

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~26
(五)關係人交易	26~30
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十二)部門別財務資訊	38
九、重要會計科目明細表	39~61

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

除下列所述外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，和成欣業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為3,471,740千元及3,238,810千元，民國九十六年及九十五年上半年度之投資利益及損失分別為29,717千元及27,324千元，係依據被投資公司經會計師核閱或自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另附註十一(二)有關「轉投資事業之相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

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

和成欣業股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

江忠儀

會 計 師：

許淑敏

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號
民國九十六年八月二十一日

和成欣業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	資 產	96.6.30		95.6.30		
		金 額	%	金 額	%	
11-12	流動資產：					21-22
1100	現金(附註二及四(一))	\$ 172,507	2	146,118	2	2100
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二、三及四(二))	142,394	2	145,543	2	2110
1121	應收票據－非關係人(附註二及四(四))	650,242	7	671,980	7	2121
1131	應收票據－關係人(附註二、四(四)及五)	9,419	-	12,751	-	2131
1143	應收帳款－非關係人(減：備抵呆帳後淨額) (附註二及四(五))	480,848	5	598,386	7	2143
1153	應收帳款－關係人(附註二、四(五)及五)	11,516	-	20,050	-	2153
1160	其他應收款－非關係人	3,198	-	10,137	-	2160
1180	其他應收款－關係人(附註五)	539,799	6	442,249	5	2170
1190	其他金融資產－流動(附註四(二十一))	909	-	909	-	2270
1210	存貨(減：備抵存貨跌價損失後淨額) (附註二及四(六))	806,824	9	689,939	8	2280
1280	其他流動資產	94,844	1	158,343	2	24-
		2,912,500	32	2,896,405	33	2420
14-	基金及長期投資：					25-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三 及四(三))	491,930	5	505,674	6	2510
1421	採權益法之長期投資(附註二及四(七))	3,471,740	38	3,238,810	36	2810
1423	不動產投資(附註二、四(八)及六)	251,635	3	251,635	3	2820
1440	其他金融資產－非流動(附註四(二十一)及六)	17,029	-	14,498	-	2888
		4,232,334	46	4,010,617	45	
15-16	固定資產：(附註二、四(九)及六)					
	成 本：					
1501	土地	484,573	5	483,970	5	3110
1511	土地改良物	20,929	-	20,929	-	
1521	房屋及建築	325,109	4	325,596	4	32-
1531	機器設備	2,077,180	23	2,100,347	23	3211
1551	運輸設備	55,723	1	53,853	1	3220
1561	辦公設備	95,900	1	95,911	1	3260
1681	其他設備	591,328	6	586,698	7	3270
15X8	重估增值	16,489	-	16,699	-	
		3,667,231	40	3,684,003	41	3310
15X9	減：累計折舊	(2,713,494)	(29)	(2,665,963)	(30)	3320
1672	預付房地設備款	5,583	-	1,899	-	3350
		959,320	11	1,019,939	11	
1700	無形資產：					3420
1770	遞延退休金成本(附註二)	93,717	1	38,044	-	3430
18-	其他資產：					3450
1800	出租資產(附註二、四(十)及六)	679,928	7	687,527	8	3460
1820	存出保證金(附註四(二十一)及六)	3,606	-	534	-	3510
1880	其他資產－其他(附註二、四(十一)及六)	257,393	3	307,571	3	
		940,927	10	995,632	11	
	資產總計	\$ 9,138,798	100	8,960,637	100	

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	%	金 額	%
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註二及四(十二))	\$ 1,225,781	13	1,078,768	12
應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額) (附註四(十三))	-	-	50,000	1
應付票據－非關係人	136,214	1	156,644	2
應付票據－關係人(附註五)	86,444	1	102,944	1
應付帳款－非關係人	111,599	1	153,224	2
應付帳款－關係人(附註五)	56,970	1	64,888	1
應付所得稅	34,754	-	14,370	-
應付費用	104,026	1	129,558	1
一年內到期長期負債(附註四(十四))	201,840	2	303,952	3
其他流動負債	46,141	1	44,487	-
	2,003,769	21	2,098,835	23
長期負債：				
長期借款(附註四(十四))	608,788	7	603,712	7
各項準備：				
土地增值稅準備	448	-	448	-
其他負債：				
應計退休金負債(附註二及四(十五))	335,294	4	256,877	3
存入保證金(附註四(二十一))	4,320	-	4,720	-
其他負債－其他	503	-	3,008	-
	340,117	4	264,605	3
	2,953,122	32	2,967,600	33
負債合計				
股東權益：				
股本－每股面額10元，額定570,000千股，發行 418,948千股(附註四(十七))	4,189,485	46	4,189,485	47
資本公積：(附註二)				
資本公積－普通股股票溢價	106,142	1	106,142	1
資本公積－庫藏股票交易	1,977	-	1,949	-
資本公積－長期投資	82,429	1	94,337	1
資本公積－合併溢額	1,275	-	1,275	-
保留盈餘：(附註二及四(十八))				
法定盈餘公積	754,014	8	733,738	8
特別盈餘公積	445,065	5	440,159	5
未分配盈餘	243,147	3	138,905	2
股東權益其他項目：				
累積換算調整數	62,971	1	(16,509)	-
未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(21,276)	-	-	-
金融商品之未實現損益	(315,050)	(4)	(329,989)	(4)
未實現重估增值	658,175	7	658,175	7
庫藏股票(附註二及四(二十))	(22,678)	-	(24,630)	-
股東權益合計	6,185,676	68	5,993,037	67
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 9,138,798	100	8,960,637	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅

經理人：陳振乾

會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

		96年上半年度		95年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,999,833	122	2,003,517	114
4170	減:銷貨退回	(25,558)	(2)	(20,501)	(1)
4190	銷貨折讓	(330,174)	(20)	(224,253)	(13)
	營業收入淨額	1,644,101	100	1,758,763	100
5000	營業成本	(1,273,117)	(77)	(1,293,044)	(74)
	營業毛利	370,984	23	465,719	26
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(200,418)	(12)	(190,140)	(11)
6200	管理費用	(55,122)	(3)	(63,096)	(4)
6300	研究發展費用	(50,483)	(3)	(35,680)	(2)
		(306,023)	(18)	(288,916)	(17)
6900	營業淨利	64,961	5	176,803	9
71-74	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	669	-	329	-
7121	權益法認列之投資收益(附註二及四(七))	29,717	2	-	-
7160	兌換利益	9,125	1	-	-
7210	租金收入	10,617	1	12,037	1
7310	金融資產評價利益(附註二及四(二))	-	-	12,669	1
7480	什項收入	27,777	2	19,936	1
		77,905	6	44,971	3
75-58	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	(30,384)	(2)	(33,140)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及四(六))	-	-	(27,324)	(2)
7560	兌換損失	-	-	(6,139)	-
7640	金融資產評價損失(附註二及四(二))	(1,894)	-	-	-
7880	什項支出	(15,897)	(1)	(25,531)	(2)
		(48,175)	(3)	(92,134)	(6)
7900	繼續營業單位稅前淨利	94,691	8	129,640	6
8110	所得稅費用(附註二及四(十六))	(61,821)	(4)	(22,514)	(1)
	繼續營業單位淨利	32,870	4	107,126	5
9300	會計原則變動之累積影響數(減除所得稅費用0元後淨額)(附註三)	-	-	(921)	-
	本期淨利	\$ 32,870	4	106,205	5
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十九))					
繼續營業單位淨利		\$ 0.23	0.08	0.31	0.26
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-
本期淨利		\$ 0.23	0.08	0.31	0.26
假設本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定及本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料:					
本期淨利		\$ 33,292		107,126	
每股盈餘(元)(附註四(十九))		\$ 0.08		0.26	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:邱立堅

