股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財　務　報　告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

公 司 地 址：桃園縣八德市大發里後庄1-2號
電　　話：(03)362-3105

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8～12
(三)會計變動之理由及其影響	12～13
(四)重要會計科目之說明	13～27
(五)關係人交易	27～33
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其　　他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～36
2.轉投資事業相關資訊	36～40
3.大陸投資資訊	40
(十二)部門別財務資訊	41～42

會 計 師 查 核 報 告

和成欣業股份有限公司董事會　公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之損益表、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。和成欣業股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列金額，係採用經其他會計師查核之被投資公司財務報表評價之長期股權投資金額分別為226,248千元及259,879千元，佔上開財務報表資產總額皆為3%，而所認列之投資損失金額分別為42,617千元及17,959千元，佔上開財務報表稅前淨損及淨利分別為16%及8%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

和成欣業股份有限公司已編製民國九十六年及九十五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在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：許淑敏

楊柳鋒

金管會核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

原證期會核准簽證文號：(90)台財證(六)第166967號

民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 日

和成欣業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	96.12.31 金　額	%	95.12.31 金　額	%
11-12	**流動資產：**				
1100	現金(附註二及四(一))	$ 658,508	7	108,448	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、三及四(二))	107,777	1	153,138	2
1121	應收票據－非關係人	531,551	6	590,678	7
1131	應收票據－關係人(附註五)	13,185	-	20,838	-
1143	應收帳款－非關係人(減備抵呆帳後淨額)(附註二、四(四))	505,152	6	492,496	6
1153	應收帳款－關係人(附註四(四)及五)	12,667	-	16,489	-
1160	其他應收款－非關係人	3,353	-	3,726	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	93,099	1	463,702	5
1190	其他金融資產－流動	895	-	909	-
1210	存貨(減備抵存貨跌價及呆滯損失後淨額)(附註二及四(五))	791,431	9	867,504	10
1280	其他流動資產(附註五)	55,188	1	167,603	2
		2,772,806	31	2,885,531	33
14-	**基金及長期投資：**				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三及四(三))	458,526	5	491,930	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	3,442,746	38	3,340,647	37
1423	不動產投資(附註二、四(七)及六)	251,635	3	251,635	3
1425	預付長期投資款(附註二及四（六）)	20,000	-	-	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	20,624	-	30,130	-
	基金及長期投資合計	4,193,531	46	4,114,342	45
15-16	**固定資產(附註二、四(八)及六)：**				
1501	土地	213,223	2	484,573	5
1511	土地改良物	4,456	-	20,929	-
1521	房屋及建築	151,005	2	325,109	4
1531	機器設備	1,787,873	20	2,081,179	23
1551	運輸設備	51,306	1	55,857	1
1561	辦公設備	84,248	1	95,887	1
1681	其他設備	540,328	6	586,499	6
15X8	重估增值	16,353	-	16,489	-
		2,848,792	32	3,666,522	40
15X9	減：累積折舊	(2,331,183)	(26)	(2,683,615)	(30)
1672	預付設備款	26,019	-	4,734	-
		543,628	6	987,641	10
1700	**無形資產：**				
1770	遞延退休金成本(附註二及四(十四))	70,288	1	93,717	1
18-	**其他資產：**				
1800	出租資產(附註二、四(九)及六)	476,962	5	683,699	8
1820	存出保證金(附註六)	8,403	-	531	-
1853	長期應收款－關係人(附註五)	710,851	8	-	-
1880	其他資產－其他(附註二、四(十)及六)	272,517	3	283,124	3
		1,468,733	16	967,354	11
	資產總計	**$ 9,048,986**	**100**	**9,048,585**	**100**

	負債及股東權益	96.12.31 金　額	%	95.12.31 金　額	%
21-22	**流動負債：**				
2100	短期借款(附註二及四(十一))	$ 931,715	10	1,197,303	13
2110	應付短期票券(附註二及四(十二))	80,000	1	-	-
2121	應付票據－非關係人	132,869	2	168,512	2
2131	應付票據－關係人(附註五)	84,646	1	87,885	1
2143	應付帳款－非關係人	107,410	1	123,633	1
2153	應付帳款－關係人(附註五)	53,934	1	50,491	1
2160	應付所得稅	36,334	-	29,116	-
2170	應付費用	172,242	2	152,182	2
2270	一年內到期長期負債(附註四(十三))	169,000	2	170,323	2
2280	其他流動負債	60,090	1	43,847	-
		1,828,240	21	2,023,292	22
24-	**長期負債：**				
2420	長期借款(附註四(十三))	700,722	8	620,663	7
25-	**各項準備：**				
2510	土地增值稅準備	448	-	448	-
28-	**其他負債：**				
2810	應計退休金負債(附註二及四(十四))	346,981	4	334,751	4
2820	存入保證金	4,920	-	4,320	-
2882	未實現售後租回利益(附註二、四(八)及四(九))	33,762	-	-	-
2888	其他負債－其他	-	-	1,795	-
		385,663	4	340,866	4
	負債合計	2,915,073	33	2,985,269	33
	股東權益：				
3110	股本－每股面額10元，額定570,000千股，發行418,948千股(附註四(十六))	4,189,485	46	4,189,485	46
32-	資本公積：(附註二)				
3211	資本公積－普通股股票溢價	106,142	1	106,142	1
3220	資本公積－庫藏股票交易	5,428	-	1,977	-
3260	資本公積－長期投資	82,429	1	82,429	1
3270	資本公積－合併溢額	1,275	-	1,275	-
	保留盈餘：(附註二及四(十七))				
3310	法定盈餘公積	754,014	8	733,738	8
3320	特別盈餘公積	445,065	5	440,159	5
3350	未分配盈餘	(111,761)	(1)	235,459	3
	股東權益其他項目：				
3420	累積換算調整數	61,209	1	22,835	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十四))	(56,392)	(1)	(21,276)	-
3450	金融商品之未實現損益	17,884	-	(363,027)	(4)
3460	未實現重估增值	658,175	7	658,175	7
3510	庫藏股票(附註二及四(十九))	(19,040)	-	(24,055)	-
	股東權益合計	6,133,913	67	6,063,316	67
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 9,048,986**	**100**	**9,048,585**	**100**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅　　經理人：陳振乾　　會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96年度		95年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入：**				
4110	銷貨收入	$ 4,055,957	123	3,934,620	119
4170	減：銷貨退回	(54,157)	(2)	(45,380)	(1)
4190	銷貨折讓	(703,142)	(21)	(589,959)	(18)
	營業收入淨額	3,298,658	100	3,299,281	100
5000	**營業成本**	(2,529,727)	(77)	(2,473,896)	(75)
	營業毛利	768,931	23	825,385	25
	營業費用：				
6100	推銷費用	(431,810)	(13)	(392,024)	(12)
6200	管理及總務費用	(115,129)	(3)	(119,165)	(4)
6300	研究發展費用	(111,621)	(3)	(77,230)	(2)
		(658,560)	(19)	(588,419)	(18)
6900	**營業淨利**	110,371	4	236,966	7
71-74	**營業外收入及利益：**				
7110	利息收入	4,127	-	868	-
7121	權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	-	-	4,906	-
7210	租金收入	22,689	1	22,447	1
7310	金融資產評價利益(附註二及四(二))	-	-	23,397	1
7480	什項收入	80,828	2	61,291	2
		107,644	3	112,909	4
75-78	**營業外費用及損失：**				
7510	利息費用	(61,104)	(2)	(63,887)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及四(六))	(339,832)	(10)	-	-
7630	減損損失	(30,343)	(1)	(13,744)	-
7640	金融資產評價損失(附註二及四(二))	(20,521)	(1)	-	-
7880	什項支出	(38,868)	(1)	(40,130)	(1)
		(490,668)	(15)	(117,761)	(3)
7900	**繼續營業單位稅前(淨損)淨利**	(272,653)	(8)	232,114	8
8110	**所得稅費用(附註二及四(十五))**	(49,385)	1	(28,434)	1
	繼續營業單位(淨損)淨利	(322,038)	(9)	203,680	7
9300	**會計原則變動之累積影響數(減除所得稅費用0元後淨額(附註三)**	-	-	(921)	-
9600	**本期(淨損)淨利**	**$ (322,038)**	**(9)**	**202,759**	**7**

		稅　前	稅　後	稅　前	稅　後
9700	**基本每股盈餘(元)(附註二及四(十八))**				
9710	繼續營業單位損益	$ (0.65)	(0.77)	0.56	0.49
9741	會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
	本期損益	**$ (0.65)**	**(0.77)**	**0.56**	**0.49**

假設本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計準則」規定及本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

	本期損益	**$ (321,143)**	**203,848**
	每股盈餘(元)(附註四(十八))	**$ (0.77)**	**0.49**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅　　經理人：陳振乾　　會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

			保留盈餘			權益調整					
	股　本	資本公積	法定盈餘公　積	特別盈餘公　積	未 分 配盈　餘	累積換算調 整 數	未認列為退休金成本之淨　損　失	金融商品未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	合　計
民國九十五年一月一日期初餘額	$ 4,189,485	197,982	727,871	-	478,726	(13,441)	-	(379,087)	658,175	(24,630)	5,835,081
九十四年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	5,867	-	(5,867)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	440,159	(440,159)	-	-	-	-	-	-
九十五年度淨利	-	-	-	-	202,759	-	-	-	-	-	202,759
出售子公司持有母公司股票之庫藏股	-	28	-	-	-	-	-	-	-	575	603
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數9,105千元後淨額)	-	-	-	-	-	36,276	-	-	-	-	36,276
未依持股比例認股調整資本公積	-	(6,187)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,187)
被投資公司金融商品之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	16,060	-	-	16,060
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(21,276)	-	-	-	(21,276)
民國九十五年十二月三十一日餘額	4,189,485	191,823	733,738	440,159	235,459	22,835	(21,276)	(363,027)	658,175	(24,055)	6,063,316
九十五年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	20,276	-	(20,276)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,906	(4,906)	-	-	-	-	-	-
九十六年度淨利	-	-	-	-	(322,038)	-	-	-	-	-	(322,038)
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數11,298千元後淨額)	-	-	-	-	-	38,374	-	-	-	-	38,374
被投資公司金融商品之未實現損失轉已實現	-	-	-	-	-	-	-	380,911	-	-	380,911
出售子公司持有母公司股票之庫藏股	-	3,451	-	-	-	-	-	-	-	5,015	8,466
未認列為退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	(35,116)	-	-	-	(35,116)
民國九十六年十二月三十一日餘額	**$ 4,189,485**	**195,274**	**754,014**	**445,065**	**(111,761)**	**61,209**	**(56,392)**	**17,884**	**658,175**	**(19,040)**	**6,133,913**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅　　**經理人：陳振乾**　　**會計主管：羅月英**

