

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

九 十 六 年 度

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國九十七年六月一日刊印

年報查詢網站：<http://mops.tse.com.tw>

(一) 本公司發言人：

本公司副發言人：

1.姓名：羅 月 英

1.姓名：林 金 元

2.職 稱：經 理

2.職 稱：經 理

3.連絡電話：(03) 3623105

3.連絡電話：(03) 3623105

4.電子信箱：monica@hcgnet.com.tw

4.電子信箱：nick@hcgnet.com.tw

(二) 總公司、工廠及營業所之住址、電話：

名 稱	現 址	所 在 地	電 話
總 公 司	台北市南京東路三段16號4樓		(02) 2506-8101
一 廠	台北縣鶯歌鎮中正二路67號		(02) 2679-2044
二 廠	台北縣鶯歌鎮八德路1號		(02) 2679-2294
三 廠	桃園縣八德市大發里後庄1-2號		(03) 362-3105
新 竹 營 業 所	新竹縣湖口鄉中山路一段2號		(03) 569-2949
苗 栗 營 業 所	苗栗市水源里11鄰水流娘22-9號		(037) 234-911
嘉 義 營 業 所	嘉義縣水上鄉粗溪136-20號		(05) 235-3168
宜 蘭 營 業 所	宜蘭縣壯圍鄉土圍路57-18號		(039) 304-108
基 隆 營 業 所	基隆市中山區德安路4號		(02) 2437-1411
南 投 營 業 所	南投市新興里南崗三路37號		(049) 225-3626
台 中 營 業 所	台中市港中港路3段38-3號		(04) 2452-7560

(三) 辦理股票過戶機構：

名 稱：元大證券股份有限公司

地 址：台北市大同區承德路3段210號地下一樓

電 話：(02) 2586-5859

網 址：<http://www.yuanta.com.tw/>

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：許淑敏、楊柳鋒會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地 址：台北市信義路五段7號68樓

電 話：(02) 8101-6666

網 址：<http://www.kpmg.com.tw/>

(五) 海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：無

〈六〉公司網址：

<http://www.hcgnet.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	12
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.....	14
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾 任職會計師事務所及其關係企業資訊.....	37
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	38
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	40
九、綜合持股比例.....	417
肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形	
一、公司資本及股份.....	45
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權證及併購之辦理情形.....	54
三、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷狀況.....	703
三、從業員工.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	74
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與其查核意見.....	75
二、最近五年度財務分析.....	78
三、九十六年度財務報告之監察人審查報告.....	81
四、最近年度會計師查核報告書及財務報表.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	123
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	172
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	173
二、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	174
三、現金流量之檢討與分析.....	175
四、經營結果之檢討與分析.....	176
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及	

未來一年投資計畫.....	176
六、風險管理應分析評估事項.....	177
七、其他重要事項.....	178
捌、特別記載事項	
一、關係企業概況	179
二、最近年度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.....	186
三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形.....	186
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.....	186
五、其他必要補充說明事項.....	186
玖、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事.....	186

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

今天是和成公司九十七年股東常會，很高興各位股東能百忙中撥空參加。本人謹代表董事會向各位股東多年來對公司之支持與鼓勵，致十二萬分的歡迎和感謝。

過去一年在石油及原物料價格上漲及美國次級房貸影響下，且政府開放陶瓷產品由大陸直接進口，中國大陸宏觀調控對房地產不利，但在公司同仁共同努力下，使公司在艱苦的環境中獲利持平，國內房地產市場有持續復甦而呈現交易熱絡，使公司96年度營業收入、營業毛利、營業淨利與去年持平，唯營業外支出較95年度增加3.73 億元，主要原因為適用財務會計準則公報第三十四號，認列轉投資損失3.81 億元，故合計九十六年本公司稅後淨利為虧損3.22 億元。

一、前一年度營業結果

茲就九十六年度經營成果向各位股東報告：

和成公司九十六年度營業收入：	3,298,658	仟元
營業毛利：	768,931	仟元
營業淨利：	110,371	仟元
稅後淨利：	-322,038	仟元
每股盈餘：	-0.77	元

二、本年度營業計劃概要：

1. 降低生產成本，使產品更有競爭力：原物料與石油價格不斷飆漲，銅原料與天然氣價格不斷上升，大陸進口之廉價產品不斷競爭，惟有尋求生產成本再降低與發揮兩岸三地分工生產優勢，將大陸蘇州廠與菲律賓廠生產之優勢產品回銷台灣，與其他大陸進口產品競爭，並持續引進國際優良產品，售予國內高端客戶群，提高營業利潤，達成年度營目標 33.85 億與營業利益率 5.5%。
2. 新產品開發：除將不具競爭力之產品淘汰下市，並積極開發新產品與高附加價值產品上市，以滿足客戶需求，並提高市場占有率，在快速變化的市場需求必須加快研發的腳步，永遠比別人快一步推出更新更實用的新產品，來取得市場的先機，除創意研發成功新型的奈米高科技產品外，進行精密陶瓷及複合材料之科專合作研發…如抗彈陶瓷，防彈衣專用陶瓷板，3C複合材料運用開發，手機外殼之開發等等，公司積極率先與世界科技先進等有關單位推動各項合作議題，加速達成多角化經營及企業轉型之目標。

3.落實目標管理，積極提昇經營績效,對於具有競爭優勢的產品，經由資源更適當有效的分配 ,來創造集團更高的績效，以回饋股東的支持與愛護。

三、未來公司發展策略

1. 積極開發市場與通路，達成年度營目標。
2. 降低成本，強化物流管理，增加營業利潤。
3. 加速新產品開發,提高市場競爭力。
4. 加強廣告行銷，提高產品市場佔有力。
5. 強化人才培訓，落實績效管理。
6. 全力推動 ERP 系統上線。
7. 落實 ISO 品質與環境政策。

管理知識及建造企業知識價值，包含與公司營運目標相結合的知識管理策略、營運流程、核心專長管理、知識社群經營及文化層面促動等，結合系統及激勵制度，和成企業集團將以智慧能力為導向的組織，創造出最佳的經營成果。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

衛浴業直接面對喜好瞬息萬變的消費者市場，面對產品同質性及替代性高的產業競爭者，挾其低價策略掠奪市場等嚴峻的競爭壓力，因此，維持競爭力的主要方式:為持續提升產品製程，不斷推出新的產品線，並提供完整方案，以期提升整體的業績成長。本公司將藉由加強產品的研發與設計，增加產品的差異化及創新以提高附加價值，追求股東權益最大為努力目標。

感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵，謝謝大家!

董事長 邱立堅

貳、公司簡介

公 司 簡 介：

(一) 創 立 日 期：中 華 民 國 20 年 12 月 17 日

(二) 設 立 日 期：中 華 民 國 50 年 12 月 9 日

(三) 所 營 事 業 如 下：

1. 衛生陶瓷器及附件、磁磚、陶瓷玩偶、砂輪、精密陶瓷、電子陶瓷、電礙子、紅磚、陶瓷食器、陶瓷容器、藝術陶瓷品、耐火材料、隔熱材料、浴室設備(包括化粧鏡、草紙架、肥皂盤、杯架、毛巾環、毛巾架、掛衣鉤、化粧板、煙灰缸等) 及其它窯業陶瓷器之製造加工買賣業務。
2. 給水銅器、銑管、凡而、搪瓷製品及附件之加工製造買賣業務。
3. 電能熱水器、開水機、飲水機、沖水器、濾水器、浴室烘暖機、空氣淨化機、蒸氣浴機、烘手機、馬桶蓋自動機、烘乾機、瓦斯熱水器之加工製造買賣業務。
4. 防火門、隔間牆、磁磚牆、門窗等加工製造買賣業務。
5. 儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品之加工製造買賣業務。
6. 有關前述各項原料之買賣加工製造業務。
7. 工業用加熱爐 (包括間歇爐、連續爐、半連續爐等) 及其零組件之加工製造買賣業務。
8. 環境控制設備 (包括控制、測試儀器及感應元件等) 及其零組件之加工製造買賣業務。
9. 前各項之進出口貿易及有關同業間對外保證業務。
10. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓之出租出售業務。
11. 汽車進口買賣業務。
12. 電能瞬間熱水器製造與買賣業務。
13. 預鑄混凝土、帷幕牆製造與買賣業務。
14. 木質塑鋼櫃身廚房器具及其零組件之進出口安裝買賣等業務 (不銹鋼廚房用具除外)。
15. 鐘錶、香水、百貨之進出口及批發零售業務。
16. 國內外藝術品及民俗工藝品之展示、介紹、買賣等業務。
17. 室內裝潢之設計施工及其材料買賣業務(建築師業、營造業除外)。
18. 衛浴設備及藝術吊扇、燈具之進出口買賣業務。
19. F111040磁磚貼面石材批發業。
20. F211010建材零售業。
21. CC01030電器製造業。
22. CR01010瓦斯器材及其零件製造業。
23. F105010家具批發業。

24.F105040廚房器具批發業。

25.F205010家具零售業。

26.F205030廚房器具零售業。

(四) 公 司 沿 革：

民國20年 先董事長邱和成先生創立和成製陶廠，創立資本伍佰元產銷花盆與水缸。

民國30年 生產非水洗衛生瓷器，開始生產衛生瓷器。

民國50年 改組為和成窯業股份有限公司。

民國61年 榮獲中央標準局頒授 "正" 字標誌，籌建和成第三廠。

民國69年 為提升產品品質及競爭力，自力成立研究開發部。

民國70年 變更並統一 "和成" 商標為 H C G 。

民國71年 為適應市場需求及擴展營業項目合併和志興業公司，生產金屬門。八月十三日奉准更名為 "和成欣業股份有限公司"。

民國73年 和成與美國史坦那達公司合資成立豪士多股份有限公司生產單把給水銅器行銷國內外，推出阿爾卑斯系列產品 ONE-PIECE 單體馬桶大量應市。

民國74年 衛生瓷器榮獲日本 JIS 工業標準及美國 ANSI 國家標準。

民國75年 衛生瓷器榮獲加拿大 CSA 國家標準。

民國76年 推出阿爾卑斯 M II 系列產品大量應市。

民國77年 工業窯爐開發成功。
CD龍頭、SC 單把手龍頭以精密陶瓷設計軸心止水部份開發成功。R&D 設計已邁入CAD (電腦輔助設計系統)，CAM(電腦輔助生產系統)。

民國78年 於四月份投資HCG NORTH AMERICA INC., 設立北美銷售據點，同時自瑞士引進低壓鑄造機器設備及技術，使產品品質更臻完美。
年中提出現金增資案，金額181,000,000 元，用以擴充廠房增購設備。

民國79年 七月提出未分配盈餘轉增資案，金額 670,033,000元，用以擴充廠房增購設備。

民國80年 本公司創立六十週年，展望將來開創新的里程，將企業標誌 C I S 重新設計，由原來的 H C G 更改為 ，並於四月份提出上市申請案，十月十四日奉准掛牌上市。

民國81年 為多角化擴大營業，於一月份購進三重市三重埔段土地一筆，以興建三十一層住宅出售。另四月份購進鶯歌鎮大

湖段土地一筆以興建廚具廠。六月份核准現金及盈餘轉增資案，金額446,269,900元。

八月份引進日本KITCHEN HOUSE 廚具生產技術，提昇廚具製造能力。

十月份實收資本額增加為1,496,302,900元。十二月份引進英國 ICI壓克力合成液製造技術，提昇本公司浴缸及化粧檯面製造能力。

民國82年 為取得公司自有之辦公室，於三月份購買南京東路三段26、28 號商業大樓三層作為辦公室使用。六月份引進日本MOLYMER株式會社技術，合作生產高品質，低污染的SMC三代浴缸，七月份通過 ISO 9002 之認證。八月二十六日以未分配盈餘及資本公積轉增資共計486,298,450 元，增資後資本額為 1,982,601,350 元，廚具廠於九月份正式量產，十二月於岡山成立南部發貨中心。

民國83年 SMC浴缸於三月份通過CNS認證。四月份改選董監事，實收資本額增加為 2,775,641,890 元。六月份成功地發行海外存託憑證（GDR），發行金額為 8,540萬美元。六月份K9窯、十月份K10窯之增建完成。九月銅、瓷器廠同時榮獲「經濟部部長品質管制獎」殊榮。環保方面，於十月份取得三項環保標章。十一月份設置廣州辦事處，為在大陸所設置之第四個辦事處。

民國84年 六月份實收資本額增加為 3,469,552,380 元。七月份發行第一次公司債新台幣5億元。新產品UFO幽浮系列榮獲“台灣精品獎”。推出省水馬桶系列，提昇環保形象。推出“修巢專案”，提供客戶設計、改修及裝潢等全方位服務，跨足改修市場。

民國85年 1.實收資本額增加為 3,989,985,250 元。
2.發行第二次無擔保公司債新台幣壹拾億元整。
3.以新台幣297,543仟元，購買 MOEN公司持有之豪士多股份有限公司普通股 9,710,000 股，與原持有股數合計共持有 19,099,561 股，持股率98%。
4.以新台幣捌億餘元購入內湖二千餘坪土地，規劃開發中。
5.新生南路一段新建辦公大樓動工興建。
6.南京東路三段新建辦公大樓動工興建。
7.三重阿爾卑斯大廈完工落成，辦理交屋手續。
8.以新台幣120,000,000元投資京華城股份有限公司，持股比例1%。

- 9.菲律賓廠廠房破土動工興建。
- 10.江蘇和成建材公司建廠完成上線生產。
- 11.省王C4360六公升馬桶，國內廠商首家取得環保標章認證，以全國第一只沖水量最省(6公升)，沖水速度最快，運送距離最長(16公尺)之特性隆重推出。
- 12.單 C馬桶及省水馬桶申請韓國KS標準通過。
- 13.SMC浴缸通過 ISO 9002 認證。
- 14.新設南投營業所，增加營業據點。
- 15.產品多角化經營策略：推出淋浴門、洗面化粧台、吊燈扇、S M C 水塔等深具展望性產品。
- 16.基於節省水資源觀念，開發兩段式省水另件，以推動環保工作。

- 民國86年
- 1.實收資本額增加為4,189,484,550元。
 - 2.九月份研發、品保ISO 9001通過。
美國認證標準ANSI合格。
 - 3.高架地板上市。
 - 4.新彩繪系列開發完成。
 - 5.陶瓷心軸開發完成。
 - 6.菲律賓廠廠房完工。
 - 7.EDEN系列全面量產。
 - 8.LEGATO系列全面量產。
 - 9.為擴大工廠用地，購買和隆興業大湳土地與廠房。
 - 10.設立生活館，提高銷售力。

- 民國87年
- 2月榮獲台中世貿館第26屆建築師建材家具展之“優良建材廠商獎”。
 - 3月與劉德華簽訂一年代言之合約，強化和成市場第一品牌之形象。
 - 3月整體浴室 UB獲得經濟部正字標記認可使用。
 - 4月實施優退職(休)暫行條例及組織合併等方案，以精簡用人費用。
 - 5月菲律賓廠正式點火量產。
 - 6月關係企業和成「中國」有限公司取得韓國國家標準K.S認證。
 - 7月實施彈性縮減工作時數以因應景氣低迷。
 - 8月給水銅器取得經濟部之省水標章證書。

- 9月新生南路工地完工，並取得使用執照。
- 11月南京東路工地完工，並取得使用執照。
- 11月榮獲天下雜誌(210期)評選為標竿企業。
- 12月麗佳多衛浴產品榮獲突破雜誌評選為行銷創意突破獎最佳產品造型獎第一名。

- 民國88年
- 1月由劉德華拍攝“回家真好”電視廣告，配合產品有 Legato衛浴、廚具、三機，成功創造Legato衛浴銷售高峰。
 - 和成衛浴及廚具產品同時榮獲突破雜誌消費者理想品牌調查第一名。
 - 除營業部門外，其餘單位採人事精簡政策，以降低用人費用。
 - 3月成立資訊管理組，專責MIS及企業網路商務架構推動。
 - 4月台中總經銷岱君公司併入，成立台中營業所。
 - 5月進行人力盤點作業，以有效掌握人力資源。
 - 7月和成桃園廠取得美國ANSI標準IAPMO授証。
 - 9月和成桃園廠獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。
 - 和成(中國)公司江蘇廠獲北京國務院ISO-9002認證通過。
 - 在董事長帶領下積極投入921賑災工作，捐助物資、現金計八百餘萬元。
 - 接收關係企業豪士多公司粉體塗裝設備，設置銅器生產部。
 - 10月成立技術處，專責原料、製程技術、設備之開發及專案改善，並支援海外廠技術及人力培訓。
 - 11月台灣衛浴文化協會成立。
 - 由劉德華拍攝免治馬桶座及水龍頭之電視廣告，並與中華民國兒童燙傷協會公益合作，提昇企業形象。

民國 89 年

- 4月.4/6世大博『CERABO』記者會，正式對外公開上市。
- 4/20金陶獎與陶博館合作簽約，共同舉辦第六屆國際金陶獎，共計吸引了52個國家、七百多位陶藝工作者參賽，競賽獎金規模已排名世界第二。
- 9月.針對921地震受災嚴重地區(南投、彰化等地區)，給予最優惠之衛浴產品價格，協助災民重建家園。
- 慶祝和成免治馬桶座銷售突破10萬台，全面調降售價，並贈送和成自製之李石樵藝術陶板，該促銷活動獲得熱烈反應。
- 10月.10/4世貿建材展中，首次展出120*320cm世界最大最薄最

輕的 CERABO 陶板。

11 月.景德鎮教授訪問團來台作藝術交流參觀活動，並親身參與藝術陶板之創作。

花蓮、台東營業所改制為總經銷制。

12 月 CERABO 藝術陶板於 2000 年藝廊博覽會中正式亮相。

民國 90 年

1 月 和成菲律賓廠獲韓國 KS mark 認證通過。

6 月 和成桃園廠獲水資局舉辦之節水優良廠商頒獎。

於凱悅飯店舉行和成導 ERP(企業資源規劃系統)記者發表會

7 月 實施廠辦合一政策。

8 月 發表“增安全臉盆”記者發表會，首推減緩陶瓷破碎程度之創新開

發新結構產品問市。

麗佳多第二代系列、ADB 抗污抗菌、大型檯面臉盆等新產品上市。

10 月 舉辦衛浴安檢活動，讓消費者安心的使用衛浴產品。

和成中國 SAP ERP 正式上線。

11 月 桃園廠及銅器廠國際品質保證系統 ISO 9001 2000 年版之轉版認證通過。

12 月 和成七十週年慶，並舉辦『吾鄉吾土、台灣民謠交響詩』音樂會。

免治超級馬桶上市

民國 91 年

1 月 推出防污抗菌的微電腦智慧馬桶(免治超級馬桶)，並具備一体成形、大號六公升、小號三公升、無線遙控等多項功能。

5 月 和成服務中心提供衛浴爐安全檢查，讓客戶用的更安心。

低水箱單 C 省水馬桶 6L C239、C301 正式上市推出。

因應全台大缺水，推動省水衛浴器材，鼓勵民眾換裝二段式省水把手

10 月 抗菌奈米系列、碗型臉盆、麗佳多第三代等新產品，深獲消費者好評。

以世大薄硅纖板背襯鍍鋅板乾式工法承包燦坤資訊家電倉儲流通總部帷幕牆工程。

11 月 和成藝術中心開幕，展出故宮十二令圖及陳逢椿等知名藝術家畫作。

和成菲律賓廠國際品質保證系統ISO 9001 2000年版
轉版認證通過。

民國 92 年

- 4月 和成江蘇廠國際品質保證系統ISO9001 2000年版轉版認證通過。
- 5月 與工研院能資所簽署節水策略聯盟。
- 6月 legato MⅢ系列C660.U660.CS662.L161.LF920.BF920 等產品，並獲得世貿GD MARK優良產品設計獎。
- 7月 推出新產品—免治超級省水馬桶（SUPERLET）
成立修繕事業部—改修王，跨足房屋修繕改修市場。
- 10月 推出符合綠色建材之環保生態磚及環保透水磚，為公司未來事業奠訂基礎。

民國93年

- 3月 台灣廠150米隧道窯投產,每月增加30,000件。
- 3月 與經濟部軍品3項科技合作專案。
- 5月 開發2又2/1水路管徑,可適用6L馬桶,符合美國市場需求。
- 6月 新產品 NEW ZEN(新禪系列).DINK(頂客系列)投產
C160.L103.L105.L120.C333.L333.U333.BA571~578。
- 7月 透水磚投入自動化量產.交貨,增加營業利益，.廢瓷可全數回收,全國首創,取得環保透水磚結構及其製法.發明第I
225906號。
- 8月 醫療器材瓷面平台導入量產,多角化經營。
- 10月 遊艇用衛生瓷器(T.M.C)開發量產,接單交貨。
- 10月 跨足科技產業,開發陶瓷音箱。
- 11月 取得美國IAPMO國家實驗室增列CSA登錄。

民國94年

- 3月 給水銅器生產不銹鋼材質單把手混合龍頭
- 5月 給水銅器生產無鉛銅單把手混合龍頭
- 5月 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H.P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會(NIJ) NIJ III
- 5月 開創高科技事業—進行精密陶瓷及複合材料之各類產品的製程開發，如抗彈裝甲。
- 6月 世大薄陶瓷板之加值應用開發搭配光觸媒材料→元氣磚(獲奈米標章)
- 10月 光觸媒陶瓷濾網之製作及空氣濾清之應用。
- 11月 完成中科院抗彈陶瓷軍品釋商科專專案，獲得以後軍方相關產品之優先採購權。

- 11 月 完成中科院複合材料軍品釋商科專專案，獲得以後軍方相關產品之優先採購權。
- 11 月 和成台灣廠國際環境保證系統 ISO 14001，2004 年版轉版，認證通過。
SMC 檯面 80cm 量產。
- 12 月 1. 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H.P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會(NIJ) NIJ III、NIJ IV。
2.3C複合材料裝飾面板開發成功，準備應用於3C面板。

民國95年

- 03月 HU-11牙醫瓷盆與鼎興貝蒙公司共同開發成功，並於11月底正式出貨。
- 05月 經濟部技術處鼓勵中小企業開發新技術推動計畫(SBIR)之研發聯盟專案「多層柱狀水質淨化模組技術開發之先期研究」—技術重點:光觸媒陶瓷濾網淨水及抗菌效能測試，計劃為期9個月，本公司獲補助款\$125萬元。
- 09月 和成桃園廠衛生瓷器可靠度實驗室榮獲中華民國實驗室(CNLA)認證國家實驗室。
- 11月 和成二廠榮獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。
- 12月 經濟部技術處補助之業界科技專案計劃"高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃"申請成功，開發案為期兩年，可獲得補助款\$2,493萬元。

