

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 報 表

民國九十三年及九十二年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市南京東路三段16號4樓
電 話：(02)2506-8101

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年及九十二年六月三十日

公 司 地 址：台北市南京東路三段16號4樓
電 話：(02)2506-8101

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 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 24
(五)關係人交易	25 29
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32 34
2.轉投資事業相關資訊	34 36
3.大陸投資資訊	37
(十二)部門別財務資訊	37
九、重要會計科目明細表	38 64
十、重要查核說明	65 67

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如附註四(六)所述，和成欣業股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為4,249,341千元及2,268,429千元，民國九十三年及九十二年上半年度之投資利益分別為41,594千元及13,791千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另附註十一(二)有關「轉投資事業之相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

黃素貞

會 計 師：

江忠儀

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民 國 九 十 三 年 八 月 十 三 日

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如附註四(五)所述，和成欣業股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為4,249,341千元及2,268,429千元，民國九十三年及九十二年上半年度之投資利益分別為41,594千元及13,791千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另附註十一(二)有關「轉投資事業之相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，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，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

黃素貞

會 計 師 ：

江忠儀

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民國九十三年八月十三日

和成欣業股份有限公司

損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	93年上半年度		92年上半年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,640,431	111	1,260,246	111
4170 減：銷貨退回	(17,453)	(1)	(18,003)	(2)
4190 銷貨折讓	(149,664)	(10)	(106,489)	(9)
銷貨收入淨額	1,473,314	100	1,135,754	100
4510 營建收入淨額	1,263	-	-	-
營業收入淨額	1,474,577	100	1,135,754	100
營業成本				
5111 銷貨成本	(1,087,343)	(74)	(889,601)	(78)
5510 營建成本	(1,065)	-	-	-
	1,088,408	74	889,601	78
營業毛利	386,169	26	246,153	22
6- 營業費用				
6100 推銷費用	(152,679)	(10)	(123,371)	(11)
6200 管理費用	(64,390)	(4)	(53,702)	(5)
6300 研究發展費用	(37,642)	(3)	(32,366)	(3)
	(254,711)	(17)	(209,439)	(19)
6991 營業淨利	131,458	9	36,714	3
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,863	-	680	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(五))	41,594	3	13,791	1
7140 處分投資利益	7,882	1	14,301	1
7160 兌換利益	4,861	-	-	-
7210 租金收入	17,695	1	17,030	1
7480 什項收入	15,060	1	17,799	2
	88,955	6	63,601	5
75-58 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(58,339)	(4)	(72,688)	(6)
7512 短期投資跌價損失(附註二及四(二))	(16,213)	(1)	-	-
7522 長期投資永久性跌價損失(附註二及四(六))	(52,463)	(4)	-	-
7560 兌換損失	-	-	(1,233)	-
7880 什項支出	(18,249)	(1)	(14,902)	(1)
	(145,264)	(10)	(88,823)	(7)
7991 稅前淨利	75,149	5	11,492	1
8110 所得稅費用	(14,692)	(1)	(5,453)	-
本期淨利	\$ 60,457	4	6,039	1
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十七))	\$ 0.18	0.15	0.03	0.01

假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

本期淨利	\$ 61,260	9,191
每股盈餘(元)(附註四(十七))	\$ 0.15	0.02

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

和成欣業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			未實現 重估增值	長期股權 投資未實 現 損 失	累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 4,189,485	639,255	724,892	83,723	630,998	-	(28,658)	14,430	(22,063)	6,232,062
九十二年上半年度淨利	-	-	-	-	6,039	-	-	-	-	6,039
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數348千元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	1,045	-	1,045
迴轉未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	297	-	-	297
子公司持有母公司股票之庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	3,962	3,962
庫藏股交易認列之資本公積	-	3,152	-	-	-	-	-	-	-	3,152
民國九十二年六月三十日餘額	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>642,407</u>	<u>724,892</u>	<u>83,723</u>	<u>637,037</u>	<u>-</u>	<u>(28,361)</u>	<u>15,475</u>	<u>(18,101)</u>	<u>6,246,557</u>
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 4,189,485	187,114	724,892	83,723	1,052,147	658,175	(9,079)	(6,516)	(21,047)	6,858,894
九十二年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	2,979	-	(2,979)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	444,617	(444,617)	-	-	-	-	-
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	60,457	-	-	-	-	60,457
迴轉未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	144	-	-	144
子公司持有母公司股票之庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,011)	(3,011)
庫藏股交易產生之資本公積	-	1,801	-	-	-	-	-	-	-	1,801
長期投資換算調整數(減除所得稅影響數2,332千元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	(6,994)	-	(6,994)
認列子公司未依持股比例認股產生之資本公積	-	(2,919)	-	-	-	-	-	-	-	(2,919)
民國九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 4,189,485</u>	<u>185,996</u>	<u>727,871</u>	<u>528,340</u>	<u>665,008</u>	<u>658,175</u>	<u>(8,935)</u>	<u>(13,510)</u>	<u>(24,058)</u>	<u>6,908,372</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	93年上半年度	92年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 60,457	6,039
調整項目：		
折舊及攤提	92,173	124,134
依權益法認列投資利益	(41,594)	(13,791)
處分資產利益	(1,101)	(1,141)
減資退回款超過成本數	(2,097)	-
認列已實現長期投資跌價損失	52,463	-
處份長期投資利益	(3,509)	(14,327)
提列(迴轉)短期投資跌價損失	16,212	(8,289)
資產及負債項目之變動：		
短期投資	9,789	27,463
應收票據	(40,482)	144,443
應收帳款	(6,418)	(32,170)
其他應收款-非關係人	12,018	23,229
其他金融資產-流動	-	(516)
存貨	(58,990)	(10,262)
其他流動資產	(13,023)	(74,666)
遞延所得稅資產及負債	14,692	5,453
應付票據	62,973	23,401
應付帳款	(4,483)	20,965
應付費用	15,504	11,493
其他流動負債	1,902	(41,876)
應計退休金負債	12,590	12,751
營業活動之淨現金流入	<u>179,076</u>	<u>202,333</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	156	186
購置固定資產價款	(6,933)	(5,553)
長期投資增加	(22,500)	(2,972)
長期投資減資退回款	10,808	-
出售長期投資價款	3,509	74,668
受限制銀行存款-非流動(增加)減少	(51,726)	325
其他金融資產-非流動增加	(181)	(32,032)
其他資產減少	48	44
其他應收款-關係人增加	(24,672)	(22,633)
未攤銷費用增加	(4,271)	(3,223)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(95,762)</u>	<u>8,810</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(28,645)	37,072
應付短期票券減少	(29,659)	(200,060)
其他負債增加	451	7
償還長期借款	(30,000)	(29,650)
融資活動之淨現金流出	<u>(87,853)</u>	<u>(192,631)</u>
本期現金(減少)增加數	(4,539)	18,512
期初現金餘額	160,952	178,021
期末現金餘額	<u>\$ 156,413</u>	<u>196,533</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 43,664</u>	<u>40,532</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>\$ 620,490</u>	<u>529,650</u>
支付現金及其他應付款交換固定資產：		
固定資產	\$ 8,916	5,553
減：期末應付票據	(1,983)	-
	<u>\$ 6,933</u>	<u>5,553</u>
出售固定資產取得現金及其他應收款：		
出售固定資產	\$ 156	223
加：期初其他應收款	129,721	129,721
減：期末其他應收款	(129,721)	(129,758)
收取現金	<u>\$ 156</u>	<u>186</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

和成欣業股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係由民國二十年創立之和成製陶廠改組而成，於民國五十年改組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。

民國九十三年六月底本公司平均員工人數約為995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暨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)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。

(二)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。

(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。

(四)存 貨

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

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

(五)長期股權投資

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櫃公司，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櫃公司，遇投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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原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，期中財務報表得免編合併報表。

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

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

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，採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。

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」。

(六)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。

(七)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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下：

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

未供營業使用之固定資產予以轉列閒置資產項下。

(八)專利權

廚具及水箱供水切換裝置專利權以取得成本為列帳基礎，自取得日起按二至五年平均攤提。

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

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：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
現金及週轉金	\$ 2,594	2,715
支票存款	4,293	5,302
活期存款	131,943	178,210
外幣存款	17,583	10,306
合計	<u>\$ 156,413</u>	<u>196,533</u>

(二)短期投資

	<u>93.6.30</u>		<u>92.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
上市(櫃)股票	\$ 233,703	<u>212,993</u>	284,463	<u>187,923</u>
減：備抵短期投資跌價損失	<u>(20,710)</u>		<u>(96,540)</u>	
淨額	<u>\$ 212,993</u>		<u>187,923</u>	

(三)應收帳款

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
關係人	\$ 130,218	101,508
非關係人	431,669	374,986
減：備抵呆帳	<u>(10,631)</u>	<u>(9,811)</u>
小計	421,038	365,175
淨額	<u>\$ 551,256</u>	<u>466,683</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

1.製造部

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
原 料	\$ 84,164	90,654
物 料	5,120	4,633
在 製 品	109,187	115,209
製 成 品	488,154	388,840
購 進 商 品	<u>55,022</u>	<u>50,487</u>
小 計	741,647	649,823
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(61,418)</u>	<u>(78,774)</u>
淨 額	<u>680,229</u>	<u>571,049</u>

