

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

中華民國一〇二年度年報

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國103年6月4日刊印

年報查詢網站：[http:// newmops. twse. com. tw](http://newmops.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	台北市內湖區行善路398號	(02) 2792-5511
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	台中市港中港路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.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	43
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.....	46
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.....	47
肆、募資情形.....	52
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
七、資金運用計劃執行情形.....	59
伍、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	79
陸、財務概況.....	80
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.....	85
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	97
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	99
五、最近年度經會計師查核報告書及個體財務報表.....	163
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.....	224
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	225
一、合併財務狀況比較分析表.....	225
二、合併財務績效分析.....	226
三、現金流量分析.....	227
四、最近年度重大支出對財務之影響.....	227
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.....	228
六、風險事項分析評估.....	230
七、其他重要事項.....	231
捌、特別記載事項.....	
一、關係企業相關資料.....	233
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形.....	241
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.....	241
四、其他必要補充說明事項.....	241
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.....	241

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上最深的敬意與感激。

回顧 2013 年，雖然國內民生消費上揚，油電雙漲以及食安議題及政府打房影響下，建築業建材需求趨緩。但在公司經營團隊努力以赴下，公司的業績連續 3 年獲利，董事會擬分派現金股息每股 0.33 元來回饋與股東，公司過去業績貢獻大都靠衛浴類馬桶、水箱、臉盆、銅器配件等產品所創造，其他則為進口產品及廚具與浴室配件銷售之業績。因此公司未來除了鞏固原有衛浴產品之再研發與銷售外，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，坩鍋鈹材，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，對公司未來永續經營是非常重要之一環，更需要各位股東及所有董事們共同關注，讓它儘速成為公司業績挹注的主力之一。

一、102年度營業結果

茲就 102 年度經營成果向各位股東報告：

和成公司 102 年度合併營收

營業收入：	6,019,017	仟元(淨額)
營業毛利：	1,677,670	仟元
營業淨利：	157,031	仟元
稅後淨利：	176,626	仟元
每股盈餘：	0.49	元

二、103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。

2014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 52 年 4 月 15 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 M II 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C N S 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（G D R），發行金額為 8,540萬美元。六月份K 9 窯、十月份K 1 0 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U F O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，購買和隆興業大浦土地與廠房。

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証書。

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
C160. 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 完成中科院複合材料軍品釋商科專專案，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 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：衛浴陶瓷電漿瓷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—電漿瓷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

- 12月 桃園廠通過標準檢驗局ISO180012007職業安全衛生管理系統驗證

民國98年

一、與朝陽科技大學工業設計系產學合作計劃

- (一)計畫名稱：全陶瓷製作之尺寸變異對馬桶機能之影響
- (二)計畫期間：97/09/01~98/08/31
- (三)計畫總經費：800,000 元
- (四)計畫說明：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)計畫說明：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)計畫說明：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)計畫名稱:環保陶瓷龍頭設計計劃

(二)計畫期間: 99/03/18~99/07/01

(三)計畫總經費:150,000 元

(四)計畫說明: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)計畫名稱:2010 衛浴設計人才培訓講座計劃

(二)計畫期間: 99/10/01~100/01/15

(三)計畫總經費:79,800 元

(四)計畫說明: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)計畫名稱: α 陶瓷龍頭產品開發設計

(二)計畫期間: 100/04/01~100/05/31

(三)計畫總經費:150,000 元

(四)計畫說明: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，同時融合科技與美学的智慧結晶，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)計畫名稱：碳纖複材應用於電動車輕量化關鍵技術開發計畫

(二)計畫期間：100/12/01~102/11/30

(三)計畫總經費：100,000,000 元

(四)計畫說明：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。(5)使用碳纖複材引擎蓋取代金屬引擎蓋可望降低約47%重量。(6)配合政府節能減碳需求。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)計畫名稱：高壓注漿成型ITO旋轉靶製程技術開發

(二)計畫期間：101/06/01起

(三)計畫說明：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。

民國 102年

2月 榮獲第一屆中間企業入圍廠商。

12月 獲得BSI公司ISO50001能源管理認證通過。

民國 103年

2月 榮獲第二屆中間企業重點輔導對象廠商

(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：

103 年 04 月 28 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 比 率	持 股 比 率			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	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(湮特本代表人) 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	2,999,038	0.81%	2,999,038	0.81%	108,168	0.04%	0	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	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) 和成非律實董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(湮特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(湮特本代表人) 新捷旭企業董事 湮特本董事				

董事	邱啟新	101.06.21	三年	92.06.27	1,906,400	0.50%	2,328,660	0.63%	1,468,468	0.35%	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) 和成非律實董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(湮特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(湮特本代表人) 新捷旭企業董事 湮特本董事				
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(湮特本代表人) 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(湮特本代表人) 豪士多董事 和隆董事 和丞董事 奧斯來董事				

103 年 04 月 28 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 (理特本代表人)	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 (理特本代表人)				
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) 和成非律實董 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	邱俊傑	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

103 年 04 月 28 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)、邱泰勝(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)、張政俐(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，應再填下列表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

103 年 04 月 28 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)、張政俐(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)
新捷旭企業股份有限公司	邱俊傑(14.29)、邱立堅(14.24)、吳岳峯(10.84)、邱元逸(9.70)、張政俐(2.155)、邱啟新(8.52)、邱弘茂(5.76)、邱陳惠美(5.01)、邱綺川(2.155)、邱玉川(2.155)、邱碧川(2.155)、邱千娟(2.155)、李武廷(8.52)、邱弘猷(0.75)、赫龍投資(3.45)、徐美春(4.59)、邱志中(3.51)、邱立毅(0.05)

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				✓					✓	✓	✓		✓	✓	
富禾投資 (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			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	股數	持股比率	股			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳振乾	90.07.01	14,295	0.0038%	0	0	0	勤益科技大學				
副總經理	陳國順	91.09.01	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	美國 akron 州立大學				
副總經理	康水堅	101.08.01	7,922	0.0021%	1,255	0.0003%	0	台北商業技術學院				
副總經理	陳世傑	101.08.01	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	大同大學				
副總經理	李聰祥	101.08.01	0	0	0	0%	0	中央大學機械研究所碩士				
財務長	邱啟新	87.03.01	2,328,660	0.61%	1,228,468	0.32%	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	郁弘董事(新捷旭代表人)			
協理	賴成棟	90.09.01	590	0.0002%	0	0	0	輔仁大學				
協理	李志雄	96.04.01	0	0	0	0	0	台灣科技大學				
協理	徐兆山	96.04.01	0	0	0	0	0	中原大學				
協理	陳曜松	97.05.01	9,325	0.0025%	0	0	0	南亞科技大學				
協理	胡俊旭	97.04.01	0	0	0	0	0	逢甲大學				
協理	黃兆勛	97.05.01	0	0	0	0	0	大同大學				
協理	陳繡業	99.08.01	0	0	0	0	0	聯合大學				
協理	吳家榮	100.2.16	4,638	0.001%	0	0	0	聯合大學				
協理	許廷嘉	101.08.01	2,517	0.001%	0	0	0	台灣大學				
協理	李隆成	102.10.01	0	0	0	0	0	成功工商				

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數額(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	股票紅利金額	現金紅利金額			股票紅利金額	現金紅利金額
董事	邱立堅	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	邱啟新		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	吳岳峯		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	邱綺川		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	邱士楷		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合順投資		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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
	邱立堅、邱啟新	邱立堅、邱啟新	邱立堅、邱啟新	邱立堅、邱啟新
	2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元			
	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本表及下表(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)，除填列本表外，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，除填列本表外，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「J」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:千元

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)		
監察人	邱俊傑	0	0	0	0	3,427	0%	1.72%	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	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) E
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、實際或按公平市價計算之租金、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	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7)	本公司	財務報告 內所有公 司(註7)	本公司		
總經理	陳振乾	17,794	0	0	0	0	0	0	0	9.92%	8.96%	0	0	0	0	0
副總經理	陳國順															
副總經理	陳尚賢															
副總經理	康水豎															
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.	陳尚賢.
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	陳振乾, 陳國順, 康水堅 李聰祥, 陳世傑, 黃建成	陳振乾, 陳國順, 康水堅 李聰祥, 陳世傑, 黃建成
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、實際或按公平市價計算之租金、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」。

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合併報表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	101 年		102 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	6,472	15.14%	6,580	3.31%
監察人	305	0.71%	3,427	1.72%
總經理 副總經理	16,935	39.62%	17,794	8.96%
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，
102 年度要配發，但需經股東會承認通過後公告。配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之
經 理	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	康水賢				
	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				
人	協理	黃兆劼	0	179,250	179,250	0.396
	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102.05.13至103.05.12止開會10(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	10	0	100%	
董事	吳岳峰	9	1	90%	
董事	邱啟新	4	0	40%	
董事	合順投資	0	10	0%	
董事	邱綺川	10	0	100%	
董事	邱士楷	5	0	50%	
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 102.05.13 至 103.05.12 止開會 10 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	9	90%	
監察人 b	邱俊傑	3	30%	
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，並尊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
<u>五</u>、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) 王蓼副教授 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。。
<u>六</u>、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人之職務，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	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薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料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	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	V	0	
其他	翁崇雄	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	謝政達		V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	101/8/1 辭職
其他	王蓁	V		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	4	0	100%	
委員	翁崇雄	4	0	100%	
委員	謝政達	0	0	0%	101/8/1 辭職
委員	王蓁	4	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成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，並採單一口窗與客戶溝通，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」。		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形：本公司

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、社會公益、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，102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	590,000	11.87	450
青少年福利	480,000	9.66	370
婦女福利	520,000	10.46	75
老人福利	520,000	10.46	130
身心障礙福利	660,000	13.28	480
貧窮救助	250,000	5.03	200
急難救助	750,000	15.09	600
醫療補助	300,000	6.04	250
志願服務	400,000	8.05	700
獎助學金	500,000	10.06	350
合計	4,970,000	100.00	3,605

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：_

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司「員工手冊」明定，本公司員工如「營私舞弊、挪用、虧欠公款、收受賄賂、佣金者。」、「接受廠商招待饋贈含餐敘活動，影響公司利益、形象或謀取私人利益，情節重大者。」得不經預告，逕行終止僱用關係。 (二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (三) 公司「員工手冊」之「僱傭契約」中有「員工自律保證書」，明定員工承諾：利益迴避原則、不收受賄賂、不營私牟利、不為相同業務之不當競爭等事項，違反上述承諾保證事項，除願向公司賠償懲罰性違約金外，如造成其他損害時仍應賠償，並願接受公司依法終止僱傭契約。	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司與供應商之採購契約簽有「商品採購政策」條款，明訂供應商應確保地位超然，不得與燦坤有不當之關係連繫，並以公平與透明之方式進行商業活動。對外一般契約則訂有「誠信條款」。 除有違反時，均約定廠商應賠償高額之懲罰性違約金。 (二) 透過組織設置，相互監督，如採購及淨利部，讓訂單下單及採購詢價分離；工務及設計，讓發包及設計分離；商談及採購部，讓年度採購合約與採購分離，再配合職務輪調，聚焦誠信經營。董事會依據授權辦法，分權負責，並透過薪酬委員會及審計委員會，每季針對控制點進行查核，每次的專案報告，尚無重大瑕疵事宜。 (三) 對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必需事前告知主管及迴避。 外，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。 (四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經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、解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司已於「員工手冊」明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一) 架設公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 (二) 本公司設有0800-080-089專線及客服信箱提供透明且有效之消費者申訴管道。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：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	102 年度	
	楊柳鋒		

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		合計
	審計公費	非審計公費	
1 低於 2,000 千元			
2 2,000 千元（含）～4,000 千元	3,500		3,500
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:102 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、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職	稱	姓 名	102 年 度				103 度截至 4 月 30 日止	
			持 有 股 數 (減) 數	質 押 股 數 (減) 數	持 有 股 數 (減) 數	質 押 股 數 (減) 數	持 有 股 數 (減) 數	質 押 股 數 (減) 數
董事長(註一)		邱立堅	0	2,727,000	0	0	0	0
董事(註一)		吳岳峯	0	0	0	0	0	0
董事(註一)		富木投資 (股)公司	0	0	0	0	0	0
董事(註一)		邱綺川	0	0	0	0	0	0
董事(註一)		新捷旭企 業(股)公	0	0	0	0	0	0
董事(註一)		邱士楷	0	4,000,000	0	0	0	0
董事(註一)		合順投資	0	0	0	0	0	0
監察人(註二)		邱柏君	0	4,200,000	0	0	0	0
監察人		新捷旭企 業(股)公	0	0	0	0	0	0
總經理		陳振乾	0	0	0	0	0	0
副總經理		陳國順	0	0	0	0	0	0
財務部部長		邱啟新	0	0	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例。

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	22,620,000
邱士楷	質押	98.12.16	日盛銀行	無	3,300,000		81.31	20,000,000

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、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	
柏凱投資	15,560,421	4.21					無	無	
邱弘猷	11,525,109	3.12					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	
邱弘茂	9,065,742	2.45					董事邱士楷 監察人邱柏君	父子	
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	
邱陳惠美	8,181,107	2.21					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，應揭露彼此間之關係。

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：103年03月28日

本公司民國 102 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102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103年03月28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：

陳振凱



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
103/05/12	董事會	1. 更動本公司之簽證會計師楊柳鋒案。 2. 承認本公司一百零三年度第一季之合併財報。 3. 承認本公司 102 年度盈餘分配案。 4. 和成中國有限公司申請背書保證案(台新銀行彰化銀行)。 5. 和成欣業股份有限公司董事及監察人選舉辦法部分條文修正案。 6. 本公司一百零三年股東常會議程增列案。
103/03/28	董事會	1. 承認本公司一百零二年度之營業報告書及財務報表。 2. 本公司一百零三年股東常會召開日期、時間及地點。 3. 本公司一百零二年度「內部控制制度聲明書」。 4. 受理股東書面提案日期。 5. 本公司章程部份條文修正案。 6. 取得或處分資產作業處理程序條文修正案。
103/03/07	董事會	1. 和成中國有限公司申請背書保證案(國泰世華銀行上海分行)。 2. 和成菲律賓公司申請背書保證案(兆豐銀行馬尼拉分行)。
103/01/03	董事會	1. 和成欣業股份有限公司銀行融資額度申請 103 年上半年度到期時之展期案。 2. 和成中國有限公司申請背書保證案(中國信託商業銀行)。 3. 薪資報酬委員會審議之議案。
102/11/12	董事會	1. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案(板信銀行)。 2. 103 年度內部稽核計劃。 3. 103 年度營運計劃。 4. 承認本公司一百零二年度第三季之合併財報。 5. 捐贈財團法人和成文教基金會案。

102/10/04	董事會	1. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案(聯邦銀行)。 2. 本公司變更營業地址。 3. 討論薪資報酬委員會審議之議案。
102/09/06	董事會	1. 和成欣業股份有限公司新增銀行融資額度申請案。 2. 和成中國有限公司申請背書保證案。 3. 和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案。 4. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案。
102/08/12	董事會	1. 承認本公司一百零二年度地二季之合併財報。
102/06/07	董事會	1. 和成中國有限公司申請背書保證案(華南銀行)。 2. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案(安泰銀行)。 3. 和成欣業股份有限公司 102 年下半年度到期銀行融資額度申請展期案。
102/05/13	董事會	1. 承認本公司一百零二年度第一季之合併財報。 2. 採用國際財務報導準則(IFRSs)可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告。 3. 和成中國有限公司申請背書保證案(國泰世華銀)。 4. 菲律賓和成股份有限公司申請背書保證案(兆豐銀)。 5. 捐助財團法人和成文教基金會案。

2.102 年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1. 股東會日期:102/06/20

2. 重要決議事項：

承認事項

(1)通過承認 101 年度營業報告書及決算表冊案。

(2)通過承認 101 年度盈餘分配案。

討論事項(一)：

(1) 通過本公司股東會議事規則部分條文修正案。

(2) 通過本公司資金貸與他人作業程序部分條文修正案。

(3) 通過本公司背書保證作業程序部分條文修正案。

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，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管及研發主管)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

103 年 04 月 28 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	0	3	54	16,953	46	17,056
持有股數	0	3,391,791	45,851,811	309,663,096	10,946,912	369,853,610
持股比例	0	0.91	12.40	83.73	2.96	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

103 年 04 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,645	2,031,864	0.55
1,000 至 5,000	7,312	18,508,879	5.00
5,001 至 10,000	1,988	16,964,686	4.59
10,001 至 15,000	457	5,952,865	1.61
15,001 至 20,000	522	9,895,484	2.68
20,001 至 30,000	346	9,192,358	2.49
30,001 至 40,000	155	5,683,611	1.54
40,001 至 50,000	138	6,573,390	1.78
50,001 至 100,000	234	17,504,765	4.73
100,001 至 200,000	112	15,784,082	4.27
200,001 至 400,000	55	15,457,580	4.18
400,001 至 600,000	21	10,467,798	2.83
600,001 至 800,000	12	8,461,034	2.28
800,001 至 1,000,000	16	13,993,859	3.78
1000001 以上自行視 實際情況分級	43	213,381,355	57.69
合計	17,056	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

103 年 04 月 28 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	15,560,421	4.21
邱弘猷	11,525,109	3.12
李凱萍	9,983,434	2.70
邱林翠	9,774,809	2.64
郁弘股份有限公司	9,533,700	2.58
邱弘茂	9,065,742	2.45
邱俊傑	8,862,100	2.40
邱弘文	8,841,338	2.39
邱陳惠美	8,181,107	2.21

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		101 年	102 年	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價(註1)	最 高	10.90	12.10	11.50
	最 低	6.91	8.58	9.9
	平 均	8.66	9.69	10.98
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.639	14.903	15.131
	分 配 後(註1)	---	---	---
每股盈 餘	加權平均股數	368,436 仟股	368,120 仟股	368,120 仟股
	每 股 盈 餘(註2)	0.12	0.49	0.03
每股 股利	現 金 股 利	0	0.33	---
	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)	72.16	19.78	---
	本利比(註5)	---	29.36	---
	現金股利殖利率(註6)	---	3.41%	---

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。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(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. 本公司一〇二年度財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所許淑敏及楊柳鋒會計師查核完竣，稅後盈餘為新臺幣 179,237,902 元，依本公司章程規定提列 10%法定盈餘公積新臺幣 13,662,217 元，其餘分配股東現金股息新臺幣 122,051,691 元(每壹股盈餘分配 0.33 元)。

(七)、本公司一〇二年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

1. 配發員工現金紅利 4,918,398 元、股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞 3,688,799 元。
2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：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. 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(101 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	0 元	0	--	--
2. 員工股票紅利	0 元	0	--	--
3. 董事、監察人酬勞	0 元	0	--	--

(九)、公司買回本公司股份情形：102 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、科陶等，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	100 年度	101 年度	102 年度	本年度截至 103 年 3 月 31 日
金額	85,244	99,146	106,029	27,483

2. 最近三年研究發展成果：

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(坭塢)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	

102 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	C203 馬桶	16	iPhone5 陶板彩繪
2	AFC208 超級馬桶	17	銀髮族商品設計開發
3	L574 超級馬桶配套臉盆	18	LCB574 浴櫃
4	BA241~BA246 超級馬桶配套浴室配件	19	U377 小便斗
5	C6268 馬桶	20	碳纖複材引擎蓋開發
6	L6288 臉盆	21	熔融石英(坩堝靶材)開發
7	AF870 免治馬桶座	22	氧化銦錫靶材開發
8	AF890 免治馬桶座	23	成品泥應用開發
9	AF949 直熱式免治馬桶座		
10	C3016 馬桶		
11	L4012 橢圓型下嵌臉盆系列		
12	L366 臉盆		
13	KF3369 廚房用陶瓷龍頭		
14	BF868 水滴造型水龍頭		
15	天目釉彩繪設計		

3. 未來研究發展計劃：

103 年度 預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	BERLONI 包裝設計	17	L574 配套浴櫃開發
2	無鉛龍頭包裝設計	18	雙感應自動龍頭開發
3	賣場無鉛龍頭包裝設計	19	馬桶安全智慧化組合
4	超級馬桶配套臉盆	20	臉盆安全智慧化組合
5	超級馬桶配套淋浴柱	21	沐浴安全智慧化組合
6	經典風格系列小便斗	22	銀髮族商品設計開發
7	馬桶用電動升降台	23	LF866 水滴造型水龍頭 加長型
8	淋浴用置物檯	24	淋浴置物檯開發
9	無障礙淋浴門開發	25	C204 馬桶開發
10	NILO 超級馬桶開發	26	PU 碳纖複材輪圈開發
11	NILO 一體式臉盆開發	27	抗彈陶瓷 SiC 插板輕量化技術開發
12	NILO 浴櫃開發	28	光電靶材 ITO, ZnO 開發
13	NILO 橢圓盆開發	29	成品泥(物性)適用於各類別瓷器
14	NILO 方盆開發	30	SK5a 測溫錐開發
15	NILO 浴缸開發		
16	複材玻璃應用開發		

(四)、長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計畫

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) 長期業務發展計畫

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、總體分析

1. 經濟成長率：因輸出及投資均呈負成長，2013 年之經濟成長率為 1.72%，相較 2012 年之 1.48%，僅成長 0.24 個百分點。
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。2013 年兩岸三地消費者信心指數調查，大陸消費者信心指數為 91.3，澳門 86.3，香港 83.9，台灣最低為 77.5。
3. 景氣對策信號：102 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，102 年第四季 GDP 為 3.53%，而 102 年全年的經濟成長率為 2.95%。

二、產業分析

1. 歷年最高！2013 年共 430 間房仲倒閉：房市景氣不明朗，不管代銷或房仲業績全都衰退甚至關店，根據房仲公會全聯會提供的資料，從 2008 年金融海嘯以來開店的家數有起有落，但關門的家數卻是一年比一年高，截至 2013 年 11 月為止倒店家數 430 間是歷年來最高。
2. 2013 年兩岸房價漲勢最凶猛：兩岸政府多方抑制房價，但據統計，2013 年全年大陸房價漲翻天，房價月月漲，漲勢更創下 2009 年來漲得最瘋狂的一年；至於台灣也不遑多讓，據信義房屋公布的房價指數，2013 年大台北都會區房價月指數，呈現 90 年代以來最快速且劇烈的波動。中央銀行總裁彭淮南就警告，台灣房價若用實際坪數計算，比日本東京還高。
3. 2013 年 Q4 全台房價 再創新高：2013 年第 4 季全台灣預售新屋房價單季上漲 6.39%，每坪達 29.76 萬元，總體房市呈「價漲量穩」格局；比較上年同期也呈「價漲量增」；而房

價上漲的原因，主要是台中房價大幅上揚 13.38% 所帶動，反而台北市、新北市，本季房價表現小跌持平。

4. 桃園航空城：桃園力求市容景觀、人力資源、人口結構及產業競爭力再升級，結合桃園國際機場或為可能之辦法。交通上，未來台北捷運、桃園捷運、機場捷運全線完工，台北至桃園 35 分鐘可達；加上三鐵共構、臺鐵捷運化與現有台灣高速鐵路所構成的全台「一日生活圈」、高鐵苗栗站的落成，再往南 40 餘公里即台中彰化都會區核心—臺中市；近可聯結北台灣三大都會區達 938 萬的人口，再利用高鐵的便利性，則將有效串聯台灣西部走廊。。
5. 桃園機場捷運興建：桃園縣近年房市火紅的高鐵桃園青埔站特區，其所還蓋區域的中壢市，目前銷售中的個案數多達 55 個，中壢房市在機場捷運線如火如荼的加速興建，及桃園航空城、桃園縣升格等持續發酵下，中壢市及八德市近年推案量更是居高不下。。
6. 房價實價登錄機制：隨著實價登錄紀錄越來越多，民眾使用實價登錄資料查詢在地行情，用「行情最低價」來要求交易將盛行。同時，在明年持續保持買方市場的情勢下，除了開價接近實價，有售屋壓力的賣方會考慮認賠了結，媒體也會持續報導關注區域「最低價紀錄」。影響所及，沒有獨特性或收益性的物件將面臨調低價格的壓力。
7. 桃園房市增幅居五都之冠：桃園縣之前挾帶升格議題、以及航空城交通建設等利多，帶動 102 年 1 至 11 月房價成長 12.5% 幅度，以增幅前三高行政區來看，則以大園鄉成長 35.0% 最多，其次為桃園市、蘆竹鄉的 29.5% 以及 18.5%。