經理人:陳振乾

會計主管:羅月英

和成欣業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	保留盈餘					權益調整					
	股 本	資本公積	法定盈餘公 積	特別盈餘公 積	未 分 配盈 餘	金融商品未實現損益	未認列為退休金成本之淨 損 失	累積換算調 整 數	未實現重估增值	庫藏股票	合 計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 4,189,485	197,982	727,871	-	478,726	(379,087)	-	(13,441)	658,175	(24,630)	5,835,081
九十四年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	5,867	-	(5,867)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	440,159	(440,159)	-	-	-	-	-	-
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	106,205	-	-	-	-	-	106,205
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數1,021千元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	(3,068)	-	-	(3,068)
認列被投資公司資本公積	-	5,721	-	-	-	-	-	-	-	-	5,721
被投資公司金融商品之未實現損失	-	-	-	-	-	49,098	-	-	-	-	49,098
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>203,703</u>	<u>733,738</u>	<u>440,159</u>	<u>138,905</u>	<u>(329,989)</u>	<u>-</u>	<u>(16,509)</u>	<u>658,175</u>	<u>(24,630)</u>	<u>5,993,037</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 4,189,485	191,823	733,738	440,159	235,459	(363,027)	(21,276)	22,835	658,175	(24,055)	6,063,316
九十五年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	20,276	-	(20,276)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,906	(4,906)	-	-	-	-	-	-
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	32,870	-	-	-	-	-	32,870
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數13,006千元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	40,136	-	-	40,136
被投資公司金融商品之未實現損失	-	-	-	-	-	47,977	-	-	-	-	47,977
出售子公司持有母公司股票之庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,377	1,377
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>191,823</u>	<u>754,014</u>	<u>445,065</u>	<u>243,147</u>	<u>(315,050)</u>	<u>(21,276)</u>	<u>62,971</u>	<u>658,175</u>	<u>(22,678)</u>	<u>6,185,676</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅

經理人：陳振乾

會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 32,870	106,205
調整項目：		
折舊及攤提	58,299	61,491
提列備抵呆帳	1,912	-
迴轉備抵銷貨折讓	(20,000)	-
依權益法認列投資(利益)損失	(29,717)	27,324
處分投資利益	-	(2,832)
處分固定資產(利益)損失	(1,355)	1,192
已實現出租資產損失	2,332	2,532
資產及負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,744	3,458
應收票據	(48,145)	(102,103)
應收帳款	36,826	(128,707)
其他應收款-非關係人	528	44,550
存貨	57,358	35,860
其他流動資產	59,469	(65,576)
遞延所得稅資產及負債	28,535	8,142
應付票據	(33,739)	39,411
應付帳款	(5,555)	77,728
應付所得稅	5,638	-
應付費用	(48,156)	(25,486)
其他流動負債	2,294	16,381
應計退休金負債	543	(1,041)
營業活動之淨現金流入	110,681	98,529
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	2,939	11,095
購置固定資產價款	(15,020)	(4,729)
採權益法之長期投資增加	-	(1,000)
出售以成本衡量之金融資產-非流動價款	-	5,332
受限制銀行存款-非流動減少	12,388	8,914
其他金融資產-非流動(增加)減少	(2,362)	1,018
其他資產增加	(9,146)	(13,416)
其他應收款-關係人(增加)減少	(78,214)	13,256
投資活動之淨現金流(出)入	(89,415)	20,470
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	24,443	85,695
應付短期票券減少	-	(99,649)
其他負債減少	(1,292)	(1,380)
長期借款增加(減少)	19,642	(102,453)
融資活動之淨現金流入(出)	42,793	(117,787)
本期現金增加(減少)數	64,059	1,212
期初現金餘額	108,448	144,906
期末現金餘額	\$ 172,507	146,118
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 29,308	33,217
本期支付所得稅	\$ 27,591	-
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	\$ 201,840	303,952

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅

經理人：陳振乾

會計主管：羅月英

和成欣業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十六年及九十五年六月底本公司平均員工人數分別約為981人及948人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(五)金融資產

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

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

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

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)催收款及備抵呆帳

備抵呆帳依應收款項之帳齡分析及各項應收債權期末餘額估計可能損失提列。

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

(七)存 貨

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

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

(八)採權益法之長期股權投資

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

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

(九)不動產投資

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

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

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

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

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

土地改良物	8 - 15年	運輸設備	3 - 6年
房屋及建築	5 - 40年	其他設備	2 - 18年
機器設備	2 - 15年	閒置資產	9 - 36年
生財設備	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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十一)退 休 金

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，專戶儲存於中央信託局。

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

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

(十二)收入認列方法

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

(十三)所 得 稅

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)法定公積及資本公積

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

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

(十五)特別盈餘公積

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

(十六)每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年上半年度會計原則變動累積影響數金額為損失921千元，當期稅前淨利及每股盈餘分別增加2,451千元及0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96.6.30	95.6.30
現金及週轉金	\$ 2,995	2,757
支票存款	4,016	2,958
活期存款	146,662	109,126
外幣存款	18,834	31,277
合計	<u>\$ 172,507</u>	<u>146,118</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	96.6.30	95.6.30
交易目的金融資產：		
上市、櫃公司股票	<u>\$ 142,394</u>	<u>145,543</u>

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失及淨利益分別為1,894千元及12,669千元。

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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
股票投資－安泰證券金融(股)公司	\$ 311,094	311,094
－聯邦票券金融(股)公司	24,769	24,769
－京華城(股)公司	90,385	94,461
(投資成本120,000千元)		
－漢榮創業投資(股)公司	10,912	10,912
－志超科技(股)公司	28,438	28,438
－聯邦證券投資信託(股)公司	3,832	13,500
(投資成本13,500千元)		
－東台灣知本溫泉世界(股)公司	<u>22,500</u>	<u>22,500</u>
合 計	<u>\$ 491,930</u>	<u>505,674</u>

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

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

(四)應收票據

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
關 係 人	\$ 9,419	12,751
非 關 係 人	<u>650,242</u>	<u>671,980</u>
合 計	<u>\$ 659,661</u>	<u>684,731</u>

(五)應收帳款

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
關 係 人	\$ 11,516	20,050
非 關 係 人	497,556	615,445
減：備抵呆帳	<u>(16,708)</u>	<u>(17,059)</u>
小 計	<u>480,848</u>	<u>598,386</u>
淨 額	<u>\$ 492,364</u>	<u>618,436</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)存 貨

1.製造部

	96.6.30	95.6.30
原 料	\$ 86,874	83,852
物 料	7,157	7,852
在 製 品	136,710	124,198
製 成 品	542,020	447,767
購 進 商 品	73,640	69,882
在 途 原 料	4,035	-
小 計	850,436	733,551
減：備抵存貨呆滯損失	(55,154)	(55,154)
淨 額	795,282	678,397

2.營建部

待 售 車 位	11,542	11,542
合 計	\$ 806,824	689,939

(七)採權益法之長期股權投資

	96.6.30			95.6.30		
被 投 資 事 業 名 稱	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 %	\$ 1,988,860	100,553,839 股	100.00 %	1,983,317
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)	55,657,500 股	100.00 %	1,204,949	55,657,500 股	100.00 %	1,024,696
—投資成本1,663,804千元						
和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000千元	19,800,000 股	99.50 %	156,608	19,800,000 股	99.50 %	162,923
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元	600,000 股	40.00 %	15,069	600,000 股	40.00 %	9,651
和隆興業股份有限公司—投資成本96年:515,395千元 95年:455,395千元	18,884,905 股	33.87 %	105,310	12,884,905 股	31.24 %	57,237
築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元	100,000 股	100.00 %	944	100,000 股	100.00 %	986
合 計			\$ 3,471,740			3,238,810

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

被 投 資 公 司 名 稱	96年上半年度	95年上半年度
豪士多股份有限公司	\$ 10,270	6,186
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	16,046	(30,755)
和鴻投資股份有限公司	4,531	(171)
和丞興業股份有限公司	1,376	1,311
和隆興業股份有限公司	(2,492)	(3,881)
築禮國際股份有限公司	(14)	(14)
合 計	<u>\$ 29,717</u>	<u>(27,324)</u>

本公司於民國九十五年下半年度以60,000千元認購和隆興業股份有限公司之現金增資股票。本公司未依持股比例認購致持股比例由31.24%變動為33.87%，其所產生之股權淨值差異6,187千元列於資本公積減項。

本公司對具有控制力之被投資公司，依權益法評價，除築禮國際股份有限公司因資產總額及營業收入總額比例甚低，故不擬編入合併報表外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(八)不動產投資

	96.6.30	95.6.30
鶯歌鎮大湖段土地	\$ <u>251,635</u>	<u>251,635</u>

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

(九)固定資產

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

上述固定資產部份分租予關係人，因無法獨立劃分，仍列於固定資產項下。

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)出租資產

		<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
土 地		\$ 493,472	493,472
建 物		340,160	340,160
減：累計折舊		(76,532)	(68,933)
減：累計減損		<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合 計		<u><u>\$ 679,928</u></u>	<u><u>687,527</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，屬減損之出租資產可回收金額小於其帳面價值，而提列累計減損77,172千元。

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

(十一)其他資產－農地

民國九十六年及九十五年六月底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為148,223千元及148,729千元，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。

