上市股票代號：2488

漢平電子工業股份有限公司

九十五年度年報

HANPIN

Customer Satisfaction With Zero Defects

中華民國 九十六 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代理部
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、本公司網址：www.hanpin.com.tw

目　　錄	頁次
壹、致股東報告書	1
一、九十五年度營業報告書	1
二、九十六年度營業計劃概要	2
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、公司組織	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料	7
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人	24
七、最近年度及截至年報刊印日止之董事、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	25
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	26
九、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情形	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	33
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	38
三、從業員工概況	43
四、環保支出資訊	43

目　　錄	頁次
五、勞資關係	43
六、重要契約	44
陸、財務概況	45
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	45
二、最近五年度財務分析	47
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	49
四、最近年度財務報表	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	49
六、公司及關係企業於最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	49
柒、財務狀況及經營結果檢討分析及其風險管理	50
一、財務狀況之檢討與分析表	50
二、經營結果之檢討與分析表	51
三、現金流量之檢討與分析表	52
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	52
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫	52
六、風險管理分析評估	52
七、其他重要事項	54
捌、特別記載事項	55
一、關係企業相關資料	55
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	59
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	59
四、其他必要補充說明事項	59
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	59

壹、 致股東報告書

各位股東、女士、先生：大家好！

（一）市場現況：

回顧去年整體經濟層面，因油價高漲、通貨膨脹、原物料上漲、美國利率上揚等因素，造成企業整體獲利不如以往年,同時又加上歐盟 RoHs 指令之實施，更使得企業獲利雪上加霜，但令人慶幸的是上述之不利因素，在今年影響程度將會比去年來得減緩，這表示企業今年之獲利將會有所改善。

而全世界經濟今年將呈現趨緩，美國 GDP 成長率預估為 2.7%；歐洲明年 GDP 預估為 2.1%至 2.2%；日本經濟成長率可望達 2.4%。值得注意的是，在新興亞洲的兩大雙引擎—印度及中國，明年的經濟成長率預估各為 7%及 10%，尤其中國近幾年高度經濟成長所累積的龐大消費動力及人民幣升值趨勢,都增強了其未來全球經濟成長動能。

展望 2007 年，預期全球經濟將僅呈現溫和成長，但同樣將面臨來自客戶降價要求以及同業激烈之競爭，公司仍秉持著以技術領先導向的經營理念，持續開發新產品並提昇生產效率，以維持市場領先之優勢。

（二）營運績效

95 年度合併營業額為新台幣 1,941,652 仟元，較前一年成長 8.07 %，但因受到上述不利因素的影響，整體成本提高，然在全體同仁努力下，95 年度合併營業淨利仍達新台幣 181,411 仟元，較前一年成長 4.85%。又 94 年度因本公司之子公司適用財務會計準則 35 號公報之規定認列資產減損損失新台幣 150,686 仟元，於 95 年度已無此情事，故 95 年度合併稅前淨利 191,642 仟元較去年增加 354%，合併稅後每股盈餘為 1.81 元，使整體獲利較前一年度大幅成長。

（三）研究發展狀況：

1.研究發展支出：

95 年度合併研發支出為 100,316 仟元,佔合併營業收入 1,941,652 仟元之 5.17%。

2.研究成果

(1) DCM 系列 5-Disc MP3 雷射唱盤
(2) CC 系列 5-Disc MP3 雷射唱盤
(3) BJU 專業用唱盤
(4) DJU 系列專業用唱盤
(5) Audio capture
(6) TWIN CD(MP3)+混音器系列
(7) QPRO 系列混音器

目前持續不斷投入研發費用及人員，並整合兩岸研發資源以期為能持續保持技術領先之優勢。

（四）新產品開發計畫：

1. 致力於產品軟體、韌體、硬體整合，並朝設計模組化設計進行，以價低及多功能之優勢，必可獲消費者所青睞。
2. 家庭影音產品的數位化已蔚為主流，預計投入開發家庭數位產品，使消費性音訊產品加入專業元素。
3. 在商用樂器及音訊設備方面，持續投入開發低成本高功率擴大機、多頻道調音台、會議 PA 系統設備、高功率功放喇叭等產品。
4. 隨著 PC 產業的日益普及與 DJ 產業年輕化,DJ 專業音訊產品數位化已成必然趨勢，藉著與 PC 周邊結合，擴大產品利用層面。

（五）前景與展望：

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%~10%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、公司簡介

一、公司簡介

（一）設立日期：民國五十八年四月一日

（二）公司沿革：

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

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

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

民國六十七年：四月資本額增至六百萬元，員工人數 160 人。

民國六十九年：五月資本額增至一千萬元，員工人數 180 人。

民國七十四年：十二月資本額增至二仟萬元，員工人數 200 人。

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

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

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

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

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

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

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

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

民國八十四年：擴充生產影音光碟機設備，並正式投產。

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

民國八十七年：三月業經經濟部工業局核准補助主導性新產品『DVD-ROM/DVD-PLAYER 機構及伺服控制組件』開發案，及『高倍速筆記型 SLIM TYPE 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玖億柒仟捌佰玖拾肆萬捌仟貳佰貳拾元整。

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

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

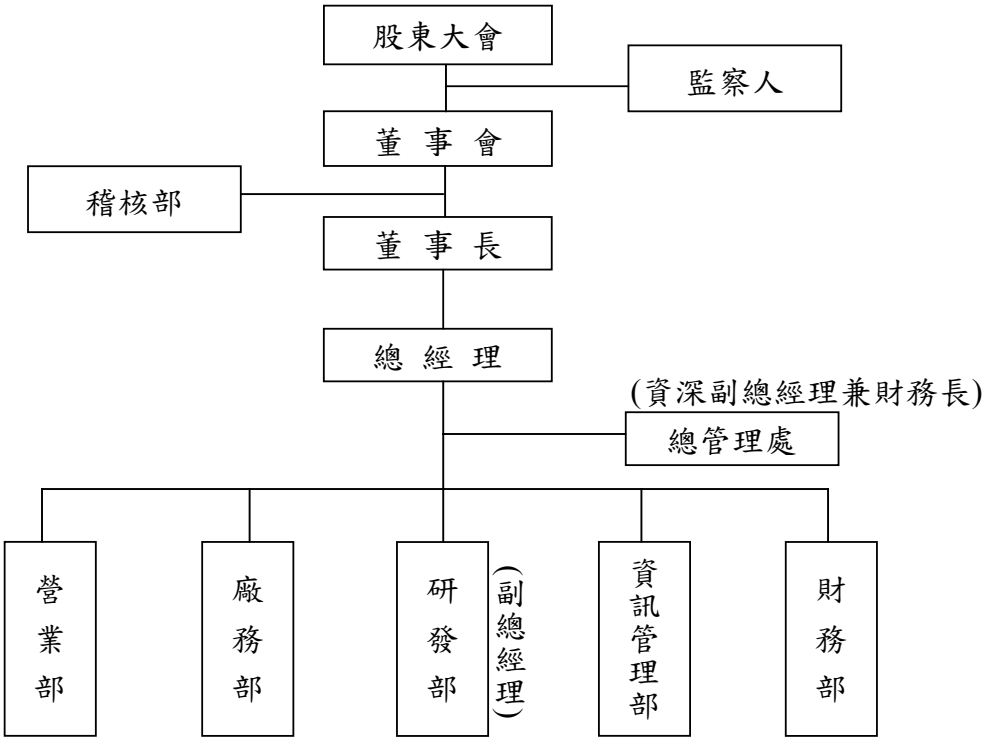
民國九十四年：二月份經工業局核准通過９４年度營運總部證明以供申請租稅獎勵。六月份大陸漢池電子(深圳)廠完工並投入量產。

民國九十五年：五月份經工業局核准通過９５年度營運總部證明以供申請租稅獎勵。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所　　營　　業　　務
總管理處	對所屬海內外母子公司進行督導及整合作業及專案研究、企劃與執行。
稽核部	評估內部控制制度是否健全、合理達到有效之管理及內部稽核業務之推動與追蹤。
研發部	1. 負責公司產品研發策略規劃及設計、研發高附加價值、多功能之產品以滿足客人之需求。 2. 新產品模具發包、生產技術之取得、確認及關於新材料品質試驗。 3. 擬定未來研發產品方向及產品水平整合、新產品專利取得及技術移轉。 4. 兩岸研發資源之整合。
營業部	國內外營業產銷企劃、市場調查、銷售策略之制定及執行，產品銷售之儲運銷售、帳款收回、售後服務及市場開拓等有關事項。

廠務部	1. 品管課:品質制度之規劃及督導,作業標準化之策劃及推動,品管圈活動之規劃及督導,品管計劃之制定及督導,品管教育之計劃及推行與品質控制檢核等有關事項。因應歐盟環保指令要求,推動危害物質管理。 2. 生產課:塑膠射出及二次加工。 3. 資材課:國內外原物料詢價、報價、採購進口作業及保稅倉儲管理。
資訊管理部	1. 總務課:人事行政庶務、福利等業務,各項服務工作之擬定、執行及一般實務作業。 2. 資訊課:掌握公司整體資訊系統開發、規劃、管理與執行 3. 兩岸資訊系統整合。
財務部	掌理資金調度、風險管理、帳務處理及各類報表編製分析及股務處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料及法人股東之主要股東→

96 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	劉深基	94/06/14	3 年	77/03/03	6,656,793	6.44%	3,964,793	3,86%	-	-	-	-	東方工專	漢平電子工業(股)公司董事長 漢平電子(深圳)有限公司董事長 漢池電子(深圳)有限公司董事長 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	6,811,144	6,59%	6,311,144	6,14%	-	-	-	-	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 漢池開發(股)公司董事 漢平建設(股)公司董事長 漢平電子(深圳)有限公司董事 漢池電子(深圳)有限公司董事 漢平(BVI)國際有限公司董事	董事 董事兼總經理 董事 監察人	劉深基 劉深鏗 劉漢池 劉平雄	兄弟 兄弟 父子 兄弟
董　事	劉深鏗	94/06/14	3 年	77/03/03	5,955,070	5.76%	3,411,070	3.32%	-	-	-	-	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 劉深基 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	281,561	0.27%	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 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 劉深基 劉平雄 劉彥均	父子 父子 父子 父子 祖孫

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董　事	周春切	94/06/14	3 年	80/06/04	285,563	0.28%	250,563	0.24%	-	-	-	-	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 漢平(BVI)國際有限公司董事	無	無	無
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	0.49%	511,547	0.50%	-	-	-	-	—	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	1,092,294	1.06%	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	994,767	0.96%	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)公司常務董事 漢池開發(股)公司監察人 長華電材(股)公司獨立董事 獎卿建設股份有限公司常務董事 仁義投資股份有限公司常務董事	無	無	無
監察人	劉彥均	94/06/14	3 年	90/04/20	156,631	0.15%	156,631	0.15%	-	-	-	-	美國紐約大學財管研究所	漢平電子工業(股)公司監察人 漢池開發(股)公司監察人 新加坡商英傑華亞洲(股)公司台灣分公司商品開發部經理	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	8,307,182	8.03%	6,927,182	6.74%	-	-	-	-	國際商工	漢平電子工業(股)公司監察人 漢平電子(深圳)有限公司董事 漢平(BVI)國際有限公司董事 漢池電子(深圳)有限公司董事 漢平投資開發(股)公司董事長 漢平建設(股)公司董事 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

法人股東之主要股東

95 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	66.65%	黃美玉	11.39%
	陳冠華	1.50%	黃玉娟	0.07%
	百福投資股份有限公司			17.90 %
	東樹投資股份有限公司			2.48 %
	吳長直、羅麗櫻、何精哲			0.01%
松榮投資股份有限公司	謝山木	53.92%	謝佳宏	0.12%
	謝陳秋妹	0.58%	陳天忠	0.08%
	謝佩玲	0.22%	謝吉南	0.08%
	松宏開發有限公司			45.00%
天一興股份有限公司	王仁政	6.95%	王仁宏	11.06%
	王仁孚	11.85%	王貞淑	8.11%
	王貞慧	8.51%	馮王貞美	7.79%
	林王貞秀	8.11%	張月娥	10.00%
	獎卿護理展望基金會（註）			7.58%
	劉快治文教基金會(註)			2.67%

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

95 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	50.00%	謝佳宏	8.67%
	謝陳秋妹	37.00%	謝佩玲	4.17%
	謝吉南	0.16%		
百福投資股份有限公司	陳敏斷	31.22%	黃美玉	13.06%
	陳冠華	48.63%	陳怡文	1.74%
	陳怡靜	1.73%		
	東樹投資股份有限公司			2.45%
	一品投資股份有限公司			1.17%
東樹投資股份有限公司	陳敏斷	64.87%	黃美玉	14.22%
	陳冠華	7.67%	陳怡文	1.96%
	陳怡靜	1.94%	黃玉娟	0.52%
	羅麗櫻	0.56%		
	一品投資股份有限公司			8.26%

董事及監察人資料

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
劉秋雄									✓	✓		✓	✓	0
劉深基			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
劉深鏗			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
劉漢池			✓						✓	✓		✓	✓	0
周春切			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
一品投資(股)公司代表人:陳敏斷			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
松榮投資(股)公司代表人：謝山木			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
天一興(股)公司代表人：王仁孚			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
劉平雄			✓						✓	✓		✓	✓	0
劉彥均			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	0

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事)、監察人（監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事)、監察人（監事)、經理人及其配偶。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96 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	3,411,070	3.32%	-	0.00%	-	0.00%	中興大學	漢平電子(深圳)有限公司董事 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
總管理處資深副總經理	周春切	93/11/16	250,563	0.24%	-	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 漢平(BVI)國際有限公司董事	無	無	無
財務部主　管		91/06/01											
營業部主　管	方秀真	95/07/01	1,868	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學	無	無	無	無
研發部副總經理	何晉丞	90/06/01	198	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	崑山科技大學	無	無	無	無
廠務部主　管	周誠孝	92/08/01	16,595	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	張仲源	95/06/16	—	—	-	0.00%	-	0.00%	政治大學	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

單位：仟元/仟股　　95 月 12 月 31 日

職稱	姓名(註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 及 E 等五項總額占稅後純益之比例(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(D)(註 5)		盈餘分配員工紅利(E)(註 6)				員工認股權憑證得認購股數(F)(註 7)				
												本公司		合併報表內所有公司(註 8)						
		本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	
董事長	劉深基	1,050	1,050	6,344	6,344	144	144	4.06%	4.06%	4,347	4,347	1,725	-	1,725	-	-	-	7.33%	7.33%	無
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：陳敏斷																			
董事	松榮投資(股)公司：謝山木																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) H
低於 2,000,000 元	7	7	4	4
2,000,000 元（含）～5,000,000 元			3	3
5,000,000 元（含）～10,000,000 元				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金

單位：仟元/仟股　　95 月 12 月 31 日

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
監察人	天一興(股)公司代表人：王仁孚	450	450	2,719	2,719	45	45	1.73%	1.73%	無
監察人	劉彥均									
監察人	劉平雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司 (註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
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）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元/仟股　　95 月 12 月 31 日

職稱	姓名（註 1）	薪資(A)（註 2）		獎金及特支費等等(B)（註 3）		盈餘分配之員工紅利金額(C)（註 4）				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例（%）（註 9）		取得員工認股權憑證數額（註 5）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註 10）
		本公司	合併報表內所有公司（註 6）	本公司	合併報表內所有公司（註 6）	本公司		合併報表內所有公司（註 5）		本公司	合併報表內所有公司（註 6）	本公司	合併報表內所有公司（註 6）	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	劉深鏗	4,368	4,368	-	-	1,800	-	1,800	-	3.32%	3.32%	-		無
資深副總經理	周春切													
副總經理	何晉丞													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)D
低於 2,000,000 元	2	2
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）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元/仟股　　95 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉深鏗	—	3,650	3,650	1.97%
	總管理處資深副總經理	周春切				
	財務部主管					
	營業部主管	方秀真				
	研發部副總經理	何晉丞				
	廠務部主管	周誠孝				
	資訊管理部主管	魏昭邦				
	會計主管	朱文賢				

(四)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 6,226 仟元及 10,752 仟元，佔稅後純益分別為 8.49%及 5.79%。

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 5,252 仟元及 6,168 仟元，佔稅後純益比例各為 7.16%及 3.32%，比例應屬合理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 28 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	劉深基	28	—	100%	
董事	劉秋雄	28	—	100%	
董事	劉深鏗	28	—	100%	
董事	劉漢池	28	—	100%	
董事	周春切	28	—	100%	
董事	一品投資(股)公司 代表人:陳敏斷	7	—	25%	
董事	松榮投資(股)公司 代表人：謝山木	5	—	18%	
監察人	天一興(股)公司 代表人：王仁孚	7	—	25%	
監察人	劉彥均	4	—	14%	
監察人	劉平雄	3	—	11%	

(二)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設立對外發言體系，由發言人或代理發言人負責處理股東建議或問題。 (二) 由本公司股務單位確實掌控主要股東持股異動及提供相關資訊並隨時了解股權狀況。 (三) 公司與關係企業均個別獨立運作，並已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」。並已設立內控制度、辦法規範各種權限，管控企業間風險。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司未設立獨立董事。 (二) 會計師均經本公司董事會通過聘任。	未來將視治理情形，若有需求將循相關法令執行。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司尚未設立獨立監察人。 (二) 本公司監察人均會親臨股東會現場與股東當面溝通；另每季均至公司查看稽核部執行狀況與了解員工工作情形。	目前無獨立監察人，依現行法令規定已無此設置，其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	與利害關係人依照「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」辦理，且有設立專人負責。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)已架設網站www.hanpin.com.tw，揭露財務業務等資訊。 (二)指定專人專線提供股東各項諮詢，每年定期舉辦法人說明會，同時每月提供營收與獲利情形，並設立網頁管理辦法，由資訊中心負責維護及更新。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置功能委員會。	未來將視治理情形，若有需求將循相關法令執行。
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者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 目前各項措施大多依上市上櫃公司治理實務守則執行，但尚未訂定公司治理實務守則。		
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： 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。		
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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一） 董事及監察人進修之情形：依據個人時間安排及考量專業背景選擇適合之研習課程。 （二） 董事出席及監察人列席董事會狀況：已輸入股市觀測站，每次董事會對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。 （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。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(三)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：詳第 181 頁。

2、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。

(四)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。

(五)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 182 頁至第 201 頁。

(六)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。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	林劍青	95/01/01	95/06/19	個人生涯規劃

四、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	1,880 仟元	—	25 仟元	—	—	25 仟元	V		不適用	

五、在最近兩年度及其期後期間有更換會計師情況者：無。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於民國九十五年度任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	95 年度		截至 96 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 3)	質押股數增(減)數
董事長	劉深基	+440,000 -39,000	--	-2,000,000	--
董 事	劉秋雄	+2,500,000	--	-2,000,000	--
董事兼總經理	劉深鏗	+2,640,000 -87,000	--	-4,000,000	--
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	-18,000	--	--	--
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	+1,120,000	--	-1,500,000	--
副總經理	何晉丞	- 7,000	--	--	--
處長	周誠孝	- 9,000	--	--	--
會計主管	朱文賢	--	--	--	--

註 1：上述股權移轉增減變動，其中增加係股票信託返還，故交易之相對人皆非為關係人。

註 2：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。

註 3：上述股權移轉增減變動，其中減少係股票信託，故交易之相對人皆非為關係人。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

持股基準日:96 年 4 月 15 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
漢平投資開發股份有限公司 代表人：劉平雄	8,101,000	7.89%	-----	-----	-----	-----	劉秋雄 劉深基 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
劉平雄	6,927,182	6.74%	0	0.00%	0	0.00%	劉秋雄 劉深基 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
劉秋雄	6,311,144	6.14%	0	0.00%	0	0.00%	劉平雄 劉深基 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
劉深基	3,964,793	3.86%	0	0.00%	0	0.00%	劉平雄 劉秋雄 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
劉深鏗	3,411,070	3.32%	0	0.00%	0	0.00%	劉平雄 劉秋雄 劉深基	兄弟 兄弟 兄弟	
景順潛力基金專戶	2,822,000	2.75%	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
中國信託商銀受劉秋雄信託財產專戶	2,000,000	1.95%	-----	-----	-----	-----	劉平雄 劉深基 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
中國信託商銀受劉深鏗信託財產專戶	2,000,000	1.95%	-----	-----	-----	-----	劉平雄 劉秋雄 劉深基	兄弟 兄弟 兄弟	
中國信託商銀受劉深鏗(1)信託財產專戶	2,000,000	1.95%	-----	-----	-----	-----	劉平雄 劉秋雄 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	
中國信託商銀受劉平雄信託財產專戶	1,500,000	1.46%	-----	-----	-----	-----	劉秋雄 劉深基 劉深鏗	兄弟 兄弟 兄弟	

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

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

九、公司、公司之董事、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/ %　　95 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	--	0.00%	--	0.00%	--	0.00%
德積科技	34	0.26%	1,360	6.87%	1,394	7.13%
建興創投	210	1.54%	126	0.92%	336	2.46%
漢平(BVI)	11,504	100.00%	--	0.00%	11,504	100.00%
漢池(HK)	--	0.00%	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	25,400	100.00%	--	0.00%	25,400	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

96 年 3 月 31 日

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
79.03	1,000	195,000	195,000,000	195,000	195,000,000	—	—	—
81.11	10	40,097,500	400,975,000	40,097,500	400,975,000	現金增資 73,375,000 元 資本公積轉增資 132,600,000 元	無	証管會81.10.16(81)台財証(一)第02679號函核准 2.變更每股面額
86.07	10	50,097,500	500,975,000	50,097,500	500,975,000	現金增資 100,000,000 元	無	証管會 86.06.30 (86)台財証(一)第 51957 號函核准
88.12	10	57,612,125	576,121,250	57,612,125	576,121,250	資本公積轉增資 75,146,250 元	無	證期會 88.11.06 (88)台財證(一)第 96865 號函核准
89.05	10	120,000,000	1,200,000,000	70,000,000	700,000,000	資本公積轉增資 31,686,670 元 未分配盈餘轉增資 92,192,080 元	無	證期會89.05.16(89)台財證(一)第42317號函核准
90.10	10	145,000,000	1,450,000,000	84,600,000	846,000,000	資本公積轉增資 35,000,000 元 未分配盈餘轉增資 111,000,000 元	無	證期會 90.08.21 (90)台財證(一)第 153175 號函核准
91.07	10	13,270,000	132,700,000	97,870,000	978,700,000	資本公積轉增資 42,300,000 元 未分配盈餘轉增資 90,400,000 元	無	證期會 91.06.19 台財證一字第 0910133088 號函核准
91.12	10	24,822	248,220	97,894,822	978,948,220	可轉換公司債轉換普通股 248,220 元	無	證交所 91.11.25 台證(91)上字第 030079-1 號
92.07	10	2,000,000	20,000,000	99,894,822	998,948,220	員工紅利轉增資 20,000,000 元	無	證期會 92.07.01 台財證一字第 0920129187 號函核准
93.04	10	1,142,313	11,423,130	101,037,135	1,010,371,350	可轉換公司債轉換普通股 11,423,130 元	無	93.04.29 經授商字第 09301069830 號函核准
93.08	10	3,997,896	39,978,960	105,035,031	1,050,350,310	未分配盈餘轉增資 19,978,960 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
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

