

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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	7 10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10 23
(五)關係人交易	23 28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28 29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30 32
2.轉投資事業相關資訊	32 33
3.大陸投資資訊	34
(十二)部門別財務資訊	34

會計師核閱報告

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九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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整體表達表示查核意見。

如附註四(六)所述，和成欣業股份有限公司民國九十四年及九十三年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為3,452,243千元及4,202,850千元，暨民國九十四年及九十三年第一季之投資利益分別為6,078千元及18,953千元，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「轉投資事業相關資訊」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轉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

許淑敏

會計師：

江忠儀

金管會核准
簽證文號：金管證六字第0940100754號
原證期會核
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十四年四月十八日

**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**

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季		93年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨收入	\$ 833,092	115	752,227	113
4170 減：銷貨退回	(8,385)	(1)	(7,997)	(1)
4190 銷貨折讓	(102,748)	(14)	(77,254)	(12)
銷貨收入淨額	721,959	100	666,976	100
4510 營建收入淨額	-	-	1,263	-
營業收入淨額	721,959	100	668,239	100
營業成本				
5111 銷貨成本	(559,347)	(77)	(510,362)	(76)
5510 營建成本	-	-	(1,065)	-
營業毛利	162,612	23	156,812	24
6- 營業費用				
6100 推銷費用	(101,412)	(14)	(67,272)	(10)
6200 管理費用	(27,646)	(4)	(28,783)	(4)
6300 研究發展費用	(16,819)	(2)	(16,335)	(2)
	(145,877)	(20)	(112,390)	(16)
6991 營業淨利	16,735	3	44,422	8
71-74 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	64	-	511	-
7121 權益法認列之投資收益	6,078	1	18,953	3
7140 處分投資利益	-	-	4,431	1
7210 租金收入	8,180	1	8,637	1
7480 什項收入	6,790	1	6,324	1
	21,112	3	38,856	6
75-58 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(21,928)	(3)	(29,380)	(4)
7512 短期投資跌價損失(附註二及四(二))	(2,786)	-	-	-
7540 處分投資損失	(674)	-	-	-
7560 兌換損失	(117)	-	(1,829)	-
7880 什項支出	(4,947)	(1)	(7,131)	(1)
	(30,452)	(4)	(38,340)	(5)
7991 稅前淨利	7,395	2	44,938	9
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十五))	16,074	(2)	(790)	-
本期淨利	\$ 23,469	4	44,148	9
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十八))	\$ 0.02	0.06	0.11	0.11
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：				
本期淨(損)利	\$	23,469		44,951
每股虧損(元)	\$	0.06		0.11

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季	93年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 23,469	44,148
調整項目：		
折舊及攤提	28,465	39,863
依權益法認列投資利益	(6,078)	(18,953)
處分資產利益	(1,026)	(654)
提列呆帳損失	8,861	-
已實現出租資產損失	1,166	-
提列(迴轉)短期投資跌價損失	2,786	(4,498)
其他損失	223	-
資產及負債項目之變動：		
短期投資	769	9,789
應收票據	(21,801)	(44,284)
應收帳款	52,456	47,817
其他應收款-非關係人	22,574	(15,868)
其他金融資產-流動	309	-
存貨	22,102	(7,912)
其他流動資產	(1,066)	(12,307)
遞延所得稅資產及負債	(16,074)	792
應付票據	(33,297)	(19,749)
應付帳款	2,447	23,991
應付費用	(37,227)	(7,535)
其他流動負債	(66,924)	(3,901)
應計退休金負債	6,369	6,778
存入保證金	(1,251)	-
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(12,748)</u>	<u>37,517</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	159	47
購置固定資產價款	(3,240)	(2,722)
長期投資增加	-	(22,500)
出售長投-不動產投資價款	40,930	-
受限制銀行存款-非流動減少	1,240	-
其他金融資產-非流動減少	360	4,005
其他資產增加	(3,404)	(1,132)
其他應收款-關係人減少	6,899	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,944</u>	<u>(22,302)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	33,067	(17,531)
應付短期票券增加	-	16
其他負債增加	-	450
償還長期借款	(118,219)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(85,152)</u>	<u>(17,065)</u>
本期現金減少數	(54,956)	(1,850)
期初現金餘額	212,501	160,952
期末現金餘額	<u>\$ 157,545</u>	<u>\$ 159,102</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 22,288	22,069
本期支付所得稅	\$ 1,105	-
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	\$ 299,028	582,282
出售固定資產取得現金及其他應收款：		
出售固定資產	\$ 419	47
加：期初其他應收款	129,673	129,721
減：期末其他應收款	(129,933)	(129,721)
收取現金	<u>\$ 159</u>	<u>47</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係由民國二十年創立之和成製陶廠改組而成，於民國五十年改組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。

民國九十四年第一季本公司平均員工人數約為1,000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

備抵呆帳按應收款項之帳齡分析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。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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。

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

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科目，若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。若為側流交易，其未實現損益之銷除比例視對各被投資公司是否均有控制能力，有控制能力，則按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除，不具控制能力則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。

