

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

一 ○五年度年報

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國106年6月12日刊印

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

(一) 本公司發言人：

本公司副發言人：

1. 姓名：羅 月 英

1. 姓名：林 金 元

2. 職 稱：經 理

2. 職 稱：經 理

3. 連絡電話：(03) 3623105

3. 連絡電話：(03) 3623105

4. 電子信箱：monica@hcgnet.com.tw

4. 電子信箱：nick@hcgnet.com.tw

(二) 總公司、工廠及營業所之住址、電話：

名 稱	現 址	所 在 地	電 話
總 公 司	台北市內湖區行善路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	桃園市八德區大發里後庄135號		(03) 362-3105
桃 園 營 業 所	桃園市八德區大發里後庄89號		(03) 362-8101
新 竹 營 業 所	新竹縣湖口鄉中山路一段2號		(03) 569-2949
苗 栗 營 業 所	苗栗市水源里11鄰水流娘22-9號		(037) 234-911
嘉 義 營 業 所	嘉義縣水上鄉粗溪136-20號		(05) 235-3168
宜 蘭 營 業 所	宜蘭縣五結鄉國民南路5-21號		(039) 606757
基 隆 營 業 所	基隆市中山區德安路4-1號		(02) 2437-1411
南 投 營 業 所	南投市新興里南崗三路37號		(049) 225-3626
台 中 營 業 所	台中市港路3段38-3號		(04) 2452-7560

(三) 辦理股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路路2段97號B2

電 話：(02) 2702-3999

網 址：agency.capital.com.tw/

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：許淑敏會計師、林琬琬會計師

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.....	4
參、公司治理報告.....	16
一、組織系統.....	16
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門主管資料.....	18
三、公司治理運作情形.....	33
四、會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	50
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.....	50
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.....	51
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.....	53
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.....	54
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	68
四、海外存託憑證辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
七、資金運用計劃執行情形.....	68
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、重要契約.....	89
陸、財務概況.....	90
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.....	91
二、最近五年度財務分析.....	100
三、監察人審查報告書.....	108
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	110
五、最近年度經會計師查核報告書及個體財務報表.....	174
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.....	231
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	232
一、合併財務狀況比較分析表.....	232
二、合併財務績效分析.....	233
三、現金流量分析.....	234
四、最近年度重大支出對財務之影響.....	234
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.....	235
六、風險事項分析評估.....	237
七、其他重要事項.....	237
捌、特別記載事項.....	239
一、關係企業相關資料.....	240
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形.....	248
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.....	248
四、其他必要補充說明事項.....	248
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.....	248

壹、致股東報告書

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 2016 年，國內經濟雖有緩步復甦，但不動產市場受到政府推行之房地合一實價課稅及持續管控房貸政策之影響下，造成目前房地產市場低靡，成交量亦相對萎縮，也會影響我們公司的業績，故我們一方面慶幸 105 年順利達成目標外，另一方面更要戒慎恐懼，體認到在市場衰退的洪流中，惟有不斷的創新，讓工作更簡化、讓流程更有效率、讓產品更具競爭力，甚而改變市場交易模式，才能在建築業景氣保守氛圍中，佔有一席之地。不僅能突破原衛浴市場的訂單，更能擴大核心技術之應用，進入不同的產業，開發高附加價值之產品，創造新藍海市場。

一、105年度營業結果

茲就 105 年度經營成果向各位股東報告：

和成公司 105 年度合併營收

營業收入：	5,921,066 仟元(淨額)
營業毛利：	1,496,402 仟元
營業淨利：	-57,919 仟元
稅後淨利：	291,283 仟元
每股盈餘：	0.81 元

二、106年度營業計劃概要：

在公司經營及發展，105 年業績雖然達到目標，但新工地簽約量卻下降，顯示房地產受法令及經濟不佳的影響，已開始發酵，也影響公司未來接單。面對日益嚴峻的經濟情勢，公司也積極應變及擬定對策，確認發展之方向如下：

一、衛浴陶瓷方面：衛浴產業仍是公司主業，開發、生產及營業等要繼續努力發展產品及推廣新產品讓消費者了解，主要項目如下：

1. 省水產品申請：公司為配合政府政策及貫徹環保省水之理念，已將所有產品修改轉換為省水及金質等省水產品，並順利將所有產品申請通過，有利於市場之銷售。
2. 高壓生產設備之開發：國內人力短缺問題日益嚴重，縱有外籍員工的補充，仍有人力不足及技術傳承不易之困難，且外籍員工薪資成本也不斷增加，都影響到公司的競爭力。應積極應用我司高壓設備之技術，開發機能好、易生產之高壓馬桶，以解決人力短缺及生產時間及數量限制之窘境。

3. 無鉛及電解式除氯龍頭推廣：為消費者之健康安全，公司不餘遺力發展無鉛水龍頭，並與工研院合作開發電解式除氯水龍頭，以提供給消費者更健康安全的飲用水選擇。
4. 銀髮族產品開發：成立專案部以開發銀髮族產品，提供安全舒適的衛浴空間，以因應日益增加的銀髮族衛浴產品需求。
5. 週邊產品之銷售推廣：銅器、免治產品的附加價值高於瓷器，其產品壽命期低於瓷器，故其銷售量應高於瓷器，除傳統銅器外，我司無鉛及除氯龍頭的發展，有利於銅器市場的推廣競爭。而免治馬桶蓋台灣市場的普及率僅約8%，約為日本市場的十分之一，有極大的發展空間，再加上與健康檢驗產品的異業結合，瞬間加熱免治產品可提供給消費者更健康安全的選擇，更能提高產品競爭力及附加價值。
6. 電子沖水馬桶發展：在機能上可媲美水龍捲的機能，外型更佳，也不需要水箱的設置，相當有發展潛力。

二、國防產業：應用公司陶瓷方面的核心技術，除近年來已取得抗彈陶瓷多項認證外，也持續生產出貨。未來更要發展高階精密陶瓷產品，以提供品質更好的防護器材給客戶，並為公司創造合理利潤。

三、生醫產業：牙塊的研發，已有產品量試，待外部認證、股東大會通過及公司申請營業許可後，可開始生產銷售，為我司進入生醫產業開路。另與其他單位合作開發生技產品，結合公司產品、網路雲端及醫療院所等功能，可有效幫助消費者建立其個人健康資料庫，協助其注意個人健康狀況。另我司代工生產養殖SMC板，若能同時參與投資其養殖事業及保健食品，也是可考量的發展。其他如陶瓷注射針的開發，都是公司踏入生技產業之途徑。

四、汽車零件產業：汽車保險桿的代工已有成果，可繼續發展並擴大規模。研發中的碳纖輪圈，相當有前瞻性，且其市場相當大且樂觀可期，故值得公司繼續投入發展，而3C複材除可使用於電子產品外，也可用於汽車零件，有待我們繼續開發拓展。

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。

2010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。

最後 敬祝各位股東身體健康,萬事如意，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，購買和隆興業大湳土地與廠房。

10. 設立生活館，提高銷售力。

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

3月與劉德華簽訂一年代言之合約，強化和成市場第一品牌之形象。

3月整體浴室 UB獲得經濟部正字標記認可使用。

4月實施優退職(休)暫行條例及組織合併等方案，以精簡用人費用。

5月菲律賓廠正式點火量產。

6月關係企業和成「中國」有限公司取得韓國國家標準K.S認證。

7月實施彈性縮減工作時數以因應景氣低迷。

8月給水銅器取得經濟部之省水標章証書。

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 榮獲第一屆中堅企業入圍廠商。

11月 和成公司通過經濟部軍品釋商專案計畫

(一)計畫名稱：國家中山科學研究院釋商合作研究計畫-氧化鋁系列抗彈板之防護衣研製。

(二)計畫期間：103年1月~103年12月

(三)計畫成果：本計畫以抗彈陶瓷插板為技術開發主軸，完成全球首件『可撓曲』式抗彈陶瓷插板，通過NIJ IV級抗彈測試、取得中華民國專利，計畫總經費593萬元。

12月 獲得BSI公司ISO50001能源管理認證通過。

民國 103年

2月 榮獲第二屆中堅企業重點輔導對象廠商

5月 塑鋼處保險桿獲得美國汽車零件協會(CAPA)驗證通過

11月 通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫

由和成欣業股份有限公司主導，與勝鵬應用材料有限公

司、台灣亨斯邁化學工業（股）公司，合組之碳纖維複材研發聯盟共同進行開發。

- (一) 計畫名稱：環保型 PU 樹脂碳纖維複合材料汽車輪圈開發計畫。
- (二) 計畫期間：104 年 1 月~105 年 12 月
- (三) 預期計畫成果：本計畫以汽車用碳纖維輪圈為研發標的，已先期評估其結構設計、組件搭接設計、結構分析與疊層設計等，以奠定製程技術開發基礎。碳纖維複材具輕量化高強度等特性，汽車於行進中輪圈具有高速轉動之慣性作用，其效益尤大，且可適用不同車種，目前國內外尚無類似技術。本計畫開發重點包含(1)開發高韌性高 Tg 之無溶劑 PU 樹脂，使複合材料之耐衝擊性與耐溫性提升。(2)改良式真空輔助樹脂轉注成型技術，產品孔洞減少，對應複雜工件快速成型，生產周期降低。(3)開發大尺寸纖維編織套管，連續性纖維結構設計，提升結構強度。(4)開發編織套管疊層預型技術，降低疊層複雜性與操作時間。(5)開發 PU 碳纖維複材汽車輪圈，包含兩件式搭接及一體成形碳纖維汽車輪圈。本計畫藉由通過廠規之嚴格試驗要求與研發成果之輕量化成效，預期提升國內複材產業界技術能量及產品技術門檻，搭配國內外市場通路並符合『高性能』、『高品質』、『高技術』之產品開發方向。
- (四)總經費:60,000,000 元
自籌款:34,500,000 元
補助款:25,500,000 元

民國 104 年

- 3 月 氧化鋁瓷牙聯盟建立。
- 8 月 氧化鋁瓷牙材料開發完成，並獲牙技師適用肯定。
- 11 月 「ISO 13485 醫療器材管理系統與醫療器材 GMP」建置計畫啟動。
- 12 月 「國家中山科學研究院軍品釋商專案計畫」結案
- (一)計畫名稱：氧化鋁系列抗彈板之防護衣研製
- (二)計畫期間：103 年 1 月~104 年 12 月
- (三)計畫成果：本計畫以抗彈陶瓷插板為技術開發主軸，完成全球首見「可饒曲」式抗彈陶瓷插板，第一年完成可繞式抗彈板，第二年完成可繞式抗彈板輕量化，成效達通過 NIJ IV 級測試，取得台灣、中國、日本專利，計畫總經費為 12,604,000 元(自籌款:495 萬;補助款:765.4 萬)
- 12 月「經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫」第一年期結案
- (一) 計畫名稱：環保型 PU 樹脂碳纖維複合材料汽車輪圈開發計畫
- (二)計畫期間：104 年 1 月~105 年 12 月
- (三)計畫成果：(1)改良式真空輔助樹脂轉注成型技術，快速成型。
(2)開發大尺寸纖維編織套管，提升結構強度。
(3)開發兩件式搭接碳纖維汽車輪圈。
(4)取得台灣專利一篇。

民國105年

9月&12月:桃園廠及銅器廠通過 ISO9001&14001:2015 年版轉版驗證

11月 國家中山科學研究院傳產維新計畫結案。

(一)計畫名稱:低煙難燃複合材料技術開發—低煙低毒耐燃樹脂量產可行性評估

(二)計畫期間:105年1月~11月

(三)計畫成果:本研究在於協助國內廠商酚醛類輕量化低煙低毒耐燃複材樹脂配方可行性評估,建立通過軌道車輛複材內裝防火/煙/毒測試規範之量產級樹脂配方,完成後可正式步入量產級預浸料生產,計畫總經費100萬元

12月 「經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫」第二年期結案。

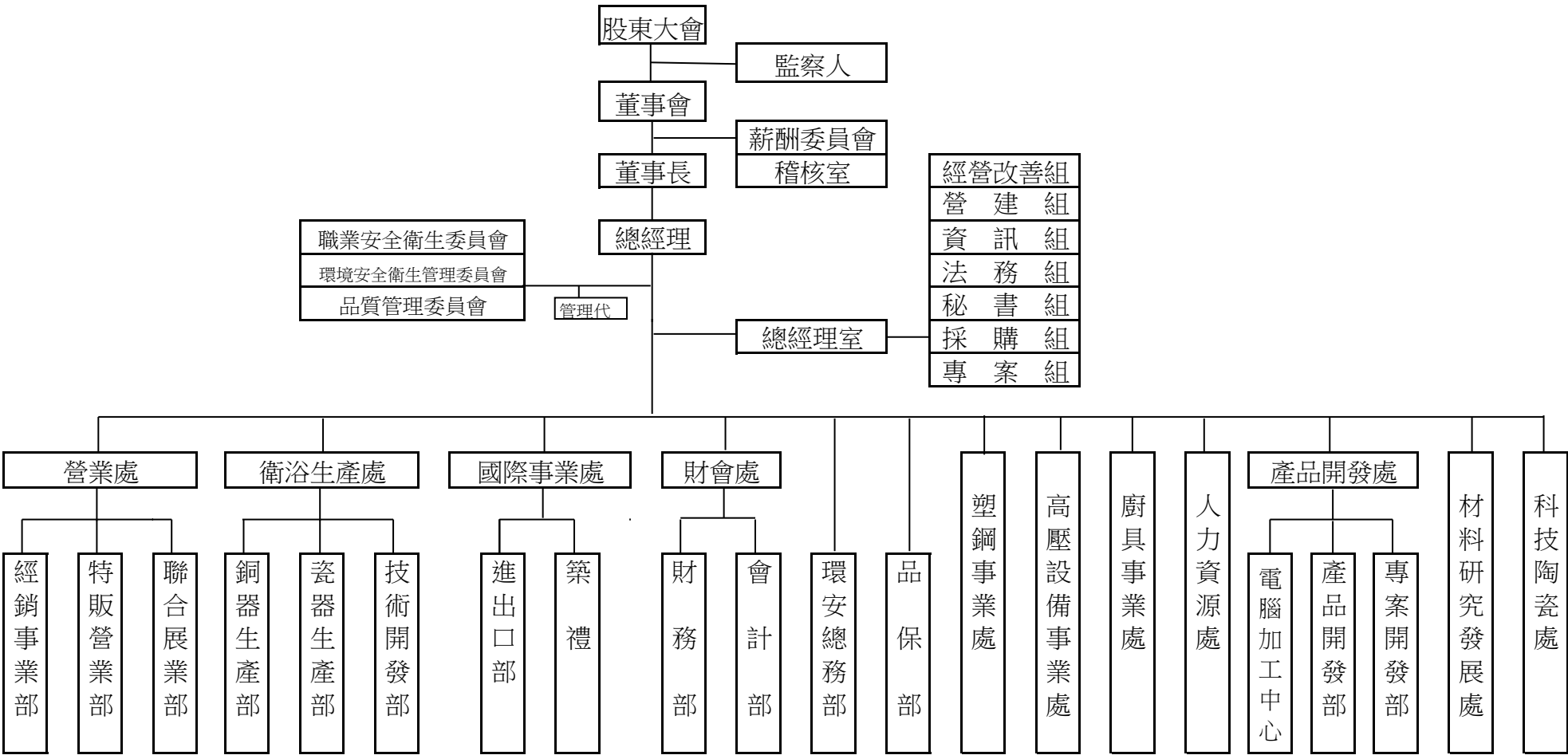
(一)計畫名稱:低煙難燃複合材料技術開發—低煙低毒耐燃樹脂量產可行性評估

(二)計畫期間:105年1月~11月

12月榮獲第十屆桃園市創新企業卓越獎及金質獎

1.公司組織

參.公司治理報告
和成欣業股份有限公司



(二)、各主要部門業務說明

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

資訊組：電腦化作業系統之規劃與執行，檔案及硬體之維護。

法務組：法務案件之登記與辦理。

秘書組：負責各部門之溝通、協調及經常性事務之處理。

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

專案組：專案之計劃、執行、考核。

採購組：原物料及生財器具之採購。

營建組：負責新建大樓之規劃、監督管理與銷售。

T.Q.M 委員會：推動 TQM 全面品質管理業務。

產品開發處：新產品之研究開發、改良、分析與執行。

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

電腦加工中心：產品模具之研究開發、改良、分析與執行。

材料研究發展處：新材料之研究開發、改良、分析與執行。

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

品保部：品質管制系統之建立與執行，制訂各種產品之檢驗標準。

會計部：負責會計制度之管理與控制，財務分析與帳務處理。

財務部：公司資金調度、財務管理及長短期投資之研究與規劃。

國外部：各項進口之業務，公司產品海外市場之拓展。

總務部：負責工廠環境保護、規劃及人員、車輛管理等相關業務。

科技陶瓷處：高壓成型機、樹脂模具及科技陶瓷之研究、開發與製作。

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

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

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

廚具事業處：國內廚具市場之調查與研判，資料搜集、意見調查，經銷商之輔導。

特販營業部：量販通路經營，公司產品之銷售、推廣。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料：

1.董事及監察人：

106 年 04 月 29 日

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別	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	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華 民國	邱立堅	男	104.06.25	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(涅特本代表人) 新捷旭企業監察人 和鴻董事(和成代表人)				
董事	中華 民國	吳岳峯	男	104.06.25	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	中華 民國	富禾投資 (股)公司 代 表人： 邱啟新		104.06.25	三年	92.06.27	3,029,979	0.64%	2,379,979	0.64%			0	0	美國哥倫比亞 大學企管碩士	和成財務部財務長 郁弘董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(涅特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(涅特本代表人) 新捷旭企業董事 涅特本董事				

董事	中華民國	邱啟新	男	104.06.25	三年	92.06.27	1,906,400	0.50%	215,491	0.05%	3,369,468	0.91%	0	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	和成財務部財務長 和成董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(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	中華民國	弘喬投資(股)公司 代表人： 邱志中		104.06.25	三年	95.06.30	657,142	0.17%	657,142	0.18%			0	0	美國 ALFRED 大學	弘喬投資董事長 奧斯來董事				
董事	中華民國	：邱志中	男	104.06.25	三年	104.06.25	3,016,273	0.815	3,016,273	0.815	870,365	0.23%	0	0	美國 ALFRED 大學	弘喬投資董事長 奧斯來董事				

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別	選(就) 任 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	中華民國	郁弘 (股)公司 代表人： 邱士楷		104.06.25	三年	95.06.30	9,533,700	2.58%	14,033,700	3.79%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (湮特本代表人)	監察人	邱柏君	兄弟	
董事	中華民國	邱士楷	男	104.06.25	三年	95.06.30	1,840,575	0.48%	5,998,417	1.62%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長 (湮特本代表人)				
董事	中華民國	合順投資 有限公司		104.06.25	三年	101.06.21	20,000	0.005 %	20,000	0%		0.0%	0	0						
董事	中華民國	合順投資 有限公司 代表人： 呂傳坤	男	104.06.25	三年	104.06.25	0	0	0		9,873									
獨立 董事	中華民國	范偉洸	男	104.06.25	三年	104.06.25	0	0	0		0	0	0	0	美國南加州大學碩士	美孚設備工程 (股)公司董事長 美孚建設(股)公 司總經理 台北市建築世代 會理事長 台北市進出口商 業同業工會理事 長 中華民國棒球協 會理事				

獨立董事	中華民國	汪承緯	男	104.06.25	三年	104.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	上海復旦大學 EMBA	光泉食品(股)公司董事				
監察人	中華民國	邱柏君	男	104.06.25	三年	92.06.27	5,236,997	1.42%	4,244,997	1.14%	0	0	0	0	康乃爾研究所 商學院碩士	和成菲律賓董事長 和隆副董事長 豪士多董事(和成代表人) 奧斯來董事(柏凱代表人) 新捷旭企業董事	董事	邱士楷	兄弟	
監察人	中華民國	邱俊傑	男	104.06.25	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

106 年 04 月 29 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
合順投資有限公司	徐碧雲(99.9)、徐榮德(0.01)
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(45.00)、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)、張孜俐(5.00)、邱子豪(5.00)、
郁弘股份有限公司	吳岳峰(0.07)、邱啟新(0.07)、邱弘茂(0.07)、邱俊傑(0.07)、邱立堅(0.07)、邱碧川(0.07)、新捷旭企業股份有限公司(99.57)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

106 年 04 月 29 日

法 人 股 東 名 稱 (註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註2)
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)、張攻俐(2.155)、邱啟新(8.52)、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)、邱弘猷(0.75)、吳岳龍(3.45)、徐美春(4.59)、邱志中(3.51)、邱立毅(0.05)、柏凱投資(14.286)
柏凱投資股份有限公司	邱弘茂(12.5)、李凱萍(16.7)、邱柏君(25)、邱士楷(25)、邱瑪格(20.8)

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：邱志中				✓					✓	✓	✓		✓		
郝弘 (股)公司代 表人：邱士楷				✓					✓	✓	✓		✓		
合順投資有限 公司				✓					✓	✓	✓		✓		
合順投資有限 公司代表人： 呂傳坤				✓					✓	✓	✓		✓		
獨立 董事 范偉洸				✓					✓	✓	✓		✓	✓	
獨立 董事 汪承緯				✓					✓	✓	✓		✓	✓	
邱柏君				✓					✓	✓	✓		✓	✓	
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)	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱 稱	姓 名	關 係
總經理	中華民國	陳振乾	男	90.07.01	14,295	0.0038%	0	0	0	0	勤益科技大學				
副總經理	中華民國	陳國順	男	91.09.01	0	0	0	0	0	0	文化大學				
副總經理	中華民國	陳尚賢	男	91.11.01	47,274	0.0125%	500	0.001%	0	0	美國 akron 州立大學				
副總經理	中華民國	康水豎	男	101.08.01	7,922	0.0021%	1,255	0.0003%	0	0	台北商業技術學院				
副總經理	中華民國	陳世傑	男	101.08.01	0	0	0	0	0	0	英國里茲大學博士				
副總經理	中華民國	黃建成	男	101.08.01	0	0	180	0.00004%	0	0	大同大學				
副總經理	中華民國	李聰祥	男	101.08.01	0	0			0	0	中央大學碩士				
財務長	中華民國	邱啟新	男	87.03.01	215,491	0.05%	3,369,468	0.91%	0	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	都弘董事(新捷旭代表人)			
協理	中華民國	顧成棟	男	90.09.01	590	0.0002%	0	0	0	0	輔仁大學				
協理	中華民國	李志雄	男	96.04.01	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學				
協理	中華民國	徐兆山	男	96.04.01	0	0	0	0	0	0	中原大學				
協理	中華民國	陳曜松	男	97.05.01	9,325	0.0025%	0	0	0	0	南亞科技大學				
協理	中華民國	胡俊旭	男	97.04.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學				
協理	中華民國	黃兆劼	男	97.05.01	0	0	0	0	0	0	大同大學				
協理	中華民國	陳縉業	男	99.08.01	0	0	0	0	0	0	聯合大學				
協理	中華民國	許廷嘉	男	101.08.01	2,517	0.001%	0	0	0	0	台灣大學				
協理	中華民國	李隆成	男	102.10.01	0	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)		董事酬勞 (C)		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)		員工酬勞(G)(註6)							
		本公司	財務 報告 內 所有 公司	本公司	財務 報告 內 所有 公司	本公司	財務 報告 內 所有 公司	本公司	財務 報告 內 所有 公司		本公司	財務 報告 內 所有 公司	本公司	財務 報告 內 所有 公司	本公司	財務 報告 內 所有 公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司
董事	邱立堅	0	0	0	0	7,881	7,881	512	512	2.83	2.83	7,097	8,648	0	0	0	0	0	0	5.2229%	5.7458%	0
董事	富禾投資																					
董事	吳岳峯																					
董事	弘喬投資																					
董事	郁弘(股) 公司																					
董事	合順投資																					
獨董	范偉洸																					
獨董	汪承緯																					

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)	財務報告內所有公司 (註 11) G	本公司(註 10)	財務報告內所有 公司 (註 11) H
低於 2,000,000 元	弘喬投資、吳岳峯、 合順投資、郁弘 (股)公司、范偉洸、 汪承緯	弘喬投資、吳岳峯、合順 投資、郁弘(股)公司 范偉洸、汪承緯	弘喬投資、吳岳峯、 合順投資、郁弘 (股)公司范偉洸、 汪承緯	弘喬投資、吳岳峯、 合順投資、郁弘(股) 公司范偉洸、汪承緯
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	邱立堅、富禾投資、	邱立堅、富禾投資、	邱立堅、富禾投資、	邱立堅、富禾投資、
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	8	8	8	8

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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C) (註4)				
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
監察人	邱俊傑	0	3,293	2,627	2,627	0	0	0.8857%	1.9958%	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)	財務報告內所有公司(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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)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 (C) (註 3)		員工酬勞(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之 比例 (％) (註 10)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金 (註 11)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司註 7)	本公司		財務報告內所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內所有公司註 7)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳振乾	9,776	9,776	632	632	8,091	8,091	564	0	564	0	6.42%	6.42%	0
副總經理	陳國順													
副總經理	陳尚賢													
副總經理	康水登													
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)	財務報告內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元	陳尚賢, 陳國順, 李聰祥	陳尚賢, 陳國順, 李聰祥
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	康水堅 陳世傑, 黃建成	康水堅 陳世傑, 黃建成
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳振乾	陳振乾
<u>10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元</u>		
<u>15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元</u>		
<u>30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元</u>		
<u>50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元</u>		
<u>100,000,000 元以上</u>		
總計	7	7

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

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

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

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

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

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

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

註11：本欄係指97年度退職退休金提列數或提撥數

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

(四) 分別比較說明本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
財務報告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	104年				105 年			
	本公司	稅後純 益比例	財務報告內 所有公司	稅後純 益比例	本公司	稅後純 益比例	財務報告內 所有公司	稅後純 益比例
董事、監察人	11,775	9.24%	13,326	10.45%	22,961	7.74%	22,961	7.74%
總經理 副總經理	21,814	17.11	21,814	17.11%	19,065	6.42%	19,065	6.42%
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。								

本公司董事、監察人、經理人之酬勞、薪資、獎金及員工紅利之發放，悉依本公司章程股利政策及薪酬委員會組織規章等相關規定辦理，依其所擔任之職位及所負擔之責任，考量行業特性及公司業務性質予以決定。本公司已於100年12月成立薪酬委員會，董事、監察人及經理人之相關酬金將經薪資報酬委員會審議後，經董事會通過後執行之。

(4). 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

105 年度要配發,但需經股東會承認通過後公告,

下列表格為 104 年度實際數為新台幣 1,416,500 元。

單位：元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之%比
經理人	總經理	陳振乾	0	1,416,500	1,416,500	1.1115%
	副總經理	陳國順				
	副總經理	黃建成				
	副總經理	康水豎				
	副總經理	陳世傑				
	副總經理	李聰祥				
	協理	顧成棟				
	協理	李志雄				
	協理	陳曜松				
	協理	徐兆山				
	協理	黃兆劼				
	協理	陳縉業				
	協理	胡俊旭				
	協理	許廷嘉				
	協理	李隆成				
	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105.06.29至106.05.09止開會6次（A），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	6	0	100%	
董事	吳岳峰	5	1	83.33%	
董事	邱啟新	1	3	16.66%	
董事	呂傳坤	1	0	16.66%	
董事	邱志中	4	1	66.66%	
董事	邱士楷	1	3	16.66%	
獨立董事	范偉洸	6	0	100%	
獨立董事	汪承緯	5	1	83.33%	

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 105.06.29 至 106.05.09 止開會 6 次（A），監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	委託出席次數	實際列席率(%)（B/A）(註)	備註
監察人 a	邱柏君	6	0	100%	
監察人 b	邱俊傑	0	0	0.00%	
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	是	否	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、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司之『公司治理實務首則』尚在建立中，107年會正式實施。	依法適時訂定
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(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。 (四) 本公司尚在建立董事會通過並實施『誠信經營守則』暨『誠信經營作業程序及行為指南』，內有明文規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證	(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 (四)與守則精神無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一)尚未設置。 (二)除薪資報酬委員會外，本公司目前尚無設置其他功能性委員之需求。 (三)就董事會績效擬定適當之評估指標。 (四)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)與守則精神無差異。 (四)與守則精神無差異。
			1.	

