

股票代碼：6203



海韻電子工業股份有限公司

Sea Sonic Electronics Co., Ltd.

一〇一年度
年報

刊印日期：中華民國一〇二年六月二十一日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人

發言人：張修誠

職 稱：總經理

電 話：(02) 2659-0338

電子郵件：vincent@seasonic.com.tw

代理發言人

姓名：裴琳

職稱：行銷經理

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

三、辦理股票過戶機構(本公司股務代理機構)

名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市松山區東興路 8 號 1 樓

電 話：(02) 27478266

網 址：www.pscent.com.tw

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：陳桂美會計師、林志隆會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地 址：台北市復興北路 369 號 10 樓

電 話：(02) 8770-5181

網 址：www.crowehorwath.tw

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

六、本公司網址：www.seasonic.com

目 錄

	頁 次
致股東報告書	1
壹、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
貳、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理情形運作	18
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	38
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
參、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證之辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
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	44
七、資金運用計劃執行情形	44
肆、營運概況	
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、重要契約	63
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	64

二、最近五年度財務分析.....	69
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	73
四、一〇一年度經會計師查核簽證之財務報告.....	76
五、一〇一年度經會計師簽證母子公司合併財務報告.....	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	161
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.....	162
二、財務績效.....	163
三、現金流量.....	164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	165
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.....	165
六、風險事項分析及評估.....	165
七、其他重要事項.....	167
柒、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	168
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	170
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.....	170
四、其他必要補充說明事項.....	170
五、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	170

致股東報告書

一、101 年度營業及決算報告

民國 101 年全球經濟受到歐債危機及美國經濟減緩影響，全年成長疲軟。美日經濟低速增長，雖然開發中國家仍是全球經濟成長的主要動力，但成長率已低於金融海嘯前水準，總體經濟情勢不佳。在全球三大經濟引擎（美國、歐盟及日本）熄火，且 PC 產業日趨式微以及中國大陸生產基地的土地、勞工成本高漲，缺工、缺電狀況迄未改善，電源供應器產業自然受到不小的衝擊，多數同業均呈現負成長。本公司雖在高階產品市場仍保有最高的市佔率，然仍受經濟面不利因素之影響，業績較去年下滑。

本公司 101 年度營業收入計 2,444,104 仟元，營業毛利 444,445 仟元及稅後淨利為 255,421 仟元，與 100 年度相比營業收入減少 511,052 仟元、營業毛利增加 45,451 仟元及稅後淨利減少 69,013 仟元。另外在資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率及純益率分別是 11.51%、19.47%、35.37%、40.38%及 10.45%，每股稅後盈餘 3.35 元。主要銷貨地區分為美洲市場約 39%，亞洲市場約 46%，歐洲市場約 13%，其他地區約 2%。

本公司 101 年度之營運成果及獲利狀況

財務收支

新台幣仟元

年 度 項 目	100 年	101 年
營業收入淨額	2,955,156	2,444,104
營業毛利淨額	398,994	444,445
稅後淨利	324,434	255,421

獲利能力

年 度 項 目	100 年	101 年
資產報酬率(%)	17.55	11.51
股東權益報酬率(%)	25.86	19.47
營業利益佔實收資本比率(%)	29.88	35.37
稅前純益佔實收資本比率(%)	51.09	40.38
純益率(%)	10.98	10.45
每股盈餘(元)	4.26	3.35

另依現行法令規定，本公司 101 年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

二、一〇二年度營業計劃與未來發展策略年度營業計劃

（一）經營方針

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

（二）重要產銷政策及市場競爭經營環境

1. 產品方面

本公司繼 100 年將原有 80plus 產品線全面提昇至金牌(87%)水準，101 年更突破技術上的瓶頸，成功推出更高階的白金牌產品，成為零售市場中最受推崇之明星產品，102 年全面強化高瓦特數金牌產品之陣容，以保持高階產品市場執牛耳之地位，未來本公司將持續針對不同應用領域、不同客群開發專屬之產品。

2. 行銷方面

由於多年來專注努力的累積，海韻已在全球主要 DIY 玩家市場建立了環保、省電、靜音、高效之頂尖產品形象。除了影響力逐漸建立於開發中國家市場，未來仍將積極爭取及參與產品評測與廣告行銷，加強與消費者直接互動，以利公司形象與產品形象複製到急速成長中之市場。

3. 生產方面

由於大陸東莞地區勞動力逐年短缺，且工資每年上漲幅度驚人，公司將持續以更多的自動化設備，減少對人力之依賴。同時儘量簡化製程、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，以期更迅速掌握製程資訊，提昇製程能力。

4. 客戶服務方面

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

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）如上所述，民國 101 年為全球經濟疲軟的一年，經濟基本面不佳，且債信風險增加，客戶變的更加保守，訂單量小而急，加上生產成本一再提高，經營難度大幅提高。再加上平板電腦和智慧型手機等產品爭食市場，傳統桌上型及手提式電腦市佔受到巨大侵蝕，電源供應器市場相對萎縮，業界多有採取低價競爭者，外部競爭愈趨尖銳。本公司為因應市場變化，更加努力開發新技術，深植核心能力，耕耘利基市場，靈活產銷供應，為客戶提昇價值，因此取得客戶與廠商之信賴，同心協力共度難關。

（二）由於本公司向來對財務面嚴謹控管，近年來政府重要法規政策之頒布，對本公司並無重大影響。針對政府推動我國採用國際會計準則 IFRS，本公司已積極應

對，除成立高階主管 IFRS 專案小組負責規劃與執行、與會計師簽訂 IFRS 導入之輔導合約、並與軟體公司簽約進行系統軟體昇級，相關人員亦持續參加內外部培訓課程，目前進度符合政府規定及本公司轉換計劃之時程規劃。

- (三) 近年來全球總體經營環境持續疲軟，迄未能回復金融海嘯前之動力，101 年受到經濟大環境之影響，本公司經營團隊以最謹慎的態度，固守核心業務，不追求高風險之業績，致業績未能持續成長。未來仍將堅守核心競爭能力，密切注意大環境之變動，據以擬定公司經營策略，以達成顧客滿意為目標，為股東追求最大利益為宗旨，保持最佳彈性，追求最佳經營績效。

本公司深具信心，在全體同仁持續的努力下，貫徹務實與誠信之理念，藉由良好的營運及經驗豐富的研發經營團隊，業績將持續穩定成長，以達到企業永續經營的最終目標。並在此由衷感謝各位股東給予我們全力支持與愛護

敬祝

身體健康、順心如意

海韻電子工業股份有限公司

董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發



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. 工 廠：東莞廠：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區。

電 話：86-769-22610501

欣韻廠：廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區。

電 話：86-769-81399168

二、公司沿革：

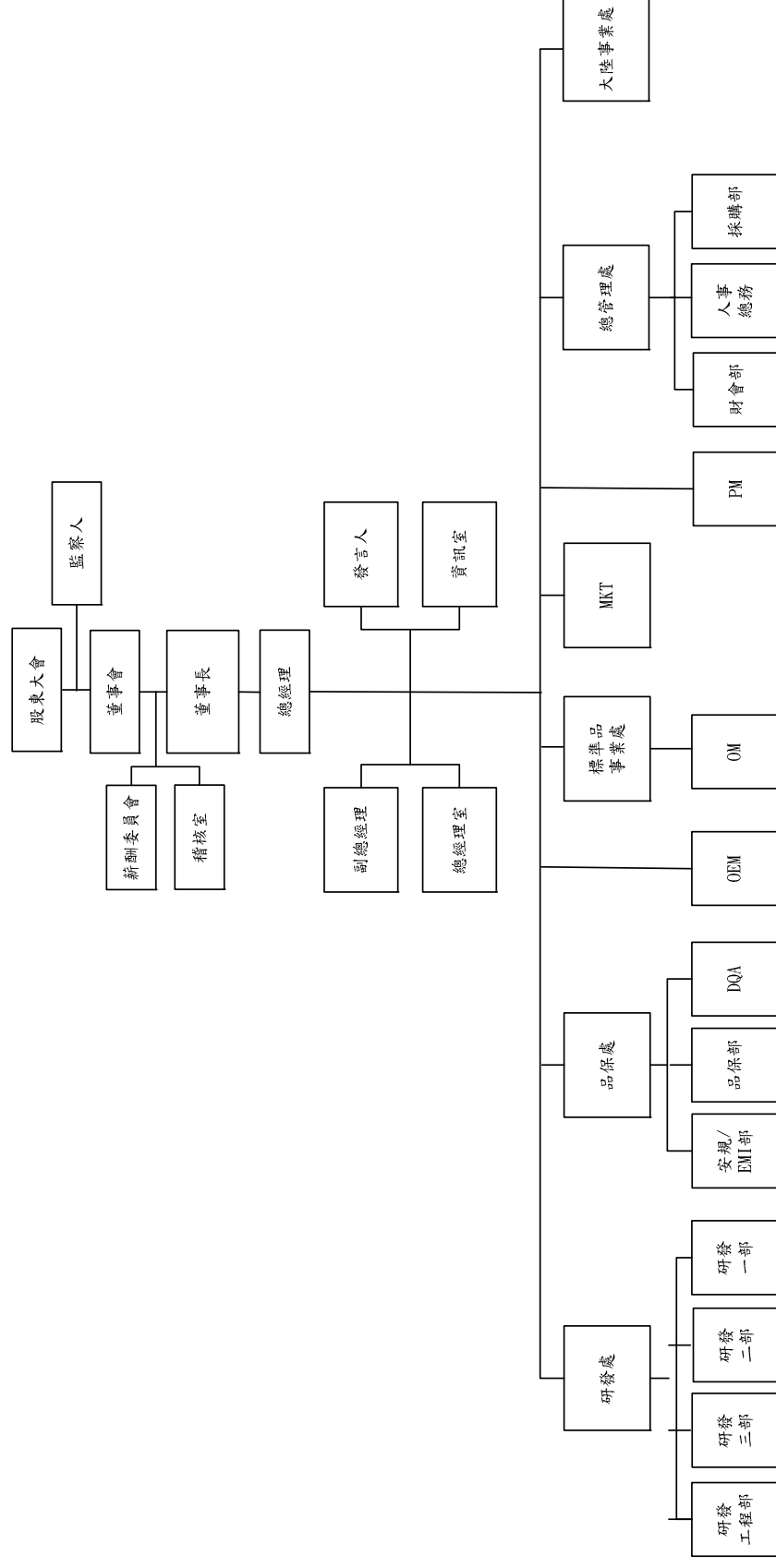
本公司創辦於民國 64 年，設立時資本額為 120 萬元，歷經數次增資，迄民國 101 年底資本額已達新台幣 761,459,780 元，每股面額 10 元，計 76,145,978 股。本公司為生產多用途交換式電源供應器之專業製造廠商，行銷通路遍佈歐洲、亞洲及美澳等地區；本公司歷年重要紀事如下：

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壹佰貳拾萬元整，本公司前身乃致力於測試儀器，穩壓 DC 電源供應器，耐壓/絕緣測試器。
民國 69 年	開始生產電腦用交換式電源供應器，最初產品適用 Apple II 電腦，後改為生產適用 IBM 電腦之產品。
民國 70 年	取得商標專利權。
民國 71 年	辦理現金增資新台幣壹佰八十萬元整，資本額達新台幣參佰萬元整。
民國 74 年	購置台北工業區廠房及辦公設備，並辦理遷廠至福港街。
民國 75 年	台灣首家 SPS 製造商導入採用自動測試儀器。(平均生產量:30,000 單位)
民國 76 年	現金增資新台幣陸佰萬元整，資本額達玖佰萬元整，購買自動插件機。(平均生產量:60,000 單位)
民國 77 年	現金增資新台幣貳仟壹佰萬元整，資本額達參仟萬元整，並將 EMI 測試併入公司總體研發生產技術方法之一部份已確保品質及可靠性。
民國 78 年	購置新竹湖口鄉工業區土地一筆
民國 79 年	現金增資新台幣壹億貳仟萬元整，資本額達新台幣壹億五仟萬元整購置桃園工業區廠房，廠地約 1,539 坪(產能增至 100,000 單位/月)。
民國 81 年	出售新竹湖口鄉工業區土地一筆。
民國 86 年	轉投資大陸東莞海韻電子有限公司。 推行並通過 ISO-9002 之品質認證。
民國 87 年	推行並通過 ISO-9001 之品質認證。 將技術層次較低之產品外移大陸生產。
民國 88 年	因擴充業務需要，遷址至台北市內湖區內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓。 辦理盈餘轉增資 90,000,000 元、資本公積轉增資 7,500,000 及現金增資 52,500,000 元，實收資本額增至 300,000,000 元，申請補辦公開發行。 接獲財政部證券暨期貨管理委員會核准增資暨補辦公開發行函。

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 27,860,000 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 80plus 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。 三項新產品榮獲美國 80Plus 金牌認證 轉投資大陸東莞欣韻電子有限公司，正式量產出貨
民國 98 年	旗艦 80Plus 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 80Plus 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 80Plus 白金牌"Platinum 系列"1000W/860W 零售產品正式上市。 旗艦 80Plus 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。 旗艦 80PLUS 白金牌"Platinum " 520W/460W/400W 無風扇系列零售產品正式上市。

貳、公司治理報告

一、組織系統 (一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

部 門	所 營 業 務
MKT	1. 公司暨品牌形象建立及發展 2. 零售產品外觀包裝形象設計規劃及執行 3. 海外子公司與零售通路夥伴各項行銷計劃支援及執行 4. 零售產品 T1 送樣策劃及執行 5. 台灣地區廣告媒體與行銷計畫及執行 6. 台灣及國際展覽參展規劃及執行 7. 顧客(End-User)關係及客訴服務執行 8. 其他任何行銷相關專案規劃及執行
總管理處	1. 人力資源、教育訓練規劃管理。 2. 公司制度規章之擬訂與公告。 3. 員工出勤記錄之維護。 4. 公司股務相關作業。 5. 財產管理、規劃公司環境清潔及維護、勞健保之業務辦理。 6. 一般事務採購及工廠設備之比價、詢價等作業管理。 7. 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。 8. 財務規劃、投資評估、資金管理及匯兌風險管理。 9. 公司帳務處理及成本分析。 10. 稅務申報及規劃。 11. 管理報表編製。
大陸事業處	1. 海外生產製造相關作業。 2. 生產成本控管。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一) 董事及監察人資料

102年4月23日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	張正宗	100.06.15	3年	88.03.20	13,774,352	31.94%	20,487,589	26.91%	9,813,628	12.89%	0	0	0	註1	無	無	無
董事	李欽漳	100.06.15	3年	97.06.20	0	0	26,000	0.03%	7,600	0.01%	0	0	台大EMBA Drexel University, MBA 勤誠興業執行副總	海韻電子工業股份有限公司副總經理	業務部經理	張瑞惠	配偶
董事	張修誠	100.06.15	3年	100.06.15	3,544,507	4.63%	3,544,507	4.63%	708,500	0.93%	0	0	南加州大學工業及系統工程碩士	註2	無	無	無
董事	陳榮發	100.06.15	3年	98.06.10	200,006	0.34%	320,007	0.42%	58,900	0.08%	0	0	育達商職	海韻電子工業(股)公司財會部經理	無	無	無
董事	虎樂山	100.06.15	3年	91.03.28	0	0	0	0	0	0	0	0	台北工專電子科 偉弼股份有限公司董事長	偉斯股份有限公司總經理暨董事	無	無	無
董事	林耀欽	100.06.15	3年	93.06.15	0	0	0	0	5,000	0.01%	0	0	國立政治大學企業管理研究所博士/國立台灣工業技術學院工程碩士(工業管理) 士林紙業副總經理 元智大學資訊管理學系副教授兼主任	元智大學資訊管理學系專任副教授兼創新育成中心主任	無	無	無
董事	張敦凱	100.06.15	2年	95.06.23	4,025	0.01%	5,232	0.01%	0	0	0	0	美國 Arizona 大學電機研究所碩士	凌泰科技董事長兼總經理	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	鄭誌文	100.06.15	3 年	91.03.28	350,000	0.81%	623,968	0.82%	0	0	0	0	喬治高職 慶旺科技(股)公司總經理	慶旺科技股份有限公司董事長兼總經理	無	無	無
監察人	張亞菁	100.06.15	2 年	95.06.23	1,306,346	2.34%	1,754,149	2.30%	0	0	0	0	美國紐約大學資訊碩士 / 台灣政治大學經濟學士	工研院綠能所	無	無	無
監察人	張文堂	100.06.15	3 年	92.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學會計系 群益證券承銷部經理 大展證券承銷部協理 證期會專任評核員	富嘉先進股份有限公司	無	無	無

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

2. 海韻電子工業股份有限公司總經理、Seasonic Electronics, Inc. 董事、Sea Sonic Europe B.V. 董事

法人股東之主要股東：不適用

法人股東主要股東為法人者其主要股東：不適用

董事及監察人資料（二）

姓名 (註1)	條件	<u>是否具有五年以上工作經驗</u> <u>及下列專業資格</u>		符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務 、 法	法官、檢察官、	商 務 、 法	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
		務、財務、	律師、會計師或	務、財											
		會計或公司	其他與公司業	務、會計											
		業務所須相	務所需之國家	或公司業											
		關科系之公	考試及格領有	務所須之											
私立大專院	證書之專門職	工作經驗													
校講師以上	業及技術人員														
張正宗	否	否	是					V	V	V		V	V	無	
李欽漳	否	否	是					V	V	V	V	V	V	無	
張修誠	否	否	是					V	V	V	V	V	V	無	
陳榮發	否	否	是					V	V	V	V	V	V	無	
洗樂山	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
林耀欽	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
張敦凱	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
張文堂	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
張亞菁	否	否	是	V				V	V	V		V	V	無	
鄭誌文	否	否	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	無	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 23 日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	張正宗		20,487,589	26.91%	9,813,628	12.88%	0	0	省立新竹高商	註 1	無	無	無
總經理	張修誠	97/01/01	3,544,507	4.63%	708,500	0.93%	0	0	南加州大學工業及系統工程碩士	Seasonic Electronics, Inc. 董事 Sea Sonic Europe B.V. 董事	無	無	無
副總經理	李欽漳	95/08/01	26,000	0.03%	7,600	0.01%	0	0	台大 EMBA Drexel University, MBA 勤誠興業執行副總	無	無	無	無
財會部 經理	陳榮發	91/07/01	320,007	0.42%	58,900	0.08%	0	0	育達商職 華淵電機退稅事務員	東莞欣韻電子有限公司董事	無	無	無
研發部 處 長	林水傳	64/09/19	1,879,235	2.47%	1,003,667	1.32%	0	0	聖約翰科技大學企業管理科	東莞海韻電子有限公司董事	無	無	無
業務部 處 長	張瑞惠	98/11/01	7,600	0.01%	26,000	0.03%	0	0	輔仁大學統計系 勤誠興業總經理特助	無	副總經理	李欽漳	配偶

註：1. Energy Power Enterprise Inc. 代表人、Resonic Holdings Co., Ltd 代表人、東莞海韻電子有限公司董事

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位: 股/新台幣元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)(註3)		盈餘分配員工紅利(G)(註4)			員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	張正宗	0	0	0	0	2,452,338	2,452,338	0	0	7,723,507	132,432	132,432	1,403,715	0	1,403,715	0	0	0	0	4.5854%	4.5854%
董事	張鈞成																				
董事	李鈺章																				
董事	陳榮發																				無
董事(獨)	沈樂山																				
董事(獨)	林耀欽																				
董事(獨)	張鈞凱																				

酬金級距表

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

註 1：係指 101 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，尚未經股東會決議。

註 2：係指 101 年度董事兼任員工所領取之薪資、獎金等(另含配車成本 1,233 仟元)

註 3：係指 101 年度董事兼任員工之退職退休金提撥情形:101 年度退職退休金尚無人屆滿領取退休金，101 年度已提撥金額分別為新制退休金 114 仟元，舊制退休金 19 仟元。

註 4：係指 101 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之董事兼任員工之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

2. 監察人之酬金

單位：股/新台幣元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (%)		有無 領取 來自 子公 司外 轉資 業金 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註)(註 1)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	
監察人	張亞菁	0	0	1,023,891	1,023,891	0	0	0.40086%	0.40086%	無
監察人	鄭誌文									
監察人	張文堂									

酬金級距表

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

註1：係指 101 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額，尚未經股東會決議。

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	張修誠	5,530,707	5,530,707	113,904	113,904	0	0	511,147	0	511,147	0	2.41%	2.41%	0	0	0	0	無
副總經理	李欽漳																	無

酬金級距表

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

註 1：係指 101 年度總經理及副總經理之薪資、獎金等(另含配車成本 1,233 仟元)

註 2：係指 101 年度總經理及副總經理之退職退休金提撥情形：101 年度退職退休金尚無人屆滿領取退休金，101 年度已提撥金額分別為新制退休金 114 仟元，舊制退休金 0 仟元。

註 3：係指 101 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣元 101 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註 1)	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	張修誠	0	1,403,715	1,403,715	0.55%
	副總經理	李欽漳				
	經理	陳榮發				
	總監	張正宗				

註 1：係指 101 年度盈餘分配案經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

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

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

單位：新台幣元

	101 年度		100 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	11,711,992	4.5854%	12,575,119	3.8760%
監察人	1,023,891	0.4009%	648,772	0.2000%
總經理及 副總經理	6,155,758	2.4100%	8,393,053	2.5870%

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

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

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	張正宗	6	0	100%	
董事	張修誠	6	0	100%	
董事	李欽漳	6	0	100%	
董事	陳榮發	6	0	100%	
獨立董事	冼樂山	4	0	67%	
獨立董事	林耀欽	5	0	83%	
獨立董事	張敦凱	5	0	83%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	鄭誌文	2	33%	
監察人	張文堂	6	100%	
監察人	張亞菁	5	83%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：多直接電話溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)： 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。 2. 稽核主管列席公司董事會並作報告，監察人並無反對意見。 3. 監察人及稽核主管不定期與會計師以面對面或電話方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火墙之方式	(一) 已設置發言人、代理發言人及股務等相關單位，作為股東建議及溝通之管道。 (二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業，並據以執行之。	(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 沈樂山、林耀欽、張敦凱等三人為本公司獨立董事；依上市上櫃公司治理實務守則第23條之規定增加獨立董事席次。 (二) 公司定期評估簽證會計師之獨立性。	(一) 依相關法令辦理。 (二) 無差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	建立公司發言人制度由專人作為溝通之管道	無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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）	(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站各項財務業務資訊，並於本公司網址 www.seasonic.com.tw ，連結至公開資訊觀測站。 (二) 公司均即時揭露重大訊息，並落實發言人制度。	無差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月19日設置薪資報酬委員會。	其他功能性委員會將配合董事會規模及公司未來發展情形再行研議。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，將配合公司實際需求再行研議。但已訂定與公司治理相關之「股東會議事規則」、「背書保證作業辦法」、「取得與處分資產程序」、「資金貸與他人作業辦法」、「董事會議事規則」等，並依本公司制度辦理。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：	
1. 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。 2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練與員工建立起互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係：設置發言人管道專責處理股東建議。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事及監察人進修之情形：董事及監察人進修之情形已依規定輸入股市觀測站。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法令訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司無購買責任保險。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司主要透過自行評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續執行等，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。	

註：董事及監察人進修之情形

職稱	參加人員	訓練課程	進修日期	進修時數	主辦單位	上課地點
董事	李欽漳	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	101.08.17	3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	福華國際文教會館卓越堂
董事	張敦凱	董事與監察人實務(含獨立)進階研討會【策略與關鍵績效指標】	101.09.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

董事	張修誠	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	101.09.24	3 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	臺北君悅大飯店凱悅廳一區
董事	張修誠	企業領導者的經營策略新思維	101.11.15	3 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	福華國際文教會館 14F 貴賓廳
董事	冼樂山	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【董事、監察人之刑事法律風險與因應—從重大企業弊案談起】	101.11.30	3 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
監察人	張文堂	董事與監察人實務(含獨立)進階研討會【董事與監察人與跨境匯款稅務分析】	101.12.14	3 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	林耀欽	董事與監察人實務(含獨立)進階研討會【從國內外智財發展趨勢與實務案例看智慧財產權與企業營運】	101.12.20	3 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	王心玉	101.07.16	會計研究發展基金會	IFRS 之內稽與財報法律責任	6
稽核主管	王心玉	101.08.07	中華民國內部稽核協會	內控處理準則新增查核項目之稽核	6
財會主管	陳榮發	101.10.18~10.19	會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
稽核代理人	裴琳	101.11.14	中華民國內部稽核協會	蒐集稽核證據的八大技術—天龍八步	6
稽核代理人	裴琳	101.12.14	中華民國內部稽核協會	個人資料保護稽核培訓課程	6

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

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

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：100 年 12 月 19 日至 103 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	張敦凱	4	0	100%	
委員	林耀欽	4	0	100%	
委員	冼樂山	4	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 履行社會責任情形：

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
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司目前尚未制定書面制度，惟營運管理活動已納入企業社會責任之精神。 (二) 由管理部負責規劃與推動企業社會責任工作。 (三) 針對董事、監察人及員工之教育訓練及宣導事項皆於定期會議中納入執行，獎勵及懲戒制度於公司現行相關制度中已有規範。	書面制度將於規劃完成後公告。 無差異。 無差異。
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司長期積極致力提升各項資源之利用效率，積極面如(1)在工廠設置ERS能源回收再利用系統 (2)研發高效率、節能的電源供應器，消極面如(1)推動各項減廢活動、(2)尋求各項下腳料之回收與再利用。 (二) 已有建立，工廠並已取得ISO14001認證。 (三) 於工廠品保處負責執行。 (四) 已與產基會單位密切合作中，將朝向取得碳足跡認證步達成。	無差異。 無差異 無差異 無差異

三、維護社會公益	(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。	無差異
(二) 符合政府各單位之安全檢查，定期舉辦相關教育訓練，清潔公司並專人駐點服務。	無差異	
(三) 本公司定期召開產銷、經營管理等會議，藉由會議進行雙向溝通、傳達及宣導相關事宜。	無差異	
(四) 本公司重視客戶售後服務，有多項客訴管道和客訴處理作業。	無差異	
(五) 本公司要求供應商提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。	無差異	
(六) 本公司重視社會關懷，適時提供實物捐贈予弱勢團體。	無差異	
四、加強資訊揭露	(一) 本公司尚未有揭露企業社會責任相關資訊之方式。	無差異
(二) 本公司尚未有企業社會責任報告書。	無差異	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司尚未訂定守則。	

