

股票代碼：6203



海韻電子工業股份有限公司

Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

一〇三年度
年報

刊印日期：中華民國一〇四年五月二十五日

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

工廠地址：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

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 1 樓

電 話：(02) 27478266

網 址：www.pscent.com.tw

四、最近年度簽證會計師

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	6
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	9
三、公司治理情形運作	18
四、會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	45
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	45
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	46
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	47
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	47
參、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證之辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股之辦理情形	53
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	53
八、資金運用計劃執行情形	53
肆、營運概況	
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、重要契約	76

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表·····	77
二、最近五年度財務分析·····	86
三、一〇三年度財務報告之監察人審查報告·····	92
四、一〇三年度經會計師查核簽證之財務報告·····	95
五、一〇三年度經會計師簽證之公司個體財務報告·····	151
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，應列明其對公司財務狀況之影響·····	203

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·····	204
二、財務績效·····	205
三、現金流量·····	206
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響·····	207
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·····	207
六、風險事項分析及評估·····	207
七、其他重要事項·····	210

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料·····	211
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形·····	213
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·····	213
四、其他必要補充說明事項·····	213
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項·····	214

致股東報告書

一、103 年度營業及決算報告

民國 103 年全球政經及金融市場的波動與個人電腦市場的持續萎縮在在都影響本業，然而對公司業績影響最大的莫過於比特幣戲劇性的崛起與突如其來的崩盤。上半年由於比特幣造成的挖礦機需求的熱絡，使得高瓦數產品供不應求，市場一片欣欣向榮，連帶所有產品業績均受惠；但下半年比特幣交易平台因遭駭破產，突然造成高階產品需求停滯，市場一片悲觀，客戶端庫存過高怯於下單，因此業績受到重大影響。雖然經過大起大落，綜觀全年營收與獲利仍較 102 年有所成長。

本公司 103 年度合併營業收入計 2,576,495 仟元，合併營業毛利 707,059 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 350,518 仟元，與 102 年度相比合併營業收入增加 190,854 仟元、合併營業毛利增加 99,159 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利增加 74,441 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 15.97%、23.43%、53.30%及 13.61%，每股稅後盈餘 4.38 元。主要銷貨地區分為內銷市場約 5.59%、美洲市場約 36.07%，亞洲市場約 30.19%，歐洲市場約 26.81%，其他地區約 1.34%。

本公司 103 年度之營運成果及獲利狀況

財務收支

新台幣仟元

年 度 項 目	102 年	103 年
營業收入淨額	2,385,641	2,576,495
營業毛利淨額	607,900	707,059
歸屬母公司之稅後淨利	276,077	350,518

獲利能力

年 度 項 目	102 年	103 年
資產報酬率(%)	12.63	15.97
權益報酬率(%)	19.95	23.43
稅前純益佔實收資本比率(%)	41.80	53.30
純益率(%)	11.57	13.61
每股盈餘(元)	3.45	4.38

另依現行法令規定，本公司 103 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、一〇四年度營業計劃與未來發展策略年度營業計劃

（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. 因應全球經濟變局，強化開源節流，創造逆勢成長。
3. 建立長期競爭優勢，強化人力資源，培育優秀人才。
4. 縮短產品設計時程，健全研發管理，提昇專利保護。
5. 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 103 年除將產品線大幅提昇至白金牌水準，並積極研發鈦金牌產品，務期以產品加值的理念，在既有的技術優勢上更加深耕，在各產品線上提供顧客最高規格、最佳品質之專業電源供應器，以保持全球高階產品之市場領導地位，同時以顧客導向自我期許，繼續針對不同應用領域、不同客群開發專屬之產品。

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 DIY 玩家市場建立了環保、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，103 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

延續 102 年之兩廠合併政策，搭配靈活之外包方式，將部份製程外包，因此大幅降低製造費用，提昇毛利與競爭力。自廠並持續提升自動化程度，減少對人力之依賴，因此產能、效率與品質均得以提昇。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。

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。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）市調機構 IDC 報告指出，103 年個人電腦出貨量自 102 年的 3.15 億台下降至 2.96 億台，年減率 6%，低於去年的下降幅度 9.8%，預期未來全球個人電腦出貨量仍將持續下滑。主因各種行動裝置的崛起，導致市場出現結構性改變，個人電腦相

關的電源供應器需求也因此隨著降低，將以開發工業用等其他領域之專用電源應對此趨勢。

(二)由於本公司向來對財務面嚴謹控管，近年來政府重要法規政策之頒布對本公司並無重大影響，未來仍將持續注意各項法規資訊之收集，以正面因應。

(三)自 102 年延續下來的包括美國財政問題、中東政治疑雲、歐債危機未徹底解決等，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。受到經濟大環境之影響，本公司經營團隊以最謹慎的態度，固守核心業務，不追求高風險之業績，腳踏實地與廠商同心協力，以提供最佳品質之產品，取得客戶與消費者之信賴，雖在暗淡的經濟與產業環境中，仍能維持微幅成長與良好之獲利能力，所受總體經營環境影響相對較小。

雖然眼前產業情勢尚不明朗，但本公司秉持務實與誠信之理念，在全體同仁持續的努力下，藉由創新優化的研發及加值領先的產品與穩健紮實的營運，我們對未來深具信心。展望未來，公司將繼續貫徹務實與誠信之理念，以客戶導向、專注本業、深耕技術、產品加值之策略方針，期能持續創造客戶價值與公司獲利，以達到企業永續經營的最終目標。並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

二、公司沿革：

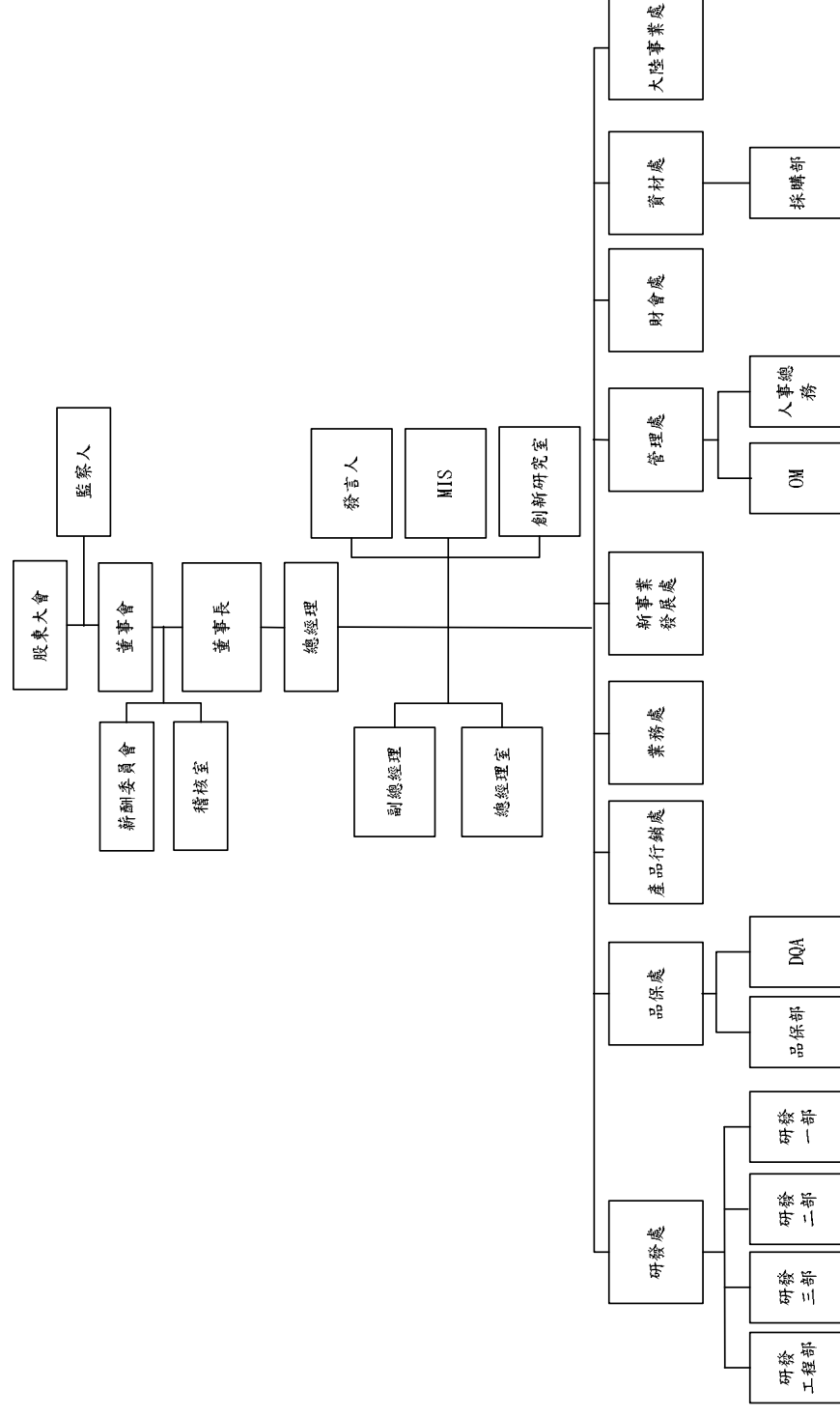
本公司創辦於民國 64 年，設立時資本額為 120 萬元，歷經數次增資，迄民國 103 年底資本額已達新台幣 799,532,770 元，每股面額 10 元，計 79,953,277 股。本公司為生產多用途交換式電源供應器之專業製造廠商，行銷通路遍佈歐洲、亞洲及美澳等地區；本公司歷年重要紀事如下：

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 元整，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 元整，資本額達 9,000,000 元整，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 元整，資本額達 30,000,000 元整，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 元整，資本額達新台幣 150,000,000 元整，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 86 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 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

年 份	大 事 記 要
	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.)。 三項新產品榮獲美國 80 PLUS 金牌認證。 轉投資大陸東莞欣韻電子有限公司，正式量產出貨。
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.)。

貳、公司治理報告

一、組織系統 (一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
薪酬委員會	訂定董事、監察人之薪資報酬與董事長及總經理(公司經理人)之薪資報酬政策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。
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. 與行銷處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。
業務處/新事業發展處	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. 客訴事件之協助處理 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
產品行銷處	1. 新產品市場調查及開案申請 2. 分析公司產品組合、銷售業績及市場佔有率 3. 配合客戶需求及期待等規畫與執行 4. 公司暨品牌形象建立及發展 5. 零售產品外觀包裝形象設計規劃及執行 6. 海外子公司與零售通路夥伴各項行銷計劃支援及執行 7. 零售產品 T1 送樣策劃及執行

部 門	所 營 業 務
	8. 台灣地區廣告媒體與行銷計畫及執行 9. 台灣及國際展覽參展規劃及執行 10. 顧客(End-User)關係及客訴服務執行 11. 其他任何行銷相關專案規劃及執行
資材處	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。
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畫 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. 公司股務相關作業。 8. 財產管理、規劃公司環境清潔及維護、勞健保之業務辦理。 9. 一般事務採購及工廠設備之比價、詢價等作業管理。
大陸事業處	1. 海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

(一) 董事及監察人資料

104 年 4 月 26 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	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	103.06.17	3 年	88.03.20	21,350,968	26.70%	21,062,968	26.34%	10,304,309	12.89%	0	0	省立新竹高商	註 1	董事	張修誠	一親等
董 事	中華民國	張修誠	103.06.17	3 年	100.06.15	3,721,732	4.63%	3,721,732	4.63%	707,925	0.89%	0	0	南加州大學工業及系 統工程碩士	註 2	監察人	張亞菁	一親等
董 事	中華民國	李欽漳	103.06.17	3 年	97.06.20	27,300	0.03%	27,300	0.03%	3,980	0.01%	0	0	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	103.06.17	3 年	103.06.17	912,754	1.14%	699,754	0.88%	506,661	0.63%	0	0	士林商職	東莞海韻電子有 限公司副董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	林耀欽	103.06.17	3 年	93.06.15	0	0	0	0	5,250	0.01%	0	0	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 元智大學資訊管理技 術系主任 元智大學終身教育部 主任 桃園縣婦女館館長	1. 元智大學資訊 管理學系專任副 教授 2. 元智大學創新 育成中心主任 3. 社團法人中華 創業育成協會副 理事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	張敦凱	103.06.17	3 年	95.06.23	5,493	0.01%	5,493	0.01%	0	0	0	0	美國 Arizona 大學電 機研究所碩士	凌泰科技董事長 兼總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳朝明	103.06.17	3 年	103.06.17	212	0.00%	212	0.00%	0	0	0	0	國立台北科技大學(前 台北工專)電機科畢	九德松益股份有 限公司董事長	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日期	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	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
監察人	中華民國	張亞菁	103.06.17	3 年	95.06.23	1,841,856	2.30%	1,841,856	2.30%	0	0	0	0	美國紐約大學資訊碩士/ 台灣政治大學經濟學士 工研院綠能所研究員	無	董事長 董事	張正宗 張修誠	一親等 二親等
監察人	中華民國	張文堂	103.06.17	3 年	92.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學會計系 群益證券承銷部經理 大展證券承銷部協理 證期會專任評核員	璞麗國際有限公司	無	無	無
監察人	中華民國	林青青	103.06.17	3 年	103.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系 美國東密西根大學碩士 花旗銀行台北分行本 國企業部副總裁	VMEPH 獨立董事	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、Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 董事、及 FULL NET ENTERPRISE INC. 董事。

3. 103 年 6 月 17 日董監事全面改選。

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	條件	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				V					V	V	V		V	V	無
張修誠				V					V	V	V		V	V	無
李欽漳				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無
歐淑娥				V				V	V	V	V	V	V	V	無
林耀欽	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
張敦凱				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
陳朝明				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
張文堂				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
張亞菁				V	V	V			V	V	V		V	V	無
林青青				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1：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(但如為公司之母公司、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

104 年 4 月 26 日

職 稱	國 籍	姓 名	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	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	係 關
董事長	中華民國	張正宗	64.09.19	21,062,968	26.34%	10,304,309	12.89%	0	0	0 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	97.01.01	3,721,732	4.65%	707,925	0.88%	0	0	南加州大學工業及系統工程 碩士	註 2	董事長	張正宗	一親等
副總經理	中華民國	李欽漳	95.08.01	27,300	0.03%	3,980	0.01%	0	0	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
財會處 經 理	中華民國	高雯雯	103.06.01	34,001	0.04%	0	0.00%	0	0	實踐專校會計科 0 威京集團會計科長 優冠電腦會計課長	無	無	無	無
研發處 處 長	中華民國	林水傳	64.09.19	1,973,196	2.47%	1,053,850	1.32%	0	0	0 聖約翰科技大學企業管理科	東莞海韻電子有限公司董事	無	無	無
業務處 經 理	中華民國	王碧旺	98.03.01	75,000	0.09%	0	0.00%	0	0	0 淡江大學德文系	無	無	無	無

註：1. 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、及 FULL NET ENTERPRISE INC. 董事。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 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		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		有無來自子公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)(註3)		盈餘分配員工紅利(G)(註4)			員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
		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	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					
										現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額										
董事長	張正宗								本公司	財務報告內所有公司										本公司	財務報告內所有公司		
董事	張修誠																						
董事	李鈞章																						
董事	陳榮發(註5)																						
董事	歐陽斌(註6)	0	0	0	0	3,198,889	3,198,889	0	0	8,400,919	11,184	0	3,228,532	0	0	0	0	0	0	4.233%	4.233%		
董事(獨)	沈繼山(註5)																						
董事(獨)	陳朝明(註6)																						
董事(獨)	林禮欽																						
董事(獨)	張建凱																						

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, 陳榮發, 歐淑娥, 洗樂山, 陳朝明, 林耀欽, 張敦凱	張正宗, 張修誠, 李欽漳, 陳榮發, 歐淑娥, 洗樂山, 陳朝明, 林耀欽, 張敦凱	陳榮發, 歐淑娥, 洗樂山, 陳朝明, 林耀欽, 張敦凱	陳榮發, 歐淑娥, 洗樂山, 陳朝明, 林耀欽, 張敦凱
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			張正宗, 李欽漳	張正宗, 李欽漳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			張修誠	張修誠
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	9	9	9	9

註 1：係指 103 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，尚未經股東會決議。

註 2：係指 103 年度董事兼任員工所領取之薪資、獎金等(另含配車成本 1,233 仟元)

註 3：係指 103 年度董事兼任員工之退職退休金之退職情形:103 年度退職退休金尚無屆滿領取退休金之人員，103 年度已提撥金額分別為舊制退休金 11 仟元。

註 4：係指 103 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之董事兼任員工之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

註 5：於 103 年 6 月 14 日卸任。

註 6：於 103 年 6 月 17 日選任。

2. 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 司外 投事 業金 酬
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (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	張亞菁	0	0	1,300,090	1,300,090	0	0	0.3709%	0.3709%	無
監察人	鄭誌文(註 2)									
監察人	林青青(註 3)									
監察人	張文堂									

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	鄭誌文, 張亞菁, 張文堂, 林青青	鄭誌文, 張亞菁, 張文堂, 林青青
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註 1：係指 103 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額，尚未經股東會決議。

註 2：於 103 年 6 月 14 日卸任。

註 3：於 103 年 6 月 17 日選任。

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(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	張修誠	4,622,950	4,622,950	0	0	2,010,371	2,010,371	2,180,425	0	2,180,425	0	2.5145%	2.5145%	0	0	0	0	無
副總經理	李欽漳																	無

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	李欽漳	李欽漳
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	張修誠	張修誠
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註1：係指103年度總經理及副總經理之薪資。

註2：係指103年度總經理及副總經理之退職退休金提撥情形：103年度退職金尚無屆滿領取退休金之人員，103年度已提撥舊制退休金0仟元。

註3：係指103年度總經理及副總經理之各種獎金(另含配車成本1,233仟元)。

註4：係指103年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣元 103 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註 1)	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	張修誠	0	3,171,648	3,171,648	0.90485%
	副總經理	李欽漳				
	總監	張正宗				
	經理	高雯雯				

註 1：係指 103 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

(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

	103 年度		102 年度	
職稱	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	14,839,524	4.2336%	14,703,377	5.3258%
監察人	1,300,090	0.3709%	1,127,980	0.4086%
總經理及 副總經理	8,813,746	2.5145%	8,458,870	3.0640%

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(103 年度)董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	張正宗	5	0	83%	
董事	張修誠	6	0	100%	
董事	李欽漳	6	0	100%	
董事	歐淑娥	3	0	75%	新任 應出席次 數 4 次
獨立董事	林耀欽	4	0	67%	
獨立董事	張敦凱	6	0	100%	
獨立董事	陳朝明	4	0	100%	新任 應出席次 數 4 次
董事	陳榮發	1	0	50%	解任 應出席次 數 2 次
獨立董事	冼樂山	1	0	50%	解任 應出席次 數 2 次

註 1：本公司於 103.06.17 股東常會全面改選董事，任期自 103.06.17~106.06.16。

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：無。
- 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：為提昇資訊透明度，公司擬設置 "董監事專用雲端資訊網"，在公司經營當局有重大營運計劃時，各董事皆能透過 "董監事專用雲端資訊網" 即時了解公司重要營運之計劃並參與討論，藉由其經驗及專業知識向經營管理階層提出建議。

(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(103 年度)董事會開會 6 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)(註)	備註
監察人	張文堂	5	83%	
監察人	張亞菁	6	100%	
監察人	林青青	3	75%	新任 應出席次數4次
監察人	鄭誌文	0	0%	解任 應出席次數2次
註1：本公司於103.06.17股東常會全面改選，任期自103.06.17~106.06.16 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)：多直接電話溝通。 (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，監察人並無反對意見。 2. 稽核主管列席公司董事會並作報告，監察人並無反對意見。 3. 監察人及稽核主管不定期與會計師以面對面或電話方式進行財務狀況溝通。 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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
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？		√	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？	√ √ √	√	(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。 (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。 (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。 (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。
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？		√ √	尚未擬訂董事會成員多元化方針 尚未設置其他各類功能性委員會

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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	(三)本公司將研議是否訂定董事會績效評估辦法。 (四)本公司已依規定定期評估簽證會計師獨立性，並取具會計師獨立聲明，將評估結果呈報董事會決議。	尚未訂定董事會績效評估辦法 無差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		(一)已建立公司發言人制度由專人作為溝通之管道。 (二)目前各項資訊散落在公司網站各區域，將規劃整合後設置利害關係人專區，預計一〇四年底前完成。	無差異
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委由專業股務代理機構負責辦理股東會事務。	無差異
六、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		(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站各項財務業務資訊，並於本公司網址www.seasonic.com.tw，連結至公開資訊觀測站。並指定專責單位負責維護資料之更新。 (二)本公司依規定設有發言人及代理發言人，公司均即時揭露重大訊息，並落實發言人制度。	無差異 無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、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）？	V		(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。 (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。	無差異
七、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）？	V		(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。 (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。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			無差異
		(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。 (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。 (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相關資訊。其他利害關係人均得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (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股市觀測站。 (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。 (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。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		V	尚未有公司治理自評報告

註：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	董事與監察人實務(含獨立)進階研討會【企業併購弊案研析---從公司治理之觀點談起】	103.07.25	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	陳朝明	獨立董事與監察人實務研習班	103.09.16	12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

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	103.04.10	中華民國內部稽核協會	銷售及採購循環稽核實務	6
稽核主管	王心玉	103.10.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新修正內控準則及相關控制作業重點查核實務研習班	6
稽核代理人	裴琳	103.09.24	中華民國內部稽核協會	財務報表的閱讀分析與運用	6
稽核代理人	裴琳	103.09.26	中華民國內部稽核協會	個人資料保護法介紹及案例說明	6
財會主管	高雯雯	103/10/15~10/17, 10/23~10/24	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30

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
	法律風險	4. 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	5. 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
	法律風險	3. 勞工相關法令規範遵循之檢討、以降低人資風險
		4. 環境安全衛生的建立與維持
		5. 確保勞工生命安全與健康，避免職業災害
		6. 確保員工個人資料保護之落實執行
	經營風險	7. 客戶應收帳款與信用額度管理、各項保險作業的執行
產品行銷處	營運風險	1. 負責市場訊息之收集與應變
		2. 新產品開發風險評估
		3. 研發進度控管
	法律風險	4. 避免產品侵犯智財權之風險
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
生產處	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
	法律風險	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
資材處	營運風險	1. 負責供應商應變計劃的建立
		2. 原物料策略採購與應變事宜、以降低缺料影響生產之風險
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	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。

