

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區行善路398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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15～32
(七)關係人交易	32～33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35～40
2.轉投資事業相關資訊	40～41
3.大陸投資資訊	41～42
(十四)部門資訊	42～43



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為1,768,113千元及1,402,206千元，分別佔合併資產總額之15.89%及12.73%，負債總額分別為617,435千元及590,546千元，分別佔合併負債總額之11.26%及10.84%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為32,910千元及5,867千元，分別佔合併綜合損益之(48.15)%及(7.67)%。

除第三段所述者外，和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為53,281千元及61,978千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為109千元及188千元，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並發布生效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：

許淑敏



江東儀



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

民國一〇六年五月九日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併財務報告，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

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

		106.3.31		105.12.31		105.3.31		105.12.31		105.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產											
流動資產：											
1100	現金(附註六(一))	\$ 911,483	8	877,974	8	658,511	6	2100	負債及權益		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	161,771	2	177,410	1	160,116	1	2110	流動負債：		
	(附註六(二))							2150	應付票據		
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	216,813	2	204,910	2	213,543	2	2160	應付票據－關係人(附註七)		
1131	持有至到期日金融資產－流動(附註六(三))	177,061	2	185,364	2	-	-	2171	應付帳款		
1151	應收票據(附註六(三))	556,588	5	611,070	5	510,429	5	2180	應付帳款－關係人(附註七)		
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)	50	-	-	-	202	-	2200	其他應付款		
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,119,938	10	1,367,428	12	1,154,799	10	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	678	-	744	-	650	-	2230	本期所得稅負債(附註六(十四))		
1200	其他應收款(附註六(三))	85,013	1	156,290	1	93,226	1	2250	負債準備－流動(附註六(十一))		
1210	其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	21,041	-	21,116	-	19,137	-	2300	其他流動負債		
130X	存貨(附註六(四))	1,816,117	16	1,864,129	16	1,852,779	17	2320	一年內到期長期負債(附註六(十)及八)		
1476	其他金融資產－流動	12,993	-	12,993	-	2,954	-				
1470	其他流動資產	104,829	1	75,585	1	106,302	1		非流動負債：		
		<u>5,184,375</u>	<u>47</u>	<u>5,555,013</u>	<u>48</u>	<u>4,772,648</u>	<u>43</u>	2540	長期借款(附註六(十)及八)		
非流動資產：											
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	651,099	6	677,766	6	656,658	6	2570	遞延所得稅負債		
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	73,888	1	74,427	1	74,221	1	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))		
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	53,281	-	57,378	-	61,978	1	2645	存入保證金		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	4,229,691	38	4,287,457	37	4,463,197	41	2600	其他非流動負債		
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	526,449	5	528,979	5	598,131	6		負債總計		
1780	無形資產	46,372	-	46,740	-	43,566	-		歸屬母公司業主之權益：		
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	138,981	1	139,629	1	156,911	1	3100	股本(附註六(十五))		
1920	存出保證金(附註八)	58,415	1	58,651	1	50,855	-	3200	資本公積(附註六(十五))		
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	54,541	-	14,541	-	21,514	-	3300	保留盈餘(附註六(十五))		
1990	其他非流動資產－其他	111,311	1	103,932	1	111,182	1	3400	其他權益		
		<u>5,944,028</u>	<u>53</u>	<u>5,989,500</u>	<u>52</u>	<u>6,238,213</u>	<u>57</u>	3500	庫藏股票(附註六(十五))		
									歸屬於母公司業主之權益合計		
								36XX	非控制權益		
									權益總計		
		<u>\$ 11,128,403</u>	<u>100</u>	<u>11,544,513</u>	<u>100</u>	<u>11,010,861</u>	<u>100</u>		負債及權益總計		



董事長：邱立堅



經理人：陳振乾

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：羅月英



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,262,535	100	1,329,955	100
5000	營業成本(附註六(四))	952,565	75	1,041,515	78
5950	營業毛利	309,970	25	288,440	22
	營業費用：				
6100	推銷費用	204,860	16	203,544	15
6200	管理費用	81,261	6	87,549	7
6300	研究發展費用	31,387	3	40,492	3
	營業費用合計	317,508	25	331,585	25
6900	營業淨(損)利	(7,538)	-	(43,145)	(3)
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九))	17,736	1	21,277	2
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	35,230	2	8,838	1
7050	財務成本(附註六(十九))	(18,858)	(1)	(18,667)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(109)	-	(188)	-
	營業外收入及支出合計	33,999	2	11,260	1
7900	稅前淨利(損)	26,461	2	(31,885)	(2)
7951	減：所得稅費用(附註六(十四))	7,438	-	8,534	1
	本期淨利(損)	19,023	2	(40,419)	(3)
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	(98,070)	(7)	(10,087)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	10,703	-	(26,007)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(87,367)	(7)	(36,094)	(3)
	本期綜合(損)益總額	\$ (68,344)	(5)	(76,513)	(6)
	本期淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 20,736	2	(38,160)	(3)
8620	非控制權益	(1,713)	-	(2,259)	-
		\$ 19,023	2	(40,419)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (64,888)	(5)	(74,124)	(6)
8720	非控制權益	(3,456)	-	(2,389)	-
		\$ (68,344)	(5)	(76,513)	(6)
	每股盈餘(虧損)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.06		(0.10)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.06		(0.10)	

