

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市八德區大發里後庄1-2號  
電話：(03)362-3105

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~14 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14    |
| (六)重要會計項目之說明             | 14~30 |
| (七)關係人交易                 | 31~32 |
| (八)質押之資產                 | 32    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 33    |
| (十)重大之災害損失               | 33    |
| (十一)重大之期後事項              | 33    |
| (十二)其 他                  | 33    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 34~37 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 38~39 |
| 3.大陸投資資訊                 | 39    |
| (十四)部門資訊                 | 40~41 |



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 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及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。

除第三段及第四段所述者外，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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

和成欣業股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為1,505,814千元及1,511,364千元，分別佔合併資產總額之13.33%及13.18%，負債總額分別為591,834千元及597,966千元，分別佔合併負債總額之10.82%及10.44%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為(47,104)千元及10,933千元、(40,721)千元及94,491千元，分別佔合併綜合損益之48.42%、7.01%、54.36%及39.27%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為56,903千元及65,227千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為578千元、1,993千元、4,505千元及2,079千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏  
林永成



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併資產負債表  
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

|        |                                 | 104.6.30      |     | 103.12.31  |     | 103.6.30   |     | 負債及權益 |                      |
|--------|---------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|-------|----------------------|
|        |                                 | 金額            | %   | 金額         | %   | 金額         | %   | 金額    | %                    |
| 資產     |                                 |               |     |            |     |            |     |       |                      |
| 流動資產：  |                                 |               |     |            |     |            |     |       |                      |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 597,460    | 5   | 752,851    | 7   | 832,418    | 7   | 2100  | 短期借款(附註六(九)及八)       |
| 1110   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註六(二)) | 136,938       | 1   | 134,207    | 1   | 100,092    | 1   | 2110  | 應付短期票券(附註六(八))       |
| 1125   | 備供出售金融資產－流動(附註六(二))             | 264,591       | 2   | 309,955    | 3   | 273,642    | 2   | 2150  | 應付票據                 |
| 1151   | 應收票據(附註六(三))                    | 598,774       | 5   | 631,478    | 5   | 582,377    | 5   | 2160  | 應付票據－關係人(附註七)        |
| 1160   | 應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)            | 70            | -   | 209        | -   | 36         | -   | 2171  | 應付帳款                 |
| 1170   | 應收帳款淨額(附註六(三))                  | 1,225,119     | 11  | 1,237,427  | 11  | 1,335,808  | 12  | 2180  | 應付帳款－關係人(附註七)        |
| 1180   | 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)            | 688           | -   | 648        | -   | 4,550      | -   | 2200  | 其他應付款                |
| 1200   | 其他應收款(附註六(三))                   | 62,507        | 1   | 31,726     | -   | 62,663     | 1   | 2220  | 其他應付款項－關係人(附註七)      |
| 1210   | 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)             | 7,047         | -   | 6,451      | -   | 7,423      | -   | 2230  | 本期所得稅負債(附註六(十四))     |
| 130X   | 存貨(附註六(四))                      | 1,860,630     | 16  | 1,901,312  | 16  | 1,738,256  | 15  | 2250  | 負債準備－流動(附註六(十一))     |
| 1476   | 其他金融資產－流動                       | 4,429         | -   | 4,429      | -   | 43         | -   | 2300  | 其他流動負債               |
| 1470   | 其他流動資產                          | 108,076       | 1   | 100,013    | 1   | 138,822    | 1   | 2320  | 一年內到期長期負債(附註六(十)及八)  |
|        |                                 | 4,866,329     | 42  | 5,110,706  | 44  | 5,076,130  | 44  |       |                      |
| 非流動資產： |                                 |               |     |            |     |            |     |       |                      |
| 1523   | 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))            | 757,311       | 7   | 808,128    | 7   | 725,002    | 6   | 2540  | 長期借款(附註六(十)及八)       |
| 1543   | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))          | 96,072        | 1   | 96,329     | 1   | 116,299    | 1   | 2570  | 遞延所得稅負債              |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(五))                | 56,903        | 1   | 64,613     | 1   | 65,227     | 1   | 2640  | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十三)) |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(六))               | 4,483,981     | 40  | 4,470,701  | 38  | 4,340,966  | 38  | 2645  | 存入保證金                |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(七))                | 632,852       | 6   | 636,766    | 5   | 656,852    | 6   | 2600  | 其他非流動負債              |
| 1780   | 無形資產                            | 43,071        | -   | 37,572     | -   | 38,285     | -   |       | 負債總計                 |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十四))                | 173,368       | 2   | 158,960    | 1   | 175,742    | 2   |       |                      |
| 1920   | 存出保證金(附註八)                      | 54,669        | -   | 65,426     | 1   | 62,850     | -   | 3100  | 股本(附註六(十五))          |
| 1980   | 其他金融資產－非流動(附註八)                 | 35,115        | -   | 34,844     | -   | 32,869     | -   | 3200  | 資本公積(附註六(十五))        |
| 1990   | 其他非流動資產－其他                      | 94,090        | 1   | 154,757    | 2   | 174,023    | 2   | 3300  | 保留盈餘(附註六(十五))        |
|        |                                 | 6,427,432     | 58  | 6,528,096  | 56  | 6,388,115  | 56  | 3400  | 其他權益                 |
|        |                                 |               |     |            |     |            |     | 3500  | 庫藏股票(附註六(十五))        |
|        |                                 |               |     |            |     |            |     | 36XX  | 歸屬於母公司業主之權益合計        |
| 資產總計   |                                 | \$ 11,293,761 | 100 | 11,638,802 | 100 | 11,464,245 | 100 |       |                      |

董事長：

經理人：

後附合併財務季報附註

會計主管：

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及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                                       | 104年4月至6月    |      | 103年4月至6月 |     | 104年1月至6月 |     | 103年1月至6月 |     |
|---------------------------------------|--------------|------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                                       | 金額           | %    | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十七))                  | \$ 1,548,924 | 100  | 1,694,037 | 100 | 2,926,676 | 100 | 3,016,770 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))                     | 1,101,654    | 71   | 1,189,651 | 70  | 2,116,854 | 73  | 2,192,038 | 73  |
| 營業毛利                                  | 447,270      | 29   | 504,386   | 30  | 809,822   | 27  | 824,732   | 27  |
| 營業費用：                                 |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                             | 264,122      | 17   | 244,470   | 15  | 482,731   | 16  | 452,583   | 15  |
| 6200 管理費用                             | 80,558       | 5    | 106,057   | 6   | 180,268   | 6   | 201,247   | 7   |
| 6300 研究發展費用                           | 35,319       | 2    | 36,978    | 2   | 67,171    | 2   | 64,461    | 2   |
| 6300 營業費用合計                           | 379,999      | 24   | 387,505   | 23  | 730,170   | 24  | 718,291   | 24  |
| 營業淨利(損)                               | 67,271       | 5    | 116,881   | 7   | 79,652    | 3   | 106,441   | 3   |
| 營業外收入及支出：                             |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 7010 其他收入(附註六(十九))                    | 42,245       | 3    | 60,232    | 4   | 63,398    | 2   | 88,847    | 3   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十九))                 | (10,144)     | (1)  | 42,296    | 2   | 1,505     | -   | 59,679    | 2   |
| 7050 財務成本(附註六(十九))                    | (18,877)     | (1)  | (19,935)  | (1) | (38,454)  | (1) | (40,269)  | (1) |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額<br>(附註六(五)) | (578)        | -    | (1,993)   | -   | (4,505)   | -   | (2,079)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                            | 12,646       | 1    | 80,600    | 5   | 21,944    | 1   | 106,178   | 4   |
| 繼續營業部門稅前淨利                            | 79,917       | 6    | 197,481   | 12  | 101,596   | 4   | 212,619   | 7   |
| 7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))             | 28,814       | 2    | 41,199    | 3   | 37,358    | 1   | 46,278    | 2   |
| 本期淨利                                  | 51,103       | 4    | 156,282   | 9   | 64,238    | 3   | 166,341   | 5   |
| 8300 其他綜合損益：                          |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                    |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (26,856)     | (2)  | (21,574)  | (1) | (44,440)  | (2) | (11,764)  | -   |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                  | (121,522)    | (8)  | 21,268    | 1   | (94,702)  | (3) | 86,050    | 3   |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅               | -            | -    | -         | -   | -         | -   | -         | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                   | (148,378)    | (10) | (306)     | -   | (139,142) | (5) | 74,286    | 3   |
| 本期綜合損益總額                              | \$ (97,275)  | (6)  | 155,976   | 9   | (74,904)  | (2) | 240,627   | 8   |
| 本期淨利歸屬於：                              |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                            | \$ 52,119    | 4    | 154,441   | 9   | 66,547    | 3   | 164,738   | 5   |
| 8620 非控制權益                            | (1,016)      | -    | 1,841     | -   | (2,309)   | -   | 1,603     | -   |
|                                       | \$ 51,103    | 4    | 156,282   | 9   | 64,238    | 3   | 166,341   | 5   |
| 綜合損益總額歸屬於：                            |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                            | \$ (94,526)  | (6)  | 153,919   | 9   | (71,352)  | (2) | 238,364   | 8   |
| 8720 非控制權益                            | (2,749)      | -    | 2,057     | -   | (3,552)   | -   | 2,263     | -   |
|                                       | \$ (97,275)  | (6)  | 155,976   | 9   | (74,904)  | (2) | 240,627   | 8   |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))                    |              |      |           |     |           |     |           |     |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                       | \$ 0.14      |      | 0.42      |     | 0.18      |     | 0.45      |     |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                       | \$ 0.14      |      | 0.42      |     | 0.18      |     | 0.45      |     |

