

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十二年及九十一年三月三十一日
(內附會計師核閱報告書)

公司地址：台北市南京東路三段26號10樓
電 話：(02)2506-8101

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	7-10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11-25
(五)關係人交易	26-30
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33-35
2.轉投資事業相關資訊	36-38
3.大陸投資資訊	38-39

和成欣業股份有限公司財務季報表會計師核閱報告

和成欣業股份有限公司 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年及九十一年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表達表示查核意見。

如附註四.6所述，和成欣業股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為2,251,515仟元及2,290,507仟元，暨民國九十二年及九十一年第一季之投資損失分別為12,644仟元及18,833仟元，係依被投資公司未經會計師核閱之財務季報表為依據，以權益法評價計列。另附註十一.(二)所述之「轉投資公司相關資訊」係由被投資事業所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司財務季報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

會 計 師：

證期會核准
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十二年四月二十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

和成欣業股份有限公司
資產負債表
民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十二年三月底		九十一年三月底		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年三月底		九十一年三月底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產：					21-22	流動負債：				
1100	現金(附註二及四.1)	\$ 183,204	2	\$ 127,607	1	2100	短期借款(附註四.10)	\$ 1,760,890	17	\$ 1,508,391	14
1110	短期投資(附註二及四.2)	165,974	2	307,280	3	2110	應付短期票券(減應付短期票券折價後之淨額)(附註四.11)	309,559	3	818,041	8
1121	應收票據—其他廠商(附註二及四.3)	635,831	6	399,347	4	2121	應付票據—其他廠商	95,842	1	106,871	1
1131	應收票據—關係人	3,489	-	5,968	-	2131	應付票據—關係人(附註五)	52,552	1	44,027	-
1143	應收帳款—其他廠商(附註二及四.4)	296,808	3	577,102	5	2143	應付帳款—其他廠商	56,977	1	74,705	1
1153	應收帳款—關係人(減備抵呆帳後淨額)	106,684	1	98,892	1	2153	應付帳款—關係人(附註五)	40,563	-	19,124	-
1190	其他金融資產—流動	242,441	2	271,169	3	2160	應付所得稅(附註二及四.14)	-	-	8,403	-
1210	存貨(減備抵呆滯損失後淨額)(註二及四.5)	1,112,407	11	1,233,453	12	2170	應付費用	109,275	1	122,761	1
1261	預付貨款	119,664	1	41,545	-	2270	一年內到期長期負債(附註四.12及.13)	529,650	5	59,300	1
1280	其他流動資產(附註二)	40,811	-	90,142	1	2280	其他流動負債	157,860	2	105,587	1
		<u>2,907,313</u>	<u>28</u>	<u>3,152,505</u>	<u>30</u>		流動負債合計	<u>3,113,168</u>	<u>31</u>	<u>2,867,210</u>	<u>27</u>
1420	基金及長期投資：					24-25	長期負債：				
1420	採權益法之長期投資(附註二及四.6)	2,257,601	22	2,293,516	21	2411	應付公司債(附註四.13)	500,000	5	1,000,000	9
1421	成本法長期股權投資(附註)	646,000	6	654,988	6	2420	長期借款(附註四.12)	132,800	1	29,650	-
1423	不動產投資(附註四.7)	583,463	6	591,042	6	2510	土地增值稅準備(附註二)	2,714	-	2,714	-
1440	其他金融資產—非流動	<u>1,317</u>	<u>-</u>	<u>3,237</u>	<u>-</u>			<u>635,514</u>	<u>6</u>	<u>1,032,364</u>	<u>9</u>
		<u>3,488,381</u>	<u>34</u>	<u>3,542,783</u>	<u>33</u>		其他負債：				
	固定資產：(附註二及四.8及六)					2810	應計退休金負債(附註四.20)	197,391	2	150,181	1
	成 本：					2820	存入保證金	7,110	-	9,270	-
1501	土地	1,336,040	13	1,326,631	12	2881	遞延貸項	10,651	-	12,953	-
1511	土地改良物	20,929	-	20,929	-			<u>215,152</u>	<u>2</u>	<u>172,404</u>	<u>1</u>
1521	房屋及建築	1,235,767	12	1,326,364	12		負債合計	<u>3,963,834</u>	<u>39</u>	<u>4,071,978</u>	<u>37</u>
1531	機器設備	2,185,249	21	2,213,933	21	3-	股東權益：				
1551	運輸設備	54,811	1	57,357	1	3110	股本—每股面額10元，額定570,000仟股，發行418,948仟股	4,189,485	41	4,189,485	39
1561	辦公設備	96,003	1	96,164	1	32-	資本公積：(附註四.15)				
1681	其他設備	639,861	6	642,043	6	3211	資本公積—普通股股票溢價	106,142	1	106,142	1
15X8	重估增值	80,648	1	81,326	1	3220	資本公積—庫藏股票交易	5,998	-	328	-
		<u>5,649,308</u>	<u>55</u>	<u>5,764,747</u>	<u>54</u>	3230	資本公積—資產重估增值準備	83,673	1	83,673	1
15X9	減：累計折舊	(2,773,724)	(27)	(2,633,122)	(25)	3240	資本公積—處分資產增益	-	-	48,132	-
1671	未完工程	372	-	498	-	3260	資本公積—長期投資	444,401	4	450,951	4
1672	預付設備款	36,549	-	51,670	-	3270	資本公積—合併溢額	1,275	-	1,275	-
		<u>2,912,505</u>	<u>28</u>	<u>3,183,793</u>	<u>29</u>	33-	保留盈餘：				
17-	無形資產：					3310	法定盈餘公積	724,892	7	724,892	8
1770	遞延退休金成本	39,941	-	-	-	3320	特別盈餘公積(附註四.16)	83,723	1	83,723	1
1788	其他無形資產(附註二)	-	-	167	-	3351	未分配盈餘(附註四.19)	610,541	6	972,487	9
		<u>39,941</u>	<u>-</u>	<u>167</u>	<u>-</u>	3410	未實現長期股權投資跌價損失	(28,225)	-	(12,804)	-
18-	其他資產：					3420	累積換算調整數	27,662	-	23,029	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四.14)	183,171	2	166,551	2	3510	庫藏股票(附註二及四.18)	(10,772)	-	(37,003)	-
1880	其他資產—其他(附註二及四.9)	671,318	8	660,489	6		股東權益合計	<u>6,238,795</u>	<u>61</u>	<u>6,634,310</u>	<u>63</u>
	其他資產合計	<u>854,489</u>	<u>10</u>	<u>827,040</u>	<u>8</u>		承諾及或有負債(附註七)				
	資產總計	<u>\$ 10,202,629</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,706,288</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,202,629</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,706,288</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所林賢郎會計師及黃素貞會計師民國九十二年四月二十三日之會計師核閱報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，並依一般公認審計準則查核

和成欣業股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股虧損之表達係以
新台幣元為單位)

	九十二年第一季		九十一年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 607,206	111	\$ 657,582	110
4170 減：銷貨退回	(10,237)	(2)	(6,524)	(1)
4190 銷貨折讓	(47,736)	(9)	(54,345)	(9)
營業收入淨額	549,233	100	596,713	100
5111 銷貨成本	(426,970)	(78)	(462,464)	(78)
5911 營業毛利	122,263	22	134,249	22
6- 營業費用				
6100 推銷費用	(62,480)	(11)	(55,793)	(9)
6200 管理費用	(25,867)	(5)	(28,379)	(5)
6300 研究發展費用	(15,551)	(3)	(17,298)	(3)
	(103,898)	(19)	(101,470)	(17)
6991 營業淨利	18,365	3	32,779	5
71-74 營業外收入及利益				
7110 利息收入	61	-	66	-
7130 處分固定資產利益	644	-	14,673	2
7480 什項收入	21,627	4	20,142	3
	22,332	4	34,881	5
75-78 營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四.21)	(36,989)	(7)	(41,126)	(7)
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四.6)	(12,644)	(2)	(18,833)	(3)
7522 其他投資損失	(13,660)	(2)	-	-
7530 處分固定資產損失	(103)	-	(8,182)	(1)
7560 兌換損失	(558)	-	(5,289)	(1)
7880 什項支出	(4,206)	(1)	(14,454)	(2)
	(68,160)	(12)	(87,884)	(14)
7991 稅前淨損	(27,463)	(5)	(20,224)	(4)
8110 所得稅利益(附註二及四.14)	(7,024)	(1)	(5,212)	(2)
97 本期淨損	\$ (20,439)	(4)	\$ (15,012)	(2)
9950 基本每股虧損(附註二及四.17)(單位：新台幣元)				