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

本公司與被投資公司相互持股之損益計算方式係採庫藏股票法計算之。但有關於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。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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

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。

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

(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

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

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、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十四)資產減損

本公司自民國九十三年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十三年第四季起因變更會計原則，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，惟此項會計原則變動，對民國九十四年第一季之損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	94.3.31	93.3.31
現金及週轉金	\$ 2,856	2,481
支票存款	4,402	4,034
活期存款	137,089	135,684
外幣存款	13,198	16,903
合計	\$ 157,545	159,102

(二)短期投資

	94.3.31		93.3.31	
	成 本	市 價	成 本	市 價
上市(櫃)股票	\$ 182,046	179,260	233,703	256,070
減：備抵短期投資跌價損失	(2,786)		-	
淨額	\$ 179,260		233,703	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
關 係 人	\$ 5,438	3,152
非 關 係 人	<u>626,826</u>	<u>647,385</u>
合 計	<u>\$ 632,264</u>	<u>650,537</u>

(四)應收帳款

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
關 係 人	\$ 27,649	43,046
非 關 係 人	382,766	388,640
減：備抵呆帳	<u>(13,878)</u>	<u>(10,643)</u>
小 計	<u>368,888</u>	<u>377,997</u>
淨 額	<u>\$ 396,537</u>	<u>421,043</u>

(五)存 貨

1.製造部

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
原 料	\$ 85,269	88,074
物 料	5,095	4,800
在 製 品	117,674	97,448
製 成 品	518,720	448,613
購 進 商 品	<u>63,155</u>	<u>56,350</u>
小 計	789,913	695,285
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(55,153)</u>	<u>(61,418)</u>
淨 額	<u>734,760</u>	<u>633,867</u>

2.營建部

待 售 土 地	-	252,390
待 售 房 屋	-	160,022
待 售 車 位	<u>11,542</u>	<u>50,297</u>
小 計	<u>11,542</u>	<u>462,709</u>
合 計	<u>\$ 746,302</u>	<u>1,096,576</u>

於民國九十四年及九十三年三月底，上述存貨投保火險分別為22,500千元及77,500千元。

本公司為因應營運之需，於民國九十三年度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季報表附註(續)

(六)長期股權投資

被投資事業名稱	94.3.31			93.3.31		
	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1,605,702千元	100,593,839 股	100.00 %	\$ 1,983,335	100,593,839 股	100.00 %	2,583,336
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 %	1,287,855	55,657,500 股	100.00 %	1,295,753
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 %	164,393	19,800,000 股	99.50 %	226,529
和丞興業股份有限公司 投資成本6,000千元	600,000 股	40.00 %	6,771	600,000 股	40.00 %	7,048
和隆興業股份有限公司-投資成本455,395千元	12,884,905 股	31.24 %	9,889	12,884,905 股	31.24 %	90,184
和立企業股份有限公司-投資成本23,446千元	- 股	- %	-	861,460 股	12.67 %	-
小 計			<u>3,452,243</u>			<u>4,202,850</u>
成本法評價						
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 %	97,808	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 %	-	1,718,436 股	12.00 %	8,710
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 %	-
志超科技股份有限公司	2,843,750 股	4.38 %	28,438	2,843,750 股	4.37 %	28,438
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
東台灣知本溫泉世界股份有限公司	2,250,000 股	5.00 %	22,500	2,250,000 股	5.00 %	22,500
和立企業股份有限公司	453,460 股	6.67 %	-	- 股	- %	-
小 計			<u>531,609</u>			<u>562,511</u>
成本與市價孰低法評價						
均豪精密工業股份有限公司	- 股	0.00 %	-	426,284	0.29 %	12,672
減：備抵長期股權投資跌價損失			-			(6,879)
淨 額			<u>-</u>			<u>5,793</u>
合 計			<u>\$ 3,983,852</u>			<u>4,771,154</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(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	94年第一季	93年第一季
豪士多股份有限公司	\$ 6,933	610
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	(2,893)	7,835
和鴻投資股份有限公司	<u>2,038</u>	<u>10,508</u>
合 計	<u>\$ 6,078</u>	<u>18,953</u>

本公司經由被投資公司英屬維京群島商涅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。截至九十四年三月底已匯出美金29,250千元。

本公司經由被投資公司英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司轉投資和成(菲律賓)有限公司，持股比例100%，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。

本公司轉投資和立企業股份有限公司，因於民國九十三年間處分部分持股，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。

本公司之轉投資奧斯來科技股份有限公司，於民國九十三年二月二十五日按原持股比例辦理減資90,000千元退還予股東，本公司減少投資成本為8,710千元。

本公司於民國九十三年三月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%。

本公司持有之均豪精密工業(股)公司，係以未上市華東半導體(股)公司股權交換取得，但均豪公司之獲利未盡理想，未能符合公司期待，基於公司最大利益及資金充分利用，故於九十三年度轉列至短期投資項下，將於適當時機予以處分，並認列已實現跌價損失7,685千元。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)不動產投資

