

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

九十七年度

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國九十八年五月十九日刊印

年報查詢網站：<http://newmops.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：連淑凌會計師、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.....	30
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	35
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.....	39
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	40
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	42
九、綜合持股比例.....	43
肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形	
一、公司資本及股份.....	51
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.....	61
三、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況	
一、業務內容.....	64
二、市場及產銷狀況.....	76
三、從業員工.....	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80
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.....	82
二、最近五年度財務分析.....	85
三、九十六年度財務報告之監察人審查報告.....	88
四、最近年度會計師查核報告書及財務報表.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	136
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.....	188
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.....	189
二、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	191
三、現金流量之檢討與分析.....	193
四、經營結果之檢討與分析.....	194
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.....	194
六、風險管理應分析評估事項.....	194
七、其他重要事項.....	194
捌、特別記載事項	
一、 關係企業概況	196
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.....	202
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.....	202
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.....	202
五、其他必要補充說明事項.....	202
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.....	202

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

今天是和成公司九十八年股東常會，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。

回顧過去一年，美國次級房貸風暴快速發展為席捲全球的金融海嘯，迄今不但毫無平息跡象，97年度台灣經濟成長率於第3季首度出現負成長，造成失業率節節攀升，今年台灣更高達4.14%打破歷史新高，房地產總合需求萎縮，本公司亦不免受其波及，97年度營業收入29.865億元與96年度32.987億元，減少了3億1仟2佰萬元，故合計九十七年本公司稅後淨利為虧損1.19 億元。

一、前一年度營業結果

茲就九十七年度經營成果向各位股東報告：

和成公司九十七年度營業收入：	2,986,483	仟元
營業毛利：	712,496	仟元
營業淨利：	50,367	仟元
稅後淨利：	-119,747	仟元
每股盈餘：	-0.34	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。
- 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，達成年度營業目標。
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、電磁子、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。
7.三重阿爾卑斯天廈完工落成，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，持股比率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、SMC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世大薄『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：衛浴陶瓷電漿鍍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。

民國97年

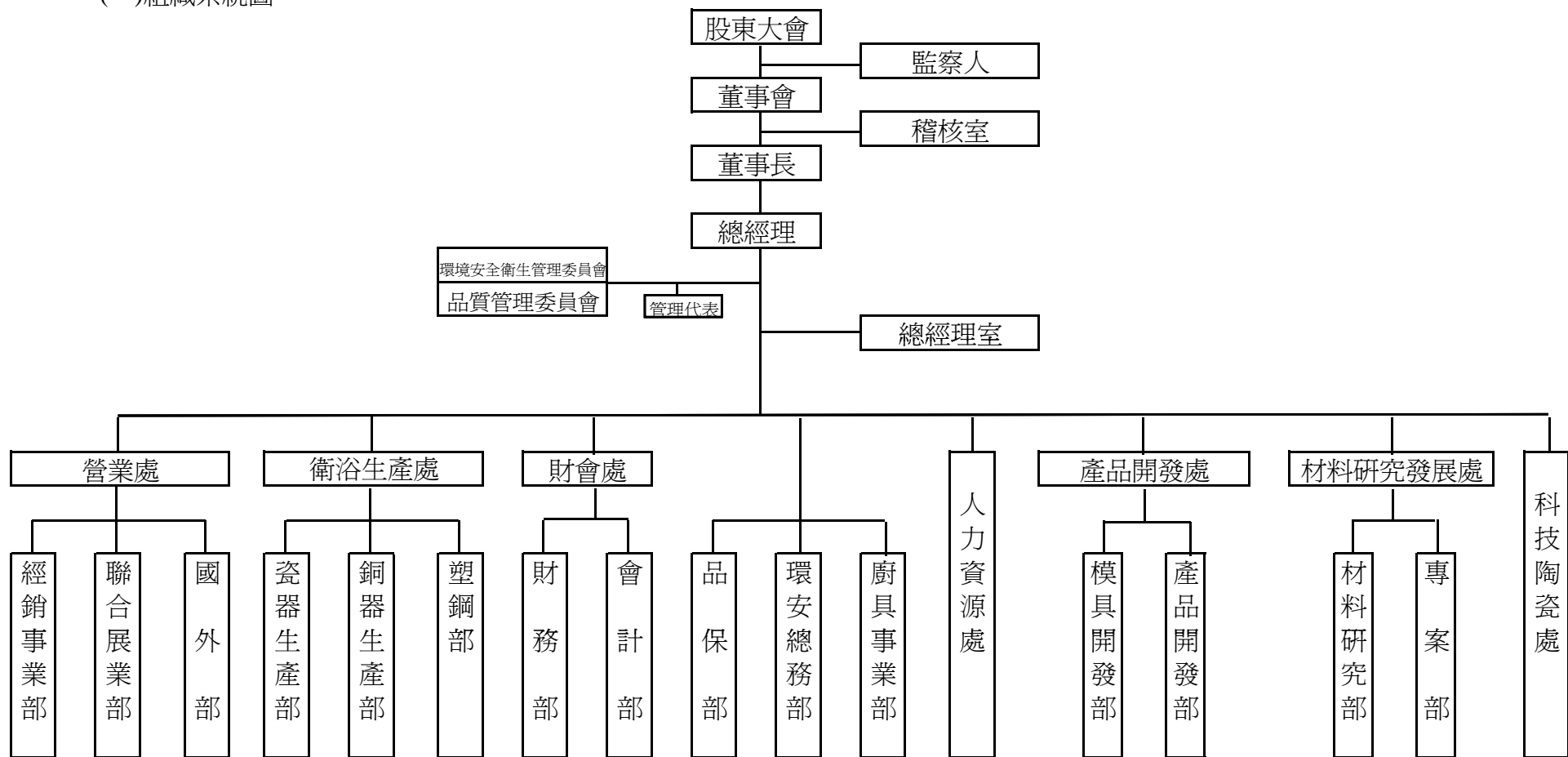
12月桃園廠通過標準檢驗局ISO180012007職業安全衛生管理系統驗證

(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

公司組織
(一)組織系統圖



[註：97.12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）

98年04月21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			股數	持股比率	職稱	
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	吳岳峯	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	美國加洲大學	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				

98 年 04 月 21 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1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：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。

註3：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。

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

表一：法人股東之主要股東

97 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	吳岳峯、邱啟新、張政俐、邱元逸、李武庭、邱立堅、邱立毅
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、張政俐、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1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

97 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1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料 (二)

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 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關 科系之公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
邱立堅			✓						✓	✓	✓		✓	✓	
吳岳峯			✓						✓	✓	✓		✓	✓	
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(湮特本代表人)			
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(湮特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(湮特本代表人) 新捷旭企業董事 湮特本董事			
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	大同大學				
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				
協理	胡俊旭	97.04.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學				
協理	黃兆劼	97.05.01	0	0	0	0	0	0	大同大學				

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

公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式(採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表)：

(一) 最近二年度連續稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。

(二) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金【註】。

【註】例如：以 98 年度股東會編製 97 年度年報為例，公司於 97 年 1 月至 97 年 12 月期間如發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達 3 個月以上者，即應分別採個別揭露；另如 97 年 1 月發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達 3 個月以上者(亦即 96 年 11 月、12 月及 97 年 1 月連續 3 個月)，亦應分別採個別揭露方式。

(1) 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股權憑證得認購股數(H)(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)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	
董事長	邱立堅	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,258,400	2,738,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.885%	-2.286%	0
董事	邱啟新	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,750,400	3,443,382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.296%	-2.875%	0
董事	吳岳峯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,320,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	-1.102%	0
董事	邱綺川	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,562,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	-1.304%	0
董事	邱士楷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,418,400	2,431,527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.184%	-2.030%	0
董事	邱元逸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,588,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	-1.326%	0

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+D)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	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	邱綺川. 吳岳峯. 邱元逸.	邱綺川. 吳岳峯. 邱元逸.	邱綺川. 吳岳峯. 邱元逸.	邱綺川. 吳岳峯. 邱元逸.
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	邱立堅. 邱啟新. 邱士楷	邱立堅. 邱啟新. 邱士楷	邱立堅. 邱啟新. 邱士楷	邱立堅. 邱啟新. 邱士楷
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	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表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、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、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分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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。

(2-1) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		<u>退職退休金(B)</u>		盈餘分配之酬勞 (C) (註 3)		業務執行 費用(D) (註 4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)			
監察人	邱柏君	0	0	0	0	0	0	0	1,160,464	0%	-0.968%	0
監察人	吳智明	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前 <u>四</u> 項酬金總額(A+B+C+ <u>D</u>)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) <u>E</u>
低於 2,000,000 元	邱柏君、吳智明	邱柏君、吳智明
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
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、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 E 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。

(3-1) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司 註(11)	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	3,580,451	0	444,088	0	0	0	0	0	0	0	-3.360%	-3.360%	0	0	0
副總經理	陳國順	2,066,634	0	291,266	0	0	0	0	0	0	0	-1.969%	-1.969%	0	0	0
副總經理	陳尚賢	1,724,455	0	187,350	0	0	0	0	0	0	0	-1.596%	-1.596%	0	0	0

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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	陳尚賢	陳尚賢
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳振乾, 陳國順	陳振乾, 陳國順
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註1：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。

註11：本欄係指 97 年度退職退休金提列數或提撥數

* 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 97 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。

5. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序及

與經營績效之關聯性：

年度 類別	96年度		95年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0	0	3.21	2.85
監察人	0	0	0.24	0.35
總經理及副總經理	0	0	3.59	1.84

說明：

(一)給付酬金政策：本公司董事長、副董事長、總經理及董事具員工身份者，擔任既定之任務及職掌，依一般市場行情及依據公司薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給等標準，按月領有固定薪資及年終獎金。

(二)給付酬金標準：董事長薪資，比照本公司總經理薪資支付，總經理及副總經理薪資按照同業一般標準支領。

(三)訂定酬金之程序：董事長薪資係經股東會通過，總經理及副總經理之薪資於聘用時經董事會通過。

(四)與經營績效之關係：經營績效之優劣，影響經營主管年終獎金之發放與盈餘之分派。

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	58.33%	
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					
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、<u>獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)</u>。</p>					

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。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 40 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人 a	邱柏君	36	90%	
監察人 b	吳智明	12	30%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。</p>				

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>依規定辦理</p> <p>依規定辦理</p> <p>依規定辦理</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>未設置獨立董事。</p> <p>未定期評估。</p>	<p>本公司將依相關明確法令，再依法辦理。</p> <p>本公司依92.05.09台證上字第0920101135號函規定辦理。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>依規定辦理</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>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，另有關於公司治理將依相關法令再依法辦理。</p> <p>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。</p>	<p>依規定辦理</p> <p>依規定辦理</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設置審計委員會。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p><u>六</u>、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：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神及目前所依循之各項制度，已涵蓋主要公司治理原則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

七、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	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
邱啟新	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
吳岳峯	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
邱柏君	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
邱元逸	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
邱綺川	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時
吳智明	97. 11. 06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會-董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3 小時

2.本屆董事會迄今開會次數：40次(A)，獨立董事出列席情形如下：期間:95/06/27-98/05/07

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	39	97.5%
董事本人	吳岳峯	33	82.5%
董事之法人代表人	邱啟新	35	87.5%
董事本人	邱元逸	29	72.5%
董事之法人代表人	邱綺川	40	100%
董事之法人代表人	邱士楷	23	57.5%
監察人本人	邱柏君	36	90%
監察人之法人代表人	吳智明	12	30%

3. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：97 年度本公司已為董事及監察人購買責任保險:46 萬元。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

（四）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

（五）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

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	連淑凌	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。

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之審計公費金額及非審計比例達四分之一以上者：無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本年度之審計公費較前一年減少未達百分之十五

五、更換會計師資訊

一、關於前任會計師：

更換日期	民國 98 年 2 月 12 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 (本準則第二十條之二 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	連淑凌
委任之日期	民國 98 年 2 月 12 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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 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

本公司無私募有價證券

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

曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	97 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)	吳岳峯	0	2,000,000	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(註二)	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	93.10.15	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。

註2：係填列取得或處分

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
吳岳峯	質押	97.04.22	中華票券金融公司	無	2,000,000		70.95	8,333,333

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
邱俊榮	16,081,907	4.265					董事長邱立堅	父子	
柏凱投資	13,487,421	3.577					無	無	
邱弘猷	11,790,109	3.126					董事邱啟新	父子	
邱弘茂	10,700,742	2.837					董事邱士楷 監察人邱柏君	父子	
李凱萍	9,825,434	2.605					董事邱士楷 監察人邱柏君	母子	
邱林翠	9,774,809	2.592					董事邱綺川	母子	
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.528					無	無	
邱俊傑	9,460,040	2.508					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.344					董事邱綺川	父子	
邱陳惠美	8,224,107	2.181					董事邱啟新	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例。

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	19805000	99.5
和丞興業(股)公司	600,000	40	510,000	34	1,110,000	74
豪士多(股)公司	100,595,839	100	--	--	100,593,839	100
英屬維京群島商湮特 本國際事業有限公司	78,646,373	100	--	--	78,646,373	100
和隆興業(股)公司	31,884,905	57.19	4,769,519	8.55	36,654,424	65.74
安泰證券金融(股)公司	32,603,125	6.08	4,769,519	--	32,603,125	6.08
滙浦拉斯(股)公司	1969140	32.40	--	--	1969140	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	0.98
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。

六)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

和成欣業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年04月01日

本公司民國97年01月01日至97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98年04月01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：邱立堅

總經理：陳振乾

2.需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

1.97 年度董事會議記錄彙總

日期	類別	重要決議事項
97/05/08	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 為子公司--和成中國有限公司作背書保證美金參佰萬元案。 彰化銀行融資額度新台幣 1.1 億元申請案。 富邦銀行融資額度 1.5 億元及土地建物擔保設質案。 和隆興業股份有限公司申請背書保證新台幣捌仟萬元案。
97/06/06	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 國泰世華銀行短期擔保融資額度 1.5 億元及土地建物擔保設質案。 子公司一和鴻投資公司擬向本公司借款新台幣玖百萬元整案。
97/06/19	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 97 年度第一季內部稽核業務報告。
97/07/04	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 和成菲律賓公司申請背書保證美金 140 萬元案。 向元大銀行短期借款額度新增為新台幣壹億元案。 向兆豐銀行新申請中長期擔保借款額度新台幣玖億元案。
97/07/31	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 本公司擬對子公司英屬維京羣島商湮特本國際事業有限公司增加投資案。 為子公司--和成中國有限公司作背書保證美金貳佰萬元案。
97/08/20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司九十七年度半年報之資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。 修定本公司【資金貸與他人作業程序】以符合法規案。
97/09/10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 討論本公司實施庫藏股，提請公決。 擬依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書
97/10/03	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 為和成菲律賓公司作背書保證美金貳佰萬元案。 湮特本公司及和成香港公司申請融資貸款的背書保證案。
97/10/14	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 擬購買和隆興業股份有限公司股票壹仟參佰萬股案。
97/11/06	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 討論對子公司湮特本公司及孫公司和成香港公司現金增資案。
97/12/05	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 本公司 98 年度內部稽核計劃案。
98/01/06	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 九十八年度營運計劃及年度預算案 變更本公司九十七年第一次執行庫藏股買回目的案 討論對子公司和鴻投資股份有限公司之資金貸與案
98/02/12	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 討論對目前往來銀行於 98 年度到期之融資額度的展期申請案。 討論對子公司--和隆興業(股)公司的背書保證案，金額\$142,975 仟元。 修訂本公司買回庫藏股轉讓予員工辦法案。 委任「安侯建業會計師事務所」連淑凌會計師及楊柳鋒會計師擔任本公司簽證會計師案。
98/03/09	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 增訂本公司「公開資訊處理作業程序」內部控制制度之項目案。
98/04/01	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 承認本公司九十七年度之營業報告書，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。 承認本公司九十七年度盈餘分配案。

		3. 修訂本公司"資金貸與及背書保證處理準則"部份條文。 4. 討論對子公司--和隆興業(股)公司的資金貸與案，金額\$1100 萬元範圍內。 5. 擬透過海外控股公司轉投資中國大陸案，金額美金伍佰萬元範圍內。 6. 改選董事及監察人案。 7. 本公司章程部份條文修正案。 8. 討論本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」 9. 討論本公司九十八年股東常會召開日期、時間及地點。 10. 受理股東書面提案日期。 11. 解除新任董事競業禁止之限制，提請 核議案。
98/05/07	董事會	1. 臺灣新光商業銀行新增融資額度新台幣伍仟萬元案。 2. 對和成(中國)有限公司的背書保證案：國泰世華銀行美金參佰萬元續保，

2.97年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1.股東會日期:97/06/19

2.重要決議事項:

案 由一：本公司九十六年度營業報告書及決算表冊案，提請承認。

說明：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，業經安侯建業會計師事務所，許淑敏及楊柳鋒會計師查核竣事，並經監察人查核完竣，認為尚無不符，敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通過

案 由二：本公司九十六年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、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，因適用財務會計準則公報第三十四號，認列轉投資損失 380,559,999 元，合計九十六年度虧損 322,037,769 元。

二、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。

三、提請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通過

案 由三：變更海外投資架構確立及投資金額案。

說明：一、本公司原經由第三地英屬維京群島商【涅特本國際有限公司】間接投資大陸地區，今投資架構確立變更改由英屬維京群島商【涅特本國際有限公司】，轉投資設立於第三地

開曼群島的【Hocheng Group Holding Corp.】後，再轉投資菲律賓地區和成菲律賓股份有限公司、大陸地區和成(中國)有限公司及和成行貿易(上海)有限公司。

二、初期擬投資 Hocheng Group Holding Corp. 美金貳百萬元整，以作營運週轉。

三、提請討論公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通

案由四・轉投資在中國大陸設立之和成行貿易(上海)有限公司案。

說明：一、本公司擬由設立在第三地開曼群島的【Hocheng Group Holding Corp.】，再轉投資設立於中國大陸地區的和成行貿易(上海)有限公司美金壹百萬元整，以從事貿易。

二、提請討論公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通過

4.執行情形: 已依所決議事項全數執行完成

(九)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

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 份 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

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

(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	1	0	55	19,519	31	19,606
持有股數	520	0	48,670,910	322,055,680	6,326,500	377,053,610
持股比例	0	0	12.91	85.41	1.68	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	6,876	2,882,173	0.76
1,000 至 5,000	8,029	20,984,474	5.57
5,001 至 10,000	2,455	20,626,396	5.47
10,001 至 15,000	492	6,330,692	1.68
15,001 至 20,000	631	11,802,415	3.13
20,001 至 30,000	375	9,963,798	2.64
30,001 至 50,000	315	13,113,509	3.48
50,001 至 100,000	208	15,564,738	4.13
100,001 至 200,000	99	14,162,928	3.76
200,001 至 400,000	48	13,553,952	3.59
400,001 至 600,000	12	5,768,676	1.53
600,001 至 800,000	4	2,836,213	0.75
800,001 至 1,000,000	13	11,510,147	3.05
1,000,001 以上自行視實際情況分級	49	227,953,499	60.46
合計	19,606	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>	無		
<u>合 計</u>	無		

(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	4.265
柏凱投資	13,487,421	3.577
邱弘猷	11,790,109	3.126
邱弘茂	10,700,742	2.837
李凱萍	9,825,434	2.605
邱林翠	9,774,809	2.592
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.528
邱俊傑	9,460,040	2.508
邱弘文	8,841,338	2.344
邱陳惠美	8,224,107	2.181

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年 度		
		96 年	97 年	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價(註1)	最 高	21.25	17.60	8.30
	最 低	8.80	5.50	6.03
	平 均	13.92	9.81	7.67
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.64	15.04	14.92
	分 配 後	---	---	---
每股盈 餘	加權平均股數	417,021 仟股	362,738 仟股	368,120 仟股
	每 股 盈 餘(註3)	(0.77)	(0.33)	((0.27)
每股 股利	現 金 股 利	0	0	---
	無 償 配 股	0	0	---
		0	0	---
	累 積 未 付 股 利(註4)	---	---	---
投資報 酬分析	本 益 比(註5)	(18.08)	(28.825)	(28.407)
	本 利 比(註6)	---	---	---
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)	---	---	---

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司買回本公司股份情形

98年 3月 31日

買 回 期 次 (註)	第 1 次(期)	第 次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	
買 回 期 間	97年9月11日~97年11月10	
買 回 區 間 價 格	平均每股買回價格：6.49元	
已買回股份種類及數量	普通股 7,200,000股	
已買回股份金額	46,751,362元	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未執行轉讓之股份數量	
累積持有本公司股份數量	7,200,000股	
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.91	

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

(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九十七年度盈餘分配案，以供股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司九十七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-119,747,000元，因本公司九十七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)、本公司九十七年度盈餘分配議案，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(九十六年度)			
	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：

1. 本次買回股份數量：7,200,000 股。
2. 本次買回總金額：46,751,362 元。
3. 本次平均每股買回價格：6.49 元。
4. 累計已持有自己公司股份數量為：7,200,000 股。
5. 原買回股份之目的：維護公司信用及股東權益。
6. 經董事會於 98 年 01 月 06 日變更買回股份的目的：轉讓股份予員工。
7. 至今尚未執行庫藏股轉讓予員工作業，可在買回日期三年內執行。

(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
	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	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
- (六)、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：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%	

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 98.2% ，外銷比率為 1.8% 。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	95 年度	96 年度	97 年度	本年度截至 98.年 3 月 31 日
金額	77,230	111,621	98,888	19,718

