

股票代碼：9911
台灣櫻花股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十六年度及九十五年度

公司地址：台中縣大雅鄉雅潭路298號
公司電話：(04)25666106

財 務 報 告

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 - 5
五、損 益 表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8 - 9
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	10 - 16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16 - 29
(五)關係人交易	30 - 31
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31 - 32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其他	32 - 36
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	36 - 38
2. 轉投資事業相關資訊	38 - 40
3. 大陸投資資訊	41
(十二)部門別財務資訊	42 - 43
九、重要會計科目明細表	44 - 62

台灣櫻花股份有限公司

會計師查核報告

台灣櫻花股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。如財務報表附註四.6所述，台灣櫻花股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，部分被投資公司及部分被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，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，有關被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對前述採權益法之長期股權投資淨額分別為新台幣778,928仟元及621,531仟元，分別佔資產總額之17.59%及14.58%；民國九十六年度及九十五年度分別認列投資收益新台幣189,136仟元及141,614仟元，分別佔稅前淨利之68.14%及稅前淨損330.29%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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商業會計法及商業會計準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣櫻花股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣櫻花股份有限公司之金融商品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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，且各年度均一致應用。

台灣櫻花股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

台灣櫻花股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管証六字第0950104133號
(87)台財證(六)第65314號

涂清淵

會計師：

嚴文筆

中華民國九十七年四月十五日

台灣櫻花股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	會 計 科 目	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		二及四.1	\$351,836	7.94	\$270,601	6.35
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		二及四.2	104,701	2.36	102,582	2.41
1120	應收票據		二及四.3	36,618	0.83	35,468	0.83
1140	應收帳款		二及四.4	431,166	9.74	352,182	8.26
1180	其他應收款－關係人		五.2	19,871	0.45	91,099	2.14
1210	存貨		二及四.5	332,023	7.51	263,304	6.17
1280	其他流動資產			64,386	1.45	27,673	0.65
1286	遞延所得稅資產－流動		二及四.16	11,296	0.26	39,688	0.93
1291	受限制資產		六	118,663	2.68	195,335	4.58
11XX	流動資產合計			<u>1,470,560</u>	<u>33.22</u>	<u>1,377,932</u>	<u>32.32</u>
	基金及投資		二及四.6				
142101	以成本衡量之金融資產-非流動			12,902	0.29	16,015	0.38
142102	採權益法之長期股權投資			1,408,658	31.81	1,246,750	29.24
1428	其他長期投資			6,704	0.15	6,536	0.15
14XX	基金及投資合計			<u>1,428,264</u>	<u>32.25</u>	<u>1,269,301</u>	<u>29.77</u>
	固定資產		二、四.7及六				
1501	土地			762,367	17.21	760,876	17.84
1521	房屋及建築			283,012	6.39	280,890	6.59
1531	機器設備			97,866	2.21	98,604	2.31
1537	模具設備			122,495	2.77	121,183	2.84
1551	運輸設備			24,820	0.56	25,330	0.60
1681	其他設備			61,411	1.39	60,943	1.43
	成本合計			<u>1,351,971</u>	<u>30.53</u>	<u>1,347,826</u>	<u>31.61</u>
1672	減：累積折舊			(346,211)	(7.83)	(323,983)	(7.60)
15XX	預付設備款			934	0.02	2,238	0.05
	固定資產淨額			<u>1,006,694</u>	<u>22.72</u>	<u>1,026,081</u>	<u>24.06</u>
	無形資產		二				
1710	商標權			745	0.02	672	0.02
1720	專利權			3,291	0.07	3,812	0.09
1770	遞延退休金成本		二及四.12	6,474	0.15	8,631	0.20
17XX	無形資產合計			<u>10,510</u>	<u>0.24</u>	<u>13,115</u>	<u>0.31</u>
	其他資產						
1800	出租資產		四.8及六	423,375	9.56	428,367	10.04
1810	閒置資產		四.8及六	441,309	9.96	448,862	10.53
1820	存出保證金			6,022	0.13	5,542	0.13
1830	遞延費用		二	16,306	0.37	11,588	0.27
1860	遞延所得稅資產-非流動		二及四.16	-	-	57,357	1.34
1899	累計減損		二及四.8	(374,059)	(8.45)	(374,059)	(8.77)
18XX	其他資產合計			<u>512,953</u>	<u>11.57</u>	<u>577,657</u>	<u>13.54</u>
1XXX	資產總計			<u>\$4,428,981</u>	<u>100.00</u>	<u>\$4,264,086</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

資產負債表(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.9	\$50,000	1.13	\$131,865	3.09
2110	應付短期票券	四.10	29,994	0.68	134,511	3.15
2120	應付票據		257,891	5.82	183,575	4.31
2140	應付帳款		246,910	5.57	176,054	4.13
2150	應付帳款—關係人	五.2	52,051	1.18	92,370	2.17
2160	應付所得稅	二及四.16	53	-	-	-
2170	應付費用		189,451	4.28	157,561	3.70
2270	一年內到期之長期負債	四.11	138,207	3.12	109,917	2.58
2280	其他流動負債		22,693	0.51	19,504	0.45
21XX	流動負債合計		987,250	22.29	1,005,357	23.58
	長期負債					
2420	長期借款	四.11	571,576	12.91	634,996	14.89
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.12	82,808	1.87	80,364	1.88
2820	存入保證金		877	0.02	1,581	0.04
2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.16	1,768	0.04	-	-
2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二	25,359	0.57	27,307	0.64
2888	其他負債—其他	四.13	18,317	0.41	16,885	0.40
28XX	其他負債合計		129,129	2.91	126,137	2.96
2XXX	負債總計		1,687,955	38.11	1,766,490	41.43
	股東權益	二、四.14及四.15				
	股本					
3110	普通股股本		2,400,832	54.21	2,382,012	55.86
	資本公積					
3210	股票溢價		50,528	1.14	51,846	1.22
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		21,991	0.50	21,991	0.51
3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		166,225	3.75	(40,292)	(0.94)
33XX	保留盈餘合計		188,216	4.25	(18,301)	(0.43)
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		133,616	3.02	112,441	2.64
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.12	(5,135)	(0.12)	(3,371)	(0.08)
3510	庫藏股票		(27,031)	(0.61)	(27,031)	(0.64)
	股東權益其他調整項目小計		101,450	2.29	82,039	1.92
3XXX	股東權益總計		2,741,026	61.89	2,497,596	58.57
	負債及股東權益總計		\$4,428,981	100.00	\$4,264,086	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二及四.19	\$3,065,603	103.29	\$2,753,540	105.04
4170	減：銷貨退回		(34,880)	(1.18)	(27,603)	(1.06)
4190	銷貨折讓		(62,669)	(2.11)	(104,452)	(3.98)
	營業收入淨額		2,968,054	100.00	2,621,485	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.20	(2,252,243)	(75.88)	(2,005,599)	(76.51)
5910	營業毛利		715,811	24.12	615,886	23.49
5920	聯屬公司間已實現毛利		96	-	96	-
	已實現營業毛利		715,907	24.12	615,982	23.49
6000	營業費用	四.20				
6100	推銷費用		(360,680)	(12.15)	(330,422)	(12.61)
6200	管理及總務費用		(155,581)	(5.24)	(169,401)	(6.46)
6300	研究發展支出		(51,134)	(1.72)	(55,111)	(2.10)
	營業費用合計		(567,395)	(19.11)	(554,934)	(21.17)
6900	營業淨利		148,512	5.01	61,048	2.32
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		7,222	0.24	8,321	0.32
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	99,340	3.35	28,246	1.08
7122	股利收入		465	0.02	465	0.02
7130	處分固定資產利益		132	-	132	0.01
7140	處分投資利益		16,114	0.54	-	-
7160	兌換利益		29,996	1.01	-	-
7210	租金收入		8,931	0.30	8,648	0.33
7220	出售下腳及廢料收入		2,738	0.09	2,340	0.09
7310	金融資產評價利益	二及三	13,049	0.44	19,802	0.75
7480	什項收入		7,578	0.26	9,060	0.34
	營業外收入及利益合計		185,565	6.25	77,014	2.94
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(32,164)	(1.08)	(38,452)	(1.47)
7530	處分固定資產損失		(3,646)	(0.12)	(2,137)	(0.08)
7560	兌換損失		-	-	(2,624)	(0.10)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(7,553)	(0.26)	(7,203)	(0.27)
7630	減損損失		-	-	(101,000)	(3.85)
7660	其他投資損失	四.6	(3,113)	(0.10)	-	-
7880	什項支出		(10,031)	(0.34)	(29,522)	(1.13)
	營業外費用及損失合計		(56,507)	(1.90)	(180,938)	(6.90)
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)		277,570	9.36	(42,876)	(1.64)
8110	所得稅費用	二及四.16	(69,544)	(2.34)	(74,673)	(2.85)
8900	繼續營業部門淨利(損)		208,026	7.01	(117,549)	(4.49)
9300	會計原則變動累積影響數	三	-	-	18,548	0.71
9600	本期淨利(損)		\$208,026	7.01	\$(99,001)	(3.78)
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二及四.18				
9710	繼續營業部門淨利(損)		\$0.88		\$(0.50)	
9740	會計原則變動累積影響數		-		0.08	
9750	本期淨利(損)		\$0.88		\$(0.42)	
9850	完全稀釋每股盈餘(虧損)	二及四.18	\$0.88		\$(0.42)	
	擬制資料					
	本期淨利(損)	二及四.18	\$207,488		\$(88,818)	
	每股盈餘(虧損)		\$0.87		\$(0.37)	