董事長：



(請詳 後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|               | 股本<br>普通股    | 資本公積   | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |           | 其他權益項目                       |                         |          |           | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額 |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|-----------|------------------------------|-------------------------|----------|-----------|----------------------|-----------|------|
|               |              |        |            | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 備供出售金<br>融商品未實現<br>(損)益 | 庫藏股票     |           |                      |           |      |
| 民國一〇三年一月一日餘額  | \$ 3,698,536 | 13,079 | 759,248    | 458,116    | 136,622   | 178,462                      | 284,270                 | (16,582) | 5,511,751 | 106,011              | 5,617,762 |      |
| 本期淨利(損)       | -            | -      | -          | -          | 164,738   | -                            | -                       | -        | 164,738   | 1,603                | 166,341   |      |
| 本期其他綜合損益      | -            | -      | -          | -          | -         | (12,230)                     | 85,856                  | -        | 73,626    | 660                  | 74,286    |      |
| 本期綜合損益總額      | -            | -      | -          | -          | 164,738   | (12,230)                     | 85,856                  | -        | 238,364   | 2,263                | 240,627   |      |
| 盈餘指撥及分配：      |              |        |            |            |           |                              |                         |          |           |                      |           |      |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -      | 13,662     | -          | (13,662)  | -                            | -                       | -        | -         | -                    | -         |      |
| 普通股現金股利       | -            | -      | -          | -          | (122,052) | -                            | -                       | -        | (122,052) | -                    | (122,052) |      |
| 民國一〇三年六月三十日餘額 | \$ 3,698,536 | 13,079 | 772,910    | 458,116    | 165,646   | 166,232                      | 370,126                 | (16,582) | 5,628,063 | 108,274              | 5,736,337 |      |
| 民國一〇四年一月一日餘額  | \$ 3,698,536 | 13,079 | 772,910    | 458,116    | 144,768   | 262,829                      | 449,973                 | (16,582) | 5,783,629 | 114,351              | 5,897,980 |      |
| 本期淨利(損)       | -            | -      | -          | -          | 66,547    | -                            | -                       | -        | 66,547    | (2,309)              | 64,238    |      |
| 本期其他綜合損益      | -            | -      | -          | -          | -         | (43,389)                     | (94,510)                | -        | (137,899) | (1,243)              | (139,142) |      |
| 本期綜合損益總額      | -            | -      | -          | -          | 66,547    | (43,389)                     | (94,510)                | -        | (71,352)  | (3,552)              | (74,904)  |      |
| 盈餘指撥及分配：      |              |        |            |            |           |                              |                         |          |           |                      |           |      |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -      | 14,477     | -          | (14,477)  | -                            | -                       | -        | -         | -                    | -         |      |
| 普通股現金股利       | -            | -      | -          | -          | (110,956) | -                            | -                       | -        | (110,956) | -                    | (110,956) |      |
| 民國一〇四年六月三十日餘額 | \$ 3,698,536 | 13,079 | 787,387    | 458,116    | 85,882    | 219,440                      | 355,463                 | (16,582) | 5,601,321 | 110,799              | 5,712,120 |      |

董事長：

經理人：

(簡章)後附合併財務季報告附註)

會計主管：

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及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                          | 104年1月至6月  | 103年1月至6月 |
|--------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |            |           |
| 本期稅前淨利(淨損)               | \$ 101,596 | 212,619   |
| 調整項目：                    |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |            |           |
| 折舊費用                     | 103,905    | 100,735   |
| 攤銷費用                     | 2,835      | 18,157    |
| 呆帳費用提列數                  | 3,221      | 5,508     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益    | (524)      | (274)     |
| 利息費用                     | 38,454     | 40,269    |
| 利息收入                     | (2,210)    | (1,801)   |
| 股利收入                     | (20,685)   | (32,248)  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 4,505      | 2,079     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (309)      | (40,009)  |
| 處分投資性不動產利益               | -          | (2,785)   |
| 處分投資利益                   | (12,089)   | (21,026)  |
| 提列備抵銷貨退回及折讓              | (3,595)    | (2,791)   |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計         | 113,508    | 65,814    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |            |           |
| 應收票據減少                   | 32,222     | 35,344    |
| 應收帳款(增加)減少               | (32,928)   | 27,052    |
| 其他應收款(增加)減少              | (11,475)   | (26,667)  |
| 存貨減少                     | 20,808     | 100,304   |
| 其他流動資產減少(增加)             | 2,483      | (35,840)  |
| 其他金融資產減少(增加)             | -          | 31        |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 11,110     | 100,224   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |            |           |
| 應付票據減少                   | (11,035)   | (23,640)  |
| 應付帳款增加(減少)               | 23,772     | (87,064)  |
| 其他應付款增加(減少)              | 62,459     | (47,599)  |
| 其他應付款-關係人增加(減少)          | 14,698     | (456)     |
| 其他流動負債(減少)增加             | (131,853)  | 3,521     |
| 淨確定福利負債增加(減少)            | (34,871)   | (15,202)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | (76,830)   | (170,440) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | (65,720)   | (70,216)  |
| 調整項目合計                   | 47,788     | (4,402)   |
| 營運產生之現金流入                | 149,384    | 208,217   |
| 收取之利息                    | 2,210      | 1,801     |
| 收取之股利                    | 20,685     | 32,248    |
| 支付之利息                    | (38,428)   | (40,045)  |
| 支付之所得稅                   | (23,673)   | (29,983)  |
| 營業活動之淨現金流入               | 110,178    | 172,238   |

董事長：



(請詳 後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 104年1月至6月  | 103年1月至6月 |
|----------------------------|------------|-----------|
| 投資活動之現金流量：                 |            |           |
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (83,000)   | (24,980)  |
| 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 81,014     | -         |
| 取得備供出售金融資產                 | (19,380)   | (53,526)  |
| 處分備供出售金融資產價款               | 30,280     | 76,836    |
| 取得以成本衡量之金融資產               | (306)      | (68)      |
| 處分以成本衡量之金融資產               | -          | 4,502     |
| 取得不動產、廠房及設備                | (95,416)   | (102,916) |
| 處分不動產、廠房及設備                | 799        | 105,049   |
| 存出保證金減少(增加)                | 9,541      | (1,770)   |
| 其他應收款—關係人(增加)減少            | 351        | (329)     |
| 取得無形資產                     | (1,287)    | (3,122)   |
| 處分投資性不動產                   | (13,372)   | 25,612    |
| 其他金融資產(增加)減少               | (271)      | (760)     |
| 其他非流動資產減少(增加)              | (19,324)   | (60,024)  |
| 投資活動之淨現金流出                 | (110,371)  | (35,496)  |
| 籌資活動之現金流量：                 |            |           |
| 短期借款增加                     | 19,287     | 24,105    |
| 應付短期票券增加                   | 10,000     | 30,000    |
| 舉借長期借款                     | -          | 21,624    |
| 償還長期借款                     | (174,913)  | (124,466) |
| 存入保證金減少                    | (443)      | (350)     |
| 籌資活動之淨現金流出                 | (146,069)  | (49,087)  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (9,129)    | (727)     |
| 本期現金及約當現金增加數               | (155,391)  | 86,928    |
| 期初現金及約當現金餘額                | 752,851    | 745,490   |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 597,460 | 832,418   |

董事長：



(請詳 後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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

和成欣業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於民國五十年核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇四年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為浴缸、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會發布之生效日                     |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                           |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                           |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                           |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                           |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                           |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                           |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                           |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 2013年1月1日       |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 2012年7月1日       |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 2013年1月1日       |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日       |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日       |

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                            | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                         | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」         | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」                              | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                      | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                                   | 2017年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                        | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」                   | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」                           | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                                | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                              | 2014年1月1日     |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」                        | 2014年1月1日     |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                                | 2014年7月1日     |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                      | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                          | 2014年1月1日     |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

### (二)合併基礎

除附註三(一)所述外合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                 | 業務性質                                             | 所持股權百分比  |           |          | 說 | 明 |
|--------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|----------|-----------|----------|---|---|
|        |                                       |                                                  | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |   |   |
| 本公司    | 豪士多(股)公司<br>(豪士多公司)                   | 產銷各種熱水器、瓦斯爐、排油煙機及電腦馬桶等製品及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |   |   |
| "      | 英屬維京群島商<br>涅特本國際事業<br>有限公司(涅特<br>本公司) | 控股公司                                             | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |   |   |
| "      | 和鴻投資(股)公<br>司(和鴻公司)                   | 對生產事業、證券、營造、旅遊事業及買賣業等事業之投資                       | 99.50 %  | 99.50 %   | 99.50 %  |   |   |
| "      | 和丞興業(股)公<br>司(和丞公司)                   | 經營各種衛浴、廚爐設備及其零件買賣安裝、維修及進出口業務                     | 70.00 %  | 70.00 %   | 70.00 %  |   |   |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公<br>司名稱                           | 子公司名稱                               | 業務<br>性質                                                 | 所持股權百分比  |           |          | 說 明                                               |
|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------|-----------|----------|---------------------------------------------------|
|                                      |                                     |                                                          | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |                                                   |
| 本公司                                  | 和隆興業(股)公<br>司(和隆公司)                 | 經營陶瓷器<br>、陶版、磁<br>磚等製造買<br>賣及興建國<br>民住宅等業<br>務           | 67.92 %  | 67.92 %   | 67.92 %  |                                                   |
| 英屬維京群<br>島商湮特本<br>國際事業有<br>限公司       | 和成企業(香港<br>)有限公司<br>(和成香港公司)        | 從事進口陶<br>瓷衛浴設備<br>等買賣業務                                  | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |                                                   |
| "                                    | 菲律賓地產有限<br>公司                       | 土地租賃                                                     | 40.00 %  | 40.00 %   | 40.00 %  | 因本公司可控制該公司之財務及<br>業務經營，故將該公司視為子公<br>司。            |
| "                                    | Hocheng Group<br>Holding Corp.      | 控股公司                                                     | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |                                                   |
| "                                    | Wise Ocean<br>Investment<br>Limited | 不動產投資<br>事業                                              | 100.00 % | - %       | - %      | 民國一〇四年三月一日辦理組織<br>調整，自和成香港公司100%移轉<br>股權予湮特本公司持有。 |
| 和成企業<br>(香港)有限<br>公司                 | Wise Ocean<br>Investment<br>Limited | 不動產投資<br>事業                                              | - %      | 100.00 %  | 100.00 % | 同上述。                                              |
| Hocheng<br>Group<br>Holding<br>Corp. | 和成(中國)有限<br>公司                      | 從事生產中<br>高級衛生潔<br>具、金屬<br>、塑膠配件<br>及其他建築<br>、裝飾陶瓷<br>等產品 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |                                                   |
| "                                    | 和成行貿易(上<br>海)有限公司                   | 貿易買賣業<br>務                                               | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |                                                   |
| "                                    | 菲律賓和成股份<br>有限公司                     | 從事生產及<br>銷貨給水潔<br>具等產品                                   | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |                                                   |
| 和鴻投資<br>(股)公司                        | Swatton<br>International<br>Corp.   | 投資公司                                                     | 99.96 %  | 99.96 %   | 99.96 %  |                                                   |

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公<br>司名稱    | 子公司名稱               | 業務<br>性質    | 所持股權百分比  |           |          | 說 明                                                               |
|---------------|---------------------|-------------|----------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|
|               |                     |             | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |                                                                   |
| 豪士多(股<br>)公司  | 豪大興(股)公司<br>(豪大興公司) | 衛浴設備之<br>銷售 | 40.00 %  | 40.00 %   | 40.00 %  | 豪士多公司持有該公司股權<br>40%，連同和丞公司持有該公司股<br>權30%，共計持股達70%，故將該<br>公司視為子公司。 |
| 和丞興業<br>(股)公司 | 豪大興(股)公司<br>(豪大興公司) | 衛浴設備之<br>銷售 | 30.00 %  | 30.00 %   | 30.00 %  | 和丞公司持有該公司股權30%，連<br>同豪士多公司持有該公司股權<br>40%，共計持股達70%，故將該公<br>司視為子公司。 |

