

股票代號：6203



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

一一一年度
年 報

刊印日期：中華民國一一二年五月十日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人

發言人：張恩豪

職 稱：處長

電 話：(02)2659-0338

電子郵件：alexchang@seasonic.com.tw

代理發言人

姓名：裴琳

職稱：經理

電話：(02)2659-0338

電子郵件：jennifer@seasonic.com.tw

二、總公司地址：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 17 號 8 樓

電 話：(02) 2659-0338

東莞廠地址：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區榮華路 11 號

電 話：86-769-22610501

桃園廠地址：桃園市中壢區中壢工業區定安路 1 號 B 棟 2F

電 話：(03) 271-9768

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)

名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓

電 話：(02) 2747-8266

網 址：www.pscent.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林志隆會計師、陳昭惠會計師

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	6
二、公司沿革	6
貳、公司治理報告	
一、組織系統	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	14
三、董事、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理情形運作.....	24
五、會計師公費資訊.....	60
六、更換會計師資訊.....	60
七、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.....	60
八、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.....	61
九、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.....	62
十、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.....	62
參、募資情形	
一、資本及股份	63
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	70
四、海外存託憑證之辦理情形.....	70
五、員工認股權憑證辦理情形.....	71
六、限制員工權利新股之辦理情形.....	71
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.....	71
八、資金運用計劃執行情形.....	71
肆、營運概況	
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	79
三、從業員工.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、資通安全管理.....	89

七、重要契約.....	97
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	98
二、最近五年度財務分析.....	103
三、一一一年度財務報告之審計委員會審查報告.....	106
四、一一一年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	107
五、一一一年度經會計師簽證之公司個體財務報告.....	174
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	237
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.....	237
二、財務績效.....	238
三、現金流量.....	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	239
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.....	240
六、風險事項分析及評估.....	240
七、其他重要事項（資安風險評估分析說明及因應措施）.....	243
柒、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	244
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	246
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.....	246
四、其他必要補充說明事項.....	246
五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（包括符合財團法人 中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序 第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事）.....	246

致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝您對海韻的支持和信任，我們很高興向您報告公司在過去一年的經營情況及未來的發展計劃。以下是本年度的營業報告：

衝擊全球超過三年的肺炎疫情，隨著各國疫苗接種率的提高和疫情防控措施的加強，近期已得到有效控制，經濟和市場也逐漸擺脫疫情的影響，而公司前兩年受惠於疫情的紅利也逐漸消退，加上去年俄烏戰爭帶來的通膨，緊縮了市場的消費能力，在在都影響到我們去年的經營，但在公司全體同仁的努力下，以積極態度順應局勢，修改產能和備料政策、調整產品組合，111 年的營收雖較去年同期減少，但毛利率和淨利率都較去年同期有增長。茲將 111 年度營運結果及 112 年度營運展望分別說明如下：

一、111 年度營運結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營業收入計 2,554,842 仟元，合併營業毛利 776,752 仟元及歸屬母公司之合併稅後淨利為 450,226 仟元，與 110 年度相比合併營業收入減少 2,462,657 仟元減少 49.08%、合併營業毛利減少 714,893 仟元減少 47.93%及歸屬母公司之合併稅後淨利減少 302,603 仟元減少 40.20%。

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 11.24%、17.23%、75.11%及 17.62%，每股稅後盈餘為 5.63 元。

主要銷貨地區為內銷市場約 5.96%、美洲市場約 16.19%、亞洲市場約 63.00%、歐洲市場約 14.25%、其他地區約 0.60%。

(二)預算執行情形

另依現行法令規定，本公司 111 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。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司 111 年度合併報表之營運成果及獲利狀況

財務收支

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年	111 年
營業收入淨額	5,017,499	2,554,842
營業毛利淨額	1,491,645	776,752
歸屬母公司之稅後淨利	752,829	450,226

獲利能力

項 目	年 度	
	110 年	111 年
資產報酬率(%)	18.16	11.24
權益報酬率(%)	31.86	17.23
稅前純益佔實收資本比率(%)	120.49	75.11
純益率(%)	15.00	17.62
每股盈餘(元)	9.42	5.63

(四)研究發展狀況

111 年度開發成功產品

■全新開發 VERTEX GX/PX 系列產品，以符合 Intel ATX12V 標準，搭配無線化全插拔模組背板，並以優化製程考量導入線路配置與佈線，開發出 750W 至 1200W 輸出範圍之白金牌與金牌效率產品，全系列符合 Intel ATX 3.0 版規範與 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，可符合最新 PCIe 5.0 規範，支援最新規格獨立顯示卡。

■全新開發 ATX 平台，配合客戶需求與 ID 設計，完成全新 OEM 白金牌與金牌效率機種，輸出瓦數範圍從 850W 到 1200W，除提升出貨數量，也代表海韻研發能力、生產水準、品質要求符合業界一線品牌標準。

二、112 度營業計畫概要

(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，創造長期成長。
3. 擴大技術領先優勢，掌握核心技術，強化產品創新。
4. 建立長期競爭優勢，強化人力資源，培育優秀人才。
5. 縮短產品設計時程，健全研發管理，提昇智財保護。
6. 強化策略夥伴關係，加強通路拓展，提供優質服務。
7. 建構顧客關係管理，優化業務流程，打造成成長利器。

(二)預期銷售數量及其依據

公司預期 112 年銷售的產品數量應可超過 100 萬台，這是基於市場需求的預測和對公司產能的評估，以及預期的國內和國際市場狀況。公司期望透過推廣新產品、開拓新市場和加強現有客戶關係來實現這一目標。

(三)重要產銷政策

1. 產品方面

海韻持續深耕零售電源市場，致力維護頂尖品牌形象，我們以市場需求為導

向，透過與電源玩家意見領袖溝通，並藉由線上及線下所有通路客戶的真實回饋，精準掌握消費者需求，導入符合 Intel 所發佈的全新 ATX3.0 規範，採用全新架構與設計，開發支援市場最新規格需求、最佳品質之高功率密度電源新產品。

海韻多年來始終堅持在「產品性能創新」與「打造優異品質」的道路上持續努力，研發團隊也將延續海韻一貫的高性能、高效率、高品質、極靜音的嚴格標準，研發符合高效率高品質的新式製程及自動化與數位化的有效測試驗證方式，以技術發展為產品開發奠定基礎，以技術創新和專利佈局高築競爭門檻，保持全球高階產品之市場領導地位。

2. 行銷方面

在後疫情時代，致力開拓新市場，增加銷售額和市場佔有率，強化消費者對海韻產品的忠誠度，除持續與消費者及網路評測專業人士密切溝通，經由多元交流，將我司產品優點介紹給廣大消費者，針對回訪或回購的客戶祭出獎勵計畫，確實掌握消費者的偏好，讓海韻環保、省電、靜音、高效之頂尖產品形象深植人心，讓更多使用者能瞭解海韻產品的高性價比。

海韻除了持續在電源供應器的產品性能持續深耕外，也利用與合作夥伴長年的良好關係，確保供貨上能夠充足無虞，以滿足客戶需求。

3. 生產方面

面對詭譎多變的經濟環境，除強化策略夥伴合作關係，進行產能的多點擴充，也加速進行分散生產基地。全球通膨日趨嚴重，生產成本將不斷疊加，製程需持續優化及數位化，提高生產與測試自動化，同時運用生產與品質的大數據分析，提高產品品質及生產效率、控制生產成本，提高競爭力。

4. 客戶服務方面

海韻以良好的客戶服務為宗旨，讓客戶對海韻品牌、產品與服務有長期忠誠度。海韻的客服人員仔細傾聽並關注客戶的需求和願望，加強客戶服務技能、迅速解決問題、有效率且具同理心。我們提供主要客戶多元化服務，除了維持每週進行的會議外，也持續關注客戶銷售狀況及消費者對產品的使用回饋，藉以作為分析並持續改善產品以符合客戶需求。對於全球終端消費者，則透過多種已然建置完成的網路服務系統，提供並精進線上客服、技術諮詢、維修登錄等方式，達成即時、精準、顧客滿意的服務。

三、未來公司發展策略

展望未來，無論國際政經情勢如何變化，我們仍將秉持顧客導向的方針，建構顧客關係系統，強化客戶服務及了解客戶需求，除進行市場的分佈規劃也將投入多角化新產品市場，滿足客戶需求；透過供應商管理建立良好的夥伴關係、保障材料需求無缺口；加大智慧生產自動化的比例，以精進生產管理降低成本與費用、提高獲利回饋股東；以委外策略聯盟、提高非陸產地的占比；持續以技術建立競爭優勢、開發高競爭力的產品；以品質取信終端用戶、強化全球品牌知名度；著手數位轉型及接軌淨零排碳。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

隨著科技的進步和市場需求的變化，電源供應器產業將面臨更加激烈的競爭。競爭將來自國內和國際市場的同行業者，以及其他類似產品的替代。所謂「知己知彼，百戰百勝」，因此我們除需了解競爭者的動向、優點及缺點外，更需要不斷提升本身產品的品質和技術，同時探索新的市場和客戶。

2. 法規環境

隨著環保意識的提高，各國政府將加強對電源供應器產品的環保要求。例如，歐盟在 2019 年頒布的“歐洲綠色新政”法案，要求電源供應器產品在待機模式下的能耗限制更嚴格。因此，電源供應器廠商需要加強對產品環保性能的研究和開發，符合相關的法規要求。

海韻持續留意營運所須遵循之國內及國外法令規範及公司治理與 ESG 議題，及相關議題對公司經營的可能影響，並針對議題進行導入和檢討。

3. 總體經營環境

全球經濟的不穩定性和不確定性加劇，可能會對電源供應器廠商的發展產生一定的影響。例如，經濟衰退可能會導致消費者的購買力下降，從而對市場需求產生負面影響。因此，我們需要密切關注經濟和市場的變化，同時識別市場環境所帶來的可能機會和威脅，從而調整公司的營銷策略，以應對可能的挑戰。

五、結語

全球經濟和市場雖逐漸從新冠肺炎中復甦，但由於疫情導致全球經濟深度衰退，嚴重打擊了生產者和消費者信心，孤立主義、單邊主義、貿易保護主義甚囂塵上，國際經貿衝突風險不斷。

隨著俄烏戰爭的爆發，國際間地緣政治風險加劇，台灣屬於地緣政治弱勢，如何在美中競賽中自處，我們雖無力改變地緣政治發展，但可密切監測，並提早研擬風險因應對策。氣候變遷所帶來的減碳壓力、台海地緣戰爭的威脅、能源危機伴隨著通膨的壓力、全球貿易形勢的發展，在後疫情時代對企業的經營和投資都將面臨系統性風險，海韻除努力打造低碳永續家園外，也積極調整企業體質，強化並保有韌性和彈性，才能面對疫後全球經濟新型態新面貌的挑戰，同時尋求更多的新商機。

相信在每位股東、客戶、供應商與合作夥伴的支持及全體同仁持續的努力下，定能乘風破浪，無畏艱難和挑戰，達成海韻永續經營的最終目標。謹在此由衷感謝各位給予我們全力的支持與愛護。

敬祝

身體健康、順心如意

海韻電子工業股份有限公司



董事長：張修誠



總經理：藍建銅



會計主管：張恩豪



壹、公司簡介

一、設立日期：民國 64 年 9 月 19 日。

總公司、分公司及工廠之地址及電話

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

二、公司沿革：

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

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

年 份	大 事 記 要
民國 89 年	● 增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,164,615 元。 ● 辦理盈餘轉增資 93,000,000 元、員工紅利轉增資 10,333,000 元，實收資本額增至 403,333,000 元。 ● 轉投資大陸東莞海韻電子有限公司之 ISO-9002 品質認證於 8 月份併入總公司之 ISO-9001 品質認證。
民國 90 年	● 辦理盈餘轉增資 25,060,000 元、員工紅利轉增資 2,800,000 元，實收資本額增至 431,193,000 元。
民國 91 年	● 增加轉投資大陸東莞海韻電子有限公司資金達美金 1,307,615 元。 ● 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄為興櫃股票。 ● 辦理盈餘轉增資 68,991,000 元、員工紅利轉增資 7,580,000 元，實收資本額增至 507,764,000 元。 ● 九十一年十二月廿六日正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。
民國 92 年	● 成立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。 ● 辦理盈餘轉增資 60,931,680 元、員工紅利轉增資 6,808,010 元，實收資本額增至 575,503,690 元。
民國 93 年	● 辦理盈餘轉增資 18,991,620 元、員工紅利轉增資 1,592,980 元，實收資本額增至 596,088,290 元。
民國 94 年	● 東莞廠申請 ISO 14000 認證，導入 RoHS 無鉛製程。 ● 全球第一家電源公司榮獲美國 80 PLUS 認證。 ● 美國子公司(Seasonic Electronics, Inc.)成立及歐洲子公司結束。
民國 95 年	● 東莞海韻取得 ISO 14001 認證。 ● 生產符合 RoHS 環保及 WEEE 回收規範之電源供應器。
民國 96 年	● 東莞欣韻廠房簽約及籌備。
民國 97 年	● 設立歐洲子公司(Sea Sonic Europe B.V.)。 ● 設立境外子公司(Energy Power Enterprise Inc.)。 ● 轉投資大陸東莞欣韻電子有限公司，正式量產出貨。 ● 三項新產品榮獲美國 80 PLUS 金牌認證。
民國 98 年	● 旗艦 80 PLUS 金牌零售產品"X 系列"正式上市。 ● 子公司 Topnet International Co., Ltd.結束營運並已清算完成。
民國 99 年	● 辦理盈餘轉增資 175,721,490 元，實收資本額增至 771,809,780 元。 ● 首台 80 PLUS 金牌"X-無風扇系列"零售產品正式上市。
民國 100 年	● 註銷庫藏股 1,035,000 股，實收資本額減資至 761,459,780 元。 ● 旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1000W/860W 零售產品正式上市。 ● 旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 零售產品正式上市。
民國 101 年	● 設立日本子公司(Seasonic Japan Kabushiki Kaisha)。 ● 旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum " 520W/460W/400W 無風扇系列零售產品正式上市。
民國 102 年	● 80 PLUS 金牌"S12G 系列"及銅牌"M12II Evo Edition"系列零售產品正式上市。 ● 辦理盈餘轉增資 38,072,990 元，實收資本額增至 799,532,770 元。
民國 103 年	● 民國 103 年 2 月大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司已完成註銷登記及清算作業並匯回投資款美金 2,397,746 元，且於民國 103 年 4 月 10 日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10300080580 號核備撤銷對大陸投資事業東莞欣韻電子有限公司投資案。 ● 旗艦 80 PLUS 白金牌"Platinum 系列"1050W/1200W 零售產品正式上市。 ● 旗艦 80 PLUS 金牌"X 系列"1250W/1050W 第二代零售產品正式上市。

- 民國 104 年 ● 設立境外子公司(Cornerstone Enterprise Co., Ltd.及 FULL NET ENTERPRISE INC.)。
- 80 Plus 白金牌"Snow Silent 系列"750W/1050W 零售產品正式上市。
 - 80 Plus 白金牌"TFX 系列"350W 零售產品正式上市。
- 民國 105 年 ● 設立台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)。
- 新設立桃園廠啟動營運
 - 80Plus 鈦金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W 零售產品正式上市。
 - 80Plus 白金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品正式上市。
 - 80Plus 金牌"PRIME 系列"650W/750W/850W/1000W/1200W 零售產品正式上市。
- 民國 106 年 ● 80Plus 白金牌"PRIME ULTRA 系列"550W/650W/750W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"PRIME ULTRA 系列"550W/650W/750W 零售產品上市。
 - 80Plus 白金牌"FOCUS PLUS 系列"550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 80Plus 金牌"FOCUS PLUS 系列"550W/650W/750W/850W/1000W 零售產品上市。
 - 80Plus 金牌"FOCUS 半模組系列"450W/550W/650W/750W 零售產品上市。
- 民國 107 年 ● 台灣子公司(碁立國際企業有限公司 Cornerstone Global Co., Ltd)辦理解散並清算完結。
- 本公司 95%持股之日本子公司 Seasonic Japan 株式會社完成清算及註銷程序。
 - 80Plus 金牌"FOCUS SGX" 450W/500W/650W (SFX-L) 零售產品上市。
- 民國 108 年 ● 旗艦 80Plus 鈦金、白金、金牌"PRIME TX、PX、GX 系列" 650W/750W/650W/750W/850W/1000W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
- 旗艦 80Plus 鈦金、白金"PRIME Fanless TX、PX 系列" 700W, 450W/500W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
 - 80Plus 白金、金牌"FOCUS PX、GX、GM 系列" 550W/650W/750W/850W、1000W、500W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
 - 80Plus 金牌"CORE GX、GM、GC 系列" 500W/550W/650W 導入 OneSeasonic 零售產品上市。
 - 80Plus 銅牌"S12III 系列" 450W/500W/550W/650W 零售產品上市。
- 民國 109 年 ● 80Plus 金牌"CONNECT 1.0" 模組電源 750W 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"G12 系列" 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 80Plus 銅牌"B12 系列" 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 80Plus 白牌"A12 系列" 230VAC 400W/500W/600W/700W 零售產品上市。
 - SYNCRO Q704 機箱搭配 CONNECT 1.5 模組電源 "SYNCRO CONNECT DGC、DPC 系列"80Plus 白金、金牌 650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 境外子公司(Cornerstone Enterprise Co., Ltd. 及 Energy Power Enterprise Inc.) 辦理解散並清算完結。
- 民國 110 年 ● 80Plus 白金"FOCUS SPX 系列" 650W/750W (SFX) 零售產品上市。
- 80Plus 金牌"FOCUS SGX 系列" 550W/650W/750W (SFX) 零售產品上市。
 - 80Plus 白金"FOCUS SPX 系列" 750W (SFX) 白色版零售產品上市。
 - 設立中國子公司(深圳源立電子有限公司 Shenzhen Energy Power Electronics Co., Ltd

-
- 民國 111 年
- 旗艦 80Plus 鈦金 ” PRIME TX 系列” 1300W/1600W 零售產品上市。
 - 旗艦 80Plus 白金 ” PRIME PX 系列” 1600W 零售產品上市。
 - 80Plus 金牌 ” VERTEX GX ATX3.0 系列 ” 750W/850W/1000W/1200W 零售產品上市。
 - 首次推出 MagFlow 系列 120mm 風扇零售產品上市。
 - 80Plus 金牌 ” G12 GM 系列” 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 80Plus 銅牌 ” B12 BM 系列” 550W/650W/750W/850W 零售產品上市。
 - 設立台灣子公司 (海韻智能股份有限公司 Sea Sonic Energy Co., Ltd.)

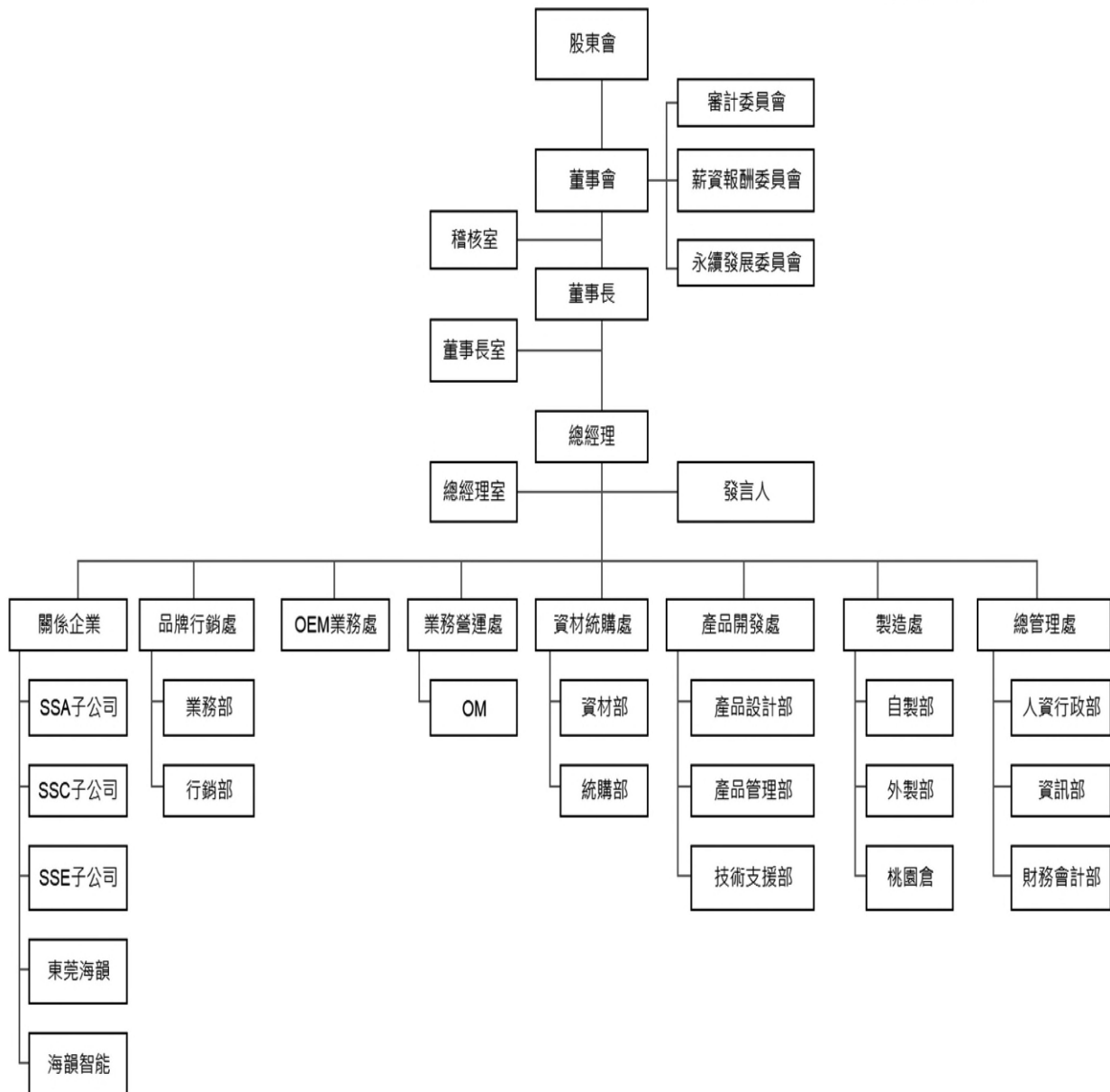
貳、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構

海韻電子工業股份有限公司 組織圖

生效日:2023/4/1



(二) 各主要部門所營業務

部門	所營業務
審計委員會	1. 監督公司財務報表之允當表達。
	2. 監督簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
	3. 監督公司內部控制之有效實施。
	4. 監督公司遵循相關法令及規則。
	5. 公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
	2. 訂定並定期檢討公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
	3. 定期評估公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
永續發展委員會	1. 推行及強化公司治理與誠信經營制度。
	2. 推動及發展企業永續相關事項。
	3. 執行及協助監督風險管理相關事項。
	4. 執行其他經董事會決議之相關辦理事項。
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。
	4. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效。
董事長 及 董事長室	1. 召開及主持股東大會、董事會議，並負責上述會議的決議的貫徹落實。
	2. 監督公司之管理決策及營運計畫之執行。
	3. 確保公司遵循相關法規。
	4. 選擇及監督經理人。
	5. 公司股務相關作業。
總經理 及 總經理室	1. 領導公司創新和發展，並推動新產品和服務的開發與推廣。
	2. 訂定公司長期目標與策略規畫，確保企業永續發展與競爭優勢。
	3. 維護公司品牌形象，並與上下游、內部員工、股東及董事建立良好的關係。
	4. 負責公司的財務管理，監督預算和財務報告，並確保公司的財務穩健。
	5. 管理公司的風險和機會，制定相應的應對措施，並保護公司的利益和資產。
	6. 確保公司符合法律法規及道德標準，並採取必要的措施處理違法行為。
	7. 制定績效評度及獎勵制度，定期監測績效執行情況，激勵員工積極性和創造性，提高企業的業績和效益。
品牌行銷處	1. 負責產業分析、競爭者分析、市場研究及產品定位。
	2. 年度市場分析、自有品牌策略擬定、商品開發及通路計劃。
	3. 產品銷售預估及相關毛利分析，技術趨勢分析並與研發處確認產品最終規格。
	4. 依公司目標、市場特性和成本及利潤的考量，發展和評估銷售或推廣策略。

部門	所營業務
	5. 公司暨品牌形象建立及發展。
	6. 零售通路夥伴各項行銷計劃支援及執行。
OEM 業務處	1. 擬定年度銷售計劃並推動。
	2. 客戶售前及售後服務。
	3. 全球客戶開拓與商情資訊搜集。
	4. 客訴事件之協助處理。
	5. 業界合作夥伴關係之開拓、維繫與發展。
	6. 與通路夥伴訂定銷售計劃。
	7. 全球出貨與運籌管理。
	8. 產品銷售與利潤管理產品規範訂定。
	9. 新產品市場調查及開案申請。
	10. 分析公司產品組合、銷售業績及市場佔有率。
	11. 配合客戶需求及期待等規畫與執行。
業務營運處	1. 全球出貨與運籌管理，支援海外子公司。
	2. 零售通路夥伴各項銷售計劃支援及執行。
	3. 銷售之執行，訂單流程與跟催出貨。
	4. 零售產品 T1 送樣策劃及執行。
製造處	1. 規劃公司品質政策、目標、方針，督導廠區改善品質。
	2. 新產品 DVT、EVT 驗證/產品信賴度評估。
	3. 海內外生產製造相關作業。
	4. 生產成本管控。
	5. 東莞廠生產及外加工、外購品品質管控。
資材統購處	1. 與通路夥伴訂定銷售計劃。
	2. 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。
	3. 公司生產規劃，自製/外包及外購的安排與協調。
產品開發處	1. 負責新產品、新技術之研究、設計、開發計劃。
	2. 產品開發階段之研究、改良、測試、樣品製作、安規認可，維護修改、零件承認及技術支援等。
	3. 與行銷部門評估未來產品及市場的趨勢掌握。
	4. 產品相關技術支援及諮詢等。
	5. 掌理新產品導入量產事宜，解決量產製程及協助品質問題。
總管理處	1. 規劃與推動節能減碳相關法令遵行與制度建立。
	2. 提供專業會計及稅務規劃管理。
	3. 資金管理及融資規劃調度。
	4. 定期公告或申報財務狀況事宜

部門	所營業務
	5. 制訂與公司策略連結的人力資源管理制度。
	6. 建構全方位選育用留等制度，激勵與留任優秀人才。
	7. 塑造友善與績效導向的職場文化。
	8. 因應勞工安全衛生政策，提供健康安全的職場環境。
	9. 規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備。
SSA SSE 深圳源立	1. 子公司銷售策略執行與客戶開發。
	2. 各地區廣告媒體與行銷計畫及執行。
	3. 負責該區域產品銷售及服務團隊的組建與業績目標的達成。
	4. 負責收集和分析當地的銷售數據，與競爭者的動態。
	5. 就產品開發與行銷策略定期向公司提供建議。
海韻智能	1. 能管環控產品/服務開發與行銷策略擬定。
	2. 生產製造相關作業與生產成本/品質控管。
	3. 產品銷售及服務團隊的組建與業績目標的達成。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112 年 4 月 16 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 / 年齡 (歲)	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				備註
							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	張修誠	男 51~60	109.06.12	3 年	100.06.15	3,721,732	4.65%	21,226,666	2.65%	591,435	0.74%	0	0.00%	南加州大學工業 及系統工程碩士	註 1	董	事	張正宗	一親等	註 2
董事	中華民國	張正宗	男 81~90	109.06.12	3 年	88.03.20	21,069,968	26.33%	21,069,968	26.33%	10,157,309	12.70%	0	0.00%	省立新竹高商	無	董	事	張修誠	一親等	
董事	中華民國	李欽漳	男 61~70	109.06.12	3 年	97.06.20	27,300	0.03%	27,300	0.03%	3,980	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 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	深圳源立電子有 限公司監事	無	無	無	無	
董事	中華民國	林耀欽	男 61~70	109.06.12	3 年	93.06.15	0	0.00%	0	0.00%	10,000	0.01%	0	0.00%	國立政治大學企管 研究所資訊管理博 士 國立台灣技術學院 工程研究所碩士 元智大學資管系 系主任 元智大學創新育成 中心主任	元智大學資管系專 任副教授	無	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 / 年齡 (歲)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 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				備註
							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	
獨立 董事	中華民國	陳朝明	男 71~80	109.06.12	3 年	103.06.17	212	0.00%	212	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北科技大學 (前台北工專)電機科 九德松益董事 長、總經理	九德松益股份有 限公司監察人	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	黃清祥	男 51~60	109.06.12	3 年	109.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學會計系	P.H. Management Consultant Limited 董事總經理 永安國際管理顧 問有限公司董事 長	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	高誌廷	男 41~50	109.06.12	3 年	109.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學 EMBA 國立台灣大學應 用力學研究所碩 士 國立台灣大學土 木工程學系學士	普訊創新股份有 限公司副總經理 兼合夥人 百川資本有限公 司董事 明達醫學科技股 份有限公司法人 董事代表 安格科技股份有 限公司董事	無	無	無	無	

註：1.海韻電子工業股份有限公司董事長、Seasonic Electronics, Inc. 董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事、FULL NET ENTERPRISE INC. 董事、Resonic Holdings Co., Ltd 董事及海韻智
能股份有限公司董事長。
2.本公司為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議自民國 111 年 10 月 1 日起原任總經理張修誠先生卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

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

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名(身分)	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
張修誠 (董事)	具商務、財務、產業、策略管理等相關經驗。 南加州大學工業及系統工程碩士，在海韻集團所屬公司（包括本公司及 100% 持有之子公司）擔任總經理或董事長，服務超過 23 年，專精經營與策略管理，在董事會以經理人之角色，向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
張正宗 (董事)	具商務、財務、管理及研發經驗。在海韻集團所屬公司（包括本公司及 100% 持有之子公司）擔任董事長逾 40 年，專注於電源供應器產業之經營管理，以貢獻公司治理管理專長。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
李欽漳 (董事)	具有商務、會計、產業及營運管理之工作經驗。 台灣大學管理碩士(EMBA)，美國卓克索大學工商管理碩士(MBA)，在本公司擔任副總經理，服務超過 15 年，以其在勤誠興業任職執行副總經驗，協助總經理公司治理之相關業務。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
林耀欽 (董事)	具有商務、資訊管理、財務及產業相關經驗。 國立政治大學企管研究所資訊管理博士，歷任元智大學資管系系主任；元智大學創新育成中心主任；凌泰科技股份有限公司獨立董事，現任元智大學資管系專任副教授。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無

條件 姓名(身分)	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
陳朝明 (獨立董事) (薪酬委員會召集人) (審計委員會委員)	具有商務、會計、產業、營運管理及公司業務等經驗。 歷任九德松益董事長、總經理；現任九德松益股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 持有公司股份數 212 股，持股比率為 0.00026%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
黃清祥 (獨立董事) (薪酬委員會委員) (審計委員會召集人)	為本公司審計委員會召集人，具有商務、財務、會計或產業等豐富經驗。 文化大學會計系，歷任金鼎綜合證券(股)公司董事長特別助理；福邦綜合證券(股)公司董事總經理；大展證券(股)公司執行副總；華南永昌綜合證券(股)公司副總；京華綜合綜合證券(股)公司協理；財政部證管會專員。目前主要任職 P.H. Management Consultant Limited 董事總經理及永安國際管理顧問有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
高誌廷 (獨立董事) (薪酬委員會委員) (審計委員會委員)	具有商務、產業、營運管理及產業等經驗。 台灣大學管理碩士(EMBA)，歷任普訊創新股份有限公司副總經理兼合夥人；百川資本有限公司董事；明達醫學科技股份有限公司法人董事代表；安格科技股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

2. 董事會多元化及獨立性：

(1). 董事多元化

本公司董事會通過訂定之「公司治理實務守則」第三章訂有強化董事會職能多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少 1 席以上。

衡諸本公司第 16 屆董事會 7 位董事組成以多元化為考量，成員中 111 年具員工身份之董事占比為 28%，獨立董事占比為 43%；2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資為 8 年；1 位董事年齡在 76 歲以上，2 位在 66 歲~75 歲，2 位在 56~65 歲，2 位在 55 歲以下；每位董事亦各有其專業背景及經驗，如法律、會計、財務、金融、行銷或科技及產業經歷等。

(2). 董事獨立性

董事會遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，鼓勵股東參與。持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，以確保董事成員獨立性。