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘 (待彌補虧損)				
民國九十五年一月一日餘額	四.14及四.15	\$2,335,306	\$98,552	\$13,282	\$7,459	\$85,343	\$103,049	\$(5,510)	\$(27,031)	\$2,610,450
九十四年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積				8,709		(8,709)				-
提列特別盈餘公積					(7,459)	7,459				
董監事酬勞						(762)				(762)
員工現金紅利						(1,269)				(1,269)
員工紅利轉增資										-
現金股利						(23,353)				(23,353)
股東紅利轉增資										-
資本公積轉增資		46,706	(46,706)							
未認為退休金成本之淨損失								2,139		2,139
累積換算調整數之變動							9,392			9,392
九十五年度淨損						(99,001)				(99,001)
民國九十五年十二月三十一日餘額	四.14及四.15	2,382,012	51,846	21,991	-	(40,292)	112,441	(3,371)	(27,031)	2,497,596
累積換算調整數之變動							21,175			21,175
員工認股權行使發行新股	四.17	18,820	(1,318)							17,502
未認為退休金成本之淨損失								(1,764)		(1,764)
被投資公司股權淨值變動影響數						(1,509)				(1,509)
九十六年度淨利						208,026				208,026
民國九十六年十二月三十一日餘額	四.14及四.15	<u>\$2,400,832</u>	<u>\$50,528</u>	<u>\$21,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$166,225</u>	<u>\$133,616</u>	<u>\$(5,135)</u>	<u>\$(27,031)</u>	<u>\$2,741,026</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：			
本期淨利(損)		\$208,026	\$(99,001)
調整項目：			
會計原則變動累積影響數		-	(18,548)
提列備抵呆帳損失淨額		(1,037)	7,157
迴轉備抵銷貨退回		(4,200)	(690)
折舊費用(含非營業用固定資產)		40,810	47,016
各項攤提		5,648	5,021
金融資產評價利益		(13,049)	(19,802)
採權益法認列之投資收益		(99,340)	(28,246)
處分固定資產損失淨額(含非營業用固定資產)		3,514	2,005
交易目的金融資產減少		20,930	-
閒置資產折舊及跌價損失		7,553	7,203
其他投資損失		3,113	-
減損損失		-	101,000
應收票據(增加)減少		(1,150)	34,518
應收帳款(增加)減少		(72,595)	42,816
存貨(增加)減少		(68,719)	1,153
其他流動資產增加		(37,747)	(8,029)
其他應收款—關係人減少		83,850	-
遞延所得稅資產—流動減少		28,392	18,068
遞延所得稅資產—非流動減少		37,974	56,605
應付票據增加		74,316	16,596
應付帳款增加(減少)		70,856	(10,527)
應付帳款—關係人減少		(40,319)	(11,871)
應付所得稅增加		53	-
應付費用增加(減少)		31,890	(4,182)
其他流動負債增加		3,253	2,942
遞延所得稅負債—非流動增加		1,768	-
遞延貸項—聯屬公司間利益減少		(1,880)	(1,880)
應計退休金負債增加(減少)		2,837	(7,880)
其他負債—其他增加(減少)		1,432	(1,906)
營業活動之現金流入		286,179	129,538
(續 次 頁)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	九十六年度	九十五年度
(承 前 頁)			
投資活動之現金流量：			
其他應收款－關係人增加		(16,222)	-
受限制資產減少		66,672	87,390
長期投資增購		(168)	-
購置固定資產		(20,092)	(33,341)
處分固定資產價款		15	42
購買商標權及專利權		(637)	(667)
存出保證金增加		(480)	(1,618)
遞延費用增加		(9,281)	(1,972)
投資活動之現金流入		19,807	49,834
融資活動之現金流量：			
短期借款(減少)增加		(81,865)	124,110
應付短期票券減少		(104,517)	(131,118)
舉借長期借款		219,200	540,000
償還長期借款		(254,330)	(523,585)
存入保證金減少		(704)	(561)
員工認股權認股		17,502	-
發放董監酬勞		-	(762)
發放現金股利		-	(23,353)
發放員工紅利		-	(1,269)
融資活動之現金流出		(204,714)	(16,538)
匯率影響數		(20,037)	3,570
本期現金及約當現金增加數		81,235	166,404
期初現金及約當現金餘額		270,601	104,197
期末現金及約當現金餘額	四.1	\$351,836	\$270,601
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$32,306	\$37,714
本期支付所得稅		\$1,358	\$-
不影響現金流量之投資及融資活動：			
長期借款轉一年內到期之負債	四.11	\$138,207	\$109,917
資本公積轉增資	四.14	\$-	\$46,706
累積換算調整數增加		\$21,175	\$9,392

(請參閱財務報表附註)

董事長：張宗明

經理人：張宗明

會計主管：賴宏奇

台灣櫻花股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年十二月三十一日
及九十五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國七十七年十月二十日，主要經營瓦斯炊具、熱水器、廚房器具、傢俱、建材、金屬五金另件、運動器材、電動手工具及衛浴設備等之製造及買賣業務。民國八十一年度經主管機關核准本公司股票於台灣證券交易所買賣，並於八十一年七月十六日正式掛牌上市。

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為578人及593人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之即期匯率折算新台幣金額入帳。
- (2) 外幣現金實際兌換為新台幣或外幣應收、應付款項收付結清時，因適用不同匯率所產生之兌換損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。
- (3) 資產負債表日仍未收取或償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產及金融負債

本公司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」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

4. 備抵呆帳

係按照應收票據及帳款期末餘額中可能發生之呆帳金額估列。

5. 存 貨

係以成本與市價孰低法評價，存貨成本平時按標準成本計價，結帳日時再予調整還原為實際成本；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重置成本，製成品、外購商品及呆滯存貨則指淨變現價值。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 基金及投資

(1) 以成本衡量之金融資產-非流動

持有股權比例未達百分之二十且無重大影響力者採成本法評價。若市價發生持久性大幅下跌時，於當期認列損失。

(2) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資以取得成本為入帳基礎，持有股權比例達被投資公司發行在外股數百分之二十以上及未達百分之二十而對被投資公司有重大影響力者採權益法評價。

採權益法之長期股權投資，其取得成本與被投資公司之股權淨值之差額，應比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定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，應將超過部分列為商譽；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

按權益評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債日之匯率換算；股東權益中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；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

(3) 其他長期投資

會員證投資以取得成本為入帳基礎，採成本與市價孰低法評價。

(4) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，估計耐用年限依財政部頒訂之固定資產耐用年數表估列。
- (2) 凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；一般修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。

8. 無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限，視為會計估計變動處理。

9. 遞延費用

係電話系統工程款、廣告招牌、展示品及電腦軟體等，除展示品依三年平均攤銷外，其餘依五年或契約有效期間平均攤銷。

10. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

11. 退休金

- (1) 本公司於民國七十八年訂立職工退休辦法，並成立職工退休基金管理委員會，每月按已付薪資總額百分之六提撥退休基金。自民國七十八年起，每月依「勞動基準法」規定比率提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國八十四年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十四年十二月三十一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分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 所得稅

- (1) 本公司係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術所產之所得稅抵減及因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 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。
- (4) 配合九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

13. 估計服務保證負債

本公司於產品出售年度按預計產品售後服務保證年限估列服務保證負債。

14. 法定盈餘公積

按稅後淨利百分之十提列。

15. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

17. 庫藏股

本公司自民國九十一年一月一日起對於子公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理。

18. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司對於所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。

19. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

三、會計變動之理由及其影響

本公司之金融商品自民國九十五年一月一日（適用日）起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。前述會計原則變動致使本公司民國九十五年度之流動資產增加\$38,350及九十五年度財務報表本期淨損減少\$38,350(含會計原則變動累積影響數\$18,548)，致每股虧損減少0.16元。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96. 12. 31	95. 12. 31
庫存現金及零用金	\$1,165	\$1,170
銀行存款	350,671	269,431
合 計	\$351,836	\$270,601