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄)		V	1. 本公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位負責公司治理相關事務。但公司設有專人依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，提供董事執行業務所需資料。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1. 開放發言人及代理發言人之電話專線，本公司重視利害關係人之權利，暢通溝通管道。 2. 本公司網站之利害關係人專區已建置完成。	溝通管道暢通無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		群益金鼎證券股份有限公司股務代理部	與守則精神無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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)？	V		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可行性。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？	V		1. 員工權益: 公司依照勞基法，保障員工合法權益。 2. 員工關懷: 公司訂有各種保障性、生活性、福利性之福利制度，如醫療照護、學習參訪、聯誼活動等。 3. 投資者關係: 公司定期公告各項財務依據，由發言人建立與投資者暢通的溝通管道。 4. 供應商關係: 不定期辦理供應商滿意度調查，充分了解供應商與公司合作情形，與供應商維持良好之供需關	與守則精神無差異。

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			係。 5. 利害關係人之權利:利害關係人得隨時提供意見與公司溝通，公司均非常重視各項意見，以作為未來各項工作之參考依據。 6. 董事及監察人進修之情形:依法完成進修時數。 7. 客戶政策之執行情形:本公司與客戶間均維繫良好關係。 8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形:105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、公司是否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？ (若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	1. 本公司業已完成公司治理自評報告，未能達成之各項指標依公司現況訂定改善目標及期限。 2. 尚無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	與守則精神無差異。
九、請對臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及對尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (未列入受評公司者無需填列)	V		本公司已完成105年度公司治理評鑑自評，並依評鑑結果進行檢討改善，以期能更符合相關規定。	無重大差異

(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：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (一) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (二) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(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、法 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 及合格證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 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		
獨立 董事	汪承緯			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	104/7/6 上任
其他	翁崇雄	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	謝碧峰		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	王蔘	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：104年7月6日至107年6月24日，最近104-106年度薪資報酬委員會開會5次(A)105-106(105.04.28及106.01.04及106.04.25)3次，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	汪承緯	3	0	100%	104/7/6 上任
委員	翁崇雄	3	0	100%	
委員	謝碧峰	3	0	100%	
委員	王蔘	3	0	100%	
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	是	否	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、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		V	(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二) 尚未舉辦。 (三) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (四) 依規定設置薪資報酬委員會，並就應提報該委員會討論之議案召集會議討論之。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) 無。 (三) 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。 (四) 尚無差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(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，公司已制定污染預防與節能耗用業務標準，並實施中。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 無。

項目	是	否	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) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時	V		1. 公司依照勞基法，保障員工合法權益。 2. 員工對部門或公司有所建議或權益受損時，可循投訴管道提出申訴，公司對申訴人及申訴內容絕對保密並妥善處理。 3. 公司訂有各種保障性、生活性、福利性之福利制度，與員工建立良好的互信戶賴關係。 4. 定期辦理員工滿意度調查，員工回饋意見追蹤權責單位處理情形，各項重大員工權益事項，透過教育訓練及公告系統傳達。 5. 公司推動依照職務別提供完整之教育訓練，使員工具備完整的技能。 6. 公司設有客戶服務專線，並有專責之部門客戶服務人員，負責處理客戶之相關問題，同時不定期進行客戶滿意度調查，針對滿意度較差之項目，會同相關部門，檢討改進缺失，以提升產品品質及客戶滿意度。 7. 本公司產品及服務均依行政院頒布之定型化契約範本相關規定辦理，如有磋商條款亦取得客戶之同意。 8. 定期召開供應商大會，聽取供應商意見，輔導供應商升級。 9. 本公司對主要供應商均訂有施工規範，要求供應商於施工期間應近專業之注意，如有過失責依契約進行調處。	尚無差異。

項目	是	否	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
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	(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。 公司已於網站上設置投資人專區，適當揭露相關訊息，包含以下內容： • 重大公告 投資人相關重大資訊公告。 • 近期新聞 與公司相關消息、媒體報導等。 • 公司治理 提供公司基本資料、董事會、股東會、其他功能性委員會組織、內部稽核、其他治理規範以及利害關係人專區等。 • 財務資訊 財務報表 • 每月營業額報告 每月營業報告資訊。 • 股東專欄 相關公司概況、投資人相關活動資訊。 • 快速連結 股價訊息、公開資訊觀測站連站。	(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 (二) 公司未來將編製企業社會責任報告
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。				

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1. 本公司財團法人新北市邱和成基金會，為紀念創辦人邱公和成生前樂善好施，救濟貧困、疾難或低收入者學童獎助學金為目的。105年度經費運用490萬元。
2. 公司有建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。
3. 公司有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。
4. 本公司提供高品質之就業機會，並成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工個人傷害保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。
5. 本公司為保護自然環境共存榮，達成企業永續經營之目的善盡社會責任，訂定環境政策及勞工安全衛生並藉ISO-9001之導入並予以貫徹實施，不斷提昇環境管理績效達成企業永續經營之目的。
6. 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，係合法並且回收資源。
7. 鼓勵使用環保包材，減少廢棄物增加資源的循利。
8. 經由教育訓練宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能的基本責任意識。

七、公司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：無。

本公司認證通過1. 品質管理系統：ISO 9001 2. 環境管理系統：ISO 14001. 3. 職業安全衛生管理系統：ISO180012007 4. 能源管理認證:ISO50001 5. 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. 6. 取得美國IAPMO國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：_

項 目	是	否	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) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施	V		(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	是	否	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) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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。	無差異

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	V		(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。 (五) 公司訂明訂不可收賄，不得未經公司採發程序與往來廠商進行交易等規範，並透過教育訓練宣達紀律條款。	

項 目	是	否	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、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		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。 1. 本公司已訂定一班申訴及防制弊端申訴之相關規定，明訂申訴案件之處理方式、申訴途徑及申訴案件的處理人員。 2. 本公司已訂定申訴事項的受理方式、受理途徑、申訴案件的處理人員及保密方式等標準作業程序。 3. 本公司對申訴人及申訴內容絕對保密並妥善處理。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(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：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間尚無重大差異。				
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	林琬琬	105 年度	

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

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	3,300	273	3,573
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			

非審計公費詳細性質為：1. 中科權利金簽證費 10,000 元 2. 104 年度營業稅採直接扣抵法查核簽證服務費 18,000 元 3. Review 和成子公司合併財務報表印刷 32,611 元 4. 104 年財報印鑑證明+104 年稅報印刷+105 合併財務報表印刷 5,163 元 5. 105 年移轉訂價報告 200,000 元 6. 股東會出席車馬費 8,000 元=273,774 元

五、更換會計師資訊:105 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	105 年 度		106 度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註一)	邱立堅	0	2,277,000	0	2,277,000
董事(註一)	吳岳峯	0	0	0	0
董事(註一)	富禾投資(股) 公司	0	0	0	0
董事(註一)	代表人邱啟新	0	0	0	0
	弘喬投資(股) 公司	0	0	0	0
董事(註一)	代表人邱志中	0	0	0	0
	郁弘(股)公司	0	0	0	0
董事(註一)	代表人邱士楷	0	5,247,000	0	5,247,000
	合順投資	0	0	0	0
監察人(註二)	邱柏君	0	4,200,000	0	4,200,000
監察人	邱俊傑	0	0	0	0
獨立董事	范偉洸	0	0	0	0
獨立董事	汪承緯	0	0	0	0
總經理	陳振乾	0	0	0	0
副總經理	陳國順	0	0	0	0
副總經理	陳尚賢	0	0	0	0
副總經理	黃建成	0	0	0	0
副總經理	康水豎	0	0	0	0
副總經理	李聰祥	0	0	0	0
副總經理	陳世傑	0	0	0	0
財務部財務長	邱啟新	0	0	0	0
會計主管	羅月英	0	0	0	0

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
邱立堅	取得	93.10.15	邱王寶桂	母子	150,000	9.00

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質押 比率	質借 (贖回)金額
邱立堅	質押	104.10.27	國泰世華銀行	無	2,277,000		69.61	25,500,000
邱柏君	質押	105.12.16	日盛銀行	無	4,200,000		80.19	19,745,439
邱士楷	質押	106.03.15	元大銀行	無	5,247,000		84.66	23,500,000

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

名稱或姓名 (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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
柏凱投資	22,021,421	5.95					無	無	
邱俊榮	16,081,907	4.35					董事長邱立堅	父子	
郁弘股份有限 公司	14,033,700	3.79					無	無	
邱弘猷	10,484,109	2.84					董事邱啟新	父子	
李凱萍	9,850,434	2.66					董事邱士楷 監察人邱柏君	母子	
邱林翠	9,774,809	2.64					董事邱志中	母子	
邱俊傑	8,862,100	2.40					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.39					董事邱志中	父子	
邱王寶桂	7,733,858	2.09					董事長邱立堅	母子	
邱陳惠美	7,376,107	1.99					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率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和鴻投資(股)公司	19,800,000	99.5	--	--	19,800,000	99.5
和丞興業(股)公司	600,000	40	450,000	30	1,050,000	70.00
豪士多(股)公司	100,595,839	100	--	--	100,593,839	100
英屬維京群島商湮特 本國際事業有限公司	78,646,373	100	--	--	78,646,373	100
和隆興業(股)公司	16,876,981	67.92	--	--	16,876,981	67.92
漚浦拉斯 (股)公司	1,569,384	32.40	--	--	1,569,384	32.40
			--	--		
			--	--		
			--	--		
			--	--		
			--	--		

註：係公司之採用權益法之投資。

(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
106 年 05 月 09 日	董事會	1. 評估簽證會計師獨立性之情形。 2. 承認本公司一百零六年度第一季之財務報表。 3. 承認本公司一百零五年度之營業報告書。 4. 審議薪資報酬委員會決議之議案。 5. 審議本公司 105 年度員工及董監酬勞分配案。 6. 承認本公司 105 年度盈餘分配案。 7. 和成(中國)有限公司申請背書保證案。 8. 本公司章程部份條文修正案。 9. 本公司股東會議事規則部分條文修正案。
106 年 03 月 28 日	董事會	1. 更動本公司之簽證會計師林琬琬案。 2. 評估簽證會計師獨立性之情形。 3. 承認本公司一百零五年度之財務報表。 4. 本公司一百零六年股東常會召開日期、時間及地點。 5. 提出本公司一百零五年度「內部控制制度聲明書」。 6. 受理股東書面提案日期。 7. 董事選舉辦法修訂案。 8. 本公司取得或處分資產作業處理程序部分條文修正案。 9. 和成(中國)有限公司申請背書保證案。 10. 本公司中國地區銅器類商標授權案。
106 年 01 月 17 日	董事會	1. 薪資報酬委員會決議之議案。 2. 106 年上半年度銀行融資額度展期申請案。 3. 董事會績效評估。 4. 新申請上海商業銀行融資額度案。 5. 和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案。
105 年 11 月 08 日	董事會	1. 承認本公司一百零五年度第三季之財務報表。 2. 106 年度內部稽核計劃。 3. 106 年度營運計劃。 4. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案。
105 年 08 月 09 日	董事會	1. 承認本公司一百零五年度第二季之財務報表。 2. 財務報告編製能力之自行評估案。

		3. 新增公司治理相關辦法。 4. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案。 5. 公司新增銀行融資額度申請案。
105 年 06 月 29 日	董事會	1. 訂定 104 年度現金股利發放相關事宜。 2. 公司下半年度銀行融資額度到期申請展期案。 3. 公司新增銀行融資額度申請案。 4. 和成(中國)有限公司申請背書保證案。

2. 105 年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1. 股東會日期:105 /06/29

2. 重要決議事項：

1. 重要決議事項一、盈餘分配或盈虧撥補：

(1)通過承認本公司 104 年度盈餘分配案。

(a)普通股股利:現金股利 73,970,722 元(每股分配現金股利 0.2 元)

2. 重要決議事項二、章程修訂：

決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文。

3. 重要決議事項三、營業報告書及財務報表：

通過承認本公司 104 年度營業報告書及財務報表。

4. 重要決議事項四、董監事選舉:無。

5. 重要決議事項五、其他事項：

通過本公司股東會議事規則部分條文修正案。

3. 執行情形：

1. 105年股東常會決議事項及執行情形：

(1)通過承認 104 年度營業報告書及決算表冊案。

(2)通過承認 104 年度盈餘分配案。

執行情形:訂定 105 年 8 月 3 日為分配基準日,105 年 8 月 25 日為發放日。(每股分配現金股利 0.2 元。)

二、討論事項(一)

(1)本公司股東會議事規則部分條文修正案。

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(2)本公司章程部分條文（增加營業項目）修正案。

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(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。

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：106 年 03 月 28 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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106年03月28日董事會通過，出席董事7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：邱立堅

總經理：陳振乾

邱立堅

陳振乾



2. 需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

106 年 04 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	52	15,991	47	16,090
持有股數	0	0	68,095,050	288,766,693	12,991,867	369,853,610
持股比例	0	0	18.41	78.08	3.51	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

105 年 04 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,340	1,831,583	0.50
1,000 至 5,000	6,718	16,891,555	4.57
5,001 至 10,000	1,873	16,034,276	4.34
10,001 至 15,000	468	610,7683	1.65
15,001 至 20,000	502	953,3674	2.58
20,001 至 30,000	355	9,393,803	2.54
30,001 至 40,000	165	5,993,533	1.62
40,001 至 50,000	135	6,440,875	1.74
50,001 至 100,000	271	19,950,193	5.39
100,001 至 200,000	121	17,232,454	4.66
200,001 至 400,000	57	16,725,850	4.52
400,001 至 600,000	18	8,703,128	2.35
600,001 至 800,000	6	4,079,542	1.10
800,001 至 1,000,000	13	11,384,958	3.08
1000001 以上自行視 實際情況分級	48	219,550,503	59.36
合計	16,090	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>
自行視實際情形分級	無		
合 計	無		

(四)、主要股東名單

106 年 04 月 29 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
柏凱欣業股份有限公司	22,021,421	5.95
邱俊榮	16,081,907	4.35
郁弘股份有限公司	14,033,700	3.79
邱弘猷	10,484,109	2.84
李凱萍	9,850,434	2.66
邱林翠	9,774,809	2.64
邱俊傑	8,862,100	2.40
邱弘文	8,841,338	2.39
邱王寶桂	7,733,858	2.09
邱陳惠美	7,367,107	1.99

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		104 年	105 年	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 (註 8)	
每股 市價(註1)	最 高	10.95	9.54	10.35	
	最 低	6.61	7.27	9.51	
	平 均	9.03	8.15	10.04	
每股淨 值 (註2)	分 配 前	14.956	15.172	14.996	
	分 配 後(註1)	---	---	---	
每股盈 餘	加權平均股數	368,120 仟股	368,120 仟股	368,120 仟股	
	每 股 盈 餘 (註2)	0.35	0.81	0.06	
每股 股利	現 金 股 利		0.2	0	---
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0	---
		資本公積配股	0	0	---
	累積未付股利 (註3)		---	---	---
投資報 酬分析	本益比 (註4)		25.80	10.06	167.33
	本利比 (註5)		45.15	0	---
	現金股利殖利率 (註6)		2.21	0	---

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：

- (1) 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，股東會就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。股東股利之分派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。
- (2) 公司年度決算如有獲利，應分別提撥員工及董事、監察人酬勞。
員工酬勞提撥比率為年度獲利 5% 至 8%。
董事、監察人酬勞提撥比率為年度獲利 3% 為上限。
提撥程序依相關規定辦理。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 105 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所許淑敏及林琬琬會計師查核完竣，105 年度稅後盈餘為新臺幣 296,618,969 元，依本公司章程規定提列 10% 法定盈餘公積新臺幣 28,256,740 元，期末可分配盈餘為新臺幣 25,723,011 元。爰因公司為營運資金之需要，故 105 年度擬不發放現金股利、股票股利。

(七)、本公司一〇五年度盈餘分配議案，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. 本公司 105 年度獲利新臺幣 350,298,577 元，經第三屆 106 年度第 2 次薪酬委員會建議，提列員工酬勞 6% 計新台幣 21,017,915 元及董監酬勞 3% 計新台幣 10,508,957 元，均以現金方式發放。
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、董事及監察人酬勞：

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、員工酬勞提撥比率為年度獲利 5%至 8%。

二、董事、監察人酬勞提撥比率為年度獲利 3%為上限

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：a. 本公司 105 年度員工酬勞、董監酬勞估列金額分別為 21,017.915 元及 10,508,957 元，估稅後淨利之 6%及 3%。b. 以股票分派員工酬勞之股數計算基礎：不適用。c. 實際分派金額若與估列數有差異時，視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：a. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

	本年度(105 年度) 註			
	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. 員工酬勞	21,017.915 元	21,017.915 元	無	--
2. 員工股票金額	0 元	0 元	無	--
3. 董事、監察人酬勞	10,508,957 元	10,508,957 元	無	--

註：經 105 年董事會通過。並俟股東會決議分配之。

b. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度無配發員工股票股利。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

	上年度(104 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. 員工酬勞	11,023,602 元	11,023,602 元	無	---
2. 員工股票金額	0 元	0 元	無	---
3. 董事、監察人酬勞	5,511,801 元	5,511,801 元	無	---

(九)、公司買回本公司股份情形：105 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 59.67%。

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 26%。

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 7.9%。

(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	104 年度	105 年度	106 年度	本年度截至 106 年 3 月 31 日
金額	142,0099	159,719	126,447	31,387

2. 最近三年研究發展成果：

一百零三年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	NILO LF6612 臉盆龍頭	19	一般無鉛龍頭包裝設計
2	NILO BF6616 沐浴龍頭	20	制定無鉛龍頭包裝標準
3	BERLONI 品牌形象建立，4 款馬桶、臉盆及龍頭上市	21	賣場無鉛龍頭包裝設計
4	AFC203/ AFC204 超級馬桶開發	22	LF590/LF590R 臉盆龍頭
5	AFC208/AFC209 超級馬桶開發	23	BA 系列浴室配件包裝設計
6	C3032 單體馬桶上市	24	F242 系列方型嵌入式壓克力浴缸
7	AF870/AF890 免治	25	F8617/ F8717 浴缸
8	L574 臉盆及配套浴櫃開發	26	淋浴門系列 12 款
9	CF6505 可調式水路管	27	銀髮族系列：必翔平鎮館展示空間規畫
10	CF6500N 可調式水路管	28	銀髮族系列：淋浴椅 2 款及淋浴座板
11	CF6500N 安裝說明書	29	EF599 浴室多功能機
12	2014 安裝尺寸圖集	30	HE8128 更衣平台
13	LF867 水滴造型水龍頭	31	BS8822 廁所兒童安全座椅
14	雙感應自動龍頭設計案	32	PU 碳纖複材輪圈開發
15	生物光能龍頭 5 款及蓮蓬頭 3 款	33	抗彈陶瓷 SiC 插板輕量化技術開發
16	BF3738/ BF3739 沐浴龍頭	34	光電靶材 IT0, ZnO 開發
17	KF3779 廚房恆溫龍頭	35	成品泥(物性)適用於各類別瓷器
18	無鉛龍頭系列 26 款	36	SK5a 測溫錐開發

一百零四年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	C4511 單體馬桶	19	AF949 直熱式免治沖洗馬桶座
2	CS4522 兩件式馬桶	20	LAG4064BF 單門除霧型鏡櫃
3	C899 單體馬桶+可調式水路管	21	LAG8064BF 單門雙邊開放除霧型鏡櫃
4	C3032 單體馬桶+可調式水路管	22	BA1571 琉璃化妝鏡
5	U28T 下感應安裝說明書	23	BA5571 時尚化妝鏡
6	AFC6699&AF949 遙控器面板設計	24	BA4573 典雅化妝鏡
7	銀髮族系列商品設計開發	25	兩件式碳纖複材輪圈
8	海嘯 logo 設計	26	碳化矽抗彈陶瓷輕量化
9	複材玻璃應用開發	27	降低 SiC 原料成本
10	KF4133 廚房無鉛龍頭	28	泥漿塑性提升
11	KF6233 廚房無鉛龍頭	29	四號測溫錐應用(1160℃)
12	BF5306 玫瑰金沐浴無鉛龍頭		
13	KF5303 玫瑰金沐浴無鉛龍頭		
14	LF5301 玫瑰金沐浴無鉛龍頭		
15	AF8752A 小便斗自動沖水器		
16	AF8753A 小便斗自動沖水器		
17	HD914(H)噴射式烘手機		
18	SE798S 數位光能全自動排煙機		

一百零五年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	銀髮族系列-鏡櫃	19	可撓式抗彈板開發
2	F3214B4S 開門式浴缸(含龍頭)	20	衛陶平整性提昇案
3	除氯模組 BOX	21	衛陶產品節能減碳製程開發
4	除氯 LF5134 龍頭		
5	除氯 KF5135 龍頭		
6	除氯 BF5136 龍頭		
7	除氯 KF5138 龍頭		
8	無鉛龍頭 LF/KF/BF 系列		
9	BA4577 揮感化妝鏡		
10	BA1371 典雅化妝鏡		
11	BA3181-B0PD 紫色蓮蓬頭		
12	AF459P 隱藏式小便斗沖水器		
13	BA229 抽取式衛生紙架		
14	BA26 浴室配件系列		
15	EG110 單口電陶爐		
16	EG120 二口電陶爐		
17	車用一件式碳纖複材輪圈開發		
18	陶瓷牙塊開發		

一百零六年度 預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	高壓馬桶及生產技術開發	17	精簡衛陶原料開發
2	銀髮族系列-L1606 臉盆	18	陶質原料低收縮開發
3	銀髮族系列-L1616 臉盆	19	蓄熱體新材料開發
4	銀髮族系列-L1636 臉盆	20	
5	迷你小便斗	21	
6	智能溫控龍頭臉盆組	22	
7	L3688 微笑 L 型臉盆	23	
8	AF3688 給水感應龍頭	24	
9	AF3666 給水給皂感應龍頭	25	
10	給水給皂檯面式感應龍頭	26	
11	模組化置物架	27	
12	多用途單栓龍頭	28	
13	無障礙臉盆	29	
14	碳纖複材應用於車輛輕量化開發	30	
15	高階抗彈陶瓷原料開發		
16	衛陶釉面光澤提昇		