證券交易法第 26 條之 3 中第 3 項規定董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係，本公司 7 位董事間僅張正宗與張修誠兩位董事為一親等關係，超過半數之董事間並無配偶或二親等以內之親屬關係，另成員中具員工身份之董事占比為 28%，獨立董事占比為 43%，本公司董事會具一定的獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，另本公司依據董事會核定之董事會績效評估辦法，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將結果揭露於本公司年報及官網之公司治理專區。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 16 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	藍建銅	男	111.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學電機工程/EMBA 碩士 力德企業總經理	無	無	無	無	
製造副總	中華民國	林昭賢	男	112.01.13	0	0%	0	0%	0	0%	中華工專電子科 軍威電子副總經理	註 1	無	無	無	
業務行銷副總	中華民國	趙彥婷	女	112.01.13	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣海洋大學航運管理系 學士 雲端互動股份有限公司營運長	無	無	無	無	
OEM 業務處長	中華民國	王碧旺	男	106.01.01	30,000	0.04%	0	0%	0	0%	淡江大學德文系學士 Seasonic Electronics, Inc. 總經理	無	無	無	無	
總管理處長	中華民國	張恩豪	男	111.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	國立成功大學會計所碩士 秀波集團財務經理	無	無	無	無	
資材統購處長	中華民國	文思衡	男	112.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學企業管理系學士 立德電子總經理特助	無	無	無	無	
產品開發處資深經理	中華民國	周勝千	男	105.11.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北科技大學電力電子所碩士 肯微科技資深經理	無	無	無	無	
品牌行銷處資深經理	中華民國	胡文浩	男	110.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學環境科學系學士 海韻電子產品部經理	無	無	無	無	
董事室資深經理	中華民國	高雯雯	女	110.11.09	34,001	0.04%	0	0%	0	0%	實踐專校會計科 威京集團會計科長	無	無	無	無	
業務營運處資深經理	中華民國	王雅慎	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣海洋大學航運管理所 碩士 優盛醫學科技業務經理	無	無	無	無	

註: 1. 深圳源立電子有限公司執行董事。

2. 本公司為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議自民國111年10月1日起原任總經理張誠誠先生卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

三、董事、總經理及副總經理之酬金

1. 111 年度董事(含獨立董事)之酬金

一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位:股/新台幣元

職稱 (註 1)	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取自公司以外資或母子公司酬金							
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)					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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額										
一般董事	張修誠																								
	張正宗	0	0	0	0	3,027,834	3,027,834	0	0	3,027,834	3,027,834	0.6725%	0.6725%	2,864,300	6,175,175	0	0	2,400,000	0	8,292,134	11,603,009	1.8418%	2.5772%	無	
	李鈺章																								
	林耀欽																								
獨立董事	陳朝明																								
	黃清祥	0	0	0	0	2,852,449	2,852,449	0	0	2,852,449	2,852,449	0.6336%	0.6336%	0	0	0	0	0	0	2,852,449	2,852,449	0.6336%	0.6336%	無	
	高誌廷																								
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 依據本公司公司章程規定，年度如有獲利前，應提撥不高於1.5%為董監酬勞，董事（含獨立董事）酬金給付依「董事及經理人薪資報酬辦法」規定辦理。 本公司獨立董事酬金之給付乃依其職務及職責給予不同之酬金權數，另考量個人出席次數、表現和績效，並參酌公司經營績效和未來風險，參考同業通常水準支給情形。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張正宗、林耀欽、李欽漳、 陳朝明、黃清祥、高誌廷	張正宗、林耀欽、李欽漳、 陳朝明、黃清祥、高誌廷	張正宗、林耀欽、陳朝明、 黃清祥、高誌廷	張正宗、林耀欽、陳朝明、 黃清祥、高誌廷
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張修誠	張修誠		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			李欽漳	李欽漳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			張修誠	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				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	7	7	7	7

註 1：董事姓名。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指最近年度經董事會通過分派之員工酬勞金額。

2. 111 年度監察人之酬金：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	張修誠													
總經理	藍建銅	3,259,800	6,570,675	0	0	599,500	599,500	3,900,000	0	3,900,000	0	7,759,300 1.7234%	11,070,175 2.4588%	無
副總經理	李欽漳													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張修誠、藍建銅、李欽漳	藍建銅、李欽漳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		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	3	3

註1：係指111年度總經理及副總經理之薪資。

註2：係指111年度總經理及副總經理之退職退休金提撥情形：111年度退職金尚無屆滿領取退休金之人員，亦無提撥舊制退休金。

註3：係指111年度總經理及副總經理之各種獎金。

註4：係指111年度經董事會通過分派之員工酬勞金額。

註5：為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議自民國111年10月1日起原任總經理張修誠先生卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

4. 前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	張修誠	0	5,292,255	5,292,255	1.1755%
	總經理	藍建銅				
	副總經理	李欽漳				
	財會經理	張恩豪				
	公司治理主管	高雯雯				

註 1：係指 111 年度經董事會通過之員工酬勞金額。

註 2：本公司為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議自民國 111 年 10 月 1 日起原任總經理張修誠先生卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

6. 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、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、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

	111 年度		110 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(註 1)	14,455,458	3.2107%	19,561,765	2.5984%
總經理及 副總經理	11,070,175	2.4588%	12,561,765	1.6686%

註1：含董事兼任總經理或副總經理之酬金

註2：本公司為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議自民國 111 年 10 月 1 日起原任總經理張修誠先生卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

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。

四、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(111 年度)董事會(第 16 屆)開會共 5 次(A)

(1) 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】	備註
董事長	張修誠	5	0	100%	第 16 屆董事長 109.06.12 連任
董事	張正宗	2	0	40%	109.06.12 連任
董事	李欽漳	5	0	100%	109.06.12 連任
董事	林耀欽	5	0	100%	109.06.12 連任
獨立董事	陳朝明	5	0	100%	109.06.12 連任
獨立董事	黃清祥	5	0	100%	109.06.12 新任
獨立董事	高誌廷	5	0	100%	109.06.12 新任

註 1.本公司於 109.06.12 股東常會全面改選董監事，本屆(第 16 屆)任期自 109.06.12~112.06.11。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報「股東會及董事會重要決議」P. 56~P. 59。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司已訂有「董事會議事規範」，該辦法第十五條規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

111 年度本公司董事有利害關係人之議案：

1. 111 年 8 月 9 日第 16 屆第 12 次董事會

(1) 討論案由四：本公司 110 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案，本案張修誠、李欽漳、林耀欽、陳朝明、黃清祥、高誌廷等 6 位出席董事，依法各自利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

2. 111 年 9 月 30 日第 16 屆第 13 次董事會

(1) 討論案由一：本公司總經理任用案，本案張修誠董事為原任總經理依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

(2) 討論案由二：本公司執行副總經理解任案，本案李欽漳董事為原任執行副總經理依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

(3) 討論案由四：本公司發言人異動案，本案李欽漳董事為原任發言人依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

(4) 討論案由七：本公司 109 年度經理人員工酬勞第二次發放案，本案張修誠、李欽漳、林耀欽、陳朝明、黃清祥、高誌廷等 6 位出席董事，依法各自利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

三、本公司於 108 年 11 月 8 日通過「董事會績效評估辦法」，110 年 11 月 9 日完成第 2 次修訂。

112 年 3 月完成 111 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效自評，：請見下列附表(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

為落實公司治理提高企業價值，董事會通過「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」及「員工行為倫理守則」等規範，積極改進各項內控制度以達成公司治理評鑑指標。另 100 年已成立薪資報酬委員會，訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」，以強化董監及經理人報酬決策；109 年成立審計委員會，以強化內控與財務資訊透明；於 110 年 11 月成立「永續發展委員會」以強化公司治理促進公司永續經營。

111 年度董事會針對公司之「智慧財產管理」、「誠信經營」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」、「風險評估」及「溫室氣體盤查及查證」等作業進行審查和督導。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日	1.董事會 2.個別董事成員 3.薪資報酬委員會 4.審計委員會 5.永續發展委員會	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.薪資報酬委員會 內部自評 4.審計委員會內部 自評 5.永續發展委員會 內部自評	1. 本公司董事會績效評估衡量項目應考量公司狀況與需要訂定，並至少應含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2. 董事成員(自我或同儕)績效評估衡量項目應至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3. 功能性委員會績效評估衡量項目應至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

內部績效評估：

112 年 3 月 21 日向董事會提報 111 年度內部績效評估結果，本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及個別董事成員以問卷自評方式之整體評估結果介於 90~100 分，屬評價優良的標準，顯示本公司董事會運作完善，符合公司治理，本公司董事會亦將持續強化，以提昇公司治理成效。

(二) 審計委員會運作情形或參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(111 年度)審計委員會(第 1 屆)開會共 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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】	備註
獨立董事	黃清祥	5	0	100%	109.06.12 新成立選任
獨立董事	陳朝明	5	0	100%	109.06.12 新成立選任
獨立董事	高誌廷	5	0	100%	109.06.12 新成立選任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項：

請參閱本年報「股東會及董事會重要決議」P56~P59。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形(應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形)：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向審計委員提報稽核報告。

2. 稽核主管列席公司董事會並進行稽核業務報告。

3. 本公司於 109 年 6 月 12 日成立審計委員會，112 年 3 月 21 日獨立董事採面對面會議方式就 111 年度財報查核狀況與內部稽核主管及會計師之當面溝通。另稽核人員亦依其稽核計畫之時程向獨立董事報告。

4. 獨立董事認為必要時，得隨時採電話方式與內部稽核主管及會計師進行溝通。

(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	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，其訂定及修正均經董事會通過，並於本公司網站之公司治理專區及公開資訊觀測站揭露，提供投資人參閱。
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？	V		(一)本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專責人員處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，股東可透過電話或電子信箱等方式反應意見。本公司並有聘任之法律顧問可協助處理此類事項。
(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？	V		(二)本公司透過股務代理機構(統一綜合證券股份有限公司股務代理部)，可掌握主要股東結構，並定期每月申報內部人股權異動情形。
(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？	V		(三)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另訂有「子公司監理與管理作業」，落實對子公司風險控管機制。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大訊息處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」等規範，適用規範對象涵蓋本公司董事、經理人及受僱人等所有成員，應迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用或洩漏所知悉之未公開資訊從事內線交易；並不定期進行相關訊息更新與宣導。

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	
			配合主管機關修正「上市上櫃公司治理實務守則」第十條，本公司業於 111 年 3 月 22 日修正「公司治理實務守則」第十條，增訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易公司股票。	
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？	V		(一)本公司董事會通過訂定之「公司治理實務守則」第三章訂有強化董事會職能多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 衡諸本公司第 16 屆董事會 7 位董事組成以多元化為考量，成員中具員工身份之董事占比為 28%，未超過董事席次三分之一；獨立董事 3 席占比為 43%；2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資為 8 年；1 位董事年齡在 76 歲以上，2 位在 66 歲~75 歲，2 位在 56~65 歲，2 位在 55 歲以下；每位董事亦各有其專業背景及經驗，如法律、會計、財務、金融、行銷或科技及產業經歷等。 本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少 1 席以上，目前為達成目標而努力。	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	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置永續發展委員會。負責永續發展之政策、制度或相關管理方針，並定期向董事報告執行狀況及成果。未來將視法令、公司營運及管理需求評估設置其他功能性委員會。	無差異
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已制定「董事會績效評估辦法」每年定期檢討董事會效能，落實公司治理運作。本公司最近年度董事會內部績效評估作業，由公司治理主管執行，採用內部問卷方式進行，於112年3月21日送交董事會報告。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財務費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，並符合會計師簽證輪調規定後，方進行會計師聘任及費用審議。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於110年11月9日董事會決議通過設置公司治理主管，其主要職責為依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。	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	摘要說明	
			111 年度業務執行情形如下： 1. 安排董事會及功能性委員會之會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。 2. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。 3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通會議。 4. 協助董事遵循法令，提供公司經營及公司治理相關法令遵循，並定期提供最新法令規章修訂內容。 5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。 6. 依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊。 7. 協助全體董事安排進修課程，確保董事均完成年度進修時數。 8. 安排及規劃111年度董事會、董事會成員暨各功能性委員會績效評估之內部評估，綜合結果已於112年3月21日提報董事會。 公司治理主管已完成持續進修共計 12 小時。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有「利害關係人」專區，並設立電子信箱供利害關係人聯絡之用，同時針對有違反道德行為或違法情事行為，亦設有舉發管道專線及信箱供員工、供應商或其他利害關係人做為檢舉或申訴管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任統一證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	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	摘要說明	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(一)本公司除依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站 (https://seasonic.com/) 設有「投資人關係」專區，揭露公司財務及公司治理相關訊息及規定。 (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。 (三)本公司目前未於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告；各季度財務報告皆於會計年度終了後四十五日內，於規定期限前公告申報與各月份營收情形。	無差異 無差異 資料準備不及
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	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。 (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	無差異 無差異 無差異 無差異 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	
			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。對股東利益最大化為公司營運之最高目標，並充分揭露投資人關心之各項相關資訊。其他利害關係人均得透過本公司網站提供之聯繫管道與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)董事進修之情形：董事進修之情形已依規定輸入公開資訊觀測站。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險管理政策與程序」建立「風險管理之組織架構」，依法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當因應措施，以降低公司整體潛在風險。 風險管理小組定期檢視與鑑別是否有風險事件，並彙總鑑別出風險事件於永續發展委員會中進行報告，並每年定期向董事會呈報。 (八)客戶政策之執行情形：本公司對客戶提供最好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。 (九)董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險，截至年報刊印日尚未到期，將於到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報最近期董事會。
	V		無差異
	V		無差異
	V		無差異
	V		無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 1.根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司已改善的部分說明如下：			

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	
	(1)公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，低於董事席次三分之一。 (2)公司另設置法定以外之功能性委員會，如「永續發展委員會」，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並於公司網站揭露其組成、職責及運作情形。 (3)公司已設置公司治理主管，負責公司網站說明職權範圍及進修情形。 (4)公司已訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 (5)公司已訂定之董事會績效評估辦法已經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，另依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司年報。 (6)公司已設置總經理室為推動企業誠信經營專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形。 2. 根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司提出優先加強事項與措施說明如下： (1)依董事會成員多元化政策，儘速規劃董事會女性董事的多元組成。 (2)董事及經理人績效評估與酬金政策等資訊的揭露，以強化資訊的透明透。 (3)建置公司英文網站以服務股東及關係人。 (4)持續永續發展業務的推動。			

111 年度董事進修之情形：

職稱	參加人員	訓練課程	進修日期	進修時數	主辦單位
董事	張修誠	企業併購實務與案例分析	111/11/04	3.0	社團法人中華公司治理協會
		營業秘密保護與舞弊防實務	111/11/11	3.0	社團法人中華公司治理協會
董事	李欽漳	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	111/09/23	3.0	社團法人中華公司治理協會
		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	111/12/13	3.0	社團法人中華公司治理協會
董事	林耀欽	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	111/07/07	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	111/12/14	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	陳朝明	永續發展路徑圖產業主題宣導會	111/07/27	2.0	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心
		SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業	111/08/18	3.0	台灣董事學會
		獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發宣導會	111/09/29	3.0	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心
獨立董事	黃清祥	經營權爭奪個案談公司如何規劃股權及董事會、股東會攻防策略	111/08/10	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		智慧財產權探討-從營業秘密談起	111/08/10	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	高誌廷	公司治理暨企業永續經營研習班	111/06/22	3.0	財團法人台灣金融研訓院
		永續發展路徑圖產業主題宣導會	111/07/27	2.0	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心
		員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第 14 條修正條文談起	111/09/07	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

111 年度經理人參與公司治理之進修與訓練：

職稱	參加人員	訓練課程	進修日期	進修時數	主辦單位
財會主管	張恩豪	企業應了解的外匯市場與風險控管實務	111/11/11	7	財團法人中國生產力中心
		財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	111/12/28	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會
公司治理主管	高雯雯	董事會如何運用 OKR 提升公司治理效能	111/08/18	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		內部人股權宣導說明會	111/08/25	3	證券櫃檯買賣中心
		全球風險認知-未來十年機會與挑戰	111/09/06	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		員工與董事薪酬議題探討	111/09/07	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	111/10/19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

風險管理組織架構		
總經理擔任風險管理的最高主管，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，負責推動各項風險評估與管理。		
負責單位	風險類別	負責事項
董事會	經營風險	1. 核定公司風險管理政策。 2. 監督及確保公司風險管理執行之落實性。
審計委員會	經營風險	1. 評估公司風險管理政策之有效性。 2. 監督及確保公司風險管理執行之落實性。
稽核室	法律風險	1. 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。
總經理室	法律風險	1. 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。
	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重要合約。
		4. 因應產業、市場與科技變化之能力評估。
		5. 各國貿易法規重大變革之因應。
	營運風險	1. 供應鏈風險。
		2. 企業持續營運風險。
		3. 傳染病風險評估與防疫措施推動及管理。
總管理處	資安風險	1. 負責維持網路安全避免網路遭侵駭或不當損壞之風險。
		2. 負責主要資訊資產之風險評估及建置資料保護機制。
		3. 負責員工資訊安全教育訓練。
	經營風險	1. 以經營績效會議管理年度營運方針及達成情形。
	財務風險	1. 擬定避險策略搭配現匯買賣及相關工具進行匯率避險。
		2. 審核交易對象信用交易評等，並定期監控。
	法律風險	1. 確保人力資源之管理程序及相關法律規範之遵循。
		2. 遵循環境安全衛生相關法規，塑造同仁健康及安全之職場環境。
		3. 確保員工個人資料保護之落實執行。
資材統購處	營運風險	1. 負責人力資源的配置與風險應變。
		2. 產銷協調應變事宜。
		3. 供應鏈風險，負責供應商應變計劃的建立。
		4. 原物料策略採購與應變事宜、降低缺料風險。
		5. 保障原物料不受疫情影響，順利達交生產所需用料。
		6. 維持出貨運輸之順暢。
品牌行銷處/ OEM 業務處/ SSE/SSA/SSC 海韻智能	法律風險	1. 避免產品銷售侵犯當地法令之風險。
	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掌握。
		2. 應收款項的追蹤與收款，以降低營運業務風險。

負責單位	風險類別	負責事項
東莞廠	法律風險	1. 環保相關法令遵循。
		2. 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。
	營運風險	1. 生產作業的應變措施。
		2. 注重勞工福利與員工情緒輔導，避免罷工、怠工之風險。
		3. 保持工廠免受疫情衝擊，保障員工安全與生產順暢。
產品開發處	法律風險	1. 避免產品侵犯智財權之風險。
		2. 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。
	營運風險	1. 新產品開發失敗或進度落後風險。
		2. 避免技術人員流失，競爭力降低風險。
		3. 負責品質控管，產品檢測與文件資料保存。
		4. 產品安全與客訴風險之評估與管控。

超然獨立聲明書

受文者：海韻電子工業股份有限公司

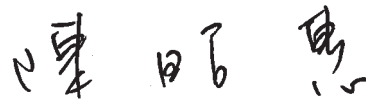
茲聲明本所受託辦理查核海韻電子工業股份有限公司民國 111 年
度之財務報告，本所及本所關係企業、其他共同執業會計師及其親屬、
審計服務小組成員及其親屬將遵循「職業道德規範公報第十號」中有
關超然獨立立場之規定。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 林志隆



會計師 陳昭惠



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 三 日

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

薪酬委員會組織與職責

本委員會成員應包括本公司獨立董事，其餘成員由董事會決議委任之，總人數不得少於三人，並推舉一獨立董事為召集人及會議主席。其職責為：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬；
3. 其他由董事會交議之案件。本委員會成員之專業資格、獨立性及職權行使依本公司「薪資報酬委員會之管理作業」辦理。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 30 日

身分別 姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 薪酬委員會召集人	陳朝明	具有商務、會計、產業、營運管理及公司業務等經驗。 歷任九德松益董事長、總經理；現任九德松益股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 持有公司股份數 212 股，持股比例為 0.00026%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	黃清祥	為本公司審計委員會召集人，具有商務、財務、會計或產業等豐富經驗。 文化大學會計系，歷任金鼎綜合證券(股)公司董事長特別助理；福邦綜合證券(股)公司董事總經理；大展證券(股)公司執行副總；華南永昌綜合證券(股)公司副總；京華綜合證券(股)公司協理；財政部證管會專員。目前主要任職 P. H. Management Consultant Limited 董事總經理及永安國際管理顧問有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	高志廷		具有商務、產業、營運管理及產業等經驗。 台灣大學管理碩士(EMBA)，歷任普訊創新股份有限公司副總經理兼合夥人；百川資本有限公司董事；明達醫學科技股份有限公司法人董事代表；安格科技股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括(但不限於)本人、配偶、二親等以內親屬符合獨立性情形： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未取得提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註：相關董事資料請參閱第 14~15 頁附表

(2)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：109年06月12日至112年06月11日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會(第四屆)開會共 5 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳朝明	5	0	100%	
委員	黃清祥	5	0	100%	
委員	高誌廷	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、委員對利害關係議案迴避之執行情形：本公司已訂有「薪酬委員會組織規程」，該辦法第十條規定薪資報酬委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明，如有害於公司利益之虞時，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他薪資報酬委員會成員行使其表決權。

111 年度本公司委員有利害關係人之議案：

1.111 年 8 月 9 日第 4 屆第 8 次薪資報酬委員會

(1)討論案由一：本公司 110 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案，本案陳朝明、黃清祥、高誌廷等 3 位出席委員，依法各自利益迴避後，經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。

2.111 年 9 月 30 日第 4 屆第 9 次薪資報酬委員會

(1)討論案由一：本公司總經理任用案，本案張修誠董事為原任總經理依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

(2)討論案由二：本公司 109 年度經理人員工酬勞第二次發放案，本案司儀高雯雯為公司治理主管依法離席迴避後，經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。

3.111 年 11 月 8 日第 4 屆第 10 次薪資報酬委員會

(1)討論案由一：本公司經理人 111 年度年終獎金分派案，本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。

三、111年度薪資報酬委員會重要議決事項：

時間	案由	決議結果
111/03/22 第 4 屆 第 6 次會議	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司新任經理人敘薪案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
111/05/06 第 4 屆 第 7 次會議	1. 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
111/08/09 第 4 屆 第 8 次會議	1. 本公司 110 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	本案依法各自利益迴避後經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
111/09/30 第 4 屆 第 9 次會議	1. 本公司總經理任用薪酬建議案。	本案依法各自利益迴避後經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司 109 年度經理人員工酬勞第二次發放案	本案司儀高雯雯為公司治理主管依法離席迴避後，經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
111/11/08 第 4 屆 第 10 次會議	1. 本公司經理人 111 年度年終獎金分派案。	本案依法各自利益迴避後經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：尚未成立故不適用

(五) 1. 推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		(一)本公司為推動永續發展治理實務，於110年11月9日設置「永續發展委員會」以落實企業社會責任，達成永續經營理念，委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中過半數成員為獨立董事，本公司董事會為督導本公司永續發展之最高指導單位。 (二)本公司訂有「永續發展委員會組織規程」與「永續發展實務守則」，做為推動永續發展相關事宜之指導原則。 (三)為落實企業社會責任與永續經營管理，本公司以總經理室為永續發展管理及執行專責單位，以統籌永續發展政策之推動與監督，並向「永續發展委員會」報告執行進度與成效。 (四)「永續發展委員會」每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果。 (五)111年「永續發展委員會」共召開3次會議，內容包含： (1)訂定「溫室氣體盤查及查證時程計畫」。 (2)「溫室氣體盤查及查證時程計畫」之執行進度。 公司董事會聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營階層對董事會提擬公司策略，董事會也評斷這些策略成功的可行性，並經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		(一)本公司於110年11月9日訂定「風險管理政策與程序」。 (二)風險管理組織架構包括風險管理最高主管、各相關權責單位及稽核單位。總經理擔任風險管理最高主管，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項風險評估與管理，並由稽核單位落實內控稽查情形。 (三)本公司辨識之風險包括經營風險、營運風險、財務風險、法遵風險、資安風險及危害事件風險。 (四)風險管理小組依據公司年度營運目標、產業、市場與科技變化、各國貿易法規重大變動等各種政經環境因素，鑑別可能影響公司營運目標無法達成的風險，或達成目標時衍生之其他風險。各部門辨識其所可能面對之風險因子後，依據衡量方法擬訂風險控管之優先順序及對於不同等級之風險採取適當之防範或補救措施，並向風險管理最高主管報告。 (五)風險管理小組依據公司年度營運目標、產業、市場與科技變化、各國貿易法規重大變動等各種政經環境因素，鑑別可能影響公司營運目標無法達成的風險，或達成目標時衍生之其他風險。各部門辨識其所可能面對之風險因子後，依據衡量方法擬訂風險控管之優先順序及對於不同等級之風險採取適當之防範或補救措施，並向風險管理最高主管報告。 (六)風險管理小組每年至少一次於董事會報告執行情形及結果。 (七)各單位依據 112 年部門所訂的作業目標，執行可能的風險鑑別並向董事會報告，共鑑別 94 項的風險項目，經彙總並依風險發生可能性及嚴重性進行分析後，共有 12 項風險議題登錄『風險評估表』，其中「重大風險」有 4 項，公司將立即進行相關的風險因應對策，其他風險項目公司也將持續監督和管理。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)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物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(一)本公司工廠於民國 95 年已取得 ISO 14001 環境管理系統認證，已有效預防和控制環境汙染，並提高資源與能源之利用率。 (二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，持續推動節能減碳各項配套措施如下： 1. 辦公室節能設備：採用節電標章 LED 照明燈具。 2. 落實節能減碳宣導： (1)辦公室減省紙張，內部公文傳遞導入線上簽核。 (2)垃圾分類宣導。 3. 資源利用與再生： (1)辦公室可再使用資源之回收。 (2)工廠設置 ERS 能源回收再利用系統。 (3)下腳料之回收。 4. 設計產品： (1)使用原物料，均符合歐盟 RoHS 規範。 (2)研發高效率、節能的電源供應器。 (三)本公司永續發展推動小組，每年審議氣候變遷策略與目標，以評估及管理氣候變遷之風險與機會。 1. 今年評估的結果，主要的風險在於： (1)極端氣候---包括颱風和暴雨對生產基地生產及運輸的影響。 (2)平均氣溫上升---造成耗能增加，能源成本上升。 (3)溫室氣體排放成本增加，未來必須支付碳稅。 (4)減碳成本上升及材料成本上升。 (5)永續相關規範與客戶要求，會越來越增加。	無差異
	V			無差異
	V			無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		2.我們的機會主要有： (1)節能/高效的低碳產品市場需求提升，切合我司既有競爭優勢。 (2)本公司可基於既有的核心技術，切入能源監控與管理之市場。 3.我們的因應措施： (1)增加生產基地的財物保險，減低颱風或暴雨可能造成之損失。 (2)建立供應鏈備援的機制，避免一地之封城及斷鏈影響生產及出貨。 (3)導入溫室氣體排查及碳足跡排查，以瞭解碳排成本。 (4)建立管理機制，從產品設計與製程設計減少我司以及顧客的碳排放。 (5)公司改採視訊會議、鼓勵員工自備餐具。 (四)環境氣候變遷目前已成為投資者與企業均共同重視之議題。 1.溫室氣體：111年5月訂定「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」依計畫執行於112年3月完成溫室氣體盤查及外部查證，並於112年4月取得外部查證聲明書。 2.用水量：節水方面落實日常生活自動省水裝置。 3.其他廢棄物：工廠於民國95年已取得ISO 14001環境管理系統認證。 本公司定期檢視相關數據進行相關持續推動改善政策，以達實際減少碳排放及減少用水等之成效。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (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)本公司均依勞動基準法及相關法令，保障員工權益，並依據該等規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式性騷擾、歧視、暴力威脅；確保雇用政策無差別待遇、禁用童工、只使用合乎道德規範且來自非衝突地區的原料；落實公平合理薪酬制度；尊重結社自由，鼓勵員工成立加入社團；提供安全、健康工作環境。因應新冠肺炎疫情，公司提供同仁有薪疫苗假，及確診者或有染疫風險者，在個人身體健康狀況無虞前提下，可選擇在家工作減少人際接觸，以保障同仁身體健康。 (二)員工薪酬： 本公司之員工薪酬包含月薪、年終獎金、員工酬勞、績效獎金，經營績效反映於員工薪酬，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞依本公司章程規定，於本公司當年度如有獲利，應提撥不低於稅前 2% 為員工酬勞，並依個人年度績效予以獎勵。 同時為反映物價指數與個人績效成果，公司每年會進行調薪方案評估，讓同仁薪酬能具外部競爭力與內部公平性，111 年度平均調薪幅度為 4.0%。 員工福利措施： 1. 公司設立職工福利委員會，提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、勞動節禮券、端午禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、尾牙活動、社團補助等。 2. 公司訂有固定的週休二日的休假制度。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(一)本公司均依勞動基準法及相關法令，保障員工權益，並依據該等規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式性騷擾、歧視、暴力威脅；確保雇用政策無差別待遇、禁用童工、只使用合乎道德規範且來自非衝突地區的原料；落實公平合理薪酬制度；尊重結社自由，鼓勵員工成立加入社團；提供安全、健康工作環境。因應新冠肺炎疫情，公司提供同仁有薪疫苗假，及確診者或有染疫風險者，在個人身體健康狀況無虞前提下，可選擇在家工作減少人際接觸，以保障同仁身體健康。 (二)員工薪酬： 本公司之員工薪酬包含月薪、年終獎金、員工酬勞、績效獎金，經營績效反映於員工薪酬，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞依本公司章程規定，於本公司當年度如有獲利，應提撥不低於稅前 2% 為員工酬勞，並依個人年度績效予以獎勵。 同時為反映物價指數與個人績效成果，公司每年會進行調薪方案評估，讓同仁薪酬能具外部競爭力與內部公平性，111 年度平均調薪幅度為 4.0%。 員工福利措施： 1. 公司設立職工福利委員會，提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、勞動節禮券、端午禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、尾牙活動、社團補助等。 2. 公司訂有固定的週休二日的休假制度。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 3. 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。 4. 本公司重視員工權利及福利，與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，落實友善職場之女子力賦能，讓各性別同仁安心工作。 公司遵循性別工作平等法，設置哺(及)乳室提供女性產後的良好工作環境，另為協助員工托育子女，提供職場友善育兒環境，委託專業機構提供員工子女托育服務，落實近便性的照顧，得以兼顧就業與育兒。 5. 111年度女性職員/全體人員平均占比為46.3%，女性主管/管理職平均占比為51.4%。 6. 本公司設有專人及專用電子郵件信箱，提供利害關係人有效的申訴及溝通管道。 (三)本公司遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定，對於員工之健康，提供必要之健康諮詢及追蹤等服務。配合防疫政策，加強工作場域的消毒作業，實施員工分流上班與彈性工時，大幅降低員工染疫風險。為有效防止職業病及職業災害之發生，結合內部及外部稽核，督導全公司之環境安全衛生及改善作業，努力達成職場零災害之經營及管理指標。提高安全意識，堅持預防為主，保障員工在生產過程中的安全與健康，把員工的安全健康擺在首位，加大安全生產管理力度，嚴格落實各項安全管理措施，進一步提高安全管理水平，加大安全標準化建設力度，加強安全監督，	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		杜絕生產安全事故的發生，落實安全生產基礎，努力實現全年無事故，為公司營造良好的安全發展環境。 2022 年量化指標： 1. 重大設備責任事故為零 2. 中毒污染事故為零 3. 改善工作條件,現場職業衛生檢測合格率達 100%,職業病發率為零 4. 員工因工傷害為零 5. 主要負責人、安全管理和特種作業人員培訓及持證率達 100% 6. 年度員工培訓及新工人入廠教育訓練率達 100% 7. 每月 2 次安全生產檢查率 100% 環境監測： 為保障員工免於作業場所中有害物的危害，依照工作性質，於焊錫作業場域加裝排煙系統與空氣清淨機，提供員工健康舒適的工作環境。 2022 年檢測量化指標： 作業環境監測一次，監測結果符合指標 廢水廢氣噪音監測一次，監測結果符合指標 (四)本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人教育訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。 111 年度職涯訓練共計 68 人，總時數為 1,588 小時。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司	V		(五)對產品與服務之行銷及標示，公司均遵循相關法規及國際標準，產品均經安規實驗室驗證取得世界各國主要安	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益或客戶權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		規認證。公司網站上就不同的利害關係人，提供各類申訴的窗口。內部設有申訴窗口，做為不定期溝通和個案處理機制。針對各國消費者設有產品維修服務及客訴管道與申訴程序，消費者權益保護屬業務與品保單位負責。 (六)本公司有訂定供應商管理程序，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。並與供應商簽定採購合約，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。並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，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。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前未符合「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」第二條第一項所訂範圍之上櫃公司，故尚未編製永續報告書。	嗣後將視法令規定及營運需要決定是否編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 111 年 3 月 22 日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續經營政策及聲明，積極朝守則所定方向進行。			六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 111 年 3 月 22 日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續經營政策及聲明，積極朝守則所定方向進行。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司於 111 年啟動 ISO14064 溫室氣體排放盤查，除預計於 112 年完成盤查及查證，亦進行評估購置合適之系統，透過系統的協助將作業流程數位化，提升作業效率、減少營運耗能，達成 ESG 永續治理。			七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司於 111 年啟動 ISO14064 溫室氣體排放盤查，除預計於 112 年完成盤查及查證，亦進行評估購置合適之系統，透過系統的協助將作業流程數位化，提升作業效率、減少營運耗能，達成 ESG 永續治理。	