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	96. 12. 31	95. 12. 31
交易目的金融資產	\$53,302	\$64,232
交易目的金融資產調整	51,399	38,350
淨 額	\$104,701	\$102,582

上列公平價值變動列入損益之金融資產明細請參閱科目明細表。

3. 應收票據

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收票據	\$36,725	\$35,571
減：備抵呆帳	(107)	(103)
淨 額	\$36,618	\$35,468

4. 應收帳款

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收帳款	\$435,270	\$406,165
減：轉列催收款項	(754)	(36,916)
應收帳款小計	434,516	369,249
減：備抵呆帳	(89)	(9,488)
減：備抵銷貨折讓及退回	(2,840)	(7,040)
減：備抵外幣兌換損失	(421)	(539)
淨 額	\$431,166	\$352,182

本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，應收帳款中含超過約定期限未能收回之帳款金額分別為\$754及\$36,916，該款項已轉列其他資產－催收款項並全數提列備抵呆帳。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

	96. 12. 31	95. 12. 31
原 物 料	\$137,288	\$112,309
在 製 品	46,104	20,846
製 成 品	125,262	117,129
外購商品	29,140	18,791
合 計	337,794	269,075
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,771)	(5,771)
淨 額	\$332,023	\$263,304

本公司為上述存貨投保火險，其保額於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別為\$163,400及\$165,650。

6. 基金及投資

	96. 12. 31	95. 12. 31
以成本衡量之金融資產-非流動	\$12,902	\$16,015
採權益法之長期股權投資	1,408,658	1,246,750
其他長期投資	6,704	6,536
合 計	\$1,428,264	\$1,269,301

(1)以成本衡量之金融資產-非流動：

	96. 12. 31		95. 12. 31	
	帳面淨值	持股比例	帳面淨值	持股比例
被投資公司				
漢神名店百貨股份有限公司	\$12,550	1.00%	\$12,550	1.00%
台中國際育樂股份有限公司	352	0.06%	3,465	0.06%
漢神實業開發股份有限公司	-	0.01%	-	0.01%
月眉國際育樂股份有限公司	-	0.13%	-	0.13%
合計	\$12,902		\$16,015	

本公司於民國九十六年度對台中國際育樂股份有限公司認列之其他投資損失為\$3,113；民國九十五年度則無此情形。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)採權益法之長期股權投資：

被投資公司	96.12.31		95.12.31	
	帳面淨值	持股比例	帳面淨值	持股比例
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	\$1,299,905	93.16%	\$1,123,698	93.16%
雅適國際流通事業股份有限公司	75,030	99.77%	90,596	99.77%
卜大實業股份有限公司	33,723	43.19%	32,456	43.19%
合計	<u>\$1,408,658</u>		<u>\$1,246,750</u>	

a. 本公司民國九十六年度及九十五年度對上述被投資公司所認列之投資損益明細如下：

被投資公司	九十六年度	九十五年度
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	\$113,639	\$32,015
雅適國際流通事業股份有限公司	(15,566)	(2,119)
卜大實業股份有限公司	1,267	(1,650)
合計	<u>\$99,340</u>	<u>\$28,246</u>

民國九十六年度及九十五年度卜大實業股份有限公司以及櫻花企業(英屬維京群島)有限公司之轉投資公司SAKURA(CAYMAN)CO., LTD、櫻花衛廚(中國)有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此對前述被投資公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之長期股權投資淨額分別為\$778,928及\$621,531；暨民國九十六年度及九十五年度認列之投資收益淨額分別為\$189,136及\$141,614，係依據其他會計師所出具之查核報告。

b. 本公司因櫻花企業(英屬維京群島)有限公司外幣財務報表換算所產生之換算調整數於民國九十六年度及九十五年度分別增加\$64,077及\$11,810。

櫻花企業(英屬維京群島)有限公司於民國九十六年九月七日經董事會決議以美金751,372作價投資持有櫻花衛廚(中國)有限公司2.78%之股權。

櫻花企業(英屬維京群島)有限公司於民國九十六年十二月二十六日經董事會決議由未分配盈餘提撥人民幣44,400,000元增資發行新股計6,000,000股，本公司依持股比例得受配股票股利計5,589,600股，惟截至民國九十六年十二月三十一日止，櫻花企業(英屬維京群島)有限公司尚未完成變更登記，故期末持有之股數未包含該股票股利。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

c. 依財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有本公司股票於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理。依該規定，致本公司對雅適國際流通事業股份有限公司之長期投資帳面淨值減少\$27,031。

d. 基金及投資增減變動情形請參閱基金及投資變動明細表。

7. 固定資產

(1) 本公司民國九十六年度及九十五年度無利息資本化之情形。

(2) 固定資產投保火險，其保額於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別為\$275,924及\$218,900。

8. 出租資產、閒置資產及累計減損

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之非營業用固定資產明細如下：

(1) 出租資產：

	96.12.31	95.12.31
出租資產		
土地	\$290,891	\$290,891
房屋及建築	192,694	192,694
減：累積折舊	(60,210)	(55,218)
小計	423,375	428,367
減：累計減損	(105,000)	(75,000)
出租資產淨值	\$318,375	\$353,367

出租資產投保火險保額於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別為\$158,056及\$195,000。

(2) 閒置資產：

	96.12.31	95.12.31
閒置資產		
土地	\$250,414	\$250,414
房屋及建築	258,725	258,725
其他設備	27,822	27,822
減：累積折舊	(95,652)	(88,099)
小計	441,309	448,862
減：累計減損	(269,059)	(299,059)
閒置資產淨值	\$172,250	\$149,803

閒置資產投保火險，其保額於民國九十六年及九十五年十二月三十一日皆為\$169,750。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 累計減損：

	96. 12. 31	95. 12. 31
出租資產	\$105, 000	\$75, 000
閒置資產	269, 059	299, 059
合 計	\$374, 059	\$374, 059

9. 短期借款

	96. 12. 31	95. 12. 31
擔保借款	\$50, 000	\$130, 000
信用狀借款	-	1, 865
合 計	\$50, 000	\$131, 865

上列短期借款之借款期間、利率、額度及擔保情形請參閱短期借款科目明細表。

10. 應付短期票券

	96. 12. 31	95. 12. 31
應付商業本票		
發行金額	\$30, 000	\$135, 000
減：應付短期票券折價	(6)	(489)
應付短期票券淨額	\$29, 994	\$134, 511

上列應付短期票券之保證或承兌機構、契約期限，利率區間及擔保情形，請參閱應付短期票券科目明細表。

11. 長期借款

	96. 12. 31	95. 12. 31
債權銀行		
土地銀行-西台中分行	\$213, 558	\$32, 638
中國信託商業銀行-台中分行	212, 000	222, 000
華泰銀行-台中分行	100, 000	100, 000
華南銀行-北台中分行	93, 600	126, 800
台灣銀行-台中分行	90, 625	106, 875
彰化銀行-北台中分行	-	156, 600
小 計	709, 783	744, 913
減：一年內到期之長期借款	(138, 207)	(109, 917)
一年以上到期之長期借款	\$571, 576	\$634, 996

上列長期借款之借款期間、利率及擔保情形請參閱長期借款科目明細表。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應計退休金負債

- (1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定認列淨退休金成本。惟因勞工退休金條例之施行，自民國九十四年七月一日起退休金計劃產生重大變化，經重新精算並評估相關影響，民國九十六年度及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$5,333	\$5,997
利息成本	4,048	4,234
過渡性淨給付義務攤銷數	2,157	2,157
退休基金資產之預期報酬(損)益	113	(41)
退休金損益攤銷數	2,318	2,297
淨退休金成本合計	\$13,969	\$14,644

本公司因勞工退休金條例之施行，民國九十六年度及九十五年度淨退休金成本之增加數分別為\$10,545及\$10,873，全年度合計之退休金成本分別為\$24,514及\$25,517。

- (2) 民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$9,318	\$13,793
非既得給付義務	100,805	91,126
累積給付義務	110,123	104,919
未來薪資增加之影響數	51,161	49,123
預計給付義務	161,284	154,042
退休基金資產公平價值	(15,687)	(13,489)
提撥狀況	145,597	140,553
未認列過渡性淨給付義務	(6,474)	(8,631)
未認列退休金損失	(56,296)	(52,494)
補列之應計退休金負債	11,609	12,002
應計退休金負債	94,436	91,430
帳列應付費用	(11,628)	(11,066)
帳列應計退休金負債	\$82,808	\$80,364

