

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

公司地址：桃園縣八德市大發里後庄1-2號
電 話：(03)362-3105

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8~13 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 14 |
| (四)重要會計科目之說明 | 14~30 |
| (五)關係人交易 | 31~36 |
| (六)質押之資產 | 36 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 36~37 |
| (八)重大之災害損失 | 37 |
| (九)重大之期後事項 | 37 |
| (十)其 他 | 37 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38~40 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 40~44 |
| 3.大陸投資資訊 | 45 |
| (十二)部門別財務資訊 | 46~47 |
| 九、重要會計科目明細表 | 48~70 |

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。和成欣業股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列金額，係採用經其他會計師查核之被投資公司財務報表評價之長期股權投資金額分別為1,570,798千元及1,405,528千元，而所認列之投資損失金額分別為103,402千元及43,153千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和成欣業股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期稅後淨損減少31,361千元及每股虧損減少0.09元。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

和成欣業股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師
出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

連 淑 凌

會 計 師：

楊 柳 鋒

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

和成欣業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | | | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|---|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 11-12 現金(附註四(一)) | \$ 196,558 | 2 | 658,508 | 7 | 21-22 短期借款(附註四(十二)) | \$ 892,884 | 11 | 931,715 | 10 |
| 1100 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | - | - | 107,777 | 1 | 2110 應付短期票券(減：應付短期票券折價後之淨額) | - | - | 80,000 | 1 |
| 1310 (附註二及四(二)) | | | | | 2121 應付票據—非關係人 | 135,793 | 2 | 132,869 | 2 |
| 1121 應收票據—非關係人 | 514,880 | 6 | 531,551 | 6 | 2131 應付票據—關係人(附註二及五) | 63,214 | 1 | 84,646 | 1 |
| 1131 應收票據—關係人(附註二及五) | 6,801 | - | 13,185 | - | 2143 應付帳款—非關係人 | 102,799 | 1 | 107,410 | 1 |
| 1143 應收帳款—非關係人(減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓後淨額)(附註二及四(五)) | 422,404 | 5 | 505,152 | 6 | 2153 應付帳款—關係人(附註五) | 44,483 | 1 | 53,934 | 1 |
| 1153 應收帳款—關係人(附註二、四(五)及五) | 10,274 | - | 12,667 | - | 2160 應付所得稅 | 7,675 | - | 36,334 | - |
| 1160 其他應收款—非關係人 | 677 | - | 3,353 | - | 2170 應付費用 | 140,618 | 2 | 172,242 | 2 |
| 1180 其他應收款—關係人(附註五) | 50,043 | 1 | 93,099 | 1 | 2270 一年內到期長期負債(附註四(十四)) | 144,081 | 2 | 169,000 | 2 |
| 1190 其他金融資產—流動 | 895 | - | 895 | - | 2280 其他流動負債 | 50,369 | - | 60,090 | 1 |
| 1210 存貨(減：備抵存貨跌價損失後淨額)(附註二及四(六)) | 854,407 | 10 | 791,431 | 9 | | 1,581,916 | 20 | 1,828,240 | 21 |
| 1280 其他流動資產(附註四(十四)及五) | 82,667 | 1 | 55,188 | 1 | 長期負債： | | | | |
| | 2,139,606 | 25 | 2,772,806 | 31 | 長期借款(附註四(十四)) | 885,002 | 10 | 700,722 | 8 |
| 14- 基金及長期投資： | | | | | 25- 各項準備： | | | | |
| 1450 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(三)) | 50,152 | 1 | - | - | 28- 土地增值稅準備 | 448 | - | 448 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及四(四)) | 422,885 | 5 | 458,526 | 5 | 其他負債： | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(七)) | 4,263,629 | 50 | 3,462,746 | 38 | 應計退休金負債(附註二及四(十五)) | 262,262 | 3 | 346,981 | 4 |
| 1423 不動產投資(附註二、四(八)及六) | 251,635 | 3 | 251,635 | 3 | 2820 存入保證金 | 3,978 | - | 4,920 | - |
| 1440 其他金融資產—非流動(附註六) | 12,486 | - | 20,624 | - | 2882 未實現售後租回利益(附註二、四(九)及四(十)) | 22,186 | - | 33,762 | - |
| | 5,000,787 | 59 | 4,193,531 | 46 | | 4,926 | - | - | - |
| 15-16 固定資產(附註二、四(九)及六)： | | | | | | 293,352 | 3 | 385,663 | 4 |
| 成 本： | | | | | | 2,760,718 | 33 | 2,915,073 | 33 |
| 1501 土地 | 215,786 | 3 | 213,223 | 2 | 負債合計 | | | | |
| 1511 土地改良物 | 14,080 | - | 4,456 | - | 股東權益： | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 151,005 | 2 | 151,005 | 2 | 股本—每股面額10元，額定570,000千股，九十七年發行377,053千股；九十六年度發行418,948千股 | 3,770,536 | 45 | 4,189,485 | 46 |
| 1531 機器設備 | 1,754,797 | 21 | 1,787,873 | 20 | (附註四(十七)) | | | | |
| 1551 運輸設備 | 47,914 | 1 | 51,306 | 1 | 資本公積：(附註二) | | | | |
| 1561 辦公設備 | 88,654 | 1 | 84,248 | 1 | 資本公積—普通股股票溢價 | 106,142 | 1 | 106,142 | 1 |
| 1681 其他設備 | 559,585 | 7 | 540,328 | 6 | 資本公積—庫藏股票交易 | 5,747 | - | 5,428 | - |
| 15X8 重估增值 | 16,353 | - | 16,353 | - | 資本公積—長期投資 | 82,429 | 1 | 82,429 | 1 |
| | 2,848,174 | 35 | 2,848,792 | 32 | 資本公積—合併溢額 | 1,275 | - | 1,275 | - |
| 15X9 減：累積折舊 | (2,343,177) | (28) | (2,331,183) | (26) | 保留盈餘：(附註二及四(十八)) | | | | |
| 1672 預付設備款 | 16,121 | - | 26,019 | - | 法定盈餘公積 | 754,014 | 9 | 754,014 | 8 |
| | 521,118 | 7 | 543,628 | 6 | 3320 特別盈餘公積 | 105,233 | 1 | 445,065 | 5 |
| 1700 無形資產： | | | | | 3350 未分配盈餘 | 108,324 | 1 | (111,761) | (1) |
| 1770 遞延退休金成本(附註二及四(十五)) | 41,881 | - | 70,288 | 1 | 股東權益其他項目： | | | | |
| 18- 其他資產： | | | | | 累積換算調整數 | 169,042 | 2 | 61,209 | 1 |
| 1800 出租資產(附註二、四(十)及六) | 470,050 | 6 | 476,962 | 5 | 未認為退休金成本之淨損失(附註二及四(十五)) | - | - | (56,392) | (1) |
| 1820 存出保證金(附註六) | 13,674 | - | 8,403 | - | 金融商品之未實現損益 | (25,185) | - | 17,884 | - |
| 1853 長期應收款—關係人(附註五) | - | - | 710,851 | 8 | 未實現重估增值 | 658,175 | 8 | 658,175 | 7 |
| 1880 其他資產—其他(附註二、四(十一)、四(十六)及六) | 246,097 | 3 | 272,517 | 3 | 庫藏股票(附註二及四(二十)) | (63,237) | (1) | (19,040) | - |
| | 729,821 | 9 | 1,468,733 | 16 | | 5,672,495 | 67 | 6,133,913 | 67 |
| 資產總計 | \$ 8,433,213 | 100 | 9,048,986 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 8,433,213 | 100 | 9,048,986 | 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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：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
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保 留 盈 餘 | | | | | 股東權益其他項目 | | | | | 合 計 |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股 本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 金融商品之未實現損益 | 未實現重估增值 | 庫藏股票 | |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 4,189,485 | 191,823 | 733,738 | 440,159 | 235,459 | 22,835 | (21,276) | (363,027) | 658,175 | (24,055) | 6,063,316 |
| 九十五年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 20,276 | - | (20,276) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,906 | (4,906) | - | - | - | - | - | - |
| 民國九十六年度淨損 | - | - | - | - | (322,038) | - | - | - | - | - | (322,038) |
| 長期投資換算調整數(減除所得稅影響數1,912千元後淨額) | - | - | - | - | - | 38,374 | - | - | - | - | 38,374 |
| 被投資公司金融商品之未實現損失轉已實現 | - | - | - | - | - | - | - | 380,911 | - | - | 380,911 |
| 子公司持有母公司股票之庫藏股出售 | - | 3,451 | - | - | - | - | - | - | - | 5,015 | 8,466 |
| 未認列為退休金之淨損失 | - | - | - | - | - | - | (35,116) | - | - | - | (35,116) |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | 4,189,485 | 195,274 | 754,014 | 445,065 | (111,761) | 61,209 | (56,392) | 17,884 | 658,175 | (19,040) | 6,133,913 |
| 九十六年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (339,832) | 339,832 | - | - | - | - | - | - |
| 減資退回股款 | (418,949) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (418,949) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (46,684) | (46,684) |
| 民國九十七年度淨損 | - | - | - | - | (119,747) | - | - | - | - | - | (119,747) |
| 長期投資換算調整數(減除所得稅影響數35,944千元後淨額) | - | - | - | - | - | 107,833 | - | - | - | - | 107,833 |
| 被投資公司金融商品之未實現利益 | - | - | - | - | - | - | - | (1,254) | - | - | (1,254) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | (41,815) | - | - | (41,815) |
| 子公司持有母公司股票之庫藏股減少數 | - | 319 | - | - | - | - | - | - | - | 2,487 | 2,806 |
| 未認列為退休金之淨損失 | - | - | - | - | - | - | 56,392 | - | - | - | 56,392 |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 3,770,536 | 195,593 | 754,014 | 105,233 | 108,324 | 169,042 | - | (25,185) | 658,175 | (63,237) | 5,672,495 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97年度 | 96年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ (119,747) | (322,038) |
| 調整項目： | | |
| 折舊及攤提 | 102,493 | 111,864 |
| 提列呆帳損失 | - | 6,792 |
| 提列備抵銷貨折讓 | 19,659 | 35,217 |
| 依權益法認列投資損失 | 130,918 | 339,832 |
| 處分固定資產利益 | (990) | (3,859) |
| 認列投資減損損失 | 47,785 | 30,343 |
| 已實現出租資產損失 | 4,664 | 4,664 |
| 已實現售後租回利益 | (11,576) | (965) |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 15,810 | 45,361 |
| 應收票據 | 23,055 | 66,780 |
| 應收帳款 | 65,482 | (50,843) |
| 其他應收款－非關係人 | 2,676 | 373 |
| 其他金融資產－流動 | - | 14 |
| 存貨 | (76,452) | 56,389 |
| 其他流動資產 | (15,068) | 81,478 |
| 遞延所得稅資產及負債 | (16,774) | 14,859 |
| 應付票據 | (18,508) | (38,882) |
| 應付帳款 | (14,062) | (12,780) |
| 應付所得稅 | (28,659) | 7,218 |
| 應付費用 | (31,624) | 20,060 |
| 其他流動負債 | (9,721) | 16,243 |
| 應計退休金負債 | 80 | 543 |
| 營業活動之淨現金流入 | 69,441 | 408,663 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 出售固定資產價款 | 1,420 | 678,747 |
| 購置固定資產價款 | (50,273) | (69,783) |
| 採權益法之長期投資增加 | (143,477) | (22,882) |
| 以成本衡量之金融資產－非流動減資退回款 | - | 3,061 |
| 受限制銀行存款－非流動減少 | 6,776 | 8,088 |
| 其他金融資產－非流動增加 | (3,909) | (6,454) |
| 其他資產增加 | (19,577) | (15,347) |
| 其他應收款－關係人減少(增加) | 43,056 | (325,607) |
| 長期應收款－關係人減少 | 67,856 | - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動增加 | (12,144) | - |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | (110,272) | 249,823 |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (38,831) | (265,588) |
| 應付短期票券(減少)增加 | (80,000) | 80,000 |
| 其他負債增加(減少) | 3,984 | (1,574) |
| 長期借款增加 | 817,700 | 78,736 |
| 償還長期借款 | (658,339) | - |
| 減資退回股款 | (418,949) | - |
| 贖回庫藏股 | (46,684) | - |
| 融資活動之淨現金流出 | (421,119) | (108,426) |
| 本期現金(減少)增加數 | (461,950) | 550,060 |
| 期初現金餘額 | 658,508 | 108,448 |
| 期末現金餘額 | \$ 196,558 | \$ 658,508 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 58,136 | 60,029 |
| 本期支付所得稅 | \$ 33,138 | 27,818 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 144,081 | 169,000 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產轉列備供出售金融資產 | \$ 91,967 | - |
| 以債權作股轉列長期投資 | \$ 642,995 | - |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：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

