

上市股票代號：2488



漢平電子工業股份有限公司
九十三年度年報

HANPIN

中華民國九十四年三月三十一日

查詢本年報網址：公開資訊觀測站 <http://www.tse.com.tw>
公司網站 <http://www.hanpin.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓	名：劉深鏗	周春切(代理發言人)
職	稱：總經理	副總經理
電	話：(06)2707863	(06)2707863
電子郵件信箱：davis@hanpin.com.tw		

二、總公司、分公司及工廠之地址、網址及電話：

總	公	司：台南縣仁德鄉一甲村中正路三段 256 號
網	址：www.hanpin.com.tw	
電	話：(06)2707863 代表號	
分	公	司：無
工	廠：台南縣仁德鄉一甲村中正路三段 256 號	
網	址：www.hanpin.com.tw	
電	話：(06)2791717 代表號	

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司法人信託作業客服部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：www.chinatrust.com.tw
電 話：(02)23613033

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：劉吉雄、謝仁耀
事務所名稱：建興聯合會計師事務所
地 址：高雄市林森二路 21 號 12 樓
網 址：www.econsulting.com.tw
電 話：(07)3312133

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：透過彭博 (Bloomberg) 系統查詢

六、本公司網址：www.hanpin.com.tw

目 錄	頁次
壹、致股東報告書	1
一、九十三年度營業報告書	1
二、九十四年度營業計劃概要	2
貳、公司概况	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	4
三、資本及股份	15
四、公司債（含海外公司債）辦理情形	21
五、特別股辦理情形	23
六、海外存託憑證辦理情形	23
七、員工認股憑證辦理情形	23
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	23
參、營運概況	24
一、業務內容	24
二、市場及產銷概況	28
三、從業員工概況	34
四、環保支出資訊	34
五、勞資關係	34
六、重要契約	35
肆、資金運用計劃及執行情形	36
一、資金運用計劃內容	36
二、資金運用執行情形及效益分析	36
伍、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見	38
二、最近五年度財務分析	40
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	41
四、最近年度財務報表	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	41
六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業並無發生財務週轉困難情事	41
陸、財務狀況及經營結果檢討分析及其風險管理	42
一、財務狀況之檢討與分析表	42
二、經營結果之檢討與分析表	43
三、現金流量之檢討與分析表	44

目 錄	頁次
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	45
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫	46
六、風險管理分析評估	46
七、其他重要事項	48
柒、上市上櫃公司治理運用情形	49
一、公司治理運作情形及其與上市櫃公司實務守則差異情形及原因	
捌、特別記載事項	51
一、關係企業相關資料	51
二、內部控制制度執行狀況	55
三、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記錄或書面聲明者	55
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	55
五、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	55
六、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	55
七、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	55
八、其他必要補充說明事項	55
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易所第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	55

壹、致股東報告書

各位股東、女士、先生：大家好！

一、九十三年度營業報告書

(一) 九十三年度營業計劃實施成果：

回顧 93 年，受到全球原物料價格上揚及美元走貶的影響，本公司為妥善因應及維持產品既有毛利，仍秉持以往經營策略，陸續將競爭激烈之產品移往深圳廠生產，並積極投入研發資源，以提升專業 DJ 產品之差異化、延伸產品之附加價值，亦即強化 DJ 專業唱盤與雷射唱盤之功能，因此全年度營業額為新台幣 1,771,728 仟元，較前一年成長 6%；稅前淨利 225,274 仟元，較前一年成長 5%。因本公司之子公司於 93 年提前適用 35 號會計公報，認列資產減損新台幣 76,000 仟元，以致稅後每股盈餘為 2.30 元，較前一年略為下降，但整體營收相較於 92 年度仍呈現小幅成長。除此本公司亦積極辦理稅賦減免，於 93 年 3 月已核准通過營運總部資格申請，以期降低成本、創造更高利潤。

本公司在 DJ 產品市場持續擴增包括 DJ 專業雷射唱盤、DJ 專業唱盤及混音器等相關新產品線；尤其是在混音器新產品線方面，已新增超過 20 款混音器。為能持續保持技術與市場領先之優勢，公司於 93 年底已開發出全功能 MP3 decoder 整合於 DSP 的技術，可完全同 CD-DJ 般做相同之所有功能。預計在 94 年第一季陸續出貨，在新款 MP3 功能 DJ CD 助挹以及其它新增 DJ 系列產品持續成長效應下，本公司在 DJ 專業產品市場將佔有舉足輕重地位。

(二) 預算執行情形

因本公司無需公開年度財務預測資訊，93 年度實際經營結果如下：

單位：新台幣仟元

項 目	93 實際數(註 1)
營業收入淨額	1,771,728
營業成本	1,532,307
營業毛利	239,421
營業費用	150,826
營業利益	88,595
營業外收(支)淨額	136,679
繼續營業部門稅前純益	225,274
所得稅費用	-13,556
繼續營業部門稅後淨利	238,830
每股稅前盈餘(元)	2.17
每股稅後盈餘(元)	2.30

* 93 年度實際數業經會計師查核簽證

(三) 財務收支及獲利能力分析：請參閱第 38 至 43 頁。

(四) 研究發展狀況：

1. 研究發展支出：

93 年度研發支出為 65,192 仟元，佔營業收入 1,771,728 仟元之 3.68%。

2. 研究成果

1. CDX 專業用唱盤系列
2. CDJ 專業用唱盤系列
3. MC 系列專業用混音器
4. Q 系列專業用混音器
5. RMX 系列專業用混音器
6. DNX 系列專業
7. CVSP 系列專業用混音器
8. DAI 專業用 PC 控制器
9. 6 碟式消費性唱盤

二、九十四年度營業計劃概要：

94 年主要經營方針如下：

1. 在 DJ 專業領域致力於產品之水平整合，開發高階專業數位特效音效混音器與專業 DJ 擴大器。
2. 跨入 Music & Sound 產業，積極與國外研發團隊配合新產品研發並投入量產、銷售。
3. 重要 KEY PARTS 之研發設計，以期能降低成本。
4. 轉投資之漢池電子深圳廠，可望在 94 年第四季正式量產，除滿足公司生產需求並降低成本，尚可評估對外接單，預期未來對營收與獲利將有所助挹。
5. 積極尋找策略聯盟

在新資源不斷投入下，展望 94 年除在本業既有產品持續發展外，另強化產品多元化，增加營收、貢獻獲利，期許在全體同仁之攜手努力下，將能使公司更茁壯成長。

最後敬祝各位女士、先生 身體健康，萬事如意！

漢平電子工業股份有限公司



總經理 劉 深 鏗 敬上



貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國五十八年四月一日

(二) 公司沿革：

民國五十四年：創設漢平電子工廠，資本額新台幣四十萬元，員工人數 47 人，從事生產波動天線線圈。

民國五十八年：四月奉准變更登記為漢平電子工業股份有限公司，原始投資實收資本額新台幣四十萬元，七月增資至實收資本額七十萬元。正式開始生產家庭用電器具，器材製造買賣加工及出口業務。

民國六十三年：資本額增為三百萬元，推選劉漢池先生擔任董事長，劉平雄先生擔任總經理，投資自動切斷機，皮帶輸送機，員工增為 120 人，增加生產唱盤，洗衣機，脫水機，冷暖機。

民國六十七年：四月資本額增至六百萬元，員工人數 160 人。

民國六十九年：五月資本額增至一千萬元，員工人數 180 人。

民國七十四年：十二月資本額增至二仟萬元，員工人數 200 人。

民國七十五年：十月資本額增至三仟萬元，員工人數 300 人，經經濟部工業局核准為策略性工業，增加生產數位音響、雷射唱盤。

民國七十六年：六月資本額增至四千萬元。十月資本額增至七仟萬。十二月資本額增至壹億元，員工人數 550 人，投資擴建新廠房。

民國七十七年：十一月資本額增至一億二仟萬元。十二月資本額增至一億五仟萬元，員工人數 550 人，投資自動插件機、自動輸送設備、自動射出成型設備、雷射唱盤機構設備。

民國七十八年：六月資本額增至一億七仟五佰萬元。十月資本額增至一億九仟五百萬元，員工人數 500 人，投資表面裝著機、全面電腦化品質管制，增設電腦輔助設計系統。

民國七十九年：增購 SMT 高速自動插件機生產三片雷射唱盤及投資由光電研究所發展雷射印表機，七十九年九月增加委託營造廠興建國民住宅、商業大樓出租、出售之業務。

民國八十一年：十月資本額增至四億零九十七萬五仟元，並補辦公開發行及成立海外分支機構。

民國八十二年：榮獲經濟部『台灣精品獎』，開始生產整組音響、CD 卡拉 OK，並經經濟部投審會 (82) 秘字第 02337 號核准轉投資香港向豪實業有限公司，及經濟部投審會 (82) 秘字第 16348 號核准間接投資大陸深圳福永廠。

民國八十三年：獲經濟部商品檢驗局 ISO-9002 認證；另大陸新廠竣工，正式投入生產。

民國八十四年：擴充生產影音光碟機設備，並正式投產。

民國八十六年：十一月增資至資本額伍億零九十七萬伍仟元。並正式投產資訊產品 (CD-ROM)。

民國八十七年：三月業經經濟部工業局核准補助主導性新產品『DVD-ROM/DVD-PLAYER 機構及伺服控制組件』開發案，及『高倍速筆記型 SLIM TYPE C D-ROM』開發案。

民國八十八年：十二月增資至資本額伍億柒仟陸佰壹拾貳萬壹仟貳佰伍拾元整。並推出可攜式專業鐳射唱盤及專業混音器。

民國八十九年：一月份獲經濟部商品檢驗局 ISO-9001 認證；五月增資至資本額柒億元整；同年六月份股票正式上櫃並推出新產品 Digital Scratch DJ CD 並跨入軟體業發展。

民國九十年：九月份股票自上櫃轉上市，十月份增資為捌億肆仟陸佰萬元整，並推出數位多媒體控制器（Multimedia Controller）及導入 ERP，成立台北內湖研發中心，十二月經工業局核准通過新興重要策略性產業。

民國九十一年：五月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣參億元整，九月經工業局核准通過 91 年度營運總部證明，十二月份增資為新台幣玖億柒仟捌佰玖拾肆萬捌仟貳佰貳拾元整。

民國九十二年：四月份經工業局核准通過 92 年度營運總部證明、十一月為因應專業分工及獨立營運，故將原有營建部門分割予漢池開發股份有限公司，十二月份取得工業局核准通過符合五年免稅投資計畫核准函。

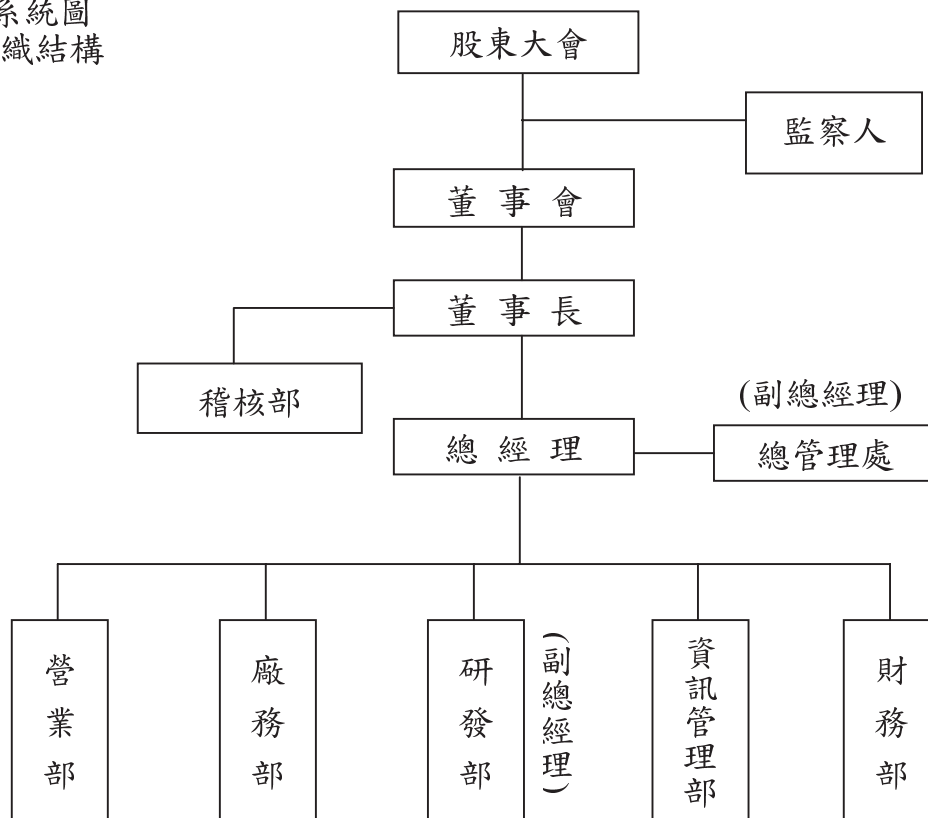
民國九十三年：三月份經工業局核准通過 93 年度營運總部證明並於四月底募集完成第一次國外海外可轉換公司債金額為美金壹仟伍佰萬元整。經投審會經審二字第 092037957 號核准間接投資大陸地區漢池電子(深圳)廠，六月份資金到位 350 萬美元，十一月份漢池電子破土動工。

民國九十四年：二月份經工業局核准通過 94 年度營運總部證明以供申請租稅獎勵。

二、公司組織

(一)組織系統圖

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總管理處	對所屬海內外母子公司進行督導及整合作業及專案研究、企劃與執行。
稽核部	評估內部控制制度是否健全、合理達到有效之管理及內部稽核業務之推動與追蹤。
研發部	1. 負責公司產品研發策略規劃及設計、研發高附加價值、多功能之產品以滿足客人之需求。 2. 新產品模具發包、生產技術之取得、確認及關於新材料品質試驗。 3. 擬定未來研發產品方向及產品水平整合、新產品專利取得及技術移轉。 4. 兩岸研發資源之整合。
營業部	國內外營業產銷企劃、市場調查、銷售策略之制定及執行，產品銷售之儲運銷售、帳款收回、售後服務及市場開拓等有關事項。
廠務部	1. 品管課：品質制度之規劃及督導，作業標準化之策劃及推動，品管圈活動之規劃及督導，品管計劃之制定及督導，品管教育之計劃及推行與品質控制檢核等有關事項。因應歐盟環保指令要求，推動危害物質管理。 2. 生產課：專業音訊產品之生產、製造，製程管制、品質、產能、成本及交期之控制及其他生產有關事項。 3. 資材課：國內外原物料詢價、報價、採購進口作業及保稅倉儲管理。 4. 生管課：生產計劃之安排調度。
資訊管理部	1. 行政課：人事行政庶務、福利等業務，各項服務工作之擬定、執行及一般實務作業。 2. 資訊課：掌握公司整體資訊系統開發、規劃、管理與執行 3. 兩岸資訊系統整合。
財務部	掌理資金調度、風險管理、帳務處理及各類報表編製分析及股務處理。

(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

1. 董事、監察人資料及法人股東之主要股東

單位：股																94年3月31日		
職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	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	劉秋雄	91/05/30	3年		9,545,156	11.28%	6,811,144	6.59%	-	-	-	-	中山醫學院醫學系	漢平電子工業(股)公司董事長 漢平投資開發(股)公司董事長 漢池開發(股)公司董事長 平秋投資(股)公司董事 漢平建設(股)公司董事	董事 董事長兼總經理 董事 監察人	劉深基 劉深鏗 劉漢池 劉平雄	兄弟 兄弟 父子 兄弟	
董事	劉深基	91/05/30	3年	77/03/03	8,772,096	10.37%	6,656,793	6.44%	-	-	-	-	東方工專	漢平電子工業(股)公司副董事長 漢池開發(股)公司董事	董事長 董事長兼總經理 董事 監察人	劉秋雄 劉深鏗 劉漢池 劉平雄	兄弟 兄弟 父子 兄弟	
董事	劉深鏗	91/05/30	3年	77/03/03	9,370,592	11.08%	5,955,070	5.76%	-	-	-	-	中興大學	漢平電子工業(股)公司董事長兼總經理 漢平電子(深圳)有限公司代表人兼董事 漢平(BVI)國際有限公司董事 漢平電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢池電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢平新加坡國際(股)公司代表人兼董事 HANPIN PRO AUDIO CO., LTD代表人兼董事 漢池電子(深圳)有限公司董事 漢池開發(股)公司董事長兼總經理	董事長 董事 董事 監察人	劉秋雄 劉深基 劉漢池 劉平雄	兄弟 兄弟 父子 兄弟	
董事	劉漢池	91/05/30	3年	58/03/11 (註1)	221,000	0.26%	281,561	0.27%	-	-	-	-	建業中學	漢平電子工業(股)公司董事 漢平投資開發(股)公司監察人 漢平建設(股)公司監察人 平秋投資(股)公司監察人 漢池開發(股)公司董事 漢政投資(股)公司董事長	董事長 董事長兼總經理 董事 監察人 監察人	劉秋雄 劉深鏗 劉深基 劉平雄 劉彥均	父子 父子 父子 父子 祖孫	
董事	周春切	91/05/30	3年	80/06/04 (註2)	191,012	0.23%	284,645	0.28%	-	-	-	-	成功大學EMBA	漢平電子工業(股)公司董事兼副總經理 漢池開發(股)公司董事 漢平新加坡國際(股)公司董事	無	無	無	

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事	陳敏斷	91/05/30	3年	88/10/18	332,580	0.39%	390,105	0.38%	-	-	-	-	淡江大學	漢平電子工業(股)公司董事 百福投資(股)公司董事長 東樹投資(股)公司董事長 漢池開發(股)公司董事	無	無	無
董事	松榮投資(股)公司代表人：謝山木	91/05/30	3年	88/07/26	931,224	1.10%	1,092,294	1.06%	-	-	-	-	國立澎湖海洋 水產職業學校	漢平電子工業(股)公司董事 真松實業(股)公司董事 德積科技(股)公司董事 漢池開發(股)公司董事	無	無	無
監察人	天一興(股)公司代表人：王仁孚	91/05/30	3年	88/07/26	848,078	1.00%	994,767	0.96%	-	-	-	-	美國加州明尼 肯大學管理學 碩士	漢平電子工業(股)公司監察人 天一興(股)公司董事長 永達技術學院常務董事 漢池開發(股)公司監察人	無	無	無
監察人	劉彥均	91/05/30	3年	90/04/20	133,292	0.16%	156,631	0.15%	-	-	-	-	美國紐約大學 財管研究所	漢平電子工業(股)公司監察人 遠雄人壽財務分析師 漢池開發(股)公司監察人	董事 監察人	劉漢池 劉平雄	祖孫 父子
監察人	劉平雄	91/05/30	3年	91/05/30	9,460,456	11.18%	8,307,182	8.03%	-	-	-	-	國際商工	漢平電子工業(股)公司監察人 漢平電子(深圳)有限公司董事長 漢平(BVI)國際有限公司董事 漢平電子(HK)有限公司董事 漢池電子(深圳)有限公司董事長 漢平投資開發(股)公司董事 漢平建設(股)公司董事長 平秋投資(股)公司董事長 可利士國際有限公司董事長 漢池開發(股)公司監察人	董事長 董事兼總經理 董事 董事 監察人	劉秋雄 劉深鏗 劉深基 劉漢池 劉彥均	兄弟 兄弟 兄弟 父子 父子

註1：劉漢池先生有一次中斷→於90年4月20日請辭董事長之職；另於91年5月30日再次當選公司董事至今。

註2：周春切女士有二次中斷→(1)85年5月16日請辭董事之職，另於87年6月10日再次當選公司董事。
(2)87年12月28日請辭董事之職，並於88年10月18日再次當選公司董事至今。

法人股東之主要股東

93 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
松榮投資股份有限公司	謝山木 謝佳宏 謝陳秋妹 陳天忠 謝佩玲 謝吉南 松宏開發有限公司
天一興股份有限公司	王仁政 王仁宏 王仁孚 王貞淑 王貞慧 馮王貞美 林王貞秀 張月娥 獎卿護理展望基金會護理之家(註) 劉快治文教基金會(註)

註：非股份有限公司故無股東成員

法人股東之主要股東為法人股東代表者

93 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
松宏開發有限公司	謝山木 謝佳宏 謝陳秋妹 謝佩玲 謝吉南

董事及監察人資料

條件 姓名	是否具有五 年以上商 務、法律、 財務或公司 業務所須之 工作經驗	符合獨立性情形(註)							備 註
		1	2	3	4	5	6	7	
劉秋雄						✓	✓	✓	
劉深基	✓				✓	✓	✓	✓	
劉深鏗	✓				✓	✓	✓	✓	
劉漢池	✓					✓	✓	✓	
周春切	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳敏斷	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
松榮投資 (股)公司代 表人：謝山 木				✓	✓	✓	✓		
天一興(股) 公司代表 人：王仁孚				✓	✓	✓	✓		
劉平雄	✓					✓	✓	✓	
劉彥均	✓				✓	✓	✓	✓	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，於各條件代號下方空格打” V”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股 94 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	劉深堃	86.06.01	5,955,070	5.76%	-	0.00%	-	0.00%	中興大學	漢平電子(深圳)有限公司代表人兼董事 漢平(BVI)國際有限公司董事 漢平電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢池電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢平新加坡國際(股)公司代表人兼董事 HANPIN PRO AUDIO CO., LTD 代表人兼董事 漢池電子(深圳)有限公司董事 漢池開發(股)公司董事兼總經理	無	無	無
總管理處副總經理	周春切	90/03/01	284,645	0.28%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學 EMBA	漢平新加坡國際(股)公司董事 漢池開發(股)公司董事	無	無	無
財務部主管		91/06/01											
營業部主管	江秀雲	88/01/01	1,380	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學	無	無	無	無
研發部副總經理	何晉丞	90/06/01	25,198	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	昆山技術大學	無	無	無	無
廠務部主管	周誠孝	92/08/01	25,595	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	昆山中學	無	無	無	無
資訊管理部主管	魏昭邦	86/08/01	15,549	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	台灣工業科技大學	無	無	無	無
稽核部主管	朱文賢	93/09/20	0	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	義守大學 MBA	無	無	無	無

董事之報酬

單位：仟元/仟股

93 月 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費及酬勞	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	其他報酬
				現金紅利	股票紅利	金額				
				股數	市價(註)					
董事	劉秋雄									
董事	劉深基									
董事	劉深鏗									
董事	劉漢池	1,008	10,773	2,203	197	26.09	19,124	8.01%	--	--
董事	周春切									
董事	陳敏斷									
董事	松榮投資(股)公司代表人：謝山木									

註：市價係指公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93 年 12 月 31 日										
單位：仟元/仟股		職稱	姓名	股票紅利			現金紅利		總計	總額占稅後純益之比例(%)
				股數	市價	金額	金額	金額		
經	總經理	劉深鏗	497	26.09	12,967	3,706	16,673	6.98%		
	總管理處副總經理	周春切								
	會計主管	李惠櫻								
	營業部主管	江秀雲								
理	研發部副總經理	何晉丞	497	26.09	12,967	3,706	16,673	6.98%		
	廠務部主管	周誠孝								
	資訊管理部主管	魏昭邦								
	稽核部主管	朱文賢								
		人								

93年12月31日

(三)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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	93 年度		截至 94 年 3 月 31 日止	
		持有股數增(減) 數(註 1)(註 2)	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數(註 1)	質押股數 增(減)數
董事長	劉秋雄	+133,365 -2,536,000	--	--	--
董事	劉深基	+131,283 -646,000	--	--	--
董事兼總經理	劉深鏗	+264,390 -2,737,000	--	--	--
董 事	松榮投資(股)公司 代表人：謝山木	21,387	--	--	--
董 事	劉漢池	10,161	--	--	--
董事兼副總經理	周春切	+53,082 -55,000	--	-20,000	--
董 事	陳敏斷	+7,638	--	--	--
監察人	天一興(股)公司 代表人：王仁孚	+19,478	--	--	--
監察人	劉彥均	+3,066	--	--	--
監察人	劉平雄	+162,658 -1,165,000	2,500,000 -2,500,000	--	--
副總經理	何晉丞	+51,198 -200,000	--	-26,000	
處長	周誠孝	+21,000	--	-5,000	--

註 1：上述股權移轉增減變動，其中減少為於證券集中交易市場出售，故交易之相對人皆非為關係人；另增加為員工紅利轉增資所配發之股票。

註 2：93 年度股權減少為轉移作股票信託；此部份股票為「保留運用決定權之信託股數」。

2. 股權移轉資訊：不適用

3. 股權質押資訊：不適用

(四)公司、公司之董事、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：

單位：股/ %

93 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事監察人經理人及直接或間 接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
工勤系統	153,385	0.35%	42,033	0.09%	195,418	0.44%
德積科技	34,000	0.26%	346,351	2.68%	380,351	2.94%
建興創投	293,000	1.54%	175,500	0.92%	468,500	2.46%
漢平(BVI)	9,003,894	100.00%	--	0.00%	5,003,894	100.00%
漢平(HK)	--	--	30,000,000	100.00%	30,000,000	100.00%
漢池(HK)	--	--	200,000	100.00%	200,000	100.00%
漢平(SZ)	--	0.00%	43,375,000	100.00%	43,375,000	100.00%
漢平(SGP)	--	0.00%	354,642	100.00%	354,642	100.00%
漢池(SZ)	--	0.00%	6,207,750	100.00%	6,207,750	100.00%
HANPIN PRO AUDIO	480,000	60.00%	0	0.00%	480,000	60.00%
漢池開發	25,400,000	100.00%	0	0.00%	25,400,000	100.00%

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股，元 94年3月31日

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	以現金以外財產抵充股款者	其 他
79.03	1,000	195,000	195,000,000	195,000	195,000,000	—	—	—
81.11	10	40,097,500	400,975,000	40,097,500	400,975,000	現金增資 73,375,000 元 資本公積轉增資 132,600,000 元	無	証管會81.10.16(81) 台財証(一)第02679 號函核准 2.變更每股面額
86.07	10	50,097,500	500,975,000	50,097,500	500,975,000	現金增資 100,000,000 元	無	証管會 86.06.30 (86)台財証(一) 第 51957 號函核准
88.12	10	57,612,125	576,121,250	57,612,125	576,121,250	資本公積轉增資 75,146,250 元	無	證期會 88.11.06 (88)台財證(一) 第 96865 號函核准
89.05	10	120,000,000	1,200,000,000	70,000,000	700,000,000	資本公積轉增資 31,686,670 元 未分配盈餘轉增資 92,192,080 元	無	證期會89.05.16(89) 台財證(一)第42317 號函核准
90.10	10	145,000,000	1,450,000,000	84,600,000	846,000,000	資本公積轉增資 35,000,000 元 未分配盈餘轉增資 111,000,000 元	無	證期會 90.08.21 (90)台財證(一)第 153175 號函核准
91.07	10	13,270,000	132,700,000	97,870,000	978,700,000	資本公積轉增資 42,300,000 元 未分配盈餘轉增資 90,400,000 元	無	證期會 91.06.19 台 財 證 一 字 第 0910133088 號 函 核准
91.12	10	24,822	248,220	97,894,822	978,948,220	可轉換公司債轉換 普通股 248,220 元	無	證交所 91.11.25 台證(91)上字第 030079-1 號
92.07	10	2,000,000	20,000,000	99,894,822	998,948,220	員工紅利轉增資 20,000,000 元	無	證期會 92.07.01 台 財 證 一 字 第 0920129187 號 函 核准
93.04	10	1,142,313	11,423,130	101,037,135	1,010,371,350	可轉換公司債轉換 普通股 11,423,130 元	無	93.04.29 經授商 字第 09301069830 號函核准
93.08	10	3,997,896	39,978,960	105,035,031	1,050,350,310	未分配盈餘轉增資 19,978,960 元 員工紅利轉增資 20,000,000 元	無	93.08.17 經授商 字第 09301150360
93.10	10	8,032	80,320	105,043,063	1,050,430,630	可轉換公司債轉換 80,320 元	無	93.10.29 經授商 字第 09301200190
93.11	10	-30,000,000	-30,000,000	102,043,063	1,020,430,630	買回庫藏股減資 30,000,000 元	無	93.11.26 經授商 字第 09301223510
94.01	10	1,345,370	13,453,700	103,388,433	1,033,884,330	可轉換公司債轉換 13,453,700 元	無	94.01.19 經授商 字第 09401010370

94 年 3 月 31 日單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合 計	
普通股	103,388,433	41,611,567	145,000,000	

(二)股東結構

持股基準日：94 年 4 月 16 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	庫藏股	合 計
股東人數(人)	0	10	27	7,698	10	0	7,745
持有股數(股)	0	19,723,053	8,526,595	71,223,203	3,915,582	0	103,388,433
持股比例(%)	0.00%	19.07%	8.25%	68.89%	3.79%	0.00%	100.00%

註：停止過戶日

(三)股權分散情形

持股基準日：94 年 4 月 16 日 面額：10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例
1 至 999	3,060	666,636	0.65%
1,000 至 5,000	3,003	6,476,519	6.26%
5,001 至 10,000	765	5,414,824	5.24%
10,001 至 15,000	334	3,904,996	3.78%
15,001 至 20,000	134	2,402,626	2.32%
20,001 至 30,000	186	4,532,969	4.39%
30,001 至 40,000	75	2,573,087	2.49%
40,001 至 50,000	43	1,963,179	1.90%
50,001 至 100,000	79	5,709,213	5.52%
100,001 至 200,000	29	4,050,289	3.92%
200,001 至 400,000	10	3,030,863	2.93%
400,001 至 600,000	8	3,857,746	3.73%
600,001 至 800,000	4	2,638,738	2.55%
800,001 至 1,000,000	1	994,767	0.96%
1,000,001 以上	14	55,171,981	53.36%
合 計	7,745	103,388,433	100.00%

(四) 主要股東名單

持股基準日:94 年 4 月 16 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
南山人壽保險股份有限公司	8,872,000	8.58%
劉平雄(*)	8,307,182	8.03%
劉秋雄(*)	6,811,144	6.59%
劉深基(*)	6,656,793	6.44%
劉深鏗(*)	5,955,070	5.76%
泰安產物保險股份有限公司	2,997,606	2.90%
台新銀行受託劉深鏗信託財產專戶	2,640,000	2.55%
台新銀行受託劉秋雄信託財產專戶	2,500,000	2.42%
王進福	2,465,425	2.38%
漢政投資股份有限公司	2,453,107	2.37%

註：(*)部份為內部人申報之實際持有股份

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		92 年	93 年	94 年度截至 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最 高	28.50	27.4	23.55
	最 低	27.00	25.3	21.10
	平 均	27.82	26.09	21.98
每股淨值	分 配 前	17.74	16.65	--
	分 配 後	15.20	16.65	--
每股盈餘	加權平均股數		99,895	103,942
	每股 盈餘	調整前	2.92	2.30
		調整後	2.77	2.30
每股股利(註 2)	現 金 股 利		2.30	1.80
	無償 配股	盈餘配股	0.20	0
		資本公積配 股(註 3)	0.00	0
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本 益 比(註 4)		9.53	11.34
	本 利 比(註 5)		12.10	14.49
	現金股利殖利率(註 6)		8.27%	6.90%

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：依據次年度股東會決議分配之情形填列，93 年度每股股利分配，業經 94.3.25 董事會通過，尚未經股東會通過。

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：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司所處市場係一穩定成長之產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十，餘按下列方式分配：

- (1)員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之五且不得高於百分之十五。
- (2)董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之一且不得高於百分之五。
- (3)其餘派付股東股利。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，以現金股利為主，得搭配部份股票股利。

前述盈餘分配提供分派股票股利及現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議股利分配：分配現金股利每股新台幣 1.8 元，總計新台幣 186,099,179 元。惟因本公司於配息權利基準日前預計依證券交易法第 28 條之 2 轉讓(或買回)本公司股份及已發行在外可轉換公司債轉換普通股等二種情形，致本公司配息權利基準日之流通在外股數有所增加(或減少)者，將授權董事會按配息權利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響:93 年度未有無償配股情形

單位：股／元

項目／年度		94 年度(預估)	
期初實收資本額		1,033,884,330	
本年度配股配息情形	每股現金股利	1.80	
	盈餘轉增資每股配股數	0.00	
	資本公積轉增資每股配股數	0.00	
營業績效變化情形	營業利益	註	
	營業利益較去年同期增(減)比率	註	
	稅後純益	註	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	註	
	每股盈餘	註	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	註	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	註	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	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	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國九十四年度財務預測資訊。

公司負責人：



經理：



承辦人：



(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

(1)員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之五且不得高於百分之十五。

(2)董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之一且不得高於百分之五。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

業經 94.03.25 董事會通過擬配發資訊如下：

(1)擬配發員工現金紅利計 21,894,021 元及董事、監察人酬勞計 10,947,011 元。

(2)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之九十三年度設算每股盈餘為 1.98 元。

(3)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：未配發員工股票紅利。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

原董事會擬議配發情形：

(1)員工紅利分配總計新台幣 29,380,830 元，其中以股票發放計新台幣 20,000,000 元，以現金發放計新台幣 9,380,830 元。

(2)董事、監察人酬勞分配計新台幣 14,690,415 元。

實際配發情形：

(1)員工紅利分配總計新台幣 29,380,830 元，其中以股票發放計新台幣 20,000,000 元及以現金發放計新台幣 9,380,830 元，已全數發放完畢。