	94.3.31	93.3.31
鶯歌鎮大湖段土地	\$ 251,635	251,635
北投區行義段土地	-	250,425
北投區行義段建物	-	32,209
	\$ 251,635	534,269

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。

本公司於九十三年度簽訂出售北投區行義段土地及建物合約，出售價款為229,606千元，並已於九十四年第一季完成移轉登記。

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。

(八)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，截至九十四年三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)，已於期後簽訂出售合約總價款為美金12,060千元，扣除相關債務及成本估計可收回價金約為美金1,400千元，目前正在處理相關程序。

本公司於九十三年度，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，依租約所附條件，承租人菲律賓和成(股)公司，於租約到期時，可以優惠承購價(帳面殘值)，向出租人購得該機器設備，另出租人收現可能性能合理估計，且出租人負擔之未來成本無重大不確定性。綜上所述條件判斷符合資本租賃之要件。已依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」將資產轉出並於帳上認列應收租賃款13,820千元，另產生之出租資產交易損失20,989千元，帳列遞延借項。

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。

於民國九十四年及九十三年三月底，上列固定資產向保險公司投保火險及意外險金額分別為925,836千元及988,503千元。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)出租資產

		<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
土	地	\$ 566,817	578,955
建	物	402,686	389,881
減	： 累 計 折 舊	(80,438)	(64,844)
減	： 累 計 減 損	(104,616)	-
合	計	<u>\$ 784,449</u>	<u>903,992</u>

民國九十三年度因變更會計原則，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，以評估有無資產減損跡象，因上列出租資產依未來租金收入使用價值按估計之折現率9%予以計算，經測試後，屬減損之出租資產其可回收金額394,647千元小於其帳面價值499,263千元，故於九十三年度認列資產減損損失計104,616千元。

(十)其他資產 - 農地

民國九十四年及九十三年三月底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為149,361千元及147,862千元，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。

(十一)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>94.3.31</u>				
購料借款	2.76%~4.8%	94.03.01~94.09.26	\$ 8,636	本票
信用借款	2.45%~3.64%	93.07.08~94.09.23	1,290,000	本票
抵押借款	2.6%~3.85%	93.06.30~94.04.29	380,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,678,636</u>	
<u>93.3.31</u>				
購料借款	1.50%~3.33%	92.07.10~93.09.15	\$ 36,364	本票
信用借款	2.35%~5.75%	92.07.14~93.07.14	1,330,000	本票
抵押借款	2.8%~4.5%	92.12.25~93.06.30	280,000	本票、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,646,364</u>	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)應付短期票券

	期	間	利	率	金	額	融	資	額	度	擔	保	品
94.3.31													
應付商業本票	94.01.11~	94.06.14	1.00%~	3.48%	\$	290,000	NT380,000	千元			本	票	
減：應付短期票券折價						(390)							
淨 額						<u>\$ 289,610</u>							
93.3.31													
應付商業本票	93.02.10~	93.06.28	1.70%~	3.8%	\$	240,000	NT380,000	千元			本	票	
減：應付短期票券折價						(780)							
淨 額						<u>\$ 239,220</u>							

(十三)應付公司債

保 證	發行銀行	期 間	利 率	發行總額	還款辦法	94.3.31		93.3.31		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	-	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	-	"
		88.07.19~ 93.07.19	5.97%	200,000	"	-	-	100,000	-	"
		88.07.20~ 93.07.20	5.97%	200,000	"	-	-	100,000	-	"
		88.07.21~ 93.07.21	5.97%	100,000	"	-	-	50,000	-	"
		88.07.22~ 93.07.22	5.97%	100,000	"	-	-	50,000	-	"
				<u>\$ 1,000,000</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>	

本公司所發行之公司債，於民國九十三年間陸續到期，並已全數清償完畢。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)長期借款

貸款行庫別	利率	金 額			質押或擔保情形
		一年以上 到期部份	一年內 到期部份	合 計	
94.3.31					
中國國際商業銀行(甲)	4.375 %	\$ 90,000	168,750	258,750	本票、土地及房屋
中國國際商業銀行(乙)	3.875 %	133,100	66,900	200,000	"
合作金庫(甲)	4.265 %	72,205	43,155	115,360	土地及房屋
合作金庫(乙)	4.265 %	75,477	20,223	95,700	"
中聯信託	3.870 %	10,000	-	10,000	本票
合 計		<u>\$ 380,782</u>	<u>299,028</u>	<u>679,810</u>	
93.3.31					
中國國際商業銀行(甲)	4.38 %	\$ 238,456	38,014	276,470	土地及房屋
合作金庫(甲)	4.075%~4.2%	88,533	44,267	132,800	"
合作金庫(乙)	4.14%~4.20%	95,700	-	95,700	"
亞洲信託	4.50 %	90,000	-	90,000	本票、土地及房屋
合 計		<u>\$ 512,689</u>	<u>82,281</u>	<u>594,970</u>	

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

本公司於民國九十二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(甲)，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。