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
102 年度	28.62	7.78	3.92	3.42	8.92	2.62	4.32	2.42	0.81
	43.74				18.30				0.81

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	
102 年度	13.58	5.31	3.15	3.42	2.96	1.39	3.13	1.23	2.93
	25.51				8.71				2.93

2. 中華職棒贊助活動：在義大犀牛成軍、經典賽重新帶動台灣棒球熱潮下，中華職棒也有了一番新氣象。HCG 和成公司與國人一同關心台灣棒球發展之餘，也於義大犀牛隊主場一壘休息區刊登贊助廣告，希望能拋磚引玉，與大家一起用行動挺職棒！

3. HCG 智慧型電動升降曬衣機上市：在科技時代的來臨，可說是人手各一台智慧型手機，而如果家中還在使用傳統式竹桿或塑膠桿來曬衣，恐顯得太落伍、也不方便；為了改善這些日常上的不便，和成推出『智慧型電動升降曬衣機』，外觀現代感的流線造型，及時尚的歐洲風格機身設計，以伸縮翻轉曬衣桿、負離子健康風乾功能，以及紫外線殺菌技術，並強調省電節能的環保設計，讓您的生活更簡單便利，也可表現出體貼孝親的明智選擇！

4. 「HCG 系統櫃」新品發表掀起熱潮：千呼萬喚始出來，引頸期盼的「HCG 全新系統櫃」終於在 3 / 1 正式和大家見面了！展示當天人潮絡繹不絕，看到一套套時尚又實用的系統櫃，現場驚呼聲連連，大家忙著詢問材質、功能等細節。夾帶超高人氣，讓我們更有信心，HCG 系統櫃即將引爆全台！

5. 和成 5/28 再度標獲新台幣 4.15 億元軍品訂單！

和成欣業股份有限公司在中科院軍品釋商政策協助下，投入數億元研發經費及多年的努力開發後，近日再度標獲新台幣肆億壹仟餘萬元之軍品訂單。

該項軍品開發成功，不僅使 HCG 在傳統衛生陶瓷設備外，又增添了一項具有競爭力之商品，也為國內軍需品自給自足政策，略盡綿薄之力。

6. 和成陶瓷薄板旗艦展示館展示正式開幕：和成陶瓷薄板生產技術經過 10 年以上的淬鍊，不斷戮力研發、創新精進，更於日前正式隆重的將和成陶瓷薄板展示館典雅完工，彙整了所有目前陶瓷建材翹楚，更將所有目前技藝一次呈現，分享給廣大的消費者！

展場中，我們可以看到和成陶瓷薄板、光觸媒元氣磚、和成藝術陶板這三大主軸產品線，而這三大產品線的極致作品均在此館中呈現。如一進門的 3D 視覺牆面、全世界最大尺寸陶瓷建材—和成陶瓷薄板 120cm*300cm 的展示品、各種複製藝術畫作、匠心獨具的個人風格空間等，均在其中可以一窺奧妙。

7. 經濟部國際貿易局所主辦，經濟部推動綠色專案辦公室執行的『EPIF 2014 國際綠色典範獎』，由台灣、日本、香港、馬來西亞、蒙古等國 48 家企業共 79 件作品一同角逐，並以環保、研發、設計、行銷領域等重量級學者專家所組成的評選小組採三階段嚴格考核審查，經歷一個半月的競爭後，於 103 年 3 月 13 日 EPIF2014 國際綠色產品展上盛大舉行頒獎典禮，和成有幸以新產品『BSB(Blow-Suck-Blow)氣動虹吸省水馬桶』榮獲此項殊榮！成為國際企業推行綠色工作之表率。

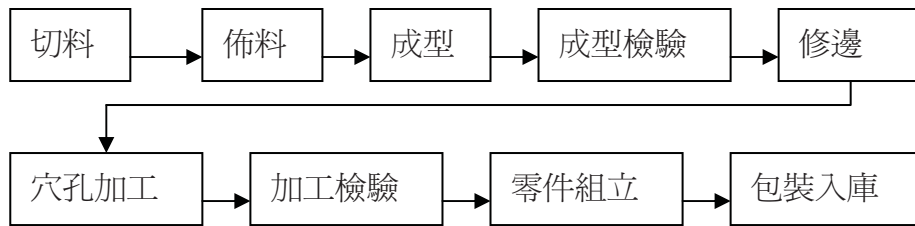
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

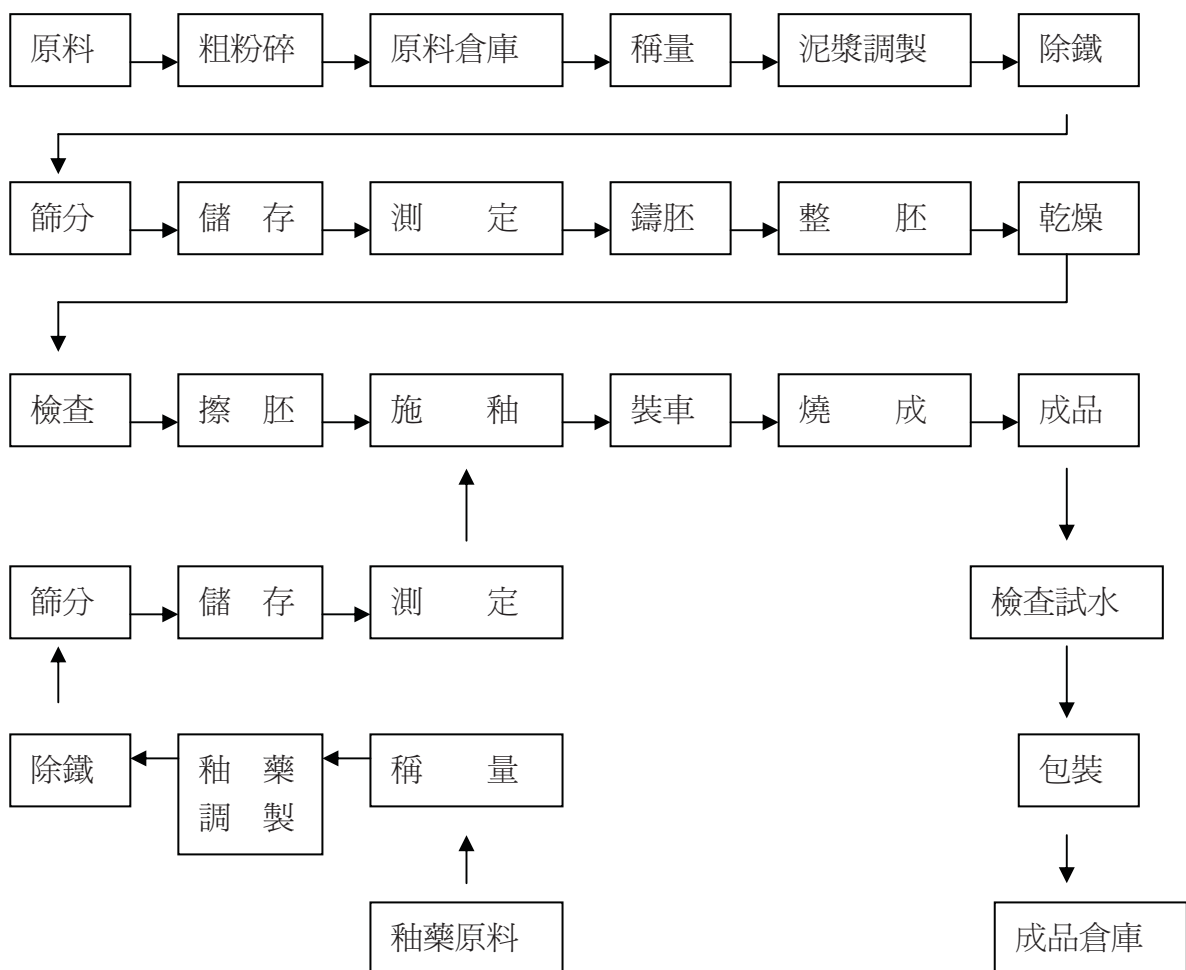
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

2.產品產製過程如下：

(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

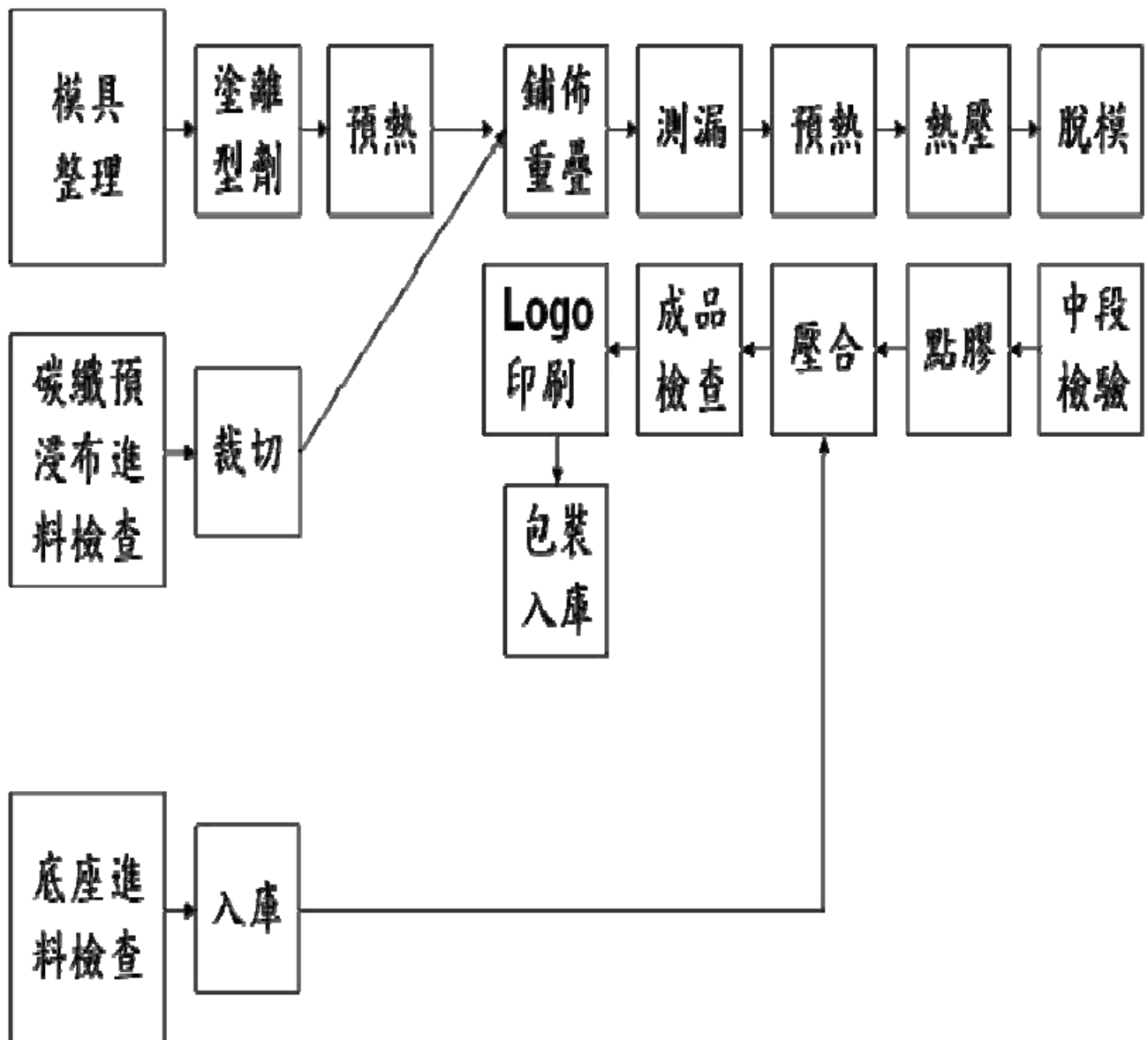


(3)銅器



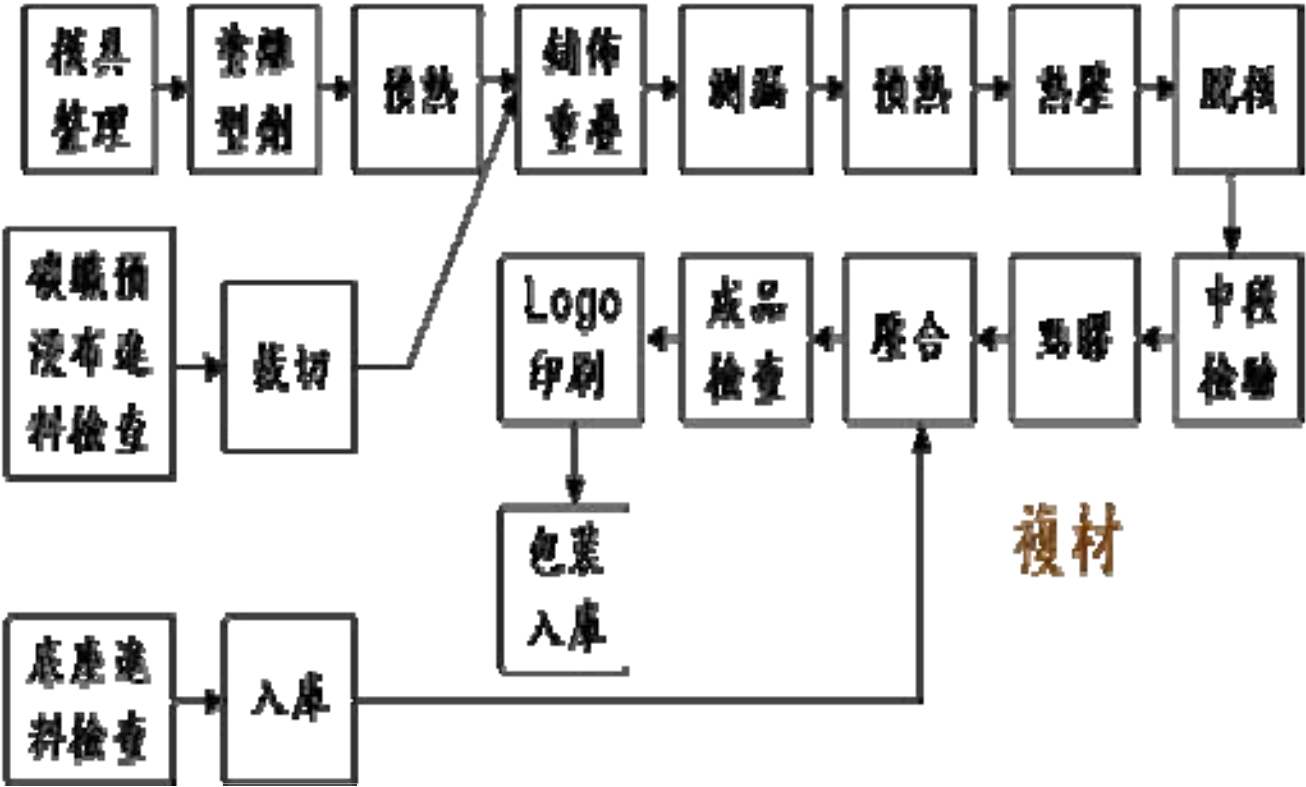
(4)複材

複材



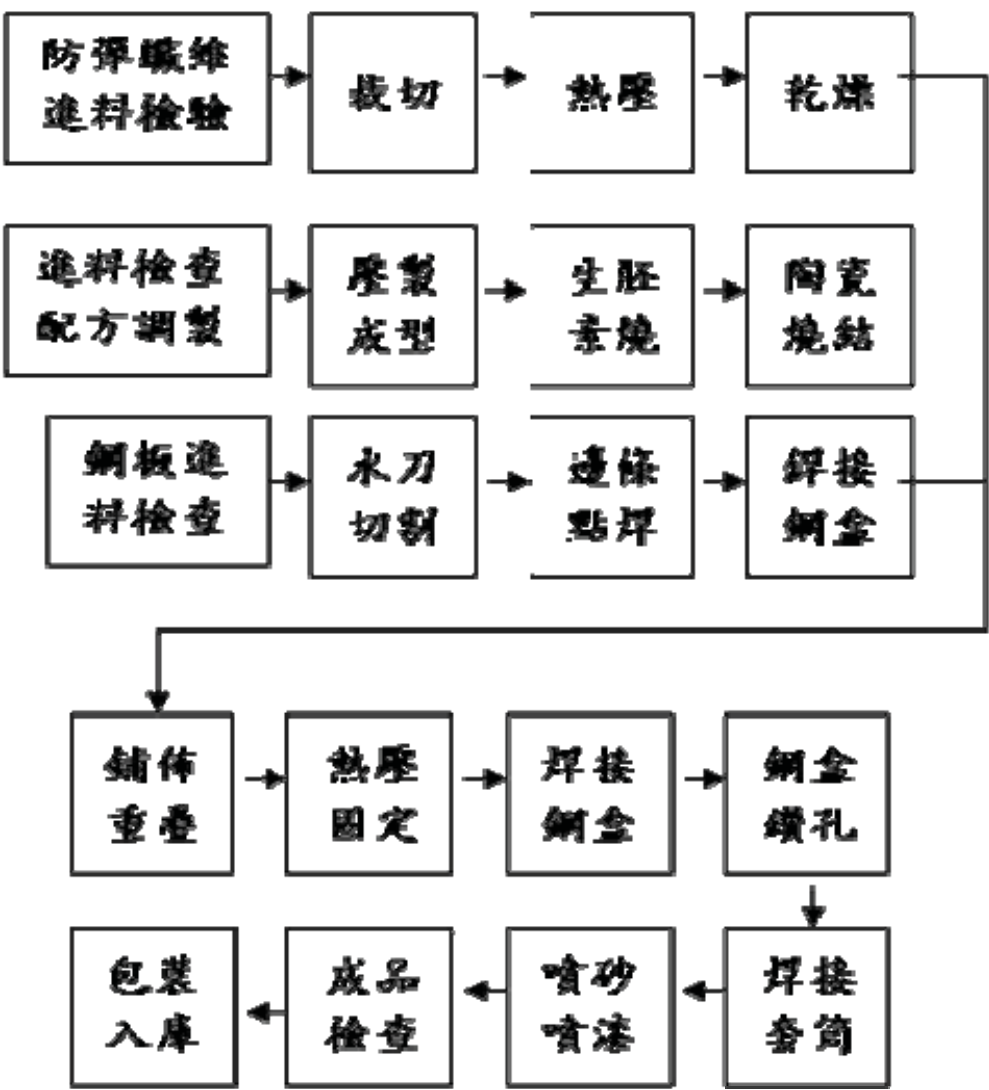
(5)複合材料

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	101 年				102 年				103 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	875,829	27.87%	經銷商	A	450,541	12.82%	經銷商	A	396,820	30.00%	經銷商
2	B	430,215	13.69%	經銷商	B	392,065	11.16%	經銷商	B	185,182	14.00%	經銷商
3	C	293,201	9.33%	經銷商	C	382,191	10.88%	經銷商	C	119,045	9.00%	經銷商
4	其他	1,543,307	49.11%	經銷商	其他	2,287,585	65.13%	經銷商	其他	621,686	47.00%	經銷商
	銷貨淨額	3,142,552	100%		銷貨淨額	3,512,382	100%		銷貨淨額	1,322,733	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

項目	101 年				102 年				103 年度截至前一季止			
	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	244,673	13.52%	無	穩弘	273,181	13.91%	無	穩弘	66,307	14.77%	無
2	郁弘	156,225	8.63%	關係企業	郁弘	163,022	8.30%	關係企業	郁弘	38,664	8.61%	關係企業
3	其他	1,408,629	77.85%	無	其他	1,528,030	77.79%	無	其他	344,099	76.62%	無
4	進貨淨額	1,809,527	100%		進貨淨額	1,964,233	100%		進貨淨額	449,070	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	101 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器		900,000	640,742	1,135,435	700,000	593,616	1,178,716
銅 器		1,700,000	1,527,228	1,169,214	1,700,000	1,509,338	1,227,624
其 他		75,000	39,700	95,545	75,000	39,005	95,812
合 計		2,675,000	2,207,670	2,400,194	2,475,000	2,141,959	2,502,152

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	101 年度				102 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器		855,179	1, 865,947	26,304	33,484	810,700	2,061,507	23,987	28,932
銅 器		1,113,156	869,581	26,569	26,787	1,168,814	898,490	26,502	23,146
其 他		81,511	340,056	266	6,697	86,256	494,520	231	5,787
合 計		2,049,846	3,075,584	53,139	66,968	2,065,770	3,454,517	50,720	57,865

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		101 年	102 年	103 年
員 工 人 數	管理幹部	229	251	258
	職員	317	338	369
	作業員	491	464	442
	合計	1,037	1053	1,069
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	1.93	2.37	2.34
	大專	26.81	28.87	30.50
	高中	29.02	29.53	28.72
	高中以下	42.14	39.13	38.35

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

	103 年度	104 年度	105 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	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

	5. 增加企業競爭能力。		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弔之慰問及補助旅遊、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 102 年度內訓共計 38 梯次，總上課時數 571 小時，總上課人數 655 人次參加訓練；外訓總上課時數 1349.5 小時，總上課人數 61 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 1,460 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 102 年底退休金基金餘額為 326,335 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

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產					4,857,124	5,019,145
不動產、廠房及設備					4,237,636	4,427,779
無形資產					33,439	37,059
其他資產					347,328	404,218
資產總額					11,157,555	11,435,028
流動負債	分配前				3,502,392	3,815,951
	分配後					註2
非流動負債					2,224,185	2,001,315
負債總額	分配前				5,726,577	5,817,266
	分配後					
歸屬於母公司業主之權益					5,310,660	5,511,751
股本					3,698,536	3,698,536
資本公積					12,775	13,079
保留盈餘	分配前				1,213,701	1,353,986
	分配後					註2
其他權益					402,230	462,732
庫藏股票					(16,582)	(16,582)
非控制權益					120,318	106,011
權益總額	分配前				5,430,978	5,617,762
	分配後					註2

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入				5,697,255	6,019,017
營 業 毛 利				1,537,269	1,677,670
營 業 損 益				45,316	157,031
營業外收入及支出				51,088	62,185
稅 前 淨 利				96,404	219,216
繼 續 營 業 單 位				51,877	176,626
本 期 淨 利					
停 業 單 位 損 失					
本 期 淨 利 (損)				51,877	176,626
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)				134,379	21,757
本期綜合損益總額				186,256	198,383
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主				58,838	179,238
淨利歸屬於非控制 權 益				(6,961)	(2,612)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主				194,231	200,787
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益				(7,975)	(2,404)
每 股 盈 餘				0.16	0.49

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流 動 資 產					2,397,815	2,550,611
不動產、廠房及設備					702,302	939,227
無 形 資 產					28,848	33,143
其 他 資 產					178,915	209,958
資 產 總 額					8,780,872	9,031,889
流動負債	分配前				2,088,439	2,197,112
	分配後					
非 流 動 負 債					1,381,773	1,323,026
負債總額	分配前				3,470,212	3,520,138
	分配後					註 2
歸屬於母公司業主之權益					5,310,660	5,511,751
股 本					3,698,536	3,698,536
資 本 公 積					12,775	13,079
保留盈餘	分配前				1,213,701	1,353,986
	分配後					註 2
其 他 權 益					402,230	462,732
庫 藏 股 票					(16,582)	(16,582)
非 控 制 權 益						
權 益 總 額	分配前				5,310,660	5,511,751
	分配後					註 2

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入				3,142,552	3,512,382
營 業 毛 利				855,695	957,576
營 業 損 益				128,519	176,391
營業外收入及支出				(36,033)	44,401
稅 前 淨 利				92,486	220,792
繼 續 營 業 單 位				92,486	220,792
本 期 淨 利					
停 業 單 位 損 失					
本 期 淨 利 (損)				58,838	179,238
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)				135,393	21,549
本期綜合損益總額				194,231	200,787
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主				58,838	179,238
淨利歸屬於非控制 權 益				(6,961)	(2,612)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主				194,231	200,787
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益				(7,975)	(2,404)
每 股 盈 餘				0.16	0.49

