

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

中華民國一〇一一年度年報

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國102年6月5日刊印

年報查詢網站：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

(一) 本公司發言人：

本公司副發言人：

1. 姓名：羅 月 英

1. 姓名：林 金 元

2. 職 稱：經 理

2. 職 稱：經 理

3. 連絡電話：(03) 3623105

3. 連絡電話：(03) 3623105

4. 電子信箱：monica@hcgnet.com.tw

4. 電子信箱：nick@hcgnet.com.tw

(二) 總公司、工廠及營業所之住址、電話：

名 稱	現 址	所 在 地	電 話
總 公 司	台北市南京東路三段16號4樓		(02) 2506-8101
一 廠	新北市鶯歌區中正二路67號		(02) 2679-2044
二 廠	新北市鶯歌區八德路1號		(02) 2679-2294
三 廠	桃園縣八德市大發里後庄1-2號		(03) 362-3105
新 竹 營 業 所	新竹縣湖口鄉中山路一段2號		(03) 569-2949
苗 栗 營 業 所	苗栗市水源里11鄰水流娘22-9號		(037) 234-911
嘉 義 營 業 所	嘉義縣水上鄉粗溪136-20號		(05) 235-3168
宜 蘭 營 業 所	宜蘭縣五結鄉國民南路5-21號		(039) 606757
基 隆 營 業 所	基隆市中山區德安路4-1號		(02) 2437-1411
南 投 營 業 所	南投市新興里南崗三路37號		(049) 225-3626
台 中 營 業 所	台中市港路3段38-3號		(04) 2452-7560

(三) 辦理股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路路2段97號B2

電 話：(02) 2702-3999

網 址：agency.capital.com.tw/

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：許淑敏會計師、楊柳鋒會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段7號68樓

電 話：(02) 8101-6666

網 址：http://www.kpmg.com.tw/

(五) 海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：無

〈六〉公司網址：<http://www.hcg.com.tw/>

《目錄》

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	13
一、組織系統.....	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門主管資料.....	15
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師屬事務所或其關係企業者.....	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
七、資金運用計劃執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	75
陸、財務概況.....	76
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見.....	76
二、最近五年度財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	85
四、最近年度財務報表.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	134
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及其對本公司	

財務狀況之影響.....	194
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	195
一、財務狀況.....	195
二、經營結果.....	196
三、現金流量.....	197
四、最近年度重大支出對財務之影響.....	197
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	198
六、風險事項分析評估.....	200
七、其他重要事項.....	201
捌、特別記載事項.....	
一、關係企業相關資料.....	203
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形.....	210
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	210
四、其他必要補充說明事項.....	210
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券交易價格有重大影響之.....	210

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

首先，感謝各位股東在過去一年中，對公司之全力支持與鼓勵，本人謹代表董事會向各位股東致以最深的敬意與感激。

回顧 2012 年，因受歐債影響全球經濟低迷，導致經濟成長需求趨緩。但在公司經營團隊努力以赴下，公司這一年來的業績連續兩年獲利，公司過去業績貢獻 80% 以上大都靠衛浴類馬桶、水箱、臉盆、銅器配件等產品所創造，其他 20% 則為進口產品及廚具與浴室配件銷售之業績。所以我們公司未來除了鞏固原有衛浴產品之再研發與銷售外，更要積極拓展廚具與浴室配件類產品之研發與銷售，再者，公司這些年來為求轉型，經由經濟部釋商計劃，與中科院之複合材料共同開發合作，已逐漸取得相關技術與原料特性，並能自行開發運用在各種新產品之研發與生產，例如碳纖維應用於電動車輕量化關鍵技術開發製作，雲豹戰車的抗彈陶板，I phone，I pad 的保護殼，NOTE BOOK 電腦皮革裝飾許多光電產品的運用，3D 藝術陶板畫的訂單，坩鍋鉑材，ITO 材料應用開發，環保節能應用開發等等，已佔和成總營業額之 10-15%，這一區塊的市場潛力與商機，反而更甚原有之衛浴類產品市場，相信很快業績就會倍數成長了，對公司未來永續經營是非常重要之一環，更需要大家共同努力與關注，讓它儘速成為公司業績挹注的主力之一。

一、101 年度營業結果

茲就 101 年度經營成果向各位股東報告：

和成公司 101 年度營業收入：	3,142,552	仟元(淨額)
營業毛利：	846,084	仟元
營業淨利：	114,780	仟元
稅後淨利：	42,745	仟元
每股盈餘：	0.12	元

二、102 年度營業計劃概要：

1. 降低生產成本，使產品更有競爭力：原物料與石油價格及用電成本不斷飆漲，銅原料與天然氣價格不斷上升，惟有尋求生產成本再降低與發揮兩岸三地分工生產優勢，將大陸廠與菲律賓廠生產之優勢產品回銷台灣，與其他大陸進口產品競爭，並持續引進國際優良產品，售予國內高端客戶群，提高營業利潤。
2. 新產品開發：除將不具競爭力之產品淘汰下市，並積極開發新產品與高附加價值產品上市，以滿足客戶需求，並提高市場占有率，在快速變化的市場需求必須加快研發的腳步，永遠比別人快一步推出更新更實用的新產品，來取得市場的先機，除創意研發成功新型的奈米高科技產品超級馬桶外，精密陶瓷及複合材料之科專合作研發…如抗彈陶瓷，防彈衣專用陶瓷板，

3C複合材料運用開發，3D藝術陶板畫，手機外殼開發及陶瓷龍頭具有環保，無鉛，節能減碳，加速達成多角化經營及企業轉型之目標。

3. 落實目標管理，積極提昇經營績效:對於具有競爭優勢的產品，經由資源更適當有效的分配，來創造集團更高的績效，加強監管以及更審慎評估轉投資公司之經營績效。

三、未來公司發展策略

1. 積極開發市場與通路，達成年度營業目標。
2. 降低成本，強化物流管理，增加營業利潤。
3. 加速新產品開發,提高市場競爭力。
4. 加強廣告行銷，提高產品市場佔有力。
5. 強化人才培訓，落實績效管理。
6. 落實 ISO 品質與環境政策。

2013年公司除擬定年度經營方針外，更是要對通路、人員訓練及產品展售店進行強化整合，以往總經銷及經銷商通路是和成建立第一品牌重要因素之一，而今隨著專業大賣場、網路行銷之發展，全方位銷售模式之盛行，我們現有之通路模式已不足以應付此一轉變，所以今年我們應就整體之通路模式，資源分配、產品開發人才培訓、任務編組，作全面有效之規劃與調整，以迎戰未來競爭更激烈之挑戰。在未來市場比品牌、比價格、比產品條件下，將不再具有以往之優勢，應積極推動『科技和成』，運用電子化複材、產品差異化開發出具有科技感之產品，以建立『科技和成』形象，透過團隊合作之卓越表現，永續不斷地創新、整合、成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

衛浴業直接面對喜好瞬息萬變的消費者市場，公司除鞏固原有之通路與市場外，更積極拓展新產品之開發、營運據點之開拓及增加全省之展示中心、進口品牌產品之積極銷售、增加業績之成長，更著手生產成本與原物料購進成本之降低，以增加盈收獲益，確保公司得以永續經營。面對產品同質性及替代性高的產業競爭者，挾其低價策略掠奪市場等嚴峻的競爭壓力，因此，維持競爭力的主要方式:為持續提升產品製程，不斷推出新的產品線，並提供完整方案，以期提升整體的業績成長。本公司將藉由加強產品的研發與設計，增加產品的差異化及創新以提高附加價值，追求股東權益最大為努力目標。

感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵，謝謝大家!

董事長 邱立堅



貳、公司簡介

公司簡介：

【一】創立日期：中華民國 20 年 12 月 17 日

【二】設立日期：中華民國 50 年 12 月 9 日

【三】所營事業如下：

1. 衛生陶瓷器及附件、磁磚、陶瓷玩偶、砂輪、精密陶瓷、電子陶瓷、電礙子、紅磚、陶瓷食器、陶瓷容器、藝術陶瓷品、耐火材料、隔熱材料、浴室設備（包括化粧鏡、草紙架、肥皂盤、杯架、毛巾環、毛巾架、掛衣鉤、化粧板、煙灰缸等）及其它窯業陶瓷器之製造加工買賣業務。
2. 給水銅器、銑管、凡而、搪瓷製品及附件之加工製造買賣業務。
3. 電能熱水器、開水機、飲水機、沖水器、濾水器、浴室烘暖機、空氣淨化機、蒸氣浴機、烘手機、馬桶蓋自動機、烘乾機、瓦斯熱水器之加工製造買賣業務。
4. 防火門、隔間牆、磁磚牆、門窗等加工製造買賣業務。
5. 儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品之加工製造買賣業務。
6. 有關前述各項原料之買賣加工製造業務。
7. 工業用加熱爐（包括間歇爐、連續爐、半連續爐等）及其零組件之加工製造買賣業務。
8. 環境控制設備（包括控制、測試儀器及感應元件等）及其零組件之加工製造買賣業務。
9. 前各項之進出口貿易及有關同業間對外保證業務。
10. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓之出租出售業務。
11. 汽車進口買賣業務。
12. 電能瞬間熱水器製造與買賣業務。
13. 預鑄混凝土、帷幕牆製造與買賣業務。
14. 木質塑鋼櫃身廚房器具及其零組件之進出口安裝買賣等業務（不銹鋼廚房用具除外）。
15. 鐘錶、香水、百貨之進出口及批發零售業務。
16. 國內外藝術品及民俗工藝品之展示、介紹、買賣等業務。
17. 室內裝潢之設計施工及其材料買賣業務（建築師業、營造業除外）。
18. 衛浴設備及藝術吊扇、燈具之進出口買賣業務。
19. F111040磁磚貼面石材批發業。
20. F211010建材零售業。
21. CC01030電器製造業。
22. CR01010瓦斯器材及其零件製造業。
23. F105010家具批發業。

24. F105040廚房器具批發業。

25. F205010家具零售業。

26. F205030廚房器具零售業。

【四】公 司 沿 革：

- 民國20年 先董事長邱和成先生創立和成製陶廠，創立資本伍佰元產銷花盆與水缸。
- 民國30年 生產非水洗衛生瓷器，開始生產衛生瓷器。
- 民國50年 改組為和成窯業股份有限公司。
- 民國61年 榮獲中央標準局頒授 "正" 字標誌，籌建和成第三廠。
- 民國69年 為提升產品品質及競爭力，自力成立研究開發部。
- 民國70年 變更並統一 "和成" 商標為 H C G 。
- 民國71年 為適應市場需求及擴展營業項目合併和志興業公司，生產金屬門。八月十三日奉准更名為 "和成欣業股份有限公司"。
- 民國73年 和成與美國史坦那達公司合資成立豪士多股份有限公司生產單把給水銅器行銷國內外，推出阿爾卑斯系列產品 ONE-PIECE 單體馬桶大量應市。
- 民國74年 衛生瓷器榮獲日本 JIS 工業標準及美國 ANSI 國家標準。
- 民國75年 衛生瓷器榮獲加拿大 CSA 國家標準。
- 民國76年 推出阿爾卑斯 MII 系列產品大量應市。
- 民國77年 工業窯爐開發成功。
CD龍頭、SC 單把手龍頭以精密陶瓷設計軸心止水部份開發成功。R&D 設計已邁入CAD（電腦輔助設計系統），CAM（電腦輔助生產系統）。
- 民國78年 於四月份投資HCG NORTH AMERICA INC.，設立北美銷售據點，同時自瑞士引進低壓鑄造機器設備及技術，使產品品質更臻完美。
年中提出現金增資案，金額181,000,000 元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國79年 七月提出未分配盈餘轉增資案，金額 670,033,000元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國80年 本公司創立六十週年，展望將來開創新的里程，將企業標誌C I S重新設計，由原來的H C G更改為 *HCG*，並於四月份提出上市申請案，十月十四日奉准掛牌上市。
- 民國81年 為多角化擴大營業，於一月份購進三重市三重埔段土地一筆，以興建三十一層住宅出售。另四月份購進鶯歌鎮大湖段土地一筆以興建廚具廠。
六月份核准現金及盈餘轉增資案，金額446,269,900元。
八月份引進日本KITCHEN HOUSE 廚具生產技術，提昇廚具製造能力。
十月份實收資本額增加為1,496,302,900元。十二月份引進英國 ICI 壓克力合成液製造技術，提昇本公司浴缸及化粧檯面製造能力。

- 民國82年 為取得公司自有之辦公室，於三月份購買南京東路三段 26、28 號商業大樓三層作為辦公室使用。六月份引進日本MOLYMER株式會社技術，合作生產高品質、低污染的SMC三代浴缸，七月份通過 ISO 9002 之認證。八月二十六日以未分配盈餘及資本公積轉增資共計 486,298,450 元，增資後資本額為 1,982,601,350 元，廚具廠於九月份正式量產，十二月於岡山成立南部發貨中心。
- 民國83年 SMC浴缸於三月份通過CNS認證。四月份改選董監事，實收資本額增加為 2,775,641,890 元。六月份成功地發行海外存託憑證（GDR），發行金額為 8,540萬美元。六月份K9窯、十月份K10窯之增建完成。九月銅、瓷器廠同時榮獲「經濟部部長品質管制獎」殊榮。環保方面，於十月份取得三項環保標章。十一月份設置廣州辦事處，為在大陸所設置之第四個辦事處。
- 民國84年 六月份實收資本額增加為 3,469,552,380 元。七月份發行第一次公司債新台幣5億元。新產品UFO幽浮系列榮獲“台灣精品獎”。推出省水馬桶系列，提昇環保形象。推出“修巢專案”，提供客戶設計、改修及裝潢等全方位服務，跨足改修市場。
- 民國85年
1. 實收資本額增加為 3,989,985,250 元。
 2. 發行第二次無擔保公司債新台幣壹拾億元整。
 3. 以新台幣297,543仟元，購買 MOEN公司持有之豪士多股份有限公司普通股 9,710,000 股，與原持有股數合計共持有 19,099,561 股，持股率98%。
 4. 以新台幣捌億餘元購入內湖二千餘坪土地，規劃開發中。
 5. 新生南路一段新建辦公大樓動工興建。
 6. 南京東路三段新建辦公大樓動工興建。
 7. 三重阿爾卑斯大廈完工落成，辦理交屋手續。
 8. 以新台幣120,000,000元投資京華城股份有限公司，持股比率1%。
 9. 菲律賓廠廠房破土動工興建。
 10. 江蘇和成建材公司建廠完成上線生產。
 11. 省王C4360六公升馬桶，國內廠商首家取得環保標章認證，以全國第一只沖水量最省(6公升)，沖水速度最快，運送距離最長(16公尺)之特性隆重推出。
 12. 單 C馬桶及省水馬桶申請韓國KS標準通過。
 13. SMC浴缸通過 ISO 9002 認證。
 14. 新設南投營業所，增加營業據點。
 15. 產品多角化經營策略：推出淋浴門、洗面化粧台、吊燈扇、SMC水塔等深具展望性產品。
 16. 基於節省水資源觀念，開發兩段式省水另件，以推動環保工作。

民國86年 1. 實收資本額增加為4,189,484,550元。

1. 九月份研發、品保ISO 9001通過。

美國認證標準ANSI合格。

3. 高架地板上市。

4. 新彩繪系列開發完成。

5. 陶瓷心軸開發完成。

6. 菲律賓廠廠房完工。

7. EDEN系列全面量產。

8. LEGATO系列全面量產。

9. 為擴大工廠用地，購買和隆興業大湳土地與廠房。

10. 設立生活館，提高銷售力。

民國87年 2月榮獲台中世貿館第26屆建築師建材家具展之“優良建材廠商獎”。

3月與劉德華簽訂一年代言之合約，強化和成市場第一品牌之形象。

3月整體浴室 UB獲得經濟部正字標記認可使用。

4月實施優退職(休)暫行條例及組織合併等方案，以精簡用人費用。

5月菲律賓廠正式點火量產。

6月關係企業和成「中國」有限公司取得韓國國家標準K.S認證。

7月實施彈性縮減工作時數以因應景氣低迷。

8月給水銅器取得經濟部之省水標章證書。

9月新生南路工地完工，並取得使用執照。

11月南京東路工地完工，並取得使用執照。

11月榮獲天下雜誌(210期)評選為標竿企業。

12月麗佳多衛浴產品榮獲突破雜誌評選為行銷創意突破獎最佳產品造型獎第一名。

民國88年 1月由劉德華拍攝“回家真好”電視廣告，配合產品有Legato衛浴、廚具、三機，成功創造Legato衛浴銷售高峰。

2月和成衛浴及廚具產品同時榮獲突破雜誌消費者理想品牌調查第一名。除營業部門外，其餘單位採人事精簡政策，以降低用人費用。

3月成立資訊管理組，專責MIS及企業網路商務架構推動。

4月台中總經銷岱君公司併入，成立台中營業所。

5月進行人力盤點作業，以有效掌握人力資源。

7月和成桃園廠取得美國ANSI標準IAPMO授証。

9月和成桃園廠獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。和成(中國)公司江蘇廠獲北京國務院ISO-9002認證通過。在董事長帶領下積極投入921賑災工作，捐助物資、現金計八百餘萬元。接收關係企業豪士多公司粉體塗裝設備，設置銅器生產部。

- 10月成立技術處，專責原料、製程技術、設備之開發及專案改善，並支援海外廠技術及人力培訓。
- 11月台灣衛浴文化協會成立。由劉德華拍攝免治馬桶座及水龍頭之電視廣告，並與中華民國兒童燙傷協會公益合作，提昇企業形象。

民國89年

- 4月. 4/6世大薄『CERABO』記者會，正式對外公開上市。
- 4/20 金陶獎與陶博館合作簽約，共同舉辦第六屆國際金陶獎，共計吸引了52個國家、七百多位陶藝工作者參賽，競賽獎金規模已排名世界第二。
- 9月. 針對 921 地震受災嚴重地區(南投、彰化等地區)，給予最優惠之衛浴產品價格，協助災民重建家園。
- 慶祝和成免治馬桶座銷售突破 10 萬台，全面調降售價，並贈送和成自製之李石樵藝術陶板，該促銷活動獲得熱烈反應。
- 10月. 10/4 世貿建材展中，首次展出 120*320cm 世界最大最薄最輕的 CERABO 陶板。
- 11月. 景德鎮教授訪問團來台作藝術交流參觀活動，並親身參與藝術陶板之創作。
- 花蓮、台東營業所改制為總經銷制。
- 12月 CERABO 藝術陶板於 2000 年藝廊博覽會中正式亮相。

民國90年

- 1月 和成菲律賓廠獲韓國 KS mark 認證通過。
- 6月 和成桃園廠獲水資局舉辦之節水優良廠商頒獎。於凱悅飯店舉行和成導 ERP(企業資源規劃系統)記者發表會。
- 7月 實施廠辦合一政策。
- 8月 發表“增安全臉盆”記者發表會，首推減緩陶瓷破碎程度之創新開發新結構產品問市。
- 麗佳多第二代系列、ADB 抗污抗菌、大型檯面臉盆等新產品上市。
- 10月 舉辦衛浴安檢活動，讓消費者安心的使用衛浴產品。
- 和成中國 SAP ERP 正式上線。
- 11月 桃園廠及銅器廠國際品質保證系統 ISO 9001 2000 年版之轉版認證通過。
- 12月 和成七十週年慶，並舉辦『吾鄉吾土、台灣民謠交響詩』音樂會。
- 免治超級馬桶上市。

民國 91 年

- 1月 推出防污抗菌的微電腦智慧馬桶(免治超級馬桶)，並具備一体成形、大號六公升、小號三公升、無線遙控等多項功能。
- 5月 和成服務中心提供衛浴爐安全檢查，讓客戶用的更安心。
- 低水箱單 C 省水馬桶 6L C239、C301 正式上市推出。
- 因應全台大缺水，推動省水衛浴器材，鼓勵民眾換裝二段式省水把

手

- 10月 抗菌奈米系列、碗型臉盆、麗佳多第三代等新產品，深獲消費者好評。
以世大薄硅纖板背襯鍍鋅板乾式工法承包燦坤資訊家電倉儲流通總部帷幕牆工程。
- 11月 和成藝術中心開幕，展出故宮十二令圖及陳逢椿等知名藝術家畫作。
和成菲律賓廠國際品質保證系統ISO 9001 2000年版轉版認證通過。

民國 92 年

- 4月 和成江蘇廠國際品質保證系統ISO9001 2000年版轉版認證通過。
- 5月 與工研院能資所簽署節水策略聯盟。
- 6月 legato MIII系列C660. U660. CS662. L161. LF920. BF920 等產品，並獲得世貿GD MARK優良產品設計獎。
- 7月 推出新產品—免治超級省水馬桶（SUPERLET）
成立修繕事業部—改修王，跨足房屋修繕改修市場。
- 10月 推出符合綠色建材之環保生態磚及環保透水磚，為公司未來事業奠訂基礎。

民國93年

- 3月 台灣廠150米隧道窯投產，每月增加30,000件。
- 3月 與經濟部軍品3項科技合作專案。
- 5月 開發2又2/1水路管徑，可適用6L馬桶，符合美國市場需求。
- 6月 新產品 NEW ZEN(新禪系列). DINK(頂客系列)投產
CI60. L103. L105. L120. C333. L333. U333. BA571-578。
- 7月 透水磚投入自動化量產，交貨，增加營業利益，廢瓷可全數回收，全國首創，取得環保透水磚結構及其製法，發明第I 225906號。
- 8月 醫療器材瓷面平台導入量產，多角化經營。
- 10月 遊艇用衛生瓷器(T.M.C)開發量產，接單交貨。
- 10月 跨足科技產業，開發陶瓷音箱。
- 11月 取得美國IAPMO國家實驗室增列CSA登錄。

民國94年

- 3月 給水銅器生產不銹鋼材質單把手混合龍頭
- 5月 給水銅器生產無鉛銅單把手混合龍頭
- 5月 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H.P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會(NIJ) NIJ III
- 5月 開創高科技事業—進行精密陶瓷及複合材料之各類產品的製程開發，如抗彈裝甲。
- 6月 世大薄陶瓷板之加值應用開發搭配光觸媒材料→元氣磚(獲奈米標章)

- 10 月 光觸媒陶瓷濾網之製作及空氣濾清之應用。
- 11 月 完成中科院抗彈陶瓷軍品釋商科專案，獲得以後軍方相關產品之優先採購權。
- 11 月 完成中科院複合材料軍品釋商科專案，獲得以後軍方相關產品之優先採購權。
- 11 月 和成台灣廠國際環境保證系統 ISO 14001，2004 年版轉版，認證通過。SMC 檯面 80cm 量產。
- 12 月 1. 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H.P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會(NIJ) NIJ III、NIJ IV。
2. 3C 複合材料裝飾面板開發成功，準備應用於 3C 面板。

民國95年

- 03 月 HU-11牙醫瓷盆與鼎興貝蒙公司共同開發成功，並於11月底正式出貨。
- 05 月 經濟部技術處鼓勵中小企業開發新技術推動計畫(SBIR)之研發聯盟專案「多層柱狀水質淨化模組技術開發之先期研究」—技術重點:光觸媒陶瓷濾網淨水及抗菌效能測試，計劃為期9個月，本公司獲補助款\$125萬元。
- 09 月 和成桃園廠衛生瓷器可靠度實驗室榮獲中華民國實驗室(CNLA)認證國家實驗室。
- 11 月 和成二廠榮獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。
- 12 月 經濟部技術處補助之業界科技專案計劃"高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃"申請成功，開發案為期兩年，可獲得補助款\$2,493萬元。

民國96年

- 01 月 (1) 經濟部技術處業界科專：高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃
計畫期間：95/12/01 ~ 97/11/30
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：
a、社團法人中華民國國防科技學術研究學會—抗彈陶瓷槍擊測試研究
b、中科院五所—抗彈陶瓷機械物性研究
c、三鼎公司—抗彈陶瓷產品組裝參數最佳化及穿甲破壞分析研究
d、全鑫材料公司—高階抗彈陶瓷粉料製作與燒結研究
- 03 月 (2) 經濟部技術處業界科專：衛浴陶瓷電漿鍍金披覆技術及裝置開發計畫
計畫期間：96/03/01~97/02/28
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：
a、核能所—電漿鍍金披覆參數最適化技術
- 04 月 和成江蘇廠榮獲北京國務院ISO-14001認證通過。
- 05 月 (3) 96年度經濟部協助服務業研究發展輔導計畫：台灣衛生陶瓷產業e
起來—衛浴升級之教育展售案
計畫期間：96/05/22~97/06/10
- 11 月 取得美國IAPMO國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。

民國97年

民國98年

一、與朝陽科技大學工業設計系產學合作計劃

- (一)計劃名稱：全陶瓷製作之尺寸變異對馬桶機能之影響
- (二)計劃期間：97/09/01-98/08/31
- (三)計劃總經費：800,000 元
- (四)計劃說明：本計劃係以結合工業設計與電腦輔助工程技術，導入馬桶開發研究，並著重將現有傳統研發設計流程做全面改進為主要內容。

二、中科院軍品釋商合作計畫

1. (一)計畫名稱：無人飛行載具輕量化三明治結構研製

- (二)計畫期間：98/1/1-98/12/31
- (三)計畫總經費：7,926,000 元
- (四)計劃說明：提升和成公司的複材製造能量，建立輕量化三明治結構一體式樑、肋與控制翼面的製造技術，同時培植業者在複材輕量化三明治結構之設計、分析、製造、組裝、測試和驗證的執行和整合技術。將輕量化三明治結構製造技術深植和成。

2. (一)計畫名稱：複材錐殼成型技術

- (二)計畫期間：98/1/1-98/12/31
- (三)計畫總經費：10,400,000 元
- (四)計劃說明：提升和成公司的複材製造能量，完成中大型複材錐殼預整型、熱壓成型、及複材錐殼／金屬環黏結合等技術轉移，將成形技術深植和成。

三、參與美國國防部國外軍品比較測試 (Foreign Comparison Test) 專案，美

軍人員於98年03月24日蒞臨參訪，並與我方人員討論「防護陶瓷產品」測試成果及後續開發進度。

四、98年12月本公司瓷器廠獲頒98年度經濟部水利署"節約用水績優單位獎",本公司協助政府機關推動節約用水不遺餘力。

民國99年

一、與台南藝術大學『材質創作與設計學系』產學合作計劃

(一)計劃名稱:環保陶瓷龍頭設計計劃

(二)計劃期間: 99/03/18~99/07/01

(三)計劃總經費:150,000 元

(四)計劃說明:為提昇環保陶瓷龍頭競爭力,擬藉助學術界之文化創意活動,藉由本計劃之執行,培養參與之學生及研究人員之陶瓷產品開發與設計能力,以提供台灣環保陶瓷龍頭製造業適當之人才。

二、與實踐大學『工業產品設計學系』產學合作計劃

(一)計劃名稱:2010 衛浴設計人才培訓講座計劃

(二)計劃期間: 99/10/01~100/01/15

(三)計劃總經費:79,800 元

(四)計劃說明:期望透過系列性的深入說明與現場參觀,培養出更多對衛浴設計有興趣的未來人才。此外,本計劃內容中所整理之各項資料,將可作為和成公司在未來產品設計構想上之應用參考。

民國 100 年

4 月 瓷器桃園廠與銅器廠通過[台灣製產品 MIT 微笑標章]驗證,代表和成公司衛浴產品是{健康,安全,值得信賴},同時藉由品質驗證合格台灣製產品提供消費者購買指標。

4 月 和成瓷器桃園廠獲得韓國 KS mark 認證通過,使和成衛浴產品,品質再次受到國際標準肯定。

一、與東海大學『工業設計學系』產學合作計劃

(一)計劃名稱: α 陶瓷龍頭產品開發設計

(二)計劃期間: 100/04/01~100/05/31

(三)計劃總經費:150,000 元

(四)計劃說明:設計主題 α 即為『多功能』之意,因此本案係以『多功能陶瓷龍頭』為發想基礎,希望同學能透過對生活的用心觀察與體驗,回歸以人性為本的潛在需求,同時融合科技與美學的智慧結晶,以理性的態度探討感性的需求,設計出更貼近生活的創意陶瓷龍頭設備。期望該創新陶瓷龍頭除了基本的產品外觀美學及使用上人體工學的考量外亦能朝向更實用、更安全、更健康、更環保、複合型的理念來進行設計思考。

二、與台灣塑膠工業、福懋興業、上緯企業、明安國際企業及華創電車

技術中心(股)公司等五家企業，共組碳纖研發聯盟

(一)計劃名稱：碳纖複材應用於電動車輕量化關鍵技術開發計畫

(二)計劃期間：100/12/01~102/11/30

(三)計劃總經費：100,000,000 元

(四)計劃說明：本計畫以國產電動車--納智捷為開發標的，選定車用鈹金件做為開發載具，並以碳纖維複合材料結構製程為技術開發主軸，選定真空輔助樹脂轉注成形與預浸料疊層成化製程技術與所需材料進行開發，因應車輛產業交期快速及成本大眾化的需求，開發重點包含(1)碳纖維原料開發，開發大 K 數、高強度碳纖維。(2)開發大 K 束纖維織物，在材料成本與性能間取得一平衡。(3)開發快速成化樹脂，降低複材製程週期。(4)開發高性能厚纖維布，除提高複合材料耐溫性外，並能低疊層數目及時間。本計畫藉由通過廠規之嚴格試驗驗證研發成果及輕量化成效，建立車用碳纖維複合材料關鍵技術，將可為國內電動車提供最佳減重方案。