本公司於民國九十三年六月十四日與中國國際商業銀行簽訂中長期擔保貸款合約(乙)，以償還到期之公司債本息，期限三年，核貸額度為200,000千元，每月按該銀行新台幣基準利率加碼0.75%計息，並自簽約日起滿一年為第一期，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。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十三年六月三十日與中聯信託投資股份有限公司簽定中期無擔保貸款合約，期間為二年，按月繳息，到期還款，於民國九十四年第一季提前償還本金計30,000千元。

(十五)所得稅

1.民國九十四年及九十三年三月底之遞延所得稅資產與負債：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 259,385	280,247
遞延所得稅負債總額	-	2,552
備抵遞延所得稅資產	(31,702)	(75,378)
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	242,141	292,094
國外投資累積換算調整數之可減除暫時性差異	104,948	46,675
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	55,154	61,418
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	6,040	5,466
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	209,853	186,100
未實現兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	-	(10,210)
備抵呆帳之認列所產生可減除暫時性差異	37,399	26,080
未實現資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	104,616	-
長期投資永久性跌價損失	22,193	-
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	57,552	50,226
虧損扣抵所產生可減除暫時性差異	24,989	299,252
2. 遞延所得稅資產 - 流動	\$ 36,299	32,326
遞延所得稅負債 - 流動	-	(2,552)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	36,299	29,774
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	-	-
淨遞延所得稅資產 - 流動	<u>\$ 36,299</u>	<u>29,774</u>
3. 遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 223,086	247,921
遞延所得稅負債 - 非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	223,086	247,921
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(31,702)	(75,378)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	<u>\$ 191,384</u>	<u>172,543</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.民國九十四年及九十三年第一季之所得稅計算如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
投資抵減稅額	5,885	(1,069)
投資抵減稅額逾期失效	-	4,573
虧損扣抵稅額	15,322	-
暫時性差異之所得稅		
提列呆帳	(1,191)	(3)
未實現兌換損益認列	3,583	(528)
投資(損)益認列	(723)	1,959
聯屬公司間未實現利益認列	151	152
提撥退休金費用	(1,592)	(1,695)
迴轉備抵評價 - 遞延所得稅資產	<u>(37,509)</u>	<u>(2,599)</u>
繼續營業部門之所得稅(利益)費用	<u>\$ (16,074)</u>	<u>790</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>
虧損扣抵		
九十二年	\$ <u>24,989</u>	九十七年
投資抵減		
九十一年	\$ 12,858	九十五年
九十二年	23,952	九十六年
九十三年	16,670	九十七年
九十四年	<u>4,072</u>	九十八年
	<u>\$ 57,552</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。

本公司因民國八十八年度未分配盈餘申報案，遭財政部台北市國稅局裁罰違章，核定應補稅額1,105千元，本公司已提起行政救濟。

6.兩稅合一相關資訊

民國九十四年三月底，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為31,295千元，本公司民國九十三年度為累積虧損無從分配，故預計稅額扣抵比率為0.00%。

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%。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司未分配盈餘資訊如下：

	94.3.31	93.3.31
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	1,022,355
屬八十七年度以後之未分配盈餘	(84,816)	73,940
合 計	\$ (84,816)	1,096,295

(十六)保留盈餘

	94年第一季	93年第一季
期初未分配盈(虧) - 一月一日餘額	\$ (108,285)	1,052,147
本期淨利	23,469	44,148
期末未分配盈餘 - 三月三十一日餘額	\$ (84,816)	1,096,295

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. 截至會計師查核報告書出具日止，本公司董事會於尚未擬定民國九十三年度虧損撥補，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站管道查詢之。

(十七)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季報表附註(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，於民國九十四年及九十三年第一季退休基金專戶變動明細如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
期 初 餘 額	\$ 133,892	108,593
加：本 期 存 入	7,019	6,196
期 末 餘 額	<u>\$ 140,911</u>	<u>114,789</u>

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為416,326千股及416,631千股。

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，民國九十四年及九十三年三月三十一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>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
擬 制 本 期 淨 利	<u>\$ 23,469</u>	<u>44,951</u>
擬制基本每股盈餘 - 追溯調整	<u>\$ 0.06</u>	<u>0.11</u>

(十九)庫藏股票

1.本公司之子公司持有本公司之股票於九十四年及九十三年三月底明細如下：

<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>94.3.31</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,473	短期投資	\$ 17,608	14,185
和 鴻 投 資 (股) 公 司	999	"	10,586	9,620
和 丞 興 業 (股) 公 司	150	"	1,437	1,445
<u>93.3.31</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,303	短期投資	\$ 15,721	18,242
和 鴻 投 資 (股) 公 司	999	"	10,586	13,986

2.本公司之子公司持有本公司之股票於九十四年及九十三年第一季處分情形如下：

<u>持 有 公 司</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>價 格</u>	<u>處 分 (損) 益</u>
<u>94年第一季</u>			
和 丞 興 業 (股) 公 司	<u>300</u>	<u>\$ 3,241</u>	<u>370</u>
<u>93年第一季</u>			
豪 士 多 (股) 公 司	<u>360</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>803</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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