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十七年及九十六年底本公司平均員工人數分別約為986人及981人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

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

(五)金融資產

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

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

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

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)催收款及備低呆帳

備抵呆帳依應收款項之帳齡分析及各項應收債權期末餘額估計可能損失提列。

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

(七)存 貨

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

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

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，於民國九十七年度起分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。若為側流交易，其未實現損益之銷除比例視對各被投資公司是否均有控制能力，有控制能力則按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除，不具控制能力則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(九)不動產投資

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

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

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

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

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

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

未供營業使用之固定資產予以轉列其他資產項下。

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

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

(十一)退休金

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(十二)庫藏股票

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

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

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

(十三)收入認列方法

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)所得稅

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

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

(十五)法定公積及資本公積

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

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

(十六)特別盈餘公積

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

(十七)員工紅利及董監酬勞

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

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另需揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

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

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，變動情形請詳附註四(廿一)。前述變動致民國九十七年度本期稅後淨損減少36,361千元及每股虧損減少0.11元。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

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

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

(三)備供出售金融資產

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

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

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，相關說明請詳附註四(廿一)。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

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

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

本公司依成本法衡量之被投資公司安泰證券金融(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國九十七年及九十六年度認列減損損失分別為38,293千元及26,646千元。

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

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

本公司依成本法衡量之被投資公司聯邦證券投資信託(股)公司，依其淨值或市價評估有永久性跌價之虞，於民國九十七年度認列減損損失1,713千元。

(五)應收帳款

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)存 貨

1.商品存貨

| | | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|------------|--|-------------------|-----------------|
| 原 料 | | \$ 94,188 | 81,852 |
| 物 料 | | 6,631 | 5,725 |
| 在 製 品 | | 164,445 | 117,431 |
| 製 成 品 | | 536,428 | 543,126 |
| 購 進 商 品 | | 93,110 | 96,084 |
| 在 途 原 料 | | <u>12,392</u> | <u>-</u> |
| 小 計 | | 907,194 | 844,218 |
| 減：備抵存貨呆滯損失 | | <u>(55,154)</u> | <u>(55,154)</u> |
| 淨 額 | | <u>852,040</u> | <u>789,064</u> |
| 2.營建存貨 | | | |
| 待 售 車 位 | | <u>2,367</u> | <u>2,367</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 854,407</u> | <u>791,431</u> |

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

(七)採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 事 業 名 稱 | <u>97.12.31</u> | | | <u>96.12.31</u> | | |
|--|-----------------|----------|---------------------|-----------------|----------|------------------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 帳 面 價 值 | 股 數 | 持 股 比 例 | 帳 面 價 值 |
| <u>權益法評價</u> | | | | | | |
| 豪士多股份有限公司—投資成本1,605,702千元 | 100,593,839 股 | 100.00 % | \$ 2,007,060 | 100,593,839 股 | 100.00 % | 2,007,423 |
| 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED) | 78,646,373 股 | 100.00 % | 2,042,358 | 55,657,500 股 | 100.00 % | 1,191,971 |
| —投資成本97年度2,410,366千元； 96年度1,663,804千元 | | | | | | |
| 和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000千元 | 19,800,000 股 | 99.50 % | 83,336 | 19,800,000 股 | 99.50 % | 142,888 |
| 和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元 | 600,000 股 | 40.00 % | 19,288 | 600,000 股 | 40.00 % | 16,202 |
| 和隆興業股份有限公司—投資成本97年度555,305千元 ；96年度515,395千元 | 31,884,905 股 | 57.19 % | 97,835 | 18,884,905 股 | 33.87 % | 82,461 |
| 築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元 | 100,000 股 | 100.00 % | 888 | 100,000 股 | 100.00 % | 902 |
| O+ Design International Corporation— 投資成本97年度22,881千元；96年度2,881千元 | 1,969,140 股 | 32.40 % | 12,864 | 421,200 股 | 32.40 % | 899 |
| <u>預付長期投資款</u> | | | | | | |
| O+ Design International Corporation | | | - | | | 20,000 |
| 合 計 | | | <u>\$ 4,263,629</u> | | | <u>3,462,746</u> |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

本公司於民國九十六年度投資O+ Design International Corporation，投資金額為美金84千元，持股比例32.40%，該公司主要從事專業設計事業。本公司於民國九十六年十一月一日經董事會決議投資O+ Design International Corporation 20,000千元，於民國九十八年三月十六日辦妥變更登記。

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

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

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

(八)不動產投資

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 鶯歌鎮大湖段土地 | \$ 251,635 | 251,635 |

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產

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

本公司於九十三年七月間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，依租約所附條件，承租人菲律賓和成(股)公司，於租約到期時，可以優惠承購價(帳面殘值)，向出租人購得該機器設備，另出租人收現可能性能合理估計，且出租人負擔之未來成本無重大不確定性。綜上所述條件判斷符合資本租賃之要件。已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」將資產轉出並於帳上認列應收租賃款14,525千元，另產生之出租資產交易損失23,322千元，帳列遞延借項。截至民國九十七年及九十六年底，帳列遞延借項餘額分別為2,332千元及6,996千元。

本公司於民國九十六年十一月出售南京東路16號土地及建物，出售價款為456,096千元，帳列成本431,049千元，扣除相關處分費用後，認列處分利益21,043千元，惟本公司於出售後租回，已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」處理，將處分利益轉列未實現售後租回利益，依租期平均分攤作為租金支出之減項，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為13,443千元及20,394千元。

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

(十)出租資產

| | | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|------------|--|-------------------|-----------------|
| 土 地 | | \$ 366,186 | 366,186 |
| 建 物 | | 259,899 | 259,899 |
| 減： 累 計 折 舊 | | (78,863) | (71,951) |
| 減： 累 計 減 損 | | <u>(77,172)</u> | <u>(77,172)</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 470,050</u> | <u>476,962</u> |

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計原則處理準則」，以評估有無資產減損跡象，經測試後，因上列出租資產可回收金額小於其帳面價值，而於民國九十七年底提列累計減損77,172千元。

本公司於民國九十七年十二月底評估，因無證據顯示資產於以前年度所認列之減損損失可能已確定減少，故無迴轉之情形。

本公司於民國九十六年十一月出售南京東路16號土地及建物，出售價款為222,921千元，帳列成本207,280千元，扣除相關處分費用後，認列處分利益13,684千元，惟本公司於出售後租回，已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」處理，將處分利益轉列未實現售後租回利益，依租期平均分攤作為租金支出之減項，其截至民國九十七年及九十六年底未實現售後租回利益分別為8,743千元及13,368千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十一)其他資產－農地

民國九十七年及九十六年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為147,465千元及147,971千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義辦理過戶，均暫以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託登記契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設定抵押予本公司待地目變更完成再過戶予本公司。

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

(十二)短期借款

| <u>貸款性質</u> | <u>利率</u> | <u>借款期間</u> | <u>金額</u> | <u>擔保品</u> |
|------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| <u>97.12.31</u> | | | | |
| 購料借款 | 3.95%~4.80% | 97.09.30~98.07.16 | \$ 2,884 | 本票 |
| 信用借款 | 2.40%~2.95% | 97.08.08~98.08.08 | 700,000 | 本票 |
| 抵押借款 | 2.30%~2.90% | 97.10.09~98.03.31 | 190,000 | 本票、銀行存款、土地及房屋 |
| 合計 | | | <u>\$ 892,884</u> | |
| <u>96.12.31</u> | | | | |
| 購料借款 | 6.20%~6.52% | 96.12.31~97.07.14 | \$ 1,715 | 本票 |
| 信用借款 | 2.80%~3.12% | 96.07.09~97.08.09 | 800,000 | 本票 |
| 抵押借款 | 2.79% | 96.11.29~97.02.29 | 130,000 | 本票、土地及房屋 |
| 合計 | | | <u>\$ 931,715</u> | |

(十三)應付短期票券

| | <u>期間</u> | <u>利率</u> | <u>金額</u> | <u>融資額度</u> | <u>擔保品</u> |
|------------------------|-------------------|-----------|-------------------------|-------------|------------|
| <u>96.12.31</u> | | | | | |
| 應付短期票券 | 96.12.14~97.01.08 | 2.60% | \$ 80,000 | 100,000千元 | 本票 |
| 減：應付短期票券折價 | | | - | | |
| 淨額 | | | <u>\$ 80,000</u> | | |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)長期借款

| 貸款行庫別 | 利率 | 金 額 | | | 質押或擔保情形 |
|-----------------|-------|-------------------|----------------|------------------|----------|
| | | 一年以上到期部份 | 一年內到期部份 | 合計 | |
| 97.12.31 | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行(7) | 3.25% | \$ 680,000 | 120,000 | 800,000 | 本票、土地及房屋 |
| 合作金庫(5) | 2.82% | 146,002 | 3,998 | 150,000 | " |
| 慶豐商業銀行(3) | 2.41% | - | 18,000 | 18,000 | 本票 |
| 新光銀行(4) | 2.88% | - | 2,083 | 2,083 | " |
| 經濟部工業局(6) | 1.00% | 59,000 | - | 59,000 | " |
| 合計 | | <u>\$ 885,002</u> | <u>144,081</u> | <u>1,029,083</u> | |
| 96.12.31 | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行(1) | 3.11% | \$ 439,339 | 120,000 | 559,339 | 本票、土地及房屋 |
| 合作金庫(5) | 2.80% | 150,000 | - | 150,000 | " |
| 渣打銀行(2) | 2.97% | 50,000 | - | 50,000 | 本票 |
| 慶豐商業銀行(3) | 3.39% | 18,000 | 24,000 | 42,000 | " |
| 新光銀行(4) | 3.21% | 2,083 | 25,000 | 27,083 | " |
| 經濟部工業局(6) | 1.00% | 41,300 | - | 41,300 | " |
| 合計 | | <u>\$ 700,722</u> | <u>169,000</u> | <u>869,722</u> | |