(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：

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	是	否	否	V	V	V	V	V	V	V	V	1	否
獨立董事	張敦凱	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	0	否
獨立董事	陳朝明	否	否	是	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(103 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) (註)	備註
召集人	張敦凱	3	0	100%	
委員	林耀欽	1	0	33%	
委員	陳朝明	2	0	100%	新任 應出席次數 2 次
委員	洗樂山	1	0	100%	解任 應出席次數 1 次
註 1：本公司於 103.07.14 全面改選，任期自 103.07.14~106.06.16。 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			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	摘要說明	
一、落實公司治理 (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？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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？	V V V V	V	(一) 本公司目前尚未制定書面制度，惟營運管理活動已納入企業社會責任之精神。 (二) 由管理部負責規劃與推動企業社會責任工作，並藉由email傳送相關教育訓練內容給全體員工，針對董事、監察人及員工之教育訓練及宣導事項皆於定期會議中納入執行。 (三) 公司指定總經理室為負責推動企業社會責任兼職單位。 (四) 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。	書面制度將於規劃完成後公告。無差異。 無差異。 無差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	V V V		(一) 本公司長期積極致力提升各項資源之利用效率，積極面如(1)在工廠設置ERS能源回收再利用系統 (2)研發高效率、節能的電源供應器，消極面如(1)推動各項減廢活動、(2)尋求各項下腳料之回收與再利用。 (二) 已有建立合適之環境管理制度，工廠並已取得ISO14001認證。 (三) 已與產基會單位密切合作中，將朝向取得碳足跡認證步達成。	無差異。 無差異 無差異

評估項目	運作情形		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	
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) 內部並設有申訴窗口，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。並符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練，清潔公司並專人駐點服務。	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。並符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練，清潔公司並專人駐點服務。
(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) 公司網站上有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			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	摘要說明	
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. 不雇用童工，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 ISO14001:2004 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：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：

評估項目	運作情形		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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		無差異
(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？	V		無差異
(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？	V		無差異
二、落實誠信經營 (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？	V		無差異
(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？	V		無差異
(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？	V		無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		無差異

評估項目	運作情形		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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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。
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。
(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。
(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。
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。
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) 因今年剛完成制定「誠信經營守則」及「行為指南」，並經第一季董事會決議通過，尚未有檢討修正。			

(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：104 年 3 月 27 日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年3月27日董事會通過，出席董事 6 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	事由	說明	決議內容
103/03/25	承認本公司102年度個體財務報表及合併財務報表，提請議決。	1. 本公司102年度財務報表，業已編造完竣，並經國富浩華聯合會計師事務所林志隆、陳桂美會計師出具之無保留意見查核報告書稿（請詳閱P5~16）。 2. 本案經董事會決議通過後，將於法定期限前送交監察人承認後，提報股東會承認決議。 3. 謹提請決議。	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。
	討論本公司薪資報酬委員會審議之102年度董、監事酬勞分配案，提請議決。	1. 本公司102年度稅後純益為新台幣276,077,255元，依公司法提撥102年度盈餘10%為法定盈餘公積外，併同前期累積未分配盈餘新台幣17,797,795元，及有關首次採用TIFRS對101年度12月31日之保留盈餘調整數新台幣24,501元（檢附102年度盈餘分配表請詳閱P17），合計可供分配餘額為新台幣267,027,893元。按公司法及公司章程規定，建議分派董、監事酬勞新台幣3,889,619元，員工紅利新台幣15,558,476元。 2. 本案業經103年3月14日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。 3. 本案經董事會決議通過後，擬依法提請股東會決議。	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。
	承認本公司102年度盈餘分配案，提請議決。	1. 本公司102年度稅後純益為新台幣276,077,255元，依公司法提撥102年度盈餘10%為法定盈餘公積外，併同前期累積未分配盈餘新台幣17,797,795元，及有關首次採用TIFRS對101年度12月31日之保留盈餘調整數新台幣24,501元，合計可供分配餘額為新台幣267,027,893元。按公司法及公司章程規定，擬分配如下： 〔一〕提撥董監事酬勞新台幣3,889,619元 〔二〕提撥員工紅利新台幣15,558,476元 〔三〕分配股東紅利新台幣239,859,831元 分配後餘額新台幣27,168,062元 2. 本次盈餘分配擬優先分配屬102年度盈餘。 3. 檢附102年度盈餘分配表。 4. 本案業經103年3月14日薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。 5. 本案經董事會決議通過後，依法提報股東會承認決議。 6. 本案經股東會決議通過後，相關分派事宜由股東會授權董事會全權處理。	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。
	改選本公司董事及監察人案，提請議決。	1. 本公司董事、監察人任期將於103年6月14日任滿，擬依本公司章程及公司法之相關規定，改選董事七席及監察人三席，新任董事及監察人任期自民國103年6月17日起就任至民國106年6月16日止，任期三年，得連選連任。 2. 擬經董事會通過後，提請股東會列入選舉事項。 3. 本次股東會有選舉事項，依委託書使用規則第十三條之一規定指定委託書統計驗證機構本公司股務代理部：統一綜合證券股份有限公司股務代理部並於公告載明。 4. 謹提請決議。	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。

時間	事由	說明	決議內容																								
	擬訂定受理股東提名獨立董事候選人之相關作業事宜，提請議決。	訂定受理股東提名權相關事宜如下： (一)提名資格：依公司法 192 條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及本公司董事會得以書面向公司提出獨立董事候選人名單。 (二)獨立董事應選名額：三名。 (三)受理期間：民國 103 年 4 月 11 日起至民國 103 年 4 月 21 日下午五時止受理獨立董事候選人之提名，凡有意提名之股東務請於民國 103 年 4 月 21 日下午五時前送達並敘明聯絡人及聯絡方式，以備董事會備查及回覆審查結果。〔郵寄者以郵戳日期為憑，並請於送達文件封面上加註『獨立董事候選人提名文件』字樣及並附回郵信封以利回覆審查結果通知〕 (四)受理處所：海韻電子工業股份有限公司(台北市內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓，電話：02-26590338) (五)提名應檢附文件：被提名人姓名、身分證明文件編號、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、獨立董事聲明書、無公司法第 30 條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。 (六)獨立董事候選人之專業資格、持股及兼職限制應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 (七)本公司董事會得不列入獨立董事候選人名單之情形： (1) 提名股東於公告受理期間外提出。 (2) 提名股東於公司依公司法第 165 條第 2 項或第 3 項停止股票過戶時，持股未達百分之一。 (3) 提名人數超過獨立董事應選名額。 (4) 未檢附公司法第 192 條之 1 第 4 項規定之相關證明文件。 (八)其他說明：本公司將於股東常會開會 40 日前，將獨立董事候選人名單及其學歷、經歷、持有股份數額及其他相關資料公告，並將審查結果通知提名股東。	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。																								
	提請提名獨立董事候選人名單，敬請討論。	<table><tr><td>獨立董事姓名</td><td>身份證字號</td><td>學歷</td><td>經歷</td><td>是否檢附當選後願任董事之承諾書</td><td>是否檢附無公司法第 30 條規定情事之聲明書</td></tr><tr><td>林耀欽</td><td>A1222xxxxx</td><td>國立政治大學企業管理研究所博士</td><td>元智大學資訊管理學系專任副教授</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>張敦凱</td><td>J1200xxxxx</td><td>美國 Arizona 大學電機研究所碩士</td><td>凌泰科技董事長兼總經理</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>陳朝明</td><td>D1002xxxxx</td><td>國立台北科技大學(前台北工專)電機系畢</td><td>九德松益股份有限公司 顧問</td><td>V</td><td>V</td></tr></table> 2. 董事會決議通過後，授權本公司董事會執行單位，依本公司董事會所指定受理提名期間內向本公司送達董事會所提獨立董事名單。	獨立董事姓名	身份證字號	學歷	經歷	是否檢附當選後願任董事之承諾書	是否檢附無公司法第 30 條規定情事之聲明書	林耀欽	A1222xxxxx	國立政治大學企業管理研究所博士	元智大學資訊管理學系專任副教授	V	V	張敦凱	J1200xxxxx	美國 Arizona 大學電機研究所碩士	凌泰科技董事長兼總經理	V	V	陳朝明	D1002xxxxx	國立台北科技大學(前台北工專)電機系畢	九德松益股份有限公司 顧問	V	V	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。
獨立董事姓名	身份證字號	學歷	經歷	是否檢附當選後願任董事之承諾書	是否檢附無公司法第 30 條規定情事之聲明書																						
林耀欽	A1222xxxxx	國立政治大學企業管理研究所博士	元智大學資訊管理學系專任副教授	V	V																						
張敦凱	J1200xxxxx	美國 Arizona 大學電機研究所碩士	凌泰科技董事長兼總經理	V	V																						
陳朝明	D1002xxxxx	國立台北科技大學(前台北工專)電機系畢	九德松益股份有限公司 顧問	V	V																						
	擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜，敬請審議。	訂定受理股東提案權相關事宜如下： (一)依公司法 172 條之 1 規定，持有 1%以上股份之股東得以書面於所公告受理期間向本公司提出 103 年股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限，提案超過一項或 300 字者，均不列入議案。 (二)本公司受理股東之提案處所：本公司所在地(台北市內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓)。	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。																								

時間	事由	說明	決議內容
		(三)本公司受理股東之提案期間：4/11(星期五)至 4/21(星期一) (四)提案股東需詳留聯絡方式，以便通知提案是否納入股東常會。 (五)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。 (六)以上所提及其他未盡事宜，均依公司法第 172 條之 1 規定辦理。 (七)公司應於股東會召集日前，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。 (八) 謹提請決議。	
	解除新任董事及其代表人「競業禁止」之限制，提請討論。	1. 為配合本公司業務需要，擬請解除新董事在無損及本公司利益前提下，不受公司法第 209 條競業禁止之限制。 2. 本案經董事會通過後，將提報股東會討論。	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。
	修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請議決。	1. 依據 102 年 12 月 30 日發文字號：金管證審字第 1020053073 號規定修訂「取得或處分資產處理準則」，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，請詳閱 P18~25 修正條文對照表。 2. 本案經董事會通過後，將提報股東會討論，經股東會通過後更新內控制度。	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。
	修訂本公司「董事會議事規則」，提請議決。	1. 因應配合公司新組織架構更新，擬修訂本公司董事會議事規範部分條文，請詳閱 P26 修正條文對照表。 2. 本案經董事會通過後，將提報股東會報告。	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。
	呈請 出具「內部控制制度聲明書」，提請 公決	本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」完成 102 年度內部控制制度自行檢查作業，並依法出具「內部控制制度聲明書」(請詳閱 P27)，謹提請決議。	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。
	美國子公司向金融單位申請融資額度案，提請追認。	美國子公司因考量資金週轉效率及可取得較低之利息成本，並建立與金融機構之良好關係，美國子公司於民國 102 年 9 月向本公司提出與美國匯豐銀行簽訂短期借款合同，借款額度為美金 70 萬元，為配合本公司「子公司監督管理作業」，謹提請決議。	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。
	擬變更公司印鑑保管人，提請議決。	1. 本公司之公司登記印鑑兼背書保證指定印鑑，原保管人為大章-尤麗華及小章-高雯雯，擬提請變更為大章-尤麗華及小章-羅雅玲。 2. 依本公司內控制度之印鑑管理及背書保證管理辦法之規定提報董事會，謹提請決議。	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。
	配合公司新組織架構擬將財會部門職務區分，提請追認。	配合公司新組織架構需要，從 103/1/1 日起調整因財會部門資深陳經理-業已調升為資材處長，故將原資深陳經理所負責之會計帳務及稅務作業及內部運作統籌管理等事務轉由財會部高雯雯經理負責，後續資材處長將負責大陸統籌部門及非新產品事業處之採購單位並兼對外財報揭露等事項，以確保短期內達成公司新組織架構運作順暢。	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。
	擬訂定本公司 103 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容，提請議決。	103 年股東常會日期訂為 103 年 6 月 17 日，其他事項請詳閱 P28。	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。
103/05/07	審查 103 年股東常會改選獨立董事候選人案，如說明，提請 議決	1. 依據公司法第一百九十二條之一之規定辦理。 2. 提名股東戶名：海韻電子董事會，提名獨立董事候選人林耀欽先生(戶號：3371)、張敦凱先生(戶號：350)、陳朝明先生(戶號：2122)，備具候選人名單、被提名人聲明書及承諾書，如附件 3。 3. 依股東常會股東提名獨立董事候選人審核表(如附件 4)，審核結果符合資格，列入獨立董事候選人名單並通知提名股東(如附件 5)。	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。

時間	事由	說明	決議內容
		4. 本次股東會有選舉事項，依委託書使用規則第十三條之一規定指定委託書統計驗證機構為本公司股務代理人：統一綜合證券股份有限公司股務代理部。	
	本公司民國 103 年第一季合併財務報告，提請審議。	1. 本公司民國 103 年第一季合併財務報告業已編製完成。 2. 上開財務報告併同國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之標準式無保留核閱報告書稿。	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。
	本公司發言人異動，提請承認。	本公司原發言人張修誠總經理因職務繁忙，發言人改由李欽漳執行副總經理擔任，以上異動自 103 年 6 月 1 日起生效，提請承認。	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。
	本公司財務及會計主管異動，提請承認。	本公司原財務及會計主管陳榮發經理因職務調動轉任資材處處長，但為確保新組織架構運作順利故仍兼協助核對財報及揭露等事宜，截至目前新組織架構業已正式運作順暢，故將於 103 年 6 月 1 日起財務及會計主管改由高雯雯經理擔任，提請承認。	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。
	擬修訂內部控制制度、內部稽核實施細則，提請公決。	符合管理上需要，修改 IC405 薪工循環之考核作業。	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。
103/06/17	推選董事長案。	本公司董事業經改選完竣，現為辦理推選董事長乙案，謹提請公決。	本案經全體出席董事一致同意推選張正宗先生為本公司董事長，另推選張修誠先生為副董事長。
103/07/14	擬委任第二屆薪資報酬委員會委員，提請決議。	1. 依據中華民國一百年三月十八日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令所頒佈之「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」及「本公司薪資報酬委員會組織章程」規定聘任。 2. 本公司擬聘任三位薪資報酬委員，任期自董事會通過後開始生效起算至 106 年 6 月 16 日同本屆董事會任期截止日。 3. 本公司第二屆薪資報酬委員會，擬請林耀欽先生、張敦凱先生、陳朝明先生等三位擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員，其資格條件審核如附件。 4. 本屆薪資報酬委員會之委員報酬除董事酬勞外本公司並無另訂其他給付酬勞。 5. 擬請董事會決議通過後即刻生效，依法於公開資訊觀測站公告並擬請委員互推一人擔任委員會召集人，其資格條件應符合法令規範並依本公司薪資報酬委員會組織章程執行。	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。
103/08/08	薪資報酬委員會建議，提請討論。	a. 本公司 102 年董事、監察人酬勞及經理人員紅利分配案。 b. 本公司 103 年調薪擬議案。 c. 舊制勞工退休準備金之提撥率是否變更。	本案 a, b 議題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，c 議題則刪除不討論。
	為本公司現金股利分配案，訂定除息基準日，提請討論。	一、本公司 103 年 6 月 17 日股東常會決議通過盈餘分配乙案。 二、謹將本次現金股利分配有關事項擬定於后： （一）遇有本公司已發行普通股股份異動時（公司庫藏股買回）致使配股率變動時，授權董事長依除息基準日之實際發行股數調整配股率，擬請授權董事長全權處理。 （二）103.06.17 股東會決議發放之股利發放種類及金額： 現金股利：以 102 年度盈餘分配現金股利新台幣 239,859,831 元，	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

時間	事由	說明	決議內容																																																																			
		按除息基準日股東名冊記載股東持有股數，每股配發新台幣 3 元整 (三) 除息基準日：民國 103 年 9 月 1 日。 (四) 停止股票過戶期間：民國 103 年 8 月 28 日起至 9 月 1 日止。 (五) 員工紅利新台幣 15,558,476 元以現金發放之。 (六) 現金股利發放日：民國 103 年 9 月 15 日。																																																																				
	本公司民國 103 年第二季合併財務報告表，提請審議。	1. 本公司民國 103 年第二季合併財務報告業已編製完成。 2. 上開財務報告併同國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之標準式無保留核閱報告書稿(請詳閱 P3~11)。	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																																																																			
103/11/07	本公司民國 103 年第三季合併財務報告，提請審議。	一、本公司民國 103 年第三季合併財務報告業已編製完成。 二、上開財務報告併同國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之標準式無保留核閱報告書稿。	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																																																																			
	本公司「104 年度內部稽核計劃」已擬定完成，提請討論。	依金管會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，擬訂「104 年度內部稽核計畫」，董事會通過後將於 12 月底前上傳公告相關資訊。敬請核備實施。	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																																																																			
	擬修訂「內部控制制度及內稽實施細則」、「自行評估作業程序」等案，提請討論。	1. 配合金管證審字第 1030036318 號發布之法令及規範 104/1/1 日生效執行修訂明細如下： 1-1 新增： <table><tr><td>編號</td><td>循環</td><td>所屬公司</td><td>說明</td><td>備註</td></tr><tr><td>IC808</td><td>智慧財產權之取得、維護及運用</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件</td></tr><tr><td>HC310</td><td>環境安全作業</td><td>大陸工廠</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件</td></tr></table> 1-2 修改： <table><tr><td>編號</td><td>循環</td><td>所屬公司</td><td>說明</td><td>備註</td></tr><tr><td></td><td>內部控制制度自行評估程序</td><td>母公司</td><td>配合法令修改</td><td>詳如對照表</td></tr><tr><td>IC502</td><td>股務作業</td><td>母公司</td><td>配合法令修改</td><td>詳如對照表</td></tr><tr><td>IC908</td><td>內部稽核制度</td><td>母公司</td><td>配合法令修改</td><td>詳如對照表</td></tr><tr><td>IC301/5</td><td>倉儲管理作業(5)－呆料、報廢料、廢棄物處理</td><td>母公司</td><td>配合法令增列廢棄物處理作業</td><td>詳如對照表</td></tr></table> 1-3 其他： <table><tr><td>新編號</td><td>原編號</td><td>新循環</td><td>原循環</td><td>所屬公司</td><td>說明</td><td>備註</td></tr><tr><td>IC911-1</td><td>IC916</td><td>適用國際財務準則之管理</td><td>適用國際會計準則之管理</td><td>母公司</td><td>1. 依規定更名併入 IC911 循環中 2. 刪除原訂首次適用作業程序</td><td rowspan="2">詳如對照表</td></tr><tr><td>IC911-2</td><td>IC917</td><td>會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等</td><td></td><td>母公司</td><td>1. 依法令規定併入 IC911 循環中</td></tr><tr><td>IC600</td><td></td><td>不動產、廠房及設備</td><td>固定資產循環</td><td>母公司</td><td>依法令規定更名</td><td>無</td></tr></table>	編號	循環	所屬公司	說明	備註	IC808	智慧財產權之取得、維護及運用	母公司	配合法令增訂	詳如附件	HC310	環境安全作業	大陸工廠	配合法令增訂	詳如附件	編號	循環	所屬公司	說明	備註		內部控制制度自行評估程序	母公司	配合法令修改	詳如對照表	IC502	股務作業	母公司	配合法令修改	詳如對照表	IC908	內部稽核制度	母公司	配合法令修改	詳如對照表	IC301/5	倉儲管理作業(5)－呆料、報廢料、廢棄物處理	母公司	配合法令增列廢棄物處理作業	詳如對照表	新編號	原編號	新循環	原循環	所屬公司	說明	備註	IC911-1	IC916	適用國際財務準則之管理	適用國際會計準則之管理	母公司	1. 依規定更名併入 IC911 循環中 2. 刪除原訂首次適用作業程序	詳如對照表	IC911-2	IC917	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等		母公司	1. 依法令規定併入 IC911 循環中	IC600		不動產、廠房及設備	固定資產循環	母公司	依法令規定更名	無	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
編號	循環	所屬公司	說明	備註																																																																		
IC808	智慧財產權之取得、維護及運用	母公司	配合法令增訂	詳如附件																																																																		
HC310	環境安全作業	大陸工廠	配合法令增訂	詳如附件																																																																		
編號	循環	所屬公司	說明	備註																																																																		
	內部控制制度自行評估程序	母公司	配合法令修改	詳如對照表																																																																		
IC502	股務作業	母公司	配合法令修改	詳如對照表																																																																		
IC908	內部稽核制度	母公司	配合法令修改	詳如對照表																																																																		
IC301/5	倉儲管理作業(5)－呆料、報廢料、廢棄物處理	母公司	配合法令增列廢棄物處理作業	詳如對照表																																																																		
新編號	原編號	新循環	原循環	所屬公司	說明	備註																																																																
IC911-1	IC916	適用國際財務準則之管理	適用國際會計準則之管理	母公司	1. 依規定更名併入 IC911 循環中 2. 刪除原訂首次適用作業程序	詳如對照表																																																																
IC911-2	IC917	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等		母公司	1. 依法令規定併入 IC911 循環中																																																																	
IC600		不動產、廠房及設備	固定資產循環	母公司	依法令規定更名	無																																																																

時間	事由	說明						決議內容
		IC914	內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業	防範內線交易之管理作業	母公司	配合年報對外揭露更名	無	
		2. 配合公司人員異動修改投資循環中 IC702&IC703 等程序增加理專人員並追溯自 9 月份起適用。						
		編號	循環	所屬公司	說明	備註		
		IC702	投資資產之取得或處分作業	母公司	增加理專人員並追溯自 9 月份起適用	詳如對照表		
		IC703	投資收益或損失之帳務處理作業	母公司		詳如對照表		
		3. 配合公司業務營運規劃增訂子公司源力融資循環中 EC504、生產循環中 EC303 等作業程序並追溯自 9 月份起適用。						
		編號	循環	所屬公司	說明	備註		
		EC504	印鑑管理	源力	新增	詳如附件		
		EC303	倉儲管理	源力	新增	詳如附件		
	海韻電子工業股份有限公司資金貸與 SEA SONIC ELECTRONICS INC(美國子公司)／SEA SONIC EUROPE B.V(歐洲子公司)／SEA SONIC JAPAN(日本株式會社)案，提請討論。	SEA SONIC EUROPE B.V(歐洲子公司)／SEA SONIC ELECTRONICS INC(美國子公司)／SEA SONIC JAPAN(日本株式會社)因營運資金短期週轉所需，向海韻電子工業股份有限公司提出借款申請。依本公司之「資金貸與他人作業辦法」規定填具「資金貸放申請單」，擬訂貸款之最高金額、貸款期限、計息方式及還款方式及相關審查及評估程序等，報請董事會決議後據以辦理。 (1)「資金貸放申請單」編號：海資貸 10401 貸與對象：SEA SONIC EUROPE B.V(本公司直接投資持有表決權股份 100%之子公司) 貸與限額：新台幣貳仟伍佰萬元整 貸與期限：(起)103.11.7 (迄)104.11.6 (2)「資金貸放申請單」編號：海資貸 10402 貸與對象：SEA SONIC ELECTRONICS INC(本公司直接投資持有表決權股份 100%之子公司) 貸與限額：新台幣貳仟伍佰萬元整 貸與期限：(起)103.11.7 (迄)104.11.6 (3)「資金貸放申請單」編號：海資貸 10403 貸與對象：SEA SONIC JAPAN(本公司直接投資持有表決權股份 95%之子公司) 貸與限額：新台幣壹仟萬元整 貸與期限：(起)103.11.7 (迄)104.11.6						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
104/03/27	承認本公司 103 年度營業報告、個體財務報表及合併財務報表，提請議決。	1. 本公司 103 年度財務報表，業已編造完竣，並經國富浩華聯合會計師事務所陳桂美、林志隆會計師出具之無保留意見查核報告書稿（請詳閱財務報告 P9~27）。 2. 本案經董事會決議通過後，將於法定期限前送交監察人承認後，提報股東會承認決議。 3. 謹提請議決。						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。
	討論本公司薪資報酬委員會審議之 103 年度董、監事酬勞分配案，提請議決。	1. 本公司 103 年度稅後純益為新台幣 350,518,105 元，依公司法提撥 103 年度盈餘 10%為法定盈餘公積外，併同前期累積未分配盈餘新台幣 27,168,062 元及其他綜合損益調減保留盈餘新台幣 235,288 元(檢附 103 年度盈餘分配表請詳閱 8)，合計可供分配餘額為新台幣 377,450,879 元。按公司法及公司章程規定，建議分派董、監事酬勞新台幣 4,498,979 元，員工紅利新台幣 15,596,459 元。 2. 本案業經 104 年 3 月 27 日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。						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。