民國96年

- 01月 (1) 經濟部技術處業界科專：高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃
計畫期間：95/12/01 ~ 97/11/30
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：
 - a、社團法人中華民國國防科技學術研究學會—抗彈陶瓷槍擊測試研究
 - b、中科院五所—抗彈陶瓷機械物性研究
 - c、三鼎公司—抗彈陶瓷產品組裝參數最佳化及穿甲破壞分析研究
 - d、全鑫材料公司—高階抗彈陶瓷粉料製作與燒結研究
- 03月 (2)經濟部技術處業界科專：衛浴陶瓷電漿瓷金披覆技術及裝置開發計畫
計畫期間：96/03/01~97/02/28
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：

a、核能所—電漿鍍金披覆參數最適化技術

04月 和成江蘇廠榮獲北京國務院ISO-14001認證通過。

05月 (3)96年度經濟部協助服務業研究發展輔導計畫：台灣衛生陶瓷產業e起來—衛浴升級之教育展售案
計畫期間：96/05/22~97/06/10

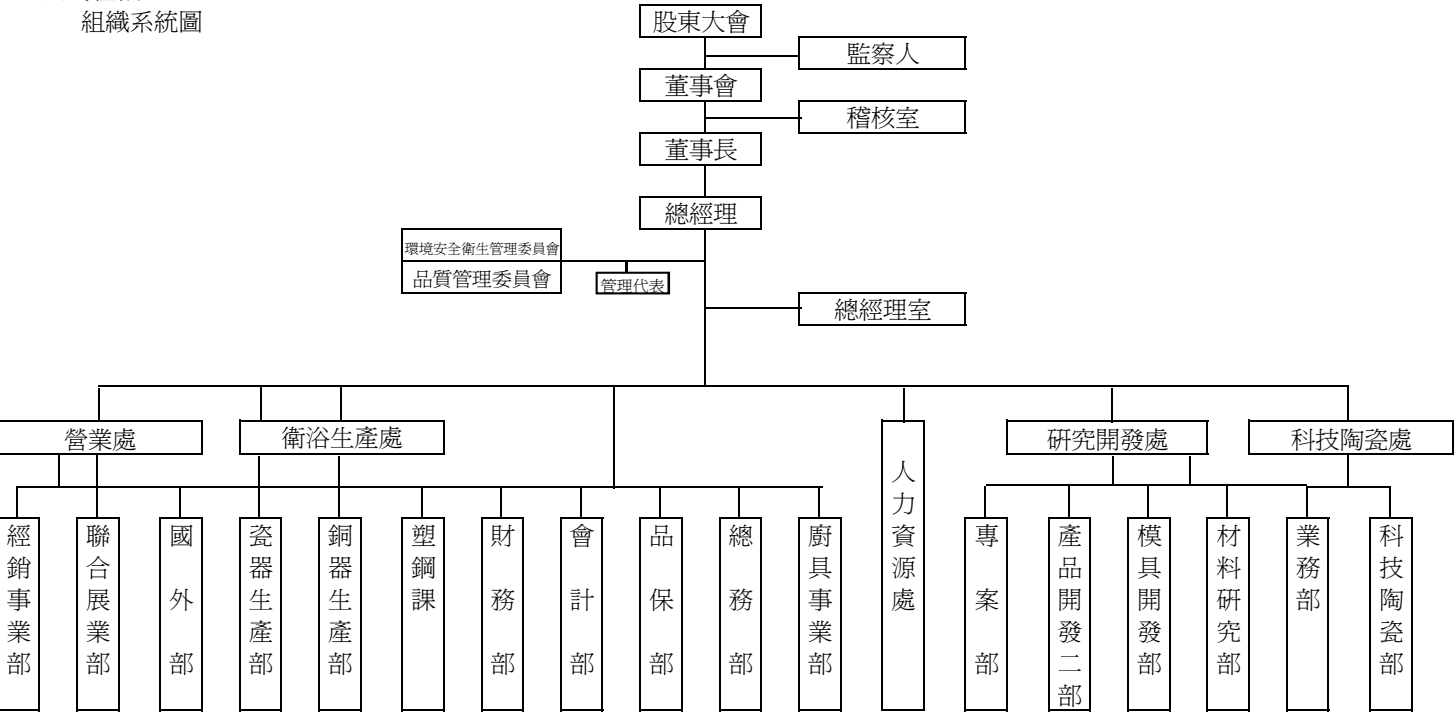
11月 取得美國IAPMO國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。

(五)、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情行：無

(六)、最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無

(七)、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無

參、公司治理報告
一、公司組織
組織系統圖



〔註：96.12公佈之最新組織〕

(二)、各主要部門業務說明

經營改善組：公司各項管理制度分析、擬訂審核解釋、改善及追蹤事宜。各項生產、經營績效、營業之評估、從事內部稽核作業，及評估作業流程之合理性與時效性。

資訊組：電腦化作業系統之規劃與執行，檔案及硬體之維護。

法務組：法務案件之登記與辦理。

秘書組：負責各部門之溝通、協調及經常性事務之處理。

人力資源處：人力資源策略評估、人員招募訓練、生涯規劃、教育訓練計劃之擬訂、執行，勞工法令研究、福利制度規劃推展。

專案組：專案之計劃、執行、考核。

採購組：原物料及生財器具之採購。

營建組：負責新建大樓之規劃、監督管理與銷售。

T.Q.M 委員會：推動 TQM 全面品質管理業務。

產品開發部：新產品之研究開發、改良、分析與執行。

模具開發部：產品模具之研究開發、改良、分析與執行。

材料研究部：新材料之研究開發、改良、分析與執行。

塑鋼生產課：負責浴缸及所有 SMC 產品生產計劃之擬訂，產品之製造，品質之管制

品保部：品質管制系統之建立與執行，制訂各種產品之檢驗標準。

會計部：負責會計制度之管理與控制，財務分析與帳務處理。

財務部：公司資金調度、財務管理及長短期投資之研究與規劃。

國外部：各項進口之業務，公司產品海外市場之拓展。

總務部：負責工廠環境保護、規劃及人員、車輛管理等相關業務。

科技陶瓷部：高壓成型機、樹脂模具及科技陶瓷之研究、開發與製作。

銅器生產部：負責銅器生產計劃之擬訂，產品之製造，品質管制，生產技術之改進等有關事宜。

瓷器生產部：負責瓷器生產計劃之擬訂，產品之製造，品質管制，生產技術之改進等有關事宜。

經銷事業部：國內衛浴市場之調查與研判，資料搜集、公司產品之銷售、推展及售後服務、意見調查，經銷商之輔導。

廚具事業部：國內廚具市場之調查與研判，資料搜集、意見調查，經銷商之輔導。

量販課：量販通路經營，公司產品之銷售、推廣。

二、董事及監察人資料

董事及監察人資料（一）

97 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註一)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					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	邱立堅	92.06.27	三年	92.06.27	3,634,585	0.87%	3,271,126	0.87%	0		0	0	舊金山大學	郁弘董事(新捷旭代表人) 和隆董事(和成代表人) 豪士多董事(和成代表人) 奧斯來董事(天府代表人) 和成中國董事(涅特本代表人) 新捷旭企業監察人 和鴻董事(和成代表人)				
董事	吳岳峰	92.06.27	三年	86.05.28	3,131,827	0.75%	2,818,644	0.75%	439,885	0.09%	0	0	健行工專	和隆董事長(和成投資代表人) 奧斯來董事 新捷旭企業董事	監察人	吳智明	兄弟	
董事	富禾投資(股)公司代表人：邱啟新	92.06.27	三年	92.06.27	3,355,533	0.8%	3,019,979	0.8%	1,228,468	0.26%	0	0	COLUMBIA SCHOOL OF BUSINESS	和成財務部財務長 郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人) 新捷旭企業董事 涅特本董事				
董事	弘喬投資(股)公司代表人：邱綺川	95.06.30	三年	95.06.30	730,158	0.17%	657,142	0.17%	884,663	0.24%	0	0	美國加州大學	郁弘董事長 和成中國董事(涅特本代表人) 豪士多董事(和成代表人) 和隆董事 和丞董事 奧斯來董事				

97 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註一)	選任時持有股		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					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	郁弘 (股)公司 代表人： 邱士楷	95.06.30	三年	95.06.30	10,773,000	2.57%	9,533,700	2.57%		%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (湮特本代表人)	監察人	邱柏君	兄弟	
董事	邱元逸	92.06.27	三年	92.06.27	6,817,820	1.62%	6,136,038	1.62%	225,000	0.06%	0	0	加州大學 RIVERSIDE 分校	豪士多董事長 (和成代表人) 和隆董事 和丞董事(豪士 多代表人) 郁弘監察人(新 捷旭代表人) 奧斯來副董事長 (合順代表人) 新捷旭企業董事				
監察人	邱柏君	92.06.27	三年	92.06.27	3,314,108	0.79%	4,266,997	1.13%	0		0	0	康乃爾研究所 商學院碩士	和丞董事長(豪 士多代表人) 和隆副董事長 豪士多董事(和 成代表人) 奧斯來董事(柏 凱代表人) 新捷旭企業董事	董事	邱士楷	兄弟	
監察人	新捷旭企 業 (股)公司 代表人： 吳智明	95.06.30	三年	95.06.30	3,968,336	0.95%	3,571,502	0.95%	235,984	0.06%	0	0			董事	吳岳峰	兄弟	

註一：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

吳岳峰 董事 86.05.28 股東會選任為董事(新捷旭企業股份有限公司代表人)
92.06.27 股東會選任為董事

法人股東之主要股東

96 年 12 月 31 日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
新捷旭企業股份有限公司	吳岳峰、邱啟新、張玫俐、邱元逸、李武庭、邱立堅
富禾投資股份有限公司	邱弘猷、邱陳惠美、邱啟新、邱瑜萍、邱瑜芬、盧柏青、鄭添丁
弘喬投資股份有限公司	邱志中、邱碧川、邱林翠、邱千娟、邱玉川、張玫俐、邱子豪
郁弘股份有限公司	吳岳峰、邱啟新、邱弘茂、邱俊傑、邱立堅、新捷旭企業股份有限公司

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註二：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列表二。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

96 年 12 月 31 日

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東
郁弘股份有限公司	新捷旭企業股份有限公司

註：第二層屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

董事及監察人資料（二）

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法	法官、檢察官、律	商 務 、 法	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	務、財務、	師、會計師或其他	務、財務、											
	會計或公司	與公司業務所需	會計或公											
	業務所須相	之國家考試及格	司業務所											
	關科系之公	領有證書之專門	須之工作											
	私立大專院	職業及技術人員	經驗											
	校講師以上													
邱立堅			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
吳岳峰			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
富禾投資 (股)公司代 表人： 邱啟新			✓					✓	✓	✓		✓		
弘喬投資 (股)公司代 表人： 邱綺川			✓					✓	✓	✓		✓		
郝弘 (股)公司代表 人： 邱士楷			✓					✓	✓	✓		✓		
邱元逸			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
邱柏君			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
新捷旭企業 (股)公司代表 人： 吳智明			✓					✓	✓	✓		✓		

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱 (註 1)	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係之經理 人		
			股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳振乾	90.07.01	14,295	0.003%	0	0	0	0	勤益工專	和鴻監察人			
副總經理	陳國順	91.09.01	0	0	0	0	0	0	文化大學				
副總經理	陳尚賢	91.11.01	47,274	0.012%	4500	0.001%	0	0	美國 akron 州立大學	和成中國董事(涅特本代表人)			
財務部財務 長	邱啟新	87.03.01	2,328,660	0.61%	1,228,468	0.32%	0	0	COLUMBIA SCHOOL OF BUSINESS	郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表 人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人) 新捷旭企業董事 涅特本董事			
協理	顧成棟	90.09.01	590	0.0001%	0	0	0	0	輔仁大學				
協理	康水豎	91.01.01	7,922	0.002%	1,255	0.0003%	0	0	台北商專				
協理	陳世傑	94.08.01	0	0	0	0	0	0	英國里茲大學博士				
協理	黃建成	92.11.01	0	0	180	0.00004%	0	0	大同工學院				
協理	李聰祥	94.08.01	0	0	9,000	0.002%	0	0	中央大學機械研究所碩士				
協理	李志雄	96.04.01	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學				
協理	徐兆山	96.04.01	0	0	0	0	0	0	中原大學				
協理	陳曜松	97.05.01	9,325	0.002%	0	0	0	0	南亞工專				

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(彙總配合級距揭露人數)

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(本附表採彙總配合級距揭露人數，公司如自願採行個別揭露，請個別填列職稱、姓名及各欄金額，無須填列酬金級距表；如自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名，請於酬金級距表中填列姓名，而非人數。)

(1) 董事之酬金

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)	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				
董事長	邱立堅	0	0	0	0	0	0	0	0	6,477,200	13,048,989	0	0	0	0	0	0%	0.17%	0
董事	邱啟新																		
董事	邱士楷																		
董事	邱綺川																		
董事	吳岳峰																		
董事	邱元逸																		

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	4	6		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	2			
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	6	6		

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額占之 稅後純益比例 (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 表內公 司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)			
監察人	邱柏君	0	0	0	0	0	1,115,744	0%	1.52%	0
監察人	吳智明									

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	2	2
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	2	2

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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)		<u>有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註10)</u>
		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	陳振乾	7,365,891	7,365,891	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0
副總經理	陳國順													
副總經理	陳尚賢													

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	1	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	2	0
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	0

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)給付本公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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露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
本公司 96 年無配發員工福利

年 月 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	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						

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(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。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1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 24 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B / A】(註 2)	備註
董事長	邱立堅	23	0	95.83%	
董事	吳岳峰	20	0	83.33%	
董事	邱啟新	21	0	87.5%	
董事	邱元逸	18	0	75%	
董事	邱士楷	14	0	50%	
董事	邱綺川	24	0	100%	
監察人	邱柏君	22	0	91.67%	
監察人	吳智明	7	0	29.17%	

其他應記載事項：

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

審計委員會運作情形資訊

本公司無審計委員會

最近年度審計委員會開會 _____ A 次，獨立董事出席情形如下：職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B / A】(註)	備註
獨立董事 a					
獨立董事 b					
獨立董事 c					
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。					

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有發言人及由股務代理機構，負責相關股務事項處理。 公司依股東名冊處理相關事項，並依法令定期申報主要股東持股異動情形。 本公司透過定期經營會議及內部稽核系統，達到風險控管機制。	依規定辦理 依規定辦理 依規定辦理
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	未設置獨立董事。 未定期評估。	本公司將依相關明確法令，再依法辦理。 本公司依92.05.09台證上字第0920101135號函規定辦理。
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	未設置獨立監察人。 監察人依其職責執行業務，並經由各組織之機能，與員工及股東溝通順暢。	本公司將依相關明確法令，再依法辦理。 依規定辦理
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司之組織依功能設置掌管各項業務與利害關係人溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。	依規定辦理
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	本公司已設有網站，介紹公司相關業務資訊及揭露財務資料，另有關公司治理將依相關法令再依法辦理。	依規定辦理

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
(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)	本公司已設置中文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。	依規定辦理
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司未設置審計委員會。	
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： 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂立公司治理實務守則。		
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： 本公司為了能對社會有長遠及實質的貢獻與消費者權益，並秉持誠意、創意、滿意的經營理念，提供安全、高品質、良好包裝及性能好及符合CNS正字標記、美國IAPMO實驗室及產品認證及通過ISO品質認證的產品；提供員工舒適安全的工作環境、完整的教育訓練及福利；研發新技術以減少環境污染及節省水資源；推出“增安全臉盆”，讓客戶用的更安心；舉辦衛浴爐具安檢活動，讓客戶用的更放心。為支持社會藝文活動發展經由和成文教基金會舉辦大師彩繪陶瓷、陶板活動，並於長流美術館做成果發表，推動藝術家駐地創作活動。共計有國際陶瓷大師李茂宗先生、新加坡林華俊先生、德國陶藝家莫尼卡小姐、交趾陶劉銘海先生駐地創作。由對生活空間有興趣、有創意的一般大眾、建築師、設計師及在學學生參加，藉由以衛浴生活空間設計為出發點提昇優質生活品味及現代社會生活水準。透過邱和成慈善基金會進行慈善活動：96年度贊助教育金額318,000元，弱勢族群補助金額3,000,345元，急難救助金額1,972,000元等等，總計有2,001人受惠。		

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	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：			
1. 董事及監察人進修之情形：			
邱立堅	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
邱啟新	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
吳岳峰	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
邱柏君	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
邱元逸	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
邱綺川	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
吳智明	96.09.07 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3 小時	
2. 本屆董事會迄今開會次數：24次(A)，獨立董事出席情形如下：			
職稱	姓名(或代表人姓名)	實際出(列)席次數(B)	實際出(列)席%(B/A)
董事長本人	邱立堅	23	95.83
董事本人	吳岳峰	20	83.33
董事之法人代表人	邱啟新	21	87.5
董事本人	邱元逸	18	75
董事之法人代表人	邱綺川	24	100
董事之法人代表人	邱士楷	14	58.33
監察人本人	邱柏君	22	91.67
監察人之法人代表人	吳智明	7	29.17

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
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：本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂立公司治理實務守則。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，<u>各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</u>		

四、會計師資訊

表一：

單位:仟元

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	
安侯建業	許淑敏	楊柳鋒	2,350						V			

表二：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					查核期間	備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		

註 1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊

一、關於前任會計師：

更換日期	民國 97 年 3 月 7 日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部調整之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	√	
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第二十條之第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		

二、 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	安侯建業會計師事務所
會 計 師 姓 名	楊柳鋒
委 任 之 日 期	民國 97 年 3 月 7 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第十條之五款第一目及第二目第三點事項之復函。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

本公司無與財務報告有關人士辭職解任情形

97 年 03 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

私募有價證券資料

項 目	年第 次私募(註 1) 發行日期： 年 月 日	年第 次私募(註 1) 發行日期： 年 月 日								
私募有價證券種類(註 2)										
股東會通過日期與數額(註 3)										
價格訂定之依據及合理性										
特定人選擇之方式(註 4)										
辦理私募之必要理由										
價款繳納完成日期										
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司 經營情形	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司 經營情形
實際認購(或轉換)價格(註 7)										
實際認購(或轉換)價格與參考價格 差異(註 7)										
辦理私募對股東權益影響(如:造成 累積虧損增加...)										
私募資金運用情形及計畫執行進度										
私募效益顯現情形										

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形

私募有價證券種類：

價款繳納完成日期：

報本會備查日期：(註1)

私募對象 (註2)	資格條件 (註3)	認購數量	認購價格	與公司關係
無				

註1：若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾

任職會計師事務所及其關係企業資訊:無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	9 6 年 度		當年度截至 4 月 29 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註一)	邱立堅	0	2,277,000	0	0
董事(註一)	吳岳峰	0	0	0	0
董事(註一)	富禾投資 (股)公司	0	0	0	0
董事(註一)	邱碧川	0	0	0	0
董事(註一)	新捷旭企 業(股)公	0	0	0	0
董事(註一)	邱元逸	0	0	0	0
監察人(註一)	邱柏君	0	0	0	0
監察人	新捷旭企 業(股)公	0	0	0	0
總經理	陳振乾	0	0	0	0
副總經理	陳國順	0	0	0	0
財務部財務長	邱啟新	0	0	0	0

註一：92 年 6 月 27 日就任

註二：93 年 6 月 28 日就任

註三：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
邱立堅	取得	931015	邱王寶桂	母子	150,000	9.00

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
邱立堅	質押	93.11.24	國泰世華銀行	無	2,277,000		69.6	8,030,000

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
邱俊榮	16,081,907	4.284					董事長邱立堅	父子	
柏凱投資	14,373,421	3.829					無	無	
邱弘猷	11,538,109	3.074					董事邱啟新	父子	
邱弘茂	10,625,742	2.831					董事邱士楷 監察人邱柏君	父子	
李凱萍	9,811,434	2.614					董事邱士楷 監察人邱柏君	母子	
邱林翠	9,774,809	2.604					董事邱綺川	母子	
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.54					無	無	
邱俊傑	9,070,040	2.416					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.355					董事邱綺川	父子	
徐美春	8,035	2.141					董事邱元逸	母子	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股；%

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
和鴻投資(股)公司	19,800,000	99.5	5,000	0.025	19,805,000	99.5
和丞興業(股)公司	600,000	40	510,000	34	1,110,000	74
奧斯來科技(股)公司	637,659	12.01	578,144	10.88	1,215,803	22.88
豪士多(股)公司	100,593,839	100	--	--	100,593,839	100
英屬維京群島商湮特 本國際事業有限公司	55,657,500	100	--	--	55,657,500	100
和隆興業(股)公司	18,884,905	33.87	4,769,519	8.55	23,654,424	42.42
安泰證券金融(股)公司	32,603,125	6.08	--	--	32,603,125	6.08
滬浦拉斯 (股)公司	421,200	32.40	--	--	421,200	32.40
聯邦票券金融(股)公司	2,531,520	0.86	--	--	2,531,520	0.86
京華城(股)公司	12,000,000	0.98	--	--	12,000,000	1.00
漢榮創業投資(股)公司	943,397	9.43	--	--	943,397	9.43
志超科技(股)公司	3,777,209	3.57	--	--	3,777,209	3.57
聯邦證券投資信託(股) 公司	225,000	0.75	--	--	225,000	0.75
東台灣知本溫泉世界 (股)公司	2,250,000	5	--	--	2,250,000	5
			--	--		

註：係公司之長期投資。

和成欣業股份有限公司

道德行為準則

95 年 4 月 7 日起適用

- 第一條：為使本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。
- 第二條：本公司董事、監察人及經理人(包括總經理、副總經理、協理、財務主管、會計主管以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)均應受本準則之約束。
- 第三條：本公司董事、監察人或經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，並不得以擔任之職務之便，而意圖使自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。
本公司與前述人員或其所屬之關係企業，如有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事，均應遵循本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及採購供貨相關作業規定辦理。
- 第四條：本公司董事、監察人或經理人應避免透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會，或藉此獲取私利，並應避免為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之競爭行為。
本公司董事、監察人或經理人於公司有獲利機會時，有責任維護或增加公司所能獲取之正當合法利益。
- 第五條：本公司董事、監察人或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
- 第六條：本公司董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。
- 第七條：本公司董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。
- 第八條：本公司董事、監察人或經理人應確實遵循證券交易法及其他法令規章之規定。
- 第九條：本公司內部應加強本準則之宣導，員工於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之行為時，應以真實姓名、書面方式向監察人檢舉，受檢舉人應善盡保護檢舉人之責。

第十條：本公司董事、監察人或經理人若有違反本準則之情事，經查明後，除依人事管理規則懲處外，並應呈報董事會，相關違反人員並依法須負一切民、刑事或行政責任，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第十一條：於特殊情況下，擬豁免董事、監察人或經理人遵循本準則時，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾供股東評估是否適當，以維護公司權益。

第十二條：本準則應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第十三條：本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

和成欣業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97 年 03 月 31 日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年03月31日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和成欣業股份有限公司

董事長：

總經理：

最近年度及截至年報刊印日止,董事會之重要決議

日 期	類別	重要決議事項
96/06/01	董事會	1. 子公司--和隆興業股份有限公司申請融資背書保證案。
96/07/06	董事會	1. 子公司--和隆興業股份有限公司申請融資背書保證案。 2. 子公司--和鴻投資股份有限公司申請借款展延案。
96/08/03	董監事會	1. 子公司--和成菲律賓股份有限公司申請融資背書保證案。 2. 兆豐銀行中山分行短期融資額度申請增加額度案。
96/08/29	董事會	1. 本公司 96 年度第二季財務報告(含合併報告),業經安侯建業會計師事務所江忠儀、許淑敏會計師查核竣事,並出具保留式之核閱報告在案,提請公決。
96/09/07	董事會	1. 本公司擬出售台北市中山區南京東路三段 16 號 1-12 樓全棟大樓,以新台幣 6.5 億元為出售底價,提請討論。
96/10/05	董監事會	1. 100%持股的子公司--RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED 申請借款償還展延案。 2. 本公司近日擬售台北市南京東路三段 16 號全棟大樓及座落土地,售價總額新台幣七億元整〔含稅〕,並回租三年,有關買賣及租賃合約擬授權董事長代表簽署,提請討論通過。
96/11/01	董監事會	1. 和成 100%持股的控股公司--RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED 及其子公司 HOCHENG ENTERPRISES(H.K.) CO., LTD 申請借款以償還銀行借款案。 2. 和成菲律賓股份有限公司申請融資背書保證美金參佰萬元案。 3. 增訂本公司「董事會議事運作之管理」內部控制制度之項目案。 4. 修定本公司「內部稽核制度」案。 5. 和成海外投資架構的變更申請案。 6. 投資 O+ Design International Corporation 金額新台幣\$ 22,880,000 元案。
96/12/07	董監事會	1. 本公司辦理現金減資返還股本基準日決議案。 2. 子公司--RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED 因轉投資需要,申請借款美金參佰萬元整案。 3. 子公司--和鴻投資股份有限公司申請借款新台幣壹仟萬元展延案。
96/12/21	董監事會	1. 本公司 97 年度稽核計劃案。
97/01/04	董監事會	1. 討論與本公司往來的銀行融資額度於九十七年度到期時繼續申請展期案。 2. 和隆興業股份有限公司申請背書保證新台幣參仟萬元案。 3. 修正 97 年度稽核計劃。

最近年度及截至年報刊印日止,董事會之重要決議

97/02/01	董事會	1. 擬向中國信託商業銀行新申請新台幣 1.6 億元短期擔保融資額度案。 2. 轉投資公司--和成香港公司申請融資額度美金壹佰伍拾萬元整的保證展期案。 3. 參與志超科技股份有限公司之現金增資案。 4. 和鴻投資股份有限公司申請借款新台幣壹仟壹佰萬元整案。
97/02/19	董事會	1. 公司 97 年度現金減資股票即將上市，召開董事會決定股票換發日程。
97/03/07	董事會	1. 新增大中票券金融股份有限公司委任保證發行商業本票新台幣參仟萬元額度案。 2. 委任「安侯建業會計師事務所」許淑敏會計師及楊柳鋒會計師擔任本公司簽證會計師案。
97/03/31	董事會	1. 承認本公司九十六年度之營業報告書，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。 2. 承認本公司九十六年度盈餘分配案。 3. 變更海外投資架構確立及投資金額案。 4. 轉投資在中國大陸設立之和成行貿易(上海)有限公司案。 5. 將對和隆興業股份有限公司的預付貨款改列為其他應收款科目，並列為資金貸與案。 6. 修訂本公司「董事會議事辦法」案，提請討論公決。 7. 本公司九十六年度「內部控制聲明書」，提請討論公決。 8. 本公司九十七年股東常會召開日期、時間、地點提請討論公決。 9. 受理股東書面提案日期，提請討論。

肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形

(一)、股 本 來 源

單 位：股：元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	—	—	—
79.01	10	40,000,000	400,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 181,000,000	—	—
79.07	10	105,003,300	1,050,033,000	105,003,300	1,050,033,000	盈餘轉增資 670,033,000	—	—
81.06	75 10	200,000,000	2,000,000,000	149,630,290	1,496,302,900	現金增資 131,260,000 盈餘轉增資 315,009,900	—	註1
82.06	10	200,000,000	2,000,000,000	198,260,135	1,982,601,350	資本公積轉增資 254,371,500 盈餘轉增資 231,926,950	—	註2
83.06	10	400,400,000	4,000,000,000	277,564,189	2,775,641,890	盈餘轉增資 793,040,540	—	註3
84.06	10	400,000,000	4,000,000,000	346,955,238	3,469,552,380	資本公積轉增資 249,807,780 盈餘轉增資 444,102,710	—	註4
85.07	10	570,000,000	5,700,000,000	398,998,525	3,989,985,250	資本公積轉增資 242,868,670 盈餘轉增資 277,564,200	—	註5
86.07	10	570,000,000	5,700,000,000	418,948,455	4,189,484,550	盈餘轉增資 199,499,300	—	註6
96.11	10	570,000,000	5,700,000,000	377,053,610	3,770,536,100	現金減資 418,948,450	—	註7

註1：奉財政部證券管理委員會81年6月19日(81)台財證(一)第01325號。

註2：奉財政部證券管理委員會82年6月10日(82)台財證(一)第01382號。

註3：奉財政部證券管理委員會83年6月21日(83)台財證(一)第28459號。

註4：奉財政部證券管理委員會84年6月14日(84)台財證(一)第35215號。

註5：奉財政部證券管理委員會85年7月02日(85)台財證(一)第40940號。

註6：奉財政部證券管理委員會86年7月03日(86)台財證(一)第53250號。

註7：奉行政院金融監督管理委員會96年11月12日金管證一字第0960060736號。

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	377,053,610 (已上市)	192,946,390	570,000,000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

<u>有價證券種類</u>	<u>預定發行數額</u>		<u>已發行數額</u>		<u>已發行部分之發行</u>	<u>未發行部分</u>	<u>備 註</u>
	<u>總股數</u>	<u>核准金額</u>	<u>股數</u>	<u>價格</u>	<u>目的及預期效益</u>	<u>預定發行期間</u>	
<u>無</u>							

(二)、股東結構

97 年 03 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	本國證券投資 信託基金 投資	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	1	56	18,624	24	18,707
持有股數	9,520	51,300	43,937,364	327,227,026	5,828,400	377,053,610
持股比例	0	0.01	11.66	86.78	1.55	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

97 年 03 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,915	3,212,280	0.85
1,000 至 5,000	6,778	18,900,850	5.01
5,001 至 10,000	2,640	21,394,288	5.67
10,001 至 15,000	488	6,195,175	1.64
15,001 至 20,000	698	12,493,913	3.31
20,001 至 30,000	380	9,688,052	2.57
30,001 至 50,000	344	13,825,649	3.67
50,001 至 100,000	226	16,351,047	4.34
100,001 至 200,000	104	14,693,903	3.90
200,001 至 400,000	46	12,706,282	3.37
400,001 至 600,000	18	8,887,577	2.36
600,001 至 800,000	12	8,294,218	2.20
800,001 至 1,000,000	11	9,869,088	2.62
1,000,001 以上自行視實際情況分級	47	220,541,288	58.49
合 計	18,707	377,053,610	100.00

特 別 股

每股面額 元

年 月 日

<u>持 股 分 級</u>	<u>股東人數</u>	<u>持有股數</u>	<u>持股比例</u>
<u>自行視實際情形分級</u>	<u>無</u>		
<u>合 計</u>	<u>無</u>		

(四)、主要股東名單

97 年 04 月 20 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
邱俊榮	16,081,907	4.28
柏凱投資	14,373,421	3.82
邱弘猷	11,538,109	3.07
邱弘茂	10,625,742	2.83
李凱萍	9,811,434	2.61
邱林翠	9,774,809	2.60
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.54
邱俊傑	9,070,040	2.41
邱弘文	8,841,338	2.35
徐美春	8,035,689	2.14

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目 \ 年 度		9 5 年	9 6 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	15.7	21.25	12.65
	最 低	6.2	8.8	9.0
	平 均	7.97	13.92	10.88
每股淨值	分 配 前	14.47	14.64	15.27
	分 配 後	---	---	---
每股	加權平均股數	416,476 仟股	416,971 仟股	375,359 仟股(註4)
盈餘	每 股 盈 餘	0.49	(0.77)	0.03
每股股利	現 金 股 利	0	0	---
	無 償	0	0	---
	配 股	0	0	---
	累積未付股利	---	---	---
投資報酬分析	本益比(註1)	16.26	(18.08)	---
	本利比(註2)	---	---	---
	現金股利殖利率(註3)	---	---	---

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：截至 97 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱簽證。

註 5：加權平均股數依照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」相關規定辦理。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

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公積總額時，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。

本公司尚未擬定民國九十六年度盈餘分配案，以供股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司九十六年度財務報告業經安侯建業會計師查核完竣，稅後淨利為新台幣-322,038,000 元，因本公司九十六年度虧損及營運資金需求，故擬不發現金股利及股票股利，亦不提列董監事酬勞及員工紅利。

(七)、本公司九十六年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

1. 配發員工現金紅利 0 元、股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞 0 元。
2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用

(八)、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	上年度(九十五年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工現金紅利	0	0	--	--
2. 員工股票紅利	0	0	--	--
3. 董事、監察人酬勞	0	0	--	--

(九)、公司買回本公司股份情形：無

(十)、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：仟元

項目		年度	96 年度 (預估)
期初實收資本額			本年度無財務預測(截至年報刊載日)
本年度配股 配息情形	每股現金股利		
	盈餘轉增資每股配股數		
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效 變化情形	營業利益		
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

1. 公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

設算現金股利應負擔利息費用^{*} = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數^{**}：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

公司負責人：

經理：

承辦人：

四、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權證及併購之辦理情形

(一)、公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第一次（期）無擔保公司債	第二次（期）無擔保公司債
發行（辦理）日期		84.8.4	85.7.16
面 額		新台幣：壹佰萬元	新台幣：壹佰萬元
發行及交易地點			
發 行 價 格		依票面金額十足發行	依面額十足發行
總 額		新台幣：伍億元	新台幣：壹拾億元
利 率		7.64%	甲券:6.8% 乙券:6.5% 丙券:7%
期 限		四年期 到期日：88.8.4	甲券 3 年期 到期日：88.7.16 乙券 4 年期 到期日：89.7.16 丙券 5 年期 到期日：90.7.16
保 證 機 構		無	無
受 託 人		台北區中小企業銀行信託部	中國國際商業信託部
承 銷 機 構		無	無
簽 證 律 師		何兆龍	何兆龍
簽 證 會 計 師		林賢郎、陳渭淳、吳德豐	林賢郎、陳渭淳、吳德豐
償 還 方 法		自發行日起，滿三年、四年底各還本 1/2，依票面利率每半年複利一次，每屆滿一年時付息。	每半年複利一次，到期一次還本
未 償 還 本 金		0	0
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

公 司 債 種 類		第一次（期）有擔保公司債
發行（辦理）日期		88.7.15
面 額		新台幣：壹佰萬元
發行及交易地點		
發 行 價 格		依面額十足發行
總 額		新台幣：壹拾億元
利 率		5.97%
期 限		甲券 5 年期 到期日：93.7.15 乙券 5 年期 到期日：93.7.16 丙券 5 年期 到期日：93.7.19 丁券 5 年期到期日：93.7.20 戊券 5 年期 到期日：93.7.21 己券 5 年期到期日：93.7.22
保 證 機 構		中國國際商銀中山分行
受 託 人		世華聯合商銀信託部
承 銷 機 構		建宏證券
簽 證 律 師		趙國生
簽 證 會 計 師		林賢郎、黃素貞、吳德豐
償 還 方 法		自發行日起屆滿第四、五年各還本 1/2，每半年複利一次，每屆滿一年付息一次。
未 償 還 本 金		伍億元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司 債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已 轉 換 (交 換 或 認 股) 普 通 股 、 海 外 存 託 憑 證 或 其 他 有 價 證 券 之 金 額	無
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		無
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		無

- (二)、海外存託憑證辦理情形：無
- (三)、特別股辦理情形：無
- (四)、員工認股權證辦理情形：無
- (五)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

伍、營運概況

(一)、業務內容：

(一) 業務範圍：

1.所營業務之主要內容及其營業比重本公司之業務範圍為一般用衛生瓷器、給水銅器、浴缸、廚房用具及浴室配件之製造、加工、銷售、修理維護等主要業務。其中內銷比率為 94.9%，外銷比率為 5.1%。營業產品如下：

衛生瓷器：各式馬桶、水箱、臉盆、柱腳、下身盆、污物盆、小便斗等相關另件，其銷售額佔全部營收的 44%。

給水銅器：普通龍頭、單把手龍頭、高級藝術龍頭、恆溫龍頭、水箱另件、化妝鏡、自動化設備、免治馬桶座等，其銷售額佔全部營收的 36%。

浴缸及檯面：各式壓克力浴缸、SMC 浴缸、按摩浴缸、淋浴拉門、大理石檯面等，其銷售額佔全部營收的 6.4%。

其它：馬桶蓋、廚具、陶板等，其銷售額佔全部營收的 13.6%。

(二)、產業概況：

近兩年來房地產市場雖然有復甦，但受國外品牌以低成本搶攻國內市場，使國內衛浴產品競爭激烈，預計政府開放大陸進口後，國內生產廠商經營更為困難，因此我們除了在衛浴產品領域上持續開發高附加價值產品，如復古型中國風、歐洲型古典風、環保綠色系列及藝術化系列等產品，未來更應積極推動多角化產品及事業轉型，如抗彈陶瓷、光觸媒陶瓷濾網及複材新產業等高科技產品，以提升公司業績。

(三)、技術研發概況

1.最近三年度研究發展支出

單位：新臺幣仟元

年度	94 年度	95 年度	96 年度	本年度截至 97.年 3 月 31 日
金額	77,646	76,613	111,621	24,437

2.最近三年研究發展成果：

九十四年度預定開發項目

產品項目		產品項目	
1	C106R 抽氣馬桶 (樣品 6 只)	35	復古型中國風馬桶 CS804
2	碗型臉盆 L4161	36	2PCS 馬桶 (歐洲、上押二段)(沖水式) CS923
3	C21 慶優馬桶	37	MC4283 水路管重新翻新
4	C218 母模修改	38	S4386 修改製新模
5	L101 架重新製作局部	39	日本理研陶板半無光新釉色開發
6	L102 身、仁重新製作局部	40	F320 母模修改
7	MC4213 重新製作後片模	41	C134 唇變形.母模修改或重做
8	低壓鑄造鉸模 3188-01	42	實驗盤高壓原型模
9	C21 遊艇用小馬桶新釉色開發	43	F367 母模修改
10	L4161 施行仿古釉	44	C134 6、3 公升修改
11	陶瓷音箱內襯開發	45	MC133 6、3 公升修改
12	EN8020 音箱(雪人) 30 組樣品	46	C21 唇重製一付母模
13	EN8021 底座 30 組樣品	47	C22 唇重製一付母模
14	EN8022 音箱(中置) 30 組樣品	48	MC4386 唇水箱固定面母模修改
15	C22 慶優馬桶	49	MC133 唇母模平整度改善修改
16	L4056 架 重新製作局部	50	光觸媒陶瓷濾網性能及測試標準建立
17	角落型三角台面臉盆 L253	51	MF4182 原型模母模製作
18	彩繪花紙小蘭花改良開發	52	光觸媒材料小型生產線設備及技術建立
19	WB-65 臉盆 (高壓模具)(新增)	53	新彩繪花紙開發
20	臉盆及腳柱歐洲古典 LF371	54	C800-2 製作高壓模
21	UFO 系列蹲式馬桶 C128	55	L4174 製作高壓模
22	光觸媒製品抗菌功能測試法建立	56	L358 原型修改 製作高壓模
23	結合自動龍頭機能的檯面臉盆 L970	57	精密陶瓷 Al2O3 漿調配
24	新型超級馬桶 C163	58	低壓鑄造鉸模 3103-01
25	單體馬桶 300m/m C304	59	中科院軍品釋商天線罩
26	L5513 高壓原型模	60	邊坡擋土磚設計製作
27	S-41N-2 高壓模	61	抗菌釉基礎改良
28	MF4182 仁母模	62	建立土釉原料資料庫 50 件一案
29	L103 後斗母模	63	石門水庫淤泥再生應用開發
30	C840 機械模	64	加工治具共 27 組 54 塊
31	MC4384 身需重做.唇未定	65	C109N 6、3 公升修改
32	C662 唇修改.開模修改或重做	66	防彈衣用抗彈陶瓷板 (取得三級認證)
33	S109 身重新製作	67	中科院軍品釋商陶瓷防彈片
34	S4386-2 高壓模		

九十五年年度預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	L4007 大陸廠需求	25	C106 唇 寬 180m/m 母模
2	MC4384 唇母模修改	26	C106P 申請省水標章 6,3 公升
3	C4286 身母模重新製作	27	TL337 坏架改全付纖維材質
4	C840、MC840 水路內徑改母模	28	MC4386 唇母模翻新
5	MF320S 母模翻新	29	MC4283 身唇母模翻新
6	U4486 底座製作	30	環保透水磚之連鎖磚設計開發
7	L4001 臉盆高壓原型模具及修改 (大陸廠)	31	環保透水磚之彩繪設計開發
8	U289 母模修改(水池提高 18mm)	32	手彩繪釉藥開發
9	S350-2 大陸廠高壓模	33	HU-11 牙醫盆
10	C304 外觀及結構修改	34	L500 高壓原型模
11	C106 唇偏大、身唇修改	35	F5513 母模製作
12	MF367 母模製作	36	無光(MATT)釉開發
13	L259 臉盆	37	C701 馬桶 新產品開發
14	C360-2 大陸廠高壓模	38	新彩繪花紙開發
15	C108P 申請省水標章 6,3 公升	39	LF-3113 高壓陶瓷龍頭原型模
16	C923 省水標章 6,3 公升樣品	40	廢土回收再利用之開發
17	MC4286 唇重新製作	41	L702 臉盆 新產品開發
18	C106 申請省水標章 6,3 公升	42	C218 母模重新製作
19	C108N 申請省水標章 6,3 公升	43	L-470 高壓原型模(含原形修改)
20	S802 母模翻新	44	LF-3188 新結構鈹銅模及砂心盒
21	U20 小便斗(高壓成形)	45	光觸媒陶瓷濾網產品化
22	L5512 臉盆(貝登系列)	46	Hello Kitty 釉藥開發
23	MC333 400m/m 安裝距	47	MS4386 母模翻修
24	3188-01 鈹銅模製作		

九十六年研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	L-650 高壓模(陶精)	25	U660 母模修改
2	MC-160 身母模上蓋製作	26	MF358N 母模修改
3	C-5418 水路管安裝距 180mm	27	LF3213 龍頭高壓原型模
4	抗熱震陶瓷烤板開發	28	S4386 水箱機械母模
5	C-703P 馬桶	29	L-186 取胚架*5 只
6	釉色色板模具	30	ADB 釉藥抗菌劑轉換計劃
7	U-4455 蓋 燒成架	31	96%氧化鋁材料配方開發
8	L4087 大陸廠高壓模	32	大型坯體新配方開發
9	MC133 輔助條母模	33	Hello Kitty 玫瑰系列彩繪開發
10	LF3113.LF3213 陶瓷龍頭 ello kitty 彩繪開發	34	L34 檯面臉盆 改品名 L55
11	C800.C840.L800 瓷器 Hello kitty 彩繪開發	35	C-702P 馬桶
12	C-305 馬桶	36	L-363 取胚架*4 只
13	L-267 臉盆	37	L-365 取胚架*3 只
14	C-134 人工母模改機械模	38	AF233
15	L-704 臉盆	39	L550 小型臉盆
16	氧化鋁假塑性膠體成形法開發	40	馬來西亞地區衛生潔具用原料開發(10 件)
17	陶瓷龍頭原料開發	41	99%以上氧化鋁材料配方開發
18	泰國地區衛生潔具用原料開發(10 件)	42	氧化鋁抗彈陶瓷平面全片式板開發
19	越南地區衛生潔具用原料開發(10 件)	43	氧化鋁抗彈陶瓷曲面全片式板開發
20	C-290 馬桶	44	SiAlON 材料研究試作
21	C233 超級馬桶	45	SiC 材料研究試作
22	C-894 馬桶	46	科專高性能抗彈陶瓷材料應用案
23	L30 檯面臉盆	47	科陶處 3C 產業複材產品之協助開發
24	U333 小便斗(上進水)母模修改	48	石膏基礎試驗與特性研究

3.未來研究發展計劃：

九十七年度預定開發項目

1	MC-233 機械母模	25	C145N 申請省水標章 6,3 公升
2	艾瑞絲系列掛牆洗臉盆	26	CS218 申請省水標章 6,3 公升
3	伊頓系列掛牆洗臉盆	27	C333 申請省水標章 6,3 公升
4	高檔水龍頭系列(銅材)	28	C239 申請省水標章 6,3 公升
5	LF3113 陶瓷龍頭新造型	29	C301 申請省水標章 6,3 公升
6	LF3213 陶瓷龍頭新造型	30	CS662 申請省水標章 6,3 公升
7	創意造型陶瓷龍頭-名仕系列	31	C335 申請省水標章 6,3 公升
8	創意造型陶瓷龍頭-水袖系列	32	C160 申請省水標章 6,3 公升
9	創意造型陶瓷龍頭-水晶系列	33	CS802 申請省水標章 6,3 公升
10	創意造型陶瓷龍頭-天際系列	34	電漿磁金披覆產品應用
11	創意造型陶瓷龍頭-芭蕾系列	35	大型坯體替代配方開發
12	創意造型陶瓷龍頭-建築系列	36	大陸成品泥配比試驗
13	現代型免治	37	1180 度泥漿配方開發
14	電子式水龍頭	38	1180 度釉漿配方開發
15	內建電子龍頭整合式臉盆	39	新式彩繪花紙開發
16	LC550&LC551 U5 系列浴櫃	40	陶瓷光觸媒濾網改質應用
17	中高檔新系列瓷質浴室配件	41	Al ₂ O ₃ 全片式抗彈板輕量化開發
18	L-4176 臉盆開發	42	Al ₂ O ₃ 組合式抗彈板輕量化開發
19	TL-999 高壓模更新	43	SIC 陶瓷原料開發
20	TL-100 高壓模更新	44	SiC 陶瓷抗彈應用
21	TL-4182 高壓模更新	45	半導體用陶瓷襯板開發
22	C141N 申請省水標章 6,3 公升	46	CS41N 馬桶 9 公升改 6 公升
23	C142N 申請省水標章 6,3 公升	47	添加不同比例 ZrO ₂ 提升 Al ₂ O ₃ 性能研究案
24	C106P 申請省水標章 6,3 公升	48	抗彈纖維不同層數研究案

一.市場分析

一.總體分析

- 1.經濟成長率：**2007 年經濟成長率為 5.35%，預估 2008 年經濟成長率為 4.32%，呈現衰退現象。
- 2.全球景氣衰退：**各項經濟數據顯示全球景氣下滑，國際房地產景氣下滑，連帶影響台灣房地產市場。
- 3.美國次級房貸：**次級房貸效應以及景氣衰退的事實，美金也已經被歐元取而代之，成為市場上最為穩定可靠的貨幣。
- 4.民生物資不斷飆漲：**國際原油已突破每桶 110 美元，促使各項民生物資的漲幅，通貨膨脹的現象持續發酵，因此人民將對選購物資將更加審慎。
- 5.政黨輪替：**大選結果產生政權轉移，人民對於兩岸政策開放預期心理效應延燒，普遍看好選後房市發展。
- 6.市場 M 型化：**消費市場出現 M 型化趨勢，符合管理學大師大前研一的預測，中產階級逐漸消失的現象。

二.產業分析

- 1.原物料飆漲：**國際鋼價大漲直接提高營建成本，使得營造工程物價指數不斷攀升，房價持續上揚。
- 2.立委選情加溫房地產：**政權轉移，消費市場普遍看好政策開放，直接提高房地產銷量。
都市容積率放寬機場限建鬆綁：直接提高都市容積率以及機場週邊商圈繁榮。
- 3.都市更新：**台北老舊社區翻新將均衡北市、北縣發展，直接帶起台北縣、北市老舊社區房產景氣。
- 4.豪宅市場發展：**台中七期重劃區成為中部地區市場指標，吸引國內外高所得族群目光進場購屋。
- 5.台北雙子星大樓：**台北車站雙子星大樓的興建，大量的辦公、商場與旅管規劃，將是台灣近年最大宗的商用不動產投資案。
- 6.衛浴市場轉型：**消費型態 M 型化，願意投資衛浴設備的人越來越多，各家廠商無不極欲跟進調整，例如：成霖併購世界各國品牌、毅太衛浴成立的觀光工廠都是因應市場轉型的代表。

三. 和成分析

1. 主要產品之銷售地點：

區域	北部				中部				外島
營收比例	台北	桃園	新竹	基隆	台中	苗栗	彰化	南投	金門
96 年度	34.33	6.88	4.25	2.77	8.95	2.59	5.45	2.45	0.35
	48.23				19.44				0.35

區域	南部				東部				外銷
營收比例	高雄	台南	嘉義	雲林	屏東	花蓮	宜蘭	台東	
96 年度	11.61	5.48	3.23	2.71	2.58	0.97	2.64	0.84	1.92
	23.03				7.03				1.92

2.跨足 3C 應用產業：提高科技陶瓷事業比重力求轉型，發展精密陶瓷與複合材料，例如：抗彈背心、碳纖維滑鼠及滑鼠墊等，邁向高科技產業發展。

3.導入 ERP 系統：耗資兩千萬元導入企業資源規劃系統，企業 E 化走向勢在必行，將使企業資源管理效率大幅提升。

4.全省水電暨經銷商參訪：邀請全省 300 家經銷通路的水電技師、經銷商、建築師、設計師來和成參觀工廠，已突破 1 萬兩千人次，可使其了解公司理念與發展。

5.成立築禮公司：針對進口品牌衛浴市場，和成公司代理 12 個全球知名品牌衛浴，以搶攻全方位市場。

6.透水磚獲得綠建材標章：爲了人類的永續發展，以廢料再生、資源再利用的理念生產的環保透水磚獲得政府環保標章認可，肯定和成公司的永續經營理念。

7.新產品開發完成：智慧型超級馬桶 AFC233 開發完成，並請台灣第一名模林志玲小姐代言，預料將引起市場一陣旋風，此款產品亦是和成公司劃時代極致代表作。

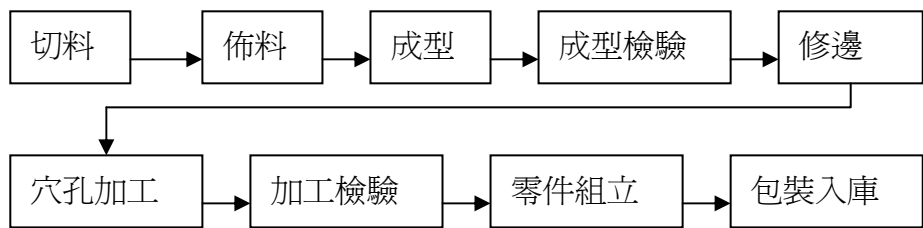
8.全新產品展示中心的成立：耗資兩千萬成立的產品展示中心，不僅提供消費者豪華、舒適的展示空間，更讓消費者見到和成公司的轉型以及品牌價值的提升。