### 2. 未列入合併財務報告之子公司：

| 投資公<br>司名稱           | 子公司名稱                            | 業務<br>性質                    | 所持股權百分比  |           |          | 說 明                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------|-----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                  |                             | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |                                                                                                                                                                                                                       |
| 本公司                  | 築禮國際(股)公<br>司                    | 經營家具<br>、廚具等安<br>裝及進口業<br>務 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 於民國九十五年三月成立，合併<br>公司對築禮國際(股)公司雖具有<br>控制能力，截至民國一〇四年三<br>月底該公司資本皆為1,000千元<br>，佔合併公司資本額為0.03%，且<br>因銷售產品與本公司相似，為避<br>免銷售市場重疊，已於民國九十<br>七年三月辦理暫停營業，並於民<br>國一〇一年六月二十一日經董事<br>會決議解散，其清算程序仍在進<br>行中，但金額未具重大性，故未<br>併入合併財務報表。 |
| 和成企業<br>(香港)有限<br>公司 | Triple S Holdings<br>Corporation | 控股公司                        | 40.00 %  | 40.00 %   | 40.00 %  | 於民國九十三年成立，香港和成<br>公司持股比例為40%，對該公司之<br>盈餘分配權為88%，和成香港公司<br>對其盈餘分配權具有實質控制力<br>，但金額未具重大性，故未併入<br>合併財務報表。                                                                                                                 |

### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金

|                   | 104.6.30          | 103.12.31      | 103.6.30       |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金及週轉金            | \$ 4,464          | 4,191          | 4,425          |
| 支票存款              | 13,750            | 48,281         | 25,724         |
| 活期存款              | 437,143           | 551,720        | 704,764        |
| 定期存款              | 142,103           | 148,659        | 97,505         |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 597,460</u> | <u>752,851</u> | <u>832,418</u> |

(二)金融資產

1.明細如下：

|             | 104.6.30       | 103.12.31      | 103.6.30       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量 |                |                |                |
| 受益憑證－開放型基金  | \$ 136,938     | 134,207        | 100,092        |
| 備供出售金融資產    |                |                |                |
| 流動項目        |                |                |                |
| 上市(櫃)公司股票   | 236,898        | 283,415        | 249,058        |
| 受益憑證－開放型基金  | 27,693         | 26,540         | 24,584         |
| 小計          | <u>264,591</u> | <u>309,955</u> | <u>273,642</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|            | <u>104.6.30</u>     | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u>  |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 非流動項目      |                     |                  |                  |
| 上市(櫃)公司股票  | 560,123             | 627,317          | 577,272          |
| 受益憑證－開放型基金 | <u>197,188</u>      | <u>180,811</u>   | <u>147,730</u>   |
|            | <u>757,311</u>      | <u>808,128</u>   | <u>725,002</u>   |
| 小  計       | <u>1,021,902</u>    | <u>1,118,083</u> | <u>998,644</u>   |
| 以成本衡量之金融資產 |                     |                  |                  |
| 非上市(櫃)股票   | <u>96,072</u>       | <u>96,329</u>    | <u>116,299</u>   |
| 合  計       | <u>\$ 1,254,912</u> | <u>1,348,619</u> | <u>1,215,035</u> |

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|          | <u>104.6.30</u>     | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u>  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 598,844          | 631,687          | 582,413          |
| 應收帳款     | 1,274,204           | 1,287,368        | 1,393,554        |
| 其他應收款    | 76,470              | 38,177           | 70,086           |
| 催收款      | 18,259              | 22,334           | 25,198           |
| 減：備抵減損損失 | <u>(73,572)</u>     | <u>(71,627)</u>  | <u>(78,394)</u>  |
|          | <u>\$ 1,894,205</u> | <u>1,907,939</u> | <u>1,992,857</u> |

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|            | <u>104.6.30</u>   | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 逾期30天以下    | \$ 58,763         | 60,472           | 151,769         |
| 逾期31~120天  | 66,867            | 84,416           | 94,766          |
| 逾期121~365天 | 57,635            | 59,142           | 32,212          |
| 逾期超過一年     | <u>40,123</u>     | <u>57,566</u>    | <u>43,608</u>   |
|            | <u>\$ 223,388</u> | <u>261,596</u>   | <u>322,355</u>  |

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                | 個別評估<br>之減損損失    | 集體評估<br>之減損損失 | 合  計           |
|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 104年1月1日餘額     | \$ 28,714        | 42,913        | 71,627         |
| 本年度認列之減損損失     | -                | 4,721         | 4,721          |
| 減損損失迴轉         | (1,500)          | -             | (1,500)        |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | -                | (64)          | (64)           |
| 折現轉回數          | (50)             | -             | (50)           |
| 外幣換算損益         | <u>(187)</u>     | <u>(975)</u>  | <u>(1,162)</u> |
| 104年6月30日餘額    | <u>\$ 26,977</u> | <u>46,595</u> | <u>73,572</u>  |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                | 個別評估<br>之減損損失    | 集體評估<br>之減損損失 | 合 計           |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 103年1月1日餘額     | \$ 53,983        | 39,463        | 93,446        |
| 本年度認列之減損損失     | 4,695            | 813           | 5,508         |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (20,051)         | -             | (20,051)      |
| 外幣換算損益         | (150)            | (359)         | (509)         |
| 103年6月30日餘額    | <u>\$ 38,477</u> | <u>39,917</u> | <u>78,394</u> |

(四)存 貨

|       | 104.6.30            | 103.12.31        | 103.6.30         |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$ 248,044          | 263,721          | 236,717          |
| 在 製 品 | 191,303             | 202,571          | 187,146          |
| 商 品   | 412,318             | 396,390          | 407,912          |
| 物 料   | 44,723              | 47,430           | 46,480           |
| 在途存貨  | 45,064              | 19,388           | 14,980           |
| 製 成 品 | 919,178             | 971,812          | 845,021          |
|       | <u>\$ 1,860,630</u> | <u>1,901,312</u> | <u>1,738,256</u> |

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至至及一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

|                     | 104年4月至6月           | 103年4月至6月        | 104年1月至6月        | 103年1月至6月        |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本                | \$ 1,084,855        | 1,180,250        | 2,095,903        | 2,191,367        |
| (迴轉)提列存貨跌價<br>及呆滯損失 | 7,721               | (5,458)          | 7,200            | (13,894)         |
| 存貨盤虧                | 6,592               | 6,534            | 6,592            | 6,534            |
| 存貨報廢損失              | 2,685               | 8,474            | 7,471            | 8,474            |
| 出售下腳收入              | (199)               | (149)            | (312)            | (443)            |
| 合 計                 | <u>\$ 1,101,654</u> | <u>1,189,651</u> | <u>2,116,854</u> | <u>2,192,038</u> |

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日產生迴轉存貨跌價及呆滯損失分別為2,935千元、5,458千元及2,414千元、13,894千元，主係因合併公司呆滯存貨減少所致。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|      | 104.6.30         | 103.12.31     | 103.6.30      |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | \$ <u>56,903</u> | <u>64,613</u> | <u>65,227</u> |

1.關聯企業

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至及一月一日至六月三十日所享有關聯企業損益之份額(未經會計師核閱)彙總如下：

|                       | 104年4月至6月       | 103年4月至6月      | 104年1月至6月      | 103年1月至6月      |
|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合併公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額 | \$ <u>(578)</u> | <u>(1,993)</u> | <u>(4,505)</u> | <u>(2,079)</u> |

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

|       |                                     |                                    |                                  |                                   |
|-------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 總 資 產 | <u>104.6.30</u><br>\$ <u>75,820</u> | <u>103.12.31</u><br><u>117,991</u> | <u>103.6.30</u><br><u>81,510</u> |                                   |
| 總 負 債 | <u>\$ 23,348</u>                    | <u>32,508</u>                      | <u>11,154</u>                    |                                   |
| 收 入   | <u>104年4月至6月</u><br>\$ <u>-</u>     | <u>103年4月至6月</u><br><u>8,905</u>   | <u>104年1月至6月</u><br><u>-</u>     | <u>103年1月至6月</u><br><u>18,163</u> |
| 本期淨利  | <u>\$ (1,586)</u>                   | <u>(7,097)</u>                     | <u>(3,527)</u>                   | <u>(7,096)</u>                    |

2.擔保

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

| 帳面價值：       | 土地                  | 土地改良物         | 建築物              | 機器設備           | 運輸設備          | 生財器具          | 其他設備           | 待驗設備及未完工程     | 總計               |
|-------------|---------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國104年1月1日  | \$ <u>2,577,254</u> | <u>36,129</u> | <u>1,234,211</u> | <u>372,624</u> | <u>31,252</u> | <u>75,855</u> | <u>135,903</u> | <u>7,473</u>  | <u>4,470,701</u> |
| 民國104年6月30日 | \$ <u>2,572,072</u> | <u>34,396</u> | <u>1,188,380</u> | <u>371,381</u> | <u>29,786</u> | <u>82,878</u> | <u>146,705</u> | <u>58,383</u> | <u>4,483,981</u> |
| 民國103年6月30日 | \$ <u>2,484,423</u> | <u>37,230</u> | <u>1,219,156</u> | <u>351,600</u> | <u>25,439</u> | <u>68,873</u> | <u>115,196</u> | <u>39,049</u> | <u>4,340,966</u> |
| 民國103年1月1日  | \$ <u>2,482,305</u> | <u>35,397</u> | <u>1,321,493</u> | <u>369,560</u> | <u>26,770</u> | <u>59,387</u> | <u>120,711</u> | <u>12,156</u> | <u>4,427,779</u> |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為133,014千元、133,267千元及133,520千元，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳等四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合併公司。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

| 帳面金額：       | 土地及改良物     | 房屋及建築   | 總 計     |
|-------------|------------|---------|---------|
| 民國104年1月1日  | \$ 555,773 | 80,993  | 636,766 |
| 民國104年6月30日 | \$ 555,773 | 77,079  | 632,852 |
| 民國103年6月30日 | \$ 555,773 | 101,079 | 656,852 |
| 民國103年1月1日  | \$ 578,600 | 104,150 | 682,750 |

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及民國一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十二)。

