

上市股票代號：2488



漢平電子工業股份有限公司
九十四年度年報

HANPIN

Customer Satisfaction With Zero Defects

中華民國九十五年三月三十一日

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：benson@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、九十四年度營業報告書	1
二、九十五年度營業計劃概要	2
貳、公司概況	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	4
三、資本及股份	18
四、公司債（含海外公司債）辦理情形	24
五、特別股辦理情形	26
六、海外存託憑證辦理情形	26
七、員工認股憑證辦理情形	26
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	26
參、營運概況	27
一、業務內容	27
二、市場及產銷概況	31
三、從業員工概況	37
四、環保支出資訊	37
五、勞資關係	37
六、重要契約	38
肆、資金運用計劃及執行情形	39
一、資金運用計劃內容	39
二、資金運用執行情形及效益分析	41
伍、財務概況	42
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	42
二、最近五年度財務分析	44
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	46
四、最近年度財務報表	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	46
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	46
陸、財務狀況及經營結果檢討分析及其風險管理	47
一、財務狀況之檢討與分析表	47
二、經營結果之檢討與分析表	48
三、現金流量之檢討與分析表	49

目 錄	頁次
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	50
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫	51
六、風險管理分析評估	51
七、其他重要事項	53
柒、上市上櫃公司治理運用情形	54
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	
二、會計師資訊	56
捌、特別記載事項	57
一、關係企業相關資料	57
二、內部控制制度執行狀況	61
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	61
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	61
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	61
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	61
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	61
八、其他必要補充說明事項	61
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	61

壹、致股東報告書

各位股東、女士、先生：大家好！

(一) 市場現況：

回顧去年，受到美國與歐盟地區經濟成長趨緩、國際油價迭創新高及 IT 產業景氣減緩等影響，消費者物價略微上揚影響企業與消費者信心，使得整體經濟復甦力道下滑，94 年全球經濟成長率由 93 年的 5.1% 降為 4.3%。

面臨來自客戶競相削價以及同業激烈之競爭，公司仍秉持著以客戶服務為導向的經營理念，在研發技術及生產效能上不斷精進，為能持續保持技術與市場領先之優勢，公司於 94 年底已完全導入 MP3 decoder 的技術使用於 DJ 專業雷射唱盤，成功開發 MCD 系列等 MP3 功能 DJ CD，並運用 All in one solution 及 Low cost MCU 來降低成本、提升競爭力，持續提供最具成本效益的解決方案，以及高附加價值的產品。

(二) 營運績效

94 年受到全球景氣復甦力道下滑及原物料商品價格上揚的影響，以致 94 年度合併營業額為新台幣 1,796,628 仟元，較前一年衰退 7%；稅前淨利 42,151 仟元，因本公司之子公司適用財務會計準則 35 號公報之規定，評價方式由使用價值法變更為淨變現價值法，故認列資產減損損失約新台幣 150,686 仟元，及因應歐盟 ROHS 環保指令要求，故增提存貨報廢及備抵跌價損失總計為 43,675 仟元，以致合併稅後每股盈餘為 0.71 元，使整體獲利較前一年度衰退。

財務收支及獲利能力分析：請參閱第 42 至 49 頁。

(三) 研究發展狀況：

1. 研究發展支出：

94 年度研發支出為 97,543 仟元，佔營業收入 1,796,628 仟元之 5.43%。

2. 研究成果

- (1) CDN 及 CDJ 系列等 Low cost MCU 專業用雷射唱盤
- (2) MCD 系列專業用雷射唱盤+MP3
- (3) MCX 系列專業用混音器
- (4) DNX 系列專業用混音器
- (5) ICD 專業用雷射唱盤+混音器
- (6) CD MIX-3 系列專業用雷射唱盤+MP3+混音器
- (7) MK9 專業用吸入式承載機構

為能持續保持技術領先之優勢，不斷投入研發費用及人員，目前並已完成 All in one solution 及 Low cost solution 的開發，可謂於市場上各同級品架構成本最低之產品。

(四) 新產品開發計畫：

1. 致力於產品軟體、韌體之設計及研發能力提升，DSP 技術突破，將有效提升產品效能，亦降低生產成本。
2. 家庭數位化蔚為主流，消費性電子產品的研發將朝向更人性化、個人化、生活化的消費性電子領域發展，除了 MP3 播放機外，95 年預計投入開發 MP3/WMA 播放機，加速與 IT 產品整合。
3. 致力於產品之水平整合，在 MI 樂器設備及商用音訊設備方面，除了持續投入開發高功率擴大機、高功率混音器外，本公司 95 年預計開發新款 Power mixer、Power amplifier 及 Equalizer (等化器) 等商用音訊產品。
4. 將朝向與 PC 端結合之產品研發如：PC DJ、PC Mixer DJ。未來產品為趨向多功能的整合，可透過 USB 連接硬碟或是其他 SD 記憶卡裝置播放的 DJ 專業產品。

(五) 前景與展望：

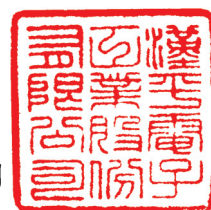
依據美國消費電子協會(CEA)預估，95 年美國的消費電子銷售額將創新記錄，達到 1,354 億美元，主要是拜數位電視及 MP3 需求增加所賜。根據 CEA 預測，MP3 播放機的銷售額將增加 45 億美元。面對音訊產品的更迭，本公司將不斷擴增研發規模以加強研發資源，以因應產品之多元化，以及滿足不同客戶之需求。持續提昇競爭力，使得營收與獲利能持續成長。

中國大陸已經成為世界電子產品製造中心，尤其是在 94 年開放內銷內貿市場後，正朝成長最快速的市場發展，蘊藏著無限商機。中國大陸經濟成長率自 92 年以來都維持在 9% 左右的成長，消費潛力已經成為全球矚目的焦點。本公司轉投資之漢池電子深圳廠，已於 94 年底正式量產，未來將配合積極佈局大陸內銷市場。

展望未來，除在本業既有產品持續發展外，亦積極尋找策略聯盟從事多角化經營，結合企業個別的競爭力，藉此擴展市場版圖及增加產品線，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、公司概况

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：六月資本額增至一億七仟五百萬元。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 CD-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。

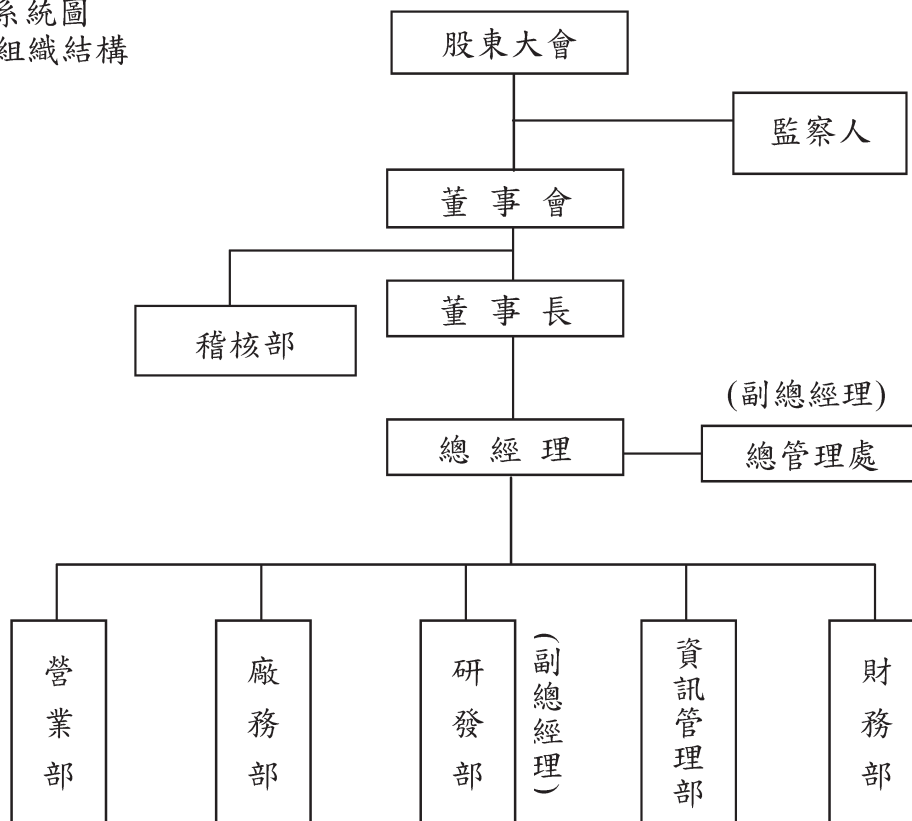
民國九十三年：三月份經工業局核准通過 93 年度營運總部證明並於四月底募集完成第一次國外海外可轉換公司債金額為美金壹仟伍佰萬元整。經投審會經審二字第 092037957 號核准間接投資大陸地區漢池電子(深圳)廠，六月份資金到位 350 萬美元，十一月份漢池電子破土動工。

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。六月份大陸漢池電子(深圳)廠完工並投入量產。

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	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 生管課：生產計劃之安排調度。
資訊管理部	<ol style="list-style-type: none"> 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。 資訊課：掌握公司整體資訊系統開發、規劃、管理與執行 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→

95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	劉深鏗	94/06/14	3年	77/03/03	8,772,096	10.37%	5,563,793	5.42%	-	-	-	-	東方工專	漢平電子工業(股)公司董事長 漢平(BVI)國際有限公司董事 漢池開發(股)公司董事長	董事長 董事兼總經理 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	劉秋雄	94/06/14	3年	90/04/20	9,545,156	11.28%	5,811,144	5.66%	-	-	-	-	中山醫學院醫學系	漢平電子工業(股)公司董事 漢平投資開發(股)公司董事長 漢池開發(股)公司董事 平秋投資(股)公司董事 漢平建設(股)公司董事	董事 董事兼總經理 董事 監察人	劉深鏗 劉深鏗 劉漢池 劉平雄	兄弟 兄弟 父子 兄弟
董事	劉深鏗	94/06/14	3年	77/03/03	9,370,592	11.08%	4,844,070	4.72%	-	-	-	-	中興大學	漢平電子工業(股)公司董事兼總經理 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 漢池電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢平新加坡國際有限公司代表人兼董事 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	董事長 董事 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	劉漢池	94/06/14	3年	58/03/11	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 興達加油站(股)公司董事	董事長 董事兼總經理 董事 監察人 監察人	劉秋雄 劉深鏗 劉深鏗 劉平雄 劉彥均	父子 父子 父子 父子 祖孫
董事	周春切	94/06/14	3年	80/06/04	191,012	0.23%	268,563	0.26%	-	-	-	-	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 漢平新加坡國際有限公司董事	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		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事	一品投資(股)公司代表人: 陳敏斷	94/06/14	3年	94/06/14	511,547	0.39%	511,547	0.5%	-	-	-	-	-	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	94/06/14	3年	88/07/26	931,224	1.10%	1,092,294	1.06%	-	-	-	-	-	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	94/06/14	3年	88/07/26	848,078	1.00%	994,767	0.97%	-	-	-	-	-	漢平電子工業(股)公司監察人 天一興(股)公司董事長 天裕投資(股)公司董事 漢池開發(股)公司監察人	無	無	無
監察人	劉彥均	94/06/14	3年	90/04/20	133,292	0.16%	156,631	0.15%	-	-	-	-	美國紐約大學 財務研究所	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	94/06/14	3年	91/05/30	9,460,456	11.18%	7,307,182	7.11%	-	-	-	-	-	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：含車馬費及分配之董監酬勞

法人股東之主要股東

94年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一品投資股份有限公司	陳敏斷 黃美玉 百福投資股份有限公司
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

94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
百福投資股份有限公司	陳敏斷 黃美玉 陳冠華

董事及監察人資料

姓名	條件 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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
一品投資(股)公司代表人: 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

95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	劉深鏗	86.06.01	4,844,070	4.72%	-	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 漢池電子(香港)有限公司代表人兼董事 漢平新加坡國際有限公司代表人兼董事 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	268,563	0.26%	-	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	-	-	-	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	-	-	-	0.00%	-	0.00%	崑山技術大學	無	無	無	無
廠務部主管	周誠孝	92/08/01	25,595	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	崑山中學	無	無	無	無
資訊管理部主管	魏昭邦	86/08/01	559	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	台灣工業科技大學	無	無	無	無
會計主管	朱文賢	95/01/01	-	-	-	0.00%	-	0.00%	義守大學 MBA	無	無	無	無
稽核主管	林劍青	95/01/01	-	-	-	0.00%	-	0.00%	加州州立大學 MBA	無	無	無	無

董事之酬金

單位：仟元/仟股

94 月 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費 (註1)		報酬 (註1)		盈餘分配之 董事酬勞 (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(註2)						前四項總額		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 (註3)			
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司			合併報表內所有公司			本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
								現 金 紅 利	股票紅利		現 金 紅 利	股票紅利											
									股 數	市 價		金 額	股 數									市 價	金 額
董 事	劉深基	168	168	3,421	3,421	3,384	3,384	280	—	—	—	280	—	—	—	7,253	7,253	9.8875%	10.4898%	—	—	4,848	4,848
董 事	劉秋雄																						
董 事	劉深鏗																						
董 事	劉漢池																						
董 事	周春切																						
董 事	一品投資(股)公司代表人：陳敏斷																						
董 事	松榮投資(股)公司代表人：謝山木																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	7	7
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	8	8

註 1：係填列 94 年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 2：係 95 年度配發之 94 年董事酬勞及員工紅利(擬議數)。

註 3：其他報酬係提供汽車代步。

監察人之酬金

單位：仟元/仟股

94 月 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比 例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
監察人	天一興 (股)公司 代表人:王 仁孚	24	24	360	360	1,450	1,450	1,834	1,834	2.5004%	2.6525%	—	—
監察人	劉彥均												
監察人	劉平雄												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

總經理及副總經理之酬金

單位：仟元/仟股

94 月 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額(擬議數)						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(註)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
						現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利											
							股數	市價		金額	股數									市價	金額
總經理	劉深鏗	4,032	4,032	—	—	560	—	—	—	560	—	—	—	4,592	4,592	6.2600%	6.6413%	—	—	2,706	2,706
資深副總經理	周春切																				
副總經理	何晉丞																				

註：其他報酬為代步汽車。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94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							
	總管理處副總經理	周春切							
	營業部管 營主	江秀雲							
理	研發部副總經理	何晉丞	—	—	—		7,083	7,083	9.65%
	廠務部管 廠主	周誠孝							
人	資訊管理 部主	魏昭邦							
	核管 稽主	朱文賢							

3. 分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近兩年支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監出席董事會情況支付；盈餘分配之董事酬勞方面，依本公司章程之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘不高於百分之五提列為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過。最近二年度董監酬勞金額分別為新台幣 19,124 仟元及 17,886 仟元，佔稅後純益分別為 8.01%及 24.4%。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，薪資方面係依所擔任之職位及所承擔之的責任，並參考同業對於同等職位之水準釐定，員工紅利方面則係依年度之經營績效提出分配案予以訂定。最近二年度支付總經理及副總經理酬金總額分別為新台幣 16,622 仟元及 6,999 仟元，佔稅後純益比例各為 6.96%及 9.54%，比例應屬合理。

(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

職稱	姓名	94 年度		截至 95 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	劉深基	-1,093,000	--	--	--
董事	劉秋雄	-1,000,000	--	--	--
董事兼總經理	劉深鏗	-1,097,000	--	-14,000	--
董事	松榮投資(股)公司 代表人：謝山木	--	--	--	--
董事	劉漢池	--	--	--	--
董事兼副總經理	周春切	+918 -37,000	--	--	--
董事	一品投資(股)公司 代表人：陳敏斷	--	--	--	--
監察人	天一興(股)公司 代表人：王仁孚	--	--	--	--
監察人	劉彥均	--	--	--	--
監察人	劉平雄	-1,000,000	2,500,000 -2,500,000	-7,000	--
副總經理	何晉丞	-44,000	--	--	--
處長	周誠孝	-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。

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：仟股/ %
94 年 12 月 31 日

轉投資事業(註)	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	32	0.35%	--	--	32	0.35%
德積科技	34	0.26%	1,731	8.73%	1,765	8.99%
建興創投	263	1.54%	158	0.92	421	2.46%
漢平(BVI)	11,504	100.00%	--	0.00%	11,504	100.00%
漢池(HK)	--	--	200	100.00%	200	100.00%
漢平(SZ)	--	0.00%	--	100.00%	--	100.00%
漢平(SGP)	--	0.00%	1,992	100.00%	1,992	100.00%
漢池(SZ)	--	0.00%	--	100.00%	--	100.00%
HANPIN PRO AUDIO	750	60.00%	--	0.00%	750	60.00%
漢池開發	17,400	100.00%	--	0.00%	17,400	100.00%

三、資本及股份
(一)股本來源

95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)台財証(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) 台財証(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)台財証(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 台財証一字第 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 台財証一字第 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 員工紅利轉增資 20,000,000	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	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

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
95.01	10	145,000,000	1,450,000,000	102,719,433	1,027,194,330	買回庫藏股減資 6,690,000元	無	95.1.18 經授商字第 09501008340

95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	102,719,433	42,280,567	145,000,000	

(二)股東結構

持股基準日：95年4月25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	9	30	7,315	9	0	7,363
持有股數(股)	0	18,595,447	12,593,699	68,380,861	3,149,426	0	102,719,433
持股比例(%)	0.00%	18.10%	12.26%	66.57%	3.07%	0.00%	100.00%

註：停止過戶日

(三)股權分散情形

持股基準日：95年4月25日 面額：10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	2,834	577,047	0.56%
1,000至5,000	2,825	6,230,570	6.07%
5,001至10,000	793	5,890,308	5.73%
10,001至15,000	324	3,840,813	3.74%
15,001至20,000	123	2,241,145	2.18%
20,001至30,000	175	4,266,888	4.15%
30,001至40,000	75	2,615,917	2.55%
40,001至50,000	61	2,840,905	2.77%
50,001至100,000	74	5,174,940	5.04%
100,001至200,000	37	5,365,252	5.22%
200,001至400,000	16	4,318,440	4.20%
400,001至600,000	4	1,874,547	1.82%
600,001至800,000	3	2,062,229	2.01%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
800,001 至 1,000,000	4	3,785,767	3.69%
1,000,001 以上	15	51,634,665	50.27%
合計	7,363	102,719,433	100.00%

(四) 主要股東名單

持股基準日:95年4月25日

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	8,372,000	8.15%
劉平雄(*)	7,307,182	7.11%
劉秋雄(*)	5,811,144	5.66%
劉深基(*)	5,538,793	5.39%
劉深鏗(*)	4,826,070	4.70%
國際私募九號基金	3,700,000	3.60%
漢政投資股份有限公司	2,554,107	2.49%
台新銀行受託劉秋雄信託財產專戶	2,500,000	2.43%
王進福	2,465,425	2.40%
泰安產物保險股份有限公司	2,380,000	2.32%

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		93 年	94 年	95 年度截至 3 月 31 日止
	每股市價(註 1)	最 高		35.80	25.60
最 低			23.50	14.40	13.85
平 均			28.74	19.02	21.98
每股淨值(註 2)	分 配 前		16.65	15.07	--
	分 配 後		14.55	15.07	--
每股盈餘(註 3)	加權平均股數		103,942	103,257	102,719
	每股 盈餘	調整前	2.30	0.71	—
		調整後	2.07	0.71	—
每股股利	現 金 股 利		1.80	0.80	—
	無償 配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比(註 5)		11.34	23.70	—
	本 利 比(註 6)		14.49	21.03	—
	現金股利殖利率(註 7)		6.90%	4.75%	—

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，94 年度每股股利分配，業經 95.3.27 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：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(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 0.8 元，總計新台幣 96,677,113 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：

單位：股/元

項目/年度		94 年度(預估)	
期初實收資本額		1,027,194,330	
本年度配股配息情形	每股現金股利	0.80	
	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九十五年財務預測資訊。

董事長：



經理人：



會計主管：



(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 95.03.27 董事會通過擬配發資訊如下：

- (1) 擬配發員工現金紅利計 9,667,711 元及董事、監察人酬勞 4,833,856 元。
- (2) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之九十四年度設算每股盈餘為 0.57 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 21,894,021 元，全數以現金發放。
- (2) 董事、監察人酬勞分配計新台幣 10,947,011 元。

實際配發情形：

- (1) 員工紅利分配總計新台幣 21,894,021 元，以現金發放，業已全數發放完畢。
- (2) 董事、監察人酬勞分配總計新台幣 10,947,011 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 94 年 12 月 31 日止最高持有已收回股數 669,000 股，收回股份之總金額共計 10,806 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 6,690,000 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
買回期間(註)	93.05.20-93.09.19
原預定買回區間價格(新台幣)	每股普通股 17.8-42.2
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額(新台幣)	82,299 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 3,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	0
累積持有本公司股份數量已發行股份總數比率	0%