2.營建部

待 售 土 地	-	319,465
待 售 房 屋	-	208,090
待 售 車 位	<u>11,542</u>	<u>51,362</u>
小 計	<u>11,542</u>	<u>578,917</u>
合 計	<u>\$ 691,771</u>	<u>1,149,966</u>

於民國九十三年及九十二年六月底，上述存貨投保火險分別為27,500千元及71,000千元。

本公司為因應營運之需，擬將部分營建存貨轉供自用。於民國九十三年四月三十日將部分原帳列待售土地及房屋依帳面價值轉入固定資產，剩餘待售土地及房屋，因出租而轉至出租資產。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

被投資事業名稱	93.6.30			92.6.30		
	股數	持股比例	帳面價值	股數	持股比例	帳面價值
權益法評價						
豪士多股份有限公司 投資成本 93年1,605,702千元 92年 325,891千元	100,593,839 股	100.00 %	\$ 2,580,607	36,605,211 股	99.99 %	685,270
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)	55,657,500 股	100.00 %	1,354,191	55,657,500 股	100.00 %	1,271,221
投資成本1,663,804千元						
和鴻投資股份有限公司 投資成本198,000千元	19,800,000 股	99.50 %	228,483	19,800,000 股	99.50 %	213,225
和丞興業股份有限公司 投資成本6,000千元	600,000 股	40.00 %	7,461	600,000 股	40.00 %	6,524
和隆興業股份有限公司 投資成本455,395千元	12,884,905 股	31.24 %	78,599	25,769,810 股	53.13 %	92,189
和立企業股份有限公司 投資成本93年23,446千元 92年44,542千元	-	-	-	861,460 股	12.67 %	-
小計			<u>4,249,341</u>			<u>2,268,429</u>
成本法評價						
和緯通訊股份有限公司	-	-	-	2,984,000 股	18.47 %	34,688
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	250,000 股	12.50 %	2,500	250,000 股	12.50 %	2,500
奧斯來科技股份有限公司	637,659 股	12.00 %	-	4,000,078 股	12.00 %	31,527
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	59,000 股	1.69 %	-	2,950,000 股	13.16 %	29,500
志超科技股份有限公司	2,843,750 股	4.37 %	28,438	2,843,750 股	4.37 %	35,000
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
緯創資通股份有限公司	-	-	-	50,816 股	0.01 %	1,143
東台灣知本溫泉世界股份有限公司	2,250,000 股	5.00 %	22,500	-	-	-
和立企業股份有限公司	453,460 股	6.67 %	-	-	-	-
小計			<u>553,801</u>			<u>634,721</u>
成本與市價孰低法評價						
均豪精密工業股份有限公司	426,284 股	0.29 %	12,672	471,284	0.32 %	14,010
減：備抵長期股權投資跌價損失			<u>(8,052)</u>			<u>(10,268)</u>
淨額			<u>4,620</u>			<u>3,742</u>
合計			<u>\$ 4,807,762</u>			<u>2,906,892</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：

被 投 資 公 司 名 稱	93年上半年度	92年上半年度
依自編之財務報表計列：		
豪士多股份有限公司	\$ (227)	7,680
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	40,531	22,715
和鴻投資股份有限公司	12,462	11,628
和丞興業股份有限公司	413	438
和隆興業股份有限公司	(11,585)	(28,670)
合 計	\$ 41,594	13,791

本公司與轉投資事業於民國九十三年及九十二年上半年度之內部交易未實現損益已全部予以銷除。

本公司為整合集團資源，以達到資源集中管理，提升資產使用效益等目標，於民國九十二年底與子公司豪士多股份有限公司簽訂「主要財產收購契約書」，以本公司位於桃園八德鄉之二、三廠土地及房屋作價取得子公司發行之新股63,987,139股，故本期對豪士多的原始投資成本增加1,279,743千元。並收購零股1,489股(原始投資成本68千元)後，持股比例達100%。

本公司經由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大陸之和成(中國)有限公司之資本額為美金15,000千元，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15,000千元，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高級衛生潔具、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。截至九十三年六月底已匯出美金29,250千元。

本公司經由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和成(菲律賓)有限公司，於民國九十三年第一季增資美金893千元，和成(菲律賓)有限公司主要係從事給水潔具之生產及銷售。

本公司之轉投資和緯通訊股份有限公司及仁皓科技股份有限公司其累積虧損已達實收資本額，且短期內無具體之營運計劃以提升市場競爭力，經本公司評估投資價值確已減損，故認列永久性跌價損失後，投資成本降至零。本公司對和緯通訊股份有限公司之持股，已於九十三年第一季出售。

本公司之轉投資和隆興業股份有限公司於民國九十二年十二月一日辦理減資(減資比例50%)並以債權發行新股170,000千元，本公司並未增加投資，故持股比例降為31.24%。

本公司轉投資和立企業股份有限公司，因於民國九十三年上半年度處分部分持股，與子公司計算綜合持股比例降至20%以下，故改以成本法評價。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之轉投資奧斯來科技股份有限公司，分別於民國九十三年二月二十五日及九十二年八月二十一日按原持股比例辦理減資90,000千元及190,000千元退還予股東，本公司減少投資成本分別為8,710千元及22,817千元。

本公司於民國九十三年三月底轉投資東台灣知本溫泉世界股份有限公司，投資金額 22,500千元，持股比例5%。

(六)不動產投資

	93.6.30	92.6.30
鶯歌鎮大湖段土地	\$ 251,635	251,623
北投區行義段土地	221,720	250,425
北投區行義段建物	8,280	32,722
	\$ 481,635	534,770

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和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280,000千元，未來擬供出售之用。

本公司於九十三年七月十八日簽訂出售北投區行義段土地及建物合約，出售價款為230,000千元，帳列成本為282,463千元，故認列長期投資跌價損失52,463千元；房地所有權預定於九十三年度九月十八日移轉。

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。

(七)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，截至九十三年六月底本公司已付開發工業區款項計8,973千元(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。

於民國九十三年及九十二年六月底，上列固定資產向保險公司投保火險及意外險金額分別為987,606千元及948,839千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)出租資產

		<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
土	地	\$ 559,011	463,448
建	物	377,236	395,892
減	： 累 計 折 舊	(66,582)	(68,921)
合	計	<u>\$ 869,665</u>	<u>790,419</u>

(九)其他資產 - 農地

民國九十三年及九十二年六月底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為147,735千元及138,595千元，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，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。

(十)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>93.6.30</u>				
購料借款	2.02%~3.33%	93.01.08~93.12.08	\$ 25,250	本票、土地及房屋
信用借款	2.35%~4.00%	92.07.14~94.03.18	1,330,000	本票
抵押借款	2.80%~3.50%	93.04.02~93.10.31	240,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,595,250</u>	
<u>92.6.30</u>				
購料借款	1.50%~3.50%	92.01.10~92.12.14	\$ 33,562	本票、土地及房屋
信用借款	2.45%~5.75%	92.03.12~93.03.18	1,210,000	本票
抵押借款	3.50%~5.80%	91.09.30~92.12.24	420,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,663,562</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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付短期票券

	期	間	利	率	金	額	融	資	額	度	擔	保	品
93.6.30													
應付商業本票	93.04.16~93.09.24		1.30%~3.80%	\$	210,000		NT380,000	千元			本	票	
減：應付短期票券折價					(455)								
淨 額					<u>\$ 209,545</u>								
92.6.30													
應付商業本票	92.04.07~92.08.14		2.10%~3.75%	\$	310,000		NT480,000	千元			本	票	
減：應付短期票券折價					(502)								
淨 額					<u>\$ 309,498</u>								

(十二)應付公司債

保 證	發行銀行	期 間	利 率	發行總額	還款辦法	93.6.30		92.6.30		擔保品
						一 年 內	一 年 以 上	一 年 內	一 年 以 上	
						到 期 部 份	到 期 部 份	到 期 部 份	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	100,000	本票、由子公司提供土地及房屋作為擔保
		88.07.16~93.07.16	5.97%	200,000	"	100,000	-	100,000	100,000	"
		88.07.19~93.07.19	5.97%	200,000	"	100,000	-	100,000	100,000	"
		88.07.20~93.07.20	5.97%	200,000	"	100,000	-	100,000	100,000	"
		88.07.21~93.07.21	5.97%	100,000	"	50,000	-	50,000	50,000	"
		88.07.22~93.07.22	5.97%	100,000	"	50,000	-	50,000	50,000	"
				<u>\$ 1,000,000</u>		<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)長期借款

貸款行庫別	利率	金 額			質押或擔保情形
		一年以上到期部份	一年內到期部份	合計	
93.6.30					
中國國際商業銀行	4.38 %	\$ 200,247	76,223	276,470	本票、土地及房屋
合作金庫(甲)	4.14%~4.20%	88,533	44,267	132,800	土地及房屋
合作金庫(乙)	4.075%~4.20%	95,700	-	95,700	"
亞洲信託	4.50 %	60,000	-	60,000	本票、土地及房屋
中聯信託	3.85%~5.15%	40,000	-	40,000	本票
合計		<u>\$ 484,480</u>	<u>120,490</u>	<u>604,970</u>	
92.6.30					
中國輸出入銀行	5.80 %	\$ -	29,650	29,650	本票、土地及房屋
合作金庫	4.50%	132,800	-	132,800	土地及房屋
合計		<u>\$ 132,800</u>	<u>29,650</u>	<u>162,450</u>	