96 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:96 年 4 月 15 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)	1	10	35	6,566	8	0	6,620
持有股數(股)	1	12,043,447	20,147,537	67,970,041	2,558,407	0	102,719,433
持股比例(%)	0.00%	11.73%	19.61%	66.17%	2.49%	0.00%	100.00%

註：停止過戶日

(三)股權分散情形

持股基準日:96 年 4 月 15 日　面額：10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,557	490,429	0.48%
1,000 至 5,000	2,527	5,585,124	5.44%
5,001 至 10,000	687	5,289,267	5.15%
10,001 至 15,000	247	2,968,519	2.89%
15,001 至 20,000	152	2,838,837	2.76%
20,001 至 30,000	157	4,036,011	3.93%
30,001 至 40,000	61	2,167,529	2.11%
40,001 至 50,000	47	2,239,276	2.18%
50,001 至 100,000	88	6,557,067	6.38%
100,001 至 200,000	50	7,407,566	7.21%
200,001 至 400,000	14	3,927,454	3.82%
400,001 至 600,000	6	2,857,547	2.78%
600,001 至 800,000	4	2,746,133	2.67%
800,001 至 1,000,000	4	3,816,767	3.72%
1,000,001 以上	19	49,791,907	48.48%
合　　計	6,620	102,719,433	100.00%

(四)主要股東名單

持股基準日:96 年 4 月 15 日

股份 / 主要股東名稱	持有股數	持股比例
漢平投資開發股份有限公司	8,101,000	7.89%
劉平雄	6,927,182	6.74%
劉秋雄	6,311,144	6.14%
劉深基	3,964,793	3.86%
劉深鏗	3,411,070	3.32%
景順潛力基金專戶	2,822,000	2.75%
中國信託商銀受劉秋雄信託財產專戶	2,000,000	1.95%
中國信託商銀受劉深鏗信託財產專戶	2,000,000	1.95%
中國信託商銀受劉深鏗（１）信託財產專戶	2,000,000	1.95%
中國信託商銀受劉平雄信託財產專戶	1,500,000	1.46%

(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			94 年	95 年	96 年度截至 3 月 31 日止
每股市價(註 1)	最高		25.60	17.20	20.30
	最低		14.40	11.50	14.90
	平均		19.02	13.93	17.53
每股淨值(註 2)	分配前		15.07	16.19	--
	分配後		14.14	16.19	--
每股盈餘(註 3)	加權平均股數		103,257	102,719	102,719
	每股盈餘	調整前	0.71	1.81	—
		調整後	0.71	1.81	—
每股股利	現金股利		0.80	1.50	—
	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)		23.70	7.70	—
	本利比(註 6)		21.03	9.29	—
	現金股利殖利率(註 7)		4.75%	10.77%	—

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，95 年度每股股利分配，業經 96.3.26 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，並按下列方式分配：

(1)員工紅利不得低於百分之五且不得高於百分之十五。

(2)董事、監察人酬勞不得低於百分之一且不得高於百分之五。

(3)其餘派付股東股利。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，以現金股利為主，得搭配部份股票股利。

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議股利分配：分配現金股利每股新台幣 1.5 元，總計新台幣 154,079,150 元。

（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			95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		1.50
	盈餘轉增資每股配股數		0.00
	資本公積轉增資每股配股數		0.00
營業績效變化情形	營業利益		註
	營業利益較去年同期增(減)比率		註
	稅後純益		註
	稅後純益較去年同期增(減)比率		註
	每股盈餘		註
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		註
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		註
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國九十六年度財務預測資訊。

董事長:劉深基　　經理人:劉深鏗　　會計主管:朱文賢

(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 96.03.26 董事會通過擬配發資訊如下：

(1)擬配發員工現金紅利計 18,126,959 元及董事、監察人酬勞 9,063,479 元。

(2)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之九十五年度設算每股盈餘為 1.54 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：無。

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 9,667,711 元，全數以現金發放。

(2)董事、監察人酬勞分配計新台幣 4,833,856 元。

實際配發情形：

(1)員工紅利分配總計新台幣 9,667,711 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 4,833,856 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：無。

二、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：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		94 年度	95 年度	截至 96 年 3 月 31 日
轉換公司債市價	最　高	註 1	註 2	—
	最　低	—	—	—
	平　均	—	—	—
調整後轉換價格		24.6	24.6	—
發行(辦理)日期及發行時機轉換價格		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	—

註 1：94 年度未有交易。

註 2：截至 95 年 5 月 30 日止，本公司發行國內無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期轉換或要求贖回而全數結清。

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	95 年度	截至 96 年 3 月 31 日
交換公司債市價	最　高	註 1	註 2	—
	最　低	—	—	—
	平　均	—	—	—
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 1：94 年度未有交易。

註 2：截至 95 年 4 月 30 日止，本公司發行國外無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期轉換或要求贖回而全數結清。

(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。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑証辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、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(%)
音訊產品	主要用於PUB、夜總會、演唱會、廣播電台、音樂錄音室等消費娛樂場所及工作室、個人視聽娛樂使用等之音響器材	95.28%
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	2.73%
其　　他	原料、商品雜項等	1.99%

3. 公司目前之產品項目

音訊產品：

A.傳統唱盤音響器材。
B.雷射唱盤音響器材。
C.音響組合。
D.DJ 專業傳統唱盤。
E.DJ 專業雷射唱盤。
F.Digital Scratch 專業唱盤。
G.Digital Media Controller。
H.與 PC 連結專業用唱盤。

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。
C.調音台。
D.前極功放機。

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：
   (1) 致力於產品軟體、韌體、硬體整合，並朝設計模組化設計進行，以價低及多功能之優勢，必可獲消費者所青睞。
   (2) 家庭影音產品的數位化已蔚為主流，預計投入開發家庭數位產品，使消費性音訊產品加入專業元素。

(3)在商用樂器及音訊設備方面，持續投入開發低成本高功率擴大機、多頻道調音台、會議PA系統設備、高功率功放喇叭等產品。

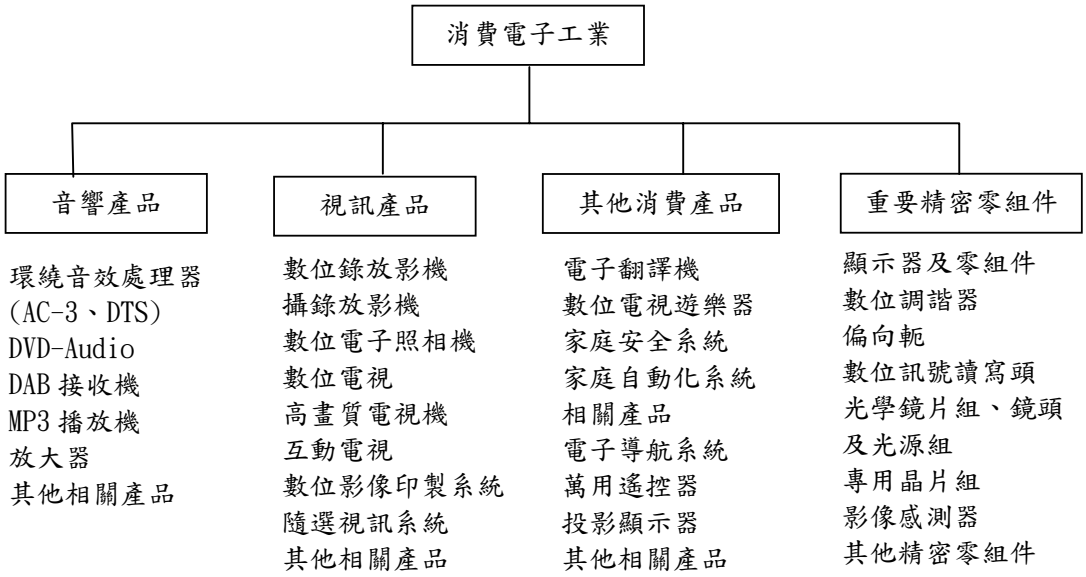
(4)隨著PC產業的日益普及與DJ產業年輕化,DJ專業音訊產品數位化已成必然趨勢，藉著與PC周邊結合，擴大產品利用層面。

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

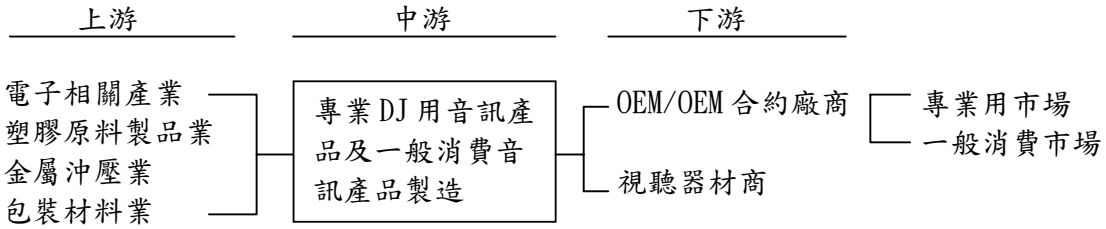
公司為娛樂音訊產業之專業ODM製造商，生產供個人視聽娛樂使用之消費性音訊產品及專業DJ用音訊產品，主要產品為消費性及專業唱盤暨雷射唱盤、音響組合、混音器、專業擴大器及軟體等。依Music USA NAMM對Music & Sound市場之定義係囊括所有與聲音或音樂相關之產品，如鍵盤、數位樂器、鋼琴、吉他、風琴、打擊樂器、擴大器、電腦音樂等產品。音訊產品走向專業化及數位化是目前世界潮流趨勢，而開發專業音訊產品係目前音訊廠商積極開拓的市場。因此在專業音訊領域上，功能性的專業產品上仍有很大的成長空間。另由於科技產業的進步，電子產品數位化的觀念已經遍及全球，隨著數位化風潮與高音質音訊服務需求增加，數位音訊(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，公司已於94年導入使用MP3 decoder技術，成功的開發可播放MP3音樂格式之DJ專業雷射唱盤，95年陸續出貨對營收帶來莫大的助益。

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、電唱機及手提收錄音機生產;而後60及70年代間，音響組合、手提音響、雷射音響、錄放影機、影碟機等大行其道，後因產業趨於成熟及台灣生產成本逐漸提高致競爭優勢不再，廠商轉往附加價值較高的專業音響發展，並將傳統性的音響生產逐漸外移至大陸及東南亞，形成台灣接單及研發，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：在今日激烈競爭的市場中，為了有效降低成本,公司已將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，已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	95 年度	截至 96 年 3 月 31 日止
研發費用	68,866 仟元	16,102 仟元
開發成功之產品	(1)DCM 系列 5-Disc MP3 雷射唱盤 (2)CC 系列 5-Disc MP3 雷射唱盤 (3)BJU 專業用唱盤 (4)DJU 系列專業用唱盤 (5)Audio capture (6)TWIN CD(MP3)+混音器系列 (7)QPRO 系列混音器	(1)CK 及 CDI 專業用 CD+MP3 唱盤 (2)CDJ 系列專業用 CD 唱盤

（四）長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫：

(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.中期業務發展計畫：

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.長期業務發展計畫：

(1)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

年度 銷售區域		94 年度		95 年度	
		金　額	%	金　額	%
內　銷		1,087	0.07%	426	0.02%
外銷(註)	美　洲	671,305	44.08%	821,855	46.52%
	歐　洲	635,476	41.73%	707,698	40.06%
	亞　洲	153,147	10.06%	182,213	10.32%
	其　他	61,853	4.06%	54,294	3.08%
合　計		1,522,868	100.00%	1,766,486	100.00%

註：產品目的地國別

資料來源：會計師簽証財務報表

2.市場未來供需狀況與成長性

(1)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，未來中國大陸所佔比重將愈來愈高。

(2)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帶動消費能力提高，因此可預期地大陸地區音訊產品之市場將蓬勃發展，故整體而言預估在 2007 年市場景氣持續復甦的帶動下，未來整體市場需求也將隨之呈現穩定成長。

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且產品文化形成時間尚短，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極具消費潛力，帶動亞洲地區之龐大商機，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持續成長。

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。
(7) 全球消費娛樂水準持續提高，對專業性音訊產品需求殷切。

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) 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。

(4) 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。

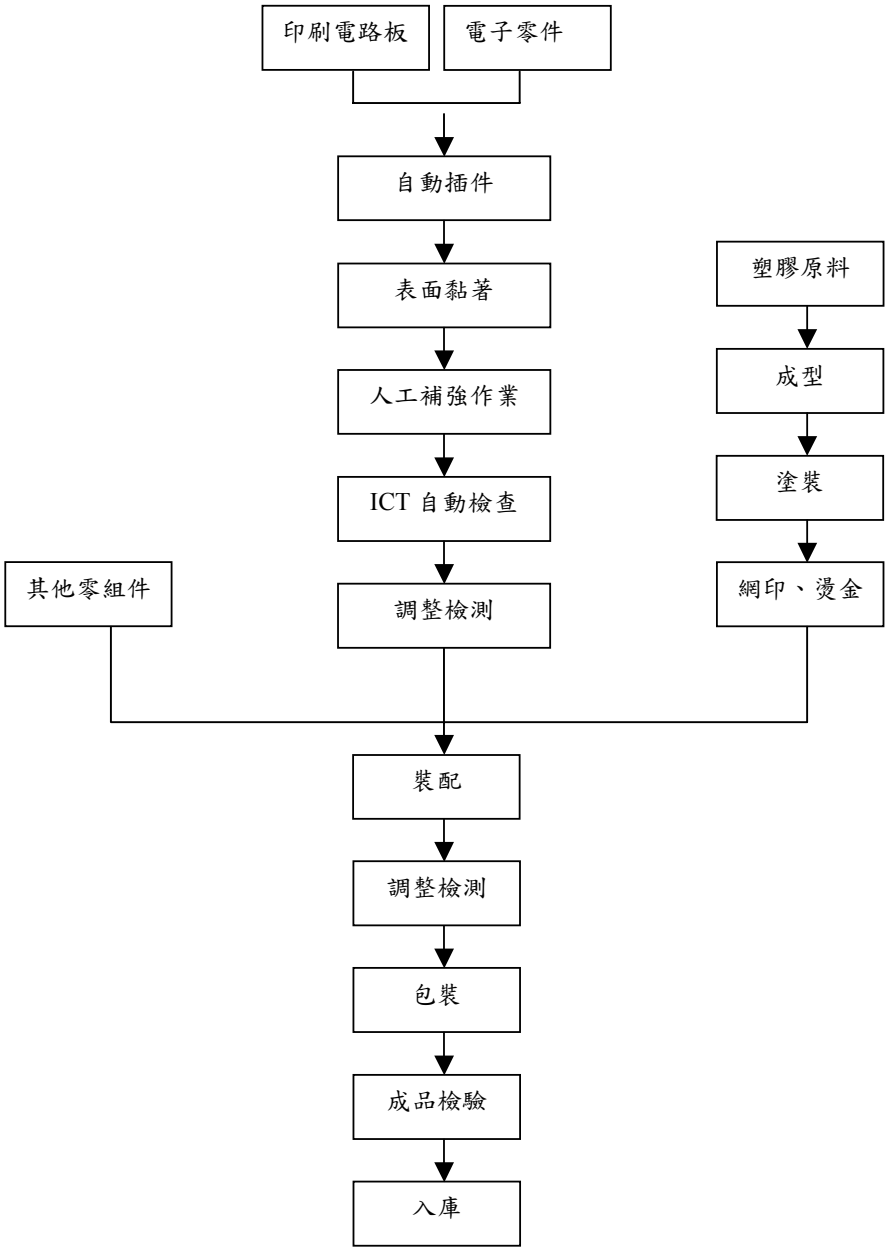
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品重要用途

主要產品	主要產品用途
音訊產品	音訊產品主要用於 PUB、夜總會、演唱會、廣播電台、音樂錄音室等消費娛樂場所及工作室、個人視聽娛樂使用之音響器材等
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	艾睿、尚立、雄達、台北三洋、至上	正常
電子零件	玖良、上豐、志函	正常
車、沖床料件	特裕、保尚、豪松	正常
壓鑄料件	峰旻、葉信、伍鎰	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 95 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：無。
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

94 年度			95 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	280,444	18.42%	C	290,057	16.42%
B	214,653	14.10%	A	261,651	14.81%
C	174,507	11.46%	D	215,329	12.19%
D	168,057	11.04%	B	212,632	12.04%
**增減變動說明 1.C、D 客戶 95 年度營收較 94 年度提升，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	94 年度			95 年度		
生產量值 / 主要產品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
音訊產品	70,000	28,971	190,419	70,000	14,797	96,069

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	94 年度				95 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
音訊產品	--	--	696,154	1,494,563	--	--	803,579	1,731,373
其他	--	10,330	--	17,976	--	396	--	34,716
合 計	--	10,330	696,154	1,512,539	--	396	803,579	1,766,089

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		94 年度	95 年度	96 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	50	6	5
	間接員工	165	156	148
	合　　計	215	162	153
平均年齡〔歲〕		37.82	38.37	39.23
平均服務年資〔年〕		9.47	10.01	9.85
學歷分佈比率	博　　士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩　　士	6.1%	8.6%	9.2%
	大　　專	40.9%	49.4%	50.3%
	高　　中	40.0%	35.8%	35.9%
	高中以下	13.0%	6.2%	4.6%
	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 95 年度按勞工退休金條例提撥之退休金為 3,006 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。

陸、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

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註1）					截至96年3月31日財務資料(註3)
		91年	92年	93年	94年	95年	
流動資產		742,003	748,125	1,091,846	889,109	911,460	926,431
基金及長期投資		541,143	1,182,348	1,181,823	1,030,708	964,829	985,792
固定資產		1,179,884	394,627	380,214	375,990	360,713	357,986
無形資產		10,372	9,220	7,873	6,749	5,624	5,624
其他資產		42,651	36,244	38,429	66,241	72,437	62,681
資產總額		2,516,053	2,370,564	2,700,185	2,368,797	2,315,063	2,338,514
流動負債	分配前	233,985	242,876	297,188	239,530	261,518	247,659
	分配後	501,911	496,705	516,129	336,208	261,518	247,659
長期負債		317,250	217,272	557,534	476,771	299,958	299,958
其他負債		282,387	138,590	114,393	96,030	90,319	53,255
負債總額	分配前	833,622	598,738	969,115	812,331	651,795	638,840
	分配後	1,101,548	852,567	1,188,056	909,009	651,795	638,840
股本		978,948	998,948	1,033,884	1,027,194	1,027,194	1,027,194
資本公積		140,993	205,113	238,736	117,992	117,992	117,992
保留盈餘	分配前	548,046	563,943	467,943	320,850	409,881	441,209
	分配後	260,120	290,114	249,002	224,172	409,881	441,209
累積換算調整數		28,447	17,751	2,569	26,977	34,614	39,692
未認列退休金淨損失		-12,221	-13,929	-12,062	-15,021	-4,887	-4,887
庫藏股股票		-1,782	—	—	—	—	—
未實現重估增值		—	—	—	78,474	78,474	78,474
股東權益總額	分配前	1,682,431	1,771,826	1,731,070	1,556,466	1,663,268	1,699,674
	分配後	1,414,505	1,517,997	1,512,129	1,459,788	1,663.268	1,699,674

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十五年度之盈餘分配尚未經股東常會決議。

註3：九十六年度第一季之財務資料經會計師核閱完成。

(二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					截至96年3月31日財務資料(註2)
	91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入	1,597,952	1,673,861	1,771,728	1,522,869	1,766,487	357,032
營業毛利	261,480	228,802	239,421	172,171	222,474	63,129
營業損益	114,810	71,639	88,595	37,378	63,127	17,528
營業外收入及利益	189,398	275,758	174,705	62,270	161,438	26,118
營業外費用及損失	33,090	52,182	38,026	60,129	34,522	3,477
繼續營業部門稅前損益	271,118	295,215	225,274	39,519	190,013	40,169
繼續營業部門損益	294,641	304,667	238,830	73,356	185,709	31,328
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	298,928	303,823	238,830	73,356	185,709	31,328
每股盈餘(註3)	2.83	2.92	2.30	0.71	1.81	0.3

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十六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
95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 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					截至96年3月31日財務分析(註2)
		91年	92年	93年	94年	95年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	33.13	25.26	35.89	34.29	28.15	27.32
	長期資金佔固定資產比率	169.48	504.05	601.93	540.77	544.26	558.58
償債能力(%)	流動比率	317.12	308.03	367.39	371.19	348.53	374.08
	速動比率	262.89	259.33	329.60	341.15	333.68	353.47
	利息保障倍數	13.20	23.48	18.64	6.58	38.70	29.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.87	12.05	14.00	11.57	10.18	7.25
	平均收現日數	30.88	30.29	26.07	31.55	35.85	50.33
	存貨週轉率(次)	10.27	14.35	15.90	16.79	31.16	31.89
	應付款項週轉率(次)	8.41	10.90	9.24	10.26	9.74	6.37
	平均銷貨日數	35.54	25.44	22.96	21.74	11.71	11.45
	固定資產週轉率(次)	1.36	4.28	4.66	4.05	4.90	3.99
	總資產週轉率(次)	0.64	0.71	0.66	0.64	0.76	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	13.03	12.84	9.80	3.10	8.09	5.56
	股東權益報酬率(%)	18.53	17.59	13.64	4.46	11.54	7.45
	佔實收資本%－營業利益	12.31	7.17	8.57	3.64	6.15	6.83
	佔實收資本%－稅前純益	28.28	29.55	21.79	3.85	18.50	15.64
	純益率(%)	18.64	18.15	13.48	4.82	10.51	8.78
	每股盈餘(元)	2.83	2.92	2.30	0.71	1.81	0.30
現金流量	現金流量比率(%)	50.28	128.08	94.42	15.76	53.63	4.58
	現金流量允當比率(%)	191.18	172.44	126.95	60.31	55.06	54.54
	現金再投資比率(%)	(0.65)	2.78	2.30	(6.11)	2.45	0.47
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.11	1.11	0.07	0.51	1.37
	財務槓桿度	1.25	1.22	1.17	1.23	1.09	1.09

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十六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：主要係因本期稅前淨利較上期增加且利息支出減少所致。
(2) 資產報酬率：主要係因本期稅後淨利較上期增加所致。
(3) 股東權益報酬率：主要係因本期稅後淨利較上期度增加所致。
(4) 營業利益：主要係因本期營業收入增加，故營業利益率較上期上升。
(5) 稅前純益：主要係因本期稅前淨利增加，故稅前純益率較上期上升。
(6) 純益率：主要係因本期稅後淨利增加，故純益率較上期上升。
(7) 每股盈餘：主要係因本期營業收入增加，故稅後淨利較上期相對增加所致。
(8) 現金流量比率：主要係本期營運獲利，致營業活動之淨現金流入較上期增加所致。
(9) 現金流量允當比率：如上(8)所述原因,但因公司近年來將獲利回饋股東，支付現金股利較增加，致現金流量允當比率較上期下降。
(10)現金再投資比率:如上(8)所述原因,故營業活動之現金流入較上期增加,致再投資之資金較上期增加。