(四)、長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計畫

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。

(2) 長期業務發展計畫

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。

二、市場及產銷概況

一、總體分析

1. 經濟成長率：由於國際景氣逐漸復甦，油價與原物料價格持續回揚，加上低基期效應影響，我國進出口貿易維持兩位數正成長態勢，其中出口金額成長率更是續創新高，外銷訂單金額連續呈現正成長，惟國際間仍存有循環及結構性等諸多不確定性因素，以及中國大陸經濟走緩程度、美國 Fed 升息進程，使我國總體經濟呈緩慢成長，2016 年第四季 GDP 為 2.92%，2016 年全年之經濟成長率為 1.50%，相較於 2015 年 0.72%，成長 0.78 個百分點。
2. 消費者信心指數：消費者信心指數為一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，它顯示出人們的消費意願和程度。根據調查，台灣消費者信心指數最低為 77.22 可以發現台灣比 2015 年最低之指數低了 4.39。
3. 景氣對策信號：依統計 2016 年 12 月景氣對策信號維持綠燈而呈現穩定的狀況，9 項構成項目除機械及電機設備進口值與製造業營業氣候測驗點轉向熱絡，其它面項指標都為趨向於穩定，指標雖然連續三個月連續小幅度上升，但其增幅較不明顯，以顯示景氣仍處於低緩回溫的狀態。
4. 消費者物價指數：按七大類指數分析，除交通及通訊類下跌外，其餘指數均呈現上漲情勢，緣由主要為全球景氣的復甦與原物料、油價的回升，加上寒害與颱風等自然因素影響生鮮、水產及蔬果的供量減少，因此 2016 年度國內消費者物價指數呈上漲狀態，根據調查 2016 年消費者物價指數達 105.10，年增率 1.40 相對比 2015 年的 103.65，年增率-0.31 增加了 1.09 個百分比。

二、產業分析

1. 2016 年景氣對策燈號從 7 月開始連續呈現綠燈，顯示目前景氣處於穩定成長狀態，另外，根據統計房價綜合趨勢分數，雖然持續低於 100 分的水準，但已有出現增加的跡象；由於景氣成長緩慢影響投資與置產意願以及央行解除方式信用管制、房地合一稅對房價影響、政府調升公告地價的效果，民眾在購屋上持保守觀望態度，使得市場氣氛仍處於低迷而買賣移轉率不高。
2. 雖然 2016 年景氣的回溫態勢使部分區域交易量上揚，但從六都建物的買賣移轉量來看，2016 年仍是走跌，其中台北市因業主不願低放、跌幅未符期望而衰退最多，唯獨桃園市因穩定推案以及交屋潮故僅出現小跌，隨著機場捷運的通車，青埔及航空城沉寂一段時間後，可望利多再次發酵，為桃園房市再往上推升一波。

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
105 年度	27.17	8.40	4.28	3.16	10.18	2.17	4.41	2.40	0.97
	43.01				19.16				0.97

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	
105 年度	12.64	5.03	3.56	3.63	3.24	1.58	4.19	0.74	2.26
	24.86				9.75				2.26

2. 和成透過新背漆技術開發及導入，開發革命性的環保應用鏡『無鉛無銅環保鏡』。
3. 和成推出第一款直熱式免治馬桶座。
4. 和成推出全國第一台數位光能全自動除油煙機。
5. 為提升用水安全性，和成符合水龍頭鉛溶出量不得大於 5 微克/公升(5ppb)，材料含鉛量不得超過 0.25%之規定，本體以不易磨滅之方式標示『LF』(Lead Free，無鉛)及於外包裝標示『飲水用』字樣，提供產業界遵循及消費大眾辨識選用。

6. 和成推出採用工研院開發全球獨創電化學技術的除氯無鉛龍頭，以提供更為健康、安全的用水設備。
7. 榮獲『第十屆桃園市績優企業卓越獎』。
8. 榮獲創新智慧卓越獎、金質獎。
9. 台灣居家用品品牌調查第一名：2016 年由漂亮家居雜誌進行調查『台灣居家用品品牌』，和成榮獲消費者心目中衛浴設備類理想品牌第一名。

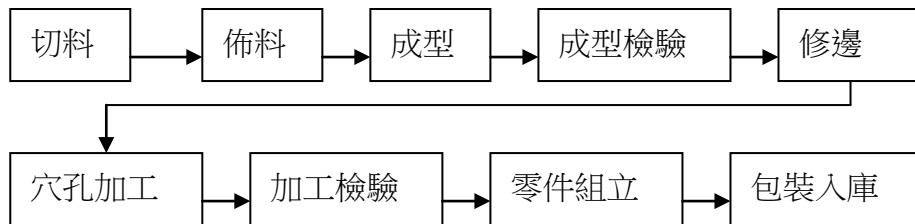
（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

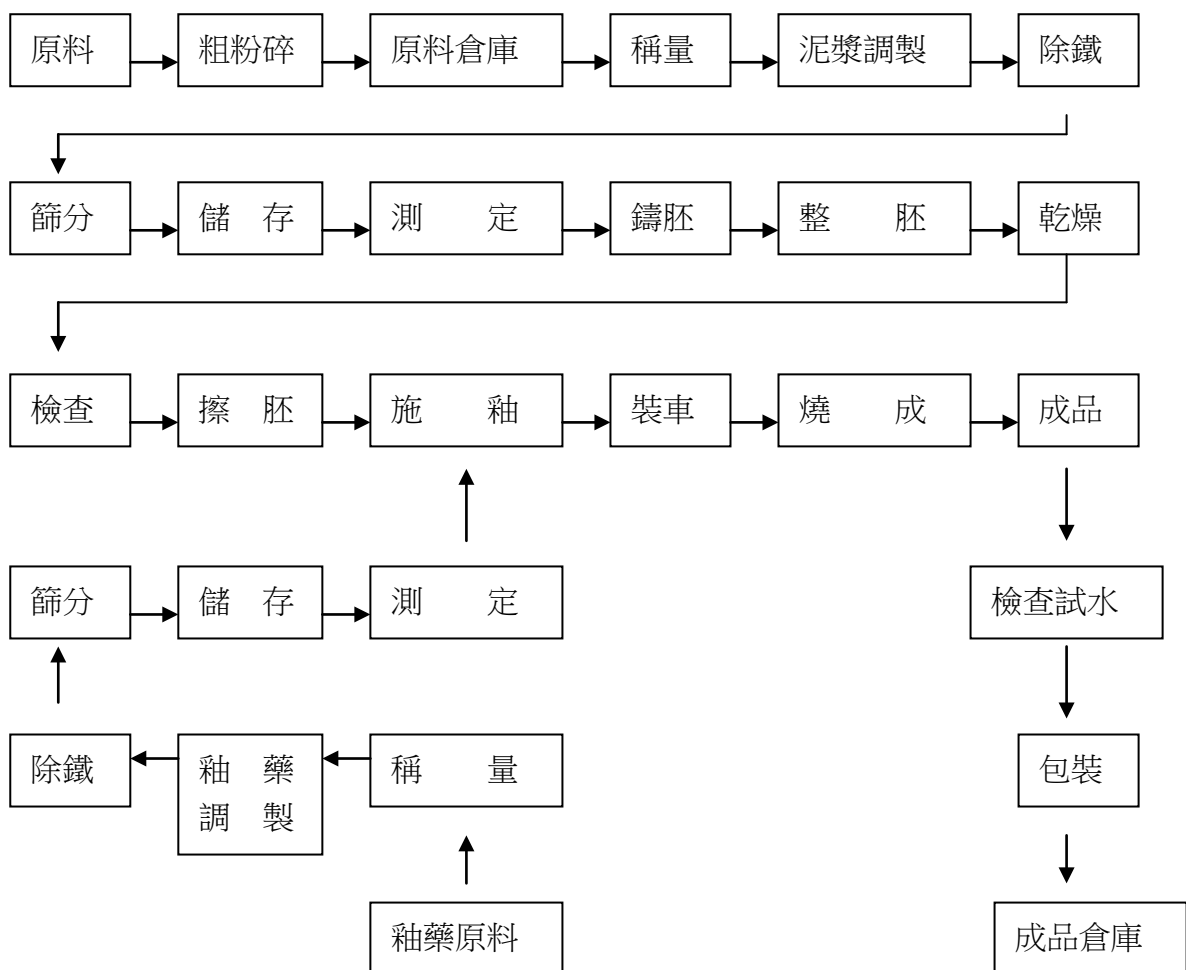
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

2.產品產製過程如下：

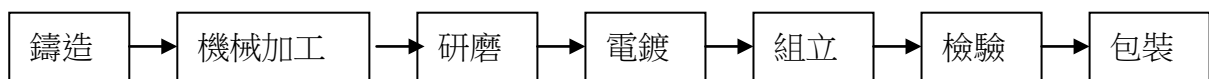
(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

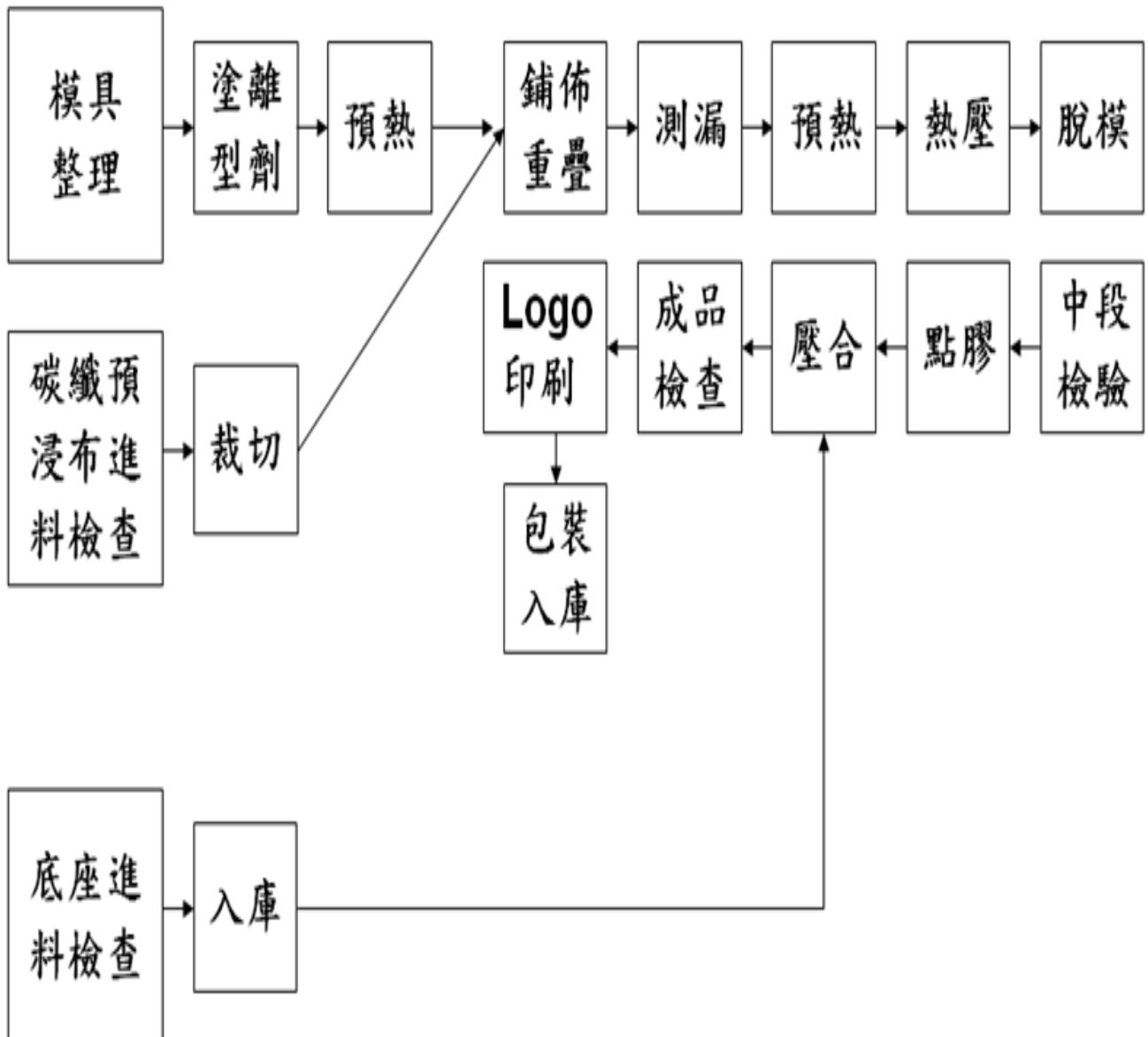


(3)銅器



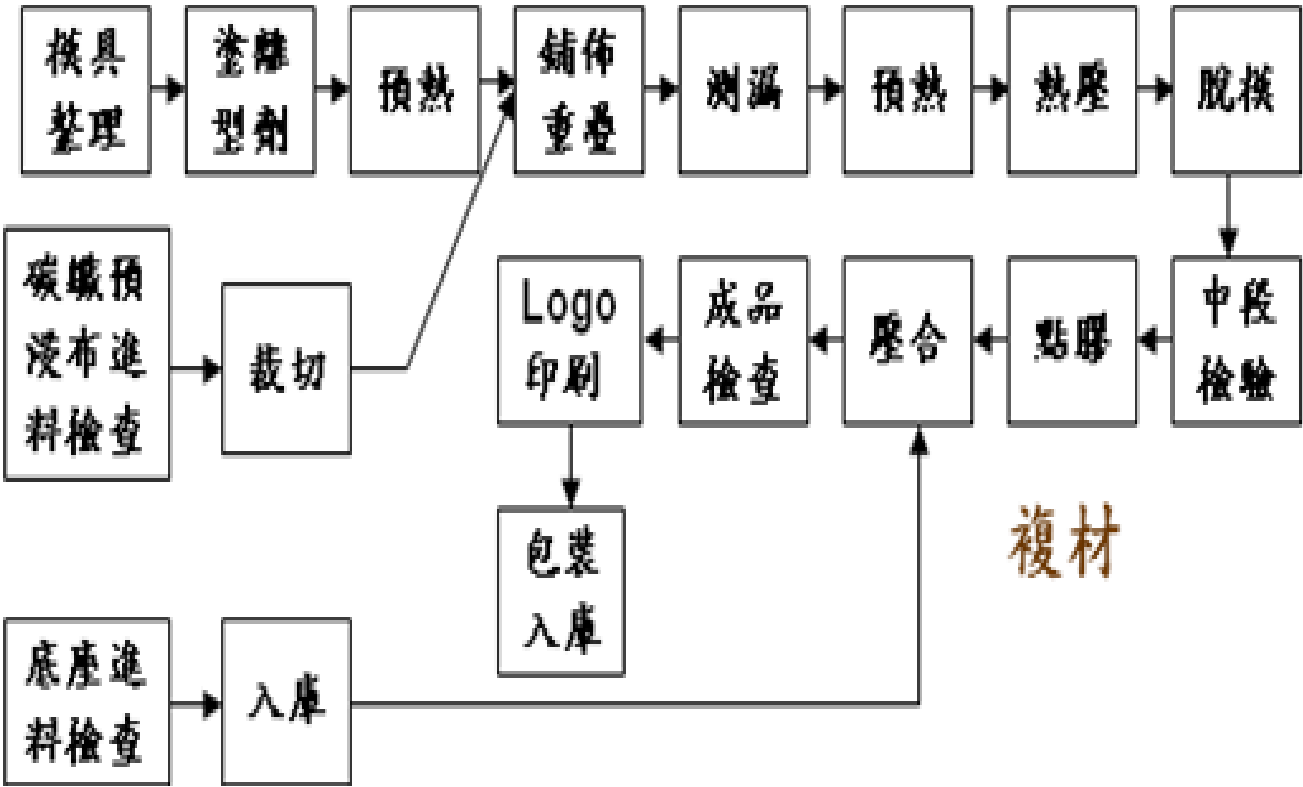
(4)複材

複材



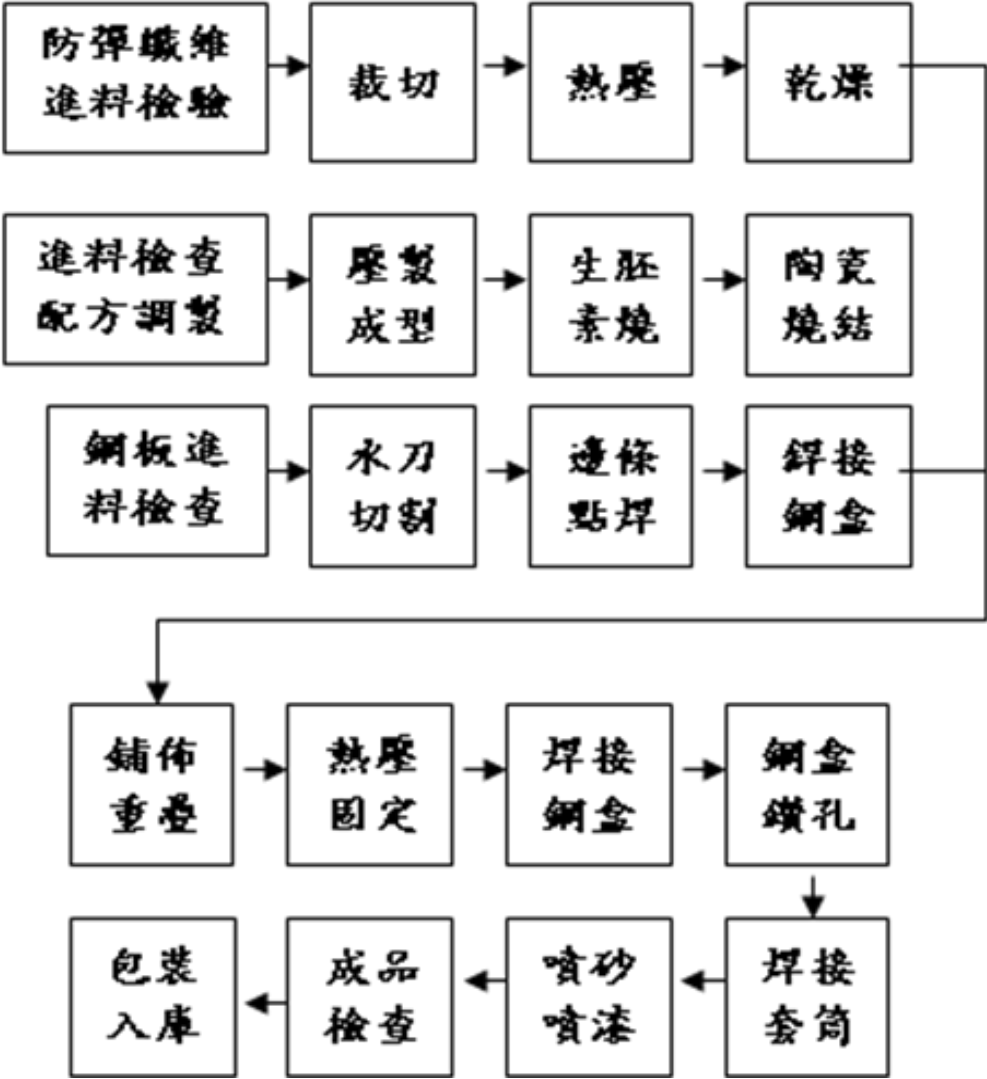
(5)複合材料

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

	104 年				105 年				106 年度截至前一季止			
項目	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	1,390,543	23.28%	經銷商	A	1,608,755	27.17%	經銷商	A	353,509	28.00%	經銷商
2	B	534,942	8.95%	經銷商	B	748,422	12.64%	經銷商	B	164,129	13.00%	經銷商
3	C	402,748	6.74%	經銷商	C	602,764	10.18%	經銷商	C	126,253	10.00%	經銷商
4	其他+子公司	3,644,433	39.59%		其他+子公司	2,961,125	50.01%		其他+子公司	618,642	49.00%	
	銷貨淨額	5,972,666	100%		銷貨淨額	5,921,066	100%		銷貨淨額	1,262,535	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。
近兩年度銷售客戶變動不大。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	104 年				105 年				106 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止進貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係
1	穩弘	329,989	14.28%	無	穩弘	342,990	16.04%	無	穩弘	37,349	13.94%	無
2	ALLFINE	178,363	7.72%	無	郁弘	182,596	8.54%	關係企業	郁弘	29,028	10.83%	關係企業
3	郁弘	156,560	6.77%	關係企業	豪士多	132,902	6.22%	關係企業	豪士多	16,289	6.08%	關係企業
4	其他	1,646,617	71.23%	無	其他	1,478,931	69.20%	無	其他	185,347	69.15%	無
	進貨淨額	2,311,529	100%		進貨淨額	2,137,419	100%		進貨淨額	268,013	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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器	700,000	591,612	1,252,284	700,000	60,700	2,052,000
銅 器	1,700,000	1,626,309	1,376,672	1,800,000	1,736,700	1,089,672
SMC	178,000	146,222	181,355	180,000	145,000	253,260
廚具	60,000	47,373	267,468	60,000	48,000	287,400
精密陶瓷複合材料	註	註	註	註	註	註
大陸+菲律賓+其他子公司	註	註	註	註	註	註
合 計	註	註	註	註	註	註

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。

註：大陸+菲律賓+其他子公司及精密陶瓷複合材料經營項目因品項眾多，且無法量化，單位價格均不同，故不予統計其數量。

(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	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器	905,751	1,248,976	24,900	28,900	920,711	1,914,379	24,900	25,800
銅 器	1,131,897	997,707	27,800	29,774	1,100,897	998,926	27,800	28,364
SMC	157,513	249,426	0	0	165,000	251,249	0	0
廚具	47,373	267,468	0	0	48,000	267,866	0	0
精密陶瓷複合材料	註	326,256	註	0	註	243,822	註	0
大陸+菲律賓+其他子公司	註	476,071	註	2,347,750	註	9,819	註	2,180,841
合 計	註	3,565,894	註	2,406,772	註	3,686,061	註	2,235,005

註：精密陶瓷複合材料項目及大陸+菲律賓+其他子公司經營項目因品項眾多，且無法量化，單位價格均不同，故不予統計其數量。

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		104 年	105 年	106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理幹部	268	279	279
	職員	361	367	372
	作業員	472	492	508
	合計	1,101	1,138	1,159
平 均 年 齡		41.49	41.54	40.54
平均服務年資		13.66	14.00	12.85
學 歷 分 布 比 率 %	博士	0.10	0.18	0.26
	碩士	2.27	2.28	2.50
	大專	30.70	32.16	32.96
	高中	26.70	26.01	26.14
	高中以下	40.23	39.37	38.14

四、環保支出情形：

(一) 最近二年度公司汙染環境所受損失：無

(二) 1. 基於環保意識之普遍提升及永續經營之理念，本公司對於防制汙染及環保工作已視為

企業經營之責任，於各工程施工過程中，均嚴格要求工作人員做好環保工作。

2. 依法令規定辦理各項汙染設施排放許可展延及各項申報，並設置專責人員。

3. 有關環保各項處理設施、設備、廢棄物分類等維護改善相對投入改善以符合法令法規。

4. 監督稽核現場作業環境改善，維護員工健康，提高工作效率例：製程擦胚簡單化...等。

5. 減少廢水排放量，回收再利用及廢土回收再利用，與現場作業製程配合。

(三) 未來三年內預計之重大環保資本支出：

單位：新台幣仟元

	107 年度	108 年度	109 年度
擬購置之防治汙染設備或支出內容	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	6,000	2,300	2,900
改善後之影響 對淨利之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨利未有顯著之影響
對競爭地位之影響	1. 提高廢水處理效率 2. 減少廢水處理設備修理保養費用 3. 符合環保法令要求 4. 提昇企業形象 5. 增加企業競爭能力。	1. 符合環保法令要求 2. 降低廢棄物產生 3. 提昇企業形象 4. 降低生產成本，增加企業競爭能力。	1. 符合環保法令要求 2. 作業環境改善 3. 維護員工健康 4. 提高工作效率 5. 提昇企業形象 6. 增加企業競爭能力

環境政策、目標、標的管理方案管理辦法

目的：建立並維持文件化的環安目標與標的及管理方案，以落實組織的環安政策。

範圍：環安政策、目標、標的及管理方案之建立、修訂、維持及審查等相關事項適用之。

節能措施：

1. 節能減碳、溫室氣體減量

- 對於內部員工不定期做政令宣導加強員工節能意識
- 針對能源使用設有即時電量監控系統及設備點檢表，避免能源的過度浪費。
- 辦公室內照明區域，將原先使用之 T8 燈管更換為 LED 燈並減少燈管數量，且宣導隨手關燈。
- 冷氣溫度設於 26°~28°，且貼製能源標語，達到節能減碳目的。
- 為提昇功率因數，全面加裝低壓電容器，功率因數由 81% 提昇至 93%。
- 將以往使用的往復式空壓機更換為螺旋式空壓機，以降低耗能及碳排放量。
- 將生產時所產生的餘熱引導至烘胚處，減少能源使用及碳排放量。
- 集塵設備節能改善，減少馬達使用數，將 60HP 馬力由原先 5 台使用減少為 3 台使用。
- 落實空汙設備定檢，避免過多能源消耗。

2. 節水政策

- 工廠全面更換省水器材，例：省水馬桶、自動感應沖水器、節水汽泡頭。
- 廢水回收再利用，利用加藥處理後經過濾系統處理，再回收至現場使用，達到節水目的。
- 將廠內水管更換且定期檢查，減少水輸送過程流失，避免水資源浪費。
- 將廠內回收水使用至生活用水，例：廁所沖洗...等。

3. 廢棄物減量

- 有機汙泥回收再利用，捨去加藥處理利用自然沉澱達到汙泥回收目的，可減少廢棄物數量且減少用藥量。
- 廠內垃圾確實分類，減少清運至焚化廠數量，進而達到節能減碳。
- 定期舉辦環保講習，提升員工對於環保方面的知識及如何有效落實減廢。

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）保險方面：

依規定辦理勞保、健保外，並為員工投保團體保險（壽險、意外險、住院醫療險、重大疾病險、重大燒燙傷險）。

（2）健康及安全方面：

1. 在職工作每滿五年得享有一次公費健康檢查，四十歲以上未滿六十五歲者，每三年得享有一次公費健康檢查。特殊作業人員每年得享有一次公費健康檢查。本公司重視員工健康檢查結果，在經員工同意後，針對檢查異常或特殊情況之員工，主動協助其追蹤治療或觀察，確保員工之健康。
2. 設置醫護人員，協助提升員工健康管理知識，針對健康檢查異常對象提供相