(五) 2. 上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一) 為強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為倫理守則」與「董事及經理人道德行為準則」，文件中均明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾，並揭露於公司官網。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(二) 公司於上述各項守則、行為指南、與員工守則中均有界定不誠信行為之範圍，並明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V	(三) 公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，均採行防範措施，並明定於各項規範中。	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	(一) 公司有客戶信用調查表，評估往來客戶之誠信紀錄。公司與廠商簽訂「誠實條款」，禁止廠商與本公司員工有期約、要求、收受賄賂及其它不正當利益之行為。	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職	V	(二) 公司指定總經理室為推動企業誠信經營專職	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	
營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		單位，並應定期每年向董事會報告其執行情形。	
(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	(三) 公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「董事及經理人道德行為準則」中有制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。	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、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 公司為落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部控制制度，內部稽核單位定期會評估風險擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，並定期向董事會陳報查核結果，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。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 為了讓新進人員瞭解誠信經營與行為之重要性，及避免有不誠信之行為，本公司自 110 年起，要求每位新進同仁報到時簽署「員工行為倫理守則」，111 年新進人員共 26 人簽署。此外，111 年董事、經理人、主管及員工等誠信經營相關之外部教育訓練共有 37 人次 132 小時。	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、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「董事及經理人道德行為準則」中有制定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理人員，並公告於網站上。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 公司於網站上對各不同類別之利害關係人，有提供申訴、檢舉之受理對象及郵件信箱，內部並設有保密機制。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 除嚴格的保密機制外，公司並採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 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，並於公司網站上揭露執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」業已因應相關法令之修正於 109 年 3 月 23 日董事會決議通過相關修正案；本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，鼓勵董事、經理人及員工參與進修或受訓適時提出改善與建議，藉以提昇本公司誠信經營之成效。			

(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：

本公司已訂定「公司治理實務守則」並置於網站公司治理專區供利害關係人下載參閱公司治理相關規章、董事會決議重大事項與重大訊息等。

(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。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111 年度及截至 112 年 4 月 30 日止：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張修誠	97.01.01	111.09.30	為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議原任總經理張修誠先生自民國 111 年 10 月 1 日起卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。
副總經理	李欽漳	95.08.01	111.09.30	營運規劃進行職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、副總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

(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：112 年 3 月 21 日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二十一日董事會通過，出席董事 6 人中，無人持反對意見，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：

簽章

總經理：

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

時間	案由	決議結果	證交法§14-5所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理
111/08/09 第16屆 第12次會議	1.承認本公司111年第二季合併財務報告案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	2.本公司資金貸與SEA SONIC EUROPE B.V.(SSE歐洲子公司)及SEASONIC ELECTRONICS INC.(SSU美國子公司)案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	3.本公司轉投資子公司海韻智能股份有限公司增資案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	4.本公司110年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	本案依法各自利益迴避後經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	5.本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」之進度報告	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	6.訂定本公司現金股利除息基準日之相關事宜案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
111/09/30 第16屆 第13次會議	1.本公司總經理任用案。	本案張修誠董事為原任總經理依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	2.本公司執行副總經理解任案。	本案李欽漳董事為原任執行副總經理依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	3.修訂本公司「核決權限表」案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	4.本公司發言人異動案。	本案李欽漳董事為原任發言人依法利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	5.本公司印鑑保管人變更案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	6.本公司總經理任用薪酬建議案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	7.本公司109年度經理人員工酬勞第二次發放案。	本案依法各自利益迴避後，經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無

時間	案由	決議結果	證交法§14-5所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理
111/11/08 第 16 屆 第 14 次會議	1. 本公司經理人 111 年度年終獎金分派案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過		無
	2. 本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」之進度報告。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	3. 承認本公司 111 年第三季合併財務報告案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	4. 本公司資金貸與深圳源立電子有限公司(SSC 大陸孫公司)。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	5. 擬向台新商業銀行申請授信額度續約案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	6. 訂定「自行編製財務報告能力改善計畫書」。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	7. 訂定「風險管理作業程序」。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	8. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業 IC914」作業名稱為「內部重大資訊處理作業程序」。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	9. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	10. 訂定本公司「防範內線交易管理作業程序」。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	11. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	12. 訂定本公司 112 年度稽核計畫案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	13. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
112/01/13 第 16 屆 第 15 次會議	1. 聘任本公司副總經理案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	2. 晉升本公司副總經理案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	3. 訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	4. 本公司 112 年營運計畫案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無

時間	案由	決議結果	證交法§14-5所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理
112/03/21 第 16 屆 第 16 次會議	1. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	3. 本公司 111 年度盈餘分配案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	4. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	5. 擬申請向中國信託商業銀行辦理授信額度案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	6. 擬申請向凱基商業銀行辦理授信額度案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	7. 本公司「溫室氣體盤查及查證之時程計畫」之進度報告。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	8. 本公司永續發展推動執行情形報告。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	9. 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。	V	無
	10. 111 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效考核評自評情形報告，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	11. 選舉本公司董事案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	12. 擬訂定受理股東提名權之相關作業事宜。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	13. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	14. 擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無
	15. 擬訂定本公司 112 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及議案內容，並得採電子方式行使表決權案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無

時間	案由	決議結果	證交法§14-5所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理
112/04/25 第 16 屆 第 17 次會議	1. 擬提請通過董事會提名及審查董事(含獨立董事)候選人名單。	出席董事依法各自利益迴避，不得參與本案討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過，審核結果符合資格，列入董事(含獨立董事)候選人名單。。		無
	2. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經主席徵詢全體出席董事均無異議，一致照案通過。		無

2. 股東會

時間	股東會決議	執行情形	證交法§14-5所列事項	獨立董事之意見及公司對意見之處理
111/06/16	1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案	已於股東常會承認通過	V	無
	2. 承認 110 年度盈餘分配案	已訂定 111.09.15 為除息基準日，並於 111.10.07 完成現金股利發放。	V	無
	3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	已依修訂後辦法運作	V	無
	4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案	已完成公司變更登記作業		
	5. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	已依修訂後辦法運作		

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事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：無此情形。

(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、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

為符合董事長與總經理之職責明確劃分的公司治理精神，董事會決議原任總經理張修誠先生自民國 111 年 10 月 1 日起卸任，改由藍建銅先生為新任總經理。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備 註
國富浩華聯合 會計師事務所	林志隆	111.01.01~111.12.31	2,290	585	2,875	
	陳昭惠	111.01.01~111.12.31				

註：稅務簽證公費 430 仟元、檢查表 32 仟元、報告書 88 仟元、其他 35 仟元

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 16 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	張修誠	0	0	(1,599,066)	0
董事 (註 1)	張正宗	0	0	0	0
董事	李欽漳	0	0	0	0
董事	林耀欽	0	0	0	0
董事	陳朝明	0	0	0	0
董事	黃清祥	0	0	0	0
董事	高誌廷	0	0	0	0
大股東(註 1)	魏金花	(65,000)	0	0	0

註 1：張正宗、魏金花為持有本公司股份超過百分之十之股東。

註 2：至 111 年 12 月 31 日止，無質押股數。

註 3：至 112 年 04 月 16 日止，無質押股數。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無

九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊持股
比例占前十名之股東、其相互間之關係資料

112 年 4 月 16 日；單位：股

姓名	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關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
張正宗	21,069,968	26.35%	10,157,309	12.70%	0	0.00%	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	10,157,309	12.70%	21,069,968	26.35%	0	0.00%	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	
擎海股份有限公司	6,396,264	8.00%	-	-	-	-	-	-	
擎海股份有限公司 代表人：張昀琦	591,866	0.74%	-	-	-	-	-	-	
張修誠	2,122,666	2.65%	591,435	0.74%	0	0.00%	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	
林水傳	1,971,196	2.47%	1,087,850	1.36%	0	0.00%	楊麗櫻	配偶	
楊麗櫻	1,087,850	1.36%	1,971,196	2.47%	0	0.00%	林水傳	配偶	
張亞菁	795,790	1.00%	0	0.00%	0	0.00%	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	771,459	0.96%	0	0.00%	0	0.00%	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	
名冠投資股份有限公司	696,910	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
名冠投資股份有限公司 代表人：李春燕	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
利盈投資有限公司	667,550	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
利盈投資有限公司 代表人：溫淑貞	109,615	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、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 112 年 4 月 16 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	1,000	1,200	1,200	1,200	1,200	設立	無	
71/02	1,000	3,000	3,000	3,000	3,000	現金增資 1,800 仟元	無	
76/02	1,000	9,000	9,000	9,000	9,000	現金增資 6,000 仟元	無	
77/06	1,000	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

112 年 4 月 16 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	公司法人	外僑 法人	外僑 自然人	個 人	合 計
人 數	-	-	30	33	9	8,152	8,224
持 有 股 數	-	-	8,586,017	1,842,592	21,531	69,503,137	79,953,277
持 股 比 例	-	-	10.739%	2.305%	0.027%	86.929%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

112 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股 東 戶 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	1,572	284,634	0.356
1,000 至 5,000	5,564	10,684,902	13.364
5,001 至 10,000	581	4,403,643	5.508
10,001 至 15,000	173	2,224,171	2.782
15,001 至 20,000	112	2,027,487	2.536
20,001 至 30,000	92	2,350,624	2.940
30,001 至 40,000	44	1,579,592	1.975
40,001 至 50,000	19	848,845	1.062
50,001 至 100,000	26	1,933,918	2.419
100,001 至 200,000	16	2,236,365	2.797
200,001 至 400,000	7	1,616,930	2.022
400,001 至 600,000	8	4,025,204	5.034
600,001 至 800,000	4	2,931,709	3.667
800,001 至 1,000,000	0	0	0.000
1,000,001 以上	6	42,805,253	53.538
合 計	8,224	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

112 年 4 月 16 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
張正宗	21,069,968	26.352%
魏金花	10,157,309	12.704%
擎海股份有限公司	6,396,264	8.000%
張修誠	2,122,666	2.654%
林水傳	1,971,196	2.465%
楊麗櫻	1,087,850	1.360%
張亞菁	795,790	0.995%
張季鈴	771,459	0.964%
名冠投資股份有限公司	696,910	0.871%
利盈投資有限公司	667,550	0.834%

(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		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高	131.50	89.50	63.50
	最低	70.10	43.65	51.00
	平均	103.96	61.50	57.49
每股淨值 (註 2)	分配前	32.30	33.05	34.71
	分配後	-	-	-
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	9.42	5.63
		調整後	-	-
每股股利	現金股利		5.00	5.00
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬 分 析	本益比(註 5)		11.04	10.92
	本利比(註 6)		20.79	12.30
	現金股利殖利率(註 7)		4.81%	8.13%

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

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

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

2. 未來三年度股利政策

本公司分派股東紅利時，按可供分配盈餘總數至少提列百分之三十並依公司章程予以分配，餘以保留供業務發展所需。

3. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 21 日董事會提案討論通過(尚未經股東常會決議)，其擬議之 111 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 111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	644,700,539	
加: 111 年度稅後淨利	450,226,277	
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積	(45,022,628)	
加：迴轉特別盈餘公積(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)	9,356,467	
本年度可分配盈餘小計	1,059,260,655	
分配項目：		
股東現金股利	(399,766,385)	每股 5 元*79,953,277 股
期末未分配盈餘	659,494,270	

註：盈餘分配以 111 年度未分配盈餘優先分配。

期末未分配盈餘為 101 年 10,706,385 元/ 102 年 9,394,768 元/ 103 年 35,394,536 元/ 104 年 17,737,251 元/ 105 年 21,358,943 元/ 107 年 69,929,188 元/ 108 年 59,593,300 元/ 109 年 151,434,761 元/ 110 年 269,151,407 元/ 111 年 14,793,731 元。

4. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項 目		112 年度 (預估)
期初實收資本額		799,532,770
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)	5.00
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績效變化情形	營業利益	不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

基本假設：

1. 本公司 112 年度預估之配股配息情形係依 112 年 3 月 21 日董事會通過之盈餘分配案。
2. 本公司 112 年度未公開財務預測，故無需揭露 112 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞、董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

公司應於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之成數，估計員工酬勞可能分派之金額，認列為費用。有關董事酬勞之處理，亦依章程所訂成數提列並列為費用。

本期員工、董事酬勞金額之估列基礎及計算，分別以提撥 3% 為員工現金酬勞及 1% 為董事酬勞做估列數。員工酬勞配發股數之計算基礎以股東會開會前一日之公平市價（考慮除權及除息之影響）計算股票紅利股數。

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

3.董事會通過之分派酬勞情形：

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

A. 員工現金酬勞 17,640,850 元

B. 董事酬勞 5,880,283 元

C. 與 111 年度財務報告認列之員工現金酬勞 17,640,850 元及董事酬勞 5,880,283 元並無差異。

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

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

本公司110年度實際分派員工現金酬勞46,777,806元及董事酬勞7,000,000元，與110年度財務報告認列之員工現金酬勞金額46,777,806元及董事酬勞金額7,000,000元並無差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊，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：

(一) 公司債資料

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	110年9月9日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額發行
總 額	新台幣陸億元整
利 率	票面年利率 0%
期 限	三年期 到期日：一一三年九月九日
保 證 機 構	無
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	國富浩華聯合會計師事務所

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
償 還 方 法	除債權人依本轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司之普通股或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前收回及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金	新台幣陸億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(1)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國110年12月10日)起至發行期間屆滿前四十日(民國113年7月31日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (2)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國110年12月10日)起至發行期間屆滿前四十日(民國113年7月31日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 (3)本轉換公司債債券收回基準日之次一個營業日為本

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
		轉換公司債終止上櫃日，債權人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止上櫃日後第二個營業日，惟債權人最遲應於本轉換公司債終止上櫃日後次一個營業日前向原交易券商申請將本轉換公司債轉換為本公司普通股，如債權人未於前述期限內申請轉換，本公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後五個營業日內以現金收回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。	
限 制 條 款		無	
信用評等機構名稱、 評等日期、公司債評等結果		無	
附其他權利	截至年報刊印日止已 轉換（交換或認股）普 通股、海外存託憑證或 其他有價證券之金額	不適用	
	發行及轉換 （交換或認股）辦法	無	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行 條件對股權可能稀釋情形及對現有 股東權益影響		無	
交換標的委託保管機構名稱		無	

(二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	110 年	111 年	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
轉換公司債市價	最 高	112.50	114.00	100.00
	最 低	104.00	93.10	96.95
	平 均	108.41	106.51	99.00
轉 換 價 格		95.80	87.10	87.10
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		110 年 9 月 9 日 轉換價格 95.8 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

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：

本次籌資計畫項目中將籌資所募金額 677,020 仟元，已按計畫將募集資金用於充實營運資金並執行完畢，若依本公司目前往來銀行所提供之平均短期借款利率約為 0.9%計算，預估 110 年度可節省利息支出 2,031 仟元，之後每年度將可減少向金融機構借款所造成之利息支出 6,093 仟元。

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，主要負責將交流電源轉換為直流電源，提供系統或設備運作所需。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	110 年度		111 年度		112 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	4,820,747	96.08%	2,484,358	97.24%	705,172	96.81%
其他	196,752	3.92%	70,484	2.76%	23,207	3.19%
合計	5,017,499	100.00%	2,554,842	100.00%	728,379	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1)產品

PC 事業部：

- A. ATX12V/EPS12V 旗艦系列：Prime 為符合 Intel ATX12V v2.4/EPS12V v2.91 規範之旗艦系列產品，轉換效率提升至 80PLUS 鈦金牌標準並獲得認證，待機效率亦符合 ErP Lot 6 2013 標準，輸出瓦數由 650W 到 1000W，全系列採用模組插拔輸出線材設計，應用最新磁性元件技術，搭配 13.5CM 液壓動態軸承風扇，並導入專利三段式/二段式切換溫控設計，實現超高效率與極靜音之功能表現，全系列另有 80PLUS 白金牌與金牌效率機種，輸出瓦數由 550W 到 1320W 完整編成，提供消費者頂級配備最佳選擇。
- B. ATX12V 系列：PRIME Fanless 系列機種為無風扇全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，獲得 80 PLUS 鈦金牌與白金牌效率認證，為市面上最高效率之無風扇散熱的設計，實現完全無噪音的目標，符合 Intel ATX12V v2.4 以及歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，提供高達 400W~700W 之功率輸出，讓海韻產品邁入一個新紀元。
- C. ATX12V 系列：VERTEX 系列符合最新 Intel DG 2.0 (ATX3.0) 規範，支援最新 PCIe 5.0 規範獨立顯示卡。全模組輸出設計，採用最新設計之 13.5 公分 FDB 液壓軸承靜音風扇及優化的數位溫控線路，提供 750W~1200W 之主流功率輸出，高性能低噪音的表現搶攻新規範市場。

- D. ATX12V 系列：CORE 系列為兼容多種輸出模式設計、包含全插拔模組、半插拔模組以及直出線等輸出樣式，符合 Intel ATX12V v2.4 規格，提供 500W~650W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向。效率達到 80 PLUS 金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 靜音軸承風扇，達成簡化製程與降低製造與材料成本之目標，提升產品競爭力。
- E. ATX12V 系列：S12III/A12 系列為全出線式設計，S12III 為 AC 全電壓輸入系列，A12 為 AC 固定電壓 200~240V 輸入系列，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 450W~700W 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。
- F. ATX12V 系列：G12/B12 系列為半插拔模組及直出線設計，符合 Intel ATX12V v2.4 規格標準，G12 為 80PLUS 金牌效率、B12 為 80PLUS 銅牌效率，提供主動式 PFC 550W~850W 輸出產品，以 DIY 零售市場為導向，亦符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 靜音大風扇，以提昇散熱能力，並達到靜音效果。
- G. ATX12V 系列：CONNECT 1.0/1.5 系列產品，由 PRIME GX-650~1000 與 PRIME PX-75-/850 修改衍生，將電源供應器電壓轉換模組轉移至全新設計之集線盒，並利用集線盒至電腦各組件周邊最短線材距離，構建最優化之系統，提供消費者嶄新之電腦組裝概念與體驗。
- H. ATX12V 系列：符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 350W~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。
- I. TFX12V 金牌短版系列：符合 Intel TFX12V v2.4 規範的 300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，並創新業界推出小於 Intel 標準之尺寸，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- J. SFX12V 金牌系列：符合 Intel SFX12V v3.3 規範的 300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。
- K. TFX12V 銅牌短版系列：符合 Intel TFX12V V2.4 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，領先業界開發短版機構尺寸，相容與標準 TFX 機構，提供系統廠更大的相容性與組裝便利性。
- L. SFX12V 銅牌系列：符合 Intel SFX12V V3.3 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80 PLUS 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求。提供電壓穩定輸出與靜音的產品，風扇內壓設計提供客戶系統內部空間設計更高之彈性，可適用於小型化機箱及 All-in-One 個人電腦。

- M. 工業電腦/Flex12V 金牌系列:300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 金牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，搭配 DC to DC 電壓轉換設計，提供客戶高效率與高穩定性之產品。
- N. 工業電腦/Flex12V 銅牌系列:200-300W 輸出，可應用於 DVR 數位監控系統、POS 與工業級電腦使用之電源供應器。符合 80 PLUS 銅牌牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備全模組插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性，並可符合客戶多樣化線材的需求，提供客戶高穩定性之產品。
- O. 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與雙滾珠軸承風扇，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。
- P. 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。
- Q. 工業電腦 ATX12V/EPS12V 系列：為直出線系列設計，符合 Intel ATX12V v2.4/EPS12V v2.91 規格，配合業界應用需求提升 5V 輸出電流，提供 650W~1000W 輸出，為主動式 PFC 產品，效率達到 80 PLUS 金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，搭配日系三洋電氣 8cm 雙滾珠軸承風扇，提升相關零件規格，以符合產業電源使用之嚴格要求。
- R. 工業電腦 ATX12V/EPS12V 系列：為直出線系列設計，符合 Intel ATX12V v2.5/EPS12V v2.91 規格，配合業界應用需求提升 5V 輸出電流，提供 400W~600W 輸出，為主動式 PFC 產品，效率達到 80 PLUS 金牌認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，可搭配 8cm 及 12cm 雙滾珠軸承風扇，以因應客戶組裝需求，並提升相關零件規格，符合產業電源使用之嚴格要求。
- S. 工業電腦 CRPS 白金牌系列: 1000-1600W CPRS 系列為符合 Intel CRPS PSDG 小尺寸之標準電源模組，具備 PMBus 功能，搭配日系雙滾珠軸承風扇，提供高品質、高可靠度之標準伺服電源模組，並可搭配 1U/2U 背板組成備援式電源供應器，滿足工業與伺服電源客戶需求。
- T. 工業電腦 Slim Redundant 白金牌系列：300-500W Slim Redundant 系列為全新開發之 mini redundant 產品，由 300-500W Slim 電源模組與 1+1 redundant 背板組合而成，為 1U 高度 300-500W 備援式電源供應器，並含數位 PMBus 通訊功能，搭配日系雙滾珠軸承風扇，提升產品可靠度，可滿足工業伺服器電源客戶需求。
- U. 個人電腦機箱：Q5/Q7 系列為公司掛名之 PC 機箱產品，採 full tower 尺寸、Reverse-ATX 設計，穩重內斂之外型設計，兼具空冷與水冷散熱配置，並可搭配全新量身訂做開發之 CONNECT 1.5 電源/集線盒模組，以最短線材長度，優化內部散熱效能。此系列產品榮獲 2021 IF 與紅點設計大獎，並可選配與日本

知名品牌 NiDEC 合作開發之機箱風扇，提升整體效能產品價值。

- V. 電腦機箱風扇: MegFlow 為公司專利設計的機箱風扇，提供磁吸連結的方式串聯多個風扇，簡化使用者佈線及簡化機箱內走線進而達到友善使用者及提升機箱整潔度的效果。其扇葉設計可提供高風量及風壓，提供機箱優異的散熱方案。

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. 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，全系列產品更符合歐盟/CEC 最新能效 Level 6 標準，符合高效率與環保節能之要求與多國安規之需求。

(2) 服務

- A. 對經銷商及直屬客戶之服務
- A1. 售後服務: 對保固期限內之產品提供快速維修服務，另有對超過保固產品之多種模式加值維修服務。
- A2. 技術支援服務: 當產品在市場與其他週邊產品發生相容性問題或其他品質問題時，海韻工程人員視需求親赴客戶端實地測試、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各項玩家比賽或校園競賽，並提供技術支援。
- B. 對終端客戶之服務
- B1. 官網上提供每日技術支援信箱(FAQ)，隨時登錄最新產品技術訊息。
- B2. 專人處理消費者電郵詢問，立即解答問題，提供產品正確使用指引。
- B3. 設立有海韻 Facebook 粉絲頁，即時提供海韻公司活動及相關產品訊息。

4. 計畫開發之新商品（服務）

(1) 產品

零售電源產品系列：

- 規劃高輸出瓦數之高效率系列機種，導入全新線路與材料應用，效率提升之餘進而增加無風扇機種輸出瓦數，輸出配置為無線背板全插拔輸出模組並提高峰值瓦數輸出以符合最新 ATX/PCIe 規範並支援最新 NVIDIA 或者 AMD 高階顯示卡平台，提供電競玩家或特殊需求應用選擇使用。
開發全新 SFX Form Factor 鈦金牌與白金牌效率產品，提升峰直輸出瓦數規格、改善產品散熱以降低風扇噪音，提供客戶與消費者更多平台產品選擇。
優化現有鈦金牌/白金牌與金牌效率之零售機種，導入新材料與製程運用，提升產能與製程良率以降低生產成本，同時優化產品性能以符合最新規範要求，提供消費者更高性價比之產品選擇。
- ODM 零售電源產品系列:
符合 Intel 與獨立顯卡最新規範要求，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 電源產品系列:

符合 Intel 最新規範，兼具主動式 PFC、白金牌/金牌效率、降低成本、靜音與高可靠度的 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。

(2) 服務

A. 對經銷商及直屬客戶之服務

以公司網站聯網方式，協助客戶對終端客戶提供各項技術支援及相關資訊。

B. 對終端客戶之服務

以即時訊息方式，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

新冠肺炎疫情 2020 年起衝擊全球，防疫需求因應而起的遠距辦公、線上教學、宅經濟等趨勢，大幅帶動 3C 產品需求，身為核心零組件的電供應器也是受惠產業之一，再加上微軟於 2020 停止支援 WIN7 系統更新，帶來的換機潮，5G 通訊、車用電子、物聯網、電競產品、工業控制等應用需求，近年來對電源供應商產業帶來強大的成長動能。

2. 產業上中下游之關聯

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，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

隨著新應用的增加與消費者求新求變的要求，因應電源管理需求所產生的數位化電源線路架構，亦成為一個相當重要的發展趨勢及新賣點。海韻在這方面也積極投入數位線路研究與產品發展。

(2) 競爭情形

電源供應器屬電子業中發展相對成熟的產業，中低階電源供應器規格已走向標準化，廠商較難透過差異化來提高產品競爭力，故市場已形成大者恆大及品牌主導市場的局面，小廠及新品牌更難切入。

(三)技術及研發概況

1. 研發費用

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
研發費用支出(仟元)	79,179	59,256	13,716
佔營業收入比例(%)	1.58%	2.32%	1.88%
營業收入淨額	5,017,499	2,554,842	728,379

2. 111 年度開發成功產品

- 全新開發 VERTEX GX/PX 系列產品，以符合 Intel ATX12V 標準，搭配無線化全插拔模組背板，並以優化製程考量導入線路配置與佈線，開發出 750W 至 1200W 輸出範圍之白金牌與金牌效率產品，全系列符合 Intel ATX 3.0 版規範與 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，可符合最新 PCIe 5.0 規範，支援最新規格獨立顯示卡。
- 全新開發 ATX 平台，配合客戶需求與 ID 設計，完成全新 OEM 白金牌與金牌效率機種，輸出瓦數範圍從 850W 到 1200W，除提升出貨數量，也代表海韻研發能力、生產水準、品質要求符合業界一線品牌標準

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

①行銷策略方面

加強品牌在社交媒體平台的曝光及行銷，送新產品至有影響力媒體進行評測，並贊助重要超頻/電競賽事，以建立更穩固的品牌知名度。

②生產政策

- A. 強化銷售預估與產銷協調，整合產銷，縮短備料時間，管控庫存。
- B. 引進新生產設備，提昇製程能力，降低生產成本。
- C. 工廠導入先進的 MES 系統，隨時自動監控製程狀況，能更迅速掌握製程訊息。
- D. 積極開發新供應商與外包商，強化供應鏈管理，協同分擔產能。

③產品發展方向

- A. 因應新高階顯卡需求，研發符合最新規格產品。
- B. 積極開發數位線路技術。
- C. 在新平台基礎上，爭取與重點客戶合作新一代產品。

④營運規模及財務規畫

- A. 設立研發中心，規畫公司技術發展途程，強化產品競爭力。
- B. 升級資訊設備與培養資訊人才，優化公司內部流程，精進系統效率。
- C. 嚴格要求總公司與子公司應收帳款與庫存管理，避免呆帳呆料之發生，提高資金週轉率。

2. 長期發展計畫

①行銷策略方面

A. 策略聯盟

與重點客戶進行策略聯盟，同步開發全新平台產品，以因應市場需求，擴大市場之目標。

B. 分散經營風險

評估 PC 以外應用之電源產品，以避免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. 製造中心自為利潤中心經營，讓員工自發性發展出最佳化生產模式。

B. 引入新進測試儀器，輔助生產，以提昇生產效率及產品可靠度。

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。

C. 新增電源供應器以外之新產品線。

④營運規模及財務規畫

A. 與重要廠商與外包商策略合作，降低自我產能之比重，達成最適營運規模下之營收最大化。

B. 統一全球子公司資金調度，以最低利率成本達到最高資本報酬率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		155,829	3.11%	152,226	5.96%
外銷	美洲	1,045,771	20.84%	413,572	16.19%
	歐洲	1,097,989	21.88%	364,117	14.25%
	亞洲	2,694,888	53.71%	1,609,531	63.00%
	其他	23,022	0.46%	15,396	0.60%
	小計	4,861,670	96.89%	2,402,616	94.04%
總計		5,017,499	100.00%	2,554,842	100.00%

2.市場銷售

本公司 2022 年電源供應器出貨數量超越 100 萬台，產品以環保、靜音及高效率為主要訴求，涵蓋零售市場主要需求各種高低功率，行銷通路遍佈美洲、亞洲、歐洲、澳洲與非洲等地區，主要的應用領域為桌上型電腦及工業電腦。也持續研發更高端產品及擴充新產品線，以達成 2023 年銷售目標。

(二)市場未來之供需狀況與成長性

1.未來市場供給面

部份零組件短缺問題仍存在，例如半導體零件運用面增加，有的半導體零件交期上看 50 周以上，貨櫃船短缺與塞港問題，雖已緩解了，但全球經濟不景氣，通貨膨脹問題都是難以掌控的變數。

2.未來市場需求面

全球完整施打疫苗人口突破五成，預期疫情帶動的相關需求逐漸收斂，2022 各品牌個人電腦出貨預估都下修，顯示遠距辦公與教學等宅經濟效應所衍生的需求已有減退之現象。另俄烏戰爭的進展，對 2023 年歐洲地區，也將有絕對的負面影響。

3.未來市場成長性

新高階顯卡及 INTEL 新規格的推出，將帶動另一波電源產品升級的需求，市場也將有新一波洗牌，本公司積極開發符合最新規格 ATX 3.0 產品，以搶占新產品市場需求。

(三)競爭利基

1. 本公司以環保省電的綠色訴求與產品可靠度，建立良好品牌形象，市場定位 擺脫競爭者的低價競爭策略。
2. 本公司注重技術及研發，累積超過四十多年的研發經驗，擁有優於業界的產品設計能力，持續提高技術層次，使得本公司在新產品之設計及功能上均能領先同業，

持續開發更安靜、更省電、更環保之電源供應器。

3. 本公司以研發生產高階電源供應器為主，海韻(Seasonic)品牌在業界享有盛名，除自有品牌產品外，也吸引來不少 OEM/ODM 生意。

(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

- 長年積累的品牌優勢持續成為市場主流與消費者指名購買之首選，另又與知名電源品牌客戶策略聯盟，協助代工或推出聯名產品，提高品牌可見度。
- 交換式電源供應器產品用途廣泛，電腦及通訊領域之應用佔絕大多數，而 5G 通訊、車用電子，物聯網等運用，也是未來有機會進入之領域。
- 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。
- 除消費性電源供應器產品外，也積極投入工業等級電源供應器產品的規劃與研發，以在雲端伺服器、工業控制系統的運用，取得更多的業務機會
- 中美貿易大戰中國製電源產品進口美國關稅提高，我司已與馬來西亞電源廠策略合作，生產 MIM 產品，解決美國關稅問題。

B. 不利因素

- 淡旺季不如以往規律，市場突來的旺季，常有產能難以調配，供不應求的狀況。

因應對策

開發策略合作夥伴，以機動性增加產能，並把技術性低的作業與外包廠合作，以把主要產能保留給高階產品、OEM/ODM 產品的生產。

- 消費性產品市場變化快速，電子產品生命週期不斷縮短。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

產品設計多以模組組合設計，使同平台產品增加產品變異可能，同平台只要變動模組搭配，即可衍生不同新產品。

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。
- 以穩定的財務資金及付款條件作支持，吸引優質供應商長期配合。

B. 不利因素

- 終端產品市場客製化要求漸增，造成產品品號眾多且生命週期短，使用材料也愈形多樣化，量少樣多，難以掌控料齊時間。

因應對策

業務端必須先為客戶預估市場，較以往提前數月備料，並提高安全庫存，以免因料件不能及時交進，造成生產及出貨之延誤。

定期評鑑供應商及評估新廠商之引進，以提高供貨品質及降低成本。

加強工廠品管檢驗能力及儀器設備，並培養對大陸當地廠商採購及評鑑初審之能力。

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

3. 主要商品之銷售情況

A. 有利因素

- 隨著電競相關週邊產品需求的增加，通路商積極建立自我品牌的意識抬頭，零售電源產品的 ODM 需求逐漸增加，相對於追求低成本的一般組裝客戶，零售產品的 ODM 客戶更在意的是產品的效能、靜音等能區隔市場的賣點，這對以研發起家，專注設計生產的本公司的優勢所在，且能與擅長行銷包裝的零售產品 ODM 客戶各司所長，共同經營市場。
- 環保意識抬頭加上能源危機的恐慌，使得省電節能成為電源供應器產品的標竿；本公司早就致力於開發高效率的電源產品，除了為全球最早導入主動式功率因素校正外，亦率先通過全世界對效率規範最嚴格的 80 PLUS 高效率認可，97 年度更在 500W 以上多組輸出的高瓦數多組輸出的電源中，領先全球取得 80 PLUS 金牌認證，在節能的表現上持續領先同業與業界標準，這對本公司往後產品推廣與未來新產品開發都奠定良好的基礎。
- 本公司憑藉其優異之品質、彈性的交期、客製化的服務，已獲得國際大廠的青睞。