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	股本 普通股 股本	資本公積			保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計
		法定盈 餘公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	特別盈 餘公積	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫藏股票	非控制 權益	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,698,536	787,387	13,079	106,096	458,116	257,721	227,194	(16,582)	108,650	5,531,547
本期淨損	-	-	-	(38,160)	-	-	-	-	(2,259)	(40,419)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,759)	(26,205)	-	(130)	(36,094)
本期綜合損益總額	-	-	-	(38,160)	-	(9,759)	(26,205)	-	(2,389)	(76,513)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 3,698,536	787,387	13,079	67,936	458,116	247,962	200,989	(16,582)	106,261	5,457,423
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,698,536	797,996	13,079	282,568	458,116	162,152	215,638	(16,582)	102,034	5,611,503
本期淨利(損)	-	-	-	20,736	-	-	-	-	(1,713)	19,023
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(96,441)	10,817	-	(1,743)	(87,367)
本期綜合損益總額	-	-	-	20,736	-	(96,441)	10,817	-	(3,456)	(68,344)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 3,698,536	797,996	13,079	303,304	458,116	65,711	226,455	(16,582)	98,578	5,645,193



董事長：邱立堅

(請詳閱後附合併財務季報附註)



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 26,461	(31,885)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,937	56,669
攤銷費用	1,868	1,447
呆帳費用提列數	282	3,056
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(365)	13
利息費用	18,858	18,667
利息收入	(4,234)	(3,914)
股利收入	(372)	(464)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	109	188
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(31)	209
處分投資利益	(40,879)	(13,635)
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	4,172	6,231
收益費損項目合計	36,345	68,467
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	54,432	49,464
應收帳款	250,208	120,938
其他應收款	71,607	(37,810)
存貨	48,012	91,626
其他流動資產	(29,244)	(27,980)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	395,015	196,238
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(32,868)	(3,330)
應付帳款	(79,638)	(86,991)
其他應付款	(135,498)	(112,946)
其他應付款-關係人	(30)	-
其他流動負債	(16,540)	13,497
淨確定福利負債	(10,383)	(21,443)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(274,957)	(211,213)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	120,058	(14,975)
調整項目合計	156,403	53,492
營運產生之現金流入	182,864	21,607
收取之利息	4,234	3,914
支付之利息	(18,858)	(18,667)
收取之股利	372	464
支付之所得稅	(3,199)	(723)
營業活動之淨現金流入	165,413	6,595

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3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	(61,000)	(38,000)
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	77,004	66,000
取得備供出售金融資產	(16,219)	(17,615)
處分備供出售金融資產價款	69,388	30,117
取得持有至到期日金融資產	(131)	-
處分持有至到期日金融資產	1,503	-
取得以成本衡量之金融資產	-	(129)
取得不動產、廠房及設備	(47,065)	(22,789)
處分不動產、廠房及設備	602	1,825
存出保證金減少(增加)	236	(5,113)
取得無形資產	(1,963)	(1,991)
其他金融資產(增加)減少	(40,000)	1,069
其他非流動資產增加	(7,379)	(4,839)
投資活動之淨現金流(出)入	(25,024)	8,535
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(15,349)	45,660
應付短期票券減少	-	(25,000)
償還長期借款	(64,216)	(8,325)
存入保證金減少	(1,011)	(1,299)
籌資活動之淨現金流(出)入	(80,576)	11,036
匯率變動對現金之影響	(26,304)	(1,868)
本期現金增加數	33,509	24,298
期初現金餘額	877,974	634,213
期末現金餘額	\$ 911,483	658,511

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。本公司民國一〇六年三月三十一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一〇六年五月九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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與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

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	戶合約之收入」	2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：
2014.7.24	融工具」	• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2014.9.11	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」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	豪士多(股)公司 (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 涅特本國際事業 有限公司(涅特 本公司)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和鴻投資(股)公 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 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 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	和隆興業(股)公 司(和隆公司)	經營陶瓷器 、陶版、磁 磚等製造買 賣及興建國 民住宅等業 務	67.92 %	67.92 %	67.92 %	
英屬維京群 島商湮特本 國際事業有 限公司	和成企業(香港)有限公司 (和成香港公司)	從事進口陶 瓷衛浴設備 等買賣業務	- %	- %	100.00 %	該公司於民國一〇五年九月二十 八日完成解散程序。
"	菲律賓地產有限 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 業務經營，故將該公司視為子公 司。
"	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限 公司	從事生產中 高級衛生潔 具、金屬 、塑膠配件 及其他建築 、裝飾陶瓷 等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和成行貿易(上 海)有限公司	貿易買賣業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	菲律賓和成股份 有限公司	從事生產及 銷貨給水潔 具等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
和鴻投資 (股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	99.96 %	99.96 %	99.96 %	
豪士多(股)公司	豪大興(股)公司 (豪大興公司)	衛浴設備之 銷售	40.00 %	40.00 %	40.00 %	
和丞興業 (股)公司	豪大興(股)公司 (豪大興公司)	衛浴設備之 銷售	30.00 %	30.00 %	30.00 %	