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

- (1)本公司於民國九十四年七月二十日與兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)簽訂中長期擔保貸款合約，期限五年，核貸額度為900,000千元，每月按中華郵政(股)公司一年期定儲機動利率加年率1.53%計息，並自首次動用日起五年，每半年為一期共分十期，每期清償75,000千元。自九十五年七月三十一日起變更付款條件，每半年為一期共分九期，每期清償60,000千元，已於民國九十七年第三季提前清償。
- (2)本公司於民國九十六年二月二十八日與渣打銀行(原亞洲信託投資股份有限公司)簽定中期擔保貸款合約，期限為二十六個月，核貸額度100,000千元，每月按基本放款利率3.53%減0.56%計算，嗣後每六個月隨基準利率異動而調整。按月繳息，到期一次還本，已於民國九十七年第二季提前清償。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)本公司於民國九十五年十月四日與慶豐商業銀行簽訂中長期無擔保合約，期限三十二個月，核貸額度為60,000千元，依郵政儲金二年期定儲機動利率加0.840%機動計息，並自寬限期滿後，每三個月為一期，共分十期，每期清償6,000千元。
- (4)本公司於民國九十六年一月與新光商業銀行簽訂中長期擔保貸款合約，期限二年，共分二十四期，核貸額度為50,000千元，每月按中華郵政(股)公司一年期定儲機動利率加年率0.81%計息，每期清償2,083千元。
- (5)本公司於民國九十六年六月二十六日與合作金庫銀行簽訂中期擔保貸款合約，期限五年核貸額度為150,000千元，前二年按月繳息，第三年起每月平均攤還本息。
- (6)本公司於民國九十六年六月二十一日與經濟部工業局簽訂促進產業研究發展貸款計畫貸款合約，由台灣中小企業銀行撥款，第一期核貸額度為41,300千元，第二期為17,700千元，還款期限四年，自計畫完成後以三個月為一期，分十六期返還。
- (7)本公司於民國九十七年九月十七日與兆豐商業銀行簽訂中長期擔保合約，期限三十二個月，核貸額度為800,000千元，依郵政儲金一年期定儲機動利率加1.02%機動計息，自首次動用日起每半年為一期，共分十期攤還，第一、二期每期償還60,000千元，第三、四期每期償還70,000千元，第五至十期每期償還80,000千元，並於最後一期加計償還尾款60,000千元。

(十五)員工退休辦法

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

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

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

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|----------------|------------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 18,013 | 18,881 |
| 利息成本 | 16,389 | 15,846 |
| 退休基金資產預期報酬 | (5,068) | (4,781) |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 23,429 | 23,429 |
| 未認列退休金損益攤銷數 | 4,117 | 1,769 |
| 淨退休金成本 | \$ 56,880 | 55,144 |

九十七年及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 折 現 率 | 3.0 % | 3.0 % |
| 未 來 薪 資 水 準 增 加 率 | 1.0 % | 1.0 % |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.0 % | 3.0 % |

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)所得稅

1.本公司民國九十七年及九十六年度所得稅(利益)費用組成如下：

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

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

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

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六年底本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.投資抵減可供未來抵減所得稅，其最遲抵減年限如下：

| <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 | \$ 4,539 | 九 十 九 年 度 |
| 九 十 六 年 度 | 29,472 | 一 〇 〇 年 度 |
| 九 十 七 年 度 | <u>15,137</u> | 一 〇 一 年 度 |
| | <u><u>\$ 49,148</u></u> | |

5.核定情形

本公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報，業奉稅捐稽徵機關核定。

6.兩稅合一相關資訊

| | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| 屬八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ - | - |
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>108,324</u> | <u>(111,761)</u> |
| | <u><u>\$ 108,324</u></u> | <u><u>(111,761)</u></u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u><u>\$ 96,997</u></u> | <u><u>49,459</u></u> |
| | <u>97年度(預計)</u> | <u>96年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u><u>48.15 %</u></u> | <u><u>0.00 %</u></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418,949千元，銷除已發行股份41,895千股，減資比率為10%，業經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960060736號函核准，減資基準日經董事會訂定為民國九十七年一月二日，並業已於民國九十七年一月二十八日變更登記完竣。

(十八)未分配盈餘

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

- 一、員工紅利百分之四。
- 二、董事、監察人酬勞百分之三。
- 三、其餘就此盈餘之百分之五十為分配股東股利之原則。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

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

本公司於民國九十六年六月二十五日經股東常會決議，自民國九十五年度盈餘提列法定盈餘公積20,276千元，並就長期投資依權益法評價之未實現投資利益提列特別盈餘公積4,906千元，另決議不予分配民國九十五年度盈餘，故未發放員工紅利及董監事酬勞。

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

(十九)每股盈餘

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而做為投資時之擬制資料如下：

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

(二十)庫藏股票

1.公司自行買回：

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

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十七年及九十六年底明細如下：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

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

2. 本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(5)背書保證其公平價值係以合約金額為準。

3.重分類金融資產之資訊：

(1)各類別金融資產之重分類金額及理由：

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

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

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3)②所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

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

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形：

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

4.本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為零元及80,000千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,921,967千元及1,801,437千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

5.財務風險資訊之金融商品

(1)市場風險：

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

(2)信用風險顯著集中之資訊：

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

本公司之客戶集中數家總經銷商。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於九十七年及九十六年底止，應收票據餘額的65%及66%，應收帳款餘額的66%及69%係由2~4家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

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

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

(4)利率變動之現金流量風險：

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 豪士多(股)公司 | \$ 110,359 | 6.27 % | 91,698 | 4.99 % |
| 郁弘(股)公司 | 142,832 | 8.11 % | 185,294 | 10.08 % |
| 菲律賓和成(股)公司 | 79,720 | 4.53 % | 140,647 | 7.65 % |
| 和成(中國)有限公司 | 121,540 | 6.91 % | 137,870 | 7.50 % |
| 其他 | 6,460 | 0.37 % | 5,432 | 0.29 % |
| 合計 | <u>\$ 460,911</u> | <u>26.19 %</u> | <u>560,941</u> | <u>30.51 %</u> |

本公司向豪士多股份有限公司進貨熱水器、瓦斯爐等產品係100%向其進貨，進貨金額係依據轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向郁弘股份有限公司進貨馬桶蓋等產品係100%向其進貨，進貨均按轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司向菲律賓和成(股)公司及和成(中國)有限公司進貨瓷器等產品，係按其一般OEM交易報價行情供應予本公司，菲律賓和成(股)公司付款條件為先以應收貨款沖抵，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

| | 97年度 | | 96年度 | |
|-------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 和 丞 興 業 (股) 公 司 | \$ 44,888 | 1.49 % | 67,116 | 2.03 % |
| 其 他 | 35,342 | 1.18 % | 35,538 | 1.08 % |
| 合 計 | <u>\$ 80,230</u> | <u>2.67 %</u> | <u>102,654</u> | <u>3.11 %</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，收款條件為月結三個月，價格與收款條件與一般交易無重大差異。

上開銷貨於民國九十七年列計未實現銷貨毛利為4,926千元，帳列遞延貸項。

3. 背書保證情形

(1)本公司為關係人背書保證

| 行 庫 別 | 背書保證企業名稱 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 國泰世華銀行 | 和成企業(香港)有限公司 | 美金 1,500千元 | 美金 2,500千元 |
| 兆豐商業銀行 | 和成菲律賓(股)公司 | 美金 2,000千元 | 美金 2,000千元 |
| 國泰世華銀行 | " | 美金 3,000千元 | 美金 3,000千元 |
| 華美銀行 | " | 美金 -千元 | 美金 2,000千元 |
| 台新商業銀行 | " | 美金 -千元 | 美金 3,000千元 |
| 安泰商業銀行 | 和隆興業(股)公司 | NTD 30,000千元 | NTD 40,000千元 |
| 中華票券 | " | NTD -千元 | NTD 50,000千元 |
| 亞洲信託投資公司 | " | NTD 21,000千元 | NTD 21,000千元 |
| 聯邦票券 | " | NTD 30,000千元 | NTD 30,000千元 |
| 元大商銀 | " | NTD 20,000千元 | NTD 20,000千元 |
| 兆豐票券 | " | NTD 50,000千元 | NTD 50,000千元 |
| 國泰世華銀行 | 和成(中國)有限公司 | 美金 3,000千元 | - |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)關係人為本公司背書保證

| <u>行 庫 別</u> | <u>為本公司背書保證企業名稱</u> | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
|--------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| 兆豐商業銀行 | 豪士多(股)公司 | NTD950,000千元 | 美金 -千元 |

4.於民國九十七年及九十六年底，由豪士多股份有限公司提供其土地及房屋，作為本公司借款之擔保。

5.資金貸與情形(帳列其他應收款及長期應收款)

本公司與關係人之資金融通情形如下：

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

6.權利金收入

豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位30元計算。於民國九十七年及九十六年度本公司收取關係人權利金分別為1,207千元及1,186千元。

和成(中國)有限公司使用本公司商標權，按其每月內銷銷售額之1%計算。於民國九十七年及九十六年度本公司收取關係人權利金分別為15,191千元及13,773千元(帳列其他應收款)。

7.租金收入

本公司收取豪士多股份有限公司等關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十七年及九十六年度，向關係人收取之租金收入分別為5,739千元及4,074千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

8. 租金支出

本公司向郁弘股份有限公司租用座落于台中市中港路一段366號之建築物作為辦公室之用。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出分別為1,600千元及1,920千元。

本公司自民國九十三年起向豪士多股份有限公司租用位於桃園縣八德市後庄之廠房作為製造生產之用。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出皆為47,040千元。

本公司自民國九十四年起向和隆興業股份有限公司租用位於新竹縣湖口鄉中山路一段二號之建築物作為營業所營業之用。於民國九十七年及九十六年度支付關係人之租金支出皆為1,503千元。