民國 101 年

一、與光洋應用材料科技股份有限公司進行靶材特性分析研究計畫

(一)計劃名稱：高壓注漿成型ITO旋轉靶製程技術開發

(二)計劃期間：101/06/01起

(三)計劃說明：本計畫以『高壓注漿成型ITO旋轉靶製程

技

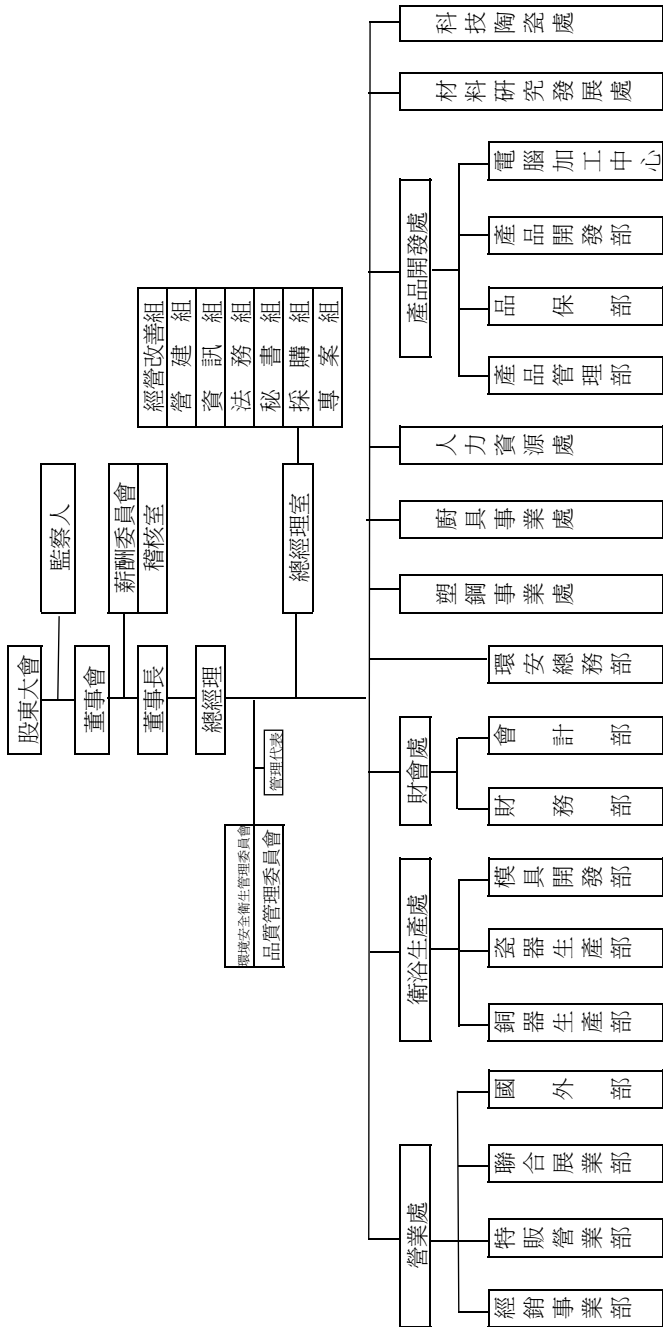
術開發』為題申請

業界科專建案，謹邀請光洋應用材料科技股份有限公司為合作廠商，及中山科學研究院第五研究所為將來配合進行研發靶材特性分析研究之單位。

參公司治理報告

一.公司組織
(一)組織系統圖

和成欣業股份有限公司



(二)、各主要部門業務說明

經營改善組：公司各項管理制度分析、擬訂審核解釋、改善及追蹤事宜。各項生產、經營績效、營業之評估、從事內部稽核作業，及評估作業流程之合理性與時效性。

資訊組：電腦化作業系統之規劃與執行，檔案及硬體之維護。

法務組：法務案件之登記與辦理。

秘書組：負責各部門之溝通、協調及經常性事務之處理。

人力資源處：人力資源策略評估、人員招募訓練、生涯規劃、教育訓練計劃之擬訂、執行，勞工法令研究、福利制度規劃推展。

專案組：專案之計劃、執行、考核。

採購組：原物料及生財器具之採購。

營建組：負責新建大樓之規劃、監督管理與銷售。

T.Q.M 委員會：推動 TQM 全面品質管理業務。

產品開發處：新產品之研究開發、改良、分析與執行。

產品管理部：蒐集新產品開發需求、規劃與推動新產品上市流程、檢視強化現有產品、留強汰弱、增加產品競爭力。

電腦加工中心：產品模具之研究開發、改良、分析與執行。

材料研究發展處：新材料之研究開發、改良、分析與執行。

塑鋼事業處：負責浴缸及所有 SMC 產品生產計劃之擬訂，產品之製造，品質之管制

品保部：品質管制系統之建立與執行，制訂各種產品之檢驗標準。

會計部：負責會計制度之管理與控制，財務分析與帳務處理。

財務部：公司資金調度、財務管理及長短期投資之研究與規劃。

國外部：各項進口之業務，公司產品海外市場之拓展。

總務部：負責工廠環境保護、規劃及人員、車輛管理等相關業務。

科技陶瓷處：高壓成型機、樹脂模具及科技陶瓷之研究、開發與製作。

銅器生產部：負責銅器生產計劃之擬訂，產品之製造，品質管制，生產技術之改進等有關事宜。

瓷器生產部：負責瓷器生產計劃之擬訂，產品之製造，品質管制，生產技術之改進等有關事宜。

經銷事業部：國內衛浴市場之調查與研判，資料搜集、公司產品之銷售、推展及售後服務、意見調查，經銷商之輔導。

廚具事業處：國內廚具市場之調查與研判，資料搜集、意見調查，經銷商之輔導。

特販營業部：量販通路經營，公司產品之銷售、推廣。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料：

1.董事及監察人：

102 年 03 月 31 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註一)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	股數	股數	職稱	姓名	關係	
董事長	邱立堅	101.06.21	三年	92.06.27	3,271,126	0.88%	3,271,126	0.88%	0	0%	0	舊金山大學	郁弘董事(新捷旭代表人) 和隆董事(和成代表人) 豪士多董事(和成代表人) 奧斯來董事(天府代表人) 和成中國董事(涅特本代表人) 新捷旭企業監察人 和鴻董事(和成代表人)				
董事	吳岳峯	101.06.21	三年	86.05.28	2,818,644	0.75%	2,999,038	0.81%	180,168	0.04%	0	健行工專	和隆董事長 奧斯來董事 新捷旭企業董事				
董事	富禾投資(股)公司代表人： 邱啟新	101.06.21	三年	92.06.27	3,029,979	0.82%	3,029,979	0.82%	1,358,468	0.36%	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	和成財務部財務長 郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人) 新捷旭企業董事 涅特本董事				

董事	邱啟新	101.06.21	三年	92.06.27	1,906,400	0.50%	2,328,660	0.63%	1,358,468	0.36%	0	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	和成財務部財務長 郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人) 新捷旭企業董事 涅特本董事				
董事	弘喬投資(股)公司 代 表人： 邱綺川	101.06.21	三年	95.06.30	657,142	0.17%	657,142	0.17%	884,663	0.23%	0	0	美國加州大學	郁弘董事長 和成中國董事(涅特本代表人) 豪士多董事(和成代表人) 和隆董事 和丞董事 奧斯來董事				
董事	邱綺川	101.06.21	三年	95.06.30	27,672	0.007%	24,904	0.006%	884,663	0.23%	0	0	美國加州大學	郁弘董事長 和成中國董事(涅特本代表人) 豪士多董事(和成代表人) 和隆董事 和丞董事 奧斯來董事				

102 年 03 月 31 日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期 (註一)	選任時持有股		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	郁弘 (股)公司 代表人： 邱士楷	101.06.21	三年	95.06.30	9,533,700	2.58%	9,533,700	2.58%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (涅特本代表人)	監 察 人	邱柏君	兄弟	
董事	邱士楷	101.06.21	三年	95.06.30	1,840,575	0.48%	4,058,417	1.09%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (涅特本代表人)				
董事	合順投資 有限公司	101.06.21	三年	101.06.21	10,000	0%	10,000	0%	0	0%	0	0						
監察人	邱柏君	98.06.19	三年	92.06.27	4,266,997	1.15%	4,266,997	1.15%	0	0%	0	0	康乃爾研究所 商學院碩士	和丞董事長(豪 士多代表人) 和成菲律賓董事 長 和隆副董事長 豪士多董事(和 成代表人) 奧斯來董事(柏 凱代表人) 新捷旭企業董事	董 事	邱士楷	兄弟	
監察人	邱傑傑	99.08.16	1.8 年	99.08.16	8,862,100	2.40%	8,862,100	2.40%	0	0%	0	0	致理學院					

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.法人股東之主要股東：

表一：法人股東之主要股東

102 年 03 月 31 日

法 人 股 東 名 稱 (註一)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註二)
合順投資有限公司	邱元逸(30)、吳昭慧(30)、邱泰騰(20)、邱泰森(20)
富禾投資股份有限公司	邱啟新(90.11)、邱瑜萍(1.62)、邱瑜芬(3.8)、盧柏青(3.73)、朱欣欣(0.68)、邱陳惠美(0.06)
弘喬投資股份有限公司	邱志中(34.00)、邱碧川(10.00)、邱綺川(10.00)、邱林翠(5.00)、邱千娟(10.00)、邱玉川(10.00)、張攻俐(5.00)、邱子豪(5.00)、弘日昇開發有限公司(11.00)
郁弘股份有限公司	吳岳峰(0.07)、邱啟新(0.07)、邱弘茂(0.07)、邱俊傑(0.07)、邱立堅(0.07)、邱碧川(0.07)、新捷旭企業股份有限公司(99.57)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102 年 03 月 31 日

法 人 股 東 名 稱 (註)	法 人 股 東 之 主 要 股 東
弘日昇開發有限公司	邱志中(30.00)、詹志忠(13.85)、張攻俐(19.23)、周正斌(1.54)、林葉煌(4.62)、孫樹滿(1.54)、陳志吉(19.23)、弘喬投資股份有限公司(27.68)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
邱立堅			✓					✓	✓	✓		✓	✓		
吳岳峯			✓					✓	✓	✓		✓	✓		
富承投資 (股)公司代 表人： 邱啟新			✓					✓	✓	✓		✓			
弘喬投資 (股)公司代 表人： 邱綺川			✓					✓	✓	✓		✓			
郁弘 (股)公司代表 人： 邱士楷			✓					✓	✓	✓		✓			
合順投資有限 公司			✓					✓	✓	✓		✓	✓		
邱柏君			✓					✓	✓	✓		✓	✓		
新捷旭企業 (股)公司代表 人： 邱俊傑			✓					✓	✓	✓		✓			

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

職 稱 (註1)	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比 率	股數	持股比率	股 數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳振乾	90.07.01	14,295	0.0038%	0	0	0	0	勤益科技大學				
副總經理	陳國順	91.09.01	0	0	0	0	0	0	文化大學				
副總經理	陳尚賢	91.11.01	47,274	0.0125%	500	0.001%	0	0	美國 akron 州立大學				
副總經理	康水豎	101.08.01	7,922	0.0021%	1,255	0.0003%	0	0	台北商業技術學院				
副總經理	陳世傑	101.08.01	0	0	0	0	0	0	英國里茲大學博士				
副總經理	黃建成	101.08.01	0	0	180	0.00004%	0	0	大同大學				
副總經理	李聰祥	101.08.01	0	0	0	0%	0	0	中央大學機械研究所 碩士				
財務部 財務長	邱啟新	87.03.01	2,328,660	0.61%	1,228,468	0.32%	0	0	美國哥倫比亞大學企 管碩士	郝弘董事(新捷旭代表人) 和成中國董事(渥特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(渥特本代表人)			
協理	顧成棟	90.09.01	590	0.0002%	0	0	0	0	輔仁大學				
協理	李志雄	96.04.01	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學				
協理	徐兆山	96.04.01	0	0	0	0	0	0	中原大學				
協理	陳曜松	97.05.01	9,325	0.0025%	0	0	0	0	南亞科技大學				
協理	胡俊旭	97.04.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學				
協理	黃兆勛	97.05.01	0	0	0	0	0	0	大同大學				
協理	陳耀業	99.08.01	0	0	0	0	0	0	聯合科技大學				
協理	吳家榮	100.2.16	4,638	0.001%	0	0	0	0	聯合科技大學				
協理	許廷嘉	101.08.01	2,517	0.001%	0	0	0	0	台灣大學				

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註12)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註13)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(註8)						
		本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)			
董事	邱立堅																											
董事	邱啟新																											
董事	吳岳峯																											
董事	邱錦川	0	0	0	0	916	916	0	0	2.14%	2.59%	6,471	8,637	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.14%	24.41%	0
董事	邱士楷																											
董事	合順投資																											

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C+D)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 10)	合併報表內所有公司(註 11) G	本公司(註 10)	合併報表內所有公司(註 11) H
低於 2,000,000 元	邱綺川, 吳岳峯, 合順投資, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 合順投資, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 合順投資, 邱士楷	邱綺川, 吳岳峯, 合順投資, 邱士楷
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,	邱立堅, 邱啟新,
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	6	6	6	6

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表表外，尚應填列附表十五。

註 8：係指截至公開說明書刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列表表外，尚應填列附表三十二。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 10：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 12：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 13：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
監察人	邱俊傑	0	0	305	305	0	3,473	0.71%	9.81%	0
監察人	邱柏君									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前 <u>四</u> 項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) <u>E</u>
低於 2,000,000 元	邱柏君	邱柏君
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	邱俊傑	邱俊傑
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 10)		取得員工認股權憑 證數額 (註 5)		取得限制員工權利 新股數額 (註 6)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 11)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 7)	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	陳振乾	16,846	16,846	0	0	0	0	89	0	89	0	39.62%	47.87%	0	0	0	0	0
副總經理	陳國順																	
副總經理	陳尚賢																	
副總經理	康水璽																	
副總經理	陳世傑																	
副總經理	黃建成																	
副總經理	李聰祥																	

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) D
低於 2,000,000 元	陳尚賢, 黃建成	陳尚賢, 黃建成
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳振乾, 陳國順 李聰祥, 陳世傑, 康水堅	陳振乾, 陳國順 李聰祥, 陳世傑, 康水堅
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：本欄係指 97 年度退職退休金提列數或提撥數

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 分別比較說明本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

單位：仟元

職 稱	100 年		101 年	
	酬金總額占稅後純益之比例		酬金總額占稅後純益之比例	
董事	6,579	14.538%	6,472	15.14%
監察人	0	0%	305	0.71%
總經理 副總經理	6,456	14.265%	16,935	39.62%
1、董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定給付。 2、總經理及副總經理之酬金包括本薪、獎金及紅利等，係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。				

(4). 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:下列表格為 100 年度配發情形，101 年度不配發。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳振乾	0	179,250	179,250	0.396
	副總經理	陳國順				
	協理	顧成棟				
	協理	康水豎				
	協理	陳世傑				
	協理	黃建成				
	協理	李聰祥				
	協理	李志雄				
	協理	徐兆山				
	協理	吳家榮				
	協理	黃兆劭				
	協理	陳縉業				
	協理	胡俊旭				
	會計經理	羅月英				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

三. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

本公司董事出席董事會會議均按本公司訂定之「董事會議事規則」辦理及執行，監察人亦會列席並參與意見討論。

本公司董事會自101.06.01至102.05.13止開會12(A)次，董事出(列)席董事會情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	邱立堅	12	0	100%	
董事	吳岳峰	8	1	66%	
董事	邱啟新	7	0	58%	
董事	合順投資	10	3	83%	
董事	邱綺川	10	0	83%	
董事	邱士楷	7	0	58%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並無設置審計委員會；本公司董事會自 101.06.01 至 102.05.13 止開會 12 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人 a	邱柏君	11	92%	
監察人 b	邱俊傑	6	17%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： 監察人與公司員工及股東之溝通情形:1.監察人認為必要時，得隨時與公司員工及股東直接聯絡溝通。 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事會及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。				

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均可評估後採行，但具爭議之建議，則依議事規則採表決決議之。 (二)公司依股東名冊處理相關事項，並依法令定期申報主要股東持股異動情形。 (三)本公司透過定期經營會議及內部稽核系統，達到風險控管機制。	(一)根據守則精神，保障股東權益與公平對待股東無差異。 (二)股東名冊顯示主要股東之股權。 (三)與守則精神無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)尚未設置。 (二)董事會定期評估簽證會計師並依相關規定適時更換會計師，以確保其獨立性。。	(一)依法適時設置。 (二)與守則精神無差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司之組織依功能設置掌管各項業務與利害關係人溝通管道，並遵重維護其應有之合法權益。	溝通管道暢通無差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已設有網站，介紹公司相關業務資訊及揭露財務資料，另有關公司治理將依相關法令再依法辦理。 本公司已設置中文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。	(一)公司已依法將相關資訊揭露於公開資訊觀測站。 (二)適時評估其他資訊揭露之行性。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司薪酬委員會已於100年12月16日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下： 1、薪酬委員組成： (1) 謝政達律師/行政院政務顧問 101/8/1 辭職 (2) 謝碧峰會計師 /國立台北商業技術學院兼任講師 (3) 翁崇雄教授/國立臺灣大學資訊管理研究所教授 (1) 王蔘副教授 101/8/3 上任 2、委員職責： (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪獎報酬之政策、制度、標準與結構。 (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 3、運作情形： (1) 薪酬委員會組織章程及委員業於101年7月6日經董事會通過在案。 (2) 由委員互推謝碧峰會計師擔任召集人。 (3) 擬依規定於今年內至少召開二次會議，並依薪酬委員會組織章程辦理。	符合法令規範。。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 目前本公司正逐步規劃依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定完備之公司治理實務守則。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)員工權益及僱員關懷本公司為謀求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分尊重與照顧，除依照勞動基準法及相關辦法辦理員工福利外，更設置職工福利委員會規劃籌辦各項員工福利事項，強化對員工全方位之照顧。 (二)投資者關係:1. 本公司每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依股東會議事規則給予股東充份發問或提案之機會。 2. 另本公司設有發言人及代理發言之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (三)供應商關係：本公司與供應商間均維繫良好關係。 (四)利害關係人權益:本公司利害關係人可隨時透過公開資訊觀測站瞭解或直接與本公司聯絡。 (五)「董事及監察人進修之情形」:已揭露於公開資訊觀測站。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定各項內部規章，進行風險管理及評估。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均維繫良好關係。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：101 年度本公司已為董事及監察人購買責任保險：美金 1000 萬元。	
	八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司無公司治理自評或委託其他專業機構之公司治理評鑑情事。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗	符合獨立性情形 (註2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)
			及下列專業資格 商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家領有證書之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
其他	謝碧峰		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	翁崇雄	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	謝政達		V		V	V	V	V	V	V	V	0	101/8/1 辭職
其他	王蔘	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	101/8/3 上任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年7月6日至104年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	謝碧峰	2	0	100%	
委員	翁崇雄	2	0	100%	
委員	謝政達	0	0	0%	101/8/1 辭職
委員	王荃	2	0	100%	101/8/3 上任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：公司所在地之營業據點，依當地情形做社區參與或回饋活動，俾履行社會責任。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 公司設立員工意見審查委員會，並訂定員工溝通管理辦法、員工獎懲辦法、內部訓練績效獎金管理辦法等。	(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。 (二) 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 無。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 (五) 公司規劃資源再利用以減少廢棄物方案之情形。	(一) 公司已訂定環境考量面鑑別管理業務標準，並實施中。 (二) 公司已認證 ISO14001 環境管理系統通過，並執行中。 (三) 公司已設立空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業。 (四) 公司已制定污染預防與節能耗用業務標準，並實施中。 (五) 公司已完成規劃廢瓷片再利用方案，並實施中，以減少廢棄物量。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 無。 (四) 無。 (五) 無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外險與壽險等商業保險。 2. 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊、運動會等職工福利事項，以保障員工身心健康。 3. 公司已通過OHSAS18001勞工安全衛生認證，並依法令定期辦理員工健康檢查育訓練 4. 本公司訂有客戶價值主張與產品品質守則，並訂有客戶抱怨處理之辦法，並採單一窗口與客戶溝通，以達到迅速有效的處理效果。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 無。 (四) 無。 (五) 無。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 (二) 公司未來將編製企業社會責任報告
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：			
1. 本公司財團法人新北市邱和成基金會，101年度經費運用情形如下：			
支出部份 單位:元			
項目	金額	%	受益人數
兒童福利	450,000	9.80	225
青少年福利	450,000	9.80	120
婦女福利	420,000	9.14	60
老人福利	420,000	9.14	450
身心障礙福利	400,000	8.71	450
貧窮救助	504,480	10.98	120
急難救助	648,000	14.11	70
醫療補助	400,000	8.71	220
志願服務	464,901	10.12	565
獎助學金	436,500	9.50	350
合計	4,593,881	100.00	2,630

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司認證通過ISO9001. ISO14001. 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H.P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會. 取得美國 IAPMO 國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。通過OHSAS18001勞工安全衛生認證。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：無。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

四、會計師資訊

會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	許淑敏	楊柳鋒	101 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,600		2,600
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

五、更換會計師資訊:101年度無更換會計師

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權

質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	101 年 度		102 度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註一)	邱立堅	0	2,727,000	0	0
董事(註一)	吳岳峯	0	0	0	0
董事(註一)	富禾投資	0	0	0	0
代表人	邱啟新	0	0	0	0
董事(註一)	弘喬投資	0	0	0	0
代表人	邱綺川	0	0	0	0
董事(註一)	郁弘(股)	0	0	0	0
代表人	邱士楷	0	4,000,000	0	0
董事(註一))	合順投資	0	0	0	0
監察人(註二)	邱柏君	0	4,200,000	0	0
監察人	邱俊傑	0	0	0	0
總經理	陳振乾	0	0	0	0
副總經理	陳國順	0	0	0	0
副總經理	陳尚賢	0	0	0	0
副總經理	康水豎	0	0	0	0
副總經理	黃建成	0	0	0	0
副總經理	陳世傑	0	0	0	0
副總經理	李聰祥	0	0	0	0
財務部財務長	邱啟新	0	0	0	0

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
邱立堅	取得	93.10.15	邱王寶桂	母子	150,000	9.00

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
邱立堅	質押	93.11.24	國泰世華銀行	無	2,727,000		83.36	11,160,666
邱柏君	質押	98.12.16	日盛銀行	無	4,200,000		98.42	20,270,000
邱士楷	質押	98.12.16	日盛銀行	無	4,000,000		98.56	15,600,000

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
邱俊榮	16,081,907	4.35					董事長邱立堅	父子	
柏凱欣業股份有限公司	15,758,421	4.26					無	無	
邱弘猷	11,625,109	3.14					董事邱啟新	父子	
李凱萍	9,983,434	2.70					董事邱士楷 監察人邱柏君	母子	
邱林翠	9,774,809	2.64					董事邱綺川	母女	
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.58					無	無	
邱俊傑	8,862,100	2.40					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.39					董事邱綺川	父女	
邱弘茂	8,394,742	2.27					董事邱士楷 監察人邱柏君	父子	
邱陳惠美	8,201,107	2.22					董事邱啟新	母子	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，
並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和鴻投資(股)公司	19,800,000	99.5	5,000	0.025	19,800,000	99.5
和丞興業(股)公司	600,000	40	510,000	34	1,110,000	74
豪士多(股)公司	100,595,839	100	--	--	100,593,839	100
英屬維京群島商理特 本國際事業有限公司	78,646,373	100	--	--	78,646,373	100
和隆興業(股)公司	16,876,981	67.92	--	--	16,876,981	67.92
滙浦拉斯(股)公司	2,250,031	32.40	--	--	2,250,031	32.40
志超科技(股)公司	6,134,802	2.48	--	--	6,134,802	2.48
			--	--		
			--	--		0
			--	--		
			--	--		
			--	--		

註：係公司之長期投資。

六、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

和成欣業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年03月29日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月29日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和成欣業股份有限公司

董事長：

邱立望



總經理：

陳振乾



2.需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會決議事項

日 期	類 別	重 要 決 議 事 項
102/03/29	董事會	1. 承認本公司一百零一年度之營業報告書，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。 2. 本公司一百零二年股東常會召開日期、時間及地點。 3. 本公司一百零一年度「內部控制制度聲明書」。 4. 受理股東書面提案日期。 5. 本公司股東會議事規則部份條文修正案。 6. 承認本公司一〇一年度盈餘分配案。
102/03/01	董事會	1. 和成中國有限公司申請背書保證案。 2. 購置台北市房產案。
102/02/01	董事會	1. 和成中國有限公司申請背書保證案。 2. 和成菲律賓地產公司(HPPHI)申請資金貸與案。 3. 追認出售台北市房產案。
102/01/04	董事會	1. 對目前已往來之各銀行的融資額度於 102 年度上半年到期時的展期申請案。 2. 討論薪資報酬委員會決議之議案。 3. 追認出售鶯歌區大湖段土地買賣合約變更案。 4. 102 年度營運計劃案。 5. 配合 IFRSs 調整相關內部控制制度。
101/11/01	董事會	1. 兆豐銀行及新光銀行短期融資額度申請案。 2. 和隆興業股份有限公司背書保證案。 3. 和成菲律賓股份有限公司背書保證案。 4. 捐贈臺灣衛浴文化協會案。 5. 102 年度內部稽核計劃案。

101/10/05	董事會	1. 和隆興業股份有限公司背書保證案。 2. 和成中國有限公司背書保證案。 3. 資金貸與及背書保證修定案。 4. 董事會議事辦法修訂案。 5. 討論薪資報酬委員會審議之議案。
101/08/30	董事會	1. 承認本公司一百零一年度半年報之資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表。
101/08/03	董事會	1. 補選第二屆薪資報酬委員會委員。
101/07/06	董事會	1. 訂定 100 年度現金股利發放相關事宜。 2. 和隆興業股份有限公司背書保證案。 3. 委任第二屆薪資報酬委員會案。 4. IFRS 進度變更案。
101/06/21	董事會	1. 選任董事長。
101/06/01	董事會	1. 和成中國公司申請背書保證案。

2.101 年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1.股東會日期:101/06/21

2.重要決議事項：

承認事項

- (1)通過承認 100 年度營業報告書及決算表冊案。
- (2)通過承認 100 年度盈餘分配案(擬定分派現金股利每股新台幣 0.11 元)。

討論事項(一)：

- (1)通過擬以資本公積發放現金案(擬定分派每股現金新台幣 0.34 元)
- (2)通過本公司章程部分條文修正案。
- (3)通過本公司股東會議事規則部分條文修正案。
- (4)通過本公司取得或處分資產作業處理程序部分條文修正案。

選舉事項：

- (1)全面改選本公司董事、監察人案。

討論事項(二)

- (1)通過解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制

3.執行情形:1.所決議事項全數執行完成。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

肆、募資情形

(一)、股 本 來 源

單 位：股：元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	—	—	—
79.01	10	40,000,000	400,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 181,000,000	—	—
79.07	10	105,003,300	1,050,033,000	105,003,300	1,050,033,000	盈餘轉增資 670,033,000	—	—
81.06	75 10	200,000,000	2,000,000,000	149,630,290	1,496,302,900	現金增資 131,260,000 盈餘轉增資 315,009,900	—	註1
82.06	10	200,000,000	2,000,000,000	198,260,135	1,982,601,350	資本公積轉增資 254,371,500 盈餘轉增資 231,926,950	—	註2
83.06	10	400,400,000	4,000,000,000	277,564,189	2,775,641,890	盈餘轉增資 793,040,540	—	註3
84.06	10	400,000,000	4,000,000,000	346,955,238	3,469,552,380	資本公積轉增資 249,807,780 盈餘轉增資 444,102,710	—	註4
85.07	10	570,000,000	5,700,000,000	398,998,525	3,989,985,250	資本公積轉增資 242,868,670 盈餘轉增資 277,564,200	—	註5
86.07	10	570,000,000	5,700,000,000	418,948,455	4,189,484,550	盈餘轉增資 199,499,300	—	註6
96.11	10	570,000,000	5,700,000,000	377,053,610	3,770,536,100	現金減資 418,948,450	—	註7
100.11	10	570,000,000	5,700,000,000	369,853,610	3,698,536,100	註銷庫藏股 72,000,000		註8

註1：奉財政部證券管理委員會81年6月19日(81)台財證(一)第01325號。

註2：奉財政部證券管理委員會82年6月10日(82)台財證(一)第01382號。

註3：奉財政部證券管理委員會83年6月21日(83)台財證(一)第28459號。

註4：奉財政部證券管理委員會84年6月14日(84)台財證(一)第35215號。

註5：奉財政部證券管理委員會85年7月02日(85)台財證(一)第40940號。

註6：奉財政部證券管理委員會86年7月03日(86)台財證(一)第53250號。

註7：奉行政院金融監督管理委員會96年11月12日金管證一字第0960060736號。

註8：奉:經濟部經授商字第10001266250號核准函。

(二)、股東結構

102 年 04 月 24 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	公司法人及其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	2	5	50	16,607	45	16,709
持有股數	69,000	6,954,791	45,663,821	306,692,548	10,473,450	369,853,610
持股比例	0.01	1.87	12.33	82.92	2.83	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

102 年 04 月 24 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,829	2,160,178	0.58
1,000 至 5,000	6,940	17,584,653	4.75
5,001 至 10,000	1,924	16,216,719	4.38
10,001 至 15,000	441	5,760,997	1.56
15,001 至 20,000	503	9,431,474	2.55
20,001 至 30,000	326	8,628,832	2.33
30,001 至 40,000	155	5,685,858	1.54
40,001 至 50,000	140	6,632,243	1.79
50,001 至 100,000	194	14,730,382	3.98
100,001 至 200,000	112	15,654,799	4.23
200,001 至 400,000	54	15,166,139	4.10
400,001 至 600,000	14	6,961,897	1.88
600,001 至 800,000	14	9,992,997	2.70
800,001 至 1,000,000	13	11,389,712	3.08
1000001 以上自行視 實際情況分級	50	223,856,730	60.53
合計	16,709	369,853,610	100.00

特 別 股

每股面額 元

年 月 日

<u>持 股 分 級</u>	<u>股東人數</u>	<u>持有股數</u>	<u>持股比例</u>
<u>自行視實際情形分級</u>	<u>無</u>		
<u>合 計</u>	<u>無</u>		

(四)、主要股東名單

102 年 03 月 31 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
邱俊榮	16,081,907	4.35
柏凱欣業股份有限公司	15,758,421	4.26
邱弘猷	11,625,109	3.14
李凱萍	9,983,434	2.80
邱林翠	9,774,809	2.64
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.58
邱俊傑	8,862,100	2.40
邱弘文	8,841,338	2.39
邱弘茂	8,394,742	2.27
邱陳惠美	8,201,107	2.22

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價(註1)	最 高	12.70	10.90	9.75
	最 低	6.56	6.91	9.04
	平 均	10.21	8.66	9.36
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.582	14.639	15.012
	分 配 後(註1)	---	---	---
每股盈 餘	加權平均股數	368,350 仟股	368,436 仟股	368,120 仟股
	每 股 盈 餘(註2)	0.12	0.12	0.05
每股 股利	現 金 股 利	0.45	0	---
	無 償	0	0	---
	配 股	0	0	---
	累積未付股利(註3)	---	---	---
投資報 酬分析	本益比(註4)	85.08	72.16	---
	本利比(註5)	22.68	---	---
	現金股利殖利率(註6)	4.4%	---	---

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

公司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：

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

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發放股利總額百分之十。法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會決議停止提撥。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，屬於現金股利以外未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配；當年度長期投資依權益法計算損益，如產生投資虧損，應優先由特別盈餘公積彌補之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

1. 一〇一年度稅後盈餘為新臺幣 42,744,582 元，依本公司章程規定提列 10%法定盈餘公積新臺幣 4,274,458 元，期末可分配盈餘為新臺幣 38,470,124 元。爰因公司為拓展新興事業，需營運資金，故一〇一年度擬不發放現金股利、股票股利、董監事酬勞及員工紅利。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，應提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，視業務狀況及平衡股利政策，除酌予保留部分餘額後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案如下，並俟股東會決議分配之。

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬謝金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期無配發紅利情
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

	上年度(100 年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工現金紅利	1,629,187 元	1,629,187	--	--
2. 員工股票紅利	0	0	--	--
3. 董事、監察人酬勞	1,221,875 元	1,221,875	--	--

(九)、公司買回本公司股份情形：101 年度及截至年報刊印日無此情事。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股之辦理情形

(一)、公司債辦理情形：無

(二)、海外存託憑證辦理情形：無

(三)、特別股辦理情形：無

(四)、員工認股權證辦理情形：無

(五)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

(六)、限制員工權利新股辦理情形：無

(七)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

(八)、資金運用計畫執行情形：

一.計畫內容：本公司最近三年內未辦理公開或私募有價證券之情事，故不適用

二.執行情形：本公司最近三年內未辦理公開或私募有價證券之情事，故不適用

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容及其營業比重本公司之業務範圍為一般用衛生瓷器、給水銅器、浴缸、廚房用具及浴室配件之製造、加工、銷售、修理維護等主要業務。其中內銷比率為 98.2 %，外銷比率為 1.8%。營業產品如下：

衛生瓷器：各式馬桶、水箱、臉盆、柱腳、下身盆、污物盆、小便斗等相關另件，其銷售額佔全部營收的 44%。

給水銅器：普通龍頭、單把手龍頭、高級藝術龍頭、恆溫龍頭、水箱另件、化妝鏡、自動化設備、免治馬桶座等，其銷售額佔全部營收的 36%。

浴缸及檯面：各式壓克力浴缸、SMC 浴缸、按摩浴缸、淋浴拉門、大理石檯面等，其銷售額佔全部營收的 6.4%。

其它：馬桶蓋、廚具、陶板等，其銷售額佔全部營收的 13.6%。

(二)、產業概況：

近兩年來房地產市場雖然有復甦，但受國外品牌以低成本搶攻國內市場，使國內衛浴產品競爭激烈，預計政府開放大陸進口後，國內生產廠商經營更為困難，因此我們除了在衛浴產品領域上持續開發高附加價值產品，如復古型中國風、歐洲型古典風、環保綠色系列及藝術化系列等產品，未來更應積極推動多角化產品及事業轉型，如抗彈陶瓷、光觸媒陶瓷濾網及複材新產業等高科技產品，以提升公司業績。

(三)技術及研發概況：

1. 最近三年度研究發展支出

單位：新臺幣仟元

年度	99 年度	100 年度	101 年度	本年度截至 102 年 3 月 31 日
金額	87,656	85,244	99,146	22,004

2. 最近三年研究發展成果：

99 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	AF855 免治馬桶座	18	陶瓷龍頭系列貼花
2	LF5130 搖桿式龍頭	19	S335 人工肛門污物盆
3	C4600 系列臉盆	20	L590N 浴櫃
4	LF3113 瑣固式把手	21	BA312 / BA313
5	LF5370 & BF5360 水晶系列龍頭	22	多樣化系列臉盆浴櫃
6	U8826 小便斗排水接牆改善	23	UF4656 灑水器
7	L688 小洗手盆改善	24	世大薄面板自動感應器
8	L4090 臉盆	25	AF280 免治馬桶座
9	L4100 臉盆	26	L3410 檯面上臉盆
10	L4120 臉盆	27	切割盤清理片開發
11	45 系列新型臉盆	28	六號、七號測溫錐開發量試
12	AFC230 側壓型	29	氧化銅鋁靶材開發
13	AFC203 智慧型超級馬桶	30	複材錐殼成形技術開發
14	新型小便斗灑水器	31	特殊釉色開發
15	LF3213 瑣固式把手	32	生物能材料應用於洗浴功能浴件組開發
16	生物能健康手環	33	成品泥原料之開發
17	超級馬桶遙控器	34	3C 產品材料開發

