

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

九 十 九 年 度

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國一百年六月十九日刊印

年報查詢網站：<http://newmops.twse.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	新北市鶯歌區中正二路67號		(02) 2679-2044
二 廠	新北市鶯歌區八德路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：群益證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路路2段97號B2

電 話：(02) 2703-3999

網 址：agency.capital.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：安侯建業聯合會計師事務所

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、組織系統.....	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料.....	14
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	39
六、公司之董事、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 屬事務所或其關係企業者.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形。.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
七、資金運用計劃執行情形.....	61
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工.....	79
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	80
六、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明財務報表.....	82
(一)簡明資產負債表.....	82
(二)簡明損益表.....	83
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	87

四、最近年度財務報表.....	88
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，發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響.....	194
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	197
一、財務狀況.....	197
二、經營結果.....	200
三、現金流量.....	199
四、最近年度重大支出對財務之影響.....	198
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	201
六、風險事項分析評估.....	195
七、其他重要事項.....	196
捌、特別記載事項.....	
一、關係企業相關資料.....	202
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形.....	203
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	209
四、其他必要補充說明事項.....	209
五、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交易價格有重大影響之事項.....	210

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

今天是和成公司一百年股東常會，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，全球及國內經濟景氣稍有復甦，國內建築業及消費者信心亦有提升，對公司這一年來的業績與去年相較，成長約 25%，獲利亦由虧轉盈，顯示最低迷黑暗的時候已過去，我們公司過去業績貢獻 80%以上大都靠衛浴類馬桶、水箱、臉盆、銅器配件等產品所創造，其他 20%則為進口產品及廚具與浴室配件銷售之業績。所以我們公司未來除了鞏固原有衛浴產品之再研發與銷售外，更要積極拓展廚具與浴室配件類產品之研發與銷售，這一區塊的市場潛力與商機，反而更甚原有之衛類產品市場營業額。尤其公司更因 O plus 自行研發設計之智慧型淋浴柱與淋浴間，是結合科技、智慧與創新的人性化產品，更值得大力推廣，銷售一旦成功，對公司之業績與獲利，更有助益，值得我們努力與突破。再者，公司這些年來為求轉型，經由經濟部釋商計劃，與中科院之複合材料共同開發合作，已逐漸取得相關技術與原料特性，並能自行開發運用在各種新產品之研發與生產，對公司未來永續經營是非常重要之一環，更需要大家共同努力與關注，讓它儘速成為公司業績挹注的主力之一。

一、前一年度營業結果

茲就九十九年度經營成果向各位股東報告：

和成公司九十九年度營業收入：	2,828,121	仟元(淨額)
營業毛利：	655,636	仟元
營業淨損：	-43,486	仟元
稅後淨利：	26,143	仟元
每股盈餘：	0.07	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, 手機外殼開發及陶瓷龍頭具有環保, 無鉛, 節能減碳, 並與政府針對二段式省水馬統補助政策全力配合等等, 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, 加強監管以及更審慎評估轉投資公司之經營績效, 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. 落實 ISO 品質與環境政策。

2011年公司除擬定年度經營方針外, 更是要對通路、人員訓練及產品進行強化整合, 以往總經銷及經銷商通路是和成建立第一品牌重要因素之一, 而今隨著專業大賣場、網路行銷之發展, 全方位銷售模式之盛行, 我們現有之通路模式已不足以應付此一轉變, 所以今年我們應就整體之通路模式, 資源分配、產品開發人才培訓、任務編組, 作全面有效之規劃與調整, 以迎戰未來競爭更激烈之挑戰。再則是推動『科技和成』, 現今世界各知名品牌及逐漸竄起之小品牌, 已入侵台灣市場, 對於過去HCG即有的優勢, 在未來市場比品牌、比價格、比產品條件下, 將不再具有以往之優勢, 未來唯有運用電子化複材、產品差異化開發出具有科技感之產品, 以建立『科技和成』形象, 透過團隊合作之卓越表現, 永續不斷地創新、整合、成長。

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, 為因應金融風暴、景氣低迷, 建築業疲弱無力之現況, 公司除鞏固原有之通路與市場外, 更積極拓展新產品之開發、營運據點之開拓及增加全省之展示中心、進口品牌產品之積極銷售、增加業績之成長, 更著手生產成本與原物料購進成本之降低, 以增加盈收獲益, 確保公司得以永續經營。面對產品同質性及替代性高的產業競爭者, 挾其低價策略掠奪市場等嚴峻的競爭壓力, 因此, 維持競爭力的主要方式:為持續提升產品製程, 不斷推出新的產品線, 並提供完整方案, 以期提升整體的業績成長。本公司將藉由加強產品的研發與設計, 增加產品的差異化及創新以提高附加價值, 追求股東權益最大為努力目標。

感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵, 謝謝大家!

董事長 邱立堅

貳、公司簡介

公司簡介：

【一】創立日期：中華民國 20 年 12 月 17 日

【二】設立日期：中華民國 50 年 12 月 9 日

【三】所營事業如下：

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

22.CR01010瓦斯器材及其零件製造業。

23.F105010家具批發業。

24.F105040廚房器具批發業。

25.F205010家具零售業。

26.F205030廚房器具零售業。

【四】公 司 沿 革：

- 民國20年 先董事長邱和成先生創立和成製陶廠，創立資本伍佰元產銷花盆與水缸。
- 民國30年 生產非水洗衛生瓷器，開始生產衛生瓷器。
- 民國50年 改組為和成窯業股份有限公司。
- 民國61年 榮獲中央標準局頒授 "正" 字標誌，籌建和成第三廠。
- 民國69年 為提升產品品質及競爭力，自力成立研究開發部。
- 民國70年 變更並統一 "和成" 商標為 H C G 。
- 民國71年 為適應市場需求及擴展營業項目合併和志興業公司，生產金屬門。八月十三日奉准更名為 "和成欣業股份有限公司"。
- 民國73年 和成與美國史坦那達公司合資成立豪士多股份有限公司生產單把給水銅器行銷國內外，推出阿爾卑斯系列產品 ONE-PIECE 單體馬桶大量應市。
- 民國74年 衛生瓷器榮獲日本 JIS 工業標準及美國 ANSI 國家標準。
- 民國75年 衛生瓷器榮獲加拿大 CSA 國家標準。
- 民國76年 推出阿爾卑斯 M II 系列產品大量應市。
- 民國77年 工業窯爐開發成功。
CD龍頭、SC 單把手龍頭以精密陶瓷設計軸心止水部份開發成功。R&D 設計已邁入CAD (電腦輔助設計系統)，CAM(電腦輔助生產系統)。
- 民國78年 於四月份投資HCG NORTH AMERICA INC., 設立北美銷售據點，同時自瑞士引進低壓鑄造機器設備及技術，使產品品質更臻完美。
年中提出現金增資案，金額181,000,000 元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國79年 七月提出未分配盈餘轉增資案，金額 670,033,000元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國80年 本公司創立六十週年，展望將來開創新的里程，將企業標誌 C I S 重新設計，由原來的H C G 更改為 *HCG*，並於四月份提出上市申請案，十月十四日奉准掛牌上市。
- 民國81年 為多角化擴大營業，於一月份購進三重市三重埔段土地一筆，以興建三十一層住宅出售。另四月份購進鶯歌鎮大湖段土地一筆以興建廚具廠。
六月份核准現金及盈餘轉增資案，金額446,269,900元。
八月份引進日本KITCHEN HOUSE 廚具生產技術，提昇廚具製造能力。

- 十月份實收資本額增加為1,496,302,900元。十二月份引進英國 ICI壓克力合成液製造技術，提昇本公司浴缸及化粧檯面製造能力。
- 民國82年 為取得公司自有之辦公室，於三月份購買南京東路三段 26、28 號商業大樓三層作為辦公室使用。六月份引進日本MOLYMER株式會社技術，合作生產高品質，低污染的SMC三代浴缸，七月份通過 ISO 9002 之認證。八月二十六日以未分配盈餘及資本公積轉增資共計 486,298,450 元，增資後資本額為 1,982,601,350 元，廚具廠於九月份正式量產，十二月於岡山成立南部發貨中心。
- 民國83年 SMC浴缸於三月份通過CNS認證。四月份改選董監事，實收資本額增加為 2,775,641,890 元。六月份成功地發行海外存託憑證（GDR），發行金額為 8,540萬美元。六月份K9窯、十月份K10窯之增建完成。九月銅、瓷器廠同時榮獲「經濟部部長品質管制獎」殊榮。環保方面，於十月份取得三項環保標章。十一月份設置廣州辦事處，為在大陸所設置之第四個辦事處。
- 民國84年 六月份實收資本額增加為 3,469,552,380 元。七月份發行第一次公司債新台幣5億元。新產品UFO幽浮系列榮獲“台灣精品獎”。推出省水馬桶系列，提昇環保形象。推出“修巢專案”，提供客戶設計、改修及裝潢等全方位服務，跨足改修市場。
- 民國85年
- 1.實收資本額增加為 3,989,985,250 元。
 - 2.發行第二次無擔保公司債新台幣壹拾億元整。
 - 3.以新台幣297,543仟元，購買 MOEN公司持有之豪士多股份有限公司普通股 9,710,000 股，與原持有股數合計共持有 19,099,561 股，持股率98%。
 - 4.以新台幣捌億餘元購入內湖二千餘坪土地，規劃開發中。
 - 5.新生南路一段新建辦公大樓動工興建。
 - 6.南京東路三段新建辦公大樓動工興建。
 - 7.三重阿爾卑斯大廈完工落成，辦理交屋手續。
 - 8.以新台幣120,000,000元投資京華城股份有限公司，持股比率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。

1. 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。

2月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授證。

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，為公司未來事業奠定基礎。

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

民國98年

一、與朝陽科技大學工業設計系產學合作計畫

(一)計畫名稱：全陶瓷製作之尺寸變異對馬桶機能之影響

(二)計畫期間：97/09/01~98/08/31

(三)計畫總經費：800,000 元

(四)計畫說明：本計畫係以結合工業設計與電腦輔助工程技術，導入馬桶開發研究，並著重將現有傳統研發設計流程做全面改進為主要內容。

二、中科院軍品釋商合作計畫

1.(一)計畫名稱：無人飛行載具輕量化三明治結構研製

(二)計畫期間：98/1/1~98/12/31

(三)計畫總經費：7,926,000 元

(四)計畫說明：提升和成公司的複材製造能量，建立輕量化三明治結構一體式樑、肋與控制翼面的製造技術，同時培植業者在複材輕量化三明治結構之設計、分析、製造、組裝、測試和驗證的執行和整合技術。將輕量化三明治結構製造技術深植和成。

2.(一)計畫名稱:複材錐殼成型技術

(二)計畫期間：98/1/1~98/12/31

(三)計畫總經費：10,400,000 元

(四)計畫說明：提升和成公司的複材製造能量，完成中大型複材錐殼預整型、熱壓成型、及複材錐殼／金屬環黏結合等技術轉移，將成形技術深植和成。

三、參與美國國防部國外軍品比較測試（Foreign Comparison Test）專案，美

軍人員於98年03月24日蒞臨參訪，並與我方人員討論「防護陶瓷產品」測試成果及後續開發進度。

四、98年12月本公司瓷器廠獲頒98年度經濟部水利署"節約用水績優單位獎",本公司協助政府機關推動節約用水不遺餘力。

民國99年

一、與台南藝術大學『材質創作與設計學系』產學合作計劃

(一)計劃名稱:環保陶瓷龍頭設計計劃

(二)計劃期間: 99/03/18~99/07/01

(三)計劃總經費:150,000 元

(四)計劃說明:爲提昇環保陶瓷龍頭競爭力，擬藉助學術界之文化創意活動，藉由本計劃之執行，培養參與之學生及研究人員之陶瓷產品開發與設計能力，以提供台灣環保陶瓷龍頭製造業適當之人才。

二、與實踐大學『工業產品設計學系』產學合作計劃

(一)計劃名稱:2010 衛浴設計人才培訓講座計劃

(二)計劃期間: 99/10/01~100/01/15

(三)計劃總經費:79,800 元

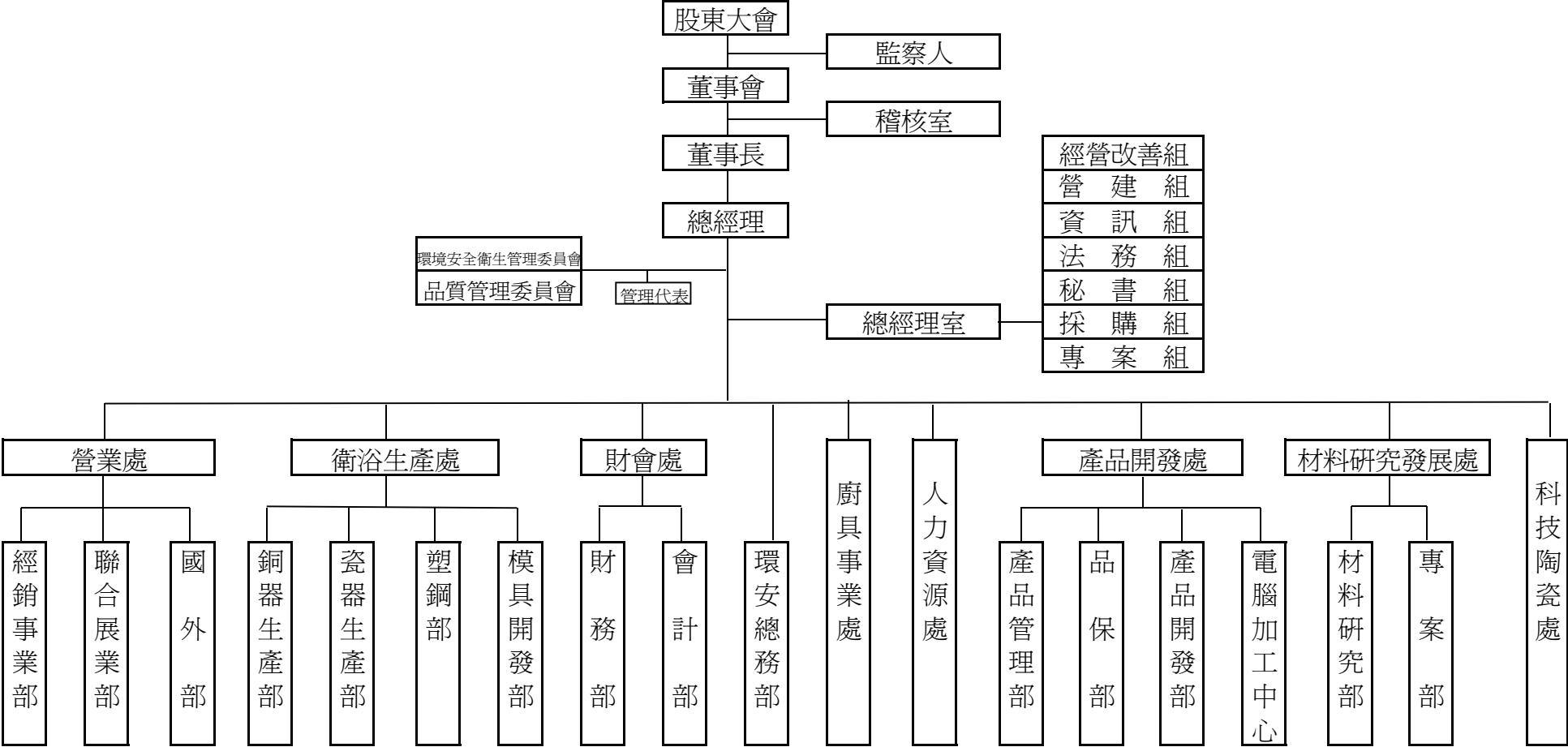
(四)計劃說明:期望透過系列性的深入說明與現場參觀，培養出更多對衛浴設計有興趣的未來人才。此外，本計劃內容中所整理之各項資料，將可作為和成公司在未來產品設計構想上之應用參考。

【五】、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形：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



(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。

產品管理部：蒐集新產品開發需求、規劃與推動新產品上市流程、檢視強化現有產品、留強汰弱、增加產品競爭力。

電腦加工中心：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。

科技陶瓷處：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。

廚具事業處：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）

99 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註一)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	邱立堅	98.06.19	三年	92.06.27	3,271,126	0.87%	3,271,126	0.87%	0	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(湮特本代表人) 新捷旭企業監察人 和鴻董事(和成代表人)				
董事	吳岳峯	98.06.19	三年	86.05.28	2,818,644	0.75%	2,818,644	0.75%	180,168	0.04%	0	0	健行工專	和隆董事長 奧斯來董事 新捷旭企業董事				
董事	富禾投資(股)公司 代 表人： 邱啟新	98.06.19	三年	92.06.27	3,029,979	0.80%	3,029,979	0.80%	1,228,468	0.32%	0	0	COLUMBIA SCHOOL OF BUSINESS 企管碩士	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(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				

董事	邱啟新	98.06.19	三年	92.06.27	1,906,400	0.50%	2,328,660	0.61%	1,228,468	0.32%	0	0	COLUMBIA SCHOOL OF BUSINESS 企管碩士	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	98.06.19	三年	95.06.30	657,142	0.17%	657,142	0.17%	884,663	0.23%	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				
董事	邱綺川	98.06.19	三年	95.06.30	27,672	0.007 %	24,904	0.006 %	884,663	0.23%	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				

99 年 12 月 31 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	98.06.19	三年	95.06.30	9,533,700	2.53%	9,533,700	2.53%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (涅特本代表人)	監察人	邱柏君	兄弟	
董事	邱士楷	98.06.19	三年	95.06.30	1,840,575	0.48%	4,058,417	1.07%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (涅特本代表人)				
董事	邱元逸	98.06.19	三年	92.06.27	6,136,038	1.63%	6,136,038	1.63%	904,000	0.23%	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	98.06.19	三年	92.06.27	4,266,997	1.13%	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： 邱俊傑	99.08.16	1.8年	99.08.16	3,968,336	0.95%	4,071,502	1.08%	0	0%	0	0	和成菲律賓董事長	致理學院				
監察人	邱俊傑	99.08.16	1.8年	99.08.16	8,862,100	2.35%	8,862,100	0.67%	0	0%	0	0	和成菲律賓董事長	致理學院				

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。

邱俊傑監察人 99.08.16 股東會選任為監察人(新捷旭企業股份有限公司代表人)

表一：法人股東之主要股東

99 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	邱俊傑(14.29)、邱立堅(14.24)、吳岳峯(10.84)、邱元逸(9.70)、張政俐(9.27)、邱啟新(8.52)、邱弘茂(5.76)、邱陳惠美(5.01)、徐美春(4.59)、邱志中(3.51)
富禾投資股份有限公司	邱啟新(90.11)、邱瑜萍(1.62)、邱瑜芬(3.8)、盧柏青(3.73)、朱欣欣(0.68)、邱陳惠美(0.06)
弘喬投資股份有限公司	邱志中(34.00)、邱碧川(10.00)、邱綺川(10.00)、邱林翠(5.00)、邱千娟(10.00)、邱玉川(10.00)、張政俐(5.00)、邱子豪(5.00)、弘日昇開發有限公司(11.00)
郁弘股份有限公司	吳岳峰(0.07)、邱啟新(0.07)、邱弘茂(0.07)、邱俊傑(0.07)、邱立堅(0.07)、邱碧川(0.07)、新捷旭企業股份有限公司(99.57)

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

99 年 12 月 31 日

法 人 股 東 名 稱 (註)	法 人 股 東 之 主 要 股 東
弘日昇開發有限公司	邱志中(30.00)、詹志忠(13.85)、張政俐(19.23)、周正斌(1.54)、林葉煌(4.62)、孫樹滿(1.54)、陳志吉(19.23)、弘喬投資股份有限公司(27.68)

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)	條件	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			✓					✓	✓	✓		✓			
郁弘 (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： 邱俊傑			✓					✓	✓	✓		✓			

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	0.0038%	0	0	0	0	勤益工專				
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	0.0125%	500	0.001%	0	0	美國 akron 州立大學				
財務部 財務長	邱啟新	87.03.01	2,328,660	0.61%	1,228,468	0.32%	0	0	COLUMBIA SCHOOL OF BUSINESS	郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人)			
協理	顧成棟	90.09.01	590	0.0002%	0	0	0	0	輔仁大學				
協理	康水豎	91.01.01	7,922	0.0021%	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	0	0%	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	0.0025%	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				
協理	吳家榮	100.2.16	4,638	0.001%	0	0	0	0	聯合工專				

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

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

(彙總配合級距揭露人數)

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

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 98 年 1 月至 98 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 98 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 98 年 11 月、12 月及 99 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								A、B、C 及 D		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額		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)		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)		占稅後純益之比例(註 11)		
		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	2,391,500	2,391,500	0	0	0	0	0	0	0	0	9.147%	13.071%	0
董事	邱啟新	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,673,900	3,046,244	0	0	0	0	0	0	0	0	10.227%	16.649%	0
董事	吳岳峯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,298,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.099%	0
董事	邱綺川	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,447,872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.913%	0
董事	邱士楷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,418,400	1,598,400	0	0	0	0	0	0	0	0	5.425%	8.736%	0
董事	邱元逸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,539,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.416%	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, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 邱元逸, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 邱元逸, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 邱元逸, 邱士楷
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,
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本表及下表(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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，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 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
監察人	邱柏君	0	0	0	0	0	692,794	0	3.786%	0
監察人	邱俊傑	0	0	0	0	0	872,000	0	4.766%	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、邱俊傑	邱柏君、邱俊傑
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)		<u>退職退休金(B)</u>		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 <u>四項總額占稅後 純益之比例(%)</u> (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)	<u>本公司 註(11)</u>	<u>合併報 表內所 有公司 (註6)</u>	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註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	3,196,114	3,196,114	436,850	436,850	0	0	0	0	0	0	13.896%	19.856%	0	0	0
副總經理	陳國順	2,153,660	2,153,660	288,889	288,889	0	0	0	0	0	0	9.343%	13.350%	0	0	0
副總經理	陳尚賢	1,510,030	1,510,030	187,413	187,413	0	0	0	0	0	0	6.492%	9.277%	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。

(四) 分別比較說明本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、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

單位：仟元

職 稱	98 年		99 年	
	酬金總額占稅後純益之比例		酬金總額占稅後純益之比例	
董事	6,318	-2.596%	6,483	24.798%
監察人	0	0%	0	0%
總經理 副總經理	6,592	-3.084%	7,772	29.728%
1、董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定給付。 2、總經理及副總經理之酬金包括本薪、獎金及紅利等，係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。				

三. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

本公司董事出席董事會會議均按本公司訂定之「董事會議事規則」辦理及執行，監察人亦會列席並參與意見討論。

本公司董事會自98.07.03迄年報刊印日止開會16次，董事及監察人出(列)席董事會

情形如下：從98.07.03至100.04.01止

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	16	16	100%	
董事	吳岳峰	16	12	75%	
董事	邱啟新	16	15	93.75%	
董事	邱元逸	16	11	68.75%	
董事	邱綺川	16	15	93.75%	
董事	邱士楷	16	12	75%	
監察人	邱柏君	16	16	100%	
監察人	吳智明	16	2	4.29%	吳智明於 99.08.16 辭職
監察人	邱俊傑	16	5	31.25%	邱俊傑於 99.08.16 改派上任

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：無。

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：無此情形。

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：無。

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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並無設置審計委員會；本公司董事會自 98.07.03 迄年報刊印日止開會 16 次 (A)，監察人列席情形如下：

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	16	100%	
監察人 b	吳智明	2	4.29%	吳智明於 99.08.16 辭職
監察人 c	邱俊傑	5	31.25%	邱俊傑於 99.08.16 改派上任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： 監察人與公司員工及股東之溝通情形:1.監察人認為必要時，得隨時與公司員工及股東直接聯絡溝通。 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事會及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 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:無。				

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有發言人及由股務代理機構，負責相關股務事項處理。 公司依股東名冊處理相關事項，並依法令定期申報主要股東持股異動情形。 本公司透過定期經營會議及內部稽核系統，達到風險控管機制。	無。 無。 無。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	未設置獨立董事。 本公司董事會已配合法令規範。	無。 無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司之組織依功能設置掌管各項業務與利害關係人溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。	依規定辦理
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	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。 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。	本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司未設置。	目前由董事會代替審閱與查核。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司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。		

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（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)員工權益及僱員關懷本公司為謀求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分尊重與照顧，除依照勞動基準法及相關辦法辦理員工福利外，更設置職工福利委員會規劃籌辦各項員工福利事項，強化對員工全方位之照顧。 (二)投資者關係:1. 本公司每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依股東會議事規則給予股東充份發問或提案之機會。 2. 另本公司設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (三)供應商關係：本公司與供應商間均維繫良好關係。 (四)利害關係人權益:本公司利害關係人可隨時透過公開資訊觀測站瞭解或直接與本公司聯絡。 (五)「董事及監察人進修之情形」:已揭露於公開資訊觀測站。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定各項內部規章，進行風險管理及評估。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均維繫良好關係。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：99 年度本公司已為董事及監察人購買責任保險:29500 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
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：不適用。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 公司設立員工意見審查委員會，並訂定員工溝通管理辦法、員工獎懲辦法、內部訓練績效獎金管理辦法等。	(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。 (二) 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 (五) 公司規劃資源再利用以減少廢棄物方案之情形。	一) 公司已訂定環境考量面鑑別管理業務標準，並實施中。 (二) 公司已認證 ISO14001 環境管理系統通過，並執行中。 (三) 公司已設立空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業。 (四) 公司已制定污染預防與節能耗用業務標準，並實施中。 (五) 公司已完成規劃廢瓷片再利用方案，並實施中，以減少廢棄物量。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 無。 (四) 無。 (五) 無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。 並為全體員工投保團體意外險與壽險等商業保險。 2. 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊、運動會等職工福利事項，以保障員工身心健康。 3. 公司已通過OHSAS18001勞工安全衛生認證，並依法令定期辦理員工健康檢查育訓練 4. 本公司訂有客戶價值主張與產品品質守則，並訂有客戶抱怨處理之辦法，並採單一窗口與客戶溝通，以達到迅速有效的處理效果。 。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 無。 (四) 無。 (五) 無。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 (二) 公司未來將編製企業社會責任報告

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 本公司99年度審核通過台北醫學大學等院校寒、暑假社區醫療服務活動，並提供贊助經費合計5萬元整。 2. 本公司於99/04至台北縣立八里愛心教養院關懷院童，辦理團體康樂活動外，並贈送該院衛浴整修所需市值約5萬元衛材乙批。 3. 本公司於99/05至台北縣立仁愛之家關懷長輩，辦理團體康樂活動外，並贈送該院衛浴整修所需市值約5萬元衛材乙批。 4. 本公司於99/11至苗栗華嚴啟能中心關懷，並贈送該院新建園區所需市值約50萬元衛材乙批。 5. 本公司於99/12捐贈市值約22萬餘元之心臟電擊器乙套，贈送新北市消防局。 6. 本公司於99/12捐贈市值約15萬餘元之免治馬桶座六套，贈送新北市政府。 7. 本公司於100/03審核通過99年度下學期獎學金及營養午餐，並於100/04頒發完成。 8. 本公司於100/03捐贈中華民國紅十字會伍十萬元，轉贈日本大地震受災民眾。 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司認證通過ISO9001. ISO14001. 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. 取得美國IAPMO國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。通過OHSAS18001勞工安全衛生認證。		

（五）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：無。

（六）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

會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	楊柳鋒	99 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,450		2,450
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