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 環保：本公司致力開發生產高效率節能電源供應器，一直以節約能源及對環境友善為產品設計目標 a. 產品皆經過美國 80Plus 機構認證，提升效率，有效利用能源減少耗損。 b. 推動產品廢棄物回收 WEEE，回收物質再生利用。 c. 所使用材料均符合歐盟 RoHS 指令及 Reach 要求，不使用任何有害環境物質。 d. 在工廠設置 ERS 能源回收再利用系統：將生產中熱機測試所使用的能源約 7 成再利用，除降低熱機用之能源耗用外，也因熱散逸減少而降低工廠冷氣之使用，對節能有極大效益。 2. 消費者權益：提供穩定的品質與安全的產品是本公司一貫努力的目標。 3. 不雇用童工，保護兒童基本的人權，視為企業基本的社會責任。 4. 使用非衝突地區原料，只使用合乎道德規範且來自非衝突地區的原料。 5. 積極推動各項工作環境安全與衛生。加強員工訓練，落實工安管理，以確保員工人身之安全。	七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品有經過 UL, CSA, TUV, CCC, VDE, NEMKO, SEMKO, FIMKO, C-Tick, RS, BSMI, CB 以及 CE, FCC 等國際認證，工廠並通過 ISO:9001:2008 及 ISO14001:2004 管理系統之認證。
--	---

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

海韻電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月26日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

海韻電子工業股份有限公司



董事長： 張正宗 簽章



總經理： 張修誠 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會

時間	事由	說明	決議內容
101/03/20	本公司民國 100 年度財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書稿本，提請審議。	一、本公司民國 100 年度財務報表及合併財務報表業已編製完成。 二、上開財務報表併同第一聯合會計師事務所林志隆會計師及王戊昌會計師出具之修正式無保留意見查核報告書稿，檢如附件。 三、本案經董事會決議通過後，將送請監察人查核本公司 100 年度財務報表暨合併財務報表，再提請 101 年股東常會決議。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	討論本公司薪資報酬委員會審議之一百年度董、監事酬勞分配案，提請核議。	一、本公司一百年度稅後純益為新台幣 324,434,452 元，依法提列法定盈餘 10% 後，再加計九十九年度期末未分配盈餘新台幣 1,662,716 元及特別盈餘公積 1,060,959 元，減去庫藏股註銷 87,992,997 元後，合計可供分配盈餘為新台幣 206,721,685 元，擬按公司法及公司章程規定分派，建議分派董、監事酬勞新台幣 2,187,172 元，員工紅利新台幣 10,935,859 元。 二、本案業經薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。 三、擬發放新台幣 205,594,141 元為股東紅利。 四、本案經董事會決議通過後，擬依法提請股東會決議。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	發放現金股息及員工紅利案，敬請公決。	(1) 100 年度股東紅利新台幣 205,594,141 元全數以現金發放，每股配發新台幣 2.7 元。 (2) 員工紅利新台幣 10,935,859 元以現金發放之。 (3) 有關股東股利及員工紅利分派相關事宜由股東會授權董事會全權處理。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	訂定 101 年股東常會日期		101 年股東常會日期訂為 101 年 6 月 18 日。
	擬修訂本公司公司章程部分條文。	1. 配合法令修正，擬修改本公司公司章程部分條文。 2. 本案通過後，將提報股東會討論。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	修訂本公司股東會議事規則，提請討論案。	1. 配合法令修正，予以修改「股東會議事規則」部分條文。 2. 本案通過後，將提報股東會討論。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	修訂本公司內部管理規章，提請討論案。	1. 依據證券期貨交易法及相關法規，予以修改「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」部分條文（如附件）。 2. 本案通過後，將提報股東會討論，再經股東會通過後，直接更新內控制度。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬訂定受理股	(一) 依公司法 172 條之 1 規定，持有 1% 以上股份之股東得以	本案經主席說明並徵

時間	事由	說明	決議內容
	東提案權之相關作業事宜，敬請審議。	書面於所公告受理期間向本公司提出 101 年股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限，提案超過一項或 300 字者，均不列入議案。 (二)本公司受理股東之提案處所：本公司所在地(台北市內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓)。 (三)本公司受理股東之提案期間：4/13(星期五)至 4/24(星期二) (四)提案股東需詳留聯絡方式，以便通知提案是否納入股東常會。 (五)提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 (六)以上所提及其他未盡事宜，均依公司法第 172 條之 1 規定辦理。 (七)公司應於股東會召集日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	依據 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號令規定增列 101 年度稽核計畫項目 提請 公決。	依 100.12.21 發布修正處理準則之規定，增列「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」及「薪資報酬委員會運作之管理」等納入 101 年度稽核計畫並重新申報揭露資訊其內容。詳見附件。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬增修本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」提請討論。	配合 100.12.21 發布處理準則之規定及符合公司管理上需要，擬增修相關作業程序如下： 1. 新增「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」 2. 「薪資報酬委員會運作之管理」經 100/12/19 董事會通過管理辦法，直接納入公司內控制度及增列內稽實施細則 3. 修改「子公司監督管理作業」 4. 修改「內部控制自行檢查作業」 以上增修前後對照表詳如附件	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	呈請 出具「內部控制制度聲明書」，提請 公決	本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」完成 100 年度內部控制制度自行檢查作業，並依法出具「內部控制制度聲明書」(詳如附件)敬請 公決。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	更換會計師資訊。	為符合主管機關新增上市(櫃)公司財務簽證會計師五年條款之限制，上述財務報告之查核簽證會計師擬由林志隆會計師及王戊昌會計師更換為林志隆會計師及陳桂美會計師，並自簽證 101 年第一季財務報表起適用。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	本公司截至 100 年 12 月底資金貸與他公司案，提請追認。	1. 檢附 100 年 12 月底資金貸與他人情形，詳如附件 2. 依(93)年基秘字第 167 號函規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，應轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
101/06/18	擬辦理增加間	擬增加第三地區事業 Resonic Holdings Co., Ltd. 之投資金	本案經主席說明並徵

時間	事由	說明	決議內容
	接赴大陸投資一案，提請公決。	額美金 110 萬元整，且全數再轉增資大陸地區事業“東莞海韻電子有限公司”，做為拓展公司業務、增加產能及因應工廠流動資金等需求。	詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
101/08/16	為本公司現金股利分配案，訂定除息基準日，提請討論。	一、本公司 101 年 6 月 18 日股東常會決議通過盈餘分配乙案。 二、謹將本次現金股利分配有關事項擬定於后： （一）遇有本公司已發行普通股股份異動時(公司庫藏股買回)致使配股率變動時，授權董事長依除息基準日之實際發行股數調整配股率，擬請授權董事長全權處理。 （二）101.06.18 股東會決議發放之股利發放種類及金額：現金股利：以 100 年度盈餘分配現金股利新台幣 205,594,141 元，按除息基準日股東名冊記載股東持有股數，每股配發新台幣 2.7 元整 （三）除息基準日：民國 101 年 9 月 10 日。 （四）停止股票過戶期間：民國 101 年 9 月 6 日起至 9 月 10 日止。 （五）員工紅利新台幣 10,935,859 元以現金發放之。 （六）現金股利發放日：民國 101 年 9 月 24 日。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	本公司民國 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書稿本，提請審議。	一、本公司民國 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表業已自行編製完成。 二、上開 101 年上半年度財務報表併同第一聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之保留意見查核報告書稿(檢如附件)。 三、上開 101 年上半年度合併財務報表併同第一聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之標準式無保留意見核閱報告書稿(檢如附件)。 四、本案經董事會決議通過後，將送請監察人查核並承認本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬修訂內部控制制度、內部稽核實施細則，提請公決。	配合應收帳款保險 DCL 額度調高為美金 3 萬，修改 IC101 授信管理作業及配合法令修改 IC901 印鑑管理制度(詳如附件)。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬結束本公司透過第三地區 RESONIC 轉投資大陸地區東莞欣韻電子有限公司之投資，並辦理 Resonic Holdings Company Limited 之減資及東莞欣韻電子有限公司之註銷及清算作業。	為降低經營成本、提高營運績效，擬訂於 2012 年下半年度結束上述相關之投資，並進行相關公司之減資、註銷及清算之相關作業。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。

時間	事由	說明	決議內容
101/12/20	薪資報酬委員會建議案，提請討論	1. 本公司薪資報酬委員會第一屆第四次會議紀錄 a. 本公司經理人每月固定薪資報酬案 b. 建議經理人民國 101 年年終獎金 c. 經理人 102 年薪資調整方案建議於 2%~5%範圍內授權董事長全權處理。 2. 納入本公司薪資報酬委員會評核經理人名單比照主管機關規定之經理人適用範圍 (1) 總經理及相當等級者。(2) 副總經理及相當等級者。(3) 協理及相當等級者。(4) 財務部門主管。(5) 會計部門主管。(6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	本公司「102 年度內部稽核計劃」已擬定完成，提請討論。	依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定辦理，訂定 102 年度稽核計劃。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	修訂本公司內部管理規章，提請討論案。	1. 依據證券期貨交易法及相關法規，予以修改「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」部分條文。 2. 本案通過後，將提報 102 年股東會討論，再經股東會通過後，直接更新內控制度。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	依據 101 年 10 月 25 日證櫃監字第 1010200942 號函規定修正董事會議事規則提請 追認。	配合主管機關發函要求公司內部管理規章「董事會議事規則」之修改，併同內控制度中「董事會議事運作管理作業」內容更新，修改後相關條文並追溯至 10/25 日起適用。(包含內控制度管理作業-IC912 董事會議事運作管理作業一併修正) 敬請公決。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬增修本公司「內部控制制度」提請 討論。	配合 IFRS 及符合相關法令之規定和管理上需要，修訂如下： 1. 固定資產循環 2. 投資循環 3. 預算管理制度 4. 財務報表編製流程之管理制度 5. 財產管理制度 6. 銷售及收款循環-客訴處理等作業程序；以上修訂包含「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」前後對照表。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	修訂本公司會計制度，提請討論。	因應「證券發行人財務報告編製準則」之修改，公司配合修訂相關之會計制度。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	海韻電子工業股份有限公司資金貸與 SEA SONIC EUROPE B.V (歐洲子公司)/SEA SONIC ELECTRONICS INC(美國子公司)/SEA SONIC Japan(日本株式會社)案，提請討論。	SEA SONIC EUROPE B.V (歐洲子公司)/SEA SONIC ELECTRONICS INC(美國子公司)/SEA SONIC Japan(日本株式會社)因營運資金週轉之需要擬向海韻電子工業股份有限公司借款各 30 萬美金，擬依本公司「資金貸與他人作業程序」規定貸與 SEA SONIC EUROPE B.V (歐洲子公司)/SEA SONIC ELECTRONICS INC(美國子公司) /SEA SONIC Japan(日本株式會社)，提請討論。 資金貸與相關事宜。 1. 接受資金貸與之： (1) 公司名稱：SEA SONIC EUROPE B.V SEA SONIC ELECTRONICS INC SEA SONIC Japan(株式會社) (2) 與資金貸與他人公司之關係： SEA SONIC EUROPE B.V 本公司直接投資持有表決權股	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。

時間	事由	說明	決議內容
		份 100%之子公司 SEA SONIC ELECTRONICS INC 本公司直接投資持有表決權股份 100%之子公司 SEA SONIC Japan(株式會社) 本公司直接投資持有表決權股份 95%之子公司 (3)資金貸與之限額:30 萬美金 (4)資金貸與之原因:短期融通資金 短期資金融通: 資金貸與個別對象及總限額之計算方法:分別是最近期財報淨值的 5%及 40%，101 年第三季財報淨值為 1,278,895 仟元。 2. 接受資金貸與公司所提供擔保品之: (1)內容: 無 3. 接受資金貸與公司最近期財務報表之: (1)資本: SEA SONIC EUROPE B.V 歐元:10 萬 (營收 NTD 129,607 仟元) SEA SONIC ELECTRONICS INC 美金:30 萬 (營收 NTD 362,054 仟元) SEA SONIC Japan 日幣: 1640 萬 (營收 NTD 8,501 仟元) (2)累積盈虧金額: SEA SONIC EUROPE B.V (盈) NTD 4,736 仟元 SEA SONIC ELECTRONICS INC (盈) NTD 49,398 仟元 SEA SONIC Japan (虧) NTD 2,542 仟元 4. 計息方式:依成本利率(機動) 5. 還款之: (1)條件:每月計息還息/到期還本金 (2)日期:到期還款 6 公司貸與他人資金之來源:母公司 如再續約, 同等金額內授權於董事長全權處理。	
102/03/26	擬變更本公司之簽證會計師事務所為國富浩華聯合會計師事務所, 提請討論。	本公司之簽證會計師林志隆會計師及陳桂美會計師因於民國 101 年 12 月 31 日退出第一聯合會計師事務所, 並於民國 102 年 1 月 1 日加入國富浩華聯合會計師事務所(原台北第一聯合、台中敬業聯合及高雄建興聯合三所會計師合組), 故擬自民國 101 年度財務報告起變更簽證會計師事務所為國富浩華聯合會計師事務所, 簽證會計師為林志隆會計師及陳桂美會計師。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後, 一致照案通過。
	本公司民國 101 年度財務報表及合併財務報表, 提請審議。	一、本公司民國 101 年度財務報表及合併財務報表業已編製完成。 二、上開財務報表併同國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之無保留意見查核報告書稿, 檢如附件 三、本案經董事會決議通過後, 將送請監察人查核本公司 101 年度財務報暨合併財務報表, 再提請 102 年股東常會決議。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後, 一致照案通過。
	討論本公司薪資報酬委員會審議之 101 年度董、監事酬勞分配案, 提請核議。	一、本公司 101 年度稅後純益為新台幣 255,421,100 元, 依法提列法定盈餘 10%後, 再加計 100 年度期末未分配盈餘新台幣 1,127,544 元, 合計可供分配盈餘為新台幣 231,006,534 元, 擬按公司法及公司章程規定分派, 建議分派董、監事酬勞新台幣 3,476,229 元, 員工紅利新台幣 15,063,661 元。 二、本案業經薪資報酬委員會審議通過, 依法提請董事會核議。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後, 一致照案通過。

時間	事由	說明	決議內容
		三、擬發放新台幣 213,208,739 元為股東紅利。 四、本案經董事會決議通過後，擬依法提請股東會決議。	
	發放現金股息暨股東紅利轉增資案，敬請公決。	(1)101 年度股東紅利現金新台幣 175,135,749 元全數以現金發放，另為實際需要，擬自 101 年度可供分配盈餘下提撥股東紅利新台幣 38,072,990 元轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元，計 3,807,299 股。按配股除權基準日股東名冊所載之股東持股比例，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起 5 日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其所餘股份授權董事長洽特定股東按面額認購。 (2)嗣後如因可轉換公司債轉換成普通股、買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷等，致影響流通在外股份數量，股東配股率及配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。 (3)本次盈餘轉增資，新股之權利義務與舊股相同。 (4)本案俟股東會通過報請主管機關核准後，授權董事會另訂除權配股基準日。 (5)以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核必須變更時，授權董事會全權處理之，謹提請 討論。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	訂定 102 年股東常會日期		102 年股東常會日期訂為 102 年 6 月 21 日。
	擬訂定受理股東提案權之相關作業事宜，敬請審議。	(一)依公司法 172 條之 1 規定，持有 1%以上股份之股東得以書面於所公告受理期間向本公司提出 102 年股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限，提案超過一項或 300 字者，均不列入議案。 (二)本公司受理股東之提案處所：本公司所在地(台北市內湖路一段 360 巷 19 號 8 樓)。 (三)本公司受理股東之提案期間：4/12(星期五)至 4/23(星期二) (四)提案股東需詳留聯絡方式，以便通知提案是否納入股東常會。 (五)提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 (六)以上所提及其他未盡事宜，均依公司法第 172 條之 1 規定辦理。 (七)公司應於股東會召集日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	呈請 出具「內部控制制度聲明書」，提請 公決	本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」完成 101 年度內部控制制度自行檢查作業，並依法出具「內部控制制度聲明書」(詳如附件)敬請 公決。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
102/05/10	本公司民國 102 年第一季合併財務報告，提請審議。	一、本公司民國 102 年第一季合併財務報告業已編製完成。 二、上開財務報告併同國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳桂美會計師出具之標準式無保留核閱報告書稿。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。
	擬修訂內部控制制度、內部稽核實施細則，提請 公決。	符合管理上需要，修改 IC905 資訊管理制度。	本案經主席說明並徵詢全體出席董事均無異議後，一致照案通過。

2. 股東會

時間	股東會決議	執行情形
	一、承認 100 年度營業報告及決算表冊	已於股東會承認通過
101/06/18	二、承認 100 年度盈餘分配案	已訂定 101.09.10 為除息基準日，並於 101.09.24 發放現金股利。
	三、修訂本公司公司章程部分條文案。	已依修訂後辦法運作
	四、修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案	已依修訂後辦法運作
	五、修訂本公司「資金貸予他人作業辦法」部分條文案。	已依修訂後辦法運作
	六、修訂本公司「背書保證作業辦法」部份條文案	已依修訂後辦法運作
	七、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案	已依修訂後辦法運作

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

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

(十四)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照：

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
國富浩華聯合會計師事務所	陳桂美	林志隆	101.01.01~101.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	1,840	453	2,293
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
國富浩華聯合會計師事務所	陳桂美	1,840	0	102	0	351	453	101.01.01~101.12.31	檢查表 25 報告書 84 查核旅費 40 IFRS 輔導 200 印鑑費 2
	林志隆							101.01.01~101.12.31	

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

五、更換會計師資訊：

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

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓 名	101 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	張正宗	8,000	0	0	0
董事兼總經理	張修誠	0	0	0	0
董事兼副總經理	李欽漳	0	0	0	0
董事	陳榮發	7,000	0	0	0
董事	冼樂山	0	0	0	0
董事	林耀欽	0	0	0	0
董事	張敦凱	0	0	0	0
監察人	鄭誌文	0	0	0	0
監察人	張文堂	0	0	0	0
監察人	張亞菁	0	0	0	0
大股東	魏金花	0	0	0	0

註：1. 張正宗、魏金花為持有本公司股份超過百分之十之股東。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無

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

單位：股

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
張正宗	20,487,589	26.91%	9,813,628	12.89%	0	0	魏金花	配偶	
魏金花	9,813,628	12.89%	20,487,589	26.91%	0	0	張正宗	配偶	
匯豐(台灣)銀行託管法國巴黎財富管理銀行	3,855,600	5.06%	0	0	0	0	無	無	
張修誠	3,544,507	4.65%	708,500	0.93%	0	0	張正宗	二親等	
林水傳	1,879,235	2.47%	1,003,667	1.32%	0	0	楊麗櫻	配偶	
張昀琦	1,754,221	2.30%	0	0	0	0	張正宗	二親等	
張亞菁	1,754,149	2.30%	0	0	0	0	張正宗	二親等	
張季鈴	1,555,739	2.04%	0	0	0	0	張正宗	二親等	
琦特投資股份有限公司 代表人：魏金花	1,099,348	1.44%	0	0	0	0	魏金花	董事	
楊麗櫻	1,003,667	1.32%	1,879,235	2.47%	0	0	林水傳	配偶	

註1：股東姓名分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

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

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股 102 年 04 月 23 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	76,145,978	73,854,022	150,000,000	

單位：股/仟元

年/月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
64/09	1000	1,200	1,200	1,200	1,200	設立	無	
71/02	1000	3,000	3,000	3,000	3,000	現金增資	無	
76/02	1000	9,000	9,000	9,000	9,000	現金增資	無	
77/06	1000	30,000	30,000	30,000	30,000	現金增資	無	
79/07	10	15,000,000	150,000	15,000,000	150,000	現金增資	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	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	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 67,739,690 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 20,584,600 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 175,721,490 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 10,350,000 元	無	100.07.21 經授商字第 10001164820 號

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

102 年 4 月 23 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	公司法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	--	--	--	10	4,869	8	4,887
持有股數	--	--	--	2,466,614	69,385,694	4,293,670	76,145,978
持股比例%	--	--	--	3.24	91.12	5.64	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

102 年 4 月 23 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	832	213,787	0.281
1,000 至 5,000	3,117	6,428,543	8.442
5,001 至 10,000	504	3,727,938	4.896
10,001 至 15,000	156	1,979,083	2.599
15,001 至 20,000	81	1,508,596	1.981
20,001 至 30,000	70	1,713,897	2.251
30,001 至 40,000	40	1,403,557	1.843
40,001 至 50,000	19	849,346	1.115
50,001 至 100,000	31	2,062,702	2.709
100,001 至 200,000	13	2,050,541	2.693
200,001 至 400,000	6	1,931,155	2.536
400,001 至 600,000	1	560,025	0.735
600,001 至 800,000	5	3,201,395	4.204
800,001 至 1,000,000	2	1,767,730	2.322
1,000,001 以上	10	46,747,683	61.393
合 計	4,887	76,145,978	100.000

註：本公司無發行特別股。

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

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 %
張正宗	20,487,589	26.91%
魏金花	9,813,628	12.89%
匯豐(台灣)銀行託管法國巴黎財富管理銀行	3,855,600	5.06%
張修誠	3,544,507	4.65%
林水傳	1,879,235	2.47%
張昀琦	1,754,221	2.30%
張亞菁	1,754,149	2.30%
張季鈴	1,555,739	2.04%
琦特投資股份有限公司 代表人：魏金花	1,099,348	1.44%
楊麗櫻	1,003,667	1.32%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

年 度			100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日(註 8)
項 目	最高		56.00	44.80	37.45
	最低		28.95	30.20	32.00
	平均		41.72	37.52	35.12
每股淨值 (註 2)	分配前		16.96	17.50	18.28
	分配後		14.26	--	--
每股盈餘	加權平均股數		76,145,978	76,145,978	76,145,978
	每股盈餘(註 3)	調整前	4.26	3.35	0.77
		調整後	4.26	--	--
每股股利	現金股利		2.7	2.3	--
	無償配股	0	0	0.5	--
		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)		9.79	11.20	45.61
	本利比(註 6)		15.45	16.31	--
	現金股利殖利率(註 7)		6.47%	6.13%	--

* 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

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

2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 26 日董事會提案討論通過（尚未經股東常會決議），其擬議股利分配之情形如下：

(1) 101 年度股東紅利現金新台幣 175,135,749 元全數以現金發放，另為實際需要，擬自 101 年度可供分配盈餘下提撥股東紅利新台幣 38,072,990 元轉增資發行新股。

(2) 員工紅利部分新台幣 15,063,661 元以現金發放之。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

		單位：新台幣仟元	
項 目		年 度	102 年度 (預估)
期初實收資本額			761,459
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)		2.3000
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.0500
	資本公積轉增資每股配股數(股)		0
營業績效變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

基本假設：

1. 本公司 102 年度預估之配股配息情形係依 102 年 3 月 26 日董事會通過之盈餘分配案。

2. 本公司 102 年度未公開財務預測，故無需揭露 102 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

一、董事、監察人酬勞金不得少於百分之一(含)。

二、員工紅利不得低於百分之五(含)。

三、其餘為股東紅利。

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

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

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額及配發股票紅利股數之估列及計算，係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣法定盈餘公積後之6.5%及1.5%計算，另按配股除權基準日股東名冊所載之股東持股比例，每仟股無償配發50股。

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

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 董事會通過擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞：

A. 員工現金紅利 15,063,661 元

B. 董監酬勞 3,476,229 元

C. 較認列費用年度估列之金額多配發 149,570 元(員工現金紅利 121,526 元及董監酬勞 28,044 元)。該差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.35 元。

4. 本公司民國100年度盈餘實際配發員工紅利10,935,859元及董監酬勞2,187,172元，與100年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額多配發355,192元(員工現金紅利295,993元及董監酬勞59,199元)。該差異金額依會計估計變動處理，於101年度之股東會決議年度調整入帳。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：本公司最近三年未辦理現金增資，或募集公司債，故無計劃尚未完成之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	100 年度		101 年度		102 年度截至 3 月 31 日止(註 1)	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
電源供應器	2,902,362	98.21%	2,399,932	98.19%	545,662	99.06%
其他	52,794	1.79%	44,172	1.81%	5,151	0.94%
合計	2,955,156	100.00%	2,444,104	100.00%	550,813	100.00%

註 1：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1) 產品

PC 事業部：

A. ATX12V 系列：符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 350W~650W 輸出，為主動式 PFC 產品，產品效率為符合 80plus 金牌效率認證及 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。

B. ATX12V /EPS12V 系列：AT 系列機種符合 Intel ATX12V v2.31/EPS12V v2.91 規格，為雙面 PCB 板設計提供 650W、750 與 850W 輸出，屬於主動式 PFC 產品，符合 80plus 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並支援高階 PCI-E 顯卡，更具可靠度及耐用性。此系列機種裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果。

C. ATX12V 系列：GB 系列為全出線式設計、GM/AM 系列為半插拔輸出線設計，符合 Intel ATX12V v2.31 規格，提供 380W~850W 輸出，為主動式 PFC 產品，以 DIY 零售市場為導向，符合 80plus 銅牌效率認證及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，裝置 12CM 大風扇，以提昇散熱能力，更進階的達到靜音效果。

D. ATX12V /EPS12V 系列：X 系列機種為全插拔輸出線設計，專利 DC to

DC 全模組背板提升轉換效率，獲得 80plus 金牌效率認證，以 DIY 零售市場為導向，除提昇產品品質及可靠度，瓦數更提升至千瓦以上，持續增加使用者親和度以支援高階 PCI-E 顯卡。符合 Intel ATX12V v2.31/EPS12V v2.91/歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，為全新線路設計提供 550-1250W 輸出，裝置 12CM 風扇，並導入全新專利三段式溫控設計，搭配日本山洋電氣風扇，提供更安靜、更高效率之電源供應器。

- E. ATX12V /EPS12V 系列：Platinum 系列機種為最新旗艦機種，全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，領先業界獲得 80plus 白金牌效率認證並大量生產，以 DIY 零售市場為導向，優化設計及製程以提昇產品品質及可靠度，660W-1000W 大瓦數輸出以支援高階 PCI-E 顯卡。符合 Intel ATX12V v2.31/EPS12V v2.91/歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，裝置 12CM 風扇，並導入全新專利三段式溫控設計，搭配日本山洋電氣風扇，提供市面上更安靜、最高效率之電源供應器。
- F. ATX12V 系列：P-FL 系列機種為全插拔輸出線設計，專利 DC to DC 全模組背板提升轉換效率，除獲得 80plus 白金牌效率認證，無風扇散熱的設計，實現完全無噪音的目標，以 DIY 零售市場為導向，符合 Intel ATX12V v2.31 以及歐盟 ErP Lot 6 2013 Standby 效率規格，為全新線路設計提供 400W、460W 以及 520W 輸出，讓海韻產品邁入一個新紀元。
- G. TFX12V 系列：符合 Intel TFX12V V2.31 規範的 250W-300W 主動式 PFC 產品，符合 80plus 銅牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，適用於小型及 All-in-One 個人電腦，更具可靠度及耐用性。
- H. TFX12V 系列：符合 Intel TFX12V V2.31 規範的 300W-350W 主動式 PFC 產品，符合 80plus 金牌效率規範及 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，全新設計可同時提供直出線與全插拔輸出方式，符合客戶各種需求，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，可適用於小型及 All-in-One 個人電腦。
- I. 工業電腦迷你 1U 系列：200-250W 應用於 DVR 數位監控系統與工業級電腦使用之電源供應器，符合 80plus 銅牌效率規範及 EuP Lot 6 2013 Standby 效率要求，並具備半插拔輸出線設計，使產品更具機構相容性的彈性。
- J. 工業電腦 1U 系列：300-350W 1U 系列為全插拔輸出線材設計，獲得 80plus 金牌效率認證及符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，採用全日製電解電容以及 DC to DC 電壓轉換設計，提升產品品質及可靠度以符合工業電腦需求，並可應用於多種 IT 產業用途，提供工業電腦客戶最佳的高效率電源以及彈性線材變化選擇。
- K. 工業電腦 1U/2U 系列：400-600W 1U/2U 系列為全插拔輸出線材設計，