100 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	U28T 中型掛牆式小便斗	15	UF4656S 小便斗灑水器
2	浴室配件	16	含隱藏式小便斗之臉盆浴櫃
3	U3N 尿濾子	17	AF3088 小便斗自動沖水器
4	小馬桶包裝設計	18	BA312 系列安裝結構改良
5	生物能護膝包裝設計	19	U377 固定機構設計
6	AFC280 操作面板	20	C5517P 進水零件設計
7	BF3723 生物能陶瓷龍頭	21	C5517 高壓進水管
8	LF3186 生物能陶瓷龍頭	22	碳化矽散熱陶瓷片開發
9	BF3788 生物能陶瓷龍頭	23	高壓馬桶成型泥漿配方開發
10	LF3177 生物能陶瓷龍頭	24	成品泥全收縮 11.5%之原料開發
11	LF3167 生物能陶瓷龍頭	25	陶瓷龍頭精緻原料開發
12	BF3367 生物能陶瓷龍頭	26	陶瓷材料應用在 3C 複材開發
13	LF3220 生物能陶瓷龍頭	27	碳纖複材引擎蓋開發(先期研究)
14	BF3320 生物能陶瓷龍頭	28	碳纖複材輪圈開發

101 度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	U29T 掛牆式小便斗	15	複材外觀件應用開發
2	U377 小便斗	16	手機保護殼
3	L3600 整合式臉盆設計	17	塔吉鍋造型設計 0614
4	AFC203 超級馬桶	18	LC4865 浴櫃
5	L4875 臉盆	19	LC6613 浴櫃
6	L6288 臉盆	20	無障礙產品展示間
7	L6613 臉盆	21	碳纖複材引擎蓋開發(技術建立)
8	LF866 水滴造型水龍頭	22	石英材(坭堦)試作應用
9	AF437PB 小便斗感應沖水器陶瓷面板	23	高壓馬桶成形泥漿配方開發-生產應用
10	AF459PB 小便斗感應沖水器陶板面板	24	成品泥全收縮 11.5%泥漿配方開發
11	小便斗使用趣味圖案設計	25	東南亞泥料開發
12	直熱式免治外觀設計	26	
13	BA77 系列安裝結構改良	27	
14	新款超級馬桶	28	

3. 未來研究發展計劃：

102 年度 預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	超級馬桶配套臉盆	17	自由轉向龍頭
2	超級馬桶配套浴櫃	18	兒童用單體馬桶
3	超級馬桶配套淋浴柱	19	iPhone5 陶板彩繪
4	超級馬桶配套浴缸	20	馬桶安全智慧化組合
5	超級馬桶配套浴室配件	21	臉盆安全智慧化組合
6	水滴造型水龍頭 BF868	22	沐浴安全智慧化組合
7	廚房用陶瓷龍頭 KF3369	23	智慧型浴室多用機
8	恆溫陶瓷龍頭	24	AFC133 超馬改款
9	銀髮族商品設計開發	25	碳纖複材引擎蓋開發
10	AF949 直熱式免治馬桶座	26	熔融石英(坩堝靶材)開發
11	方型下嵌臉盆系列	27	氧化銦錫靶材開發
12	橢圓型下嵌臉盆系列	28	成品泥應用開發
13	雙槽臉盆	29	
14	小臉盆	30	
15	臉盆淋浴龍頭	31	
16	瀑布式沐浴龍頭	32	

(四)、長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計劃

1. 提高產品品質與效率，大幅降低成本，讓客戶獲得價廉物美產品。
2. 生產精緻高品質的產品，藉優異技術支援、準確交貨期、合理價格、滿意售貨服務與低價品區隔而佔有市場一席之地。

(2) 長期業務發展計劃

1. 提高客戶完善的售後服務，建立充分信賴感，進而易於推展相關產品之銷售。
2. 積極開發複合材料、抗彈陶瓷、環保陶瓷龍頭等產業需求相關產品之銷售。
3. 讓客戶對本公司產品「品質第一」、「服務第一」深刻認同的觀念。
4. 以"客戶的滿意是我們的責任"為全體員工工作準則。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 經濟成長率：因輸出及投資均呈負成長，2012 年之經濟成長率為 1.26%，相較 2011 年經濟成長率為 4.04%，明顯衰退許多。
2. 消費者信心指數：消費者信心指數是一個區域消費者對於當前經濟狀況滿意程度和對未來經濟走向預期的綜合性指數，它顯示人們的消費意願和程度。2012 年兩岸三地消費者信心指數調查，大陸消費者信心指數為 92.5，澳門 88.4，香港 80.5，台灣最低為 71.6。
3. 景氣對策信號：101 年 12 月景氣在金融面、生產面、消費面指標持續成長，勞動市場穩定，貿易面指標也逐漸改善下，12 月景氣對綜合判斷燈號由黃藍燈轉為綠燈，顯示出國內景氣逐漸步入穩定。
4. 經濟成長率：因民間消費信心逐漸恢復以及出口成長，且智慧型手持裝置、大尺寸電視面板、半導體、面板及 IC 設計產業產能好轉，101 年第四季 GDP 為 3.42%，而 101 年全年的經濟成長率為 1.25%。

(二)產業分析

1. 合宜住宅：為協助中低收入之國民滿足基本居住需求，並住進台北都會區住宅供給與需求之均衡，舒緩房價上漲情形，內政部營建署核定「健全房屋市場方案」，選定機場捷運 A7 站周邊地區及板橋浮洲地區，興建合宜住宅，規劃以低於市場之價格優先協助中低收入之無自有住宅家庭購屋。
2. 奢侈稅及實價登錄：根據內政部公布，房地產市場因受到政府為遏阻投機客炒作房價，推出奢侈稅及實價登錄等政策的影響，建物所有權移轉登記，較去年同期減少一成，台北市交易量跌幅達兩成，全台建物買賣交易數創十年來新低。
3. 台北捷運東門站通車：因台北捷運東門站為新莊線與信義線的交會站，又是明星學區，生活機能好，因此通車後，周邊房價近來漲逾 2 成，每坪平均房價為 92.5 萬元。

4. 桃園房市增幅居六都之冠：隨著五楊高架橋、桃園高鐵站與機場捷運等大型公共建設的興建，帶動桃園地區房地產景氣，數據顯示，桃園地區房市交易量與房價增幅位居六大都會區之冠。

(三)和成分析

1. 主要產品銷售地點及營收比例

單位：%

區域	北部				中部				外島
營收比例	台北	桃園	新竹	基隆	台中	苗栗	彰化	南投	金門
101 年度	27.87	7.48	4.09	4.94	9.33	2.42	4.11	2.32	0.91
	44.38				18.18				0.91

單位：%

區域	南部				東部				外銷
營收比例	高雄	台南	嘉義	雲林	屏東	花蓮	宜蘭	台東	
101 年度	13.69	5.32	3.10	3.35	3.10	1.31	3.34	0.81	2.52
	25.46				8.56				2.52

2. 「簡框圓弧型+置物架」專利淋浴門新上市：此內、外共用的置物架空間設計，為和成之專利，讓您淋浴時可由內側推開「小活動門」拿取盥洗用品，平時則可由外側取用，真正落實浴室乾溼分離的概念。

3. HCG「無框一字二片型+固定板」淋浴門：考量台灣逐漸邁入高齡化社會，家中長者行動不便，和成推出「無門檻」式的淋浴門，給家中長者更為便利、安全的呵護。

4. 連續 28 年消費者理想品牌第一名：2012 年由管理雜誌進行調查之台灣地區消費者理想品牌排行榜調查所顯示，和成連續 28 年榮獲消費者心目中衛浴設備品牌第一名。

5. 加強複合材料開發及應用：將陶瓷材料應用於不同領域，例如：手機外殼、滑鼠面板、NB 外殼、抗彈陶瓷，並打進裕隆集團 Luxgen 汽車組裝供應鏈，包括引擎、車蓋。

6. 陶瓷薄板：和成陶瓷薄板為全世界最大、最輕、最薄的防火建材，可廣泛應用於地面、內牆、外牆等全方位空間。運用熱轉印技術製作，呈現高解析度、高飽和感之圖像藝術，適用於室內裝置藝術或商業空間規劃等，並可依客製化需求設計版面。2012 年和成特別設立和成陶瓷薄板館，用以介紹與推廣這最新的科技應用。

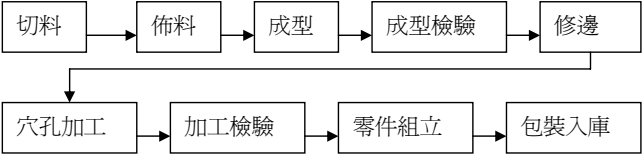
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

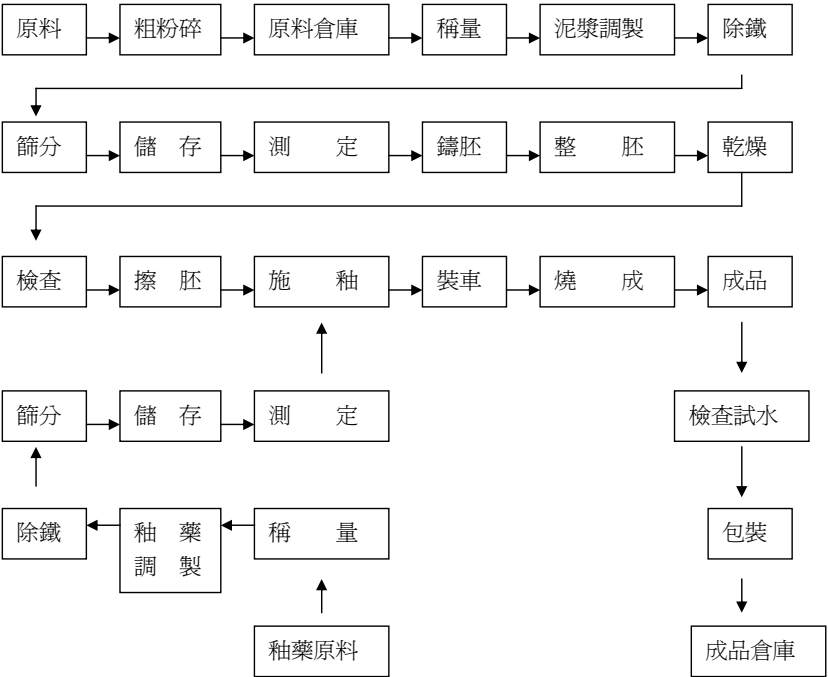
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

2.產品產製過程如下：

(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

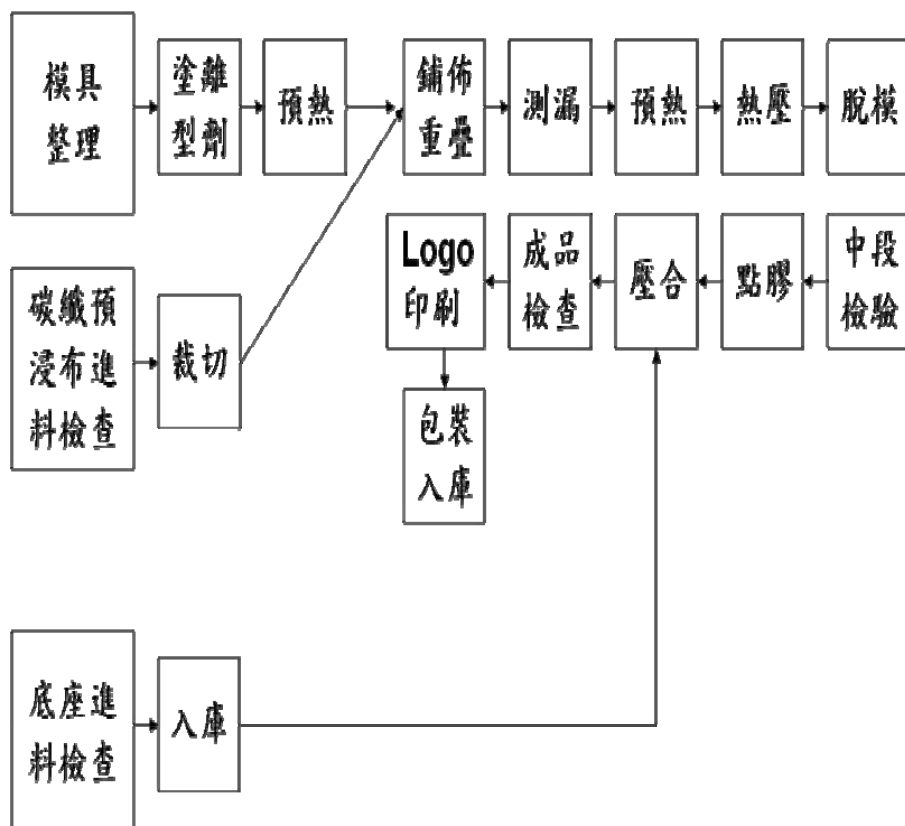


(3)銅器



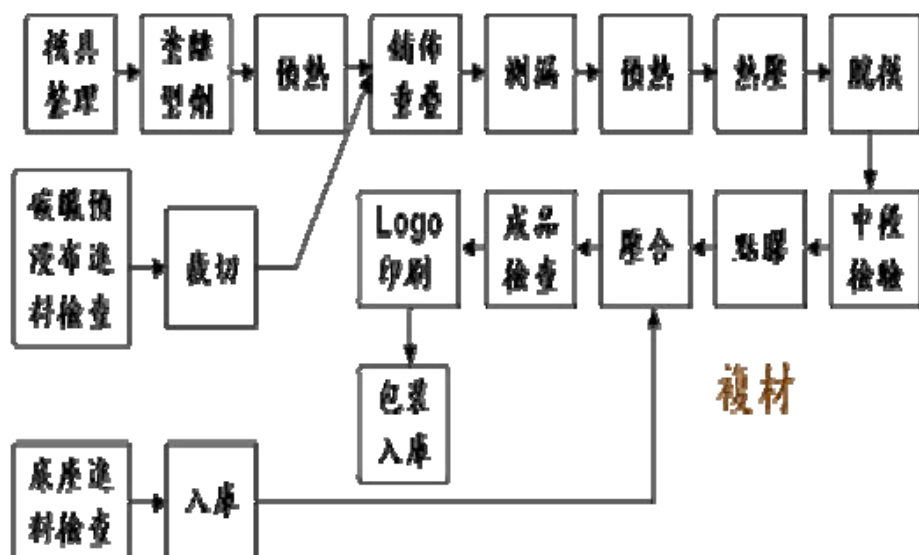
(4)複材

複材



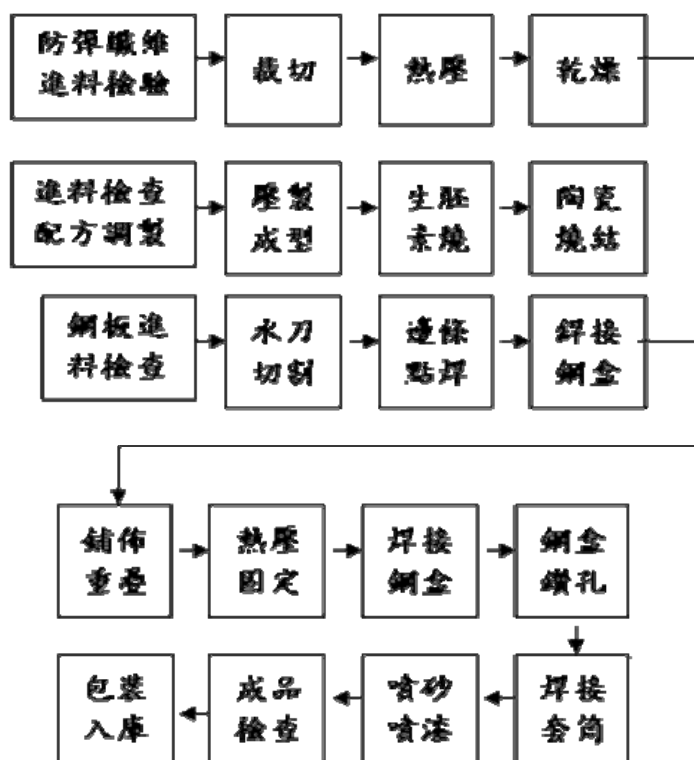
(5)複合材料

複合材料



(6)抗彈陶瓷

抗彈陶瓷



(

(三)、主要原料之供應狀況：

- (1) SMC 原料材料為國內及進口原料廠商供應，品質穩定，來源充裕。
- (2) 瓷器原料來源：國內及進口（除日本、韓國、大陸外並有其他國外替代品）並重，主要進口材料品質穩定，價格便宜，來源充裕。
- (3) 銅器原料來源：與國外銅錠生產廠商(韓、日、德)簽訂合約，原料供應不虞匱乏。低壓鑄造時所需少部份填加原料由貿易商提供，所佔比率不高。

(四)、最近二年度主要銷貨客戶及供應商資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	510,202	16.85%	經銷商	A	875,829	27.87%	經銷商	A	153,550	23%	經銷商
2	B	363,133	12.00%	經銷商	B	430,215	13.69%	經銷商	B	80,113	12%	經銷商
3	C	350,423	11.58%	經銷商	C	293,201	9.33%	經銷商	C	66,761	10%	經銷商
4	其他	1,802,654	59.57%	經銷商	其他	1,543,307	49.11%	經銷商	其他	367,187	55%	經銷商
	銷貨淨額	3,026,112	100%		銷貨淨額	3,142,552	100%		銷貨淨額	667,611	100%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

100 年					101 年				102 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	穩弘	237,793	13.28%	無	穩弘	244,673	13.52%	無	穩弘	54,271	12.32%	無
2	郁弘	149,515	8.34%	關係企業	郁弘	156,225	8.63%	關係企業	郁弘	37,196	8.45%	關係企業
3	其他	1,403,717	78.38%	無	其他	1,408,629	77.85%	無	其他	348,904	79.23%	無
4	進貨淨額	1,791,025	100%		進貨淨額	1,809,527	100%		進貨淨額	440,371	100%	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)、最近二年度生產量值表：

單位：只；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器		900,000	783,646	1,140,595	900,000	640,742	1,135,435
銅 器		1,700,000	1,517,676	1,157,638	1,700,000	1,527,228	1,169,214
其 他		75,000	36,091	86,859	75,000	39,700	95,545
合 計		2,675,000	2,337,413	2,385,092	2,675,000	2,207,670	2,400,194

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)、最近二年度銷售量值表：

單位：只；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器		818,390	1,052,533	27,689	41,542	855,179	1,079,575	26,304	39,130
銅 器		1,059,866	861,905	27,968	42,171	1,113,156	869,581	26,569	39,727
其 他		72,310	1,027,851	280	110	81,511	1,114,204	266	335
合 計		1,950,566	2,942,289	55,937	83,823	2,049,846	3,063,360	53,139	79,192

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、年齡及學歷分佈比率：

年 度		100 年	101 年	102 年
員 工 人 數	管理幹部	230	229	251
	職員	306	317	338
	作業員	496	491	464
	合計	1,032	1,037	1053
平 均 年 齡		41.49	41.59	41.94
平均服務年資		13.66	13.95	14.00
學 歷 分 布 比 率 %	博士	0.10	0.10	0.10
	碩士	1.84	1.93	2.37
	大專	26.65	26.81	28.87
	高中	28.68	29.02	29.53
	高中以下	42.73	42.14	39.13

四、環保支出情形：

- (一)最近二年度公司污染環境所受損失：無
- (二)本公司一向體認環境保護是企業對社會的責任，自設廠以來即投入人力與資金建構污染防治設施，並委託環工技師與專業環保廠商及環保專責人員對各項污染防治設施進行規劃施工與維護，不但已達到政府所規定的法規標準，更積極改善現有污染防治設施及改善廠區工作環境，使員工能在安全清潔的環境下工作。
- (三)為使污染防治設施能夠更加完善，本公司已配置新式自動化設備並持續擴充各項相關防治設備及必要之防範措施，並確實執行各項環保法令規定，以有效達成減少廢棄物目的及降低處理成本。
- (四)未來三年內預計之重大環保資本支出：

單位：新台幣仟元

	102 年度	103 年度	104 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	廢水有效分流處理。	廢棄物回收再利用。	集塵設備設維護改善。
預計改善情形	符合環保法令要求	符合環保法令要求	符合環保法令要求
預計金額	5,000	1,800	2,600
改善後之影響 對淨利之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響
對競爭地位之影響	1. 提高廢水處理效率 2. 減少廢水處理設備修理保養費用 3. 符合環保法令要求 4. 提昇企業形象 5. 增加企業競爭能力。	1. 符合環保法令要求 2. 降低廢棄物產生 3. 提昇企業形象 4. 降低生產成本，增加企業競爭能力。	1. 符合環保法令要求 2. 作業環境改善 3. 維護員工健康 4. 提高工作效率 5. 提昇企業形象 6. 增加企業競爭能力。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

- (1) 依規定辦理勞保、健保。
- (2) 依規定設置職工福利委員會，提供福利金辦理勞工慶吊之慰問及補助旅遊、勞工教育獎學金、年節慰勞品、辦理勞工慶生會等。
- (3) 勞工服務滿十八年時，公司招待國內外旅遊。
- (4) 退職金制度。
- (5) 年終獎金。
- (6) 員工分紅。
- (7) 團體壽險、意外險、醫療險。
- (8) 急難救助辦法。

2. 教育訓練與進修

- (1) 本公司 101 年度內訓共計 39 梯次，總上課時數 505 小時，總上課人數 826 人次參加訓練；外訓總上課時數 977 小時，總上課人數 61 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 1,813 仟元。
- (2) 員工外訓及國內外進修，依公司教育訓練辦法申請全額或部份補助。

3. 退休制度

- (1) 依勞動基準法辦理。
- (2) 94.07.01 實施勞工退休金條例（新制）。
- (3) 自民國七十五年十一月起開始，依一定比率每月提撥存入中信局；截至 101 年底退休金基金餘額為 316,287 仟元。

4. 工作倫理/行為守則

- (1) 本公司設有員工之獎懲辦法，審視當事人之動機、手段、目的、影響程度、平日言行及事後態度酌情議處，並依（人事評議委員會）之程度辦理之。
- (2) 獎懲類別可分獎勵：大功、小功、嘉獎；懲戒：解僱、大過、小過、申誡。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司每年二次委外辦理作業環境檢測，以維護員工身體健康。

6. 勞資間之協議

- (1) 本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，依勞資會議實施辦法舉辦勞資會議。
- (2) 勞資糾紛時，由勞資協調和解。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無重大勞資糾紛。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司平時即重視員工福利，提供優良工作環境，強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限 制 條 款
商標授權使用契約	豪士多股份有限公司	101.01.01 起至 105.12.31 止	本公司所取得之中央標準局註冊“HCG”商標，號數 174736 第 76 類商品，授權與轉投資事業豪士多股份有限公司使用，豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位 30 元計算的權利金予本公司，此權利金應於每年一月、四月、七月、十月的十五日支付，豪士多每次支付權利金時，應提供一份書面報告給本公司說明“授權製造產品”在該期間內之銷售情形。	1. 和成得隨時以書面指派代表監督、檢驗豪士多所生產之“授權製造產品”及生產方式。 2. 任何包裝或廣告必須經和成同意製作，且必須依和成之要求改進至和成同意為止。

七、訴訟或非訴訟事件：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流 動 資 產							4,901,183
不動產、廠房及設備 (註2)							4,188,076
無 形 資 產							33,242
其他資產 (註 2)							
資 產 總 額							11,116,901
流動負債	分配前						3,381,436
	分配後						
非 流 動 負 債							2,183,114
負債總額	分配前						5,564,550
	分配後						
歸屬於母公司業主之權益							5,431,979
股 本							3,698,536
資 本 公 積							12,775
保留盈餘	分配前						1,232,762
	分配後						
其 他 權 益							504,488
庫 藏 股 票							(16,582)
非 控 制 權 益							120,372
權 益 總 額	分配前						5,552,351
	分配後						

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入						1,234,885
營 業 毛 利						305,558
營 業 損 益						(32,924)
營業外收入及支出						55,322
稅 前 淨 利						17,951
繼 續 營 業 單 位						22,398
本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失						0
本 期 淨 利 (損)						17,951
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						103,422
本期綜合損益總額						121,373
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						19,061
淨利歸屬於非控制 權 益						(1,110)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						121,319
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						54
每 股 盈 餘						0.05

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(2)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料（註1）				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		2,139,606	1,878,268	2,100,663	2,295,701	2,348,301
基金及投資		5,000,787	5,253,138	5,194,825	4,991,506	5,023,824
固定資產（註2）		521,118	501,976	510,796	521,834	543,830
無形資產		41,881	50,485	28,134	27,364	28,848
其他資產		729,821	673,107	700,792	679,862	718,208
資產總額		8,433,213	8,356,974	8,535,210	8,516,267	8,663,011
流動負債	分配前	1,581,916	1,658,228	2,120,721	1,805,900	1,993,606
	分配後	1,581,916	1,658,228	2,120,721	1,805,900	
長期負債		885,002	641,134	417,938	923,136	813,756
其他負債		293,352	300,206	341,088	393,283	440,822
負債總額	分配前	2,760,718	2,600,016	2,880,195	3,122,767	3,248,632
	分配後	2,760,718	2,600,016	2,880,195	3,122,767	
股本		3,770,536	3,770,536	3,770,536	3,698,536	3,698,536
資本公積		195,593	195,593	195,593	225,197	99,492
保留盈餘	分配前	724,305	724,305	750,448	795,703	797,718
	分配後	724,305	724,305	750,448	795,703	
金融商品未實現損益		(25,185)	364,248	415,848	63,830	290,664
累積換算調整數		169,042	136,146	37,735	144,781	111,566
未認列為退休金成本之淨損失		0	(28779)	(110119)	(176140)	(225190)
股東權益總額	分配前	5,756,358	5,672,495	5,655,015	5,393,500	5,414,379
	分配後	5,756,358	5,672,495	5,655,015	5,393,500	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	2,986,483	2,820,385	2,828,121	3,026,112	3,142,552
營 業 毛 利	707,570	396,817	655,636	791,072	846,084
營 業 損 益	50,367	(208,416)	(43,486)	84,546	114,780
營業外收入及利益	106,385	106,385	151,920	100,186	114,991
營業外費用及損失	(288,795)	(154,742)	(74,684)	(126,792)	(156,550)
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	(132,043)	(228,373)	33,750	57,940	73,221
繼 續 營 業 部 門 損益	(132,043)	(243,266)	26,143	45,255	42,745
停 業 部 門 損 益					
非 常 損 益					
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數					
本 期 損 益	(124,445)	(237,349)	27,036	39,231	45,619
每 股 盈 餘	(0.34)	(0.64)	0.07	0.12	0.12

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
97	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見
98	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見
99	連淑凌，楊柳鋒	修正式無保留意見
100	許淑敏，楊柳鋒	修正式無保留意見
101	許淑敏，楊柳鋒	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析

分析項目(註2)	年 度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31 日 財 務 分 析
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率						50.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						184.7
償債能力 %	流動比率						144.94
	速動比率						86.53
	利息保障倍數						2.04
經營能力	應收款項週轉率(次)						0.63
	平均收現日數						143
	存貨週轉率(次)						0.47
	應付款項週轉率(次)						1.25
	平均銷貨日數						72
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						0.29
	總資產週轉率(次)						0.11
獲利能力	資產報酬率(%)						0.32
	權益報酬率(%)						0.33
	占實收資本比率(%)						-0.89
	稅前純益						0.61
	純益率(%)						1.45
現金流量	每股盈餘(元)						0.05
	現金流量比率(%)						(4.37)
	現金流量允當比率(%)						(460.09)
槓桿度	現金再投資比率(%)						(1.92)
	營運槓桿度						11.83
	財務槓桿度						0.60
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5. 現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析--我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.74	31.11	33.74	36.67	37.5
	長期資金占固定資產比率	1258.35	1274.58	1188.92	1210.47	1145.24
償債能力 %	流動比率	135.25	113.27	99.05	127.12	117.79
	速動比率	79.44	64.23	61.76	78.00	68.98
	利息保障倍數	(1.33)	(4.64)	2.01	2.71	2.92
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.83	2.44	2.86	2.65	2.62
	平均收現日數	129	149.59	127.62	137.74	139.31
	存貨週轉率 (次)	2.76	2.19	2.73	2.69	2.49
	應付款項週轉率 (次)	6.27	5.44	5.95	5.49	5.39
	平均銷貨日數	132	166.67	133.70	135.69	146.59
	固定資產週轉率 (次)	5.73	4.42	5.54	5.80	5.78
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.27	0.33	0.36	0.36
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.88	(2.54)	0.61	0.86	0.87
	股東權益報酬率 (%)	(2.03)	(4.26)	0.46	0.82	0.79
	占實收資本比率 (%)					
	營業利益	1.34	(5.53)	(1.15)	2.29	3.10
	稅前純益	(3.50)	(6.06)	0.90	1.57	1.98
	純益率 (%)	(4.01)	(10.95)	0.92	1.50	1.36
現金流量	每股盈餘 (元)	(0.33)	(0.66)	0.07	0.12	0.12
	現金流量比率 (%)	4.39	(2.17)	(2.98)	2.53	7.15
	現金流量允當比率 (%)	1169.62	342.19	202.55	136.14	24.07
槓桿度	現金再投資比率 (%)	0.76	(0.40)	(0.72)	0.51	(0.27)
	營運槓桿度	12.49	(1.31)	(10.17)	6.64	5.39
	財務槓桿度	(8.01)	0.84	0.57	1.67	1.50

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

一、營業利益：增加主要原因 101 年度新事業部營收較前一年度大幅成長，貢獻高額毛利，促使本年度營業利益增加，占實收資本比率也提高。

二、稅前純益：增加主要原因 101 年度營業利益增加 30,234 仟元加處分固定資產及投資利益增加 19,445 仟元減採權益法認列之長期投資損失 35,772 仟元，因此本年稅前純益較 100 年增加，占實收資本比率也提高。

三、現金流量比率：增加主要原因 101 年度新事業部營收較前一年度大幅成長，貢獻高額毛利，及處分固定資產及投資利益等因素，促使本年度營業活動為淨現金流入增加。

四、現金流量允當比率：下降主要原因公司本年度庫存增加及配發現金股利，庫存增加因為公司預推出新系列產品及新事業部產品備貨量提高。

五、現金流量再投資比率：下降主要因為公司 101 年配發現金股利。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

和成欣業股份有限公司監察人承認書

茲准

董事會造送一百零一年度財務報告,業經查核完竣,所有決算表冊經查核尚無不合,爰依證券交易法第三十六條規定繕具承認書備查,敬請鑒核。

此致

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

監察人：邱柏君



邱俊傑



中華民國一零二年三月二十九日

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。和成欣業股份有限公司部分採權益法評價之被投資公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司認列之長期股權投資金額分別為1,515,187千元及1,596,460千元，分別佔資產總額17%及19%，民國一〇一年及一〇〇年度所認列之投資損失淨額分別為130,817千元及73,363千元，分別佔稅前淨利之(179)%及(127)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

和成欣業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師
出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏
楊柳鋒



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國一〇二年三月二十九日

和成欣業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,261,417	104	3,160,522	104
4170 減：銷貨退回	(53,234)	(2)	(60,051)	(2)
4190 銷貨折讓	(65,631)	(2)	(74,359)	(2)
營業收入淨額	3,142,552	100	3,026,112	100
5000 營業成本(附註二及四(五))	(2,296,468)	(73)	(2,235,040)	(74)
營業毛利	846,084	27	791,072	26
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(13,286)	-	(10,533)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	10,533	-	6,651	-
	843,331	27	787,190	26
營業費用：				
6100 推銷費用	(494,717)	(16)	(488,723)	(16)
6200 管理及總務費用	(134,688)	(4)	(128,677)	(4)
6300 研究發展費用	(99,146)	(3)	(85,244)	(3)
	(728,551)	(23)	(702,644)	(23)
營業淨利	114,780	4	84,546	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	534	-	1,124	-
7130 處分固定資產利益(附註二及四(十))	4,842	-	727	-
7140 處分投資利益(附註二、四(二)、四(三)及四(六))	15,914	-	584	-
7210 租金收入	15,976	-	16,489	-
7480 什項收入	77,725	2	81,262	3
	114,991	2	100,186	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(38,145)	(1)	(33,958)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(六))	(103,146)	(3)	(67,374)	(2)
7630 減損損失(附註二、及四(二)及四(三))	(973)	-	(3,099)	-
7880 什項支出	(14,286)	-	(22,361)	(1)
	(156,550)	(4)	(126,792)	(4)
繼續營業部門稅前淨利	73,221	2	57,940	2
8110 所得稅費用(附註二及四(十五))	(30,476)	(1)	(12,685)	-
本期淨利	\$ 42,745	1	\$ 45,255	2
每股盈餘(元)(附註二及四(十七))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12

假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 45,619		39,231	
擬制基本每股盈餘(元)	\$ 0.12		0.11	
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12		0.11	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英