- (3) 民國九十六年及九十五年十二月三十一日專戶儲存台灣銀行(原存放中央信託局，現已與台灣銀行合併)之退休準備金餘額為\$15,360及\$13,249。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)主要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00%	3.00%

13. 其他負債－其他

	96.12.31	95.12.31
估計服務保證負債		
期初餘額	\$24,188	\$24,621
本期提列數	8,810	6,924
本期實際發生	(6,789)	(7,357)
期末餘額	26,209	24,188
減：一年內到期之估計服務保證負債	(7,892)	(7,303)
長期估計服務保證負債	\$18,317	\$16,885

14. 股東權益

(1)股本

本公司民國九十五年一月一日之額定股本為\$4,400,000，每股面額10元，分為440,000,000股，已發行股數233,530,613股，實收資本額\$2,335,306；民國九十五年六月十四日經股東會決議通過以資本公積\$46,706增資發行4,670,612股，每股面額10元，此項增資案業經證券主管機關核准在案，並經董事會決議以九十五年八月七日為增資基準日，增資後實收資本額為\$2,382,012。

本公司於民國九十三年八月十一日發行員工認股權憑證，該員工認股權憑證於民國九十六年度共行使1,882單位，累積換發普通股1,882,000股，每股認購價格為新台幣9.30元。截至民國九十六年十二月三十一日止，前述行使之認股權而換發之普通股尚有\$1,980變更登記事項尚未完成，本公司加計前述認股權憑證換發之普通股後，已登記額定股本為\$4,400,000，每股面額10元，分為440,000,000股，實收資本額為\$2,400,832，每股面額10元，分為240,083,225股。

(2)資本公積

資本公積依公司法規定除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)未分配盈餘及股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，若依主管機關要求，需提撥或迴轉特別盈餘公積時，於提撥或迴轉後如尚有盈餘，則連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，另應視業務狀況需酌予保留一部份盈餘外，董事會得擬定分配議案提請股東會依下列比例決議分配之：(一)董監酬勞：百分之三。(二)員工紅利：百分之三以上。(三)其餘為股東紅利。本公司對外轉投資子公司之員工(或「符合一定條件之從屬公司員工」)，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司產品多樣，尚難區分其成長階段，未來數年仍有重大之投資及財務改善計劃，惟公司自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，將就所分配之股東紅利中至少提撥百分之三十發放現金股利。

(4)民國九十五年度係屬虧損，本公司民國九十六年六月十三日經股東會決議無盈餘分配情形。

有關九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 庫藏股票

本公司之子公司一雅適國際流通事業股份有限公司於民國九十六年十二月三十一日持有本公司股票2,697,796股，本公司依財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有本公司之股票於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理。依該規定，本公司依持有子公司股權比例計算之庫藏股票為\$27,031，每股帳面價值及每股市價分別為新台幣10.02元及新台幣10.75元。

16. 所得稅

- (1)本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報均經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，預計所適用之所得稅率為25%，其應揭露之相關事項如下：

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

a. 遞延所得稅負債與資產：		
	96. 12. 31	95. 12. 31
(a) 遞延所得稅負債總額	\$74, 124	\$66, 113
(b) 遞延所得稅資產總額	\$83, 652	\$186, 125
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$22, 967
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
未實現國外投資收益之應課稅暫時性差異	\$(113, 639)	\$(160, 000)
累積換算調整數產生之應課稅暫時性差異	(178, 155)	(100, 615)
未實現兌換利益產生應課稅暫時性差異	(4, 702)	(3, 840)
備抵銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	2, 840	7, 040
未實現存貨跌價損失之可減除暫時性差異	5, 771	5, 771
未實現估計服務保證負債可減除暫時性差異	26, 209	24, 188
未實現聯屬公司收益之可減除暫時性差異	27, 307	29, 319
壞帳費用以後年度追認之可減除暫時性差異	-	49, 460
退休金費用所產生之可減除暫時性差異	90, 432	87, 033
閒置資產跌價損失產生之可減除暫時性差異	94, 030	128, 030
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	-	321, 003
(e) 投資抵減所產生之可減除暫時性差異	\$22, 005	\$23, 164
b. 遞延所得稅資產—流動	\$12, 472	\$103, 614
遞延所得稅負債—流動	(1, 176)	(40, 959)
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	(22, 967)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$11, 296</u>	<u>\$39, 688</u>
c. 遞延所得稅資產—非流動	\$71, 180	\$82, 511
遞延所得稅負債—非流動	(72, 948)	(25, 154)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(1, 768)</u>	<u>\$57, 357</u>
d. 民國九十六年度及九十五年度帳列稅前淨利按法定稅率25%計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：		
	九十六年度	九十五年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$69, 393	\$(10, 719)
會計原則變動累積影響數	-	4, 637
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	6, 816	13, 853
暫時性差異	(9, 690)	710
虧損扣抵及投資抵減影響數	(66, 519)	(8, 481)
基本稅額	1, 411	-
當期應負擔之所得稅費用	<u>\$1, 411</u>	<u>\$-</u>

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	九十六年度	九十五年度
e. 應付所得稅(當期所得稅費用)：	\$1,411	\$ -
權益法投資收益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(11,590)	21,784
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅費用	216	417
估計服務保證負債產生之遞延所得稅(利益)費用	(505)	109
未實現聯屬公司間收益之遞延所得稅費用	503	503
備抵銷貨折讓所產生之遞延所得稅費用	1,050	173
備抵呆帳所產生之遞延所得稅費用(利益)	12,365	(1,978)
提列退休金成本所產生之遞延所得稅利益	(849)	(712)
遞延費用以後年度追認之遞延所得稅費用	-	25
閒置資產跌價損失認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	8,500	(7,250)
虧損扣抵暫時性差異之遞延所得稅費用	80,251	42,550
投資抵減產生之遞延所得稅費用(利益)	1,159	(3,915)
遞延所得稅費用	91,100	51,706
(迴轉)提列遞延所得稅資產備抵評價	(22,967)	22,967
所得稅費用	\$69,544	\$74,673

(3)本公司兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
a. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$2,402	\$802
b. 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	1.48%	-%

本公司民國九十五年度尚有累積虧損尚未彌補完竣，故無股東可扣抵稅額比例之計算。

(4)本公司未分配盈餘相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	166,225	(40,292)
合計	\$166,225	\$(40,292)

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，依據促進產業升級條例之所得稅抵減相關資訊如下：

抵減項目	可抵減總額	96. 12. 31 尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發及機器設備	\$22,005	\$22,005	101年度

抵減項目	可抵減總額	95. 12. 31 尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發及機器設備	\$23,164	\$23,164	100年度

17. 酬勞性員工認股選擇權計畫

- (1)本公司於民國九十三年五月二十四日業經主管機關核准發行第一次員工認股權憑證計 7,000 單位，每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股，每股認股價格為新台幣 10 元。該認股權之存續期間為五年，期間內不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被授予後屆滿二年始可依公司制訂之相關時程行使其認股權利。上述員工認股權憑證已於民國九十三年八月十一日發行，該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。
- (2)民國九十六年度及九十五年度員工認股權計畫相關數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	九十六年度		九十五年度	
	單位	加權平均 行使價格	單位	加權平均 行使價格
期初餘額	6,654	9.30 元	7,000	9.30 元
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,882)	9.30	-	-
本期喪失	(484)	-	(346)	-
期末餘額	4,288	9.30 元	6,654	9.30 元
前期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		1.35 元		1.35 元

- (3)截至九十六年十二月三十一日止，本公司已有可行使之認股權憑證，流通在外之相關資訊揭露如下：

行使價格之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
	數量(單位)	加權平均預期剩餘 存續期限(年)	加權平均 行使價格	數量(單位)	加權平均 行使價格
9.30 元(每股)	4,288	1.61	\$9.30	3,216	\$9.30

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)本公司自民國九十三年八月十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其酬勞成本為\$0。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十六年度		九十五年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨(損)利	\$208,026	\$208,026	\$(99,001)	\$(99,001)
每股盈餘(元)	0.88 元	0.88 元	(0.42)元	(0.42)元
擬制淨利	206,976	206,976	\$(101,757)	\$(101,757)
擬制每股盈餘(元)	0.88 元	0.88 元	(0.43)元	(0.43)元

上述酬勞性員工認股選擇權計劃若依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國九十三年度評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 0%，預期價格波動率為 27.6%，無風險利率為 1.5%，預期存續期間為 5 年。