符合 80plus 效率要求並獲得認證，採用全日製電解電容，提升產品品質及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳性價比的電源以及彈性線材變化選擇。

- L. 工業電腦 1U/2U 系列: 400-500W 1U/2U 系列為全模組插拔線材設計，獲得 80plus 金牌效率認證並符合 ErP Lot 6 Standby 效率要求，採用全日製電解電容以及 DC to DC 電壓轉換設計，搭配日本山洋電氣風扇，提升電氣特性、產品品質以及可靠度以符合工業電腦需求，提供工業電腦客戶最佳的高效率電源以及彈性線材變化選擇。

非 PC 事業部：

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

(2)服務

A. 對經銷商及直屬客戶之服務

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

B. 對終端客戶之服務

- B1. 於官網上提供每日技術支援信箱(FAQ)，隨時登錄最新技術產品術訊息。
- B2. 專人接受國內外消費者電郵詢問，立即解答問題，提供產品正確使用指引。
- B3. 專為海韻幫(海韻產品粉絲團)建立幫眾資料庫，提供優惠保固條件與技術資訊。

4. 計畫開發之新商品（服務）

(1)產品

PC 事業部

●零售產品系列：

規劃全範圍輸出瓦數的金牌以及白金牌效率系列機種，以縮小尺寸為目標，支援最新 NVIDIA 3way/4way SLI 或者 ATI Crossfire 等高階顯

示卡平台，供玩家使用。

- OEM 零售產品系列：

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

- SI 產品系列：

符合 Intel 最新規範，兼具主動式 PFC、金牌效率、降低成本與靜音的 PC 電源，相容於各國最新環保節能要求，並採彈性設計以期符合多元化產業客戶需求，並擴大產品市占率。

非 PC 事業部

- Open frame 產品系列，主要朝向更高瓦數單組輸出電源，能夠符合高效率 CEC level V 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，可以應用在 Networking or PoE 產品上。
- LED moving sign power，此為目前市場上最熱門的 LED 顯示屏單組電源，可以應用在多種大型顯示屏上使用，拓展不同領域的應用。
- DC to DC converter board，此為單組轉單組直流的轉換板，多為應用在各類週邊設備系統內，可以搭配一般電源使用與銷售。
- 內置機殼型電源系列，主要針對各式工業設備與通訊產品的單組或多組電源，這類產品被廣泛使用在工業控制領域上，市場上的需求很廣，此系列電源能符合高效率、小型化與多國安規認證之要求。

(2) 服務

A. 對經銷商及直屬客戶之服務

A1. 以公司網站聯網方式，協助客戶對終端客戶提供各項技術資訊。

B. 對終端客戶之服務

B1. 改以專人即時訊息的方式，回覆消費者詢問，立即解答問題，加快服務速度。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

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

以技術面而言，交換式電源供應器因為較為昂貴的特性，受到線性電源供應器 Linear Power Supplies 的威脅，然而因著技術與電子零件的高度發展，交換式電源供應器在設計面仍優於線性電源供應器。

2. 產業上中下游之關聯

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

上游為電子元件之供應商，主要包括(1)日製/美製與台製的半導體及電解電容等廠商或代理商，以及(2)大陸當地台商為主之其他元件供應商，主要包括 PC 板、被動元件廠商、及線材、變壓器、外殼、開關、端子等各

項元件之供應商，(3)協力廠商或外包商，這些供應商與電源供應器廠商已經形成一個龐大的產業聚落，彼此休戚與共，共存共榮，為台灣電腦產業在世界執牛耳有極大之貢獻。

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

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 發展趨勢

電源供應器之主要規格制定者為 Intel，所有廠商均追求在相同規範內提供最佳之產品。以目前之發展趨勢，主要朝向高瓦特數，低噪音與低漣波方向。

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

(2) 競爭情形

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

(三)技術及研發概況

1. 研發費用

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止(註 1)
研發費用支出(仟元)	61,955	66,093	15,837
佔營業收入比例(%)	2.10%	2.70%	2.88%
營業收入淨額	2,955,156	2,444,104	550,813

註 1：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

2. 101 年度開發成功產品

- 延續 X 系列，以嶄新技術進化原有 650W~850W 零售產品，符合 Intel ATX12V v2.31 電源規範，採用專利三段式溫控線路(Hybrid Fan Control)，於低負載時完全不需風扇轉動冷卻，中高負載時搭配超靜音日本山洋電氣風扇，達成超靜音目標，搭配專利全模組 DC to DC 背板設計，採全插拔輸出方式，消費者可彈性選用需求線材，改善系統內部散熱，榮獲 80plus 金牌效率認證並符合歐盟 EuP Lot 6 2013 5Vsb 效率要求，提升海韻產品競爭力。
- 以精湛技術將原有零售白金牌 P 系列瓦數向下延伸至 660W，符合 Intel ATX12V v2.31 電源規範，採用專利三段式溫控線路(Hybrid Fan Control)，達成高效率超靜音目標，搭配專利全模組 DC to DC 背板設計，採全插拔輸出方式，消費者可彈性選用需求線材，改善系統內部散熱，榮獲 80plus 白金牌效率認證並符合歐盟 EuP Lot 6 2013 5Vsb 效率要求，產品範圍擴大為 660W~1000W，領先業界成功商品化，各項表現更獲得媒體評測一致好評。
- 全新 G-450/550/650 RM 零售系列產品，符合 Intel ATX12V V2.31 規範，榮獲 80plus 金牌效率認證，符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，提供半插拔輸出方式，符合主流市場消費者需求，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定的產品，更具可靠度及耐用性，強化海韻零售產品競爭力。
- 450W/550W/650W RT 系列產品，符合 Intel ATX12V V2.31 規範，榮獲 80plus 金牌效率認證，符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，全新設計提供直出線輸出方式，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，兼具可靠度及耐用性，適用於系統組裝廠以及工業用客戶，提供客戶多元化選擇。
- 全新 G-360 GP 零售系列產品，符合 Intel ATX12V V2.31 規範，榮獲 80plus 金牌效率認證，符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，提供全出線

輸出方式，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，提供高效率與電壓輸出穩定兼具的產品，符合消費者期望低成本高效率高品質之需求，擴大海韻零售產品競爭力。

- 350W GT 系列產品，符合 Intel ATX12V V2.31 規範，榮獲 80plus 金牌效率認證，符合 ErP Lot 6 2013 Standby 效率要求，以低成本高效率之方向全新設計，並導入 DC to DC 電壓轉換設計，適用於系統組裝廠以及全球各地高效率電源標案之需求。
- OEM 650W Active PFC：此系列具備半插拔輸出設計，配備客戶指定之 14 公分風扇，承襲靜音/高效率及主動式 PFC 的優點，符合 Intel ATX12V v2.31 電源電性規範，獲 80plus 金牌認證以及符合 ErP Lot 6 2013 5Vsb 效率要求，提供 OEM 客戶最佳性價比之產品。
- OEM 750W/850W Active PFC：此系列具備半插拔輸出設計，配備 13.5 公分風扇，承襲靜音/高效率及主動式 PFC 的優點，符合 Intel ATX12V v2.31 電源電性規範，獲 80plus 銅牌認證以及符合 ErP Lot 6 2013 5Vsb 效率要求，提供 OEM 客戶最佳性價比之產品。
- OEM 700W/850W/1000W Active PFC：此系列具備全插拔輸出設計，配備 13.5 公分風扇，承襲靜音/高效率及主動式 PFC 的優點，符合 Intel ATX12V v2.31 電源電性規範，獲 80plus 金牌認證以及符合 ErP Lot 6 2013 5Vsb 效率要求，提供 OEM 客戶最佳性能之產品。
- 新開發工業所使用的內置型機殼電源，海韻電子以全新的諧振電路技術，將產品的效率提高許多，讓產品的散熱更好，可以使電源應用在戶外嚴苛的條件下使用，同時也提升了產品的可靠度。
- 新開發超薄單組輸出的顯示屏電源，目前顯示屏市場使用很多的廣告屏或是戶外屏，目前顯示屏的解析度越做越高，所需求的能量越大，所造成的熱越多，因此高瓦數高效率的需求增加許多，海韻以全新的諧振技術，讓產品的外觀高度只有 25.4mm，可以應用在各類險式器內，並能達到超高效率的要求並且符合多國安規認證。
- 新開發 Single 1U 數位電源，最大輸出有 500w，搭載 PMbus 分位控制，可以適合大型 Data center 使用。

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①行銷策略方面

A. 將行銷觸角延伸至開發中國家

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

B. 加強自我品牌之行銷

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

②生產政策

- A. 加強整合工廠資源，強化自動化設備，降低對人工之倚賴，以應付大陸地區缺工之現況。
- B. 增加外包資源之利用，以降低成本、節省制費。
- C. 堅持環保生產，落實對能源之節約與再利用。
- D. 積極開發新供應商，強化供應鏈管理，加快產出速度。
- E. 持續強化生產技術，研究制程改善能力，增加市場競爭力。

③產品發展方向

- A. 除了原有產品線外，在現有核心技術能力上，積極開發新產品線。
- B. 在現有高階高瓦產品上繼續努力，以更高效率持續領先節能表現，鞏固市場地位。
- C. 就既有產品改良，開發出符合特定客戶需求的產品，以增加營收。

④營運規模及財務規畫

- A. 組織精簡化，加強使用外部資源，以更輕盈的人事成本，一方面提高組織靈活度，一方面降低營運風險。
- B. 維持高自有資金比例，健全財務結構，減少經營風險。
- C. 強化電腦系統運用，不斷精益求精改善流程與系統，減少人工之文書處理，縮短溝通簽核時程，提昇辦公室作業效率。
- D. 定期檢討庫存合理性，增加資金週轉率，降低呆滯風險。

(2)長期發展計畫

①行銷策略方面

A. 策略聯盟

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

B. 分散經營風險

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

C. 拓展海外據點

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

②生產政策

- A. 持續增加自動化設備投資，擴大產能提昇。
- B. 增加檢測設備，持續強化產品可靠度。

③產品發展方向

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

④營運規模及財務規畫

- A. 將資金調度做最有效的運用，以期達到最大的收益。
- B. 運用新金融商品規避匯兌方面的風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		100 年度		101 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		179,829	6.09%	205,539	8.40%
外銷	歐洲	434,823	14.71%	328,042	13.42%
	亞洲	1,198,867	40.57%	925,969	37.89%
	美洲	1,122,304	37.98%	962,631	39.39%
	澳洲	18,935	0.64%	20,482	0.84%
	非洲	398	0.01%	1,441	0.06%
	小計	2,775,327	93.91%	2,238,565	91.60%
總計		2,955,156	100.00%	2,444,104	100.00%

2. 市場佔有率

本公司為交換式電源供應器之專業研發及製造廠商，行銷通路遍佈美洲、亞洲、歐洲、澳洲與非洲等地區，產品以環保高效率為訴求，涵蓋高、中、低功率，主要的應用領域為桌上型電腦及工業電腦。本公司 100 年桌上型電腦用電源供應器出貨數量達 209 萬台，全球市場佔有率估計約為 1.55%。

(二) 市場未來之供需狀況與成長性

1. 未來市場供給面

台灣為全球個人電腦用電源供應器的最大生產國，惟在低價電腦風潮下，應用於個人電腦的低功率電源供應器，競爭激烈，產品價格及毛利將持續下降。加上筆記型與桌上型電腦價差逐年縮小。故具技術能力之廠商改朝向高效率、高瓦數及高功率的電源供應器利基市場，以維持穩定之成長。

由於市場的持續萎縮，電源供應器廠商產能早已遠超過市場需求，供過於求的狀況導致競爭的白熱化，在低價產品線已然呈現一片紅海，唯高階產品仍有較佳之毛利表現，但競爭仍相當激烈。

2. 未來市場需求面

據市場研究公司 Gartner 1/07/2013 發布的數據顯示，2012 年全年全球 PC 出貨量為 3.52 億台，低於 2011 年同期的 3.65 億台，年減 3.2%。平板電腦的流行是造成 PC 銷售下降的一個重要原因。Gartner 表示這個市場正在發生根本的改變。隨著消費者離開 PC 選擇平板電腦，PC 出貨量下降的

事實表明了這個市場的發展方向，企業現在正在把重點放在在最佳的平台上提供應用程序方面。這意味桌上型電腦將更多地用於補充平板電腦和智慧型手機，這是一種新的思路，預計 2013 年第一季度全球 PC 市場將繼續下滑。如下表 IDC 對 2012 年全球 5 大廠商及全球個人電腦出貨統計可見市場趨勢端倪。電源供應器之需求面與個人電腦息息相關，其受到的衝擊也明顯可見。

Top 5 Vendors, Worldwide PC Shipments, 2012 (Preliminary) (Units shipments in thousands)					
Vendor	2012 Shipment	2012 Market Share	2011 Shipment	2011 Market Share	2012/2011 Growth
1. HP	58,129	16.5%	62,321	17.1%	-6.7%
2. Lenovo	52,448	14.9%	44,016	12.1%	19.2%
3. Dell	38,718	11.0%	44,278	12.2%	-12.6%
4. Acer Group	33,494	9.5%	37,073	10.2%	-9.7%
5. Asus	24,134	6.8%	20,619	5.7%	17.0%
Others	145,498	41.3%	155,580	42.8%	-6.5%
All Vendors	352,421	100.0%	363,887	100.0%	-3.2%

資料來源：IDC Worldwide PC Tracker, January 10, 2013

在市場需求的分佈上，新興市場在全球 PC 市場的占有率已超過 50%，由於 PC 在新興市場的滲透率還很低，因此新興市場對 PC 需求仍會穩定成長，預期未來幾年新興市場將是主要著墨的對象。

3. 未來市場成長性

近年 PC 市場由正成長轉向負成長，除了因整體經濟環境表現不理想外，整體消費行為偏向智慧型手機與平板電腦，才是對 PC 及相關週邊裝置廠商造成衝擊的主因，電源供應器廠商自無法自外於此大趨勢。

Top 5 Vendors, Worldwide PC Shipments, 2013 Q1 (Primary) (Units shipments in thousands)					
Vendor	2013 Q1 Shipment	2013 Q1 Market Share	2012 Q1 Shipment	2012 Q1 Market Share	2013Q1/2012Q1 Growth
1. HP	11,997	15.7%	15,726	17.7%	-23.7%
2. Lenovo	11,700	15.3%	11,705	13.2%	0.0%
3. Dell	9,010	11.8%	10,110	11.4%	-10.9%
4. Acer Group	6,150	8.1%	8,952	10.1%	-31.3%
5. Asus	4,363	5.7%	5,401	6.1%	-19.2%
Others	33,075	43.4%	36,739	41.4%	-10.0%
All Vendors	76,294	100.0%	88,635	100.0%	-13.9%

資料來源：IDC Worldwide PC Tracker, April 10, 2013

102 年初 IDC 的數據顯示個人電腦產業第一季創出最驚人的跌幅，IDC 評論說「雖然出貨的減少並不令人意外，但收縮的幅度是令人驚訝與擔憂的，

行業正在經歷一個關鍵的十字路口，在面對需求萎縮時，賣方不得不重新審視自己的組織結構、產品組合和市場策略」。所以在趨勢不利之下，本公司會將產品的重心調整至高附加價值如遊戲應用、專業玩家、工業用電源、伺服器、工作站或 IA 產品以及成長性較佳的網路設備與通訊設備為主。

(三)競爭利基

1. 本公司以自行研發生產 OBM 或者 ODM 產品為主，雖單一客戶出貨量較 OEM 為低，唯產品設計、生產與行銷上則較具彈性，單一產品可同時對不同客戶群銷售，加上以銷售高階市場之產品(高品質、高效率、高可靠度、高相容性及超靜音之產品)為主，其使用對象具獨特性，故產品毛利較 OEM 高，避免殺價競爭，達到永續經營之目的。
2. 本公司主要行銷市場為全球注重靜音與效能的利基市場，以優異的產品設計、環保省電的綠色訴求與穩定的品質，建立良好品牌形象，以獲取較高的獲利空間，擺脫競爭者的低價競爭策略。
3. 本公司以技術研發起家，注重技術及研發，累積超過三十多年的研發經驗，擁有優於業界的產品設計能力，持續提高技術層次，使得本公司在新規格產品之設計及功能上均能領先同業，持續致力於開發更安靜、更省電、更環保之電源供應器，提供更符合環保的電源選擇。

(四)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 所營業務之主要內容

A. 有利因素

- 由於本公司研發團隊在高效率電源供應器長期累積之經驗可觀，產品能推陳出新，專業電腦網路評測不斷給予肯定，因此持續成為市場主流與消費者指名購買之首選，越來越多 ODM 客戶選擇與海韻合作，業務前景相當樂觀。
- 交換式電源供應器產品用途廣泛，目前以電腦及通訊領域之應用佔絕大多數，但可廣泛應用於資訊業、通訊業、消費性電子業、家電業、航太工業、產業機械業、國防軍事工業及電力電機等行業，為各主要資訊及民生家電產品不可或缺之零組件。故產品線能隨市場需求修正，不至於成為夕陽產業或被全面性取代。
- 未來在高階顯示卡耗電量持續攀升之情況下，PC 產品所需瓦數必然提升，電源產品朝高瓦數發展已為趨勢，此時產品設計能力將益發重要，技術能力不能提昇者終將被市場淘汰。本公司掌握關鍵組件開發設計，研發具自主性，加上研發能力優良的團隊具發展高階產品的研發能力，對長期發展將更有助益。
- 符合綠色環保潮流：在京都議定書開始實施之後，節能與環保為電源產業所面臨的挑戰，本公司具主動式功率因素校正功能(Active PFC)的機種，可以減少電源傳輸過程中，在光能及熱能的消耗，不只是符合歐洲共同市場 EMC Directive 89/336/EEC 與中國的要求，且本公司具全球率先導入 PC 量產的經驗優勢，使相關產品研發更成熟；在轉換效率方面，歐日等注重環保國家也隨美國後陸續導入 80plus 規範，本公司為全球最先獲得 80plus 認證的電源供應器廠，全系列產品皆已導入符合

80plus 之效率設計，且 95 年度獲得 80plus 認證之機種數量亦居全球之冠，更領先業界獲得 80plus 金牌效率之認證，為此領域之先驅，具經驗優勢；EPA 之節能要求，亦符合本公司一貫以來研發所專注的高效節能優勢，高技術門檻將有助於本公司與競爭同業之區隔化；工廠亦已取得 ISO14001 的環境認證，生產符合歐盟所推動的有害物質限用禁令 (RoHS) 之產品；而對歐盟的廢棄電機電子回收 (WEEE) 要求，本公司簡潔的電路設計與 APFC 線路規劃，讓產品重量明顯低於競爭同業，這樣輕量化的產品對於因應 WEEE 規範有其競爭優勢。此外，本公司也積極著手評估符合 REACH 以及無鹵產品之製程及相關需求，以期本公司所生產開發之產品能符合業界最新之綠色產品要求。

B. 不利因素

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

因應對策

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

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

因應對策

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

2. 主要原料之供應狀況

A. 有利因素

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

B. 不利因素

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

難。

因應對策

視材料供給狀況適量提高安全庫存，避免廠商延誤交期，造成生產出貨不順暢。

定期評鑑供應商及評估新廠商之引進，以提高供貨品質及降低成本。加強工廠品管檢驗能力及儀器設備，並培養對大陸當地廠商採購及評鑑初審之能力。

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

3. 主要商品之銷售情況

A. 有利因素

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

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

■本公司憑藉其優異之品質、彈性的交期、客製化的服務，已獲得國際大廠的青睞。

B. 不利因素

■電源供應器產品同業競爭日趨激烈，且低價電腦盛行，使得市場價格快速下滑。

因應對策

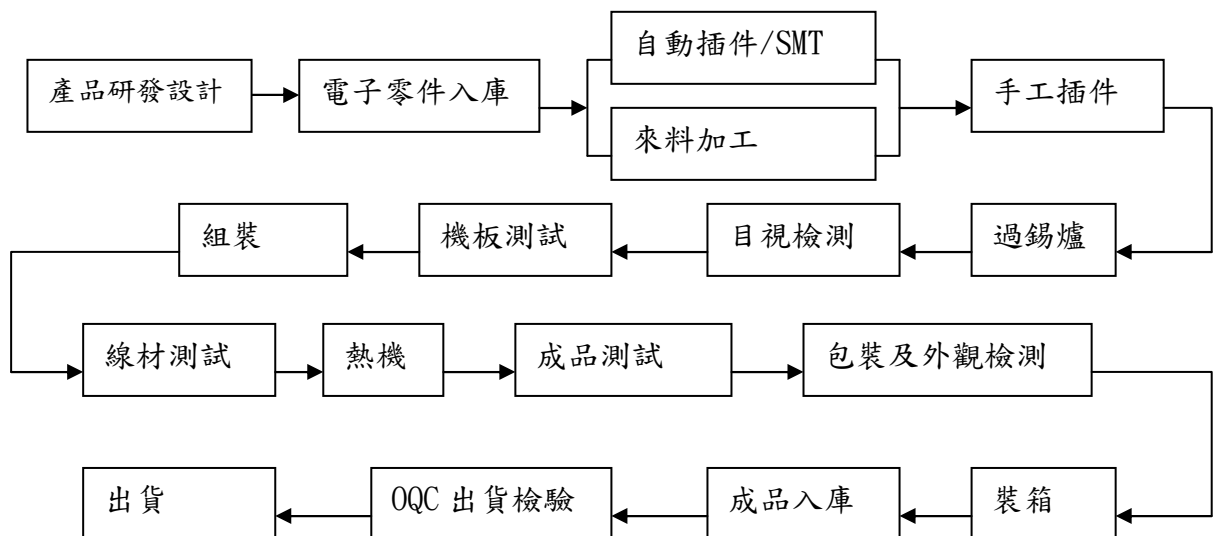
本公司嚴格控制成本，並致力於縮短產品之研發週期，以因應市場快速變化之需求。此外並強化公司產品管理，使設計模組化、用料單純化，達到設計及生產的規模經濟，增加競爭優勢。

(五) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

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

2. 主要產品之產製過程



(六) 主要原料之供應狀況

產 品	主要原料	主 要 供 應 廠 商	供 應 狀 況
電源供應器	電源供應器	ENERGY POWER	正常

(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；%

	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日止(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	740,707	25.06%	客戶	B 公司	451,381	18.47%	關係人	A 公司	74,107	13.45%	客戶
2	B 公司	387,641	13.12%	關係人	A 公司	422,849	17.30%	客戶				
3	C 公司	364,840	12.35%	客戶								
	其他	1,461,968	49.47%		其他	1,569,874	64.23%		其他	476,706	86.55%	
	銷貨淨額	2,955,156	100.00%		銷貨淨額	2,444,104	100.00%		銷貨淨額	550,813	100.00%	

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

註 2：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

註 3：客戶 A 公司因 101 年度之產品採購策略改變，故 A 公司 101 年度銷售額較 100 年度減少。

註 4：客戶 C 公司因 101 年度之銷售市場受其他同業所侵蝕，故 C 公司 101 年度銷售額較 101 年度減少。

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

	100 年				101 年				102 年度截至第一季止(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	2,547,811	99.66%	關係人	A 公司	1,990,936	99.52%	關係人	其他	416,227	100.00%	廠商
	其他	8,606	0.34%		其他	9,642	0.48%					
	進貨淨額	2,556,417	100.00%		進貨淨額	2,000,578	100.00%		進貨淨額	416,227	100.00%	

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

註 2：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

註 3：本公司 102 年截至第一季止進貨總額沒有達百分之十以上之供應商

(八) 最近二年度生產量值

年 度 生產量值 主要商品	產量單位：仟台			產值單位：新台幣仟元		
	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器	--	--	--	--	--	--
其 他	--	--	--	--	--	--
合 計	註	註	註	註	註	註

註：不適用，本公司為購買成品再出售之交易型態。

(九) 最近二年度銷售量值

年度 銷售量值 主要商品	銷售量單位：仟台				銷售額單位：新台幣仟元			
	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器	279	177,634	2,328	2,724,728	327	203,189	1,767	2,196,743
其他	101	2,195	2,412	50,599	65	2,350	2,216	41,822
合計	380	179,829	4,740	2,775,327	392	205,539	3,983	2,238,565

(十) 歷史績效指標：

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					102年截至 3月31日
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
歷史績效 指標	資 產 報 酬 率 (%)	18.95	22.51	18.19	17.55	11.51	2.71
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	29.88	35.54	25.52	25.86	19.47	4.31
	估 實 收 資 本 比 率 (%)	75.11	45.49	46.74	29.88	35.37	7.94
	營 業 利 益 稅 前 純 益	80.83	77.09	45.23	51.09	40.38	9.41
	純 益 率 (%)	14.91	18.68	12.58	10.98	10.45	10.65
	每 股 盈 餘 (元)	5.97	6.55	3.92	4.26	3.35	0.77

註 1：本公司 102 年首次採用國際財務報導準則編製

(十一) 行業特殊性關鍵績效指標：

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					102年截至 3月31日
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.59	3.50	4.55	4.49	3.27	4.86
	平均收現日數	102	104	80	81	112	75
	存貨週轉率(次)	109.20	126.84	117.09	143.26	70.24	3.01
	平均銷貨日數	3	3	3	3	5	121
	應付款項週轉率(次)	3.60	3.61	5.84	5.81	2.73	3.02
	固定資產週轉率(次)	18.54	16.23	18.73	23.51	19.82	9.93
	總資產週轉率(次)	1.27	1.21	1.45	1.60	1.10	1.02

註1：本公司102年首次採用國際財務報導準則編製

三、最近二年度從業員工人數

年 度		102 年 4 月 30 日		
員 工 人 數	直 間 人 工	100 年度	101 年度	102 年度(註)
	間 接 人 工	0	0	0
	合 計	98	101	92
平 均 年 歲		37.25	38.03	38.99
平 均 服 務 年 資		9.14	9.83	10.63
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	--	--
	碩 士	11.23%	9.90%	9.78%
	大 專	75.51%	77.23%	76.09%
	高 中	11.22%	10.89%	11.96%
	高 中 以 下	2.04%	1.98%	2.17%