和成投資股份有限公司

經理：陳振乾

民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	股東權益其他調整項目		未實現 重估增值	庫藏股	合計
			未提撥 盈餘	未提撥 盈餘			金融商品 未實現 損益	金融商品 未實現 損益			
\$ 3,770,536	195,658	754,014	(3,566)	(3,566)	37,735	(110,119)	415,848	658,175	5,655,015	-	-
-	-	(3,566)	3,566	-	-	-	-	-	-	-	-
(72,000)	25,316	-	-	-	-	-	-	-	-	46,684	-
-	-	-	45,255	-	-	-	-	-	-	-	45,255
-	4,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,223
-	-	-	-	-	-	-	(225,651)	-	-	-	(225,651)
-	-	-	-	-	-	(66,021)	-	-	-	-	(66,021)
-	-	-	-	-	107,046	-	-	-	-	-	107,046
-	-	-	-	-	-	-	(126,367)	-	-	-	(126,367)
3,698,536	225,197	750,448	45,255	42,745	144,781	(176,140)	63,830	658,175	5,393,500	(16,582)	42,745
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	4,525	(4,525)	-	-	-	-	-	-	-
-	(125,705)	-	(40,730)	-	-	-	-	-	-	-	(166,435)
-	-	-	-	-	-	-	125,935	-	-	-	125,935
-	-	-	-	-	-	(49,050)	-	-	-	-	(49,050)
-	-	-	-	-	(33,215)	-	-	-	-	-	(33,215)
-	-	-	-	-	-	-	100,899	-	-	-	100,899
\$ 3,698,536	99,493	754,973	42,745	111,566	(225,190)	290,664	658,175	5,414,379	(16,582)	-	-

註：董監酬勞1,222千元及員工紅利1,629千元已於損益表中扣除。

民國一〇〇九年一月一日期初餘額

法定盈餘公積額補虧損

庫藏股註銷

本期損益

未按持股比例認列長期投資股權投資影響數

備供出售金融資產未實現損益減少

未認列為退休金成本之淨損失減少

外幣財務報表換算所產生兌換差額增加

被投資公司金融商品未實現損失

民國一〇〇年十二月三十一日餘額

本期損益

盈餘指撥及分配(註)：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

備供出售金融資產未實現損益增加

未認列為退休金成本之淨損失減少

外幣財務報表換算所產生兌換差額減少

被投資公司金融商品未實現損益

民國一〇一年一月三十一日餘額



董事長：邱立堅

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：陳振乾

會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 42,745	45,255
調整項目：		
折舊費用	54,021	50,894
攤銷費用	35,867	34,928
呆帳費用提列數	6,449	-
備抵銷貨退回及銷貨折讓回升利益	(7,452)	(26,215)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	8,397	5,290
採權益法認列之投資損失	103,146	67,374
處分及報廢固定資產利益	(4,842)	(727)
處分採權益法之長期股權投資損失	17	-
處分不動產投資利益	(10,335)	-
已實現出租資產利息收入	(178)	(179)
處分投資利益	(5,596)	(584)
金融資產減損損失	973	3,099
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	68,601	(96,329)
應收票據－關係人	1,084	(2,461)
應收帳款	(111,904)	62,736
應收帳款－關係人	(14,256)	1,530
其他應收款	1,599	(998)
存貨	(110,143)	(119,265)
其他流動資產	20,756	(10,645)
其他金融資產-流動	74	(2,380)
遞延所得稅資產	12,172	5,114
營業負債之淨變動：		
應付票據	7,382	(4,032)
應付票據－關係人	1,226	(5,431)
應付帳款	(633)	11,642
應付帳款－關係人	28,927	(785)
應付所得稅	18,367	-
應付費用	13,090	8,999
其他流動負債	(18,467)	33,211
應計退休金負債	(1,301)	(18,249)
遞延貸項	2,753	3,882
營業活動之淨現金流入	142,539	45,674

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(22,145)	(645)
處分備供出售金融資產價款	31,380	1,022
取得以成本衡量之金融資產	(4,650)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	758	13,500
處分採權益法之長期股權投資價款	871	-
採權益法評價之長期股權投資增加	-	(105,000)
購置固定資產	(81,541)	(63,317)
處分固定資產價款	6,705	1,825
購買出租資產	(54,091)	-
存出保證金增加	(185)	(9,129)
未攤銷費用增加	(25,988)	(4,612)
其他應收帳款－關係人減少(增加)	23,264	(26,954)
受限制資產(增加)減少	(503)	1,547
購置無形資產	(152)	-
處分不動產投資價款	56,519	2,904
其他金融資產-非流動減少	1,277	1,279
出售其他資產價款	1,040	-
投資活動之淨現金流出	(67,441)	(187,580)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	61,570	(193,357)
應付短期票券增加	20,000	5,000
長期借款(減少)增加	(53,136)	335,130
存入保證金增加	-	720
發放現金股利	(166,435)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(138,001)	147,493
本期現金淨(減少)增加數	(62,903)	5,587
期初現金餘額	116,124	110,537
期末現金餘額	\$ 53,221	\$ 116,124
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 38,176	33,571
支付所得稅	\$ 21	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 109,380	53,136
固定資產轉列遞延費用及無形資產	\$ 10,007	5,815
存貨轉列遞延費用	\$ 25,988	12,502
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ -	123,077

董事長：邱立堅



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係由民國二十年創立之和成製陶廠改組而成，於民國五十年改組為和成窯業股份有限公司，自民國七十年起再變更為目前之名稱至今。本公司於民國八十年四月提出股票上市買賣之申請，並於同年十月十四日正式掛牌買賣，主要經營浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

民國一〇一年及一〇〇年底本公司平均員工人數分別約為1,044人及1,018人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存在差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

(五)金融資產

1.備供出售金融資產：

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

2.以成本衡量之金融資產：

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

3.應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

4.本公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- (1)原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- (2)原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

(六)存 貨

依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，生產成本中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後評價，採逐項比較方式以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。若有呆滯、過時或無法使用之存貨，則提列備抵呆滯損失。

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

(七)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，依規定每季編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。若為側流交易，其未實現損益之銷除比例視對各被投資公司是否均有控制能力，有控制能力則按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除，不具控制能力則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。

(八)不動產投資

不動產投資以取得成本為列帳基礎，有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則承認投資損失。

(九)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

土地以取得成本加重估增值為列帳基礎。土地重估依據公告現值調整帳面價值，並提列土地增值稅準備。

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

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

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

未供營業使用之固定資產予以轉列其他資產項下。

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

(十)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，有限耐用年限之無形資產以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額可為攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限如下：

電 腦 軟 體	15年
---------	-----

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計原則變動。

(十一)退 休 金

本公司訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按一定比率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)營運部門別資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十四)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。備抵銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度認列為銷貨收入之減項。

(十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)直接列入各該項目並以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用(利益)，投資自動化生產設備、研究發展費用及人才培訓之支出等投資抵減所得稅採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另需揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101.12.31	100.12.31
現金及週轉金	\$ 2,169	2,264
支票存款	1,323	913
活期存款	39,271	103,304
外幣存款	10,458	9,643
合計	<u>\$ 53,221</u>	<u>116,124</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)備供出售金融資產-非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產-非流動：		
一群益證券(股)公司	\$ 213,559	200,152
一國泰金融控股(股)公司	7,639	7,552
一富邦金融控股(股)公司	27,636	11,824
一聯華電子(股)公司	45,006	48,852
一志超科技(股)公司	261,342	136,052
一聯邦商業銀行(股)公司	-	28,821
一其 他	3,735	4,176
合 計	<u>\$ 558,917</u>	<u>437,429</u>

本公司轉投資之被投資公司力晶科技(股)公司於民國一〇一年八月七日辦理減資彌補虧損，減資比例60%，本公司認列減損損失960千元。力晶科技(股)公司自民國一〇一年十二月十一日起終止櫃檯買賣，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故轉列為以成本衡量之金融資產—非流動。

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，相關說明請詳附註四(十九)。

(三)以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股票投資—京華城(股)公司	\$ 65,602	65,602
(投資成本120,000千元)		
—三鼎材料科技(股)公司	4,650	-
(投資成本4,650千元)		
—漢榮創業投資(股)公司 (投資	-	923
成本9,434千元)		
—聯邦證券投資信託(股)公司	952	952
(投資成本2,250千元)		
—奧斯來科技(股)公司	-	-
(投資成本6,376千元)		
—力晶科技(股)公司	-	-
(投資成本13千元)		
合 計	<u>\$ 71,204</u>	<u>67,477</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司原持有漢榮創業投資(股)公司經股東常會決議辦理解散，解散基準日訂為民國一〇一年一月十三日。該公司已於民國一〇一年四月六日清算完結，本公司按持股比例分配應取得之剩餘財產分配權為現金758千元，認列處分損失165千元，迴轉累計減損損失8,511千元。

本公司於民國一〇一年二月以每股15元認購310千股三鼎材料科技(股)公司普通股，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

本公司於民國一〇〇年七月處分東台灣知本溫泉世界(股)公司，處分價款為13,500千元，認列處分損失為438千元，迴轉累計減損損失8,562千元。

本公司依成本法衡量之被投資公司京華城(股)公司、奧斯來科技(股)公司、漢榮創業投資(股)公司、聯邦證券投資信託(股)公司及力晶科技(股)公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國一〇一年及一〇〇年度提列減損損失分別為13千元及3,099千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底已提列累計減損分別計62,085千元及70,583千元。

(四)應收帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
關 係 人	\$ 37,269	23,013
非 關 係 人	725,957	621,110
減：備抵銷貨折讓	(83,348)	(90,800)
備抵減損損失	<u>(4,527)</u>	<u>(5,135)</u>
小 計	<u>638,082</u>	<u>525,175</u>
淨 額	<u><u>\$ 675,351</u></u>	<u><u>548,188</u></u>

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年底止對非關係人之應收帳款超過一年以上之金額分別為14,026千元及14,176千元，予以轉列催收款(帳列其他金融資產－非流動項下)，並全數提列備抵減損損失。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製 成 品	\$ 484,940	467,757
減：備抵損失	(37,568)	(37,568)
小 計	447,372	430,189
在 製 品	125,006	112,314
減：備抵損失	(19,438)	(19,438)
小 計	105,568	92,876
商 品	261,168	235,035
減：備抵損失	(9,824)	(9,824)
小 計	251,344	225,211
原 料	132,292	137,655
減：備抵損失	(14,542)	(14,542)
小 計	117,750	123,113
物 料	10,125	10,948
減：備抵損失	(1,852)	(1,852)
小 計	8,273	9,096
在 途 存 貨	25,936	-
減：備抵損失	-	-
小 計	25,936	-
待 售 車 位	2,367	2,367
減：備抵損失	-	-
小 計	2,367	2,367
	<u>\$ 958,610</u>	<u>882,852</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度營業成本組成明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
銷 售 成 本	\$ 2,279,389	2,221,808
存 貨 盤 虧	9,292	9,681
存 貨 報 廢 損 失	8,397	5,290
出 售 下 腳 收 入	(610)	(1,739)
	<u>\$ 2,296,468</u>	<u>2,235,040</u>

於民國一〇一年及一〇〇年底，本公司提供部份存貨作為長短期借款之擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	101.12.31			100.12.31		
	股 數	持股比例	帳面價值	股 數	持股比例	帳面價值
<u>權益法評價</u>						
豪士多股份有限公司—投資成本1,605,702千元	100,595,839 股	100.00%	\$ 1,993,437	100,595,839 股	100.00%	1,994,813
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司 (RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED)	78,646,373 股	100.00%	1,693,707	78,646,373 股	100.00%	1,833,858
—投資成本2,410,366千元						
和鴻投資股份有限公司—投資成本198,000千元	19,800,000 股	99.50%	313,806	19,800,000 股	99.50%	198,699
和丞興業股份有限公司—投資成本6,000千元	600,000 股	40.00%	17,883	600,000 股	40.00%	18,596
和隆興業股份有限公司—投資成本660,305千元	16,876,981 股	67.92%	168,545	16,876,981 股	67.92%	184,553
築禮國際股份有限公司—民國一〇〇年投資成本1,000千元	100,000 股	100.00%	-	100,000 股	100.00%	888
O+ Design International Corporation —投資成本26,521千元	2,250,031 股	32.40%	518	2,250,031 股	32.40%	2,428
合 計			<u>\$ 4,187,896</u>			<u>4,233,835</u>

本公司依被投資公司經會計師查核之財務報表按權益法評價認列投資損失，其明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	101年度	100年度
豪士多股份有限公司	\$ (183)	(12,021)
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	(106,679)	(56,405)
和鴻投資股份有限公司	20,500	5,903
和丞興業股份有限公司	878	645
和隆興業股份有限公司	(16,007)	(2,380)
O+ Design International Corporation	(1,655)	(3,116)
合 計	<u>\$ (103,146)</u>	<u>(67,374)</u>

本公司轉投資事業築禮國際股份有限公司，由於該公司銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，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，已於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，解散後可分配之剩餘財產價款為871千元，認列處分投資損失17千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未完成清算，因民國一〇一年及一〇〇年度未有任何損益發生，故未認列相關投資損益。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議，對和隆興業股份有限公司現金增資105,000千元，並於民國一〇〇年八月二十六日匯出股款，增資基準日訂為民國一〇〇年十月十二日，已於民國一〇〇年十一月三日辦妥變更登記。

本公司對具有控制力之被投資公司，除築禮國際股份有限公司因資產總額及營業收入總額佔本公司各該項金額之比例甚低，故不擬編入合併報表外，其餘被投資公司已編入合併財務報表。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)不動產投資

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
鶯歌鎮大湖段土地	<u>\$ 202,547</u>	<u>248,731</u>

本公司於民國八十一年四月購入新北市鶯歌區大湖段中坑小段土地原作為增建廚具廠，後因廚具廠之建廠計劃變更，未來擬供出售之用。

本公司為整合土地之使用，故分別於民國一〇一年十二月及民國一〇〇年五月出售部分不動產投資之土地，出售價款分別為56,519千元及2,904千元，認列處分利益分別為10,335千元及零元。

於民國一〇一年及一〇〇年底本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註六。

(八)固定資產

本公司曾於民國六十三年及七十二年十二月三十一日為基準日依規定辦理折舊性固定資產重估，另於民國六十八年九月三十日為基準日辦理土地重估，重估增值金額已增列固定資產及股東權益科目。

本公司於民國九十三年七月間，出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，依租約所附條件，承租人菲律賓和成(股)公司，於租約到期時，可以優惠承購價(帳面殘值)，向出租人購得該機器設備，另出租人收現可能性能合理估計，且出租人負擔之未來成本無重大不確定性。綜上所述條件判斷符合資本租賃之要件。本公司於民國九十八年七月一日續簽合約，依原租約所附條件承租，依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」重新計算後認列應收租賃款8,421千元，另產生之出租資產交易利益892千元，帳列遞延貸項。截至民國一〇一年及一〇〇年底，帳列遞延貸項餘額分別為268千元及446千元。

本公司於民國九十八年十月購買原出售予豪士多(股)公司之土地鄰接之國有土地(桃園縣八德市大發段)，因國家財產法規定，非公用財產類之不動產，其經地方政府認定應與鄰接土地合併建築使用者，得讓售與有合併使用必要之鄰地所有權人，且該土地原由本公司申請購買，故本公司與豪士多(股)公司簽訂附賣回移轉合約，買回該土地購價12,936千元，雙方約定待國有土地所有權移轉予本公司，俟地目變更後，原土地依原價先行返還，另新購之土地依法作價售回，係屬代購所產生之約定，故不予以帳列該資產。

於民國一〇一年及一〇〇年底，本公司提供部份固定資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)出租資產

		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土	地	\$ 420,187	366,186
建	物	259,989	259,899
減	： 累 計 折 舊	(104,544)	(98,057)
	累 計 減 損	<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合	計	<u>\$ 498,460</u>	<u>450,856</u>

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計原則處理準則」，以評估有無資產減損跡象。本公司於民國一〇一年底評估，因無證據顯示資產於以前年度所認列之減損損失可能已確定減少，故無迴轉之情形。

於民國一〇一年及一〇〇年底，本公司提供部份出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十)其他資產－農地

民國一〇一年及一〇〇年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為134,198千元及135,097千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義辦理過戶，均暫以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託登記契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設定抵押予本公司，待地目變更完成再過戶予本公司。

本公司為整合土地之使用，於民國一〇一年五月出售部分信託之土地，出售價款為1,040千元，認列處分利益647千元。

於民國一〇一年及一〇〇年底，本公司提供部份其他資產作為長期借款擔保，請詳附註六。

(十一)短期借款

<u>貸 款 性 質</u>	<u>利 率</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>金 額</u>	<u>擔 保 品</u>
<u>101.12.31</u>				
購 料 借 款	1.505%~2.61%	101.07.17~102.06.22	\$ 32,386	本票
信 用 借 款	1.50%~1.84%	101.10.19~102.05.29	565,000	本票
抵 押 借 款	1.50%~1.92%	101.08.10~102.08.10	320,000	本票、土地及 房屋
合 計			<u>\$ 917,386</u>	
<u>100.12.31</u>				
購 料 借 款	2.10%~3.58%	100.08.20~101.06.06	\$ 25,816	本票
信 用 借 款	1.596%~1.85%	100.12.02~101.03.29	640,000	本票
抵 押 借 款	1.50%~1.94%	100.08.10~101.08.10	190,000	本票、土地及 房屋
合 計			<u>\$ 855,816</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)應付短期票券

	期	間	利	率	金	額	融資額度	擔保品
101.12.31								
應付短期票券	101.11.06~102.02.01		1.783%~1.788%		\$	<u>255,000</u>	460,000千元	本票
100.12.31								
應付短期票券	100.12.14~101.02.24		1.758%~1.788%		\$	<u>235,000</u>	360,000千元	本票

(十三)長期借款

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔保情形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
101.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.25%	\$ 680,000	80,000	760,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.92%	133,756	16,244	150,000	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業局(2)	1.00%	-	13,136	13,136	本票
合 計		\$ 813,756	109,380	923,136	
100.12.31					
兆豐國際商業銀行(3)	2.35%	\$ 760,000	40,000	800,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(1)	1.92%	150,000	-	150,000	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業局(2)	1.00%	13,136	13,136	26,272	本票
合 計		\$ 923,136	53,136	976,272	

上述抵押借款擔保品之部分土地及房屋係由子公司提供。

- (1)本公司於民國一〇〇年八月十七日與合作金庫銀行簽訂中長期擔保貸款合約，期限共五年共分三十六期，核貸額度為150,000千元，前二年按月繳息，第三年起每月平均攤還本息。
- (2)本公司於民國九十六年六月二十一日與經濟部工業局簽訂促進產業研究發展貸款計畫貸款合約，由台灣中小企業銀行撥款，第一期核貸額度為41,300千元，第二期為17,700千元，還款期限四年，自計劃完成後滿一年之次日起以三個月為一期，分十六期返還。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司於民國一〇〇年十月十九日與兆豐商業銀行簽訂中長期擔保合約，期限七十二個月，核貸額度為800,000千元，按銀行一年期定存機動利率加年率1%計息，自首次動用日起滿一年之次日起償還第一期款，每半年為一期，共分十一期攤還，第一至十期每期償還40,000千元，最後一期清償400,000千元整。

(十四)員工退休辦法

本公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國一〇一年及一〇〇年度退休金專戶變動明細如下：

	101年度	100年度
期 初 餘 額	\$ 318,246	276,669
加：本 期 存 入	39,895	49,008
本 期 孳 息	3,103	3,467
減：本 期 支 付	(44,957)	(10,898)
期 末 餘 額	<u>\$ 316,287</u>	<u>318,246</u>

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
既得給付義務	\$ (317,900)	(216,517)
非既得給付義務	(420,957)	(479,335)
累積給付義務	(738,857)	(695,852)
未來薪資增加之影響數	(59,975)	(63,490)
預計給付義務	(798,832)	(759,342)
退休基金資產公平價值	316,287	318,246
提撥狀況	(482,545)	(441,096)
未認列退休金利益	282,380	239,630
補列之應計退休金負債	(222,405)	(176,140)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (422,570)</u>	<u>(377,606)</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年底之既得給付分別為376,820千元及264,778千元。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 15,390	14,785
利息成本	14,787	12,988
退休基金資產預期報酬	(6,465)	(5,518)
未認列退休金損益攤銷數	14,881	8,504
淨退休金成本	<u>\$ 38,593</u>	<u>30,759</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	101年度	100年度
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	1.000%	1.000%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.875%	2.000%

本公司民國一〇一年及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,835千元及11,057千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

- 1.本公司適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.本公司民國一〇一年及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 18,388	-
以前年度所得稅(高)低估	(84)	7,571
遞延所得稅費用	12,172	5,114
所得稅費用	<u>\$ 30,476</u>	<u>12,685</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	101年度	100年度
迴轉成本衡量之金融資產減損損失	\$ 803	929
迴轉備抵銷貨折讓	1,267	4,457
迴轉備抵呆帳損失	213	118
退休金費用迴轉	221	3,103
採權益法之長期股權投資評價	(18,417)	(10,118)
迴轉資產減損損失	71	70
投資抵減	18,889	18,754
虧損扣抵	10,869	(1,975)
未實現銷貨毛利	(469)	(659)
迴轉備抵評價	(1,275)	(9,565)
	<u>\$ 12,172</u>	<u>5,114</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國一〇一年及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 12,447	9,850
永久性差異	2,841	4,659
未使用投資抵減	5,678	2,337
以前年度遞延所得稅資產負債調整	10,869	(2,167)
以前年度所得稅費用(高)低估	(84)	7,571
提列(迴轉)備抵評價	(1,275)	(9,565)
所得稅費用	<u>\$ 30,476</u>	<u>12,685</u>

4.民國一〇一年及一〇〇年底本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	101.12.31		100.12.31	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
流動遞延所得稅資產：				
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ 83,224	14,148	83,224	14,148
提列備抵呆帳損失超限	5,241	891	6,492	1,104
提列備抵銷貨折讓	83,348	14,169	90,800	15,436
未實現銷貨毛利	13,286	2,259	10,533	1,790
流動遞延所得稅資產	<u>\$ 31,467</u>		<u>32,478</u>	
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 878,135	149,283	769,801	130,866
提列應計退休金負債	200,165	34,028	201,466	34,249
未實現出租資產減損損失	11,401	1,938	11,816	2,009
以成本衡量之金融資產減損損失	60,788	10,334	65,513	11,137
未使用虧損扣抵	107,762	18,320	171,695	29,189
未使用投資抵減餘額	-	17,862	-	36,751
備抵評價	-	(177,479)	-	(178,754)
非流動遞延所得稅資產		54,286		65,447
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(151,299)	(25,721)	(191,318)	(32,525)
非流動遞延所得稅資產負債淨額	<u>\$ 28,565</u>		<u>32,922</u>	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發 生 年 度	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 可 扣 抵 年 度
九 十 八 年 度	\$ <u>17,862</u>	一 〇 二 年 度

- 6.本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十七年度尚未核定，已奉稽徵機關核定至民國九十九年度(不含投資抵減)。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 除 之 虧 損	得 扣 除 之 最 後 年 度
九 十 八 年 度	\$ 43,396	一 〇 八 年 度
九 十 九 年 度	<u>64,366</u>	一 〇 九 年 度
	<u>\$ 107,762</u>	

7.兩稅合一相關資訊

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	42,745	45,255
	<u>\$ 42,745</u>	<u>45,255</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 98,580</u>	<u>106,685</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100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>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

(十六)股東權益

1.股 本

本公司經董事會決議註銷部份為轉讓股份予員工而購回之庫藏股票，減資及註銷基準日訂於民國一〇〇年十一月八日，減資金額計72,000千元，銷除股份為7,200千股，已於民國一〇〇年十一月二十四日完成變更登記。

2.法定公積及資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本公積相等為止。公司無虧損時，得經過股東會決議，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份為限。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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。

3.特別盈餘公積

特別盈餘公積，依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額(不含庫藏股票)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

4.股利政策及盈餘分配

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

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：

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

三、其餘就此盈餘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。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年度止之稅後淨利乘上章程所定員工紅利分配成數百分之四及董監酬勞分配成數百分之三，認列員工紅利金額分別為1,539千元及1,629千元，董監酬勞金額分別為1,154千元及1,222千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	100年度
普通股每股股利(元)	
現金－盈餘分配	\$ 0.11
現金－資本公積	0.34
	<u><u>\$ 0.45</u></u>
員工紅利－現金紅利	\$ 1,629
董監酬勞	1,222
	<u><u>\$ 2,851</u></u>

本公司於民國一〇〇年六月二十八日經股東會決議民國九十九年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞，以法定盈餘公積3,566千元彌補虧損。

民國一〇〇年及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額無任何差異。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司每股盈餘計算依以當年度稅後淨利除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 73,221	42,745	57,940	45,255
加權平均流通在外普通股數已減除庫藏股(千股)	369,854	369,854	369,854	369,854
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股(千股)	(1,734)	(1,734)	(1,734)	(1,734)
小 計	368,120	368,120	368,120	368,120
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅(千股)	316	316	230	230
稀釋作用之股數(千股)	368,436	368,436	368,350	368,350
基本每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而做為投資時之擬制資料如下：

	101年度		100年度	
擬制本期淨利	\$ 45,615		39,231	
擬制加權平均流通在外普通股股數(千股)		369,854		369,854
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利(千股)		316		230
擬制稀釋作用股數(千股)		370,170		370,084
擬制基本每股盈餘(元)	\$ 0.12		0.11	
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12		0.11	

(十八)庫藏股票

1.公司自行買回：

(1)本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：千股

100年度		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收 回	原 因				
獎 勵	員 工	7,200	-	(7,200)	-

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司於民國九十七年經董事會原決議為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，另於民國九十八年經董事會決議變更目的為獎勵員工擬轉讓本公司股份予員工，自民國九十七年九月十五日起陸續買回庫藏股明細如下：

買 回 期 間	股數(千股)	金額(千元)
97.09.15~97.11.07(第一次)	2,302	\$ 15,210
97.09.15~97.11.07(第二次)	4,898	31,474
合 計	<u>7,200</u>	<u>\$ 46,684</u>

- (3)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司買回之庫藏股票股數及買回金額皆符合證券交易法之規定。

- (4)本公司民國一〇〇年十月四日經董事會決議，以民國一〇〇年十一月八日為減資基準日，註銷庫藏股7,200千股，股本金額為72,000千元，並減少資本公積—普通股股票溢價2,027千元，增加資本公積—庫藏股股票交易27,343千元及庫藏股46,684千元。經註銷庫藏股股份後，已發行股份總數為普通股369,854千股，每股面額10元，計實收資本額3,698,536千元，並於民國一〇〇年十一月二十四日完成變更登記。

- (5)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

- 2.本公司之子公司為投資理財持有本公司之股票於民國一〇一年及一〇〇年底明細如下：

持 有 公 司	股數(千股)	帳列科目	成 本	市 價
<u>101.12.31</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,191	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 10,823	11,311
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 —非流動	5,759	5,161
<u>100.12.31</u>				
豪 士 多 (股) 公 司	1,191	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 10,823	8,441
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 —非流動	5,759	3,852

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 1,337,878	1,337,878	1,368,829	1,368,829
以成本衡量之金融資產－非流動	71,204	-	67,477	-
備供出售金融資產－非流動	558,917	558,917	437,429	437,429
金融資產合計數	<u>\$ 1,967,999</u>		<u>1,873,735</u>	
金 融 負 債	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 1,823,986	1,823,986	1,692,424	1,692,424
長期借款(含一年內到期)	923,136	923,136	976,272	976,272
金融負債合計數	<u>\$ 2,747,122</u>		<u>2,668,696</u>	
資產負債表外金融商品				
背書保證		<u>USD\$ 21,000</u>		<u>USD\$ 14,500</u>
		<u>NTD\$ 294,136</u>		<u>NTD\$ 245,873</u>

2.本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及應付費用等。
- (2)備供出售金融資產－非流動，以活絡市場公開報價為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票或受買賣限制之上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (5)長期借款(含一年內到期)及受限制銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。
- (6)應收租賃款(帳列其他金融資產－非流動)因其有效利率接近市場平均借款利率，故以其帳面價值為公平價值。
- (7)背書保證其公平價值係以合約金額為準。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.重分類金融資產之資訊：

(1)各類別金融資產之重分類金額及理由：

	<u>97.07.01</u>
	<u>重 分 類</u>
	<u>備供出售金融資產</u>
原分類	
交易目的金融資產	\$ <u>91,967</u>

本公司因有意圖及能力將原分類為交易目的之金融資產持有至可預見之未來，故依持有之目的予以重分類。

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3) 所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產	\$ <u>83,717</u>	<u>83,717</u>	<u>72,201</u>	<u>72,201</u>

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形：

	<u>原分類為交易目的金融資產</u>	
	<u>若未重分</u>	<u>重分類後</u>
	<u>認列為(損)益之</u>	<u>為收益(損失)</u>
	<u>公平價值變動</u>	<u>之 金 額</u>
民國一〇一年度	\$ <u>11,516</u>	<u>-</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>(22,679)</u>	<u>-</u>

4.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具公平價值風險之金融負債分別為255,000千元及235,000千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,840,522千元及1,832,088千元。

5.財務風險資訊之金融商品

(1)市場風險：

本公司持有之權益證券分類為備供出售金融資產—非流動者，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券、應收票據和應收帳款之金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中數家總經銷商。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年底止，應收票據餘額的63%及64%，應收帳款餘額的52%及62%係由3家之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

本公司投資之上市櫃股票具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值迅速出售金融資產。另本公司投資之部分權益商品無活絡市價，故預期具有流動性風險。

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
豪士多股份有限公司	採權益法評價之子公司
和鴻投資股份有限公司	"
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	"
和丞興業股份有限公司	"
和隆興業股份有限公司	"
築禮國際股份有限公司	"
O+ Design International Corporation	"
和成企業（香港）有限公司	採權益法評價之孫公司
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	"
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	"

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
和 成 (中國) 有 限 公 司	採 權 益 法 評 價 之 孫 公 司
菲 律 賓 和 成 股 份 有 限 公 司	"
豪 大 興 股 份 有 限 公 司	"
郁 弘 股 份 有 限 公 司	實 質 關 係 人
財 團 法 人 和 成 文 教 基 金 會	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬
邱 立 堅	為 本 公 司 董 事 長
邱 俊 榮	為 本 公 司 董 事 二 親 等 以 內 親 屬
邱 弘 猷	"
全 體 董 事、監 察 人、總 經 理 及 副 總 經 理	本 公 司 主 要 管 理 階 層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	101年度		100年度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 105,162	6.27%	110,187	6.59%
郁 弘 (股) 公 司	153,810	9.16%	147,835	8.84%
菲 律 賓 和 成(股)公司	42,943	2.56%	36,994	2.21%
和 成 (中國) 有限公司	119,142	7.10%	104,340	6.24%
其 他	9,034	0.54%	13,759	0.83%
合 計	<u>\$ 430,091</u>	<u>25.63%</u>	<u>413,115</u>	<u>24.71%</u>

本公司向豪士多股份有限公司進貨熱水器、瓦斯爐等產品係100%向其進貨，進貨金額係依據轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司向郁弘股份有限公司進貨馬桶蓋等產品係100%向其進貨，進貨均按轉撥價格供應予本公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

本公司向菲律賓和成(股)公司及和成(中國)有限公司進貨瓷器等產品，係按轉撥價格供應予本公司，菲律賓和成(股)公司付款條件為先以應收貨款沖抵，若沖抵不足則於進貨後一個月內付款，和成(中國)有限公司付款條件為進貨後一個月內付款，價格與付款條件無一般交易可資比較。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 銷 貨

	101年度		100年度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
和 丞 興 業 (股)公 司	\$ 53,992	1.72%	55,328	1.83%
和 成 (中 國) 有 限 公 司	43,364	1.38%	36,390	1.20%
菲 律 賓 和 成 (股)公 司	14,337	0.45%	12,235	0.40%
其 他	1,204	0.04%	1,036	0.04%
合 計	<u>\$ 112,897</u>	<u>3.59%</u>	<u>104,989</u>	<u>3.47%</u>