B. 不利因素

- 電源供應器產品同業競爭日趨激烈，且低價電腦盛行，使得市場價格快速下滑。

因應對策

本公司嚴格控制成本，並致力於縮短產品之研發週期，以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司產品管理，使設計模組化、用料單純化，達到設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。對於低價產品，如自身開發，可能無競爭力的產品，尋求與適合的他廠合作，以創立雙贏局面。

2020-2024年個人電腦預測--按產品類別 (出貨量百萬)

產品分類	2020年出貨量	2020年市場份額	2024年出貨量	2024年市占率	2020-2024年複合增長率
桌機	72.8	17.10%	66	16.90%	-2.40%
可拆卸平板電腦	62.1	14.60%	57.3	14.70%	-2.00%
筆記型電腦	198.3	46.60%	193.8	49.70%	-0.60%
平板電腦	87.5	20.50%	65.4	16.80%	-7.00%
伺服器工作站	5	1.20%	7.1	1.80%	8.90%
總計	425.7	100.00%	389.6	100.00%	-2.20%

• 所有數字均代表預測數據。
• 傳統的PC包括台式機，筆記型電腦和工作站。

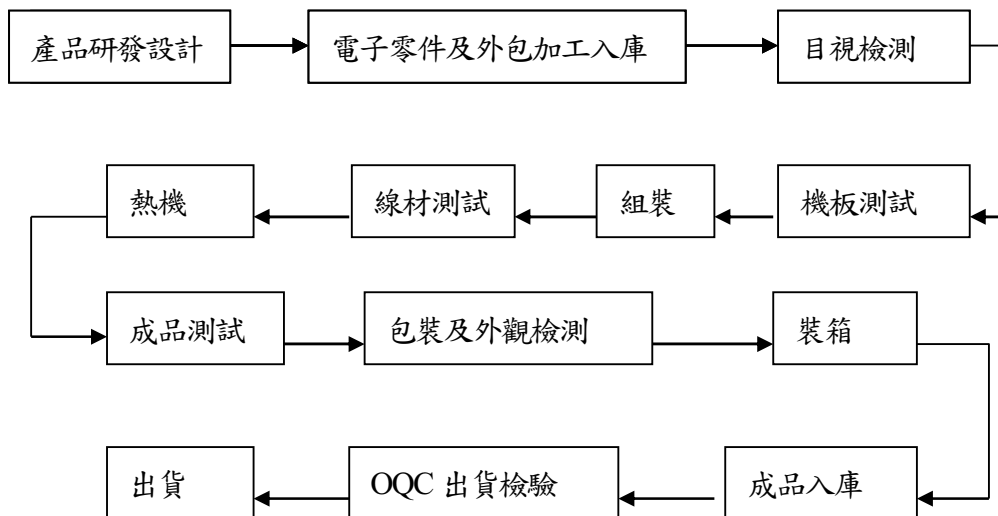
來源：IDC全球個人計算設備季度跟蹤報告，2020年9月1日

(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；%

	110 年度				111 年度				112 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
	A 公司	1,295,107	25.81%	無	A 公司	541,201	21.18%	無	A 公司	173,655	23.84%	無
									B 公司	81,928	11.25%	無
	其他	3,722,392	74.19%		其他	2,013,641	78.82%		其他	472,796	64.91%	
	銷貨淨額	5,017,499	100.00%		銷貨淨額	2,554,842	100.00%		銷貨淨額	728,379	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。

2.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

	110 年度				111 年度				112 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
	甲公司	259,177	7.61%	無	甲公司	109,790	8.50%	無	甲公司	33,678	13.01%	無
	其他	3,147,335	92.39%		其他	1,181,311	91.50%		其他	225,237	86.99%	
	進貨淨額	3,406,512	100.00%		進貨淨額	1,291,101	100.00%		進貨淨額	258,915	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。

(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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器	1,804	1,872	2,428,541	736	774	1,073,758
其 他	-	-	-	-	-	-
合 計	1,804	1,872	2,428,541	736	774	1,073,758

(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	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器	80	153,822	1,957	4,666,925	77	150,318	837	2,334,040
其他	28	2,007	4,652	194,745	176	1,908	3,480	68,576
合計	108	155,829	6,609	4,861,670	253	152,226	4,317	2,402,616

(十) 歷史績效指標：

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析					112 年度截至 3 月 31 日止
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
歷史績效 指標	資 產 報 酬 率(%)		13.24	12.15	18.47	18.16	11.24	3.37
	股東權益報酬率(%)		19.52	17.53	31.55	31.86	17.23	4.89
	佔實收資本比率(%)	營 業 利 益	45.03	47.76	109.90	127.03	53.82	21.45
		稅前純益	50.37	46.49	96.46	120.49	75.11	21.81
	純 益 率(%)		13.27	13.18	15.70	15.00	17.62	18.17
	每 股 盈 餘(元)		3.76	3.70	7.64	9.42	5.63	1.66

(十一) 行業特殊性關鍵績效指標：

年度 項目		最近五年度財務分析					112 年度截至 3 月 31 日止
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.69	6.01	6.38	5.99	3.90	5.98
	平均收現日數	55	61	57	61	94	61
	存貨週轉率(次)	2.45	2.05	3.07	3.12	1.64	2.11
	平均銷貨日數	149	178	119	117	223	173
	應付款項週轉率(次)	3.94	3.31	2.74	3.57	4.25	6.85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.86	11.00	19.23	23.78	12.08	3.5
	總資產週轉率(次)	1.00	0.91	1.17	1.20	0.63	0.18

三、最近二年度從業員工人數

		112 年 3 月 31 日		
年 度		110 年度(註)	111 年度(註)	112 年度(註)
員工人數	直接人工	138	106	169
	間接人工	260	205	223
	合計	398	311	392
平均年歲		35.06	37.18	35.31
平均服務年資		5.1	7	5.3
學歷分布比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	4%	5%	4%
	大專	32%	32%	28%
	高中	15%	20%	18%
	高中以下	49%	43%	50%

註：110 及 111 年度為截至當年度 12 月 31 日止之資料，112 年度為截至 112 年 3 月 31 日止之資料

四、環保支出資訊：

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)優於法令之給薪疫苗假。
- (9)配合防疫政策，加強工作場域的消毒作業，實施員工分流上班與彈性工時，大幅降低員工染疫風險。
- (10)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 111 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	578(人次)	565 (人次)
經費支出	0 仟元	112 仟元
課程名稱(承辦單位)	◆公司組織介紹 ◆專業經理人培訓課程	◆I01 專案管理一日特訓班 ◆採購新手快速入門實務 ◆產能需求規劃與物料需求規劃實務講座班 ◆電源 IC 電路分析設計與模擬 ◆功能模組可靠性設計整合解決方案 ◆製造業資材體系查核實務篇 ◆Power BI 與數據分析初階班 ◆專業風險評估與管理技巧 ◆從案例談內部稽核新定位 ◆內線交易與財報不實實務探討與因應之道 ◆企業應了解的外匯市場與風險控管實務 ◆財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析 ◆會計主管持續進修班 ◆董事長/CEO/總經理的績效和薪酬規劃課程 ◆識才適所工作坊 ◆ISO9001 內部稽核員課程

本公司 94 年 6 月 30 日前到職適用確定福利計畫之專職員工，於 111 年度均已離職或結算年資，故在 111 年度辦理退還勞工退休金準備金餘款案，已於 111 年 12 月 5 日完成結清，結清且尚在職人員有加保新制退休金。

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. 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：無。
3. 員工依法享有平等就業的權利。公司遵守國家法律法規及地方性規定聘用員工就業，不因民族、種族、性別、宗教信仰等不同而歧視。
4. 公司致力於性別平等，薪酬福利、工作安排、職位晉升，皆依組織需求與同仁專業能力適切性考量，不因性別有差異對待，112 年 3 月女性員工占比 45%，女性主管占比 37%。
5. 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、勞動節禮券、端午禮券、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。

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

資安風險管理揭露

一. 資訊安全政策

1. 目的

本公司風險管理目的在透過系統化風險評鑑方法，以釐清資訊資產所可能面臨的風險，再選取適當的方法加以管控，將風險降低到可承受的程度，及資料、系統、設備與網路安全，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特訂定本政策。

2. 適用範圍

- (1)本系統適用範圍設定為資訊機房維運及所有系統維護之安全管理，以充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼。
- (2)資訊安全管理涵蓋資訊記錄、業務/技術/財務/採購資訊、郵件系統、ERP 系統、PLM 系統、人事薪資系統、備份系統。避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。
- (3)本系統亦包含人員故意或過失洩露公司機密資訊。
- (4)本系統亦涵蓋網路、通訊、電力、空調等設備與服務。
- (5)政策未盡事宜，悉依有關法令及本公司相關規定辦理。
- (6)本公司之內部人員、委外服務廠商與訪客皆應遵守本政策。

3. 目標

維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。藉由全體同仁共同努力來達成下列目標：

- (1)保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取及修改，確保其正確完整。
- (2)建立跨部門之資訊安全組織，制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項。
- (3)確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
- (4)執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。

二. 風險管理組織架構

1. 董事會推派一位具資訊專長的董事，負責督導公司內部資安風險管理相關事宜。
2. 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。
3. 資訊部門負責主要資訊資產之風險評估、員工資訊安全教育訓練與資訊安全內部稽核。

資安風險管理組織架構	
董事會	1. 推派一位具資訊專長的董事，負責督導公司內部資安風險管理相關事宜。
總經理	1. 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，負責推動各項資安風險管理。
總經理室	1. 評估公司各項資安措施之適切性與資產安全。
	2. 評估重大資安投資之效益與風險。
	3. 審查與利害相關人之合約。
	4. 強化各單位資訊安全之觀念，以避免策略性風險與降低違犯法律之風險。
	5. 負責資訊安全內部稽核。
總管理處	1. 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。
	2. 負責主要資訊資產之風險評估及建置資料保護機制。
	3. 負責員工資訊安全教育訓練
	4. 負責公司財務資料之資訊安全。
品牌行銷處 /OEM業務處	1. 負責公司業務、客戶與市場布局等機密資料之資訊安全。
	2. 負責新產品規劃與行銷策略/推廣方案之資訊安全。
資材統購處	1. 負責公司供應商資料之資訊安全。
產品開發處	1. 負責公司技術與產品機密資料之資訊安全。

三. 風險管理系統

1. 本公司風險管理系統包含風險預防、緊急應變、危機管理三部份，目的在維持公司各項營運之持續。
2. 風險預防以資安與網路風險之評估為重點，務期藉平時定期與不定期之評估，確認公司之資通訊系統安全無虞。風險預防之進行依據本公司「資通安全風險管理程序」實施。
3. 緊急應變程序: 包含電腦網路安全、實體安全、危機通信、災難復原、業務持續、高可用性與緊急事件處理等。當資安預警系統發現可疑連線時，立即啟動如下應變程序。
 - (1) 確認受駭資訊設備
 - (2) 觀察受駭資訊設備連線情形
 - (3) 判斷與應變措施:
 - 中斷連線行為
 - 停止網路服務
 - 判斷資安事件真偽
 - 判斷資安事件影響等級
 - 確認資訊設備破壞程度
4. 危機處理程序: 如資安事件發生時，就需要進行危機處理的行動。經過適宜的危機處理可減少人為的責任、將企業之損害最小化、保護企業資產、使財務損失降至最低。危機處理的任務包括有：管理及處理所面臨的危機、維持生命與安全、維持企業組織之商譽、使股東信任、使員工信任、支援受危機影響的業務單位。當確認有入侵事件，立即啟動如下對

外來攻擊應變程序:

- (1)通報與釐清事件發生原因，請求協力廠商支援
- (2)確認解除危機後執行復原作業
- (3)針對網頁攻擊，則在確認解除危機後網頁置換應變

四. 資安與網路風險之評估

1. 資訊資產盤點：鑑別及盤點相關的資訊軟硬體資產，並建立資訊軟硬體資產清冊。
2. 評價資訊資產：以資訊資產之機密性、完整性、可用性受到破壞所可能造成之影響來鑑別資產的價值。
 - (1)評價機密性：資訊資產的機密性評價，乃針對資訊及其使用權限分低、中、高、極高四個等級分別評價。
 - (2)評價可用性：資訊資產的可用性評價，係評估獲得授權者在資訊處理過程中，對於資訊及處理設備於需要存取時，能夠正常使用的需求程度。評價重點在於評估資訊資產在運用過程中，必須保持正常運作之時間需求程度，亦低、中、高、極高四個等級分別評價。
3. 鑑別威脅/脆弱點：針對各項資訊資產，分別鑑別其使用或處理過程中可能遭受的威脅，以及威脅可能利用的脆弱點進行管理。
4. 針對各項資訊資產，其機密性、與可用性之任一安全需求為高或極高者，應即進行該項資產之威脅發生的可能性及脆弱點，對組織造成的衝擊程度分析，以鑑別其風險。至於資訊資產的機密性、完整性與可用性之任一安全需求為中以下者，亦需進行「威脅/脆弱點分析」。並針對「不可接受之風險」進行安全控制，其餘資產依據相關規範進行防護即可。
5. 鑑定外來的威脅來源，如駭客運用特定手法攻擊等，有發生不同的風險可能性，區分為低、中、高三等級。
6. 評估衝擊程度：依資訊資產之脆弱點被威脅利用，對組織造成的衝擊程度分為輕微、中度、嚴重三個等級。
7. 依據以上步驟，低為1分，中為2分，高為3分，極高為4分。
風險評估=(機密性+可用性)*威脅發生率*衝擊程度填寫如下：

資通安全風險管理評鑑表

海韻電子風險評鑑工作表							
資訊資產鑑別與評價					風險評鑑(評估與分析)		
NO	資產名稱	資產價值評估			鑑別 威脅	衝擊 分析	風險評估
		機密性	可用性	合計 (機密性+ 可用性)	威脅發 生率	衝擊 程度	風險等級 (合計*威脅發生率 *衝擊程度)
01	Nutanix 虛擬化	極高(4)	極高(4)	(8)	低(1)	低(1)	C(16)
02	ERP 系統	高(3)	高(3)	(6)	低(1)	中(2)	C(12)
03	PLM 系統	高(3)	高(3)	(6)	低(1)	中(2)	C(12)
04	郵件系統	中(2)	中(2)	(4)	低(1)	低(1)	D(4)
05	人事薪資	中(2)	中(2)	(4)	低(1)	中(2)	D(8)
06	備份系統 (Commvault)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
07	門禁系統	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
08	防火牆 (Sophos)	高(4)	高(4)	(8)	中(2)	低(1)	C(16)
09	無線分享器 (Aruba)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
10	VPN (網路語音)	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
11	UPS	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
12	個人 PC	中(2)	低(1)	(3)	低(1)	低(1)	D(3)
13	滅火器	低(1)	低(1)	(2)	低(1)	低(1)	D(2)
14	冷氣空調	低(1)	低(1)	(2)	低(1)	低(1)	D(2)

資訊資產評價：

評價資訊資產以資訊資產之機密性、完整性、可用性受到破壞所可能造成之影響來鑑別資產的價值。

機密性

資訊資產的機密性評價，乃針對資訊及其使用權限分級要求，評價原則如下表：

機密性分級	評等	說明與衝擊
低	1	資訊紀錄： (1)可公開之資訊紀錄或揭露後對公司影響可以忽略。 (2)一般公眾皆可獲取之資訊紀錄。 電腦系統：當電腦系統遭受入侵或未授權存取事件時，不會影響公司任何業務。 人員：當人員洩密或未授權存取時，不會影響公司任何業務。 服務：當服務之內容外洩或是遭受未授權存取事件時，不會影響公司任何業務。
中	2	資訊紀錄： (1)資訊紀錄揭露後將影響公司業務的推行或聲譽的損害。 (2)內部同仁皆可獲取之資訊紀錄。 電腦系統：當電腦系統遭受入侵或未授權存取事件時，僅對承辦人之業務造成影響。 人員：當人員洩密或未授權存取時，僅對承辦人之業務造成影響。 服務：當服務之內容外洩或是遭受未授權存取事件時，僅對承辦人之業務造成影響。
高	3	資訊紀錄： (1)資訊紀錄揭露後將影響公司業務執行或造成承辦人及主管遭受懲處。 (2)部門相關同仁皆可獲取之資訊紀錄，非上述人員須經過單位主管授權。 電腦系統：當電腦系統遭受入侵或未授權存取事件時，足以影響公司業務執行。 人員：當人員洩密或未授權存取時，足以影響公司業務執行。 服務：當服務之內容外洩或是遭受未授權存取事件時，足以影響公司業務執行。
極高	4	資訊紀錄： (1)資訊紀錄揭露後將造成公司面臨違反法令法規或聲譽的損害，公司負責人恐有面臨下台負責之情況。 (2)僅特定同仁可獲取之資訊紀錄，非上述人員須經過部門主管授權。 電腦系統：當電腦系統遭受入侵或未授權存取事件時，足以影響公司整體業務執行。 人員：當人員洩密或未授權存取時，足以影響公司整體業務執行。 服務：當服務之內容外洩或是遭受未授權存取事件時，足以影響公司整體業務執行。

可用性

資訊資產的可用性評價，係評估獲得授權者在資訊及其處理過程中，對於資訊及處理設備於需要存取時，能夠正常使用的需求程度。評價重點在於評估資訊資產在運用過程中，必須保持正常運作之時間需求程度。評價原則如下表：

可用性分級	評等	說明與衝擊
低	1	電腦系統：當電腦系統故障或無法使用時，不會影響公司任何業務，或是影響可以忽略(可接受資訊系統回復時間超過七天之情況)。 實體設備：當實體設備故障或無法使用時，不會影響本公司任何業務，或是影響可以忽略(可接受資訊系統設備回復時間超過七天)。
中	2	電腦系統：當電腦系統故障或無法使用時，僅對承辦人之業務造成影響(資訊系統回復時間可接受於三天)。 實體設備：當實體設備故障或無法使用時，僅對承辦人之業務造成影響(資訊系統設備回復時間可接受於三天)。
高	3	電腦系統：當電腦系統故障或無法使用時，足以影響公司業務執行(資訊系統回復時間應低於一天)。 實體設備：當實體設備故障或無法使用時，足以影響公司業務執行(資訊系統設備回復時間應低於一天)。
極高	4	電腦系統：當電腦系統故障或無法使用時，足以影響公司整體業務執行(資訊系統回復時間應低於12小時)。 實體設備：當實體設備故障或無法使用時，足以影響公司整體業務執行(資訊系統設備回復時間應低於12小時)。

鑑別威脅/脆弱點

針對各項資訊資產分別鑑別其使用或處理過程中可能遭受的威脅，以及威脅可能利用的脆弱點進行管理。

針對各項資訊資產，其機密性、與可用性之任一安全需求為高(3)或極高(4)者，應即進行該項資產之威脅發生的可能性及脆弱點對組織造成的衝擊程度分析，以鑑別其風險。至於資訊資產的機密性與可用性之任一安全需求為中(2)以下者，亦需擇一安全需求進行「威脅/脆弱點分析」。並針對「不可接受之風險」進行安全控制，其餘資產依據相關規範進行防護即可。

外來的威脅來源如駭客運用特定手法攻擊使得資訊資產受損、破壞或外洩等資安事件，會因為威脅發生可能性以及脆弱點被利用之容易程度，而有不同的風險發生可能性。

可能性等級：

可能性	評等	說明	分級定義
低	1	不太可能發生	1. 事件或威脅雖然沒發生過，但有可能發生 2. 平均每年發生不到 1 次
中	2	可能發生	1. 平均每年可能發生 1 次以上，低於 6 次
高	3	發生機率很高	1. 平均每年可能發生 6 次以上

分級定義說明：

人為阻止：因為人為注意而阻止因威脅而產生的資安事件發生。

人為阻止範例：外人企圖溜進辦公室被喝止、硬碟快故障就先更換、網路頻寬快滿載而增加頻寬、頻繁的網路攻擊失敗…。

資安事件發生次數與頻率以使用者過去印象與經驗預估。

過去如有明確事件統計，則使用統計資料進行評等。

衝擊程度：資訊資產之脆弱點被威脅利用對組織造成的衝擊

評等	衝擊程度	分級定義說明
1	輕微影響	1. 對公司形象無任何影響 2. 資料外洩或遭受竄改不致影響個人權益，資料無須重新取得 3. 公司可接受 3 天以上此項資產/服務無法使用或僅影響非核心業務 4. 對公司造成的損失金額少於 100 萬元 5. 威脅不會造成任何關於法令法規的影響
2	中度影響	1. 對公司形象造成一定的影響 2. 資料外洩或遭受竄改造成少數個人權益損害 3. 資料毀損/遺失可立即透過備份資料回復 4. 公司可接受 1 天內此項資產/服務無法使用或造成核心業務執行效能緩慢 5. 對公司造成的損失金額超過 100 萬元未達 1000 萬元 6. 該威脅會造成同仁與其直屬主管遭受到公司高層的懲處

評等	衝擊程度	分級定義說明
3	嚴重	1. 對公司形象造成極嚴重的影響，該威脅對公司造成極嚴重的衝擊(網路/新聞媒體的負面報導) 2. 資料外洩或遭受竄改造成大規模的個人權益損害 3. 資料毀損/遺失且公司無任何備份資料可供回復或回復時間須超過 12 小時 4. 公司無法接受此項資產/服務無法使用或造成核心業務完全停頓 5. 對公司造成的損失金額超過 1000 萬元以上 6. 該威脅產生會造成嚴重違反法令之情形，高階主管需下台負責

訂定風險等級：風險等級由最高至最低分別以 A、B、C、D 代表
 風險等級所代表的意義說明：

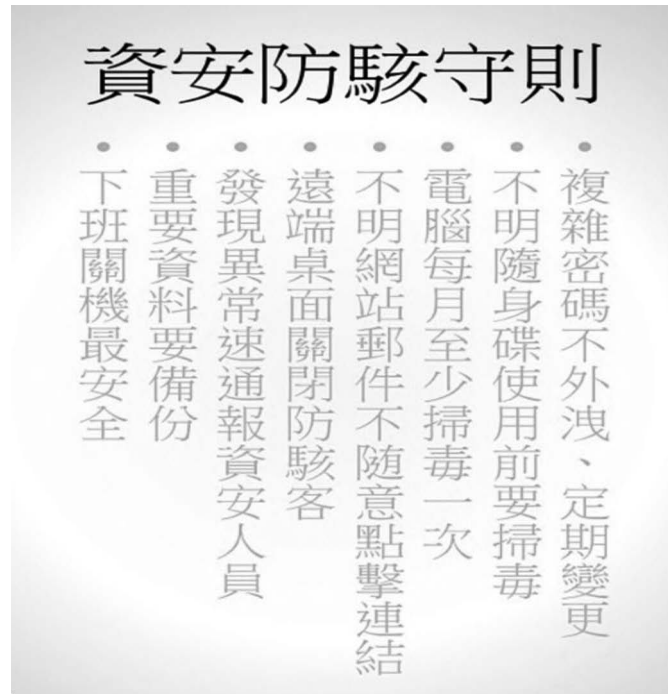
等級	風險接受程度	說明
A	不可接受 (37<風險值<72)	風險不可接受，可能影響公司或整體業務的運作，得視需要優先進行風險處理。
B	不可接受 (19<風險值<36)	風險不可接受，可能會影響公司部分系統或部門業務的運作，需要及時進行風險處理。
C	可接受 (10<風險值<18)	風險可接受，可能影響局部系統、部門業務運作或個人工作進行，需定期檢視風險值有無升高之趨勢。
D	可接受 (1<風險值<9)	風險可接受，對系統或業務運作之影響有限，以既有安控措施進行管控即可。

本公司依據上列資通安全風險評鑑工作表自行評估結果，目前未有顯著風險。

五. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 112 年預計將二台 AD 進行資安相關作業系統昇級，以提昇網路安全之保護。
2. 網路環境加入中華電信資安艦隊防護，在前端進行排除駭客的攻擊，該組織也會定期通知安全漏洞通告。
3. 社交工程防護訓練：針對電子郵件的詐騙手法日益翻新，使用 Trend phishinsight 不定期發送社交工程郵件進行測試，提高海韻電子員工的警覺性。
4. 加入成為台灣 CERT/CSIRT 聯盟會員，該組織會定期提供資安情報，分享駭客入侵手法和需阻絕惡意 ip。

5. 採購 Nod 32 防毒軟體，加強個人電腦防護作業，避免被駭。
6. 導入隱私保鑣加密軟體，避免機密檔案外流。
7. 系統架構由傳統三層式架構，更改成超融合虛擬化架構，建立異地備援，支援疫情嚴峻時讓員工分流在家上班。
8. 製作宣導資安防駭守則 8 條，提醒員工必要遵守事項。



(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、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
銷售合約	X 公司	98.07.28～至雙方合作終止	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

項目	年度	最近五年度財務資料					112 年度截至 3 月 31 日止
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		2,030,617	2,310,819	3,529,592	3,775,658	3,313,226	3,589,627
不動產、廠房及設備		211,818	195,663	209,166	212,775	210,138	205,846
無形資產		-	-	-	-	10,000	18,000
其他資產		50,500	109,106	288,419	321,229	314,627	304,166
資產總額		2,292,935	2,615,588	4,027,177	4,309,662	3,847,991	4,117,639
流動負債	分配前	578,723	747,820	1,751,730	1,043,470	550,874	687,340
	分配後	778,606	947,703	2,151,496	1,443,236	-	-
非流動負債		72,646	137,058	132,244	683,302	654,410	654,982
負債總額	分配前	651,369	884,878	1,883,974	1,726,772	1,205,284	1,342,322
	分配後	851,252	1,084,761	2,283,740	2,126,538	-	-
歸屬於母公司業主之權益		1,641,566	1,730,710	2,143,203	2,582,890	2,642,707	2,775,317
股本		799,532	799,532	799,532	799,532	799,532	799,532
資本公積		-	-	-	95,714	95,714	95,714
保留盈餘	分配前	855,391	950,952	1,362,810	1,715,164	1,765,624	1,897,979
	分配後	655,508	751,069	963,044	1,315,398	-	-
其他權益		(13,357)	(19,774)	(19,139)	(27,520)	(18,163)	(17,908)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,641,566	1,730,710	2,143,203	2,582,890	2,642,707	2,775,317
	分配後	1,441,683	1,530,827	1,743,437	2,183,124	-	-

註1：107 年至 111 年合併財務報告均經會計師查核；112 年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

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。

註3：111 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					112 年度截至 3 月 31 日止
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	2,265,865	2,241,902	3,891,875	5,017,499	2,554,842	728,379
營業毛利	683,474	709,093	1,233,634	1,491,645	776,752	471,866
營業損益	360,020	381,817	878,676	1,015,670	430,327	171,531
營業外收入及支出	42,705	(10,096)	(107,456)	(52,313)	170,163	2,865
稅前淨利	402,725	371,721	771,220	963,357	600,490	174,396
繼續營業單位本期淨利	300,568	295,505	611,132	752,829	450,226	132,355
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	300,568	295,505	611,132	752,829	450,226	132,355
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(714)	(6,478)	1,244	(8,657)	9,357	255
本期綜合損益總額	299,854	289,027	612,376	744,172	459,583	132,610
淨利歸屬於母公司業主	300,585	295,505	611,132	752,829	450,226	132,355
淨利歸屬於非控制權益	(17)	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	299,871	289,027	612,376	744,172	459,583	132,610
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(17)	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	3.76	3.70	7.64	9.42	5.63	1.66

註 1：107 年至 111 年合併財務報告均經會計師查核；112 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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,494,617	1,661,449	2,565,203	2,755,856	2,831,132
採用權益法之投資		478,482	587,007	520,844	389,567	343,882
不動產、廠房及設備		164,073	157,596	175,105	175,806	183,132
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		11,027	23,872	205,230	230,805	221,872
資產總額		2,148,199	2,429,924	3,466,382	3,552,034	3,580,018
流動負債	分配前	387,518	587,721	1,240,352	322,349	274,810
	分配後	587,401	787,604	1,640,118	722,115	-
非流動負債		119,115	111,493	82,827	646,795	662,501
負債總額	分配前	506,633	699,214	1,323,179	969,144	937,311
	分配後	706,516	899,097	1,722,945	1,368,910	-
股本		799,532	799,532	799,532	799,532	799,532
資本公積		-	-	-	95,714	95,714
保留盈餘	分配前	855,391	950,952	1,362,810	1,715,164	1,765,624
	分配後	655,508	751,069	963,044	1,315,398	-
其他權益		(13,357)	(19,774)	(19,139)	(27,520)	(18,163)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,641,566	1,730,710	2,143,203	2,582,890	2,642,707
	分配後	1,441,683	1,530,827	1,743,437	2,183,124	-

註1：107年至111年個體財務報告均經會計師查核。

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。

註3：111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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,403,330	1,812,410	3,607,682	4,815,638	2,396,811
營業毛利淨額	526,470	465,330	824,262	1,245,798	674,076
營業損益	360,932	303,115	618,290	997,227	474,717
營業外收入及支出	45,183	43,791	121,701	(44,466)	100,630
稅前淨利	406,115	346,906	739,991	952,761	575,347
繼續營業單位本期淨利	300,585	295,505	611,132	752,829	450,226
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	300,585	295,505	611,132	752,829	450,226
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(714)	(6,478)	1,244	(8,657)	9,357
本期綜合損益總額	299,871	289,027	612,376	744,172	459,583
每股盈餘(元)	3.76	3.70	7.64	9.42	5.63

註1：107年至111年個體財務報告均經會計師查核。

(二)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
107 年度	陳桂美會計師 王戊昌會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
108 年度	王戊昌會計師 高 佩會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
109 年度	林志隆會計師 高 佩會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
110 年度	林志隆會計師 陳昭惠會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見
111 年度	林志隆會計師 陳昭惠會計師	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：無

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					112 年度截至 3 月 31 日止
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	28.41	33.83	46.78	40.07	31.32	32.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	809.29	954.58	1,087.87	1,535.05	1,569.02	1,666.44
償債能力	流動比率(%)	350.88	309.01	201.49	361.84	601.45	522.25
	速動比率(%)	206.66	215.62	137.62	234.36	404.00	388.65
	利息保障倍數(%)	451.98	112.09	269.44	194.29	62.87	75.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.69	6.01	6.38	5.99	3.90	5.98
	平均收現日數	55	61	57	61	94	61
	存貨週轉率(次)	2.45	2.05	3.07	3.12	1.64	2.11
	平均銷貨日數	149	178	119	117	223	173
	應付款項週轉率(次)	3.94	3.31	2.74	3.57	4.25	6.85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.86	11.00	19.23	23.78	12.08	3.5
	總資產週轉率(次)	1.00	0.91	1.17	1.20	0.63	0.18
獲利能力	資產報酬率(%)	13.24	12.15	18.47	18.16	11.24	3.37
	權益報酬率(%)	19.52	17.53	31.55	31.86	17.23	4.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	50.37	46.49	96.46	120.49	75.11	21.81
	純益率(%)	13.27	13.18	15.70	15.00	17.62	18.17
	每股盈餘(元)	3.76	3.70	7.64	9.42	5.63	1.66
現金流量	現金流量比率(%)	-6.62	80.31	41.14	-12.46	115.81	58.57
	現金流量允當比率(%)	70.74	125.68	106.05	72.16	88.56	106.65
	現金再投資比率(%)	-7.27	20.73	22.02	-15.67	6.97	11.31
槓桿度	營運槓桿度	0.96	1.55	1.29	1.36	1.65	1.32
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	1.01

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因：

1. 負債占資產比率(%)：

主要係 111 年度市場需求減少，致流動資產及流動負債皆較去年同期減少，故比率下降。

2. 流動比率(%) / 速動比率(%)：

主要係 111 年度市場需求減少故原物料需求減少，致應付帳款較去年同期減少，故比率上升。

3. 利息保障倍數(%)：

主要係所得稅及利息費用前純益較去年同期減少所致，且公司債利息支出較去年同期增加，故利息保障倍數下降。

4. 應收款項週轉率(次) / 平均收現日數 / 存貨週轉率(次) / 平均銷貨日數：

主要係 111 年度市場需求減少致應收款項及銷貨成本較去年同期減少，故週轉率下降致收現日數及銷貨日數增加。

5. 不動產、廠房及設備週轉率(次) / 總資產週轉率(次)：

主要係 111 年度市場需求減少致銷貨收入減少，本期淨利相對減少，故週轉率下降。

6. 資產報酬率(%) / 權益報酬率(%) / 稅前純益占實收資本額比率(%)：

主要係因稅前純益較同期減少所致。

7. 每股盈餘(元)：

主要係 111 年度歸屬母公司之稅後損益較去年同期減少，每股盈餘較去年同期減少。

8. 現金流量比率(%) / 現金流量允當比率(%) / 現金再投資比率(%)：

主要係 111 年度因市場需求減少及積極去化庫存，故應收款項及存貨較去年同期減少，致營業活動為淨現金流入，故現金流量比率、現金再投資比率及現金再投資比率皆較去年同期增加。