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 我國財務會計準則

合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流 動 資 產	3,955,731	4,180,006	4,462,017	4,808,016	
基 金 及 投 資	959,040	1,234,983	975,964	1,076,486	
固定資產 (註 2)	4,237,933	4,057,801	4,239,877	4,178,438	
無 形 資 產	225,202	187,146	108,556	104,041	
其 他 資 產	811,296	881,011	841,183	828,837	
資 產 總 額	10,189,202	10,540,947	10,627,597	10,995,818	
流動負債	分配前	2,652,774	3,287,923	3,173,020	3,400,022
	分配後				
長 期 負 債	985,186	764,839	1,153,919	1,237,026	
其 他 負 債	344,647	392,924	441,510	486,710	
負債總額	分配前	4,311,779	4,774,858	5,097,621	5,452,930
	分配後				
股 本	3,770,536	3,770,536	3,968,536	3,698,536	
資 本 公 積	195,658	195,658	225,197	99,492	
保留盈餘	分配前	724,305	750,448	795,703	797,718
	分配後				
金融商品未實現損益	364,248	415,848	63,830	290,664	
累積換算調整數	136,146	37,735	14,4781	111,566	
未認列為退休金成本之淨損失	(28,779)	(110,119)	(176,140)	(225,190)	
股東權益總額	分配前	5,877,423	5,766,089	5,529,976	5,542,888
	分配後				

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入	4,222,706	5,048,522	5,499,341	5,697,255	
營 業 毛 利	902,136	1,238,004	1,501,772	1,526,100	
營 業 損 益	(303,581)	(45,886)	67,573	25,715	
營業外收入及利益	215,345	206,824	99,259	169,437	
營業外費用及損失	(144,683)	(128,421)	(106,322)	(118,855)	
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	(232,919)	32,517	60,510	76,297	
繼 續 營 業 部 門 損益	(254,175)	18,296	39,708	35,377	
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	(254,175)	18,296	39,708	35,377	
每 股 盈 餘	(0.66)	0.07	0.12	0.12	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流 動 資 產	1,878,268	2,100,663	2,295,701	2,348,301	
基 金 及 投 資	5,253,138	5,194,825	4,991,506	5,023,824	
固定資產 (註 2)	501,976	510,796	521,834	543,830	
無 形 資 產	50,485	28,134	27,364	28,848	
其 他 資 產	673,107	700,792	679,862	718,208	
資 產 總 額	8,356,974	8,535,210	8,516,267	8,663,011	
流動負債	分配前	1,658,228	2,120,721	1,805,900	1,993,606
	分配後	1,658,228	2,120,721	1,805,900	
長 期 負 債	641,134	417,938	923,136	813,756	
其 他 負 債	300,206	341,088	393,283	440,822	
負債總額	分配前	2,600,016	2,880,195	3,122,767	3,248,632
	分配後	2,600,016	2,880,195	3,122,767	
股 本	3,770,536	3,770,536	3,698,536	3,698,536	
資 本 公 積	195,593	195,593	225,197	99,492	
保留盈餘	分配前	724,305	750,448	795,703	797,718
	分配後	724,305	750,448	795,703	
金融商品未實現損益	364,248	415,848	63,830	290,664	
累積換算調整數	136,146	37,735	144,781	111,566	
未認列為退休金成本之淨損失	(28779)	(110119)	(176140)	(225190)	
股東權益總額	分配前	5,672,495	5,655,015	5,393,500	5,414,379
	分配後	5,672,495	5,655,015	5,393,500	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

單位：新台幣仟元

個體簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入	2,820,385	2,828,121	3,026,112	3,142,552	
營 業 毛 利	396,817	655,636	791,072	846,084	
營 業 損 益	(208,416)	(43,486)	84,546	114,780	
營業外收入及利益	106,385	151,920	100,186	114,991	
營業外費用及損失	(154,742)	(74,684)	(126,792)	(156,550)	
繼續營業部門 稅前損益	(228,373)	33,750	57,940	73,221	
繼續營業部門 損益	(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	(237,349)	27,036	39,231	45,619	
每 股 盈 餘	(0.64)	0.07	0.12	0.12	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(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
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	連淑凌，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
102	許淑敏，楊柳鋒	修正式無保留意見

二、採用國際會計準則後之財務分析

合併財務分析-採用國際會計準則

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率				51.32	50.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				180.65	172.07
償債能力 %	流動比率				138.68	131.53
	速動比率				82.55	83.17
	利息保障倍數				2.11	3.53
經營能力	應收款項週轉率 (次)				2.88	2.97
	平均收現日數				127	123
	存貨週轉率 (次)				2.19	2.28
	應付款項週轉率 (次)				5.20	5.20
	平均銷貨日數				167	160
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				1.34	1.39
	總資產週轉率 (次)				0.52	0.53
獲利能力	資產報酬率 (%)				1.13	2.20
	權益報酬率 (%)				0.96	3.20
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)				2.61	5.93
	純益率 (%)				0.91	2.93
	每股盈餘 (元)				0.16	0.49
現金流量	現金流量比率 (%)				3.66	15.35
	現金流量允當比率 (%)				11.38	47.01
	現金再投資比率 (%)				-0.29	4.51
槓桿度	營運槓桿度				40.68	12.22
	財務槓桿度				-1.10	2.23

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)

1. 資產報酬率:102 年度出售高毛利產品,使當年度稅後淨利大幅增加促使資產報酬率亦大幅提升。
2. 權益報酬率:102 年度出售高毛利產品,使當年度稅後淨利大幅增加促使股東權益報酬率亦大幅提升。
3. 稅前純益佔實收資本額比率:102 年度出售高毛利產品,使當年度純益大幅增加促使其佔實收資本額比率亦大幅提升。
4. 純益率:102 年度出售高毛利產品,使當年度純益率亦大幅提升。
5. 每股盈餘:102 年度出售高毛利產品,使歸屬於母公司之損益大幅增加促使每股盈餘亦大幅提升。

6. 現金流量比率:102年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增加進而使本期與營業活動有關之淨現金大幅流入,使本期現金流量比率較前期大幅成長。

7. 現金流量允當比率:102年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增加使本期與營業活動有關之淨現金亦提大幅流入,使現金流量允當比率較去年成長。

8. 現金再投資比率:102年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增至加致本期與營業活動有關之淨現金亦提. 大幅流入,使現金再投資比率較去年成長。

9. 營運槓桿度:102年度出售高毛利產品,使當年度營業損益大幅增加促使營運槓桿度亦大幅下降。

10. 財務槓桿度:102年度出售高毛利產品,使當年度營業損益大幅增加在利息費用變動不大下促使槓桿度大幅增加。

11. 利息保障倍數:102年度集團出售高毛利產品,使當年度稅前純益大幅增加,在集團年度利息支出變化不大下促使利息保障倍數大幅提升。

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。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

個體財務分析-採用國際會計準則

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率				39.52	38.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				952.93	727.70
償債能力 %	流動比率				114.81	116.09
	速動比率				68.50	73.59
	利息保障倍數				3.42	6.40
經營能力	應收款項週轉率 (次)				2.44	2.73
	平均收現日數				150	134
	存貨週轉率 (次)				2.49	2.72
	應付款項週轉率 (次)				5.37	5.71
	平均銷貨日數				147	134
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				4.57	4.28
	總資產週轉率 (次)				0.36	0.39
獲利能力	資產報酬率 (%)				1.04	2.39
	權益報酬率 (%)				1.11	3.31
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)				2.50	5.97
	純益率 (%)				1.87	5.10
現金流量	每股盈餘 (元)				0.16	0.49
	現金流量比率 (%)				4.93	16.14
	現金流量允當比率 (%)				16.04	52.30
槓桿度	現金再投資比率 (%)				-0.72	3.95
	營運槓桿度				7.03	5.78
槓桿度	財務槓桿度				1.42	1.30

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)

1. 長期資金佔固定資產比例:102 年度購入內湖展示中心房產致長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降。
2. 資產報酬率:102 年度出售高毛利產品,使當年度稅後淨利大幅增加促使資產報酬率亦大幅提升。
3. 權益報酬率:102 年度出售高毛利產品,使當年度稅後淨利大幅增加促使股東權益報酬率亦大幅提升。
4. 稅前純益佔實收資本額比率:102 年度出售高毛利產品,使當年度純益大幅增加促使其佔實收資本額比率亦大幅提升。
5. 純益率:102 年度出售高毛利產品,使當年度純益率亦大幅提升。

6. 每股盈餘:102 年度出售高毛利產品,使歸屬於母公司之損益大幅增加促使每股盈餘亦大幅提升。
7. 現金流量比率:102 年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增加進而使本期與營業活動有關之淨現金亦大幅流入,使本期現金流量比率較前期大幅成長。
8. 現金流量允當比率:102 年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增加使本期與營業活動有關之淨現金亦提大幅流入,使現金流量允當比率較去年成長。
9. 現金再投資比率:102 年度出售高毛利產品,使本期稅前淨利大幅增至加致本期與營業活動有關之淨現金亦提大幅流入,使現金再投資比率較去年成長。
10. 利息保障倍數: 102 年度出售高毛利產品,使當年度稅前純益大幅增加,在年度利息支出變化不大下促使利息保障倍數大幅提升。

合併財務分析--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				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.32	45.30	47.97	49.59	
	長期資金占固定資產比率	161.93	160.95	157.64	162.26	
償債能力 %	流動比率	149.12	127.13	140.62	141.41	
	速動比率	88.43	79.06	82.34	83.52	
	利息保障倍數	-1.72	1.46	1.79	1.88	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.14	3.44	3.19	3.01	
	平均收現日數	116	106	114	121	
	存貨週轉率 (次)	2.03	2.39	2.33	2.19	
	應付款項週轉率 (次)	5.66	5.87	5.39	5.21	
	平均銷貨日數	179.80	152.72	156.65	166.67	
	固定資產週轉率 (次)	1	1.24	1.3	1.36	
	總資產週轉率 (次)	0.41	0.48	0.52	0.52	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-1.79	0.74	0.97	0.99	
	股東權益報酬率 (%)	-4.35	0.31	0.70	0.64	
	占實收資本比率 (%)					
	營業利益	-8.05	-1.22	1.83	0.70	
	稅前純益	-6.18	0.86	1.64	2.06	
	純益率 (%)	-6.02	0.36	0.72	0.62	
現金流量	每股盈餘 (元)	-0.66	0.07	0.12	0.10	
	現金流量比率 (%)	0.84	0.07	-0.82	5.01	
	現金流量允當比率 (%)	337.36	265.74	121.35	15.58	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	0.18	0.02	-0.2	0.03	
	營運槓桿度	-4.47	-36.79	26.92	72.49	
	財務槓桿度	0.78	0.4	-7.90	-0.42	

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。

個體財務分析--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				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.11	33.74	36.67	37.5	
	長期資金占固定資產比率	1274.58	1188.92	1210.47	1145.24	
償債能力 %	流動比率	113.27	99.05	127.12	117.79	
	速動比率	64.23	61.76	78.00	68.98	
	利息保障倍數	(4.64)	2.01	2.71	2.92	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.44	2.86	2.65	2.62	
	平均收現日數	149.59	127.62	137.74	139.31	
	存貨週轉率 (次)	2.19	2.73	2.69	2.49	
	應付款項週轉率 (次)	5.44	5.95	5.49	5.39	
	平均銷貨日數	166.67	133.70	135.69	146.59	
	固定資產週轉率 (次)	4.42	5.54	5.80	5.78	
	總資產週轉率 (次)	0.27	0.33	0.36	0.36	
	資產報酬率 (%)	(2.54)	0.61	0.86	0.87	
獲利能力	股東權益報酬率 (%)	(4.26)	0.46	0.82	0.79	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(5.53)	(1.15)	2.29	3.10
		稅前純益	(6.06)	0.90	1.57	1.98
	純益率 (%)	(10.95)	0.92	1.50	1.36	
	每股盈餘 (元)	(0.66)	0.07	0.12	0.12	
	現金流量比率 (%)	(2.17)	(2.98)	2.53	7.15	
現金流量	現金流量允當比率 (%)	342.19	202.55	136.14	24.07	
	現金再投資比率 (%)	(0.40)	(0.72)	0.51	(0.27)	
槓桿度	營運槓桿度	(1.31)	(10.17)	6.64	5.39	
	財務槓桿度	0.84	0.57	1.67	1.50	

和成欣業股份有限公司監察人承認書

茲准

董事會造送一百零二年度財務報告,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

金融監督管理委員會證券期貨局

監察人：邱柏君



邱俊傑



中華民國一零三年三月二十八日

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：民國一〇二年三月二十八日



四. 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司中，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告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產總額分別為3,078,442千元、2,914,912千元及2,911,496千元，分別佔合併資產總額之26.92%、26.13%及26.97%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為1,269,739千元及1,248,924千元，分別佔合併營業收入淨額之21.10%及21.92%。列入上開民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併財務報告採權益法評價之部分被投資公司財務報告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告所表示之意見中，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。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對該等被投資公司之採用權益法之投資金額分別為56,450千元、42,652千元及14,407千元，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為359千元及197千元。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

和成欣業股份有限公司已編製民國一〇二年及一〇一年度個體財務報表，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
民國一〇三年三月二十八日



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一一年十二月三十一日及一〇一一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31		101.12.31		101.1.1	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 745,490	7	388,507	3	379,522	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及六(二))	74,838	1	43,469	-	39,153	-
1125	備供出售金融資產－流動(附註四及六(二))	238,290	2	242,181	2	154,517	1
1151	應收票據(附註四及六(三))	617,807	5	598,095	5	663,830	6
1160	應收票據－關係人淨額(附註四、六(三)及七)	190	-	208	-	188	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六(三))	1,363,779	12	1,443,514	13	1,218,267	11
1180	應收帳款－關係人淨額(附註四、六(三)及七)	13,754	-	22,529	-	10,960	-
1200	其他應收款(附註四及六(三))	36,324	-	61,523	1	72,872	1
1210	其他應收款－關係人(附註四、六(三)及七)	7,279	-	6,618	-	6,395	-
130X	存貨(附註四及六(四))	1,844,695	16	1,960,438	18	1,843,343	17
1476	其他金融資產－流動(附註八)	43	-	2,558	-	4,019	-
1470	其他流動資產	76,656	1	87,484	1	122,719	2
		5,019,145	44	4,857,124	43	4,515,785	42
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產－非流動(附註四及六(二))	675,970	6	659,735	6	509,035	5
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及六(二))	121,136	1	120,048	1	119,544	1
1550	採用權益法之投資(附註四及六(五))	66,971	1	55,687	-	60,052	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	4,427,779	39	4,237,636	38	4,259,209	39
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(七))	682,750	6	846,558	8	846,095	8
1780	無形資產(附註四)	37,059	-	33,439	-	33,950	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(十四))	175,390	1	180,752	2	184,982	2
1920	存出保證金(附註八)	62,054	1	41,225	1	52,119	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	32,109	-	7,097	-	398	-
1990	其他非流動資產	134,665	1	118,254	1	213,593	2
		6,415,883	56	6,300,431	57	6,278,977	58
資產總計		\$ 11,435,028	100	11,157,555	100	10,794,762	100
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 1,793,662	16	1,651,730	15	1,607,415	15
2110	應付短期票款(附註六(八))	240,000	2	255,000	2	235,000	2
2150	應付票據	271,171	2	238,898	2	232,760	2
2160	應付票據－關係人(附註七)	45,694	-	41,852	1	38,509	-
2171	應付帳款	499,693	4	509,481	5	473,710	4
2180	應付帳款－關係人(附註七)	28,689	-	35,723	-	30,009	-
2200	其他應付款	297,112	3	228,779	2	242,358	2
2220	其他應付款項－關係人(附註六(七))	10,279	-	8,591	-	666	-
2230	當期所得稅負債(附註四及六(十四))	22,981	-	23,087	-	2,622	-
2250	負債準備－流動(附註四及六(十一))	70,908	1	83,348	1	90,800	2
2300	其他流動負債	201,053	2	222,622	2	185,242	2
2320	一年到期長期負債(附註六(十)及八)	334,709	3	203,281	2	145,781	2
		3,815,951	33	3,502,392	32	3,284,872	31
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(十)及八)	1,028,773	9	1,237,026	11	1,153,919	11
2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十四))	342,514	3	372,211	3	377,284	3
2640	應計退休金負債(附註四及六(十三))	604,961	5	588,458	5	540,244	5
2645	存入保證金	20,599	-	22,000	-	22,817	-
2600	其他非流動負債	4,468	-	4,490	-	4,470	-
		5,817,266	50	5,726,577	51	5,383,606	50
負債總計							
		3,698,536	32	3,698,536	33	3,698,536	34
歸屬母公司業主之權益：							
3100	股本(附註六(十五))	13,079	-	12,775	-	138,480	1
3200	資本公積(附註六(十五))	1,353,986	13	1,213,701	11	1,253,819	12
3300	保留盈餘(附註六(十五))	462,732	4	402,230	4	208,611	2
3400	其他權益	(16,582)	-	(16,582)	-	(16,582)	-
3500	庫藏股票(附註六(十五))	5,511,751	49	5,310,660	48	5,282,864	49
36XX	歸屬於母公司業主之權益合計	106,011	1	120,318	1	128,292	1
	非控制權益	5,617,762	50	5,430,978	49	5,411,156	50
		\$ 11,435,028	100	11,157,555	100	10,794,762	100



董事長：

經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註四及六(十七))	\$ 6,019,017	100	5,697,255	100
5000	營業成本(附註六(四))	4,341,347	72	4,159,986	73
	營業毛利	1,677,670	28	1,537,269	27
	營業費用：				
6100	推銷費用	960,639	16	971,330	17
6200	管理費用	428,532	7	396,682	7
6300	研究發展費用	131,468	2	123,941	2
6300	營業費用合計	1,520,639	25	1,491,953	26
	營業淨利	157,031	3	45,316	1
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十八))	123,684	2	113,280	2
7020	其他利益及損失(附註六(十八))	27,391	-	25,876	1
7050	財務成本(附註六(十八))	(86,731)	(1)	(86,463)	(2)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	(2,159)	-	(1,605)	-
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	219,216	4	96,404	2
7951	減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	42,590	1	44,527	1
	本期淨利(淨損)	176,626	3	51,877	1
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	40,968	1	(40,142)	(1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(6,367)	-	227,348	4
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(45,823)	(1)	(71,800)	(1)
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十四))	32,979	-	18,973	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	21,757	-	134,379	2
	本期綜合損益總額	\$ 198,383	3	186,256	3
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 179,238	3	58,838	1
8620	非控制權益	(2,612)	-	(6,961)	-
		\$ 176,626	3	51,877	1
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 200,787	3	194,231	3
	非控制權益	(2,404)	-	(7,975)	-
		\$ 198,383	3	186,256	3
	基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49		0.16	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49		0.16	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





和成欣業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

益權之主業於母公司歸屬

股 本	普 通 股	其他權益項目									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差				備供出售金融商品未實現 (損) 益		庫 藏 股		歸屬於母公司業主權益總計	
		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘特別盈餘公積	未分配盈餘	交換差	金額	現 金	債 權	非控制權益	權益總計
\$	3,698,536	138,480	750,448	-	503,371	144,781	63,830	(16,582)	5,282,864	128,292	5,411,156
-	-	-	-	-	58,838	-	-	-	58,838	(6,961)	51,877
-	-	-	-	-	(58,226)	(33,215)	226,834	-	135,393	(1,014)	134,379
-	-	-	-	-	612	(33,215)	226,834	-	194,231	(7,975)	186,256
-	-	-	4,525	-	(4,525)	-	-	-	-	-	-
-	(125,705)	-	-	-	(40,730)	-	-	-	(166,435)	-	(166,435)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
3,698,536	12,775	754,973	-	-	458,728	111,566	290,664	(16,582)	5,310,660	120,318	5,430,978
-	-	-	-	-	179,238	-	-	-	179,238	(2,612)	176,626
-	-	-	-	-	(38,953)	66,896	(6,394)	-	21,549	208	21,757
-	-	-	-	-	140,285	66,896	(6,394)	-	200,787	(2,404)	198,383
-	-	-	4,275	-	(4,275)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	458,116	(458,116)	-	-	-	-	-	-
-	304	-	-	-	-	-	-	-	304	-	304
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,903)	(11,903)
\$	3,698,536	13,079	759,248	458,116	136,622	178,462	284,270	(16,582)	5,511,751	106,011	5,617,762

民國一〇一年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益增減

民國一〇一年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他综合损益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

其他資本公積變動：

對子公司持股比例變動之調整

非控制權益增減

民國一〇二年十二月

民國一〇二年十二月三十一日餘額

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



管主針會

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 219,216	96,404
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	234,829	240,263
攤銷費用	43,754	58,972
呆帳費用提列數	6,973	12,594
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(368)	-
利息費用	86,731	86,463
利息收入	(3,282)	(2,808)
股利收入	(38,609)	(18,119)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	2,159	1,605
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(25,521)	(6,249)
處分投資性不動產利益	(29,649)	(10,335)
處分投資損失(利益)	276	(23,851)
資產減損損失	-	3,941
存貨報廢跌價及呆滯損失	13,790	26,149
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(12,440)	(7,452)
不影響現金流量之收益費損項目合計	278,643	361,173
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(18,639)	71,125
應收帳款減少(增加)	89,191	(265,182)
其他應收款(增加)減少	21,315	25,700
存貨減少(增加)	79,404	(175,086)
其他流動資產減少	12,136	37,877
其他金融資產減少	2,914	(1,183)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	186,321	(306,749)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	36,115	9,481
應付帳款(減少)增加	(26,590)	47,328
其他應付款增加(減少)	69,682	(15,236)
其他應付款-關係人增加(減少)	(2,979)	9,738
其他流動負債增加	(27,020)	38,936
應計退休金負債減少	(29,162)	(23,483)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	20,046	66,764
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	206,367	(239,985)
調整項目合計	485,010	121,188
營運產生之現金流出	704,226	217,592
收取之利息	3,282	2,808
支付之利息	(86,866)	(86,494)
支付之所得稅	(34,724)	(5,597)
營業活動之淨現金流入	585,918	128,309

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(220,000)	(4,316)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	189,000	758
取得備供出售金融資產	(31,729)	(82,348)
處分備供出售金融資產價款	1,859	91,598
取得以成本衡量之金融資產	-	(6,221)
取得採用權益法之投資	(11,367)	-
處分採用權益法之投資	-	871
取得不動產、廠房及設備	(410,795)	(159,219)
處分不動產、廠房及設備	77,639	13,155
存出保證金(增加)減少	(19,511)	10,295
其他應收款—關係人增加(減少)	3,622	(12,825)
取得無形資產	(665)	(247)
取得投資性不動產	-	(54,091)
處分投資性不動產	177,145	56,518
其他金融資產增加	(23,089)	(6,058)
其他非流動資產增加	(58,725)	(19,549)
收取之股利	38,609	18,119
投資活動之淨現金流入(流出)	(288,007)	(153,560)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	138,361	48,260
應付短期票券(減少)增加	(15,000)	20,000
舉借長期借款	26,787	197,875
償還長期借款	(96,720)	(60,377)
存入保證金減少	-	(125)
其他非流動負債減少	(1,830)	-
發放現金股利	-	(166,435)
籌資活動之淨現金流入	51,598	39,198
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,474	(4,962)
本期現金及約當現金增加(減少)數	356,983	8,985
期初現金及約當現金餘額	388,507	379,522
期末現金及約當現金餘額	\$ 745,490	388,507

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



和成欣業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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」)係於民國五十年核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇二年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	●國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	●2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。	2013.1.1
2012.6.28	●國際財務報導準則第11號「聯合協議」 ●國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 ●國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 ●國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	●2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。 經本公司初步評估，若採用上述規定，對本公司無重大影響。	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，合併公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，不得提前適用
2013.11.21	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	2011生效之修正版本規定所有與服務有關且明定於計畫正式條款之員工提撥應歸屬於各服務期間作為負給付。本修正條文允許(但未要求)符合特定條件者，得於服務提供期間將該提撥作為服務成本之減少。 若採用上述規定，對本公司無重大影響。	2014.7.1，得提前適用
2013.12.12	●國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 ●國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正 ●國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正 ●國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 ●國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 ●國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 ●國際會計準則第38號「無形資產」之修正 ●國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 ●國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正： ●釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義 ●釐清企業合併或有對價之分類及衡量 ●明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 ●釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 ●釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人 ●明訂取得投資性不動產時尚應評估其是否構成一項業務 若採用上述規定，對本公司無重大影響。	2014.7.1，得提前適用