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)

2.未列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	築禮國際(股)公 司	經營家具 、廚具等安 裝及進口業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十五年三月成立，合併公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，截至民國一〇五年三月底該公司資本皆為1,000千元，佔合併公司資本額為0.03%，且因銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，已於民國九十七年三月辦理暫停營業，並於民國一〇一年六月二十一日經董事會決議解散，其清算程序仍在進行中，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。
和成企業 (香港)有限 公司	Triple S Holdings Corporation	控股公司	- %	- %	40.00 %	於民國九十三年成立，香港和成公司持股比例為40%，對該公司之盈餘分配權為88%，和成香港公司對其盈餘分配權具有實質控制力，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成公司100%移轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有。
Hocheng Group Holding Corp.	Triple S Holdings Corporation	控股公司	40.00 %	40.00 %	40.00 %	於民國九十三年成立，香港和成公司持股比例為40%，對該公司之盈餘分配權為88%，和成香港公司對其盈餘分配權具有實質控制力，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成公司100%移轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及週轉金	\$ 4,777	4,824	5,324
支票存款	6,405	23,038	11,726
活期存款	535,246	498,633	455,929
定期存款	<u>365,055</u>	<u>351,479</u>	<u>185,532</u>
合併現金流量表所列之現金	<u>\$ 911,483</u>	<u>877,974</u>	<u>658,511</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量			
受益憑證－開放型基金	\$ 161,771	177,410	160,116
持有至到期日金融資產	<u>177,061</u>	<u>185,364</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產			
流動項目			
上市(櫃)公司股票	186,934	173,055	183,760
受益憑證－開放型基金	<u>29,879</u>	<u>31,855</u>	<u>29,783</u>
小計	<u>216,813</u>	<u>204,910</u>	<u>213,543</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
非流動項目			
上市(櫃)公司股票	479,300	458,147	474,320
受益憑證－開放型基金	<u>171,799</u>	<u>219,619</u>	<u>182,338</u>
	<u>651,099</u>	<u>677,766</u>	<u>656,658</u>
小 計	<u>867,912</u>	<u>882,676</u>	<u>870,201</u>
以成本衡量之金融資產			
非上市(櫃)股票	<u>73,888</u>	<u>74,427</u>	<u>74,221</u>
合 計	<u>\$ 1,280,632</u>	<u>1,319,877</u>	<u>1,104,538</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司持有之以成本衡量之金融資產屬非上市櫃公司股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 556,638	611,070	510,631
應收帳款	1,179,953	1,431,832	1,208,883
其他應收款	114,305	185,912	117,193
催收款	17,835	17,835	17,835
減：備抵減損損失	<u>(85,423)</u>	<u>(90,001)</u>	<u>(76,099)</u>
	<u>\$ 1,783,308</u>	<u>2,156,648</u>	<u>1,778,443</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 71,063	63,774	49,511
逾期31~120天	74,315	84,685	76,423
逾期121~365天	53,114	41,348	40,024
逾期超過一年	<u>28,899</u>	<u>34,366</u>	<u>38,708</u>
	<u>\$ 227,391</u>	<u>224,173</u>	<u>204,666</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)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 27,051	62,950	90,001
本年度認列之減損損失	282	-	282
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(1,671)	(1,671)
外幣換算損益	(550)	(2,639)	(3,189)
106年3月31日餘額	<u>\$ 26,783</u>	<u>58,640</u>	<u>85,423</u>
105年1月1日餘額	\$ 24,039	49,182	73,221
本年度認列之減損損失	784	2,272	3,056
外幣換算損益	(13)	(165)	(178)
105年3月31日餘額	<u>\$ 24,810</u>	<u>51,289</u>	<u>76,099</u>

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原 料	\$ 194,568	207,861	210,169
在 製 品	162,288	169,600	190,817
商 品	397,618	404,291	437,405
物 料	40,608	35,368	58,777
在途存貨	15,899	10,114	16,502
製 成 品	1,005,136	1,036,895	939,109
	<u>\$ 1,816,117</u>	<u>1,864,129</u>	<u>1,852,779</u>

民國一〇六年及一〇五年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為952,565千元及1,041,515千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失2,198千元及2,190千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	<u>\$ 53,281</u>	<u>57,378</u>	<u>61,978</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)

1. 關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末	\$ <u>53,281</u>	<u>57,378</u>	<u>61,978</u>
彙總帳面金額			

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(損失)	\$ (109)	(740)
其他綜合損益	(575)	1,218
綜合損益總額	\$ <u>(684)</u>	<u>478</u>

2. 擔保

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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106年1月1日	\$ 2,633,851	30,543	928,090	381,608	31,427	111,599	146,949	23,390	4,287,457
民國106年3月31日	\$ 2,622,352	28,453	897,342	379,888	28,650	106,267	141,135	25,604	4,229,691
民國105年1月1日	\$ 2,580,768	34,575	1,198,361	384,813	33,982	110,594	139,886	18,855	4,501,834
民國105年3月31日	\$ 2,579,014	33,722	1,179,507	374,093	33,380	107,948	138,035	17,498	4,463,197