9. 營運槓桿度：主要係營業淨利較去年同期減少，致營運槓桿度上升。

註 1：107 年至 111 年合併財務報告均經會計師查核；112 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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	23.58	28.78	38.17	27.78	26.18
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	1,073.11	1,168.94	1,271.25	1,837.07	1,804.82
償債能力	流動比率(%)	385.69	282.69	206.81	854.93	1,030.21
	速動比率(%)	381.49	271.23	194.04	815.96	906.04
	利息保障倍數(%)	455.78	8,673.65	21,765.44	380.28	77.56
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.61	2.69	4.24	4.22	2.49
	平均收現日數	101	136	86	86	147
	存貨週轉率(次)	109.77	33.52	24.47	25.32	11.44
	平均銷貨日數	3	11	15	14	32
	應付款項週轉率(次)	5.58	3.99	3.77	7.23	106.85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.38	11.27	21.69	27.45	13.36
	總資產週轉率(次)	1.10	0.79	1.22	1.37	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	13.83	12.91	20.73	21.51	12.79
	權益報酬率(%)	19.52	17.53	31.55	31.86	17.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)	50.79	43.39	92.55	119.16	71.96
	純益率(%)	12.51	16.30	16.94	15.63	18.78
	每股盈餘(元)	3.76	3.70	7.64	9.42	5.63
現金流量	現金流量比率(%)	47.92	72.42	56.29	-23.64	298.89
	現金流量允當比率(%)	109.32	139.29	147.21	105.34	138.54
	現金再投資比率(%)	4.88	11.70	21.51	-14.27	12.38
槓桿度	營運槓桿度	1.53	1.24	1.31	1.25	1.34
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02

最近二年度各項財務比率變動達20%之原因：

1.流動比率(%)：

主要係111年度銷售市場需求減少故原物料需求減少，致應付帳款較去年同期減少，故比率上升。

2.利息保障倍數(%)：

主要係所得稅及利息費用前純益較去年同期減少所致，且公司債利息支出較去年同期增加，故利息保障倍數下降。

3.應收款項週轉率(次)/平均收現日數/存貨週轉率(次)/平均銷貨日數：

主要係111年度市場需求減少致應收款項及銷貨成本較去年同期減少，故週轉率下降致收現日數及銷貨日數增加。

4.應付帳款週轉率(次)：

主要係111年度市場需求減少，故減少庫存備貨量，致應付帳款較去年同期減少，故週轉率下降。

5.不動產、廠房及設備週轉率(次)/總資產週轉率(次)：

主要係111年度市場需求減少致銷貨收入減少，本期淨利相對減少，故週轉率及報酬率皆下降。

6.資產報酬率(%) / 權益報酬率(%) / 稅前純益占實收資本額比率(%)：

主要係因稅前純益較同期減少所致。

7.純益率(%)：

主要係111年度市場需求減少致銷貨收入較去年同期減少達50%，故純益率上升。

8.每股盈餘(元)：

主要係111年度歸屬母公司之稅後損益較去年同期減少，故股盈餘較去年同期減少。

9.現金流量比率(%) / 現金流量允當比率(%) / 現金再投資比率(%)：

主要係111年度因市場需求減少，應收款項較去年同期減少，致營業活動為淨現金流入，故現金流量比率、現金再投資比率及現金再投資比率皆較去年同期增加。

註1：107年至111年個體財務報告均經會計師查核。

註2：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)。

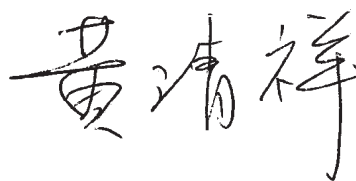
審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一一年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)等表冊，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委託國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳昭惠會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

海韻電子工業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：黃清祥



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

四、一一一年度經會計師查核簽證之合併財務報告

海韻電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）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 10 號應納入編製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：張修誠



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 17，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 20。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收款項評價

有關應收款項減損之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 7、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之 2(2)及附註(六)之 3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 459,022 仟元(已扣除備抵損失新台幣 2,992 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估對財務報告中有關項目之揭露是否適當。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註(四)之 8，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)及附註(六)之 5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 979,830 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 24,824 仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

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

其他事項

海韻電子工業股份有限公司業已編製民國 111 年及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林志恭



會計師

陳昭惠



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

金管證審字第 1100145994 號

民國 112 年 3 月 21 日

海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,384,168	36	\$ 1,084,421	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註(六)之2)	357,136	9	468,227	11
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	24,392	1	24,246	1
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	434,630	11	824,369	19
1200	其他應收款	6,396	-	10,905	-
1220	本期所得稅資產	3	-	16,465	-
130x	存貨(附註(六)之5)	979,830	26	1,187,485	28
1410	預付款項	107,878	3	142,721	4
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6)	10,559	-	9,630	-
1479	其他流動資產	8,234	-	7,189	-
11xx	流動資產合計	3,313,226	86	3,775,658	88
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之7)	210,138	6	212,775	5
1755	使用權資產(附註(六)之8)	40,914	1	50,719	1
1780	無形資產(附註(六)之9、附註(七))	10,000	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之26)	64,256	2	66,185	2
1915	預付設備款	71	-	7,558	-
1920	存出保證金	2,106	-	5,846	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之15)	-	-	887	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之10)	200,622	5	182,957	4
1995	其他非流動資產	6,658	-	7,077	-
15xx	非流動資產合計	534,765	14	534,004	12
1xxx	資產總計	\$ 3,847,991	100	\$ 4,309,662	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之20)	\$ 15,420	-	\$ 48,588	1
2170	應付帳款	221,686	6	614,681	14
2200	其他應付款(附註(六)之11)	113,547	3	157,786	4
2230	本期所得稅負債	143,998	4	166,980	4
2250	負債準備-流動(附註(六)之12)	8,912	-	7,774	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之8)	13,094	-	12,440	-
2300	其他流動負債(附註(六)之13)	34,217	1	35,221	1
21xx	流動負債合計	550,874	14	1,043,470	24
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註(六)之14)	587,293	15	579,798	14
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之26)	35,977	1	62,113	1
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之8)	31,116	1	41,358	1
2645	存入保證金	24	-	33	-
25xx	非流動負債合計	654,410	17	683,302	16
2xxx	負債總計	1,205,284	31	1,726,772	40
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註(六)之16)				
3110	普通股股本	799,532	21	799,532	19
3200	資本公積(附註(六)之17)				
3280	資本公積-其他	95,714	2	95,714	2
	保留盈餘(附註(六)之18)				
3310	法定盈餘公積	643,610	17	568,355	13
3320	特別盈餘公積	27,520	1	19,139	-
3350	未分配盈餘	1,094,494	28	1,127,670	27
3300	保留盈餘合計	1,765,624	46	1,715,164	40
3400	其他權益(附註(六)之19)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(	18,163)	-	(27,520)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,642,707	69	2,582,890	60
3xxx	權益總計	2,642,707	69	2,582,890	60
	負債及權益總計	\$ 3,847,991	100	\$ 4,309,662	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之20)	\$ 2,554,842	100	\$ 5,017,499	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	(1,778,090)	(69)	(3,525,854)	(70)
5900	營業毛利(毛損)	776,752	31	1,491,645	30
	營業費用				
6100	推銷費用	(169,717)	(8)	(275,081)	(5)
6200	管理費用	(114,764)	(4)	(121,876)	(3)
6300	研究發展費用	(59,256)	(2)	(79,179)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	(2,688)	-	161	-
6000	營業費用合計	(346,425)	(14)	(475,975)	(10)
6900	營業利益(損失)	430,327	17	1,015,670	20
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之21)	21,180	1	7,527	-
7010	其他收入(附註(六)之22)	13,160	1	12,885	-
7020	其他利益及損失(附註(六)之23)	145,936	5	(67,195)	(1)
7050	財務成本(附註(六)之25)	(10,113)	-	(5,530)	-
7000	營業外收入及支出合計	170,163	7	(52,313)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)	600,490	24	963,357	19
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之26)	(150,264)	(6)	(210,528)	(4)
8200	本期淨利(淨損)	450,226	18	752,829	15
	本期其他綜合損益(附註(六)之27)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	(344)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	68	-
		-	-	(276)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,696	-	(10,476)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,339)	-	2,095	-
		9,357	-	(8,381)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	9,357	-	(8,657)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 459,583	18	\$ 744,172	15
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 450,226		\$ 752,829	
8620	非控制權益(淨利/損)	-		-	
		\$ 450,226		\$ 752,829	
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 459,583		\$ 744,172	
8720	非控制權益(綜合損益)	-		-	
		\$ 459,583		\$ 744,172	
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之28)	\$ 5.63		\$ 9.42	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之28)	\$ 5.23		\$ 8.70	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





海韻電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		歸屬於母公司業 主權益總計	權益總額
	普通股股本	資本公積	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	保留盈餘			
1110年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ -	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ 835,855	(\$ 19,139)	\$ 2,143,203	\$ 2,143,203	\$ 2,143,203	
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	61,174	-	(61,174)	-	-	-	-	
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(635)	635	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	399,766)	-	(399,766)	(399,766)	399,766)	
因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	-	95,713	-	-	-	-	95,713	95,713	95,713	
其他資本公積變動數	-	1	-	-	-	-	1	1	1	
1110年度淨利(淨損)	-	-	-	-	752,829	-	752,829	752,829	752,829	
1110年度其他綜合損益	-	-	-	-	(276)	(8,381)	(8,657)	(8,657)	(8,657)	
1110年度綜合損益總額	-	-	-	-	752,553	(8,381)	744,172	744,172	744,172	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(433)	-	(433)	(433)	(433)	
1110年12月31日餘額	799,532	95,714	568,355	19,139	1,127,670	(27,520)	2,582,890	2,582,890	2,582,890	
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	75,255	-	(75,255)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,381	(8,381)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	399,766)	-	(399,766)	(399,766)	399,766)	
1111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	450,226	-	450,226	450,226	450,226	
1111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,357	9,357	9,357	9,357	
1111年度綜合損益總額	-	-	-	-	450,226	9,357	459,583	459,583	459,583	
1111年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 95,714	\$ 643,610	\$ 27,520	\$ 1,094,494	(\$ 18,163)	\$ 2,642,707	\$ 2,642,707	\$ 2,642,707	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 600,490	\$ 963,357
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	38,004	36,638
攤銷費用	4,522	4,456
預期信用減損損失(利益)數	2,688	(161)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,410	2,789
利息費用	9,705	4,984
利息收入	(21,180)	(7,527)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	766	1,903
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	69
租賃修改利益	(54)	-
預付設備款轉列費用數	3	308
未攤銷費用轉列費用數	660	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	(147)	(14,763)
應收帳款(增加)減少	386,993	(7,359)
應收帳款—關係人(增加)減少	-	65
其他應收款(增加)減少	6,909	49,900
存貨(增加)減少	206,574	(168,866)
預付款項(增加)減少	32,473	(41,586)
其他流動資產(增加)減少	(1,046)	2,649
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(33,168)	5,989
應付帳款增加(減少)	(392,995)	(743,582)
其他應付款增加(減少)	(43,423)	(9,904)
負債準備增加(減少)	1,139	942
其他流動負債增加(減少)	(1,004)	4,073
淨確定福利負債增加(減少)	-	(168)
營運產生之現金流入(流出)	804,319	84,206
收取之利息	18,780	7,336
支付之利息	(2,210)	(2,508)
退還(支付)之所得稅	(182,907)	(219,014)
營業活動之淨現金流入(流出)	637,982	(129,980)

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	24,647)	(	378,449)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		133,240		102,660
取得不動產、廠房及設備	(	8,798)	(	33,604)
處分不動產、廠房及設備		4,591		231
存出保證金(增加)減少		3,739	(	4,393)
取得無形資產	(	10,000)		-
其他金融資產(增加)減少	(	18,594)	(	27,668)
其他非流動資產(增加)減少	(	1,456)	(	2,660)
預付設備款(增加)減少	(	11,800)	(	10,277)
投資活動之淨現金流入(流出)		66,275	(	354,160)

籌資活動之現金流量

發行公司債		-		671,715
存入保證金增加(減少)	(	9)	(	3)
租賃本金償還	(	12,614)	(	11,765)
發放現金股利	(	399,766)	(	399,766)
其他籌資活動		-		1
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	412,389)		260,182

匯率變動對現金及約當現金之影響

匯率變動對現金及約當現金之影響		7,879	(	10,645)
本期現金及約當現金增加(減少)數		299,747	(	234,603)
期初現金及約當現金餘額		1,084,421		1,319,024
期末現金及約當現金餘額	\$	1,384,168	\$	1,084,421

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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111年及110年1月1日至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)之3(3)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

本合併財務報告業已於112年3月21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」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響下表彙列金管會認可之111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 2018－2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註5)

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

註2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日(2021年1月1日)以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(2) IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明定，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

(3) IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(4) IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值(包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額)是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註1：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除與租賃及除役義務有關之暫時性差異另有額外規定外，所表達之最早比較期間開始日（2022年1月1日）以後發生之交易適用此項修正。

(1) IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正闡明，當一項交易、其他事項或情況之規模或性質重大，且與其相關之會計政策資訊對財務報告而言亦屬重大時，應揭露該等相關之重大會計政策資訊。反之，若企業判定一項交易、其他事項或情況之規模或性質並不重大或雖重大但與其相關之會計政策資訊並不重大，則無須揭露該等不重大之會計政策資訊，惟企業作成會計政策資訊係不重大之結論並不影響其他IFRS準則所規定之相關揭露。

(2) IAS 8之修正「會計估計值之定義」

此修正將會計估計值定義為財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額，並提供進一步說明，除導因於前期錯誤更正外，輸入值或衡量技術變動對會計估計值之影響係屬會計估計值變動。

(3) IAS 12之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正限縮IAS 12 第15及24段中遞延所得稅負債及資產之認列豁免範圍。若單一交易於原始認列時產生之應課稅暫時性差異與可減除暫時性差異之金額相同，則不適用前述豁免規定。企業於第一次適用此修正時，應於所表達之最早比較期間開始日（111年1月1日），對與租賃及除役義務有關之所有暫時性差異認列遞延所得稅，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）初始餘額之調整。自111年1月1日以後發生之其他交易則應推延適用此修正。本集團於首次適用此修正時，應重編比較期間資訊。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

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

1. 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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，本合併財務報表係按歷史成本基礎編製：

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

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

3. 合併基礎

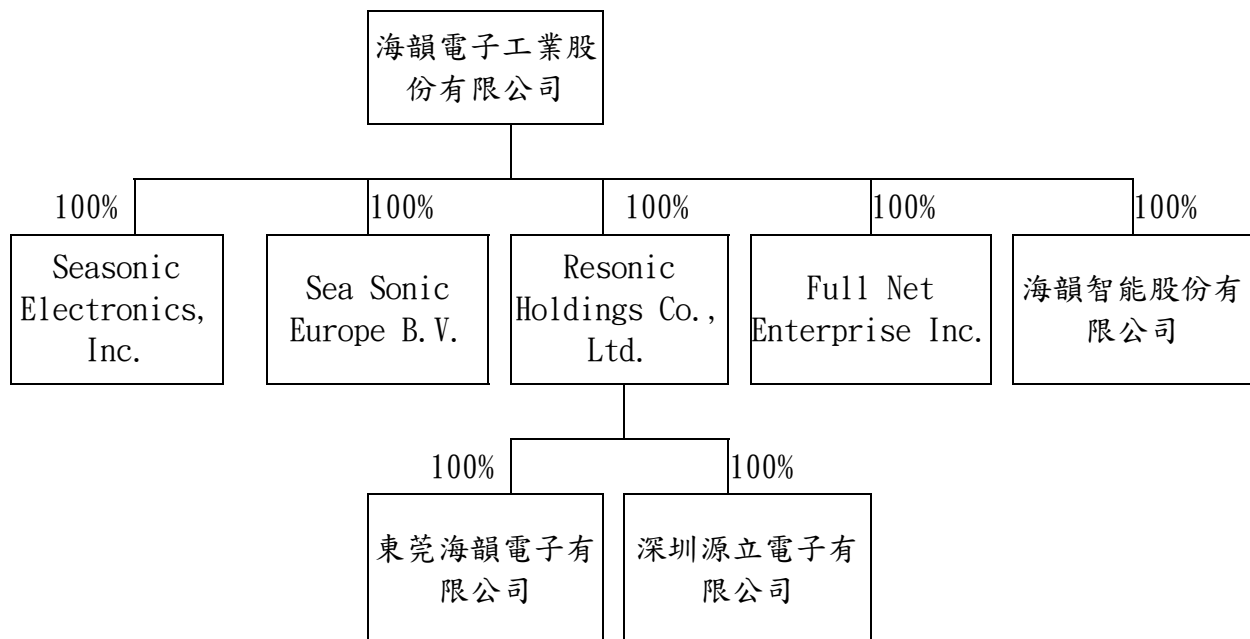
(1) 合併財務報告編製原則：

- 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參

與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 截至111年12月31日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖：



(3) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
			111.12.31	110.12.31
海韻電子工業股份有限公司	Resonic Holdings Co., Ltd. (Resonic)	控股業務	100%	100%
	Seasonic Electronics, Inc. (SSU)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
	Sea Sonic Europe B.V. (SSE)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
	Full Net Enterprise Inc. (Full Net)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%
Resonic Holdings Co., Ltd.	海韻智能股份有限公司	資訊軟體服務業務	100%	-
	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%
	深圳源立電子有限公司 (深圳源立公司)	電腦硬體、設備進出口業務	100%	100%

A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，皆經會計師查核簽證。

B. 合併子公司增減情形：

(A) 深圳源立公司於110年1月設立，並於110年4月注資並完成驗資，本公司對該公司具有控制能力，故於110年第二季起列入合併報表編製個體內。

(B) 海韻智能公司於111年4月設立，並於111年4月設立登記完成，本公司對該公司具有控制能力，故於111年第二季起列入合併報表編製個體內。

(4) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(5) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(6) 重大限制：

111年及110年12月31日現金及銀行存款112,634仟元及59,156仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(7) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(8) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 外幣換算

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

(2) 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性

項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

5. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

- (1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，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實現者。
- 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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- 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。

(1) 金融資產

A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(A) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產

a. 本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況下，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 金融資產減損

(A) 本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、應收租賃款及合約資產之減損損失。

(B) 應收帳款、合約資產及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

- (C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期損失。
- (D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 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：

- (A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (B) 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。
- (C) 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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 權益工具

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

A. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

- (A) 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發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效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。

(B) 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，其公允價值之變動認列於當期損益。

(C) 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

B. 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

(4) 金融工具之修改

當金融工具之合約現金流量發生重新協商或修改時，若未導致應除列該金融工具，則本集團以修改後之合約現金流量按原始有效利率折現重新計算金融資產之總帳面金額或金融負債之攤銷後成本，並將修改利益或損失認列於損益；所發生之成本或收費則作為修改後金融工具帳面金額之調整，並於修改後剩餘期間攤銷。若該重新協商或修改導致應除列該金融工具時，則依除列規定處理。

利率指標變革導致決定金融工具之合約現金流量基礎之變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，本集團採用實務權宜作法，於決定基礎變動時視為有效利率變動。若除利率指標變革所要求對決定合約現金流量之基礎作變動外，尚對金融工具作額外變動，本集團先適用實務權宜作法於利率指標變革所要求之變動，再適用金融工具修改之規定於不適用實務權宜作法之任何額外變動。

8. 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之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

9. 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。建造中之不動產、廠房及設備於達預期使用狀態前，測試該等資

產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。

- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：
- | | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 29年～35年 |
| 機器設備 | 3年～10年 |
| 研發設備 | 3年～10年 |
| 辦公設備 | 3年～10年 |
| 運輸設備 | 5年～10年 |
| 其他設備 | 3年～10年 |
- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

10. 租賃

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

(1) 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

A. 使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

B. 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

本集團與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整111年6月30日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本集團選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益(帳列其他利益及損失)，並相對調減租賃負債。

(2) 本集團為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

本集團於轉租使用權資產時，係以使用權資產(而非標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係本集團適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按直線基礎於租賃期間認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為收益。

11. 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，依經濟效益或法定、合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

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

12. 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。

13. 負債準備

負債準備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。

14. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

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

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預

計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

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

(4) 離職福利

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

15. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

16. 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。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，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資產負債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。

17. 收入認列

本集團來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

本集團製造及銷售交換式電源供應器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本集團有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本集團係於交付商品時列應收帳款，因本集團在該時點具無條件收取對價之權利。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料加工時不認列收入。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情、氣候變遷及相關政府政策及法規、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、通貨膨脹及市場利率波動所造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續檢視基本假設及估計。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產分類之經營模式判斷

本集團依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本集團持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

(2) 租賃期間

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣或其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本集團定期檢視估計之合理性。

(2) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(3) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本集團依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值，本集團係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價變動。本集團定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

(4) 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公司策略所帶的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(5) 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。

(6) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，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，由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時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。

(7) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假計，包含折現率及未來薪資成長率等，任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

(8) 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如資產特定及附有擔保等因素)納入考量。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
現 金	\$ 832	\$ 789
活期存款	47,608	33,537
定期存款	343,791	221,608
外幣存款	991,937	828,487
合 計	<u>\$ 1,384,168</u>	<u>\$ 1,084,421</u>

(1) 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 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及金融負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融資產-流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 333,386	\$ 430,314
公司債	22,430	36,473
衍生性金融資產		
可轉換公司債	1,320	1,440
合 計	<u>\$ 357,136</u>	<u>\$ 468,227</u>

(1) 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。

(2) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

3. 應收票據淨額

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 24,638	\$ 24,491
減：備抵損失	(246)	(245)
應收票據淨額	<u>\$ 24,392</u>	<u>\$ 24,246</u>

(1) 截至111年及110年12月31日止，本集團未有將應收票據貼現或提供質押之情形。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款。

4. 應收帳款淨額

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 437,376	\$ 824,369
減：備抵損失	(2,746)	-
應收帳款淨額	<u>\$ 434,630</u>	<u>\$ 824,369</u>

(1) 本集團對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為60天～105天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(2) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(3) 本集團之應收帳款係按攤銷後成本衡量，無應收票據貼現在外。

(4) 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量現實資訊所建立之損失率。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及催收款)如下：

111 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 397,517	246	\$ 397,271
逾期 1~30 天	55,376	-	55,376
逾期 30~60 天	6,065	-	6,065
逾期 60~90 天	730	696	34
逾期 91 天以上(催收款)	2,326	2,050	276
合 計	<u>\$ 462,014</u>	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 459,022</u>

110 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 687,577	\$ 245	\$ 687,332
逾期 1~30 天	68,428	-	68,428
逾期 30~60 天	92,855	-	92,855
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上(催收款)	-	-	-
合 計	<u>\$ 848,860</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 848,615</u>

本集團上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項之提列)，未逾期及逾期1～30天為0%；逾期30～90天為0%；逾期91天以上為100%。

(5) 應收票據及帳款備抵損失（含關係人及催收款）變動表如下：

項 目	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ 245	\$ 6,109
加：減損損失提列	2,963	-
減：減損損失迴轉	(275)	(161)
無法收回而沖銷	-	(5,428)
外幣換算差額	59	(275)
期末餘額	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 245</u>

本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(6) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

5. 存貨及銷貨成本

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
製成品及商品	\$ 505,391	\$ 559,007
在製品及半成品	48,774	136,518
原料	407,657	476,370
物料	18,008	15,590
合 計	<u>\$ 979,830</u>	<u>\$ 1,187,485</u>

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	111 年度	110 年度
出售存貨成本	\$ 1,735,087	\$ 3,484,630
存貨跌價損失(回升利益)	(8,221)	9,071
存貨報廢損失	52,204	33,600
存貨盤(盈)虧	(980)	(1,447)
營業成本合計	<u>\$ 1,778,090</u>	<u>\$ 3,525,854</u>

(2) 截至111年及110年12月31日止，存貨保險金額分別為1,114,561仟元及784,864仟元。

(3) 本集團於111年及110年將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(8,221)仟元及9,071仟元。

(4) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 其他金融資產-流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
定期存款-原始到期日超過三個月以上	<u>\$ 10,559</u>	<u>\$ 9,630</u>

7. 不動產、廠房及設備

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
自用	\$ 190,333	\$ 192,510
營業租賃出租	19,805	20,265
合 計	\$ 210,138	\$ 212,775

自用

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	\$ 97,779	\$ 97,779
房屋及建築	98,673	87,130
機器設備	96,484	111,018
其他設備	48,467	51,583
成本合計	341,403	347,510
減：累計折舊及減損	(151,070)	(155,000)
合 計	\$ 190,333	\$ 192,510

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
111.1.1 餘額	\$ 97,779	\$ 87,130	\$ 111,018	\$ 51,583	\$ 347,510
增添	-	-	3,889	4,094	7,983
處分	-	-	(22,022)	(13,241)	(35,263)
重分類	-	11,543	2,298	5,427	19,268
匯率變動之影響	-	-	1,301	604	1,905
111.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 98,673	\$ 96,484	\$ 48,467	\$ 341,403

累計折舊及減損					
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,779	\$ 61,649	\$ 25,572	\$ 155,000
折舊費用	-	4,123	12,015	8,618	24,756
處分	-	-	(16,785)	(13,121)	(29,906)
匯率變動之影響	-	-	843	377	1,220
111.12.31 餘額	\$ -	\$ 71,902	\$ 57,722	\$ 21,446	\$ 151,070

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
110.1.1 餘額	\$ 97,779	\$ 84,896	\$ 107,968	\$ 39,323	\$ 329,966
增添	-	-	12,871	11,990	24,861
處分	-	-	(10,985)	(892)	(11,877)
重分類	-	2,234	1,902	1,339	5,475
匯率變動之影響	-	-	(738)	(177)	(915)
110.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 87,130	\$ 111,018	\$ 51,583	\$ 347,510

累計折舊及減損					
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 64,382	\$ 57,997	\$ 19,146	\$ 141,525
折舊費用	-	3,397	13,059	7,317	23,773
處分	-	-	(8,953)	(790)	(9,743)
匯率變動之影響	-	-	(454)	(101)	(555)
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 67,779	\$ 61,649	\$ 25,572	\$ 155,000

(1)

項 目	111 年 度	110 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 7,983	\$ 24,861
應付購置設備款(增加)減少	815	8,743
支付現金數	\$ 8,798	\$ 33,604

(2) 有關利息資本化金額，請詳附註(六)之25。

(3) 由於111年及110年1至12月並無任何減損跡象，故本集團並未進行減損評估。

(4) 自用之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

營業租賃出租

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土地	\$ 13,609	\$ 13,609
房屋及建築	16,450	16,450
成本合計	30,059	30,059
減：累計折舊及減損	(10,254)	(9,794)
合 計	\$ 19,805	\$ 20,265

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
111. 1. 1 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059
111. 12. 31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

累計折舊及減損

111. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 9,794	\$ 9,794
折舊費用	-	460	460
111. 12. 31 餘額	\$ -	\$ 10,254	\$ 10,254

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
110. 1. 1 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059
110. 12. 31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

累計折舊及減損

110. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 9,334	\$ 9,334
折舊費用	-	460	460
110. 12. 31 餘額	\$ -	\$ 9,794	\$ 9,794

- (1) 本集團以營業租賃出租辦公室及停車位，租賃期間為一年，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。
- (2) 營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
第一年	\$ 1,224	\$ 1,224

- (3) 截至111年12月31日止，本集團以營業租賃出租之資產市值仍高於淨帳面金額，並無減損。
- (4) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形之情形。

8. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$ 86,629	\$ 83,628
運輸設備	423	382
成本合計	87,052	84,010
減：累計折舊及減損	(46,138)	(33,291)
合 計	\$ 40,914	\$ 50,719

成 本	房屋及建築物	運輸設備	合 計
111.1.1 餘額	\$ 83,628	\$ 382	\$ 84,010
本期增加	2,906	-	2,906
處分	(2,155)	-	(2,155)
匯率變動之影響	2,250	41	2,291
111.12.31 餘額	\$ 86,629	\$ 423	\$ 87,052

累計折舊及減損			
111.1.1 餘額	\$ 33,281	\$ 10	\$ 33,291
折舊費用	12,653	135	12,788
處分	(980)	-	(980)
匯率變動之影響	1,031	8	1,039
111.12.31 餘額	\$ 45,985	\$ 153	\$ 46,138

成 本	房屋及建築物	運輸設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 82,406	\$ -	\$ 82,406
本期增加	2,146	387	2,533
匯率變動之影響	(924)	(5)	(929)
110.12.31 餘額	\$ 83,628	\$ 382	\$ 84,010

累計折舊及減損

110.1.1 餘額	\$ 21,194	\$ -	\$ 21,194
折舊費用	12,395	10	12,405
匯率變動之影響	(308)	-	(308)
110.12.31 餘額	\$ 33,281	\$ 10	\$ 33,291

(2) 租賃負債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 13,094	\$ 12,440
非 流 動	\$ 31,116	\$ 41,358

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	1.00%~5.25%	1.00%~5.25%
運輸設備	3.00%	3.00%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註(十二)之2之說明。

(3) 轉租

本集團以營業租賃轉租東莞廠房之使用權，租期為109年8月1日至110年7月31日(原租約到期未再續租)，承租人於租賃期間結束時，具有優先承租權。

(4) 其他租賃資訊

- A. 本集團以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議，請參閱附註(六)之7。
- B. 本集團111年及110年選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。
- C. 本集團111年及110年承租相關資訊如下：

項 目	111 年 度	110 年 度
短期租賃費用	\$ 582	\$ 287
低價值資產租賃費用	\$ 16	\$ 16
租賃之現金流出總額(註)	\$ 15,293	\$ 14,576

註：係包括本期租賃負債本金及利息支付數。

9. 無形資產

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
專利權	\$ 10,000	\$ -
減：累計攤銷及減損	-	-
淨 額	\$ 10,000	\$ -
專利權		
成 本		
111.1.1 餘額	\$ -	
增添	10,000	
處分	-	
重分類	-	
111.12.31 餘額	\$ 10,000	
累計攤銷及減損		
111.1.1 餘額	\$ -	
攤銷費用	-	
處分	-	
重分類	-	
111.12.31 餘額	\$ -	

註：請參閱附註(七)之3說明。

10. 其他金融資產-非流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
境外資金外匯存款專戶	\$ 200,622	\$ 182,957

本集團申請適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，依規定將境外轉投資收益匯回存入外匯存款專戶，除5%資金得提取自由運用外，餘依規定提取運用，未提取運用之資金，應於外匯款專戶內存放達五年，於期限屆滿後，依相關規定分三年提取。

11. 其他應付款

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 28,568	\$ 30,053
應付員工及董監酬勞	47,531	56,160
應付設備款	-	815
應付保險費	1,385	1,353
應付勞務費	3,259	2,787
應付稅捐	711	-
應付退休金	1,075	1,037
應付加工款	9,087	29,972
其 他	21,931	35,609
合 計	\$ 113,547	\$ 157,786

12. 負債準備－流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
員工福利	\$ 8,912	\$ 7,774
項 目	員工福利	
111.1.1 餘額	\$ 7,774	
當期新增之負債準備	4,953	
當期使用之負債準備	(3,903)	
匯率變動之影響	88	
111.12.31 餘額	\$ 8,912	
項 目	員工福利	
110.1.1 餘額	\$ 6,832	
當期新增之負債準備	4,274	
當期使用之負債準備	(3,301)	
匯率變動之影響	(31)	
110.12.31 餘額	\$ 7,774	

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

13. 其他流動負債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
退款負債	\$ 33,802	\$ 32,039
其他	415	3,182
合 計	\$ 34,217	\$ 35,221

14. 應付公司債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國內第一次無擔保轉換公司債	\$ 600,000	\$ 600,000
減：應付公司債折價	(12,707)	(20,202)
合 計	\$ 587,293	\$ 579,798

(1) 本公司發行之國內第一次可轉公司債發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關於110年8月17日核准募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計600,000仟元，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自110年9月9日至113年9月9日。
- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至111年12月31日止轉換價格為每股新台幣87.1元，已轉換股數為0股。

- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
 - D. 發行滿3個月後至到期日前40日止，本公司普通股之收盤價格若連續30個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%以上或其流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。
 - E. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
 - F. 截至111年12月31日止，本公司以自有資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為0仟元。
- (2) 本公司發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債總成要素分離，帳列「資本公積－認股權」95,713仟元。另嵌入之贖回權依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.284%。

15. 退休金

(1) 確定提撥計畫

- A. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年7月1日起，本公司及中華民國境內之子公司依據「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。本公司及中華民國境內之子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；而在中華民國境外之子公司已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。
- B. 本集團於111年度及110年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為4,275仟元及4,285仟元。

(2) 確定福利計畫

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

B. 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表金額如下：

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 14,144
計畫資產公允價值	-	(15,031)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 887)</u>