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

(1)所有權權益之變動

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
本公司	豪士多(股)公司 (豪士多公司)	產銷各種熱水器、瓦斯 爐、排油煙機及電腦馬 桶等製品及委託營造廠 興建住宅、商業大樓之 出租、出售業務等	100.00%	100.00%	100.00%	
"	英屬維京群島商 理特本國際事業 有限公司(理特本 公司)	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	和鴻投資(股)公 司(和鴻公司)	對生產事業、證券、營 造、旅遊事業及買賣業 等事業之投資	99.50%	99.50%	99.50%	
"	和丞興業(股)公 司(和丞公司)	經營各種衛浴、廚爐設 備及其零件買賣安裝、 維修及進出口業務	70.00%	70.00%	70.00%	
"	和隆興業(股)公 司(和隆公司)	經營陶瓷器、陶版、磁 磚等製造買賣及興建國 民住宅等業務	67.92%	67.92%	67.92%	
英屬維京群 島商理特本 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%	100.00%	
"	菲律賓地產有限 公司	土地租賃	40.00%	40.00%	40.00%	因本公司可控制該公司 之財務及業務經營，故 將該公司視為子公司。
"	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
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%	100.00%	
Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限 公司	從事生產中高級衛生潔 具、金屬、塑膠配件及 其他建築、裝飾陶瓷等 產品	100.00%	98.83%	98.83%	
"	和成行貿易(上 海)有限公司	貿易買賣業務	100.00%	100.00%	100.00%	
"	菲律賓和成股份 有限公司	從事生產及銷貨給水潔 具等產品	100.00%	99.78%	99.78%	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
和鴻投資 (股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	99.96%	99.96%	99.96%	
豪士多(股) 公司	豪大興(股)公司 (豪大興公司)	衛浴設備之銷售	40.00%	40.00%	40.00%	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%	30.00%	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。

3.未列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
本公司	築禮國際(股)公 司	經營家具、廚具等安裝 及進口業務	100.00%	100.00%	100.00%	於民國九十五年三月成 立，合併公司對築禮國 際(股)公司雖具有控制 能力，截至民國一〇二 年十二月底該公司資本 皆為1,000千元，佔合併 公司資本額為0.03%，且 因銷售產品與本公司相 似，為避免銷售市場重 疊，已於民國九十七年 三月辦理暫停營業，並 於民國一〇一年六月二 十一日經董事會決議解 散，截至民國一〇二年 十二月底，尚未完成清 算，因該公司資本總額 及資產總額佔合併公司 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 Holdings Corporation	控股公司	40.00%	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告附註(續)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於管理費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物	8年～15年
(2)房屋及建築	5年～40年
(3)機器設備	2年～15年
(4)辦公設備	3年～12年
(5)運輸設備	3年～6年
(6)其他設備	2年～18年
(7)閒置資產	9年～36年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租賃

1.出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

屬營業租賃者，其租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。

(十三)無形資產

1.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體 15年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。唯若短期負債準備之利息認列不具重大性之情況除外。

合併公司銷貨折讓負債準備，係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史折讓資料及所有可能結果按其相關機率衡量估計。

(十六)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額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告附註(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」，其帳面金額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；其帳面金額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。

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

合併公司提供商品安裝服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

3.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益項下。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款。依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用，及任何對以前年度應付所得稅的調整，列入當年度所得稅。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利。

(廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳下列附註：

(一)附註六(七)，投資性不動產之分類

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

(一)附註六(十一)負債準備

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及週轉金	\$ 4,831	4,592	3,970
支票存款	13,668	4,974	2,389
活期存款	650,283	309,279	331,092
定期存款	76,708	69,662	42,071
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 745,490</u>	<u>388,507</u>	<u>379,522</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量			
受益憑證－開放型基金	\$ 74,838	43,469	39,153
備供出售金融資產			
流動項目			
上市(櫃)公司股票	224,536	226,388	138,386
受益憑證－開放型基金	13,754	15,793	16,131
	<u>238,290</u>	<u>242,181</u>	<u>154,517</u>
非流動項目			
上市(櫃)公司股票	543,181	558,917	437,429
受益憑證－開放型基金	132,789	100,818	71,606
	<u>675,970</u>	<u>659,735</u>	<u>509,035</u>
小 計	<u>914,260</u>	<u>901,916</u>	<u>663,552</u>
以成本衡量之金融資產			
非上市(櫃)股票	121,136	120,048	119,544
合 計	<u>\$ 1,110,234</u>	<u>1,065,433</u>	<u>822,249</u>

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	102年度		101年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 9,143	748	9,019	435
下跌1%	\$ (9,143)	(748)	(9,019)	(435)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 617,997	598,303	664,018
應收帳款	1,413,725	1,495,514	1,258,628
其他應收款	43,772	68,310	79,436
催收款	57,085	55,191	51,185
減：備抵減損損失	(93,446)	(84,831)	(80,755)
	<u>\$ 2,039,133</u>	<u>2,132,487</u>	<u>1,972,512</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期30天以下	\$ 87,694	66,055	71,311
逾期31~120天	174,145	198,960	198,565
逾期121~365天	71,824	49,291	68,273
逾期超過一年	47,012	68,073	51,620
	<u>\$ 380,675</u>	<u>382,379</u>	<u>389,769</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 52,874	31,957	84,831
本年度認列之減損損失	-	6,973	6,973
本年度因無法收回而沖銷之金額	1,109	533	1,642
102年12月31日餘額	<u>\$ 53,983</u>	<u>39,463</u>	<u>93,446</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ 54,144	26,611	80,755
本年度認列之減損損失	-	12,663	12,663
減損損失迴轉	(69)	-	(69)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(625)	(7,057)	(7,682)
外幣換算損益	(576)	(260)	(836)
101年12月31日餘額	\$ 52,874	31,957	84,831

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原 料	\$ 245,452	242,571	250,141
減：備抵損失	(23,011)	(23,258)	(28,957)
小 計	222,441	219,313	221,184
在 製 品	187,128	211,259	195,882
減：備抵損失	(15,724)	(24,778)	(25,395)
小 計	171,404	186,481	170,487
商 品	514,578	506,254	494,472
減：備抵損失	(20,711)	(22,388)	(18,136)
小 計	493,867	483,866	476,336
物 料	22,478	20,782	22,313
減：備抵損失	(2,169)	(2,169)	(5,252)
小 計	20,309	18,613	17,061
在 途 原 料	17,120	25,936	-
減：備抵損失	-	-	-
小 計	17,120	25,936	-
製 成 品	1,015,009	1,119,087	1,033,777
減：備抵損失	(95,455)	(92,858)	(75,502)
小 計	919,554	1,026,229	958,275
	\$ 1,844,695	1,960,438	1,843,343

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銷售成本	\$ 4,318,881	4,125,783
存貨報廢跌價及呆滯損失	13,790	26,149
存貨盤虧	9,707	8,664
出售下腳收入	<u>(1,031)</u>	<u>(610)</u>
合計	<u><u>\$ 4,341,347</u></u>	<u><u>4,159,986</u></u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u><u>\$ 66,971</u></u>	<u><u>55,687</u></u>	<u><u>60,052</u></u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇二年及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額	<u><u>\$ (2,159)</u></u>	<u><u>(1,605)</u></u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	<u><u>\$ 114,618</u></u>	<u><u>138,539</u></u>	<u><u>134,718</u></u>
總負債	<u><u>\$ 39,310</u></u>	<u><u>40,497</u></u>	<u><u>27,838</u></u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
收入	<u><u>\$ 78,577</u></u>	<u><u>76,306</u></u>	
本期淨利	<u><u>\$ (12,982)</u></u>	<u><u>(6,964)</u></u>	

2.擔保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	待驗設備及 未完工程	總 計
成本或認定成本：									
民國102年1月1日餘額	\$ 2,295,485	63,698	2,735,334	3,298,648	99,001	356,372	701,367	5,402	9,555,307
增 添	230,432	2,434	71,811	50,388	9,618	8,667	27,839	9,606	410,795
處 分	(40,355)	-	(33,093)	(65,813)	(7,584)	(11,227)	(40,144)	-	(198,216)
重分類及匯率影響數	(3,257)	(2,444)	50,922	5,075	1,092	8,316	23,359	(2,852)	80,211
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 2,482,305</u>	<u>63,688</u>	<u>2,824,974</u>	<u>3,288,298</u>	<u>102,127</u>	<u>362,128</u>	<u>712,421</u>	<u>12,156</u>	<u>9,848,097</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 2,270,574	61,720	2,779,651	3,394,641	93,364	371,983	720,777	2,327	9,695,037
增 添	6,942	1,115	3,482	81,854	9,464	9,377	42,527	4,458	159,219
處 分	(2,508)	(257)	(20,902)	(202,748)	(3,377)	(18,170)	(90,967)	-	(338,929)
重分類及匯率變動之影響	20,477	1,120	(26,897)	24,901	(450)	(6,818)	29,030	(1,383)	39,980
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 2,295,485</u>	<u>63,698</u>	<u>2,735,334</u>	<u>3,298,648</u>	<u>99,001</u>	<u>356,372</u>	<u>701,367</u>	<u>5,402</u>	<u>9,555,307</u>
折舊及減損損失：									
民國102年1月1日餘額	\$ -	28,401	1,438,810	2,914,070	73,903	290,910	571,577	-	5,317,671
增 添	-	963	73,660	65,481	7,130	15,603	64,307	-	227,144
處 分	-	-	(26,077)	(65,138)	(6,562)	(9,889)	(38,432)	-	(146,098)
重分類及匯率變動之影響	-	(1,073)	17,088	4,325	886	6,117	(5,742)	-	21,601
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,291</u>	<u>1,503,481</u>	<u>2,918,738</u>	<u>75,357</u>	<u>302,741</u>	<u>591,710</u>	<u>-</u>	<u>5,420,318</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	26,623	1,396,784	3,050,005	69,008	295,928	597,480	-	5,435,828
年度折舊	-	1,536	73,314	71,496	7,634	16,905	62,891	-	233,776
處 分	-	(241)	(20,702)	(200,492)	(2,415)	(17,413)	(90,760)	-	(332,023)
重分類及匯率變動之影響	-	483	(10,586)	(6,939)	(324)	(4,510)	1,966	-	(19,910)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,401</u>	<u>1,438,810</u>	<u>2,914,070</u>	<u>73,903</u>	<u>290,910</u>	<u>571,577</u>	<u>-</u>	<u>5,317,671</u>
帳面價值：									
民國102年12月31日	<u>\$ 2,482,305</u>	<u>35,397</u>	<u>1,321,493</u>	<u>369,560</u>	<u>26,770</u>	<u>59,387</u>	<u>120,711</u>	<u>12,156</u>	<u>4,427,779</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 2,295,485</u>	<u>35,297</u>	<u>1,296,524</u>	<u>384,578</u>	<u>25,098</u>	<u>65,462</u>	<u>129,790</u>	<u>5,402</u>	<u>4,237,636</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 2,270,574</u>	<u>35,097</u>	<u>1,382,867</u>	<u>344,636</u>	<u>24,356</u>	<u>76,055</u>	<u>123,297</u>	<u>2,327</u>	<u>4,259,209</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年及一〇一年一月一日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為133,735千元與134,198千元及135,097千元，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳 等四人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予合併公司。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 731,381	302,178	1,033,559
出售報廢	(147,496)	-	(147,496)
匯率變動之影響	-	(7,370)	(7,370)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 583,885</u>	<u>294,808</u>	<u>878,693</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 723,564	303,045	1,026,609
增 添	54,000	91	54,091
處份報廢	(46,183)	-	(46,183)
匯率變動之影響	-	(958)	(958)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 731,381</u>	<u>302,178</u>	<u>1,033,559</u>
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ 5,285	181,716	187,001
本年度折舊	-	7,685	7,685
匯率變動之影響	-	1,257	1,257
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>190,658</u>	<u>195,943</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 5,285	175,229	180,514
本年度折舊	-	6,487	6,487
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>181,716</u>	<u>187,001</u>
帳面金額：			
民國102年12月31日	<u>\$ 578,600</u>	<u>104,150</u>	<u>682,750</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 726,096</u>	<u>120,462</u>	<u>846,558</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 718,279</u>	<u>127,816</u>	<u>846,095</u>
公允價值：			
民國102年12月31日		<u>\$ 1,291,653</u>	
民國101年12月31日		<u>\$ 1,241,101</u>	
民國101年1月1日		<u>\$ 1,422,045</u>	

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十三)。

投資性不動產之公允價值係以市場價值之評價為基礎。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.768%~1.788%	<u>\$ 240,000</u>
101.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.783%~1.788%	<u>\$ 255,000</u>
101.1.1			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.758%~1.788%	<u>\$ 235,000</u>

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(九)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
信用狀借款	\$ 93,694	184,962	126,842
無擔保銀行借款	1,088,123	855,628	847,349
擔保銀行借款	611,845	611,140	633,224
合 計	<u>\$ 1,793,662</u>	<u>1,651,730</u>	<u>1,607,415</u>
利率區間	<u>1.6%~6.9%</u>	<u>1.5%~6.9%</u>	<u>1.5%~8.528%</u>

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.849%	106	\$ 100,000
無擔保銀行借款	USD	3.50%	104	89,972
無擔保銀行借款	PESO	2.96%	104	75,784
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	107	1,015,257
擔保銀行借款	PESO	4.10%~30.75%	107	82,469
				1,363,482
減：一年內到期部份				(334,709)
合 計				<u>\$ 1,028,773</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

101.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1%	102	\$ 13,136
無擔保銀行借款	USD	2.25%	104	87,871
無擔保銀行借款	PESO	2.5%~3.12%	104	116,256
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	106	1,117,500
擔保銀行借款	PESO	4.21%~32.53%	106	105,544
				1,440,307
減：一年內到期部份				(203,281)
合 計				<u><u>\$ 1,237,026</u></u>

101.1.1				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1%	102	\$ 26,272
無擔保銀行借款	USD	1.25%	101	34,075
無擔保銀行借款	PESO	2.46%	103	46,545
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	106	1,163,500
擔保銀行借款	PESO	3.96%~32.53%	105	29,308
				1,299,700
減：一年內到期部份				(145,781)
合 計				<u><u>\$ 1,153,919</u></u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)；關係人借款請詳附註七。

1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)負債準備

	折讓負債準備
民國102年1月1日餘額	\$ 83,348
當期新增之負債準備	55,057
當期使用之負債準備	(67,497)
民國102年12月31日餘額	<u><u>\$ 70,908</u></u>
民國101年1月1日餘額	\$ 90,800
當期新增之負債準備	65,630
當期使用之負債準備	(73,082)
民國101年12月31日餘額	<u><u>\$ 83,348</u></u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 27,961	60,985	66,927
一年至五年	38,071	44,685	91,003
五年以上	28,201	-	385
	<u>\$ 94,233</u>	<u>105,670</u>	<u>158,315</u>

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

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

2.出租人租賃

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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 53,332	54,692	56,154
一年至五年	25,596	28,392	32,977
五年以上	-	-	2,205
	<u>\$ 78,928</u>	<u>83,084</u>	<u>91,336</u>

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ 1,055,582	\$ 1,027,887	963,554
計畫資產之公允價值	(450,621)	(439,429)	(423,310)
計劃剩餘(短絀)	604,961	588,458	540,244
已認列之確定福利義務負債(資產)	<u>\$ 604,961</u>	<u>588,458</u>	<u>540,244</u>

合併公司負債明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
短期帶薪假負債	<u>\$ 17,851</u>	<u>19,022</u>	<u>21,052</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計431,189千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,027,887	963,554
計畫支付之福利	(40,278)	(47,579)
當期服務成本及利息	34,592	35,264
國外計劃之兌換差額	(1,008)	324
精算損(益)	34,389	76,324
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,055,582</u>	<u>1,027,887</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 439,429	423,310
已提撥至計畫之金額	50,619	45,427
計畫已支付之福利	(40,278)	(47,578)
計畫資產預計報酬	7,772	9,437
國外計劃之兌換差額	(1,090)	428
計劃參與者之提撥	1,904	1,310
精算(損)益	(7,735)	7,095
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 450,621</u>	<u>439,429</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 20,584	19,968
利息成本	12,784	15,296
計畫資產預計報酬	(7,772)	(9,437)
	\$ 25,596	25,827
營業成本	\$ 14,081	13,922
推銷費用	5,697	6,055
管理費用	3,360	3,224
研究發展費用	2,458	2,626
	\$ 25,596	25,827

(5)認列為其他綜合損益之精算(損)益

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算(損)益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ (71,800)	-
本期認列	(45,823)	(71,800)
12月31日累積餘額	\$ (117,623)	(71,800)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	102年度	101年度
折現率	1.625%~4.960%	1.250%~6.130%
計畫資產預期報酬	1.750%~6.000%	1.875%~6.000%
未來薪資增加	1.000%~5.000%	1.000%~5.000%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ 1,055,582	1,027,887	963,553
計畫資產之公允價值	(450,621)	(439,429)	(423,310)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 604,961</u>	<u>588,458</u>	<u>540,243</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 65,540</u>	<u>(67,298)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 1,794</u>	<u>(4,291)</u>	<u>-</u>

合併公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為24,547千元。

(8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為43,906千元及41,988千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇二年及一〇一年度費用明細(利益)如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 32,707	27,248
調整前期之當期所得稅	2,611	7
	<u>35,318</u>	<u>27,255</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(446)	5,986
前期未認列課稅損失之認列	7,718	11,286
	<u>7,272</u>	<u>17,272</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 42,590</u>	<u>44,527</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (25,721)	(6,803)
確定福利計畫之精算(損)益	(7,258)	(12,170)
	<u>\$ (32,979)</u>	<u>(18,973)</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 219,216</u>	<u>96,404</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 37,267	16,389
外國轄區稅率差異影響數	(16,865)	(21,311)
不可扣抵之費用	12,047	2,256
免稅所得	(28,765)	(3,292)
認列前期未認列之課稅損失	7,718	11,286
未認列暫時性差異之變動	24,281	39,047
前期低(高)估	2,611	7
未分配盈餘加徵10%	4,296	145
合計	<u>\$ 42,590</u>	<u>44,527</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項負債發生與否，且確信於可預見之未來不會發生，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 32,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司及以成本衡量之金融資產－非流動等相關之暫時性差異無到期日，因合併公司於未來產生課稅所得以實現該利益之機率非屬很有可能，故未認列遞延所得稅資產。其相關金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可減除暫時性差異	\$ 166,371	176,518	160,224
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>173,186</u>	<u>149,284</u>	<u>130,866</u>
	<u>\$ 339,557</u>	<u>325,802</u>	<u>291,090</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

課稅損失係依所得稅法規定，合併公司經稅捐稽徵機關核定之前五至十年年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司(國內子公司)未認列及認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	已認列尚未 扣除之虧損	未認列尚未 扣除之虧損	得扣除之最後年度
九十三年度	\$ -	75,348	一〇三年度
九十四年度	146	31,830	一〇四年度
九十五年度	4,498	39,104	一〇五年度
九十六年度	11,739	-	一〇六年度
九十七年度	21,233	387	一〇七年度
九十八年度	45,421	26,986	一〇八年度
九十九年度	52,468	2,523	一〇九年度
一〇〇年度	17,608	-	一一〇年度
一〇一年度	11,112	-	一一一年度
一〇二年度	24,797	25,843	一一二年度
	\$ 189,022	202,021	

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司(國外子公司)未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	未認列尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九十八年度	\$ 40,702	一〇三年度
九十九年度	23,227	一〇四年度
一〇〇年度	65,719	一〇五年度
一〇一年度	171,965	一〇六年度
一〇二年度	100,406	一〇七年度
	\$ 402,019	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	土地增值稅		其 他	合 計
	準	備		
遞延所得稅負債：				
民國102年1月1日餘額	\$	329,172	43,039	372,211
借記(貸記)損益表		-	(3,976)	(3,976)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	(25,721)	(25,721)
民國102年12月31日餘額	\$	329,172	\$ 13,342	342,514
民國101年1月1日餘額	\$	329,172	48,112	377,284
借記(貸記)損益表		-	1,730	1,730
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	(6,803)	(6,803)
民國101年12月31日餘額	\$	329,172	43,039	372,211
	確定福	虧損	其 他	合 計
	利計畫	扣抵		
遞延所得稅資產：				
民國102年1月1日餘額	\$	102,073	35,130	180,752
(借記)貸記損益表		(8,235)	(2,996)	(12,620)
(借記)貸記其他綜合損益		7,258	-	7,258
民國102年12月31日餘額	\$	101,096	32,134	175,390
民國101年1月1日餘額	\$	89,225	50,721	184,982
(借記)貸記損益表		678	(15,591)	(16,400)
(借記)貸記其他綜合損益		12,170	-	12,170
民國101年12月31日餘額	\$	102,073	35,130	180,752

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 136,622	458,728	503,371
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 111,873	98,580	106,685
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	20.48%	

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為5,700,000千元，每股面額10元，皆為570,000千股。前述額定股本總額普通股，已發行股份皆為普通股369,854千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年度	101年度
1月31日期末餘額(同1月1日期初餘額)	<u>\$ 369,854</u>	<u>369,854</u>

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ -	-	104,115
庫藏股票交易	11,500	11,500	33,090
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	-	-
合併溢額	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$ 13,079</u>	<u>12,775</u>	<u>138,480</u>

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

2.保留盈餘

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

(1)員工紅利百分之四。

(2)董事、監察人酬勞百分之三。

(3)其餘就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。

股東股利之分配得視公司營運狀況及資金需求，由董事會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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利以外之未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。當年度長期投資依權益法計算損益，如產生投資虧損，應優先由特別盈餘公積彌補之。

(1)法定盈餘公積

依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，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為6,453千元及1,539千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,839千元及1,154千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇一年度員工紅利、董事及監察人酬勞實際配發情形與財務報告估列金額之差異金額2,693千元，視為估列變動列為民國一〇二年度之損益。民國一〇二年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇二年六月二十七日經董事會擬議民國一〇一年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

		100年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	0.45	<u><u>166,435</u></u>

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
			成本	市價	成本	市價	成本	市價
豪士多(股)公司	1,191	透過損益按公允價值 衡量持有供交易	\$ 10,823	12,679	10,823	11,131	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	5,786	5,759	5,161	5,759	3,852

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國102年1月1日	\$ 111,566	290,664
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	66,896	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	(6,394)
民國102年12月31日 餘額	<u><u>\$ 178,462</u></u>	<u><u>284,270</u></u>
民國101年1月1日	\$ 144,781	63,830
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	(33,215)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	226,834
民國101年12月31日 餘額	<u><u>\$ 111,566</u></u>	<u><u>290,664</u></u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為179,238千元及58,838千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為368,120千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 179,238	58,838

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	102年度	101年度
1月1日流通在外普通股	369,854	369,854
庫藏股之影響	(1,734)	(1,734)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	368,120	368,120

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)分別為利益179,238千元及58,838千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為368,798千股及368,436千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (基本)	\$ 179,238	58,838

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	102年度	101年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	368,120	368,120
員工股票紅利之影響	678	316
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	368,798	368,436

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	102年度	101年度
商品銷售	\$ 5,924,965	5,609,443
勞務提供	94,052	87,812
	<u>\$ 6,019,017</u>	<u>5,697,255</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款	\$ 3,282	2,808
租金收入	14,310	26,891
股利收入	38,609	18,119
權利金及其他	67,483	65,462
	<u>\$ 123,684</u>	<u>113,280</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
外幣兌換損益	\$ (12,926)	13,753
處分投資及金融負債損益	33,402	36,155
處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益(損失)	25,521	6,249
減損損失	-	(3,941)
其他	(18,606)	(26,340)
	<u>\$ 27,391</u>	<u>25,876</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

	102年度	101年度
利息費用		
銀行借款	\$ 86,731	86,463

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為3,989,063千元、3,637,307千元及3,230,819千元。