(十二)短期借款

<u>貸 款 性 質</u>	<u>利 率</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>金 額</u>	<u>擔 保 品</u>
<u>96.6.30</u>				
購料借款	3.90%~7.30%	96.06.01~96.12.26	\$ 28,781	本票
信用借款	2.85%~3.10%	96.01.12~96.11.28	977,000	本票
抵押借款	2.80%	96.01.12~96.07.12	220,000	本票、土地及房屋
合 計			<u><u>\$ 1,225,781</u></u>	
<u>95.6.30</u>				
購料借款	3.50%~7.05%	95.06.01~95.12.24	\$ 33,768	本票
信用借款	2.55%~3.30%	95.01.27~95.09.15	725,000	本票
抵押借款	2.60%~2.90%	95.01.13~95.08.24	320,000	本票、土地及房屋
合 計			<u><u>\$ 1,078,768</u></u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)應付短期票券

	期	間	利	率	金	額	融 資 額 度	擔 保 品
95.6.30								
應付短期票券	95.06.13~95.07.13		3.115%	\$	50,000		60,000千元	本票
減：應付短期票券折價					-			
淨 額					<u>\$ 50,000</u>			

(十四)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		
96.6.30					
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	3.11%	\$ 499,339	120,000	619,339	本票、土地及房屋
合 作 金 庫 (乙)	3.07%	2,782	32,840	35,622	土地及房屋
亞 洲 信 託 (乙)	2.97%	60,000	-	60,000	"
慶 豐 商 業 銀 行	3.12%	30,000	24,000	54,000	"
新 光 銀 行	2.93%	16,667	25,000	41,667	"
合 計		<u>\$ 608,788</u>	<u>201,840</u>	<u>810,628</u>	
貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
95.6.30					
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	3.36%	\$ 529,339	150,000	679,339	本票、土地及房屋
合 作 金 庫 (甲)	2.95%	15,445	45,429	60,874	土地及房屋
合 作 金 庫 (乙)	2.95%	35,595	31,856	67,451	"
亞 洲 信 託 (甲)	3.25%	-	50,000	50,000	本票、土地及房屋
台 灣 工 銀	2.81%	13,333	26,667	40,000	-
中 聯 信 託	3.20%	10,000	-	10,000	本票
合 計		<u>\$ 603,712</u>	<u>303,952</u>	<u>907,664</u>	

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十一年十月十六日與合作金庫銀行簽訂中期擔保貸款合約(甲)，期限五年，核貸額度為236,300千元，前二年利率按基本放款利率減1.484%計息，後三年度按基本放款利率計息，自簽約日起，前二年僅繳利息，後三年每月平均攤還本息。已於民國九十五年第四季提前清償。

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

本公司於民國九十二年與亞洲信託(甲)投資股份有限公司簽定中期擔保貸款合約，期間原為二十個月，於民國九十三年六月十日展期二年，自展期日起逢單月按基準放款利率加年利率2%計息，本金屆期一次償還，另於民國九十四年四月三十日重新展期至民國九十六年六月三十日，已於民國九十五年第四季提前全數清償100,000。

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

本公司於民國九十三年六月三十日與中聯信託投資股份有限公司簽定中期無擔保貸款合約，期間為二年，按月繳息，到期還款。於民國九十五年六月二十七日展期二年，自展期日起逢單月按基準放款利率加年利率1.65%計息，本金屆期一次償還。已於民國九十五年第四季提前全數清償。

本公司於民國九十五年四月七日與台灣工業銀行簽訂中期擔保貸款合約，期限十八個月，核貸款額度40,000千元，以台灣工業銀行一年期定期存款利率加碼0.65%機動計息，並自首次動用日起三個月，每三個月為一期，共分六期，每期清償6,667千元。已於民國九十五年第四季提前全數清償。

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)員工退休辦法

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。

本公司民國九十六年及九十五年上半年度提撥之職工退休基金分別為26,486千元及25,934千元，實際支付之退休金分別為4,263千元及62,767千元。

本公司民國九十六年及九十五年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 172,120	128,181
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	27,029	25,704
確定提撥之淨退休金成本	2,271	1,405
期末應付退休金餘額	335,691	257,490

(十六)所得稅

1.民國九十六年及九十五年六月底之遞延所得稅資產與負債：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
(1)遞延所得稅資產總額	\$ <u>170,695</u>	<u>206,652</u>
遞延所得稅負債總額	\$ <u>(23,029)</u>	<u>-</u>
備抵遞延所得稅資產	\$ <u>(58,632)</u>	<u>(71,414)</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

	96.6.30		95.6.30	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
(2)產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異金額：				
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 195,245	48,811	260,120	65,030
國外投資累積換算調整數之應課稅暫時性差異	(83,963)	(20,991)	22,012	5,503
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	55,154	13,788	55,154	13,788
聯屬公司間未實現利益之認列所產生之可減除暫時性差異	503	126	3,008	752
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	219,527	54,883	219,875	54,969
未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(8,152)	(2,038)	-	-
備抵呆帳之認列所產生可減除暫時性差異	33,417	8,354	33,417	8,354
未實現資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	13,893	3,473	14,308	3,577
以成本衡量之金融資產減損損失認列所產生之可減除暫時性差異	39,282	9,820	25,538	6,385
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	31,440	-	48,294
	96.6.30		95.6.30	
2. 遞延所得稅資產－流動	\$	41,595		34,764
遞延所得稅負債－流動		(2,038)		-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		39,557		34,764
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-		-
淨遞延所得稅資產－流動	\$	<u>39,557</u>		<u>34,764</u>
3. 遞延所得稅資產－非流動	\$	129,100		171,888
遞延所得稅負債－非流動		(20,991)		-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		108,109		171,888
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		(58,632)		(71,414)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$	<u>49,477</u>		<u>100,474</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 23,663	32,400
永久性差異	207	(174)
暫時性差異	(11,372)	8,839
未分配盈餘加徵10%所得稅	57,010	-
虧損扣抵稅額	-	(12,325)
投資抵減稅額	<u>(34,754)</u>	<u>(14,370)</u>
當期所得稅費用	34,754	14,370
暫時性差異之所得稅影響數		
未實現兌換損益提列	2,038	(1,454)
投資損益認列	4,012	(7,688)
聯屬公司間未實現利益認列	323	303
迴轉銷貨折讓	5,000	-
迴轉備抵評價－遞延所得稅資產	(4,011)	(9,089)
投資抵減	22,641	6,227
虧損扣抵	-	12,325
以前年度遞延所得稅低估調整	(1,468)	-
以前年度所得稅高估調整	<u>(1,468)</u>	<u>7,520</u>
所得稅費用	<u>\$ 61,821</u>	<u>22,514</u>

5. 投資抵減可供未來抵減所得稅，其最遲抵減年限如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>可扣抵之最後年度</u>
<u>投 資 抵 減</u>		
九 十 五 年 度	19,327	九 十 九 年 度
九 十 六 年 度	<u>12,113</u>	一 〇 〇 年 度
	<u>\$ 31,440</u>	

本公司截至民國九十六年六月底無尚未使用之虧損扣抵金額，可供未來抵減所得稅。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

民國九十二年度營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關調整減列利息支出5,331千元及投資抵減金額14,507千元，本公司不服，已依法提起行政救濟，惟並無應補繳稅額。

民國九十三年度營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關調整減列投資抵減金額13,689千元，本公司不服，已依法提起行政救濟，惟並無應補繳稅額。

民國九十四年營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關調整減列呆帳損失4,811千元，影響稅額1,169千元，本公司不服，將依法提起行政救濟。

6.兩稅合一相關資訊

民國九十六年及九十五年六月底，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為40,509千元及2,117千元，本公司民國九十五年度預計及九十四年實際稅額扣抵比率分別為22.81%及33.33%。

本公司未分配盈餘資訊如下：

	96.6.30	95.6.30
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	243,147	138,905
合 計	<u>\$ 243,147</u>	<u>138,905</u>

(十七)股本

本公司於民國九十六年六月二十五日，經股東常會決議通過，減少實收資本額新台幣418,948千元，銷除已發行股份41,895千股，減資比率為10%，減資基準日由董事會另訂之。

(十八)未分配盈餘

本公司所處為傳統產業，企業生命屬成熟穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘之分派以當年度稅後盈餘為優先考量，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額按下列百分比分派之：

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

三、其餘就此盈餘之百分之五十為分配股東股利之原則。

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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

另本公司於民國九十五年六月三十日經股東常會決議，自民國九十四年度盈餘提列法定盈餘公積5,867千元，並就當年度發生之股東權益減項金額及長期投資依權益法評價之未實現投資利益提列特別盈餘公積392,528千元及47,631千元。