民國九十四年及九十三年三月底本公司為關係人背書保證之總額度分別為USD10,250千元、新台幣640,000千元及USD17,500千元、新台幣739,600千元。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，於民國九十四年及九十三年三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USD15,072千元、新台幣219,800千元及USD18,314千元、新台幣220,139千元。

本公司於九十四年及九十三年三月底已開立信用狀金額分別為美金141千元、日幣14,165千元及美金986千元、日幣20,775千元。未使用之信用狀金額分別為美金0千元及美金6,925千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。本公司於九十四年及九十三年三月底止，應收票據餘額的70.92%及85.98%，應收帳款餘額40.42%及61.94%係由3家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

3.金融商品之公平價值：

金 融 資 產	94.3.31		93.3.31	
	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	\$ 1,656,318	1,656,318	1,542,038	1,542,038
短期投資	179,260	179,260	233,703	256,070
長期股權投資	3,983,852	4,081,517	4,771,154	4,840,426
金融資產合計數	<u>\$ 5,819,430</u>	<u>5,917,095</u>	<u>6,546,895</u>	<u>6,638,534</u>

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

金 融 負 債	94.3.31		93.3.31	
	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	\$ 2,944,714	2,944,714	3,137,922	3,137,922
長期借款	380,782	349,524	512,690	465,828
金融負債合計數	<u>\$ 3,325,496</u>	<u>3,294,238</u>	<u>3,650,612</u>	<u>3,603,750</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。

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	"
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	"

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
奧斯來科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬
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	"
菲律賓和成股份有限公司	"
邱立	堅為本公司董事長
邱俊	榮為本公司董事長二等以內親屬
邱弘	猷

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

	94年第一季		93年第一季	
	金額	百分比	金額	百分比
豪士多(股)公司	\$ 18,868	6.53 %	21,503	5.86 %
郁弘(股)公司	47,938	16.60 %	43,081	11.74 %
菲律賓和成(股)公司	44,573	15.43 %	45,305	12.34 %
其他	3,299	1.14 %	939	0.26 %
合計	<u>\$ 114,678</u>	<u>39.70 %</u>	<u>110,828</u>	<u>30.20 %</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。

本公司對郁弘股份有限公司之該等產品係向其100%進貨，民國九十四年及九十三年三月底進貨分別按該公司成本加成25% 30%及25% 35%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

	94年第一季		93年第一季	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷 貨 淨 額 彙 計	\$ 21,328	2.95 %	23,728	3.55 %

本公司對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之銷貨係以國際行情價格計收，與一般客戶之交易條件相同。

3. 應收(付)款項

	94.3.31		93.3.31	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
<u>應 收 票 據</u>				
應 收 票 據 彙 計	\$ 5,438	0.86 %	3,152	0.48 %
<u>應 收 帳 款</u>				
和 成 (中 國) 有 限 公 司	\$ 7,882	1.99 %	24,972	5.93 %
其 他	19,767	4.98 %	18,074	4.29 %
合 計	\$ 27,649	6.97 %	43,046	10.22 %
<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	\$ 411,010	90.95 %	222,075	74.98 %
和 隆 興 業 (股) 公 司	30	- %	40,763	13.76 %
其 他	9,719	2.15 %	17,073	5.76 %
合 計	\$ 420,759	93.10 %	279,911	94.50 %
<u>應 付 票 據</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 28,925	15.26 %	20,900	11.84 %
郁 弘 (股) 公 司	33,444	17.64 %	31,741	17.99 %
其 他	2,526	1.33 %	115	0.07 %
合 計	\$ 64,895	34.23 %	52,756	29.90 %
<u>應 付 帳 款</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 13,040	10.76 %	10,940	7.75 %
郁 弘 (股) 公 司	21,566	17.79 %	18,186	12.87 %
菲 律 賓 和 成 (股) 公 司	8,287	6.84 %	20,022	14.17 %
其 他	7,649	6.31 %	5,525	3.92 %
合 計	\$ 50,542	41.70 %	54,673	38.71 %

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

預付貨款	94.3.31		93.3.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
和隆興業(股)公司	\$ 19,041	29.16 %	21,086	28.76 %
菲律賓和成(股)公司	35,668	54.62 %	49,586	67.63 %
合計	<u>\$ 54,709</u>	<u>83.78 %</u>	<u>70,672</u>	<u>96.39 %</u>