18. 每股盈餘

- (1)民國九十六年度每股盈餘：

	股 數	權 數	加權平均股數
期初流通在外股數	238,201,225	1	238,201,225 股
減：子公司持有母公司之股數	(2,697,796)	1	(2,697,796)
員工認股權認購股數	1,882,000	(註1)	710,750
九十六年度計算基本每股盈餘			<hr/>
流通在外加權平均股數			236,214,179
具稀釋作用之潛在性股數			
員工認股權	800,636	1	<hr/> 800,636
九十六年度計算稀釋每股盈餘流通在外			<hr/> 237,014,815 股
加權平均股數			<hr/> <hr/>
本期淨利			\$208,026
基本每股盈餘(元)			<hr/> 0.88 元
稀釋每股盈餘(元)			<hr/> 0.88 元

(註1)：員工認股權行使之股數按實際行使日至資產負債表日之流通在外期間計算加權平均股數。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國九十五年每股虧損：

	股 數	權 數	加權平均股數
期初流通在外股數	233,530,613	1	233,530,613 股
減：子公司持有母公司之股數	(2,644,899)	1.02	(2,697,796)
九十五年資本公積轉增資	4,670,612	1	4,670,612
九十五年計算基本每股虧損			235,503,429
流通在外加權平均股數			235,503,429
具稀釋作用之潛在性股數			
員工認股權			-
九十五年計算稀釋每股虧損			235,503,429 股
流通在外加權平均股數			235,503,429 股
本期淨損			\$(99,001)
基本每股虧損(元)			(0.42)元
稀釋每股虧損(元)			(0.42)元

(3)本公司損益表之擬制資料係假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之會計處理結果。

19. 營業收入

本公司民國九十六年度及九十五年營業收入均係銷售商品所產生。

20. 營業成本

本公司民國九十六年度及九十五年發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	九十六年度			九十五年		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$170,248	\$179,391	\$349,639	\$157,360	\$179,446	\$336,806
勞健保費用	10,189	11,078	21,267	10,369	11,243	21,612
退休金費用	9,537	14,977	24,514	6,388	19,129	25,517
其他用人費用	8,696	8,599	17,295	8,700	8,348	17,048
折舊費用	27,340	13,470	40,810	33,208	13,808	47,016
攤銷費用	11	5,637	5,648	-	5,021	5,021

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司 (以下簡稱櫻花BVI)	採用權益法評價之被投資公司 (子公司)
櫻花衛廚(華南)有限公司 (以下簡稱櫻花華南)	採用權益法評價之被投資公司 (透過第三地轉投資之孫公司)
雅適國際流通事業股份有限公司 (以下簡稱雅適國際)	採用權益法評價之被投資公司 (子公司)

2. 與關係人間之重大交易

(1) 進貨

本公司於民國九十六年度及九十五年度自關係人進貨之商品計有：

<u>關係人</u>	<u>九十六年度</u>		<u>九十五年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
櫻 花 華 南	\$158,452	7.69	\$3,174	0.18
櫻 花 B V I	31,438	1.52	165,740	9.42
雅 適	25,251	1.22	982	0.06
合 計	<u>\$215,141</u>	<u>10.43</u>	<u>\$169,896</u>	<u>9.66</u>

本公司為整體廚具配套銷售向雅適國際購進商品，另因大陸原料成本較低，本公司直接或間接向中國大陸供應商及子公司進貨。前述進貨除櫻花BVI較一般交易授信期間多2-3個月外，其餘皆與一般交易授信期間相同。

(2) 其他應收款-關係人

<u>關 係 人</u>	<u>96.12.31</u>	<u>百 分 比</u>	<u>95.12.31</u>	<u>百 分 比</u>
櫻 花 B V I	<u>19,871</u>	<u>76.42</u>	<u>\$91,099</u>	<u>88.86</u>

民國九十六年十二月三十一日主要係應收融資款；民國九十五年十二月三十一日則為盈餘分配款。

(3) 應付帳款-關係人

<u>關 係 人</u>	<u>96.12.31</u>	<u>百 分 比</u>	<u>95.12.31</u>	<u>百 分 比</u>
櫻 花 B V I	\$19,128	6.40	\$91,648	34.14
雅 適	6,652	2.22	722	0.27
櫻 花 華 南	26,271	8.79	-	-
合 計	<u>\$52,051</u>	<u>17.41</u>	<u>\$92,370</u>	<u>34.41</u>

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 資金融通

本公司民國九十六年度資金貸與關係人帳列其他應收款關係人，其明細如下；而民國九十五年度則無此情形。

關係人名稱	最高餘額	發生日期	利率	96.12.31	利息收入
櫻花BVI	\$16,244	96.10.02	5.08%	\$16,222	\$205

(5) 保證情形

本公司為關係企業借款保證明細請參閱附註七.3之說明，關係企業為本公司借款保證明細請參閱附註十一揭露事項(二)轉投資事業相關資訊。

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為借款之擔保品：

	96.12.31	95.12.31
限制用途之存款及約當現金	\$118,663	\$195,335
土地(含出租資產、閒置資產)	1,277,014	1,275,522
房屋及建築物—淨額(含出租資產、閒置資產，不含累計減損)	472,294	480,167
合計	\$1,867,971	\$1,951,024

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司或有負債及承諾事項分別如下：

1. 已開發未使用信用狀金額如下(外幣以元為單位)：

幣別	96.12.31	95.12.31
歐元	\$8,328	\$6,007

2. 因借款而簽發尚未收回註銷之保證票據於民國九十六年及九十五年十二月三十一日為\$242,672及\$255,624。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 為他人借款保證明細如下：

關係人	擔保品	幣別	96.12.31	95.12.31
櫻花華南	定存	台幣	\$170,547	\$171,360
雅適	本票	台幣	60,000	20,000
櫻群	本票	台幣	9,136	22,500
櫻翔	本票	台幣	5,481	13,500
櫻宗	本票	台幣	4,385	10,800
展伯	本票	台幣	3,654	9,000
櫻嘉	本票	台幣	2,923	7,200

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為增建廠房及充實營運資金，於民國九十七年三月十二日經董事會決議擬以私募方式發行普通股，計不超過30,000,000股，私募價格及私募總金額由股東會授權董事會視實際私募情形決定。

十、其他

1. 風險政策與避險策略

(1) 本公司從事衍生性金融商品交易以規避風險為目的，交易商品以選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。交易對象應儘可能選擇平時與公司業務往來銀行為主，以避免產生信用風險。另本公司訂定得從事衍生性交易契約總額如下：

A. 避險性契約之操作額度以其累計結餘不超過本公司最近期財務報表淨值之30%為限。

B. 非避險性契約之操作額度以其累計結餘不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款以及以成本衡量之金融資產。
- (3) 本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

A. 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期銀行借款及長期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

B. 匯率風險

本公司由董事會授權董事長全權負責交易執行之核准及風險之控管，故本公司經董事會通過授權董事長於民國九十六年下半年度國際業務處之預估營收額度內從事美元遠期外匯交易，以規避匯率波動風險。

C. 商品價格風險

本公司非衍生性商品之價格風險較低。而衍生性金融商品未來市場價格波動所可能產生之損失不確定，因此本公司訂定得從事衍生性商品交易之全部與個別契約損失上限金額如下：

- ① 本公司全部已簽立衍生性商品契約所產生之已實現及未實現之損失不超過本公司最近期財務報表淨值之 15% 為限。
- ② 屬避險性之個別契約其所產生之已實現及未實現之損失不超過該契約金額之 30% 或本公司最近期財務報表淨值之 5% 為限。
- ③ 屬非避險性之個別契約其所產生之已實現及未實現之損失不超過該契約金額之 30% 或本公司最近期財務報表淨值之 3% 為限。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司衍生性金融商品交易之交易對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。

E. 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、應付短期票券以及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。另本公司從事之衍生性金融商品交易為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。

2. 金融商品相關資訊

(1) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	96. 12. 31		95. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產-非衍生性				
現金及約當現金	\$351, 836	\$351, 836	\$270, 601	\$270, 601
公平價值變動列入損益之金融資產	104, 701	104, 701	102, 582	102, 582
產-流動				
應收票據及帳款	467, 784	467, 784	387, 650	387, 650
以成本衡量之金融資產-非流動	12, 902	-	16, 015	-
受限制資產	118, 663	118, 663	195, 335	195, 335
負債-非衍生性				
短期借款	50, 000	50, 000	131, 865	131, 865
應付短期票券	29, 994	29, 994	134, 511	134, 511
應付票據及帳款	556, 852	556, 852	451, 999	451, 999
長期借款(含一年內到期部分)	709, 783	709, 783	744, 913	744, 913

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- A. 短期金融商品以其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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期借款。
- B. 公平價值變動列入損益之金融資產因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- C. 以成本衡量之金融資產，因未有公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D. 長期借款(包含一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(3)金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96年12月31日	95年12月31日	96年12月31日	95年12月31日
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$351,836	\$270,601	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	104,701	102,582	-	-
應收票據及帳款	-	-	467,784	387,650
受限制資產-流動	118,663	195,335	-	-
負 債				
短期借款	-	-	50,000	131,865
應付短期票券	-	-	29,994	134,511
應付票據及帳款	-	-	556,852	451,999
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	709,783	744,913