2.最近三年研究發展成果：

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

九十七年度研究發展成果

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

3.未來研究發展計劃：

九十八年度 預定開發項目

1	AFC235 智慧型超級馬桶(400)	17	C800Q,C840Q 4.8 公升單體馬桶
2	AFC230 智慧型超級馬桶(300)	18	水晶系列龍頭
3	C5538 馬桶	19	LF9407 陶瓷龍頭
4	C5568 馬桶	20	AF910 免治馬桶座
5	C5539 馬桶	21	整合式臉盆
6	C5569 馬桶	22	電子式水龍頭
7	L4640 洗臉盆	23	瓷質浴室配件
8	L4530 洗臉盆	24	AF7720 陶瓷自動龍頭
9	CS550 4.8 公升馬桶	25	L688 嵌牆式洗手盆
10	L552 台面盆	26	中型小便斗
11	C894Q,C899Q 4.8 公升單體馬桶	27	C4515 馬桶機能提昇
12	紅色釉藥開發	28	1180°C 泥釉料開發
13	三層釉技術開發	29	低溫燒結微波陶瓷
14	六號測溫錐開發製作(1200°C)	30	環保電子用薄板開發
15	七號測溫錐開發製作(1230°C)	31	氧化鋁基板開發
16	成品泥原料之產品應用		

一.市場分析

一、總體分析

1. **經濟成長率呈現負成長**：97 年度台灣經濟成長率為 0.12%，並受到全球金融海嘯影響於第 3 季首度出現負成長，行政院主計處更預測 98 年經濟成長率為-2.97%亦為近年來首見之負成長。
2. **全球景氣衰退**：受到美國景氣衰退、國際原油漲破 110 美元及物價指數攀升等因素影響，97 年全球經濟成長率衰退至 3.7%，專家更預估 98 年全球經濟成長率將再次衰退。
3. **美國聯準會大幅降息**：美國聯邦準備理事會(FED)有鑑於景氣大幅下滑造成美國股市震盪不安，因此多次降息以挽救全球投資人信心，為提振疲弱的全球經濟勢在必行。
4. **台幣大幅升值**：台幣對上美元大幅升值，最高達 31 美元，因此仰賴出口貿易為主的台灣首當其衝受到影響，連帶降低外資市場採購意願及國內廠商投資信心。
5. **失業率持續攀升**：全球景氣低靡，各家企業為減少非必要的開銷，出現一波又一波的裁員潮，造成失業率節節攀升，今年台灣更高達 4.14%打破歷史新高。
6. **股匯市重挫**：台灣股市受到全球股匯市重挫的影響，再加上投資人信心不足的潛在影響之下，使得台股跌破 5000 點，因此，造成市場資金緊縮與投資人的恐慌。

二、產業分析

1. **房地產 329 檔期**：97 年 329 檔期推案量創下近 4 年內新高，各家推案集中於台北、高雄、台中縣市三大都會區，但卻呈現 M 型化趨勢，以小豪宅及低價國宅為主要趨勢。
2. **豪宅市場退燒**：消費市場資金流通速度趨緩，房地產產業發展同樣產生變化，以往受到各家建商推崇的豪宅市場不斷萎縮，再加上少子化、單身化等現象，消費者較容易轉而購買 20 坪以下的小豪宅，不僅實用又可省下荷包。
3. **建築貸款餘額負成長**：建築貸款餘額於 97 年初創下 4 年來首見的負成長，顯示消費者在不景氣的大環境下，越來越少人買房子。
4. **都市更新容積獎勵提高**：內政部為振興國內經濟發展，發佈將節能、綠建築、公共設施等擴大容積獎勵範圍，容積率高達 50%，車站、捷運或河岸等地都更者容積更調高至 100%。
5. **高雄捷運通車**：為加速高雄地區發展所設置之高雄捷運，於 97 年 3 月及 12 月分紅線及橘線進行通車，不僅提供給高雄市民更加便利的大眾運輸工具，更進而活絡了捷運沿線週邊的房地產景氣。
6. **兩岸三通政策**：政府於大選過後落實競選承諾，逐步開放大陸觀光小三通，此案一出直接受惠於各家飯店、民宿與觀光等地區業者，間接受惠的便是以上業者的供應商，例如裝潢及衛浴設備業者。
7. **宅經濟發酵**：消費型態因為物價指數不斷攀升產生變化，民眾逐漸減少外出以降低不必要的支出，因此造就了線上遊戲、電影及網路等產業的蓬勃發展，如何調整精準的行銷手法儼然成為各產業業者的首要課題。

三、和成分析

1. 主要產品之銷售地點營收比例

區域	北部				中部				外島
	台北	桃園	新竹	基隆	台中	苗栗	彰化	南投	金門
97 年度	31.97	5.80	4.66	2.93	9.58	2.61	4.89	2.80	0.52
	45.36				19.88				0.52

區域	南部				東部				外銷
	高雄	台南	嘉義	雲林	屏東	花蓮	宜蘭	台東	
97 年度	13.09	4.34	2.96	3.24	2.67	0.87	3.07	0.73	3.27
	23.63				7.34				3.27

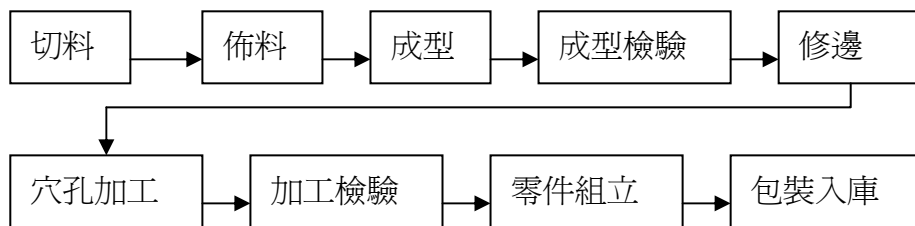
2. **軍事抗彈陶瓷**：和成公司跨足軍事領域，與軍方合作的雲豹甲車便採用和成公司生產的軍事抗彈陶瓷，能在眾多競爭廠商中脫穎而出不僅代表著公司具備領先的技術，更表示已站穩陶瓷產業研發與創新的龍頭寶座。
3. **ERP 系統上線**：和成公司所導入之企業資源規劃系統進入最後上線階段，上線後將大幅降低企業資源管控成本並提高生產作業管理之準確度，預計於 98 年 3 月 1 日正式上線。
4. **全省展售會招募**：透過主動邀請全省各地區經銷通路客戶進行產品展售會，不僅提供給客戶眾多的產品優惠與服務諮詢，更在這一波不景氣的環境中開拓出更多元的銷售通路。
5. **AFC233 正式上市**：AFC233 智慧型超級馬桶 Superlet 於 97 年 5 月 23 日正式上市，人性化的設計與智慧的功能不僅能因應 M 型化社會金字塔頂端消費需求，更在市場上搶佔豪宅市場一席之地，在同業間更具有指標性的意義，代表和成公司具有業界第一的生產技術。
6. **MATCH 卡卡友招募**：和成公司有鑑於水電客戶長久的支持，將進行菁英水電會員招募，不僅提供卡友各項產品特惠與服務諮詢，更建立完善的顧客資料庫以利長期的顧客關係管理與維護。
7. **台灣信譽品牌金牌獎**：97 年讀者文摘所公佈第 10 屆台灣區信譽品牌調查中，和成公司為衛浴設備品牌第一名的白金獎。其中白金獎得主評分必須比第二名品牌高出兩倍。
8. **2008 年消費者心目中第一品牌**：由管理雜誌進行調查之台灣地區消費者心目中理想品牌排行榜調查所顯示，和成榮獲消費者心目中衛浴設備品牌第一名，市佔率更高達 52.1%穩居市場龍頭寶座。

(二).主要產品之用途：

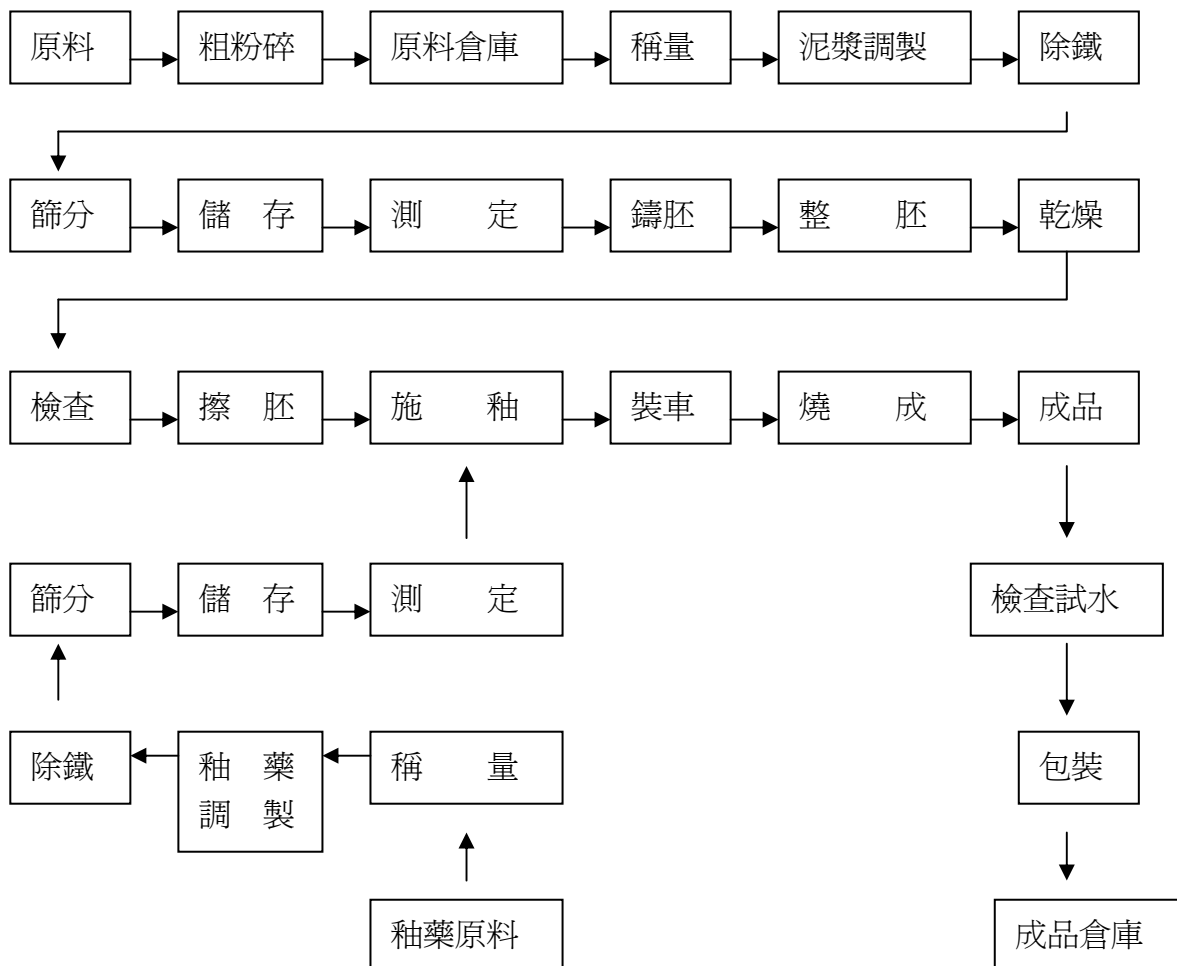
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

產品產製過程如下：

(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

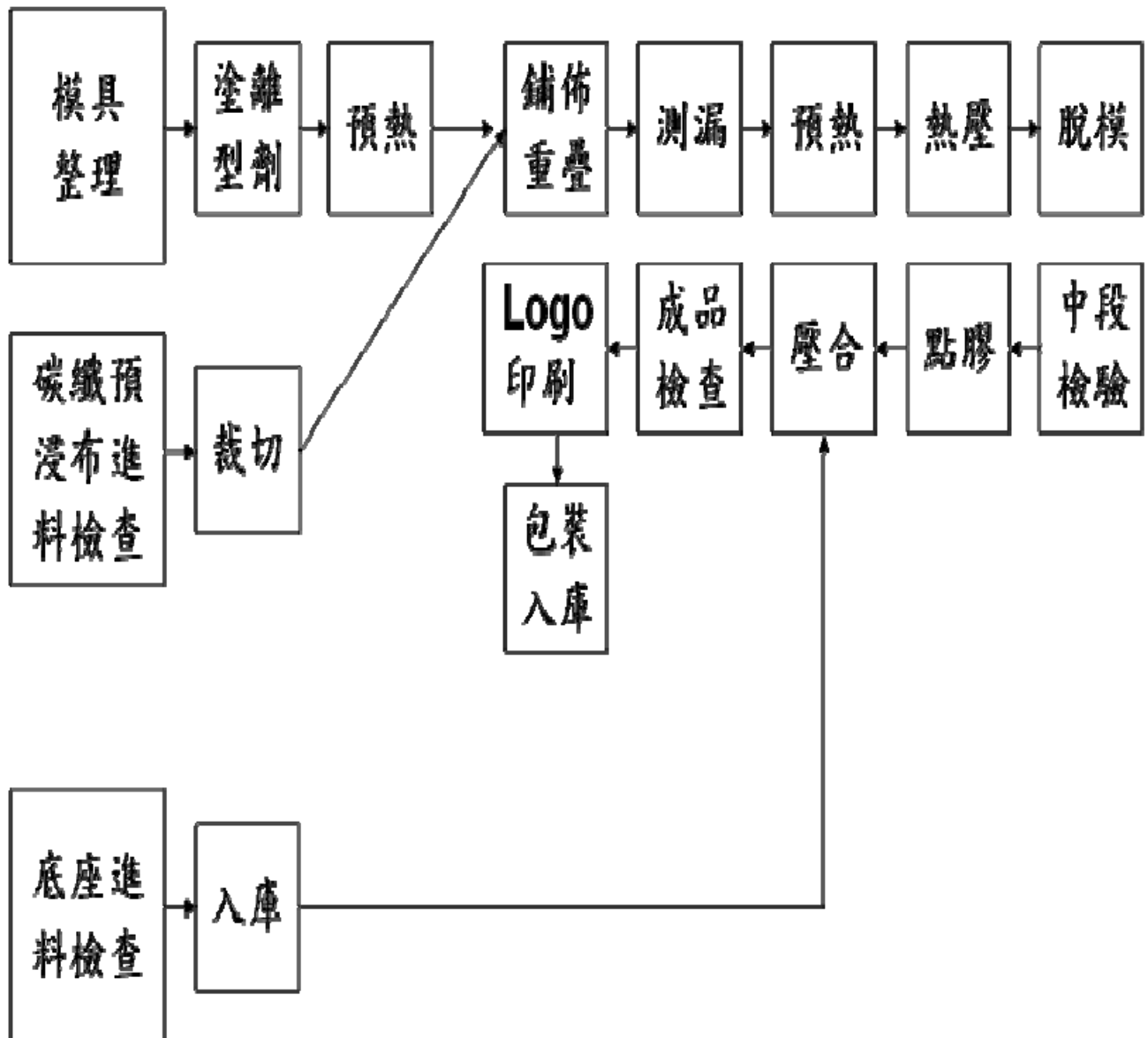


(3)銅器



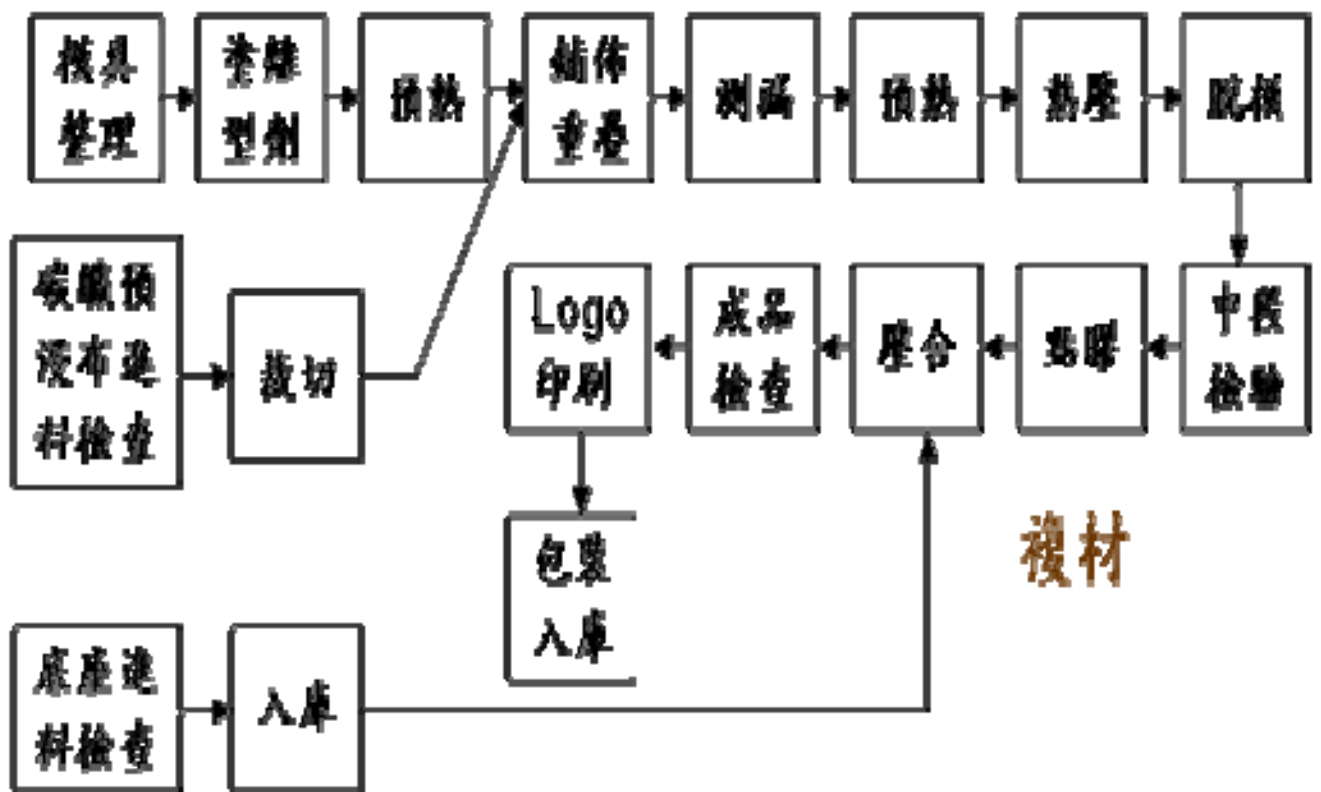
(4)複材

複材



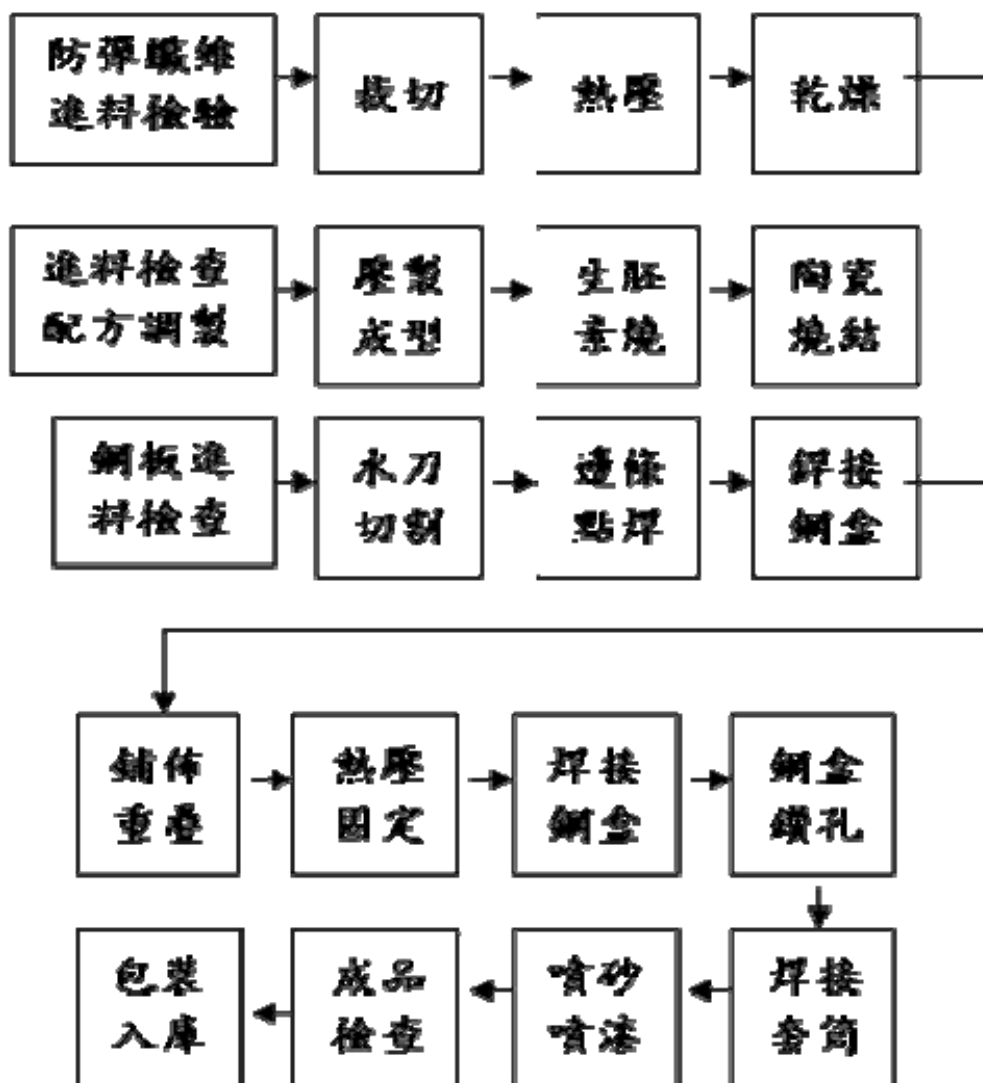
(5) 複合材料

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

96 年 度				97 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	560,886	17	1	大鎰	482,307	16.15
2	和泉	433,720	13.15	2	和泉	362,954	12.15
3	和豐	329,661	9.99	3	和豐	351,424	11.77