投資性不動產之公允價值，因未委託獨立評價人員評價，故採用鄰近區域之市場行情價格衡量其公允價值，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

|           |         |               |            |
|-----------|---------|---------------|------------|
| 104.6.30  |         |               |            |
| 應付商業本票    | 保證或承兌機構 | 利率區間          | 金 額        |
|           | 票券公司    | 1.788%~1.798% | \$ 255,000 |
| 103.12.31 |         |               |            |
| 應付商業本票    | 保證或承兌機構 | 利率區間          | 金 額        |
|           | 票券公司    | 1.788%~1.828% | \$ 245,000 |
| 103.6.30  |         |               |            |
| 應付商業本票    | 保證或承兌機構 | 利率區間          | 金 額        |
|           | 票券公司    | 1.768%~1.788% | \$ 270,000 |

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

|         | 104.6.30            | 103.12.31          | 103.6.30           |
|---------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 信用狀借款   | \$ 94,829           | 141,123            | 135,874            |
| 無擔保銀行借款 | 1,102,546           | 1,037,422          | 951,113            |
| 擔保銀行借款  | 830,456             | 851,310            | 728,043            |
| 合 計     | <u>\$ 2,027,831</u> | <u>2,029,855</u>   | <u>1,815,030</u>   |
| 利率區間    | <u>1.53%~6.90%</u>  | <u>1.54%~6.90%</u> | <u>1.60%~6.90%</u> |

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 104.6.30  |                  |      |                   |
|-----------|------------------|------|-------------------|
| 幣別        | 利率區間             | 到期年度 | 金 額               |
| 無擔保銀行借款   | TWD 1.85%        | 105  | \$ 30,000         |
| 無擔保銀行借款   | USD 2.25%        | 104  | 22,802            |
| 擔保銀行借款    | TWD 1.92%~2.25%  | 107  | 811,861           |
| 擔保銀行借款    | PESO 3.75%~6.15% | 108  | 73,369            |
|           |                  |      | 938,032           |
| 減：一年內到期部份 |                  |      | (254,461)         |
| 合 計       |                  |      | <u>\$ 683,571</u> |

| 103.12.31 |                  |      |                   |
|-----------|------------------|------|-------------------|
| 幣別        | 利率區間             | 到期年度 | 金 額               |
| 無擔保銀行借款   | TWD 1.85%        | 104  | \$ 90,000         |
| 無擔保銀行借款   | USD 3.35%        | 104  | 49,134            |
| 無擔保銀行借款   | PESO 2.45%~3.90% | 106  | 21,713            |
| 擔保銀行借款    | TWD 1.92%~2.25%  | 107  | 879,898           |
| 擔保銀行借款    | PESO 3.75%~6.15% | 108  | 73,393            |
|           |                  |      | 1,114,138         |
| 減：一年內到期部份 |                  |      | (356,456)         |
| 合 計       |                  |      | <u>\$ 757,682</u> |

| 103.6.30  |                  |      |                   |
|-----------|------------------|------|-------------------|
| 幣別        | 利率區間             | 到期年度 | 金 額               |
| 無擔保銀行借款   | TWD 1.85%        | 104  | \$ 100,000        |
| 無擔保銀行借款   | USD 2.20%~2.94%  | 106  | 126,175           |
| 擔保銀行借款    | TWD 1.92%~2.25%  | 107  | 947,695           |
| 擔保銀行借款    | PESO 2.90%~6.15% | 108  | 88,349            |
|           |                  |      | 1,262,219         |
| 減：一年內到期部份 |                  |      | (381,056)         |
| 合 計       |                  |      | <u>\$ 881,163</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

有關本公司外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)負債準備

|               | 折讓負債準備           |
|---------------|------------------|
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 48,977        |
| 當期新增之負債準備     | 27,130           |
| 當期使用之負債準備     | (30,725)         |
| 民國104年6月30日餘額 | <u>\$ 45,382</u> |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 70,908        |
| 當期新增之負債準備     | 34,686           |
| 當期使用之負債準備     | (37,477)         |
| 民國103年6月30日餘額 | <u>\$ 68,117</u> |

折讓負債準備係本公司依歷史經驗，管理階層判斷及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 104.6.30         | 103.12.31     | 103.6.30      |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 一年內   | \$ 24,119        | 26,329        | 22,563        |
| 一年至五年 | 33,504           | 33,749        | 41,131        |
| 五年以上  | 17,855           | 21,654        | 25,179        |
|       | <u>\$ 75,478</u> | <u>81,732</u> | <u>88,873</u> |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為三～五年，並附有於租期屆滿之續租權。

建物併同土地租賃時由於土地所有權並未移轉及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款情形如下：

|       | 104.6.30         | 103.12.31      | 103.6.30      |
|-------|------------------|----------------|---------------|
| 一年內   | \$ 22,416        | 24,275         | 28,289        |
| 一年至五年 | 50,935           | 136,008        | 48,184        |
| 五年以上  | -                | 1,625          | 2,107         |
|       | <u>\$ 73,351</u> | <u>161,908</u> | <u>78,580</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 104年4月至6月       | 103年4月至6月    | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|--------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 4,754        | 1,491        | 9,412         | 9,068         |
| 推銷費用   | 1,694           | 3,215        | 3,460         | 3,356         |
| 管理費用   | 1,176           | 1,784        | 2,378         | 2,151         |
| 研究發展費用 | 741             | 1,439        | 1,520         | 1,421         |
|        | <u>\$ 8,365</u> | <u>7,929</u> | <u>16,770</u> | <u>15,996</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局。

另，和成(中國)有限公司其退休金辦法，係根據江蘇省吳縣吳社保[1996]49號通知之規定，該公司應按一定比例的中方員工基本工資提撥退休養老基金，並存入吳縣社保局的退休養老基金專戶。該公司除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。

|        | 104年4月至6月        | 103年4月至6月     | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 5,996         | 5,276         | 11,592        | 10,538        |
| 推銷費用   | 3,203            | 3,164         | 6,364         | 6,367         |
| 管理費用   | 1,734            | 1,726         | 3,489         | 3,396         |
| 研究發展費用 | 829              | 835           | 1,688         | 1,671         |
|        | <u>\$ 11,762</u> | <u>11,001</u> | <u>23,133</u> | <u>21,972</u> |

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日費用(利益)明細如下：

|              | 104年4月至6月        | 103年4月至6月     | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用      |                  |               |               |               |
| 當期產生         | \$ 28,814        | 41,199        | 37,358        | 46,278        |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 28,814</u> | <u>41,199</u> | <u>37,358</u> | <u>46,278</u> |

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益項下之所得稅費用均為零元。

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

### 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 104.6.30          | 103.12.31      | 103.6.30       |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ <u>85,882</u>  | <u>144,768</u> | <u>165,646</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>129,998</u> | <u>131,976</u> | <u>134,511</u> |
|                     | 103年度(預計)         | 102年度(實際)      |                |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.56 %</u>    | <u>20.48 %</u> |                |

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1.保留盈餘

本公司所處為傳統產業，企業生命屬成熟穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘之分派以當年度稅後盈餘為優先考量，每年決算後當年度如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十之法定盈餘公積及就公司實際需要酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額按下列百分比分派之：

(1)員工紅利百分之四。

(2)董事、監察人酬勞百分之三。

(3)其餘就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。

股東股利之分配得視公司營運狀況及資金需求，由董事會提案送股東會同意後分派之。現金股利優先發放，現金股利與股票股利同時發放時，其中現金股利之發放不得低於股利總額之百分之十。

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

法定盈餘及資本公積派充股利及紅利，依相關法令規定之，亦由董事會議擬案送股東會同意後分派之。

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。

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令及相關規定於保留盈餘正數範圍內提列特別盈餘公積458,116千元，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,559千元及5,930千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,170千元及4,448千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動。

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為5,212千元及6,453千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,909千元及4,839千元。民國一〇三年及一〇二年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額之差異如下：

|           | 103年度           |               |          |
|-----------|-----------------|---------------|----------|
|           | 股東會決議<br>實際配發情形 | 財務報表<br>認列之金額 | 差異數      |
| 員工紅利—現金   | \$ 5,212        | 5,212         | -        |
| 董 監 事 酬 勞 | 3,909           | 3,909         | -        |
|           | <u>\$ 9,121</u> | <u>9,121</u>  | <u>-</u> |

  

|           | 102年度           |               |                |
|-----------|-----------------|---------------|----------------|
|           | 股東會決議<br>實際配發情形 | 財務報表<br>認列之金額 | 差異數            |
| 員工紅利—現金   | \$ 4,918        | 6,453         | (1,535)        |
| 董 監 事 酬 勞 | 3,689           | 4,839         | (1,150)        |
|           | <u>\$ 8,607</u> | <u>11,292</u> | <u>(2,685)</u> |

本公司民國一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異為2,685千元，視為估計變動，已列為民國一〇二年度之損益。

本公司於民國一〇四年六月二十五日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 103年度   |                |
|--------------|---------|----------------|
|              | 配股率(元)  | 金 額            |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |
| 現 金          | \$ 0.30 | <u>110,956</u> |

## 2.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日明細如下：

| 持有公司      | 股數(千股) | 帳列科目         | 104.6.30  |        | 103.12.31 |        | 103.6.30 |        |
|-----------|--------|--------------|-----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|           |        |              | 成本        | 市價     | 成本        | 市價     | 成本       | 市價     |
| 豪士多(股)公司  | 1,191  | 透過損益按公允價值    | \$ 10,823 | 10,524 | 10,823    | 12,560 | 10,823   | 12,083 |
|           |        | 衡量持有供交易      |           |        |           |        |          |        |
| 和鴻投資(股)公司 | 543    | 備供出售金融資產—非流動 | 5,759     | 4,803  | 5,759     | 5,732  | 5,759    | 5,514  |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售投資         | 非控制權益          |
|---------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| 民國104年1月1日          | \$ 262,829                | 449,973        | 114,351        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (43,389)                  | -              | (1,051)        |
| 備供出售金融資產未實現損益       | -                         | (94,510)       | (192)          |
| 非控制權益損益             | -                         | -              | (2,309)        |
| 民國104年6月30日餘額       | <u>\$ 219,440</u>         | <u>355,463</u> | <u>110,799</u> |
| 民國103年1月1日          | \$ 178,462                | 284,270        | 106,011        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (12,230)                  | -              | 466            |
| 備供出售金融資產未實現損益       | -                         | 85,856         | 194            |
| 非控制權益損益             | -                         | -              | 1,603          |
| 民國103年6月30日餘額       | <u>\$ 166,232</u>         | <u>370,126</u> | <u>108,274</u> |