關改善諮詢及追蹤複檢安排及提醒，並透過勞工健康檢查異常報告以 WHO 心血管疾病風險預估圖推估其心血管疾病風險程度，加以追蹤管理。

3. 設置合格急救人員，辦理急救事宜，且根據衛生福利部近年國人十大死因統計，心臟疾病皆高居十大死因的前三名。心臟疾病所造成的死亡，許多是以突發性心跳停止的形式發生，而電擊正是可以使心臟恢復正常心跳的方式。文獻指出，因突發性心律不整而導致心跳停止的個案，如能在一分鐘內給予電擊，急救成功率可高達 90%，每延遲一分鐘，成功率將遞減 7-10%。AED(Automated External Defibrillator)，稱為「自動體外心臟電擊去顫器」，是一台能夠自動偵測傷病患心律脈搏、並施以電擊使心臟恢復正常運作的儀器，因此公司於辦公大樓裝設 AED 並全面性教導員工如何使用，以供搶救時使用，降低該類傷病患到院前死亡率。
4. 為強化員工之消防與防災意識，防止災害的發生，成立自衛消防編組，且定期演練。
 - (3) 旅遊方面：員工服務滿十八年時，公司補助國內外旅遊。
 - (4) 活動方面：舉辦躲避球及棒球九宮格比賽活動，增進員工團結力量，促進員工情感交流，活絡組織氛圍
 - (5) 休假方面：比照勞基法規定給予例假及年度特別休假，並提供統計報表供同仁排定各項活動，以期達成工作與生活之均衡。
 - (6) 生日婚喪：每月各單位均不定期舉辦慶生活動，發予壽星禮券，並對員工婚喪喜慶及住院、重大災害給予賀金或慰問金。
 - (7) 退職金制度。
 - (8) 年終獎金。
 - (9) 員工分紅。
 - (10) 設置哺乳室、友善車位。

2. 教育訓練與進修

- (1) 本公司 105 年度內訓共計 14 梯次，總上課時數 128 小時，總上課人數 482 人次參加訓練；外訓總上課時數 683 小時，總上課人數 51 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 1,020,752 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，按規定每月提撥勞工退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶儲存，並自 94.07.01 實施勞工退休金條例（新制），規定如下：
 - A. 94.07.01(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
 - B. 94.07.01(不含)以前到職者，均得依個人實際需要於 94.07.01 起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用「勞動基準法」之退休金規定。
 - C. 勞工有下列情形之一，得自請退休：
 - 甲、工作十五年以上年滿五十五歲者

乙、 工作二十五年以上者。

丙、 工作十年以上年滿六十歲者。

D. 退休金給付標準：

舊制依「勞動基準法」辦理按照勞工之工作年資，工作每滿1年給與2個基數，但超過15年之工作年資部分，每滿1年給與1個基數，最高總數以45個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以1年計。

新制則依「勞工退休金條例」辦理，按月提繳不低於其每月工資6%勞工退休金，儲存於勞動部勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶，勞工年滿60歲即得請領退休金（個人專戶累積本金及收益），提繳退休金年資滿15年以上者，應請領月退休金，提繳退休金年資未滿15年者，應請領一次退休金。領取退休金後繼續工作提繳，1年得請領1次續提退休金。另勞工如於請領退休金前死亡，可由遺屬或遺囑指定請領人請領退休金。又勞工未滿60歲惟喪失工作能力者，得提早請領退休金。

(2) 自民國七十五年十一月起開始，公司依一定比率按月提撥到臺灣銀行的勞工退休準備金專戶中；截至105年底退休金基金餘額為687,614仟元。

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	106.01.01起至116.12.31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。
本公司將中國地區之銅器五金類授權與優達（中國）有限公司	優達（中國）有限公司	106/04/07~116/04/06	本授權商標的生產及銷售授權地是中國大陸（除臺灣、香港、澳門外）（下簡稱「授權地」）。非經授權人之書面同意，被授權人或經被授權人許可使用授權商標之第三人不得直接或間接出口、銷售及散佈或運輸授權商品至授權地以外之地區及國家。被授權人除上述區域以外，尚可不受地域限制向和成控股旗下其他公司銷售。	(a)被授權人公司經營期限屆滿，且被授權人的股東未同意申請延長經營期限或審批機關未批准延長經營期限的申請。 (b)被授權人出現重大損失並且無力償付其到期債務。 (c)本合約一方被宣告破產，或進入破產、解散或清算程式，或無力償付其到期債務。 (d)一方有重大違約行為且經書面通知並未修正。 (e)任何一方有權書面提出合約的終止，如果得到合約另外一方的書面同意，可以終止本合約。 (f)授權人違反本合約的約定違法解除本合約的，雙方同意根據本合約第12.2條之精神處理之。 (b)(c)(d)終止情形出現時，不妨礙另外一方之

				違約賠償請求權的行使。 12.2 合約的延續 若被授權人未作出重大違約的行為，授權人與被授權人應在本合約授權期限屆滿後自動續展合約，續展十年，以後亦同。如授權人不再續約，授權人必須購買被授權人已建立的業務及通路。雙方同意由雙方認可的協力 廠商評估機構進行價值評估。如雙方對評估價值分歧較大，無法達成協議， 應交由仲裁裁決。在此期間，雙方應繼續履約，直至依仲裁裁決結果執行。
--	--	--	--	---

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

年 項 度 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日財務資料(註 4)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流 動 資 產		4,857,124	5,019,145	5,110,706	4,979,424	5,555,013	5,184,375
不動產、廠房及設備		4,237,636	4,427,779	4,470,701	4,501,834	4,287,457	4,229,691
無 形 資 產		33,439	37,059	37,572	43,055	46,740	46,372
其 他 資 產		2,029,356	1,951,045	2,019,823	1,751,211	1,655,303	1,667,965
資 產 總 額		11,157,555	11,435,028	11,638,802	11,275,524	11,544,513	11,128,403
流動負債	分配前	3,502,393	3,815,951	4,000,329	3,753,666	4,848,094	4,574,710
	分配後	3,502,392	3,938,003	4,111,285	3,827,637	註 2	註 2
非 流 動 負 債		2,224,185	2,001,315	1,740,493	1,881,661	982,882	908,500
負債總額	分配前	5,726,577	5,817,266	5,740,822	5,635,327	5,830,976	5,483,210
	分配後	5,726,577	5,939,318	5,851,778	5,709,298	註 2	註 2
歸屬於母公司業 主 之 權 益		5,310,660	5,511,751	5,783,629	5,531,547	5,611,503	5,546,615
股 本		3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536
資 本 公 積		12,775	13,079	13,079	13,079	13,079	13,079
保留 盈餘	分配前	1,213,701	1,353,986	1,375,794	1,351,599	1,538,680	1,559,416
	分配後	1,213,701	1,231,934	1,264,838	1,277,628	註 2	註 2
其 他 權 益		402,230	462,732	712,802	484,915	377,790	292,166
庫 藏 股 票		(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)
非 控 制 權 益		120,318	106,011	114,351	108,650	102,034	98,578
權 益 總 額	分配前	5,430,978	5,617,762	5,897,980	5,640,197	5,713,737	5,645,193
	分配後	5,430,978	5,495,710	5,787,024	5,566,226	註 2	註 2

註1：101年度至105年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：105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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	5,697,255	6,019,017	5,984,327	5,972,666	5,921,066	1,262,535
營業毛利	1,537,269	1,677,670	1,617,097	1,679,016	1,496,402	309,970
營業損益	45,316	157,031	142,192	163,697	(57,919)	(7,538)
營業外收入及支出	51,088	62,185	103,349	27,744	413,707	33,999
稅前淨利	96,404	219,216	245,541	191,441	355,788	26,461
繼續營業單位 本期淨利	51,877	176,626	187,277	122,345	291,283	19,023
停業單位損失						
本期淨利(損)	51,877	176,626	187,277	122,345	291,283	19,023
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	134,379	21,757	214,993	(269,172)	(143,959)	(87,367)
本期綜合損益總額	186,256	198,383	402,270	(146,827)	147,324	(68,344)
淨利歸屬於 母公司業主	58,838	179,238	181,562	127,431	296,619	20,736
淨利歸屬於非控制權益	(6,961)	(2,612)	5,715	(5,086)	(5,336)	(1,713)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	194,231	200,787	393,930	(141,126)	153,927	(64,888)
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(7,975)	(2,404)	8,340	(5,701)	(6,603)	(3,456)
每股盈餘	0.16	0.49	0.49	0.35	0.81	0.06

(註1) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註2) 當年度截至106年3月31日財務資料業經會計師核閱竣事。

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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產	2,397,815	2,550,611	2,468,224	2,544,549	2,654,488
不動產、廠房及設備	702,302	939,227	1,085,971	1,142,105	1,140,249
無 形 資 產	28,848	33,143	33,600	34,122	38,000
其 他 資 產	5,651,907	5,508,908	5,661,155	5,227,010	5,335,881
資 產 總 額	8,780,872	9,031,889	9,248,950	8,947,786	9,168,618
流動負債	分配前	2,088,439	2,197,112	2,337,465	2,264,894
	分配後	2,088,439	2,319,164	2,448,421	2,338,865
非 流 動 負 債	1,381,773	1,323,026	1,127,856	1,151,345	252,764
負債總額	分配前	3,470,212	3,520,138	3,465,321	3,416,239
	分配後	3,470,212	3,642,192	3,576,277	3,490,210
歸屬於母公司業 主 之 權 益	5,310,660	5,511,751	5,783,629	5,531,547	5,611,503
股 本	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536
資 本 公 積	12,775	13,079	13,079	13,079	13,079
保留 盈餘	分配前	1,213,701	1,353,986	1,375,794	1,351,599
	分配後	1,213,701	1,231,934	1,264,838	1,277,628
其 他 權 益	402,230	462,732	712,802	484,915	377,790
庫 藏 股 票	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)
非 控 制 權 益					
權 益 總 額	分配前	5,310,660	5,511,751	5,783,629	5,531,547
	分配後	5,310,660	5,389,699	5,672,673	5,457,576

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：105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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	3,142,552	3,512,382	3,581,952	3,854,056	3,686,061
營 業 毛 利	855,695	957,576	958,458	1,062,929	875,154
營 業 損 益	128,519	176,391	186,043	246,034	10,043
營業外收入及支出	(36,033)	44,401	36,617	(78,843)	199,729
稅 前 淨 利	92,486	220,792	222,660	167,191	167,191
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	92,486	220,792	222,660	167,191	318,772
停 業 單 位 損 失					
本 期 淨 利 (損)	58,838	179,238	181,562	127,431	296,619
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	135,393	21,549	212,368	(268,557)	(142,692)
本期綜合損益總額	194,231	200,787	393,930	(141,126)	153,927
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	58,838	179,238	181,562	127,431	296,619
淨利歸屬於非控制 權 益	(6,961)	(2,612)	5,715	(5,086)	(5,336)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	194,231	200,787	393,930	(141,126)	153,927
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(7,975)	(2,404)	8,340	(5,701)	(6,603)
每 股 盈 餘	0.16	0.49	0.49	0.35	0.81

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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產	4,808,016	註 2	註 2	註 2	註 2
基 金 及 投 資	1,076,486				
固定資產 (註 2)	4,178,438				
無 形 資 產	104,041				
其 他 資 產	828,837				
資 產 總 額	10,995,818				
流動負債	分配前	3,400,022			
	分配後				
長 期 負 債	1,237,026				
其 他 負 債	486,710				
負債總額	分配前	5,452,930			
	分配後				
股 本	3,698,536				
資 本 公 積	99,492				
保留盈餘	分配前	797,718			
	分配後				
金融商品未實現損益	290,664				
累積換算調整數	111,566				
未認列為退休金成本之淨損失	(225,190)				
股東權益總額	分配前	5,542,888			
	分配後				

註 1：上述個體財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，
故自 102 年起不會有 ROC GAAP 資料。

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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	5,697,255	註 2	註 2	註 2	註 2
營 業 毛 利	1,526,100				
營 業 損 益	25,715				
營業外收入及利益	169,437				
營業外費用及損失	(118,855)				
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	76,297				
繼 續 營 業 部 門 損益	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	35,377				
每 股 盈 餘	0.12				

註 1：上述個體財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自 102 年起，不會有 ROC GAAP 資料。

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）				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		2,348,301	註 2	註 2	註 2	註 2
基金及投資		5,023,824				
固定資產（註 2）		543,830				
無形資產		28,848				
其他資產		718,208				
資產總額		8,663,011				
流動負債	分配前	1,993,606				
	分配後	1,993,606				
長期負債		813,756				
其他負債		440,822				
負債總額	分配前	3,248,632				
	分配後	3,248,632				
股本		3,698,536				
資本公積		99,492				
保留盈餘	分配前	797,718				
	分配後	797,718				
金融商品未實現損益		290,664				
累積換算調整數		111,566				
未認列為退休金成本之淨損失		(225,190)				
股東權益總額	分配前	5,414,379				
	分配後	5,414,379				

註 1：上述個體財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自 102 年起，不會有 ROC GAAP 資料。

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)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	3,142,552	註 2	註 2	註 2	註 2
營 業 毛 利	846,084				
營 業 損 益	114,780				
營業外收入及利益	114,991				
營業外費用及損失	(156,550)				
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	73,221				
繼 續 營 業 部 門 損益	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	45,619				
每 股 盈 餘	0.12				

註 1：上述個體財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自 102 年起，不會有 ROC GAAP 資料。

(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
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
103	許淑敏，林琬琬	修正式無保留意見
104	許淑敏，林琬琬	修正式無保留意見
105	許淑敏，林琬琬	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 分析項目		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財務資料
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.32	50.87	49.32	49.98	50.51	49.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	180.65	172.07	148.87	146.95	142.58	141.58
償債能力 %	流動比率	138.68	131.53	127.76	132.65	114.58	113.33
	速動比率	82.55	83.17	80.20	80.82	75.27	72.52
	利息保障倍數	2.11	3.53	4.09	3.45	5.63	2.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	2.97	3.10	3.22	3.05	0.67
	平均收現日數	127	123	117.74	113.35	119.67	134.33
	存貨週轉率(次)	2.19	2.28	2.33	2.23	2.32	0.52
	應付款項週轉率(次)	5.20	5.20	5.50	5.47	5.50	1.31
	平均銷貨日數	167	160	156.65	163.68	157.33	173.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.34	1.39	1.34	1.33	1.38	0.30
	總資產週轉率(次)	0.52	0.53	0.51	0.53	0.51	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	1.13	2.20	2.20	1.63	3.11	0.31
	權益報酬率(%)	0.96	3.20	3.25	2.12	5.13	0.33
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	2.61	5.93	6.64	5.18	9.62	0.72
	純益率(%)	0.91	2.93	3.13	2.05	4.92	1.51
	每股盈餘(元)	0.16	0.49	0.49	0.35	0.81	0.06
現金流量	現金流量比率(%)	3.66	15.35	8.16	4.00	(6.51)	3.62
	現金流量允當比率(%)	11.38	47.01	72.48	82.61	79.81	(711.48)
	現金再投資比率(%)	-0.29	4.51	2.53	1.17	(2.65)	1.42
槓桿度	營運槓桿度	40.68	12.22	12.09	10.77	(28.71)	(52.49)
	財務槓桿度	-1.10	2.23	2.27	1.92	0.43	0.29

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. 利息保障倍數 因子公司出售資產致稅前淨利大幅增加，所以本期利息保障倍數較 104 年度同期增加。
2. 資產報酬率 因子公司出售資產致稅後淨利大幅增加，所以本期資產報酬率較 104 年度同期增加。
3. 股東權益報酬率 因子公司出售資產致稅後淨利大幅增加，所以本期股東權益報酬率較 104 年度同期增加。
4. 營業利益佔實收資本比率 由於銷售產品結構改變，高毛利產品銷售減少，致 105 年度營業淨利大幅減少，所以本比率亦大幅下降。
5. 稅前純益佔實收資本比率 因子公司出售資產致稅前淨利大幅增加。

6. 純益率 因子公司出售資產致本期淨利大幅增加, 在銷貨淨額變化不大下, 致純益率較去年同期增加。
7. 每股盈餘 因子公司出售資產致稅後淨利大幅增加, 所以每股盈餘較104年度同期增加。
8. 現金流量比率 與營業活動相關之負債之淨變動大幅減少, 所以105年度現金流量比率下降。
9. 現金流量再投資比率 與營業活動相關之負債之淨變動大幅減少, 而其他因素差異不大下, 致105年度現金流量再投資比率下降。
10. 營運槓桿度 於銷售產品結構改變, 高毛利產品銷售減少, 致105年度營業淨利大幅減少, 分母變負數所以營運槓桿度大幅下降
11. 財務槓桿度 由於銷售產品結構改變, 高毛利產品銷售減少, 致105年度營業淨利大幅減少, 所以財務槓桿度下降。

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) 分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.52	38.97	37.47	38.18	38.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	952.93	727.70	583.60	541.29	498.21
償債能力 %	流動比率	114.81	116.09	105.59	112.35	80.33
	速動比率	68.50	73.59	61.80	63.99	50.55
	利息保障倍數	3.42	6.40	6.90	5.51	9.47
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.44	2.73	2.89	3.09	2.73
	平均收現日數	150	134	126.30	118.12	133.70
	存貨週轉率 (次)	2.49	2.72	2.75	2.73	2.79
	應付款項週轉率 (次)	5.37	5.71	5.85	6.06	4.94
	平均銷貨日數	147	134	132.73	133.70	130.82
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.57	4.28	3.30	3.37	3.23
	總資產週轉率 (次)	0.36	0.39	0.39	0.43	0.40
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.04	2.39	2.33	1.74	3.62
	權益報酬率 (%)	1.11	3.31	3.21	2.25	5.32
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	2.50	5.97	6.02	4.52	8.62
	純益率 (%)	1.87	5.10	5.07	3.31	8.05
	每股盈餘 (元)	0.16	0.49	0.49	0.35	0.81
現金流量	現金流量比率 (%)	4.93	16.14	8.13	5.39	(6.57)
	現金流量允當比率 (%)	16.04	52.30	77.45	88.97	59.21
	現金再投資比率 (%)	-0.72	3.95	2.14	1.41	(2.76)
槓桿度	營運槓桿度	7.03	5.78	4.98	4.25	79.47
	財務槓桿度	1.42	1.30	1.25	1.18	(0.36)

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. 流動比率 主因未來一年將有即將到期之長期借款，致 105 年底流動負債較去同期增加，分母增加所以流動比率減少。
2. 速動比率 同上
3. 利息保障倍數 出售資產致稅前淨利大幅增加，所以本期利息保障倍數較 104 年度同期增加。
4. 資產報酬率 出售資產致稅後淨利大幅增加，所以本期資產報酬率較 104 年度同期增加。
5. 股東權益報酬率 出售資產致稅後淨利大幅增加，所以本期股東權益報酬率較 104 年度同期增加。

6. 營業利益佔實收資本比率 由於銷售產品結構改變，高毛利產品銷售減少，致 105 年度營業淨利大幅減少，所以本比率亦大幅下降
7. 稅前純益佔實收資本比率 出售資產致稅前淨利大幅增加。
8. 純益率 出售資產致本期淨利大幅增加，在銷貨淨額變化不大下，致純益率較去年同期增加。
9. 每股盈餘 出售資產致稅後淨利大幅增加，所以每股盈餘較 104 年度同期增加。
10. 現金流量比率 與營業活動相關之負債之淨變動大幅減少，所以 105 年度現金流量比率下降。
11. 現金流量允當比率 與營業活動相關之負債之淨變動大幅減少，而其他因素差異不大下，致 105 年度現金流量允當比率下降。
12. 現金流量再投資比率 與營業活動相關之負債之淨變動大幅減少，而其他因素差異不大下，致 105 年度現金流量再投資比率下降。
- 13 營運槓桿度 由於銷售產品結構改變，高毛利產品銷售減少，致 105 年度營業淨利大幅減少，分母變小所以營運槓桿度大幅上升。
- 14 財務槓桿度 由於銷售產品結構改變，高毛利產品銷售減少，致 105 年度營業淨利大幅減少，所以財務槓桿度下降。

合併財務分析--我國財務會計準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.59	註 1	註 1	註 1	註 1
	長期資金占固定資產比率	162.26				
償債能力 %	流動比率	141.41				
	速動比率	83.52				
	利息保障倍數	1.88				
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.01				
	平均收現日數	121				
	存貨週轉率 (次)	2.19				
	應付款項週轉率 (次)	5.21				
	平均銷貨日數	166.67				
	固定資產週轉率 (次)	1.36				
	總資產週轉率 (次)	0.52				
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.99				
	股東權益報酬率 (%)	0.64				
	占實收資本比率 (%)	營業利益	0.70			
		稅前純益	2.06			
	純益率 (%)	0.62				
	每股盈餘 (元)	0.10				
現金流量	現金流量比率 (%)	5.01				
	現金流量允當比率 (%)	15.58				
	現金再投資比率 (%)	0.03				
槓桿度	營運槓桿度	72.49				
	財務槓桿度	-0.42				

註 1：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自 102 年起，不會有 ROC GAAP 資料。

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 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構(%)	負債占資產比率	37.5	註 1	註 1	註 1	註 1
	長期資金占固定資產比率	1145.24				
償債能力%	流動比率	117.79				
	速動比率	68.98				
	利息保障倍數	2.92				
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.62				
	平均收現日數	139.31				
	存貨週轉率(次)	2.49				
	應付款項週轉率(次)	5.39				
	平均銷貨日數	146.59				
	固定資產週轉率(次)	5.78				
	總資產週轉率(次)	0.36				
獲利能力	資產報酬率(%)	0.87				
	股東權益報酬率(%)	0.79				
	占實收資本比率(%)	營業利益	3.10			
		稅前純益	1.98			
	純益率(%)	1.36				
	每股盈餘(元)	0.12				
現金流量	現金流量比率(%)	7.15				
	現金流量允當比率(%)	24.07				
	現金再投資比率(%)	(0.27)				
槓桿度	營運槓桿度	5.39				
	財務槓桿度	1.50				

註 1：本公司自 102 年採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自 102 年起，不會有 ROC GAAP 資料。

和成欣業股份有限公司審查報告書

茲准

董事會造送105年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第219條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此上

本公司106年股東常會

邱柏君



監察人：

邱俊傑



中 華 民 國 一 ○ 六 年 五 月 十 五 日

聲 明 書

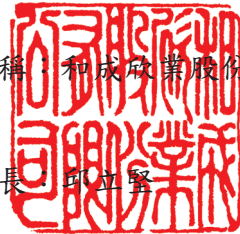
本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和成欣業股份有限公司

董 事 長 邱立賢

日 期：民國一〇六年三月二十八日



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：

查核意見

和成欣業股份有限公司及其子公司(和成集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和成集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和成集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入和成集團合併財務報告之子公司中，有關部分子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，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分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。上述部分子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之22%及16%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額皆為15%。

和成欣業股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和成欣業股份有限公司及其重要子公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

和成欣業股份有限公司及其重要子公司之銷售及應收帳款主要集中於台灣、中國及菲律賓地區，且應收帳款之備抵評價存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估應收帳款減損之評價是否依照和成欣業股份有限公司及其重要子公司既定之會計政策；取得帳齡分析表，分析應收帳款逾期情形及抽樣覆核帳齡分析表的正確性；查明逾期應收帳款金額是否重大，針對重大者查明其原因並評估其提列是否適足；評估和成欣業股份有限公司及其重要子公司管理階層針對有關應收帳款備抵呆帳變動、逾期帳齡之揭露是否允當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在合併財務報告中存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。和成欣業股份有限公司及其重要子公司產品主要透過經銷商、大賣場等通路銷售予消費者，由於和成欣業股份有限公司及其重要子公司面對同業間之同質性產品與低價策略的競爭，恐致產品過時或不符合消費者喜愛，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師及其他會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解和成欣業股份有限公司及其重要子公司存貨減損提列之會計政策，並檢視存貨是否已按公司既定之會計政策提列備抵存貨跌價或呆滯，包括執行抽樣程序，核對相關表單憑證以驗算其計算之正確性，評估和成欣業股份有限公司及其重要子公司管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估和成集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和成集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和成集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和成集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和成集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和成集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和成集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許家敏
林治弘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年三月二十八日