(2)董事、監察人酬勞分配總計新台幣 14,690,415 元，業已全數分配完畢。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：

本公司截至 93 年 12 月 31 日止最高持有已收回股數 3,000,000 股，收回股份之總金額共計 82,299 仟元，該收回股數已依證券交易法第 28 條之二規定全數辦理註銷股份及減資登記，註銷及減資股數為 3,000,000 股。

截至民國 93 年 12 月 31 日止

買回期次	第一次	第二次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間(註)	93.05.20-93.07.19	93.07.20-93.09.19
原預定買回區間價格(新台幣)	每股普通股 20 元-39.7 元	每股普通股 17.8 元-42.2 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額(新台幣)	28,333 仟元	53,966 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,000,000 股	普通股 2,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	0	0
累積持有本公司股份數量已發行股份總數比率	0%	0%

註：如公司股價低於買回區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。

四、公司債(含海外公司債)辦理情形
(一) 已發行而尚未償還之公司債：

94 年 3 月 31 日

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保可轉換 公司債	海外第一次無擔保可轉換公司債
發 行 日 期		九十一年五月十五日	九十三年四月二十九日
面 額		壹拾萬元	美元 壹仟元
發 行 及 交 易 地 點		櫃檯買賣中心	無
發 行 價 格		依面額發行	美元 壹佰元(以佰元價表示。佰元價：發行價格/發行面額*100)
總 額		新台幣參億元整	美元 壹仟伍佰萬元整
利 率		利率 0%	利率 0%
期 限		五年期、到期日九十六年五月十四日	五年期、到期日九十八年四月二十九日
保 證 機 構		無	無
受 託 人		中國信託商業銀行法人信託作業 客服部	摩根大通銀行
承 銷 機 構		倍利綜合證券股份有限公司	國內：台証綜合證券股份有限公司 國外：台証證券(香港)有限公司
簽 證 律 師		潘正芬	王坤成
簽 證 會 計 師		蘇炳章、黃鈴雯	劉吉雄、黃鈴雯
償 還 方 法		到期時以現金一次還本	到期一次還本
未 償 還 本 金		新台幣壹億零壹佰捌拾萬元整	美元壹仟貳佰玖拾萬元整
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法	詳發行發法之內容
截至年報刊印日止公司已贖回或提前清償金額		新台幣壹億玖仟捌佰貳拾萬元整	美元貳佰壹拾萬元整
限 制 條 款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他 權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海 外存託憑證或其他有價證 券金額	新台幣陸仟肆佰玖拾萬元整	無
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保可轉換公司債	海外第一次無擔保可轉換公司債
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行可轉換公司債主要用以償還普通公司債、購買設備及技術，對公司獲利之提昇亦有助益。故對股東權益無重大影響。	本次發行之海外轉換公司債對原股東股權之最大可能稀釋比率為11.66%，其稀釋程度尚屬有限，另由於本次發行海外轉換公司債之轉換價格溢價率為15%~20%，其本質相當於海外轉換公司債持有人以高於市場價格認購公司增資股份，原股東若希望維持原有股權比例，亦得以相對較低之價格自交易市場取得所需股份，在權益上並無損失。
交換標的委託保管機構名稱	無	無

(二)一年內到期之公司債:無。

(三)轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債(註)		
項目	年度	92 年度	93 年度	截至 94 年 3 月 31 日
	最 高	115	132	113
轉換公司債市價	最 低	103	105	109
	平 均	107.03	114.07	109.87
調整後轉換價格		26.7	24.9	24.9
發行(辦理)日期及發行時機轉換價格		40.7	40.7	40.7
履行轉換義務方式		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法

註：91 年 5 月 15 日正式發行

公司債種類		海外第一次無擔保可轉換公司債	
項目	年度	93 年度	截至 94 年 3 月 31 日
	最 高	970	註
轉換公司債市價	最 低	960	註
	平 均	969.52	註
調整後轉換價格		34.4	34.4
發行(辦理)日期及發行時機轉換價格		39	39
履行轉換義務方式		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法

註：93 年度以後截至 94 年 3 月 31 日未成交。

(四)交換公司債資料：無。

(五) 總括申報發行公司債情形：無。

(六) 附認股權公司債資料：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑証辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容如下：

- A. 電器製造業
- B. 照明設備製造業
- C. 資料儲存及處理設備製造業
- D. 無線通信機械器材製造業
- E. 電子零組件製造業
- F. 國際貿易業
- G. 產品設計業
- H. 資訊軟體服務業

2. 營業比重：

主要產品	主要產品用途	營業比重(%)
專業 DJ 用音訊產品	主要用於 PUB、夜總會、演唱會、廣播電台及音樂錄音室等消費娛樂場所及工作室之專業音響器材	70.4%
一般消費音訊產品	主要係供個人視聽娛樂使用之消費性音響器材	27.67%
其 他	原料、商品雜項等	1.93%

3. 公司目前之產品項目

消費性音視訊產品：

- A. 傳統唱盤音響器材。
- B. 雷射唱盤音響器材。
- C. 音響組合。

專業性音視訊產品：

- A. DJ 專業傳統唱盤。
- B. DJ 專業雷射唱盤。
- C. Digital Scratch 專業唱盤。
- D. Digital Media Controller。

其他產品：

- A. 電子、資訊週邊產品及其零組件之加工買賣等。

4. 計畫開發之新產品：

- A. 致力於產品之水平整合：開發高階專業數位特效音效混音器與專業 DJ 擴大器。
- B. 將專業性功能與消費性產品結合，以滿足客戶需求。
- C. 提升專業 DJ 產品之差異化、延伸產品之附加價值：開發高感度數位特效雷射

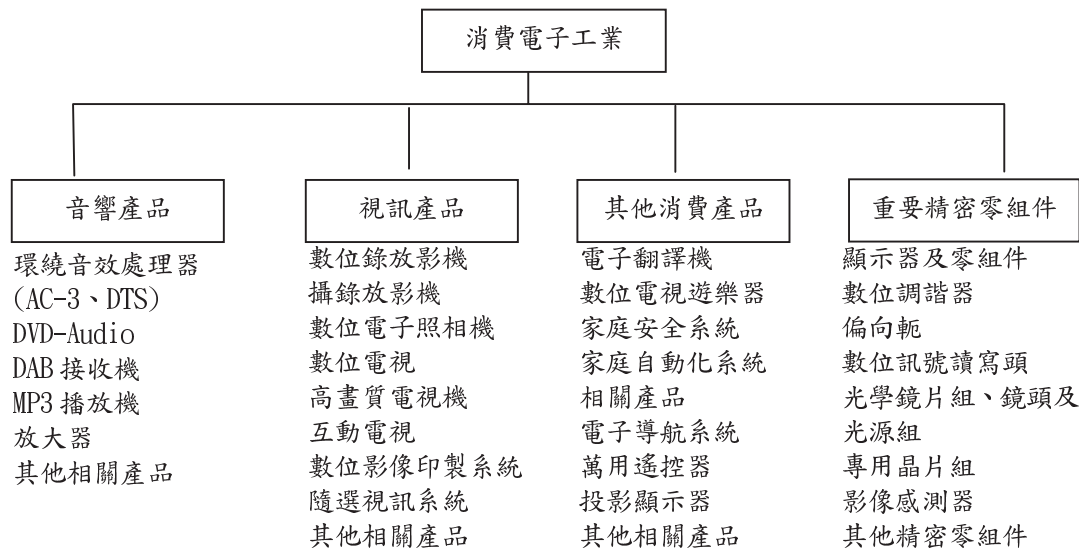
- 唱盤 (Digital Scratch DJ CD)
- D.資訊家電 DVD 與 MP3 相關產品之開發。
- E.跨入 MUSIC & SOUND 市場，開發 Power Mixer 及 Professional Amplifier 等產品。
- F.加強產品軟、硬、軟體之設計及研發能力。
- G.重要零組件之開發設計。

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

公司為娛樂音訊產業之專業 ODM 製造商，生產供個人視聽娛樂使用之消費性音響器材之一般消費音訊產品及專業 DJ 用音訊產品，主要產品為消費性及專業唱盤暨雷射唱盤、音響組合、混音器、專業擴大器及軟體等。依 Music USA NAMM 對 Music & Sound 市場之定義，產品範圍囊括所有與聲音或音樂相關之產品，如鍵盤、數位樂器、鋼琴、吉他、風琴、打擊樂器、擴大器、電腦音樂等產品。而根據 Music USA NAMM 2004 及公司自行推估 2004 年 Music & Sound 全球零售市場銷值達 14,106 百萬美元，其中 Reinforcement(power mixer 混音器、non power mixer、power speaker 揚聲器、speaker enclosure 等)、Single unit Amp 擴大器，及 Karaoke 產品系列之零售市場銷值即達 1,858 百萬美元，故公司目前藉由延攬對音訊產品功率放大技術，及高功率承載技術領域有卓越技術的研發團隊加入，進入樂器設備及專業商用音訊(Music Instrument & Commercial Audio)產品新市場發展，由該新團隊所開發之新產品高功率 MI(Music Instrument)產品，已於年度內陸續出貨並對公司合併營收帶來挹助。

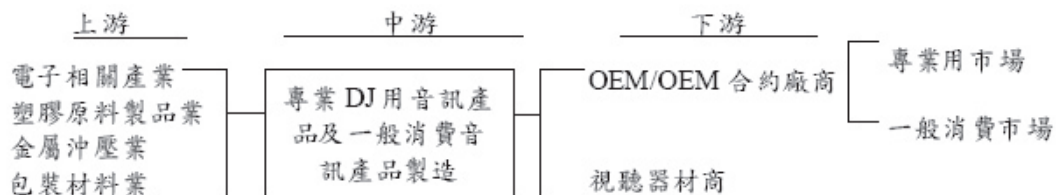
在國內市場方面，依據經濟部工業局之分類，消費電子工業概分為四大類，包括音響產品、視訊產品、其他消費電子及重要精密零組件，其主要涵蓋產品如下圖所示：



我國消費性電子音訊產品之沿革，自40年代組裝真空管收音機，50年代投入收音機、電唱機及手提收錄音機生產；而後60及70年代間，音響組合、手提音響、雷射音響、錄放影機、影碟機等大行其道，後因產業趨於成熟及台灣生產成本逐漸提高致競爭優勢不再，廠商轉往附加價值較高的專業音響發展，並將傳統性的音響生產逐漸外移至大陸及東南亞，形成台灣接单及研發，而海外量產的分工模式；惟80年代以後，專業化及數位化之音訊產品成為世界潮流所趨，廠商積極開發特殊用途專業音訊產品，因此在專業音訊領域上，功能性的專業音響產品，如專業DJ 雷射唱盤、電子合成音樂器材、音效處理器、混音機及專業用錄音器材等，深具發展潛力，而隨科技之發展，數位化之音訊商品，如DJ CD+DSP(DJ 用特效唱盤)、DJ MIXER 及硬碟錄音機等，後續商機無窮，為音訊產業之發展帶來相當之成長空間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

音訊產品的上游原料種類繁多，包含電子零件相關產業、金屬沖壓、塑膠原料與包裝材料業，而產品的下游一般為品牌大廠或視聽器材商。本公司目前所處行業之上、中、下游之關聯性如下圖：



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢：

在消費性音訊產品方面，產品類別主要有音響組合、傳統唱盤、雷射唱盤、數位影音光碟機等產品，市場上主要品牌係日本及美國等大廠（如 SONY、PIONEER、DENON、PANASONIC…等）。在生產成本考量下，國際大廠皆轉至海外設廠或委由 OEM 及 ODM 代工廠商生產，以提升其產品競爭優勢；本公司係 OEM/ODM 專業製造廠商，因生產技術成熟並掌握關鍵技術（如 Servo、Firmware 等），美日大廠（如 SONY、PIONEER…等）均為長期合作伙伴，目前主要競爭對手係來自東南亞或大陸（如新加坡及馬來西亞等地）相似性質之代工廠商。

在專業化音訊產品方面，此為一新開發市場，技術層次較高、產業進入障礙較高，市場未來前瞻性看好，主要 DJ 產品有 DJ CD、DJ Turntable、DJ Mixer、DJ Amplifier、DJ Light 等，目前市場上主要品牌亦為日本及美國大廠（如 DENON、PIONEER…等）。除日商 PIONEER、DENON 打自有品牌行銷且掌握其關鍵技術，及少數歐美廠商自行生產行銷外，大多數廠商亦委外代工。

另本公司為音訊產品製造商，主要商品為消費性音訊產品及（如唱盤、音響

組合及影音光碟機等)專業性音訊產品(如 DJ Turntable、DJ CD、DJ MIXER 等 DJ 專業產品),目前全世界與公司生產相同產品之廠商不多,主要競爭對手為日商 DENON、PIONEER,及少數其他國外廠商。國內音訊產品主要廠商除漢平外,尚包括美律(揚聲器及麥克風)、美隆(為喇叭、音箱系統及家庭劇院產品)、全域(混音器、混音擴大器、吉他擴大器、功率擴大器、訊號處理器及揚聲器)及亞弘(傳統唱盤、雷射唱盤及 DJ 唱盤)。

(2)公司競爭利基：

- A. ERP 導入：為使企業流程再造、增進工作效率、加強客戶滿意度，導入企業資源規劃系統，以滿足知識經濟時代的到來。
- B. In House Design：擁有自主研發能力，能滿足產品少量多樣化、功能差異化之需求。
- C. 客戶長期穩定 ODM 合作關係：與國際大廠維持長期間之良性互動與技術交流。
- D. 行銷自主接單能力：經常參與國際性音響器材電子展，掌握專業行銷通路並能自行與客戶洽商訂單事宜。
- E. 深圳生產基地：擁有深圳後備生產基地，可隨時將技術成熟、競爭激烈、附加價值低之產品移往深圳廠生產。
- F. 與國外 IN HOUSE DESIGN 公司技術合作研發新產品。

(三)技術及研發概況：

本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之產品：

年度 項目	93 年度	截至 94 年 3 月 31 日止
研 發 費 用	65,192 仟元	17,496 仟元
開 發 成 功 之 產 品	1. CDX 專業用唱盤系列 2. CDJ 專業用唱盤系列 3. MC 系列專業用混音器 4. Q 系列專業用混音器 5. RMX 系列專業用混音器 6. DNX 系列專業 7. CVSP 系列專業用混音器 8. DAI 專業用 PC 控制器 9. 6 碟式消費性唱盤	1. MP3 功能 DJ 專用鐳射唱盤 2. CD/DVD 吸入式承載機構

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃：

(1) DJ 產品水平整合。

(2) DJ 唱盤、DJ 雷射唱盤、DJ 混音器、DJ 擴大器。

2. 中期業務發展計劃：

跨入 Music & Sound 市場新領域如 Power Mixer、Professional Power Amplifier、POWER SPEAKER 等及重要零組件之研發設計。

3. 長期業務發展計劃：

尋找合作夥伴與策略聯盟。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區如下表：

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		92 年度		93 年度	
		金 額	%	金 額	%
內 銷		880	0.05%	702	0.04%
外銷 (註)	美 洲	842,952	50.36%	845,399	47.72%
	歐 洲	334,335	19.97%	406,183	22.93%
	亞 洲	493,214	29.47%	514,813	29.05%
	其 他	2,480	0.15%	4,631	0.26%
合 計		1,673,861	100.00%	1,771,728	100.00%

註：客戶國別

資料來源：會計師簽證財務報表

2. 市場佔有率及市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率

依據 USA Namm 2004 統計資料及公司資料推估, DJ CD、DJ Turntable 及 DJ mixer 三項產品 2004 年全世界市場銷值約為 247.4 百萬美元, 成長率達 10.74%。

(2) 市場未來供給情形

目前全世界主要消費性音訊產品之供應來源大都分佈在亞洲地區, 以日本、韓國、台灣、新加坡、馬來西亞、中國大陸為主, 其中日本及韓國大都以自有品牌行銷全球, 也均已在歐美地區國家建立起品牌知名度, 日本以 Sony、Toshiba、PANASONIC、JVC、Sanyo、Hitachi、三菱、先鋒、DENON 等大廠商為主, 韓國則以著名的三星, 金星, 大宇集團為主, 歐洲主要廠商則有德國 (Bosch-Siemens, Blaupunkt)、法國 (Thomson)、荷蘭 (Philips)、芬蘭 (Nokia),

美國則以 RCA、GE 等為主。

另就專業性音訊產品而言，主要應用於專業領域，故受景氣影響程度較輕微，以目前看來整體市場仍為一成長向上之趨勢，但在產品價格方面低中階產品今年可能會呈現輕微下滑但供給量將為成長局面，高階產品則較不受景氣之左右，其主要供應地區仍以亞洲地區為主，亞洲地區以日本、韓國、台灣為主，其中日本以 DENON、PIONEER、YAMAHA 為首要且皆以自有品牌行銷全球，台灣及韓國則仍以 OEM/ODM 方式替歐美地區知名廠商代工生產，如 CROWN、QSC、NUMARK、AMERICAN DJ、STANTON…等，預期未來數年產品供給仍會逐年成長。

(3) 市場未來需求情形

以全球市場之需求面而言，預估至 2005 年歐、美、日等先進國家仍為全球音訊產品之主要消費市場，此三地市場規模雖仍呈成長趨勢，惟所佔比重將從 1999 年之 54.94% 下降至 2005 年之 49.21%；而中國大陸、亞太國家及中南美各國將是相當受矚目之潛力市場。全球主要的音訊為產品市場仍在亞洲、西歐及北美，共占全球的 80% 以上，而亞洲地區之中國大陸則因經濟持續成長，加上外資不斷投入以及其人民所得增加隨之帶動消費能力，可預期地大陸地區音訊產品之市場將蓬勃發展，而預期在 2005 年之整體市場需求也將隨景氣復甦呈現穩定成長。

專業性電子產品為專業需求用品，較不受景氣影響，且因其為一利基市場與產品文化形成時間短，在產品生命之週期中處於成長期，且其成長趨勢仍向上。目前主要消費需求市場在歐美地區，約佔世界需求量之 80~85%，亞洲及其它地區約佔 15~20%，其中亞洲地區以日本為最，另中國大陸則因經濟蓬勃發展，既可看出亞洲地區之龐大消費潛力，且未來將隨著專業產品之電腦化、年輕化以及數位化，可預期地專業性音訊產品未來數年需求將可繼續以 8%~10% 逐年成長。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

- (1) 公司擁有自主開發能力，並與技術機構或學術團體合作開發新產品。
- (2) 產品水平整合成功，預計將可帶來營收獲利成長。
- (3) 加入 WTO 國際貿易組織後關稅降低有利於業務之發展。
- (4) 與國外 IN HOUSE DESIGN 公司技術合作研發新產品。
- (5) 自行研發設計重要 KEY PARTS，以期降低產品成本。
- (6) 垂直整合，設立 AI、SMT 及塑射成型廠，以降低委外加工成本。

B. 不利因素

- (1) 國內製造業工資持續上揚，造成營運成本相對提高。

**因應措施：

依比較利益及接近市場之原則採國際分工策略，於大陸設廠生產，以降低製造成本並利於未來市場開拓基礎。

(2) 景氣復甦緩慢對整體經濟影響：

✱因應措施：

提升產品之附加價值，延伸產之廣度與深度，致力於產品之水平整合及發展軟體事業。

(3) 一般性音視訊產品市場需求規模已呈穩定狀況，獲利空間逐漸有限。

✱因應措施：

持續開發高附加價值產品，並投入專業用產品之產製，以提昇獲利空間。

(4) 主要係外銷為導向，匯兌風險油然而生。

✱因應措施：

學習並採取適當理財措施，以規避匯兌風險。

(5) 原物料價格持續上漲，壓縮獲利空間

✱因應措施：

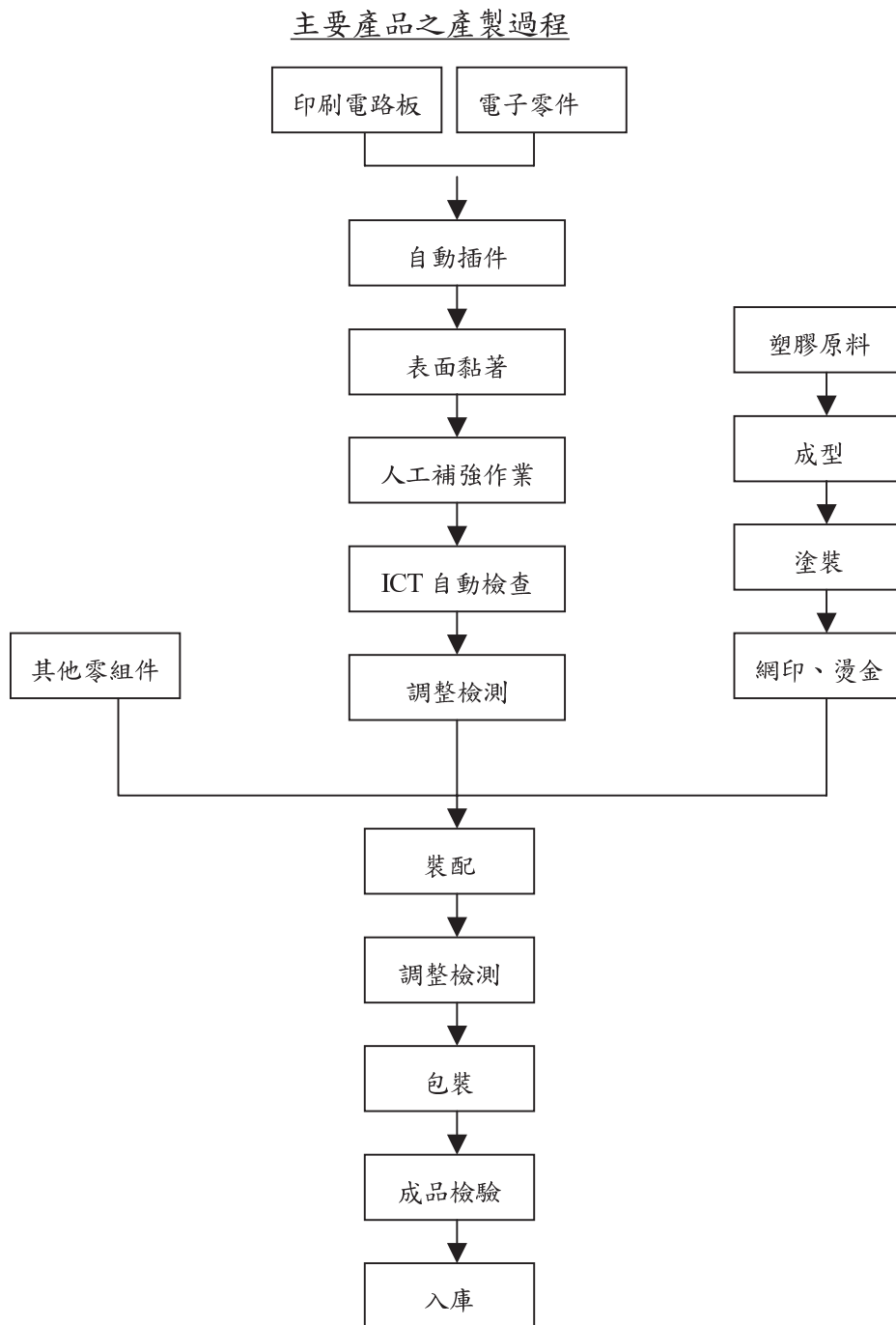
工程設計變更，規畫 COSTDOWN 架構之機種以降低材料成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品重要用途

主要產品	主要產品用途
專業用音訊產品	專業性 DJ 音訊產品主要用於 PUB、夜總會、演唱會、廣播電台及音樂錄音室等消費娛樂場所及工作室之專業音響器材 樂器設備及商用系統主要用於大型運動場、學校等
一般消費音訊產品	主要係供個人視聽娛樂使用之消費性音響器材

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

主 要 原 料	主 要 供 應 商	供 貨 情 形
積體電路 IC	尚立、日商日立、艾睿、品佳	正常
電子組件	尚立、Tanashin、Peacock	正常
沖床料件	豪松、東輝、特裕、葉信	正常
變壓器、插接器、指示線	志函、光聯、竣同、鳳冠	正常

本公司主要原料為積體電路 IC、電子組件、沖床類等，截至 93 年底本公司並無與供應商簽訂長期供貨契約，惟與各供應商已建立穩定之供貨合作關係，且對於主要原料儘量分散進貨來源，以確保進貨之順暢。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱、其進(銷)貨金額、比例及增減變動原因說明：

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱、進貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

92 年度			93 年度		
供應商 名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比例	供應商 名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比例
日商日立	58,078	12.23%	日商日立	54,093	11.95%
**變動原因說明 日商日立進貨金額由 92 年度 NT58,078 仟元至 93 年度 NT54,093 仟元，二年度分別佔進貨總額之 12.23%及 11.95%，主要係因本公司研發成功且量產貨之新機種其所使用之 IC 積體電路大多向日商日立採購所致。					

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱、銷貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

92 年度			93 年度		
客戶名稱	金 額	占全年度銷貨淨額比例	客戶名稱	金 額	占全年度銷貨淨額比例
C	257,723	15.40%	A	244,505	13.80%
A	239,512	14.31%	B	205,035	11.57%
B	195,967	11.71%	D	196,037	11.06%
D	168,267	10.05%	C	171,939	9.70%
**增減變動說明 1. C 客戶營收由 92 年度 NT257,723 仟元降至 93 年度 NT171,939 仟元減少 85,784 仟元減少幅度為 33.28%，主要係因該客戶成立另一關係企業而分散訂單所致。 2. D 客戶營收由 92 年度 NT168,267 仟元提升至 93 年度 NT196,037 仟元，增加 27,770 仟元增加幅度為 16.5%，主要係因其新機種訂單量增加而導致其營收增加所致。					

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元/台

年度	92 年度			93 年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
一般消費音訊產品	5,000	3,574	4,830	10,000	7,007	10,591
專業用音訊產品	65,000	48,397	327,291	60,000	38,187	241,585
合 計	70,000	51,971	332,121	70,000	45,194	252,176

註：僅台灣生產量值未含三角貿易(大陸生產)之生產量值

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元/台

年度	92 年度				93 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
一般消費音訊產品	2	3	562,329	486,424	3	4	455,925	493,350
專業用音訊產品	4	11	293,306	1,145,666	--	--	348,132	1,244,424
其他(註)	--	15,828	--	25,929	--	698	--	33,252
合 計	6	15,842	855,635	1,658,019	3	702	804,057	1,771,026

註：其他係指出售商品、原料收入及佣金收入。

三、從業員工概況：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		92 年度	93 年度	94 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	87	59	59
	間接員工	152	167	169
	合 計	239	226	228
平均年齡〔歲〕		36.11	37.03	37.8
平均服務年資〔年〕		7.94	8.61	8.7
學歷分佈比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	3.76%	3.9%	3.96%
	大 專	37.66%	39.9%	40%
	高 中	42.68%	41.5%	41.4%
	高中以下	15.90%	14.7%	14.64%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利保險

包含勞工保險、全民健康保險、員工旅遊及奉派出國之平安意外險。

2. 員工購屋優待辦法

凡本公司員工以本人或直系親屬或配偶之名義購買本公司之關係企業所推出之預售屋者，均可享受本優待辦法。

3. 職工各項福利補助辦法：

除定期辦理員工旅遊、年終聚餐外，另對於婚喪喜慶、生育、醫療等均有補助。

4. 溝通管道：

本公司設有「勞資會議」，每季定期召開會議，供同仁與主管及管理當局做單向及雙向溝通。

5. 撫卹：

本公司之從業人員因執行職務或罹患職業病致死者，除依勞工保險規定申請有關給付外，公司並酌給撫恤或慰問金，其金額由一級主管呈總經理議恤。

6. 退休制度：本公司已依勞動基準法規定以薪資總額 3.5%提撥退休金並專戶儲存於中央信託局。

7. 員工進修與訓練情形：由各部門適時派員參加各輔導單位舉辦有助技能提昇及理論教育之學術研修。或不定期辦理廠內之在職訓練，以提昇員工之技能。
8. 員工行為或倫理守則：依據公司工作規則及性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法中詳加敘述員工應遵守規定之規定。
9. 工作環境與員工人身安全的保護措施：依據公司安全衛生工作守則裡有詳加敘述。

上述各項福利措施已實施多年，均依照本公司內部控制制度，與各項法令規定辦理之。

(二)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：無

(三)未來及目前有可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

公司成立迄今將近四十年，由人事單位專責人才負責規劃有關人事之薪資、升遷、獎懲、考績等辦法作為員工權利與義務之規範，由上述各項福利措施得知，對於員工之福祉一向注重，例如設立已久之意見箱，平時接收員工之心聲與意見，加以改善，使勞資溝通管道暢通，再加上福利委員會不遺餘力推行各項福利，體恤員工，故目前尚無勞資糾紛發生。

六、截至年報刊印日止仍有效存續之供銷、技術合作、工程、長期借款及其他足以影響股東權益之重要契約：無

肆、資金運用計劃及執行情形：

一、截至年報刊印日之前一季止各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形及效益分析：

1. 計劃內容：

- (1)主管機關核准日期及文號：業經財政部證券暨期貨管理委員會九十三年四月二十一日台財證(一)第 0930113351 號函核准在案。
- (2)本次計劃所需資金總額：美金壹仟伍佰萬元整。
- (3)資金來源：發行海外可轉換公司債新台幣參億元整，期限五年，票面利率：0.00%。
- (4)預計計劃項目及資金運用進度：詳海外第一次無擔保可轉換公司債公開說明書。
- (5)預計可能產生效益：詳海外第一次無擔保可轉換公司債公開說明書
- (6)本計劃於 93 年 4 月 23 日輸入台灣證券交易所公開資訊觀測站

2. 資金運用執行情形及效益分析

(1) 執行情形：

本次發行海外可轉換公司債所募集資金為美金 15,000 仟元，其中 3,000 仟美元用於購買技術與研發相關設備；6,000 仟美元用於轉投資；6,000 仟美元用以支應海外購料，其計畫執行情形如下：

A. 購買技術與研發相關設備

截至 94 年 3 月底止，購買開發 MP3 DJ 專業鐳射唱盤、專業用混音器等新產品之檢測儀器已使用美金 30 仟元，累計之實際執行進度為 0.98%。資金餘額款項將配合新產品的研發時程而陸續投入。

B. 轉投資

截至 94 年 3 月底止，轉投資使用美金 1,000 仟元，係透過其 100%投資之漢平(BVI)國際股份有限公司轉投資漢平(新加坡)國際有限公司，累計之實際執行進度為 15.9%。

C. 海外購料款

截至 94 年 3 月底止，以本次海外轉換公司債資金支付海外購料金額總計美金 3,989 仟元，累計之實際執行進度為 66.12%。惟整體進度主要是因為 93 年度向國內購料比重較高，使得海外購料部分因而降低，以致整體進度較原預估計畫落後。配合 94 年度新產品量產及營運持續成長下，海外購料資金需求將陸續增加。

(2) 執行效益分析：

A. 購買技術與研發相關設備

未來年度隨 Amplifier/Digital Amplifier、Mixer/Digital Mixer、Processor、高功率 Power Speaker 及 DVD DJ 等新產品量產後效益陸續顯現，營業規模可望逐漸擴大。預計 94 年度起至 96 年度分別可增加營業收入約新台幣 141,035 仟元、216,410 仟元及 314,900 仟元。

B. 轉投資

以本次海外轉換公司債資金透過其 100%投資之子公司漢平(BVI)國際股份有限公司轉投資漢平(新加坡)國際有限公司，主要係為從事音訊產品及其零組件之買賣及進出口業務。未來在音訊產品市場需求持續成長下，該資金用以支應其進貨、行銷等營運業務所需。漢平(新加坡)國際有限公司 93 年度營收為美金 1,113 仟元，94 年度預計營收為美金 4,689 仟元，較上年度成長 321 %。

C. 海外購料款

本次發行之海外轉換公司債，其票面利率為零，公司無需負擔本次海外轉換公司債之利息支出。截至 94 年度第一季為止，支付海外購料金額總計美金 3,989 仟元，且於 93 年第二季開始運用，以目前購料借款平均利率 1.90% 推算，每年可節省利息費用約美金 76 仟元，減少公司利息支出之負擔。且公司主要採購之原料零組件中，以外幣支付款項達營收之 32.62%，而海外購料款係以外幣支應，即可規避因匯率波動而產生之風險。

二、最近三年度發行或私募有價證券已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					截至 94 年 3 月 31 日財務資料(註3)
		89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	
流動資產		401,119	387,846	742,003	748,125	1,091,846	1,394,897
基金及長期投資		928,415	716,002	541,143	1,182,348	1,181,823	1,181,409
固定資產		846,852	1,186,732	1,179,884	394,627	380,214	381,763
無形資產		8,082	11,835	10,372	9,220	7,873	7,874
其他資產		6,400	31,487	42,651	36,244	38,429	36,551
資產總額		2,190,868	2,333,902	2,516,053	2,370,564	2,700,185	3,002,494
流動負債	分配前	308,206	459,599	233,985	242,876	297,188	583,526
	分配後	385,378	596,618	501,911	496,705	297,188	583,526
長期負債		295,405	15,000	317,250	217,272	557,534	531,753
其他負債		272,020	315,207	282,387	138,590	114,393	91,269
負債總額	分配前	875,631	789,806	833,622	598,738	969,115	1,206,548
	分配後	952,803	926,825	1,101,548	852,567	969,115	1,206,548
股本		700,000	846,000	978,948	998,948	1,033,884	1,033,884
資本公積		304,450	269,450	140,993	205,113	238,736	262,747
保留盈餘	分配前	287,734	389,913	548,046	563,943	467,943	508,845
	分配後	99,562	249,118	260,120	290,114	467,943	508,845
累積換算調整數		23,053	46,320	28,447	17,751	2,569	2,532
未認列退休金淨損失		—	-7,587	-12,221	-13,929	-12,062	-12,062
庫藏股股票		—	—	-1,782	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,315,237	1,544,096	1,682,431	1,771,826	1,731,070	1,795,946
	分配後	1,238,065	1,407,077	1,414,505	1,517,997	1,731,070	1,795,946