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                               | 104年4月至6月      | 103年4月至6月      | 104年1月至6月      | 103年1月至6月      |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘                        |                |                |                |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之\$             | <u>52,119</u>  | <u>154,441</u> | <u>66,547</u>  | <u>164,738</u> |
| 淨利                            |                |                |                |                |
| 普通股加權平均流通在外股數                 | <u>368,120</u> | <u>368,120</u> | <u>368,120</u> | <u>368,120</u> |
| 基本每股盈餘                        | <u>0.14</u>    | <u>0.42</u>    | <u>0.18</u>    | <u>0.45</u>    |
| 稀釋每股盈餘                        |                |                |                |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之\$             | <u>52,119</u>  | <u>154,441</u> | <u>66,547</u>  | <u>164,738</u> |
| 淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)            |                |                |                |                |
| 普通股加權平均流通在外股數                 | 368,120        | 368,120        | 368,120        | 368,120        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                |                |                |                |                |
| 員工股票紅利之影響                     | <u>982</u>     | <u>1,053</u>   | <u>998</u>     | <u>1,061</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>369,102</u> | <u>369,173</u> | <u>369,118</u> | <u>369,181</u> |
| 稀釋每股盈餘                        | <u>\$ 0.14</u> | <u>0.42</u>    | <u>0.18</u>    | <u>0.45</u>    |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)收入

合併公司收入明細如下：

|            | 繼續營業單位              |                  |                  |                  |
|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 104年4月至6月           | 103年4月至6月        | 104年1月至6月        | 103年1月至6月        |
| 商品銷售       | \$ 1,504,416        | 1,663,781        | 2,844,069        | 2,960,620        |
| 勞務提供       | 21,717              | 30,256           | 45,468           | 56,150           |
| 投資性不動產租金收入 | 22,791              | -                | 37,139           | -                |
|            | <u>\$ 1,548,924</u> | <u>1,694,037</u> | <u>2,926,676</u> | <u>3,016,770</u> |

(十八)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,203千元及3,722千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,402千元及2,792千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

|        | 104年4月至6月        | 103年4月至6月     | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入   |                  |               |               |               |
| 銀行存款   | \$ 840           | 1,034         | 2,210         | 1,801         |
| 租金收入   | 9,629            | 2,623         | 13,689        | 5,277         |
| 股利收入   | 20,391           | 32,248        | 20,685        | 32,248        |
| 權利金及其他 | 11,385           | 24,327        | 26,814        | 49,521        |
|        | <u>\$ 42,245</u> | <u>60,232</u> | <u>63,398</u> | <u>88,847</u> |

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

|                       | 104年4月至6月          | 103年4月至6月     | 104年1月至6月    | 103年1月至6月     |
|-----------------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 外幣兌換損益                | \$ (3,520)         | 2,715         | (2,609)      | 127           |
| 處分投資及金融負債損益           | 1,038              | 114           | 11,824       | 23,811        |
| 處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益(損失) | (243)              | 39,262        | 309          | 40,009        |
| 其他                    | (7,419)            | 205           | (8,019)      | (4,268)       |
|                       | <u>\$ (10,144)</u> | <u>42,296</u> | <u>1,505</u> | <u>59,679</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

|      | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 利息費用 |           |           |           |           |
| 銀行借款 | \$ 18,877 | 19,935    | 38,454    | 40,269    |

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| <b>104年6月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 1,715,686        | 1,769,984        | 676,993          | 218,422        | 159,735        | 714,834        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 1,250,177           | 1,257,666        | 943,951          | 313,715        | -              | -              | -        |
| 應付短期票券            | 255,000             | 255,319          | 255,319          | -              | -              | -              | -        |
| 應付票據              | 295,848             | 295,848          | 295,848          | -              | -              | -              | -        |
| 應付帳款              | 449,430             | 449,430          | 449,430          | -              | -              | -              | -        |
| 其他應付款             | 370,515             | 370,515          | 370,515          | -              | -              | -              | -        |
|                   | <u>\$ 4,336,656</u> | <u>4,398,762</u> | <u>2,992,056</u> | <u>532,137</u> | <u>159,735</u> | <u>714,834</u> | <u>-</u> |
| <b>103年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 1,804,601        | 1,871,984        | 590,026          | 485,867        | 35,188         | 760,903        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 1,339,391           | 1,352,567        | 924,814          | 414,724        | -              | 13,029         | -        |
| 應付短期票券            | 245,000             | 245,523          | 245,523          | -              | -              | -              | -        |
| 應付票據              | 306,883             | 306,883          | 306,883          | -              | -              | -              | -        |
| 應付帳款              | 437,238             | 437,238          | 437,238          | -              | -              | -              | -        |
| 其他應付款             | 176,235             | 176,235          | 176,235          | -              | -              | -              | -        |
|                   | <u>\$ 4,309,348</u> | <u>4,390,430</u> | <u>2,680,719</u> | <u>900,591</u> | <u>35,188</u>  | <u>773,932</u> | <u>-</u> |
| <b>103年6月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 1,764,087        | 1,840,447        | 681,388          | 343,143        | 40,190         | 775,726        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 1,313,162           | 1,596,946        | 1,243,211        | 149,734        | 180,866        | 23,135         | -        |
| 應付短期票券            | 270,000             | 270,000          | 270,000          | -              | -              | -              | -        |
| 應付票據              | 293,224             | 293,224          | 293,224          | -              | -              | -              | -        |
| 應付帳款              | 439,245             | 439,245          | 439,245          | -              | -              | -              | -        |
| 其他應付款             | 290,262             | 290,262          | 290,262          | -              | -              | -              | -        |
|                   | <u>\$ 4,369,980</u> | <u>4,730,124</u> | <u>3,217,330</u> | <u>492,877</u> | <u>221,056</u> | <u>798,861</u> | <u>-</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  |              | 104.6.30  |     |     |           |
|------------------|--------------|-----------|-----|-----|-----------|
|                  |              | 公允價值      |     |     |           |
|                  | 帳面金額         | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |              |           |     |     |           |
| 資產               |              |           |     |     |           |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 136,938   | 136,938   | -   | -   | 136,938   |
| 備供出售金融資產         |              |           |     |     |           |
| 國內外上市(櫃)股票       | 797,021      | 797,021   | -   | -   | 797,021   |
| 受益憑證－開放型基金       | 224,881      | 224,881   | -   | -   | 224,881   |
| 小 計              | 1,021,902    | 1,021,902 | -   | -   | 1,021,902 |
| 放款及應收款           |              |           |     |     |           |
| 現金及約當現金          | 597,460      | -         | -   | -   | -         |
| 應收票據及應收帳款        | 1,824,651    | -         | -   | -   | -         |
| 其他應收款            | 69,554       | -         | -   | -   | -         |
| 存出保證金            | 54,669       | -         | -   | -   | -         |
| 小 計              | 2,546,334    | -         | -   | -   | -         |
| 合 計              | \$ 3,705,174 | 1,158,840 | -   | -   | 1,158,840 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |           |     |     |           |
| 銀行借款             | \$ 3,220,863 | -         | -   | -   | -         |
| 應付票據及應付帳款        | 745,278      | -         | -   | -   | -         |
| 其他應付款            | 354,834      | -         | -   | -   | -         |
| 存入保證金            | 20,385       | -         | -   | -   | -         |
| 合 計              | \$ 4,341,360 | -         | -   | -   | -         |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 103.12.31      |              |           |     |     |           |
|----------------|--------------|-----------|-----|-----|-----------|
|                |              | 公允價值      |     |     |           |
|                | 帳面金額         | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 |              |           |     |     |           |
| 資產             |              |           |     |     |           |
| 持有供交易之非衍生金融資產  | \$ 134,207   | 134,207   | -   | -   | 134,207   |
| 備供出售金融資產       |              |           |     |     |           |
| 國內外上市(櫃)股票     | 910,732      | 910,732   | -   | -   | 910,732   |
| 受益憑證－開放型基金     | 207,351      | 207,351   | -   | -   | 207,351   |
| 小 計            | 1,118,083    | 1,118,083 | -   | -   | 1,118,083 |
| 放款及應收款         |              |           |     |     |           |
| 現金及約當現金        | 752,851      | -         | -   | -   | -         |
| 應收票據及應收帳款      | 1,869,762    | -         | -   | -   | -         |
| 其他應收款          | 38,177       | -         | -   | -   | -         |
| 存出保證金          | 65,426       | -         | -   | -   | -         |
| 小 計            | 2,726,216    | -         | -   | -   | -         |
| 合 計            | \$ 3,978,506 | 1,252,290 | -   | -   | 1,252,290 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債  |              |           |     |     |           |
| 銀行借款           | \$ 3,388,993 | -         | -   | -   | -         |
| 應付票據及應付帳款      | 744,121      | -         | -   | -   | -         |
| 其他應付款          | 299,783      | -         | -   | -   | -         |
| 存入保證金          | 21,634       | -         | -   | -   | -         |
| 合 計            | \$ 4,454,531 | -         | -   | -   | -         |
| 103.6.30       |              |           |     |     |           |
|                |              | 公允價值      |     |     |           |
|                | 帳面金額         | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 |              |           |     |     |           |
| 資產             |              |           |     |     |           |
| 持有供交易之非衍生金融資產  | \$ 100,092   | 100,092   | -   | -   | 100,092   |
| 備供出售金融資產       |              |           |     |     |           |
| 國內外上市(櫃)股票     | 826,330      | 826,330   | -   | -   | 826,330   |
| 受益憑證－開放型基金     | 172,314      | 172,314   | -   | -   | 172,314   |
| 小 計            | 998,644      | 998,644   | -   | -   | 998,644   |
| 放款及應收款         |              |           |     |     |           |
| 現金及約當現金        | 832,418      | -         | -   | -   | -         |
| 應收票據及應收帳款      | 1,922,771    | -         | -   | -   | -         |
| 其他應收款          | 70,086       | -         | -   | -   | -         |
| 存出保證金          | 62,850       | -         | -   | -   | -         |
| 小 計            | 2,888,125    | -         | -   | -   | -         |
| 合 計            | \$ 3,986,861 | 1,098,736 | -   | -   | 1,098,736 |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | 103.6.30     |      |     |     |     |
|---------------|--------------|------|-----|-----|-----|
|               | 帳面金額         | 公允價值 |     |     | 合 計 |
|               |              | 第一級  | 第二級 | 第三級 |     |
| 銀行借款          | \$ 3,347,249 | -    | -   | -   | -   |
| 應付票據及應付帳款     | 732,469      | -    | -   | -   | -   |
| 其他應付款         | 381,469      | -    | -   | -   | -   |
| 存入保證金         | 20,286       | -    | -   | -   | -   |
| 合 計           | \$ 4,481,473 | -    | -   | -   | -   |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年一月一日至六月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 104年4月至6月     | 103年4月至6月    | 104年1月至6月  | 103年1月至6月     |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 關聯企業  | \$ -          | 4,111        | -          | 13,452        |
| 其他關係人 | 104           | 54           | 128        | 285           |
|       | <u>\$ 104</u> | <u>4,165</u> | <u>128</u> | <u>13,737</u> |