(二).主要產品之用途：

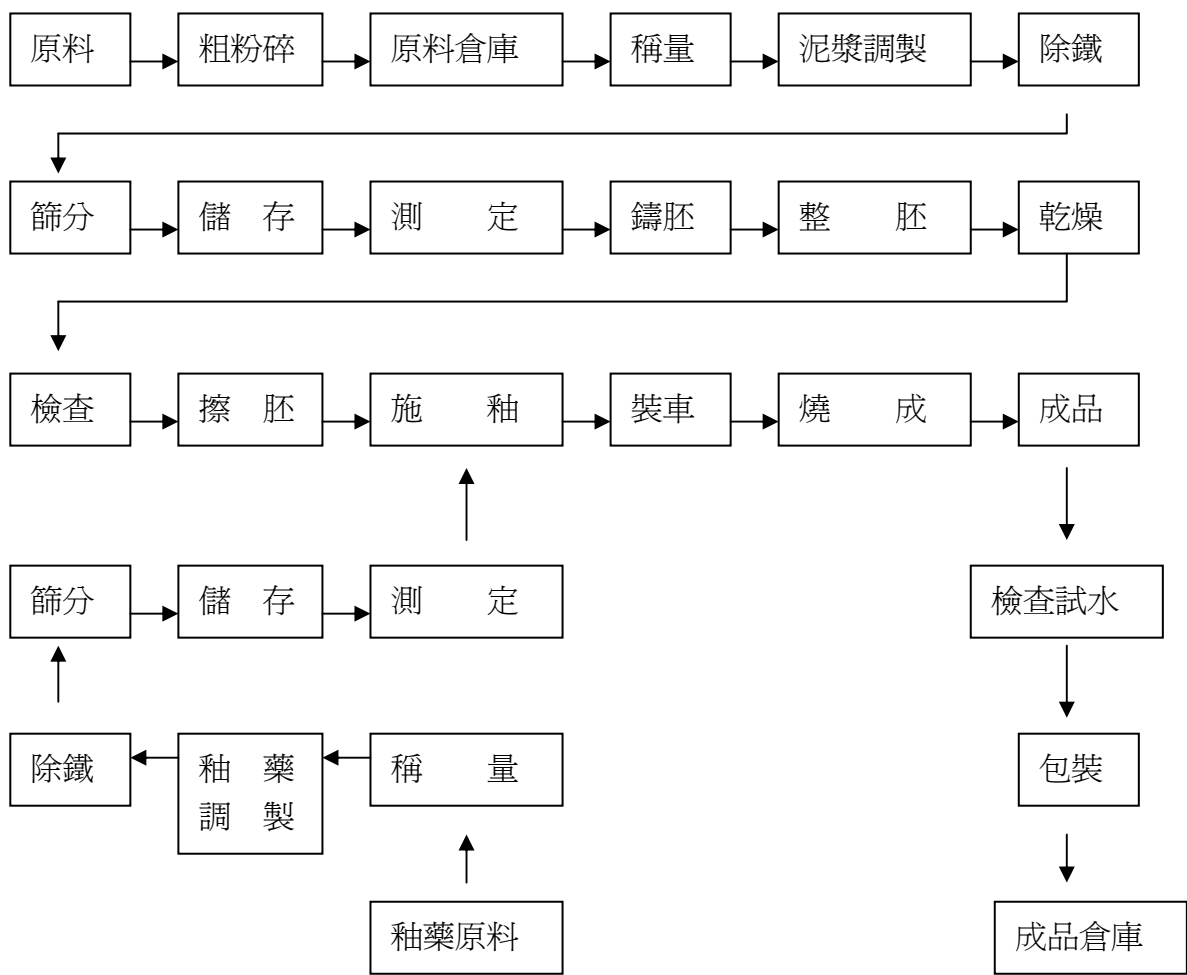
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

產品產製過程如下：

(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

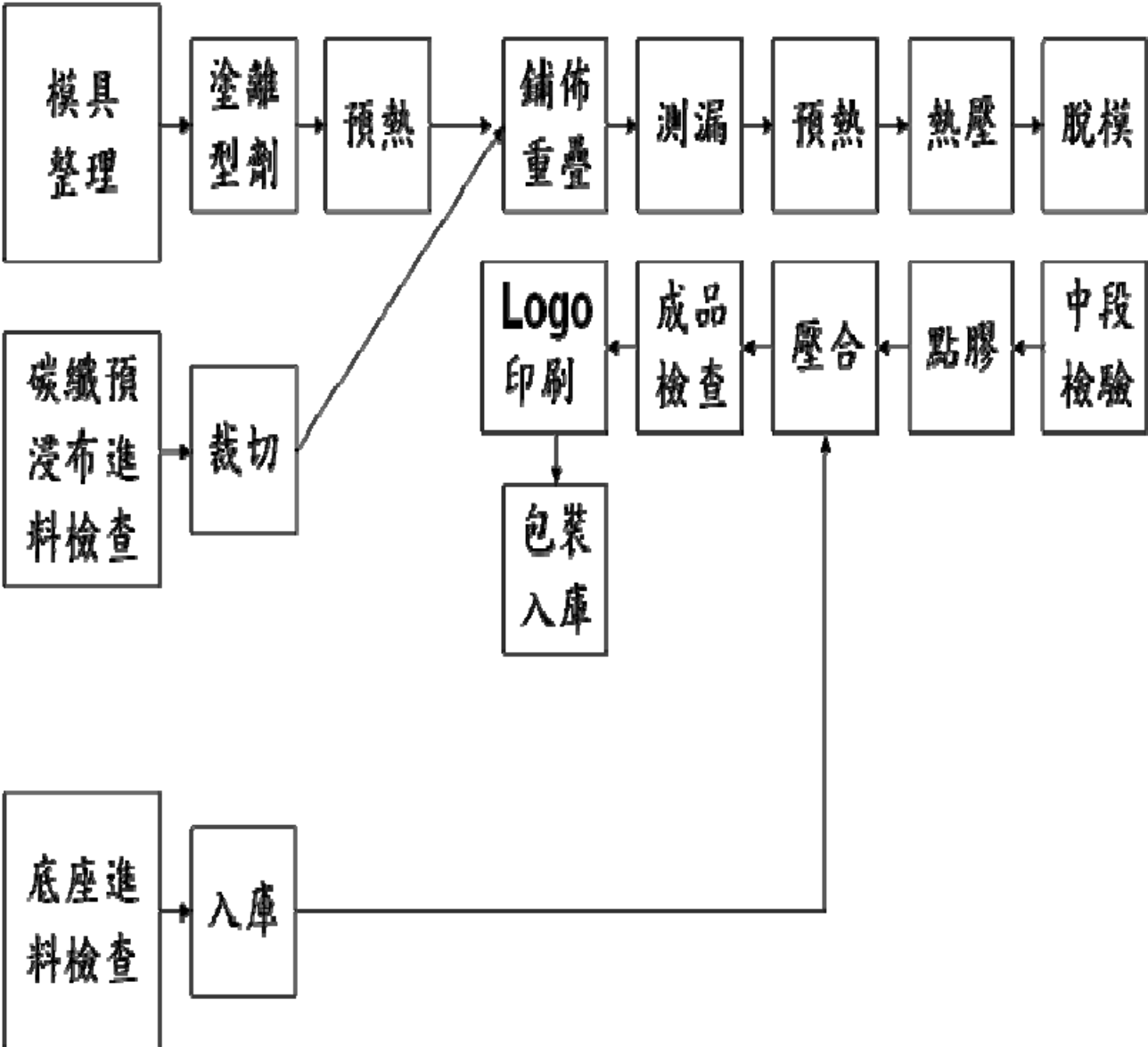


(3)銅器



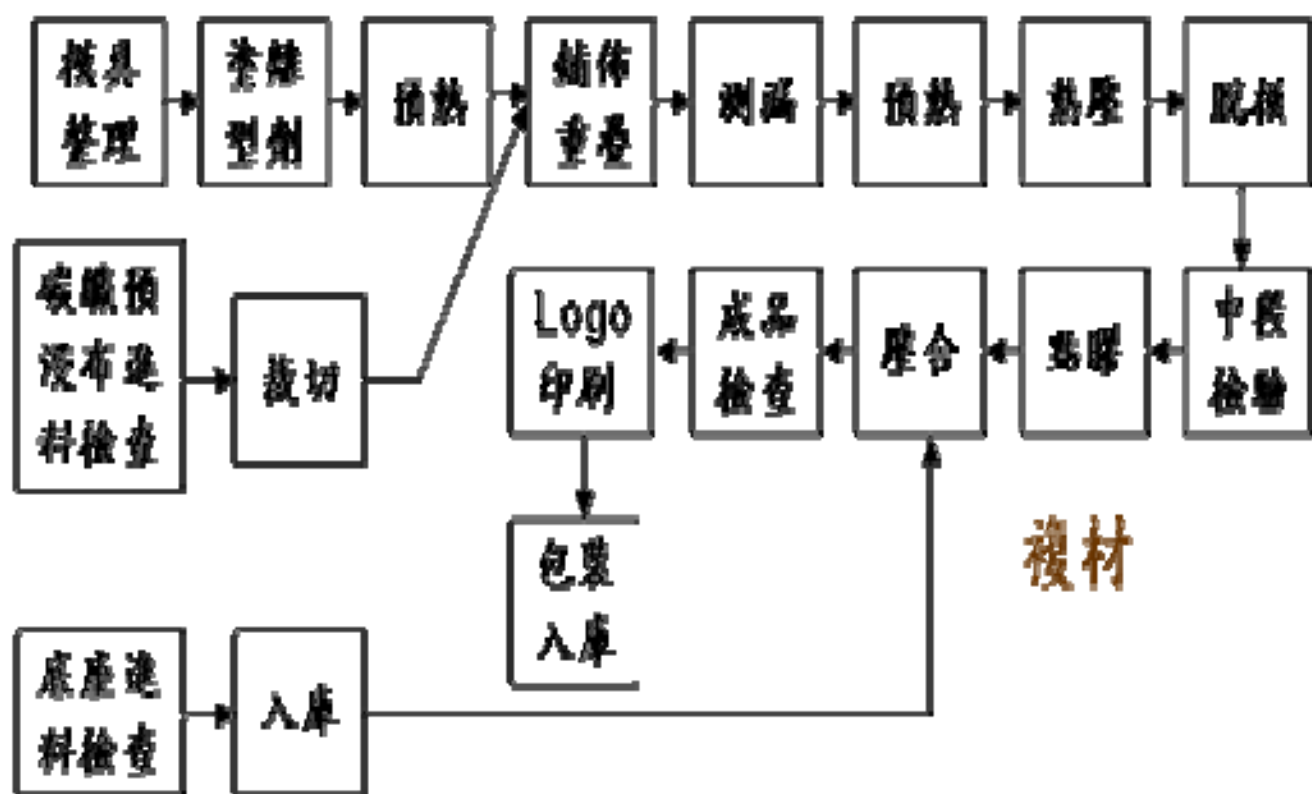
(4)複材

複材



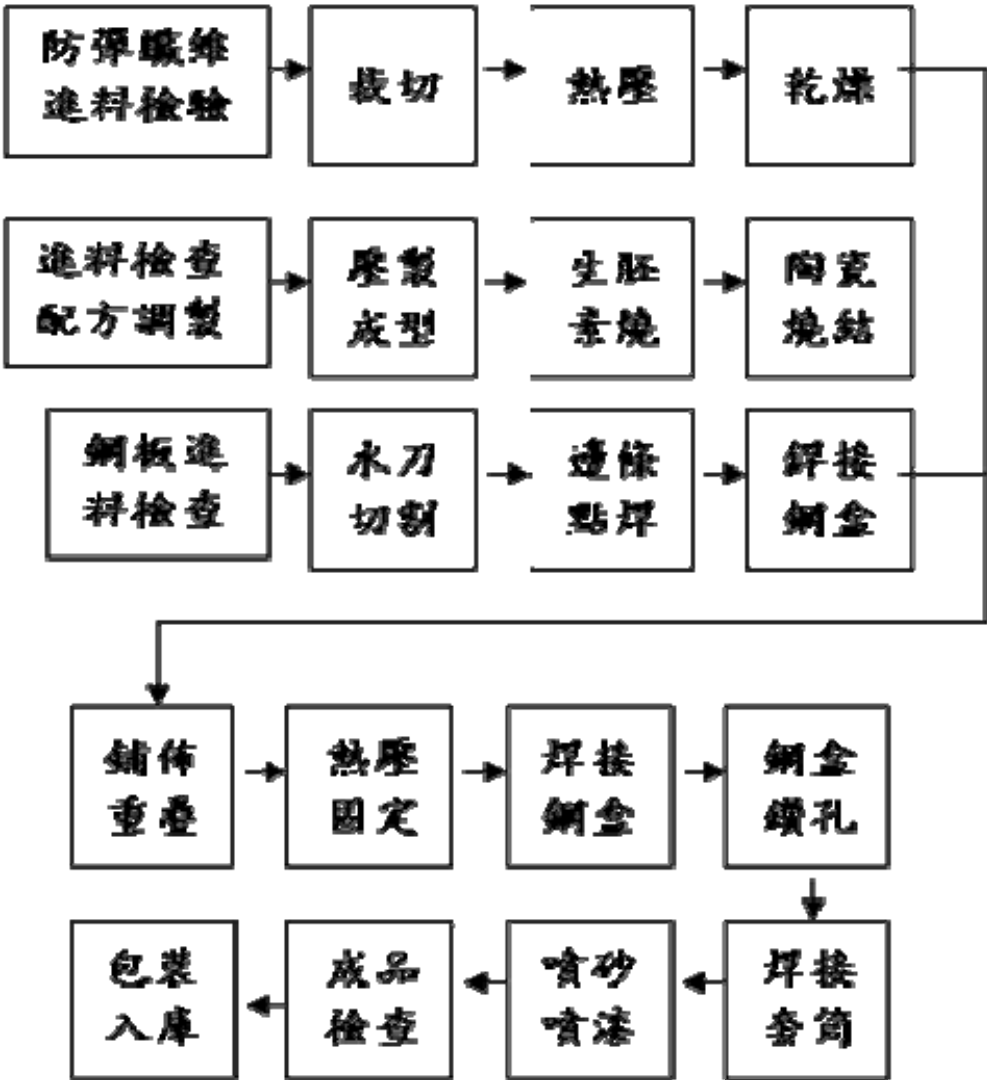
(5)複合材料

複合材料



(6)抗彈陶瓷

抗彈陶瓷



(

(三)、主要原料之供應狀況：

- (1) SMC 原料材料為國內及進口原料廠商供應，品質穩定，來源充裕。
- (2) 瓷器原料來源：國內及進口（除日本、韓國、大陸外並有其他國外替代品）並重，主要進口材料品質穩定，價格便宜，來源充裕。
- (3) 銅器原料來源：與國外銅錠生產廠商(韓、日、德)簽訂合約，原料供應不虞匱乏。低壓鑄造時所需少部份填加原料由貿易商提供，所佔比率不高。

(四)、最近二年度銷售金額佔損益表上收入淨額 10%以上之廠商

單位：新台幣仟元

95 年 度				96 年 度			
名次	廠 商	銷售金額	比率%	名次	廠 商	銷售金額	比率%
1	大鎰	494,892	15.00	1	大鎰	560,886	17.00
2	和泉	487,633	14.78	2	和泉	433,720	13.15
3	和豐	472,786	14.33	3	和豐	329,661	9.99

最近二年度採購金額佔採購總金額 10%以上之廠商

單位：新台幣仟元

95 年 度				96 年 度			
名次	廠 商	採購金額	比率%	名次	廠 商	採購金額	比率%
1	H C C	163,224	10.00	1	穩弘	169,459	10.69

(五)、最近二年度主要產品生產量值表：

單位：只；新台幣仟元

生 度 產 量 主 要 商 品 值	年	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器		900,000	685,541	1,118,547	900,000	652,803	1,065,570
銅 器		1,700,000	1,791,706	1,985,299	1,700,000	1,620,479	1,876,237
浴缸及檯面		75,000	75,734	158,438	75,000	69,300	117,595
合 計		2,675,000	2,552,981	3,262,284	2,675,000	2,342,582	3,059,402

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)、最近二年度主要產品銷售量值表：

單位：只；新台幣仟元

年 度 銷 售 量 值 主 要 商 品	95 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器	1,566,213	1,848,327	93,789	51,488	1,397,940	1,654,399	58,247	51,488
銅 器	1,767,010	1,450,884	43,235	17,077	1,553,504	1,256,852	64,729	52,368
浴缸及檯面	72,929	188,810	76	403	72,315	177,071	3,615	106,480
合 計	3,406,152	3,488,021	137,100	68,968	3,023,759	3,088,322	126,591	210,336

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		95 年度	96 年度	97 年度
員 工 人 數	管理幹部	206	236	234
	職 員	388	309	345
	作 業 員	400	415	420
	合 計	994	986	999
平 均 年 歲		39.85	40.33	40.37
平 服 務 年 資		11.59	12.52	12.75
學 歷 分 布 比 率	博士	0.23	0.10	0.10
	碩士	1.30	1.01	1.40
	大專	26.00	24.44	25.23
	高中	34.27	29.31	28.93
	高中以下	38.18	45.13	44.34

四、環保支出情形：

最近二年度公司污染環境所受損失：無

因應對策：

基於環保意識之普遍提升及永續經營之理念，本公司對於防制污染及環保工作，已視為企業經營之責任，於各工程施工過程中，均嚴格要求工作人員做好環保工作。如近年來廠區重新規劃，配合廠房改建，重新設計電鍍廢水處理，集塵設施，排風設備等，均以國家環保最新標準為藍圖，隨著廠區規劃逐漸完成，成效將日益彰顯，並逐年編列預算，作更完美之改善。

未來三年內預計之重大環保資本支出：

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十八年度	九十九年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	廢水處理、集塵設備、廢棄物分類等設施維護、改善。	廢水處理、集塵設備、廢棄物分類等設施維護、改善。	廢水處理、集塵設備、廢棄物分類等設施維護、改善。
預計改善情形	符合環保要求	符合環保要求	符合環保要求
預計金額	5,000	5,000	4,000
改善後之影響對淨利之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響
對競爭地位之影響	符合環保要求，作業環境改善，維護員工健康，提高工作效率，提昇產品品質及企業形象，增加企業競爭能力	符合環保要求，作業環境改善，維護員工健康，提高工作效率，提昇產品品質及企業形象，增加企業競爭能力	符合環保要求，作業環境改善，維護員工健康，提高工作效率，提昇產品品質及企業形象，增加企業競爭能力

五、勞資關係

（一）現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

- （1）依規定辦理勞工保險。
- （2）依規定設置職工福利委員會，提供福利金辦理勞工慶弔之慰問及補助旅遊、勞工教育獎學金、年節慰勞品、辦理勞工慶生會等。
- （3）勞工服務滿十八年時，公司招待國內外旅遊。
- （4）退職金制度。
- （5）年終獎金。
- （6）員工分紅。
- （7）團體壽險、意外險、醫療險。
- （8）急難救助辦法。

2. 教育訓練與進修

- （1）本公司 96 年度內訓共計 20 梯次，總上課時數 347 小時，總上課人數 614 人次參加訓練；外訓總上課時數 501 小時，總上課人數 27 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 1,658 仟元。
- （2）員工外訓及國內外進修，依公司教育訓練辦法申請全額或部份補助。

3. 退休制度

- （1）依勞動基準法辦理。
- （2）94.07.01 實施勞工退休金條例（新制）。
- （3）自民國七十五年十一月起開始，依一定比率每月提撥存入中信局；截至九十六年底退休金基金餘額為 162,407 仟元。

4. 工作倫理/行為守則

- （1）本公司設有員工之獎懲辦法，審視當事人之動機、手段、目的、影響程度、平日言行及事後態度酌情議處，並依（人事評議委員會）之程度辦理之。
- （2）獎懲類別可分獎勵：大功、小功、嘉獎；懲戒：解僱、大過、小過、申誡。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司每年二次委外辦理作業環境檢測，以維護員工身體健康。

6. 勞資間之協議

- （1）本公司目前尚無工會組織，但已向台北縣政府及桃園縣政府報備工作規則。
- （2）勞資糾紛時，由勞資協調和解。

（二）最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限 制 條 款
商標授權使用契約	豪士多股份有限公司	83.02.01 起 至 100.12.31 止	本公司所取得之中央標準局註冊“HCG”商標，號數174736 第 76 類商品，授權與轉投資事業豪士多股份有限公司使用，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 元計算的權利金予本公司，此權利金應於每年一月、四月、七月、十月的十五日支付，豪士多每次支付權利金時，應提供一份書面報告給本公司說明“授權製造產品”在該期間內之銷售情形。	1.和成得隨時以書面指派代表監督、檢驗豪士多所生產之“授權製造產品”及生產方式。 2.任何包裝或廣告必須經和成同意製作，且必須依和成之要求改進至和成同意為止。

七、訴訟或非訴訟事件：無。

三、資金運用計劃

(一)本年度擬擴充業務或廠房設備之計劃：無。

(二)前次現金增資、發行公司債計劃、前各次現金增資、發行公司債計劃尚未完成及最近二年度資金運用計劃預計效益尚未顯現者之分析：

前次發行公司債資金運用情形及執行狀況表

1.現金增資或發行公司債之核准日期及文號：

(1).目的事業主管機關：財政部證券暨期貨管理委員會

核准日期及文號：〈88〉臺財證〈一〉第 62330 號

2.本計劃所需資金總額：1,000,000 仟元

3.資金來源：〈一〉現金增資 股，每股發行價格 元，總金額 仟元；

(二) 發行第一次有擔保公司債 1,000,000 仟元；期限 5 年，利率 5.97%。

〈三〉貸款 仟元；方式 ，期限 年。

〈四〉其他 仟元；方式 。

4.新增、汰舊換新機器設備安置地點：無

5.未支用資金用途：無

6.資金支用情形及計劃執行狀況

八十八年 第 三 季 單 位：新台幣仟元； %

計劃項目	執 行 狀 況		本 季	截至本月 累 計	進度超前或落後之原因及改進計劃
〈一〉 償還銀 行借款	支用金額	預定	10 億	10 億	
		實際	10 億	10 億	
	工程進度 〈 % 〉	預定	100%	100%	
		實際	100%	100%	
〈二〉 充實營 運資金	支用金額	預定	0	0	
		實際	0	0	
	工程進度 〈 % 〉	預定	0%	0%	
		實際	0%	0%	
合 計	支用金額	預定	10 億	10 億	
		實際	10 億	10 億	
	工程進度 〈 % 〉	預定	100%	100%	
		實際	100%	100%	

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	當年度截至 97 年 3 月 31 日 財務資料
流 動 資 產		3,065,455	2,821,086	2,685,815	2,885,531	2,772,806	2,271,623
基 金 及 投 資		5,300,129	4,460,883	3,980,351	4,114,342	4,193,531	4,275,133
固定資產 (註 2)		1,112,886	1,222,512	1,116,670	987,641	543,628	544,462
無 形 資 產		36,124	59,940	38,044	93,717	70,288	70,288
其 他 資 產		1,080,030	1,284,810	992,595	967,354	1,468,733	1,381,942
資 產 總 額		10,594,624	9,849,231	8,813,475	9,048,585	9,048,986	8,543,448
流動負債	分配前	2,951,513	2,959,177	1,967,374	2,023,292	1,828,240	1,770,576
	分配後	2,951,513	2,959,177	1,967,374	2,023,292	註 7	----
長 期 負 債		551,151	533,607	743,994	620,663	700,722	632,639
其 他 負 債		233,066	278,070	267,026	340,866	385,663	383,537
負債總額	分配前	3,735,730	3,770,854	2,978,394	2,985,269	2,915,073	2,787,200
	分配後	3,735,730	3,770,854	2,978,394	2,985,269	註 7	----
股 本		4,189,485	4,189,485	4,189,485	4,189,485	4,189,485	3,770,536
資 本 公 積		187,114	186,230	197,982	191,823	195,274	195,593
保留盈餘	分配前	1,860,762	1,147,925	1,206,597	1,409,356	1,087,318	1,100,059
	分配後	1,860,762	1,147,925	1,206,597	1,409,356	註 7	----
長期股權投資 未實現跌價損失		(9,079)	(916)	(379,087)	(363,027)	17,884	38,975)
累積換算調整數		(6,516)	(76,743)	(13,441)	22,835	61,209	65,891
未認列為退休金成 本之淨損失		----	----	----	----	----	----
股 東 權 益 總 額	分配前	6,858,894	6,078,377	5,835,081	6,063,316	6,133,913	5,756,248
	分配後	6,858,894	6,078,377	5,835,081	6,063,316	註 7	----

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財

務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字
列編

註 6.最近五年度財務資料均由會計師查核簽證。

註 7.民國九十六年度盈餘尚未經股東會決議分配,故尚無分配後金額。

(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)					
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 財 務 資 料
營 業 收 入	2,535,725	2,958,311	2,978,151	3,299,281	3,298,658	744,715
營 業 毛 利	573,724	813,947	687,452	825,385	768,931	161,249
營 業 損 益	117,267	256,479	98,815	236,966	110,371	3,962
營業外收入及 利 益	181,220	99,165	169,939	112,909	107,644	41,139
營業外費用及 損 失	(260,853)	(1,061,303)	(162,588)	(117,761)	(490,668)	(30,522)
繼續營業部門 稅前損益	37,634	(705,659)	106,166	232,114	(272,653)	14,579
繼續營業部門 損益	37,634	(705,659)	106,166	232,114	(272,653)	14,579
停業部門損益	---	---	---	---	---	---
非 常 損 益	---	---	---	---	---	---
會計原則變動 之累積影響數	---	---	---	---	---	---
本 期 損 益	29,792	(712,837)	58,672	202,759	(322,038)	12,741
每 股 盈 餘	0.07	(1.71)	0.14	0.49	(0.77)	0.04