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 60 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 61 至 112 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 113 至 180 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。

柒、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

年度 / 項目	95 年度	94 年度	差異	
			金額	%
流動資產	911,460	889,109	22,351	2.51
長期投資	964,829	1,030,708	-65,879	-6.39
固定資產	360,713	375,990	-15,277	-4.06
其他資產	72,437	66,241	6,196	9.35
資產總額	2,315,063	2,368,797	-53,734	-2.27
流動負債	261,518	239,530	21,988	9.18
長期負債	299,958	476,771	-176,813	-37.09
負債總額	651,795	812,331	-160,536	-19.76
股本	1,027,194	1,027,194	0	0.00
資本公積	117,992	117,992	0	0.00
保留盈餘	409,881	320,850	89,031	27.75
股東權益總額	1,663,268	1,556,466	106,802	6.86

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) 長期負債：主要係本期應付公司債已於95年5月後全數贖回結清,以致長期負債較上期減少。

(2) 保留盈餘：主要係因本期營業收入增加，以致稅後淨利較上期相對增加所致。

二、經營結果之檢討與分析表

(一)經營結果比較分析表　　單位：新台幣仟元

年度 / 項目	95 年度	94 年度	增（減）金額	%
營業收入總額	1,798,740	1,523,132	275,608	18.09
減：銷貨退回	31,956	217	31,739	14,626.27
銷貨折讓	297	46	251	545.65
營業收入淨額	1,766,487	1,522,869	243,618	16.00
營業成本	1,544,013	1,350,698	193,315	14.31
營業毛利	222,474	172,171	50,303	29.22
營業費用	159,347	134,793	24,554	18.22
營業利益	63,127	37,378	25,749	68.89
營業外收入及利益	161,438	62,270	99,168	159.25
營業外費用及損失	34,552	60,129	-25,577	-42.54
繼續營業部門稅前淨利	190,013	39,519	150,494	380.81
所得稅費用(利益)	4,304	-33,837	38,141	112.72
繼續營業部門稅後淨利	185,709	73,356	112,353	153.16

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：主要係因本期權益法認列之投資收益較上期增加所致。

(4)營業外費用及損失變動說明：主要係因上期台幣升值，公司係以外銷為主，受不利之匯率走勢衝擊，致上期兌換損失增加，但本期匯率走勢較為平穩，故兌換損失相對較上期減少。

(5)所得稅費用(利益)變動說明：主要係上期暫時性差異之權益法認列投資損失增加，但本期權益法認列投資收益增加，故所得稅費用較上期增加所致。

(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
	50,303	131,245	-114,863	44,332	-10,411
說明	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，而產生有利銷售價格差異。 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。 組合差異：本期因高毛利之 MP3 相關產品其消費性市場需求增加，致接單量上升，故產生有利之組合差異。 數量差異：本期因傳統唱盤訂單之減少，而產生不利之數量差異。				

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
547,090	140,256	-374,526	312,820	--	--

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)現金流量比率：主要係本期營運獲利，致營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

(2)現金流量允當比率：因公司近年來將獲利回饋股東，支付現金股利較上期增加，致現金流量允當比率較上期下降。

(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增加,致再投資之資金較上期增加。

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
312,820	202,650	-437,675	77,795	--	--

1.本年度現金流量變動情形分析:

(1)營業活動：本年度營運狀況預計較 95 年度提升，產生淨現金流入 202,650 仟元。

(2)投資活動：本年度預計增購短期投資及固定資產，產生淨現金流出 281,106 仟元。

(3)融資活動：本年度預計償還部分借款、及分配盈餘，產生淨現金流出 156,569 仟元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析: 不適用。

四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出運用情形及其資金：無。

(二)預計可能產生效益：不適用。

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 95 年餘額為零，而於 95 年 4 月 10 日發行固定利率三年期商業本票新台幣壹億伍仟萬元整及五年期商業本票新台幣壹億伍仟萬元整,利率已固定，利率變動對此部份影響不大。

B. 雖全球經濟成長速度減緩，但亞洲地區的經濟成長卻非常強勁，預計除美國市場之外，歐洲市場與新興市場都蘊含潛在貨幣升值、商品題材與高殖利率等機會，公司將資金配置於全球市場，並偏重收益率高、風險低之金融商品以達到風險分散及收益穩定的目的。

(2)匯率變動：

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 79.62%為美金付款，美金購料金額約佔貨款收入之 68.21%，此部份可採取自然避險避匯，餘 31.79%及海外投資收益需避險部位，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 選擇權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。

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：

隨著 PC 產業的日益普及與 DJ 產業年輕化，DJ 專業音訊產品數位化已成趨勢，未來研發規劃將繼續朝向與 PC 端結合之產品如 PC DJ，藉著與 PC 周邊結合方式開發低價多功能之產品，除原有專業性客戶外，更易獲一般消費者所青睞。並且為了將增加媒體取得之便利性，產品開發將朝向 USB 相關產品開發及整合方向發展。同時鑒於隨著大容量儲存媒介如 SD、USB 隨身碟、USB 硬碟的價格日趨便宜，容量增大，普及率高已成為未來趨勢的主流，而將 MP3/WMA 的壓縮格式存於大容量儲存媒介內，以取代傳統 CD 以達成低價便利的目的，亦是未來研發規劃達成的目標。

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 PC 周邊結合、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，目前正積極朝向開發 PC DVD DJ、DJ 數位化及與整合 PC 相關周邊、大容量儲存媒介如 SD、USB 隨身碟、USB 硬碟等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。

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及可能風險：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

公司最大銷貨客戶僅佔營業淨額16.42%，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2.22%，係為IC積體電路之供貨商。公司與各供應商已建立穩定之供貨合作關係，且對於主要原料儘量分散進貨來源，以確保進貨之順暢，亦無進貨集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

最近年度董監持有股權增減係股票信託所致，對公司並無重大風險及影響。請參閱第25頁。

11. 經營權之改變對公司影響及風險：不適用。

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

13. 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

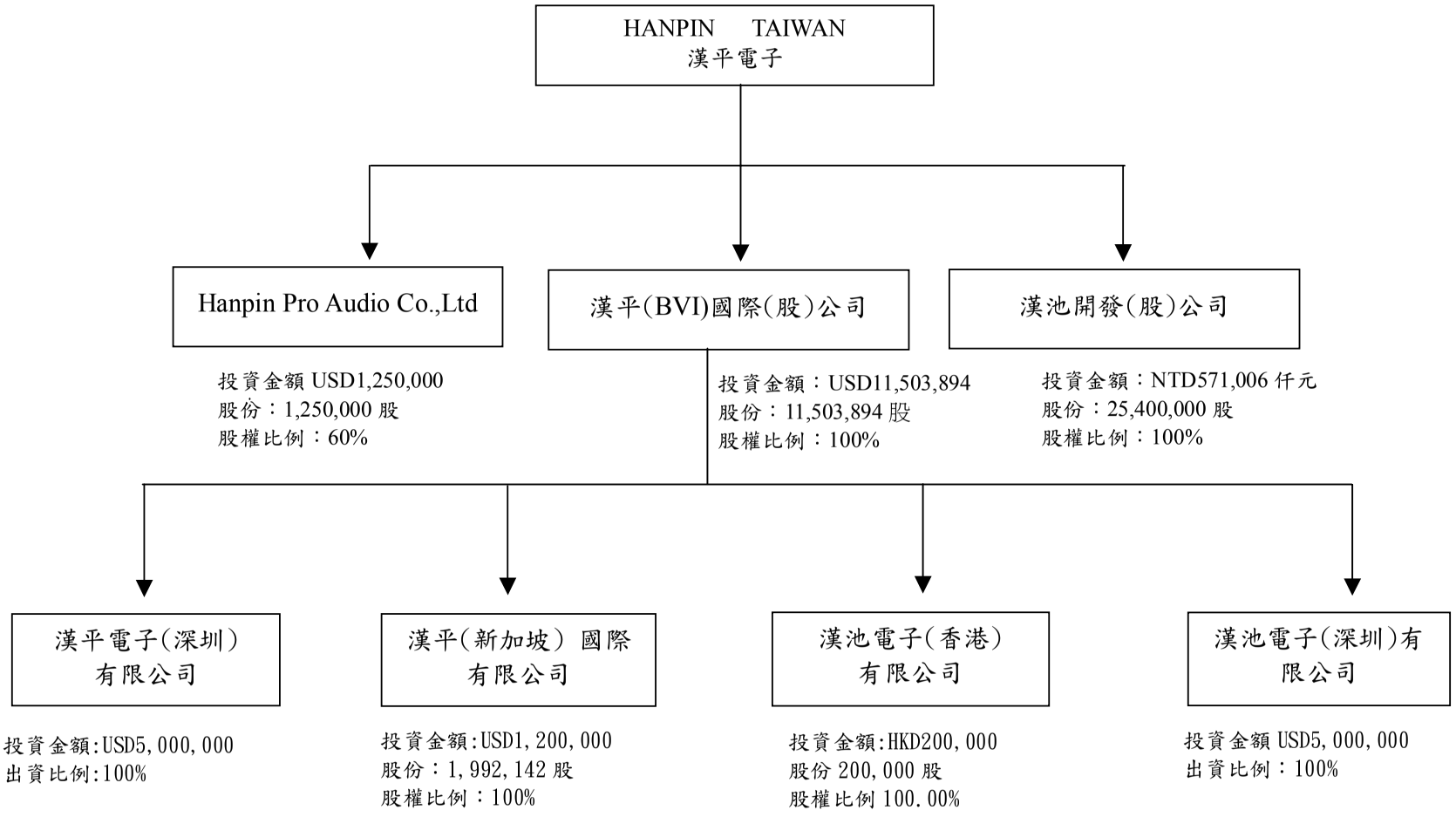
捌、特別記載事項

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：

95 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	2nd 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	NT254,000	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 WO SHING STREET, FOTAN, SANTIN, NT, HONG KONG	HK200	進出口報關業務

●所有關係企業均應揭露(含推定之控制與從屬公司)。
●關係企業設有工廠，且該工廠產品銷售值超過控制公司營收10%者，應加列工廠之相關資料。
●關係企業如為外國公司，得以英文、西元及外幣表示(外幣應加註報表日之兌換率)

3. 推定關係者相同股東資料：不適用

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

5. 各關係企業董監事、總經理資料

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	劉平雄	0	0.00%
	董事	劉深基	0	0.00%
	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	周春切	0	0.00%
漢池電子(香港)有限公司	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%
漢平(新加坡)國際有限公司	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	周春切	0	0.00%
	董事	LEE KIN HENG	0	0.00%
HANPIN PRO AUDIO CO.,LTD.	董事	劉深鏗	0	0.00%
	董事	Y. J. YOO	0	0.00%
	董事	BYUNG CHUL JEOUNG	0	0.00%
漢池電子(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%
漢池開發股份有限公司	董事長	劉深基	0	0.00%
	董事	劉秋雄	0	0.00%
	董事/總經理	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	謝山木	0	0.00%
	監察人	王仁孚	0	0.00%
	監察人	劉平雄	0	0.00%
	監察人	劉彥均	0	0.00%

(1) 營業概況：

(一)各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位: 新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	資 本 額	資產總額	負債總額	淨 值	營業淨額	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
漢平電子工業股份有限公司	NT 1,027,194	NT 2,315,063	NT 651,795	NT 1,663,268	NT 1,766,487	NT 63,127	NT 185,709	NT 1.81 元
漢平BVI國際股份有限公司	US 11,504 NT 374,969	US 24,344 NT 793,485	US 10,945 NT 356,759	US 13,399 NT 436,727	US 63,915 NT 2,090,009	US 782 NT 25,587	US 3,922 NT 128,262	US 0.34 NT 11.12 元
漢池電子(香港)有限公司	HK 200 NT 840	HK 227 NT 955	HK 88 NT 370	HK 139 NT 585	HK 491 NT 2,067	HK (18) NT (77)	HK (18) NT (77)	HK (0.09) NT (0.379) 元
漢平電子(深圳)有限公司	RMB 43,375 NT 180,874	RMB 95,128 NT 396,684	RMB 37,022 NT 154,382	RMB 58,106 NT 242,302	RMB 327,774 NT 1,350,431	RMB 6,838 NT 28,174	RMB 8,348 NT 34,395	—
漢平(新加坡)國際有限公司	US 1,200 NT 39,114	US 1,908 NT 62,203	US 563 NT 18,356	US 1,345 NT 43,847	US 3,668 NT 119,942	US 91 NT 2,974	US 83 NT 2,730	US 0.04 NT 1.308 元
HANPIN PRO AUDIO CO.,LTD.	US 1,250 NT 40,744	US 1,067 NT 34,766	US 856 NT 27,898	US 211 NT 6,868	US 4,100 NT 134,071	US (158) NT (5,176)	US (149) NT (4,870)	US (0.12) NT (3.924) 元
漢池電子(深圳)有限公司	RMB 41,252 NT 172,020	RMB 85,401 NT 356,124	RMB 40,123 NT 167,312	RMB 45,278 NT 188,811	RMB 177,002 NT 729,249	RMB 6,661 NT 27,443	RMB 6,014 NT 24,777	—
漢池開發股份有限公司	NT 254,000	NT 574,729	NT 52,482	NT 522,247	NT 7,645	NT 2,719	NT 2,377	NT 0.07 元

- 外國公司95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	32.595	32.7
1HK=NT	4.20	4.21
RMB=NT	4.17	4.12

(二)關係企業合併財務報表：詳第 113 頁至第 180 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

董事會造送本公司九十五年度財務報表，業經建興聯合會計師事務所劉吉雄、謝仁耀會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人審查完竣，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

本公司九十六年度股東常會

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　六　　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 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 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證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達漢平電子工業股份有限公司民國 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 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 95 年度及 94 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 96 年 2 月 10 日
核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	2.4	$312,820	13.51	$547,090	23.10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	248,485	10.73	11,981	0.51
1120	應收票據淨額	2	6	-	11	-
1140	應收帳款淨額	2.6	178,774	7.72	129,349	5.46
1150	應收帳款-關係人	2.27	23,522	1.02	15,434	0.65
1160	其他應收款		2,640	0.11	6,417	0.27
1180	其他應收款-關係人	7.27	106,390	4.60	106,870	4.51
1210	存貨		36,126	1.56	62,981	2.65
1260	預付款項		2,167	0.10	2,801	0.12
1286	遞延所得稅資產-流動	2.24	530	0.02	6,175	0.26
11XX	流動資產合計		$911,460	39.37	$889,109	37.53
	基金及長期投資					
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	$963,095	41.60	$1,028,448	43.43
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.10	1,734	0.08	2,260	0.09
14XX	基金及長期投資合計		$964,829	41.68	$1,030,708	43.52
	固定資產					
	成本					
1501	土地		$26,390	1.14	$24,030	1.01
1521	房屋及建築		307,871	13.30	307,871	13.00
1531	機器設備		34,426	1.49	34,426	1.45
1537	模具設備		77,019	3.32	78,864	3.33
1541	水電設備		31,317	1.36	31,318	1.33
1551	運輸設備		15,136	0.65	15,235	0.64
1561	辦公設備		38,258	1.65	37,130	1.57
1681	其他設備		23,723	1.03	22,656	0.95
15X8	重估增值		129,529	5.59	129,529	5.47
15XY	成本及重估增值		$683,669	29.53	$681,059	28.75
15X9	減:累計折舊		-324,309	-14.01	-308,904	-13.04
1672	預付設備款		1,353	0.06	3,835	0.16
15XX	固定資產淨額	2.11	$360,713	15.58	$375,990	15.87
	無形資產					
1770	遞延退休金成本	2.26	$5,624	0.24	$6,749	0.28
17XX	無形資產合計		$5,624	0.24	$6,749	0.28
	其他資產					
1820	存出保證金		$3,419	0.15	$151	0.01
1830	遞延費用	2.12	11,491	0.49	21,999	0.92
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.24	57,527	2.49	44,091	1.87

代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	13	-	-	$40,000	1.69
2110	應付短期票券	14	-	-	10,000	0.42
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2.5	$374	0.02	-	-
2120	應付票據		1,134	0.05	822	0.04
2140	應付帳款		47,150	2.03	49,212	2.07
2150	應付帳款-關係人	27	137,036	5.92	81,595	3.45
2160	應付所得稅	24	14,584	0.63	1,511	0.06
2170	應付費用		37,509	1.62	22,938	0.97
2210	其他應付款項		11,915	0.52	9,905	0.42
2260	預收款項		11,816	0.51	13,566	0.57
2270	一年內到期長期負債	15	-	-	9,981	0.42
21XX	流動負債合計		$261,518	11.30	$239,530	10.11
	長期附息負債					
2410	應付公司債	16	-	-	$476,771	20.13
2420	長期借款	15	$299,958	12.95	-	-
24XX	長期附息負債合計		$299,958	12.95	$476,771	20.13
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	11	$37,968	1.64	$37,968	1.60
25XX	各項準備合計		$37,968	1.64	$37,968	1.60
	其他負債					
2810	應計退休金負債	2.26	$49,481	2.14	$54,464	2.30
2880	遞延貸項	2	2,870	0.12	3,598	0.15
28XX	其他負債合計		$52,351	2.26	$58,062	2.45
2XXX	負債總計		$651,795	28.15	$812,331	34.29
	股本					
3110	普通股股本	17	$1,027,194	44.37	$1,027,194	43.36
31XX	股本合計		$1,027,194	44.37	$1,027,194	43.36
	資本公積					
3210	發行溢價		$34,507	1.49	$34,507	1.46
3260	長期投資		83,485	3.61	83,485	3.52
32XX	資本公積合計	18	$117,992	5.10	$117,992	4.98
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		$184,885	7.99	$177,549	7.51

（續下頁）

（承上頁）

代碼	資產	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%	代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
							3320	特別盈餘公積		-	-	9,493	0.40
18XX	其他資產合計		$72,437	3.13	$66,241	2.80	3350	累積盈虧	19	224,996	9.71	133,808	5.64
							33XX	保留盈餘合計		$409,881	17.70	$320,850	13.55
								股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數		$34,614	1.51	$26,977	1.14
							3430	未認列為退休金成本之淨損失	2.26	-4,887	-0.22	-15,021	-0.64
							3460	未實現重估增值		78,474	3.39	78,474	3.32
							34XX	股東權益其他項目合計		$108,201	4.68	$90,430	3.82
							3XXX	股東權益總計		$1,663,268	71.85	$1,556,466	65.71
1XXX	資產總計		$2,315,063	100.00	$2,368,797	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		$2,315,063	100.00	$2,368,797	100.00

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10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95年1月1日至95年12月31日及
民國94年1月1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	95年度 金額	95年度 %	94年度 金額	94年度 %
	營業收入					
4110	銷貨收入		$1,798,740	101.82	$1,523,132	100.01
4199	減:銷貨退回及折讓		32,253	1.82	263	0.01
4000	營業收入淨額		$1,766,487	100.00	$1,522,869	100.00
5000	營業成本		1,544,013	87.41	1,350,698	88.69
5910	營業毛利(毛損)		$222,474	12.59	$172,171	11.31
	營業費用					
6300	研究費用		68,866	3.90	65,431	4.30
6100	推銷費用		25,900	1.46	17,865	1.18
6200	管理費用		64,581	3.65	51,497	3.38
6000	營業費用合計		$159,347	9.01	$134,793	8.86
6900	營業淨利(淨損)		$63,127	3.58	$37,378	2.45
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		$8,120	0.44	$10,872	0.71
7121	權益法認列之投資收益	9	127,717	7.23	32,100	2.11
7122	投資收入		-	-	253	0.02
7130	處分固定資產利益		688	0.04	715	0.05
7160	兌換利益	2	8,042	0.45	-	-
7310	金融資產評價利益	2	1,475	0.09	1,972	0.12
7320	金融負債評價利益	2	20	-	-	-
7480	什項收入	22	15,376	0.87	16,358	1.08
7100	營業外收入及利益合計		$161,438	9.12	$62,270	4.09
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		$5,040	0.28	$7,076	0.46
7520	投資損失		-	-	119	0.01
7530	處分固定資產損失		63	-	6	-
7540	處分投資損失		257	0.01	768	0.05
7560	兌換損失	2	-	-	26,921	1.77
7570	存貨跌價及呆滯損失		8,978	0.51	19,432	1.28
7630	金融資產減損損失		-	-	5,049	0.33
7880	什項支出	23	20,214	1.15	758	0.05
7500	營業外費用及損失合計		$34,552	1.95	$60,129	3.95
7900	稅前淨利(淨損)		$190,013	10.75	$39,519	2.59
8110	所得稅費用(利益)	2.24	4,304	0.24	-33,837	-2.23
9600	本期淨利(淨損)		$185,709	10.51	$73,356	4.82

代碼	每股盈餘(元)	附註	95年度 稅前	95年度 稅後	94年度 稅前	94年度 稅後
		25				
9750	基本每股盈餘		$1.85	$1.81	$0.38	$0.71
9850	稀釋每股盈餘				$0.35	$0.62

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10日查核報告書及財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

漢平鞋業工業股份有限公司

股東權益變動表

民國95年 1月 1日至95年 12月31日及

民國94年 1月 1日至94年 12月31日

單位：新台幣仟元

項目	股本				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	累積盈虧	未認列為退休金成本之淨損失	累積換算調整數	未實現重估增值	庫藏股票
94. 1. 1餘額	1,020,431	13,453	-	184,273	153,666	-	314,277	(12,062)	2,569	54,463	-
盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	23,883	-	(23,883)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	9,493	(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)	-	-	-	-	-	-	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,806
註銷庫藏股	(6,690)	-	-	(2,608)	-	-	(1,508)	-	-	-	(10,806)
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,959)	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	73,356	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	24,408	-	-
94.12.31餘額	1,027,194	-	-	117,992	177,549	9,493	133,808	(15,021)	26,977	78,474	-
95. 1. 1餘額	1,027,194	-	-	117,992	177,549	9,493	133,808	(15,021)	26,977	78,474	-
盈餘指撥及分配											-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,336	-	(7,336)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(82,176)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,834)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(9,668)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	(9,493)	9,493	-	-	-	-
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	10,134	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	185,709	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	7,637	-	-
95. 12.31餘額	1,027,194	-	-	117,992	184,885	-	224,996	(4,887)	34,614	78,474	-