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十三年度之盈餘分配尚未經股東常會決議。

註3：九十四年度第一季之財務資料經會計師核閱完成。

(二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					截至 94 年 3 月 31 日財務資料 （註2）
	89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	
營業收入	2,019,677	1,898,865	1,597,952	1,673,861	1,771,728	343,043
營業毛利	407,722	417,666	261,480	228,802	239,421	42,415
營業損益	262,007	270,490	114,810	71,639	88,595	5,179
營業外收入及 利益	147,019	146,788	189,398	275,758	164,458	52,233
營業外費用 及損失	94,829	63,776	33,090	52,182	27,779	17,380
繼續營業部門 稅前損益	314,197	353,502	271,118	295,215	225,274	40,032
繼續營業部門 損益	238,213	290,351	294,641	304,667	238,830	40,902
停業部門損益	—	—	4,287	-844	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	238,213	290,351	298,928	303,823	238,830	40,902
每股盈餘(註3)	2.29	2.79	2.83	2.92	2.30	0.40

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十四年度第一季之財務資料經會計師核閱完成。

註3：係追溯調整後每股盈餘。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
89 年	建興聯合會計師事務所	蘇炳章、黃鈴雯	無保留意見
90 年	建興第一聯合會計師事務所	蘇炳章、黃鈴雯	無保留意見
91 年	建興聯合會計師事務所	蘇炳章、黃鈴雯	無保留意見
92 年	建興聯合會計師事務所	劉吉雄、黃鈴雯	修正式無保留意見
93 年	建興聯合會計師事務所	劉吉雄、謝仁耀	無保留意見

(四)給付同一簽證會計師工商登記費；及其所屬會計事務所關係企業之其他非審計公費的金額與性質：新台幣 220 仟元；工商登記費。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至 94 年 3 月 31 日財務分析(註2)
		89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	39.97	33.84	33.13	25.26	35.89	40.18
	長期資金佔固定資產比率	190.19	131.38	169.48	504.05	601.93	609.72
償債能力(%)	流動比率	130.15	84.39	317.12	308.03	367.39	239.05
	速動比率	56.50	50.55	262.89	259.33	329.60	214.85
	利息保障倍數	16.19	21.06	13.20	23.48	18.64	7.57
經營能力	應收款項週轉率(次)	22.90	16.39	11.87	12.05	14.00	9.13
	平均收現日數	15.94	22.27	30.88	30.29	26.07	39.98
	存貨週轉率(次)	8.04	7.99	10.27	14.35	15.90	11.37
	應付款項週轉率(次)	8.48	8.15	8.41	10.9	9.24	4.90
	平均銷貨日數	45.40	45.70	35.54	25.44	22.96	32.10
	固定資產週轉率(次)	2.38	1.60	1.36	4.28	4.66	3.59
	總資產週轉率(次)	0.92	0.81	0.64	0.71	0.66	0.46
獲利能力	資產報酬率(%)	11.85	13.37	13.03	12.84	9.80	6.38
	股東權益報酬率(%)	19.70	20.23	18.53	17.59	13.64	7.28
	佔實收資本% 營業利益	37.43	31.97	12.31	7.17	8.57	2.00
	稅前純益	44.89	41.79	28.28	29.55	21.79	15.82
	純益率(%)	11.79	15.29	18.64	18.15	13.48	11.92
	每股盈餘(元)	2.29	2.79	2.83	2.92	2.30	0.40
現金流量	現金流量比率(%)	36.49	49.80	50.28	128.08	101.41	13.66
	現金流量允當比率(%)	249.15	158.67	191.18	172.44	126.95	132.94
	現金再投資比率(%)	3.96	7.46	(0.65)	2.78	2.30	3.31
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.02	1.06	1.11	1.11	1.32
	財務槓桿度	1.09	1.07	1.25	1.22	1.17	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十四年度第一季之財務資料經會計師核閱完成。

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=所得稅及利息費用稅前純益/本期利息支出。

3. 經營能力：

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

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4. 獲利能力：

(1) 資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1—稅率)〕/平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4) 每股盈餘=(稅後淨利—特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額—變動營業成本及費用)/營業利益。

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益—利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 56 頁。

四、最近年度財務報表(含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表)：詳第 57 至 112 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 113 至 170 頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業並無發生財務週轉困難情事。

陸、財務狀況及經營結果檢討分析及其風險管理

一、財務狀況之檢討與分析表

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	92 年度	93 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	748,125	1,091,846	343,721	45.94
長期投資	1,182,348	1,181,823	-525	-0.04
固定資產	394,627	380,214	-14,413	-3.65
其他資產	36,244	38,429	2,185	6.03
資產總額	2,370,564	2,700,185	329,621	13.90
流動負債	242,876	297,188	54,312	22.36
長期負債	217,272	557,534	340,262	156.61
其他負債	138,590	114,393	-24,197	-17.46
負債總額	598,738	969,115	370,377	61.86
股本	998,948	1,033,884	34,936	3.50
資本公積	205,113	238,736	33,623	16.39
保留盈餘	563,943	467,943	-96,000	-17.02
股東權益其他調整項目	3,822	-9,493	-13,315	-348.38
股東權益總額	1,771,826	1,731,070	-40,756	-2.30

註1：公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計劃如下：

- (1) 流動資產：主要係公司於本期發行海外可轉換公司債尚未完全執行完畢，資金充裕，銀行存款較上期增加所致。
- (2) 流動負債：主要係因匯率波動大，本期應付予關係人之外幣帳款，付款進度稍為延遲所致。
- (3) 長期負債：主要係公司本期發行海外可轉換公司債所致。

二、經營結果之檢討與分析表

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	92 年度	93 年度	增（減）金額	%
營業收入總額	1,677,348	1,773,171	95,823	5.71
減：銷貨退回	3,346	596	(2,750)	(82.18)
銷貨折讓	141	847	706	501
營業收入淨額	1,673,861	1,771,728	97,867	5.85
營業成本	1,445,059	1,532,307	87,248	6.04
營業毛利	228,802	239,421	10,619	4.64
營業費用	157,163	150,826	(6,337)	(4.03)
營業利益	71,639	88,595	16,956	23.67
營業外收入及利益	275,758	164,458	(111,300)	(40.36)
營業外費用及損失	52,182	27,779	(24,403)	(46.77)
繼續營業部門稅前淨利	295,215	225,274	(69,941)	(23.69)
所得稅費用(利益)	(9,452)	(13,556)	(4,104)	(43.42)
繼續營業部門稅後淨利	304,667	238,830	(65,837)	(21.61)

增減比例變動說明：

- (1)營業毛利變動說明：未達分析標準。
- (2)營業費用變動說明：未達分析標準。
- (3)營業外收入及利益變動說明：主要係本期採權益法認列子公司之投資收益較上期減少所致。
- (4)營業外費用及損失變動說明：主要因公司本期發行海外可轉換公司債，因台幣走升除自市場買回部份分公司債，實現部分兌換利益外，期末評價之兌換利益亦增加，故兌換損失相對較上期減少所致。
- (5)所得稅費用變動說明：主要係本期暫時性差異之權益法認列投資損失增加，致遞延所得稅資產增加，故所得稅利益因而較上期增加所致。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量之檢討與分析表

(一)現金流量分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(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
240,600	301,382	301,759	542,359	--	--

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 現金流量比率：主要係本期股利匯回收入較上期減少，致營業活動之淨現金流入較上期減少及應付進貨款項增加，使流動負債增加所致。
- (2) 現金流量允當比率：因連年營運獲利，營業活動之現金流入持續增加，惟公司近年來將獲利回饋股東，支付現金股利增加，致現金流量允當比率較上期下降。
- (3) 現金再投資比率：未達分析標準。

未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
542,359	195,829	478,611	295,577	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本年度營運狀況預計與 93 年度相當，產生淨現金流入 195,829 仟元。
- (2) 投資活動：本年度預計增購長期投資及生產設備，產生淨現金流出 30,759 仟元。
- (3) 融資活動：本年度預計償還部分借款、買回海外可轉債及分配盈餘，產生淨現金流出 447,852 仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出運用情形及其資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用情形											
				93 年 度				94 年 度				95 年 度			
				第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購買機器儀器、模貝設備等	自有資金	94.12	23,549	—	—	—	—	11,624	6,465	1,810	3,650	—	—	—	—
國內轉投資	發行無擔保可轉換公司債	95.12	63,000	—	—	—	—	—	—	—	31,500	—	31,500	—	—
國外轉投資	發行海外無擔保可轉換公司債	94.12	94,968	—	—	—	31,968	—	31,500	—	—	—	—	—	—
合計			181,517	—	—	—	31,968	11,624	37,965	1,810	35,150	—	31,500	—	—

(一)預計可能產生效益：

1. 國內轉投資

以產業水平整合或技術直接、間接相關之合作方式，評估國內相關企業，藉轉投資或策略聯盟方式，爭取代工業務上合作或延伸技術之廣度與深度，共同開發產品，以期使 AUDIO 及 VIDEO 能系統整合，多角化經營以擴大營運規模。

2. 國外轉投資

在品牌效益與通路商利潤共享之前提下，預計與既有客戶或供應商共同成立一海外控股公司，相互在技術與通路上互相合作，推廣與活絡產品之行銷。

3. 購買機器、儀器、模具設備

跨入不同產品市場領域，將增購、開發、生產、測試機器設備，以供新產品之投入；同時開發不同之新款模具，以因應產品不斷推陳出新；加購檢測儀器，以確保產品品質等。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無

六、風險管理分析評估

1. 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：

- A. 本公司借款截至 93 年底餘額約為新台幣 43,178 仟元，為隨時可償還。已發行國內第一次無擔保可轉換公司債截至 93 年 12 月 31 日止尚未轉換餘額為 124,000 仟元，票面利率為 0%，賣回殖利率已固定。另已發行國外無擔保可轉換公司債截至 93 年 12 月 31 日止尚未轉換餘額為 US12,900 仟元，票面利率為 0%，賣回價為面額。故預期未來利率變動對此部份影響不大。
- B. 在全球景氣復甦之前提及美國 FED 以陸續逐步升息來控制物價水平，全世界各國之利率亦將揚升，故公司將資金配置於收益率高、風險低之金融商品來降低其對公司獲利影響。

(2)匯率變動：

- A. 匯率為相對貨幣強弱之表現，就公司而言主要以外銷為主，其貨款收入均為美金高達 99%，另購料中亦有 73%為美金付款，購料金額約占貨款收入之 63%，此部份可採取自然避險避匯，餘 37%及海外投資收益需避險之部位，預計依內部預算之匯率為基準，分期採取 1/3 即期匯率交割，1/3 遠期外匯交割，1/3 選擇交割之避險交易方式。故匯率變動對公司損益影響程度有限。
- B. 最近兩年以來，台幣對美金匯率逐漸呈現升值狀態，故公司目前已採取適當避險策略，匯率變動對公司之損益影響亦屬有限。

2. 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：

公司政策為不執行高風險交易或商品之作業，而以穩健保守為原則；而資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策，已制定資產取得與處分處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序，規範其例程序與風險管控。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

93 年度研發計畫中已規劃產品，如 DJ Scratch Dual CD、DJ Effective Mixer、

Super High Torque、DJ Turntable 及六片式消費性唱盤皆已於年度內完成，也已量產出貨。未來研發方向除致力於產品之水平整合：開發高階專業數位特效音效混音器與專業 DJ 擴大器，同時朝向 All in one chip solution 來降低成本、提升利潤，並運用現有之 DSP 技術融入 MP3/WMA decoder 演算法以提升產品競爭力以保持技術優勢與市場領先，而 CD/DVD 吸入式承載機構也已研發完成可降低成本提升技術並預計於 94 年第二季前試產。預計投入之研發費用佔年度營業淨額之 3%-4%。

4. 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：

公司最近年度並未因國內外重要政策及法律變動而有影響公司之財務及業務之情事，因本公司之銷售市場係以歐洲及北美地區為主，歐洲及北美地區多屬已開發國家，其法律與重大政策相較其他地區穩定，故公司未來應不致受到重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技之迅速改變（如奈米技術、數位化、無線化），將影響整體產業之佈局，而相關產業如無法及時因應提升技術層次，將導致產品競相削價流血輸出，而逐步走入微利時代。但就公司而言，因產品處於一利基市場，且技術處於領先群，故短期間科技改變對公司整體財務、業務並無直接重大影響，另為順應此番科技潮流，目前正積極開發 MP3、DVD 之相關數位化產品以增加高附加價值，同時也尋找策略聯盟與技術養成自主化，以充實科技技術含量。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象為改變消費者習慣、增加銷售量之因素之一，而公司為專 OEM/ODM 製造商，加上不以自有品牌行銷，故企業形象之塑造，對公司財務業務並無直接重大影響，但為善盡社會公益責任、吸引優秀人才，目前每年仍貢獻一己心力、財力，救助需要幫助之對象，以逐步建立公司良好企業形象。

7. 進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

公司最大銷貨客戶僅佔營業淨額 13.8%，並無銷貨集中之情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠商約佔進貨金額之 11.95%，係為 IC 積體電路之供貨商。公司與各供應商已建立穩定之供貨合作關係，且對於主要原料儘量分散進貨來源，以確保進貨之順暢，亦無進貨集中之風險。

10. 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及風險：

最近年度董監持有股權減少係為轉移作股票信託；此部份股票為「保留運用決定權之信託股數」，對公司並無重大風險及影響。請參閱第 14 頁。

11. 經營權之改變對公司影響及風險：不適用。

12. 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已判決確定或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、主要涉訟當事人及截至年報刊日止之處理情形：無。

13. 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

柒、上市上櫃公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及其與上市櫃公司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牆之方式	(一) 本公司已設立對外發言體系，由發言人或代理人負責處理股東建議或問題。 (二) 由本公司股務單位確實掌控主要股東持股異動及提供相關資訊並隨時了解股權狀況。 (三) 公司與關係企業均個別獨立運作，並已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」。並已設立內控制度、辦法規範各種權限，管控企業間風險。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條規定並無重大差異。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條規定並無重大差異。 (三) 與上市上櫃公司治理實務守則第14條規定並無重大差異。
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) 本公司已設有一席之獨立董事。 (二) 本公司尚在擬定董事會定期評估簽證會計師獨立性之機制。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第24條規定並無重大差異。 (二) 未符合與上市上櫃公司治理實務守則第29條規定。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司尚未設立獨立監察人。 (二) 本公司監察人均會親臨股東會現場與股東當面溝通；另每季均至公司查看稽核部執行狀況與了解員工工作情形。	(一) 未符合與上市上櫃公司治理實務守則第43條規定。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第54條規定並無重大差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	與利害關係人依照「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」辦理，且有設立專人負責。	與上市上櫃公司治理實務守則第52條規定並無重大差異。

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
五、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)已架設網站www.hanpin.com.tw，揭露財務業務等資訊。 (二)指定專人專線提供股東各項諮詢，每年定期舉辦法人說明會，同時每月提供營收與獲利情形，並設立網頁管理辦法，由資訊中心負責維護及更新。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第58條規定並無重大差異。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第58條規定並無重大差異。
六、公司設置審計委員會等功能的委員會之運作情形	本公司目前尚未設立審計委員會。	未符合與上市上櫃公司治理實務守則第28條規定。
七、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執行，但尚未訂定公司治理實務守則	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	未符合與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： (一) 董事及監察人進修之情形：依據個人時間安排及考量專業背景選擇適合之研習課程。 (二) 董事出席及監察人列席董事會狀況：已輸入股市觀測站，每次董事會對各項議案均逐項仔細審議，並確實評估可能造成公司之營運風險。 (三) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已購買董監事責任險，。 (四) 社會責任：對於社會公益一向不遺餘力，公司每年會對社區冬令救濟或學校捐款，適時回饋社會大眾。	訂有公司治理實務守則執行，但尚未訂定公司治理實務守則 (如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： (一) 董事及監察人進修之情形：依據個人時間安排及考量專業背景選擇適合之研習課程。 (二) 董事出席及監察人列席董事會狀況：已輸入股市觀測站，每次董事會對各項議案均逐項仔細審議，並確實評估可能造成公司之營運風險。 (三) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已購買董監事責任險，。 (四) 社會責任：對於社會公益一向不遺餘力，公司每年會對社區冬令救濟或學校捐款，適時回饋社會大眾。	

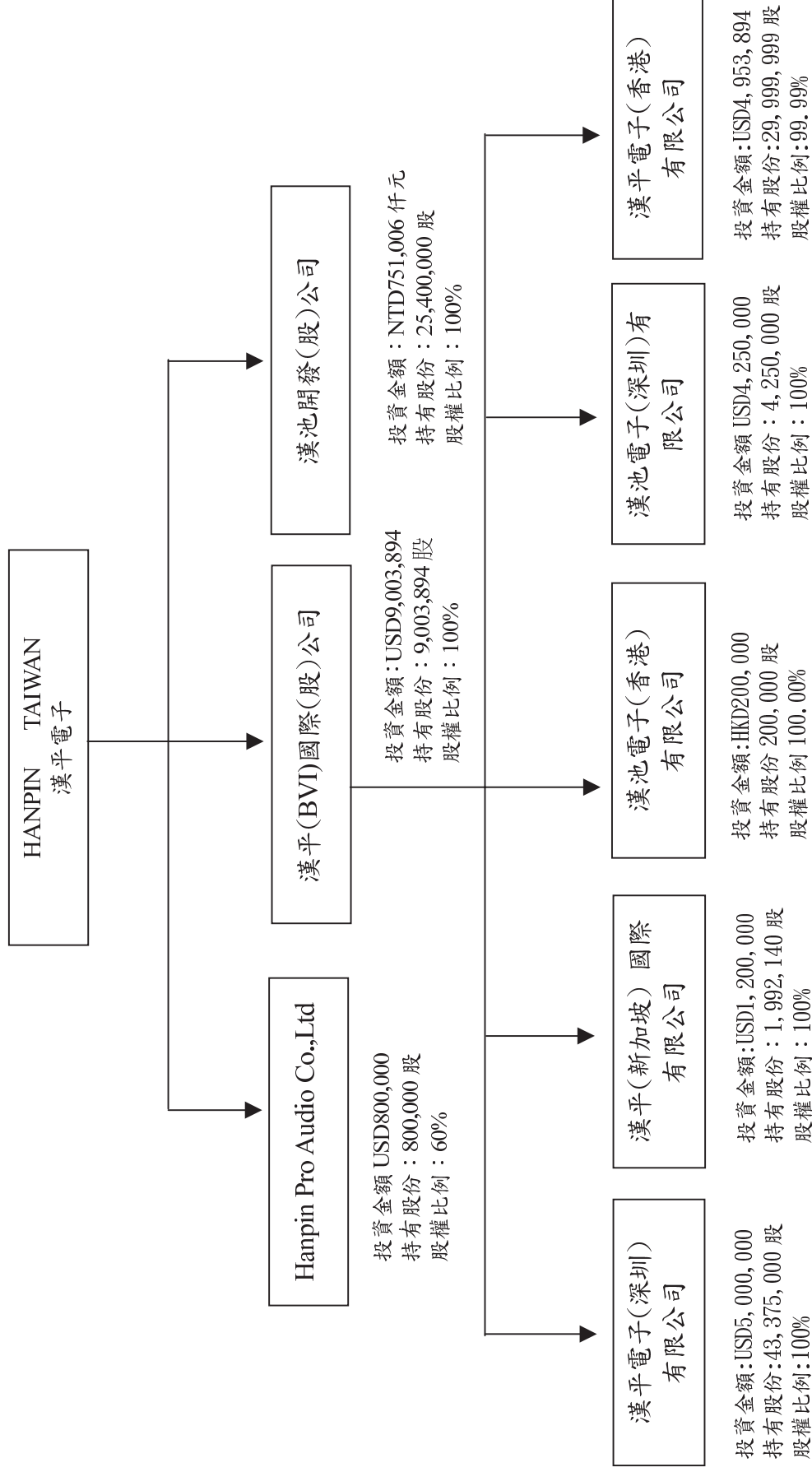
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

93 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
漢平電子(香港)有限公司	1989.08.04	UNIT 2,11/F, CCT TELECOM BUILDING, NO. 11 WO SHING STREET, FOTAN, SANTIN, NT, HONG KONG	HK30, 000	進出口報關業務
漢平 BVI 國際股份有限公司	1995.12.11	SIMMONDS BUILDING, WICKHAMS CAY 1, P.O. BOX 961, ROAD TWON, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US9, 004	數位音響、雷射唱盤、傳統式唱盤、音響唱盤零組件之買賣及進出口業務
漢平電子(深圳)有限公司	1993.08.16	廣東省深圳市寶安區福永鎮鳳凰工業村	US5, 000	生產經營激光唱機及機芯、激光音響、擴大器、混音器、立體聲電唱盤、電腦週邊設備、塑膠射出體等及上述相關配件
漢平(新加坡)國際有限公司	2003.02.25	18 CROSS STREET #08-03 CHINA SQUARE CENTRAL SINGAPORE (048423)	US1, 200	家用電器、數位音響、鐳射唱盤、傳統式唱盤之行銷及其各項原物料、零組件之買賣及進出口業務
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	2003.08.14	2 nd FLOOR, FELIX HOUSE, 24 DR. JOSEPH RIVIERE STREET, PORT LOUIS, REPUBLIC OF MAURITIUS	US800	專業音訊產品之研發與行銷及其各項原物料、零組件之買賣及進出口業務
漢池電子(深圳)有限公司	2003.06.08	廣東省深圳市寶安區福永鎮鳳凰工業村	US4, 250	生產經營鐳射唱機及機芯、鐳射音響、擴大器、混音器、立體聲電唱盤、電腦週邊設備、電動插件及表面體黏著加工、塑膠射出體等及上述相關配件
漢池開發股份有限公司	2003.12.22	台南市仁和路128號1樓	NT751, 006	住宅及大樓開發、不動產買賣及租賃業務
漢池開發(香港)有限公司	2004.09.08	UNIT 2,11/F, CCT TELECOM BUILDING, NO. 11 WO SHING STREET, FOTAN, SANTIN, NT, HONG KONG	HK200	進出口報關業務

●所有關係企業均應揭露(含推定之控制與從屬公司)。

●關係企業設有工廠，且該工廠產品銷售值超過控制公司營收10%者，應加列工廠之相關資料。

●關係企業如為外國公司，得以英文、西元及外幣表示(外幣應加註報表日之兌換率)

3. 推定關係者相同股東資料：不適用

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：詳第2點之各關係企業基本資料

5. 各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
漢平BVI國際股份有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	劉平雄	0	0.00%
漢平電子(香港)有限公司	董事	劉平雄	1	0.01%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
漢池電子(香港)有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事長	劉平雄	0	0.00%
漢平電子(深圳)有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事/總經理	柯盛隆	0	0.00%
漢平(新加坡)國際有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	周春切	0	0.00%
	董事	LEE KIN HENG	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	董事長	劉平雄	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
漢池電子(深圳)有限公司	董事	柯盛隆	0	0.00%
	董事長	劉秋雄	0	0.00%
漢池開發股份有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	劉漢池	0	0.00%
	董事	陳敏斷	0	0.00%
	董事	周春切	0	0.00%
	董事	松榮投資(股)	0	0.00%
	監察人	天一興(股)	0	0.00%
	監察人	劉平雄	0	0.00%
	監察人	劉彥均	0	0.00%
	監察人	劉彥均	0	0.00%

6. 營業概況：

(一)各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	資 本 額	資產總額	負債總額	淨 值	營業淨額	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
漢平電子工業股份有限公司	NT1,033,884	NT2,700,185	NT969,115	NT1,731,070	NT1,771,728	NT88,595	NT238,830	NT2.30
漢平 BVI 國際股份有限公司	US9,004 NT285,063	US24,044 NT761,231	US13,141 NT416,030	US10,903 NT345,201	US49,537 NT1,623,832	US1,983 NT65,000	US6,189 NT202,884	US1.06 NT34.75 元
漢平電子(香港)有限公司	HK30,000 NT122,100	HK24,867 NT101,211	HKD43 NT175	HKD24,824 NT101,036	HKD541 NT2,285	HKD(124) NT(522)	HKD(101) NT(427)	HKD(0.03) NT(0.01) 元
漢平電子(深圳)有限公司	RMB43,375 NT166,126	RMB102,973 NT394,385	RMB37,803 NT144,784	RMB65,170 NT249,601	RMB296,507 NT1,174,169	RMB22,413 NT88,754	RMB17,903 NT70,897	RMB0.41 NT1.6 元
漢平(新加坡)國際有限公司	US200 NT6,332	US1,439 NT45,588	US1,227 NT38,861	US212 NT6,727	US1,113 NT36,473	US14 NT446	US4 NT134	—
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	US800 NT25,327	US611 NT19,340	US381 NT12,050	US230 NT7,290	US1,086 NT35,599	US(469) NT(15,360)	US(467) NT(15,296)	—
漢池電子(深圳)有限公司	RMB35,177 NT134,727	RMB38,775 NT148,508	RMB4,354 NT16,676	RMB34,421 NT131,832	RMB1,379 NT5,462	RMB(861) NT(3,411)	RMB(756) NT(2,992)	—
漢池開發股份有限公司	NT254,000	NT1,009,659	NT185,188	NT824,471	NT8,964	NT1,930	NT(74,418)	—
漢池電子(香港)有限公司	HK200 NT814	HK255 NT1,039	HK81 NT330	HK174 NT709	HK122 NT515	HK(31) NT(132)	HK(26) NT(109)	—

● 外國公司 93 年 12 月 31 日應按報表日資產負債表與損益表之兌換率換算為新台幣。

	資產負債表	損益表
1US=NT	31.66	32.78
1HK=NT	4.07	4.22
RMB=NT	3.83	3.96

(二)關係企業合併財務報表：詳第 113 頁至第 170 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書：詳第 171 頁。

(二)經本會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、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記錄或書面聲明者：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

五、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

六、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：詳第 172 頁至第 193 頁。

七、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。

八、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格之重大影響

一、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

漢平電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十三年度財務報表，業經建興聯合會計師事務所劉吉雄、謝仁耀會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人營業報告書審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司九十四年股東常會

漢平電子工業股份有限公司

監 察 人：天一興股份有限公司

代 表 人：王仁孚

劉平雄

劉彥均



中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 五 日



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING
Certified Public Accountants
A member of Horwath International

高雄市林森二路 21 號 12 樓
12F, 21 Linshen 2nd Road,
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.
電話:(07)3312133 代表號
傳真機:(07)3331710

漢平電子工業股份有限公司 會計師查核報告

漢平電子工業股份有限公司公鑒：

漢平電子工業股份有限公司民國 93 年 12 月 31 日及民國 92 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。漢平電子工業股份有限公司民國 92 年度採權益法評價之部分長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 92 年 12 月 31 日長期股權投資為 898,888 仟元，民國 92 年度所認列之投資利益為 724 仟元，暨其於附註 30. 之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信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。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢平電子工業股份有限公司民國 93 年 12 月 31 日及民國 92 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

如附註 29. 所述，漢平電子工業股份有限公司於民國 92 年 10 月 28 日臨時股東會決議以民國 92 年 11 月 28 日為基準日，將其營建部門相關營業及其資產與負債分割予漢池開發股份有限公司，第一段所述之民國 92 年度之損益表已將營建部門相關營業損益列示於停業部門損益項下表達。

漢平電子工業股份有限公司已編製民國 93 年度及 92 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

建興聯合會計師事務所

會計師：劉 吉 雄

劉吉雄



會計師：謝 仁 耀

謝仁耀



民國 94 年 3 月 21 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

單位：新台幣仟元

漢神建設工程股份有限公司

資產負債表
民國93年12月31日
民國92年12月31日

代碼	資 產	附註	93年12月31日 金 額	%	92年12月31日 金 額	%	負債及股東權益	附註	93年12月31日 金 額	%	92年12月31日 金 額	%
1100	流動資產											
1110	現金及約當現金	2.3	\$542,359	20.09	\$240,600	10.15	流動負債					
1120	短期投資	2.4	195,535	7.24	132,430	5.58	短期借款	11.26	\$33,196	1.23	\$13,811	0.58
1130	應收票據淨額	2	-	-	61	0.01	應付短期票券	12	-	-	4,998	0.21
1140	應收帳款淨額	2.5	98,057	3.63	110,717	4.67	應付票據		868	0.03	133	0.01
1150	應收帳款-關係人	2.25	20,339	0.75	23,923	1.01	應付帳款	25	52,071	1.93	64,973	2.74
1160	其他應收款	2	11,948	0.44	11,341	0.48	應付帳款-關係人	22	133,876	4.96	79,601	3.36
1180	其他應收款-關係人	2.6.25	111,289	4.13	110,781	4.67	應付所得稅		14,138	0.52	16,668	0.70
1200	存 貨	2.7	97,954	3.63	94,813	4.00	應付費用		33,818	1.25	36,567	1.54
1260	預付款項	2.22	1,472	0.05	1,550	0.06	其他應付款項		18,292	0.68	16,825	0.71
1286	遞延所得稅資產-流動	26	12,893	0.48	11,909	0.51	預收款項		10,093	0.37	7,713	0.33
1291	受限制資產		-	-	10,000	0.42	代 收 款		836	0.04	1,587	0.07
11XX	流動資產合計		\$1,091,846	40.44	\$748,125	31.56	流動負債合計		\$297,188	11.01	\$242,876	10.25
142101	基金及長期投資						長期附息負債					
142102	採權益法之長期投資	2.8	\$1,174,222	43.48	\$1,168,745	49.30	可轉換公司債	13	\$547,552	20.27	\$202,289	8.52
14XX	基金及長期投資合計	2.8	7,601	0.28	13,603	0.58	長期借款		9,982	0.37	14,983	0.64
1501	成 本						長期附息負債合計		\$557,534	20.64	\$217,272	9.16
1521	土地						各項準備	9	\$61,978	2.30	\$61,978	2.62
1531	房屋及建築		\$24,030	0.90	\$24,030	1.00	土地增值稅準備					
1537	機器設備		307,534	11.39	306,839	12.95	各項準備合計		\$61,978	2.30	\$61,978	2.62
1541	傢俱設備		34,732	1.29	34,545	1.45	其他負債					
1551	水電設備		75,916	2.81	75,218	3.18	應計退休金負債	2.24	\$46,340	1.72	\$43,838	1.85
1561	運輸設備		31,318	1.16	31,318	1.32	存入保證金		300	0.01	2,215	0.09
1581	辦公設備		7,680	0.28	7,680	0.32	遞延所得稅負債-非流動	2.22	-	-	22,634	0.96
15X8	重估增值		36,547	1.35	34,732	1.47	遞延資產	2	5,775	0.21	7,925	0.33
15X9	成本及重估增值		22,508	0.84	21,816	0.92	其他負債合計		\$52,415	1.94	\$76,612	3.23
1672	累計折舊		129,529	4.80	129,529	5.46	負債總計		\$969,115	35.89	\$598,738	25.26
15XX	固定資產淨額	2.9	\$669,794	24.82	\$665,707	28.07	股 本	14	\$1,020,431	37.79	\$998,948	42.14
1770	遞延退休金成本	2.24	-290,460	-10.76	-271,176	-11.44	普通股股本	15	13,453	0.50	-	-
17XX	無形資產合計		880	0.03	96	0.01	債券換股權利證書					
1820	其他資產						資本公積		\$1,033,884	38.29	\$998,948	42.14
1830	存出保證金		\$7,873	0.29	\$9,220	0.39	股票溢價					
1860	遞延費用		\$7,873	0.29	\$9,220	0.39	資產重估增值準備		\$37,114	1.37	\$3,491	0.15
18XX	其他資產合計		\$492	0.02	\$1,613	0.07	長期投資		54,463	2.02	54,463	2.29
			32,446	1.20	34,631	1.46	資本公積合計	16	147,159	5.45	147,159	6.21
			5,491	0.20	-	-	保留盈餘		\$238,736	8.84	\$205,113	8.65
			\$38,429	1.42	\$36,244	1.53	法定盈餘公積		\$153,666	5.69	\$123,283	5.20

(續下頁)

(承上頁)

[illegible]

負責人：



經理人：



主辭會十



(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)