時間	事由	說明	決議內容																																																							
		3. 本案經董事會決議通過後，擬依法提請股東會決議。																																																								
	承認本公司103年度盈餘分配案，提請議決。	1. 本公司103年度稅後純益為新台幣350,518,105元，依公司法提撥103年度盈餘10%為法定盈餘公積外，併同前期累積未分配盈餘新台幣27,168,062元及其他綜合損益調減保留盈餘新台幣235,288元，合計可供分配餘額為新台幣377,450,879元。按公司法及公司章程規定，擬分配如下： 〔一〕提撥董監事酬勞新台幣4,498,979元 〔二〕提撥員工紅利新台幣15,596,459元 〔三〕分配股東紅利新台幣279,836,470元 分配後餘額新台幣62,562,598元 2. 本次盈餘分配擬優先分配屬103年度盈餘。 3. 檢附103年度盈餘分配表。 4. 本案業經104年3月27日薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。 5. 本案經董事會決議通過後，依法提報股東會承認決議。 6. 本案經股東會決議通過後，相關分派事宜由股東會授權董事會全權處理。	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。																																																							
	擬修訂本公司公司章程部分條文，提請議決。	1. 配合公司營運狀況，將監察人席次由三人修訂為二~三人。 2. 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳閱P9。 3. 本案通過後，提請本次股東常會討論。 4. 謹提請決議。	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。																																																							
	擬修訂「內部控制制度及內稽實施細則」案，提請議決。	1. 配合金管證審字第1030036318號發布之法令執行修訂明細如下： 1-1 新增： <table><tr><th>編號</th><th>作業</th><th>所屬公司</th><th>說明</th><th>備註</th></tr><tr><td>IC305</td><td>安全衛生管理作業</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>IC903-3</td><td>負債承諾及或有事項作業</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>IC916</td><td>個人資料保護之管理作業</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>IC917</td><td>法令規章遵循之管理作業</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>內稽實施細則</td><td colspan="4">1. 新增內稽實施細則對照編號:ID305、ID903-3、ID916、ID917等 2. 將控制重點納入內稽實施細則中查核項目(內容相同故不重覆影印)</td></tr></table> 1-2 修改： <table><tr><th>編號</th><th>作業</th><th>所屬公司</th><th>說明</th><th>備註</th></tr><tr><td>IC909</td><td>子公司監督管理作業 (納入海外轉投資事業管理辦法中相關條文，並作廢海外轉投資事業管理辦法)</td><td>母公司</td><td>配合法令增訂</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>IC910</td><td>關係人交易管理作業(納入關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法中相關條文，並廢止關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法)</td><td>母公司</td><td>配合實際執行修改</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>IC112</td><td>客訴處理作業</td><td>母公司</td><td>配合實際作業</td><td>詳如附件一</td></tr><tr><td>HC104</td><td>客訴處理作業(包含銷貨退回及折讓作業)</td><td>大陸孫公司</td><td>執行程序修改</td><td>詳如附件一</td></tr></table>	編號	作業	所屬公司	說明	備註	IC305	安全衛生管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一	IC903-3	負債承諾及或有事項作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一	IC916	個人資料保護之管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一	IC917	法令規章遵循之管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一	內稽實施細則	1. 新增內稽實施細則對照編號:ID305、ID903-3、ID916、ID917等 2. 將控制重點納入內稽實施細則中查核項目(內容相同故不重覆影印)				編號	作業	所屬公司	說明	備註	IC909	子公司監督管理作業 (納入海外轉投資事業管理辦法中相關條文，並作廢海外轉投資事業管理辦法)	母公司	配合法令增訂	詳如附件一	IC910	關係人交易管理作業(納入關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法中相關條文，並廢止關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法)	母公司	配合實際執行修改	詳如附件一	IC112	客訴處理作業	母公司	配合實際作業	詳如附件一	HC104	客訴處理作業(包含銷貨退回及折讓作業)	大陸孫公司	執行程序修改	詳如附件一	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。
編號	作業	所屬公司	說明	備註																																																						
IC305	安全衛生管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一																																																						
IC903-3	負債承諾及或有事項作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一																																																						
IC916	個人資料保護之管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一																																																						
IC917	法令規章遵循之管理作業	母公司	配合法令增訂	詳如附件一																																																						
內稽實施細則	1. 新增內稽實施細則對照編號:ID305、ID903-3、ID916、ID917等 2. 將控制重點納入內稽實施細則中查核項目(內容相同故不重覆影印)																																																									
編號	作業	所屬公司	說明	備註																																																						
IC909	子公司監督管理作業 (納入海外轉投資事業管理辦法中相關條文，並作廢海外轉投資事業管理辦法)	母公司	配合法令增訂	詳如附件一																																																						
IC910	關係人交易管理作業(納入關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法中相關條文，並廢止關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法)	母公司	配合實際執行修改	詳如附件一																																																						
IC112	客訴處理作業	母公司	配合實際作業	詳如附件一																																																						
HC104	客訴處理作業(包含銷貨退回及折讓作業)	大陸孫公司	執行程序修改	詳如附件一																																																						
	訂定「誠信經	1. 本公司為建立誠信經營之企業文化並建立良好商業運作之參考架構，及依據	因獨立董事林耀																																																							

時間	事由	說明	決議內容
	營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，提請議決。	金管證審字第 1030036318 號發布之法令訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」以資遵循（請詳閱附件二）。 2. 本案通過後，將提報股東會知悉。	欽提議刪除「誠信經營守則」第十五條中部份文字「刪除內容為：及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於」，以上經主席徵詢全體出席董事討論，決議同意更新條文後無異議照案通過。
	訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，提請議決。	1. 配合金管證審字第 1030036318 號發布之法令，以強化本公司內部之自我監督能力及了解公司道德標準，訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」以資遵循（請詳閱附件二）。 2. 本案通過後，將「董事、監察人及經理人道德行為準則」提報股東會知悉。	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。
	訂定「員工行為倫理守則」，提請議決。	配合金管證審字第 1030036318 號發布之法令，以強化本公司內部之自我監督能力及了解公司道德標準，訂定「員工行為倫理守則」以資遵循	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。
	呈請 出具「內部控制制度聲明書」，提請議決。	本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」完成 103 年度內部控制制度自行檢查作業，並依法出具「內部控制制度聲明書」（請詳閱 P10），謹提請議決。	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。
	簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案，提請議決。	1. 依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應每年至少一次評估會計師之獨立性。 2. 本公司目前所聘任之簽證會計師為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，本公司已取得簽證會計師之「超然獨立聲明書」（請詳閱財務報告 P28~29）。 3. 本公司內部針對簽證會計師之適任性及獨立性依相關法令規定進行檢核，截至檢核表出具日，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有不適任及違反獨立性之情事（請詳閱財務報告 P30）。 4. 擬維持聘任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為本公司 104 年度各項財務報表之查核簽證會計師，酬金議定依公司核決權限辦理。 5. 簽證會計師之委任依公司法 20 條規定，提請董事會決議通過。	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。
	本公司新增轉投資案，提請議決	1. 為提昇營運競爭力及拓展市場佔有率，依據公司營運方針而規劃。 2. 擬定前往第三地區設立百分之百投資之子公司 Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 及 FULL NET ENTERPRISE INC.，從事產品推廣之業務，預估投資金額分別為美金 300,000 元整及美金 5,000,000 元整，並由張修誠先生任公司之董事及負責人，以統籌營運策略及管理事宜。（請詳閱財務報告 P31~32）。 3. 子公司之經理人派任依公司「子公司監督管理作業」處理。	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。
	擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜，	訂定受理股東提案權相關事宜如下： (一)依公司法 172 條之 1 規定，持有 1%以上股份之股東得以書面於所公告受理期間向本公司提出 103 年股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限，提	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議

時間	事由	說明	決議內容
	敬請審議。	案超過一項或 300 字者，均不列入議案。 (二)本公司受理股東之提案處所：本公司所在地(台北市內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓)。 (三)本公司受理股東之提案期間：4/11(星期五)至 4/21(星期一) (四)提案股東需詳留聯絡方式，以便通知提案是否納入股東常會。 (五)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。 (六)以上所提及其他未盡事宜，均依公司法第 172 條之 1 規定辦理。 (七)公司應於股東會召集日前，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。 (八) 謹提請決議。	後，一致照案通過。
	擬訂定本公司 104 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容，提請議決。	104 年股東常會日期訂為 104 年 6 月 24 日，其他事項請詳閱 P11。	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。
104/05/12	本公司民國 104 年第一季合併財務報告，提請審議。	1. 本公司民國 104 年第一季合併財務報告業已編製完成。 2. 上開財務報告併同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出具之標準式無保留核閱報告書稿(請詳閱 P4~8) 3. 謹提請決議。	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。
	補選本公司監察人案，提請議決。	1. 本公司監察人張亞菁小姐因個人因素於 104 年 5 月 4 日提出辭職監察人一職，任期至 104 年 6 月 23 日止。 2. 本公司章程規定監察人設置三人，在張亞菁小姐辭任後監察人將有缺額 1 人，為配合公司未來營運需求及健全決策，擬補選監察人一名，任期自民國 104 年 6 月 24 日起至 106 年 6 月 16 日止。 3. 本案通過後，提請本次股東常會列入選舉事項。 4. 本次股東常會有選舉事項，依委託書使用規則第十三條之一規定指定委託書統計驗證機構本公司股務代理部：統一綜合證券股份有限公司股務代理部並於公告載明。 5. 謹提請決議。	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. 股東會

時間	股東會決議	執行情形
103/06/17	一、承認 102 年度營業報告及決算表冊	已於股東會承認通過
	二、承認 102 年度盈餘分配案	已訂定 103.09.01 為除權息基準日，並於 103.09.15 發放現金股利。
	三、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	已依修訂後辦法運作
	四、改選本公司董事及監察人。	本公司新選任董事七席(其中獨立董事三席)暨監察人三席，任期自 103 年 6 月 17 日起就任至 106 年 6 月 16 日止，任期三年。
	五、解除新董事「競業禁止」之限制。	已於股東會討論通過

(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：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

104 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	陳榮發	91.07.01	103.05.31	職務調整

(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：

- 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：0人
- 證基會舉辦之股務專業能力測驗：0人
- 證基會舉辦之金融市場常識與職業道德測驗：0人
- 證基會舉辦之會計主管持續進修班能力測驗：會計部門1人
- 金管會舉辦之台北公司治理論壇：0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	103.01.01~ 103.12.31	

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	2,555	264	2,819
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	2,555	0	30	0	234	264	103.01.01~ 103.12.31	檢查表 35 報告書 76
	林志隆							103.01.01~ 103.12.31	查核旅費 80 IFRS 核閱 40 諮詢費 3

- (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

(一) 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

單位：股

職稱	姓 名	103 年度		當年度截至 4 月 30 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	張正宗	-449,000	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	-78,000	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	張文堂	0	0	0	0
監察人	張亞菁	0	0	0	0
監察人	林青青	0	0	0	0
大股東	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。

(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間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。
 持股比例占前十名之股東間互為關係人資料

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	21,062,968	26.34%	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%	21,062,968	26.34%	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	
匯豐(台灣)銀行 託管法國巴黎財 富管理銀行	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	
涂水城	2,635,000	3.30%	0	0	0	0	無	無	
林水傳	1,973,196	2.47%	1,053,850	1.32%	0	0	楊麗櫻	配偶	
張昀琦	1,841,932	2.30%	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	
張亞菁	1,841,856	2.30%	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	1,633,525	2.04%	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	
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 104 年 04 月 26 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		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
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

104 年 4 月 26 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	--	--	--	17	5,702	14	5,733
持有股數	--	--	--	2,493,342	73,142,151	4,317,784	79,953,277
持股比例%	--	--	--	3.12	91.48	5.40	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

104 年 4 月 26 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	1,342	277,695	0.347
1,000 至 5,000	3,400	6,859,109	8.579
5,001 至 10,000	541	4,002,226	5.006
10,001 至 15,000	176	2,185,919	2.734
15,001 至 20,000	77	1,392,680	1.742
20,001 至 30,000	77	1,873,527	2.343
30,001 至 40,000	25	851,576	1.065
40,001 至 50,000	22	998,652	1.249
50,001 至 100,000	35	2,419,841	3.027
100,001 至 200,000	15	2,131,074	2.665
200,001 至 400,000	3	719,810	0.900
400,001 至 600,000	4	2,043,080	2.555
600,001 至 800,000	5	3,361,325	4.204
800,001 至 1,000,000	1	970,265	1.214
1,000,001 以上	10	49,866,498	62.370
合 計	5,733	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

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 %
張正宗	21,062,968	26.34%
魏金花	10,304,309	12.89%
匯豐(台灣)銀行託管法國巴黎財富管理銀行	3,798,130	4.75%
張修誠	3,721,732	4.65%
涂水城	2,635,000	3.30%
林水傳	1,973,196	2.47%
張昀琦	1,841,932	2.30%
張亞菁	1,841,856	2.30%
張季鈴	1,633,525	2.04%
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

年 度		102 年度	103 年度	104 年度截至 3 月 31 日(註 8)
項 目	最高	40.00	74.60	51.10
	最低	31.80	35.90	47.15
	平均	35.80	58.80	48.75
每股淨值 (註 2)	分配前	18.00	19.43	19.82
	分配後	15.00	—	—
每股盈餘	加權平均股數		79,953,277	79,953,277
	每股盈餘(註 3)	調整前	3.45	4.38
		調整後	3.45	—
每股股利	現金股利		3.00	3.50
	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)		10.38	13.43
	本利比(註 6)		11.93	16.80
	現金股利殖利率(註 7)		8.38%	5.95%

*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. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 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 103 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 103 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	27,168,062	
加(減)：		
其他綜合損益(確定福利計畫之精算損益)(103 年度)	(235,288)	
103 年度稅後淨利	350,518,105	
小計	377,450,879	
提列項目：		
提列法定盈餘公積(10%)	35,051,811	
迴轉(提列)特別盈餘公積	0	
本年度可分配盈餘小計	342,399,068	
分配項目：		
股東紅利-現金股利	279,836,470	每股 3.5 元*79,953,277 股
期末未分配盈餘	62,562,598	
附註：		
配發員工紅利-現金(5.2%)	15,596,459	
配發董監事酬勞-現金(1.5%)	4,498,979	

註1. 盈餘分配以 103 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。

註2. 分配員工紅利 \$15,596,459 元，董監事酬勞 \$4,498,979 元。

註3. 有關(103 年度)確定福利計畫之精算利益之保留盈餘調整數為\$-235,288 元。

3. 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：新台幣仟元

項 目		年 度	104 年度 (預估)
期初實收資本額			799,532
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)		3.50
	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		(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	

基本假設：

1. 本公司 104 年度預估之配股配息情形係依 104 年 3 月 27 日董事會通過之盈餘分配案。
2. 本公司 104 年度未公開財務預測，故無需揭露 104 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，方得依股東會決議分配。分配盈餘時，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：

- 一、董事、監察人酬勞金不得少於百分之一(含)。
- 二、員工紅利不得低於百分之五(含)。
- 三、其餘為股東紅利。

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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額及配發股票紅利股數之估列及計算，係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後之6%及1.5%計算擬配發之員工紅利及董事、監察人酬勞金額。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 董事會通過擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞：

A. 員工現金紅利 15,596,459 元

B. 董監酬勞 4,498,979 元

C. 較 103 年度財務報告認列費用之員工現金紅利少配發 3,278,892 元，董監酬勞少配發 219,859 元。該差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
：0

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：4.38 元。

4. 本公司民國102年度盈餘實際配發員工紅利15,558,476元及董監酬勞3,889,619元，與102年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額合計少配發302,949元(員工現金紅利少配發489,248元及董監酬勞多配發186,299元)。該差異金額依會計估計變動處理，於103年度之股東會決議年度調整入帳。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利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	102 年度(註 1)		103 年度		104 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	2,338,806	98.04%	2,520,976	97.85%	475,493	98.42%
其他	46,835	1.96%	55,519	2.15%	7,642	1.58%
合計	2,385,641	100.00%	2,576,495	100.00%	483,135	100.00%

註 1：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1) 產品

PC 事業部：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

F. 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。

G. 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。

G. 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。

H. 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，可適用於小型及 All-in-One 個人電腦。

I. 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。

J. 工業電腦 1U 金牌系列：300~350W 1U 系列為全插拔輸出線材設計，獲得 80

PLUS 金牌效率認證及符合 ErP Lot 6 2013 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，提升產品品質及可靠度以符合工業電腦需求，並可應用於多種 IT 產業用途，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。

K. 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。

L. 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，能夠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加值維修服務。

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)，隨時登錄最新技術產品資訊。

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. 專為海韻幫(海韻產品粉絲團)建立幫眾資料庫，提供優惠保固條件與技術資訊。

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、白金牌以及鈦金牌效率系列機種，以縮小尺寸為目標，支援最新 NVIDIA 3way/4way SLI 或者 ATI Crossfire 等高階顯示卡平台，供玩家使用。

- OEM 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 1U/2U 系列

符合 EPS12V 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。

- 工業電腦 N+1 Redundant 系列

符合 EPS12V、SSI、CRPS 與 PMBus 最新規範，配備數位韌體監控功能，全數位化線路設計，符合 80 PLUS 白金牌以及鈦金牌工業電腦效率要求，適用於工業電腦以及資料中心應用。

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，瓦數提升至200W，為單組輸出含主動式PFC產品，可廣泛應用於网通產品與工業電腦上。

- 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

A1. 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

B1. 改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。另外近年來雲端運算及位元幣、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，目前正在

進行鈦金牌的研發。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和韓國廠商也在急起直追。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	102 年度	103 年度	104 年度截至 3 月 31 日止
研發費用支出(仟元)	58,168	53,223	12,695
佔營業收入比例(%)	2.44%	2.01%	2.63%
營業收入淨額	2,385,641	2,576,495	483,135

2. 103年度開發成功產品

- 全新設計新一代旗艦零售系列產品，將白金牌輸出瓦數提升至1200W，符合Intel ATX12V V2.31 規範，榮獲80 PLUS 金牌/白金牌效率認證並符合ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，提供全插拔輸出方式，符合高階市場消費者需求，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，強化海韻零售產品競爭力。
- OEM 650W/750W/850W/1000W Active PFC：此系列具備全插拔輸出設計，可選配12/13.5 公分風扇，承襲靜音/高效率及主動式PFC 的優點，符合Intel ATX12V v2.31 電源電性規範，獲80plu 金牌/白金牌認證以及符合ErP Lot 6

2013 5Vsb 效率要求，提供 OEM 客戶最佳性能之產品。

- 全新設計 ATX 銅牌系列機種，導入最新研發技術以簡化設計，可提升產能並降低成本，產品獲得 80 PLUS 銅牌效率認證，並符合歐盟 ErP Lot6 2013 Standby 效率要求，3.3V 採用 DC to DC 電壓轉換設計，完全符合 Intel Haswell 平台要求，可選配 12/8 公分風扇，提供 SI 客戶多元化之選擇。
- 新開發高效率單組輸出內置機殼型電源，以全新的諧振技術，將產品效率提升至 90%，並因高效率設計進而實現無風扇要求，可應用在各類工業用電腦及控制設備，並符合多國安規認證。

(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. 加強整合工廠資源，強化自動化設備，降低對人工之倚賴，以應付大陸地區缺工之現況。

B. 增加外包資源之利用，以降低成本、節省制費。

C. 堅持環保生產，落實對能源之節約與再利用。

積極開發新供應商，強化供應鏈管理，加快產出速度。

D. 持續強化生產技術，研究制程改善能力，增加市場競爭力。

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. 組織精簡化，加強使用外部資源，以更輕盈的人事成本，一方面提高組織靈活度，一方面降低營運風險。

B. 維持高自有資金比例，健全財務結構，減少經營風險。

C. 強化電腦系統運用，不斷精益求精改善流程與系統，減少人工之文書處

理，縮短溝通簽核時程，提昇辦公室作業效率。

D. 定期檢討庫存合理性，增加資金週轉率，降低呆滯風險。

(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. 持續增加自動化設備投資，擴大產能提昇。

B. 增加檢測設備，持續強化產品可靠度。

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. 將資金調度做最有效的運用，以期達到最大的收益。

B. 運用新金融商品規避匯兌方面的風險。

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；%

銷售地區		102 年度		103 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		171,501	7.19%	144,075	5.59%
外銷	美洲	894,221	37.48%	929,265	36.07%
	歐洲	459,503	19.26%	690,709	26.81%
	亞洲	826,067	34.63%	777,868	30.19%
	其他	34,349	1.44%	34,578	1.34%
	小計	2,214,140	92.81%	2,432,420	94.41%
總計		2,385,641	100.00%	2,576,495	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 103 年桌上型電腦用電源供應器出貨數量達 177 萬台，全球市場佔有率估計約為 1.29%，較前一年為低，但因為出貨偏向高階產品，所以營收較前一年為高。

(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

根據市場研究機構 IDC 統計，2014 年全球個人電腦出貨量自去年的 3.15 億台下降至 2.96 億台，年減率 6.0%，稍低於去年的衰退率 9.8%，但也足以一窺行動裝置的持續風行，已使個人電腦遭遇到難以挽回的衝擊。IDC 進一步預估這種衰退趨勢會一直延續到 2018 年。IDC 預估了 2014 至 2018 的個人電腦出貨數量如下表，全球不分區域都是衰退的局面，即使是新興市場也是大幅滑落，可以預期的是電源供應器未來市場需求也將逐年下滑，由於比特幣的市場崩潰，高瓦產品需求也勢必呈現衰退局面。

PC Shipments by Region and Form Factor, 2013-2018 (Shipments in millions)