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月 10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95年1月1日至95年12月31日及
民國94年1月1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量:		
本期損益	$185,709	$73,356
調整項目:		
呆帳損失	-	132
折舊費用	20,470	22,600
各項攤提	10,532	12,012
金融資產評價損失(利益)	-1,475	-1,972
金融負債評價損失(利益)	-20	-
買回可轉換公司債損失(利益)	-290	-678
公司債兌換損失(利益)	-	14,706
提列退休金準備	6,276	6,292
採權益法之現金股利	-	52,871
提列公司債利息補償金	521	3,508
權益法列記投資損失(利益)	-127,717	-32,100
處分投資損失(利益)	257	768
金融資產減損損失	-	5,049
出售固定資產損失(利益)	-	-37
固定資產轉損費	65	87
未實現出售模具利益(損失)	1,158	-
已實現銷貨損失(利益)	-	-303
已實現出售模具損失(利益)	-1,262	-1,202
已實現出售資產損失(利益)	-624	-672
存貨跌價損失提列(轉回)	8,978	19,432
應收票據減少(增加)	4	-11
應收帳款減少(增加)	-49,425	-31,424
應收帳款-關係人減少(增加)	-8,088	4,905
其他應收款-關係人減少(增加)	-1,227	-2,578
其他應收款減少(增加)	3,777	5,531
存貨減少(增加)	17,877	15,540
預付款項減少(增加)	633	-1,329
遞延所得稅資產減少(增加)	-10,336	-40,019
應付票據增加(減少)	311	-46
應付帳款增加(減少)	-2,062	-2,859
應付帳款-關係人增加(減少)	55,441	-52,280
其他應付款增加(減少)	4,879	-11,502
應付所得稅增加(減少)	13,073	-12,627
應付費用增加(減少)	14,572	-10,879
預收款項增加(減少)	-1,751	3,472
營業活動之淨現金流入(流出)	$140,256	$37,743
投資活動之現金流量:		
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	$1,335,374	$1,163,122
收回採權益法評價之長期股權投資	100,000	80,293
收回以成本法衡量之金融資產	526	-
出售固定資產價款	1,491	1,809
出售遞延費用價款	28	-
購買公平價值變動列入損益之金融資產	-1,570,660	-978,366
採權益法之長期股權投資增加	-	-89,938
增購固定資產	-4,383	-15,000
存出保證金減少(增加)	-3,268	341
遞延費用增加	-52	-1,565
其他應收款減少(增加)	104,960	110,810
投資活動之淨現金流入(流出)	$-35,984	$271,506
融資活動之現金流量:		
短期借款舉借(償還)	$-40,000	$6,804
應付短期票券增加(減少)	-10,000	10,000
期初應付設備款減少	-5,233	-2,958
長期借款舉借(償還)	289,977	-1
可轉換公司債增加(減少)	-437,638	-36,192
買回可轉換公司債價款	-39,364	-52,124

(續下頁)

（承上頁）

項　　目	95 年 度	94 年 度
存入保證金增加(減少)	-	-300
庫藏股票(增加)減少	-	-10,806
支付現金股利	-82,176	-186,100
支付員工紅利	-9,668	-21,894
支付董監酬勞	-4,834	-10,947
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減)	394	-
融資活動之淨現金流入(流出)	$-338,542	$-304,518
本期現金及約當現金增加(減少)	$-234,270	$4,731
期初現金及約當現金餘額	547,090	542,359
期末現金及約當現金餘額	$312,820	$547,090
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	$5,068	$7,156
減:資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	$5,068	$7,156
本期支付所得稅	$1,568	$19,836
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
收取海外子公司現金股利		
海外子公司股利收入	$103,253	$156,685
其他應收款-關係人	-103,253	-103,814
收取現金	-	$52,871
支付現金及舉借負債交換固定資產:		
增購固定資產	$12,544	$21,607
固定資產轉列存貨	-5,795	-1,374
應付設備款	-2,366	-5,233
支付現金	$4,383	$15,000

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10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 95 年 12 月 31 日及
民國 94 年 12 月 31 日
(金額除特別註明外, 均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革

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

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

本公司於95年12月31日及94年12月31日之員工人數分別為 162人及 215 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、商業會計法、商業會計處理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

約當現金係投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等, 其帳面價值近似公平價值。

(3) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

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

(4) 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，依帳齡分析法及其回收之可能性，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，並就呆滯及過時存貨依貨齡分析法提列備抵存貨呆滯損失。

(6) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年 1月 1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年 1月 1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

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。

自民國94年度起對具有控制能力之被投資公司，除採權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(7) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 可轉換公司債

94年12月31日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本(或債券換股權利證書)面額部分列為資本公積。

95年 1月 1日以後發行之可轉換公司債，原始帳面價值減除經單獨衡量之負債組成要素金額，分攤至權益(資本公積－認股權)組成要素。

(15) 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。

(16) 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。

未分配盈餘加徵 10%之所得稅，列為股東會決議年度費用。

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。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(17) 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95年 1月 1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(1) 首次適用新發布及新修訂財務會計準則公報之影響數:

A. 首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債(含衍生性商品)予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數，而本公司首次適用之會計原則變動累積影響數為 0仟元。

B. 以上會計變動，對95年度公平價值變動列入損益之金融資產及稅前損益均增加 1,421仟元，稅後每股盈餘則增加0.01元，對95年度財務報表尚無重大影響。

(2) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類:

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九四)基秘字第〇一六號函之規定, 於95年度首次適用財務會計準則公報第34號所編製之比較財務報表中, 94年度財務報表應依95年度所使用之會計科目進行重分類, 但無須重編, 重分類情形如下:

A. 本公司對於金融商品之評價方法, 94年與95年度採用不同之會計政策者, 說明如下:

(A) 短期投資:

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現, 且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券, 採成本與市價孰低法評價, 跌價損失列入當期損益。投資上市(櫃)證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

(B) 長期投資:

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者, 如被投資公司為上市(櫃)公司, 按成本與市價孰低法評價, 未實現投資損失列為股東權益之減項。

(C) 遠期外匯合約:

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。

(D) 外幣選擇權

非交易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)。

B.為配合本公司自95年 1月 1日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，94年度財務報表予以重分類如下：

資產負債表科目	94年12月31日（重分類前）	94年12月31日（重分類後）
短 期 投 資	$11,981	$ -
採成本法之長期股權投資	2,260	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	11,981
以成本衡量之金融資產	-	2,260
合　　計	$14,241	$14,241

損 益 表 科 目	94 年 度（重分類前）	94 年 度（重分類後）
什 項 收 入	$18,330	$16,358
投 資 損 失	5,168	119
金融資產減損損失	-	5,049
金融資產評價利益	-	1,972
合　　計	$23,498	$23,498

4. 現金及約當現金

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
現　　金	$210	$146
支 票 存 款	94,662	51,809
活 期 存 款	68,388	29,525
外 幣 存 款	70,427	44,417
定 期 存 款	49,200	32,800
約 當 現 金	29,933	388,393
合　　計	$312,820	$547,090

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	$48,104	$11,981
遠期外匯合約	54	-
指定公平價值變動列為損益之金融資產		
股價連結商品	200,327	-
合　　計	$248,485	$11,981

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
交易目的之金融負債		
外幣選擇權	$374	$ -
合　　計	$374	$ -

(1) 本公司及子公司95及94年度從事外匯選擇權及遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A.外匯選擇權:

a.賣出選擇權:

95年12月31日

選　擇　權	合 約 金 額	執 行 價 格	到　期　日
賣出美金/買入台幣	USD 1,000	31.30	96. 6
買入美金/賣出台幣	USD 2,000	32.75-32.9	96. 1-96. 2

94年12月31日: 無。

b.買入選擇權: 無。

B.遠期外匯合約:

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96. 1	USD 1,000

94年12月31日: 無。

(2) 截至95年及94年12月31日止，本公司持有之股價連結商品，係以獲取利息收入為目的，其相關之明細及風險資訊揭露如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
一個月台股連動區間計息保本型商品	$200,327	$ -

本公司於95年12月31日持有之結構型商品係為到期保本連動式債券，其性質係屬混合型商品，故本公司依相關規定指定歸屬於公平價值變動列入損益之金融資產－流動，並於95年12月31日根據代銷機構提供之市價資料認列上述結構型商品產生之評價利益為 327仟元。

上述到期保本連動債券之到期日為96年 1月，連動之標的為指定多檔股價組合等因子。

(3) 本公司於95及94年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為5,622仟元及 4,525仟元；交易目的之金融負債產生之淨(損)益分別為2,398仟元及 (14,233)仟元。

(4) 子公司從事衍生性商品之資訊:

A.子公司－漢平(BVI)國際股份有限公司

a.遠期外匯合約:

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌人民幣	96. 3-96.12	USD 12,000

94年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌人民幣	95. 5-95. 7	USD 2,000

b.股價連結商品:

單位: 仟元

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
加碼鎖息全球股價連動債券	USD 88	USD 100
如日中天三年期股價連動債券	95	-
合　　計	USD 183	USD 100

B.孫公司－漢平電子(深圳)有限公司

a.遠期外匯合約

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96. 3-96.12	USD 4,000

94年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	95. 5-95. 7	USD 2,000

C.孫公司－漢池電子(深圳)有限公司

a.遠期外匯合約

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96. 7-96.12	USD 8,000

94年12月31日: 無。

6. 應收帳款淨額

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	$179,685	$130,260
減：備抵呆帳	(911)	(911)
淨　　額	$178,774	$129,349

7. 其他應收款－關係人

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
應收海外子公司股利收入	$104,304	$104,960
應收代墊款等	2,086	1,910
合　　計	$106,390	$106,870

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，詳附註24. 之說明。

8. 存　　貨

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
原　　料	$36,971	$69,894
在製品	-	3,722
製成品	20	3,174
商品存貨	2,827	1,741
小　　計	$39,818	$78,531
減：備抵跌價及呆滯損失	(3,692)	(15,550)
淨　　額	$36,126	$62,981

截至95年12月31日及94年12月31日止，存貨投保總額分別為70,000仟元及80,000仟元。

9. 採權益法之長期股權投資

	95 年 12 月 31 日		
被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
漢平(BVI)國際(股)公司	11,504	$436,727	100%
漢池開發(股)公司	25,400	522,247	100%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	750	4,121	60%
合 計		$963,095	

	94 年 12 月 31 日		
被投資公司名稱	股數(仟股)	金 額	持 股 比 例
漢平(BVI)國際(股)公司	11,504	$401,535	100%
漢池開發(股)公司	17,400	619,869	100%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD.	750	7,044	60%
合 計		$1,028,448	

(1) 截至95年12月31日及94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，按權益法認列之投資收益分別 127,717仟元及32,100仟元。

(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) 依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定，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合併報表。

10. 以成本衡量之金融資產

項 目	95年12月31日	94年12月31日
非上市(櫃)公司股票	$1,734	$2,260
合 計	$1,734	$2,260

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

11. 固定資產淨額

(1) 95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	$155,919	$ -	$155,919
房屋及建築	307,871	138,080	169,791
機 器 設 備	34,426	33,534	892
模 具 設 備	77,019	69,868	7,151
水 電 設 備	31,317	31,214	103
運 輸 設 備	15,136	9,551	5,585
辦 公 設 備	38,258	26,153	12,105
其 他 設 備	23,723	15,909	7,814
預付設備款	1,353	-	1,353
合　　計	$685,022	$324,309	$360,713

(2) 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

(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:

95年度:

項　　目	取 得 成 本	重 估 增 值	合　　計
土　　地	$26,390	$129,529	$155,919

94年度:

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

上列土地重估認列之土地增值稅準備，因土地稅法於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準備，依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納24,011仟元，已調整轉列未實現重估增值。截至95年12月31日及94年12月31日止，土地增值稅準備皆為37,968仟元。

(4) 95年12月31日及94年12月31日固定資產投保金額分別為 200,000仟元及 224,990仟元。

(5) 本公司固定資產未提供作為借款之擔保品。

(6) 95年度及94年度固定資產利息資本化金額皆為 0仟元。

12. 遞延費用

項　　目	95 年 度	94 年 度
期初金額	$21,999	$32,446
本期增加	52	1,565
本期減少	(28)	-
本期攤提	(10,532)	(12,012)
期末金額	$11,491	$21,999

13. 短期借款

95年12月31日：無。

	94 年 12 月 31 日	
借款性質	金　　額	利率區間
信用借款	$40,000	1.60%-2.70%
合　　計	$40,000	

14. 應付短期票券

95年12月31日：無。

		94 年 12 月 31 日	
項　　目	保證機構	金　　額	利率區間
商業本票	中興票券	$5,000	1.638%
商業本票	中興票券	5,000	1.60%
合　　計		$10,000	
減：未攤銷折價		-	
淨　　額		$10,000	

15. 長期借款及一年內到期之長期負債

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
(1) 兆豐票券等 4家票券公司保證機構為中華開發－續發性商業本票，到期日為98. 4. 9，到期一次償還，95年12月31日利率為1.938%。	$150,000	$ -
(2) 兆豐票券等 4家票券公司保證機構為中國信託－續發性商業本票，到期日為100.4. 8，到期一次償還，95年12月31日利率為 2.10%。	150,000	-
(3) 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日利率為1.60%。	-	10,000
合　　計	$300,000	$10,000
減：續發性商業本票未攤銷折價	(42)	(19)
減：一年內到期之長期負債	-	(9,981)
長期借款淨額	$299,958	$ -

16. 可轉換公司債

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
可轉換公司債－國內	$ -	$45,100
應付利息補償金	-	7,261
小　　計	$ -	$52,361
可轉換公司債－國外	-	424,410
合　　計	$ -	$476,771

(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。

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95年12月31日及94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95年12月31日及94年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回或債權人到期賣回之轉換公司債面額分別為 235,100仟元及 190,000仟元。

I.截至95年12月31日止，本公司發行國內無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期轉換或要求贖回而全數結清。

(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。

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95年12月31日及94年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額皆為 0仟元。

H.截至95年12月31日及94年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回或債權人到期賣回之轉換公司債面額分別為美金15,000仟元及 2,100仟元。

I.截至95年12月31日止，本公司發行國外無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期要求贖回而全數結清。

17. 股　　本

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
額 定 股 本	$1,450,000	$1,450,000
實 收 股 本	1,027,194	1,027,194
已發行普通股數（仟股）	102,719	102,719
每股面額(元)	10	10

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95年 6月及94年 6月宣佈之94及93年度盈餘分配案及每股股利如下:

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	94 年 度	93 年 度	94 年 度	93 年 度
法 定 公 積	$7,336	$23,883		
特別盈餘公積	-	9,493		
普通股現金股利	82,176	186,100	0.8	1.8
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞	4,834	10,947		
員 工 紅 利	9,668	21,894		
合 計	$104,014	$252,317		

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

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊:

A.本公司於95年 6月由股東常會通過之94年度盈餘分配案中, 有關員工紅利及董監酬勞之配發情形如下:

	金 額
員工紅利－以現金發放	$9,668
董 監 酬 勞	4,834
合 計	$14,502

B.截至96年 2月10日止, 本公司董事會尚未決議95年度之盈餘分配。

C.設算基本稅後每股盈餘:

假設在94年度即全數以現金發放上項A.所述項目, 並以費用列帳, 其94年度之每股盈餘:

94年度本期稅後損益	A	73,356
94年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	14,502
94年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,257
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.57

20. 庫藏股票

95年12月31日：無。

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	-

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日買回庫藏股數為 669仟股，收回股份之總金額為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 669仟股。

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

	95年度		
項目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$38,658	$86,240	$124,898
勞健保費用	2,868	4,494	7,362
退休金費用	2,980	7,448	10,428
其他用人費用	1,800	2,506	4,306
折舊費用	13,337	7,133	20,470
攤銷費用	-	10,532	10,532
合計	$59,643	$118,353	$177,996

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	$61,161	$97,998	$159,159

22. 什項收入

項　　目	95　年　度	94　年　度
服 務 收 入	$9,168	$9,041
買回公司債收入	290	688
其 他 收 入	5,918	6,629
合　　計	$15,376	$16,358

23. 什項支出

項　　目	95　年　度	94　年　度
補繳營業稅	$17,505	$　　-
其　　他	2,709	758
合　　計	$20,214	$758

本公司因獲配海外子公司之股利收入，於95年及94年度依兼營營業人營業稅計算辦法不得扣抵比例調整繳納營業稅分別為17,505仟元及0 仟元，惟前項稅款存有納稅之爭議，本公司已向稽徵機關申請退還，截至96年2月10日稽徵機關尚在審理中，對此本公司基於保守原則，尚未估列應收退稅款。

24. 所 得 稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A.流　動:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
暫時性差異:		
未實現兌換損失(利益)	($293)	$2,288
未實現金融資產評價損(益)	(100)	-
備抵存貨跌價損失	923	3,887
合　　計	$530	$6,175
減: 備抵評價	-	-
淨　　額	$530	$6,175

B.非流動:

項　　目	95年12月31日	94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	9,894	8,324
未實現聯屬公司間利益	717	899
權益法認列之投資損失(利益)	31,366	37,482
國外投資損失準備	(11,482)	(11,482)
未使用研發抵減	38,072	18,708
未使用設備抵減	498	482
直接借記股東權益	(11,538)	(8,992)
合　　計	$57,527	$44,091
減: 備抵評價	-	-
淨　　額	$57,527	$44,091

(2) 所得稅費用(利益)

項　　目	95　年　度	94　年　度
當期所得稅費用	$14,862	$ -
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	4,749
遞延所得稅費用(利益)	(10,336)	(40,019)
以前年度所得稅調整	(222)	1,433
所得稅費用(利益)	$4,304	($33,837)

(3) 應付(退)所得稅

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
本期應付所得稅	$14,584	$ -
以前年度應付所得稅	-	1,511
合　　計	$14,584	$1,511

本期應付所得稅之明細如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
當期所得稅費用	$14,862	$ -
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	4,749
預付所得稅	(278)	(5,774)
應付(退)所得稅	$14,584	($1,025)

應退所得稅, 帳列預付款項項下。

(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	95　年　度	94　年　度
稅前淨利應計所得稅	$47,503	$9,870
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 權益法認列投資收益	(31,929)	(8,025)
(2) 營運總部分攤成本及費用	343	443
(3) 未實際支付退休金	1,570	1,573
(4) 存貨跌價損失	(2,964)	4,858
(5) 國外投資損失準備	-	(4,803)
(6) 免計入課稅所得	-	192
(7) 其 他 差 異	(2,658)	(4,108)
一般稅額與基本稅額差異數	2,997	-
當期所得稅費用	$14,862	$ -

(5) 截至95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92年度。

(6) 截至95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	$498	$498	98年-99年
研究發展支出	45,493	38,072	97年-99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95年度及94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95年 5月及94年 2月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$2,838	$7,261
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	206,947	115,759

項　　目	95　年　度	94　年　度
盈餘分配之稅額扣抵比率	8.42%	6.47%
	(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95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	95 年 度	94 年 度
A.基本每股盈餘		
稅 前 淨 利 (A)	$190,013	$39,519
本 期 淨 利 (B)	185,709	73,356
本期流通在外加權平均股數	102,719	103,257
追溯調整後加權平均股數 (C)	102,719	103,257
稅前每股盈餘 (A)/(C)	1.85	0.38
稅後每股盈餘 (B)/(C)	1.81	0.71
B.稀釋每股盈餘:		
稅 前 淨 利 (A)		$39,519
本 期 淨 利 (B)		73,356
可轉換公司債影響數 (D)		3,508
計算稀釋每股盈餘之稅前淨利(E)=(A)+(D)		$43,027
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (F)=(B)+(D)*(1-0.25)		$75,987
追溯調整後加權平均股數(C)(仟股)		103,257
可轉換公司債影響數(仟股)		18,810
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(G)(仟股)		122,067
稀釋每股盈餘:		
稅前每股盈餘(E)/(G)		0.35
稅後每股盈餘(F)/(G)		0.62

26. 員工退休金

(1)「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，本公司在職員工在 6月30日以前受聘僱者可選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資。94年 7月 1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休制度。

(2)「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休金，自94年 7月 1日起，本公司應依員工每月薪資6%提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司95年及94年按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 3,006仟元及1,511 仟元。

(3) 本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前 6個月之平均經常性薪資計付。本公司依規定每月按員工薪資總額3.5%提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

(4) 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	95　年　度	94　年　度
服 務 成 本	$2,110	$4,092
利 息 成 本	2,914	2,380
退休基金資產預期報酬	(339)	(200)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,125	1,125
退休金損(益)攤銷數	1,612	1,203
淨退休成本	$7,422	$8,600

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	95年12月31日	94年12月31日
給 付 義 務		
既得給付義務	$7,759	$8,953
非既得給付義務	52,315	55,192
累積給付義務	$60,074	$64,145
未來薪資增加之影響數	13,359	19,103
預計給付義務	$73,433	$83,248
退休基金資產之公平價值	(10,593)	(9,682)
提 撥 狀 況	$62,840	$73,566
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(5,624)	(6,748)
未認列退休金(損)益	(18,246)	(34,124)
補列之應計退休金負債	10,511	21,770
應計退休金負債	$49,481	$54,464
C.既 得 給 付	$8,271	$9,559
D.未認列為退休金成本之淨損失	($4,887)	($15,021)

E.精算假設如下:

項　　目	95 年 度	94 年 度
折 現 率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	1.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.5%	3.5%

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

	95 年 度	
關 係 人 名 稱	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
漢平 (BVI)國際股份有限公司	$1,413,120	77.96%
其　　他	1,031	0.05%

	94 年 度	
關 係 人 名 稱	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%
其　　他	5,458	0.36%

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, 付款方式採月結, L/C或T/T付款; 惟雙方得視資金情況協議延遲付款期限。

B.佣金收入

	95 年 度	
關係人名稱	佣 金 收 入	佔銷貨淨額%
漢平(BVI) 國際股份有限公司	$1,661	0.09%

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

民國95年及94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 345,528仟元及265,683 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95年12月31日及94年12月31日止分別計23,522仟元及15,434仟元。

C.應收(付)款項期末餘額

	95 年 12 月 31 日	
關 係 人 名 稱	金 額	百 分 比
應收帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	$23,522	11.58%
其他應收款－應收股利		
漢平(BVI)國際股份有限公司	104,304	95.67%
其他應收款－應收代墊款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	1,683	1.54%
其 他	403	0.37%
應付帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	137,036	74.40%
應付費用		
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	825	2.20%
其他應付款項－應付代墊款		
其 他	656	5.51%

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%
其他	293	0.27%
應付帳款		
漢平(BVI)國際股份有限公司	81,214	62.09%
其他	381	0.29%
其他應付款項－應付代墊款		
其他	299	3.02%

D.財產交易

關係人名稱	交易內容	95年度 交易價格	出售(損)益
漢池電子(深圳)有限公司	出售模具設備等	$1,481	$45

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

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至95年12月31日及94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	95 年度	94 年度
漢平(BVI)國際股份有限公司	服務收入等	$7,030	$7,322
其他	服務收入等	458	368
合計		$7,488	$7,690

F.各項費用

關係人名稱	交易內容	95 年度	94 年度
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	佣金支出	$3,005	$ -