(十九)每股盈餘

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

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利：				
繼續營業單位淨利	\$ 94,691	32,870	129,640	107,126
會計原則變動累積影響數	-	-	(921)	(921)
本期淨利	<u>\$ 94,691</u>	<u>32,870</u>	<u>128,719</u>	<u>106,205</u>
加權平均流通在外普通股數(千股)	\$ 418,948	418,948	418,948	418,948
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股	(2,322)	(2,322)	(2,622)	(2,622)
合 計	<u>\$ 416,626</u>	<u>416,626</u>	<u>416,326</u>	<u>416,326</u>
基本每股盈餘(元)：				
繼續營業單位淨利	\$ 0.23	0.08	0.31	0.26
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.23</u>	<u>0.08</u>	<u>0.31</u>	<u>0.26</u>

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

	96年上半年度	95年上半年度
擬制本期淨利	<u>\$ 33,292</u>	<u>107,126</u>
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)	<u>418,948</u>	<u>418,948</u>
擬制基本每股盈餘-追溯調整	<u>\$ 0.08</u>	<u>0.26</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)庫藏股票

1.本公司之子公司持有本公司之股票於九十六年及九十五年六月底明細如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>帳列科目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
96.6.30				
豪 士 多 (股) 公 司	1,323	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 12,145	18,784
和 鴻 投 資(股)公司	999	"	10,533	14,181
95.6.30				
豪 士 多 (股) 公 司	1,473	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 17,608	11,046
和 鴻 投 資(股)公司	999	"	10,586	7,490
和 丞 興 業(股)公司	150	"	1,437	1,125

2.本公司之子公司持有本公司之股票於民國九十六年上半年度處分情形如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>價 格</u>	<u>處 分 利 益</u>
96年上半年度			
豪士多(股)公司	<u>150</u>	\$ <u>2,177</u>	<u>422</u>

(二十一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

<u>金 融 資 產</u>	96.6.30		95.6.30	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相同之 金融資產	\$ 1,885,467	1,885,467	1,917,612	1,917,612
公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	142,394	142,394	145,543	145,543
金融資產合計數	<u>\$ 2,027,861</u>	<u>2,027,861</u>	<u>2,063,155</u>	<u>2,063,155</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

<u>金 融 負 債</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相同之	\$ 1,927,194	1,927,194	2,044,698	2,044,698
金融負債				
長期借款	<u>608,788</u>	<u>608,788</u>	<u>603,712</u>	<u>603,712</u>
金融負債合計數	<u>\$ 2,535,982</u>	<u>2,535,982</u>	<u>2,648,410</u>	<u>2,648,410</u>
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證		<u>USD 20,900</u>		<u>USD 22,000</u>
		<u>NTD 220,000</u>		<u>NTD 275,000</u>

2. 本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及一年以內到期之長期借款等。
- (2) 存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (3) 長期借款及受限制銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。
- (4) 應收租賃款(帳列其他金融資產—非流動)因其有效利率接近市場平均借款利率，故以其帳面價值為公平價值。
- (5) 背書保證其公平價值係以合約金額為準。

3. 本公司民國九十六年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債為2,036,409千元。

4. 財務風險資訊之金融商品

(1) 市場風險：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險顯著集中之資訊：

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

本公司之客戶集中數家總經銷商。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於九十六年及九十五年六月底止，應收票據餘額的76%及72%，應收帳款餘額的57%及54%係由3~7家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

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

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

(4)利率變動之現金流量風險：

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
豪士多股份有限公司	採權益法評價之子公司
和鴻投資股份有限公司	"
英屬維京群島商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	"
和成企業(香港)有限公司	採權益法評價之孫公司
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
和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司
菲律賓和成股份有限公司	"
邱立	為本公司董事長
邱俊	為本公司董事二親等以內親屬
邱弘	"

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	96年上半年度			95年上半年度		
	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	\$	42,370	4.68 %		54,111	5.71 %
郁 弘 (股) 公 司		92,682	10.23 %		99,336	10.49 %
菲 律 賓 和 成(股)公司		72,199	7.97 %		82,011	8.66 %
和 成 (中 國) 有 限 公 司		85,380	9.42 %		91,622	9.67 %
其 他		2,957	0.33 %		4,215	0.45 %
合 計	\$	<u>295,588</u>	<u>32.63 %</u>		<u>331,295</u>	<u>34.98 %</u>

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

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

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

2.銷 貨

	96年上半年度			95年上半年度		
	佔本公司			佔本公司		
	銷貨淨額			銷貨淨額		
	金	額	百 分 比	金	額	百 分 比
銷 貨 淨 額 彙 計	\$	<u>52,906</u>	<u>3.22 %</u>		<u>58,278</u>	<u>3.31 %</u>

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.應收(付)款項

	96.6.30		95.6.30	
<u>應 收 票 據</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>
應 收 票 據 彙 計	\$ <u>9,419</u>	<u>1.43</u> %	<u>12,751</u>	<u>1.86</u> %
<u>應 收 帳 款</u>				
應 收 帳 款 彙 計	\$ <u>11,516</u>	<u>2.34</u> %	<u>20,050</u>	<u>3.24</u> %
<u>其 他 應 收 款</u>				
英屬維京群島商湮特本國 際事業有限公司	\$ 432,849	79.71 %	428,558	94.73 %
和 成 (中 國) 有 限 公 司	18,923	3.48 %	-	- %
和 鴻 投 資 (股) 公 司	20,030	3.69 %	-	- %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	65,904	12.14 %	-	- %
其 他	<u>2,093</u>	<u>0.39</u> %	<u>13,691</u>	<u>3.03</u> %
合 計	\$ <u>539,799</u>	<u>99.41</u> %	<u>442,249</u>	<u>97.76</u> %
<u>應 付 票 據</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 36,386	16.34 %	45,891	17.68 %
郁 弘 (股) 公 司	50,013	22.46 %	56,903	21.92 %
其 他	<u>45</u>	<u>0.02</u> %	<u>150</u>	<u>0.06</u> %
合 計	\$ <u>86,444</u>	<u>38.82</u> %	<u>102,944</u>	<u>39.66</u> %
<u>應 付 帳 款</u>				
和 成 (中 國) 有 限 公 司	\$ 11,920	7.07 %	18,021	8.26 %
豪 士 多 (股) 公 司	10,513	6.24 %	14,157	6.49 %
郁 弘 (股) 公 司	16,007	9.50 %	20,520	9.41 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	14,785	8.77 %	11,200	5.14 %
其 他	<u>3,745</u>	<u>2.22</u> %	<u>990</u>	<u>0.45</u> %
合 計	\$ <u>56,970</u>	<u>33.80</u> %	<u>64,888</u>	<u>29.75</u> %
<u>預 付 貨 款</u> (帳列其他流動資產)				
和 隆 興 業 (股) 公 司	\$ 16,507	55.11 %	17,341	18.15 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	10,999	36.72 %	64,373	67.39 %
其 他	<u>5</u>	<u>-</u> %	<u>-</u>	<u>-</u> %
合 計	\$ <u>27,511</u>	<u>91.83</u> %	<u>81,714</u>	<u>85.54</u> %

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 背書保證情形

(1) 本公司為關係人背書保證

行 庫 別	背書保證企業名稱	96.6.30	95.6.30
中國信託商業銀行	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	美金 7,500千元	美金 7,500千元
國泰世華銀行	和成企業(香港)有限公司	美金 2,500千元	美金 2,500千元
中國信託商業銀行	"	美金 2,000千元 (註)	美金 2,000千元 (註)
兆豐商業銀行	和成菲律賓(股)公司	美金 1,400千元	美金 5,000千元
國泰世華銀行	"	美金 2,500千元	美金 2,500千元
永豐銀行	"	美金 -千元	美金 2,500千元
華美銀行	"	美金 2,000千元	美金 -千元
台新商業銀行	"	美金 3,000千元	美金 -千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD 40,000千元	NTD 50,000千元
中華票券	"	NTD 50,000千元	NTD 70,000千元
中華商業銀行	"	NTD -千元	NTD 45,000千元
亞洲信託投資公司	"	NTD 30,000千元	NTD 30,000千元
聯邦票券	"	NTD 30,000千元	NTD 30,000千元
復華商業銀行	"	NTD 20,000千元	NTD -千元
兆豐票券	"	NTD 50,000千元	NTD 50,000千元

(註)：係與英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司共同使用之額度。

5. 於民國九十六年及九十五年六月底，由豪士多股份有限公司提供其土地及房屋，作為本公司借款之擔保。

6. 資金貸與情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	96.6.30		95.6.30	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	\$ 437,530	432,849	434,369	428,558
和成菲律賓(股)公司	65,904	65,904	-	-
和鴻投資(股)公司	20,000	20,000	-	-
		<u>\$ 518,753</u>		<u>428,558</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度貸予英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司及和鴻投資股份有限公司之資金並未計息。