五、更換會計師資訊：99年度無此情事。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

1. 本公司無與財務報告有關人士辭職解任情形

2. 本公司無私募有價證券

3. 本公司將於100/12/31前設置薪酬委員會

4. 本公司未設置審計委員會。

5. 本公司 99 年無配發員工紅利

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	9 9 年 度		100 度截至 4 月 30 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)	邱綺川	0	0	0	0
董事(註一)	新捷旭企 業(股)公	0	0	0	0
董事(註一)	邱士楷	0	3,300,000	0	0
董事(註一)	邱元逸	0	0	0	0
監察人(註二)	邱柏君	0	4,200,000	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1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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	99.01.29	安泰銀行桃園分行	無	2,000,000		70.95	10,000,000
邱士楷	質押	98.12.16	日盛銀行	無	3,300,000		81.31	20,000,000
邱柏君	質押	98.12.16	日盛銀行	無	4,200,000		98.42	26,000,000

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
邱俊榮	16,081,907	4.26					董事長邱立堅	父子	
柏凱投資	14,637,421	3.88					無	無	
邱弘猷	11,715,109	3.10					董事邱啟新	父子	
邱弘茂	10,204,742	2.70					董事邱士楷 監察人邱柏君	父子	
李凱萍	10,055,434	2.66					董事邱士楷 監察人邱柏君	母子	
邱林翠	9,774,809	2.59					董事邱綺川	母子	
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.52					無	無	
邱俊傑	8,862,100	2.35					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.34					董事邱綺川	父女	
邱陳惠美	8,204,107	2.17					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率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和鴻投資(股)公司	19,800,000	99.5	5,000	0.025	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	100,593,839	100	--	--	100,593,839	100
英屬維京群島商湮特 本國際事業有限公司	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
群益證券(股)公司	18,870,195	0.93	--	--	17,407,929	0.93
滙浦拉斯(股)公司	2,250,031	32.40	--	--	1969140	32.40
聯邦銀行(股)公司	2,911,248	0.86	--	--	2,531,520	0.86
京華城(股)公司	12,000,000	0.79	--	--	12,000,000	0.87
漢榮創業投資(股)公司	566,038	9.43	--	--	566,038	9.43
志超科技(股)公司	5,736,969	2.48	--	--	5,215,427	2.68
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。

七、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：100 年 04 月 01 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(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100年04月01日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和成欣業股份有限公司

董事長：

總經理：

2、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。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反

內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日 期	類 別	重 要 決 議 事 項
100/05/05	董事會	1. 和成中國有限公司申請為其背書保證美金伍拾萬元整以利營運週轉案。
100/04/01	董事會	1. 承認本公司九十九年度之營業報告書，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。 2. 承認本公司九十九年度彌補虧損案。 3. 和成中 有限公司申請為其續作背書保證以利融資額度展期案。 4. 更動本公司之簽證會計師連淑凌案。 5. 本公司股東會議事規則部份條文修正案。 6. 本公司章程部份條文修正案。 7. 本公司一百年股東常會召開日期、時間及地點。 8. 本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。 9. 受理股東書面提案日期。
100/03/03	董事會	1. 討論對目前已往來之各銀行的融資額度於 100 年度到期時的展期申請案。
100/01/07	董事會	1. 向中國信託商銀申請短期信用週轉額度新台幣壹億伍仟萬正的展期案。 2. 和成中國有限公司及和成控股公司申請為其繼續做融資額度美金貳佰萬元正的背書保證案。 3. 本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」討論案。
99/12/03	董事會	1. 本公司 100 年度內部稽核計劃案。 2. 董事會議事辦法第十七條修正案。
99/10/01	董事會	1. 向板信商銀桃鶯分行申請短期信用週轉額度新台幣伍仟萬正，以利資金調度。 2. 和隆公司為資金調度理由，分別向聯邦銀行及板信商業銀行申請短期融資額度，故向本公司申請為其作背書保證以利融資，並請出具董事會議記錄。 3. 本公司擬新增湮特本國際事業有限公司一名法人董事代表:邱士楷先生案。
99/08/30	董事會	1. 承認本公司九十九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。 2. 討論對子公司和成菲律賓股份有限公司的背書保證續保案額度美金貳佰萬元案。
99/07/02	董事會	1. 對子公司：和成中國有限公司及和隆興業股份有限公司的融資背書保證續保案，分別向安泰銀行申請展期,金額美金參佰萬元及新台幣參仟萬元。
99/06/04	董事會	1. 討論對台新銀行之短期融 額度新台幣壹億元的展期，並繼續為子公司湔特本公司及和成控股公司共用美金貳佰萬元的背書保證案。

2.99年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1.股東會日期:99/06/25

2.重要決議事項：

承認事項

案 由一：承認九十八年度營業報告書及決算表冊案，提請承認。

說 明：本公司九十八年度之營業報告書，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，連淑凌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，照案承認。

案 由二：承認九十八年度盈餘分配案，提請承認。

說 明：一、本公司九十八年度財務報告業經安侯建業會計師查核完竣，稅後純損為新台幣 243,266,712 元。

二、因本公司九十八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，照案承認。

討論事項

案 由一：公司章程部份條文修正案，提請討論。

說 明：一、依據公司法第 204 條規定及經濟部 98.7.17 經商字第 09802090850 號函令解釋，將章程第 16 條改列第 1 項及增列第 2 項。

二、配合公司法第 205 條規定，將章程第 16 條之 1 修正。

三、因上述條文修正，將章程第 24 條增列日期。

四、修正條文對照表請參照議事手冊。

五、提請討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

案 由二：修訂本公司”資金貸與及背書保證處理準則”部份條文，提請討論。

說 明：一、依 99 年 3 月 19 日金管證審字第 09900113755 號函之規定，擬修訂本公司『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』部分條文。

二、修正條文對照表請參照議事手冊。

三、提請討論

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

3.執行情形:1.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 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	377,053,610 (已上市)	192, 946, 390	570, 000, 000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

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

(二)、股 東 結 構

100 年 04 月 30 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
人 數	0	1	56	18,065	40	18,613
持 有 股 數	0	1,070,000	50,392,287	316,869,923	8,692,800	377,053,610
持 股 比 例	0	0.28	13.35	84.038	1.86	100

(三)、股 權 分 散 情 形

每股面額十元

100 年 04 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,089	2,359,371	0.626
1,000 至 5,000	7,751	19,811,797	5.254
5,001 至 10,000	2,178	18,901,766	5.013
10,001 至 15,000	455	5,941,062	1.576
15,001 至 20,000	572	10,808,460	2.867
20,001 至 30,000	321	8,552,901	2.268
30,001 至 40,000	146	5,342,794	1.417
40,001 至 50,000	156	7,396,518	1.962
50,001 至 100,000	231	17,379,379	4.609
100,001 至 200,000	106	15,070,111	3.997
200,001 至 400,000	61	17,019,370	4.514
400,001 至 600,000	22	10,903,776	2.892
600,001 至 800,000	7	4,683,117	1.242
800,001 至 1,000,000	11	9,653,294	2.560
1000001 - 9999999999	46	223,229,894	59.204
合 計	18,163	377,053,610	100.00

特 別 股

每股面額 元

年 月 日

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

(四)、主要股東名單

100 年 04 月 30 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
邱俊榮	16,081,907	4.26
柏凱投資	14,637,421	3.88
邱弘猷	11,715,109	3.10
邱弘茂	10,204,742	2.70
李凱萍	10,055,434	2.66
邱林翠	9,774,809	2.59
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.52
邱俊傑	8,862,100	2.35
邱弘文	8,841,338	2.34
邱陳惠美	8,204,107	2.17

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價(註1)	最 高	12.00	13.40	12.50
	最 低	6.03	10.00	10.85
	平 均	8.62	11.26	11.75
每股淨 值(註2)	分 配 前	15.268	14.998	14.722
	分 配 後	---	---	---
每股盈 餘	加權平均股數	368,120 仟股	368,120 仟股	368,120 仟股
	每 股 盈 餘(註3)	(0.66)	0.07	(0.02)
每股 股利	現 金 股 利	0	0	---
	無 償	0	0	---
	配 股	0	0	---
	累積未付股利(註4)	---	---	---
投資報 酬分析	本益比(註5)	(13.06)	160.8	---
	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九十九年度盈餘分配案，以供股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

1. 本公司九十九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 26,142,692 元，
2. 本公司 99 年 12 月 31 日法定盈餘公積餘額為 754,014 仟元，因本公司九十九年度尚有累積虧損 3,566 仟元，故擬提法定盈餘公積彌補之，彌補後的法定盈餘公積餘額為 750,448 仟元。
3. 依公司法第 232 條規定，公司非彌補虧損後，不得分派盈餘，爰此，本公司 99 年度擬不發放股利，亦不提列董監事酬勞及員工紅利。

(七)、本公司九十九年度盈餘分配議案，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：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(九十八年度)			
	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		100 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、員工認股之辦理情形

(一)、公司債辦理情形：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

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	97 年度	98 年度	99 年度	本年度截至 100.年 3 月 31 日
金額	98,888	85,511	87,656	13,754

2.最近三年研究發展成果：

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

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	AFC230 智慧型超級馬桶(300)	17	LCP575 臉盆浴櫃
2	AFC240 智慧型超級馬桶(400)	18	LCP575N 臉盆浴櫃
3	AFC213 智慧型超級馬桶(300)	19	LCP590N 臉盆浴櫃
4	AFC214 智慧型超級馬桶(400)	20	LCS4176 臉盆浴櫃
5	L552 台面盆	21	96%Al ₂ O ₃ 弧形全片式抗彈陶瓷開發
6	L4090 臉盆	22	6 號測溫錐開發
7	L4100 臉盆	23	7 號測溫錐開發
8	L4120 臉盆	24	大型氧化鋁基板開發
9	AF910 免治馬桶座	25	1180°C泥、釉料開發
10	C41 兒童用馬桶	26	紅色釉藥開發
11	AF7720 陶瓷自動龍頭	27	三層釉技術開發
12	L688 嵌牆式洗手盆	28	慈濟佛像背光 AR1021 無光釉開發
13	LF4115N 臉盆用龍頭	29	環保電子用薄板開發
14	LCP55 臉盆浴櫃	30	CAO 靶材開發
15	LCP550 臉盆浴櫃	31	複材飾板開發
16	LCP551 臉盆浴櫃	32	

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	AF855 免治馬桶座	18	陶瓷龍頭系列貼花
2	LF5130 搖桿式龍頭	19	S335 人工肛門污物盆
3	C4600 系列臉盆	20	L590N 浴櫃
4	LF3113 瑣固式把手	21	BA312 / BA313
5	LF5370 & BF5360 水晶系列龍頭	22	多樣化系列臉盆浴櫃
6	U8826 小便斗排水接牆改善	23	UF4656 灑水器
7	L688 小洗手盆改善	24	世大薄面板自動感應器
8	L4090 臉盆	25	AF280 免治馬桶座
9	L4100 臉盆	26	L3410 檯面上臉盆
10	L4120 臉盆	27	切割盤清理片開發
11	45 系列新型臉盆	28	六號、七號測溫錐開發量試
12	AFC230 側壓型	29	氧化銅鋁靶材開發
13	AFC203 智慧型超級馬桶	30	複材錐殼成形技術開發
14	新型小便斗灑水器	31	特殊釉色開發
15	LF3213 瑣固式把手	32	生物能材料應用於洗浴功能浴件組開發
16	生物能健康手環	33	成品泥原料之開發
17	超級馬桶遙控器	34	3C 產品材料開發

3.未來研究發展計劃：

一百年度 預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	整合式臉盆設計	18	LF3220 生物能陶瓷龍頭
2	觸控式龍頭設計	19	LF3200 生物能陶瓷龍頭
3	無障礙產品展示間	20	AFC280 操作面板
4	超級馬桶彩繪設計	21	BA9055 生物能手環
5	U8826-21 亞比股	22	複材商標銘板
6	超限噴射 LOGO	23	臉盆用陶瓷落水頭
7	S335 包裝	24	AF213 遙控器修改
8	L3048 包裝	25	BF3177 生物能陶瓷龍頭
9	LF3186 生物能陶瓷龍頭	26	BF3167 生物能陶瓷龍頭
10	C5517-AF959 改善	27	碳纖複材引擎蓋開發
11	AF3088 小便斗自動沖水器	28	碳纖複材輪圈開發
12	BF3723 生物能陶瓷龍頭	29	碳化矽散熱陶瓷片開發
13	LF3186 生物能陶瓷龍頭	30	高壓馬桶成型泥漿配方開發
14	UF4656S 小便斗灑水器	31	全收縮 11.5%之泥漿配方開發
15	BF3788 生物能陶瓷龍頭	32	陶瓷材料應用在 3C 複材開發
16	LF3177 生物能陶瓷龍頭	33	粉紅、粉紫色料應用於陶瓷龍頭之開發
17	LF3167 生物能陶瓷龍頭	34	陶瓷龍頭精緻原料開發

(四)長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計畫

1. 提高產品品質與效率，大幅降低成本，讓客戶獲得價廉物美產品。
2. 生產精緻高品質的產品，藉優異技術支援、準確交貨期、合理價格、滿意售貨服務與低價品區隔而佔有市場一席之地。

(2) 長期業務發展計畫

1. 提高客戶完善的售後服務，建立充分信賴感，進而易於推展相關產品之銷售。
2. 積極開發複合材料、抗彈陶瓷、環保陶瓷龍頭等產業需求相關產品之銷售。
3. 讓客戶對本公司產品「品質第一」、「服務第一」深刻認同的觀念。
4. 以"客戶的滿意是我們的責任"為全體員工工作準則。

二、市場及產銷概況

一、總體分析

1. **經濟成長率大幅成長：**99 年全年經濟成長 10.82%，較 1 月概估數提高 0.35 個百分點，CPI 上漲 0.96%，平均每人 GDP 1 萬 8,603 美元，平均每人 GNP 1 萬 9,188 美元，預測 100 年經濟成長率 4.92%，較 1 月預測降低 0.11 個百分點，CPI 上漲 2.00%，平均每人 GDP 2 萬 783 美元，平均每人 GNP 2 萬 1,394 美元。
2. **全球景氣復甦明朗：**雖新興經濟體持續高成長與資金大量流入，升高通貨膨脹與資產價格泡沫壓力，以及先進國家失業改善步調緩慢，歐洲主權債信疑慮猶存，使全球經濟尚未能完全回復到穩健成長的軌道，惟美國經濟回升力道持續增溫，以及中國大陸、印度等新興經濟體成長動能仍強，全球景氣復甦態勢仍甚為明朗。
3. **內需方面：**隨失業率下降、薪資回升及金融市場活絡，民眾消費意願持續提高，公共支出方面，政府消費與投資分別成長 2.39% 與 1.48%，公營事業投資在台電與台鐵等資本支出增加帶動下，成長 6.91%。併計前述各項及存貨變動後，總計國內需求對經濟成長 6.92% 貢獻 4.34 個百分點。
4. **物價指數上升：**全球需求持續強勁，以及天候異常造成供給短缺，加以市場充斥過多資金，今年國際原油及農工原料價格上揚壓力仍大，惟新台幣對美元匯率升值，有助減緩國際原物料漲價對國內物價衝擊，受國際糧食與石油價格上揚壓力漸次傳遞影響，對國內食物及能源等相關價格將有促漲衝擊，惟政府積極採取各項穩定物價措施。

二、產業分析

1. **房地產景氣持平偏好：**99 年第 3 季房地產市場同時指標小幅上升，景氣對策訊號上升 1 分，出現代表景氣偏熱的黃紅燈，廠商對景氣判斷持平偏好，整體表現較第 2 季為佳。就市場消息面來看，主要利多消息包括經濟成長率調高、央行升息幅度溫和、台幣升值、政府積極推動都市更新、增撥優惠利率、房貸商辦交易熱絡，主要利空消息包括明年總體經濟成長可能趨緩、房價所得比偏高、政府將研議房市課徵特種銷售稅等措施。因房價偏離基本面之問題更形嚴重，長期恐有向下修正之虞，相關市場參與者應更審慎。
2. **30 年老屋重建，雙重容積獎勵：**行政院已通過『都市更新計畫』，針對全台灣 30 年以上的老舊建築拆掉重建，將無償享有雙重容積獎勵，全台預計有 302 萬戶超過 30 年以上。
3. **高鐵站區週邊開發案：**高鐵公司為提高營收，決定加速開發高鐵站區土地，初步決定將桃園、新竹、台中等三站列為第一期開發標的，其中桃園、台中將以整體規劃、分期開發方式辦理，預計招商投資額逾百億。
4. **政府推動省水運動：**於 99 年 6 月起實施「補助民眾購買省水標章產品措施」，補助金額為 5 億，一般家庭用戶購買具有省水標章之洗衣機及馬桶，最高可獲得政府六千元之補助，至 99 年 11 月 12 日結束，據統計此次補助案有 50% 之金額用於補助民眾購買省水馬桶。

5. **國際銅價持續上漲：**全球經濟走出衰退後，景氣連動密切的商品銅價也快速反彈，過去 1 年來已經飆升 34%。受到庫存減少與美元走貶的刺激，國際銅價創波段新高，連帶影響銅器成本增加。

三、和成分析

1. 主要產品之銷售地點營收比例

單位：%

區域	北部				中部				外島
營收比例	台北	桃園	新竹	基隆	台中	苗栗	彰化	南投	金門
99 年度	33.2	8.3	3.9	3.1	8.0	2.1	4.6	2.3	0.9
	48.5				17				0.9

區域	南部				東部				外銷
營收比例	高雄	台南	嘉義	雲林	屏東	花蓮	宜蘭	台東	
99 年度	12.1	4.8	2.7	3.0	2.9	0.9	2.9	1.0	3.3
	22.6				7.7				3.3

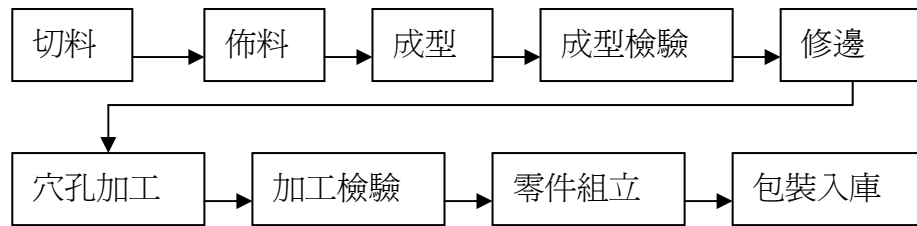
2. **加強複合材料開發及應用：**將陶瓷材料應用於不同的領域，如 iphone4 外殼之研發、NB 面板、滑鼠面板、抗彈陶瓷等。
3. **AFC230 榮獲多項國內、外產品設計大獎：**榮獲 2010 年德國 iF 設計大獎、台灣精品獎、工業局金點設計標章。
4. **AF855/AF856 新款免治馬桶蓋上市：**為讓免治馬桶蓋產品線更加有競爭力，於 99 年上市新款免治馬桶蓋，改變以往和成免治馬桶蓋厚重的形象，改採簡約設計，並邀請吳念真為產品代言人。
5. **連續 26 年消費者理想品牌第一名：**2010 年由管理雜誌進行調查之台灣地區消費者心目中理想品牌排行榜調查所顯示，和成連續 26 年榮獲消費者心目中衛浴設備品牌第一名。
6. **致力於環境維護：**榮獲經濟部水利署節約用水績優單位獎 衛浴廠商唯一獲獎之公司。

(二). 主要產品之用途：

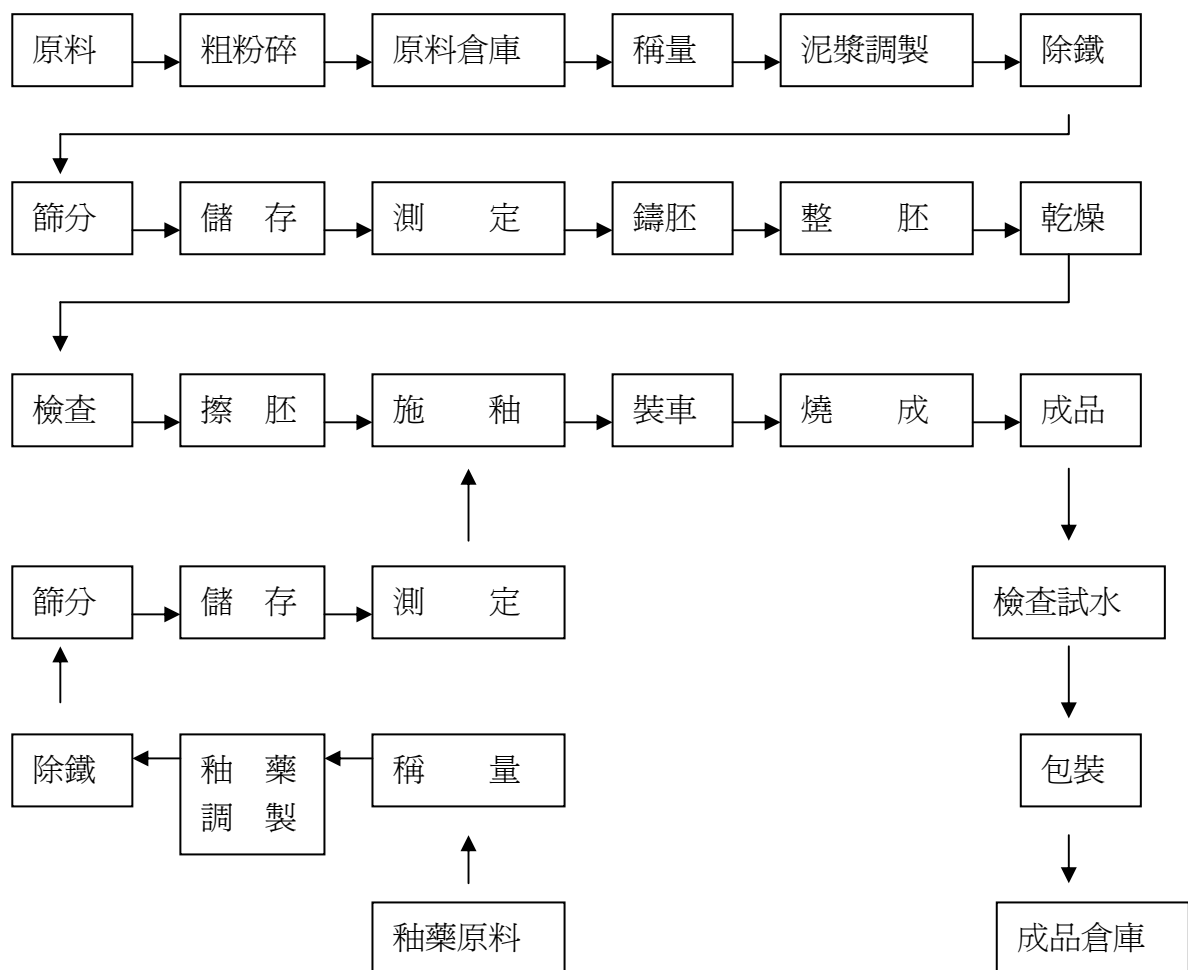
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

產品產製過程如下：

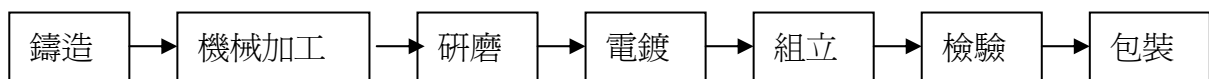
(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