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為132,129千元、132,256千元及132,635千元，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、邱弘猷及吳岳峯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。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一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。

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)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>460,853</u>	<u>68,126</u>	<u>528,979</u>
民國106年3月31日	\$ <u>460,853</u>	<u>65,596</u>	<u>526,449</u>
民國105年1月1日	\$ <u>525,267</u>	<u>74,905</u>	<u>600,172</u>
民國105年3月31日	\$ <u>525,267</u>	<u>72,864</u>	<u>598,131</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	106.3.31		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	票券公司	0.75%~1.59%	\$ <u>300,000</u>
	105.12.31		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	票券公司	0.75%~1.59%	\$ <u>300,000</u>
	105.3.31		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	票券公司	1.76%~1.79%	\$ <u>240,000</u>

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。

(九)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
信用狀借款	\$ 67,682	56,762	76,279
無擔保銀行借款	1,330,318	1,255,576	1,003,526
擔保銀行借款	<u>979,473</u>	<u>1,080,484</u>	<u>845,447</u>
合 計	\$ <u>2,377,473</u>	<u>2,392,822</u>	<u>1,925,252</u>
利率區間	<u>1.29%~4.57%</u>	<u>1.28%~4.79%</u>	<u>1.50%~5.09%</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)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

106.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.55%	106	\$ 66,667
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	857,832
擔保銀行借款	PESO	3.75%~5.20%	108	<u>57,889</u>
				982,388
減：一年內到期部份				<u>(639,320)</u>
合 計				<u>\$ 343,068</u>

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	106	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	877,846
擔保銀行借款	PESO	3.85%~5.20%	108	<u>68,758</u>
				1,046,604
減：一年內到期部份				<u>(647,237)</u>
合 計				<u>\$ 399,367</u>

105.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	106	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	968,500
擔保銀行借款	PESO	3.85%~5.85%	108	<u>99,826</u>
				1,168,326
減：一年內到期部份				<u>(238,858)</u>
合 計				<u>\$ 929,468</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款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)

(十一)負債準備

	折讓負債準備
民國106年1月1日餘額	\$ 62,554
當期新增之負債準備	9,269
當期使用之負債準備	(5,097)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 66,726</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 44,861
當期新增之負債準備	14,262
當期使用之負債準備	(8,031)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 51,092</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 27,430	28,564	20,872
一年至五年	50,870	51,198	43,964
五年以上	8,141	9,707	14,404
	<u>\$ 86,441</u>	<u>89,469</u>	<u>79,240</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收最低租賃款情形如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 24,063	29,190	25,593
一年至五年	22,655	29,865	55,768
五年以上	-	-	425
	<u>\$ 46,718</u>	<u>59,055</u>	<u>81,786</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

因前一年度報導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一〇四年及一〇三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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 4,523	6,023
推銷費用	1,130	1,537
管理費用	1,302	1,139
研究發展費用	471	724
	<u>\$ 7,426</u>	<u>9,423</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。

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 5,178	6,083
推銷費用	2,828	2,959
管理費用	1,567	1,632
研究發展費用	998	1,032
合 計	<u>\$ 10,571</u>	<u>11,706</u>

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 7,438</u>	<u>8,534</u>

合併公司於民國一〇六年一〇五年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為零元。

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)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>303,304</u>	<u>282,568</u>	<u>67,936</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>131,822</u>	<u>131,822</u>	<u>123,405</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.50 %</u>	<u>22.83 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

本公司民國一〇三年度營利事業所得稅結算申報案件因對與稽徵機關之見解不同，經核定補徵4,840,186元。本公司已提出行政救濟申請，迄主管機關所作之決定，本公司仍有不服，惟基於保守穩健原則，此項核定補徵額已認列為民國一〇五年度之所得稅費用。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304	304
合併溢額	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	\$ <u>13,079</u>	<u>13,079</u>	<u>13,079</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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)

2.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，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

股東股利之分配得視公司營運狀況及資金需求，由董事會擬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。

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號令及相關規定提列相同數額之特別盈餘公積，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。截至民國一〇六年三月三十一日，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。

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) 盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十九日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	<u><u>73,971</u></u>

3. 庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
			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	11,513	10,823	11,191	10,823	10,096
		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	5,253	5,759	5,081	5,759	4,607

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	非控制權益
民國106年1月1日	\$ 162,152	215,638	102,034
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(96,441)	-	(1,629)
備供出售金融資產未實現損益	-	10,817	(114)
非控制權益損益	-	-	(1,713)
民國106年3月31日餘額	<u><u>\$ 65,711</u></u>	<u><u>226,455</u></u>	<u><u>98,578</u></u>
民國105年1月1日	\$ 257,721	227,194	108,650
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(9,759)	-	(328)
備供出售金融資產未實現損益	-	(26,205)	198
非控制權益損益	-	-	(2,259)
民國105年3月31日餘額	<u><u>\$ 247,962</u></u>	<u><u>200,989</u></u>	<u><u>106,261</u></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)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 20,736	(38,160)
普通股加權平均流通在外股數	368,120	368,120
基本每股盈餘(虧損)	0.06	(0.10)
稀釋每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ 20,736	(38,160)
(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
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	2,341	1,300
普通股加權平均流通在外股數	370,461	369,420
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.06	(0.10)