衍生性金融商品：無。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 財務風險資訊：

(1) 市場風險：

本公司從事有價證券投資主要為股票及基金等，其以市價景氣波動決定該投資之公平價值。

(2) 信用風險：

本公司並無重大信用風險顯著集中之情形，且僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金足以支應，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：

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加民國九十七年度本公司現金流出\$7,098。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者，明細如下：

編號	資金貸與他人公司名稱	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸予性質	業務往來金額	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
											名稱	價值		
0	台灣櫻花(股)有限公司	櫻花BVI	其他應收款-關係人	\$16,222	\$16,222	5.08%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$799,812	\$3,999,059

註1：係以96.09.30淨值百分之三十為限。

註2：係以96.09.30淨值百分之一百五十為限。

2. 對他人背書保證者，明細如下：

編號	背書保證者公司名稱	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(註一)
		公司名稱	關係						
0	台灣櫻花(股)公司	櫻花華南	2	\$706,423	\$175,088	\$170,547	\$85,404	9.61%	\$2,666,039 ×150%= \$3,999,059
櫻花群		1	616,920	22,500	9,136	-			
雅適		2	180,488	60,000	60,000	-			
櫻翔		1	162,719	13,500	5,481	-			
櫻宗		1	155,310	10,800	4,385	-			
展伯		1	117,492	9,000	3,654	-			
櫻嘉		1	84,459	7,200	2,923	-			

註1：背書保證之總額係以96.09.30淨值百分之一百五十為限。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 期末持有有價證券者，明細如下：

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
				股數	帳面金額	持 股 比 率	市 價
股票	元大金控 (原復華金控)	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,778,475	\$43,523	-	\$101,064
	櫻花建設(股)公司	-	"	1,092,144	9,779	-	3,637
			評價調整		51,399		
			合計		\$104,701		\$104,701
	漢神名店百貨	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,550,000	\$12,550	1.00%	註
	台中國際育樂	-	"	2	352	0.06%	註
	漢神實業開發	-	"	1,000	-	0.01%	註
	月眉國際開發	-	"	720,000	-	0.13%	註
			合計		\$12,902		
	櫻花(BVI)	2	採權益法之長期股權投資	19,563,577	\$1,299,905	93.16%	註
	雅適國際流通事業	2	"	13,862,530	75,030	99.77%	註
卜大實業(股)公司	權益法評價之被投資公司	"	3,903,900	33,723	43.19%	註	
		合計		\$1,408,658			

註：所持股票未在公開市場或無明確市價者，免於揭露。

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者：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。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，明細如下：

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	
台灣櫻花(股)公司	櫻花衛廚(華南)有限公司	本公司之子公司	進貨	\$158,452	7.69%	T/T90天	正常	較一般交易之授信期間多2-3個月	\$(26,271)	4.72%	

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者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 具有重大影響力或控制能力之被投資公司，明細如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本期持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
台灣櫻花(股)公司	櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島中央大道艾伯特大廈3340號	投資公司	\$328,327	\$328,327	19,563,577	93.16%	\$1,299,905	\$121,983	\$113,639	
台灣櫻花(股)公司	雅適國際流通事業(股)公司	台中市英才路512號9樓	家用DIY五金用品買賣、五金建材	694,910	694,910	13,862,530	99.77%	75,030	(16,142)	(15,566)	
台灣櫻花(股)公司	卜大實業(股)公司	台中縣清水鎮舊庄路23-90號	住宅大樓開發及投資業務	101,000	101,000	3,903,900	43.19%	33,723	2,934	1,267	

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 對直接或間接具有控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 對他人背書保證者，明細如下：

編號	為他人背書保證者名稱	背書保證對象公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	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(註)
1	櫻花(B.V.I)	台灣櫻花	4	\$1,152,978	\$100,000	\$100,000	\$-	7.79%	\$1,282,974(註1)
1	櫻花(B.V.I)	SAKURA (CAYMAN) CO., LTD.	4	1,152,978	347,970	-	-	-	
2	雅適	台灣櫻花	4	120,325	55,000	-	-	-	120,325(註2)

註1：係依櫻花企業(英屬維京群島)95.12.31年淨值之百分之百為限。

註2：係依雅適國際95.12.31淨值之百分之百為限。

(3) 期末持有有價證券者，明細如下：

① 櫻花企業(英屬維京群島)有限公司期末持有有價證券明細如下：

有價證券種類	有價證券名稱	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	
股票	SAKURA (CAYMAN) CO., LTD.	2	採權益法之長期股權投資	5,850,000	\$764,481	45%	註	
	櫻花衛廚(華南)有限公司	2	"	21,800,000	469,402	100%	註	
	櫻花衛廚(中國)有限公司	2	"	751,372	35,439	2.78%	註	
受益憑證	外幣投資型組合式產品	-	其他金融資產-非流動	-	97,331	-	註	

註：所持股票未在公開市場交易或無明確市價者，免於揭露。

② 雅適國際流通事業股份有限公司期末持有有價證券明細如下：

有價證券種類	有價證券名稱	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	
股票	台灣櫻花	4	公平價值變動列入損益之金融資產	2,697,796	\$82,388	-	\$29,001	
股票	櫻花建設	-	"	810,013	215,248	-	2,698	
			評價調整合計		(265,937)			
					\$31,699		\$31,699	
股票	櫻欣興業	-	以成本衡量之金融資產	1,140,000	\$11,400	14.62%	註	
	台中育樂	-	"	1	176	0.03%	註	
			合計		\$11,576			

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：所持股票未在公開市場交易或無明確市價者，免於揭露。

- (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) 關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
櫻花衛廚(華南)有限公司	台灣櫻花(股)公司	母子公司	銷貨	\$158,452	20.04%	T/T90天	正常	與一般客戶交易條件相同	\$26,271	16.68%	
櫻花衛廚(華南)有限公司	櫻花衛廚(中國)有限公司	聯屬公司	銷貨	179,018	22.73%	T/T70天	正常	與一般客戶交易條件相同	71,738	44.95%	

- (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，明細如下：無。
- (9) 從事衍生性商品交易者：無。
- (10) 具有重大影響力或控制能力之被投資公司，明細如下：

櫻花企業(英屬維京群島)有限公司：

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(資本)	比率	帳面金額			
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	櫻花衛廚(華南)有限公司	廣東省順德市桂洲鎮桂中南路138號	熱水器瓦斯除油煙機及其他廚房器具衛浴設備及零件	USD 21,800,000	USD 21,800,000	USD 21,800,000	100%	\$469,402	\$(14,597)	\$(16,621)	
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	SAKURA (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島喬治市2804BOX	投資公司	USD 5,850,000	USD 5,850,000	USD 5,850,000	45%	764,481	441,833	198,825	註
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	櫻花衛廚(中國)有限公司	江蘇省崑山開發區青陽南路1號	熱水器瓦斯除油煙機及其他廚房器具衛浴設備及零件	USD 751,372	USD -	USD 751,372	2.78%	35,439	400,656	2,838	

註：SAKURA (CAYMAN) CO., LTD. 之當期損益包含其依權益法認列櫻花衛廚(中國)有限公司之投資利益。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊

1. 本公司透過櫻花企業(英屬維京群島)有限公司對大陸轉投資，其明細如下：

大陸投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	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 (註三)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回					
櫻花衛廚(中 國)有限公司	廚房器具	\$468,621 (USD14,444,444)	透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司	\$392,910 (USD12,110,786)	-	-	\$392,910 (USD12,110,786) (註二)	40.32%	\$166,668 (一)	\$513,996	\$967,162 (USD29,811,100)
櫻花衛廚(華 南)有限公司	廚房器具	\$707,257 (USD21,800,000)	透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司	-	-	-	-	93.16%	(15,484) (二)	437,295	-

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	本公司赴大陸地區投資限額
\$392,910 (USD 12,110,786)	\$858,400 (USD 26,458,704)(註一)	\$1,096,410(註四)

註一：經濟部投審會核准投資金額為USD26,458,704，其中USD20,308,880係利用第三地區投資事業(即BVI)之盈餘轉投資櫻花衛廚(華南)有限公司，USD699,978係利用第三地區投資事業之盈餘轉投資櫻花衛廚(中國)有限公司。

註二：其中包括本公司第三地區投資事業(即BVI)歷年處分櫻花衛廚(中國)有限公司之款項USD6,660,940，該款項留存於BVI，故本公司實際匯出投資於櫻花衛廚(中國)有限公司之累積金額為USD5,449,846。