漢平電子工業股份有限公司
損益表
民國93年1月1日至93年12月31日及
民國92年1月1日至93年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	93 年 度		92 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	2	\$1,773,171	100.08	\$1,677,348	100.21
4199	減：銷貨退回及折讓		1,443	0.08	3,487	0.21
4000	營業收入淨額		\$1,771,728	100.00	\$1,673,861	100.00
5000	營業成本		1,532,307	86.48	1,445,059	86.33
5910	營業毛利(毛損)		\$239,421	13.52	\$228,802	13.67
	營業費用					
6300	研究費用		65,192	3.68	67,930	4.06
6100	推銷費用		21,694	1.23	23,311	1.39
6200	管理費用		63,940	3.61	65,922	3.94
6000	營業費用合計		\$150,826	8.52	\$157,163	9.39
6900	營業淨利(淨損)		\$88,595	5.00	\$71,639	4.28
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$8,847	0.51	\$1,550	0.09
7120	採權益法認列之投資收益		119,289	6.73	236,440	14.13
7122	投資收入		841	0.05	127	0.01
7130	處分固定資產利益		703	0.04	1,624	0.09
7140	處分投資利益		8,422	0.47	7,461	0.45
7160	兌換利益	2	13,121	0.75	-	-
7480	什項收入	20	13,235	0.74	28,556	1.70
7100	營業外收入及利益合計		\$164,458	9.29	\$275,758	16.47
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$12,770	0.72	\$13,140	0.79
7520	投資損失		1,134	0.06	1,498	0.08
7530	處分固定資產損失		1	-	826	0.05
7560	兌換損失	2	-	-	18,472	1.11
7880	什項支出	21	13,874	0.79	18,246	1.09
7500	營業外費用及損失合計		\$27,779	1.57	\$52,182	3.12
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)		\$225,274	12.72	\$295,215	17.63
8110	所得稅費用(利益)	2.22	-13,556	-0.76	-9,452	-0.57
8900	繼續營業部門淨利		\$238,830	13.48	\$304,667	18.20
9110	停業部門損益	28	-	-	\$-844	-0.05
9600	本期淨利(淨損)		\$238,830	13.48	\$303,823	18.15
9750	基本每股盈餘-追溯後(元)	23	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業部門損益		\$2.17	\$2.30	\$2.84	\$2.93
	停業部門損益		-	-	-	-0.01
	合 計		\$2.17	\$2.30	\$2.84	\$2.92
	稀釋每股盈餘-追溯後(元)					
	繼續營業部門損益		\$1.96	\$2.07	\$2.71	\$2.78
	停業部門損益		-	-	-	-0.01
	合 計		\$1.96	\$2.07	\$2.71	\$2.77

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：





漢平電子工業股份有限公司

股東權益變動表

民國98年1月1日至93年12月31日及

民國92年1月1日至93年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 份			保 留 盈 餘			股東權益其他項目		
	普 通 股	特 別 股	本 股	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	累 積 盈 餘	庫 藏 股 票
32. 1. 1 餘額	\$978,948	-	-	-	\$140,993	\$93,391	-	\$454,655	\$-1,782
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	29,892	-	-29,892	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-244,737	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-14,396	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-	-28,793	-
因分割而移轉之資本公積	-	-	-	-	-83,039	-	-	-	-
長期投資資本公積	-	-	-	-	147,159	-	-	-	-
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	-1,708	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	303,823	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司持有母公司股票自長期投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-10,696	1,782
32. 12. 31 餘額	\$998,948	-	-	-	\$205,113	\$123,283	-	\$440,660	\$17,751
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,383	-	-30,383	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-229,756	-
股票股利	19,980	-	-	-	-	-	-	-19,980	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-14,691	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-	-29,381	-
可轉換公司債轉換普通股	11,503	-	\$13,453	-	-	44,900	-	-	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	\$82,299
註銷庫藏股	-30,000	-	-	-	-11,277	-	-	-41,022	-82,299
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	1,867	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	238,830	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32. 12. 31 餘額	\$1,020,431	\$13,453	-	-	\$238,736	\$153,666	-	\$314,277	\$2,569



負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)



漢元電子工業股份有限公司

現金流量表

民國93年1月1日至93年12月31日及

民國92年1月1日至93年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	93 年 度	92 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$238,830	\$303,823
調整項目：		
折舊費用	21,143	20,327
各項攤提	10,923	9,278
買回可轉換公司債損失(利益)	-2,087	1,254
提列退休金準備	5,716	5,438
備抵呆帳轉列其他收入	-	-133
採權益法之現金股利	122,463	187,221
提列公司債利息補償金	6,512	9,581
權益法列記投資損失(利益)	-119,289	-236,440
出售短期投資損失(利益)	-4,919	-7,461
短期投資減資損失	7	-
處分長期投資損失(利益)	-3,503	-
長期投資收回損失	-	452
長期投資減資損失	1,127	1,046
出售固定資產損失(利益)	-7	-972
固定資產轉損費	4	-
未實現銷貨利益(損失)	302	541
未實現出售資產利益(損失)	-	928
未實現出售模具利益(損失)	-	1,940
已實現銷貨損失(利益)	-541	-249
已實現出售模具損失(利益)	-1,216	-1,243
已實現出售資產損失(利益)	-695	-755
短期投資跌價損失提列(轉回)	-432	-3,635
存貨跌價損失提列(轉回)	3,000	2,344
應收票據減少(增加)	61	1
應收帳款減少(增加)	12,660	18,008
應收帳款-關係人減少(增加)	3,584	-7,196
其他應收款-關係人減少(增加)	40	513
其他應收款減少(增加)	-607	-7,079
存貨減少(增加)	-6,141	7,428
預付款項減少(增加)	78	1,850
遞延所得稅資產減少(增加)	-6,475	3,061
應付票據增加(減少)	735	-1,071
應付帳款增加(減少)	-12,902	28,761
應付帳款-關係人增加(減少)	54,276	-24,678
其他應付款增加(減少)	-792	-1,114
應付所得稅增加(減少)	-2,530	6,035
應付費用增加(減少)	-2,749	8,365
預收款項增加(減少)	2,379	1,336
遞延所得稅負債增加(減少)	-17,573	-16,427
營業活動之淨現金流入(流出)	\$301,382	\$311,078
投資活動之現金流量：		
出售短期投資價款	\$1,467,405	\$1,944,385
受限制資產減少(增加)	10,000	-9,992
出售長期投資價款	5,628	-
收回長期投資價款	325	18,039
出售固定資產價款	56	5,900
短期投資增加	-1,522,304	-2,020,078
長期投資增加	-140,141	-15,073
增購固定資產	-3,827	-20,765
存出保證金減少(增加)	1,121	-1,060

(承上頁)

項 目	93 年 度	92 年 度
遞延費用增加	-8,738	-1,813
其他應收款-關係人減少(增加)	110,262	324,468
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-80,213	\$224,011
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$19,385	\$-7,606
應付短期票券增加(減少)	-4,998	14,981
期初應付設備款減少	-699	-2,782
代收款增加(減少)	-751	949
長期借款舉借(償還)	-5,001	-10,000
買回可轉換公司債償款	-68,963	-115,794
存入保證金增加(減少)	-1,915	-640
可轉換公司債增加(減少)	479,660	-
庫藏股票(增加)減少	-82,299	-
支付現金股利	-229,757	-244,737
支付員工紅利	-9,381	-8,793
支付董監酬勞	-14,691	-14,396
融資活動之淨現金流入(流出)	\$80,590	\$-388,818
本期現金及約當現金增加(減少)	\$301,759	\$146,271
期初現金及約當現金餘額	240,600	94,329
期末現金及約當現金餘額	\$542,359	\$240,600
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$10,483	\$13,176
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$10,483	\$13,176
本期支付所得稅	\$13,023	\$60
不影響現金流量之投資及融資活動		
海外子公司股利收入	\$233,273	\$297,483
其他應收款-關係人	-110,810	-110,262
收取現金	\$122,463	\$187,221
支付現金及舉借負債交換固定資產		
增購固定資產	\$11,411	\$21,464
固定資產轉列存貨	-4,626	-
應付設備款	-2,958	-699
支付現金	\$3,827	\$20,765
公司債轉換普通股：		
可轉換公司債	\$64,200	-
應付利息補償金	5,657	-
可轉換公司債轉換普通股	-24,957	-
資本公積	-44,900	-
支付現金	-	-
現金流量表之補充揭露資訊：		
分割：		

漢平電子工業(股)公司於民國九十二年十一月二十八日將營建部門(含其相關資產及負債)分割予漢池開發股份有限公司，並依分割計劃書之約定，換取漢池開發公司之新股。分割之營建部門之相資產及負債及因而取得對漢池開發公司之長期投資說明如下：分割予漢池開發公司之資產及負債：

(承上頁)			
項	目	93 年 度	92 年 度
待售房地			\$5,600
土地			232,121
房屋及建築			883
出租土地			543,283
出租建物			3,511
不動產投資			178,970
土地增值稅準備			-130,323
資本公積-重估增值			-83,039
淨資產			\$751,006
取得對漢池開發公司長期投資之股票 共25,400仟股(每股作價35.36元)			-751,006
現金支付數			-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 3月21日查核報告書及財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



漢平電子工業股份有限公司
財務報表附註

民國 93 年 12 月 31 日及

民國 92 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革

本公司於58年 4月 1日依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營業務包括：(1) 電器製造業(2) 照明設備製造業(3) 資料儲存及處理設備製造業(4) 無線通信機械器材製造業(5) 電子零組件製造業(6) 國際貿易業(7) 產品設計業(8) 資訊軟體服務業(9) 法令許可之其他業務或其他符合法令規定之業務。

本公司於92年10月28日經股東臨時會決議，以92年11月28日為分割基準日，將本公司之營建部門相關營業及其相關資產與負債分割予漢池開發股份有限公司，本公司依所分割營業淨資產之帳面價值每股作價 35.36元換取漢池開發公司每股票面10元之普通股一股，共計取得漢池開發公司新發行之普通股25,400仟股。

本公司於93年12月31日及92年12月31日之員工人數分別為227人及240人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期均長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。惟已於92年11月間將營建部門相關營業及其相關資產分割予漢池開發(股)公司。

(2) 約當現金

係指隨時可轉換成現金且即將到期而市場利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票及附賣回債券等。

(3) 短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，其成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；開放型基金係按其資產負債表日每單位之淨值為市價。

(4) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收之可能性，予以評估提列。

(5) 存 貨

A. 電子產品：

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較法，按成本與市價孰低法評價；市價之決定原物料係採重置成本，在製品及製成品則採淨變現價值。

B. 待售房地：

按實際投入成本入帳，在建房屋係採用全部完工法計價，已交屋之部分係按建坪比例分攤成本以計算損益，期末並以成本與市價孰低法評價之，係採總額法比較。

(6) 長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，若有充分證據顯示投資之價值確已減損，其回復希望甚小時，即承認投資損失。

持有被投資公司有表決權之比例達 20% 以上或未達 20%，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有差額，按 5 年平均攤銷，列為投資損益。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

對被投資公司有表決權之比例達 50% 以上為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每年會計年度終了時，應編製合併報表，唯若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%，且所有未編入合併報表之子公司合計總資產或總營業收入均未達本公司各該項金額 30% 者，則不列入合併報表。

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尚未實現者，予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

國外投資採用現時匯率法評價，其評價所產生之累積換算調整數予以列於股東權益項下。

91年度起，適用新公佈之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以91年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(7) 固定資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築 12-55年；機器及水電設備8-15年；其餘設備 3-5年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益科目。

(8) 遞延費用

係電腦軟體、技術授權費及電力線路補助費等，依其估計之效益年限分 3-6年平均攤銷；公司債及可轉換公司債發行成本係依公司債流通在外期間分 3-5年平均攤銷。

(9) 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以給付薪資總額 3.5%提撥退休金並專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

自86年度起，本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

(10) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日未結清者，並按結算日之匯率換算，產生之兌換損益，亦列為當年度損益。

(11) 衍生性商品交易事項

A. 遠期外匯合約

- (A) 交易目的之遠期外匯買賣合約，係於訂約日以該日之遠期匯率衡量入帳，資產負債表日未結清之合約則以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (B) 非交易目的之遠期外匯買賣合約，以訂約日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以當日之即期匯率調整，所產生之兌換差額依財務會計準則第14號公報規定依其性質列為當期損益或列為交易價格之調整項目，遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付餘額抵減後之淨額，於資產負債表列示於應收(付)遠匯款項。

B. 外幣選擇權

非交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，待實際交割所產生之兌換差額，列為當期損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金列為應收款（或應付款），於合約期間平均攤銷，列為當期損益。於資產負債表日，以該日之公平市價調整，並於資產負債表認列相關之金融資產或負債；公平價值之變動則依對選擇權之持有目的認列相關損益或遞延貸項（股東權益之調整項目）。

(12) 收入認列方法

A. 電子產品：

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

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。

B. 待售房地：

本公司銷貨收入於交屋過戶時認列，出售素地收入則於過戶時認列。另本公司已於92年11月間將營建部門之相關營業（含資產及負債）分割予漢池開發(股)公司。

(13) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(14) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項，處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應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。

(15) 所得稅

依財務會計準則公報第22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，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

自87年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計處理準則公報第12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。

3. 現金及約當現金

項 目	93年12月31日	92年12月31日
現 金	\$139	\$110
支 票 存 款	225,796	141,503
活 期 存 款	97,339	24,372
外 幣 存 款	37,162	69,616
定 期 存 款	142,000	-
約 當 現 金	39,923	4,999
合 計	<u>\$542,359</u>	<u>\$240,600</u>

4. 短期投資

項 目	93年12月31日	92年12月31日
上市公司股票	\$13,025	\$6,546
開放型基金	70,000	128,306
區間增值型債券	98,670	-
結構型定存	15,830	-
合 計	\$197,525	\$134,852
減：備抵跌價損失	(1,990)	(2,422)
淨 額	\$195,535	\$132,430

5. 應收帳款淨額

項 目	93年12月31日	92年12月31日
應 收 帳 款	\$98,836	\$111,496
減：備抵呆帳	(779)	(779)
淨 額	\$98,057	\$110,717

6. 其他應收款－關係人

項 目	93年12月31日	92年12月31日
應收海外子公司股利	\$110,810	\$110,262
收入		
應收代墊款等	479	519
合 計	\$111,289	\$110,781

本公司所獲配海外子公司之股利收入，因符合「企業營運總部租稅獎勵實施辦法」之規定，故該股利收入可享受免徵營利事業所得稅之租稅優惠，請參閱附註22. 之說明。

7. 存 貨

項 目	93年12月31日	92年12月31日
原 料	\$94,321	\$91,039
在 製 品	5,258	1,157
製 成 品	4,660	9,684
商 品 存 貨	630	858
小 計	\$104,869	\$102,738
減：存貨呆滯損失準 備	(6,915)	(7,925)
淨 額	\$97,954	\$94,813

截至93年12月31日及92年12月31日止，存貨投保總額均為 150,000仟元。

8. 長期股權投資

被投資公司名稱	93 年 12 月 31 日		
	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
採權益法評價			
漢平(BVI)國際(股)公司	9,004	\$345,261	100.00%
漢池開發(股)公司	25,400	824,471	100.00%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	480	4,490	60.00%
小 計		\$1,174,222	
採成本法評價			
工勤系統(股)公司	153	\$4,103	0.35%
德積科技(股)公司	34	573	0.26%
建興創業投資(股)公司	293	2,925	1.54%
小 計		\$7,601	
長期股權投資合計		\$1,181,823	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$1,181,823	

92 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
採權益法評價			
漢平(BVI)國際(股)公司	5,004	\$261,658	100.00%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	300	8,199	60.00%
漢池開發(股)公司	25,400	898,888	100.00%
小 計		\$1,168,745	
採成本法評價			
工勤系統(股)公司	153	\$4,103	0.35%
新揚科技(股)公司	350	4,550	0.96%
德積科技(股)公司	100	1,700	0.36%
建興創業投資(股)公司	325	3,250	1.54%
小 計		\$13,603	
長期股權投資合計		\$1,182,348	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$1,182,348	

(1) 本公司為配合將營建部門相關營業分割予漢池開發公司之計劃，於92年11月28日將營建部門相關之資產與負債移轉與漢池公司並取得漢池開發公司之普通股25,400仟股，持股比例100%，採權益法評價。

(2) 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司依據被投資公司經會計師簽證之同期間財務報表，按權益法認列之長期股權投資期末金額及投資(損)益之明細如下：

93年12月31日：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
漢平(BVI)國際(股)公司	\$345,261	\$202,884
漢池開發(股)公司	824,471	(74,417)
合 計	\$1,169,732	\$128,467

92年12月31日：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
漢平(BVI)國際(股)公司	\$261,658	\$237,739
漢池開發(股)公司	898,888	724
合 計	\$1,160,546	\$238,463

- (3) 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司對採權益法評價之被投資公司HANPIN PRO AUDIO CO., LTD. 及漢治投資(股)公司因其實收資本額未達 3,000萬，營業收入未達 5,000萬或本公司營業收入 10%，故依照該公司同期間未經會計師查核之財務報表評價，截至93年12月31日止及92年12月31日止依權益法認列之投資(損)益分別為 (9,178) 仟元及 (2,023)仟元。另漢治投資(股)公司已在92年 6月間辦理清算，結束營業。
- (4) 本公司透過投資漢平(BVI) 國際股份有限公司轉投資漢平電子(深圳)有限公司及漢池電子(深圳)有限公司，已經經濟部投資審議委員會核准在案，有關大陸投資資訊請參閱附註30. 之說明。
- (5) 本公司對於直接投資持股比例超過 50%之被投資公司漢池開發(股)公司及漢平(BVI) 國際股份有限公司，已按規定編製合併報表；餘 HANPIN PRO AUDID CO., LTD 因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%，未達編入合併報表之標準，故僅採權益法評價。

9. 固定資產淨額

(1) 93年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$153,559	\$ -	\$153,559
房屋及建築	307,534	121,249	186,285
機 器 設 備	34,732	33,236	1,496
模 具 設 備	75,916	61,706	14,210
水 電 設 備	31,318	29,198	2,120
運 輸 設 備	7,680	7,613	67
辦 公 設 備	36,547	22,581	13,966
其 他 設 備	22,508	14,877	7,631
預付設備款	880	-	880
合 計	<u>\$670,674</u>	<u>\$290,460</u>	<u>\$380,214</u>

(2) 92年12月31日固定資產明細如下:

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$153,559	\$ -	\$153,559
房屋及建築	306,839	112,662	194,177
機 器 設 備	34,545	32,917	1,628
模 具 設 備	75,218	55,493	19,725
水 電 設 備	31,318	27,380	3,938
運 輸 設 備	7,680	7,513	167
辦 公 設 備	34,732	21,519	13,213
其 他 設 備	21,816	13,692	8,124
預付設備款	96	-	96
合 計	<u>\$665,803</u>	<u>\$271,176</u>	<u>\$394,627</u>

(3) 本公司土地於71年、80年、83年及88年度辦理重估價，其明細彙列如下:

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$24,030	\$129,529	\$153,559

(4) 93年12月31日及92年12月31日固定資產投保金額分別為232,500 仟元及 234,500仟元。

(5) 93年度及92年度固定資產利息資本化金額皆為 0仟元。

(6) 93年度及92年度固定資產未提供作為借款擔保。

10. 遞延費用

項 目	93 年 度	92 年 度
期 初 金 額	\$34,631	\$42,096
本 期 增 加	8,738	1,813
本 期 攤 提	(10,923)	(9,278)
期 末 金 額	<u>\$32,446</u>	<u>\$34,631</u>

11. 短期借款

93 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利 率 區 間
購 料 借 款	\$1,436	3.15%
信 用 借 款	31,760	3.02%-3.05%
合 計	<u>\$33,196</u>	

92 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利 率 區 間
購 料 借 款	\$13,811	1.7092%-2.2643%
合 計	<u>\$13,811</u>	

本公司提供部份定期存款作為借款之擔保品，請參閱附註26. 說明。

12. 應付短期票券

93年12月31日：無。

92 年 12 月 31 日		
項 目	保 證 機 構	金 額
商 業 本 票	中 興 票 券	\$5,000
合 計		\$5,000
減：未攤銷折價		(2)
淨 額		<u>\$4,998</u>

13. 可轉換公司債

項 目	93年12月31日	92年12月31日
可轉換公司債－國內	\$124,000	\$189,200
可轉換公司債－國外	409,704	-
應付利息補償金	13,848	13,089
合 計	<u>\$547,552</u>	<u>\$202,289</u>

(1) 本公司於91年 5月15日以面額發行國內無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

- A. 發行總額：300,000 仟元。
- B. 發行期間：五年(91年 5月15日至96年 5月14日)。
- C. 票面利率：票面年利率0%。
- D. 轉換期間：於發行之日起滿三個月之翌日起至到期日前十日止。
- E. 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股40.7元，惟遇有本公司已發生普通股股份發生增加時及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。93年12月31日之轉換價格為24.9元。
- F. 債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行期滿三年及四年之基準日，依轉換辦法中所述作業期間，依債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之12.49%；滿四年者為債券面額之18.11%）及當期應計票面利息，要求發行公司到期時，以現金贖回。
- G. 截至93年12月31日及92年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額分別為64,900仟元及 700仟元。
- H. 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額分別為 111,100仟元及 110,100仟元。

(2) 本公司於93年 4月29日以面額發行國外無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

- A. 發行總額：美金15,000仟元。
- B. 發行期間：五年(93年 4月29日至98年 4月28日)。
- C. 票面利率：票面年利率0%。
- D. 轉換期間：於發行之日起滿30日之翌日起至到期日前十日止。
- E. 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股39.0元，惟遇有本公司已發生普通股股份發生增加時及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。93年12月31日之轉換價格為34.4元。
- F. 債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行期滿二年、三年及四年時，依面額賣回給公司。
- G. 截至93年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 0仟元。
- H. 截至93年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為美金 2,100仟元。

14. 股本

項 目	93年12月31日	92年12月31日
額 定 股 本	\$1,450,000	\$1,450,000
實 收 股 本	1,020,431	998,948
已發行普通股數 (仟股)	102,043	99,895
每股面額(元)	10	10

15. 債券換股權利證書

93年度本公司發行之可轉換公司債計申請轉換64,200仟元，換發之債券換股權利證書計 2,496仟股，其中換發普通股為 1,150仟股，尚未換發普通股為 1,346仟股，帳列債券換股權利證書13,453仟元；有關可轉換公司債之發行條件請參閱附註13. 之說明。

16. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

17. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十，餘按下列方式分配：

- A. 員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後，不得低於百分之五且不得高於百分之十五。
- B. 董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後，不得低於百分之一且不得高於百分之五。
- C. 其餘派付股東股利。

(2) 本公司股東會分別於93年 5月及92年 6月宣佈之92及91年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	92 年 度	91 年 度	92 年 度	91 年 度
法 定 公 積	\$30,383	\$29,892		
特別盈餘公積	-	-		
普通股現金股利	229,757	244,737	2.3	2.5
普通股股票股利	19,979	-	0.2	-
董監事酬勞	14,691	14,396		
員 工 紅 利	29,381	28,793		
合 計	<u>\$324,191</u>	<u>\$317,818</u>		

A. 本公司於93年 3月11日經董事會決議通過92年度盈餘分配案，預計配發每股 2.5元現金股利，惟該盈餘分配案經93年 5月31日股東會修正通過變更為配發現金股利每股 2.3元及股票股利每股 0.2元。

B. 91年度董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於93年 5月由股東常會通過之92年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金 額
員工紅利—以現金發放	\$9,381
員工紅利—以股票發放(2,000仟股，佔 92年底流通在外普通股之2%)	20,000
董監酬勞	14,691
合 計	<u>\$44,072</u>

B. 截至94年 2月28日為止，本公司董事會尚未決議93年度之盈餘分配。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在92年度即全數以現金發放上項A.所述項目，並以費用列帳，其92年度之每股盈餘：

92年度本期稅後損益	A	303,823
92年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	44,072
92年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,893
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	2.50

D. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

18. 庫藏股票

93年12月31日：

		單位：股
收回原因	項目	股數
維護公司信用及股東權益	期初股數	-
	本期增加	3,000,000
	本期減少	(3,000,000)
	期末股數	-

依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至93年12月31日止最高持有已收回股數 3,000,000股，收回股份之總金額共計82,299仟元，該收回股數已依證券交易法第28條之二規定全數辦理註銷股份及減資登記，註銷及減資股數為 3,000,000股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利之分派、表決權等權利。

92年12月31日：

子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，本期變動情形彙示如下：

單位：股

項目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	52,440	-	52,440	-

本公司於91年度依子公司帳列轉投資母公司之帳面價值 1,782仟元轉列庫藏股票，截至92年12月31日止已全部出售，出售價款 1,328仟元。

19. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	93 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$38,373	\$71,072	\$109,445
勞健保費用	4,118	4,286	8,404
退休金費用	3,086	5,738	8,824
其他用人費用	2,574	2,460	5,034
折舊費用	15,296	5,847	21,143
攤銷費用	-	10,923	10,923
合 計	<u>\$63,447</u>	<u>\$100,326</u>	<u>\$163,773</u>

項 目	92 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$46,473	\$68,351	\$114,824
勞健保費用	4,535	3,473	8,008
退休金費用	3,472	5,132	8,604
其他用人費用	3,219	2,384	5,603
折舊費用	14,561	5,766	20,327
攤銷費用	-	9,278	9,278
合 計	<u>\$72,260</u>	<u>\$94,384</u>	<u>\$166,644</u>

20. 什項收入

項 目	93 年 度	92 年 度
權利金收入	\$ -	\$13,524
買回公司債收入	2,088	-
服 務 收 入	6,275	5,558
其 他 收 入	4,872	9,474
合 計	<u>\$13,235</u>	<u>\$28,556</u>

21. 什項支出

項 目	93 年 度	92 年 度
選擇權評價損失	\$10,874	\$14,645
存貨跌價損失	3,000	2,344
其 他	-	1,257
合 計	<u>\$13,874</u>	<u>\$18,246</u>

有關選擇權之交易內容，請參閱附註31. 金融商品之揭露事項。

22. 所 得 稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
暫時性差異：		
未實現兌換損失(利益)	\$1,566	\$3,335
未實現利息支出	573	-
存貨跌價損失	1,728	1,981
未實現聯屬公司間利益	76	613
未使用研發抵減	8,950	5,980
合 計	<u>\$12,893</u>	<u>\$11,909</u>
減：備抵評價	-	-
淨 額	<u>\$12,893</u>	<u>\$11,909</u>

B. 非流動：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
暫時性差異：		
未實現支付之退休金	\$6,751	\$5,323
未實現聯屬公司間利益	1,368	1,368
權益法認列之投資(損)益	4,907	(23,408)
國外投資損失準備	(6,679)	-
直接借記股東權益	(856)	(5,917)
合 計	<u>\$5,491</u>	<u>(\$22,634)</u>
減：備抵評價	-	-
淨 額	<u>\$5,491</u>	<u>(\$22,634)</u>

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	93 年 度	92 年 度
當期所得稅費用－繼續營業部門	\$11,689	\$12,906
當期所得稅費用－停業部門	-	1,059
遞延所得稅費用(利益)	(24,048)	(13,366)
以前年度所得稅調整	(1,197)	(8,992)
所得稅費用(利益)	<u>(\$13,556)</u>	<u>(\$8,393)</u>

項 目	93 年 度	92 年 度
所得稅費用(利益)－繼續營業部門	(\$13,556)	(\$9,452)
所得稅費用(利益)－停業部門	-	1,059
所得稅費用(利益)	<u>(\$13,556)</u>	<u>(\$8,393)</u>

(3) 應付所得稅

項 目	93年12月31日	92年12月31日
當期所得稅費用－繼續營業部門	\$11,689	\$12,906
當期所得稅費用－停業部門	-	1,059
預付所得稅	(62)	(60)
以前年度應付所得稅	2,511	2,763
應付所得稅	<u>\$14,138</u>	<u>\$16,668</u>

- (4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下（包含繼續營業部門及停業部門）：

項 目	93 年 度	92 年 度
稅前淨利應計所得稅－繼續營業部門	\$56,308	\$73,794
稅前淨利應計所得稅－停業部門	-	54
投資抵減節省當期所得稅	(11,732)	(400)
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 權益法認列投資(收益)損失	(29,822)	(59,110)
(2) 營運總部分攤成本及費用	855	1,003
(3) 未實際支付退休金	1,428	1,402
(4) 存貨跌價損失(回升利益)	750	(4,109)
(5) 國外投資損失準備	(6,679)	-
(6) 免計入課稅所得	(2,315)	(251)
(7) 免計入課稅(所得)損失－停業部門	-	1,005
(8) 其他差異	2,896	577
當期所得稅費用	<u>\$11,689</u>	<u>\$13,965</u>

項 目	93 年 度	92 年 度
當期所得稅費用－繼續營業部門	\$11,689	\$12,906
當期所得稅費用－停業部門	-	1,059
當期所得稅費用	<u>\$11,689</u>	<u>\$13,965</u>

- (5) 截至93年12月31日止，本公司之所得稅結算申報業經稽徵機關核定至90年度。

- (6) 截至93年12月31日止，本公司所得稅抵減資訊明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
研 究 發 展	\$20,682	\$8,950	97 年

- (7) 依促進產業升級條例第70條之1及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已向經濟部工業局申請核發93年度及92年度符合營運總部營運範圍證明函以供申請租稅獎勵之用，並於93年3月及92年4月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$5,864	\$9,189
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	296,228	422,611

項 目	93 年 度	92 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	5.90%	5.49%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是93年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

23. 每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	93 年 度	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘－追溯調整		
繼續營業部門淨利	\$225,274	\$238,830
停業部門淨利	-	-
本期淨利	\$225,274	\$238,830
本期加權平均流通在外股數	103,942	103,942
繼續營業部門每股盈餘	\$2.17	\$2.30
停業部門每股盈餘	\$ -	\$ -
稀釋每股盈餘－追溯調整		
繼續營業部門淨利	\$225,274	\$238,830
停業部門淨利	-	-
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	6,511	4,883
計算稀釋每股盈餘之繼續營業部門淨利	\$231,785	\$243,713
本期加權平均流通在外股數	103,942	103,942

具稀釋作用之潛在普通股之影響：

可轉換公司債	\$14,060	\$14,060
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	118,002	118,002
繼續營業部門每股盈餘	\$1.96	\$2.07
停業部門每股盈餘	\$ -	\$ -

項 目	92 年 度	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘－追溯調整		
繼續營業部門淨利	\$295,215	\$304,667
停業部門淨利	215	(844)
本期淨利	\$295,430	\$303,823
加權平均流通在外股數	99,895	99,895
本期追溯調整後加權平均股數	103,893	103,893
繼續營業部門每股盈餘	\$2.84	\$2.93
停業部門每股盈餘	\$ -	(\$0.01)
稀釋每股盈餘－追溯調整		
繼續營業部門淨利	\$295,215	\$304,667
停業部門淨利	215	(844)
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	\$9,581	\$7,186
計算稀釋每股盈餘之繼續營業部門淨利	\$304,796	\$311,853
計算稀釋每股盈餘之停業部門淨利	\$215	(\$844)
加權平均流通在外股數	99,895	99,895
追溯調整後加權平均股數	103,893	103,893
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	8,461	8,461
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	112,354	112,354
繼續營業部門每股盈餘	\$2.71	\$2.78
停業部門每股盈餘	\$ -	(\$0.01)

(註)本期盈餘轉增資 3,998仟股追溯調整92年度加權平均流通在外股數。

24. 員工退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿1年給2個基數，超過15年者每滿1年給與1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時前6個月之平均薪資(基數)計算。

(2) 本公司目前每月按給付薪資之3.5%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

A. 淨退休金成本組成項目如下：

項 目	93 年 度	92 年 度
服 務 成 本	\$5,215	\$4,623
利 息 成 本	2,180	1,791
退休基金資產預期報酬	(195)	(81)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,153	1,152
退休金損(益)攤銷數	1,300	1,119
縮減或清償損(益)	(829)	-
淨退休成本	<u>\$8,824</u>	<u>\$8,604</u>

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$6,460	\$5,993
非既得給付義務	47,166	42,566
累積給付義務	<u>\$53,626</u>	<u>\$48,559</u>
未來薪資增加之影響數	15,272	14,480
預計給付義務	<u>\$68,898</u>	<u>\$63,039</u>
退休基金資產之公平價值	(7,286)	(4,721)
提撥狀況	<u>\$61,612</u>	<u>\$58,318</u>
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(7,873)	(9,219)
未認列退休金(損)益	(27,334)	(28,409)
補列之應計退休金負債	<u>19,935</u>	<u>23,148</u>
應計退休金負債	<u>\$46,340</u>	<u>\$43,838</u>
C. 既得給付	<u>\$7,307</u>	<u>\$6,950</u>
D. 未認列為退休金成本之淨損失	<u>(\$12,062)</u>	<u>(\$13,929)</u>

E. 精算假設如下：

項 目	93 年 度	92 年 度
折 現 率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	3.5%

25. 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
漢平 (BVI)國際股份有限公司	本公司之子公司
漢池開發股份有限公司	本公司之子公司
HANPIN PROAUDIO CO., LTD	本公司之子公司
漢平電子(深圳)有限公司	本公司之孫公司
漢平電子(香港)有限公司	本公司之孫公司
漢平電子(新加坡)國際有限公司	本公司之孫公司
漢池電子(深圳)有限公司	本公司之孫公司
漢池電子(香港)有限公司	本公司之孫公司
漢平建設開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有 二親等以內之親屬關係
漢平投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有 二親等以內之親屬關係

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關 係 人 名 稱	93 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
漢平 (BVI)國際股份有限公司	\$1,262,748	73.60%
漢平電子(深圳)有限公司	8,886	0.52%
漢平電子(香港)有限公司	441	0.03%

關 係 人 名 稱	92 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
漢平 (BVI)國際股份有限公司	\$1,125,547	69.20%
漢平電子(香港)有限公司	18,940	1.16%
漢平電子(深圳)有限公司	9,274	0.57%