(十七)收入

合併公司收入明細如下：

	繼續營業單位	
	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	\$ 1,230,670	1,294,123
勞務提供	22,065	22,656
投資性不動產租金收入	9,800	13,176
	\$ 1,262,535	1,329,955

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~8%為員工酬勞及董監事酬勞提撥比率為年度獲利3%為上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,616千元及零元，董事及監察人酬勞提列金額分別為808千元及零元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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)

本公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為21,018千元及10,509千元。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇六年度之損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞提列金額為11,024千元，董事、監察人酬勞提列金額為5,521千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 4,234	3,914
租金收入	3,953	3,707
股利收入	372	464
權利金及其他	9,177	13,192
	<u>\$ 17,736</u>	<u>21,277</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換損益	\$ (1,863)	(893)
處分投資利益	41,244	13,635
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	31	(209)
其 他	(4,182)	(3,695)
	<u>\$ 35,230</u>	<u>8,838</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 18,858	18,667

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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,895,194	1,932,487	863,083	607,291	149,855	312,258	-
無擔保銀行借款	1,464,667	1,471,286	1,277,507	193,779	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,257	300,257	-	-	-	-
應付票據	262,693	262,693	262,693	-	-	-	-
應付帳款	408,126	408,126	408,126	-	-	-	-
其他應付款	298,307	298,307	298,307	-	-	-	-
	<u>\$ 4,628,987</u>	<u>4,673,156</u>	<u>3,409,973</u>	<u>801,070</u>	<u>149,855</u>	<u>312,258</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,027,088	2,063,941	816,501	719,361	175,284	352,795	-
無擔保銀行借款	1,412,338	1,419,272	1,207,386	211,886	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,347	300,347	-	-	-	-
應付票據	295,561	295,561	295,561	-	-	-	-
應付帳款	487,764	487,764	487,764	-	-	-	-
其他應付款	349,133	349,133	349,133	-	-	-	-
	<u>\$ 4,871,884</u>	<u>4,916,018</u>	<u>3,456,692</u>	<u>931,247</u>	<u>175,284</u>	<u>352,795</u>	<u>-</u>
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,913,773	1,973,620	753,321	264,229	455,379	500,691	-
無擔保銀行借款	1,179,805	1,428,593	1,111,602	274,196	42,795	-	-
應付短期票券	240,000	240,394	240,394	-	-	-	-
應付票據	296,290	296,290	296,290	-	-	-	-
應付帳款	440,161	440,161	440,161	-	-	-	-
其他應付款	246,008	246,008	246,008	-	-	-	-
	<u>\$ 4,316,037</u>	<u>4,625,066</u>	<u>3,087,776</u>	<u>538,425</u>	<u>498,174</u>	<u>500,691</u>	<u>-</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。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

106.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 161,771	161,771	-	-	161,771
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	186,934	186,934	-	-	186,934
受益憑證－開放型基金	29,879	29,879	-	-	29,879
小 計	216,813	216,813	-	-	216,813
持有至到期日投資	177,061	-	177,061	-	177,061
放款及應收款					
現金	911,483	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,677,254	-	-	-	-
其他應收款	106,054	-	-	-	-
存出保證金	58,415	-	-	-	-
小 計	2,753,206	-	-	-	-
合 計	\$ 3,308,851	378,584	177,061	-	555,645
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,659,861	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	670,819	-	-	-	-
其他應付款	387,716	-	-	-	-
存入保證金	18,601	-	-	-	-
合 計	\$ 4,736,997	-	-	-	-

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)

105.12.31					
		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	\$ 177,410	177,410	-	-	177,410
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	631,202	631,202	-	-	631,202
受益憑證－開放型基金	251,474	251,474	-	-	251,474
小 計	882,676	882,676	-	-	882,676
持有至到期日投資	185,304	-	185,304	-	185,304
放款及應收款					
現 金	877,974	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,979,242	-	-	-	-
其他應收款	177,406	-	-	-	-
存出保證金	58,651	-	-	-	-
小 計	3,093,273	-	-	-	-
合 計	\$ 4,338,663	1,060,086	185,304	-	1,245,390
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,739,426	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	783,325	-	-	-	-
其他應付款	512,063	-	-	-	-
存入保證金	19,612	-	-	-	-
合 計	\$ 5,054,426	-	-	-	-
105.3.31					
		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	\$ 160,116	160,116	-	-	160,116
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	658,080	658,080	-	-	658,080
受益憑證－開放型基金	212,121	212,121	-	-	212,121
小 計	870,201	870,201	-	-	870,201

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)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	658,511	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,666,080	-	-	-	-
其他應收款	112,363	-	-	-	-
存出保證金	50,855	-	-	-	-
小 計	2,487,809	-	-	-	-
合 計	\$ 3,518,126	1,030,317	-	-	1,030,317
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,333,578	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	736,451	-	-	-	-
其他應付款	309,199	-	-	-	-
存入保證金	19,676	-	-	-	-
合 計	\$ 4,398,904	-	-	-	-