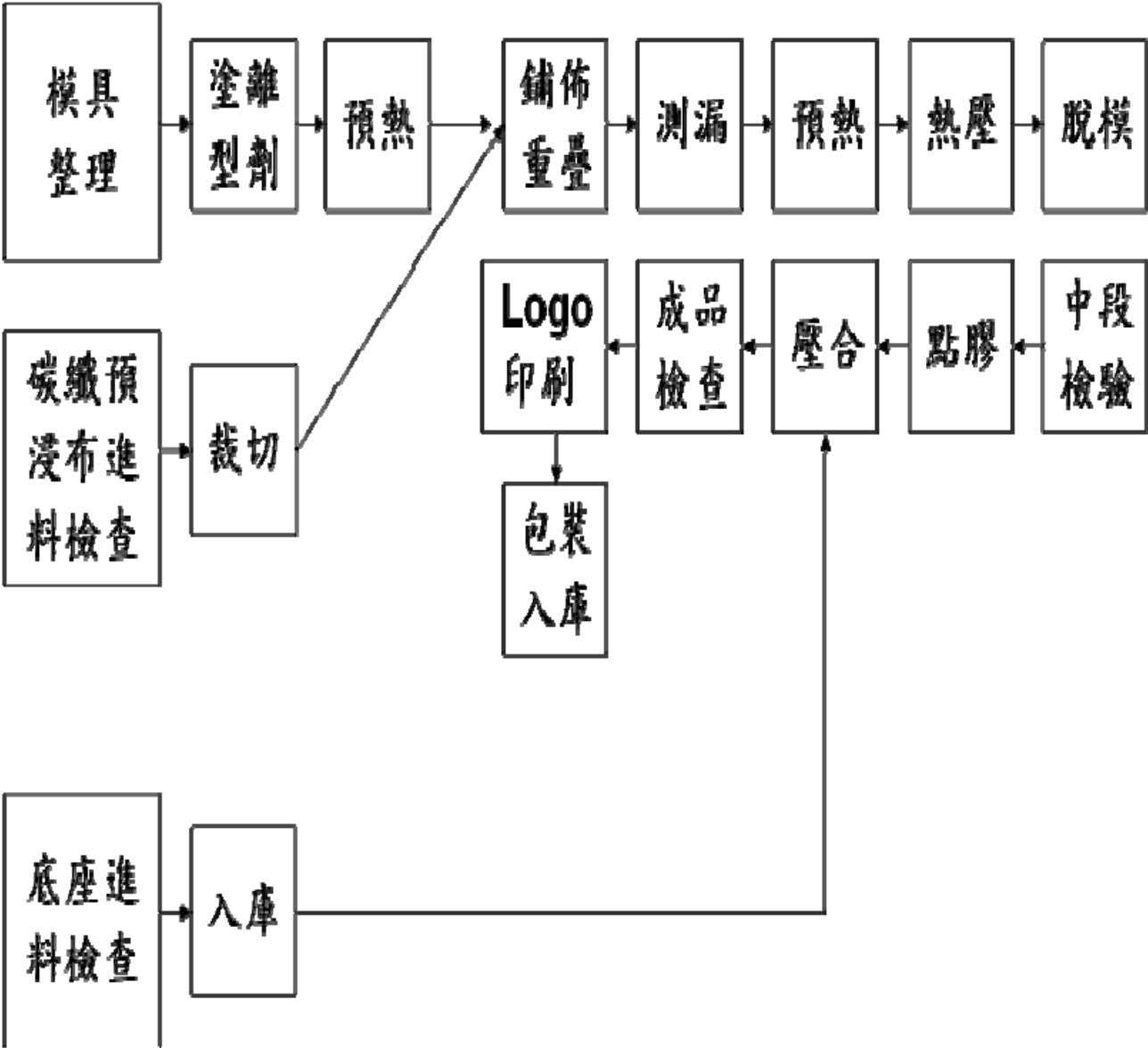


(3)銅器



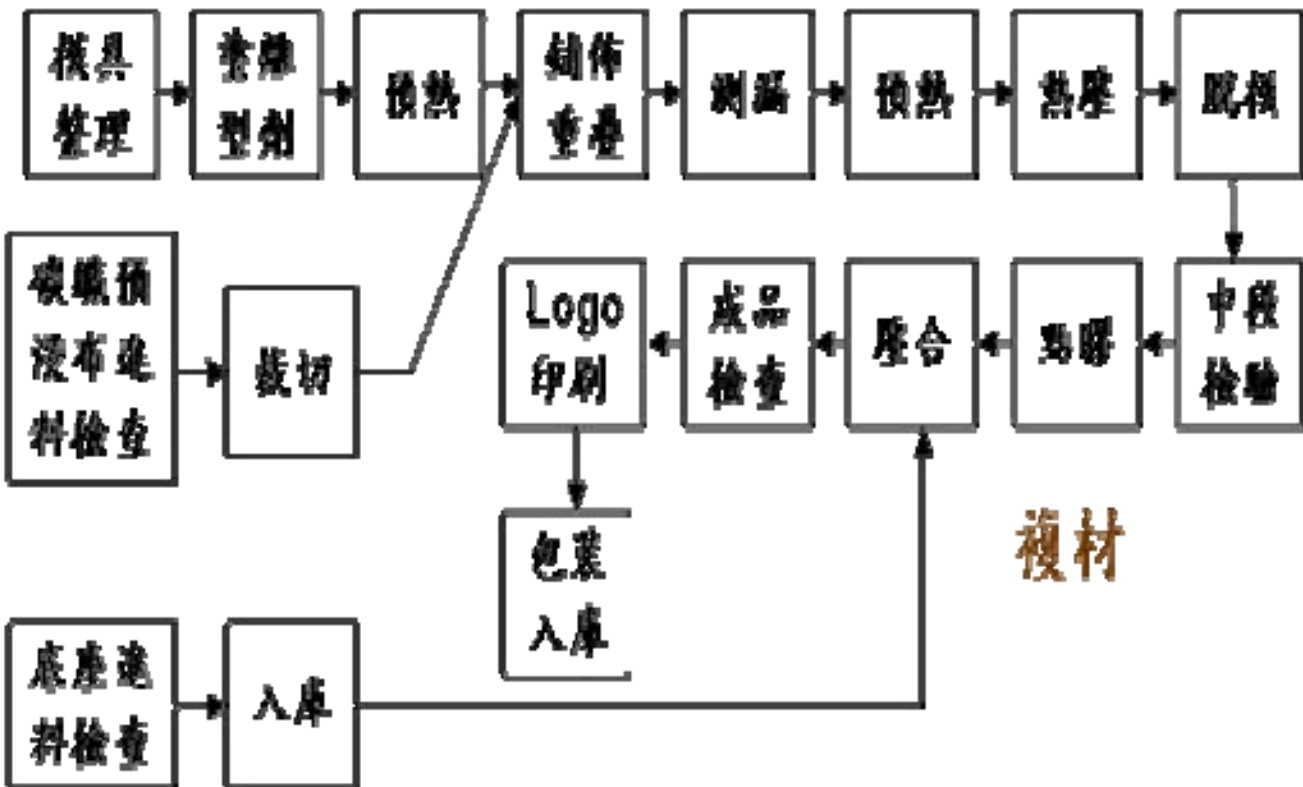
(4)複材

複材



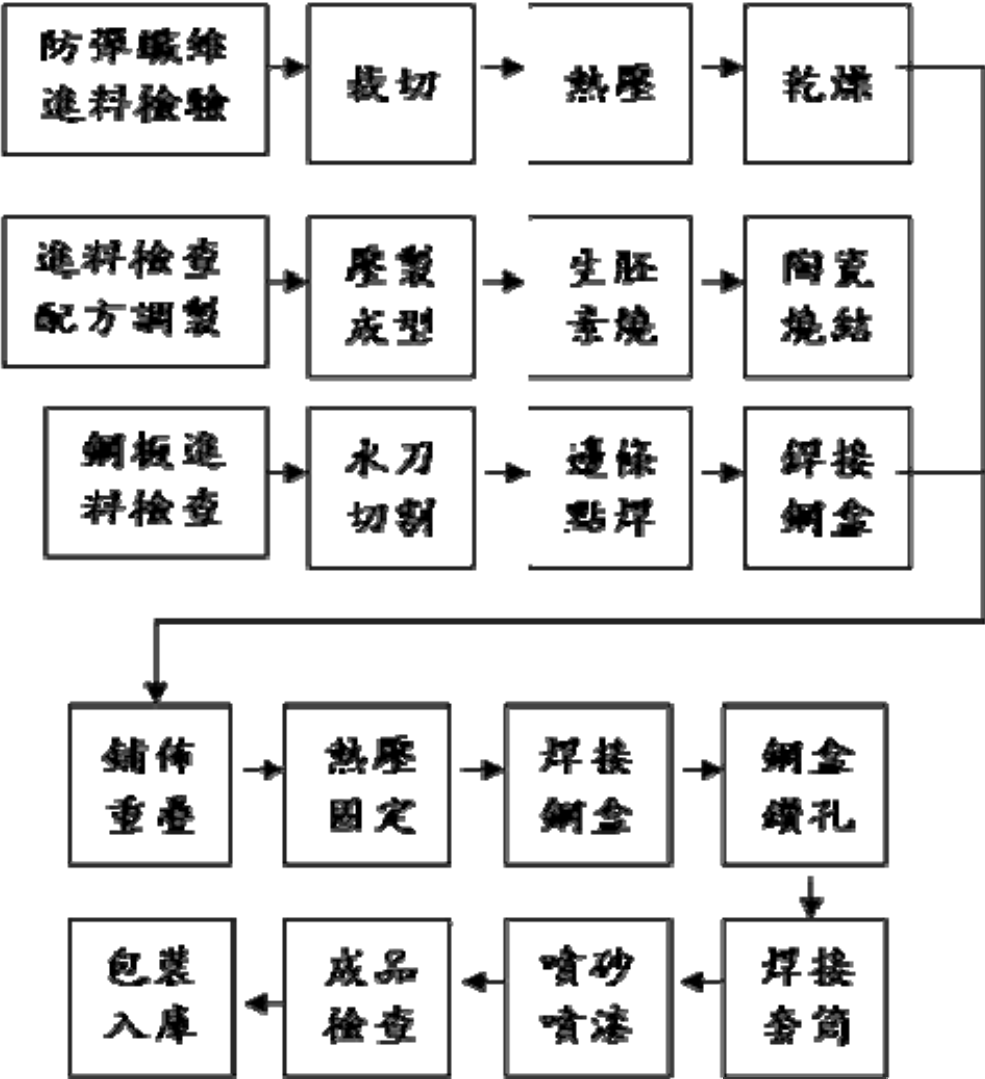
(5)複合材料

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充原料由貿易商提供，所佔比率不高。

(四)、最近二年度主要銷貨客戶及供應商資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	大鎰	358,510	16.14%	經銷商	大鎰	419,635	14.83%	經銷商	大鎰	100,312	14.57%	經銷商
2	和泉	270,727	12.19%	經銷商	和泉	317,081	11.21%	經銷商	和豐	73,444	10.66%	經銷商
3	和豐	229,572	10.33%	經銷商	和豐	303,269	10.72%	經銷商	和泉	57,428	8.34%	經銷商
	其他	1,362,272	61.34%	經銷商	其他	1,788,136	63.22%	經銷商	其他	457,140	66.42%	經銷商
	銷貨淨額	2,221,081	100%		銷貨淨額	2,828,121	100%		銷貨淨額	688,354	100%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係
1	穩弘	178,140	14.76%	無	穩弘	234,950	15.10%	無	穩弘	62,598	16.90%	無
2	HCC	129,543	10.73%	子公司	郁弘	154,987	9.96%	關係企業	郁弘	35,265	9.52%	關係企業
3	其他	899,562	74.51%	無	其他	1,165,344	74.94%	無	其他	272,366	73.58%	無
4	進貨淨額	1,207,245	100		進貨淨額	1,555,281	100%		進貨淨額	370,229	100%	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(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	年	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器		900,000	787,790	1,654,515	900,000	1,032,134	1,036,476
銅 器		1,700,000	1,126,184	965,562	1,700,000	1,547,308	1,095,221
其 他		75,000	46,020	92,421	75,000	36,091	86,859
合 計		2,675,000	1,959,994	2,712,498	2,675,000	2,615,533	2,218,556

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	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器	1,658,205	1,332,972	36,142	61,773	1,793,156	1,455,297	25,909	40,784
銅 器	1,035,297	717,754	17,646	10,354	1,521,004	1,235,629	26,304	41,395
其 他	56,874	77,884	987	20,344	64,857	52,171	65	98
合 計	2,750,376	2,128,610	54,775	92,471	3,379,017	2,745,844	52,278	82,277

二、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		98 年	99 年	100 年
員 工 人 數	管理幹部	236	237	235
	職員	319	301	332
	作業員	416	417	450
	合計	971	955	1,017
平 均 年 齡		41.49	41.96	41.63
平均服務年資		13.66	14.26	13.82
學 歷 分 布 比 率 %	博士	0.10	0.10	0.10
	碩士	1.24	1.26	1.57
	大專	26.06	25.55	25.47
	高中	30.07	29.63	28.71
	高中以下	42.53	43.46	44.15

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

	100 年度	101 年度	102 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	10,000,000	400,000	20,000
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	為提高廢水處理率，減少修理保養費用，符合環保要求，作業環境改善，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 99 年度內訓共計 15 梯次，總上課時數 157 小時，總上課人數 811 人次參加訓練；外訓總上課時數 962 小時，總上課人數 32 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 731 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；截至九十九年底退休金基金餘額為 276,669 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) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無重大勞資糾紛。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司平時即重視員工福利，提供優良工作環境，強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限 制 條 款
商標授權使用契約	豪士多股份有限公司	83.02.01 起 至 100.12.31 止	本公司所取得之中央標準局註冊“HCG”商標，號數174736 第 76 類商品，授權與轉投資事業豪士多股份有限公司使用，豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位 30 元計算的權利金予本公司，此權利金應於每年一月、四月、七月、十月的十五日支付，豪士多每次支付權利金時，應提供一份書面報告給本公司說明“授權製造產品”在該期間內之銷售情形。	1.和成得隨時以書面指派代表監督、檢驗豪士多所生產之“授權製造產品”及生產方式。 2.任何包裝或廣告必須經和成同意製作，且必須依和成之要求改進至和成同意為止。

七、訴訟或非訴訟事件：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(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)					
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	當年度截至 100 年 3 月 31 日 財務資料
流動資產	2,885,531	2,772,806	2,139,606	1,878,268	2,100,663	2,041,137
基金及投資	4,114,342	4,193,531	5,000,787	5,253,138	5,194,825	5,083,712
固定資產(註2)	987,641	543,628	521,118	501,976	510,796	505,145
無形資產	93,717	70,288	41,881	50,485	28,134	27,654
其他資產	967,354	1,468,733	729,821	673,107	700,792	691,163
資產總額	9,048,585	9,048,986	8,433,213	8,356,974	8,535,210	8,348,811
流動負債	分配前	1,828,240	1,581,916	1,658,228	1,581,916	2,120,721
	分配後	1,828,240	註3	註3	註3	註3
長期負債	620,663	700,722	885,002	641,134	417,938	319,698
其他負債	340,866	385,663	293,352	300,206	341,088	337,815
負債總額	分配前	2,915,073	2,760,718	2,600,016	2,760,718	2,880,195
	分配後	2,915,073				
股本	4,189,485	4,189,485	3,770,536	3,770,536	3,770,536	3,770,536
資本公積	191,823	195,274	195,593	195,593	195,593	195,658
保留盈餘	分配前	1,087,318	967,751	724,305	967,751	750,448
	分配後	1,087,318	註3	註3	註3	註3
金融商品未實現損益	----	----	----	----	----	----
累積換算調整數	22,835	61,209	169,042	136,146	37,735	60,297
未認列為退休金成本之淨損失	----	----	----	----	----	----
股東權益	6,063,316	6,133,913	5,672,495	5,756,958	5,672,495	5,655,015
總額	6,063,316	6,063,316	註3	註3	註3	註3

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。註2：各年度均未辦理資產重估。註3：

99 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(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)					
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財 務 資 料
營 業 收 入	3,299,281	3,298,658	2,986,483	2,820,385	2,828,121	688,354
營 業 毛 利	825,385	768,931	707,570	396,817	655,636	169,248
營 業 損 益	236,966	110,371	50,367	(208,416)	(43,486)	6,853
營業外收入及 利 益	112,909	107,644	106,385	106,385	151,920	20,092
營業外費用及 損 失	(117,761)	(490,668)	(288,795)	(154,742)	(74,684)	(34,484)
繼續營業部門 稅前損益	232,114	(272,653)	(132,043)	(228,373)	33,750	(7,539)
繼續營業部門 損益	232,114	(272,653)	(132,043)	(243,266)	26,143	(9,550)
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	202,759	(322,038)	(124,445)	(237,349)	27,036	(9,550)
每 股 盈 餘	0.49	(0.77)	(0.34)	(0.64)	0.07	(0.03)

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：營業毛利不包含聯屬公司間已實現利益及聯屬公司間未實現利益。

(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
95	許淑敏，江忠儀	修正式無保留意見
96	許淑敏，江忠儀	修正式無保留意見
97	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見
98	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見
99	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財 務 分 析
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.99	32.21	32.74	31.11	33.74	33.51
	長期資金占固定資產比率	676.76	1257.23	1258.35	1274.58	1188.92	1162.18
償債能力 %	流動比率	142.62	151.67	135.25	113.27	99.05	95.39
	速動比率	91.75	107.97	79.44	64.23	61.76	57.67
	利息保障倍數	4.63	(3.46)	(1.33)	(4.64)	2.01	0.04
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.95	2.87	2.83	2.44	2.86	0.64
	平均收現日數	124	127	129	149.59	127.62	141
	存貨週轉率(次)	2.89	3.05	2.76	2.19	2.73	0.66
	應付款項週轉率(次)	6.35	6.25	6.27	5.44	5.95	1.34
	平均銷貨日數	126	120	132	166.67	133.70	136
	固定資產週轉率(次)	3.34	6.07	5.73	4.42	5.54	1.36
	總資產週轉率(次)	0.36	0.36	0.35	0.27	0.33	0.08
獲利能力	資產報酬率(%)	2.81	(3.05)	0.88	(2.54)	0.61	(0.04)
	股東權益報酬率(%)	3.41	(5.28)	(2.03)	(4.26)	0.46	(0.17)
	占實收資本% 比率	營業利益	5.66	2.63	1.34	(5.53)	(1.15)
		稅前純益	5.54	(6.51)	(3.50)	(6.06)	0.90
	純益率(%)	6.15	(9.76)	(4.01)	(10.95)	0.92	(1.39)
	每股盈餘(元)	0.48	(0.77)	(0.33)	(0.66)	0.07	(0.03)
現金流量	現金流量比率(%)	11.03	22.35	4.39	(2.17)	(2.98)	(0.35)
	現金流量允當比率(%)	236.39	1169.62	1169.62	342.19	202.55	124.48
	現金再投資比率(%)	2.32	4.28	0.76	(0.40)	(0.72)	(0.09)
槓桿度	營運槓桿度	8.93	6.96	12.49	(1.31)	(10.17)	18.37
	財務槓桿度	1.37	2.24	(8.01)	0.84	0.57	(6.98)

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：99 年擺脫金融風暴影響，建築業景氣回升，使本公司淨營收成長 27%,亦使所得稅前純益由虧轉盈。 2. 存貨週轉率：建築業景氣回升，使本公司淨營收成長 27%,銷貨成本也增加 19%，庫存減少 13%，存貨週轉率下降。 3. 固定資產週轉率：99 年建築業景氣回升，固定資產淨額增減不大，故固定資產週轉率上升。 4. 總資產週轉率：99 年建築業景氣回升，總資產金額增減不大，總資產週轉率上升。 5. 營業利益率：建築業景氣回升，使本公司淨營收成長 27%，營業利益增加，實收資本額不變，營業利益率增加。 6. 稅前純益率：同上 7. 純益率：同上 8. 每股盈餘：由於本期稅後淨利較前期大幅增加，在其他因素不變下，每股盈餘增加。 9. 股東權益報酬率：同上 10. 現金流量比率：由於本期營建景氣回升，應收票據較同期增加 3 倍，而流動負債僅增加 28%,使得現金流量比率下降擴大。 11. 現金流量允當比率：最近 5 年營業活動淨現金流量有流出趨勢，造成現金流量允當比率下降。 12. 現金流量再投資比率：由於本期營建景氣回升，應收票據較同期增加 3 倍，造成短期營業活動淨現金流出趨勢，使得現金流量再投資比率下降。 13. 營運槓桿度：本期為營業淨損，本營運槓桿度不允分析。 14. 財務槓桿度：本期為營業淨損，本財務槓桿度不允分析。
---	---

*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

董事會造送九十九年度財務報告,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

邱 俊 傑

中 華 民 國 一〇〇 年 四 月 二 日

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之損益表、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分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之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國九十九年及九十八年十二月三十一日對上述被投資公司認列之長期股權投資金額分別為1,552,564千元及1,781,898千元，分別佔資產總額18%及21%，民國九十九年及九十八年度所認列之投資利益及損失淨額分別為22,098千元及87,399千元，分別佔稅前淨利(損)之65%及38%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之經營成果與現金流量。

和成欣業股份有限公司已編製民國九十九年及九十八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 聯 合 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
民國一〇〇年三月二十二日

和成欣業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99.12.31		98.12.31	
		金 額	%	金 額	%
11-12	資 產				
1100	流動資產：				
1121	現金(附註四(一))	\$ 110,537	1	85,563	1
1131	應收票據－非關係人	516,111	6	337,023	4
1143	應收票據－關係人(附註二及五)	8,742	-	7,477	-
1153	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(四))	561,696	7	498,863	6
1160	應收帳款－關係人(附註二、四(四)及五)	24,543	-	23,731	-
1180	其他應收款－非關係人	2,161	-	5,316	-
1190	其他應收款－關係人(附註五)	21,216	-	25,821	-
1210	其他金融資產－流動	1,692	-	1,617	-
1286	存貨(減：備抵存貨跌價損失後淨額)(附註二及四(五))	781,379	9	808,136	11
1280	遞延所得稅資產－流動(附註二及四(十五))	36,394	1	56,694	1
	其他流動資產	36,192	1	28,027	-
		2,100,663	25	1,878,268	23
14-	基金及長期投資：				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及四(二))	539,358	6	97,979	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(三))	207,591	3	409,260	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	4,189,381	49	4,481,289	54
1423	不動產投資(附註二、四(七)及六)	251,635	3	251,635	3
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	6,860	-	12,975	-
		5,194,825	61	5,253,138	63
15-16	固定資產(附註三、四(八)及六)：				
	成 本：				
1501	土地	230,686	3	216,116	3
1511	土地改良物	14,243	-	14,080	-
1521	房屋及建築	154,986	2	150,896	2
1531	機器設備	1,785,864	21	1,763,249	21
1551	運輸設備	44,575	1	44,171	1
1561	辦公設備	98,728	1	95,754	1
1681	其他設備	510,830	6	519,300	6
15x8	重估增值	16,353	-	16,353	-
		2,856,265	34	2,819,919	34
15x9	減：累積折舊	(2,353,407)	(28)	(2,336,361)	(28)
1672	預付設備款	7,938	-	18,418	-
		510,796	6	501,976	6
1700	無形資產：				
1770	遞延退休金成本(附註二)	-	-	23,429	-
1750	電腦軟體成本(附註二)	28,134	-	27,056	-
		28,134	-	50,485	-
18-	其他資產：				
1800	出租資產(附註二、四(九)及六)	457,340	5	462,503	6
1820	存出保證金(附註六)	12,310	-	13,444	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十五))	56,046	1	23,196	-
1880	其他資產－其他(附註二、四(十)及六)	175,096	2	173,964	2
		700,792	8	673,107	8
	資產總計	\$ 8,535,210	100	8,356,974	100

			99.12.31	98.12.31			
			金 額	%	金 額	%	
21-22	負債及股東權益						
2100	流動負債：						
2110	短期借款(附註四(十一))	\$	1,049,173	12	906,861	12	
2110	應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額)(附註四(十二))		230,000	3	30,000	-	
2121	應付票據－非關係人		153,677	2	116,525	1	
2131	應付票據－關係人(附註五)		85,117	1	82,235	1	
2143	應付帳款－非關係人		121,060	1	79,204	1	
2153	應付帳款－關係人(附註五)		46,254	1	46,536	1	
2170	應付費用		145,409	2	121,258	1	
2190	其他應付款項－關係人(附註五)		35,000	-	35,000	-	
2270	一年內到期長期負債(附註四(十三))		223,204	3	202,351	2	
2280	其他流動負債		31,827	-	38,258	-	
			2,120,721	25	1,658,228	19	
24-	長期負債：						
2420	長期借款(附註四(十三))		417,938	5	641,134	8	
25-	各項準備：						
2510	土地增值稅準備(附註)		448	-	448	-	
28-	其他負債：						
2810	應計退休金負債(附註二及四(十四))		329,834	4	271,651	3	
2820	存入保證金		3,978	-	3,978	-	
2882	未實現售後租回利益(附註二、四(八)及四(九))	-	-	-	10,611	-	
2888	其他負債－其他		7,276	-	13,966	-	
			341,088	4	300,206	3	
			2,880,195	34	2,600,016	30	
			負債合計				
			股東權益：				
3110	普通股股本－每股面額10元，額定570,000千股，民國九十九年及九十八年度發行皆為377,054千股		3,770,536	44	3,770,536	46	
32-	資本公積(附註三)：						
3211	資本公積－普通股股票溢價		106,142	1	106,142	1	
3220	資本公積－庫藏股票交易		5,747	-	5,747	-	
3260	資本公積－長期投資		82,494	1	82,429	1	
3270	資本公積－合併溢額		1,275	-	1,275	-	
			保留盈餘(附註二及四(十六))：				
3310	法定盈餘公積		754,014	9	754,014	9	
3320	特別盈餘公積	-	-	-	52,537	1	
3350	未分配盈餘		(3,566)	-	(82,246)	(1)	
			股東權益其他項目：				
3420	累積換算調整數		37,735	-	136,146	2	
3430	未認為退休金成本之淨損失(附註二)		(110,119)	(1)	(28,779)	-	
3450	金融商品之未實現損益		415,848	5	364,248	4	
3460	未實現重估增值		658,175	8	658,175	8	
3510	庫藏股票(附註二及四(十八))		(63,266)	(1)	(63,266)	(1)	
			5,655,015	66	5,756,958	70	
			重大承諾事項及或有事項(附註七)				
			負債及股東權益總計				
			\$	8,535,210	100	8,356,974	100

(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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 3,054,616	108	2,820,385	127
4170	減：銷貨退回	(62,865)	(2)	(57,156)	(3)
4190	銷貨折讓	(163,630)	(6)	(542,148)	(24)
	營業收入淨額	2,828,121	100	2,221,081	100
5000	營業成本(附註二及四(五))	(2,172,485)	(77)	(1,824,264)	(82)
	營業毛利	655,636	23	396,817	18
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(6,651)	-	(13,163)	(1)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	13,163	-	4,926	-
		662,148	23	388,580	17
營業費用：					
6100	推銷費用	(509,351)	(18)	(392,525)	(18)
6200	管理及總務費用	(112,650)	(4)	(118,960)	(5)
6300	研究發展費用	(83,633)	(3)	(85,511)	(4)
		(705,634)	(25)	(596,996)	(27)
	營業淨損	(43,486)	(2)	(208,416)	(10)
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	691	-	563	-
7121	權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	26,493	1	-	-
7130	處分固定資產利益	9,666	-	1,197	-
7140	處分投資利益(附註四(三))	4,387	-	3,961	-
7210	租金收入	15,683	1	16,478	1
7480	什項收入	95,000	3	112,586	5
		151,920	5	134,785	6
營業外費用及損失：					
7510	利息費用	(33,458)	(1)	(40,456)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及四(六))	-	-	(81,665)	(4)
7630	減損損失(附註四(三))	(16,177)	(1)	(12,402)	(1)
7880	什項支出	(25,049)	(1)	(20,219)	(1)
		(74,684)	(3)	(154,742)	(8)
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	33,750	-	(228,373)	(12)
8110	所得稅費用(附註二及四(十五))	(7,607)	-	(14,893)	(1)
	本期淨利(損)	\$ 26,143	-	(243,266)	(13)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(虧損)(元)(附註二及四(十七))					
基本每股盈餘(虧損)(元)		\$ 0.09	0.07	(0.62)	(0.66)
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：					
本期淨利(損)		\$ 27,036		(237,349)	
每股盈餘(虧損)(元)		\$ 0.07		(0.64)	

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股東權益其他調整項目										
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	未 實 現 重估增值	庫 藏 股	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,770,536	195,593	754,014	105,233	108,324	169,042	-	(25,185)	658,175	(63,237)	5,672,495
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(52,696)	52,696	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	(243,266)	-	-	-	-	-	(243,266)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	-	-	49,704	-	-	49,704
未認列為退休金成本之淨損失減少	-	-	-	-	-	-	(28,779)	-	-	-	(28,779)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(32,896)	-	-	-	-	(32,896)
庫藏股本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)
被投資公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	339,729	-	-	339,729
民國九十八年十二月三十一日餘額	3,770,536	195,593	754,014	52,537	(82,246)	136,146	(28,779)	364,248	658,175	(63,266)	5,756,958
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(52,537)	52,537	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	26,143	-	-	-	-	-	26,143
未按持股比例認列長期投資股權投資影響數	-	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	-	-	251,498	-	-	251,498
未認列為退休金成本之淨損失減少	-	-	-	-	-	-	(81,340)	-	-	-	(81,340)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	(98,411)	-	-	-	-	(98,411)
被投資公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(199,898)	-	-	(199,898)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,770,536</u>	<u>195,658</u>	<u>754,014</u>	<u>-</u>	<u>(3,566)</u>	<u>37,735</u>	<u>(110,119)</u>	<u>415,848</u>	<u>658,175</u>	<u>(63,266)</u>	<u>5,655,015</u>

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ 26,143	(243,266)
調整項目：		
折舊費用	52,825	63,872
攤銷費用	34,104	32,782
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	(67,177)	95,892
存貨跌價、報廢及呆滯損失	6,159	21,911
採權益法認列之投資(利益)損失	(26,493)	81,665
處分及報廢固定資產利益	(9,666)	(1,007)
處分投資利益	(4,387)	(4,654)
已實現出租資產利息(收入)費用	(178)	-
已實現售後租回利益	(10,611)	(11,575)
已實現出售資產損失	-	2,623
認列投資減損損失	16,177	12,402
出售其他資產利益	-	(44,828)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(179,088)	(46,219)
應收票據－關係人	(1,265)	(676)
應收帳款	4,344	51,725
應收帳款－關係人	(812)	(13,457)
其他應收款-非關係人	3,155	(4,639)
存貨	1,174	12,551
其他流動資產	(8,165)	(3,353)
其他金融資產-流動	(75)	(722)
遞延所得稅資產	7,607	15,773
營業負債之淨變動：		
應付票據	37,152	(19,268)
應付票據－關係人	2,882	19,021
應付帳款	41,856	(23,595)
應付帳款－關係人	(282)	2,053
應付所得稅	-	(7,675)
應付費用	24,151	(19,360)
其他流動負債	(6,431)	(12,111)
應計退休金負債	272	(938)
遞延貸項	(6,512)	9,129
營業活動之淨現金流出	(63,141)	(35,944)

(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(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	2,570
處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,184
採權益法評價之長期股權投資增加	-	(3,640)
購置固定資產	(71,455)	(38,137)
處分固定資產價款	10,984	1,262
存出保證金減少	1,134	230
其他應收帳款－關係人減少	4,605	24,222
受限制資產減少(增加)	4,752	(1,727)
購置無形資產	(3,237)	(14,349)
其他金融資產-非流動減少	1,363	1,238
其他資產增加	-	(864)
出售其他資產價款	-	55,581
投資活動之淨現金(流出)流入	(51,854)	31,570
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	142,312	13,977
應付短期票券增加	200,000	30,000
償還長期借款	(202,343)	(185,598)
其他應付款-關係人增加	-	35,000
融資活動之淨現金流入(流出)	139,969	(106,621)
本期現金淨增減數	24,974	(110,995)
期初現金餘額	85,563	196,558
期末現金餘額	\$ 110,537	\$ 85,563
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 33,547	\$ 41,351
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	\$ 223,204	\$ 202,351
固定資產轉列遞延費用及無形資產	\$ 14,259	-
存貨轉列遞延費用	\$ 19,424	\$ 11,809
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 185,492	-