對子(孫)公司之進貨條件，進貨價格係以成本為基礎加計約定毛利計價，付款期間則採L/C 或T/T 每半個月結算一次，15天付款；惟雙方得視資金情況協議延遲付款期限。

B. 佣金收入

關 係 人 名 稱	93 年 度	
	佣 金 收 入	佔銷貨淨額%
漢平電子(深圳)有限公司	\$5,669	0.32%
漢平(BVI) 國際股份有限公司	1,102	0.06%

關 係 人 名 稱	92 年 度	
	佣 金 收 入	佔銷貨淨額%
漢平電子(深圳)有限公司	\$13,830	0.83%

係代海外子公司購買材料，依約定之給付比率收取之佣金收入。

C. 應收(付)款項期末餘額

關 係 人 名 稱	93 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比
應收帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	\$20,339	17.07%
其他應收款－應收股利		
漢平(BVI)國際股份有限公司	110,810	89.92%
其他應收款－應收代墊款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	425	0.34%
其 他	54	0.04%
應付帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	133,826	71.97%
其 他	50	0.03%

其他應付款項

漢平(BVI)國際股份有限公司	\$995	5.44%
漢池開發股份有限公司	542	2.96%
其 他	43	0.24%

關 係 人 名 稱	92 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比
應收帳款		
漢平電子(深圳)有限公司	\$23,923	17.67%
其他應收款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	110,283	90.31%
漢平電子(深圳)有限公司	498	0.41%
應付帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	79,499	54.99%
漢平電子(深圳)有限公司	102	0.07%
其他應付款項		
漢平(BVI)國際股份有限公司	259	1.54%
漢池開發股份有限公司	744	4.42%

D. 財產交易(出售設備)

關 係 人 名 稱	交 易 內 容	93 年 度	
		交 易 價 格	出 售 (損) 益
漢平電子(深圳)有限公司	出售辦公設備	\$43	\$3
關 係 人 名 稱	交 易 內 容	92 年 度	
		交 易 價 格	出 售 (損) 益
漢平電子(深圳)有限公司	出售模具設備	\$5,138	\$928

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至93年12月31日及92年12月31日止已收清全部價款。

E. 資金融通情形

93年12月31日：無。

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額 / 發 生 日 期	92 年 12 月 31 日	
		期 末 餘 額	利 息 總 額 / 利 率
漢平投資開發(股)有限公司	\$70,000 92. 8. 11	\$ -	\$196 3.3%

F. 其他收入

關係人名稱	交易內容	93 年 度	92 年 度
漢平(BVI)國際股份有限公司	服務收入等	\$6,106	\$5,558
漢平電子(新加坡)國際股份有限公司	服務收入等	203	-
漢平電子(深圳)有限公司	服務收入等	4	1,939
合 計		<u>\$6,313</u>	<u>\$7,497</u>

G. 其他費用

關係人名稱	交易內容	93 年 度	92 年 度
漢平建設開發股份有限公司	租金支出、修繕費	\$ -	\$8

上開租賃價格係依合約約定，並按月或季支付租金。

H. 背書保證

截至93年底及92年底，本公司向金融機構申請開立擔保信用狀或保證票據等，作為子公司向下列金融機構借款之擔保，明細如下：

93年底：

單位：仟元

關係人名稱	貸 款 行 庫	保 證 額 度	動 用 金 額
漢平(BVI)國際股份有限公司	英商渣打銀行(OBU)	USD 600	USD 313
	農民銀行(OBU)	USD 1,500	-
	第一商業銀行(OBU)	USD 2,000	USD 462
	第一商業銀行香港分行	USD 1,000	-
	日盛銀行(OBU)	USD 2,500	USD 260
	中國信託(OBU)	USD 3,000	-
	台新銀行(OBU)	USD 3,100	USD 400
	匯豐銀行(OBU)	USD 1,500	USD 500
漢平電子(深圳)有限公司	英商渣打銀行 深圳分行	USD 1,000	USD 300

92年底：

單位：仟元

關係人名稱	貸 款 行 庫	保 證 額 度		動 用 金 額	
漢平(BVI)國際股份有限公司	第一商業銀行(OBU)	USD	2,000	USD	12
	英商標準渣打銀行(OBU)	USD	600	USD	16
	中國信託商業銀行(OBU)	USD	1,500		-
	工銀(OBU)	USD	5,000	USD	500
	台新銀行(OBU)	USD	900		-
	農民銀行(OBU)	USD	1,500		-
	日盛銀行(OBU)	USD	2,500		-
漢平電子(深圳)有限公司	英商標準渣打銀行深圳分行	USD	1,000	USD	300
	比利時銀行深圳分行	USD	500		-

26. 質押之資產

本公司提供下列資產作為向金融機構借款及公司債保證等之擔保品：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
受限制資產	\$ -	\$10,000
合 計	\$ -	\$10,000

27. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司因進口原料、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為 0仟元及 322,100仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司為確保債權要求客戶存入之保證票據均為 370,396仟元，帳列應收保證票據及存入保證票據。
- (3) 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司因採購國外原料及機器零件已開發未使用之信用狀如下：

單位：仟元

項 目	93年12月31日	92年12月31日
國外信用狀金額	-	USD 98

(4) 本公司與PHILIPS ELECTRONICS N.V. 簽訂專利授權契約，由本公司生產PHILIPS 公司之專利產品，其契約之主要內容如下：

A. 授權期間：85.5.1-95.5.1為期十年。

B. 給付方式：每季依專利授權產品銷售淨額之2%作為權利金，93年度權利金支出計 1,357仟元，截至93年12月31日止權利金尚有 322仟元未支付，公司帳列其他應付款項下。

(5) 本公司為興建廠房及員工宿舍於2004年10月27日與福建省鑫源建設發展有限公司簽訂建築工程施工協議書，合約總價人民幣12,750仟元，尚有 322仟元未支付，公司帳列其他應付款項下。

28. 停業部門損益

(1) 本公司於92年10月28日臨時股東會決議，以92年11月28日為基準日，將營建部門相關營業(含資產與負債)分割予漢池開發公司，並取得其發行之股權，因此營建部門之營業損益以停業部門損益科目於損益表下單獨表達。民國92年度營建部門之營業損益如下：

項 目	92 年 度
營業收入淨額	\$14,220
營 業 成 本	(14,005)
營 業 毛 利	\$215
營 業 費 用	-
營 業 淨 利	\$215
營業外收支	-
稅 前 純 益	\$215
所得稅費用	(1,059)
本期淨利(損)	(\$844)

(2) 本公司92年度繼續營業部門及停業部門之營業損益合併表達之情形如下：

項 目	92 年 度
營業收入淨額	\$1,688,081
營 業 成 本	(1,459,064)
營 業 毛 利	\$229,017
營 業 費 用	(157,163)
營 業 淨 利	\$71,854
營業外收支	223,576
稅 前 淨 利	\$295,430
所得稅利益	8,393
本 期 淨 利	\$303,823

29. 分割及讓受資產

本公司於92年10月28日臨時股東會決議，以92年11月28日為分割基準日，將營建部門相關營業（含資產及負債）分割予漢池開發（股）公司，於92年11月28日分割之資產及負債其帳面價值明細如下：

待售房地	\$5,600
土地	232,121
房屋及建築	883
出租土地	543,283
出租建物	3,511
不動產投資	178,970
土地增值稅準備	(130,323)
資本公積—重估增值	(83,039)
淨資產	<u>\$751,006</u>

30. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊

- A. 對他人資金融通者：附表一。
- B. 為他人背書保證者：附表二。
- C. 期末持有有價證券者：附表三。
- D. 本期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者：附表四。
- E. 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者：無。
- F. 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者：無。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。
- I. 從事衍生性商品交易：請參閱附註31. 金融商品揭露事項。

(2) 轉投資事項相關資訊：附表七。

(3) 大陸投資資訊：附表八。

漢平電子工業股份有限公司
對他人資金融通者
民國 93 年 12 月 31 日

單位：美金仟元

編號 (註 1)	資金貸與 他人者公 司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金質 與性質 (註 3)	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 1)	資金貸與 最高限額 (註 2)
											名稱	價值		
1	漢平(BVI)國際(股)公司	Design Mate International Inc	其他應收款	USD 33	USD 10	未計息	2	— 進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD1, 090	USD4, 361
2	漢平電子(香港)有限公司	漢平(BVI)國際(股)公司	應收關係企業款	USD3, 162	USD3, 162	未計息	2	— 進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 958	USD 1, 277

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 公司控股比例在 20%(含)以上之企業，以不超過本公司淨值之 30%為限。
- (2) 除(1)之外，與公司有業務往來者：以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。
- (3) 除(1)之外，與公司有短期融通資金之必要者：不超過本公司淨值之 10%為限。

註 2. 資金貸與最高限額：以不超過本公司淨值之 40%為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填 1。
- 有短期融通資金之必要者請填 2。

漢平電子工業股份有限公司

為他人背書保證者

民國 93 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註 2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)
		公司名稱	關係 (註 1)						
0	漢平電子工 業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	2	692,428	USD 19,200	USD 15,200	—	27.80%	865,535
		漢平電子(深圳)有限公司	4	692,428	USD 1,500	USD 1,000	—	1.83%	

註 1: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種, 標示種類即可:

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2. 本公司對單一企業背書保證之限額以不超過當期股東權益淨值百分之二十為限, 惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之四十為限; 如因業務關係從事背書保證者, 則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註 3. 本公司對外背書保證總額不得超過當期股東權益淨值百分之五十為限。

漢平電子工業股份有限公司

期末持有有價證券者

民國 93 年 12 月 31 日

單位：仟股/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	
漢平電子工業(股)公司	股票－潤泰創新國際	無	短期投資	33	600	—	230	—
	股票－新揚科技	無	短期投資	201	2,726	—	4,608	—
	股票－福懋興業	無	短期投資	72	1,865	—	1,163	—
	股票－台灣茂矽	無	短期投資	1	10	—	1	—
	股票－開發金控	無	短期投資	116	4,062	—	1,758	—
	股票－中鋼	無	短期投資	17	534	—	620	—
	股票－兆豐金控	無	短期投資	50	1,268	—	1,064	—
	股票－陽明海運	無	短期投資	42	1,537	—	1,258	—
	股票－廣輝	無	短期投資	15	423	—	272	—
	受益憑證－復華債券	無	短期投資	1,544	20,000	—	20,020	—
	受益憑證－金復華債券	無	短期投資	2,410	30,000	—	30,014	—
	受益憑證－群益安信	無	短期投資	1,756	20,000	—	20,027	—
	區間增值型債券	無	短期投資	—	98,670	—	98,670	—
	結構式定存	無	短期投資	—	15,830	—	15,830	—

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			備 註
				股 數(單位)	帳面金額	持 股 比 例	
漢平電子工業(股)公司	股票－漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	9,004	345,261	100%	—
	股票－HANPIN PRO AUDID CO., LTD	本公司之子公司	長期股權投資	480	4,490	60%	—
	股票－漢池開發(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	25,400	824,471	100%	—
	股票－工勤系統(股)公司	無	長期股權投資	153	4,103	0.35%	—
	股票－德積科技(股)公司	無	長期股權投資	34	573	0.26%	—
	股票－建興創投(股)公司	無	長期股權投資	293	2,925	1.54%	—
	匯豐－全球股價連動債券	無	短期投資	—	USD 100	—	—
漢平(BVI)國際(股)公司	股票－漢平電子(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	29,999	USD 3,193	99.99%	—
	股票－漢平電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	—	USD 7,874	100%	—
	股票－漢平電子(新加坡)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	355	USD 1,213	100%	—
	股票－漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	—	USD 4,159	100%	—
	股票－漢池電子(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	200	USD 22	100%	—
	可轉債－漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	短期投資	41	4,514	—	—

附表四

漢平電子工業股份有限公司

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者

93年1月1日至93年12月31日

單位：仟股；新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

買、賣 之公司	有價證券 種類及名 稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期		初		買		入		賣			出		期		末
					股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	售 價	帳 成	處 本	分 (損)益	股 數 (或單位)	金 額	
漢平電子 工業(股) 公司	統一全 壘打/基金	短期 投資	公開 市場	無	—	—	11,688	158,000	11,688	158,450	158,000	450	—	—	—	—	—	—	—	—
		短期 投資	公開 市場	無	—	—	12,585	130,000	12,585	130,366	130,000	366	—	—	—	—	—	—	—	—
漢平(BVI) 國際股份 有限公司	漢池電子 (深圳)有 限公司	長期 投資	現金 增資	本公司之 孫公司	—	USD 750	—	USD 3,500 (註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	USD4, 250

(註)：不含權益法認列損益及累積換算調整數。

附表五

漢平電子工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

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		
漢平電子工業(股)公司	漢平 (BVI) 國際(股)公司	本公司之子公司	進貨	1,262,748	73.60%	採L/C或T/T每半個月結算一次, 15天付款	(註)	L/C 或 T/T60天	應付帳款133,826	71.97%	—	
漢平 (BVI) 國際(股)公司	漢平電子工業(股)公司	為其母公司	銷貨	USD37,767	76.24%	採L/C或T/T每半個月結算一次, 15天收款	(註)	L/C 或 T/T60天	應收帳款USD4,245	85.94%	—	

(註):成本加計約定毛利。

附表六

漢平電子工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	應收帳款 USD 4,245	11.48	—	—	USD 2,929 (註)	—

(註)：截至 94 年 2 月 24 日止已收回之款項。

漢平電子工業股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末		比率	帳面金額			
漢平電子工業公司	漢平(BVI)國際(股)公司	維京群島	家庭用電器、數位音響、雷射唱盤	276,021	142,434	9,004	100%	345,261	202,884	202,884	子公司
	HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	Mauritius 模里西斯	AUDIO 產品開發和進出口業務	16,239	10,123	480	60%	4,490	(15,296)	(9,178)	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	751,006	751,006	25,400	100%	824,471	(74,417)	(74,417)	子公司
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子(深圳)有限公司	深圳市	雷射唱盤及傳統式唱盤之製造，產品主要外銷	USD 5,000	USD 5,000	—	100%	USD 7,874	USD 2,163	USD 2,163	孫公司
	漢平電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD 4,953	USD 4,953	29,999	99.99%	USD 3,193	USD (13)	USD (13)	孫公司
	漢平(新加坡)國際有限公司	新加坡	進出口業務	USD 1,200	USD 200	355	100%	USD 1,213	USD 3	USD 3	孫公司
	漢池電子(深圳)有限公司	深圳市	雷射唱盤及機器等之製造	USD 4,250	USD 750	—	100%	USD 4,159	USD (91)	USD (91)	孫公司
	漢池電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD 26	—	200	100%	USD 22	USD (3)	USD (3)	孫公司

漢平電子工業股份有限公司

赴大陸投資相關資訊彙總表

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	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 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
漢平電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及 傳統式唱盤 之製造	158,300 (USD 5,000)	(二)	63,320 (USD 2,000) 及機器設備 94,980 (USD 3,000)	—	63,320 (USD 2,000) 及機器設備 94,980 (USD 3,000)	100%	70,903 (USD 2,163) (二)2.	249,291 (USD 7,874)	71,297 (USD 2,175)
漢池電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及 機蕊等之製 造	134,555 (USD 4,250)	(二)	23,745 (USD 750)	110,810 (USD 3,500)	134,555 (USD 4,250)	100%	(2,983) (USD 91) (二)2.	131,674 (USD 4,159)	—

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
63,320 及機器設備 94,980 (USD 2,000) (USD 3,000)	158,300 (USD 5,000)	692,428
134,555 (USD 4,250)	142,470 (USD 4,500)	

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3. 其他

註 3：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

(1) 本公司 93 年度直接或間接經由漢平(BVI)國際股份有限公司與大陸投資公司之重大交易事項列示如下：

A. 進貨：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型 進(銷)貨	進、銷貨		交 易 條 件		應收(付)票據、帳款	
		金 額	百分比	價 格	付款條件	與一般交易之比較	餘 額 百分比
漢平電子(深圳)有限公司	進 貨	1,271,634	74.12%	以成本作基礎加計 約定毛利	L/C 或 T/T 每半 個月結算一次, 15 天付款	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 133,876 72.00%

B. 背書保證：請參閱附註 25. 關係人交易 H. 背書保證之揭露。

31. 金融商品之揭露事項

本公司依財務會計準則公報第27號規定之揭露事項如下：

(1) 衍生性金融商品：

A. 本公司操作之衍生性金融商品包括遠期外匯交易、外幣選擇權，其主要目的為規避外幣資產或負債匯率變動之風險及賺取差價。

B. 外幣選擇權合約

截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

a. 賣出選擇權：

93年12月31日：

單位：仟元

選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
買入美金/賣出台幣	USD 8,000	33.50-33.88	94. 1-94. 2
賣出美金/買入台幣	USD 11,000	31.28-33.75	94. 1-94. 7

92年12月31日：

單位：仟元

選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
賣出美金/買入台幣	USD 3,000	32.00-34.00	93. 1-93. 2
買入美金/賣出台幣	USD 3,000	34.00-34.70	93. 1-93. 2
賣出美金/買入日圓	USD 3,500	100.00-123.75	93. 2-93. 5
買入美金/賣出日圓	USD 1,000	100.00	93. 5

b. 買入選擇權：

93年12月31日：

選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
買入美金/賣出台幣	USD 3,000	31.28-31.61	94. 6-94. 7

92年12月31日：無。

交易所收取(支付)之權利金帳列應付款(或應收款)，於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

C. 遠期外匯合約

			93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到 期 日	原 幣	應收遠匯款	應付遠匯款
日盛銀行	94. 1.12- 94. 6. 1	USD 2,000	\$64,190	\$63,320
台新銀行	94. 1.31	USD 1,000	32,429	31,660
交通銀行	94. 1.27- 94. 2.17	USD 2,000	64,879	63,320
中信銀行	94. 1.31- 94. 6.15	USD 3,000	96,292	94,980
渣打銀行	94. 1.20	USD 1,000	32,436	31,660
比利時銀行	94. 1.14- 94. 1.20	USD 2,000	64,802	63,320
農民銀行	94. 7. 5	USD 1,000	31,640	31,660
小 計			\$386,668	\$379,920
減：應付遠匯款			(379,920)	
未攤銷遠匯買賣折溢價			1,129	
淨額(帳列其他應收款項下)			\$7,877	

			92 年 12 月 31 日	
往來銀行	到 期 日	原 幣	應收遠匯款	應付遠匯款
日盛銀行	93. 1. 9	USD 1,000	\$33,990	\$33,920
台新銀行	93. 1.12- 93. 1.27	USD 3,000	101,734	101,760
交通銀行	93. 2.12- 93. 3. 4	USD 2,000	68,156	67,840
中信銀行	93. 2.20- 93. 3. 1	USD 2,500	84,849	84,800
渣打銀行	93. 2. 5- 93. 3. 1	USD 2,000	68,538	67,840
小 計			\$357,267	\$356,160
減：應付遠匯款			(356,160)	
未攤銷遠匯買賣折溢價			339	
淨額(帳列其他應收款項下)			\$1,446	

D. 本公司持有之連結信用風險之債券及結構式定期存款，係以獲取利息收入為目的，其相關之存款明細及風險資訊揭露如下：

單位：仟元

項 目	93 年 12 月 31 日	
	原 幣	台 幣
區間增值型債券	USD 3,000	\$98,670
結 構 式 定 存		15,830
合 計		\$114,500

92年12月31日：無。

E. 利率交換

本公司簽訂尚未到期之利率交換合約，明細如下：

93年12月31日：

銀 行 別	到 期 日	名目本金	交 換 利 率
台新銀行	98. 5. 18	200,000	TWD 90 Day CP flat/ USD 3 month LIBOR

92年12月31日：無。

F. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

G. 流動性風險

流動風險係指現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性而無法如預期時間結清部份所產生之風險。本公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。

H. 市場價格風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。

a. 本公司選擇權之履約價格係依當時市場價格訂定之固定成本，其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，即使交易對方選擇本公司履行合約義務時，本公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場風險，對公司實質影響並不重大，且為管理市場風險，本公司從事之衍生性商品交易均維持於一定限額內。

b. 預售遠期外匯款係約定以一定之台幣金額出售雙方約定之外幣金額，由於遠期外匯操作屬完全避險操作，不受匯率波動影響，故市場風險甚小。

I. 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司從事衍生性金融商品之資訊：

單位：美金仟元

		93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
中國信託	2005. 3. 28-	\$4, 000	\$3, 867
	2005. 9. 19		
渣打銀行	2005. 4. 26-	4, 000	3, 853
	2005. 10. 11		
台新銀行	2005. 6. 2-	4, 000	3, 858
	2005. 8. 23		
農民銀行	2005. 11. 23	1, 000	949
小計		\$13, 000	\$12, 527
減：應付遠匯款		(12, 527)	
淨額(帳列其他應收款項下)		\$473	

92年12月31日：無。

J. 孫公司－漢平電子(深圳)有限公司從事衍生性金融商品之資訊：

單位：人民幣仟元

		93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
工商銀行	2005. 3. 28-	\$106, 281	\$107, 595
	2005. 11. 23		
小計		\$106, 281	107, 595
減：應收遠匯款			(106, 281)
淨額(帳列其他應付款項下)			\$1, 314

92年12月31日：無。

(2) 金融商品之公平價值

		93 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$542,359	\$542,359
短 期 投 資		195,535	195,535
應收票據及款項		241,633	241,633
長期股權投資		1,181,823	1,178,970
存出保證金		492	492
負	債		
短 期 借 款		33,196	33,196
應付票據及款項		205,107	205,107
代 收 款		836	836
可轉換公司債		547,552	546,414
長 期 借 款		9,982	9,982
存入保證金		300	300
衍生性金融商品			
資	產		
非交易目的之遠期外匯合約		7,877	7,877
負	債		
外幣選擇權		10,874	10,874
利率交換合約		2,294	2,294

92 年 12 月 31 日

非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$240,600	\$240,600
短 期 投 資		132,430	132,430
應收票據及款項		256,823	256,823
受限制資產		10,000	10,000
長期股權投資		1,182,348	1,176,691
存出保證金		1,613	1,613
負	債		
短 期 借 款		13,811	13,811
應付短期票券		4,998	4,998
應付票據及款項		161,532	161,532
代 收 款		1,587	1,587
可轉換公司債		202,289	209,607
長 期 借 款		14,983	14,983
存入保證金		2,215	2,215
衍生性金融商品			
資	產		
非交易目的之遠期外匯合約		1,446	1,446
負	債		
外 幣 選 擇 權		14,645	14,645

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品：由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其在資產負債表日之帳面價值為公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、代收款及存入保證金。
- (2) 有價證券：如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 長期借款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (4) 可轉換公司債：如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (5) 衍生性金融商品：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得、必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益，本公司所有衍生性金額商品均有金融機構之報價以供參考。

32. 部門別財務資訊

(1) 產業別財務資訊揭露：

93年度：92年度將營建部門分割後，僅存電子部門，故為單一產業部門。

92年度：

項 目	電 子 部 門	營 建 部 門 (停業部門)	調整及沖銷	合 計
來自企業以外客戶之收入	\$1,673,861	\$14,220	\$ -	\$1,688,081
來自企業內部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,673,861</u>	<u>\$14,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,688,081</u>
部門損益	<u>\$71,639</u>	<u>\$215</u>		\$71,854
公司一般收入				39,319
權益法投資(損)益淨額				236,439
公司一般費用				(39,042)
利息費用				(13,140)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$295,430</u>
可辨認資產	<u>\$1,188,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,188,216</u>
長期股權投資				1,182,348
資產合計				<u>\$2,370,564</u>
折舊與攤銷費用	<u>\$29,406</u>	<u>\$199</u>		<u>\$29,605</u>
資本支出金額	<u>\$21,464</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$21,464</u>

A. 部門收入係指對企業以外客戶之銷貨。

B. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本不包括下列項目：

- (a) 與部門無關之公司一般費用
- (b) 利息費用

C. 部門可辨認資產係指可直歸屬於部門之有形及無形資產，若資產供二部門以上使用，則採合理基礎加以分攤。

(2) 地區別資訊揭露：截至93年底本公司並無台灣以外之分支機構。

(3) 外銷銷貨資訊揭露：

地 區	93 年 度	92 年 度
美 洲	\$845,399	\$842,952
歐 洲	406,183	334,335
亞 洲	514,813	493,214
其 他	4,631	2,480
合 計	<u>\$1,771,026</u>	<u>\$1,672,981</u>

(4) 重要客戶資訊：

占本公司損益上營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

93年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$244,505	13.80%
客 戶 乙	205,035	11.57%
客 戶 丙	196,037	11.06%

92年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$257,723	15.40%
客 戶 乙	239,512	14.31%
客 戶 丙	195,967	11.71%

漢平電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 93 年度(自 93 年 1 月 1 日至 93 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報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。

特此聲明

公司名稱：漢平電子工業股份有限公司

負 責 人：劉 秋 雄



中 華 民 國 94 年 3 月 21 日



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING

Certified Public Accountants

A member of Horwath International

高雄市中區林森二路 21 號 12 樓
12F, 21 Linsen 2nd Road,
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.
電話: (07) 3312133 代表號
傳真號: (07) 3331710

會計師查核報告

漢平電子工業股份有限公司公鑑：

漢平電子工業股份有限公司及其子公司民國 93 年 12 月 31 日及民國 92 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如合併財務報表附註 1.(2)所述，部分子、孫公司民國 93 年度及民國 92 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，依據其他會計師之查核報告者，民國 93 年 12 月 31 日及民國 92 年 12 月 31 日之資產總額分別為 147,889 仟元及 1,098,650 仟元，分別佔合併財務報表中合併總資產之 5.06%及 44.05%；民國 93 年度及民國 92 年度營業收入淨額分別為 39,272 仟元及 62,153 仟元，分別佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 2.04%及 3.35%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信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。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併報表在所有重大方面，係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢平電子工業股份有限公司及其子公司民國 93 年 12 月 31 日及民國 92 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註 3. 所述，漢平電子工業股份有限公司之子公司漢池開發股份有限公司自民國 93 年度起，採用財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」之規定。是項會計準則之採用，使民國 93 年度之稅前純益減少 76,000 仟元。

建興聯合會計師事務所

會計師：劉 吉 雄

劉吉雄



會計師：謝 仁 耀

謝仁耀



民國 94 年 3 月 21 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號



漢平電子工業(股)公司及其子公司

合併資產負債表

民國98年12月31日

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	93年12月31日		附註	92年12月31日		附註	93年12月31日		附註	92年12月31日	
		金額	%		金額	%		金額	%			
負債及股東權益												
流動負債												
1100	現金及約當現金	2.4	\$699,258	23.91	\$302,702	12.14	2100	短期借款	11.26	\$158,984	5.44	
1110	短期投資	2.5	198,701	6.80	132,430	5.31	2110	應付短期票券	12.26	44,975	1.54	
1120	應收票據淨額	2	-	-	60	-	2120	應付票據		54,418	0.15	
1140	應收帳款淨額	2.6	120,551	4.12	138,911	5.57	2140	應付帳款		144,062	4.93	
1160	其他應收款	2	35,638	1.22	16,956	0.68	2160	應付所得稅	22	17,853	0.48	
1210	存貨(製造業)	2.7	675,843	23.12	602,487	24.16	2170	應付費用		16,080	0.55	
1220	存貨(建設業)		-	-	-	-	2180	其他應付款項		51,489	1.78	
1260	預付款項		20,722	0.71	2,878	0.11	2260	預收款項		28,290	0.96	
1286	遞延所得稅資產-流動	2.22	12,893	0.44	11,910	0.48	2282	代收款		13,282	0.46	
1291	受限制資產	26	-	-	10,000	0.40				8,398	0.33	
										1,587	0.07	
11XX	流動資產合計		\$1,763,606	60.32	\$1,218,334	48.85	21XX	流動負債合計		\$462,976	15.84	
長期附息負債												
2410	可轉換公司債						2410	長期附息負債	13	\$542,833	18.56	
2420	長期借款		\$4,490	0.16	\$33,622	1.35	2420	長期借款		9,981	0.34	
24XX	長期附息負債合計		7,602	0.26	13,604	0.54	24XX	長期附息負債合計		\$234,222	9.39	
2510	各項準備		\$12,092	0.42	\$47,226	1.89	2510	各項準備		\$128,181	4.39	
25XX	土地增值稅準備						25XX	土地增值稅準備		\$128,181	4.39	
2811	其他負債		\$24,030	0.82	\$24,030	0.96	2811	其他負債	2.24	\$46,340	1.59	
2820	應計退休金負債		402,530	13.77	452,635	18.15	2820	應計退休金負債		2,215	0.07	
2860	存入保證金		119,900	4.10	115,663	4.64	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.22	-	-	
28XX	其他負債合計		216,746	7.41	254,179	10.19	28XX	其他負債合計		\$48,555	1.66	
2XXX	負債總計		31,318	1.08	31,318	1.26	2XXX	負債總計		\$1,192,526	40.79	
			11,009	0.37	11,232	0.45				\$68,695	2.75	
			41,216	1.41	39,989	1.60				\$722,329	28.96	
			530,678	18.15	530,678	21.28				\$998,948	40.05	
			8,139	0.28	8,139	0.32				-	-	
			91,160	3.12	84,170	3.38				\$998,948	40.05	
			206,852	7.08	206,852	8.29				-	-	
15XX	股本		\$1,683,578	57.59	\$1,758,885	70.52	3110	普通股股本	14	\$1,020,431	34.90	
15X9	累計折舊		-555,586	-19.01	-607,440	-24.35	3130	債券換股權利證書	15	13,453	0.46	
1609	累計減損		-76,000	-2.60	-	-	31XX	股本合計		\$1,033,884	35.36	
1672	預付設備款		6,763	0.23	96	-				-	-	
15XX	固定資產淨額	2.9.26	\$1,058,755	36.21	\$1,151,541	46.17	3210	資本公積		\$37,114	1.27	
1770	遞延退休金成本	2.24	\$7,873	0.27	\$9,219	0.37	3230	股票增值準備		137,502	5.31	
1780	土地使用權	2.10	39,419	1.35	27,893	1.12	3260	長期投資		64,120	2.57	
17XX	無形資產合計		\$47,292	1.62	\$37,112	1.49	32XX	資本公積合計	16	\$238,736	8.23	
1820	其他資產		\$652	0.02	\$1,778	0.07	3310	保留盈餘		\$153,666	5.25	
1830	遞延費用	2	35,708	1.22	38,164	1.53	3350	法定盈餘公積	17	\$123,283	4.94	
								累積盈虧		440,660	17.67	

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資產	93年12月31日		92年12月31日		附註	93年12月31日		92年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1860	遞延所得稅資產	5,491	0.19	-	-		\$467,943	16.00	\$563,943	22.61
18XX	其他資產合計	\$41,851	1.43	\$39,942	1.60					
							負債及股東權益			
							保留盈餘合計			
							股東權益其他項目			
							累積換算調整數	2	\$2,569	0.09
							未認列為退休基金成本之淨損失	24	-12,062	-0.41
							股東權益其他項目合計		\$-9,493	-0.32
							股東權益總計		\$1,731,070	59.21
1XXX	資產總計	\$2,923,596	100.00	\$2,494,155	100.00		負債及股東權益總計		\$2,923,596	100.00

負責人：

經理人：

主 辦 會 社

漢平電子工業(股)公司及其子公司
合併損益表
民國93年1月1日至98年12月31日及
民國92年1月1日至92年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	93 年 度		92 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入					
4199	銷貨收入		\$1,933,141	100.24	\$1,868,001	100.61
4199	減：銷貨退回及折讓		4,498	0.24	11,223	0.61
4000	營業收入淨額	2	\$1,928,643	100.00	\$1,856,778	100.00
5000	營業成本		1,402,980	72.74	1,309,097	70.50
5910	營業毛利(毛損)		\$525,663	27.26	\$547,681	29.50
6300	營業費用					
6300	研究費用		81,943	4.25	75,893	4.09
6100	推銷費用		58,670	3.05	63,239	3.41
6200	管理費用		99,526	5.16	82,358	4.43
6000	營業費用合計		\$240,139	12.46	\$221,490	11.93
6900	營業淨利(淨損)		\$285,524	14.80	\$326,191	17.57
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$10,768	0.56	\$4,569	0.25
7122	投資收入		841	0.04	127	-
7130	處分固定資產利益		7	-	869	0.05
7140	處分投資利益		8,487	0.44	10,412	0.56
7160	兌換利益	2	24,031	1.25	-	-
7480	什項收入	20	30,150	1.56	39,059	2.10
7100	營業外收入及利益合計		\$74,284	3.85	\$55,036	2.96
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$17,761	0.92	\$14,396	0.79
7520	投資損失		1,134	0.06	1,499	0.08
7522	權益法認列投資損失	8	9,178	0.48	2,024	0.11
7530	處分固定資產損失		1	-	825	0.04
7560	兌換損失	2	-	-	20,345	1.10
7870	資產減損損失		76,000	3.94	-	-
7880	什項支出	21	20,468	1.06	38,036	2.04
7500	營業外費用及損失合計		\$124,542	6.46	\$77,125	4.16
7900	稅前淨利(淨損)		\$235,266	12.19	\$304,102	16.37
8110	所得稅費用	2.22	-3,564	-0.19	279	0.01
9600	綜合淨利		\$238,830	12.38	\$303,823	16.36
	每股盈餘(元)	23	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$2.26	\$2.30	\$2.93	\$2.92
9850	稀釋每股盈餘		\$2.05	\$2.07	\$2.79	\$2.77