和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	$ (322,038)	202,759
調整項目：		
折舊及攤提	111,864	120,259
提列呆帳損失	6,792	-
提列備抵銷貨折讓	35,217	20,000
依權益法認列投資損失(利益)	339,832	(4,906)
處分以成本衡量之金融資產利益	-	(2,838)
處分固定資產(利益)損失	(3,859)	52
認列投資減損損失	30,343	13,744
金融資產評價損失(利益)	16,100	(10,525)
已實現出租資產損失	4,664	4,864
已實現售後租回利益	(965)	-
資產及負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	29,261	6,388
應收票據	66,780	59,542
應收帳款	(50,843)	(39,256)
其他應收款－非關係人	373	(37,532)
其他金融資產－流動	14	-
存貨	56,389	(149,893)
其他流動資產	81,478	(56,604)
遞延所得稅資產及負債	14,859	(682)
應付票據	(38,882)	36,219
應付帳款	(12,780)	33,740
應付所得稅	7,218	29,116
應付費用	20,060	(2,862)
其他流動負債	16,243	1,611
應計退休金負債	543	(116)
營業活動之淨現金流入	408,663	223,080
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	678,747	13,961
購置固定資產價款	(69,783)	(18,227)
採權益法之長期投資增加	(22,882)	(61,000)
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回款	3,061	6,138
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	5,338
受限制銀行存款－非流動減少(增加)	8,088	(7,425)
其他金融資產－非流動(增加)減少	(6,454)	1,728
其他資產增加	(15,347)	(18,134)
其他應收款－關係人增加	(325,607)	(14,135)
投資活動之淨現金流入(出)	249,823	(91,756)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(265,588)	204,230
應付短期票券增加(減少)	80,000	(149,649)
其他負債減少	(1,574)	(2,993)
長期借款增加(減少)	78,736	(219,370)
融資活動之淨現金流出	(108,426)	(167,782)
本期現金增加(減少)數	550,060	(36,458)
期初現金餘額	108,448	144,906
期末現金餘額	**$ 658,508**	**108,448**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	**$ 60,029**	**63,843**
本期支付所得稅	**$ 27,818**	-
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	**$ 169,000**	**170,323**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅　　經理人：陳振乾　　會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係由民國二十年創立之和成製陶廠改組而成，於民國五十年改組為和成窯業股份有限公司，自民國七十年起再變更為目前之名稱至今。主要經營浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

民國九十六年及九十五年底本公司平均員工人數分別約為981人及990人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存在差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

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

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

(五)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，主要分為下列各類：

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

2.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，以原始認列之成本衡量。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。

(六)催收款及備低呆帳

備抵呆帳依應收款項之帳齡分析及各項應收債權期末餘額估計可能損失提列。

帳齡逾一年以上及財務發生困難客戶之應收款項予以轉列催收款，並評估可能收回金額後，提列備抵呆帳。

(七)存　　貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為列帳基礎，並按加權平均法計價。於期末遇市價(重置成本)低於成本時，則提列備抵跌價損失，若有呆滯、過時或無法使用之存貨，則提列備抵存貨呆滯損失。

待售房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示市價低於成本時，則提列備抵跌價損失。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

持有普通股如其表決權總數未達被投資公司全部表決權百分之二十而對被投資公司有重大影響力者，或已達百分之二十以上者，除能證明對被投資公司無重大影響力外，均採權益法處理；本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，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。

與被投資公司間之交易，於本年度尚未實現者，應加以銷除，並轉列遞延借貸項科目，若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。若為側流交易，其未實現損益之銷除比例視對各被投資公司是否均有控制能力，有控制能力則按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除，不具控制能力則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。

國外被投資公司財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

(九)不動產投資

不動產投資以取得成本為列帳基礎，有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則承認投資損失。

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

土地以取得成本加重估增值為列帳基礎。土地重估依據公告現值調整帳面價值，並提列土地增值稅準備。

固定資產、出租資產及閒置資產以取得成本加重估增值為列帳基礎，重估增值依資產重估價辦法規定調整帳面價值。有關重大增添、改良及重置均列為資本支出。購置固定資產達到可使用之狀態前所負擔之利息亦列為該項資產之成本。出售固定資產之損益列為當年度之損益，修理及維護支出列為費用。

折舊之提列係評估各資產之可使用年限並預留一年殘值，採直線法計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數列示如次：

土地改良物	8 - 15年	運輸設備	3 - 6年
房屋及建築	5 - 40年	其他設備	2 - 18年
機器設備	2 - 15年	閒置資產	9 - 36年
辦公設備	3 - 12年	出租資產	36年

未供營業使用之固定資產予以轉列其他資產項下。

本公司出租資產係依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」辦理，即依租賃條件、應收租賃款收現可能性及出租人應負擔未來成本等區分資本租賃及營業租賃方式處理。

資產出售後再行租回，其出售資產損益予以遞延，列入「未實現售後租回利益」科目，並依租賃性質予以攤銷。

(十一)退 休 金

本公司訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按一定比率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

另若帳列之應計退休金負債低於資產負債表上應認列退休金負債之下限時，則應將其不足部分補列，貸記應計退休金負債；前項補列金額未超過前期服務成本及未認列過渡性給付義務未攤銷餘額之合計數時，借記遞延退休金成本，若超過該合計數時，其超過部份應借記未認列為退休金成本之淨損失，並作為股東權益之減項。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。備抵銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度認列為銷貨收入之減項。

(十三)所 得 稅

應付所得稅係按所得稅及有關法令估列，本公司對所得稅之會計處理依財務會計準則第二十二號公報「所得稅之會計處理準則」之規定計算所得稅費用，對會計所得與課稅所得之重大暫時性差異作跨期間與同期間所得稅分攤。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所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。前期損益調整、不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)直接列入各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用，投資自動化生產設備、研究發展費用及人才培訓之支出等投資抵減所得稅採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十四)法定公積及資本公積

法定公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

依公司法規定，資本公積限用於彌補虧損或撥充資本之用。惟長期股權投資採權益法評價所產生之資本公積不得轉作股本。資本公積撥充資本，以原證期會之規定比例辦理。

(十五)特別盈餘公積

特別盈餘公積，依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額(不含庫藏股票)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依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」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數金額為損失921千元，另因民國九十五年度因改依上述新公報辦理，使民國九十五年度稅前淨利及每股盈餘分別增加10,525千元及0.03元。

四、重要會計科目之說明

(一)現　　金

	96.12.31	95.12.31
現金及週轉金	$ 2,746	3,272
支票存款	502	7,389
活期存款	237,127	79,646
定期存款	400,000	-
外幣存款	18,133	18,141
合計	**$ 658,508**	**108,448**

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	96.12.31	95.12.31
交易目的金融資產:		
上市、櫃公司股票	**$ 107,777**	**153,138**

本公司於民國九十六年及九十五年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失及淨利益分別為20,521千元及23,397千元。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	96.12.31	95.12.31
股票投資－安泰證券金融(股)公司	$ 284,447	311,094
(投資成本311,094千元)	-	-
－聯邦票券金融(股)公司	24,769	24,769
－京華城(股)公司	86,688	90,385
(投資成本120,000千元)		
－漢榮創業投資(股)公司	9,434	10,912
－志超科技(股)公司	28,438	28,438
－聯邦證券投資信託(股)公司	2,250	3,832
(投資成本96年:2,250千元；		
95年:13,500千元)		
－東台灣知本溫泉世界(股)公司	22,500	22,500
合計	**$ 458,526**	**491,930**

本公司所持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

本公司依成本法衡量之被投資公司奧斯來科技(股)公司及和立企業(股)公司，依其淨值或市價評估有永久性跌價之虞，已於以前年度沖轉長期投資，認列投資損失分別為6,377千元及4,534千元。

京華城股份有限公司於民國九十六年及九十五年度認列減損損失分別為3,697千元及4,076千元。

安泰證券金融股份有限公司於民國九十六年度認列減損損失為26,646千元。

本公司依成本法衡量之被投資公司聯邦證券投資信託(股)公司，依其淨值或市價評估有永久性跌價之虞，於民國九十五年度認列減損損失9,668千元沖轉長期投資，本年度聯邦證券投資信託(股)公司辦理減資，減資比例83.33%。

(四)應收帳款

	96.12.31	95.12.31
關係人	$ 12,667	16,489
非關係人	580,953	529,294
減：備抵銷貨折讓	(55,217)	(20,000)
備抵呆帳	(20,584)	(16,798)
小計	505,152	457,279
淨額	**$ 517,819**	**473,768**

(五)存　貨

1.製造部

	96.12.31	95.12.31
原料	$ 81,852	83,578
物料	5,725	5,074
在製品	117,431	165,193
製成品	543,126	578,330
購進商品	96,084	78,941
小計	844,218	911,116
減：備抵存貨呆滯損失	(55,154)	(55,154)
淨額	789,064	855,962

2.營建部

待售車位	2,367	11,542
合計	**$ 791,431**	**867,504**

(六)採權益法之長期股權投資

被投資事業名稱	96.12.31 股數	96.12.31 持股比例	96.12.31 帳面價值	95.12.31 股數	95.12.31 持股比例	95.12.31 帳面價值
權益法評價						
豪士多股份有限公司—投資成本1,605,702千元	100,593,839 股	100.00 %	$ 2,007,423	100,593,839 股	100.00 %	1,977,213
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED) —投資成本1,663,804千元	55,657,500 股	100.00 %	1,191,971	55,657,500 股	100.00 %	1,088,904
和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000千元	19,800,000 股	99.50 %	142,888	19,800,000 股	99.50 %	152,077
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元	600,000 股	40.00 %	16,202	600,000 股	40.00 %	13,693
和隆興業股份有限公司—投資成本515,395千元	18,884,905 股	33.87 %	82,461	18,884,905 股	33.87 %	107,802
築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元	100,000 股	100.00 %	902	100,000 股	100.00 %	958
O+ Design International Corporation —投資成本2,881千元	421,200 股	32.40 %	899	- 股	- %	-
小計			3,442,746			3,340,647
預付長期投資款－O+ Design International Corporation			20,000			-
合計			$ 3,462,746			3,340,647