9. 捐 贈

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

10. 其他費用

本公司與和丞興業股份有限公司簽訂維修承攬契約，於民國九十七年及九十六年度之維修費用(帳列其他費用)分別為43,818千元及35,290千元。

11. 獎 勵 金

本公司於民國九十七年及九十六年度支付和丞興業股份有限公司經銷商達成獎勵金分別為650千元及1,007千元。

12. 其他收入

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

13. 其 他

(1) 本公司於九十三年七月間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，請詳附註四(九)重要會計科目之說明。

(2) 本公司帳列其他資產—農地，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司，請詳附註四(十一)重要會計科目之說明。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

14.應收(付)款項

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 餘額 | 百分比 | 餘額 | 百分比 |
| <u>應收票據</u> | | | | |
| 應收票據彙計 | \$ <u>6,801</u> | <u>1.30</u> % | <u>13,185</u> | <u>2.42</u> % |
| <u>應收帳款</u> | | | | |
| 應收帳款彙計 | \$ <u>10,274</u> | <u>1.95</u> % | <u>12,667</u> | <u>2.13</u> % |
| <u>其他應收款</u> | | | | |
| 和成(中國)有限公司 | \$ 16,046 | 31.64 % | 26,807 | 27.79 % |
| 和鴻投資(股)公司 | 15,438 | 30.44 % | 10,002 | 10.37 % |
| 和成企業(香港)有限公司 | - | - % | 54,358 | 56.36 % |
| 和隆興業(股)公司 | 13,799 | 27.21 % | - | - % |
| 其他 | 4,760 | 9.38 % | 1,932 | 2.00 % |
| 合計 | \$ <u>50,043</u> | <u>98.67</u> % | <u>93,099</u> | <u>96.52</u> % |
| <u>長期應收款</u> | | | | |
| 英屬維京群島商湮特本國 際事業有限公司 | \$ - | - % | 629,266 | 88.52 % |
| 菲律賓和成(股)公司 | - | - % | 66,944 | 9.42 % |
| 和隆興業(股)公司 | - | - % | 14,641 | 2.06 % |
| | \$ <u>-</u> | <u>-</u> % | <u>710,851</u> | <u>100.00</u> % |
| <u>應付票據</u> | | | | |
| 豪士多(股)公司 | \$ 33,489 | 16.83 % | 37,106 | 17.06 % |
| 郁弘(股)公司 | 29,703 | 14.93 % | 47,535 | 21.85 % |
| 其他 | 22 | - % | 5 | - % |
| 合計 | \$ <u>63,214</u> | <u>31.76</u> % | <u>84,646</u> | <u>38.91</u> % |
| <u>應付帳款</u> | | | | |
| 和成(中國)有限公司 | \$ 13,362 | 9.07 % | 7,107 | 4.40 % |
| 豪士多(股)公司 | 10,443 | 7.09 % | 14,535 | 9.01 % |
| 郁弘(股)公司 | 9,817 | 6.67 % | 13,994 | 8.67 % |
| 菲律賓和成(股)公司 | 8,083 | 5.49 % | 11,808 | 7.32 % |
| 其他 | 2,778 | 1.88 % | 6,490 | 4.02 % |
| 合計 | \$ <u>44,483</u> | <u>30.20</u> % | <u>53,934</u> | <u>33.42</u> % |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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

(三)主要管理階層薪酬總額

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

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

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

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保品或用途受有限制：

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

七、重大承諾事項及或有事項

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)民國九十七年及九十六年底本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據分別為3,290,000千元、美金1,500千元及3,600,000千元、美金2,000千元。

(四)於民國九十七年及九十六年底已簽訂合約明細如下：

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

(五)有關本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 期 末 餘額 | 利 率 區 間 | 資金貸與 性質(註2) | 業務往來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與 限額 | 資金貸與 總 限額 |
|------------|--------------------|--------------------------------|-----------|----------------|--------------|------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------|-----|----|-----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 和成欣業 股份有限 公司 | 英屬維京群 島商理特本 國際事業有 限公司 | 長期應 收款 | 628,880 | - | 3% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | \$ 1,134,499 股權淨值 20% | \$2,268,998 股權淨值 40% |
| 0 | " | 和鴻投資(股)公司 | 其他應 收款 | 20,000 | 15,000 | 3% | 2 | - | " | - | - | - | " | " |
| 0 | " | 和隆興業股 份有限公司 | " | 14,641 | 13,500 | 3% | 2 | - | " | - | - | - | " | " |
| 0 | " | 和成企業(香 港)有限公司 | " | 54,169 | - | 3% | 2 | - | " | - | - | - | " | " |
| 0 | " | 菲律賓和成(股)公司 | " | 66,576 | - | 3% | 1 | 79,720 進貨淨額 18,966 銷貨淨額 | - | - | - | - | 79,720 | " |

註1：0本公司之編號

註2：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額(註3) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註4) |
|------------|---------------|------------------|--------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | |
| 0 | 和成欣業(股)公司 | 和成企業(香港)有限 公司 | 2 | \$ 5,672,495 | USD 2,500 (82,150) | USD 1,500 (49,290) | 無 | 8.17 % | \$ 5,672,495 |
| 0 | " | 菲律賓和成(股)公司 | 2 | " | USD 10,000 (328,600) | USD 5,000 (164,300) | | | |
| 0 | " | 和成(中國)有限公司 | 2 | " | USD 3,000 (98,580) | USD 3,000 (98,580) | | | |
| 0 | " | 和隆興業(股)公司 | 2 | " | 211,000 | 151,000 | | | |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填"0"。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 末 | | 備註 |
|-------|-------------------------------------|--------------|----------------|-------------|-----------|--------|-----------|------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註1) | | |
| 本公司 | 開發金控(股票) | — | 備供出售金融資產—非流動 | 443,221 | 3,209 | - | 3,209 | | |
| | 國泰金控(股票) | — | " | 215,644 | 7,871 | - | 7,871 | | |
| | 宏碁(股票) | — | " | 31,845 | 1,357 | - | 1,357 | | |
| | 富邦金控(股票) | — | " | 334,671 | 7,999 | - | 7,999 | | |
| | 聯電(股票) | — | " | 3,846,645 | 28,580 | - | 28,580 | | |
| | 力晶科技(股票) | — | " | 185,153 | 724 | - | 724 | | |
| | 三商行(股票) | — | " | 40,820 | 412 | - | 412 | | |
| | 豪士多股份有限公司(股票) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 100,593,839 | 2,007,060 | 100.00 | 2,014,715 | (註3) | |
| | 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(股票) | " | " | 78,646,373 | 2,042,358 | 100.00 | 2,027,897 | (註4) | |
| | 和鴻投資(股)公司(股票) | " | " | 19,800,000 | 83,336 | 99.50 | 86,812 | (註3) | |
| | 和丞興業(股)公司(股票) | " | " | 600,000 | 19,288 | 40.00 | 19,288 | | |
| | 和隆興業(股)公司(股票) | " | " | 31,884,905 | 97,835 | 57.19 | 109,226 | | |
| | 築禮國際(股)公司(股票) | " | " | 100,000 | 888 | 100.00 | 888 | | |
| | O+ Design International Corporation | " | " | 1,969,140 | 12,864 | 32.40 | 12,864 | | |
| | 安泰證券金融(股)公司(股票) | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 32,603,125 | 246,154 | 6.08 | 246,154 | | |
| | 聯邦票券金融(股)公司(股票) | - | " | 2,531,520 | 23,056 | 0.86 | 23,056 | | |
| | 京華城(股)公司(股票) | - | " | 12,000,000 | 82,702 | 12.01 | 82,702 | | |
| | 奧斯來科技(股)公司(股票) | - | " | 637,659 | - | - | - | | |
| | 漢策創業投資(股)公司(股票) | - | " | 943,397 | 5,641 | 9.43 | 5,641 | | |
| | 志超科技(股)公司(股票) | - | " | 4,080,813 | 40,582 | 2.89 | 79,599 | | |
| | 聯邦證券投資信託(股)公司(股票) | - | " | 225,000 | 2,250 | 0.75 | 2,250 | | |
| | 東台灣知本溫泉世界股份有限公司(股票) | - | " | 2,250,000 | 22,500 | 5.00 | 20,691 | | |

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

註2：採權益法評價之被投資公司係依據97年12月31日經會計師查核或自編財務報表採權益法評價。

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

註4：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛損。

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

：

單位：新台幣千元

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|---------|------------|--------------|-------------------|-----------|----------------------------------|-------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 和成欣業股份有限公司 | 和弘(股)公司 | 實質關係人 | 進貨 | 142,832 | 8.17 % | 三個月 | 無一般交易可資比較 | 無一般交易可資比較 | 應付帳款 9,817 | 6.67 % | |
| " | 豪士多(股)公司 | " | " | 110,359 | 6.31 % | " | " | " | 應付票據 29,703 | 14.02 % | |
| " | 和成(中國)有限公司 | " | " | 121,540 | 6.95 % | 進貨後一個月內沖抵貨款。 | " | " | 應付帳款 10,443 應付票據 33,489 | 7.09 % 16.83 % | |
| | | | | | | | | | 應付帳款 13,362 | 9.07 % | |