註三、本期投資(損)益認列基礎分別為：

(一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

(二)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註四：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之四十為比例上限。

2. 與大陸轉投資公司間所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件等有關資訊：詳附註五、2。

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度有關產業別財務資訊列示如下：

	九十六年度			合 計
	瓦斯器具 事業部	廚具事業部	其他部門	
部門收入	\$2,292,369	\$675,685	\$-	\$2,968,054
部門收益(損失)	\$220,690	\$62,575	\$(134,753)	\$148,512
投資收益(損失)淨額				125,855
公司一般收支淨額				28,145
利息收入(支出)淨額				(24,942)
稅前淨利				\$277,570
可辨認資產	\$1,036,188	\$536,825	\$1,416,408	\$2,989,421
公司一般資產				1,439,560
資產合計				\$4,428,981
折舊及攤銷總額	\$26,471	\$5,642	\$14,345	\$46,458
資本支出金額	\$11,624	\$14,470	\$4,084	\$30,178

	九十五年度			合 計
	瓦斯器具 事業部	廚具事業部	其他部門	
部門收入	\$2,044,807	\$576,678	\$ -	\$2,621,485
部門收益(損失)	\$137,939	\$66,408	\$(143,299)	\$61,048
投資收益(損失)淨額				48,513
公司一般收支淨額				(122,306)
利息收入(支出)淨額				(30,131)
稅前淨損				\$(42,876)
可辨認資產	\$902,909	\$472,498	\$1,522,333	\$2,897,740
公司一般資產				1,366,346
資產合計				\$4,264,086
折舊及攤銷總額	\$32,644	\$5,451	\$13,942	\$52,037
資本支出金額	\$24,627	\$9,976	\$1,377	\$35,980

(1) 本公司主要經營瓦斯器具、廚具之製造，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入。

(2) 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱部門成本及費用係與生產部門收入有關之成本及費用，費用無法直接歸屬者則採依各部門預計收入之比率及各產業部門之分攤能力為考量基礎所設定之分攤比率來分攤。但部門成本及費用不包括下列各項。

- a. 與部門無關之公司一般費用
- b. 利息支出

台灣櫻花股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)部門可辨認淨資產係指直接依使用及管理部門而歸屬之有形及無形資產，但部門可辨認資產不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產、如現金及約當現金、短期投資、限制用途銀行存款。

2. 地區別財務資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度均無國外營運部門故略之。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨明細如下：

地 區				九十六年度	九十五年度
亞	洲	地	區	\$241,634	\$221,602
美	加	地	區	240,644	205,448
其	他	地	區	27,173	29,325
合			計	\$509,451	\$456,375

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶為：

客 戶	九十六年度		九十五年度		銷貨部門
	銷貨金額	百分比	銷貨金額	百分比	
甲公司	\$717,579	24.18	\$616,920	23.53	瓦斯器具事業部
乙公司	318,930	10.74	293,620	11.20	瓦斯器具事業部
合 計	\$1,036,509	34.92	\$910,540	34.73	

台灣櫻花股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十六年十二月三十一日

台灣櫻花股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$1,165	
銀行存款	活期存款—台幣	158,442	
	活期存款—外幣	13,440	
	支票存款	74,323	
	定期存款	104,466	
合 計		<u>\$351,836</u>	

台灣櫻花股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除面值及單價外，均以新台幣仟元為單位)

金融商品名稱	摘要	股數或單位	面值	總 額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單 價	總 額	
上市公司股票									
元大金控		4,778,475	10	\$47,785		\$43,523	21.15	\$101,064	
櫻花建設		1,092,144	10	10,921		9,779	3.33	3,637	
合 計						53,302		<u>\$104,701</u>	
加：交易目的金融資產評 價調整						51,399			
淨 額						<u>\$104,701</u>			

台灣櫻花股份有限公司

3. 應收票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
櫻東有限公司	三機款	\$4,907	
徵信營造股份有限公司	廚具款	1,952	
松原建設股份有限公司	廚具款	2,475	
笙泰營造有限公司	廚具款	3,406	
其 他		23,985	
合 計		36,725	
減：備抵呆帳		(107)	
淨 額		<u>\$36,618</u>	

台灣櫻花股份有限公司

4. 應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
櫻群股份有限公司	三機款	\$74,747	
櫻欣興業股份有限公司	三機款	43,160	
齊裕營造股份有限公司	廚具款	25,190	
GE APPLIANCES ASIA LTD.	三機款	33,629	
香港中華煤氣有限公司	三機款	22,200	
其 他		236,344	
合 計		435,270	
減：轉列催收款		(754)	
減：備抵呆帳		(89)	
減：備抵銷貨折讓		(2,840)	
減：備抵兌換損失		(421)	
淨 額		<u>\$431,166</u>	

台灣櫻花股份有限公司

5. 存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	成 本	市 價	備 註
原 物 料		\$137,288	\$137,436	重置成本
在 製 品		46,104	46,154	重置成本
製 成 品		125,262	} 193,604	淨變現價值
外購商品		29,140		
合 計		337,794	\$377,194	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(5,771)		
淨 額		<u>\$332,023</u>		

台灣櫻花股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	預付貨款及費用	\$51,703	
其他	代付款及其他應收款等	12,683	
合 計		<u>\$64,386</u>	

台灣櫻花股份有限公司

7. 遞延所得稅資產及負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產-流動	主要係投資抵減等所產生之所得稅暫時性差異	<u>\$11,296</u>	

台灣櫻花股份有限公司

8. 受限制資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制資產-流動 銀行存款	定期存款	<u>\$118,663</u>	為櫻花華南借款之擔保品

台灣櫻花股份有限公司

9. 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
漢神名店百貨股份有限公司	1,550,000	\$12,550		\$-		\$-	1,550,000	\$12,550	無
漢神實業開發股份有限公司	1,000	-		-		-	1,000	-	無
月眉國際開發股份有限公司	720,000	-		-		-	720,000	-	無
台中國際育樂股份有限公司	2	3,465		-		(3,113)	2	352	無
合計		\$16,015		\$-		\$(3,113)		\$12,902	

註：本期減少係認列其他投資損失。

台灣櫻花股份有限公司

10. 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認列之投資收益(損失)金額	累積換算調整數	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	19,563,577	\$1,123,698		\$-		\$(1,509)	\$113,639	\$64,077	19,563,577	93.16%	\$1,299,905	66.45	\$1,299,905	無
雅適國際流通事業股份有限公司	13,862,530	90,596		-		-	(15,566)	-	13,862,530	99.77%	75,030	7.50	103,944	無
卜大實業股份有限公司	3,903,900	32,456		-		-	1,267	-	3,903,900	43.19%	33,723	8.64	33,723	無
合計		\$1,246,750		\$-		\$(1,509)	\$99,340	\$64,077			\$1,408,658		\$1,437,572	

註：本期櫻花企業(英屬維京群島)有限公司盈餘轉增資發行新股計 6,000,000 股，本公司依持股比例將獲配 5,589,600 股，截至 96.12.31 止，該被投資公司尚未完成新股變更登記，故期末股數尚未包含待分配之股票股利。

台灣櫻花股份有限公司

11. 其他長期投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
台北凱悅綠洲健身俱樂部終身會員	\$575	\$-	\$-	\$575	無
統一健康世界團體會員卡	4,861	-	-	4,861	無
南峰高爾夫球證	1,100	-	-	1,100	無
皇家高爾夫球證	-	168	-	168	無
合 計	\$6,536	\$168	\$-	\$6,704	

台灣櫻花股份有限公司

12. 固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供擔保或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$760,876	\$979	\$-	\$512	\$762,367	\$1,052,650	
房屋及建築	280,890	2,026	(160)	256	283,012	淨值\$ 297,483	
機器設備	98,604	1,844	(3,380)	798	97,866	(含出租資產)	
模具設備	121,183	8,056	(8,332)	1,588	122,495		
運輸設備	25,330	-	(510)	-	24,820		
其他設備	60,943	4,159	(4,869)	1,178	61,411		
預付設備款	2,238	3,028	-	(4,332)	934		
合 計	\$1,350,064	\$20,092	\$(17,251)	\$-	\$1,352,905		

台灣櫻花股份有限公司

13. 累積折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	重分類	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$107,054	\$10,261	\$(68)	\$-	\$117,247	
機器設備	62,631	7,399	(1,694)	-	68,336	
模具設備	85,231	13,873	(6,811)	-	92,293	
運輸設備	21,820	640	(501)	-	21,959	
其他設備	47,247	3,645	(4,516)	-	46,376	
合 計	<u>\$323,983</u>	<u>\$35,818</u>	<u>\$(13,590)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$346,211</u>	