本公司依被投資公司經會計師查核或自編之財務報表按權益法評價認列投資利益(損失)，其明細如下：

被投資公司名稱	96年度	95年度
豪士多股份有限公司	$ 28,032	82
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	(327,700)	18,074
和鴻投資股份有限公司	(15,405)	(10,829)
和丞興業股份有限公司	2,509	4,751
和隆興業股份有限公司	(25,341)	(7,130)
築禮國際股份有限公司	(56)	(42)
O+ Design International Corporation	(1,871)	-
合計	$ (339,832)	4,906

本公司於民國九十五年下半年度以60,000千元認購和隆興業股份有限公司之現金增資股票。本公司未依持股比例認購致持股比例由32.40%變動為33.87%，其所產生之股權淨值差異6,187千元列於資本公積減項。

本公司於民國九十六年度投資O+ Design International Corporation，投資金額為美金84千元，持股比例32.40%，該公司主要從事專業投資事業。

本公司對具有控制力之被投資公司，依權益法評價，除築禮國際股份有限公司及

O+ Design International Corporation因資產總額及營業收入總額比例甚低，故不擬編入合併報表外，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。

(七)不動產投資

	96.12.31	95.12.31
鶯歌鎮大湖段土地	$ 251,635	251,635

本公司於民國八十一年四月購台北縣鶯歌鎮大湖段中坑小段土地原作為增建廚具廠，後因廚具廠之設廠計劃變更，未來擬供出售之用。

(八)固定資產

本公司曾於民國六十三年及七十二年十二月三十一日為基準日依規定辦理折舊性固定資產重估價，另於民國六十八年九月三十日為基準日辦理土地重估，重估增值金額已增列固定資產及股東權益科目。

本公司於九十三年七月間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，依租約所附條件，承租人菲律賓和成(股)公司，於租約到期時，可以優惠承購價(帳面殘值)，向出租人購得該機器設備，另出租人收現可能性能合理估計，且出租人負擔之未來成本無重大不確定性。綜上所述條件判斷符合資本租賃之要件。已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」將資產轉出並於帳上認列應收租賃款14,525千元，另產生之出租資產交易損失23,322千元，帳列遞延借項。截至民國九十六年及九十五年底帳列遞延借項餘額分別為6,996千元及11,661千元。

本公司於民國九十六年十一月出售南京東路16號土地及建物，出售價款為456,096千元，帳列成本431,049千元，扣除相關處分費用後，認列處分利益21,043千元，惟本公司於出售後租回，已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」處理，將處分利益轉列未實現售後租回利益，依租期平均分攤作為租金支出之減項，其截至民國九十六年十二月三十一日止未實現售後租回利益為20,394元。

民國九十六年及九十五年底，本公司提供部分固定資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(九)出租資產

	96.12.31	95.12.31
土地	$ 366,186	493,472
建物	259,899	340,160
減：累計折舊	(71,951)	(72,761)
減：累計減損	(77,172)	(77,172)
合計	$ 476,962	683,699

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計原則處理準則」，以評估有無資產減損跡象，經測試後，屬減損之出租資產可回收金額小於其帳面價值，而於民國九十三年度提列累計減損77,172千元。

本公司於民國九十六年十一月出售南京東路16號土地及建物，出售價款為222,921千元，帳列成本207,280千元，扣除相關處分費用後，認列處分利益13,684千元，惟本公司於出售後租回，已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」處理，將處分利益轉列未實現售後租回利益，依租期平均分攤作為租金支出之減項，其截至民國九十六年十二月三十一日止未實現售後租回利益為13,368千元。

本公司於民國九十六年度評估，因無證據顯示資產於以前年度所認列之減損損失可能已確定減少，故無迴轉之情形。

民國九十六年及九十五年底，本公司提供部分出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十)其他資產－農地

民國九十六年及九十五年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為147,971千元及148,477千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義辦理過戶，均暫以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託登記契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設定抵押予本公司待地目變更完成再過戶予本公司。

民國九十六年及九十五年底，本公司提供部分其他資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十一)短期借款

貸款性質	利率	借款期間	金額	擔保品
96.12.31				
購料借款	6.20%~6.52%	96.12.31~97.07.14	$ 1,715	本票
信用借款	2.80%~3.12%	96.07.09~97.08.09	800,000	本票
抵押借款	2.79%	96.11.29~97.02.29	130,000	本票、土地及房屋
合計			**$ 931,715**	
95.12.31				
購料借款	7.30%	95.12.18~96.06.15	$ 303	本票
信用借款	2.60%~3.00%	95.07.19~96.08.10	977,000	本票
抵押借款	2.60%~2.98%	95.07.13~96.03.12	220,000	本票、土地及房屋
合計			**$ 1,197,303**	

(十二)應付短期票券

	期　　間	利　　率	金　　額	融資額度	擔保品
96.12.31					
應付短期票券	96.12.14~97.01.08	2.60%	$ 80,000	100,000千元	本票
減：應付短期票券折價			-		
淨　　額			**$ 80,000**		

(十三)長期借款

貸款行庫別	利　率	金額 一年以上到期部份	金額 一年內到期部份	金額 合計	質押或擔保情形
96.12.31					
兆豐國際商業銀行	3.11%	$ 439,339	120,000	559,339	本票、土地及房屋
合作金庫（乙）	2.80%	150,000	-	150,000	土地及房屋
亞洲信託（乙）	2.97%	50,000	-	50,000	〃
慶豐商業銀行	3.39%	18,000	24,000	42,000	〃
新光銀行	3.21%	2,083	25,000	27,083	〃
經濟部工業局	1.00%	41,300	-	41,300	
合計		**$ 700,722**	**169,000**	**869,722**	

貸款行庫別	利　率	金額 一年以上到期部份	金額 一年內到期部份	金額 合計	質押或擔保情形
95.12.31					
兆豐國際商業銀行	3.11%	$ 559,339	120,000	679,339	本票、土地及房屋
合作金庫（甲）	3.11%	19,324	32,323	51,647	土地及房屋
慶豐銀行	3.31%	42,000	18,000	60,000	本票、土地及房屋
合計		**$ 620,663**	**170,323**	**790,986**	

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

本公司於民國九十四年七月二十日與兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)簽訂中長期擔保貸款合約，期限五年，核貸額度為900,000千元，每月按中華郵政(股)公司一年期定儲機動利率加年率1.53%計息，並自首次動用日起五年，每半年為一期共分十期，每期清償75,000千元。自九十五年七月三十一日起變更付款條件，每半年為一期共分九期，每期清償60,000千元，於最後一期清償尾款139,339千元。

本公司於民國九十二年七月十四日與合作金庫銀行簽訂中期擔保貸款合約(甲)，期限五年，核貸額度為95,700千元，第一年按基本放款利率加碼1.15%計息，後四年按基本放款利率加碼1.7%計息，自簽約日起，前二年僅繳利息，後三年每月平均攤還本息。已於民國九十六年第四季提前清償。

本公司於民國九十五年十月四日與慶豐商業銀行簽訂中長期無擔保合約，期限三十二個月，核貸額度為60,000千元，依郵政儲金二年期定儲機動利率加0.840%機動計息，並自寬限期滿後，每三個月為一期，共分十期，每期清償6,000千元。

本公司於民國九十六年一月與新光商業銀行簽訂中長期擔保貸款合約，期限二年，共分二十四期，核貸額度為50,000千元，每月按中華郵政(股)公司一年期定儲機動利率加年率0.81%計息，每期清償2,083千元

本公司於民國九十六年二月二十八日與亞洲信託(乙)投資股份有限公司簽定中期擔保貸款合約，期限為二十六個月，核貸額度100,000千元，每月按基本放款利率3.53%減0.56%計算，嗣後每六個月隨基準利率異動而調整。按月繳息，到期一次還本。

本公司於民國九十六年六月二十六日與合作金庫銀行簽訂中期擔保貸款合約(乙)，期限五年，核貸額度為150,000千元，前二年按月繳息，第三年起每月平均攤還本息。

本公司於民國九十六年六月二十一日與經濟部工業局簽訂促進產業研究發展貸款計畫貸款合約，由台灣中小企業銀行撥款，第一期核貸額度為41,300千元，第二期為17,700千元，還款期限四年，自計畫完成後以三個月為一期，分十六期返還。

(十四)員工退休辦法

本公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國九十六年及九十五年度退休金專戶變動明細如下：

	96年度	95年度
期初餘額	$ 148,879	163,899
加：本期存入	54,601	50,790
本期孳息	4,557	3,532
減：本期支付	(42,091)	(69,342)
期末餘額	**$ 165,946**	**148,879**

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
既得給付義務	$ (123,867)	(95,833)
非既得給付義務	(389,060)	(387,797)
累積給付義務	(512,927)	(483,630)
未來薪資增加之影響數	(58,373)	(59,583)
預計給付義務	(571,300)	(543,213)
退休基金資產公平價值	165,946	148,879
提撥狀況	(405,354)	(394,334)
未認列過渡性淨給付義務	70,288	93,717
未認列退休金利益	114,765	80,859
補列之應計退休金負債	(126,680)	(114,993)
帳列應計退休金負債	**$ (346,981)**	**(334,751)**

截至民國九十六年及九十五年底之既得給付分別為160,509千元及127,009千元。

民國九十六年及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	$ 18,881	18,454
利息成本	15,846	13,399
退休基金資產預期報酬	(4,781)	(4,839)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	23,429	23,429
未認列退休金損益攤銷數	1,769	-
淨退休金成本	**$ 55,144**	**50,443**

九十六年及九十五年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.0 %	3.0 %
未來薪資水準增加率	1.0 %	1.0 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.0 %	3.0 %

本公司民國九十六年及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,806千元及3,919千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所 得 稅

1.本公司民國九十六年及九十五年度所得稅費用(利益)組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	$ 42,843	58,232
以前年度所得稅高估	(300)	-
遞延所得稅費用(利益)	14,444	(682)
未分配盈餘加徵10%所得稅	27,563	-
投資抵減稅額	(35,165)	(29,116)
所得稅費用	**$ 49,385**	**28,434**

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	96年度	95年度
以成本衡量之金融資產減損損失認列	$ (5,169)	(3,436)
未實現兌換損失	-	(1,454)
估列銷貨折讓	(8,804)	(5,000)
呆帳損失超限	(850)	-
退休金費用提存	(29)	87
採權益法之長期股權投資評價	(82,393)	4,518
聯屬公司未實現利益	544	606
迴轉資產減損損失	104	104
投資抵減	15,064	1,908
虧損扣抵	-	12,325
(迴轉)提列備抵遞延所得稅資產	97,445	(17,860)
以前年度遞延所得稅低估	(1,468)	7,520
	$ 14,444	**(682)**