本公司對和丞興業(股)公司、菲律賓和成(股)公司及和成(中國)有限公司之銷貨係以轉撥價格計收，收款條件為月結三個月，價格與收款條件與一般交易無重大差異。

上開銷貨於民國一〇一年及一〇〇年底列計未實現銷貨毛利分別為13,286千元及10,533千元，帳列遞延貸項。

3. 背書保證情形

(1)本公司為關係人背書保證

行 庫 別	背書保證企業名稱	101.12.31	100.12.31
中國國際商業銀行	菲律賓和成(股)公司	美金3,000千元	美金2,500千元
國泰世華銀行	"	美金3,000千元	美金2,000千元
安泰商業銀行	和隆興業(股)公司	NTD30,000千元	NTD30,000千元
板信銀行	"	NTD40,000千元	NTD30,000千元
聯邦銀行	"	NTD224,136千元	NTD185,873千元
國泰世華銀行	和成(中國)有限公司	美金3,000千元	美金3,000千元
中國信託商銀	"	美金2,000千元	美金2,000千元
台新銀行	"	美金3,000千元	美金-千元
上海商銀	"	美金3,000千元	美金3,000千元
彰化銀行	"	美金2,000千元	美金-千元
中國信託商銀	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	美金2,000千元	美金2,000千元

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)關係人為本公司背書保證

行庫別	為本公司背書保證企業名稱	101.12.31	100.12.31
兆豐商業銀行	豪士多(股)公司	NTD950,000千元	NTD950,000千元

4.於民國一〇一年及一〇〇年底，由豪士多股份有限公司提供其土地及房屋，作為本公司借款之擔保。

5.資金貸與情形

(1)本公司與關係人之資金融通情形，帳列其他應收款，其內容如下：

101年度	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	\$ 20,311	-	2.9%~7%	219

100年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	\$ 20,311	20,311	2.90~7.00%	536

(2)本公司向關係人資金融通，帳列其他應付款，其內容如下：

101年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
豪士多(股)公司	\$ 35,000	35,000	0.10%	32
100年度				
豪士多(股)公司	\$ 35,000	35,000	0.10%	26

6.權利金收入

豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位30元計算。於民國一〇一年及一〇〇年度本公司收取關係人權利金分別為1,120千元及1,131千元。

和成(中國)有限公司使用本公司商標權，按其每月內銷銷售額之2%計算。於民國一〇一年及一〇〇年度本公司收取關係人權利金分別為34,935千元及33,055千元。

HOCHENG GROUP HOLDING CORP.使用本公司商標權再授權予優達(中國)有限公司，按其每月銷售額之2%計算，於民國一〇一年及一〇〇年度本公司收取關係人權利金分別為9,369千元及10,716千元。

7.租金收入

本公司收取豪士多股份有限公司等關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國一〇一年及一〇〇年度，向關係人收取之租金收入分別為6,742千元及6,917千元。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

8.租金支出

本公司自民國九十三年起向豪士多股份有限公司租用位於桃園縣八德市後庄之廠房作為製造生產之用。於民國一〇一年及一〇〇年度支付關係人之租金支出皆為38,760千元。

本公司自民國九十四年起向和隆興業股份有限公司租用位於新竹縣湖口鄉中山路一段二號之建築物作為營業所營業之用。於民國一〇一年及一〇〇年度支付關係人之租金支出皆為1,503千元。

9.其他費用

本公司與和丞興業股份有限公司簽訂維修承攬契約，於民國一〇一年及一〇〇年度之維修費用(帳列其他費用)分別為40,125千元及39,631千元。

10.財產交易

本公司於民國一〇〇年度出售機械設備予和成(中國)有限公司，出售價款為美金30千元(折合新台幣871千元)，處份利益為0千元。

本公司於民國一〇〇年度出售機械設備予和隆興業股份有限公司，出售價款為353千元，處份利益為3千元。

11.其 他

(1)本公司於民國九十三年七月簽約及民國九十八年七月續約，有關出租機器設備(K8窯設備)予菲律賓和成(股)公司，請詳附註四(八)重要會計科目之說明。

(2)本公司帳列其他資產—農地，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設質抵押予本公司，請詳附註四(十)重要會計科目之說明。

(3)本公司於民國九十八年十月與豪士多股份有限公司簽訂購買原出售予其之土地，買回該土地購價12,936千元，雙方約定待國有土地所有權移轉予本公司，俟地目變更後，原土地依原價先行返還，另新購之土地依法作價售回，係屬代購所產生之約定，故不予以帳列該資產，請詳附註四(八)重要會計科目之說明。

12.應收(付)款項

	101.12.31		100.12.31	
應 收 票 據	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應 收 票 據 彙 計	\$ 10,119	1.83%	11,203	1.80%
應 收 帳 款	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應 收 帳 款 彙 計	\$ 37,269	5.52%	23,013	3.57%

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

其 他 應 收 款	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
和 成 (中 國) 有 限 公 司	\$ 10,261	38.77%	9,667	18.83%
O+ Design International Corporation	2,018	7.63%	2,698	5.26%
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	11,198	42.31%	13,805	26.90%
其 他	1,429	5.40%	1,689	3.29%
合 計	<u>\$ 24,906</u>	<u>94.11%</u>	<u>27,859</u>	<u>54.28%</u>

註：主係應收子公司權利金、租金及代子公司支付勞務費等。

長 期 應 收 租 賃 款 (帳列其他金融資產-非流動)	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
菲 律 賓 和 成(股)公司	<u>\$ 2,358</u>	<u>72.33%</u>	<u>3,636</u>	<u>90.13%</u>
應 付 票 據				
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 39,061	16.42%	41,301	18.00%
郁 弘 (股) 公 司	41,851	17.59%	38,385	16.74%
合 計	<u>\$ 80,912</u>	<u>34.01%</u>	<u>79,686</u>	<u>34.74%</u>
應 付 帳 款				
和 成 (中 國) 有 限 公 司	\$ 44,302	21.46%	13,500	7.58%
豪 士 多 (股) 公 司	8,821	4.27%	12,172	6.83%
郁 弘 (股) 公 司	14,819	7.18%	14,800	8.31%
菲 律 賓 和 成(股)公司	1,859	0.90%	3,745	2.10%
其 他	4,594	2.22%	1,252	0.70%
合 計	<u>\$ 74,395</u>	<u>36.03%</u>	<u>45,469</u>	<u>25.52%</u>
應 付 費 用				
豪 士 多 (股) 公 司	\$ 3,463	2.07%	-	- %
和 丞 興 業 (股) 公 司	4,243	2.53%	4,224	2.73%
其 他	330	0.20%	441	0.28%
合 計	<u>\$ 8,036</u>	<u>4.80%</u>	<u>4,665</u>	<u>3.01%</u>

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 17,854	14,738
獎 金 及 特 支 費	6,618	1,517

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保品或用途受有限制：

	101.12.31	100.12.31	擔 保 用 途
固定資產－土地及房屋	\$ 52,283	52,988	長、短期借款
存 貨－待售車位	2,367	2,367	"
出租資產－土地及房屋	472,803	424,042	"
不動產投資－待售土地	202,547	248,731	長 期 借 款
其他資產－農 地	41,726	41,726	"
受限制銀行存款	902	399	長、短期借款
(帳列其他金融資產-非流動)			
存 出 保 證 金	21,624	21,439	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 794,252</u>	<u>791,692</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國一〇一年及一〇〇年底本公司已開立信用狀未使用餘額分別為USD6千元及USD28千元。

(二)民國一〇一年及一〇〇年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為21,545千元及35,158千元。

(三)民國一〇一年及一〇〇年底本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據分別為3,153,625千元及3,173,625千元。

(四)於民國一〇〇年底已簽訂合約明細如下：

性 質	合約總價	未付金額
100.12.31		
預 付 設 備 款	\$ 23,529	12,618

(五)有關本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	333,989	248,222	582,211	327,928	225,803	553,731
勞健保費用	31,681	20,759	52,440	30,608	19,502	50,110
退休金費用	25,981	24,447	50,428	21,532	20,284	41,816
其他用人費用	13,145	13,191	26,336	13,113	8,782	21,895
折舊費用(註)	30,545	16,483	47,028	29,567	14,337	43,904
攤銷費用	27,700	8,167	35,867	25,257	9,671	34,928

(註)：民國一〇一年及一〇〇年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為6,993千元及6,990千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣(千元)	匯率	新台幣	外幣(千元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 1,646	29.04	47,805	1,870	30.275	56,628
人 民 幣	3,488	4.66	16,255	4,138	4.807	19,893
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	57,884	29.04	1,680,951	60,320	30.275	1,826,181
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,815	29.04	52,715	1,339	30.275	40,534
歐 元	185	38.49	7,119	125	39.180	4,915

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	本期實際 動支餘額	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)
												名 稱	價 值		
0	和成欣業 (股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	應收關 係人款 項	USD 700 (20,328)	USD 700 (20,328)	-	2.9%~7%	2	-	償還借款	-		-	1,082,876	2,165,752

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：對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註4：資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係(註2)						
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	2	\$ 5,414,379	USD 6,000 (174,240)	USD 6,000 (174,240)	-	3.22%	\$ 5,414,379
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 13,315 (386,668)	USD 13,000 (377,520)	-	6.97%	"
0	"	和隆興業(股)公司	1	"	294,136	294,136	-	5.43%	"
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	"	USD 2,000 (58,080)	USD 2,000 (58,080)	-	1.07%	"

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填"0"。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2.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。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價(註1)	
本公司	開發金控(股票)	—	備供出售金融 資產—非流動	452,067	3,436	-	3,436	
	國泰金控(股票)	—	"	242,501	7,639	-	7,639	
	富邦金控(股票)	—	"	787,177	27,636	0.01	27,636	
	聯電(股票)	—	"	3,846,645	45,006	0.03	45,006	
	志超科技(股)公司(股票)	—	"	6,134,802	261,342	2.44	261,342	
	群益證券(股)公司(股票)	—	"	19,153,247	213,559	0.81	213,559	
	新鉅科技(股)公司(股票)	—	"	5,000	299	0.01	299	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註1)	
本公司	豪士多股份有限公司(股票)	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	100,595,839	1,993,437	100.00	2,012,114	(註2、3、4)
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	1,693,707	100.00	1,680,440	(註2、4)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	313,806	99.50	323,409	(註2、3)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	17,883	40.00	17,883	(註2)
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	16,876,981	168,545	67.92	168,545	"
	築禮國際(股)公司(股票)	"	"	100,000	-	100.00	-	(註2、5)
	O+ Design International Corporation	"	"	2,250,031	518	32.40	518	(註2)
	京華城(股)公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	65,602	0.74	65,602	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	-	-	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	95,250	952	0.75	952	
	三鼎材料科技(股)公司(股票)	-	"	310,000	4,650	18.79	4,650	
	力晶科技(股)公司(股票)	-	"	45,917	-	-	-	

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101年12月31日經會計師查核之財務報表採權益法評價。

註3：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份，請詳附四(十八)。

註4：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛利(損)。

註5：築禮國際(股)公司於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，本公司已將帳上對其之長期股權投資餘額沖減為零。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	實質關係人	進貨	153,810	9.16	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比較	應付帳款 14,819	7.18%	
"	豪士多(股)公司	採權益法評價之子公司	"	105,162	6.27	"	"	"	應付票據 41,851	17.59%	
"	和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司	"	119,142	7.10	進貨後一個月內沖抵貨款	"	"	應付帳款 8,821	4.27%	
									應付票據 39,061	16.42%	
									應付帳款 44,302	21.46%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
和成欣業(股) 公司	豪士多(股)公 司	台 灣	油煙機、瓦斯 爐、熱水器	TWD 1,605,702	TWD 1,605,702	100,595,839	100.00%	TWD 1,993,437	TWD 3,297	TWD (183)	註1、2
	英屬維京群島 商涅特本國際 事業有限公司	British Vi	控股	TWD 2,410,366 (USD 78,646)	TWD 2,410,366 (USD 78,646)	78,646,373	100.00%	TWD 1,693,707	TWD (109,841)	TWD (106,679)	註2
	和鴻投資(股) 公司	台 灣	各種生產事 業、買賣事業 之投資	TWD 198,000	TWD 198,000	19,800,000	99.50%	TWD 313,806	TWD 20,604	TWD 20,500	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	TWD 6,000	TWD 6,000	600,000	40.00%	TWD 17,883	TWD 2,195	TWD 878	
	和隆興業(股) 公司	台 灣	磁磚製造買 賣	TWD 660,305	TWD 660,305	16,876,981	67.92%	TWD 168,545	TWD (23,569)	TWD (16,007)	
	築禮國際(股) 公司	台 灣	家具、寢具、 廚房器具、裝 設品及批發 業	TWD -	TWD 1,000	100,000	100.00%	TWD -	TWD -	TWD -	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	TWD 26,521	TWD 26,521	2,250,031	32.40%	TWD 518	TWD (4,589)	TWD (1,655)	
	英屬維京群島 商涅特本國際 事業有限公司	和成企業(香 港)有限公司	進出口衛浴產 品買賣	USD 3,809	USD 3,809	297,160	100.00%	USD 1,907	USD 83	USD 83	
和成欣業(股) 公司	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 2,180	USD 151	USD 113	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 47,945	USD 47,945	60,000,000	100.00%	USD 48,515	USD (3,611)	USD (3,763)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之 銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	USD -	USD -	USD -	
	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	TWD 4,500	TWD 4,500	450,000	30.00%	TWD 13,412	TWD 2,195	TWD 659	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	TWD 1,200	TWD 1,200	120,000	40.00%	TWD 1,008	TWD (168)	TWD (67)	
	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	TWD 900	TWD 900	90,000	30.00%	TWD 756	TWD (168)	TWD (50)	
和鴻投資(股) 公司	Swatton International Corp.	British Vi	控股	TWD 38,590	TWD 38,590	49,980	99.96%	TWD 63,079	TWD (2,217)	TWD (2,216)	
和成企業(香 港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,587	USD 1,587	8,040,000	40.00%	USD 1,469	USD -	USD -	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Vi	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD -	USD -	USD -	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Hocheng Group Holding Corp. 菲律賓和成股份有限公司 和成(中國)有限公司 PT HCG Indonesia 當代滙浦拉斯科技(北京)有限公司	和成行貿易(上海)有限公司	上海	衛浴設備之買賣	USD 1,000	USD 1,000	6,736,560	100.00%	USD 1,036	USD 113	USD 113	
	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	USD 13,592	USD 13,592	406,950,044	99.78%	USD 11,306	USD 621	USD 620	
	和成(中國)有限公司	江蘇	給水潔具生產及銷售	USD 31,624	USD 31,624	282,439,708	98.83%	USD 32,622	USD (4,828)	USD (4,772)	
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	USD 427	USD 427	420,000	35.00%	USD 431	USD (23)	USD (8)	
	當代滙浦拉斯科技(北京)有限公司	北京	房地產項目開發及電子產品批發與進出口	USD 154	USD 154	-	45.00%	USD (26)	USD (346)	USD (156)	

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)公司於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，本公司已將帳上對其之長期股權投資餘額沖減為零。

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期	期 末	本期實際	利 率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔 保 品		對個別對象資	資金貸與
				最高餘額	餘額	動支餘額	區 間	與性質 (註1)	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名 稱	價 值	與限額(註2)	總限額(註3)
1	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	應收關係人款項	USD 1,137	USD 1,137	USD 1,137	不計息	2	-	營業週轉	-		-	USD 11,573	USD 23,147
1	"	菲律賓地產(股)公司	"	USD 900	USD 900	USD -	7%	2	-	"	-		-	USD 11,573	USD 23,147
2	Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限公司	"	CNY 3,946	CNY 3,946	CNY -	3.5%	2	-	償還借款	-		-	USD 9,187	USD 18,374
3	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	"	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營運週轉	-		-	402,423	804,858
4	菲律賓和成股份有限公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	"	USD 1,639	USD 1,639	USD 1,639	7%	2	-	償還借款	-		-	USD 2,261	USD 4,522
5	和成貿易(上海)有限公司	和成(中國)有限公司	"	USD 417	USD 417	USD 417	3.5%	2	-	償還借款	-		-	USD 207	USD 414

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2：對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註3：資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註5)	背書保證 最高限額 (註4)
		公司 名稱	關係 (註2)						
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,012,114	950,000	950,000	950,000	17.55%	2,012,114

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：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：非公開發行公司者，比率之計算以母公司的淨值為準。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
和鴻投資(股)公司	聚隆(股票)	—	備供出售金 融資產-流動	15,600	324	-	324	
	和成(股票)	為其子公司	"	543,274	5,161	0.15	5,161	
	榮成(股票)	—	"	31,544	254	-	254	
	中鋼(股票)	—	"	117,254	3,207	-	3,207	
	聯電(股票)	—	"	456,020	5,335	-	5,335	
	台積電(股票)	—	"	31,365	3,042	-	3,042	
	菱生(股票)	—	"	70,000	1,061	-	1,061	
	台光電(股票)	—	"	10,000	288	-	287	
	正崴(股票)	—	"	6,784	424	-	424	
	億光(股票)	—	"	6,731	256	-	256	
	友通(股票)	—	"	10,201	251	-	251	
	創見(股票)	—	"	6,673	539	-	539	
	聯發科(股票)	—	"	3,910	1,265	-	1,265	
	飛宏(股票)	—	"	39,754	984	-	984	
	台新金(股票)	—	"	211,048	2,438	-	2,438	
	華航(股票)	—	"	219,634	2,636	-	2,636	
	農林(股票)	—	"	14,574	230	-	230	
	奇鋐(股票)	—	"	27,817	431	-	431	
	聯詠(股票)	—	"	10,347	1,216	-	1,216	
	晶技(股票)	—	"	28,000	1,338	-	1,338	
	健鼎(股票)	—	"	50,000	3,115	-	3,115	
	穩懋(股票)	—	"	40,000	1,308	-	1,308	
	緯創(股票)	—	"	21,000	632	-	632	
	昇貿(股票)	—	"	44,463	1,432	-	1,432	
	崇越電(股票)	—	"	7,591	467	-	467	
	聯鈞(股票)	—	"	20,000	995	-	995	
	群創(股票)	—	"	21,286	332	-	332	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
和鴻投資(股)公司	新鉅科(股票)	—	備供出售金 融資產-流動	20,000	1,196	-	1,196	
	碩禾(股票)	—	"	6,500	1,713	-	1,713	
	力晶(股票)	—	"	10,294	3	-	3	
	中光電(股票)	—	"	13,010	293	-	293	
	統盟(股票)	—	"	54,187	1,035	-	1,035	
	台半(股票)	—	"	25,000	333	-	333	
	中美晶(股票)	—	"	52,500	1,819	-	1,819	
	普誠科(股票)	—	"	509	4	-	4	
	合晶(股票)	—	"	6,663	98	-	98	
	聚鼎(股票)	—	"	25,000	1,300	-	1,300	
	超眾(股票)	—	"	10,000	451	-	451	
	宏正(股票)	—	"	15,000	688	-	688	
	瀚荃(股票)	—	"	30,000	1,239	-	1,239	
	志超(股票)	—	"	4,114,669	175,285	1.64	175,285	
	群聯(股票)	—	"	1,000	193	-	193	
	寶成(股票)	—	"	100,000	3,050	-	3,050	
	美利達(股票)	—	"	10,000	1,300	-	1,300	
	巨大(股票)	—	"	10,000	1,665	-	1,665	
	佳龍(股票)	—	"	31,533	925	-	924	
	元大萬泰貨幣(基金)	—	"	307,237	4,521	-	4,521	
	統一強棒(基金)	—	"	281,416	4,568	-	4,568	
	統一中小(基金)	—	"	100,923	1,158	-	1,158	
	統一強漢(基金)	—	"	32,722	448	-	448	
	第一金全家福(基金)	—	"	29,420	5,098	-	5,098	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	為其母公司	採權益法之 長期投資	49,980	63,079	99.96	63,079	
	晶宏半導體(股)公司 (股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	99,991	344	0.11	344	
	絡達科技(股)公司	—	"	11,000	80	0.03	80	
	聯安健康事業(股) 公司(股票)	—	"	400,752	3,501	3.27	3,501	
	卓立(股)公司(股票)	—	"	10,025	99	0.03	99	
	力原(股)公司(股票)	—	"	1,046	-	0.01	-	
	美錡(股)公司(股票)	—	"	531	-	0.04	-	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	4,056,000	-	13.52	-	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	11,900	423	0.01	423	
	智微科技	—	"	3,339	50	0.01	50	
	曜鵬(股)公司	—	"	12,806	253	0.02	253	
	美強光學(股)公司	—	"	750	-	0.01	-	
	CASA COST	—	"	20,000	290	-	290	
英屬維京群島涅特 本國際事業有限公司	和成香港(股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	297,160	USD 1,907	100.00	USD 1,907	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法 評價之投資公司	"	11,474,571	USD 2,180	40.00	USD 2,180	
	Hocheng Group Holding Corp.	為其母公司	"	60,000,000	USD 48,515	100.00	USD 48,515	
	JF中國基金	—	備供出售金 融資產-非流 動	29,028	USD 1,249	-	USD 1,249	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	"	65,000,000	USD 1,422	2.71	USD 1,422	
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	1,400	USD -	10.00	USD -	

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	公平價值變動列入損益之金融資產	1,190,538	11,310	0.32	11,310	
	群益安穩(基金)	—	"	2,775,430	43,469	-	43,469	
	和丞興業股份有限公司(股票)	對其採權益法評價之投資公司	採權益法之長期投資	450,000	13,412	30.00	13,412	
	豪大興(股)公司	"	"	120,000	1,008	40.00	1,008	
	奧斯來公司(股票)	—	以成本衡量之金融資產-非流動	371,241	928	6.99	928	
	禾禮旅店(股)公司(股票)	—	"	1,920,000	-	6.40	-	
	Alliance Service International Corp.	—	"	1,695,752	1,571	8.48	1,571	
和丞興業股份有限公司(股票)	豪大興(股)公司	對其採權益法評價之投資公司	採權益法之長期投資	90,000	756	30.00	756	
和成企業(香港)有限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法評價之投資公司	採權益法之長期投資	8,040,000	USD 1,469	40.00	USD 1,469	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	-	USD -	100.00	USD -	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	"	"	420,000	USD 431	35.00	USD 431	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易(上海)有限公司	"	"	6,736,560	USD 1,036	100.00	USD 1,036	
	和成(中國)有限公司	"	"	282,439,708	USD 32,622	98.83	USD 32,622	
	菲律賓和成(股票)	"	"	406,950,044	USD 11,306	99.78	USD 11,306	
和成(中國)有限公司	華夏紅利基金	—	備供出售金融資產-非流動	656,355	USD 147	-	USD 147	
Swatton International Corp.	景順中國基金	—	"	980	USD 45	-	USD 45	
	貝萊德中國基金	—	"	11,094	USD 137	-	USD 137	
	PFBC基金	—	"	133,333	USD 1,893	-	USD 1,893	

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

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

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
郁弘(股)公司	和成欣業股份有限公司	實質關係人	銷貨	153,810	94.27%	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比	應收票據 41,851	91.87%	
									應收帳款 14,819	92.58%	
豪士多(股)公司	"	對其採權益法之投資公司	"	105,162	24.54%	"	"	"	應收票據 39,061	52.69%	
									應收帳款 8,821	18.56%	
和成(中國)有限公司	"	"	"	CNY 25,431	9.33%	銷貨後一個月內沖抵貨款	"	"	應收帳款 CNY 10	0.05%	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

和成欣業股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
和成(中國)有 限公司	給水潔具生 產及銷售	929,280 (USD32,000) (註5)	(註1)	860,978 (USD29,648)	-	-	860,978 (USD29,648)	98.83%	(141,122) (USD(4,772))	947,343 (USD32,622)	-
和成行貿易 (上海)有限公 司	衛浴設備之 買賣	29,040 (USD1,000) (註6)	(註1)	5,808 (USD200)	-	-	5,808 (USD200)	100.00%	3,342 (USD113)	30,085 (USD1,036)	-

2.轉投資大陸地區限額

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
866,780 (USD 29,848)	904,509 (USD 31,147)	3,248,627

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查核之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

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。

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

(1)銷 貨

		佔本公司					
大陸被投		銷貨淨額	交 易	條 件	未 實 現	應 收	帳 款
資 公 司	金 額	百 分 比%	價 格	收 款 條 件	毛 利	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有 限公司	\$ 43,364	1.38	依轉撥價 格計收	月結三個 月	8,729	29,590	4.38

(2)進 貨

大陸被投 資公司	金 額	佔本公司	交 易 條 件		應 付 帳 款	
		進貨淨額	價 格	付款條件	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有限 公司		百 分 比%	依轉撥價格 報價	進貨後一個 月內沖抵貨 款		
	<u>\$ 119,142</u>	<u>7.10</u>			<u>44,302</u>	<u>21.46</u>

(3)本公司與和成(中國)有限公司之背書保證情形及權利金等相關交易請詳附註五。

十二、部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇〇年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表得選擇不揭露部門別資訊。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和成欣業股份有限公司

董 事 長：邱立堅

日 期：民國一〇二年三月二十九日



會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為2,916,085千元及2,911,030千元，佔合併資產總額分別為26.52%及27.39%；民國一〇一年及一〇〇年度營業收入淨額分別為1,248,924千元及1,300,206千元，佔合併營業收入淨額分別為21.92%及23.64%。列入上開民國一〇一年及一〇〇年度合併財務報表採權益法評價之部分被投資公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司所列金額，係依據其他會計師之查核報告。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對該等被投資公司之長期股權投資之金額分別為42,652千元及14,407千元，民國一〇一年及一〇〇年度所認列之投資損失分別為197千元及2,649千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：





證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國一〇二年三月二十九日



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年度一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31
資 產	金 額	%	金 額	%	
流動資產					
現金及現金等價物(附註二)	388,507	4	379,922	4	21,22
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	43,469	-	39,153	-	2100
應付出售金融資產—流動(附註二及四(三))	242,181	2	154,517	-	2110
應收票據(附註二及五)	598,303	5	664,018	6	2121
應收帳款(附註二、四(一)及五)	1,382,695	13	1,138,427	11	2143
其他金融資產—流動(附註五)	70,699	1	83,286	1	2160
存貨(或：備抵存貨跌價損失淨額)(附註二及四(六))	1,862,805	18	1,845,710	17	2170
遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十六))	8,753	-	10,605	-	2270
其他流動資產	4,808,016	44	4,122,411	39	2280
非流動資產					
不動產、廠房及設備	1,076,486	10	975,694	10	2341
其他非流動資產	1,152,564	10	1,131,350	11	2342
遞延所得稅資產					
遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(三))	701,040	6	552,097	5	2351
以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及四(四))	78,743	1	76,482	1	2352
採權益法之長期股權投資(附註二及四(七))	55,687	1	60,052	1	2353
不動產投資(附註二、四(八)及六)	240,751	2	286,935	3	2354
其他非流動資產	268	-	398	-	2355
遞延所得稅負債					
遞延所得稅負債—非流動(附註六)	1,076,486	10	975,694	10	2361
其他非流動負債					
其他非流動負債	1,076,486	10	975,694	10	2362
負債及權益					
負債					
短期借款	1,152,564	10	1,131,350	11	2371
土地	63,698	1	61,720	1	2372
房屋及建築	2,696,488	25	2,741,761	26	2373
機器設備	3,297,344	30	3,393,337	32	2374
運輸設備	98,973	1	93,336	1	2375
辦公設備	356,315	3	371,927	3	2376
其他設備	661,588	6	680,382	6	2377
累計折舊	1,152,564	10	1,131,350	11	2378
遞延所得稅負債—非流動(附註六)	9,306,675	88	8,428,083	81	2379
未完工工程	5,404	-	2,237	-	2380
預計設備款	2,178	-	45,571	-	2381
負債合計	14,778,438	38	14,239,877	40	2382
股東權益					
實收資本	33,439	-	33,950	-	2391
盈餘分配金(附註二及四(十五))	17,622	-	17,958	-	2392
土地使費準備	52,800	1	50,648	1	2393
其他權益	104,241	1	108,261	1	2394
股東權益合計	308,683	5	488,335	4	2395
其他權益	48,057	-	52,119	-	2396
存出保證金(附註六)	51,252	-	55,694	-	2397
遞延所得稅負債—非流動(附註二及四(十六))	223,745	2	274,735	2	2398
其他資產—其他(附註二、四(十一)及六)	828,837	7	841,183	8	2399
資產合計	10,995,838	100	10,627,597	100	2400

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 5,955,011	104	5,786,914	105
4170 減：銷貨退回	(186,695)	(3)	(204,510)	(4)
4190 銷貨折讓	(71,061)	(1)	(83,063)	(1)
營業收入淨額	5,697,255	100	5,499,341	100
5000 營業成本(附註二及四(六))	(4,171,155)	(73)	(3,997,569)	(73)
營業毛利	1,526,100	27	1,501,772	27
營業費用：				
6100 推銷費用	(979,762)	(17)	(974,326)	(18)
6200 管理及總務費用	(396,682)	(7)	(365,484)	(7)
6300 研究發展費用	(123,941)	(2)	(94,389)	(2)
	(1,500,385)	(26)	(1,434,199)	(27)
營業淨利	25,715	1	67,573	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,808	-	2,836	-
7130 處分固定資產利益	6,249	-	3,234	-
7140 處分投資利益	36,155	1	2,703	-
7160 兌換利益	13,753	-	4,321	-
7210 租金收入	13,634	-	14,491	-
7480 什項收入	96,838	2	71,674	2
	169,437	3	99,259	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(86,463)	(2)	(76,128)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(七))	(1,605)	-	(2,856)	-
7630 減損損失(附註四(四))	(3,940)	-	(3,099)	-
7880 什項支出	(26,847)	-	(24,239)	-
	(118,855)	(2)	(106,322)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	76,297	2	60,510	1
8110 所得稅費用(附註二及四(十六))	(40,920)	(1)	(20,802)	-
合併總損益	\$ 35,377	1	\$ 39,708	1
歸屬於：				
母公司股東	\$ 42,745	1	45,255	1
9602 少數股權	(7,368)	-	(5,547)	-
	\$ 35,377	1	\$ 39,708	1
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬於母公司每股盈餘(元)(附註二及四(十八))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.12	0.16	0.12

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英





和成欣康股份有限公司及其子公司

合併資產負債表附註

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未分配之 淨損失	金融商 品未實現 損失	未實現 重估增值	庫藏股	少數股權	合計
			法定盈餘公積	未提撥 保留盈餘							
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 3,770,536	195,658	754,014	(3,566)	37,735	(110,119)	415,848	658,175	(63,266)	111,074	5,766,089
法定盈餘公積補償損	-	-	(3,566)	3,566	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(72,000)	25,316	-	-	-	-	-	-	46,684	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,547)	39,708
未分配股利之認列長期投資股權投資影響數	-	4,223	-	-	-	-	-	-	-	(2,689)	1,534
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	-	(225,651)	-	-	-	(225,651)
未認列為退休基金成本之淨損益減少	-	-	-	-	-	(66,021)	-	-	-	-	(66,021)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	107,046	-	-	-	-	2,238	109,284
少數股權攤銷減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,000	32,000
被投資公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	(126,367)	-	-	(600)	(126,967)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	3,698,536	225,197	750,448	45,255	144,781	(176,140)	63,830	658,175	(16,582)	136,476	5,529,976
本期合併總損益	-	-	-	42,745	-	-	-	-	-	(7,368)	35,377
盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	4,525	(4,525)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(125,705)	-	(40,730)	-	-	-	-	-	-	(166,435)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	-	125,935	-	-	-	125,935
未認列為退休基金成本之淨損益減少	-	-	-	-	-	(49,050)	-	-	-	(1,193)	(50,243)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	(33,215)	-	-	-	-	79	(33,136)
少數股權攤銷減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
被投資公司金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	100,899	-	-	514	101,413
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,698,536	99,492	754,973	42,745	111,566	(225,190)	290,664	658,175	(16,582)	138,509	5,542,888

註：董監酬勞1,222千元及員工紅利1,629千元已於損益表中扣除。

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 35,377	39,708
調整項目：		
折舊費用	205,180	200,151
攤銷費用	92,537	90,985
呆帳費用提列數	12,438	-
備抵銷貨退回及銷貨折讓回升利益	(7,452)	(22,835)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	26,149	9,846
採權益法認列之投資損失	1,605	2,856
處分及報廢固定資產利益	(6,249)	(3,234)
金融資產減損損失	3,940	3,099
處分投資利益	(36,155)	(2,703)
合併借貸項轉列營業外收支	-	(5,696)
其他投資損失	1,969	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(4,316)	(9,142)
應收票據	71,125	(107,430)
應收帳款	(265,026)	10,995
存貨	(175,086)	(241,936)
其他流動資產	66,235	(38,907)
其他金融資產-流動	24,517	12,097
遞延所得稅資產	14,278	3,064
營業負債之淨變動：		
應付票據	9,481	(3,095)
應付帳款	47,328	46,233
應付所得稅	20,962	-
應付費用	(4,047)	8,679
其他流動負債	38,936	14,106
應計退休金負債	(3,808)	(22,354)
其他金融負債	549	(10,426)
營業活動之淨現金流入(出)	170,467	(25,939)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(82,348)	(38,645)
處分備供出售金融資產價款	91,598	22,130
取得以成本衡量之金融資產	(6,221)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	758	13,500
處分採權益法之長期股權投資價款	871	-
購置固定資產	(153,045)	(184,079)
處分固定資產價款	11,846	4,397
購買出租資產	(54,091)	-
存出保證金減少(增加)	3,463	(14,593)
受限制資產(增加)減少	(503)	1,547
購置無形資產	(152)	-
處分不動產投資價款	56,519	2,904
其他金融資產-非流動(增加)減少	(11,548)	1,032
其他資產增加	(52,865)	(36,504)
投資活動之淨現金流出	(195,718)	(228,311)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	48,260	(96,027)
應付短期票券增加	20,000	5,000
長期借款增加	137,498	217,262
存入保證金(減少)增加	(125)	845
發放現金股利	(166,435)	-
現金增資	-	24,000
融資活動之淨現金流入	39,198	151,080
匯率影響數	(4,962)	13,241
本期現金淨增加(減少)數	8,985	(89,929)
期初現金餘額	379,522	469,451
期末現金餘額	\$ 388,507	\$ 379,522
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 68,523	74,243
支付所得稅	\$ 254	7,236
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 203,281	145,781
固定資產轉列遞延費用及無形資產	\$ 10,007	5,815
存貨轉列遞延費用	\$ 25,988	12,502
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ -	123,077