	九十二年第一季		九十一年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損	\$ (0.07)	\$ (0.05)	\$ (0.05)	\$ (0.04)
假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而作為投資時之擬制資料：				
本期淨損	\$ (18,203)	\$ (14,684)	\$ (14,684)	\$ (14,684)
每股虧損(元)	\$ (0.04)	\$ (0.04)	\$ (0.04)	\$ (0.04)

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所林賢郎會計師及黃素貞會計師民國九十二年四月二十三日之會計師核閱報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

備經核閱，並依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司
現金流量表
民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年第一季	九十一年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (20,439)	\$ (15,012)
調整項目：		
折舊及攤提	57,994	63,690
依權益法認列投資損益淨額	12,644	18,833
處分及報廢資產損益淨額	(541)	(6,491)
提列呆帳損失	(7,515)	-
處分長短期投資損益淨額	26	-
提列短期投資跌價損失	13,660	-
資產及負債項目之變動：		
購置及處分短期投資淨額	27,411	26,159
應收票據	36,083	97,970
應收帳款	38,536	(78,228)
預付款項	(59,118)	-
存貨	27,297	44,245
遞延銷售費用	-	710
其他金融資產—流動	(117,617)	41,700
其他流動資產	77,083	(8,395)
遞延所得稅借項	(9,669)	(6,544)
應付票據	(3,788)	(12,260)
應付帳款	1,531	(13,084)
應付所得稅	-	1,459
應付費用	(13,329)	18,269
預收房地款	-	(5,293)
其他流動負債	32,470	(4,569)
應計退休金負債	3,437	1,365
營業活動之淨現金流入	<u>96,156</u>	<u>164,524</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	4,989	1,778
購置固定資產	(3,698)	(3,441)
長期投資增加	-	(77,108)
其他金融資產—非流動	90	-
其他資產增加	2,888	(9,047)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,269</u>	<u>(87,818)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	134,400	(40,158)
應付短期票券增加	(199,999)	(116,467)
其他負債增加	7	2,565
償還一年內到期之長期負債	(29,650)	(10,901)
融資活動之淨現金流出	<u>(95,242)</u>	<u>(164,961)</u>
本期現金減少數	<u>5,183</u>	<u>(88,255)</u>
期初現金餘額	<u>178,021</u>	<u>215,862</u>
期末現金餘額	<u>\$ 183,204</u>	<u>\$ 127,607</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 21,850</u>	<u>\$ 22,215</u>
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	<u>\$ 529,650</u>	<u>\$ 59,300</u>
支付現金及其他應付款交換固定資產：		
固定資產	\$ 3,698	\$ 7,998
減：期末其他應付款	-	(4,557)
支付現金	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 3,441</u>
出售資產取得現金及其他應收款：		
出售資產價款	\$ 92	\$ 1,773
加：期初其他應收款	129,721	131,941
減：期末其他應收款	(124,824)	(131,936)
取得現金	<u>\$ 4,989</u>	<u>\$ 1,778</u>

(請詳閱後附財務報表附註，並請參閱安侯建業會計師事務所林賢郎會計師及黃素貞會計師民國九十二年四月二十三日之會計師核閱報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

和成欣業股份有限公司
財務季報表附註

民國九十二年及九十一年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

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，於民國五十年改組名稱為和成窯業股份有限公司，自民國七十年起再變更名稱為目前之名稱至今。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。

民國九十二年三月三十一日，本公司員工人數約為935人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製係以歷史成本為基礎，重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)短期投資

短期投資於上市(上櫃)股票以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失，已提列之備抵短期投資跌價損失，若因市價已告回升，則應於已提列金額內予以沖回。上市(上櫃)股票市價以會計期間最末一個月之平均收盤價，出售時成本按移動平均法計算。

(二)存 貨

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

待售房地、營建用地及營建工程以成本為列帳基礎，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。

(三)催收款及備低呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收帳款以及各項應收債權期末餘額估計可能損失提列。

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

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)長期投資

長期股權投資對被投資公司持有股權低於百分之二十者，或無重大影響力者，採成本法評價。若被投資公司為上市公司，遇市價低於成本時，提列備抵投資跌價損失，若被投資公司為非上市公司，遇投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

長期股權投資對被投資公司持有股權百分之二十以上未達百分之五十者，除第一季及第三季財務報表外，採用權益法評價。投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。

長期股權投資對被投資公司具有控制能力者，除採用權益法評價外，並依財務會計準則公報及財政部證券暨期貨管理委員會規定，另編母子公司合併報表。但資產總額及營業收入總額未達本公司資產總額及營業收入總額百分之十，得不編合併報表；個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所佔比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表，期中報表得免編製合併報表。

長期股權投資採權益法評價，若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面價值為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若擔保被投資公司之債務或有其他財務上之承諾，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債上應列為負債。嗣後被投資公司如有盈餘，仍依權益法處理。

上市股票由長期投資轉為短期投資或由短期投資轉為長期投資時，若市價低於成本時即認列跌價損失，以市價作為新成本。

與被投資公司相互投資持股，採庫藏股票法計算投資損益。

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

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

子公司持有本公司之股票，依財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司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，並以開始適用日，就子公司轉投資本公司之帳面價值，按本公司對子公司之持股比率計算，作為首次適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之庫藏股票成本，惟以前年度未依本規定處理無須追溯調整。

(五)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。

折舊採直線法，依取得時政府規定耐用年數計提，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閒置資產項下。

(六)遞延技術報酬金

生產樹脂模具及機器之技術報酬金，自取得日起按十年平均攤提。

(七)退休金

本公司訂有職工退休辦法，並按一定比率提撥退休準備金，存入中央信託局，該項退休準備金未列入本公司財務報表。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，以十二月三十一日為衡量日完成精算，於十二月底資產負債表按該公報規定揭露及攤提退休金費用。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)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時間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。

(九)以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳，於資產負債表日之外幣資產及負債按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差異亦列為當期損益。

(十)庫藏股票

自民國九十一年度起，本公司對於子公司持有之本公司股票，亦視同庫藏股票處理，並以開始適用日，就子公司轉投資本公司之帳面價值，按本公司對子公司之持股比率計算，作為首次適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之庫藏股票成本。惟以前年度未依本規定處理毋須追溯調整。

(十一)每股盈餘

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

(十二)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(十三)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或其效益僅及於當期者列為費用或損失。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

1. 現金

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
現金	\$ 556	\$ 20,548
週轉金	2,207	2,167
支票存款	5,637	7,810
活期存款	172,388	66,114
外幣存款	<u>2,416</u>	<u>30,968</u>
合計	<u>\$ 183,204</u>	<u>\$ 127,607</u>

2. 短期投資

	<u>九十二年三月底</u>		<u>九十一年三月底</u>	
	<u>成本</u>	<u>市價</u>	<u>成本</u>	<u>市價</u>
上市(櫃)股票	\$ 284,463	\$ <u>165,974</u>	\$ 307,280	\$ <u>371,441</u>
減：備抵短期投資跌價損失	<u>(118,489)</u>		-	
淨額	<u>\$ 165,974</u>		<u>\$ 307,280</u>	

3. 應收票據

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
關係人	\$ 3,489	\$ 5,968
其他廠商	<u>635,831</u>	<u>399,347</u>
合計	<u>\$ 639,320</u>	<u>\$ 405,315</u>

4. 應收帳款

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
關係人	\$ <u>106,684</u>	\$ <u>98,892</u>
其他廠商	299,104	588,294
減：備抵呆帳	<u>(2,296)</u>	<u>(11,192)</u>
小計	<u>296,808</u>	<u>577,102</u>
淨額	<u>\$ 403,492</u>	<u>\$ 675,994</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 存 貨