(2)信用風險集中情形

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。合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，應收票據餘額的66%、58%及60%，應收帳款餘額的31%、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。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,709,571	1,784,517	408,543	476,345	58,596	841,033	-
無擔保銀行借款	1,447,573	1,464,540	924,660	394,510	145,370	-	-
應付短期票券	240,000	240,425	240,425	-	-	-	-
應付票據	316,865	316,865	316,865	-	-	-	-
應付帳款	528,382	528,382	528,382	-	-	-	-
其他應付款	307,391	307,391	307,391	-	-	-	-
	\$ 4,549,782	4,642,120	2,726,266	870,855	203,966	841,033	-
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,834,184	2,035,075	367,452	499,300	205,963	962,360	-
無擔保銀行借款	1,257,853	1,192,085	776,060	199,132	94,732	122,161	-
應付短期票券	255,000	255,237	255,237	-	-	-	-
應付票據	280,750	280,750	280,750	-	-	-	-
應付帳款	545,204	545,204	545,204	-	-	-	-
其他應付款	237,370	237,370	237,370	-	-	-	-
	\$ 4,410,361	4,545,721	2,462,073	698,432	300,695	1,084,521	-

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
101年1月1日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,826,032	1,977,117	270,396	449,182	10,818	383,256	863,465
無擔保銀行借款	1,081,083	1,087,440	963,094	97,436	13,371	13,539	-
應付短期票券	235,000	235,498	235,498	-	-	-	-
應付票據	271,269	271,269	271,269	-	-	-	-
應付帳款	503,719	503,719	503,719	-	-	-	-
其他應付款	243,024	243,024	243,024	-	-	-	-
	\$ 4,160,127	4,318,067	2,487,000	546,618	24,189	396,795	863,465

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		102.12.31			101.12.31			101.1.1			
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 金	\$	10,776	29.805	321,179	5,262	29.040	152,808	3,456	30.275	104,630	
歐 元		84	41.090	3,452	150	38.490	5,774	289	39.180	11,323	
<u>金融負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 金		18,969	29.805	565,371	19,786	29.040	574,585	12,437	30.275	376,530	
歐 元		99	41.090	4,068	191	38.490	7,352	142	39.180	5,664	

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少1,990千元及3,516千元；兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之定期存款及借款。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年度之淨利將減少或增加1,330千元及1,345千元。

5.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 74,838	-	-	74,838
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	767,717	-	-	767,717
受益憑證－開放型基金	146,543	-	-	146,543
	\$ 989,098	-	-	989,098
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 43,469	-	-	43,469
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	785,305	-	-	785,305
受益憑證－開放型基金	116,611	-	-	116,611
	\$ 945,385	-	-	945,385

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 39,153	-	-	39,153
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	575,815	-	-	575,815
受益憑證－開放型基金	87,737	-	-	87,737
	<u>\$ 702,705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>702,705</u>

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司各級金融資產並無移轉之情形。

(二十)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇二年及一〇一年度之收入約為20%及19%係來自於三家客戶之銷售。本公司信用風險顯著集中於台灣地區。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司提供子公司背書保證情形請詳附註十三。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣及披索。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣及披索。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、人民幣及披索。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

(廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 5,817,266	5,726,577	5,383,606
減：現金及約當現金	(745,490)	(388,507)	(379,522)
淨負債	<u>\$ 5,071,776</u>	<u>5,338,070</u>	<u>5,004,084</u>
權益總額	<u>\$ 5,617,762</u>	<u>5,430,978</u>	<u>5,411,156</u>
負債資本比率	<u>90.28%</u>	<u>98.29%</u>	<u>92.48%</u>

報導日之負債資本比率如下：

截至一〇二年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

合併公司隨時自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。買回庫藏股之主要目的係維護公司信用及股東權益與獎勵員工。庫藏股之買賣決定係由風險管理委員會按特定交易基礎議定；合併公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

七、關係人交易

(一)除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
關聯企業	\$ 34,692	37,718
其他關係人	586	3,742
	<u>\$ 35,278</u>	<u>41,460</u>

合併公司銷售予關聯企業之售價均按轉撥價格計價，交易條件與一般交易無重大差異。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	102年度	101年度
關聯企業	\$ 2,165	-
其他關係人	189,725	199,890
	<u>\$ 191,890</u>	<u>199,890</u>

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

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	關聯企業	\$ 13,031	18,547	10,312
應收帳款	其他關係人	723	3,982	648
應收票據	關聯企業	-	-	50
應收票據	其他關係人	190	208	138
其他應收款	關聯企業	6,393	6,222	6,113
其他應收款	其他關係人	886	396	282
		<u>\$ 21,223</u>	<u>29,355</u>	<u>17,543</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款	關聯企業	\$ 20	-	88
應付帳款	其他關係人	28,669	35,723	29,921
應付票據	關聯企業	1,125	-	-
應付票據	其他關係人	44,569	41,852	38,509
其他應付款	其他關係人	10,279	8,591	666
		<u>\$ 84,662</u>	<u>86,166</u>	<u>69,184</u>

(二) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 76,064	94,576
退職後福利	2,741	2,085
	<u>\$ 78,805</u>	<u>96,661</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不動產、廠房及設備－土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,813,038	2,906,956	2,594,679
不動產、廠房及設備－機器設備	長期借款	8,562	111,623	115,319
不動產、廠房及設備－運輸設備	長期借款	2,788	2,228	1,277
投資性不動產－土地及房屋	長、短期借款	594,756	677,717	675,140
其他金融資產-非流動	長、短期借款	27,209	7,097	398
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	62,054	41,225	52,119
		<u>\$ 3,508,407</u>	<u>3,746,846</u>	<u>3,438,932</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 15,406</u>	<u>21,545</u>	<u>35,158</u>

2.合併公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
借款及發行商業本票之存出保證票據	<u>\$ 3,530,000</u>	<u>3,153,625</u>	<u>3,173,625</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	663,423	467,365	1,130,788	642,781	425,225	1,068,006
勞健保費用	58,699	41,916	100,615	56,497	38,470	94,967
退休金費用	36,200	33,302	69,502	35,574	32,241	67,815
其他員工福利費用	25,201	21,187	46,388	25,691	30,882	56,573
折舊費用	156,080	71,064	227,144	161,650	72,126	233,776
攤銷費用	7,443	36,311	43,754	6,137	52,835	58,972

(註)：民國一〇二年及一〇一年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為7,685千元及6,487千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
													名稱	價值		
0	和成欣業 (股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	應收關 係人款 項	是	20,986	20,846	20,846	7%	2	-	償還借款	-		-	1,102,350	2,204,700
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	"	是	34,083	33,855	33,855	不計息	2	-	營業週轉	-		-	328,997	657,994
2	Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有 限公司	"	是	19,396	7,370	7,370	3.5%	2	-	償還借款	-		-	261,590	523,180
3	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	"	是	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營業週轉	-		-	400,875	801,750
5	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	12,607	9,826	9,826	3.25%	2	-	償還借款	-		-	5,510	11,020

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告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註5)	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	2	5,511,751	179,880	178,680	73,894	-	3.24%	5,511,751	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	2	5,511,751	684,940	684,940	406,792	-	12.43%	5,511,751	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	1	5,511,751	342,966	342,966	-	-	6.22%	5,511,751	Y		
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	5,511,751	59,560	59,560	-	-	1.08%	5,511,751	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,004,375	950,000	950,000	720,000	950,000	17.24%	2,004,375		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	314,958	25,387	25,051	25,051	-	0.45%	314,738			

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。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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				期中最高持股或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)		
本公司	開發金控(股票)	-	備供出售金融資產—非流動	452,067	4,068	- %	4,068	- %	
	國泰金控(股票)	-	"	265,785	12,824	- %	12,824	- %	
	富邦金控(股票)	-	"	787,357	34,329	0.01%	34,329	0.01%	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	6,575,315	234,081	2.39%	234,081	2.44%	
	群益證券(股)公司(股票)	-	"	19,038,247	210,373	0.80%	210,373	0.80%	
	聯電(股票)	-	"	3,846,645	47,506	0.03%	47,506	0.03%	
	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	0.69%	69,408	0.74%	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	12.01%	-	12.01%	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	95,250	952	0.32%	1,258	0.75%	
	三鼎材料科技(股)公司(股票)	-	"	310,000	4,650	18.79%	3,497	18.79%	
	力晶科技(股)公司(股票)	-	"	45,917	-	- %	-	- %	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	或出資情形	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	307	- %	307	- %	
	和成(股票)	為其子公司	"	543,274	5,785	0.15%	5,785	0.15%	註2
	榮成(股票)	-	"	35,231	525	- %	525	- %	
	中鋼(股票)	-	"	118,426	3,198	- %	3,198	- %	
	聯電(股票)	-	"	456,020	5,632	- %	5,632	- %	
	鴻海(股票)	-	"	60,500	4,846	- %	4,846	- %	
	台積電(股票)	-	"	31,365	3,309	- %	3,309	- %	
	菱生(股票)	-	"	70,000	1,130	- %	1,130	- %	
	台光電(股票)	-	"	30,000	750	- %	750	- %	
	正崴(股票)	-	"	6,784	406	- %	406	- %	
	億光(股票)	-	"	6,731	461	- %	461	- %	
	友通(股票)	-	"	10,201	384	- %	384	- %	
	創見(股票)	-	"	6,673	572	- %	572	- %	
	聯發科(股票)	-	"	3,910	1,734	- %	1,734	- %	
	飛宏(股票)	-	"	49,754	940	- %	940	- %	
	台新金(股票)	-	"	229,850	3,367	- %	3,367	- %	
	華航(股票)	-	"	219,634	2,405	- %	2,405	- %	
	可成(股票)	-	"	30,000	5,805	- %	5,805	- %	
	奇鎰(股票)	-	"	27,817	565	- %	565	- %	
	晶技(股票)	-	"	10,000	361	- %	361	- %	
	健鼎(股票)	-	"	75,000	4,005	- %	4,005	- %	
	穩懋(股票)	-	"	60,000	1,665	- %	1,665	- %	
	緯創(股票)	-	"	22,050	552	- %	552	- %	
	昇貿(股票)	-	"	44,463	1,507	- %	1,507	- %	
	崇越電(股票)	-	"	7,591	540	- %	540	- %	
	群創(股票)	-	"	21,286	242	- %	242	- %	
	碩禾(股票)	-	"	7,475	3,588	- %	3,588	- %	
	力晶(股票)	-	"	10,294	3	- %	3	- %	
	中光電(股票)	-	"	13,010	383	- %	383	- %	
	台半(股票)	-	"	25,000	720	- %	720	- %	
	中美晶(股票)	-	"	52,500	2,662	- %	2,662	- %	
	晉倫(股票)	-	"	25,000	523	- %	523	- %	
	合晶(股票)	-	"	6,663	111	- %	111	- %	
	瑞儀(股票)	-	"	51,500	5,613	- %	5,613	- %	
	超眾(股票)	-	"	10,000	1,085	- %	1,085	- %	
	瀚荃(股票)	-	"	30,000	1,119	- %	1,119	- %	
	志超(股票)	-	"	4,410,125	157,000	1.64%	157,000	1.64%	
	鑫禾(股票)	-	"	25,000	1,493	- %	1,493	- %	
	宏全(股票)	-	"	50,000	3,140	- %	3,140	- %	
	久元(股票)	-	"	20,196	1,222	- %	1,222	- %	
	佳龍(股票)	-	"	31,533	667	- %	667	- %	
	元大萬泰貨幣(基 金)	-	"	67,619	1,001	- %	1,001	- %	
	統一強棒(基金)	-	"	219,530	3,586	- %	3,586	- %	
	統一中小(基金)	-	"	100,923	1,576	- %	1,576	- %	
	統一強漢(基金)	-	"	32,723	582	- %	582	- %	
	第一金全家福(基 金)	-	"	40,208	7,009	- %	7,009	- %	
	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	- %	344	- %	
	絡達科技(股)公司	-	"	11,000	80	- %	80	- %	
	聯安健康事業(股) 公司(股票)	-	"	400,752	3,501	- %	3,501	- %	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	或出資情形	備註
和鴻投資(股) 公司	卓立(股)公司(股 票)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	10,025	99	0.03%	99	0.03%	
	錢櫃企業(股)公司	-	"	11,900	423	0.01%	423	0.01%	
	智微科技	-	"	3,339	50	0.01%	50	0.01%	
	曜鵬(股)公司	-	"	12,806	253	0.02%	253	0.02%	
	CASA COST	-	"	20,000	290	- %	290	- %	
	禾禮旅店	-	"	4,056,000	-	13.52%	-	13.52%	
	中凌科技	-	"	68,000	-	- %	-	- %	
	鉅碩	-	"	843,600	-	- %	-	- %	
	力原	-	"	1,046	-	0.01%	-	0.01%	
	美鎔	-	"	531	-	0.04%	-	0.04%	
英屬維京群島 涅特本國際事 業有限公司	美強	-	"	750	-	0.01%	-	0.01%	
	JF 中國基金	-	備供出售金融資 產—非流動	29,213	41,027	- %	41,027	- %	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	65,000,000	42,393	- %	42,393	- %	
豪士多(股)公 司	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	- %	
	和成欣業股份有限 公司(股票)	為其子公司	持有供交易之非 衍生金融商品	1,190,538	12,679	0.32%	12,679	0.32%	
	群益安穩(基金)	-	"	4,747,777	74,836	- %	74,836	- %	
	奧斯來公司(股票)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	371,241	928	- %	928	- %	
和成(中國)有 限公司	Alliance Service International Corp.	-	"	1,695,752	1,571	- %	1,571	- %	
	華夏紅利基金	-	備供出售金融— 非流動	656,355	5,075	- %	5,075	- %	
	景順中國基金	-	"	980	1,639	- %	1,639	- %	
Swatton International Corp.	貝萊德中國基金	-	"	11,094	4,255	- %	4,255	- %	
	PFBC基金	-	"	133,333	80,791	- %	80,791	- %	

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102年03月31日經會計師核閱或自編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，請詳附六(十二)。

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。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	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	和弘(股)公 司	實質關係 人	進貨	161,240	8.98%	三個月	-	無一般交易可 資比較	(61,086)	13.56%	
"	和成(中國) 有限公司	對其採權 益法評價 之投資公 司	"	120,864	6.73%	銷貨後一 個月內沖 抵貨款	-	"	(10,075)	2.24%	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	豪士多(股)公司	對其採權益法評價之投資公司	進貨	123,942	6.91%	三個月	-	無一般交易可資比較	(61,590)	13.67%	
和成(中國)有限公司	和成欣業股份有限公司	母公司	銷貨	122,920	9.51%	二個月	-	"	11,929	3.08%	
豪士多(股)公司	"	"	"	124,154	29.15%	三個月	-	"	61,597	47.29%	

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	銷貨成本	123,942	轉撥價格計價	2.05%
0	"	和成(中國)有限公司	1	銷貨收入	70,597	"	1.17%
0	"	"	1	銷貨成本	120,864	"	2.00%

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達總資產或總營收1%者，不予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣千元

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			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
和成欣業 (股)公司	豪士多(股)公司	台 灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,987,039	100.00%	13,642	14,981	註1、2
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	British V	控股	2,410,366	2,410,366	78,646,373	100.00%	1,644,392	100.00%	(86,955)	(86,218)	註2
	和鴻投資(股)公司	台 灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	19,800,000	99.50%	335,452	99.50%	15,775	15,696	註1
	和丞興業(股)公司	台 灣	室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00%	9,346	40.00%	5,789	2,611	
	和隆興業(股)公司	台 灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92%	158,918	67.92%	(12,482)	(8,477)	
	築禮國際(股)公司	台 灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	-	-	100,000	100.00%	-	100.00%	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	26,521	2,250,031	32.40%	-	32.40%	(8,036)	(383)	註4

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	香 港	進口衛浴產品買賣	110,613	110,613	297,160	100.00%	70,232	100.00%	1,599	1,875	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,569	40.00%	61,364	40.00%	(1,791)	(1,344)	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	1,355,037	100.00%	(88,118)	(88,118)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00%	-	49.00%	-	-	
豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	8,093	30.00%	5,789	1,736	
	豪大興(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00%	848	40.00%	(399)	(159)	
和丞興業(股)公司	豪大興(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00%	636	30.00%	(399)	(120)	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	British V	控股	38,590	38,590	49,980	99.96%	89,659	99.96%	(2)	(2)	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	56,450	40.00%	(898)	(359)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British V	不動產投資	-	-	1	100.00%	-	100.00%	-	-	
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	394,712	407,843,872	100.00%	314,738	100.00%	6,949	6,949	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	12,400	12,400	420,000	35.00%	10,521	35.00%	(4,048)	(1,417)	

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。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出資情形	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
和成(中國)有限公司	給水潔具生產及銷售	953,760	(一)	894,627	-	-	894,627	(95,699)	100.00%	100.00%	(94,941)	914,321	-
和成行貿易(上海)有限公司	衛浴設備之買賣	29,805	(一)	5,961	-	-	5,961	(4,136)	100.00%	100.00%	(4,136)	27,552	-

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告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	889,620	928,336	3,307,051

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. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

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

合併公司之其他營運部門，主要係於海外地區從事土地租賃及貿易買賣業務等業務。以上部門於民國一〇二年及一〇一年度均未達應報導部門任何量化門檻。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊。

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

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102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	\$ 3,885,002	-	961,190	1,109,962	62,863	-	6,019,017
部門間收入	391,007	-	29,757	176,288	18,078	(615,130)	-
收入總計	\$ 4,276,009	-	990,947	1,286,250	80,941	(615,130)	6,019,017
利息費用	\$ 47,406	-	18,426	20,354	3,006	(2,461)	86,731
折舊與攤銷	133,308	-	54,918	88,736	1,621	-	278,583
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	(60,333)	-	(1,417)	-	(177,387)	236,978	(2,159)
應報導部門損益	\$ 257,971	16,025	8,767	(96,073)	(175,860)	208,386	219,216
資 產：							
採權益法之投資	\$ 4,144,725	89,659	10,521	-	2,799,695	(6,977,629)	66,971
非流動資產資本支出	3,960,059	-	266,311	819,718	236,732	(567)	5,282,253
應報導部門資產	\$ 12,223,807	440,112	912,674	1,849,991	3,251,065	(7,242,621)	11,435,028
應報導部門負債	\$ 4,444,587	2,998	597,936	935,670	(3,632)	(160,293)	5,817,266
101年度							
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)	-
收入總計	\$ 3,891,342	-	1,012,675	1,276,293	75,481	(558,536)	5,697,255
利息費用	\$ 44,752	-	18,671	22,378	3,445	(2,783)	86,463
折舊與攤銷	133,949	12	57,448	105,075	2,751	-	299,235
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	(102,604)	-	247	-	(225,109)	325,861	(1,605)
應報導部門損益	\$ 76,538	21,095	25,571	(139,526)	(202,073)	314,799	96,404
資 產：							
採權益法之投資	\$ 4,203,072	63,079	12,517	-	2,876,024	(7,099,005)	55,687
非流動資產資本支出	3,871,684	-	293,495	834,147	236,561	-	5,235,887
應報導部門資產	\$ 11,992,863	389,404	1,062,690	1,797,943	3,341,414	(7,426,759)	11,157,555
應報導部門負債	\$ 4,381,070	1,264	733,631	839,624	158,620	(387,632)	5,726,577

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

地 區 別	102年度	101年度	
來自外部客戶收入：			
臺 灣	\$ 3,885,003	3,572,294	
中國大陸	1,172,824	1,106,438	
菲 律 賓	961,190	952,247	
其他國家	-	66,276	
合 計	<u>\$ 6,019,017</u>	<u>5,697,255</u>	
地 區 別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
非流動資產：			
臺 灣	\$ 3,959,492	3,871,686	3,883,565
中國大陸	852,572	865,734	955,756
菲 律 賓	393,298	423,550	430,828
其他國家	76,891	74,917	82,698
合 計	<u>\$ 5,282,253</u>	<u>5,235,887</u>	<u>5,352,847</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一〇二年及一〇一年度對單一外部客戶之銷售額未達合併營業收入之10%。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
現金	\$ 388,507	-	388,507	379,522	-	379,522
透過損益按公允價值衡量之金融資產-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
應收票據	598,303	-	598,303	664,018	-	664,018
應收帳款淨額	1,382,695	83,348	1,466,043	1,138,427	90,800	1,229,227
存貨淨額	1,962,805	(2,367)	1,960,438	1,845,710	(2,367)	1,843,343
其他金融資產－流動	70,699	-	70,699	83,286	-	83,286
其他流動資產	119,357	(31,873)	87,484	157,384	(34,665)	122,719
流動資產合計	4,808,016	49,108	4,857,124	4,462,017	53,768	4,515,785
備供出售金融資產－非流動	701,040	(41,305)	659,735	552,097	(43,062)	509,035
以成本衡量之金融資產－非流動	78,743	41,305	120,048	76,482	43,062	119,544
採用權益法之投資	55,687	-	55,687	60,052	-	60,052
其他金融資產－非流動	265	6,832	7,097	398	-	398
不動產、廠房及設備	4,178,438	59,198	4,237,636	4,239,877	19,332	4,259,209
無形資產	104,041	(70,602)	33,439	108,556	(74,606)	33,950
出租資產	505,683	(505,683)	-	458,335	(458,335)	-
投資性不動產淨額	240,751	605,807	846,558	286,935	559,160	846,095
存出保證金	48,057	(6,832)	41,225	52,119	-	52,119
遞延所得稅資產－非流動	51,352	129,400	180,752	55,994	128,988	184,982
其他非流動資產	223,745	(105,491)	118,254	274,735	(61,142)	213,593
非流動資產合計	6,187,802	112,629	6,300,431	6,165,580	113,397	6,278,977
資產總計	\$ 10,995,818	161,737	11,157,555	10,627,597	167,165	10,794,762
負 債						
短期借款	\$ 1,651,730	-	1,651,730	1,607,415	-	1,607,415
應付短期票券	255,000	-	255,000	235,000	-	235,000
應付票據	280,750	-	280,750	271,269	-	271,269
應付帳款	545,204	-	545,204	503,719	-	503,719
當期所得稅負債	23,087	-	23,087	-	-	-
其他應付款	218,348	19,022	237,370	221,972	21,052	243,024
當期所得稅負債	-	-	-	2,622	-	2,622
一年或一營業週期內到期長期負債	203,281	-	203,281	145,781	-	145,781
其他流動負債	222,622	-	222,622	185,242	-	185,242
負債準備-流動	-	83,348	83,348	-	90,800	90,800
流動負債合計	3,400,022	102,370	3,502,392	3,173,020	111,852	3,284,872
長期借款	1,237,026	-	1,237,026	1,153,919	-	1,153,919
土地增值稅準備	329,172	(329,172)	-	329,172	(329,172)	-
應計退休金負債	460,220	128,238	588,458	414,223	126,021	540,244
存入保證金	22,000	-	22,000	22,817	-	22,817
遞延所得稅負債	-	372,211	372,211	-	377,284	377,284
其他非流動負債	4,490	-	4,490	4,470	-	4,470
非流動負債合計	2,052,908	171,277	2,224,185	1,924,601	174,133	2,098,734
負債總計	5,452,930	273,647	5,726,577	5,097,621	285,985	5,383,606
歸屬於母公司之業主權益						
普通股股本	3,698,536	-	3,698,536	3,698,536	-	3,698,536
資本公積	99,492	(86,717)	12,775	225,197	(86,717)	138,480
保留盈餘	797,718	415,983	1,213,701	795,703	458,116	1,253,819
其他權益	835,215	(432,985)	402,230	690,646	(482,035)	208,611
庫藏股票	(16,582)	-	(16,582)	(16,582)	-	(16,582)
歸屬於母公司業主之權益合計	5,414,379	(103,719)	5,310,660	5,393,500	(110,636)	5,282,864
非控制權益	128,509	(8,191)	120,318	136,476	(8,184)	128,292
權益總計	5,542,888	(111,910)	5,430,978	5,529,976	(118,820)	5,411,156
負債及權益總計	\$ 10,995,818	161,737	11,157,555	10,627,597	167,165	10,794,762