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|---------|-----------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 和成欣業(股)公司 | 豪士多(股)公司 | 台灣 | 油煙機、瓦斯爐、熱水器 | 1,605,702 | 1,605,702 | 100,595,839 | 100.00% | 2,007,060 | (10,599) | (1,686) | 註1 |
| | 英屬維京群島商理特本國際事業有限公司 | British Virgin Islands | 控股 | 2,410,366 (USD 78,646) | 1,663,804 (USD 55,657) | 78,646,373 | 100.00% | 2,042,358 | (71,885) | (57,423) | 註2 |
| | 和鴻投資(股)公司 | 台灣 | 各種生產事業、買賣事業之投資 | 198,000 | 198,000 | 19,800,000 | 99.50% | 83,336 | (42,770) | (42,769) | 註1 |
| | 和丞興業(股)公司 | 台灣 | 室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修 | 6,000 | 6,000 | 600,000 | 40.00% | 19,288 | 7,716 | 3,086 | |
| | 和隆興業(股)公司 | 台灣 | 磁磚製造買賣 | 555,305 | 515,395 | 31,884,905 | 57.19% | 97,835 | (52,452) | (24,536) | |
| | 築禮國際(股)公司 | 台灣 | 家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業 | 1,000 | 1,000 | 100,000 | 100.00% | 888 | (14) | (14) | |
| | O+ Design International Corporation | Cayman Islands | 專業投資 | 22,881 | 2,881 | 1,969,140 | 32.40% | 12,864 | (23,382) | (7,576) | |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|------------|------------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 | 和成(中國)有限公司 | 江蘇 | 給水潔具生產及銷售 | USD - | USD 29,648 | - | -% | USD - | USD (844) | USD (611) | |
| | 和成企業(香港)有限公司 | 香港 | 進口衛浴產品買賣 | USD 3,809 | USD 935 | 297,159 | 99.99% | USD 1,220 | USD (40) | USD (40) | |
| | 菲律賓和成股份有限公司 | 菲律賓 | 給水潔具生產及銷售 | USD 24,084 | USD 24,084 | 726,836,793 | 99.78% | USD 11,461 | USD 427 | USD 426 | |
| | 菲律賓地產 | 菲律賓 | 土地租賃 | USD 1,000 | USD 1,000 | 11,474,571 | 40.00% | USD 1,477 | USD (85) | USD (64) | |
| | Hocheng Group Holding Corp. | Cayman Islands | 控股 | USD 30,058 | USD - | 60,000,000 | 100.00% | USD 40,887 | USD (419) | USD (419) | |
| | 和成北美公司 | 美國 | 衛浴設備之銷售 | USD 490 | USD 490 | - | 49.00% | - | USD - | USD - | |
| 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% | 13,598 | 1,446 | - | |
| 和鴻投資(股)公司 | Catalyst Inv. Holding Ltd. | British Virgin Islands | 控股 | USD 1,372 | USD 1,372 | 1,052,000 | 100.00% | 8,925 | 3,262 | 3,262 | |
| 和成企業(香港)有限公司 | Triple S. Holdings Corp. | 菲律賓 | 控股 | USD 1,587 | USD 1,587 | 8,040,000 | 40.00% | USD 1,512 | USD (9) | USD (8) | |
| 菲律賓和成股份有限公司 | Wise Ocean Investment Ltd. | British Virgin Islands | 不動產投資 | USD - | USD - | 1 | 100.00% | USD 1 | USD - | USD - | |
| | PT HCG Indonesia | Indonesia | 衛浴設備之買賣 | USD 427 | USD 154 | 525 | 35.00% | USD 320 | USD (128) | USD (45) | |
| | 和成行貿易(上海)有限公司 | 上海 | 衛浴設備之買賣 | USD 200 | USD - | 1,376,420 | 100.00% | USD 7 | USD (1,330) | USD (1,330) | |
| Hocheng Group Holding Corp. | 和成(中國)有限公司 | 江蘇 | 給水潔具生產及銷售 | USD 29,648 | USD - | 282,439,708 | 98.852% | USD 40,682 | USD (844) | USD (223) | |

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

註2:本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛利。

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 | 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 | 和成企業(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | USD 2,537 | USD 2,537 | 不計息 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | USD 12,315 | USD 24,629 |
| 1 | " | 菲律賓地產(股)公司 | " | USD 1,628 | USD 1,628 | " | 2 | - | " | - | - | - | " | " |
| 2 | 豪士多(股)公司 | 禾禮旅店(股)公司 | " | 3,200 | 3,200 | 3% | 2 | - | " | - | - | - | 402,943 | 805,886 |
| 3 | 和鴻投資(股)公司 | " | " | 6,760 | 6,760 | " | 2 | - | " | - | - | - | 17,362 | 34,725 |

註1:1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2:對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註3:資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

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

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|------------|--------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 和鴻投資(股)公司 | 日揚(股票) | — | 備供出售金融資產 | 18,892 | 179 | - | 179 | |
| | 競國(股票) | — | " | 7,700 | 83 | - | 83 | |
| | 凌陽(股票) | — | " | 16,531 | 217 | - | 217 | |
| | 良得電(股票) | — | " | 442 | 5 | - | 5 | |
| | 超眾(股票) | — | " | 34,100 | 544 | - | 544 | |
| | 菱光(股票) | — | " | 16,160 | 131 | - | 131 | |
| | 榮成(股票) | — | " | 31,544 | 192 | - | 192 | |
| | 聯電(股票) | — | " | 456,020 | 3,388 | - | 3,388 | |
| | 奇美電(股票) | — | " | 40,950 | 442 | - | 442 | |
| | 普誠科(股票) | — | " | 31,509 | 201 | - | 201 | |
| | 合晶(股票) | — | " | 2,060 | 91 | - | 91 | |
| | 佳邦(股票) | — | " | 2,102 | 26 | - | 26 | |
| | 偉詮電(股票) | — | " | 5,450 | 69 | - | 69 | |
| | 雷凌(股票) | — | " | 11,864 | 832 | - | 832 | |
| | 群聯(股票) | — | " | 5,968 | 384 | - | 384 | |
| | Catalyst Inc. Holding LTD (股票) | 為其母公司 | 採權益法之長期投資 | 1,052,000 | 8,320 | 100.00 | 8,320 | |
| | 晶宏半導體(股)公司(股票) | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 134,319 | 1,048 | 0.17 | 1,048 | |
| | 絡達科技(股)公司 | — | " | 11,000 | 80 | 0.03 | 80 | |
| | 聯安健康事業(股)公司(股票) | — | " | 364,320 | 3,137 | 3.27 | 3,137 | |
| | 志超科技(股)公司(股票) | — | " | 4,388,971 | 59,080 | 3.11 | 59,080 | |
| | 卓立(股)公司(股票) | — | " | 10,025 | 99 | 0.03 | 99 | |
| | 力原通訊(股)公司(股票) | — | " | 5,024 | 24 | - | 24 | |
| | 美鈞(股)公司(股票) | — | " | 10,625 | - | 0.04 | - | |
| | 禾禮旅店(股)公司 | — | " | 3,380,000 | - | - | - | |
| | 錢櫃企業(股)公司 | — | " | 17,000 | 474 | - | 474 | |
| | 智微科技 | — | " | 2,640 | 50 | 0.01 | 50 | |
| | 曜騰(股)公司 | — | " | 12,190 | 253 | 0.02 | 253 | |
| 美強光學(股)公司 | — | " | 3,750 | - | 0.017 | - | | |
| CASA COST | — | " | 20,000 | 290 | - | - | | |
| 中凌科技 | — | " | 68,000 | - | 0.04 | - | | |
| 鉅碩 | — | " | 843,600 | - | - | - | | |
| 英屬維京群島涅特本國際事業有限公司 | 和成香港(股票) | 為其母公司 | 採權益法之長期投資 | 297,159 | USD 1,220 | 99.99 | USD 1,220 | |
| | 菲律賓和成(股票) | " | " | 726,836,793 | USD 11,461 | 99.78 | USD 11,461 | |
| | 菲律賓地產(股票) | 對其採權益法評價之被投資公司 | " | 11,474,571 | USD 1,447 | 40.00 | USD 1,447 | |
| | Hocheng Group Holding Corp. | " | " | 60,000,000 | USD 40,887 | 100.00 | USD 40,887 | |
| | Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision) | — | 備供出售之金融資產-非流動 | 65,000,000 | USD 1,845 | 2.71 | USD 1,845 | |
| | Asia Technology | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,400 | USD 100 | 3.33 | USD 100 | |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------|--------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 豪士多(股)公司 | 和成欣業股份有限公司(股票) | 為其子公司 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,190,538 | 7,655 | 0.32 | 7,655 | |
| | 華碩公司(股票) | — | " | 1,726 | 64 | - | 64 | |
| | 地球綜合工業(股)公司 | — | " | 924 | 8 | - | 8 | |
| | 和丞興業股份有限公司(股票) | 對其採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 450,000 | 13,598 | 30.00 | 13,598 | |
| | 奧斯來公司(股票) | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 371,241 | 928 | 6.99 | 928 | |
| | 禾禮旅店(股)公司(股票) | — | " | 1,600,000 | 16,000 | 6.40 | 16,000 | |
| 和成企業(香港)有限公司 | Triple S Holdings Corporation | 對其採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 8,040,000 | USD 1,512 | 40.00 | USD 1,512 | |
| | Wise Ocean Investment Ltd. | " | " | 1 | USD 1 | 100.00 | USD 1 | |
| 菲律賓和成股份有限公司 | PT HCG Indonesia | " | " | 525 | USD 320 | 35.00 | USD 320 | |
| Hocheng Group Holding Corp. | 和成行 | " | " | 1,376,420 | USD 7 | 100.00 | USD 7 | |
| | 和成(中國)有限公司 | " | " | 282,439,708 | USD 40,682 | 98.852 | USD 40,682 | |

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

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

單位：新台幣千元

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交 易 情 形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|------------|-------|---------|---------|------------|-------------------|-----------|------------|---------------------------------|------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | |
| 郁弘(股)公司 | 和成欣業股份有限公司 | 實質關係人 | 銷貨 | 142,832 | 87% | 三個月 | 無一般交易可資比較 | 無一般交易可資比較 | 應收帳款 9,817 | 5% |
| 豪士多(股)公司 | 和成欣業股份有限公司 | " | " | 110,709 | 24% | 四個月 | " | " | 應收票據 33,48 應收帳款 10,443 | 56% 24% |
| 和成(中國)有限公司 | 和成欣業股份有限公司 | " | " | 113,916 | 19% | 進貨後一個月內付款。 | " | " | 應收帳款 USD 453 | 8% |

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：台幣千元/外幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方 式(註1) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資損益(註2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|----------------|---------------|---------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 和成(中國) 有限公司 | 給水潔具生產 及銷售 | 1,084,497 (RMB249,884) | (註1) | 957,499 (USD29,648) | - | - | 957,499 (USD29,648) | 98.825 % | (27,232) (USD 834) | 1,328,218 (USD40,678) | - |
| 和成行貿易(上海)有限公司 | 衛浴設備之買 賣 | 6,572 (RMB1,376) | (註1) | - (USD-) | 6,572 (USD200) | - | 6,572 (USD200) | 100.000 % | (6,146) (USD 188) | 226 (USD7) | - |

2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3) |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 980,805 (USD29,848) | 1,023,490 (USD31,147) | \$ 3,403,497 |

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經會計師查核或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