截至民國 94 年 12 月 31 日止

買回期次	第三次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間(註)	94.09.20-94.11.19
原預定買回區間價格(新台幣)	每股普通股 11.00-25.00

買回期次	第三次
已買回股份種類及數量	普通股 669,000 股
已買回股份金額(新台幣)	10,806 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 669,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	0
累積持有本公司股份數量已發行股份總數比率	0%

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：

95 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	新台幣壹仟玖佰肆拾萬元整	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	詳發行辦法之內容
截至年報刊印日止公司已贖回或提前清償金額	新台幣貳億捌仟陸拾萬元整	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

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
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
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		
項目	年度	93 年度	94 年度	截至 95 年 3 月 31 日
	轉換公司債市價	最高	132	—(註)
最低		105	—	115.5
平均		114.07	—	115.76
調整後轉換價格		24.9	24.6	24.6
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：94 年度未有交易。

公司債種類		海外第一次無擔保可轉換公司債	
項目	年度	94 年度	截至 95 年 3 月 31 日
	轉換公司債市價	最高	—(註)
最低		—	—
平均		—	—

公司債種類	海外第一次無擔保可轉換公司債	
調整後轉換價格	25	25
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：94 年度以後截至 95 年 3 月 31 日未有交易。

(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	76.30%
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	17.27%
MI 樂器設備及商用系統	主要用於學校、會議室、劇院、大型演唱會之專業音響器材	4.72%
其他	原料、商品雜項等	1.71%

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。

MI 樂器設備及商用系統：

- A. 專業高功率擴大器。
- B. 高功率混音器。

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：

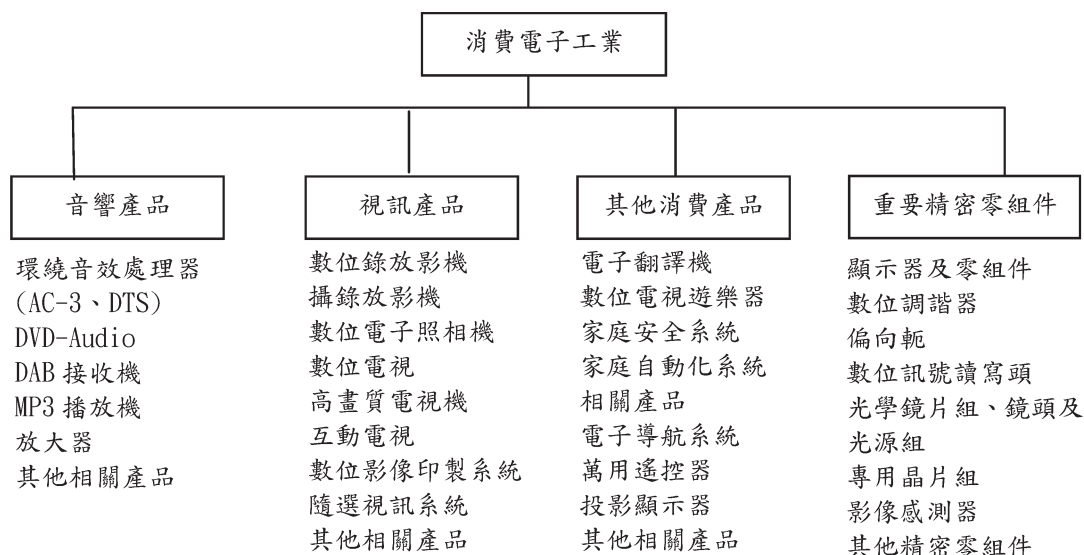
- A. DJ 專業產品方面仍持續投入 MP3 功能 DJ CD 之開發，擴及所有 DJ 專業雷射唱盤。MP3、WMA 格式已為消費性音訊產品媒體之主要格式，隨著媒體取得之便利性，專業音訊產品亦朝 MP3、WMA 相關產品開發及整合。
- B. 致力於產品軟體、韌體之設計及研發能力提升，DSP 技術突破，將有效提升產品效能，亦降低生產成本。
- C. 致力於產品之水平整合，在 MI 樂器設備及商用音訊設備方面，除了持續投入開發高功率擴大機、高功率混音器外，預計開發如 Public address mixer amplifier, Equalizer (等化器) 等商用音訊產品。
- D. DJ Gear 數位化及與 PC 週邊整合：DJ 專業音訊產品數位化已成必然趨勢，藉著與 PC 週邊結合，將朝向與 PC 端結合之產品研發。

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

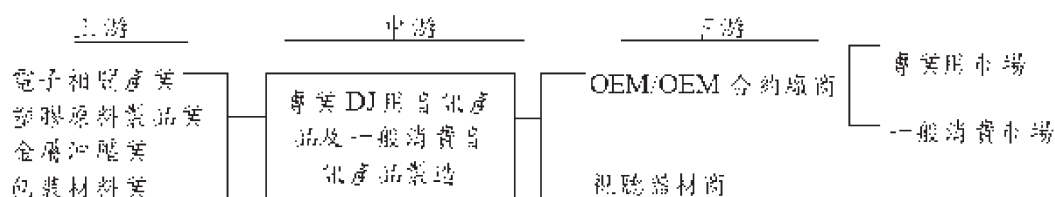
公司為娛樂音訊產業之專業 ODM 製造商，生產供個人視聽娛樂使用之消費性音響器材之一般消費音訊產品及專業 DJ 用音訊產品，主要產品為消費性及專業唱盤暨雷射唱盤、音響組合、混音器、專業擴大器及軟體等。依 Music USA NAMM 對 Music & Sound 市場之定義，產品範圍囊括所有與聲音或音樂相關之產品，如鍵盤、數位樂器、鋼琴、吉他、風琴、打擊樂器、擴大器、電腦音樂等產品。NAMM MUSIA USA 2005 針對 MUSIC & SOUND 作出統計，在 94 年此市場的銷售額比前一年成長了 5.4%。隨著數位化風潮與高音質音訊服務需求時代的來臨，數位音訊 (Digital Audio) 已成為現階段最重要的技術之一，特別是在 MP3 風潮狂掃之下，同時帶動了音訊和附帶產業之發展，故公司於 94 年導入使用 MP3 decoder 技術，成功開發可播放 MP3 音樂格式之 DJ 專業雷射唱盤，已於該年度內陸續出貨並對營收帶來挹助。

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：



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：

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。隨科技之發展，繼之而起的數位多媒體產品已步入起飛期，從3C(computer、communication、consumer electronics)整合，到IA (Information appliance) 資訊家電的興起，均為下一波市場成長之主力，更是音訊產業業者轉型的新契機。

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. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 與國外 IN HOUSE DESIGN 公司技術合作研發新產品。
- F. 積極導入歐盟環保指令要求 WEEE & RoHS，致力綠色環保，目前已取得 SONY、PIONEER 等二家客戶的綠色環保認證。
- G. 客戶訂單需求轉為少量多樣以致委外加工成本高，轉投資之漢池電子深圳廠正式量產後，將委外加工零組件收回自製，可大幅降低加工成本。

(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	94 年度	截至 95 年 3 月 31 日止
研 發 費 用	65,431 仟元	15,755 仟元
開 發 成 功 之 產 品	(1) CDN 及 CDJ 系列等 Low cost MCU 專業用雷射唱盤 (2) MCD 系列專業用雷射唱盤+MP3 (3) MCX 系列專業用混音器 (4) DNX 系列專業用混音器 (5) ICD 專業用雷射唱盤+混音器 (6) CD MIX-3 系列專業用雷射唱盤+MP3+混音器 (7) MK9 專業用吸入式承載機構	1. DP 系列專業用唱盤 2. CM 系列專業用雷射唱盤 3. SMX 系列混音器

(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 MI 樂器設備與商用音訊產品領域，除了致力於相關產品的整合如：高功率擴大器、高功率混音器、等化器(Equalizer)等，並積極拓展銷售市場。

3. 長期業務發展計劃：

(1)隨著中國大陸的內銷內貿市場開放，經濟蓬勃發展，將積極佈局大陸內銷市場。

(2)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		93 年度		94 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		702	0.04%	1,087	0.07%
外銷 (註)	美洲	845,399	47.72%	713,920	46.88%
	歐洲	406,183	22.93%	359,445	23.60%
	亞洲	514,813	29.05%	444,370	29.18%
	其他	4,631	0.26%	4,046	0.27%
合計		1,771,728	100.00%	1,522,868	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 NAMM MUSIA USA 2005 統計資料及公司資料推估，針對 MUSIC & SOUND 作出統計，去年此市場的銷售額比前一年增加了 5.4%。本公司所生產的 DJ 專業產品 2005 年全世界市場銷值約為 305.2 百萬美元，成長率達 4%。

(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，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、中國大陸為主，其中日本以DENON、PIONEER、YAMAHA為首要且皆以自有品牌行銷全球，台灣、韓國及中國則仍以OEM/ODM方式替歐美地區知名廠商代工生產，預期未來中國大陸所佔比重將愈來愈高。

(3)市場未來需求情形

消費性電子產品之市場範圍以北美為全球最大的市場，亞洲市場目前雖暫居第三，但東亞地區經濟成長快速，累積可觀之購買力，加上人口成長率高於歐美國家，是全球廠商都不敢忽視之市場而其中以大陸地區市場最具有爆發力。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2006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5%~8%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) 與國外 IN HOUSE DESIGN 公司技術合作研發新產品。
- (4) 自行研發設計重要 KEY PARTS，以期降低產品成本。
- (5) 垂直整合，設立 AI、SMT 及塑射成型廠，以降低委外加工成本。
- (6) 隨著中國大陸的經貿政策開放，將積極佈局大陸內銷市場。

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) 歐洲 RoHS 環保指令的對應，使得成本大為增加。

**因應措施：

除了透過監控機制以確保持續符合標準的材料外，在採購的過程須購買

符合標準的材料，確實做好供應商的管理體系，以有效降低驗證測試成本。

(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) 國際油價迭創新高，以致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。

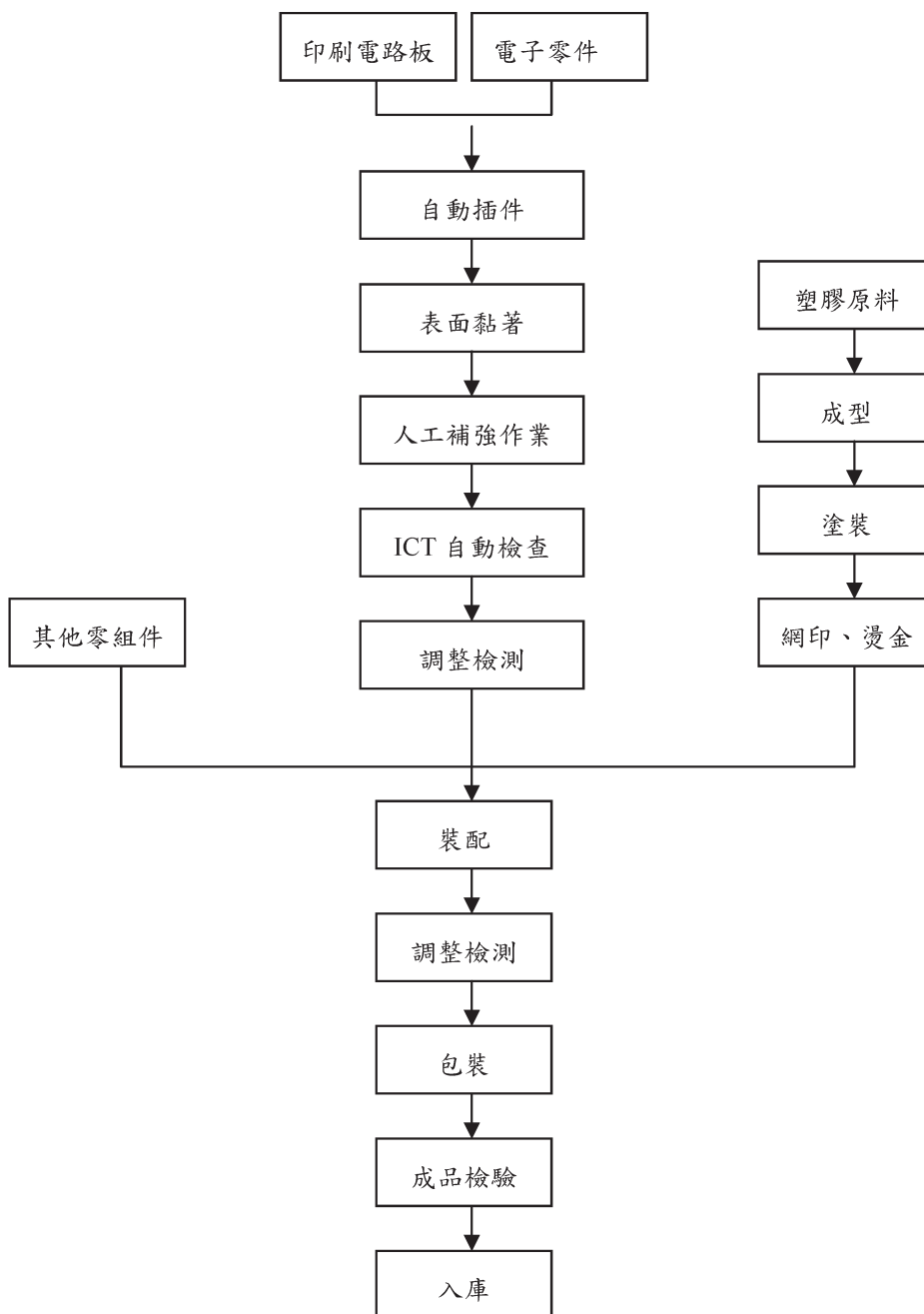
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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
MI 樂器設備及商用系統	主要用於學校、會議室、劇院、大型演唱會之專業音響器材

2. 產製過程：

主要產品之產製過程



(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

93 年度			94 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	54,093	11.95%	—	—	—
**變動原因說明 日商日立 93 年度進貨金額為 NT54,093 仟元，佔進貨總額 11.95%。係本公司研發成功且量產出貨之新機種所使用之 IC 積體電路大多向日商日立購所致，94 年度致力於分散進貨來源，轉向其他供應商購買，故 94 年度並無佔進貨總額百分之十以上之供應商。					

2. 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

93 年度			94 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
A	244,505	13.80%	A	280,444	18.42%
B	238,775	13.48%	B	214,653	14.10%
D	196,037	11.06%	D	174,507	11.46%
C	171,939	9.70%	C	168,057	11.04%

****增減變動說明**

1. A 客戶營收由 93 年度 NT244,505 仟元提升至 94 年度 NT280,444 仟元增加 35,939 仟元增加幅度為 14.6%，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 生產量值 主要產品	93 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
音訊產品	70,000	45,194	252,176	70,000	28,971	190,419

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 銷售量值 主要商品	93 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
音訊產品	3	4	804,057	1,737,774	--	--	696,154	1,494,563
其他	--	698	--	33,252	--	10,330	--	17,976
合計	3	702	804,057	1,771,026	--	10,330	696,154	1,512,539

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		93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	59	50	50
	間接員工	167	165	167
	合 計	226	215	217
平均年齡〔歲〕		33.65	37.82	38.71
平均服務年資〔年〕		5.99	9.47	10.37
學歷分佈比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	3.9%	6.1%	6.0%
	大 專	39.9%	40.9%	41.0%
	高 中	41.5%	40.0%	40.1%
	高中以下	14.7%	13.0%	12.9%
	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：「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或者適用該條例之

退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對於選擇適用勞基法退休金規定者，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。選擇適用「勞工退休金條例」者，本公司每月負擔勞工退休金提撥率為每月工資 6%。本公司 94 年度按勞工退休金條例提撥之退休金為 1,511 仟元。

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：
(一)

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

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，本公司考量經營現況以及資金運用計畫，乃將原計劃未動支之資金變更計劃用途為償還海外公司債。截至 95 年第一季止，其實際支用之累計金額及執行進度如下：

計劃項目	執行狀況		截至 95 年第一季止累計
購買技術與研發 相關設備	支用進度	預計	3,000
		實際	37
	執行進度	預計	100.00
		實際	1.23%
轉投資	支用進度	預計	6,091
		實際	1,000
	執行進度	預計	100.00%
		實際	16.42%
海外購料款	支用進度	預計	6,000
		實際	6,000
	執行進度	預計	100.00%
		實際	100.00%
合計	支用進度	預計	15,091
		實際	7,037
	執行進度	預計	100.00%
		實際	46.63%

由上表得知，原計劃各項目實際執行進度均較預定進度落後，經考量產品開發進度及客觀投資關係變化等因素，於 95 年 4 月決議暫緩購買技術與研發相關設備及縮減轉投資之計劃規模，茲就原計劃項目說明計劃變更之必要性與合理性：

A. 購買技術與研發相關設備

截至 95 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 37 仟元，累計之實際執行進度為 1.23%，未支用金額為美金 2,963 仟元。購買技術與相關研發設備部份，由於洽談過程中本公司研發團隊對 MP3 相關技術已有突破，故停止與對方洽談技術移轉，故其款項僅支用 37 仟美元。

B. 轉投資

截至 95 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%，未支用金額為美金 5,000 仟元。轉投資部份原規劃與策略合作廠商合資設立之新公司以開拓消費性影音產品市場，但因合資對象財務狀況不佳且無立即改善跡象，經審慎評估考量風險因素後，決議擱置該合作計劃；另原規劃透過漢平(BVI)國際股份有限公司轉投資之 Pro Audio Holding Co. 以開拓美洲商用音訊設備之市場，但因合資對象股權部分轉讓，其股東結構趨於複雜，原規劃之合作案已無法繼續進行，故本公司經由轉投資漢平(BVI)國有限公司，直接對漢平電子新加坡國際有限公司增資以進行市場之開發，但考量其營運規模及資金使用效率，故僅對其增資 100 萬美元。

C. 海外購料款

截至 95 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 6,000 仟元，業已執行完畢。

截至 95 年 3 月 31 日止，本次增資計劃未支用金額總計為美金 7,963 仟美元，其款項均存放於銀行美元定期存款帳戶及購買美金計價 RP 等美金固定收益商品。惟 95 年 4 月本公司債券持有人依 93 年第一次無擔保海外公司債發行辦法第十二條規定執行賣回權。經統計本次申請執行賣回權之金額合計 1,225 萬美元。由於本公司以債券面額贖回海外轉換公司債，因此將以 93 年募集尚未執行計劃之資金中以 7,963 仟美元，變更計劃用途為償還海外轉換公司債，餘額部份將以公司自有資金支應。預計本次變更後之資金運用計劃將於 95 年 4 月底前執行完畢。

(2) 計劃變更後預計效益與進度達成可行性：

1. 進度可行性

本公司變更後之計劃項目，其中海外購料款之執行進度已陸續於 93 年及 94 年第四季執行完畢。另擬償還海外公司債部份，因債券持有人已依本公司 93 年第一次無擔保海外公司債發行辦法第十二條規定執行賣回權。經統計本次債券持有人申請執行賣回權之金額合計 1,290 萬美元，本公司預計於 95 年 5 月 2 日前償還，故其償還公司債之預計進度應屬可行。

2. 預計效益

本公司海外購料款之部份業於94年底執行完畢,依據本公司94年合併財務報表,本公司合併報表94年利息支出較93年減少新台幣5,335仟元。而屬於轉投資之部份因及其資金投入比率較原規劃為低,漢平電子新加坡國際有限公司94年之營收較93年增加230.64%,達3,679仟美元,稅後利益亦較93年增加10.96倍,達49仟美元,雖其整體對於營業收入及營業利益之效益未達預期水準,但以其資金投入比例觀之,已符合原先預期。購買技術及研發設備部份因產品技術採自行開發,故部份新開發產品量產時程較原規劃時程延後,故原預估對營業收入及營業利益之貢獻尚未顯現。本次申請變更以93年度發行之海外轉換公司債未支用之資金償還債券持有人申請執行賣回權,將可降低本公司之負債比率,改善財務結構。

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95年3月31日財務資料(註3)
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		387,846	742,003	748,125	1,091,846	889,109	882,831
基金及長期投資		716,002	541,143	1,182,348	1,181,823	1,030,708	1,053,559
固定資產		1,186,732	1,179,884	394,627	380,214	375,990	368,908
無形資產		11,835	10,372	9,220	7,873	6,749	6,749
其他資產		31,487	42,651	36,244	38,429	66,241	56,577
資產總額		2,333,902	2,516,053	2,370,564	2,700,185	2,368,797	2,368,624
流動負債	分配前	459,599	233,985	242,876	297,188	239,530	256,021
	分配後	596,618	501,911	496,705	516,129	239,530	256,021
長期負債		15,000	317,250	217,272	557,534	476,771	442,162
其他負債		315,207	282,387	138,590	114,393	96,030	59,307
負債總額	分配前	789,806	833,622	598,738	969,115	812,331	795,458
	分配後	926,825	1,101,548	852,567	1,188,056	812,331	795,458
股本		846,000	978,948	998,948	1,033,884	1,027,194	1,027,194
資本公積		269,450	140,993	205,113	238,736	196,466	196,466
保留盈餘	分配前	389,913	548,046	563,943	467,943	320,850	340,213
	分配後	249,118	260,120	290,114	249,002	320,850	340,213
累積換算調整數		46,320	28,447	17,751	2,569	26,977	24,315
未認列退休金淨損失		-7,587	-12,221	-13,929	-12,062	-15,021	-15,021
庫藏股股票		—	-1,782	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,544,096	1,682,431	1,771,826	1,731,070	1,556,466	1,573,166
	分配後	1,407,077	1,414,505	1,517,997	1,512,129	1,556,466	1,573,166