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

96 年 度				97 年 度			
名次	廠 商	採購金額	比率%	名次	廠 商	採購金額	比率%
1	穩弘	169,459	10.69	1	穩弘	160,538	9.19

(五)、最近二年度生產量值表：

單位：只；新台幣仟元

生 度 量 值 量 主 要 商 品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器	900,000	652,803	1,065,570	900,000	659,573	1,489,894
銅 器	1,700,000	1,620,479	1,876,237	1,700,000	1,329,353	1,102,924
其 他	75,000	69,300	117,595	75,000	52,535	119,814
合 計	2,675,000	2,342,582	3,059,402	2,675,000	2,041,461	2,712,632

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)、最近二年度銷售量值表：

單位：只；新台幣仟元

年 度 銷 售 量 值 主 要 商 品	96 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器	1,397,940	1,654,399	58,247	51,488	1,409,315	1,116,146	25,832	16,092
銅 器	1,553,504	1,256,852	64,729	52,368	1,335,456	877,934	24,478	12,476
其 他	72,315	177,071	3,615	106,480	60,153	938,646	1,102	25,189
合 計	3,023,759	3,088,322	126,591	210,336	2,804,924	2,932,726	51,412	53,757

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		96 年	97 年	98 年
員 工 人 數	管理幹部	236	234	236
	職員	309	345	319
	作業員	415	420	416
	合計	986	999	971
平 均 年 齡		40.33	40.37	41.49
平均服務年資		12.52	12.75	13.66
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.10	0.10	0.10
	碩 士	1.01	1.40	1.24
	大 專	24.44	25.23	26.06
	高 中	29.31	28.93	30.07
	高 中 以 下	45.13	44.34	42.53

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

	九十八年度	九十九年度	一百年度
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	10,000	4,000	10,000
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) 依規定辦理勞保、健保。
- (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 97 年度內訓共計 17 梯次，總上課時數 325 小時，總上課人數 831 人次參加訓練；外訓總上課時數 599 小時，總上課人數 20 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 765 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；截至九十七年底退休金基金餘額為 213,988 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) 本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，依勞資會議實施辦法舉辦勞資會議。
- (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。	<ol style="list-style-type: none"> 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。

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)						
	93年	94年	95年	96年	97年	當年度截至 98年3月31日 財務資料	
流動資產	2,821,086	2,685,815	2,885,531	2,772,806	2,139,606	1,881,452	
基金及投資	4,460,883	3,980,351	4,114,342	4,193,531	5,000,787	5,048,031	
固定資產(註2)	1,222,512	1,116,670	987,641	543,628	521,118	510,736	
無形資產	59,940	38,044	93,717	70,288	41,881	41,881	
其他資產	1,284,810	992,595	967,354	1,468,733	729,821	726,261	
資產總額	9,849,231	8,813,475	9,048,585	9,048,986	8,433,213	8,208,361	
流動負債	分配前	2,959,177	1,967,374	2,023,292	1,828,240	1,581,916	1,489,040
	分配後	2,959,177	1,967,374	2,023,292	1,828,240	註7	----
長期負債	533,607	743,994	620,663	700,722	885,002	799,265	
其他負債	278,070	267,026	340,866	385,663	293,352	290,729	
負債總額	分配前	3,770,854	2,978,394	2,985,269	2,915,073	2,760,718	2,579,482
	分配後	3,770,854	2,978,394	2,985,269	2,915,073		----
股本	4,189,485	4,189,485	4,189,485	4,189,485	3,770,536	3,770,536	
資本公積	186,230	197,982	191,823	195,274	195,593	195,593	
保留盈餘	分配前	1,147,925	1,206,597	1,409,356	1,087,318	967,751	867,042
	分配後	1,147,925	1,206,597	1,409,356	1,087,318	註7	----
長期股權投資 未實現跌價損失	(916)	(379,087)	(363,027)	17,884	(25,185)	(8,551)	
累積換算調整數	(76,743)	(13,441)	22,835	61,209	169,042	209,321	
未認列為退休金成本之淨損失	----	----	----	----	----	----	
股東權益 總額	分配前	6,078,377	5,835,081	6,063,316	6,133,913	5,672,495	5,628,879
	分配後	6,078,377	5,835,081	6,063,316	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，並註明其情形及理由。

註 6.最近五年度財務資料均由會計師查核簽證。

註 7.民國九十七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)					
	93年	94年	95年	96年	97年	當年度截至 98年3月31日 財務資料
營業收入	2,958,311	2,978,151	3,299,281	3,298,658	2,986,483	525,054
營業毛利	813,947	687,452	825,385	768,931	707,570	114,000
營業損益	256,479	98,815	236,966	110,371	50,367	(29,167)
營業外收入及 利 益	99,165	169,939	112,909	107,644	106,385	28,558
營業外費用及 損 失	(1,061,303)	(162,588)	(117,761)	(490,668)	(288,795)	(80,845)
繼續營業部門 稅前損益	(705,659)	106,166	232,114	(272,653)	(132,043)	(83,454)
繼續營業部門 損益	(705,659)	106,166	232,114	(272,653)	(132,043)	(83,454)
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	(712,837)	58,672	202,759	(322,038)	(119,747)	(100,529)
每 股 盈 餘	(1.71)	0.14	0.49	(0.77)	(0.33)	(0.27)

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：

97年：0仟元

96年：0仟元

95年：0仟元

94年：0仟元

93年：0仟元

(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
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
97	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析						
		93年	94年	95年	96年	97年	當年度截至98年3月31日財務分析	
財務結構(%)	負債占資產比率	38.29	33.79	32.99	32.21	32.74	31.45	
	長期資金占固定資產比率	540.85	589.17	676.76	1257.23	1258.35	1258.6	
償債能力%	流動比率	95.33	136.52	142.62	151.67	135.25	126.35	
	速動比率	66.99	96.53	91.75	107.97	79.44	73.39	
	利息保障倍數	註 8	2.12	4.63	(3.46)	(1.33)	(5.81)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.73	2.72	2.95	2.87	2.83	0.53	
	平均收現日數	134	133	124	127	129	694	
	存貨週轉率(次)	2.17	2.84	2.89	3.05	2.76	0.51	
	應付款項週轉率(次)	6.54	6.52	6.35	6.25	6.27	1.51	
	平均銷貨日數	168	129	126	120	132	711	
	固定資產週轉率(次)	2.42	2.67	3.34	6.07	5.73	1.03	
	總資產週轉率(次)	0.30	0.34	0.36	0.36	0.35	0.06	
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.18)	1.28	2.81	(3.05)	0.88	(1.06)	
	股東權益報酬率(%)	(11.02)	0.98	3.41	(5.28)	(2.03)	(1.71)	
	占實收資本% 比率	營業利益	6.12	2.36	5.66	2.63	1.34	(0.77)
		稅前純益	(16.84)	2.53	5.54	(6.51)	(3.50)	(2.21)
	純益率(%)	(24.10)	1.97	6.15	(9.76)	(4.01)	(19.15)	
	每股盈餘(元)	(1.71)	0.14	0.48	(0.77)	(0.33)	(0.27)	
現金流量	現金流量比率(%)	19.58	7.00	11.03	22.35	4.39	3.39	
	現金流量允當比率(%)	148.74	263.03	236.39	1169.62	1169.62	(310.66)	
	現金再投資比率(%)	6.18	1.46	2.32	4.28	0.76	0.56	
槓桿度	營運槓桿度	7.70	19.32	8.93	6.96	12.49	2.73	
	財務槓桿度	1.71	5.46	1.37	2.24	(8.01)	0.70	

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

董事會造送九十七年度財務報告,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

中華民國九十八年四月一日

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	97 年 度	96 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,139,606	2,772,806	(633,200)	(22.84)
長期投資	5,000,787	4,193,531	807,256	19.25
固定資產	521,118	543,628	(22,510)	(4.14)
無形資產	41,881	70,288	(28,407)	(40.42)
其他資產	729,821	1,468,733	(738,912)	(50.31)
資產總額	8,433,213	9,048,986	(615,773)	(6.80)
流動負債	1,581,916	1,828,240	(246,324)	(13.47)
長期負債	885,002	700,722	184,280	26.30
其他負債	293,352	385,663	(92,311)	(23.94)
負債總額	2,760,718	2,915,073	(154,355)	(5.30)
股本	3,770,536	4,189,485	(418,949)	(10.00)
資本公積	195,593	195,274	319	0.16
保留盈餘	967,571	1,087,318	(119,747)	(11.01)
股東權益總額	5,672,495	6,133,913	(461,418)	(7.52)

重大變動項目說明：

1. 流動資產減少：主要係因減資返還股本致可用現金減少及將公平價值變動列入損益資產。
2. 長期投資增加及其他資產減少：主要係因對子公司辦理負債轉增資。
3. 股本減少：主要係因97年度辦理現金減資返還股本。

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	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	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	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	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	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	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	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)
98	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
	其他	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

項 目	年 度	97 年度	96 年度	增(減)比例%
現金流量比率		4.39	22.35	(80.35)%
現金流量允當比率		1169.62	1,169.62	0%
現金再投資比率		0.76	4.28	(82.24)%

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
196,558	401,000	243,000	355,000	-	-

1.本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主要係因應收帳款收現及存貨促銷，有助於現金流入，預計產生淨現金流入為401,000千元。
- (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169,000千元。
- (3)投資活動：主要為資本支出74,000千元。

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	97 年度		96 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$3,662,222		\$4,055,957		(393,735)	(9.70)
減：銷貨退回	(61,331)		(54,157)		7,174	13.24
銷貨折讓	(614,408)		(703,142)		(88,734)	(12.61)
營業收入淨額		\$2,986,483		\$3,298,658	(312,175)	(9.46)
營業成本		(2,273,987)		(2,529,727)	(255,740)	(10.1)
營業毛利		712,496		768,931	(56,435)	(7.32)
營業費用		(657,203)		(658,560)	(1,357)	(0.20)
營業利益		50,367		110,371	(60,004)	(54.36)
營業外收入及 利益		106,385		107,644	(1,259)	(1.16)
營業外費用及 損失		(288,795)		(490,668)	(201,873)	(41.24)
繼續營業部門 稅前淨利 (淨損)		(132,043)		(272,653)	(140,610)	(51.57)
減：所得稅費 用		12,296		(49,385)	61,681	(124.9)
繼續營業部門 稅後淨利 (淨損)		(119,747)		(322,038)	(202,191)	(62.81)

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。

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之損益表、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1,570,798千元及1,405,528千元，而所認列之投資損失金額分別為103,402千元及43,153千元。

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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和成欣業股份有限公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期稅後淨損減少31,361千元及每股虧損減少0.09元。

民國九十七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九十七年及九十六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：

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國九十八年三月三十日

和成欣業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,662,222	123	4,055,957	123
4170 減：銷貨退回	(61,331)	(2)	(54,157)	(2)
4190 銷貨折讓	(614,408)	(21)	(703,142)	(21)
營業收入淨額	2,986,483	100	3,298,658	100
5000 營業成本	(2,273,987)	(76)	(2,529,727)	(77)
營業毛利	712,496	24	768,931	23
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(4,926)	-	-	-
	707,570	24	768,931	23
營業費用：				
6100 推銷費用	(437,167)	(15)	(431,810)	(13)
6200 管理及總務費用	(121,148)	(4)	(115,129)	(3)
6300 研究發展費用	(98,888)	(3)	(111,621)	(3)
	(657,203)	(22)	(658,560)	(19)
6900 營業淨利	50,367	2	110,371	4
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	20,477	1	4,127	-
7210 租金收入	16,129	1	22,689	1
7480 什項收入	69,779	2	80,828	2
	106,385	4	107,644	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(56,652)	(2)	(61,104)	(2)
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(七))	(130,918)	(4)	(339,832)	(10)
7630 減損損失	(47,785)	(2)	(30,343)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註二及四(二))	(15,810)	(1)	(20,521)	(1)
7880 什項支出	(37,630)	(1)	(38,868)	(1)
	(288,795)	(10)	(490,668)	(15)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(132,043)	(4)	(272,653)	(8)
8110 所得稅利益(費用)(附註二及四(十六))	12,296	-	(49,385)	1
9600 本期淨損	\$ (119,747)	(4)	(322,038)	(9)
9700 基本每股虧損(元)(附註二及四(十九))	\$ (0.36)	(0.33)	(0.65)	(0.77)
假設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：				
本期淨損	\$ (124,445)		(321,143)	
每股虧損	\$ (0.34)		(0.77)	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	保 留 盈 餘					股東權益其他項目					合 計
	股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 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)	-	-	-	-	-	-
民國九十六年度淨損	-	-	-	-	(322,038)	-	-	-	-	-	(322,038)
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數1,912千元後淨額)	-	-	-	-	-	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
子公司持有母公司股票之庫藏股出售	-	3,451	-	-	-	-	-	-	-	5,015	8,466
未認列為退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	(35,116)	-	-	-	(35,116)
民國九十六年十二月三十一日餘額	4,189,485	195,274	754,014	445,065	(111,761)	61,209	(56,392)	17,884	658,175	(19,040)	6,133,913
九十六年度盈餘指撥及分配：											
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(339,832)	339,832	-	-	-	-	-	-
減資退回股款	(418,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(418,949)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,684)	(46,684)
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	(119,747)	-	-	-	-	-	(119,747)
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數35,944千元後淨額)	-	-	-	-	-	107,833	-	-	-	-	107,833
被投資公司金融商品之未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	(1,254)	-	-	(1,254)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(41,815)	-	-	(41,815)
子公司持有母公司股票之庫藏股減少數	-	319	-	-	-	-	-	-	-	2,487	2,806
未認列為退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	56,392	-	-	-	56,392
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 3,770,536	195,593	754,014	105,233	108,324	169,042	-	(25,185)	658,175	(63,237)	5,672,495

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ (119,747)	(322,038)
調整項目：		
折舊及攤提	102,493	111,864
提列呆帳損失	-	6,792
提列備抵銷貨折讓	19,659	35,217
依權益法認列投資損失	130,918	339,832
處分固定資產利益	(990)	(3,859)
認列投資減損損失	47,785	30,343
已實現出租資產損失	4,664	4,664
已實現售後租回利益	(11,576)	(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	15,810	45,361
應收票據	23,055	66,780
應收帳款	65,482	(50,843)
其他應收款—非關係人	2,676	373
其他金融資產—流動	-	14
存貨	(76,452)	56,389
其他流動資產	(15,068)	81,478
遞延所得稅資產及負債	(16,774)	14,859
應付票據	(18,508)	(38,882)
應付帳款	(14,062)	(12,780)
應付所得稅	(28,659)	7,218
應付費用	(31,624)	20,060
其他流動負債	(9,721)	16,243
應計退休金負債	80	543
營業活動之淨現金流入	69,441	408,663
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	1,420	678,747
購置固定資產價款	(50,273)	(69,783)
採權益法之長期投資增加	(143,477)	(22,882)
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回款	-	3,061
受限制銀行存款—非流動減少	6,776	8,088
其他金融資產—非流動增加	(3,909)	(6,454)
其他資產增加	(19,577)	(15,347)
其他應收款—關係人減少(增加)	43,056	(325,607)
長期應收款—關係人減少	67,856	-
以成本衡量之金融資產—非流動增加	(12,144)	-
投資活動之淨現金流(出)入	(110,272)	249,823
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(38,831)	(265,588)
應付短期票券(減少)增加	(80,000)	80,000
其他負債增加(減少)	3,984	(1,574)
長期借款增加	817,700	78,736
償還長期借款	(658,339)	-
減資退回股款	(418,949)	-
贖回庫藏股	(46,684)	-
融資活動之淨現金流出	(421,119)	(108,426)
本期現金(減少)增加數	(461,950)	550,060
期初現金餘額	658,508	108,448
期末現金餘額	<u>\$ 196,558</u>	<u>658,508</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 58,136	60,029
本期支付所得稅	\$ 33,138	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	\$ 144,081	169,000
公平價值變動列入損益之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 91,967	-
以債權作股轉列長期投資	\$ 642,995	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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。

民國九十七年及九十六年底本公司平均員工人數分別約為986人及981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。

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。

(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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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.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。

本公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- 1.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- 2.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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(重置成本或淨變現價值)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。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，於民國九十七年度起分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

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。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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十三)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十八)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。本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另需揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，該項會計變動對本公司當期損益並無重大影響。

本公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，變動情形請詳附註四(廿一)。前述變動致民國九十七年度本期稅後淨損減少36,361千元及每股虧損減少0.11元。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	97.12.31	96.12.31
現 金 及 週 轉 金	\$ 2,526	2,746
支 票 存 款	1,378	502
活 期 存 款	188,893	237,127
定 期 存 款	-	400,000
外 幣 存 款	3,761	18,133
合 計	\$ 196,558	658,508

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	97.12.31	96.12.31
交易目的金融資產：		
上市、櫃公司股票	\$ -	107,777

本公司於民國九十七年及九十六年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別為15,810千元及20,521千元。

(三)備供出售金融資產

	97.12.31	96.12.31
備供出售金融資產：		
上市、櫃公司股票	\$ 50,152	-

本公司民國九十七年度備供出售金融資產依公平價值直接認列為股東權益調整項目之金額為41,815千元。

本公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，相關說明請詳附註四(廿一)。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	97.12.31	96.12.31
股票投資－安泰證券金融(股)公司 (投資 成本311,094千元)	\$ 246,154	284,447
－聯邦票券金融(股)公司 (投資 成本24,769千元)	23,056	24,769
－京華城(股)公司 (投資成本120,000千元)	82,702	86,688
－漢榮創業投資(股)公司 (投資 成本9,434千元)	5,641	9,434
－志超科技(股)公司	40,582	28,438
－聯邦證券投資信託(股)公司	2,250	2,250
－奧斯來科技(股)公司 (投資成本6,377千元)	-	-
－東台灣知本溫泉世界(股)公司	22,500	22,500
合 計	\$ 422,885	458,526

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安泰證券金融(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十七年及九十六年度認列減損損失分別為38,293千元及26,646千元。

本公司依成本法衡量之被投資公司京華城(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十七年及九十六年度認列減損損失分別為3,986千元及3,697千元。

本公司依成本法衡量之被投資公司漢榮創業投資(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十七年度認列減損損失3,793千元。

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，於民國九十七年度認列減損損失1,713千元。

(五)應收帳款

	97.12.31	96.12.31
關 係 人	\$ 10,274	12,667
非 關 係 人	517,443	580,953
減：備抵銷貨折讓	(74,876)	(55,217)
備 抵 呆 帳	(20,163)	(20,584)
小 計	422,404	485,493
淨 額	\$ 432,678	498,160

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)存 貨

1.商品存貨

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 料	\$ 94,188	81,852
物 料	6,631	5,725
在 製 品	164,445	117,431
製 成 品	536,428	543,126
購 進 商 品	93,110	96,084
在 途 原 料	<u>12,392</u>	<u>-</u>
小 計	907,194	844,218
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(55,154)</u>	<u>(55,154)</u>
淨 額	<u>852,040</u>	<u>789,064</u>

2.營建存貨

待 售 車 位	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
合 計	<u>\$ 854,407</u>	<u>791,431</u>

於民國九十七年及九十六年底，本公司提供部份存貨作為長短期借款之擔保，請詳附註六。

(七)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	<u>97.12.31</u>			<u>96.12.31</u>		
	股 數	持 股 比 例	帳 面 價 值	股 數	持 股 比 例	帳 面 價 值
<u>權益法評價</u>						
豪士多股份有限公司—投資成本1,605,702千元	100,593,839 股	100.00%	\$ 2,007,060	100,593,839 股	100.00%	2,007,423
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)	78,646,373 股	100.00%	2,042,358	55,657,500 股	100.00%	1,191,971
—投資成本97年度2,410,366千元；						
96年度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%	83,336	19,800,000 股	99.50%	142,888
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元	600,000 股	40.00%	19,288	600,000 股	40.00%	16,202
和隆興業股份有限公司—投資成本97年度555,305千元；	31,884,905 股	57.19%	97,835	18,884,905 股	33.87%	82,461
96年度515,395千元						
築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元	100,000 股	100.00%	888	100,000 股	100.00%	902
O+ Design International Corporation—投資成本97年度	1,969,140 股	32.40%	12,864	421,200 股	32.40%	899
22,881千元；96年度2,881千元						
<u>預付長期投資款</u>						
O+ Design International Corporation			-			20,000
合 計			<u>\$ 4,263,629</u>			<u>3,462,746</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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損失，其明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	97年度	96年度
豪士多股份有限公司	\$ (1,686)	28,032
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	(57,423)	(327,700)
和鴻投資股份有限公司	(42,769)	(15,405)
和丞興業股份有限公司	3,086	2,509
和隆興業股份有限公司	(24,536)	(25,341)
築禮國際股份有限公司	(14)	(56)
O+ Design International Corporation	(7,576)	(1,871)
合 計	<u>\$ (130,918)</u>	<u>(339,832)</u>

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設計事業。本公司於民國九十六年十一月一日經董事會決議投資O+ Design International Corporation 20,000千元，於民國九十八年三月十六日辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年十月十四日經董事會決議再投資和隆興業(股)公司，投資金額為39,910千元，計13,000千股，致持股比例由33.87%增加為57.19%。