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅	$ (68,173)	58,019
永久性差異	14,419	7,963
未分配盈餘加徵10%稅額	27,563	-
投資抵減	(20,101)	(27,208)
(未)使用投資抵減所產生之所得稅費用(利益)	-	-
以前年度遞延所得稅資產負債調整	(1,468)	7,520
以前年度所得稅高估	(300)	-
提列(迴轉)備抵遞延所得稅資產	97,445	(17,860)
所得稅費用	**$ 49,385**	**28,434**

3.民國九十六年及九十五年底本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失提列數	$ 55,154	13,788	55,154	13,788
聯屬公司間未實現利益	-	-	1,795	449
呆帳損失	36,815	9,204	33,417	8,354
備抵銷貨折讓	55,217	13,804	20,000	5,000
未使用投資抵減餘額	-	-	-	25,406
流動遞延所得稅資產		36,796		52,997
流動遞延所得稅負債：				
聯屬公司未實現損失	(380)	(95)	-	-
流動遞延所得稅資產淨額		**36,701**		**52,997**
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	$ 540,862	135,216	211,291	52,823
退休金提撥	219,646	54,912	219,527	54,883
未實現資產減損損失	13,477	3,369	13,893	3,473
以成本衡量之金融資產減損損失	61,570	14,989	39,282	9,820
未使用投資抵減餘額	-	39,017	-	27,207
備抵評價	-	(160,088)	-	(62,643)
非流動遞延所得稅資產		87,415		85,563
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(81,612)	(20,403)	(36,421)	(9,105)
非流動遞延所得稅資產淨額		**67,012**		**76,458**

4.投資抵減可供未來抵減所得稅，其最遲抵減年限如下：

發生年度	金額	可扣抵之最後年度
投資抵減		
九十五年度	$ 18,916	九十九年度
九十六年度	20,101	一〇〇年度
	$ 39,017	

本公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。惟本公司對稅捐稽徵機關核定民國九十二年度、九十三年度、九十四年度營利事業所得稅結算申報不服，已依法提起行政救濟。

5.兩稅合一相關資訊

	96.12.31	95.12.31
屬八十六年度以前之未分配盈餘	$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	(111,761)	235,459
	$ (111,761)	**235,459**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 49,459**	**9,498**
	96年度(預計)	95年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	**0.00 %**	**22.81 %**

(十六)股　　本

本公司於民國九十六年六月二十五日，經股東常會決議通過，減少實收資本額新台幣418,948千元，消除已發行股份41,895千股，減資比率為10%，減資基準日經董事會訂定為民國九十七年一月二日。

(十七)未分配盈餘

本公司所處為傳統產業，企業生命屬成熟穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘之分派以當年度稅後盈餘為優先考量，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十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，就其餘額按下列百分比分派之：

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

三、其餘就此盈餘之百分之五十為分配股東股利之原則。

以前年度累積未分配盈餘得視公司營運狀況及資金需求，由董事會擬議，連同當年度可分配之股東股利經股東會同意分配之。惟上述盈餘之分派，每股股利若低於0.2元不予發放。股票股利與現金股利同時發放時，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元不予發放，改以股票股利發放。

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利以外之未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。當年度長期投資依權益法計算損益，如產生投資虧損，應優先由特別盈餘公積彌補之。

本公司於民國九十六年六月二十五日經股東常會決議，自民國九十五年度盈餘提列法定盈餘公積20,276千元，並就長期投資依權益法評價之未實現投資利益提列特別盈餘公積4,906千元。

另本公司於民國九十五年十二月三十一日經股東常會決議，自民國九十四年度盈餘提列法定盈餘公積5,867千元，並就當年度發生之股東權益減項金額及長期投資依權益法評價之未實現投資利益提列特別盈餘公積392,528千元及47,631千元。

本公司董事會尚未擬定民國九十六年度盈餘分配議案，相關資訊可俟相關會議召開會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十八)每股盈餘

本公司每股盈餘計算依以當年度稅後淨利除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

	96年度		95年度	
	稅　前	稅　後	稅　前	稅　後
本期淨利：				
繼續營業單位淨利	$ (272,653)	(322,038)	232,114	203,680
會計原則變動累積影響數	-	-	(921)	(921)
本期淨利	**$ (272,653)**	**(322,038)**	**231,193**	**202,759**
加權平均流通在外普通股數(千股)	$ 418,948	418,948	418,948	418,948
減:子公司持有本公司股票視為庫藏股	(1,977)	(1,977)	(2,472)	(2,472)
合　　計	**$ 416,971**	**416,971**	**416,476**	**416,476**
基本每股盈餘(元)：				
繼續營業單位淨利	$ (0.65)	(0.77)	0.56	0.49
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	**$ (0.65)**	**(0.77)**	**0.56**	**0.49**

假設本公司適用財務會計準則第三十四號公報「金融商品之會計處理準則」規定及子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而做為投資時之擬制資料如下：

	96年度	95年度
擬制本期淨利	**$ (321,143)**	**203,848**
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)	**418,948**	**418,948**
擬制基本每股盈餘-追溯調整	**$ (0.77)**	**0.49**

(十九)庫藏股票

1.本公司之子公司持有本公司之股票於九十六年及九十五年底明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	成本	市價
96.12.31				
豪士多(股)公司	1,323	公平價值變動列入損益之金融資產	$ 12,146	13,890
和鴻投資(股)公司	604	〃	6,894	6,338
95.12.31				
豪士多(股)公司	1,473	公平價值變動列入損益之金融資產	$ 17,608	22,681
和鴻投資(股)公司	999	〃	10,586	15,379

2.本公司之子公司持有本公司之股票於民國九十六年及九十五年度處分情形如下：

持有公司	股數(千股)	價格	處分利益
96年度			
豪士多(股)公司	150	$ 2,177	(107)
和鴻投資(股)公司	345	6,320	1,007
合計	**495**	**$ 8,497**	**900**
95年度			
和丞興業(股)公司	**150**	**$ 1,506**	**168**

(廿一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

	96.12.31		95.12.31	
金融資產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	$ 1,847,437	1,847,437	1,727,947	1,727,947
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	107,777	107,777	153,138	153,138
長期其他應收款－關係人	710,851	710,851	-	-
金融資產合計數	**$ 2,666,065**	**2,666,065**	**1,881,085**	**1,881,085**

	96.12.31		95.12.31	
金　融　負　債	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	$ 1,736,736	1,736,736	1,954,649	1,954,649
長期借款	700,722	700,722	620,663	620,663
金融負債合計數	**$ 2,437,458**	**2,437,458**	**2,575,312**	**2,575,312**

資產負債表外金融商品		
背書保證	**USD 12,500**	**USD 22,700**
	NTD 211,000	**NTD 265,000**

2.本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

(1)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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及一年以內到期之長期借款等。

(2)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。

(3)長期借款及受限制銀行存款(帳列其他金融資產-非流動)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。

(4)應收租賃款(帳列其他金融資產－非流動)因其有效利率接近市場平均借款利率，故以其帳面價值為公平價值。

(5)背書保證其公平價值係以合約金額為準。

3.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為80,000千元及零元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,801,437千元及1,988,289千元。

4.財務風險資訊之金融商品

(1)市場風險：

本公司持有之權益證券分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動者，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券、應收票據和應收帳款之金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之權益證券－公平價值變動列入損益之金融資產－流動係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中數家總經銷商。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於九十六年及九十五年底止，應收票據餘額的66%及72%，應收帳款餘額的69%及63%係由3～7家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

本公司投資之上市櫃股票具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之迅速出售金融資產。另本公司投資之部分權益商品無活絡市價，故預期具有流動性風險。

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
豪士多股份有限公司	採權益法評價之子公司
和鴻投資股份有限公司	〃
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	〃
和丞興業股份有限公司	〃
和隆興業股份有限公司	〃
築禮國際股份有限公司	〃
O+ Design International Corporation	〃
和成企業（香港）有限公司	採權益法評價之孫公司
和成（中國）有限公司	〃
菲律賓和成股份有限公司	〃
郁弘股份有限公司	實質關係人
財團法人和成文教基金會	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬
邱立堅	為本公司董事長
邱俊榮	為本公司董事二親等以內親屬
邱弘猷	〃

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進　　貨

	96年度		95年度	
	金　額	佔本公司進貨淨額百分比	金　額	佔本公司進貨淨額百分比
豪士多(股)公司	$ 91,698	4.99 %	102,695	5.18 %
郁弘(股)公司	185,294	10.08 %	188,568	9.51 %
菲律賓和成(股)公司	140,647	7.65 %	156,314	7.88 %
和成(中國)有限公司	137,870	7.50 %	185,148	9.33 %
其他	5,432	0.29 %	9,085	0.46 %
合計	**$ 560,941**	**30.51 %**	**641,810**	**32.36 %**

本公司向豪士多股份有限公司進貨熱水器、瓦斯爐等產品係100%向其進貨，進貨金額皆按其成本加成15%～20%供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司向郁弘股份有限公司進貨馬桶蓋等產品係100%向其進貨，進貨均按該公司成本加成25%～30%供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司向菲律賓和成(股)公司及和成(中國)有限公司進貨瓷器等產品，係按其一般OEM交易報價行情供應予本公司，菲律賓和成(股)公司付款條件為先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款，和成(中國)有限公司付款條件為進貨後一個月內付款，價格與付款條件無一般交易可資比較。

2.銷　　貨

	96年度		95年度	
	金　額	佔本公司銷貨淨額百分比	金　額	佔本公司銷貨淨額百分比
銷貨淨額彙計	**$ 102,654**	**3.11 %**	**122,902**	**3.70 %**