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十四年度之盈餘分配尚未經股東常會決議。

註3：九十五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

項目	最近五年度財務資料 (註1)					截至95年3月31日財務資料 (註2)
	90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入	1,898,865	1,597,952	1,673,861	1,771,728	1,522,869	295,984
營業毛利	417,666	261,480	228,802	239,421	172,171	29,745
營業損益	270,490	114,810	71,639	88,595	37,378	-4,260
營業外收入及利益	146,788	189,398	275,758	174,705	62,270	38,827
營業外費用及損失	63,776	33,090	52,182	38,026	60,129	7,842
繼續營業部門稅前損益	353,502	271,118	295,215	225,274	39,519	26,725
繼續營業部門損益	290,351	294,641	304,667	238,830	73,356	19,363
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	290,351	298,928	303,823	238,830	73,356	19,363
每股盈餘(註3)	2.79	2.83	2.92	2.30	0.71	0.19

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十五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

	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
94年	建興聯合會計師事務所	劉吉雄、謝仁耀	無保留意見

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95年3月31日財務分析(註2)	
		90年	91年	92年	93年	94年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	33.84	33.13	25.26	35.89	34.29	33.58	
	長期資金佔固定資產比率	131.38	169.48	504.05	601.93	540.77	546.3	
償債能力(%)	流動比率	84.39	317.12	308.03	367.39	371.19	344.83	
	速動比率	50.55	262.89	259.33	329.60	341.15	306.16	
	利息保障倍數	21.06	13.20	23.48	18.64	6.58	48.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)	16.39	11.87	12.05	14.00	11.57	8.24	
	平均收現日數	22.27	30.88	30.29	26.07	31.55	44.29	
	存貨週轉率(次)	7.99	10.27	14.35	15.90	16.79	15.52	
	應付款項週轉率(次)	8.15	8.41	10.9	9.24	10.26	7.29	
	平均銷貨日數	45.70	35.54	25.44	22.96	21.74	23.52	
	固定資產週轉率(次)	1.60	1.36	4.28	4.66	4.05	3.21	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.64	0.71	0.66	0.64	0.5	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.37	13.03	12.84	9.80	3.10	3.34	
	股東權益報酬率(%)	20.23	18.53	17.59	13.64	4.46	4.95	
	佔實收資本%	營業利益	31.97	12.31	7.17	8.57	3.64	-
		稅前純益	41.79	28.28	29.55	21.79	3.85	2.6
	純益率(%)	15.29	18.64	18.15	13.48	4.82	6.54	
	每股盈餘(元)	2.79	2.83	2.92	2.30	0.71	0.19	
現金流量	現金流量比率(%)	49.80	50.28	128.08	94.42	15.76	3.75	
	現金流量允當比率(%)	158.67	191.18	172.44	126.95	60.31	48.66	
	現金再投資比率(%)	7.46	(0.65)	2.78	2.30	(6.11)	0.4	
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.06	1.11	1.11	0.07	3.02	
	財務槓桿度	1.07	1.25	1.22	1.17	1.23	0.88	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十五年度第一季之財務資料經會計師核閱完成。

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- (1) 利息保障倍數：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅前淨利較上期相對減少所致。
- (2) 資產報酬率：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅後淨利較上期相對減少所致。
- (3) 股東權益報酬率：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅後淨利較上期相對減少所致。
- (4) 營業利益：主要係因本期石油價格上漲之影響，塑膠、銅、鋁等原物料價格攀升，致本期製造成本增加，故營業利益率較上期減少。
- (5) 稅前純益：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅前淨利較上期相對減少所致。
- (6) 純益率：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅後淨利較上期相對減少所致。
- (7) 每股盈餘：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，稅後淨利較上期相對減少所致。
- (8) 現金流量比率：主要係本期子公司股利分配匯回金額較上期減少，致營業活動之淨現金流入較上期減少所致。
- (9) 現金流量允當比率：如上(1)所述原因，營業活動之現金流入較上期減少，加上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。
- (10) 現金再投資比率：如上(1)所述原因，營業活動之現金流入較上期減少，及近年來將獲利回饋股東，支付現金股利增加，致可再投資之資金較上期減少所致。

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 62 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 63 至 113 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 114 至 176 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	94 年度	93 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		889,109	1,091,846	-202,737	-18.57
長期投資		1,030,708	1,181,823	-151,115	-12.79
固定資產		375,990	380,214	-4,224	-1.11
其他資產		72,990	46,302	26,608	57.64
資產總額		2,368,797	2,700,185	-331,388	-12.27
流動負債		239,530	297,188	-57,658	-19.40
長期負債		476,771	557,534	-80,763	-14.49
負債總額		812,331	969,115	-156,784	-16.18
股本		1,027,194	1,033,884	-6,690	-0.65
資本公積		196,466	238,736	-42,270	-17.71
保留盈餘		320,850	467,943	-147,093	-31.43
股東權益總額		1,556,466	1,731,070	-174,604	-10.09

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) 其他資產：主要係本期認列採權益法認列之投資損失及未使用研發抵減等遞延所得稅資產較上期增加所致。
- (2) 保留盈餘：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損損失增加，以致稅後淨利較上期相對減少所致。

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

項目	年度	94 年度	93 年度	增(減)金額	%
營業收入總額		1,523,132	1,773,171	-250,039	-14.10
減：銷貨退回		217	596	-379	-63.59
銷貨折讓		46	847	-801	-94.57
營業收入淨額		1,522,869	1,771,728	-248,859	-14.05
營業成本		1,350,698	1,532,307	-181,609	-11.85
營業毛利		172,171	239,421	-67,250	-28.09
營業費用		134,793	150,826	-16,033	-10.63
營業利益		37,378	88,595	-51,217	-57.81
營業外收入及利益		62,270	174,705	-112,435	-64.36
營業外費用及損失		60,129	38,026	22,103	58.13
繼續營業部門稅前淨利		39,519	225,274	-185,755	-82.46
所得稅費用(利益)		-33,837	-13,556	-20,281	149.61
繼續營業部門稅後淨利		73,356	238,830	-165,474	-69.29

增減比例變動說明：

- (1) 營業毛利變動說明：詳下表之分析說明。
- (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：主要係因本期子公司依 35 號公報認列之資產減損失增加，相對使依權益法認列之投資收益較上期減少。
- (4) 營業外費用及損失變動說明：主要係因本期台幣升值，公司係以外銷為主，受不利之匯率走勢衝擊，致兌換損失較上期增加及因應 RoHS 增提存貨跌價及損失所致。
- (5) 所得稅費用(利益)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：

營業毛利	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	組合差異	數量差異
	-67,250	197,775	-220,495	-51,752	7,222
說明	a. 銷售價格差異：主要係本期研發銷售之新品，大多屬近來盛行之 MP3 相關產品，因單價高，而產生有利價格差異 197,775 仟元 b. 成本價格差異：主要係本期因石油價價格上漲之影響，塑膠、銅、鋁等原物料價格攀升，致本期製造成本增加，而產生不利之成本價格差異 220,495 仟元。 c. 組合差異：本期因高毛利之傳統唱盤其消費性市場需求減少，致接單量下降，轉而生產毛利較低之混音器，而產生不利之組合差異。 d. 數量差異：本期因混音器訂單之增加，而產生有利之數量差異。				

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
542,359	37,743	(33,012)	547,090	--	--
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)現金流量比率：主要係本期子公司股利分配匯回金額較上期減少，致營業活動之淨現金流入較上期減少所致。</p> <p>(2)現金流量允當比率：如上(1)所述原因，營業活動之現金流入較上期減少，加上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。</p> <p>(3)現金再投資比率：如上(1)所述原因，營業活動之現金流入較上期減少，及近年來將獲利回饋股東，支付現金股利增加，致可再投資之資金較上期減少所致。</p>					

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
547,090	96,973	(201,669)	442,394	--	--
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：本年度營運狀況預計較 94 年度提升，產生淨現金流入 96,973 仟元。</p> <p>(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 11,942 仟元。</p> <p>(3)融資活動：本年度預計償還部分借款、買回國內和海外可轉債及分配盈餘，產生淨現金流出 189,727 仟元。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

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			96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								
國內轉投資	發行國內 無擔保可 轉換公司 債	93.3	43,025	43,025	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
購買技術與 研發相關設 備	發行海外 無擔保可 轉換公司 債	95.12	99,000	—	578	—	395	—	—	—	—	—	249	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
購買機器、 儀器、模 具 設備等	自有資金	95.12	11,942	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,397	3,812	1,607	1,126	—	—	—	—	—	—
合 計			354,967	43,025	—	578	31,968	395	—	—	—	—	249	5,397	3,812	1,607	1,126	—	—	—	—	—	—

註：預計國外無擔保可轉換公司債於95年第二季滿2年後，公司將依面額買回。

(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. 本公司短期借款截至 93 年底餘額約為新台幣 40,000 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 94 年 12 月 31 日止尚未轉換餘額為 45,100 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 94 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 90%為美金付款，購料金額約占貨款收入之 75.6%，此部份可採取自然避險避匯，餘 24.3%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，規範其例行程序與風險管控。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

公司於 94 年底導入使用 MP3/WMA decoder 技術，成功開發可播放 MP3 音樂格

式之 DJ 專業雷射唱盤，已於該年度內陸續出貨並對營收帶來挹助。同時朝向 All in one chip solution 及 Low cost chip 來降低成本、提升利潤，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，亦已於年度內完成。DJ 專業音訊產品數位化已成必然趨勢，藉著與 PC 週邊結合，未來研發方向將朝向與 PC 端結合之產品研發；以及可透過 USB 連接硬碟或是其他 SD 記憶卡裝置播放的 DJ 專業用產品，亦可支援現今音樂人手一台的 iPOD 產品。預計投入之研發費用佔年度營業淨額之 4%~5%。

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，而公司為專業 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、可能風險及因應措施：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為滿足客戶少量多樣化之訂單需求，因而設立漢池電子(深圳)廠，將委外託工之 AI 及 SMT 收回自製，提高產品自製率以降低生產成本，截至年報刊印日為止，效益尚符合預期。

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 18.4%，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 6.82%，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、風險及因應措施：無。

11. 經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：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. 其他重要風險及因應措施：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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 由本公司股務單位確實掌握主要股東持股異動及提供相關資訊並隨時了解股權狀況。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司未設立獨立董事。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 未符合與上市上櫃公司治理實務守則第29條規定。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司尚未設立獨立監察人。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 未符合與上市上櫃公司治理實務守則第43條規定。</p> <p>(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。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第52條規定並無重大差異。</p>

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
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 已架設網站www.hanpin.com.tw，揭露財務業務等資訊。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>
<p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設立審計委員會。</p>	<p>未符合與上市上櫃公司治理實務守則第28條規定。</p>
<p>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</p>	<p>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</p>	<p>未符合與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p>	<p>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</p>	<p>未符合與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>
<p>九、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等）：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 董事出席及監察人列席董事會狀況：已輸入股市觀測站，每次董事會對於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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>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</p>	<p>未符合與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>

二、會計師公費及更換會計師資訊：

(一)公費資訊

會計師公費資訊

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度		備註		
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是		否(註1)	查核期間
建興聯合會計師事務所	劉吉雄	謝仁耀	1,800 仟元	—	134 仟元	—	—	134 仟元	V		不適用	

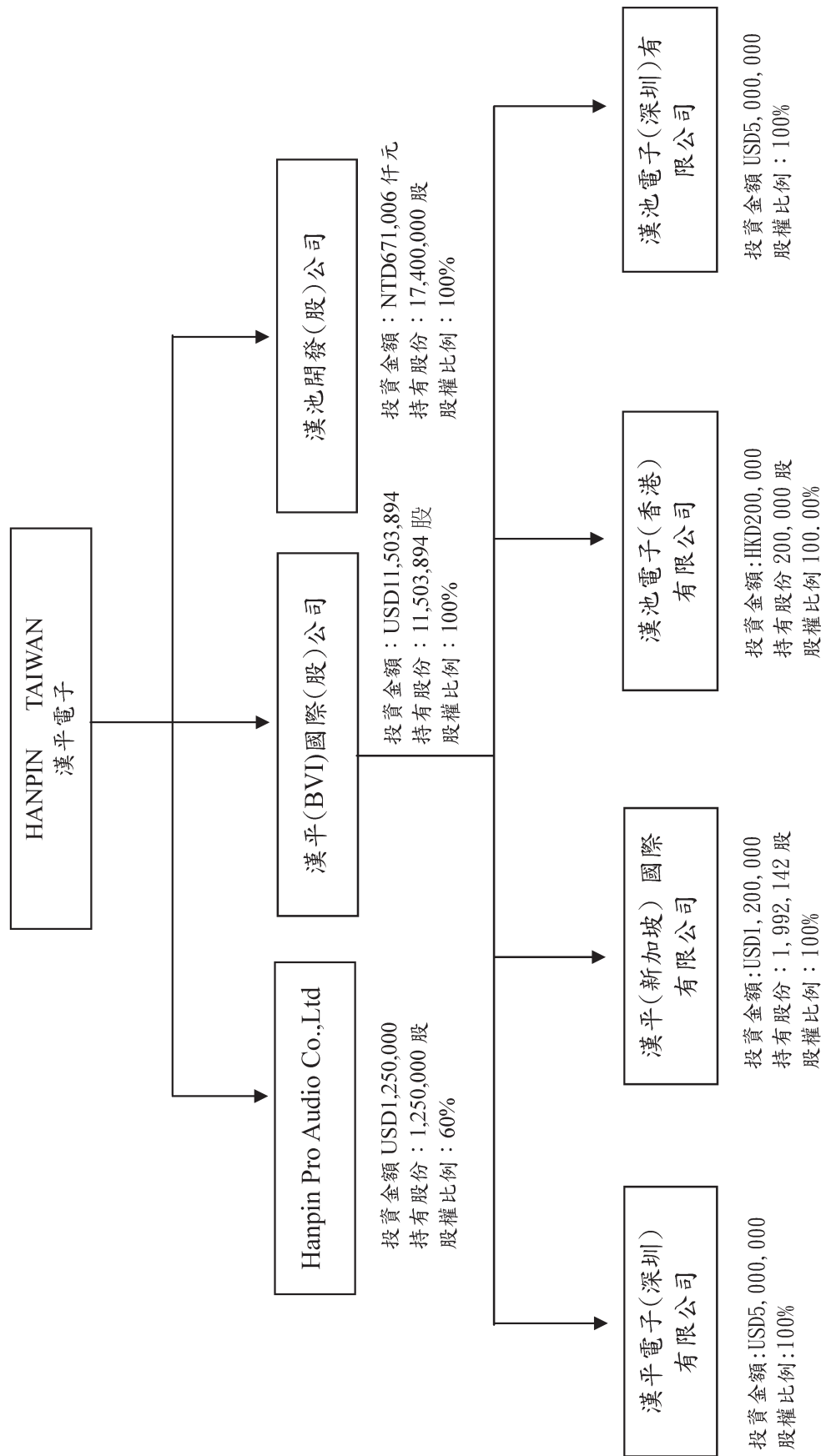
(二)在最近兩年度及其期後期間有更換會計師情況者：無。

(三)本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於民國九十四年度任職於
簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

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：

94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 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	US11,504	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	US1,250	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	US5,000	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	NT174,000	住宅及大樓開發、不動產買賣及租賃業務
漢池電子(香港)有限公司	2004.09.08	UNIT 2, 11/F, CCT TELECOM BUILDING, NO. 11 WOSHING 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

單位：股：%

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%
漢平電子(深圳)有限公司	董事長	劉平雄	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事/總經理	柯盛隆	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
漢平(新加坡)國際有限公司	董事	周春切	0	0.00%
	董事	LEE KIN HENG	0	0.00%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事長	劉平雄	0	0.00%
漢池電子(深圳)有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	柯盛隆	0	0.00%
	董事長	劉秋雄	0	0.00%
	董事	劉深基	0	0.00%
漢池開發股份有限公司	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%
漢池開發股份有限公司	監察人	劉平雄	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：

企業名稱	單位：新台幣仟元/外幣仟元									
	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	NT1,027,194	NT2,368,797	NT812,331	NT1,556,466	NT1,522,869	NT37,378	NT73,356	NT0.71		
漢平 BVI 國際股份有限公司	US11,504 NT377,328	US19,992 NT655,750	US7,727 NT253,442	US12,265 NT402,308	US51,792 NT1,669,263	US1,049 NT33,799	US3,260 NT105,066	US0.33 NT10.64 元		
漢池電子(香港)有限公司	HK200 NT846	HK240 NT1,016	HK83 NT349	HK158 NT666	HK486 NT2,016	HK(17) NT(69)	HK(17) NT(69)	HK(0.08) NT(0.344)		
漢平電子(深圳)有限公司	RMB43,375 NT176,103	RMB107,020 NT434,502	RMB46,262 NT187,825	RMB60,758 NT246,676	RMB289,456 NT1,140,455	RMB13,177 NT51,919	RMB10,588 NT41,715	—		
漢平(新加坡)國際有限公司	US1,200 NT39,360	US2,777 NT91,099	US1,516 NT49,714	US1,262 NT41,385	US3,679 NT118,569	US54 NT1,746	US49 NT1,588	US0.04 NT1.289 元		
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	US1,250 NT41,000	US930 NT30,502	US570 NT18,705	US360 NT11,797	US2,298 NT74,078	US(352) NT(11,334)	US(327) NT(10,531)	US(0.32) NT(10.31) 元		
漢池電子(深圳)有限公司	RMB41,252 NT167,483	RMB46,401 NT188,389	RMB7,137 NT28,975	RMB39,264 NT159,414	RMB10,234 NT40,323	RMB(1,487) NT(5,859)	RMB(1,232) NT(4,852)	—		
漢池開發股份有限公司	NT174,000	NT675,334	NT55,464	NT619,869	NT143,310	NT8,572	NT(66,647)	NT(2.69) 元		

● 外國公司 94 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	32.8	32.23
1HK=NT	4.23	4.15
RMB=NT	4.06	3.94

(二)關係企業合併財務報表：詳第 114 頁至第 176 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 177 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 178 頁至第 196 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

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經建興聯合會計師事務所劉吉雄、謝仁耀兩位會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人等審查完竣，認為各項表冊尚能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。

此致

本公司九十五年度股東常會

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 九十五年 四 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 94 年 12 月 31 日及民國 93 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 93 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。

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，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 94 年 12 月 31 日及民國 93 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

漢平電子工業股份有限公司已編製民國 94 年度及 93 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 95 年 2 月 27 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

(承上頁)

代碼	資 產	附註	94年12月31日		93年12月31日		附註	94年12月31日		93年12月31日	
			金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
18XX	資 產 總 計		\$2,368,797	100.00	\$2,700,185	100.00		\$2,368,797	100.00	\$2,700,185	100.00
	負債及股東權益										
	法定盈餘公積							\$177,549	7.50	\$153,666	5.69
	特別盈餘公積							9,493	0.40	-	-
	累積盈虧	19						133,808	5.64	314,277	11.64
	保留盈餘合計	33XX						\$320,850	13.54	\$467,943	17.33
	股東權益其他項目										
	累積換算調整數	3420				2		\$26,977	1.15	\$2,569	0.10
	未認列為退休金成本之淨損失	3430				2.26		-15,021	-0.64	-12,062	-0.45
	股東權益其他項目合計	34XX						\$11,956	0.51	\$-9,493	-0.35
	股東權益總計	3XXX						\$1,556,466	65.71	\$1,731,070	64.11
	負債及股東權益總計	1XXX						\$2,368,797	100.00	\$2,700,185	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)