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2：各年度利息資本化之金額：

96 年： 0 仟元

95 年： 0 仟元

94 年： 0 仟元

93 年： 0 仟元

92 年：566 仟元

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
92	黃素貞，林賢郎	修正式無保留意見
93	許淑敏，江忠儀	修正式無保留意見
94	許淑敏，江忠儀	修正式無保留意見
95	許淑敏，江忠儀	修正式無保留意見
96	許淑敏，楊柳鋒	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
分析項目		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 財 務 分 析
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.26	38.29	33.79	32.99	32.21	32.62
	長期資金占固定資產比率	665.84	540.85	589.17	676.76	1257.23	1.173.43
償債能力 %	流動比率	103.86	95.33	136.52	142.62	151.67	128.3
	速動比率	60.73	66.99	96.53	91.75	107.97	84.18
	利息保障倍數	註 8	註 8	2.12	4.63	(3.46)	1.99
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.22	2.73	2.72	2.95	2.87	0.68
	平均收現日數	164	134	133	124	127	539
	存貨週轉率（次）	2.96	2.17	2.84	2.89	3.05	0.73
	應付款項週轉率（次）	6.25	6.54	6.52	6.35	6.25	1.78
	平均銷貨日數	219	168	129	126	120	498
	固定資產週轉率（次）	2.28	2.42	2.67	3.34	6.07	1.37
	總資產週轉率（次）	0.24	0.30	0.34	0.36	0.36	0.09
獲利能力	資產報酬率（%）	1.27	(6.18)	1.28	2.81	(3.05)	0.27
	股東權益報酬率（%）	0.46	(11.02)	0.98	3.41	(5.28)	0.21
	占實收資本% 營業利益	2.80	6.12	2.36	5.66	2.63	0.11
	稅前純益	0.90	(16.84)	2.53	5.54	(6.51)	0.39
	純益率（%）	1.17	(24.10)	1.97	6.15	(9.76)	1.71
	每股盈餘（元）	0.07	(1.71)	0.14	0.48	(0.77)	0.03
現金流量	現金流量比率（%）	7.22	19.58	7.00	11.03	22.35	(0.96)
	現金流量允當比率（%）	131.43	148.74	263.03	236.39	1169.62	(310.66)
	現金再投資比率（%）	2.10	6.18	1.46	2.32	4.28	(0.19)
槓桿度	營運槓桿度	15	7.70	19.32	8.93	6.96	43.05
	財務槓桿度	註 7	1.71	5.46	1.37	2.24	(0.37)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)	1. 利息保障倍數:95 年度稅前利益增加。 2. 資產報酬率: 純益增加。 3. 股東權益報酬率: 純益增加。 4. 營業利益: 純益增加。 5. 稅前純益: 稅前純益增加。 6. 純益率: 稅後純益增加。 7. 每股盈餘: 稅後純益增加。 8. 營運槓桿度: 營運槓桿度越大,風險越高,95 年度營業損益增加之倍數>變動成本及費用增加之倍數,所以營運槓桿度降低。 9. 財務槓桿度: 財務槓桿度越高,即財務彈性越大, 95 年度營業利益增加,利息減少, 所以財務槓桿度降低。
--	---

* 若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：因營業利益小於利息費用，故不予計算。

註 8：因所得稅及利息費用前純益小於利息費用，故不予以計算。

註 9：基於一致性之表達，係以第一季運算結果乘 4 為基準。

和成欣業股份有限公司監察人承認書

茲准

董事會造送九十六年度財務報告,業經查核完竣,所有
決算表冊經查核尚無不合,爰依證券交易法第三十六
條規定繕具承認書備查,敬請鑒核。

此致

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

監察人：邱 柏 君

． 吳 智 明

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 日

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。

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：

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

原證期會核：(90)台財證(六)第 166967 號

准簽證文號

民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 日

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：

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

原證期會核：(90)台財證(六)第 166967 號

准簽證文號

民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 日

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	<u>\$ (322,038)</u>	<u>(9)</u>	<u>202,759</u>	<u>7</u>
		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	<u>\$ (0.65)</u>	<u>(0.77)</u>	<u>0.56</u>	<u>0.49</u>
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	<u>\$ (321,143)</u>		<u>203,848</u>	
	每股盈餘(元)(附註四(十八))	<u>\$ (0.77)</u>		<u>0.49</u>	

(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											
	股 本	資本公積	保留盈餘			權益調整					
			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	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>195,274</u>	<u>754,014</u>	<u>445,065</u>	<u>(111,761)</u>	<u>61,209</u>	<u>(56,392)</u>	<u>17,884</u>	<u>658,175</u>	<u>(19,040)</u>	<u>6,133,913</u>

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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	<u>\$ 658,508</u>	<u>108,448</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
交易目的金融資產：		
上市、櫃公司股票	<u>\$ 107,777</u>	<u>153,138</u>

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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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	<u>\$ 458,526</u>	<u>491,930</u>

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	<u>\$ 517,819</u>	<u>473,768</u>

(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	<u>789,064</u>	<u>855,962</u>

2.營建部

待 售 車 位	2,367	11,542
合 計	<u>\$ 791,431</u>	<u>867,504</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	96.12.31			95.12.31		
	股 數	持股比例	帳面價值	股 數	持股比例	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
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	55,657,500 股	100.00%	1,191,971	55,657,500 股	100.00%	1,088,904
(RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)						
—投資成本1,663,804千元						
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	421,200 股	32.40%	899	- 股	- %	-
— 投資成本2,881千元						
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
英屬維京群島商湮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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
鶯歌鎮大湖段土地	<u>\$ 251,635</u>	<u>251,635</u>

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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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	<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合計	<u>\$ 476,962</u>	<u>683,699</u>

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			質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份	合 計	
96.12.31					
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	3.11%	\$ 439,339	120,000	559,339	本票、土地、 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		<u>\$ 700,722</u>	<u>169,000</u>	<u>869,722</u>	

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
95.12.31					
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	3.11%	\$ 559,339	120,000	679,339	本票、土地 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 房屋
合 計		<u>\$ 620,663</u>	<u>170,323</u>	<u>790,986</u>	

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	<u>\$ 165,946</u>	<u>148,879</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
既得給付義務	\$ (123,867)	(95,833)
非既得給付義務	<u>(389,060)</u>	<u>(387,797)</u>
累積給付義務	(512,927)	(483,630)
未來薪資增加之影響數	<u>(58,373)</u>	<u>(59,583)</u>
預計給付義務	(571,300)	(543,213)
退休基金資產公平價值	<u>165,946</u>	<u>148,879</u>
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	<u>(126,680)</u>	<u>(114,993)</u>
帳列應計退休金負債	<u>\$ (346,981)</u>	<u>(334,751)</u>

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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
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	<u>1,769</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 55,144</u>	<u>50,443</u>

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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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	<u>\$ 49,385</u>	<u>28,434</u>

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
	<u>\$ 14,444</u>	<u>(682)</u>

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	<u>\$ 49,385</u>	<u>28,434</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	所得稅		所得稅	
	<u>金 額</u>	<u>影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>影響數</u>
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		<u>36,701</u>		<u>52,997</u>
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		<u>67,012</u>		<u>76,458</u>

4.投資抵減可供未來抵減所得稅，其最遲抵減年限如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>可扣抵之最後年度</u>
<u>投 資 抵 減</u>		
九 十 五 年 度	\$ 18,916	九 十 九 年 度
九 十 六 年 度	20,101	一 〇 〇 年 度
	<u>\$ 39,017</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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
	<u>\$ (111,761)</u>	<u>235,459</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 49,459</u>	<u>9,498</u>
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.00%</u>	<u>22.81%</u>

(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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	<u>\$ (272,653)</u>	<u>(322,038)</u>	<u>231,193</u>	<u>202,759</u>
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	<u>(1,977)</u>	<u>(1,977)</u>	<u>(2,472)</u>	<u>(2,472)</u>
合 計	<u>\$ 416,971</u>	<u>416,971</u>	<u>416,476</u>	<u>416,476</u>
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	<u>\$ (0.65)</u>	<u>(0.77)</u>	<u>0.56</u>	<u>0.49</u>

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	<u>\$ (321,143)</u>	<u>203,848</u>
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)	<u>418,948</u>	<u>418,948</u>
擬制基本每股盈餘-追溯調整	<u>\$ (0.77)</u>	<u>0.49</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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 \$	12,146	13,890
		損益之金融資產		
和 鴻 投 資(股)公司	604	〃	6,894	6,863
95.12.31				
豪 士 多 (股) 公 司	1,473	公平價值變動列入 \$	17,608	22,681
		損益之金融資產		
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：

金 融 資 產	96.12.31		95.12.31	
	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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

金 融 負 債	96.12.31		95.12.31	
	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	<u>\$ 2,437,458</u>	<u>2,437,458</u>	<u>2,575,312</u>	<u>2,575,312</u>
資產負債表外金融商品				
背書保證	<u>USD 12,500</u>		<u>USD 22,700</u>	
	<u>NTD 211,000</u>		<u>NTD 265,000</u>	

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	〃
英屬維京群島商湊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	為 本 公 司 董 事 長
邱 俊	為 本 公 司 董 事 二 親 等 以 內親屬
邱 弘	〃

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	96年度		95年度	
	佔本公司		佔本公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 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	<u>\$ 560,941</u>	<u>30.51%</u>	<u>641,810</u>	<u>32.36%</u>

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	
	佔本公司		佔本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
銷 貨 淨 額 彙 計	<u>\$ 102,654</u>	<u>3.11%</u>	<u>122,902</u>	<u>3.70%</u>

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				
英屬維京群島商湮特本國 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				
英屬維京群島商湮特本國 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%

	96.12.31		95.12.31	
預付貨款				
(帳列其他流動資產)	餘額	百分比	餘額	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	英屬維京群島商湮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	NTD40,000千元	NTD40,000千元
中華票券	"	NTD50,000千元	NTD50,000千元
中華商業銀行	"	NTD-千元	NTD45,000千元
亞洲信託投資公司	"	NTD21,000千元	NTD30,000千元
聯邦票券	"	NTD30,000千元	NTD30,000千元
元大商業銀行	"	NTD20,000千元	NTD20,000千元
兆豐票券	"	NTD50,000千元	NTD50,000千元

(註)：係與英屬維京群島商湮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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

<u>96年度</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利 率</u>	<u>利息收入</u>
英屬維京群島商湮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	<u>54,169</u>	3%	<u>189</u>
		<u>\$ 773,085</u>		<u>3,023</u>

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

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	11,747	19,835	〃
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	8,403	531	房屋租賃及工程押標金等保證金
合計	<u>\$ 764,846</u>	<u>1,459,823</u>	

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
<u>96.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 45,487</u>	<u>22,420</u>
<u>95.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 6,293</u>	<u>2,609</u>

(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	貸 與	往來	本 期	期未餘額	利 率	資金貸與	業務往來	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別對	資金貸與
	之 公 司	對 象	科目	最高餘額		區 間	性質(註1)	金 額	通資金必	呆帳金額	名稱	價 值	象資金貸	總 限 額
0	和成欣業股份有限公司	英屬維京群島商涅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 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 140,647 進貨淨額	"	-	-	-	"	"
0	"	菲律賓和成(股)公司	"	67,039	66,576	3%	1	-	"	-	-	-	"	"
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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	被背書保證對象		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)
	公司名稱	公司名稱	關係(註2)						
0	和成欣業(股)公司	英屬維京群島商湮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)	USD 10,000(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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
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)
	英屬維京群島商湮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)。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- 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 NTD13,994	8.67%	
〃	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。	應付票據 NTD47,535 應付帳款 USD358	21.85% 7.32%	
〃	和成(中國)有限公司	〃	進貨	137,870	7.50 %		〃	〃	應付帳款 USD218	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額	
本公司	英屬維京群島商運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	
	英屬維京群島商運特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD55,657)	1,663,804 (USD55,657)	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		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			
英屬維京群島 商理特本國際 事業有限公司	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)	
	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	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.	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.	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		利 率	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		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
				最高餘額	期末餘額	區 間					名稱	價 值		
1	英屬維京 群島商理 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	USD 14,6
	"	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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
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	
	啟基(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	
	超羣(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	
	晶宏半導體(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	
	美錡(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	
	錢櫃企業(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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
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	
涅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	
	〃	—	〃	-	-	-	-	
	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	
和成企業(香港)有限公司 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				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	
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 NTD13,994 應收票據 NTD47,535	- %	
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 USD358	- %	
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 USD218	- %	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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		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
					匯 出	收 回					
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

		估本公司					
大陸被投 資公司	金 額	百分比%	銷貨淨額		交 易 條 件		未 實 現 應 收 帳 款
			價 格	收款條件	毛 利	餘 額	
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

		估本公司					
大陸被投 資公司	金 額	百分比%	進貨淨額		交 易 條 件		應 付 帳 款
			價 格	付款條件	餘 額	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：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞	洲	<u><u>\$ 70,711</u></u>	<u><u>90,713</u></u>

(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：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例</u>
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%

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和成欣業股份有限公司

董 事 長：邱立堅

日 期：民國九十七年三月三十日

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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，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。上開合併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。但列入上開合併報表部份子公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，將其查核報告提供本會計師合併，因此本會計師就和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表所表示之查核意見，有關部分子公司列入合併財務報表之金額，係基於其他會計師之查核報告，其資產總額為2,470,562千元及2,626,330千元，佔上開合併財務報表中合併資產總額分別為22.60%及23.10%；營業收入淨額合計為905,524千元及916,023千元，佔上開合併財務報表中合併營業收入分別為17.45%及18.25%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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及其子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合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，和成欣業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新公報規定辦理，於首次適用該公報之會計年度開始時，依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融商品及金融負債，相關說明及影響金額請詳財務報表附註三。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號

原證期會核：(90)台財證(六)第 166967
准簽證文號 號

民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 日

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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		95.12.31	
		金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產：				
1100	現金(附註二及四(一))	\$ 973,587	9	330,958	3
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)）	155,000	2	208,517	2
1121	應收票據－非關係人(附註四(五))	573,391	5	644,145	6
1131	應收票據－關係人(附註四(五)及五)	2,438	-	3,260	-
1143	應收帳款－非關係人(減備抵呆帳後淨額)（附註二、四(六)）	882,373	8	946,571	8
1153	應收帳款－關係人(附註四(六)及五)	7,811	-	6,001	-
1160	其他應收款	19,333	-	8,865	-
1190	其他金融資產－流動	186	-	174	-
1210	存貨(減備抵存貨跌價及呆滯損失後淨額)（附註二及四(七)）	1,489,804	14	1,521,265	13
1280	其他流動資產	144,549	1	231,527	2
		4,248,472	39	3,901,283	34
14-	基金及長期投資：				
1451	備供出售金融資產-非流動(附註二、三及四(三))	43,242	-	43,594	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三及四(四))	605,010	7	656,343	6
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(八))	85,734	1	68,210	1
1423	不動產投資(附註二、四(九)及六)	293,643	3	302,622	3
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	11,747	-	23,130	-
	基金及長期投資合計	1,039,376	11	1,093,899	10
15-16	固定資產(附註二、四(十)及六)：				
1501	土地	1,053,896	10	1,351,757	12
1511	土地改良物	59,448	1	27,452	-
1521	房屋及建築	2,673,990	24	2,801,161	25
1531	機器設備	3,525,275	32	3,187,815	28
1551	運輸設備	100,140	1	108,281	1
1561	辦公設備	116,059	1	126,227	1
1782	土地使用權	49,609	-	51,166	-
1681	其他設備	897,660	8	1,502,533	13
15X8	重估增值	1,146,474	10	1,146,610	10
		9,622,551	87	10,303,002	90
15X9	減：累積折舊	(5,071,096)	(46)	(5,214,555)	(45)
1671	未完工程	3,162	-	1,641	-
1672	預付設備款	26,019	-	7,843	-
		4,580,636	41	5,097,931	45
1700	無形資產：				
1770	遞延退休金成本(附註二及四(十七))	87,583	1	107,882	1
18-	其他資產：				
1800	出租資產(附註二、四(十一)及六)	485,463	4	683,699	6
1810	閒置資產(附註四(十二)及六)	-	-	4,982	-
1820	存出保證金(附註六)	11,884	-	5,709	-
1880	其他資產－其他(附註二、四(十三)及六)	478,069	4	476,227	4
		975,416	8	1,170,617	10
	資產總計	\$ 10,931,483	100	11,371,612	100
		96.12.31		95.12.31	
	負債及股東權益	金 額	%	金 額	%
21-22	流動負債：				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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

2100	短期借款(附註二及四(十四))	\$	1,327,118	12	2,002,062	19
2110	應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額) (附註二及四(十五))		219,951	2	142,872	1
2121	應付票據－非關係人		212,944	2	274,653	2
2131	應付票據－關係人(附註五)		47,535	-	48,136	-
2143	應付帳款－非關係人		330,536	3	364,081	3
2153	應付帳款－關係人(附註五)		23,348	-	29,943	-
2170	應付費用		252,632	3	199,012	2
2270	一年內到期長期負債(附註四(十六))		183,495	2	248,910	2
2280	其他流動負債		220,466	2	162,384	1
			2,818,025	26	3,472,053	30
24-	長期負債：					
2420	長期借款(附註四(十六))		1,001,228	9	855,067	8
25-	各項準備：					
2510	土地增值稅準備		329,172	3	329,172	3
28-	其他負債：					
2810	應計退休金負債(附註二及四(十七))		396,428	4	379,730	3
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		11,261	-	21,700	-
			441,451	4	401,430	3
	負債合計		4,589,876	42	5,057,722	44
	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(十九))		4,189,485	38	4,189,485	37
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(二十))					
3310	法定盈餘公積		754,014	7	733,738	6
3320	特別盈餘公積		445,065	4	440,159	4
3350	未分配盈餘		(111,761)	(1)	235,459	2
	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(十七))		(56,392)	(1)	(21,276)	-
3450	金融商品之未實現損益		17,884	-	(363,027)	(3)
3460	未實現重估增值		658,175	6	658,175	6
3510	庫藏股票(附註二及四(廿二))		(19,040)	-	(24,055)	-
			6,133,913	56	6,063,316	54
3610	少數股權(附註二及四)		207,694	2	250,574	2
	股東權益合計		6,341,607	58	6,313,890	56
	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
	負債及股東權益總計	\$	10,931,483	100	11,371,612	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併損益表

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	\$ 6,098,735	118	5,775,400	115
4170	減：銷貨退回	(204,529)	(4)	(147,248)	(3)
4190	銷貨折讓	(705,051)	(14)	(608,594)	(12)
	營業收入淨額	5,189,155	100	5,019,558	100
5000	營業成本	(3,778,732)	(73)	(3,659,685)	(73)
	營業毛利	1,410,423	27	1,359,873	27
	營業費用：				
6100	推銷費用	(824,530)	(16)	(712,840)	(14)
6200	管理及總務費用	(275,519)	(5)	(246,116)	(5)
6300	研究發展費用	(120,327)	(2)	(85,503)	(2)
		(1,220,376)	(23)	(1,044,459)	(21)
6900	營業淨利	190,047	4	315,414	6
71-74	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	6,663	-	8,366	-
7160	兌換利益	59,294	1	33,770	1
7210	租金收入	22,454	-	23,035	-
7310	金融資產評價利益(附註二及四(二))	-	-	35,718	1
7480	什項收入	135,512	3	78,930	2
		223,923	4	179,819	4
75-78	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(128,519)	(2)	(144,468)	(3)
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及四(八))	(9,629)	-	(18,901)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二及四(二))	(3,891)	-	-	-
7630	減損損失(附註二、四(三)及四(四))	(422,043)	(8)	(26,089)	(1)
7640	金融資產評價損失	(27,406)	(1)	-	-
7880	什項支出	(60,145)	(1)	(75,673)	(2)
		(651,633)	(12)	(265,131)	(6)
7900	繼續營業單位稅前(淨損)淨利	(237,663)	(4)	230,102	4
8110	所得稅費用(附註二及四(十八))	(130,103)	3	(39,440)	1
	繼續營業單位(淨損)淨利	(367,766)	(7)	190,662	3
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))	-	-	1,379	-
9600	合併總損益	\$ (367,766)	(7)	192,041	3
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ (322,038)	(6)	202,759	3
9602	少數股權	(45,728)	(1)	(10,718)	-
		\$ (367,766)	(7)	192,041	3
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9700	基本每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註二及四(廿一))				
9710	繼續營業單位損益	\$ (0.65)	(0.77)	0.56	0.49

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

9741	會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
	本期淨(損)益	\$ (0.65)	(0.77)	0.56	0.49

董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：
會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

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

	股 本	資本公積	保留盈餘			權益調整						
			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	少數股權	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)	168,856	6,003,937
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	-	-	-	-	-	(10,718)	192,041
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	-	-	-	-	1,276	37,552
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	-	-	(27)	16,033
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(21,276)	-	-	-	-	(21,276)
少數股權增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,000	85,000
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)	250,574	6,313,890
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)	-	-	-	-	-	(45,728)	(367,766)
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	-	-	-	-	2,848	41,222
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	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>195,274</u>	<u>754,014</u>	<u>445,065</u>	<u>(111,761)</u>	<u>61,209</u>	<u>(56,392)</u>	<u>17,884</u>	<u>658,175</u>	<u>(19,040)</u>	<u>207,694</u>	<u>6,341,607</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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：		
本期淨利	\$ (367,766)	192,041
調整項目：		
折舊及攤提	338,412	312,073
提列備抵呆帳	5,478	5,868
提列備抵銷貨折讓	35,217	20,000
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	3,470	3,653
依權益法認列投資損失	9,629	18,360
處分以成本衡量之金融資產利益	-	(1,782)
處分固定資產(利益)損失	(1,411)	1,499
出售不動產投資損失(利益)	7,163	(1,185)
資產減損損失	422,043	26,089
資產減損回升利益	(9,865)	-
其他投資損失	-	8,294
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	52,728	(10,977)
應收票據	71,575	108,558
應收帳款	53,960	(49,954)
其他應收款－非關係人	(1,226)	(29,875)
其他金融資產－流動	(262)	(466)
存貨	40,085	9,140
其他流動資產	56,811	55,129
遞延所得稅資產及負債	73,806	1,173
應付票據	(62,312)	25,922
應付帳款	(40,366)	75,410
應付所得稅	10,594	28,070
應付費用	49,452	(22,658)
其他流動負債	(54,256)	(92,199)
應計退休金負債	1,646	1,307
營業活動之淨現金流入	693,640	683,490
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	679,645	51,531
購置固定資產價款	(138,325)	(286,823)
以成本衡量之金融資產減少(增加)	2,223	(18,755)
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回款	6,840	7,970
採權益法評價之長期投資增加	(27,462)	(61,000)
不動產投資增加	(7,690)	(30,085)
出售不動產投資價款	14,502	23,931
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	(5,250)	1,728
其他資產(增加)減少	(23,761)	(48,020)
其他應收款－關係人增加(減少)	13,746	(30,002)
投資活動之淨現金流入(出)	522,556	(396,950)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(774,660)	100,642
應付短期票券增加(減少)	77,081	(151,542)
其他負債減少	(15,690)	(16,945)
舉借(償還)長期借款	133,250	(333,270)
現金增資	-	60,000
融資活動之淨現金流出	(580,019)	(341,115)
匯率影響數	6,452	6,210
本期現金(減少)增加數	642,629	(48,365)
期初現金餘額	330,958	379,323
期末現金餘額	\$ 973,587	330,958
現金流量資訊之補充揭露：		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

本期支付利息	\$	121,326	130,449
本期支付所得稅	\$	35,616	14,232
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	\$	183,495	248,910

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 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。