本公司於民國九十七年七月三十一日經董事會決議，對英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司以債權作股方式進行投資金額為美金19,865千元，已於民國九十七年十月六日經經濟部投審會核准。另於民國九十七年十一月六日經董事會決議，對其現金增美金3,124千元，已於民國九十七年十一月十七日匯出股款，截至民國九十七年十二月三十一日尚未辦妥變更登記。

本公司對具有控制力之被投資公司，除築禮國際股份有限公司因資產總額及營業收入總額佔本公司各該項金額之比例甚低，故不擬編入合併報表外，其餘公司被投資已編入合併財務報表。

(八)不動產投資

	97.12.31	96.12.31
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，後因廚具廠之建廠計劃變更，未來擬供出售之用。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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。截至民國九十七年及九十六年底，帳列遞延借項餘額分別為2,332千元及6,996千元。

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，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為13,443千元及20,394千元。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司提供部份固定資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十)出租資產

		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土	地	\$ 366,186	366,186
建	物	259,899	259,899
減	： 累 計 折 舊	(78,863)	(71,951)
減	： 累 計 減 損	(77,172)	(77,172)
合	計	<u>\$ 470,050</u>	<u>476,962</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，因上列出租資產可回收金額小於其帳面價值，而於民國九十七年底提列累計減損77,172千元。

本公司於民國九十七年十二月底評估，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。

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，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為8,743千元及13,368千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司提供部份出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十一)其他資產－農地

民國九十七年及九十六年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為147,465千元及147,971千元，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。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司提供部份其他資產作為長期借款擔保，請詳附註六。

(十二)短期借款

<u>貸款性質</u>	<u>利率</u>	<u>借款期間</u>	<u>金額</u>	<u>擔保品</u>
<u>97.12.31</u>				
購料借款	3.95%~4.80%	97.09.30~98.07.16	\$ 2,884	本票
信用借款	2.40%~2.95%	97.08.08~98.08.08	700,000	本票
抵押借款	2.30%~2.90%	97.10.09~98.03.31	190,000	本票、銀行存款、土地及房屋
合 計			<u>\$ 892,884</u>	
<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%	96.07.09~97.08.09	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			<u>\$ 931,715</u>	

(十三)應付短期票券

	<u>期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>擔 保 品</u>
<u>96.12.31</u>					
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			<u>\$ 80,000</u>		

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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	
97.12.31					
兆豐國際商業銀行(7)	3.25%	\$ 680,000	120,000	800,000	本票、土地及房屋
合 作 金 庫(5)	2.82%	146,002	3,998	150,000	"
慶豐商業銀行(3)	2.41%	-	18,000	18,000	本票
新 光 銀 行(4)	2.88%	-	2,083	2,083	"
經 濟 部 工 業 局(6)	1.00%	59,000	-	59,000	"
合 計		<u>\$ 885,002</u>	<u>144,081</u>	<u>1,029,083</u>	
96.12.31					
兆豐國際商業銀行(1)	3.11%	\$ 439,339	120,000	559,339	本票、土地及房屋
合 作 金 庫(5)	2.80%	150,000	-	150,000	"
渣 打 銀 行(2)	2.97%	50,000	-	50,000	本票
慶豐商業銀行(3)	3.39%	18,000	24,000	42,000	"
新 光 銀 行(4)	3.21%	2,083	25,000	27,083	"
經 濟 部 工 業 局(6)	1.00%	41,300	-	41,300	"
合 計		<u>\$ 700,722</u>	<u>169,000</u>	<u>869,722</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。

- (1)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，已於民國九十七年第三季提前清償。
- (2)本公司於民國九十六年二月二十八日與渣打銀行(原亞洲信託投資股份有限公司)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，已於民國九十七年第二季提前清償。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)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。
- (4)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。
- (5)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，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。
- (6)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。
- (7)本公司於民國九十七年九月十七日與兆豐商業銀行簽訂中長期擔保合約，期限三十二個月，核貸額度為800,000千元，依郵政儲金一年期定儲機動利率加1.02%機動計息，自首次動用日起每半年為一期，共分十期攤還，第一、二期每期償還60,000千元，第三、四期每期償還70,000千元，第五至十期每期償還80,000千元，並於最後一期加計償還尾款60,000千元。

(十五)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，於民國九十七年及九十六年度退休金專戶變動明細如下：

	97年度	96年度
期 初 餘 額	\$ 165,946	148,879
加：本 期 存 入	56,800	54,601
本 期 孳 息	6,662	4,557
減：本 期 支 付	(11,099)	(42,091)
期 末 餘 額	\$ 218,309	165,946

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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
既得給付義務	\$ (143,888)	(123,867)
非既得給付義務	(336,683)	(389,060)
累積給付義務	(480,571)	(512,927)
未來薪資增加之影響數	(59,058)	(58,373)
預計給付義務	(539,629)	(571,300)
退休基金資產公平價值	218,309	165,946
提撥狀況	(321,320)	(405,354)
未認列過渡性淨給付義務	46,859	70,288
未認列退休金利益	54,080	114,765
補列之應計退休金負債	(41,881)	(126,680)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (262,262)</u>	<u>(346,981)</u>

截至民國九十七年及九十六年底之既得給付分別為202,699千元及160,509千元。

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 18,013	18,881
利息成本	16,389	15,846
退休基金資產預期報酬	(5,068)	(4,781)
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	4,117	1,769
淨退休金成本	<u>\$ 56,880</u>	<u>55,144</u>

九十七年及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96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%

本公司民國九十七年及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,384千元及4,806千元，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)

(十六)所得稅

1.本公司民國九十七年及九十六年度所得稅(利益)費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10% 稅額)	\$ 7,940	35,241
遞延所得稅(利益)費用	(16,774)	14,444
以前年度所得稅高估	(3,462)	(300)
所得稅(利益)費用	<u>\$ (12,296)</u>	<u>49,385</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
認列以成本衡量之金融資產減損損失	\$ (11,947)	(5,169)
估列銷貨折讓	(4,915)	(8,804)
呆帳損失超限	-	(850)
退休金費用提存	(444)	(29)
採權益法之長期股權投資評價	(16,249)	(82,393)
聯屬公司出售資產未實現利益	-	544
迴轉資產減損損失	-	104
投資抵減	(10,131)	13,596
未實現銷貨毛利	(1,231)	-
提列備抵評價	28,143	97,445
	<u>\$ (16,774)</u>	<u>14,444</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六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：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ (33,021)	(68,173)
永久性差異	14,275	14,419
未分配盈餘加徵10%稅額	-	27,563
新增未使用投資抵減	(15,137)	(20,101)
以前年度遞延所得稅資產負債調整	(3,094)	(1,468)
以前年度所得稅費用高估	(3,462)	(300)
提列備抵評價	28,143	97,445
所得稅(利益)費用	<u>\$ (12,296)</u>	<u>49,385</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ 55,154	13,788	55,154	13,788
提列備抵呆帳損失超限	36,815	9,204	36,815	9,204
提列備抵銷貨折讓	74,876	18,719	55,217	13,804
未實現銷貨毛利	4,926	<u>1,231</u>	-	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產		42,942		36,796
流動遞延所得稅負債：				
聯屬公司出售資產未實現損失	(380)	<u>(95)</u>	(380)	<u>(95)</u>
流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>42,847</u>		<u>36,701</u>
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 605,861	151,465	540,862	135,216
提列應計退休金負債	219,726	55,356	219,646	54,912
未實現出租資產減損損失	13,477	3,369	13,477	3,369
以成本衡量之金融資產減損損失	107,743	26,936	59,958	14,989
未使用投資抵減餘額	-	49,148	-	39,017
備抵評價	-	<u>(188,231)</u>	-	<u>(160,088)</u>
非流動遞延所得稅資產		98,043		87,415
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(225,390)	<u>(56,347)</u>	(81,612)	<u>(20,403)</u>
非流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>41,696</u>		<u>67,012</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.投資抵減可供未來抵減所得稅，其最遲抵減年限如下：

發生年度	金額	可扣抵之最後年度
九十五年	\$ 4,539	九十九年
九十六年	29,472	一〇〇年
九十七年	15,137	一〇一年
	\$ 49,148	

5.核定情形

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，業奉稅捐稽徵機關核定。

6.兩稅合一相關資訊

	97.12.31	96.12.31
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	108,324	(111,761)
	\$ 108,324	(111,761)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 96,997	49,459
	97年度(預計)	96年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	48.15%	0.00%

(十七)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418,949千元，銷除已發行股份41,895千股，減資比率為10%，業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960060736號函核准，減資基準日經董事會訂定為民國九十七年一月二日，並業已於民國九十七年一月二十八日變更登記完竣。

(十八)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國九十七年度為稅後虧損，未估列相關員工紅利及董監酬勞，若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議民國九十六年度盈餘不予分配，故未發放員工紅利及董監事酬勞，以特別盈餘公積彌補投資虧損339,832千元。

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，另決議不予分配民國九十五年度盈餘，故未發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司董事會尚未擬定民國九十七年度盈餘分配議案，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十九)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：

	97年度		96年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ (132,043)	(119,747)	(272,653)	(322,038)
加權平均流通在外普通股數(千股)	364,472	364,472	418,948	418,948
減:子公司持有本公司股票視為庫藏股	(1,734)	(1,734)	(1,927)	(1,927)
合 計	362,738	362,738	417,021	417,021
基本每股盈餘(元)	\$ (0.36)	(0.33)	(0.65)	(0.77)

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

假設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：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
擬制本期淨損	\$ <u>(124,445)</u>	<u>(321,143)</u>
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)	<u>364,472</u>	<u>418,948</u>
擬制基本每股虧損	\$ <u>(0.34)</u>	<u>(0.77)</u>

(二十)庫藏股票

1.公司自行買回：

- (1)民國九十七年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計7,200千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，未註銷之股數共計7,200千股。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數7,200千股，收買股份之總金額共計46,684千元。以民國九十七年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為37,705千股，收買股份金額最高限額為1,080,735千元，符合證券交易法之規定
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十七年及九十六年底明細如下：

<u>持有公司</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>帳列科目</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
<u>97.12.31</u>						
豪士多(股)公司	1,191	公平價值變動 列入損益之金 融資產	\$	10,823		7,655
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融 資產—非流動		5,759		3,493
<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		6,338

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

<u>金 融 資 產</u>	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</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	\$ 1,228,692	1,228,692	1,847,437	1,847,437
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	107,777	107,777
長期其他應收款—關係人	-	-	710,851	710,851
備供出售金融資產—非流動	<u>50,152</u>	<u>50,152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融資產合計數	<u>\$ 1,278,844</u>		<u>2,666,065</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 1,527,850	1,527,850	1,736,736	1,736,736
長期借款	<u>885,002</u>	<u>885,002</u>	<u>700,722</u>	<u>700,722</u>
金融負債合計數	<u>\$ 2,412,852</u>		<u>2,437,458</u>	
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證		<u>USD 9,500</u>		<u>USD 12,500</u>
		<u>NTD 151,000</u>		<u>NTD 211,000</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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- (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.重分類金融資產之資訊：

- (1)各類別金融資產之重分類金額及理由：

	<u>97.07.01</u>
	<u>重 分 類</u>
	<u>備供出售金融資產</u>
原分類	
交易目的金融資產	<u>\$ 91,967</u>

本公司因有意圖及能力將原分類為交易目的之金融資產持有至可預見之未來，故依持有之目的予以重分類。

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3) 所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

- (2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 49,740</u>	<u>49,740</u>

- (3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形：

	<u>原分類為交易目的金融資產</u>	
	<u>若未重分類應</u>	<u>重分類後認列</u>
	<u>認列為損益之</u>	<u>為收益(損失)</u>
	<u>公平價值變動</u>	<u>之 金 額</u>
民國九十七年度	<u>\$ (42,227)</u>	<u>-</u>

- 4.本公司民國九十七年及九十六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零元及80,000千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,921,967千元及1,801,437千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

5.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備供出售金融資產或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、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。本公司於九十七年及九十六年底止，應收票據餘額的65%及66%，應收帳款餘額的66%及69%係由2~4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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	"
英屬維京群島商湮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 HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	採權益法評價之孫公司
和成(中國)有限公司	"
菲律賓和成股份有限公司	"
郁弘股份有限公司	實質關係人
財團法人和成文教基金會	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬
邱立堅	為本公司董事長
邱俊榮	為本公司董事二親等以內親屬
邱弘猷	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

	97年度		96年度	
	金額	百分比	金額	百分比
豪士多(股)公司	\$ 110,359	6.27%	91,698	4.99%
郁弘(股)公司	142,832	8.11%	185,294	10.08%
菲律賓和成(股)公司	79,720	4.53%	140,647	7.65%
和成(中國)有限公司	121,540	6.91%	137,870	7.50%
其他	6,460	0.37%	5,432	0.29%
合計	<u>\$ 460,911</u>	<u>26.19%</u>	<u>560,941</u>	<u>30.51%</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，進貨金額係依據轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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，進貨均按轉撥價格供應予本公司，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

	97年度			96年度		
	估本公司			估本公司		
	銷貨淨額			銷貨淨額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
和 丞 興 業 (股) 公 司	\$	44,888	1.49%	67,116		2.03%
其 他		35,342	1.18%	35,538		1.08%
合 計	\$	80,230	2.67%	102,654		3.11%

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，收款條件為月結三個月，價格與收款條件與一般交易無重大差異。

上開銷貨於民國九十七年列計未實現銷貨毛利為4,926千元，帳列遞延貸項。

3. 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	97.12.31	96.12.31
國泰世華銀行	和成企業(香港)有限公司	美金1,500千元	美金2,500千元
兆豐商業銀行	和成菲律賓(股)公司	美金2,000千元	美金2,000千元
國泰世華銀行	"	美金3,000千元	美金3,000千元
華美銀行	"	美金-千元	美金2,000千元
台新商業銀行	"	美金-千元	美金3,000千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD30,000千元	NTD40,000千元
中華票券	"	NTD-千元	NTD50,000千元
亞洲信託投資公司	"	NTD21,000千元	NTD21,000千元
聯邦票券	"	NTD30,000千元	NTD30,000千元
元大商銀	"	NTD20,000千元	NTD20,000千元
兆豐票券	"	NTD50,000千元	NTD50,000千元
國泰世華銀行	和成(中國)有限公司	美金3,000千元	-

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)關係人為本公司背書保證

行庫別	為本公司背書保證企業名稱	97.12.31	96.12.31
兆豐商業銀行	豪士多(股)公司	NTD950,000千元	美金-千元

4.於民國九十七年及九十六年底，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。

5.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：

	97年度	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
英屬維京群島商湊特本國際事業有限公司	\$ 628,880	-	-	3%	15,227
和成企業(香港)有限公司	54,169	-	-	3%	1,388
菲律賓和成(股)公司	66,576	-	-	3%	546
和鴻投資(股)公司	20,000	15,000	15,000	3%	587
和隆興業(股)公司	14,641	13,500	13,500	3%	273
			<u>\$ 28,500</u>		<u>18,021</u>
	<u>96年度</u>				
英屬維京群島商湊特本國際事業有限公司	\$ 627,699	627,699	627,699	3%	1,567
菲律賓和成(股)公司	67,039	66,576	66,576	3%	1,265
和隆興業(股)公司	16,773	14,641	14,641	3%	-
和鴻投資(股)公司	20,000	10,000	10,000	3%	2
和成企業(香港)有限公司	54,169	54,169	54,169	3%	189
			<u>\$ 773,085</u>		<u>3,023</u>

6.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。於民國九十七年及九十六年度本公司收取關係人權利金分別為1,207千元及1,186千元。

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。於民國九十七年及九十六年度本公司收取關係人權利金分別為15,191千元及13,773千元(帳列其他應收款)。

7.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，於民國九十七年及九十六年度，向關係人收取之租金收入分別為5,739千元及4,074千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司收取和鴻投資股份有限公司及築禮國際股份有限公司之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十七年度，向關係人收取之租金收入分別為71千元及14千元，帳列營業外支出一什項支出之減項。

8.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。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出分別為1,600千元及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。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出皆為47,040千元。

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。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出皆為1,503千元。

9.捐 贈

本公司於民國九十七年及九十六年度對財團法人和成文教基金會捐贈分別為150千元及550千元。

10.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，於民國九十七年及九十六年度之維修費用(帳列其他費用)分別為43,818千元及35,290千元。

11.獎 勵 金

本公司於民國九十七年及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分別為650千元及1,007千元。

12.其他收入

本公司於九十七年度出售專利權予O+ Design International Corporation，出售價款為6,671千元，截至民國九十七年底止已全數收回。

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(九)重要會計科目之說明。

(2)本公司帳列其他資產一農地，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(十一)重要會計科目之說明。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

14.應收(付)款項

	97.12.31		96.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
<u>應收票據</u>				
應收票據彙計	\$ 6,801	1.30%	13,185	2.42%
<u>應收帳款</u>				
應收帳款彙計	\$ 10,274	1.95%	12,667	2.13%
<u>其他應收款</u>				
和成(中國)有限公司	\$ 16,046	31.64%	26,807	27.79%
和鴻投資(股)公司	15,438	30.44%	10,002	10.37%
和成企業(香港)有限公司	-	- %	54,358	56.36%
和隆興業(股)公司	13,799	27.21%	-	- %
其他	4,760	9.38%	1,932	2.00%
合計	\$ 50,043	98.67%	93,099	96.52%
<u>長期應收款</u>				
英屬維京群島商理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%
<u>應付票據</u>				
豪士多(股)公司	\$ 33,489	16.83%	37,106	17.06%
郁弘(股)公司	29,703	14.93%	47,535	21.85%
其他	22	- %	5	- %
合計	\$ 63,214	31.76%	84,646	38.91%
<u>應付帳款</u>				
和成(中國)有限公司	\$ 13,362	9.07%	7,107	4.40%
豪士多(股)公司	10,443	7.09%	14,535	9.01%
郁弘(股)公司	9,817	6.67%	13,994	8.67%
菲律賓和成(股)公司	8,083	5.49%	11,808	7.32%
其他	2,778	1.88%	6,490	4.02%
合計	\$ 44,483	30.20%	53,934	33.42%

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

預付貨款 (帳列其他流動資產)	97.12.31		96.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
菲律賓和成(股)公司	\$ -	-	68	1.20%

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 11,999	12,684
獎金及特支費	1,800	1,159
業務執行費用	-	-
員工紅利	-	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

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：

	97.12.31	96.12.31	擔保用途
固定資產—土地及房屋	\$ 55,103	4,398	長、短期借款
存貨—待售車位	2,367	2,367	"
出租資產—土地及房屋	430,850	444,570	"
長期投資—待售房地	251,635	251,635	長期借款
其他資產—農地	41,726	41,726	"
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產-非流動)	4,971	11,747	長、短期借款
存出保證金	13,674	8,403	房屋租賃及工程押標金等保證金
合計	\$ 800,326	764,846	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十七年及九十六年底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD23千元及USD139千元、EUR122千元。

(二)民國九十七年及九十六年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為36,446千元及38,117千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)民國九十七年及九十六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3,290,000千元、美金1,500千元及3,600,000千元、美金2,000千元。

(四)於民國九十七年及九十六年底已簽訂合約明細如下：

性		質		合約總價	未付金額	
97.12.31						
預	付	設	備	款	\$ 32,794	6,795
預	付	廣	告	費	10,887	766
合				計	\$ 43,681	7,561
96.12.31						
預	付	設	備	款	\$ 45,487	22,420

(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	97年度			96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	306,251	223,889	530,140	321,113	223,787	544,900
勞健保費用	22,998	14,889	37,887	23,887	14,065	37,952
退休金費用	32,893	29,371	62,264	33,561	26,389	59,950
其他用人費用	12,763	8,681	21,444	14,063	8,805	22,868
折舊費用(註)	51,976	17,480	69,456	62,300	18,614	80,914
攤銷費用	19,582	6,037	25,619	18,841	3,386	22,227

(註)：民國九十七年及九十六年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為7,418千元及8,723千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註2)	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
											名 稱	價 值		
0	和成欣業 股份有限 公司	英屬維京群 島商理特本 國際事業有 限公司	長期應 收款	628,880	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,134,499 20%	\$ 2,268,998 股權淨值 40%
0	"	和鴻投資 (股)公司	其他應 收款	20,000	15,000	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	和隆興業股 份有限公司	"	14,641	13,500	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	和成企業(香 港)有限公司	"	54,169	-	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	菲律賓和成 (股)公司	"	66,576	-	3%	1	79,720 進貨淨額 18,966 銷貨淨額	-	-	-	-	79,720	"

註1：0本公司之編號

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	關係(註2)						
0	和成欣業 (股)公司	和成企業(香港)有限公 司	2	\$ 5,672,495	USD 2,500 (82,150)	USD 1,500 (49,290)	無	8.17%	\$ 5,672,495
0	"	菲律賓和成(股)公司	2	"	USD 10,000 (328,600)	USD 5,000 (164,300)			
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 3,000 (98,580)	USD 3,000 (98,580)			
0	"	和隆興業(股)公司	2	"	211,000	151,000			