董事長：

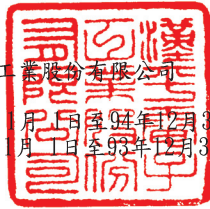


經理人：



會計主管：

漢平電子工業股份有限公司
 損益表
 民國94年 月 日至94年12月31日及
 民國93年 月 日至93年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	94 年 度		93 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	2	\$1,523,132	100.01	\$1,773,171	100.08
4199	減：銷貨退回及折讓		263	0.01	1,443	0.08
4000	營業收入淨額		\$1,522,869	100.00	\$1,771,728	100.00
5000	營業成本		1,350,698	88.69	1,532,307	86.48
5910	營業毛利(毛損)		\$172,171	11.31	\$239,421	13.52
	營業費用					
6300	研究費用		65,431	4.30	65,192	3.68
6100	推銷費用		17,865	1.18	21,694	1.23
6200	管理費用		51,497	3.38	63,940	3.61
6000	營業費用合計		\$134,793	8.86	\$150,826	8.52
6900	營業淨利(淨損)		\$37,378	2.45	\$88,595	5.00
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$10,872	0.71	\$8,847	0.51
7120	採權益法認列之投資收益	9	32,100	2.11	119,289	6.73
7122	投資收入		253	0.02	841	0.05
7130	處分固定資產利益		715	0.05	703	0.04
7140	處分投資利益		-	-	8,422	0.47
7160	兌換利益	2	-	-	23,368	1.32
7480	什項收入	22	18,330	1.20	13,235	0.75
7100	營業外收入及利益合計		\$62,270	4.09	\$174,705	9.87
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$7,076	0.46	\$12,770	0.72
7520	投資損失		5,168	0.34	1,134	0.06
7530	處分固定資產損失		6	-	1	-
7540	處分投資損失		768	0.05	-	-
7560	兌換損失	2	17,299	1.14	-	-
7880	什項支出	23	29,812	1.96	24,121	1.37
7500	營業外費用及損失合計		\$60,129	3.95	\$38,026	2.15
7900	稅前淨利(淨損)		\$39,519	2.59	\$225,274	12.72
8110	所得稅費用(利益)	2.24	-33,837	-2.23	-13,556	-0.76
9600	本期淨利(淨損)		\$73,356	4.82	\$238,830	13.48
	每股盈餘(元)	25				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$0.38	稅後 \$0.71	稅前 \$2.17	稅後 \$2.30
9850	稀釋每股盈餘		稅前 \$0.35	稅後 \$0.62	稅前 \$1.96	稅後 \$2.07

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



漢平工業股份有限公司
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93年1月1日至93年12月31日

民國93年12月31日及
民國93年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	本 股			保 留 盈 餘			股東權益其他項目				
	普 通 股	債 券 換 股 權 利 證 書	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	盈 餘	累 積 盈 虧	未 認 列 為 退 休 成 本 之 淨 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票
93.1.1 餘額	\$998,948	-	-	\$205,113	\$123,283	-	-	\$440,660	\$-13,929	\$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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,299
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	-41,022	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	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-23,883	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	23,883	89,493	-	-9,493	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-186,100	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-10,947	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-21,894	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	13,453	-	-13,453	-	-	-	-	-	-	-	-
土地增值稅準備調整	-	-	-	24,011	-	-	-	-	-	-	-
長期投資資本公積	-	-	-	-5,718	-	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列被投資公司資本公積之變動	-	-	-	-57,955	-	-	-	-	-	-	\$10,806
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,806
註銷庫藏股	-	-	-	-2,608	-	-	-	-1,508	-2,959	-	-
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	73,356	-	24,408	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94.12.31 餘額	\$1,027,194	-	-	\$196,466	\$177,549	\$89,493	-	\$133,808	\$-15,021	\$26,977	-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

漢平電子工業股份有限公司
現金流量表
民國94年1月1日至94年12月31日及
民國93年1月1日至93年12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$73,356	\$238,830
調整項目：		
呆帳損失	132	-
折舊費用	22,600	21,143
各項攤提	12,012	10,923
買回可轉換公司債損失(利益)	-679	-2,087
公司債兌換損失(利益)	14,706	-20,027
提列退休金準備	6,292	5,716
採權益法之現金股利	51,725	122,463
提列公司債利息補償金	3,508	6,511
權益法列記投資損失(利益)	-32,100	-119,289
出售短期投資損失(利益)	768	-4,919
短期投資減資損失	-	7
處分長期投資損失(利益)	-	-3,503
長期投資減資損失	-	1,127
長期投資永久性跌價損失	5,049	-
出售固定資產損失(利益)	-37	-7
固定資產轉損費	87	4
未實現銷貨利益(損失)	-	302
已實現銷貨損失(利益)	-303	-541
已實現出售模具損失(利益)	-1,202	-1,216
已實現出售資產損失(利益)	-672	-695
短期投資跌價損失提列(轉回)	-1,971	-432
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	19,432	3,000
應收票據減少(增加)	-11	61
應收帳款減少(增加)	-31,424	12,660
應收帳款-關係人減少(增加)	4,905	3,584
其他應收款-關係人減少(增加)	-1,432	40
其他應收款減少(增加)	5,531	-607
存貨減少(增加)	15,540	-6,141
預付款項減少(增加)	-1,329	78
遞延所得稅資產減少(增加)	-40,019	-6,475
應付票據增加(減少)	-46	735
應付帳款增加(減少)	-2,859	-12,902
應付帳款-關係人增加(減少)	-52,280	54,276
其他應付款增加(減少)	-11,502	-1,543
應付所得稅增加(減少)	-12,627	-2,530
應付費用增加(減少)	-10,879	-2,749
預收款項增加(減少)	3,472	2,379
遞延所得稅負債增加(減少)	-	-17,573
營業活動之淨現金流入(流出)	\$37,743	\$280,603
投資活動之現金流量：		
出售短期投資價款	\$1,163,122	\$1,467,405
受限制資產減少(增加)	-	10,000
出售長期投資價款	-	5,628
收回長期投資價款	80,293	325
出售固定資產價款	1,809	56
短期投資增加	-978,366	-1,522,304
長期投資增加	-89,938	-140,141
增購固定資產	-15,000	-3,827
存出保證金減少(增加)	341	1,121
遞延費用增加	-1,565	-8,738
其他應收款-關係人減少(增加)	110,810	110,262
投資活動之淨現金流入(流出)	\$271,506	\$-80,213
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$6,804	\$19,385
應付短期票券增加(減少)	10,000	-4,998
期初應付設備款減少	-2,958	-699

(續下頁)

(承上頁)

項 目	94 年 度	93 年 度
長期借款舉借(償還)	-1	-5,001
買回可轉換公司債價款	-52,124	-68,963
贖回可轉換公司債價款	-36,192	-
存入保證金增加(減少)	-300	-1,915
可轉換公司債增加(減少)	-	499,687
庫藏股票(增加)減少	-10,806	-82,299
支付現金股利	-186,100	-229,756
支付員工紅利	-21,894	-9,381
支付董監酬勞	-10,947	-14,691
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-304,518	\$101,369
本期現金及約當現金增加(減少)	\$4,731	\$301,759
期初現金及約當現金餘額	542,359	240,600
期末現金及約當現金餘額	\$547,090	\$542,359
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$7,156	\$10,483
減: 資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$7,156	\$10,483
本期支付所得稅	\$19,836	\$13,023
不影響現金流量之投資及融資活動:		
海外子公司股利收入	\$156,685	\$233,273
其他應收款-關係人	-104,960	-110,810
收取現金	\$51,725	\$122,463
支付現金及舉借負債交換固定資產:		
增購固定資產	\$21,607	\$11,411
固定資產轉列存貨	-1,374	-4,626
應付設備款	-5,233	-2,958
支付現金	\$15,000	\$3,827
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95年2月27日查核報告書及財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



漢平電子工業股份有限公司
財務報表附註

民國 94 年 12 月 31 日及

民國 93 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。

本公司於94年12月31日及93年12月31日之員工人數分別為215人及227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。

(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

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。

(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。

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。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每年會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

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。

(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。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額列為當期費用。

(10) 收入認列方法

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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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）。

(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。

(16) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

3. 會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國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」，惟對本公司93年度之財務報表並無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	94年12月31日	93年12月31日
現 金	\$146	\$139
支 票 存 款	51,809	225,796
活 期 存 款	29,525	97,339
外 幣 存 款	44,417	37,162
定 期 存 款	32,800	142,000
約 當 現 金	388,393	39,923
合 計	<u>\$547,090</u>	<u>\$542,359</u>

5. 短期投資

項 目	94年12月31日	93年12月31日
上市公司股票	\$ -	\$13,025
開放型基金	12,000	70,000
區間增值型債券	-	98,670
結構型定存	-	15,830
合 計	<u>\$12,000</u>	<u>\$197,525</u>
減：備抵跌價損失	(19)	(1,990)
淨 額	<u>\$11,981</u>	<u>\$195,535</u>

6. 應收帳款淨額

項 目	94年12月31日	93年12月31日
應 收 帳 款	\$130,260	\$98,836
減：備抵呆帳	(911)	(779)
淨 額	<u>\$129,349</u>	<u>\$98,057</u>

7. 其他應收款－關係人

項 目	94年12月31日	93年12月31日
應收海外子公司股利 收入	\$104,960	\$110,810
應收代墊款等	1,910	479
合 計	<u>\$106,870</u>	<u>\$111,289</u>

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24. 之說明。

8. 存 貨

項 目	94年12月31日	93年12月31日
原 料	\$69,894	\$94,321
在 製 品	3,722	5,258
製 成 品	3,174	4,660
商 品 存 貨	1,741	630
小 計	\$78,531	\$104,869
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(15,550)	(6,915)
淨 額	\$62,981	\$97,954

截至94年12月31日及93年12月31日止，存貨投保總額分別為80,000仟元及 150,000仟元。

9. 長期股權投資

被投資公司名稱	94 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	11,504	\$401,535	100.00%
漢池開發(股)公司	17,400	619,869	100.00%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	750	7,044	60.00%
小 計		\$1,028,448	
採成本法評價			
工勤系統(股)公司	32	\$ -	0.35%
德積科技(股)公司	34	59	0.26%
建興創業投資(股)公司	263	2,201	1.54%
小 計		\$2,260	
長期股權投資合計		\$1,030,708	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$1,030,708	

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			
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		<u>\$1,174,222</u>	
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		<u>\$7,601</u>	
長期股權投資合計		<u>\$1,181,823</u>	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		<u><u>\$1,181,823</u></u>	

(1) 截至94年12月31日及93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：

94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	\$401,535	\$105,066
漢池開發(股)公司	619,869	(66,647)
HANPIN PRO AUDID CO., LTD.	7,044	(6,319)
合 計	<u>\$1,028,448</u>	<u>\$32,100</u>

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

截至93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. 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，93 年度依權益法認列其投資(損)益為 (9,178) 仟元。

- (2) 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29. 之說明。
- (3) 截至94年12月31日止，本公司對採成本法評價之被投資公司提列永久性跌價損失計 5,049 仟元。
- (4) 依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，本公司自 94 年度起將具有控制能力之被投資公司納入編製94年度合併報表。

10. 固定資產淨額

(1) 94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	307,871	129,778	178,093
機 器 設 備	34,426	33,256	1,170
模 具 設 備	78,864	67,726	11,138
水 電 設 備	31,318	30,969	349
運 輸 設 備	15,235	8,392	6,843
辦 公 設 備	37,130	23,412	13,718
其 他 設 備	22,656	15,371	7,285
預付設備款	3,835	-	3,835
合 計	\$684,894	\$308,904	\$375,990

(2) 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>

(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) 94年12月31日及93年12月31日固定資產投保金額分別為224,990 仟元及 232,500仟元。

(5) 94年度及93年度固定資產利息資本化金額皆為 0仟元。

(6) 94年度及93年度固定資產未提供作為借款擔保。

11. 遞延費用

項 目	94 年 度	93 年 度
期 初 金 額	\$32,446	\$34,631
本 期 增 加	1,565	8,738
本 期 攤 提	(12,012)	(10,923)
期 末 金 額	<u>\$21,999</u>	<u>\$32,446</u>

12. 短期借款

借 款 性 質	94 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率 區 間
信 用 借 款	\$40,000	1.60%-2.70%
合 計	<u>\$40,000</u>	

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	\$33,196	

13. 應付短期票券

94年12月31日

項目	保證機構	金額	利率
商業本票	中興票券	\$5,000	1.638%
商業本票	中華票券	5,000	1.60%
合計		\$10,000	
減：未攤銷折價		-	
淨額		\$10,000	

93年12月31日：無。

14. 長期借款及一年內到期之長期負債

項目	94年12月31日	93年12月31日
中華開發銀行—續發性商業本票，到期日為95. 6. 20，到期一次償還，94年12月31日及93年12月31日利率均為1.60%。	\$10,000	\$10,000
合計	\$10,000	\$10,000
減：續發性商業本票未攤銷折價	(19)	(18)
減：一年內到期之長期負債	(9,981)	-
長期借款淨額	\$ -	\$9,982

15. 可轉換公司債

項目	94年12月31日	93年12月31日
可轉換公司債—國內	\$45,100	\$124,000
應付利息補償金	7,261	13,848
小計	\$52,361	\$137,848
可轉換公司債—國外	424,410	409,704
合計	\$476,771	\$547,552

- (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。94年12月31日之轉換價格為24.6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94年12月31日及93年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額均為64,900仟元。
 - H. 截至94年12月31日及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分別為 157,900仟元及 111,100仟元。
 - I. 截至94年12月31日及93年12月31日止，債權人到期賣回之可轉換公司債面額分別為32,100仟元及 0仟元。
- (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。94年12月31日之轉換價格為25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94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94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。

16. 股本

項 目	94年12月31日	93年12月31日
額定股本	\$1,450,000	\$1,450,000
實收股本	1,027,194	1,020,431
已發行普通股數 (仟股)	102,719	102,043
每股面額(元)	10	10

17. 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15. 之說明。

18. 資本公積

- (1) 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。
- (2) 土地稅法於94年 1月31日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納24,011仟元，已調整轉列資本公積。

19. 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94年 6月及93年 5月宣佈之93及92年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	93 年 度	92 年 度	93 年 度	92 年 度
法定公積	\$23,883	\$30,383		
特別盈餘公積	9,493	-		
普通股現金股利	186,100	229,756	1.8	2.3
普通股股票股利	-	19,980	-	0.2
董監事酬勞	10,947	14,691		
員工紅利	21,894	29,381		
合 計	<u>\$252,317</u>	<u>\$324,191</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. 93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94年 6月由股東常會通過之93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	\$21,894
董 監 酬 勞	10,947
合 計	<u>\$32,841</u>

B. 截至95年 2月27日為止，本公司董事會尚未決議94年度之盈餘分配。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在93年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其93年度之每股盈餘：

93年度本期稅後損益	A	238,830
93年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	32,841
93年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,942
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	1.98

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。

20. 庫藏股票

94年12月31日：

		單位：仟股
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	669
	本 期 減 少	(669)
	期 末 股 數	-

93年12月31日：

		單位：仟股
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
	本 期 減 少	(3,000)
	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94年12月31日及93年12月31日止最高持有已收回股數分別為669仟股及3,000仟股，收回股份之總金額分別為10,806仟元及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，註銷及減資股數分別為669仟股及3,000仟股。

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。

21. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	94 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	\$36,232	\$65,362	\$101,594
勞健保費用	3,652	4,473	8,125
退休金費用	3,292	6,819	10,111
其他用人費用	2,263	2,454	4,717
折舊費用	15,722	6,878	22,600
攤銷費用	-	12,012	12,012
合 計	<u>\$61,161</u>	<u>\$97,998</u>	<u>\$159,159</u>

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>

22. 什項收入

項 目	94 年 度	93 年 度
買回公司債收入	\$688	\$2,088
服務收入	9,041	6,275
其他收入	8,601	4,872
合 計	<u>\$18,330</u>	<u>\$13,235</u>

23. 什項支出

項 目	94 年 度	93 年 度
選擇權損失	\$9,621	\$21,121
存貨呆滯及跌價損失	19,432	3,000
其 他	759	-
合 計	\$29,812	\$24,121

有關選擇權之交易內容，請參閱附註30. 金融商品之揭露事項。

24. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動:

項 目	94年12月31日	93年12月31日
暫時性差異:		
未實現兌換損失(利益)	\$2,288	\$1,566
未實現利息支出	-	573
存貨跌價損失	3,887	1,728
未實現聯屬公司間利益	-	76
未使用研發抵減	-	8,950
合 計	\$6,175	\$12,893
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$6,175	\$12,893

B. 非流動:

項 目	94年12月31日	93年12月31日
暫時性差異:		
未實現兌換損失(利益)	(\$1,330)	\$ -
未實現支付之退休金	8,324	6,751
未實現聯屬公司間利益	899	1,368
權益法認列之投資損失(利益)	37,482	4,907
國外投資損失準備	(11,482)	(6,679)
未使用投資抵減	19,190	-
直接借記股東權益	(8,992)	(856)
合 計	\$44,091	\$5,491
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$44,091	\$5,491

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	94 年 度	93 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$11,689
未分配盈餘加徵 10%稅款	4,749	-
遞延所得稅費用(利益)	(40,019)	(24,048)
以前年度所得稅調整	1,433	(1,197)
所得稅費用(利益)	<u>(\$33,837)</u>	<u>(\$13,556)</u>

(3) 應付(退)所得稅

項 目	94年12月31日	93年12月31日
本期應付所得稅	\$ -	\$11,627
以前年度應付所得稅	1,511	2,511
合 計	<u>\$1,511</u>	<u>\$14,138</u>

本期應付所得稅之明細如下:

項 目	94年12月31日	93年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$11,689
未分配盈餘加徵 10%稅款	4,749	-
預付所得稅	(5,774)	(62)
應付(退)所得稅	<u>(\$1,025)</u>	<u>\$11,627</u>

應退所得稅，帳列預付款項。

(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	94 年 度	93 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$9,870	\$56,308
投資抵減節省當期所得稅	-	(11,732)
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 權益法認列投資(收益)損失	(8,025)	(29,822)
(2) 營運總部分攤成本及費用	443	855
(3) 未實際支付退休金	1,573	1,428
(4) 存貨跌價損失(回升利益)	4,858	750
(5) 國外投資損失準備	(4,803)	(6,679)
(6) 免計入課稅所得	192	(2,315)
(7) 其他差異	(4,108)	2,896
當期所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$11,689</u>

(5) 截至94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91年度。

(6) 截至94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
設備投資抵減	\$482	\$482	98年
研究發展支出	14,063	2,831	97年
研究發展支出	15,877	15,877	98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94年度及93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94年2月及93年3月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$7,261	\$5,864
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	115,759	296,228

項 目	94 年 度	93 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	6.27%	5.70%
	(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94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。

25. 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	94 年 度	93 年 度
A. 基本每股盈餘		
稅前淨利 (A)	\$39,519	\$225,274
本期淨利 (B)	73,356	238,830
本期流通在外加權平均股數	103,257	103,942
追溯調整後加權平均股數 (C)	103,257	103,942
稅前每股盈餘 (A)/(C)	0.38	2.17
稅後每股盈餘 (B)/(C)	0.71	2.30
B. 稀釋每股盈餘：		
稅前淨利 (A)	\$39,519	\$225,274
本期淨利 (B)	73,356	238,830
可轉換公司債影響數 (D)	3,508	6,511
計算稀釋每股盈餘之稅前淨利(E)=(A)+(D)	\$43,027	\$231,785
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (F)=(B)+(D)*(1-0.25)	\$75,987	\$243,713
追溯調整後加權平均股數(C)(仟股)	103,257	103,942
可轉換公司債影響數(仟股)	18,810	14,060
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股 數(G)(仟股)	122,067	118,002
稀釋每股盈餘：		
稅前每股盈餘(E)/(G)	0.35	1.96
稅後每股盈餘(F)/(G)	0.62	2.07

26. 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	94 年 度	93 年 度
服務成本	\$4,092	\$5,215
利息成本	2,380	2,180
退休基金資產預期報酬	(200)	(195)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,125	1,153
退休金損(益)攤銷數	1,203	1,300
縮減或清償損(益)	-	(829)
淨退休成本	<u>\$8,600</u>	<u>\$8,824</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	94年12月31日	93年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$8,953	\$6,460
非既得給付義務	55,192	47,166
累積給付義務	<u>\$64,145</u>	<u>\$53,626</u>
未來薪資增加之影響數	19,103	15,272
預計給付義務	<u>\$83,248</u>	<u>\$68,898</u>
退休基金資產之公平價值	(9,682)	(7,286)
提撥狀況	\$73,566	\$61,612
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(6,748)	(7,873)
未認列退休金(損)益	(34,124)	(27,334)
補列之應計退休金負債	21,770	19,935
應計退休金負債	<u>\$54,464</u>	<u>\$46,340</u>
C. 既得給付	<u>\$9,559</u>	<u>\$7,307</u>
D. 未認列為退休金成本之淨損失	<u>(\$15,021)</u>	<u>(\$12,062)</u>

E. 精算假設如下：

項 目	94 年 度	93 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	3.5%	2.5%

- (3) 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司94年度按勞工退休金條例提撥之退休金為1,511仟元。

27. 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 PRO AUDIO 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(註)
漢平(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

(註)：已於94年6月間完成清算，結束營業。

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進貨

關係人名稱	94 年 度	
	進貨金額	佔進貨淨額%
漢平(BVI)國際股份有限公司	\$1,139,036	74.75%
漢平電子(深圳)有限公司	5,458	0.36%
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%