				<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
(1)製造部					
原		料	\$	85,633	\$ 89,430
物		料		4,805	5,546
在	製	品		107,290	170,199
製	成	品		364,689	399,984
購	進	商	品	<u>49,847</u>	<u>50,207</u>
小			計	612,264	715,366
減：備	抵存貨呆滯	損	失	<u>(78,774)</u>	<u>(78,774)</u>
淨			額	<u>533,490</u>	<u>636,592</u>
(2)營建部					
待	售	土	地	319,465	324,514
待	售	房	屋	208,090	219,801
待	售	車	位	<u>51,362</u>	<u>52,546</u>
小			計	<u>578,917</u>	<u>596,861</u>
合			計	<u>\$ 1,112,407</u>	<u>\$ 1,233,453</u>

於民國九十二年及九十一年三月底，上述存貨投保火險分別為71,000仟元及77,500仟元。

和成欣業股份有限公司財務(季)報表附註(續)

6. 長期股權投資

被投資事業名稱	九十二年三月底			九十一年三月底		
	股數	持股比例	帳面價值	股數	持股比例	帳面價值
成本法評價						
富鼎電子股份有限公司	8,500,000 股	1.00 %	\$ 8,500	500,000 股	1.00 %	\$ 8,500
安泰證券金融股份有限公司	32,603,125 股	6.08 %	311,094	32,603,125 股	6.08 %	311,094
聯邦票券金融股份有限公司	2,531,520 股	0.86 %	24,769	2,531,520 股	0.86 %	24,769
京華城股份有限公司	12,000,000 股	1.00 %	120,000	12,000,000 股	1.00 %	120,000
台資河內開發股份有限公司	140,000 股	7.00 %	1,400	140,000 股	7.00 %	1,400
漢榮創業投資股份有限公司	3,100,000 股	9.43 %	31,000	3,100,000 股	9.43 %	31,000
仁皓科技股份有限公司	2,950,000 股	13.16 %	29,500	2,950,000 股	13.16 %	29,500
志超科技股份有限公司	3,500,000 股	4.37 %	35,000	3,500,000 股	4.37 %	35,000
和緯通訊股份有限公司—投資成本74,600仟元	7,460,000 股	18.47 %	34,688	2,984,000 股	18.47 %	34,688
聯邦證券投資信託股份有限公司	1,350,000 股	4.50 %	13,500	1,350,000 股	4.50 %	13,500
華東半導體股份有限公司	- 股	- %	-	513,700 股	1.08 %	14,010
奧斯來科技股份有限公司—投資成本40,001仟元	4,000,000 股	12.00 %	31,527	4,000,078 股	12.00 %	31,527
緯創資通股份有限公司	50,816 股	0.01 %	1,143	- 股	- %	-
均豪精密工業股份有限公司	471,284 股	0.32 %	14,010	- 股	- %	-
小計			<u>656,131</u>			<u>654,988</u>
權益法評價						
豪士多股份有限公司—投資成本325,891仟元	36,605,211 股	99.99 %	689,157	36,605,211 股	99.99 %	653,833
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED) —投資成本1,663,804仟元	55,657,500 股	100.00 %	1,254,105	55,657,500 股	100.00 %	1,241,485
和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000仟元	19,800,000 股	99.50 %	201,297	19,800,000 股	99.50 %	248,200
和隆興業股份有限公司—投資成本九十二年為455,395仟元； 九十一年為329,495仟元	25,769,810 股	53.13 %	106,956	32,949,526 股	50.69 %	146,989
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000仟元	600,000 股	40.00 %	6,086	600,000 股	40.00 %	3,009
和立企業股份有限公司—投資成本44,542仟元	861,460 股	12.67 %	-	861,460 股	12.67 %	-
小計			<u>2,257,601</u>			<u>2,293,516</u>
合計			2,913,732			2,948,504
減：備抵長期股權投資跌價損失			(10,131)			-
淨額			<u>\$ 2,903,601</u>			<u>\$ 2,948,504</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司對被投資公司自編財務報表按權益法評價認列投資利益(損失)，其明細如下：

	<u>九十二年第一季</u>	<u>九十一年第一季</u>
豪士多股份有限公司	\$ 5,153	\$ 3,529
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	(3,594)	(12,897)
和鴻投資股份有限公司	(300)	15,514
和隆興業股份有限公司	(13,903)	(24,979)
合 計	\$ (12,644)	\$ (18,833)

本公司投資豪士多股份有限公司、和隆興業(股)公司及英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司於九十一年及九十年第一季之內部交易未實現損益已全部予以銷除。

本公司經由子公司英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司轉投資大陸之和成(中國)有限公司之資本額為美金15,000仟元，本公司持股98.825%，業經經濟部投資審議委員會經投審(82)秘字第04604號函核准在案。八十七年辦理增資美金15,000仟元，業經經濟部投資審議委員會(87)投審二字第86717252號函核准在案，大陸和成(中國)有限公司主要係從事生產中低級衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築、裝飾陶瓷等產品，藉以達成銜接國內中高價位市場。截至九十二年三月底已匯出美金29,250仟元。

本公司於民國九十一年一月增加投資英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司共計USD2,200仟元，以作為改善孫公司菲律賓和成股份有限公司之財務狀況之用。

本公司於民國九十年三月底轉投資華東半導體股份有限公司，投資金額計14,010仟元，持股比例1.08%。該公司(消滅公司)已於民國九十一年九月九日(合併基準日)以1.09股換發均豪精密工業股份有限公司(存續公司)股票1股，本公司意圖長期持有，故帳列長期投資。

本公司於民國九十一年五月底轉投資緯創資通股份有限公司，投資金額計1,143仟元，持股比率0.01%。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

7. 長期投資—待售房地

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
鶯歌鎮大湖段土地	\$ 245,805	\$ 245,805
鶯歌鎮大湖段建物	2,500	2,500
北投區行義段土地	250,425	250,425
北投區行義段建物	32,893	33,577
北美洛城土地	51,840	51,840
新店市大豐段土地	-	4,840
新店市大豐段建物	-	2,055
	<u>\$ 583,463</u>	<u>\$ 591,042</u>

本公司為公司整體營運發展之需，於民國八十九年一月十四日與興建設股份有限公司簽訂不動產買賣契約，購置座落於台北市北投區行義2小段地號#315、#316、#316-1及#317等5筆土地及其地上物，合約總價為280,000仟元(土地價款250,000仟元，建物含稅價款為30,000仟元)，業經財團法人中華民國企業技術鑑定委員會鑑價，鑑價金額為297,338仟元，未來擬供出售之用。

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

本公司於九十一年三月初出售北美洛城之土地，售價為68,192仟元(USD1,950仟元)，截至目前因美國政府機關行政作業問題，尚未完成過戶之手續，預計產生出售利益為12,942仟元。

本公司於民國九十年十一月底，因客戶無力支付貨款而取得新店市大豐段之房地，已於民國九十一年六月底出售，售價為5,618仟元，並產生出售損失計1,250仟元。

8. 固定資產

	<u>九十二年三月底</u>	<u>成 本</u>	<u>重估增值</u>	<u>合 計</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
土 地	\$ 1,336,040	\$ 17,045	\$ 1,353,085	\$ -	\$ 1,353,085	
土地改良物	20,929	-	20,929	16,188	4,741	
房屋及建築	1,235,767	46,981	1,282,748	417,855	864,893	
機器設備	2,185,249	1,500	2,186,749	1,643,604	543,145	
運輸設備	54,811	49	54,860	40,684	14,176	
辦公器具	96,003	59	96,062	82,592	13,470	
其他設備	639,861	15,014	654,875	572,801	82,074	
未完工程	372	-	372	-	372	
預付設備款	26,476	-	26,476	-	26,476	
預付地上權	10,073	-	10,073	-	10,073	
合 計	<u>\$ 5,605,581</u>	<u>\$ 80,648</u>	<u>\$ 5,686,229</u>	<u>\$ 2,773,724</u>	<u>\$ 2,912,505</u>	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