本公司於民國九十二年七月十四日與中國國際商業銀行簽訂中長期擔保貸款合約，以償還到期之公司債本息，期限三年，核貸額度為300,000千元，每月按該銀行新台幣基準利率加碼0.75%計息，並自簽約日起滿十八個月為第一期，以後每三個月為一期，依約定金額攤還本金。

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

本公司於民國九十二年七月十四日與合作金庫銀行簽訂中期擔保貸款合約(乙)，期限五年，核貸額度為95,700千元，九十一年按基本放款利率加碼1.15%計息，後四年按基本放款利率加碼1.7%計息，自簽約日起，前二年僅繳利息，後三年每月平均攤還本息。

本公司於民國九十二年與亞洲信託投資股份有限公司簽定中期擔保貸款合約，期間原為二十個月。於民國九十三年六月十日展期二年，自展期日起逢單月按基準放款利率加年率0.2%計息，本金屆期一次償還。於民國九十三年上半年度提前償還本金計30,000千元。

本公司於民國九十三年與中聯信託投資股份有限公司簽定中期無擔保貸款合約，期間為二年，按月繳息，到期還款。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國八十五年九月二十三日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理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297,000千元，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。本公司於民國九十二年九月二十三日借款合同到期後已全數清償。

(十四)所得稅

1.民國九十三年及九十二年六月底之遞延所得稅資產與負債：

	93.6.30	92.6.30
遞延所得稅資產總額	\$ 259,737	274,002
遞延所得稅負債總額	4,128	10,807
備抵遞延所得稅資產	(74,358)	(74,519)
產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異金額：		
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	259,398	391,845
國外投資累積換算調整數之可減除(應課稅)暫時性差異	18,014	(20,607)
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	61,418	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	7,938	10,075
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	191,912	166,764
未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(16,514)	(22,621)
備抵呆帳之認列所產生可減除暫時性差異	25,575	28,475
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	51,324	44,020
虧損扣抵所產生可減除暫時性差異	269,396	243,996
2. 遞延所得稅資產 - 流動	\$ 29,130	27,388
遞延所得稅負債 - 流動	(4,128)	(5,655)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	25,002	21,733
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	-	-
淨遞延所得稅資產 - 流動	\$ 25,002	21,733
3. 遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 230,608	246,614
遞延所得稅負債 - 非流動	-	(5,152)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	230,608	241,462
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(74,358)	(74,519)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 156,250	166,943

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十三年及九十二年上半年度之所得稅計算如下：

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
繼續營業部門之應付所得稅	\$ -	-
以前年度遞延所得稅高低估調整	(7,331)	(7,119)
投資抵減稅額	10,053	(5,052)
投資抵減稅額逾期失效	-	30,083
虧損扣抵稅額	7,149	887
暫時性差異之所得稅		
提列呆帳	123	-
未實現兌換損益認列	1,048	(793)
投資損益認列	10,133	3,447
聯屬公司間未實現利益認列	283	432
提撥退休金費用	(3,147)	(3,819)
迴轉備抵評價 - 遞延所得稅資產	(3,619)	(12,613)
繼續營業部門之所得稅費用	<u>\$ 14,692</u>	<u>5,453</u>

5.虧損扣抵及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>虧 損 扣 抵</u>		
九 十 年 度	\$ 23,938	九 十 五 年 度
九 十 一 年 度	164,775	九 十 六 年 度
九 十 二 年 度	<u>80,683</u>	九 十 七 年 度
	<u>\$ 269,396</u>	
<u>投 資 抵 減</u>		
九 十 年 度	\$ 6,815	九 十 四 年 度
九 十 一 年 度	12,858	九 十 五 年 度
九 十 二 年 度	23,952	九 十 六 年 度
九 十 三 年 度	<u>7,699</u>	九 十 七 年 度
	<u>\$ 51,324</u>	

本公司截至民國九十年度(除民國八十九年度外)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊

民國九十三年及九十二年六月底，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為29,980千元及28,586千元，本公司民國九十二年盈餘經股東會決議不予分配，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>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 604,551	630,998
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>60,457</u>	<u>6,039</u>
合 計	<u>\$ 665,008</u>	<u>637,037</u>

(十五)股東權益

1.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。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。

2.本公司於民國九十二年度以二、三廠土地辦理資產重估，產生資本公積574,502千元，再以重估後土地及房屋作價投資豪士多股份有限公司新發行之股票，因而將相關之資本公積併同轉出637,129千元。

(十六)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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十三年及九十二年上半年度退休基金專戶變動明細如下：

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
期 初 餘 額	\$ 108,593	84,527
加：本 期 存 入	13,151	12,051
減：本 期 支 付	(3,231)	-
期 末 餘 額	<u>\$ 118,513</u>	<u>96,578</u>

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十三年及九十二年六月三十日計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為416,476千股及416,646千股。

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，民國九十三年及九十二年六月三十日擬制加權平均股數均為418,948千股。擬制基本每股盈餘資料：

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
擬 制 本 期 淨 利	<u>\$ 61,260</u>	<u>9,191</u>
擬制基本每股盈餘 - 追溯調整	<u>\$ 0.15</u>	<u>0.02</u>

(十八)庫藏股票

1.本公司之子公司持有本公司之股票於九十三年及九十二年六月底明細如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>帳列科目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
<u>93.6.30</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,473	短期投資	\$ 17,612	14,818
和 鴻 投 資(股)公 司	999	"	10,586	10,050
<u>92.6.30</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,303	短期投資	\$ 15,937	9,081
和 鴻 投 資(股)公 司	999	長期投資	17,376	6,961

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十三年及九十二年上半年度處分情形如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>價 格</u>	<u>處 分 (損) 益</u>
<u>93年上半年度</u>			
豪 士 多 (股) 公 司	360	\$ 5,016	803
<u>92年上半年度</u>			
豪 士 多 (股) 公 司	1,233	\$ 11,385	3,152

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)利息支出

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
利 息 支 出	\$ 58,339	73,254
減：利息資本化	-	(566)
	<u>\$ 58,339</u>	<u>72,688</u>
利 率 區 間	-	<u>4.56%</u>

(二十)金融商品

1.衍生性金融商品:無

2.非衍生性金融商品

(1)資產負債表外信用風險

民國九十三年及九十二年六月底本公司為關係人背書保證之總額度分別為USD15,500千元、新台幣584,000千元及USD17,500千元、新台幣927,600千元。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，於民國九十三年及九十二年六月底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分別為USD14,624千元、新台幣208,000千元及USD20,333千元、新台幣309,525千元。

本公司於九十三年及九十二年六月底已開立信用狀金額分別為美金544千元、日幣13,850千元、歐元65千元及美金566千元、歐元26千元、日幣1,200千元、法郎16千元。未使用之信用狀金額分別為美金70千元及美金227千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。

(2)信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、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。本公司於九十三年及九十二年六月底止，應收票據餘額的78%及85%，應收帳款餘額的70%及64% 係由3 7家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.金融商品之公平價值：

<u>金 融 資 產</u>	<u>93.6.30</u>		<u>92.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相同之 金融資產	\$ 1,642,480	1,642,480	1,444,667	1,444,667
短期投資	212,993	212,993	187,923	187,923
長期股權投資	<u>4,807,762</u>	<u>4,878,401</u>	<u>2,906,892</u>	<u>2,864,403</u>
金融資產合計數	<u>\$ 6,663,235</u>	<u>6,733,874</u>	<u>4,539,482</u>	<u>4,496,993</u>
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相同之 金融負債	\$ 3,185,820	3,185,820	3,159,510	3,159,510
長期借款	484,480	433,008	132,800	117,813
長期應付公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>470,655</u>
金融負債合計數	<u>\$ 3,670,300</u>	<u>3,618,828</u>	<u>3,792,310</u>	<u>3,747,978</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：

- (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、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款等。
- (2)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。
- (3)長期股權投資以被投資公司自編之財務報表依權益法或成本法評價，公平價值則以股權淨值或市價評價。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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	採權益法評價之被投資公司
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	"
菲律賓和成股份有限公司	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬
和成企業(香港)有限公司	其董事長為本公司協理
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	"
奧斯來科技股份有限公司	"
富禾投資股份有限公司	"
財團法人和成文教基金會	"
和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司
和成北美有限公司	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

	93年上半年度		92年上半年度	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司進貨淨額百分比
豪士多(股)公司	\$ 37,227	4.74 %	32,710	5.54 %
郁弘(股)公司	95,257	12.13 %	84,522	14.32 %
菲律賓和成(股)公司	114,459	14.58 %	63,207	10.71 %
其他	2,291	0.29 %	10,073	1.71 %
合計	<u>\$ 249,234</u>	<u>31.74 %</u>	<u>190,512</u>	<u>32.28 %</u>

本公司對豪士多股份有限公司之該等產品係向其100%進貨，進貨金額皆按其成本加成15% 20%供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對郁弘股份有限公司之該等產品係向其100%進貨，民國九十三年及九十二年六月底進貨分別按該公司成本加成25% 30%及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。

2.銷 貨

	93年上半年度		92年上半年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
銷 貨 淨 額 彙 計	\$ <u>48,680</u>	<u>3.30</u> %	<u>39,089</u>	<u>3.44</u> %