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	94 年 度	
	佣 金 收 入	佔銷貨淨額%
漢平(BVI) 國際股份 有限公司	\$4,138	0.27%
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%

民國94年及93年度由本公司出售主要原材料給上列海外子公司加工，製造完成之成品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司未將銷售海外子公司之原材料金額分別計 265,683仟元及 265,143仟元包含於損益表之進、銷貨金額，而以差額列報佣金收入。另上述原材料銷售及成品買回之交易所產生之應收、應付帳款因未具法定抵銷權而無法沖抵之應收帳款，截至94年12月31日及93年12月31日止分別計15,434仟元及20,339仟元。

C. 應收(付)款項期末餘額

關 係 人 名 稱	94 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	\$15,434	10.66%
其他應收款－應收股利		
漢平(BVI)國際股份有限公司	104,960	92.65%
其他應收款－應收代墊款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	1,617	1.25%
漢平電子(深圳)有限公司	192	0.17%
其 他	101	0.10%
應付帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	81,214	62.09%
漢平電子(深圳)有限公司	381	0.29%

其他應付款項－應付代墊款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	12	0.12%
漢平電子(深圳)有限公司	76	0.77%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	130	1.31%
漢池開發股份有限公司	81	0.82%

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%

D. 財產交易

關係人名稱	交易內容	94年度	
		交易價格	出售(損)益
漢平電子(深圳)有限公司	出售模具設備等	\$1,796	\$31

關係人名稱	交易內容	93年度	
		交易價格	出售(損)益
漢池電子(深圳)有限公司	出售辦公設備	\$43	\$3

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至94年12月31日及93年12月31日止已收清全部價款。

E. 其他收入

關係人名稱	交易內容	94 年 度	93 年 度
漢平(BVI)國際股份有限公司	服務收入等	\$7,322	\$6,106
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
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	服務收入等	368	-
合 計		<u>\$7,690</u>	<u>\$6,313</u>

F. 背書保證

截至94年底及93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：

94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 145
	日盛銀行(OBU)	NTD 95,000	-
	第一商業銀行香港分行	NTD 96,000	-
	農民銀行(OBU)	USD 1,500	-
	中國信託(HK)	USD 3,000	-
	匯豐銀行(OBU)	USD 2,000	-
	比利時銀行(OBU)	USD 1,500	-

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

28. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至94年12月31日及93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 1,274,028仟元及 1,515,332仟元, 帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至94年12月31日及93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94年12月31日及93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:

項 目	單位: 仟元	
	94年12月31日	93年12月31日
國外信用狀金額	USD 32	-

29. 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：附表五。
- 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：附表六。
- 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：附表七。
- I. 從事衍生性商品交易：請參閱附註30. 金融商品揭露事項。

(2) 轉投資事項相關資訊：附表八。

(3) 大陸投資資訊：附表九。

附表一

漢平電子工業股份有限公司

對他人資金融通者

民國 94 年 12 月 31 日

單位：美金千元

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 38	USD 22	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 1,227	USD 4,906
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	USD 3,162	USD -	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD -	USD -

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。

附表二

漢平電子工業股份有限公司

為他人背書保證者

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(外幣亦以千元為單位)

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	622,586	USD 17,100	USD 145	—	0.31%	
		漢平電子(深 圳)有限公司	3	622,586	USD 1,000	USD —	—	—	778,233

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 94 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	基金—寶來全球資產證券化	無	短期投資	1,000	10,000	—	9,981		
	基金—日盛債券	無	短期投資	149	2,000	—	2,000		
	股票—漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	11,504	401,535	100%	401,535		
	股票—漢池開發(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	17,400	619,869	100%	619,869		
	股票—HANPIN PRO AUDID CO., LTD	本公司之子公司	長期股權投資	750	7,044	60%	7,044		
	股票—德積科技(股)公司	無	長期股權投資	34	59	0.26%	59		
	股票—建興創投(股)公司	無	長期股權投資	263	2,201	1.54%	2,251		
	股票—工勤系統(股)公司	無	長期股權投資	32	—	0.35%	—		
	漢平(BVI)國際(股)公司	匯豐—加碼鎖息全球股價連動債券	無	長期投資	100	USD 100	—	USD 100	
		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 7,529	100%	USD 7,529	
股票—漢平(新加坡)國際有限公司		本公司之子公司	長期股權投資	1,992	USD 1,262	100%	USD 1,262		
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 4,865	100%	USD 4,865		
	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 20	100%	USD 20		

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

94年1月1日至94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	初期		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)	售價	帳面成本	處分 (損)益	股數 (或單位)
漢平電子工業(股)公司	保本型受益憑證—日盛	短期投資	日盛國際商銀	無	—	—	—	124,260 (USD4,000)	—	125,116	124,260 (USD4,000)	856	—
	保本型受益憑證—寶來	短期投資	寶來證券	無	—	—	—	100,000	—	100,128	100,000	128	—

附表五

漢平電子工業股份有限公司

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

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

處分 之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	原取 得日期	帳面 價值	交易 金額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關 係	處分 目的	價格 決定之 參考 依據	其他 約定 事項
漢池 開發 (股) 公司	不 動 產	94.9.16	92.11.28	37,839	101,023	已全數 收回	63,184	漢平建設	與本公 司董事 長具有 二等親 屬關係	營業 項目	參 考 鑑 價 資 料	

附表六

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 94 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	1,139,036	74.75%	採L/C或T/T每半個月結算一次,15天付款,惟得協議延遲付款	(註)	L/C或T/T60天	應付帳款 81,214	62.09%	—
漢平(BVI)國際(股)公司	漢平電子(深本公司)	本公司之子公司	進貨	USD32,527	66.42%	採月結, T/T付款	(註)	月結, L/C或T/T付款	應付帳款 USD 2,703	62.40%	
			銷貨	USD15,851	30.6%	採月結, T/T收款	(註)	月結, L/C或T/T收款	—	—	

(註)：成本加計約定毛利。

附表七

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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項呆帳金額
					金額	處理方式	
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款 15,434 其他應收款 (註1)106,577	14.85	—	—	—
						(註2)	15,434
							104,084

(註1)：包含應收股利 104,960 千元及應收代墊款 1,617 千元。

(註2)：截至 95 年 2 月 27 日已收回之款項。

漢平電子工業股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

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
				本期末	上期末		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	357,216	276,021	11,504	100%	401,535	105,066	105,066	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	671,006	751,006	17,400	100%	619,869	(66,647)	(66,647)	子公司
	HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	Mauritius 模里西斯	AUDIO 產品開發和進出口業務	24,982	16,239	750	60%	7,044	(10,531)	(6,319)	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 7,529	USD 1,295	USD 1,295	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 1,200	1,992	100%	USD 1,262	USD 49	USD 49	孫公司
	漢池電子(深圳)有限公司	深圳市	雷射唱盤及機器之製造	USD 5,000	USD 4,250	—	100%	USD 4,865	USD (151)	USD (151)	孫公司
	漢池電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD 26	USD 26	200	100%	USD 20	USD (2)	USD (2)	孫公司

附表九

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 94 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 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
					匯 出	收 回					
漢平電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及傳 統式唱盤之製 造	164,000 (USD 5,000)	(二)	65,600 (USD 2,000) 及機器設備 98,400 (USD 3,000)	-	-	65,600 (USD 2,000) 及機器設備 98,400 (USD 3,000)	100%	41,738 (USD 1,295) (二)2.	246,951 (USD 7,529)	189,945 (USD 5,791)
漢池電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及機 芯等之製造	164,000 (USD 5,000)	(二)	139,400 (USD 4,250)	24,600 (USD 750)	-	164,000 (USD 5,000)	100%	(4,866) (USD-151) (二)2.	159,572 (USD 4,865)	-

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 限 額	
		陸 地 區 投 資 限 額	陸 地 區 投 資 限 額
65,600 及機器設備 98,400 (USD 2,000) (USD 3,000)	164,000 (USD 5,000)	622,586	
164,000 (USD 5,000)	164,000 (USD 5,000)		

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 94 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: 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	餘額	百分比
漢平電子(深圳)有限公司	進貨	1,144,494	75.11%	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, 惟得協議延 遲收款。	應付帳款 81,595	62.38%

B. 背書保證: 請參閱附註 27. 關係人交易 F. 背書保證之揭露。

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. 本公司及子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—非交易目的

截至94年12月31日及93年12月31日止，本公司及子公司尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

a. 賣出選擇權：

94年12月31日：無。

93年12月31日：

本公司：

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

子公司：無。

b. 買入選擇權：

94年12月31日：無。

93年12月31日：

本公司：

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

子公司：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—非交易目的

94年12月31日：

(A) 本公司：無。

(B) 子公司—漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位：美金仟元

		94年12月31日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
匯豐銀行	2005. 5.11- 2006. 7.19	\$2,000	\$1,936
小計		\$2,000	\$1,936
減：應付遠匯款		(1,936)	
淨額(帳列其他應收款項下)		\$64	

(C) 孫公司—漢平電子(深圳)有限公司

單位：人民幣仟元

		94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. 5.11- 2006. 7.24	\$15,960	\$16,139
小計		\$15,960	16,139
減：應收遠匯款			(15,960)
淨額(帳列其他應付款項下)			\$179

93年12月31日：

(A) 本公司：

往來銀行	到期日	原幣	93年12月31日	
			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	

(B) 子公司—漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位：美金仟元

往來銀行	到期日	93年12月31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	

(C) 孫公司－漢平電子(深圳)有限公司

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

D. 本公司及子公司持有之連結信用風險之債券及結構式定期存款之明

細如下：

(A) 本公司：

94年12月31日：無。

單位：仟元

		93年12月31日	
項	目	原幣	台幣
區間增值型債券－非交易目的		USD 3, 000	\$98, 670
結構式定存－非交易目的			15, 830
合	計		\$114, 500

(B) 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位：仟元

		94年12月31日	
金融商品		原幣	台幣
加碼鎖息全球股價連動債券－非交易目的		USD 100	\$3, 280

		93年12月31日	
金融商品		原幣	台幣
加碼鎖息全球股價連動債券－非交易目的		USD 100	3, 166

E. 利率交換

本公司簽訂以非交易目的尚未到期之利率交換合約，明細如下：

94年12月31日：無。

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

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。

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	94 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$547,090	\$547,090
短期投資	11,981	11,981
應收票據及款項	258,081	258,081
長期股權投資	1,030,708	1,030,758
存出保證金	151	151

負 債		
短期借款	40,000	40,000
應付短期票券	10,000	10,000
應付票據及款項	141,534	141,534
一年內到期長期負債	9,981	9,981
可轉換公司債	476,771	483,987

93 年 12 月 31 日

非衍生性金融商品	帳 面 價 值	
資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值
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	205,943	205,943
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		
非交易目的：		
利率交換合約	2,294	2,294
外幣選擇權	10,874	10,874

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、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、一年內到期長期負債及代收款。

- (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。

31. 部門別財務資訊

- (1) 產業別財務資訊揭露：單一產業部門。
- (2) 地區別資訊揭露：截至94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	94 年 度	93 年 度
美 洲	\$713,920	\$845,399
歐 洲	359,445	406,183
亞 洲	444,370	514,813
其 他	4,046	4,631
合 計	<u>\$1,521,781</u>	<u>\$1,771,026</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：

94年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$280,444	18.42%
客 戶 乙	174,507	11.46%
客 戶 丙	168,057	11.04%

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%

32. 科目重分類

為配合94年度財務報表之表達，擬將93年度部分會計科目予以科目重分類。

漢平電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 94 年度(自 94 年 1 月 1 日至 94 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 深 基



中 華 民 國 95 年 2 月 27 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

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 94 年 12 月 31 日及民國 93 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 93 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 94 年度及民國 93 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 94 年 12 月 31 日及民國 93 年 12 月 31 日之資產總額分別為 92,115 仟元及 147,889 仟元，分別佔合併財務報表中合併總資產之 3.62%及 5.06%；民國 94 年度及民國 93 年度營業收入淨額分別為 120,585 仟元及 39,272 仟元，分別佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 6.71%及 2.04%。

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 94 年 12 月 31 日及民國 93 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 93 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 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 95 年 2 月 27 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

單位：新台幣千元



代碼	資產	附註	94年12月31日	93年12月31日	代碼	負債及股東權益	附註	94年12月31日	93年12月31日
			金額	金額				金額	金額
1100	流動資產					流動負債			
1110	現金及約當現金	2.4	\$759,155	\$699,258	23.91	短期借款	10.26	\$49,869	\$158,984
1120	短期投資	2.5	11,981	195,535	6.69	應付短期票券	11.26	10,000	44,975
1140	應收票據淨額	2	10	-	-	應付票據		3,024	4,566
1160	應收帳款淨額	2.6	177,174	120,551	4.13	應付帳款		212,717	144,062
1210	其他應收款	2	12,091	35,638	1.21	應付所得稅	22	1,851	16,080
1220	存貨(製造業)	2.7	192,726	222,000	7.59	應付費用		39,086	52,737
1260	存貨(建設業)	2.7	313,596	453,843	15.53	其他應付款項		18,707	28,290
1286	預付款項	2.22	5,083	20,722	0.71	預收款項	12	14,728	13,282
1291	遞延所得稅資產-流動	26	6,175	12,893	0.44	一年內到期長期負債		9,981	-
	受限制資產		5,643	-	-	流動負債合計		\$359,963	\$462,976
11XX	流動資產合計		\$1,483,634	\$1,760,440	60.21	長期附息負債	13	\$476,771	\$542,833
	基金及長期投資					可轉換公司債	12	-	9,981
142101	採權益法之長期投資	2.8	-	\$4,490	0.16	長期借款		\$476,771	\$552,814
142102	採成本法之長期投資	2.8	\$2,260	7,602	0.26	長期附息負債合計		\$90,180	\$128,181
1428	其他長期投資	2.8	3,280	3,166	0.11	各項準備		\$90,180	\$128,181
14XX	基金及長期投資合計		\$5,540	\$15,258	0.53	土地增值稅準備		\$90,180	\$128,181
	固定資產					各項準備合計		\$90,180	\$128,181
1501	土地		\$24,030	\$24,030	0.82	其他負債	2.24	\$54,464	\$46,340
1521	房屋及建築		408,805	402,530	13.77	應計退休金負債		2,258	2,215
1531	機器設備		112,033	119,900	4.10	其他負債合計		\$56,722	\$48,555
1537	模貝設備		190,206	216,746	7.41	負債總計		\$983,636	\$1,192,526
1541	水電設備		31,318	31,318	1.08	股本		\$1,027,194	\$1,020,431
1551	運輸設備		19,378	11,009	0.37	普通股本	14	-	13,453
1561	辦公設備		46,237	41,216	1.41	債券換取權利證書	15	-	-
1621	出租資產		521,725	538,817	18.43	股本合計		\$1,027,194	\$1,033,884
1681	其他設備		96,120	91,160	3.12	資本公積		\$34,507	\$37,114
15X8	重估增值		138,464	206,852	7.08	股票溢價		103,558	137,502
15X9	成本及重估增值		\$1,588,316	\$1,683,578	57.59	資產重估增值準備		58,401	64,120
15X9	累計折舊		-544,622	-555,586	-19.01	長期投資		\$196,466	\$238,736
1609	累計減損		-188,864	-76,000	-2.60	資本公積合計	16	\$177,549	\$153,666
1672	預付設備款		84,297	6,763	0.23	保留盈餘		9,493	-
15XX	固定資產淨額	2.9, 26	\$939,127	\$1,058,755	36.21	法定盈餘公積		-	-
1770	無形資產	2.24	\$6,749	\$7,873	0.27	特別盈餘公積		-	-
1780	遞延退休金成本	2	40,905	39,419	1.35				
17XX	無形資產合計		\$47,654	\$47,292	1.62				
	其他資產								

(承上頁)

代碼	資產	94年12月31日		93年12月31日		附註	負債及股東權益	94年12月31日		93年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1820	存出保證金	\$358	0.01	\$652	0.02	3350	累積盈虧	133,808	5.26	314,277	10.75
1830	遞延費用	24,394	0.96	35,708	1.22		保留盈餘合計	\$320,850	12.61	\$467,943	16.00
1860	遞延所得稅資產	44,091	1.74	5,491	0.19		股東權益其他項目				
							未認列為退休金成本之淨損失	\$-15,021	-0.59	\$-12,062	-0.41
18XX	其他資產合計	\$68,843	2.71	\$41,851	1.43	3410	累積換算調整數	26,977	1.06	2,569	0.09
						3420	股東權益其他項目合計	\$11,956	0.47	\$-9,493	-0.32
						3610	少數股權	\$4,696	0.19	-	-
						3XXX	股東權益總計	\$1,561,162	61.35	\$1,731,070	59.21
1XXX	資產總計	\$2,544,788	100.00	\$2,923,596	100.00	1XXX	負債及股東權益總計	\$2,544,798	100.00	\$2,923,596	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

漢平電子工業(股)公司及其子公司
 合併損益表
 民國94年一月一日至94年12月31日及
 民國93年一月一日至93年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	94 年 度		93 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,808,562	100.67	\$1,933,141	100.24
4199	減：銷貨退回及折讓		11,934	0.67	4,498	0.24
4000	營業收入淨額	2	\$1,796,628	100.00	\$1,928,643	100.00
5000	營業成本		1,370,284	76.27	1,402,980	72.74
5910	營業毛利(毛損)		\$426,344	23.73	\$525,663	27.26
	營業費用					
6300	研究費用		97,543	5.43	81,943	4.25
6100	推銷費用		63,489	3.53	58,670	3.04
6200	管理費用		92,290	5.14	99,526	5.16
6000	營業費用合計		\$253,322	14.10	\$240,139	12.45
6900	營業淨利(淨損)		\$173,022	9.63	\$285,524	14.81
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$12,839	0.68	\$10,768	0.55
7122	投資收入		253	0.01	841	0.04
7130	處分固定資產利益		63,178	3.52	7	-
7140	處分投資利益		-	-	8,487	0.44
7160	兌換利益	2	-	-	34,277	1.78
7480	什項收入	20	11,426	0.63	30,150	1.56
7100	營業外收入及利益合計		\$87,696	4.88	\$84,530	4.37
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$12,426	0.69	\$17,761	0.92
7520	投資損失		5,168	0.29	1,134	0.06
7522	權益法認列投資損失	8	-	-	9,178	0.48
7530	處分固定資產損失		6	-	1	-
7540	處分投資損失		899	0.05	-	-
7560	兌換損失	2	11,913	0.66	-	-
7870	資產減損損失	2	99,631	5.55	76,000	3.94
7880	什項支出	21	88,524	4.93	30,714	1.59
7500	營業外費用及損失合計		\$218,567	12.17	\$134,788	6.99
7900	稅前綜合淨利(淨損)		\$42,151	2.34	\$235,266	12.19
8110	所得稅費用(利益)	2.22	-26,992	-1.51	-3,564	-0.19
9600	合併總損益		\$69,143	3.85	\$238,830	12.38
9601	合併淨損益		\$73,356	4.08	\$238,830	12.38
9602	少數股權損益		(\$4,213)	-0.23	-	-
	普通股每股盈餘	23	稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘					
9710	合併淨損益		\$0.45	\$0.71	\$2.26	\$2.30
9740AA	少數股權		(0.04)	(0.04)	-	-
9750	合併總損益		\$0.41	\$0.67	\$2.26	\$2.30
	稀釋每股盈餘					
9810	合併淨損益		\$0.41	\$0.62	\$2.05	\$2.07
9840AA	少數股權		(0.03)	(0.03)	-	-
9850	合併總損益		\$0.38	\$0.59	\$2.05	\$2.07

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



漢平電子工業(股)有限公司
合併股東權益變動表
民國94年1月1日至94年2月31日及
民國93年1月1日至93年2月31日



單位：新台幣仟元

項 目	本 股			保 留 盈 餘			股東權益其他項目			
	普 通 股	債 券 換 股 權 利 證 書	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	累 積 盈 餘	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票
93. 1. 1 餘額	\$998,948	-	-	\$205,113	\$123,283	-	\$440,660	\$-13,929	\$17,751	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	30,383	-	-30,383	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-229,756	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-19,980	-	-	-
股票股利	19,980	-	-	-	-	-	-14,691	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-29,381	-	-	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	11,503	-	\$13,453	44,900	-	-	-	-	-	\$82,299
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,299
註銷庫藏股	-	-	-	-11,277	-	-	-41,022	1,867	-	-
未認列退休基金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	238,830	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	23,883	-	-23,883	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-9,493	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	\$9,493	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-186,100	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-10,947	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-21,894	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	13,453	-	-13,453	-	-	-	-	-	-	-
土地增值稅準備調整	-	-	-	24,011	-	-	-	-	-	-
長期投資資本公積	-	-	-	-5,718	-	-	-	-	-	\$10,806
購入庫藏股	-6,690	-	-	-2,608	-	-	-1,508	-	-	-10,806
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-2,959	-	-
未認列退休基金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	73,356	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出售土地沖轉土地重估增值	-	-	-	-44,722	-	-	-	-	-	-
資產減損沖轉土地重估增值	-	-	-	-13,233	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	24,408	-
94. 12. 31 餘額	\$1,027,194	-	-	\$196,466	\$177,549	\$9,493	\$133,808	\$-15,021	\$26,977	-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年2月27日查核報告書及財務報表附註)