本公司於民國九十六年上半年度貸予和成菲律賓(股)公司之資金收取利息，利率為3%，利息收入為285千元。

7.權利金收入

豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位30元計算。於民國九十六年及九十五年上半年度本公司收取關係人權利金分別為660千元及723千元。

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。於民國九十六年及九十五年上半年度本公司收取關係人權利金分別為5,808千元及4,357千元(帳列其他應收款)。

8.租金收入

本公司收取豪士多股份有限公司等關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十六年及九十五年上半年度，向關係人收取之租金收入分別為3,038千元及2,023千元。

9.租金支出

本公司向郁弘股份有限公司租用座落于台中市中港路一段366號之建築物作為辦公室之用。於民國九十六年及九十五年上半年度支付關係人之租金支出皆為960千元。

本公司自民國九十三年起向豪士多股份有限公司租用位於桃園縣八德市後庄之廠房作為製造生產之用。於民國九十六年及九十五年上半年度支付關係人之租金支出分別為23,520千元及21,500千元。

本公司自民國九十四年起向和隆興業股份有限公司租用位於新竹縣湖口鄉中山路一段二號之建築物作為營業所營業之用。於民國九十六年及九十五年上半年度支付關係人之租金支出分別為751千元及1,060千元。

10.其他費用

本公司與和丞興業股份有限公司簽訂維修承攬契約，於民國九十六年及九十五年上半年度之維修費用(帳列其他費用)分別為17,554千元及18,988千元。

11.其 他

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

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

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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產—土地及房屋	\$ 447,253	481,670	長、短期借款
存貨—待售車位	11,542	11,542	"
出租資產—土地及房屋	641,974	613,818	"
長期投資—待售房地	251,635	251,635	長期借款
其他資產—農地	86,516	86,516	"
受限制銀行存款	7,447	3,496	"
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	3,606	534	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 1,449,973</u>	<u>1,449,211</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十六年六月底本公司開立信用狀未使用餘額分別為USD21千元及JPY4,116千元。

(二)民國九十六年及九十五年六月底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為39,078千元及7,983千元。

(三)民國九十六年及九十五年六月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3,728,500千元、美金2,000千元及3,528,500千元、美金2,000千元。

(四)於民國九十六年及九十五年六月底已簽訂合約明細如下：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>未付金額</u>
<u>96.6.30</u>		
預付設備款	\$ 5,150	2,765
預付研究實驗費	<u>12,000</u>	<u>7,200</u>
	<u>\$ 17,150</u>	<u>9,965</u>
<u>95.6.30</u>		
預付設備款	<u>\$ 3,080</u>	<u>1,848</u>

(五)有關本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年上半年度			95年上半年度		
	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	156,035	108,693	264,728	160,271	113,984	274,255
勞健保費用	11,854	8,566	20,420	11,422	6,803	18,225
退休金費用	16,425	12,875	29,300	15,506	11,603	27,109
其他用人費用	7,417	4,219	11,636	7,527	4,195	11,722
折舊費用(註)	32,804	8,952	41,756	38,155	9,990	48,145
攤銷費用	8,919	3,599	12,518	7,524	1,327	8,851

(註)：民國九十六年及九十五年上半年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為4,025千元及4,495千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末餘額	利 率 區 間	資金貸與 性質(註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
											名稱	價 值		
1	和成欣業 股份有限公司	英屬維京群 島商理特本 國際事業有 限公司	其他應 收款	437,530	432,849	未計息	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,237,135 股權淨值 20%	\$2,474,270 股權淨值 40%
2	"	和鴻投資(股) 公司	"	20,000	20,000	"	2	-	"	-	-	-	"	"
3	"	菲律賓和成(股) 公司	"	65,904	65,904	3%	2	-	"	-	-	-	"	"

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者 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	英屬維京群島商理特 本國際事業有限公司	1	\$ 6,185,676	USD 7,500 (245,513)	USD 7,500 (245,513)	無	14.62 %	母子公司合 併背書保證 總額 \$ 6,185,676
0	"	和成企業(香港)有限 公司	2	"	USD 4,500 (147,308)	USD 4,500 (147,308)			
0	"	菲律賓和成(股)公司	2	"	USD 10,700 (350,265)	USD 8,900 (291,342)			
0	"	和隆興業(股)公司	3	"	265,000	220,000			

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填"0"。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

3. 採權益法評價之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註1)	
本公司	開發金控(股票)	—	公平價值變 動列入損益 之金融資產	419,817	5,982	-	5,982	
	國泰金控(股票)	—	"	205,376	16,122	-	16,122	
	宏碁(股票)	—	"	30,918	2,072	-	2,072	
	富邦金控(股票)	—	"	334,671	10,040	-	10,040	
	聯電(股票)	—	"	5,279,945	104,807	-	104,807	
	力晶科技(股票)	—	"	168,545	3,371	-	3,371	
	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	1,988,860	100.00	2,017,717	(註3)
	英屬維京群島商理特本國 際事業有限公司(股票)	"	"	55,657,500	1,204,949	100.00	1,204,949	
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	156,608	99.50	171,910	(註3)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	15,069	40.00	15,069	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	18,884,905	105,310	33.87	105,310	
	築禮國際(股)公司	"	"	100,000	944	100.00	944	
	安泰證券金融(股)公司(股票)	-	以成本衡量 之金融資產 —非流動	32,603,125	311,094	6.08	330,022	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	-	"	2,531,520	24,769	0.86	26,292	
	京華城(股)公司(股票)	-	"	12,000,000	90,385	0.98	88,796	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	12.01	-	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	-	"	1,091,200	10,912	10.91	11,639	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	3,284,530	28,438	3.65	61,921	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	1,350,000	3,832	4.50	6,619	
	東台灣知本溫泉世界股份 有限公司(股票)	-	"	2,250,000	22,500	5.00	22,120	

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

註2：採權益法評價之被投資公司係依據96年6月30日經會計師核閱或自編財務報表採權益法評價。

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	採權益法評價之被投資公司	其他應收款\$ 432,849	-	-			-

- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,988,860	8,000	10,270	
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD 55,657)	1,663,804 (USD 55,657)	55,657,500	100.00%	1,202,949	16,046	16,046	
	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%	156,608	4,554	4,531	
	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%	15,069	3,439	1,376	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	515,395	455,395	18,884,905	33.87%	105,310	(7,355)	(2,492)	
	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%	944	(14)	(14)	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成(中國)有限公司	江 蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD 29,648	29,647,500	98.83%	USD 36,844	USD 39	-	
	和成企業(香港)有限公司	香 港	進口衛浴產品買賣	USD 810	USD 810	74,999	99.99%	USD (2,189)	USD (11)	-	
	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 24,084	USD 24,084	726,836,793	99.78%	USD 11,022	USD 549	-	
	菲律賓地產和丞興業股份有限公司	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 1,515	USD 118	-	
豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	11,302	3,439	-	
和鴻投資(股)公司	Catalyst Inv. Holding Ltd.	British Virgin Islands	控股	USD 1,372	USD 1,372	1,372,000	100.00%	16,502	-	-	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,700	USD 1,700	40,000	40.00%	USD 1,549	USD -	-	
	Mighty Dragon investment Limited	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	-	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Virgin Islands	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD 1	USD -	-	

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期	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	資 金 貸 與 總 限 額
				最高餘額							名 稱	價 值		
1	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	菲律賓和成股份有限公司	應收關係人款項	USD 820	USD 820	3.70%~6.25%	2	-	營業週轉	-		-	-	-
	"	和成企業(香港)有限公司	"	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	"	-		-	-	-
	"	菲律賓地產(股)公司	應收關係人款項	USD 1,600	USD 1,600	"	2	-	"	-		-	-	-