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 877,974	8	634,213	6
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))	177,410	1	188,129	2
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及六(二))	204,910	2	217,421	2
1130	持有至到期日金融資產(附註四及六(二))	185,364	2	-	-
1151	應收票據(附註四及六(三))	611,070	5	559,769	5
1160	應收票據-關係人淨額(附註四、六(三)及七)	-	-	326	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六(三))	1,367,428	12	1,277,840	11
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、六(三)及七)	744	-	654	-
1200	其他應收款(附註四及六(三))	156,290	1	56,527	-
1210	其他應收款-關係人(附註四、六(三)及七)	21,116	-	18,693	-
130X	存貨(附註四及六(四))	1,864,129	16	1,944,576	17
1476	其他金融資產-流動(附註八)	12,993	-	2,958	-
1470	其他流動資產	75,585	1	78,318	1
		5,555,013	48	4,979,424	44
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及六(二))	677,766	6	681,218	6
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(二))	74,427	1	74,092	1
1550	採用權益法之投資(附註四及六(五))	57,378	-	62,140	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	4,287,457	37	4,501,834	40
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(七))	528,979	5	600,172	6
1780	無形資產(附註四)	46,740	-	43,055	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(十四))	139,629	1	158,925	1
1920	存出保證金(附註八)	58,651	1	45,742	-
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	14,541	-	22,579	-
1990	其他非流動資產	103,932	1	106,343	1
		5,989,500	52	6,296,100	56
資產總計		\$ 11,544,513	100	11,275,524	100
負債及權益					
負債：					
流動負債：					
短期借款(附註六(九)及八)		2100		2100	
應付短期票券(附註六(八))		2110		2110	
應付票據		2150		2150	
應付票據-關係人(附註七)		2160		2160	
應付帳款		2171		2171	
應付帳款-關係人(附註七)		2180		2180	
其他應付款		2200		2200	
其他應付款項-關係人(附註六(七))		2220		2220	
當期所得稅負債(附註四及六(十四))		2230		2230	
負債準備-流動(附註四及六(十一))		2250		2250	
其他流動負債		2300		2300	
一年內到期長期負債(附註六(十)及八)		2320		2320	
		4,848,094	42	3,753,666	33
非流動負債：					
長期借款(附註六(十)及八)		2540		2540	
遞延所得稅負債(附註四及六(十四))		2570		2570	
淨確定福利負債(附註四及六(十三))		2640		2640	
存入保證金		2645		2645	
其他非流動負債		2600		2600	
		4,467	-	4,467	-
		982,882	8	1,881,661	17
		5,830,976	50	5,635,327	50
負債總計					
歸屬母公司業主之權益：					
股本(附註六(十五))		3100		3100	
資本公積(附註六(十五))		3200		3200	
保留盈餘(附註六(十五))		3300		3300	
其他權益		3400		3400	
庫藏股票(附註六(十五))		3500		3500	
歸屬於母公司業主之權益合計		36XX		36XX	
權益總計					
負債及權益總計					
		\$ 11,544,513	100	11,275,524	100



董事長：邱立堅



經理人：陳振乾

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註四及六(十七))	\$ 5,921,066	100	5,972,666	100
5000 營業成本(附註六(四))	4,424,664	75	4,293,650	72
5950 營業毛利	1,496,402	25	1,679,016	28
營業費用：				
6100 推銷費用	1,012,866	17	1,014,211	17
6200 管理費用	381,736	6	359,099	6
6300 研究發展費用	159,719	3	142,009	2
6300 營業費用合計	1,554,321	26	1,515,319	25
6900 營業淨利	(57,919)	(1)	163,697	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	149,911	3	150,817	3
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	346,411	6	(42,649)	(1)
7050 財務成本(附註六(十九))	(76,762)	(1)	(78,237)	(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))	(5,853)	-	(2,187)	-
7900 稅前淨利	355,788	7	191,441	3
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	64,505	1	69,096	1
8200 本期淨利	291,283	6	122,345	2
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(42,458)	(1)	(48,749)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	7,167	-	7,704	-
不重分類至損益之項目合計	(35,291)	(1)	(41,045)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(97,205)	(2)	(4,967)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(11,463)	-	(223,160)	(3)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(108,668)	(2)	(228,127)	(3)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(143,959)	(3)	(269,172)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 147,324	3	(146,827)	(2)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 296,619	6	127,431	2
8620 非控制權益	(5,336)	-	(5,086)	-
	\$ 291,283	6	122,345	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 153,927	3	(141,126)	(2)
8720 非控制權益	(6,603)	-	(5,701)	-
	\$ 147,324	3	(146,827)	(2)
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.81		0.35	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.80		0.34	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳振乾



會計主管：羅月英





和成實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					備供出售金融商品未實現(損)益				
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
普通股										
本	3,698,536	13,079	772,910	458,116	144,768	262,829	449,973	5,783,629	114,351	5,897,980
本	-	-	-	-	127,431	-	-	127,431	(5,086)	122,345
本	-	-	-	-	(40,670)	(5,108)	(222,779)	(268,557)	(615)	(269,172)
本	-	-	-	-	86,761	(5,108)	(222,779)	(141,126)	(5,701)	(146,827)
本	-	-	14,477	-	(14,477)	-	-	-	-	-
本	-	-	-	-	(110,956)	-	-	(110,956)	-	(110,956)
本	3,698,536	13,079	787,387	458,116	106,096	257,721	227,194	5,531,547	108,650	5,640,197
本	-	-	-	-	296,619	-	-	296,619	(5,336)	291,283
本	-	-	-	-	(35,567)	(95,569)	(11,556)	(142,692)	(1,267)	(143,959)
本	-	-	-	-	261,052	(95,569)	(11,556)	153,927	(6,603)	147,324
本	-	-	10,609	-	(10,609)	-	-	-	-	-
本	-	-	-	-	(73,971)	-	-	(73,971)	(13)	(73,984)
本	3,698,536	13,079	797,996	458,116	282,568	162,152	215,638	5,611,503	102,034	5,713,537

民國一〇四年一月一日餘額

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

民國一〇四年十二月三十一日餘額

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

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長:邱立堅

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:陳振乾



會計主管:羅月英

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 355,788	191,441
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	225,046	213,616
攤銷費用	6,508	5,535
呆帳費用提列數	20,944	6,414
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(289)	(937)
利息費用	76,762	78,237
利息收入	(15,688)	(16,165)
股利收入	(53,985)	(76,953)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,853	2,187
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(320,901)	(1,930)
處分投資性不動產利益	-	(2,291)
處分投資利益	(58,707)	(10,886)
金融資產(迴轉利益)減損損失	(6,377)	22,572
迴轉備抵銷貨退回及折讓	17,693	(4,116)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(103,141)	215,283
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	(50,975)	71,281
應收帳款	(102,172)	(70,229)
其他應收款	(106,529)	(36,470)
存貨	79,751	(48,165)
其他流動資產	2,736	23,143
其他金融資產	(10,039)	1,475
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(187,228)	(58,965)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(4,060)	(7,263)
應付帳款	(39,388)	54,704
其他應付款	93,021	135,668
其他流動負債	35,996	(153,576)
淨確定福利負債增加(減少)	(363,548)	(114,254)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(277,979)	(84,721)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(465,207)	(143,686)
調整項目合計	(568,348)	71,597
營運產生之現金流入	(212,560)	263,038
收取之利息	15,688	16,165
支付之利息	(76,762)	(78,237)
支付之所得稅	(41,842)	(50,910)
營業活動之淨現金流(出)入	(315,476)	150,056

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104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	(142,451)	(198,678)
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	145,041	145,692
取得備供出售金融資產	(62,586)	(39,755)
處分備供出售金融資產價款	118,666	46,403
取得持有至到期日金融資產	(185,364)	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,263)	(685)
處分以成本衡量之金融資產	10,089	158
取得不動產、廠房及設備	(181,009)	(252,100)
處分不動產、廠房及設備	496,922	52,141
存出保證金(增加)減少	(12,909)	19,866
其他應收款—關係人(增加)	-	(21,771)
取得無形資產	(10,865)	(6,355)
取得投資性不動產	-	(13,612)
處分投資性不動產	-	32,797
其他金融資產減少	8,038	12,265
其他非流動資產減少	2,411	48,415
收取之股利	53,985	76,953
投資活動之淨現金流入(出)	<u>238,705</u>	<u>(98,266)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	513,230	(150,263)
應付短期票券增加	35,000	20,000
舉借長期借款	71,388	67,870
償還長期借款	(201,435)	(4,398)
存入保證金減少	(1,364)	(291)
其他非流動負債增加	660	-
發放現金股利	(73,984)	(110,956)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>343,495</u>	<u>(178,038)</u>
匯率變動對現金之影響	(22,963)	7,610
本期現金增加數	243,761	(118,638)
期初現金餘額	634,213	752,851
期末現金餘額	<u>\$ 877,974</u>	<u>634,213</u>

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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」)於民國五十年奉經濟部核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇五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一〇六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國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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。

(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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

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)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)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十三)所述之上限影響數衡量。

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由本公司所控制之個體(即子公司，含結構型個體)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

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
			105.12.31	104.12.31	
本公司	豪士多(股)公司 (豪士多公司)	產銷各種熱水器、瓦斯爐、排油煙機及電腦馬桶等製品及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等	100.00%	100.00%	

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
			105.12.31	104.12.31	
本公司	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(涅特本公司)	控股公司	100.00%	100.00%	
"	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%	
"	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%	
"	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%	
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 (和成香港公司)	從事進口陶瓷衛浴設備等買賣業務	- %	100.00%	該公司於民國一〇五年九月二十八日完成解散程序。
"	菲律賓地產有限公司	土地租賃	40.00%	40.00%	
"	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00%	100.00%	
Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限公司	從事生產中高級衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築、裝飾陶瓷等產品	100.00%	100.00%	
"	和成行貿易(上海)有限公司	貿易買賣業務	100.00%	100.00%	
"	菲律賓和成股份有限公司	從事生產及銷貨給水潔具等產品	100.00%	100.00%	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	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%	
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%	

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.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
			105.12.31	104.12.31	
本公司	築禮國際(股)公 司	經營家具、廚具等安裝 及進口業務	100.00%	100.00%	於民國九十五年三月成立，合併公 司對築禮國際(股)公司雖具有控制 能力，截至民國一〇五年十二月底 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，其清算 程序仍在進行中，但金額未具重大 性，故未併入合併財務報表。
和成企業 (香港)有限 公司	Triple Holdings Corporation	控股公司	- %	40.00%	於民國九十三年成立，香港和成公 司持股比例為40%，對該公司之盈餘 分配權為88%，和成香港公司對其盈 餘分配權具有實質控制力，但金額 未具重大性，故未併入合併財務報 表。民國一〇四年十一月一日辦理 組織調整，自香港和成公司100%移 轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有。
Hocheng Group Holding Corp.	Triple S Holdings Corporation	控股公司	40.00%	40.00%	於民國九十三年成立，香港和成公 司持股比例為40%，對該公司之盈餘 分配權為88%，和成香港公司對其盈 餘分配權具有實質控制力，但金額 未具重大性，故未併入合併財務報 表。民國一〇四年十一月一日辦理 組織調整，自香港和成公司100%移 轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有

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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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、持有日到期日金融資產、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。

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」。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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)。

(3)持有至到期日金融資產

此類金融資產係合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。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減除減損損失衡量。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)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。

(5)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。

(6)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。

(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係認列於損益。

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)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。

(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，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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。

土地無須提列折舊。

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

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

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。

其他租賃係屬營業租賃，該等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。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。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。

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。

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

本公司至少於每一年度報導日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。

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)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

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。

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.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。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以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。

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。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘其他權益。

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及確定福利義務現值之變動。

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。

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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，在很有可能有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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

管理階層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未有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(三)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
現金及週轉金	\$ 4,824	4,676
支票存款	23,038	26,715
活期存款	498,633	417,955
定期存款	351,479	184,867
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 877,974</u>	<u>634,213</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)。

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)金融資產

1.明細如下：

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量		
受益憑證－開放型基金	\$ 177,410	188,129
持有至到期日金融資產	185,364	-
備供出售金融資產		
流動項目		
上市(櫃)公司股票	173,055	195,661
受益憑證－開放型基金	31,855	21,760
	204,910	217,421
非流動項目		
上市(櫃)公司股票	458,147	479,953
受益憑證－開放型基金	219,619	201,265
	677,766	681,218
小 計	882,676	898,639
以成本衡量之金融資產		
非上市(櫃)股票	74,427	74,092
合 計	<u>\$ 1,319,877</u>	<u>1,160,860</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。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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

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	105年度		104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%	\$ 8,827	1,774	8,986	1,881
下跌1%	\$ (8,827)	(1,774)	(8,986)	(1,881)

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)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 611,070	560,095
應收帳款	1,431,832	1,329,716
其他應收款	185,912	79,384
催收款	17,835	17,835
減：備抵減損損失	(90,001)	(73,221)
	<u>\$ 2,156,648</u>	<u>1,913,809</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：

	105.12.31	104.12.31
逾期30天以下	\$ 63,774	49,490
逾期31~120天	84,685	57,293
逾期121~365天	41,348	46,466
逾期超過一年	34,366	43,483
	<u>\$ 224,173</u>	<u>196,732</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之應收票據、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
105年1月1日餘額	\$ 24,039	49,182	73,221
本年度認列之減損損失	5,146	17,415	22,561
減損損失迴轉	(1,617)	-	(1,617)
外幣換算損益	(517)	(3,591)	(4,108)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(56)	(56)
105年12月31日餘額	<u>\$ 27,051</u>	<u>62,950</u>	<u>90,001</u>
104年1月1日餘額	\$ 28,714	42,913	71,627
本年度認列之減損損失	-	8,099	8,099
減損損失迴轉	(1,685)	-	(1,685)
外幣換算損益	(89)	(567)	(656)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,901)	(1,263)	(4,164)
104年12月31日餘額	<u>\$ 24,039</u>	<u>49,182</u>	<u>73,221</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)

(四)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 227,574	230,053
在製品	183,484	200,414
商品	441,932	524,052
物料	38,032	56,565
在途原料	10,114	22,833
製成品	1,130,618	1,058,162
減：備抵存貨跌價損失	(167,625)	(147,503)
	<u>\$ 1,864,129</u>	<u>1,944,576</u>

民國一〇五年及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為4,424,664千元及4,293,650千元。民國一〇五年及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及呆滯損失分別為31,128千元及38,433千元，並已列報為銷貨成本，主係因合併公司呆滯存貨增減所致。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.12.31	104.12.31
關聯企業	<u>\$ 57,378</u>	<u>62,140</u>

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

	105.12.31	104.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 57,378</u>	<u>62,140</u>

	105年度	104年度
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期損	\$ (5,853)	(2,187)
其他綜合損益	1,091	(286)
綜合損益總額	<u>\$ (4,762)</u>	<u>(2,473)</u>

1.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

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

合併公司民國一〇五年及一〇四年度不動產、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105年1月1日餘額	\$ 2,580,768	68,839	2,795,426	3,337,313	109,272	445,978	737,091	18,855	10,093,542
增 添	364	145	2,871	92,921	7,623	28,315	42,177	8,422	182,838
處 分	(3,279)	-	(266,579)	(34,583)	(4,485)	(8,648)	(5,984)	-	(323,558)
重分類及匯率影響數	55,998	(3,259)	(79,556)	(121,064)	(1,949)	(16,132)	(7,949)	(3,887)	(177,798)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 2,633,851</u>	<u>65,725</u>	<u>2,452,162</u>	<u>3,274,587</u>	<u>110,461</u>	<u>449,513</u>	<u>765,335</u>	<u>23,390</u>	<u>9,775,024</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 2,577,254	68,314	2,773,952	3,369,710	104,224	396,174	713,254	7,473	10,010,355
增 添	1,406	959	44,588	82,809	11,827	61,908	40,076	14,106	257,679
處 分	-	-	(1,814)	(92,115)	(6,342)	(8,378)	(14,844)	(46,225)	(169,718)
重分類及匯率變動之影響	2,108	(434)	(21,300)	(23,091)	(437)	(3,726)	(1,395)	43,501	(4,774)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,580,768</u>	<u>68,839</u>	<u>2,795,426</u>	<u>3,337,313</u>	<u>109,272</u>	<u>445,978</u>	<u>737,091</u>	<u>18,855</u>	<u>10,093,542</u>
折舊及減損損失：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	34,264	1,597,065	2,952,500	75,290	335,384	597,205	-	5,591,708
增 添	-	2,264	65,488	79,020	9,821	24,387	37,525	-	218,505
處 分	-	-	(94,752)	(33,400)	(4,438)	(7,922)	(5,892)	-	(146,404)
重分類及匯率變動之影響	-	(1,346)	(43,729)	(105,141)	(1,639)	(13,935)	(10,452)	-	(176,242)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>35,182</u>	<u>1,524,072</u>	<u>2,892,979</u>	<u>79,034</u>	<u>337,914</u>	<u>618,386</u>	<u>-</u>	<u>5,487,567</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	32,185	1,539,741	2,997,086	72,972	320,319	577,351	-	5,539,654
增 添	-	2,280	68,337	66,699	8,727	25,474	35,616	-	207,133
處 分	-	-	(405)	(91,145)	(6,098)	(7,725)	(14,134)	-	(119,507)
重分類及匯率變動之影響	-	(201)	(10,608)	(20,140)	(311)	(2,684)	(1,628)	-	(35,572)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,264</u>	<u>1,597,065</u>	<u>2,952,500</u>	<u>75,290</u>	<u>335,384</u>	<u>597,205</u>	<u>-</u>	<u>5,591,708</u>
帳面價值：									
民國105年12月31日	<u>\$ 2,633,851</u>	<u>30,543</u>	<u>928,090</u>	<u>381,608</u>	<u>31,427</u>	<u>111,599</u>	<u>146,949</u>	<u>23,390</u>	<u>4,287,457</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 2,580,768</u>	<u>34,575</u>	<u>1,198,361</u>	<u>384,813</u>	<u>33,982</u>	<u>110,594</u>	<u>139,886</u>	<u>18,855</u>	<u>4,501,834</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 2,577,254</u>	<u>36,129</u>	<u>1,234,211</u>	<u>372,624</u>	<u>31,252</u>	<u>75,855</u>	<u>135,903</u>	<u>7,473</u>	<u>4,470,701</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為132,256千元及132,761千元，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。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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105年1月1日餘額	\$ 530,552	284,729	815,281
移轉至存貨及不動產、廠房及設備	(64,414)	-	(64,414)
匯率變動之影響	-	(405)	(405)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 466,138</u>	<u>284,324</u>	<u>750,462</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 561,058	283,823	844,881
處分報廢	(30,506)	-	(30,506)
匯率變動之影響	-	906	906
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 530,552</u>	<u>284,729</u>	<u>815,281</u>
折舊及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ 5,285	209,824	215,109
本年度折舊	-	6,518	6,518
匯率變動之影響	-	(144)	(144)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>216,198</u>	<u>221,483</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 5,285	202,830	208,115
本年度折舊	-	6,483	6,483
匯率變動之影響	-	511	511
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>209,824</u>	<u>215,109</u>
帳面金額：			
民國105年12月31日	<u>\$ 460,853</u>	<u>68,126</u>	<u>528,979</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 525,267</u>	<u>74,905</u>	<u>600,172</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 555,773</u>	<u>80,993</u>	<u>636,766</u>
公允價值：			
民國105年12月31日		<u>\$ 1,245,479</u>	
民國104年12月31日		<u>\$ 1,307,913</u>	
民國104年1月1日		<u>\$ 1,319,941</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(十二)。

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)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

105.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	0.750%~1.588%	\$ <u>300,000</u>
104.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.710%~1.788%	\$ <u>265,000</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

合併公司短期借款明細如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保信用狀借款	\$ 56,762	120,294
無擔保銀行借款	1,255,576	1,121,293
擔保銀行借款	1,080,484	638,005
合 計	\$ <u>2,392,822</u>	<u>1,879,592</u>
利率區間	<u>1.284%~4.785%</u>	<u>1.42%~6.16%</u>

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.623%	106	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	877,846
擔保銀行借款	PESO	3.85%~5.20%	108	68,758
				1,046,604
減：一年內到期部份				647,237
合 計				<u>\$ 399,367</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)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	105	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	970,000
擔保銀行借款	PESO	3.85%~29.27%	108	106,651
				1,176,651
減：一年內到期部份				201,435
合 計				<u><u>\$ 975,216</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(二十)；關係人借款請詳附註七。

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105年1月1日餘額	\$ 44,861
當期新增之負債準備	41,544
當期使用之負債準備	(23,851)
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 62,554</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 48,977
當期新增之負債準備	50,963
當期使用之負債準備	(55,079)
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 44,861</u></u>

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

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 28,564	25,704
一年至五年	51,198	32,331
五年以上	9,707	14,477
	<u><u>\$ 89,469</u></u>	<u><u>72,512</u></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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

民國一〇五年及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為81,228千元及89,546千元。

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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 22,563	19,391
一年至五年	43,120	51,606
五年以上	-	949
	<u>\$ 65,683</u>	<u>71,946</u>

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為70,211千元及72,621千元。

(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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 1,068,381	1,081,551
計畫資產之公允價值	(850,105)	(541,198)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 218,276</u>	<u>540,353</u>

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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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，合併公司之勞工退休準備金專戶餘額計850,105千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,081,551	1,063,551
當期服務成本及利息	32,441	36,449
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算 損益	1,652	(614)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	11,158	31,478
— 經驗調整	27,421	18,833
前期服務成本及清償產生之損益	1,674	-
國外計劃之兌換差額	(2,128)	3,795
計畫支付之福利	(85,388)	(71,941)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,068,381</u>	<u>1,081,551</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 541,198	447,801
利息收入	8,192	7,926
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(2,227)	4,933
已提撥至計畫之金額	390,161	152,652
國外計劃之兌換差額	(1,831)	(173)
計畫已支付之福利	(85,388)	(71,941)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 850,105</u>	<u>541,198</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 18,237	18,793
前期服務成本	1,674	-
淨確定福利負債之淨利息	11,260	14,778
計畫資產之利息收入	(5,248)	(5,048)
	<u>\$ 25,923</u>	<u>28,523</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)

	105年度	104年度
營業成本	\$ 14,536	15,687
推銷費用	5,665	6,261
管理費用	3,115	3,746
研究發展費用	2,607	2,829
	<u>\$ 25,923</u>	<u>28,523</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ 209,961	161,212
本期認列	42,458	48,749
12月31日累積餘額	<u>\$ 252,419</u>	<u>209,961</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.125%	1.25%
未來薪資增加	1.00%	1.00%

合併公司預計於民國一〇五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70,070千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7~9.7年。

(7)敏感度分析

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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日		
折現率	(23,374)	24,181
未來薪資增加	23,717	(23,046)
104年12月31日		
折現率	(22,123)	22,865
未來薪資增加	22,268	(21,560)

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為23,311千元及22,777千元，已提撥至勞工保險局。除上，民國一〇五年及一〇四年度各國外子公司依當地相關法令認列退休金費用分別為21,333千元及25,653千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇五年及一〇四年度費用明細(利益)如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 32,093	62,319
調整前期之當期所得稅	5,824	14,930
	<u>37,917</u>	<u>77,249</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	26,588	(8,153)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 64,505</u>	<u>69,096</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 7,167</u>	<u>7,704</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)

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 355,788</u>	<u>191,441</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 60,484	32,545
外國轄區稅率差異影響數	60,608	(32,467)
非屬暫時性差異	(7,711)	(12,521)
未認列暫時性差異之變動	(55,853)	64,070
前期低(高)估	5,824	14,930
未分配盈餘加徵10%	<u>1,153</u>	<u>2,539</u>
合 計	<u>\$ 64,505</u>	<u>69,096</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇五年及一〇四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：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 29,950</u>	<u>46,195</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

民國一〇五年及一〇四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：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ 90,309	169,196
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>176,737</u>	<u>208,768</u>
	<u>\$ 267,046</u>	<u>377,964</u>

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇五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
九十六年度	\$ 11,739	-	一〇六年度
九十七年度	21,233	-	一〇七年度
九十八年度	15,048	50,599	一〇八年度
九十九年度	23,612	31,379	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	17,669	25,977	一一二年度
一〇四年度	34,884	-	一一四年度
一〇五年度	34,621	-	一一五年度
	\$ 187,526	107,955	

截至民國一〇五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
一〇一年度	\$ 111,717	一〇六年度
一〇二年度	20,372	一〇七年度
一〇三年度	2	一〇八年度
一〇四年度	114,360	一〇九年度
	\$ 246,451	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	土地增值稅 準 備	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國105年1月1日餘額	\$ 329,172	11,788	340,960
借記(貸記)其他綜合損益	-	200	200
民國105年12月31日餘額	\$ 329,172	11,988	341,160
民國104年12月31日餘額(即期初餘額)	\$ 329,172	11,788	340,960

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	虧損 扣抵	其 他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國105年1月1日餘額	\$ 90,717	21,886	46,322	158,925
(借記)貸記損益表	(61,666)	9,993	25,285	(26,388)
(借記)貸記其他綜合損益	7,167	-	-	7,167
匯率變動影響數	-	-	(75)	(75)
民國105年12月31日餘額	\$ 36,218	31,879	71,532	139,629
民國104年1月1日餘額	\$ 101,736	20,888	36,336	158,960
(借記)貸記損益表	(18,723)	998	9,572	(8,153)
(借記)貸記其他綜合損益	7,704	-	-	7,704
匯率變動影響數	-	-	414	414
民國104年12月31日餘額	\$ 90,717	21,886	46,322	158,925

3.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：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 282,568	106,096
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 131,822	123,405
	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	21.50%	22.83%

4.營利事業所得稅行政救濟

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

(十五)資本及其他權益

民國一〇五年十二月三十一日與一〇四年十二月三十一日，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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	105年度	104年度
12月31日期末餘額(同1月1日期初餘額)	\$ 369,854	369,854

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. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304
合併溢額	1,275	1,275
	<u>\$ 13,079</u>	<u>13,079</u>

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

2. 保留盈餘

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

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

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)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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為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

本公司於民國一〇五年六月二十九日及一〇四年六月二十五日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.20	<u>73,971</u>	0.30	<u>110,956</u>

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	105.12.31		104.12.31	
			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	11,191	10,823	9,858
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融資產－非流動	5,759	5,081	5,759	4,476

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.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	非控制權益
民國105年1月1日	\$ 257,721	227,194	108,650
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(95,569)	-	(1,636)
備供出售金融資產未實現損益	-	(11,556)	93
非控制權益損益	-	-	(5,336)
其 他	-	-	263
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 162,152</u></u>	<u><u>215,638</u></u>	<u><u>102,034</u></u>
民國104年1月1日	\$ 262,829	449,973	114,351
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,108)	-	140
備供出售金融資產未實現損益	-	(222,779)	(381)
非控制權益損益	-	-	(5,086)
其 他	-	-	(374)
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 257,721</u></u>	<u><u>227,194</u></u>	<u><u>108,650</u></u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年及一〇四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296,619千元及127,431千元，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