3.應收(付)款項

	93.6.30		92.6.30	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
<u>應 收 票 據</u> 應 收 票 據 彙 計	\$ <u>3,729</u>	<u>0.57</u> %	<u>4,858</u>	<u>0.91</u> %
<u>應 收 帳 款</u> 英屬維京群島商湮特本國 際事業有限公司	\$ 85,706	15.55 %	79,180	16.62 %
和 成 (中 國) 有 限 公 司	33,766	6.13 %	-	- %
其 他	<u>10,746</u>	<u>1.95</u> %	<u>22,328</u>	<u>4.68</u> %
合 計	\$ <u>130,218</u>	<u>23.63</u> %	<u>101,508</u>	<u>21.30</u> %
<u>其 他 應 收 款</u> 英屬維京群島商湮特本國 際事業有限公司	\$ 149,399	68.85 %	153,059	70.51 %
和 成 (中 國) 有 限 公 司	12,951	5.97 %	-	- %
和 隆 興 業 (股) 公 司	36,321	16.74 %	40,342	18.59 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	422	0.19 %	591	0.27 %
其 他	<u>885</u>	<u>0.40</u> %	<u>6,971</u>	<u>3.21</u> %
合 計	\$ <u>199,978</u>	<u>92.15</u> %	<u>200,963</u>	<u>92.58</u> %

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

應付票據	93.6.30		92.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
豪士多(股)公司	\$ 29,698	11.37 %	20,379	11.60 %
郁弘(股)公司	54,869	21.01 %	41,083	23.40 %
其他	115	0.04 %	51	0.03 %
合計	<u>\$ 84,682</u>	<u>32.42 %</u>	<u>61,513</u>	<u>35.03 %</u>
應付帳款				
豪士多(股)公司	\$ 4,272	3.79 %	6,294	5.38 %
郁弘(股)公司	15,156	13.44 %	15,852	13.55 %
菲律賓和成(股)公司	-	- %	9,054	7.74 %
其他	5,427	4.81 %	5,183	4.43 %
合計	<u>\$ 24,855</u>	<u>22.04 %</u>	<u>36,383</u>	<u>31.10 %</u>
預付貨款				
和隆興業(股)公司	\$ 20,718	29.75 %	23,022	17.55 %
菲律賓和成(股)公司	44,076	63.28 %	68,346	52.10 %
合計	<u>\$ 64,794</u>	<u>93.03 %</u>	<u>91,368</u>	<u>69.65 %</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

4.背書保證情形

行 庫 別	背書保證企業名稱	93.6.30			92.6.30				
		背書保證額度	背書保證餘額		背書保證額度	背書保證餘額			
比利時銀行	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	美金	5,000 千元	-	美金	5,000 千元	美金	2,290 千元	
中國信託商業銀行	"	NTD	330,000 千元	美金	6,250 千元	NTD	380,000 千元	美金	8,924 千元
國泰世華銀行	香港和成企業(股)公司	美金	2,500 千元	美金	2,400 千元	美金	2,500 千元	美金	1,900 千元
中國信託商業銀行	"		(註)	美金	1,674 千元		(註)	-	
比利時銀行	"		(註)	美金	- 千元		(註)	-	
比利時銀行	和成菲律賓(股)公司	美金	2,000 千元	美金	2,000 千元	美金	4,000 千元	美金	3,119 千元
中國國際商業銀行	"	美金	5,000 千元	美金	1,300 千元	美金	5,000 千元	美金	3,100 千元
國泰世華銀行	"	美金	1,000 千元	美金	1,000 千元	美金	1,000 千元	美金	1,000 千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD	50,000 千元	NTD	50,000 千元	NTD	50,000 千元	NTD	20,000 千元
國泰世華銀行	"	NTD	15,000 千元	NTD	14,500 千元	NTD	15,000 千元	NTD	15,000 千元
台新銀行	"	NTD	19,000 千元	NTD	7,000 千元	NTD	19,000 千元	NTD	15,500 千元
中華票券	"	NTD	80,000 千元	NTD	50,000 千元	NTD	80,000 千元	NTD	50,000 千元
萬泰商業銀行	"	NTD	10,000 千元	NTD	6,500 千元	NTD	10,000 千元	NTD	6,440 千元
中興票券	"	NTD	50,000 千元	NTD	50,000 千元	NTD	100,000 千元	NTD	55,000 千元
國際票券	"	-	-	-	-	NTD	20,000 千元	NTD	2,000 千元
大中票券	"	-	-	-	-	NTD	100,000 千元	NTD	32,000 千元
永欣租賃公司	"	-	-	-	-	NTD	20,000 千元	NTD	11,888 千元
中租租賃公司	"	-	-	-	-	NTD	20,000 千元	NTD	18,800 千元
康和租賃公司	"	-	-	-	-	NTD	33,600 千元	NTD	30,267 千元
中央租賃公司	"	-	-	-	-	NTD	30,000 千元	NTD	10,000 千元
華開租賃公司	"	-	-	-	-	NTD	50,000 千元	NTD	42,630 千元
亞洲信託投資公司	"	NTD	30,000 千元	NTD	30,000 千元	-	-	-	-

(註):係與英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司共同使用之額度。

5.於民國九十三年六月底，由豪士多股份有限公司提供其土地1,509,476千元及房屋(帳面價值)681,368千元，作為本公司短期借款及應付公司債之擔保。

6.資金貸與情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	93.6.30		92.6.30	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
和隆興業(股)公司	\$ 40,000	35,000	40,000	40,000
和成企業(香港)有限公司	-	-	44,561	-
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	25,024	-	-	-
		\$ 35,000		40,000
利 率 區 間	5%~5.75%		5.8%	

本公司於民國九十三年及九十二年上半年度向和隆興業股份有限公司收取之利息收入分別為913千元及298千元。另貸予和成企業(香港)有限公司及英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司之資金並未計息。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

7.權利金收入

豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位30元計算。於民國九十三年及九十二年上半年度本公司收取關係人權利金分別為525千元及474千元。

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。於民國九十三年上半年度本公司收取關係人權利金為3,370千元。

8.租金收入

本公司收取關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國九十三年及九十二年上半年度，向關係人收取之租金收入分別為2,033千元及2,063千元。

9.租金支出

本公司向郁弘股份有限公司租用座落于台中市中港路一段366號之建築物作為辦公室之用。於民國九十三年及九十二年上半年度支付關係人之租金支出分別為900千元及1,700千元。

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。於民國九十三年上半年度支付關係人之租金支出為21,000千元。

10.捐 贈

本公司於民國九十三年及九十二年上半年度對財團法人和成文教基金會捐贈分別為1,040千元及0千元，對其捐贈並無特別約定事項。

11.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，於民國九十三年及九十二年上半年度之維修費用(帳列其他費用)分別為15,558千元及12,037千元。

12.技術指導契約

本公司與菲律賓和成股份有限公司簽訂技術契約，由本公司提供技術訓練，期間為一年，已於八十九年第四季提前解約，未收取之技術指導收入逐期沖抵貨款，截至九十三年及九十二年六月底止，未沖抵之技術指導收入分別為10,357千元及18,116千元(帳列預付貨款)。

13.其 他

本公司於九十三年及九十二年上半年度為和丞興業股份有限公司等關係人收取動力費及零件補助費、代收代付差額等之收入分別為 0千元及120千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保品或用途受有限制：

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產 帳面價值	\$ 747,952	1,243,606	長、短期借款及應付公司債
存貨 待售房地	11,542	578,917	長、短期借款
出租資產 帳面價值	801,355	787,192	"
長期投資 - 待售房地	481,635	534,770	短期借款及應付公司債
其他資產 - 農地	103,815	41,726	長借及應付公司債
受限制銀行存款	63,449	8,581	長期借款
存出保證金	879	858	房屋租賃等保證金
合 計	<u>\$ 2,210,627</u>	<u>3,195,650</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十三年及九十二年六月底本公司開立信用狀未使用餘額分別為美金70千元及美金227千元。
- (二)民國九十三年及九十二年六月底本公司為工程及產品之保固所開立之存出保證票據分別為13,351千元及11,640千元。
- (三)民國九十三年及九十二年六月底本公司為借款、發行商業本票及發行公司債而開立之存出保證票據分別為4,092,500千元、美金7,000千元及4,304,790千元、美金9,500千元。
- (四)民國九十三年及九十二年六月底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分別為242,425千元及489,906千元。
- (五)於民國九十三年及九十二年六月底已簽訂合約明細如下：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>未付金額</u>
<u>93.6.30</u>		
經 銷 合 約	\$ <u>100,000</u>	<u>80,000</u>
<u>92.6.30</u>		
預付設備款、房地款及未完工程	\$ 5,000	3,500
營 建 工 程	5,905	373
發包工程(帳列預付款)	35,190	2,825
經 銷 合 約	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
合 計	<u>\$ 146,095</u>	<u>86,698</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

性質別	功能別	93年上半年度			92年上半年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		162,201	101,922	264,123	129,156	84,178	213,334
勞健保費用		12,420	6,836	19,256	12,441	6,404	18,845
退休金費用		16,442	9,299	25,741	15,306	9,494	24,800
其他用人費用		7,618	4,105	11,723	6,656	3,407	10,063
折舊費用		66,821	10,904	77,725	93,952	12,327	106,279
攤銷費用		5,181	4,710	9,891	4,223	7,846	12,069