本公司對菲律賓和成股份有限公司及和成(中國)有限公司之銷貨係以國際行情價格計收，與一般客戶之交易條件相同。

3.應收(付)款項

	96.12.31		95.12.31	
應收票據	**餘額**	**百分比**	**餘額**	**百分比**
應收票據彙計	**$ 13,185**	**2.42 %**	**20,838**	**3.41 %**
應收帳款				
應收帳款彙計	**$ 12,667**	**2.27 %**	**16,489**	**3.12 %**
其他應收款				
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	$ -	- %	428,558	91.68 %
和成(中國)有限公司	26,807	27.79 %	12,465	2.67 %
和鴻投資(股)公司	10,002	10.37 %	20,000	4.28 %
和成企業(香港)有限公司	54,358	56.36 %	-	- %
其他	1,932	2.00 %	2,679	0.57 %
合計	**$ 93,099**	**96.52 %**	**463,702**	**99.20 %**
長期應收款				
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	$ 629,266	88.52 %	-	- %
菲律賓和成(股)公司	66,944	9.42 %	-	- %
和隆興業(股)公司	14,641	2.06 %	-	- %
合計	**$ 710,851**	**100.00 %**	**-**	**- %**
應付票據				
豪士多(股)公司	$ 37,106	17.06 %	39,179	15.28 %
郁弘(股)公司	47,535	21.85 %	46,372	18.09 %
其他	5	- %	2,334	0.91 %
合計	**$ 84,646**	**38.91 %**	**87,885**	**34.28 %**
應付帳款				
和成(中國)有限公司	$ 7,107	4.40 %	12,384	7.11 %
豪士多(股)公司	14,535	9.01 %	11,400	6.55 %
郁弘(股)公司	13,994	8.67 %	15,919	9.14 %
菲律賓和成(股)公司	11,808	7.32 %	10,084	5.79 %
其他	6,490	4.02 %	704	0.40 %
合計	**$ 53,934**	**33.42 %**	**50,491**	**28.99 %**

預付貨款（帳列其他流動資產）	96.12.31 餘額	96.12.31 百分比	95.12.31 餘額	95.12.31 百分比
菲律賓和成(股)公司	$ 68	1.20 %	82,207	91.50 %

4.背書保證情形

(1)本公司為關係人背書保證

行庫別	背書保證企業名稱	96.12.31	95.12.31
中國信託商業銀行	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	美金 -千元	美金 7,500千元
國泰世華銀行	和成企業(香港)有限公司	美金 2,500千元	美金 2,500千元
中國信託商業銀行	〃	美金 -千元 (註)	美金 2,000千元 (註)
兆豐商業銀行	菲律賓和成(股)公司	美金 2,000千元	美金 2,400千元
國泰世華銀行	〃	美金 3,000千元	美金 2,500千元
永豐銀行	〃	美金 -千元	美金 800千元
華美銀行	〃	美金 2,000千元	美金 2,000千元
台新商業銀行	〃	美金 3,000千元	美金 3,000千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD 40,000千元	NTD 40,000千元
中華票券	〃	NTD 50,000千元	NTD 50,000千元
中華商業銀行	〃	NTD -千元	NTD 45,000千元
亞洲信託投資公司	〃	NTD 21,000千元	NTD 30,000千元
聯邦票券	〃	NTD 30,000千元	NTD 30,000千元
元大商業銀行	〃	NTD 20,000千元	NTD 20,000千元
兆豐票券	〃	NTD 50,000千元	NTD 50,000千元

(註)：係與英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司共同使用之額度。

5.於民國九十六年及九十五年底，由豪士多股份有限公司提供其土地及房屋，作為本公司借款之擔保。

6.資金貸與情形(帳列其他應收款及長期應收款)

本公司與關係人之資金融通情形如下：

96年度	最高餘額	期末餘額	利　率	利息收入
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	$ 627,699	627,699	3 %	1,567
菲律賓和成(股)公司	67,039	66,576	3 %	1,265
和隆興業(股)公司	16,773	14,641	3 %	-
和鴻投資(股)公司	20,000	10,000	3 %	2
和成企業(香港)有限公司	54,169	54,169	3 %	189
		$ 773,085		**3,023**

95年度	最高餘額	期末餘額	利　率	利息收入
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	$ 437,649	428,558	- %	-
和鴻投資(股)公司	20,000	20,000	- %	-
		$ 448,558		**-**

本公司對和隆興業股份有限公司預付貨款，於民國九十六年底未沖抵之預付貨款合計數為14,641千元，依其性質將預付貨款予以重分類至資金融通相關科目之長期應收款。

7.權利金收入

豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位30元計算。於民國九十六年及九十五年度本公司收取關係人權利金分別為1,186千元及1,490千元。

和成(中國)有限公司使用本公司商標權，按其每月內銷銷售額之1%計算。於民國九十六年及九十五年度本公司收取關係人權利金分別為13,773千元及12,513千元(帳列其他應收款)。

8.租金收入

本公司收取豪士多股份有限公司等關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十六年及九十五年度，向關係人收取之租金收入分別為4,074千元及4,060千元。

9.租金支出

本公司向郁弘股份有限公司租用座落于台中市中港路一段366號之建築物作為辦公室之用。於民國九十六年及九十五年度支付關係人之租金支出皆為1,920千元。

本公司自民國九十三年起向豪士多股份有限公司租用位於桃園縣八德市後庄之廠房作為製造生產之用。於民國九十六年及九十五年度支付關係人之租金支出分別為47,040千元及44,000千元。

本公司自民國九十四年起向和隆興業股份有限公司租用位於新竹縣湖口鄉中山路一段二號之建築物作為營業所營業之用。於民國九十六年及九十五年度支付關係人之租金支出分別為1,503千元及1,634千元。

10.捐　　贈

本公司於民國九十六年及九十五年度對財團法人和成文教基金會捐贈分別為550千元及1,150千元。

11.其他費用

本公司與和丞興業股份有限公司簽訂維修承攬契約，於民國九十六年及九十五年度之維修費用(帳列其他費用)分別為35,290千元及36,134千元。

12.獎 勵 金

本公司於民國九十六年度支付和丞興業股份有限公司經銷商達成獎勵金為1,007千元。

13.其　　他

(1)本公司於九十三年七月間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，請詳附註四、重要會計科目之說明(八)。

(2)本公司帳列其他資產－農地，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司，請詳附註四、重要會計科目之說明(十)。

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保品或用途受有限制：

	96.12.31	95.12.31	擔保用途
固定資產—土地及房屋	$ 4,398	479,543	長、短期借款
存貨—待售車位	2,367	11,542	〃
出租資產—土地及房屋	444,570	610,221	〃
不動產投資－待售房地	251,635	251,635	長期借款
其他資產－農地	41,726	86,516	〃
受限制銀行存款（帳列其他金融資產-非流動）	11,747	19,835	〃
存出保證金	8,403	531	房屋租賃及工程押標金等保證金
合計	$ 764,846	1,459,823	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十六年及九十五年底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD139千元、EUR122千元及USD287千元、JPY2,950千元。

(二)民國九十六年及九十五年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為38,117千元及7,072千元。

(三)民國九十六年及九十五年底本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據分別為3,600,000千元、美金2,000千元及3,588,500千元、美金2,000千元。

(四)於民國九十六年及九十五年底已簽訂合約明細如下：

性質	合約總價	未付金額
96.12.31		
預付設備款	$ 45,487	22,420
95.12.31		
預付設備款	$ 6,293	2,609

(五)有關本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　　他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
用人費用						
薪資費用	321,113	223,787	544,900	290,918	212,401	503,319
勞健保費用	23,887	14,065	37,952	32,009	13,541	45,550
退休金費用	33,561	26,389	59,950	30,996	23,366	54,362
其他用人費用	14,063	8,805	22,868	16,562	8,551	25,113
折舊費用(註)	62,300	18,614	80,914	72,671	19,406	92,077
攤銷費用	18,841	3,386	22,227	15,249	4,357	19,606

(註)：民國九十六年及九十五年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為8,723千元及8,576千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	和成欣業股份有限公司	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	其他應收款	627,699	627,699	3%	2	-	營運週轉	-	–	-	$ 1,226,783 股權淨值20%	$2,453,565 股權淨值40%
0	〃	和鴻投資(股)公司	〃	20,000	10,000	3%	2	-	〃	-	–	-	〃	〃
0	〃	和隆興業股份有限公司	〃	16,773	14,641	3%	1	1,390 進貨淨額 3,741 銷貨淨額	〃	-	–	-		
0	〃	菲律賓和成(股)公司	〃	67,039	66,576	3%	1	140,647 進貨淨額	〃	-	–	-	〃	〃
0	〃	和成企業(香港)有限公司	〃	54,169	54,169	3%	2	-	〃	-	–	-	〃	〃

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係(註2)	對單一企業背書保證限額(註3)	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4)
0	和成欣業(股)公司	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	1	$ 6,135,839	USD 7,500 (245,513)	USD - -	無	10.05 %	母子公司合併背書保證總額 $ 6,133,913
0	〃	和成企業(香港)有限公司	2	〃	USD 4,500 (147,308)	USD 2,500 (81,108)			
0	〃	菲律賓和成(股)公司	2	〃	USD 10,700 (350,265)	USD10,000 (324,430)			
0	〃	和隆興業(股)公司	3	〃	265,000	211,000			

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填"0"。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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。

3.採權益法評價之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價(註1)	備註
本公司	開發金控(股票)	—	公平價值變動列入損益之金融資產	432,411	5,535	-	5,535	
	國泰金控(股票)	—	〃	205,376	13,883	-	13,883	
	宏碁(股票)	—	〃	31,381	1,993	-	1,993	
	富邦金控(股票)	—	〃	334,671	9,639	-	9,639	
	聯電(股票)	—	〃	3,681,000	74,172	-	74,172	
	力晶科技(股票)	—	〃	185,153	2,555	-	2,555	
	豪士多股份有限公司(股票)	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	100,593,839	2,007,423	100.00	2,021,313	(註3)
	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司(股票)	〃	〃	55,657,500	1,191,971	100.00	1,191,971	
	和鴻投資(股)公司(股票)	〃	〃	19,800,000	142,888	99.50	149,717	(註3)
	和丞興業(股)公司(股票)	〃	〃	600,000	16,202	40.00	16,202	
	和隆興業(股)公司(股票)	〃	〃	18,884,905	82,461	33.87	82,461	
	築禮國際(股)公司	〃	〃	100,000	902	100.00	902	
	O+ Design International Corporation	–	〃	421,200	899	32.40	899	
	安泰證券金融(股)公司(股票)	–	以成本衡量之金融資產—非流動	32,603,125	284,448	6.08	284,448	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	–	〃	2,531,520	24,769	0.86	26,355	
	京華城(股)公司(股票)	–	〃	12,000,000	86,688	0.98	86,688	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	–	〃	637,659	-	12.01	-	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	–	〃	943,397	9,434	9.43	7,244	
	志超科技(股)公司(股票)	–	〃	3,777,209	28,437	3.57	74,750	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	–	〃	225,000	2,250	0.75	2,331	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票)	–	〃	2,250,000	22,500	5.00	21,709	