Region	Form Factor	2013	2014*	2018*
Emerging Markets	Desktop PC	85.7	79.2	76.0
Emerging Markets	Portable PC	96.2	83.8	87.9
Emerging Markets	Total PC	181.9	163.0	164.0
Mature Markets	Desktop PC	51.1	50.5	43.0
Mature Markets	Portable PC	82.2	82.8	80.4
Mature Markets	Total PC	133.3	133.3	123.4
Worldwide	Desktop PC	136.7	129.1	119.0
Worldwide	Portable PC	178.4	166.6	168.3
Worldwide	Total PC	315.1	296.3	287.3

Source: IDC Worldwide Quarter PC Tracker, June 2014

3. 未來市場成長性

根據 Gartner 預估 2015 年全球個人電腦出貨量將衰退 2.4%，這與 2014 年底還非常樂觀預測的 2015 年個人電腦年成長率又將呈現正成長的一年有了很大的轉變。Gartner 指出之所以出現這樣的反轉，幾乎可以確定是美元一手造成。

2014 年個人電腦產業看似春燕來臨，可是一進入 2015 年個人電腦處理器大廠英特爾率先發布財測預警並下調營收與獲利之後，市場研究機構 Gartner 於 2015 年 3 月 19 日在發布對全球資通訊裝置出貨量預估時，也調降整體個人電腦展望，看起來 2015 年的個人電腦產業又將面臨一股風暴。

由於 2015 年歐元區在悲觀氣氛下，開始寬鬆貨幣政策，因而造成歐元匯率兌換美元貶值甚鉅。這將迫使當地零售業者必須反映成本而漲價，難免會降低歐洲對於個人電腦市場需求。此外，美元對於全球其他貨幣也將持續進行升值的動作，因而對於其他亞洲與日本地區對於個人電腦需求形成不利的局面。

若與成熟國家相比，IDC 預期個人電腦 2015 年在新興國家的處境較為艱困，主因各種行動裝置的崛起，導致市場出現結構性改變。IDC 預期今年個人電腦出貨量在新興國家將會大幅衰退 10.4%。

整體來說，除了消費者停止購買個人電腦之外，就連企業升級與更新的個人電腦也將延遲，唯一的好消息是，微軟加速 Windows 作業系統世代交替所帶來的個人電腦換機效應料將持續幾季，或許能略為抵消市場之頹勢。

這並非是市場反轉，只是必須等待美元更穩定之後，市場秩序才會逐漸恢復。因此，2016 年 Gartner 認為個人電腦市場會慢慢走入正軌，而變成正成長的態勢。

(三)競爭利基

1. 本公司以自行研發生產 OBM 或者 ODM 產品為主，雖單一客戶出貨量較 OEM 為低，唯產品設計、生產與行銷上則較具彈性，單一系列產品可同時對不同客戶群銷售，加上以銷售高階市場之產品(高品質、高效率、高可靠度、高相容性及超靜音之產品)為主，其使用對象具獨特性，故產品毛利較 OEM 高，避免殺價競爭，達到永續經營之目的。
2. 本公司主要行銷市場為全球注重靜音與效能的利基市場，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，以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，累積超過三十多年的研發經驗，擁有優於業界的產品設計能力，持續提高技術層次，使得本公司在新規格產品之設計及功能上均能領先同業，持續致力於開發更安靜、更省電、更環保之電源供應器，提供更符合環保的電源選擇。

(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，越來越多 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，為各主要資訊及民生家電產品不可或缺之零組件。故產品線能隨市場需求修正，不至於成為夕陽產業或被全面性取代。
- 未來在高階顯示卡耗電量持續攀升之情況下，PC 產品所需瓦數必然提升，電源產品朝高瓦數發展已為趨勢，此時產品設計能力將益發重要，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，可以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，全系列產品皆已導入符合 80 PLUS 之效率設計，且 95 年度獲得 80 PLUS 認證之機種數量亦居全球之冠，更領先業界獲得 80 PLUS 金牌效率之認證，為此領域之先驅，具經驗優勢；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，本公司也積極著手評估符合 REACH 以及無鹵產品之製程及相關需求，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。

B. 不利因素

- 由於大陸現階段缺工現象越來越趨嚴重，人力市場緊俏，地方政府並每年度調整最低工資，致使人力成本提高。

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。

- 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

- 隨著高階顯示卡等高耗電週邊的需求增加，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的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

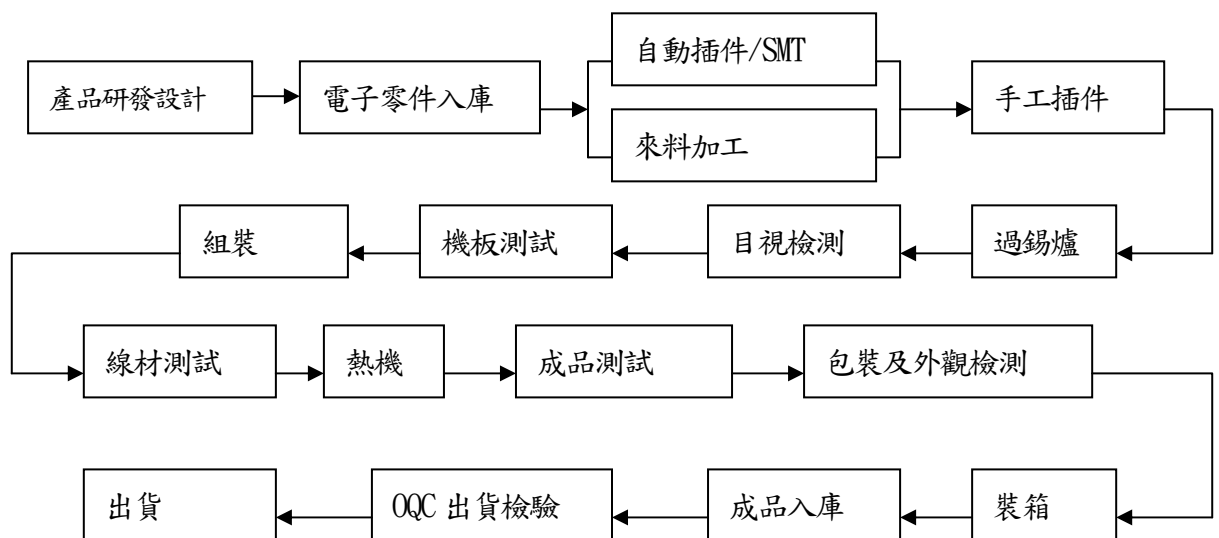
本公司嚴格控制成本，並致力於縮短產品之研發週期，以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司產品管理，使設計模組化、用料單純化，達到設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。

(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；%

	102 年度				103 年度				104 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 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止 銷貨淨額比 率 [%]	與發行人 之關係
1												
	其他	2,385,641	100.00%		其他	2,576,495	100.00%		其他	483,135	100.00%	
	銷貨淨額	2,385,641	100.00%		銷貨淨額	2,576,495	100.00%		銷貨淨額	483,135	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 102 年首次採用國際財務報導準則編製。

註3：本公司 102 年和 103 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；%

	102 年度				103 年度				104 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
1									B 公司	20,713	11.04%	廠商
	其他	1,556,163	100.00%		其他	1,740,080	100.00%		其他	166,836	88.96%	
	進貨淨額	1,556,163	100.00%		進貨淨額	1,740,080	100.00%		進貨淨額	187,549	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 102 年首次採用國際財務報導準則編製。

註3：本公司 102 年和 103 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	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器	1,560	1,813	1,550,433	1,461	1,831	1,711,125
其 他	--	--	--	--	--	--
合 計	1,560	1,813	1,550,433	1,461	1,831	1,711,125

(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	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器	265	169,037	1,609	2,169,769	208	141,377	1,564	2,379,599
其他	80	2,464	831	44,371	79	2,698	1,294	52,821
合計	345	171,501	2,441	2,214,140	287	144,075	2,858	2,432,420

(十) 歷史績效指標：

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					104年度截至 3月31日止
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
歷史績 效指標	資 產 報 酬 率 (%)	N/A	N/A	11.83	12.63	15.97	6.07
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	N/A	N/A	19.60	19.95	23.43	8.23
	佔 實 收 資 本 比 率 (%)						
	營 業 利 益	N/A	N/A	38.93	39.75	50.21	27.43
	稅 前 純 益	N/A	N/A	41.13	41.80	53.30	21.24
	純 益 率 (%)	N/A	N/A	10.30	11.57	13.61	6.68
	每 股 盈 餘 (元)	N/A	N/A	3.20	3.45	4.38	0.40

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 分析項目		最近五年度財務分析					104年度截至3 月31日止
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	N/A	N/A	3.99	4.83	5.57	4.62
	平均收現日數	N/A	N/A	91	76	66	79
	存貨週轉率(次)	N/A	N/A	3.39	3.20	2.88	2.22
	平均銷貨日數	N/A	N/A	108	114	127	164
	應付款項週轉率(次)	N/A	N/A	2.95	3.22	4.24	4.63
	固定資產週轉率(次)	N/A	N/A	10.76	10.91	12.28	9.49
	總資產週轉率(次)	N/A	N/A	1.14	1.09	1.17	0.91

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		104 年 4 月 30 日		
		102 年度	103 年度	104 年度(註)
員 工 人 數	直 接 人 工	0	0	0
	間 接 人 工	96	92	86
	合 計	96	92	86
平 均 年 歲		38.97	39.23	39.94
平 均 服 務 年 資		10.15	10.84	11.67
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	1.09%	1.16%
	碩 士	11.46%	7.61%	8.14%
	大 專	75.00%	80.43%	79.07%
	高 中	11.46%	8.70%	9.30%
	高 中 以 下	2.08%	2.17%	2.33%

註：104 年度為截至 104 年 4 月 30 日止之資料。

四、環保支出資訊：無。

1. 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

2. 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 103 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	48(人次)	17(人次)
經費支出	0 仟元(註一)	67.4 仟元
課程名稱 (承辦單位)	◆Switching power 維修技巧 ◆2014 IFX 產品介紹 ◆電氣產品安規理論與風險管理簡介 ◆8D 介紹與客訴處理 ◆Switching power 電路講解 ◆電氣產品安全理論與產品安全認證	◆企業財務策略與資金調度規劃 ◆銷售及採購循環稽核實務 ◆台籍幹部薪資稅務社保實務 ◆儀器校正與管理實務 ◆進出口通關實務講座班 ◆合併財務報表編製實務研習班 ◆目標績效管理-業務部門 KPI 設定與問題分析技巧實務班 ◆非財會背景人員如何進行利潤分析與成本管理實務講座班 ◆人資部門必備競爭力-管理循環&指標實作 ◆財務報表的閱讀分析與運用 ◆個人資料保護法介紹及案例說明 ◆營業稅法與申報實務講座班 ◆營利事業所得稅申報書之各項書表、各項調節表之填寫及申報時應注意事項 ◆新修正內控準則及相關控制作業重點查核實務研習班 ◆發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班 ◆合併財務報表編製實務研習班

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。

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

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	104. 01. 01～104. 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
銷售合約	P 公司	102. 06. 28～104. 06. 28	產品銷售	無

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

年度 項目		最近五年度財務資料					104 年度截至 3 月 31 日止
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
流動資產		N/A	N/A	1,883,317	1,978,040	1,925,276	1,865,267
不動產、廠房及設備		N/A	N/A	222,743	214,228	205,317	202,097
無形資產		N/A	N/A	-	-	-	-
其他資產		N/A	N/A	33,672	37,227	30,699	27,464
資產總額		N/A	N/A	2,139,732	2,229,495	2,161,292	2,094,828
流動負債	分配前	N/A	N/A	712,260	686,650	506,899	411,354
	分配後	N/A	N/A	887,396	926,510	-	-
非流動負債		N/A	N/A	99,949	103,852	101,073	98,529
負債總額	分配前	N/A	N/A	812,209	790,502	607,972	509,883
	分配後	N/A	N/A	987,345	1,030,362	-	-
歸屬於母公司業主之權益		N/A	N/A	1,327,345	1,438,958	1,553,212	1,584,838
股本		N/A	N/A	761,459	799,532	799,532	799,532
資本公積		N/A	N/A	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	N/A	N/A	572,603	636,256	746,679	778,969
	分配後	N/A	N/A	397,467	-	-	-
其他權益		N/A	N/A	(6,717)	3,170	7,001	6,337
庫藏股票		N/A	N/A	-	-	-	-
非控制權益		N/A	N/A	178	35	108	107
權益總額	分配前	N/A	N/A	1,327,523	1,438,993	1,553,320	1,584,945
	分配後	N/A	N/A	1,152,387	1,199,133	-	-

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103年合併財務報告均經會計師查核；104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4：103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					104 年度截至
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	3 月 31 日止
營業收入	N/A	N/A	2,485,055	2,385,641	2,576,495	483,135
營業毛利	N/A	N/A	592,510	607,900	707,059	122,236
營業損益	N/A	N/A	296,405	317,812	401,413	54,836
營業外收入及支出	N/A	N/A	16,812	16,428	24,726	(12,346)
稅前淨利	N/A	N/A	313,217	334,240	426,139	42,490
繼續營業單位本期淨利	N/A	N/A	255,914	275,951	350,596	32,290
停業單位損失	N/A	N/A	-	-	-	-
本期淨利	N/A	N/A	255,914	275,951	350,596	32,290
本期其他綜合損益(稅後淨額)	N/A	N/A	(7,339)	10,672	3,596	(664)
本期綜合損益總額	N/A	N/A	248,575	286,623	354,192	31,626
淨利歸屬於母公司業主	N/A	N/A	256,019	276,077	350,518	32,290
淨利歸屬於非控制權益	N/A	N/A	(105)	(126)	78	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	N/A	N/A	248,680	286,749	354,114	31,626
綜合損益總額歸屬於非控制權益	N/A	N/A	(105)	(126)	78	-
每股盈餘	N/A	N/A	3.20	3.45	4.38	0.40

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103年合併財務報告均經會計師查核；104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

年度 項目		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		N/A	N/A	1,494,825	1,240,132	1,118,333
採用權益法之投資		N/A	N/A	577,312	630,346	546,403
不動產、廠房及設備		N/A	N/A	169,540	163,434	158,562
無形資產		N/A	N/A	-	-	-
其他資產		N/A	N/A	17,369	7,819	6,516
資產總額		N/A	N/A	2,259,046	2,041,731	1,829,814
流動負債	分配前	N/A	N/A	827,711	494,558	154,083
	分配後	N/A	N/A	1,002,847	734,418	-
非流動負債		N/A	N/A	103,990	108,215	122,519
負債總額	分配前	N/A	N/A	931,701	602,773	276,602
	分配後	N/A	N/A	1,106,837	842,633	-
股本		N/A	N/A	761,459	799,532	799,532
資本公積		N/A	N/A	-	-	-
保留盈餘	分配前	N/A	N/A	572,603	636,256	746,679
	分配後	N/A	N/A	397,467	396,396	-
其他權益		N/A	N/A	(6,717)	3,170	7,001
庫藏股票		N/A	N/A	-	-	-
權益總額	分配前	N/A	N/A	1,327,345	1,438,958	1,553,212
	分配後	N/A	N/A	1,152,209	1,199,098	-

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103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4：103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

項目 \ 年度	最近五年度財務財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	N/A	N/A	2,444,104	2,271,471	2,454,975
營業毛利	N/A	N/A	444,445	467,141	566,527
營業損益	N/A	N/A	269,412	295,022	392,311
營業外收入及支出	N/A	N/A	38,807	51,061	31,331
稅前淨利	N/A	N/A	308,219	346,083	423,642
繼續營業單位本期淨利	N/A	N/A	256,019	276,077	350,518
停業單位損失	N/A	N/A	-	-	-
本期淨利(損)	N/A	N/A	256,019	276,077	350,518
本期其他綜合損益(稅後淨額)	N/A	N/A	(7,339)	10,672	3,596
本期綜合損益總額	N/A	N/A	248,680	286,749	354,114
每股盈餘	N/A	N/A	3.20	3.45	4.38

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103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

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		1,469,765	1,927,218	1,875,465	N/A	N/A
基金及投資		-	-	-	N/A	N/A
固定資產		191,644	190,392	175,753	N/A	N/A
無形資產		4,665	551	250	N/A	N/A
其他資產		63,571	62,009	65,184	N/A	N/A
資產總額		1,729,645	2,180,170	2,116,652	N/A	N/A
流動負債	分配前	445,648	803,820	690,894	N/A	N/A
	分配後	712,159	1,009,414	904,103	N/A	N/A
長期負債		-	-	-	N/A	N/A
其他負債		65,722	85,163	92,747	N/A	N/A
負債總額	分配前	511,370	888,983	783,641	N/A	N/A
	分配後	777,881	1,094,577	996,850	N/A	N/A
股 本		771,809	761,459	761,459	N/A	N/A
資本公積		-	-	-	N/A	N/A
保留盈餘	分配前	545,869	515,801	565,628	N/A	N/A
	分配後	279,358	310,207	352,419	N/A	N/A
金融商品未實現損益		-	-	-	N/A	N/A
累積換算調整數		315	13,927	5,746	N/A	N/A
未認列為退休金之淨損失		(1,376)	-	-	N/A	N/A
庫藏股票		(98,342)	-	-	N/A	N/A
少數股權		-	-	178	N/A	N/A
股東權益總額	分配前	1,218,275	1,291,187	1,333,011	N/A	N/A
	分配後	951,764	1,085,593	1,119,802	N/A	N/A

註1：99 年到 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

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

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	2,428,595	2,999,288	2,485,055	N/A	N/A
營業毛利	645,244	654,646	592,510	N/A	N/A
營業損益	366,813	374,751	296,842	N/A	N/A
營業外收入及利益	81,666	70,042	66,411	N/A	N/A
營業外費用及損失	95,373	47,860	51,018	N/A	N/A
繼續營業部門稅前損益	353,106	396,933	312,235	N/A	N/A
繼續營業部門損益	298,326	324,434	255,316	N/A	N/A
停業部門損益	-	-	-	N/A	N/A
非常損益	-	-	-	N/A	N/A
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	N/A	N/A
本期損益	298,326	324,434	255,316	N/A	N/A
每股盈餘	3.92	4.26	3.35	N/A	N/A

註1：99 年到 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

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				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		944,398	1,408,496	1,486,984	N/A	N/A
基金及投資		407,242	576,291	617,426	N/A	N/A
固定資產		127,309	124,097	122,550	N/A	N/A
無形資產		4,665	551	250	N/A	N/A
其他資產		53,152	51,125	48,886	N/A	N/A
資產總額		1,536,766	2,160,560	2,276,096	N/A	N/A
流動負債	分配前	230,438	762,165	809,250	N/A	N/A
	分配後	496,949	967,759	984,386	N/A	N/A
長期負債		-	-	-	N/A	N/A
其他負債		88,053	107,208	134,013	N/A	N/A
負債總額	分配前	318,491	869,373	943,263	N/A	N/A
	分配後	585,002	1,074,967	1,118,399	N/A	N/A
股 本		771,809	761,459	761,459	N/A	N/A
資本公積		-	-	-	N/A	N/A
保留盈餘	分配前	545,869	515,801	565,628	N/A	N/A
	分配後	279,358	310,207	390,492	N/A	N/A
金融商品未實現損益		-	-	-	N/A	N/A
累積換算調整數		315	13,927	5,746	N/A	N/A
未認列為退休金之淨損失		(1,376)	-	-	N/A	N/A
庫藏股票		(98,342)	-	-	N/A	N/A
股東權益總額	分配前	1,218,275	1,291,187	1,332,833	N/A	N/A
	分配後	951,764	1,085,593	1,157,697	N/A	N/A

註1：99 年到 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證

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				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	2,370,784	2,955,156	2,444,104	N/A	N/A
營業毛利	528,779	398,994	444,445	N/A	N/A
營業損益	360,774	227,545	269,297	N/A	N/A
營業外收入及利益	73,531	195,815	85,416	N/A	N/A
營業外費用及損失	85,237	34,312	47,215	N/A	N/A
繼續營業部門稅前損益	349,068	389,048	307,498	N/A	N/A
繼續營業部門損益	298,326	324,434	255,421	N/A	N/A
停業部門損益	-	-	-	N/A	N/A
非常損益	-	-	-	N/A	N/A
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	N/A	N/A
本期損益	298,326	324,434	255,421	N/A	N/A
每股盈餘	3.92	4.26	3.35	N/A	N/A

註1：99 年到 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

(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
99 年度	王戊昌會計師 甘有財會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100 年度	林志隆會計師 王戊昌會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保留意見
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

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					104年度截至3月31日止
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		N/A	N/A	37.96	35.46	28.13	24.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		N/A	N/A	640.86	720.19	805.77	833.00
償債能力 (%)	流動比率		N/A	N/A	264.41	288.07	379.81	453.45
	速動比率		N/A	N/A	188.75	196.43	217.39	294.12
	利息保障倍數		N/A	N/A	-	-	53,268.38	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		N/A	N/A	3.99	4.83	5.57	4.62
	平均收現日數		N/A	N/A	91	76	66	79
	存貨週轉率(次)		N/A	N/A	3.40	3.20	2.88	2.22
	應付款項週轉率(次)		N/A	N/A	2.95	3.22	4.24	4.63
	平均銷貨日數		N/A	N/A	108	114	127	164
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		N/A	N/A	10.77	10.92	12.28	9.49
	總資產週轉率(次)		N/A	N/A	1.15	1.09	1.17	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)		N/A	N/A	11.83	12.63	15.97	6.07
	權益報酬率(%)		N/A	N/A	19.60	19.95	23.43	8.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)		N/A	N/A	41.13	41.80	53.30	21.26
	純益率(%)		N/A	N/A	10.30	11.57	13.61	6.68
	每股盈餘(元)		N/A	N/A	3.20	3.45	4.38	0.40
現金流量	現金流量比率(%)		N/A	N/A	51.32	35.51	-	50.18
	現金流量允當比率(%)		N/A	N/A	94.40	108.42	82.00	110.08
	現金再投資比率(%)		N/A	N/A	10.42	4.16	-	11.45
槓桿度	營運槓桿度		N/A	N/A	2.34	1.93	1.48	4.61
	財務槓桿度		N/A	N/A	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)								
1. 負債占資產比率：主要係103年第4季減少進貨，103年應付帳款金額較102年減少所致。								
2. 流動比率：主要係103年第4季減少進貨，103年應付帳款金額較102年減少所致。								
3. 應付款項週轉率：主要係103年第4季減少進貨，103年應付帳款金額減少，平均應付帳款下降所致。								
4. 資產報酬率：主要係103年度稅後損益較102年度增加所致。								
5. 稅前純益占實收資本額比率：主要係103年度稅前損益較102年度增加所致。								
6. 每股盈餘：主要係103年度稅後損益較102年度增加所致。								
7. 現金流量比率：主要係103年度營業活動為淨現金流出所致。								
8. 現金流量允當比率：主要係近五年營業活動現金流量下降所致。								
9. 現金再投資比率：主要係103年度營業活動為淨現金流出所致。								
10. 營運槓桿度：主要係103年度營業利益增加所致。								