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。

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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)	-	備供出售金融資產—非流動	443,221	3,209	-	3,209	
	國泰金控(股票)	-	"	215,644	7,871	-	7,871	
	宏碁(股票)	-	"	31,845	1,357	-	1,357	
	富邦金控(股票)	-	"	334,671	7,999	-	7,999	
	聯電(股票)	-	"	3,846,645	28,580	-	28,580	
	力晶科技(股票)	-	"	185,153	724	-	724	
	三商行(股票)	-	"	40,820	412	-	412	
	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	2,007,060	100.00	2,014,715	(註3)
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	2,042,358	100.00	2,027,897	(註4)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	83,336	99.50	86,812	(註3)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	19,288	40.00	19,288	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	31,884,905	97,835	57.19	109,226	
	築禮國際(股)公司(股票)	"	"	100,000	888	100.00	888	
	O+ Design International Corporation	"	"	1,969,140	12,864	32.40	12,864	
	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	246,154	6.08	246,154	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	-	"	2,531,520	23,056	0.86	23,056	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	82,702	12.01	82,702	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	-	-	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	-	"	943,397	5,641	9.43	5,641	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	4,080,813	40,582	2.89	79,599	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	225,000	2,250	0.75	2,250	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票)	-	"	2,250,000	22,500	5.00	20,691	

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97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)。

註4：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛損。

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
和成欣業(股)公司	普通股	採權益法評價之被投資公司	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	子公司	55,657,501	1,191,971	22,988,872	850,387	-	-	-	-	78,646,373	2,042,358

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：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	實質關係人	進貨	142,832	8.17%	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比較	應付帳款 9,817	6.67%	
"	豪士多(股)公司	"	"	110,359	6.31%	"	"	"	應付票據 29,703	14.02%	
"	和成(中國)有限公司	"	"	121,540	6.95%	進貨後一個月內沖抵貨款。	"	"	應付帳款 10,443 應付票據 33,489 應付帳款 13,362	7.09% 16.83% 9.07%	

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：無。

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%	2,007,060	(10,599)	(1,686)	註1
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	2,410,366 (USD 78,646)	1,663,804 (USD 55,657)	78,646,373	100.00%	2,042,358	(71,885)	(57,423)	註2
	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%	83,336	(42,770)	(42,769)	註1
	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安裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00%	19,288	7,716	3,086	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	555,305	515,395	31,884,905	57.19%	97,835	(52,452)	(24,536)	
	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%	888	(14)	(14)	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	22,881	2,881	1,969,140	32.40%	12,864	(23,382)	(7,576)	

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 -	USD 29,648	-	-%	USD -	USD (844)	USD (611)	
	和成企業(香港)有限公司	香港	進口衛浴產品買賣	USD 3,809	USD 935	297,159	99.99%	USD 1,220	USD (40)	USD (40)	
	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 11,461	USD 427	USD 426	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,477	USD (85)	USD (64)	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 30,058	USD -	60,000,000	100.00%	USD 40,887	USD (419)	USD (419)	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	-	USD -	USD -	
	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	13,598	1,446	-	
	Catalyst Inv. Holding Ltd.	British Virgin Islands	控股	USD 1,372	USD 1,372	1,052,000	100.00%	8,925	3,262	3,262	
	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,587	USD 1,587	8,040,000	40.00%	USD 1,512	USD (9)	USD (8)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	USD -	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	USD 427	USD 154	525	35.00%	USD 320	USD (128)	USD (45)	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易(上海)有限公司	上海	衛浴設備之買賣	USD 200	USD -	1,376,420	100.00%	USD 7	USD (1,330)	USD (1,330)	
和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD -	282,439,708	98.852%	USD 40,682	USD (844)	USD (223)		

註1:由於子公司持有本公司股票視同庫藏股,故本公司認列子公司投資損益不含子公司持有本公司股票產生損益。

註2:本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛損。

2. 資金貸與他人:

單位:新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
											名稱	價值		
1	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	應收關係人款項	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 12,315	USD 24,629
1	"	菲律賓地產(股)公司	"	USD 1,628	USD 1,628	"	2	-	"	-	-	-	"	"
2	豪士多(股)公司	禾禮旅店(股)公司	"	3,200	3,200	3%	2	-	"	-	-	-	402,943	805,886
3	和鴻投資(股)公司	"	"	6,760	6,760	"	2	-	"	-	-	-	17,362	34,725

註1:1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2:對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註3:資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,014,715	950,000	950,000	無	47.15%	2,014,715

註1：編號欄之填寫方法為發行人(母公司)填0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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	茂德(股票)	—	備供出售金融資產	218,553	531	-	531	未設質
	鴻友(股票)	—	"	19,702	36	-	36	
	華泰(股票)	—	"	17,216	49	-	49	
	崇越電(股票)	—	"	3,960	149	-	149	
	昇貿(股票)	—	"	7,580	165	-	165	
	胡連(股票)	—	"	10,816	219	-	219	
	力晶(股票)	—	"	41,512	162	-	162	
	億光(股票)	—	"	6,302	272	-	272	
	中鋼(股票)	—	"	102,166	2,359	-	2,359	
	友通(股票)	—	"	10,100	419	-	419	
	晶采(股票)	—	"	10,318	39	-	39	
	和成欣業(股票)	為其子公司	"	543,274	3,493	-	3,493	
	飛宏(股票)	—	"	54,350	421	-	421	
	彩晶(股票)	—	"	356,415	1,525	-	1,525	
	台新金(股票)	—	"	30,439	176	-	176	
	第一金(股票)	—	"	72,211	1,246	-	1,246	
	統盟(股票)	—	"	100,650	264	-	264	
	啟基(股票)	—	"	22,991	504	-	504	
	高技(股票)	—	"	20,910	189	-	189	
	華寶(股票)	—	"	7,276	129	-	129	
	台積電(股票)	—	"	31,209	1,386	-	1,386	
	聯詠(股票)	—	"	10,296	320	-	320	
	中光電(股票)	—	"	26,010	445	-	445	
	正崴(股票)	—	"	6,457	232	-	232	
	久元(股票)	—	"	6,300	211	-	211	
	聯發科(股票)	—	"	2,171	479	-	479	
	可成(股票)	—	"	6,820	371	-	371	
美隆(股票)	—	"	10,202	72	-	72		
慧友(股票)	—	"	7,210	93	-	93		
新普科(股票)	—	"	12,100	961	-	961		
商丞(股票)	—	"	8,399	30	-	30		
創見(股票)	—	"	6,359	385	-	385		
台半(股票)	—	"	15,000	212	-	212		
晶豪科(股票)	—	"	26,059	528	-	528		

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	日揚(股票)	—	備供出售金 融資產	18,892	179	-	179	
	競國(股票)	—	"	7,700	83	-	83	
	凌陽(股票)	—	"	16,531	217	-	217	
	良得電(股票)	—	"	442	5	-	5	
	超眾(股票)	—	"	34,100	544	-	544	
	菱光(股票)	—	"	16,160	131	-	131	
	榮成(股票)	—	"	31,544	192	-	192	
	聯電(股票)	—	"	456,020	3,388	-	3,388	
	奇美電(股票)	—	"	40,950	442	-	442	
	普誠科(股票)	—	"	31,509	201	-	201	
	合晶(股票)	—	"	2,060	91	-	91	
	佳邦(股票)	—	"	2,102	26	-	26	
	偉詮電(股票)	—	"	5,450	69	-	69	
	雷凌(股票)	—	"	11,864	832	-	832	
	群聯(股票)	—	"	5,968	384	-	384	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	1,052,000	8,320	100.00	8,320	
	晶宏半導(股)公司 (股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	134,319	1,048	0.17	1,048	
	絡達科技(股)公司	—	"	11,000	80	0.03	80	
	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)	—	"	4,388,971	59,080	3.11	59,080	
	卓立(股)公司(股 票)	—	"	10,025	99	0.03	99	
	力原通訊(股)公司 (股票)	—	"	5,024	24	-	24	
	美錡(股)公司(股 票)	—	"	10,625	-	0.04	-	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	3,380,000	-	-	-	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	17,000	474	-	474	
	智微科技	—	"	2,640	50	0.01	50	
	曜鵬(股)公司	—	"	12,190	253	0.02	253	
美強光學(股)公司	—	"	3,750	-	0.017	-		
CASA COST	—	"	20,000	290	-	-		
中凌科技	—	"	68,000	-	0.04	-		
鉅碩	—	"	843,600	-	-	-		
英屬維京群島涅特 本國際事業有限公 司	和成香港(股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	297,159	USD 1,220	99.99	USD 1,220	
	菲律賓和成(股票)	"	"	726,836,793	USD 11,461	99.78	USD 11,461	
	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 1,447	40.00	USD 1,447	
	Hocheng Group Holding Corp.	"	"	60,000,000	USD 40,887	100.00	USD 40,887	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	備供出售之 金融資產-非 流動	65,000,000	USD 1,845	2.71	USD 1,845	
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	1,400	USD 100	3.33	USD 100	

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	
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	1,190,538	7,655	0.32	7,655	
	華碩公司(股票)	—	"	1,726	64	-	64	
	地球綜合工業(股)公司	—	"	924	8	-	8	
	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	13,598	30.00	13,598	
	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	928	
	禾禮旅店(股)公司(股票)	—	"	1,600,000	16,000	6.40	16,000	
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	8,040,000	USD 1,512	40.00	USD 1,512	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	1	USD 1	100.00	USD 1	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	"	"	525	USD 320	35.00	USD 320	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行	"	"	1,376,420	USD 7	100.00	USD 7	
	和成(中國)有限公司	"	"	282,439,708	USD 40,682	98.852	USD 40,682	

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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
英屬維京群島商溼特本國際事業有限公司	普通股	採權益法評價之被投資公司	Hocheng Group Holding Corp.	子公司	-	-	60,000,000	40,682	-	-	-	-	60,000,000	40,682

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：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	實質關係人	銷貨	142,832	87%	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比較	應收帳款 9,817	5%	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司	"	"	110,709	24%	四個月	"	"	應收票據 33,489 應收帳款 10,443	56% 24%	
和成(中國)有限公司	和成欣業股份有限公司	"	"	113,916	19%	進貨後一個月內付款。	"	"	應收帳款 USD453	8%	

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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 投資收益
					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	-	-	957,499 (USD29,648)	98.825%	(27,232) (USD 834)	1,328,218 (USD40,678)	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	衛浴設備之買 賣	6,572 (RMB1,376)	(註1)	-	6,572 (USD200)	-	6,572 (USD200)	100.000%	(6,146) (USD 188)	226 (USD7)	-

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)
980,805 (USD29,848)	1,023,490 (USD31,147)	\$ 3,403,497

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經會計師查核或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

(1)銷 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交易條件		未實現 毛利	應收帳款	
	金額	百分比	價格	收款條件		餘額	百分比
和成(中國)有 限公司	\$ <u>14,648</u>	<u>0.49</u>	依國際行情 價格計收	月結三個 月	-	<u>5,873</u>	<u>1.11</u>

(2)進 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交易條件		應付帳款	
	金額	百分比	價格	付款條件	餘額	百分比
和成(中國)有 限公司	\$ <u>121,540</u>	<u>6.95</u>	一般OEM交易 報價	進貨後一個 月內沖抵貨 款	<u>13,362</u>	<u>9.07</u>

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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
97年度			
部 門 收 入	\$ <u>2,653,820</u>	<u>332,663</u>	<u>2,986,483</u>
部 門 損 益	\$ <u>84,102</u>	<u>87,413</u>	171,515
公 司 一 般 收 入			106,385
利 息 費 用			(56,652)
依權益法認列之投資損失			(130,918)
公 司 一 般 費 用			<u>(222,373)</u>
稅 前 淨 利			<u>(132,043)</u>
可 辨 認 資 產	\$ <u>1,309,790</u>	<u>1,653,651</u>	2,963,441
採 權 益 法 之 長 期 投 資			4,263,629
公 司 一 般 資 產			<u>1,229,332</u>
資 產 合 計			<u>8,456,402</u>
折 舊 及 攤 提	\$ <u>92,244</u>	<u>10,249</u>	
資 本 支 出 金 額	\$ <u>50,273</u>	<u>-</u>	
96年度			
部 門 收 入	\$ <u>2,909,398</u>	<u>389,260</u>	<u>3,298,658</u>
部 門 損 益	\$ <u>116,468</u>	<u>109,032</u>	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			<u>(204,861)</u>
稅 前 淨 利			<u>(272,653)</u>
可 辨 認 資 產	\$ <u>1,646,890</u>	<u>819,476</u>	2,466,366
採 權 益 法 之 長 期 投 資			3,462,746
公 司 一 般 資 產			<u>3,119,874</u>
資 產 合 計			<u>9,048,986</u>
折 舊 及 攤 提	\$ <u>100,678</u>	<u>11,186</u>	
資 本 支 出 金 額	\$ <u>69,783</u>	<u>-</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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>97年度</u>	<u>96年度</u>
亞	洲	\$ <u>53,412</u>	<u>70,711</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六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>97年度</u>		<u>96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	\$ 482,307	16.15%	560,886	17.00%
B	362,954	12.15%	433,720	13.15%
C	351,424	11.77%	329,661	9.99%

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七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：民國九十八年三月三十日

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九十七年及九十六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九十七年及九十六年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。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，本會計師對上開合併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，係依據其他會計師之查核報告，其資產總額分別為2,575,577千元及2,470,562千元，佔上開合併財務報表中合併資產總額分別為25.15%及22.60%；營業收入淨額合計為894,411千元及905,524千元，佔上開合併財務報表中合併營業收入淨額分別為17.86%及17.45%。

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，第一段所述合併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及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六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及其子公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期稅後淨損減少47,428千元及每股虧損減少0.13元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國九十八年三月三十日

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11-12 流動資產：					21-22 負債及股東權益				
1100 現金(附註四(一))	\$ 472,775	5	973,587	9	2100 流動負債：	\$ 1,363,435	13	1,327,118	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及四(二))	7,596	-	155,000	2	2110 短期借款(附註四(十三))	104,932	1	219,951	2
1321 備供出售金融資產-流動(附註二及四(三))	21,361	-	-	-	2121 應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額)(附註四(十四))	210,377	2	212,944	2
1121 應收票據-非關係人	548,055	6	573,391	5	2131 應付票據-關係人(附註五)	29,704	-	47,535	-
1131 應收票據-關係人(附註五)	731	-	2,438	-	2143 應付帳款-非關係人	322,725	3	330,536	3
1143 應收帳款-非關係人(減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓後淨額)(附註二及四(五))	838,082	8	882,373	8	2153 應付帳款-關係人(附註五)	21,201	-	23,348	-
1153 應收帳款-關係人(附註二、四(五)及五)	11,669	-	7,811	-	2170 應付費用	198,430	2	252,632	3
1160 其他應收款	24,671	-	19,333	-	2270 一年內到期長期負債(附註四(十五))	256,564	3	183,495	2
1190 其他金融資產-流動	380	-	186	-	2280 其他流動負債	204,374	2	220,466	2
1210 存貨(減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失後淨額)(附註二及四(六))	1,654,204	16	1,489,804	14		2,711,742	26	2,818,025	26
1280 其他流動資產(附註二及四(十七))	186,080	2	144,549	1	長期負債：				
	3,765,604	37	4,248,472	39	2420 長期借款(附註四(十五))	1,057,632	10	1,001,228	9
14- 基金及長期投資：					25- 各項準備：				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註二及四(三))	110,783	1	43,242	-	2510 土地增值稅準備	329,172	3	329,172	3
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及四(四))	491,644	5	605,010	7	28- 其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(七))	82,866	1	85,734	1	2810 應計退休金負債(附註二及四(十六))	298,940	3	396,428	4
1423 不動產投資(附註二、四(八)及六)	293,549	3	293,643	3	2882 未實現售後租回利益(附註二、四(九)及四(十))	22,186	-	33,762	-
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	4,999	-	11,747	-	2888 其他負債-其他	18,824	-	11,261	-
	983,841	10	1,039,376	11		339,950	3	441,451	4
15-16 固定資產(附註二、四(九)及六)：					負債合計	4,438,496	42	4,589,876	42
成 本：					股東權益：				
1501 土地	1,043,272	10	1,053,896	10	3110 股本-每股面額10元，額定570,000千股，九十七年發行377,053千股；九十六年度發行418,948千股(附註四(十八))	3,770,536	37	4,189,485	38
1511 土地改良物	60,434	1	59,448	1	資本公積：(附註二)				
1521 房屋及建築	2,784,985	27	2,673,990	24	3211 資本公積-普通股股票溢價	106,142	1	106,142	1
1531 機器設備	3,458,253	34	3,525,275	32	3220 資本公積-庫藏股票交易	5,747	-	5,428	-
1551 運輸設備	99,748	1	100,140	1	3260 資本公積-長期投資	82,429	1	82,429	1
1561 辦公設備	122,304	1	116,059	1	3270 資本公積-合併溢額	1,275	-	1,275	-
1681 其他設備	941,297	9	897,660	8	保留盈餘：(附註二及四(十九))				
15X8 重估增值	1,135,082	11	1,146,474	10	3310 法定盈餘公積	754,014	8	754,014	7
	9,645,375	94	9,572,942	87	3320 特別盈餘公積	105,233	1	445,065	4
15X9 減：累積折舊	(5,232,408)	(51)	(5,071,096)	(46)	3350 未分配盈餘	108,324	1	(111,761)	(1)
1671 未完工程	466	-	3,162	-	3420 股東權益其他項目：				
1672 預付設備款	16,121	-	26,019	-	3430 累積換算調整數	169,042	2	61,209	1
	4,429,554	43	4,531,027	41	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十六))	-	-	(56,392)	(1)
1700 無形資產：					3450 金融商品之未實現損益	(25,185)	-	17,884	-
1770 遞延退休金成本(附註二及四(十六))	46,843	-	87,583	1	3460 未實現重估增值	658,175	7	658,175	6
1782 土地使用權(附註二)	59,151	1	49,609	-	3510 庫藏股票(附註二及四(二十一))	(63,237)	(1)	(19,040)	-
	105,994	1	137,192	1		5,672,495	57	6,133,913	56
18- 其他資產：						129,356	1	207,694	2
1800 出租資產(附註二、四(十)及六)	478,295	5	485,463	4	3610 少數股權(附註二及四)	5,801,851	58	6,341,607	58
1820 存出保證金(附註六)	16,458	-	11,884	-	股東權益合計				
1880 其他資產-其他(附註二、四(十一)、四(十二)、四(十七)及六)	460,601	4	478,069	4					
	955,354	9	975,416	8	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 10,240,347	100	10,931,483	100	負債及股東權益總計	\$ 10,240,347	100	10,931,483	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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 5,834,470	117	6,098,735	118
4170 減：銷貨退回	(211,619)	(4)	(204,529)	(4)
4190 銷貨折讓	(616,153)	(12)	(705,051)	(14)
營業收入淨額	5,006,698	101	5,189,155	100
5000 營業成本	(3,609,510)	(72)	(3,778,732)	(73)
	1,397,188	29	1,410,423	27
營業費用：				
6100 推銷費用	(818,094)	(16)	(824,530)	(16)
6200 管理及總務費用	(334,260)	(7)	(275,519)	(5)
6300 研究發展費用	(107,853)	(2)	(120,327)	(2)
	(1,260,207)	(25)	(1,220,376)	(23)
6900 營業淨利	136,981	4	190,047	4
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	22,414	-	6,663	-
7160 兌換利益	-	-	59,294	1
7210 租金收入	15,895	-	22,454	-
7480 什項收入	78,274	2	135,512	3
	116,583	2	223,923	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(119,255)	(2)	(128,519)	(2)
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(七))	(12,565)	-	(9,629)	-
7560 兌換損失	(46,264)	(1)	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註二及四(六))	(4,079)	-	(3,891)	-
7630 減損損失(附註二、四(三)及四(四))	(127,225)	(3)	(422,043)	(8)
7640 金融資產評價損失(附註二及四(二))	(25,947)	(1)	(27,406)	(1)
7880 什項支出	(46,947)	(1)	(60,145)	(1)
	(382,282)	(8)	(651,633)	(12)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(128,718)	(2)	(237,663)	(4)
8110 所得稅費用(附註二及四(十七))	(17,833)	-	(130,103)	3
9600 合併總損益	<u>\$ (146,551)</u>	<u>(2)</u>	<u>(367,766)</u>	<u>(7)</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ (119,747)	(1)	(322,038)	(6)
9602 少數股權	(26,804)	(1)	(45,728)	(1)
	<u>\$ (146,551)</u>	<u>(2)</u>	<u>(367,766)</u>	<u>(7)</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬於母公司股東每股虧損(元)(附註二及四(二十))				
9700 基本每股虧損	<u>\$ (0.36)</u>	<u>(0.33)</u>	<u>(0.65)</u>	<u>(0.77)</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
合併股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	保 留 盈 餘					股東權益其他項目						合 計
	股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 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)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十六年度淨損	-	-	-	-	(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
子公司持有母公司股票之庫藏股出售	-	3,451	-	-	-	-	-	-	-	5,015	-	8,466
未認列為退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	(35,116)	-	-	-	-	(35,116)
民國九十六年十二月三十一日餘額	4,189,485	195,274	754,014	445,065	(111,761)	61,209	(56,392)	17,884	658,175	(19,040)	207,694	6,341,607
九十六年度盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(339,832)	339,832	-	-	-	-	-	-	-
減資退回股款	(418,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(418,949)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,684)	-	(46,684)
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	(119,747)	-	-	-	-	-	(26,804)	(146,551)
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數35,944千元後淨額)	-	-	-	-	-	107,833	-	-	-	-	(123)	107,710
被投資公司金融商品之未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	(1,254)	-	-	(109)	(1,363)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(41,815)	-	-	-	(41,815)
子公司持有母公司股票之庫藏股減少數	-	319	-	-	-	-	-	-	-	2,487	-	2,806
未認列為退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	56,392	-	-	-	-	56,392
少數股權減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,302)	(51,302)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 3,770,536	195,593	754,014	105,233	108,324	169,042	-	(25,185)	658,175	(63,237)	129,356	5,801,851