(1)銷 貨

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

(2)進 貨

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

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

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

| | <u>衛浴事業部</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u> |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| <u>97年度</u> | | | |
| 部 門 收 入 | \$ <u>2,653,820</u> | <u>332,663</u> | <u>2,986,483</u> |
| 部 門 損 益 | \$ <u>84,102</u> | <u>87,413</u> | 171,515 |
| 公 司 一 般 收 入 | | | 106,385 |
| 利 息 費 用 | | | (56,652) |
| 依權益法認列之投資損失 | | | (130,918) |
| 公 司 一 般 費 用 | | | <u>(222,373)</u> |
| 稅 前 淨 利 | | | <u>(132,043)</u> |
| 可 辨 認 資 產 | \$ <u>1,309,790</u> | <u>1,653,651</u> | 2,963,441 |
| 採權益法之長期投資 | | | 4,263,629 |
| 公 司 一 般 資 產 | | | <u>1,229,332</u> |
| 資 產 合 計 | | | <u>8,456,402</u> |
| 折 舊 及 攤 提 | \$ <u>92,244</u> | <u>10,249</u> | |
| 資 本 支 出 金 額 | \$ <u>50,273</u> | <u>-</u> | |
| <u>96年度</u> | | | |
| 部 門 收 入 | \$ <u>2,909,398</u> | <u>389,260</u> | <u>3,298,658</u> |
| 部 門 損 益 | \$ <u>116,468</u> | <u>109,032</u> | 225,500 |
| 公 司 一 般 收 入 | | | 107,644 |
| 利 息 費 用 | | | (61,104) |
| 依權益法認列之投資損失 | | | (339,832) |
| 公 司 一 般 費 用 | | | <u>(204,861)</u> |
| 稅 前 淨 利 | | | <u>(272,653)</u> |
| 可 辨 認 資 產 | \$ <u>1,646,890</u> | <u>819,476</u> | 2,466,366 |
| 採權益法之長期投資 | | | 3,462,746 |
| 公 司 一 般 資 產 | | | <u>3,119,874</u> |
| 資 產 合 計 | | | <u>9,048,986</u> |
| 折 舊 及 攤 提 | \$ <u>100,678</u> | <u>11,186</u> | |
| 資 本 支 出 金 額 | \$ <u>69,783</u> | <u>-</u> | |

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊：本公司無國外之營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

| <u>地</u> | <u>區</u> | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|----------|----------|------------------|---------------|
| 亞 | 洲 | \$ <u>53,412</u> | <u>70,711</u> |

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六年度其收入占損益表上收入淨額10%以上之客戶明細如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>97年度</u> | | <u>96年度</u> | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> |
| A | \$ 482,307 | 16.15 % | 560,886 | 17.00 % |
| B | 362,954 | 12.15 % | 433,720 | 13.15 % |
| C | 351,424 | 11.77 % | 329,661 | 9.99 % |

和成欣業股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|-----|---------|----|-----------------------|
| 現 | 金 | 庫 | 存 | 現 | 金 | \$ | 43 |
| | | 週 | 轉 | 金 | | | 2,483 |
| | | 小 | | 計 | | | <u>2,526</u> |
| 銀 | 行 | 存 | 款 | | | | |
| | 支 | 票 | 存 | | | | 1,378 |
| | 活 | 期 | 存 | | | | 188,893 |
| | 外 | 幣 | 存 | USD | 177 千元等 | | <u>3,761</u> |
| | | 小 | | 計 | | | <u>194,032</u> |
| 合 | 計 | | | | | \$ | <u><u>196,558</u></u> |

應收票據明細表

| 客 | 戶 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|---|---|---|---|-----|-----|--------------------------|---|-------------|
| 關係人： | | | | | | | | | |
| | | 和 | 丞 | 興 | 業 | (股) | 公 | 司 | |
| | | | | | | \$ | 5,572 | | |
| | | 豪 | 士 | 多 | (股) | 公 | 司 | | |
| | | | | | | | 610 | | |
| | | 其 | | 他 | | | <u>619</u> | | 單一客戶餘額未超過5% |
| | | 小 | | 計 | | | <u>6,801</u> | | |
| 非關係人： | | | | | | | | | |
| | | 和 | 豐 | 企 | 業 | (股) | 公 | 司 | 均為一年以內到期 |
| | | | | | | | 309,262 | | |
| | | 和 | 泉 | 企 | 業 | (股) | 公 | 司 | " |
| | | | | | | | 30,217 | | |
| | | 其 | | 他 | | | <u>175,401</u> | | 單一客戶餘額未超過5% |
| | | 小 | | 計 | | | <u>514,880</u> | | |
| | | 合 | | 計 | | | <u><u>\$ 521,681</u></u> | | |

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|------------|---|---|----|-----------------------|---|-------------|
| 關係人： | | | | | | | |
| | 和丞興業(股)公司 | | | \$ | 2,706 | | |
| | 和成(中國)有限公司 | | | | 5,873 | | |
| | 菲律賓和成(股)公司 | | | | 1,360 | | |
| | 其他 | | | | <u>335</u> | | 單一客戶餘額未超過5% |
| | 小計 | | | | <u>10,274</u> | | |
| 非關係人： | | | | | | | |
| | 大鎰企業(股)公司 | | | | 119,217 | | |
| | 和泉企業(股)公司 | | | | 90,345 | | |
| | 和豐企業(股)公司 | | | | 61,073 | | |
| | 和增泰企業(股)公司 | | | | 28,921 | | |
| | 其他 | | | | <u>217,887</u> | | 單一客戶餘額未超過5% |
| | 小計 | | | | 517,443 | | |
| | 減：備抵呆帳 | | | | (20,163) | | |
| | 備抵銷貨折讓 | | | | <u>(74,876)</u> | | |
| | 合計 | | | | <u>422,404</u> | | |
| | 淨額 | | | \$ | <u><u>432,678</u></u> | | |

和成欣業股份有限公司

其他應收款

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------------------------------------|-----|---|-----------|----|----------------------|-----------|---|
| 關係人： | | | | | | | |
| O+ Design International Corporation | | 租 | 金 收 入 等 | \$ | 2,983 | | |
| 和 隆 興 業 (股)公司 | | 資 | 金 貸 予 等 | | 13,799 | | |
| 和 鴻 投 資 (股)公司 | | | " | | 15,438 | | |
| 和 成 (中 國)有 限 公 司 | | 商 | 標 權 使 用 等 | | 16,046 | | |
| 其 他 小 | 他 計 | 租 | 金 收 入 等 | | <u>1,777</u> | 單一金額未超過5% | |
| | | | | | <u>50,043</u> | | |
| 非關係人： | | | | | | | |
| 其 他 合 | 他 計 | 租 | 金 收 入 | | <u>677</u> | 單一金額未超過5% | |
| | | | | \$ | <u><u>50,720</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 | | \$ | 160 |
| 應 收 租 賃 款 | | | | | <u>735</u> |
| 合 計 | | | | \$ | <u><u>895</u></u> |

和成欣業股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|--------------|----------|-----|--------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | 成 本 | 市 價 | |
| <u>製 造 部</u> | | | | | |
| 原 | 料 | | \$ 94,188 | 61,214 | 以重置成本為市價 |
| 物 | 料 | | 6,631 | 4,608 | " |
| 在 | 製 | 品 | 164,445 | 137,554 | " |
| 製 | 成 | 品 | 536,428 | 548,822 | " |
| 購 | 進 | 商 品 | 93,110 | 92,219 | " |
| 在 | 途 | 材 料 | <u>12,392</u> | <u>12,392</u> | " |
| 小 | | 計 | 907,194 | <u>856,809</u> | |
| 減： | 備抵存貨呆滯損失 | | <u>(55,154)</u> | | |
| 淨 | | 額 | <u>852,040</u> | | |
| <u>營 建 部</u> | | | | | |
| 待 | 售 | 車 位 | 2,367 | <u>3,566</u> | 以最近之最低售價為市價；已提供長、短期借款抵押擔保 |
| 合 | | 計 | <u>\$ 854,407</u> | | |

和成欣業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----|----------|------|-------------|----|----------------------|
| 預付 | 購料款 | 預付 | 原物料款 | \$ | 5,531 |
| | | 其 | 他 | | 128 |
| | | 小 | 計 | | <u>5,659</u> |
| 預付 | 費用 | 預付 | 保險費、手續費及租金等 | | 12,688 |
| | | 預付 | 廣告費 | | <u>15,893</u> |
| | | 小 | 計 | | <u>28,581</u> |
| 暫付 | 款 | 暫付 | 運費關稅等 | | <u>5,580</u> |
| 遞延 | 所得稅資產-流動 | 備抵 | 存貨呆滯損失 | | 13,788 |
| | | 備抵 | 呆帳 | | 9,204 |
| | | 備抵 | 銷貨折讓 | | 18,719 |
| | | 未實現 | 銷貨毛利 | | 1,231 |
| | | 聯屬公司 | 未實現損失 | | <u>(95)</u> |
| | | 小 | 計 | | <u>42,847</u> |
| 合 | 計 | | | \$ | <u><u>82,667</u></u> |

和成欣業股份有限公司

備供出售金融資產－非流動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資事業名稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保品 或質押情形 | 備 註 |
|---------|-----------|-------------------|---------|------------|---------|---------------|-----------|---------------|----------------|---------------------|
| | 股數或張數 | 公平價值 | 股數或張數 | 公平價值 | 股數或張數 | 公平價值 | 股數或張數 | 公平價值 | | |
| 上市(櫃)股票 | | | | | | | | | | |
| 開 發 金 控 | 432,411 | \$ 5,535 | 10,810 | - | - | 2,326 | 443,221 | 3,209 | 無 | 依據97年12月31日 之收盤價 |
| 國 泰 金 控 | 205,376 | 13,883 | 10,268 | - | - | 6,012 | 215,644 | 7,871 | " | " |
| 宏 基 | 31,381 | 1,993 | 464 | - | - | 636 | 31,845 | 1,357 | " | " |
| 富 邦 金 控 | 334,671 | 9,639 | - | - | - | 1,640 | 334,671 | 7,999 | " | " |
| 聯 電 | 3,681,000 | 74,172 | 165,645 | - | - | 45,592 | 3,846,645 | 28,580 | " | " |
| 三 商 行 | - | - | 40,820 | 412 | - | - | 40,820 | 412 | " | " |
| 力 晶 科 技 | 185,153 | 2,555 | - | - | - | 1,831 | 185,153 | 724 | " | " |
| 合 計 | | <u>\$ 107,777</u> | | <u>412</u> | | <u>58,037</u> | | <u>50,152</u> | | |

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資事業名稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保品 或質押情形 | 備 註 |
|---------------------|------------|-------------------|---------|---------------|---------|---------------|------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 帳面價值 | | |
| 安泰證券金融股份有限公司 | 32,603,125 | \$ 284,447 | - | - | - | 38,293 | 32,603,125 | 246,154 | 無 | 依據97年12月31日 自編財務報表計算 |
| 聯邦票券金融股份有限公司 | 2,531,520 | 24,769 | - | - | - | 1,713 | 2,531,520 | 23,056 | " | " |
| 京華城股份有限公司 | 12,000,000 | 86,688 | - | - | - | 3,986 | 12,000,000 | 82,702 | " | " |
| 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 | 943,397 | 9,434 | - | - | - | 3,793 | 943,397 | 5,641 | " | " |
| 志超科技股份有限公司 | 3,777,209 | 28,438 | 303,604 | 12,144 | - | - | 4,080,813 | 40,582 | " | " |
| 聯邦證券投資信託股份有限公 司 | 225,000 | 2,250 | - | - | - | - | 225,000 | 2,250 | " | " |
| 東台灣知本溫泉世界股份有限 公司 | 2,250,000 | 22,500 | - | - | - | - | 2,250,000 | 22,500 | " | " |
| 合 計 | | <u>\$ 458,526</u> | | <u>12,144</u> | | <u>47,785</u> | | <u>422,885</u> | | |