合併公司銷售予關係人之售價均按轉撥價格計價，交易條件與一般交易無重大差異。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|       | 104年4月至6月        | 103年4月至6月     | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 關聯企業  | \$ 405           | 767           | 405           | 1,152         |
| 其他關係人 | 52,155           | 45,460        | 96,327        | 85,580        |
|       | <u>\$ 52,560</u> | <u>46,227</u> | <u>96,732</u> | <u>86,732</u> |

合併公司對關係人之進貨價格均按轉撥價格支付，價格與付款條件無一般交易可資比較。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 104.6.30        | 103.12.31    | 103.6.30      |
|-------|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 應收帳款  | 關聯企業  | \$ -            | -            | 3,880         |
| 應收帳款  | 其他關係人 | 688             | 648          | 670           |
| 應收票據  | 其他關係人 | 70              | 209          | 36            |
| 其他應收款 | 關聯企業  | 5,402           | 5,745        | 6,000         |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 1,645           | 706          | 1,423         |
|       |       | <u>\$ 7,805</u> | <u>7,308</u> | <u>12,009</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 104.6.30         | 103.12.31     | 103.6.30      |
|-------|-------|------------------|---------------|---------------|
| 應付帳款  | 關聯企業  | \$ -             | 205           | -             |
| 應付帳款  | 其他關係人 | 30,253           | 26,624        | 21,447        |
| 應付票據  | 關聯企業  | 158              | 158           | 158           |
| 應付票據  | 其他關係人 | 41,296           | 42,542        | 42,305        |
| 其他應付款 | 關聯企業  | 53               | -             | -             |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 9,915            | 10,353        | 9,299         |
|       |       | <u>\$ 81,675</u> | <u>79,882</u> | <u>73,209</u> |

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 104年4月至6月        | 103年4月至6月     | 104年1月至6月     | 103年1月至6月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 17,677        | 17,551        | 40,501        | 38,094        |
| 退職後福利  | 260              | 737           | 1,577         | 1,421         |
|        | <u>\$ 17,937</u> | <u>18,288</u> | <u>42,078</u> | <u>39,515</u> |

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併公司提供成本皆為14,739千元之汽車11輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱            | 質押擔保標的     | 104.6.30            | 103.12.31        | 103.6.30         |
|-----------------|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備—土地及房屋 | 長、短期借款     | \$ 2,743,769        | 2,781,816        | 2,788,137        |
| 不動產、廠房及設備—機器設備  | 長期借款       | 89,803              | 92,434           | 87,486           |
| 不動產、廠房及設備—運輸設備  | 長期借款       | 2,877               | 3,512            | 2,934            |
| 投資性不動產—土地及房屋    | 長、短期借款     | 485,889             | 488,952          | 576,552          |
| 其他金融資產-非流動      | 長、短期借款     | 35,115              | 34,844           | 27,969           |
| 存出保證金           | 房屋租賃及工程押標金 | 54,669              | 65,426           | 62,850           |
|                 |            | <u>\$ 3,412,122</u> | <u>3,466,984</u> | <u>3,545,928</u> |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

|                 | 104.6.30  | 103.12.31 | 103.6.30 |
|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 工程、產品之保固及科專保證票據 | \$ 25,523 | 27,155    | 16,036   |

2.合併公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

|                  | 104.6.30     | 103.12.31 | 103.6.30  |
|------------------|--------------|-----------|-----------|
| 借款及發行商業本票之存出保證票據 | \$ 3,702,000 | 3,650,000 | 3,480,000 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 104年4月至6月   |             |         | 103年4月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 180,889     | 118,741     | 299,630 | 179,629     | 124,982     | 304,611 |
| 勞健保費用          | 15,407      | 10,798      | 26,205  | 14,543      | 10,654      | 25,197  |
| 退休金費用          | 10,751      | 9,376       | 20,127  | 6,767       | 12,163      | 18,930  |
| 其他員工福利費用       | 6,570       | 5,587       | 12,157  | 7,003       | 5,205       | 12,208  |
| 折舊費用           | 33,381      | 18,088      | 51,469  | 32,591      | 15,996      | 48,587  |
| 攤銷費用           | 101         | 1,352       | 1,453   | 1,757       | 6,864       | 8,621   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 104年1月至6月   |             |         | 103年1月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 339,126     | 244,071     | 583,197 | 326,831     | 239,379     | 566,210 |
| 勞健保費用          | 30,514      | 22,547      | 53,061  | 29,466      | 22,150      | 51,616  |
| 退休金費用          | 21,005      | 18,898      | 39,903  | 19,606      | 18,362      | 37,968  |
| 其他員工福利費用       | 12,079      | 10,489      | 22,568  | 12,622      | 9,765       | 22,387  |
| 折舊費用           | 64,430      | 35,853      | 100,283 | 65,091      | 32,493      | 97,584  |
| 攤銷費用           | 193         | 2,642       | 2,835   | 2,926       | 15,231      | 18,157  |

(註)：民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為1,809千元、1,146千元、3,622千元及3,151千元。

# 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司        | 貸與<br>對象     | 往來<br>科目 | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質<br>(註2) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額<br>(註3) | 資金貸<br>與總<br>限額<br>(註4) |
|------------|--------------------|--------------|----------|------------|------------|----------|------------|----------|------------------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|-----------------------------|-------------------------|
|            |                    |              |          |            |            |          |            |          |                        |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                             |                         |
| 1          | 英屬維京群島商理特本國際專業有限公司 | 和成企業(香港)有限公司 | 應收關係人款項  | 是          | 36,004     | -        | -          | 不計息      | 2                      | -          | 營業週轉                 | -                | -   | -  | 1,496,830                   | 1,496,830               |
| 3          | 豪士多(股)公司           | 和成欣業(股)公司    | "        | 是          | 35,000     | 35,000   | 35,000     | 0.1%     | 2                      | -          | 營業週轉                 | -                | -   | -  | 403,867                     | 807,734                 |
| 4          | 和成貿易(上海)有限公司       | 和成(中國)有限公司   | "        | 是          | 10,198     | 9,960    | 9,960      | 2.5%     | 2                      | -          | 償還借款                 | -                | -   | -  | 24,508                      | 24,508                  |

註1：0本公司之編號

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註3：本公司及豪士多(股)公司對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%；英屬維京群島商理特本國際專業有限公司、Hocheng Group Holding Corp.、和成貿易(上海)有限公司均屬本公司直接及間接持有百分之百表決權之國外子公司，其相互間資金貸與金額以貸出資金公司之股權淨值為限。

註4：本公司及豪士多(股)公司之資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%；英屬維京群島商理特本國際專業有限公司、Hocheng Group Holding Corp.、和成貿易(上海)有限公司均屬本公司直接及間接持有百分之百表決權之國外子公司，其相互間資金貸與金額以貸出資金公司之股權淨值為限。

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象                               |            | 對單一企<br>業背書保<br>證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率<br>(註5) | 背書保<br>證最高<br>限額<br>(註4) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|------------|-------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|            |                   | 公司名稱                                  | 關係<br>(註2) |                             |                    |                  |            |                      |                                       |                          |                      |                      |                    |
| 0          | 和成欣業(股)公司         | 菲律賓和成(股)公司                            | 3          | 5,601,321                   | 216,370            | 200,948          | 140,589    | -                    | 3.59 %                                | 5,601,321                | Y                    |                      |                    |
| 0          | "                 | 和成(中國)有限公司                            | 3          | 5,601,321                   | 697,820            | 426,627          | 295,238    | -                    | 7.62 %                                | 5,601,321                | Y                    |                      | Y                  |
| 0          | "                 | 和隆興業(股)公司                             | 2          | 5,601,321                   | 342,966            | 312,966          | 265,024    | -                    | 5.59 %                                | 5,601,321                | Y                    |                      |                    |
| 1          | 豪士多(股)公司          | 和成欣業(股)公司                             | 4          | 2,020,276                   | 950,000            | 950,000          | 760,000    | 950,000              | 16.96 %                               | 2,020,276                |                      | Y                    |                    |
| 2          | 菲律賓和成(股)公司        | HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC. | 1          | 353,953                     | 48,877             | 46,838           | 46,838     | -                    | 0.84 %                                | 353,953                  |                      |                      |                    |

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註3：本公司、豪士多(股)公司及菲律賓和成(股)公司對單一企業背書保證限額為背書保證者公司股權淨值為限。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：非公開發行公司者，比率之計算以母公司的淨值為準。