註1：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要。

3. 為他人背書保證：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
和鴻投資(股)公司	明安(股票)	—	公平價值變動列入損益之金融資產	17,234	\$ 999	-	999	未設質
	茂德(股票)	—	"	218,553	3,104	-	3,104	
	聯華電子(股票)	—	"	953,939	19,317	-	19,317	
	力晶(股票)	—	"	37,789	831	-	831	
	中鋼(股票)	—	"	96,255	3,331	-	3,331	
	和成欣業(股)公司(股票)	為其子公司	"	998,638	15,379	-	15,379	
	彩晶(股票)	—	"	568,425	3,513	-	3,513	
	台新金(股票)	—	"	30,439	581	-	581	
	旺宏(股票)	—	"	87,557	1,235	-	1,235	
	第一金	—	"	69,956	1,731	-	1,731	
	統盟	—	"	150,000	1,920	-	1,920	
	華寶(股票)	—	"	6,600	700	-	700	
	台積電(股票)	—	"	30,899	2,086	-	2,086	
	聯詠(股票)	—	"	10,000	1,520	-	1,520	
	全懋(股票)	—	"	20,000	824	-	824	
	中光電(股票)	—	"	25,000	1,107	-	1,107	
	正崴(股票)	—	"	3,000	415	-	415	
	東貝(股票)	—	"	30,000	1,308	-	1,308	
	聯發科(股票)	—	"	3,000	985	-	985	
	可成(股票)	—	"	4,000	1,046	-	1,046	
	廣明(股票)	—	"	12,000	647	-	647	
	慧友(股票)	—	"	20,000	975	-	975	
	新普科(股票)	—	"	10,000	1,790	-	1,790	
	日貿電(股票)	—	"	15,000	962	-	962	
	詮欣(股票)	—	"	10,000	581	-	581	
	精元(股票)	—	"	20,000	866	-	866	
	商丞(股票)	—	"	20,000	598	-	598	
	創見(股票)	—	"	4,000	533	-	533	
	環泰(股票)	—	"	30,000	418	-	418	
	晶豪科(股票)	—	"	10,000	792	-	792	
	日揚(股票)	—	"	20,000	690	-	690	
	思源(股票)	—	"	5,000	338	-	338	
	華冠(股票)	—	"	10,000	383	-	383	
	偉詮(股票)	—	"	5,000	192	-	192	
	競國(股票)	—	"	40,000	1,195	-	1,195	
	撼訊(股票)	—	"	5,000	171	-	171	
	誠遠(股票)	—	"	5,000	112	-	112	
	凌陽(股票)	—	"	15,000	1,297	-	1,297	
	全新光(股票)	—	"	5,000	285	-	285	
	良得電(股票)	—	"	18,000	504	-	504	
	超眾(股票)	—	"	27,000	1,438	-	1,438	
	菱光(股票)	—	"	10,000	549	-	549	
	精威(股票)	—	"	2,000	50	-	50	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	採權益法之長期投資	1,372,000	16,502	100.00	16,502	
	晶宏半導(股)公司(股票)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	134,319	2,753	0.17	2,753	
	聯安健康事業(股)公司(股票)	—	"	364,320	3,643	3.27	3,643	
	志超科技(股)公司(股票)	—	"	3,069,906	47,344	3.41	47,344	
	卓立(股)公司(股票)	—	"	9,548	233	0.03	233	
	力原通訊(股)公司(股票)	—	"	8,730	247	1.09	247	
	台醫生物科技(股)公司(股票)	—	"	20,000	1,083	0.03	1,083	
	美錡(股)公司(股票)	—	"	25,000	660	0.03	660	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	33,800,000	33,800	13.52	33,800	
	雷凌(股)公司	—	"	2,000	547	-	547	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	17,000	777	0.01	777	
	智微科技	—	"	2,000	420	-	420	
	曜騰(股)公司	—	"	3,000	859	-	859	
涅特本國際事業有限公司	和成中國(股票)	為其母公司	"	29,647,500	USD 36,844	98.830	USD 36,844	
	和成香港(股票)	"	"	74,999	USD (2,189)	99.99	USD (2,189)	

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			
涅特本國際事業有 限公司	菲律賓和成(股票)	"	"	726,836,793	USD 11,022	99.78	USD 11,022			
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法 評價之被投資公司	"	11,474,571	USD 1,515	40.00	USD 1,515			
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	備供出售之 金融資產- 非流動	65,000,000	USD 2,827	2.71	USD 2,827			
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資產- 非流動	1,296	USD 1,122	3.33	USD 1,122			
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限 公司(股票)	為其子公司	公平價值變 動列入損益 之金融資產	1,322,821	18,784	0.32	18,784			
	華碩公司(股票)	—	"	1,496	135	-	135			
	地球綜合工業(股) 公司	—	"	924	27	-	27			
	和丞興業股份有限 公司(股票)	對其採權益法 評價之被投資公司	採權益法之 長期投資	450,000	11,302	30.00	11,302			
	奧斯來公司(股票)	—	以成本衡量 之金融資產- 非流動	371,241	928	6.99	1,436			
	禾禮旅店(股)公司(股票)	—	"	1,920,000	19,200	7.68	19,200			
	—	—	"	-	-	-	-			
和成企業(香港)有 限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法評價 之被投資公司	採權益法之 長期投資	40,000	USD 1,549	40.00	USD 1,549			
	Mighty Dragon Investment Ltd.	"	"	1	USD 1	100.00	USD 1			
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	1	USD 1	100.00	USD 1			
	龍興燃料有限公司	"	以成本衡量 之金融資產 —非流動	-	4,625	18.73	4,625			
菲律賓和成股份有 限公司	PT HCG Indonesia	"	採權益法之 長期投資	525	USD 105	35.00	USD 105			

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：無。
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	074,501 (RMB249,884)	(註1)	957,499 (USD29,250)	-	-	957,499 (USD29,250)	98.825 %	1,267 (USD 39)	1,206,088 (USD 36,844)	-
龍興燃料有 限公司	添加劑生產	43,619 (RMB10,144)	"	-	-	-	-	18.73 %	-	4,625	-

和成欣業股份有限公司財務報表附註(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)
957,499 (USD29,250)	986,862 (USD30,147)	\$ 2,355,703

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經會計師核閱之財務報表及被投資公司自編之財務報表。

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

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

(1)銷 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交 易 條 件		未 實 現	應 收 帳 款	
	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	\$ <u>7,511</u>	<u>0.46</u>	成本價計 收	視資金狀 況而定	-	<u>3,720</u>	<u>0.76</u>

(2)進 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交 易 條 件		應 付 帳 款	
	金 額	百 分 比%	價 格	付款條件	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有 限公司	\$ <u>85,380</u>	<u>9.43</u>	一般交易報 價	視資金狀況 而定	<u>11,920</u>	<u>7.07</u>

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

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

和成欣業股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	庫	存	現	金	\$	441
		週	轉	金			2,554
		小		計			2,995
銀	行	存	款				
	支	票	存				4,016
	活	期	存				146,662
	外	幣	存	USD	571,053.47		18,693
				HKD	33,648.93		141
		小		計			169,512
合	計					\$	172,507

和成欣業股份有限公司
公平價值列入損益之金融資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

					公 平 價 值		
金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數	面 值	取 得 成 本	單 價	總 額	備 註
上市(櫃)股票							
開 發 金 控	普 通 股	419,817	23.73	\$ 9,964	14.25	5,982	
國 泰 金 控	"	205,376	87.69	18,010	78.50	16,122	
宏 基	"	30,918	68.18	2,108	67.00	2,072	
富 邦 金 控	"	334,671	61.22	20,490	30.00	10,040	
聯 電	"	5,279,945	18.22	96,180	19.85	104,807	
力 晶 科 技	"	168,545	15.15	2,553	20.00	3,371	
合 計				\$ 149,305		142,394	

和成欣業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
和 丞 興 業（股）公司		\$ 5,329	
和 隆 興 業（股）公司		2,837	
豪 士 多（股）公 司		875	
其 他		<u>378</u>	單一客戶餘額未超過5%
小 計		<u>9,419</u>	
非關係人：			
和 豐 企 業（股）公司	均為一年以內到期	283,945	
和 泉 企 業（股）公司	"	52,000	
大 鎰 企 業（股）公司	"	48,000	
和 增 泰 企業(股)公司	"	47,968	
東 淇（股）公 司	"	36,313	
和 佑 昌（股）公 司	"	35,449	
其 他	"	<u>146,567</u>	單一客戶餘額未超過5%
小 計		<u>650,242</u>	
合 計		<u>\$ 659,661</u>	

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人：							
和	丞	興	業(股)公司	\$	6,255		
和	成		(中國)有限公司		3,720		
菲	律	賓	和成(股)公司		1,520		
其		他			<u>21</u>	單一客戶餘額未超過5%	
					<u>11,516</u>		
非關係人：							
大	鎰	企	業(股)公司		119,114		
和	泉	企	業(股)公司		107,407		
和	豐	企	業(股)公司		31,284		
和	增	泰	企業(股)公司		23,334		
其		他			<u>216,417</u>	單一客戶餘額未超過5%	
小			計		497,556		
減	:	備	抵	呆	<u>(16,708)</u>		
合			計		<u>480,848</u>		
淨			額	\$	<u><u>492,364</u></u>		

和成欣業股份有限公司

其他應收款

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人：							
	英屬維京群島商		特本	\$	432,849		
	國際事業有限公司						
	菲律賓和成(股)公司				65,904		
	其	他			<u>41,046</u>	單一金額未超過5%	
	小	計			<u>539,799</u>		
非關係人：							
	其	他			<u>3,198</u>	單一金額未超過5%	
	合	計		\$	<u><u>542,997</u></u>		