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)

負責人：

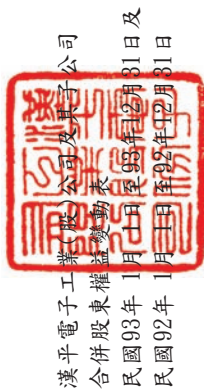


經理人：



主辦會計：





漢平電子工業股份有限公司
合併股東權益變動表
民國93年1月1日至93年12月31日及
民國92年1月1日至92年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 份	特 別 股	本			保 留 盈 餘	累 積 盈 虧	股東權益其他項目			庫 藏 股 票
			普 通 股	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 公 積		長 期 股 權 投 資	未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	
92. 1. 1餘額	\$978,948	-	-	-	\$140,993	\$93,391	\$454,655	\$-12,221	\$28,447		\$-1,782
盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	29,892	-29,892	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-244,737	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-14,396	-	-	-	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-28,793	-	-	-	-
長期投資資本公積	-	-	-	-	64,120	-	-	-	-	-	-
未認列退休基金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	-1,708	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,696	-	-
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,782
92. 12. 31餘額	\$998,948	-	-	-	\$205,113	\$123,283	\$440,660	\$-13,929	\$17,751		-
盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,383	-30,383	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-229,756	-	-	-	-
股票股利	19,980	-	-	-	-	-	-19,980	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-14,681	-	-	-	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-29,381	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	11,503	\$13,453	-	-	44,900	-	-	-	-	-	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$82,299
註銷庫藏股	-80,000	-	-	-	-11,277	-	-41,022	-	-	-	-82,299
未認列退休基金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	1,867	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	238,830	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,182	-	-
93. 12. 31餘額	\$1,020,431	\$13,453	-	-	\$238,736	\$153,666	\$314,277	\$-12,062	\$2,569		-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)



負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：

漢平電子工業(股)公司及其子公司
合併現金流量表
民國93年1月1日至93年12月31日及
民國92年1月1日至92年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	93 年 度	92 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$238,830	\$303,823
調整項目：		
折舊費用	45,668	53,377
資產減損損失	76,000	-
各項攤提	15,902	10,633
提列退休金準備	5,716	5,439
備抵呆帳轉列其他收入	-	-133
提列公司債利息補償金	6,511	9,581
權益法列記投資損失(利益)	9,178	2,024
出售短期投資損失(利益)	-4,983	-10,412
出售長期投資(損失)利益	-3,504	-
出售固定資產損失(利益)	-7	-44
固定資產報廢損失	3,851	-
固定資產轉損費	4	-
短期投資跌價損失提列(轉回)	-431	-3,634
買回可轉換公司債損失(利益)	-2,088	1,254
短期投資減資損失	7	-
長期投資收回損失	-	453
長期投資減資損失	1,127	1,045
存貨跌價損失提列(轉回)	4,584	4,415
應收票據減少(增加)	60	1
應收帳款減少(增加)	18,360	15,703
其他應收款減少(增加)	-18,682	-8,328
存貨減少(增加)	-77,940	-4,847
預付款項減少(增加)	-17,844	2,497
遞延所得稅資產減少(增加)	-6,474	3,060
應付票據增加(減少)	-49,852	48,890
應付帳款增加(減少)	32,434	-23,801
其他應付款增加(減少)	-5,392	-2,112
應付所得稅增加(減少)	-1,774	5,779
應付費用增加(減少)	411	8,897
預收款項增加(減少)	4,884	2,020
遞延所得稅負債增加(減少)	-17,572	-16,427
營業活動之淨現金流入(流出)	\$256,984	\$409,153
投資活動之現金流量：		
出售短期投資價款	\$1,562,447	\$2,038,640
受限制資產減少(增加)	10,000	-9,992
出售長期投資價款	5,629	-
收回長期投資價款	325	18,037
出售固定資產價款	57	762
短期投資增加	-1,620,450	-2,111,418
增購固定資產	-33,380	-33,642
土地使用權減少(增加)	-14,122	-
存出保證金減少(增加)	1,126	-999
遞延費用增加	-10,850	-3,567
長期投資減少	18,869	-
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-80,349	\$-102,179
融資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)	\$135,003	\$-71,821
買回可轉換公司債價款	-73,684	-115,796

(承上頁)

項 目	93 年 度	92 年 度
應付短期票券增加(減少)	39,977	4,998
代收款增加(減少)	-750	948
長期借款舉借(償還)	-21,952	21,933
可轉換公司債增加(減少)	484,380	-
期初應付設備款減少	-1,592	-2,781
存入保證金增加(減少)	-8	-830
庫藏股票(增加)減少	-82,299	-
支付現金股利	-229,756	-244,737
支付員工紅利	-9,381	-8,793
支付董監酬勞	-14,691	-14,396
融資活動之淨現金流入(流出)	\$225,247	\$-431,275
匯率變動影響數	\$-5,326	\$-35,054
本期現金及約當現金增加(減少)	\$396,556	\$-159,355
期初現金及約當現金餘額	302,702	462,057
期末現金及約當現金餘額	\$699,258	\$302,702
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$15,403	\$14,460
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$15,403	\$14,460
本期支付所得稅	\$21,901	\$8,821
支付現金及舉借負債交換固定資產		
增購固定資產	\$56,399	\$35,234
應付設備款	-18,394	-1,592
固定資產轉列存貨	-4,625	-
支付現金	\$33,380	\$33,642
公司債轉換普通股：		
可轉換公司債	\$64,200	-
應付利息補償金	5,657	-
可轉換公司債轉換普通股	-24,957	-
資本公積	-44,900	-
支付現金	-	-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年3月21日查核報告書及財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



漢平電子工業股份有限公司及其子公司

財務報表附註

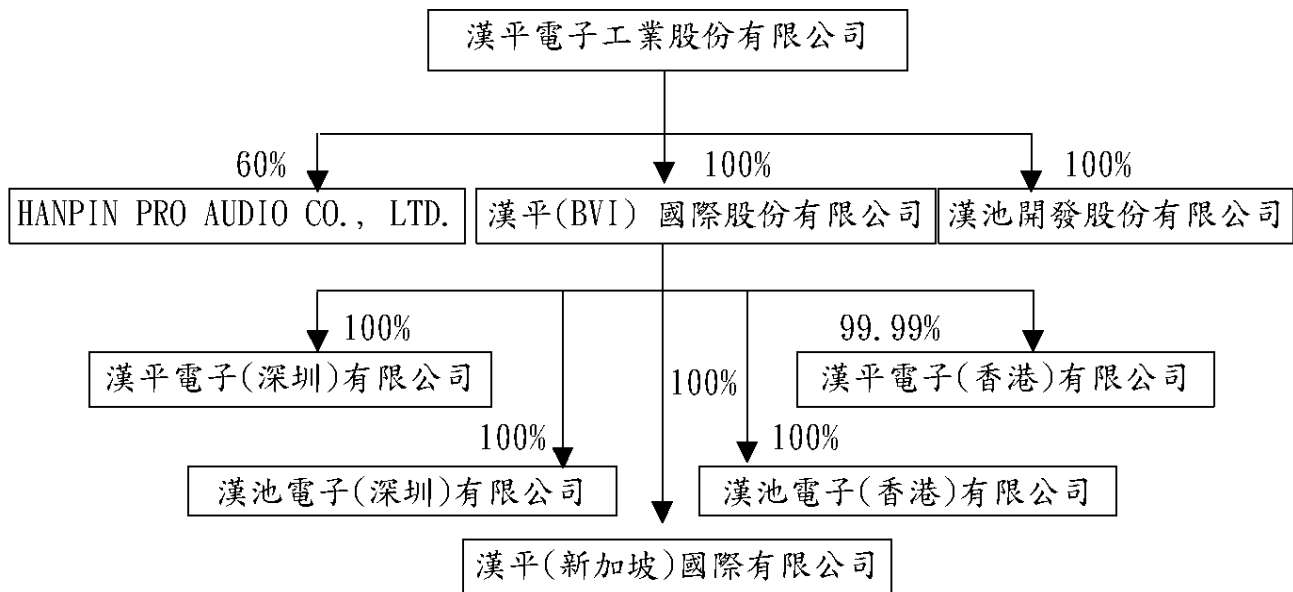
民國 93 年 12 月 31 日及

民國 92 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革：

(1) 93年底本公司與子公司之投資關係及持股比例如下圖表：



A. 漢平電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)：

本公司民國58年 4月 1日依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營業務為數位音響、雷射唱盤之製造買賣及代理國內外廠商加工及進出口業務。於92年10月28日經股東臨時會決議，以92年11月28日為分割基準日，將本公司之營建部門相關營業及其相關資產與負債分割予漢池開發股份有限公司，本公司依所分割營業淨資產之帳面價值每股作價 35.36元換取漢池開發公司每股票面10元之普通股一股，共計取得漢池開發公司新發行之普通股25,400仟股。

(2) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公 司 名 稱	主要營業項目	本公司持股或出資比例	
		93年12月31日	92年12月31日
漢平(BVI) 國際(股)公司	家庭用電器具、數位音響、雷射唱盤等進出口業務	100%	100%
漢平電子(香港)有限公司	數位音響、雷射唱盤等買賣及進出口業務	99.99%	99.99%
漢池開發(股)公司	不動產投資開發	100%	100%
漢平電子(深圳)有限公司	雷射唱盤、立體音響之生產及銷售業務	100%	100%
漢池電子(深圳)有限公司	雷射唱盤及機蕊等製造	100%	100%
漢平(新加坡)國際有限公司	進出口報關業務	100%	100%
漢池電子(香港)有限公司	進出口報關業務	100%	-

- (A) 93年度及92年度列入合併財務報表之漢平電子(香港)有限公司、漢池電子(香港)有限公司、漢平(新加坡)國際有限公司及92年度之漢池開發(股)公司、漢平電子(香港)有限公司、漢平(新加坡)國際有限公司，該等公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。而該等公司93年12月31日及92年12月31日之資產總額分別為 147,889仟元及 1,098,650仟元；93年度及92年度之營業收入淨額分別為39,272仟元及62,153仟元。
- (B) 民國92年度合併財務報表之主體不包含民國93年度新設立之漢池電子(香港)有限公司。
- (C) HANPIN PRO AUDIO CO., LTD. 因其總資產及營業額均未達本公司各該項金額 10%，故不予合併。另漢池電子(深圳)有限公司92年度因總資產及營業額均未達本公司各該項金額 10%，且與 HANPIN PRO AUDIO CO., LTD. 之合計亦未達本公司各該項金額 30%，故92年度未予合併，惟93年度基於漢池電子(深圳)有限公司未來營運規模成長之考量，爰將其列入合併財務報表之編製主體。上述合併個體之變動，合併公司並未重編92年度之合併財務報表，乃因其並不影響合併純益，且對合併資產負債表及合併營業收入之影響並不重大。

- (3) 本公司及子公司於93年12月31日及92年12月31日之員工人數分別為1,043人及898人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 合併事項

A. 合併報表編製原則

本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司表決權之比例百分之五十以上，且其總資產或營業收入超過本公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併；個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，亦將總資產或營業收入超過本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表。編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

B. 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為換算基礎；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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期均長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(3) 約當現金

係指隨時可轉換成現金且即將到期而市場利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票及附賣回債券等。

(4) 短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，其成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；開放型基金係按其資產負債表日每單位之淨值為市價。

(5) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收之可能性，予以評估提列。

(6) 存 貨

A. 電子部門：

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較法，按成本與市價孰低法評價；市價之決定原物料係採重置成本，在製品及製成品則採淨變現價值。

B. 待售房地：

按實際投入成本入帳，在建房屋係採用全部完工法計價，已交屋之部分係按建坪比例分攤成本以計算損益，期末並以成本與市價孰低法評價。

(7) 長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，若有充分證據顯示投資之價值確已減損，其回復希望甚小時，即承認投資損失。

持有被投資公司有表決權之比例達 20% 以上或未達 20%，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有差額，按 5 年平均攤銷，列為投資損益。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉，則按加權平均法計算成本及出售損益。

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尚未實現者，予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

國外投資採用現時匯率法評價，其評價所產生之累積換算調整數予以列於股東權益項下。

(8) 固定資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築12-55年；機器及水電設備8-15年；其餘設備3-5年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益科目。

(9) 資產減損

本公司資產於外來資訊或內部資訊顯示資產可能發生減損時，依其可回收金額(淨公平價值及其使用價值較高者)衡量資產是否發生減損。

若資產面價值超過可回收金額，即產生資產減損，其減損損失於損益表認列為損失，如資產已依法令規定辦理重估價，則其減損損失減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。

若有證據顯示資產(商譽除外)於以前期間所認列之減損損失可能已不存在或減少時，資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失之迴轉於損益表認列為利益。資產如已辦理重估價，則其減損損失就原減少股東權益項下之未實現重估價值金額範圍內，轉回未實現重估價值。惟同一重估資產之減損損失若因未實現重估增值不足沖減，而已於損益表認列損失，則該減損損失之迴轉亦先就原認列為損失之範圍內於損益表認列為利益。

(10) 土地使用權

係漢平電子(深圳)公司及漢池電子(深圳)公司向寶安區國土局承租之土地，以受讓金額作為取得成本，並按土地承租年限50年採直線法攤銷。

(11) 遞延費用

係電腦軟體、技術授權費及電力線路補助費等，依其估計之效益年限分3-6年平均攤銷；公司債及可轉換公司債發行成本係依公司債流通在外期間分3-5年平均攤銷。

(12) 退休金

- A. 本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以給付薪資總額3.5%提撥退休金並專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

自86年度起，本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

- B. 漢平(新加坡)國際有限公司依當地法令規定，每年按員工年齡狀況提撥一定數額作為員工退休金。
- C. 漢池開發(股)公司因尚無正式員工之編制，是以尚未訂定員工退休辦法。
- D. 餘子公司未訂定員工退休辦法，當地政府法令亦無有關員工退休金之強制規定。

(13) 所得稅

- A. 本公司依財務會計準則公報第22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，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

自87年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第12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。

- B. 子公司則依會計所得認列所得稅，時間性差異產生之所得稅影響數，作跨期間所得稅分攤。

(14) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為收取或償付年度之損益，另外幣債權債務結算日尚未結清者，並按該日之匯率換算，其與發生日之原帳載金額間之兌換差額，調整列為當期損益。

(15) 衍生性商品交易事項

A. 遠期外匯合約

(A) 交易目的之遠期外匯買賣合約，係於訂約日以該日之遠期匯率衡量入帳，資產負債表日未結清之合約則以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(B) 非交易目的之遠期外匯買賣合約，以訂約日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以當日之即期匯率調整，所產生之兌換差額依財務會計準則第14號公報規定依其性質列為當期損益或列為交易價格之調整項目，遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付餘額抵減後之淨額，於資產負債表列示於應收(付)遠匯款項。

B. 外幣選擇權

非交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，待實際交割所產生之兌換差額，列為當期損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金列為應收款（或應付款），於合約期間平均攤銷，列為當期損益。於資產負債表日，以該日之公平市價調整，並於資產負債表認列相關之金融資產或負債；公平價值之變動則依對選擇權之持有目的認列相關損益或遞延貸項（股東權益之調整項目）。

(16) 收入認列方法

A. 電子部門：

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

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。

B. 待售房地：

本公司銷貨收入於交屋過戶時認列，出售素地收入則於過戶時認列。

(17) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(18) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項，處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積－庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應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。

3. 會計原則變動之理由及其影響

如財務報表附註2.(9)所述，本公司自93年度起，採用財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」之規定，是項會計準則之採用，使93年12月31日之固定資產淨額減少76,000仟元，93年度之稅前純益減少76,000仟元。

4. 現金及約當現金

項 目	93年12月31日	92年12月31日
現 金	\$3,726	\$1,064
支 票 存 款	236,519	93,988
活 期 存 款	277,090	182,588
定 期 存 款	142,000	20,063
約 當 現 金	39,923	4,999
合 計	<u>\$699,258</u>	<u>\$302,702</u>

約當現金係指 3個月內到期之短期票券。

5. 短期投資

項 目	93年12月31日	92年12月31日
上市公司股票	\$13,025	\$6,546
開放型基金	70,000	128,306
區間增值型債券	98,670	-
連動債券	3,166	-
結構型定存	15,830	-
合 計	\$200,691	\$134,852
減：備抵跌價損失	(1,990)	(2,422)
淨 額	\$198,701	\$132,430

6. 應收帳款淨額

項 目	93年12月31日	92年12月31日
應 收 帳 款	\$121,330	\$139,689
減：備抵呆帳	(779)	(778)
淨 額	\$120,551	\$138,911

7. 存 貨

項 目	93年12月31日	92年12月31日
製造部門：		
原 料	\$206,448	\$211,747
在 製 品	5,258	1,157
製 成 品	23,422	51,247
商 品 存 貨	1,154	537
小 計	\$236,282	\$264,688
減：存貨呆滯及跌價損失準備	(14,282)	(14,174)
製造部存貨淨額	\$222,000	\$250,514
營建部門：		
待 售 房 地	\$13,881	\$13,881
營 建 用 地	402,467	346,373
在 建 工 程	45,776	-
小 計	\$462,124	\$360,254
減：存貨呆滯及跌價損失準備	(8,281)	(8,281)
營建部存貨淨額	\$453,843	\$351,973
淨 額	\$675,843	\$602,487

- (1) 截至93年12月31日及92年12月31日止，存貨投保總額分別為 365,581 仟元及 334,310仟元。
- (2) 本公司提供部分存貨作為借款之擔保品，請參閱附註26. 之說明。

8. 長期股權投資

93 年 12 月 31 日			
被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
採權益法評價			
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	480	\$4,490	60.00%
採權益法小計		\$4,490	
採成本法評價			
工勤系統(股)公司	153	\$4,104	0.35%
德積科技(股)公司	34	573	0.26%
建興創業投資(股)公司	293	2,925	1.54%
採成本法小計		\$7,602	
長期股權投資合計		\$12,092	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$12,092	

92 年 12 月 31 日			
被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
採權益法評價			
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	300	\$8,199	60.00%
漢池電子(深圳)有限公司	-	25,423	100.00%
採權益法小計		\$33,622	

採成本法評價

工勤系統(股)公司	153	\$4,104	0.35%
新揚科技(股)公司	350	4,550	0.96%
德積科技(股)公司	100	1,700	0.36%
建興創業投資(股)公司	325	3,250	1.54%
採成本法小計		<u>\$13,604</u>	
長期股權投資合計		<u>\$47,226</u>	
減：備抵跌價損失		<u>-</u>	
淨 額		<u><u>\$47,226</u></u>	

93年度及92年度依權益法認列之投資損失分別為 9,178仟元及 2,024仟元。

9. 固定資產淨額

(1) 93年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$153,559	\$ -	\$ -	\$153,559
房屋及建築	402,530	164,729	-	237,801
機 器 設 備	119,900	76,009	-	43,891
模 具 設 備	216,746	182,765	-	33,981
水 電 設 備	31,318	29,198	-	2,120
運 輸 設 備	11,009	9,896	-	1,113
辦 公 設 備	41,216	26,673	-	14,543
其 他 設 備	91,160	62,316	-	28,844
出租資產—土地	608,001	-	76,000	532,001
出租資產—房屋	8,139	4,000	-	4,139
預付設備款	6,763	-	-	6,763
合 計	<u>\$1,690,341</u>	<u>\$555,586</u>	<u>\$76,000</u>	<u>\$1,058,755</u>

(2) 92年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估差價	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$153,559	\$ -	\$153,559
房屋及建築	452,635	179,944	272,691
機 器 設 備	115,663	89,962	25,701
模 具 設 備	254,179	208,794	45,385
水 電 設 備	31,318	27,380	3,938
運 輸 設 備	11,232	10,019	1,213
辦 公 設 備	39,989	26,560	13,429
其 他 設 備	84,170	61,015	23,155
出租資產－土地	608,001	-	608,001
出租資產－房屋	8,139	3,766	4,373
預付設備款	96	-	96
合 計	<u>\$1,758,981</u>	<u>\$607,440</u>	<u>\$1,151,541</u>

(3) 本公司及子公司固定資產曾於民國71年、80年、83年及88年度辦理土地重估，其明細彙列如下：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$24,030	\$129,529	\$153,559
出租資產－土地	530,678	77,323	608,001
合 計	<u>\$554,708</u>	<u>\$206,852</u>	<u>\$761,560</u>

(4) 93年12月31日及92年12月31日固定資產投保金額分別為 460,192仟元及 468,779仟元。

(5) 本公司提供部分固定資產作為借款之擔保品，請參閱附註26. 之說明。

(6) 93年度及92年度固定資產利息資本化金額皆為 0元。

(7) 93年度子公司漢池開發(股)公司依其可回收金額提列出租資產減損損失76,000仟元(帳列營業外費損項下)，截至93年底止，累計減損餘額為76,000仟元。

10. 土地使用權

項 目	93 年 度	92 年 度
期 初 金 額	\$27,893	\$29,248
本 期 增 加	14,123	-
本 期 攤 提	(2,597)	(1,355)
期 末 金 額	<u>\$39,419</u>	<u>\$27,893</u>

11. 短期借款

93 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$123,637	1.85%-3.25%
購 料 借 款	3,587	2.44%-3.15%
信 用 借 款	31,760	3.02%-3.05%
合 計	<u>\$158,984</u>	

92 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利 率
購 料 借 款	\$23,981	1.71%-2.26%
合 計	<u>\$23,981</u>	

本公司提供部份存貨及固定資產作為擔保品，請參閱附註26. 之說明

。

12. 應付短期票券

93 年 12 月 31 日		
項 目	保 證 機 構	金 額
商 業 本 票	中 興 票 券	\$45,100
合 計		\$45,100
減：未攤銷折價		(125)
淨 額		<u>\$44,975</u>

項 目	保 證 機 構	92 年 12 月 31 日	
		金 額	利 率
商 業 本 票	中 興 票 券	\$5,000	1.50%
減：未攤銷折價		(2)	
淨 額		<u>\$4,998</u>	

本公司提供部份存貨及固定資產作為借款之擔保品，請參閱附註26之說明。

13. 可轉換公司債

項 目	93年12月31日	92年12月31日
可轉換公司債－國內	\$119,900	\$189,200
可轉換公司債－國外	409,704	-
應付利息補償金	13,229	13,089
合 計	<u>\$542,833</u>	<u>\$202,289</u>

(1) 本公司於91年 5月15日以面額發行國內無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

- A. 發行總額：300,000 仟元。
- B. 發行期間：五年(91年 5月15日至96年 5月14日)。
- C. 票面利率：票面年利率0%。
- D. 轉換期間：於發行之日起滿三個月之翌日起至到期日前十日止。
- E. 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股40.7元，惟遇有本公司已發生普通股股份發生增加時及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。93年12月31日之轉換價格為24.9元。
- F. 債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行期滿三年及四年之基準日，依轉換辦法中所述作業期間，依債券面額加計利息補償金（滿三年者為債券面額之12.49%；滿四年者為債券面額之18.11%）及當期應計票面利息，要求發行公司到期時，以現金贖回。
- G. 截至93年12月31日及92年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額分別為64,900仟元及 700仟元。
- H. 截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司及子公司以自有營運資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額分別為 115,200仟元及 110,100 仟元。

(2) 本公司於93年 4月29日以面額發行國外無擔保可轉換公司債，發行條件說明如下：

- A. 發行總額：美金15,000仟元。
- B. 發行期間：五年(93年 4月29日至98年 4月28日)。
- C. 票面利率：票面年利率0%。
- D. 轉換期間：於發行之日起滿30日之翌日起至到期日前十日止。
- E. 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股39.0元，惟遇有本公司已發生普通股股份發生增加時及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。93年12月31日之轉換價格為34.4元。
- F. 債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行期滿二年、三年及四年時，依面額賣回給公司。
- G. 截至93年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 0仟元。
- H. 截至93年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為美金 2,100仟元。

14. 股 本

項 目	93年12月31日	92年12月31日
額 定 股 本	\$1,450,000	\$1,450,000
實 收 股 本	1,020,431	998,948
已發行普通股數 (仟股)	102,043	99,895
每股面額(元)	10	10

15. 債券換股權利證書

93年度本公司發行之可轉換公司債計申請轉換64,200仟元，換發之債券換股權利證書計 2,496仟股，其中換發普通股為 1,150仟股，尚未換發普通股為 1,346仟股，帳列債券換股權利證書13,453仟元；有關可轉換公司債之發行條件請參閱附註13. 之說明。

16. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

17. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十，餘按下列方式分配：

- A. 員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後，不得低於百分之五且不得高於百分之十五。
- B. 董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後，不得低於百分之一且不得高於百分之五。
- C. 其餘派付股東股利。

(2) 本公司股東會分別於93年 5月及92年 6月宣佈之92及91年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	92 年 度	91 年 度	92 年 度	91 年 度
法 定 公 積	\$30,383	\$29,892		
普通股現金股利	229,756	244,737	2.3	2.5
普通股股票股利	19,980	-	0.2	-
董監事酬勞	14,691	14,396		
員 工 紅 利	29,381	28,793		
合 計	<u>\$324,191</u>	<u>\$317,818</u>		

A. 本公司於93年 3月11日經董事會決議通過92年度盈餘分配案，預計配發每股 2.5元現金股利，惟該盈餘分配案經93年 5月31日股東會修正通過變更為配發現金股利每股 2.3元及股票股利每股 0.2元。

B. 91年度董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於93年 5月由股東常會通過之92年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金	額
員工紅利—以現金發放		\$9,381
員工紅利—以股票發放(2,000仟股，佔 92年底流通在外普通股之2%)		20,000
董監酬勞		14,691
合 計		\$44,072

B. 截至94年 2月28日為止，本公司董事會尚未決議93年度之盈餘分配。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在92年度即全數以現金發放上項A.所述項目，並以費用列帳，其92年度之每股盈餘：

92年度本期稅後損益	A	303,823
92年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	44,072
92年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,893
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	2.50

D. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(4) 漢平(BVI)國際股份有限公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，董事可經決議宣佈股息，否則不得宣佈及支付股息，另盈餘之分配須受下列限制：

(a) 公司能夠清償在日常業務中到期須支付之負債。

(b) 公司資產可變現的價值不少於帳載總負債及資本之和（延付稅款則除外）。

(5) 漢平電子(香港)有限公司及漢池電子(香港)有限公司之章程規定，每年決算如有盈餘，應由董事會決議是否發放股利或紅利。

(6) 漢平電子(深圳)有限公司及漢池電子(深圳)有限公司之章程規定，每年依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，按股東投資比例分配，每年分配一次，另盈餘之分配須受下列限制：

A. 公司上一年度虧損未彌補前，不得分配利潤，上一會計年度未分配之利潤可與本會計年度可供分配利潤一併分配。

B. 公司獲得之合法利潤、其他合法收入和清算後之資金，可依外匯管理有關規定自由匯出。

- (7) 漢平(新加坡)國際有限公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，應由董事會決議是否發放股利或紅利。
- (8) 漢池開發(股)有限公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，應先提列 10%為法定盈餘公積。其餘額之全部或一部併同以往年度累積未分配盈餘，由股東會決議保存或分派之。惟分派盈餘時，員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於2%且不得高於 10%。董監事酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於1%且不得高於5%。

18. 庫藏股票

93年12月31日：

		單位：股
收回原因	項目	股數
維護公司信用及股東權益	期初股數	-
	本期增加	3,000,000
	本期減少	(3,000,000)
	期末股數	-

依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至93年12月31日止最高持有已收回股數 3,000,000股，收回股份之總金額共計82,299仟元，該收回股數已依證券交易法第28條之二規定全數辦理註銷股份及減資登記，註銷及減資股數為 3,000,000股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利之分派、表決權等權利。

92年12月31日：

子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，本期變動情形彙示如下：

單位：股

項目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	52,440	-	52,440	-

本公司於91年度依子公司帳列轉投資母公司之帳面價值 1,782仟元轉列庫藏股票，截至92年12月31日止已全部出售，出售價款 1,328仟元。

19. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

93 年 度			
項 目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$73,347	\$96,047	\$169,394
勞健保費用	4,118	4,345	8,463
退休金費用	3,086	5,738	8,824
其他用人費用	2,574	2,461	5,035
折舊費用	36,463	9,205	45,668
攤銷費用	-	15,902	15,902
合 計	<u>\$119,588</u>	<u>\$133,698</u>	<u>\$253,286</u>

92 年 度			
項 目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$73,236	\$98,941	\$172,177
勞健保費用	4,535	3,473	8,008
退休金費用	3,472	5,132	8,604
其他用人費用	3,219	2,384	5,603
折舊費用	43,701	9,676	53,377
攤銷費用	-	10,633	10,633
合 計	<u>\$128,163</u>	<u>\$130,239</u>	<u>\$258,402</u>

20. 什項收入

項 目	93 年 度	92 年 度
權利金收入	\$12,351	\$23,023
短期投資回升利益	431	3,634
買回公司債利益	2,088	-
其 他 收 入	15,280	12,402
合 計	<u>\$30,150</u>	<u>\$39,059</u>

21. 什項支出

項 目	93 年 度	92 年 度
存貨跌價損失	\$4,584	\$4,415
選擇權評價損失	10,875	14,645
其 他	5,009	18,976
合 計	<u>\$20,468</u>	<u>\$38,036</u>

22. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
暫時性差異：		
本公司：		
未實現兌換損失(利益)	\$1,566	\$3,335
未實現利息支出(利益)	573	-
存貨跌價損失	1,728	1,981
未實現聯屬公司間利益	76	613
未使用研發抵減	8,950	5,981
小 計	\$12,893	\$11,910
子公司：		
存貨跌價損失	\$2,070	\$2,070
小 計	\$2,070	\$2,070
合 計	\$14,963	\$13,980
減：備抵評價	(2,070)	(2,070)
淨 額	\$12,893	\$11,910

B. 非流動：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
暫時性差異：		
本公司：		
未實現支付之退休金	\$6,751	\$5,323
未實現聯屬公司間利益	1,368	1,368
權益法認列之投資損(益)	4,906	(23,408)
國外投資損失準備	(6,679)	-
直接借記股東權益	(855)	(5,917)
合 計	\$5,491	(\$22,634)
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$5,491	(\$22,634)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	93 年 度	92 年 度
當期所得稅費用	\$21,681	\$21,608
遞延所得稅費用(利益)	(24,046)	(13,366)
以前年度所得稅調整	(1,199)	(7,963)
所得稅費用(利益)	<u>(\$3,564)</u>	<u>\$279</u>

(3) 應付所得稅

項 目	93年12月31日	92年12月31日
當期所得稅費用	\$21,681	\$21,608
預付所得稅款	(8,112)	(6,518)
以前年度應付所得稅	2,511	2,763
應付所得稅	<u>\$16,080</u>	<u>\$17,853</u>

(4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	93 年 度	92 年 度
本公司所得稅費用：		
稅前淨利應計所得稅	\$56,308	\$73,848
投資抵減節省所得稅	(11,732)	(400)
稅務調整增(減)所得稅		
(1)權益法認列投資損失(利益)	(29,822)	(59,110)
(2)營運總部分攤成本及費用	855	1,003
(3)未(已)實際支付退休金	1,428	1,402
(4)存貨跌價損失(回升利益)	750	(4,109)
(5)國外投資損失準備	(6,679)	-
(6)免計入課稅(所得)損失	(2,315)	754
(7)其他差異	2,896	577
本公司所得稅費用小計	<u>\$11,689</u>	<u>\$13,965</u>
子公司所得稅費用	<u>9,992</u>	<u>7,643</u>
當期所得稅費用	<u>\$21,681</u>	<u>\$21,608</u>

(5) 截至民國93年12月31日止，本公司之所得稅結算申報業經稽徵機關核定至90年度。

(6) 截至93年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享有之所得稅抵減資訊明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
研究發展	\$20,682	\$8,950	97 年

(7) 依促進產業升級條例第70條之1及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已向經濟部工業局申請核發93年度及92年度符合營運總部營運範圍證明函以供申請租稅獎勵之用，並於93年3月及92年4月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$5,864	\$9,189
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	296,228	422,611

項 目	93 年 度	92 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	5.90%	5.49%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是93年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

23. 每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	93 年 度	92 年 度
A. 基本每股盈餘：		
稅前淨利 (A)	\$235,266	\$304,102
本期淨利 (B)	238,830	303,823
本期流通在外加權平均股數	103,942	99,895
追溯調整後加權平均股數 (C)	103,942	103,893
稅前每股盈餘 (A)/(C)	2.26	2.93
稅後每股盈餘 (B)/(C)	2.30	2.92

B. 稀釋每股盈餘：

稅前淨利 (A)	\$235,266	\$304,102
本期淨利 (B)	238,830	303,823
可轉換公司債影響數 (D)	6,511	9,581
計算稀釋每股盈餘之稅前淨利 (E)=(A)+(D)	\$241,777	\$313,683
計算稀釋每股盈餘之稅後淨利 (F)=(B)+(D)*(1-0.25)	\$243,713	\$311,009
追溯調整後加權平均股數(C)(仟股)	103,942	103,893
可轉換公司債影響數(仟股)	14,060	8,461
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股 數(G)(仟股)	118,002	112,354
稀釋每股盈餘：		
稅前每股盈餘(E)/(G)	2.05	2.79
稅後每股盈餘(F)/(G)	2.07	2.77