(二)為配合民國九十三年上半年度財務報表之表達方式，民國九十二年上半年度財務報表部分科目業經予以重分類。

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	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵		擔 保 品 價 值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱			
0	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	40,000	35,000	5%~ 5.75%	-	-	短期融通 資金	-	-	-	\$ 1,381,674 股權淨值 20%	\$ 2,763,349 股權淨值 40%
0	"	英屬維 京群島 商理特 本國際 事業有 限公司	"	25,024	-	-	-	-	"	-	-	-	"	"

(註1)"0"代表發行人。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係(註2)						
0	和成欣業(股) 公司	英屬維京群島商理特本 國際事業有限公司	1	\$ 6,908,372	295,168	211,094	無	10.16 %	母子公司合 併背書保證 總額 \$ 6,908,372
	"	和成欣業(香港)有限公 司	2	"	137,599	137,599			
	"	菲律賓和成(股)公司	2	"	190,203	145,233			
	"	和隆興業(股)公司	3	"	236,983	208,000			

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：

- 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 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。
- 採權益法評價之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

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)	-	短期投資	407,590	9,964	-	6,982	
	國泰金控(股票)	-	"	195,649	18,010	-	11,563	
	晶華(股票)	-	"	29,000	1,013	-	1,056	
	宏碁(股票)	-	"	480,938	37,250	-	22,412	
	聯邦銀行(股票)	-	"	753,851	13,440	-	7,712	
	富邦金控(股票)	-	"	334,671	20,490	-	10,415	
	力晶科技(股票)	-	"	133,800	2,553	-	3,540	
	友達(股票)	-	"	410,747	18,240	-	21,605	
	聯電(股票)	-	"	5,143,294	112,743	-	127,708	
	豪士多股份有限公司 (股票)	採權益法評價 之被投資公司	長期投資	100,593,839	2,580,607	100.00	2,605,924	
	英屬維京群島商滙特本國 際事業有限公司(股票)	"	"	55,657,500	1,354,191	100.00	1,354,191	
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	228,483	99.50	239,016	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	12,884,905	78,599	31.24	75,017	
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	7,461	40.00	7,461	
	和立企業(股)公司(股票)	採成本法評價 之被投資公司	"	453,460	-	6.67	4,698	
	安泰證券金融(股)公司(股 票)	"	"	32,603,125	311,094	6.08	337,054	
	奧斯來科技(股)公司(股 票)	"	"	637,659	-	12.00	30,688	
	聯邦票券金融(股)公司(股 票)	"	"	2,531,520	24,769	0.86	25,794	
	京華城(股)公司(股票)	"	"	12,000,000	120,000	1.00	101,984	
	台資河內開發(股)公司(股 票)	"	"	250,000	2,500	12.50	2,070	
	漢榮創業投資(股)公司(股 票)	"	"	3,100,000	31,000	9.43	28,217	
	仁皓科技(股)公司(股票)	"	"	59,000	-	1.69	-	
	志超科技(股)公司(股票)	"	"	2,843,750	28,438	4.37	28,681	
	聯邦證券投資信託(股)公 司(股票)	"	"	1,350,000	13,500	4.50	15,251	
	東台灣知本溫泉世界股份 有限公司	"	"	2,250,000	22,500	5.00	22,433	
	均豪精密工業(股)公司 (股票)	採成本與市價孰低 法評價之被投資公 司	"	426,284	12,672	0.29	4,620	

註1：上市(櫃)公司為93年6月30日公開市價，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。

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。

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	菲律賓和成(股)公司	本公司之孫公司	進貨	114,459	14.28 %		按其一般OEM交易報價行情，價格與付款條件無一般交易可資比較。	先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款。	-	- %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	英屬維京群島商溼特本國際事業有限公司	採權益法評價之被投資公司	其他應收款 \$ 149,399	-	-	本期應收關係人款項期後尚未收回	-	-
			應收帳款 \$ 85,706	-	-		-	-

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%	2,580,607	321	(227)	
	英屬維京群島商溼特本國際事業有限公司和鴻投資(股)公司	British Virgin Islands	控股	1,663,804 (USD 55,657)	1,663,804 (USD 55,657)	55,657,500	100.00%	1,354,191	40,531	40,531	
	和隆興業(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%	228,483	12,525	12,462	
	和丞興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	455,395	455,395	12,884,905	31.24%	78,599	(27,266)	(11,585)	
	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%	7,461	1,033	413	
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	74,999	99.99%	USD (1,910)	USD 44	USD 44	
	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 29,648	USD 29,648	29,648	98.825%	USD 31,679	USD 1,074	USD 1,059	
	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 19,434	USD 18,541	628,433,227	86.27%	USD 4,106	USD 507	USD 435	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	40,000,000	40.00%	USD 1,467	USD 18	USD 7	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	USD 490	USD 490	490	49.00%	-	-	USD (652)	
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%	5,259	-	-	
	和禮投資股份有限公司	台北市	一般投資業	99,940	99,940	99,940,000	99.94%	39,402	-	-	
和鴻投資(股)公司	Catalyst Inv. Holding Ltd.		控股	USD 1,372	USD 1,372	1,372,000	100.00%	47,018	-	-	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元
美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	英屬維京群島商連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 3,178	USD 3,178	3.708 %	-	-	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	401,431	401,431	-	-	-	投資	-	土地 232,830	-	-	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元
美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
和鴻投資(股)公司	明安(股票)	-	短期投資	100,000	\$ 10,680	-	7,802	未設置
	建華金(股票)	-	"	150,000	2,710	-	2,597	
	鍊德(股票)	-	"	70,000	1,801	-	1,096	
	元太(股票)	-	"	230,315	3,373	-	6,576	
	茂德(股票)	-	"	200,000	4,506	-	3,476	
	中環(股票)	-	"	160,000	4,718	-	2,994	
	瑞昱(股票)	-	"	20,000	1,122	-	826	
	聯華電子(股票)	-	"	506,040	12,075	-	12,565	
	日月光(股票)	-	"	93,500	2,758	-	2,279	
	友旺(股票)	-	"	150,000	3,708	-	2,123	
	華映(股票)	-	"	109,236	2,624	-	1,933	
	友達光電(股票)	-	"	421,591	15,899	-	22,176	
	和成欣業(股)公司(股票)	為其子公司	"	998,638	10,586	-	10,046	
	燁隆(股票)	-	"	100,000	1,752	-	1,362	
	彩晶(股票)	-	"	620,000	12,353	-	10,323	
	台新金(股票)	-	"	25,000	777	-	696	
	旺宏(股票)	-	"	150,000	2,141	-	1,655	
	聯茂(股票)	-	"	40,000	1,104	-	758	
	系統(股票)	-	"	30,000	520	-	400	
	合邦(股票)	-	"	29,000	1,728	-	-	
	成霖(股票)	-	"	50,000	2,448	-	2,166	
	國際萬華基金	-	"	1,008,193	14,017	-	14,076	
	富鼎先進電子(股)公司(股票)	-	"	56,000	634	0.10	2,034	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	長期投資	1,372,000	47,018	100.00	47,018	
	晶宏半導(股)公司(股票)	-	"	140,000	2,813	0.02	1,970	
	安國(股)公司(股票)	-	"	87,000	3,058	0.35	1,427	
	崇實(股)公司(股票)	-	"	141,350	5,355	0.44	2,195	
	和立企業(股)公司(股票)	-	"	861,460	49,000	12.67	8,925	
	聯安健康事業(股)公司(股票)	-	"	331,200	3,312	3.27	2,713	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	1,462,500	14,625	2.25	15,956	
	欣詮科技(股)公司(股票)	-	"	100,000	2,470	-	2,470	
	卓立(股)公司(股票)	-	"	8,000	233	0.03	113	
	力原通訊(股)公司(股票)	-	"	17,460	493	-	-	
	奇景(股)公司(股票)	-	"	10,000	1,465	-	250	
	美錡(股)公司(股票)	-	"	25,000	660	-	-	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
暹特本國際事業有限公司	和成中國(股票)	為其母公司	長期投資	29,647,500	USD 31,679	98.825	USD 31,670	
	和成香港(股票)	"	"	74,999	USD (1,910)	99.99	USD (1,910)	
	菲律賓和成(股票)	"	"	628,433,227	USD 4,106	86.27	USD 4,106	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法 評價之被投資公司	"	40,000,000	USD 1,467	40.00	USD 1,467	
	和成北美(股票)	"	"	490	USD -	49.00	USD -	
	KG Net Vision(股票)	-	"	65,000,000	USD 12,533	2.71	USD 12,533	
豪士多(股)公司	Asia Technology	-	"	-	USD 1,400	-	USD 1,400	
	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	短期投資	1,472,821	17,609	0.35	14,817	
	華碩公司(股票)	-	"	1,000	213	-	79	
	德盛韓國(基金)	-	"	6,198	1,196	-	771	
	德盛馬來西亞(基金)	-	"	3,078	1,172	-	1,104	
	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	長期投資	450,000	5,259	30.00	5,259	
	和禧投資股份有限公司(股票)	"	"	9,994,000	39,402	99.94	38,877	
	奧斯來公司(股票)	對其採成本法 評價之被投資公司	"	371,241	928	6.99	17,866	

註1：上市(櫃)公司為93年6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之財務報表列示。

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

單位：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	
菲律賓和成(股)公司	和成欣業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	114,459	34.5 %		按其一般OEM交易報價行情，價格與付款條件無一般交易可資比較。	先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款。	-	- %	

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：

單位：新台幣千元

美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
英屬維京群島商暹特本國際事業有限公司	菲律賓和成(股)公司	採權益法評價之被投資公司	其他應收款 USD 3,178 (NTD 107,130)	-	-	本期應收關係人款項期後尚未收回	-	-

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.