(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
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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。

民國九十九年及九十八年底本公司平均員工人數分別約為982人及967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。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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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

本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部份，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。
- 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。

(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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)存 貨

自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，生產成本中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後評價，採逐項比較方式以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。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，依規定每季編製合併財務報表。

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)

(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)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」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，有限耐用年限之無形資產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。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額可為攤銷金額，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。無形資產耐用年限如下：

電腦軟體	15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，均視為會計原則變動。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退 休 金

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

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

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。

(十三)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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。

(十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。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)直接列入各該項目並以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用(利益)，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。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司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。

(十七)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

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定存貨原始及續後衡量相關會計變動，致民國九十八年度淨損及每股虧損影響如下：

會計原則變動性質	影響科目	稅後淨損 增加	每股虧損 增加(元)
少分攤固定製造費用	銷 貨 成 本	\$ 2,106	-
採逐項比較方式衡量成本與淨 變現價值孰低(本公司)	銷 貨 成 本	346	0.01
採逐項比較方式衡量成本與淨 變現價值孰低(子公司)	權益法認列之投資損失	8,162	0.02
		<u>\$ 10,614</u>	<u>0.03</u>

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	99.12.31	98.12.31
現 金 及 週 轉 金	\$ 2,948	2,844
支 票 存 款	969	882
活 期 存 款	96,327	78,657
外 幣 存 款	10,293	3,180
合 計	<u>\$ 110,537</u>	<u>85,563</u>

(二)備供出售金融資產-非流動

	99.12.31	98.12.31
備供出售金融資產-非流動：		
-群益證券(股)公司	\$ 159,102	-
-國泰金融控股(股)公司	11,706	12,874
-富邦金融控股(股)公司	14,056	13,153
-聯華電子(股)公司	62,700	66,162
-志超科技(股)公司	251,279	-
-聯邦商業銀行(股)公司	33,043	-
-其 他	7,472	5,790
合 計	<u>\$ 539,358</u>	<u>97,979</u>

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(十九)。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
股票投資－安泰證券金融(股)公司 (投資成本311,094千元)	\$ -	246,154
－群益證券(股)公司 (投資成本155,547千元)	123,077	-
－聯邦票券金融(股)公司 (投資 成本24,769千元)	-	23,056
－京華城(股)公司 (投資成本120,000千元)	68,701	75,018
－漢榮創業投資(股)公司 (投資 成本9,434千元)	923	923
－志超科技(股)公司	-	39,359
－聯邦證券投資信託(股)公司 (投資成本2,250千元)	952	2,250
－奧斯來科技(股)公司 (投資成本6,376千元)	-	-
－東台灣知本溫泉世界(股)公司 (投資成本22,500千元)	13,938	22,500
合 計	<u>\$ 207,591</u>	<u>409,260</u>

本公司持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司轉投資之被投資公司聯邦票券金融股份有限公司於民國九十八年十二月三十一日經董事會決議，通過與聯邦商業銀行股份有限公司合併，聯邦商業銀行股份有限公司為存續公司，聯邦票券金融股份有限公司為消滅公司，換股比率為1:1.3，合併基準日原訂為民國九十九年六月三十日，另於民國九十九年六月三十日經董事會決議變更合併基準日為民國九十九年八月十六日及通過調整換股比例為1:1.5，換股後取得上市公司聯邦商業銀行股份有限公司2,911千股，持股比率0.15%，轉列備供出售金融資產－非流動，金額為23,056千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司轉投資之被投資公司安泰金融證券股份有限公司於民國九十八年四月二十八日減資換發新股，減資比例為24.80%，另於民國九十九年二月八日經該公司董事會決議，通過與群益證券(股)公司合併，群益證券(股)公司為存續公司，安泰證券金融(股)公司為消滅公司，換股比率為1.4086:1，合併基準日訂為民國九十九年三月一日，換股後取得上市公司群益證券(股)公司17,408千股，持股比率0.93%，因該股票仍在閉鎖期間，受買賣限制，故以成本衡量，帳列以成本衡量之金融資產—非流動，於民國九十九年九月部份股票已解除閉鎖期間，轉列備供出售金融資產—非流動，金額為123,077千元。

本公司原持有興櫃公司志超科技(股)公司之普通股，該公司於民國九十八年十二月二十五日經核准轉列為上市公司，因該股票部分仍在閉鎖期間，受買賣限制，故以成本衡量，帳列以成本衡量之金融資產—非流動，截至民國九十九年底，股票已全數解除閉鎖期間，轉列備供出售金融資產—非流動，金額為39,359千元。

本公司轉投資之被投資公司聯邦證券投資信託(股)公司於民國九十九年六月二日辦理減資，減資比例為57.66%。

本公司依成本法衡量之被投資公司安泰證券金融(股)公司、聯邦票券金融(股)公司、京華城(股)公司、漢榮創投資(股)公司、聯邦證券投資信託(股)公司及東台灣知本溫泉世界(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十九年及九十八年度分別提列減損損失16,177千元及12,402千元，截至民國九十九年及九十八年底已提列累計減損分別計108,516千元及126,522千元。

(四)應收帳款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關 係 人	\$ 24,543	23,731
非 關 係 人	684,204	688,957
減：備抵銷貨折讓	(117,015)	(184,192)
備抵呆帳	(5,493)	(5,902)
小 計	561,696	498,863
淨 額	<u>\$ 586,239</u>	<u>522,594</u>

本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止對非關係人之應收帳款超過一年以上之金額分別為14,176千元及13,860千元，予以轉列催收款(帳列其他金融資產—非流動項下)，並全數提列備抵呆帳。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製 成 品	\$ 416,195	476,156
減：備抵損失	(37,568)	(32,022)
小 計	<u>378,627</u>	<u>444,134</u>
在 製 品	92,890	98,140
減：備抵損失	(19,438)	(16,165)
小 計	<u>73,452</u>	<u>81,975</u>
商 品	223,570	196,818
減：備抵損失	(9,824)	(7,009)
小 計	<u>213,746</u>	<u>189,809</u>
原 料	118,051	101,031
減：備抵損失	(14,542)	(19,502)
小 計	<u>103,509</u>	<u>81,529</u>
物 料	11,530	10,689
減：備抵損失	(1,852)	(2,367)
小 計	<u>9,678</u>	<u>8,322</u>
待 售 車 位	2,367	2,367
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
	<u>\$ 781,379</u>	<u>808,136</u>

本公司民國九十九年及九十八年度營業成本組成明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
銷 售 成 本	\$ 2,152,280	1,783,945
存 貨 盤 盈 及 盤 虧	7,185	10,260
存 貨 報 廢 損 失	7,512	6,433
存貨跌價及呆滯損失	6,159	21,911
少分攤固定製造費用	-	2,106
出 售 下 腳 收 入	(651)	(391)
	<u>\$ 2,172,485</u>	<u>1,824,264</u>

於民國九十九年及九十八年底，本公司提供部份存貨作為長短期借款之擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	99.12.31			98.12.31		
	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>						
豪士多股份有限公司—投資成本1,605,702千元	100,593,839 股	100.00%	\$ 2,006,834	100,593,839 股	100.00%	2,019,474
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)	78,646,373 股	100.00%	1,774,417	78,464,373 股	100.00%	1,928,635
—投資成本2,410,366千元						
和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000千元	19,800,000 股	99.50%	306,008	19,800,000 股	99.50%	421,162
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元	600,000 股	40.00%	17,951	600,000 股	40.00%	18,306
和隆興業股份有限公司—投資成本555,305千元	31,884,905 股	57.19%	79,244	31,884,905 股	57.19%	85,003
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%	888
O+ Design International Corporation	2,250,031 股	32.40%	4,039	1,969,140 股	32.40%	4,181
—投資成本99年度26,521千元；98年度22,881千元						
小 計			4,189,381			4,477,649
<u>預付長期投資款</u>						
O+ Design International Corporation			-			3,640
合 計			<u>\$ 4,189,381</u>			<u>4,481,289</u>

本公司依被投資公司經會計師查核之財務報表按權益法評價認列投資利益及損失，其明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	99年度	98年度
豪士多股份有限公司	\$ (12,640)	12,414
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	(17,422)	(76,137)
和鴻投資股份有限公司	66,268	3,133
和丞興業股份有限公司	(355)	(982)
和隆興業股份有限公司	(5,759)	(12,832)
O+ Design International Corporation	(3,599)	(7,261)
合 計	<u>\$ 26,493</u>	<u>(81,665)</u>

本公司轉投資事業築禮國際股份有限公司，由於該公司銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，於民國九十七年三月辦理暫停營業，且民國九十九年及九十八年度未有任何損益發生，故未認列相關投資損益。

本公司於民國九十七年十一月六日經董事會決議，對英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司現金增資美金3,124千元，並於民國九十七年十一月十七日匯出股款，截至民國九十九年十二月三十一日尚未辦妥變更登記。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年五月七日經董事會決議，對O+ Design International Corporation現金增資美金112千元，並於民國九十八年十月二十七日匯出股款，於民國九十九年五月三日辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年及九十八年度與被投資公司間內部交易，其未實現投資損益已依持股比例予以消除。

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，其餘公司被投資公司已編入合併財務報表。

(七)不動產投資

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
鶯歌鎮大湖段土地	<u>\$ 251,635</u>	<u>251,635</u>

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

於民國九十九年及九十八年底本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註六。

(八)固定資產

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

本公司於民國九十三年七月間，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，截至民國九十八年六月三十日已攤銷完畢。

另本公司於民國九十八年七月一日續簽合約，依原租約所附條件承租，依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」重新計算後認列應收租賃款8,421千元，另產生之出租資產交易利益892千元，帳列遞延貸項。截至民國九十九年及九十八年底，帳列遞延貸項餘額分別為625千元及803千元。

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，其截至民國九十九年及九十八年底未實現售後租回利益分別為零元及6,430千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年十月購買原出售予豪士多(股)公司之土地鄰接之國有土地(桃園縣八德市大發段)，因國家財產法規定，非公用財產類之不動產，其經地方政府認定應與鄰接土地合併建築使用者，得讓售與有合併使用必要之鄰地所有權人，且該土地原由本公司申請購買，故本公司與豪士多(股)公司簽訂附賣回移轉合約，買回該土地購價12,936千元，雙方約定待國有土地所有權移轉予本公司，俟地目變更後，原土地依原價先行返還，另新購之土地依法作價售回，係屬代購所產生之約定，故不予以帳列該資產。

於民國九十九年及九十八年底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。

(九)出租資產

		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
土	地	\$ 366,186	366,186
建	物	259,899	259,899
減	： 累 計 折 舊	(91,573)	(86,410)
減	： 累 計 減 損	<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合	計	<u><u>\$ 457,340</u></u>	<u><u>462,503</u></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，截至民國九十九年及九十八年底提列累計減損皆為77,172千元。

本公司於民國九十九年底評估，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，其截至民國九十九年及九十八年底未實現售後租回利益分別為零元及4,181千元。

於民國九十九年及九十八年底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)其他資產－農地

民國九十九年及九十八年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為135,603千元及136,208千元，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。

於民國九十九年及九十八年底本公司提供部份其他資產作為長期借款擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)短期借款

貸 款 性 質	利 率	借 款 期 間	金 額	擔 保 品
99.12.31				
購 料 借 款	1.532%~2.392%	99.07.13~100.05.31	\$ 9,173	本票
信 用 借 款	1.50%~1.80%	99.09.10~100.04.18	780,000	本票
抵 押 借 款	1.70%~1.75%	99.08.10~100.08.10	260,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,049,173</u>	
98.12.31				
購 料 借 款	1.25%~2.59%	98.07.28~99.06.26	\$ 8,861	本票
信 用 借 款	1.50%~1.81%	98.08.07~99.08.07	768,000	本票
抵 押 借 款	1.70%~1.80%	98.11.27~99.02.26	130,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 906,861</u>	

(十二)應付短期票券

	期 間	利 率	金 額	融 資 額 度	擔 保 品
99.12.31					
應付短期票券	99.11.09~100.02.18	1.55%~1.668%	<u>\$ 230,000</u>	390,000千元	本票
98.12.31					
應付短期票券	98.12.18~99.01.27	1.538%	<u>\$ 30,000</u>	30,000千元	本票

(十三)長期借款

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額			質 押 或 擔 保 情 形
		一 年 以 上 到 期 部 份	一 年 內 到 期 部 份	合 計	
99.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.25%	\$ 345,000	160,000	505,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.70%	46,666	50,068	96,734	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業 局(2)	1.00%	26,272	13,136	39,408	本票
合 計		\$ 417,938	223,204	641,142	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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	
98.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.50%	\$ 505,000	140,000	645,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.72%	96,726	49,215	145,941	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業局(2)	1.00%	39,408	13,136	52,544	本票
合 計		\$ 641,134	202,351	843,485	

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，期限五年共分五十七期，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。
- (2)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，自計劃完成後滿一年之次日起以三個月為一期，分十六期返還。
- (3)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25,000千元。

(十四)員工退休辦法

本公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國九十九年及九十八年度退休金專戶變動明細如下：

	99年度	98年度
期 初 餘 額	\$ 254,441	218,309
加：本 期 存 入	48,189	48,546
本 期 孳 息	4,006	1,548
減：本 期 支 付	(29,967)	(13,962)
期 末 餘 額	<u>\$ 276,669</u>	<u>254,441</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付義務	\$ (164,013)	(154,252)
非既得給付義務	(442,490)	(371,839)
累積給付義務	(606,503)	(526,091)
未來薪資增加之影響數	(67,873)	(62,112)
預計給付義務	(674,376)	(588,203)
退休基金資產公平價值	276,669	254,441
提撥狀況	(397,707)	(333,762)
未認列過渡性淨給付義務	-	23,429
未認列退休金利益	177,992	90,890
補列之應計退休金負債	(110,119)	(52,208)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (329,834)</u>	<u>(271,651)</u>

截至民國九十九年及九十八年底之既得給付分別為207,336千元及205,983千元。

民國九十九年及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 14,998	15,371
利息成本	14,080	15,439
退休基金資產預期報酬	(6,336)	(6,639)
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	2,291	8
淨退休金成本	<u>\$ 48,462</u>	<u>47,608</u>

九十九年及九十八年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折 現 率	2.0%	2.5%
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	2.0%	2.5%

本公司民國九十九年及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,508千元及5,988千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

- 依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國九十九年及九十八年度所得稅費用(利益)組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10%稅額)	\$ -	-
以前年度所得稅高估	-	(880)
遞延所得稅費用	7,607	15,773
所得稅費用	<u>\$ 7,607</u>	<u>14,893</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	99年度	98年度
提列成本衡量之金融資產減損損失	\$ (4,309)	16,468
迴轉(提列)備抵銷貨折讓	9,030	(15,308)
迴轉(提列)備抵呆帳損失超限	2,706	3,494
退休金費用提存	(46)	443
採權益法之長期股權投資評價	(3,574)	(16,680)
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,047)	(4,382)
迴轉資產減損損失	71	208
投資抵減	6,261	(12,619)
虧損扣抵	(5,180)	(25,922)
未實現銷貨毛利	1,107	(1,401)
聯屬公司出售資產未實現利益	-	(95)
(迴轉)提列備抵遞延所得稅資產	(9,395)	65,111
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	11,983	6,456
	<u>\$ 7,607</u>	<u>15,773</u>

3.民國九十九年及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)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：

	99年度	98年度
稅前淨利(損)計算之所得稅	\$ 5,737	(57,094)
永久性差異	(8,988)	(6,417)
新增未使用投資抵減	-	(19,882)
以前年度遞延所得稅資產負債調整	8,270	6,067
以前年度所得稅費用高估	-	(880)
(迴轉)提列備抵遞延所得稅資產	(9,395)	65,111
所得稅稅率變動影響數	11,983	27,988
所得稅費用	<u>\$ 7,607</u>	<u>14,893</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 83,224	14,148	77,065	15,413
提列備抵呆帳損失超限	7,191	1,222	9,052	1,810
提列備抵銷貨折讓	117,015	19,893	184,192	36,839
未實現銷貨毛利	6,651	1,131	13,163	2,632
流動遞延所得稅資產		<u>36,394</u>		<u>56,694</u>
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 710,280	120,748	689,259	137,852
提列應計退休金負債	219,715	37,352	219,443	43,889
未實現出租資產減損損失	12,231	2,079	12,647	2,529
以成本衡量之金融資產減損損失	70,976	12,066	45,628	9,126
未使用虧損扣抵	160,081	27,214	129,609	25,922
未使用投資抵減餘額	-	55,505	-	61,766
備抵評價	-	(188,319)	-	(221,705)
非流動遞延所得稅資產		66,645		59,379
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(62,346)	(10,599)	(180,913)	(36,183)
非流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>56,046</u>		<u>23,196</u>

5.本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發 生 年 度	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 可 扣 抵 年 度
九 十 六 年 度	\$ 18,947	一 〇 年 度
九 十 七 年 度	18,888	一 〇 一 年 度
九 十 八 年 度	17,670	一 〇 二 年 度
	<u>\$ 55,505</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 除 之 虧 損	得 扣 除 之 最 後 年 度
九 十 八 年 度	\$ 107,329	一 ○ 八 年 度
九 十 九 年 度	52,752	一 ○ 九 年 度
	<u>\$ 160,081</u>	

7.兩稅合一相關資訊

	99.12.31	98.12.31
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	(3,566)	(82,246)
	<u>\$ (3,566)</u>	<u>(82,246)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 101,422</u>	<u>97,277</u>
	99年度(預計)	98年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

(十六)股東權益

1.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。

2.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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.股利政策及盈餘分配

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。

本公司民國九十九年及九十八年度皆為累積虧損，故未估列相關員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國九十九年六月二十五日經股東會決議民國九十八年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞，迴轉特別盈餘公積52,537千元。

本公司於民國九十八年六月十九日股東會決議民國九十七年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監酬勞，迴轉特別盈餘公積52,696千元。

本公司歷年度之盈餘分派情形，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財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

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

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	<u>\$ 33,750</u>	<u>26,143</u>	<u>(228,373)</u>	<u>(243,266)</u>
加權平均流通在外普通股數已減除庫藏股(千股)	369,854	369,854	369,854	369,854
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>
合 計	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.09</u>	<u>0.07</u>	<u>(0.62)</u>	<u>(0.66)</u>

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：

	99年度	98年度
擬制本期淨利(損)	<u>\$ 27,036</u>	<u>(237,349)</u>
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)	<u>369,854</u>	<u>369,854</u>
擬制基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.07</u>	<u>(0.64)</u>

(十八)庫藏股票

1.公司自行買回：

(1)本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：千股

99年度				期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收	回	原	因				
獎	勵	員	工	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,200</u>
98年度				期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收	回	原	因				
獎	勵	員	工	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,200</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十七年經董事會原決議為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，另於民國九十八年經董事會決議變更目的為獎勵員工擬轉讓本公司股份予員工，自民國九十七年九月十五日起陸續買回庫藏股明細如下：

買 回 期 間	股數(千股)	金額(千元)
97.09.15~97.11.07(第一次)	2,302	\$ 15,210
97.09.15~97.11.07(第二次)	4,898	31,474
合 計	<u>7,200</u>	<u>\$ 46,684</u>

(3)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。本公司買回之庫藏股票股數及買回金額皆符合證券交易法之規定。

(4)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.本公司之子公司為投資理財持有本公司之股票於九十九年及九十八年底明細如下：

持 有 公 司	股數(千股)	帳列科目	成 本	市 價
99.12.31				
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	14,465
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 —非流動	5,759	6,601
98.12.31				
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	13,572
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 —非流動	5,759	6,193

(十九)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 1,265,868	1,265,868	1,011,830	1,011,830
以成本衡量之金融資產—非 流動	207,591	-	409,260	-
備供出售金融資產—非流動	539,358	539,358	97,979	97,979
金融資產合計數	<u>\$ 2,012,817</u>		<u>1,519,069</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

金 融 負 債	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 2,092,872	2,092,872	1,623,948	1,623,948
長期借款	417,938	417,938	641,134	641,134
金融負債合計數	<u>\$ 2,510,810</u>		<u>2,265,082</u>	
資產負債表外金融商品				
背書保證		<u>USD 20,500</u>		<u>USD 19,000</u>
		<u>NTD 227,289</u>		<u>NTD 222,975</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) 備供出售金融資產—非流動，以活絡市場公開報價為公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票或受買賣限制之上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 94,880	94,880	97,273	97,273

(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 認列為(損)益之 公平價值變動	重分類後 為收益(損失) 之金額
民國九十九年度	\$ (2,393)	-
民國九十八年度	\$ 50,103	693

4.本公司民國九十九年及九十八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230,000千元及30,000千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,690,315千元及1,750,346千元。

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—非流動者，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。本公司於九十九年及九十八年底止，應收票據餘額的65%及76%，應收帳款餘額的63%及78%係由3~5家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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	"
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	"
和 丞 興 業 股 份 有 限 公 司	"
和 隆 興 業 股 份 有 限 公 司	"
築 禮 國 際 股 份 有 限 公 司	"
O+ Design International Corporation	"
和 成 企 業 (香 港) 有 限 公 司	採 權 益 法 評 價 之 孫 公 司
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	"
和 成 (中 國) 有 限 公 司	"
菲 律 賓 和 成 股 份 有 限 公 司	"
豪 大 興 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	"

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	99年度			98年度		
	佔本公司			佔本公司		
	進貨淨額			進貨淨額		
	金	額	百 分 比	金	額	百 分 比
豪 士 多 (股) 公 司	\$	110,535	7.11%		94,735	7.85%
郁 弘 (股) 公 司		152,594	9.81%		127,346	10.55%
菲 律 賓 和 成(股)公司		35,162	2.26%		27,299	2.26%
和 成 (中 國) 有 限 公 司		119,881	7.71%		107,907	8.94%
其 他		4,383	0.28%		3,194	0.26%
合 計	\$	<u>422,555</u>	<u>27.17%</u>		<u>360,481</u>	<u>29.86%</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。

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，係按轉撥價格供應予本公司，菲律賓和成(股)公司付款條件為先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款，和成(中國)有限公司付款條件為進貨後一個月內付款，價格與付款條件無一般交易可資比較。

2.銷 貨

	99年度			98年度		
	佔本公司			佔本公司		
	銷貨淨額			銷貨淨額		
	金	額	百 分 比	金	額	百 分 比
和 丞 興 業 (股) 公 司	\$	46,466	1.63%		40,439	1.78%
和 成 (中 國) 有 限 公 司		33,795	1.18%		35,669	1.69%
菲 律 賓 和 成(股)公司		14,008	0.49%		23,106	1.02%
其 他		231	0.01%		470	- %
合 計	\$	<u>94,500</u>	<u>3.31%</u>		<u>99,684</u>	<u>4.49%</u>

本公司對和丞興業(股)公司、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轉撥價格計收，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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

上開銷貨於民國九十九年及九十八年底列計未實現銷貨毛利分別為6,651千元及13,163千元，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	99.12.31	98.12.31
兆豐商業銀行	菲律賓和成(股)公司	美金-千元	美金2,000千元
中國國際商業銀行	"	美金2,000千元	美金-千元
國泰世華銀行	"	美金2,000千元	美金-千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD30,000千元	NTD30,000千元
板信銀行	"	NTD20,000千元	NTD-千元
聯邦銀行	"	NTD177,289千元	NTD142,975千元
聯邦票券	"	NTD-千元	NTD30,000千元
元大商銀	"	NTD-千元	NTD20,000千元
國泰世華銀行	和成(中國)有限公司	美金2,500千元	美金3,000千元
中國信託商銀	"	美金2,000千元	美金2,000千元
安泰商業銀行	"	美金3,000千元	美金3,000千元
上海商銀	"	美金3,000千元	美金3,000千元
台新銀行	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	美金2,000千元	美金2,000千元
中國信託商銀	"	美金2,000千元	美金2,000千元
台新銀行	英屬維京群島商湊特本 國際事業有限公司	美金2,000千元	美金2,000千元

(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	99.12.31	98.12.31
兆豐商業銀行	豪士多(股)公司	NTD950,000千元	NTD950,000千元

4.於民國九十九年及九十八年底，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

(1)本公司與關係人之資金融通情形，帳列其他應收款，其內容如下：

98年度	最高餘額	期末餘額	利 率	利息收入
和鴻投資(股)公司	\$ 20,900	-	3%	215
和隆興業(股)公司	13,500	-	3%	99
		<u>\$ -</u>		<u>314</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司向關係人資金融通，帳列其他應付款，其內容如下：

<u>99年度</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息總額</u>
豪士多(股)公司	\$ <u>35,000</u>	<u>35,000</u>	0.10%	<u>32</u>
<u>98年度</u>				
豪士多(股)公司	\$ <u>35,000</u>	<u>35,000</u>	0.10%	<u>18</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。於民國九十九年及九十八年度本公司收取關係人權利金分別為1,032千元及1,005千元。

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2%計算。於民國九十九年及九十八年度本公司收取關係人權利金分別為32,650千元及29,406千元。

HOCHENG GROUP HOLDING CORP.使用本公司商標權再授權予優達(中國)有限公司，按其每月銷售額之2%計算，於民國九十九年度本公司收取關係人權利金為6,846千元。

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，於民國九十九年及九十八年度，向關係人收取之租金收入分別為6,245千元及4,881千元。

本公司於民國九十九年及九十八年度出租電腦設備予O+ Design International Corporation收取之租金分別為408千元及914千元。

8.租金支出

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。於民國九十九年及九十八年度支付關係人之租金支出分別為38,400千元及42,000千元。

本公司自民國九十四年起向和隆興業股份有限公司租用位於新竹縣湖口鄉中山路一段二號之建築物作為營業所營業之用。於民國九十九年及九十八年度支付關係人之租金支出皆為1,503千元。

9.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，於民國九十九年及九十八年度之維修費用(帳列其他費用)分別為37,015千元及33,494千元。

10.獎勵金

本公司於民國九十九年及九十八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784千元及650千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

11. 其他

- (1) 本公司於民國九十三年七月簽約及民國九十八年七月續約，有關出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，請詳附註四(八)重要會計科目之說明。
- (2) 本公司帳列其他資產－農地，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設質抵押予本公司，請詳附註四(十)重要會計科目之說明。
- (3) 本公司於民國九十八年度代和成(中國)有限公司購買機器設備，收取之佣金收入為1,379千元。
- (4) 本公司於民國九十八年十月與豪士多股份有限公司簽訂購買原出售予其之土地，買回該土地購價12,936千元，雙方約定待國有土地所有權移轉予本公司，俟地目變更後，原土地依原價先行返還，另新購之土地依法作價售回，係屬代購所產生之約定，故不予以帳列該資產，請詳附註四(八)重要會計科目之說明。

12. 應收(付)款項

			99.12.31		98.12.31	
應 收 票 據	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應 收 票 據 彙 計	<u>\$ 8,742</u>	<u>1.67%</u>	<u>7,477</u>	<u>2.17%</u>		
應 收 帳 款	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應 收 帳 款 彙 計	<u>\$ 24,543</u>	<u>3.46%</u>	<u>23,731</u>	<u>3.33%</u>		
其 他 應 收 款						
和 成 (中 國) 有 限 公 司	\$ 9,175	39.25%	19,199	61.66%		
和 鴻 投 資 (股) 公 司	-	- %	435	1.40%		
O+ Design International Corporation	2,844	12.17%	3,129	10.05%		
和 隆 興 業 (股) 公 司	288	1.23%	264	0.85%		
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	7,634	32.66%	-	- %		
其 他	1,275	5.45%	2,794	8.97%		
合 計	<u>\$ 21,216</u>	<u>90.76%</u>	<u>25,821</u>	<u>82.93%</u>		