4.背書保證情形

本公司為關係人背書保證

行庫別	背書保證企業名稱	94.3.31		93.3.31	
		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	英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	美金 - 千元	-	美金 5,000 千元	美金 1,590 千元
中國信託商業銀行	"	NTD 360,000 千元	美金 6,250 千元	NTD 330,000 千元	美金 7,250 千元
國泰世華商業銀行	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)	美金 1,674 千元
比利時銀行	"	(註)	美金 - 千元	(註)	美金 500 千元
比利時銀行	菲律賓和成(股)公司	美金 - 千元	美金 - 千元	美金 4,000 千元	美金 2,000 千元
中國國際商業銀行	"	美金 5,000 千元	美金 2,662 千元	美金 5,000 千元	美金 2,400 千元
國泰世華商業銀行	"	美金 1,950 千元	美金 1,285 千元	美金 1,000 千元	美金 1,000 千元
台北國際商業銀行	"	美金 800 千元	美金 800 千元	-	-
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD 50,000 千元	NTD 35,000 千元	NTD 50,000 千元	NTD 50,000 千元
國泰世華商業銀行	"	NTD 15,000 千元	NTD 9,800 千元	NTD 15,000 千元	NTD 14,800 千元
台北銀行	"	NTD - 千元	NTD - 千元	NTD 19,000 千元	NTD 10,000 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 - 千元	NTD 10,000 千元	NTD 3,500 千元
中興票券	"	NTD 50,000 千元	NTD 50,000 千元	NTD 80,000 千元	NTD 50,000 千元
大中票券	"	-	-	NTD 32,000 千元	NTD 32,000 千元
永欣租賃公司	"	-	-	NTD 20,000 千元	NTD - 千元
中租租賃公司	"	-	-	NTD 20,000 千元	NTD 3,303 千元
康和租賃公司	"	-	-	NTD 33,600 千元	NTD 3,056 千元
華開租賃公司	"	-	-	NTD 50,000 千元	NTD 3,480 千元
中華商業銀行	"	NTD 45,000 千元	NTD 45,000 千元	-	-
亞洲信託投資公司	"	NTD 30,000 千元	NTD 30,000 千元	-	-

(註)：係與英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司共同使用之額度。

5.於民國九十四年三月底，由豪士多股份有限公司提供其土地及房屋，作為本公司短期借款之擔保。

6.資金貸與情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	94.3.31		93.3.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
和隆興業(股)公司	\$ 10,033	30	40,000	40,000
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	411,010	411,010	222,075	222,075
		<u>\$ 411,040</u>		<u>262,075</u>
利率區間	<u>3.85%</u>		<u>5%~5.75%</u>	

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十四年及九十三年第一季向和隆興業股份有限公司收取之利息收入分別為59千元及552千元。另貸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。

本公司對英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司應收帳款之收款期間約三至六個月，非關係人收款期間約為一至三個月。於民國九十四年及九十三年三月底，未收回之應收款項合計數分別83,545千元及80,941千元，因帳齡逾正常授信期間，故予以重分類至資金融通相關科目分別為81,301千元及75,966千元。截至九十四年三月底，重分類至資金融通相關科目之應收帳款帳齡均已逾六個月以上。

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。於民國九十四年及九十三年第一季本公司收取關係人權利金分別為358千元及343千元。

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。於民國九十四年第一季本公司收取關係人權利金為1,182千元。

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，於民國九十四年及九十三年第一季，向關係人收取之租金收入分別為1,011千元及1,021千元。

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。於民國九十四年及九十三年第一季支付關係人之租金支出分別為480千元及450千元。

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。於民國九十四年及九十三年第一季支付關係人之租金支出分別為10,500千元及8,400千元。

10. 捐 贈

本公司於民國九十四年及九十三年第一季對財團法人和成文教基金會捐贈分別為898千元及100千元，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，於民國九十四年及九十三年第一季之維修費用(帳列其他費用)分別為7,847千元及6,628千元。

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，截至九十四年及九十三年三月底止，未沖抵之技術指導收入分別為4,190千元及13,144千元(帳列預付貨款)。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

13.其 他

- (1)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，於民國九十二年度與子公司豪士多股份有限公司簽訂「主要財產收購契約書」，請詳附註四、重要會計科目之說明(六)。
- (2)本公司於九十三年間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，請詳附註四、重要會計科目之說明(八)。
- (3)本公司帳列其他資產 - 農地，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司，請詳附註四、重要會計科目之說明(十)。

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>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產 帳面價值	\$ 685,598	234,538	長、短期借款及應付公司債
存 貨 待售房地	11,542	462,709	長、短期借款
出租資產 帳面價值	747,878	867,756	"
長期投資 - 待售房地	251,635	534,269	短期借款及應付公司債
其他資產 - 農 地	105,790	103,815	長借及應付公司債
受限制銀行存款	3,560	7,718	長期借款
存出保證金	846	698	房屋租賃等保證金
合 計	<u>\$ 1,806,849</u>	<u>2,211,503</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十四年及九十三年三月底本公司開立信用狀未使用餘額分別為0千元及日幣6,925千元。
- (二)民國九十四年及九十三年三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6,383千元及13,389千元。
- (三)民國九十四年及九十三年三月底本公司為借款、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3,662,500千元、美金20,000千元及3,829,500千元、美金10,000千元。
- (四)民國九十四年及九十三年三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496,383千元及346,025千元。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)於民國九十四年及九十三年三月底已簽訂合約明細如下：

性 質	合約總價	未付金額
94.3.31		
經 銷 合 約	\$ 100,000	80,000
預 付 設 備 款	6,350	1,925
	\$ 106,350	81,925
93.3.31		
發 包 工 程 (帳 列 預 付 款)	\$ 30,338	3,033
經 銷 合 約	100,000	80,000
合 計	\$ 130,338	83,033