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 5,697,255	-	5,697,255
營業成本	(4,171,155)	11,169	(4,159,986)
營業毛利	1,526,100	11,169	1,537,269
營業費用			
推銷費用	(979,762)	8,432	(971,330)
管理費用	(396,682)	-	(396,682)
研發費用	(123,941)	-	(123,941)
	(1,500,385)	8,432	(1,491,953)
其他收益及費損淨額			
營業淨利(損)	25,715	19,601	45,316
營業外收入及支出：			
其他收入	113,369	-	113,369
其他利益及損失	25,281	506	25,787
財務成本	(86,463)	-	(86,463)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(1,605)	-	(1,605)
繼續營業單位本期淨利	76,297	20,107	96,404
所得稅(費用)利益	(40,920)	(3,607)	(44,527)
本期淨利	35,377	16,500	51,877
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(40,142)	(40,142)
備供出售金融資產未實現評 價利益	-	227,348	227,348
確定福利計畫之精算損失	-	(71,800)	(71,800)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅費用(利益)	-	18,973	18,973
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	134,379	134,379
本期綜合損益總額	<u>\$ 35,377</u>	<u>150,879</u>	<u>186,256</u>
淨利歸屬於：			
母公司業主	\$ 42,745	16,093	58,838
非控制權益	(7,368)	407	(6,961)
本期淨利	<u>\$ 35,377</u>	<u>16,500</u>	<u>51,877</u>
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	\$ -	194,231	194,231
非控制權益	-	(7,975)	(7,975)
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>186,256</u>	<u>186,256</u>
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.12</u>	<u>0.04</u>	<u>0.16</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.12</u>	<u>0.04</u>	<u>0.16</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)重大調節說明

- 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，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一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31,873千元及34,665千元，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31,200千元及36,281千元。
- 2.合併公司有關固定資產帳面值之決定，於民國一〇一年年一月一日轉換日採用IFRS1規定規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國九十九年十二月三十一日前依「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，並依此於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將依我國會計準則原分類於存貨、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605,807千元及559,160千元。
- 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，依此於民國一〇一年十二月三十一日及一月一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134,198千元及135,097千元，故相關折舊費用亦從業外轉至業內，民國一〇一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，並於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整保留盈餘之金額分別為19,022千元及21,052千元。
- 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311,609千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度因此調整應認列退休金費用分別為19,215千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 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458,116千元。
- 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。合併公司於民國一〇一年一月一日調整保留盈餘之金額為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。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將備抵銷貨折讓重分類至負債準備之金額為分別為83,348千元及90,800千元。
- 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。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為2,175千元及45,571千元。
- 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。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將遞延費用重分類至設備之金額分別為26,448千元及28,265千元；重分類至預付款項－非流動之金額分別為57,650千元及82,318千元。
- 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。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將土地使用權調整分類至長期預付租金之金額分別為52,980千元及56,648千元。

五. 最近年度經會計師查核報告書及個體財務報表

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見，和成欣業股份有限公司採用權益法之投資中，部分公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，部分所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對上述被投資公司認列之採用權益法之投資金額分別為1,506,475千元、1,512,513千元及1,594,790千元，分別佔資產總額之17%、17%及18%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失之份額分別為89,984千元及131,729千元，分別佔稅前淨利之41%及142%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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
民國一〇三年三月二十八日



和成欣業股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31			101.12.31			101.1.1		
		金額	%		金額	%		金額	%	
資產										
流動資產：										
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 294,405	3	53,221	1	116,124	1			
1151	應收票據	537,157	7	543,839	6	612,440	7			
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	9,066	-	10,119	-	11,203	1			
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	669,511	7	721,430	8	615,975	7			
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	44,256	1	37,269	-	23,013	-			
1200	其他應收款(附註六(三))	935	-	1,560	-	3,160	-			
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	41,692	-	24,906	-	48,170	1			
130X	存貨(附註六(四))	921,056	10	956,243	11	880,485	10			
1476	其他金融資產-流動(附註六(九))	1,483	-	3,998	-	4,071	-			
1470	其他流動資產(附註六(九))	31,050	-	45,230	1	37,015	1			
非流動資產：		2,550,611	28	2,397,815	27	2,351,656	28			
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	543,181	6	558,917	6	437,429	5			
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	71,204	1	71,204	1	67,477	1			
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	4,135,147	46	4,139,497	47	4,187,461	48			
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	939,227	11	702,302	8	673,056	8			
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	549,418	6	703,374	8	701,954	8			
1780	無形資產(附註六(八))	33,143	-	28,848	-	27,364	-			
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	132,628	2	142,943	2	146,906	2			
1920	存出保證金	6,808	-	14,792	-	21,439	-			
1980	其他金融資產-非流動(附註六(九))	27,882	-	10,092	-	4,034	-			
1990	其他非流動資產(附註六(九))	42,640	-	11,088	1	23,423	-			
資產總計		\$ 6,481,278	72	6,383,057	73	6,290,543	72			
負債及權益總計		\$ 9,031,889	100	8,780,872	100	8,642,199	100			
負債：										
流動負債：										
短期借款(附註六(十一))		2100								
應付短期票款(附註六(十))		2110								
應付票據		2150								
應付票據-關係人(附註七)		2160								
應付帳款		2171								
應付帳款-關係人(附註七)		2180								
其他應付款		2200								
其他應付款項-關係人(附註七)		2220								
當期所得稅負債		2230								
負債準備-流動		2250								
其他流動負債		2300								
一年內到期長期負債(附註六(十二))		2320								
非流動負債：										
長期借款(附註六(十二))		2540								
遞延所得稅負債(附註六(十五))		2570								
應計退休金負債(附註六(十四))		2640								
存入保證金		2645								
其他非流動負債		2600								
負債總計		3100								
股本(附註六(十六))		3200								
資本公積(附註六(十六))		3300								
保留盈餘(附註六(十六))		3400								
其他權益(附註六(十六))		3500								
庫藏股票(附註六(十六))										
權益總計										
負債及權益總計		\$ 9,031,889	100	8,780,872	100	8,642,199	100			



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



和成欣業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 3,512,382	100	3,142,552	100
5000	營業成本(附註六(四))	2,554,806	73	2,286,857	73
	營業毛利	957,576	27	855,695	27
5910	減：未實現銷貨損益	16,284	-	13,286	-
5920	加：已實現銷貨損益	13,286	-	10,533	-
		954,578	27	852,942	27
	營業費用：				
6100	推銷費用	523,048	15	490,787	16
6200	管理費用	149,110	4	136,204	4
6300	研究發展費用	106,029	3	97,432	3
6300	營業費用合計	778,187	22	724,423	23
	營業淨利	176,391	5	128,519	4
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九))	106,433	3	93,399	3
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	40,652	1	11,252	-
7050	財務成本	(40,894)	(1)	(38,145)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	(61,790)	(2)	(102,539)	(3)
	營業外收入及支出合計	44,401	1	(36,033)	(1)
	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	220,792	6	92,486	3
7951	減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	41,554	1	33,648	1
	本期淨利(淨損)	179,238	5	58,838	2
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	41,175	1	(40,018)	(1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(28,371)	(1)	125,935	4
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(43,295)	(1)	(66,942)	(2)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	18,959	1	98,235	3
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十五))	33,081	1	18,183	1
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	21,549	1	135,393	5
	本期綜合損益總額	\$ 200,787	6	194,231	7
	基本每股盈餘(元)(附註六(十七))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49		0.16	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49		0.16	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





和成興股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					備供出售金融商品未實現(損)益				
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫 藏 股	權 益 總 計	
\$	3,698,536	138,480	750,448	-	503,371	144,781	63,830	(16,582)	5,282,864	
-	-	-	-	-	58,838	-	-	-	58,838	
-	-	-	-	-	(58,226)	(33,215)	226,834	-	135,393	
-	-	-	-	-	612	(33,215)	226,834	-	194,231	
-	-	-	4,525	-	(4,525)	-	-	-	-	
-	(125,705)	-	-	-	(40,730)	-	-	-	(166,435)	
3,698,536	12,775	754,973	-	-	458,728	111,566	290,664	(16,582)	5,310,660	
-	-	-	-	-	179,238	-	-	-	179,238	
-	-	-	-	-	(38,953)	66,896	(6,394)	-	21,549	
-	-	-	-	-	140,285	66,896	(6,394)	-	200,787	
-	-	-	4,275	-	(4,275)	-	-	-	-	
-	-	-	-	458,116	(458,116)	-	-	-	-	
-	304	-	-	-	-	-	-	-	304	
\$	3,698,536	13,079	759,248	458,116	136,622	178,462	284,270	(16,582)	5,511,751	

註：董監酬勞1,222千元及員工紅利1,629千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請參閱後附個體財務報告附註)



經理人：

會計主管：



和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利(淨損)

102年度	101年度
\$ 220,792	92,486

調整項目：

不影響現金流量之收益費損項目

折舊費用	88,792	87,682
攤銷費用	2,575	2,207
呆帳費用提列數	-	6,449
利息費用	40,894	38,145
利息收入	(1,659)	(534)
股利收入	(23,862)	(11,324)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	61,790	102,539
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(26,813)	(4,842)
處分投資性不動產利益	(29,649)	(10,335)
處分投資損失(利益)	274	(5,596)
處分採用權益法之投資損失	-	17
金融資產減損損失	-	973
聯屬公司間未實現利益	2,819	2,575
存貨報廢、跌價及呆滯損失	6,363	8,397
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(12,440)	(7,452)
不影響現金流量之收益費損項目合計	109,084	208,901

與營業活動相關之資產／負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

應收票據減少	6,682	68,601
應收票據-關係人減少	1,053	1,084
應收帳款減少(增加)	51,919	(111,904)
應收帳款-關係人增加	(6,987)	(14,256)
其他應收款減少	625	1,600
存貨減少(增加)	685	(110,143)
其他流動資產減少(增加)	14,180	(7,602)
其他金融資產減少	2,515	73
與營業活動相關之資產之淨變動合計	70,672	(172,547)

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付票據增加	32,833	7,382
應付票據-關係人增加	11,608	1,226
應付帳款減少	(7,474)	(633)
應付帳款-關係人(減少)增加	(30,913)	28,927
其他應付款項增加	41,918	8,479
其他應付款-關係人增加(減少)	795	3,371
其他流動負債減少	(7,029)	(18,467)
應計退休金負債減少	(24,954)	(18,687)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	16,784	11,598

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

87,456	(160,949)
--------	-----------

調整項目合計

196,540	47,952
---------	--------

營運產生之現金流入

417,332	140,438
---------	---------

收取之利息

1,659	534
-------	-----

支付之利息

(41,029)	(38,176)
----------	----------

(支付)退還之所得稅

(23,297)	62
----------	----

營業活動之淨現金流入

354,665	102,858
---------	---------

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



和成欣業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	102年度	101年度
取得備供出售金融資產	(14,768)	(22,145)
處分備供出售金融資產價款	1,859	31,380
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	-	758
處分採用權益法之投資	-	871
取得不動產、廠房及設備	(340,584)	(87,356)
處分不動產、廠房及設備	76,279	7,745
存出保證金增加	7,984	6,647
其他應收款-關係人(增加)減少	(16,786)	23,264
取得無形資產	-	(153)
取得投資性不動產	-	(54,090)
處分投資性不動產	177,145	56,518
其他金融資產(增加)減少	(17,790)	(6,058)
其他非流動資產	(38,422)	8,185
收取之股利	23,862	11,324
投資活動之淨現金流出	(141,221)	(27,760)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	53,949	61,570
應付短期票券(減少)增加	(15,000)	20,000
償還長期借款	(9,379)	(53,136)
其他非流動負債	(1,830)	-
發放現金股利	-	(166,435)
籌資活動之淨現金流入(出)	27,740	(138,001)
本期現金及約當現金增加(減少)數	241,184	(62,903)
期初現金及約當現金餘額	53,221	116,124
期末現金及約當現金餘額	\$ 294,405	\$ 53,221

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



和成欣業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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」)係於民國五十年核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇二年十二月三十一日之個體財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「本公司」)及本公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。本公司主要營業項目為浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	●國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	●2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。	2013.1.1
2012.6.28	●國際財務報導準則第11號「聯合協議」 ●國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 ●國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 ●國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	●2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。 經本公司初步評估，若採用上述規定，對本公司無重大影響。	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，合併公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，不得提前適用
2013.11.21	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	2011生效之修正版本規定所有與服務有關且明定於計畫正式條款之員工提撥應歸屬於各服務期間作為負給付。本修正條文允許(但未要求)符合特定條件者，得於服務提供期間將該提撥作為服務成本之減少。	2014.7.1，得提前適用
2013.12.12	●國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 ●國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正 ●國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正 ●國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 ●國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 ●國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 ●國際會計準則第38號「無形資產」之修正 ●國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 ●國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正： ●釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義 ●釐清企業合併或有對價之分類及衡量 ●明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 ●釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 ●釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人 ●明訂取得投資性不動產時應評估其是否構成一項業務 若採用上述規定，對本公司無重大影響。	2014.7.1，得提前適用

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物	8年～15年
(2)房屋及建築	5年～40年
(3)機器設備	2年～15年
(4)辦公設備	3年～12年
(5)運輸設備	3年～6年
(6)其他設備	2年～18年
(7)閒置資產	9年～36年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租 賃

1. 出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

屬營業租賃者，其租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。

(十三) 無形資產

1. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體 15年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。唯若短期負債準備之利息認列不具重大性之情況除外。

本公司銷貨折讓負債準備，係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史折讓資料及所有可能結果按其相關機率衡量估計。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額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」，其帳面金額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；其帳面金額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。

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

本公司提供商品安裝服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益項下。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款、依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳下列附註：

(一)附註六(七)，投資性不動產之分類

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

(一)附註二(十五)，負債準備

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金及週轉金	\$ 2,945	2,169	2,264
支票存款	990	1,323	913
活期存款	290,470	49,729	112,947
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 294,405</u></u>	<u><u>53,221</u></u>	<u><u>116,124</u></u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
備供出售金融資產—非流動			
上市櫃股票	543,181	558,917	437,429
以成本衡量之金融資產			
非上市(櫃)股票	71,204	71,204	67,477
合 計	<u><u>\$ 614,385</u></u>	<u><u>630,121</u></u>	<u><u>504,906</u></u>

本公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

2. 敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	102年度		101年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 5,432	-	5,589	-
下跌1%	\$ (5,432)	-	(5,589)	-

(三) 應收帳款

本公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 546,223	553,958	623,643
應收帳款	718,294	763,226	644,124
其他應收款	42,627	26,466	51,329
催收款	14,026	14,026	14,176
減：備抵減損損失	(18,553)	(18,553)	(19,311)
	<u>\$ 1,302,617</u>	<u>1,339,123</u>	<u>1,313,961</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期30天以下	\$ 18,895	13,092	16,655
逾期31~120天	40,071	74,569	90,625
逾期121~360天	6,829	6,778	3,739
逾期360天以上	3,772	4,519	4,401
	<u>\$ 69,567</u>	<u>98,958</u>	<u>115,420</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 14,026	4,527	18,553
102年12月31日餘額	<u>\$ 14,026</u>	<u>4,527</u>	<u>18,553</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ 14,176	5,135	19,311
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	6,449	6,449
本年度因無法回收而沖銷之金額	(150)	(7,057)	(7,207)
101年12月31日餘額	<u>\$ 14,026</u>	<u>4,527</u>	<u>18,553</u>

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原 料	\$ 134,702	132,292	137,655
減：備抵損失	(14,542)	(14,542)	(14,542)
小 計	120,160	117,750	123,113
在 製 品	113,023	125,006	112,314
減：備抵損失	(11,438)	(19,438)	(19,438)
小 計	101,585	105,568	92,876
商 品	292,519	261,168	235,035
減：備抵損失	(9,824)	(9,824)	(9,824)
小 計	282,695	251,344	225,211
物 料	11,078	10,125	10,948
減：備抵損失	(1,852)	(1,852)	(1,852)
小 計	9,226	8,273	9,096
在 途 原 料	17,120	25,936	-
減：備抵損失	-	-	-
小 計	17,120	25,936	-
製 成 品	427,838	484,940	467,757
減：備抵損失	(37,568)	(37,568)	(37,568)
小 計	390,270	447,372	430,189
	<u>\$ 921,056</u>	<u>956,243</u>	<u>880,485</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度銷貨成本組成明細如下：

	102年度	101年度
銷售成本	\$ 2,539,242	2,269,778
存貨盤虧	10,231	9,292
存貨報廢損失	14,364	8,397
出售下腳收入	(1,031)	(610)
存貨跌價及呆滯回升利益	(8,000)	-
合計	<u>\$ 2,554,806</u>	<u>2,286,857</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	\$ 4,135,147	4,138,979	4,184,146
關聯企業	-	518	3,315
	<u><u>\$ 4,135,147</u></u>	<u><u>4,139,497</u></u>	<u><u>4,187,461</u></u>

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇二年及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額	<u><u>\$ (383)</u></u>	<u><u>(1,655)</u></u>

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	<u><u>\$ 4,960</u></u>	<u><u>5,508</u></u>	<u><u>11,294</u></u>
總負債	<u><u>\$ 14,398</u></u>	<u><u>4,073</u></u>	<u><u>1,944</u></u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
收入	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>	
本期淨利	<u><u>\$ (8,036)</u></u>	<u><u>(4,589)</u></u>	

3.擔保

截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年及一〇一年一月一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>土地改良物</u>	<u>建築物</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>生財器具</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：									
民國102年1月1日餘額	\$ 354,667	15,476	180,916	1,676,333	46,687	102,441	532,788	-	2,909,308
增 添	230,432	2,043	66,629	15,345	4,327	2,295	19,513	-	340,584
自存貨轉入	-	-	-	-	-	-	28,139	-	28,139
處 分	(40,355)	-	(20,081)	(63,012)	(1,518)	(340)	(39,135)	-	(164,441)
民國102年12月31日餘額	<u><u>\$ 544,744</u></u>	<u><u>17,519</u></u>	<u><u>227,464</u></u>	<u><u>1,628,666</u></u>	<u><u>49,496</u></u>	<u><u>104,396</u></u>	<u><u>541,305</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,113,590</u></u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	未完工程	總 計
民國101年1月1日餘額	\$ 353,815	14,363	181,015	1,803,499	41,640	100,259	539,726	-	3,034,317
增 添	3,360	1,115	874	37,956	5,047	4,905	34,099	-	87,356
自存貨轉入	-	-	-	-	-	-	25,988	-	25,988
處 分	(2,508)	(2)	(973)	(165,122)	-	(2,723)	(67,025)	-	(238,353)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 354,667</u>	<u>15,476</u>	<u>180,916</u>	<u>1,676,333</u>	<u>46,687</u>	<u>102,441</u>	<u>532,788</u>	<u>-</u>	<u>2,909,308</u>
折舊及減損損失：									
民國102年1月1日餘額	\$ -	7,140	86,346	1,562,999	37,907	80,586	432,028	-	2,207,006
增 添	-	920	5,725	20,333	2,673	5,026	47,655	-	82,332
處 分	-	-	(11,900)	(62,921)	(1,518)	(340)	(38,296)	-	(114,975)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,060</u>	<u>80,171</u>	<u>1,520,411</u>	<u>39,062</u>	<u>85,272</u>	<u>441,387</u>	<u>-</u>	<u>2,174,363</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	6,479	82,892	1,706,564	35,440	78,432	451,454	-	2,361,261
增 添	-	663	4,427	21,162	2,467	4,877	47,599	-	81,195
處 分	-	(2)	(973)	(164,727)	-	(2,723)	(67,025)	-	(235,450)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,140</u>	<u>86,346</u>	<u>1,562,999</u>	<u>37,907</u>	<u>80,586</u>	<u>432,028</u>	<u>-</u>	<u>2,207,006</u>
帳面價值：									
民國102年12月31日	<u>\$ 544,744</u>	<u>9,459</u>	<u>147,293</u>	<u>108,255</u>	<u>10,434</u>	<u>19,124</u>	<u>99,918</u>	<u>-</u>	<u>939,227</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 353,815</u>	<u>7,884</u>	<u>98,123</u>	<u>96,935</u>	<u>6,200</u>	<u>21,827</u>	<u>88,272</u>	<u>-</u>	<u>673,056</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 354,667</u>	<u>8,336</u>	<u>94,570</u>	<u>113,334</u>	<u>8,780</u>	<u>21,855</u>	<u>100,760</u>	<u>-</u>	<u>702,302</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年及一〇一年一月一日本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為133,735千元與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過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳 等四人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司。

截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年及一〇一年一月一日本公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 623,478	261,612	885,090
出售報廢	(147,496)	-	(147,496)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 475,982</u>	<u>261,612</u>	<u>737,594</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 615,661	261,522	877,183
增添購置	54,000	90	54,090
出售報廢	(46,183)	-	(46,183)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 623,478</u>	<u>261,612</u>	<u>885,090</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ -	181,716	181,716
本年度折舊	-	6,460	6,460
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>188,176</u>	<u>188,176</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	175,229	175,229
本年度折舊	-	6,487	6,487
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>181,716</u>	<u>181,716</u>
帳面金額：			
民國102年12月31日	<u>\$ 475,982</u>	<u>73,436</u>	<u>549,418</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 615,661</u>	<u>86,293</u>	<u>701,954</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 623,478</u>	<u>79,896</u>	<u>703,374</u>
公允價值：			
民國102年12月31日		<u>\$ 1,147,664</u>	
民國101年12月31日		<u>\$ 1,098,642</u>	
民國101年1月1日		<u>\$ 1,278,286</u>	

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十三)。

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之投資性不動產之公允價值，因未委託獨立評價人員評價，故採用鄰近區域之市場行情價格衡量其公允價值。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註八。

(八)無形資產

本公司民國一〇二年及一〇一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體成本
成 本：	
民國102年1月1日餘額	\$ 35,608
預付轉入	6,870
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 42,478</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 31,917
增添	153
預付轉入	3,538
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 35,608</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦軟體成本
攤銷及減損損失：	
民國102年1月1日餘額	\$ 6,760
本期攤銷	2,575
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 9,335</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,553
本期攤銷	2,207
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 6,760</u>
帳面價值：	
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 33,143</u>
民國101年1月1日餘額	<u>\$ 27,364</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 28,848</u>

1. 認列之攤銷及減損

民國一〇二年及一〇一年度無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

	102年年度	101年年度
營業成本	<u>\$ 10</u>	<u>4</u>
營業費用	<u>\$ 2,565</u>	<u>2,203</u>

2. 擔保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九) 其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他金融資產－流動	\$ 1,483	3,998	4,071
其他金融資產－非流動	27,882	10,092	4,034
存出保證金	6,808	14,792	21,439
預付設備款	29,768	2,175	23,423
預付貨款	18,304	24,077	12,577
其他	25,618	30,066	24,438
	<u>\$ 109,863</u>	<u>85,200</u>	<u>89,982</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.768%~1.788%	\$ 240,000
101.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.783%~1.788%	\$ 255,000
101.1.1			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.758%~1.788%	\$ 235,000

本公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(十一)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
信用狀借款	\$ 6,335	32,386	25,816
無擔保銀行借款	736,000	565,000	640,000
擔保銀行借款	229,000	320,000	190,000
合 計	\$ 971,335	917,386	855,816
尚未使用額度	\$ 1,008,665	762,614	944,184
利率區間	1.5%~2.51%	1.5%~2.61%	1.51%~3.58%

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	TWD	1.849%	104
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	106
			913,757
減：一年內到期部份			(149,359)
合 計			\$ 764,398

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

101.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1%	\$ 13,136
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	910,000
			923,136
減：一年內到期部份			(109,380)
合 計			<u>\$ 813,756</u>

101.1.1			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1%	\$ 26,272
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	950,000
			976,272
減：一年內到期部份			(53,136)
合 計			<u>\$ 923,136</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)；關係人借款請詳附註七。

1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 13,568	33,469	9,264
一年至五年	29,897	9,590	14,279
五年以上	28,201	-	-
	<u>\$ 71,666</u>	<u>43,059</u>	<u>23,543</u>

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

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

民國一〇二年及一〇一年營業租賃列報於損益之費用分別為75,601千元及73,243千元。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 出租人租賃

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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 7,862	9,264	10,755
一年至五年	8,217	14,279	14,906
五年以上	-	-	2,205
	<u><u>\$ 16,079</u></u>	<u><u>23,543</u></u>	<u><u>27,866</u></u>

民國一〇二年及一〇一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為15,839千元及15,976千元。

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
義務現值總計	\$ 869,769	\$ 841,381	795,085
計畫資產之公允價值	(326,334)	(316,287)	(318,246)
計劃剩餘(短絀)	543,435	525,094	476,839
已認列之確定福利義務負債(資產)	<u><u>\$ 543,435</u></u>	<u><u>525,094</u></u>	<u><u>476,839</u></u>