註6：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司     | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目           | 期 末        |         |         |              | 備註 |
|-----------|---------------|-----------------|----------------|------------|---------|---------|--------------|----|
|           |               |                 |                | 股 數        | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值<br>(註1) |    |
| 本公司       | 中華開發金融控股(股)公司 | -               | 備供出售金融資產—非流動   | 452,067    | 5,289   | - %     | 5,289        | 註2 |
|           | 國泰金融控股(股)公司   | -               | "              | 279,074    | 15,042  | - %     | 15,042       |    |
|           | 台新金融控股(股)公司   | -               | "              | 400,000    | 5,140   | - %     | 5,140        |    |
|           | P-鎧勝控股(股)公司   | -               | "              | 50,000     | 9,550   | 0.01 %  | 9,550        |    |
|           | 志超科技(股)公司     | -               | "              | 6,575,315  | 284,711 | 2.42 %  | 284,711      |    |
|           | 群益金鼎證券(股)公司   | -               | "              | 19,038,247 | 190,192 | 0.80 %  | 190,192      |    |
|           | 聯華電子(股)公司     | -               | "              | 3,846,645  | 50,199  | 0.03 %  | 50,199       |    |
|           | 京華城(股)公司      | -               | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 12,000,000 | 65,601  | 0.65 %  | 58,120       |    |
|           | 奧斯來科技(股)公司    | -               | "              | 637,659    | -       | 12.01 % | -            |    |
|           | 聯邦證券投資信託(股)公司 | -               | "              | 95,250     | 953     | 0.32 %  | 1,314        |    |
|           | 力晶科技(股)公司     | -               | "              | 45,917     | -       | - %     | -            |    |
| 和鴻投資(股)公司 | P-勝悅新材料有限公司   | -               | 備供出售金融資產—流動    | 21,600     | 1,821   | - %     | 1,821        |    |
|           | P-廣華控股有限公司    | -               | "              | 5,000      | 535     | - %     | 535          |    |
|           | 伸興工業(股)公司     | -               | "              | 4,000      | 638     | - %     | 638          |    |
|           | 和成欣業(股)公司     | 為其子公司           | "              | 543,274    | 4,803   | 0.15 %  | 4,803        |    |
|           | 台橡(股)公司       | -               | "              | 40,000     | 1,164   | - %     | 1,164        |    |
|           | 聯華電子(股)公司     | -               | "              | 456,020    | 5,951   | - %     | 5,951        |    |
|           | 鴻海精密工業(股)公司   | -               | "              | 20,000     | 1,940   | - %     | 1,940        |    |
|           | 台灣積體電路製造(股)公司 | -               | "              | 31,365     | 4,407   | - %     | 4,407        |    |
|           | 順德工業(股)公司     | -               | "              | 25,000     | 830     | - %     | 830          |    |
|           | 菱生精密工業(股)公司   | -               | "              | 70,000     | 749     | - %     | 749          |    |
|           | 台光電子(股)公司     | -               | "              | 40,000     | 2,404   | - %     | 2,404        |    |
|           | 正崴精密工業(股)公司   | -               | "              | 16,784     | 895     | - %     | 895          |    |
|           | 億光電子工業(股)公司   | -               | "              | 36,731     | 2,174   | - %     | 2,174        |    |
|           | 友通資訊(股)公司     | -               | "              | 10,201     | 481     | - %     | 481          |    |
|           | 創見資訊(股)公司     | -               | "              | 6,673      | 757     | - %     | 757          |    |
|           | 聯發科技(股)公司     | -               | "              | 3,910      | 1,650   | - %     | 1,650        |    |
|           | 飛宏科技(股)公司     | -               | "              | 49,754     | 555     | - %     | 555          |    |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司         | 有價證券<br>種類及名稱                   | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目               | 期 末       |         |        |              | 備註 |
|---------------|---------------------------------|-----------------|--------------------|-----------|---------|--------|--------------|----|
|               |                                 |                 |                    | 股 數       | 帳面金額    | 持股比率   | 公允價值<br>(註1) |    |
| 和鴻投資(股)公<br>司 | 台新金融控股(股)<br>公司                 | -               | 備供出售金融資<br>產—流動    | 264,926   | 3,404   | - %    | 3,404        |    |
|               | 中華航空(股)公司                       | -               | "                  | 219,634   | 2,888   | - %    | 2,888        |    |
|               | 可成科技(股)公司                       | -               | "                  | 10,000    | 3,860   | - %    | 3,860        |    |
|               | 華立企業(股)公司                       | -               | "                  | 5,000     | 265     | - %    | 265          |    |
|               | 欣興電子(股)公司                       | -               | "                  | 40,000    | 634     | - %    | 634          |    |
|               | 健鼎科技(股)公司                       | -               | "                  | 90,000    | 4,950   | - %    | 4,950        |    |
|               | 欣銓科技(股)公司                       | -               | "                  | 45,000    | 1,181   | - %    | 1,181        |    |
|               | 昇貿科技(股)公司                       | -               | "                  | 44,463    | 1,161   | - %    | 1,161        |    |
|               | 崇越電通(股)公司                       | -               | "                  | 7,591     | 524     | - %    | 524          |    |
|               | 群創光電(股)公司                       | -               | "                  | 22,885    | 368     | - %    | 368          |    |
|               | 世禾科技(股)公司                       | -               | "                  | 15,000    | 615     | - %    | 615          |    |
|               | 維基科技(股)公司                       | -               | "                  | 25,000    | 1,099   | - %    | 1,099        |    |
|               | 湧德電子(股)公司                       | -               | "                  | 20,000    | 1,052   | - %    | 1,052        |    |
|               | 中強光電(股)公司                       | -               | "                  | 17,257    | 651     | - %    | 651          |    |
|               | 台灣半導體(股)公<br>司                  | -               | "                  | 25,000    | 749     | - %    | 749          |    |
|               | 中美砂晶製品(股)<br>公司                 | -               | "                  | 52,500    | 2,048   | - %    | 2,048        |    |
|               | 志超科技(股)公司                       | -               | "                  | 3,797,125 | 164,416 | 1.40 % | 164,416      |    |
|               | 鑫禾科技(股)公司                       | -               | "                  | 40,000    | 2,080   | - %    | 2,080        |    |
|               | 久元電子(股)公司                       | -               | "                  | 20,297    | 1,171   | - %    | 1,171        |    |
|               | F-鎭勝控股有限公<br>司                  | -               | "                  | 35,000    | 6,685   | - %    | 6,685        |    |
|               | 同欣電子工業(股)<br>公司                 | -               | "                  | 20,000    | 1,742   | - %    | 1,742        |    |
|               | 台耀科技(股)公司                       | -               | "                  | 80,000    | 2,044   | - %    | 2,044        |    |
|               | 潤泰全球(股)公司                       | -               | "                  | 50,000    | 3,530   | - %    | 3,530        |    |
|               | 台灣金山電子工業<br>(股)公司               | -               | "                  | 20,000    | 888     | - %    | 888          |    |
|               | Ginko International<br>Co.,Ltd. | -               | "                  | 5,000     | 1,943   | - %    | 1,943        |    |
|               | 元大萬泰貨幣市場<br>證券投資信託基金            | -               | "                  | 371,139   | 5,541   | - %    | 5,541        |    |
|               | 統一強棒貨幣市場<br>證券投資信託基金            | -               | "                  | 732,945   | 12,070  | - %    | 12,070       |    |
|               | 第一金全家福貨幣<br>市場證券投資信託<br>基金      | -               | "                  | 57,379    | 10,081  | - %    | 10,081       |    |
|               | 銘達科技(股)公司                       | -               | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動 | 12,311    | 148     | - %    | 148          |    |
|               | 聯安健康事業(股)<br>公司                 | -               | "                  | 400,752   | 3,501   | 3.27 % | 3,501        |    |
|               | 卓立(股)公司                         | -               | "                  | 10,025    | 99      | 0.03 % | 99           |    |
|               | 錢櫃企業(股)公司                       | -               | "                  | 11,900    | 423     | - %    | 423          |    |
|               | 智微科技(股)公司                       | -               | "                  | 3,339     | 50      | - %    | 50           |    |
|               | 曜騰科技(股)公司                       | -               | "                  | 12,806    | 253     | 0.02 % | 253          |    |
|               | CASA COST                       | -               | "                  | 6,667     | 290     | 0.03 % | 290          |    |
|               | 中凌科技(股)公司                       | -               | "                  | 68,000    | -       | - %    | -            |    |
|               | 鉅碩工業(股)公司                       | -               | "                  | 843,600   | -       | - %    | -            |    |
|               | 智成電子(股)公司                       | -               | "                  | 1,046     | -       | - %    | -            |    |
|               | 美鈞科技(股)公司                       | -               | "                  | 531       | -       | - %    | -            |    |
|               | 美強光學(股)公司                       | -               | "                  | 750       | -       | - %    | -            |    |
|               | 力晶科技(股)公司                       | -               | "                  | 20,294    | 149     | - %    | 149          |    |
|               | 環球晶圓(股)公司                       | -               | "                  | 2,455     | 160     | - %    | 160          |    |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司                             | 有價證券<br>種類及名稱                              | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末        |         |        |              | 備註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------|--------|--------------|----|
|                                   |                                            |                 |                          | 股 數        | 帳面金額    | 持股比率   | 公允價值<br>(註1) |    |
| 英屬維京群島<br>特本國際事業有<br>限公司          | 摩根中國基金                                     | -               | 備供出售金融資<br>產—非流動         | 29,232     | 52,115  | - %    | 52,115       |    |
|                                   | 摩根歐洲動力基金                                   | -               | "                        | 356        | 1,739   | - %    | 1,739        |    |
|                                   | Pyxis Group<br>Limited(原名KG<br>Net Vision) | -               | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動       | 65,000,000 | 21,947  | - %    | 21,947       |    |
|                                   | Asia Technology                            | -               | "                        | 1,400      | -       | - %    | -            |    |
|                                   | 和成欣業(股)公司                                  | 為其子公司           | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產 | 1,190,538  | 10,524  | 0.32 % | 10,524       |    |
|                                   | 群益安穩貨幣市場<br>證券投資信託基金                       | -               | "                        | 7,298,893  | 116,015 | - %    | 116,015      |    |
|                                   | 群益多重資產組合<br>證券投資信託基金                       | -               | "                        | 761,937    | 10,614  | - %    | 10,614       |    |
|                                   | 群益亞太新趨勢平<br>衡證券投資信託基<br>金                  | -               | "                        | 650,837    | 10,309  | - %    | 10,309       |    |
|                                   | 奧斯來科技(股)公<br>司                             | -               | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動       | 371,241    | 928     | - %    | 928          |    |
|                                   | Alliance Service<br>International Corp.    | -               | "                        | 1,695,752  | 1,571   | - %    | 1,571        |    |
| 和成(中國)有限<br>公司                    | 華夏紅利基金                                     | -               | 備供出售金融—<br>非流動           | 656,355    | 9,603   | - %    | 9,603        |    |
| Swatton<br>International<br>Corp. | 景順中國基金                                     | -               | "                        | 980        | 1,855   | - %    | 1,855        |    |
|                                   | 貝萊德中國基金                                    | -               | "                        | 11,094     | 5,919   | - %    | 5,919        |    |
|                                   | PFBC基金                                     | -               | "                        | 133,333    | 123,646 | - %    | 123,646      |    |
|                                   | 富蘭克林歐洲基金                                   | -               | "                        | 3,368      | 1,855   | - %    | 1,855        |    |

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

註2：採權益法評價之被投資公司依據會計師核閱或自編之財務報表採權益法評價。

註3：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱     | 交易往來對象         | 與交易<br>人 之<br>關 係 | 交易往來情形 |        |        |                     |
|----|-----------|----------------|-------------------|--------|--------|--------|---------------------|
|    |           |                |                   | 科 目    | 金 額    | 交易條件   | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0  | 和成欣業(股)公司 | 豪士多(股)公司       | 1                 | 銷貨成本   | 53,903 | 轉撥價格計價 | 2 %                 |
| 0  | "         | 和成(中國)有限公<br>司 | 1                 | 銷貨成本   | 85,113 | "      | 3 %                 |