24. 員工退休金

(1) 母公司：

A. 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿1年給2個基數，超過15年者每滿1年給與1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時前6個月之平均薪資(基數)計算。

B. 本公司目前每月按給付薪資總額之3.5%提撥退休準備金。依財務會計則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

(A) 淨退休金成本組成項目如下：

項 目	93 年 度	92 年 度
服 務 成 本	\$5,215	\$4,623
利 息 成 本	2,180	1,791
退休基金資產預期報酬	(195)	(81)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,153	1,152
退休金損(益)攤銷數	1,300	1,119
縮減或清償損(益)	(829)	-
淨退休成本	\$8,824	\$8,604

(B) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	93年12月31日	92年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$6,460	\$5,993
非既得給付義務	47,166	42,566
累積給付義務	\$53,626	\$48,559
未來薪資增加之影響數	15,272	14,480
預計給付義務	\$68,898	\$63,039
退休基金資產之公平價值	(7,286)	(4,721)
提撥狀況	\$61,612	\$58,318
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(7,873)	(9,219)
未認列退休金(損)益	(27,334)	(28,409)
補列之應計退休金負債	19,935	23,148
應計退休金負債	\$46,340	\$43,838
(C) 既得給付	\$7,307	\$6,950
(D) 未認列為退休金成本之淨損失	(\$12,062)	(\$13,929)

(E) 精算假設如下：

項 目	93 年 度	92 年 度
折 現 率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	3.5%

(2) 子公司：

截至93年12月31日止，子公司提撥退休金情形，請參閱附註2. 重要會計政策(12)之說明。

25. 關係人交易

(1) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
漢平投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等以內之親屬關係
漢平建設開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等以內之親屬關係
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	本公司之子公司
劉 平 雄	本公司之監察人

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 財產交易

關係人名稱	93 年 度	
	交 易 內 容	金 額
劉 平 雄	購買營建土地	\$3,313
漢平建設開發(股)公司	購買營建土地	52,716

92年度：無。

上開交易價格，係雙方議價而定，截至93年12月31日止已付清全部價款。

B. 資金融通情形－借項

93年12月31日：無。

關係人名稱	最高餘額/發生日期	92 年 12 月 31 日	
		期 末 餘 額	利息總額/利率
漢平投資開發(股)有限公司	\$70,000 92. 8. 11	\$ -	\$196 3.3%

C. 其他費用

關係人名稱	交 易 內 容	93 年 度	92 年 度
漢平建設開發股份有限公司	租金支出、修繕費	\$ -	\$8

上開租賃價格係依合約約定，並按月或季支付租金。

26. 質押之資產

項 目	93年12月31日	92年12月31日
活期存款(備償戶)	\$ -	\$10,000
房屋及建築	-	18,778
營 建 土 地	120,721	-
在 建 土 地	52,716	-
出 租 土 地	38,712	-
出 租 建 物	634	-
合 計	\$212,783	\$28,778

27. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至民國93年12月31日及92年12月31日止，本公司因進口原料、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為 0仟元及 322,100仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至民國93年12月31日及92年12月31日止，本公司為確保債權要求客戶存入之保證票據均為 370,396仟元，帳列應收保證票據及存入保證票據。
- (3) 截至民國93年12月31日及92年12月31日止，本公司及子公司因採購國外原料及機器零件已開發未使用之信用狀如下：

單位：仟元

項 目	93年12月31日	92年12月31日
國外信用狀金額	USD 145	USD 125

- (4) 本公司與PHILIPS ELECTRONICS N.V. 簽訂專利授權契約，由本公司生產PHILIPS 公司之專利產品，其契約之主要內容如下：
- A. 授權期間：85.5.1-95.5.1為期十年。
- B. 給付方式：每季依專利授權產品銷售淨額之2%作為權利金，93年度權利金支出計 1,357仟元，截至93年12月31日止，權利金尚有 322仟元未支付，公司帳列其他應付款項下。
- (5) 子公司漢池電子(深圳)有限公司為興建廠房及員工宿舍於2004年10月27日與福建省鑫源建設發展有限公司簽訂建築工程施工協議書，合約總價人民幣12,750仟元，截至2004年12月31日止尚未支付任何價金。
- (6) 子公司漢池開發股份有限公司於民國93年度以自地自建方式投入御沁居興建工程，預計於民國94年度完工，截至93年12月31日止已投入 45,776仟元，帳列在建工程項下。

28. 資產及負債之到期分析：

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

93 年 12 月 31 日			
	一 年 以 內	一 年 以 上	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$699,258	\$ -	\$699,258
短期投資	198,701	-	198,701
應收票據及款項	156,189	-	156,189
存貨－電子部	222,000	-	222,000
存貨－營建部	-	453,843	453,843
預付款項	20,722	-	20,722
遞延所得稅資產	12,893	-	12,893
一流動			
合 計	<u>\$1,309,763</u>	<u>\$453,843</u>	<u>\$1,763,606</u>
負 債			
短期借款	\$158,984	\$ -	\$158,984
應付短期票券	44,975	-	44,975
應付票據及款項	176,918	-	176,918
應付所得稅	16,080	-	16,080
應付費用	51,900	-	51,900
預收款項	13,282	-	13,282
代收款	837	-	837
合 計	<u>\$462,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$462,976</u>

92 年 12 月 31 日			
	一 年 以 內	一 年 以 上	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$302,702	\$ -	\$302,702
短 期 投 資	132,430	-	132,430
應收票據及款項	155,927	-	155,927
存貨－電子部	250,514	-	250,514
存貨－營建部	-	351,973	351,973
預 付 款 項	2,878	-	2,878
遞延所得稅資產	11,910	-	11,910
－流動			
受限制資產	10,000	-	10,000
合 計	\$866,361	\$351,973	\$1,218,334
負 債			
短 期 借 款	\$23,981	\$ -	\$23,981
應付短期票券	4,998	-	4,998
應付票據及款項	182,925	-	182,925
應付所得稅	17,853	-	17,853
應 付 費 用	51,489	-	51,489
預 收 款 項	8,398	-	8,398
代 收 款	1,587	-	1,587
合 計	\$291,231	\$ -	\$291,231

29. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- A. 對他人資金融通者：附表一。
- B. 為他人背書保證者：附表二。
- C. 期末持有有價證券者：附表三。
- D. 本期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者：附表四。
- E. 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者：無。
- F. 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者：無。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。
- I. 從事衍生性商品交易：請參閱附註30. 金融商品揭露事項。
- J. 聯屬公司間交易沖銷明細：附表七。

(2) 轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表八。

(3) 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表九。

漢平電子工業股份有限公司

對他人資金融通者

民國 93 年 12 月 31 日

單位：美金仟元

編號 (註 1)	資金貸與 他人者公 司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註 3)	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 1)	資金貸與 最高限額 (註 2)
											名稱	價值		
1	漢平(BVI)國際(股)公司	Design Mate International Inc	其他應收款	USD 33	USD 10	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD1,090	USD4,361
2	漢平電子(香港)有限公司	漢平(BVI)國際(股)公司	應收關係企業款	USD3,162	USD3,162	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 958	USD1,277

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 公司控股比例在 20%(含)以上之企業，以不超過本公司淨值之 30%為限。
- (2) 除(1)之外，與公司有業務往來者：以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。
- (3) 除(1)之外，與公司有短期融通資金之必要者：不超過本公司淨值之 10%為限。

註 2. 資金貸與最高限額：以不超過本公司淨值之 40%為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填 1。
- 有短期融通資金之必要者請填 2。
- 註 4. 上述母子公司間交易已沖銷。

漢平電子工業股份有限公司

為他人背書保證者

民國 93 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

(外幣亦以仟元為單位)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註 2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)
		公司名稱	關係 (註 1)						
0	漢平電子工 業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	2	692,428	USD 19,200	USD 15,200	—	27.80%	865,535
		漢平電子(深圳)有限公司	4	692,428	USD 1,500	USD 1,000	—	1.83%	

註 1: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種, 標示種類即可:

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2. 本公司對單一企業背書保證之限額以不超過當期股東權益淨值百分之二十為限, 惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之四十為限; 如因業務關係從事背書保證者, 則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額執高者)。

註 3. 本公司對外背書保證總額不得超過當期股東權益淨值百分之五十為限。

漢平電子工業股份有限公司

期末持有有價證券者

民國 93 年 12 月 31 日

單位：仟股/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		
漢平電子工業(股)公司	股票－潤泰創新國際	無	短期投資	33	600	—	230	—
	股票－新揚科技	無	短期投資	201	2,726	—	4,608	—
	股票－福懋興業	無	短期投資	72	1,865	—	1,163	—
	股票－台灣茂矽	無	短期投資	1	10	—	1	—
	股票－開發金控	無	短期投資	116	4,062	—	1,758	—
	股票－中鋼	無	短期投資	17	534	—	620	—
	股票－兆豐金控	無	短期投資	50	1,268	—	1,064	—
	股票－陽明海運	無	短期投資	42	1,537	—	1,258	—
	股票－廣輝	無	短期投資	15	423	—	272	—
	受益憑證－復華債券	無	短期投資	1,544	20,000	—	20,020	—
	受益憑證－金復華債券	無	短期投資	2,410	30,000	—	30,014	—
	受益憑證－群益安信	無	短期投資	1,756	20,000	—	20,027	—
	區間增值型債券	無	短期投資	—	98,670	—	98,670	—
	結構式定存	無	短期投資	—	15,830	—	15,830	—

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	
漢平電子工業(股)公司	股票－漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	9,004	345,261	100%	—
	股票－HANPIN PRO AUDID CO., LTD	本公司之子公司	長期股權投資	480	4,490	60%	—
	股票－漢池開發(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	25,400	824,471	100%	—
	股票－工勤系統(股)公司	無	長期股權投資	153	4,103	0.35%	—
	股票－德積科技(股)公司	無	長期股權投資	34	573	0.26%	—
	股票－建興創投(股)公司	無	長期股權投資	293	2,925	1.54%	—
漢平(BVI)國際(股)公司	匯豐－全球股價連動債券	無	短期投資	—	USD 100	—	—
	股票－漢平電子(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	29,999	USD 3,193	99.99%	—
	股票－漢平電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	5,000	USD 7,874	100%	—
	股票－漢平電子(新加坡)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	355	USD 1,213	100%	—
	股票－漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	4,250	USD 4,159	100%	—
	股票－漢池電子(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	200	USD 22	100%	—
漢池開發(股)公司	可轉債－漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	短期投資	41	4,514	—	—

(註)：上述母子公司間之交易已沖銷。

附表四

漢平電子工業股份有限公司

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者

93年1月1日至93年12月31日

單位：仟股；新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

買、賣 之公司	有價證券 種類及名 稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期		初		買		入		賣				期		末
					股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	股 數 (或單位)	金 額	
漢平電子 工業(股) 公司	統一全 豐打/基 金	短期 投資	公開 市場	無	—	—	11,688	158,000	11,688	158,450	158,000	450	—	—	—	—	—	—	—
	中興平安/ 基金	短期 投資	公開 市場	無	—	—	12,585	130,000	12,585	130,366	130,000	366	—	—	—	—	—	—	—
漢平(BVI) 國際股份 有限公司	漢池電子 (深圳)有 限公司	長期 投資	現金 增資	本公司之 孫公司	—	USD 750	—	USD 3,500 (註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	USD4,250

(註1)：不含權益法認列損益及累積換算調整數。

(註2)：上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

漢平電子工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

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	
漢平電子工業(股)公司	漢平 (BVI) 國際(股)公司	本公司之子公司	進貨	1,262,748	73.60%	採L/C或T/T每半個月結算一次, 15天付款	(註1)	L/C 或 T/T60天	應付帳款 133,826	71.97%	—
漢平 (BVI) 國際(股)公司	漢平電子工業(股)公司	為其母公司	銷貨	USD37,767	76.24%	採L/C或T/T每半個月結算一次, 15天收款	(註1)	L/C 或 T/T60天	應收帳款 USD4,245	85.94%	—

(註 1): 成本加計約定毛利。

(註 2): 上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

漢平電子工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	應收帳款 USD 4,245	11.48	—	—	USD 2,929 (註 1)	—

(註 1)：截至 94 年 2 月 24 日止已收回之款項。

(註 2)：上述母子公司間交易已沖銷。

附表七

漢平電子工業股份有限公司及其子公司
聯屬公司間交易沖銷明細

單位：新台幣仟元

項目	沖銷科目	借方金額	貸方金額	沖銷說明
1	普通股股本 累積換算調整數 法定公積 資本公積 累積盈虧 長期投資	530,021 4,001 72 644,165	 136,994 1,041,265	沖銷長投與子公司股東權益
2	權益法認列之投資收益 長期投資	128,466	 128,466	沖銷本年度依權益法認列之投資利益
3	應付帳款 其他應付款項 應付費用 應收帳款 其他應收款	154,215 112,728 48	 155,161 111,830	沖銷聯屬公司間交易產生之債權債務
4	應付公司債 應付利息補償金 短期投資	4,100 620	 4,720	沖銷聯屬公司間投資交易
5	銷貨收入 遞延貸項 累計折舊 處分固定資產利益 其他收入 聯屬公司未實現毛利 銷貨成本 存貨 其他費用 折舊 模具設備	1,278,846 5,774 1,911 695 7,529	 302 1,278,544 302 6,313 1,911 7,383	沖銷聯屬公司間之進銷貨、固定資產及期末存貨隱含之未實現利益
6	聯屬公司已實現毛利 銷貨成本	541	 541	沖銷聯屬公司間上期期末存貨已實現之利益

漢平電子工業股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末		比率	帳面金額			
漢平電子工業公司	漢平(BVI)國際(股)公司	維京群島	家庭用電器、數位音響、雷射唱盤	276,021	142,434	9,004	100%	345,261	202,884	202,884	子公司
	HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	Mauritius 模里西斯	AUDIO 產品開發和進出口業務	16,239	10,123	480	60%	4,490	(15,296)	(9,178)	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	751,006	751,006	25,400	100%	824,471	(74,417)	(74,417)	子公司
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子(深圳)有限公司	深圳市	雷射唱盤及傳統式唱盤之製造，產品主要外銷	USD 5,000	USD 5,000	5,000	100%	USD 7,874	USD 2,163	USD 2,163	孫公司
	漢平電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD 4,953	USD 4,953	29,999	99.99%	USD 3,193	USD (13)	USD (13)	孫公司
	漢平(新加坡)國際有限公司	新加坡	進出口業務	USD 1,200	USD 200	355	99.99%	USD 1,213	USD 3	USD 3	孫公司
	漢池電子(深圳)有限公司	深圳市	雷射唱盤及機蕊等之製造	USD 4,250	USD 750	4,250	100%	USD 4,159	USD (91)	USD (91)	孫公司
	漢池電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD 26	—	200	100%	USD 22	USD (3)	USD (3)	孫公司

(註)：上述母子公司間交易已沖銷。

漢平電子工業股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表
民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	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 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
漢平電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及 傳統式唱盤 之製造	158,300 (USD 5,000)	(二)	63,320 (USD 2,000) 及機器設備 94,980 (USD 3,000)	—	—	63,320 (USD 2,000) 及機器設備 94,980 (USD 3,000)	100%	70,903 (USD 2,163) (二)2.	249,291 (USD 7,874)	71,297 (USD 2,175)
漢池電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及 機蕊等之製 造	134,555 (USD 4,250)	(二)	23,745 (USD 750)	110,810 (USD 3,500)	—	134,555 (USD 4,250)	100%	(2,983) (USD 91) (二)2.	131,674 (USD 4,159)	—

本期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 陸地區投資金額
63,320 及機器設備 94,980 (USD 2,000) (USD 3,000)	158,300 (USD 5,000)	692,428
134,555 (USD 4,250)	142,470 (USD 4,500)	

(註)：上述母子公司間之交易已沖銷。

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3. 其他

註 3：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

(1) 本公司 93 年度直接或間接經由漢平(BVI)國際股份有限公司與大陸投資公司之重大交易事項列示如下：

單位：新台幣仟元								
大陸投資公司名稱	交易類型 進(銷)貨	進、銷貨		交 易 條 件			應收(付)票據、帳款	
		金 額	百分比	價 格	付款條件	與一般交易之比較	餘 額	百分比
漢平電子(深圳)有限公司	進 貨	1,271,634	74.12%	以成本作基礎加計約定毛利	L/C 或 T/T 每半個月結算一次, 15天付款	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 133,876	72.00%

(註)：上述母子公司間交易已沖銷。

單位：新台幣仟元

30. 金融商品之揭露事項

本公司依財務會計準則公報第27號規定之揭露事項如下：

(1) 衍生性金融商品：

A. 本公司操作之衍生性金融商品包括遠期外匯交易、外幣選擇權，其主要目的為規避外幣資產或負債匯率變動之風險及賺取差價。

B. 外幣選擇權合約

截至93年12月31日及92年12月31日止，本公司尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

a. 賣出選擇權：

93年12月31日：

單位：仟元			
選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
買入美金/賣出台幣	USD 8,000	33.50-33.88	94. 1-94. 2
賣出美金/買入台幣	USD 11,000	31.28-33.75	94. 1-94. 7

92年12月31日：

單位：仟元			
選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
賣出美金/買入台幣	USD 3,000	32.00-34.00	93. 1-93. 2
買入美金/賣出台幣	USD 3,000	34.00-34.70	93. 1-93. 2
賣出美金/買入日圓	USD 3,500	100.00-123.75	93. 2-93. 5
買入美金/賣出日圓	USD 1,000	100.00	93. 5

b. 買入選擇權：

93年12月31日：

選 擇 權	合 約 金 額	執 行 價 格	到 期 日
買入美金/賣出台幣	USD 3,000	31.28-31.61	94. 6-94. 7

92年12月31日：無。

交易所收取(支付)之權利金帳列應付款(或應收款)，於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

C. 遠期外匯合約

			93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到 期 日	原 幣	應收遠匯款	應付遠匯款
日盛銀行	94. 1. 12- 94. 6. 1	USD 2, 000	\$64, 190	\$63, 320
台新銀行	94. 1. 31	USD 1, 000	32, 429	31, 660
交通銀行	94. 1. 27- 94. 2. 17	USD 2, 000	64, 879	63, 320
中信銀行	94. 1. 31- 94. 6. 15	USD 3, 000	96, 292	94, 980
渣打銀行	94. 1. 20	USD 1, 000	32, 436	31, 660
比利時銀行	94. 1. 14- 94. 1. 20	USD 2, 000	64, 802	63, 320
農民銀行	94. 7. 5	USD 1, 000	31, 640	31, 660
小 計			\$386, 668	\$379, 920
減：應付遠匯款			(379, 920)	
未攤銷遠匯買賣折溢價			1, 129	
淨額(帳列其他應收款項下)			\$7, 877	

			92 年 12 月 31 日	
往來銀行	到 期 日	原 幣	應收遠匯款	應付遠匯款
日盛銀行	93. 1. 9	USD 1, 000	\$33, 990	\$33, 920
台新銀行	93. 1. 12- 93. 1. 27	USD 3, 000	101, 734	101, 760
交通銀行	93. 2. 12- 93. 3. 4	USD 2, 000	68, 156	67, 840
中信銀行	93. 2. 20- 93. 3. 1	USD 2, 500	84, 849	84, 800
渣打銀行	93. 2. 5- 93. 3. 1	USD 2, 000	68, 538	67, 840
小 計			\$357, 267	\$356, 160
減：應付遠匯款			(356, 160)	
未攤銷遠匯買賣折溢價			339	
淨額(帳列其他應收款項下)			\$1, 446	

D. 本公司持有之連結信用風險之債券及結構式定期存款，係以獲取利息收入為目的，其相關之存款明細及風險資訊揭露如下：

單位：仟元

項 目	93 年 12 月 31 日	
	原 幣	台 幣
區間增值型債券	USD 3,000	\$98,670
結 構 式 定 存		15,830
合 計		\$114,500

92年12月31日：無。

E. 利率交換

本公司簽訂尚未到期之利率交換合約，明細如下：

93年12月31日：

銀 行 別	到 期 日	名目本金	交 換 利 率
台新銀行	98. 5. 18	200,000	TWD 90 Day CP flat/ USD 3 month LIBOR

92年12月31日：無。

F. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險。

本公司從事衍生性商品之交易限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

G. 流動性風險

流動風險係指現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性而無法如預期時間結清部份所產生之風險。本公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。

H. 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。

a. 本公司選擇權之履約價格係依當時市場價格訂定之固定成本，其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，即使交易對方選擇本公司履行合約義務時，本公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場風險，對公司實質影響並不重大，且為管理市場風險，本公司從事之衍生性商品交易均維持於一定限額內。

- b. 預售遠期外匯款係約定以一定之台幣金額出售雙方約定之外幣金額，由於遠期外匯操作屬完全避險操作，不受匯率波動影響，故市場風險甚小。

I. 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司從事衍生性金融商品之資訊：

單位：美金仟元

		93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
中國信託	2005. 3. 28- 2005. 9. 19	\$4,000	\$3,867
渣打銀行	2005. 4. 26- 2005. 10. 11	4,000	3,853
台新銀行	2005. 6. 2- 2005. 8. 23	4,000	3,858
農民銀行	2005. 11. 23	1,000	949
小計		\$13,000	\$12,527
減：應付遠匯款		(12,527)	
淨額(帳列其他應收款項下)		\$473	

92年12月31日：無。

J. 孫公司－漢平電子(深圳)有限公司從事衍生性金融商品之資訊：

單位：人民幣仟元

		93 年 12 月 31 日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
工商銀行	2005. 3. 28- 2005. 11. 23	\$106,281	\$107,595
小計		\$106,281	107,595
減：應收遠匯款			(106,281)
淨額(帳列其他應付款項下)			\$1,314

92年12月31日：無。

(2) 金融商品之公平價值

		93 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$699,258	\$699,258
短期投資		198,701	198,701
應收票據及款項		156,189	156,189
長期股權投資		12,092	9,238
存出保證金		652	652
負	債		
短期借款		158,984	158,984
應付短期票券		44,975	44,975
應付票據及款項		176,918	176,918
代收款		837	837
可轉換公司債		542,833	541,705
長期借款		9,981	9,981
存入保證金		2,215	2,215
衍生性金融商品			
資	產		
非交易目的之遠期外匯合約		17,826	17,826
負	債		
外幣選擇權		10,875	10,875
利率交換合約		2,294	2,294
		92 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$302,702	\$302,702
短期投資		132,430	132,430
應收票據及款項		155,927	155,927
受限制資產		10,000	10,000
長期股權投資		47,226	41,568
存出保證金		1,778	1,778

負 債		
短 期 借 款	23,981	23,981
應付短期票券	4,998	4,998
應付票據及款項	182,925	182,925
代 收 款	1,587	1,587
可轉換公司債	202,289	209,607
長 期 借 款	31,933	31,933
存 入 保 證 金	2,223	2,223
衍生性金融商品		
資 產		
非交易目的之遠期外匯合約	\$1,446	\$1,446
負 債		
外 幣 選 擇 權	\$14,645	\$14,645

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品：由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其資產負債表日之帳面價值公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、代收款及存入保證金。
- (2) 有價證券：如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 長期借款：係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4) 可轉換公司債：如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (5) 衍生性金融商品：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得、必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益，本公司所有衍生性金融商品均有金融機構之報價之以供參考。

31. 部門別財務資訊

(1) 產業別財務資訊揭露：

93年度：

單位：新台幣仟元

項 目	電 子 部 門	營 建 部 門	合 計
來自企業以外客戶之收入	\$1,919,679	\$8,964	\$1,928,643
部門轉撥收入	-	-	-
收入合計	<u>\$1,919,679</u>	<u>\$8,964</u>	<u>\$1,928,643</u>
部門損益	<u>\$283,594</u>	<u>\$1,930</u>	<u>\$285,524</u>
公司一般收入			74,284
公司一般費用			(106,781)
利息費用			(17,761)
繼續營業部門稅前淨利			<u>\$235,266</u>
可辨認資產	<u>\$1,896,353</u>	<u>\$1,015,151</u>	<u>\$2,911,504</u>
長期股權投資			12,092
資產合計			<u>\$2,923,596</u>

92年度：

單位：新台幣仟元

項 目	電 子 部 門	營 建 部 門	合 計
來自企業以外客戶之收入	\$1,841,814	\$14,964	\$1,856,778
部門轉撥收入	-	-	-
收入合計	<u>\$1,841,814</u>	<u>\$14,964</u>	<u>\$1,856,778</u>
部門損益	<u>\$325,252</u>	<u>\$939</u>	<u>\$326,191</u>
公司一般收入			55,036
公司一般費用			(62,729)
利息費用			(14,396)
繼續營業部門稅前淨利			<u>\$304,102</u>
可辨認資產	<u>\$1,481,838</u>	<u>\$965,091</u>	<u>\$2,446,929</u>
長期股權投資			47,226
資產合計			<u>\$2,494,155</u>

A. 部門收入係指對企業以外客戶之銷貨。

B. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本不包括下列項目：

(a) 與部門無關之公司一般費用

(b) 利息費用

C. 部門可辨認資產係指可直歸屬於部門之有形及無形資產，若資產供二部門以上使用，則採合理基礎加以分攤。

(2) 地區別資訊揭露：

a. 93年度：

單位：新台幣仟元

項 目	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$154,722	\$1,773,921	\$ -	\$1,928,643
來自母公司及合併子公司之收入	1,272,074	6,772	(1,278,846)	-
收 入 合 計	<u>\$1,426,796</u>	<u>\$1,780,693</u>	<u>(\$1,278,846)</u>	<u>\$1,928,643</u>
部 門 損 益	<u>\$186,774</u>	<u>\$106,974</u>	<u>(\$8,224)</u>	<u>\$285,524</u>
公司一般收入				74,284
公司一般費用				(106,781)
利 息 費 用				(17,761)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$235,266</u>
可辨認資產	<u>\$660,967</u>	<u>\$2,528,022</u>	<u>(\$277,485)</u>	<u>\$2,911,504</u>
長期投資				<u>12,092</u>
資 產 合 計				<u>\$2,923,596</u>

b. 92年度：

單位：新台幣仟元

項 目	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$181,782	\$1,674,996	\$ -	\$1,856,778
來自母公司及合併子公司之收入	1,153,761	13,830	(1,167,591)	-
收 入 合 計	<u>\$1,335,543</u>	<u>\$1,688,826</u>	<u>(\$1,167,591)</u>	<u>\$1,856,778</u>
部 門 損 益	<u>\$241,905</u>	<u>\$72,578</u>	<u>\$11,708</u>	<u>\$326,191</u>
公司一般收入				55,036
公司一般費用				(62,729)
利 息 費 用				(14,396)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$304,102</u>
可辨認資產	<u>\$654,769</u>	<u>\$2,153,307</u>	<u>(\$361,147)</u>	<u>\$2,446,929</u>
長期投資				<u>47,226</u>
資 產 合 計				<u>\$2,494,155</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

93年度：

- a. 來自母公司及合併子公司之收入計 1,278,846仟元。
- b. 來自母公司及合併子公司之部門(損)益(8,224)仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 1,279,387仟元，減有關成本及費用計 1,287,611 仟元後之餘額。
- c. 來自母公司及合併子公司之應收款項 271,711仟元，存貨 302仟元，固定資產 5,472仟元，合計 277,485仟元。

92年度：

- a. 來自母公司及合併子公司之收入計 1,167,591仟元。
- b. 來自母公司及合併子公司之部門(損)益11,708仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 1,167,591仟元，減有關成本及費用計 1,155,883 仟元後之餘額。
- c. 來自母公司及合併子公司之應收款項 353,222仟元，存貨 541仟元，固定資產 7,384仟元，合計 361,147仟元。

(3) 外銷銷貨資訊揭露：

		單位：新台幣仟元	
地 區		93 年 度	92 年 度
美 洲		\$850,233	\$842,952
亞 洲		632,357	661,912
歐 洲		410,782	334,335
其 他		4,631	2,480
合 計		<u>\$1,898,003</u>	<u>\$1,841,679</u>

(4) 重要客戶資訊

占合併損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

93年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$245,306	12.72%
客 戶 乙	208,162	10.79%
客 戶 丙	196,141	10.17%

92年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$290,987	15.67%
客 戶 乙	240,369	12.95%
客 戶 丙	196,855	10.60%

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

漢平電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：94年03月25日

本公司民國93年01月01日至93年12月31日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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九十四年三月二十五日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢平電子工業股份有限公司

董事長：劉秋雄

簽章

總經理：劉深鏗

簽章



漢平電子工業股份有限公司
九十三年股東常會議事錄



時間：中華民國九十三年五月三十一日〔星期一〕上午九時整

地點：漢平電子工業股份有限公司生產大樓六樓(台南縣仁德鄉中正路三段 256 號)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 58,743,527 股，佔本公司已發行股份總數 101,037,135 股之 58.14%。

主席：劉董事長秋雄



記錄：劉雅婷



一、主席宣佈開會：本公司已發行股份總數101,037,135股，截至九十三年五月三十一日上午九時整止，出席股數為58,734,005股，佔發行股份總數58.13%，已達法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 九十二年度營業報告。(詳議事手冊第 5-6 頁)

(二) 監察人審查九十二年度營業報告書及財務報表。(詳議事手冊第 7 頁)

(三) 九十一年度發行國內第一次無擔保轉換公司債相關情形報告。

案 由：九十一年度發行國內第一次無擔保轉換公司債相關情形報告，謹請公鑒。

說 明：1．九十一年度國內第一次無擔保轉換公司債業經財政部證券暨期貨管理委員會九十一年四月八日(九一)台財證(一)第 113103 號函核准在案。

2．91 年 5 月 10 日總計新台幣參億元整募集完成並於 91 年 5 月 15 日正式發行，每張面額新台幣壹拾萬元整，計參千張，發行期限五年自 91 年 5 月 15 日至 96 年 5 月 14 日到期，票面利率：0.00%。

3．截至 93 年 3 月 31 日止，本轉換公司債已轉換新台幣參仟壹佰貳拾萬元整(312 張)及分批買回計新台幣壹億壹仟零壹拾萬元整(1101 張)，故尚未償還之本金餘額為新台幣壹億伍仟捌佰柒拾萬元整。

4．執行情形：

本次發行國內轉換公司債計劃中償還普通公司債已全部按計劃執行完畢，至於購買技術除部份改由自行研發，部份則因客戶變更產品設計導致延遲外，其餘業已完成；至於購置機器、儀器設備之項目則配合新產品研發時程而陸續投入。就整體計畫執行情形而言，執行金額已逾募集資金總額之 80%，且個別計畫項目執行金額均達所募集資金總額之 20%以上，故依「發行人募集與發行有價證券處理準則」之規定，無須向主管機關申報變更計畫及提報股東會追認且公司依規定已於 93 年 1 月 20 日提請董事會決議通過調整公司債計畫項目，將未執行之購買技術及購置機器、儀器設備金額 56,975

仟元轉至充實營運資金，此次轉換公司債所募集之資金已於 93 年 2 月計畫執行完畢，並依規定公告申報計畫執行完成。

5・執行效益分析：

(1)償還普通公司債

年度		90 年度	91 年度	92 年度
項目				
財務結構(%)	自有資金	66.16	66.87	74.74
	長期資金/固定資產	131.38	169.48	504.05
償債能力(%)	流動比率	84.39	317.12	308.03
	速動比率	50.55	262.89	259.33

經分析上表，本次發行國內轉換公司債所募集資金用以償還前次普通公司債 200,000 仟元，使 92 年度利息費用大幅下降，由 91 年度之 22,691 仟元減少為 13,139 仟元；且募資後財務結構及償債能力之財務比率也均大幅提升。其中由於轉換公司債之籌資屬長期性質之債務，藉以長期負債調節短期負債，使 92 年度長期資金/固定資產比率大幅提高至 504.05%；並且其流動比率及速動比率均明顯由 90 年度之 84.39%及 50.55%，提高至 92 年度 308.03%及 259.33%，有效提升公司短期償債能力，故財務結構及償債能力之各項指標均有明顯提昇，顯見本次可轉換公司債在償還普通公司債上效益已充分顯現。

(2)購買技術及機器、儀器設備

本次募資計畫所投入購買關鍵技術及機器、儀器設備之計畫，已依原計劃陸續完成 MP3 數位 DJ 撥放機、DJ 高功率專業擴大機之研發技術，其中自行研發 MP3 5 片 CD 新產品亦已於 91 年第四季開發完成並導入量產，使得 92 年營業收入由 91 年度之 1,597,592 仟元增加至 1,673,861 仟元，成長約 5%；另 MP3 數位 DJ 撥放機、DJ 高功率專業擴大機等已開發完成之新產品將陸續於 93 年度之第二季及第三季開始投入量產；加上公司考量全球運籌帷幄，陸續將成熟產品移轉至大陸生產，以降低生產成本，提高價格競爭優勢之效益充分顯現，使得海外投資收益由 91 年度之 155,173 仟元大幅增加為 92 年之 236,440 仟元，成長約 52.37%；就營業收入之增加及整體獲利成長等方面來評估，公司購買技術及機器、儀器設備之募資計畫已逐漸顯現之效益。

(3)充實營運資金

此次募資計畫用於充實營運資金部份，由於在公司靈活運用營運資金，及經營績效良好之支應下，使得 92 年度營業收入較 91 年度之 1,597,952 仟元成長 5%，成為 1,673,861 仟元，呈穩定成長趨勢；另由於公司不僅積極調整產品結構及產品水平整合，跨入其他相關產品，藉