(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

於民國一〇六年一月一日至三月三十一日並無任何移轉之情形。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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)

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
O ⁺ Design Internation Corporation	採權益法評價之子公司
英屬開曼群島商滙浦拉斯整創設計(股) 台灣分公司	為O ⁺ Design Internation Corporation採權益 法評價之投資公司
Triple S Holdings Corporation	為Hocheng Group Holding Corp.採權益法評 價之投資公司
郁弘股份有限公司	其董事長與本公司董事長係二親等關係
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	"
世大寶股份有限公司	其董事長為本公司之董事長
邱啟新	為中國和成董事長及董事係二親等關係
邱士楷	"
邱弘猶	為本公司董事二親等關係

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
其他關係人	\$ <u>76</u>	<u>72</u>

合併公司銷售予關聯企業及其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ -	31
其他關係人	<u>51,043</u>	<u>49,633</u>
	\$ <u>51,043</u>	<u>49,664</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)

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為與一般廠商並無顯著不同。

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	其他關係人	\$ 50	-	202
應收帳款	其他關係人	678	744	650
其他應收款	關聯企業	5,348	5,545	5,628
其他應收款	其他關係人	15,693	15,571	13,509
		<u>\$ 21,769</u>	<u>21,860</u>	<u>19,989</u>

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付票據	關聯企業	\$ -	105	158
應付票據	其他關係人	48,163	50,311	44,605
應付帳款	其他關係人	28,236	24,680	36,074
其他應付款	關聯企業	-	-	53
其他應付款	其他關係人	1,582	1,088	1,616
		<u>\$ 77,981</u>	<u>76,184</u>	<u>82,506</u>

(四)主要管理交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 21,535	25,028
退職後福利	1,572	836
	<u>\$ 23,107</u>	<u>25,864</u>

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併公司分別提供成本為21,833千元之汽車12輛及22,897千元之汽車14輛，供主要管理階層使用。

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)

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備－ 土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,657,184	2,815,460	2,649,607
不動產、廠房及設備－ 機器設備	長期借款	99,667	98,313	89,556
不動產、廠房及設備－ 運輸設備	長期借款	4,371	5,254	2,186
投資性不動產－土地及 房屋	長、短期借款	446,167	450,982	451,731
其他金融資產-非流動	長、短期借款	54,541	14,541	21,514
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	58,415	58,651	50,855
		<u>\$ 3,320,345</u>	<u>3,443,201</u>	<u>3,265,449</u>

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：

(一)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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 34,821</u>	<u>34,505</u>	<u>28,454</u>

(二)合併公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
借款及發行商業本票之存出保證票據	<u>\$ 3,502,000</u>	<u>3,602,000</u>	<u>3,552,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	145,010	111,489	256,499	147,756	114,819	262,575
勞健保費用	14,586	11,281	25,867	15,800	11,761	27,561
退休金費用	9,701	8,296	17,997	12,106	9,023	21,129
其他員工福利費用	8,448	6,444	14,892	6,093	5,311	11,404
折舊費用	37,543	17,624	55,167	36,048	18,841	54,889
攤銷費用	148	1,720	1,868	97	1,350	1,447

(註)：民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為1,770千元及1,780千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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 (註1)	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最	期末	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
					高金額	餘額							名稱	價值		
1	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	應收關 係人款 項	是	35,000	-	-	0.10%	2	-	營業週轉	-		-	403,776	403,776
2	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	10,168	8,814	8,814	1.75%	2	-	償還借款	-		-	19,655	19,655

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2：1.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%；英屬維京群島商涅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%；英屬維京群島商涅特本國際專業事業有限公司、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。

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. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註5)	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	3	5,546,615	186,599	149,592	143,435	-	2.70 %	5,546,615	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,546,615	363,960	363,960	242,640	-	6.56 %	5,546,615	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,546,615	385,640	385,640	285,437	-	6.95 %	5,546,615	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,018,878	930,000	930,000	736,264	930,000	16.77 %	2,018,878		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS PROPERTY HOLDING, INC	1	387,685	50,309	37,314	37,314	37,314	0.67 %	387,685			