註：102 年度截至 4 月 30 日止之資料。

四、環保支出資訊：無。

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

本公司產品直、間接外銷歐洲已全面因應歐盟環保指令。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形
本公司職工福利委員會設立，業經台北市政府勞工局民國 88 年 9 月 13 日(八八)北市勞一字第 8822884400 號函核備在案，本公司提供各項員工福利措施如下：
(1)員工一律加入勞健保保險及團體保險。
(2)員工旅遊休閒活動之安排。
(3)員工三節禮金禮品。

- (4)員工各項特別慰勞禮金。
- (5)優秀員工之特別獎勵。
- (6)清潔舒適之工作環境。
- (7)舉辦各項技能、新知之訓練講習。

本公司依勞動基準法之規定，訂定有員工退休辦法，本公司退休金之提撥，均依勞動基準法、稅法及本公司退休辦法之規定，每月按實付薪資總額百分之二提撥，並追溯自 75 年 11 月起，按月將提撥之勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，並設立勞工退休準備金監督委員會，業經台北市政府勞工局民國 77 年 5 月 30 日北市勞二字第 8490 號函核備在案。

另依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司各級主管隨時與員工溝通，並且召開勞資會議，適時討論並協調解決各方意見，因此勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預期未來將繼續維持和諧之勞資關係。

3. 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作協定	J 公司	102. 01. 01～102. 12. 31	產品經銷	無
銷售合約	X 公司.	98. 07. 28～至雙方合作終止	產品銷售	無
銷售合約	P 公司	102. 01. 23～103. 01. 23	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

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		1,111,903	1,189,151	944,398	1,408,496	1,486,984
基金及長期投資		370,494	368,803	407,242	576,291	617,426
固定資產		127,255	125,840	127,309	124,097	122,550
無形資產		-	6,220	4,665	551	250
其他資產		55,181	53,449	53,152	51,125	48,886
資產總額		1,664,833	1,743,463	1,536,766	2,160,560	2,276,096
流動負債	分配前	543,548	538,697	230,438	762,165	809,250
	分配後	841,540	726,476	496,949	967,759	
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		82,832	84,910	88,053	107,208	134,013
負債總額	分配前	626,380	623,607	318,491	869,373	943,263
	分配後	924,372	811,386	585,002	1,074,967	
股本		596,088	596,088	771,809	761,459	761,459
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	525,462	611,043	545,869	515,801	565,628
	分配後	227,470	247,543	279,358	310,207	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		15,245	11,716	315	13,927	5,746
未認列為退休金成本之淨損失		-	(649)	(1,376)	-	-
庫藏股票		(98,342)	(98,342)	(98,342)	-	-
股東權益總額	分配前	1,038,453	1,119,856	1,218,275	1,291,187	1,332,833
	分配後	740,461	932,077	951,764	1,085,593	

註1：97年100年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列

註3：101年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		截至102年3月31日 財務資料（註 1）
流動資產		1,929,592
不動產、廠房及設備		221,127
無形資產		0
其他資產		30,802
資產總額		2,181,521
流動負債	分配前	691,287
	分配後	
非流動負債		98,259
負債總額	分配前	789,546
	分配後	
歸屬於母公司業主之權益		1,391,882
股本		761,459
資本公積		-
保留盈餘	分配前	631,335
	分配後	
其他權益		-912
庫藏股票		-
非控制權益		93
權益總額	分配前	1,391,975
	分配後	

註 1：102 年第一季業經國富浩華聯合會計師事務所核閱

(二)簡明綜合損益表

1. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	2,362,304	2,053,693	2,370,784	2,955,156	2,444,104
營 業 毛 利	617,229	445,008	528,779	398,994	444,445
營 業 損 益	447,749	271,182	360,774	227,545	269,297
營 業 外 收 入 及 利 益	179,483	279,712	73,531	195,815	85,416
營 業 外 費 用 及 損 失	145,438	91,379	85,237	34,312	47,215
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	481,794	459,515	349,068	389,048	307,498
繼 續 營 業 部 門 損 益	352,237	383,573	298,326	324,434	255,421
停 業 部 門 損 益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	352,237	383,573	298,326	324,434	255,421
每 股 盈 餘 (元)	5.97	6.55	3.92	4.26	3.35

註1：97年100年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	截至102年3月31日
	財務資料(註1)
營業收入	550,813
營業毛利	128,576
營業損益	60,465
營業外收入及支出	11,198
稅前淨利	71,663
繼續營業單位本期淨利	58,655
停業單位損失	0
本期淨利(損)	58,655
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,805
本期綜合損益總額	64,460
淨利歸屬於母公司業主	58,732
淨利歸屬於非控制權益	(77)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	64,537
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(77)
每股盈餘	0.77

註1：102年第一季業經國富浩華聯合會計師事務所核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	會計師事務所名稱	查核意見
97 年度	林志隆會計師 甘有財會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保 留意見
98 年度	王戊昌會計師 甘有財會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保 留意見
99 年度	王戊昌會計師 甘有財會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保 留意見
100 年度	林志隆會計師 王戊昌會計師	第一聯合會計師事務所	修正式無保 留意見
101 年度	陳桂美會計師 林志隆會計師	國富浩華聯合會計師事務所	無保留意見

2. 最近五年度有無更換會計師之情事

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

其餘年度之會計師更換皆為配合第一聯合會計師事務所內部職務調動之需求。

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註1)			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
分析項目 (註2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率		37.62	35.77	20.72	40.24	41.44
	長期資金占固定資產比率		816.04	889.90	956.94	1,040.47	1,087.58
償債能力 (%)	流動比率		204.56	220.75	409.83	184.80	183.75
	速動比率		202.15	217.78	401.79	182.25	178.78
	利息保障倍數		-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.59	3.50	4.55	4.49	3.27
	平均收現日數		102	104	80	81	112
	存貨週轉率 (次)		109.2	126.84	117.09	143.26	70.24
	平均銷貨日數		3	3	3	3	5
	應付款項週轉率 (次)		3.6	3.6	5.8	5.8	2.73
	固定資產週轉率 (次)		18.54	16.23	18.73	23.51	19.82
	總資產週轉率 (次)		1.27	1.21	1.45	1.60	1.10
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)		18.95	22.51	18.19	17.55	11.51
	股東權益報酬率 (%)		29.88	35.54	25.52	25.86	19.47
	占實收資本	營業利益	75.11	45.49	46.74	29.88	35.37
	比率 (%)	稅前純益	80.83	77.09	45.23	51.09	40.38
	純益率 (%)		14.91	18.68	12.58	10.98	10.45
	每股盈餘 (元)		5.97	6.55	3.92	4.26	3.35
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)		63.73	45.97	26.80	51.03	57.93
	現金流量允當比率 (%)		162.99	133.61	112.59	118.08	100.41
	現金再投資比率 (%)		-	-	-	8.55	17.49
槓桿度	營運槓桿度		1.32	1.44	1.33	1.49	1.45
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達20%之原因：(變動未達20%者可免分析)

1、經營能力

應收款項週轉率及平均收現日數：主要係銷貨淨額較去年同期減少，致應收帳款週轉率下降，收現日數相對增加。

存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係銷貨成本較去年同期減少，致存貨週轉率下降，平均銷貨日數相對增加。

應付款項週轉率：主要係銷貨成本較去年同期減少，致應付款項週轉率下降。

總資產週轉率：主要係銷貨淨額較去年同期減少，致總資產週轉率下降。

2、獲利能力

資產報酬率：主要係採權益法認列之投資收益較去年同期減少，致本期淨利下降，相對資產報酬率下降。

股東權益報酬率：主要係採權益法認列之投資收益較去年同期減少，致本期淨利下降，相對股東權益報酬率下降。

註 1：97 年 100 年業經第一聯合會計師事務所查核簽證；101 年業經國富浩華聯合會計師事務所查核簽證。

註 2：年報本表末端應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註1)		截至102年3月31日 財務資料 (註 1)
分析項目 (註2)		
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	673.93
償債能力 (%)	流動比率	279.13
	速動比率	194.22
	利息保障倍數	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.86
	平均收現日數	75
	存貨週轉率 (次)	3.01
	應付款項週轉率 (次)	3.02
	平均銷貨日數	121
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.93
	總資產週轉率 (次)	1.02
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)	2.71
	權益報酬率 (%)	4.31
	占實收 資本比率 (%)	營業利益 稅前純益 7.94
	純益率 (%)	9.41
	每股盈餘 (元)	10.65
		0.77
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)	4.90
	現金流量允當比率 (%)	65.00
	現金再投資比率 (%)	2.12
槓桿度	營運槓桿度	1.75
	財務槓桿度	1.00
最近二年度各項財務比率變動達20%之原因： (變動未達20%者可免分析)		

註1：102年第一季業經國富浩華聯合會計師事務所核閱。

本表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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。(註 4)

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)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

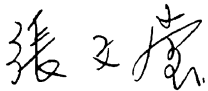
三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度經國富浩華聯合會計師事務所林志隆及陳桂美會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表暨營業報告書、盈餘分配議案等文件，移由本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此 致

海韻電子工業股份有限公司民國一〇二年股東常會

監察人： 張文堂 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

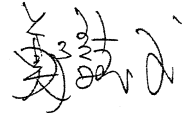
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度經國富浩華聯合會計師事務所林志隆及陳桂美會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表暨營業報告書、盈餘分配議案等文件，移由本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此 致

海韻電子工業股份有限公司民國一〇二年股東常會

監察人： 鄭誌文



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度經國富浩華聯合會計師事務所林志隆及陳桂美會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表暨營業報告書、盈餘分配議案等文件，移由本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此 致

海韻電子工業股份有限公司民國一〇二年股東常會

監察人： 張亞菁



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

海韻電子工業股份有限公司

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司董事會 公鑒

海韻電子工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師等查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師等之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註(三)之1所述，海韻電子工業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文有關應收款項之規定處理。

如財務報表附註(三)之2所述，海韻電子工業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。

海韻電子工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表各科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師等採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師等之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達海韻電子工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表各科目之明細內容。

海韻電子工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師等分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 陳 桂 美

陳桂美



會計師 林 志 隆

林志隆



金融監督管理委員會核准
文號金管證審字第10200032833號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



海韻書院科技股份有限公司

董事長張修誠

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 1,486,984	66	\$ 1,408,496	65	\$ 809,250	35
1100	現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	529,353	23	280,123	12	6,746	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(二)之2、(四)之2)	278,062	12	281,901	13	727,451	32
1120	應收票據淨額(附註(二)之3、(四)之3)	15,939	1	19,820	1	30,074	1
1140	應收帳款淨額(附註(二)之3、(四)之4)	372,810	17	636,153	29	42,280	2
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(四)之5、(五))	240,025	11	179,373	9	1,376	-
1160	其他應收款淨額(附註(四)之6)	1,619	-	1,087	-	88	-
1180	其他應收款-關係人(附註(四)之5、(五))	332	-	5,629	-	1,235	-
1210	存貨淨額(附註(二)之4、(四)之7)	38,153	2	17,681	1	1,777	-
1260	預付款項	2,045	-	1,785	-	32,452	1
1280	其他流動資產(附註(二)之12、(四)之8)	8,646	-	4,944	-	18	-
14-	基金及長期投資	617,426	27	576,291	27	101,543	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之5、(四)之9)	617,426	27	576,291	27	943,263	41
15-	固定資產(附註(二)之6、(四)之10)	122,550	5	124,097	6	-	-
15-	成本						
1501	土地	78,282	4	78,282	4	-	-
1521	房屋及建築	55,556	2	55,556	3	-	-
1545	研發設備	18,083	1	14,637	1	-	-
1551	運輸設備	1,676	-	2,109	-	-	-
1561	辦公設備	7,391	-	7,391	-	-	-
1681	其他設備	125	-	125	-	-	-
15xy	成本合計	161,113	7	158,100	8	1,332,833	59
15x9	減：累計折舊	(38,563)	(2)	(34,003)	(2)	761,459	34
17-	無形資產	250	-	551	-	761,459	34
1770	遞延退休金成本(附註(二)之7、(四)之14)	250	-	551	-	565,628	25
18-	其他資產(附註(四)之11)	48,886	2	51,125	2	309,078	14
1810	閒置資產淨額	46,990	2	48,408	2	-	-
1820	存出保證金	1,488	-	1,535	-	-	-
1830	未攤銷費用	408	-	1,182	-	256,550	11
1-	資產總額	\$ 2,276,096	100	\$ 2,160,560	100	5,746	-
						13,927	1
						5,746	-
						13,927	1
						\$ 2,276,096	100
						\$ 2,160,560	100

股東權益							
股本(附註(四)之15)	31-						60
普通股股本	3110						35
保留盈餘	33-						35
法定盈餘公積	3310						24
特別盈餘公積	3320						13
未分配盈餘(附註(四)之16)	3350						-
股東權益其他調整項目	34-						-
累積換算調整數(附註(四)之17)	3420						11
負債及股東權益總額	100 2-3						1
							100

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註豐國富港華聯合會計師事務所陳佳美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日查核報告書。



董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發

海韻電子工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入總額(附註(二)之13)	\$ 2,556,314	104	\$ 3,000,171	101
4170	減：銷貨退回	(101,690)	(4)	(37,178)	(1)
4190	銷貨折讓	(10,520)	-	(7,837)	-
4100	營業收入淨額	2,444,104	100	2,955,156	100
5000	營業成本(附註(二)之13)	(1,980,437)	(81)	(2,556,449)	(87)
5910	營業毛利總額	463,667	19	398,707	13
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註(二)之10)	(41,266)	(2)	(22,044)	(1)
5930	加：聯屬公司間已實現利益(附註(二)之10)	22,044	1	22,331	1
5900	營業毛利淨額	444,445	18	398,994	13
6000	營業費用(附註(二)之13)	(175,148)	(7)	(171,449)	(5)
6100	推銷費用	(60,904)	(2)	(67,058)	(2)
6200	管理費用	(48,151)	(2)	(42,436)	(1)
6300	研究發展費用	(66,093)	(3)	(61,955)	(2)
6900	營業淨利	269,297	11	227,545	8
7100	營業外收入及利益	85,416	4	195,815	6
7110	利息收入	1,886	-	592	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(二)之5)	41,713	2	135,757	5
7122	股利收入	35	-	-	-
7130	處份固定資產利益(附註(二)之6)	84	-	-	-
7140	處分投資利益(附註(二)之2)	11,852	-	4,257	-
7160	兌換利益(附註(二)之11)	15,653	1	42,844	1
7210	租金收入	398	-	695	-
7310	金融資產評價利益(附註(二)之2)	407	-	-	-
7480	其他收入	13,388	1	11,670	-
7500	營業外費用及損失	(47,215)	(2)	(34,312)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之5)	(4,507)	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註(二)之6)	-	-	(758)	-
7560	兌換損失(附註(二)之11)	(40,585)	(2)	(28,537)	(1)
7640	金融資產評價損失(附註(二)之2)	-	-	(3,374)	-
7880	其他損失	(2,123)	-	(1,643)	-
7900	稅前淨利	307,498	13	389,048	13
8110	所得稅費用(附註(二)之12、(四)之19)	(52,077)	(2)	(64,614)	(2)
9600	本期淨利	\$ 255,421	11	\$ 324,434	11
9750	基本每股盈餘(元)(附註(二)之18、(四)之20)				
	本期稅前淨利	\$ 4.04		\$ 5.11	
	本期稅後淨利	\$ 3.35		\$ 4.26	

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日查核報告書。

董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發





海韻電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

代碼	項 目	保 留 盈 餘				未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	合 計
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數			
A1	民國一〇〇一年一月一日餘額	\$ 771,809	\$ 3320	\$ 299,067	\$ 3420	\$ 3430	\$ 98,342	\$ 1,218,275
N1	九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-
N5	提列法定盈餘公積	29,833	-	(29,833)	-	-	-	-
N5	提列特別盈餘公積	-	1,061	(1,061)	-	-	-	-
P1	分配現金股利	-	-	(266,510)	-	-	(266,510)	-
J3	庫藏股註銷	(10,350)	-	(87,992)	-	-	98,342	-
R1	未認列為退休金成本之淨損失數	-	-	-	-	1,376	-	1,376
R5	累積換算調整數調整	-	-	-	13,612	-	-	13,612
M1	一〇〇〇年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	324,434
Z1	民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	761,459	1,061	238,105	13,927	-	-	1,291,187
E9	一〇〇〇年度盈餘分配	-	(1,061)	1,061	-	-	-	-
N1	特別盈餘公積迴轉	-	-	(32,443)	-	-	-	-
P1	提列法定盈餘公積	32,443	-	(205,594)	-	-	(205,594)	-
P1	分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(8,181)
R5	累積換算調整數調整	-	-	-	(8,181)	-	-	-
M1	一〇〇一年度稅後淨利	-	-	255,421	-	-	-	255,421
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 761,459	\$ 309,078	\$ 256,550	\$ 5,746	\$ -	\$ -	\$ 1,332,833

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日查核報告書。



董事長：張正宗

經理人：張修誠



會計主管：陳榮發



海韻電子工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	單位：新台幣仟元	
		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅後淨利	\$ 255,421	\$ 324,434
A20000	調整項目		
A20300	折舊(含閒置資產提列折舊數)	6,409	6,543
A20400	各項耗竭及攤提	794	749
A20500	呆帳損失(壞帳轉回利益)	(1,693)	2,178
A21101	備抵銷貨退回提列數	16,217	-
A22200	存貨跌價回升利益	(29)	(256)
A22400	採權益法認列之投資收益淨額	(37,206)	(135,757)
A22600	處分固定資產淨(利益)損失	(84)	758
A23300	處分有價證券利益	(11,852)	(4,257)
A23600	金融資產評價(利益)損失	(407)	3,374
A24100	聯屬公司間未實現銷貨利益	41,266	22,044
A24200	聯屬公司間已實現銷貨利益	(22,044)	(22,331)
A31120	應收票據(增加)減少	3,844	(12,925)
A31130	應收票據-關係人減少	-	527
A31140	應收帳款(增加)減少	248,855	(323,636)
A31150	應收帳款-關係人增加	(60,652)	(31,704)
A31160	其他應收款增加	(532)	(454)
A31170	其他應收款-關係人增加	(92)	(233)
A31180	存貨增加	(20,443)	(255)
A31210	預付款項增加	(260)	(443)
A31211	其他流動資產(增加)減少	158	(363)
A31220	淨遞延所得稅資產(增加)減少	(3,860)	3,436
A32120	應付票據減少	-	(2,096)
A32140	應付帳款增加	4,113	1,073
A32150	應付帳款-關係人增加	15,699	550,573
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	1,194	(801)
A32160	應付所得稅增加(減少)	21,486	(16,317)
A32170	應付費用增加(減少)	6,146	(1,139)
A32200	預收款項增加(減少)	(1,011)	475
A32212	其他流動負債增加(減少)	(542)	808
A32220	淨遞延所得稅負債增加	5,996	22,702
A32230	應計退休金負債增加	1,933	2,214
AAAA	營業活動之淨現金流入	468,824	388,921

投資活動之現金流量：			
B00100	公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	16,098	(53,650)
B01400	長期股權投資增加	(12,110)	(19,680)
B01900	購置固定資產	(3,446)	(3,357)
B02000	出售固定資產	86	-
B02500	存出保證金(增加)減少	47	(50)
B02600	未攤銷費用增加	(20)	(251)
B02700	其他應收款-關係人(增加)減少	5,390	(5,390)
B02800	受限制活期存款減少	-	456
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	6,045	(81,922)
融資活動之現金流量：			
C01600	存入保證金增加(減少)	(45)	14
C02100	發放現金股利	(205,594)	(266,511)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(205,639)	(266,497)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	269,230	40,502
E00100	期初現金及約當現金餘額	260,123	219,621
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 529,353	\$ 260,123
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	本期支付利息	\$ -	\$ -
F00400	本期支付所得稅	\$ 28,455	\$ 54,792
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
H00300	固定資產增加數	\$ 3,446	\$ 2,510
H00500	期初、期末應付設備款淨減少	-	847
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 3,446	\$ 3,357

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師
民國102年3月26日查核報告書。

董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發



海韻電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另予註明外，金額均以新台幣元為單位)

(一)公司沿革

海韻電子工業股份有限公司於民國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。

截至民國101年及100年12月31日止，本公司員工人數分別為101人及99人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表及重要會計政策係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則之規定編製及制定。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金及零星支出之週轉金、銀行存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常係自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，惟不包括提供質押者。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量(或係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

3. 應收款項之減損評估

本公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 存 貨

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按加權平均法計價，期末就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失。期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為長期股權投資，並採用權益法評價：

A. 投資公司對被投資公司有控制能力者。

B. 投資公司持有被投資公司有表決權股份20%以上，未具有控制能力者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

C. 投資公司持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響力者。

(2) 投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以

主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力。本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

- (3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按20年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。
- (4) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(5) 海外投資

如持有被投資公司有表決權之股份比例達20% 且具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
- B. 投資損益：按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
- C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。
- D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：
依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

6. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入及利益；報廢或處分之損失則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係成本加重估價值，依行政院頒布「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者依其殘值轉列其他損失。

7. 勞工退休金

(1) 本公司依勞動基準法之規定，自民國77年起按每月薪資總額2%提列勞工退休金存入台灣銀行信託部存款專戶，並列為當期費用。

(2) 本公司自民國87年度起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國88年1月1日起依精算結果認列淨退休金成本。

(3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

8. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

9. 庫藏股

(1) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。

(2) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目；其屬接受捐贈者，則依公平價值借記「庫藏股

票」。

- (3) 公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積－庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4) 公司註銷庫藏股票時，則貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

10. 聯屬公司交易未實現損益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應予遞延；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

11. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

12. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

13. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

14. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

15. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

16. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

17. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

18. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資或股份分割而新增之股份，則追溯調整計算。

19. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司民國100年度財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經營環境之性質及財務資訊之影響，本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，前述會計原則變動對本公司民國100年度財務報表不產生損益之影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
現金	\$ 627,875	\$ 731,051
支票存款	337,702	369,978
活期存款	179,326,166	240,711,059
定期存款	300,000,000	-
外幣存款	49,061,633	18,310,598
合 計	<u>\$ 529,353,376</u>	<u>\$ 260,122,686</u>

註：(1) 民國101年及100年12月31日上列外幣存款分別為USD1,590,858.04、HKD786,409.01、EUR92.54及USD550,131.89、HKD423,846.04、EUR92.54。

(2) 民國101年12月31日定期存利率為0.86%~0.95%，期間自民國101年7月19日至102年3月14日。

(3) 上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押、保證責任之擔保。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1) 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
上市公司股票	\$ 2,047,912	\$ 3,649,690
基金受益憑證	271,729,527	274,373,543
金融資產評價調整	4,284,695	3,877,949
合 計	<u>\$ 278,062,134</u>	<u>\$ 281,901,182</u>

(2) 上市公司股票市價係根據台灣證券交易所民國101年及100年12月31日之收盤價計算之市價分別為\$1,925,000及\$3,422,500。

(3) 受益憑證依民國101年及100年12月31日該基金淨值計算；民國101年及100年12月31日該基金淨值計算之市價分別為\$276,137,134及\$278,478,682。

3. 應收票據淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 16,099,518	\$ 19,943,833
減：備抵呆帳	(160,995)	(124,343)
合 計	<u>\$ 15,938,523</u>	<u>\$ 19,819,490</u>

註：(1) 截至民國101年及100年12月31日止，本公司應收票據未貼現或提供作為擔保品。

(2) 到期期間短之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

4. 應收帳款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 391,521,558	\$ 640,376,746
減：備抵呆帳	(2,493,975)	(4,223,549)
備抵銷貨退回及折讓	(16,217,331)	-
合 計	<u>\$ 372,810,252</u>	<u>\$ 636,153,197</u>

註：(1) 截至民國101年及100年12月31日止，應收帳款含外幣金額分別為USD12,267,918.41及USD20,259,537.84。

(2) 截至民國101年及100年12月31日止，本公司應收帳款未提供作為擔保品。

(3) 到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

5. 應收關係人款項

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	\$ 240,024,982	\$ 179,373,278
其他應收關係人款		
應收往來款－逾期 A/R 轉入(註2)	-	5,389,737
其他應收款－關係人	331,675	239,315
合 計	<u>\$ 240,356,657</u>	<u>\$ 185,002,330</u>

註：(1) 截至民國101年及100年12月31日止，應收帳款－關係人含外幣金額分別為USD8,260,967.03及USD5,924,798.60。

(2) 應收往來款－逾期A/R轉入之帳齡分佈情形，請參閱附註(五)之2之(4)。

6. 其他應收款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收退稅款	\$ 103,545	\$ 239,230
應收收益	699,296	-
其他應收款	815,757	847,179
合 計	<u>\$ 1,618,598</u>	<u>\$ 1,086,409</u>

7. 存貨淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
商 品	\$ 38,415,826	\$ 17,958,157
呆滯品	-	14,337
合 計	38,415,826	17,972,494
減：備抵存貨跌價損失	(262,634)	(291,348)
淨 額	<u>\$ 38,153,192</u>	<u>\$ 17,681,146</u>

註：(1) 存貨投保情形請參閱附註(四)之10之(5)。

(2) 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 1,980,863,881	\$ 2,556,885,210
加：存貨盤損	-	923
存貨報廢損失	134,689	587,213
減：存貨盤盈	(533,033)	(767,950)
存貨淨變現價值回升	(28,714)	(256,653)
帳列銷貨成本	<u>\$ 1,980,436,823</u>	<u>\$ 2,556,448,743</u>

8. 其他流動資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
代付款	\$ 269,420	\$ 427,393
遞延所得稅資產－流動淨額	8,376,955	4,516,992
合 計	<u>\$ 8,646,375</u>	<u>\$ 4,944,385</u>

9. 採權益法之長期股權投資

(1) 本公司持有被投資公司之股數，金額及持股比例明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	股 數	金 額	持股比例	股 數	金 額	持股比例
權益法：						
Resonic Holdings Co., Ltd.	6,368,125	\$ 179,194,165	100%	6,148,125	\$ 180,825,385	100%
Seasonic Electronics, Inc.	300,000	55,077,854	100%	300,000	50,740,322	100%
Energy Power Enterprise Inc.	50,000	371,836,235	100%	50,000	337,927,208	100%
Sea Sonic Europe B.V.	100,000	7,926,746	100%	100,000	6,798,241	100%
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	1,558	3,390,941	95%	-	-	-
合 計		<u>\$ 617,425,941</u>			<u>\$ 576,291,156</u>	

(2) 採權益法評價之被投資公司，其投資損益之認列，係依會計師查核簽證之財務報表為依據，其明細如下：

	101 年 度		100 年 度	
	認列投資 利益(損失)	發放現金 股 利	認列投資 利益(損失)	發放現金 股 利
Resonic Holdings Co., Ltd.	(\$ 2,507,559)	-	\$ 22,949,265	-
Seasonic Electronics, Inc.	6,544,168	-	7,105,874	-
Energy Power Enterprise Inc.	33,909,027	-	99,929,497	-
Sea Sonic Europe B.V.	1,259,579	-	5,772,058	-
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	(1,999,219)	-	-	-
合 計	<u>\$ 37,205,996</u>	<u>-</u>	<u>\$ 135,756,694</u>	<u>-</u>

註：民國101年及100年度認列Energy Power Enterprise Inc.之投資損益分別包含認列逆流交易消除投資收益淨減少\$192,638及\$1,010,503。

(3) 因國外投資所產生累積換算調整數之增(減)變動情形如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
Resonic Holdings Co., Ltd	(\$ 5,568,561)	\$ 11,806,189
Seasonic Electronics, Inc.	(2,206,636)	1,780,276
Sea Sonic Europe B.V.	(131,074)	25,898
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	(274,728)	-
合 計	<u>(\$ 8,180,999)</u>	<u>\$ 13,612,363</u>

(4) Resonic Holdings Co., Ltd.