以提高附加價值較高之專業 DJ 用音訊產品之比重,並且有效控制成本,使得公司獲利穩定,92 年度每股盈餘不受股本膨脹稀釋影響,仍維持獲利三元,故充實營運資金之效益已充分顯現。

四、承認事項：

承認案一

(董事會提)

案 由：九十二年度營業報告書及財務報表，謹請 承認案。

說 明：1．九十二年度營業報告書請參閱報告案一(詳議事手冊第 5 頁至第 6 頁)。

2．九十二年度財務報表業經建興聯合會計師事務所劉吉雄及黃鈴雯會計師查核竣事，並出具查核報告書在案。

3．九十二年度之財務報表於九十三年三月十一日董事會決議通過及送請監察人查核完竣，認為尚無不符。

4．前項財務報表及會計師查核報告書請參閱附件一至附件四(詳議事手冊第 18 頁至第 29 頁)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

承認案二

(董事會提)

案 由：九十二年度盈餘分配案，謹請 承認。

說 明：1．本公司九十二年度盈餘依本公司章程第二十九條規定之分派比率分配如下：

單位：新台幣元	
項 目	金 額
期初餘額	136,837,117
加：本年度可供分配盈餘	
本年度稅後淨利	303,822,754

可供分配盈餘	440,659,871
減：提列法定盈餘公積	(30,382,275)
提列股東權益減項特別盈餘公積	0
分配項目：	
股東股利-現金(2.5 元)	(249,737,055)
員工紅利-現金	(9,380,830)
員工紅利-股票	(20,000,000)
董監事酬勞	(14,690,415)

期末未分配盈餘	116,469,296

註：本年度分配以九十二年度盈餘優先

2．員工紅利及董監酬勞業經 93.03.11 董事會通過擬配發資訊如下：

- i. 擬配發員工紅利計 29,380,830 元，其中現金紅利 9,380,830 元、股票紅利 20,000,000 元及董事、監察人酬勞 14,690,415 元。

- ii. 擬議配發員工股票紅利股數 2,000,000 股及其佔盈餘轉增資 2,000,000 股之 100%。
- iii. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之九十二年度設算每股盈餘為 2.60 元。

3・本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：股／元

項目／年度		93 年度(預估)	
期初實收資本額		998, 948, 220	
本年度配股 配息情形	每股現金股利	2.50	
	盈餘轉增資每股配股數	0.00	
	資本公積轉增資每股配股數	0.00	
營業績效 變化情形	營業利益	註	
	營業利益較去年同期增(減)比率	註	
	稅後純益	註	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	註	
	每股盈餘	註	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	註	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	註	
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	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	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國九十三年度財務預測資訊。

4・惟因本公司於配息權利基準日前預計依證券交易法第 28 條之 2 轉讓(或贖回)本公司股份及已發行在外可轉換公司債轉換普通股等二種情形，致本公司配息權利基準日之流通在外股數有所增加(或減少)者，授權董事會按配息權利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

決 議：(1)經股東戶號 256 號李惠櫻提議，為維護多數股東權益，避免僅員工紅利發

放股票，股東卻全數配發現金，造成原股東權益稀釋，提議變更發放股東股利種類及金額為現金股利每股 2.3 元及股票股利每股 0.2 元。另經股東戶號 450 號楊俊彥附議李惠櫻提議，為避免圖利員工發放股票股利，影響多數股東權益，提議變更發放股利種類及金額。

- (2) 本承認案經主席徵詢全體出席股東無異議通過承認變更發放股利種類及金額為現金股利每股 2.3 元及股票股利每股 0.2 元。惟因本公司於配息及配股權利基準日前預計依證券交易法第 28 條之 2 轉讓(或贖回)本公司股份及已發行在外可轉換公司債轉換普通股等兩種情形，致本公司配息及配股權利基準日之流通在外股數所增加數有所增加(或減少)者，授權董事會按配息及配股權利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率及配股率。
- (3) 變更發放股利種類及金額之 92 年度盈餘分配表修正如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	136,837,117
加：本年度可供分配盈餘	
本年度稅後淨利	303,822,754

可供分配盈餘	440,659,871
減：提列法定盈餘公積	(30,382,275)
提列股東權益減項特別盈餘公積	0
分配項目：	
股東股利-現金(2.3 元)	(229,758,095)
股東股利-股票(0.2 元)	(19,978,960)
員工紅利-現金	(9,380,830)
員工紅利-股票	(20,000,000)
董監事酬勞	(14,690,415)

期末未分配盈餘	116,469,296

註：本年度分配以九十二年度盈餘優先

- (4) 變更發放股利種類及金額後之本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響修正如下：

單位：股／元

項目／年度		93 年度(預估)
期初實收資本額		998,948,220
本年度配股 配息情形	每股現金股利	2.30
	盈餘轉增資每股配股數	0.20
	資本公積轉增資每股配股數	0.00
營業績效 變化情形	營業利益	註
	營業利益較去年同期增(減)比率	註
	稅後純益	註
	稅後純益較去年同期增(減)比率	註

	每股盈餘		註
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		註
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		註
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	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	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國九十三年度財務預測資訊。

五、討論事項

討論案一

(董事會提)

案 由：員工紅利轉增資案，謹請 討論。

說 明：1．員工紅利轉增資案：

本公司為增強員工之向心力，92 年度擬分配員工紅利計新台幣 29,380,830 元，除 9,380,830 元分配現金外，餘 20,000,000 元擬辦理員工紅利轉增資，發行新股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，並授權總經理依員工績效等指標擬定分配明細。

2．本次員工紅利轉增資 20,000,000 元之盈餘資金流置公司之必要性為購置或更新設備、購買研發技術或充實營運資金。

3．本次發行之記名式普通股，其權利義務與已發行之普通股相同。

4．以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核後，有變更之需要時，擬請股東會授權董事會全權處理，並提下次股東會報告。

決 議：配合第二承認案承認變更發放股利種類及金額修正如下：

案 由：盈餘及員工紅利轉增資案，謹請 討論。

說 明：1．員工紅利轉增資案：

本公司為增強員工之向心力，92 年度擬分配員工紅利計新台幣 29,380,830 元，除 9,380,830 元分配現金外，餘 20,000,000 元擬辦理員工紅利轉增資，發行新股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，並授權總經理依員工績效等指標擬定分配明細。

2．盈餘轉增資案：

92 年度盈提撥 19,978,960 元轉增資，並按配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例分派之，每仟股配發 20 股。配發不足 1 股之畸零股，得由股東自行併湊，並於配股基準日起五日內，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，併湊不足 1 股之畸零股依公司法規定以現金分派計算至元為止（元以下全部捨去），並授權董事長洽特定人認購之。

3．本次員工紅利轉增資 20,000,000 元及盈餘增資 19,978,960 元之盈

餘資金流置公司之必要性為購置或更新設備、購買研發技術或充實營運資金，以強化營運規模及提升產品競爭力，以強化營運規模及提升產品競爭力，預計可增加營業淨利及提高公司營業額每年約 6%~8%以上。。

- 4．本次發行之記名式普通股，其權利義務與已發行之普通股相同。
- 5．本次股東股利及員工紅利轉增資發行記名式普通股，經本次股東常會通過並呈主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日暨其他相關事宜。
- 6．以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核後，有變更之需要時，擬請股東會授權董事會全權處理，並提下次股東會報告。

經主席徵詢全體出席股東無異議通過九十二年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，其中盈餘轉增資 19,973,960 元，發行新股 1,997,396 股，另員工紅利轉增資 20,000,000 元，發行新股 2,000,000 股。

討論案二

(董事會提)

案 由：修訂公司章程案，謹請 討論。

說 明：1．本公司為配合新修正公布之「上市上櫃公司自理守則」、「公司法」及實際營運需要，擬修改公司章程部份條文。

2．公司章程原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第三條 本公司設總公司於臺灣省台南市，必要時，得經董事會決議，依法在國內外各地設立分公司或辦事處，並得就業務之需要對外保證。本公司對外投資金額，得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。	第三條 本公司設總公司於臺灣省台南縣，必要時，得經董事會決議，依法在國內外各地設立分公司或辦事處，並得就業務之需要對外保證。本公司對外投資金額，得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。	配合公司營運需求
	<u>第十六條之一</u> 本公司得由有權股東提供下屆董事及監察人推薦名單，作為選任董事及監察人之參考。	配合上市上櫃公司自理守則第 25 條及 53 條增列
第二十四條 刪除。	<u>第二十四條</u> 全體董事及監察人之報酬與購買責任險由股東會議定之。	配合上市上櫃公司自理守則第 42 條及 51 條增列
第二十九條 本公司所處市場係一穩定成長之產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十，餘按下列方式分配： 一、員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之二且不得高於百分之十。 二、董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之一且	第二十九條 本公司所處市場係一穩定成長之產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之九十，餘按下列方式分配： 一、員工紅利依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之 <u>五</u> 且不得高於百分之 <u>十五</u> 。 二、董事、監察人酬勞依當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後不得低於百分之一且	配合公司需求及證期會來文要求

原條文內容	修正後條文內容	說明
不得高於百分之五。 三、其餘派付股東股利。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，以現金股利為主，得搭配部份股票股利。前述股票股利發放比率為配發股利總額之百分之五十至百分之二十，現金股利為配發股利總額之百分之八十至百分之五十。 前述盈餘提供分派之比率及現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。	不得高於百分之五。 三、其餘派付股東股利。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，以現金股利為主，得搭配部份股票股利。 前述盈餘提供分派股票股利及現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。	
第三十三條 本章程訂立於中華民國五十八年三月十一日，第一次修正於民國五十八年七月十日，第二次修正於民國六十三年九月十日，第三次修正於民國六十七年四月八日，第四次修正於民國六十九年四月二十日，第五次修正於民國七十二年七月七日，第六次修正於民國七十四年十二月十日，第七次修正於民國七十五年四月十四日，第八次修正於民國七十五年十月二十日，第九次修正於民國七十六年六月二十日，第十次修正於民國七十六年十月二十日，第十一次修正於民國七十六年十二月十日，第十二次修正於民國七十七年三月三日，第十三次修正於民國七十七年五月二十五日，第十四次修正於民國七十七年十一月一日，第十五次修正於民國七十七年十二月二十七日，第十六次修正於民國七十八年六月十九日，第十七次修正於民國七十八年十月十一日，第十八次修正於民國七十八年十二月二十一日，第十九次修正於民國七十九年二月十五日，第二十次修正於民國七十九年三月二十日，第二十一次修正於民國七十九年七月十日，第二十二次修正於民國七十九年十二月八日，第二十三次修正於民國八十年六月四日，第二十四次修正於民國八十一年四月三十日，第二十五次修正於民國八十一年六月二十日，第二十六次修正於民國八十二年五月十五日，第二十七次修正於民國八十三年六月二十一日，第二十八次修正於民國八十五年三月四日，第二十九次修正於民國八十五年五月十七日，第三十次修正於民國八十五年六月十八日，第三十一次修正於民國八十五年八月十日，第三十二次修正於民國八十五年十二月十六日，第三十三次修正於民國八十六年三月二十八日，第三十四次修正於民國八十六年五月二十七日，第三十五次修正於民國八十七年六月十日，第三十六次修正於民國八十七年九月一日，第三十七次修正於民國八十七年十二月二十八日，第三十八次修正於民國八十八年七月二十六日，經股東會決議施行，第三十九次修正於民國八十八年十月十八日經股東臨時會決議施行，第四十次修正於民國八十九年五月四日經股東常會決議施行，第四十一次修正於民國九十年四月二十日，第四十二次修正於民國九十年四月二十日，第四十三次修正於民國九十一年五月三十日，第四十四次修正於民國九十二年六月十九日經股東常會決議施行。	第三十三條 本章程訂立於中華民國五十八年三月十一日，第一次修正於民國五十八年七月十日，第二次修正於民國六十三年九月十日，第三次修正於民國六十七年四月八日，第四次修正於民國六十九年四月二十日，第五次修正於民國七十二年七月七日，第六次修正於民國七十四年十二月十日，第七次修正於民國七十五年四月十四日，第八次修正於民國七十五年十月二十日，第九次修正於民國七十六年六月二十日，第十次修正於民國七十六年十月二十日，第十一次修正於民國七十六年十二月十日，第十二次修正於民國七十七年三月三日，第十三次修正於民國七十七年五月二十五日，第十四次修正於民國七十七年十一月一日，第十五次修正於民國七十七年十二月二十七日，第十六次修正於民國七十八年六月十九日，第十七次修正於民國七十八年十月十一日，第十八次修正於民國七十八年十二月二十一日，第十九次修正於民國七十九年二月十五日，第二十次修正於民國七十九年三月二十日，第二十一次修正於民國七十九年七月十日，第二十二次修正於民國七十九年十二月八日，第二十三次修正於民國八十年六月四日，第二十四次修正於民國八十一年四月三十日，第二十五次修正於民國八十一年六月二十日，第二十六次修正於民國八十二年五月十五日，第二十七次修正於民國八十三年六月二十一日，第二十八次修正於民國八十五年三月四日，第二十九次修正於民國八十五年五月十七日，第三十次修正於民國八十五年六月十八日，第三十一次修正於民國八十五年八月十日，第三十二次修正於民國八十五年十二月十六日，第三十三次修正於民國八十六年三月二十八日，第三十四次修正於民國八十六年五月二十七日，第三十五次修正於民國八十七年六月十日，第三十六次修正於民國八十七年九月一日，第三十七次修正於民國八十七年十二月二十八日，第三十八次修正於民國八十八年七月二十六日，經股東會決議施行，第三十九次修正於民國八十八年十月十八日經股東臨時會決議施行，第四十次修正於民國八十九年五月四日經股東常會決議施行，第四十一次修正於民國九十年四月二十日，第四十二次修正於民國九十年四月二十日，第四十三次修正於民國九十一年五月三十日，第四十四次修正於民國九十二年六月十九日， <u>第四十五次修正於民國九十三年五月三十一日經股東常會決議施行。</u>	增訂修正日期

3・修訂前之公司章程請參閱附錄二(詳議事手冊第 32 頁至第 35 頁)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三

(董事會提)

案 由：修訂「背書保證作業程序」案，謹請 討論。

說 明：1・本公司為配合實際營運需要，擬修改「背書保證作業程序」部份條文。

2・「背書保證作業程序」原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第四條：背書保證責任之總額及決策與授權層次 一、保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之五十；及對單一企業背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之三十五為限；如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。 二、背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，為配合時效需要，得由董事會得授權董事長於新台幣一億元之金額內先予決行，事後再報經次一期董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。 三、公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第四條：背書保證責任之總額及決策與授權層次 一、背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之五十；及對單一企業背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之四十為限；如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。 二、背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，為配合時效需要，得由董事會得授權董事長於新台幣一億元之金額內先予決行，事後再報經次一期董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。 三、本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合公司及海外子公司營運需要
第十一條：實施與修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 辦法制訂日期：中華民國八十二年十二月一日修訂 第二版修訂日期：中華民國八十三年四月五日修訂 第三版修訂日期：中華民國八十四年四月十日修訂 第四版修訂日期：中華民國八十六年六月十日修訂 第五版修訂日期：中華民國九十年二月十日修訂 第六版修訂日期：中華民國九十一年三月一日修訂 第七版修訂日期：中華民國九十二年三月二十日修訂	第十一條：實施與修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 辦法制訂日期：中華民國八十二年十二月一日修訂 第二版修訂日期：中華民國八十三年四月五日修訂 第三版修訂日期：中華民國八十四年四月十日修訂 第四版修訂日期：中華民國八十六年六月十日修訂 第五版修訂日期：中華民國九十年二月十日修訂 第六版修訂日期：中華民國九十一年三月一日修訂 第七版修訂日期：中華民國九十二年三月二十日修訂 第八版修訂日期：中華民國九十三年三月十一日修訂	增訂修正日期

3・修訂前之「背書保證作業程序」請參閱附錄三(詳議事手冊第 36 頁至第 38 頁)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

討論案四

(董事會提)

案 由：修訂「股東會議事規則」案，謹請 討論。

說明：1．本公司為配合新修正公布之「上市上櫃公司自理守則」、「公司法」及實際營運需要，擬修改「股東會議事規則」部份條文。

2．「股東會議事規則」原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。	第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準， <u>如有股東提議清點人數，主席得不為受理。</u>	配合實際需要
第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。	第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。 <u>召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</u>	配合公司法第182條之1修正
第十九條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。	第十九條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。 <u>股東應服從主席、糾察員或保全人員關於維持秩序之指揮；對於妨礙會議進行之人，經制止不服從者，主席得令糾察員或保全人員予以排除。</u>	配合上市上櫃公司自理守則第6條修正

3．修訂前之「股東會議事規則」請參閱附錄一(詳議事手冊第30頁至第31頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案五

(董事會提)

案由：修訂「董事及監察人選舉辦法」案，謹請 討論。

說明：1．本公司為配合新修正公布之「上市上櫃公司自理守則」、「公司法」及實際營運需要，擬修改「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

2．「董事及監察人選舉辦法」原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第二條 本公司董事及監察人之選舉採取記名連記投票法，選任董事時每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選任監察人時亦同，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	第二條 本公司董事及監察人之選舉採取記名連記投票法，選任董事時每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選任監察人時亦同，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。 <u>本公司得由有權股東提供下屆董事及監察人推薦名單，作為選任董事及監察人之參考。</u>	配合上市上櫃公司自理守則第25條及53條增列
第七條 選舉人在選舉票上「被選舉人」欄須填明被選舉人姓名，並得加註股東戶號；被選舉人如為法人時，須填明該法人名稱及代表人等姓名，並加註該法人股東戶號。	第七條 <u>選舉人應依選舉票上所載規定填列。</u> <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。</u>	配合公司法第181條修正

原條文內容	修正後條文內容	說明
	政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱。政府或法人之代表人為被選舉人時，應填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	
第九條 被選舉人在選舉票內有下列情形之一者無效： 〔1〕字跡模糊，無法辨認者。 〔2〕所填被選舉人之姓名與股東名簿所列不符者。 〔3〕所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同而未填股東戶號可資識別者。	第九條 被選舉人在選舉票有下列情形之一者無效： (1) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (2) 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 (3) 所填被選舉人姓名與其他股東姓名相同而未填明股東戶號可資識別者。 (4) 同一選舉票填到被選舉人二人以上者。	配合公司法第 181 條修正

3．修訂前之「董事及監察人選舉辦法」請參閱附錄四(詳議事手冊第 39 頁)。
決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案六

(董事會提)

案 由：辦理海外子公司漢平(BVI)國際股份有限公司增資案，謹請 討論。

說 明：1．漢平(BVI)國際股份有限公司預計現金增資發行普通股 5,500,000 股，每股發行價格為美金 1 元，總募集金額為美金 550 萬元，計由漢平電子工業股份有限公司全額認購，此次增資計息預定於 93 年第三季募集資金完成，其中美金 400 萬元用於償還銀行借款，另美金 150 萬元用於充實營運資金。
2．漢平(BVI)國際股份有限公司此增資款之資金運用進度、必要性及效益分析如下：

(1) 資金預計運用進度

單位：仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金	預定資金運用進度					
			93 年度		94 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
償還借款	93.12.31	4,000	500	3,500				
充實營運資金	94.12.31	1,500	—	500	500	500		
合 計		5,500						

(2) 必要性及效益分析

A.償還銀行借款之可行性及必要性說明

本次現金增資計劃擬以美金 400 萬元預計償還國外金融機構中期融資借款，該筆借款年息 2.45%，預計償還該筆借款後一年約可節省利息費用約美金 125,560 元；此不但可降低負債比率強化本公司之財務結構，且可增加資金靈活調度空間。故以本次增

資償還銀行借款之用，應具其必要性。

B. 充實營運資金之可行性及必要性說明

本次增資計劃擬用於充實營運資金部份，是為支應未來營運規模增長下營運週轉及購料所需之資金。與 91 年度營收美金 32,505 仟元相比，92 年營業額大幅提高至美金 39,778 仟元，年度成長率約 18%。且 93 年度預計購料金額及代深圳付購料款項為美金 16,757 仟元，與 92 年度購料金額美金 13,708 仟元相較，成長率約為 22%，相對營運資金之需求亦大幅提高。故為加強本公司之資金週轉能力，減輕資金成本之負擔，擬將本次增資款項以美金 150 萬元用於充實營運資金。

2. 以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核後，有變更之需要時，擬請股東會授權董事會全權處理，並提下次股東會報告。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、其他議案及臨時動議

七、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十三屆第五十六次董事會議事錄

時 間：中華民國九十三年三月十一日〔星期四〕上午十點三十分整

地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 秋 雄 劉 深 基 周 春 切
 劉 漢 池 松榮投資（股）謝山木 陳 敏 斷
列席人：天一興（股）王仁孚 劉 彥 均

主 席：劉 秋 雄



記 錄：林 劍 青



一、報告事項(略)

二、承認事項

第一案：九十二年度決算表冊

案 由：九十二年度資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表業經會計師查核完竣(詳見附件)，提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過。

三、討論事項

第一案：九十二年度盈餘分配案。

案 由：九十二年盈餘分配係依規定提列法定公積，董監酬勞、員工紅利、股東股利分配，其明細詳如附件，提請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過提列法定公積30,382,275元，股東股利(現金2.5元)249,737,055元，員工紅利29,380,830元(其中20,000,000元為股票，餘9,380,830元為現金)，董監酬勞14,690,415元，並提交股東會。

第二案：員工紅利轉增資案之討論

案 由：為提升員工福利、留任與吸引優秀人才，員工紅利29,380,830元中，擬將其中20,000,000元辦理員工紅利轉增資，餘9,380,830元分配現金，提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過將員工紅利29,380,830，其中之20,000,000元辦理員工紅利轉增資，並提交股東會。

第三案：修改公司章程案之討論

案 由：因法令及業務需求，擬修改公司章程(詳如附件)，提請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過，並提交股東會。

第四案：修改「背書保證作業程序」案之討論

案 由：因應法令之修改擬修正「背書保證作業程序」案(詳如附件)，提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過，並提交股東會。

第五案：修改「股東會議事規則」案之討論

案 由：因應法令之修改擬修正「股東會議事規則」案（詳如附件），提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議通過，並提交股東會。

第六案：修改「董事及監察人選舉辦法」案之討論

案 由：因應法令之修改擬修正「董事及監察人選舉辦法」案（詳如附件），提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議通過，並提交股東會。

第七案：訂定九十三年度股東常會召開相關事宜

說 明：時間：九十三年五月三十一日（一）早上九點整

地點：漢平電子工業股份有限公司生產大樓（南縣仁德鄉中正路三段 256 號），
提請討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議照案通過。

第八案：內部控制聲明書同意案之討論

案 由：依據本公司九十二年度內部控制制度自行評估結果，提請本聲明書內容。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議照案通過。

第九案：發行漢平 93 年第一次海外可轉換公司債案之討論

案 由：因目前國內外利率位處低檔，加上國際整體經濟環境復甦，避免未來利率可能攀升造成公司未來資金成本增加，並預計透過轉投資設立國內 AV 公司，跨入影音系統整合之之多角化經營，及設立美國通路公司，拓展海外市場及擁有自有行銷通路，提升產品獲利能力，故擬預計發行海外可轉換公司債一千二百萬美金至一千五百萬美金（評估詳見附件），提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議通過發行海外可轉換公司債，預計發行金額、其他發行條件及內容暫定如下，並授權董事長作最終決議。

名稱：漢平電子工業股份有限公司第一次海外無擔保可轉換公司債

發行總額：一千二百萬美金至一千五百萬美金

每張面額：美金壹仟元或其整數倍，依面額十足發行

發行價格：未定

發行日：暫定證期會核准後三個月內發行，必要時依法令再向證期會申請展延三個月發行。

到期日：暫定自發行日起五年之日為到期日。

發行利率：票面年利率為 0%

擔保品：無擔保

募得價款之用途及運用計劃：轉投資國內 AV 公司及設立美國通路公司、購買技術與相關研發設備及海外購料款所需資金。

承銷方式：包銷

國外主辦承銷商：台証證券(香港)有限公司

國內主辦承銷商：台証綜合證券股份有限公司

受託人：摩根大通銀行

代理付款暨轉換機構：摩根大通銀行

到期本金之償還：除到期日前債券持有人行使其轉換權、賣回或已經發行公司提前贖回、買回並註銷者外，本債券到期時，發行公司將以美元按面額一次償還。

第十案：衍生性金融商品案：

案 由：依『資產取得與處分處理程序』規定，衍生性金融商品案需提報董事會，並得經董事會需授權高階主管執行衍生性金融商品之監督，且須通過衍生性金融商品交易明細(2004/02/01~2004/02/29)，擬請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，承認 2004/02/01~2004/02/29 日之衍生性金融商品明細。

第十一案：辦理海外子公司漢平(BVI)國際股份有限公司增資案

案 由：漢平(BVI)國際股份有限公司預計現金增資發行普通股 5,500,000 股，每股發行價格為美金 1 元，總募集金額為美金 550 萬元，計由漢平電子工業股份有限公司全額認購，此次增資計息預定於 93 年第三季募集資金完成，其中美金 400 萬元用於償還銀行借款，另美金 150 萬元用於充實營運資金(詳見附件)，提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，一致決議通過，並提交股東會。

三、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十三屆第六十次董事會議事錄



時 間：中華民國九十三年四月二十六日〔星期一〕上午十點三十分整
地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 秋 雄 劉 深 基 周 春 切

劉 漢 池 松榮投資（股）謝山木 陳 敏 斷

列席人：天一興（股）王仁孚

主 席：劉 秋 雄



記 錄：林 劍 青



一、報告事項
（略）

二、承認事項

第一案：九十三年度第一季財務報告

案 由：九十三年度第一季資產負債表、損益表、現金流量表業經會計師核閱完竣（詳見附件），提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議承認通過。

三、討論事項

第一案：衍生性金融商品案

案 由：依『資產取得與處分處理程序』規定，衍生性金融商品案需提報董事會，並得經董事會需授權高階主管執行衍生性金融商品之監督，且須通過衍生性金融商品交易明細（2004/03/01~2004/03/31），擬請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，承認 2004/03/01~2004/03/31 日之衍生性金融商品明細。

四、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十三屆第六十二次董事會議事錄

時 間：中華民國九十三年五月十九日〔星期三〕下午二點整
地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 秋 雄 劉 深 基 劉 漢 池

周 春 切 松榮投資（股）謝山木

陳 敏 斷

列席人：天一興(股) 王仁孚

主 席：劉 秋 雄

記 錄：林 劍 青

一、報告事項(略)

二、討論事項：

第一案：為維護本公司信用及股東權益，擬實施庫藏股制度，買回並銷除公司股份。

案 由：為維護本公司信用及股東權益，依『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定，公司擬實施庫藏股制度，買回並銷除股份，需提報董事會，並提請董事會出具已考慮公司財務狀況，不影響公司資本維持之聲明書，並洽請會計師對買回股份價格之合理性評估意見；其相關實施內容如下，提請決議。

1. 買回股份之目的：為維護公司信用及股東權益。
2. 買回股份之種類：普通股。
3. 買回股份之總金額上限：新台幣 316,917 仟元。
4. 預定買回之期間：93/05/20 ~ 93/07/19
5. 預定買回之數量：3,000 仟股。
6. 買回之區間價格：每股新台幣 20.0 元 至 39.7 元，惟若本公司股價低於所定買回區間價格下限時，本公司將繼續執行買回股份有限公司。
9. 預計買回股份占公司已發行股份總數之比例：3%。
10. 申報時已持有本公司股份之數量：無。
11. 申報前三年內買回本公司股份之情形：無。
12. 已申報買回但未執行完畢之情形：無。
14. 本辦法第十條規定之轉讓辦法：不適用。
15. 本辦法第十一條規定之轉換或認股辦法：不適用。

16. 對本公司公司財務狀況之影響:本次買回股份總數，約僅占本公司已發行股份之百分之三，且買回股份所需金額上限僅占本公司九十三年三月底流動資產之百分之十二，上述股份之買回並不影響本公司資本之維持。
17. 買回股份價格之合理性評估:公司依所定買回區間價格執行買回股份，除造成現金流出，餘對公司之財務結構、每股淨值、每股營盈餘、股東權益報酬率、速動比率、流動比率，並未產生重大影響或變動。
18. 其他依證券主管機關所規定之事項:無。

決 議：本案經主席徵詢出席全體董事(六席)意見，一致決議通過，依『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定，擬實施庫藏股制度。

三、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十三屆第七十次董事會議事錄

時 間：中華民國九十三年七月二十日〔星期二〕下午四點整

地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 秋 雄 劉 漢 池 劉 深 基

 劉 深 鏗 周 春 切 陳 敏 斷

 謝 山 木

主 席：劉 秋 雄

記 錄：朱 文 賢

一、報告事項(略)

二、討論事項：

第一案：為維護本公司信用及股東權益，擬實施第二次庫藏股，買回並銷除公司股份。

案 由：為維護本公司信用及股東權益，依『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定，公司擬實施第二次庫藏股買回並銷除股份，需提報董事會，並提請董事會出具已考慮公司財務狀況，不影響公司資本維持之聲明書，並洽請會計師對買回股份價格之合理性評估意見；其相關實施內容如下，提請決議。

1. 買回股份之目的：為維護公司信用及股東權益。
2. 買回股份之種類：普通股。
3. 買回股份之總金額上限：新台幣 316,917 仟元。
4. 預定買回之期間：93/07/20 ~ 93/09/19
5. 預定買回之數量：2,000 仟股。
6. 買回之區間價格：每股新台幣 17.8 元 至 42.2 元，惟若本公司股價低於所定買回區間價格下限時，本公司將繼續執行買回股份有限公司。
7. 預計買回股份占公司已發行股份總數之比例：1.98 %。
8. 申報時已持有本公司股份之數量：1,000 仟股。
9. 申報前三年內買回本公司股份之情形：於 93/05/19~93/07/19 間買回 1,000 仟股。
10. 已申報買回但未執行完畢之情形：公司原預計於 93.05.20~93.07.19 買回 3,000 仟股，因於買回期間內股價波動相對平穩，為顧公司股東權益，故僅買回 1,000 仟股，未全數買回。

11. 本辦法第十條規定之轉讓辦法:不適用。
12. 本辦法第十一條規定之轉換或認股辦法:不適用。
13. 對本公司公司財務狀況之影響:本次買回股份總數，約僅占本公司已發行股份之百分之 1.98%，且買回股份所需金額上限僅占本公司九十三年三月底流動資產之 8.52%，上述股份之買回並不影響本公司資本之維持。
14. 買回股份價格之合理性評估:公司依所定買回區間價格執行買回股份，除造成現金流出，餘對公司之財務結構、每股淨值、每股營盈餘、股東權益報酬率、速動比率、流動比率，並未產生重大影響或變動。
15. 其他依證券主管機關所規定之事項:無。

決 議：本案經主席徵詢出席全體董事(七 席)意見，一致決議通過，依『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定，擬實施庫藏股制度。

三、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十三屆第九十五次董事會議事錄



時 間：中華民國九十四年三月二十五日〔星期五〕上午十點整
地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 秋 雄 劉 深 基 劉 深 鏗 周 春 切
 劉 漢 池 松榮投資（股） 謝山木 陳 敏 斷

列席人：天一興(股) 王仁孚

主 席：劉 秋 雄



記 錄：林 劍 青



一、報告事項
(略)

二、承認事項

第一案：九十三年度決算表冊

案 由：九十三年度資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表業經會計師查核完竣(詳見附件)，提請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過。

第二案：衍生性金融商品案。

案 由：依『資產取得與處分處理程序』規定，衍生性金融商品案需提報董事會，並得經董事會需授權高階主管執行衍生性金融商品之監督，且須通過衍生性金融商品交易明細(2004/02/01~2005/02/25)，擬請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事七席意見，承認 2005/02/01~2005/02/25 日之衍生性金融商品明細。

第三案：背書保證備查簿之提報案。

案 由：依『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』規定，公司應依法設立備查簿(截至 2005/02/25 止)並提報董事會備查，擬請核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事七席意見，承認截至 2005/02/25 日止之背書保證備查簿。

三、討論事項

第一案：九十三年度盈餘分配案。

案 由：九十三年盈餘分配係依規定提列法定公積，董監酬勞、員工紅利、股東股利分配，其明細詳如附件，提請決議(詳見附件)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過提列法定公積 23,882,968 元，股東股利(現金 1.8 元) 186,099,179 元，員工紅利 21,894,021 元(全數為現金)，董監酬勞 10,947,011 元(全數為現金)，並提交股東會。

第二案：修改公司章程案之討論

案 由：因法令及業務需求，擬修改公司章程(詳如附件)，提請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過，並提交股東會。

第三案：訂定九十四年度股東常會召開相關事宜

說 明：時間：九十四年六月十四日(二)早上九點整

地點：漢平電子工業股份有限公司生產大樓(南縣仁德鄉中正路三段 256 號)，提請討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議照案通過。

第四案：內部控制聲明書同意案之討論

案 由：依據本公司九十三年度內部控制制度自行評估結果，提請本聲明書內容。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議照案通過。

四、臨時議案

第一案：董事競業禁止限制解除案

案 由：依公司法 209 條規定，擬解除新選任第 14 屆董事競業之限制，提請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過，並提交股東會。

三、散 會

漢平電子工業股份有限公司



董 事 長：劉 秋 雄