九十一年三月底	成 本	重估增值	合 計	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$ 1,326,631	\$ 17,045	\$ 1,343,676	\$ -	\$ 1,343,676
土地改良物	20,929	-	20,929	15,733	5,196
房屋及建築	1,326,364	46,981	1,373,345	414,062	959,283
機器設備	2,213,933	2,105	2,216,038	1,524,075	691,963
運輸設備	57,357	49	57,406	38,206	19,200
辦公器具	96,164	74	96,238	79,040	17,198
其他設備	642,043	15,072	657,115	562,006	95,109
未完工程	498	-	498	-	498
預付設備款	41,597	-	41,597	-	41,597
預付地上權	10,073	-	10,073	-	10,073
合 計	<u>\$ 5,735,589</u>	<u>\$ 81,326</u>	<u>\$ 5,816,915</u>	<u>\$ 2,633,122</u>	<u>\$ 3,183,793</u>

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資本公積科目。

本公司於民國八十五年十月與台資河內工業區基礎設施開發及經營公司簽訂工業區開發合約，於越南河內市柴同區興建工業區，預計所需資金約1,200萬美元，該工業區之整地工程及臨時道路完成時，本公司將取得該土地之使用權，用以興建廠房、倉庫、辦公室及有關設施，期限五十年，截至九十二年三月底本公司已付開發工業區款項計10,073仟元(帳列預付地上權)。

上述固定資產部份分租予關係人，因無法獨立劃分，仍列於固定資產項下。

於民國九十二年及九十一年第一季，固定資產利息資本化金額分別為295仟元及193仟元。

於民國九十二年及九十一年第一季，上列固定資產向保險公司投保火險及意外險金額分別為948,839仟元及804,462仟元。

9. 其他資產－其他

				九十二年三月底	九十一年三月底
遞延	延	費	用	\$ 30,689	\$ 53,292
間置	置	資	產	14,478	1,478
減：	累	計	折	(13,771)	-
催減：	收	收	款	30,162	8,696
農出	備	抵	帳	(30,162)	(8,696)
減：	租	資	地	138,720	95,064
其	累	計	產	564,397	564,397
合	他	資	舊	(65,405)	(56,172)
			產	2,210	2,430
			計	<u>\$ 671,318</u>	<u>\$ 660,489</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十二年及九十一年三月底，本公司因鶯歌廠區及營業處所之需要分別取得138,720仟元及95,064仟元之土地，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，及積極向有關機關申請變更地目中，待地目變更完成再過戶予本公司。

10. 短期借款

<u>九十二年三月底</u>		<u>利 率</u>	<u>到 期 日</u>	<u>金 額</u>	<u>擔保品</u>
購料借款		1.92%~3.25%	92.04.01~92.09.19	\$ 30,890	本票
信用借款		2.45%~6.75%	92.04.18~92.10.30	<u>1,730,000</u>	本票
合 計				<u>\$ 1,760,890</u>	
<u>九十一年三月底</u>					
購料借款		2.46%~4.60%	91.04.02~91.09.20	\$ 53,391	本票
信用借款		3.40%~6.75%	91.04.03~91.11.20	<u>1,455,000</u>	本票
合 計				<u>\$ 1,508,391</u>	

於民國九十二年及九十一年三月底，本公司因向銀行舉借購料貸款、信用借款及發行短期票券而開立之存出保證票據分別為新台幣3,314,000仟元、美金13,300仟元及新台幣5,107,550仟元、美金12,800仟元。

11. 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>九十二年三月底</u>					
應付商業本票	92.01.06~92.05.30	2.60%~4.76%	\$ 310,000	780,000 仟元	本票
減：應付短期票券折價			<u>(441)</u>		
淨 額			<u>\$ 309,559</u>		
<u>九十一年三月底</u>					
應付商業本票	90.11.02~91.06.04	3.45%~5.80%	\$ 820,000	1,020,000 仟元	本票
減：應付短期票券折價			<u>(1,959)</u>		
淨 額			<u>\$ 818,041</u>		

有關取得發行短期票券之融資額度所開立之本票，請詳附註四.10短期借款科目項下說明。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

12. 長期借款

貸款行庫別	利率	金 額		合 計	質押擔保情形
		一年以上 到期部份	一年內 到期部份		
九十二年三月底					
中國輸出入銀行	5.80%	\$ -	\$ 29,650	\$ 29,650	本票、土地及建築物
合作金庫	4.50%	<u>132,800</u>	<u>-</u>	<u>132,800</u>	土地及建築物
合 計		<u>\$ 132,800</u>	<u>\$ 29,650</u>	<u>\$ 162,450</u>	

九十一年三月底

中國輸出入銀行	5.80%	<u>\$ 29,650</u>	<u>\$ 59,300</u>	<u>\$ 88,950</u>	本票、土地及建築物
---------	-------	------------------	------------------	------------------	-----------

本公司與中國輸出入銀行簽訂海外投資貸款契約，專供以現金匯出方式對被投資公司英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司轉投資菲律賓和成股份有限公司之用，期限七年，借款額度297,000仟元，利率按撥貸當時中國輸出入銀行訂定之海外投資融資利率計息，並自簽約日(八十五年九月二十三日)起滿三十個月為第一期，以後每六個月為一期，平均攤還本金。

本公司向合作金庫銀行以土地及建築物貸款，期限五年，核貸額度為236,300仟元，前二年利率按基本放款利率減1.484%計息，後三年度按基本放款利率計息，自簽約日(民國九十一年十月十六日)起，前二年僅繳利息，後三年每月本息平均攤還。

於民國九十二年及九十一年三月底，本公司因銀行貸款而開立之存出保證票據分別為29,650仟元及88,950仟元。

和成欣業股份有限公司財務(季)報表附註(續)

13. 應付公司債

保證發行銀行	期 間	利 率	發行總額	還 款 辦 法	九十二年三月底		九十一年三月底		擔保品
					一 年 內 到 期 部 份	一 年 以 上 到 期 部 份	一 年 內 到 期 部 份	一 年 以 上 到 期 部 份	
中國國際商業 銀行信託部	88.07.15~ 93.07.15	5.97%	\$ 200,000	自發行日起每半年複 利一次，每屆滿一年 付息一次，屆滿四年 及五年底各還本1/2	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ 200,000	本票
	88.07.16~ 93.07.16	5.97%	200,000	"	100,000	100,000	-	200,000	"
	88.07.19~ 93.07.19	5.97%	200,000	"	100,000	100,000	-	200,000	"
	88.07.20~ 93.07.20	5.97%	200,000	"	100,000	100,000	-	200,000	"
	88.07.21~ 93.07.21	5.97%	100,000	"	50,000	50,000	-	100,000	"
	88.07.22~ 93.07.22	5.97%	100,000	"	50,000	50,000	-	100,000	"
			<u>\$ 1,000,000</u>		<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

14. 所得稅

1. 民國九十二年及九十一年三月底之遞延所得稅資產與負債：

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 293,435	\$ 282,267
遞延所得稅負債總額	2,158	13,565
(2) 備抵遞延所得稅資產	87,132	35,375
(3) 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異金額：		
投資損益之認列所產生之可減除暫時性差異	409,231	423,227
國外投資累積換算調整數之應課稅暫時性差異	(8,631)	(34,137)
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	78,774	78,774
聯屬公司間未實現利益之認列所產生之可減除暫時性差異	10,651	12,953
提撥退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異及其他	154,922	147,653
尚未抵減之投資抵減所產生之可減除暫時性差異	68,156	75,048
未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	-	(20,124)
虧損扣抵	247,542	166,266
2. 遞延所得稅資產－流動	\$ 66,996	\$ 81,969
遞延所得稅負債－流動	-	(5,031)
流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	\$ 66,996	\$ 76,938
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(46,022)	(10,162)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 20,974</u>	<u>\$ 66,776</u>
3. 遞延所得稅資產－非流動	\$ 226,439	\$ 200,298
遞延所得稅負債－非流動	(2,158)	(8,534)
非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	224,281	191,764
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(41,110)	(25,213)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 183,171</u>	<u>\$ 166,551</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 民國九十二年及九十一年第一季之所得稅計算如下：

	<u>九十二年第一季</u>	<u>九十一年第一季</u>
繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 3,455	\$ 1,332
未扣抵之投資抵減稅額	(2,560)	(2,560)
暫時性差異之所得稅		
投資損益認列	(899)	(3,224)
聯屬公司間未實現利益認列	288	144
	-	-
未實現兌換損益認列	(6,449)	(1,374)
提撥退休金費用	(859)	(341)
提列備抵評價—遞延所得稅資產	-	5,213
繼續營業部門之所得稅費用	<u>\$ (7,024)</u>	<u>\$ (810)</u>