台灣櫻花股份有限公司

14. 無形資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
商 標 權	\$672	\$308	\$(235)	\$745	
專 利 權	3,812	329	(850)	3,291	
遞延退休金成本	8,631	-	(2,157)	6,474	
合 計	<u>\$13,115</u>	<u>\$637</u>	<u>\$(3,242)</u>	<u>\$10,510</u>	

台灣櫻花股份有限公司

15. 出租資產及閒置資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
出租資產	土地	\$290,891	擔保情形詳固定資產
	房屋及建築	192,694	
	減：累計折舊	(60,210)	
	小 計	423,375	
	減：累計減損	(105,000)	
	淨 額	\$318,375	
閒置資產	土地	\$250,414	\$224,364 提供擔保 淨值\$174,811 提供擔保
	房屋及建築	258,725	
	其他設備	27,822	
	減：累計折舊	(95,652)	
	小 計	441,309	
	減：累計減損	(269,059)	
	淨 額	\$172,250	

台灣櫻花股份有限公司

16. 存出保證金明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	會員卡保證金	\$2,400	
	租賃車保證金	2,560	
	其他	1,062	
	合 計	\$6,022	

台灣櫻花股份有限公司

17. 遞延費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
電腦軟體	\$7,917	\$2,418	\$(3,803)	\$6,532	
其 他	3,671	6,863	(760)	9,774	
合 計	<u>\$11,588</u>	<u>\$9,281</u>	<u>\$(4,563)</u>	<u>\$16,306</u>	

台灣櫻花股份有限公司

18. 催收款項明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
催收款項	應收帳款	\$754	催收款項係進入 法律訴訟程序之 應收款項。
	減：備抵呆帳	(754)	
	淨 額	<u>\$-</u>	

台灣櫻花股份有限公司

19. 短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	借 款 銀 行	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保借款	華泰銀行-台中分行	<u>\$50,000</u>	96.12~97.01	3.33%	\$50,000	霧峰廠	

台灣櫻花股份有限公司

20. 應付短期票券明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	保證或承 兌 機 構	契約期限	利率 (%)	金 額		備 註 (擔保)
				發行金額	未攤銷應 付短期票 券折價	
商業本票	台灣票券	96.12~97.01	2.06%	<u>\$30,000</u>	<u>\$(6)</u>	<u>\$29,994</u> 高雄大寮土地

台灣櫻花股份有限公司

21. 應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
台灣智威湯遜廣告有限公司	廣 告 費	\$27,188	
其 他		230,703	
合 計		<u>\$257,891</u>	

台灣櫻花股份有限公司

22. 應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
櫻花衛廚(華南)有限公司	貨 款	\$26,271	
櫻花企業(英屬維京群島)有限公司	貨 款	19,128	
其他(未達科目餘額 5%者合併列示)		253,562	
合 計		<u>\$298,961</u>	

台灣櫻花股份有限公司

23. 應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 獎 金		\$85,852	
促 銷 費		41,429	
退 休 金		14,181	
廣 告 費		19,094	
其 他		28,895	
合 計		<u>\$189,451</u>	

台灣櫻花股份有限公司

24. 其他流動負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
一年內估計服務保證負債	產品售後服務保證	\$7,892	
代收款	勞健保費及所得稅之扣款等	4,781	
預收貨款	廚具、三機訂金	5,554	
一年內到期之遞延貸項	聯屬公司未實現利益	1,948	
其 他		2,518	
合 計		<u>\$22,693</u>	

台灣櫻花股份有限公司

25. 長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權銀行	借款性質	借款金額	契約期間	利率(%)	擔保品	備註
土地銀行—西台中分行	中長期資金運用	\$129,920	96.08 ~ 101.08	2.9%	大雅三和段房地	
"	"	66,666	96.02~ 101.02	2.9%	清水廠房地	
"	"	16,972	95.01.~ 98.01	2.9%	清水廠房地	
中國信託商業銀行—台中分行	"	112,000	96.10~ 98.10	4.85%	星鑽及汐止房地	
"	"	100,000	96.10~ 98.10	2.98%	櫻花BVI定存US\$300萬	
華泰銀行—台中分行	"	100,000	95.05~ 100.05	3.33%	霧峰廠房地	
華南銀行—北台中分行	"	93,600	95.01~ 99.07	3.88%	櫻花企業大樓6-12F、神崗廠、岸裡廠房地	
台灣銀行—台中分行	"	56,250	95.09~ 100.09	4.36%	大雅鄉馬岡段房地	
"	"	34,375	94.09~ 99.09	4.36%	"	
小計		709,783				
減：一年內到期部份		(138,207)				
一年以上到期之長期借款		\$571,576				

台灣櫻花股份有限公司

26. 其他負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		\$82,808	
存入保證金		877	
遞延貸項—聯屬公司間利益	請參閱下表	25,359	
遞延所得稅負債—非流動	主係國外投資收入 等所產生之所得稅 暫時性差異	1,768	
其他負債—其他	估計服務保證負債	18,317	
合 計		<u>\$129,129</u>	

台灣櫻花股份有限公司

27. 遞延貸項—聯屬公司間利益明細表

民國九十六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
出售商標權等之未實現利益		\$24,081	
出售商品之未實現銷貨毛利		2,021	
處分設備之未實現利益		1,205	
小 計		27,307	
減：一年內到期部份		(1,948)	
遞延貸項—聯屬公司間利益		<u>\$25,359</u>	

台灣櫻花股份有限公司

28. 營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	數 量	金 額	備 註
熱 水 器	271,996 台	\$1,158,123	
系統廚具	18,056 組	693,306	
排油煙機	280,791 台	442,202	
瓦 斯 爐	167,902 台	413,785	
其 他		260,638	
營業收入淨額		<u>\$2,968,054</u>	

台灣櫻花股份有限公司

29. 營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	金 額
銷貨成本	
自製銷貨成本	
直接原料：期初盤存	\$112,309
加：本期進料	1,572,909
減：期末盤存	(137,288)
轉列費用科目	(16,326)
報廢	(6,254)
出售材料	(136,365)
原料耗用	1,388,985
直接人工	117,486
製造費用	171,624
製造成本	1,678,095
加：期初在製品盤存	20,846
本期進貨	56,063
減：期末在製品盤存	(46,104)
製成品成本	1,708,900
加：期初製成品盤存	117,129
減：期末製成品盤存	(125,262)
報廢	(1,633)
轉列費用科目	(5,127)
自製銷貨成本	1,694,007
出售原料成本	136,365
外購商品銷貨成本	
期初盤存	18,791
加：進貨	432,761
減：期末盤存	(29,140)
轉入費用科目	(225)
報廢	(316)
外購商品銷貨成本	421,871
銷貨成本合計	\$2,252,243

台灣櫻花股份有限公司

30. 製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	金 額	備 註
間接人工	\$62,299	
折 舊	27,339	
間接材料	16,205	
保 險 費	13,160	
其他費用	52,621	
合 計	<u>\$171,624</u>	

台灣櫻花股份有限公司

31. 營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	推銷費用	管理及總務 費用	研究發展 支出	合 計	備 註
薪 資 支 出	\$84,167	\$78,183	\$32,018	\$194,368	
旅 費	5,664	5,107	2,597	13,368	
運 費	22,922	7	151	23,080	
廣 告 費	88,452	735	-	89,187	
保 險 費	5,421	5,998	2,291	13,710	
交 際 費	3,064	11,203	26	14,293	
折 舊	1,016	11,052	1,402	13,470	
促 銷 費	108,346	-	-	108,346	
勞 務 費	920	12,852	1,208	14,980	
服 務 費	12,526	-	-	12,526	
其 他 費 用	28,182	30,444	11,441	70,067	
合 計	<u>\$360,680</u>	<u>\$155,581</u>	<u>\$51,134</u>	<u>\$567,395</u>	

台灣櫻花股份有限公司

32. 營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	票券及銀行存款利息	\$7,222	
採權益法認列之投資收益		99,340	
股利收入		465	
處份固定資產利益		132	
處分投資利益		16,114	
兌換利益		29,996	
租金收入	辦公室及廠房出租產生之租金收入	8,931	
出售下腳及廢料收入		2,738	
金融資產評價利益	股票評價利益	13,049	
什項收入	商標權收入等	7,578	
小 計		<u>185,565</u>	
營業外費用及損失			
利息費用	銀行借款利息	(32,164)	
處分固定資產損失		(3,646)	
閒置資產折舊及跌價損失		(7,553)	
其他投資損失	本期認列永久性投資損失	(3,113)	
什項支出	存貨報廢損失等	(10,031)	
小 計		<u>(56,507)</u>	
淨 額		<u>\$129,058</u>	