本公司員工福利負債明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
短期帶薪假負債	<u><u>\$ 11,484</u></u>	<u><u>11,484</u></u>	<u><u>12,755</u></u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計326,334千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 841,381	795,085
計畫支付之福利	(39,055)	(44,959)
當期服務成本及利息	25,971	27,674
精算損(益)	41,472	63,581
12月31日確定福利義務	<u>\$ 869,769</u>	<u>841,381</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 316,287	318,246
已提撥至計畫之金額	44,995	39,895
計畫已支付之福利	(39,055)	(44,957)
計畫資產預計報酬	5,930	6,465
精算(損)益	(1,823)	(3,362)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 326,334</u>	<u>316,287</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 15,704	16,048
利息成本	10,267	11,626
計畫資產預計報酬	(5,930)	(6,465)
	<u>\$ 20,041</u>	<u>21,209</u>

	102年度	101年度
營業成本	\$ 11,341	12,129
推銷費用	4,640	4,793
管理費用	2,044	2,197
研究發展費用	2,016	2,090
	<u>\$ 20,041</u>	<u>21,209</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算(損)益

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為其他綜合(損)益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ (66,942)	-
本期認列	(43,295)	(66,942)
12月31日累積餘額	<u>\$ (110,237)</u>	<u>(66,942)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	102年度	101年度
折現率	1.625%	1.250%
計畫資產預期報酬	2.000%	1.875%
未來薪資增加	1.000%	1.000%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ (869,769)	(841,381)	(795,085)
計畫資產之公允價值	326,334	316,287	318,246
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ (543,435)</u>	<u>(525,094)</u>	<u>(476,839)</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (68,306)</u>	<u>(63,580)</u>	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (1,823)</u>	<u>(3,362)</u>	-

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為22,313千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,568千元及11,835千元，已提撥至勞工保險局。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇二年及一〇一年度費用明細(利益)如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 21,539	18,389
調整前期之當期所得稅	2,340	(84)
	<u>23,879</u>	<u>18,305</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	9,957	4,474
前期未認列課稅損失之認列	7,718	10,869
	<u>17,675</u>	<u>15,343</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 41,554</u>	<u>33,648</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102年度	101年度
確定福利給付義務精算(損)益	\$ (7,360)	(11,380)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(25,721)	(6,803)
確定福利計畫之精算(損)益	<u>\$ (33,081)</u>	<u>(18,183)</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 220,792</u>	<u>92,486</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 37,535	15,723
不可扣抵之費用	3,319	6,049
免稅所得	(15,021)	(3,208)
認列前期未認列之課稅損失	7,718	10,869
未認列暫時性差異之變動	1,816	4,299
前期低(高)估	2,340	(84)
未分配盈餘加徵10%	3,847	-
合 計	<u>\$ 41,554</u>	<u>33,648</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項負債發生與否，且確信於可預見之未來不會發生，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 32,721	-	-

(2)未認列遞延所得稅資產

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司及以成本衡量之金融資產—非流動等相關之暫時性差異無到期日，因本公司於未來產生課稅所得以實現該利益之機率非屬很有可能，故未認列遞延所得稅資產。其相關金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可減除暫時性差異	\$ 10,526	28,196	47,888
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	164,006	149,283	130,866
	<u>\$ 174,532</u>	<u>177,479</u>	<u>178,754</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國102年1月1日餘額	\$ 37,957
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,721)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 12,236</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 44,760
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,803)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 37,957</u>

	確定福 利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國102年1月1日餘額	\$ 89,266	53,677	142,943
(借記)貸記損益表	(4,242)	(13,433)	(17,675)
(借記)貸記其他綜合損益	7,360	-	7,360
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 92,384</u>	<u>40,244</u>	<u>132,628</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	其 他	合 計
民國101年1月1日餘額	\$ 81,063	65,843	146,906
(借記)貸記損益表	(3,177)	(12,166)	(15,343)
(借記)貸記其他綜合損益	11,380	-	11,380
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 89,266</u>	<u>53,677</u>	<u>142,943</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十八年度	\$ 30,981	民國一〇八年度
民國九十九年度	31,379	民國一〇九年度

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 136,622</u>	<u>458,728</u>	<u>503,371</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 111,873</u>	<u>98,580</u>	<u>106,685</u>
	102年度(預計)	101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>	

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

(十六)資本及其他權益

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為5,700,000千元，每股面額10元，皆為570,000千股。前述額定股本總額普通股，已發行股份皆為普通股369,854千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年度	101年度
12月31日期末餘額(同1月1日期初餘額)	<u>\$ 369,854</u>	<u>369,854</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ -	-	104,115
庫藏股票交易	11,500	11,500	33,090
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	-	-
合併溢額	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$ 13,079</u>	<u>12,775</u>	<u>138,480</u>

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

2. 保留盈餘

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

(1) 員工紅利百分之四。

(2) 董事、監察人酬勞百分之三。

(3) 其餘就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利以外之未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。當年度長期投資依權益法計算損益，如產生投資虧損，應優先由特別盈餘公積彌補之。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為6,453千元及1,539千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,839千元及1,154千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇一年度員工紅利、董事及監察人酬勞實際配發情形與財務報告估列金額之差異2,693千元，視為估計變動列為民國一〇二年度之損益。民國一〇二年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司於民國一〇二年六月二十七日經股東會決議民國一〇一年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	100年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.45	<u>166,435</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	102.12.31		101.12.31		101.1.1		市價
			成本	市價	成本	市價	成本	市價	
豪士多(股)公司	1,191	透過損益按公允價值 衡量持有供交易	\$ 10,823	12,679	10,823	11,311	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	5,786	5,759	5,161	5,759		3,852

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國102年1月1日	\$ 111,566	290,664
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	66,896	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	(28,371)
子公司	-	21,977
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 178,462</u>	<u>284,270</u>
民國101年1月1日	\$ 144,781	63,830
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	(33,215)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	125,935
子公司	-	100,899
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 111,566</u>	<u>290,664</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為179,238千元及58,838千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為368,120千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 179,238</u>	<u>58,838</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	102年度	101年度
1月1日流通在外普通股	369,854	369,854
庫藏股之影響	(1,734)	(1,734)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度稀釋每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)分別為利益179,238千元及58,838千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為368,826千股及368,350千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 (基本)	<u>\$ 179,238</u>	<u>58,838</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	102年度	101年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	368,120	368,120
員工股票紅利之影響	678	316
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>368,798</u>	<u>368,436</u>

(十八)收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	102年度	101年度
商品銷售	<u>\$ 3,512,382</u>	<u>3,142,552</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,659	534
租金收入	15,839	15,976
股利收入	23,862	11,324
權利金及其他	65,073	65,565
	<u>\$ 106,433</u>	<u>93,399</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
外幣兌換損益	\$ 2,549	658
處分投資及金融負債損益	29,375	15,914
處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益(損失)	26,813	4,842
金融資產減損損失	-	(973)
其他	(18,085)	(9,189)
	<u>\$ 40,652</u>	<u>11,252</u>

3.財務成本

本公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

	102年度	101年度
利息費用		
銀行借款	\$ 40,894	38,145

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為2,247,580千元、2,051,347千元及1,964,535千元。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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減損失，而減損損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，應收票據餘額的62%、63%及64%，應收帳款餘額的48%、52%及62%係由3家不等之客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,042,757	1,102,306	170,593	191,716	-	739,997	-
無擔保銀行借款	842,335	846,956	662,129	96,493	82,334	-	-
應付短期票券	240,000	240,425	240,425	-	-	-	-
應付票據	282,380	282,380	282,380	-	-	-	-
應付帳款	168,078	168,078	168,078	-	-	-	-
其他應付款	256,561	256,561	256,561	-	-	-	-
	\$ 2,832,111	2,896,706	1,780,166	288,209	82,334	739,997	-
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,230,000	1,316,171	290,904	128,706	-	896,561	-
無擔保銀行借款	610,522	612,069	598,829	13,240	-	-	-
應付短期票券	255,000	255,237	255,237	-	-	-	-
應付票據	237,939	237,939	237,939	-	-	-	-
應付帳款	206,465	206,465	206,465	-	-	-	-
其他應付款	213,983	213,983	213,983	-	-	-	-
	\$ 2,753,909	2,841,864	1,803,357	141,946	-	896,561	-
101年1月1日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,140,000	1,258,694	160,592	71,294	-	163,343	863,465
無擔保銀行借款	692,088	693,922	667,283	13,268	13,371	-	-
應付短期票券	235,000	235,498	235,498	-	-	-	-
應付票據	229,331	229,331	229,331	-	-	-	-
應付帳款	178,171	178,171	178,171	-	-	-	-
其他應付款	202,164	202,164	202,164	-	-	-	-
	\$ 2,676,754	2,797,780	1,673,039	84,562	13,371	163,343	863,465

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1			台幣
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率		
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	2,734	29.805	82,656	1,646	29.040	47,805	1,870	30.275	56,628
人 民 幣		3,598	4.919	17,498	3,488	4.660	16,255	4,138	4.807	19,893
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		483	29.805	14,318	1,815	29.040	52,715	1,339	30.275	40,534
歐 元		93	41.090	3,828	185	38.490	7,119	125	39.180	4,915

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少1,207千元及1,332千元；兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司之利率風險主係變動利率之定期存款及借款。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年及一〇一年度之淨利將減少或增加1,207千元及1,332千元。

5.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 543,181	-	-	<u>543,181</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 558,917	-	-	<u>558,917</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 437,429	-	-	<u>437,429</u>

於民國一〇二年及一〇一年度本公司各級金融資產並無移轉之情形。

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇二年及一〇一年度之收入約為35%及34%係來自於三家客戶之銷售。本公司信用風險顯著集中於台灣地區。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司提供子公司背書保證情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣及披索。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣及披索。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、人民幣及披索。

(2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

(廿二)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 3,520,138	3,470,212	3,359,335
減：現金及約當現金	(294,405)	(53,221)	(116,124)
淨負債	<u>\$ 3,225,733</u>	<u>3,416,991</u>	<u>3,243,211</u>
權益總額	\$ 5,511,751	5,310,660	5,282,864
調整後資本	<u>\$ 5,511,751</u>	<u>5,310,660</u>	<u>5,282,864</u>
負債資本比率	<u>58.52%</u>	<u>64.34%</u>	<u>61.39%</u>

本公司隨時自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。買回庫藏股之主要目的係維護公司信用及股東權益與獎勵員工。庫藏股之買賣決定係由風險管理委員會按特定交易基礎議定；本公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至民國一〇二年十二月三十一日，本年度第四季本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 128,098	112,382
關聯企業	14	-
其他關係人	181	515
	<u>\$ 128,293</u>	<u>112,897</u>

本公司銷售予子公司及關聯企業之售價均按轉撥價格計價，收款條件為月結三個月，交易條件與一般交易無重大差異。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 271,673	273,348
關聯企業	2,165	-
其他關係人	161,331	156,743
	<u>\$ 435,169</u>	<u>430,091</u>

本公司對子公司及關聯企業之進貨價格均按轉撥價格支付，付款條件為三個月，價格與付款條件無一般交易可資比較。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	子公司	\$ 44,256	37,242	23,013
應收帳款	其他關係人	-	27	-
應收票據	子公司	9,006	9,934	10,971
應收票據	其他關係人	60	185	232
其他應收款	子公司	17,351	22,219	24,879
其他應收款	關聯企業	2,430	2,556	2,697
其他應收款	其他關係人	135	131	283
長期應收租賃款(帳列其 他金融資產－非流動)	子公司	1,073	2,358	3,636
		<u>\$ 74,311</u>	<u>74,652</u>	<u>65,711</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付票據	子公司	\$ 47,017	39,061	41,301
應付票據	關聯企業	967	-	-
應付票據	其他關係人	44,536	41,851	38,385
應付帳款	子公司	26,913	56,497	30,226
應付帳款	關聯企業	20	-	88
應付帳款	其他關係人	16,550	17,899	15,155
其他應付款	子公司	8,777	7,991	4,630
其他應付款	其他關係人	54	45	35
		<u>\$ 144,834</u>	<u>163,344</u>	<u>129,820</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.對關係人放款

本公司資金貸與關係人之應收款如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 21,776	-	20,311

本公司資金貸與關係人係依年利率7%計息，民國一〇二年及一〇一年產生之利息收入為1,241千元及219千元，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

6.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 35,000	35,000	35,000

本公司向關係人借款係依年利率0.1%計息，民國一〇二年及一〇一年產生之利息支出為32千元及32千元，且均為無擔保放款。

7.背書保證

(1)本公司為關係人背書保證

本公司民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日為子公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度為新台幣342,966千元；美金31,000千元及新台幣294,136千元；美金21,000千元。

(2)關係人為本公司背書保證

本公司之子公司於民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日為本公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度均為950,000千元。

8.權利金收入

本公司之子公司使用本公司商標權，於民國一〇二年及一〇一年度本公司收取關係人權利金分別為47,864千元及45,424千元。

9.租金收入

本公司收取子公司及關聯企業之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國一〇二年及一〇一年度，向關係人收取之租金收入分別為6,847千元及6,742千元。

10.租金支出

本公司支付子公司之租金係按雙方議價，並按月計支，於民國一〇二年及一〇一年度支付予關係人之租金支出分別為40,323千元及40,263千元。

11.其他費用

本公司與子公司簽訂維修承攬契約，於民國一〇二年及一〇一年度之維修費用(帳列其他費用)分別為42,503千元及40,125千元。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 24,374	24,472
退職後福利	717	482
	<u>\$ 25,091</u>	<u>24,954</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不動產、廠房及設備－ 土地及房屋	長、短期借款	\$ 45,233	94,009	94,714
投資性不動產－土地及 房屋	長、短期借款	594,756	677,717	675,140
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產－ 非流動)	長、短期借款	26,809	7,735	399
存出保證金	房屋租賃及工程押 標金	6,808	14,791	21,439
		<u>\$ 673,606</u>	<u>794,252</u>	<u>791,692</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.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：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 15,406</u>	<u>21,545</u>	<u>35,158</u>

2.本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
借款及發行商業本票之存出保證票據	<u>\$ 3,530,000</u>	<u>3,153,625</u>	<u>3,173,625</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	347,261	262,298	609,559	333,989	248,222	582,211
勞健保費用	33,223	22,814	56,037	31,681	20,759	52,440
退休金費用	16,227	17,382	33,609	16,040	17,004	33,044
其他員工福利費用	12,786	9,862	22,648	13,145	13,191	26,336
折舊費用	60,993	21,339	82,332	58,746	22,449	81,195
攤銷費用	10	2,565	2,575	4	2,203	2,207

(註)：民國一〇二年及一〇一年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為6,460千元及6,487千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
													名 稱	價 值		
0	和成欣業 (股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	應收關 係人款 項	是	20,986	20,846	20,846	7%	2	-	償還借款	-		-	1,102,350	2,204,700
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	"	是	34,083	33,855	33,855	不計息	2	-	營業週轉	-		-	328,997	657,994
2	Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有 限公司	"	是	19,396	7,370	7,370	3.5%	2	-	償還借款	-		-	261,590	523,180
3	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	"	是	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營業週轉	-		-	400,875	801,750
5	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	12,607	9,826	9,826	3.25%	2	-	償還借款	-		-	5,510	11,020

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%。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係	(註3)					(註5)	(註4)			
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	2	5,511,751	179,880	178,680	73,894	-	3.24%	5,511,751	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	2	5,511,751	684,940	684,940	406,792	-	12.43%	5,511,751	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	1	5,511,751	342,966	342,966	-	-	6.22%	5,511,751	Y		
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	5,511,751	59,560	59,560	-	-	1.08%	5,511,751	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,004,375	950,000	950,000	720,000	950,000	17.24%	2,004,375		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	314,958	25,387	25,051	25,051	-	0.45%	314,738			

註1：編號欄之填寫方法為發行人(母公司)填0。

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.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：非公開發行公司者，比率之計算以母公司之淨值為準。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
本公司	開發金控(股票)	-	備供出售金融資產—非流動	452,067	4,068	- %	4,068	
	國泰金控(股票)	-	"	265,785	12,824	- %	12,824	
	富邦金控(股票)	-	"	787,357	34,329	0.01%	34,329	
	志超科技(股)公司(股票)	-	"	6,575,315	234,081	2.39%	234,081	
	群益證券(股)公司(股票)	-	"	19,038,247	210,373	0.80%	210,373	
	聯電(股票)	-	"	3,846,645	47,506	0.03%	47,506	
	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	0.69%	69,408	
	奧斯來科技(股)公司(股票)	-	"	637,659	-	12.01%	-	
	聯邦證券投資信託(股)公司(股票)	-	"	95,250	952	0.32%	1,258	
	三鼎材料科技(股)公司(股票)	-	"	310,000	4,650	18.79%	3,497	
	力晶科技(股)公司(股票)	-	"	45,917	-	- %	-	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
和鴻投資(股)公司	聚隆(股票)	-	備供出售金融資產—流動	15,600	307	- %	307	註2
	和成(股票)	為其子公司	"	543,274	5,785	0.15%	5,785	
	榮成(股票)	-	"	35,231	525	- %	525	
	中銅(股票)	-	"	118,426	3,198	- %	3,198	
	聯電(股票)	-	"	456,020	5,632	- %	5,632	
	鴻海(股票)	-	"	60,500	4,846	- %	4,846	
	台積電(股票)	-	"	31,365	3,309	- %	3,309	
	菱生(股票)	-	"	70,000	1,130	- %	1,130	
	台光電(股票)	-	"	30,000	750	- %	750	
	正崴(股票)	-	"	6,784	406	- %	406	
	億光(股票)	-	"	6,731	461	- %	461	
	友通(股票)	-	"	10,201	384	- %	384	
	創見(股票)	-	"	6,673	572	- %	572	
	聯發科(股票)	-	"	3,910	1,734	- %	1,734	
	飛宏(股票)	-	"	49,754	940	- %	940	
	台新金(股票)	-	"	229,850	3,367	- %	3,367	
	華航(股票)	-	"	219,634	2,405	- %	2,405	
	可成(股票)	-	"	30,000	5,805	- %	5,805	
	奇鋐(股票)	-	"	27,817	565	- %	565	
	晶技(股票)	-	"	10,000	361	- %	361	
	健鼎(股票)	-	"	75,000	4,005	- %	4,005	
	穩懋(股票)	-	"	60,000	1,665	- %	1,665	
	緯創(股票)	-	"	22,050	552	- %	552	
	昇貿(股票)	-	"	44,463	1,507	- %	1,507	
	崇越電(股票)	-	"	7,591	540	- %	540	
	群創(股票)	-	"	21,286	242	- %	242	
	碩禾(股票)	-	"	7,475	3,588	- %	3,588	
	力晶(股票)	-	"	10,294	3	- %	3	
	中光電(股票)	-	"	13,010	383	- %	383	
	台半(股票)	-	"	25,000	720	- %	720	
	中美晶(股票)	-	"	52,500	2,662	- %	2,662	
	晉倫(股票)	-	"	25,000	523	- %	523	
	合晶(股票)	-	"	6,663	111	- %	111	
	瑞儀(股票)	-	"	51,500	5,613	- %	5,613	
	超眾(股票)	-	"	10,000	1,085	- %	1,085	
	瀚荃(股票)	-	"	30,000	1,119	- %	1,119	
	志超(股票)	-	"	4,410,125	157,000	1.64%	157,000	
	鑫禾(股票)	-	"	25,000	1,493	- %	1,493	
	宏全(股票)	-	"	50,000	3,140	- %	3,140	
	久元(股票)	-	"	20,196	1,222	- %	1,222	
	佳龍(股票)	-	"	31,533	667	- %	667	
	元大萬泰貨幣(基金)	-	"	67,619	1,001	- %	1,001	
	統一強棒(基金)	-	"	219,530	3,586	- %	3,586	
	統一中小(基金)	-	"	100,923	1,576	- %	1,576	
	統一強漢(基金)	-	"	32,723	582	- %	582	
	第一金全家福(基金)	-	"	40,208	7,009	- %	7,009	
	晶宏半導(股)公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	99,991	344	- %	344	
	絡達科技(股)公司	-	"	11,000	80	- %	80	
	聯安健康事業(股)公司(股票)	-	"	400,752	3,501	- %	3,501	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
和鴻投資(股)公司	卓立(股)公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	10,025	99	0.03%	99	
	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	
	CASA COST	-	"	20,000	290	- %	290	
	禾禮旅店	-	"	4,056,000	-	13.52%	-	
	中凌科技	-	"	68,000	-	- %	-	
	鉅碩	-	"	843,600	-	- %	-	
	力原	-	"	1,046	-	0.01%	-	
	美錡	-	"	531	-	0.04%	-	
	美強	-	"	750	-	0.01%	-	
英屬維京群島涅特本國際事業有限公司	JF中國基金	-	備供出售金融資產－非流動	29,213	41,027	- %	41,027	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	65,000,000	42,393	- %	42,393	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	持有供交易之非衍生金融商品	1,190,538	12,679	0.32%	12,679	
	群益安穩(基金)	-	"	4,747,777	74,836	- %	74,836	
	奧斯來公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	371,241	928	- %	928	
	Alliance Service International Corp.	-	"	1,695,752	1,571	- %	1,571	
和成(中國)有限公司	華夏紅利基金	-	備供出售金融－非流動	656,355	5,075	- %	5,075	
Swatton International Corp.	景順中國基金	-	"	980	1,639	- %	1,639	
	貝萊德中國基金	-	"	11,094	4,255	- %	4,255	
	PFBC基金	-	"	133,333	80,791	- %	80,791	

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

註2：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	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	161,240	8.98%	三個月	-	無一般交易可資比較	(61,086)	13.56%	
"	和成(中國)有限公司	對其採權益法評價之投資公司	"	120,864	6.73%	銷貨後一個月內沖抵貨款	-	"	(10,075)	2.24%	
"	豪士多(股)公司	"	"	123,942	6.91%	三個月	-	"	(61,590)	13.67%	
和成(中國)有限公司	和成欣業股份有限公司	母公司	銷貨	122,920	9.51%	二個月	-	"	11,929	3.08%	
豪士多(股)公司	"	"	"	124,154	29.15%	三個月	-	"	61,597	47.29%	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣千元

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台 灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,987,039	13,642	14,981	註1、2
	英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	British V	控股	2,410,366	2,410,366	78,646,373	100.00%	1,644,392	(86,955)	(86,218)	註2
	和鴻投資(股)公司	台 灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	19,800,000	99.50%	335,452	15,775	15,696	註1
	和丞興業(股)公司	台 灣	室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00%	9,346	5,789	2,611	
	和隆興業(股)公司	台 灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92%	158,918	(12,482)	(8,477)	
	築禮國際(股)公司	台 灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	-	-	100,000	100.00%	-	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	26,521	2,250,031	32.40%	-	(8,036)	(383)	註4
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	香 港	進口衛浴產品買賣	110,613	110,613	297,160	100.00%	70,232	1,599	1,875	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,569	40.00%	61,364	(1,791)	(1,344)	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	1,355,037	(88,118)	(88,118)	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00%	-	-	-	
豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	8,093	5,789	1,736	
	豪大興(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00%	848	(399)	(159)	
和丞興業(股)公司	豪大興(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00%	636	(399)	(120)	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	British V	控股	38,590	38,590	49,980	99.96%	89,659	(2)	(2)	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	56,450	(898)	(359)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British V	不動產投資	-	-	1	100.00%	-	-	-	
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	394,712	407,843,872	100.00%	314,738	6,949	6,949	
菲律賓和成股份有限公司	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	12,400	12,400	420,000	35.00%	10,521	(4,048)	(1,417)	

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：本公司對O+ Design Internation Corporation並無代償法定義務，故本公司停止對其認列進一步之損失。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和成(中國)有 限公司	給水潔具 生產及銷 售	953,760	(一)	894,627	-	-	894,627	(95,699)	100.00%	(94,941)	914,321	-
和成行貿易 (上海)有限公 司	衛浴設備 之買賣	29,805	(一)	5,961	-	-	5,961	(4,136)	100.00%	(4,136)	27,552	-