二、重要會計政策之彙總說明

合併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)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司及相關內容如下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
本公司	豪士多(股)公司	公產銷各種熱水器、瓦斯爐、排油煙機及電腦馬桶等製品及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等	100.00%	100.00%	係於民國七十三年二月成立，民國九十六年十二月底實收資本額為1,605,702千元。
〃	英屬維京群島控股公司 商湮特本國際事業有限公司 (湮特本公司)		100.00%	100.00%	係於民國八十一年成立於維京群島，民國九十六年十二月底實收資本額為美金55,657千元。
〃	和鴻投資(股)公司 (和鴻公司)	對生產事業、證券、營造、旅遊事業及買賣業等事業之投資	99.50%	99.50%	係於民國八十二年四月成立，民國九十六年十二月底實收資本額為199,000千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
本公司	和丞興業(股)公司 (和丞公司)	經營各種衛浴、廚爐設備及其零件買賣安裝、維修及進出口業務	70.00%	70.00%	係於民國八十六年五月成立，民國九十六年十二月底實收資本額為15,000千元。本公司持有該公司股權40%，連同子公司豪士多(股)公司持有該公司股權30%，共計持股達70%，故將該公司視為子公司。
〃	和隆興業(股)公司 (和隆公司)	經營陶瓷器、陶版、磁磚等製造買賣及興建國民住宅等業務	33.87%	31.24%	係於民國六十二年成立，民國九十六年十二月底實收資本額為557,500千元。因本公司與該子公司訂有經銷合約，並派員協助其財務營運之策略訂定，故視為對其有控制能力。
英屬維京群島商 國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	從事進口陶瓷衛浴設備等買賣業務	99.99%	99.99%	於民國七十一年成立，民國九十六年十二月底實收資本額為港幣7,500千元。
〃	和成(中國)有限公司	從事生產中高級衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築、裝飾陶瓷等產品	98.825%	98.825%	於民國八十二年成立，民國九十六年十二月底實收資本額為人民幣249,884千元。
〃	菲律賓和成股份有限公司	從事生產及銷售給水潔具等產品	99.78%	99.78%	於民國八十四年成立，於民國九十六年十二月底實收資本額為披索748,433千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
英屬維京群島商 理特本有限公司	菲律賓地產有土地租賃		40.00%	40.00%	於民國八十四年成立，本公司投資成本為美金1,000千元。因本公司可控制該公司之財務及業務經營，故將該公司視為子公司。
和 成 企 業 (香港)有限公司	Mighty Dragon Investment Limited	不動產投資事業	- %	100.00%	於民國八十四年一月成立於英屬維京群島。民國九十五年十二月底實收資本額為美金1元。已於民國九十六年一月完成清算作業。
〃	Wise Ocean Investment Limited	不動產投資事業	100.00%	100.00%	於民國八十四年一月成立於英屬維京群島。民國九十六年十二月底實收資本額為美金1元。

2.未列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
本公司	築禮國際(股)公司	經營家具、廚具等安裝及進口業務	100.00%	100.00%	係於民國九十五年三月成立，本公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，但築禮國際(股)公司資本僅為1,000千元(佔本公司資本額之0.02%)，總資產僅為本公司總資產之0.01%，且尚無重大營業收入，故未併入合併財務報表。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
和鴻投資 (股)公司	Catalyst Inv. Holding LTD (及其採權益法 評價之子公司)	投資公司	100.00%	100.00%	本公司對 Catalyst Inv. Holding Ltd雖具有控制能力，但Catalyst Inv. Holding Ltd之資本額僅為美金1,052千元(佔本公司資本額之0.81%)、總資產僅為本公司總資產之0.40%，且尚無重大營業收入，故未併入合併財務報表。
和 成 企 業 (香港)有限 公司	Triple S Holdings Corporation	控股公司	40.00%	40.00%	於民國九十三年成立，本公司投資成本為美金1,700千元因Triple S Holdings Corporation之資本額僅為披索101,514千元(佔本公司資本額之1%)總資產僅為本公司總資產之0.6%，且尚無重大營業收入，故未併入合併財務報表。

- 3.合併財務報表包括本公司及上述之子公司(以下簡稱合併公司)財務報表，並已銷除公司間之交易項目。
- 4.民國九十六年及九十五年底本公司及子公司平均員工人數分別約為2,867人及2,834人。

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)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。

(六)約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(七)金融資產

合併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。

合併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。

合併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.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.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。

(八)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。

(九)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。

營建存貨以成本為列帳基礎，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。

(十)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。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

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。

合併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」。

(十一)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。

(十二)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	2 - 10年
房屋及建築	5 - 40年	其他設備	1 - 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	36-50年

未供營業使用之固定資產予以轉列其他資產項下。

合併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。

(十三)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

攤銷時依原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。耐用年限如下：

土地使用權之權利金 50年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)退 休 金

本公司及部分子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及部分子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。

本公司及部分子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。本公司及部分子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，本公司及部分子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。

中華民國境外之合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例相對提撥基本養老金並認列為當年度費用。

(十五)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。

(十六)所得稅

應付所得稅係按所得稅及有關法令估列，本公司及部分子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。

本公司及部分國內子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。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律規定計算，合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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

合併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」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

會計原則變動性質	本期淨利增加	每股盈餘(元)增加
金融商品之會計處理	\$ 22,546	0.05
投資成本與股權淨值間差額之會計處理	26,073	0.06
	<u><u>\$ 48,619</u></u>	<u><u>0.11</u></u>

- (一)依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，經重新分類及衡量，民國九十五年上半年度會計原則變動累積影響數金額為利益1,379千元，變動情形請詳附註二(四)及四(二)說明。
- (二)依上述新修訂財務會計準則公報第五號，原無法分析原因之投資成本超過股權淨值間之差額(即商譽)，係按平均法分五年攤銷，列為投資損益，自民國九十五年一月一日起停止攤銷。

四、重要會計科目之說明

現金	96.12.31	95.12.31
現金及週轉金	\$ 4,142	4,491
支票存款	36,832	16,147
活期存款	483,316	259,954
定期存款	421,442	-
外幣存款	27,855	50,366
合計	<u><u>\$ 973,587</u></u>	<u><u>330,958</u></u>

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	\$ 155,000	206,424
—開放型基金	-	2,093
合計	<u><u>\$ 155,000</u></u>	<u><u>208,517</u></u>

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27,406千元及35,718千元。

備供出售金融資產－流動	96.12.31	95.12.31
上市股票－Pyxis Group Limited	<u><u>\$ 43,242</u></u>	<u><u>43,594</u></u>

合併公司原持有Pyxis Group Limited係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目於民國九十五年底列為減項金額計363,027千元，而於民國九十六年度經評估市價有永久性跌價之虞，故將該股東權益減項轉列已實現損失，列為當年度損益，民國九十六年度認列減損損失計380,554千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	96.12.31	95.12.31
以成本衡量之金融資產-非流動：		
股票投資－安泰證券金融(股)公司	\$ 284,447	311,094
－聯邦票券金融(股)公司	24,769	24,769
－京華城(股)公司－原始投資成本120,000千元	86,688	90,385
－漢榮創業投資(股)公司	9,434	10,912
－志超科技(股)公司	75,782	76,707
－聯邦證券投資信託(股)公司	2,250	3,832
－東台灣知本溫泉世界(股)公司	22,500	22,500
－聯安健康事業(股)公司	3,137	3,643
－禾禮旅店(股)公司	48,674	53,000
－卓立(股)公司	99	233
－力原通訊(股)公司	-	246
－晶宏半導體(股)公司	1,350	2,753
－台醫生物科技(股)公司	-	1,083
－智微科技(股)公司	420	-
－知網生物識別科技(股)公司	-	1,321
－雷凌科技(股)公司	331	-
－晨星半導體(股)公司	-	1,312
－曜鵬科技(股)公司	303	-
－美錡(股)公司	280	660
－奧斯來科技(股)公司－原始投資成本7,305千元	928	928
－CASA COASTA	290	-
－美強科技(股)公司	99	-
－錢櫃企業(股)公司	562	777
－絡達科技(股)公司	1,505	-
－智達電子(股)公司	246	-
－Asia Technologh	34,156	38,105
－龍興顏料有限公司	-	5,323
預付股權投資－禾禮旅店(股)公司	6,760	6,760
合 計	<u>\$ 605,010</u>	<u>656,343</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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。

合併公司依成本法衡量之被投資公司奧斯來科技(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，認列投資損失為6,377千元。

合併公司依成本法衡量之被投資公司聯邦證券投資信託(股)公司本年度辦理減資，減資比例83.33%。

合併公司於九十六年及九十五年度認列以成本衡量金融資產－非流動減損損失，明細如下：

被投資公司名稱	96年度	95年度
京華城股份有限公司	\$ 3,697	4,076
安泰證券金融股份有限公司	26,646	-
聯邦證券投資信託股份有限公司	-	9,668
聯安健康事業(股)公司	506	-
禾禮旅店(股)公司	4,326	-
晶宏半導(股)公司	1,403	-
卓立(股)公司	134	-
錢櫃企業(股)公司	215	-
雷凌科技(股)公司	2,603	-
曜鵬科技(股)公司	1,959	-
合 計	<u>\$ 41,489</u>	<u>13,744</u>

(五)應收票據

	96.12.31	95.12.31
關 係 人	\$ 2,438	3,260
非 關 係 人	573,391	644,145
合 計	<u>\$ 575,829</u>	<u>647,405</u>

(六)應收帳款

	96.12.31	95.12.31
關 係 人	\$ 7,811	6,001
非 關 係 人	971,890	995,683
減：備抵銷貨折讓	(55,217)	(20,000)
備抵呆帳	(34,300)	(29,112)
小 計	882,373	946,571
淨 額	<u>\$ 890,184</u>	<u>952,572</u>

(七)存 貨

1.商品存貨

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$ 162,976	162,938
物 料	10,964	25,503
在 製 品	197,257	236,556
製 成 品	1,011,585	1,026,249
購 進 商 品	220,611	174,145
小 計	1,603,393	1,625,391
減：備抵存貨呆滯損失	(115,956)	(115,668)
淨 額	1,487,437	1,509,723

2.營建存貨

營 建 工 程	26,340	26,340
待 售 車 位	2,367	11,542
小 計	28,707	37,882
減：備抵存貨呆滯損失	(26,340)	(26,340)
淨 額	2,367	11,542
合 計	\$ 1,489,804	1,521,265

(八)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	96.12.31			95.12.31		
	股 數	持股比例	帳面價值	股 數	持股比例	帳面價值
權益法評價						
Catalyst Inv. Holding Ltd.—原始投資成本美金1,372千元	1,052,000 股	100.00%	\$ 12,064	1,052,000 股	100.00%	16,502
和成北美有限公司—原始投資成本美金490千元	490 股	49.00%	-	490 股	49.00%	-
Triple S Holdings Corporation—投資成本美金1,700千元	40,000 股	40.00%	48,535	40,000 股	40.00%	50,750
築禮國際股份有限公司—原始投資成本1,000千元	100,000 股	100.00%	902	100,000 股	100.00%	958
PT HCG Indonesia—原始投資成本美金131千元	525 股	35.00%	3,334	- 股	- %	-
O+ Design International Corporation—投資成本2,881千元	421,200 股	32.40%	899	- 股	- %	-
小 計			65,734			68,210
預付長期投資款—O+ Design International Corporation			20,000			-
合 計			\$ 85,734			68,210

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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損失，其明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	96年度	95年度
Catalyst Inv. Holding Ltd.	\$ (4,366)	(18,318)
Triple S Holdings Corporation	(1,811)	(541)
築禮國際股份有限公司	(56)	(42)
PT HCG Indonesia	(1,525)	-
O+ Design International Corporation	(1,871)	-
合 計	<u>\$ (9,629)</u>	<u>(18,901)</u>

本公司於民國九十五年度投資築禮國際股份有限公司，投資金額為新台幣1,000千元，持股比例為100%，該公司主要從事家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業，採權益法評價。

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。

採權益法評價之和成北美有限公司已於民國九十三年度進行清算，截至民國九十六年十二月底尚未完成清算，且民國九十六年度未有任何損益發生，故本期未認列投資損益。

部分被投資公司因實收資本額未達三千萬元以上，故採用被投資公司自編之財務報表按權益法評價認列投資損失。

(九)不動產投資

	96.12.31	95.12.31
鶯 歌 鎮 大 湖 段 土 地	\$ 251,635	251,635
基隆市中山區德安段土地	8,075	21,197
基隆市中山區德安段建物	4,478	12,050
其 他 土 地	37,775	30,085
減：累 計 減 損	(8,320)	(12,345)
	<u>\$ 293,643</u>	<u>302,622</u>

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。

子公司豪士多股份有限公司為公司整體營運發展之需，於民國九十三年四月二十六日與三詮建設股份有限公司簽訂不動產買賣契約，購置座落於基隆市中山區德安2小段地號#1249、#1250等2筆土地及其地上物，擬供出售之用。

子公司豪士多股份有限公司於民國九十六年度及民國九十五年間出售基隆市中山區德安段土地及建物，出售價款分別為14,502千元及23,931千元，帳列成本分別為20,570千元及22,746千元，認列處份投資損失及利益分別為6,068千元及1,185千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

子公司豪士多股份有限公司於民國九十三年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於民國九十五年底認列減損損失12,345千元。

(十) 固定資產

合併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。

合併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。

(十一) 出租資產

		96.12.31	95.12.31
土	地	\$ 369,575	493,472
建	物	266,544	340,160
減：	累 計 折 舊	(73,484)	(72,761)
減：	累 計 減 損	(77,172)	(77,172)
合	計	\$ 485,463	683,699

合併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。

合併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。

合併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，合併公司提供部分出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)閒置資產

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
成 本		
土 地	\$ -	3,389
房 屋 及 建 築	-	6,645
機 器 設 備	363	8,175
其 他 設 備	<u>8,868</u>	<u>27,355</u>
	<u>9,231</u>	<u>45,564</u>
累 計 折 舊		
房 屋 及 建 築	-	(1,278)
機 器 設 備	(330)	(7,744)
其 他 設 備	<u>(7,741)</u>	<u>(24,560)</u>
	<u>(8,071)</u>	<u>(33,582)</u>
	1,160	11,982
減：備抵閒置資產跌價損失	<u>(1,160)</u>	<u>(7,000)</u>
	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>4,982</u></u>

(十三)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。

截至民國九十六年底止，子公司和隆興業股份有限公司座落於新竹縣湖口鄉面積總計為14,801平方公尺之土地25,858千元，係作為廠房使用，惟因該土地之地目為農地，受法令之限制，尚無法辦理所有權登記，而暫以該子公司董事長持有，但已與其簽訂信託合約書，明訂該子公司董事長應無條件配合公司待該土地之處分或設質負擔。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)短期借款

貸 款 性 質	利 率	借 款 期 間	金 額	擔 保 品
<u>96.12.31</u>				
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%	96.07.09~97.09.15	857,421	本票
抵 押 借 款	2.79%~8.25%	96.11.29~97.02.29	467,982	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,327,118</u>	
<u>95.12.31</u>				
購 料 借 款	7.30%	95.12.18~96.06.15	\$ 303	本票
信 用 借 款	2.60%~5.625%	95.07.19~96.08.10	1,448,147	本票
抵 押 借 款	2.60%~5.50%	95.07.13~96.03.12	553,612	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 2,002,062</u>	

(十五)應付短期票券

	期 間	利 率	金 額	融 資 額 度	擔 保 品
<u>96.12.31</u>					
應付短期票券	96.03.07~97.06.21	2.60%~4%	\$ 220,000	230,000千元	本票
減：應付短期票券折價			(49)		
淨 額			<u>\$ 219,951</u>		
<u>95.12.31</u>					
應付短期票券	95.06.13~96.05.22	2.20%~4.05%	\$ 143,000	157,000千元	本票
減：應付短期票券折價			(128)		
淨 額			<u>\$ 142,872</u>		

(十六)長期借款

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		質 押 或 擔 保 情 形	
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		合 計
96.12.31					
兆豐國際商業銀行(甲)	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	"
中 國 建 設 銀 行	5.91%	49,894	-	49,894	無
亞 洲 信 託 (丙)	4.25%	21,000	-	21,000	"
安 泰 桃 園	3.37%	131,000	14,000	145,000	土地及房屋
國 泰 銀 行	5.81%	97,638	-	97,638	"
華 美 銀 行	5.73%	481	-	481	"
RCBC 儲 蓄 銀 行	8.02%	493	495	988	"
合 計		\$ 1,001,228	183,495	1,184,723	
95.12.31					
兆豐國際商業銀行(甲)	3.36%	\$ 559,339	120,000	679,339	土地及房屋
兆豐國際商業銀行(乙)	7.44%	-	9,782	9,782	本票、土地及房屋
中 國 建 設 銀 行	5.184%	25,057	-	25,057	無
中 國 農 業 銀 行	5.184%	16,705	-	16,705	"
合 作 金 庫 (甲)	3.11%	19,324	32,323	51,647	土地及房屋
慶 豐 商 業 銀 行	3.31%	42,000	18,000	60,000	本 票
亞 洲 信 託 (甲)	3.25%	-	21,000	21,000	本票、土地及房屋
安 泰 桃 園	3.86%~ 4.50%	145,000	10,000	155,000	"
菲 律 賓 首 都 銀 行	8.214%	47,642	37,805	85,447	
合 計		\$ 855,067	248,910	1,103,977	

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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(甲)，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。

子公司中國(和成)有限公司向中國建設銀行(甲)借款以作為生產週轉金，年利率5.184%，借款期間自民國九十五年三月九日至民國九十八年五月十四日，到期一次還款。

子公司中國(和成)有限公司向中國農業銀行借款以作為生產週轉金，年利率5.184%，借款期間自民國九十五年三月七日至民國九十七年三月五日，已於民國九十六年第四季提前清償。

子公司和隆興業(股)公司於民國九十四年六月二十五日與亞洲信託(乙)投資股份有限公司簽訂中期無擔保貸款合約(甲)，期間為二年，至民國九十六年七月十日前分期償還。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

子公司和隆興業(股)公司向安泰銀行桃園分行之借款，借款期間自民國九十五年一月七日至民國一〇〇年一月七日，自借款日起每六個月償還伍佰萬元，餘額到期清償。

子公司和隆興業(股)公司於民國九十六年六月二十五日與亞洲信託投資股份有限公司簽訂中期無擔保貸款合約(丙)，期間為二年，至民國九十八年六月二十五日前分期償還。

子公司菲律賓和成(股)公司向兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)(乙)馬尼拉分行借款以作為生產週轉金，每月按新加坡同業放款利率加碼2%計息，借款期間自民國九十年十月十日至民國九十六年十月十日，自借款日起按季攤還，已於九十六年第二季提前清償。

子公司菲律賓和成向菲律賓首都銀行借款以作為生產週轉金借款期間自民國九十三年五月四日至民國九十八年五月四日，自借款日起按季攤還，已於民國九十六年第四季提前清償。

子公司菲律賓和成與菲律賓國泰世華銀行簽訂中長期擔保貸款合約，年利率5.811%期限三年，自借款日起十五個月後，每三個月為一期，每期清償美金300千元，餘額到期一次清償。

子公司菲律賓和成與菲律賓華美銀行簽訂中期擔保貸款合約，年利率8.021%，借款期間自民國九十五年二月一日至民國一〇〇年十一月二十八日，自借款日起按月攤還。

子公司菲律賓和成與菲律賓RCBC儲蓄銀行簽訂中期擔保貸款合約，年利率8.021%，借款期間自民國九十六年九月二十八日至民國一〇一年十一月二十八日，自借款日起按月攤還。

(十七)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	\$ 199,573	206,338
加：本 期 存 入	65,503	58,322
本 期 孳 息	6,113	4,822
減：本 期 支 付	(42,838)	(69,909)
期 末 餘 額	<u>\$ 228,351</u>	<u>199,573</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
既得給付義務	\$ (156,167)	(107,116)
非既得給付義務	<u>(469,566)</u>	<u>(470,319)</u>
累積給付義務	(625,733)	(577,435)
未來薪資增加之影響數	<u>(68,356)</u>	<u>(72,414)</u>
預計給付義務	(694,089)	(649,849)
退休基金資產公平價值	<u>228,351</u>	<u>199,573</u>
提撥狀況	(465,738)	(450,276)
未認列過渡性淨給付義務	100,672	132,689
未認列前期服務成本	121	-
未認列退休金利益	112,492	67,015
補列之應計退休金負債	<u>(143,975)</u>	<u>(129,158)</u>
帳列應計退休金負債	<u>\$ (396,428)</u>	<u>(379,730)</u>

截至民國九十六年及九十五年底之既得給付分別為183,910千元及141,772千元。

民國九十六年及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 25,282	23,404
利息成本	19,595	16,595
退休基金資產預期報酬	(6,479)	(6,270)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	26,258	25,956
未認列退休金損益攤銷數	<u>1,769</u>	<u>(721)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 66,425</u>	<u>58,964</u>

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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折 現 率	3.0%~7.86%	3.0%~7.86%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	1.0%~7.0%	1.0%~7.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.0%~9.0%	3.0%~9.0%

子公司中國和成有限公司其退休金辦法，係根據江蘇省吳縣吳社保[1996]49號通知之規定，該公司應按一定比例的中方員工基本工資提撥退休養老基金，並存入吳縣社保局的退休養老基金專戶。該公司除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。截至九十六年底及九十五年底止，該公司提撥退休養老基金分別為13,968千元及12,540千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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7,676千元及6,820千元，已提撥至勞工保險局。

(十八)所 得 稅

1.合併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	\$ 62,725	80,070
以前年度所得稅高估	315	253
遞延所得稅費用(利益)	73,391	377
未分配盈餘加徵10%所得稅	28,837	181
投資抵減稅額	(35,165)	(12,325)
虧損抵扣稅額	-	(29,116)
所得稅費用	<u>\$ 130,103</u>	<u>39,440</u>

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)
未實現兌換利益(損失)	11,119	1,292
估列銷貨折讓	(8,511)	(5,000)
呆帳損失超限	(842)	(136,570)
存貨跌價及呆滯損失認列	(1,500)	-
退休金費用提存	258	(53)
採權益法之長期股權投資評價	(83,484)	74
聯屬公司未實現利益	544	606
迴轉資產減損損失	1,110	1,425
其他	312	(4,354)
投資抵減	18,154	1,484
虧損扣抵	37,081	36,667
(迴轉)提列備抵遞延所得稅資產	105,787	101,665
以前年度遞延所得稅低估	<u>(1,468)</u>	<u>6,577</u>
	<u>\$ 73,391</u>	<u>377</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十六年及九十五年度合併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	\$ (36,060)	(67,583)
永久性差異	15,225	1,638
未分配盈餘加徵10%稅額	28,837	181
投資抵減	(18,102)	(27,632)
虧損扣抵	35,568	24,342
以前年度遞延所得稅資產負債調整	(1,468)	6,576
以前年度所得稅高估	316	253
提列(迴轉)備抵遞延所得稅資產	105,787	101,665
所得稅費用	<u>\$ 130,103</u>	<u>39,440</u>

3.民國九十六年及九十五年底合併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	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
流動遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失提列數	\$ 138,881	35,199	131,597	33,390
聯屬公司間未實現利益	-	-	1,795	449
呆帳損失	60,635	16,144	55,452	14,666
備抵銷貨折讓	56,257	14,064	22,212	5,553
其他	7,075	1,769	14,292	3,669
未使用投資抵減餘額	-	-	-	25,406
未使用虧損扣抵餘額	79,463	19,866	188,320	47,080
備抵評價	-	(36,991)	-	(25,676)
流動遞延所得稅資產		<u>50,051</u>		<u>104,537</u>
流動遞延所得稅負債：				
聯屬公司未實現損失	(380)	(95)	(23,112)	(8,089)
未實現兌換利益	(71,406)	(24,992)	-	-
流動遞延所得稅資產		<u>(25,087)</u>		<u>(8,089)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u><u>24,964</u></u>		<u><u>96,448</u></u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96年度		95年度	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 563,004	140,752	229,068	57,267
退休金提撥	250,060	62,515	251,088	62,773
未實現資產減損損失	16,511	4,128	13,893	5,238
以成本衡量之金融資產減損損失	61,570	14,989	39,282	9,820
其他	2,757	849	-	-
未使用投資抵減餘額	-	40,108	-	31,387
未使用虧損扣抵餘額	704,690	176,172	786,721	193,488
備抵評價	-	(316,501)	-	(221,749)
非流動遞延所得稅資產		123,012		138,224
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)
其他	-	-	(4,696)	(1,637)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u><u>102,609</u></u>		<u><u>127,482</u></u>

4.虧損扣抵及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
虧 損 扣 抵		
九 十 二 年 度	\$ 79,463	九 十 七 年 度
九 十 三 年 度	82,604	九 十 八 年 度
九 十 四 年 度	31,976	九 十 九 年 度
九 十 五 年 度	578,145	一 〇 〇 年 度
九 十 六 年 度	11,965	一 〇 一 年 度
	<u><u>\$ 784,153</u></u>	
投 資 抵 減		
九 十 五 年 度	\$ 19,437	九 十 九 年 度
九 十 六 年 度	20,671	一 〇 〇 年 度
	<u><u>\$ 40,108</u></u>	

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

子公司和鴻投資股份有限公司、和隆興業股份有限公司、豪士多股份有限公司及和丞興業股份有限公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

5.兩稅合一相關資訊

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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
	<u>\$ (111,761)</u>	<u>235,459</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 49,459</u>	<u>9,498</u>
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.00%</u>	<u>22.81%</u>