註：主係應收子公司權利金及代子公司支付勞務費等。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
長期應收租賃款 (帳列其他金融資產-非流動)	餘額	百分比	餘額	百分比
菲律賓和成(股)公司	\$ 4,914	71.63%	6,277	48.38%
應付票據				
豪士多(股)公司	\$ 41,608	17.42%	43,881	22.08%
郁弘(股)公司	43,509	18.22%	38,216	19.23%
其他	-	- %	138	0.06%
合計	\$ 85,117	35.64%	82,235	41.37%
應付帳款				
和成(中國)有限公司	\$ 15,326	9.16%	25,113	19.97%
豪士多(股)公司	11,582	6.92%	8,424	6.70%
郁弘(股)公司	13,460	8.05%	10,315	8.20%
菲律賓和成(股)公司	3,359	2.01%	2,531	2.01%
其他	2,527	1.51%	153	0.12%
合計	\$ 46,254	27.65%	46,536	37.00%
應付費用				
豪士多(股)公司	\$ -	-	5,010	4.13%
和丞興業(股)公司	4,393	3.02	3,227	2.66%
其他	169	0.12	6	0.01%
合計	\$ 4,562	3.14	8,243	6.80%

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪資	\$ 12,670	12,209
獎金及特支費	673	734
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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產－土地及房屋	\$ 53,692	54,397	長、短期借款
存貨－待售車位	2,367	2,367	"
出租資產－土地及房屋	429,370	434,697	"
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	1,946	6,698	長、短期借款
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	<u>12,310</u>	<u>13,444</u>	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 793,046</u>	<u>804,964</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十九年及九十八年底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD98千元及EUR17千元。

(二)民國九十九年及九十八年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為48,291千元及61,510千元。

(三)民國九十九年及九十八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3,483,625千元及3,430,000千元。

(四)於民國九十九年及九十八年底已簽訂合約明細如下：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>未付金額</u>
<u>99.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 9,594</u>	<u>3,117</u>
<u>98.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 15,902</u>	<u>7,772</u>

(五)有關本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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	300,047	206,292	506,339	285,534	205,954	491,488
勞健保費用	26,295	16,985	43,280	24,697	15,422	40,119
退休金費用	29,823	27,147	56,970	27,313	26,283	53,596
其他用人費用	12,206	8,343	20,549	12,290	8,090	20,380
折舊費用(註1)	31,190	14,644	45,834	41,198	14,624	55,822
攤銷費用	22,300	11,804	34,104	26,306	6,475	32,781

(註1)：民國九十九年及九十八年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為6,991千元及8,051千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣(千元)	匯率	新台幣	外幣(千元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,218	29.13	35,471	1,167	32.03	37,367
人民幣	2,671	4.42	2,205	1,692	4.69	7,940
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	60,677	29.13	1,767,520	59,954	32.03	1,920,341
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,261	29.13	36,695	861	32.03	27,576
歐元	68	38.92	2,658	122	46.15	5,603

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：無。
- 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	菲律賓和成(股)公司	2	\$ 5,655,015	USD 4,000 (116,520)	USD 4,000 (116,520)		14.58 %	\$ 5,655,015
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 11,000 (320,430)	USD 10,500 (305,865)			
0	"	和隆興業(股)公司	1	"	227,289	227,289			
0	"	涅特本國際事業有限公司	1	"	USD 2,000 (58,260)	USD 2,000 (58,260)			
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	"	USD 4,000 (116,520)	USD 4,000 (116,520)			

- 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。

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	447,653	5,752	-	5,752	
	國泰金控(股票)	—	"	226,426	11,706	-	11,706	
	富邦金控(股票)	—	"	351,385	14,056	-	14,056	
	聯電(股票)	—	"	3,846,645	62,700	-	62,700	
	力晶科技(股票)	—	"	114,794	666	-	666	
	三商行(股票)	—	"	42,861	1,054	-	1,054	
	志超科技(股)公司(股票)	—	"	5,736,969	251,279	2.48	251,279	
	群益證券(股)公司(股票)	—	"	10,166,230	159,102	-	159,102	
	聯邦銀行(股票)	—	"	2,911,248	33,043	-	33,043	
	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	2,006,834	100.00	2,024,917	(註2、3)
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	1,774,417	100.00	1,767,520	(註3)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	306,008	99.50	312,605	(註2)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	17,951	40.00	17,951	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	31,884,905	79,244	57.19	79,244	
	築禮國際(股)公司(股票)	"	"	100,000	888	100.00	888	
	O+ Design International Corporation	"	"	2,250,031	4,039	32.40	4,039	

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(註1)	
本公司	群益證券(股)公司(股票)	-	以成本衡量之 金融資產—非 流動	8,703,965	123,077	0.43	136,217	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	68,701	0.79	68,701	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	-	-	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	-	"	566,038	923	9.43	915	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	225,000	952	0.75	2,493	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票)	-	"	2,250,000	13,938	5.00	13,938	

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，係指被投資公司經會計師查核或自編報表之每股淨值。

註2：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(十八)。

註3：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛利(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：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	實質關係人	進貨	152,594	9.81%	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 13,460	8.05%	
"	豪士多(股)公司	採權益法評價之子公司	"	110,535	7.11%	三個月	"	"	應付票據 43,590	18.22%	
"	和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司	"	119,881	7.71%	進貨後一個月內沖抵貨款。	"	"	應付帳款 11,583	6.92%	
									應付票據 41,608	17.42%	
									應付帳款 15,326	9.16%	

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		投資損益	備註
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%	2,006,834	(10,396)	(12,640)	註 1、2
	英屬維京群島 商理特本國際 事業有限公司	British Virgin Islands	控股	2,410,366 (USD 78,646)	2,410,366 (USD 78,646)	78,646,373	100.00%	1,774,417	(16,025)	(17,422)	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%	306,008	66,603	66,268	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%	17,951	(889)	(355)	
	和隆興業(股) 公司	台 灣	磁磚製造買 賣	555,305	555,305	31,884,905	57.19%	79,244	(20,029)	(5,759)	
	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	-	-	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	22,881	2,250,031	32.40%	4,039	(9,310)	(3,599)	
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	香 港	進口衛浴產 品買賣	USD 3,809	USD 3,809	297,160	100.00%	USD 1,690	USD 327	USD 327	
	菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	USD -	USD 13,592	-	-%	USD -	USD 377	USD 150	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,824	USD 157	USD 118	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 47,715	USD 33,880	60,000,000	100.00%	USD 51,299	USD (967)	USD (1,005)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之 銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	-	USD -	USD -	
	豪士多(股)公 司	和丞興業股份 有限公司	衛浴廚爐設 備及其零件 之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	13,463	(889)	(267)	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	1,200	-	120,000	40.00%	1,158	(105)	(42)	
	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	900	-	90,000	30.00%	869	(105)	(31)	
和鴻投資 (股)公司	Swatton International Corp.	台灣	控股	38,590	-	-	99.97%	39,731	-	-	
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 1,470	USD (8)	USD (7)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD -	USD -	USD -	
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 600	USD 400	4,109,400	100.00%	USD 352	USD 23	USD 23	
菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	USD 13,592	USD -	406,950,049	99.78%	USD 9,581	USD 377	USD 227	
	和成(中國)有 限公司	江蘇	給水潔具生 產及銷售	USD 29,648	USD 29,648	282,439,708	98.825%	USD 38,174	USD (1,480)	USD (1,463)	
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之 買賣	USD 427	USD 427	420,000	35.00%	USD 371	USD 31	USD 11	

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利(損)。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		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 2,267	不計息	2	-	營業週轉	-		-	USD 12,138	USD 24,277
1	"	菲律賓 地產 (股)公 司	"	USD 1,600	-	5%	2	-	"	-		-	"	"
2	菲律賓和 成(股)公 司	"	"	USD 1,600	USD 1,600	5%	2	-	"	-		-	USD 1,916	USD 3,833
2	豪士多 (股)公司	和成欣 業(股) 公司	"	35,000	35,000	0.1%	2	-	"	-		-	404,983	809,967

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%。

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	2,024,917	950,000	950,000	950,000	46.92%	2,024,917

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：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值。

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	鴻友(股票)	—	備供出售 金 融資產	7,637	35	-	35	
	華泰(股票)	—	"	216	2	-	2	
	崇越電(股票)	—	"	6,960	502	-	502	
	昇貿(股票)	—	"	8,583	432	-	432	
	力晶(股票)	—	"	25,737	149	-	149	
	億光(股票)	—	"	6,731	568	-	568	
	中鋼(股票)	—	"	110,021	3,686	-	3,686	
	友通(股票)	—	"	10,201	287	-	287	
	晶采(股票)	—	"	5,319	76	-	76	
	農林(股票)	—	"	14,574	311	-	311	

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	和成欣業(股票)	為其子公司	備供出售 金 融資產	543,274	6,601	-	6,601	
	華航(股票)	—	"	200,000	5,160	-	5,160	
	新世紀(股票)	—	"	40,000	2,088	-	2,088	
	碩禾(股票)	—	"	2,000	1,480	-	1,480	
	佳龍(股票)	—	"	20,000	1,020	-	1,020	
	飛宏(股票)	—	"	39,754	2,095	-	2,095	
	彩晶(股票)	—	"	356,415	2,107	-	2,107	
	台新金(股票)	—	"	31,499	543	-	543	
	第一金(股票)	—	"	75,866	2,037	-	2,037	
	菱生(股票)	—	"	70,000	1,729	-	1,729	
	華寶(股票)	—	"	7,276	209	-	209	
	台積電(股票)	—	"	31,365	2,227	-	2,227	
	聯詠(股票)	—	"	10,347	973	-	973	
	中光電(股票)	—	"	23,010	1,098	-	1,098	
	正崴(股票)	—	"	6,651	442	-	442	
	久元(股票)	—	"	6,426	542	-	542	
	可成(股票)	—	"	7,502	810	-	810	
	美隆(股票)	—	"	5,202	82	-	82	
	慧友(股票)	—	"	354	7	-	7	
	創見(股票)	—	"	6,673	527	-	527	
	台半(股票)	—	"	25,000	579	-	579	
	晶豪科(股票)	—	"	26,059	1,227	-	1,227	
	日揚(股票)	—	"	19,269	291	-	291	
	凌陽(股票)	—	"	16,531	350	-	350	
	超眾(股票)	—	"	10,000	386	-	386	
	菱光(股票)	—	"	16,160	470	-	470	
	榮成(股票)	—	"	31,544	407	-	407	
	聯電(股票)	—	"	456,020	7,433	-	7,433	
	奇美電(股票)	—	"	19,975	805	-	805	
	普誠科(股票)	—	"	31,509	720	-	720	
	合晶(股票)	—	"	6,356	267	-	267	
	偉詮電(股票)	—	"	450	11	-	11	
	雷凌(股票)	—	"	12,342	1,265	-	1,265	
	群聯(股票)	—	"	7,802	1,271	-	1,271	
	宏正(股票)	—	"	15,000	794	-	794	
	統一強漢(基金)	—	"	228,939	3,212	-	3,212	
	統一中小(基金)	—	"	134,563	1,956	-	1,956	
	志超科技(股)公司 (股票)	—	"	4,371,143	191,456	1.89	191,456	
	晶宏半導體(股)公司 (股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	99,991	344	0.11	344	
	絡達科技(股)公司	—	"	11,000	80	0.03	80	
	聯安健康事業(股) 公司(股票)	—	"	400,752	3,501	3.27	3,501	
	卓立(股)公司(股 票)	—	"	10,025	99	0.03	99	
	智達電子(股)公司 (股票)	—	"	2,061	-	0.01	-	
	美錡(股)公司(股 票)	—	"	10,625	-	0.04	-	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	4,056,000	-	13.52	-	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	17,000	474	0.01	474	
	智微科技	—	"	3,339	50	0.01	50	
	曜騰(股)公司	—	"	12,553	253	0.02	253	
	美強光學(股)公司	—	"	750	-	0.01	-	
	CASA COST	—	"	20,000	290	-	290	

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	
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	297,160	USD 1,690	100.00	USD 1,690	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法 評價之投資公司	"	11,474,571	USD 1,824	40.00	USD 1,824	
	Hocheng Group Holding Corp.	為其母公司	"	60,000,000	USD 51,299	100.00	USD 48,416	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	備供出售之 金融資產-非 流動	65,000,000	USD 1,423	2.71	USD 1,423	
	JF中國基金	—	"	28,922,632	USD 1,426	-	USD 1,426	
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	1,400	USD 100	2.71	USD 100	
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	14,465	0.32	14,465	
	群益安穩(基金)	—	"	1,940,765	30,011	-	30,011	
	和丞興業股份有限 公司(股票)	對其採權益法 評價之投資公司	採權益法之 長期投資	450,000	13,463	30.00	13,463	
	豪大興(股)公司	"	"	120,000	1,158	40.00	1,158	
	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)	—	"	1,920,000	-	6.40	-	
和丞興業股份有限 公司(股票)	豪大興(股)公司	對其採權益法 評價之投資公司	採權益法之 長期投資	90,000	869	30.00	869	
和成企業(香港)有 限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法評價 之投資公司	採權益法之 長期投資	8,040,000	USD 1,470	40.00	USD 1,470	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	1	USD -	100.00	USD -	
菲律賓和成股份有 限公司	PT HCG Indonesia	"	"	420,000	USD 371	35.00	USD 371	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易(上海) 有限公司	"	"	4,109,400	USD 352	100.00	USD 352	
	和成(中國)有限公 司	"	"	282,439,708	USD 38,174	98.852	USD 38,174	
	菲律賓和成(股票)	"	"	406,950,049	USD 9,581	99.78	USD 9,581	

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

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：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(中國)有 限公司	和成欣業股份 有限公司	採權益法評價 之母公司	銷貨	119,881	10.63 %	進貨後一 個月內沖 抵貨款。	無一般交易可 資比較	無一般交易 可資比較	應收帳款 USD424	5.96 %	
豪士多(股)公 司	和成欣業股份 有限公司	採權益法評價 之母公司	銷貨	110,611	26.88 %	四個月	無一般交易可 資比較	無一般交易 可資比較	應收票據 41,608	55.90 %	
									應收帳款 11,582	23.87 %	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 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	932,160 (USD32,000) (註5)	(註1)	863,646 (USD29,648)	-	-	863,646 (USD29,648)	98.825%	(42,617) (USD(1,463))	1,112,009 (USD38,174)	-
和成行貿易 (上海)有限公 司	衛浴設備之買 賣	17,478 (USD600) (註6)	(註1)	5,826 (USD200)	-	-	5,826 (USD200)	100%	670 (USD23)	10,254 (USD352)	-

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)
869,472 (USD29,848)	907,312 (USD31,147)	\$ 3,393,009

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據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：實收資本額與台灣匯出款之差異，係和成(中國)有限公司於民國九十八年盈餘轉增資USD2,000千元。

註6：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司直接投資Hocheng Group Holding Corp.暨間接投資和成行貿易(上海)有限公司USD400千元。

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

(1)銷 貨

		估本公司							
大陸被投 資公司	金 額	銷貨淨額 百分比%	交 易 條 件		未 實 現 毛 利	應 收 帳 款			
			價 格	收款條件		餘 額	百分比%		
和成(中國)有 限公司	\$ 33,795	1.19	依轉撥價 格計收	月結三個 月	(4,396)	15,391	2.17		

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)進 貨

大陸被投 資公司	金 額	估本公司		交 易 條 件		應 付 帳 款	
		進貨淨額	百分比%	價 格	付款條件	餘 額	百分比%
和成(中國)有限公司	\$ 119,881	7.71		依轉撥價格 報價	進貨後一個 月內沖抵貨 款	15,326	9.16

(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。

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
99年度			
部 門 收 入	\$ 2,375,058	453,063	2,828,121
部 門 損 益	\$ (73,651)	30,165	(43,486)
公 司 一 般 收 入			125,427
依權益法認列之投資利益			26,493
利 息 費 用			(33,458)
公 司 一 般 費 用			(41,226)
稅 前 淨 利			33,750
可 辨 認 資 產	\$ 1,220,180	1,640,427	2,860,607
採權益法之長期投資			4,189,381
公 司 一 般 資 產			1,485,222
資 產 合 計			8,535,210
折 舊 及 攤 提	\$ 78,236	8,693	
資 本 支 出 金 額	\$ 71,455	-	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

	衛浴事業部	其 他	合 計
98年度			
部 門 收 入	\$ 1,956,307	264,774	2,221,081
部 門 損 益	\$ (62,878)	(145,538)	(208,416)
公 司 一 般 收 入			134,785
利 息 費 用			(40,456)
依權益法認列之投資損失			(81,665)
公 司 一 般 費 用			(32,621)
稅 前 淨 利			(228,373)
可 辨 認 資 產	\$ 1,227,754	1,411,955	2,639,709
採 權 益 法 之 長 期 投 資			4,481,289
公 司 一 般 資 產			1,235,976
資 產 合 計			8,356,974
折 舊 及 攤 提	\$ 86,989	9,665	
資 本 支 出 金 額	\$ 38,137	-	

(二)地區別財務資訊：本公司無國外之營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 88,442	61,393

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十九年及九十八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	99年度		98年度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
A	\$ 419,636	14.84%	358,510	16.14%
B	317,082	11.21%	270,727	12.19%
C	303,269	10.72%	229,573	10.34%

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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：民國一〇〇年三月二十二日

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九十九年及九十八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九十九年及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司未經本會計師查核，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，有關該等子公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為2,757,890千元及2,892,274千元，佔合併資產總額分別為26.16%及28.39%；民國九十九年及九十八年度營業收入淨額合計為1,095,263千元及954,794千元，佔併營業收入淨額分別為21.69%及22.61%。列入上開民國九十九年及九十八年度合併財務報表採權益法評價之部分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，有關該等被投資公司所列金額，係依據其他會計師之查核報告。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日對該等被投資公司之長期股權投資之金額分別為14,871千元及15,109千元，民國九十九年及九十八年度所認列之投資損失分別為3,266千元及6,868千元。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 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 一 〇 〇 年 三 月 二 十 二 日

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資 產	99.12.31		98.12.31	
		金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產：				
1103	銀行存款(附註四(一))	\$ 469,451	5	427,974	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及四(二))	30,011	-	130	-
1321	備供出售金融資產－流動(附註二及四(三))	244,125	2	415,195	4
1121	應收票據(附註二)	552,880	5	380,276	4
1143	應收帳款(減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓後淨額)(附註 二、四(五)及五)	1,091,275	10	913,729	8
1190	其他金融資產－流動	82,347	1	77,439	1
1210	存貨(減：備抵存貨跌價損失後淨額)(附註二及四(六))	1,580,489	15	1,609,661	16
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及四(十五))	39,540	-	57,929	1
1280	其他流動資產	89,888	1	73,398	1
		4,180,006	39	3,955,731	39
14-	基金及長期投資：				
1451	備供出售金融資產－非流動(附註二及四(三))	667,715	6	167,055	2
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(四))	216,532	2	418,492	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(七))	58,951	1	67,625	1
1423	不動產投資(附註二、四(八)及六)	289,839	3	299,169	3
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	1,946	-	6,699	-
		1,234,983	12	959,040	10
15-16	固定資產(附註三、四(九)及六)：				
	成 本：				
1501	土地	1,036,825	10	1,026,020	10
1511	土地改良物	58,878	1	60,837	1
1521	房屋及建築	2,640,851	25	2,731,359	26
1531	機器設備	3,392,557	32	3,443,737	34
1551	運輸設備	94,199	1	93,280	1
1561	辦公設備	324,734	3	329,195	3
1681	其他設備	670,940	6	686,194	7
15x8	重估增值	1,140,778	11	1,135,082	11
		9,359,762	89	9,505,704	93
15x9	減：累積折舊	(5,321,879)	(50)	(5,286,643)	(52)
1671	未完工程	10,294	-	454	-
1672	預付設備款	9,624	-	18,418	-
		4,057,801	39	4,237,933	41
1700	無形資產(附註二)：				
1750	電腦軟體成本	35,687	-	35,741	-
1760	商譽	83,991	1	97,213	1
1770	遞延退休金成本	13,609	-	33,194	-
1782	土地使用權	53,859	1	59,054	1
		187,146	2	225,202	2
18-	其他資產：				
1800	出租資產(附註二、四(十)及六)	465,074	4	470,493	5
1820	存出保證金(附註六)	35,811	-	30,725	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十七))	76,059	1	43,058	-
1880	其他資產－其他(附註二、四(十一)、四(十二)及六)	304,067	3	267,020	3
		881,011	8	811,296	8
	資產總計	\$ 10,540,947	100	10,189,202	100

	負債及股東權益	99.12.31		98.12.31	
		金 額	%	金 額	%
21-22	流動負債：				
2100	短期借款(附註四(十三))	\$ 1,659,827	16	1,415,998	14
2110	應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額)(附註四 (十四))	230,000	2	84,942	1
2121	應付票據(附註五)	274,364	2	230,822	2
2143	應付帳款(附註五)	433,897	4	359,026	3
2170	應付費用	190,497	2	163,426	2
2270	一年內到期長期負債(附註四(十五))	303,204	3	238,485	2
2280	其他流動負債	196,134	2	160,075	2
		3,287,923	31	2,652,774	26
24-	長期負債：				
2420	長期借款(附註四(十五))	764,839	7	985,186	10
25-	各項準備：				
2510	土地增值稅準備	329,172	3	329,172	3
28-	其他負債：				
2810	應計退休金負債(附註二及四(十六))	366,324	4	305,809	3
2820	存入保證金	21,330	-	22,959	-
2882	未實現售後租回利益(附註二、四(九)及四(十))	-	-	10,611	-
2888	其他負債－其他	5,270	-	5,268	-
		392,924	4	344,647	3
	負債合計	4,774,858	45	4,311,779	42
	股東權益：				
3110	普通股股本－每股面額10元，額定570,000千股，民國九 十九年及九十八年度發行皆為377,054千股	3,770,536	36	3,770,536	37
32-	資本公積(附註二)：				
3211	資本公積－普通股股票溢價	106,142	1	106,142	1
3220	資本公積－庫藏股票交易	5,747	-	5,747	-
3260	資本公積－長期投資	82,494	1	82,429	1
3270	資本公積－合併溢額	1,275	-	1,275	-
3310	保留盈餘(附註二及四(十八))：				
3320	法定盈餘公積	754,014	7	754,014	7
3350	特別盈餘公積	-	-	52,537	1
	未分配盈餘	(3,566)	-	(82,246)	(1)
3420	股東權益其他項目：				
3430	累積換算調整數	37,735	-	136,146	1
3450	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(110,119)	(1)	(28,779)	-
3460	金融商品之未實現損益	415,848	4	364,248	4
3510	未實現重估增值	658,175	7	658,175	7
	庫藏股票(附註二及四(二十))	(63,266)	(1)	(63,266)	(1)
3610	母公司股東權益小計	5,655,015	54	5,756,958	57
	少數股權(附註二)	111,074	1	120,465	1
	股東權益合計	5,766,089	55	5,877,423	58
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	\$ 10,540,947	100	10,189,202	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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 5,428,494	108	4,955,470	117
4170	減：銷貨退回	(206,405)	(4)	(183,920)	(4)
4190	銷貨折讓	(173,567)	(3)	(548,844)	(13)
	營業收入淨額	5,048,522	101	4,222,706	100
5000	營業成本(附註二及四(六))	(3,810,518)	(75)	(3,320,570)	(79)
	營業毛利	1,238,004	26	902,136	21
	營業費用：				
6100	推銷費用	(884,868)	(18)	(805,280)	(19)
6200	管理及總務費用	(306,850)	(6)	(297,452)	(7)
6300	研究發展費用	(92,172)	(2)	(102,985)	(2)
		(1,283,890)	(26)	(1,205,717)	(28)
	營業淨損	(45,886)	-	(303,581)	(7)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,862	-	2,017	-
7130	處分固定資產利益	14,773	-	85,183	2
7140	處分投資利益	65,541	1	12,738	-
7160	兌換利益	14,631	-	1,904	-
7210	租金收入	18,556	-	13,929	-
7480	什項收入	91,461	2	99,574	2
		206,824	3	215,345	4
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(70,225)	(1)	(85,531)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及四(七))	(3,473)	-	(7,469)	-
7630	減損損失(附註四(二)及四(三))	(17,175)	-	(25,237)	(1)
7880	什項支出	(37,548)	(1)	(26,446)	(1)
		(128,421)	(2)	(144,683)	(4)
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	32,517	1	(232,919)	(7)
8110	所得稅費用(附註二及四(十七))	(14,221)	-	(21,256)	(1)
	合併總損益	\$ 18,296	1	(254,175)	(8)
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 26,143	1	(243,266)	(8)
9602	少數股權	(7,847)	-	(10,909)	-
		\$ 18,296	1	(254,175)	(8)
	歸屬於母公司每股盈餘(虧損)(元)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	(附註二及四(十九))				
	基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.09	0.07	(0.62)	(0.66)

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目						
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	未 實 現 重估增值	庫 藏 股	少數股權	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,770,536	195,593	754,014	105,233	108,324	169,042	-	(25,185)	658,175	(63,237)	129,356	5,801,851
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(52,696)	52,696	-	-	-	-	-	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	(243,266)	-	-	-	-	-	(10,909)	(254,175)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	-	-	49,704	-	-	-	49,704
未認列為退休金成本之淨損失減少	-	-	-	-	-	-	(28,779)	-	-	-	-	(28,779)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(32,896)	-	-	-	-	810	(32,086)
庫藏股本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29)	-	(29)
被投資公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	339,729	-	-	1,208	340,937
民國九十八年十二月三十一日餘額	3,770,536	195,593	754,014	52,537	(82,246)	136,146	(28,779)	364,248	658,175	(63,266)	120,465	5,877,423
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(52,537)	52,537	-	-	-	-	-	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	26,143	-	-	-	-	-	(7,847)	18,296
未按持股比例認列長期投資股權投資影響數	-	65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	-	-	251,498	-	-	-	251,498
未認列為退休金成本之淨損失減少	-	-	-	-	-	-	(81,340)	-	-	-	-	(81,340)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	(98,411)	-	-	-	-	(1,563)	(99,974)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	913	913
被投資公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(199,898)	-	-	(894)	(200,792)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,770,536</u>	<u>195,658</u>	<u>754,014</u>	<u>-</u>	<u>(3,566)</u>	<u>37,735</u>	<u>(110,119)</u>	<u>415,848</u>	<u>658,175</u>	<u>(63,266)</u>	<u>111,074</u>	<u>5,766,089</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ 18,296	(254,175)
調整項目：		
折舊費用	201,625	226,704
攤銷費用	82,578	94,456
備抵呆帳及銷貨折讓提列(迴轉)數	(63,558)	97,718
存貨跌價、報廢及呆滯損失	15,494	40,224
採權益法認列之投資損失	3,473	7,469
處分固定資產及不動產投資損益淨額	(14,773)	(40,355)
處分其他資產利益	-	(44,828)
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(1,247)
已實現售後租回利益	(10,611)	(11,575)
處分以成本衡量之金融資產利益	-	(3,961)
處分備供出售金融資產利益	(65,541)	(9,470)
提列資產減損損失	17,175	25,237
合併借貸項轉列營業外收支	(1,055)	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(29,881)	(65)
應收票據	(172,603)	(56,920)
應收票據－關係人	(47)	1,313
應收帳款	(132,811)	39,814
應收帳款－關係人	(2,587)	14,761
存貨	(33,837)	(9,815)
其他流動資產	(19,255)	(16,222)
其他金融資產－流動	(10,115)	(7,397)
遞延所得稅資產	5,581	9,023
營業負債之淨變動：		
應付票據	43,542	(9,086)
應付帳款	92,423	19,534
應付費用	31,784	(34,760)
其他流動負債	44,468	(45,735)
應計退休金負債	2,441	(8,263)
營業活動之淨現金流入	<u>2,206</u>	<u>22,379</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(125,274)	-
處分備供出售金融資產價款	87,439	14,547
取得以成本衡量之金融資產	-	(364)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,184
採權益法評價之長期股權投資增加	-	(3,640)
採權益法之長期股權投資清算退回款	-	8,989
購置固定資產	(122,707)	(92,398)
處分固定資產價款	50,381	74,840
存出保證金增加	(5,925)	(7,024)
受限制資產減少	4,753	-
購置無形資產	(3,237)	(14,349)
其他金融資產-非流動減少(增加)	3,710	(1,426)
其他資產減增加	(91,490)	(66,956)
出售其他資產價款	-	55,581
投資活動之淨現金流出	(202,350)	(27,016)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	258,806	55,878
應付短期票券增加(減少)	145,058	(19,990)
償還長期借款	(146,753)	(90,744)
存入保證金增加	-	17,827
少數股權變動	913	-
融資活動之淨現金流入(流出)	258,024	(37,029)
匯率影響數	(16,403)	(3,135)
本期現金淨增(減)數	41,477	(44,801)
期初現金餘額	427,974	472,775
期末現金餘額	\$ 469,451	\$ 427,974
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 75,188	\$ 90,291
支付所得稅	\$ 10,898	\$ 15,178
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	\$ 303,204	\$ 238,485
固定資產轉列遞延費用及無形資產	\$ 14,259	-
存貨轉列遞延費用	\$ 19,424	\$ 11,809
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 185,492	\$ 59,080