(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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ (146,551)	(367,766)
調整項目：		
折舊及攤提	316,667	338,412
提列呆帳損失	7,572	5,478
提列備抵銷貨折讓	19,659	35,217
提列備抵存貨跌價損失	4,079	3,470
依權益法認列投資損失	12,565	9,629
處分固定資產利益	(715)	(1,411)
出售不動產投資損失(利益)	-	7,163
認列投資減損損失	127,225	422,043
資產減損回升利益	-	(9,865)
已實現售後租回利益	(11,576)	(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	18,024	52,728
應收票據	29,060	71,575
應收帳款	9,118	53,960
其他應收款—非關係人	9,875	(1,226)
其他金融資產—流動	81	(262)
存貨	(176,360)	40,085
其他流動資產	(19,834)	56,811
遞延所得稅資產及負債	(5,472)	73,806
應付票據	(20,613)	(62,312)
應付帳款	(29,549)	(40,366)
應付所得稅	(30,419)	10,594
應付費用	(48,683)	49,452
其他流動負債	3,556	(54,256)
應計退休金負債	(44)	1,646
營業活動之淨現金流入	67,665	693,640
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	3,367	679,645
購置固定資產價款	(98,641)	(138,325)
以成本衡量之金融資產減少(增加)	(23,880)	2,223
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回款	-	6,840
採權益法之長期投資增加	(9,524)	(27,462)
少數股權減少	(39,910)	-
不動產投資增加	-	(7,690)
出售不動產投資價款	114	14,502
受限制銀行存款—非流動減少	8,776	8,088
其他金融資產—非流動增加	(5,622)	(5,250)
其他資產增加	(73,658)	(23,761)
其他應收款—關係人減少(增加)	(7,591)	13,746
投資活動之淨現金流(出)入	(246,569)	522,556
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	63,474	(774,660)
應付短期票券(減少)增加	(115,019)	77,081
其他負債增加(減少)	24,031	(15,690)
長期借款增加	145,480	133,250
減資退回股款	(418,949)	-
贖回庫藏股	(46,684)	-
融資活動之淨現金流出	(347,667)	(580,019)
匯率影響數	25,759	6,452
本期現金(減少)增加數	(500,812)	642,629
期初現金餘額	973,587	330,958
期末現金餘額	\$ 472,775	\$ 973,587
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 105,240	121,326
本期支付所得稅	\$ 51,757	35,616
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	\$ 256,564	183,495
公平價值變動列入損益之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 137,557	-
以債權作股轉列長期投資	\$ 642,995	-

(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
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日
 (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

和成欣業股份有限公司(以下稱本公司)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

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製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
			97.12.31	96.12.31	
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，民國九十七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 商理特本國際 事業有限公司 (理特本公司)		100.00%	100.00%	係於民國八十一年成立於維京群島，民國九十七年十二月底實收資本額為美金78,646千元。
"	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，民國九十七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
			97.12.31	96.12.31	
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，民國九十七年十二月底 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	57.19%	33.87%	係於民國六十二年成立，民 國九十七年十二月底實收 資本額為557,500千元。 於民國九十六年度因本公 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。 本公司於民國九十七年七 月再轉投資該公司39,910 千元，致持股比例增加為 57.19%。
英屬維京群和成企業(香 島商湮特本港)有限公司 國際事業有 限公司		從事進品陶瓷 衛浴設備等買 賣業務	99.99%	99.99%	於民國七十一年成立，民國 九十七年十二月底實收資 本額為美金3,809千元。
"	和成(中國) 有限公司	有從事生產中高 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%	於民國八十二年成立，民國 九十七年十二月底實收資 本額為美金30,000千元，於 民國九十七年十一月將股 權移轉至 Hocheng Group Holding Corp.。

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
			97.12.31	96.12.31	
英屬維京群島商 國際事業有 限公司	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 國九十七年十二月底實收 資本額為披索 728,433 千 元。
"	菲律賓地產有 限公司	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。民國九十七年十二月底 實收資本額為美金2,614千 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。
"	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00%	- %	於民國九十七年一月成立 於英屬開曼群島。民國九十 七年十二月底實收資本額 為美金30,058千元。
和成企業 (香港)有 限公司	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。 民國九十七年十二月底實 收資本額為美金1元。
Hocheng Group Holding Corp.	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%	- %	於民國八十二年成立，民國 九十七年十二月底實收資 本額為美金30,000千元。原 由英屬維京群島涅特本國 際事業有限公司控股，經組 織架構重組後由 Hocheng Group Holding Corp.控股。
"	和成行貿易 (上海)有限公 司	貿易買賣業務	100.00%	- %	於民國九十七年四月成立 於上海，民國九十七年十二 月底實收資本額為美金200 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)

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
			97.12.31	96.12.31	
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0.03%)，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0.84%)、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1,587千元，本公司所持股權比例為40%，盈餘分配權為88%，本公司對其未具有控制力，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.民國九十七年及九十六年十二月底本公司及子公司平均員工人數分別約為2,839人及2,867人。

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)會計估計

合併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

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。

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。

(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」，合併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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)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.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。
- 3.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。

合併公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- 1.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- 2.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

(七)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。

(八)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(重置成本或淨變現價值)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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

合併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。合併公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，於民國九十七年度起分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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。

合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

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。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。

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)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。

(十一)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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(十二)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。

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。

(十三)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。

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。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)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。合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另需揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，該項會計變動對合併公司當期損益並無重大影響。

合併公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，變動情形請詳附註四(廿二)。前述變動致民國九十七年度本期稅後損失減少47,428千元及每股虧損減少0.13元。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	97.12.31	96.12.31
現 金 及 週 轉 金	\$ 4,109	4,142
支 票 存 款	11,182	36,832
活 期 存 款	412,091	483,316
定 期 存 款	23,920	421,442
外 幣 存 款	21,473	27,855
合 計	\$ 472,775	973,587

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	97.12.31	96.12.31
交易目的金融資產：		
—上市、櫃公司股票	\$ 72	155,000
—開放型基金	7,524	-
合 計	\$ 7,596	155,000

本公司於民國九十七年及九十六年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別為25,947千元及27,406千元。

(三)備供出售金融資產

	97.12.31	96.12.31
流動：		
上市、櫃公司股票	\$ 21,361	-
非流動：		
上市、櫃公司股票	\$ 110,783	43,242

合併公司民國九十七年度備供出售金融資產依公平價值直接認列為股東權益調整項目之金額為43,069千元。

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，而於民國九十六年底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。

合併公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，相關說明請詳附註四(廿二)。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	97.12.31	96.12.31
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	\$ 246,154	284,447
－聯邦票券金融(股)公司	23,056	24,769
－京華城(股)公司	82,702	86,688
－漢榮創業投資(股)公司	5,641	9,434
－志超科技(股)公司	99,662	75,782
－聯邦證券投資信託(股)公司	2,250	2,250
－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	3,137
－禾禮旅店(股)公司	-	48,674
－卓立(股)公司	99	99
－晶宏半導體(股)公司	1,048	1,350
－智微科技(股)公司	49	420
－雷凌科技(股)公司	-	331
－曜鵬科技(股)公司	253	303
－美錡科技(股)公司	-	280
－奧斯來科技(股)公司	928	928
－CASA COASTA	290	290
－美強光學(股)公司	-	99
－錢櫃企業(股)公司	474	562
－絡達科技(股)公司	80	1,505
－智達電子(股)公司	24	246
－Asia Technolgh	3,297	34,156
預付股權投資－禾禮旅店(股)公司	-	6,760
合 計	\$ 491,644	605,010

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司依成本法衡量之被投資公司聯邦證券投資信託(股)公司於民國九十六年度辦理減資，減資比例83.33%。

合併公司於九十七年及九十六年度持有以成本衡量金融資產—非流動，依其淨值評估有永久性跌價之虞，認列減損損失，明細如下：

被投資公司名稱	97年度	96年度
京華城(股)公司	\$ 3,986	3,697
安泰證券金融(股)公司	38,293	26,646
聯邦票券金融(股)公司	1,713	-
漢榮創業投資(股)公司	3,793	-
聯安健康事業(股)公司	-	506
禾禮旅店(股)公司	45,474	4,326
晶宏半導體(股)公司	302	1,403
卓立(股)公司	-	134
錢櫃企業(股)公司	88	215
雷凌科技(股)公司	-	2,603
曜鵬科技(股)公司	50	1,959
美錡科技(股)公司	280	-
智達電子(股)公司	118	-
智微科技(股)公司	371	-
絡達科技(股)公司	1,425	-
美強光學(股)公司	99	-
Asia Technologh	31,233	-
合 計	<u>\$ 127,225</u>	<u>41,489</u>

(五)應收帳款

	97.12.31	96.12.31
關 係 人	\$ 11,669	7,811
非 關 係 人	970,529	971,890
減：備抵銷貨折讓	(77,105)	(55,217)
備抵呆帳	(55,342)	(34,300)
小 計	838,082	860,485
淨 額	<u>\$ 849,751</u>	<u>868,296</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)

(六)存 貨

1.商品存貨

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 料	\$ 199,916	162,976
物 料	11,828	10,964
在 製 品	259,894	197,257
製 成 品	1,035,043	1,011,585
購 進 商 品	250,847	220,611
在 途 原 料	<u>12,392</u>	<u>-</u>
小 計	1,769,920	1,603,393
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(118,083)</u>	<u>(115,956)</u>
淨 額	<u>1,651,837</u>	<u>1,487,437</u>

2.營建存貨

營 建 工 程	26,340	26,340
待 售 車 位	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
小 計	28,707	28,707
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(26,340)</u>	<u>(26,340)</u>
淨 額	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
合 計	<u>\$ 1,654,204</u>	<u>1,489,804</u>

豪士多公司與三詮建設於民國九十一年度簽訂合作興建契約，由三詮公司提供土地(以信託登記方式予豪士多)，豪士多公司規劃設計並出資興建房屋，之前三詮公司因興建房屋已投入之整地等工程，於簽立合作興建契約時亦同時轉售於豪士多公司，截至民國九十二年底投入之工程款項共計26,340千元。目前該工程因故未能如期繼續興建，且收回可能性低，故已全數提列損失。

於民國九十七年及九十六年底，合併公司提供部份存貨作為長短期借款之擔保，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)

(七)採權益法之長期股權投資

被投資事業名稱	97.12.31			96.12.31		
	股數	持股比例	帳面價值	股數	持股比例	帳面價值
<u>權益法評價</u>						
Catalyst Inv. Holding Ltd—投資成本美金1,372千元	1,052,000 股	100.00%	\$ 8,925	1,052,000 股	100.00%	12,064
和成北美有限公司—投資成本美金490千元	490 股	49.00%	-	490 股	49.00%	-
Triple S Holding Corporation—投資成本美金1,587千元	8,040,000 股	40.00%	49,671	8,040,000 股	40.00%	48,535
PT HCG Indonesia—投資成本97年度美金427千元； 96年度美金154千元	525 股	35.00%	10,518	525 股	35.00%	3,334
築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元	100,000 股	100.00%	888	100,000 股	100.00%	902
O+ Design International Corporation—投資成本97年度 22,881千元；96年度2,881千元	1,969,140 股	32.40%	12,864	421,200 股	32.40%	899
小 計			82,866			65,734
<u>預付長期投資款</u>						
O+ Design International Corporation			-			20,000
合 計			<u>\$ 82,866</u>			<u>85,734</u>

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	97年度	96年度
Catalyst Inv. Holding Ltd.	\$ (3,262)	(4,366)
Triple S Holdings Corporation	(249)	(1,811)
築禮國際(股)公司	(14)	(56)
PT HCG Indonesia	(1,464)	(1,525)
O+ Design International Corporation	(7,576)	(1,871)
合 計	<u>\$ (12,565)</u>	<u>(9,629)</u>

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設計事業。本公司於民國九十六年十一月一日經董事會決議投資O+ Design International Corporation 20,000千元，於民國九十八年三月十六日辦妥變更登記。

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，截至民國九十七年十二月底尚未完成清算，且民國九十七年度未有任何損益發生，故本期未認列相關投資損益。

合併公司對具有控制力之被投資公司，築禮國際(股)公司及Catalyst Inv. Holding Ltd.因資產總額及營業收入總額佔合併公司各該項金額之比例甚低，故不擬編入合併報表。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)不動產投資

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
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	8,075
基隆市中山區德安段建物	4,478	4,478
其他土地	37,775	37,775
減：累計減損	<u>(8,320)</u>	<u>(8,320)</u>
	<u>\$ 293,643</u>	<u>293,643</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，後因廚具廠之建廠計劃變更，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間出售基隆市中山區德安段土地及建物，出售價款為14,502千元，帳列成本為20,570千元，認列處份投資損失為6,068千元。

子公司豪士多股份有限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，截至民國九十七年底已累計提列減損8,320千元。

合併公司於民國九十七年十二月底評估，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。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司提供部分不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註六。

(九)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，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為13,443千元及20,394千元。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司提供部份固定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)出租資產

		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土	地	\$ 369,575	369,575
建	物	264,755	266,544
減	： 累 計 折 舊	(78,863)	(73,484)
減	： 累 計 減 損	(77,172)	(77,172)
合	計	<u>\$ 478,295</u>	<u>485,463</u>

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，因上列出租資產可回收金額小於其帳面價值，而截至民國九十七年底已累計提列減損77,172千元。

合併公司於民國九十七年十二月底評估，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。

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，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為8,743千元及13,368千元。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司提供部份出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十一)其他資產－閒置資產

		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
成	本		
機 器 設 備		\$ 363	363
其 他 設 備		8,868	8,868
		<u>9,231</u>	<u>9,231</u>
累 計 折 舊			
機 器 設 備		(330)	(330)
其 他 設 備		(7,741)	(7,741)
		<u>(8,071)</u>	<u>(8,071)</u>
		1,160	1,160
減：備抵閒置資產跌價損失		(1,160)	(1,160)
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(十二)其他資產－農地

民國九十七年及九十六年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為147,465千元及147,971千元，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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十七年底止，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該土地之處分或設質擔保。

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司提供部份其他資產作為長期借款擔保，請詳附註六。

(十三)短期借款

<u>貸款性質</u>	<u>利率</u>	<u>借款期間</u>	<u>金額</u>	<u>擔保品</u>
<u>97.12.31</u>				
購料借款	3.95%~7.75%	97.09.30~98.07.16	\$ 25,834	本票
信用借款	2.40%~2.95%	97.08.08~98.08.08	835,274	本票
抵押借款	2.30%~9.00%	97.10.09~98.03.31	502,327	本票、土地及房屋
合計			<u>\$ 1,363,435</u>	
<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>	

(十四)應付短期票券

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利率</u>	<u>金額</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品</u>
<u>97.12.31</u>					
應付短期票券	97.11.05~98.01.25	3.988%~4.588%	\$ 105,000	130,000千元	本票
減：應付短期票券折價			(68)		
淨額			<u>\$ 104,932</u>		
<u>96.12.31</u>					
應付短期票券	96.03.07~97.06.21	2.60%~4.00%	\$ 220,000	230,000千元	本票
減：應付短期票券折價			(49)		
淨額			<u>\$ 219,951</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)

(十五)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	
97.12.31					
兆豐國際商業銀行(7)	3.25%	\$ 680,000	120,000	800,000	本票、土地及房屋
合 作 金 庫(5)	2.82%	146,002	3,998	150,000	"
慶豐商業銀行(3)	2.41%	-	18,000	18,000	本票
新光銀行(4)	2.88%	-	2,083	2,083	"
經濟部工業局(6)	1.00%	59,000	-	59,000	"
中國建設銀行(8)	5.91%	-	28,897	28,897	無
渣打銀行(9)	3.90%	-	17,000	17,000	"
安泰桃園(10)	3.64%	125,000	10,000	135,000	土地及房屋
國泰銀行(11)	3.01%	-	32,891	32,891	"
華美銀行(12)	8.50%	875	337	1,212	"
RCBC儲蓄銀行(13)	8.02%	611	286	897	"
菲律賓銀行(14)	7.558%	46,144	23,072	69,216	"
合 計		\$ 1,057,632	256,564	1,314,196	
96.12.31					
兆豐國際商業銀行(1)	3.11%	\$ 439,339	120,000	559,339	本票、土地及房屋
合 作 金 庫(5)	2.80%	150,000	-	150,000	"
渣打銀行(2)	2.97%	50,000	-	50,000	"
慶豐商業銀行(3)	3.39%	18,000	24,000	42,000	本票
新光銀行(4)	3.21%	2,083	25,000	27,083	"
經濟部工業局(6)	1.00%	41,300	-	41,300	"
中國建設銀行(8)	5.91%	49,894	-	49,894	無
渣打銀行(9)	4.25%	21,000	-	21,000	"
安泰桃園(10)	3.37%	131,000	14,000	145,000	土地及房屋
國泰銀行(11)	5.81%	97,638	-	97,638	"
華美銀行(12)	8.50%	481	-	481	"
RCBC儲蓄銀行(13)	8.02%	493	495	988	"
合 計		\$ 1,001,228	183,495	1,184,723	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (1)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，已於民國九十七年第三季提前清償。
- (2)本公司於民國九十六年二月二十八日與渣打銀行(原亞洲信託投資股份有限公司)簽訂中期擔保貸款合約，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，已於民國九十七年第二季提前清償。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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，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。
- (6)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。
- (7)本公司於民國九十七年九月十七日與兆豐商業銀行簽訂中長期擔保合約，期限三十二個月，核貸額度為800,000千元，依郵政儲金一年期定儲機動利率加1.02%機動計息，自首次動用日起每半年為一期，共分十期攤還，第一、二期每期償還60,000千元，第三、四期每期償還70,000千元，第五至十期每期償還80,000千元，並於最後一期加計償還尾款60,000千元。
- (8)子公司中國(和成)有限公司向中國建設銀行借款以作為生產週轉金，年利率5.91%，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。
- (9)子公司和隆興業(股)公司於民國九十六年六月二十五日與渣打銀行(原亞洲信託投資股份有限公司)簽訂中期無擔保貸款合約，期間為二年，至民國九十八年六月二十五日前分期償還。
- (10)子公司和隆興業(股)公司向安泰銀行桃園分行之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。
- (11)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3.01%，借款期間自民國九十六年十二月七日至民國九十九年十二月七日期限三年，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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(12)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一〇〇一年十一月二十八日，自借款日起按月攤還。

(13)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。

(14)子公司菲律賓和成與菲律賓銀行簽訂中長期擔保貸款合約，年利率7.558%，借款期間自民國九十七年十二月至民國一〇〇一年十二月，自民國九十八年一月起按月攤還。

(十六)員工退休辦法

合併公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國九十七年及九十六年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
期 初 餘 額	\$ 228,351	199,573
加：本 期 存 入	68,139	65,503
本 期 孳 息	8,683	6,113
減：本 期 支 付	<u>(13,075)</u>	<u>(42,838)</u>
期 末 餘 額	<u>\$ 292,098</u>	<u>228,351</u>

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
既得給付義務	\$ (164,714)	(156,167)
非既得給付義務	<u>(404,338)</u>	<u>(469,566)</u>
累積給付義務	(569,052)	(625,733)
未來薪資增加之影響數	<u>(75,956)</u>	<u>(68,356)</u>
預計給付義務	(645,008)	(694,089)
退休基金資產公平價值	<u>292,215</u>	<u>228,351</u>
提撥狀況	(352,793)	(465,738)
未認列過渡性淨給付義務	66,208	100,672
未認列前期服務成本	93	121
未認列退休金利益	34,395	112,492
補列之應計退休金負債	<u>(46,843)</u>	<u>(143,975)</u>
帳列應計退休金負債	<u>\$ (298,940)</u>	<u>(396,428)</u>

截至民國九十七年及九十六年底之既得給付分別為231,901千元及183,910千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 24,654	25,282
利息成本	20,773	19,595
退休基金資產預期報酬	(7,267)	(6,479)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	26,237	26,258
未認列退休金損益攤銷數	4,117	1,769
淨退休金成本	<u>\$ 68,514</u>	<u>66,425</u>

九十七年及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折 現 率	2.50%~19.12%	3.0%~7.86%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	1.00%~5.00%	1.0%~7.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%~5.00%	3.0%~9.00%

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。截至九十七年底及九十六年底止，該公司提撥退休養老基金分別為15,473千元及13,968千元。

合併公司民國九十七年及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,618千元及7,676千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

1.合併公司民國九十七年及九十六年度所得稅(利益)費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10% 稅額)	\$ 26,587	56,397
遞延所得稅(利益)費用	(5,472)	73,391
以前年度所得稅(高)低估	(3,282)	315
所得稅費用	<u>\$ 17,833</u>	<u>130,103</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)

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	97年度	96年度
認列以成本衡量之金融資產減損損失	\$ (15,947)	(5,169)
認列未實現兌換利益(損失)	(12,071)	24,992
估列銷貨折讓	(5,212)	(8,511)
呆帳損失超限	245	(1,478)
認列存貨跌價及呆滯損失	1,039	(1,809)
退休金費用提存	(82)	258
採權益法之長期股權投資評價	(17,064)	(83,485)
聯屬公司出售資產未實現利益	-	(7,545)
迴轉資產減損損失	-	1,110
其他	(364)	1,051
未實現銷貨毛利	(1,231)	-
投資抵減	(10,271)	16,685
虧損扣抵	(2,077)	44,530
提列備抵評價	55,493	106,067
匯率影響數	2,070	(13,305)
	<u>\$ (5,472)</u>	<u>73,391</u>