註1：有公開市價係指會計期間最末一日之收盤價，無公開市價者，係指被投資公司每股淨值。

註2：採權益法評價之被投資公司係依據96年12月31日經會計師查核或自編財務報表採權益法評價。

註3：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份，請詳附四(二十)。

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

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
和成欣業股份有限公司	南京東路16號	96.11.06	90.11.01	638,329	679,017	價款已全部收回	34,727	Real Estate Investment Holding	無	無	雙方議價	無

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬	進貨	185,294	10.08 %		成本加成25%~30%	三個月	應付帳款 NTD 13,994 應付票據 NTD 47,535	8.67 % 21.85 %	
〃	菲律賓和成(股)公司	本公司之孫公司	進貨	140,647	7.65 %		按其一般OEM交易報價行情，價格與付款條件無一般交易可資比較。	先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款。	應付帳款 USD 358	7.32 %	
〃	和成(中國)有限公司	〃	進貨	137,870	7.50 %		〃	〃	應付帳款 USD 218	4.40 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期應收款 $ 629,266	-	-			-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

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			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	2,007,423	11,596	28,032	
	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD 55,657)	1,663,804 (USD 55,657)	55,657,500	100.00%	1,191,971	(327,700)	(327,700)	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
	和鴻投資(股)公司	台灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	19,800,000	99.50%	142,888	(17,679)	(15,405)	
	和丞興業(股)公司	台灣	室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00%	16,202	6,273	2,509	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	515,395	455,395	18,884,905	33.87%	82,461	(74,808)	(25,341)	
	築禮國際(股)公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	1,000	1,000	100,000	100.00%	902	(56)	(56)	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	2,881	-	421,200	32.40%	899	(5,774)	(1,871)	
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD 29,648	29,647,500	98.83%	USD 36,349	USD 444	-	
	和成企業(香港)有限公司	香港	進口衛浴產品買賣	USD 810	USD 810	74,999	99.99%	USD (1,604)	USD 537	-	
	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 24,084	USD 24,084	726,836,793	99.78%	USD 12,291	USD 848	-	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,767	USD 211	-	
豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	12,152	6,273	-	
和鴻投資(股)公司	Catalyst Inv. Holding Ltd.	British Virgin Islands	控股	USD 1,372	USD 1,372	1,372,000	100.00%	12,064	(4,366)	-	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,700	USD 1,700	40,000	40.00%	USD 1,549	USD -	-	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	-	

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	菲律賓和成股份有限公司	應收關係人款項	USD 820	USD 377	3.70%~6.25%	2	-	營業週轉	-		-	USD 7,348 股權淨值20%	USD 14,696 股權淨值40%
	〃	和成企業(香港)有限公司	〃	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	〃	-		-	〃	〃
	〃	菲律賓地產(股)公司	〃	USD 1,600	USD 1,600	〃	2	-	〃	-		-	〃	〃

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
和鴻投資(股)公司	華泰(股票)	—	公平價值變動列入損益之金融資產	30,000	$ 231	-	231	未設質
	鴻友(股票)	—	〃	35,000	274	-	274	
	茂德(股票)	—	〃	218,553	1,901	-	1,901	
	聯華電子(股票)	—	〃	436,383	8,793	-	8,793	
	億光(股票)	—	〃	6,179	735	-	735	
	力晶(股票)	—	〃	41,512	573	-	573	
	中鋼(股票)	—	〃	99,142	4,313	-	4,313	
	友通	—	〃	5,000	410	-	410	
	和成欣業(股票)	為其子公司	〃	603,638	6,338	-	6,338	
	飛宏(股票)	—	〃	50,000	1,102	-	1,102	
	彩晶(股票)	—	〃	331,551	4,774	-	4,774	
	台新金(股票)	—	〃	30,439	409	-	409	
	第一金(股票)	—	〃	71,355	1,709	-	1,709	
	美隆(股票)	—	〃	10,000	241	-	241	
	統盟(股票)	—	〃	100,650	672	-	672	
	華寶(股票)	—	〃	6,930	558	-	558	
	奇美電(股票)	—	〃	39,000	1,775	-	1,775	
	台積電(股票)	—	〃	31,053	1,925	-	1,925	
	聯詠(股票)	—	〃	10,199	1,265	-	1,265	
	昇貿(股票)	—	〃	6,479	369	-	369	
	中光電(股票)	—	〃	25,500	1,112	-	1,112	
	正崴(股票)	—	〃	3,150	226	-	226	
	崇越電(股票)	—	〃	3,300	497	-	497	
	聯發科(股票)	—	〃	2,150	905	-	905	
	可成(股票)	—	〃	3,200	605	-	605	
	慧友(股票)	—	〃	3,000	117	-	117	
	台半(股票)	—	〃	15,000	731	-	731	
	新普科(股票)	—	〃	11,000	1,788	-	1,788	
	久元(股票)	—	〃	6,000	517	-	517	
	高技(股票)	—	〃	10,500	244	-	244	
	商丞(股票)	—	〃	8,399	109	-	109	
	創見(股票)	—	〃	6,059	618	-	618	
	普誠科(股票)	—	〃	20,772	508	-	508	
	晶豪科(股票)	—	〃	25,300	1,569	-	1,569	
	日揚(股票)	—	〃	17,993	356	-	356	
	合晶(股票)	—	〃	2,000	378	-	378	
	胡連(股票)	—	〃	10,400	386	-	386	
	競國(股票)	—	〃	5,000	109	-	109	
	啟碁(股票)	—	〃	17,993	1,040	-	1,040	
	凌陽(股票)	—	〃	15,745	765	-	765	
	晶采(股票)	—	〃	10,318	144	-	144	
	良得電(股票)	—	〃	425	8	-	8	
	超眾(股票)	—	〃	27,000	857	-	857	
	菱光(股票)	—	〃	10,000	344	-	344	
	群聯(股票)	—	〃	5,000	1,090	-	1,090	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	採權益法之長期投資	1,372,000	12,064	100.00	12,064	
	晶宏半導(股)公司(股票)	—	以成本衡量之金融資產-非流動	134,319	1,350	0.17	1,350	
	聯安健康事業(股)公司(股票)	—	〃	364,320	3,137	3.27	3,137	
	志超科技(股)公司(股票)	—	〃	3,530,391	47,344	3.34	47,344	
	卓立(股)公司(股票)	—	〃	10,025	99	0.03	99	
	美鈺(股)公司(股票)	—	〃	10,625	280	0.01	280	
	智達電子(股)公司(股票)	—	〃	8,730	246	0.02	246	
	雷凌科技(股)公司(股票)	—	〃	11,300	331	0.01	331	
	鐵樞企業(股)公司(股票)	—	〃	17,000	562	0.01	562	
	智微科技(股)公司(股票)	—	〃	2,200	420	0.01	420	
	絡達科技(股)公司(股票)	—	〃	11,000	1,505	0.03	1,505	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
和鴻投資(股)公司	美強光學(股)公司(股票)	—	〃	3,750	99	0.17	99	
	曜鵬科技(股)公司(股票)	—	〃	11,500	303	0.03	303	
	CASA COSTA(股票)	—	〃	20,000	290	-	290	
	禾禮旅店(股)公司(股票)	—	〃	3,380,000	29,474	13.52	29,474	
	〃	—	預付長期投資款	-	6,760	-	6,760	
浬特本國際事業有限公司	和成中國(股票)	為其母公司	〃	29,647,500	USD 36,349	98.830	USD 36,349	
	和成香港(股票)	〃	〃	74,999	USD (1,609)	99.99	USD (1,609)	
	菲律賓和成(股票)	〃	〃	726,836,793	USD 12,291	99.78	USD 12,291	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法評價之被投資公司	〃	11,474,571	USD 1,767	40.00	USD 1,767	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	備供出售之金融資產-非流動	65,000,000	USD 1,333	2.71	USD 1,333	
	Asia Technology	—	以成本衡量之金融資產-非流動	1,400	USD 1,053	3.33	USD 1,053	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	公平價值變動列入損益之金融資產	1,322,821	13,890	0.32	13,890	
	華碩公司(股票)	—	〃	1,570	153	-	153	
	地球綜合工業(股)公司	—	〃	924	18	-	18	
	和丞興業股份有限公司(股票)	對其採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	450,000	12,152	30.00	12,152	
	奧斯來公司(股票)	—	以成本衡量之金融資產-非流動	371,241	928	6.99	1,436	
	禾禮旅店(股)公司(股票)	—	〃	1,920,000	19,200	7.68	19,200	
		—	〃	-	-	-	-	
和成企業(香港)有限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	40,000	USD 1,549	40.00	USD 1,549	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	〃	採權益法之長期投資	525	USD 154	35.00	USD 154	

註1：有公開市價係指會計期間最末一日之平均收盤價，無公開市價者，係指被投資公司每股淨值。

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

6.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。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	交易情形 金額	交易情形 佔總進(銷)貨之比率	交易情形 授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因 授信期間	應收(付)票據、帳款 餘額	應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
郁弘(股)公司	和成欣業股份有限公司	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬	銷貨	185,294	- %		成本加成25%~30%	三個月	應收帳款 NTD 13,994 應收票據 NTD 47,535	- %	
菲律賓和成(股)公司	和成欣業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	140,647	- %		按其一般OEM交易報價行情，價格與付款條件無一般交易可資比較。	先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款。	應收帳款 USD 358	- %	
和成(中國)有限公司	和成欣業股份有限公司	〃	銷貨	137,870	- %		〃	〃	應收帳款 USD 218	- %	

9.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：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：台幣千元/外幣千元

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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	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
和成(中國)有限公司	給水潔具生產及銷售	1,084,497 (RMB249,884)	(註1)	957,499 (USD29,250)	-	-	957,499 (USD29,250)	98.825 %	14,405 (USD 444)	1,179,271 (USD 36,349)	-

2.轉投資大陸地區限額

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(註3)
957,499 (USD29,250)	986,862 (USD30,147)	$ 2,340,174

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經會計師查核之財務報表。

註3：本公司實收資本額逾八千萬且淨值為五十億元以下者，限額為淨值之40%，淨值為五十億元以上未逾一百億元者為淨值之30%，逾一百億元以上者為淨值之20%。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)銷　　貨

大陸被投資公司	銷貨 金額	銷貨淨額 百分比%	交易條件 價格	交易條件 收款條件	未實現毛利	應收帳款 餘額	應收帳款 百分比%
和成(中國)有限公司	$ 16,756	0.50	依國際行情價格計收	與一般客戶相同	-	6,189	1.11