(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
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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
			99.12.31	98.12.31	
本公司	豪士多(股)公司	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，截至民國九十九年底實收資本額為1,605,702千元。
"	英屬維京群島商 湮特本國際事業 有限公司(湮特 本公司)	控股公司	100.00%	100.00%	係於民國八十一年成立於維京群島，截至民國九十九年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，截至民國九十九年底實收資本額為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
			99.12.31	98.12.31	
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，截至民國九十 九年底實收資本額為 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%	57.19%	係於民國六十二年成 立，截至民國九十九年 底實收資本額為 557,500千元。
英屬維京 群島商 特本國際 事業有限 公司	和成企業(香港) 有限公司	從事進口陶瓷衛 浴設備等買賣業 務	100.00%	99.99%	於民國七十一年成 立，截至民國九十九年 底實收資本額為美金 3,809千元。
"	菲律賓和成股份 有限公司	從事生產及銷售 給水潔具等產品	- %	99.78%	於民國八十四年成 立，民國九十八年度辦 理減資彌補虧損披 索 320,589千元於民國九 十九年底實收資 本額 為披索407,844千元，於 民國九十九年十一月 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
			99.12.31	98.12.31	
英屬維京群島商 特本國際 事業有限 公司	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。截至民 國九十九年底實收資 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%	100.00%	於民國九十七年一月 成立於英屬開曼群 島，截至民國九十九年 底實收資本額為美金 47,715千元。
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。截至民國九十九年 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%	98.825%	於民國八十二年成 立，截至民國九十九年 底實收資本額為美金 32,000千元。
"	和成行貿易(上 海)有限公司	貿易買賣業務	100.00%	100.00%	於民國九十七年四月 成立於上海，截至民國 九十九年底實收資本 額為美金600千元。

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
			99.12.31	98.12.31	
Hocheng Group Holding Corp.	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%	- %	於民國八十四年成立，於民國九十九年底實收資本額為披索407,844千元。 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。
和鴻投資(股)公司	SWATTON INTERNATIONAL CORP.	投資公司	99.97%	- %	於民國九十九年一月成立，截至民國九十九年底實收資本額為38,590千元。
豪士多(股)公司	豪大興(股)公司	衛浴設備之銷售	40.00%	- %	於民國九十九年九月成立，截至民國九十九年底實收資本額為3,000千元。 豪士多(股)公司持有該公司股權40%，連同和丞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。
和丞興業(股)公司	豪大興(股)公司	衛浴設備之銷售	30.00%	- %	於民國九十九年九月成立，截至民國九十九年底實收資本額為3,000千元。 和丞公司持有該公司股權30%，連同豪士多(股)公司持有該公司股權40%，共計持股達70%，故將該公司視為子公司。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.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
			99.12.31	98.12.31	
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，合併公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，但於民國九十九年及九十八年底該公司資本僅為1,000千元，皆佔合併公司資本額之0.03%，總資產皆佔合併公司總資產之0.01%，且因銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，於民國九十七年三月辦理暫停營業，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.民國九十九年及九十八年底本公司及子公司平均員工人數分別為2,838人及2,848人。

(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。

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)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。合併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。

國外被投資公司依其功能性貨幣記帳，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

現金或銀行存款、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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

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。

(六)金融資產

合併公司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，依合併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。

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.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。

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。

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

自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，生產成本中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後評價，採逐項比較方式以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。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。

(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，依規定每季編製合併財務報表。

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。

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」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	50年
電腦軟體	15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

本公司及部份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，退休金給付全數由合併公司負擔。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，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司及部份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。本公司及部份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。

採確定提撥退休辦法部份，本公司及部份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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅資產或負債。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。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)直接列入各該項目並以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用(利益)，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。

本公司及部份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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)員工紅利及董監酬勞

合併公司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。合併公司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。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定存貨原始及續後衡量相關會計變動致民國九十八年度稅後淨損增加10,614千元及每股虧損增加0.03元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
現金及週轉金	\$ 4,380	4,472
支票存款	4,936	19,947
活期存款	386,867	302,280
外幣存款	28,001	65,681
定期存款	45,267	35,594
合計	<u>\$ 469,451</u>	<u>427,974</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
交易目的金融資產：		
一上市、櫃公司股票	\$ -	130
一開放型基金	30,011	-
合計	<u>\$ 30,011</u>	<u>130</u>

合併公司於民國九十九年及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之利益分別為11千元及65千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)備供出售金融資產

	99.12.31	98.12.31
流動：		
上市、櫃公司股票－聯 華 電 子 (股)公司	\$ 7,433	7,488
－中 華 航 空 (股)公司	5,160	-
－志 超 科 技 (股)公司	191,456	371,429
－其 他	34,908	36,278
	238,957	415,195
受益憑證－開放型基金	5,168	-
	<u>\$ 244,125</u>	<u>415,195</u>
非流動：		
上市、櫃公司股票－群 益 證 券 (股)公司	\$ 159,102	-
－國泰金融控股(股)公司	11,706	12,874
－富邦金融控股(股)公司	14,056	13,153
－聯 華 電 子 (股)公司	62,700	66,162
－志 超 科 技 (股)公司	251,279	-
－聯邦商業銀行(股)公司	33,043	-
－Pyxis Group limited	41,456	61,746
－其 他	7,471	5,790
	580,813	159,725
受益憑證－開放型基金	86,902	7,330
	<u>\$ 667,715</u>	<u>167,055</u>

合併公司原持有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，而於民國九十八年度經評估市價有永久跌價之虞，故將該股東權益調整減項轉列已實現損失，列為當年度損益，民國九十八年度認列減損損失2,875千元，截至民國九十九年及九十八年底已提列累計減損分別為2,766千元及2,875千元。

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(廿一)。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
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
－群益證券(股)公司	123,077	-
－聯邦票券金融(股)公司	-	23,056
－京華城(股)公司	68,701	75,018
－漢榮創業投資(股)公司	923	923
－志超科技(股)公司	-	39,359
－聯邦證券投資信託(股)公司	952	2,250
－東台灣知本溫泉世界(股)公司	13,938	22,500
－聯安健康事業(股)公司	3,501	3,501
－奧斯來科技(股)公司	928	928
－Asia Technologh	2,922	3,213
－其他	1,590	1,590
合 計	<u><u>\$ 216,532</u></u>	<u><u>418,492</u></u>

合併公司持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司轉投資之被投資公司聯邦票券金融股份有限公司於民國九十八年十二月三十一日經董事會決議，通過與聯邦商業銀行股份有限公司合併，聯邦商業銀行股份有限公司為存續公司，聯邦票券金融股份有限公司為消滅公司，換股比率為1:1.3，合併基準日原訂為民國九十九年六月三十日，另於民國九十九年六月三十日經董事會決議變更合併基準日為民國九十九年八月十六日及通過調整換股比例為1:1.5，換股後取得上市公司聯邦商業銀行股份有限公司2,911千股，持股比率0.15%，轉列備供出售金融資產－非流動，金額為23,056千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司轉投資之被投資公司安泰金融證券股份有限公司於民國九十八年四月二十八日減資換發新股，減資比例為24.80%，另於民國九十九年二月八日經該公司董事會決議，通過與群益證券(股)公司合併，群益證券(股)公司為存續公司，安泰證券金融(股)公司為消滅公司，換股比率為1.4086:1，合併基準日訂為民國九十九年三月一日，換股後取得上市公司群益證券(股)公司17,408千股，持股比率0.93%，因該股票仍在閉鎖期間，受買賣限制，故以成本衡量，帳列以成本衡量之金融資產－非流動，於民國九十九年九月部份股票已解除閉鎖期間，轉列備供出售金融資產－非流動，金額為123,077千元。

合併公司原持有興櫃公司志超科技(股)公司之普通股，該公司於民國九十八年十二月二十五日經核准轉列為上市公司，故轉列備供出售金融資產－非流動金額為59,080千元，另因該股票部分仍在閉鎖期間，受買賣限制故以成本衡量，帳列以成本衡量之金融資產－非流動，截至民國九十九年底，股票已全數解除閉鎖期間，轉列備供出售金融資產－非流動，金額為39,359千元。

合併公司轉投資之被投資公司聯邦證券投資信託股份有限公司於民國九十九年六月二日減資換發新股，減資比例為57.66%。

合併公司依成本衡量之部分被投資公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十九年及九十八年度分別提列減損損失17,175及22,362千元，截至民國九十九年及九十八年底已提列累計減損分別為202,786千元及223,602千元。

(五)應收帳款

	99.12.31	98.12.31
關 係 人	\$ 10,523	9,276
非 關 係 人	1,220,674	1,098,445
減：備抵銷貨折讓	(120,128)	(185,542)
備抵呆帳	(19,794)	(8,450)
小 計	1,080,752	904,453
淨 額	\$ 1,091,275	913,729

合併公司截至民國九十九年及九十八年底對非關係人之應收帳款超過一年以上之金額分別為43,116千元及41,678千元予以轉列催收款(帳列其他金融資產－非流動項下)，並全數提列備抵呆帳。

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

				<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製	成	品		\$ 898,345	991,132
減：備	抵	損	失	(76,200)	(74,689)
小			計	<u>822,145</u>	<u>916,443</u>
在	製	品		165,549	171,163
減：備	抵	損	失	(23,459)	(17,345)
小			計	<u>142,090</u>	<u>153,818</u>
商		品		435,141	375,291
減：備	抵	損	失	(15,728)	(23,386)
小			計	<u>419,413</u>	<u>351,905</u>
原		料		206,982	193,682
減：備	抵	損	失	(30,734)	(27,754)
小			計	<u>176,248</u>	<u>165,928</u>
物		料		24,516	21,567
減：備	抵	損	失	(6,290)	(2,367)
小			計	<u>18,226</u>	<u>19,200</u>
待	售	車	位	2,367	2,367
減：備	抵	損	失	-	-
小			計	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
				<u><u>\$ 1,580,489</u></u>	<u><u>1,609,661</u></u>

合併公司民國九十九年及九十八年度營業成本組成明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
銷 售 成 本	\$ 3,789,625	3,269,067
存貨跌價及呆滯損失	7,933	27,778
存貨盤盈	6,324	9,564
存貨報廢損失	7,561	12,446
少分攤固定資產製造費用	-	2,106
出售下腳收入	(925)	(391)
	<u><u>\$ 3,810,518</u></u>	<u><u>3,320,570</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)

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，於民國九十八年度轉銷存貨－營建工程及備抵損失。

於民國九十九年及九十八年底，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。

(七)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	99.12.31			98.12.31		
	股 數	持股比例	帳面價值	股 數	持股比例	帳面價值
權益法評價						
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%	43,192	8,040,000 股	40.00%	47,988
PT HCG Indonesia—投資成本美金427千元	420,000 股	35.00%	10,832	525 股	35.00%	10,928
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%	888
O+ Design International Corporation— 投資成本99年度 26,521千元； 98年度22,881千元	2,250,031 股	32.40%	4,039	1,969,140 股	32.40%	4,181
小 計			58,951			63,985
預付長期投資款						
O+ Design International Corporation			-			3,640
合 計			\$ 58,951			67,625

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

被 投 資 公 司 名 稱	99年度	98年度
Catalyst Inv. Holding Ltd.	\$ -	(391)
Triple S Holdings Corporation	(207)	(210)
PT HCG Indonesia	333	393
O+ Design International Corporation	(3,599)	(7,261)
合 計	\$ (3,473)	(7,469)

合併公司轉投資事業築禮國際股份有限公司，由於該公司銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，故於民國九十七年三月辦理暫停營業，且民國九十九年及九十八年度未有任何損益發生，故未認列相關投資損益。

合併公司於民國九十八年五月七日經董事會決議，對O+ Design International Corporation現金增資美金112千元，並於民國九十八年十月二十七日匯出股款，於民國九十九年五月三日辦妥變更登記。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司轉投資事業Catalyst Inv. Holding Ltd.於民國九十八年三月十一日辦理註銷，收回8,967千元，認列處分投資利益1,247千元。

和成北美有限公司已於民國九十三年度進行清算，截至民國九十九年底尚未完成清算，且民國九十九年及九十八年度未有任何損益發生，故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，於民國九十九年及九十八年底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。

合併公司對Triple S Holdings Corporation持股權比例為40%，盈餘分配權為88%，合併公司對其未具有控制力，故未併入合併財務報表。

合併公司於民國九十九年及九十八年度與被投資公司間之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以消除。

(八)不動產投資

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</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
基隆市中山區德安段建物	-	4,288
其他土地	43,489	43,491
減：累計減損	<u>(5,285)</u>	<u>(8,320)</u>
	<u><u>\$ 289,839</u></u>	<u><u>299,169</u></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。

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，於民國九十九年三月出售，出售價款為7,430千元，帳列成本12,333千元，迴轉累計減損3,035千元及認列處分資產損失1,868千元。

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，截至民國九十九年及九十八年底提列累計減損分別為5,285千元及8,320千元。

合併公司於民國九十九年底評估，除於民國九十九年度因出售迴轉已實現減損損失外，並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。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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。

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)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。

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，其截至民國九十九年及九十八年底未實現售後租回利益分別為零千元及6,430千元。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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。

(十)出租資產

		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
土	地	\$ 369,575	369,575
建	物	266,544	266,544
減	： 累 計 折 舊	(93,873)	(88,454)
減	： 累 計 減 損	<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合	計	<u>\$ 465,074</u>	<u>470,493</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，截至民國九十九年及九十八年底提列累計減損皆為77,172千元。

合併公司於民國九十九年底評估，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，其截至民國九十九年及九十八年底未實現售後租回利益分別為零千元及4,181千元。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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。

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)其他資產－閒置資產

	99.12.31	98.12.31
成本		
機器設備	\$ -	363
其他設備	-	8,868
	-	9,231
累計折舊		
機器設備	-	(330)
其他設備	-	(7,741)
	-	(8,071)
	-	1,160
減：備抵閒置資產跌價損失	-	(1,160)
	\$ -	-

(十二)其他資產－農地

民國九十九年及九十八年底鶯歌廠區及營業處所之房地分別為135,603千元及136,208千元，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。

和隆興業股份有限公司民國九十九年底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，而暫以該公司董事長名義持有，但已與其簽訂信託合約書，明訂該公司董事長應無條件配合公司該土地之處分或設質擔保。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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

貸款性質	利率	借款期間	金額	擔保品
99.12.31				
購料借款	1.532%~5.5%	99.06.19~100.11.29	\$ 90,682	本票
信用借款	1.25%~5.75%	99.05.24~100.11.29	1,092,598	本票
抵押借款	1.7%~5.2%	99.03.16~100.09.19	476,547	本票、銀行存款、土地及房屋
合計			\$ 1,659,827	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

貸 款 性 質	利 率	借 款 期 間	金 額	擔 保 品
98.12.31				
購 料 借 款	1.25%~2.59%	98.07.28~99.06.26	\$ 166,573	本票
信 用 借 款	1.50%~5.0445%	98.06.05~99.08.07	832,240	本票
抵 押 借 款	1.70%~8.50%	98.05.14~99.06.04	417,185	本票、銀行存款、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,415,998</u>	

(十四)應付短期票券

	期 間	利 率	金 額	融 資 額 度	擔 保 品
99.12.31					
應付短期票券	99.11.09~100.02.18	1.55%~1.668%	<u>\$ 230,000</u>	390,000千元	本票
98.12.31					
應付短期票券	98.05.23~99.06.21	1.538%~3.708%	\$ 85,000	110,000千元	本票
減：應付短期票券折價			(58)		
淨 額			<u>\$ 84,942</u>		

(十五)長期借款

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
99.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.25%	\$ 345,000	160,000	505,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.70%	46,666	50,068	96,734	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業 局(2)	1.00%	26,272	13,136	39,408	本票
聯 邦 銀 行(4)	2.48%	213,500	6,000	219,500	土地及房屋
上海商業儲蓄銀行(9)	1.67%~1.98%	76,849	-	76,849	無
華 美 銀 行(5)	28.67%~30.75%	219	151	370	運輸設備
RCBC 儲 蓄 銀 行(6)	20.39%~32.53%	526	292	818	"
菲 律 賓 銀 行(7)	6.49%	26,587	44,337	70,924	土地、房屋及機器設備
國 泰 世 華 銀 行(8)	2.62%	29,220	29,220	58,440	無
合 計		\$ 764,839	303,204	1,068,043	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	
98.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.50%	\$ 505,000	140,000	645,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.72%	96,726	49,215	145,941	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業 局(2)	1.00%	39,408	13,136	52,544	本 票
聯 邦 銀 行(4)	3.30%	219,500	6,000	225,500	土地及房屋
上海商業儲蓄銀行(9)	2.40%	96,110	-	96,110	無
華 美 銀 行(5)	28.67%~ 30.75%	534	338	872	運輸設備
RCBC 儲 蓄 銀 行(6)	20.39%~ 32.53%	324	287	611	"
菲 律 賓 銀 行(7)	7.558%	27,584	29,509	57,093	土地、房屋及 機器設備
合 計		\$ 985,186	238,485	1,223,671	

(1)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，期限五年共分五十七期，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。

(2)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，自計劃完成後滿一年之次日起以三個月為一期，分十六期返還。

(3)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25,000千元。

(4)和隆興業(股)公司與聯邦銀行簽訂中期擔保貸款合約，借款期間自民國九十八年一月二十日至民國一〇三年一月二十日，期限五年；自借款日起每三個月為一期，每期清償1,500千元，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)

- (5)菲律賓和成與菲律賓華美銀行簽訂中期擔保貸款合約，借款期間自民國九十五年二月一日至民國一〇〇年十一月二十八日，自借款日起按月攤還。
- (6)菲律賓和成與菲律賓RCBC儲蓄銀行簽訂中期擔保貸款合約，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。
- (7)菲律賓和成與菲律賓銀行簽訂中長期擔保貸款合約，借款期間自民國九十七年十二月至民國一〇〇年十二月，自民國九十八年一月起按月攤還。
- (8)菲律賓和成與國泰世華銀行簽訂中長期擔保貸款合約，借款期間自民國九十九年八月至民國一〇一年八月，自民國一〇〇年五月起每三個月為一期，按季攤還。
- (9)中國(和成)有限公司向上海商業儲蓄銀行借款以作為生產週轉金，借款期間自民國九十八年九月一日至民國一〇一年十月二十七日，到期一次還款。

(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，於民國九十九年及九十八年度退休金專戶變動明細如下：

	99年度	98年度
期 初 餘 額	\$ 338,550	292,098
加：本 期 存 入	57,648	62,651
本 期 孳 息	5,171	2,109
減：本 期 支 付	(30,108)	(18,308)
期 末 餘 額	<u>\$ 371,261</u>	<u>338,550</u>

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$ (202,894)	(182,364)
非既得給付義務	(527,452)	(452,374)
累積給付義務	(730,346)	(634,738)
未來薪資增加之影響數	(90,574)	(81,177)
預計給付義務	(820,920)	(715,915)
退休基金資產公平價值	371,261	338,550
提撥狀況	(449,659)	(377,365)
未認列過渡性淨給付義務	19,173	44,551
未認列前期服務成本	123	144
未認列退休金利益	187,767	88,834
補列之應計退休金負債	(123,728)	(61,973)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (366,324)</u>	<u>(305,809)</u>

截至民國九十九年及九十八年底之既得給付分別為220,324千元及233,608千元。

民國九十九年及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99年度	98年度
服務成本	\$ 19,406	18,921
利息成本	17,643	18,655
退休基金資產預期報酬	(8,918)	(9,080)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	25,911	25,446
未認列退休金損益攤銷數	2,291	8
淨退休金成本	<u>\$ 56,333</u>	<u>53,950</u>

九十九年及九十八年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	99年度	98年度
折 現 率	2.00%~10.93%	1.75%~10.93%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	1.00%~5.00%	1.00%~5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%~6.00%	1.75%~6.00%

和成(中國)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。截至九十九年底及九十八年底止，該公司提撥退休養老基金分別為18,130千元及17,687千元。

合併公司民國九十九年及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,040千元及9,502千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

- 1.本公司及部分國內子公司依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司及部分國內子公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.合併公司民國九十九年及九十八年度所得稅(利益)費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10%稅額)	\$ 8,640	9,317
遞延所得稅費用(利益)	5,581	9,023
以前年度所得稅低估	-	2,916
所得稅費用	<u>\$ 14,221</u>	<u>21,256</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：

	99年度	98年度
(認列)迴轉以成本衡量之金融資產減損損失	\$ (4,309)	15,668
迴轉(提列)銷貨折讓	8,730	(15,089)
迴轉(提列)備抵呆帳損失超限	(5,202)	4,192
認列存貨跌價及呆滯損失	(5,093)	2,858
退休金費用提存	590	1,527
未實現兌換利益(損失)	(2,248)	(7,012)
採權益法之長期股權投資評價	(3,574)	(10,329)
迴轉資產減損損失	587	208
其他	(266)	400
投資抵減	6,261	(12,073)
虧損扣抵	(24,299)	96,047
未實現銷貨毛利	1,107	(1,401)
迴轉(提列)備抵遞延所得稅資產	17,194	(78,772)
匯率影響數	35	(152)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	16,068	12,951
	<u>\$ 5,581</u>	<u>9,023</u>

3.民國九十九年及九十八年度合併公司損益表中所列稅前淨利(損)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：

	99年度	98年度
稅前淨利(損)計算之所得稅	\$ 10,009	(41,278)
永久性差異	(8,445)	(10,080)
未分配盈餘加徵10%稅額	-	695
新增未使用投資抵減	-	(19,336)
以前年度遞延所得稅資產負債調整	(20,605)	135,848
以前年度所得稅費用高估	-	2,916
迴轉備抵評價	17,194	(78,772)
所得稅稅率變動影響數	16,068	31,263
所得稅費用	<u>\$ 14,221</u>	<u>21,256</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.民國九十九年及九十八年底合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 152,411	27,498	129,165	26,046
提列備抵呆帳損失超限	61,133	14,013	31,343	7,116
提列備抵銷貨折讓	120,128	20,422	185,542	37,109
未實現銷貨毛利	6,651	1,131	13,163	2,632
其他	11,179	1,569	9,920	1,511
備抵評價	-	(21,372)	-	(10,563)
流動遞延所得稅資產		<u>43,261</u>		<u>63,851</u>
流動遞延所得稅負債：				
其他	(128)	(39)	-	-
未實現兌換利益	(12,273)	(3,682)	(19,650)	(5,922)
流動遞延所得稅負債		<u>(3,721)</u>		<u>(5,922)</u>
流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>39,540</u>		<u>57,929</u>
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 710,280	120,748	689,259	137,852
提列應計退休金負債	243,558	41,405	245,644	49,129
未實現資產減損損失	14,623	2,797	15,681	3,135
以成本衡量之金融資產減損損失	90,176	15,330	64,828	12,966
其他	-	-	2,934	818
未使用虧損扣抵	574,157	103,614	448,668	89,734
未使用投資抵減餘額	-	56,191	-	62,452
備抵評價	-	(253,427)	-	(276,845)
非流動遞延所得稅資產		<u>86,658</u>		<u>79,241</u>
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(62,346)	(10,599)	(180,913)	(36,183)
非流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>76,059</u>		<u>43,058</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.本公司及子公司豪士多股份有限公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，合併公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發 生 年 度	尚未抵減稅額	最後可扣抵年度
九 十 六 年 度 \$	18,947	一 〇 〇 年 度
九 十 七 年 度	19,372	一 〇 一 年 度
九 十 八 年 度	17,872	一 〇 二 年 度
	<u>\$ 56,191</u>	

本公司截至民國九十六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。

和鴻投資股份有限公司、和隆興業股份有限公司、豪士多股份有限公司及和丞興業股份有限公司截至民國九十七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。

6.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司及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尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九 十 二 年 度 \$	79,463	一 〇 二 年 度
九 十 三 年 度	77,226	一 〇 三 年 度
九 十 四 年 度	31,976	一 〇 四 年 度
九 十 五 年 度	43,602	一 〇 五 年 度
九 十 六 年 度	11,739	一 〇 六 年 度
九 十 七 年 度	21,621	一 〇 七 年 度
九 十 八 年 度	148,755	一 〇 八 年 度
九 十 九 年 度	84,694	一 〇 九 年 度
	<u>\$ 499,076</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)

另子公司和成(中國)有限公司依當地所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九 十 七 年 度 \$	9,014	一 ○ 二 年 度
九 十 八 年 度	36,577	一 ○ 三 年 度
九 十 九 年 度	29,490	一 ○ 四 年 度
	<u>\$ 75,081</u>	

- 7.設籍於英屬維京群島及開曼群島等地之公司，依當地法令規定不須課稅。
- 8.設籍於中國大陸境內之部分子公司，依據民國九十六年新修訂之中國大陸企業所得稅法及相關政策規定，自民國九十七年一月一日起，依新稅法規定法定稅率為25%。
- 9.和成企業(香港)有限公司依據香港稅務條例規定徵收所得稅，其適用所得稅率為16.5%。
- 10.菲律賓和成股份有限公司及菲律賓地產股份有限公司依據菲律賓所得稅法規定徵收所得稅，其適用所得稅率為30%。
- 11.兩稅合一相關資訊

	99.12.31	98.12.31
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	(3,566)	(82,246)
	<u>\$ (3,566)</u>	<u>(82,246)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 101,422</u>	<u>97,277</u>
	99年度(預計)	98年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

(十八)股東權益

1.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。

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.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。

3.股利政策及盈餘分配

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。

本公司民國九十九年及九十八年度皆為累積虧損，故未估列相關員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國九十九年六月二十五日經股東會決議民國九十八年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞，迴轉特別盈餘公積52,537千元。

本公司民國九十八年六月十九日股東會決議民國九十八年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞，迴轉特別盈餘公積52,696千元。

本公司歷年度之盈餘分派情形，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)

(十九)每股盈餘

民國九十九年及九十八年度，歸屬於母公司之每股盈餘(虧損)計算依以當年度稅後淨利(損)除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬於母公司之本期淨利(損)	\$ 33,750	26,143	(228,373)	(243,266)
加權平均流通在外普通股數(千股)	\$ 368,120	368,120	368,120	368,120
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.09	0.07	(0.62)	(0.66)

(二十)庫藏股票

1.公司自行買回：

(1)本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：千股

99年度				期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收	回	原	因				
獎	勵	員	工	7,200	-	-	7,200
98年度				期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收	回	原	因				
獎	勵	員	工	7,200	-	-	7,200