5. 截至九十二年三月底尚未使用之虧損扣抵金額為247,542仟元，投資抵減金額為68,156仟元，可供未來可抵減所得稅，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>
八十七年度虧損	\$ 63,758	九十二年年度
八十九年度虧損	8,657	九十四年度
九十年年度虧損	57,514	九十五年年度
九十一年度虧損	117,613	九十五年年度
	<u>\$ 247,542</u>	

<u>發生年度</u>	<u>金額</u>	<u>可扣抵之最後年度</u>
八十八年度投資抵減	\$ 27,908	九十二年年度
八十九年度投資抵減	14,570	九十三年年度
九十年年度投資抵減	9,997	九十四年度
九十一年度投資抵減	14,401	九十五年年度
九十二年度投資抵減	1,280	九十五年年度
	<u>\$ 68,156</u>	

本公司截至民國八十七年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

15. 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損或撥充資本外，不得使用。股票溢價及受贈產生之資本公積，得配合公司法或證期會規定之逐次轉作股本。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

16. 保留盈餘及股利政策

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

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

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

法定盈餘公積已達資本公積總額時，得經股東會之決議停止提撥。

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利以外之未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。

本公司董事會尚未擬定民國九十一年度盈餘分配案，以供股東會決議。

17. 每股盈餘(虧損)

民國九十二年及九十一年三月底，本公司基本每股盈餘計算如下：

	<u>九十二年三月底</u>		<u>九十一年三月底</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(虧損)：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$ <u>(27,463)</u>	\$ <u>(20,439)</u>	\$ <u>(20,224)</u>	\$ <u>(15,012)</u>
加權平均流通在外股數	\$ <u>416,316</u>	\$ <u>416,316</u>	\$ <u>417,757</u>	\$ <u>417,757</u>
	\$ <u>(0.07)</u>	\$ <u>(0.05)</u>	\$ <u>(0.05)</u>	\$ <u>(0.04)</u>

18. 庫藏股票

1. 本公司之子公司持有本公司之股票於九十二年及九十一年三月底明細如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股 數</u>	<u>帳列科目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
<u>九十二年三月底</u>				
豪士多(股)公司	1,328	短期投資	\$ 18,387	\$ 10,808
和鴻投資(股)公司	999	長期投資	17,376	8,159
<u>九十一年三月底</u>				
豪士多(股)公司	3,632	短期投資	\$ 56,410	\$ 29,164
和鴻投資(股)公司	999	長期投資	17,376	7,839

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司之子公司持有本公司之股票於九十二年及九十一年第一季處分情形如下：

持有公司	股數	價格	處分損益
<u>九十二年三月底</u>			
豪士多(股)公司	868	\$ 8,802	\$ 2,236
<u>九十一年三月底</u>			
豪士多(股)公司	170	\$ 328	\$ 328

19. 兩稅合一相關資訊

民國九十二年及九十一年三月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為28,599仟元及19,655仟元，本公司九十一年度因呈虧損狀態且未分配盈餘全屬八十七年以前之盈餘，故實際盈餘分配之稅額扣抵比率為0%。

本公司未分配盈餘資訊如下：

	<u>九十二年三月底</u>	<u>九十一年三月底</u>
屬八十七年度以前之未分配盈餘	\$ 610,541	\$ 972,487
屬八十七年度以後之未分配盈餘	-	-
合計	<u>\$ 610,541</u>	<u>\$ 972,487</u>

20. 員工退休辦法

本公司對編制員額內正式雇用之職工訂有職工退休辦法，依該辦法規定職工退休金之給付於勞動基準法施行前之工作年資，其退休金給予標準，依台灣省工廠工人退休規則規定計算，勞動基準法施行後之工作年資，其退休金給予標準，依勞動基準法規定計算，按其核准退休時一個月之平均工資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。

本公司就已付固定薪資總額提撥一定比率為職工退休準備金，並按勞動基準法之規定，專戶存儲於中央信託局，於民國九十二年及九十一年第一季退休基金專戶變動明細如下：

	<u>九十二年第一季</u>	<u>九十一年第一季</u>
期初餘額	\$ 84,527	\$ 165,137
加：本期存入	5,988	6,076
減：本期支付	-	(101,900)
期末餘額	<u>\$ 90,515</u>	<u>\$ 69,313</u>

21. 利息支出

	<u>九十二年第一季</u>	<u>九十一年第一季</u>
利息支出	\$ 37,284	\$ 41,319
減：利息資本化	(295)	(193)
	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 41,126</u>
資本化利率	5.80%	5.80%

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

22. 金融商品

1. 金融商品之揭露

(1) 衍生性金融商品：無

(2) 非衍生性金融商品

a. 資產負債表外信用風險

本公司為關係人作背書保證，於民國九十二年及九十一年三月底之金額分別為USD18,000仟元、新台幣896,000仟元及USD48,800仟元、新台幣1,103,000仟元。該些保證具有資產負債表外信用風險，信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，致可能發生之會計損失金額，本公司於承作融資保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品，本公司依交易相對人未償還之貸款金額，估計本公司之信用風險為民國九十二年及九十一年三月底分別為USD10,823仟元、新台幣364,336仟元及USD32,609仟元、新台幣491,330仟元。

本公司於九十二年及九十一年三月底向銀行取得開立信用狀額度分別為美金279仟元及美金347仟元，已開立未使用之信用狀分別為美金197仟元及美金347仟元。主要係本公司向他人購貨之擔保。該些信用狀之公平價值與合約價值相當。

b. 信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、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。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。本公司於九十二年及九十一年三月底止，應收票據餘額的81%及57.79%；應收帳款餘額的62.13%及63.18%係由6家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)金融商品之公平價值：

金 融 資 產	九十二年三月底		九十一年三月底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 2,053,237	\$ 2,053,237	\$ 2,074,364	\$ 2,074,364
短期投資	165,974	165,974	307,280	371,441
長期股權投資	<u>2,903,601</u>	<u>2,860,770</u>	<u>2,948,504</u>	<u>2,920,081</u>
金融資產合計	<u>\$ 5,122,812</u>	<u>\$ 5,079,981</u>	<u>\$ 5,330,148</u>	<u>\$ 5,365,886</u>

金 融 負 債	九十二年三月底		九十一年三月底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 3,157,806	\$ 3,157,806	\$ 2,948,242	\$ 2,947,384
長期借款	132,800	111,433	29,650	27,256
應付公司債	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>890,500</u>
金融負債合計	<u>\$ 3,790,606</u>	<u>\$ 3,769,239</u>	<u>\$ 3,977,892</u>	<u>\$ 3,865,140</u>

本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (a)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。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款等。
- (b)有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (c)長期股權投資以被投資公司淨值為公平價值。
- (d)存出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。
- (e)長期借款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。
- (f)土地增值稅準備及應付記存土地增值稅，係固定資產土地重估估列之應繳土地增值稅，因無法預期土地將於何時出售，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
豪 士 多 股 份 有 限 公 司	本 公 司 之 子 公 司
和 鴻 投 資 股 份 有 限 公 司	"
英 屬 維 京 群 島 商 理 特 本 國 際 事 業 有 限 公 司	"
和 隆 興 業 股 份 有 限 公 司	"
和 丞 興 業 股 份 有 限 公 司	採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司
菲 律 賓 和 成 股 份 有 限 公 司	本 公 司 之 孫 公 司
和 成 企 業 (香 港) 有 限 公 司	"
和 立 企 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 董 事 長 與 該 公 司 董 事 長 相 同
和 鈞 工 業 股 份 有 限 公 司	其 董 事 長 為 本 公 司 董 事 長 二 親 等 以 內 親 屬
郁 弘 股 份 有 限 公 司	"
富 禾 投 資 股 份 有 限 公 司	"
財 團 法 人 和 成 文 教 基 金 會	"
奧 斯 來 科 技 股 份 有 限 公 司	其 總 經 理 為 本 公 司 董 事 長 二 親 等 以 內 親 屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