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。

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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (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	3,765	- %	3,765	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	279,074	13,591	- %	13,591	
	台新金融控股(股)公司	-	"	428,944	5,426	- %	5,426	
	F-鎧勝控股有限公司	-	"	50,000	5,050	- %	5,050	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	207,780	2.42 %	207,780	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	17,996,247	180,862	0.83 %	180,862	
	聯華電子(股)公司	-	"	3,846,645	46,929	0.03 %	46,929	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	75,000	6,735	- %	6,735	
	台新金融控股(股)公司戊種特別股	-	"	16,280	845	- %	845	
	國泰金融控股(股)公司甲種特別股	-	"	14,808	917	- %	917	
	兆豐金控(股)公司	-	"	302,000	7,399	- %	7,399	
	京華城(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	65,601	0.63 %	49,321	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	953	0.32 %	1,315	
	力晶科技(股)公司	-	"	45,917	-	- %	-	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
和鴻投資(股)公司	F-勝悅新材料有限公司	-	備供出售金融資產—流動	28,080	1,561	- %	1,561	
	聚陽實業(股)公司	-	"	20,524	2,555	0.01 %	2,555	
	仲興工業(股)公司	-	"	10,000	1,560	0.02 %	1,560	
	永記造漆工業(股)公司	-	"	10,000	805	0.01 %	805	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	5,253	0.15 %	5,253	
	榮成紙業(股)公司	-	"	40,737	1,065	- %	1,065	
	台橡(股)公司	-	"	50,000	1,747	- %	1,747	
	華通電腦(股)公司	-	"	150,000	3,293	0.01 %	3,293	
	鴻海精密工業(股)公司	-	"	23,100	2,102	- %	2,102	
	台灣積體電路製造(股)公司	-	"	31,365	5,928	- %	5,928	
	順德工業(股)公司	-	"	32,000	1,534	- %	1,534	
	台光電子材料(股)公司	-	"	30,000	3,540	- %	3,540	
	正崴精密工業(股)公司	-	"	16,784	660	- %	660	
	億光電子工業(股)公司	-	"	36,731	1,785	- %	1,785	
	友通資訊(股)公司	-	"	10,201	569	- %	569	
	創見資訊(股)公司	-	"	6,673	663	- %	663	
	聯發科技(股)公司	-	"	3,910	841	- %	841	
	台新金融控股(股)公司	-	"	284,096	3,594	- %	3,594	
	萬海航運(股)公司	-	"	30,000	528	- %	528	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	6,600	- %	6,600	
	華立企業(股)公司	-	"	5,000	244	- %	244	
	欣興電子(股)公司	-	"	80,000	1,336	- %	1,336	
	健鼎科技(股)公司	-	"	90,000	7,695	- %	7,695	
	欣銓科技(股)公司	-	"	66,205	1,639	0.01 %	1,639	
	昇貿科技(股)公司	-	"	44,463	1,467	- %	1,467	
	崇越電通(股)公司	-	"	7,591	481	- %	481	
	世禾科技(股)公司	-	"	45,000	1,355	0.08 %	1,355	
	維基科技(股)公司	-	"	26,000	1,391	- %	1,391	
	湧德電子(股)公司	-	"	20,000	736	- %	736	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	70,000	6,286	- %	6,286	
	臻鼎科技控股(股)公司	-	"	25,000	1,783	- %	1,783	
	中強光電(股)公司	-	"	13,805	616	- %	616	
	台灣半導體(股)公司	-	"	25,000	890	- %	890	
	中租控股(股)公司	-	"	110,000	7,799	0.01 %	7,799	
	瑞儀光電(股)公司	-	"	15,000	956	- %	956	
	志超科技(股)公司	-	"	2,498,125	78,941	0.92 %	78,941	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	47,000	2,609	- %	2,609	
	久元電子(股)公司	-	"	20,499	941	- %	941	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
和鴻投資(股)公司	F-鎧勝控股有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,000	3,535	- %	3,535	
	同欣電子工業(股)公司	-	"	20,000	2,680	- %	2,680	
	台耀科技(股)公司	-	"	40,000	2,048	- %	2,048	
	潤泰全球(股)公司	-	"	50,000	2,440	- %	2,440	
	台灣金山電子工業(股)公司	-	"	5,000	278	0.03 %	278	
	Ginko International Co., Ltd.	-	"	5,000	1,390	- %	1,390	
	捷敏(股)公司	-	"	32,000	2,067	0.03 %	2,067	
	德勝科技(股)公司	-	"	30,600	795	0.06 %	795	
	永大機電工業(股)公司	-	"	30,000	1,578	- %	1,578	
	遠東百貨(股)公司	-	"	55,000	887	- %	887	
	寒舍餐旅管理顧問(股)公司	-	"	20,000	741	0.02 %	741	
	聯鈞光電(股)公司	-	"	5,000	755	- %	755	
	貿聯控股(BizLink Holding Inc.)	-	"	5,000	863	- %	863	
	潤泰創新國際(股)公司	-	"	70,000	2,545	0.01 %	2,545	
	台新金茂種特別股	-	"	10,783	560	- %	560	
	嘉澤電子工業(股)公司	-	"	10,000	908	0.01 %	908	
	瑞智精密(股)公司	-	"	100,000	3,300	0.02 %	3,300	
	台灣福興工業(股)公司	-	"	35,000	1,468	0.02 %	1,468	
	元大萬泰貨幣市場證券投資信託基金	-	"	438,138	6,582	- %	6,582	
	統一強棒貨幣市場證券投資信託基金	-	"	1,036,227	17,172	- %	17,172	
	第一金全家福貨幣市場證券投資信託基金	-	"	17,629	3,118	- %	3,118	
	富蘭克林華美貨幣市場證券投資信託基金	-	"	293,709	3,008	- %	3,008	
	緒達科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	13,542	148	0.02 %	148	
	聯安健康事業(股)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	
	AbGenomics International, Inc.	-	"	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	-	- %	-	
	美錡科技(股)公司	-	"	531	-	- %	-	
	美強光學(股)公司	-	"	750	-	- %	-	
	力晶科技(股)公司	-	"	109,613	1,252	- %	1,252	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
英屬維京群島 特本國際事業有 限公司	摩根中國基金	-	備供出售金融資 產—非流動	30,553	44,749	- %	44,749	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	1,855	- %	1,855	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	65,000,000	-	- %	-	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	
豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	為其子公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	1,190,538	11,513	0.32 %	11,513	
和成(中國)有限 公司	群益安穩貨幣市場 證券投資信託基金	-	"	9,609,166	153,693	- %	153,693	
	群益亞太新趨勢平 衡證券投資信託基 金	-	"	260,925	3,969	- %	3,969	
	群益多重資產組合 證券投資信託基金	-	"	294,173	4,109	- %	4,109	
	Alliance Service International Corp.	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	1,695,752	1,571	- %	1,571	
	銀行35天理財產品	-	持有至到期日金 融資產	-	44,105	- %	44,105	
	銀行63天理財產品	-	"	-	44,150	- %	44,150	
	銀行91天理財產品	-	"	-	44,253	- %	44,253	
	銀行182天理財產品	-	"	-	44,553	- %	44,553	
Swatton International Corp.	景順中國基金	-	備供出售金融資 產—非流動	980	1,723	- %	1,723	
	貝萊德中國基金	-	"	11,094	5,700	- %	5,700	
	PFBC基金	-	"	70,000	114,584	- %	114,584	
	Franklin European Growth Fund	-	"	3,368	1,790	- %	1,790	