(2)本公司於民國九十七年經董事會原決議為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，另於民國九十八年經董事會決議變更目的為獎勵員工擬轉讓本公司股份予員工，自民國九十七年九月十五日起陸續買回庫藏股明細如下：

買 回 期 間	股數(千股)	金額(千元)
97.09.15~97.11.07(第一次)	2,302	\$ 15,210
97.09.15~97.11.07(第二次)	4,898	31,474
合 計	7,200	\$ 46,684

(3)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。本公司買回之庫藏股票股數及買回金額皆符合證券交易法之規定。

(4)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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十九年及九十八年底明細如下：

持 有 公 司	股數(千股)	帳 列 科 目	成 本	市 價
99.12.31				
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	14,465
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融資產—非流動	5,759	6,601
98.12.31				
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	13,572
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融資產—非流動	5,759	6,193

(廿一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 2,233,710	2,233,710	1,836,842	1,836,842
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,011	30,011	130	130
備供出售金融資產—流動	244,125	244,125	415,195	415,195
以成本衡量之金融資產—非流動	216,532	-	418,492	-
備供出售金融資產—非流動	667,715	667,715	167,055	167,055
金融資產合計數	\$ 3,392,093		2,837,714	
金 融 負 債				
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 3,113,119	3,113,119	2,515,658	2,515,658
長期借款	764,839	764,839	985,186	985,186
金融負債合計數	\$ 3,877,958		3,500,844	

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

付票據及帳款、應付費用及一年以內到期之長期借款等。

(2)備供出售金融資產資產一流動及非流動，以活絡市場公開報價為公平價值。

(3)以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票或受買賣限制之上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(4)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。

(5)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。

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

3.合併公司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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ -	30,011	130	-
融資產				
備供出售金融資產—流動	238,957	5,168	415,195	-
備供出售金融資產—非流動	580,813	86,902	159,725	7,330

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	\$ 137,557

合併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。

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)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 133,534	133,534	150,252	150,252

(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 認列為(損)益之 公平價值變動	重分類後 為收益(損失) 之金額
民國九十九年度	\$ (16,718)	-
民國九十八年度	\$ 79,059	693

5.合併公司民國九十九年及九十八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230,000千元及84,942千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,727,870千元及2,639,669千元。

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—流動及非流動者，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併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。合併公司於九十九年及九十八年底止，應收票據餘額的53%及58%，應收帳款餘額的36%及44%係由4~5家不等之客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(4)利率變動之現金流量風險：

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
築禮國際股份有限公司 O+ Design International Corporation	採權益法評價之子公司
郁弘股份有限公司	實 質 關 係 人
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	“
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	“
邱 柏 君 等 8 人	為和隆公司董事長及董事二親等以內親屬
吳 岳 峰 等 7 人	“

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	99年度		98年度	
	佔合併公司		佔合併公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
郁 弘 (股) 公 司	\$ 152,594	6.70%	127,346	4.38%
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	31,239	1.37%	11,805	0.41%
其 他	3,789	0.17%	13,756	0.47%
合 計	<u>\$ 187,622</u>	<u>8.24%</u>	<u>152,907</u>	<u>5.26%</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合併公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

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.銷 貨

	99年度		98年度	
	佔合併公司		佔合併公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
銷 貨 淨 額 彙 計	<u>\$ 30,401</u>	<u>0.60%</u>	<u>19,399</u>	<u>0.46%</u>

合併公司對郁弘股份有限公司及PT HCG Indonesia之銷貨均按轉撥價格計價，交易條件與一般交易無重大差異。

3.資金貸與情形

合併公司向關係人資金融通，帳列其他應付款，其內容如下：

99年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
邱 柏 君 等 8 人	<u>\$ 28,000</u>	<u>18,263</u>	- %	<u>-</u>
98年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
吳 岳 峰 等 7 人	<u>\$ 28,000</u>	<u>28,000</u>	- %	<u>-</u>

4.租金收入

合併公司收取關係人郁弘股份有限公司之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十九年及九十八年度，向關係人收取之租金收入皆為1,800千元。

本公司於民國九十九年及九十八年度出租電腦設備予O+ Design International Corporation收取之租金分別為408千元及914千元。

5.其 他

(1)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 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。

6.應收(付)款項

應 收 票 據	99.12.31		98.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應 收 票 據 彙 計	<u>\$ 99</u>	<u>0.02%</u>	<u>52</u>	<u>0.01%</u>
應 收 帳 款				
應 收 帳 款 彙 計	<u>\$ 10,523</u>	<u>0.85%</u>	<u>9,276</u>	<u>0.84%</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)

其 他 應 收 款	99.12.31		98.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
O+ Design International Corporation	\$ 2,844	3.46%	3,129	4.04%
Triple S Holding Corporation	2,966	3.60%	3,203	4.14%
其 他	265	0.32%	34	0.04%
合 計	<u>\$ 6,075</u>	<u>7.38%</u>	<u>6,366</u>	<u>8.22%</u>

註：主係代關係人支付勞務費及代墊款等。

應 付 票 據				
郁 弘 (股) 公 司	\$ 43,509	15.86%	38,216	16.56%
其 他	-	- %	120	0.05%
合 計	<u>\$ 43,509</u>	<u>15.86%</u>	<u>38,336</u>	<u>16.61%</u>

應 付 帳 款				
郁 弘 (股) 公 司	\$ 13,460	3.10%	10,315	2.87%
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	9,126	2.10%	11,086	3.09%
其 他	2,069	0.48%	-	- %
合 計	<u>\$ 24,655</u>	<u>5.68%</u>	<u>21,401</u>	<u>5.96%</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 46,686	27,545
獎 金 及 特 支 費	7,945	2,566
業 務 執 行 費 用	26	779
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

合併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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產－土地及房屋	\$ 2,497,674	2,540,308	長、短期借款
固定資產－機器設備	96,337	113,416	長期借款
固定資產－運輸設備	1,829	1,699	"
存貨－待售車位	2,367	2,367	長、短期借款
出租資產－土地及房屋	429,370	434,697	"
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	1,946	6,698	長、短期借款
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	<u>35,811</u>	<u>39,992</u>	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 3,358,695</u>	<u>3,432,538</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十九年及九十八年底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD98千元及EUR17千元。

(二)民國九十九年及九十八年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為48,291千元及61,510千元。

(三)民國九十九年及九十八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3,483,625千元及3,430,000千元。

(四)於民國九十九年及九十八年底已簽訂合約明細如下：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>未付金額</u>
<u>99.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 9,594</u>	<u>3,117</u>
<u>98.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 15,902</u>	<u>7,772</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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	553,323	374,339	927,662	488,584	398,165	886,749
勞健保費用	44,805	24,318	69,123	43,498	30,053	73,551
退休金費用	47,998	39,505	87,503	43,319	37,820	81,139
其他用人費用	23,062	19,793	42,855	21,380	20,821	42,201
折舊費用(註)	142,579	51,767	194,346	141,480	76,822	218,302
攤銷費用	29,496	53,082	82,578	37,353	57,103	94,456

(註)：民國九十九年及九十八年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為7,279及8,402千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 11,616	29.13	338,317	9,195	32.03	294,882
港 幣	15,283	3.75	57,244	12,761	4.13	52,706
人 民 幣	113,781	4.42	502,971	91,547	4.69	429,520
披 索	465,980	0.6665	310,576	342,580	0.6933	237,511
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	1,994	29.13	58,063	1,970	32.03	63,097
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	2,055	29.13	59,875	1,484	32.03	47,523
港 幣	21,339	3.75	79,926	27,416	4.13	113,234
人 民 幣	115,042	4.42	508,544	106,378	4.69	499,103
披 索	790,563	0.6665	526,910	712,982	0.6933	494,311

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：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註3)	本期最高背	期末背書	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
	公司名稱	公司名稱	關係(註2)		書保證餘額	保證餘額			
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	2	\$ 5,655,015	USD 4,000	USD 4,000		14.58 %	\$ 5,655,015
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 11,000	USD 10,500			
0	"	和隆興業(股)公司	1	"	(320,430)	(305,865)			
0	"	和隆興業(股)公司	1	"	227,289	227,289			
0	"	涅特本國際事業有限公司	1	"	USD 2,000	USD 2,000			
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	"	(58,260)	(58,260)			
					USD 4,000	USD 4,000			
					(116,520)	(116,520)			

- 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。

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		
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數	持股比例	備 註
本公司	開發金控(股票)	—	備供出售金融資產—非流動	447,653	5,752	-	5,752	447,653	-	
	國泰金控(股票)	—	"	226,426	11,706	-	11,706	226,426	-	
	富邦金控(股票)	—	"	351,385	14,056	-	14,056	351,385	-	
	聯電(股票)	—	"	3,846,645	62,700	-	62,700	3,846,645	-	
	力晶科技(股票)	—	"	114,794	666	-	666	114,794	-	
	三商行(股票)	—	"	42,861	1,054	-	1,054	42,861	-	
	志超科技(股)公司(股票)	—	"	5,736,969	251,279	2.48	251,279	5,736,969	2.48	
	群益證券(股)公司(股票)	—	"	10,166,230	159,102	-	159,102	10,166,230	-	
	聯邦銀行(股票)	—	"	2,911,248	33,043	-	33,043	2,911,248	-	
	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	2,006,834	100.00	2,024,917	100,593,839	100.00	(註2、3)
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	1,774,417	100.00	1,767,520	78,646,373	100.00	(註3)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	306,008	99.50	312,605	19,800,000	99.50	(註2)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	17,951	40.00	17,951	600,000	40.00	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	31,884,905	79,244	57.19	79,244	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	"	"	2,250,031	4,039	32.40	4,039	2,250,031	32.40	
	群益證券(股)公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	8,703,965	123,077	0.43	136,217	8,703,965	0.43	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	68,701	0.79	68,701	12,000,000	0.79	

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(註1)	股數	持股比例	
本公司	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	-	-	637,659	-	
	漢蔡創業投資(股)公司(股票)	-	"	566,038	923	9.43	915	566,038	9.43	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	225,000	952	0.75	2,493	225,000	0.75	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票)	-	"	2,250,000	13,938	5.00	13,938	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，係指被投資公司經會計師查核或自編報表之每股淨值。

註2：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3：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛利(損)。

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.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	實質關係人	進貨	152,594	9.81%	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 13,460	8.05%	
"	豪士多(股)公司	採權益法評價之子公司	"	110,535	7.11%	三個月	"	"	應付票據 43,590	18.22%	
"	和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司	"	119,881	7.71%	進貨後一個月內沖抵貨款。	"	"	應付帳款 11,583	6.92%	
									應付票據 41,608	17.42%	
									應付帳款 15,326	9.16%	

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
和成欣業(股) 公司	豪士多(股)公 司	台 灣	油煙機、瓦斯 爐、熱水器 控股	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	2,006,834	(10,396)	(12,640)	註 1、2
	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)	2,410,366 (USD 78,646)	78,646,373	100.00%	1,774,417	(16,025)	(17,422)	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%	306,008	66,603	66,268	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%	17,951	(889)	(355)	
	和隆興業(股) 公司	台 灣	磁磚製造買 賣	555,305	555,305	31,884,905	57.19%	79,244	(20,029)	(5,759)	
	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	-	-	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	22,881	2,250,031	32.40%	4,039	(9,310)	(3,599)	
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	香 港	進口衛浴產 品買賣	USD 3,809	USD 3,809	297,160	100.00%	USD 1,690	USD 327	USD 327	
	菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	USD -	USD 13,592	-	-%	USD -	USD 377	USD 150	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,824	USD 157	USD 118	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 47,715	USD 33,880	60,000,000	100.00%	USD 51,299	USD (967)	USD (1,005)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之 銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	-	USD -	USD -	
	豪士多(股)公 司	和丞興業股份 有限公司	衛浴廚爐設 備及其零件 之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	13,463	(889)	(267)	
	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	1,200	-	120,000	40.00%	1,158	(105)	(42)	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	900	-	90,000	30.00%	869	(105)	(31)	
	和鴻投資 (股)公司	台灣	控股	38,590	-	-	99.97%	39,731	-	-	
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 1,470	USD (8)	USD (7)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD -	USD -	USD -	
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 600	USD 400	4,109,400	100.00%	USD 352	USD 23	USD 23	
	菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	USD 13,592	USD -	406,950,049	99.78%	USD 9,581	USD 377	USD 227	
	和成(中國)有 限公司	江蘇	給水潔具生 產及銷售	USD 31,624	USD 31,624	282,439,708	98.825%	USD 38,174	USD (1,480)	USD (1,463)	
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之 買賣	USD 427	USD 427	420,000	35.00%	USD 371	USD 31	USD 11	

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利(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。

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.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		利 率	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額(註2)	資金貸與 總限額(註3)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價 值		
1	英屬維京群島 商運特本國際 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 2,267	不計息	2	-	營業週轉	-		-	USD 12,138	USD 24,277
1	"	菲律賓地 產(股)公 司	"	USD 1,600	-	5%	2	-	"	-		-	"	"
2	菲律賓和成 (股)公司	"	"	USD 1,600	USD 1,600	5 %	2	-	"	-		-	USD 1,916	USD 3,833
2	豪士多(股)公 司	和成欣業 (股)公司	"	35,000	35,000	0.1%	2	-	"	-		-	404,983	809,967

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。

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 書保證金額	期末背書 保證金額	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	2,024,917	950,000	950,000	950,000	46.92 %	2,024,917

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：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。

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	持股比例	
和鴻投資(股)公司	鴻友(股票)	—	備供出售金 融資產	7,637	35	-	35	7,637	-	
	華泰(股票)	—	"	216	2	-	2	216	-	
	崇越電(股票)	—	"	6,960	502	-	502	6,960	-	
	昇貿(股票)	—	"	8,583	432	-	432	8,583	-	
	力晶(股票)	—	"	25,737	149	-	149	25,737	-	
	億光(股票)	—	"	6,731	568	-	568	6,731	-	
	中鋼(股票)	—	"	110,021	3,686	-	3,686	110,021	-	
	友通(股票)	—	"	10,201	287	-	287	10,201	-	
	晶采(股票)	—	"	5,319	76	-	76	5,319	-	
	農林(股票)	—	"	14,574	311	-	311	14,574	-	
	和成欣業(股票)	為其子公司	"	543,274	6,601	-	6,601	543,274	-	
	華航(股票)	—	"	200,000	5,160	-	5,160	200,000	-	
	新世紀(股票)	—	"	40,000	2,088	-	2,088	40,000	-	
	碩禾(股票)	—	"	2,000	1,480	-	1,480	2,000	-	
	佳龍(股票)	—	"	20,000	1,020	-	1,020	20,000	-	
	飛宏(股票)	—	"	39,754	2,095	-	2,095	39,754	-	
	彩晶(股票)	—	"	356,415	2,107	-	2,107	356,415	-	
	台新金(股票)	—	"	31,499	543	-	543	31,499	-	
	第一金(股票)	—	"	75,866	2,037	-	2,037	75,866	-	
	菱生(股票)	—	"	70,000	1,729	-	1,729	70,000	-	
	華寶(股票)	—	"	7,276	209	-	209	7,276	-	

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	持股比例	
和鴻投資(股)公司	台積電(股票)	—	備供出售金 融資產	31,365	2,227	-	2,227	31,365	-	
	聯詠(股票)	—	"	10,347	973	-	973	10,347	-	
	中光電(股票)	—	"	23,010	1,098	-	1,098	23,010	-	
	正崴(股票)	—	"	6,651	442	-	442	6,651	-	
	久元(股票)	—	"	6,426	542	-	542	6,426	-	
	可成(股票)	—	"	7,502	810	-	810	7,502	-	
	美隆(股票)	—	"	5,202	82	-	82	5,202	-	
	慧友(股票)	—	"	354	7	-	7	354	-	
	創見(股票)	—	"	6,673	527	-	527	6,673	-	
	台半(股票)	—	"	25,000	579	-	579	25,000	-	
	晶豪科(股票)	—	備供出售金 融資產	26,059	1,227	-	1,227	26,059	-	
	日揚(股票)	—	"	19,269	291	-	291	19,269	-	
	凌陽(股票)	—	"	16,531	350	-	350	16,531	-	
	超眾(股票)	—	"	10,000	386	-	386	10,000	-	
	菱光(股票)	—	"	16,160	470	-	470	16,160	-	
	榮成(股票)	—	"	31,544	407	-	407	31,544	-	
	聯電(股票)	—	"	456,020	7,433	-	7,433	456,020	-	
	奇美電(股票)	—	"	19,975	805	-	805	19,975	-	
	普誠科(股票)	—	"	31,509	720	-	720	31,509	-	
	合晶(股票)	—	"	6,356	267	-	267	6,356	-	
	偉詮電(股票)	—	"	450	11	-	11	450	-	
	雷凌(股票)	—	"	12,342	1,265	-	1,265	12,342	-	
	群聯(股票)	—	"	7,802	1,271	-	1,271	7,802	-	
	宏正(股票)	—	"	15,000	794	-	794	15,000	-	
	統一漢強(基金)	—	"	228,939	3,212	-	3,212	228,939	-	
	統一中小(基金)	—	"	134,563	1,956	-	1,956	134,563	-	
	志超科技(股)公司 (股票)	—	"	4,371,143	191,456	1.89	191,456	4,371,143	1.89	
	晶宏半導體(股)公司 (股票)	—	以成本衡量 之金融資產 —非流動	99,991	344	0.11	344	99,991	0.11	
	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)	—	"	400,752	3,501	3.27	3,501	400,752	3.27	
	卓立(股)公司(股 票)	—	"	10,025	99	0.03	99	10,025	0.03	
	智達電子(股)公司 (股票)	—	"	2,061	-	0.01	-	2,061	0.01	
	美錡(股)公司(股 票)	—	"	10,625	-	0.04	-	10,625	0.04	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	4,056,000	-	13.52	-	4,056,000	13.52	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	17,000	474	0.01	474	17,000	0.01	
	智微科技	—	"	3,339	50	0.01	50	3,339	0.01	
	曜鵬(股)公司	—	"	12,553	253	0.02	253	12,553	0.02	
	美強光學(股)公司	—	"	750	-	0.01	-	750	0.01	
	CASA COST	—	"	20,000	290	-	290	20,000	-	
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	297,160	USD 1,690	100.00	USD 1,690	297,160	100.00	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法評 價之投資公司	"	11,474,571	USD 1,824	40.00	USD 1,824	11,474,571	40.00	
	Hocheng Group Holding Corp.	為其母公司	"	60,000,000	USD 51,299	100.00	USD 48,416	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 1,423	2.71	USD 1,423	65,000,000	2.71	
	JF中國基金	—	"	28,922,632	USD 1,426	-	USD 1,426	28,922,632	-	
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資產 —非流動	1,400	USD 100	2.71	USD 100	1,400	2.71	
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	14,465	0.32	14,465	1,190,538	0.32	
	群益安穩(基金)	—	"	1,940,765	30,011	-	30,011	1,940,765	-	
	和丞興業股份有限 公司(股票)	對其採權益法評 價之投資公司	採權益法之 長期投資	450,000	13,463	30.00	13,463	450,000	30.00	
	豪大興(股)公司	—	"	120,000	1,158	40.00	1,158	120,000	40.00	
	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)	—	"	1,920,000	-	6.40	-	1,920,000	6.40	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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		
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股數	持股比例	備 註
和丞興業股份有限 公司(股票)	豪大興(股)公司	對其採權益法評 價之投資公司	採權益法之 長期投資	90,000	869	30.00	869	90,000	30.00	
和成企業(香港)有 限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法評 價之投資公司	"	8,040,000	USD 1,470	40.00	USD 1,470	8,040,000	40.00	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	1	USD -	100.00	USD -	1	100.00	
菲律賓和成股份有 限公司	PT HCG Indonesia	"	"	420,000	USD 371	35.00	USD 371	420,000	35.00	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易(上海) 有限公司	"	"	4,109,400	USD 352	100.00	USD 352	4,109,400	100.00	
	和成(中國)有限公 司	"	"	282,439,708	USD 38,174	98.852	USD 38,174	282,439,708	98.85	
	菲律賓和成(股票)	"	"	406,950,044	USD 9,581	99.78	USD 9,581	406,950,044	99.78	

註1：有公開市價係指會計期間最末一日之平均收盤價，無公開市價者，係指被投資公司每股淨值。
註2：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以
上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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	
和成(中國)有 限公司	和成欣業股份 有限公司	採權益法評價 之母公司	銷貨	119,881	10.63%	進貨後一 個月內沖 抵貨款。	無一般交易可 資比較	無一般交易 可資比較	應收帳款 USD424	5.96%	
豪士多(股)公 司	和成欣業股份 有限公司	"	"	110,611	26.88%	四個月	"	"	應收票據 41,608 應收帳款 11,582	55.90% 23.87%	

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。
- (三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 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	932,160 (USD32,000) (註5)	(註1)	863,646 (USD29,648)	-	-	863,646 (USD29,648)	98.825%	(42,617) (USD(1,463))	1,112,009 (USD38,174)	-
和成行貿易 (上海)有限公 司	衛浴設備之買 賣	17,478 (USD600) (註6)	(註1)	5,826 (USD200)	-	-	5,826 (USD200)	100%	(670) (USD(23))	10,254 (USD352)	-

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。

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.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)
869,472 (USD29,848)	907,312 (USD31,147)	\$ 3,393,009

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
註2：係依據經會計師查核或被投資公司自編之財務報表。
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。
註5：實收資本額與台灣匯出款之差異，係和成(中國)有限公司於民國九十八年盈餘轉增資USD2,000千元。
註6：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司直接投資Hocheng Group Holding Corp.暨間接投資和成行貿易(上海)有限公司USD400千元。
註7：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

		佔本公司					
大陸被投		銷貨淨額	交 易 條 件	未 實 現	應 收 帳 款		
資 公 司	金 額	百 分 比%	價 格	收款條件	毛 利	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有 限公司	\$ 33,795	1.18	依轉撥價 格計收	月結三個 月	(4,396)	15,391	2.17

(2)進 貨

		佔本公司			
大陸被投		進貨淨額	交 易 條 件	應 付 帳 款	
資 公 司	金 額	百 分 比%	價 格	付款條件	餘 額 百 分 比%
和成(中國)有限 公司	\$ 119,881	7.71	依轉撥價格 報價	進貨後一個 月內沖抵貨 款	15,326 9.16

(3)本公司為和成(中國)有限公司背書保證情形如下：

行 庫 別	背書保證企業名稱	99.12.31
國泰世華銀行	和成(中國)有限公司	美金2,500千元
中國信託商銀	"	美金2,000千元
安泰商業銀行	"	美金3,000千元
上海商銀	"	美金3,000千元

(4)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2%計算。本公司收取關係人權利金32,650千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度

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	41,608	轉撥價格計價	0.39%
0	"	"	1	應付帳款	11,582		0.11%
0	"	"	1	其他應付款	35,000		0.33%
0	"	"	1	銷貨成本	110,535		2.17%
0	"	"	1	租金支出	38,400		0.75%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	銷貨收入	14,008		0.28%
0	"	"	1	銷貨成本	35,162		0.69%
0	"	和丞興業(股)公司	1	應收帳款	7,407		0.07%
0	"	"	1	應收票據	7,819		0.07%
0	"	"	1	銷貨收入	46,466		0.91%
0	"	"	1	其他費用	37,015		0.73%
0	"	和成(中國)有限公司	1	應收帳款	15,391		0.15%
0	"	"	1	其他金融資產 —流動	9,175		0.09%
0	"	"	1	應付帳款	15,325		0.15%
0	"	"	1	銷貨收入	33,795		0.66%
0	"	"	1	銷貨成本	119,881		2.35%
0	"	"	1	其他收入—權 利金收入	32,650		0.64%
0	"	和隆興業(股)公司	1	銷貨成本	5,974		0.12%
0	"	Hocheng Group Holding Corp.	1	其他應收款	7,634		0.07%
0	"	"	1	其他收入—權 利金收入	6,846		0.13%
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	2	應收票據	41,608		0.39%
1	"	"	2	應收帳款	11,582		0.11%
1	"	"	2	其他金融資產 —流動	35,000		0.33%
1	"	"	2	銷貨收入	110,535		2.17%
1	"	"	2	租金收入	38,400		0.75%
1	"	和丞興業(股)公司	3	銷貨收入	12,285		0.24%
1	"	和成(中國)有限公司	3	銷貨收入	13,563		0.27%
2	菲律賓和成(股)公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	5,120		0.05%
2	"	"	2	應收帳款	5,867		0.06%
2	"	"	2	銷貨成本	14,008		0.28%
2	"	"	2	銷貨收入	35,162		0.69%
2	"	和成(中國)有限公司	3	銷貨成本	19,190		0.38%
2	"	"	3	銷貨收入	5,370		0.11%
2	"	"	3	權利金費用	29,830		0.59%
2	"	"	3	其他應付款	-		- %

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
2	菲律賓和成(股)公司	菲律賓地產(股)公司	3	其他金融資產 － 非流動	47,972		0.45%
2	"	"	3	租金支出	12,848		0.25%
2	"	和成企業(香港)有限公司	3	銷貨收入	12,243		0.24%
2	"	和成行貿易(上海)有限公司	3	服務費用	5,341		0.10%
3	和隆興業(股)公司	和成欣業(股)公司	2	銷貨收入	5,974		0.12%
4	和丞興業(股)公司	"	2	應付帳款	7,407		0.07%
4	"	"	2	應付票據	7,819		0.07%
4	"	"	2	銷貨成本	46,466		0.91%
4	"	"	2	銷貨收入	37,015		0.73%
4	"	豪士多(股)公司	3	銷貨成本	12,285		0.24%
5	和成(中國)有限公司	和成欣業(股)公司	2	應付帳款	15,391		0.15%
5	"	"	2	其他應付款	9,175		0.09%
5	"	"	2	應收帳款	15,325		0.15%
5	"	"	2	銷貨成本	33,795		0.66%
5	"	"	2	銷貨收入	119,881		2.35%
5	"	"	2	權利金支出	32,650		0.64%
5	"	豪士多(股)公司	3	銷貨成本	13,563		0.27%
5	"	菲律賓和成(股)公司	3	銷貨收入	19,190		0.38%
5	"	"	3	銷貨成本	5,370		0.11%
5	"	"	3	權利金收入	29,830		0.59%
5	"	"	3	其他應收款(權利金)	7,300		0.07%
5	"	和成企業(香港)有限公司	3	應收帳款	5,664		0.05%
5	"	"	3	其他應付款	14,462		0.14%
5	"	"	3	銷貨收入	17,744		0.35%
6	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	"	3	其他應收款	66,033		0.63%
7	Hocheng Group Holding Corp.	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	7,634		0.07%
7	"	"	2	權利金支出	6,846		0.13%
7	"	和成行貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	16,005		0.15%
8	和成企業(香港)有限公司	和成(中國)有限公司	3	應付帳款	5,664		0.05%
8	"	"	3	其他應收款－資金貸予	14,462		0.14%
8	"	"	3	銷貨成本	17,744		0.35%
8	"	菲律賓和成(股)公司	3	銷貨成本	12,243		0.24%
8	"	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	3	其他應付款－資金貸予	66,033		0.63%
9	菲律賓地產(股)有限公司	菲律賓和成(股)公司	3	長期借款－關係人	47,972		0.45%
9	"	"	3	租金收入	12,848		0.25%
10	和成行貿易(上海)有限公司	Hocheng Group Holding Corp.	3	其他應付款	16,005		0.15%
10	"	菲律賓和成(股)公司	3	其他收入	-		- %