C. 淨確定福利負債之變動如下：

111年度:無。

本公司94年6月30日前到職適用確定福利計畫之專職員工，於111年度均已離職或結算年資，故在111年度辦理退還勞工退休金準備金餘款案，已於111年12月5日完成結清領回3,000仟元。

110年度：

項 目	110 年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 13,538	(\$ 14,602)	(\$ 1,064)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	102	(110)	(8)
前期服務成本	-	-	-
清償損益	-	-	-
認列於損益	<u>102</u>	<u>(110)</u>	<u>(8)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(160)	(160)
精算(利益)損失-			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	504	-	504
認列於其他綜合損益	<u>504</u>	<u>(160)</u>	<u>344</u>
雇主提撥數	-	(159)	(159)
福利支付數	-	-	-
12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,144</u>	<u>(\$ 15,031)</u>	<u>(\$ 887)</u>

(3) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

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

B. 利率風險

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

C. 薪資風險

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

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

A. 計畫資產公允價值變動如下：

項 目	衡 量 日
	110 年 12 月 31 日
折現率	0.63%
未來薪資增加率	1.25%
確定福利義務平均到期期間	12.2 年

B. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第五回經驗生命表估計。

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

項 目	110 年 12 月 31 日
折 現 率	
增加 0.25%	(\$ 428)
減少 0.25%	\$ 446
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 435
減少 0.25%	(\$ 420)

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

16. 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：

項 目	111 年 度	
	股數(仟股)	金 額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

項 目	110 年 度	
	股數(仟股)	金 額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

- (2) 截至111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。

17. 資本公積

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
可轉換公司債認股權	\$ 95,713	\$ 95,713
其他(歸入權)	1	1
合 計	\$ 95,714	\$ 95,714

18. 保留盈餘及股利政策

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

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

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

- (3) 特別盈餘公積

- 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. 本公司依110年3月31日金管證發字第1090150022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，得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。

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
首次適用國際會計準則提列數	\$ 7,000	\$ 7,000
其他權益借餘提列數	20,520	12,139
合 計	\$ 27,520	\$ 19,139

- (4) 本公司於111年6月及110年7月經股東會決議之110年及109年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110 年 度	109 年 度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 75,255	\$ 61,174		
特別盈餘公積提列(轉回)	8,381	(635)		
普通股現金股利	399,766	399,766	\$ 5.00	\$ 5.00
合 計	<u>\$ 483,402</u>	<u>\$ 460,305</u>	<u>\$ 5.00</u>	<u>\$ 5.00</u>

- (5) 本公司112年3月21日董事會擬議111年度盈餘分派案如下：

項 目	111 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,023	
特別盈餘公積轉回	(9,357)	
普通股現金股利	399,766	\$ 5.00
合 計	<u>\$ 435,432</u>	<u>\$ 5.00</u>

有關111年度之盈餘分配案尚待112年6月召開之股東常會決議。

- (6) 有關本公司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。

19. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
111.1.1 餘額	(\$ 27,520)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	9,357
111.12.31 餘額	<u>(\$ 18,163)</u>

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
110.1.1 餘額	(\$ 19,139)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(8,381)
110.12.31 餘額	<u>(\$ 27,520)</u>

20. 營業收入

項 目	111 年 度	110 年 度
客戶合約之收入		
銷貨收入	<u>\$ 2,554,842</u>	<u>\$ 5,017,499</u>

本集團之交換式電源供應器等產品主要銷售予經銷商及系統組裝廠等，並考量與客戶過去一年之交易記錄及過去累積之經驗，本集團以期望值估計退貨率，據以認列退款負債(帳列其他流動負債)及相關待退回產品權利(帳列其他流動資產)，其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(1) 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及銷售區域：

111年度

主要商品	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	總 額
交換式電源供應器	\$ 1,421,193	\$ 346,083	\$ 717,082	\$ 2,484,358
其 他	31,557	37,000	1,927	70,484
合 計	<u>\$ 1,452,750</u>	<u>\$ 383,083</u>	<u>\$ 719,009</u>	<u>\$ 2,554,842</u>

110年度

主要商品	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	總 額
交換式電源供應器	\$ 3,001,928	\$ 130,911	\$ 1,687,908	\$ 4,820,747
其 他	154,389	16,393	25,970	196,752
合 計	<u>\$ 3,156,317</u>	<u>\$ 147,304</u>	<u>\$ 1,713,878</u>	<u>\$ 5,017,499</u>

(2) 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款及合約負債如下：

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據、帳款	<u>\$ 459,022</u>	<u>\$ 848,615</u>
合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 15,420</u>	<u>\$ 48,588</u>

A. 合約資產及合約負債的重大變動：無。

B. 期初合約負債本期認列收入

項 目	111 年 度	110 年 度
合約負債期初餘額本期認列收入		
商品銷貨	<u>\$ 46,218</u>	<u>\$ 38,782</u>

C. 前期已滿足履約義務本期認列收入：無。

D. 尚未履行之客戶合約

本集團截至111年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約，預期存續期間未超過一年，預計將於未來一年內履行並認列為收入。

(3) 合約成本相關資產：無。

21. 利息收入

項 目	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息	\$ 19,160	\$ 3,832
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利息收入	1,356	1,512
其他	664	2,183
合 計	<u>\$ 21,180</u>	<u>\$ 7,527</u>

22. 其他收入

項 目	111 年 度	110 年 度
租金收入	\$ 851	\$ 1,974
勞退舊制結清收入	1,433	-
其他	10,876	10,911
合 計	<u>\$ 13,160</u>	<u>\$ 12,885</u>

23. 其他利益及損失

項 目	111 年 度	110 年 度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨損失	(\$ 6,410)	(\$ 2,789)
租賃修改利益	54	-
淨外幣兌換利益(損失)	176,480	(61,987)
處分不動產、廠房及設備損失	(766)	(1,903)
其他(註)	(23,422)	(516)
合 計	<u>\$ 145,936</u>	<u>(\$ 67,195)</u>

註：請參閱附註(十二)之4說明。

24. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	111 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 60,861	\$ 142,704	\$ 203,565
勞健保費用	8,482	11,083	19,565
退休金費用	-	4,275	4,275
其他員工福利費用	22	10,531	10,553
折舊費用	13,067	24,937	38,004
攤銷費用	-	4,522	4,522
合 計	<u>\$ 82,432</u>	<u>\$ 198,052</u>	<u>\$ 280,484</u>

性 質 別	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 109,685	\$ 182,545	\$ 292,230
勞健保費用	10,310	10,892	21,202
退休金費用	-	4,285	4,285
其他員工福利費用	49	13,030	13,079
折舊費用	13,164	23,474	36,638
攤銷費用	-	4,456	4,456
合 計	\$ 133,208	\$ 238,682	\$ 371,890

- (1) 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (2) 本公司於112年3月21日及111年3月22日董事會分別決議通過111年及110年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 17,641	\$ 5,880	\$ 46,778	\$ 7,000
年度財務報告認列金額	17,641	5,880	46,778	7,000
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均以現金形式發放。

- (3) 本公司董事會通過決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

25. 財務成本

項 目	111 年 度	110 年 度
利息費用		
銀行借款	\$ 99	\$ -
租賃負債之利息	2,081	2,508
可轉換公司債之利息	7,495	2,476
其他利息費用	30	-
銀行手續費	408	546
減：符合要件之資本化金額	-	-
財務成本	\$ 10,113	\$ 5,530

26. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	111 年 度	110 年 度
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 135,691	\$ 239,496
未分配盈餘加徵	13,458	7,572
資金匯回專法稅額	-	2,442
以前年度所得稅調整(註)	27,217	(4,846)
當期所得稅總額	176,366	244,664
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(26,102)	(34,136)
遞延所得稅總額	(26,102)	(34,136)
所得稅費用	\$ 150,264	\$ 210,528

註：請參閱附註(十二)之4說明。

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

項 目	111 年 度	110 年 度
國外營運機構財務報表換算差額	(\$ 2,339)	\$ 2,095
確定福利計畫再衡量數	-	68
合 計	(\$ 2,339)	\$ 2,163

(3) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

項 目	111 年 度	110 年 度
稅前淨利	\$ 600,490	\$ 963,357
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 109,015	\$ 212,469
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
金融資產評價利益	1,222	559
聯屬公司未實現銷貨利益	591	8,608
其他調整	24,863	17,860
以前年度所得稅調整	27,217	(4,846)
未分配盈餘加徵	13,458	7,572
資金匯回專法稅額	-	2,442
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(26,102)	(34,136)
認列於損益之所得稅費用	\$ 150,264	\$ 210,528

本集團適用中華民國所得稅法個體所適用之稅率為20%，另自107年度起未分配盈餘所適用之稅率為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

本公司依中華民國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

(4) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

項 目	111 年 度				
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 4,916	\$ 130	\$ -	\$ -	\$ 5,046
未實現存貨跌價損失	343	262	-	-	605
未休假獎金	1,079	247	-	-	1,326
未實現銷貨利益	34,439	1,250	-	-	35,689
未實現兌換損失	18,528	(14,936)	-	-	3,592
國外營運機構財務報表換算差異	6,880	-	(2,339)	-	4,541
虧損扣抵	-	13,013	-	444	13,457
小 計	66,185	(34)	(2,339)	444	64,256
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
淨確定福利資產	(118)	118	-	-	-
採權益法之國外投資收益	(61,995)	26,018	-	-	(35,977)
小 計	(62,113)	26,136	-	-	(35,977)
合 計	\$ 4,072	\$ 26,102	(\$ 2,339)	\$ 444	\$ 28,279

項 目	110 年 度				
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率 影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 3,171	\$ 1,745	\$ -	\$ -	\$ 4,916
未實現存貨跌價損失	195	148	-	-	343
未休假獎金	953	126	-	-	1,079
未實現銷貨利益	23,079	11,360	-	-	34,439
未實現兌換損失	15,440	3,088	-	-	18,528
未實現外銷損失	83	(83)	-	-	-
國外營運機構財務報表換算差異	4,785	-	2,095	-	6,880
小 計	47,706	16,384	2,095	-	66,185
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
淨確定福利資產	(155)	(31)	68	-	(118)
採權益法之國外投資收益	(79,778)	17,783	-	-	(61,995)
小 計	(79,933)	17,752	68	-	(62,113)
合 計	(\$ 32,227)	\$ 34,136	\$ 2,163	\$ -	\$ 4,072

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

27. 其他綜合損益

項 目	111 年 度		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,696	(\$ 2,339)	\$ 9,357
小 計	11,696	(2,339)	9,357
認列於其他綜合損益	<u>\$ 11,696</u>	<u>(\$ 2,339)</u>	<u>\$ 9,357</u>
項 目	110 年 度		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 344)	\$ 68	(\$ 276)
小 計	(344)	68	(276)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 10,476)	\$ 2,095	(\$ 8,381)
小 計	(10,476)	2,095	(8,381)
認列於其他綜合損益	<u>(\$ 10,820)</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>(\$ 8,657)</u>

28. 基本每股盈餘

	111 年度	110 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	\$ 450,226	\$ 752,829
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)	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 9.42</u>
B. 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 450,226	\$ 752,829
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債影響數	6,163	2,054
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 456,389</u>	<u>\$ 754,883</u>
追溯調整後加權平均股數(仟股)	79,953	79,953
可轉換公司債(仟股)	6,889	6,263
員工酬勞影響數(仟股)	497	590
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	<u>87,339</u>	<u>86,806</u>
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	<u>\$ 5.23</u>	<u>\$ 8.70</u>

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

29. 來自籌資活動之負債之調節

(1) 111年12月31日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動					111年12月31日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
應付公司債(註)	\$ 579,798	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,495	\$ 587,293
租賃負債	53,798	(12,614)	750	-	1,349	-	927	44,210
合計	\$ 633,596	(\$ 12,614)	\$ 750	\$ -	\$ 1,349	\$ -	\$ 8,422	\$ 631,503

非現金變動係本期可轉換公司債利息攤銷增加7,495仟元

(2) 110年12月31日

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動					110年12月31日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
應付公司債(註)	\$ -	\$ 671,715	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 91,917)	\$ 579,798
租賃負債	63,683	(11,765)	2,146	-	(653)	-	387	53,798
合計	\$ 63,683	\$ 659,950	\$ 2,146	\$ -	(\$ 653)	\$ -	(\$ 91,530)	\$ 633,596

現金流量之淨變動係扣除發行成本5,305仟元之淨額；非現金變動係本期發行可轉換公司債認列之透過損益按公允價值衡量之金融資產及可轉換公司債利息攤銷分別增加1,320仟元及2,476仟元，另發行可轉換公司債認列資本公積-認股權之減少95,713仟元。

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

2. 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
吳博國際服務有限公司	其他關係人

3. 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) 財產交易

取得無形資產

關係人類別/名稱	取得價款	
	111 年 度	110 年 度
其他關係人	\$ 10,000	\$ -

本集團之子公司-海韻智能向其他關人-昊博委託進行「輕量級電力感控技術」之開發，其開發費用為28,000仟元，目前已支付10,000仟元，截止111年12月31日將其預付款項先轉至無形資產項下，相關交易業已取得外部專業單位出具價格合理評估。

4. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	111 年度	110 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,706	\$ 22,665

(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

本集團受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，111年及110年度營業收入產生較大幅度變化，另子公司東莞海韻公司自111年3月17日起至111年3月21日停工暫停生產，惟經評估本集團之繼續經營能力、資產減損情形及籌資風險等，尚無重大影響。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

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

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 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。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

(a) 本集團暴露於非以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、歐元及港幣。

(b) 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報告中已沖銷之項目及金額)

111 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 45,283	30.71	\$ 1,390,634	1%	\$ 11,125	\$ -
港幣：新台幣	58	3.94	227	1%	2	-
人民幣：新台幣	153,335	4.41	676,208	1%	5,410	-
美金：歐元	2,489	0.9386	76,437	1%	611	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	2,303	30.71	70,718	1%	-	566
人民幣：新台幣	45,435	4.41	200,368	1%	-	1,603
歐元：新台幣	9	32.72	310	1%	-	2
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	311	30.71	9,535	1%	76	-
港幣：新台幣	173	3.94	683	1%	5	-
人民幣：新台幣	2,941	4.41	12,969	1%	104	-
美金：歐元	3,176	0.9386	97,535	1%	780	-
歐元：新台幣	4,072	32.72	133,233	1%	1,066	-
美元：新台幣	4,238	30.71	130,149	1%	1,041	-
美元：人民幣	2,655	6.9637	81,542	1%	652	-
110 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 74,790	27.68	\$ 2,070,191	1%	\$ 16,562	\$ -
人民幣：新台幣	60,572	4.34	262,881	1%	2,103	-
美金：歐元	2,463	0.8838	68,181	1%	545	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	2,088	27.68	57,790	1%	-	462
人民幣：新台幣	65,355	4.34	283,642	1%	-	2,269
歐元：新台幣	1,516	31.32	47,479	1%	-	380
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	2,803	27.68	77,599	1%	621	-
人民幣：新台幣	7,279	4.34	31,589	1%	253	-
美金：歐元	7,557	0.8838	209,190	1%	1,674	-
美金：人民幣	1,648	6.3779	45,626	1%	365	-

註：未考慮調整銷貨未實現損益沖銷數。

(c) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於111年及110年度認列之全部兌換損益淨額(包含已實現及未實現)金額分別為176,480仟元及(61,987)仟元。

b. 價格風險

由於本集團持有權益工具投資，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團之權益工具投資係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團主要投資於基金受益憑證及公司債，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

本集團於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額	
	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 554,972	\$ 414,195
金融負債	-	-
淨 額	\$ 554,972	\$ 414,195
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 1,039,545	\$ 862,024
金融負債	(587,293)	(579,798)
淨 額	\$ 452,252	\$ 282,226

(a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合損益。

(b) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加或減少1%將使111年及110年度淨利將各增加或減少3,618仟元及2,258仟元。

(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付款能力之因素。

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。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

截至111年及110年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為79.23%及82.24%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 預期信用減損損失之衡量

I 應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)之4說明。

II 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

III 本集團持有之金融資產，已與保險公司簽訂應收款項保險合約，以降低金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理：

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

b. 金融負債到期分析：

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

111 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
應付帳款	\$ 221,686	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 221,686	\$ 221,686
其他應付款	113,547	-	-	-	-	113,547	113,547
存入保證金	24	-	-	-	-	24	24
應付公司債	-	-	600,000	-	-	600,000	587,293
合 計	\$ 335,257	\$ -	\$600,000	\$ -	\$ -	\$ 935,257	\$ 922,550

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1-5 年	5-10 年	10-15 年	15-20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 14,755	\$ 32,832	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,587

110 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
應付帳款	\$ 614,681	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 614,681	\$ 614,681
其他應付款	157,786	-	-	-	-	157,786	157,786
存入保證金	33	-	-	-	-	33	33
應付公司債	-	-	-	600,000	-	600,000	579,798
合 計	\$ 772,500	\$ -	\$ -	\$600,000	\$ -	\$ 1,372,500	\$ 1,352,298

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1-5 年	5-10 年	10-15 年	15-20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 14,480	\$ 44,388	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58,868

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。

(2) 金融工具之種類

本集團111年及110年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 357,136	\$ 468,227
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,384,168	1,084,421
應收票據及帳款	459,022	848,615
其他應收款	6,396	10,905
其他金融資產-流動	10,559	9,630
存出保證金	2,106	5,846
其他金融資產-非流動	200,622	182,957

金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

應付帳款	221,686	614,681
其他應付款	113,547	157,786
應付公司債	587,293	579,798
存入保證金	24	33

3. 公允價值資訊

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3(2)說明。

公允價值之三等級定義

第一等級：

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

第二等級：

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

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

- (2) 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、應付款項、其他應付款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

- (3) 公允價值之等級資訊：

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

項 目	111 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 333,386	\$ -	\$ -	\$ 333,386
—公司債	22,430	-	-	22,430
—衍生工具-可轉換公司債贖回數	-	-	1,320	1,320
合 計	\$ 355,816	\$ -	\$ 1,320	\$ 357,136

項 目	110 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 430,314	\$ -	\$ -	\$ 430,314
—公司債	36,473	-	-	36,473
—衍生工具-可轉換公司債贖回數	-	-	1,440	1,440
合 計	\$ 466,787	\$ -	\$ 1,440	\$ 468,227

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

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

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- (A) 上市櫃公司股票：收盤價。
 (B) 開放型基金：淨值。
 (C) 公司債：加權平均百元價。

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

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

(5) 111年及110年度均無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 111年及110年度屬於第三等級金融工具之變動：

A. 111年度：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍生工具-可轉換公司 債贖回權
111年1月1日	\$ 1,440
本期取得	-
認列於當期損益之利益(損失)	(120)
111年12月31日	\$ 1,320

B. 110年度：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍生工具-可轉換公司 債贖回權
110年1月1日	\$ -
本期取得	1,320
認列於當期損益之利益(損失)	120
110年12月31日	\$ 1,440

(7) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

A. 111年12月31日：

項 目	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產：					
可轉換公司債 贖回權	\$ 1,320	二元樹可轉 債評價模型	波動率	29.94	波動率越高，公 允價值越高

B. 110年12月31日：

項 目	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產：					
可轉換公司債 贖回權	\$ 1,440	二元樹可轉 債評價模型	波動率	49.79	波動率越高，公 允價值越高

(8) 公允價值歸類於第三等之評價流程：

本集團對公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回朔測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(9) 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

A. 111年12月31日：

	輸入值	變動	111年12月31日	
			認列於損益	
			有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	波動率	±5%	\$ -	\$ -

B. 110年12月31日：

	輸入值	變動	110年12月31日	
			認列於損益	
			有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	波動率	±5%	\$ 120	(\$ 420)

4. 本集團子公司東莞海韻電子有限公司於2022年6月收到當地稅務主管機關來函查核2017~2022年有關營業稅及增值稅相關稅務申報事宜，就前述查核事項，東莞海韻電子有限公司已於2022年第三季補繳2017~2021年營業稅稅額RMB6,717仟元(折合NTD29,622仟元)及估列2022年營所稅可能補繳稅額RMB669仟元(折合NTD2,951仟元)帳列所得稅費用；另增值稅補繳稅額RMB3,775仟元(折合NTD16,648仟元)帳列營業外-其他損失。

(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：請參閱附註(六)之2說明。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。
3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。
4. 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表八。

(十四)營運部門資訊

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) 111年度

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,452,750	\$ 383,083	\$ 719,009	\$ -	\$ 2,554,842
部門間收入	944,208	3,437,942	-	(4,382,150)	-
收入合計	<u>\$ 2,396,958</u>	<u>\$ 3,821,025</u>	<u>\$ 719,009</u>	<u>(\$ 4,382,150)</u>	<u>\$ 2,554,842</u>
利息收入	22,027	2,067	-	(2,914)	21,180
利息支出	7,515	1,720	3,384	(2,914)	9,705
折舊及攤銷	19,628	20,202	2,695	-	42,525
投資利益	10,172	2,284	-	(12,456)	-
投資損失	140,260	89,535	-	(229,795)	-
部門損益(註)	<u>\$ 573,762</u>	<u>(\$ 135,830)</u>	<u>(\$ 54,575)</u>	<u>\$ 217,133</u>	<u>\$ 600,490</u>
採用權益法之投資	343,882	200,368	-	(544,250)	-
非流動資產-資本支出	10,027	1,126	52	(951)	10,254
部門資產	<u>\$ 3,618,910</u>	<u>\$ 1,326,051</u>	<u>\$ 621,781</u>	<u>(\$ 1,718,751)</u>	<u>\$ 3,847,991</u>
部門負債	<u>\$ 937,472</u>	<u>\$ 834,066</u>	<u>\$ 550,753</u>	<u>(\$ 1,117,007)</u>	<u>\$ 1,205,284</u>

註：部門損益不包含所得稅費用。

(2) 110年度

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,156,317	\$ 147,304	\$ 1,713,878	\$ -	\$ 5,017,499
部門間收入	1,659,322	6,581,806	-	(8,241,128)	-
收入合計	<u>\$ 4,815,639</u>	<u>\$ 6,729,110</u>	<u>\$ 1,713,878</u>	<u>(\$ 8,241,128)</u>	<u>\$ 5,017,499</u>
利息收入	4,017	3,510	-	-	7,527
利息支出	2,512	2,083	389	-	4,984
折舊及攤銷	18,909	19,784	2,401	-	41,094
投資利益	35,087	11,561	-	(46,648)	-
投資損失	33,929	-	-	(33,929)	-
部門損益(註)	<u>\$ 952,761</u>	<u>\$ 38,893</u>	<u>(\$ 15,717)</u>	<u>(\$ 12,580)</u>	<u>\$ 963,357</u>
採用權益法之投資	389,567	283,642	-	(673,209)	-
非流動資產-資本支出	29,114	14,420	1,718	(1,371)	43,881
部門資產	<u>\$ 3,552,034</u>	<u>\$ 1,480,683</u>	<u>\$ 602,771</u>	<u>(\$ 1,325,826)</u>	<u>\$ 4,309,662</u>
部門負債	<u>\$ 969,144</u>	<u>\$ 821,497</u>	<u>\$ 497,502</u>	<u>(\$ 561,371)</u>	<u>\$ 1,726,772</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	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
台灣	\$ 152,226	\$ 155,829	\$ 400,408	\$ 373,977
美洲	413,572	1,045,771	7,272	9,065
歐洲	364,117	1,097,989	550	541
亞洲	1,609,531	2,694,888	62,279	83,349
其他	15,396	23,022	-	-
合計	<u>\$ 2,554,842</u>	<u>\$ 5,017,499</u>	<u>\$ 470,509</u>	<u>\$ 466,932</u>

6. 產品別資訊

產 品	單位：新台幣仟元	
	111 年 度	110 年 度
交換式電源供應器	\$ 2,484,358	\$ 4,820,747
其 他	70,484	196,752
合 計	<u>\$ 2,554,842</u>	<u>\$ 5,017,499</u>

7. 重要客戶資訊

本公司及子公司111年及110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：

	111 年 度		110 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 客戶	<u>\$ 541,201</u>	<u>21.18%</u>	<u>\$ 1,295,107</u>	<u>25.81%</u>

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 111 年 12 月 31 日

單位：美元元、新台幣仟元

編號 (註一)	貸出金額 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 Electronics, Inc.	應收關係人款項	是	\$ 195,000	\$ 195,000	\$ 129,386	2.741%-2.867%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 528,541	\$ 1,057,083
		Sea Sonic Europe B.V.	應收關係人款項	是	195,000	195,000	131,657	2.616%-2.741%	2	-	營業週轉	-	無	-	528,541	1,057,083
		深圳源立電子有限公司	應收關係人款項	是	65,000	65,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	528,541	1,057,083

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

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

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

註四：本公司業經董事會決議通過對 Seasonic Electronics, Inc.、Sea Sonic Europe B.V. 及深圳源立電子有限公司資金貸與額度分別為 195,000 仟元、195,000 仟元及 65,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止實際動支金額分別為 129,386 仟元、131,657 仟元及 0 仟元。

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例%	
海韻電子工業股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,942,656.52	302,045	-	302,045
	復華守護神基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	545,765.10	10,493	-	10,493
	野村多元收益多重資產基金(累積類型-美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	48,385.15	15,447	-	15,447
	野村全球金融收益基金(累積類型-美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,605.80	3,195	-	3,195
	蘋果公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,013	-	3,013
	高特利集團公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300.00	8,026	-	8,026
	艾伯維藥品公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,713	-	2,713
	福特汽車美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200.00	4,338	-	4,338
	高特利集團海外債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,292	-	2,292
	英特爾海外債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,048	-	2,048
Resonic Holdings Co., Ltd.	野村特別時機高收益債(美元月配)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,098.26	2,206	-	2,206

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、銷貨之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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
海韻電子工業股份有限公司	Full Net Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$ 1,710,507	97.01%	T/T 月結 90 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	-	-	\$ -	-	
	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	銷貨	347,699	14.51%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	158,486	22.06%	
	Sea Sonic Europe B.V.	子公司	銷貨	226,723	9.46%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	97,117	13.52%	
	深圳源立電子有限公司	孫公司	銷貨	315,654	13.17%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	148,915	20.73%	
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	銷貨	1,653,754	97.86%	T/T 月結 60 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付	-	-	-	-	

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 111 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 損失金額
						金額	處理方式		
海韻電子工業股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	應收帳款	\$ 158,486	1.88	\$ -	-	\$ 68,191	\$ -
			其他應收款	130,364	-	-	-	212	-
	Sea Sonic Europe B.V.	子公司	應收帳款	97,117	1.49	-	-	33,796	-
			其他應收款	133,374	-	-	-	258	-
	深圳源立電子有限公司	孫公司	應收帳款	148,915	3.03	-	-	68,654	-
			其他應收款	-	-	-	-	-	-

註：截至 112 年 2 月 28 日止收回金額。

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 111 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 資產之比率
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	海韻電子工業(股)公司	Seasonic Electronics, Inc.	母公司對 子公司	銷貨收入	\$ 347,699	貨到 T/T 120 天，惟有時視特 定交易或訂單付款方式另議	13.61%
				應收帳款	158,486	”	4.12%
		Sea Sonic Europe B. V.	母公司對 子公司	銷貨收入	226,723	貨到 T/T 120 天，惟有時視特 定交易或訂單付款方式另議	8.87%
				應收帳款	97,117	”	2.52%
1	東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	母公司對 子公司	銷貨收入	54,097	月結 T/T 90 天，惟有時視特 定交易或訂單付款方式或有 時視資金狀況支付及以債 權、債務相抵方式處理	2.12%
				銷貨收入	315,654	貨到 T/T 120 天，惟有時視特 定交易或訂單付款方式另議	12.36%
		深圳源立電子有限公司	母公司對 孫公司	應收帳款	148,915	”	3.87%
				銷貨收入	1,653,754	月結 T/T 60 天，惟有時視特 定交易或訂單付款方式或有 時視資金狀況支付	64.73%
2	Full Net Enterprise Inc.	海韻電子工業(股)公司	子公司對 母公司	銷貨收入	1,710,507	月結 T/T 90 天，惟有時視特 定交易或訂單採預付貨款方 式或有時視資金狀況支付及 以債權、債務相抵方式處理	66.95%
		東莞海韻電子有限公司	子公司對 孫公司	銷貨收入	74,706	月結 T/T 60 天，惟有時視特 定交易或訂單採預付貨款方 式或有時視資金狀況支付	2.92%

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

附表六

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 111 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	本期認列之 投資損益 (註)	備註
				本期末	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	\$ 165,547	\$ 165,547	25,300	100	\$ 198,879	(\$ 87,397)	(\$ 87,397)	子公司
	Seasonic Electronics, Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	18,021	6,278	6,278	子公司
	Sea Sonic Europe B. V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	(39,207)	(48,237)	(48,237)	子公司
	Full Net Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	87,520	87,520	2,700,000	100	88,251	(507)	(507)	子公司
	海韻智能股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	40,000	-	40,000,000	100	38,731	(1,269)	(1,269)	子公司

註：不含本期進銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

附表七

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 111 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、新台幣元、人民幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註 4)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註 4)	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
東莞海韻電子 有限公司	生產交換式電 源供應器	HKD 29,030,000	註(1)、(3)	USD 3,748,125 (NTD 115,105)	-	-	USD 3,748,125 (NTD 115,105)	100%	(NTD 89,535)	(NTD 89,535)	NTD 191,311	RMB 15,215 (NTD 65,576)
深圳源立電子 有限公司	電腦硬體、設備 進出口業務	USD 200,000	註(1)、(3)	USD 200,000 (NTD 6,142)	-	-	USD 200,000 (NTD 6,142)	100%	NTD 2,284	NTD 2,284	NTD 9,057	-

單位：新台幣仟元、美元元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 4)	經濟部投審會核准投資金額(註 4)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註 5)
USD 3,948,125 (NTD 121,247)	USD 3,948,125 (NTD 121,247)	NTD 1,585,624

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及深圳源立電子有限公司，截至 111 年 12 月 31 日止，累計投資 USD3,948,125，間接轉投資大陸東莞海韻 USD3,748,125、深圳源立 USD200,000。

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

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

(6)海韻電子工業股份有限公司投資大陸東莞海韻電子有限公司及深圳源立電子有限公司，係經由第三地區英屬 Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資大陸公司，持股比例均為 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 111 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「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。

附表八

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
張正宗	21,069,968	26.35%
魏金花	10,157,309	12.70%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105001台北市松山區復興北路
369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd.,
Songshan Dist.,
Taipei City 105001, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司 公鑒

查核意見

海韻電子工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海韻電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海韻電子工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對海韻電子工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 16，收入相關揭露請詳附註(五)之 2(1)及附註(六)之 19。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收款項評價

有關應收款項減損之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 6、應收款項減損相關揭露詳附註(五)之 2(2)及附註(六)之 3、4。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日應收款項淨額為新台幣 718,072 仟元(已扣除備抵損失新台幣 246 仟元)，應收款項減損係管理階層依應收款項違約風險及預期損失率風險假設之主觀判斷估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估以違約風險及預期損失率之假設基礎估計備抵損失；檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期之估列方法及假設是否允當及評估對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

三、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註(四)之 7，存貨相關揭露請詳附註(五)之 2(6)及附註(六)之 5。

關鍵查核事項之說明：

海韻電子工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨淨額為新台幣 179,053 仟元(已扣除備抵存貨跌價損失 3,027 仟元)，存貨主要為交換式電源供應器等庫存。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，由於存貨評價攸關重大判斷與估計，故本會計師進行財務報告查核時列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

海韻電子工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海韻電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海韻電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海韻電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於海韻電子工業股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成海韻電子工業股份有限公司查核意見。