單位：美金千元

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	USD 30,000	(註1)	USD 29,250	-	-	USD 29,250	98.825 %	USD 1,059	USD 31,679	-
龍興顏料有限 公司	添加劑生產	RMB 1,900	"	-	-	-	-	18.73 %	RMB -	RMB 1,900	-

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 2,763,349

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依被投資公司自編之財務報表。

註3：本公司實收資本額逾八千萬且淨值為五十億元以下，故限額為淨值之百分之四十。

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

大陸被投 資公司	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比%	交易條件 價格	未實現 毛利	應收帳款 餘額	百分比%
和成(中國)有 限公司	\$ <u>14,185</u>	<u>0.96</u>	成本價計收 視資金狀 況而定	-	<u>39,447</u>	<u>7.16</u>

十二、部門別財務資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證(六)第35882號函示，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

和成欣業股份有限公司

現金明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	庫	存	現	金	\$	322
		週	轉	金			2,272
		小		計			2,594
銀	行	存	款				
	支	票	存				4,293
	活	期	存				131,943
	外	幣	存				
		USD	400,737.09 @ 33.71				
		HKD	933,416.54 @ 4.299				17,583
		小		計			153,819
合	計					\$	<u><u>156,413</u></u>

和成欣業股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

股 票 名 稱	摘 要	股 數	取 得 成 本	市 價		備 註
				單 價	總 額	
上市(櫃)股票						
開 發 金 控	普 通 股	407,590	\$ 9,964	17.13	6,982	
國 泰 金 控	"	195,649	18,010	59.10	11,563	
晶 華	"	29,000	1,013	36.42	1,056	
宏 碁	"	480,938	37,250	46.60	22,412	
聯 邦 銀 行	"	753,851	13,440	10.23	7,712	
富 邦 金 控	"	334,671	20,490	31.12	10,415	
聯 電	"	5,143,294	112,743	24.83	127,708	
友 達	"	410,747	18,240	52.60	21,605	
力 晶 科 技	"	133,800	2,553	26.46	3,540	
小 計			233,703		212,993	
減：備抵短期投資跌價損失			(20,710)			
淨 額			\$ 212,993			

和成欣業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
其 他		\$ 3,729	單一客戶餘額未超過5%
非關係人：			
和 泉 企 業 (股) 公 司	均為一年以內到期	123,668	
大 鎰 企 業 (股) 公 司	"	112,446	
和 豐 企 業 (股) 公 司	"	192,746	
其 他	"	217,270	單一客戶餘額未超過5%
小 計		646,130	
合 計		\$ 649,859	

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
和 成 (中國)有限公司		\$ 33,766	
英屬維京群島商湮特本 國際事業有限公司		85,706	
其 他		10,746	單一客戶餘額未超過5%
小 計		<u>130,218</u>	
非關係人：			
立 懋 企 業 有 限 公 司		47,267	
和 增 泰 企 業 (股) 公 司		30,193	
大 鎰 企 業 (股) 公 司		73,485	
和 泉 企 業 (股) 公 司		60,134	
和 豐 企 業 (股) 公 司		61,783	
其 他		158,807	單一客戶餘額未超過5%
小 計		431,669	
減：備 抵 呆 帳		<u>(10,631)</u>	
合 計		<u>421,038</u>	
淨 額		<u><u>\$ 551,256</u></u>	

和成欣業股份有限公司

其他應收款

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關係人：							
	英屬維京群島商			\$	149,399		
	特本						
	國際事業有限公司						
	和隆興業(股)公司				36,321		
	和成(中國)有限公司				12,951		
	其他				<u>1,307</u>	單一金額未超過5%	
	小計				<u>199,978</u>		
非關係人：							
	其他				<u>17,006</u>	單一金額未超過5%	
合	計			\$	<u><u>216,984</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
				\$	<u><u>160</u></u>

和成欣業股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

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		\$ 84,164	47,778	以重置成本為市價
物	料		5,120	3,232	"
在	製	品	109,187	87,912	"
製	成	品	488,154	486,945	"
購	進	商 品	<u>55,022</u>	<u>55,022</u>	"
小	計		741,647	<u>680,889</u>	
減：	備抵存貨呆滯損失		<u>(61,418)</u>		
淨	額		<u>680,229</u>		
<u>營 建 部</u>					
待	售	車 位	<u>11,542</u>	<u>11,542</u>	以評估最低售價為市價
合	計		<u>\$ 691,771</u>		

和成欣業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付購料款	國內原物料款	\$ 25,571
	國外原物料款	44,076
	小計	69,647
預付費用	預付保險費、手續費及租金等	12,528
遞延所得稅資產-流動	備抵存貨呆滯損失	15,355
	備抵呆帳	6,394
	聯屬公司間未實現出售資產利益	567
	投資抵減	6,814
減：遞延所得稅負債-流動	未實現兌換利益	(4,128)
		25,002
合 計		\$ <u>107,177</u>

和成欣業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價		評價基礎	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	\$ 2,582,044	-	-	-	1,437	100,593,839	100.00 %	2,580,607	25.90	2,605,924	權益法	無	依據93年06月30日 自編財務報表計
英屬維京群島商涅特本國際 事業有限公司	55,657,500	1,325,905	-	40,531	-	12,245	55,657,500	100.00 %	1,354,191	24.33	1,354,191	"	"	"
和鴻投資股份有限公司	19,800,000	216,021	-	12,462	-	-	19,800,000	99.50 %	228,483	12.07	239,016	"	"	"
和隆興業股份有限公司	12,884,905	90,184	-	-	-	11,585	12,884,905	31.24 %	78,599	6.10	75,017	"	"	"
和丞興業股份有限公司	600,000	7,048	-	413	-	-	600,000	40.00 %	7,461	12.44	7,461	"	"	"
和立企業股份有限公司	861,460	-	-	-	408,000	-	453,460	6.67 %	-	-	4,698	成本法	"	"
奧斯來科技股份有限公司	1,718,436	8,710	-	-	1,080,777	8,710	637,659	12.00 %	-	48.13	30,688	"	"	"
東台灣知本溫泉世界股份有 限公司	-	-	2,250,000	22,500	-	-	2,250,000	5.00 %	22,500	9.97	22,433	"	"	"
安泰證券金融股份有限公司	32,603,125	311,094	-	-	-	-	32,603,125	6.08 %	311,094	10.34	337,054	"	"	依據92年12月31日 自編財務報表計
聯邦票券金融股份有限公司	2,531,520	24,769	-	-	-	-	2,531,520	0.86 %	24,769	10.19	25,794	"	"	"
和緯通訊股份有限公司	2,984,000	-	-	-	2,984,000	-	-	-	-	-	-	"	"	"
京華城股份有限公司	12,000,000	120,000	-	-	-	-	12,000,000	1.00 %	120,000	8.50	101,984	"	"	"
台資河內開發股份有限公司	250,000	2,500	-	-	-	-	250,000	12.50 %	2,500	8.28	2,070	"	"	"
漢榮創業投資股份有限公司	3,100,000	31,000	-	-	-	-	3,100,000	9.43 %	31,000	9.10	28,217	"	"	"
仁皓科技股份有限公司	2,950,000	-	-	-	2,891,000	-	59,000	1.69 %	-	-	-	"	"	"
志超科技股份有限公司	2,843,750	28,438	-	-	-	-	2,843,750	4.37 %	28,438	10.08	28,681	"	"	"
聯邦證券投資信託股份有限 公司	1,350,000	13,500	-	-	-	-	1,350,000	4.50 %	13,500	11.30	15,251	"	"	"
均豪精密工業股份有限公司	426,284	12,672	-	-	-	-	426,284	0.29 %	12,672	10.84	4,620	成本與市 價孰低法	"	依據93年6月平 收盤價計算
合 計		4,773,885		<u>75,906</u>		<u>33,977</u>			4,815,814		<u>4,883,099</u>			
減：備抵長期投資跌價損失		(8,196)							(8,052)					
淨 額		<u>\$ 4,765,689</u>							<u>4,807,762</u>					

和成欣業股份有限公司

不動產投資明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	質 押 情 形
鶯歌鎮大湖段土地		\$ 251,635	長期借款
北投區行義段土地		221,720	購料借款
北投區行義段建物		8,280	"
		<u>\$ 481,635</u>	

其他金融資產 - 非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	房屋租賃保證金等	\$ 879
長期應收票據	收取客戶支付貨款所開立之長期票據	3,480
催收款	退票票據	27,370
	減：備抵呆帳	(27,370)
	小計	-
受限制資產 - 非流動	受限制銀行存款	63,449
合 計		<u>\$ 67,808</u>

無形資產明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
遞延退休金成本	\$ 36,124	-	-	36,124	