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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)係由民國二十年創立之和成製陶廠改組而成，於民國五十年改組為和成窯業股份有限公司，自民國七十年起再變更為目前之名稱至今。本公司於民國八十年四月提出股票上市買賣之申請，並於同年十月十四日正式掛牌買賣，主要經營浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.併入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
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%	係於民國七十三年二月成立，截至民國一〇一年底實收資本額為1,605,702千元。
"	英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司 (湮特本公司)	控股公司	100.00%	100.00%	係於民國八十一年成立於維京群島，截至民國一〇一年底實收資本額為美金78,646千元。
"	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%	係於民國八十二年四月成立，截至民國一〇一年底實收資本額為199,000千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
本公司	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%	係於民國八十六年五月 成立，截至民國一〇一 年底實收資本額為 15,000千元。 本公司持有該公司股權 40%，連同子公司豪士多 公司持有該公司股權 30%，共計持股達 70%，故將該公司視為 子公司。
"	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%	係於民國六十二年成立 ，於民國一〇〇年減資 彌補虧損446,000千元 ，並於同年度現金增資 137,000千元，截至民 國一〇一年底實收資本 額為248,500千元。
英屬維京群島 商涅特本國際 事業有限公司	和成企業(香 港)有限公司	從事進口陶瓷衛浴 設備等買賣業務	100.00%	100.00%	於民國七十一年成立 ，截至民國一〇一年底 實收資本額為美金 3,809千元。
"	菲律賓地產有 限公司	土地租賃	40.00%	40.00%	於民國八十四年成立 ，截至民國一〇一年底 實收資本額為美金 2,614千元。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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
英屬維京群島 商涅特本國際 事業有限公司	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00%	100.00%	於民國九十七年一月成立於英屬開曼群島，截至民國一〇一年底實收資本額為美金47,945千元。
和成企業(香港)有限公司	Wise Ocean Investment Limited	不動產投資事業	100.00%	100.00%	於民國八十四年一月成立於英屬維京群島。截至民國一〇一年底實收資本額為美金1元。
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	98.83%	98.83%	於民國八十二年成立，截至民國一〇一年底實收資本額為美金32,000千元。
"	和成行貿易 (上海)有限公司	貿易買賣業務	100.00%	100.00%	於民國九十七年四月成立於上海，截至民國一〇一年底實收資本額為美金1,000千元。
"	菲律賓和成股份有限公司	從事生產及銷售給水潔具等產品	99.78%	99.78%	於民國八十四年成立，截至民國一〇一年底實收資本額為披索407,844千元。
和鴻投資 (股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	99.96%	99.96%	於民國九十九年一月成立，截至民國一〇一年底實收資本額為美金38,590千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
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%	於民國九十九年九月成立，截至民國一〇一年底實收資本額為3,000千元。 豪士多公司持有該公司股權40%，連同和丞公司持有該公司股權30%，共計持股達70%，故將該公司視為子公司。
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%	於民國九十九年九月成立，截至民國一〇一年底實收資本額為3,000千元。 和丞公司持有該公司股權30%，連同豪士多公司持有該公司股權40%，共計持股達70%，故將該公司視為子公司。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.未列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
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%	係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，但民國一〇一年及一〇〇年底該公司資本皆僅為1,000 千元，佔合併公司資本額皆為0.03%，總資產佔合併公司總資產皆為0.01%，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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未完成清算，因該公司資產總額及資本總額佔合併公司各該項金額之比例甚低，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%	40.00%	於民國九十三年成立，持股比例為40%，盈餘分配權為88%，合併公司對其未具有控制力，故未併入合併財務報表。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併財務報表包括本公司及上述之子公司(以下簡稱合併公司)財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

4.民國一〇一年及一〇〇年底本公司及子公司平均員工人數分別為3,100人及3,006人。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存在差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

(六)金融資產

1.公平價值變動列入損益之金融資產：

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2.備供出售金融資產：

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

3.以成本衡量之金融資產：

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

4.應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

5.合併公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- (1)原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- (2)原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

(七)存 貨

依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，生產成本中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後評價，採逐項比較方式以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。若有呆滯、過時或無法使用之存貨，則提列備抵呆滯損失。

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

(八)採權益法之長期股權投資

合併公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。合併公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，依規定每季編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。若為側流交易，其未實現損益之銷除比例視對各被投資公司是否均有控制能力，有控制能力則按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除，不具控制能力則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

(九)不動產投資

不動產投資以取得成本為列帳基礎，有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則承認投資損失。

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

土地以取得成本加重估增值為列帳基礎。土地重估依據公告現值調整帳面價值，並提列土地增值稅準備。

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

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

土地改良物	8 - 15年	運輸設備	3 - 6年
房屋及建築	5 - 40年	其他設備	2 - 18年
機器設備	2 - 15年	閒置資產	9 - 36年
辦公設備	3 - 12年	出租資產	36-50年

未供營業使用之固定資產予以轉列其他資產項下。

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

(十一)無形資產

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，有限耐用年限之無形資產以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額可為攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限如下：

土地使用權	50年
電腦軟體	15年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計原則變動。

(十二)退 休 金

本公司及部份子公司訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司及部份子公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司及部份子公司依勞動基準法之規定，按一定比率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司及部份子公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

中華民國境外之合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例相對提撥基本養老金並認列為當年度費用。

(十三)營運部門別資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。備抵銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度認列為銷貨收入之減項。

(十六)售後服務保證準備

銷售產品附有售後服務保證者，依過去經驗預估可能之售後服務成本，認列為當期費用。

(十七)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅資產或負債。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)直接列入各該項目並以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用(利益)，投資自動化生產設備、研究發展費用及人才培訓之支出等投資抵減所得稅採當期認列法。

本公司及部份國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律規定計算，合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十八)員工紅利及董監酬勞

合併公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。合併公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另需揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及週轉金	\$ 4,592	3,970
支票存款	4,974	2,348
活期存款	309,279	331,133
定期存款	69,662	42,071
合計	<u>\$ 388,507</u>	<u>379,522</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	<u>\$ 43,469</u>	<u>39,153</u>

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益分別為316千元及143千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)備供出售金融資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動：		
上市、櫃公司股票－聯 華 電 子 (股)公司 \$	5,335	5,791
－ 志 超 科 技 (股)公司	175,285	103,662
－ 其 他	<u>45,768</u>	<u>28,933</u>
	226,388	138,386
受益憑證－開放型基金	<u>15,793</u>	<u>16,131</u>
	<u>\$ 242,181</u>	<u>154,517</u>
非流動：		
上市、櫃公司股票－群 益 證 券 (股)公司 \$	213,559	200,152
－ 國泰金融控股(股)公司	7,639	7,552
－ 富邦金融控股(股)公司	27,636	11,824
－ 聯 華 電 子 (股)公司	45,006	48,852
－ 志 超 科 技 (股)公司	261,342	136,052
－ 聯邦商業銀行(股)公司	-	28,821
－ Pyxis Group limited	41,305	43,062
－ 其 他	<u>3,735</u>	<u>4,176</u>
	600,222	480,491
受益憑證－開放型基金	<u>100,818</u>	<u>71,606</u>
	<u>\$ 701,040</u>	<u>552,097</u>

合併公司原持有備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，經評估市價有永久跌價之虞，故將該股東權益調整減項轉列已實現損失，列為當年度損益，截至民國一〇一年及一〇〇年底已提列累計減損分別為2,979千元及2,824千元。

合併公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，相關說明請詳附註四(二十)。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－京華城(股)公司	\$ 65,602	65,602
－漢榮創業投資(股)公司	-	923
－三鼎材料科技(股)公司	4,650	-
－聯邦證券投資信託(股)公司	952	952
－聯安健康事業(股)公司	3,501	3,501
－奧斯來科技(股)公司	928	928
－Asia Technologh	-	3,037
－ASIC	1,571	-
－其他	1,539	1,539
合 計	<u>\$ 78,743</u>	<u>76,482</u>

合併公司持有之未上市(櫃)股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司原持有漢榮創業投資(股)公司經股東常會決議辦理解散，解散基準日訂為民國一〇一年一月十三日。該公司已於民國一〇一年四月六日清算完結，本公司按持股比例分配應取得之剩餘財產分配權為現金758千元，認列處分損失165千元，迴轉累計減損損失8,511千元。

本公司於民國一〇一年二月以每股15元認購310千股三鼎材料科技(股)公司普通股，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

本公司於民國一〇〇年七月處分東台灣知本溫泉世界(股)公司，處分價款為13,500千元，認列處分損失為438千元，迴轉累計減損損失8,562千元。

合併公司依成本法衡量之部分被投資公司，依其淨值評估有永久性跌價之虞，於民國一〇一年及一〇〇年度提列之減損損失分別為3,940千元及3,099千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底已提列累計減損分別為131,571千元及164,853千元。

(五)應收帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
關 係 人	\$ 22,529	10,960
非 關 係 人	1,467,834	1,240,027
減 除 備 抵 銷 貨 折 讓	(83,348)	(90,800)
備 抵 減 損 損 失	(24,320)	(21,760)
小 計	1,360,166	1,127,467
淨 額	<u>\$ 1,382,695</u>	<u>1,138,427</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年底對非關係人之應收帳款超過一年以上之金額分別為44,962千元及43,153千元，予以轉列催收款(帳列其他金融資產－非流動項下)，並全數提列備抵減損損失。

(六)存 貨

				<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製	成	品		\$ 1,119,087	1,033,777
減：備	抵	損	失	(92,858)	(75,502)
小			計	<u>1,026,229</u>	<u>958,275</u>
在	製	品		211,259	195,882
減：備	抵	損	失	(24,778)	(25,395)
小			計	<u>186,481</u>	<u>170,487</u>
商		品		506,254	494,472
減：備	抵	損	失	(22,388)	(18,136)
小			計	<u>483,866</u>	<u>476,336</u>
原		料		242,571	250,141
減：備	抵	損	失	(23,258)	(28,957)
小			計	<u>219,313</u>	<u>221,184</u>
在	途	原	料	25,936	-
減：備	抵	損	失	-	-
小			計	<u>25,936</u>	<u>-</u>
物		料		20,782	22,313
減：備	抵	損	失	(2,169)	(5,252)
小			計	<u>18,613</u>	<u>17,061</u>
待	售	車	位	2,367	2,367
減：備	抵	損	失	-	-
小			計	<u>2,367</u>	<u>2,367</u>
				<u><u>\$ 1,962,805</u></u>	<u><u>1,845,710</u></u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度營業成本組成明細如下：

				<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
銷	售	成	本	\$ 4,136,952	3,980,471
存	貨	跌	價	17,752	4,556
存	貨	盤	虧	8,664	8,991
存	貨	報	廢	8,397	5,290
出	售	下	腳	(610)	(1,739)
				<u><u>\$ 4,171,155</u></u>	<u><u>3,997,569</u></u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司提供部份存貨作為長短期借款之擔保，請詳附註六。

(七)採權益法之長期股權投資

被 投 資 事 業 名 稱	101.12.31			100.12.31		
	股 數	持股比例	帳面價值	股 數	持股比例	帳面價值
權益法評價						
和成北美有限公司—投資成本美金490千元	490 股	49.00%	\$ -	490 股	49.00%	-
Triple S. Holdings Corporation—投資成本美金1,587千元	8,400,000 股	40.00%	42,652	8,040,000 股	40.00%	44,757
PT HCG Indonesia—投資成本美金427千元	420,000 股	35.00%	12,517	420,000 股	35.00%	11,979
築禮國際股份有限公司—投資成本1,000千元	100,000 股	100.00%	-	100,000 股	100.00%	888
O+ Design International Corporation—投資成本26,521千元	2,250,031 股	32.40%	518	2,250,031 股	32.40%	2,428
合 計			<u>\$ 55,687</u>			<u>60,052</u>

合併公司依被投資公司經會計師查核及自編之財務報表按權益法評價認列投資損失，其明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	101年度	100年度
Triple S Holdings Corporation	\$ (197)	(207)
PT HCG Indonesia	247	467
O+ Design International Corporation	(1,655)	(3,116)
合 計	<u>\$ (1,605)</u>	<u>(2,856)</u>

和成北美有限公司已於民國九十三年度進行清算，截至民國一〇一年底尚未完成清算，且民國一〇一年及一〇〇年度未有任何損益發生，故未認列相關投資損益。

合併公司對具有控制力之轉投資事業築禮國際股份有限公司，由於該公司銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，故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，已於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，解散後可分配之剩餘財產價款為871千元，認列處分投資損失17千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未完成清算，且民國一〇一年及一〇〇年度未有任何損益發生，故未認列相關投資損益。又於民國一〇一年及一〇〇年底因該公司資產總額及資本總額佔合併公司各該項金額之比例甚低，故不擬編入合併報表。

合併公司對Triple S. Holdings Corporation持股權比例為40%，盈餘分配權為88%，合併公司對其未具有控制力，故未併入合併財務報表。

(八)不動產投資

	101.12.31	100.12.31
鶯歌鎮大湖段土地	\$ 202,547	248,731
其他土地	43,489	43,489
減：累計減損	(5,285)	(5,285)
	<u>\$ 240,751</u>	<u>286,935</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國八十一年四月購買新北市鶯歌區大湖段中坑小段土地原作為增建廚具廠，後因廚具廠之建廠計劃變更，未來擬供出售之用。

本公司為整合土地之使用，故於民國一〇一年十二月及一〇〇年五月出售部分不動產投資之土地，出售價款分別為56,519千元及2,904千元，認列處分利益分別為10,335千元及零元。

合併公司於民國一〇一年年底評估，並無證據顯示資產於以前年度所認列之減損損失可能已確定減少，故無迴轉之情形。

於民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司提供部分不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註六。

(九)固定資產

合併公司曾於民國六十三年及七十二年十二月三十一日為基準日依規定辦理折舊性固定資產重估，另於民國六十八年九月三十日為基準日辦理土地重估，重估增值金額已增列固定資產及股東權益科目。

於民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司提供部份固定資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十)出租資產

		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土	地	\$ 423,576	369,575
建	物	266,634	266,544
減	： 累 計 折 舊	(107,355)	(100,612)
減	： 累 計 減 損	<u>(77,172)</u>	<u>(77,172)</u>
合	計	<u>\$ 505,683</u>	<u>458,335</u>

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計原則處理準則」，以評估有無資產減損跡象。合併公司於民國一〇一年年底評估，因無證據顯示資產於以前年度所認列之減損損失可能已確定減少，故無迴轉之情形。

於民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司提供部份出租資產作為長短期借款擔保，請詳附註六。

(十一)其他資產－農地

民國一〇一年及一〇〇年底，本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為134,198千元及135,097千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義辦理過戶，均暫以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託登記契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設定抵押予本公司，待地目變更完成再過戶予本公司。

本公司為整合土地之使用，於民國一〇一年五月出售部分信託之土地，出售價款為1,040千元，認列處分利益647元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

和隆興業股份有限公司座落於新竹縣湖口鄉面積總計為14,801平方公尺之土地，係作為廠房使用，惟因該土地之地目為農地，受法令之限制，尚無法辦理所有權登記，而暫以該公司董事長名義持有，但已與其簽訂信託合約書，明訂該公司董事長應無條件配合公司該土地之處分或設質擔保。該土地已於一〇一年度完成變更登記為工業用地，並登記於和隆興業股份有限公司名下。

於民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司提供部份其他資產作為長期借款擔保，請詳附註六。

(十二)短期借款

貸 款 性 質	利 率	借 款 期 間	金 額	擔 保 品
<u>101.12.31</u>				
購 料 借 款	1.505%~4.75%	101.05.29~102.07.26	\$ 184,962	本票
信 用 借 款	1.50%~5.75%	101.03.30~102.12.24	855,628	本票
抵 押 借 款	1.50%~6.90%	101.08.10~102.11.12	611,140	本票、銀行存款、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,651,730</u>	
<u>100.12.31</u>				
購 料 借 款	2.069%~3.58%	100.06.27~101.06.20	\$ 126,842	本票
信 用 借 款	1.50%~5.26%	100.05.24~101.12.17	1,112,652	本票
抵 押 借 款	1.50%~8.528%	100.02.10~101.08.10	367,921	本票、銀行存款、土地及房屋
合 計			<u>\$ 1,607,415</u>	

(十三)應付短期票券

	期 間	利 率	金 額	融 資 額 度	擔 保 品
<u>101.12.31</u>					
應付短期票券	101.11.06~102.02.01	1.783%~1.788%	<u>\$ 255,000</u>	460,000千元	本票
<u>100.12.31</u>					
應付短期票券	100.12.14~101.02.24	1.758%~1.788%	<u>\$ 235,000</u>	360,000千元	本票

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)長期借款

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
101.12.31					
兆豐國際商業銀行(1)	2.25%	\$ 680,000	80,000	760,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(2)	1.92%	133,756	16,244	150,000	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業 局(3)	1.00%	-	13,136	13,136	本 票
聯 邦 銀 行(4)	2.10%	201,500	6,000	207,500	土地及房屋
上海商業儲蓄銀行(5)	2.25%	87,871	-	87,871	無
華 美 銀 行(7)	30.00%	-	86	86	運輸設備
RCBC 儲 蓄 銀行(8)	32.53%	294	215	509	"
菲 律 賓 銀 行(9)	2.875%~ 4.211%	57,098	46,548	103,646	土地、房屋及 機器設備
兆豐國際商業銀行(10)	2.224%~ 2.503%	15,978	11,020	26,998	無
國 泰 世 華 銀行(11)	3.121%	59,506	29,753	89,259	"
菲 律 賓 首 都 銀行(13)	26.01%	1,023	279	1,302	運輸設備
合 計		\$ 1,237,026	203,281	1,440,307	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

貸 款 行 庫 別	利 率	金 額		合 計	質 押 或 擔 保 情 形
		一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份		
100.12.31					
兆豐國際商業銀行(1)	2.35%	\$ 760,000	40,000	800,000	本票、銀行存款及土地
合 作 金 庫(2)	1.92%	150,000	-	150,000	本票、銀行存款、土地及房屋
經 濟 部 工 業局(3)	1.00%	13,136	13,136	26,272	本 票
聯 邦 銀 行(4)	2.71%	207,500	6,000	213,500	土地及房屋
上海商業儲蓄銀行(6)	1.75%	-	34,075	34,075	無
華 美 銀 行(7)	30.00%	84	148	232	運輸設備
RCBC 儲 蓄 銀行(8)	29.27%- 32.53%	492	351	843	"
菲 律 賓 銀 行(9)	2.952%- 3.96%	10,066	18,167	28,233	土地、房屋及機器設備
兆豐國際商業銀行(10)	2.22%- 2.46%	12,641	2,874	15,515	無
國 泰 世 華 銀行(12)	2.88%	-	31,030	31,030	"
合 計		\$ 1,153,919	145,781	1,299,700	

- (1)本公司於民國一〇〇年十月十九日與兆豐商業銀行簽訂中長期擔保合約，期限七十二個月，核貸額度為800,000千元，按銀行一年期定存機動利率加年率1%計息，自首次動用日起滿一年之次日起償還第一期款，每半年為一期，共分十一期攤還，第一至十期每期償還40,000千元，最後一期清償400,000千元整。
- (2)本公司於民國一〇〇年八月十七日與合作金庫銀行簽訂中長期擔保貸款合約，期限共五年共分五十七期，核貸額度為150,000千元，前二年按月繳息，第三年起每月平均攤還本息。
- (3)本公司於民國九十六年六月二十一日與經濟部工業局簽訂促進產業研究發展貸款計畫貸款合約，由台灣中小企業銀行撥款，第一期核貸額度為41,300千元，第二期為17,700千元，還款期限四年，自計劃完成後滿一年之次日起以三個月為一期，分十六期返還。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (4)和隆興業(股)公司與聯邦銀行簽訂中期擔保貸款合約，借款期間自民國九十八年一月二十日至民國一〇三年一月二十日，期限五年；自借款日起每三個月為一期，每期清償1,500千元，餘額到期一次清償。
- (5)中國(和成)有限公司上海商業儲蓄銀行借款作為生產週轉金，借款期間自民國一〇一年十一月十五日至民國一〇四年十一月十四日，自借款日起按期攤還。
- (6)中國(和成)有限公司向上海商業儲蓄銀行借款以作為生產週轉金，借款期間自民國九十八年九月一日至民國一〇一年十月二十七日，自借款日起按期攤還。
- (7)菲律賓和成與菲律賓華美銀行簽訂中期擔保貸款合約，借款期間至民國一〇二年十月二十八日止，自借款日起按月攤還。
- (8)菲律賓和成與菲律賓RCBC儲蓄銀行簽訂中期擔保貸款合約，借款期間至民國一〇五年四月二十八日止，自借款日起按月攤還。
- (9)菲律賓和成與菲律賓銀行簽訂中長期擔保貸款合約，借款期間至民國一〇四年五月止，自民國九十八年一月起按月攤還。
- (10)菲律賓和成與兆豐商業銀行簽訂中長期貸款合約，借款期間至民國一〇四年五月止，自借款日起每三個月為一期，按季攤還。
- (11)菲律賓和成與國泰世華銀行簽訂中長期貸款合約，借款期間自民國一〇一年十二月十八日至民國一〇三年十二月十八日止，餘額到期一次清償。
- (12)菲律賓和成與國泰世華銀行簽訂中長期貸款合約，借款期間至民國一〇一年八月止，自民國一〇〇年五月起每三個月為一期，按季攤還。
- (13)菲律賓和成與菲律賓首都銀行簽訂中長期擔保貸款合約，借款期間自民國一〇一年十一月十五日至民國一〇六年十月十五日，自借款日起按月攤還。

(十五)員工退休辦法

合併公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國一〇一年及一〇〇年度退休金專戶變動明細如下：

	101年度	100年度
期 初 餘 額	\$ 426,624	371,261
加：本 期 存 入	50,850	61,660
本 期 孳 息	4,026	4,601
減：本 期 支 付	(47,578)	(10,898)
期 末 餘 額	<u>\$ 433,922</u>	<u>426,624</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
既得給付義務	\$ (399,348)	(271,914)
非既得給付義務	<u>(498,857)</u>	<u>(564,485)</u>
累積給付義務	(898,205)	(836,399)
未來薪資增加之影響數	<u>(81,206)</u>	<u>(85,282)</u>
預計給付義務	(979,411)	(921,681)
退休基金資產公平價值	<u>433,922</u>	<u>426,624</u>
提撥狀況	(545,489)	(495,057)
未認列過渡性淨給付義務	23,831	16,469
未認列前期服務成本	101	115
未認列退休金利益	305,342	258,348
補列之應計退休金負債	<u>(244,005)</u>	<u>(194,098)</u>
帳列應計退休金負債	<u>\$ (460,220)</u>	<u>(414,223)</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年底之既得給付分別為451,579千元及294,472千元。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 19,185	18,023
利息成本	18,863	16,648
退休基金資產預期報酬	(9,339)	(7,994)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	1,911	2,728
未認列退休金損益攤銷數	<u>14,881</u>	<u>8,504</u>
淨退休金成本	<u>\$ 45,501</u>	<u>37,909</u>

民國一〇一年及一〇〇年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折 現 率	1.75%~6.13%	2.00%~10.93%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	1.00%~5.00%	1.00%~5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.00%~6.00%	2.00%~6.00%

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。截至民國一〇一年及一〇〇年底止，該公司提撥退休養老基金分別為24,543千元及23,081千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,809千元及16,855千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.本公司及部分國內子公司適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.合併公司民國一〇一年及一〇〇年度所得稅(利益)費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10%稅額)	\$ 26,636	10,071
遞延所得稅費用	14,277	3,064
以前年度所得稅低估	7	7,667
所得稅費用	<u>\$ 40,920</u>	<u>20,802</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	101年度	100年度
迴轉以成本衡量之金融資產減損損失	\$ 803	929
迴轉備抵銷貨折讓	1,636	4,380
提列備抵呆帳損失超限	(1,383)	(810)
提列存貨跌價及呆滯損失	(790)	(1,311)
退休金費用提存	320	3,623
未實現兌換利益(損失)	2,552	(707)
採權益法之長期股權投資評價	(18,417)	(10,118)
迴轉資產減損損失	71	70
其他	(67)	(1,297)
投資抵減	18,889	19,440
虧損扣抵	(14,674)	(22,670)
未實現銷貨毛利	(469)	(659)
提列備抵評價	25,703	12,218
匯率影響數	103	(24)
	<u>\$ 14,277</u>	<u>3,064</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇一年及一〇〇年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 27,318	12,257
永久性差異	(1,034)	3,880
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	145	-
未使用投資抵減	5,678	3,023
虧損扣抵	417	(20,867)
以前年度遞延所得稅資產負債調整	10,790	2,624
以前年度所得稅費用低估	6	7,667
(迴轉)迴轉備抵評價	(2,400)	12,218
所得稅費用	<u>\$ 40,920</u>	<u>20,802</u>

4.民國一〇一年及一〇〇年底合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	101.12.31		100.12.31	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
流動遞延所得稅資產：				
提列存貨跌價及呆滯損失	\$ 165,451	30,509	153,242	28,100
提列備抵呆帳損失超限	70,963	16,523	65,817	15,266
提列備抵銷貨折讓	84,741	14,406	94,367	16,042
未實現銷貨毛利	13,286	2,259	10,533	1,790
其他	11,904	2,877	12,017	2,876
備抵評價	-	(29,222)	-	(26,310)
流動遞延所得稅資產		<u>37,352</u>		<u>37,764</u>
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(18,264)	(5,479)	(10,330)	(3,099)
流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>\$ 31,873</u>		<u>34,665</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101年度		100年度	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列國外投資損益	\$ 878,135	149,283	761,801	130,866
提列應計退休金負債	224,581	38,057	225,855	38,618
未實現資產減損損失	11,401	1,938	11,816	2,009
以成本衡量之金融資產減損損失	79,988	13,598	84,713	14,401
未使用虧損扣抵	740,456	146,450	692,579	130,654
未使用投資抵減餘額	-	17,862	-	36,751
備抵評價	-	<u>(290,115)</u>	-	<u>(264,780)</u>
非流動遞延所得稅資產		77,073		88,519
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(151,299)	<u>(25,721)</u>	(191,318)	<u>(32,525)</u>
非流動遞延所得稅資產負債淨額		<u>\$ 51,352</u>		<u>55,994</u>

5. 本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發 生 年 度	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 可 扣 抵 年 度
九 十 八 年 度	\$ <u>17,862</u>	一 〇 二 年 度

本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十七年度尚未核定，已奉稽徵機關核定至民國九十九年度(不含投資抵減)。

和鴻投資股份有限公司、和隆興業股份有限公司、豪士多股份有限公司及和丞興業股份有限公司截至民國九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 6.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司豪士多股份有限公司、和鴻投資股份有限公司及和隆興業股份有限公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九 十 二 年 度 \$	79,463	一 〇 二 年 度
九 十 三 年 度	77,226	一 〇 三 年 度
九 十 四 年 度	31,976	一 〇 四 年 度
九 十 五 年 度	43,602	一 〇 五 年 度
九 十 六 年 度	11,739	一 〇 六 年 度
九 十 七 年 度	21,620	一 〇 七 年 度
九 十 八 年 度	84,822	一 〇 八 年 度
九 十 九 年 度	87,978	一 〇 九 年 度
一 〇 〇 年 度	30,367	一 一 〇 年 度
一 〇 一 年 度	14,506	一 一 一 年 度
	<u>\$ 483,299</u>	

另子公司和成(中國)有限公司依當地所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九 十 八 年 度 \$	38,559	一 〇 三 年 度
九 十 九 年 度	31,087	一 〇 四 年 度
一 〇 〇 年 度	77,348	一 〇 五 年 度
一 〇 一 年 度	110,163	一 〇 六 年 度
	<u>\$ 257,157</u>	

- 7.設籍於英屬維京群島及開曼群島等地之公司，依當地法令規定不須課稅。
- 8.設籍於中國大陸境內之部分子公司，依據民國九十六年新修訂之中國大陸企業所得稅法及相關政策規定，自民國九十七年一月一日起，依新稅法規定法定稅率為25%。
- 9.和成企業(香港)有限公司依據香港稅務條例規定徵收所得稅，其適用所得稅率為16.5%。
- 10.菲律賓和成股份有限公司及菲律賓地產股份有限公司依據菲律賓所得稅法規定徵收所得稅，其適用所得稅率為30%。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

11.兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	42,745	45,255
	<u>\$ 42,745</u>	<u>45,255</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 98,580</u>	<u>106,685</u>
	101年度 (預計)	100年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

(十七)股東權益

1.股本

本公司經董事會決議註銷部份為轉讓股份予員工而購回之庫藏股票，減資及註銷基準日訂於民國一〇〇年十一月八日，減資金額計72,000千元，銷除股份為7,200千股，已於民國一〇〇年十一月二十四日完成變更登記。

2.法定公積及資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本公積相等為止。公司無虧損時，得經過股東會決議，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份為限。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以以實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之以實現資本公積，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。

3.特別盈餘公積

特別盈餘公積，依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額(不含庫藏股票)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

4.股利政策及盈餘分配

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後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報表附註(續)

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：

一、員工紅利百分之四。

二、董事、監察人酬勞百分之三。

三、其餘就此盈餘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。

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。

本公司以截至民國一〇一年度及一〇〇年度止之稅後淨利乘上章程所定員工紅利分配成數百分之四及董監酬勞分配成數百分之三，認列員工紅利金額分別為1,539千元及1,629千元，董監酬勞金額分別為1,154千元及1,222千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	
普通股每股股利(元)		
現金－盈餘分配	\$	0.11
現金－資本公積		0.34
	\$	<u>0.45</u>
員工紅利－現金紅利	\$	1,629
董監酬勞		1,222
	\$	<u>2,851</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年六月二十八日經股東會決議民國九十九年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞，以法定盈餘公積3,566千元彌補虧損。

民國一〇〇年及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額無任何差異。

(十八)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年度，歸屬於母公司之每股盈餘計算係以當年度稅後淨利除以加權平均流動在外股數為計算基礎，內容如下：

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 73,221</u>	<u>42,745</u>	<u>57,940</u>	<u>45,255</u>
加權平均流通在外普通股數已減除庫藏股(千股)	369,854	369,854	369,854	369,854
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股(千股)	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>	<u>(1,734)</u>
小 計	368,120	368,120	368,120	368,120
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅(千股)	316	316	230	230
稀釋作用之股數(千股)	<u>368,436</u>	<u>368,436</u>	<u>368,350</u>	<u>368,350</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.20</u>	<u>0.12</u>	<u>0.16</u>	<u>0.12</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.20</u>	<u>0.12</u>	<u>0.16</u>	<u>0.12</u>

(十九)庫藏股票

1.公司自行買回：

(1)本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：千股

100年度		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收 回	原 因				
獎 勵	員 工	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>(7,200)</u>	<u>-</u>

(2)本公司於民國九十七年經董事會原決議為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股，另於民國九十八年經董事會決議變更目的為獎勵員工擬轉讓本公司股份予員工，自民國九十七年九月十五日起陸續買回庫藏股明細如下：

買 回 期 間	股數(千股)	金額(千元)
97.09.15~97.11.07(第一次)	2,302	\$ 15,210
97.09.15~97.11.07(第二次)	4,898	31,474
合 計	<u>7,200</u>	<u>\$ 46,684</u>

(3)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司買回之庫藏股票股數及買回金額皆符合證券交易法之規定。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)本公司民國一〇〇年十月四日經董事會決議，以民國一〇〇年十一月八日為減資基準日，註銷庫藏股7,200千股，股本金額為72,000千元，並減少資本公積－普通股溢價2,027千元，增加資本公積－庫藏股股票交易27,343千元及庫藏股46,684千元。經註銷庫藏股股份後，已發行股份總數為普通股369,854千股，每股面額10元，計實收資本額3,698,536千元，並於民國一〇〇年十一月二十四日完成變更登記。