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

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

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

國富浩華聯合會計師事務所
會計師

林志泰



會計師

陳昭恩



核准文號： 金管證審字第 10200032833 號
金管證審字第 1100145994 號

民國 112 年 3 月 21 日

海韻電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位:新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日	
代碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 1,128,971	32	\$ 939,731	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2)	354,930	10	465,719	13
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	24,392	1	24,246	1
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	289,152	8	700,316	20
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(六)之4、(七))	404,528	11	478,981	14
1200	其他應收款	5,446	-	8,171	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	263,738	7	1,250	-
130x	存貨(附註(六)之5)	179,053	5	121,648	3
1410	預付款項(附註(七))	162,203	5	3,964	-
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6)	10,559	-	9,630	-
1479	其他流動資產	8,160	-	2,200	-
11xx	流動資產合計	2,831,132	79	2,755,856	78
非流動資產					
1550	採用權益法之投資(附註(六)之7)	343,882	10	389,567	11
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之8)	183,132	5	175,806	5
1755	使用權資產(附註(六)之9)	1,292	-	2,842	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之25)	15,105	-	31,746	1
1915	預付設備款(附註(七))	71	-	7,558	-
1920	存出保證金	678	-	682	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)之14)	-	-	887	-
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)之10)	200,622	6	182,957	5
1990	其他非流動資產	4,104	-	4,133	-
15xx	非流動資產合計	748,886	21	796,178	22
1xxx	資產總計	\$ 3,580,018	100	\$ 3,552,034	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註(六)之19)	\$ 4,292	-	\$ 5,857	-
2170	應付帳款	7,540	-	6,755	-
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	-	-	17,895	1
2200	其他應付款	81,178	2	97,068	3
2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	23	-	119	-
2230	本期所得稅負債	140,631	4	158,979	4
2250	負債準備-流動(附註(六)之11)	6,631	-	5,397	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)之9)	1,306	-	1,552	-
2300	其他流動負債(附註(六)之12)	33,209	1	28,727	1
21xx	流動負債合計	274,810	7	322,349	9
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註(六)之13)	587,293	17	579,798	16
2570	遞延所得稅負債(附註(六)之25)	35,977	1	62,113	2
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之9)	-	-	1,306	-
2645	存入保證金	24	-	33	-
2650	採權益法之投資貸餘(附註(六)之7)	39,207	1	3,545	-
25xx	非流動負債合計	662,501	19	646,795	18
2xxx	負債總計	937,311	26	969,144	27
	權益				
3100	股本(附註(六)之15)				
3110	普通股股本	799,532	22	799,532	23
3200	資本公積(附註(六)之16)				
3280	資本公積-其他	95,714	3	95,714	3
	保留盈餘(附註(六)之17)				
3310	法定盈餘公積	643,610	18	568,355	16
3320	特別盈餘公積	27,520	1	19,139	1
3350	未分配盈餘	1,094,494	31	1,127,670	31
3300	保留盈餘合計	1,765,624	50	1,715,164	48
3400	其他權益(附註(六)之18)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,163)	(1)	(27,520)	(1)
3xxx	權益總計	2,642,707	74	2,582,890	73
	負債及權益總計	\$ 3,580,018	100	\$ 3,552,034	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之19)	\$ 2,396,811	100	\$ 4,815,638	100
5000	營業成本(附註(六)之5)	(1,719,782)	(71)	(3,526,802)	(73)
5900	營業毛利(毛損)	677,029	29	1,288,836	27
5910	未實現銷貨利益(損失)	(131,963)	(6)	(129,010)	(3)
5920	已實現銷貨利益(損失)	129,010	5	85,972	2
5950	營業毛利(毛損)淨額	674,076	28	1,245,798	26
	營業費用				
6100	推銷費用	(59,237)	(2)	(83,868)	(2)
6200	管理費用	(81,413)	(4)	(85,684)	(2)
6300	研究發展費用	(58,708)	(2)	(79,180)	(1)
6450	預期信用減損(損失)利益	(1)	-	161	-
6000	營業費用合計	(199,359)	(8)	(248,571)	(5)
6900	營業利益(損失)	474,717	20	997,227	21
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)之20)	21,991	1	4,017	-
7010	其他收入(附註(六)之21)	10,841	-	10,679	-
7020	其他利益及損失(附註(六)之22)	205,401	8	(57,808)	(1)
7050	財務成本(附註(六)之24)	(7,515)	-	(2,512)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(130,088)	(5)	1,158	-
7000	營業外收入及支出合計	100,630	4	(44,466)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)	575,347	24	952,761	20
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之25)	(125,121)	(5)	(199,932)	(4)
8200	本期淨利(淨損)	450,226	19	752,829	16
	本期其他綜合損益(附註(六)之26)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	(344)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	68	-
		-	-	(276)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,696	-	(10,476)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,339)	-	2,095	-
		9,357	-	(8,381)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)	9,357	-	(8,657)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 459,583	19	\$ 744,172	16
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)之27)	\$ 5.63		\$ 9.42	
9850	稀釋每股盈餘(附註(六)之27)	\$ 5.23		\$ 8.70	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子股份有限公司

個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘				其他權益項目		權益總額
	普通股股本	資本公積	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	
110年1月1日餘額	\$ 799,532	\$ -	\$ 507,181	\$ 19,774	\$ 835,855	(\$ 19,139)	\$ 2,143,203
盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	61,174	-	(61,174)	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	635	635	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(399,766)	-	(399,766)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	95,713	-	-	-	-	95,713
其他資本公積變動數	-	1	-	-	-	-	1
110年度淨利(淨損)	-	-	-	-	752,829	-	752,829
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	(276)	(8,381)	(8,657)
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	752,553	(8,381)	744,172
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(433)	-	(433)
110年12月31日餘額	799,532	95,714	568,355	19,139	1,127,670	(27,520)	2,582,890
盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	75,255	-	(75,255)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,381	(8,381)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(399,766)	-	(399,766)
111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	450,226	-	450,226
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,357	9,357
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	450,226	9,357	459,583
111年12月31日餘額	\$ 799,532	\$ 95,714	\$ 643,610	\$ 27,520	\$ 1,094,494	(\$ 18,163)	\$ 2,642,707

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

海韻電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 575,347	\$ 952,761
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	15,371	15,082
攤銷費用	4,082	3,828
預期信用減損損失(利益)數	1 (	161)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,109	2,795
利息費用	7,515	2,512
利息收入	(21,991)	(4,017)
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	130,088 (	1,158)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(68)	32
未實現銷貨利益(損失)	131,963	129,010
已實現銷貨損失(利益)	(129,010)	(85,972)
預付設備款轉費用	-	308
未攤銷費用轉費用	660	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	(147)	(14,763)
應收帳款(增加)減少	411,164 (	93,994)
應收帳款－關係人(增加)減少	74,453 (	19,030)
其他應收款(增加)減少	4,925	38,630
其他應收款－關係人(增加)減少	894	444
存貨(增加)減少	(57,404)	32,554
預付款項(增加)減少	(160,609)	277
其他流動資產(增加)減少	(5,960)	2,449
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(1,565)	(26,731)
應付帳款增加(減少)	785 (	88,564)
應付帳款－關係人增加(減少)	(17,895)	838,174)
其他應付款增加(減少)	(15,074)	(27,537)
其他應付款－關係人增加(減少)	(96)	43
負債準備增加(減少)	1,234	632
其他流動負債增加(減少)	4,482	9,509
淨確定福利負債增加(減少)	-	(168)
營運產生之現金流入(流出)	959,254	(9,403)
收取之利息	17,452	3,826
收取之股利	-	90,577
支付之利息	(20)	(36)
退還(支付)之所得稅	(155,302)	(161,162)
營業活動之淨現金流入(流出)	821,384	(76,198)

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	24,647)	(	375,948)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		129,327		103,603
取得採用權益法之投資	(	40,000)	(	8,544)
取得不動產、廠房及設備	(	7,159)	(	18,837)
處分不動產、廠房及設備		4,468		1,373
存出保證金(增加)減少		4	(	63)
其他應收款—關係人增加-資金融通	(	261,043)		-
其他金融資產減少	(	18,594)	(	27,668)
其他非流動資產增加	(	1,456)	(	1,484)
預付設備款增加	(	11,717)	(	10,277)
投資活動之淨現金流入(流出)	(	230,817)	(	337,845)

籌資活動之現金流量

發行公司債		-		671,715
存入保證金減少	(	9)	(	3)
租賃本金償還	(	1,552)	(	1,536)
發放現金股利	(	399,766)	(	399,766)
其他籌資活動		-		1
籌資活動之淨現金流入(流出)	(	401,327)		270,411

本期現金及約當現金增加(減少)數

189,240 (143,632)

期初現金及約當現金餘額

939,731 1,083,363

期末現金及約當現金餘額

\$ 1,128,971 \$ 939,731

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



海韻電子工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國111年及110年1月1日至12月31日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

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

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

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於112年3月21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」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：下表彙列金管會認可之111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註5)

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

註2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日(2021年1月1日)以後達到符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(2) IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明定，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

(3) IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(4) IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值(包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額)是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註1：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除與租賃及除役義務有關之暫時性差異另有額外規定外，所表達之最早比較期間開始日（2022年1月1日）以後發生之交易適用此項修正。

(1) IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正闡明，當一項交易、其他事項或情況之規模或性質重大，且與其相關之會計政策資訊對財務報告而言亦屬重大時，應揭露該等相關之重大會計政策資訊。反之，若企業判定一項交易、其他事項或情況之規模或性質並不重大或雖重大但與其相關之會計政策資訊並不重大，則無須揭露該等不重大之會計政策資訊，惟企業作成會計政策資訊係不重大之結論並不影響其他IFRS準則所規定之相關揭露。

(2) IAS 8之修正「會計估計值之定義」

此修正將會計估計值定義為財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額，並提供進一步說明，除導因於前期錯誤更正外，輸入值或衡量技術變動對會計估計值之影響係屬會計估計值變動。

(3) IAS 12之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正限縮IAS 12 第15及24段中遞延所得稅負債及資產之認列豁免範圍。若單一交易於原始認列時產生之應課稅暫時性差異與可減除暫時性差異之金額相同，則不適用前述豁免規定。企業於第一次適用此修正時，應於所表達之最早比較期間開始日（111年1月1日），對與租賃及除役義務有關之所有暫時性差異認列遞延所得稅，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）初始餘額之調整。自111年1月1日以後發生之其他交易則應推延適用此修正。本公司於首次適用此修正時，應重編比較期間資訊。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍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. 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本基礎編製：

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

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

(3) 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

3. 外幣換算

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

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

- (1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，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實現者。
 - 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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- 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。

(1) 金融資產

A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(A) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(B) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- a. 本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
 - (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- b. 按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。
- 除下列兩種情況下，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：
- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
 - (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 金融資產減損

- (A) 本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- (B) 應收帳款、合約資產及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。
- (C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期損失。
- (D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 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：

- (A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (B) 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。
- (C) 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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

A. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

(A) 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發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效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。

(B) 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，其公允價值之變動認列於當期損益。

(C) 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

B. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

(4) 金融工具之修改

當金融工具之合約現金流量發生重新協商或修改時，若未導致應除列該金融工具，則本公司以修改後之合約現金流量按原始有效利率折現重新計算金融資產之總帳面金額或金融負債之攤銷後成本，並將修改利益或損失認列於損益；所發生之成本或收費則作為修改後金融工具帳面金額之調整，並於修改後剩餘期間攤銷。若該重新協商或修改導致應除列該金融工具時，則依除列規定處理。

利率指標變革導致決定金融工具之合約現金流量基礎之變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，本公司採用實務權宜作法，於決定基礎變動時視為有效利率變動。若除利率指標變革所要求對決定合約現金流量之基礎作變動外，尚對金融工具作額外變動，本公司先適用實務權宜作法於利率指標變革所要求之變動，再適用金融工具修改之規定於不適用實務權宜作法之任何額外變動。

7. 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之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

8. 採用權益法之投資/子公司

- (1) 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- (2) 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處

分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

- (6) 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。

9. 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。建造中之不動產、廠房及設備於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：
- | | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 29年～35年 |
| 機器設備 | 3年～10年 |
| 研發設備 | 3年～10年 |
| 辦公設備 | 3年～6年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 其他設備 | 5年 |
- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

10. 租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

(1) 本公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

A. 使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

B. 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係以單行項目列報於個體資產負債表。

(2) 本公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按直線基礎於租賃期間認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為收益。

11. 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。

12. 負債準備

負債準備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。

13. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

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

B. 確定福利計畫

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

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

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

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

(4) 離職福利

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

14. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

15. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運之產生應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，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所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債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。

16. 收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

本公司製造及銷售交換式電源供應器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司係於交付商品時列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料加工時不認列收入。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情、氣候變遷及相關政府政策及法規、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、通貨膨脹及市場利率波動所造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續檢視基本假設及估計。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

(2) 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本公司營運之重要性等。於本公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

2. 重要會計估計及假設

(1) 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣或其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本公司定期檢視估計之合理性。

(2) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(3) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值，本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價變動。本公司定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

(4) 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的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(5) 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。

(6) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，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，由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時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。

(7) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假計，包含折現率及未來薪資成長率等，任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

(8) 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如資產特定及附有擔保等因素)納入考量。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
現 金	\$ 77	\$ 163
活期存款	21,152	33,537
定期存款	315,126	221,608
外幣存款	792,616	684,423
合 計	<u>\$ 1,128,971</u>	<u>\$ 939,731</u>

(1) 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	\$ 331,180	\$ 427,806
公司債	22,430	36,473
衍生性金融資產		
可轉換公司債贖回權	1,320	1,440
合 計	<u>\$ 354,930</u>	<u>\$ 465,719</u>

(1) 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。

(2) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

3. 應收票據淨額

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 24,638	\$ 24,491
減：備抵損失	(246)	(245)
應收票據淨額	<u>\$ 24,392</u>	<u>\$ 24,246</u>

(1) 截至111年及110年12月31日止，本公司未有將應收票據提供質押之情形。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款。

4. 應收帳款淨額

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 289,152	\$ 700,316
應收帳款-關係人	404,528	478,981
應收帳款淨額	<u>\$ 693,680</u>	<u>\$ 1,179,297</u>

(1) 本公司對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為60天～105天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(2) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

(3) 本公司之應收帳款係按攤銷後成本衡量，無應收票據貼現在外。

(4) 本公司採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量現實資訊所建立之損失率。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

(5) 本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及催收款)如下：

111 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期 間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 688,699	\$ 246	\$ 688,453
逾期 1~30 天	24,311	-	24,311
逾期 30~60 天	5,032	-	5,032
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上	276	-	276
合 計	\$ 718,318	\$ 246	\$ 718,072

110 年 12 月 31 日	總帳面金額	備抵損失(存續期 間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 1,109,161	\$ 245	\$ 1,108,916
逾期 1~30 天	5,907	-	5,907
逾期 30~60 天	88,720	-	88,720
逾期 60~90 天	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-
合 計	\$ 1,203,788	\$ 245	\$ 1,203,543

本公司上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項之提列)，未逾期及逾期1~30天為0%；逾期30~90天為0%；逾期91天以上為100%。

(6) 應收票據及帳款備抵損失(含關係人及催收款)變動表如下：

項 目	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ 245	\$ 905
加：減損損失提列	276	-
減：減損損失迴轉	(275)	(161)
減：無法收回而沖銷	-	(499)
期末餘額	\$ 246	\$ 245

本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(7) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)。

5. 存貨及銷貨成本

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
製成品及商品	\$ 59,785	\$ 18,180
在製品及半成品	17,316	52,085
原料	99,091	50,568
物料	2,861	815
合 計	179,053	121,648

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	111 年度	110 年度
出售存貨成本	\$ 1,718,504	\$ 3,521,840
存貨跌價損失(回升利益)	1,309	741
存貨報廢損失	710	4,495
存貨盤(盈)虧	(741)	(274)
營業成本合計	<u>\$ 1,719,782</u>	<u>\$ 3,526,802</u>

(2) 截至111年及110年12月31日止，存貨保險金額分別為50,000仟元及50,000仟元。

(3) 本公司於111年及110年度將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部分產品價格及消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失分別為1,309仟元及741仟元。

(4) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

6. 其他金融資產-流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
定期存款-原始到期日超過三個月以上	<u>\$ 10,559</u>	<u>\$ 9,630</u>

7. 採用權益法之投資

被投資公司	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子公司：		
Resonic Holdings Co., Ltd.	\$ 198,879	\$ 286,377
Seasonic Electronics, Inc.	18,021	14,248
Sea Sonic Europe B.V.	(39,207)	(3,545)
Full Net Enterprise Inc.	88,251	88,942
海韻智能股份有限公司	38,731	-
小 計	<u>304,675</u>	<u>386,022</u>
加：採用權益法之投資貸餘	39,207	3,545
合 計	<u>\$ 343,882</u>	<u>\$ 389,567</u>

子公司：

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司111年度合併財務報告附註(四)之3。

(2) 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均按經會計師查核之財務報告計算。

(3) 本公司於111年及110年度因對Sea Sonic Europe B.V. 認列投資損益及依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益，致對該公司投資帳面餘額呈負數，故對該公司投資帳面價值之貸方餘額轉列非流動負債項下。

(4) 110年度本公司獲Resonic Holdings Co., LTD. 及FULL Net Enterprise Inc. 配發現金股利分別為65,577仟元及25,000仟元。

8. 不動產、廠房及設備

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
自用	\$ 163,327	\$ 155,541
營業租賃出租	19,805	20,265
合計	\$ 183,132	\$ 175,806

自用

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	\$ 97,779	\$ 97,779
房屋及建築	98,673	87,129
機器設備	21,045	28,918
其他設備	36,382	40,602
成本合計	253,879	254,428
減：累計折舊及減損	(90,552)	(98,887)
合 計	\$ 163,327	\$ 155,541

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
111.1.1 餘額	\$ 97,779	\$ 87,129	\$ 28,918	\$ 40,602	\$ 254,428
增添	-	-	3,861	2,483	6,344
處分	-	-	(14,010)	(12,086)	(26,096)
重分類	-	11,544	2,276	5,383	19,203
111.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 98,673	\$ 21,045	\$ 36,382	\$ 253,879

累計折舊及減損

111.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,779	\$ 12,296	\$ 18,812	\$ 98,887
折舊費用	-	4,123	2,649	6,589	13,361
處分	-	-	(9,630)	(12,066)	(21,696)
111.12.31 餘額	\$ -	\$ 71,902	\$ 5,315	\$ 13,335	\$ 90,552

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合 計
成 本					
110.1.1 餘額	\$ 97,779	\$ 84,896	\$ 27,759	\$ 30,077	\$ 240,511
增添	-	-	637	9,457	10,094
處分	-	-	(1,450)	(271)	(1,721)
重分類	-	2,233	1,972	1,339	5,544
110.12.31 餘額	\$ 97,779	\$ 87,129	\$ 28,918	\$ 40,602	\$ 254,428

累計折舊及減損

110.1.1 餘額	\$ -	\$ 64,382	\$ 8,478	\$ 13,271	\$ 86,131
折舊費用	-	3,397	3,903	5,772	13,072
處分	-	-	(85)	(231)	(316)
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 67,779	\$ 12,296	\$ 18,812	\$ 98,887

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節表如下：

項 目	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 6,344	\$ 10,094
應付購置設備款(增加)減少	815	8,743
支付現金數	\$ 7,159	\$ 18,837

(2) 有關利息資本化金額，請詳附註(六)之24。

(3) 由於111年及110年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

(4) 自用之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

營業租賃出租

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土地	\$ 13,609	\$ 13,609
房屋及建築	16,450	16,450
成本合計	30,059	30,059
減：累計折舊及減損	(10,254)	(9,794)
合 計	\$ 19,805	\$ 20,265

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
111.1.1 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059
111.12.31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

累計折舊及減損

111.1.1 餘額	\$ -	\$ 9,794	\$ 9,794
折舊費用	-	460	460
111.12.31 餘額	\$ -	\$ 10,254	\$ 10,254

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
110.1.1 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059
110.12.31 餘額	\$ 13,609	\$ 16,450	\$ 30,059

累計折舊及減損

110.1.1 餘額	\$ -	\$ 9,334	\$ 9,334
折舊費用	-	460	460
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 9,794	\$ 9,794

(1) 本公司以營業租賃出租辦公室及停車位，租賃期間為一年，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

- (2) 營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
第一年	\$ 1,224	\$ 1,224

- (3) 截至111年12月31日止，本公司以營業租賃出租之資產市值仍高於淨帳面金額，並無減損。

- (4) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

9. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$ 4,650	\$ 4,650
減：累計折舊及減損	(3,358)	(1,808)
淨 額	\$ 1,292	\$ 2,842

成 本	房屋及建築
111.1.1 餘額	\$ 4,650
111.12.31 餘額	\$ 4,650

累計折舊及減損	
111.1.1 餘額	\$ 1,808
折舊費用	1,550
111.12.31 餘額	\$ 3,358

成 本	房屋及建築
110.1.1 餘額	\$ 4,650
110.12.31 餘額	\$ 4,650

累計折舊及減損	
110.1.1 餘額	\$ 258
折舊費用	1,550
110.12.31 餘額	\$ 1,808

(2) 租賃負債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 1,306	\$ 1,552
非 流 動	\$ -	\$ 1,306

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
房屋及建築	1.00%	1.00%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註(十二)之2之說明。

(3) 其他租賃資訊

- A. 本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議，請參閱附註(六)之8。
- B. 本公司111年及110年選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。
- C. 本公司111年及110年度承租相關資訊如下：

項 目	111 年度	110 年度
短期租賃費用	\$ 150	\$ 220
低價值資產租賃費用	\$ 16	\$ 16
租賃之現金流出總額(註)	\$ 1,738	\$ 1,808

註：係包括本期租賃負債本金及利息支付數。

10. 其他金融資產-非流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
境外資金外匯存款專戶	\$ 200,622	\$ 182,957

本公司申請適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，依規定將境外轉投資收益匯回存入外匯存款專戶，除5%資金得提取自由運用外，餘依規定提取運用，未提取運用之資金，應於外匯款專戶內存放達五年，於期限屆滿後，依相關規定分三年提取。

11. 負債準備—流動

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
員工福利	\$ 6,631	\$ 5,397

項 目	員工福利
111.1.1 餘額	\$ 5,397
當期新增之負債準備	2,712
當期使用之負債準備	(1,478)
111.12.31 餘額	\$ 6,631

	員工福利
110.1.1 餘額	\$ 4,765
當期新增之負債準備	1,880
當期使用之負債準備	(1,248)
110.12.31 餘額	\$ 5,397

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

12. 其他流動負債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
退款負債	\$ 32,796	\$ 25,760
其 他	413	2,967
合 計	\$ 33,209	\$ 28,727

13. 應付公司債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國內第一次無擔保轉換公司債	\$ 600,000	\$ 600,000
減：應付公司債折價	(12,707)	(20,202)
合 計	\$ 587,293	\$ 579,798

(1) 本公司發行之國內第一次可轉公司債發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關於110年8月17日核准募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計600,000仟元，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自110年9月9日至113年9月9日。
- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至111年12月31日止轉換價格為每股新台幣87.1元，已轉換股數為0股。
- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- D. 發行滿3個月後至到期日前40日止，本公司普通股之收盤價格若連續30個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%以上或其流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
- F. 截至111年12月31日止，本公司以自有資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為0仟元。

- (2) 本公司發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債總成要素分離，帳列「資本公積－認股權」95,713仟元。另嵌入之贖回權依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.284%。

14. 退休金

(1) 確定提撥計畫

- A. 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- B. 本公司於111年及110年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於損益表認列費用總額分別為4,239仟元及4,233仟元。

(2) 確定福利計畫

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

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 14,144
計畫資產公允價值	-	(15,031)
淨確定福利負債(資產)	\$ -	(\$ 887)

- C. 淨確定福利負債之變動如下：

111年度：無。

本公司94年6月30日前到職適用確定福利計畫之專職員工於111年度均已離職或結清年資，故在111年度辦理退還勞工退休準備金餘款案，已於111年12月5日完成結清領回3,000仟元之金額。

110年度：

項 目	110 年度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 13,538	(\$ 14,602)	(\$ 1,064)
服務成本			
利息費用(收入)	102	(110)	(8)
認列於損益	102	(110)	(8)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(160)	(160)
精算(利益)損失-經驗調整	504	-	504
認列於其他綜合損益	504	(160)	344
雇主提撥數	-	(159)	(159)
福利支付數	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 14,144	(\$ 15,031)	(\$ 887)

(3) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

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

B. 利率風險

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

C. 薪資風險

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

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

A. 計畫資產公允價值變動如下：

項 目	衡量日
	110 年 12 月 31 日
折 現 率	0.63%
未來薪資增加率	1.25%
確定福利義務平均到期期間	12.2 年

B. 對於未來死亡率之假設係依照台灣地區第五回經驗生命表估計。

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

項 目	110 年 12 月 31 日
折 現 率	
增加 0.25%	(\$ 428)
減少 0.25%	\$ 446
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 435
減少 0.25%	(\$ 420)

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

15. 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：

項 目	111 年度	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

項 目	110 年度	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	79,953	\$ 799,532
12 月 31 日	79,953	\$ 799,532

(2) 截至111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。

16. 資本公積

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
可轉換公司債認股權	\$ 95,713	\$ 95,713
其他(歸入權)	1	1
合 計	\$ 95,714	\$ 95,714

17. 保留盈餘及股利政策

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

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

(2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3) 特別盈餘公積

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. 本公司依110年3月31日金管證發字第1090150022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，得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。

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
首次適用國際會計準則提列數	\$ 7,000	\$ 7,000
其他權益借餘提列數	20,520	12,139
合 計	\$ 27,520	\$ 19,139

(4) 本公司股東會於111年6月及110年7月決議之110年及109年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 75,255	\$ 61,174		
特別盈餘公積提列(轉回)	8,381	(635)		
普通股現金股利	399,766	399,766	\$ 5.00	\$ 5.00
合 計	\$ 483,402	\$ 460,305	\$ 5.00	\$ 5.00

(5) 本公司112年3月21日董事會擬議111年度盈餘分派案如下：

項 目	111 年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,023	
特別盈餘公積轉回	(9,357)	
普通股現金股利	399,766	\$ 5.00
合 計	\$ 435,432	\$ 5.00

有關111年度之盈餘分配案尚待112年6月召開之股東常會決議。

(6) 有關本公司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。

18. 其他權益

項 目	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
111.1.1 餘額	(\$ 27,520)
換算國外營運機構財務報表所生之兌換差額	9,357
111.12.31 餘額	(\$ 18,163)

項 目	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
110.1.1 餘額	(\$ 19,139)
換算國外營運機構財務報表所生之兌換差額	(8,381)
110.12.31 餘額	(\$ 27,520)

19. 營業收入

項 目	111 年度	110 年度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 2,396,811	\$ 4,815,638

本公司之交換式電源供應器等產品主要銷售予經銷商及系統組裝廠等，並考量與客戶過去一年之交易記錄及過去累積之經驗，本公司以期望值估計退貨率，據以認列退款負債(帳列其他流動負債)及相關待退回產品權利(帳列其他流動資產)，其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(1) 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線及銷售區域：

111年度

主要商品	亞洲地區	歐美地區	其他地區	總 額
交換式電源供應器	\$ 1,662,398	\$ 623,157	\$ 15,374	\$ 2,300,929
其 他	85,917	9,944	21	95,882
合 計	\$ 1,748,315	\$ 633,101	\$ 15,395	\$ 2,396,811

110年度

主要商品	亞洲地區	歐美地區	其他地區	總 額
交換式電源供應器	\$ 2,628,539	\$ 1,953,051	\$ 21,942	\$ 4,603,532
其 他	192,068	18,958	1,080	212,106
合 計	\$ 2,820,607	\$ 1,972,009	\$ 23,022	\$ 4,815,638

(2) 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款及合約負債如下：

項 目	111 年度	110 年度
應收帳款	\$ 718,072	\$ 1,203,543
合約負債－流動		
商品銷貨	\$ 4,292	\$ 5,857

A. 合約資產及合約負債的重大變動：無。

B. 期初合約負債本期認列收入

項 目	111 年度	110 年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
商品銷貨	\$ 5,556	\$ 28,906

C. 前期已滿足履約義務本期認列收入：無。

D. 尚未履行之客戶合約

本公司截至111年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約，預期存續期間未超過一年，預計將於未來一年內履行並認列為收入。

(3) 合約成本相關資產：無。

20. 利息收入

項 目	111 年度	110 年度
銀行利息收入	\$ 17,910	\$ 2,505
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利息收入	1,167	1,512
其他	2,914	-
合 計	\$ 21,991	\$ 4,017

21. 其他收入

項 目	111 年度	110 年度
租金收入	\$ 851	\$ 980
勞退舊制結清收入	1,433	-
其他收入	8,557	9,699
合 計	\$ 10,841	\$ 10,679

22. 其他利益及損失

項 目	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(\$ 6,109)	(\$ 2,795)
淨外幣兌換利益(損失)	211,442	(54,761)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	68	(32)
其 他	-	(220)
合 計	<u>\$ 205,401</u>	<u>(\$ 57,808)</u>

23. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	111 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 102,167	\$ 102,167
勞健保費用	-	9,346	9,346
退休金費用	-	4,239	4,239
董事酬金	-	5,880	5,880
其他員工福利費用	-	4,497	4,497
折舊費用	-	15,371	15,371
攤銷費用	-	4,082	4,082
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,582</u>	<u>\$ 145,582</u>

性 質 別	110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 132,546	\$ 132,546
勞健保費用	-	9,286	9,286
退休金費用	-	4,233	4,233
董事酬金	-	7,000	7,000
其他員工福利費用	-	5,808	5,808
折舊費用	-	15,082	15,082
攤銷費用	-	3,828	3,828
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,783</u>	<u>\$ 177,783</u>

(1) 本公司111年及110年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111 年度	110 年度
員工人數	<u>120</u>	<u>123</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ 1,287</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 1,123</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(20.93%)</u>	<u>13.89%</u>

(2) 公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）

員工薪酬

本公司採取同工同酬的給付標準，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況…等因素而有所差異。

員工薪資給付標準採職務責任給與制度，並參照市場薪資行情、公司營運狀況等訂定。

公司董事會依公司法規定並參考同業通常水準於公司章程訂定全體員工酬勞之計算方式並報請股東會決議後議定。

員工薪酬主要項目包含基本薪資、伙食津貼、工作獎金、績效獎金等項目，另依公司營運獲利狀況發放年終獎金及員工酬勞。

依公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利前，應提撥不低於2%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。員工酬勞發放應由董事會決議行之，並報告股東會。

員工薪酬給付或調整係依據其所擔任職務、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗與個人工作績效表現而定。

經理人薪酬

經理人酬金係視公司整體市場定位、參考同業通常水準支給情形，並依經理人之目標達成度、貢獻度等關聯性綜合考量訂定。

經理人酬金內容包括固定薪資、主管加給、工作獎金、績效獎金、年終獎金與員工酬勞等項目。

經理人個人薪資報酬之給付，依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來狀況等因素，依公司相關辦法規定議定，並定期由薪資報酬委員會評估薪資報酬之合理性。

董事薪酬

公司董事會依公司法規定並參考同業通常水準於公司章程訂定全體董事報酬之計算方式並報請股東會決議後議定。

依公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利前，應提撥不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項董監酬勞僅得以現金為之。董監酬勞發放應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司董事個人酬金之給付，由薪資報酬委員會依各董事所擔負之職責、風險、投入時間、績效、公司經營績效及未來風險之關連合理性等原則，參考同業通常水準支給情形，依公司相關辦法辦理議定並送呈董事會通過。

- (3) 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (4) 本公司於112年3月21日及111年3月22日董事會分別決議通過111年及110年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 17,641	\$ 5,880	\$ 46,778	\$ 7,000
年度財務報告認列金額	17,641	5,880	46,778	7,000
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均以現金形式發放。

- (5) 本公司董事會通過決議之員工及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

24. 財務成本

項 目	111 年度	110 年度
利息費用：		
租賃負債之利息	\$ 20	\$ 36
可轉換公司債之利息	7,495	2,476
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 7,515	\$ 2,512

25. 所得稅

- (1) 所得稅費用組成部分：

項 目	111 年度	110 年度
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 128,727	\$ 217,579
未分配盈餘加徵	13,457	7,572
資金匯回專法稅額	-	2,442
以前年度所得稅高低估	(5,229)	(4,885)
當期所得稅總額	136,955	222,708
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11,834)	(22,776)
遞延所得稅總額	(11,834)	(22,776)
所得稅費用	\$ 125,121	\$ 199,932

- (2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用：

項 目	111 年度	110 年度
國外營運機構財務報表換算差額	(\$ 2,339)	\$ 2,095
確定福利計畫再衡量數	-	68
合 計	(\$ 2,339)	\$ 2,163

(3) 當年度會計所得與認列損益之所得稅費用調節如下：

項 目	111 年度	110 年度
稅前淨利	\$ 575,347	\$ 952,761
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 115,069	\$ 190,552
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
金融資產評價損失	1,222	559
聯屬公司未實現銷貨(利益)損失	591	8,608
其他調整	11,845	17,860
以前年度所得稅調整	(5,229)	(4,885)
未分配盈餘加徵	13,457	7,572
資金匯回專法稅額	-	2,442
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(11,834)	(22,776)
認列於損益之所得稅費用	\$ 125,121	\$ 199,932

本公司個體所適用之稅率為20%，另自107年度起未分配盈餘所適用之稅率為5%。

本公司依我國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

(4) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之所得稅資產或負債：

項 目	111 年 度				
	期初餘額	認列於(損) 益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 4,916	\$ 130	\$ -	\$ -	\$ 5,046
未實現存貨跌價損失	343	262	-	-	605
未休假獎金	1,079	247	-	-	1,326
未實現兌換損失	18,528	(14,941)	-	-	3,587
國外營運機構財務報表換算差異	6,880	-	(2,339)	-	4,541
小 計	31,746	(14,302)	(2,339)	-	15,105
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
淨確定福利資產	(118)	118	-	-	-
採權益法之國外投資收益	(61,995)	26,018	-	-	(35,977)
小 計	(62,113)	26,136	-	-	(35,977)
合 計	(\$ 30,367)	\$ 11,834	(\$ 2,339)	\$ -	(\$ 20,872)