(十九)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。

(二十)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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(廿一)每股盈餘

民國九十六年及九十五年度，歸屬於母公司之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	<u>\$ (272,653)</u>	<u>(322,038)</u>	<u>231,193</u>	<u>202,759</u>
加權平均流通在外普通股數(千股)	<u>\$ 418,948</u>	<u>418,948</u>	<u>418,948</u>	<u>418,948</u>
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	<u>\$ (0.65)</u>	<u>(0.77)</u>	<u>0.56</u>	<u>0.49</u>

(廿二)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
<u>96.12.31</u>				
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	6,863
<u>95.12.31</u>				
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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>價 格</u>	<u>處 分 利 益</u>
<u>96年度</u>			
豪 士 多 (股)公司	150	\$ 2,177	(107)
和 鴻 投 資(股)公司	345	6,320	1,007
合 計	<u>495</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>900</u>
<u>95年度</u>			
和 丞 興 業(股)公司	<u>150</u>	<u>\$ 1,506</u>	<u>168</u>

(廿三)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

<u>金 融 資 產</u>	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相同之金 融資產	\$ 2,482,750	2,482,750	1,968,813	1,968,813
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	155,000	155,000	208,517	208,517
備供出售金融資產－非流動	43,242	43,242	43,594	43,594
金融資產合計數	<u>\$ 2,680,992</u>	<u>2,680,992</u>	<u>2,220,924</u>	<u>2,220,924</u>
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相同之金 融負債	\$ 2,597,559	2,597,559	3,309,669	3,309,669
長期借款	1,001,228	1,001,228	855,067	855,067
金融負債合計數	<u>\$ 3,598,787</u>	<u>3,598,787</u>	<u>4,164,736</u>	<u>4,164,736</u>

2.合併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。

3.合併公司民國九十五年因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為185千元。

4.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 155,000	-	206,424	2,093
備供出售金融資產－非流動	43,242	-	43,594	-

5.合併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公平價值風險之金融負債分別為219,951千元及142,872元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,511,841千元及3,106,039千元。

6.財務風險資訊之金融商品

(1)市場風險：

合併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：

合併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。合併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。合併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。

合併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。合併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。合併公司於九十六年及九十五年底止，應收票據餘額的60%及72%，應收帳款餘額的44%及32%係由3～7家不等之客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

合併公司投資之上市櫃股票及開放型基金具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之迅速出售金融資產。另合併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。

合併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：

合併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
築 禮 國 際 股 份 有 限 公 司	採 權 益 法 評 價 之 子 公 司
O+ Design International Corporation	〃
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	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
郁 弘 (股) 公 司	\$ 185,294	8.69%	188,568	8.88%
其 他	16,246	0.76%	10,255	0.48%
合 計	<u>\$ 201,540</u>	<u>9.45%</u>	<u>198,823</u>	<u>9.36%</u>

合併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%供應予合併公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

2.銷 貨

	96年度		95年度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
銷 貨 淨 額 彙 計	<u>\$ 10,232</u>	<u>0.20%</u>	<u>12,804</u>	<u>0.26%</u>

合併公司對郁弘股份有限公司及PT HCG Indonesia之銷貨與一般客戶之交易條件相同。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.應收(付)款項

	96.12.31		95.12.31	
<u>應 收 票 據</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>
應 收 票 據 彙 計	<u>\$ 2,438</u>	<u>0.42%</u>	<u>3,260</u>	<u>0.50%</u>
<u>應 收 帳 款</u>				
應 收 帳 款 彙 計	<u>\$ 7,811</u>	<u>0.88%</u>	<u>6,001</u>	<u>0.63%</u>
<u>應 付 票 據</u>				
郁 弘 (股) 公 司	\$ 47,535	18.25%	46,372	14.37%
其 他	<u>-</u>	<u>- %</u>	<u>1,764</u>	<u>0.55%</u>
合 計	<u>\$ 47,535</u>	<u>18.25%</u>	<u>48,136</u>	<u>14.92%</u>
<u>應 付 帳 款</u>				
郁 弘 (股) 公 司	\$ 13,994	3.95%	15,919	4.04%
其 他	<u>9,354</u>	<u>2.64%</u>	<u>14,024</u>	<u>3.56%</u>
合 計	<u>\$ 23,348</u>	<u>6.59%</u>	<u>29,943</u>	<u>7.60%</u>

4.租金收入

合併公司收取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1,857千元及1,843千元。

5.租金支出

合併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。

6.捐 贈

合併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。

7.其 他

合併公司帳列其他資產－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、邱俊榮及邱弘猷及吳岳 等四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(十二)。

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：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產—土地及房屋	\$ 2,534,557	3,038,399	長期借款
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	13,747	23,071	〃
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	11,884	5,709	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 3,300,486</u>	<u>4,027,093</u>	

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：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>未付金額</u>
<u>96.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 45,487</u>	<u>22,420</u>
<u>95.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 6,293</u>	<u>1,848</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	576,096	356,483	932,579	500,692	347,656	848,348
勞健保費用	41,097	24,456	65,553	34,877	21,920	56,797
退休金費用	50,632	37,437	88,069	45,514	32,811	78,325
其他用人費用	24,176	20,224	44,400	24,906	15,410	40,316
折舊費用(註)	203,718	84,624	288,342	224,693	43,906	268,599
攤銷費用	23,772	16,908	40,680	19,299	13,507	32,806

(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9,390千元及10,668千元。

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	貸 與	往來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資 金 貸 與	業 務 往 來	有短期融	提列備抵	擔 保 品		對個別對	資 金 貸 與
	之 公 司	對 象	科 目	最 高 餘 額		區 間	性 質 (註1)	金 額	通資金必	呆帳金額	名 稱	價 值	與 限 額	總 限 額
0	和成欣業股份有限公司	英屬維京群島商涅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 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。
註2：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	被背書保證對象		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)
	公司名稱	公司名稱	關係(註2)						
0	和成欣業 (股)公司	英屬維京群島商涅特本 國際事業有限公司	1	\$ 6,133,913	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。
- 註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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		期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股 數	持股比率	
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	432,411	-	
	國泰金控(股票)	—	"	205,376	13,883	-	13,883	205,376	-	
	宏基(股票)	—	"	31,381	1,993	-	1,993	31,381	-	
	富邦金控(股票)	—	"	334,671	9,639	-	9,639	334,671	-	
	聯電(股票)	—	"	3,681,000	74,172	-	74,172	5,279,945	-	
	力晶科技(股票)	—	"	185,153	2,555	-	2,555	185,153	-	
	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	100,593,839	100.00	(註3)
	英屬維京群島商涅特本 國際事業有限公司(股 票)	"	"	55,657,500	1,191,971	100.00	1,191,971	55,657,500	100.00	
	和鴻投資(股)公司(股 票)	"	"	19,800,000	142,888	99.50	149,717	19,800,000	99.50	(註3)
	和丞興業(股)公司(股 票)	"	"	600,000	16,202	40.00	16,202	600,000	40.00	
	和隆興業(股)公司(股 票)	"	"	18,884,905	82,461	33.87	82,461	18,884,905	33.87	
	築禮國際(股)公司	"	"	100,000	902	100.00	902	100,000	100.00	
	O+ Design International Corporation	-	"	421,200	899	32.40	899	421,200	32.40	
	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	32,603,125	6.08	
	聯邦鼎泰金融(股)公司 (股票)	-	"	2,531,520	24,769	0.86	26,355	2,531,520	0.86	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	86,688	0.98	86,688	12,000,000	0.98	
	奧斯來科技(股)公司(股 票)	-	"	637,659	-	12.01	-	637,659	12.01	
	漢榮創業投資(股)公司 (股票)	-	"	943,397	9,434	9.43	7,244	1,091,200	9.43	
	志超科技(股)公司(股 票)	-	"	3,777,209	28,437	3.57	74,750	3,777,209	3.57	
	聯邦證券投資信託(股) 公司(股票)	-	"	225,000	2,250	0.75	2,331	1,350,000	4.50	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	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	2,250,000	5.00	
--	---------------------	---	---	-----------	--------	------	--------	-----------	------	--

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(廿二)。
註4：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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 NTD13,994 應付票據 NTD47,535	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 USD358	7.32%	
"	和成(中國)有限公司	"	進貨	137,870	7.50 %		"	"	應付帳款 USD218	4.40%	

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 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	英屬維京群島商理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	-	-			-

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.從事衍生性商品交易：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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 島商涅特本 國際事業有 限公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD55,657)	1,663,804 (USD55,657)	55,657,500	100.00%	1,191,971	(327,700)	(327,700)	
	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	32.44%	899	(5,774)	(1,871)	
英屬維京群 島商涅特本 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 和丞興業股 份有限公司	菲律賓 台北市	土地租賃 衛浴廚爐設 備及其零件 之買賣	USD 1,000 4,500	USD 1,000 4,500	11,474,571 450,000	40.00% 30.00%	USD 1,767 12,152	USD 211 6,273	- -	
豪士多(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)	-	
和鴻投資 (股)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 -	-	
和成企業(香 港)有限公司	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	-	

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金	貸 與	往來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔保 品		對個別對象	資金貸與
	之 公 司	對 象	科目	最高餘額		區 間	與性質 (註1)	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名稱	價 值	與 限 額	總 限 額
1	英屬維京 群島商涅 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%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

		〃	和成企 業(香 港)有 限公 司	〃	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	〃	-		-	〃	〃	
--	--	---	------------------------------	---	-----------	-----------	-----	---	---	---	---	--	---	---	---	--

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	貸出資金	貸與	往來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別對象	資金貸與
	之 公 司	對 象	科目	最高餘額		區 間	與性質 (註1)	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名稱	價 值	與 限 額	總 限 額
1	英屬維京 群島商涅 特本國際 事業有限 公司	菲律賓 地產 (股)公 司	應收 關係 人款 項	USD 1,600	USD 1,600	不計息	2	-	營業週轉	-		-	USD 7,348 股權淨值 20%	USD 14,696 股權淨值 40%

註1：1.有業務往來者。
2.有短期融通資金之必要。
註2：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	股 數	持股比率	
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	30,000	-	未設質
	鴻友(股票)	—	"	35,000	274	-	274	35,000	-	
	茂德(股票)	—	"	218,553	1,901	-	1,901	218,553	-	
	聯華電子(股票)	—	"	436,383	8,793	-	8,793	953,939	-	
	億光(股票)	—	"	6,179	735	-	735	6,179	-	
	力晶(股票)	—	"	41,512	573	-	573	41,512	-	
	中鋼(股票)	—	"	99,142	4,313	-	4,313	99,142	-	
	友通	—	"	5,000	410	-	410	5,000	-	
	和成欣業(股票)	為其子公司	"	603,638	6,338	-	6,338	998,638	-	
	飛宏(股票)	—	"	50,000	1,102	-	1,102	50,000	-	
	彩晶(股票)	—	"	331,551	4,774	-	4,774	568,425	-	
	台新金(股票)	—	"	30,439	409	-	409	30,439	-	
	第一金(股票)	—	"	71,355	1,709	-	1,709	71,355	-	
	美隆(股票)	—	"	10,000	241	-	241	10,000	-	
	統盟(股票)	—	"	100,650	672	-	672	150,000	-	
	華寶(股票)	—	"	6,930	558	-	558	6,930	-	
	奇美電(股票)	—	"	39,000	1,775	-	1,775	39,000	-	
	台積電(股票)	—	"	31,053	1,925	-	1,925	31,053	-	
	聯詠(股票)	—	"	10,199	1,265	-	1,265	10,199	-	
	昇貿(股票)	—	"	6,479	369	-	369	6,479	-	
	中光電(股票)	—	"	25,500	1,112	-	1,112	25,500	-	
	正崴(股票)	—	"	3,150	226	-	226	3,150	-	
	崇越電(股票)	—	"	3,300	497	-	497	3,300	-	
	聯發科(股票)	—	"	2,150	905	-	905	2,150	-	
	可成(股票)	—	"	3,200	605	-	605	3,200	-	
	慧友(股票)	—	"	3,000	117	-	117	3,000	-	
	台半(股票)	—	"	15,000	731	-	731	15,000	-	
	新普科(股票)	—	"	11,000	1,788	-	1,788	11,000	-	
	久元(股票)	—	"	6,000	517	-	517	6,000	-	
	高技(股票)	—	"	10,500	244	-	244	10,500	-	
	商丞(股票)	—	"	8,399	109	-	109	8,399	-	
	創見(股票)	—	"	6,059	618	-	618	6,059	-	
	普誠科(股票)	—	"	20,772	508	-	508	20,772	-	
	晶豪科(股票)	—	"	25,300	1,569	-	1,569	25,300	-	
	日揚(股票)	—	"	17,993	356	-	356	17,993	-	
	合晶(股票)	—	"	2,000	378	-	378	2,000	-	
	胡連(股票)	—	"	10,400	386	-	386	10,400	-	
	競國(股票)	—	"	5,000	109	-	109	5,000	-	
	啟基(股票)	—	"	17,993	1,040	-	1,040	17,993	-	
	凌陽(股票)	—	"	15,745	765	-	765	15,745	-	
	晶采(股票)	—	"	10,318	144	-	144	10,318	-	
	良得電(股票)	—	"	425	8	-	8	425	-	
	超眾(股票)	—	"	27,000	857	-	857	27,000	-	
	菱光(股票)	—	"	10,000	344	-	344	10,000	-	
	群聯(股票)	—	"	5,000	1,090	-	1,090	5,000	-	
	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	1,372,000	100.00	
	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	134,319	0.17	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	
和鴻投資 (股)公司	聯安健康事業(股) 公司(股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	364,320	3,137	3.27	3,137	364,320	3.27	
	志超科技(股)公司 (股票)	—	"	3,530,391	47,344	3.34	47,344	3,530,391	3.34	
	阜立(股)公司 (股 票)	—	"	10,025	99	0.03	99	10,025	0.03	
	美鈺(股)公司 (股 票)	—	"	10,625	280	0.01	280	25,000	0.03	
	智達電子(股)公司 (股票)	—	"	8,730	246	0.02	246	8,730	0.02	
	雷凌(股)公司 (股票)	—	"	11,300	331	0.01	331	11,300	0.01	
	錢櫃企業(股)公司 (股票)	—	"	17,000	562	0.01	562	17,000	0.01	
	智微科技(股)公司 (股票)	—	"	2,200	420	0.01	420	2,200	0.01	
	絡達科技(股)公司 (股票)	—	"	11,000	1,505	0.03	1,505	11,000	0.03	
	美強光學(股)公司 (股票)	—	"	3,750	99	0.17	99	3,750	0.17	
	曜鵬科技(股)公司 (股票)	—	"	11,500	303	0.03	303	11,500	0.03	
	CASA COSTA (股 票)	—	"	20,000	290	-	290	20,000	-	
	禾禮旅店(股)公司 (股票)	—	"	3,380,000	29,474	13.52	29,474	3,380,000	13.52	
	"	—	預付長期投 資款	-	6,760	-	6,760	-	-	
涅特本國際 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	29,647,500	98.83	
	和成香港(股票)	"	"	74,999	USD (1,609)	99.99	USD (1,609)	74,999	99.99	
	菲律賓和成(股票)	"	"	726,836,793	USD 12,291	99.78	USD 12,291	726,836,793	99.78	
	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	11,474,571	40.00	
	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	65,000,000	2.71	
	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	1,400	3.33	
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	1,322,821	0.32	
	華碩公司(股票)	—	"	1,570	153	-	153	1,570	-	
	地球綜合工業(股) 公司	—	"	924	18	-	18	924	-	
	和丕興業股份有限 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	450,000	30.00	
	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	371,241	6.99	
	禾禮旅店(股)公司 (股票)	—	"	1,920,000	19,200	7.68	19,200	1,920,000	7.68	
	—	—	"	-	-	-	-	-	-	
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	40,000	40.00	
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	525	35.00	

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。
註2：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				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	
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 NTD13,994	- %	
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。	應收票據 NTD47,535 應收帳款 USD358	- %	
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 USD218	- %	

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資	期末投資	截至本期止已匯回
				積投資金額	匯 出	收 回	積投資金額		資損益(註2)	帳面價值	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)	\$ 2,347,288

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：(下列交易於編製合併報表時業已沖銷)

(1)銷 貨

		估本公司					
大陸被投	銷貨淨額	交 易 條 件	未 實 現	應 收 帳 款			
資 公 司	金 額	百 分 比%	價 格	收款條件	毛 利	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有限公司	\$ 16,756	0.50	依國際行情與一般客價格計收	與一般客戶相同	-	6,189	1.11

(2)進 貨

		估本公司					
大陸被投	進貨淨額	交 易 條 件	應 付 帳 款				
資 公 司	金 額	百 分 比%	價 格	付款條件	餘 額	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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十六年度

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
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	進貨	91,698	按其成本加成 15%-20%	3.75%
0	"	"	1	應付票據	37,106		0.34%
0	"	"	1	應付帳款	14,535		0.13%
0	"	"	1	租金支出	47,040		0.79%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	進貨	140,647	按一般OEM交易報價 行情	2.43%
0	"	"	1	銷貨收入	13,625		0.29%
0	"	"	1	長期應收款	66,944		0.61%
0	"	"	1	應付帳款	11,808		0.11%
0	"	和隆興業(股)公司	1	長期應收款	14,641		0.13%
0	"	和丞興業(股)公司	1	銷貨收入	67,116		1.08%
0	"	"	1	其他費用	35,290		0.59%
0	"	"	1	應收票據	11,776		0.11%
0	"	"	1	應收帳款	5,557		0.05%
0	"	和成(中國)有限公司	1	進貨	137,870		2.87%
0	"	"	1	銷貨收入	16,756		0.25%
0	"	"	1	應付帳款	7,107		0.07%
0	"	"	1	其他應收款	26,807		0.25%
0	"	"	1	應收帳款	6,189		- %
0	"	英屬維京群島商渥特本國際事業有限	1	長期應收款	629,266		5.76%

		公司					
--	--	----	--	--	--	--	--

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
0	和成欣業(股)公司	和鴻投資(股)公司	1	其他應收款	10,002		0.09%
0	"	和成企業(香港)有限公司	1	其他應收款	54,358		0.50%
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	2	銷貨收入	92,077		1.42%
1	"	"	2	應收票據	37,106		0.34%
1	"	"	2	應收帳款	10,443		0.10%
1	"	"	2	其他應收款	4,092		0.04%
1	"	"	2	租金收入	47,040		0.79%
2	菲律賓和成(股)公司	和成欣業(股)公司	2	銷貨收入	140,047		2.43%
2	"	"	2	進貨	13,625		0.29%
2	"	"	2	短期借款	65,092		0.60%
2	"	"	2	應收帳款	11,808		0.11%
2	"	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	3	長期借款	15,472		0.24%
2	"	菲律賓地產(股)公司	3	長期應收款	13,993		- %
3	和隆興業(股)公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	14,641		0.15%
4	和丞興業(股)公司	"	2	進貨	67,116		1.08%
4	"	"	2	應付票據	11,776		0.05%
4	"	"	2	應付帳款	5,557		0.06%
4	"	"	2	勞務收入	35,290		0.59%
5	和成(中國)有限公司	"	2	銷貨收入	137,870		2.87%
5	"	"	2	進貨	16,756		0.25%
5	"	"	2	應收帳款	7,107		0.11%
5	"	"	2	其他應付款	26,807		0.17%
5	"	"	2	應付帳款	6,189		- %
5	"	和成企業(香港)有限公司	2	應收帳款	1,504		- %
5	"	"	2	其他應付款	7,247		- %
6	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	"	2	長期應付款	629,266		3.83%
6	"	菲律賓和成(股)公司	3	長期應收款	15,472		0.24%
6	"	和成企業(香港)有限公司	3	"	82,303		0.74%
6	"	菲律賓地產(股)公司	3	"	51,909		0.46%
7	和鴻投資(股)公司	"	2	其他應付款	20,030		0.18%
8	和成企業(香港)有限公司	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	3	長期借款	82,303		0.74%
8	"	和成欣業(股)公司	2	短期借款	54,358		- %
8	"	和成(中國)有限公司	3	應付帳款	7,794		0.07%
9	菲律賓地產(股)公司	"	3	"	51,909		0.46%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
9	"	菲律賓和成(股)公 司	3	長期借款	13,993		- %

- 註一、編號之填寫方式如下：
- 1.0代表母公司。
 - 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二、與交易人之關係種類標示如下：
- 1.母公司對子公司。
 - 2.子公司對母公司。
 - 3.子公司對子公司。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十五年度

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
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	進貨	102,695	按其成本加 成15%~20%	1.78%
0	"	"	1	應付票據	39,179		0.34%
0	"	"	1	應付帳款	11,400		0.10%
0	"	"	1	租金支出	44,000		0.76%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	進貨	156,314	按一般OEM 交易報價行情	2.71%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	銷貨收入	13,483		0.23%
0	"	"	1	預付貨款	65,434		0.58%
0	"	"	1	應付帳款	10,084		0.09%
0	"	和隆興業(股)公司	1	預付貨款	16,773		0.15%
0	"	和丞興業(股)公司	1	銷貨收入	66,629		1.15%
0	"	"	1	其他費用	36,134		0.63%
0	"	"	1	應收票據	12,316		0.11%
0	"	和成(中國)有限公司	1	進貨	185,148		3.21%
0	"	"	1	銷貨收入	21,473		0.37%
0	"	"	1	應付帳款	12,384		0.11%
0	"	"	1	應收帳款	7,019		0.06%
0	"	"	1	其他應收款	12,465		0.11%
0	"	和鴻投資(股)公司	1	其他應收款	20,000		0.18%
0	"	英屬維京群島商理特 本國際事業有限公司	1	其他應收款	428,558		3.77%
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	2	銷貨收入	102,695		1.78%
1	"	"	2	應收票據	39,179		0.34%
1	"	"	2	應收帳款	7,463		0.07%
1	"	"	2	其他應收款	3,973		0.03%
1	"	"	2	租金收入	44,000		0.76%
2	菲律賓和成(股)公司	"	2	銷貨收入	156,314		2.71%
2	"	"	2	進貨	13,483		0.23%
2	"	"	2	預收貨款	55,594		0.49%
3	和隆興業(股)公司	"	2	預收貨款	16,773		0.15%
4	和丞興業(股)公司	"	2	進貨	66,629		1.15%
4	"	"	2	應付票據	12,316		0.11%
4	"	"	2	勞務收入	36,134		0.63%
5	和成(中國)有限公司	"	2	銷貨收入	185,148		3.21%
5	"	"	2	進貨	21,473		0.37%
5	"	"	2	應收帳款	12,384		0.11%
5	"	"	2	其他應付款	12,465		0.11%
5	"	"	2	應付帳款	7,019		0.06%
6	英屬維京群島商理特本 國際事業有限公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	428,558		3.77%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：
1.0代表母公司。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註二、與交易人之關係種類標示如下：
1.母公司對子公司。
2.子公司對母公司。
3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

96年度	衛浴事業部	其 他	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	\$ 4,159,660	1,029,495	-	5,189,155
來自母公司及合併子公司				
之收入	470,036	173,415	(643,451)	-
部 門 收 入	<u>\$ 4,629,696</u>	<u>1,202,910</u>	<u>(643,451)</u>	<u>5,189,155</u>
部 門 損 益	<u>\$ 306,446</u>	<u>194,133</u>	<u>(35,013)</u>	465,566
公 司 一 般 收 入				223,923
依權益法認列之投資損失				(9,629)
利 息 費 用				(128,519)
公 司 一 般 費 用				<u>(789,004)</u>
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>(237,663)</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 3,643,221</u>	<u>4,022,772</u>	<u>(129,540)</u>	7,536,453
採 權 益 法 之 長 期 投 資				65,734
公 司 一 般 資 產				<u>3,329,296</u>
資 產 合 計				<u>10,931,483</u>
折 舊 及 攤 提	<u>\$ 251,116</u>	<u>87,296</u>		
資 本 支 出 金 額	<u>\$ 111,407</u>	<u>26,839</u>		

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

95年度	衛浴事業部	其 他	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	\$ 4,026,953	992,605	-	5,019,558
來自母公司及合併子公司				
之收入	570,217	214,118	(784,335)	-
部 門 收 入	<u>\$ 4,597,170</u>	<u>1,206,723</u>	<u>(784,335)</u>	<u>5,019,558</u>
部 門 損 益	<u>\$ 764,670</u>	<u>142,652</u>	<u>(34,933)</u>	872,389
公 司 一 般 收 入				179,819
依權益法認列之投資損失				(18,901)
利 息 費 用				(144,468)
公 司 一 般 費 用				<u>(659,315)</u>
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>229,524</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 4,396,348</u>	<u>4,113,771</u>	<u>(158,422)</u>	8,351,697
採 權 益 法 之 長 期 投 資				17,460
公 司 一 般 資 產				<u>3,002,455</u>
資 產 合 計				<u>11,371,612</u>
折 舊 及 攤 提	<u>\$ 226,421</u>	<u>85,652</u>		
資 本 支 出 金 額	<u>\$ 279,653</u>	<u>7,170</u>		