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達總資產或總營收1%者，不予以揭露。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

| 投資公司<br>名稱         | 被投資公司<br>名稱                         | 所在<br>地區       | 主要營<br>業項目                | 原始投資金額    |           | 期末持有        |          |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|------|
|                    |                                     |                |                           | 本期期末      | 去年年底      | 股數          | 比率       | 帳面金額      |                 |                 |      |
| 和成欣業(股)<br>公司      | 豪士多(股)<br>公司                        | 台灣             | 油煙機、瓦斯爐、熱水器               | 1,605,702 | 1,605,702 | 100,595,839 | 100.00 % | 2,005,096 | 838             | 4,217           | 註1、2 |
|                    | 英屬維京群島商理特本國際事業有限公司                  | British V      | 控股                        | 2,410,366 | 2,410,366 | 78,646,373  | 100.00 % | 1,495,398 | (88,710)        | (93,014)        | 註2   |
|                    | 和鴻投資(股)<br>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 %  | 433,290   | 11,506          | 11,449          | 註1   |
|                    | 和丞興業(股)<br>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 %  | 16,098    | 4,411           | 1,734           | 註2   |
|                    | 和隆興業(股)<br>公司                       | 台灣             | 磁磚製造買賣                    | 660,305   | 660,305   | 16,876,981  | 67.92 %  | 154,783   | (13,242)        | (8,994)         |      |
|                    | 蔡禮國際(股)<br>公司                       | 台灣             | 家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業        | -         | -         | 100,000     | 100.00 % | -         | -               | -               | 註3   |
|                    | O+ Design International Corporation | Cayman Islands | 專業投資                      | 31,848    | 26,521    | 1,569,384   | 32.40 %  | -         | (3,365)         | (4,368)         |      |
| 英屬維京群島商理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                  | 110,613   | 110,613   | 297,160     | 100.00 % | 72,912    | (4,506)         | (4,506)         |      |
|                    | 菲律賓地產                               | 菲律賓            | 土地租賃                      | 29,040    | 29,040    | 11,474,571  | 40.00 %  | 66,311    | 2,338           | 1,754           |      |
|                    | Hocheng Group Holding Corp.         | Cayman Islands | 控股                        | 1,392,323 | 1,392,323 | 60,000,000  | 100.00 % | 1,229,612 | (86,625)        | (86,625)        |      |
|                    | 和成北美公司                              | 美國             | 衛浴設備之銷售                   | 14,230    | 14,230    | -           | 49.00 %  | -         | -               | -               |      |
|                    | Wise Ocean Investment Ltd.          | British V      | 不動產投資                     | -         | -         | 1           | 100.00 % | (20,883)  | (417)           | (417)           |      |
|                    | 和丞興業股份有限公司                          | 台北市            | 衛浴廚爐設備及其零件之買賣             | 4,500     | 4,500     | 450,000     | 30.00 %  | 13,204    | 4,411           | 1,323           |      |
| 豪士多(股)<br>公司       | 豪大興(股)<br>公司                        | 台灣             | 衛浴設備之銷售                   | 1,200     | 1,200     | 120,000     | 40.00 %  | 627       | (68)            | (27)            |      |
|                    | 和丞興業(股)<br>公司                       | 台灣             | 衛浴設備之銷售                   | 900       | 900       | 90,000      | 30.00 %  | 470       | (68)            | (20)            |      |
| 和鴻投資(股)<br>公司      | Swatton International Corp.         | British V      | 控股                        | 38,590    | 38,590    | 49,980      | 99.96 %  | 135,137   | 641             | 641             |      |
| 和成企業(香港)有限公司       | Triple S. Holdings Corp.            | 菲律賓            | 控股                        | 46,086    | 46,086    | 8,040,000   | 40.00 %  | 135,150   | 345             | 138             |      |

## 和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司<br>名稱                           | 被投資公司<br>名稱         | 所在<br>地區  | 主要營<br>業項目    | 原始投資金額  |         | 期末持有        |          |         | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|---------------|---------|---------|-------------|----------|---------|-----------------|-----------------|----|
|                                      |                     |           |               | 本期期末    | 去年年底    | 股數          | 比率       | 帳面金額    |                 |                 |    |
| Hocheng<br>Group<br>Holding<br>Corp. | 菲律賓和成<br>股份有限公司     | 菲律賓       | 給水潔具生<br>產及銷售 | 395,155 | 395,155 | 407,843,872 | 100.00 % | 353,953 | 13,515          | 13,515          |    |
| 菲律賓和成<br>股份有限公司                      | PT HCG<br>Indonesia | Indonesia | 衛浴設備之<br>買賣   | 12,400  | 12,400  | 420,000     | 35.00 %  | 65      | -               | -               |    |

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

註2：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷售毛利(損)。

註3：築禮國際(股)公司尚在辦理解散程序，本公司帳上對其之長期股權投資餘額為零。

註4：採權益法評價之被投資公司依據經會計師查核或自編之財務報表採權益法評價。

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱         | 主要營業<br>項目        | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-----------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
|                       |                   |           |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                        |                  |                      |
| 和成(中國)<br>有限公司        | 給水潔具<br>生產及銷<br>售 | 953,760   | (一)              | 894,627                 | -               | -  | 894,627                 | (100,668)     | 100.00 %                | (100,668)              | 741,531          | -                    |
| 和成行貿易<br>(上海)有限<br>公司 | 衛浴設備<br>之買賣       | 29,805    | (一)              | 5,961                   | -               | -  | 5,961                   | (1,899)       | 100.00 %                | (1,899)                | 24,508           | -                    |

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 本公司  | 900,588                  | 928,336          | 3,427,366              |

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司經會計師核閱或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

註5：實收資本額與台灣匯出款之差異，係和成(中國)有限公司於民國九十八年盈餘轉增資USD2,000千元。

註6：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由英屬維京群島商理特本國際事業有限公司直接投資Hocheng Group Holding Corp.暨間接投資和成行貿易(上海)有限公司USD800千元。

註7：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：衛浴事業部、投資部、中國事業部、菲律賓事業部。衛浴事業部係於台灣地區從事經營浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣。投資部係從事對生產事業、證券、營造、旅遊事業及買賣業等事業之投資。中國事業部係於中國地區從事生產衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築、裝飾陶瓷等產品。菲律賓事業部係於菲律賓地區從事生產及銷售給水潔具等產品。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

合併公司之其他營運部門，主要係於海外地區從事土地租賃及貿易買賣業務等業務。以上部門於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊。

合併公司報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 104年4月至6月 | 衛浴<br>事業部           | 投資<br>部門      | 菲律賓<br>事業部     | 中國<br>事業部       | 其他<br>部門         | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
|-----------|---------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 收 入：      |                     |               |                |                 |                  |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,115,767        | -             | 231,516        | 200,072         | 1,569            | -                | 1,548,924        |
| 部門間收入     | 83,142              | -             | 9,596          | 52,077          | 7,727            | (152,542)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 1,198,909</u> | <u>-</u>      | <u>241,112</u> | <u>252,149</u>  | <u>9,296</u>     | <u>(152,542)</u> | <u>1,548,924</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 71,102</u>    | <u>1,380</u>  | <u>7,385</u>   | <u>(47,639)</u> | <u>(104,714)</u> | <u>152,403</u>   | <u>79,917</u>    |
| 103年4月至6月 |                     |               |                |                 |                  |                  |                  |
| 收 入：      |                     |               |                |                 |                  |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,193,663        | -             | 249,002        | 239,552         | 11,820           | -                | 1,694,037        |
| 部門間收入     | 104,761             | -             | 6,075          | 52,846          | 6,410            | (170,092)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 1,298,424</u> | <u>-</u>      | <u>255,077</u> | <u>292,398</u>  | <u>18,230</u>    | <u>(170,092)</u> | <u>1,694,037</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 200,295</u>   | <u>13,333</u> | <u>13,227</u>  | <u>18,202</u>   | <u>57,759</u>    | <u>(105,335)</u> | <u>197,481</u>   |

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 104年1月至6月   | 衛浴<br>事業部            | 投資<br>部門       | 菲律賓<br>事業部       | 中國<br>事業部        | 其他<br>部門         | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
|-------------|----------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 收 入：        |                      |                |                  |                  |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入    | \$ 2,084,644         | -              | 471,143          | 368,016          | 2,873            | -                  | 2,926,676         |
| 部門間收入       | 162,044              | -              | 10,663           | 96,882           | 12,866           | (282,455)          | -                 |
| 收入總計        | <u>\$ 2,246,688</u>  | <u>-</u>       | <u>481,806</u>   | <u>464,898</u>   | <u>15,739</u>    | <u>(282,455)</u>   | <u>2,926,676</u>  |
| 應報導部門損益     | <u>\$ 78,348</u>     | <u>12,148</u>  | <u>19,302</u>    | <u>(90,477)</u>  | <u>(179,754)</u> | <u>262,029</u>     | <u>101,596</u>    |
| 103年1月至6月   |                      |                |                  |                  |                  |                    |                   |
| 收 入：        |                      |                |                  |                  |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入    | \$ 2,062,820         | -              | 491,026          | 441,335          | 21,589           | -                  | 3,016,770         |
| 部門間收入       | 186,664              | -              | 9,851            | 79,090           | 12,434           | (288,039)          | -                 |
| 收入總計        | <u>\$ 2,249,484</u>  | <u>-</u>       | <u>500,877</u>   | <u>520,425</u>   | <u>34,023</u>    | <u>(288,039)</u>   | <u>3,016,770</u>  |
| 應報導部門損益     | <u>\$ 213,742</u>    | <u>25,199</u>  | <u>17,307</u>    | <u>(16,789)</u>  | <u>(8,369)</u>   | <u>(18,471)</u>    | <u>212,619</u>    |
| 應報導部門資產     |                      |                |                  |                  |                  |                    |                   |
| 104 年6月30日  | <u>\$ 12,278,988</u> | <u>582,386</u> | <u>904,432</u>   | <u>1,523,000</u> | <u>2,932,092</u> | <u>(6,927,137)</u> | <u>11,293,761</u> |
| 103 年12月31日 | <u>\$ 12,494,246</u> | <u>604,770</u> | <u>1,003,236</u> | <u>1,670,061</u> | <u>3,202,416</u> | <u>(7,335,927)</u> | <u>11,638,802</u> |
| 103 年6月30日  | <u>\$ 12,403,526</u> | <u>514,771</u> | <u>914,163</u>   | <u>1,669,123</u> | <u>3,211,180</u> | <u>(7,248,518)</u> | <u>11,464,245</u> |
| 應報導部門負債     |                      |                |                  |                  |                  |                    |                   |
| 104 年6月30日  | <u>\$ 4,273,869</u>  | <u>1,451</u>   | <u>550,479</u>   | <u>781,469</u>   | <u>122,130</u>   | <u>(258,713)</u>   | <u>5,470,685</u>  |
| 103 年12月31日 | <u>\$ 4,409,691</u>  | <u>3,327</u>   | <u>651,744</u>   | <u>811,828</u>   | <u>146,606</u>   | <u>(282,374)</u>   | <u>5,740,822</u>  |
| 103 年6月30日  | <u>\$ 4,498,012</u>  | <u>1,246</u>   | <u>581,675</u>   | <u>791,371</u>   | <u>144,608</u>   | <u>(289,004)</u>   | <u>5,727,908</u>  |