A. 本公司對大陸投資計劃係透過本公司百分之百轉投資之Resonic Holdings Co., Ltd.，該公司於民國86年設立於英屬維京群島，截至民國101年12月31日止，本公司投資美金6,368,125元，折合新台幣204,030,842元(含民國101年度匯出美金220,000元，折合新台幣6,444,900元)，持有股數6,368,125股。

- B. 截至民國101年12月31日止，該公司已轉投資大陸之東莞海韻電子有限公司美金2,868,125元及東莞欣韻電子有限公司美金3,500,000元；有關本公司間接投資大陸之其他資訊，請參閱附註(十一)。
- C. 本公司對大陸投資損益之認列，係先由Resonic Holdings Co., Ltd. 認列大陸投資之東莞海韻電子有限公司及東莞欣韻電子有限公司之投資損益，本公司再行認列該公司之投資損益。

(5) Seasonic Electronics, Inc.

- A. 為掌理美國地區市場調查，確保當地產品市場的佔有率並推廣行銷據點提昇競爭力及提供顧客快速售後服務等性質業務，本公司於美國地區投資設立百分之百轉投資之Seasonic Electronics, Inc.，該公司於民國94年8月設立於美國，截至民國101年12月31日止，本公司投資美金300,000元，折合新台幣9,890,000元。
- B. 民國101年及100年度依持股比沖銷銷貨順流交易之未實現利益分別為\$27,336,913及\$16,126,851。

(6) Energy Power Enterprise Inc.

係本公司民國97年度新設立百分之百投資之公司，截至民國101年12月31日止，本公司投資股數50,000股，投資成本為美金50,000元，折合新台幣1,520,000元。

(7) Sea Sonic Europe B.V.

- A. 為確保歐洲當地產品市場佔有率並提昇競爭力及提供顧客快速售後服務等性質業務，本公司於歐洲地區荷蘭設立百分之百轉投資之Sea Sonic Europe B.V.，該公司於民國97年4月設立於荷蘭，截至民國101年12月31日止，本公司投資歐元100,000元，折合新台幣4,796,000元。
- B. 民國101年及100年度依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益分別為\$11,826,338及\$5,917,631。

(8) Seasonic Japan Kabushiki Kaisha

- A. 為掌理日本地區市場調查，確保當地產品市場的佔有率並推廣行銷據點提昇競爭力及提供顧客快速售後服務等性質業務，本公司於日本地區轉投資設立Seasonic Japan Kabushiki Kaisha，該公司於民國101年5月設立於日本，截至民國101年12月31日止，本公司投資日幣15,580,000元，折合新台幣5,664,888元，持有1,558股，持股比例95%。

B. 民國101年度依持股比例沖銷銷貨順流交易之未實現利益為\$2,102,314元。

(9) 民國101年及100年12月31日之長期股權投資均未提供擔保或質押。

(10) 已編製合併財務報表，所有子公司皆已併入合併報表主體中，請另參閱會計師出具之合併財務報表查核報告書。

10. 固定資產

(1) 民國101年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$ 78,282,175	-	\$ 78,282,175
房 屋 及 建 築	55,555,629	\$ 20,832,114	34,723,515
研 發 設 備	18,082,876	10,752,028	7,330,848
運 輸 設 備	1,676,679	1,123,722	552,957
辦 公 設 備	7,390,779	5,813,986	1,576,793
其 他 設 備	125,000	40,992	84,008
合 計	\$ 161,113,138	\$ 38,562,842	\$ 122,550,296

(2) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$ 78,282,175	-	\$ 78,282,175
房 屋 及 建 築	55,555,629	\$ 19,286,958	36,268,671
研 發 設 備	14,636,876	8,399,702	6,237,174
運 輸 設 備	2,109,329	1,330,905	778,424
辦 公 設 備	7,390,779	4,965,117	2,425,662
其 他 設 備	125,000	20,160	104,840
合 計	\$ 158,099,788	\$ 34,002,842	\$ 124,096,946

(3) 本公司固定資產未曾辦理資產重估。

(4) 民國101年及100年度利息支出總額及利息資本化金額均為0。

(5) 資產保險情形

保 險 標 的	投保種類	投 保 金 額	
		101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
房 屋 及 建 築	火 險	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
生 財 器 具	火險、竊盜險	7,600,000	7,600,000
存 貨	火險、竊盜險	15,000,000	15,000,000
閒 置 資 產	火 險	24,000,000	24,000,000
合 計		\$ 81,600,000	\$ 81,600,000

註：運輸設備已投保強制汽車責任險。

11. 其他資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
閒置資產淨額(註)	\$ 46,990,154	\$ 48,408,362
存出保證金	1,488,083	1,535,083
催收款	3,663,098	3,663,098
減：備抵呆帳	(3,663,098)	(3,663,098)
未攤銷費用	407,758	1,181,977
合 計	\$ 48,885,995	\$ 51,125,422

註：資產閒置情形

(1) 民國101年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳面價值
桃園縣下庄子段土地	\$ 33,106,166	-	\$ 33,106,166
桃園縣廣興路 1441 號之廠房	41,988,824	\$ 28,104,836	13,883,988
合 計	\$ 75,094,990	\$ 28,104,836	\$ 46,990,154

(2) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳面價值
桃園縣下庄子段土地	\$ 33,106,166	-	\$ 33,106,166
桃園縣廣興路 1441 號之廠房	41,988,824	\$ 26,686,628	15,302,196
合 計	\$ 75,094,990	\$ 26,686,628	\$ 48,408,362

12. 應付費用

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 14,464,025	\$ 14,312,541
應付員工紅利及董監酬勞	18,402,063	12,811,858
應付勞健保費	990,052	936,153
應付勞務費	1,438,500	1,449,500
應付廣告費	341,097	79,600
其他應付費用	6,644,416	6,544,083
合 計	<u>\$ 42,280,153</u>	<u>\$ 36,133,735</u>

13. 預收款項

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
預收貨款	<u>\$ 87,783</u>	<u>\$ 1,098,940</u>

14. 其他負債

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
存入保證金	\$ 18,000	\$ 63,000
應計退休金負債[註(1)、(2)、(3)]	32,451,508	30,818,688
遞延所得稅負債—非流動	60,277,394	54,281,064
遞延貸項—聯屬公司間利益	41,266,065	22,044,482
合 計	<u>\$ 134,012,967</u>	<u>\$ 107,207,234</u>

註：(1) 依本公司退休辦法，民國101年及100年度提撥之退休金分別為\$533,258及\$557,601，截至民國101年及100年12月31日止退休基金累積餘額分別為\$12,803,692及\$12,150,312。

(2) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起實行，採確定提撥制。民國101年及100年度本公司依該條例而提撥認列之淨退休金成本分別為\$2,944,045及\$2,867,275及應付費用\$491,758及\$475,454。

(3) 本公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，並自民國88年1月1日起按上述公報攤提退休金費用。民國101年度及100年度認列淨退休金成本為\$2,466,730及\$2,771,927。茲依該公報規定，揭露相關之資產及負債資訊如下：

A. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101 年 度	100 年 度
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,464,600	\$ 19,743,600
非既得給付義務	15,790,600	23,225,400
累積給付義務	45,255,200	42,969,000
未來薪資增加之影響數	1,399,600	1,814,600
預計給付義務	46,654,800	44,783,600
退休基金資產公平價值	(12,803,692)	(12,150,312)
提撥狀況	33,851,108	32,633,288
未認列退休金損益	(94,833)	744,424
未認列過渡性淨給付義務	(1,554,923)	(3,109,832)
補列之最低退休金負債	250,156	550,808
應計退休金負債	\$ 32,451,508	\$ 30,818,688
遞延退休金成本	\$ 250,156	\$ 550,808

B. 截至民國101年及100年12月31日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為\$30,234,700及\$20,433,000。

C. 計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	101 年 度	100 年 度
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

D. 淨退休金成本如下：

	101 年 度	100 年 度
服 務 成 本	\$ 259,155	\$ 397,311
利 息 成 本	895,672	1,184,335
退休基金資產預期報酬	(243,006)	(364,628)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,554,909	1,554,909
未認列退休金損益攤銷數	-	-
淨 退 休 金 成 本	\$ 2,466,730	\$ 2,771,927

15. 股本

日 期	實收股本	每股面額	種 類	備 註
64. 9.19.	\$ 1,200,000	\$1,000	記名式普通股	發起設立\$1,200,000
91.10.18.	507,764,000	10	”	盈餘轉增資\$68,991,000 員工紅利轉增資\$7,580,000
92. 8. 8.	575,503,690	10	”	盈餘轉增資\$60,931,680 員工紅利轉增資\$6,808,010
93. 8. 2.	596,088,290	10	”	盈餘轉增資\$18,991,620 員工紅利轉增資\$1,592,980
99. 8.30.	771,809,780	10	”	盈餘轉增資\$175,721,490
100. 7. 9.	761,459,780	10	”	庫藏股註銷\$10,350,000

16. 未分配盈餘

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

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

本公司正值產業成長階段，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) 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後計算，民國101年度金額分別為\$14,942,135及\$3,448,185；民國100年度金額分別為\$10,639,866及\$2,127,973。

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

處理，於股東會決議年度調整入帳。

- (3) 本公司民國100年度盈餘實際配發員工紅利\$10,935,859及董監酬勞\$2,187,172，與100年度財務報告認列之員工紅利\$10,639,866及董監酬勞\$2,127,973之差異合計為\$355,192，主要係業績成長之調整。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (4) 兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。
- (5) 依所得稅法規定，股東獲配股利年度，其已納之所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司截至民國101年及100年12月31日止兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

A. 兩稅合一相關資訊：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 20,135,852	\$ 29,563,601
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	18.88%	15.92%

註：民國101年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數。

B. 未分配盈餘相關資訊：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
民國 86 年度以前	-	-
民國 87 年度以後	\$ 256,548,644	\$ 238,104,171
合 計	\$ 256,548,644	\$ 238,104,171

17. 累積換算調整數

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
Resonic Holdings Co., Ltd.	\$ 11,563,472	\$ 17,132,033
Seasonic Electronics, Inc.	(5,129,736)	(2,923,100)
Sea Sonic Europe B.V.	(412,598)	(281,524)
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	(274,728)	-
合 計	\$ 5,746,410	\$ 13,927,409

18. 庫藏股票

收 回 原 因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
101 年度				
供轉讓予員工之用	-	-	-	-
100 年度				

供轉讓予員工之用	1,035,000	-	1,035,000	-
----------	-----------	---	-----------	---

- (1) 依據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；另買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。
- (2) 本公司於民國100年7月6日經董事會決議，註銷民國97年度第一次買回庫藏股1,035,000股，註銷基準日訂為民國100年7月9日，業已辦妥變更登記。

19. 營利事業所得稅

- (1) 民國99年度以前(含99年度)之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定。
- (2) 民國100年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核當中。
- (3) 民國101及100年度營利事業所得稅估算如下：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 52,274,750	\$ 66,138,226
永久性差異：		
未符稅法規定調整數	178,873	(248,873)
處分投資利得	(2,014,829)	(723,648)
金融資產評價(利益)損失淨額	(69,147)	573,577
現金股利	(5,950)	-
小 計	50,363,697	65,739,282
投資抵減-本年度產生者	-	(1,871,678)
以前年度所得稅估計差異	1,713,734	654,168
未分配盈餘加徵 10%營所稅	-	92,163
所得稅費用	52,077,431	64,613,935
暫時性差異調整		
未實現兌換淨損失	894,953	719,901
已實現兌換淨損失	(719,901)	(4,063,640)
未實現存貨跌價回升利益	(4,881)	(43,631)
未實現備抵銷貨退回提列之相關損益	422,123	-
聯屬公司間未實現銷貨損益財稅差異數	7,015,231	3,747,562
聯屬公司間已實現銷貨損益財稅差異數	(3,747,562)	(3,796,333)
依權益法認列國外長期投資之投資利益	(7,091,172)	(23,078,638)
依權益法認列國外長期投資之投資損失	766,152	-
淨退休金成本與實際提撥數之差異	328,690	376,435
小 計	49,941,064	38,475,591
以前年度所得稅估計差異	(1,713,734)	(654,168)
減：預付所得稅	(19,918,102)	(29,233,572)
當期應付所得稅(註)	\$ 28,309,228	\$ 8,587,851

註：民國101年度當期應付所得稅\$28,309,228未包含民國99年度營所稅投資抵減核定差異之應付所得稅\$1,764,827。

(4) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債(稅額)

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 25,727,047	\$ 21,530,497
b. 遞延所得稅負債總額	(77,627,486)	(71,294,569)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
• 未實現備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	44,648	49,529
• 未實現備抵銷貨退回提列之相關損益所產生之可減除暫時性差異	422,123	-
• 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(912,086)	(1,670,341)
• 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	1,807,039	2,390,242
• 國外長期股權投資依權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	11,133,173	10,367,021
• 國外長期股權投資依權益法認列之投資利益所產生之應課稅暫時性差異	(76,715,400)	(69,624,228)
• 退休金成本提撥數所產生之可減除暫時性差異	5,304,833	4,976,143
• 聯屬公司間未實現銷貨損益所產生之可減除暫時性差異	7,015,231	3,747,562

B. 淨遞延所得稅資產(負債)：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 9,289,041	\$ 16,438,006	\$ 6,187,333	\$ 15,343,164
遞延所得稅負債	(912,086)	(76,715,400)	(1,670,341)	(69,624,228)
備抵評價-遞延所得稅資產	-	-	-	-
淨遞延所得稅資產(負債)	\$ 8,376,955	(\$ 60,277,394)	\$ 4,516,992	(\$ 54,281,064)

20. 每股盈餘

	民國 101 年度	民國 100 年度
稅前淨利(A)	\$ 307,498,531	\$ 389,048,387
本期淨利(B)	\$ 255,421,100	\$ 324,434,452
本期流通在外加權平均股數	76,145,978	76,145,978
追溯調整後加權平均流通在外股數(C)	76,145,978	76,145,978
稅前每股盈餘(A/C)	\$ 4.04	\$ 5.11
稅後每股盈餘(B/C)	\$ 3.35	\$ 4.26

21. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	101 年 度			100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	\$ 87,347,643	\$ 87,347,643	-	\$ 81,942,346	\$ 81,942,346
勞健保費用	-	5,940,727	5,940,727	-	5,703,848	5,703,848
退休金費用	-	5,410,775	5,410,775	-	5,639,202	5,639,202
其他用人費用	-	3,453,907	3,453,907	-	3,633,968	3,633,968
折舊費用	-	4,991,188	4,991,188	-	5,109,491	5,109,491
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	794,219	794,219	-	749,028	749,028

註：閒置資產民國101年及100年度財務報表提列之折舊費用分別為\$1,418,208及\$1,433,553，帳列營業外費用及損失—其他損失項下。

22. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	22,284,790.78	29.04	647,150,324	27,073,354.73	30.275	819,645,814
港幣	788,276.10	3.75	2,956,035	423,846.04	3.90	1,653,000
採權益法之長期股權投資						
美金	1,896,620.37	29.04	55,077,854	7,648,743.44	30.275	231,565,708
歐元	205,942.99	38.49	7,926,746	173,513.04	39.18	6,798,241
日幣	10,080,086.15	0.3364	3,390,941	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	9,409,860.04	29.04	273,262,336	23,547,232.81	30.275	712,892,473
港幣	402,930.87	3.75	1,510,991	458,988.41	3.90	1,790,055
日幣	814,100.00	0.3364	273,863	-	-	-

註：本公司採權益法之長期股權投資—Resonic Holdings Co., Ltd. 為配合IFRS原為美金為記帳貨幣，自民國101年1月1日起改為新台幣為記帳貨幣。

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東莞海韻電子有限公司	100%控股之孫公司
東莞欣韻電子有限公司	100%控股之孫公司
Energy Power Enterprise Inc.	100%控股之子公司
Resonic Holdings Co., Ltd.	100%控股之子公司
Seasonic Electronics, Inc.	100%控股之子公司
Sea Sonic Europe B.V.	100%控股之子公司
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	95%控股之子公司
慶旺科技股份有限公司	該公司董事為本公司之監察人

2. 與關係人間之交易事項

(1) 進貨

關 係 人 名 稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 1,990,936,167	99.52	\$ 2,547,811,444	99.66

註：A. 進貨價格係採成本加價方式協議。

B. 付款條件：與一般客戶相同，惟有時視資金狀況支付，或採債權、債務相抵方式處理。

(2) 銷貨

本公司售予關係人之商品金額如下：

關 係 人 名 稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 銷售淨額%	金 額	佔本公司 銷售淨額%
慶旺科技股份有限公司	\$ 1,171,811	0.05	\$ 1,032,871	0.03
Seasonic Electronics, Inc.	451,380,684	18.46	387,640,952	13.12
Sea Sonic Europe B.V.	150,763,835	6.17	158,666,328	5.37
Energy Power Enterprise Inc.	3,064,444	0.13	3,551,791	0.12
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	28,567,946	1.17	-	-
合 計	\$ 634,948,720	25.98	\$ 550,891,942	18.64

註：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) 慶旺科技(股)公司為月結60天；Seasonic Electronics, Inc. 為貨到T/T 90天；Sea Sonic Europe B.V. 為貨到T/T 120天；Seasonic Japan Kabushiki Kaisha為貨到T/T 120天；Energy Power Enterprise Inc. 為次月結120天。

(3) 營業外收入—其他收入

關 係 人 名 稱	101 年 度		100 年 度	
	估本公司		估本公司	
	金 額	營業外收入%	金 額	營業外收入%
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 1,856,000	2.17	\$ 2,496,000	1.27

註：係本公司民國101年及100年度向Energy Power Enterprise Inc. 收取之管理顧問費。

(4) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

A. 應收關係人帳款

關 係 人 名 稱	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估本公司各該		估本公司各該	
	金 額	應收款項總額%	金 額	應收款項總額%
應收帳款				
Seasonic Electronics, Inc.	\$ 154,521,086	24.47	\$ 120,035,125	14.64
Sea Sonic Europe B.V.	64,953,385	10.28	59,338,153	7.24
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	20,424,012	3.23	-	-
慶旺科技股份有限公司	126,499	0.02	-	-
合 計	\$ 240,024,982	38.00	\$ 179,373,278	21.88
應收往來款—逾期應收帳款轉入(註)				
Seasonic Electronics, Inc.	\$ -	-	\$ 5,389,737	80.26
其他應收款				
Seasonic Electronics, Inc.	\$ 2,904	0.15	\$ 31,639	0.47
Sea Sonic Europe B.V.	318,897	16.35	207,676	3.09
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	9,874	0.51	-	-
合 計	\$ 331,675	17.01	\$ 239,315	3.56

註：(A) 民國101年12月31日之應收往來款—逾期應收帳款帳齡分佈情形：無。

(B) 民國100年12月31日應收往來款—逾期應收帳款帳齡分佈情形如下：

關係人名稱	逾期3個月內	逾期4-6個月內	逾期7-12個月內	逾期一年以上	合 計
Seasonic Electronics, Inc.	\$ 5,389,737	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,389,737

B. 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司各該 應付款項總額%	金 額	佔本公司各該 應付款項總額%
應付帳款				
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 727,450,976	99.08	\$ 711,752,348	99.63
其他應付款				
Energy Power Enterprise Inc.	\$ 1,231,471	89.49	\$ 127,041	69.60
Seasonic Electronics, Inc.	128,647	9.35	55,478	30.40
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	15,987	1.16	-	-
合 計	\$ 1,376,105	100.00	\$ 182,519	100.00

(5) 財產交易情形：無。

(6) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層報酬總額相關資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
報 酬	\$ 7,723,507	\$ 8,849,679
退職退休金	-	-
盈餘分配之酬勞	4,879,947	3,426,337
業務執行費用		-
合 計	\$ 12,603,454	\$ 12,276,016

註：A. 報酬包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

B. 100年度盈餘分配之酬勞係指101年股東會決議配發之董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；另101年度盈餘分配之酬勞係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

C. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供等。

D. 相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報。

(7) 其他：無。

(六)抵質押之資產：無。

(七)重大承諾事項及或有事項：無。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其 他

1. 本公司於民國97年4月4日遭美商Ultra Products Inc.於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院(已轉移至北加州行政區法院)提出專利權訴訟案，該公司至今仍未提出任何損害賠償；截至外勤工作截止日，本案仍處於法律程序處理中，經本公司委任之律師評估，依循台灣專利第M256525號及大陸專利第200420008943號審定無效案並參照美國相關法令及判例結果，本公司勝訴可能性極高。
2. 本公司於民國97年9月15日被擁有電腦電源供應器電子輸出裝置改良之專利權人—蔡宗彥於台灣法院提出專利權訴訟案，原告限縮提出新台幣6,396,488元損害賠償。本案業經第一審及第二審判決本公司皆獲勝訴，第三審判決發回智慧財產法院更審，最終於民國101年1月5日由最高法院101年台上字第15號之裁定書判決原告上訴駁回定讞，本公司已獲勝訴。

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊及2. 轉投資事業相關資訊

(1) 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最 高餘額	期末餘額 (註五)	實際動支 金額 (註四)	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.	應收往來款— 逾期應收帳款 轉入	\$ 5,390	-	-	-	1	\$ 451,381	-	-	無	-	\$ 451,381	\$ 533,133

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業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過各公司淨值之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，則不受此項規定之限制。

註四：係將對關係人之應收帳款逾期部分轉列應收往來款之金額，故以期末實際轉列數列示。

註五：期末餘額若為外幣者，係以民國101年12月31日之匯率換算為新台幣。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

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%	市價或淨值	
海韻電子工業股份有限公司	Resonic Holdings Co., Ltd.	100%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	6,368,125	\$ 179,194	100	\$ 179,194	註
	Seasonic Electronics, Inc.	100%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	55,078	100	55,078	
	Energy Power Enterprise Inc.	100%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	371,836	100	373,300	
	Sea Sonic Europe B.V.	100%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	7,927	100	7,927	
	Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	95%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,558	3,391	95	3,391	
	摩根富林明 JF 安家理財基金	—	交易目的金融資產	4,580,013.00	50,618	—	50,618	
	匯豐亞洲高收益債券基金	—	交易目的金融資產	2,129,865.70	23,676	—	23,676	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	交易目的金融資產	4,786,815.70	71,057	—	71,057	
	保德信貨幣市場基金	—	交易目的金融資產	3,288,608.30	50,522	—	50,522	
	第一金全家福基金	—	交易目的金融資產	463,183.94	80,264	—	80,264	
	裕隆汽車製造股份有限公司	—	交易目的金融資產	35,000.00	1,925	—	1,925	
Resonic Holdings Co., Ltd.	東莞海韻電子有限公司	100%控股之孫公司	採權益法之長期股權投資	—	78,042	100	78,042	
	東莞欣韻電子有限公司	100%控股之孫公司	採權益法之長期股權投資	—	100,966	100	100,966	
Seasonic Electronics, Inc.	無							
Energy Power Enterprise Inc.	無							
Sea Sonic Europe B.V.	無							
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	無							

註：帳面金額與淨值之差異係沖銷逆流交易減少投資收益之認列。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
海韻電子工業股份有限公司	Energy Power Enterprise Inc.	子公司	進貨	\$ 1,990,936	99.52%	與一般客戶相同，惟有時視資金狀況支付，或採債權、債務相抵方式處理。	採成本加價方式協議	註	(\$ 727,451)	(99.08%)	
	Seasonic Electronics Inc.	子公司	銷貨	451,381	18.46%	貨到 T/T 90 天	—	—	154,521	24.47%	
	Sea Sonic Europe B.V.	子公司	銷貨	150,764	6.17%	貨到 T/T 120 天	—	—	64,953	10.28%	

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

(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：

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(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
海韻電子工業股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc.	子公司	應收帳款 \$ 154,521	—	—	—	\$ 35,868	—
Energy Power Enterprise Inc.	海韻電子工業股份有限公司	母公司	應收帳款 \$ 727,451	—	—	—	215,959	—

註：截至民國101年1月31日止之收回金額。

(9) 轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	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	\$ 204,031	\$ 197,586	6,368,125	100	\$ 179,194	(\$ 2,508)	(\$ 2,508)	子公司
	Seasonic Electronics, Inc.	美國	國際貿易	9,890	9,890	300,000	100	55,078	6,544	6,544	子公司
	Energy Power Enterprise Inc.	薩摩亞	三角貿易	1,520	1,520	50,000	100	371,836	34,102	33,909	子公司
	Sea Sonic Europe B.V.	荷蘭	國際貿易	4,796	4,796	100,000	100	7,927	1,260	1,260	子公司
	Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	日本	國際貿易	5,665	—	1,558	95	3,391	(2,104)	(1,999)	子公司
Resonic Holdings Co. Ltd.	東莞海韻電子有限公司	廣東省東莞市	交換式電源供應器	90,416	83,971	(註B)	100	78,042	417	417	孫公司
	東莞欣韻電子有限公司	廣東省東莞市	交換式電源供應器	113,615	113,615	(註B)	100	100,966	(2,917)	(2,917)	孫公司

註：A. 含本期逆流交易消除減少淨投資收益認列193仟元。

B. 係有限公司，故無股數。

(10)金融商品資訊之揭露

A. 公平價值之資訊

	單位：新台幣仟元			
	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,160,078	\$ 1,160,078	\$ 1,102,185	\$ 1,102,185
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	278,062	278,062	281,901	281,901
採權益法之長期股權投資	617,426	617,426	576,291	576,291
存出保證金	1,488	1,488	1,535	1,535
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	777,853	777,853	750,701	750,701

衍生性金融商品：無。

B. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融商品因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (C) 存出保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平市價。

C. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	單位：新台幣仟元			
	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	-	-	\$ 1,160,078	\$ 1,102,185
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 278,062	\$ 281,901	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	777,853	750,701