2.民國九十七年及九十六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：

	97年度	96年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ (35,867)	(36,060)
永久性差異	18,443	15,225
未分配盈餘加徵10%稅額	565	28,837
新增未使用投資抵減	(14,338)	(18,102)
虧損扣抵	(87)	35,568
以前年度遞延所得稅資產負債調整	(3,094)	(1,468)
以前年度所得稅費用(高)低估	(3,282)	316
提列備抵評價	55,493	105,787
所得稅費用	<u>\$ 17,833</u>	<u>130,103</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)

3.民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ 136,217	34,160	138,881	35,199
提列備抵呆帳損失超限	61,898	15,899	60,635	16,144
提列備抵銷貨折讓	77,105	19,276	56,257	14,064
未實現銷貨毛利	4,926	1,231	-	-
其他	7,316	1,829	7,075	1,769
未使用虧損扣抵餘額	-	-	79,463	19,866
備抵評價	-	<u>(26,198)</u>	-	<u>(36,991)</u>
流動遞延所得稅資產		<u>46,197</u>		<u>50,051</u>
流動遞延所得稅負債：				
聯屬公司出售資產未實現損失	(380)	(95)	(380)	(95)
未實現兌換利益	(43,074)	<u>(12,921)</u>	(71,406)	<u>(24,992)</u>
流動遞延所得稅負債		<u>(13,016)</u>		<u>(25,087)</u>
流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>33,181</u>		<u>24,964</u>
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 631,387	157,816	563,004	140,752
提列應計退休金負債	248,693	62,597	250,060	62,515
未實現出租資產減損損失	16,511	4,128	16,511	4,128
以成本衡量之金融資產減損損失	123,743	30,936	59,958	14,989
其他	3,947	1,153	2,757	849
未使用投資抵減餘額	-	50,379	-	40,108
未使用虧損扣抵餘額	792,458	198,115	704,690	176,172
備抵評價	-	<u>(382,787)</u>	-	<u>(316,501)</u>
非流動遞延所得稅資產		122,337		123,012
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(225,390)	<u>(56,347)</u>	(81,612)	<u>(20,403)</u>
非流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>65,990</u>		<u>102,609</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)

4. 子公司豪士多股份有限公司、和鴻投資股份有限公司及和隆興業股份有限公司虧損扣抵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
九十年二年度	\$ 79,463	一〇二年度
九十年三年度	72,670	一〇三年度
九十年四年度	31,976	一〇四年度
九十年五年度	578,145	一〇五年度
九十年六年度	11,965	一〇六年度
九十年七年度	18,239	一〇七年度
	\$ 792,458	

本公司及子公司豪士多股份有限公司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
九十年五年度	\$ 5,059	九十九年度
九十年六年度	30,005	一〇〇年度
九十年七年度	15,315	一〇一年度
	\$ 50,379	

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。

子公司和鴻投資股份有限公司、和隆興業股份有限公司及和丞興業股份有限公司截至民國九十五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。

子公司豪士多股份有限公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

5. 兩稅合一相關資訊

	97.12.31	96.12.31
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	108,324	(111,761)
	\$ 108,324	(111,761)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 96,997	49,459
	97年度(預計)	96年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	48.15%	0.00%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)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418,949千元，銷除已發行股份41,895千股，減資比率為10%，業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960060736號函核准，減資基準日經董事會訂定為民國九十七年一月二日，並業已於民國九十七年一月二十八日變更登記完竣。

(十九)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。

本公司民國九十七年度為稅後虧損，未估列相關員工紅利及董監酬勞，若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議民國九十六年度盈餘不予分配，故未發放員工紅利及董監事酬勞，以特別盈餘公積彌補投資虧損339,832千元。

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，另決議不予分配民國九十五年度盈餘，故未發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司董事會尚未擬定民國九十七年度盈餘分配議案，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)每股盈餘

民國九十七年及九十六年度，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：

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ (132,043)	(119,747)	(272,653)	(322,038)
加權平均流通在外普通股數(千股)	362,738	362,738	417,021	417,021
基本每股盈餘(元)	\$ (0.36)	(0.33)	(0.65)	(0.77)

(廿一)庫藏股票

1.公司自行買回：

- (1)民國九十七年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計7,200千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，未註銷之股數共計7,200千股。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數7,200千股，收買股份之總金額共計46,684千元。以民國九十七年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為37,705千股，收買股份金額最高限額為1,080,735千元，符合證券交易法之規定。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十七年及九十六年底明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	成本	市價
97.12.31				
豪士多(股)公司	1,191	公平價值變動 列入損益之金 融資產	\$ 10,823	7,655
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融 資產—非流動	5,759	3,493
96.12.31				
豪士多(股)公司	1,323	公平價值變動 列入損益之金 融資產	\$ 12,146	13,890
和鴻投資(股)公司	604	"	6,894	6,338

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿二)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

金 融 資 產	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 1,917,820	1,917,820	2,482,750	2,482,750
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,596	7,596	155,000	155,000
備供出售金融資產—流動	21,869	21,869	-	-
備供出售金融資產—非流動	110,783	110,783	43,242	43,242
金融資產合計數	<u>\$ 2,058,068</u>		<u>2,680,992</u>	
金 融 負 債	97.12.31		96.12.31	
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 2,507,368	2,507,368	2,597,559	2,597,559
長期借款	1,057,632	1,057,632	1,001,228	1,001,228
金融負債合計數	<u>\$ 3,565,000</u>		<u>3,598,787</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。

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.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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 72	7,524	155,000	-
融資產				
備供出售金融資產－流動	21,869	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	110,783	-	43,242	-

4.重分類金融資產之資訊：

(1)各類別金融資產之重分類金額及理由：

	97.07.01
	重 分 類
	備供出售金融資產
原分類	
交易目的金融資產	\$ <u>137,557</u>

本公司因有意圖及能力將原分類為交易目的之金融資產持有至可預見之未來，故依持有之目的予以重分類。

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3) 所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	97.12.31	
	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ <u>73,762</u>	<u>73,762</u>

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類應認列為損益之公平價值變動	重分類後認列為收益(損失)之金額
民國九十七年度	\$ <u>(63,795)</u>	<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)

5.合併公司民國九十七年及九十六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104,932千元及219,951千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,677,631千元及2,511,841千元。

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備供出售金融資產或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、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，而且認為合併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，合併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。合併公司於九十七年及九十六年底止，應收票據餘額的71%及60%，應收帳款餘額的34%及44%係由3~4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：

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
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
PT HCG Indonesia	菲律賓和成採權益法評價之投資公司
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
禾禮旅店股份有限公司	其董事長為和鴻公司董事長之三親等親屬
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

	97年度		96年度	
	佔合併公司 進貨淨額		佔合併公司 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
郁弘(股)公司	\$ 163,287	6.54%	185,294	8.69%
其他	2,015	0.08%	16,246	0.76%
合計	<u>\$ 165,302</u>	<u>6.62%</u>	<u>201,540</u>	<u>9.45%</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，進貨均按轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

2.銷貨

	97年度		96年度	
	佔合併公司 銷貨淨額		佔合併公司 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
銷貨淨額彙計	<u>\$ 28,914</u>	<u>0.58%</u>	<u>10,232</u>	<u>0.20%</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無重大差異。

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. 資金貸與情形(帳列其他應收款)

合併公司與關係人之資金融通情形如下：

97年度	最高餘額	期末餘額	利 率	利息收入
禾禮旅店股份有限公司	\$ 9,960	9,960	3%	119
減: 備抵呆帳		(3,200)		-
		\$ 6,760		119

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，於民國九十七年及九十六年度，向關係人收取之租金收入分別為1,800千元及1,857千元。

本公司收取築禮國際股份有限公司之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十七年度，向關係人收取之租金收入為14千元，帳列營業外支出一什項支出之減項。

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。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出分別為1,600千元及1,920千元。

6. 捐 贈

合併公司於民國九十七年及九十六年度對財團法人和成文教基金會捐贈分別為150千元及550千元。

7. 其他收入

合併公司於九十七年度出售專利權予O+ Design International Corporation，出售價款為6,671千元，截至民國九十七年底止已全數收回。

8. 其 他

合併公司帳列其他資產—農地，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳峰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合併公司，請詳附註四(十二)重要會計科目之說明。

9. 應收(付)款項

	97.12.31		96.12.31	
應 收 票 據	餘 額	百分比	餘 額	百分比
應 收 票 據 彙 計	\$ 731	0.13%	2,438	0.42%
應 收 帳 款				
應 收 帳 款 彙 計	\$ 11,669	1.34%	7,811	0.88%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他應收款				
禾禮旅店股份有限公司	\$ 6,760	27.40%	-	- %
O+ Design International Corporation	2,983	12.09%	-	- %
其他	3,222	13.06%	-	- %
合計	\$ 12,965	52.55%	-	- %
應付票據				
郁弘(股)公司	\$ 29,704	12.37%	47,535	18.25%
其他	-	- %	-	- %
合計	\$ 29,704	12.37%	47,535	18.25%
應付帳款				
郁弘(股)公司	\$ 18,704	5.44%	13,994	3.95%
其他	2,497	0.73%	9,354	2.64%
合計	\$ 21,201	6.17%	23,348	6.59%

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 33,857	32,853
獎金及特支費	2,599	1,874
業務執行費用	-	-
員工紅利	-	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產—土地及房屋	\$ 2,455,187	2,534,557	長、短期借款
存貨—待售車位	2,367	2,367	"
出租資產—土地及房屋	430,850	444,570	"
長期投資—待售房地	251,635	251,635	長期借款
其他資產—農地	41,726	41,726	"
受限制銀行存款	4,971	13,747	長、短期借款
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	<u>16,458</u>	<u>11,884</u>	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 3,203,194</u>	<u>3,300,486</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十七年及九十六年底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD23千元及USD139千元、EUR122千元。
- (二)民國九十七年及九十六年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為36,446千元及38,117千元。
- (三)民國九十七年及九十六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3,290,000千元、美金1,500千元及3,600,000千元、美金2,000千元。
- (四)。

<u>工程名稱</u>	<u>基地面積</u>	<u>座落地點</u>	<u>合建性質</u>	<u>合建保證金</u>
晶 昌 商 城	三詮建設(股)公司	基隆市中山區德安 段#1022等24筆	合建分成	<u>\$ 128,000</u>

豪士多公司與三詮建設於民國九十一年度簽訂合作興建契約，依協議之規定興建樓地板面積於未來出售或出租時其收益由三詮建設分得35%，豪士多公司分得65%。豪士多公司因此項合作興建支付地主合建保證金128,000千元，帳列存出保證金項下。由於此合建計畫因公共工程之延誤，截至民國九十七年底仍未能動工興建。民國九十三年底，經評估此合建計畫土地之價值有減損跡象，故已於帳上轉列其他應收款，並全數提列呆帳損失。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)於民國九十七年及九十六年底已簽訂合約明細如下：

性	質	合約總價	未付金額
97.12.31			
預付	設備款	\$ 32,794	6,795
預付	廣告費	10,887	766
合	計	\$ 43,681	7,561
96.12.31			
預付	設備款	\$ 45,487	22,420

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	97年度			96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	537,154	371,559	908,713	576,096	356,483	932,579
勞健保費用	42,867	26,108	68,975	41,097	24,456	65,553
退休金費用	51,943	40,662	92,605	50,632	37,437	88,069
其他用人費用	23,647	21,105	44,752	24,176	20,224	44,400
折舊費用(註)	188,171	54,141	242,312	203,718	84,624	288,342
攤銷費用	26,042	40,801	66,843	23,772	16,908	40,680

(註)：民國九十七年及九十六年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為7,512千元及9,390千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資金貸與 性質(註2)	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
											名稱	價 值		
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	長期應 收款	628,880	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,134,499 20%	\$ 2,268,998 股權淨值 40%
0	"	和鴻投資 (股)公司	其他應 收款	20,000	15,000	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	和隆興業股 份有限公司	"	14,641	13,500	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	和成企業(香 港)有限公司	"	54,169	-	3%	2	-	"	-	-	-	"	"
0	"	菲律賓和成 (股)公司	"	66,576	-	3%	1	79,720 進貨淨額 18,966 銷貨淨額	-	-	-	-	79,720	"

註1：0本公司之編號

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註3：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.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	關係(註2)						
0	和成欣業 (股)公司	和成企業(香港)有限公 司	2	\$ 5,672,495	USD 2,500 (82,150)	USD 1,500 (49,290)	無	8.17%	\$ 5,672,495
0	"	菲律賓和成(股)公司	2	"	USD 10,000 (328,600)	USD 5,000 (164,300)			
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 3,000 (98,580)	USD 3,000 (98,580)			
0	"	和隆興業(股)公司	2	"	211,000	151,000			

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。

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。

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. 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)	—	備供出售金融資產—非流動	443,221	3,209	-	3,209	443,221	-	
	國泰金控(股票)	—	"	215,644	7,871	-	7,871	215,644	-	
	宏碁(股票)	—	"	31,845	1,357	-	1,357	31,845	-	
	富邦金控(股票)	—	"	334,671	7,999	-	7,999	334,671	-	
	聯電(股票)	—	"	3,846,645	28,580	-	28,580	3,846,645	-	
	力晶科技(股票)	—	"	185,153	724	-	724	185,153	-	
	三商行(股票)	—	"	40,820	412	-	412	40,820	-	
	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	2,007,060	100.00	2,014,715	100,593,839	100.00	(註3)
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	2,042,358	100.00	2,027,897	78,646,373	100.00	(註4)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	83,336	99.50	86,812	19,800,000	99.50	(註3)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	19,288	40.00	19,288	600,000	40.00	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	31,884,905	97,835	57.19	109,226	31,884,905	57.19	
	築禮國際(股)公司(股票)	"	"	100,000	888	100.00	888	100,000	100.00	
	O+ Design International Corporation	"	"	1,969,140	12,864	32.40	12,864	1,969,140	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	246,154	6.08	246,154	32,603,125	6.08	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	-	"	2,531,520	23,056	0.86	23,056	2,531,520	0.86	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	82,702	12.01	82,702	12,000,000	12.01	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	-	-	637,659	-	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	-	"	943,397	5,641	9.43	5,641	943,397	9.43	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	4,080,813	40,582	2.89	79,599	4,080,813	2.89	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	225,000	2,250	0.75	2,250	225,000	0.75	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票)	-	"	2,250,000	22,500	5.00	20,691	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97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(二十一)。

註4：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛損。

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。

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
和成欣業(股)公司	普通股	採權益法評價之被投資公司	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	子公司	55,657,501	1,191,971	22,988,872	850,387	-	-	-	-	78,646,373	2,042,358

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。

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：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)

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	實質關係人	進貨	142,832	8.17%	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比較	應付帳款 9,817	6.67%	
"	豪士多(股)公司	"	"	110,359	6.31%	"	"	"	應付票據 29,703	14.02%	
"	和成(中國)有限公司	"	"	121,540	6.95%	進貨後一個月內沖抵貨款。	"	"	應付帳款 10,443	7.09%	
									應付票據 33,489	16.83%	
									應付帳款 13,362	9.07%	

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：無。

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%	2,007,060	(10,599)	(1,686)	註1
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	2,410,366 (USD 78,646)	1,663,804 (USD 55,657)	78,646,373	100.00%	2,042,358	(71,885)	(57,423)	註2
	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%	83,336	(42,770)	(42,769)	註1
	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%	19,288	7,716	3,086	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	555,305	515,395	31,884,905	57.19%	97,835	(52,452)	(24,536)	
	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%	888	(14)	(14)	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	22,881	2,881	1,969,140	32.40%	12,864	(23,382)	(7,576)	

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	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	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD -	USD 29,648	-	-%	USD -	USD (844)	USD (611)	
	和成企業(香港)有限公司	香港	進口衛浴產品買賣	USD 3,809	USD 935	297,159	99.99%	USD 1,220	USD (40)	USD (40)	
	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 11,461	USD 427	USD 426	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,477	USD (85)	USD (64)	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 30,058	USD -	60,000,000	100.00%	USD 40,887	USD (419)	USD (419)	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	-	USD -	USD -	
	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	13,598	1,446	-	
和鴻投資(股)公司	Catalyst Inv. Holding Ltd.	British Virgin Islands	控股	USD 1,372	USD 1,372	1,052,000	100.00%	8,925	3,262	3,262	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,587	USD 1,587	8,040,000	40.00%	USD 1,512	USD (9)	USD (8)	
菲律賓和成股份有限公司	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	USD -	
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	USD 427	USD 154	525	35.00%	USD 320	USD (128)	USD (45)	
	Hocheng Group Holding Corp.	上海	貿易	USD 200	USD -	1,376,420	100.00%	USD 7	USD (1,330)	USD (1,330)	
	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD -	282,439,708	98.852%	USD 40,682	USD (844)	USD (223)	

註1:由於子公司持有本公司股票視同庫藏股,故本公司認列子公司投資損益不含子公司持有本公司股票產生損益。

註2:本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛損。

註3: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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
											名稱	價值		
1	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	應收關係人款項	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 12,315	USD 24,629
1	"	菲律賓地產(股)公司	"	USD 1,628	USD 1,628	"	2	-	"	-	-	-	"	"
2	豪士多(股)公司	禾禮旅店(股)公司	"	3,200	3,200	3%	2	-	"	-	-	-	402,943	805,886
3	和鴻投資(股)公司	"	"	6,760	6,760	"	2	-	"	-	-	-	17,362	34,725

註1:1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2:對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註3:資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

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)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,014,715	950,000	950,000	無	47.15%	2,014,715

註1：編號欄之填寫方法為發行人(母公司)填0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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。

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	持股比率	市價	股數	持股比率	
和鴻投資(股)公司	茂德(股票)	—	備供出售金融資產	218,553	531	-	531	218,553	-	未設質
	鴻友(股票)	—	"	19,702	36	-	36	19,702	-	
	華泰(股票)	—	"	17,216	49	-	49	17,216	-	
	崇越電(股票)	—	"	3,960	149	-	149	3,960	-	
	昇貿(股票)	—	"	7,580	165	-	165	7,580	-	
	胡連(股票)	—	"	10,816	219	-	219	10,816	-	
	力晶(股票)	—	"	41,512	162	-	162	41,512	-	
	德光(股票)	—	"	6,302	272	-	272	6,302	-	
	中鋼(股票)	—	"	102,166	2,359	-	2,359	102,166	-	
	友通(股票)	—	"	10,100	419	-	419	10,100	-	
	晶采(股票)	—	"	10,318	39	-	39	10,318	-	
	和成欣業(股票)	為其子公司	"	543,274	3,493	-	3,493	543,274	-	
	飛宏(股票)	—	"	54,350	421	-	421	54,350	-	
	彩晶(股票)	—	"	356,415	1,525	-	1,525	356,415	-	
	台新金(股票)	—	"	30,439	176	-	176	30,439	-	
	第一金(股票)	—	"	72,211	1,246	-	1,246	72,211	-	
	統盟(股票)	—	"	100,650	264	-	264	100,650	-	
	啟基(股票)	—	"	22,991	504	-	504	22,991	-	
	高技(股票)	—	"	20,910	189	-	189	20,910	-	
	華寶(股票)	—	"	7,276	129	-	129	7,276	-	
	台積電(股票)	—	"	31,209	1,386	-	1,386	31,209	-	
	聯詠(股票)	—	"	10,296	320	-	320	10,296	-	
	中光電(股票)	—	"	26,010	445	-	445	26,010	-	
	正崴(股票)	—	"	6,457	232	-	232	6,457	-	
	久元(股票)	—	"	6,300	211	-	211	6,300	-	
	聯發科(股票)	—	"	2,171	479	-	479	2,171	-	
	可成(股票)	—	"	6,820	371	-	371	6,820	-	
	美隆(股票)	—	"	10,202	72	-	72	10,202	-	
	慧友(股票)	—	"	7,210	93	-	93	7,210	-	
	新普科(股票)	—	"	12,100	961	-	961	12,100	-	
商丞(股票)	—	"	8,399	30	-	30	8,399	-		
創見(股票)	—	"	6,359	385	-	385	6,359	-		
台半(股票)	—	"	15,000	212	-	212	15,000	-		
晶豪科(股票)	—	"	26,059	528	-	528	26,059	-		

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	日揚(股票)	—	備供出售金 融資產	18,892	179	-	179	18,892	-	
	競國(股票)	—	"	7,700	83	-	83	7,700	-	
	凌陽(股票)	—	"	16,531	217	-	217	16,531	-	
	良得電(股票)	—	"	442	5	-	5	442	-	
	超眾(股票)	—	"	34,100	544	-	544	34,100	-	
	菱光(股票)	—	"	16,160	131	-	131	16,160	-	
	榮成(股票)	—	"	31,544	192	-	192	31,544	-	
	聯電(股票)	—	"	456,020	3,388	-	3,388	456,020	-	
	奇美電(股票)	—	"	40,950	442	-	442	40,950	-	
	普誠科(股票)	—	"	31,509	201	-	201	31,509	-	
	合晶(股票)	—	"	2,060	91	-	91	2,060	-	
	佳邦(股票)	—	"	2,102	26	-	26	2,102	-	
	偉詮電(股票)	—	"	5,450	69	-	69	5,450	-	
	雷凌(股票)	—	"	11,864	832	-	832	11,864	-	
	群聯(股票)	—	"	5,968	384	-	384	5,968	-	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	1,052,000	8,320	100.00	8,320	1,052,000	100.00	
	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	1,048	0.17	1,048	134,319	0.17	
	絡達科技(股)公司	—	"	11,000	80	0.03	80	11,000	0.03	
	聯安健康事業(股) 公司(股票)	—	"	364,320	3,137	3.27	3,137	364,320	3.27	
	志超科技(股)公司 (股票)	—	"	4,388,971	59,080	3.11	59,080	4,388,971	3.11	
	卓立(股)公司(股 票)	—	"	10,025	99	0.03	99	10,025	0.03	
	力原通訊(股)公司 (股票)	—	"	5,024	24	-	24	5,024	-	
	美錡(股)公司(股 票)	—	"	10,625	-	0.04	-	10,625	0.04	
禾禮旅店(股)公司	—	"	3,380,000	-	-	-	3,380,000	-		
錢櫃企業(股)公司	—	"	17,000	474	-	474	17,000	-		
智微科技	—	"	2,640	50	0.01	50	2,640	0.01		
曜鵬(股)公司	—	"	12,190	253	0.02	253	12,190	0.02		
美強光學(股)公司	—	"	3,750	-	0.017	-	3,750	0.02		
CASA COST	—	"	20,000	290	-	-	20,000	-		
中凌科技	—	"	68,000	-	0.04	-	68,000	0.04		
鉅碩	—	"	843,600	-	-	-	843,600	-		
英屬維京群島 凈特本國際事 業有限公司	和成香港(股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	297,159	USD 1,220	99.99	USD 1,220	297,159	99.99	
	菲律賓和成(股票)	"	"	726,836,793	USD 11,461	99.78	USD 11,461	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 1,447	40.00	USD 1,447	11,474,571	40.00	
	Hocheng Group Holding Corp.	"	"	60,000,000	USD 40,887	100.00	USD 40,887	60,000,000	100.00	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	備供出售之 金融資產-非 流動	65,000,000	USD 1,845	2.71	USD 1,845	65,000,000	2.71	
Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	1,400	USD 100	3.33	USD 100	1,400	3.33		