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.民國九十八年度

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	和丞興業(股)公司	1	其他費用	33,494		0.68%
0	"	"	1	銷貨收入	40,439		0.82%
0	"	"	1	應收票據	6,531		0.13%
0	"	和成(中國)有限公司	1	其他應收款	19,199		0.39%
0	"	"	1	銷貨成本	107,907		2.18%
0	"	"	1	銷貨收入	35,669		0.72%
0	"	"	1	應付帳款	25,113		0.51%
0	"	"	1	應收帳款	19,547		0.39%
0	"	"	1	權利金收入	29,406		0.30%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	長期應收款	6,277		0.30%
0	"	"	1	銷貨成本	27,299		0.55%
0	"	"	1	銷貨收入	23,106		0.47%
0	"	豪士多(股)公司	1	其他應付款	35,000		0.71%
0	"	"	1	租金支出	42,000		0.85%
0	"	"	1	銷貨成本	94,735		1.91%
0	"	"	1	應付帳款	8,424		0.17%
0	"	"	1	應付票據	43,881		0.89%
0	"	"	1	應付費用	5,010		0.10%
1	豪士多(股)公司	和丞興業(股)公司	3	銷貨收入	10,519		0.21%
1	"	和成欣業(股)公司	2	其他應收款	40,327		0.81%
1	"	"	2	租金收入	42,000		0.85%
1	"	"	2	銷貨收入	94,790		1.91%
1	"	"	2	應收帳款	9,325		0.19%
1	"	"	2	應收票據	43,881		0.89%
1	"	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	3	銷貨收入	14,297		0.29%
1	"	"	3	應收帳款	6,807		0.14%
2	菲律賓和成(股)公司	和成(中國)有限公司	3	銷貨成本	27,526		0.56%
2	"	"	3	銷貨收入	10,703		0.22%
2	"	"	3	權利金費用	27,934		0.57%
2	"	和成企業(香港)有限公司	3	銷貨收入	6,888		0.14%
2	"	和成欣業(股)公司	2	銷貨成本	23,018		0.46%
2	"	"	2	銷貨收入	26,406		0.53%
2	"	"	2	應付租賃款	6,277		0.28%
2	"	和成(中國)有限公司	3	其他應付款	19,621		0.40%
2	"	"	3	應付帳款	6,495		0.13%
2	"	菲律賓地產(股)公司	3	長期應收款	10,030		0.20%
2	"	"	3	租金支出	11,602		0.23%

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
3	和丞興業(股)公司	和成欣業(股)公司	2	勞務收入	33,487		0.68%
3	"	"	2	銷貨成本	40,439		0.82%
3	"	"	2	應付票據	6,373		0.13%
3	"	豪士多(股)公司	3	銷貨成本	10,960		0.22%
4	和成(中國)有限公司	和成欣業(股)公司	2	其他應付款	7,686		0.16%
4	"	"	2	銷貨成本	37,545		0.76%
4	"	"	2	銷貨收入	107,959		2.18%
4	"	"	2	應付帳款	31,601		0.64%
4	"	"	2	應收帳款	20,503		0.41%
4	"	"	2	權利金費用	29,406		0.29%
4	"	菲律賓和成(股)公司	3	其他應收款	21,218		0.43%
4	"	"	3	銷貨成本	9,506		0.19%
4	"	"	3	銷貨收入	28,782		0.58%
4	"	"	3	應收帳款	7,907		0.16%
4	"	"	3	權利金收入	27,934		0.28%
4	"	和成企業(香港)有限公司	3	銷貨收入	37,789		- %
4	"	"	3	應收帳款	17,181		- %
5	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	3	其他應收款	81,255		1.64%
5	"	菲律賓地產(股)公司	3	其他應收款	51,506		1.04%
5	"	豪士多(股)公司	3	銷貨成本	14,168		0.29%
5	"	"	3	應付帳款	6,738		0.14%
6	和鴻投資(股)公司	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	3	短期借款	81,255		1.64%
7	菲律賓地產(股)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	51,248		1.03%
7	"	菲律賓和成(股)公司	3	長期借款	10,030		0.20%
7	"	"	3	租金收入	11,602		0.23%
8	和成行貿易(上海)有限公司	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	3	其他應付款	17,664		0.36%
9	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	和成行貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	17,599		0.36%
10	和成企業(香港)有限公司	菲律賓和成(股)公司	3	銷貨成本	6,790		0.14%
10	"	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	3	短期借款	81,255		1.64%
10	"	和成(中國)有限公司	3	銷貨成本	37,789		- %
10	"	"	3	應付帳款	17,181		- %

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。
註三、交易往來金額未達新台幣5,000千元者，不予以揭露。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

99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	\$ 4,116,529	931,993	-	5,048,522
來自母公司及合併子公司				
之收入	246,165	191,150	(437,315)	-
部 門 收 入	<u>\$ 4,362,694</u>	<u>1,123,143</u>	<u>(437,315)</u>	<u>5,048,522</u>
部 門 損 益	<u>\$ (103,114)</u>	<u>(26,796)</u>	<u>84,024</u>	(45,886)
公 司 一 般 收 入				206,824
依權益法認列之投資損失				(3,473)
利 息 費 用				(70,225)
公 司 一 般 費 用				<u>(54,723)</u>
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>32,517</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 2,187,628</u>	<u>5,691,429</u>	<u>(131,538)</u>	7,747,519
採 權 益 法 之 長 期 投 資				58,951
其 他 長 期 投 資				1,174,439
公 司 一 般 資 產				<u>1,560,038</u>
資 產 合 計				<u>10,540,947</u>
折 舊 及 攤 提	<u>\$ 224,870</u>	<u>59,333</u>		
資 本 支 出 金 額	<u>\$ 110,742</u>	<u>11,965</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)

98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	\$ 3,421,361	801,345	-	4,222,706
來自母公司及合併子公司				
之收入	317,878	214,316	(532,194)	-
部 門 收 入	<u>\$ 3,739,239</u>	<u>1,015,661</u>	<u>(532,194)</u>	<u>4,222,706</u>
部 門 損 益	<u>\$ (199,746)</u>	<u>(80,253)</u>	<u>(23,582)</u>	(303,581)
公 司 一 般 收 入				215,345
依權益法認列之投資損失				(7,469)
利 息 費 用				(85,531)
公 司 一 般 費 用				(51,683)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>(232,919)</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 3,312,321</u>	<u>4,473,701</u>	<u>(173,930)</u>	7,612,092
採 權 益 法 之 長 期 投 資				67,625
其 他 長 期 投 資				884,716
公 司 一 般 資 產				1,624,769
資 產 合 計				<u>10,189,202</u>
折 舊 及 攤 提	<u>\$ 255,931</u>	<u>65,229</u>		
資 本 支 出 金 額	<u>\$ 77,527</u>	<u>14,871</u>		

(二)地區別財務資訊：

99年度	國 內	國外營運部門	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司	\$ 3,381,787	1,858,928	-	5,240,715
外客戶之收入				
來自母公司及合併子公司				
之收入	367,569	151,916	(519,485)	-
部 門 收 入	<u>\$ 3,749,356</u>	<u>2,010,844</u>	<u>(519,485)</u>	<u>5,240,715</u>
部 門 損 益	<u>\$ 79,237</u>	<u>10,379</u>	<u>1,968</u>	91,584
公 司 一 般 收 入				14,631
依權益法認列之投資損失				(3,473)
利 息 費 用				(70,225)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>32,517</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 6,721,471</u>	<u>2,798,003</u>	<u>(211,917)</u>	9,307,557
採 權 益 法 之 長 期 投 資				58,951
其 他 長 期 投 資				1,174,439
資 產 合 計				<u>10,540,947</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)

98年度	國 內	國外營運部門	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司 外客戶之收入	\$ 2,747,445	1,688,702	-	4,436,147
來自母公司及合併子公司 之收入	345,334	134,365	(479,699)	-
部 門 收 入	<u>\$ 3,092,779</u>	<u>1,823,067</u>	<u>(479,699)</u>	<u>4,436,147</u>
部 門 損 益	<u>\$ (90,730)</u>	<u>(36,520)</u>	<u>(14,573)</u>	(141,823)
公 司 一 般 收 入				1,904
依權益法認列之投資損失				(7,469)
利 息 費 用				(85,531)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利				<u>(232,919)</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 6,634,237</u>	<u>2,833,874</u>	<u>(231,250)</u>	9,236,861
採 權 益 法 之 長 期 投 資				67,625
其 他 長 期 投 資				884,716
資 產 合 計				<u>10,189,202</u>

(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	99年度	98年度
亞 洲	<u>\$ 40,559</u>	<u>2,618</u>

(四)重要客戶資訊：無。

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：

美金及台幣利率，去年來有微升的態勢，但因市場目前資金並無確實緊縮因子，且公司目前與金融機構往來關係良好，取得資金並無大幅增加，近年來都有減少利息費用的支出，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：

本公司近年來進口金額都大於外銷金額，但由於匯率變動，促使台幣有升值的趨勢，對公司是有利的情況，故匯率對公司損益較無不利影響。

2.公司未來因應措施：

作好外匯風險管理機制，多方徵詢外匯行庫對利率的看法，分析匯率變動資料，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：

目前市場部份原物料價格確實調漲，而公司多年來著手開發之環保陶瓷龍頭，生產技術成熟，已量產，正全力推展促銷中，另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：因應原物料價格確實調漲，產品售價提高。

(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：無

c.背書保證

本公司截至九十九年十二月底止，對海內外子公司背書保證總金額共為新台幣824,454仟元，明細分別如下：

(1) 涅特本國際事業有限公司：新台幣58,260仟元（美金2,000 仟元）。

(2) 和成菲律賓股份有限公司：新台幣116,520仟元（美金4,000 仟元）。

(3) 和隆興業股份有限公司：新台幣227,289 仟元。

(4) 和成（中國）有限公司：新台幣305,865仟元（美金10,500 仟元）

(5) HOCHENG GROUP HOLDING CORP.：新台幣116,520仟元（美金4,000 仟元）

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來之研發計畫請參考本年報研究發展計畫，本公司之研究進度參考本年報參.營運概況之 99 年度研究發展

成果各項皆依目標完成量產且已上市銷售，100 年度亦已編列 87,656 仟元研究費用，強化研發能力，提昇公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

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

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。。

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

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	98 年 度	99 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,878,268	2,100,663	222,395	11.84
長期投資	5,253,138	5,194,825	(58,313)	(1.11)
固定資產	501,976	510,796	8,820	1.75
無形資產	50,485	28,134	(22,351)	(44.30)
其他資產	673,107	700,792	27,685	4.11
資產總額	8,356,974	8,535,210	178,236	2.13
流動負債	1,658,228	2,120,721	462,493	27.89
長期負債	641,134	417,938	(223,196)	(34.81)
其他負債	300,206	341,088	40,882	13.61
負債總額	2,600,016	2,880,195	280,179	10.77
股本	3,770,536	3,770,536	0	0
資本公積	195,593	195,658	65	0.03
保留盈餘	724,305	750,448	26,143	3.60
股東權益總額	5,756,958	5,655,015	(101,943)	1.77

重大變動項目說明：

1. 無形資產減少：過渡性遞延退休金，淨資產已於99年度完成攤提，故本期無形資產減少。
- 2 長期負債減少：主要減少數為一年內到期部份轉向短期負債。

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							
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 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	3,000	3,000	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
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
其他設備	自有資金	98.12	19,708	7,054	1,304	-	-	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
電鍍組立設備	自有資金	97.12	5,945	-	2,445	800	1,000	1,000	-	-	-
3.科技陶瓷部				-	-	-	-	-	-		
加工機	自有資金	95.12	67	67	-	1,000	-	-	-	-	1,000-
成型加工機	自有資金	94.12	2,104	-	2,500	-	-	-	-	-	-
高溫爐	自有資金	98.12	11,376	-	1,850	-	3,000	2,000	2,000	2,000	2,000
壓力爐	自有資金	93.12	588	160	-	-	-	-	-	-	-
4.塑鋼廠								-			
高鐵模具	自有資金	98.12	14,180	-	6,900	3,000	3,000	2,000	2,000	2,000	3,000
5.研發部				-	-	-	-	-	-		
綜合加工機	自有資金	92.12	9,700	-	-	-	-	-	-	2,000	3,000
電腦軟體	自有資金	98.12	5,500	-	6,733	2,000	2,000	2,000	2,000	-	-
中心加工機	自有資金	94.12	1,050	-	5,500	-	-	-	-	-	-
光觸媒檢驗設備	自有資金	94.12	4,148	-	850	-	-	-	-	-	-
高溫爐	自有資金	93.12		1,050	-	-	-	-	-		
油壓成型機	自有資金	92.12	15,715	-	-	-	-	-	-	-	-
6.總公司			8,320					-			
展示裝潢	自有資金	97.12	14,751	-	-	2,000	-	-	-	2,500	5,000
電腦設備	自有資金	98.12	9,515	558	2,379	-	1,500	2,000	2,000		
運輸設備	自有資金	98.12	13,147	1,877	2,700	500	2,500	2,500	2,500		

(二)預計可能產生效益

年度	項 目	生產量 (只)	銷售量 (只)	銷售值 (千元)	毛 利 (千元)
100	瓷器	1,900,000	2,000,000	2,000,223	500,000
100	銅器	1,800,000	1,900,000	1,500,000	200,000
100	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

年 度	98 年度	99 年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	(2.17)	(2.98)	37.32%
現金流量允當比率	342.19	202.55	(40.80)%
現金再投資比率	(0.45)	(0.72)	60%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：由於本期營建景氣回升，應收票據較同期增加 3 倍，而流動負債僅增加 28%，使得現金流量比率下降擴大。
2. 現金流量允當比率：最近 5 年營業活動淨現金流量有流出趨勢，造成現金流量允當比率下降。
3. 現金流量再投資比率：由於本期營建景氣回升，應收票據較同期增加 3 倍，造成短期營業活動淨現金流出趨勢，使得現金流量再投資比率下降。

(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
110,537	255,874	318,204	48,207	-	-

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255,874千元。

(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223,204千元。

(3)投資活動：主要為資本支出95,000千元。

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	98 年度		99 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$2, 820, 385		\$3, 054, 616		234, 231	8. 30
減：銷貨退回	(57, 156)		(62, 865)		5, 709	9. 98
銷貨折讓	(542, 148)		(163, 630)		378, 518	69. 8
營業收入淨額		\$2, 221, 081		\$2, 828, 121	607, 040	27. 33
營業成本		(1, 824, 264)		(2, 172, 485)	348, 221	19. 08
營業毛利		396, 817		655, 636	258, 819	65. 22
營業費用		(596, 996)		(705, 634)	108, 638	18. 19
營業利益		(208, 416)		(43, 486)	164, 930	79. 13
營業外收入及 利益		134, 785		151, 920	17, 135	12. 71
營業外費用及 損失		(154, 742)		(74, 684)	80, 058	51. 73
繼續營業部門 稅前淨利 (淨損)		(228, 373)		33, 750	194, 623	85. 22
減：所得稅費 用		(14, 893)		(7, 607)	7, 286	48. 92
繼續營業部門 稅後淨利 (淨損)		(243, 266)		26, 143	269, 409	110. 74

- 1.營業收入淨額及營業毛利和營業利益增加：99 年擺脫金融風暴影響，建築業景氣回升，使本公司淨營收成長 27%，亦使所得稅前純益由虧轉盈。。
2. 營業外費用及損失增加：同上。
3. 繼續營業部門稅前淨利：同上。
4. 繼續營業部門稅後淨利：同上。

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

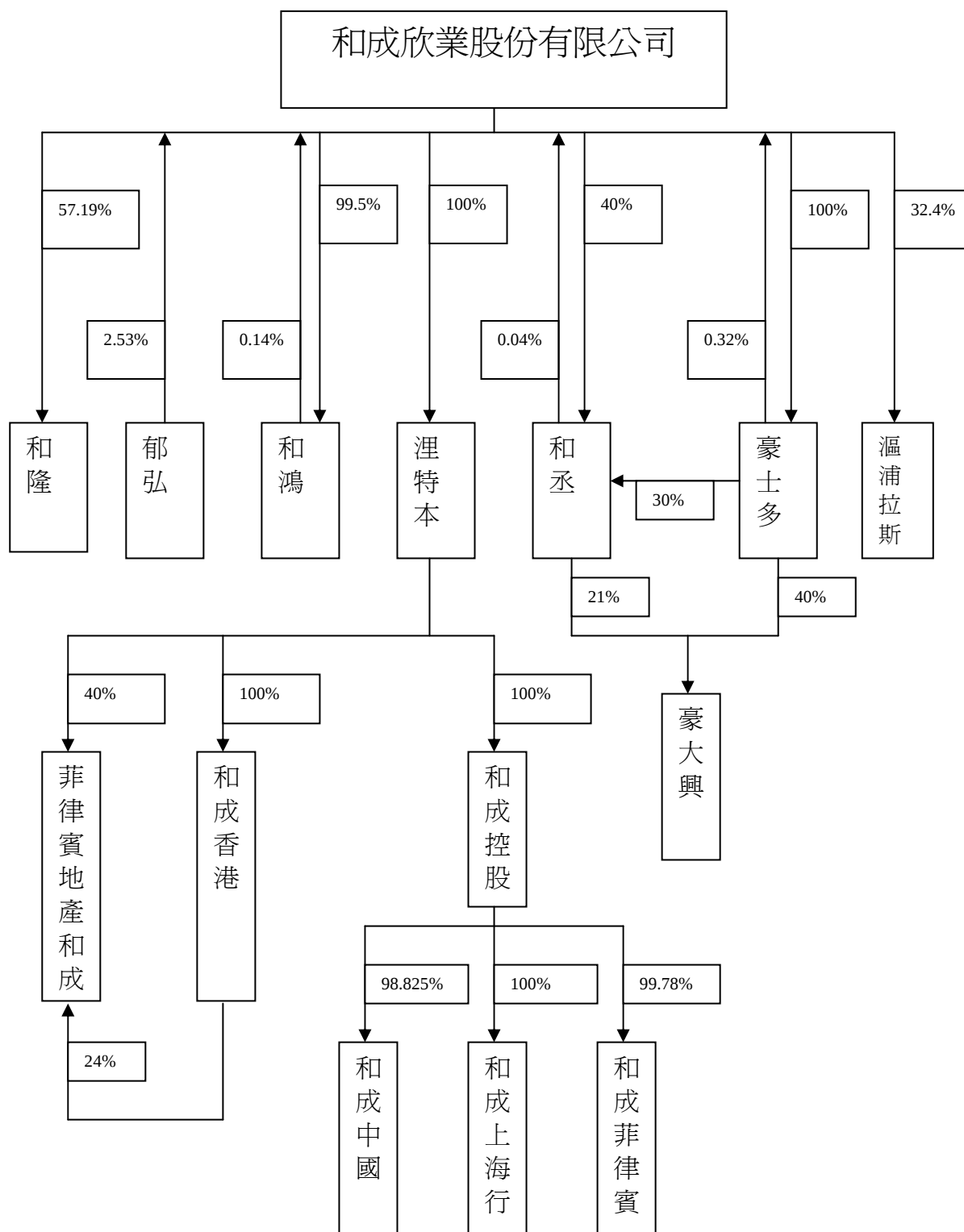
1.轉投資分析表

99 年12 月31 日 單位:仟元

說明 項目	本 期 損 益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改 善 計 劃	未來一年投資計劃
豪士多股份有限公司	-10,396	1、長期未廣告品牌力不彰。 2、台北市嚴重衰退影響營收	1、規劃產品廣告 2、強化營業管理	1、加強新品推出提升競爭力 2、熱泵太陽能增添營收
和鴻投資股份有限公司	66,603	投資收益及股利收入	加強了解各投資公司營收狀況汰弱留強設停利點	尋找獲利佳本益比低的投資標的
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	-16,025	轉投資損失	加強了解各子公司營收狀況	無
和丞興業股份有限公司	-889	銷貨成本較98年高出許多，人事費用也略升一些	強化人材培訓，落實社區安檢增加客源	規劃PDA系統功能加快案件處理速度，提升人力的調派與掌握
和成(中國)有限公司	-43,660	物價上漲、人工成本提升、成本增加	擴大銷售金額及渠道，提升價格	無
菲律賓和成股份有限公司	11,122	成本較98年低	銷售高利潤之產品，降低生產成本	無
和成企業(香港)有限公司	9,647	資產增值		無
和隆興業股份有限公司	-20,029	原料成本上漲及營收未達預定目標	開發新客戶，加強行銷及研發，降低生產不良率	無
菲律賓地產公司	4,632	租金獲利提高	2011持續維持	無
英屬開曼群島商滙浦拉斯整創設計股份有限公司	-9,310	業務推展未如預期	加強通路開發，並推展海外市場	無
和成控股公司	-28,527	轉投資損失	加強了解各子公司營收狀況	無
和成行貿易(上海)有限公司	679	新簽外銷合同	加強海外市場開發	無
豪大興股份有限公司	-104	虧損。剛開業，成本大、費用多	降低固定成本，加強業務發展及銷售量	無

關係企業關係圖：

99 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：：仟元
99.12.31

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、電動馬桶座製造與銷售等
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 78,646 (NT2,294,901)	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	NT557,500	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

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;LTD. 和成(中國)有限公司	西元1993. 8. 13	江蘇省蘇州市吳縣用直鎮機場路115號	RMB 263,548	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 (H.K.) CO., LTD 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	進口衛浴產品買賣
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 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 407,843	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	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	上海市閘北區虬江路1538號和成大樓4樓	USD600,000	建築及裝飾材料（水泥及鋼材除外）、衛浴設備、衛生潔具及配件、廚房餐飲用具、針紡織品、服裝鞋帽、工藝禮品（文物除外）、文化體育用品、酒店用品、日用百貨、傢俱、鎖具及安防產品、五金工具及配件、通信產品、電子電器的批發、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（不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、授權管理商品的，按照國家有關規定辦理申請；行政許可的，憑許可證經營）。
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	西元2008. 01 .04	2F,CAYSIDE,HARBOUR DRIVE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS,	USD47,715	各項事業之投資
O+ Design International Corporation	西元2007.6.6	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112 CAYMAN ISLANDS	NT61,469	Building material for smart home
豪大興股份有限公司	民國 99. 9. 7	台北市南京東路三段16號5樓	NT3,000	各種熱水器、排油煙機、瓦斯爐、衛浴設備銷售及安裝作業等

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；%

99.12.31

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	3,271,126	0.89
	董事	吳岳峰	2,818,644	0.77
	董事	邱啓新(富禾投資法人代表)	3,029,979	0.82
	董事	邱士楷(郁弘法人代表)	9,533,700	2.59
	董事	邱綺川(弘喬法人代表)	657,142	0.18
	董事	邱元逸	6,136,038	1.67
	監察人	吳智明(新捷旭法人代表)	4,071,502	1.11
	監察人	邱柏君	4,266,997	1.16
	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	邱 元 逸 (和成法人代表)	19,800,000	99.5
	監察人	邱 柏 君 (和成法人代表)	19,800,000	99.5
	總經理	邱 啓 新	30,000	0.15
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED	DIRECTOR	邱 啓 新(和成法人代表)	78,646,373	100
		邱士楷(和成法人代表)		100
和隆興業股份有限公司	董事長	吳 岳 峰(和成法人代表)	31,884,905	0.57
	副董董事	邱柏君	12,400	0.0002
	董事	邱元逸	733,300	0.013
	董事	邱立堅(和成法人代表)	31,884,905	0.57
	董事	邱綺川	400,280	0.007
	監察人	邱啓新	259,189	0.004

單位：股；%
99.12.31

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	李 蓓 蒂(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 俊 傑	14,000	0.007
	監察人	吳 昭 慧(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
和成(中國)有限公司	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	146,900	0.28
	董事	LIN, CHUN-HUI	370,224	0.71
	董事	AIDC Investment Corp.	753,000	1.45
	董事	HOCHENG CORPORATION	1,969,140	3.80
	董事	CHANG FANG MING	189,390	0.37

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., LTD. 和成(香港)有限公司	監察人 董事 董事	沒有 邱啟新(RITIBOON法人代表) 邱士楷	297,159 1	99.99 0.01
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓股份(有限)公司	STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) STEPAHINIE CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) SCOTT CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) MICHAEL CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) STEVE CHIEN	406,950,046 1 1 1 1 1 893,828	100% 0% 0% 0% 0% 0% 0%
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING CO., LTD. 菲律賓地產有限公司	STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) TRIPLE S HOLDINGS CORP. (Represented by CAMELLA ARCIAGA)	11,474,569 1 1 17,212,499	40% 0% 0% 60%
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co., Ltd. 和成行貿易 (上海) 有限公司	董事長 董事 董事	邱元逸(法人代表)		100 100 100
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	DIRECTOR/CHAIRMAN DIRECTOR DIRECTOR DIRECTOR DIRECTOR DIRECTOR DIRECTOR	邱 啓 新(涅特本法人代表) 邱立堅(涅特本法人代表) 邱柏君(涅特本法人代表) 邱俊傑(涅特本法人代表) 邱元逸(涅特本法人代表) 邱綺川(涅特本法人代表) 吳 岳 峰(涅特本法人代表)	47,714,522 47,714,522 47,714,522 47,714,522 47,714,522 47,714,522 47,714,522	100 100 100 100 100 100 100
豪大興股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	沈義雄(豪士多法人代表) 陳孟梧(和丞法人代表) 許桂榮 劉文斌(豪士多法人代表)	120,000 90,000 90,000 120,000	40 30 30 40

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	8,535,210	2,880,195	5,655,015	2,828,121	-43,486	26,143	0.07
豪士多	NT	1,005,938	2,412,108	387,191	2,024,917	411,461	-7,813	-10,396	-0.10
和鴻投資	NT	199,000	322,414	3,740	318,674	95,669	66,603	66,603	3.35
涅特本	NT	2,294,901	1,770,649	95	1,770,554	0	-1,335	-16,025	-0.067
和隆興業	NT	557,500	620,406	471,892	148,514	103,122	-13,990	-20,029	-0.33
和丞興業	NT	15,000	115,360	70,482	44,878	212,680	-732	-889	-0.59
豪大興	NT	3,000	8,174	5,279	2,895	3,432	-105	-104	-0.34
O+ Design Internation Corporation	NT	61,469	15,231	4,785	10,447	2,579	-9,693	-8,868	-5.13
和成(中國)有 限公司	NT	1,177,110	1,741,190	604,286	1,136,904	1,115,313	-19,250	-43,660	
和成香港	NT	123,292	136,273	82,528	53,745	34,104	1,617	9,647	8.40
和成菲律賓	NT	274,604	826,222	539,705	286,517	867,266	30,798	11,122	0.04
菲律賓地產	NT	46,355	346,343	119,267	227,048	12,715	8,301	4,632	0.10
和成控股	NT	1,392,322	1,435,855	23,076	1,412,777	0	-139	-28,527	-0.20
和成行貿易（ 上海）有限公 司	NT	17,700	30,635	20,290	10,344	9,625	683	679	

USD= 29.5000

HKD= 3.7900

CNY= 4.4664

PHP= 0.6733

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	資本額	資金來源	本公司持股比例%	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
豪士多	1,005,938	自有資金	100	9601-9612	470,000 股 6,225 仟元	150,000 股 2,178 仟元	384 仟元	0	0	0	0
				本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	1,190,538 股 13,572 仟元	0	0	0
和鴻	199,000	自有資金	99.5	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	543,274 股 6,193 仟元	0	0	0
和丞	15,000	自有資金	70	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,177,110	自有資金	98.83	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	308,700 仟元	0
涅特本	2,294,901	自有資金	100	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	58,800 仟元	0
和成香港	123,292	自有資金	100	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成菲律賓	274,604	自有資金	99.78	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	117,600 仟元	0
和隆	557,500	自有資金	57.19	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	227,289 仟元	0
滙浦拉斯	61,469	自有資金	32.4	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成控股	1,392,322	自有資金	100	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	117,600 仟元	0
和成行	17,700	自有資金	100	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
菲律賓地產	46,355	自有資金	64	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
豪大興	3,000	自有資金	61	本年度截至 100 年 3 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0

六、最近最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員

違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

七、其他必要補充說明事項：無

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

和成欣業股份有限公司

董 事 長 邱 立 堅