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

功能別 性質別	94年第一季			93年第一季		
	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	77,279	57,961	135,240	73,170	48,360	121,530
勞健保費用	6,180	3,477	9,657	6,097	3,350	9,447
退休金費用	8,057	5,331	13,388	8,103	4,872	12,975
其他用人費用	4,228	2,141	6,369	3,708	1,996	5,704
折舊費用	19,074	2,342	21,416	28,472	3,857	32,329
攤銷費用	3,275	961	4,236	2,615	2,379	4,994

註：民國九十四年及九十三年第一季之折舊費用，未含非屬固定資產折舊分別為2,813千元及2,540千元。

(二)為配合民國九十四年第一季財務季報表之表達方式，民國九十三年第一季財務季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季報表附註(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			
1	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	10,030	30	3.85 %	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,220,205 股權淨值 20%	\$ 2,440,411 股權淨值 40%
2	"	英屬維 京群島 商理特 本國際 事業有 限公司	"	411,010	411,010	不計息	2	-	"	-	-	-	"	"

註1：有業務往來者。

註2：有短期融通資金之必要。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	\$ 6,101,027	USD 6,250 (198,688)	USD 6,250 (197,063)	無	10.10 %	母子公司合 併背書保證 總額 \$ 6,101,027
	"	香港和成企業(股)公司	2	"	USD 4,074 (128,453)	USD 4,074 (128,453)	"		
	"	菲律賓和成(股)公司	2	"	USD 4,847 (154,981)	USD 4,747 (149,700)	"		
	和成欣業(股) 公司	和隆興業(股)公司	3	"	225,400	219,800	"		

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。

註5：本表外幣金額係按財務報告日之匯率換算為新台幣。

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	-	5,339	
	國泰金控(股票)	-	"	195,649	18,010	-	11,845	
	晶華(股票)	-	"	29,000	1,013	-	1,196	
	宏碁(股票)	-	"	505,224	37,250	-	25,246	
	聯邦銀行(股票)	-	"	763,057	12,671	-	8,432	
	富邦金控(股票)	-	"	334,671	20,490	-	10,452	
	聯電(股票)	-	"	5,554,757	112,743	-	108,262	
	均豪精密工業(股)公司 (股票)	-	"	426,284	4,988	-	5,167	
	力晶科技(股票)	-	"	133,800	2,553	-	3,321	

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	持股比例	市價(註1)	
本公司	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	1,983,335	100.00	2,006,531	
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司(股票)	"	"	55,657,500	1,287,855	100.00	1,287,855	
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	164,393	99.50	173,246	
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	6,771	40.00	7,266	
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	12,884,905	9,889	31.24	9,378	
	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	-	
	安泰證券金融(股)公司(股票)	"	"	32,603,125	311,094	6.08	337,887	
	聯邦票券金融(股)公司(股票)	"	"	2,531,520	24,769	0.86	28,162	
	京華城(股)公司(股票)	"	"	12,000,000	97,808	1.00	100,983	
	台資河內開發(股)公司(股票)	"	"	250,000	2,500	12.50	2,173	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	"	"	637,659	-	12.00	29,139	
	漢榮創業投資(股)公司(股票)	"	"	3,100,000	31,000	9.43	27,578	
	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	4.38	33,530	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	"	"	1,350,000	13,500	4.50	15,335	
	東台灣知本溫泉世界股份有限公司	"	"	2,250,000	22,500	5.00	22,454	

註1：上市(櫃)公司為94年3月31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：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
和成欣業股份有限公司	北投區行義段土地及建物	93.11.15(過戶日) 94.3.25(移轉日)	89.3.31	281,950	280,000	價款已全部收回	52,344	范道鎔	無	無	雙方議價	無

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	採權益法評價之被投資公司	其他應收款 \$ 411,010	-	-		本期應收關係人款項期後尚未收回	-
			應收帳款	-	-		-	-

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：新台幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,983,335	6,884	6,933	
	英屬維京群島商連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%	1,287,855	(2,893)	(2,893)	
	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%	164,393	2,048	2,038	
	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技裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00%	6,771	-	-	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	455,395	455,395	12,884,905	31.24%	60,554	-	-	
英屬維京群島商連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 (2,216)	USD 21	USD 21	
	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	2,647,500	98.825%	USD 32,488	USD (22)	USD (22)	
	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 24,084	USD 24,084	728,433,227	100.00%	USD 9,076	USD 184	USD 184	
	菲律賓地產和成北美公司	菲律賓 美國	土地租賃 衛浴設備之銷售	USD 1,000 USD 490	USD 1,000 USD 490	40,000,000 490	40.00% 49.00%	USD 1,472 -	USD - USD -	USD - USD -	
豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	5,503	-	-	
和鴻投資(股)公司	Catalyst Inv. Holding Ltd.		控股	USD 1,372	USD 1,372	1,372,000	100.00%	43,793	-	-	