(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：

國內營運部門對企業以外客戶之外銷銷貨收入：

地 區	96年度	95年度
亞 洲	<u>\$ 1,466,345</u>	<u>1,324,484</u>

(四)重要客戶資訊：

合併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：

客 戶 名 稱	96年度		95年度	
	銷 貨 金 額	所佔比例	銷 貨 金 額	所佔比例
A	\$ 560,886	10.81%	447,557	8.92%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

a.利率變動

1.對公司損益之影響：

雖然市場的利率行情有走昇的趨勢，且目前所取得的資金成本為近三年來之最低成本，故對公司財務調度影響不大。

2.公司未來因應措施：

若未來整體利率變動提高，則公司將就目前所往來約 20 幾家金融機構尋求最佳的資金成本，或參考有利公司的金融商品，以利公司營運。

b.匯率變動

1.對公司損益之影響：

本公司九十六年年度進口金額與外銷金額相對持平，故匯率對公司損益較無顯著影響。

2.公司未來因應措施：

建立外匯風險管理機制，設有專人研判匯率走勢，充分掌握匯率變動資料，並於外銷業務及進口採購作業方面，加入匯率變動因子，適時調整售價及成本以確保合理利潤。

c.通貨膨脹

1.對公司損益之影響：

石油持續飆漲，原物料上漲已成趨勢，本公司除了在兩岸三地尋找原料廠商洽辦長期採購合約尋求穩定貨源外，並應用本公司大陸廠與菲律賓廠生產來降低生產成本，另積極開發替代性材質，降低對單一材質之依賴，目前已有初步成果。

2.公司未來因應措施：無

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

a.高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易：無

b.資金貸與他人

本公司與關係人之資金融通情形如下：

單位:新台幣仟元

	96年度		95年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
英屬維京群島商涅特本國 際事業有限公司	\$ 627,699	627,699	\$ 437,649	428,558
和成(香港)有限公司	54169	54169	-	-
和隆興業(股)公司	16,773	14,641	-	-
菲律賓和成(股)公司	67,039	66,576	-	-
和鴻投資(股)公司	20,000	10,000	20,000	20,000
		773,085	=	448,55

本公司於民國九十六年依約向以上公司收取年利率3%利息。

c.背書保證

本公司截至九十六年十二月底止，對海內外子公司背書保證總金額共為新台幣616,538 仟元，明細分別如下：

(1) 和成企業〔香港〕有限公司（含英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司）：新台幣81,108 仟元（美金2,500 仟元）。

(2) 和成菲律賓股份有限公司：新台幣324,430 仟元（美金10,000 仟元）。

(3) 和隆興業股份有限公司：新台幣211,000 仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來之研發計畫請參考本年報研究發展計畫，本公司之研究進度參考本年報參.營運概況之 95 年度研究發展成果各項目皆依目標完成量產且已上市銷售，九十七年度亦已編列 111,212 仟元研究費用，強化研發能力，提昇公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

(1)為倡導重視生活空間的健康性、舒適性、多樣化及合理化，鼓勵經由創意、規劃、設計及施工，營造出適合台灣本土、人文之理想完美的生活空間。本公司贊助和成文教基金會2006年台灣生活空間設計競賽相關活動費用，以獎勵有創意，有貢獻之優秀本土作品。

(2)為擴大經營層面、分散單一產品風險及加速企業產品之轉型，近年來積極與學術研究單位技術合作的產品，部分已進入研發成熟期其中“環保生態透水磚”自今年起更已進行接單量產。

(3)為創造出更優越的住宅設備，本公司自行研究開發新式釉料加工技術將目前世界研究開發主流“奈米”技術，導入產品量產中，為國內同業中首創，亦為國內少數產業能將高科技之奈米技術活用於社會大眾日常生活中，該項技術之應用將使本公司之產品具備更佳之防污抗菌效果，另公司積極率先與工研院能資所簽署節水策略聯盟，已樹立了良好合作模式，推動各項合作議題，包含綠建築示範案例推動、省水器材產品國家標準制度及修訂、實驗室國內外認證經驗交流、省水器材產品研發及推廣、舉辦節水相關議題之公聽會、擬定補助性換裝計劃，加速省水馬桶汰換等，必能更彰顯節約用水的成效。和成以「創意」、「積極」提供社會大眾優質之生活品質，將有助於公司企業形象的提昇，日後將本著上市公司的企業精神，善盡社會責任，並為所有股東及員工謀取最大利益。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	96 年 度	95 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,772,806	2,885,531	(112,725)	(3.90)
長期投資	4,193,531	4,114,342	79,189	1.92
固定資產	543,628	987,641	(444,013)	(44.9)
無形資產	70,288	93,717	(23,429)	(24.99)
其他資產	1,468,733	967,354	501,379	51.8
資產總額	9,048,986	9,048,585	401	0.004
流動負債	1,828,240	2,023,292	(195,052)	(9.6)
長期負債	700,722	620,663	80,059	12.89
其他負債	385,663	340,866	44,794	13.14
負債總額	2,915,073	2,985,269	(70,196)	(2.35)
股本	4,189,485	4,189,485	-	-
資本公積	195,274	191,823	3,451	1.79
保留盈餘	1,087,318	1,409,356	(322,038)	(22.85)
股東權益總額	6,133,913	6,063,316	70,597	1.16

重大變動項目說明：

- 1.固定資產減少：主要係因出售南京東路2段16號全棟不動產。
- 2.無形資產減少：主要係因遞延退休金成本逐年分攤減少。
- 3.其他資產增加：主要係因資金貸與湊特本款項預計以債作股投資轉列長期應收款。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形							
				94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
1.瓷器廠									-		
成形設備	自有資金	98.12	16,880	6,885	640	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
施釉設備	自有資金	98.12	10,460	1,380	5,815	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	
燒成設備	自有資金	98.12	6,718	143	-	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	
其他設備	自有資金	98.12	19,708	7,054	1,304	-	-	3,000	3,000	3,000	
調製設備	自有資金	96.12	3,191	-	1,780	300	300	-	-	-	-
2.銅器廠								-			
鑄造設備	自有資金	96.12	2,410	480	2,320	1,000	500	-	-	-	-
研磨設備	自有資金	98.12	7,174	924	-	500	-	-	3,000	3,000	
電鍍組立設備	自有資金	97.12	5,945	-	2,445	800	1,000	1,000	-	-	-
3.科技陶瓷部				-	-	-	-	-	-		
加工機	自有資金	95.12	67	67	-	1,000	-	-	-	-	1,000-
成型加工機	自有資金	94.12	2,104	-	2,500	-	-	-	-	-	-
高溫爐	自有資金	98.12	11,376	-	1,850	-	3,000	2,000	2,000	2,000	2,000
壓力爐	自有資金	93.12	588	160	-	-	-	-	-	-	-
4.塑鋼廠								-			
高鐵模具	自有資金	98.12	14,180	-	6,900	3,000	3,000	2,000	2,000	2,000	3,000
5.研發部				-	-	-	-	-	-		
綜合加工機	自有資金	92.12	9,700	-	-	-	-	-	-	2,000	3,000
電腦軟體	自有資金	98.12	5,500	-	6,733	2,000	2,000	2,000	2,000	-	-
中心加工機	自有資金	94.12	1,050	-	5,500	-	-	-	-	-	-
光觸媒檢驗設備	自有資金	94.12	4,148	-	850	-	-	-	-	-	-
高溫爐	自有資金	93.12		1,050	-	-	-	-	-		
油壓成型機	自有資金	92.12	15,715	-	-	-	-	-	-	-	-
6.總公司			8,320					-			
展示裝潢	自有資金	97.12	14,751	-	-	2,000	-	-	-	2,500	5,000
電腦設備	自有資金	98.12	9,515	558	2,379	-	1,500	2,000	2,000		
運輸設備	自有資金	98.12	13,147	1,877	2,700	500	2,500	2,500	2,500		

(二)預計可能產生效益

年度	項 目	生產量 (只)	銷售量 (只)	銷售值 (千元)	毛 利 (千元)
97	瓷器	1,900,000	2,000,000	2,000,223	500,000
	銅器	1,800,000	1,900,000	1,500,000	200,000
	浴缸	75,000	75,200	130,000	12,000

其他效益說明：(1)維持品質穩定。

(2)減少環境污染。

(3)縮短作業期間。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	96 年度	95 年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	22.35	11.03	202%
現金流量允當比率	1,169.62	236.39	494%
現金再投資比率	4.28	2.32	184%

增減比例變動分析說明：

1.現金流量比率及現金再投資比率：

主要係因本期之現金流量增加及再投資比率增加，主因應收帳款加速收現，存貨降低及不動產處分，致現金流量比率及現金再投資比率增加。

2.現金流量允當比率：

主要係因本公司將辦理現金減資的發放，增加之現金並未再支出，致使流量允當比率增加。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
658,508	332,000	747,000	244,000	-	-

1. 本年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：主要係因新商品研發及廣告行銷多角化及展售促銷，有助於業績提昇，預計產生現金流入為332,000千元。

(2)融資活動：主要係償還部分長短期借款，預計產生現金流出為76,000千元。

(3)投資活動：主要為減資款及資本支出671,000千元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$ 4,055,957		\$ 3,934,620		121,337	3.08
減：銷貨退回	(54,157)		(45,380)		8,777	19.34
銷貨折讓	(703,142)		(589,959)		113,183	19.18
營業收入淨額		\$ 3,298,658		\$ 3,299,281	(623)	(0.01)
營業成本		(2,529,727)		(2,473,896)	(55,831)	2.2
營業毛利		768,931		825,385	(56,454)	(6.83)
營業費用		(658,560)		(588,419)	(70,141)	(11.9)
營業利益		110,371		236,966	(126,595)	(53.42)
營業外收入及 利益		107,644		112,909	(5,265)	(4.66)
營業外費用及 損失		(490,668)		(117,761)	(372,907)	(316)
繼續營業部門 稅前淨利 (淨損)		(272,653)		232,114	(504,767)	(217)
減：所得稅費 用		(49,385)		(28,434)	(20,951)	(73.68)
繼續營業部門 稅後淨利 (淨損)		(322,038)		203,680	(525,718)	(258)

1. 銷貨折讓：主係因本期因業務政策提供經銷商較多之折讓所致。
2. 營業費用增加：主係因本期積極拓展業務致相關費用增加所致。
3. 營業外費用及損失：主係因本期認列依權益法認列之投資損失，長期投資永久性跌價損失及減損損失較上期增加所致。
4. 所得稅費用：主係因本期未分配盈餘加徵10%稅額較上期增加所致。

(二)營業毛利變動分析

前後期增減變動比例未達20%不予分析。

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

項 目	金 額 (註)	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計劃
93 年度以二、三廠土地、建物作價轉投資持股 100%之豪士多股份有限公司	1,279,743 仟 元	因應公司資產 之整體開發及 減輕稅賦之考 量	達到資源集 中管理，提升 資產使用效 益	---	---

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

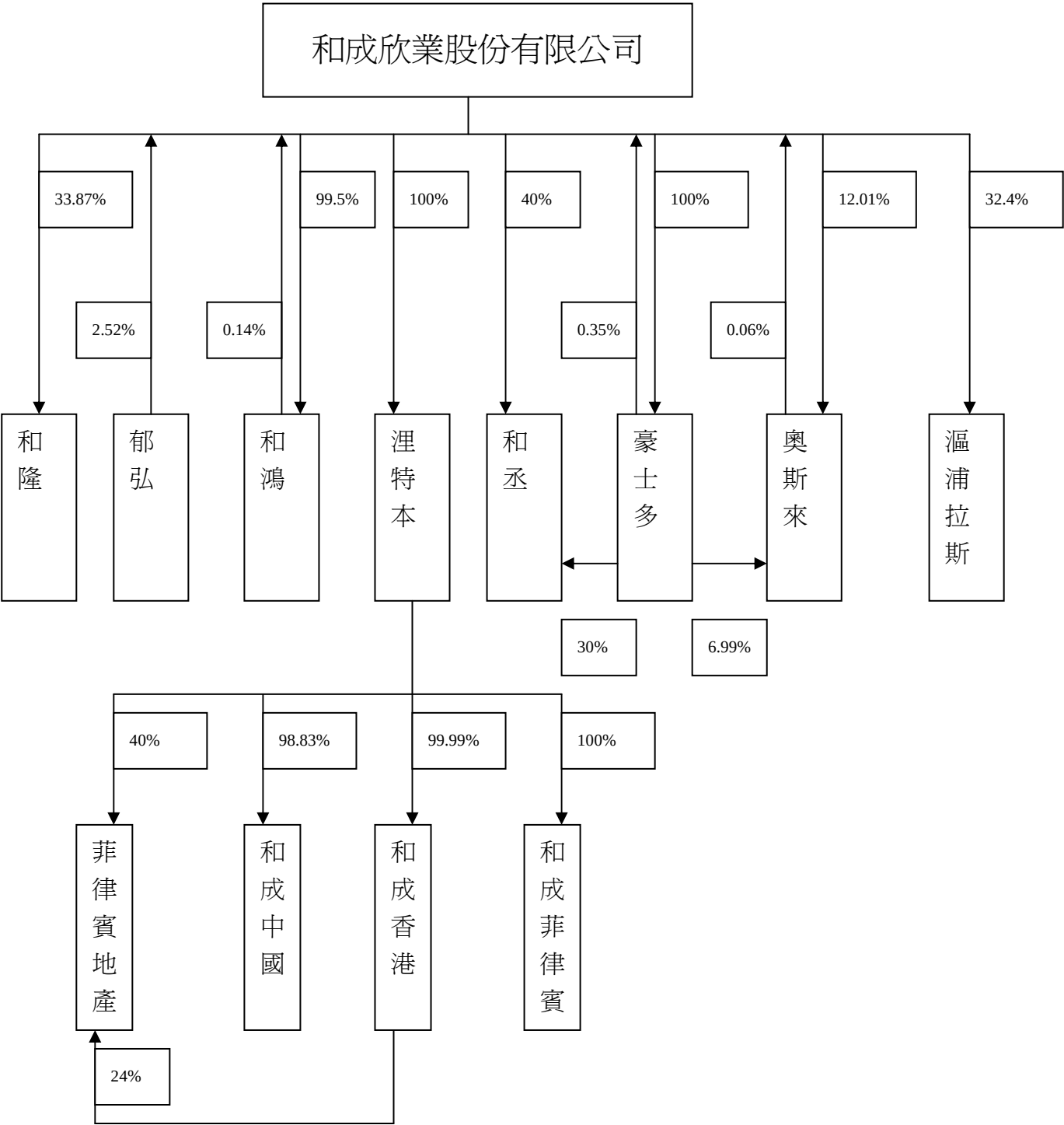
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書

97 年 03 月 31 日

1. 關係企業關係圖：



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元
96.12.31

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
和成欣業股份有限公司	民國 50. 12 .9	台北市南京東路三段16號4樓	NT4,189,485	衛生陶瓷器及附件、給水銅器、儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品等之加工製造買賣業務
豪士多股份有限公司	民國 73. 9 .5	台北市南京東路三段16號5樓	NT1,005,938	熱水器、排油煙機、瓦斯爐、電動馬桶座等
和鴻投資股份有限公司	民國 82. 3. 31	台北市南京東路三段16號4樓	NT199,000	各項事業之投資
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED(涅特本)	西元1989. 5 .19	P.O. BOX 362 ,WICKHAMS LAY , ROAD TOWN	USD 55,657	各項事業之投資
和隆興業股份有限公司	民國62. 9 .26	新竹縣湖口鄉中山路一段2號	(NT 1,891,130) NT412,000	各種陶瓷、磁磚、馬賽克、耐火磚、磁砂輪、電礙子、盥洗用衛生設備、浴室設備及其他窯業製品之製造、加工、買賣業務；有關前各項產品之原料買賣；有關前項產品之進出口及代理業務；委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租、出售業務。
和丞興業股份有限公司	民國 86. 5 20	台北市南京東路三段16號4樓	NT15,000	各種衛浴、廚爐設備及其另件之買賣、按裝、維修及進出口業務；磁磚、地磚、貼面石材之買賣及進出口業務；室內裝潢設計施工業務；代理前各項國內外廠商產品之經銷報價業務
郁弘股份有限公司	民國 68. 3 .30	台北市南京東路三段16號4樓	NT196,000	馬桶蓋、鏡箱、環保課桌椅及浴室配件等塑膠製品之製造及加工

單位：仟元

96.12.31

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
和成(中國)有限公司	西元1993. 8. 13	江蘇省蘇州市吳縣甬直鎮機場路115號	RMB 251,227 (NT 1,031,341)	生產、銷售中高檔衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築裝飾陶瓷器具。
Hocheng philipping Corporation 和成菲律賓	西元 1996. 5. 9	Lot 2 Block 4 phase III, FCIE Langkaan, Dasmarinas , Cavite	PESO 678,433 (NT 415,347)	Engage in, operate and maintain the business of manufacturing , importing exporting , buying , selling marketing, sanitary ware products
和成企業(香港)有限公司	西元1982. 8. 6	香港灣仔軒尼詩道338號 北海中心10樓 E 室	HKD 7,500 (NT 32,827)	進口衛浴產品買賣
奧斯來科技股份有限公司	民國 79.1.10	台北市南京東路2段216號7樓	NT143,100	衛生陶瓷器及附件之設計買賣 浴室設備之設計買賣
HPPHI地產公司	西元1995.12 .12	LOT 2 BLOCK 4 PHASE 3 FCIE, DASMARINAS, CAVITE PHILIPPINES	PESO 68,848,068 (NT 43,050,696)	租賃

3. 推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

衛生陶瓷器及附件、給水銅器、浴缸、馬桶蓋、熱水器、排油煙機、瓦斯爐、陶板、磁磚、浴室配件等設計、製造、買賣、修理相關業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

96.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和成欣業股份有限公司	董事長	邱立堅	3,634,585	0.87
	董事	吳岳峰	3,131,827	0.75
	董事	邱啓新(富禾投資法人代表)	3,355,533	0.80
	董事	邱士楷(郁弘法人代表)	10,773,000	20.76
	董事	邱綺川(弘喬法人代表)	730,158	0.17
	董事	邱元逸	6,817,820	1.62
	監察人	吳智明(新捷旭法人代表)	3,968,336	0.94
	監察人	邱柏君	4,741,108	0.79
	總經理	陳振乾	15,884	0.00
豪士多股份有限公司	董事長	邱元逸(和成法人代表)	100,593,900	100
	董事	邱 綺川(和成法人代表)	100,593,900	100
	董事	邱柏君(和成法人代表)	100,593,900	100
	董事	邱立堅(和成法人代表)	100,593,900	100
	董事	吳岳政(和成法人代表)	100,593,900	100
	監察人	邱俊傑(和成法人代表)	100,593,900	100
和鴻投資股份有限公司	董事長	邱 啓 新(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	董事	邱 立 堅(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	董事	陳 世 金欣(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	監察人	陳 振 乾	5,000	0.025
	總經理	邱 啓 新	30,000	0.15
		邱 啓 新(和成法人代表)	55,657,500	100
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED	DIRECTOR			100
和隆興業股份有限公司	董事長	吳 岳 峰(和成法人代表)	18,884,905	0.33
	副董董事	邱柏君	12,400	0.002
	董事	邱元逸	433,300	0.007
	董事	邱立堅(和成法人代表)	18,884,905	0.33
	董事	邱綺川	400,280	0.007
	監察人	邱啓新	259,189	0.004

單位：股；%
96.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和丞興業股份有限公司	董事長	邱 柏 君(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	副董事長	吳 岳 龍(郁弘法人代表)	180,000	12
	董事	邱 俊 傑(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	董事	邱 元 逸(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	董事	邱 綺 川(郁弘法人代表)	180,000	12
	董事	邱 啓 新	30,000	2
	監察人	邱 育 菁(和成法人代表)	600,000	40
郁弘股份有限公司	董事長	邱 綺 川(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	副董事長	吳 岳 龍(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 啓 新(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 立 堅(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 俊 傑	14,000	0.007
	監察人	邱 元 逸(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
和成(中國)有限公司	董事長	邱 士 楷(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 立 堅(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 啓 新(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 綺 川(湮特本法人代表)		98.83
	董事	吳 岳 政(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 元 逸(湮特本法人代表)		98.83
	監察人	邱 柏 君(湮特本法人代表)		
Hocheng philipping corporation	DIRECTOR	ROGER CHIU(湮特本法人代表)	728,433,222	100
	DIRECTOR	CHI-HSIN CHIU(湮特本法人代表)	728,433,222	100
	DIRECTOR	PI-TRAN CAROL CHIU(湮特本法人代表)	728,433,222	100
	DIRECTOR	SCOTT CHIU(湮特本法人代表)	728,433,222	100
	DIRECTOR	SAM CHEN(湮特本法人代表)	728,433,222	100

單位：股；%
96.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和成(香港)有限公司	董事	邱 啓 新(RITIBOON法人代表)	74,999	99.99
	董事	邱 士 楷	1	0.01
奧斯來科技股份有限公司	董事長	邱 志 中	105,770	1.99
	副董事長	邱 元 逸(合順投資代表人)	481,789	9.07
	董事	邱 柏 君(柏凱投資代表人)	481,774	9.07
	董事	邱 啓 新	0	0
	董事	吳 岳 峰	0	0
	董事	邱 立 堅(天府投資代表人)	481,790	9.07
	董事	邱 綺 川	121,854	2.29
	監察人	邱 俊 傑 (豪士多股份有限公司代表人)	371,241	6.99
HPPHI地產公司	DIRECTOR	ROGER CHIU(RITIBOON法人代表)	11,474,569	40
	DIRECTOR	邱 啓 新(RITIBOON法人代表)	11,474,569	40
	DIRECTOR	CAMELLA ARCIAGA(TRIPLE法人代表)	5,737,499	20
	DIRECTOR	JUDY G. GEREGALE(TRIPLE法人代表)	5,737,499	20
	DIRECTOR	LSAGANI PASCACIO(TRIPLE法人代表)	5,737,499	20

6. 各關係企業營業概況：

單位：千元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
和成欣業	NT	4,189,485	9,048,986	1,828,240	6,133,913	3,298,658	110,371	-322,038	-0.77
豪士多	NT	1,005,938	2,469,913	444,599	2,025,314	457,573	14,479	15,597	0.16
和鴻投資	NT	199,000	165,230	10,266	154,964	81,031	-17,693	-17,679	-0.89
涅特本	NT	1,805,696	1,822,161	630,190	1,191,971	66,273	50,839	-326,929	-5.87
和隆興業	NT	557,500	703,456	460,024	243,432	136,762	-5,769	-74,808	-0.44
和丞興業	NT	15,000	110,010	69,505	40,505	195,125	10,106	6,272	4.18
郁弘	NT	196,000	911,047	565,794	345,253	204,216	30,981	21,948	1.12
和成中國	NT	1,110,012	1,640,624	381,273	1,259,351	944,449	28,984	15,382	-----
和成菲律賓	NT	573,714	887,622	581,618	306,004	873,895	17,428	31,579	0.04
和成香港	NT	31,205	142,616	194,846	-52,229	77,669	-779	17,408	232
奧斯來	NT	53,100	273,446	10,175	263,271	0	-22,321	12,159	2.28
菲律賓地產	NT	54,225	149,499	72,881	76,618	9,752	5,636	7,507	0.11

註：NT：USD=32.443：1 NT：HKD=1：4.1606 NT：PESO=1：0.7876 NT：RMB=1：4.4421 (96年12月31日)

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無

四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

五、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例%	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
豪士多	1,005,938	自有資金	100	9601~9612	470,000 股 6,225 仟元	150,000 股 2,178 仟元	384 仟元	0	0	0	0
				本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	1,190,538 股 14,465 仟元	0	0	0
和鴻	199,000	自有資金	99.5	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	543,274 股 6,601 仟元	0	0	21,000 仟元
和丞	150,000	---	40	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	450,000 股 4,307 仟元--	450,000 股 4,746 仟元	439 仟元	0	0	0	0
和成中國	1,110,012	---	98.83	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
涅特本	1,805,696	---	100	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	596,589 仟元
和成香港	31,205	---	99.99	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	45,608 仟元	50,898 仟元
和成菲律賓	487,153	---	100	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	304,050 仟元	30,405 仟元
和隆	557,570	---	33.87	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	201,000 仟元	14,028 仟元
漚浦拉斯	8,481		32.4	本年度截至 97 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0

六、最近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

七、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

和成欣業股份有限公司

董 事 長 邱 立 堅