(2)進　　貨

大陸被投資公司	進貨 金額	進貨淨額 百分比%	交易條件 價格	交易條件 付款條件	應付帳款 餘額	應付帳款 百分比%
和成(中國)有限公司	$ 137,870	7.50	一般OEM交易報價	進貨後一個月內沖抵貨款	7,107	4.40

(3)本公司與和成(中國)有限公司之資金貸與情形及權利金等相關交易請詳附註五。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

	衛浴事業部	其他	合計
96年度			
部門收入	$ 2,944,615	389,260	3,333,875
部門損益	$ 116,468	109,032	225,500
公司一般收入			107,644
利息費用			(61,104)
依權益法認列之投資損失			(339,832)
公司一般費用			(204,861)
稅前淨利			(272,653)
可辨認資產	$ 1,646,890	819,476	2,466,366
採權益法之長期投資			3,462,746
公司一般資產			3,119,874
資產合計			9,048,986
折舊及攤提	$ 100,678	11,186	
資本支出金額	$ 69,783	-	
95年度			
部門收入	$ 3,022,603	276,678	3,299,281
部門損益	$ 305,802	50,329	356,131
依權益法認列之投資利益			4,906
公司一般收入			108,003
利息費用			(63,887)
公司一般費用			(173,039)
稅前淨利			232,114
可辨認資產	$ 2,236,218	789,848	3,026,066
採權益法之長期投資			3,340,647
公司一般資產			2,681,872
資產合計			9,048,585
折舊及攤提	$ 108,233	12,026	
資本支出金額	$ 18,227	-	

(二)地區別財務資訊：本公司無國外之營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

地　　區	96年度	95年度
亞　　洲	$ 70,711	90,713

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十六年及九十五年度其收入占損益表上收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	96年度		95年度	
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
A	$ 560,886	17.00 %	447,557	13.48 %
B	433,720	13.15 %	407,419	12.27 %
C	329,661	9.99 %	396,152	11.93 %

和成欣業股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要		金額	備註
現金	庫存現金		$ 212	
	週轉金		2,534	
	小計		2,746	
銀行存款				
支票存款			502	
活期存款			237,127	
定期存款			400,000	
外幣存款	USD	600,766.06	17,788	
	HKD	33,751.62	345	
	小計		655,762	
合計			**$ 658,508**	

和成欣業股份有限公司

公平價值列入損益之金融資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數	面值	取得成本	公平價值 單價	公平價值 總額	備註
上市(櫃)股票							
開發金控	普通股	432,411	23.04	$ 9,964	12.80	5,535	
國泰金控	〃	205,376	87.69	18,010	67.60	13,883	
宏碁	〃	31,381	67.19	2,108	63.50	1,993	
富邦金控	〃	334,671	61.22	20,490	28.80	9,639	
聯電	〃	3,681,000	21.79	80,191	20.15	74,172	
力晶科技	〃	185,153	13.79	2,553	13.80	2,555	
合計				**$ 133,316**		**107,777**	

和成欣業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
和丞興業（股）公司		$ 11,776	
豪士多（股）公司		961	
其他		448	單一客戶餘額未超過5%
小計		13,185	
非關係人：			
和酆企業（股）公司	均為一年以內到期	246,802	
和泉企業（股）公司	〃	48,016	
大鎰企業（股）公司	〃	52,018	
其他	〃	184,715	單一客戶餘額未超過5%
小計		531,551	
合計		**$ 544,736**	

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
和丞興業(股)公司		$ 5,557	
和成(中國)有限公司		6,189	
菲律賓和成(股)公司		856	
其他		65	單一客戶餘額未超過5%
		12,667	
非關係人：			
大鎰企業(股)公司		106,219	
和泉企業(股)公司		124,256	
和酆企業(股)公司		58,889	
和增泰企業(股)公司		42,542	
和佑昌(股)公司		25,532	
東淇(股)公司		29,757	
其他		193,758	單一客戶餘額未超過5%
小計		580,953	
減：備抵銷貨折讓		(55,217)	
備抵呆帳		(20,584)	
合計		505,152	
淨額		**$ 517,819**	

和成欣業股份有限公司

其他應收款

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
和成(中國)有限公司		$ 26,807	
和鴻投資(股)公司		10,002	
和成香港(股)公司		54,358	
其他		1,932	單一金額未超過5%
小計		93,099	
非關係人：			
其他		3,353	單一金額未超過5%
合計		**$ 96,452**	

其他金融資產－流動明細表

項目	摘要	金額
應退稅額	應收營所稅退稅款	$ 160
應收租賃款		735
合計		**$ 895**

和成欣業股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額 成本	金額 市價	備註
製造部				
原料		$ 81,851	53,644	以重置成本為市價
物料		5,725	3,757	〃
在製品		117,431	94,411	〃
製成品		543,126	557,680	〃
購進商品		96,084	96,554	〃
小計		844,217	**806,046**	
減：備抵存貨呆滯損失		(55,153)		
淨額		789,064		
營建部				
待售車位		2,367	**3,307**	以最近之最低售價為市價；已提供長、短期借款質押擔保
合計		**$ 791,431**		

和成欣業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
預付購料款	預付原物料款	$ 5,458
	其他	198
	小計	5,656
預付費用	預付保險費、手續費及租金等	7,454
暫付款	暫付運費關稅等	5,377
遞延所得稅資產-流動	備抵存貨呆滯損失	13,788
	備抵呆帳	9,204
	備抵銷貨折讓	13,804
	聯屬公司未實現損失	(95)
	小計	36,701
合計		**$ 55,188**

和成欣業股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初 股數	期初 帳面價值	本期增加 股數	本期增加 帳面價值	本期減少 股數	本期減少 帳面價值	期末 股數	期末 帳面價值	提供擔保品或質押情形	備註
安泰證券金融股份有限公司	32,603,125	$ 311,094	-	-	-	26,647	32,603,125	284,447	無	依據96年12月31日自編財務報表計算
聯邦票券金融股份有限公司	2,531,520	24,769	-	-	-	-	2,531,520	24,769	〃	〃
京華城股份有限公司	12,000,000	90,385	-	-	-	3,697	12,000,000	86,688	〃	〃
奧斯來科技股份有限公司	637,659	-	-	-	-	-	637,659	-	〃	〃
漢榮創業投資股份有限公司	1,091,200	10,912	-	-	147,803	1,478	943,397	9,434	〃	〃
志超科技股份有限公司	3,284,530	28,438	492,679	-	-	-	3,777,209	28,438	〃	〃
聯邦證券投資信託股份有限公司	1,350,000	3,832	-	-	1,125,000	1,582	225,000	2,250	〃	〃
東台灣知本溫泉世界股份有限公司	2,250,000	22,500	-	-	-	-	2,250,000	22,500	〃	〃
合計		**$ 491,930**		**-**		**33,404**		**458,526**		

和成欣業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日　　單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	期末餘額 股數	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	市價 單價	市價 總價	提供擔保或質押情形	備註
豪士多股份有限公司	100,593,839	$ 1,977,213	-	30,210	-	-	100,593,839	100.00 %	2,007,423	20.09	2,021,313	無	依據96年12月31日會計師查核報告書計算
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司	55,657,500	1,088,904	-	103,067	-	-	55,657,500	100.00 %	1,191,971	21.42	1,191,971	〃	〃
和鴻投資股份有限公司	19,800,000	152,077	-	-	-	9,189	19,800,000	99.50 %	142,888	7.56	149,717	〃	〃
和丞興業股份有限公司	600,000	13,693	-	2,509	-	-	600,000	40.00 %	16,202	27.00	16,202	〃	〃
和隆興業股份有限公司	18,884,905	107,802	-	-	-	25,341	18,884,905	33.87 %	82,461	4.37	82,461	〃	〃
築禮國際股份有限公司	100,000	958	-	-	-	56	100,000	100.00 %	902	9.02	902	〃	依據96年12月31日自編財務報表計算
O+ Design International Corporation	-	-	84,240	2,881	-	1,982	84,240	32.40 %	899	10.67	899	〃	依據96年12月31日會計師查核報告書計算
小計		3,340,647		138,667		36,568			3,442,746		**3,463,465**		
加：預付長期投資款		-		20,000		-			20,000				
合計		**$ 3,340,647**		**158,667**		**36,568**			**3,462,746**				

和成欣業股份有限公司

不動產投資明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	質押情形
鶯歌鎮大湖段土地		**$ 251,635**	長期借款

其他金融資產－非流動明細表

項目	摘要	金額
長期應收租賃款		$ 8,877
催收款		28,783
減：備抵呆帳		(28,783)
	淨額	-
受限制資產－非流動	受限制銀行存款	11,747
合計		**$ 20,624**

無形資產明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

項目	摘要	金額	質押情形
無形資產	遞延退休金成本	**$ 70,288**	

和成欣業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額 成本	期初餘額 重估增值	期初餘額 合計	本期增加 成本	本期增加 重估增值	本期增加 合計	本期減少 成本	本期減少 重估增值	本期減少 合計	期末餘額 成本	期末餘額 重估增值	期末餘額 合計	提供保證或質押情形	備註
土地	$ 484,573	2,835	487,408	-	-	-	271,350	-	271,350	213,223	2,835	216,058	帳面價值2,576千元提供質押	
土地改良物	20,929	-	20,929	-	-	-	16,473	-	16,473	4,456	-	4,456		
房屋及建築	325,109	-	325,109	335	-	335	174,439	-	174,439	151,005	-	151,005	帳面價值1,822千元提供質押	
機器設備	2,081,179	1,419	2,082,598	15,876	-	15,876	309,182	115	309,297	1,787,873	1,304	1,789,177		
運輸設備	55,857	49	55,906	5,310	-	5,310	9,861	21	9,882	51,306	28	51,334		
辦公設備	95,887	57	95,944	17,545	-	17,545	29,184	-	29,184	84,248	57	84,305		
其他設備	586,499	12,129	598,628	10,418	-	10,418	56,589	-	56,589	540,328	12,129	552,457		
預付房地設備款	4,734	-	4,734	30,738	-	30,738	9,453	-	9,453	26,019	-	26,019		
合計	**$ 3,654,767**	**16,489**	**3,671,256**	**80,222**	**-**	**80,222**	**876,531**	**136**	**876,667**	**2,858,458**	**16,353**	**2,874,811**		