本公司於民國九十二年及九十一年第一季向關係人購買原料金額明細如下：

	九十二年第一季		九十一年第一季	
	估本公司		估本公司	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
郁 弘 (股) 公 司	\$ 37,824	15.37 %	\$ 37,110	12.97 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	25,099	10.20 %	30,180	10.55 %
其 他	19,585	7.96 %	17,982	6.29 %
合 計	<u>\$ 82,508</u>	<u>33.53 %</u>	<u>\$ 85,272</u>	<u>29.81 %</u>

本公司對郁弘股份有限公司之該等產品係向其100%進貨，民國九十二年及九十一年第一季進貨分別按該公司成本加成10%~20%與15%~30%供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司對菲律賓和成(股)公司之該等產品進貨，按其一般OEM交易報價行情供應予本公司，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，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季報表附註(續)

2. 銷 貨

本公司於民國九十二年及九十一年第一季售與關係人之商品，計有：

	<u>九十二年第一季</u>		<u>九十一年第一季</u>	
	估本公司		估本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	\$ 5,516	1.00 %	\$ 2,533	0.42 %
英屬維京群島商湮特本國際 事業有限公司	2,890	0.53 %	14,694	2.46 %
其 他	<u>6,165</u>	<u>1.12 %</u>	<u>4,926</u>	<u>0.83 %</u>
合 計	<u>\$ 14,571</u>	<u>2.65 %</u>	<u>\$ 22,153</u>	<u>3.71 %</u>

銷貨予子公司英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司及菲律賓和成股份有限公司以成本價計收。

3. 應收(付)款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

應收票據：

	<u>九十二年三月底</u>		<u>九十一年三月底</u>	
	估本公司		估本公司	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
應 收 票 據 彙 計	<u>\$ 3,489</u>	<u>0.55 %</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>1.47 %</u>

應收帳款：

英屬維京群島商湮特本國際 事業有限公司	\$ 99,502	24.66 %	\$ 95,266	14.09 %
其 他	<u>7,182</u>	<u>1.78 %</u>	<u>3,626</u>	<u>0.54 %</u>
合 計	<u>\$ 106,684</u>	<u>26.44 %</u>	<u>\$ 98,892</u>	<u>14.63 %</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

其他流動資產：

(其他應收款)

	<u>九十二年三月底</u>		<u>九十一年三月底</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
英屬維京群島商湮特本國際 事業有限公司	\$ 143,094	59.02 %	\$ 139,401	51.47 %
和 成 企 業(香港)有限公司	44,561	18.38 %	-	- %
和 隆 興 業 (股) 公 司	10,016	4.13 %	32	0.01 %
其 他	<u>1,728</u>	<u>0.71 %</u>	<u>19,715</u>	<u>7.28 %</u>
合 計	<u>\$ 199,399</u>	<u>82.24 %</u>	<u>\$ 159,148</u>	<u>58.76 %</u>

預付貨款：

和 隆 興 業 (股) 公 司	\$ 24,479	20.46 %	\$ 21,278	51.22 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	<u>46,755</u>	<u>39.07 %</u>	<u>-</u>	<u>- %</u>
合 計	<u>\$ 71,234</u>	<u>59.53 %</u>	<u>\$ 21,278</u>	<u>51.22 %</u>

應付票據：

郁 弘 (股) 公 司	39,518	26.63 %	30,275	20.06 %
其 他	<u>13,034</u>	<u>8.78 %</u>	<u>13,752</u>	<u>9.12 %</u>
合 計	<u>\$ 52,552</u>	<u>35.41 %</u>	<u>\$ 44,027</u>	<u>29.18 %</u>

應付帳款：

郁 弘 (股) 公 司	12,112	12.42 %	11,819	12.60 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	20,205	20.71 %	-	- %
其 他	<u>8,246</u>	<u>8.46 %</u>	<u>7,305</u>	<u>7.79 %</u>
合 計	<u>\$ 40,563</u>	<u>41.59 %</u>	<u>\$ 19,124</u>	<u>20.39 %</u>

和成欣業股份有限公司財務(季)報表附註(續)

4. 背書保證情形

行庫別	背書保證企業名稱	九十二年三月底				九十一年三月底					
		契約期間	額	度	最高使用上限	契約期間	額	度	最高使用上限		
比利時銀行	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司與和成企業(香港)有限公司共同使用	91.04.12~92.04.12	美金	5,000 仟元	美金	5,000 仟元	—	—	—		
美商花旗銀行	"	—	—	—	—	90.09.01~91.08.31	美金	3,800 仟元	美金	3,800 仟元	
中國信託商業銀行	"	91.09.01~92.09.01	NTD	380,000 仟元	NTD	380,000 仟元	90.07.31~91.07.31	NTD	380,000 仟元	NTD	380,000 仟元
新加坡發展銀行	和成企業(香港)有限公司	—	—	—	—	90.06.14~91.06.14	美金	5,000 仟元	美金	5,000 仟元	
美商花旗銀行	和成(中國)有限公司	—	—	—	—	90.09.01~91.08.31	美金	7,000 仟元	美金	7,000 仟元	
新加坡發展銀行	"	—	—	—	—	90.04.12~91.04.12	美金	3,000 仟元	美金	3,000 仟元	
香港住友信託銀行	菲律賓和成股份有限公司	—	—	—	—	90.10.22~91.10.22	美金	15,000 仟元	美金	15,000 仟元	
美商花旗銀行	"	90.09.01~92.06.30	美金	3,000 仟元	美金	3,000 仟元	90.09.01~91.08.31	美金	6,000 仟元	美金	6,000 仟元
比利時銀行	"	91.04.12~92.04.12	美金	4,000 仟元	美金	4,000 仟元	90.07.05~91.01.29	美金	4,000 仟元	美金	4,000 仟元
世華聯合商業銀行	"	91.05.06~92.05.06	美金	1,000 仟元	美金	1,000 仟元	—	—	—		
中國商業銀行	"	91.08.18~92.08.19	美金	5,000 仟元	美金	5,000 仟元	90.08.18~91.08.19	美金	5,000 仟元	美金	5,000 仟元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	91.01.15~93.01.15	NTD	50,000 仟元	NTD	50,000 仟元	90.01.06~91.01.06	NTD	5,000 仟元	NTD	5,000 仟元
世華聯合商業銀行	"	91.01.31~93.01.31	NTD	15,000 仟元	NTD	15,000 仟元	91.01.31~92.01.31	NTD	15,000 仟元	NTD	15,000 仟元
台新商業銀行	"	91.09.30~92.09.30	NTD	19,000 仟元	NTD	19,000 仟元	90.09.30~91.09.30	NTD	15,000 仟元	NTD	15,000 仟元
中國信託商業銀行	"	—	—	—	—	90.07.23~91.07.23	NTD	50,000 仟元	NTD	50,000 仟元	
國際票券	"	91.08.28~92.08.28	NTD	20,000 仟元	NTD	20,000 仟元	90.08.28~91.08.28	NTD	50,000 仟元	NTD	50,000 仟元
萬泰商業銀行	"	91.10.11~92.10.11	NTD	10,000 仟元	NTD	10,000 仟元	90.08.05~91.10.11	NTD	20,000 仟元	NTD	20,000 仟元
中興票券	"	91.11.09~92.11.09	NTD	100,000 仟元	NTD	100,000 仟元	90.11.09~91.11.09	NTD	100,000 仟元	NTD	100,000 仟元
大中票券	"	91.12.06~92.12.06	NTD	100,000 仟元	NTD	100,000 仟元	90.12.06~91.12.06	NTD	100,000 仟元	NTD	100,000 仟元
永欣租賃公司	"	91.02.05~93.01.29	NTD	20,000 仟元	NTD	20,000 仟元	90.05.20~91.05.20	NTD	30,000 仟元	NTD	30,000 仟元
興銀弘租賃公司	"	—	—	—	—	91.01.11~92.02.05	NTD	30,000 仟元	NTD	30,000 仟元	
中華票券	"	91.06.22~92.06.21	NTD	100,000 仟元	NTD	100,000 仟元	90.06.22~91.06.21	NTD	90,000 仟元	NTD	90,000 仟元
康和租賃公司	"	91.08.03~92.06.05	NTD	22,000 仟元	NTD	22,000 仟元	90.08.03~91.09.03	NTD	33,000 仟元	NTD	33,000 仟元
玉山租賃公司	"	—	—	—	—	90.11.05~91.11.09	NTD	30,000 仟元	NTD	30,000 仟元	
中央租賃公司	"	91.10.04~92.10.04	NTD	30,000 仟元	NTD	30,000 仟元	90.08.20~91.11.15	NTD	40,000 仟元	NTD	40,000 仟元
中租迪和公司	"	91.06.14~92.06.14	NTD	20,000 仟元	NTD	20,000 仟元	90.06.06~91.06.06	NTD	15,000 仟元	NTD	15,000 仟元
亞億租賃(股)公司	"	—	—	—	—	90.07.26~91.09.10	NTD	20,000 仟元	NTD	20,000 仟元	
華開租賃公司	"	92.03.24~93.03.24	NTD	10,000 仟元	NTD	10,000 仟元	—	—	—		