G.背書保證

截至95年底及94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：

95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 1,500	USD 145
	合庫銀行(OBU)	USD 1,500	-
	第一商業銀行香港分行	NTD 96,000	-
	日盛銀行(OBU)	NTD 110,000	-
	中國信託(HK)	USD 2,500	-
	比利時銀行(OBU)	USD 1,500	-
	匯豐銀行(OBU)	USD 2,500	-

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	-

28. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至95年12月31日及94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 1,903,907仟元及 1,746,205仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(2) 截至95年12月31日及94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分別為 372,246仟元及 370,396仟元，帳列應收保證票據及存入保證票據。

(3) 截至95年12月31日及94年12月31日止，本公司因採購國外原料等已開發未使用之信用狀如下:

單位: 仟元

項　　目	95年12月31日	94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5.及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 95 年 12 月 31 日

單位：美金仟元

編號(註1)	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
1	漢平(BVI)國際(股)公司	Design Mate International Inc	其他應收款	USD 22	—	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 1,340	USD 5,359

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:

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 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 95 年 12 月 31 日

單位:仟股; 新台幣及外幣仟元

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	582,144	USD 9,500 NTD 206,000	USD 9,500 NTD 206,000	—	31.00%	831,634
		漢平電子(深圳)有限公司	3	582,144	USD 500	—	—	—	
		漢池電子(深圳)有限公司	3	582,144	USD 1,500	—	—	—	

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率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三十五為限; 如因業務關係從事背書保證者, 則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

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。

附表三

漢平電子工業股份有限公司
期末持有有價證券者
民國 95 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價	
漢平電子工業(股)公司	受益憑證－國泰全球基礎建設	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	700	7,000	－	7,000	－
	受益憑證－摩根富林明亞太高息平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,930	20,638	－	20,638	－
	受益憑證－復華亞太平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000	10,390	－	10,390	－
	受益憑證－復華金復華全球債券組合	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000	10,076	－	10,076	－
	日盛－一個月台股連動區間計息保本型商品	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	－	200,327	－	200,327	－
	股票－漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,504	436,727	100%	436,727	－
	股票－漢池開發(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	25,400	522,247	100%	522,247	－
	股票－HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	750	4,121	60%	4,121	－
	股票－德積科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	34	59	0.26%	－	－
	股票－建興創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	210	1,675	1.54%	－	－

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(BVI)國際(股)公司	股票－漢平電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	－	USD 7,443	100%	USD 7,443	－
	股票－漢平(新加坡)國際股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,992	USD 1,345	100%	USD 1,345	－
	股票－漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	－	USD 5,768	100%	USD 5,768	－
	股票－漢池電子(香港)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	USD 18	100%	USD 18	－
	匯豐－加碼鎖息全球股價連動債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	－	USD 88	－	USD 88	－
	匯豐－如日中天三年期股價連動債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	－	USD 95	－	USD 95	－
漢池開發(股)公司	股票－中國鋼鐵(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	248	8,596	－	8,596	－
	股票－陽明海運(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	695	13,066	－	13,066	－

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

95年1月1日至95年12月31日

單位：新台幣仟元

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)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(或單位)	金額
漢平電子工業(股)公司	股價連結商品－日盛	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	日盛證券	無	－	－	－	1,320,327 (註1)	－	1,122,137	1,120,000	2,137	－	200,327

(註1)：係包括增購1,320,000仟元及金融資產評價利益327仟元。

附表五

漢平電子股份有限公司

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者

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	價格決定參考依據	其他約定事項
漢池開發(股)公司	存貨－竹篙厝段#3518-2土地	95. 6.16	73. 3. 6及86.12.31	109,939	106,743	已全數收回	(3,196)	漢平建設開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等內親屬關係	充實營運資金需求	鑑價報告	

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 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位: 新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	1,413,120	77.96%	採月結, L/C 或 T/T 付款, 惟得協議延遲付款	(註)	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 137,036	74.40%	
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	USD39,793	64.21%	採月結, T/T 付款	(註)	月結, L/C 或 T/T 付款	應付帳款 USD 5,435	71.12%	
			銷貨	USD6,073	9.50%	採月結, T/T 付款	(註)	月結, L/C 或 T/T 付款	—	—	
	漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨	USD13,891	21.73%	採月結, T/T 收款	(註)	月結, L/C 或 T/T 收款	應收帳款 USD 2,514	36.85%	
漢池電子(深圳)有限公司	漢平電子(深圳)有限公司	母公司相同	銷貨	RMB149,299	84.35%	採月結, T/T 收款	(註)	月結, L/C 或 T/T 收款	應收帳款 RMB 1,333	26.65%	

(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 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註 2）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	129,509 (USD 3,973) （註 1）	14.05	—	—	23,557 (USD 722)	—
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	137,036 (USD 4,204)	19.16	—	—	80,328 (USD 2,464)	—
漢平電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之母公司	177,190 (USD 5,436)	11.19	—	—	117,872 (USD 3,616)	—

註 1：係包括應收股利及代墊款 105,987 仟元及應收帳款 23,522 仟元。

註 2：截至 96 年 2 月 10 日止已收回金額。

附表八

漢平電子工業股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國 95 年 12 月 31 日

單位: 新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	維京群島	家庭用電器具、數位音響、雷射唱盤	357,216	357,216	11,504	100%	436,727	128,262	128,262	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	571,006	671,006	25,400	100%	522,247	2,377	2,377	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	24,982	750	60%	4,121	(4,870)	(2,922)	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 7,443	USD 1,051	USD 1,051	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 5,000	—	100%	USD 5,768	USD 758	USD 726	孫公司
	漢平(新加坡)國際股份有限公司	新加坡	進出口業務	USD 1,200	USD 1,200	1,992	100%	USD 1,345	USD 83	USD 83	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 18	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 95 年 12 月 31 日

單位: 新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	162,975 (USD 5,000)	(二)	65,190 (USD 2,000) 及機器設備 97,785 (USD 3,000)	—	—	65,190 (USD 2,000) 及機器設備 97,785 (USD 3,000)	100%	34,368 (USD 1,051) (二)2.	242,605 (USD 7,443)	233,457 (USD 7,162)
漢池電子(深圳)有限公司	雷射唱盤及機蕊等之製造	162,975 (USD 5,000)	(二)	162,975 (USD 5,000)	—	—	162,975 (USD 5,000)	100%	23,750 (USD 726) (二)2.	188,019 (USD 5,768)	—

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
65,190 及機器設備 97,785 (USD 2,000) (USD 3,000)	162,975 (USD 5,000)	665,307
162,975 (USD 5,000)	162,975 (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 95 年度直接或間接經由漢平(BVI)國際股份有限公司與大陸投資公司之重大交易事項列示如下：

A.進貨:

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型進(銷)貨	進、銷貨		交易條件			應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比	價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比
漢平電子(深圳)有限公司	進貨	1,414,068 (USD43,356)	78.01%	以成本作基礎加計約定毛利	採月結, L/C 或 T/T 付款, 惟得協議延遲付款	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 137,036 (USD4,204)	74.40%

B.背書保證: 請參閱附註 26.關係人交易 F.背書保證之揭露。

30. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊:

	95 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	$312,820	$312,820
公平價值變動列入損益之金融商品	48,104	48,104
應收票據及款項	311,332	311,332
以成本衡量之金融資產	1,734	-
存 出 保 證 金	3,419	3,419
負 債		
應付票據及款項	197,235	197,235
長 期 借 款	299,958	299,958
衍生性金融商品		
資 產		
公平價值變動列入損益之金融資產		
股 價 連 結 商 品	$200,327	$200,327
遠 期 外 匯 合 約	54	54
負 債		
公平價值變動列入損益之金融負債		
外 匯 選 擇 權	$374	$374

	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	$547,090	$547,090
公平價值變動列入損益之金融商品	11,981	11,981
應收票據及款項	258,081	258,081
以成本衡量之金融資產	2,260	-
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
應付公司債	476,771	483,987

A.本公司自95年 1月 1日採用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註3.。

B.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下:

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期之長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品:

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 衍生性金融商品:

95年12月底衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(D) 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。

(E) 應付公司債:

係以活絡市場之公開報價為公平價值。

C.本公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產中之基金受益憑證及可轉換公司債以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。

D.本公司於95年及94年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 401仟元及 0仟元。

E.本公司95年及94年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為76,905仟元及 441,026仟元，金融負債分別為 299,958仟元及536,752 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為141,043 仟元及54,110仟元，金融負債均為 0仟元。

F.本公司95年及94年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 5,983仟元及 5,051仟元，利息費用總額分別為 5,040仟元及 7,076仟元。

(2) 財務風險資訊

A.市場風險

本公司從事三個月內到期之票券投資，均為固定利率 ，因投資期間短暫，故市場利率變動，對投資之公平價值並不會造成重大影響。另持有之債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於證券市場價格變動之風險。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分將使其公平價值減少10仟元，另所從事之外匯選擇權賣權交易，在市場匯率超過選擇權執行價格匯率時，屬賣出美金/買入台幣者，美金每貶值 1分，將使其公平價值增加10仟元；屬買入美金/ 賣出台幣者，美金每升值 1分，將使其公平價值增加20仟元。

B.信用風險:

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品(以成本衡量之金融資產)無活絡市場，是以預期具有流動性風險。而本公司所投資三個月內到期之票券，係屬貨幣市場之流通工具，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司95年度從事之遠期外匯合約預計於96年 1月產生美金 1,000仟元之現金流出及新台幣32,622仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司由於從事三～五年期續發性商業本票屬固定利率之債務，故未來市場利率之波動，對未來現金流量並不會產生影響。

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95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	95　年　度	94　年　度
美　　洲	$821,855	$713,920
歐　　洲	707,698	359,445
亞　　洲	182,213	444,370
其　　他	54,294	4,046
合　　計	$1,766,060	$1,521,781

(4) 重要客戶資訊:

占本公司損益表營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

95年度:

客　　戶	金　　額	比　　例
客　戶　乙	$290,057	16.42%
客　戶　甲	261,651	14.81%
客　戶　丙	215,329	12.19%
客　戶　丁	212,632	12.04%

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%

32. 科目重分類

為配合95年度財務報表之表達, 擬將94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 95 年度(自 95 年 1 月 1 日至 95 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　　96　　年　　2　　月　　10　　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 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之合併資產負債表, 暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 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 95 年度及民國 94 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 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之資產總額分別為 63,158 仟元及 92,115 仟元, 分別佔合併財務報表中合併總資產之 2.54%及 3.62%; 民國 95 年度及民國 94 年度營業收入淨額分別為 122,010 仟元及 120,585 仟元, 分別佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 6.28%及 6.71%。

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，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，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 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

建興聯合會計師事務所

會計師：劉　吉　雄

會計師：謝　仁　耀

民國 96 年 2 月 10 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

漢平(股)公司及其子公司

合併資產負債表

民國95年12月31日及

民國94年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%	代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	2.4	$502,708	20.23	$759,155	29.84	2100	短期借款	11	-	-	$49,869	1.97
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.3.5	280,067	11.27	14,083	0.55	2110	應付短期票券	12	$5,000	0.20	10,000	0.39
							2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2.5	6,413	0.26	730	0.03
1120	應收票據淨額	2	6	-	10	-							
1140	應收帳款淨額	2.6	204,247	8.23	177,174	6.96	2120	應付票據		4,321	0.17	3,024	0.12
1160	其他應收款		4,825	0.19	9,989	0.39	2140	應付帳款		258,046	10.39	212,717	8.36
1210	存貨(製造業)	2.7	213,029	8.58	192,726	7.58	2160	應付所得稅	2.23	16,960	0.68	1,851	0.07
1220	存貨(建設業)	2.7	203,747	8.20	313,596	12.32	2170	應付費用		59,686	2.41	39,086	1.54
1260	預付款項		6,084	0.25	5,083	0.20	2210	其他應付款項		21,150	0.85	17,977	0.70
1286	遞延所得稅資產-流動	2.23	530	0.02	6,175	0.24	2260	預收款項		12,347	0.49	14,728	0.58
1291	受限制資產	27	-	-	5,643	0.22	2270	一年內到期長期負債	14	-	-	9,981	0.39
11XX	流動資產合計		$1,415,243	56.97	$1,483,634	58.30	21XX	流動負債合計		$383,923	15.45	$359,963	14.15
	基金及長期投資							長期附息負債					
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	2.8	$5,976	0.24	$3,280	0.13	2410	應付公司債	13	-	-	$476,771	18.73
							2420	長期借款	14	$299,958	12.08	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.9	1,734	0.07	2,260	0.09							
14XX	基金及長期投資合計		$7,710	0.31	$5,540	0.22	24XX	長期附息負債合計		$299,958	12.08	$476,771	18.73
	固定資產							各項準備					
	成本						2510	土地增值稅準備	10	$82,766	3.33	$90,180	3.54
1501	土地		$26,390	1.06	$24,030	0.94	25XX	各項準備合計		$82,766	3.33	$90,180	3.54
1521	房屋及建築		503,419	20.27	408,805	16.07							
1531	機器設備		108,241	4.35	112,033	4.40		其他負債					
1537	模具設備		187,111	7.54	190,206	7.48	2810	應計退休金負債	25	$49,481	1.99	$54,464	2.14
1541	水電設備		41,849	1.68	31,318	1.23	2820	存入保證金		1,994	0.08	2,258	0.09
1551	運輸設備		19,391	0.78	19,378	0.76							
1561	辦公設備		79,851	3.22	46,237	1.81	28XX	其他負債合計		$51,475	2.07	$56,722	2.23
1621	出租資產		521,725	21.00	521,725	20.50							
1681	其他設備		66,193	2.66	96,120	3.78	2XXX	負債總計		$818,122	32.93	$983,636	38.65
15X8	重估增值		138,464	5.58	138,464	5.44							
								股本					
15XY	成本及重估增值		$1,692,634	68.14	$1,588,316	62.41	3110	普通股股本	15	$1,027,194	41.35	$1,027,194	40.36
15X9	減:累計折舊		-565,284	-22.75	-544,622	-21.40							
1599	減:累計減損		-188,864	-7.61	-188,864	-7.43	31XX	股本合計		$1,027,194	41.35	$1,027,194	40.36
1672	預付設備款		1,595	0.06	84,297	3.32							
15XX	固定資產淨額	2.10	$940,081	37.84	$939,127	36.90		資本公積					
							3210	發行溢價		$34,507	1.39	$34,507	1.36
	無形資產						32XX	資本公積合計	16	$34,507	1.39	$34,507	1.36
1770	遞延退休金成本	2.25	$5,624	0.23	$6,749	0.27							
1780	土地使用權	2	41,017	1.65	40,905	1.60		保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積		$184,885	7.44	$177,549	6.98
17XX	無形資產合計		$46,641	1.88	$47,654	1.87	3320	特別盈餘公積		-	-	9,493	0.37
							3350	累積盈虧	17	224,996	9.06	133,808	5.26

（續下頁）

（承上頁）

代碼	資產	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
	其他資產					
1820	存出保證金		$3,804	0.15	$358	0.01
1830	遞延費用	2	13,132	0.53	24,394	0.96
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.23	57,527	2.32	44,091	1.74
18XX	其他資產合計		$74,463	3.00	$68,843	2.71
1XXX	資產總計		$2,484,138	100.00	$2,544,798	100.00

代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日 金額	%	94年12月31日 金額	%
33XX	保留盈餘合計		$409,881	16.50	$320,850	12.61
	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數		$34,614	1.39	$26,977	1.06
3430	未認列退休金成本淨損	2.25	-4,887	-0.19	-15,021	-0.59
3460	未實現重估增值		161,959	6.52	161,959	6.36
34XX	股東權益其他項目合計		$191,686	7.72	$173,915	6.83
3610	少數股權	2	$2,748	0.11	$4,696	0.19
3XXX	股東權益總計		$1,666,016	67.07	$1,561,162	61.35
1XXX	負債及股東權益總計		$2,484,138	100.00	$2,544,798	100.00

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10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

合併損益表

民國95年 1月 1日至95年 12月31日及

民國94年 1月 1日至94年 12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	附 註	95年度 金　額	95年度 %	94年度 金　額	94年度 %
	營業收入					
4110	銷貨收入		$1,973,945	101.67	$1,808,562	100.67
4199	減:銷貨退回及折讓		32,293	1.67	11,934	0.67
4000	營業收入淨額	2	$1,941,652	100.00	$1,796,628	100.00
5000	營業成本		1,489,821	76.73	1,370,284	76.27
5910	營業毛利(毛損)		$451,831	23.27	$426,344	23.73
	營業費用					
6300	研究費用		100,316	5.17	92,416	5.14
6100	推銷費用		52,949	2.73	45,468	2.53
6200	管理費用		117,155	6.03	115,438	6.43
6000	營業費用合計		$270,420	13.93	$253,322	14.10
6900	營業淨利(淨損)		$181,411	9.34	$173,022	9.63
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		$12,617	0.65	$12,839	0.70
7120	投資收入		3,383	0.17	253	0.02
7130	處分固定資產利益		-	-	63,178	3.52
7160	兌換利益	2	8,579	0.45	-	-
7310	金融資產評價利益		11,204	0.57	4,038	0.22
7480	什項收入	20	15,457	0.80	9,454	0.53
7100	營業外收入及利益合計		$51,240	2.64	$89,762	4.99
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		$8,196	0.42	$12,426	0.69
7520	投資損失		-	-	119	0.01
7530	處分固定資產損失		15	-	6	-
7540	處分投資損失		278	0.02	899	0.05
7560	兌換損失	2	-	-	22,893	1.27
7650	金融負債評價損失		5,940	0.30	707	0.04
7870	資產減損損失	21	-	-	104,680	5.82
7880	什項支出	22	26,580	1.37	78,903	4.39
7500	營業外費用及損失合計		$41,009	2.11	$220,633	12.28
7900	稅前綜合淨利(淨損)		191,642	9.87	42,151	2.34
8110	所得稅費用	2.23	7,881	0.41	-26,992	(1.51)
9600	合併總損益		$183,761	9.46	$69,143	3.85
9601	合併淨損益		$185,709	9.56	$73,356	4.08
9602	少數股權損益		-1,948	(0.10)	-4,213	(0.23)
	普通股每股盈餘	24	稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘					
9710	合併淨損益		$1.89	$1.81	$0.45	$0.71
9740AA	少數股權		(0.02)	(0.02)	(0.04)	(0.04)
9750	合併總損益		$1.87	$1.79	$0.41	$0.67
	稀釋每股盈餘					
9810	合併淨損益				$0.41	$0.62
9840AA	少數股權				(0.03)	(0.03)
9850	合併總損益				$0.38	$0.59

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10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

合併股東權益變動表

民國95年1月1日至95年12月31日及

民國94年1月1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	股本				保留盈餘			股東權益其他項目			
								未認列為退休金	累積換算	未實現	
	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	累積盈虧	成本之淨損失	調整數	重估增值	庫藏股票
94. 1. 1餘額	1,020,431	13,453	-	42,833	153,666	-	314,277	(12,062)	2,569	195,903	-
盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	23,883	-	(23,883)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	9,493	(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)	-	-	-	-	-	-	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,806
註銷庫藏股	(6,690)	-	-	(2,608)	-	-	(1,508)	-	-	-	(10,806)
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,959)	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	73,356	-	-	-	-
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	-	-	34,507	177,549	9,493	133,808	(15,021)	26,977	161,959	-
95. 1. 1餘額	1,027,194	-	-	34,507	177,549	9,493	133,808	(15,021)	26,977	161,959	-
盈餘指撥及分配											-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,336	-	(7,336)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(82,176)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,834)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(9,668)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	(9,493)	9,493	-	-	-	-
未認列退休金成本淨損之變動	-	-	-	-	-	-	-	10,134	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	185,709	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	7,637	-	-
95. 12.31餘額	1,027,194	-	-	34,507	184,885	-	224,996	(4,887)	34,614	161,959	-

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月 10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95年1月1日至95年12月31日及
民國94年1月1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量:		
本期損益	$185,709	$73,356
調整項目:		
呆帳損失	-	132
折舊費用	48,262	44,702
資產減損損失	-	104,680
各項攤提	12,709	14,163
金融資產評價損失(利益)	-11,204	-4,038
金融負債評價損失(利益)	5,940	707
買回可轉換公司債損失(利益)	-290	-679
公司債兌換損失(利益)	-	14,706
提列退休金準備	6,276	6,292
提列公司債利息補償金	521	3,508
處分投資損失(利益)	278	899
出售固定資產損失(利益)	15	-63,172
固定資產報廢損失	2,171	3,342
固定資產轉損費	65	87
存貨跌價損失提列(轉回)	-4,420	66,763
應收票據減少(增加)	4	-11
應收帳款減少(增加)	-27,073	-56,755
其他應收款減少(增加)	5,164	25,615
存貨減少(增加)	96,650	102,758
預付款項減少(增加)	-1,002	15,642
遞延所得稅資產減少(增加)	-10,335	-40,019
應付票據增加(減少)	1,297	-1,542
應付帳款增加(減少)	45,329	68,655
其他應付款增加(減少)	2,411	-12,788
應付所得稅增加(減少)	15,109	-14,228
應付費用增加(減少)	20,600	-13,650
預收款項增加(減少)	-2,381	1,447
少數股權淨利	-1,948	-4,213
營業活動之淨現金流入(流出)	$389,857	$336,359
投資活動之現金流量:		
受限制資產減少(增加)	$5,643	$-5,643
收回以成本法衡量之金融資產	526	293
出售固定資產價款	6,914	103,025
出售遞延資產價款	28	-
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	1,361,865	1,801,904
購買公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-1,616,422	-1,612,557
購買公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-3,260	-
增購固定資產	-45,348	-112,209
存出保證金減少(增加)	-3,446	293
遞延費用增加	-406	-1,734
投資活動之淨現金流入(流出)	$-293,906	$173,372
融資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)	$-49,869	$-109,116
應付短期票券增加(減少)	-5,000	-34,975
期初應付設備款減少	-5,450	-2,958
長期借款舉借(償還)	289,977	-1
可轉換公司債增加(減少)	-437,638	-36,192
買回可轉換公司債價款	-39,364	-52,124
土地增值稅準備減少	-7,414	-13,991
庫藏股票(增加)減少	-	-10,806
存入保證金增加(減少)	-264	44
少數股權增加(減少)	-	5,828
支付現金股利	-82,176	-186,100
支付員工紅利	-9,668	-21,894
支付董監酬勞	-4,834	-10,947

（續下頁）

（承上頁）

項　　目	95 年 度	94 年 度
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減)	-355	-
融資活動之淨現金流入(流出)	$-352,055	$-473,232
子公司首次併入影響數	-	$7,484
匯率變動影響數	$-343	15,914
本期現金及約當現金增加(減少)	$-256,447	$59,897
期初現金及約當現金餘額	759,155	699,258
期末現金及約當現金餘額	$502,708	$759,155
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	$8,225	$13,221
減:資本化利息	-	-556
不含資本化利息之本期支付利息	$8,225	$12,665
本期支付所得稅	$3,279	$28,929
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	$57,355	$119,033
固定資產轉列存貨	-5,795	-1,374
應付設備款	-6,212	-5,450
支付現金	$45,348	$112,209