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	
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	1,190,538	7,655	0.32	7,655	1,190,538	0.32	
	華碩公司(股票)	—	"	1,726	64	-	64	1,726	-	
	地球綜合工業(股) 公司	—	"	924	8	-	8	924	-	
	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	13,598	30.00	13,598	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	928	371,241	6.99	
	禾禮旅店(股)公司 (股票)	—	"	1,600,000	16,000	6.40	16,000	1,600,000	6.40	
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	8,040,000	USD 1,512	40.00	USD 1,512	8,040,000	40.00	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	1	USD 1	100.00	USD 1	1	100.00	
菲律賓和成股 份有限公司	PT HCG Indonesia	"	"	525	USD 320	35.00	USD 320	525	35.00	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行	"	"	1,376,420	USD 7	100.00	USD 7	1,376,420	100.00	
	和成(中國)有限公 司	"	"	282,439,708	USD 40,682	98.852	USD 40,682	282,439,708	98.85	

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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
英屬維京群島 商理特本國際 事業有限公司	普通股	採權益法 評價之被 投資公司	Hocheng Group Holding Corp.	子公司	-	-	60,000,000	40,682	-	-	-	-	60,000,000	40,682

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。

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：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	實質關係人	銷貨	142,832	87%	三個月	無一般交 易可資比 較	無一般交易 可資比較	應收帳款 -	5%	
豪士多 (股)公司	和成欣業股 份有限公司	"	"	110,709	24%	四個月	"	"	應收帳款 10,443	24%	
和成(中 國)有限公 司	和成欣業股 份有限公司	"	"	113,916	19%	進貨後一 個月內付 款。	"	"	應收票據 33,489	56%	
									應收帳款 USD 453	8%	

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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 投資收益
					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	-	-	957,499 (USD29,648)	98.825%	(27,232) (USD834)	1,328,218 (USD40,678)	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	給水潔具生產 及銷售	6,572 (RMB1,376)	(註1)	-	6,572	-	6,572 (USD200)	100.000%	(6,146) (USD(188))	226 (USD7)	-

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)
980,805 (USD29,848)	1,023,490 (USD31,147)	\$ 3,403,497

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：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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.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財務報表時業已沖銷)

(1)銷 貨

估本公司

大陸被投 資公司	銷貨淨額	交易條件	未實現	應收帳款
金額	百分比%	價格	毛利	餘額
百分比%	百分比%	收款條件	百分比%	百分比%
和成(中國)有 限公司	\$ <u>14,648</u>	<u>0.49</u>	-	<u>5,873</u>
		依國際行情 價格計收		<u>1.11</u>
		月結三個月		

(2)進 貨

估本公司

大陸被投 資公司	進貨淨額	交易條件	應付帳款
金額	百分比%	價格	餘額
百分比%	百分比%	付款條件	百分比%
和成(中國)有 限公司	\$ <u>121,540</u>	<u>6.95</u>	<u>13,362</u>
		一般OEM交易 報價	<u>9.07</u>
		進貨後一個 月內沖抵貨 款	

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)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十七年度

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	應付票據	33,489		0.33%
0	"	"	1	應付帳款	10,443		0.10%
0	"	"	1	銷貨成本	110,359	轉撥價格計價	2.20%
0	"	"	1	權利金收入	5,739		0.11%
0	"	"	1	租金支出	47,040		0.94%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	應付帳款	8,083		0.08%
0	"	"	1	銷貨收入	18,966		0.38%
0	"	"	1	銷貨成本	79,720		1.59%
0	"	和丞興業(股)公司	1	應收票據	5,571		0.54%
0	"	"	1	銷貨收入	44,888		0.89%
0	"	"	1	其他費用	43,818		0.87%
0	"	和成(中國)有限公司	1	應收帳款	5,873		0.57%
0	"	"	1	其他應收款	16,046		0.16%
0	"	"	1	應付帳款	13,362		0.13%
0	"	"	1	銷貨收入	14,648		0.29%
0	"	"	1	銷貨成本	121,540		2.42%
0	"	"	1	權利金收入	15,191		0.30%
0	"	和鴻投資(股)公司	1	其他應收款	15,438		0.15%
1	"	和隆興業(股)公司	1	其他應收款	13,500		0.13%
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	2	應收票據	33,489		0.33%
1	"	"	2	應收帳款	10,443		0.10%
1	"	"	2	銷貨收入	110,359		2.20%
1	"	"	2	租金收入	47,040		0.94%
2	菲律賓和成(股)公司	和成(中國)有限公司	2	應收帳款	6,723		0.07%
2	"	"	2	銷貨成本	18,966		0.38%
2	"	"	2	銷貨收入	79,720		1.59%
2	"	和成(中國)有限公司	3	應付帳款	8,110		0.08%
2	"	"	3	銷貨成本	31,548		0.63%
2	"	菲律賓地產(股)公司	2	長期應收款	10,100		0.10%
2	"	"	2	租金支出	9,110		0.18%
3	和隆興業(股)公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	13,500		0.13%
4	和丞興業(股)公司	和成欣業(股)公司	2	應付票據	5,571		0.05%
4	"	"	2	銷貨成本	42,323		0.84%
5	和成(中國)有限公司	"	2	應付帳款	5,873		0.06%
5	"	"	2	其他應付款	16,046		0.16%
5	"	"	2	應收帳款	13,362		0.13%
5	"	"	2	銷貨成本	14,648		0.29%
5	"	"	2	銷貨收入	121,540		2.42%
5	"	和成企業(香港)有限 公司	2	銷貨收入	20,287		0.40%
5	"	菲律賓和成(股)公司	2	應收帳款	8,110		0.08%
5	"	"	2	銷貨收入	31,548		0.63%
6	英屬維京群島商涅特 本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限 公司	2	其他應收款	83,361		0.81%
6	"	菲律賓地產(股)公司	2	其他應收款	52,576		0.51%
7	和鴻投資(股)公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	15,438		0.15%
8	和成企業(香港)有限 公司	英屬維京群島商涅特 本國際事業有限公司	3	短期借款	83,361		0.81%
8	"	和成(中國)有限公司	3	銷貨成本	20,287		0.40%
9	菲律賓地產(股)公司	英屬維京群島商涅特 本國際事業有限公司	3	長期借款	52,576		0.51%

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		0.06%
0	"	英屬維京群島商理特 本國際事業有限公司	1	長期應收款	629,266		5.76%
0	"	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		0.13%
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		0.06%
5	"	和成企業(香港)有限 公司	2	應收帳款	1,504		0.01%
5	"	"	2	其他應付款	7,247		0.07%

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
6	英屬維京群島商理特 本國際事業有限公司	和成企業(香港)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		0.50%
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%
9	"	菲律賓和成(股)公司	3	長期借款	13,993		0.13%

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

97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	\$ 4,137,563	869,135	-	5,006,698
來自母公司及合併子公司 之收入	341,615	234,465	(576,080)	-
部 門 收 入	<u>\$ 4,479,178</u>	<u>1,103,600</u>	<u>(576,080)</u>	<u>5,006,698</u>
部 門 損 益	<u>\$ 413,563</u>	<u>99,080</u>	<u>(41,402)</u>	471,241
公 司 一 般 收 入				116,583
依權益法認列之投資損失				(12,565)
利 息 費 用				(119,255)
公 司 一 般 費 用				(584,722)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>(128,718)</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 3,469,392</u>	<u>4,751,885</u>	<u>(181,877)</u>	8,039,400
採 權 益 法 之 長 期 投 資				82,866
公 司 一 般 資 產				2,118,589
資 產 合 計				<u>10,240,855</u>
折 舊 及 攤 提	<u>\$ 238,022</u>	<u>78,645</u>		
資 本 支 出 金 額	<u>\$ 94,975</u>	<u>3,666</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	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				(789,004)
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				3,329,296
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>		

(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	97年度	96年度
亞 洲	<u>\$ 19,798</u>	<u>40,330</u>

(四)重要客戶資訊：

合併公司民國九十七年及九十六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	97年度		96年度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
A	\$ 482,307	9.63%	560,886	10.81%

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：

市場的利率行情近年來有下降的趨勢，且目前亦維持在平穩的態勢，而公司目前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：

若未來市場利率有所變動，則公司將就目前所往來的多幾家金融機構中尋求最佳的資金成本，或參考有利公司的金融商品，以利公司財務調度。

b.匯率變動

1.對公司損益之影響：

本公司九十七年年度進口金額雖大於外銷金額，但由於利率變動有走升後平穩的態勢，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，徵詢外匯行庫對利率的看法，並充分掌握匯率變動資料，對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：

目前市場原物料價格已趨平穩，公司除了在兩岸三地繼續尋找原料廠商洽辦長期採購合約以尋求穩定貨源外，並應用本公司大陸廠與菲律賓廠生產來降低生產成本，且積極開發替代性材質，降低對單一材質之依賴，充分減少對公司損益的影響。

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

	97年度		96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	\$ 628,880	0	\$ 627,699	627,699
和成(香港)有限公司	54,169	54,169	54,169	54,169
和隆興業(股)公司	14,641	13,500	16,773	14,641
菲律賓和成(股)公司	66,576	0	67,039	66,576
和鴻投資(股)公司	20,000	15,000	20,000	10,000
		82,669		773,085

本公司於民國九十七年依約向以上公司收取年利率3%利息。

c.背書保證

本公司截至九十七年十二月底止，對海內外子公司背書保證總金額共為新台幣536,187千元，明細分別如下：

- (1) 和成企業〔香港〕有限公司：新台幣50,876 千元（美金1,500 千元）。
- (2) 和成菲律賓股份有限公司：新台幣169,585千元（美金5,000 千元）。
- (3) 和隆興業股份有限公司：新台幣213,975 千元。
- (4) 和成〔中國〕有限公司：新台幣101,751千元（美金3,000 千元）

(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 97 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，九十八年度亦已編列 82,972 千元研究費用，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。

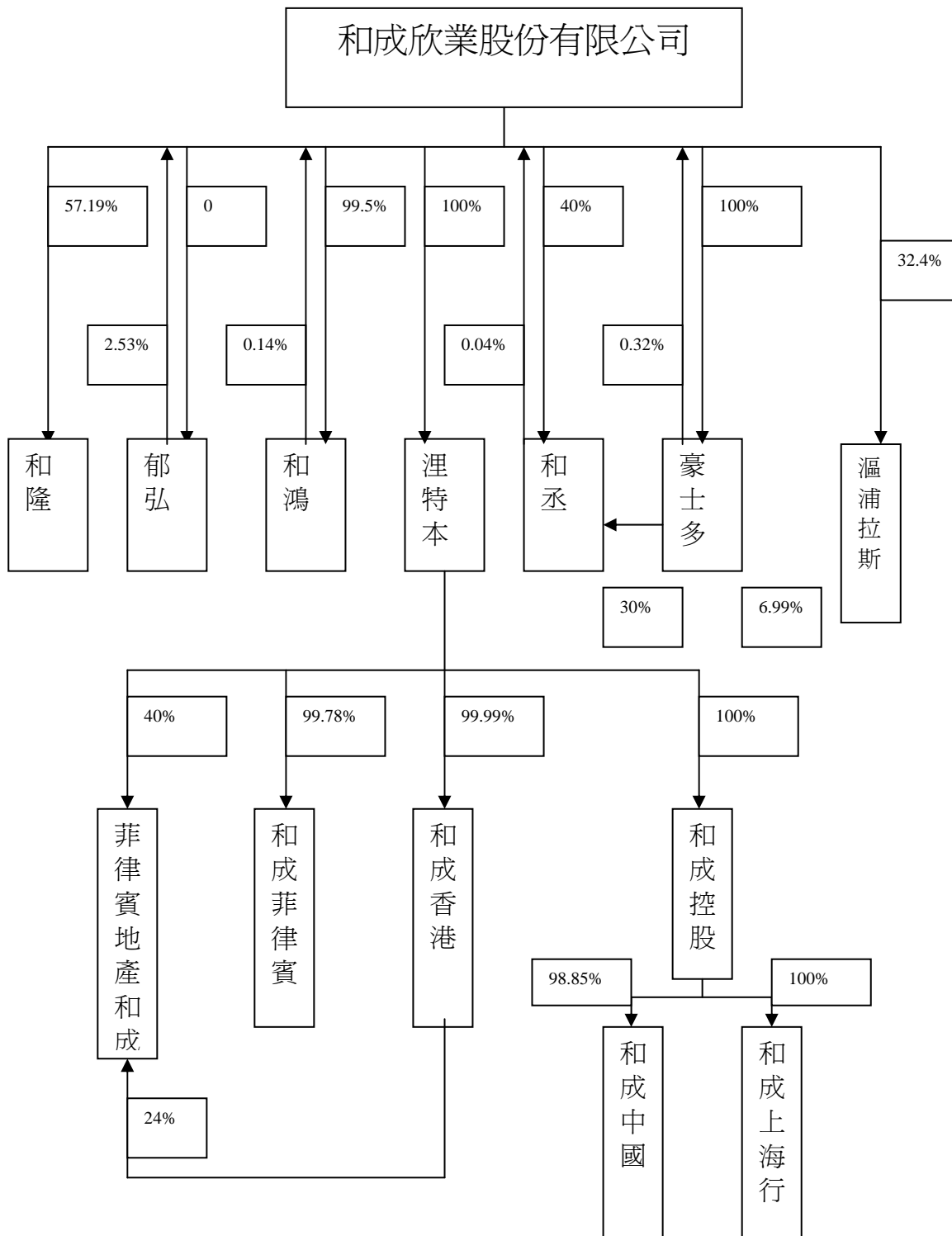
(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

關係企業關係圖：

97年12月30日



2. 關係企業基本資料：

單位：：仟元
97.12.31

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	NT3,770,536	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(裡特本)	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
97.12.31

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
HOCHENG(CHINA) CO;LT 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 251,227,000 (NT 1,204,859,569)	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 ENTERPRISE (C) 和成(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	HKD29,716,000.00 (NTD130,064,951)	進口衛浴產品買賣
HOCHENG PHILIPPINES CO 和成菲律賓股份(有限)公司	西元 1995.12.28	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 728,433,227 (NT 502,400,397)	Engage in, operate and maintain the business of manufacturing , importing exporting , buying , selling marketing sanitary ware products
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC. 菲律賓地產有限公司	西元1995.12 .12	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 68,848,069 (NT 47,484,513)	租賃Leasing of property
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. 和成行貿易 (上 海) 有限公司	西元2008.4.18	上海市長寧區興義路48號一夾層東1室A	USD200,000 (NT 65,548,000)	從事衛浴設備、衛生潔具及配件、陶瓷器具及廚房用具的批發、進出口、備金代理 (拍賣除外)、提供相關的技術服務及售後服務。
HOCHENG GROUP HOLD CORP.	西元2008. 01 .04	2F,CAYSIDE,HARBOUR DRIVE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS, Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1- 1112 CAYMAN ISLANDS	USD41,167	各項事業之投資
O+ Design International Corporation	西元2007.6.6		USD 260,000	Building material for smart home

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；%

97.12.31

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
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED	DIRECTOR	邱 啓 新(和成法人代表)	55,657,500	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；%
97.12.31

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(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 立 堅(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 啓 新(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 綺 川(涅特本法人代表)		98.83
	董事	吳 岳 政(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 元 逸(涅特本法人代表)		98.83
	監察人	邱 柏 君(涅特本法人代表)		
O+ Design International Corporation	董事長	CHIU, LI-CHIEN	146,899	0.11
	董事	LIN, CHUN-HUI	292,500	0.23
	董事	LIU, HENG-YEN	292,500	0.23
	董事	HOCHENG CORPORATION	421,200	0.32
	董事	Smooth venture Investment Corp.	146,900	0.11

單位：股；%
97.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
HOCHENG ENTERPRISE (H.K.) CO. 和成(香港)有限公司	監察人	沒有		
	董事	邱啟新(RITIBOON法人代表)	297,159	99.99
	董事	邱士楷	1	0.01
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓股份(有限)公司	STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD	726836788	0.997808393
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Rep	1	
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	STEPAHINIE CHIU (RITIBOON INT'L LTD	1	
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SCOTT CHIU (RITIBOON INT'L LTD Rep	1	
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	MICHAEL CHIU (RITIBOON INT'L LTD R	1	
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Rep	1	
	STOCKHOLDER	STEVE CHIEN	1596434	0.0021916
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDINGS 菲律賓地產有限公司	STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD	11474569	0.399990972
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Rep	1	
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Rep	1	
	STOCKHOLDER	TRIPLE S HOLDINGS CORP. (Represented	17212499	0.600008959
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. 和成行貿易(上海)有限公司	董事長	邱元逸(法人代表)		100
	副董事長			100
	副董事長			100

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	3,770,536	8,433,213	1,581,916	5,672,495	2,986,483	50,367	-119,747	-0.34
豪士多	NT	1,005,938	2,398,126	383,411	2,014,715	445,392	8,338	-10,599	-0.11
和鴻投資	NT	199,000	107,554	15,813	91,741	4,814	3,577	-42,770	-2.15
湮特本	NT	2,577,556	2,022,691	102	2,022,590	0	-3,472	-72,155	-0.28
和隆興業	NT	557,500	863,959	671,766	192,193	106,103	-12,623	-51,239	-0.92
和丞興業	NT	15,000	98,935	50,713	48,222	189,012	10,133	7,716	5.14
郁弘	NT	196,000	850,808	535,263	315,545	164,667	15,726	7,609	0.388
O+ Design Internation Corporation	NT	8,538,400	47,161,130	44,352,390	2,808,740	-	-5,834,289	-5,831,333	-4.49
和成(中國)有 限公司	NT	983,220,000	1,707,963,879	361,076,039	1,346,887,839	1,001,890,046	-29,264,326	-29,364,169	
和成香港	NT	125,662,845	137,977,496	98,016,496	39,961,000	23,061,040	458,124	870,934	-2.93
和成菲律賓	NT	502392057.7	822203077.4	539948438.8	282254638.6	828815102.9	79282461.28	14291840.7	0.01962
菲律賓地產	NT	47483725.03	352992051.8	132660753	220331298.8	8539408.466	6106745.901	7514846.46	0.1091512
和成控股	NT	1,349,192	1,343,032	456	1,342,576	0	-339	-6,615	-0.05
和成行貿易 (上海) 有限公	NT	4,795,868	1,104,636	879,958	224,678	139,573	-6,378,042	-6,376,450	

USD= 32.7740

HKD= 4.2288

CNY= 4.7959

PHP= 0.6897

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	1,005,958	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 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	1,190,538 股 9,012 仟元	0	0	0
和鴻	198,000	自有資金	99.5	本年度截至 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	543,274 股 4,113 仟元	0	0	20,900 仟元
和丞	150,000	---	40	本年度截至 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,110,012	---	98.83	本年度截至 98 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 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	101,751 仟元	0
和成香港	31,205	---	99.99	本年度截至 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	50,876 仟元	0
和成菲律賓	487,153	---	100	本年度截至 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	169,585 仟元	0
和隆	557,570	---	57.19	本年度截至 98 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	213,975 仟元	13,500 仟元
滙浦拉斯	8,481	---	32.4	本年度截至 98 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：主要缺失：和成欣業股份有限公司因短期融通資金之必要，分別自 93 年 10 月及 95 年 8 月起資金貸與英屬維京群島涅特本國際事業有限公司及和鴻投資股份有限公司，且截至 96 年底止，資金貸與餘額分別為美金 13,223 千元及新臺幣 10,000 千元，惟其資金貸與期間皆已超過 1 年，違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 3 條有關短期資金融通以一年為限之規定。

改善情形：

1. 本公司於 97 年 10 月 6 日向經濟部投資審議委員會申請對英屬維京群島涅特本國際事業有限公司以應收帳款作價美金 19,864,872.61 元之增資案，已於 97 年 10 月 20 日核准(發文字號為經審三字第 09700390970 號，故對涅特本公司的資金貸與餘額目前已如期改善完成。

2. 對和鴻投資股份有限公司的資金貸與金額新台幣 1,000 萬元也以於 97 年 10 月 30 日如期償還，改善完成。
3. 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰：財務主管記大過一支。

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