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 資金貸與情形

本公司九十二年第一季與關係人之資金融通情形如下：

	最高餘額	期末餘額	利率區間	本季利息總額	期末應付利息
和隆興業(股)公司	\$ 10,000	\$ 10,000	5.80%	-	-
和成企業(香港)有限公司	44,561	<u>44,561</u>		-	-
		<u>\$ 54,561</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。於民國九十二年及九十一年第一季本公司收取關係人權利金分別為267仟元及252仟元。

7. 租金收入

本公司收取關係人之租金按雙方議價，並按月計收，於民國九十二年及九十一年第一季之租金收入分別為2,436仟元及748仟元。

8. 租金支出

本公司民國九十二年及九十一年第一季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，租金均為1,050仟元。

9. 捐 贈

本公司於民國九十一年第一季對財團法人和成文教基金會捐贈為500仟元，對其捐贈並無特別約定事項。

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，於民國九十二年及九十一年第一季之維修費用(帳列其他費用)分別為6,277仟元及4,162仟元。

11. 其 他

本公司於九十二年及九十一年第一季為和丞興業股份有限公司等關係人收取系統維護費、服務零件費及其他之收入分別為60仟元及1,741仟元。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

六、質押資產

於民國九十二年及九十一年三月底，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：

	九十二年三月底	九十一年三月底	擔保用途
固定資產—帳面價值	\$ 1,471,662	\$ 1,146,542	長期借款
存貨—待售土地	319,465	324,514	"
出租資產—土地	79,483	79,483	"
長期投資—待售房地	283,318	-	短期借款
備償帳戶	44,576	-	短期借款
存出保證金	1,317	3,237	房屋租賃等保證金
合計	<u>\$ 2,199,821</u>	<u>\$ 1,553,776</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司開立信用狀未使用餘額，截至民國九十二年及九十一年三月底分別為美金197仟元及美金347仟元。
2. 本公司為借款、發行商業本票及發行公司債而開立存出保證票據，於民國九十二年三月底為3,343,650仟元、美金13,300仟元；於民國九十一年三月底為5,107,550仟元、USD12,800仟元。
3. 本公司因發包工程及為子公司背書保證而收取之存入保證票據於民國九十二年三月底為383,563仟元；於民國九十一年三月底為601,831仟元。
4. 於民國九十二年及九十一年三月底已簽訂合約明細如下：

性質	合約總價	未付金額
九十二年三月底		
預付設備款、房地款及未完工程	\$ 152,813	\$ 20,993
營建工程	7,676	1,476
發包工程(帳列預付款)	71,951	5,752
經銷合約	100,000	80,000
合計	<u>\$ 332,440</u>	<u>\$ 108,221</u>

性質	合約總價	未付金額
九十一年三月底		
預付設備款、房地款及未完工程	\$ 145,536	\$ 19,994
營建工程	57,721	1,714
發包工程(帳列預付款)	14,222	1,369
經銷合約	150,000	83,131
新產品模具等(帳列預付費用)	2,762	1,933
合計	<u>\$ 370,241</u>	<u>\$ 108,141</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

1. 促銷活動

本公司為維持市場之佔有率，爭取較大之訂單，保持與（總）經銷商之良好營業關係，舉辦SP(促銷)活動，本公司與總經銷商或經銷商訂有標準業績及平均每月業績，並一次開立票據付予本公司。依據契約書約定，於SP活動期間，（總）經銷商每月向本公司提貨，得逐月沖銷前之預付貨款，亦無論提貨金額多寡，本公司可逐月提示預收票據兌現，（總）經銷商不得異議。每月出貨金額無論是否超過每月開付之預付票據，如本公司要求退換客票或收取現金時，（總）經銷商應予履行不得異議。SP活動期間內，本公司應充分優先供應所訂購之產品，如（總）經銷商已書面向本公司訂購產品屬普銷品，自訂貨日起75日未交貨時，應就未交貨之貨款總額2%核計罰金列為折讓沖抵其他貨款。

本公司對於所收SP未到期票據列為應收票據及暫收款，於發貨結算時沖銷暫收款，九十二年及九十一年三月底此項活動所收票據尚未兌現合計為0仟元，民國九十二年及九十一年三月底暫收款分別為80仟元及2,717仟元。

2. 民國九十一年第一季財務季報表部分科目予以重分類，以配合民國九十二年第一季財務報表之表達方式。

3. 用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明：

功能別 性質別	九十二年三月底			九十一年三月底		
	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	63,330	44,331	107,661	65,238	45,933	111,171
勞健保費用	5,917	3,243	9,160	6,109	3,350	9,459
退休金費用	5,736	3,002	8,738	4,670	3,457	8,127
其他用人費用	3,214	1,772	4,986	3,473	1,771	5,244
折舊費用	43,984	7,792	51,776	47,649	8,903	56,552
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,328	3,890	6,218	2,480	4,658	7,138

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註其他揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與 對象	往來 科目	對個別對 象資金貸 與限額	本	期	期	末	利率 區間	資金貸 與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與 最高限額
					最高	餘額	餘	額				名稱	價值		
	和成欣業股份有限公司	和隆興業股份有限公司	其他應收款	-	10,000		10,000		5.80%	營運週轉	-		-	-	-
		和成欣業(香港)有限公司	"	-	44,561		44,561		-	"	-		-	-	-

2.為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

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	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(註2)						
0	和成欣業(股)公司	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	2	6,238,067	307,190	307,190	無	18.37%	母子公司合併背書保證總額 6,238,067
	"	和成欣業(香港)有限公司	3	6,238,067	129,234	94,659			
	"	菲律賓和成(股)公司	3	6,238,067	321,870	320,837			
	"	和隆興業(股)公司	2	6,238,067	387,891	364,336			

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 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。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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	華邦電子(股票)	—	短期投資	132,645	8,011	-	1,827	
	開發金控(股票)	—	"	388,196	9,964	-	5,124	
	國揚(股票)	—	"	55,541	5,871	0.02	171	
	國泰金控(股票)	—	"	195,649	18,010	-	7,437	
	晶華(股票)	—	"	115,000	4,018	0.05	4,145	
	宏電(股票)	—	"	435,909	37,250	0.02	13,688	
	三商行(股票)	—	"	254,100	11,000	0.05	2,188	
	旺宏(股票)	—	"	570,193	18,821	0.02	5,383	
	聯邦銀行(股票)	—	"	753,851	13,440	0.05	5,639	
	富邦金控(股票)	—	"	344,671	20,490	0.01	8,912	
	力晶科技(股票)	—	"	133,800	2,553	-	1,287	
	友達(股票)	—	"	473,093	22,292	0.01	9,940	
	聯電(股票)	—	"	4,945,000	112,743	0.03	100,235	
	豪士多股份有限公司(股票)	本公司之子公司	長期投資	36,605,211	689,157	99.99	689,157	
	英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司(股票)	"	"	55,657,500	1,254,105	100.00	1,254,105	
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	201,297	99.50	201,297	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	32,949,526	106,956	53.13	106,956	
	和丞興業(股)公司(股票)	採權益法評價 之被投資公司	"	600,000	6,086	40.00	6,086	
	和立企業(股)公司(股票)	"	"	861,460	-	12.67	-	
	安泰證券金融(股)公司(股票)	採成本法評價 之被投資公司	"	32,603,125	311,094	6.08	330,922	
	和緯通訊(股)公司(股票)	"	"	2,984,000	34,688	18.47	15,865	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	"	"	4,000,078	31,527	12.00	27,281	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	"	"	2,531,520	24,769	0.86	21,113	
	京華城(股)公司(股票)	"	"	12,000,000	120,000	1.00	109,113	
	台資河內開發(股)公司(股票)	"	"	140,000	1,400	7.00	812	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	"	"	3,100,000	31,000	9.43	28,613	
	仁皓科技(股)公司(股票)	"	"	2,950,000	29,500	13.16	8,791	
	志超科技(股)公司(股票)	"	"	3,500,000	35,000	4.37	34,615	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	"	"	1,350,000	13,500	4.50	14,054	
	富鼎電子(股)公司(股票)	"	"	500,000	8,500	1.00	7,005	
	均豪精密工業(股)公司(股票)	"	"	471,284	14,010	0.32	3,879	
	緯創資通(股)公司(股票)	"	"	50,816	1,143	0.01	1,106	