(5)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

2.本公司之子公司為投資理財持有本公司之股票於一〇一年及一〇〇年底明細如下：

持 有 公 司	股數(千股)	帳列科目	成 本	市 價
101.12.31				
豪 士 多 (股) 公 司	1,191	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 10,823	11,311
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 －非流動	5,759	5,159
100.12.31				
豪 士 多 (股) 公 司	1,191	公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 10,823	8,441
和 鴻 投 資(股)公司	543	備供出售金融資產 －非流動	5,759	3,852

(二十)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之 金融資產	\$ 2,488,526	2,488,526	2,317,770	2,317,770
公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	43,469	43,469	39,153	39,153
備供出售金融資產－流動	242,181	242,181	154,517	154,517
以成本衡量之金融資產－非 流動	78,743	-	76,482	-
備供出售金融資產－非流動	701,040	701,040	552,097	552,097
金融資產合計數	<u>\$ 3,553,959</u>		<u>3,140,019</u>	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金 融 負 債	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 2,955,783	2,955,783	2,843,645	2,843,645
長期借款(含一年內到期)	1,440,307	1,440,307	1,299,700	1,299,700
金融負債合計數	<u>\$ 4,396,090</u>		<u>4,143,345</u>	

2.合併公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及應付費用等。
- (2)備供出售金融資產—流動及非流動，以活絡市場公開報價為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票或受買賣限制之上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (5)長期借款(含一年內到期)及受限制銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	43,469	-	39,153
備供出售金融資產—流動	226,388	15,793	138,386	16,131
備供出售金融資產—非流動	600,222	100,818	480,491	71,606

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.重分類金融資產之資訊：

(1)各類別金融資產之重分類金額及理由：

	97.07.01
	<u>重 分 類</u>
	<u>備供出售金融資產</u>
原分類	
交易目的金融資產	\$ <u>137,557</u>

合併公司因有意圖及能力將原分類為交易目的之金融資產持有至可預見之未來，故依持有之目的予以重分類。

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3) 所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產	\$ <u>105,995</u>	<u>105,995</u>	<u>95,934</u>	<u>95,934</u>

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分	重分類後
	認列為(損)益之	為收益(損失)
	<u>公平價值變動</u>	<u>之 金 額</u>
民國一〇一年度	\$ <u>10,061</u>	<u>-</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>(37,600)</u>	<u>-</u>

5.合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具公平價值風險之金融負債分別為255,000千元及235,000千元，及另有利率變動之現金流量風險之金融負債分別為3,092,037千元及2,907,115千元。

6.財務風險資訊之金融商品

(1)市場風險：

合併公司持有之權益證券分類為備供出售金融資產一流動及非流動者，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險顯著集中之資訊：

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券、應收票據和應收帳款之金融商品。合併公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中數家總經銷商。為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損損失，而減損損失總在管理當局預期之內。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年底止，應收票據餘額的58%及60%，應收帳款餘額的27%及31%係由3~5家不等之客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險：

合併公司投資之上市櫃股票具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值迅速出售金融資產。另合併公司投資之部分權益商品無活絡市價，故預期具有流動性風險。

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
築禮國際股份有限公司 O+ Design International Corporation	採權益法評價之子公司 "
郁弘股份有限公司 郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司 PT HCG Indonesia Triple S Holdings Corporation	實質關係人 " 菲律賓和成採權益法評價之投資公司 和成企業(香港)有限公司採權益法評價之投資公司
財團法人和成文教基金會 禾禮旅店股份有限公司 邱立堅 邱俊榮 邱弘猷	其董事長為本公司董事長二親等以內親屬 其董事長為和鴻公司董事長之三親等親屬 為本公司董事長 為本公司董事二親等以內親屬 "

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
邱 柏 君 等 8 人 全 體 董 事、監 察 人、總 經 理 及 副 總 經 理	為和隆公司董事長及董事二親等以內親屬 本 公 司 主 要 管 理 階 層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	101年度		100年度	
	佔合併公司 進貨淨額		佔合併公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
郁 弘 (股) 公 司	\$ 153,810	4.53%	147,835	4.47%
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	43,147	1.27%	39,655	1.20%
其 他	2,933	0.09%	2,172	0.07%
合 計	<u>\$ 199,890</u>	<u>5.89%</u>	<u>189,662</u>	<u>5.74%</u>

合併公司向郁弘股份有限公司進貨馬桶蓋等產品係100%向其進貨，進貨均按轉撥價格供應予合併公司，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

2.銷 貨

	101年度		100年度	
	佔合併公司 銷貨淨額		佔合併公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
銷 貨 淨 額 彙 計	<u>\$ 41,460</u>	<u>0.73%</u>	<u>34,236</u>	<u>0.62%</u>

合併公司對郁弘股份有限公司及PT HCG Indonesia之銷貨均按轉撥價格計價，交易條件與一般交易無重大差異。

3.資金貸與情形

合併公司向關係人資金融通，帳列其他應付款，其內容如下：

	101年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
邱 柏 君 等 9 人	\$	<u>9,412</u>	<u>8,591</u>	- %	<u>-</u>
	100年度				
邱 柏 君 等 9 人	\$	<u>19,282</u>	<u>659</u>	- %	<u>-</u>

4.租金收入

合併公司收取關係人郁弘股份有限公司之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國一〇一年及一〇〇年度，向關係人收取之租金收入皆為1,800千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.其 他

合併公司帳列其他資產－農地，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、邱俊榮及邱弘猷等三人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予合併公司，請詳附註四(十一)重要會計科目之說明。

6.應收(付)款項

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
<u>應 收 票 據</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>餘 額</u>	<u>百 分 比</u>
應 收 票 據 彙 計	<u>\$ 208</u>	<u>0.03%</u>	<u>187</u>	<u>0.03%</u>
<u>應 收 帳 款</u>				
應 收 帳 款 彙 計	<u>\$ 22,529</u>	<u>1.63%</u>	<u>10,960</u>	<u>0.88%</u>
<u>其 他 應 收 款</u>				
O+ Design International Corporation	\$ 2,018	2.85%	2,698	3.24%
Triple S Holdings Corporation	3,666	5.19%	3,415	4.10%
其 他	934	1.32%	282	0.34%
合 計	<u>\$ 6,618</u>	<u>9.36%</u>	<u>6,395</u>	<u>7.68%</u>

註：主係代關係人支付勞務費及代墊款等。

<u>應 付 票 據</u>				
郁 弘 (股) 公 司	<u>\$ 41,851</u>	<u>14.91%</u>	<u>38,509</u>	<u>14.19%</u>
<u>應 付 帳 款</u>				
郁 弘 (股) 公 司	\$ 14,819	2.72%	14,800	2.94%
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	17,825	3.27%	14,767	2.93%
其 他	3,079	0.56%	442	0.09%
合 計	<u>\$ 35,723</u>	<u>6.55%</u>	<u>30,009</u>	<u>5.96%</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 58,985	51,064
獎 金 及 特 支 費	14,449	5,255
業 務 執 行 費 用	2,588	-
員 工 紅 利	1,666	926

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

合併公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保品或用途受有限制：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產－土地及房屋	\$ 2,865,230	2,552,953	長、短期借款
固定資產－機器設備	111,623	115,319	長期借款
固定資產－運輸設備	2,228	1,277	"
存貨－待售車位	2,367	2,367	長、短期借款
出租資產－土地及房屋	472,803	424,042	"
不動產投資－待售房地	202,547	248,731	長期借款
其他資產－農地	41,726	41,726	"
受限制銀行存款	265	398	長、短期借款
(帳列其他金融資產-非流動)			
存出保證金	<u>48,057</u>	<u>52,119</u>	房屋租賃及工程押標金等保證金
合 計	<u>\$ 3,746,846</u>	<u>3,438,932</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國一〇一年及一〇〇年底本公司已開立信用狀未使用餘額分別為USD6千元及USD28千元。

(二)民國一〇一年及一〇〇年底本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據分別為21,545千元及35,158千元。

(三)民國一〇一年及一〇〇年底本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據分別為3,153,625千元及3,173,625千元。

(四)於民國一〇〇年底已簽訂合約明細如下：

<u>性 質</u>	<u>合約總價</u>	<u>合約總價</u>
<u>100.12.31</u>		
預付設備款	<u>\$ 23,529</u>	<u>12,618</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	643,506	436,820	1,080,326	619,586	417,819	1,037,405
勞健保費用	56,489	38,370	94,859	55,088	35,503	90,591
退休金費用	47,238	40,615	87,853	42,889	34,956	77,845
其他用人費用	25,691	30,727	56,418	25,209	20,917	46,126
折舊費用(註)	133,614	64,318	197,932	136,483	56,423	192,906
攤銷費用	33,819	58,718	92,537	29,846	61,139	90,985

(註)：民國一〇一年及一〇〇年度之折舊費用，未含出租及其他資產折舊分別為7,248千元及7,245千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 4,786	29.04	138,979	4,160	30.275	125,942
港 幣	9,979	3.747	37,390	9,392	3.897	36,601
人 民 幣	124,692	4.66	581,064	107,695	4.807	517,692
披 索	599,298	0.7248	434,371	395,469	0.7078	279,913
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	1,918	29.04	55,687	1,954	30.275	59,164
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,126	29.04	32,703	1,002	30.275	30,345
港 幣	14,920	3.747	55,906	15,069	3.897	58,723
人 民 幣	159,696	4.66	744,183	146,012	4.807	701,881
披 索	1,022,914	0.7248	741,408	835,630	0.7078	591,459

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依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IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務部協理胡俊旭統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財務部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財務部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財務部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財務部門、資 訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財務部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	財務部門及資 訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	財務部門	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	財務部門及資 訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	財務部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	財務部門	進行中

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調整表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)(9)	\$ 4,462,017	49,707	4,511,724
基金及長期投資(3)	975,964	556,793	1,532,757
固定資產(3)(4)(10)(12)	4,157,179	19,332	4,176,511
無形資產(6)	191,254	(74,606)	116,648
其他資產(1)(4)(10)(12)	841,183	(389,397)	451,786
總資產	\$ 10,627,597	161,829	10,789,426
流動負債(5)	\$ 3,173,020	21,052	3,194,072
長期借款	1,153,919	-	1,153,919
各項準備(2)(9)	329,172	(238,372)	90,800
其他負債 (1)(2)	441,510	497,969	939,479
總負債	\$ 5,097,621	280,649	5,378,270
股本	\$ 3,698,536	-	3,698,536
資本公積(8)	225,197	(86,717)	138,480
保留盈餘(2)(5)(6)(7)(8)	795,703	458,116	1,253,819
其他股東權益(2)(6)	674,064	(482,035)	192,029
少數股權	136,476	(8,184)	128,292
股東權益	\$ 5,529,976	(118,820)	5,411,156
負債及股東權益總額	\$ 10,627,597	161,829	10,789,426

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日資產負債調整表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)(9)	\$ 4,807,866	46,195	4,854,061
基金及長期投資(3)	1,076,486	603,440	1,679,926
固定資產(3)(4)(10)(12)	4,103,521	60,714	4,164,235
無形資產(6)	178,958	(70,602)	108,356
其他資產(1)(4)(10)(12)	828,987	(513,130)	315,857
總資產	\$ 10,995,818	126,617	11,122,435
流動負債(5)	\$ 3,400,022	18,989	3,419,011
長期借款	1,237,026	-	1,237,026
各項準備(2)(9)	329,172	(245,824)	83,348
其他負債(1)(2)	486,710	463,642	950,352
總負債	\$ 5,452,930	236,807	5,689,737
股本	\$ 3,698,536	-	3,698,536
資本公積(8)	99,492	(86,717)	12,775
保留盈餘(2)(5)(6)(7)(8)	797,718	416,705	1,214,423
其他股東權益(2)(6)	818,633	(432,985)	385,648
少數股權	128,509	(7,193)	121,316
股東權益	\$ 5,542,888	(110,190)	5,432,698
負債及股東權益總額	\$ 10,995,818	126,617	11,122,435

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇一年度年損益調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 5,697,255	-	5,697,255
營業成本(4)(5)(6)	<u>(4,171,155)</u>	<u>11,158</u>	<u>(4,159,997)</u>
營業毛利	1,526,100	11,158	1,537,258
營業費用(5)(6)	<u>(1,500,385)</u>	<u>9,533</u>	<u>(1,490,852)</u>
營業淨利	25,715	20,691	46,406
營業外收入及利益	169,437	-	169,437
營業外支出及費用(4)	<u>(118,855)</u>	<u>506</u>	<u>(118,349)</u>
稅前淨利	76,297	21,197	97,494
所得稅費用	<u>(40,920)</u>	<u>(3,604)</u>	<u>(44,524)</u>
稅後淨利	<u>\$ 35,377</u>	<u>17,593</u>	<u>52,970</u>
歸屬：			
一 母公司	\$ 42,745	17,980	60,725
一 非控制權益	<u>(7,368)</u>	<u>(387)</u>	<u>(7,755)</u>
合計	<u>\$ 35,377</u>	<u>17,593</u>	<u>52,970</u>

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定(以下稱IFRS1)，將依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債重新分類；依此，合併公司於民國101年1月1日及6月30日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為41,686千元及37,352千元，原分類流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為3,756千元及5,479千元。
- (2)合併公司有關固定資產帳面值之決定，於民國101年1月1日轉換日採用IFRS1規定規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國99年12月31日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司並因此將原依我國會計準則分類之資產未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，金額為658,175千元。
- (3)合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為轉取租金或資本增值利益，並依此於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類於固定資產及出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為556,793千元及603,440千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (4)合併公司原持有部份土地及房屋建築之目的係供生產之廠房使用，依此於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類於信託資產項下之土地及房屋建築重分類至固定資產項下之金額分別為135,097千元及134,198千元，故相關折舊費用亦從業外轉至業內，民國一〇一一年度營業之折舊費用增加506千元，業外之折舊費用減少506千元。
- (5)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及12月31日調整保留盈餘之金額分別為19,701千元及19,669千元。另，民國101年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為1,236千元。
- (6)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS1選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計295,247千元。
- (7)合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，而將帳列股東權益項下之未實現重估增值所增加之保留盈餘金額共658,175千元，應依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積485,116千元。
- (8)合併公司依我國會計準則，以前年度採權益法評價之被投資公司未按原持股比例認購被投資公司增發之新股致投資比例下降，使所投資之股權淨值發生增減者，就增減數調整資本公積，轉換至IFRSs後，應將該等資本公積調整至保留盈餘。合併公司於民國101年1月1日及12月31日調整保留盈餘之金額皆為86,717千元。
- (9)依我國會計準則，銷貨折讓係依經驗值估計可能發生之產品折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨折讓做為應收帳款之減項；惟轉換至IFRSs後，原帳列備抵銷貨折讓係因過去事件所產生之現時義務，其金額及時點均具有不確定性，故備抵銷貨折讓重分類為負債準備。合併公司於民國101年1月1日及12月31日將備抵銷貨折讓重分類至負債準備之金額為分別為90,800千元及83,348千元。
- (10)依我國會計準則，合併公司預付設備款原係帳列固定資產項下，惟轉換至IFRSs後，依其性質屬預付款項，故應予重分類至非流動之預付款項下。合併公司於民國101年1月1日及12月31日將預付設備款重分類至預付款項—非流動之金額分別為45,571千元及2,175千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(11)依我國會計準則，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，遞延費用將依其性質重分類為不動產、廠房及設備及無形資產。合併公司於民國101年1月1日及12月31日將遞延費用重分類至設備之金額分別為28,265千元及26,448千元；重分類至預付款項—非流動之金額分別為82,318千元及57,650千元。

(12)依我國會計準則，以預付形式取得土地使用權帳列無形資產之土地使用權科目，惟轉換至IFRSs後，土地使用權係屬長期預付租金性質，應予以重分類至長期預付租金科目。合併公司於民國101年1月1日及12月31日將土地使用權調整分類至長期預付租金之金額分別為56,648千元及52,980千元。

(五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- 3.固定資產/投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。

(六)本公司係依依依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	本期實際 動支餘額	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)
												名 稱	價 值		
0	和成欣業 (股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	應收關 係人款 項	USD 700 (20,328)	USD 700 (20,328)	-	2.9%~7%	2	-	償還借款	-		-	1,082,876	2,165,752

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：對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註4：資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

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報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係(註2)						
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	2	\$ 5,414,379	USD 6,000 (174,240)	USD 6,000 (174,240)	-	3.22%	\$ 5,414,379
0	"	和成(中國)有限公司	2	"	USD 13,315 (386,668)	USD 13,000 (377,520)	-	6.97%	"
0	"	和隆興業(股)公司	1	"	294,136	294,136	-	5.43%	"
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	"	USD 2,000 (58,080)	USD 2,000 (58,080)	-	1.07%	"

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填"0"。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 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。

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：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：

單位：新台幣千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股 數	持股比率	
本公司	開發金控(股票)	—	備供出售金融 資產—非流動	452,067	3,436	-	3,436	452,067	-	
	國泰金控(股票)	—	"	242,501	7,639	-	7,639	242,501	-	
	富邦金控(股票)	—	"	787,177	27,636	0.01	27,636	787,177	0.01	
	聯電(股票)	—	"	3,846,645	45,006	0.03	45,006	3,846,645	0.03	
	志超科技(股)公司(股票)	—	"	6,134,802	261,342	2.44	261,342	6,134,802	2.44	
	群益證券(股)公司(股票)	—	"	19,153,247	213,559	0.81	213,559	19,153,247	0.81	
	新鉅科技(股)公司(股票)	—	"	5,000	299	0.01	299	5,000	0.01	
	豪士多股份有限公司 (股票)	採權益法評價 之被投資公司	採權益法評價 之被投資公司	100,595,839	1,993,437	100.00	2,012,114	100,595,839	100.00	(註2、3、4)
	英屬維京群島商理特本國 際事業有限公司(股票)	"	"	78,646,373	1,693,707	100.00	1,680,440	78,646,373	100.00	(註2、4)
	和鴻投資(股)公司(股票)	"	"	19,800,000	313,806	99.50	323,409	19,800,000	99.50	(註2、3)
	和丞興業(股)公司(股票)	"	"	600,000	17,883	40.00	17,883	600,000	40.00	(註2)
	和隆興業(股)公司(股票)	"	"	16,876,981	168,545	67.92	168,545	16,876,981	67.92	"
	築禮國際(股)公司(股票)	"	"	100,000	-	100.00	-	100,000	100.00	(註5)
	O+ Design International Corporation	"	"	2,250,031	518	32.40	518	2,250,031	32.40	(註2)
	京華城(股)公司(股票)	-	以成本衡量之 金融資產—非 流動	12,000,000	65,602	0.74	65,602	12,000,000	0.74	
	奧斯來科技(股)公司(股 票)	-	"	637,659	-	12.01	-	637,659	12.01	
	聯邦證券投資信託(股)公 司(股票)	-	"	95,250	952	0.75	952	95,250	0.75	
	三鼎材料科技(股)公司(股 票)	-	"	310,000	4,650	18.79	4,650	310,000	18.79	
	力晶科技(股)公司(股票)	-	"	45,917	-	-	-	45,917	-	

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101年12月31日經會計師查核之財務報表採權益法評價。

註3：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份，請詳附四(十九)。

註4：帳面金額與市價之差異係未實現銷貨毛利(損)。

註5：築禮國際(股)公司於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，本公司已將帳上對其之長期股權投資餘額沖減為零。

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	實質關係人	進貨	153,810	9.16	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比較	應付帳款 14,819	7.18%	
"	豪士多(股)公司	採權益法評價之子公司	"	105,162	6.27	"	"	"	應付票據 41,851	17.59%	
"	和成(中國)有限公司	採權益法評價之孫公司	"	119,142	7.10	進貨後一個月內沖抵貨款	"	"	應付帳款 8,821 應付票據 39,061 應付帳款 44,302	4.27% 16.42% 21.46%	

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。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		投資損益		
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台 灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	TWD 1,605,702	TWD 1,605,702	100,595,839	100.00%	TWD 1,993,437	TWD 3,297	TWD (183)	註1、2	
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	British Virgin Islands	控股	TWD 2,410,366 (USD 78,646)	TWD 2,410,366 (USD 78,646)	78,646,373	100.00%	TWD 1,693,707	TWD (109,841)	TWD (106,679)	註2	
	和鴻投資(股)公司	台 灣	各種生產事業、買賣事業之投資	TWD 198,000	TWD 198,000	19,800,000	99.50%	TWD 313,806	TWD 20,604	TWD 20,500	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	TWD 6,000	TWD 6,000	600,000	40.00%	TWD 17,883	TWD 2,195	TWD 878		
	和隆興業(股)公司	台 灣	磁磚製造買賣	TWD 660,305	TWD 660,305	16,876,981	67.92%	TWD 168,545	TWD (23,569)	TWD (16,007)		
	築禮國際(股)公司	台 灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	TWD -	TWD 1,000	100,000	100.00%	TWD -	TWD -	TWD -	註3	
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	TWD 26,521	TWD 26,521	2,250,031	32.40%	TWD 518	TWD (4,589)	TWD (1,655)		

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
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	USD 3,809	USD 3,809	297,160	100.00%	USD 1,907	USD 83	USD 83	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	USD 1,000	USD 1,000	11,474,571	40.00%	USD 2,180	USD 151	USD 113	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	USD 47,945	USD 47,945	60,000,000	100.00%	USD 48,515	USD (3,611)	USD (3,763)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之 銷售	USD 490	USD 490	-	49.00%	USD -	USD -	USD -	
豪士多(股)公 司	和丞興業股份 有限公司	台北市	衛浴廚爐設 備及其零件 之買賣	TWD 4,500	TWD 4,500	450,000	30.00%	TWD 13,412	TWD 2,195	TWD 659	
	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	TWD 1,200	TWD 1,200	120,000	40.00%	TWD 1,008	TWD (168)	TWD (67)	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股)公 司	台灣	衛浴設備之 銷售	TWD 900	TWD 900	90,000	30.00%	TWD 756	TWD (168)	TWD (50)	
和鴻投資(股) 公司	Swatton International Corp.	British Vi	控股	TWD 38,590	TWD 38,590	49,980	99.96%	TWD 63,079	TWD (2,217)	TWD (2,216)	
和成企業(香 港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	USD 1,587	USD 1,587	8,040,000	40.00%	USD 1,469	USD -	USD -	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British Vi	不動產投資	USD -	USD -	1	100.00%	USD -	USD -	USD -	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易 (上海)有限公 司	上海	衛浴設備之 買賣	USD 1,000	USD 1,000	6,736,560	100.00%	USD 1,036	USD 113	USD 113	
	菲律賓和成股 份有限公司	菲律賓	給水潔具生 產及銷售	USD 13,592	USD 13,592	406,950,044	99.78%	USD 11,306	USD 621	USD 620	
	和成(中國)有 限公司	江蘇	給水潔具生 產及銷售	USD 31,624	USD 31,624	282,439,708	98.83%	USD 32,622	USD (4,828)	USD (4,772)	
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之 買賣	USD 427	USD 427	420,000	35.00%	USD 431	USD (23)	USD (8)	
菲律賓和成股 份有限公司	當代滙浦拉斯 科技(北京)有 限公司	北京	房地產項目 開發及電器 機械、電子產 品批發與進 出口	USD 154	USD 154	-	45.00%	USD (26)	USD (346)	USD (156)	

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)公司於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，本公司已將帳上對其之長期股權投資餘額沖減為零。

註4：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. 資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註1)	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2)	資金貸與 總限額(註3)
												名 稱	價 值		
1	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	應收關 係人款 項	USD 1,137	USD 1,137	USD 1,137	不計息	2	-	營業週轉	-		-	USD 11,573	USD 23,147
1	"	菲律賓地產 (股)公司	"	USD 900	USD 900	USD -	7%	2	-	"	-		-	USD 11,573	USD 23,147

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
				最高餘額		動支餘額	區間	(註1)	金額		呆帳金額	名稱	價值		
2	Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限公司	應收關係人款項	NCY 3,946	NCY 3,946	NCY -	3.5%	2	-	償還借款	-		-	USD 9,187	USD 18,374
3	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	"	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營運週轉	-		-	402,423	804,858
4	菲律賓和成股份有限公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	"	USD 1,639	USD 1,639	USD 1,639	7%	2	-	償還借款	-		-	USD 2,261	USD 4,522
5	和成貿易(上海)有限公司	和成(中國)有限公司	"	USD 417	USD 417	USD 417	3.5%	2	-	償還借款	-		-	USD 207	USD 414

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2：對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註3：資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

註4：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.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

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	期末背書	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 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)
		公司名稱	關係 (註2)		書保證餘額	保證餘額			
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,012,114	950,000	950,000	950,000	17.55%	2,012,114

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：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：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。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	備註
和鴻投資(股)公司	聚隆(股票)	—	備供出售金融資產-流動	15,600	324	-	324	15,600	-	
	和成(股票)	為其子公司	"	543,274	5,161	0.15	5,161	543,274	0.15	
	榮成(股票)	—	"	31,544	254	-	254	31,544	-	
	中鋼(股票)	—	"	117,254	3,207	-	3,207	117,254	-	
	聯電(股票)	—	"	456,020	5,335	-	5,335	456,020	-	
	台積電(股票)	—	"	31,365	3,042	-	3,042	31,365	-	
	菱生(股票)	—	"	70,000	1,061	-	1,061	70,000	-	
	台光電(股票)	—	"	10,000	287	-	287	10,000	-	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股數	帳面金額	持股比例	市價	股數	持股比例	備註
和鴻投資(股)公司	正崴(股票)	—	備供出售金 融資產-流動	6,784	424	-	424	6,784	-	
	億光(股票)	—	"	6,731	256	-	256	6,731	-	
	友通(股票)	—	"	10,201	251	-	251	10,201	-	
	創見(股票)	—	"	6,673	539	-	539	6,673	-	
	聯發科(股票)	—	"	3,910	1,265	-	1,265	3,910	-	
	飛宏(股票)	—	"	39,754	984	-	984	39,754	-	
	台新金(股票)	—	"	211,048	2,438	-	2,438	211,048	-	
	華航(股票)	—	"	219,634	2,636	-	2,636	219,634	-	
	農林(股票)	—	"	14,574	230	-	230	14,574	-	
	奇鎰(股票)	—	"	27,817	431	-	431	27,817	-	
	聯詠(股票)	—	"	10,347	1,216	-	1,216	10,347	-	
	晶技(股票)	—	"	28,000	1,338	-	1,338	28,000	-	
	健鼎(股票)	—	"	50,000	3,115	-	3,115	50,000	-	
	穩懋(股票)	—	"	40,000	1,308	-	1,308	40,000	-	
	緯創(股票)	—	"	21,000	632	-	632	21,000	-	
	昇貿(股票)	—	"	44,463	1,432	-	1,432	44,463	-	
	崇越電(股票)	—	"	7,591	467	-	467	7,591	-	
	聯鈞(股票)	—	"	20,000	995	-	995	20,000	-	
	群創(股票)	—	"	21,286	332	-	332	21,286	-	
	新鉅科(股票)	—	"	20,000	1,196	-	1,196	20,000	-	
	碩禾(股票)	—	"	6,500	1,713	-	1,713	6,500	-	
	力晶(股票)	—	"	10,294	3	-	3	10,294	-	
	中光電(股票)	—	"	13,010	293	-	293	13,010	-	
	統盟(股票)	—	"	54,187	1,035	-	1,035	54,187	-	
	台半(股票)	—	"	25,000	333	-	333	25,000	-	
	中美晶(股票)	—	"	52,500	1,819	-	1,819	52,500	-	
	普誠科(股票)	—	"	509	4	-	4	509	-	
	合晶(股票)	—	"	6,663	98	-	98	6,663	-	
	聚鼎(股票)	—	"	25,000	1,300	-	1,300	25,000	-	
	超眾(股票)	—	"	10,000	451	-	451	10,000	-	
	宏正(股票)	—	"	15,000	688	-	688	15,000	-	
	瀚荃(股票)	—	"	30,000	1,239	-	1,239	30,000	-	
	志超(股票)	—	"	4,114,669	175,285	1.64	175,285	4,114,669	1.64	
	群聯(股票)	—	"	1,000	193	-	193	1,000	-	
	寶成(股票)	—	"	100,000	3,050	-	3,050	100,000	-	
	美利達(股票)	—	"	10,000	1,300	-	1,300	10,000	-	
	巨大(股票)	—	"	10,000	1,665	-	1,665	10,000	-	
	佳龍(股票)	—	"	31,533	924	-	924	31,533	-	
	元大萬泰貨幣(基金)	—	"	307,237	4,521	-	4,521	307,237	-	
	統一強棒(基金)	—	"	281,416	4,568	-	4,568	281,416	-	
	統一中小(基金)	—	"	100,923	1,158	-	1,158	100,923	-	
	統一強漢(基金)	—	"	32,722	448	-	448	32,722	-	
	第一金全家福(基金)	—	"	29,420	5,098	-	5,098	29,420	-	
	Swatton International Corp.	為其母公司	採權益法之 長期投資	49,980	63,079	99.96	63,079	49,980	99.96	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	備註
和鴻投資(股)公司	晶宏半導體(股)公司 (股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	99,991	344	0.11	344	99,991	0.11	
	絡達科技(股)公司	—	"	11,000	80	0.03	80	11,000	0.03	
	聯安健康事業(股) 公司(股票)	—	"	400,752	3,501	3.27	3,501	400,752	3.27	
	卓立(股)公司(股票)	—	"	10,025	99	0.03	99	10,025	0.03	
	力原(股)公司(股票)	—	"	1,046	-	0.01	-	1,046	0.01	
	美鈞(股)公司(股票)	—	"	531	-	0.04	-	531	0.04	
	禾禮旅店(股)公司	—	"	4,056,000	-	13.52	-	4,056,000	13.52	
	錢櫃企業(股)公司	—	"	11,900	423	0.01	423	11,900	0.01	
	智微科技	—	"	3,339	50	0.01	50	3,339	0.01	
	曜鵬(股)公司	—	"	12,806	253	0.02	253	12,806	0.02	
	美強光學(股)公司	—	"	750	-	0.01	-	750	0.01	
	CASA COST	—	"	20,000	290	-	290	20,000	-	
英屬維京群島理特 本國際事業有限公 司	和成香港(股票)	為其母公司	採權益法之 長期投資	297,160	USD 1,907	100.00	USD 1,907	297,160	100.00	
	菲律賓地產(股票)	對其採權益法 評價之投資公司	"	11,474,571	USD 2,180	40.00	USD 2,180	11,474,571	40.00	
	Hocheng Group Holding Corp.	為其母公司	"	60,000,000	USD 48,515	100.00	USD 48,515	60,000,000	100.00	
	JF中國基金	—	備供出售金 融資產-非流 動	29,028	USD 1,249	-	USD 1,249	29,028	-	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	—	"	65,000,000	USD 1,422	2.71	USD 1,422	65,000,000	2.71	
	Asia Technology	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	1,400	USD -	10.00	USD -	1,400	10.00	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限 公司(股票)	為其子公司	公平價值變 動列入損益 之金融資產	1,190,538	11,310	0.32	11,310	1,190,538	0.32	
	群益安穩(基金)	—	"	2,775,430	43,469	-	43,469	2,775,430	-	
	和丞興業股份有限 公司(股票)	對其採權益法 評價之投資公司	採權益法之 長期投資	450,000	13,412	30.00	13,412	450,000	30.00	
	豪大興(股)公司	"	"	120,000	1,008	40.00	1,008	120,000	40.00	
	奧斯來公司(股票)	—	以成本衡量 之金融資 產-非流動	371,241	928	6.99	928	371,241	6.99	
	禾禮旅店(股)公司 (股票)	—	"	1,920,000	-	6.40	-	1,920,000	6.40	
	Alliance Service International Corp.	—	"	1,695,752	1,571	8.48	1,571	1,695,752	8.48	
和丞興業股份有限 公司(股票)	豪大興(股)公司	對其採權益法 評價之投資公司	採權益法之 長期投資	90,000	756	30.00	756	90,000	30.00	
和成企業(香港)有 限公司	Triple S Holdings Corporation	對其採權益法 評價之投資公司	"	8,040,000	USD 1,469	40.00	USD 1,469	8,040,000	40.00	
	Wise Ocean Investment Ltd.	"	"	-	USD -	100.00	USD -	-	100.00	
菲律賓和成股份有 限公司	PT HCG Indonesia	"	"	420,000	USD 431	35.00	USD 431	420,000	35.00	
Hocheng Group Holding Corp.	和成行貿易(上海) 有限公司	"	"	6,736,560	USD 1,036	100.00	USD 1,036	6,736,560	100.00	
	和成(中國)有限公 司	"	"	282,439,708	USD 32,622	98.83	USD 32,622	282,439,708	98.83	
	菲律賓和成(股票)	"	"	406,950,044	USD 11,306	99.78	USD 11,306	406,950,049	99.78	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股數	帳面金額	持股比例	市價	股數	持股比例	備註
和成(中國)有限公司	華夏紅利基金	—	備供出售金融資產-非流動	656,355	USD 147	-	USD 147	656,355	-	
Swatton International Corp.	景順中國基金	—	"	980	USD 45	-	USD 45	980	-	
	貝萊德中國基金	—	"	11,094	USD 137	-	USD 137	11,094	-	
	PFBC基金	—	"	133,333	USD 1,893	-	USD 1,893	133,333	-	