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103年合併財務報告均經會計師查核；104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		年度	最近五年度財務分析				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		N/A	N/A	41.24	29.52	15.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		N/A	N/A	844.25	946.67	1056.83
償債能力 (%)	流動比率		N/A	N/A	180.60	250.76	725.80
	速動比率		N/A	N/A	175.74	245.51	703.99
	利息保障倍數		N/A	N/A	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		N/A	N/A	3.29	3.56	4.13
	平均收現日數		N/A	N/A	111	103	88
	存貨週轉率(次)		N/A	N/A	70.24	57.11	66.63
	應付款項週轉率(次)		N/A	N/A	2.73	3.16	8.30
	平均銷貨日數		N/A	N/A	5	6	5
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		N/A	N/A	14.29	13.64	15.25
	總資產週轉率(次)		N/A	N/A	1.11	1.06	1.27
獲利能力	資產報酬率(%)		N/A	N/A	11.64	12.84	18.11
	權益報酬率(%)		N/A	N/A	19.61	19.96	23.43
	稅前純益占實收資本額比率(%)		N/A	N/A	40.48	43.29	52.99
	純益率(%)		N/A	N/A	10.47	12.15	14.28
	每股盈餘(元)		N/A	N/A	3.20	3.45	4.38
現金流量	現金流量比率(%)		N/A	N/A	44.56	16.69	65.27
	現金流量允當比率(%)		N/A	N/A	93.77	97.77	89.51
	現金再投資比率(%)		N/A	N/A	10.90	-	-
槓桿度	營運槓桿度		N/A	N/A	2.23	0.77	1.31
	財務槓桿度		N/A	N/A	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)							
1. 負債占資產比率：主要係103年應付帳款-關係人金額較102年減少所致。 2. 流動比率：主要係103年應付帳款-關係人金額較102年減少所致。 3. 速動比率：主要係103年應付帳款-關係人金額較102年減少所致。 4. 應付款項週轉率：主要係103年應付帳款-關係人金額減少，平均應付帳款下降所致。 5. 資產報酬率：主要係103年度稅後損益較102年度增加所致。 6. 稅前純益占實收資本額比率：主要係103年度稅前損益較102年度增加所致。 7. 每股盈餘：主要係103年度稅後損益較102年度增加所致。 8. 現金流量比率：主要係103年流動負債較102年減少所致。							

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103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				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		29.57	40.78	37.02	N/A	N/A
	長期資金占固定資產比率		635.70	678.17	758.46	N/A	N/A
償債能力(%)	流動比率		329.80	239.76	271.45	N/A	N/A
	速動比率		204.85	167.61	193.45	N/A	N/A
	利息保障倍數		1,930.54	-	-	N/A	N/A
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.22	5.25	3.99	N/A	N/A
	平均收現日數		70	70	91	N/A	N/A
	存貨週轉率（次）		4.13	4.12	3.39	N/A	N/A
	平均銷貨日數		89	89	108	N/A	N/A
	應付款項週轉率（次）		4.25	4.39	2.95	N/A	N/A
	固定資產週轉率（次）		12.66	15.70	13.57	N/A	N/A
	總資產週轉率（次）		1.39	1.53	1.16	N/A	N/A
獲利能力	資產報酬率（%）		17.03	16.60	11.88	N/A	N/A
	股東權益報酬率（%）		25.52	25.86	19.46	N/A	N/A
	占實收資本 比率（%）	營業利益	47.53	49.21	38.98	N/A	N/A
		稅前純益	45.75	52.13	41.00	N/A	N/A
	純益率（%）		12.28	10.82	10.27	N/A	N/A
	每股盈餘（元）		3.92	4.26	3.35	N/A	N/A
現金流量	現金流量比率（%）		12.34	44.19	67.39	N/A	N/A
	現金流量允當比率 （%）		89.40	99.79	86.39	N/A	N/A
	現金再投資比率（%）		-	6.03	17.27	N/A	N/A
槓桿度	營運槓桿度		1.12	2.05	2.34	N/A	N/A
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	N/A	N/A

註1：99年到100年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

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				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.72	40.24	41.44	N/A	N/A
	長期資金占固定資產比率	956.94	1,040.47	1,087.58	N/A	N/A
償債能力(%)	流動比率	409.83	184.80	183.75	N/A	N/A
	速動比率	401.79	182.25	178.78	N/A	N/A
	利息保障倍數	-	-	-	N/A	N/A
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.55	4.49	3.27	N/A	N/A
	平均收現日數	80	81	112	N/A	N/A
	存貨週轉率(次)	117.09	143.26	70.24	N/A	N/A
	平均銷貨日數	3	3	5	N/A	N/A
	應付款項週轉率(次)	5.83	5.81	2.73	N/A	N/A
	固定資產週轉率(次)	18.73	23.51	19.82	N/A	N/A
	總資產週轉率(次)	1.45	1.60	1.10	N/A	N/A
獲利能力	資產報酬率(%)	18.19	17.55	11.51	N/A	N/A
	股東權益報酬率(%)	25.52	25.86	19.47	N/A	N/A
	占實收資本 比率(%)	營業利益	46.74	29.88	35.37	N/A
		稅前純益	45.23	51.09	40.38	N/A
	純益率(%)		12.58	10.98	10.45	N/A
	每股盈餘(元)		3.92	4.26	3.35	N/A
現金流量	現金流量比率(%)	26.80	51.03	57.93	N/A	N/A
	現金流量允當比率(%)	112.59	118.08	100.41	N/A	N/A
	現金再投資比率(%)	-	8.55	17.49	N/A	N/A
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.49	1.45	N/A	N/A
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	N/A	N/A

註1：99 年到 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

註2：財務比率計算公式列示如下：

本表之計算公式如下：

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）。

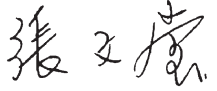
三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

監察人查核報告書

本公司董事會造送 103 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 104 年股東常會

監察人： 張文堂 

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

監察人查核報告書

本公司董事會造送 103 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 104 年股東常會

監察人： 林青青 

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

監察人查核報告書

本公司董事會造送 103 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 104 年股東常會

監察人： 張亞菁



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

四、一〇三年度經會計師查核簽證之財務報告

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

聲明書

本公司民國103年度(自103年1月1日至103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會計準則第27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 104 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

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國103年及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國103年及102年12月31日之合併財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

海韻電子工業股份有限公司業已編製民國103年及102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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

林志榮



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104年3月27日

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103年及102年7月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 2,576,495	100	\$ 2,385,641	100
5000	營業成本	(1,869,436)	(72)	(1,777,741)	(75)
5900	營業毛利	707,059	28	607,900	25
6000	營業費用	(305,646)	(12)	(290,088)	(12)
6100	推銷費用	(154,849)	(6)	(132,965)	(6)
6200	管理費用	(97,574)	(4)	(98,955)	(4)
6300	研發費用	(53,223)	(2)	(58,168)	(2)
6900	營業淨利	401,413	16	317,812	13
7000	營業外收入及支出	24,726	1	16,428	1
7010	其他收入(附註(六)之16)	18,447	1	23,312	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之17)	6,781	-	(6,492)	-
7050	財務成本(附註(六)之18)	(502)	-	(392)	-
7900	稅前淨利	426,139	17	334,240	14
7950	所得稅費用(附註(六)之20)	(75,543)	(3)	(58,289)	(2)
8200	本期淨利	350,596	14	275,951	12
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)之21)	3,596	-	10,672	-
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,616	-	11,912	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(283)	-	946	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(737)	-	(2,186)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 354,192	14	\$ 286,623	12
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 350,518		\$ 276,077	
8620	非控制權益	78		(126)	
		\$ 350,596		\$ 275,951	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 354,114		\$ 286,749	
8720	非控制權益	78		(126)	
		\$ 354,192		\$ 286,623	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之22)				
	本期淨利	\$ 4.38		\$ 3.45	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之22)				
	本期淨利	\$ 4.36		\$ 3.42	

(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

合併權益變動表

民國103年及102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			歸屬於母公司業主之權益總計		
		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				
102.1.1餘額	\$ 761,459	\$ 309,078	\$ 7,000	\$ 256,525	(\$ 6,717)	\$ 1,327,345	\$ 178	\$1,327,523	
101年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	25,542	-	(25,542)	-	-	-	-	
普通股股票股利	38,073	-	-	(38,073)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(175,136)	-	(175,136)	-	(175,136)	
102.1.1～12.31淨利(損)	-	-	-	276,077	-	276,077	(126)	275,951	
102.1.1～12.31其他綜合損益	-	-	-	785	9,887	10,672	-	10,672	
本期綜合損益總額	-	-	-	276,862	9,887	286,749	(126)	286,623	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(17)	(17)	
102.12.31餘額	799,532	334,620	7,000	294,636	3,170	1,438,958	35	1,438,993	
102年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	27,608	-	(27,608)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(239,860)	-	(239,860)	-	(239,860)	
103.1.1～12.31淨利	-	-	-	350,518	-	350,518	78	350,596	
103.1.1～12.31其他綜合損益	-	-	-	(235)	3,831	3,596	-	3,596	
本期綜合損益總額	-	-	-	350,283	3,831	354,114	78	354,192	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)	
103.12.31餘額	\$ 799,532	\$ 362,228	\$ 7,000	\$ 377,451	\$ 7,001	\$ 1,553,212	\$ 108	\$1,553,320	

(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103年及102年1月1日至12月31日



項 目	單位：新台幣仟元	
	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$426,139	\$334,240
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	12,113	12,532
攤銷費用	1,571	3,217
呆帳費用提列數	526	2,978
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(4,628)	2,355
利息收入	(5,539)	(4,012)
利息費用	8	-
股利收入	(25)	(28)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	140	1,114
處分投資損失(利益)	(2,169)	440
處分其他資產損失	5,982	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(487)	4,027
應收帳款(增加)減少	55,788	(1,606)
應收帳款-關係人增加	-	(131)
其他應收款增加	(67,036)	(15,115)
存貨增加	(143,731)	(40,444)
預付款項增加	(50,330)	(49,909)
其他流動資產(增加)減少	5	(266)
其他金融資產減少	-	100,000
其他營業資產(增加)減少	35	(236)
應付帳款減少	(182,907)	(39,514)
其他應付款增加(減少)	7,041	(4,175)
負債準備增加(減少)	5,733	(4,538)
預收款項增加	205	1,830
其他流動負債增加(減少)	2,538	(1,773)
應計退休金負債減少	(8,487)	(5)
營運產生之現金流入	<u>52,485</u>	<u>300,981</u>
收取之利息	5,806	4,056
支付之利息	(8)	-
收取之股利	25	28
支付之所得稅	(62,109)	(61,213)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(3,801)</u>	<u>243,852</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	(48,100)	(257,168)
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	-	281,504
採用權益法之被投資公司撤資退回股款	73,050	-
取得不動產、廠房及設備	(1,693)	(3,881)
處分不動產、廠房及設備	-	1,512
存出保證金(增加)減少	(1,700)	45
其他非流動資產增加	(5)	(252)
除列子公司之淨現金流出	(73,374)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(51,822)	21,760
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(20,271)	20,271
存入保證金增加(減少)	(18)	30
發放現金股利	(239,860)	(175,136)
非控制權益變動	(5)	(17)
籌資活動之淨現金流出	(260,154)	(154,852)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,004	8,734
本期現金及約當現金增加(減少)數	(310,773)	119,494
期初現金及約當現金餘額	590,104	470,610
期末現金及約當現金餘額	\$279,331	\$590,104

(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103年及102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。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國104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：
依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束年度期間生效
IFRSs 之改善(2010 年)	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1
2009 年~2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另有註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋，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) 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

A. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本集團考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本集團有(a) 對被投資者之權力、(b)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且 (c)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本集團對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

經評估該準則及修正對本集團並無重大影響。

B. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體—合資控制者之非貨幣性投入」。本集團依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本集團對合資係採權益法。適用新準則前，本集團係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個

體之權益係以權益法處理。

經評估該準則對本集團並無重大影響。

C. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

經評估該準則將使本集團增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體之揭露。

D. IAS 28 「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本集團喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

經評估該修正對本集團並無重大影響。

(2) IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13 「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

經評估該準則將使本集團增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

(3) IAS 1 「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(A)後續不重分類至損益者及(B)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本集團適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利之精算損益份額外)。

(4) IAS 19 「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

經評估該修正對本集團並無重大影響。

(5) 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

經評估該新增要求對本集團並無重大影響。

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：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版IFRSs之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發佈之生效日(註1)
2010 年~2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日(註2)
2011 年~2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
2012 年~2014 年對國際財務報導準則之改善	2016 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	(註3)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	(註3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 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
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表下之權益法」	2016 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」	2016 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期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：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，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券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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工具(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. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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。

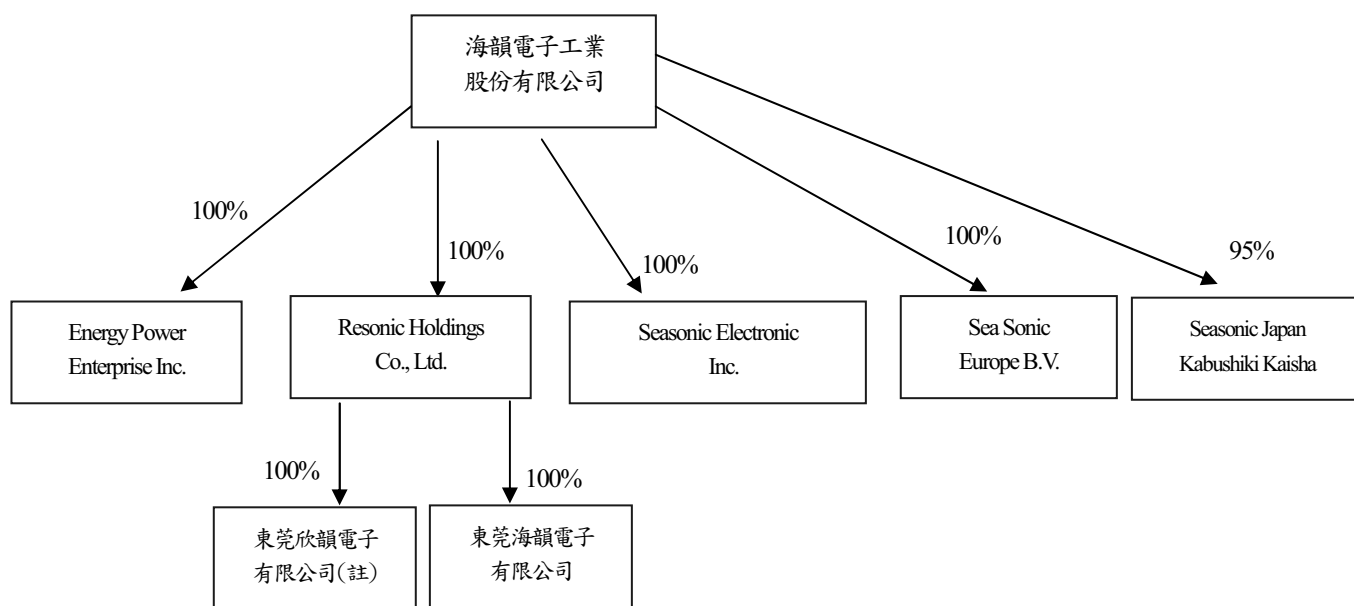
3. 合併基礎

(1) 合併報表編製原則

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。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. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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。
- D. 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，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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

(2) 列入合併財務報告之子公司如下：



投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例	
		102. 12. 31	101. 12. 31
本公司/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%
本公司/Resonic Holdings Co., Ltd. (Resonic)	控股業務	100%	100%
本公司/Seasonic Electronic Inc. (SSU)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
本公司/Sea Sonic Europe B.V. (SSE)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
本公司/Seasonic Japan Kabushiki Kaisha (SSJ)	電腦硬體、設備進出口業務	95%	95%
Resonic/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%
Resonic/東莞欣韻電子有限公司(東莞欣韻公司)(註)	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%

註：本公司為降低營運成本，提高營運績效，於民國101年8月經董事會決議通過東莞欣韻電子有限公司結束營業，已於民國103年2月完成註銷及清算作業並經投審會核備撤銷投資。

A. 合併子公司增減情形：

東莞欣韻公司因已於民國103年2月完成註銷及清算作業故民國103年度未列入合併報告編製個體內。

B. 未列入合併財務報告之子公司：無。

C. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

D. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

E. 子公司持有母公司發行證券之內容：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告時，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。外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分；屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(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。

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，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (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長期性權益)，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，若本集團未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本集團未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將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，依減少比例重分類至損益(若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)。
- (5) 當集團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益。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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，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。

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	5 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

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. 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊。

21. 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。

22. 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。

23. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列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政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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計成本，其公允價值之變動認列於當期損益。

24. 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。

25. 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，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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) 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計畫可得退還資金及可減少未來提撥金現值。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；在此類債券無深度市場之國家，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精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。

(C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

(3) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅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。嗣後股東會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。

26. 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，若其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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

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。

30. 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103年及102年12月31日止，本集團認列之退貨及折讓負債準備分別為16,458仟元及11,828仟元。

(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103年及102年度本集團認列之應收款項減損損失淨額分別為526仟元及2,978仟元。

(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103年及102年度本集團認列之減損損失均為0元。

(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103年及102年12月31日止，本集團認列之遞延所得稅資產分別為20,242仟元及21,239仟元。

(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103年及102年12月31日止，本集團存貨之帳面金額分別為713,479仟元及569,759仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失7,082仟元及5,887仟元)

(6) 應計退休金負債之計算

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，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。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103年及102年12月31日止，本集團應計退休金負債之帳面金額分別為25,491仟元及33,695仟元。

(六)重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
現 金	\$ 1,048	\$ 1,110
支票存款	326	1,491
活期存款	70,615	144,362
定期存款	52,321	98,400
外幣存款	155,021	344,741
合 計	<u>\$ 279,331</u>	<u>\$ 590,104</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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
非衍生金融資產		
上市股票	\$ 1,628	\$ 1,800
債券型基金	302,032	249,132
合 計	<u>\$ 303,660</u>	<u>\$ 250,932</u>

(1) 本集團於民國103年及102年度認列之淨(損)益分別為4,628仟元及(2,355)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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 12,560	\$ 12,073
減：備抵呆帳	(126)	(120)
應收票據淨額	<u>\$ 12,434</u>	<u>\$ 11,953</u>

截至民國103年12月31日及民國102年12月31日止，本集團無應收票據貼現或提供質押之情形。

4. 應收帳款淨額

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 421,974	\$ 478,904
應收帳款－關係人	—	258
減：備抵呆帳	(3,042)	(3,868)
應收帳款淨額	\$ 418,932	\$ 475,294

(1) 已逾期但未減損之應收票據及款項：無。

(2) 備抵呆帳變動：(含催收款)

項 目	103 年 度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
103.1.1 餘額	\$ 10,062	\$ 3,988	\$ 14,050
減損損失提列	1,364	—	1,364
減損損失迴轉	—	(838)	(838)
匯率變動之影響	(377)	18	(359)
103.12.31 餘額	\$ 11,049	\$ 3,168	\$ 14,217

項 目	102 年 度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
102.1.1 餘額	\$ 7,149	\$ 3,605	\$ 10,754
減損損失提列	2,608	370	2,978
減損損失迴轉	—	—	—
匯率變動之影響	305	13	318
102.12.31 餘額	\$ 10,062	\$ 3,988	\$ 14,050

截至民國103年12月31日及102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14,217仟元及14,050仟元。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。

(3) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
製成品及商品	\$ 475,328	\$ 417,633
在製品及半成品	16,093	21,511
原料	219,576	127,252
物料	7,646	7,295
不含呆滯品小計	718,643	573,691
呆滯品	1,918	1,955
合 計	720,561	575,646
減：備抵存貨跌價損失	(7,082)	(5,887)
淨 額	\$ 713,479	\$ 569,759

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	103 年 度	102 年 度
出售存貨成本	\$ 1,861,196	\$ 1,761,517
存貨跌價損失	1,185	1,166
存貨報廢損失	5,788	6,686
存貨盤虧	1,267	8,372
營業成本合計	\$ 1,869,436	\$ 1,777,741

(2) 截至民國103年及102年度止，存貨保險金額分別為444,289仟元及408,741仟元。

(3) 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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
定期存款－原始到期日超過三個月以上	\$ 53	\$ 57

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

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
土地	\$ 111,388	\$ 111,388
房屋及建築	97,544	97,544
機器設備	84,854	82,011
其他設備	27,835	32,629
成本合計	321,621	323,572
減：累計折舊	(116,304)	(109,344)
合 計	\$ 205,317	\$ 214,228

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
103. 1. 1 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 82,011	\$ 32,629	\$ 323,572
增添	-	-	1,413	280	1,693
處分	-	-	(1,397)	(5,420)	(6,817)
匯率變動之影響	-	-	2,827	346	3,173
103. 12. 31 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 84,854	\$ 27,835	\$ 321,621
累計折舊及減損					
103. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 51,900	\$ 37,197	\$ 20,247	\$ 109,344
折舊費用	-	2,963	6,033	3,117	12,113
處分	-	-	(1,270)	(5,407)	(6,677)
重分類	-	-	(44)	44	-
匯率變動之影響	-	-	1,372	152	1,524
103. 12. 31 餘額	\$ -	\$ 54,863	\$ 43,288	\$ 18,153	\$ 116,304
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
102. 1. 1 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 83,610	\$ 37,922	\$ 330,464
增添	-	-	508	3,373	3,881
處分	-	-	(6,738)	(9,196)	(15,934)
匯率變動之影響	-	-	4,631	530	5,161
102. 12. 31 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 82,011	\$ 32,629	\$ 323,572
累計折舊及減損					
102. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 48,937	\$ 34,626	\$ 24,158	\$ 107,721
折舊費用	-	2,963	5,856	3,713	12,532
處分	-	-	(5,355)	(7,953)	(13,308)
匯率變動之影響	-	-	2,070	329	2,399
102. 12. 31 餘額	\$ -	\$ 51,900	\$ 37,197	\$ 20,247	\$ 109,344

(1) 民國103年及102年度利息支出總額分別為8仟元及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。

8. 短期借款

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
借款性質	金 額	利 率	金 額	利 率
信用借款	\$ -	-	\$ 20,271	3.50%

本集團未提供資產作為借款之擔保。

9. 其他應付款

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 27,137	\$ 30,675
應付員工紅利及董監酬勞	25,980	22,075
應付保險費	1,084	792
應付勞務費	1,886	1,843
應付退休金	549	512
其他	30,133	23,874
合 計	\$ 86,769	\$ 79,771

10. 負債準備—流動

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
員工福利	\$ 6,588	\$ 5,485
退貨及折讓	16,458	11,828
合 計	\$ 23,046	\$ 17,313