衍生性金融商品：無。

D. 本公司於民國101年及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為407仟元及(3,374)仟元。

E. 本公司民國101年及100年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為528,388仟元及259,022仟元。

F. 本公司民國101年及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為1,886仟元及592仟元。

G. 財務風險資訊

(A) 市場風險

本公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產，以各類股票及基金受益憑證為主，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。

(B) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

(C) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及基金均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(D) 利率變動之現金流量風險

本公司無從事之短期借款，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 大陸投資資訊

(1) 赴大陸投資相關資訊之揭露

單位：美元元，新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末止已 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 22,210,000	註(A)	USD 2,648,125 (NTD 83,971)	USD 220,000 (NTD 6,445)	—	USD 2,868,125 (NTD 90,416)	100%	NTD 417 註(B)	NTD 78,042	—
東莞欣韻電子 有限公司	生產交換式 電源供應器	USD 3,500,000	註(A)	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	—	—	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	100%	(NTD 2,917) 註(B)	NTD 100,966	—

單位：新台幣仟元
美元元

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 6,368,125 (NTD 204,031)	USD 7,248,125 (NTD 210,486)	NTD 799,700

註：A. 本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

C. 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東莞欣韻電子有限公司，截至民國101年12月31日止，累計投資USD6,368,125，間接轉投資大陸東莞海韻USD2,868,125及東莞欣韻USD3,500,000。

D. 民國101年6月18日董事會通過增資Resonic Holdings Co., Ltd 轉投資東莞海韻電子有限公司USD1,100,000，截至民國101年12月31日止已匯出USD220,000，該款項已全數轉投資大陸東莞海韻並完成驗資。

E. 為降低經營成本、提高營運績效，本公司於民國101年8月16日董事會決議通過辦理大陸東莞欣韻電子有限公司結束營業、註銷及清算作業，截至外勤日止，前該事項尚在辦理中。

F. 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。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生下列重大交易事項，揭露如下：

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
進貨—Energy (註)	\$ 1,990,936,167	99.52%	\$ 2,547,811,444	99.66%
應付帳款—Energy	727,450,976	99.08%	711,752,348	99.63%

註：係為Energy Power Enterprise Inc. 備料並委託東莞海韻電子有限公司及東莞欣韻電子有限公司加工生產後由本公司買回之成品。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

C. 財產交易金額及其所生之損益數額：無。

D. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(3) 東莞海韻電子有限公司及東莞欣韻電子有限公司已向當地政府申請取得批准證書及營業執照，且已完成驗資。

(十二)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不再揭露部門資訊。

五、一〇一年度經會計師簽證母子公司合併財務報告：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

民國 101 年 12 月 31 日

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

公司名稱：海韻電子工業股份有限公司

董事長：張 正 宗



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十六 日



Crowe HorwathTM

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

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

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

海韻電子工業股份有限公司董事會 公鑒

海韻電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師等查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師等之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則之規定編製，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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量情形。

如財務報表附註(三)之1所述，海韻電子工業股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文有關應收款項之規定處理。

如財務報表附註(三)之2所述，海韻電子工業股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 陳 桂 美

陳桂美



會計師 林 志 隆

林志隆



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

民國一〇一年及一〇〇年十一月

代 碼	會 計 科 目	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日		代 碼	會 計 科 目	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產					21-22	流動負債				
1100	現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1)	570,677	27	315,297	15	2140	應付帳款	571,905	27	709,255	32
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(二)之3、(四)之2)	278,002	13	281,901	13	2160	應付所得稅(附註(二)之11、(四)之17)	30,786	2	11,908	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之4、(四)之3)	15,939	1	19,820	1	2170	應付費用(附註(四)之11)	60,958	3	57,310	3
1140	應收帳款淨額(附註(二)之4、(四)之4)	400,314	22	723,413	33	2210	其他應付款	22,685	1	19,447	1
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(四)之5、(五))	127	-	-	-	2260	預收款項(附註(四)之12)	1,168	-	1,214	-
1160	其他應收款淨額(附註(四)之6)	2,706	-	1,935	-	2280	其他流動負債	3,392	-	4,686	-
1210	存貨淨額(附註(二)之5、(四)之7)	529,343	25	572,728	26	28-	其他負債(附註(二)之7、(四)之13)	92,747	4	85,163	4
1260	預付款項	9,591	-	7,180	-	2810	應計退休金負債	32,452	1	30,819	1
1280	其他流動資產(附註(四)之8)	8,646	-	4,944	-	2820	存入保證金	18	-	63	-
15-	固定資產(附註(二)之6、(四)之9)	175,753	9	190,392	9	2861	遞延所得稅負債-非流動	60,277	3	54,281	3
	成本					2-	負債總額	783,641	37	888,983	41
1501	土地	78,282	4	78,282	4						
1521	房屋及建築	55,556	3	55,556	2						
1531	機器設備	83,610	4	111,122	5						
1545	研發設備	18,083	1	14,637	1						
1551	運輸設備	5,206	-	5,995	-	3-	股東權益	1,333,011	63	1,291,187	59
1561	辦公設備	12,624	1	15,711	1	361X	母公司股東權益	1,332,833	63	1,291,187	59
1681	其他設備	2,009	-	5,135	-	31-	股本(附註(四)之14)	761,459	36	761,459	35
15xy	成本合計	255,370	13	286,438	13	33-	保留盈餘	565,628	27	515,801	23
15x9	減：累計折舊	(79,617)	(4)	(96,046)	(4)	3310	法定盈餘公積	309,078	15	276,635	12
17-	無形資產	250	-	551	-	3320	特別盈餘公積	-	-	1,061	-
1770	遞延退休金成本(附註(二)之7)	250	-	551	-	3350	未分配盈餘(附註(四)之15)	256,550	12	238,105	11
18-	其他資產(附註(四)之10)	65,184	3	62,009	3	34-	股東權益其他調整項目	5,746	-	13,927	1
1810	閒置資產淨額	46,990	2	48,408	2	3420	累積換算調整數(附註(二)之10)	5,746	-	13,927	1
1820	存出保證金	1,970	-	1,834	-	36-					
1830	未攤銷費用	16,224	1	11,767	1	3610	少數股權	178	-	-	-
	資產總額	\$ 2,116,652	100	\$ 2,180,170	100	2-3	負債及股東權益總額	\$ 2,116,652	100	\$ 2,180,170	100

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日合併查核報告書。

董事長：張正宗

經理人：張修誠

會計主管：陳榮發

陳榮發

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入總額(附註(二)之12)	\$ 2,727,534	110	\$ 3,087,815	103
4170	減：銷貨退回	(173,314)	(7)	(69,821)	(2)
4190	銷貨折讓	(69,165)	(3)	(18,706)	(1)
4100	營業收入淨額	2,485,055	100	2,999,288	100
5000	營業成本(附註(二)之12)	(1,892,545)	(76)	(2,344,642)	(78)
5910	營業毛利	592,510	24	654,646	22
6000	營業費用(附註(二)之12)	(295,668)	(12)	(279,895)	(9)
6100	推銷費用	(124,775)	(5)	(125,085)	(4)
6200	管理費用	(104,800)	(4)	(92,855)	(3)
6300	研究發展費用	(66,093)	(3)	(61,955)	(2)
6900	營業淨利	296,842	12	374,751	13
7100	營業外收入及利益	66,411	2	70,042	2
7110	利息收入	2,201	-	706	-
7122	股利收入	35	-	-	-
7130	處分固定資產利益(附註(二)之6)	84	-	-	-
7140	處分投資利益(附註(二)之3)	11,852	-	4,257	-
7160	兌換利益(附註(二)之10)	33,794	1	49,543	2
7210	租金收入	398	-	695	-
7310	金融資產評價利益(附註(二)之3)	407	-	-	-
7480	其他收入	17,640	1	14,841	-
7500	營業外費用及損失	(51,018)	(2)	(47,860)	(2)
7530	處分固定資產損失(附註(二)之6)	(5,308)	-	(943)	-
7560	兌換損失(附註(二)之10)	(42,814)	(2)	(40,906)	(2)
7640	金融資產評價損失(附註(二)之3)	-	-	(3,374)	-
7880	其他損失	(2,896)	-	(2,637)	-
7900	稅前淨利	312,235	12	396,933	13
8110	所得稅費用(附註(二)之11、(四)之17)	(56,919)	(2)	(72,499)	(2)
9600xx	合併總淨利	\$ 255,316	10	\$ 324,434	11
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 255,421		\$ 324,434	
9602	少數股權	(105)		-	
9600xx	合併淨損益	\$ 255,316		\$ 324,434	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(二)之17、(四)之18)				
	稅前淨利	\$ 4.10		\$ 5.21	
	合併總淨利	\$ 3.35		\$ 4.26	
	少數股權	-		-	
	母公司股東	\$ 3.35		\$ 4.26	

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日合併查核報告書。

董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發





海韻電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	股 本		保 留 盈 餘		未分配盈餘		累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	母公司股東		少數股權	合 計			
		普通股股本	3110	法定盈餘公積	3310	特別盈餘公積	3320				未分配盈餘	3350			權益小計	361X	3XXX
A1	民國一〇〇一年一月一日餘額	\$	771,809	\$	246,802	\$	-	\$	299,067	\$	315	315	\$	1,218,275	\$	1,218,275	
	九十九年度盈餘分配																
N1	提列法定盈餘公積	-		29,833		-	(	29,833)	-	-	-	-	-	-	-	-	
N5	提列法定盈餘公積	-				1,061	(	1,061)	-	-	-	-	-	-	-	-	
P1	分配現金股利	-		-		-	(	266,510)	-	-	(	266,510)	-	(	266,510)	-	
J3	庫藏股註銷	(	10,350)			-	(	87,992)	-	-	98,342	-	-	-	-	-	
R1	未認列為退休金成本之淨損失數	-		-		-	-	-	-	1,376	-	1,376	-	-	1,376	-	
R5	累積換算調整數調整	-		-		-	-	-	-	-	13,612	13,612	-	-	13,612	-	
M1	一〇〇年度合併總淨利	-		-		-		324,434	-	-	-	324,434	-	-	324,434	-	
Z1	民國一〇〇一年十二月三十一日餘額		761,459		276,635		1,061	238,105	13,927	-	-	1,291,187	-	-	1,291,187	-	
	一〇〇年度盈餘分配																
E9	特別盈餘公積迴轉	-		-	(	1,061)		1,061	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	提列法定盈餘公積	-		32,443		-	(	32,443)	-	-	-	-	-	-	-	-	
P1	分配現金股利	-		-		-	(	205,594)	-	-	(	205,594)	-	(	205,594)	-	
R5	累積換算調整數調整	-		-		-	-	-	(	8,181)	-	(	-	(	8,181)	-	
S1	少數股權增加數	-		-		-		-	-	-	-	-	283	-	283	-	
M1	一〇一年度合併總淨利(損)	-		-		-		255,421	-	-	-	255,421	(	105)	255,316	-	
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$	761,459	\$	309,078	\$	-	\$	256,550	\$	5,746	\$	1,332,833	\$	178	\$	1,333,011

單位：新台幣千元

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富港華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師民國102年3月26日合併查核報告書。



董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發

海韻電子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 255,316	\$ 324,434
A20000	調整項目		
A20300	折舊(含閒置資產提列折舊數)	15,256	16,381
A20400	各項耗竭及攤提	3,224	2,777
A20500	呆帳損失	1,881	2,325
A21101	備抵銷貨退回提列數	16,217	-
A22200	存貨跌價回升利益	(3,127)	(170)
A22600	處分固定資產損失	5,224	943
A22700	固定資產轉列費用數	376	-
A23300	處分有價證券利益	(11,852)	(4,257)
A23600	金融資產評價(利益)損失	(407)	3,374
A31120	應收票據(增加)減少	3,845	(12,925)
A31130	應收票據-關係人減少	-	527
A31140	應收帳款(增加)減少	248,598	(341,435)
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	(127)	26
A31160	其他應收款增加	(831)	(866)
A31180	存貨(增加)減少	46,601	(22,106)
A31210	預付款項增加	(2,411)	(816)
A31211	其他流動資產(增加)減少	158	(362)
A31220	淨遞延所得稅資產(增加)減少	(3,860)	3,436
A31990	催收款項增加	(3,486)	-
A32120	應付票據減少	-	(2,096)
A32140	應付帳款增加(減少)	(137,349)	351,882
A32160	應付所得稅增加(減少)	18,878	(13,397)
A32170	應付費用增加	3,648	6,219
A32180	其他應付款增加	3,238	14,364
A32200	預收款項增加(減少)	(46)	495
A32212	其他流動負債增加(減少)	(1,294)	1,552
A32220	淨遞延所得稅負債增加	5,996	22,702
A32230	應計退休金負債增加	1,933	2,214
AAAA	營業活動之淨現金流入	465,599	355,221

投資活動之現金流量：

B00100	公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	16,098	(	53,650)	
B01900	購置固定資產	(	10,387)	(	11,017)
B02000	處分固定資產價款	1,259		39	
B02500	存出保證金(增加)減少	(	137)	162	
B02600	未攤銷費用增加	(	5,173)	(	1,622)
B02800	受限制活期存款減少	-		456	
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	1,660	(	65,632)	
	融資活動之現金流量：				
C01600	存入保證金增加(減少)	(	45)	14	
C02100	發放現金股利	(	205,594)	(	266,511)
C03300	少數股權增加數	283		-	
CCCC	融資活動之淨現金流出	(	205,356)	(	266,497)
DDDD	匯率影響數	(	6,523)	7,968	
EEEE	本期現金及約當現金增加數	255,380		31,060	
E00100	期初現金及約當現金餘額	315,297		284,237	
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$	570,677	\$	315,297
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：				
F00300	本期支付利息	\$	-	\$	-
F00400	本期支付所得稅	\$	37,301	\$	57,545
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動：				
H00300	固定資產增加數	\$	10,387	\$	10,170
H00500	減：應付設備款淨減少	-		847	
H00800	購置固定資產支付現金數	\$	10,387	\$	11,017

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所陳桂美會計師及林志隆會計師
民國102年3月26日合併查核報告書。

董事長：張正宗



經理人：張修誠



會計主管：陳榮發



海韻電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另予註明外，金額均以新台幣元為單位)

(一)公司沿革

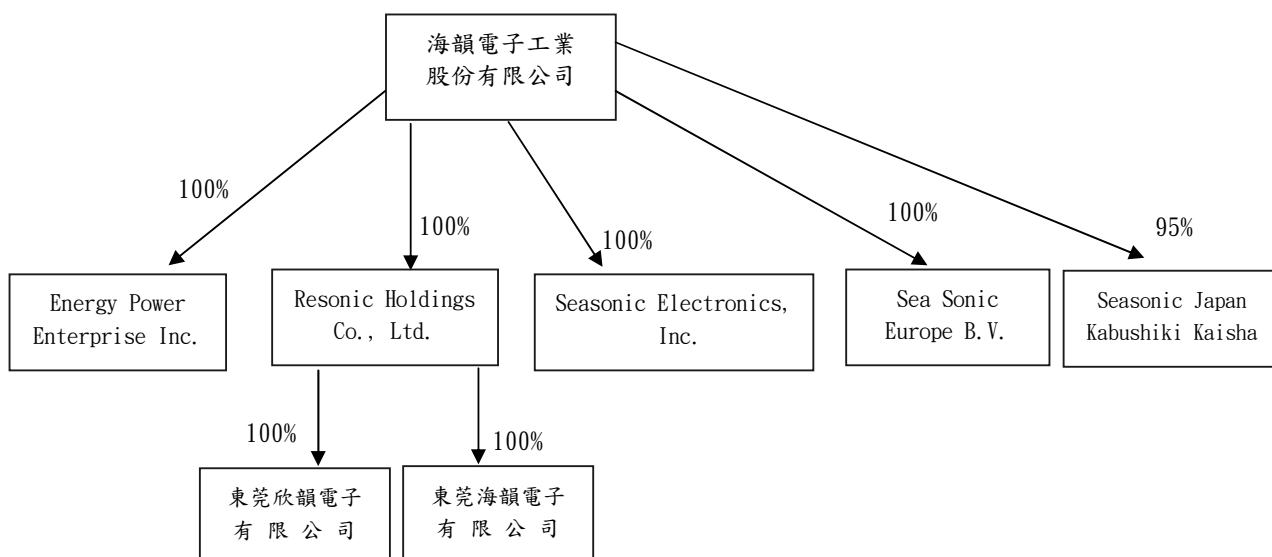
1. 公司沿革

- (1) 海韻電子工業股份有限公司(以下簡稱母公司或本公司)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：
- A. 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。
 - B. 買賣及進出口標購前項器材。
 - C. 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。
 - D. 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。
 - E. 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。
 - F. 除其他許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 截至民國101年及100年12月31日止，母公司及其子公司員工人數合計分別為902人及1,062人。
- (2) Resonic Holdings Co., Ltd. (以下簡稱Resonic公司)位於英屬維京群島，於民國86年設立，係由母公司持股100%之子公司，主要營業項目為進行控股業務。
- (3) Seasonic Electronics, Inc. (以下簡稱SSU公司)於民國94年8月成立於美國，主要營業項目為經營電腦硬體、設備進出口業務。
- (4) 東莞海韻電子有限公司(以下簡稱東莞海韻公司)籌設於中華人民共和國廣東省，由母公司之轉投資公司Resonic公司再轉投資持股100%。主要營業項目為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。
- (5) Energy Power Enterprise Inc. (以下簡稱Energy公司)位於薩摩亞，於民國97年2月設立，係由母公司持股100%之子公司，主要營業項目為貿易業務及生產加工各種電子儀器及電腦週邊設備等。
- (6) Sea Sonic Europe B.V. (以下簡稱SSE公司)於民國97年4月設立於歐洲荷蘭，主要營業項目為經營電腦軟體、設備進出口業務。
- (7) 東莞欣韻電子有限公司(以下簡稱東莞欣韻公司)籌設於中華人民共和國廣東省，由母公司之轉投資公司Resonic公司再轉投資持股100%，主要營業項目為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；另本公司為降低營運成本，提高營運績效，於民國101年8月經董事會決議通過東莞欣韻電子有限公司結束營業，於民國101年12月17日申請辦理清算，並進行清算程序中。

(8) Seasonic Japan Kabushiki Kaisha (以下簡稱SSJ公司)於民國101年5月成立於日本，主要營業項目為經營電腦軟體，設備進出口業務。

2. 合併概況

(1) 截至民國101年12月31日止，海韻電子工業股份有限公司與子公司間之投資關係及持股比例如下：



(2) 列入合併財務報表子公司之增減變動情形：

SSJ公司於民國101年5月設立，本公司對該公司具有控制能力，故於本期列入合併報表編製個體內。

(3) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。

(4) 母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司之情形：無。

(5) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

(6) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。

(7) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(8) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(9) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(10) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

A. Resonic公司於民國101年及100年度辦理現金增資分別為USD220, 000及USD655, 295。

B. 東莞海韻公司於民國101年及100年度辦理現金增資分別為USD220,000及USD655,295。

C. SSJ公司於民國101年5月辦理設立，本公司投資設立資本為JPY15,580,000。

(二)重要會計政策之彙總說明

聯屬公司財務報表及重要會計政策係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 合併財務報表編製原則

(1) 長期股權投資直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力，則應納入編製合併財務報表。

(2) 聯屬公司相互間所含之未實現內部損益及相關資產、負債科目，於編製合併財務報表亦加以沖銷。

(3) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

2. 現金及約當現金

現金及約當現金包括手存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常係自投資日起三個月內)而利率變動對其價值之影響甚微之短期且具高度流動性之投資等，惟不包括提供質押者。

3. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量(或係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

4. 應收款項之減損評估

本公司及其子公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 存 貨

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按加權平均法計價，期末就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失。期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入及利益；報廢或處分之損失則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係成本加重估價值，依行政院頒布「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者依其殘值轉列其他損失。

7. 勞工退休金

- (1) 母公司依勞動基準法之規定，自民國77年起按每月薪資總額2%提列勞工退休金存入台灣銀行信託部存款專戶，並列為當期費用。
- (2) 母公司自民國87年度起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國88年1月1日起依精算結果認列淨退休金成本。
- (3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 東莞海韻電子有限公司及東莞欣韻電子有限公司依規定參加由中國政府機構管理的確定提撥統籌養老保險金計劃。該等公司全體退休員工均有權每年從當地政府機構領取退休金，並須按照職工基本工資總額的一定百分比計提，交由中國政府有關部門統籌安排，退休職工的退休金由該部門統籌支付。該等公司按權責發生制將退休金計入當年度費用。
- (5) 其餘子公司係依提撥或提列之退休金認列退休金成本。

8. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

9. 庫藏股

- (1) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。
- (2) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目；其屬接受捐贈者，則依公平價值借記「庫藏股票」。
- (3) 公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

(4) 公司註銷庫藏股票時，則貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

10. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

11. 所得稅

母公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司及子公司已將其影響考量於當期所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

Energy公司及Resonic公司因註冊於薩摩亞及英屬維京群島，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算；SSU公司、SSE公司及SSJ公司分別依美國、荷蘭及日本政府頒訂之稅務條例課徵所得稅；東莞海韻公司及東莞欣韻公司依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」，於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起免繳企業所得稅，後三年減半繳納。惟自2008年1月1日起適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，優惠期限自新稅法實施年度起計算。

12. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

13. 會計估計

於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

14. 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

15. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

16. 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

17. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資或股份分割而新增之股份，則追溯調整計算。

18. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司及其子公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司及其子公司民國100年度合併財務報表並無重大影響。
2. 本公司及其子公司自民國100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經營環境之性質及財務資訊之影響，本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，前述會計原則變動對本公司及其子公司民國100年度合併財務報表不產生損益之影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
現金	\$ 1,409,146	\$ 1,674,784
支票存款	337,702	369,978
活期存款	179,326,166	240,711,059
定期存款	300,000,000	-
外幣存款	89,604,244	72,541,534
合 計	<u>\$ 570,677,258</u>	<u>\$ 315,297,355</u>

註：(1) 民國101年及100年12月31日上列外幣存款分別為USD2,699,980.84、HK2,070,832.57、EUR92.54、RMB471,208.13、JPY4,616,907及USD1,924,537.21、HK2,980,639.14、EUR14,983.98、RMB425,634.53。

(2) 民國101年12月31日定期存款利率為0.86%~0.95%，期間自民國101年7月19日至102年3月14日。

(3) 上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押、保證責任之擔保。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

(1) 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
上市公司股票	\$ 2,047,912	\$ 3,649,690
基金受益憑證	271,729,527	274,373,543
金融資產評價調整	4,284,695	3,877,949
合 計	<u>\$ 278,062,134</u>	<u>\$ 281,901,182</u>

(2) 上市公司股票市價係根據台灣證券交易所民國101年及100年12月31日之收盤價計算之市價分別為\$1,925,000及\$3,422,500。

(3) 受益憑證依民國101年及100年12月31日該基金淨值計算；民國101年及100年12月31日該基金淨值計算之市價分別為\$276,137,134及\$278,478,682。

3. 應收票據淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 16,099,518	\$ 19,943,833
減：備抵呆帳	(160,995)	(124,343)
合 計	<u>\$ 15,938,523</u>	<u>\$ 19,819,490</u>

註：(1) 截至民國101年及100年12月31日止，本公司及其子公司應收票據未貼現或提供作為擔保品。

(2) 到期期間短之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

4. 應收帳款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 479,976,009	\$ 728,574,270
減：備抵呆帳	(3,444,366)	(5,161,352)
備抵銷貨退回及折讓	(16,217,331)	-
合 計	\$ 460,314,312	\$ 723,412,918

註：(1) 截至民國101年及100年12月31日止，應收帳款含外幣金額分別為USD15,316,781.23及USD23,172,755.86。

(2) 截至民國101年及100年12月31日止，本公司及其子公司應收帳款未提供作為擔保品。

(3) 到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

5. 應收關係企業款項淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	\$ 126,499	\$ -

6. 其他應收款淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收退稅款	\$ 712,445	\$ 800,534
應收收益	837,737	-
其他應收款	1,215,701	1,134,215
合 計	\$ 2,765,883	\$ 1,934,749

7. 存貨淨額

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
製成品及商品	\$ 401,262,143	\$ 388,407,427
在製品及半成品	19,794,608	19,828,782
原 料	105,296,800	160,250,294
物 料	7,682,019	7,723,144
不含呆滯品小計	534,035,570	576,209,647
呆 滯 品	-	4,426,466
合 計	534,035,570	580,636,113
減：備抵存貨跌價損失	(4,692,529)	(7,908,604)
淨 額	\$ 529,343,041	\$ 572,727,509

註：(1) 存貨投保情形請參閱附註(四)之9之(5)。

(2) 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 1,873,979,150	\$ 2,342,466,516
加：存貨盤損	41,594,431	9,216,224
存貨報廢損失	10,732,597	3,220,180
減：存貨盤盈	(30,634,266)	(10,091,066)
存貨淨變現價值回升	(3,127,100)	(169,620)
帳列銷貨成本	\$ 1,892,544,812	\$ 2,344,642,234

8. 其他流動資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
代付款	\$ 269,420	\$ 427,393
遞延所得稅資產—流動淨額	8,376,955	4,516,992
合 計	\$ 8,646,375	\$ 4,944,385

9. 固定資產

(1) 民國101年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土地	\$ 78,282,175	-	\$ 78,282,175
房屋及建築	55,555,629	\$ 20,832,114	34,723,515
機器設備	83,610,323	34,626,432	48,983,891
研發設備	18,082,876	10,752,028	7,330,848
運輸設備	5,205,946	3,178,167	2,027,779
辦公設備	12,623,625	9,326,590	3,297,035
其他設備	2,009,071	901,474	1,107,597
合 計	\$ 255,369,645	\$ 79,616,805	\$ 175,752,840

(2) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土地	\$ 78,282,175	-	\$ 78,282,175
房屋及建築	55,555,629	\$ 19,286,958	36,268,671
機器設備	111,122,074	51,624,444	59,497,630
研發設備	14,636,876	8,399,702	6,237,174
運輸設備	5,995,089	3,385,923	2,609,166
辦公設備	15,711,154	10,535,520	5,175,634
其他設備	5,135,096	2,813,022	2,322,074
合 計	\$ 286,438,093	\$ 96,045,569	\$ 190,392,524

(3) 本公司固定資產未曾辦理資產重估。

(4) 民國101年及100年度利息支出總額及利息資本化金額均為0。

(5) 資產保險情形

保 險 標 的	投保種類	投 保 金 額	
		101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
房 屋 及 建 築	火 險	\$ 36,663,834	\$ 35,000,000
生 財 器 具	火險、竊盜險	67,068,826	70,130,000
存 貨	火險、竊盜險	312,344,129	327,650,000
閒 置 資 產	火 險	24,000,000	24,000,000
合 計		\$ 440,076,789	\$ 456,780,000