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

註2：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。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和成(中國)有限公司	和成欣業股份有限公司	實質關係人	銷貨	153,810	93.97%	三個月	無一般交易可資比較	無一般交易可資比	應收票據 41,851	96.35%	
豪士多(股)公司	"	對其採權益法之投資公司	"	105,162	24.54%	"	"	"	應收帳款 14,819	95.52%	
和成(中國)有限公司	"	"	"	CNY 25,431	9%	銷貨後一個月內沖抵貨款	"	"	應收票據 39,061	52.69%	
									應收帳款 8,821	18.56%	
									應收帳款 CNY10	0.05%	

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。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
和成(中國)有限公司	給水潔具生產及銷售	929,280 (USD32,000) (註5)	(註1)	860,978 (USD29,648)	-	-	860,978 (USD29,648)	98.83%	(141,122) (USD(4,772))	947,343 (USD32,622)	-
和成行貿易(上海)有限公司	衛浴設備之買賣	29,040 (USD1,000) (註6)	(註1)	5,808 (USD200)	-	-	5,808 (USD200)	100.00%	3,342 (USD113)	30,085 (USD1,036)	-

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

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
866,780 (USD 29,848)	904,509 (USD 31,147)	3,248,627

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或八千萬，取其較高者。

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.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：(下列交易於編製合併財務報表時業已沖銷)

(1)銷 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交 易 條 件		未 實 現	應 收 帳 款	
	金 額	百 分 比%	價 格	收款條件	毛 利	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有 限公司	\$ 43,364	1.38	依轉撥價 格計收	月結三個 月	8,729	29,590	4.38

(2)進 貨

大陸被投 資公司	估本公司		交 易 條 件		應 付 帳 款	
	金 額	百 分 比%	價 格	付款條件	餘 額	百 分 比%
和成(中國)有 限公司	\$ 119,142	7.10	依轉撥價格 報價	進貨後一個 月內沖抵貨 款	44,302	21.46

(3)本公司為和成(中國)有限公司背書保證情形如下：

行 庫 別	背書保證企業名稱	101.12.31
國泰世華銀行	和成(中國)有限公司	美金3,000千元
中國信託商銀	"	美金2,000千元
台新銀行	"	美金3,000千元
彰化商業銀行	"	美金2,000千元
上海商銀	"	美金3,000千元

(4)和成(中國)有限公司使用本公司商標權，按其每月內銷銷售額之2%計算。本公司收取關係人權利金34,935千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	應付票據	39,060		0.36%
0	"	"	1	銷貨成本	105,162	轉撥價格計價	1.85%
0	"	"	1	其他應付款	35,000		0.32%
0	"	"	1	租金支出	38,760		0.68%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	銷貨成本	42,943	"	0.75%
0	"	和丞興業(股)公司	1	銷貨收入	53,992	"	0.95%
0	"	"	1	其他費用	40,125		0.70%
0	"	和成(中國)有限公司	1	應付帳款	44,302		0.36%
0	"	"	1	應收帳款	29,590		0.27%
0	"	"	1	銷貨收入	43,364	"	0.76%
0	"	"	1	銷貨成本	119,142	"	2.09%
0	"	"	1	其他收入－權利金收入	34,935		0.32%
1	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	3	其他應收款	33,014		0.30%
2	菲律賓和成(股)公司	菲律賓地產(股)公司	3	其他應收款	47,605		0.43%
2	"	和成(中國)有限公司	3	銷貨成本	33,672	"	0.59%

2.民國一〇〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	應付票據	41,301		0.39%
0	"	"	1	銷貨成本	110,187	轉撥價格計價	2.00%
0	"	"	1	其他應付款	35,000		0.33%
0	"	"	1	租金支出	38,760		0.70%
0	"	菲律賓和成(股)公司	1	銷貨成本	36,994		0.66%
0	"	和丞興業(股)公司	1	銷貨收入	55,328		1.01%
0	"	"	1	其他費用	39,631		0.72%
0	"	和成(中國)有限公司	1	銷貨收入	36,390		0.66%
0	"	"	1	銷貨成本	104,340		1.90%
0	"	"	1	其他收入－權利金收入	33,055		0.31%
1	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	3	其他應收款	41,381		0.39%

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、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。

註二、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。

註三、交易往來金額未達總資產0.2%或總營收0.5%者，不予以揭露。

十二、部門別財務資訊：

(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。

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。以上部門於民國一〇一年及一〇〇年度均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

單位：新台幣千元

101年度	衛浴事業部	投資部門	菲律賓事業部	中國事業部	其他部門	調整及銷除	合計
收入							
來自外部客戶收入	\$ 3,572,292	-	952,248	1,106,438	66,277	-	5,697,255
部門間收入	319,050	-	60,427	169,855	9,204	(558,536)	-
收入合計	<u>\$ 3,891,342</u>	<u>-</u>	<u>1,012,675</u>	<u>1,276,293</u>	<u>75,481</u>	<u>(558,536)</u>	<u>5,697,255</u>
利息費用	44,752	-	18,671	22,378	3,445	(2,783)	86,463
折舊與攤銷	133,950	12	57,446	105,075	1,234	-	297,717
部門損益	<u>\$ 100,268</u>	<u>21,095</u>	<u>25,571</u>	<u>(140,215)</u>	<u>(200,557)</u>	<u>270,135</u>	<u>76,297</u>
資產							
非流動資產資本支出	93,001	-	35,677	50,987	96	-	179,761
部門資產	<u>\$ 11,829,671</u>	<u>389,404</u>	<u>1,062,690</u>	<u>1,797,882</u>	<u>3,342,930</u>	<u>(7,426,759)</u>	<u>10,995,818</u>
部門負債	<u>\$ 4,107,783</u>	<u>1,264</u>	<u>733,631</u>	<u>839,264</u>	<u>10,559</u>	<u>(239,571)</u>	<u>5,452,930</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

100年度	衛浴事業部	投資部門	菲律賓事業部	中國事業部	其他部門	調整及銷除	合 計
收入							
來自外部客戶收入	\$ 3,499,062	-	811,760	1,144,628	43,891	-	5,499,341
部門間收入	310,680	-	51,871	132,786	24,774	(520,111)	-
收入合計	<u>\$ 3,809,742</u>	<u>-</u>	<u>863,631</u>	<u>1,277,414</u>	<u>68,665</u>	<u>(520,111)</u>	<u>5,499,341</u>
利息費用	42,136	-	17,715	15,570	3,224	(2,517)	76,128
折舊與攤銷	130,814	237	47,736	110,966	1,383	-	291,136
部門損益	<u>\$ 55,487</u>	<u>10,723</u>	<u>7,723</u>	<u>(84,619)</u>	<u>(111,417)</u>	<u>182,613</u>	<u>60,510</u>
資產							
非流動資產資本支出	103,280	-	38,327	74,193	105	-	215,905
部門資產	<u>\$ 11,682,769</u>	<u>243,426</u>	<u>872,077</u>	<u>1,889,218</u>	<u>3,777,390</u>	<u>(7,837,264)</u>	<u>10,627,616</u>
部門負債	<u>\$ 3,958,343</u>	<u>785</u>	<u>568,976</u>	<u>753,926</u>	<u>15,623</u>	<u>(200,032)</u>	<u>5,097,621</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區		101年度	100年度
臺 灣		\$ 3,572,292	3,499,062
中 國 大 陸		1,106,438	1,144,628
菲 律 賓		952,247	811,760
其 他 國 家		66,276	43,981
合 計		<u>\$ 5,697,253</u>	<u>5,499,431</u>

非流動資產：

地 區		101年度	100年度
臺 灣		\$ 3,628,566	3,594,262
中 國 大 陸		834,147	919,595
德 國		293,495	303,810
其 他 國 家		163,159	163,180
合 計		<u>\$ 4,919,367</u>	<u>4,980,847</u>

(四)重要客戶資訊：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	100 年 度	101 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,295,701	2,438,301	142,600	6.21
長期投資	4,991,506	5,023,824	32,318	0.64
固定資產	521,834	543,830	21,996	4.21
無形資產	27,364	28,848	1,484	5.42
其他資產	679,862	718,208	38,346	5.64
資產總額	8,516,267	8,663,011	146,744	1.72
流動負債	1,805,900	1,993,606	187,706	10.39
長期負債	923,136	813,756	(109,380)	(11.84)
其他負債	393,283	440,822	47,539	12.08
負債總額	3,122,767	3,248,632	125,865	4.03
股本	3,698,536	3,698,536	0	0
資本公積	225,197	99,492	(125,705)	(55.82)
保留盈餘	795,703	797,718	2,015	0.25
股東權益總額	5,393,500	5,414,379	20,879	0.38

重大變動項目說明：

1. 流動負債增加:主要增加數為一年內到期轉向短期負債。
2. 長期負債減少:減少數同上。
3. 其他負債增加:依據員工平均年資增提應計退休金負債。
4. 資本公積減少:101年度執行公積配股利，致資本公積減少。

二、財務績效：

財務績效結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度		101 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$3,160,522		\$3,261,417		100,895	3.19
減：銷貨退回	(60,051)		(53,234)		(6,817)	11.35
銷貨折讓	(74,359)		(65,631)		(8,728)	11.73
營業收入淨額		\$3,026,112		\$3,142,552	116,440	3.84
營業成本		(2,235,040)		(2,296,468)	61,428	2.74
營業毛利		791,072		846,084	55,012	6.95
營業費用		(702,644)		(728,551)	(25,907)	3.68
營業利益		84,546		114,780	30,234	35.76
營業外收入及 利益		100,186		114,991	14,805	14.77
營業外費用及 損失		(126,792)		(156,550)	(29,758)	23.46
繼續營業部門 稅前淨利 (淨損)		57,940		73,221	15,281	26.37
減：所得稅費 用		(12,685)		(30,476)	(17,791)	140.25
繼續營業部門 稅後淨利 (淨損)		45,255		42,745	(2,510)	5.54

1. 銷貨退回及銷貨折讓減少：為允當表達營收金額，執行發票直開營業政策，使銷貨折讓大幅下降。
2. 營業利益增加：主因 101 年度本公司新事業部營收較前一年度大幅成長，貢獻高額毛利，再加上營業政策修正，銷貨折讓亦大幅下降，使營業利益大幅成長。
3. 繼續營業部門稅前淨利：同上。
4. 營業外收入及利益增加：主因處分投資利益增加15,330(仟元)。
5. 營業外費用及損失增加：主因權益法認列之投資損失增加35,772(仟元)。
6. 所得稅費用增加：主因101年度本公司新事業部營收較前一年度大幅成長，所以所得稅費用亦同步增加。

三、現金流量：現金流量之檢討與分析

(一)最近年度(101 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	預計全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
116,124	142,539	(67,441)	(138,001)	53,221	無	無
分析說明						
(1)最近年度現金流量變動情形分析：						
營業活動：營業活動的現金淨流入主因當年度的銷貨收入及調整項目回沖。						
投資活動：投資活動的現金淨流出主要因購買不動產及資本性的支出。						
融資活動：融資活動的現金淨流出主要是發放現金股利金額。						
(2).預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。						

(二)流動性不足的改善計劃：不適用。

(三)未來一年(102 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	預計全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
53,221	321,499	(104,703)	(209,803)	60,214	無	無
分析說明						
(1).未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：主要因銷貨收入增加及存貨的變現，有助於現金的流入。						
投資活動：主要因預計購買不動產及資本性的支出。						
融資活動：主要是償還部分的長短期借款。						
(2).預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：本公司預估 2013 年主要資本支出

係購買辦公大樓，辦公設備，將以自有資金支應。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

1.轉投資分析表

101 年 12 月 31 日 單位：仟元

說明 項目	本期損益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改 善 計 劃	未來一年投資計劃
豪士多股份有限公司	3,298	1、三機銷貨成本與銷售費用皆有效cost down與控制。 2、自動化成本亦有效控制。	1、持續有效控制成本與費用，並積極開拓業績。	無
和鴻投資股份有限公司	20,604	投資收益及股利收入	加強了解各投資公司營收狀況汰弱留強設停利點	尋找獲利佳本益比低的投資標的
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	-107,836	轉投資損失	加強了解各子公司營收狀況	無
和丞興業股份有限公司	2,195	營業成本及費用管控得宜	強化人材培訓，落實社區安檢增加客源，節省開支	實施平板電腦上線加快案件處理速度，提升人力的調派與掌握
和成(中國)有限公司	-141,966	(1) 公司鼓勵經銷商開店，加大投入廣告費、資助設計師年會等導致廣告費增加 4200 千元。 (2) 人工成本上升導致毛利下降。員工基本工資調升，和成內部自行吸收，導致外銷、內銷成本提高。 (3) 自從政府實施各地購房限購令，房地產市場購買力大大萎縮。裝修量比去年下降了 15%至 20%。整個裝修行業已經是 2008 年以來最冷的時候了。再加上物價不斷上漲，人工成本不斷提升，海外市場疲軟，使衛浴行業的壓力越來越大。	(1) 從2012年4月1日起，售價提高：內銷調升5%，外銷調升10%。 (2) 考慮關閉部分直營店的經營，停止虧損現象。 (3) 控制廣告投入，做好市場調查，制定合理全面的廣告計畫。	無
菲律賓和成股份有限公司	16,834	成本較100年低	銷售高利潤之產品，降低生產成本	無
和成企業(香港)有限公司	2,343	資產增值		無

和隆興業股份有限公司	-23,569	原料成本上漲及營收未達預定目標	開發新客戶,加強行銷及研發,降低生產不良率	無
菲律賓地產公司	12,601	租金獲利提高	2012持續維持	無
英屬開曼群島商滙浦拉斯整創設計股份有限公司	-4,504	主力產品完成開發量產,初期訂單量較小。	加強國內通路開發,並推展海外市場	無
和成控股公司	-104,845	轉投資損失	加強了解各子公司營收狀況	無
和成行貿易(上海)有限公司	3,325	新簽外銷合同	加強海外市場開發	無
豪大興股份有限公司	-167	它牌削價競爭	多加開拓客源,拜訪客戶。	無
SWATTON	-2	轉投資損失	加強海外市場開發	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

a. 利率變動

1. 對公司損益之影響：101 年度在美金利率方面是有微降的趨勢，在台幣利率方面是保持平穩情形。
公司利息費用支出增加，是因長期借款增加，是為改善短期借款之風險。
公司目前與金融機構往來關係良好，對公司財務調度影響不大。
2. 公司未來因應措施：若未來市場利率有提高趨勢，則公司必在眾往來銀行機構中詢求最佳的資金成本，降低利息費用，降低對損益的影響。

b. 匯率變動

1. 對公司損益之影響：由於 101 年度台幣對美金匯率呈升值的走勢，到目前仍呈現升值態勢。而公司的進口量都大於外銷量，故整體的匯率波動，目前對公司的損益影響並不大。
2. 公司未來因應措施：作好外匯風險管理，多方徵詢外匯行庫的匯率看法。對於外銷價格及進口的成本計價，將會做適度的調整以確保合理利潤，減少對損益的影響。

c. 通貨膨脹

1. 對公司損益之影響：目前市場原物料價格確實已調漲，再加上油電費的調整，對公司的成本增加，也正全力推展促銷中，確實有程度上的影響，以致損益受到影響。
2. 公司未來因應措施：因應原物料價格的調漲，公司會在兩岸三地繼續尋找原料廠商洽辦長期採購合約。除尋求穩定貨源外，並辦理統購以降低成本，且積極開發替代性材質，降低對單一材質之依賴，以減少對公司損益的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

a. 高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易：無

b. 資金貸與他人：本公司與關係人之資金融通情形：無

c. 背書保證

本公司截至101年12月底止，對海內外子公司背書保證總金額
共為新台幣903,871仟元，明細分別如下：

- (1)和成菲律賓股份有限公司：新台幣174,210仟元。
- (2)和隆興業股份有限公司：新台幣294,136仟元。
- (3)和成〔中國〕有限公司：新台幣377,455仟元。
- (4)HOCHENG GROUP HOLDING CORP.：新台幣58,070仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來之研發計畫請參考本年報研究發展計劃，本公司之研究進度參考本年報參、營運概況之 101 年度研究發展成果各項目標皆依目標完成量產且已上市銷售，102 年度亦已編列 124,845 仟元研究費用，強化研發能力，提昇公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

- (1)為倡導重視生活空間的健康性、舒適性、多樣化及合理化，鼓勵經由創意、規劃、設計及施工，營造出適合台灣本土、人文之理想完美的生活空間。本公司贊助和成文教基金會2006年台灣生活空間設計競賽相關活動費用，以獎勵有創意，有貢獻之優秀本土作品。

- (2)為擴大經營層面、分散單一產品風險及加速企業產品之轉型，近年來積極與學術研究單位技術合作的產品，部分已進入研發成熟期，今年起更已進行接單量產。

- (3)為創造出更優越的住宅設備，本公司自行研究開發新式絨料加工技術將目前世界研究開發主流“奈米”技術，導入產品量產中，為國內同業中首創，亦為國內少數產業能將高科技之奈米技術活用於社會大眾日常生活中，該項技術之應用將使本公司之產品具備更佳之防污抗菌效果，另公司積極率先與工研院能資所簽署節水策略聯盟，已樹立了良好合作模式，推動各項合作議題，包含綠建築示範案例推動、省水器材產品國家標準制度及修

訂、實驗室國內外認證經驗交流、省水器材產品研發及推廣、舉辦節水相關議題之公聽會、擬定補助性換裝計劃，加速省水馬桶汰換等，必能更彰顯節約用水的成效。和成以「創意」、「積極」提供社會大眾優質之生活品質，將有助於公司企業形象的提昇，日後將本著上市公司的企業精神，善盡社會責任，並為所有股東及員工謀取最大利益。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

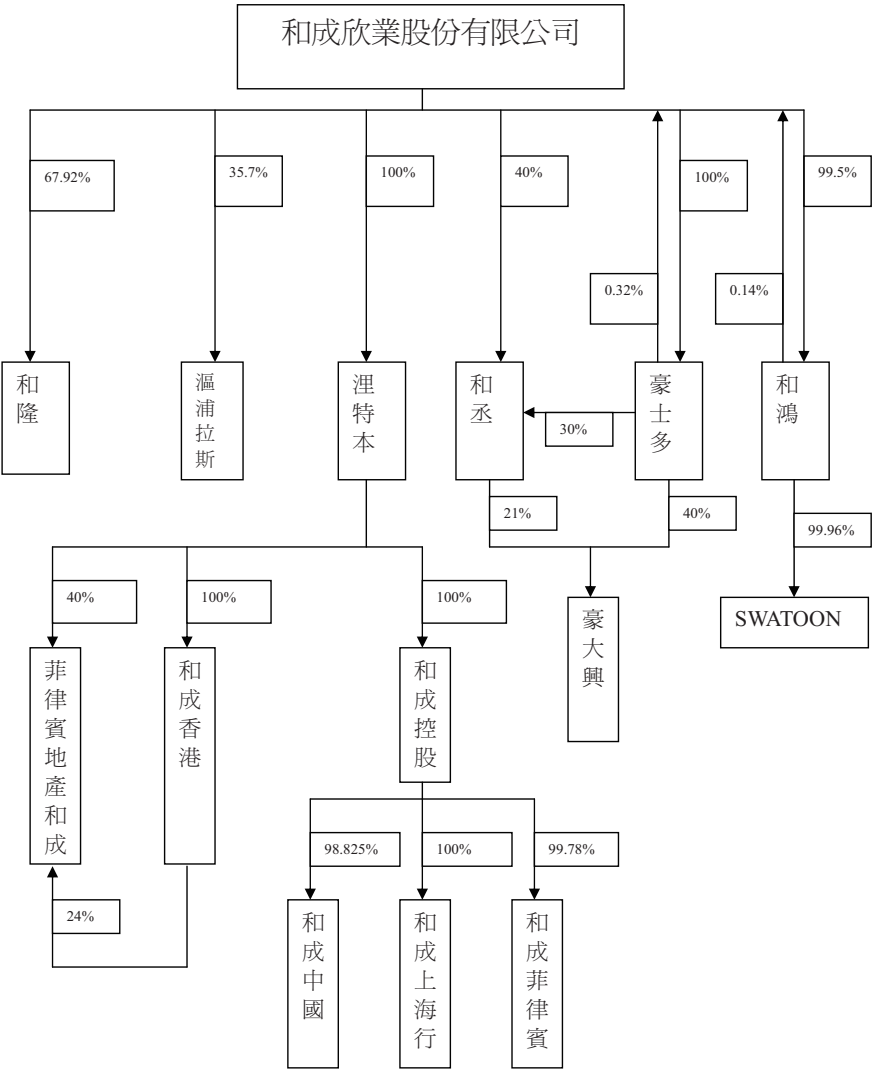
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業關係圖：

101 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

101.12.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
和成欣業股份有限公司	民國 50. 12. 9	台北市南京東路三段16號4樓	NT\$3,698,536	衛生陶瓷器及附件、給水銅器、儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品等之加工製造
豪士多股份有限公司	民國 73. 9. 5	台北市南京東路三段16號5樓	NT\$1,005,938	買賣業務 熱水器、排油煙機、瓦斯爐、電動馬桶座、電器及視聽電子產品、照明設備、家具及裝設品、餐具等製造與銷售、菸酒及食品什貨銷售等
和鴻投資股份有限公司 RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED(里特本)	民國 82. 3. 31 西元1989. 5. 19	台北市南京東路三段16號4樓 P.O. BOX 362, WICKHAMS LAY, ROAD TOWN	NT\$199,000 USD 78,646 (NT\$2,321,629)	各項事業之投資
和隆興業股份有限公司	民國62. 9. 26	新竹縣湖口鄉中山路一段2號	NT\$248,500	各種陶瓷、磁磚、馬賽克、耐火磚、磁砂輪、電磁子、盥洗用衛生設備、浴室設備及其他窯業製品之製造、加工、買賣業務；有關前各項產品之原料買賣；有關前項產品之進出口及代理業務；委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租、出售業務。
和丞興業股份有限公司	民國 86. 5. 20	台北市南京東路三段16號4樓	NT\$15,000	各種衛浴、廚櫃設備及其另件之買賣、按裝、維修及進出口業務；磁磚、地磚、貼面石材之買賣及進出口業務；室內裝潢設計施工業務；代理前各項國內外廠商產品之經銷報價業務

單位：仟元
101.12.31

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
HOCHENG(CHINA) CO.LTD. 和成(中國)有限公司	西元1993.8.13	江蘇省蘇州市吳縣相宜鎮機場路115號	RMB 264,891	生產中高檔衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築裝飾瓷器具和廚房用具；電子產品表面加工處理（NB筆電、滑鼠、PDA手機、PC電腦）；銷售公司自產產品；自有物業的租賃業務。
HOCHENG ENTERPRISES (H.K.) CO., LTD. 和成企業(香港)有限公司	西元1982.8.6	香港灣仔軒克道171-173號 金威商業大廈4樓B室	HKD29,716	進口衛浴產品買賣
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓股份(有限)公司	西元 1995.12.28	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 387,121	Engage in operate and maintain the business of manufacturing, importing exporting ,buying, selling marketing sanitary ware products
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC. 菲律賓地產有限公司	西元1995.12.12	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 68,848	租賃Leasing of property
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. 和成行貿易（上海）有限公司	西元2008.4.18	上海市閘北區虬江路1538号401-15室	USD1,000	建築及裝飾材料（水泥及鋼材除外）、衛浴設備、衛生潔具及配件、廚房餐飲用具、針紡織品、服裝鞋帽、工藝禮品（文物除外）、文化體育用品、酒店用品、日用百貨、傢俱、銀具及安防產品、五金工具及配件、通信產品、電子電器的批發、進出口、儲金代理（拍賣除外），提供相關的技術服務及售後服務（不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、授權管理商品的，按照國家有關規定辦理申請；行政許可的，憑許可證經營）。
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	西元2008. 01 .04	2F-CAYSIDE,HARBOUR DRIVE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS,	USD47,945	各項事業之投資
O+ Design International Corporation 豪大興股份有限公司	西元2007.6.6 民國 99. 9. 7	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George 台北市南京東路三段16號5樓	USD 2,260 NT\$3,000	Building material for smart home 各種熱水器、排油煙機、瓦斯爐、衛浴設備銷售及安裝作業等

3. 推定為有控制關係者具相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

衛生陶瓷器及附件、給水銅器、浴缸、馬桶蓋、熱水器、排油煙機、瓦斯爐、陶板、磁磚、浴室配件等設計、製造、買賣、修理相關業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%
101,12,31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和成欣業股份有限公司	董事長	邱立堅	3,271,126	0.89
	董事	吳岳峰	2,999,038	0.81
	董事	邱啓新(富禾投資法人代表)	3,029,979	0.82
	董事	邱士楷(郁弘法人代表)	9,533,700	2.59
	董事	邱綺川(弘喬法人代表)	657,142	0.18
	董事	邱元逸	6,136,038	1.67
	監察人	邱俊傑(新捷旭法人代表)	4,151,502	1.08
	監察人	邱柏君	4,266,997	1.16
豪士多股份有限公司	總經理	陳振乾	15,884	0.00
	董事長	邱元逸(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱 綺川(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱柏君(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱立堅(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	吳岳政(和成法人代表)	100,593,839	100
	監察人	邱俊傑(和成法人代表)	100,593,839	100
和鴻投資股份有限公司	董事長	邱 啓 新(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	董事	邱 立 堅(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	董事	邱 元 逸(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	監察人	邱 柏 君(和成法人代表)	19,800,000	99.5
	總經理	邱 啓 新	30,000	0.15
	DIRECTOR	邱 啓 新(和成法人代表)	78,646,373	100
		邱士楷(和成法人代表)		100
		吳岳峰(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
和隆興業股份有限公司	副董事長	邱柏君	502,480	2.02%
	董事	邱元逸	146,660	0.59%
	董事	邱立堅(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
	董事	邱綺川	80,056	0.32%
	監察人	邱啓新	51,838	0.21%

單位：股；%

101.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和承興業股份有限公司	董事長	吳 岳 龍(郁弘法人代表)	180,000	12
	副董事長	邱 柏 君(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	董事	邱 俊 傑(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	董事	邱 元 逸(豪士多股份有限公司代表)	450,000	30
	董事	邱 綺 川(郁弘法人代表)	180,000	12
	董事	邱 啓 新	30,000	2
	監察人	邱 育 菁(和成法人代表)	600,000	40
郁弘股份有限公司	董事長	邱 綺 川(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	副董事長	吳 岳 龍(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 啓 新(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 立 堅(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	李 蓓 蒂(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
	董事	邱 俊 傑	14,000	0.007
	監察人	吳 昭 慧(新捷旭法人代表)	19,516,000	99.57
和成(中國)有限公司	董事長	邱 士 楷(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 立 堅(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 啓 新(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 綺 川(涅特本法人代表)		98.83
	董事	吳 岳 政(涅特本法人代表)		98.83
	董事	邱 元 逸(涅特本法人代表)		98.83
	監察人	邱 柏 君(涅特本法人代表)		98.83
O+ Design International Corporation	董事長	CHIU, LI-CHIEN	146,900	2.33
	董事	LIN, CHUN-HUI	385,788	6.12
	董事	AIDC Investment Corp.	1,123,568	17.83
	董事	HOCHENG CORPORATION	2,250,030	35.70
	董事	CHANG FANG MING	189,390	3.01

單位：股；%

101.12.31

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
HOCHENG ENTERPRISE (H.K.) CO., L 和成(香港)有限公司	監察人 董事 董事	沒有 邱啟新(RITIBOON(法人代表)) 邱士權(RITIBOON(法人代表))	297,160	100
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATI 和成菲律賓股份(有限)公司	STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER	HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. ROGER CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) STEPHANIE CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) SCOTT CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) MICHAEL CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) CASEY CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) YUEH-LONG "Tiger" WU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	407,843,872 1 1 1 1 1 1	100% 0% 0% 0% 0% 0% 0%
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDI 菲律賓地產有限公司	STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER DIRECTOR/STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD (CORP. Representative) CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative) CAMELLA ARCIAGA JUDY GEREGALE MORNALIZA BELARDO TRIPLE S HOLDINGS CORP. (Represented by CAMELLA ARCIAGA)	11,474,569 1 1 1 1 1	40% 0% 0% 0% 0% 0%
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd 和成行貿易(上海)有限公司	董事長 DIRECTOR DIRECTOR DIRECTOR	邱元逸(和成控股(法人代表)) 邱立堅(連特(法人代表)) 邱柏君(連特(法人代表)) 邱發傑(連特(法人代表)) 邱元逸(連特(法人代表))	6,736,560 47,944,938 47,944,938 47,944,938 47,944,938	100% 100 100 100 100

蒙大興股份有限公司	DIRECTOR	邱綸川(連特本法人代表)	47,944,938	100
	DIRECTOR	吳岳嶽(連特本法人代表)	47,944,938	100
	董事長	沈義雄(豪士多法人代表)	120,000	40
	董事	陳孟梧(和承法人代表)	90,000	30
	董事	許桂榮	90,000	30
	監察人	劉文斌(豪士多法人代表)	120,000	40

6. 各關係企業營業概況：

單位：千元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
和成欣業	NT	3,698,536	8,663,011	3,248,632	5,414,379	3,142,552	114,780	42,725	0.12
豪士多	NT	1,005,938	2,401,124	389,010	2,012,114	428,917	-501,447	3,298	0.03
和鴻投資	NT	199,000	326,306	1,264	325,042	65,095	21,095	20,604	1.01
涅特本	NT	2,283,487	1,680,255	87	1,680,139	668	-2,032	-107,836	-0.040
和隆興業	NT	248,500	644,124	395,955	248,169	96,210	-36,523	-23,569	-0.95
和丞興業	NT	15,000	118,099	73,392	44,707	207,787	2,755	2,195	1.46
豪大興	NT	3,000	8,742	6,223	2,519	16,875	-151	-167	0.56
O+ Design Internation Corporation	NT	65,630	15,521	14,085	1,435	7,410	-3,087	-4,504	0.00
和成(中國)有 限公司	NT	1,241,226	1,797,121	838,905	958,211	1,303,876	-170,902	-141,966	
和成香港	NT	112,980	114,056	58,883	55,174	35,119	1,772	2,343	7.88
和成菲律賓	NT	280,352	1,038,935	716,910	322,025	996,368	27,800	16,834	0.06
菲律賓地產	NT	47,326	385,343	127,124	258,219	13,339	7,432	12,601	0.26
SWATTON	NT	37,746	63,209	0	63,209	0	-2	-2	0.00
和成控股	NT	1,392,083	1,360,290	26,567	1,333,723	201,515	12,427	-104,845	-0.08
和成行貿易(上海)有限公司	NT	31,380	50,287	20,211	29,984	28,073	3,433	3,325	

USD= 29.0350

HKD= 3.7460

CNY= 4.6580

PHP= 0.7063

7. 關除企業合併財務報表:與合併財務報表同，無需重覆編製。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	資本額	資金來源	本公司持股比例%	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司質與子公司金額
蒙士多	1,005,938	自有資金	100	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	1,190,538股 10,822仟元	0	0	0
和鴻	199,000	自有資金	99.5	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	543,274股 4,938仟元	0	0	0
和亞	15,000	自有資金	70	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,177,110	自有資金	98.83	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	388,310仟元	0
理特本	2,294,901	自有資金	100	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成香港	123,292	自有資金	100	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成菲律賓	274,604	自有資金	99.78	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	179,220仟元	0
和隆	557,500	自有資金	67.92	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	294,136仟元	0
進浦拉斯	61,469	自有資金	35.7	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成控股	1,392,322	自有資金	100	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	59,740仟元	0
和成行	17,700	自有資金	100	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
菲律賓地產	46,355	自有資金	64	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
蒙大興	3,000	自有資金	61	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0
SWATTON	37,746	自有資金	99.96	本年度截至102年3月31日止	0	0	0	0	0	0	0

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條

第二項第一款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

和成欣業股份有限公司



董 事 長 邱 立 堅