	105年度	104年度
歸屬於本公司之本期淨利	<u><u>\$ 296,619</u></u>	<u><u>127,431</u></u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	105年度	104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><u>368,120</u></u>	<u><u>368,120</u></u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年及一〇四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296,619千元及127,431千元，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為基礎計算之，相關計算如下：

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)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 296,619	127,431

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	105年度	104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	2,957	1,370
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	371,077	369,490

3.每股盈餘如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘	\$ 0.81	0.35
稀釋每股盈餘	\$ 0.80	0.34

(十七)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	105年度	104年度
商品銷售	\$ 5,786,423	5,768,129
勞務提供	95,854	161,363
租金收入	38,789	43,174
	\$ 5,921,066	5,972,666

(十八)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為21,018千元及11,024千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為10,509千元及5,521千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 15,688	16,165
租金收入	15,269	16,597
股利收入	53,985	76,953
權利金及其他	64,969	41,102
	<u>\$ 149,911</u>	<u>150,817</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之其他利益及(損失)明細如下：

	105年度	104年度
外幣兌換損益	\$ (25,158)	(18,146)
處分投資及金融負債利益	65,373	14,413
處分及報廢不動產廠房及設備	320,901	1,930
之淨利益		
其 他	(14,705)	(40,846)
	<u>\$ 346,411</u>	<u>(42,649)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
利息費用		
銀行借款	\$ 76,762	78,237

(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。

(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。合併公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收票據餘額的67%及62%，應收帳款餘額的31%及32%係由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。

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.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
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,027,088	2,063,941	816,501	719,361	175,284	352,795	-
無擔保銀行借款	1,412,338	1,419,272	1,207,386	211,886	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,347	300,347	-	-	-	-
應付票據	295,561	295,561	295,561	-	-	-	-
應付帳款	487,764	487,764	487,764	-	-	-	-
其他應付款	349,133	349,133	349,133	-	-	-	-
	\$ 4,871,884	4,916,018	3,456,692	931,247	175,284	352,795	-
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,714,656	1,783,811	556,492	137,563	558,369	531,387	-
無擔保銀行借款	1,341,587	1,164,367	884,567	166,684	102,489	10,627	-
應付短期票券	265,000	265,556	265,556	-	-	-	-
應付票據	299,620	299,620	299,620	-	-	-	-
應付帳款	527,152	527,152	527,152	-	-	-	-
其他應付款	268,470	268,470	268,470	-	-	-	-
	\$ 4,416,485	4,308,976	2,801,857	304,247	660,858	542,014	-

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：

			105.12.31			104.12.31		
	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	\$	3,929	32.250	126,710	3,728	32.825	122,372	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		11,937	32.250	384,969	11,243	32.825	369,051	

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、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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少2,143千元及2,047千元；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。

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，合併公司民國一〇五年及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加12,563千元及24,410千元。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

105.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 177,410	177,410	-	-	177,410
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	631,202	631,202	-	-	631,202
受益憑證－開放型基金	251,474	251,474	-	-	251,474
小 計	882,676	882,676	-	-	882,676
持有至到期日投資	185,304	-	185,304	-	185,304
放款及應收款					
現 金	877,974	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,979,242	-	-	-	-
其他應收款	177,406	-	-	-	-
存出保證金	58,651	-	-	-	-
小 計	3,093,273	-	-	-	-
合 計	\$ 4,338,663	1,060,086	185,304	-	1,245,390

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,739,426	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	783,325	-	-	-	-
其他應付款	512,063	-	-	-	-
存入保證金	19,612	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 5,054,426</u>	-	-	-	-
104.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 188,129	188,129	-	-	188,129
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	675,614	675,614	-	-	675,614
受益憑證－開放型基金	223,025	223,025	-	-	223,025
小 計	898,639	898,639	-	-	898,639
放款及應收款					
現 金	634,213	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,838,589	-	-	-	-
其他應收款	75,220	-	-	-	-
存出保證金	45,742	-	-	-	-
小 計	2,593,764	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,680,532</u>	<u>1,086,768</u>	-	-	<u>1,086,768</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,321,243	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	826,772	-	-	-	-
其他應付款	422,145	-	-	-	-
存入保證金	20,975	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 4,591,135</u>	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年並無重大將第一級金融資產移轉至第二級之情形。

(廿一)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。

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。

(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

合併公司背書保證對象原則為子公司或有業務關係之企業。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。

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)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。

(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：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 5,830,976	5,635,327
減：現金	(877,974)	(634,213)
淨負債	<u>\$ 4,953,002</u>	<u>5,001,114</u>
權益總額	<u>\$ 5,713,537</u>	<u>5,640,197</u>
負債資本比率	<u>86.69%</u>	<u>88.67%</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日，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：

	105年度	104年度
關聯企業	\$ 7	-
其他關係人	237	575
	<u>\$ 244</u>	<u>575</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：

	105年度	104年度
關聯企業	\$ 625	648
其他關係人	198,987	191,231
	\$ 199,612	191,879

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	105.12.31	104.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 744	654
應收票據	其他關係人	-	326
其他應收款	關聯企業	5,545	5,572
其他應收款	其他關係人	15,571	13,121
		\$ 21,860	19,673

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	105.12.31	104.12.31
應付票據	關聯企業	\$ 105	256
應付票據	其他關係人	50,311	39,951
應付帳款	關聯企業	-	-
應付帳款	其他關係人	24,680	35,578
其他應付款	其他關係人	1,088	1,677
其他應付款	關聯企業	-	54
		\$ 76,184	77,516

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 78,320	77,860
退職後福利	6,638	3,012
	\$ 84,958	80,872

民國一〇五年及一〇四年合併公司分別提供成本為22,050千元之汽車12輛及17,908千元之汽車13輛，供主要管理階層使用。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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	105.12.31	104.12.31
不動產、廠房及設備－土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,815,460	2,662,390
不動產、廠房及設備－機器設備	長期借款	98,313	93,987
不動產、廠房及設備－運輸設備	長期借款	5,254	2,444
投資性不動產－土地及房屋	長、短期借款	450,982	450,982
其他金融資產－非流動	長、短期借款	14,541	16,417
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	58,651	45,742
		<u>\$ 3,443,201</u>	<u>3,271,962</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：

	105.12.31	104.12.31
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 34,505</u>	<u>28,367</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：

	105.12.31	104.12.31
借款及發行商業本票之存出保證票據	<u>\$ 3,602,000</u>	<u>3,732,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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	105年度			104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	652,905	512,957	1,165,862	683,791	492,549	1,176,340
勞健保費用	56,134	42,488	98,622	62,024	44,386	106,410
退休金費用	37,196	33,371	70,567	40,141	36,812	76,953
其他員工福利費用	31,624	37,273	68,897	26,546	22,737	49,283
折舊費用	145,148	73,357	218,505	132,613	74,520	207,133
攤銷費用	493	6,015	6,508	393	5,142	5,535

(註)：民國一〇五年及一〇四年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為6,541千元及6,483千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
					高金額	餘額	支金額	區 間	貸與 性質 (註2)	來金額			名 稱	價 值		
1	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	應收關 係人款 項	是	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營業週轉	-		-	403,872	807,744
2	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	10,168	9,234	9,234	1.75%	2	-	償還借款	-		-	20,900	20,900

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

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

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

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

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註5)	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	3	5,611,503	203,124	192,331	139,237	-	3.42%	5,611,503	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,611,503	413,120	283,800	283,800	-	5.05%	5,611,503	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,611,503	385,640	385,640	286,456	-	6.80%	5,611,503	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,019,361	930,000	930,000	726,758	930,000	16.57%	2,019,361		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	407,369	50,309	40,274	40,274	40,274	0.72%	407,369			

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司、豪士多(股)公司及菲律賓和成(股)公司對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

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/股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				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
本公司	中華開發金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	452,067	3,644	- %	3,644	- %	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	279,074	13,451	- %	13,451	- %	
	台新金融控股(股)公司	-	"	428,944	5,062	- %	5,062	- %	
	鎧勝控股有限公司	-	"	50,000	4,295	0.01%	4,295	0.01%	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	197,588	2.42%	197,588	2.42%	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	19,038,247	184,481	0.88%	184,481	0.88%	
	聯華電子(股)公司	-	"	3,846,645	43,851	0.03%	43,851	0.03%	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	75,000	5,775	- %	5,775	- %	
	京華城(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	65,601	0.63%	53,934	0.65%	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	953	0.32%	1,271	0.32%	
	力晶科技(股)公司	-	"	45,917	-	- %	-	- %	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)		
和鴻投資(股) 公司	F-勝悅新材料有限 公司	-	備供出售金融資 產—流動	28,080	1,528	- %	1,528	- %	
	聚陽實業(股)公司	-	"	20,524	2,545	0.01%	2,545	0.01%	
	伸興工業(股)公司	-	"	10,000	1,605	- %	1,605	- %	
	永記造漆工業(股) 公司	-	"	10,000	800	- %	800	- %	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	5,107	0.15%	5,107	0.15%	
	榮成紙業(股)公司	-	"	174,737	2,857	0.02%	2,857	0.02%	
	台橡(股)公司	-	"	50,000	1,655	- %	1,655	- %	
	華通電腦(股)公司	-	"	250,000	3,888	0.02%	3,888	0.02%	
	鴻海精密工業(股) 公司	-	"	23,100	1,945	- %	1,945	- %	
	台灣積體電路製造 (股)公司	-	"	31,365	5,693	- %	5,693	- %	
	順德工業(股)公司	-	"	32,000	1,327	- %	1,327	- %	
	台光電子材料(股) 公司	-	"	40,000	3,600	- %	3,600	- %	
	正崙精密工業(股) 公司	-	"	16,784	614	- %	614	- %	
	億光電子工業(股) 公司	-	"	36,731	1,693	- %	1,693	- %	
	友通資訊(股)公司	-	"	10,201	527	- %	527	- %	
	創見資訊(股)公司	-	"	6,673	569	- %	569	- %	
	聯發科技(股)公司	-	"	3,910	847	- %	847	- %	
	台新金融控股(股) 公司	-	"	284,096	3,352	- %	3,352	- %	
	潤泰創新國際(股) 公司	-	"	50,000	1,840	- %	1,840	- %	
	萬海航運(股)公司	-	"	30,000	489	- %	489	- %	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	4,928	- %	4,928	- %	
	華立企業(股)公司	-	"	5,000	230	- %	230	- %	
	欣興電子(股)公司	-	"	80,000	992	0.01%	992	0.01%	
	健鼎科技(股)公司	-	"	90,000	6,552	- %	6,552	- %	
	景碩科技(股)公司	-	"	10,000	712	- %	712	- %	
	欣銓科技(股)公司	-	"	66,205	1,582	0.01%	1,582	0.01%	
	昇貿科技(股)公司	-	"	44,463	1,416	- %	1,416	- %	
	崇越電通(股)公司	-	"	7,591	465	- %	465	- %	
	世禾科技(股)公司	-	"	30,000	894	0.05%	894	0.05%	
	維熹科技(股)公司	-	"	26,000	1,323	- %	1,323	- %	
	湧德電子(股)公司	-	"	20,000	648	- %	648	- %	
	和碩聯合科技(股) 公司	-	"	70,000	5,390	- %	5,390	- %	
	臻鼎科技控股(股) 公司	-	"	25,000	1,595	- %	1,595	- %	
	中強光電(股)公司	-	"	13,805	468	- %	468	- %	
	台灣半導體(股)公 司	-	"	25,000	881	- %	881	- %	
	中租控股(股)公司	-	"	110,000	6,061	0.01%	6,061	0.01%	
	瑞儀光電(股)公司	-	"	15,000	842	- %	842	- %	
	志超科技(股)公司	-	"	2,498,125	75,069	0.92%	75,069	1.10%	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	47,000	2,477	- %	2,477	- %	
	久元電子(股)公司	-	"	20,499	955	- %	955	- %	
	F-鎧勝控股有限公 司	-	"	35,000	3,007	- %	3,007	- %	
	同欣電子工業(股) 公司	-	"	20,000	2,200	- %	2,200	- %	

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 或出資情形	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	台耀科技(股)公司	-	備供出售金融資 產－流動	80,000	2,980	- %	2,980	- %	
	潤泰全球(股)公司	-	"	50,000	2,685	- %	2,685	- %	
	台灣金山電子工業 (股)公司	-	"	35,000	2,100	- %	2,100	- %	
	Ginko International Co.,Ltd.	-	"	5,000	1,668	- %	1,668	- %	
	遠東百貨(股)公司	-	"	55,000	879	- %	879	- %	
	寒舍餐旅管理顧問 (股)公司	-	"	17,000	541	0.02%	541	0.02%	
	聯鈞光電(股)公司	-	"	10,000	1,290	- %	1,290	- %	
	貿聯控股(BizLink Holding Inc.)	-	"	5,000	833	- %	833	- %	
	拓凱實業(股)公司	-	"	2,000	201	- %	201	- %	
	永大機電工業(股) 公司	-	"	30,000	1,346	- %	1,346	- %	
	環球晶圓(股)公司	-	"	2,455	282	- %	282	- %	
	捷敏(股)公司	-	"	32,000	1,680	0.03%	1,680	0.03%	
	德勝科技(股)公司	-	"	20,600	509	- %	509	- %	
	元大萬泰貨幣市場 證券投資信託基金	-	"	438,138	6,577	- %	6,577	- %	
	統一強棒貨幣市場 證券投資信託基金	-	"	1,156,973	19,158	- %	19,158	- %	
	第一金全家福貨幣 市場證券投資信託 基金	-	"	17,629	3,115	- %	3,115	- %	
	富蘭克林美貨幣市 場證券投資信託基 金	-	"	293,709	3,005	- %	3,005	- %	
	絡達科技(股)公司	-	以成本衡量之金 融資產－非流動	12,311	148	- %	148	- %	
	聯安健康事業(股) 公司	-	"	400,752	3,501	3.27%	3,501	3.27%	
	卓立(股)公司	-	"	10,025	99	0.03%	99	0.03%	
	錢櫃企業(股)公司	-	"	11,900	423	- %	423	- %	
	智微科技(股)公司	-	"	3,339	50	- %	50	- %	
	AbGenomics International Inc.	-	"	6,667	290	0.03%	290	0.03%	
	中凌科技(股)公司	-	"	68,000	-	- %	-	- %	
	鉅碩工業(股)公司	-	"	843,600	-	- %	-	- %	
	智成電子(股)公司	-	"	1,046	-	- %	-	- %	
	美錡科技(股)公司	-	"	531	-	- %	-	- %	
	美強光學(股)公司	-	"	750	-	- %	-	- %	
	力晶科技(股)公司	-	"	109,613	1,252	- %	1,252	- %	
	台新金茂種特別股	-	"	10,783	539	- %	539	- %	
英屬維京群島 涅特本國際事 業有限公司	摩根中國基金	-	備供出售金融資 產－非流動	30,553	41,778	- %	41,778	- %	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	1,873	- %	1,873	- %	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金 融資產－非流動	65,000,000	-	- %	-	- %	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	- %	

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 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)		
豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	為其子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,190,538	11,191	0.32%	11,191	0.32%	
	群益安穩貨幣市場證券投資信託基金	-	"	10,734,395	171,559	- %	171,559	- %	
	群益亞太新趨勢平衡證券投資信託基金	-	"	127,146	1,909	- %	1,909	- %	
	群益多重資產組合證券投資信託基金	-	"	294,173	3,942	- %	3,942	- %	
	Alliance Service International Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,695,752	1,571	- %	1,571	- %	
和成(中國)有限公司	銀行35天理財產品	-	持有至到期日之金融資產	-	46,252	- %	46,252	- %	
	銀行63天理財產品	-	"	-	46,367	- %	46,367	- %	
	銀行91天理財產品	-	"	-	46,371	- %	46,371	- %	
	銀行182天理財產品	-	"	-	46,374	- %	46,374	- %	
Swatton International Corp.	景順中國基金	-	備供出售金融—非流動	980	1,594	- %	1,594	- %	
	貝萊德中國基金	-	"	11,094	5,406	- %	5,406	- %	
	PFBC基金	-	"	98,000	165,673	- %	165,673	- %	
	Frankin European Growth Fund	-	"	3,368	1,791	- %	1,791	- %	

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。

註3：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

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	郁弘(股)公司	其他關係人	進貨	181,214	9.31%	三個月	-	無一般交易可資比較	(67,805)	15.28%	
"	豪士多(股)公司	子公司	"	132,872	6.83%	三個月	-	"	(62,300)	14.04%	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司	"	銷貨	132,865	30.83%	三個月	-	"	65,692	52.44%	

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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 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	132,872	轉撥價格計價	2%

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：

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

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%	2,004,107	100.00%	3,134	105	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%	1,516,377	100.00%	190,048	183,794	註2
	和鴻投資(股)公司	台灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	26,077,903	99.50%	498,407	99.50%	63,404	63,085	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%	23,230	40.00%	13,147	5,260	註2
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92%	122,601	67.92%	(32,429)	(22,024)	
	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	31,848	31,848	1,569,384	32.40%	-	32.40%	(9,827)	(1,632)	
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	進口衛浴產品買賣	-	110,613	-	- %	-	100.00%	-	(4,733)	
豪士多(股)公司	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00%	67,618	40.00%	3,367	2,526	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	1,340,146	100.00%	192,313	192,313	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00%	-	49.00%	-	-	
	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%	18,767	30.00%	13,147	3,944	
和丞興業(股)公司	豪大興(股)公司	台灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00%	283	40.00%	(164)	(65)	
	豪大興(股)公司	台灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00%	212	30.00%	(164)	(49)	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	British V	控股	41,524	41,524	13,000	99.96%	186,123	99.96%	45,754	45,740	

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				
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	395,155	407,843,872	100.00%	407,369	100.00%	57,099	57,099	
	Triple S Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	57,318	40.00%	556	490	註5
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%	60	35.00%	-	-	

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

註2：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛利(損)。

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

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

註5：於民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成100%轉股權予Hocheng Group Holding Corp.持有。

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。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累	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
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額						
和成(中國) 有限公司	給水潔具 生產及銷 售	953,760	(二)	894,627	-	-	894,627	120,934	100.00%	100.00%	120,934	724,851	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	衛浴設備 之買賣	29,805	(二)	5,961	-	-	5,961	(691)	100.00%	100.00%	(691)	20,900	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	900,588	928,336	3,366,902

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

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

(三)其他方式。

註2：係依被投資公司經會計師核閱或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

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

註7：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」。

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。以上部門於民國一〇五年及一〇四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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105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	\$ 4,052,980	-	1,029,972	811,015	27,099	-	5,921,066
部門間收入	387,255	-	19,421	78,019	40,427	(525,122)	-
收入總計	<u>\$ 4,440,235</u>	<u>-</u>	<u>1,049,393</u>	<u>889,034</u>	<u>67,526</u>	<u>(525,122)</u>	<u>5,921,066</u>
利息費用	\$ 45,209	-	13,199	16,512	1,874	(32)	76,762
折舊與攤銷	124,286	487	70,920	33,948	1,913	-	231,554
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	280,808	(45,740)	-	-	369,003	(598,218)	5,853
應報導部門損益	<u>\$ 509,309</u>	<u>109,663</u>	<u>81,558</u>	<u>130,756</u>	<u>386,081</u>	<u>(861,579)</u>	<u>355,788</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)

104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	\$ 4,214,974	-	923,369	815,660	18,663	-	5,972,666
部門間收入	363,001	-	30,759	202,364	24,251	(620,375)	-
收入總計	\$ 4,577,975	-	954,128	1,018,024	42,914	(620,375)	5,972,666
利息費用	\$ 44,793	110	14,773	16,888	1,817	(144)	78,237
折舊與攤銷	115,631	487	59,977	40,937	2,119	-	219,151
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	(153,222)	1,364	-	-	(306,685)	460,730	2,187
應報導部門損益	\$ 155,808	27,660	45,225	(174,903)	(328,030)	465,681	191,441

(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	105年度	104年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 4,052,925	4,214,974
中國大陸	838,169	834,323
菲 律 賓	1,029,972	923,369
合 計	\$ 5,921,066	5,972,666
地 區 別	105.12.31	104.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 4,129,651	4,071,253
中國大陸	436,907	673,054
菲 律 賓	387,738	408,783
其他國家	12,812	98,314
合 計	\$ 4,967,108	5,251,404

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、遞延所得稅資產及其他金融資產。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一〇五年及一〇四年度對單一外部客戶之銷售額未達合併營業收入之10%。

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：

查核意見

和成欣業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和成欣業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入和成欣業股份有限公司採用權益法之投資中，有關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，有關部分公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日認列對上述被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之15%及12%，民國一〇五年及一〇四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、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之51%及97%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和成欣業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

和成欣業股份有限公司之銷售及應收帳款主要集中於台灣地區，且應收帳款之備抵評價存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估應收帳款減損之評價是否依照公司既定之會計政策；取得帳齡分析表，分析應收帳款逾期情形及抽樣覆核帳齡分析表的正確性；查明逾期應收帳款金額是否重大，針對重大者查明其原因並評估其提列是否適足；評估公司管理階層針對有關應收帳款備抵呆帳變動、逾期帳齡之揭露是否允當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。該公司產品主要透過經銷商、大賣場等通路銷售予消費者，由於該公司面對同業間之同質性產品與低價策略的競爭，恐致產品過時或不符合消費者喜愛，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解公司存貨減損提列之會計政策，並檢視存貨是否已按公司既定之會計政策提列備抵存貨跌價或呆滯，包括執行抽樣程序，核對相關表單憑證以驗算其計算之正確性，評估公司管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估和成欣業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和成欣業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和成欣業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和成欣業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和成欣業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和成欣業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和成欣業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏

林永明



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年三月二十八日



和利隆股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31			
		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 206,635	2	140,327	2	2100	短期借款(附註六(十))
1151	應收票據	558,184	6	526,158	6	2110	應付短期票券(附註六(九))
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	9,106	-	8,813	-	2150	應付票據
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	819,887	9	703,702	8	2160	應付票據-關係人(附註七)
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	26,135	-	35,916	-	2171	應付帳款
1200	其他應收款(附註六(三))	983	-	1,429	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	21,853	-	12,412	-	2200	其他應付款
130X	存貨(附註六(四))	951,825	11	1,059,765	12	2220	其他應付款項-關係人(附註七)
1476	其他金融資產-流動	12,993	-	2,954	-	2230	當期所得稅負債
1470	其他流動資產	46,887	1	53,073	1	2250	負債準備-流動(附註六(十二))
		2,654,488	29	2,544,549	29	2300	其他流動負債
						2320	一年內到期長期負債(附註六(十一))
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	458,147	5	479,953	5		
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	66,554	1	66,554	1	非流動負債：	
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	4,164,722	45	4,024,243	45	2540	長期借款(附註六(十一))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,140,249	13	1,142,105	13	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	477,963	5	483,921	6	2640	淨確定福利負債(附註六(十四))
1780	無形資產(附註六(八))	38,000	-	34,122	-	2645	存入保證金
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	97,275	1	103,728	1		
1920	存出保證金	6,196	-	4,304	-	負債總計	
1980	其他金融資產-非流動	14,541	-	22,579	-	權 益(附註六(十六))：	
1990	其他非流動資產	50,483	1	41,728	-	股本	3100
		6,514,130	71	6,403,237	71	資本公積	3200
						保留盈餘	3300
						其他權益	3400
						庫藏股票	3500
						權益總計	
						負債及權益總計	
		\$ 9,168,618	100	8,947,786	100		



董事長：邱立堅



經理人：陳振乾

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 3,686,061	100	3,854,056	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,810,907	76	2,791,127	72
5900 調整前營業毛利	875,154	24	1,062,929	28
5910 減：未實現銷貨損益	12,394	-	9,363	-
5920 加：已實現銷貨損益	9,363	-	10,368	-
5950 營業毛利	872,123	24	1,063,934	28
營業費用：				
6100 推銷費用	582,015	16	547,045	15
6200 管理費用	157,755	4	159,596	4
6300 研究發展費用	122,310	3	111,259	3
6300 營業費用合計	862,080	23	817,900	22
6900 營業利益	10,043	1	246,034	6
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	121,615	3	125,511	3
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(3,826)	-	(11,164)	-
7050 財務成本	(37,648)	(1)	(37,048)	(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))	228,588	6	(156,142)	(4)
營業外收入及支出合計	308,729	8	(78,843)	(2)
7900 稅前淨利	318,772	9	167,191	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	22,153	1	39,760	1
8200 本期淨利	296,619	8	127,431	3
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(39,041)	(1)	(43,409)	(1)
8330 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 之份額	(3,750)	-	(4,641)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	7,224	-	7,380	-
	(35,567)	(1)	(40,670)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(95,569)	(2)	(5,108)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(25,211)	(1)	(150,199)	(4)
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 之份額	13,655	-	(72,580)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(107,125)	(3)	(227,887)	(6)
本期其他綜合損益	(142,692)	(4)	(268,557)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 153,927	4	(141,126)	(4)
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.81		0.35	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.80		0.34	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：邱立堅

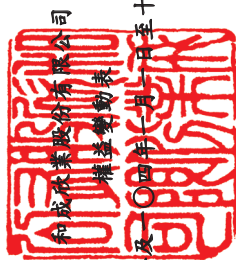


經理人：陳振乾



會計主管：羅月英





民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目

股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	其他權益項目			
		法定盈餘公積	特別盈餘公積		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總額
普通股								
股本	3,698,536	13,079	772,910	458,116	144,768	449,973	(16,582)	5,783,629
	-	-	-	-	127,431	-	-	127,431
	-	-	-	-	(40,670)	(222,779)	-	(268,557)
	-	-	-	-	86,761	(222,779)	-	(141,126)
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	14,477	-	(14,477)	-	-	-
	-	-	-	-	(110,956)	-	-	(110,956)
	3,698,536	13,079	787,387	458,116	106,096	227,194	(16,582)	5,531,547
	-	-	-	-	296,619	-	-	296,619
	-	-	-	-	(35,567)	(11,556)	-	(142,692)
	-	-	-	-	261,052	(11,556)	-	153,927
	-	-	-	-	(10,609)	-	-	-
	-	-	-	-	(73,971)	-	-	(73,971)
	3,698,536	13,079	797,996	458,116	282,568	215,638	(16,582)	5,611,503