註：運輸設備已投保強制汽車責任險。

10. 其他資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
閒置資產淨額(註)	\$ 46,990,154	\$ 48,408,362
存出保證金	1,970,359	1,833,659
未攤銷費用	16,223,500	11,767,133
催收款	7,149,425	3,663,098
減：備抵呆帳	(7,149,425)	(3,663,098)
合 計	\$ 65,184,013	\$ 62,009,154

註：資產閒置情形

(1) 民國101年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳面價值
桃園縣下庄子段土地	\$ 33,106,166	-	\$ 33,106,166
桃園縣廣興路 1441 號之廠房	41,988,824	\$ 28,104,836	13,883,988
合 計	\$ 75,094,990	\$ 28,104,836	\$ 46,990,154

(2) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳面價值
桃園縣下庄子段土地	\$ 33,106,166	-	\$ 33,106,166
桃園縣廣興路 1441 號之廠房	41,988,824	\$ 26,686,628	15,302,196
合 計	\$ 75,094,990	\$ 26,686,628	\$ 48,408,362

11. 應付費用

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 29,319,924	\$ 30,787,134
應付員工紅利及董監酬勞	18,402,063	12,811,858
應付勞健保費	990,052	936,153
應付勞務費	1,466,758	1,601,381
應付廣告費	341,097	335,576
其他應付費用	10,438,243	10,838,206
合 計	\$ 60,958,137	\$ 57,310,308

12. 預收款項

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
預收貨款	\$ 1,168,127	\$ 1,214,187

13. 其他負債

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
存入保證金	\$ 18,000	\$ 63,000
應計退休金負債	32,451,508	30,818,688
遞延所得稅負債—非流動	60,277,394	54,281,064
合 計	\$ 92,746,902	\$ 85,162,752

- (1) 依母公司退休辦法，民國101年及100年度提撥之退休金分別為\$533,258及\$557,601，截至民國101年及100年12月31日止退休基金累積餘額分別為\$12,803,692及\$12,150,312。
- (2) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起實行，採確定提撥制。民國101年及100年度母公司依該條例而提撥認列之淨退休金成本分別為\$2,944,045及\$2,867,275及應付費用\$491,758及\$475,454。
- (3) 母公司依「財務會計準則公報第十八號—退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，並自民國88年1月1日起按上述公報攤提退休金費用。民國101年度及100年度認列淨退休金成本為\$2,466,730及\$2,771,927。茲依該公報規定，揭露相關之資產及負債資訊如下：

A. 母公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101 年 度	100 年 度
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,464,600	\$ 19,743,600
非既得給付義務	15,790,600	23,225,400
累積給付義務	45,255,200	42,969,000
未來薪資增加之影響數	1,399,600	1,814,600
預計給付義務	46,654,800	44,783,600
退休基金資產公平價值	(12,803,692)	(12,150,312)
提撥狀況	33,851,108	32,633,288
未認列退休金損益	(94,833)	744,424
未認列過渡性淨給付義務	(1,544,923)	(3,109,832)
補列之最低退休金負債	250,156	550,808
應計退休金負債	\$ 32,461,508	\$ 30,818,688
遞延退休金成本	\$ 250,156	\$ 550,808

B. 截至民國101年及100年12月31日止，母公司職工退休辦法之既得給付分別為\$30,234,700及\$20,433,000。

C. 母公司計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	101 年 度	100 年 度
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

D. 母公司淨退休金成本如下：

	101 年 度	100 年 度
服 務 成 本	\$ 259,155	\$ 397,311
利 息 成 本	895,672	1,184,335
退休基金資產預期報酬	(243,006)	(364,628)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,554,909	1,554,909
未認列退休金損益攤銷數	-	-
淨 退 休 金 成 本	\$ 2,466,730	\$ 2,771,927

E. 東莞海韻公司及東莞欣韻公司依規定參加中國政府機構管理的確定提撥統籌養老保險金計劃。

14. 股本

日 期	實收股本	每股面額	種 類	備 註
64. 9. 19.	\$ 1,200,000	\$1,000	記名式普通股	發起設立\$1,200,000
91. 10. 18.	507,764,000	10	”	盈餘轉增資\$68,991,000 員工紅利轉增資\$7,580,000
92. 8. 8.	575,503,690	10	”	盈餘轉增資\$60,931,680 員工紅利轉增資\$6,808,010
93. 8. 2.	596,088,290	10	”	盈餘轉增資\$18,991,620 員工紅利轉增資\$1,592,980
99. 8. 30.	771,809,780	10	”	盈餘轉增資\$175,721,490
100. 7. 9.	761,459,780	10	”	庫藏股註銷\$10,350,000

15. 未分配盈餘

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

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

母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) 母公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣法定盈餘公積後計算，民國101年度金額分別為\$14,942,135及\$3,448,185；民國100年度金額分別為\$10,639,866及\$2,127,973。

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

- (3) 母公司民國100年度盈餘實際配發員工紅利\$10,935,859及董監酬勞\$2,187,172，與100年度財務報告認列之員工紅利\$10,639,866及董監酬勞\$2,127,973之差異合計為\$355,192，主要係業績成長之調整。有關母公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (4) 兩稅合一實施後，母公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。
- (5) 依所得稅法規定，股東獲配股利年度，其已納之所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將母公司截至民國101年及100年12月31日止兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

A. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 20,135,852	\$ 29,563,601
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	18.88%	15.92%

註：民國101年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數。

B. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
民國86年度以前	-	-
民國87年度以後	\$ 256,548,644	\$ 238,104,171
合計	\$ 256,548,644	\$ 238,104,171

- (6) 東莞海韻公司及東莞欣韻公司每年度會計決算所得利潤，遵照「中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法」規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金、儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定，其總數不得多於稅後利潤的10%。

16. 庫藏股票

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>101年度</u>				
供轉讓予員工之用	-	-	-	-
<u>100年度</u>				
供轉讓予員工之用	1,035,000	-	1,035,000	-

- (1) 依據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；另買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。
- (2) 母公司於民國100年7月6日經董事會決議，註銷民國97年第一次買回庫藏股1,035,000股，註銷基準日訂為民國100年7月9日，業已辦妥變更登記。

17. 營利事業所得稅

(1) 母公司

- A. 民國99年度以前(含99年度)之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定。
- B. 民國100年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核當中。
- C. 民國101及100年度營利事業所得稅估算如下：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 52,274,750	\$ 66,138,226
永久性差異：		
未符稅法規定調整數	178,873	(248,873)
處分投資利得	(2,014,829)	(723,648)
金融資產評價(利益)損失淨額	(69,147)	573,577
現金股利	(5,950)	-
小 計	50,363,697	65,739,282
投資抵減-本年度產生者	-	(1,871,678)
以前年度所得稅估計差異	1,713,734	654,168
未分配盈餘加徵 10%營所稅	-	92,163
所得稅費用	52,077,431	64,613,935
暫時性差異調整		
未實現兌換淨損失	894,953	719,901
已實現兌換淨損失	(719,901)	(4,063,640)
未實現存貨跌價回升利益	(4,881)	(43,631)
未實現備抵銷貨退回提列之相關損益	422,123	-
聯屬公司間未實現銷貨損益財稅差異數	7,015,231	3,747,562
聯屬公司間已實現銷貨損益財稅差異數	(3,747,562)	(3,796,333)
依權益法認列國外長期投資之投資利益	(7,091,172)	(23,078,638)
依權益法認列國外長期投資之投資損失	766,152	-
淨退休金成本與實際提撥數之差異	328,690	376,435
小 計	49,941,064	38,475,591
以前年度所得稅估計差異	(1,713,734)	(654,168)
減：預付所得稅	(19,918,102)	(29,233,572)
當期應付所得稅(註)	\$ 28,309,228	\$ 8,587,851

註：民國101年度當期應付所得稅\$28,309,228未包含民國99年度營所稅投資抵減核定差異之應付所得稅\$1,764,827。

D. 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

(A) 遞延所得稅資產與負債(稅額)

	101年12月31日	100年12月31日
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 25,727,047	\$ 21,530,497
b. 遞延所得稅負債總額	(77,627,486)	(71,294,569)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
• 未實現備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	44,648	49,529
• 未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(912,086)	(1,670,341)
• 未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	1,807,039	2,390,242
• 未實現備抵銷貨退回提列之相關損益所產生之可減除暫時性差異	422,123	-
• 國外長期股權投資依權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	11,133,173	10,367,021
• 國外長期股權投資依權益法認列之投資利益所產生之應課稅暫時性差異	(76,715,400)	(69,624,228)
• 退休金成本提撥數所產生之可減除暫時性差異	5,304,833	4,976,143
• 聯屬公司間未實現銷貨損益所產生之可減除暫時性差異	7,015,231	3,747,562

(B) 淨遞延所得稅資產(負債)：

	101年12月31日		100年12月31日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 9,289,041	\$ 16,438,006	\$ 6,187,333	\$ 15,343,164
遞延所得稅負債	(912,086)	(76,715,400)	(1,670,341)	(69,624,228)
備抵評價-遞延所得稅資產	-	-	-	-
淨遞延所得稅資產(負債)	\$ 8,376,955	(\$ 60,277,394)	\$ 4,516,992	(\$ 54,281,064)

(2) Resonic及Energy公司

Resonic及Energy公司係為間接投資及三角貿易需要所成立之第三地公司，依註冊地之稅法規定享有免稅之優惠，故無所得稅費用。

(3) SSU公司

依當地政府稅法規定，西元2012年及2011年度所得稅費用分別為\$4,356,122及\$6,065,681，應付所得稅分別為0及\$2,339,977。

(4) 東莞海韻公司

東莞海韻公司係經營期10年以上之生產性企業，適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，西元2012年及2011年所得稅費用分別為\$95,936及\$1,077,277，應付所得稅分別為0及\$235,841。

(5) 東莞欣韻公司

東莞欣韻公司係新成立之生產性企業，適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，西元2012年及2011年所得稅費用均為0。

(6) SSE公司

依當地政府稅法規定，西元2012年及2011年所得稅費用分別為\$351,463及\$742,223，應付所得稅分別為\$676,688及\$744,694。

(7) SSJ公司

SSJ公司係為新成立，依當地政府稅法規定，西元2012年度所得稅費用為\$36,168，應付所得稅為\$35,304。

18. 每股盈餘

	民國 101 年度	民國 100 年度
稅前淨利(A)	\$ 312,234,998	\$ 396,933,568
合併總淨利(B)	\$ 255,315,878	\$ 324,434,452
減：歸屬於少數股權之淨損(C)	105,122	-
屬於母公司普通股股東之淨利(D)	\$ 255,421,000	\$ 324,434,452
本期流通在外加權平均股數	76,145,978	76,145,978
追溯調整後加權平均流通在外股數(E)	76,145,978	76,145,978
稅前每股盈餘(A/E)	\$ 4.10	\$ 5.21
合併每股盈餘(B/E)	\$ 3.35	\$ 4.26
減：歸屬於少數股權之每股盈餘(C/E)	-	-
屬於母公司普通股股東之每股盈餘(D/E)	\$ 3.35	\$ 4.26

19. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度			100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 115,983,666	\$ 129,830,897	\$ 245,814,563	\$127,892,662	\$ 116,404,971	\$ 244,297,633
勞健保費用	6,834,801	7,416,189	14,250,990	6,705,602	7,023,313	13,728,915
退休金費用	-	5,410,775	5,410,775	-	5,639,202	5,639,202
其他用人費用	1,118,381	3,800,423	4,918,804	1,140,295	4,035,663	5,175,958
折舊費用	8,486,129	5,352,224	13,838,353	9,401,659	5,545,391	14,947,050
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,223,734	3,223,734	-	2,776,929	2,776,929

註：閒置資產民國101年及100年度財務報表提列之折舊費用分別為\$1,418,208及\$1,433,553，帳列營業外費用及損失－其他損失項下。

20. 母公司及其子公司具重大影響之外幣金額資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	18,192,918.46	29.04	528,322,352	25,250,515.48	30.275	764,459,356
港 幣	2,072,699.57	3.75	7,772,623	2,980,639.14	3.90	11,624,493
人民幣	667,643.32	4.66	3,111,218	778,598.24	4.81	3,745,058
日 幣	4,809,051.00	0.3364	1,617,765	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	6,636,117.94	29.04	192,712,865	7,703,909.80	30.275	233,235,869
港 幣	15,147,244.50	3.75	56,802,167	20,778,765.16	3.90	81,037,184
人民幣	7,401,514.90	4.66	34,491,059	7,247,711.99	4.81	34,861,495
日 幣	1,081,944.00	0.3364	363,966	-	-	-

(五) 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
慶旺科技股份有限公司	該公司董事為本公司之監察人

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

A. 聯屬公司售予關係人之商品金額如下：

關 係 人 名 稱	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔聯屬公司 銷售淨額%	金 額	佔聯屬公司 銷售淨額%
慶旺科技股份有限公司	\$ 1,171,811	0.05	\$1,032,871	0.03

註：(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. 慶旺科技(股)公司為月結60天。

(2) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

關 係 人 名 稱	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔聯屬公司各該 應收款項總額%	金 額	佔聯屬公司各該 應收款項總額%
應收帳款				
慶旺科技股份有限公司	\$126,499	0.03	\$ -	-

(3) 財產交易情形：無。

(4) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層報酬總額相關資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
報 酬	\$ 7,723,507	\$ 8,849,679
退職退休金	-	-
盈餘分配之酬勞	4,879,947	3,426,337
業務執行費用	-	-
合 計	\$ 12,603,454	\$ 12,276,016

註：A. 報酬包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

B. 100年度盈餘分配之酬勞係指101年度股東會決議配發之董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；另101年度盈餘分配之酬勞係指當期估計之董監酬勞及員工紅利。

C. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供等。

D. 相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報。

(5) 其他：無。

(六)抵質押之資產：無。

(七)重大承諾事項及或有事項：無。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其 他

1. 母公司於民國97年4月4日遭美商Ultra Products Inc.於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院(已轉移至北加州行政區法院)提出專利權訴訟案，該公司至今仍未提出任何損害賠償；截至外勤工作截止日，本案仍處於法律程序處理中，經母公司委任之律師評估，依循台灣專利第M256525號及大陸專利第200420008943號審定無效案並參照美國相關法令及判例結果，母公司勝訴可能性極高。

2. 母公司於民國97年9月15日被擁有電腦電源供應器電子輸出裝置改良之專利權人—蔡宗彥於台灣法院提出專利權訴訟案，原告限縮提出新台幣6,396,488元損害賠償。本案業經第一審及第二審判決本公司皆獲勝訴。另日前經第三審判決發回智慧財產法院更審，最終於民國101年1月5日由最高法院101年台上字第15號之裁定書判決原告之上訴駁回定讞，本公司已獲勝訴。

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊及 2. 轉投資事業相關資訊

(1) 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註五)	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	海碩電子工業股份有限公司	Seasonic Electronics, Inc.	應收往來款—逾期應收帳款轉入	\$ 5,390	-	-	-	1	\$ 451,381	-	-	無	-	\$ 451,381	\$ 533,133

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業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，惟融資總額以不超過各公司淨值之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，則不受此項規定之限制。

註四：係將對關係人之應收帳款逾期部分轉列應收往來款之金額，故以期末實際轉列數列示。

註五：期末餘額若為外幣者，係以民國101年12月31日之匯率換算為新台幣。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

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%	市價或淨值	
海韻電子工業股份有限公司	摩根富林明 JF 安家理財基金	—	交易目的金融資產	4,580,013.00	\$ 50,618	—	\$ 50,618	
	匯豐亞洲高收益債券基金	—	交易目的金融資產	2,129,865.70	23,676	—	23,676	
	第一金全家福基金	—	交易目的金融資產	463,183.94	80,264	—	80,264	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	交易目的金融資產	4,786,815.70	71,057	—	71,057	
	保德信貨幣市場基金	—	交易目的金融資產	3,288,608.30	50,522	—	50,522	
	裕隆汽車製造股份有限公司	—	交易目的金融資產	35,000.00	1,925	—	1,925	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(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：無。

(9) 轉投資事業相關資訊：無。

(10) 金融商品資訊之揭露

A. 公平價值之資訊

單位：新台幣仟元

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,049,823	\$ 1,049,823	\$ 1,060,465	\$ 1,060,465
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	278,062	278,062	281,901	281,901
存出保證金	1,970	1,970	1,834	1,834
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	655,548	655,548	786,012	786,012

衍生性金融商品：無。

B. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融商品因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (C) 存出保證金係預估其未來收現價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平市價。

C. 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

單位：新台幣仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日
非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	-	-	\$ 1,049,823	\$ 1,060,465
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 278,062	\$ 281,901		-
<u>負 值</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	655,548	786,012

衍生性金融商品：無。

- D. 本公司及子公司於民國101年及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為407仟元及(3,374)仟元。
- E. 本公司及子公司民國101年及100年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為568,930仟元及313,253仟元。
- F. 本公司及子公司民國101年及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為2,201仟元及706仟元。
- G. 財務風險資訊

(A) 市場風險

本公司及子公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產，以各類股票及基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司及子公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(B) 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

(C) 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之股票及基金均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(D) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司無從事之短期借款，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 大陸投資資訊

單位：美元元，新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞海韻電子 有限公司	生產交換式 電源供應器	HKD 22,210,000	註(A)	USD 2,648,125 (NTD 83,971)	USD 220,000 (NTD 6,445)	—	USD 2,868,125 (NTD 90,416)	100%	NTD 417 註(B)	NTD 78,042	—
東莞欣韻電子 有限公司	生產交換式 電源供應器	USD 3,500,000	註(A)	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	—	—	USD 3,500,000 (NTD 113,615)	100%	(NTD 2,917) 註(B)	NTD 100,966	—

單位：新台幣仟元
美元元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 6,368,125 (NTD 204,031)	USD 7,248,125 (NTD 210,486)	NTD 799,700

註：A. 公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列損益。

C. 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東莞欣韻電子有限公司，截至民國101年12月31日止，累計投資USD6,368,125，間接轉投資大陸東莞海韻USD2,868,125及東莞欣韻USD3,500,000。

D. 民國101年6月18日董事會通過增資Resonic Holdings Co., Ltd轉投資東莞海韻電子有限公司USD1,100,000，截至民國101年12月31日止已匯出USD220,000，該款項已全數轉投資大陸東莞海韻並完成驗資。

E. 為降低經營成本、提高營運績效，本公司於民國101年8月16日董事會決議通過辦理大陸東莞欣韻電子有限公司結束營業、註銷及清算作業，截至外勤日止，前該事項尚在辦理中。

F. 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。

G. 海韻電子工業股份有限公司投資大陸東莞海韻電子有限公司及東莞欣韻電子有限公司(已於民國101年12月申請辦理清算)，係經由第三地區英屬Resonic Holdings Co., Ltd. 轉投資大陸公司，持股比例為100%，已列入合併財務報表之編製主體，其與所有合併公司間重要交易往來事項均已於合併報表中銷除。合併公司與大陸公司間重要交易往來事項揭露請參閱附註(十一)之4。

4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			
			科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比例
海韻電子工業(股)公司	Seasonic Electronics, Inc.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 451,381	貨到 T/T 90 天	16.55%
			應收帳款	154,521	"	7.30%
	Sea Sonic Europe B.V.	母公司對子公司	銷貨收入	150,764	貨到 T/T 120 天	5.53%
			應收帳款	64,953	"	3.07%
	Energy Power Enterprise Inc.	母公司對子公司	銷貨收入	3,064	次月結 120 天	0.11%
Energy Power Enterprise Inc.			其他收入	1,856	—	0.09%
	Seasonic Japan Kabuskiki Kaisha	母公司對子公司	銷貨收入	28,568	貨到 T/T 120 天	1.05%
			應收帳款	20,424	"	0.96%
	海韻電子工業(股)有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	1,990,936	次月結 120 天	72.99%
			應收帳款	727,451	次月結 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵	34.37%
東莞海韻電子有限公司	東莞海韻電子有限公司	子公司對子公司	製造費用—委外加工費	184,545	—	6.77%
			應付帳款	66,459	T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵	3.14%
	東莞欣韻電子有限公司	子公司對子公司	製造費用—委外加工費	34,526	—	1.27%
			應付帳款	65,817	T/T 120 天，惟有時視資金情況或採債權債務相抵	3.11%
	東莞欣韻電子有限公司	子公司對子公司	製造費用—委外加工費	6,973	—	0.26%
東莞海韻電子有限公司			應付設備款	28,041	—	1.32%
			固定資產	25,190	採平價出售	1.19%

(十二)營運部門資訊

1. 營運部門財務資訊

(1) 民國101年度

單位：新台幣仟元

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合 計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,810,327	\$ 24,000	\$ 650,728	\$ —	\$2,485,055
部門間收入	633,777	2,216,980	—	(2,850,757)	—
收入合計	<u>\$ 2,444,104</u>	<u>\$ 2,240,980</u>	<u>\$ 650,728</u>	<u>(\$ 2,850,757)</u>	<u>\$2,485,055</u>
利息收入	1,886	282	33	—	2,201
利息支出	—	—	—	—	—
折舊及攤銷	7,204	10,915	361	—	18,480
投資損失	—	2,917	—	(2,917)	—
部門損益	<u>\$ 307,499</u>	<u>\$ 27,124</u>	<u>\$ 12,511</u>	<u>(\$ 34,899)</u>	<u>\$ 312,235</u>
採權益法之長期股權投資	617,426	179,008	—	(796,434)	—
非流動資產—資本支出	3,466	39,799	282	—	43,547
部門資產	<u>\$ 2,276,096</u>	<u>\$ 1,517,578</u>	<u>\$ 291,594</u>	<u>(\$ 1,968,616)</u>	<u>\$2,116,652</u>
部門負債	<u>\$ 943,263</u>	<u>\$ 782,506</u>	<u>\$ 228,590</u>	<u>(\$ 1,170,718)</u>	<u>\$ 783,641</u>

註：部門損益不包含所得稅費用。

(2) 民國100年度

單位：新台幣仟元

	國內行銷部	亞洲產銷部	歐美行銷部	調節及銷除	合 計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,405,297	\$ 186	\$ 593,805	\$ -	\$ 2,999,288
部門間收入	549,859	2,805,097	-	(3,354,956)	-
收入合計	<u>\$ 2,955,156</u>	<u>\$ 2,805,283</u>	<u>\$ 593,805</u>	<u>(\$ 3,354,956)</u>	<u>\$ 2,999,288</u>
利息收入	592	42	72	-	706
利息支出	-	-	-	-	-
折舊及攤銷	5,859	11,430	435	-	17,724
投資損失	-	5,081	-	(5,081)	-
部門損益	<u>\$ 389,048</u>	<u>\$ 147,935</u>	<u>\$ 19,686</u>	<u>(\$ 159,736)</u>	<u>\$ 396,933</u>
採權益法之長期股權投資	576,291	180,632	-	(756,923)	-
非流動資產－資本支出	2,761	8,465	566	-	11,792
部門資產	<u>\$ 2,160,560</u>	<u>\$ 1,546,498</u>	<u>\$ 255,192</u>	<u>(\$ 1,782,080)</u>	<u>\$ 2,180,170</u>
部門負債	<u>\$ 869,373</u>	<u>\$ 845,842</u>	<u>\$ 197,654</u>	<u>(\$ 1,023,886)</u>	<u>\$ 888,983</u>

註：部門損益不包含所得稅費用。

- A. 本合併公司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。

- B. 本合併公司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。

- C. 本合併公司未分攤所得稅費用(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母公司所述之重要會計政策彙總相同。本合併公司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。本合併公司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。

2. 地區別資訊

單位：新台幣仟元

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	民國 101 年度	民國 100 年度	民國 101 年度	民國 100 年度
台灣	\$ 205,539	\$ 180,016	\$ 171,436	\$ 175,222
美洲	983,994	1,158,617	747	768
歐洲	355,262	446,007	363	454
亞洲	918,337	1,195,315	68,391	75,957
其他	21,923	19,333	-	-
合計	\$ 2,485,055	\$ 2,999,288	\$ 240,937	\$ 252,401

3. 產品別資訊

單位：新台幣仟元

產 品	民國 101 年度	民國 100 年度
交換式電源供應器	\$ 2,438,159	\$ 2,946,328
其 他	46,896	52,960
合 計	\$ 2,485,055	\$ 2,999,288

4. 重要客戶資訊

合併營業收入總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

客戶名稱	民國 101 年度		民國 100 年度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
B 公司	\$ 422,849	15.50%	\$ 740,707	23.99%
H 公司	179,360	6.58%	364,840	11.82%

(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

依金融監督管理委員會金管證審字第0990004943函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由陳榮發經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容及執行情形、轉換之重大差異說明說明如下：

1. 轉換IFRSs重要內容及執行情形

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情形
1. 評估階段：(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
A. 成立專案小組及訂定採用 IFRS 計畫	會計部門	已完成
B. 進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
C. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異及 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
D. 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
E. 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
F. 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門、資訊部門	已完成
2. 準備階段：(100 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)		
A. 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
B. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
C. 調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門、資訊部門	已完成
D. 進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
3. 實施階段：(101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)		
A. 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
B. 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
C. 依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	積極進行中

2. 謹就本集團初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：
- (1) 民國101年1月1日合併資產負債調節表：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
民國一〇一一年一月一日合併資產負債表
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 1,927,217,560	\$ -	(\$ 4,516,992)	\$ 1,922,700,568	流動資產：
現金及約當現金	315,297,355	-	-	315,297,355	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	281,901,182	-	-	281,901,182	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
應收票據淨額	19,819,490	-	-	19,819,490	應收票據
應收帳款淨額	723,412,918	-	-	723,412,918	應收帳款
其他應收款	1,934,749	-	-	1,934,749	其他應收款
存貨淨額	572,727,509	-	-	572,727,509	存貨
預付款項	7,179,972	-	-	7,179,972	預付款項
遞延所得稅資產-流動	4,516,992	-	(4,516,992)	-	-
其他流動資產	427,393	-	-	427,393	其他流動資產-其他
非流動資產：	252,952,486	740,939	4,516,992	258,210,417	非流動資產：
固定資產	190,392,524	-	48,408,362	238,800,886	不動產、廠房及設備
無形資產-遞延退休金成本	550,808	(550,808)	-	-	無形資產
遞延所得稅資產	-	1,291,747	4,516,992	5,808,739	遞延所得稅資產
閒置資產淨額	48,408,362	-	(48,408,362)	-	-
存出保證金	1,833,659	-	-	1,833,659	存出保證金
遞延費用	11,767,133	-	-	11,767,133	預付費用-非流動
資產總計	\$ 2,180,170,046	\$ 740,939	\$ -	\$ 2,180,910,985	資產總計