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 1,866	3.45%~3.70%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
			"	和成企業(香港)有限公司	USD 2,537	USD 2,537	不計息	2	-	"	-	-	-	-
			"	菲律賓地產(股)公司	USD 800	USD 800	"	2	-	"	-	-	-	-
2	豪士多(股)公司	三詮(股)公司	其他應收款	416,799	416,799	-	2	-	投資	416,799	土地	232,830	-	-

註1：有業務往來者。

註2：有短期融通資金之必要。

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	持股比率	市價	
和鴻投資(股)公司	明安(股票)	-	短期投資	120,000	\$ 10,680	-	7,234	未設質
	建華金(股票)	-	"	156,894	2,710	-	2,850	
	鍊德(股票)	-	"	71,788	1,801	-	833	
	茂德(股票)	-	"	200,000	4,506	-	2,640	
	中環(股票)	-	"	160,000	4,718	-	2,560	
	瑞昱(股票)	-	"	12,055	613	-	410	
	聯華電子(股票)	-	"	546,523	12,075	-	10,974	
	日月光(股票)	-	"	98,866	2,758	-	2,329	

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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
和鴻投資(股)公司	友旺(股票)	-	短期投資	100,000	2,472	-	782	
	華映(股票)	-	"	109,236	2,624	-	1,510	
	第一金(股票)	-	"	65,000	1,804	-	1,744	
	力晶(股票)	-	"	30,000	805	-	713	
	昌霖(股票)	-	"	36,000	287	-	389	
	安國(股票)	-	"	71,312	2,131	-	2,219	
	致新(股票)	-	"	20,000	658	-	716	
	志聯(股票)	-	"	70,000	495	-	489	
	台灣50	-	"	115,000	5,348	-	5,391	
	遠紡(股票)	-	"	60,000	1,540	-	1,513	
	中鋼(股票)	-	"	60,000	2,143	-	2,145	
	合庫(股票)	-	"	67,750	1,791	-	1,642	
	華夏(股票)	-	"	50,000	718	-	714	
	崇實(股票)	-	"	57,350	2,173	-	2,126	
	和成欣業(股)公司(股票)	為其子公司	"	998,638	10,586	-	8,898	
	彩晶(股票)	-	"	550,000	10,958	-	5,517	
	台新金(股票)	-	"	26,563	777	-	775	
	旺宏(股票)	-	"	150,000	2,141	-	1,086	
	聯茂(股票)	-	"	44,400	1,104	-	996	
	成霖(股票)	-	"	58,000	2,448	-	2,100	
	國際萬華基金	-	"	1,366,536	19,143	-	19,231	
	富鼎先進電子(股)公司(股票)	-	"	64,400	634	0.10	1,285	
	Catalyst Inc. Holding LTD (股票)	為其母公司	長期投資	1,372,000	43,793	100.00	43,793	
	晶宏半導體(股)公司(股票)	-	"	120,000	2,753	0.18	2,753	
	和立企業(股)公司(股票)	-	"	861,460	-	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	
欣詮科技(股)公司(股票)	-	"	104,200	2,470	0.04	2,470		
卓立(股)公司(股票)	-	"	9,548	233	0.03	233		
力原通訊(股)公司(股票)	-	"	17,460	493	0.05	493		
香景(股)公司(股票)	-	"	19,630	1,855	0.01	1,855		
美錡(股)公司(股票)	-	"	25,000	660	0.04	660		
倚網生物識別科技(股)公司(股票)	-	"	500,000	5,000	5.00	5,000		
理特本國際事業有限公司	和成中國(股票)	為其母公司	"	29,647,500	USD 32,488	98.825	USD 32,482	
	和成香港(股票)	"	"	74,999	USD (2,216)	99.99	USD (2,216)	
	菲律賓和成(股票)	"	"	728,433,227	USD 9,076	100.00	USD 5,439	
	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 1,472	40.00	USD 1,472	
	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	
	Asia Technology	-	"	-	USD 1,400	-	USD 1,400	
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	1,472,821	17,609	0.35	13,123	
	華碩公司(股票)	-	"	1,125	213	-	90	
	德盛韓國(基金)	-	"	6,198	1,207	-	961	
和丞興業(股)公司	德盛馬來西亞(基金)	-	"	3,078	1,183	-	1,083	
	詮聯數位視訊(股)公司(股票)	-	長期投資	300,000	3,000	6.00	2,521	
	和成欣業(股)公司(股票)	為其子公司	短期投資	150,000	1,437	-	1,445	

註1：上市(櫃)公司為94年3月31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：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

和成欣業股份有限公司財務季報表附註(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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 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	98.83 %	USD (22)	USD 32,488	-
龍興顏料有限 公司	添加劑生產	RMB 1,900	"	-	-	-	-	18.73 %	RMB -	RMB 1,900	-

本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 2,440,411

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		未實現 毛利	應收帳款	
			價格	收款條件		餘額	百分比%
和成(中國) 有限公司	\$ <u>3,830</u>	<u>0.53</u>	成本價 計收	視資金狀 況而定	<u>-</u>	<u>7,882</u>	<u>1.99</u>

十二、部門別財務資訊：

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