和成欣業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資事業名稱 | 期初餘額 | | 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 | \$ 2,007,423 | - | - | - | 363 | 100,593,839 | 100.00 % | 2,007,060 | 20.03 | 2,014,715 | 無 | 依據97年12月31日會計師查核報告書計算 |
| 英屬維京群島商溼特本國際 事業有限公司 | 55,657,500 | 1,191,971 | 22,988,873 | 850,387 | - | - | 78,646,373 | 100.00 % | 2,042,358 | 25.79 | 2,027,897 | " | " |
| 和鴻投資股份有限公司 | 19,800,000 | 142,888 | - | - | - | 59,552 | 19,800,000 | 99.50 % | 83,336 | 4.38 | 86,812 | " | " |
| 和丞興業股份有限公司 | 600,000 | 16,202 | - | 3,086 | - | - | 600,000 | 40.00 % | 19,288 | 32.15 | 19,288 | " | " |
| 和隆興業股份有限公司 | 18,884,905 | 82,461 | 13,000,000 | 39,910 | - | 24,536 | 31,884,905 | 57.19 % | 97,835 | 3.43 | 109,226 | " | " |
| 築禮國際股份有限公司 | 100,000 | 902 | - | - | - | 14 | 100,000 | 100.00 % | 888 | 8.88 | 888 | " | 依據97年12月31日自編財務報表計算 |
| O+ Design International Corporation | 421,200 | 899 | 1,547,940 | 20,000 | - | 8,035 | 1,969,140 | 32.40 % | 12,864 | 6.67 | 12,864 | " | 依據97年12月31日會計師查核報告書計算 |
| 小計 | | <u>3,442,746</u> | | <u>913,383</u> | | <u>92,500</u> | | | <u>4,263,629</u> | | <u>4,271,690</u> | | |
| 加：預付長期投資款 | | <u>20,000</u> | | <u>-</u> | | <u>20,000</u> | | | <u>-</u> | | | | |
| 合計 | | <u>\$ 3,462,746</u> | | <u>913,383</u> | | <u>112,500</u> | | | <u>4,263,629</u> | | | | |

和成欣業股份有限公司

不動產投資明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 質 | 押 | 情 | 形 |
|----------|---|---|---|----|----------------|---|---|---|---|
| 鶯歌鎮大湖段土地 | | | | \$ | <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>7,515</u> | | | | | |
| 催收 | | | | | <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>4,971</u> |
| 合 | | 計 | | \$ | <u>12,486</u> | | | | | |

無形資產明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 質 | 押 | 情 | 形 |
|------|---|----|---|---|---|---|---|----|---------------|
| 無形資產 | | 遞延 | 退 | 休 | 金 | 成 | 本 | \$ | <u>41,881</u> |

和成欣業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | | | 本 期 增 加 | | | 本 期 減 少 | | | 期 末 餘 額 | | | 提供保證或 質押情形 | 備 註 |
|---------|--------------|--------|-----------|---------|------|--------|---------|------|--------|-----------|--------|-----------|--------------------------|-----|
| | 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 | | |
| 土 地 | \$ 213,223 | 2,835 | 216,058 | 2,563 | - | 2,563 | - | - | - | 215,786 | 2,835 | 218,621 | 帳面價值 42,930千元 提供質押 | |
| 土地改良物 | 4,456 | - | 4,456 | 9,624 | - | 9,624 | - | - | - | 14,080 | - | 14,080 | | |
| 房屋及建築 | 151,005 | - | 151,005 | - | - | - | - | - | - | 151,005 | - | 151,005 | 帳面價值 12,173千元 提供質押 | |
| 機 器 設 備 | 1,787,873 | 1,304 | 1,789,177 | 16,955 | - | 16,955 | 50,031 | - | 50,031 | 1,754,797 | 1,304 | 1,756,101 | | |
| 運 輸 設 備 | 51,306 | 28 | 51,334 | 2,148 | - | 2,148 | 5,540 | - | 5,540 | 47,914 | 28 | 47,942 | | |
| 辦 公 設 備 | 84,248 | 57 | 84,305 | 4,469 | - | 4,469 | 63 | - | 63 | 88,654 | 57 | 88,711 | | |
| 其 他 設 備 | 540,328 | 12,129 | 552,457 | 21,555 | - | 21,555 | 2,298 | - | 2,298 | 559,585 | 12,129 | 571,714 | | |
| 預付房地設備款 | 26,019 | - | 26,019 | 27,224 | - | 27,224 | 37,122 | - | 37,122 | 16,121 | - | 16,121 | | |
| 合 計 | \$ 2,858,458 | 16,353 | 2,874,811 | 84,538 | - | 84,538 | 95,054 | - | 95,054 | 2,847,942 | 16,353 | 2,864,295 | | |

和成欣業股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 備 註 |
|-------|---------------------|---------------|---------------|------------------|-----|
| 土地改良物 | \$ 4,254 | 293 | - | 4,547 | |
| 房屋及建築 | 62,499 | 3,880 | - | 66,379 | |
| 機器設備 | 1,655,694 | 46,470 | 50,031 | 1,652,133 | |
| 運輸設備 | 39,184 | 3,087 | 5,110 | 37,161 | |
| 辦公設備 | 63,826 | 5,770 | 23 | 69,573 | |
| 其他設備 | 505,726 | 9,956 | 2,298 | 513,384 | |
| 合 計 | <u>\$ 2,331,183</u> | <u>69,456</u> | <u>57,462</u> | <u>2,343,177</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 | \$ 626,085 | 帳面價值508,022千元 提供質押 |
| | 減：累計折舊 | (78,863) | |
| | 減：累計減損 | (77,172) | |
| 合 計 | | <u>\$ 470,050</u> | |

存出保證金明細表

民國九十七年十二月三十一日

| 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>\$ 13,674</u> |

和成欣業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|-------|---|-------|------------|------------|
| 遞延費用 | | 模 | 具 | 費 | \$ 40,911 |
| 遞延所得稅資產 | - 非流動 | 採 | 權益法 | 認列之投資損失 | 151,465 |
| | | 提 | 列 | 應計退休金 | 55,356 |
| | | 資 | 產 | 減損損失 | 3,369 |
| | | 長 | 期 | 投資永久性跌價損失 | 26,936 |
| | | 投 | 資 | 抵減 | 49,148 |
| | | 累 | 積 | 換算調整數 | (56,347) |
| | | 減 | : | 備抵評價 | (188,231) |
| | | 淨 | | 額 | 41,696 |
| 遞延 | 借 | 項 | 資本租賃 | 未實現利息 | 2,332 |
| | | | 聯屬公司 | 未實現出售損失 | 380 |
| | | 小 | | 計 | 2,712 |
| 預付 | 款 | 項 | 預付 | 軟體款 | 13,313 |
| 其 | | 他 | 鶯歌鎮 | 大湖段農地 | 41,726 |
| | | | 桃園縣 | 八德市農地 | 44,791 |
| | | | 台中西屯區 | 農地 | 18,913 |
| | | | 台中西屯區 | 農舍 | 25,787 |
| | | | 桃園縣 | 平鎮市農地 | 393 |
| | | | 三廠 | 72-2土地(農地) | 19,303 |
| | | 減 | : | 累計折舊 | (3,448) |
| | | 小 | | 計 | 147,465 |
| 合 | | 計 | | | \$ 246,097 |

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債權人 | 摘要 | 契約期間 | 利率區間 | 期末餘額 | 融資額度(千元) | 抵押或擔保品 |
|--------|------|-------------------|-------|-------------------|-------------|----------|
| 國泰世華 | 擔保借款 | 97.10.09~98.01.09 | 2.90% | \$ 60,000 | NTD 150,000 | 本票、土地及建物 |
| 中國信託 | " | 97.12.31~98.03.31 | 2.30% | 130,000 | NTD 160,000 | " |
| 小計 | | | | 190,000 | | |
| 土地銀行 | 購料借款 | 97.11.17~98.02.16 | 2.75% | 2,495 | NTD 30,000 | 本票 |
| 上海商業銀行 | " | 97.09.17~98.03.16 | 5.05% | 389 | NTD 30,000 | " |
| 小計 | | | | 2,884 | | " |
| 土地銀行 | 信用借款 | 97.11.17~98.02.16 | 2.75% | 150,000 | NTD 180,000 | " |
| 華南銀行 | " | 97.12.26~98.02.26 | 2.40% | 50,000 | NTD 100,000 | " |
| 永豐銀行 | " | 97.11.07~98.02.06 | 2.85% | 110,000 | NTD 130,000 | " |
| 遠東銀行 | " | 97.12.22~98.02.20 | 2.95% | 20,000 | NTD 50,000 | " |
| 第一銀行 | " | 97.12.30~98.02.27 | 2.45% | 120,000 | NTD 150,000 | " |
| 元大銀行 | " | 97.11.14~98.02.12 | 2.95% | 50,000 | NTD 100,000 | " |
| 彰化銀行 | " | 97.11.13~98.02.11 | 2.90% | 40,000 | NTD 150,000 | " |
| 台新銀行 | " | 97.12.26~98.02.24 | 2.46% | 50,000 | NTD 110,000 | " |
| 富邦銀行 | " | 97.12.26~98.01.26 | 2.85% | 60,000 | NTD 150,000 | " |
| 合作金庫 | " | 97.08.08~98.08.08 | 2.82% | 50,000 | NTD 150,000 | " |
| 小計 | | | | 700,000 | | |
| 合計 | | | | \$ 892,884 | | |

和成欣業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 | 備 註 |
|---------------------|-------------------|-------------|
| 關係人： | | |
| 郁 弘 股 份 有 限 公 司 | \$ 29,703 | |
| 豪 士 多 股 份 有 限 公 司 | 33,489 | |
| 其 他 | <u>22</u> | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小 計 | <u>63,214</u> | |
| 非關係人： | | |
| 穩 弘 科 技 股 份 有 限 公 司 | 18,111 | |
| 暉 洋 銅 器 股 份 有 限 公 司 | 11,926 | |
| 迪 豪 實 業 有 限 公 司 | 10,277 | |
| 鈺 禮 企 業 股 份 有 限 公 司 | 8,672 | |
| 其 他 | <u>86,807</u> | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小 計 | <u>135,793</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 199,007</u> | |

和成欣業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-------------------|-------------|
| 關係人： | | |
| 財團法人和成文教基金會 | \$ 2,115 | |
| 郁弘股份有限公司 | 9,817 | |
| 和成中國有限公司 | 13,362 | |
| 豪士多股份有限公司 | 10,443 | |
| 菲律賓和成有限公司 | 8,083 | |
| 其他 | 663 | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小計 | 44,483 | |
| 非關係人： | | |
| 穩弘科技股份有限公司 | 19,439 | |
| 迪豪實業股份有限公司 | 4,293 | |
| 奧斯來科技股份有限公司 | 4,557 | |
| 昶勛企業有限公司 | 4,411 | |
| 義鑫陶瓷有限公司 | 4,810 | |
| 其他 | 65,289 | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小計 | 102,799 | |
| 合 計 | \$ <u>147,282</u> | |