和成欣業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額			本 期 增 加			本 期 減 少			期 末 餘 額			提供保證或 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	\$ 383,891	2,835	386,726	465,729	-	465,729	257,715	-	257,715	591,905	2,835	594,740	
土地改良物	20,929	-	20,929	-	-	-	-	-	-	20,929	-	20,929	
房屋及建築	221,932	-	221,932	303,074	-	303,074	86,472	-	86,472	438,534	-	438,534	
機器設備	2,202,603	1,419	2,204,022	7,293	-	7,293	5,242	-	5,242	2,204,654	1,420	2,206,074	
運輸設備	53,725	49	53,774	-	-	-	-	-	-	53,725	49	53,774	
生財設備	95,354	58	95,412	163	-	163	642	1	643	94,875	57	94,932	
其他設備	635,141	15,014	650,155	1,160	-	1,160	16,018	2,676	18,694	620,283	12,338	632,621	
預付房地設備款	1,774	-	1,774	470	-	470	670	-	670	1,574	-	1,574	
預付地上權	8,973	-	8,973	-	-	-	-	-	-	8,973	-	8,973	
合 計	\$ 3,624,322	19,375	3,643,697	777,889	-	777,889	366,759	2,677	369,436	4,035,452	16,699	4,052,151	

和成欣業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
土地改良物	\$ 17,349	572	-	17,921	
房屋及建築	70,616	4,433	(4,891)	79,940	
機器設備	1,743,405	61,545	5,059	1,799,891	
運輸設備	41,261	2,177	-	43,438	
生財設備	84,827	1,804	642	85,989	
其他設備	573,353	7,194	18,689	561,858	
合 計	<u>\$ 2,530,811</u>	<u>77,725</u>	<u>19,499</u>	<u>2,589,037</u>	

出租資產明細表
 民國九十三年六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
出 租 資 產	出 租 資 產	\$ 936,247
	減：累 計 折 舊	(66,582)
合 計		<u>\$ 869,665</u>

和成欣業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存 出 保 管 品	展 示 商 品	\$ 72
遞 延 費 用	模 具 費	18,473
	其 他	8,833
	小 計	27,306
遞延所得稅資產 - 非流動	採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 失	64,850
	聯 屬 公 司 間 未 實 現 出 售 資 產 利 益	1,418
	提 列 退 休 金	47,978
	虧 損 扣 抵	67,349
	投 資 抵 減	44,510
	累 積 換 算 調 整 數	4,503
減：備抵評價		(74,358)
	淨 額	156,250
遞延技術報酬金		1,500
其 他	鶯 歌 鎮 大 湖 段 農 地	41,726
	桃 園 縣 八 德 市 農 地	44,790
	台 中 西 屯 區 農 地	18,913
	台 中 西 屯 區 農 舍	25,786
	桃 園 縣 平 鎮 市 農 地	393
	三 廠 72-2 土 地 (農 地)	17,299
	減：累 計 折 舊	(1,172)
	小 計	147,735
合 計		\$ <u><u>332,863</u></u>

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	契約期間	利率區間	期末餘額	融資額度(千元)	抵押或擔保品
比利時銀行	購料借款	93.01.08~93.12.08	2.15%~3.26%	\$ 11,132	NTD 277,240	本票、土地及房屋
上海商業銀行	"	93.03.02~93.11.24	2.02%~2.03%	6,999	NTD 22,500	本票
復華銀行	"	93.01.14~93.09.04	3.25%~3.33%	7,119	NTD 50,000	"
小計				25,250		
農民銀行	信用借款	93.05.05~93.08.27	3.20%	100,000	NTD 150,000	本票
遠東銀行	"	93.04.19~93.07.20	3.50%	50,000	NTD 50,000	"
寶華銀行	"	93.06.10~93.12.07	3.50%	20,000	NTD 50,000	"
上海商業銀行	"	93.04.30~93.07.29	3.00%	30,000	NTD 52,500	"
土地銀行	"	93.04.06~93.09.30	2.35%~2.45%	130,000	NTD 180,000	"
台北國際商業銀行	"	93.04.15~93.07.15	3.20%	130,000	NTD 150,000	"
彰化銀行	"	93.04.19~93.07.18	4.00%	50,000	NTD 100,000	"
台新銀行	"	93.06.25~93.08.24	3.15%	30,000	NTD 150,000	"
中國國際商業銀行	"	93.05.30~93.08.30	3.25%	150,000	NTD 200,000	"
第一銀行	"	93.01.05~93.12.24	3.615%~3.8%	100,000	NTD 150,000	"
板信商銀	"	93.06.30~93.09.30	3.50%	50,000	NTD 50,000	"
台北銀行	"	93.03.18~94.03.18	3.64%	300,000	NTD 300,000	"
復華銀行	"	93.03.12~93.07.14	3.55%	30,000	NTD 50,000	"
合作金庫	"	92.07.14~93.07.14	3.05%	150,000	NTD 150,000	"
中國信託	"	93.06.10~93.09.10	2.80%	10,000	NTD 350,000	"
小計				1,330,000		
陽信商業銀行	抵押借款	93.06.30~93.09.30	3.50%	40,000	NTD 50,000	本票、土地及房屋
世華銀行	"	93.04.02~93.09.21	2.80%	130,000	NTD 150,000	" (註)
華南銀行	"	93.04.30~93.10.31	3.50%	70,000	NTD 120,000	"
小計				240,000		
合計				\$ 1,595,250		

(註) 部分土地及房屋由子公司提供作為擔保

和成欣業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保 證 機 構	利 率	期 間	金 額	融 資 額 度 (千 元)	抵 押 或 擔 保 品
應 付 商 業 本 票	聯 邦 票 券	2.72%~3.52%	93.04.16~93.07.15	\$ 80,000	NTD 80,000	本 票
	國 際 票 券	1.30%~3.80%	93.06.10~93.09.08	20,000	NTD 100,000	"
	中 興 票 券	1.70%~2.60%	93.06.28~93.09.24	50,000	NTD 100,000	"
	台 新 票 券	2.62%~3.48%	93.05.26~93.07.27	<u>60,000</u>	NTD 100,000	"
				210,000		
減：應付短期票券折價				<u>(455)</u>		
				<u>\$ 209,545</u>		

和成欣業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
關係人：		
豪士多股份有限公司	\$ 29,698	
郁弘股份有限公司	54,869	
其 他	115	單一廠商餘額未超過5%
小 計	84,682	
非關係人：		
科隆工業股份有限公司	17,297	
福夫企業股份有限公司	9,909	
其 他	149,299	單一廠商餘額未超過5%
小 計	176,505	
合 計	\$ <u>261,187</u>	

和成欣業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
關係人：		
郁 弘 股 份 有 限 公 司	\$ 15,156	
其 他	<u>9,699</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計	<u>24,855</u>	
非關係人：		
穩 弘 科 技 股 份 有 限 公 司	8,048	
其 他	<u>79,876</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計	<u>87,924</u>	
合 計	<u>\$ 112,779</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應 付 利 息		\$ 34,352
應 付 薪 資、年 獎 及 伙 食 費 等		57,760
應 付 勞 工、健 保 費		8,023
其 他		<u>37,539</u>
合 計		<u>\$ 137,674</u>

和成欣業股份有限公司

一年內到期長期負債

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額																
中	國	國	際	商	業	銀	行	一	年	內	到	期	之	應	付	公	司	債	\$	500,000	
合	作	金	庫	一	年	內	到	期	之	長	期	借	款								120,490
																					<u>\$ 620,490</u>

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額									
應	納	稅	額	營	業	稅	\$	6,629						
預	收	款	預	收	承	包	工	程	款	及	租	金	等	58,220
代	收	款	代	收	稅	款	及	勞	保	費	5,231			
暫	收	款	暫	收	廣	告	費	等	305					
合		計												<u>\$ 70,385</u>

和成欣業股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行期間	付息日期	利率	發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢(折)價	帳面價值	償還辦法	擔保情形
擔保公司債	中國國際 商業銀行 信託部	88.07.15 ~93.07.15	-	5.97%	\$ 200,000	100,000	100,000	-	100,000	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2/1	本票、由子公 司提供之土地 及房屋作為擔 保
	"	88.07.16~ 93.07.16	-	"	200,000	100,000	100,000	-	100,000	"	"
	"	88.07.19~ 93.07.19	-	"	200,000	100,000	100,000	-	100,000	"	"
	"	88.07.20~ 93.07.20	-	"	200,000	100,000	100,000	-	100,000	"	"
	"	88.07.21~ 93.07.21	-	"	100,000	50,000	50,000	-	50,000	"	"
	"	88.07.22~ 93.07.22	-	"	<u>100,000</u>	50,000	<u>50,000</u>	-	<u>50,000</u>	"	"
小計					<u>\$ 1,000,000</u>		500,000		500,000		
減：一年內到期之應 付公司債							(500,000)		(500,000)		
合計							<u>-</u>		<u>-</u>		

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
 民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款金額	一年以上 到期部份	一年內 到期部份	契約期限	利率	質押或 保證情形	備註
中國國際商業 銀行	\$ 276,470	200,247	76,223	92.07.14~ 95.07.14	4.38%	本票、土地及 房屋	簽約時滿十八個 月為第一期，以 後每三個月為一 期，依約定金額 攤還本金。
亞 洲 信 託	60,000	60,000	-	93.06.30~ 95.02.23	4.5%	"	按月繳息，到期 還款。
合作金庫(甲)	132,800	88,533	44,267	91.10.16~ 96.10.16	4.14%~ 4.20%	土地及房屋	簽約起前二年僅 還利息，第三年 起每月本息平均 攤還。
合作金庫(乙)	95,700	95,700	-	92.07.14~ 97.07.14	4.075% ~4.2%	"	"
中 聯 信 託	40,000	40,000	-	93.06.30~ 95.06.30	3.85% ~5.15%	本票	按月繳息，本金 屆期一次清償。
合 計	<u>\$ 604,970</u>	<u>484,480</u>	<u>120,490</u>				