103 年 度

	員工福利	退貨及折讓	合 計
103.1.1 餘額	\$ 5,485	\$ 11,828	\$ 17,313
本期認列	6,507	14,548	21,055
本期轉回	(5,549)	(9,734)	(15,283)
匯率變動之影響	145	(184)	(39)
103.12.31 餘額	\$ 6,588	\$ 16,458	\$ 23,046

102 年 度

	員工福利	退貨及折讓	合 計
102.1.1 餘額	\$ 5,634	\$ 16,217	\$ 21,851
本期認列	5,428	23,898	29,326
本期轉回	(5,702)	(28,375)	(34,077)
匯率變動之影響	125	88	213
102.12.31 餘額	\$ 5,485	\$ 11,828	\$ 17,313

(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。

11. 退休金

(1) A. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年度。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。

B. 資產負債表認列之金額如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
確定福利義務	\$ 29,255	\$ 36,808
計畫資產公允價值	(3,764)	(3,113)
未認列前期服務成本	-	-
認列於資產負債表之淨負債	\$ 25,491	\$ 33,695

C. 確定福利義務現值之變動如下：

	103 年 度	102 年 度
1.1. 確定福利義務	\$ 36,808	\$ 47,450
當期服務成本	293	86
利息成本	414	593
精算損失(利益)	405	(986)
支付之福利	(8,665)	(10,335)
12.31. 確定福利義務	\$ 29,255	\$ 36,808

D. 計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年 度	102 年 度
1.1. 計畫資產之公允價值	\$ 3,113	\$ 12,804
計畫資產預期報酬	42	160
精算(損失)利益	122	(40)
雇主之提撥金	9,152	524
支付之福利	(8,665)	(10,335)
12.31. 計畫資產之公允價值	\$ 3,764	\$ 3,113

E. 認列於綜合損益表之費用總額：

	103 年 度	102 年 度
當期服務成本	\$ 293	\$ 86
利息成本	414	593
計畫資產預期報酬	(42)	(160)
當期退休金成本	\$ 665	\$ 519

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103 年 度	102 年 度
推銷費用	\$ 123	\$ 165
管理費用	280	126
研發費用	262	228
合 計	\$ 665	\$ 519

F. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103 年 度	102 年 度
1. 1. 累積餘額	\$ 163	(\$ 622)
本 期 認 列	(235)	785
12. 31. 累積餘額	(\$ 72)	\$ 163

本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103及102年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

G. 有關退休金之精算假設彙總如下：

	103 年 度	102 年 度
未來薪資增加率	1.00%	1.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.25%

折現率 1.75% 1.50%

II. 經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 29,255	\$ 36,808
計畫資產公允價值	(3,764)	(3,113)
計畫短絀	\$ 25,491	\$ 33,695
計畫負債之經驗調整	\$ 405	\$ 986
計畫資產之經驗調整	(\$ 122)	\$ 40

- (2) A. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- B. 民國103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為2,978仟元及2,969仟元。
- (3) 東莞海韻公司及東莞欣韻公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

12. 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：

	103 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

	102 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	76,146	\$ 761,459
現金增資	-	-
盈餘轉增資(註)	3,807	38,073
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

註：本公司於民國102年7月19日經金融監督管理委員會金管證發字第1020028409

號核准盈餘38,073仟元增案，增資基準日為民國102年9月3日。

(2) 截至民國103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。

13. 未分配盈餘

項 目	103 年 度	102 年 度
期初餘額	\$ 294,636	\$ 256,525
本期淨利	350,518	276,077
盈餘分派	(267,468)	(238,751)
認列確定福利計劃之精算利益(損失)	(235)	785
期末餘額	\$ 377,451	\$ 294,636

(1) 本公司依章程規定年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，方得依股東會決議分配。分配盈餘時，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：

- A. 董事、監察人酬勞金不得少於百分之一(含)。
- B. 員工紅利不得低於百分之五(含)。
- C. 其餘為股東紅利。

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) 特別盈餘公積

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
首次適用國際會計準則提列數	\$ 7,000	\$ 7,000

- 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103年6月及102年6月決議之民國102年及101年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102 年 度	101 年 度	102 年 度	101 年 度
法定盈餘公積	\$ 27,608	\$ 25,542		
普通股現金股利	239,860	175,136	\$ 3.00	\$ 2.30
普通股股票股利	-	38,073	-	0.50
董監事酬勞－現金	3,890	3,476		
員工紅利－現金	15,558	15,064		
合 計	\$ 286,916	\$ 257,291	\$ 3.00	\$ 2.80

民國103年6月股東會決議配發民國102年度員工紅利15,558仟元及董監酬勞3,890仟元。

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。

- (5) 本公司於民國104年3月27日經董事會提議民國103年度盈餘分派案如下：

項 目	103 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,052	
普通股現金股利	279,836	\$ 3.50
合 計	\$ 314,888	

本公司於民國104年3月27日經董事會提議，擬配發員工紅利18,152仟元及董監酬勞4,538仟元。前述民國103年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民國104年3月27日止，尚未經股東會決議。

- (6) 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後計算，民國103年度金額分別為18,875仟元及4,719仟元；民國102年度金額分別為16,048仟元及3,703仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。
- (7) 本公司民國103年股東會決議實際配發員工紅利15,558仟元及董監酬勞3,890仟元，與民國102年度財務報告認列之員工紅利16,048仟元及董監酬勞3,703仟元之差異合計為303仟元，主要係業績成長之調整。

14. 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
103. 1. 1 餘額	\$	3,170	\$ 3,170
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額		3,831	3,831
103. 12. 31 餘額	\$	7,001	\$ 7,001
項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		合 計
102. 1. 1 餘額	(\$	6,717)	(\$ 6,717)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額		9,887	9,887
102. 12. 31 餘額	\$	3,170	\$ 3,170

15. 非控制權益

項 目	103 年 度	102 年 度
期初餘額	\$ 35	\$ 178
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利(損)	78 (	126)
非控制權益減少	(5)	(17)
期末餘額	\$ 108	\$ 35

16. 其他收入

項 目	103 年 度	102 年 度
利息收入	\$ 5,539	\$ 4,012
股利收入	25	28
租金收入	497	428
其 他	12,386	18,844
合 計	\$ 18,447	\$ 23,312

17. 其他利益及損失

項 目	103 年 度	102 年 度
透過損益按公平價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	\$ 4,628	(\$ 2,355)
淨外幣兌換利益(損失)	6,903 (	266)
處分其他資產損失	(5,982)	-

處分不動產、廠房及設備損失	(	140)	(	1,114)
處分投資利益(損失)		2,169	(	440)
其他	(	797)	(	2,317)
合 計	\$	6,781	(\$	6,492)

18. 財務成本

項 目	103 年 度	102 年 度
利息費用	\$ 8	\$ -
銀行手續費	494	392
財務成本	\$ 502	\$ 392

19. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	103 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 121,335	\$ 136,939	\$ 258,274
勞健保費用	7,303	9,738	17,041
退休金費用	-	3,643	3,643
其他用人費用	719	3,516	4,235
折舊費用	6,764	5,349	12,113
攤銷費用	-	1,571	1,571
合 計	\$ 136,121	\$ 160,756	\$ 296,877

性質別	102 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 104,405	\$ 128,561	\$ 232,966
勞健保費用	6,736	8,082	14,818
退休金費用	-	3,488	3,488
其他用人費用	1,089	3,521	4,610
折舊費用	6,368	6,164	12,532
攤銷費用	-	3,217	3,217
合 計	\$ 118,598	\$ 153,033	\$ 271,631

20. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分：

	103 年 度	102 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 70,028	\$ 59,367
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	5,703 (	2,667)
以前年度所得稅調整	(188)	1,589
認列於損益之所得稅費用	\$ 75,543	\$ 58,289

B. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
國外營運機構財務報表換算差額	(\$ 785)	(\$ 2,025)
確定福利精算利益(損失)	48	(161)
合 計	(\$ 737)	(\$ 2,186)

(2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

項 目	103 年 度	102 年 度
稅前淨利	\$ 426,139	\$ 334,240
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 74,893	\$ 62,013
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	(23)	(6,980)
以前年度所得稅調整	(188)	1,589
其他所得稅調整	861	1,667
認列於損益之所得稅費用	\$ 75,543	\$ 58,289

(3) 遞延所得稅資產(負債)：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
暫時性差異：		
未實際支付之退休金	\$ 4,164	\$ 5,559
未實現兌換利益	(3,853)	(1,377)
權益法認列之投資利益	(70,265)	(68,083)
未實現銷貨退回及折讓	360	187
未實現銷貨利益	15,219	14,952
存貨跌價損失	27	73
應付員工福利	472	468
國外營運機構財務報表換算差異	(1,434)	(649)
合 計	(\$ 55,310)	(\$ 48,870)
遞延所得稅資產	\$ 20,242	\$ 21,239
遞延所得稅負債	(\$ 75,552)	(\$ 70,109)

(4) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。

(5) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 33,185	\$ 29,256
87 年度以後未分配盈餘	\$ 377,451	\$ 294,636

項 目	103 年 度	102 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.31%	20.71%
	(預計)	(實際)

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之餘額為計算基礎。因是民國103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額與實際不同而須調整。

21. 其他綜合損益淨額

項 目	103 年 度		
	稅前	所得稅	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 4,616	(\$ 785)	\$ 3,831
確定福利精算利益(損失)	(283)	48	(235)
認列於其他綜合損益	\$ 4,333	(\$ 737)	\$ 3,596

項 目	102 年 度		
	稅前	所得稅	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,912	(\$ 2,025)	\$ 9,887
確定福利精算利益(損失)	946	(161)	785
認列於其他綜合損益	\$ 12,858	(\$ 2,186)	\$ 10,672

22. 每股盈餘

	103 年 度	102 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	\$ 350,518	\$ 276,077
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)	\$ 4.38	\$ 3.45
B. 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 350,518	\$ 276,077
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
員工分紅影響數(仟股)	518	729
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	80,471	80,682
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 4.36	\$ 3.42

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者

(1) 本公司為本集團之最終控制者。

(2) 關聯企業一慶旺科技股份有限公司(該公司董事為本公司之監察人)，因已於民國103年6月17日董監改選後卸任，故民國103年度起已非屬本集團之關係人。

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) 銷貨

關 係 人 類 別	103 年 度	102 年 度
關聯企業	\$ -	\$ 928

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) 關係人為月結60天。

(2) 應收(付)款項期末餘額

帳列項目	關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收票據及帳款	關聯企業	\$ -	\$ 258
	減：備抵呆帳	-	(3)
	淨 額	\$ -	\$ 255

流通在外之應收關係人款項未收取保證；民國102年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失(轉回利益)為3仟元。

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	103 年 度	102 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,128	\$ 15,090
退職後福利	11	19
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總 計	\$ 17,139	\$ 15,109

(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，該公司至今仍未提出任何損害賠償；截至外勤工作截止日，本案仍處於法律程序處理中，經本公司委任之律師評估，依循台灣專利第M256525號及大陸專利第200420008943號審定無效案並參照美國相關法令及判例結果，本公司勝訴可能性極高。

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。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

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

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

項 目	103年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—股票	\$ 1,628	\$ -	\$ -	\$ 1,628
—基金	302,032	-	-	302,032
合 計	\$ 303,660	\$ -	\$ -	\$ 303,660

項 目	102 年 12 月 31 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—股票	\$ 1,890	\$ -	\$ -	\$ 1,890
—基金	249,042	-	-	249,042
合 計	\$ 250,932	\$ -	\$ -	\$ 250,932

(3) 民國103年及102年度均無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 民國103年及102年度均無屬於第三層級金融工具之變動。

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

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。

a. 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)

		103 年 12 月 31 日					
		帳列金額			敏感性分析		
		外幣	匯率	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	\$	20,847	31.65	\$ 659,823	1%	\$ 5,477	\$ -
港幣：新台幣		295	4.08	1,203	1%	10	-
人民幣：新台幣		22,327	5.09	113,644	1%	943	-
美金：歐元		1,282	31.65	40,561	1%	337	-
美金：日幣		580	31.65	18,371	1%	152	-

採用權益法

投資

美金：新台幣	1,906	31.65	60,328	1%	—	501
人民幣：新台幣	19,875	5.09	101,166	1%	—	840
日幣：新台幣	7,759	0.2646	2,053	1%	—	17

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	2,465	31.65	78,030	1%	648	—
港幣：新台幣	86	4.08	352	1%	3	—
人民幣：新台幣	30,193	5.09	153,684	1%	1,276	—
美金：歐元	3,625	31.65	114,745	1%	952	—
美金：日幣	520	31.65	16,462	1%	137	—

採用權益法之

投資貸餘

歐元：新台幣	89	38.47	3,427	1%	—	28
--------	----	-------	-------	----	---	----

102年12月31日

	帳列金額			敏感性分析						
	外幣	匯率	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	\$	22,747	29.81	\$	678,101	1%	\$	5,628	\$	-
港幣：新台幣		529	3.84		2,029	1%		17		-
人民幣：新台幣		40,552	4.92		199,514	1%		1,656		-
日幣：新台幣		4,176	0.2839		1,185	1%		10		-
美金：歐元		1,955	29.81		58,290	1%		484		-
美金：日幣		875	29.81		26,006	1%		216		-

採用權益法

投資

美金：新台幣	1,979	29.81	58,996	1%	—	490
歐元：新台幣	196	41.09	8,072	1%	—	67
人民幣：新台幣	41,668	4.92	205,006	1%	—	1,702
日幣：新台幣	2,475	0.2839	703	1%	—	6

金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	4,963	29.81	147,937	1%	1,228	-
港幣：新台幣	647	3.84	2,483	1%	21	-
人民幣：新台幣	64,826	4.92	318,942	1%	2,647	-
日幣：新台幣	346	0.2839	98	1%	1	-
美金：歐元	3,216	29.81	95,857	1%	796	-
美金：日幣	825	29.81	24,590	1%	204	-

(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，本集團民國103年及102年度之短期借款及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103年12月31日及102年12月31日，前十大客戶之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62.06%及63.74%，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) 概述：

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) 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：

103 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
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	349,484	-	-	-	-	349,484	349,484
其他應付款	86,769	-	-	-	-	86,769	86,769
合 計	\$ 436,253	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 436,253	\$ 436,253

衍生金融負債：無。

102 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
短期借款	\$ 20,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,279	\$ 20,271
應付帳款	532,391	-	-	-	-	532,391	532,391
其他應付款	79,771	-	-	-	-	79,771	79,771
合 計	\$ 632,441	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 632,441	\$ 632,433

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。

(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. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(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103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	\$ 1,755,689	\$ 99,346	\$ 721,460	\$ -	\$2,576,495
部門間收入	699,286	2,079,851	-	(2,779,137)	-
收入合計	<u>\$ 2,454,975</u>	<u>\$ 2,179,197</u>	<u>\$ 721,460</u>	<u>(\$ 2,779,137)</u>	<u>\$2,576,495</u>
利息收入	2,670	2,862	8	(1)	5,539
利息支出	-	1	8	(1)	8
折舊及攤銷	5,069	8,301	314	-	13,684
投資損失	27,733	5,676	-	(33,409)	-
部門損益	<u>\$ 423,642</u>	<u>\$ 8,012</u>	<u>(\$ 13,830)</u>	<u>\$ 8,315</u>	<u>\$ 426,139</u>
採用權益法之投資	546,403	101,166	-	(647,569)	-

非流動資產－資本支出	167	1,198	333	-	1,698
部門資產	<u>\$ 1,829,814</u>	<u>\$ 1,155,918</u>	<u>\$ 287,592</u>	<u>(\$ 1,112,032)</u>	<u>\$2,161,292</u>
部門負債	<u>\$ 276,602</u>	<u>\$ 554,694</u>	<u>\$ 230,691</u>	<u>(\$ 454,015)</u>	<u>\$ 607,972</u>

註：部門損益不包含所得稅費用。

(2) 民國102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	\$ 1,675,870	\$ 27,728	\$ 682,043	\$ -	\$2,385,641
部門間收入	595,601	1,961,455	-	(2,557,056)	-
收入合計	<u>\$ 2,271,471</u>	<u>\$ 1,989,183</u>	<u>\$ 682,043</u>	<u>(\$ 2,557,056)</u>	<u>\$2,385,641</u>
利息收入	3,054	955	13	(10)	4,012
利息支出	-	10	-	(10)	-
折舊及攤銷	6,186	9,219	344	-	15,749
投資損失	10,897	8,504	-	(19,401)	-
部門損益	<u>\$ 346,083</u>	<u>(\$ 9,665)</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>(\$ 7,097)</u>	<u>\$ 334,240</u>
採用權益法之投資	630,346	205,006	-	(835,352)	-
非流動資產－資本支出	559	3,352	222	-	4,133
部門資產	<u>\$ 2,041,731</u>	<u>\$ 1,692,942</u>	<u>\$ 313,239</u>	<u>(\$ 1,818,417)</u>	<u>\$2,229,495</u>
部門負債	<u>\$ 602,773</u>	<u>\$ 900,387</u>	<u>\$ 246,170</u>	<u>(\$ 958,828)</u>	<u>\$ 790,502</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 103 年度	民國 102 年度	民國 103 年度	民國 102 年度
台灣	\$ 144,075	\$ 171,501	\$ 160,055	\$ 164,966
美洲	929,265	894,221	798	674
歐洲	690,709	459,503	58	300
亞洲	777,868	826,067	54,863	64,276
其他	34,578	34,349	-	-
合計	<u>\$ 2,576,495</u>	<u>\$ 2,385,641</u>	<u>\$ 215,774</u>	<u>\$ 230,216</u>

6. 產品別資訊

	單位：新台幣仟元	
產 品	民國 103 年度	民國 102 年度
交換式電源供應器	\$ 2,520,976	\$ 2,338,806
其 他	55,519	46,835
合 計	<u>\$ 2,576,495</u>	<u>\$ 2,385,641</u>

7. 重要客戶資訊

本公司及其子公司民國103年及102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。

附表一

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103年12月31日

單位：美元元、新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	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		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 Electronic, Inc.	應收關係人款項	是	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ -	-	2	\$ -	-	-	無	-	\$ 288,574	\$ 546,390
		Seasonic Europe B.V.	應收關係人款項	是	25,000	25,000	-	-	2	-	-	-	無	-	288,574	546,390
		Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	應收關係人款項	是	10,000	10,000	-	-	2	-	-	-	無	-	288,574	546,390

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。

(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各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，則不受此項規定之限制。

註四：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2,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額度截至民國103年12月31日止尚未發生。

附表二

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103年12月31日

單位：新台幣千元

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%	公允價值	
海韻電子工業股份有限公司	摩根富林明 JF 安家理財基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,580,013.00	\$ 50,681	-	\$ 50,681	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,786,815.70	71,874	-	71,874	
	第一金全家福基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	451,913.25	79,182	-	79,182	
	中國信託華盈貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,495,218.50	48,659	-	48,659	
	台新人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	1,000,000.00	51,636	-	51,636	
	裕隆汽車製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	35,000.00	1,628	-	1,628	

附表三

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103年12月31日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	Energy Power Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$ 1,884,130	99.36%	與一般客戶相同，惟有時視資金狀況支付或與債權、債務相抵方式處理	採成本加價方式協議	註	(\$ 47,268)	(97.06%)	
	Seasonic Electronic Inc.	子公司	銷貨	388,307	15.23%	貨到 T/T 90 天	—	—	102,611	18.75%	
	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	銷貨	243,010	9.54%	貨到 T/T 120 天	—	—	113,880	20.81%	
Energy Power Enterprise Inc.	東莞海韻電子有限公司	聯屬公司	委外加工費	195,721	63.87%	T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵	—	—	(151,338)	(65.44%)	

註：一般客戶為次月結90天付款；由於Energy為子公司其授信期間則為視資金狀況支付，或採債權債務相抵方式處理。

附表四

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103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	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		
海韻電子股份 有限公司	Seasonic Electronic, Inc.	子公司	\$ 102,611	-	\$ -	-	\$ 26,403	\$ -
	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	113,880	-	-	-	14,393	-
東莞海韻電子 有限公司	Energy Power Enterprise Inc.	聯屬公司	151,338	-	-	-	98,092	-

註：截至民國104年1月31日止之收回金額。

附表五

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103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 Electronic Inc. Sea Sonic Europe B. V. Energy Power Enterprise Inc. Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 海韻電子工業(股)公司	母公司對子公司 母公司對子公司 母公司對子公司 母公司對子公司 母公司對子公司	銷貨收入	\$ 388,307	貨到 T/T 90 天	14.23%
				應收帳款	102,611	"	4.75%
				銷貨收入	243,010	貨到 T/T 120 天	8.90%
				應收帳款	113,880	"	5.27%
				銷貨收入 其他收入	5,075 960	月結 T/T 120 天 —	0.19% 0.04%
1	Energy Power Enterprise Inc.	Seasonic Japan Kabushiki Kaisha 海韻電子工業(股)公司	母公司對子公司 母公司對子公司 子公司對母公司	銷貨收入	62,894	貨到 T/T 120 天	2.30%
				應收帳款	16,458	"	0.76%
				銷貨收入	1,884,130	月結 T/T 120 天	69.03%
				應收帳款	47,268	月結 T/T 120 天， 惟有時視資金情況或採債權債務 相抵	2.19%
				製造費用—委 外加工費 應付帳款	195,721 151,338	— T/T120 天，惟有 時視資金情況或 採債權債務相抵	7.17% 7.00%

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103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 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益 (註)	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率 %	帳面金額			
海韻電子 工業股份 有限公司	Resonic Holdings Co. Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 157,003	\$ 230,053	3,748,125	100	\$ 101,468	(\$ 5,565)	(\$ 5,565)	子公司
	Seasonic Electronic Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	45,874	(2,243)	(2,243)	子公司
	Energy Power Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	1,520	1,520	50,000	100	397,008	14,777	14,777	子公司
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	(21,446)	(11,359)	(11,359)	子公司
	Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	日本	國際貿易	5,665	5,665	1,558	95	2,053	1,561	1,483	子公司

註：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103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	本期末自 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 5,677)	(NTD 5,677) 註(2)	NTD 101,166	—
東莞欣韻電子 有限公司	生產交換式 電源供應器	USD 3,500,000	註(1)・(3)	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	—	USD2,397,746 (NTD 73,050)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	—

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 核 准 投 資 金 額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額(註6)
USD 3,748,125 (NTD 116,438)	USD 3,748,125 (NTD 118,628)(註5)	NTD 863,375

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103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)為降低經營成本、提高營運績效，本公司於民國101年8月16日董事會決議通過辦理大陸東莞欣韻電子有限公司結束營業、

註銷及清算作業，已於民國103年2月完成註銷登記及清算作業並收回投資款USD2,397,746，且於民國103年4月10日受經濟

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。

(5)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。

(6)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)。

(7)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及東莞欣韻電子有限公司(已於民國103年2月完成清算)，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103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。

五、一〇三年度經會計師簽證之公司個體財務報告



Crowe Horwath™

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
TEL : +886-2-8770-5181
FAX : +886-2-8770-5191
www.crowehorwath.tw