其他金融資產—流動明細表

項	目	摘	要	金	額
應退稅額	應收營所稅退稅款			\$	174
應收租賃款					<u>735</u>
合	計			\$	<u><u>909</u></u>

和成欣業股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

		金 額		
項 目	摘 要	成 本	市 價	備 註
<u>製 造 部</u>				
原 料		\$ 86,874	54,173	以重置成本為市價
物 料		7,157	5,270	〃
在 製 品		136,710	116,763	〃
製 成 品		542,020	548,557	〃
購 進 商 品		73,640	73,108	〃
在 途 材 料		<u>4,035</u>	<u>4,035</u>	〃
小 計		850,436	<u><u>801,906</u></u>	
減：備抵存貨呆滯損失		<u>(55,154)</u>		
淨 額		<u>795,282</u>		
<u>營 建 部</u>				
待 售 車 位		11,542	<u><u>29,316</u></u>	以最近之最低售價為市價
				；已提供長、短期借款質押擔保
合 計		<u>\$ 806,824</u>		

和成欣業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
預付購料款		預付原物料款		\$	29,801
		其他			154
		小計			29,955
預付費用		預付保險費、手續費及租金等			23,770
暫付款		暫付運費關稅等			1,562
遞延所得稅資產-流動		備抵存貨呆滯損失			13,788
		備抵呆帳			8,354
		聯屬公司間未實現出售資產利益			126
		投資抵減			19,327
		未實現兌換利益			(2,038)
		小計			39,557
合	計			\$	94,844

和成欣業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>被投資事業名稱</u>	<u>期 初</u>		<u>本 期 增 加</u>		<u>本 期 減 少</u>		<u>期 末</u>		提供擔保品	<u>備 註</u>
	<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股 數</u>	<u>帳面價值</u>	<u>或質押情形</u>	
安泰證券金融股份有限公司	32,603,125	\$ 311,094	-	-	-	-	32,603,125	311,094	無	依據96年06月30日 自編財務報表計算
聯邦票券金融股份有限公司	2,531,520	24,769	-	-	-	-	2,531,520	24,769	"	"
京華城股份有限公司	12,000,000	90,385	-	-	-	-	12,000,000	90,385	"	"
奧斯來科技股份有限公司	637,659	-	-	-	-	-	637,659	-	"	"
漢榮創業投資股份有限公司	1,091,200	10,912	-	-	-	-	1,091,200	10,912	"	"
志超科技股份有限公司	3,284,530	28,438	-	-	-	-	3,284,530	28,438	"	"
聯邦證券投資信託股份有限 公司	1,350,000	3,832	-	-	-	-	1,350,000	3,832	"	"
東台灣知本溫泉世界股份有 限公司	2,250,000	22,500	-	-	-	-	2,250,000	22,500	"	"
合 計		<u>\$ 491,930</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>491,930</u>		

和成欣業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價		
豪士多股份有限公司	100,593,839	\$ 1,977,213	-	11,647	-	-	100,593,839	100.00 %	1,988,860	20.06	2,017,717	無	依據96年06月30日會計師核閱報告書計算
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	55,657,500	1,088,904	-	116,045	-	-	55,657,500	100.00 %	1,204,949	21.65	1,204,950	〃	〃
和鴻投資股份有限公司	19,800,000	152,077	-	4,531	-	-	19,800,000	99.50 %	156,608	8.68	156,608	〃	依據96年06月30日自編財務報表計算
和丞興業股份有限公司	600,000	13,693	-	1,376	-	-	600,000	40.00 %	15,069	25.11	15,069	〃	〃
和隆興業股份有限公司	18,884,905	107,802	-	-	-	2,492	18,884,905	33.87 %	105,310	5.58	105,310	〃	〃
築禮國際股份有限公司	100,000	958	-	-	-	14	100,000	100.00 %	944	9.44	944	〃	〃
合 計		<u>3,340,647</u>		<u>133,599</u>		<u>2,506</u>			<u>3,471,740</u>		<u>3,500,598</u>		

和成欣業股份有限公司

不動產投資明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	質	押	情	形
鶯歌鎮大湖段土地				\$	<u>251,635</u>	長	期	借	款

其他金融資產－非流動明細表

項	目	摘	要	金	額
長 期 應 收 租 賃 款				\$	<u>9,582</u>
催 收 款					<u>28,783</u>
減 ：	備 抵 呆 帳				<u>(28,783)</u>
		淨			<u>-</u>
受 限 制 資 產—非流動		受 限 制	銀 行 存 款		<u>7,447</u>
合 計				\$	<u>17,029</u>

無形資產明細表

項	目	摘	要	金	額	質	押	情	形
無形資產		遞延退休金成本		\$	<u>93,717</u>				

和成欣業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額			本 期 增 加			本 期 減 少			期 末 餘 額			提供保證或	
	成 本	重估增值	合 計	成 本	重估增值	合 計	成 本	重估增值	合 計	成 本	重估增值	合 計	質押情形	備 註
土 地	\$ 484,573	2,835	487,408	-	-	-	-	-	-	484,573	2,835	487,408	帳面價值273,941 千元提供質押	
土 地 改 良 物	20,929	-	20,929	-	-	-	-	-	-	20,929	-	20,929		
房 屋 及 建 築	325,109	-	325,109	-	-	-	-	-	-	325,109	-	325,109	帳面價值173,312 千元提供質押	
機 器 設 備	2,081,179	1,419	2,082,598	7,347	-	7,347	11,346	-	11,346	2,077,180	1,419	2,078,599		
運 輸 設 備	55,857	49	55,906	1,674	-	1,674	1,808	-	1,808	55,723	49	55,772		
生 財 設 備	95,887	57	95,944	64	-	64	51	-	51	95,900	57	95,957		
其 他 設 備	586,499	12,129	598,628	5,086	-	5,086	257	-	257	591,328	12,129	603,457		
預付房地設備款	4,734	-	4,734	8,969	-	8,969	8,120	-	8,120	5,583	-	5,583		
合 計	<u>\$ 3,654,767</u>	<u>16,489</u>	<u>3,671,256</u>	<u>23,140</u>	<u>-</u>	<u>23,140</u>	<u>21,582</u>	<u>-</u>	<u>21,582</u>	<u>3,656,325</u>	<u>16,489</u>	<u>3,672,814</u>		

和成欣業股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
土地改良物	\$ 20,599	75	-	20,674	
房屋及建築	70,462	3,744	-	74,206	
機器設備	1,902,532	31,461	9,813	1,924,180	
運輸設備	45,768	1,403	1,759	45,412	
生財設備	90,519	755	49	91,225	
其他設備	553,735	4,319	257	557,797	
合 計	<u>\$ 2,683,615</u>	<u>41,757</u>	<u>11,878</u>	<u>2,713,494</u>	

出租資產明細表

項 目	摘 要	金 額	提供保證或質押情形
出 租 資 產	出 租 資 產	\$ 833,632	帳面價值641,974千元 提供質押
	減：累計折舊	(76,532)	
	減：累計減損	<u>(77,172)</u>	
合 計		<u>\$ 679,928</u>	

存出保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存 出 保 證 金	營業所、廣告及工程押標金等押金	<u>\$ 3,606</u>

和成欣業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
遞延費用		模	具	費	\$ 30,765
		其		他	19,299
		小		計	50,064
遞延所得稅資產 - 非流動		採權益法認列之投資損失			48,811
		提列退休金			54,883
		資產減損損失			3,473
		長期投資永久性跌價損失			9,820
		投資抵減			12,113
		累積換算調整數			(20,991)
		減：備抵評價			(58,632)
		淨			49,477
遞延借項		資本租賃未實現利息損失			9,329
遞延技術報酬金					300
其他		鶯歌鎮大湖段農地			41,726
		桃園縣八德市農地			44,790
		台中西屯區農地			18,913
		台中西屯區農舍			25,787
		桃園縣平鎮市農地			393
		三廠72-2土地(農地)			19,303
		減：累計折舊			(2,689)
		小			148,223
合	計			\$	257,393