和成欣業股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
土地改良物	$ 20,599	128	16,473	4,254	
房屋及建築	70,462	15,121	23,084	62,499	
機器設備	1,902,532	66,918	313,756	1,655,694	
運輸設備	45,768	3,006	9,590	39,184	
辦公設備	90,519	2,489	29,182	63,826	
其他設備	553,735	8,920	56,929	505,726	
合計	**$ 2,683,615**	**96,582**	**449,014**	**2,331,183**	

出租資產明細表

項目	摘要	金額	提供保證或質押情形
出租資產	出租資產	$ 626,085	帳面價值444,570千元提供質押
	減：累計折舊	(71,951)	
	減：累計減損	(77,172)	
合計		**$ 476,962**	

存出保證金明細表

項目	摘要	金額
存出保證金	營業所、廣告及工程押標金等押金	**$ 8,403**

和成欣業股份有限公司

長期應收款－關係人明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　　目	摘　　要	金　　額
英屬維京群島商浬特本國際事業有限公司		$ 629,266
菲律賓和成(股)公司		66,944
和隆興業(股)公司		14,641
合計		**$ 710,851**

和成欣業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
遞延費用	模具費	$ 39,954
	其他	10,104
	小計	50,058
遞延所得稅資產－非流動	採權益法認列之投資損失	135,216
	提列退休金	54,912
	資產減損損失	3,369
	長期投資永久性跌價損失	14,989
	投資抵減	39,017
	累積換算調整數	(20,403)
	減：備抵評價	(160,088)
	淨額	67,012
遞延借項	資本租賃未實現利息損失	6,996
	聯屬公司未實現出售損失	380
	小計	7,376
遞延技術報酬金		100
其他	鶯歌鎮大湖段農地	41,726
	桃園縣八德市農地	44,791
	台中西屯區農地	18,913
	台中西屯區農舍	25,787
	桃園縣平鎮市農地	393
	三廠72-2土地（農地）	19,303
	減：累計折舊	(2,942)
	小計	147,971
合計		**$ 272,517**

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	契約期間	利率區間	期末餘額	融資額度(千元)	抵押或擔保品
上海商業銀行	購料借款	96.06.01-96.12.31	6.20%	$ 970	NTD 30,000	本票
土地銀行	〃	96.12.31-97.05.11	6.52%	745	NTD 30,000	〃
小計				1,715		
土地銀行	信用借款	96.12.17-97.03.17	3.03%	80,000	NTD 150,000	〃
華南銀行	〃	96.12.17-97.02.17	3.00%	40,000	NTD 100,000	〃
永豐銀行	〃	96.12.06-97.03.05	3.00%	100,000	NTD 130,000	〃
遠東銀行	〃	96.12.05-97.01.04	2.80%	40,000	NTD 50,000	〃
台新銀行	〃	96.07.09-97.01.04	3.12%	50,000	NTD 150,000	〃
第一銀行	〃	96.11.13-97.02.05	2.95%	130,000	NTD 150,000	〃
元大銀行	〃	96.11.06-97.01.04	2.90%	50,000	NTD 50,000	〃
彰化銀行	〃	96.11.25-97.02.24	3.00%	50,000	NTD 100,000	〃
台北富邦銀行	〃	96.12.04-97.01.03	2.99%	150,000	NTD 300,000	〃
合作金庫	〃	96.08.09-97.08.09	2.80%	110,000	NTD 150,000	〃
小計				800,000		
國泰世華銀行	抵押借款	96.11.29-97.02.29	2.79%	130,000	NTD 150,000	本票、土地及建物
小計				130,000		
合計				**$ 931,715**		

和成欣業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額	備註
關係人：		
郁弘股份有限公司	$ 47,535	
豪士多股份有限公司	37,106	
其他	5	單一廠商餘額未超過5%
小計	84,646	
非關係人：		
暉洋銅器股份有限公司	6,814	
穩弘科技股份有限公司	16,593	
迪豪實業有限公司	6,623	
其他	102,839	單一廠商餘額未超過5%
小計	132,869	
合計	**$ 217,515**	

和成欣業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額	備註
關係人：		
郁弘股份有限公司	$ 13,994	
和成中國有限公司	7,107	
豪士多股份有限公司	14,535	
菲律賓和成有限公司	11,808	
其他	6,490	單一廠商餘額未超過5%
小計	53,934	
非關係人：		
穩弘科技股份有限公司	15,577	
愛利達實業有限公司	4,919	
迪豪實業有限公司	5,058	
其他	81,856	單一廠商餘額未超過5%
小計	107,410	
合計	**$ 161,344**	

應付所得稅明細表

項目	摘要	金額
應付所得稅	估列營利事業所得稅款	**$ 36,334**

和成欣業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
應付利息		$ 2,878
應付薪資、年獎及伙食費等		68,966
應付勞、健保費		7,918
應付獎勵金		35,232
應付水電瓦斯費		6,377
應付廣告費		4,308
專案代言費		7,086
其他		39,477
合計		**$ 172,242**

其他流動負債明細表

項目	摘要	金額
應納稅額	營業稅	$ 13,056
預收款	預收貨款等	12,814
暫收款	暫收稅款、勞保費、租金及佣金等	34,220
合計		**$ 60,090**

和成欣業股份有限公司

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

貸款行庫	借款金額	一年以上到期部份	一年內到期部份	契約期限	利率	質押或保證情形	備註
兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)	$ 559,339	439,339	120,000	94.07.20~99.07.20	3.11%	本票、土地及房屋	首次動用起五年，每半年為一期共分十期，每期清償75,000千元。
合作金庫(乙)	150,000	150,000	-	92.07.14~97.07.14	2.80%	"	簽約起前二年僅還利息，第三年起每月本息平均攤還。
慶豐銀行	42,000	18,000	24,000	95.10.04~98.08.14	3.39%	本票	寬限期滿後，每三個月為一期，共分十期，每期清償6,000千元。
新光銀行	27,083	2,083	25,000	96.01.30~98.01.30	3.21%	"	期限二年，共分二十四期，每期清償2,083千元。
經濟部	41,300	41,300	-	96.06.21~102.10.15	1.00%	"	還款期限四年，自計劃完成後三個月為一期，分十六期返還。
亞洲信託(乙)	50,000	50,000	-	96.01.31~98.02.28	2.97%	"	按月繳息，到期一次還本。
合計	**$ 869,722**	**700,722**	**169,000**				

和成欣業股份有限公司

土地增值稅準備變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備　註
土地增值稅準備	**$ 448**	**-**	**-**	**448**	

其他負債明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　　目	摘　　要	金　　額
應計退休金負債		$ 346,981
存入保證金	租賃押金	4,920
未實現售後租回利益		33,762
合計		**$ 385,663**

和成欣業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年度　　單位：新台幣千元

產品名稱	單位	數量	金額
銷貨收入淨額			
瓷器	千只	1,730	$ 1,289,936
銅器	千只	1,483	947,058
FRP浴缸	千只	63	141,687
大理石檯面	千只	13	35,718
廚具設備	千套	6	118,898
馬桶蓋	千個	423	195,894
免治馬桶蓋	千個	40	258,023
鏡箱	千個	96	55,353
自動化設備	千套	33	63,663
淋浴拉門	千組	6	21,443
透水磚	千片	266	8,397
複材滑鼠蓋	千個	114	15,876
其他		-	146,712
合計			**$ 3,298,658**

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年度　　單位：新台幣千元

項目	金額 小計	金額 合計	備註
自製產品銷貨成本			
期初原料	$ 83,578		
加：本期進料	520,081		
物料轉入	1,329		
製成品轉入	1,082		
在製品轉入	1,786		
減：轉各項費用	(2,327)		
轉物料	(97)		
轉在製品	(1,460)		
轉製成品	(16)		
出售原料	(608)		
期末原料	(81,851)		
盤虧	(1,190)	$ 520,307	
間接原料			
期初物料	5,074		
加：本期進料	143,693		
原料轉入	97		
費用轉入	262		
在製品轉入	2		
盤盈	449		
減：期末物料	(5,725)		
轉在製品	(11,543)		
轉原料	(1,329)		
出售物料	(2)		
轉各項費用	(129,733)		
轉設備	(1,245)	-	
直接人工		263,498	
製造費用		522,344	
製造成本		1,306,149	
加：期初在製品	165,193		
購入在製品	8,664		
原料轉入	1,460		
物料轉入	11,543		
製成品轉入	593		
其他	4,538		
減：出售在製品	(15,571)		
轉原料	(1,786)		
轉物料	(2)		
期末在製品	(117,431)	57,201	
製成品成本		1,363,350	
期初製成品		578,330	
加：原料轉入		16	
減：轉原料		(1,082)	
轉在製品		(593)	
盤虧		(6,633)	
轉費用		(14,302)	
轉未攤銷模具費		(11,091)	
期末製成品		(543,126)	
產銷成本		1,364,869	
外購商品銷貨成本：			
期初購進商品	78,941		
加：本期購入	1,166,632		
減：期末外購商品	(96,084)		
盤虧	(812)		
銷貨成本－商品		1,148,677	
出售在製品		15,571	
出售原物料		610	
銷貨成本		**$ 2,529,727**	

和成欣業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十六年度　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
薪資費用		$ 131,410	
運費		30,772	
廣告費		61,673	
獎勵金		61,793	
其他費用		146,162	單一金額未超過5%
合計		**$ 431,810**	

管理費用明細表

項目	摘要	金額	備註
薪資費用		$ 66,673	
折舊費用		13,247	
其他費用		35,209	單一金額未超過5%
合計		**$ 115,129**	

和成欣業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十六年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
薪資費用		$ 58,941	
研究費		18,317	
勞務費		6,293	
其他費用		28,070	單一金額未超過5%
合計		**$ 111,621**	

營業外收入明細表

民國九十六年度

項目	摘要	金額	備註
利息收入	銀行存款、資金貸予及其他利息	$ 4,127	
租金收入		22,689	
其他營業外收入	佣金收入	6,009	
	處分固定資產利益	3,889	
	商標收入	14,959	
	科專補助款收入	16,030	
	已實現處分固定資產利益	2,836	
	股利收入	21,110	
	其他	15,995	
	小計	80,828	
合計		**$ 107,644**	

和成欣業股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十六年度　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
利息支出		$ 61,104	
投資損失	採權益法認列之投資損失	339,832	
減損損失		30,343	
金融資產評價損失		20,521	
其他營業外支出	存貨盤損	8,186	
	發行票券、出售股票及保證信用狀手續費	2,665	
	存貨報廢損失	4,966	
	已實現出租資產損失	4,664	
	其他	18,387	
	小計	38,868	
合計		**$ 490,668**	