董事長：

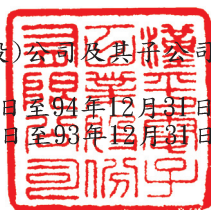


經理人：



會計主管：

漢平電子工業(股)公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國94年1月1日至94年12月31日及
 民國93年1月1日至93年12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$73,356	\$238,830
調整項目：		
呆帳損失	132	-
折舊費用	44,702	45,668
資產減損損失	99,631	76,000
各項攤提	14,163	15,902
買回可轉換公司債損失(利益)	-679	-2,088
公司債兌換損失(利益)	14,706	-20,027
提列退休金準備	6,292	5,716
提列公司債利息補償金	3,508	6,511
投資損失(利益)	-	9,178
出售短期投資損失(利益)	899	-4,983
出售長期投資(損失)利益	-	-3,504
長期投資永久性跌價損失	5,049	-
出售固定資產損失(利益)	-63,172	-6
固定資產報廢損失	3,342	3,851
固定資產轉損費	87	4
短期投資跌價損失提列(轉回)	-1,971	-431
短期投資減資損失	-	7
長期投資減資損失	-	1,127
存貨跌價損失提列(轉回)	66,763	4,584
應收票據減少(增加)	-11	60
應收帳款減少(增加)	-56,755	18,360
其他應收款減少(增加)	23,548	-18,682
存貨減少(增加)	102,758	-77,940
預付款項減少(增加)	15,642	-17,844
遞延所得稅資產減少(增加)	-40,019	-6,474
應付票據增加(減少)	-1,542	-49,852
應付帳款增加(減少)	68,655	32,434
其他應付款增加(減少)	-12,081	-6,144
應付所得稅增加(減少)	-14,228	-1,774
應付費用增加(減少)	-13,650	411
預收款項增加(減少)	1,447	4,884
遞延所得稅負債增加(減少)	-	-17,572
少數股權淨利	-4,213	-
營業活動之淨現金流入(流出)	\$336,359	\$236,206
投資活動之現金流量：		
出售短期投資價款	\$1,801,904	\$1,562,447
受限制資產減少(增加)	-5,643	10,000
出售長期投資價款	-	5,629
收回長期投資價款	293	325
出售固定資產價款	103,025	57
短期投資增加	-1,612,557	-1,620,450
土地增值稅準備減少	-13,991	-
增購固定資產	-112,209	-33,380
土地使用權減少(增加)	-	-14,122
存出保證金減少(增加)	293	1,126
遞延費用增加	-1,734	-10,850
長期投資減少	-	18,869
投資活動之淨現金流入(流出)	\$159,381	\$-80,349
融資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)	\$-109,116	\$135,003
應付短期票券增加(減少)	-34,975	39,977
長期借款舉借(償還)	-1	-21,952
可轉換公司債增加(減少)	-	499,687
買回可轉換公司債價款	-52,124	-68,963
贖回可轉換公司債價款	-36,192	-
期初應付設備款減少	-2,958	-1,592

(續下頁)

(承上頁)

項 目	94 年 度	93 年 度
存入保證金增加(減少)	44	-8
庫藏股票(增加)減少	-10,806	-82,299
少數股權增加(減少)	5,828	-
支付現金股利	-186,100	-229,756
支付員工紅利	-21,894	-9,381
支付董監酬勞	-10,947	-14,691
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-459,241	\$246,025
子公司首次併入影響數	\$7,484	-
匯率變動影響數	15,914	\$-5,326
本期現金及約當現金增加(減少)	\$59,897	\$396,556
期初現金及約當現金餘額	699,258	302,702
期末現金及約當現金餘額	\$759,155	\$699,258
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$13,221	\$15,403
減：資本化利息	-556	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$12,665	\$15,403
本期支付所得稅	\$28,929	\$21,901
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$9,981	-
支付現金及舉借負債交換固定資產：		
增購固定資產	\$119,033	\$56,399
應付設備款	-5,450	-18,394
固定資產轉列存貨	-1,374	-4,625
支付現金	\$112,209	\$33,380
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95年2月27日查核報告書及財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



漢平電子工業股份有限公司及其子公司
財務報表附註

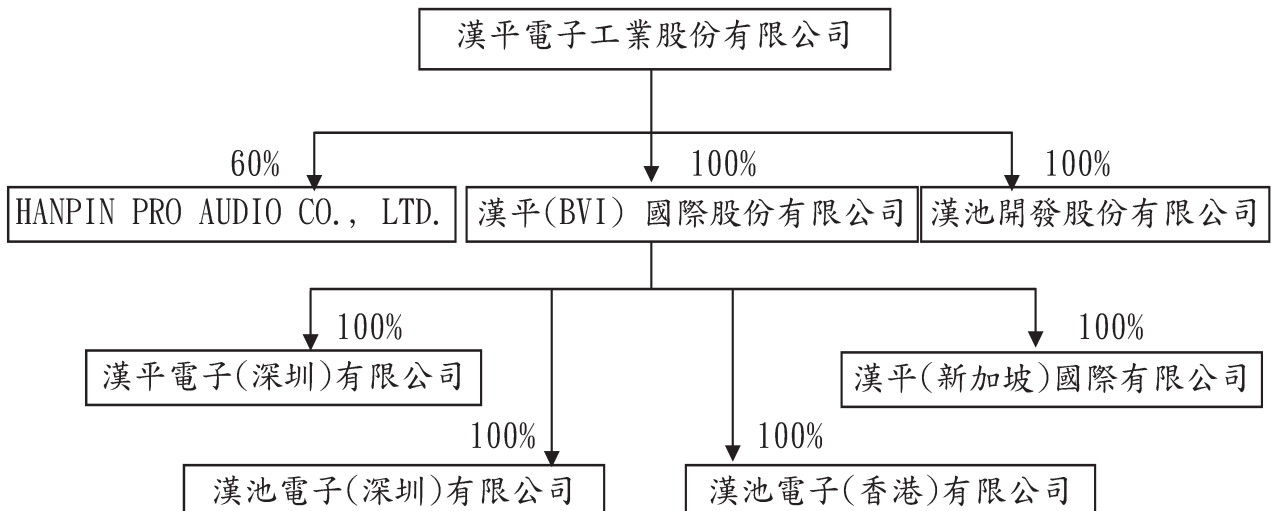
民國 94 年 12 月 31 日及

民國 93 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) 94年12月31日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。

B. 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	
		94年12月31日	93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%	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	(註)	99.99%
HANPIN PROAUDIO CO., LTD	進出口報關業務	60%	60% (未編入)

(註)已於94年6月清算完畢。

(A) 94年度列入合併財務報表之漢池電子(香港)有限公司、漢平(新加坡)國際有限公司及93年度之漢平電子(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, 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94年12月31日及93年12月31日之資產總額分別為92,115仟元及147,889仟元; 94年度及93年度之營業收入淨額分別為120,585仟元及39,272仟元。

(B) HANPIN PRO AUDIO CO., LTD. 93年度因總資產及營業額均未達本公司各該項金額10%, 故93年度未予合併。該合併個體之變動, 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, 合併公司並未重編93年度之合併財務報表。

(2) 本公司及子公司於94年12月31日及93年12月31日之員工人數分別為1,084人及1,043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

如附註1.所述，本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

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。

若資產帳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。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額列為當期費用。

- 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

本公司自民國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」，惟對本公司93年度財務報表並無重大影響。另子公司漢池開發(股)公司自93年度起，適用前項公報，使93年12月31日之固定資產減少76,000仟元，稅前純益減少76,000仟元。

4. 現金及約當現金

項 目	94年12月31日	93年12月31日
現 金	\$1,054	\$3,726
支 票 存 款	54,041	236,519
活 期 存 款	244,437	277,090
定 期 存 款	61,250	142,000
約 當 現 金	398,373	39,923
合 計	<u>\$759,155</u>	<u>\$699,258</u>

約當現金係指 3個月內到期之短期票券及債券。

5. 短期投資

項 目	94年12月31日	93年12月31日
上市公司股票	\$ -	\$13,025
開放型基金	12,000	70,000
區間增值型債券	-	98,670
結構型定存	-	15,830
合 計	<u>\$12,000</u>	<u>\$197,525</u>
減：備抵跌價損失	(19)	(1,990)
淨 額	<u>\$11,981</u>	<u>\$195,535</u>

6. 應收帳款淨額

項 目	94年12月31日	93年12月31日
應收帳款	\$178,085	\$121,330
減：備抵呆帳	(911)	(779)
淨 額	\$177,174	\$120,551

7. 存 貨

項 目	94年12月31日	93年12月31日
製造部門：		
原 料	\$172,473	\$206,448
在 製 品	19,575	5,258
製 成 品	31,050	23,422
商 品 存 貨	2,187	1,154
小 計	\$225,285	\$236,282
減：存貨呆滯及跌價損失準備	(32,559)	(14,282)
製造部存貨淨額	\$192,726	\$222,000
營建部門：		
待售房地	\$13,926	\$13,881
營建用地	346,373	346,373
在建土地	-	101,870
小 計	\$360,299	\$462,124
減：存貨跌價損失準備	(46,703)	(8,281)
營建部存貨淨額	\$313,596	\$453,843
淨 額	\$506,322	\$675,843

- (1) 截至94年12月31日及93年12月31日止，存貨投保總額分別為 275,083 仟元及 365,581仟元。
- (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

94 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
採成本法評價			
工勤系統(股)公司	32	\$ -	0.35%
德積科技(股)公司	34	59	0.26%
建興創業投資(股)公司	263	2,201	1.54%
採成本法小計		\$2,260	
其他長期投資—連動債券	-	\$3,280	-
合 計		\$5,540	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$5,540	

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	
其他長期投資—連動債券	-	\$3,166	-
合 計		\$15,258	
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$15,258	

- (1) 93年度因被投資公司HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.之實收資本額未達3,000萬元，營業收入未達5,000萬元或本公司營業收入10%，故依照該公司同期間未經會計師查核之財務報表，依權益法認列之投資損失為9,178仟元。
- (2) 截至94年12月31日止，本公司對採成本法評價之被投資公司提列永久性跌價損失計5,049仟元。

9. 固定資產淨額

(1) 94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	408,805	180,517	-	228,288
機 器 設 備	112,033	64,040	-	47,993
模 具 設 備	190,206	162,585	-	27,621
水 電 設 備	31,318	30,969	-	349
運 輸 設 備	19,378	11,371	-	8,007
辦 公 設 備	46,237	28,150	-	18,087
其 他 設 備	96,120	65,723	-	30,397
出租資產—土地	525,714	-	188,864	336,850
出租資產—房屋	4,946	1,267	-	3,679
預付設備款	84,297	-	-	84,297
合 計	<u>\$1,672,613</u>	<u>\$544,622</u>	<u>\$188,864</u>	<u>\$939,127</u>

(2) 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>

(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：

民國94年12月31日：

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	516,779	8,935	525,714
合 計	<u>\$540,809</u>	<u>\$138,464</u>	<u>\$679,273</u>

民國93年12月31日：

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) 94年12月31日及93年12月31日固定資產投保金額分別為 366,465仟元及 460,192仟元。

(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) 94年度及93年度固定資產利息資本化金額分別為 556仟元及 0元。

(7) 94年度及93年度子公司漢池開發(股)公司評估固定資產之可回收金額，截至94年12月31日及93年12月31日止累計減損餘額分別為 188,864仟元及76,000仟元。

10. 短期借款

借 款 性 質	94 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$9,869	5.28%
信 用 借 款	40,000	1.60%-2.70%
合 計	<u>\$49,869</u>	

借款性質	93年12月31日	
	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	\$158,984	

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。

11. 應付短期票券

項目	保證機構	94年12月31日	
		金額	利率
商業本票	中興票券	\$5,000	1.638%
商業本票	中華票券	5,000	1.60%
合計		\$10,000	
減：未攤銷折價		-	
淨額		\$10,000	

項目	保證機構	93年12月31日	
		金額	利率
商業本票	中興票券	\$45,100	1.2%-1.85%
合計		\$45,100	
減：未攤銷折價		(125)	
淨額		\$44,975	

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。

12. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	94年12月31日	93年12月31日
中華開發銀行－續發性商業本票，到期日為95. 6. 20，到期一次償還，94年12月31日及93年12月31日利率均為1.60%。	\$10,000	\$10,000
合 計	\$10,000	\$10,000
減：續發性商業本票未攤銷折價	(19)	(19)
減：一年內到期之長期負債	(9,981)	-
長期借款淨額	\$ -	\$9,981

13. 可轉換公司債

項 目	94年12月31日	93年12月31日
可轉換公司債－國內	\$45,100	\$119,900
應付利息補償金	7,261	13,229
小 計	\$52,361	\$133,129
可轉換公司債－國外	424,410	409,704
合 計	\$476,771	\$542,833

(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。94年12月31日之轉換價格為24.6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94年12月31日及93年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額均為64,900仟元。

- H. 截至94年12月31日及93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 157,900仟元及 115,200 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。94年12月31日之轉換價格為25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94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94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	94年12月31日	93年12月31日
額 定 股 本	\$1,450,000	\$1,450,000
實 收 股 本	1,027,194	1,020,431
已發行普通股數 (仟股)	102,719	102,043
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

- (1) 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。
- (2) 土地稅法於94年 1月31日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納24,011仟元，已調整轉列資本公積。

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94年 6月及93年 5月宣佈之93及92年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	93 年度	92 年度	93 年度	92 年度
法定公積	\$23,883	\$30,383		
特別盈餘公積	9,493	-		
普通股現金股利	186,100	229,756	1.8	2.3
普通股股票股利	-	19,980	-	0.2
董監事酬勞	10,947	14,691		
員工紅利	21,894	29,381		
合 計	<u>\$252,317</u>	<u>\$324,191</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. 93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94年 6月由股東常會通過之93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		\$21,894
董 監 酬 勞		10,947
合 計		\$32,841

- B. 截至95年 2月27日為止，本公司董事會尚未決議94年度之盈餘分配。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在93年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其93年度之每股盈餘：

93年度本期稅後損益	A	238,830
93年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	32,841
93年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,942
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	1.98

- 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

94年12月31日：

		單位：仟股	
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		669
	本 期 減 少		(669)
	期 末 股 數	-	

93年12月31日：

		單位：仟股	
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
	本 期 減 少		(3,000)
	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94年12月31日及93年12月31日止最高持有已收回股數分別為669仟股及3,000仟股，收回股份之總金額分別為10,806仟元及82,299仟元，該收回股數已依證券交易法第28條之 2規定全數辦理註銷股份及減資登記，註銷及減資股數分別為 669仟股及 3,000仟股。

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。

19. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	94 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	\$70,442	\$103,926	\$174,368
勞健保費用	3,898	4,567	8,465
退休金費用	3,292	6,819	10,111
其他用人費用	2,263	2,454	4,717
折舊費用	36,112	8,590	44,702
攤銷費用	-	14,163	14,163
合 計	<u>\$116,007</u>	<u>\$140,519</u>	<u>\$256,526</u>

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	\$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>

20. 什項收入

項 目	94 年 度	93 年 度
權利金收入	\$ -	\$12,351
短期投資回升利益	1,971	431
買回公司債利益	688	2,088
其他收入	8,767	15,280
合 計	<u>\$11,426</u>	<u>\$30,150</u>

21. 什項支出

項 目	94 年 度	93 年 度
存貨跌價損失	\$66,763	\$4,584
選擇權損失	9,621	21,121
其 他	12,140	5,009
合 計	<u>\$88,524</u>	<u>\$30,714</u>

22. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
暫時性差異：		
未實現兌換損失(利益)	\$2,288	\$1,566
未實現利息支出	-	573
存貨跌價損失	3,887	1,728
未實現聯屬公司間利益	-	76
未使用研發抵減	-	8,950
合 計	\$6,175	\$12,893
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$6,175	\$12,893

B. 非流動：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
暫時性差異：		
未實現兌換損失(利益)	(\$1,330)	\$ -
未實現支付之退休金	8,324	6,751
未實現聯屬公司間利益	899	1,368
權益法認列之投資(損)益	37,482	4,907
國外投資損失準備	(11,482)	(6,679)
未使用投資抵減	19,190	-
直接借記股東權益	(8,992)	(856)
合 計	\$44,091	\$5,491
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$44,091	\$5,491

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	94 年 度	93 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$11,689
子公司所得稅費用	6,845	9,992
遞延所得稅費用(利益)	(40,019)	(24,048)
未分配盈餘加徵 10%稅款	4,749	-
以前年度所得稅調整	1,433	(1,197)
所得稅費用(利益)	(\$26,992)	(\$3,564)

(3) 應付所得稅

項 目	94年12月31日	93年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$11,627
以前年度應付所得稅	1,511	2,511
子公司應付所得稅	340	1,942
應付所得稅	<u>\$1,851</u>	<u>\$16,080</u>

本期應付所得稅之明細如下：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$11,689
未分配盈餘加徵 10%稅款	4,749	-
預付所得稅	(5,774)	(62)
應付(退)所得稅	<u>(\$1,025)</u>	<u>\$11,627</u>

應退所得稅，帳列預付款項。

(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	94 年 度	93 年 度
本公司所得稅費用：		
稅前淨利應計所得稅	\$9,870	\$56,308
投資抵減節省當期所得稅	-	(11,732)
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 權益法認列投資損失(利益)	(8,025)	(29,822)
(2) 營運總部分攤成本及費用	443	855
(3) 未實際支付退休金	1,573	1,428
(4) 存貨跌價損失(回升利益)	4,858	750
(5) 國外投資損失準備	(4,803)	(6,679)
(6) 免計入課稅(所得)損失	192	(2,315)
(7) 其他差異	(4,108)	2,896
本公司所得稅費用小計	<u>\$ -</u>	<u>\$11,689</u>
子公司所得稅費用	6,845	9,992
當期所得稅費用	<u>\$6,845</u>	<u>\$21,681</u>

(5) 截至民國94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91年度。

(6) 截至94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
設備投資抵減	\$482	\$482	98年
研究發展支出	14,063	2,831	97年
研究發展支出	15,877	15,877	98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94年度及93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94年2月及93年3月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$7,261	\$5,864
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	115,759	296,228

項 目	94 年 度	93 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	6.27%	5.70%
	(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94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：

	94 年 度				
	金 額(分子)		股數—仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$46,364	\$73,356	103,257	\$0.45	\$0.71
少數股權	(4,213)	(4,213)		(0.04)	(0.04)
合併總損益	<u>\$42,151</u>	<u>\$69,143</u>		<u>\$0.41</u>	<u>\$0.67</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
可轉換公司債	\$3,508	\$2,631	18,810		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益	\$49,872	\$75,987	122,067	\$0.41	\$0.62
少數股權	(4,213)	(4,213)		(0.03)	(0.03)
合併總損益	<u>\$45,659</u>	<u>\$71,774</u>		<u>\$0.38</u>	<u>\$0.59</u>
	93 年 度				
	金 額(分子)		股數—仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$235,266	\$238,830	103,942	\$2.26	\$2.30
少數股權	-	-		-	-
合併總損益	<u>\$235,266</u>	<u>\$238,830</u>		<u>\$2.26</u>	<u>\$2.30</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
可轉換公司債	\$6,511	\$4,883	14,060		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益	\$241,777	\$243,713	118,002	\$2.05	\$2.07
少數股權	-	-		-	-
合併總損益	<u>\$241,777</u>	<u>\$243,713</u>		<u>\$2.05</u>	<u>\$2.07</u>

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	94 年 度	93 年 度
服務成本	\$4,092	\$5,215
利息成本	2,380	2,180
退休基金資產預期報酬	(200)	(195)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,125	1,153
退休金損(益)攤銷數	1,203	1,300
縮減或清償損(益)	-	(829)
淨退休成本	<u>\$8,600</u>	<u>\$8,824</u>

C. 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	94年12月31日	93年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$8,953	\$6,460
非既得給付義務	55,192	47,166
累積給付義務	<u>\$64,145</u>	<u>\$53,626</u>
未來薪資增加之影響數	19,103	15,272
預計給付義務	<u>\$83,248</u>	<u>\$68,898</u>
退休基金資產之公平價值	(9,682)	(7,286)
提撥狀況	<u>\$73,566</u>	<u>\$61,612</u>
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(6,748)	(7,873)
未認列退休金(損)益	(34,124)	(27,334)
補列之應計退休金負債	<u>21,770</u>	<u>19,935</u>
應計退休金負債	<u>\$54,464</u>	<u>\$46,340</u>
D. 既得給付	<u>\$9,559</u>	<u>\$7,307</u>
E. 未認列為退休金成本之淨損失	<u>(\$15,021)</u>	<u>(\$12,062)</u>