註1：上市(櫃)公司為公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所列之部份公司股權淨值係依被投資公司自編財務報表列示。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

單位：新台幣仟元

帳列應收款	交易對象	關係	應收關係人	週轉率	逾期應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
本公司	英屬維京群島商 涅特本國際事業 有限公司	本公司之子公司	應收帳款 99,502 其他應收款 143,094	0.03 -	- -	本期應收關係人 款項期後尚未收 回 - -	- -

9. 從事衍生性商品交易：無。

和成欣業股份有限公司財務(季)報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：仟元

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	\$ 325,891	\$ 325,891	36,605,211	99.99 %	\$ 689,157	\$ 6,882	\$ 12,037	
"	和立企業(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器 生產銷售	44,542	44,542	861,460	12.67 %	-	-	-	
"	英屬維京群島商溼特本國 際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD 55,657)	1,663,804 (USD 55,657)	55,657,500	100.00 %	1,254,105	(3,594)	(3,595)	
"	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 %	201,297	(301)	(300)	
"	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	455,395	329,495	32,949,526	53.13 %	106,956	(20,153)	(13,903)	
"	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 %	6,086	-	-	
英屬維京群島商溼 特本國際事業有限 公司	和成企業(香港)有限公司	香港	進口衛浴產品買賣	USD 810	USD 810	65,000	99.99 %	USD (2,068)	USD 67	USD 67	
"	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD 29,250	29,648	98.825 %	USD 28,958	USD (456)	USD (457)	
"	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 18,514	USD 18,514	578,433,227	85.00 %	USD 2,768	USD 406	USD 406	
"	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 11,540	USD 11,540	40,000,000	40.00 %	USD 1,440	-	-	
"	和成路達有限公司	中國廈門	銅器給水零件製造銷售	USD 1,000	USD 1,000	-	20.00 %	USD 1,658	-	-	
"	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	USD 490	-	490	49.00 %	USD 597	-	-	
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 %	4,565	-	-	
	和禧投資股份有限公司	台北市	一般投資業	99,940	99,940	9,994,000	99.94 %	86,037	-	-	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人者：

單位：仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與最高限額
										名稱	價值		
1	英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	菲律賓和成股份有限公司	應收關係人款項	-	USD 3,000	USD 3,000	不計息	營業週轉	-	-	-	-	
	"	和成企業(香港)有限公司	"	-	USD 950	USD 950	"	"	-	-	-	-	
2	豪士多(股)公司	三詮(股)公司	其他應收款	-	369,957	369,957	-	投資	-	-	-	-	

3. 為他人背書保證者：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)		
和鴻投資(股)公司	華碩電腦(股票)	-	短期投資	20,000	\$ 3,390	-	\$ 1,296		
	鴻海精密(股票)	-	"	11,500	1,798	-	1,315		
	正道工業(股票)	-	"	24,200	1,432	0.02	211		
	群益馬拉松(基金)	-	"	32,986	1,000	-	-		
	瑞軒科技(股票)	-	"	52,000	3,240	0.02	1,062		
	台積電(股票)	-	"	187,770	12,237	-	8,399		
	華邦電子(股票)	-	"	66,322	3,981	-	913		
	友達(可轉換公司債)	-	"	189,873	5,772	-	-		
	日月光(股票)	-	"	85,000	2,758	-	1,590		
	建基電子(股票)	-	"	120,000	10,642	-	5,237		
	聯發科技(股票)	-	"	8,400	3,025	-	2,254		
	友達光電(股票)	-	"	572,873	23,819	-	12,036		
	南亞塑膠(股票)	-	"	58,791	2,974	-	1,994		
	和成欣業(股)公司(股票)	為其子公司	長期投資	998,638	17,376	0.24	7,580		
	和立企業(股)公司(股票)	-	"	861,460	49,000	12.67	-		
	聯安健康事業(股)公司(股票)	-	"	331,200	3,312	3.27	3,312		
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	1,462,500	14,625	2.25	14,625		
	元太科技工業(股)公司(股票)	-	"	542,630	7,946	0.11	7,946		
	富鼎先進電子(股)公司(股票)	-	"	1,000,000	12,000	2.00	12,000		
	Catalyst Inc. Holding LTD. (股票)	-	"	1,372,000	47,891	100.00	47,891		
	吉聯積體電路(股)公司(股票)	-	"	385,000	10,500	0.35	10,500		
	均豪精密工業(股)公司(股票)	-	"	296,697	8,820	0.20	2,442		
	建漢科技(股)公司(股票)	-	"	231,000	13,009	0.16	-		
崇貿(股)公司(股票)	-	"	110,000	5,355	0.44	5,355			
和緯通訊(股)公司(股票)	-	"	216,000	2,160	1.34	-			
聯華電子(股票)	-	"	276,727	13,586	-	5,609			
湮特本國際事業有限公司	致伸實業ECB(債券)	-	"	1,000	3,079	-	-		
	和成中國(股票)	為其母公司	長期投資	29,648	USD 28,958	98.825	USD 28,958		
	和成香港(股票)	"	"	65,000	USD (2,068)	99.99	USD (2,068)		
	菲律賓和成(股票)	"	"	578,433,227	USD 2,768	85.00	USD 2,768		
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法評價之投資公司	"	40,000,000	USD 1,440	40.00	USD 1,440		
	和成路達(股票)	"	"	-	USD 1,658	20.00	USD 1,658		
	和成北美(股票)	"	"	-	USD 597	49.00	USD 597		
	KG Net Vision(股票)	-	"	65,000,000	USD 12,553	2.71	USD 12,553		
	Asia Technology 3 Limited (基金)	-	"	-	USD 1,400	-	USD 1,400		

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註1)	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	短期投資	1,327,821	18,387	-	10,078	提供擔保借款1,000仟股，計15,532仟元。
	華碩公司(股票)	-	"	1,000	213	-	65	
	德盛韓國(基金)	-	"	6,198	1,196	-	-	
	德盛馬來西亞(基金)	-	"	3,078	1,172	-	-	
	和丞興業股份有限公司(股票)	對其採權益法評價之投資公司	長期投資	450,000	4,565	30.00	4,565	
	禾禧投資股份有限公司(股票)	"	"	9,994,000	86,037	99.94	86,037	
	奧斯來公司(股票)	本公司採成本法評價之被投資公司	"	2,328,822	5,822	6.99	5,822	

註1：上市(櫃)公司為91年9月30日公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司自編財務報表列示。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：
無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

單位：仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資本額	投資 方式	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1)	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	USD 30,000	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	USD 29,250	-	-	USD 29,250	98.825%	USD (456)	USD 28,958	-
和成路達有 限公司	銅器給水零件製 造及銷售	USD 5,000	"	-	-	-	-	20%	USD -	USD 1,658	-

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
USD 29,250	USD 30,147	NTD 2,371,371

註1：自編之財務報表。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

(1) 銷 貨

	估本公司					
大陸被投資公司	銷貨淨額	交 易 條 件	未 實 現	應 收 帳 款		
和成(中國)有限公司	金 額	價 格 收 款 條 件	毛 利	餘 額	百 分 比%	百 分 比%
	\$ <u>2,890</u>	成本價計收	視資金狀	\$ <u>-</u>	\$ <u>99,502</u>	<u>24.66</u>
		況而定				

(2) 背書保證：無。