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

海韻電子工業股份有限公司民國103年及102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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103年及102年12月31日之個體財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

林志豪



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104年3月27日



海韻股份有限公司

個體資產負債表

民國103年12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$1,118,333	61	\$1,240,132	61	21xx	流動負債	\$ 154,083	9	\$ 494,558	25
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	220,031	12	334,557	16	2170	應付帳款	1,431	-	3,009	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註(六)之2)	303,660	17	250,932	12	2180	應付帳款－關係人(附註(七))	47,268	3	403,231	20
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	12,434	1	11,953	1	2200	其他應付款	45,638	3	42,414	2
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	312,431	17	376,278	19	2220	其他應付款－關係人	426	-	497	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(六)之4、(七))	232,949	12	237,302	12	2230	當期所得稅負債	39,601	2	31,765	2
1200	其他應收款	1,891	-	1,167	-	2250	負債準備－流動(附註(六)之8)	16,444	1	11,800	1
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	794	-	1,475	-	2310	預收款項	1,989	-	1,030	-
1300	存貨(附註(六)之5)	31,813	2	24,284	1	2399	其他流動負債－其他	1,286	-	812	-
1410	預付款項	1,797	-	1,646	-	25xx	非流動負債	122,519	6	108,215	5
1479	其他流動資產－其他	533	-	538	-	2570	遞延所得稅負債(附註(六)之16)	75,552	4	70,109	3
15xx	非流動資產	711,481	39	801,599	39	2640	應計退休金負債(附註(六)之9)	25,491	1	33,695	2
1550	採用權益法之投資(附註(六)之6)	546,403	30	630,346	31	2645	存入保證金	30	-	48	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之7)	158,562	9	163,434	8	2650	採用權益法之投資貸餘(附註(六)之6)	21,446	1	4,363	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之16)	5,023	-	6,287	-	2xxx	負債總計	276,602	15	602,773	30
1920	存出保證金	1,485	-	1,485	-	3100	股本(附註(六)之10)	799,532	44	799,532	39
1995	其他非流動資產－其他	8	-	47	-	3110	普通股股本	799,532	44	799,532	39
						3300	保留盈餘(附註(六)之11)	746,679	41	636,256	31
						3310	法定盈餘公積	362,228	20	334,620	16
						3320	特別盈餘公積	7,000	-	7,000	-
						3350	未分配盈餘	377,451	21	294,636	15
						3400	其他權益(附註(六)之12)	7,001	-	3,170	-
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,001	-	3,170	-
1xxx	資產總計	\$1,829,814	100	\$2,041,731	100	3xxx	權益總計	1,553,212	85	1,438,958	70
						2-3xxx	負債及權益總計	\$1,829,814	100	\$2,041,731	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103及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$2,454,975	100	\$2,271,471	100
5000	營業成本	(1,888,448)	(77)	(1,802,645)	(79)
5900	營業毛利	566,527	23	468,826	21
5910	未實現銷貨利益	(47,811)	(2)	(42,951)	(2)
5920	已實現銷貨利益	42,951	2	41,266	2
5950	營業毛利淨額	561,667	23	467,141	21
6000	營業費用	(169,356)	(7)	(172,119)	(8)
6100	推銷費用	(67,460)	(3)	(61,655)	(3)
6200	管理費用	(48,912)	(2)	(52,296)	(2)
6300	研發費用	(52,984)	(2)	(58,168)	(3)
6900	營業淨利	392,311	16	295,022	13
7000	營業外收入及支出	31,331	1	51,061	2
7010	其他收入(附註(六)之13)	15,091	-	20,860	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之14)	43,973	2	13,737	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(27,733)	(1)	16,464	1
7900	稅前淨利	423,642	17	346,083	15
7950	所得稅費用(附註(六)之16)	(73,124)	(3)	(70,006)	(3)
8200	本期淨利	350,518	14	276,077	12
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)之17)	3,596	-	10,672	1
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,616	-	11,912	1
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(283)	-	946	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(737)	-	(2,186)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 354,114	14	\$ 286,749	13
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之18)				
	本期淨利	\$ 4.38		\$ 3.45	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之18)				
	本期淨利	\$ 4.36		\$ 3.42	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電業股份有限公司

個體權益變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

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		
102. 1. 1 餘額	\$ 761,459	\$ 309,078	\$ 7,000	\$ 256,525	(\$ 6,717)	\$ 1,327,345	
101年度盈餘指撥及分配	-	25,542	-	(25,542)	-	-	
提列法定盈餘公積	38,073	-	-	(38,073)	-	-	
普通股股票股利	-	-	-	(175,136)	-	(175,136)	
普通股現金股利	-	-	-	276,077	-	276,077	
102. 1. 1～12. 31淨利	-	-	-	785	9,887	10,672	
102. 1. 1～12. 31其他綜合損益	-	-	-	276,862	9,887	286,749	
本期綜合損益總額	799,532	334,620	7,000	294,636	3,170	1,438,958	
102. 12. 31 餘額	-	-	-	-	-	-	
102年度盈餘指撥及分配	-	27,608	-	(27,608)	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(239,860)	-	(239,860)	
普通股現金股利	-	-	-	350,518	-	350,518	
103. 1. 1～12. 31淨利	-	-	-	(235)	3,831	3,596	
103. 1. 1～12. 31其他綜合損益	-	-	-	350,283	3,831	354,114	
本期綜合損益總額	\$ 799,532	\$ 362,228	\$ 7,000	\$ 377,451	\$ 7,001	\$ 1,553,212	
103. 12. 31 餘額							

單位：新臺幣仟元

(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103年及102年1月1日至12月31日



項 目	單位：新台幣仟元	
	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$423,642	\$346,083
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,025	5,820
攤銷費用	44	366
呆帳費用提列數	478	759
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(4,628)	2,355
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	27,733	(16,464)
利息收入	(2,670)	(3,054)
股利收入	(25)	(28)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9	839
處分投資損失	-	440
未實現銷貨利益	47,811	42,951
已實現銷貨利益	(42,951)	(41,266)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(487)	4,027
應收帳款減少	63,336	11,953
應收帳款-關係人減少	4,356	2,720
其他應收款(增加)減少	(990)	407
其他應收款-關係人(增加)減少	680	(1,143)
存貨(增加)減少	(7,529)	13,869
預付款項(增加)減少	(151)	399
其他流動資產(增加)減少	5	(269)
其他金融資產減少	-	100,000
其他營業資產減少	35	-
應付帳款減少	(1,578)	(3,737)
應付帳款-關係人減少	(355,963)	(324,220)
其他應付款增加	3,224	134
其他應付款-關係人減少	(71)	(879)
負債準備增加(減少)	4,644	(7,121)
預收款項增加	959	942
其他流動負債增加(減少)	474	(423)
應計退休金負債減少	(8,487)	(5)
營運產生之現金流入	<u>156,925</u>	<u>135,455</u>
收取之利息	2,937	3,098
收取之股利	25	28
支付之所得稅	(59,318)	(56,029)
營業活動之淨現金流入	<u>100,569</u>	<u>82,552</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	(48,100)	(257,168)
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	-	281,504
採用權益法之被投資公司撤資退回股款	73,050	-
取得採用權益法之投資	-	(26,022)
取得不動產、廠房及設備	(162)	(553)
存出保證金減少	-	3
其他非流動資產增加	(5)	(6)
投資活動之淨現金流入(出)	24,783	(2,242)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(18)	30
發放現金股利	(239,860)	(175,136)
籌資活動之淨現金流出	(239,878)	(175,106)
本期現金及約當現金減少數	(114,526)	(94,796)
期初現金及約當現金餘額	334,557	429,353
期末現金及約當現金餘額	\$220,031	\$334,557

(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103年及102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

1. 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104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：

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束年度期間生效
IFRSs 之改善(2010 年)	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1
2009 年~2011 年週期之 IFRSs 年度改善	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另有註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋，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) 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

A. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本集團有(a) 對被投資者之權力、(b)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且 (c)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

經評估該準則及修正對本公司並無重大影響。

B. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體—合資控制者之非貨幣性投入」。本公司依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本公司對合資係採權益法。適用新準則前，本公司係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個

體之權益係以權益法處理。

經評估該準則對本公司並無重大影響。

C. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

經評估該準則將使本公司增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體之揭露。

D. IAS 28 「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

(2) IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13 「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

經評估該準則將使本公司增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

(3) IAS 1 「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(A)後續不重分類至損益者及(B)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利之精算損益份額外)。

(4) IAS 19 「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

(5) 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

經評估該新增要求對本公司並無重大影響。

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：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版IFRSs之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發佈之生效日(註1)
2010 年~2012 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日(註2)
2011 年~2013 年週期之 IFRSs 年度改善	2014 年 7 月 1 日
2012 年~2014 年對國際財務報導準則之改善	2016 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	(註3)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	(註3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 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
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表下之權益法」	2016 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」	2016 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期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：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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工具(包括衍生金融工具)。
- 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. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、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當期損益、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) 外幣交易及餘額

- A. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- B. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- C. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(2) 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。

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

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

(1) 投資子公司

- A. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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。
- C. 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，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。

- D. 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。

(2) 投資關聯企業

- A. 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。本公司對關係企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 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長期性權益），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。
- C. 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消除。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。
- D. 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將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，依減少比例重分類至損益（若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）。
- E. 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益。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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，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。

(3) 合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

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
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

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. 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊。

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。

21. 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。

22. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列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政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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計成本，其公允價值之變動認列於當期損益。

23. 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。

24. 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，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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) 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計畫可得退還資金及可減少未來提撥金現值。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；在此類債券無深度市場之國家，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精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。

(C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監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。嗣後股東會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。

25. 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，若其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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。
- 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。

29. 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103年及102年12月31日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為13,668仟元及9,048仟元。

(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103年及102年度本公司認列之應收款項減損損失分別為478仟元及759仟元。

(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103年及102年度本公司認列之減損損失為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103年及102年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產分別為5,023仟元及6,287仟元。

(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103年及102年12月31日止，本公司存貨之帳面金額分別為31,813仟元及24,284仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失分別為159仟元及429仟元)

(6) 應計退休金負債之計算

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，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。截至民國103年及102年12月31日止，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為25,491仟元及33,695仟元。

(六)重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
現 金	\$ 320	\$ 197
支票存款	326	1,491
活期存款	70,615	144,362
定期存款	52,321	98,400
外幣存款	96,449	90,107
合 計	<u>\$ 220,031</u>	<u>\$ 334,557</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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
非衍生金融資產		
上市股票	\$ 1,628	\$ 1,890
債券型基金	302,032	249,042
合 計	<u>\$ 303,660</u>	<u>\$ 250,932</u>

(1) 本公司於民國103年及102年度認列之淨(損)益分別為4,628仟元及(2,355)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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 12,560	\$ 12,073
減：備抵呆帳	(126)	(120)
應收票據淨額	<u>\$ 12,434</u>	<u>\$ 11,953</u>

截至民國103年12月31日及102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	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 314,354	\$ 379,091
應收帳款－關係人	232,949	237,305
減：備抵呆帳	(1,923)	(2,816)
應收帳款淨額	\$ 545,380	\$ 613,580

(1) 已逾期但未減損之應收票據及款項：無。

(2) 備抵呆帳變動：(含催收款)

103 年 度			
項 目	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
103.1.1 餘額	\$ 4,141	\$ 2,936	\$ 7,077
減損損失提列	1,365	-	1,365
減損損失迴轉	-	(887)	(887)
103.12.31 餘額	\$ 5,506	\$ 2,049	\$ 7,555

102 年 度			
項 目	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
102.1.1 餘額	\$ 3,663	\$ 2,655	\$ 6,318
減損損失提列	478	281	759
減損損失迴轉	-	-	-
102.12.31 餘額	\$ 4,141	\$ 2,936	\$ 7,077

截至民國103年12月31日及102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7,555仟元及7,077仟元。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。

(3) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
商品	\$ 31,972	\$ 24,713
呆滯品	-	-
合 計	31,972	24,713
減：備抵跌價損失	(159)	(429)
淨 額	\$ 31,813	\$ 24,284

(1) 當期認為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	103 年 度	102 年 度
出售存貨成本	\$ 1,887,681	\$ 1,803,105
存貨跌價損失(回升利益)	(270)	166
存貨報廢損失	1,509	527
存貨盤(盈)虧	(472)	(1,153)
營業成本合計	\$ 1,888,448	\$ 1,802,645

(2) 截至民國103年及102年12月31日止，存貨保險金額分別為15,000仟元及15,000仟元。

(3) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

6. 採用權益法之投資

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 546,403	\$ 630,346

(1) 本公司之子公司列示如下：

被投資公司	103 年 12 月 31 日	
	帳面金額	持股%
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 397,008	100%
Resonic Holdings Co., Ltd	101,468	100%
Seasonic Electronics, Inc.	45,874	100%
Sea Sonic Europe B.V.	(21,446)	100%
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	2,053	95%
小 計	524,957	
加：採用權益法之投資貸餘	21,446	
合 計	\$ 546,403	

被投資公司	102 年 12 月 31 日	
	帳面金額	持股%
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 381,152	100%
Resonic Holdings Co., Ltd	205,196	100%
Seasonic Electronics, Inc.	43,330	100%
Sea Sonic Europe B.V.	(4,363)	100%
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	668	95%
小 計	625,983	

加：採用權益法之投資貸餘	4,363
合 計	\$ 630,346

(2) 本公司於民國103年及102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。

(3) 有關本公司之子公司之財務資訊彙整如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 937,372	\$ 1,259,333
非流動資產	\$ 102,044	\$ 206,214
流動負債	\$ 482,457	\$ 810,928
非流動負債	\$ -	\$ -

	103 年 度	102 年 度
收 益	\$ 2,732,088	\$ 2,494,493
費 損	\$ 2,697,777	\$ 2,492,191
本公司所享有子公司淨損之份額	(\$ 27,733)	\$ 16,464
本公司所享有子公司其他綜合損益之份額	\$ 3,831	\$ 9,887

7. 不動產、廠房及設備

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
土地	\$ 111,388	\$ 111,388
房屋及建築	97,544	97,544
其他設備	17,339	22,531
成本合計	226,271	231,463
減：累計折舊	(67,709)	(68,029)
合 計	\$ 158,562	\$ 163,434

	土 地	房屋及建築	其他設備	合 計
成 本				
103.1.1 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 22,531	\$ 231,463
增添	-	-	162	162
處分	-	-	(5,354)	(5,354)
103.12.31 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 17,339	\$ 226,271

累計折舊及減損

103. 1. 1 餘額	\$	–	\$ 51,900	\$ 16,129	\$ 68,029
折舊費用		–	2,964	2,061	5,025
處分		–	–	(5,345)	(5,345)
103. 12. 31 餘額	\$	–	\$ 54,864	\$ 12,845	\$ 67,709

	土 地	房屋及建築	其他設備	合 計
成 本				
102. 1. 1 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 27,276	\$ 236,208
增添	–	–	553	553
處分	–	–	(5,298)	(5,298)
102. 12. 31 餘額	\$ 111,388	\$ 97,544	\$ 22,531	\$ 231,463

	土 地	房屋及建築	其他設備	合 計
累計折舊及減損				
102. 1. 1 餘額	\$ –	\$ 48,937	\$ 17,731	\$ 66,668
折舊費用	–	2,963	2,857	5,820
處分	–	–	(4,459)	(4,459)
102. 12. 31 餘額	\$ –	\$ 51,900	\$ 16,129	\$ 68,029

(1) 民國103年及102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。

8. 負債準備—流動

項 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
員工福利	\$	2,776	\$	2,752
退貨及折讓		13,668		9,048
合 計	\$	16,444	\$	11,800

103 年 度			
	員工福利	退貨及折讓	合 計
103. 1. 1 餘額	\$ 2,752	\$ 9,048	\$ 11,800
本期認列	2,776	10,005	12,781
本期轉回	(2,752)	(5,385)	(8,137)
103. 12. 31 餘額	\$ 2,776	\$ 13,668	\$ 16,444

	102 年 度		
	員工福利	退貨及折讓	合 計
102. 1. 1 餘額	\$ 2,704	\$ 16,217	\$ 18,921
本期認列	2,752	21,207	23,959
本期轉回	(2,704)	(28,376)	(31,080)
102. 12. 31 餘額	\$ 2,752	\$ 9,048	\$ 11,800

(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。

9. 退休金

(1) A. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年度。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。

B. 資產負債表認列之金額如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
確定福利義務	\$ 29,255	\$ 36,808
計畫資產公允價值	(3,764)	(3,113)
未認列前期服務成本	-	-
認列於資產負債表之淨負債	\$ 25,491	\$ 33,695

C. 確定福利義務現值之變動如下：

	103 年 度	102 年 度
1. 1. 確定福利義務	\$ 36,808	\$ 47,450
當期服務成本	293	86
利息成本	414	593
精算損失(利益)	405	(986)
支付之福利	(8,665)	(10,335)
12. 31. 確定福利義務	\$ 29,255	\$ 36,808

D. 計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年 度	102 年 度
1.1. 計畫資產之公允價值	\$ 3,113	\$ 12,804
計畫資產預期報酬	42	160
精算(損失)利益	122 (	40)
雇主之提撥金	9,152	524
支付之福利	(8,665)	(10,335)
12.31. 計畫資產之公允價值	\$ 3,764	\$ 3,113

E. 認列於綜合損益表之費用總額：

	103 年 度	102 年 度
當期服務成本	\$ 293	\$ 86
利息成本	414	593
計畫資產預期報酬	(42)	(160)
當期退休金成本	\$ 665	\$ 519

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103 年 度	102 年 度
推銷費用	\$ 123	\$ 165
管理費用	280	126
研發費用	262	228
合 計	\$ 665	\$ 519

F. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103 年 度	102 年 度
1.1. 累積餘額	\$ 163	(\$ 622)
本 期 認 列	(235)	785
12.31. 累積餘額	(\$ 72)	\$ 163

本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預

測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

G. 有關退休金之精算假設彙總如下：

	103 年 度	102 年 度
未來薪資增加率	1.00%	1.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.25%
折現率	1.75%	1.50%

H. 經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 29,255	\$ 36,808
計畫資產公允價值	(3,764)	(3,113)
計畫短絀	\$ 25,491	\$ 33,695
計畫負債之經驗調整	\$ 405	(\$ 986)
計畫資產之經驗調整	(\$ 122)	\$ 40

- (2) A. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- B. 民國103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為2,978仟元及2,969仟元。

10. 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：

	103 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

	102 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	76,146	\$ 761,459
現金增資	-	-
盈餘轉增資(註)	3,807	38,073
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

註：本公司於民國102年7月19日經金融監督管理委員會金管證發字第1020028409號核准盈餘38,073仟元增案，增資基準日為民國102年9月3日。

- (2) 截至民國103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。

11. 未分配盈餘

項 目	103 年 度	102 年 度
期初餘額	\$ 294,636	\$ 256,525
本期淨利	350,518	276,077
盈餘分派	(267,468)	(238,751)
認列確定福利計劃之精算利益(損失)	(235)	785
期末餘額	\$ 377,451	\$ 294,636

- (1) 本公司依章程規定年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，方得依股東會決議分配。分配盈餘時，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：

- 董事、監察人酬勞金不得少於百分之一(含)。
- 員工紅利不得低於百分之五(含)。
- 其餘為股東紅利。

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) 特別盈餘公積

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
首次適用國際會計準則提列數	\$ 7,000	\$ 7,000

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 103 年 6 月及 102 年 6 月決議之民國 102 年及 101 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102 年 度	101 年 度	102 年 度	101 年 度
法定盈餘公積	\$ 27,608	\$ 25,542		
普通股現金股利	239,860	175,136	\$ 3.00	\$ 2.30
普通股股票股利	-	38,073	-	0.50
董監事酬勞—現金	3,890	3,476		
員工紅利—現金	15,558	15,064		
合 計	\$ 286,916	\$ 257,291	\$ 3.00	\$ 2.80

民國 103 年 6 月股東會決議配發民國 102 年度員工紅利 15,558 仟元及董監酬勞 3,890 仟元。

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。

(5) 本公司於民國 104 年 3 月 27 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案如下：

項 目	103 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,052	
普通股現金股利	279,836	\$ 3.50
合 計	\$ 314,888	

本公司於民國 104 年 3 月 27 日經董事會提議，擬配發員工紅利 18,152 仟元及董監酬勞 4,538 仟元。前述民國 103 年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民

國104年3月27日止，尚未經股東會決議。

- (6) 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後計算，民國103年度金額分別為18,875千元及4,719千元；民國102年度金額分別為16,048千元及3,703千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。
- (7) 本公司民國103年股東會決議實際配發員工紅利15,558千元及董監酬勞3,890千元，與民國102年度財務報告認列之員工紅利16,048千元及董監酬勞3,703千元之差異合計為303千元，主要係業績成長之調整。

12. 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
103. 1. 1 餘額	\$ 3,170	\$ 3,170
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	3,831	3,831
103. 12. 31 餘額	\$ 7,001	\$ 7,001

項 目	國外營運機構財務	
	報表換算之兌換差額	合 計
102. 1. 1 餘額	(\$ 6,717)	(\$ 6,717)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	9,887	9,887
102. 12. 31 餘額	\$ 3,170	\$ 3,170

13. 其他收入

項 目	103 年 度	102 年 度
利息收入	\$ 2,670	\$ 3,054
股利收入	25	28
租金收入	497	428
其 他	11,899	17,350
合 計	\$ 15,091	\$ 20,860

14. 其他利益及損失

項 目	103 年 度	102 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	\$ 4,628	(\$ 2,355)
淨外幣兌換利益	39,354	17,384
處分不動產、廠房及設備損失	(9)	(839)
處分投資損失	-	(440)
其 他	-	(13)
合 計	\$ 43,973	\$ 13,737

15. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	103 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ -	\$ 87,128	\$ 87,128
勞健保費用	-	6,658	6,658
退休金費用	-	3,643	3,643
其他用人費用	-	3,279	3,279
折舊費用	-	5,025	5,025
攤銷費用	-	44	44
合 計	\$ -	\$ 105,777	\$ 105,777

性質別	102 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ -	\$ 87,071	\$ 87,071
勞健保費用	-	6,405	6,405
退休金費用	-	3,488	3,488
其他用人費用	-	3,261	3,261
折舊費用	-	5,820	5,820
攤銷費用	-	366	366
合 計	\$ -	\$ 106,411	\$ 106,411

本公司於103年及102年12月31日之員工人數分別為95人及96人。

16. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分：

	103 年 度	102 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 67,154	\$ 56,188
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	5,970	12,285
以前年度所得稅調整	-	1,533
認列於損益表之所得稅費用	<u>\$ 73,124</u>	<u>\$ 70,006</u>

B. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
國外營運機構財務報表換算差異	(\$ 785)	(\$ 2,025)
確定福利精算損益	48	(161)
合 計	<u>(\$ 737)</u>	<u>(\$ 2,186)</u>