民國一〇五年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為10,509千元及5,512千元、員工酬勞分別為21,018千元及11,024千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

民國一〇四年一月一日餘額

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

民國一〇四年十二月三十一日餘額

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



董事長：邱立堅

(請詳見後附備置體財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 318,772	167,191
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	80,735	73,263
攤銷費用	4,041	3,418
利息費用	37,648	37,048
利息收入	(502)	(689)
股利收入	(35,252)	(50,580)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(228,588)	156,142
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,546)	(254)
處分投資性不動產利益	-	(2,291)
金融資產減損(迴轉利益)	(6,377)	-
聯屬公司間未實現利益	3,031	(1,005)
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	17,693	(4,116)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(130,117)	210,936
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	(32,319)	54,274
應收帳款	(106,404)	(106,268)
其他應收款	(8,995)	(1,180)
存貨	107,246	(71,225)
其他流動資產	6,790	(156)
其他金融資產-流動	-	1,475
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(33,682)	(123,080)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(48)	(3,684)
應付帳款	(31,556)	33,003
其他應付款項	76,234	34,833
其他流動負債	(3,184)	(27,215)
淨確定福利負債增加(減少)	(356,356)	(114,931)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(314,910)	(77,994)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(348,592)	(201,074)
調整項目合計	(478,709)	9,862
營運產生之現金流入	(159,937)	177,053
收取之利息	502	689
支付之利息	(37,976)	(36,468)
支付之所得稅	(19,611)	(19,127)
營業活動之淨現金流入	(217,022)	122,147

董事長：邱立堅



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四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：

	105年度	104年度
取得備供出售金融資產	(3,405)	(3,305)
處分以成本衡量之金融資產	6,377	-
取得不動產、廠房及設備	(93,453)	(125,876)
處分不動產、廠房及設備	5,580	2,899
存出保證金增加	(1,892)	900
其他應收款-關係人減少(增加)	-	10,720
取得無形資產	(7,919)	-
處分投資性不動產	-	32,797
其他金融資產-非流動增加	8,038	12,265
其他非流動資產增加	6,028	(18,077)
收取之股利	35,252	50,580
投資活動之淨現金流出	(45,394)	(37,097)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	453,949	9,855
應付短期票券增加(減少)	35,000	20,000
償還長期借款	(86,154)	(4,398)
其他應付款-關係人減少	-	(35,000)
存入保證金減少	(100)	(1,418)
發放現金股利	(73,971)	(110,956)
籌資活動之淨現金流(出)入	328,724	(121,917)
本期現金增加(減少)數	66,308	(36,867)
期初現金餘額	140,327	177,194
期末現金餘額	\$ 206,635	140,327

董事長：邱立堅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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」)於民國五十年奉經濟部核准設立。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一〇五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國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

經本公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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。

(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。

(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) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(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新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，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。

(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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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：放款及應收款及備供出售金融資產。

(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)。

(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。

(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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

(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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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係認列於損益。

(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。

(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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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.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。

3.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	5年～15年
(2)房屋及建築	5年～50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～30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。

4.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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

其他租賃係屬營業租賃，該等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。

本公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。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

本公司至少於每一年度報導日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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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，相關費用立即認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘其他權益。

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及確定福利義務現值之變動

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。

(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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，在很有可能有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。

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。

管理階層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未有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能受消費者喜愛度或科技演變影響而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
現金及週轉金	\$ 3,209	2,807
支票存款	1,040	986
活期存款	<u>202,386</u>	<u>136,534</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 206,635</u></u>	<u><u>140,327</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(廿一)。

(二)金融資產

1.金融資產明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
備供出售金融資產－非流動		
上市櫃股票	\$ 458,147	479,953
以成本衡量之金融資產		
非上市(櫃)股票	<u>66,554</u>	<u>66,554</u>
合 計	<u><u>\$ 524,701</u></u>	<u><u>546,507</u></u>

本公司已於附註六(廿一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(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	105年度		104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%	\$ 4,581	-	4,800	-
下跌1%	\$ (4,581)	-	(4,800)	-

(三)應收帳款、應收票據及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 567,290	534,971
應收帳款	850,765	744,361
其他應收款	22,836	13,841
催收款	7,087	7,087
減：備抵減損損失	(11,830)	(11,830)
	<u>\$ 1,436,148</u>	<u>1,288,430</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：

	105.12.31	104.12.31
逾期30天以下	\$ 15,889	4,414
逾期31~120天	26,723	9,192
逾期121~360天	5,603	5,458
逾期360天以上	1,025	2,798
	<u>\$ 49,240</u>	<u>21,862</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年度之應收票據、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
105年1月1日餘額	\$ 7,087	4,743	11,830
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,087</u>	<u>4,743</u>	<u>11,830</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 7,137	4,743	11,880
減損損失迴轉	(50)	-	(50)
104年12月31日餘額	<u>\$ 7,087</u>	<u>4,743</u>	<u>11,830</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 119,598	118,625
在製品	94,998	93,448
商品	276,997	354,279
物料	11,837	12,390
在途原料	10,114	22,833
製成品	494,898	514,807
減：備抵存貨跌價損失	(56,617)	(56,617)
	<u>\$ 951,825</u>	<u>1,059,765</u>

民國一〇五年及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,810,907千元及2,791,127千元。民國一〇五年及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為零元及6,572千元，並已列報為銷貨成本，主係因本公司呆滯存貨增加所致。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

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：

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 4,164,722</u>	<u>4,024,243</u>

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇五年及一〇四年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	105年度	104年度
本公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額	<u>\$ (1,632)</u>	<u>(3,252)</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：

	105.12.31	104.12.31
總 資 產	<u>\$ 4,539</u>	<u>6,575</u>
總 負 債	<u>\$ 5,795</u>	<u>3,306</u>
	105年度	104年度
收 入	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ (9,827)</u>	<u>(179)</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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	總 計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 629,850	20,552	243,497	1,587,256	58,194	145,245	574,416	3,259,010
增 添	364	-	270	27,635	2,342	2,700	42,644	75,955
處 分	(1,122)	-	(1,830)	(26,489)	(1,247)	(2,691)	(5,984)	(39,363)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 629,092</u>	<u>20,552</u>	<u>241,937</u>	<u>1,588,402</u>	<u>59,289</u>	<u>145,254</u>	<u>611,076</u>	<u>3,295,602</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 629,850	19,767	244,487	1,637,653	51,293	109,408	547,299	3,239,757
增 添	-	785	529	33,526	10,119	38,955	41,962	125,876
處 分	-	-	(1,519)	(83,923)	(3,218)	(3,118)	(14,845)	(106,623)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 629,850</u>	<u>20,552</u>	<u>243,497</u>	<u>1,587,256</u>	<u>58,194</u>	<u>145,245</u>	<u>574,416</u>	<u>3,259,010</u>
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	10,917	93,796	1,447,811	37,531	89,782	437,068	2,116,905
增 添	-	1,456	7,053	24,230	4,979	9,223	27,836	74,777
處 分	-	-	(612)	(25,905)	(1,228)	(2,692)	(5,892)	(36,329)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,373</u>	<u>100,237</u>	<u>1,446,136</u>	<u>41,282</u>	<u>96,313</u>	<u>459,012</u>	<u>2,155,353</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	9,464	86,936	1,508,744	36,959	85,056	426,627	2,153,786
增 添	-	1,453	7,172	22,396	3,769	7,843	24,577	67,210
處 分	-	-	(312)	(83,329)	(3,197)	(3,117)	(14,136)	(104,091)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,917</u>	<u>93,796</u>	<u>1,447,811</u>	<u>37,531</u>	<u>89,782</u>	<u>437,068</u>	<u>2,116,905</u>
帳面價值：								
民國105年12月31日	<u>\$ 629,092</u>	<u>8,179</u>	<u>141,700</u>	<u>142,266</u>	<u>18,007</u>	<u>48,941</u>	<u>152,064</u>	<u>1,140,249</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 629,850</u>	<u>10,303</u>	<u>157,551</u>	<u>128,909</u>	<u>14,334</u>	<u>24,352</u>	<u>120,672</u>	<u>1,085,971</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 629,850</u>	<u>9,635</u>	<u>149,701</u>	<u>139,445</u>	<u>20,663</u>	<u>55,463</u>	<u>137,348</u>	<u>1,142,105</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為132,256千元及132,761千元，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。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司之不動產、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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 422,649	261,612	684,261
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 422,649</u>	<u>261,612</u>	<u>684,261</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 453,155	261,612	714,767
出售報廢	(30,506)	-	(30,506)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 422,649</u>	<u>261,612</u>	<u>684,261</u>
折舊及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	200,340	200,340
本年度折舊	-	5,958	5,958
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>206,298</u>	<u>206,298</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	194,287	194,287
本年度折舊	-	6,053	6,053
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>200,340</u>	<u>200,340</u>
帳面金額：			
民國105年12月31日	<u>\$ 422,649</u>	<u>55,314</u>	<u>477,963</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 453,155</u>	<u>67,325</u>	<u>520,480</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 422,649</u>	<u>61,272</u>	<u>483,921</u>
公允價值：			
民國105年12月31日		<u>\$ 1,171,963</u>	
民國104年12月31日		<u>\$ 1,181,537</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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註八。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 49,991
增 添	7,919
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 57,910</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 46,051
增 添	3,940
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 49,991</u></u>
攤銷及減損損失：	
民國105年1月1日餘額	\$ 15,869
本期攤銷	4,041
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 19,910</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 12,451
本期攤銷	3,418
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 15,869</u></u>
帳面價值：	
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 38,000</u></u>
民國104年1月1日餘額	<u><u>\$ 33,600</u></u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 34,122</u></u>

1.認列之攤銷及減損

民國一〇五年及一〇四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：

	105年度	104年度
營業成本	<u><u>\$ 26</u></u>	<u><u>10</u></u>
營業費用	<u><u>\$ 4,015</u></u>	<u><u>3,408</u></u>

2.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之無形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)

(九)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

105.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	0.75%~1.588%	\$ <u>300,000</u>
104.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.710%~1.788%	\$ <u>265,000</u>

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)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保信用狀借款	\$ 20,857	26,908
無擔保銀行借款	905,000	765,000
擔保銀行借款	580,000	260,000
合 計	<u>\$ 1,505,857</u>	<u>1,051,908</u>
尚未使用額度	<u>\$ 744,143</u>	<u>942,470</u>
利率區間	<u>1.28%~1.65%</u>	<u>1.42%~1.79%</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	TWD	1.623%	106
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	106~107
			583,846
			683,846
減：一年內到期部份			(614,500)
合 計			<u>\$ 69,346</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.623%	106	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	107	670,000
				770,000
減：一年內到期部份				(119,488)
合 計				<u>\$ 650,512</u>
尚未使用額度				<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(廿一)；關係人借款請詳附註七。

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。

(十二)負債準備

	折讓負債準備
民國105年1月1日餘額	\$ 44,861
當期新增之負債準備	41,544
當期使用之負債準備	(23,851)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 62,554</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 48,977
當期新增之負債準備	50,963
當期使用之負債準備	(55,079)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 44,861</u>

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

(十三)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：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 53,701	50,901
一年至五年	44,893	64,383
五年以上	9,707	14,477
	<u>\$ 108,301</u>	<u>129,761</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為三～十年，並附有於租期屆滿之續租權。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為59,564千元及59,327千元。

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：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 12,986	8,301
一年至五年	8,774	5,981
五年以上	-	-
	<u>\$ 21,760</u>	<u>14,282</u>

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為14,086千元及15,657千元。

(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：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 857,446	875,691
計畫資產之公允價值	(687,614)	(388,544)
淨確定福利負債	<u>\$ 169,832</u>	<u>487,147</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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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687,614千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 875,691	871,129
當期服務成本及利息	24,091	28,149
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算 損益	(9)	145
— 因財務假設變動所產生之精算損益	9,587	26,393
— 經驗調整	28,331	20,570
計畫支付之福利	(80,245)	(70,695)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 857,446</u>	<u>875,691</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 388,544	312,460
利息收入	5,119	4,893
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(1,132)	3,699
已提撥至計畫之金額	375,328	138,187
計畫已支付之福利	(80,245)	(70,695)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 687,614</u>	<u>388,544</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 13,551	14,359
淨確定福利負債之淨利息	5,421	8,897
	<u>\$ 18,972</u>	<u>23,256</u>
營業成本	\$ 10,174	12,697
推銷費用	4,645	5,523
管理費用	2,068	2,534
研究發展費用	2,085	2,502
	<u>\$ 18,972</u>	<u>23,256</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淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ 198,455	155,046
本期認列	39,041	43,409
12月31日累積餘額	<u>\$ 237,496</u>	<u>198,455</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.125%	1.25%
未來薪資增加	1.000%	1.00%

本公司預計於民國一〇五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55,000千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.2年。

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(19,018)	19,671
未來薪資增加(變動0.25%)	19,293	(18,742)
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(17,747)	18,334
未來薪資增加(變動0.25%)	17,814	(17,326)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,919千元及15,725千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用明細(利益)如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,342	14,438
調整前期之當期所得稅	5,721	4,689
	9,063	19,127
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	13,090	20,633
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 22,153</u>	<u>39,760</u>

本公司民國一〇五年及一〇四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：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 7,285</u>	<u>7,380</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年度所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 318,772</u>	<u>167,191</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 54,191	28,423
調節項目之所得稅影響數		
非屬暫時性差異調整	(5,881)	(7,871)
未認列暫時性差異之變動	(32,096)	12,676
前期低(高)估	5,721	4,689
未分配盈餘加徵10%	218	1,843
所得稅費用(利益)	<u>\$ 22,153</u>	<u>39,760</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

民國一〇五年及一〇四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控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 29,948	46,195

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ 10,334	10,334
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	176,737	208,768
	<u>\$ 187,071</u>	<u>219,102</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四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105年1月1日餘額		\$	12,236
民國105年12月31日餘額		<u>\$</u>	<u>12,236</u>
民國104年1月1日餘額		\$	12,236
民國104年12月31日餘額		<u>\$</u>	<u>12,236</u>
	確定福利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國105年1月1日餘額	\$ 82,818	20,910	103,728
(借記)貸記損益表	(60,580)	47,490	(13,090)
(借記)貸記其他綜合損益	6,637	-	6,637
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 28,875</u>	<u>68,400</u>	<u>97,275</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 94,485	22,496	116,981
(借記)貸記損益表	(19,047)	(1,586)	(20,633)
(借記)貸記其他綜合損益	7,380	-	7,380
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 82,818</u>	<u>20,910</u>	<u>103,728</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 282,568	106,096
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 131,822	123,405
	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	21.50%	22.83%

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。

4.營利事業所得稅行政救濟

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

(十六)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	105年度	104年度
12月31日期末餘額(同1月1日期初餘額)	\$ 369,854	369,854

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304
合併溢額	1,275	1,275
	\$ 13,079	13,079

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.保留盈餘

本公司所處為傳統產業，企業生命屬成熟穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘之分派以當年度稅後盈餘為優先考量，每年決算後當年度如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十之法定盈餘公積及就公司實際需要酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額皆為458,116千元。

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十九日及一〇四年六月二十五日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.20	<u>73,971</u>	0.30	<u>110,956</u>

3. 庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	105.12.31		104.12.31	
			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	11,191	10,823	9,858
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融資產— 非流動	5,759	5,081	5,759	4,476

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資
民國105年1月1日	\$ 257,721	227,194
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(95,569)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(25,211)
採用權益法之子公司備供出售金融資產未實現損益之份額	-	13,655
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 162,152</u>	<u>215,638</u>
民國104年1月1日	\$ 262,829	449,973
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,108)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(150,199)
採用權益法之子公司備供出售金融資產未實現損益之份額	-	(72,580)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 257,721</u>	<u>227,194</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年及一〇四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296,619千元及127,431千元，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

	105年度	104年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 296,619	127,431

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	105年度	104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

民國一〇五年及一〇四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分別為利益296,619千元及127,431千元，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)

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 296,619	127,431

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	105年度	104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	2,957	1,370
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	371,077	369,490

3.每股盈餘如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘	\$ 0.81	0.35
稀釋每股盈餘	\$ 0.80	0.34

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)收入

本公司民國一〇五年及一〇四年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	105年度	104年度
商品銷售	\$ 3,686,061	3,854,056

(十九)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為21,018千元及11,024千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為10,509千元及5,512千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本及營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 502	689
租金收入	14,086	15,657
股利收入	35,252	50,580
權利金及其他	71,775	58,585
	<u>\$ 121,615</u>	<u>125,511</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
外幣兌換損益	\$ (966)	(710)
處分投資及金融負債損益	-	2,291
處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益(損失)	2,546	254
其他	(5,406)	(12,999)
	<u>\$ (3,826)</u>	<u>(11,164)</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇五年及一〇四年度之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
利息費用		
銀行借款	\$ 37,648	37,048

(廿一)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。

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。本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收票據餘額的68%及51%，應收帳款餘額的41%及40%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
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,163,846	1,178,605	451,340	579,036	148,229	-	-
無擔保銀行借款	1,025,857	1,028,629	927,655	100,974	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,347	300,347	-	-	-	-
應付票據	269,382	269,382	269,382	-	-	-	-
應付帳款	174,323	174,323	174,323	-	-	-	-
其他應付款	181,432	181,432	181,432	-	-	-	-
	\$ 3,114,840	3,132,718	2,304,479	680,010	148,229	-	-
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 930,000	957,565	261,124	-	545,906	150,535	-
無擔保銀行借款	891,908	897,036	663,622	131,138	102,277	-	-
應付短期票券	265,000	265,556	265,556	-	-	-	-
應付票據	269,430	269,430	269,430	-	-	-	-
應付帳款	205,879	205,879	205,879	-	-	-	-
其他應付款	113,073	113,073	113,073	-	-	-	-
	\$ 2,675,290	2,708,539	1,778,684	131,138	648,183	150,535	-

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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：

105.12.31				104.12.31					
		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		\$	2,511	32.250	80,980		1,206	32.825	39,587
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金			1,382	32.250	44,570		1,392	32.825	45,692

(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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少302千元及51千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一〇五年及一〇四年度貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失966千元及損失710千元。

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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加2,961千元及11,935千元。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

105.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
以成本衡量之金融資產	\$ 66,554	66,554	-	-	66,554
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	458,147	458,147	-	-	458,147
放款及應收款					
現金	206,635	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,413,312	-	-	-	-
其他應收款	22,836	-	-	-	-
存出保證金	6,196	-	-	-	-
小 計	1,648,979	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,173,680</u>	<u>524,701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524,701</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,489,703	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	443,614	-	-	-	-
其他應付款	324,580	-	-	-	-
存入保證金	1,350	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,259,247</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
以成本衡量之金融資產	\$ 66,554	66,554	-	-	66,554
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	479,953	479,953	-	-	479,953
放款及應收款					
現金	140,327	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,274,589	-	-	-	-
其他應收款	13,841	-	-	-	-
存出保證金	4,304	-	-	-	-
小 計	1,433,061	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,979,568</u>	<u>546,507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>546,507</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$	2,086,908	-	-	-
應付票據及應付帳款		475,309	-	-	-
其他應付款		251,480	-	-	-
存入保證金		1,450	-	-	-
合 計	\$	2,815,147	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用淨資產價值法，其主要假設為藉由將被投資者之每股淨值為基礎衡量。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價，結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年一月一日至十二月三十一日並無重大將第一級金融資產移轉至第二級之情形。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)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個體財務報告各該附註。

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。

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。本公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入約為35%及31%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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 保證

本公司背書保證對象原則為子公司或有業務關係之企業。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。

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，主要為美金。

(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。

(廿三) 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：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 3,557,115	3,416,239
減：現金	(206,635)	(140,327)
淨負債	<u>\$ 3,350,480</u>	<u>3,275,912</u>
權益總額	<u>\$ 5,611,503</u>	<u>5,531,547</u>
負債資本比率	<u>59.71%</u>	<u>59.22%</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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年本公司資本管理之方式與民國一〇四年一致。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細請詳閱民國一〇五年度合併財務報告。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)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：

	105年度	104年度
子公司	\$ 107,521	96,231
其他關係人	94	105
	<u>\$ 107,615</u>	<u>96,336</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。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ 210,134	333,274
關聯企業	-	648
其他關係人	181,214	155,266
	<u>\$ 391,348</u>	<u>489,188</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	105.12.31	104.12.31
應收票據	子公司	\$ 9,106	8,788
應收票據	其他關係人	-	25
應收帳款	子公司	26,135	35,909
應收帳款	其他關係人	-	7
其他應收款	子公司	20,775	11,206
其他應收款	關聯企業	1,030	1,030
其他應收款	其他關係人	48	176
		<u>\$ 57,094</u>	<u>57,141</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	105.12.31	104.12.31
應付票據	子公司	\$ 43,375	45,942
應付票據	其他關係人	50,311	39,952
應付票據	關聯企業	-	98
應付帳款	子公司	37,595	30,306
應付帳款	其他關係人	17,494	16,707
其他應付款	子公司	9,423	10,524
其他應付款	其他關係人	4	28
		<u>\$ 158,202</u>	<u>143,557</u>

5.向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)

本公司向關係人借款金額如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 35,000</u>	<u>-</u>

本公司向關係人借款係依年利率0.1%計息，民國一〇五年及一〇四年產生之利息支出為32千元及33千元，且均為無擔保放款。

6.背書保證

(1)本公司為關係人背書保證

本公司民國一〇五年及一〇四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385,640千元；美金14,764千元及新台幣385,640千元；美金18,600千元。

(2)關係人為本公司背書保證

本公司之子公司於民國一〇五年及一〇四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皆為930,000千元。

7.權利金收入

本公司之子公司使用本公司商標權，於民國一〇五年及一〇四年度本公司收取關係人權利金分別為46,561千元及33,389千元。

8.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，於民國一〇五年及一〇四年度，向關係人收取之租金收入分別為5,675千元及6,112千元。

9.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，於民國一〇五年及一〇四年度支付予關係人之租金支出皆為40,407千元。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.其他費用

本公司與子公司簽訂維修承攬契約，於民國一〇五年及一〇四年度之維修費用(帳列其他費用)分別為49,892千元及47,224千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 25,530	29,205
退職後福利	633	775
	\$ 26,163	29,980

本公司民國一〇五年及一〇四年度和成公司提供成本7,550千元之汽車4輛及4,364千元之汽車2輛，供主要管理階層使用。

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	105.12.31	104.12.31
不動產、廠房及設備—土地及房屋	長、短期借款	\$ 44,831	44,957
投資性不動產—土地及房屋	長、短期借款	450,982	450,982
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產—非流動)	長、短期借款	14,541	22,579
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	6,196	4,304
		\$ 516,550	522,822

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：

	105.12.31	104.12.31
工程、產品之保固及科專保證票據	\$ 34,505	28,367

2.本公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	105.12.31	104.12.31
借款及發行商業本票之存出保證票據	\$ 3,602,000	3,732,000

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

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	105年度			104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	398,531	321,283	719,814	378,704	287,541	666,245
勞健保費用	35,320	25,750	61,070	35,776	24,941	60,717
退休金費用	16,871	19,020	35,891	18,792	20,189	38,981
其他員工福利費用	12,084	11,069	23,153	12,241	10,246	22,487
折舊費用(註二)	42,097	32,680	74,777	39,255	27,955	67,210
攤銷費用	26	4,015	4,041	10	3,408	3,418

(註一)：本公司民國一〇五年及一〇四年度員工人數皆為1,138人。

(註二)：民國一〇五年及一〇四年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為5,958千元及6,053千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註3)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
					高金額	餘額	支金額	區 間	貸與 性質 (註2)	來金額			名 稱	價 值		
1	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	應收關 係人款 項	是	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營業週轉	-		-	403,872	807,744
2	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	10,168	9,234	9,234	1.75%	2	-	償還借款	-		-	20,900	20,900

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

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

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

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

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 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註5)	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	3	5,611,503	203,124	192,331	139,237	-	3.42%	5,611,503	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,611,503	413,120	283,800	283,800	-	5.05%	5,611,503	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,611,503	385,640	385,640	286,456	-	6.80%	5,611,503	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,019,360	930,000	930,000	726,758	930,000	16.57%	2,019,361		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	407,369	50,309	40,274	40,274	40,274	0.72%	407,369			

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司、豪士多(股)公司及菲律賓和成(股)公司對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