項 目	110 年 度				
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
退貨及折讓退款負債	\$ 3,171	\$ 1,745	\$ -	\$ -	\$ 4,916
未實現存貨跌價損失	195	148	-	-	343
未休假獎金	953	126	-	-	1,079
未實現兌換損失	15,440	3,088	-	-	18,528
未實現外銷損失	83	(83)	-	-	-
國外營運機構財務報表換算差異	4,785	-	2,095	-	6,880
小 計	24,627	5,024	2,095	-	31,746
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
淨確定福利資產	(155)	(31)	68	-	(118)
採權益法之國外投資收益	(79,778)	17,783	-	-	(61,995)
小 計	(79,933)	17,752	68	-	(62,113)
合 計	(\$ 55,306)	\$ 22,776	\$ 2,163	\$ -	(\$ 30,367)

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

26. 其他綜合損益

項 目	111 年度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,696	(\$ 2,339)	\$ 9,357
小 計	11,696	(2,339)	9,357
認列於其他綜合損益	\$ 11,696	(\$ 2,339)	\$ 9,357

項 目	110 年度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 344)	\$ 68	(\$ 276)
小 計	(344)	68	(276)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,476)	2,095	(8,381)
小 計	(10,476)	2,095	(8,381)
認列於其他綜合損益	(\$ 10,820)	\$ 2,163	(\$ 8,657)

27. 基本每股盈餘

項 目	111 年 度	110 年 度
A. 基本每股盈餘：		
歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$ 450,226	\$ 752,829
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)	\$ 5.63	\$ 9.42

B. 稀釋每股盈餘：

歸屬於普通股權益持有人之淨利	\$	450,226	\$	752,829
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債影響數		6,163		2,054
計算稀釋每股盈餘之本期淨利		456,389		754,883
追溯調整後加權平均股數(仟股)		79,953		79,953
可轉換公司債(仟股)		6,889		6,263
員工酬勞影響數(仟股)		497		590
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)		87,339		86,806
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$	5.23	\$	8.70

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

28. 來自籌資活動之負債之調節

(1) 111年12月31日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動				111年12月31日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動
應付公司債(註)	\$ 579,798	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,495
租賃負債	2,858	(1,552)	-	-	-	-	-
	\$ 582,656	(\$ 1,552)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,495

註：非現金之變動係本期可轉換公司債利息攤銷增加7,495仟元。

(2) 110年12月31日

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動				110年12月31日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動
應付公司債(註)	\$ -	\$ 671,715	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 91,917)
租賃負債	4,394	(1,536)	-	-	-	-	-
	\$ 4,394	\$ 670,179	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 91,917)

註：現金流量之淨變動係扣除發行成本5,305仟元之淨額；非現金變動係本期發行可轉換公司債認列之透過損益按公允價值衡量之金融資產及可轉換公司債利息攤銷分別增加1,320仟元及2,476仟元，另發行可轉換公司債認列資本公積-認股權之減少95,713仟元。

(七)關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Resonic Holdings Co., Ltd.	子公司
Seasonic Electronics, Inc.	子公司
Sea Sonic Europe B.V.	子公司
Full Net Enterprise Inc.	子公司
海韻智能股份有限公司	子公司
深圳源立電子有限公司	孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年度	110 年度
銷貨收入	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 347,699	\$ 717,361
	Sea Sonic Europe B.V.	226,723	824,767
	其他	54,131	41,426
	孫公司		
	深圳源立電子有限公司	315,654	75,768
	合 計	<u>\$ 944,207</u>	<u>\$1,659,322</u>

A. 銷貨價格與一般客戶並無重大差異。

B. 收款條件：

(A) 一般為提單日60~90天。

(B) 子公司－Seasonic Electronics, Inc. 為貨到T/T 120天；Sea Sonic Europe B.V. 為貨到T/T 120天；Full Net Enterprise Inc. 為月結T/T 90天；海韻智能股份有限公司為貨到T/T 120天；深圳源立電子有限公司為貨到T/T 120天。

(2) 進貨

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年度	110 年度
進貨	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	<u>\$1,710,507</u>	<u>\$3,313,003</u>

A. 進貨價格係採成本加價方式協議。

B. 付款條件：與一般廠商相同，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式，或視資金狀況支付，及以採債權、債務相抵方式處理。

(3) 各項收入

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年度	110 年度	交易性質
其他收入	子公司	\$ 960	\$ 960	管理顧問收入

(4) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據及帳款	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 158,486	\$ 211,448
	Sea Sonic Europe B.V.	97,117	207,945
	海韻智能股份有限公司	10	-
	孫公司		
	深圳源立電子有限公司	148,915	59,588
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	\$ 404,528	\$ 478,981

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年度對上述應收關係人款項認列之備抵損失均為0。

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款(註)	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 216	\$ 5
	Sea Sonic Europe B.V.	141	1,245
	減：備抵損失	-	-
	淨 額	\$ 357	\$ 1,250

A. 111年及110年度對上述其他應收款－關係人認列之備抵損失均為0。

B. 不含資金融通應收款。

(5) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	\$ -	\$ 17,895

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應付款	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	\$ 23	\$ 119

(6) 預付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預付貨款	子公司		
	Full Net Enterprise Inc.	\$ 158,508	\$ -

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預付設備款	子公司		
	海韻智能股份有限公司	\$ 71	\$ -

(7) 對關係人放款

A. 期末餘額：

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款	子公司		
	Seasonic Electronics, Inc.	\$ 130,148	\$ -
	Sea Sonic Europe B.V.	133,233	-
	合 計	\$ 263,381	\$ -

B. 利息收入

關係人類別/名稱	111 年度	110 年度
子公司		
Seasonic Electronics, Inc.	\$ 762	\$ -
Sea Sonic Europe B.V.	2,152	-
合計	\$ 2,914	\$ -
利率區間	2.616%~2.867%	-

111年度對關係人之放款皆為無擔保放款。

(8) 財產交易

處分之不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	處分價款	
	111 年 度	110 年 度
子公司		
Full Net Enterprise Inc.	\$ -	\$ 1,368

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	111 年度	110 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,045	\$ 16,947

(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

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，111年及110年度營業收入產生較大幅度變化，惟經評估本公司之繼續經營能力、資產減損情形及籌資風險等，尚無重大影響。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其他

1. 資本風險管理

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

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 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。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

(a) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及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、歐元及港幣。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

111 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$45,270	30.71	\$1,390,250	1%	\$11,122	\$ -
人民幣：新台幣	152,495	4.41	672,504	1%	5,380	-
港幣：新台幣	51	3.94	201	1%	2	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	2,303	30.71	70,718	1%	-	566
歐元：新台幣	9	32.72	310	1%	-	2
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	300	30.71	9,212	1%	74	-
人民幣：新台幣	1,014	4.41	4,474	1%	36	-
港幣：新台幣	173	3.94	683	1%	5	-

110 年 12 月 31 日						
(外幣：功以能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$74,780	27.68	\$2,069,917	1%	\$16,559	\$ -
歐元：新台幣	822	31.32	25,747	1%	206	-
人民幣：新台幣	53,068	4.34	230,316	1%	1,843	-
港幣：新台幣	538	3.55	1,909	1%	15	-
採用權益法投資(註)						
美金：新台幣	2,088	27.68	57,790	1%	-	462
歐元：新台幣	1,516	31.32	47,479	1%	-	380
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	651	27.68	18,011	1%	144	-
人民幣：新台幣	4,495	4.34	19,509	1%	156	-

註：未考慮調整銷貨未實現損益沖銷數

(c) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於111年及110年度認列之全部兌換損益淨額(包含已實現及未實現)金額分別為211,442仟元及(54,761)仟元。

b. 價格風險

由於本公司持有權益工具投資，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司之權益工具投資係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司主要投資於基金受益憑證及公司債，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

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳面金額	
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 526,307	\$ 414,195
金融負債	-	-
淨 額	\$ 526,307	\$ 414,195
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 813,768	\$ 717,960
金融負債	(587,293)	(579,798)
淨 額	\$ 226,475	\$ 138,162

(a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合損益。

(b) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加或減少1%將使111年及110年度淨利將各增加或減少1,812仟元及1,105仟元。

(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付款能力之因素。

b. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、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。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

截至111年及110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96.56%及93.53%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 預期信用減損損失之衡量

I 應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)之4說明。

II 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

III 本公司持有之金融資產，已與保險公司簽訂應收款項保險合約，以降低金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理：

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

b. 金融負債到期分析

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

非衍生金融負債	111 年 12 月 31 日					合約現金流量	帳面金額
	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年		
應付帳款(含關係人)	\$ 7,540	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,540	\$ 7,540
其他應付款(含關係人)	81,201	-	-	-	-	81,201	81,201
存入保證金	24	-	-	-	-	24	24
應付公司債	-	-	600,000	-	-	600,000	587,293
合 計	\$ 88,765	\$ -	\$600,000	\$ -	\$ -	\$ 688,765	\$ 676,058

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1-5 年	5-10 年	10-15 年	15-20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 1,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,310

非衍生金融負債	110 年 12 月 31 日					合約現金流量	帳面金額
	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年		
應付帳款(含關係人)	\$ 24,650	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,650	\$ 24,650
其他應付款(含關係人)	97,187	-	-	-	-	97,187	97,187
存入保證金	33	-	-	-	-	33	33
應付公司債	-	-	-	600,000	-	600,000	579,798
合 計	\$ 121,870	\$ -	\$ -	\$600,000	\$ -	\$ 721,870	\$ 701,668

衍生金融負債：無。

另租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1-5 年	5-10 年	10-15 年	15-20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 1,573	\$ 1,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,883

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。

(2) 金融工具之種類

本公司111年及110年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 354,930	\$ 465,719
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,128,971	939,731
應收票據及帳款(含關係人)	718,072	1,203,543
其他應收款(含關係人)	269,184	9,421
其他金融資產-流動	10,559	9,630
存出保證金	678	682
其他金融資產-非流動	200,622	182,957
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	7,540	24,650
其他應付款(含關係人)	81,201	97,187
應付公司債	587,293	579,798
存入保證金	24	33

3. 公允價值資訊

- (1) 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3(2)說明。

公允價值之三等級定義

第一等級：

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

第二等級：

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

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

- (2) 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、應付款項、其他應付款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

(3) 公允價值之等級資訊：

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

項 目	111 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 331,180	\$ -	\$ -	\$ 331,180
—公司債	22,430	-	-	22,430
—衍生工具-可轉換公司債贖回數	-	-	1,320	1,320
合 計	\$ 353,610	\$ -	\$ 1,320	\$ 354,930

項 目	110 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動				
—基金	\$ 427,806	\$ -	\$ -	\$ 427,806
—公司債	36,473	-	-	36,473
—衍生工具-遠期外匯合約	-	-	1,440	1,440
合 計	\$ 464,279	\$ -	\$ 1,440	\$ 465,719

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

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

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值。

(C) 公司債：加權平均百元價。

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

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

(5) 111年及110年度均無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(6) 111年及110年度屬於第三等級金融工具之變動：

A. 111年度：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍生工具-可轉換公司 債贖回權
111年1月1日	\$ 1,440
本期取得	-
認列於當期損益之利益(損失)	(120)
111年12月31日	\$ 1,320

B. 110年度：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍生工具-可轉換公司 債贖回權
110年1月1日	\$ -
本期取得	1,320
認列於當期損益之利益(損失)	120
110年12月31日	\$ 1,440

(7) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

A. 111年12月31日：

項目	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產： 可轉換公司債 贖回權	\$ 1,320	二元樹可轉債 評價模型	波動率	29.94	波動率越高，公允 價值越高

B. 110年12月31日：

項目	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產： 可轉換公司債 贖回權	\$ 1,440	二元樹可轉債 評價模型	波動率	49.79	波動率越高，公允 價值越高

(8) 公允價值歸類於第三等之評價流程：

本公司對公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(9) 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

A. 111年12月31日：

		111 年 12 月 31 日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
混合工具	波動率	±5%	\$ - \$ -

B. 110年12月31日：

		110 年 12 月 31 日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
混合工具	波動率	±5%	\$ 120 (\$ 420)

(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：請參閱附註(六)之2說明。

2. 轉投資事業相關資訊：附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

4. 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表七。

(十四)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不再揭露部門資訊。

海韻電子工業股份有限公司

資金貸與他人者

民國 111 年 12 月 31 日

單位：美元元、新台幣仟元

編號 (註一)	貸出金額 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 與總額(註 三)	資金貸與 總額 (註三)
													名稱	價值		
0	海韻電子工業股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc.	應收關係人款項	是	\$195,000	\$195,000	\$ 129,386	2.741%-2.867%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 528,541	\$1,057,083
		Sea Sonic Europe B. V.	應收關係人款項	是	195,000	195,000	131,657	2.616%-2.741%	2	-	營業週轉	-	無	-	528,541	1,057,083
		深圳源立電子有限公司	應收關係人款項	是	65,000	65,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	528,541	1,057,083

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

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

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

註四：本公司業經董事會決議通過對 Seasonic Electronics, Inc.、Sea Sonic Europe B. V. 及深圳源立電子有限公司資金貸與額度分別為 195,000 仟元、195,000 仟元及 65,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止實際動支金額分別為 129,386 仟元、131,657 仟元及 0 仟元。

附表二

海韻電子工業股份有限公司
期末持有有價證券者
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例%	
海韻電子工業股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,942,656.52	\$ 302,045	-	\$ 302,045
	復華守護神基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	545,765.10	10,493	-	10,493
	野村多元收益多重資產基金(累積類型-美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	48,385.15	15,447	-	15,447
	野村全球金融收益基金(累積類型-美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,605.80	3,195	-	3,195
	蘋果公司美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	3,013	-	3,013
	高特利集團公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300.00	8,026	-	8,026
	艾伯維藥品公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,713	-	2,713
	福特汽車美元公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200.00	4,338	-	4,338
	高特利集團海外債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,292	-	2,292
	英特爾海外債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100.00	2,048	-	2,048

海韻電子工業股份有限公司
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
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
海韻電子工業股份有限公司	Full Net Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$ 1,710,507	97.01%	T/T 月結 90 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付及以債權、債務相抵方式處理	-	-	\$ -	-	
	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	銷貨	347,699	14.51%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	158,486	22.06%	
	Sea Sonic Europe B. V.	子公司	銷貨	226,723	9.46%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	97,117	13.52%	
	深圳源立電子有限公司	孫公司	銷貨	315,654	13.17%	貨到 T/T 120 天，惟特定交易或訂單付款方式另議	-	-	148,915	20.73%	
東莞海韻電子有限公司	Full Net Enterprise Inc.	聯屬公司	銷貨	1,653,754	97.86%	T/T 月結 60 天，惟有時視特定交易或訂單採預付貨款方式或有時視資金狀況支付	-	-	-	-	

附表四

海韻電子工業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 111 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	提列備抵損 失金額
						金 額	處 理 方 式		
海韻電子工業股份有限公司	SeaSonic Electronics, Inc.	子公司	應收帳款	\$ 158,486	1.88	\$ -	-	\$ 68,191	\$ -
			其他應收款	130,364	-	-	-	212	-
	Sea Sonic Europe B.V.	子公司	應收帳款	97,117	1.49	-	-	33,796	-
			其他應收款	133,374	-	-	-	258	-
	深圳源立電子有限公司	孫公司	應收帳款	148,915	3.03	-	-	68,654	-
			其他應收款	-	-	-	-	-	-

註：截至 112 年 2 月 28 日止收回金額。

附表五

海韻電子工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 111 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	本期認列之投 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	\$ 165,547	\$ 165,547	25,300	100	\$ 198,879	(\$ 87,397)	(\$ 87,397)	子公司
	Seasonic Electronics, Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	18,021	6,278	6,278	子公司
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	(39,207)	(48,237)	(48,237)	子公司
	Full Net Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	87,520	87,520	2,700,000	100	88,251	(507)	(507)	子公司
	海韻智能股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	40,000	-	40,000,000	100	38,731	(1,269)	(1,269)	子公司

註：不含本期進銷貨順、逆流交易沖銷之未實現利益。

附表六

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 111 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、人民幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註 4)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註 4)	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
東莞海韻電子 有限公司	生產交換式電 源供應器	HKD 29,030,000	註(1)、(3)	USD 3,748,125 (NTD115,105)	-	-	USD 3,748,125 (NTD115,105)	100%	(NTD 89,535)	(NTD 89,535)	NTD 191,311	RMB 15,215 (NTD 65,576)
深圳源立電子 有限公司	電腦硬體、設備 進出口業務	USD 200,000	註(1)、(3)	USD 200,000 (NTD6,142)	-	-	USD 200,000 (NTD6,142)	100%	NTD 2,284	NTD 2,284	NTD 9,057	-

單位：新台幣仟元、美元元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 4)	經濟部投審會核准投資金額(註 4)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註 5)
USD 3,948,125 (NTD 121,247)	USD 3,948,125 (NTD 121,247)	NTD 1,585,624

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及深圳源立電子有限公司，截至 111 年 12 月 31 日止，累計投資 USD3,948,125，間接轉投資大陸東莞海韻 USD3,748,125、深圳源立 USD200,000。

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

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

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本公司 111 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「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，因這個體財務報告不再揭露。

附表七

海韻電子工業股份有限公司

主要股東資訊

111 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
張正宗	21,069,968	26.35%
魏金花	10,157,309	12.70%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年	111 年	差異	
			增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	3,775,658	3,313,226	(462,432)	(12.25)
不動產、廠房及設備	212,775	210,138	(2,637)	(1.24)
無形資產	-	10,000	10,000	-
其他資產	321,229	314,627	(6,602)	(2.06)
資產總額	4,309,662	3,847,991	(461,671)	(10.71)
流動負債	1,043,470	550,874	(492,596)	(47.21)
非流動負債	683,302	654,410	(28,892)	(4.23)
負債總額	1,726,772	1,205,284	(521,488)	(30.20)
歸屬於母公司業主之權益	2,582,890	2,642,707	59,817	2.32
股本	799,532	799,532	-	-
資本公積	95,714	95,714	-	-
保留盈餘	1,715,164	1,765,624	50,460	2.94
其他權益	(27,520)	(18,163)	9,357	(34.00)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	2,582,890	2,642,707	59,817	2.32

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. 流動負債減少：

主要係 111 年度市場需求減少，故減少庫存備貨量，致應付帳款較去年同期減少。

2. 其他權益減少：

主要係 111 年度匯率波動影響，其他權益較去年同期減少。

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	110 年	111 年	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	5,017,499	2,554,842	(2,462,657)	(49.08)
營業毛利	1,491,645	776,752	(714,893)	(47.93)
營業損益	1,015,670	430,327	(585,343)	(57.63)
營業外收入及支出	(52,313)	170,163	222,476	425.28
稅前淨利	963,357	600,490	(362,867)	(37.67)
繼續營業單位本期淨利	752,829	450,226	(302,603)	(40.20)
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利 (損)	752,829	450,226	(302,603)	(40.20)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(8,657)	9,357	18,014	208.09
本期綜合損益總額	744,172	459,583	(284,589)	(38.24)
淨利歸屬於母公司業主	752,829	450,226	(302,603)	(40.20)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	744,172	459,583	(284,589)	(38.24)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘(元)	9.42	5.63	(3.79)	(40.23)

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：

a. 營業收入/毛利/營業損益/稅前及本期淨利/本期綜合損益總額減少：

主要係 111 年度市場需求減少，故營收及本期淨利較去年同期減少。

b. 營業外收入及支出增加：

主要係 111 年度匯率變動影響，兌換利益較去年同期增加。

c. 每股盈餘(元)：

主要係 111 年度歸屬母公司之稅後損益較去年同期減少，每股盈餘較去年同期減少。

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：

公司預期 112 年銷售的產品數量應可超過 100 萬台，這是基於市場需求的預測和對公司產能的評估，以及預期的國內和國際市場狀況。公司將

加強客戶和廠商合作關係、強化委外策略聯盟、提高非陸產地的占比；持續以新技術建立競爭優勢、開發高競爭力的產品，期望透過推廣新產品、開拓新市場來實現這一目標。

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	110 年	111 年	增(減)比例
現金流量比率	-12.46	115.81	1029.45
現金流量允當比率	72.16	88.56	22.73
現金再投資比率	-15.67	6.97	144.48

增減比率變動分析說明：

主要係111年度因市場需求減少及積極去化庫存，故應收款項及存貨較去年同期減少，致營業活動為淨現金流入，故現金流量比率、現金再投資比率及現金再投資比率皆較去年同期增加。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情事，故尚無須提出改善計畫。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,384,168	\$1,137,276	\$1,074,689	\$1,446,755	—	—

現金流量變動說明：

1.未來一年度現金流動性分析：

(1)營業活動：預計支付應付款項及所得稅等費用。

(2)投資活動：預計支付子公司資金融通款項及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產等。

(3)籌資活動：預計支付現金股利等。

2.現金流動性不足額之補救措施：無現金不足額情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資：

本公司轉投資係以開發當地市場、就近取得各地區之當地市場資訊，以建立及整合全球行銷體系，並拓展品牌業務之需求而設立。

(二)轉投資其獲利或虧損狀況

本年度來自於轉投資事業的投資損失 131,132 仟元。(詳見下表)

被投資公司名稱	公司性質	111 年度	
		持股比例 (%)	本期認列投資(損)益 (新台幣仟元)
Resonic Holdings Co., Ltd.	控股公司	100.00	(87,397)
Seasonic Electronics, Inc.	國際貿易	100.00	6,278
Sea Sonic Europe B.V.	國際貿易	100.00	(48,237)
Full Net Enterprise Inc.	三角貿易	100.00	(507)
海韻智能股份有限公司	資訊軟體服務	100.00	(1,269)
合計			(131,132)

(三)改善計畫

SSE 子公司及大陸之生產基地於 111 年虧損，主要係受全球景氣緊縮，最終客戶需求減少所致，未來在歐美主要市場將以建立強勢品牌為目標，以行銷導向作為投資主軸，搭配非陸產能生產高端產品，提高自有品牌及 OEM 客戶之市佔率，近年來陸續在生產設備、檢測設備和資訊設備各方面導入多項自動化投資，減少對人工之依賴，並能同步提昇產品品質，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。112 年因國際間地緣政治風險加劇，恐影響供應鏈，需更加強分散生產基地之策略。

(四)未來一年投資計畫

將視本業相關領域之營運狀況而定。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：本公司財務體質健全，短期閒置資金之運用多以投資定期存款及基金以減少利率變動所造成重大影響。111 年度及 112 年第一季利息收入分別為 21,180 仟元及 9,264 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或人民幣報價為主，匯率波動對公司獲利有一定程度的影響。因匯率因素產生 111 年度之淨外幣兌換利益 176,480 仟元及 112 年第一季之淨外幣兌換損失 9,134 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，適時轉換台幣或人民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：

1. 品牌零售產品系列：

以新材料、線路架構與高壓 SMD MOSFET 設計更高連續與高峰值輸出瓦數之系列機種，符合 80 PLUS 鈦金牌效率，並優化提升現有高階零售白金牌效率系列機種輸出特性與生產效率，以支援最新 NVIDIA 與 AMD 等高階顯卡平台，供電競與特殊需求玩家使用，以提升其產品競爭力。

更新中階機種符合 Intel ATX3.0 最新平台需求電源供應器，搭配最新規格的 12VHPWR 連接系，提供系統商與消費者最佳的電源供應器選項。

利用海韻專利磁性元件，開發小尺寸 SFX 850-1000W 之高功率密度產品，提供小機箱裝機玩家使用，提供機箱廠客戶小尺寸電源解決方案。

研究 Totem pole 與第三代半導體 GaN FET 為追求更高效率及符合半導體未來使用趨勢，儲備技術能量。

優化數位溫控線路，達成更靜音、保護功能更齊全及提升產品可靠度。

2. ODM 零售產品系列：

符合 Intel 與 PCIe Gen5 最新規範，客製化 OLED 顯示及 LED 全彩發光方案，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本與靜音的旗艦 PC 電源供應器。

3. SI 產品系列：

開發 400~1000W 符合 Intel 最新規範之 PC 電源供應器，兼具主動式 PFC、白金牌與金牌轉換效率，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，以期符合歐盟與 CEC 最新能源規範，提升產品競爭力。

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 ATX 系列產品	1. 符合最新 Intel PSDG/PCIe 設計規範 2. 符合 80 PLUS 鈦金牌/白金牌/金牌轉換效率 3. 導入高壓 SMD MOS 4. 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 5. 優化機構散熱設，提升靜音效果	產品開發設計階段	18,000 仟元	2024 年第一季	高效率線路、磁性元件與印刷電路板 layout 佈線應用之熟悉度
全新 SFX 系列產品	1. 符合最新 Intel PSDG SFX 電源設計規範 2. 符合 80 PLUS 白金牌/金牌效率 3. 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4. 標準 SFX 小尺寸高功率。	產品開發設計階段	11,000 仟元	2024 年第二季	專利磁性元件與印刷電路板 layout 佈線技術之提升
全新 SFX 系列產品	1. 符合最新 Intel PSDG SFX/PCIe 電源設計規範 2. 符合 80 PLUS 鈦金牌效率 3. 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4. 超高電源密度產品 5. 使用第三代半導體 GaN FET 與 Totem pole 架構。	產品開發設計階段	15,000 仟元	2024 年第三季	印刷電路板 layout 佈線與高效率磁性元件應用之熟悉度，以及數位電源監控技術之導入研究
優化 ATX 系列產品	1. 符合最新 Intel PSDG/PCIe 設計規範 2. 符合 80 PLUS 白金牌/金牌 3. 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 4. 加強散熱設計以達成無風扇高瓦數輸出目標	產品開發設計階段	12,000 仟元	2023 年第三季	高效率線路、磁性元件與印刷電路板 layout 佈線應用之熟悉度新散熱材料與機構設計應用
高功率、高效率 Interleaved 線路	1. 可應用於 ATX 與 Server/IPC 電源產品 2. 符合 80 PLUS 鈦金牌以上效率 3. 衍生超高瓦數無風扇電源產品	產品開發設計階段	13,000 仟元	2024 年第二季	數位電源控制技術之導入研究及高效率線路與半導體元件應用之熟悉度

(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：

隨著環保意識的提高，各國政府將加強對電源供應器產品的環保要求。例如，歐盟在 2019 年頒布的“歐洲綠色新政”法案，要求電源供應器產品在

待機模式下的能耗限制更嚴格。因此，電源供應器廠商需要加強對產品環保性能的研究和開發，符合相關的法規要求。另外，近年各國為因應氣候變遷，大力推動節能減碳，第 26 屆聯合國氣候變遷大會（簡稱：COP26）於 2021 年 11 月 13 日會議通過《格拉斯哥氣候公約》，世界各大國一致同意與工業化時代前的氣溫相比，至本世紀末的全球氣溫增幅應朝向低於攝氏 1.5 度之目標前進，且各主要國家與全球領導企業紛紛宣布至 2050 年實現零碳排。同時政府及企業界也呼籲重視 ESG，本公司為呼應此一趨勢，特別由董事組成永續發展委員會，2022 年訂定溫室氣體盤查及查證計畫，並依計畫展開碳盤查，積極推動節能減碳、社會責任及公司治理。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來駭客及病毒相當猖獗，一旦被駭對公司整體營運會造成極大的影響，我司有鑑於此，多年來投資甚多軟硬體提升資通訊安全，也同步推動內部流程電子化及文件加密自動化。

疫情、戰爭、通膨等讓國際政經充滿著不穩定性和不確定性，但我們秉持顧客導向的方針，計畫建構顧客關係系統，強化客戶服務及了解客戶需求，除進行市場的分佈規劃也將投入多角化新產品市場，滿足客戶需求；透過供應商管理建立良好的夥伴關係、取得材料價格優勢並保障材料需求無缺口；加大智慧生產自動化的比例，以精進生產管理降低成本與費用；以委外策略聯盟、提高非陸產地的占比。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

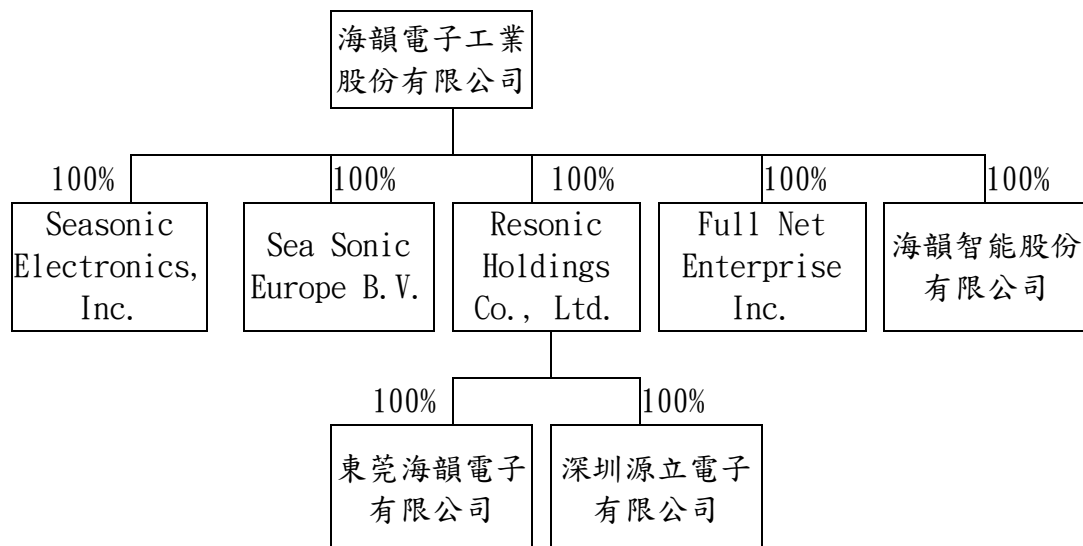
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
海韻電子工業股份有限公司	民國 64 年 9 月 19 日	台北市內湖區內湖路 1 段 360 巷 17 號 8 樓	NT\$799,532,770	本公司為交換式電源供應器（Switching Power Supplies，SPS）專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售，而電源供應器乃個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備之重要元件，主要負責維持電腦運作時穩定電壓之用。
Resonic Holdings Co., Ltd.	西元 1997 年 8 月 13 日	P.O.BOX 3321, Road Town Tortoia British Virgin ,Inlands	USD 4,048,125 (=NTD165,547,000)	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 (=NTD157,003,000)	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。
深圳源立電子有限公司	西元 2021 年 1 月 12 日	深圳市龍崗區寶龍街道同心社區同心路 85 號 C 棟鑫和樓 601	USD 200,000 (=NTD5,708,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Seasonic Electronics, Inc.	西元 2005 年 8 月 31 日	16025 Arrow Hwy Suite A/B, Irwindale CA91706	USD 300,000 (=NTD9,890,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Sea Sonic Europe B.V.	西元 2008 年 5 月 14 日	Everdenberg 117 4902 TT Oosterhout The Netherlands	EUR 100,000 (=NTD4,796,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Full Net Enterprise Inc.	西元 2015 年 4 月 1 日	Offshore Chambers P.O. Box 217 Apia, Samoa	USD 2,700,000 (=NTD87,520,000)	經營電腦硬體及設備進出口業務。
海韻智能股份有限公司	西元 2022 年 4 月 1 日	台北市內湖區洲子街 81 號 8 樓	NT\$40,000,000	資訊軟體服務業務。

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人		持 有 股 份	
				股 數	持股(投資)比例
Resonic Holdings Co., Ltd.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	25,300	100%
東莞海韻電子有限公司	董事長兼總經理	魏金花	-	(註 1)	100%
	董事	張修誠	Resonic Holdings Co., Ltd. 代表人		
	董事	張亞菁	-		
深圳源立電子有限公司	董事長兼總經理	林昭賢	-	(註 1)	100%
	監事	李欽漳	-		
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 B.V.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	100,000	100%
Full Net Enterprise Inc.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	2,700,000	100%
海韻智能股份有限公司	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司代表人	40,000,000	100%

註1：係有限公司，故無股數。

5.各關係企業營運概況

單位：除另有註明外，餘係新台幣仟元

企業名稱	實收 資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
海韻電子工業股份有限公司	799,532	3,580,018	937,311	2,642,707	2,396,811	474,717	450,226	5.63
Resonic Holdings Co., Ltd.	124,981	202,958	-	202,958	-	(69)	(87,397)	(3,454.43)
東莞海韻電子有限公司	116,437	702,999	511,688	191,311	1,689,871	(20,497)	(89,535)	-
深圳源立電子有限公司	5,708	163,503	154,446	9,057	346,966	19,387	2,284	-
Seasonic Electronics, Inc.	9,890	373,515	302,797	70,718	399,395	(64)	6,278	20.93
Sea Sonic Europe B.V.	4,796	248,266	247,956	310	319,615	(40,864)	(48,237)	(482.37)
Full Net Enterprise Inc.	87,520	256,591	167,932	88,659	1,784,188	(1,234)	(507)	(0.19)
海韻智能股份有限公司	40,000	38,892	161	38,731	146	(1,804)	(1,269)	(0.03)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 107 ~ P. 173。

關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項(包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第11條第1項重大訊息說明記者會各款情事)：無。

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

董事長：張修誠