(2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

項 目	103 年 度	102 年 度
稅前淨利	\$ 423,642	\$ 346,083
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 72,019	\$ 58,834
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	244	7,972
以前年度所得稅調整	-	1,533
未分配盈餘加徵10%所得稅	861	1,667
認列於損益表之所得稅費用	<u>\$ 73,124</u>	<u>\$ 70,006</u>

(3) 遞延所得稅資產(負債)：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
暫時性差異：		
未實際支付之退休金	\$ 4,164	\$ 5,559
未實現兌換損失	(3,853)	(1,377)
權益法認列之投資利益	(70,265)	(68,083)
未實現銷貨退回及折讓	360	187
存貨跌價損失	27	73

應付員工福利	472	468
國外營運機構財務報表換算差異	(1,434)	(649)
合 計	(\$ 70,529)	(\$ 63,822)
遞延所得稅資產	\$ 5,023	\$ 6,287
遞延所得稅負債	(\$ 75,552)	(\$ 70,109)

(4) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101度。

(5) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 33,185	\$ 29,256
87 年度以後未分配盈餘	\$ 377,451	\$ 294,636

項 目	103 年 度	102 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.31%	20.71%
	(預計)	(實際)

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之餘額為計算基礎。因是民國103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。

17. 其他綜合損益

項 目	103 年 度		
	稅 前	所得稅	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 4,616	(\$ 785)	\$ 3,831
確定福利精算損益	(283)	48	(235)
認列於其他綜合損益	\$ 4,333	(\$ 737)	\$ 3,596

項 目	102 年 度		
	稅 前	所得稅	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,912	(\$ 2,025)	\$ 9,887
確定福利精算損益	946	(161)	785
認列於其他綜合損益	\$ 12,858	(\$ 2,186)	\$ 10,672

18. 每股盈餘

	103 年 度	102 年 度
A. 基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 350,518	\$ 276,077
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)	\$ 4.38	\$ 3.45
B. 稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 350,518	\$ 276,077
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
員工分紅影響數(仟股)	518	729
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	80,471	80,682
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 4.36	\$ 3.42

(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	103 年 度	102 年 度
子公司	\$ 1,884,130	\$ 1,778,349

註：A. 進貨價格係採成本加價方式協議。

B. 付款條件：與一般客戶相同，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

關 係 人 類 別	103 年 度	102 年 度
子公司	\$ 699,286	\$ 565,601
關聯企業	-	928
合 計	\$ 699,286	\$ 566,529

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) 關聯企業－慶旺科技(股)公司為月結60天；子公司－Seasonic Electronic, Inc. 為貨到T/T 90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120天。

(3) 各項收入

關係人類別	103 年 度	102 年 度	交易性質
子公司	\$ 4,798	\$ 3,606	管理顧問收入及不良品處理收入

(4) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收票據及帳款	子 公 司	\$ 232,949	\$ 237,047
應收票據及帳款	關聯企業	-	258
	合 計	232,949	237,305
	減：備抵呆帳	-	(3)
	淨 額	\$ 232,949	\$ 237,302

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國103年及102年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失分別為0及3仟元。

帳列項目	關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
其他應收款(註)	子 公 司	\$ 794	\$ 339
	減：備抵呆帳	-	-
	淨 額	\$ 794	\$ 339

註：A. 民國103年及102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。

(5)應付關係人款項(不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	\$ 47,268	\$ 403,231

帳列項目	關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
其他應付款	子 公 司	\$ 426	\$ 497

(6) 對關係人放款

A. 期末餘額

關係人類別	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ -	\$ 1,136
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ -	\$ 1,136

民國103年及102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	103 年 度	102 年 度
子 公 司	\$ 1	\$ 10
利率區間	1.64%	1.64%

民國103年及102年度對關係人之放款皆為無擔保放款。

2. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	103 年 度	102 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,128	\$ 15,090
退職後福利	11	19
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總 計	\$ 17,139	\$ 15,109

(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，該公司至今仍未提出任何損害賠償；截至外勤工作截止日，本案仍處於法律程序處理中，經本公司委任之律師評估，依循台灣專利第M256525號及大陸專利第200420008943號審定無效案並參照美國相關法令及判例結果，本公司勝訴可能性極高。

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。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

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

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公

允價值或其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商品

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)

項 目	103 年 12 月 31 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產－流動				
－股票	\$ 1,628	\$ -	\$ -	\$ 1,628
－基金	302,032	-	-	302,032
合 計	<u>\$ 303,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,660</u>

項 目	102 年 12 月 31 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產－流動				
－股票	\$ 1,890	\$ -	\$ -	\$ 1,890
－基金	249,042	-	-	249,042
合 計	<u>\$ 250,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,932</u>

(3) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 民國102年及101年度屬於第三層級金融工具之變動：無。

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

103 年 12 月 31 日						
	帳列金額			敏感性分析		
	外幣	匯率	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	\$ 19,802	\$ 31.65	\$ 626,725	1%	\$ 5,202	\$ -
港幣：新台幣	188	4.08	769	1%	6	-
人民幣：新台幣	20,524	5.09	104,465	1%	867	-
採權益法之長期投資						
美金：新台幣	1,906	31.65	60,328	1%	-	501
日幣：新台幣	7,759	0.2646	2,053	1%	-	17
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	25	31.65	822	1%	7	-
人民幣：新台幣	263	5.09	1,340	1%	11	-
採用權益法之投資貸餘						
歐元：新台幣	89	38.47	3,427	1%	-	28
102 年 12 月 31 日						
	帳列金額			敏感性分析		
	外幣	匯率	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	\$ 22,744	\$ 29.81	\$ 678,013	1%	\$ 5,628	\$ -
港幣：新台幣	405	3.84	1,555	1%	13	-
人民幣：新台幣	20,000	4.92	98,400	1%	817	-
日幣：新台幣	4,176	0.2839	1,185	1%	10	-
採權益法之長期投資						
美金：新台幣	1,979	29.81	58,996	1%	-	490
歐元：新台幣	196	41.09	8,072	1%	-	67
日幣：新台幣	2,475	0.2839	703	1%	-	6
金融負債						

貨幣性項目						
美金：新台幣	15	29.81	453	1%	4	-
港幣：新台幣	347	3.84	1,333	1%	11	-

(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103年及102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103年及102年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為83.11%及79.94%，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，係由本公司各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) 概述：

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) 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	103 年 12 月 31 日						帳面金額
	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	
應付帳款(含關係人)	\$ 48,699	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,699	\$ 48,699
其他應付款(含關係人)	46,064	-	-	-	-	46,064	46,064
合 計	\$ 94,763	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,763	\$ 94,763

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債	102 年 12 月 31 日						帳面金額
	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	
應付帳款(含關係人)	\$ 406,240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 406,240	\$ 406,240
其他應付款(含關係人)	42,911	-	-	-	-	42,911	42,911
合 計	\$ 449,151	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 449,151	\$ 449,151

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。

(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. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：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。

附表一

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103年12月31日

單位：美元元、新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	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		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 Electronic, Inc.	應收關係人款項	是	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ -	-	2	\$ -	-	-	無	-	\$ 288,574	\$ 546,390
		Seasonic Europe B.V.	應收關係人款項	是	25,000	25,000	-	-	2	-	-	-	無	-	288,574	546,390
		Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	應收關係人款項	是	10,000	10,000	-	-	2	-	-	-	無	-	288,574	546,390

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。

(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各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，則不受此項規定之限制。

註四：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2,500萬元、新台幣2,500萬元及新台幣1,000萬元，前項資金貸與額度截至民國103年12月31日止尚未發生。

附表二

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103年12月31日

單位：新台幣千元

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%	公允價值	
海韻電子工業股份有限公司	摩根富林明 JF 安家理財基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,580,013.00	\$ 50,681	-	\$ 50,681	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,786,815.70	71,874	-	71,874	
	第一金全家福基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	451,913.25	79,182	-	79,182	
	中國信託華盈貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	4,495,218.50	48,659	-	48,659	
	台新人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	1,000,000.00	51,636	-	51,636	
	裕隆汽車製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	35,000.00	1,628	-	1,628	

附表三

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103年12月31日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	Energy Power Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$ 1,884,130	99.36%	與一般客戶相同，惟有時視資金狀況支付或與債權、債務相抵方式處理	採成本加價方式協議	註	(\$ 47,268)	(97.06%)	
	Seasonic Electronic Inc.	子公司	銷貨	388,307	15.23%	貨到 T/T 90 天	—	—	102,611	18.75%	
	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	銷貨	243,010	9.54%	貨到 T/T 120 天	—	—	113,880	20.81%	
Energy Power Enterprise Inc.	東莞海韻電子有限公司	聯屬公司	委外加工費	195,721	63.87%	T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵	—	—	(151,338)	(65.44%)	

註：一般客戶為次月結90天付款；由於Energy為子公司其授信期間則為視資金狀況支付，或採債權債務相抵方式處理。

附表四

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103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	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		
海韻電子股份 有限公司	Seasonic Electronic, Inc.	子公司	\$ 102,611	-	\$ -	-	\$ 26,403	\$ -
	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	113,880	-	-	-	14,393	-
東莞海韻電子 有限公司	Energy Power Enterprise Inc.	聯屬公司	151,338	-	-	-	98,092	-

註：截至民國104年1月31日止之收回金額。

附表五

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103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 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益 (註)	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率 %	帳面金額			
海韻電子 工業股份 有限公司	Resonic Holdings Co. Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 157,003	\$ 230,053	3,748,125	100	\$ 101,468	(\$ 5,565)	(\$ 5,565)	子公司
	Seasonic Electronic Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	45,874	(2,243)	(2,243)	子公司
	Energy Power Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	1,520	1,520	50,000	100	397,008	14,777	14,777	子公司
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	(21,446)	(11,359)	(11,359)	子公司
	Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	日本	國際貿易	5,665	5,665	1,558	95	2,053	1,561	1,483	子公司

註：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103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 116,438)	—	—	USD 3,748,125 (NTD 116,438)	100%	(NTD 5,677)	(NTD 5,677) 註(2)	NTD 101,166	—
東莞欣韻電子 有限公司	生產交換式 電源供應器	USD 3,500,000	註(1)、(3)	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	—	USD2,397,746 (NTD 73,050)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	— 註(4)	—

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	經 濟 部 投 資 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6)
USD 3,748,125 (NTD 116,438)	USD 3,748,125 (NTD 118,628)(註5)	NTD 863,375

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103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)為降低經營成本、提高營運績效，本公司於民國101年8月16日董事會決議通過辦理大陸東莞欣韻電子有限公司結束營業、註銷及清算作業，已於民國103年2月完成註銷登記及清算作業並收回投資款USD2,397,746，且於民國103年4月10日受經濟部投資審

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。

(5)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。

(6)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103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	102 年	103 年	差異	
			增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	1,978,040	1,925,276	(52,764)	(2.67)
不動產、廠房及設備	214,228	205,317	(8,911)	(4.16)
無形資產	0	0	0	0.00
其他資產	37,227	30,699	(6,528)	(17.54)
資產總額	2,229,495	2,161,292	(68,203)	(3.06)
流動負債	686,650	506,899	(179,751)	(26.18)
非流動負債	103,852	101,073	(2,779)	(2.68)
負債總額	790,502	607,972	(182,530)	(23.09)
歸屬於母公司業主之權益	1,438,958	1,553,212	114,254	7.94
股本	799,532	799,532	0	0.00
資本公積	0	0	0	0.00
保留盈餘	636,256	746,679	110,423	17.36
其他權益	3,170	7,001	3,831	120.85
庫藏股票	0	0	0	0.00
非控制權益	35	108	73	208.57
權益總額	1,438,993	1,553,320	114,327	7.94

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，分析如下：

1. 流動負債減少：主要係103年第四季業績下滑減少採購進貨，應付帳款較去年同期減少所致。

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

項目 \ 年度	102 年	103 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,385,641	2,576,495	190,854	8.00
營業毛利	607,900	707,059	99,159	16.31
營業損益	317,812	401,413	83,601	26.31
營業外收入及支出	16,428	24,726	8,298	50.51
稅前淨利	334,240	426,139	91,899	27.49
繼續營業單位本期淨利	334,240	426,139	91,899	27.49
停業單位損失	0	0	0	0.00
本期淨利(損)	275,951	350,596	74,645	27.05
本期其他綜合損益(稅後淨額)	10,672	3,596	(7,076)	66.30
本期綜合損益總額	286,623	354,192	67,569	23.57
淨利歸屬於母公司業主	276,077	350,518	74,441	26.96
淨利歸屬於非控制權益	(126)	78	(204)	(161.90)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	286,749	354,114	67,365	23.49
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(126)	78	(204)	(161.90)
每股盈餘	3.45	4.38	0.93	26.96

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：

(1)營業損益：主要係本期業績較上期增加且銷售組合佳，費用控管得宜，致營業利益增加。

(2)稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益增加：除上述業內原因外，業外部分係本期因匯率變動產生兌換利益，致稅前淨利、淨利及綜合損益增加所致。

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：

民國 103 年因 Windows XP 終止支援而掀起的換機潮，在 104 年第一季已經減緩了，桌上型個人電腦出貨快速萎縮，商用桌上型個人電腦市場所受的衝擊尤其大，全球第一季的出貨量依 IDC 的統計約 6,850 萬部，比去年同期的約 7,340 萬部下降了 6.7%。電源供應器產業受到直接的衝擊。

103 年本公司高階零售市場產品線表現優異，尤以挖礦機需求熱絡造成整體營收較前一年上升。但 103 年第三季起該項需求憑空消失，使得以高階產品為主的本公司連帶受到極大影響。展望 104 年國際經濟情勢，包括美國財政問題、中東政治疑雲、歐債危機未徹底解決等，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，全球整體經濟雖可望逐漸朝向復甦邁進，但在客戶端庫存水準偏高的情況下，可以預見市場買氣將不易快速回籠，整體情勢並不看好。在整體經濟情勢低度樂觀，且個人電腦產業仍是衰退趨勢之下，本公司預期104年銷售數量會較103年稍微下滑。面對此種情勢，本公司將以技術領先之研發能力，以高單價產品彌補數量之損失，希望營收及獲利不致受到市場衰退太大的影響。

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：%

年度 項目	102 年	103 年	增(減)比例
現金流量比率	35.51	-	-100.00%
現金流量允當比率	108.42	82.00	-24.37%
現金再投資比率	4.16	-	-100.00%

註：比率成負值則以-表示。

增減比率變動分析說明：

1. 現金流量比率：主要係本期營業活動淨現金流量為流出，較去年同期減少，致現金流量比率呈現負數。
2. 現金流量允當比率：主要係本期營業活動淨現金流量為流出，致近五年營業活動淨現金流量下降所致。
2. 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流量為流出，且本期分配之現金股利較上期增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司目前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
\$279,331	\$308,832	(\$75,000)	\$513,163	—	—

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：因預期民國104年度個人電腦市場買氣的持續萎縮，公司加強存貨控管而減少採購進貨，致營業活動為現金淨流入。
- (2) 投資及籌資活動：預計民國104年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及支付現金股利等。

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損失淨額 2,907 仟元。(詳見下表)

被投資公司名稱	公司性質	103年度	
		持股比例 (%)	本期認列投資 (損)益(新台幣 仟元)
Energy Power Enterprise Inc.	三角貿易	100.00	14,777
Resonic Holdings Co., Ltd.	控股公司	100.00	(5,565)
Seasonic Electronics, Inc.	國際貿易	100.00	(2,243)
Sea Sonic Europe B.V.	國際貿易	100.00	(11,359)
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	國際貿易	95.00	1,483
合計			(2,907)

(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。103 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。而轉投資事業 Sea Sonic Europe B.V. 因歐元大幅貶值產生兌損而虧損，未來本公司將注意市場變動，適當調整銷售價格，並擲節費用以改善獲利狀況。

(四) 未來一年投資計畫：

本公司於民國 104 年 3 月 27 日董事會決議，為提昇營運競爭力及拓展市場佔有率，擬定前往第三地區設立百分之百投資之子公司 Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 及 FULL NET ENTERPRISE INC.，從事產品推廣之業務，預估投資金額分別為美金 300,000 元整及美金 5,000,000 元整，投資款項視業務資金需求分批匯出。

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以減少利率變動所造成重大影響。103 年及 104 年第一季利息收入分別為 5,539 仟元及 2,569 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 103 年之淨外幣兌換利益 6,903 仟元及

104 年第一季之淨外幣兌換損失 15,934 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：

規劃更高輸出效率之系列機種，以期符合 80 PLUS 鈦金牌效率標準，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。

全新開發 650W 符合 Intel 最新規範之 SFX form factor 電源供應器，兼具主動式 PFC、白金牌效率，有機會領先業界推出小型化尺寸最高瓦數之電源。

數位溫控切換線路，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，提升產品附加價值。

2. OEM 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。

開發具備 PMBus 數位監控功能之工業電腦電源供應器，符合白金牌/鈦金牌高效率輸出以及數位監控之潮流，可開拓特殊需求之工業電腦以及資料中心客戶。

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，主要瓦數為 150~200w 單組輸出電源，能夠符合高效率 CEC level V 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，可以應用在 Networking or POE or IPC 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 ATX 機種	符合最新 Intel ATX12V 電源設計規範 符合 80 PLUS 鈦金牌效率 符合 ErP Lot 6 最新最低耗電規範	產品開發設計階段	8,500 仟元	2015 年第四季	高效率線路與磁性元件應用之熟悉度
全新 ATX 系列產品	符合最新 Intel ATX12V 電源設計規範 符合 80 PLUS 金牌、白金牌效率 符合 ErP Lot 6 最新最低耗電規範 降低生產成本之優化機種	產品開發設計階段	6,200 仟元	2015 年第四季	新型封裝零件應用與散熱技術之應用，與 layout 佈線技術之提升
全新 ATX/Flex/TFX/SFX 系列產品	符合最新 Intel ATX12V/Flex12V/TFX12V/SFX12V 電源設計規範 符合 80 PLUS 金牌效率 符合 ErP Lot 6 最新最低耗電規範 導入整合生產模組概念設計	產品開發設計階段	5,500 仟元	2015 年第二季	新型封裝零件應用與散熱技術之應用，與 layout 佈線技術之提升
全新 SFX 系列產品	符合最新 Intel SFX12V 電源設計規範 符合 80 PLUS 白金牌效率 符合 ErP Lot 6 最新最低耗電規範	產品開發設計階段	5,000 仟元	2015 年第四季	高效率線路與零件應用之熟悉度
數位溫控切換線路	於現有機種導入數位溫控切換，提升產品性能、增加賣點	產品開發設計階段	4,429 仟元	2015 年第三季	數位控制線路與零件應用之熟悉度
全新開發 AC to DC 高瓦數單組內置型電源系列產品	符合顯示屏與各類工控產品使用 提升瓦數至 600W	產品開發設計階段	6,000 仟元	2015 年第四季	高效率線路與零件應用之熟悉度
全新設計 N+1 備援式數位電源	符合最新 Intel EPS12V 與 PMBus 電源設計規範 輸出瓦數至 750W 符合 80 PLUS 白金牌、鈦金牌效率	產品開發設計階段	10,000 仟元	2016 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。

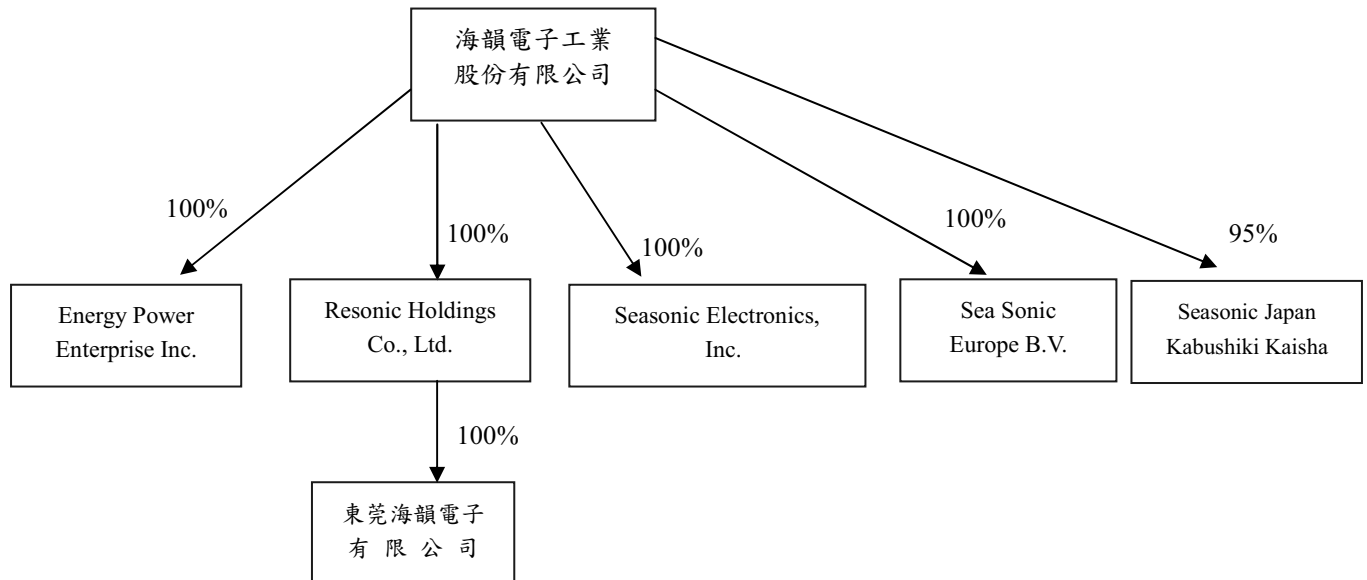
柒、特別記載事項

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 11 月 21 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。
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
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 16-1.06 NL-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	東京都港区赤坂 2-16-6 BIZ MARKS 赤坂 4F	JPY 15,580,000 (=NTD5,664,888)	經營電腦硬體、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
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%
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 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事	魏金花 歐淑娥 張正宗 吳永昇 林水傳 楊德昌 黃志仲	Resonic Holdings Co., Ltd. 代表人	(註1)	100%
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%

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	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	1,829,814	276,602	1,553,212	2,454,975	392,311	350,518	NTD 4.38
Resonic Holdings Co., Ltd.	116,438	101,468	0	101,468	0	(53)	(5,565)	NTD 0.00
Energy Power Enterprise Inc.	1,520	631,533	235,104	396,429	1,916,136	5,306	14,777	NTD 295.54
東莞海韻電子有限公司	116,438	404,095	302,929	101,166	195,721	(521)	(5,677)	NTD 0.00
Seasonic Electronics, Inc.	9,890	171,579	111,251	60,328	468,143	(503)	(2,243)	NTD 0.00
Sea Sonic Europe BV	4,796	116,013	119,440	(3,427)	253,317	1,569	(11,359)	NTD 0.00
Sea Sonic Japan Kabushiki Kaisha	5,963	18,824	16,662	2,162	67,340	839	1,561	NTD 951.83

(一)關係企業合併財務報表：請參閱 95~150 頁。

(二)關係企業報告書：無。

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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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

董事長：張正宗