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	契 約 期 間	利 率 區 間	期 末 餘 額	融資額度(千元)		抵 押 或 擔 保 品
上 海 商 業 銀 行	購 料 借 款	96.06.01-96.12.21	3.95%-7.30%	\$ 26,054	NTD	30,000	本 票
土 地 銀 行	"	96.06.01-96.12.26	3.90%	2,727	NTD	30,000	"
小 計				28,781			
土 地 銀 行	信 用 借 款	96.06.15-96.09.15	2.85%	150,000	NTD	150,000	"
華 南 銀 行	"	96.04.18-96.07.17	2.90%	40,000	NTD	100,000	"
永 豐 銀 行	"	96.06.11-96.09.17	3.00%	100,000	NTD	130,000	"
遠 東 銀 行	"	96.06.15-96.07.13	3.10%	40,000	NTD	50,000	"
台 新 銀 行	"	96.01.12-96.07.09	2.90%	50,000	NTD	150,000	"
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	"	96.01.31-96.07.30	2.90%	50,000	NTD	50,000	"
第 一 銀 行	"	96.04.17-96.07.16	2.90%	80,000	NTD	150,000	"
彰 化 銀 行	"	96.05.27-96.08.27	2.90%	50,000	NTD	100,000	"
台 北 富 邦 銀 行	"	96.04.10-96.07.10	2.90%	277,000	NTD	300,000	"
板 信 銀 行	"	96.06.01-96.11.28	2.90%	30,000	NTD	50,000	"
合 作 金 庫	"	95.12.28-96.08.09	3.07%	110,000	NTD	150,000	"
小 計				977,000			
國 泰 世 華 銀 行	抵 押 借 款	96.06.12-96.07.12	2.80%	130,000	NTD	150,000	本 票、土地及建物
中 國 信 託	"	96.01.12-96.07.09	2.80%	90,000	NTD	380,000	"
小 計				220,000			
合 計				\$ 1,225,781			

和成欣業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
關 係 人：		
郁 弘 股 份 有 限 公 司	\$ 50,013	
豪 士 多 股 份 有 限 公 司	36,386	
其 他	<u>45</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計	<u>86,444</u>	
非關係人：		
愛 利 達 實 業 有 限 公 司	8,650	
穩 弘 科 技 股 份 有 限 公 司	20,915	
其 他	<u>106,649</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計	<u>136,214</u>	
合 計	\$ <u>222,658</u>	

和成欣業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
關 係 人：		
郁 弘 股 份 有 限 公 司	\$ 16,007	
和 成 中 國 有 限 公 司	11,920	
豪 士 多 股 份 有 限 公 司	10,513	
菲 律 賓 和 成 有 限 公 司	14,785	
其 他	3,745	單一廠商餘額未超過5%
小 計	56,970	
非關係人：		
穩 弘 科 技 股 份 有 限 公 司	9,014	
愛 利 達 實 業 有 限 公 司	15,048	
其 他	87,537	單一廠商餘額未超過5%
小 計	111,599	
合 計	\$ 168,569	

應付所得稅明細表

項 目	摘 要	金 額
應 付 所 得 稅	估 列 營 利 事 業 所 得 稅 款	\$ 34,754

和成欣業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應	付	利	息	\$	3,459
應	付	薪	資、年獎及伙食費等		39,885
應	付	勞	、健保費		7,926
應	付	獎	勵金		22,284
應	付	水	電瓦斯費		5,520
其		他			24,952
合		計		\$	<u><u>104,026</u></u>

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額				
應	納	稅	額	營	業	稅	\$	7,830	
預	收	款	預	收	貨	款	等	14,616	
暫	收	款	暫收稅款、勞保費、租金及佣金等					23,695	
合		計						\$	46,141

和成欣業股份有限公司
長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款金額	一年以上 到期部份	一年內 到期部份	契約期限	利率	質押或 保證情形	備註
兆豐國際商業 銀行(原中國國 際商業銀行)	\$ 619,339	499,339	120,000	94.07.20~ 99.07.20	3.11%	本票、土地 及房屋	首次動用起五年 ，每半年為一期 共分十期，每期 清償75,000千元 。
合作金庫(乙)	35,622	2,782	32,840	92.07.14~ 97.07.14	3.07%	"	簽約起前二年僅 還利息，第三年 起每月本息平均 攤還。
慶 豐 銀 行	54,000	30,000	24,000	95.10.04~ 98.08.14	3.12%	本票	寬限期滿後，每 三個月為一期， 共分十期，每期 清償6,000千元。
新 光 銀 行	41,667	16,667	25,000	96.01.30~ 98.01.30	2.93%	"	期限二年，共分 二十四期，每期 清償2,083千元。
亞洲信託(乙)	60,000	60,000	-	96.01.31~ 98.02.28	0.97%	"	按月繳息，到期 一次還本。
合 計	<u>\$ 810,628</u>	<u>608,788</u>	<u>201,840</u>				

土地增值稅準備變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
土地增值稅準備	<u>\$ 448</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>448</u>	

和成欣業股份有限公司

其他負債明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應計退休金負債				\$	335,294
遞延貸項		聯屬公司間未實現出售固定資產利益			503
存入保證金		租賃押金			4,320
合	計			\$	<u><u>340,117</u></u>

營業收入淨額明細表

產	品	名	稱	單	位	數	量	金	額
銷貨收入淨額									
瓷			器	千	只	855		\$	626,818
銅			器	千	只	778			491,766
FRP		浴	缸	千	只	35			78,712
大理		石	檯	千	只	7			18,808
廚具		設	備	千	套	47			54,384
馬		桶	蓋	千	個	213			96,452
免治		馬	桶	千	個	21			129,834
鏡			箱	千	個	47			26,734
自動		化	設	千	套	15			30,391
淋浴		拉	門	千	組	2			8,950
透水			磚	千	片	92			2,664
複材		滑	鼠	千	個	47			6,530
其			他			121			72,058
合			計					\$	<u><u>1,644,101</u></u>

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
自製產品銷貨成本			
期 初 原 料	\$ 83,578		
加：本期進料	254,499		
物料轉入	680		
製成品轉入	501		
減：轉各項費用	(1,261)		
轉物料	(36)		
轉在製品	(1,456)		
轉製成品	(16)		
出售原料	(16)		
期末原料	(86,874)		
盤虧	(627)	\$ 248,972	
間接原料			
期 初 物 料	5,074		
加：本期進料	71,117		
原料轉入	36		
費用轉入	28		
盤盈	415		
減：期末物料	(7,157)		
轉在製品	(8,197)		
轉原料	(680)		
出售物料	(1)		
轉各項費用	(60,635)	-	
直接人工		130,191	
製造費用		249,254	
製造成本		628,417	
加：期初在製品	165,193		
購入在製品	5,136		
原料轉入	1,456		
物料轉入	8,197		
其他	1,894		
減：出售在製品	(7,366)		
期末在製品	(136,710)	37,800	
製成品成本		666,217	
期初製成品		578,330	
加：原料轉入		16	
減：轉原料		(501)	
盤虧		(3,641)	
轉費用		(6,264)	
轉未攤銷模具費		(7,357)	
期末製成品		(542,020)	
產銷成本		684,780	
外購商品銷貨成本：			
期初購進商品	78,941		
加：本期購入	575,394		
盤盈	259		
減：期末外購商品	(73,640)		
銷貨成本—商品		580,954	
出售在製品		7,366	
出售原物料		17	
銷貨成本		\$ 1,273,117	

和成欣業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	62,093		
運			費		16,665		
廣	告		費		23,730		
獎	勵		金		31,400		
其	他	費	用		66,530		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>200,418</u></u>		

管理費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	31,339		
折	舊	費	用		2,857		
其	他	費	用		20,925		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>55,121</u></u>		

和成欣業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	28,136		
研		究	費		7,722		
模		具	費		2,569		
其	他	費	用		12,056		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u>50,483</u>		

營業外收入明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	收	入	銀 行 存 款、資 金 貸 予 及 其 他 利 息	\$	669	
兌	換	利	益		9,125		
投	資	收	益	採 權 益 法 認 列 之 投 資 收 益	29,717		
租	金	收	入		10,617		
其	他	營 業 外 收 入	佣 金 收 入		2,598		
			處 分 固 定 資 產 利 益		1,364		
			商 標 收 入		5,808		
			科 專 補 助 款 收 入		7,220		
			已 實 現 處 分 固 定 資 產 利 益		1,292		
			其 他		9,495		
			小 計		27,777		
合		計		\$	<u>77,905</u>		

和成欣業股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十六年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	支	出	\$	30,384		
金	融	資	產		1,894		
其	他	營	業		3,594		
		存	貨				
		處	分		9		
		非	營		4,025		
		發	行		1,342		
		票	券				
		、	出				
		售	股				
		票	及				
		保	證				
		信	用				
		狀					
		手	續				
		費					
		存	貨		3,221		
		報	廢				
		損	失				
		已	實		2,332		
		現	出				
		租	資				
		產	損				
		失					
		其	他		1,374		
		小	計		15,897		
合	計			\$	48,175		