F. 精算假設如下：

項 目	94 年 度	93 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	3.5%	2.5%

(2) 子公司：

截至94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。

- (3) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司94年度按勞工退休金條例提撥之退休金為 1,511仟元。

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
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

(A) 出售土地：

關係人名稱	交 易 內 容	94 年 度	
		金 額	出 售 損 益
漢平建設開發(股)公 司	出售土地、房屋	\$101,023	\$63,178

上開交易價格，係參考鑑價報告並經雙方議價而定，截至94年12月31日止已收清全部價款。

93年度：無。

(B) 購買土地:

94年度: 無。

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

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. 應收(付)款項

94年12月31日: 無。

關係人名稱	93 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比
其他應付款項—應付代墊款		
漢平建設開發(股)公司	\$4	0.02%

26. 質押之資產

項 目	94年12月31日	93年12月31日
活期存款(備償戶)	\$5,643	\$ -
房屋及建築	50,194	54,736
營 建 土 地	120,721	120,721
在 建 土 地	-	52,716
出 租 土 地	38,712	38,712
出 租 建 物	619	634
合 計	\$215,889	\$267,519

27. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至民國94年12月31日及93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 1,274,028千元及 1,515,332千元, 帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (2) 截至民國94年12月31日及93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 370,396千元, 帳列應收保證票據及存入保證票據。

(3) 截至民國94年12月31日及93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	94年12月31日		93年12月31日	
國外信用狀金額	USD	177	USD	145

(4) 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13,287仟元，截至2005年12月31日止已支付人民幣11,988仟元(帳列預付設備款)，餘款人民幣 1,299仟元將配合驗收完成支付。

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：

	94 年 12 月 31 日		
	一年以內	一年以上	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$759,155	\$ -	\$759,155
短期投資	11,981	-	11,981
應收票據及款項	189,275	-	189,275
存貨－電子部	192,726	-	192,726
存貨－營建部	5,045	308,551	313,596
預付款項	5,083	-	5,083
遞延所得稅資產	6,175	-	6,175
－流動			
受限制資產	5,643	-	5,643
合 計	<u>\$1,175,083</u>	<u>\$308,551</u>	<u>\$1,483,634</u>

負 債				
短期借款	\$49,869	\$	-	\$49,869
應付短期票券	10,000		-	10,000
應付票據及款項	234,448		-	234,448
應付所得稅	1,851		-	1,851
應付費用	39,086		-	39,086
預收款項	14,728		-	14,728
一年內到期之長期負債	9,981		-	9,981
合 計	<u>\$359,963</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$359,963</u>

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	195,535		-	195,535
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
—流動				
合 計	<u>\$1,306,597</u>	<u>\$453,843</u>		<u>\$1,760,440</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	52,737		-	52,737
預收款項	13,282		-	13,282
合 計	<u>\$462,976</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$462,976</u>

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：附表五。
- 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：附表六。
- 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：附表七。
- 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：附表八。

(2) 轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表九。

(3) 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表十。

漢平電子工業股份有限公司

對他人資金融通者

民國 94 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)有限公司	Design Mate International Inc	其他應收款	USD 38	USD 22	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 1,227	USD 4,906
2	漢平電子(香港)有限公司	漢平(BVI)國際(股)有限公司	應收關係企業款	USD 3,162	USD -	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD -	USD -

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. 上述母子公司間之交易已沖銷。

漢平電子工業股份有限公司

為他人背書保證者

民國 94 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	622,586	USD 17,100	USD 145	—	0.31%	
		漢平電子(深 圳)有限公司	3	622,586	USD 1,000	USD —	—	—	778,233

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 94 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	基金－寶來全球資產證券化	無	短期投資	1,000	10,000	—	9,981		
	基金－日盛債券	無	短期投資	149	2,000	—	2,000		
	股票－漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	11,504	401,535	100%	401,535		
	股票－漢池開發(股)公司	本公司之子公司	長期股權投資	17,400	619,869	100%	619,869		
	股票－HANPIN PRO AUDID CO., LTD	本公司之子公司	長期股權投資	750	7,044	60%	7,044		
	股票－德積科技(股)公司	無	長期股權投資	34	59	0.26%	59		
	股票－建興創投(股)公司	無	長期股權投資	263	2,201	1.54%	2,201		
	股票－工勤系統(股)公司	無	長期股權投資	32	—	0.35%	—		
	漢平(BVI)國際(股)公司	匯豐－加碼鎖息全球股價連動債券	無	長期投資	100	USD 100	—	USD 100	
		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 7,529	100%	USD 7,529	
股票－漢平(新加坡)國際有限公司		本公司之子公司	長期股權投資	1,992	USD 1,262	100%	USD 1,262		
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 4,865	100%	USD 4,865		
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 20	100%	USD 20			

(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

94年1月1日至94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)	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損)益	股 數 (或單位)	金 額	股 數 (或單位)	金 額			
漢平電子 工業(股) 公司	保本型受 益憑證一 日盛	短期 投資	日盛 國際 商銀	無	—	—	—	124,260 (USD4,000)	—	—	125,116	124,260 (USD4,000)	856	—	—	—	—	—	—	—	—
	保本型受 益憑證一 寶來	短期 投資	寶來 證券	無	—	—	—	100,000	—	—	100,128	100,000	128	—	—	—	—	—	—	—	—

附表五

漢平電子工業股份有限公司

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

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
漢池開發(股)公司	不動產	94.9.16	92.11.28	37,839	101,023	已全數收回	63,184	漢平建設	與本公司董事長具有二等親屬關係	營業項目	參考鑑價資料	

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94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	1,139,036	74.75%	採L/C或T/T每半個月結算一次,15天付款,惟得協議延遲付款	(註)	L/C或T/T60天	應付帳款 81,214	62.09%	-
漢平(BVI)國際(股)公司	漢平電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	進貨	USD32,527	66.42%	採月結, T/T付款	(註)	月結, L/C或T/T付款	應付帳款 USD 2,703	62.40%	
			銷貨	USD15,851	30.6%	採月結, T/T收款	(註)	月結, L/C或T/T收款	-	-	

(註1) 成本加計約定毛利。

(註2) 上述母子公司間交易已沖銷。

附表七

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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項呆帳金額
					金額	處理方式	
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款 15,434 其他應收款 (註1)106,577	14.85	—	—	—
						(註2) 15,434	104,084

(註1) 包含應收股利 104,960 仟元及應收代墊款 1,617 仟元。

(註2) 截至 95 年 2 月 27 日止已收回之款項。

(註3) 上述母子公司間交易已沖銷。

漢平電子工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國94年12月31日

個別交易金額未達1,000萬元以上，不予以揭露

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件		
0	漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	1	進貨 應收帳款 其他應收款 應付帳款	1,139,050 15,434 106,577 81,214	以成本加計約定毛利，採L/C或T/T每半個月結算一次15天付款，惟得協議延遲付款	63.40% 0.61% 4.19% 3.19%	
1	漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	2	銷貨 應收帳款 應付帳款 其他應付款	1,139,050 81,214 15,434 106,577	以成本加計約定毛利，採L/C或T/T每半個月結算一次15天收款，惟得協議延遲收款	63.40% 3.19% 0.61% 4.19%	
		漢平電子(深圳)有限公司	1	進貨 銷貨 其他收入 營業費用 應付帳款 其他應收款	1,059,955 510,899 35,696 7,683 88,653 26,355	以成本加計約定毛利，採月結，T/T收(付)款	59.00% 28.44% 1.99% 0.43% 3.48% 1.04%	
		HANPIN PROAUDIO CO., LTD	3	其他收入	12,976	雙方約定，依約收款	0.72%	
		漢池電子(深圳)有限公司	1	銷貨	14,155	以成本加計約定毛利，採月結，T/T收款	0.79%	

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件		
2	HANPIN PROAUDIO CO., LTD	漢平(新加坡)國 際有限公司	3	進貨	65,086	以成本加計約定毛利,採	3.62%	
				應付帳款	17,703	月結, T/T付款	0.70%	
3	漢平電子(深 圳)有限公司	漢平(BVI)國際股 份有限公司	2	營業費用	12,976	雙方約定, 依約付款	0.72%	
				銷貨	1,016,576	以成本加計約定毛利,	56.58%	
				進貨	510,899	採月結, T/T收(付)款	28.44%	
				應收帳款	87,472		3.44%	
				應付費用 其他應付款	1,181 26,355		0.05% 1.04%	
4	漢池電子(深 圳)有限公司	漢平(新加坡)國 際有限公司	3	進貨	40,859	以成本加計約定毛利,	2.27%	
				應付帳款	6,542	採月結, T/T付款	0.26%	
				應付費用	4,650		0.18%	
				其他應收款	12,154		0.48%	
4	漢池電子(深 圳)有限公司	漢平(BVI)國際股 份有限公司	2	銷貨	116,696	以成本加計約定毛利,	6.50%	
				應收帳款	48,700	採月結, T/T付款	1.91%	
				進貨	14,155	以成本加計約定毛利, 採月結, T/T付款	0.79%	
4	漢池電子(深 圳)有限公司	漢平(BVI)國際股 份有限公司	3	銷貨	40,859	以成本加計約定毛利,	2.27%	
				應收帳款	11,192	採月結, T/T付款	0.44%	
				其他應付款	12,154		0.48%	

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
5	漢平(新加坡) 國際股份有限 公司	HANPIN PROAUDIO CO., LTD 漢平電子(深圳) 有限公司	3	銷貨收入 應收帳款	65,086 17,703	以成本加計約定毛利,採 月結, T/T收款	3.62% 0.70%
			3	進 貨 其他應付款	116,696 48,700	以成本加計約定毛利,採 月結, T/T收款	6.50% 1.91%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

民國93年12月31日

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

附表九

漢平電子工業股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(外幣亦以仟元為單位)

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
				本期末	上期末		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	357,216	276,021	11,504	100%	401,535	105,066	105,066	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	671,006	751,006	17,400	100%	619,869	(66,647)	(66,647)	子公司
	HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	Mauritius 模里西斯	AUDIO 產品開發和進出口業務	24,982	16,239	750	60%	7,044	(10,531)	(6,319)	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 7,529	USD 1,295	USD 1,295	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 1,200	1,992	100%	USD 1,262	USD49	USD49	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 5,000	USD 4,250	—	100%	USD 4,865	USD (151)	USD (151)	孫公司
	漢池電子(香港)有限公司	香港	進出口報關業務	USD26	USD26	200	100%	USD20	USD(2)	USD(2)	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 94 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 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
					匯 出	收 回					
漢平電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及傳 統式唱盤之製 造	164,000 (USD 5,000)	(二)	65,600 (USD 2,000) 及機器設備 98,400 (USD 3,000)	-	-	65,600 (USD 2,000) 及機器設備 98,400 (USD 3,000)	100%	41,738 (USD 1,295) (二)2.	246,951 (USD 7,529)	189,945 (USD 5,791)
漢池電子(深 圳)有限公司	雷射唱盤及機 蕊等之製造	164,000 (USD 5,000)	(二)	139,400 (USD 4,250)	24,600 (USD 750)	-	164,000 (USD 5,000)	100%	(4,856) (USD-151) (二)2.	159,572 (USD 4,865)	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	
		陸 地 投 資	限 額
65,600 (USD 2,000) 及機器設備 98,400 (USD 3,000)	164,000 (USD 5,000)	622,586	
164,000 (USD 5,000)	164,000 (USD 5,000)		

(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 94 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：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	1,144,494	75.11%	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, 惟得協議延 遲收款。	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 81,595	62.38%

(註)：上述母子公司間交易已沖銷。

30. 金融商品之揭露事項

本公司及子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. 本公司及子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—非交易目的

截至94年12月31日及93年12月31日止，本公司及子公司尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

a. 賣出選擇權：

94年12月31日：無。

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

b. 買入選擇權：

94年12月31日：無。

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

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—非交易目的

94年12月31日:

(A) 本公司: 無。

(B) 子公司—漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位: 美金仟元

		94年12月31日	
往來銀行	到期日	應收遠匯款	應付遠匯款
匯豐銀行	2005. 5.11- 2006. 7.19	\$2,000	\$1,936
小計		\$2,000	\$1,936
減: 應付遠匯款		(1,936)	
淨額(帳列其他應收款項下)		\$64	

(C) 孫公司—漢平電子(深圳)有限公司

單位: 人民幣仟元

		94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. 5.11- 2006. 7.24	\$15,960	\$16,139
小計		\$15,960	16,139
減: 應收遠匯款			(15,960)
淨額(帳列其他應付款項下)			\$179

93年12月31日：

(A) 本公司：

往來銀行	到期日	原幣	93年12月31日	
			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	

(B) 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位：美金仟元

往來銀行	到期日	93年12月31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	

(C) 孫公司－漢平電子(深圳)有限公司

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

D. 本公司及子公司持有之連結信用風險之債券及結構式定期存款之明

細如下：

(A) 本公司：

94年12月31日：無。

單位：仟元

93年12月31日

項 目	原 幣	台 幣
區間增值型債券－非交易目的	USD 3, 000	\$98, 670
結構式定存－非交易目的		15, 830
合 計		\$114, 500

(B) 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司

單位：仟元

94年12月31日

金 融 商 品	原 幣	台 幣
加碼鎖息全球股價連動債券－非交易目的	USD 100	\$3, 280

93年12月31日

金 融 商 品	原 幣	台 幣
加碼鎖息全球股價連動債券－非交易目的	USD 100	3, 166

E. 利率交換—非交易目的

本公司簽訂尚未到期之利率交換合約，明細如下：

94年12月31日：無。

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	\$20,000	TWD 90 Day CP flat/ USD 3 month LIBOR

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。

- 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。
- 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。

(2) 金融商品之公平價值

		94 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		\$759,155	\$759,155
短期投資		11,981	11,981
應收票據及款項		189,275	189,275
受限制資產		5,643	5,643
長期股權投資		5,540	5,590
存出保證金		358	358
	負		
短期借款		49,869	49,869
應付短期票券		10,000	10,000
應付票據及款項		234,448	234,448
一年內到期長期負債		9,981	9,981
可轉換公司債		476,771	483,987
存入保證金		2,258	2,258
衍生性金融商品			
	資		
非交易目的之遠期外匯合約	產	1,375	1,375
		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		195,535	195,535
應收票據及款項		156,189	156,189
長期股權投資		15,258	12,404
存出保證金		652	652
	負		
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
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		
非交易目的：			
利率交換合約		2,294	2,294
外幣選擇權		10,875	10,875

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、一年內到期長期負債及存入保證金。
- (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：

94年度：

項 目	單位：新台幣仟元		
	電子部門	營建部門	合 計
來自企業以外客戶之 收入	\$1,653,319	\$143,310	\$1,796,629
部門轉撥收入	-	-	-
收入合計	<u>\$1,653,319</u>	<u>\$143,310</u>	<u>\$1,796,629</u>
部門損益	<u>\$164,451</u>	<u>\$8,572</u>	\$173,023
公司一般收入			87,696
公司一般費用			(206,141)
利息費用			(12,426)
繼續營業部門稅前淨 利			\$42,152
可辨認資產	<u>\$1,863,924</u>	<u>\$675,334</u>	<u>\$2,539,258</u>
長期股權投資			5,540
資產合計			<u>\$2,544,798</u>

93年度：

項 目	單位：新台幣仟元		
	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>	\$285,524
公司一般收入			84,530
公司一般費用			(117,027)
利息費用			(17,761)
繼續營業部門稅前淨 利			\$235,266
可辨認資產	<u>\$1,898,679</u>	<u>\$1,009,659</u>	<u>\$2,908,338</u>
長期股權投資			15,258
資產合計			<u>\$2,923,596</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. 94年度：

項 目	單位：新台幣仟元			
	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	\$235,914	\$1,560,714	\$ -	\$1,796,628
來自母公司及合併子公司之收入	1,209,993	4,138	(1,214,131)	-
收入合計	<u>\$1,445,907</u>	<u>\$1,564,852</u>	<u>(\$1,214,131)</u>	<u>\$1,796,628</u>
部門損益	<u>\$147,888</u>	<u>\$45,950</u>	<u>(\$20,816)</u>	\$173,022
公司一般收入				87,696
公司一般費用				(206,141)
利息費用				(12,426)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$42,151</u>
可辨認資產	<u>\$749,212</u>	<u>\$2,019,862</u>	<u>(\$229,816)</u>	\$2,539,258
長期投資				5,540
資產合計				<u>\$2,544,798</u>

b. 93年度：

項 目	單位：新台幣仟元			
	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>	\$285,524
公司一般收入				84,530
公司一般費用				(117,027)
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>\$657,801</u>	<u>\$2,528,022</u>	<u>(\$277,485)</u>	\$2,908,338
長期投資				15,258
資產合計				<u>\$2,923,596</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：

94年度：

- a. 來自母公司及合併子公司之收入計 1,214,131 仟元。
- b. 來自母公司及合併子公司之部門(損)益(20,816)仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 1,214,131 仟元，減有關成本及費用計 1,234,947 仟元後之餘額。
- c. 來自母公司及合併子公司之應收款項 222,432 仟元，固定資產 7,384 仟元，合計 229,816 仟元。

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 1,278,846 仟元，減有關成本及費用計 1,287,070 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。

(3) 外銷銷貨資訊揭露：

		單位：新台幣仟元	
地 區	94 年 度	93 年 度	
美 洲	\$826,773	\$850,233	
亞 洲	444,376	632,357	
歐 洲	374,146	410,782	
其 他	4,046	4,631	
合 計	\$1,649,341	\$1,898,003	

(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：

94年度：

客 戶	金 額	比 例
客 戶 甲	\$280,444	15.61%
客 戶 乙	190,830	10.62%

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%

32. 科目重分類

為配合94年度財務報表之表達，擬將93年度部分之會計科目予以科目重分類。

(公開發行公司建立內部控制制度處理準則第二十四條規定格式之一)
適用公開發行公司每年自行檢查內部控制制度後，聲明內部控制制度設計及執行均有效—遵循法令部分採全部法令均聲明

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：95年03月27日

本公司民國94年01月01日至94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(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年03月27日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘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：  簽章

總經理：  簽章


 漢平電子工業股份有限公司
 九十四年股東常會議事錄

時間：中華民國九十四年六月十四日（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 64,888,265 股，佔本公司已發行股份總數 103,388,433 股之 62.76%。

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 103,388,433 股，截至九十四年六月十四日上午九時整止，出席股數為 63,027,615 股，佔發行股份總數 60.96%，已達法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

(一) 九十三年度營業報告。(詳議事手冊第 3-4 頁)

(二) 監察人審查九十三年度營業報告書及財務報表。(詳議事手冊第 5 頁)

(三) 海外子公司漢平(BVI)國際有限公司增資案執行進度報告。

案 由：海外子公司漢平(BVI)國際有限公司增資案執行進度報告，謹請 公鑒。

說 明：

1. 依 93 年股東常會決議通過，漢平 (BVI) 國際有限公司現金增資案，其預計現金增資總募集金額為美金 550 萬元，此次增資案原預定於 93 年第三季募集資金完成，資金用途其中美金 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. 惟考量美金匯率於 93 年第三季變動劇烈，故未於 93 年第三季將增資款 550 萬美元全數匯出完成增資作業；截至 94 年 3 月 31 日止，共計已陸續匯出增資款合計 300 萬美元；故預計於 94 年第二季再將餘額陸續再匯出 250 萬美金完成本次增資計畫，並依修正後資金運用進度於 94 年第四季完成預定資金用途。
3. 漢平 (BVI) 國際股份有限公司此增資款之原預計進度與修正比較表：

單位：美金仟元

計劃項目		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
預計 (原計畫)	償還借款	93.12.	4,000	500	3,500	—	—	—	—
	充實營運資金	94.12.	1,500	—	500	500	500	—	—
實際 (修正後)	償還借款	94.09	4,000	—	3,000	—	1,000	—	—
	充實營運資金	94.12	1,500	—	—	—	500	500	500

(四) 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 94 年 3 月 31 日止，本國內可轉換公司債累計已請求之可轉換公司債面額為新台幣陸仟肆佰玖拾萬元整(649 張)及以營運資金自公開市場分批買回發行之轉換公司債面額累計新台幣壹億參仟參佰參拾萬元整(1,333 張)，故尚未償還之本金餘額為新台幣壹億壹佰捌拾萬元整。
4. 執行情形及效益分析：
本次發行國內可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並於 93 年股東常會報告相關執行進度及執行效益，由當年度財務結構、償債及獲利能力之各項財務指標來看均有明顯提昇，顯見本次可轉換公司債執行效益已充分顯現。