和成欣業股份有限公司
 土地增值稅準備變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

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

應計退休金負債明細表

民國九十三年六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應 計 退 休 金 負 債	認 列 退 休 金 最 低 負 債	\$ 228,036

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額
遞 延 貸 項	聯屬公司間未實現出售固定資產利益	\$ 7,939
存 入 保 證 金	租 賃 押 金	8,999
合 計		\$ 16,938

和成欣業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

產 品 名 稱	單 位	數 量	金 額
銷 貨 收 入			
瓷 器	千 只	879	\$ 589,694
銅 器	千 只	763	418,095
FRP 浴 缸	千 只	649	121,845
大 理 石 檯 面	千 只	5	13,071
廚 具 設 備	千 套	1	17,205
馬 桶 蓋	千 個	264	88,807
免 治 馬 桶 蓋	千 個	16	78,767
鏡 箱	千 個	44	23,783
自 動 化 設 備	千 套	17	30,310
世 大 薄 陶 板	千 片	2	15,961
淋 浴 拉 門	千 組	1	4,804
高 鐵 絕 緣 板		317	28,195
其 他 計 入			42,777
小 計			1,473,314
營 建 收 入			1,263
合 計			\$ <u>1,474,577</u>

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
自製產品銷貨成本：		
期 初 原 料	\$ 80,883	
加：本 期 進 料	279,618	
製 成 品 轉 入	144	
在 製 品 轉 入	9	
盤 盈	431	
減：轉 各 項 費 用	(874)	
出 售 原 料	(294)	
期 末 原 料	(84,164)	
本 期 耗 用	<u>275,753</u>	
間 接 原 料		
期 初 物 料	5,160	
加：本 期 進 料	67,215	
盤 盈	112	
減：出 售 物 料	(14)	
轉 在 製 品	(5,164)	
期 末 物 料	(5,120)	
	<u>62,189</u>	
直 接 人 工	<u>143,210</u>	
製 造 費 用	<u>272,932</u>	
製 造 成 本	<u>691,895</u>	
加：期 初 在 製 品	105,916	
購 入 在 製 品	16,325	
製 成 品 轉 入	6,381	
物 料 轉 入	5,164	
減：出 售 在 製 品	(9,924)	
轉 物 料	(9)	
期 末 在 製 品	(109,187)	
製 成 品 成 本	<u>706,561</u>	

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表(續)

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
製成品成本		\$	706,561		
期初製成品			444,787		
減：盤	虧		(3,015)		
轉	在製品		(6,381)		
轉	原料		(144)		
轉	各項費用		(3,500)		
轉	未攤銷模具費		(4,716)		
轉	存出保管品		(197)		
期末製成品			(488,154)		
銷貨成本 - 製成品			<u>645,241</u>		
外購商品銷貨成本：					
	期初購進商品		49,562		
	加：外購製成品		264,547		
	外購商品		173,881		
	減：盤	虧	(1,098)		
	期末外購商品		(55,022)		
銷貨成本 - 商品			<u>1,077,111</u>		
出售在製品			<u>9,924</u>		
出售原物料			<u>308</u>		
銷貨成本			1,087,343		
營建成本			<u>1,065</u>		
營業成本		\$	<u><u>1,088,408</u></u>		

和成欣業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	49,352		
租	金	費	用		17,300		
折			舊		66,821		
包	裝		費		24,314		
動	力		費		15,993		
消	耗		費		20,102		
燃	料		費		38,965		
其	他	費	用		40,085		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>272,932</u></u>		

推銷費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	55,691		
運			費		14,739		
廣	告		費		12,415		
獎	勵		金		13,009		
其	他	費	用		56,825		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>152,679</u></u>		

和成欣業股份有限公司

管理費用明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	34,391		
稅			捐		3,991		
租	金	費	用		3,593		
折	舊	費	用		4,398		
其	他	費	用		18,017		單一金額未超過5%
合			計	\$	64,390		

研究發展費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	21,140		
折			舊		2,139		
各	項	攤	提		3,161		
研	究	實	驗		2,282		
模	具		費		3,274		
其	他	費	用		5,646		單一金額未超過5%
合			計	\$	37,642		

和成欣業股份有限公司

營業外收入明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註										
利	息	收	入	定	存	及	活	存	息	\$	1,863						
投	資	收	益	依	權	益	法	認	列	之	投	資	收	益	41,594		
租	金	收	入								17,695						
處	分	投	資	收	益	出	售	長	期	投	資	利	益	3,509			
						出	售	短	期	投	資	利	益	4,373			
						小					計		7,882				
兌	換	利	益								4,861						
其	他	營	業	外	收	入	佣	金	收	入	2,144						
							股	利	收	入	1,489						
							出	售	下	腳	及	廢	料	收	入	1,610	
							處	分	固	定	資	產	利	益	1,101		
							減	資	退	回	款	超	過	成	本	數	2,097
							其						他			6,619	
							小				計		15,060				
合				計							\$	88,955					

和成欣業股份有限公司

營業外支出明細表

民國九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利 息 支 出		\$ 58,339	
已實現長期投資跌價損失	認 列 長 期投資永久性跌價損失	52,463	
短期投資跌價損失		16,212	
其 他 營 業 外 支 出	存 貨 盤 損	3,570	
	銀 行 保 證 費	6,900	
	佣 金 支 出	414	
	發 行 短 期 票 券 手 續 費	1,253	
	公 司 債 保 證 手 續 費	767	
	非 營 業 用 資 產 折 舊 提 列 數	4,557	
	其 他	789	
	小 計	18,250	
合 計		\$ 145,264	

和成欣業股份有限公司

重要查核說明

民國九十三年上半年度

和成欣業股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年上半年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理和成欣業股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另本會計師亦依原證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

二、存貨盤點觀察

本事務所於觀察和成欣業股份有限公司民國九十三年六月底存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

和成欣業股份有限公司於民國九十三年七月一日實施存貨盤點。本所已派員監督盤點，除觀察委託公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，並就盤點結果與帳列存貨數量抽查核對，結果尚稱滿意。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀 行 存 款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
應 收 票 據	87.41 %	75.00 %	100.00 %	(註1)	滿 意
應 收 帳 款	84.76 %	62.00 %	100.00 %	"	滿 意
應 付 票 據	84.65 %	68.00 %	100.00 %	"	滿 意
應 付 帳 款	80.76 %	55.00 %	100.00 %	"	滿 意
短 期 借 款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"	滿 意
長 期 借 款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"	滿 意

註1：未回函者，業已抽核期後收款或付款情形。

四、資金貸與他人之說明

	93年上半年度		92年上半年度	
	最高限額	期末餘額	最高限額	期末餘額
和隆興業(股)公司	\$ 40,000	35,000	40,000	40,000
和成企業(香港)有限公司	-	-	44,561	-
英屬維京群島商理特本 國際事業有限公司	25,024	-	-	-
	-	<u>35,000</u>	-	<u>40,000</u>
利率區間	<u>5%~5.75%</u>		<u>5.8%</u>	

本公司於民國九十三年及九十二年上半年度向和隆興業股份有限公司收取之利息收入分別為913千元及298千元。另貸予和成企業(香港)有限公司及英屬維京群島商理特本國際事業有限公司之資金並未計息。

五、重大財務比率變動說明

	93年上半年度	92年上半年度	變動率%增(減)
毛 利 率			
製 造 部	26.20 %	21.67 %	21
營 建 部	15.66 %	- %	100
存 貨 週 轉 率			
製 造 部	1.52 次	1.34 次	13
營 建 部	0.36 次	- 次	100
應收款項週轉率	1.24 次	1.07 次	16

其說明如下：

(一) 毛利率

營建部本期因出售停車位而上期無任何交易產生，以致營建部毛利率前後期變動比率達100%。

製造部本期因應市場景氣好轉，委託公司調高部分產品售價，另銷售商品的組合改變，高價商品銷售情況良好及毛利偏高之產品(高鐵絕緣板)本季進入銷售高峰等因素，致使本期毛利率增加。

(二) 存貨週轉率

營建部本期因出售停車位而上期無任何交易產生，以致營建部存貨週轉率前後期變動比率達100%。

製造部前後期變動比率未達20%，故不予分析。

(三) 應收款項週轉率：前後期變動未達20%，故不予分析。

六、其他項目重大變動說明

項 目	93年上半年度	92年上半年度	變動金額	變動百分比	差異分析
1. 其他資產					
受限制資產	63,449	8,581	54,868	639.41	係本期預存於備償戶作為借入長期借款之用。
長期應收票據	3,480	24,000	(20,520)	(85.50)	係因本期客戶開立長期票據支付貨款的情形減少所致。
2. 營業外收入及支出					
投資收益	41,594	13,791	27,803	201.60	係因本期處分孫公司和成路達產生利益約一千萬及各被投資公司營運改善所致。
長期投資永久性跌價損失	52,463	-	52,463	100.00	係因本期對即將出售之部分不動產投資依約定價格認列永久性跌價所致。
短期投資跌價損失	16,212	-	16,212	100.00	因本期股市之金融股跌價頗多，以致短期投資期末評價產生跌價損失。
3. 淨現金流量	(4,539)	18,512	(23,051)	(124.52)	前後期變動金額未達實收資本額5%。

七、原證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

黃素貞

會 計 師：

江忠儀

原證期會核 准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十三年八月十三日