（請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 2月10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

合 併 財 務 報 表 附 註

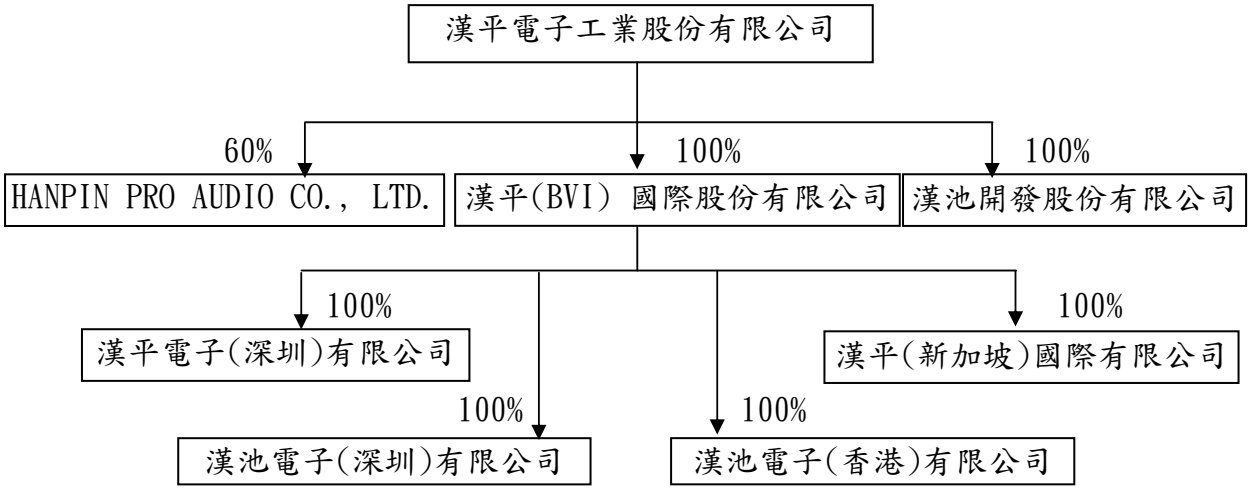
民國 95 年 12 月 31 日及

民國 94 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) 95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, 本公司依所分割營業淨資產之帳面價值每股作價 35.36元換取漢池開發公司每股票面10元之普通股一股, 共計取得漢池開發公司新發行之普通股25,400仟股。

(2) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公 司 名 稱	主要營業項目	本公司持股或出資比例	
		95年12月31日	94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	進出口業務	100%	100%
漢池電子(香港)有限公司	進出口業務	100%	100%
HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	進出口業務	60%	60%

95年及94年度列入合併財務報表之漢池電子(香港)有限公司及漢平(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95年12月31日及94年12月31日之資產總額分別為63,158仟元及92,115仟元; 95年度及94年度之營業收入淨額分別為 122,010仟元及 120,585仟元。

(3) 未列入合併財務報表之子公司: 無。

(4) 本公司及子公司於95年12月31日及94年12月31日之員工人數分別為1,155 人及 1,084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、商業會計法、商業會計處理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

約當現金係自投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

(4) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

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

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

(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，依帳齡分析法及其收回之可能性，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，並就呆滯及過時存貨依貨齡分析法提列備抵存貨呆滯損失。

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) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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

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。

(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) 可轉換公司債

94年12月31日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本(或債券換股權利證書)面額部分列為資本公積。

95年 1月 1日以後發行之可轉換公司債，原始帳面價值減除經單獨衡量之負債組成要素金額，分攤至權益(資本公積－認股權)組成要素。

(13) 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。

(14) 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。

未分配盈餘加徵 10%之所得稅，列為股東會決議年度費用。

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。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

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。

(15) 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。

(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

合併公司自95年 1月 1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(1) 首次適用新發布及新修訂財務會計準則公報之影響數:

A.首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，合併公司將金融資產及金融負債(含衍生性商品)予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數，而合併公司首次適用之會計原則變動累積影響數為 0仟元。

B.以上會計原則變動，對95年度公平價值變動列入損益之金融資產及稅前淨利均增加 1,743仟元，稅後每股盈餘則增加0.02元，對95年度財務報表尚無重大影響。

(2) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類:

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九四)基秘字第〇一六號函之規定, 於95年度首次適用財務會計準則公報第34號所編製之比較財務報表中, 94年度財務報表應依95年度所使用之會計科目進行重分類, 但無須重編, 重分類情形如下:

A.合併公司對於金融商品之評價方法, 94年與95年度採用不同之會計政策者, 說明如下:

(A) 短期投資:

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現, 且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券, 採成本與市價孰低法評價, 跌價損失列入當期損益。投資上市(櫃)證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

(B) 長期投資:

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者, 如被投資公司為上市(櫃)公司, 按成本與市價孰低法評價, 未實現投資損失列為股東權益之減項。

(C) 遠期外匯合約:

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。

(D) 外幣選擇權

非交易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)。

B.為配合合併公司自95年 1月 1日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，94年度財務報表予以重分類如下：

資產負債表科目	94年12月31日（重分類前）	94年12月31日（重分類後）
短 期 投 資	$11,981	$ -
其他應收款	12,091	9,989
採成本法之長期股權投資	2,260	-
其他長期投資	3,280	-
其他應付款	18,707	17,977
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	14,083
以成本衡量之金融資產	-	2,260
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	3,280
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	730
合 計	$48,319	$48,319

損 益 表 科 目	94 年 度（重分類前）	94 年 度（重分類後）
兌 換 損 失	($11,913)	($22,893)
什 項 收 入	11,426	9,454
投 資 損 失	(5,168)	(119)
什 項 支 出	(88,524)	(78,903)
資產減損損失	(99,631)	(104,680)
金融資產評價利益	-	4,038
金融負債評價損失	-	(707)
合 計	($193,810)	($193,810)

4. 現金及約當現金

項 目	95年12月31日	94年12月31日
現 金	$3,207	$1,054
支 票 存 款	101,924	57,207
活 期 存 款	221,379	201,636
定 期 存 款	111,827	61,250
約 當 現 金	64,371	438,008
合 計	$502,708	$759,155

約當現金係指 3個月內到期之短期票券。

5. 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	$21,662	$ -
基金受益憑證	48,104	11,981
遠期外匯合約	9,974	2,102
指定公平價值變動列為損益之金融資產		
股價連結商品	200,327	-
合　　計	$280,067	$14,083
交易目的之金融負債		
外幣選擇權	$374	$ -
遠期外匯合約	6,039	730
合　　計	$6,413	$730

(1) 本公司及子公司95及94年度從事外匯選擇權及遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A.外匯選擇權:

a.賣出選擇權:

95年12月31日

選　擇　權	合 約 金 額	執 行 價 格	到　期　日
賣出美金/買入台幣	USD 1,000	31.30	96. 6
買入美金/賣出台幣	USD 2,000	32.75-32.9	96. 1-96. 2

94年12月31日: 無。

b.買入選擇權: 無。

B.遠期外匯合約:

(A) 本公司:

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96. 1	USD 1,000

94年12月31日: 無。

(B) 子公司－漢平(BVI) 國際股份有限公司

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌人民幣	96. 3-96.12	USD 12,000

94年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌人民幣	95. 5-95. 7	USD 2,000

(C) 孫公司－漢平電子(深圳)有限公司

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96. 3-96.12	USD 4,000

94年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	95. 5-95. 7	USD 2,000

(D) 孫公司－漢池電子(深圳)有限公司

a.遠期外匯合約

95年12月31日	幣　　別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96. 7-96.12	USD 8,000

94年12月31日：無。

(2) 截至95年及94年12月31日止，本公司持有之股價連結商品，係以獲取利息收入為目的，其相關之明細及風險資訊揭露如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
一個月台股連動區間計息保本型商品	$200,327	$　　-

本公司於95年12月31日持有之結構型商品係為到期保本連動式債券，其性質係屬混合型商品，故本公司依相關規定指定歸屬於公平價值變動列入損益之金融資產－流動，並於95年12月31日根據代銷機構提供之市價資料認列上述結構型商品產生之評價利益為 327仟元。

上述到期保本連動債券之到期日為96年 1月，連動之標的為指定多檔股價組合等因子。

(3) 合併公司於95及94年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為29,653仟元及22,780仟元；交易目的之金融負債產生之淨(損)益分別為 (3,384) 仟元及 (15,887)仟元。

6. 應收帳款淨額

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
應 收 帳 款	$205,158	$178,085
減: 備抵呆帳	(911)	(911)
淨　　額	$204,247	$177,174

7. 存　　貨

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
製造部門:		
原　　料	$186,576	$172,473
在 製 品	-	19,575
製 成 品	31,212	31,050
商 品 存 貨	2,827	2,187
小　　計	$220,615	$225,285
減: 備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,586)	(32,559)
製造部存貨淨額	$213,029	$192,726
營建部門:		
待 售 房 地	$13,983	$13,926
營 建 用 地	225,685	346,373
小　　計	$239,668	$360,299
減: 備抵存貨跌價損失	(35,921)	(46,703)
營建部存貨淨額	$203,747	$313,596
淨　　額	$416,776	$506,322

(1) 截至95年12月31日及94年12月31日止, 存貨投保總額分別為 279,152 仟元及 275,083仟元。

(2) 部分存貨已提供作為借款之擔保品, 請參閱附註27. 之說明。

(3) 95年12月31日及94年12月31日營建部門存貨利息資本化金額分別為 0 仟元及 566元, 資本化之利率列示如下:

	95 年 度	94 年 度
資本化利率	-	1.47%

8. 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
指定公平價值變動列為損益之金融資產		
加碼鎖息全球股價連動債券	$2,878	$3,280
如日中天三年期股價連動債券	3,098	-
合　　計	$5,976	$3,280

(1) 截至95年及94年12月31日止，本公司持有之股價連結商品，係以獲取利息收入為目的，其相關之明細及風險資訊揭露如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
加碼鎖息全球股價連動債券	$2,878	$3,280
如日中天三年期股價連動債券	3,098	-
合　　計	$5,976	$3,280

本公司於95年12月31日及94年12月31日持有之結構型商品係為到期保本連動式債券，期間為3-10年期，其性質係屬混合型商品，本公司依相關規定指定歸屬於公平價值變動列入損益之金融資產－非流動，並於95年12月31日及94年12月31日根據代銷機構提供之市價資料列上述結構型商品產生之評價利益分別為 544仟元及 0元。

上述列期保本連動債券之到期日為98年 1月至 103年10月，連動之標的為指定多檔股價組合等因子。

9. 以成本衡量之金融資產

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
非上市(櫃)公司股票	$1,734	$2,260
合　　計	$1,734	$2,260

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

10. 固定資產淨額

(1) 95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	$155,919	$ -	$ -	$155,919
房屋及建築	503,419	196,813	-	306,606
機器設備	108,241	55,470	-	52,771
模具設備	187,111	161,685	-	25,426
水電設備	41,849	38,739	-	3,110
運輸設備	19,391	12,995	-	6,396
辦公設備	79,851	55,757	-	24,094
其他設備	66,193	42,470	-	23,723
出租資產－土地	525,714	-	188,864	336,850
出租資產－房屋	4,946	1,355	-	3,591
預付設備款	1,595	-	-	1,595
合　　計	$1,694,229	$565,284	$188,864	$940,081

(2) 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	$1,672,613	$544,622	$188,864	$939,127

(3) 合併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:

95年12月31日:

項　　目	取 得 成 本	重 估 增 值	合　　計
土　　地	$26,390	$129,529	$155,919
出租資產－土地	516,779	8,935	525,714
合　　計	$543,169	$138,464	$681,633

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	$540,809	$138,464	$679,273

上列土地重估認列之土地增值稅準備, 因土地稅法於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準備, 依修正後土地稅法規定計算後, 減少繳納24,011仟元, 已調整轉列未實現重估增值。截至95年12月31日及94年12月31日止, 土地增值稅準備分別為82,766仟元及90,180仟元。

(4) 95年12月31日及94年12月31日固定資產投保金額分別為 456,130仟元及 366,465仟元。

(5) 合併公司提供部分固定資產作為借款之擔保品, 請參閱附註27. 之說明。

(6) 95年度及94年度固定資產利息資本化金額分別為 0仟元及 556仟元。

(7) 子公司漢池開發(股)公司評估固定資產之可回收金額提列資產減損損失, 截至95年12月31日及94年12月31日止累計減損餘額皆為 188,864仟元。

11. 短期借款

95年12月31日: 無。

	94 年 12 月 31 日	
借款性質	金額	利率
抵押借款	$9,869	5.28%
信用借款	40,000	1.60%-2.70%
合計	$49,869	

對於上列之借款已提供部份存貨及固定資產作為擔保品, 請參閱附註27. 之說明。

12. 應付短期票券

		95 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	1.70%
合計		$5,000	
減: 未攤銷折價		-	
淨額		$5,000	

		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	

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27.之說明。

13. 應付公司債

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
可轉換公司債－國內	$ -	$45,100
應付利息補償金	-	7,261
小　　計	$ -	$52,361
可轉換公司債－國外	-	424,410
合　　計	$ -	$476,771

(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。

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95年12月31日及94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95年12月31日及94年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回或債權人到期賣回之轉換公司債面額分別為 235,100仟元及 190,000仟元。

I.截至95年12月31日止，本公司發行國內無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期轉換或要求賣回而全數結清。

(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。

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95年12月31日及94年12月31日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額均為 0仟元。

H.截至95年12月31日及94年12月31日止，本公司以自有營運資金從公開市場買回或債權人到期賣回之轉換公司債面額分別為美金15,000仟元及美金 2,100仟元。

I.截至95年12月31日止，本公司發行國外無擔保轉換公司債已因公司自市場買回或債權人到期要求賣回而全數結清。

14. 長期借款及一年內到期之長期負債

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
(1) 兆豐票券等 4家票券公司保證機構為中華開發一續發性商業本票，到期日為98. 4. 9，到期一次償還，95年12月31日利率為1.938%。	$150,000	$ -
(2) 兆豐票券等 4家票券公司保證機構為中國信託一續發性商業本票，到期日為100.4. 8，到期一次償還，95年12月31日利率為 2.10%。	150,000	-

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
(3) 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日利率為1.60% 。	-	10,000
合　　計	$300,000	$10,000
減：續發性商業本票未攤銷折價	(42)	(19)
減：一年內到期之長期負債	-	(9,981)
長 期 借 款 淨 額	$299,958	$ -

15. 股　　本

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
額 定 股 本	$1,450,000	$1,450,000
實 收 股 本	1,027,194	1,027,194
已發行普通股數(仟股)	102,719	102,719
每股面額(元)	10	10

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) 本公司股東會於95年 6月及94年 6月宣佈之94年及93年度盈餘分配案及每股股利如下:

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	94 年 度	93 年 度	94 年 度	93 年 度
法 定 公 積	$ 7,336	$23,883		
特別盈餘公積	-	9,493		
普通股現金股利	82,176	186,100	0.8	1.8
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞	4,834	10,947		
員 工 紅 利	9,668	21,894		
合 計	$104,014	$252,317		

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

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊:

A.本公司於95年 6月由股東常會通過之94年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監酬勞之配發情形如下:

	金 額
員工紅利－以現金發放	$9,668
董 監 酬 勞	4,834
合 計	$14,502

B.截至96年 2月10日止，本公司董事會尚未決議95年度之盈餘分配。

C.設算基本稅後每股盈餘:

假設在94年度即全數以現金發放上項A.所述項目，並以費用列帳，其94年度之每股盈餘:

94年度本期稅後損益	A	73,356
94年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	14,502
94年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	103,257
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.57

(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

95年12月31日：無。

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	-

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日買回庫藏股股數為 669仟股，收回股份之總金額為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 669仟股。

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

	95年度		
項目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$100,436	$128,235	$228,671
勞健保費用	4,330	5,306	9,636
退休金費用	2,980	7,516	10,496
其他用人費用	2,075	3,073	5,148
折舊費用	35,976	12,286	48,262
攤銷費用	-	12,709	12,709
合計	$145,797	$169,125	$314,922

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	$116,007	$140,519	$256,526

20. 什項收入

項　　目	95　年　度	94　年　度
存貨跌價回升利益	$4,420	$　　-
出售廢品收入	2,877	1,798
股 務 收 入	1,680	1,315
其 他 收 入	6,480	6,341
合　　計	$15,457	$9,454

21. 資產減損損失

項　　目	95　年　度	94　年　度
固定資產減損損失	$　　-	$99,631
以成本衡量之金融資產減損損失	-	5,049
合　　計	$　　-	$104,680

22. 什項支出

項　　目	95 年 度	94 年 度
存貨跌價損失	$ -	$66,763
補繳營業稅	17,505	-
出售素地損失	3,196	-
其　　他	5,879	12,140
合　　計	$26,580	$78,903

本公司獲配海外子公司之股利收入，於95年及94年度依兼營營業人營業稅計算辦法不得扣抵比例調整繳納營業稅分別為17,505仟元及 0仟元。惟前項稅額款存有納稅之爭議，本公司已向稽徵機關申請退還，截至96年2月10日稽徵機關尚在審理中，對此本公司基於保守原則，尚未估列應收退稅款。

23. 所 得 稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A.流　動:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
暫時性差異:		
本公司:		
未實現兌換損(益)	($293)	$2,288
未實現金融資產評價損益	(100)	-
備抵存貨跌價損失	923	3,887
子公司:		
存貨呆滯及跌價損失	2,220	2,220
合　　計	$2,750	$8,395
減: 備抵評價	(2,220)	(2,220)
淨　　額	$530	$6,175

B.非流動:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
暫時性差異:		
本公司:		
未實現兌換損(益)	-	(1,330)
未實際支付之退休金	9,894	8,324
未實現聯屬公司間利益	717	899
權益法認列之投資損(益)	31,366	37,482
國外投資損失準備	(11,482)	(11,482)
未使用研發抵減	38,072	18,708
未使用設備抵減	498	482
直接借記股東權益	(11,538)	(8,992)
合　　計	$57,527	$44,091
減: 備抵評價	-	-
淨　　額	$57,527	$44,091

(2) 所得稅費用(利益)

項　　目	95　年　度	94　年　度
當期所得稅費用	$18,494	$6,845
遞延所得稅費用(利益)	(10,335)	(40,019)
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	4,749
以前年度所得稅調整	(278)	1,433
所得稅費用(利益)	$7,881	($26,992)

(3) 應付所得稅

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
本期應付所得稅	$14,584	$　　-
以前年度應付所得稅	-	1,511
子公司應付所得稅	2,376	340
應付所得稅	$16,960	$1,851

本期應付所得稅之明細如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
當期所得稅費用	$14,862	$ -
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	4,749
預付所得稅	(278)	(5,774)
應付(退)所得稅	$14,584	($1,025)

應退所得稅, 帳列預付款項項下。

(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	95　年　度	94　年　度
本公司所得稅費用:		
稅前淨利應計所得稅	$47,503	$9,870
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 權益法認列投資損失(利益)	(31,929)	(8,025)
(2) 營運總部分攤成本及費用	343	443
(3) 未實際支付退休金	1,570	1,573
(4) 存貨跌價損失	(2,964)	4,858
(5) 國外投資損失準備	-	(4,803)
(6) 免計入課稅(所得)損失	-	192
(7) 其 他 差 異	(2,658)	(4,108)
一般稅額與基本稅額差異數	2,997	-
本公司所得稅費用小計	$14,862	$ -
子公司所得稅費用	3,632	6,845
當期所得稅費用	$18,494	$6,845

(5) 截至民國95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92年度。

(6) 截至95年12月31日止, 本公司依促進產業升級條例享有之所得稅抵減資訊明細如下:

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
研究發展支出	$45,493	$38,072	97-99年
設備投資抵減	498	498	98-99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95年度及94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95年 5月及94年 2月取得核准。

(8) 兩稅合一相關資訊:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$2,838	$7,261
86年度以前未分配盈餘	18,049	18,049
87年度以後未分配盈餘	206,947	115,759

項　　目	95　年　度	94　年　度
盈餘分配之稅額扣抵比率	8.42%	6.47%
	(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95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。

24. 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:

	95 年 度				
	金 額(分子)		股數－仟股	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	$193,590	$185,709	102,719	$1.89	$1.81
少數股權	(1,948)	(1,948)		(0.02)	(0.02)
合併總損益	$191,642	$183,761		$1.87	$1.79

	94 年 度				
	金 額(分子)		股數－仟股	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(分母)	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	$42,151	$69,143		$0.41	$0.67
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	$45,659	$71,774		$0.38	$0.59

25. 員工退休金

(1) 本公司:

A.「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，本公司在職員工在 6月30日以前受聘僱者可選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休制度。

B.「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休金，自94年 7月 1日起，本公司應依員工每月薪資6%提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司95年及94年按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 3,006仟元及1,511仟元。

C.本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前 6個月之平均經常性薪資計付。本公司依規定每月按員工薪資總額3.5%提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

D.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	95　年　度	94　年　度
服 務 成 本	$2,110	$4,092
利 息 成 本	2,914	2,380
退休基金資產預期報酬	(339)	(200)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	1,125	1,125
退休金損(益)攤銷數	1,612	1,203
淨退休成本	$7,422	$8,600

(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	95年12月31日	94年12月31日
給 付 義 務		
既得給付義務	$7,759	$8,953
非既得給付義務	52,315	55,192
累積給付義務	$60,074	$64,145
未來薪資增加之影響數	13,359	19,103
預計給付義務	$73,433	$83,248
退休基金資產之公平價值	(10,593)	(9,682)
提 撥 狀 況	$62,840	$73,566
未認列過渡性淨資產(淨給付義務)	(5,624)	(6,748)
未認列退休金(損)益	(18,246)	(34,124)
補列之應計退休金負債	10,511	21,770
應計退休金負債	$49,481	$54,464
C.既 得 給 付	$8,271	$9,559
D.未認列為退休金成本之淨損失	($4,887)	($15,021)

E.精算假設如下:

項　　目	95 年 度	94 年 度
折 現 率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	1.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.5%	3.5%

(2) 子公司:

截至95年12月31日及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(13)之說明。

26. 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

(2) 與關係人間之重大交易事項

A.財產交易

	95 年 度		
關係人名稱	交 易 內 容	金 額	出 售 損 益
漢平建設開發(股)公司	出售營建土地	$106,743	($3,196)

上列交易價格, 係參考鑑價報告並經交易雙方議價而定, 截至95年12月31日止已收清全部價款。

	94 年 度		
關係人名稱	交 易 內 容	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。

27. 質押之資產

下列資產因操作遠期外匯合約或向銀行申請授信額度而質押或動支受限制，明細如下:

項　　目	95年12月31日	94年12月31日
活期存款(備償戶)	$ -	$5,643
房屋及建築	-	50,194
營 建 土 地	-	120,721
出 租 土 地	38,712	38,712
出 租 建 物	603	619
合　　計	$39,315	$215,889

28. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至民國95年12月31日及94年12月31日止，合併公司因進口原料、貸款額度等保證而開立之保證票據分別為 1,903,907仟元及 1,746,205仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(2) 截至民國95年12月31日及94年12月31日止，合併公司為確保債權要求客戶存入之保證票據分別為 372,246仟元及 370,396仟元，帳列應收保證票據及存入保證票據。

(3) 合併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	95年12月31日		94年12月31日	
國外信用狀金額	USD	145	USD	177

(4) 子公司漢池開發(股)公司於96年 1月 2日簽約出售竹篙厝段3534-2號之土地(帳列存貨)，合約價款為14,214仟元，已於96年 1月25日完成過戶。

29. 資產及負債之到期分析:

合併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:

	95 年 12 月 31 日		
	一年以內	一年以上	合計
資產			
現金及約當現金	$502,708	$ -	$502,708
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	280,067	-	280,067
應收票據及款項	209,078	-	209,078
存貨－電子部	213,029	-	213,029
存貨－營建部	18,878	184,869	203,747
預付款項	6,084	-	6,084
遞延所得稅資產－流動	530	-	530
合計	$1,230,374	$184,869	$1,415,243
負債			
應付短期票券	$5,000	$ -	$5,000
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	6,413	-	6,413
應付票據及款項	283,517	-	283,517
應付所得稅	16,960		16,960
應付費用	59,686	-	59,686
預收款項	12,347	-	12,347
合計	$383,923	$ -	$383,923

	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
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	14,083	-	14,083
應收票據及款項	187,173	-	187,173
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－流動	6,175	-	6,175
受限制資產	5,643	-	5,643
合 計	$1,175,083	$308,551	$1,483,634
負 債			
短 期 借 款	$49,869	$ -	$49,869
應付短期票券	10,000	-	10,000
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	730	-	730
應付票據及款項	233,718	-	233,718
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
一年內到期長期負債	9,981	-	9,981
合 計	$359,963	$ -	$359,963

30. 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.母子公司間業務關係及重要往來情形: 附表八。

J.從事衍生性商品交易: 請參閱附註5.及附註31.金融商品揭露事項。

(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。

附表一

漢平電子工業股份有限公司及其子公司

對他人資金融通者

民國 95 年 12 月 31 日

單位：美金仟元

編號(註1)	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
1	漢平(BVI)國際(股)公司	Design Mate International Inc	其他應收款	USD 22	—	未計息	2	進貨：— 銷貨：—	營運週轉	—	—	—	USD 1,340	USD 5,359

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:

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 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及其子公司

為他人背書保證者

民國 95 年 12 月 31 日

單位:仟股; 新台幣及外幣仟元

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	582,144	USD 9,500 NTD 206,000	USD 9,500 NTD 206,000	—	31.00%	831,634
		漢平電子(深圳)有限公司	3	582,144	USD 500	—	—	—	
		漢池電子(深圳)有限公司	3	582,144	USD 1,500	—	—	—	

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率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三十五為限; 如因業務關係從事背書保證者, 則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

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。

附表三

漢平電子工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券者

民國 95 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價	
漢平電子工業(股)公司	受益憑證－國泰全球基礎建設	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	700	7,000	－	7,000	－
	受益憑證－摩根富林明亞太高息平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,930	20,638	－	20,638	－
	受益憑證－復華亞太平衡	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000	10,390	－	10,390	－
	受益憑證－復華金復華全球債券組合	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000	10,076	－	10,076	－
	日盛－一個月台股連動區間計息保本型商品	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	－	200,327	－	200,327	－
	股票－漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,504	436,727	100%	436,727	－
	股票－漢池開發(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	25,400	522,247	100%	522,247	－
	股票－HANPIN PRO AUDIO CO., LTD	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	750	4,121	60%	4,121	－
	股票－德積科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	34	59	0.26%	－	－
	股票－建興創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	210	1,675	1.54%	－	－

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(BVI)國際(股)公司	股票－漢平電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	－	USD 7,443	100%	USD 7,443	－
	股票－漢平(新加坡)國際股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,992	USD 1,345	100%	USD 1,345	－
	股票－漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	－	USD 5,768	100%	USD 5,768	－
	股票－漢池電子(香港)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	USD 18	100%	USD 18	－
	匯豐－加碼鎖息全球股價連動債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	－	USD 88	－	USD 88	－
	匯豐－如日中天三年期股價連動債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	－	USD 95	－	USD 95	－
漢池開發(股)公司	股票－中國鋼鐵(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	248	8,596	－	8,596	－
	股票－陽明海運(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	695	13,066	－	13,066	－

(註)：上述母子公司間交易業已沖銷。

附表四

漢平電子工業股份有限公司及其子公司

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

95 年 1 月 1 日至 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(或單位)	金額
漢平電子工業(股)公司	股價連結商品－日盛	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	日盛證券	無	－	－	－	1,320,327（註1）	－	1,122,137	1,120,000	2,137	－	200,327

(註1)：係包括增購 1,320,000 仟元及金融資產評價利益 327 仟元。

附表五

漢平電子股份有限公司及其子公司

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者

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位: 新台幣仟元

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	價格決定參考依據	其他約定事項
漢池開發(股)公司	存貨-竹篙厝段#3518-2土地	95. 6.16	73. 3. 6及86.12.31	109,939	106,743	已全數收回	(3,196)	漢平建設開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等內親屬關係	充實營運資金需求	鑑價報告	

附表六

漢平電子工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位: 新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	1,413,120	77.96%	採月結, L/C 或 T/T 付款, 惟得協議延遲付款	(註)	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 137,036	74.40%	
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	USD39,793	64.21%	採月結, T/T 付款	(註)	月結, L/C 或 T/T 付款	應付帳款 USD 5,435	71.12%	
			銷貨	USD6,073	9.50%	採月結, T/T 付款	(註)	月結, L/C 或 T/T 付款	—	—	
	漢池電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨	USD13,891	21.73%	採月結, T/T 收款	(註)	月結, L/C 或 T/T 收款	應收帳款 USD 2,514	36.85%	
漢池電子(深圳)有限公司	漢平電子(深圳)有限公司	母公司相同	銷貨	RMB149,299	84.35%	採月結, T/T 收款	(註)	月結, L/C 或 T/T 收款	應收帳款 RMB 1,333	26.65%	

(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及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註 2）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之子公司	129,509 (USD 3,973) （註 1）	14.05	—	—	23,557 (USD 722)	—
漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	本公司之母公司	137,036 (USD 4,204)	19.16	—	—	80,328 (USD 2,464)	—
漢平電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際(股)公司	本公司之母公司	177,190 (USD 5,436)	11.19	—	—	117,872 (USD 3,616)	—

註 1：係包括應收股利及代墊款 105,987 仟元及應收帳款 23,522 仟元。

註 2：截至 96 年 2 月 10 日止已收回金額。

註 3：上述母子公司間交易已沖銷。

附表八

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 95 年 12 月 31 日及
民國 94 年 12 月 31 日

單位: 新台幣仟元

95 年 12 月 31 日:
個別交易金額未達 1,000 萬元以上, 不予以揭露

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	1	進貨	1,413,120	以成本加計約定毛利採	72.78%
				應收帳款	23,522	月結, L/C 或 T/T 付款,	0.95%
				其他應收款	105,987	惟得協議延遲付款	4.27%
				應付帳款	137,036		5.52%
1	漢平(BVI)國際股份有限公司	漢平電子工業(股)公司	2	銷貨	1,413,120	以成本加計約定毛利採	72.78%
				應收帳款	137,036	月結, L/C 或 T/T 收款,	5.52%
				應付帳款	23,522	惟得協議延遲收款	0.95%
				應付費用	1,683		0.07%
				其他應付款	104,304		4.20%
		漢平電子(深圳)有限公司	1	進貨	1,330,733	以成本加計約定毛利採	68.54%
				銷貨	198,581	月結, T/T 收(付)款	10.23%
				其他收入	18,414		0.95%
				營業費用	11,089		0.57%
				應付帳款	177,190		7.13%
				其他應收款	25,287		1.02%
		HANPIN PROAUDIO CO., LTD	3	其他收入	10,835	雙方約定, 依約收款	0.56%

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			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
1	漢平(BVI)國際股份有限公司	漢池電子(深圳)有限公司	1	進　　貨	39,269	以成本加計約定毛利,採月結, T/T 收(付)款	2.02%
				銷　　貨	454,240		23.39%
				其他收入	378		0.02%
				應收帳款	81,959		3.31%
2	HANPIN PROAUDIO CO., LTD	漢平(新加坡)國際有限公司	3	進　　貨	113,330	以成本加計約定毛利,採月結, T/T 付款	5.84%
				應付帳款	21,941		0.88%
				其他應付款	6		—
		漢平(BVI)國際股份有限公司	3	營業費用	10,835	雙方約定, 依約付款	0.56%
3	漢平電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	2	銷　　貨	1,301,230	以成本加計約定毛利,採月結, T/T 收(付)款	67.02%
				進　　貨	198,581		10.23%
				應收帳款	177,190		7.13%
				其他應付款	25,287		1.02%
		漢池電子(深圳)有限公司	3	進　　貨	612,498	以成本加計約定毛利,採月結, T/T 付款	31.55%
				應付帳款	5,565		0.22%
		漢平(新加坡)國際有限公司	3	銷　　貨	43,019	以成本加計約定毛利,採月結, T/T 收款	2.22%
				應收帳款	2,244		0.09%

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			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
4	漢池電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	2	進　　貨	454,240	以成本加計約定毛利,	23.39%
				銷　　貨	38,891	採月結, T/T 付款	2.00%
				應付帳款	81,959		3.30%
		漢平電子(深圳)有限公司	3	銷　　貨	612,498	以成本加計約定毛利,	31.55%
				應收帳款	5,565	採月結, T/T 收款	0.22%
		漢平(新加坡)國際有限公司	3	銷　　貨	75,189	以成本加計約定毛利,	3.87%
				應收帳款	15,297	採月結, T/T 收款	0.62%
5	漢平(新加坡)國際股份有限公司	HANPIN PROAUDIO CO., LTD	3	銷貨收入	113,330	以成本加計約定毛利,採	5.84%
				應收帳款	21,947	月結, T/T 收款	0.88%
		漢平電子(深圳)有限公司	3	進　　貨	43,019	以成本加計約定毛利,採	2.22%
				應付帳款	2,244	月結, T/T 付款	0.09%
		漢池電子(深圳)有限公司	3	進　　貨	75,189	以成本加計約定毛利,採	3.87%
				應付帳款	15,297	月結, T/T 付款	0.62%

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			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	1	進　　貨	1,139,050	以成本加計約定毛利, 採	63.40%
				應收帳款	15,434	L/C 或 T/T 每半個月結算	0.61%
				其他應收款	106,577	一次 15 天付款, 惟得協	4.19%
				應付帳款	81,214	議延遲付款	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	1,139,050	以成本加計約定毛利, 採	63.40%
				應收帳款	81,214	L/C 或 T/T 每半個月結算	3.19%
				應付帳款	15,434	一次 15 天收款, 惟得協	0.61%
				其他應付款	106,577	議延遲收款	4.19%
		漢平電子(深圳)有限公司	1	進　　貨	1,059,955	以成本加計約定毛利,採	59.00%
				銷　　貨	510,899	月結, T/T 收(付)款	28.44%
				其他收入	35,696		1.99%
				營業費用	7,683		0.43%
				應付帳款	88,653		3.48%
				其他應收款	26,355		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			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
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,採月結, T/T 付款	3.62%
				應付帳款	17,703		0.70%
		漢平(BVI)國際股份有限公司	3	營業費用	12,976	雙方約定, 依約付款	0.72%
3	漢平電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	2	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	1,181		0.05%
				其他應付款	26,355		1.04%
		漢池電子(深圳)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%
		漢平(新加坡)國際有限公司	3	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%
4	漢池電子(深圳)有限公司	漢平(BVI)國際股份有限公司	2	進　　貨	14,155	以成本加計約定毛利, 採月結, T/T 付款	0.79%
		漢平電子(深圳)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			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
5	漢平(新加坡)國際股份有限公司	HANPIN PROAUDIO CO., LTD	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%
		漢平電子(深圳)有限公司	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。

附表九

漢平電子工業股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	維京群島	家庭用電器具、數位音響、雷射唱盤	357,216	357,216	11,504	100%	436,727	128,262	128,262	子公司
	漢池開發(股)公司	台南市	住宅及大樓租售開發	571,006	671,006	25,400	100%	522,247	2,377	2,377	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	24,982	750	60%	4,121	(4,870)	(2,922)	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 7,443	USD 1,051	USD 1,051	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 5,000	—	100%	USD 5,768	USD 758	USD 726	孫公司
	漢平(新加坡)國際股份有限公司	新加坡	進出口業務	USD 1,200	USD 1,200	1,992	100%	USD 1,345	USD 83	USD 83	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 18	USD (2)	USD (2)	孫公司

(註)：上述母子公司間交易已沖銷。

附表十

漢平電子工業股份有限公司及其子公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	162,975 (USD 5,000)	(二)	65,190 (USD 2,000) 及機器設備 97,785 (USD 3,000)	—	—	65,190 (USD 2,000) 及機器設備 97,785 (USD 3,000)	100%	34,368 (USD 1,051) (二)2.	242,605 (USD 7,443)	233,457 (USD 7,162)
漢池電子(深圳)有限公司	雷射唱盤及機蕊等之製造	162,975 (USD 5,000)	(二)	162,975 (USD 5,000)	—	—	162,975 (USD 5,000)	100%	23,750 (USD 726) (二)2.	188,019 (USD 5,768)	—

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
65,190 及機器設備 97,785 (USD 2,000)　(USD 3,000)	162,975 (USD 5,000)	665,307
162,975 (USD 5,000)	162,975 (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 95 年度直接或間接經由漢平(BVI)國際股份有限公司與大陸投資公司之重大交易事項列示如下：

A.進貨:

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型進(銷)貨	進、銷貨		交易條件			應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比	價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比
漢平電子(深圳)有限公司	進貨	1,414,068 (USD43,356)	78.01%	以成本作基礎加計約定毛利	採月結, L/C 或 T/T 付款, 惟得協議延遲付款	L/C 或 T/T60 天	應付帳款 137,036 (USD4,204)	74.40%

(註): 上述母子公司間交易已沖銷。

31. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊:

	95 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	$502,708	$502,708
公平價值變動列入損益之金融商品－流動	69,766	69,766
應收票據及款項	209,078	209,078
公平價值變動列入損益之金融商品－非流動	5,976	5,976
以成本衡量之金融資產	1,734	-
存 出 保 證 金	3,804	3,804
負 債		
應付短期票券	5,000	5,000
應付票據及款項	283,517	283,517
長 期 借 款	299,958	299,958
存 入 保 證 金	1,994	1,994
衍生性金融商品		
資 產		
公平價值變動列入損益之金融資產		
股價連結商品	200,327	200,327
遠期外匯合約	9,974	9,974
負 債		
公平價值變動列入損益之金融負債		
外 匯 選 擇 權	374	374
遠期外匯合約	6,039	6,039

	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
公平價值變動列入損益之金融商品－流動	11,981	11,981
應收票據及款項	187,173	187,173
受 限 制 資 產	5,643	5,643
公平價值變動列入損益之金融商品－非流動	3,280	3,280
以成本衡量之金融資產	2,260	-
存 出 保 證 金	358	358
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	233,718	233,718
一年內到期長期借款	9,981	9,981
應 付 公 司 債	476,771	483,987
存 入 保 證 金	2,258	2,258
衍生性金融商品		
資　　產		
公平價值變動列入損益之金融資產		
遠期外匯合約	2,102	2,102
負　　債		
公平價值變動列入損益之金融負債		
遠期外匯合約	730	730

A.合併公司自95年 1月 1日採用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」, 因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註3. 。

B.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下:

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值, 因為此類商品到期日甚近, 其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、一年內到期長期負債及存入保證金。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品:

如有活絡市場公開報價時, 則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時, 則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設, 與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致, 該資訊為合併公司可取得者。

(C) 衍生性金融商品:

95年12月底衍生性金融商品因無活絡市場公開報價, 是以採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設, 與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致, 衍生性金融商品之公平價值為合併公司往來之銀行所提供。94年12月底衍生性金融商品係以銀行之外匯匯率, 就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(D) 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。

(E) 應付公司債:

係以活絡市場之公開報價為公平價值。

C. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值, 除公平價值變動列入損益之金融資產中之上市(櫃)股票、基金受益憑證及可轉換公司債以活絡市場之公開報價直接決定外, 其餘均以評價方法估計。

D. 合併公司於95年及94年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 4,391仟元及 1,360仟元。

E. 合併公司95年及94年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 174,548仟元及 519,099仟元, 金融負債分別為 304,958仟元及546,561 仟元; 具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為223,029 仟元及 181,795仟元, 金融負債均為 0元。

F. 合併公司95年及94年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債, 其利息收入總額分別為 6,797仟元及10,544仟元, 利息費用總額分別為 8,196仟元及12,426仟元。

(2) 財務風險資訊

A.市場風險

合併公司從事三個月內到期之票券及RP投資，均為固定利率之債券投資，因投資期間短暫，故市場利率變動，對投資之公平價值並不會造成重大影響。另持有之上市(櫃)公司及債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將曝露於證券市場價格變動之風險。

合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分將使其公平價值減少10仟元，另所從事之外匯選擇權賣權交易，在市場匯率超過選擇權執行價格匯率時，屬賣出美金/ 買入台幣者，美金每貶值 1分，將使其公平價值增加10仟元；屬買入美金/ 賣出台幣者，美金每升值 1分，將使其公平價值增加20仟元。

B.信用風險:

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。合併公司交易對象為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

C.流動性風險

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

合併公司投資之部份權益商品(以成本衡量之金融資產)無活絡市場，是以預期具有流動性風險。而合併公司所投資三個月內到期之票券，係屬貨幣市場之流通工具，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司95年及94年度從事之遠期外匯合約預計於96年 1月產生美金 1,000仟元之現金流出及新台幣32,622仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D.利率變動之現金流量風險

合併公司95年度從事三～五年期續發性商業本票及應付短期票券均皆屬固定利率之債務，故未來市場利率之波動，對未來現金流動並不會產生影響。

32. 部門別財務資訊

(1) 產業別財務資訊揭露:

95年度:

單位: 新台幣仟元

項　　目	電 子 部 門	營 建 部 門	合　　計
來自企業以外客戶之收入	$1,934,007	$7,645	$1,941,652
部門轉撥收入	–	–	–
收 入 合 計	$1,934,007	$7,645	$1,941,652
部 門 損 益	$178,692	$2,719	$181,411
公司一般收入			51,240
公司一般費用			(32,813)
利 息 費 用			(8,196)
繼續營業部門稅前淨利			$191,642
可辨認資產	$1,901,699	$574,729	$2,476,428
公平價值列入損益之金融資產－非流動			5,976
以成本衡量之金融資產－非流動			1,734
資 產 合 計			$2,484,138

94年度:

單位: 新台幣仟元

項　　目	電 子 部 門	營 建 部 門	合　　計
來自企業以外客戶之收入	$1,653,318	$143,310	$1,796,628
部門轉撥收入	–	–	–
收 入 合 計	$1,653,318	$143,310	$1,796,628
部 門 損 益	$164,450	$8,572	$173,022
公司一般收入			89,762
公司一般費用			(208,207)
利 息 費 用			(12,426)
繼續營業部門稅前淨利			$42,151
可辨認資產	$1,863,924	$675,334	$2,539,258
公平價值列入損益之金融資產－非流動			3,280
以成本衡量之金融資產－非流動			2,260
資 產 合 計			$2,544,798

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.95年度:

單位: 新台幣仟元

項　　目	亞　　洲	國　　內	調整及沖銷	合　　計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$169,183	$1,772,469	$ -	$1,941,652
來自母公司及合併子公司之收入	1,530,487	1,661	(1,532,148)	-
收 入 合 計	$1,699,670	$1,774,130	($1,532,148)	$1,941,652
部 門 損 益	$136,246	$65,845	($20,680)	$181,411
公司一般收入				51,240
公司一般費用				(32,813)
利 息 費 用				(8,196)
繼續營業部門稅前淨利				$191,642
可辨認資產	$855,170	$1,924,963	($303,705)	$2,476,428
公平價值列入損益之金融資產－非流動				5,976
以成本衡量之金融資產－非流動				1,734
資 產 合 計				$2,484,138

b.94年度:

單位: 新台幣仟元

項　　目	亞　　洲	國　　內	調整及沖銷	合　　計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$134,587	$1,662,041	$ -	$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	$1,344,580	$1,666,179	($1,214,131)	$1,796,628
部 門 損 益	$147,888	$45,950	($20,816)	$173,022
公司一般收入				89,762
公司一般費用				(208,207)
利 息 費 用				(12,426)
繼續營業部門稅前淨利				$42,151
可辨認資產	$755,653	$2,013,421	($229,816)	$2,539,258
公平價值列入損益之金融資產－非流動				3,280
以成本衡量之金融資產－非流動				2,260
資 產 合 計				$2,544,798

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:

95年度:

a.來自母公司及合併子公司之收入計(1,532,148)仟元。

b.來自母公司及合併子公司之部門(損)益(20,680)仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 1,532,148仟元，減有關成本及費用計 1,552,828仟元後之餘額。

c.來自母公司及合併子公司之應收款項 295,163仟元，固定資產 8,542仟元，合計 303,705仟元。

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。

(3) 外銷銷貨資訊揭露:

單位: 新台幣仟元

地區	95 年 度	94 年 度
美洲	$840,362	$826,773
亞洲	721,258	444,376
歐洲	317,677	374,146
其他	54,710	4,046
合計	$1,934,007	$1,649,341

(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:

95年度:

客戶	金額	比例
客戶乙	$290,175	14.94%
客戶甲	264,267	13.61%
客戶丙	219,385	11.30%
客戶丁	216,858	11.17%

94年度:

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

33. 科目重分類

為配合95年度財務報表之表達，擬將94年度部分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：96年3月26日

本公司民國 95 年 1 月 1 日至 95 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。

八、本聲明書業經本公司民國96年3月26日董事會通過，出席董事7人中，無人反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢平電子工業股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

漢平電子工業股份有限公司
九十五年股東常會議事錄

時間：中華民國九十五年六月二十三日〔星期五〕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 61,905,301 股，佔本公司已發行股份總數 102,719,433 股之 60.27%。

主席：劉董事長深基　　記錄：陳怡君

一、主席宣佈開會：本公司已發行股份總數102,719,433股，截至九十五年六月二十三日上午九時整止，出席股數為61,480,107股，佔發行股份總數59.85%，已逾法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 九十四年度營業報告。(詳議事手冊第 3-4 頁)

(二) 監察人審查九十四年度營業報告書及財務報表。(詳議事手冊第 5 頁)