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 803,820,164	\$ 4,982,916	\$ -	\$ 808,803,080	流動負債：
應付帳款	709,254,599	-	-	709,254,599	應付帳款
應付所得稅	11,908,363	-	(11,908,363)	-	
	-	-	11,908,363	11,908,363	當期所得稅負債
	-	4,982,916	-	4,982,916	負債準備-流動
應付費用	57,310,308	-	(57,310,308)	-	
其他應付款	19,446,884	-	57,310,308	76,757,192	其他應付款
預收款項	1,214,187	-	-	1,214,187	預收款項
其他流動負債	4,685,823	-	-	4,685,823	其他流動負債-其他
非流動負債：	85,162,752	2,685,362	-	87,848,114	非流動負債：
遞延所得稅負債	54,281,064	(159,638)	-	54,121,426	遞延所得稅負債
應計退休金負債	30,818,688	2,845,000	-	33,663,688	應計退休金負債
存入保證金	63,000	-	-	63,000	存入保證金
負債總計	888,982,916	7,668,278	-	896,651,194	負債總計
歸屬母公司業主之權益	1,291,187,130	(6,927,339)	-	1,284,259,791	歸屬母公司業主之權益
股本	761,459,780	-	-	761,459,780	股本
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	276,634,811	-	-	276,634,811	法定盈餘公積
特別盈餘公積	1,060,959	7,000,070	-	8,061,029	特別盈餘公積
未分配盈餘	238,104,171	-	-	238,104,171	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	13,927,409	(13,927,409)	-	-	其他權益
累積換算調整數	13,927,409	(13,927,409)	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
權益總計	1,291,187,130	(6,927,339)	-	1,284,259,791	權益總計
負債及權益總計	\$ 2,180,170,046	\$ 740,939	\$ -	\$ 2,180,910,985	負債及權益總計

A. 重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，因而調整增加負債準備 4,982,916 元，遞延所得稅資產增加 714,460 元，遞延所得稅負債減少 159,638 元，保留盈餘減少 4,108,818 元。
2. 累積換算差異數	轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS21「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本集團適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，是項改變使累積換算差異數減少 13,927,409 元，保留盈餘因而增加 13,927,409 元。
3. 退休金會計處理	1. 最低退休金負債之補列 依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 IFRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。 2. 精算損益 我國目前規定按緩衝區法等方法以直線法攤銷，列入淨退休金成本，或得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。 3. 本集團依上述規定，使應計退休金負債增加 2,845,000 元，遞延退休成本減少 550,808 元，遞延所得稅資產增加 577,287 元，保留盈餘因而減少 2,818,521 元。
4. 依金融監督管理委員會金管證發字號第 1010012865 號函規定，本公司於首次採用國際財務報導準則就累積換算調整數轉入保留盈餘 13,927,409 元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 7,000,070 元予以提列特別盈餘公積。	

(2) 民國101年12月31日合併資產負債調節表：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 1,875,465,382	\$ -	\$ 7,840,376	\$ 1,883,305,758	流動資產：
現金及約當現金	570,677,258	-	-	570,677,258	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	278,062,134	-	-	278,062,134	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
應收票據淨額	15,938,523	-	-	15,938,523	應收票據淨額
應收帳款淨額	460,314,312	-	16,217,331	476,531,643	應收帳款淨額
應收帳款－關係人淨額	126,499	-	-	126,499	應收帳款－關係人淨額
其他應收款	2,765,883	-	-	2,765,883	其他應收款
存貨淨額	529,343,041	-	-	529,343,041	存貨
預付款項	9,591,357	-	-	9,591,357	預付款項
遞延所得稅資產-流動	8,376,955	-	(8,376,955)	-	-
其他流動資產	269,420	-	-	269,420	其他流動資產-其他
非流動資產：	241,187,009	764,777	8,376,955	250,328,741	非流動資產：
固定資產	175,752,840	-	46,990,154	222,742,994	不動產、廠房及設備
無形資產-遞延退休金成本	250,156	(250,156)	-	-	無形資產
遞延所得稅資產	-	1,014,933	8,376,955	9,391,888	遞延所得稅資產
閒置資產淨額	46,990,154	-	(46,990,154)	-	-
存出保證金	1,970,359	-	-	1,970,359	存出保證金
遞延費用	16,223,500	-	-	16,223,500	預付費用－非流動
資產總計	\$ 2,116,652,391	\$ 764,777	\$ 16,217,331	\$ 2,133,634,499	資產總計

我國一般公認會計原則

轉換至國際財務報導
準則之影響

國際財務報導準則

項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 690,893,928	\$ 5,608,849	\$ 16,217,331	\$ 712,720,108	流動負債：
應付帳款	571,905,056	-	-	571,905,056	應付帳款
應付所得稅	30,786,047	-	(30,786,047)	-	
	-	-	30,786,047	30,786,047	當期所得稅負債
	-	5,608,849	16,217,331	21,826,180	負債準備-流動
應付費用	60,958,137	-	(60,958,137)	-	
其他應付款	22,684,762	-	60,958,137	83,642,899	其他應付款
預收款項	1,168,127	-	-	1,168,127	預收款項
其他流動負債	3,391,799	-	-	3,391,799	其他流動負債-其他
非流動負債：	92,746,902	2,045,736	-	94,792,638	非流動負債：
遞延所得稅負債	60,277,394	(149,064)	-	60,128,330	遞延所得稅負債
應計退休金負債	32,451,508	2,194,800	-	34,646,308	應計退休金負債
存入保證金	18,000	-	-	18,000	存入保證金
負債總計	783,640,830	7,654,585	16,217,331	807,512,746	負債總計
歸屬母公司業主之權益	1,332,833,090	(6,889,808)	-	1,325,943,282	歸屬母公司業主之權益
股本	761,459,780	-	-	761,459,780	股本
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	309,078,256	-	-	309,078,256	法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	7,000,070	-	7,000,070	特別盈餘公積
未分配盈餘	256,548,644	(13,456,185)	-	243,092,459	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	5,746,410	(433,693)	-	5,312,717	其他權益
累積換算調整數	5,746,410	(433,693)	-	5,312,717	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
少數股權	178,471	-	-	178,471	非控制權益
權益總計	1,333,011,561	(6,889,808)	-	1,326,121,753	權益總計
負債及權益總計	\$ 2,116,652,391	\$ 764,777	\$ 16,217,331	\$ 2,133,634,499	負債及權益總計

A. 重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 12 月 31 日調整增加負債準備 5,608,849 元，遞延所得稅資產增加 726,754 元，遞延所得稅負債減少 149,064 元，本期損益減少 624,213 元，期初保留盈餘減少 4,108,818 元。
2. 累積換算差異數	轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS21「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本集團適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，是項改變使 101 年 12 月 31 日累積換算差異數減少 433,693 元，保留盈餘因而淨增加 433,693 元(期初保留盈餘增加 13,927,409 元，本期保留盈餘減少 13,493,716 元)。
3. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 12 月 31 日應計退休金負債增加 2,194,800 元，遞延退休金成本減少 250,156 元，遞延所得稅資產增加 288,179 元，本期損益增加 1,411,528 元，其他綜合損益(確定福利計畫精算損失)增加 749,784 元，保留盈餘因而淨減少 3,568,305 元(期初保留盈餘減少 2,818,521 元、本期保留盈餘減少 749,784 元)。
4. 依金融監督管理委員會金管證發字號第 1010012865 號函規定，本公司於首次採用國際財務報導準則就累積換算調整數轉入保留盈餘 13,927,409 元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 7,000,070 元予以提列特別盈餘公積。	

(3) 民國101年度合併綜合損益調節表：

海韻電子工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
營業收入	\$ 2,485,055,159	\$ -	\$ -	\$ 2,485,055,159	營業收入
營業成本	(1,892,544,812)	-	-	(1,892,544,812)	營業成本
營業毛利	592,510,347	-	-	592,510,347	營業毛利
營業費用	(124,775,550)	-	-	(124,775,550)	營業費用
推銷費用	(104,799,900)	1,074,703	(1,418,208)	(105,143,405)	推銷費用
管理費用	(66,093,182)	-	-	(66,093,182)	管理費用
研發費用	(295,668,632)	1,074,703	(1,418,208)	(296,012,137)	研發費用
營業利益	296,841,715	1,074,703	(1,418,208)	296,498,210	營業利益
營業外收入及利益	2,201,262	-	-	2,201,262	利息收入
利息收入	35,000	-	-	35,000	股利收入
處分固定資產利益	84,252	-	-	84,252	處分不動產、廠房及設備利益
處分投資利益	11,851,936	-	-	11,851,936	處分投資利益
兌換利益淨額	33,793,139	-	-	33,793,139	兌換利益淨額
租金收入	398,570	-	-	398,570	租金收入
金融資產評價利益淨額	406,746	-	-	406,746	透過損益按公平價值衡量之金融資產利益
其他收入淨額	17,640,139	-	-	17,640,139	其他收入
	66,411,044	-	-	66,411,044	
營業外費用及損失	(5,308,127)	-	-	(5,308,127)	處分不動產、廠房及設備損失
處分固定資產損失	(42,813,578)	-	-	(42,813,578)	兌換損失淨額
兌換損失淨額	(1,418,208)	-	1,418,208	-	其他損失
閒置資產折舊及跌價	(1,477,848)	-	-	(1,477,848)	
其他損失淨額	(51,017,761)	-	1,418,208	(49,599,553)	
稅前淨利	312,234,998	1,074,703	-	313,309,701	稅前淨利
所得稅費用	(56,919,120)	(287,388)	-	(57,206,508)	所得稅費用
本期淨利	\$ 255,315,878	\$ 787,315	\$ -	\$ 256,103,193	本期淨利
					其他綜合損益
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				\$ 5,312,717	確定福利計畫精算損失
				(749,784)	本期其他綜合損益(稅後淨額)
				\$ 4,562,933	本期綜合損益總額
				\$ 260,666,126	

A. 重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年度本期損益減少 624,213 元。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年度本期損益增加 1,411,528 元，其他綜合損益(確定福利計畫精算損失)增加 749,784 元。

3. 依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上本集團於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

會計議題	豁免說明
1. 企業合併	本集團以往之合併及併購交易，係依照當時一般公認會計原則認列，與轉換後 IFRS3 之規定未盡相同。若選擇追溯適用 IFRS3，部分資料可能缺漏，且所投入成本可能超過效益，因此不擬追溯適用。
2. 員工福利－精算損益	本集團需蒐集以往資料且另精算符合 IFRSs 各年度之退休金費用，由於投入成本可能超過效益及資料缺漏，故擬選擇採用此項豁免，將累計精算損益全數認列並據以調整保留盈餘。
3. 累積換算差異數	轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS21「匯率變動之影響」規定，本集團適用 IFRSs 而需變更集團公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免。

4. 新發布但尚未生效之準則及解釋

國際會計準則第9號「金融工具」，業經國際會計準則委員會發布，且經會計基金會翻譯及金管會認可，惟金管會尚未公布生效日，亦不得提前採用。若本集團開始適用該準則，預期會改變合併財務報表金融工具之分類及衡量。

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

年 度 項目	100 年	101 年	差異	
			增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	1,408,496	1,486,984	78,488	5.57
基金及投資	576,291	617,426	41,135	7.14
固定資產	124,097	122,550	(1,547)	(1.25)
無形資產	551	250	(301)	(54.63)
其他資產	51,125	48,886	(2,239)	(4.38)
資產總額	2,160,560	2,276,096	115,536	5.35
流動負債	762,165	809,250	47,085	6.18
其他負債	107,208	134,013	26,805	25.00
負債總額	869,373	943,263	73,890	8.50
股 本	761,459	761,459	0	-
資本公積	0	0	0	-
保留盈餘	515,801	565,628	49,827	9.66
金融商品未實現損益	0	0	0	-
累積換算調整數	13,927	5,746	(8,181)	(58.74)
未認列為退休金之淨損失	0	0	0	-
庫藏股票	0	0	0	-
股東權益總額	1,291,187	1,332,833	41,646	3.23

最近二年度前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其變動原因分析如下

1. 其他負債增加：主要係遞延貸項-聯屬公司間利益較去年同期增加，致其他負債增加。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100年	101年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	3,000,171	2,556,314	(443,857)	(14.79)
減：銷貨退回	(37,178)	(101,690)	64,512	173.52
銷貨折讓	(7,837)	(10,520)	2,683	34.24
營業收入淨額	2,955,156	2,444,104	(511,052)	(17.29)
減：營業成本	(2,556,449)	(1,980,437)	(576,012)	(22.53)
營業毛利總額	398,707	463,667	64,960	16.29
減：聯屬公司間未實現銷貨利得	(22,044)	(41,266)	19,222	87.20
加：聯屬公司間已實現銷貨利得	22,331	22,044	(287)	(1.29)
營業毛利淨額	398,994	444,445	45,451	11.39
減：營業費用	(171,449)	(175,148)	3,699	2.16
營業利益	227,545	269,297	41,752	18.35
加：營業外收入	195,815	85,416	(110,399)	(56.38)
減：營業外支出	(34,312)	(47,215)	12,903	37.60
稅前淨利	389,048	307,498	(81,550)	(20.96)
減：所得稅費用	(64,614)	(52,077)	(12,537)	(19.40)
稅後淨利	324,434	255,421	(69,013)	(21.27)

1. 增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入減少：主要係101年景氣低迷，致本期營業收入淨額較上期減少。
- (2)營業毛利淨額增加：雖營業收入較上期減少，但因採購成本降低，致本期營業毛利較上期增加。
- (3)營業淨利增加：主要係本期營業毛利較上期增加，且本期營業費用控制得宜而較上期減少，致本期營業利益較上期增加。
- (4)營業外收入減少：主要係本期採權益法認列之投資收益較去年同期減少，致營業外收入較上期減少。
- (5)營業外支出增加：主要係本期外幣匯率損失較上期增加，致營業外支出增加。

2. 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：並無重大變動。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要因素：

民國101年延續100年之歐債危機、且連環引爆至其他歐洲國家，美國經濟亦未見復甦，雖然新興國家成長尚佳，但也略顯疲態，全球貿易表現疲弱，國際經濟情勢不甚佳。個人電腦市場面臨典範轉移之際，桌上型和筆

記型電腦均慘遭滑鐵盧，為智慧型手機和平板電腦侵蝕大塊市佔，對電源供應器產業影響既深且鉅。

本公司101年高階零售市場產品線表現優異，低階產品則因競爭慘烈而銷售數量下滑，整體營收較100年下跌。展望102年國際經濟情勢及產業條件，還是依循101年的基調，可以預見市場持續緩慢萎縮中。但因本公司具備技術領先之產品研發能量，預期102年銷售數量不致有太大之變化，高階產品預計仍將成長，低階產品仍會有些衰退，整體而言銷售應屬持平。

面對國際經濟情勢與電腦業之劇變，本公司經營當局以臨淵履薄之心情、審慎樂觀之態度，除持續深耕技術與產品發展，並擴大專屬應用領域之產品線、強化全球市場布局外，並將精簡組織、持續改善、降低成本、強化競爭力，展望102年，預期營收應與101年無分軒輊。

三、現金流量分析：

(一)本年度現金流量

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
\$260,123	\$468,824	(\$199,594)	\$529,353	—	—

說明：

1. 本年度現金流量變動分析：

- (1) 營業活動：本期營業活動所產生之現金流量較上期增加79,903仟元，主要係本期營業額較上期減少，相關之採購成本及金額降低，應付帳款較上期減少。
- (2) 投資活動：本期投資活動所產生之現金流量較上期增加87,967仟元，主要係本期購買公平價值變動列入損益之金融資產較上期減少所致。
- (3) 融資活動：本期融資活動所產生之現金流量較上期增加 60,858 仟元，主要係支付股東現金股利較上期少 60,917 仟元所致。

2. 現金不足額之補救措施：本期之各項現金流量變動所產生之現金及約當現金增加 269,230 仟元，另因期初之現金及約當現金有 260,123 仟元，故本期無現金不足額情形。

(二)未來一年現金流動性分析

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
\$529,353	\$383,154	(\$360,100)	\$552,407	—	—

說明：

1. 未來一年度現金流變分析：

- (1) 營業活動：預計支付關係人款項等。
- (2) 融資活動：預計支付股東現金股利等。

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：不適用。

(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獲利淨額計有 37,206 仟元。(詳見下表)

本公司所投資之子公司研擬簡化製程、降低成本、提高產品可靠度、提昇產品競爭力並致力拓展新市場以增加獲利。

被投資公司名稱	公司性質	101年度		
		持股比例 (%)	本期認列投資(損)益(新台幣仟元)	獲利所佔比例(%)
Resonic Holdings Co., Ltd.	控股	100.00	(2,508)	(6.75)
Energy Power Enterprise Inc.	貿易	100.00	33,909	91.14
Seasonic Electronics, Inc.	貿易	100.00	6,544	17.59
Sea Sonic Europe B.V.	貿易	100.00	1,260	3.39
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	貿易	95.00	(1,999)	(5.37)
合計			37,206	100.00

(三) 未來一年投資計畫：無。

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債券型基金以減少利率變動所造成重大影響。101 年利息收入 1,886 仟元。因資金操作得宜，利率水準對本公司並無重大影響。

2. 匯率變動：本公司產品多以外銷美金報價為主，匯率波動對公司獲利有一定程度的影響。因匯率差異造成 101 年之匯兌損失計 24,932 仟元。為降低匯率變動對獲利所造成之衝擊，本公司將隨時注意蒐集匯率變動之相關資訊，針對匯率變動採取機動調整持有美金部位水準高低，適時轉換台幣以規避美金匯率變動所造成的風險；另銷貨報價亦考慮匯率因素予以適時調整，以保障公司之合理利潤。

3. 通貨膨脹：無重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫：

PC 事業部

1. 零售產品系列：

規劃更高輸出瓦數的白金牌效率系列機種，以支援最新 NVIDIA 3way/4way SLI 或者 ATI Crossfire 等高階顯卡平台，供玩家使用，並優化現有高階零售金牌、白金牌效率產品，以提升其產品競爭力。

2. OEM 零售產品系列：

符合 Intel 與 VGA 卡最新規範，兼具主動式 PFC、提高效率、降低成本與靜音的 PC 電源。

3. SI 產品系列：

開發 250~750W 符合 Intel 最新規範，兼具主動式 PFC、金牌效率、降低成本與靜音的 PC 電源，並採彈性設計以期符合多元化產業客戶需求；另優化現有量產產品，以期符合歐盟新規範，提升產品競爭力。

非 PC 事業部

1. Adapter 系列產品朝向更高輸出與符合最新能源之星及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，以擴展非 PC 產品客源。

2. Open frame 產品系列，主要瓦數有 60~150w 單組輸出電源，能夠符合高效率 CEC level V 及歐洲 ErP Lot 7 節能規範，以高效率為目標，可以應用在 Networking or POE or IPC 產品上。

3. LED 顯示屏電源;Enclosed 內置型機殼電源，此為單組輸出的電源，可以應用在多種大型顯示屏上使用，也可以使用在一些工業控制產品上，可拓展不同領域的應用。

4. Open frame 雙組輸出電源，能符合高效率的需求，可以應用在一般儲存設備與網路儲存設備上。

未來研發計畫	計畫目標	預計投入研發費用	預計量產時間
提升旗艦 Platinum 系列產品瓦數並優化現有零售機種	提升白金牌瓦數，並優化現有零售金牌、白金牌產品，提升產品性能符合 80plus 金牌/白金牌效率符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範	8,000 仟元	2013 年第四季
高階 OEM 機種	提升現有系列產品，使其符合 OEM 客戶需求	6,000 仟元	2013 年第三季
全新低瓦數 ATX 系列產品	符合最新 Intel ATX12V 電源設計規範 符合 80plus 銅牌效率 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 降低成本、易生產之戰鬥機種	6,000 仟元	2013 年第二季
全新 Flex/TFX 系列產品	符合最新 Intel Flex12V/TFX12V 電源設計規範 符合 80plus 金牌效率 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範 導入全插拔線材設計	8,000 仟元	2013 年第四季

未來研發計畫	計畫目標	預計投入研發費用	預計量產時間
優化現有 ATX/TFX 系列產品	優化修改現有 ATX/TFX 系列產品 符合 ErP Lot 6 最新低耗電規範、提升生產良率	5,000 仟元	2013 年 第二季
全新開發 A/C to DC 內置型電源系列產品	符合顯示屏與各類工控產品使用	5,000 仟元	2013 年 第三季
全新開發超薄顯示電源	輸出瓦數:300W 新型機構設計 符合戶外使用的廣告與網格屏使用	6,000 仟元	2013 年 第三季
最新設計 1U 數位電源	多組輸出 輸出瓦數 500W 數位電源包含 PMbus 訊號 符合高效率與新法規	15,000 仟元	2013 年 第三季

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

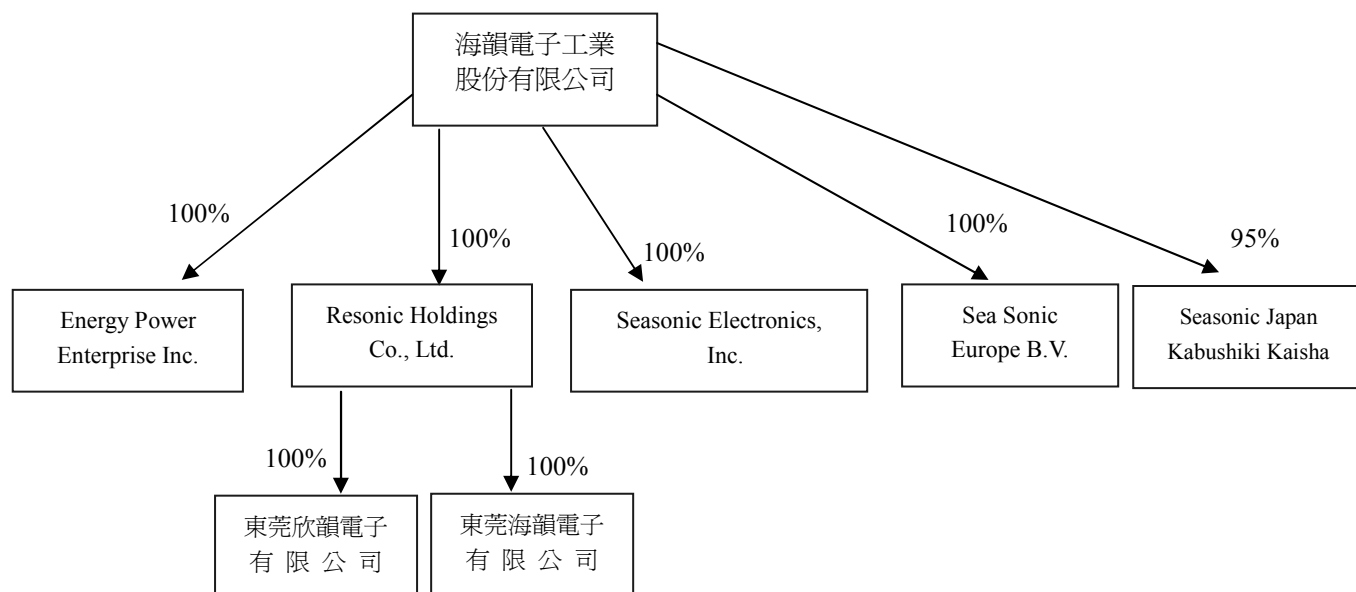
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
海韻電子工業股份有限公司	民國 64 年 11 月 21 日	台北市內湖區內湖路 1 段 360 巷 17 號 8 樓	NT\$761,459,780	本公司為交換式電源供應器 (Switching Power Supplies, SPS) 專業製造廠商，主要業務範圍為電源供應器之開發設計、研究發展、生產製造及銷售，而電源供應器乃個人電腦、工業電腦工作站、伺服器與通訊資訊設備之重要元件，主要負責維持電腦運作時穩定電壓之用。
Energy Power Enterprise Inc.	西元 2008 年 2 月 27 日	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD 50,000 (=NTD1,520,000)	三角貿易
Resonic Holdings Co., Ltd.	西元 1997 年 8 月 13 日	P. O. BOX 3321, Road Town Tortoia British Virgin, Inlands	USD 6,368,125 (=NTD204,030,842)	控股公司
東莞海韻電子有限公司	西元 1994 年 9 月 5 日	廣東省東莞市東城區余屋村正坑工業區	HKD 22,210,000 (=NTD90,415,842)	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。
東莞欣韻電子有限公司	西元 2008 年 3 月 18 日	廣東省東莞市石碣鎮桔洲第三工業區	USD 3,500,000 (=NTD113,615,000)	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。
Seasonic Electronics, Inc.	西元 2005 年 8 月 31 日	1330 Mountain View Circle, Azusa, California 91702 U. S. A.	USD 300,000 (=NTD9,890,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Sea Sonic Europe BV	西元 2008 年 5 月 14 日	Weena 723 Unit C7.061, 3013AM, Rotterdam	EUR 100,000 (=NTD4,796,000)	經營電腦硬體、設備進出口業務。
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	西元 2012 年 5 月 10 日	3-30-2 A Daita, Setagaya-ku, Tokyo, Japan	JPY 16,400,000 (=NTD5,963,040)	經營電腦硬體、設備進出口業務。

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股(投資)比例
Energy Power Enterprise Inc.	負責人	張正宗	海韻電子工業股份有限公司 代表人	50,000 100%
Resonic Holdings Co., Ltd.	負責人	張正宗	海韻電子工業股份有限公司 代表人	6,368,125 100%
東莞海韻電子有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事	魏金花 歐淑娥 張正宗 吳永昇 林水傳 楊德昌 黃志仲	Resonic Holdings Co., Ltd. 代表人	(註1) 100%
東莞欣韻電子有限公司	董事長 董事 董事	歐淑娥 楊德昌 陳榮發	Resonic Holdings Co., Ltd. 代表人	(註1) 100%
Seasonic Electronics, Inc.	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司 代表人	300,000 100%
Sea Sonic Europe BV	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司 代表人	100,000 100%
Seasonic Japan Kabushiki Kaisha	董事	張修誠	海韻電子工業股份有限公司 代表人	1,558 95%

註(1)：係有限公司，故無股數。

5. 各關係企業營運概況

單位：除另有註明外，餘係新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
海韻電子工業股份有限公司	761,459	2,276,096	943,263	1,332,833	2,444,104	269,297	255,421	NTD 3.35
Resonic Holdings Co., Ltd.	204,031	179,194	0	179,194	0	(1)	(2,508)	(NTD 0.39)
Energy Power Enterprise Inc.	1,520	1,073,302	700,002	373,300	1,990,936	21,554	34,102	NTD 682.04
東莞海韻電子有限公司	90,416	139,783	61,741	78,042	184,545	0	417	NTD 0
東莞欣韻電子有限公司	113,615	101,067	101	100,966	41,499	(7,612)	(2,917)	NTD 0
Seasonic Electronics, Inc.	9,890	214,548	159,470	55,078	472,743	10,643	6,544	NTD 21.81
Sea Sonic Europe BV	4,796	77,047	69,120	7,927	177,985	1,999	1,260	NTD 12.60
Sea Sonic Japan Kabushiki Kaisha	5,963	24,231	20,661	3,570	24,000	(2,492)	(2,104)	(NTD 1,282.93)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 114~161 頁。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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

董事長：張正宗