應付所得稅明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|----------|-----------------|
| 應付所得稅 | 估列營業所得稅款 | \$ <u>7,675</u> |

和成欣業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----|------------|---|---|----|----------------|
| 應付 | 利息 | | | \$ | 1,976 |
| 應付 | 薪資、年獎及伙食費等 | | | | 47,670 |
| 應付 | 勞、健保費 | | | | 7,915 |
| 應付 | 獎勵金 | | | | 36,869 |
| 應付 | 水電瓦斯費 | | | | 6,290 |
| 應付 | 運費 | | | | 3,320 |
| 廣告 | 費 | | | | 5,295 |
| 勞務 | 費 | | | | 8,070 |
| 其他 | 計 | | | | 23,213 |
| 合 | | | | \$ | 140,618 |

其他流動負債明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----|----|----|---------------|----|---------------|
| 應納 | 稅額 | 營業 | 稅 | \$ | 7,308 |
| 預收 | 款 | 預收 | 貨款等 | | 18,287 |
| 暫收 | 款 | 暫收 | 稅款、勞保費、租金及佣金等 | | 24,774 |
| 合 | 計 | | | \$ | 50,369 |

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
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 貸款行庫 | 借款金額 | 一年以上 到期部份 | 一年內 到期部份 | 契約期限 | 利率 | 質押或 保證情形 | 備註 |
|----------|--------------------|----------------|----------------|------------------------|-------|--------------|--|
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 800,000 | 680,000 | 120,000 | 97.09.17~ 102.08.11 | 3.25% | 本票、土地 及廠房 | 自首次動用日起每半年為一期，共分10期分期還款，第1~2期每期清償60,000千元，第3~4期每期清償70,000千元，第5~10期每期清償80,000千元，並於最後一期加計清償尾款60,000千元，即最後一期須清償140,000千元。 |
| 合作金庫 | 150,000 | 146,002 | 3,998 | 96.11.19~ 101.11.16 | 2.82% | " | 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 | 18,000 | - | 18,000 | 95.10.04~ 98.07.15 | 2.41% | 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 | 2,083 | - | 2,083 | 96.01.30~ 98.01.30 | 2.88% | " | 期限二年，共分二十四期，每期清償2,083千元。 |
| 經濟部工業局 | 59,000 | 59,000 | - | 96.06.21~ 102.10.15 | 1.00% | " | 還款期限四年，自計劃完成後三個月為一期，分十六期返還。 |
| 合計 | <u>\$1,029,083</u> | <u>885,002</u> | <u>144,081</u> | | | | |

和成欣業股份有限公司

土地增值稅準備變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|---------|------------|
| 應 計 退 休 金 負 債 | | \$ 262,262 |
| 存 入 保 證 金 | 租 賃 押 金 | 3,978 |
| 未 實 現 售 後 租 回 利 益 | | 22,186 |
| 未 實 現 銷 貨 毛 利 | | 4,926 |
| 合 計 | | \$ 293,352 |

和成欣業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 產 品 名 稱 | 單 位 | 數 量 | 金 額 |
|-----------------|-----|-------|---------------------|
| 銷 貨 收 入 淨 額 | | | |
| 瓷 器 | 千 只 | 1,435 | \$ 1,136,605 |
| 銅 器 | 千 只 | 1,360 | 894,028 |
| FRP 浴 缸 | 千 只 | 51 | 111,137 |
| 大 理 石 檯 面 | 千 只 | 10 | 28,233 |
| 廚 具 設 備 | 千 套 | 8 | 130,066 |
| 馬 桶 蓋 | 千 個 | 350 | 164,745 |
| 免 治 馬 桶 蓋 | 千 個 | 38 | 260,724 |
| 鏡 箱 | 千 個 | 72 | 45,173 |
| 自 動 化 設 備 | 千 套 | 33 | 70,821 |
| 淋 浴 拉 門 | 千 組 | 5 | 18,772 |
| 透 水 磚 | 千 片 | 422 | 9,831 |
| 複 材 滑 鼠 蓋 | 千 個 | 38 | 4,390 |
| 其 他 | | 130 | 131,618 |
| 估 列 備 抵 銷 貨 折 讓 | | | (19,660) |
| 合 計 | | | <u>\$ 2,986,483</u> |

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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 | \$ 81,851 | | |
| 加：本期進料 | 614,085 | | |
| 物料轉入 | 85 | | |
| 在製品轉入 | 1,585 | | |
| 製成品轉入 | 1,780 | | |
| 盤 盈 | 1,863 | | |
| 減：轉各項費用 | (8,101) | | |
| 轉物用料 | (6) | | |
| 轉在製品 | (485) | | |
| 轉製成品 | (998) | | |
| 出售原物料 | (881) | | |
| 期 末 原 料 | (106,580) | \$ 584,198 | |
| 間 接 原 料 | | | |
| 期 初 物 料 | 5,725 | | |
| 加：本期進料 | 139,875 | | |
| 原料轉入 | 6 | | |
| 製成品轉入 | 123 | | |
| 費用轉入 | 207 | | |
| 盤 盈 | 332 | | |
| 減：期 末 物 料 | (6,631) | | |
| 轉在製品 | (5,035) | | |
| 轉製成品 | (468) | | |
| 轉原物料 | (85) | | |
| 出售物料 | (7) | | |
| 轉設備 | (208) | | |
| 轉各項費用 | (133,791) | | |
| 盤 虧 | (43) | | |
| 直接人工 | | 253,944 | |
| 製造費用 | | 505,027 | |
| 製 造 成 本 | | 1,343,169 | |
| 加：期 初 在 製 品 | 117,431 | | |
| 購入在製品 | 13,036 | | |
| 原料轉入 | 485 | | |
| 物料轉入 | 5,035 | | |
| 製成品轉入 | 4,426 | | |
| 其 他 | 6,060 | | |
| 減：出 售 在 製 品 | (19,253) | | |
| 轉原物料 | (1,585) | | |
| 轉費用 | (1) | | |
| 期 末 在 製 品 | (164,445) | (38,811) | |
| 製 成 品 成 本 | | 1,304,358 | |
| 期 初 製 成 品 | | 543,126 | |
| 加：原 料 轉 入 | | 998 | |
| 物 料 轉 入 | | 468 | |
| 減：轉 原 料 | | (1,780) | |
| 轉 物 料 | | (123) | |
| 轉 在 製 品 | | (4,426) | |
| 轉 費 用 | | (18,545) | |
| 轉未攤銷模具費 | | (16,460) | |
| 盤 虧 | | (10,891) | |
| 期 末 製 成 品 | | (536,428) | |
| 產銷成本 | | 1,260,297 | |
| 外購商品銷貨成本： | | | |
| 期 初 購 進 商 品 | 96,084 | | |
| 加：本 期 購 入 | 993,115 | | |
| 減：期 末 外 購 商 品 | (93,110) | | |
| 盤 虧 | (2,540) | | |
| 銷貨成本—商品 | | 993,549 | |
| 出 售 在 製 品 | | 19,253 | |
| 出 售 原 物 料 | | 888 | |
| 銷 貨 成 本 | | \$ 2,273,987 | |

和成欣業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|------|----|----|-------------------|-----------|
| 薪資費用 | 資費 | | \$ 111,962 | |
| 運費 | | | 30,912 | |
| 廣告費 | 告 | | 67,129 | |
| 獎金 | 勵 | | 53,660 | |
| 交際費 | 際 | | 23,080 | |
| 其他費用 | 他費 | | 150,424 | 單一金額未超過5% |
| 合計 | | | <u>\$ 437,167</u> | |

管理費用明細表

| 項 | 目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|------|----|----|-------------------|-----------|
| 薪資費用 | 資費 | | \$ 63,274 | |
| 退休金 | 休 | | 7,969 | |
| 租金費用 | 金費 | | 7,200 | |
| 其他費用 | 他費 | | 42,705 | 單一金額未超過5% |
| 合計 | | | <u>\$ 121,148</u> | |

和成欣業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------------|---|-----------|
| 薪 | 資 | 費 | 用 | \$ | 48,653 | | |
| 研 | 究 | 費 | | | 13,508 | | |
| 模 | 具 | 費 | | | 5,047 | | |
| 退 | 休 | 金 | | | 6,211 | | |
| 其 | 他 | 費 | 用 | | 25,469 | | 單一金額未超過5% |
| 合 | | 計 | | \$ | <u><u>98,888</u></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 | 貨 | 予 | 及 |
| | | | | 其 | 他 | 利 | 息 |
| | | | | \$ | <u>20,477</u> | | |
| 租 | 金 | 收 | 入 | | <u>16,129</u> | | |
| 其 | 他 | 營 | 業 | 外 | 收 | 入 | |
| | | 佣 | 金 | 收 | 入 | 6,807 | |
| | | 商 | 標 | 收 | 入 | 15,191 | |
| | | 科 | 專 | 補 | 助 | 款 | 收 |
| | | | | 入 | 15,915 | | |
| | | 出 | 售 | 專 | 利 | 權 | 收 |
| | | | | 入 | 6,671 | | |
| | | 股 | 利 | 收 | 入 | 6,796 | |
| | | 兌 | 換 | 利 | 益 | 2,987 | |
| | | 處 | 分 | 固 | 定 | 資 | 產 |
| | | | | 利 | 益 | 990 | |
| | | 其 | | 他 | | <u>14,422</u> | |
| | | 小 | | 計 | | <u>69,779</u> | |
| 合 | | 計 | | \$ | <u><u>106,385</u></u> | | |

和成欣業股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|-----|---|---|----|---------|----|---|
| 利 | 息 | 支 | 出 | \$ | 56,652 | | |
| 採 | 權益法 | 評 | 價 | 之 | 投資 | 損失 | |
| | | | | | 130,918 | | |
| 減 | 損 | 損 | 失 | | 47,785 | | |
| 金 | 融 | 資 | 產 | 評 | 價 | 損失 | |
| | | | | | 15,810 | | |
| 其 | 他 | 營 | 業 | 外 | 支 | 出 | |
| | | 存 | 貨 | 盤 | 損 | | |
| | | | | | 11,279 | | |
| | | 已 | 實 | 現 | 出 | 租 | 資 |
| | | | | | 產 | 損 | 失 |
| | | | | | 4,664 | | |
| | | 存 | 貨 | 報 | 廢 | 損 | 失 |
| | | | | | 6,343 | | |
| | | 其 | | | 他 | | |
| | | | | | 15,344 | | |
| | | 小 | | | 計 | | |
| | | | | | 37,630 | | |
| 合 | | 計 | | \$ | 288,795 | | |