(五) 九十三年度發行海外第一次無擔保轉換公司債相關情形報告。

案由：九十三年度發行海外第一次無擔保轉換公司債相關情形報告，謹請 公鑒。

說明：1. 九十三年度國外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九十三年四月二十一日(九三)台財證一字第 0930113351 號函核准在案。

2. 總計募集金額為美金壹仟伍佰萬元整，於 2004 年 4 月 29 日募集完成正式發行，每單位美金一千元，發行期限五年自 2004 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 29 日到期，票面利率為零。
3. 截至 94 年 3 月 31 日止本轉換公司債尚無人請求轉換，故其累計已請求轉換之可轉換公司債面額為零；另本公司以分批以自有營運資金從公開市場買回發行之可轉換公司債面額累計美金貳佰壹拾萬元整，故尚未償還之本金餘額為美金壹仟貳佰玖拾萬元整。
4. 執行情形：

(1) 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%。整體進度較原預估計畫落後主要係 93 年度向國內購料比重較高，使得海外購料部分因而降低所致。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 MI 產品及其零組件之買賣及進出口業務。未來在 MI 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。

(六) 漢池電子(深圳)有限公司投資進度報告暨資金來源變更報告，

案由：漢池電子(深圳)有限公司投資進度報告暨資金來源變更報告，謹請 公鑒。

- 說明：1. 依九十二年第一次股東臨時會討論案第二案決議，變更轉投資大陸漢池廠資金來源，整體資金需求美金 500 萬元，其主要來源為總投資金額之 90%(即美金 450 萬元)為漢平(BVI)國際有限公司投資，其餘總投資金額之 10%(即美金 50 萬元)由外部投資者投資。漢平(BVI)國際有限公司投資總金額美金 450 萬元，其中美金 400 萬元擬向國外金額機構申請長期借款，另餘美金 50 萬元預計以自有資金支應；該次股東臨時會亦決議通過本案倘日後若有變更，全權授權董事長處理並於下次股東會再提出報告。
2. 該轉投資案合計美金 450 萬元均作股本轉投資大陸漢池廠，業經經濟部投資審議委員會於 92 年 12 月 12 日(92)經審會二字第 092037975 號函核准在案。
3. 惟因應轉投資大陸漢池廠整體資金即時需求及增加對大陸漢池廠有效控制，擬建議對投資總金額來源修正為 100%(即美金 500 萬元)全數由漢平(BVI)國際有限公司投資。
4. 執行情形及效益分析：
截至 94 年 3 月 31 日止，共計已陸續匯出增資款 425 萬美元；故預計於本年度股東常會報告資金來源變更情形後，再將餘額陸續匯出 75 萬美金完成本次增資計畫。

(七) 九十三年度庫藏股買回執行情形報告

案由：九十三年度庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：執行情形如下：

董事會決議日期	93 年 5 月 19 日	93 年 7 月 20 日
買回股份之目的	為維護公司信用及股東權益	為維護公司信用及股東權益
買回股份之種類	普通股	普通股
買回股份總金額 上限	316,917 仟元	316,917 仟元
預定買回股份總 數	3,000,000 股	2,000,000 股
預定買回之期間	93.05.20-93.07.19	93.07.20-93.09.19
預定買回區間價 格	每股單價 20.0 元至 39.7 元 (註)	每股單價 17.8 元至 42.2 元 (註)
執行完畢日期	93 年 7 月 19 日	93 年 9 月 19 日
實際買回股份總 數	1,000,000 股	2,000,000 股

實際買回總金額	28,332,562 元	53,966,718 元
目前概況	93 年 11 月 10 日為減資基準日，已辦理註銷完成。	93 年 11 月 10 日為減資基準日，已辦理註銷完成。

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、承認事項：

承認案一

(董事會提)

案由：九十三年度營業報告書及財務報表，謹請承認。

說明：1. 九十三年度營業報告書請參閱報告案一(詳議事手冊第 3 頁至第 4 頁)。

2. 九十三年度財務報表業經建興聯合會計師事務所劉吉雄及謝仁耀會計師查核竣事，並出具查核報告書在案。

3. 九十三年度之財務報表於九十四年三月二十五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 15 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承認。

承認案二

(董事會提)

案由：九十三年度盈餘分配案，謹請承認。

說明：1. 本公司九十三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	116,469,297
加：本年度稅後淨利	238,829,675
減：註銷庫藏股沖轉累積盈虧	41,022,085

可供分配盈餘	314,276,887
提列法定盈餘公積	(23,882,968)
提列股東權益減項特別盈餘公積	(9,493,000)
可供分配盈餘項目：	
股東股利(現金)-103,388,433 股	(186,099,179)
股東股利(股票)-103,388,433 股	0
員工紅利-現金 10%	(21,894,021)
員工紅利-股票	0
董監事酬勞-5%	(10,947,011)

期末未分配盈餘	61,960,708

註：本年度分配以九十三年度盈餘優先

2. 員工紅利及董監酬勞業經 94.03.25 董事會通過擬配發資訊如下：

i. 擬配發員工現金紅利計 21,894,021 元，及董事、監察人酬勞 10,947,011 元。

ii. 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. 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：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 每股現金股利	1.80

項目／年度		94 年度(預估)	
配息情形	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九十四年度財務預測資訊。

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：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

討論案一

(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
第二十四條 全體董事及監察人之報酬與購買責任險由股東會議定之。	第二十四條 全體董事及監察人之報酬與購買責任險事宜， <u>授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。</u>	配合公司法第196條規定辦理
第二十五條 本公司得設總經理一人，副總經理若干人，總經理、副總經理之任免由董事會出席董事過半數之同意為之。	第二十五條 本公司得設總經理一人，副總經理若干人， <u>其委任、解任由董事會出席董事過半數之同意為之；其報酬及薪資調整由董事會授權董事長辦理。</u>	配合公司法第29條及台財證三字第0920001301號函規定辦理
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	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	增訂修正日期

原條文內容	修正後條文內容	說明
<p>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</p>	<p>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</p>	

原條文內容	修正後條文內容	說明
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，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。	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，第四十五次修正於民國九十三年五月三十一日， <u>第四十六次修正於民國九十四年六月十四日經股東常會決議施行。</u>	

3. 修訂前之公司章程請參閱附錄二(第 34 頁至第 37 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案二

案由：選舉董事及監察人，謹請 討論。

說明：1. 本公司全體董事及監察人任期將於 94 年 5 月 29 日屆滿，擬依照修訂後本公司章程第十六條全面改選董事七席及監察人三席。

2. 本屆董事及監察人任期 3 年自 94 年 6 月 14 日至民國 97 年 6 月 13 日止。

3. 新當選之董事及監察人為 94 年 6 月 14 日就任。

選舉結果：

董事當選名單如下(董事七人)：

戶 號	股東戶名	當選權數
3	劉 深 基	65,052,194
9	劉 秋 雄	61,651,653
1	劉 漢 池	60,656,886
5	劉 深 鏗	60,351,112
77	松榮投資(股)公司	59,967,893
460	一品投資(股)公司	59,662,119
277	周 春 切	59,356,345

監察人當選名單(監察人三人)：

戶 號	股東戶名	當選權數
441	天一興(股)公司	62,649,180
7	劉 平 雄	60,656,886
522	劉 彥 均	59,564,592

討論案三

案由：董事競業限制解除案，謹請 討論。

說明：1. 依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人代為本公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2. 本公司擬就第十四屆董事選舉結果，說明因其現有職務及事業有關於本公司營業範圍內之行為，爰請同意可經營與本公司營業範圍相同之事業。

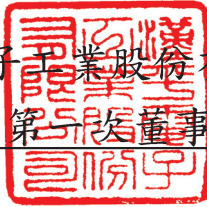
3. 是否可行，提請公決。

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
第十四屆第五次董事會議事錄



時間：中華民國九十四年六月十四日〔星期二〕上午十點整三十分

地點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉深基 劉秋雄 劉深鏗 周春切

劉漢池 松榮投資(股)公司 謝山木 一品投資(股)公司 陳敏斷

列席人：天一興(股)公司 王仁孚 劉彥均

主席：劉深基



記錄：林劍青



一、報告事項

(略)

二、討論事項

第一案：董事長推選案

案由：第十四屆新任董事及監察人已由94年6月14日股東常會選出，依本公司章程第二十條規定，第十四屆第一次董事會之召開，由所得選票代表選舉權最多之董事劉深基召集之，並推選新任董事長。

決議：本案由新任董事劉秋雄先生提議由所得選票代表選舉權最多之董事劉深基擔任董事長一職；本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致通過由劉深基董事擔任董事長一職。

第二案：除息基準日暨國內及國外公司債停止轉換期間之訂定

案由：1. 本公司94年6月14日股東常會已通過承認93年度盈餘分配案，配發每股現金股利1.8元，故擬訂94年7月18日為配息基準日；另擬訂國內及國外公司債停止轉換期間為94年6月22日至94年7月18日止。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致通過訂94年7月18日為配息基準日；另訂國內及國外公司債停止轉換期間為94年6月22日至94年7月18日止。

第三案：九十三年度董監事酬勞發放日期

案 由：本公司九十三年度董監酬勞分配案業經 94 年 6 月 14 日股東常會通過，董監酬勞計新台幣 10,947,011 元，擬於 94 年 7 月 15 日發放，提請決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，決議董監酬勞於 94 年 7 月 15 日發放。

三、承認事項

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(2005/4/1~2005/5/31)，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 2005/4/1~2005/5/31 日之衍生性金融商品明細。

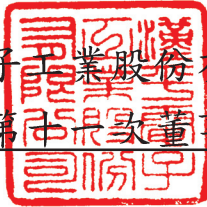
第二案：背書保證備查簿之提報案。

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 2005/05/31 日止)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 2005/05/31 日止之背書保證備查簿。

四、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第廿一次董事會議事錄



時間：中華民國九十四年九月十九日〔星期一〕下午一點三十分

地點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉深基 劉秋雄 劉深鏗 周春切

劉漢池 松榮投資(股)公司 謝山木

列席人：天一興(股)公司 王仁孚

主席：劉深基



記錄：林劍青



一、報告事項：

第一案：本公司 93 年度所發行海外無擔保可轉換公司債截至 94 年第三季預計執行海內及海外轉投資進度。

案由：為有效執行本公司 93 年度所發行海外無擔保可轉換公司之海內及海外轉投資計畫執行進度，預計於 94 年 9 月底(第三季)前，透過增資漢平(BVI)國際再轉投資「漢平新加坡國際」增加股本美金 2,000 千元，提請備查。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，准予備查。

二、討論事項：

第一案：為維護本公司信用及股東權益，擬實施第三次庫藏股，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，公司擬實施第三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 357,187 仟元。

4. 預定買回之期間：94/09/20 ~ 94/11/19
5. 預定買回之數量：5,000 仟股。
6. 買回之區間價格：每股新台幣 25.00 元 至 11.00 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。
7. 預計買回股份占公司已發行股份總數之比例：4.84%。
8. 申報時已持有本公司股份之數量：零。
9. 申報前三年內買回本公司股份之情形：
 - (1) 93/5/20 至 2004/7/19 公司共買回 1000 仟股並銷除股份。
 - (2) 93/7/21 至 2004/9/20 公司共買回 2000 仟股並銷除股份。
10. 已申報買回但未執行完畢之情形：不適用。
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 4.84%，且買回股份所需金額上限僅占本公司九十四年六月底流動資產之 11.98%，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(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，實施庫藏股制度。

三、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第二十二次董事會議事錄

時間：中華民國九十五年二月十四日〔星期二〕上午十點整
地點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉深基 劉秋雄 劉深鏗 周春切

劉漢池 松榮投資(股)公司 謝山木 一品投資(股)公司 陳敏斷

列席人：天一興(股)公司 王仁孚

主席：劉深基



記錄：林劍青



一、報告事項
(略)

二、承認事項

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(2005/12/1~2006/01/31)，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 2005/12/1~2006/01/31 日之衍生性金融商品明細。

第二案：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 2006/01/31 日止)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 2006/01/31 日止之背書保證備查簿。

三、討論事項

第一案：修改本公司「取得或處分資產處理程序」相關內容

案由：為配合財政部證券暨期貨管理委員會更名為行政院金融監督管理委員會，並配合財務會計準則公報第 34 號之實施，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂內容詳如附件，提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，並送各監察人後提報股東會同意。

第二案：修改本公司「背書保證作業程序」相關內容。

案由：為配合財政部證券暨期貨管理委員會更名為行政院金融監督管理委員會，並依其九十四年十二月二十九日發布之金管證六字第 0940006026 號令修正，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修訂內容詳如附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過同意修訂本公司「背書保證作業程序」，並送各監察人後提報股東會同意。。

第三案：廢止本公司「從事衍生性商品交易處理程序」適用

案由：配合「公開發行公司從事衍生性商品交易處理要點」於九十一年十二月十日依台財證一字第 0910006113 號函發布，自九十一年十二月十二日起停止適用，而其相關規定亦併入「公開發行公司取得或處分資產處理準則」條文之中；本公司對於從事衍生性商品交易之相關規範亦已納入本公司「取得或處分資產處理程序」規定之中，故擬停止本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之適用，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過停止本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之適用，並送各監察人後提報股東會同意。

第四案：修改本公司「內部控制制度」書面相關內容，提請 討論。

案由：配合證券發行主管機關行政院金融監督管理委員會於九十四年十二月十九日發布之金管證稽字第 0940005920 號令規定，擬修正本公司「內部控制制度」書面相關內容，修訂內容詳如附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過配合主管機關政策，修正本公司「內部控制制度」。

第五案：修改本公司「內部稽核制度」書面相關內容，提請 討論。

案由：配合本公司「內部控制制度」書面相關內容修正，擬修改本公司「內部稽核制度」書面相關內容，修訂內容詳如附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過修改本公司「內部稽核制度」。

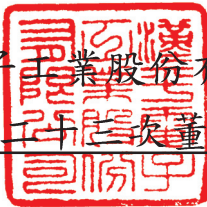
第六案：修改本公司九十五年度內部稽核實施計畫，提請 討論。

案由：配合本公司「內部稽核制度」書面相關查核作業修正，依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 13 條規定，公開發行公司年度稽核計畫修正時應經董事會通過；故擬修改本公司九十五年度內部稽核實施計畫，修訂內容詳如附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致決議通過修改本公司九十五年度內部稽核實施計畫，並依指定網站進行公開資訊相關申報作業。

四、散 會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第二十二次董事會議事錄



時 間：中華民國九十五年三月七日〔星期二〕上午十點三十分整

地 點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉 深 基 劉 深 鏗 劉 漢 池 劉 秋 雄

周 春 切

主 席：劉 深 基



記 錄：林 劍 青



一、報告事項(略)

二、討論事項：

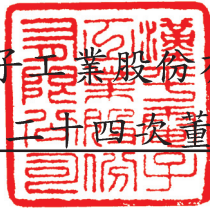
第一案：九十五年國內第一次無擔保轉換公司債持有人行使賣回權作業。

案 由：依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱『漢平一』)發行及轉換辦法第十八條規定，債權人得於發行屆滿四年之前三十日起至前五日止，以書面通知本公司股務代理機構，請求本公司於賣回基準日九十五年五月十四日，按債券面額加計利息補償金，將其所持有之債券以現金贖回；故擬訂九十五年三月二十八日起至九十五年四月一日止為停止過戶及停止轉換期間(含起迄日)，提請 決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事(五席)意見，一致決議照案通過。

三、散會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第二十四次董事會議事錄



時間：中華民國九十五年三月二十七日〔星期一〕上午十點整

地點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉深基 劉秋雄 劉深鏗 周春切

劉漢池 松榮投資(股)謝山木 一品投資(股)陳敏斷

列席人：天一興(股)王仁孚 林劍青

主席：劉深基



記錄：林劍青



一、報告事項
(略)

二、承認事項

第一案：九十四年度各項決算表冊暨合併財務報表承認案

案由：九十四年度資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表及合併財務報表業經建興聯合會計師事務所劉吉雄、謝仁耀兩位會計師查核完竣(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：衍生性金融商品交易(2006/2/1~2006/2/28)之提報

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(2006/2/1~2006/2/28)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，同意2006/02/01~2006/02/28日之衍生性金融商品明細。

第三案：背書保證備查簿(截至2006/02/28日止)之提請備查

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2006/02/31日止)並提報董事會備查詳如附件，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，同意截至 2006/02/31 日止之背書保證備查簿內容。

三、討論事項

第一案：九十四年度盈餘分配案。

案由：九十四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 7,335,519 元，股東股利 82,175,546 元(現金 0.8 元/股)，員工紅利 9,667,711 元(全數為現金)，董監酬勞 4,833,856 元，並提交股東會。

第二案：訂定九十五年度股東常會召開相關事宜

說明：股東會召開日期：95.06.23 (五) 9:00am

股東會召開地點：漢平電子工業股份公司生產大樓六樓(台南縣仁德鄉中正路三段 256 號)

召集事由：

一、報告事項：

1. 九十四年度營業狀況報告
2. 監察人審查九十四年度營業報告書及財務報表報告
3. 本公司九十四年度對外背書保證作業情形報告
4. 本公司九十四年度買回庫藏股執行情形報告

二、承認事項：

1. 承認九十四年度營業報告書及財務報表
2. 承認九十四年度盈餘分配案

三、討論事項：

1. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案
2. 本公司「背書保證作業程序」修訂案
3. 本公司「從事衍生性商品交易處理程序」停止適用案

四、其他議案及臨時動議

停止過戶起訖日期：95.04.25 ~ 95.06.23

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。

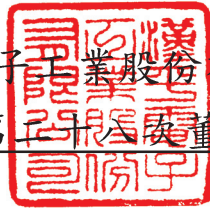
第三案：內部控制聲明書同意案之討論

案由：依據本公司九十四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。

三、散會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第二十八次董事會議事錄



時間：中華民國九十五年四月二十五日〔星期二〕上午十點整

地點：行政大樓二樓會議室

出席人：劉深基 劉秋雄 劉深鏗 周春切

劉漢池 松榮投資(股)謝山木

列席人：天一興(股)王仁孚 林劍青

主席：劉深基



記錄：林劍青



一、報告事項
(略)

二、承認事項

第一案：九十五年第一季財務報告承認案

案由：九十五年第一季資產負債表、損益表、現金流量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。

第二案：衍生性金融商品交易(2006/3/1~2006/3/31)之提報

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(2006/3/1~2006/3/31)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，同意2006/3/1~2006/3/31日之衍生性金融商品明細。

第三案：背書保證備查簿(截至2006/03/31日止)之提請備查

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2006/03/31日止)並提報董事會備查詳如附件，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事(六席)意見，同意截至2006/03/31日止之背書保證備查簿內容。

三、討論事項

第一案：九十三年海外無擔保可轉換公司債資金運用計劃變更案

案由：截至 95 年 3 月 31 日止，本次資金運用計劃未支用金額總計為美金 7,963 仟美元，其款項均存放於本公司國內銀行美元活存、定期存款帳戶及購買美金計價 RP(附買回票券)。惟 95 年 4 月 29 日債券持有人將可依本公司 93 年第一次無擔保海外公司債發行辦法第十二條規定，可執行滿兩年之賣回權，經統計本次申請執行賣回權之金額合計 1,290 萬美元(截至 95/04/20 止)。由於本公司將以債券面額贖回海外轉換公司債，因此本公司尚未執行資金運用計劃之資金 7,963 仟美元，預計變更原計劃用途改為償還海外轉換公司債，預計整體資金運用計畫將於 95 年四月底前執行完畢，謹附原主辦承銷商評估意見摘要詳如附件，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議照案通過。

第二案：董事及監察人酬勞分配案

案由：九十四年盈餘分配案依 95/03/27 第 14 屆第 24 次董事會通過擬分配董監酬勞 4,833,856 元（全數為現金），並提交股東會，而其各董事及監察人報酬擬採分配方式及明細詳如附件，提請決議(詳見附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議照案通過。

四、臨時議案討論

第一案：成立轉投資評估小組案

案由：有鑑於漢平營運發展已至相當規模，隨著產業競爭的加劇，為維持預期的營收成長率，除在本業既有產品持續發展外，最好的方式是能透過策略聯盟從事多角化經營，結合企業各別的競爭力，藉此擴展市場版圖及應增加產品線，再經過綜效以達成乘數效果的整體競爭力，以期能對本公司整體營收有所挹助，故擬成立轉投資評估小組，成員含資訊、財務、研發、業務市場行銷等具專業背景成員，並推選一位召集人，積極尋找策略聯盟對象。每一轉投資案需經過小組進行策略及風險分析、投資效益評估，並經董事會通過後才會進行。CEO 不須對投資案之完全之成敗負責，由董事會共同負成敗責任，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致決議照案通過成立「發展策略小組」專案負責策略聯盟與未來多角發展專案評估，責成小組人員七名(包括延攬外部專業證券金融或研發工程人士一員)，人員名單詳如附件。

五、散會

漢平電子工業股份有限公司



董 事 長：劉 深 基