(三) 本公司九十四年度對外背書保證作業情形報告。

案　由：本公司九十四年度對外背書保證作業情形，謹請　公鑒。

說　明：九十四年度對外背書保證作業情形

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	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
	公司名稱	關係						
漢平電子工業(股)公司	漢平(BVI)國際(股)公司	註 1	622,586	USD17,100	USD 145	—	0.31%	778,233 註 3
	漢平電子(深圳)有限公司	註 2	622,586	USD 1,000	USD —	—	—	

註 1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註 2：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。

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。

(四) 本公司九十四年度買回庫藏股執行情形報告。

案　由：本公司九十四年度買回庫藏股執行情形，謹請　公鑒。

說　明：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
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%

（五）九十三年海外無擔保可轉換公司債資金運用計劃變更案報告。

案　由：九十三年海外無擔保可轉換公司債資金運用計劃變更案。謹請　公鑒。

說　明：

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
		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)國際股份有限公司，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。

(1) 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因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。

四、承認事項：

承認案一 (董事會提)

案　由：九十四年度營業報告書及財務報表，謹請　承認。

說　明：１．九十四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)。

２．九十四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。

３．九十四年度之財務報表於九十五年三月二十七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 (詳議事手冊第 18 頁至第 32 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：九十四年度盈餘分配案，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	61,960,708
加：本年度稅後淨利	73,355,190
減:註銷庫藏股沖轉累積盈虧	1,507,642
加：特別盈餘公積轉回	9,493,000
可供分配盈餘	143,301,256
提列法定盈餘公積	(7,335,519)
可供分配盈餘項目：	
股東股利(現金)- 102,719,433 股	(82,175,546)
員工紅利-現金 10%	(9,667,711)
董監事酬勞-5%	(4,833,856)
期末未分配盈餘	39,288,624

註：本年度分配以九十四年度盈餘優先

2・員工紅利及董監酬勞業經 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・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:94 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		1,027,194,330
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

項目／年度			94 年度(預估)
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：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，謹請　討論。

說　明：１．本公司為配合主管機關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，擬修改本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

２．「取得或處分資產處理程序」原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第一條：目的及法源依據： 為加強資產管理，落實資訊公開，特依據證券交易法第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十日台財證一字第〇九一〇〇〇六一〇號函規定，修訂本處理程序。	第一條：目的及法源依據： 為加強資產管理，落實資訊公開，特依據證券交易法第三十六條之一及依行政院金融監督管理委員會發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本處理程序。	1. 有修正 2. 配合主管機關更名為行政院金融監督管理委員會
第十四條：交易之原則及方針： (六)績效評估要領 1. 避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩	第十四條：交易之原則及方針： (六)績效評估要領 1. 避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩	1. 有新增 2. 配合財務會計準則公報第 34 號之實施。

原條文內容	修正後條文內容	說明
次，並將績效呈管理階層參考。 2.特定用途交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。	次，並將績效呈管理階層參考。 2.特定用途交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。 (七)避險會計處理方式： 1.從事避險交易並以避險會計入帳者，主辦單位應填製「避險衍生性金融商品文件檢核表」，並呈董事會授權之高階主管及董事長審核無誤後，始由會計單位依避險會計規定予以適當之會計處理及記錄，並依相關財務準則公報規定辦理。 2.定期針對「避險會計」後續避險有效性作定期評估，並呈董事會授權之高階主管及董事長審核。 3.「避險會計」之避險有效性不符合高度有效性時，會計單位依核准之定期評估報告停止適用避險會計。	
第十七條：定期評估方式及異常處理情形： (一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈董事會授權之高階主管及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。 (二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易	第十七條：定期評估方式及異常處理情形： (一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈董事會授權之高階主管及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。 (二)避險會計有效性測試頻率：除依上款規定辦理外，並定期針對避險有效性進行評估，其週期原則上每三個月進行避	1.有新增 2.配合財務會計準則公報第34號之實施。

原條文內容	修正後條文內容	說明
之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易： 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依證期會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。 (四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。	險有效性評估，並於每季季末進行全面性避險有效性評估，並將評估報告呈送董事會授權之高階主管簽核。 (三)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (四)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易： 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依證期會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。 2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。 (五)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。	
第二十七條：本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	第二十七條：本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	1. 有新增

原條文內容	修正後條文內容	說明
辦法制訂日期：10-16-1992 第二版修訂日期：06-05-1997 並經 06-16-1997 董事會通過 第三版修訂日期：05-10-1999 並經 05-20-1999 董事會通過 第四版修訂日期：11-20-1999 並經 11-22-1999 董事會通過 第五版修訂日期：12-15-1999 並經 12-23-1999 董事會通過 第六版修訂日期：03-20-2003 並經 03-24-2003 董事會通過	辦法制訂日期：10-16-1992 第二版修訂日期：06-05-1997 並經 06-16-1997 董事會通過 第三版修訂日期：05-10-1999 並經 05-20-1999 董事會通過 1-20-1999 並經 11-22-1999 董事會通過 第五版修訂日期：12-15-1999 並經 12-23-1999 董事會通過 第六版修訂日期：03-20-2003 並經 03-24-2003 董事會通過 第七版修訂日期：02-06-2005 並經 02-14-2006 董事會通過	

3．修訂前之「取得或處分資產處理程序」，請參閱第 40 至 61 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　　(董事會提)

案　由：本公司「背書保證作業程序」修訂案，謹請　討論。

說　明：1．本公司為配合主管機關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，並配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條、第七條修正施，擬修改本公司「背書保證作業程序」部分條文。

2．「背書保證作業程序」原條文與修訂後條文對照表如下：

原條文內容	修正後條文內容	說明
第一條：目的及法源依據 為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依財政部 91 年 12 月 18 日台財證六字第 0910161919 號函發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定本作業程序。	第一條：目的及法源依據 為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依行政院金融監督管理委員會發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定本作業程序。	1.有修正 2.公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條、第七條修正
第三條：背書保證對象 (一)與本公司有業務往來關係之公司。 (二)本公司之子公司。 (三)本公司之母公司。 (四)本公司因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。 前述第(二)、(三)項所稱子公司及母公司，係依財務會計準則公	第三條：背書保證對象 (一)與本公司有業務往來關係之公司。 (二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (四)本公司因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書	1.有修正 2.公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條、第七條修正

原條文內容	修正後條文內容	說明
報第五號及第七號規定認定之。	保證者，不受本項(一)、(二)及(三)款規定之限制。 以下本辦法所稱子公司及母公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	
第四條：背書保證責任之總額及決策與授權層次 (一)背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之五十；及對單一企業背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之三十五為限；如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。 (二)背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，為配合時效需要，得由董事會得授權董事長 於新台幣一億元之金額內先予決行，事後再報經次一期董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。 (三)本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第四條：背書保證責任之總額及決策與授權層次 (一)背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之 五十；及對單一企業背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之三十五為限；如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。 (二)背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，為配合時效需要，得由董事會得授權董事長 於新台幣一億元之金額內先予決行，事後再報經次一期董事會追認。 (三)本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	1.有修正
第十一條：實施與修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	第十一條：實施與修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	1.有新增

原條文內容	修正後條文內容	說明
另本公司已設置獨立董事時,依前項規定將本作業程序提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 辦法制訂日期：12-01-1993 第二版修訂期:04-05-1994 並經 04-20-1994 董事會通過 第三版修訂日期 04-10-1995 並經 04-20-1995 董事會通過 第四版修訂日期:06-10-1997 並經 06-16-1997 董事會通過 第五版修訂日期 02-10-2001 並經 02-22-2001 董事會通過 第六版修訂日期 03-01-2002 並經 03-07-2002 董事會通過 第七版修訂日期: 03-20-2003 並經03-24-2003董事會通過	另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 辦法制訂日期：12-01-1993 第二版修訂日期:04-05-1994 並經 04-20-1994 董事會通過 第三版修訂日期04-10-1995 並經 04-20-1995 董事會通過 第四版修訂日期:06-10-1997 並經 06-16-1997 董事會通過 第五版修訂日期 02-10-2001 並經 02-22-2001 董事會通過 第六版修訂日期 03-01-2002 並經 03-07-2002 董事會通過 第七版修訂日期: 03-20-2003 並經03-24-2003董事會通過 第八版修訂日期: 02-06-2006 並經02-14-2006董事會通過	

3．修訂前之「背書保證作業程序」，請參閱第 62 至 65 頁。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三　　(董事會提)

案　由：本公司「從事衍生性商品交易處理程序」停止適用案，謹請　討論。

說　明：1．配合主管機關所規定對於公開發行公司從事衍生性商品交易之相關規範，已經由董事會決議併入「公開發行公司取得或處分資產處理準則」條文，而本公司對於從事衍生性商品交易之相關規範亦納入本公司「取得或處分資產處理程序」條文中，故擬停止本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之實施。

2．停止適用前之「從事衍生性商品交易處理程序」，請參閱第 66 至 69 頁。

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

第十四屆第二十五次董事會議事錄

時　間：中華民國九十五年六月二十三日〔星期五〕上午十點三十分
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）謝山木

列席人：天一興(股) 王仁孚　　劉平雄　　劉彥均

主　席：劉　深　基　　記　錄：張仲源

一、　報告事項

略

二、承認事項

第一案：衍生性金融商品交易之提報（2006/06/01~2006/06/15）
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（2006/06/01~2006/06/15）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 2006/06/01~2006/06/15 日之衍生性金融商品明細。

第二案：背書保證備查簿（截至 2006/06/15 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 2006/06/15 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 2006/06/15 日止之背書保證備查簿內容。

三、討論事項

第一案：董事及監察人酬勞分配案
案　由：依台灣證券交易所「對有價證券上市公司資訊申報作業辦法」修正條文第三條之規定，為落實公司治理暨強化董、監事之酬金資訊透明度，增訂上市公

司應定期公告最近年度董監車馬費、報酬、最近年度盈餘分配之酬勞及董事所分派之員工紅利情形，並於每年 7 月底及次年 1 月底前針對董監事支領上述酬勞超過證交所規定標準之部份提出原因說明。為期使本公司董監事酬金能較符合常態，擬以平均分派報酬，提請 決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致同意董監酬勞採平均分配。

第二案：除息基準日停止轉換期間之訂定

案　由：本公司 95 年 6 月 23 日股東常會已通過承認 94 年度盈餘分配案，配發每股現金股利 0.8 元，故擬訂 95 年 7 月 17 日為配息基準日，95 年 8 月 10 日為現金股利實際發放日，另依公司法第 165 條規定，自 95 年 7 月 13 日起至 95 年 7 月 17 日止為停止本公司股東名簿記載變更期間。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，一致通過訂 95 年 7 月 17 日為配息基準日，且 95 年 8 月 10 日為現金股利實際發放日。

第三案：九十四年度董監事酬勞發放日期

案　由：本公司九十四年度董監事酬勞分配案業經 95 年 6 月 23 日股東常會通過，董監酬勞計新台幣 4,833,856 元，擬於 95 年 7 月 20 日發放，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（六席）意見，決議董監事酬勞於 95 年 7 月 20 日發放。

四、散　會

漢平電子工業股份有限公司

第十四屆第四十六次董事會議事錄

時　間：中華民國九十五年十二月十四日〔星期四〕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

列席人：　無

主　席：劉　深　基　　記　錄：張　仲　源

一、報告事項
（略）

二、承認事項
第一案：訂定董事會議事規範
案　由：依「證券交易法」第 26-3 條規定，公開發行公司應訂定董事會議事規範，並自民國 96 年 1 月 1 日起實施，有關該議事規範之訂定及修改依法需經董事會同意後辦理(請詳見附件)，提請　核議。

決　議：本案經主席徵詢出席董事(五席)佔全體董事(七席)之七成意見，一致決議承認通過。

第二案：訂定本公司民國九十六年度內部稽核實施計劃
案　由：依「公開發行公司建立內部控制處理準則」第 13 條規定，公開發行公司應於年度終了前編訂次一年度內部稽核計劃並經董事會決議通過（請詳見附件)，提請　核議。

決　議：本案經主席徵詢出席董事(五席)佔全體董事(七席)之七成意見，一致決議承認通過，並依指定網站進行公開資訊相關申報作業。

三、散　會

漢平電子工業股份有限公司
第十四屆第四十七次董事會議事錄

時　間：中華民國九十六年一月三十日〔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，共七席（應出席七席）

請假或缺席人：無

列席人：天一興(股)公司　王監察人仁孚　劉監察人平雄　劉監察人彥均

主　席：劉　深　基　　記　錄：張　仲　源

一、報告事項
第一案：九十五年度自結財務資訊報告（請詳本次董事會開會內容）

第二案：九十五年度第四季稽核情況報告（請詳本次董事會開會內容）

第三案：員工分紅及董監酬勞費用化對公司影響評估報告（請詳本次董事會開會內容）

二、討論事項
第一案：指派子公司漢池開發（股）公司第二屆董監事人選案
案　由：本公司為漢池開發（股）公司之唯一法人股東，依據公司法第二十七條及第一二八條之一，有權指派代表擔任董事及監察人，茲指派劉深基先生、劉漢池先生、劉秋雄先生、劉深鏗先生、周春切女士、陳敏斷先生、謝山木先生為本公司之代表，擔任漢池開發（股）公司之董事；並指派王仁孚先生、劉平雄先生及劉彥均先生為本公司代表，擔任漢池開發（股）公司之監察人，提請　決議。
決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，無異議一致決議通過。

第二案：九十六年度稽核人員任用討論案
案　由：依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，公司發行公司應於每年 1 月底前將內部稽核人員之姓名、學經歷等資訊以網際網路資訊系統申報備查，本公司民國九十六年度提報之內部稽核人員資訊請詳本次董事會開會內容，提請　決議。
決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過。

第三案：對大陸轉投資內銷孫公司討論案
案　由：由於大陸經濟蓬勃發展，其年 GDP 成長超過 10%以上，且大陸地區人民個人

支配所得也逐年升高，加上 2008 年北京奧運對各種影音產品之需求更是驚人，為能有效拓展公司業務且利用大陸廠在地化、就近售後服務之優勢，故規劃大陸內銷公司設立之可行性，相關評估報告請詳本次董事會開會內容，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，一致同意待下次董事會由權責部門提出設立大陸內銷公司之完整提案後，如：公司名稱、公司設立時程表、行銷計劃及財務規劃等，再行決議之。

第四案：轉投資及資金貸予子公司討論案

案　由：子公司 HANPIN PRO AUDIO（以下簡稱 HPA）是本公司集團旗下一家頗具潛力之子公司，自 2003 年 9 月成立至今，每年營業額約以倍速成長，且 HPA 所有對外接單均委託本公司之大陸孫公司加工生產，對本公司之營收及費用分攤有一定之貢獻。惟為營運週轉所需，HPA 已經董事會決議通過於 2007 年上半年度辦理增資，本次預計增資金額為美金 60 萬元，本公司依持股比例認股需投入股款美金 36 萬元（持股比例 60%），然於 HPA 增資完成前所需之營運週轉資金尚需由本公司代墊，本公司預計 以美金 30 萬元額度內為 HPA 代墊營運所需之款項（請詳本次董事會開會內容），針對本次 HPA 現金增資案（美金 36 萬元）及貸予其營運週轉金案（美金 30 萬元額度內），提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過。

第五案：背書保證備查簿之提報案（截至 2006/12/31 止）

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 2006/12/31 日止)並提報董事會備查，提請　備查。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致承認截至 2006/12/31 日止之背書保證備查簿並准予備查。

第六案：衍生性金融商品交易之提報案（2006/10/01~2006/12/31）

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(2006/10/01~2006/12/31)，提請　核議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致承認 2006/10/01~2006/12/31 日之衍生性金融商品交易明細。

三、臨時議案討論

無。

四、散　會

漢平電子工業股份有限公司

第十四屆第四十六次董事會議事錄

時　間：中華民國九十六年三月二十六日〔星期一〕上午九點整
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，共七席（應出席七席）

請假或缺席人：無

列席人：　天一興(股)公司　王監察人仁孚　劉監察人平雄　劉監察人彥均

主　席：劉　深　基　　記　錄：張　仲　源

一、報告事項

1、台南仁德廠區忠義段土地變更評估案報告（請詳本次董事會開會內容）

二、討論及承認事項

第一案：九十五年度各項決算表冊暨合併財務報表承認案

案　由：九十五年度資產負債表、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　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，無異議一致決議通過，並送各監察人後提報股東會同意。

第二案：九十五年度盈餘分配討論案

案　由：九十五年盈餘分配係依規定提列法定公積、董監酬勞、員工紅利、股東股利分配，其明細詳如附件，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過提列法定公積 18,570,874 元，股東股利 154,079,150 元（現金 1.5 元/股），員工紅利 18,126,959 元（全數為現金），董監酬勞 9,063,479 元，並送各監察人後提報股東會同意。

第三案：訂定九十六年股東常會召開相關事宜案

案　由：股東會召開日期：96 年 6 月 13 日上午九點
股東會召開地點：漢平電子工業股份有限公司生產大樓六樓（地址：台南縣仁德鄉中正路三段 256 號）

召集事由：

一、報告事項

1、九十五年度營業狀況報告

2、監察人審查九十五年度營業報告書及財務報表報告

3、訂定本公司「董事會議事規範」報告

二、承認事項

1、承認九十五年度營業報告書及財務報表

2、承認九十五年度盈餘分配案

三、討論事項

1、本公司章程修訂討論案

2、本公司「背書保證作業程序」修訂討論案

3、轉投資大陸地區公司討論案

四、其他議案及臨時動議

停止過戶起訖日期：96 年 4 月 15 日至 96 年 6 月 13 日止，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過。

第四案：修改公司章程討論案

案　由：為使本公司章程第二十九條等部份條文語意定義清楚，擬修訂本公司章程，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，無異議一致決議通過修改章程第二十九條內容，惟第二十六條條文修正內容，為顧及日後公司業務需求，決議仍維持原條文內容不予修正，並提交股東會。

第五案：「背書保證作業程序」修正案

案　由：為配合本公司及海外子公司營運需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文，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，無異議一致決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」案，並提交股東會。

第六案：內部控制聲明書同意事宜

案　由：依據相關法令及本公司九十五年度內部控制制度自行評估結果編製內部控制聲明書，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過。

第七案：追認本公司之子公司漢平 BVI 國際(股)公司向艾睿電子採購原料需由本公司提供保證案

案　由：為配合子公司業務需求，本公司需為其向艾睿電子採購原料所發生之貨款提供保證，依本公司背書保證作業程序規定，董事長可因時效需要在核決權限內先行裁決，再於次一期董事會提報追認，敬請　追認。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議准予備查。

第八案：背書保證備查簿之提報案（截至 2007/02/28 止）

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 2007/02/28 日止)並提報董事會備查，提請　備查。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致承認截至 2007/02/28 日止之背書保證備查簿並准予備查。

第九案：衍生性金融商品交易之提報案（2007/01/01~2007/02/28）

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(2007/01/01~2007/02/28)，提請　核議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事(七席)意見，一致承認 2007/01/01~2007/02/28 日之衍生性金融商品交易明細。

第十案：轉投資大陸貿易公司討論案

案　由：由於大陸經濟蓬勃發展，其年 GDP 成長超過 10%以上，且大陸地區人民個人支配所得也逐年升高，加上 2008 年北京奧運對各種影音產品之需求更是驚人，為能有效拓展公司業務之多元化且利用大陸廠在地化、就近售後服務之優勢，故規劃大陸貿易公司之設立，相關評估報告詳如本次董事會開會內容，提請　討論。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，一致決議通過本公司經由第三地轉投資大陸地區貿易公司，該貿易公司主要營業項目為專業性、消費性音訊等產品之買賣及進出口，本公司預計持有該新設公司約 70%之股權，預計總投入資金約為美金 1,400 仟元，先期投入金額約為美金 200 仟元，預計五年內投資完成，且可依該新設公司營運狀況作適度調整，並提交股東會同意。

第十一案：股本規劃討論案

案　　由：本公司自民國九十年上市至今已六年，受限於 DJ 音訊產業已趨成熟，其全球市場規模近年來未見大幅成長，故本公司六年來之合併營收大約維持在 18 億元~20 億元之間，而股本卻從民國八十九年的 7 億元逐年增加至現今的 10.27 億元，居同業之冠，經考量公司現有之資金、未來本業並無重大之資本支出及轉投資案，為使公司資金能作最有效率之使用，故提出減少股本退還給股東議案，相關評估報告詳如附件，提請　討論。

決　　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，在減資退還股本給股東個人時，股東個人所需面臨的稅負無法確定前，為不損及廣大股東之權益及為因應九十五年度盈餘分配之資金需求，故一致決議暫不實施，待權責部門提出明確評估報告後再行決議。

三、臨時議案討論

第一案：子、孫公司之董事及監察人名冊，指派子、孫公司董監人選案

提案人：周春切董事

案　由：經考量集團內各聯屬公司之業務需求及改善目前部份聯屬公司之董事席次為雙數之窘態，故擬建議增補部份聯屬公司之董事席次，各聯屬公司之董監事

名冊詳如附件，敬請　討論。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，一致同意並准予備查下述各聯屬公司之董監席次及人選：

1、增補漢平（BVI）國際股份有限公司之董事席次一席，由劉秋雄先生擔任並於即日起生效，其餘董事續任，增補後董事席次為五席；

2、追認子公司－漢平（BVI）國際股份有限公司董事會於 2007 年 3 月 1 日決議增補其子公司－漢平電子（深圳）有限公司及漢池電子（深圳）有限公司董事各一席，皆由劉深基先生擔任，且因原任董事長劉平雄先生請辭而一併改選派劉深基先生分別擔任漢平電子（深圳）有限公司及漢池電子（深圳）有限公司之董事長；

3、增補漢平電子（深圳）有限公司董事一席，由劉秋雄先生擔任，其餘董事續任，增補後董事席次為五席，新任董事之生效日期由子公司－漢平（BVI）國際股份有限公司董事會訂定之；

4、增補漢池電子（深圳）有限公司董事一席，由劉秋雄先生擔任，其餘董事續任，增補後董事席次為五席，新任董事之生效日期由子公司－漢平（BVI）國際股份有限公司董事會訂定之；

5、上述未提及之集團聯屬公司董監事則維持原任人選，不予更動。

第二案：孫公司－漢平電子（深圳）有限公司土地使用權說明

提案人：周春切董事

案　由：孫公司－漢平電子（深圳）有限公司廠房目前所座落之土地係屬綠皮房地產證性質，依大陸當地法令規定，綠皮房地產證所有者僅能擁有該土地之使用權及抵押權，並無轉讓之權利，為配合今年大陸物權法的通過及增加日後運用資產之靈活度，擬提議補繳人民幣約 3,900,000 元之差額以取得紅皮房產證之資格，強化孫公司支配資產之權利，提請　決議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席董事（七席）意見，無異議一致決議通過，照提案辦理。

四、散　會

漢平電子工業股份有限公司

董　事　長：劉　深　基