2.赴大陸地區投資限額：

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
889,620	928,336	3,307,051

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.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
流動資產						
現金	\$ 53,221	-	53,221	116,124	-	116,124
應收票據	553,958	-	553,958	623,643	-	623,643
應收帳款淨額	675,351	83,348	758,699	548,188	90,800	638,988
存貨淨額	958,610	(2,367)	956,243	882,852	(2,367)	880,485
其他金融資產－流動	30,464	-	30,464	55,401	-	55,401
其他流動資產	76,697	(31,467)	45,230	69,493	(32,478)	37,015
流動資產合計	2,348,301	49,514	2,397,815	2,295,701	55,955	2,351,656
非流動資產						
備供出售金融資產－非流動	558,917	-	558,917	437,429	-	437,429
以成本衡量之金融資產－非流動	71,204	-	71,204	67,477	-	67,477
採用權益法之投資	4,187,896	(48,399)	4,139,497	4,233,835	(46,374)	4,187,461
其他金融資產－非流動	10,092	-	10,092	4,034	-	4,034
不動產、廠房及設備	543,830	158,472	702,302	521,834	151,222	673,056
無形資產	28,848	-	28,848	27,364	-	27,364
出租資產	498,460	(498,460)	-	450,856	(450,856)	-
投資性不動產淨額	202,547	500,827	703,374	248,731	453,223	701,954
存出保證金	14,792	-	14,792	21,439	-	21,439
遞延所得稅資產－非流動	28,565	114,378	142,943	32,922	113,984	146,906
其他非流動資產	169,559	(158,471)	11,088	174,645	(151,222)	23,423
非流動資產合計	6,314,710	68,347	6,383,057	6,220,566	69,977	6,290,543
資產總計	\$ 8,663,011	117,861	8,780,872	8,516,267	125,932	8,642,199

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債						
短期借款	\$ 917,386	-	917,386	855,816	-	855,816
應付短期票券	255,000	-	255,000	235,000	-	235,000
應付票據	237,939	-	237,939	229,331	-	229,331
應付帳款	206,465	-	206,465	178,171	-	178,171
其他應付款	202,498	11,485	213,983	189,408	12,756	202,164
當期所得稅負債	18,367	-	18,367	-	-	-
一年內到期長期負債	109,380	-	109,380	53,136	-	53,136
其他流動負債	46,571	-	46,571	65,038	-	65,038
負債準備-流動	-	83,348	83,348	-	90,800	90,800
流動負債合計	1,993,606	94,833	2,088,439	1,805,900	103,556	1,909,456
長期借款	813,756	-	813,756	923,136	-	923,136
土地增值稅準備	448	(448)	-	448	(448)	-
應計退休金負債	422,570	102,524	525,094	377,606	99,233	476,839
存入保證金	4,698	-	4,698	4,698	-	4,698
遞延所得稅負債	-	37,957	37,957	-	44,760	44,760
其他非流動負債	13,554	(13,286)	268	10,979	(10,533)	446
非流動負債合計	1,255,026	126,747	1,381,773	1,316,867	133,012	1,449,879
負債總計	3,248,632	221,580	3,470,212	3,122,767	236,568	3,359,335
普通股股本	3,698,536	-	3,698,536	3,698,536	-	3,698,536
資本公積	99,492	(86,717)	12,775	225,197	(86,717)	138,480
保留盈餘	797,718	415,983	1,213,701	795,703	458,116	1,253,819
其他權益	835,215	(432,985)	402,230	690,646	(482,035)	208,611
庫藏股票	(16,582)	-	(16,582)	(16,582)	-	(16,582)
權益總計	5,414,379	(103,719)	5,310,660	5,393,500	(110,636)	5,282,864
負債及權益總計	\$ 8,663,011	117,861	8,780,872	8,516,267	125,932	8,642,199

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 3,142,552	-	3,142,552
營業成本	(2,296,468)	9,611	(2,286,857)
營業毛利	846,084	9,611	855,695
減：聯屬公司間未實現利益	(13,286)	-	(13,286)
加：聯屬公司間已實現利益	10,533	-	10,533
	(2,753)	-	(2,753)
營業費用			
推銷費用	(494,717)	3,930	(490,787)
管理費用	(134,688)	(1,516)	(136,204)
研發費用	(99,146)	1,714	(97,432)
	(728,551)	4,128	(724,423)
營業淨利(損)	114,780	13,739	128,519
營業外收入及支出：			
其他收入	94,235	(836)	93,399
其他利益及損失	5,497	5,755	11,252
財務成本	(38,145)	-	(38,145)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(103,146)	607	(102,539)
繼續營業單位本期淨利	73,221	19,265	92,486
所得稅(費用)利益	(30,476)	(3,172)	(33,648)
本期淨利	42,745	16,093	58,838
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(33,215)	(33,215)
備供出售金融資產未實現評 價利益	-	226,834	226,834
確定福利計畫之精算損失	-	(66,942)	(66,942)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	-	(2,664)	(2,664)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(利益)	-	11,380	11,380
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	135,393	135,393
本期綜合損益總額	\$ 42,745	151,486	194,231
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 0.12	0.04	0.16
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12	0.04	0.16

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)重大調節說明

- 1.本公司有關固定資產帳面值之決定，於民國一〇一年年一月一日轉換日採用IFRS1規定規定之認定成本豁免，選擇以本公司於民國九十九年十二月三十一日前依「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。本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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
重估增值	\$ 658,175	658,175
相關所得稅影響數	(11,788)	(11,788)
保留盈餘調整數	<u>\$ 646,387</u>	<u>646,387</u>

- 2.依先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致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。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

本公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
資本公積－長期股權投資	\$ 86,717	86,717
保留盈餘調整數	<u>\$ 86,717</u>	<u>86,717</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.本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，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。另本公司採權益法之投資同本公司有此項會計原則之轉換差異。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業成本	\$	9,941
推銷費用		3,929
管理費用		1,800
研發費用		1,715
採用權益法認列子公司之份額		<u>1,520</u>
本期淨利(稅前)		18,905
其他綜合損益表：		
確定福利計劃之精算損失		(66,942)
採用權益法認列之公司之份額		<u>(2,664)</u>
本期其他綜合損益	\$	<u>(50,701)</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
員工福利	\$	(324,929)
採用權益法之投資		(31,220)
相關所得稅影響數		<u>55,238</u>
保留盈餘調整數	\$	<u>(300,911)</u>
		<u>(258,635)</u>

- 4.依本公司之員工福利政策所載，員工服務達規定之服務年限後可享給薪年度休假福利。依先前一般公認會計原則就累積帶薪假福利並未有相關規範，依金管會認可之國際財務報導準則，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列薪資費用，並估計認列員工福利負債，且於未來年度仍需持續調整相關員工休假給付費用及負債，另本公司採權益法之投資同本公司有此項會計原則轉換差異。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業成本	\$	729
管理費用		541
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益之份額		607
所得稅前調整數	\$	<u>1,877</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
其他應付款	\$ (11,485)	(12,756)
採用權益法之投資	(5,159)	(5,765)
相關所得稅影響數	1,952	2,168
保留盈餘調整數	<u>\$ (14,692)</u>	<u>(16,353)</u>

- 5.本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，依先前一般公認會計原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及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，及土地重估增值稅準備重分類至遞延所得稅負債項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
遞延所得稅資產－流動	\$ (31,467)	(32,479)
遞延所得稅資產－非流動	57,188	65,003
遞延所得稅負債－非流動	(26,169)	(32,972)
土地增值稅準備	448	448
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 6.本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，依先前一般公認會計原則原分類於存貨、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，另採權益法之投資，因投資性不動產之會計處理轉換成與本公司一致會計原則之轉換差異。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
投資性不動產(淨額)	\$ 500,827	453,223
存貨(淨額)	(2,367)	(2,367)
出租資產(淨額)	(498,460)	(450,856)
採用權益法之投資	(1,518)	-
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,518)</u>	<u>-</u>

- 7.本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，依先前一般公認會計原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列示如下：

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年度	
綜合損益表		
營業成本	\$	506
其他損失		(506)
所得稅前調整數	\$	-
	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
其他資產(信託資產淨額)	\$ (134,198)	(135,097)
土地	113,881	114,274
房屋及建築(淨額)	20,317	20,823
保留盈餘調整數	\$ -	-

- 8.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。依先前一般公認會計原則將備抵銷貨折讓重分類至負債準備之金額，列示如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
備抵銷貨折讓	\$ (83,348)	(90,800)
負債準備	(83,348)	(90,800)
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.依先前一般公認會計原則會計準則，本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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
預付設備款	\$ (2,175)	(12,139)
其他資產	2,175	12,139
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

10.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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
其他設備	\$ 26,449	28,264
其他資產	8,912	11,284
遞延費用	(35,361)	(39,548)
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

11.本公司因銷售子公司之未實現銷貨損益，依先前一般公認會計原則所編製帳列「其他非流動負債」，惟依國際財務準則規定，應表達於採用權益法之投資。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (13,286)	(10,533)
其他非流動負債	13,286	10,533
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

12.本公司因選擇適用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637,134千元，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458,116千元。

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、財務狀況分析

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

：單位：新台幣千元

年 度	101 年 度	102 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,857,124	5,019,145	162,021	3.33
不動產、廠房及設備	4,237,636	4,427,779	190,143	4.48
無形資產	33,439	37,059	3,620	10.82
其他資產	347,328	404,218	56,890	16.38
資產總額	11,157,555	11,435,028	277,473	2.48
流動負債	3,502,392	3,815,951	313,559	8.95
非流動負債	2,224,185	2,001,315	-222,870	10.02
負債總額	5,726,577	5,817,266	90,689	1.58
歸屬於母公司業主之權益	5,310,660	5,511,751	201,091	3.78
股本	3,698,536	3,698,536	0	0
資本公積	12,775	13,079	304	2.37
保留盈餘	1,213,701	1,353,986	140,285	11.55
其他權益	402,230	462,732	60,502	15.04
庫存股票	(16,582)	(16,582)	0	0
非控制權益	120,318	106,011	-14,307	11.89
權益總額	5,430,978	5,617,762	186,784	3.43

重大變動分析說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣三仟萬元以上)

重大變動項目說明：無。

二、經營結果分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 經營結果表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	5,697,255	6,019,017	321,762	5.64
營業成本	4,159,986	4,341,347	181,361	4.36
營業毛利	1,537,269	1,677,670	140,401	9.13
營業費用	1,491,953	1,520,639	28,686	1.92
營業淨利	45,316	157,031	111,715	246.52
營業外收入及支出	51,088	62,185	11,097	21.72
繼續營部門稅前淨利	96,404	219,216	122,812	127.39
所得稅費用	44,527	42,590	-1,937	4.35
本期淨利	51,877	176,626	124,749	240.47

增減比例變動分析說明：(變動金額達三千萬以上且變動比率達 20%以上者)

1. 營業淨利：主因 102 年度生產銷售高毛利產品，致 102 年度營業淨利大幅提升。
2. 營業外收入及支出：增加原因乃因 102 年度股利收入較去年增加一倍。
3. 繼續營業部門稅前淨利：主因 102 年度生產銷售高毛利產品，致 102 年度營業淨利大幅提升。
4. 本期淨利：主因 102 年度生產銷售高毛利產品，致 102 年度營業淨利大幅提升。

三、現金流量：現金流量之檢討與分析

(一)最近年度(102 年度)現金流量變動之分析說明(以合併資訊為主)

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	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
388,507	593,392	(288,007)	51,598	745,490	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借款增加。

(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(103 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	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
294,405	259,486	84,183	291,994	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。預計產生淨現金流入為 \$ 259,486 仟元。

投資活動：主要是資本性的支出，預計產生淨現金流出為\$84,183 仟元。

融資活動：主要是償還部分的長短期借款，發放現金股利，預計產生的淨現金流出為\$ 291,994 仟元。

(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

102 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	13,642	1、面對瓦斯器具節能分級實施及市場激烈競爭，造成銷貨成本提升，影響損益。 2、自動化成本有效控制。 3、零售方面遲緩至因仍是(Berloni)品牌知名度在臺灣仍不足，以致消費者指名度不高。 4、(Berloni)建案部份，主因同零售，但與同等條件它牌比較，我方有價格優勢。	1、持續穩定成本，積極開發工地現場及經銷展售會辦理，用以提升業績與獲利。 2、持續加強與設計公司／師的良好關係建立。 3、持續拓展與建立代銷公司關係。	1、生產無氧銅水箱，需投入模具及設備。 2、配合和成新產品開發上市需投入模具及生產治工具及安規申請。 3、在經費許可下，常態性相關平面媒體廣告露出及專案報導。 4、參與特定族群活動，置入性贊助。
和鴻投資股份有限公司	15,775	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	-86,955	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	5,789	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	-95,699	市場疲軟，競爭加劇。	擴大銷售金額、增加業務範圍、擴大產品銷售渠道。	無
菲律賓和成股份有限公司	6,949	成本較101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	1,599	資產增值		無
和隆興業股份有限公司	-12,482	原料成本上漲及營收未達預定目標	積極拓展通路,加強行銷及研發,提升生產效率	無
菲律賓地產公司	-1,791	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	-8,036	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，已在菲律賓銷售二代E-BOX	無

和成控股公司	-88,118	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	-4,136	新簽外銷合同	加強海外市場開發	無
豪大興股份有限公司	-399	地方品充斥多降價促銷	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：

102 年度在美金利率方面是有平穩的趨勢，在台幣利率方面也是保持平穩情形。
公司利息費用支出增加，是因長短期借款有增加，是做為短期週轉及購置資產用途。
公司目前與金融機構往來關係良好，利率的變動目前對公司財務調度影響不大。

2. 公司未來因應措施：

若未來市場利率有升高趨勢，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。並藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

b. 匯率變動

1. 對公司損益之影響：

由於 102 年度台幣對美金匯率呈貶值的走勢，到目前仍呈現貶值態勢。而公司的進口量雖大於外銷量，但因付款方式的調節，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：

多方徵詢外匯行庫對匯率走勢的看法，作好外匯風險管理。對進口成本的計價及對外銷價格的報價，做適度的協商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及油電費的調整確實已調漲，對公司成本的增加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，公司會繼續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，並適度的調漲銷貨價格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：本公司截至102年12月底止，對海內外子公司資金貸與總金額共為新台幣20,846仟元，明細如下：

(1)HOCHENG PHILS PROPERTY HOLDING INC.：新台幣20,846仟元。

c. 背書保證

本公司截至102年12月底止，對海內外子公司背書保證總金額共為新台幣1,266,146仟元，明細分別如下：

(1)和成菲律賓股份有限公司：新台幣178,680仟元。

(2)和隆興業股份有限公司：新台幣342,966仟元。

(3)和成〔中國〕有限公司：新台幣684,940仟元。

(4)HOCHENG GROUP HOLDING CORP.：新台幣59,560仟元。

(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畫，本公司之研究進度參考本年報參.營運概況之 102 年度研究發展成果各項目皆依目標完成量產且已上市銷售，103 年度亦已編列 116,874 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釉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置情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

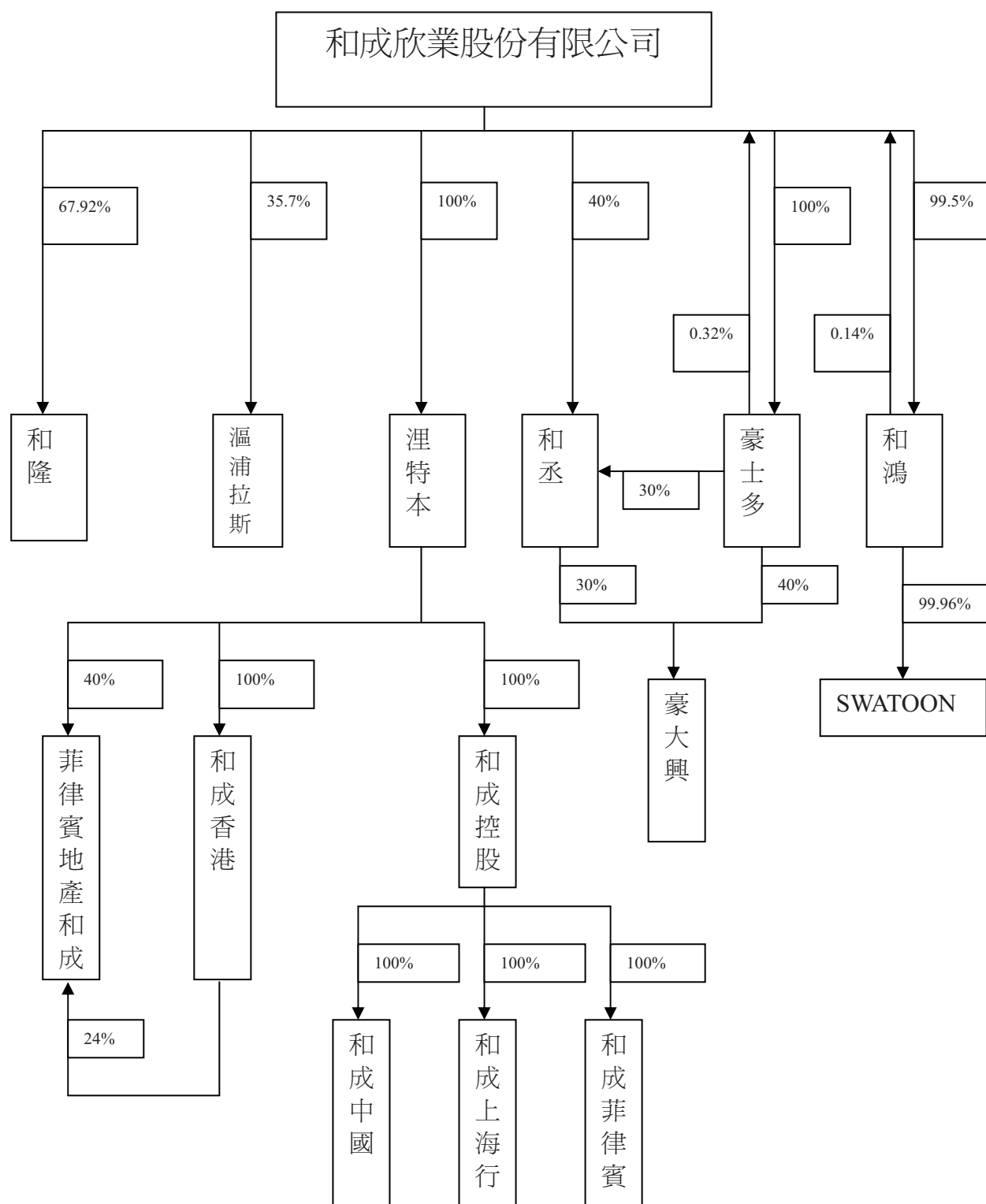
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業關係圖：

102 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

103.03.31

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	台北市內湖區行善路 398 號	NT3,698,536	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買賣業務
豪士多股份有限公司	民國 73. 9. 5	台北市內湖區行善路 398 號	NT1,005,938	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	民國 82. 3. 31	台北市內湖區行善路 398 號	NT199,000	各項事業之投資
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED(涅特本)	西元 1989. 5. 19	P.O. BOX 362, WICKHAMS LAY, ROAD TOWN	USD 78,646	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	NT248,500	各種陶瓷、磁磚、馬賽克、耐火磚、磁砂輪、電礙子、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 26 號地下一樓	NT15,000	各種衛浴、廚爐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

103.03.31

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	江蘇省蘇州市吳縣角直鎮機場路 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陶瓷器具和廚房用具；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	香港灣仔駱克道 171--173 號 金威商業大廈 14 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	上海市闸北区虬江路 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、鎖具及安防產品、五金工具及配件、通信產品、電子電器的批發、進出口、傭金代理（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, Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112 CAYMAN ISLANDS	USD47,945	各項事業之投資
O+ Design International Corporation	西元 2007.6.6		USD 2,260	Building material for smart home
豪大興股份有限公司	民國 99. 9. 7	台北市南京東路三段 16 號 5 樓	NT3,000	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. 推定為有控制與從屬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：

衛生陶瓷器及配件、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；% 103.03.31

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	邱啟新(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	合順投資有限公司	10,000	0.00
	監察人	邱俊傑	8,862,100	2.40
	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 啟 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 啟 新	30,000	0.15
	DIRECTOR	邱 啟 新(和成法人代表)	78,646,373	100
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED 和隆興業股份有限公司		邱士楷(和成法人代表)		100
	董事長	吳岳峰(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
	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	邱啟新	51,838	0.21%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和丞興業股份有限公司	董事長	吳 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 啟 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 啟 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(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 立 堅(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 啟 新(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 綺 川(湮特本法人代表)		98.83
	董事	吳 岳 政(湮特本法人代表)		98.83
	董事	邱 元 逸(湮特本法人代表)		98.83
	監察人	邱 柏 君(湮特本法人代表)		98.83
0+ 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

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., LTD. 和成(香港)有限公司	監察人	沒有		
	董事	邱啓新(RITIBOON 法人代表)	297,160	100
	董事	邱士楷(RITIBOON 法人代表)		
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓(股)公司	STOCKHOLDER	HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP.	407,843,872	100%
	CHAIRMAN	PATRICK CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	STEPHANIE CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SCOTT CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	MICHAEL CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	YUEH-LONG "Tiger" WU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%

HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC. 菲律賓地產有限公司	STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD	11,474,569	40%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CAMELLA ARCIAGA	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	JUDY GERECALE	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	MORNALIZA BELARDO	1	0%
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	STOCKHOLDER	TRIPLE S HOLDINGS CORP. (Represented by CAMELLA ARCIAGA)	17,212,496	60%
	DIRECTOR	邱柏君(湮特本法人代表)	47,944,938	100
	DIRECTOR	邱柏君(湮特本法人代表)	47,944,938	100
	DIRECTOR	邱俊傑(湮特本法人代表)	47,944,938	100
	DIRECTOR	邱元逸(湮特本法人代表)	47,944,938	100
	DIRECTOR	邱綺川(湮特本法人代表)	47,944,938	100
豪大興股份有限公司	DIRECTOR	吳岳峰(湮特本法人代表)	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(和丞法人代表)	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	9,031,889	3,520,138	5,511,751	3,512,382	176,391	179,238	0.49
豪士多	NT	1,005,938	2,414,181	390,593	2,023,588	425,873	6,604	11,047	0.11
和鴻投資	NT	199,000	350,421	2,998	347,422	57,859	16,027	15,775	0.79
湮特本	NT	2,342,077	1,643,915	298	1,643,617	536	-87,225	-87,225	-0.04
和隆興業	NT	248,500	668,987	432,948	236,038	115,738	-14,043	-12,131	-0.49
和丞興業	NT	15,000	120,783	70,390	50,393	205,556	5,623	4,263	2.84
豪大興	NT	3,000	8,633	6,512	2,120	16,460	-357	-398	-1.33
O+ Design Internation Corporation	NT	67,280	12,264	21,688	-9,424	2,737	-6,115	-8,054	0.00
和成(中國)有限 公司	NT	1,301,409	1,847,735	934,531	913,208	1,313,903	-118,300	-97,695	
和成香港	NT	111,316	112,376	58,016	54,361	49,901	2,511	4,045	0.20
和成菲律賓	NT	273,540	889,383	582,382	307,059	926,721	33,966	2,669	0.01
菲律賓地產	NT	46,176	367,921	123,050	244,871	12,666	6,803	299	-0.01
SWATTON	NT	38,714	89,608	0	89,608	0	0	0	0.00
和成控股	NT	1,427,802	1,301,237	24,151	1,277,085	29,631	-88,387	-88,387	-0.06
和成行貿易(上海) 有限公司	NT	33,098	29,905	2,387	27,517	16,684	-4,151	-4,205	

USD= 29.78 HKD= 3.84 CNY= 4.913 PHP= 0.6707

7. 關係企業合併財務報表：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	本公司貸與子公司金額
豪士多	1,005,938	自有資金	100	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	1,190,538股 12,679仟元	0	0	0
和鴻	199,000	自有資金	99.5	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	543,274股 5,785仟元	0	0	0
和丞	15,000	自有資金	70	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,177,110	自有資金	100	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	0	0	684,940仟元	0
湮特本	2,294,901	自有資金	100	本年度截至102年12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12月31日止	0	0	0	0	0	0	0
和成菲律賓	274,604	自有資金	100	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	0	0	178,680仟元	0
和隆	557,500	自有資金	67.92	本年度截至102年12月31日止	0	0	0	0	0	342,966仟元	0
滙浦拉斯	61,469	自有資金	35.7	本年度截至102年12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12月31日止	0	0	0	0	0	59,560仟元	0
和成行	17,700	自有資金	100	本年度截至102年12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12月31日止	0	0	0	0	0	0	20,846
豪大興	3,000	自有資金	70	本年度截至102年12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12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二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