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。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
本公司	中華開發金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	452,067	3,644	- %	3,644	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	279,074	13,451	- %	13,451	
	台新金融控股(股)公司	-	"	428,944	5,062	- %	5,062	
	F-鎧勝控股(股)公司	-	"	50,000	4,295	0.01%	4,295	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	197,588	2.42%	197,588	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	19,038,247	184,481	0.88%	184,481	
	聯華電子(股)公司	-	"	3,846,645	43,851	0.03%	43,851	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	75,000	5,775	- %	5,775	
	京華城(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	65,601	0.63%	53,934	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	953	0.32%	1,271	
	力晶科技(股)公司	-	"	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	勝悅新材料有限公司	-	備供出售金融資產—流動	28,080	1,528	- %	1,528	
	聚陽實業(股)公司	-	"	20,524	2,545	0.01%	2,545	
	伸興工業(股)公司	-	"	10,000	1,605	- %	1,605	
	永記造漆工業(股)公司	-	"	10,000	800	- %	800	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	5,107	0.15%	5,107	
	榮成紙業(股)公司	-	"	174,737	2,857	0.02%	2,857	
	台橡(股)公司	-	"	50,000	1,655	- %	1,655	
	華通電腦(股)公司	-	"	250,000	3,888	0.02%	3,888	
	鴻海精密工業(股)公司	-	"	23,100	1,945	- %	1,945	
	台灣積體電路製造(股)公司	-	"	31,365	5,693	- %	5,693	
	順德工業(股)公司	-	"	32,000	1,327	- %	1,327	
	台光電子材料(股)公司	-	"	40,000	3,600	- %	3,600	
	正崴精密工業(股)公司	-	"	16,784	614	- %	614	
	億光電子工業(股)公司	-	"	36,731	1,693	- %	1,693	
	友通資訊(股)公司	-	"	10,201	527	- %	527	
	創見資訊(股)公司	-	"	6,673	569	- %	569	
	聯發科技(股)公司	-	"	3,910	847	- %	847	
	台新金融控股(股)公司	-	"	284,096	3,352	- %	3,352	
	潤泰創新國際(股)公司	-	"	50,000	1,840	- %	1,840	
	萬海航運(股)公司	-	"	30,000	489	- %	489	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	4,928	- %	4,928	
	華立企業(股)公司	-	"	5,000	230	- %	230	
	欣興電子(股)公司	-	"	80,000	992	0.01%	992	
	健鼎科技(股)公司	-	"	90,000	6,552	- %	6,552	
	景碩科技(股)公司	-	"	10,000	712	- %	712	
	欣銓科技(股)公司	-	"	66,205	1,582	0.01%	1,582	
	昇貿科技(股)公司	-	"	44,463	1,416	- %	1,416	
	崇越電通(股)公司	-	"	7,591	465	- %	465	
	世禾科技(股)公司	-	"	30,000	894	0.05%	894	
	維熹科技(股)公司	-	"	26,000	1,323	- %	1,323	
	湧德電子(股)公司	-	"	20,000	648	- %	648	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	70,000	5,390	- %	5,390	
	臻鼎科技控股(股)公司	-	"	25,000	1,595	- %	1,595	
	中強光電(股)公司	-	"	13,805	468	- %	468	
	台灣半導體(股)公司	-	"	25,000	881	- %	881	
	中租控股(股)公司	-	"	110,000	6,061	- %	6,061	
	瑞儀光電(股)公司	-	"	15,000	842	- %	842	
	志超科技(股)公司	-	"	2,498,125	75,069	0.92%	75,069	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	47,000	2,477	- %	2,477	
	久元電子(股)公司	-	"	20,499	955	- %	955	
	勝勝控股有限公司	-	"	35,000	3,007	- %	3,007	
	同欣電子工業(股)公司	-	"	20,000	2,200	- %	2,200	

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	台耀科技(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	80,000	2,980	- %	2,980	
	潤泰全球(股)公司	-	"	50,000	2,685	- %	2,685	
	台灣金山電子工業(股)公司	-	"	35,000	2,100	- %	2,100	
	Ginko International Co.,Ltd.	-	"	5,000	1,668	- %	1,668	
	遠東百貨(股)公司	-	"	55,000	879	- %	879	
	寒舍餐旅管理顧問(股)公司	-	"	17,000	541	0.02%	541	
	聯鈞光電(股)公司	-	"	10,000	1,290	- %	1,290	
	貿聯控股(BizLink Holding Inc.)	-	"	5,000	833	- %	833	
	拓凱實業(股)公司	-	"	2,000	201	- %	201	
	永大機電工業(股)公司	-	"	30,000	1,346	- %	1,346	
	環球晶圓(股)公司	-	"	2,455	282	- %	282	
	捷敏(股)公司	-	"	32,000	1,680	0.03%	1,680	
	德勝科技(股)公司	-	"	20,600	509	- %	509	
	元大萬泰貨幣市場證券投資信託基金	-	"	438,138	6,577	- %	6,577	
	統一強棒貨幣市場證券投資信託基金	-	"	1,156,973	19,158	- %	19,158	
	第一金全家福貨幣市場證券投資信託基金	-	"	17,629	3,115	- %	3,115	
	富蘭克林美貨幣市場證券投資信託基金	-	"	293,709	3,005	- %	3,005	
	絡達科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,311	148	- %	148	
	聯安健康事業(股)公司	-	"	400,752	3,501	3.27%	3,501	
	卓立(股)公司	-	"	10,025	99	0.03%	99	
	錢櫃企業(股)公司	-	"	11,900	423	- %	423	
	智微科技(股)公司	-	"	3,339	50	- %	50	
	AbGenomics International Inc.	-	"	6,667	290	0.03%	290	
	中凌科技(股)公司	-	"	68,000	-	- %	-	
	鉅碩工業(股)公司	-	"	843,600	-	- %	-	
	智成電子(股)公司	-	"	1,046	-	- %	-	
	美錡科技(股)公司	-	"	531	-	- %	-	
	美強光學(股)公司	-	"	750	-	- %	-	
	力晶科技(股)公司	-	"	109,613	1,252	- %	1,252	
	台新金茂種特別股	-	"	10,783	539	- %	539	
英屬維京群島 特本國際事業有限公司	摩根中國基金	-	備供出售金融資產—非流動	30,553	41,778	- %	41,778	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	1,873	- %	1,873	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	65,000,000	-	- %	-	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	

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)	
豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	為其子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,190,538	11,191	0.32%	11,191	
	群益安穩貨幣市場證券投資信託基金	-	"	10,734,395	171,559	- %	171,559	
	群益亞太新趨勢平衡證券投資信託基金	-	"	127,146	1,909	- %	1,909	
	群益多重資產組合證券投資信託基金	-	"	294,173	3,942	- %	3,942	
	Alliance Service International Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,695,752	1,571	- %	1,571	
和成(中國)有限公司	銀行35天理財產品	-	持有至到期日金融資產	-	46,252	- %	46,252	
	銀行63天理財產品	-	"	-	46,367	- %	46,367	
	銀行91天理財產品	-	"	-	46,371	- %	46,371	
	銀行182天理財產品	-	"	-	46,374	- %	46,374	
Swatton International Corp.	景順中國基金	-	備供出售金融—非流動	980	1,594	- %	1,594	
	貝萊德中國基金	-	"	11,094	5,406	- %	5,406	
	PFBC基金	-	"	98,000	165,673	- %	165,673	
	Frankin European Growth Fund	-	"	3,368	1,791	- %	1,791	

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

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	其他關係人	進貨	181,214	9.31%	三個月	-	無一般交易可資比較	(67,805)	15.28%	
"	豪士多(股)公司	子公司	"	132,872	6.83%	三個月	-	"	(62,300)	14.04%	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司	"	銷貨	132,865	30.83%	三個月	-	"	65,692	52.44%	

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下：

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%	2,004,107	3,134	105	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%	1,516,377	190,048	183,794	註2
	和鴻投資(股)公司	台 灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	26,077,903	99.50%	498,407	63,404	63,085	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%	23,230	13,147	5,260	註2
	和隆興業(股)公司	台 灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92%	122,601	(32,429)	(22,024)	
	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	31,848	31,848	1,569,384	32.40%	-	(9,827)	(1,632)	
	和成企業(香港)有限公司	香 港	進口衛浴產品買賣	-	110,613	-	- %	-	-	(4,733)	
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00%	67,618	3,367	2,526	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	1,340,146	192,313	192,313	
	和成北美公司	美 國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00%	-	-	-	
	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%	18,767	13,147	3,944	
	豪大興(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00%	283	(164)	(65)	
	和丞興業(股)公司	台 灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00%	212	(164)	(49)	
	和鴻投資(股)公司	British V	控股	41,524	41,524	13,000	99.96%	186,123	45,754	45,740	
	Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	395,155	407,843,872	100.00%	407,369	57,099	57,099	
菲律賓和成股份有限公司	Triple S Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	57,318	556	490	註6
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	12,400	12,400	420,000	35.00%	60	-	-	

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

註2：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛利(損)。

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

註4：於民國一〇四年八月完成解散程序。

註5：採權益法評價之被投資公司依據經會計師查核或自編之財務報表採權益法評價。

註6：於民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成100%移轉股權予Hocheng Group Holding Corp.持有。

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和成(中國)有 限公司	給水潔具 生產及銷 售	953,760	(二)	894,627	-	-	894,627	120,934	100.00%	120,934	724,851	-
和成行貿易 (上海)有限公 司	衛浴設備 之買賣	29,805	(二)	5,961	-	-	5,961	(691)	100.00%	(691)	20,900	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
900,588	928,336	3,366,902

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

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

(三)其他方式。

註2：係依被投資公司經會計師核閱或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

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

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

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	104 年 度	105 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,979,424	5,555,013	575,589	11.56
不動產、廠房及設備	4,501,834	4,287,457	-214,377	4.76
無形資產	43,055	46,740	3,685	8.55
其他資產	333,589	316,753	-16,836	5.04
資產總額	11,275,524	11,544,513	268,989	2.38
流動負債	3,753,666	4,848,094	1,094,428	29.15
非流動負債	1,881,661	982,882	-898,779	47.76
負債總額	5,635,327	5,830,976	195,649	3.47
歸屬於母公司業主之權益	5,531,547	5,611,503	79,956	1.44
股本	3,698,536	3,698,536	0	0
資本公積	13,079	13,079	0	0
保留盈餘	1,351,599	1,538,680	187,081	13.84
其他權益	484,915	377,790	-107,125	22.09
庫存股票	(16,582)	(16,582)	0	0
非控制權益	108,650	102,034	-6,616	6.08
權益總額	5,640,197	5,713,737	73,540	1.30

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：

1. 流動負債：因未來一年將有即將到期之長期借款，故將該筆將到期之長期借款轉入流動負債，故本期流動負債增加，非流動負債減少。
2. 非流動負債：同上
3. 其他權益：減輕因換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額所致。

二、財務績效：

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) 財務績效表

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	105 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	5,972,666	5,921,066	-51,600	0.86
營業成本	4,293,650	4,424,664	131,014	3.05
營業毛利	1,679,016	1,496,402	-182,614	10.87
營業費用	1,515,319	1,554,321	39,002	2.57
營業淨利	163,697	(57,919)	-105,778	64.63
營業外收入及支出	27,744	413,707	385,963	1391.1
繼續營業部門稅前淨利	191,441	355,788	164,347	85.84
所得稅費用	69,096	64,505	-4,591	6.64
本期淨利	122,345	291,283	168,938	138.08

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. 營業外收入及支出:105 年度因子公司有處分不動產, 致 105 年度較 104 年度營業外收入及支出大幅增加.
2. 繼續營業部門稅前淨利: 105 年度因有處分不動產收入, 使稅前淨利較 104 年度大幅增加 .
3. 本期淨利: 105 年度因有處分不動產收入, 在所得稅費用差異不大下, 使本期淨利較 104 年度大幅增加.
4. 營業淨利: 由於 105 年度銷售產品結構改變, 銷售高毛利產品減少, 致營業淨利大幅減少.

三、現金流量：現金流量之檢討與分析

(一)最近年度(105 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
634, 213	(315, 476)	238, 705	343, 495	877, 974	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出主因當年度的福利負債支出及應收項目的增加所致。						
投資活動：投資活動的現金淨流入主要因處份不動產的收入及金融資產的支出。						
融資活動：融資活動的現金淨流入主要是融資借款收入及發放現金股利的支出。						
(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(106 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
206, 635	272, 061	(106, 202)	(187, 024)	185, 470	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 \$ 272, 061 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\$106, 202 仟元。						
融資活動：主要是償還部分的長短期借款，預計產生的淨現金流出為\$ 187, 024 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 2017 年主要資本支出

係購買生產設備，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

105 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	1,001	1、 爐具市場競爭激烈，消費者對HCG爐具指名購買率低及長期未能於媒體廣告上曝光，造成經營困境。 2. 零售方面遲緩主因： （1）設計師關係薄弱。 （2）仍是(Berloni)品牌知名度在臺灣仍不足，以致消費者指名度不高。 3. (Berloni)建案部份， （1）受制於整體房市萎靡的客觀因素，導致已簽約案延遲，以及待簽約案停滯。 （2）原本在同等條件下與它牌比較，我方有價格優勢的主觀認知，在前項客觀因素下，已非絕對。	1、持續穩定成本，積極開發工地現場、政府社會宅爭取、辦理經銷展售及產品說明會辦理，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。 4、積極佈建結盟通路。	1、 在經費許可下，常態性相關平面媒體廣告露出及專案報導。 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。
和鴻投資股份有限公司	63,404	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	189,808	轉投資收益	加強了解各子公司營收狀況	無

和丞興業股份有限公司	13,021	銷售策略成功,售後服務優良,致收入增加	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	115,322	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	53,323	成本較103年低	銷售高利潤之產品,降低生產成本	無
和隆興業股份有限公司	-31,450	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	3,177	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	-9,826	市場不景氣,原預估訂單未能如期實現。	結合震旦行與施耐德,共同開發新市場。	無
和成控股公司	192,063	轉投資收益	加強了解各子公司營收狀況	無
和成行貿易(上海)有限公司	-661	新簽外銷合同	加強海外市場開發	無
豪大興股份有限公司	-486	其他競爭廠商壓低售價	增加拜訪建設公司以及水電工地。	無
SWATTON	45,688	投資收益及股利收入	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：

105 年度新台幣利率並無太大波動，且相較 104 年有小幅降低，而且中長期借款之資金成本與短期相近，及無重大資本支出，利息費用與去年度相當。目前往來的金融機構，均為長期往來且關係良好，故利率變動將不致影響資金之調度。

2. 公司未來因應措施：

行政院主計總處預測 106 年經濟成長 1.92%，較 105 年 11 月預測 1.87% 上修 0.05 個百分點，為促使經濟成長，目前央行仍維持低利率政策，中央銀行亦於 105 年 7 月再次調降重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率，未來利率變化有限。若利率有變化時，公司會調整至最佳利率組合以降低資金成本，減少費用支出。

b. 匯率變動

1. 對公司損益之影響：

105 年度美元走升，主要貿易對手通貨對美元之匯率大都有小幅度的貶值，新台幣對美元 105 年較 104 年貶值 1.32%。因進口整體金額佔比不高，匯率波動對損益影響相對有限，然為減少匯率影響損益，公司亦會在貨款支付方式作些調整。

2. 公司未來因應措施：

由於往來廠商對美元的變動也會相對受到影響，進出口報價將會依美元波動的幅度相對調整，密切注意匯率走勢，新台幣升值時即將外幣借款還清，或轉貸成台幣借款，以降低匯率對損益之影響。

c. 通貨膨脹

1. 對公司損益之影響：

由於 105 年消費者物價指數為 1.40，對公司的營運及獲利稍有影響，但並無擴及燃油價格，原物料除了進口部分受匯率影響但佔比不大，於生產成本略微增加。但公司每年均在改善各項生產製程，降低生產成本，以增加獲利，極力追求利潤最大回饋股東。

2. 公司未來因應措施：

與主要供應商維持穩定及長期合作關係，並積極尋求多方供應商以降低成本，並再研究開發可替代之材質和新式樣的新產品，加強與學術研究機構合作，共同開發與本業相關或業外之新產品，以增加公司之利潤。

(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. 本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未從事衍生性商品交易。

b. 資金貸與他人：本公司截至105年12月底止，對海內外子公司 資金貸與總金額共為新台幣0仟元。

c. 背書保證

本公司截至105年12月底止，對海內外子公司背書保證金額，明細分別如下：

(1)和成菲律賓股份有限公司：新台幣192,331仟元。

(2)和隆興業股份有限公司：新台幣385,640仟元。

(3)和成〔中國〕有限公司：新台幣283,800仟元。

(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 105 年度研究發展成果項目皆依目標完成產量且已上市銷售，106 年度亦已編列 126,448 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新台幣500萬舉辦第七屆臺灣金陶獎，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。

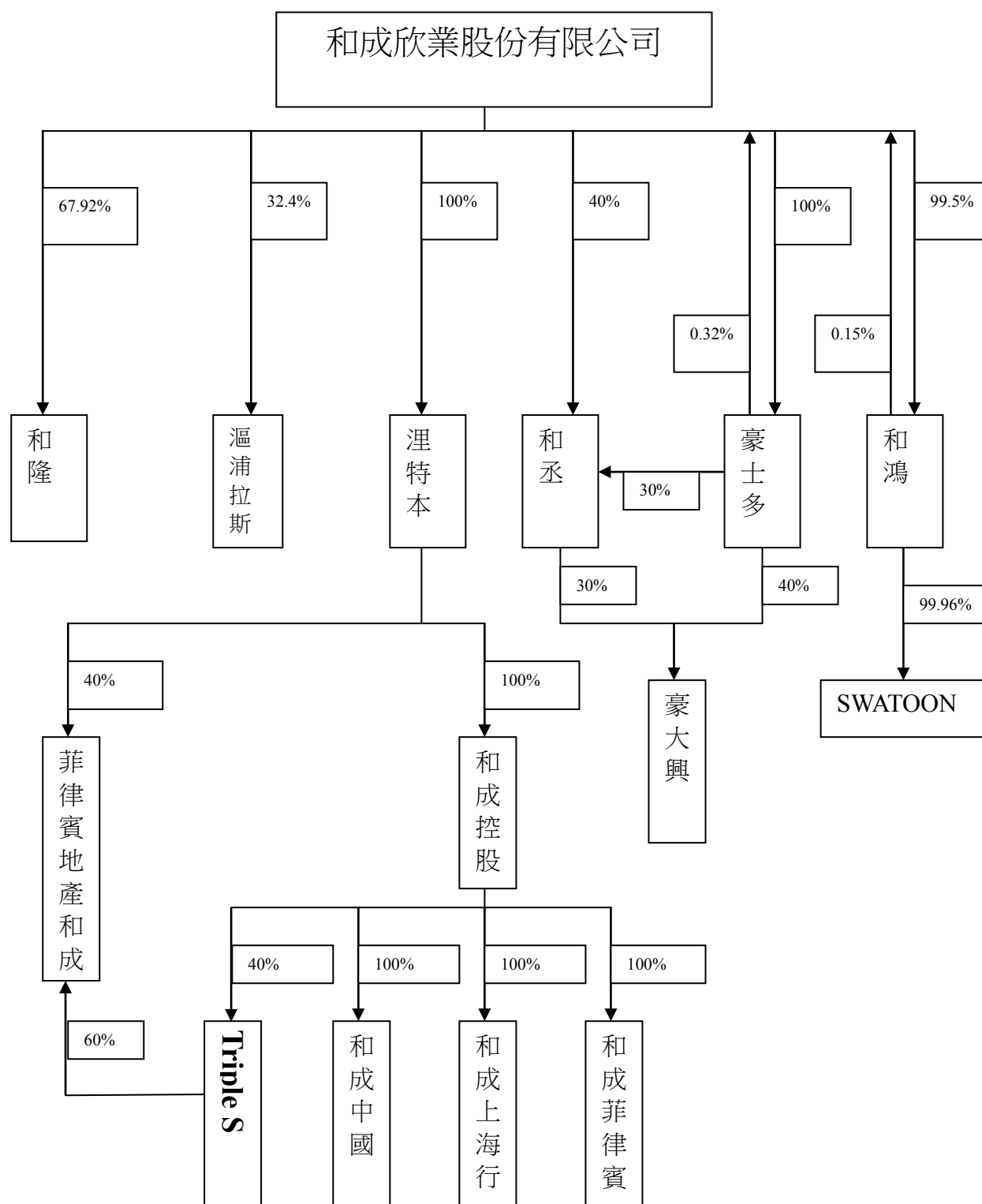
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業關係圖：

105 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

105.03.31

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、電磁子、盥洗用衛生設備、浴室設備及其他窯業製品之製造、加工、買賣業務；有關前各項產品之原料買賣；有關前項產品之進出口及代理業務；委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租、出售業務。
和丞興業股份有限公司	民國 86.5.20	台北市南京東路三段 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

105.03.31

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	江蘇省蘇州市吳縣甪直鎮機場 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 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 407,843	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（不涉及國營貿易管裡商品，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 1,130	Building material for smart home
豪大興股份有限公司	民國 99. 9. 7	台北市內湖區行善路 398 號 Palm Grove PO Box438 Road Town,Tortola,British Virgin islands	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
SWATTON INTERNATIONAL CORP.	西元 2010.8.7		US1,300.4	各項事業之投資

．推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

106.03.31

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	0.88
	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)	14,033,700	3.79
	董事	邱志中(弘喬法人代表)	657,142	0.18
	董事	呂傳坤(合順投法人代表)	20,000	0.01
	監察人	邱俊傑	8,862,100	2.40
	監察人	邱柏君	4,244,997	1.15
	總經理	陳振乾	15,884	0.00
豪士多股份有限公司	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)	23,736,240	99.5
	董事	邱 立 堅(和成法人代表)	23,736,240	99.5
	董事	邱 元 逸 (和成法人代表)	23,736,240	99.5
	監察人	邱 柏 君 (和成法人代表)	23,736,240	99.5
	總經理	邱 啟 新	35,964	0.15
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED	DIRECTOR	邱 啟 新(和成法人代表)	78,646,373	100
		邱士楷(和成法人代表)		100
和隆興業股份有限公司	董事長	吳岳峰(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
	副董董事	邱柏君	502,480	2.02%
	董事	邱元逸	300,000	1.21%
	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 岳 龍(郁弘法人代表)	180,000	12
	董事	邱 元 逸(豪士多法人代表)	450,000	30
	董事	邱 啟 新	30,000	2
	監察人	邱 育 菁(和成法人代表)	600,000	40
	其他股東	邱 立 毅(新捷旭法人代表)	180,000	12
	其他股東	吳 岳 政 等	60,000	4
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)		100
	董事	邱 立 堅(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 啟 新(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 綺 川(湮特本法人代表)		100
	董事	吳 岳 政(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 元 逸(湮特本法人代表)		100
	監察人	邱 柏 君(湮特本法人代表)		100
O+ Design International Corporation	董事長	CHIU, LI-CHIEN	102,452.22	2.33
	董事	LIN, CHUN-HUI	269,071.58	6.12
	董事	AIDC Investment Corp.	561,784	12.78
	董事	HOCHENG CORPORATION	1,569,383.95	35.70
	董事	CHANG FANG MING	94,695	2.15

單位：股；%

105.03.31

業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
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	STPAHINIE 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) YUEH-LONG "Tiger" WU (HOCHENG	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%

HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD	11,474,569	40%
菲律賓地產有限公司	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 GEREGALE	1	0%
	STOCKHOLDER	TRIPLE HOLDINGS	17,212,496	60%
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	DIRECTOR/CHAIRMAN	邱啟新(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	邱立堅(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	邱柏君(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	邱俊傑(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	邱元逸(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	邱綺川(湮特本法人代表)	49,389,182	100
	DIRECTOR	吳岳峰(湮特本法人代表)	49,389,182	100
豪大興股份有限公司	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
SWATTON INTERNATIONAL CORP.	DIRECTOR	胡立平(和鴻投資法人代表)	13,000	99.97
	DIRECTOR	邱弘猷	4	0.03

6. 各關係企業營業概況：

單位：千元 105.12.31

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	11,544,513	5,830,976	5,611,503	5,921,066	-57,919	291,283	0.81
豪士多	NT	1,005,938	2,420,532	401,171	2,019,361	430,912	-9,464	1,001	0.01
和鴻投資	NT	262,096	512,146	1,625	510,521	67,690	63,359	63,404	2.42
涅特本	NT	2,533,974	1,523,362	548	1,522,782	4,382	-3,963	189,808	0.75
和隆興業	NT	248,500	674,854	494,334	180,520	82,117	-27,772	-31,450	-1.26
和丞興業	NT	15,000	133,085	70,527	62,558	227,103	17,210	13,021	8.68
豪大興	NT	3,000	5,665	4,957	707	14,048	-164	-486	-0.54
O+ Design Internation Corporation	NT	52,511	12,619	16,111	-3,491	1,871	-6,541	-9,826	
和成(中國)有限 公司	NT	1,224,855	1,531,584	805,634	725,949	847,778	-164,304	115,322	
和成菲律賓	NT	265,506	1,011,146	614,382	396,764	980,009	91,341	53,323	0.13
菲律賓地產	NT	44,820	128,514	40,703	87,810	12,910	5,960	3,177	0.11
SWATTON	NT	41,886	141,994	0	186,006	0	45,688	45,688	10.91
和成控股	NT	1,591,314	1,284,096	28,321	1,255,775	0	-161	192,063	1.21
和成行貿易(上海) 有限公司	NT	31,151	44,806	23,878	20,932	51,210	-1,280	-661	

USD= 32.22

CNY= 4.624

PHP= 0.6510

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 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	1,190,538 股 9,858 仟元	0	0	0
和鴻	262,096	自有 資金	99.5	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	543,274 股 4,498 仟元	0	0	0
和丞	15,000	自有 資金	70	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,224,855	自有 資金	100	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	413,595 仟元	0
涅特本	2,533,974	自有 資金	100	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成菲律賓	265,506	自有 資金	100	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	196,950 仟元	0
和隆	248,500	自有 資金	67.92	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	385,640 仟元	0
漚浦拉斯	52,511	自有 資金	32.4	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成控股	1,591,314	自有 資金	100	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成行	31,151	自有 資金	100	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
菲律賓地產	44,820	自有 資金	64	本年度截至 105 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
豪大興	3,000	自有 資金	70	本年度截至 104 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
SWATTON	41,886	自有 資金	99.96	本年度截至 105 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

第三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