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：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

註3：上列有關合併集團之交易。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。

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)

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	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	銷貨成本	26,795	轉撥價格計價	2 %
0	"	和成(中國)有限公司	1	銷貨成本	15,406	"	1 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00 %	2,003,889	(482)	(218)	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 %	1,417,670	(15,704)	(15,704)	註2
	和鴻投資(股)公司	台灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	26,077,903	99.50 %	507,045	40,565	40,361	註1
	和丞興業(股)公司	台灣	室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00 %	22,743	2,866	1,481	註2
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	555,305	555,305	16,876,981	67.92 %	117,132	(8,054)	(5,470)	
	築禮國際(股)公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	1,000	1,000	100,000	100.00 %	-	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	31,848	1,569,384	32.40 %	-	(1,746)	-	
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00 %	62,996	112	84	
和成北美公司	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00 %	1,250,242	(16,372)	(16,372)	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00 %	-	-	-	

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)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
豪士多(股) 公司	和丞興業股 份有限公司	台北市	衛浴廚爐設 備及其零件 之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00 %	19,627	2,866	860	
	豪大興(股) 公司	台灣	衛浴設備之 銷售	1,200	1,200	120,000	40.00 %	27	(775)	(310)	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股) 公司	台灣	衛浴設備之 銷售	900	900	90,000	30.00 %	20	(775)	(233)	
和鴻投資(股) 公司	Swatton International Corp.	British V	控股	38,590	41,524	49,980	99.96 %	178,590	(38,424)	(38,409)	
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成 股份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	395,155	395,155	407,843,872	100.00 %	387,685	8,902	8,902	
	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00 %	53,224	(124)	(109)	
菲律賓和成 股份有限公司	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之 買賣	12,400	12,400	420,000	35.00 %	57	-	-	

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貨毛利(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 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和成(中國) 有限公司	給水潔具 生產及銷 售	953,760	(二)	894,627	-	-	894,627	(24,839)	100.00 %	(24,839)	667,714	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	衛浴設備 之買賣	29,805	(二)	5,961	-	-	5,961	(438)	100.00 %	(438)	19,523	-

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 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	900,588	928,336	3,327,969

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司皆為英屬維京群島商理特本國際事業有限公司)。

(三)其他方式。

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。

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.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一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」之說明。

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。以上部門於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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。

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)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>106年1月至3月</u>	<u>衛浴 事業部</u>	<u>投資 部門</u>	<u>菲律賓 事業部</u>	<u>中國 事業部</u>	<u>其他 部門</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 845,357	-	256,929	154,109	6,140	-	1,262,535
部門間收入	<u>83,259</u>	<u>-</u>	<u>3,150</u>	<u>21,465</u>	<u>9,965</u>	<u>(117,839)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 928,616</u>	<u>-</u>	<u>260,079</u>	<u>175,574</u>	<u>16,105</u>	<u>(117,839)</u>	<u>1,262,535</u>
應報導部門損益	<u>\$ 18,057</u>	<u>78,989</u>	<u>12,714</u>	<u>(24,839)</u>	<u>(35,998)</u>	<u>(22,462)</u>	<u>26,461</u>
<u>105年1月至3月</u>							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 954,712	-	234,787	136,077	4,379	-	1,329,955
部門間收入	<u>82,563</u>	<u>-</u>	<u>4,278</u>	<u>17,553</u>	<u>7,094</u>	<u>(111,488)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,037,275</u>	<u>-</u>	<u>239,065</u>	<u>153,630</u>	<u>11,473</u>	<u>(111,488)</u>	<u>1,329,955</u>
應報導部門損益	<u>\$ (42,037)</u>	<u>13,876</u>	<u>19,448</u>	<u>(58,091)</u>	<u>(86,820)</u>	<u>121,739</u>	<u>(31,885)</u>