

股票代號：1810



和 成 欣 業 股 份 有 限 公 司

一 一 三 年 度  
年 報

和 成 欣 業 股 份 有 限 公 司 編 製  
中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 十 八 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：

1. 姓名：羅月英

2. 職稱：協理

3. 連絡電話：(03) 3623105

4. 電子信箱：monica@hcgnet.com.tw

本公司副發言人：

1. 姓名：林金元

2. 職稱：經理

3. 連絡電話：(03) 3623105

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1樓       |       | (02) 2792-5511 |
| 二 | 廠       | 新北市鶯歌區八德路1號           |       | (02) 2679-2294 |
| 桃 | 園 廠     | 桃園市八德區大發里6鄰福德一路405號   |       | (03) 362-3105  |
| 八 | 德 廠     | 桃園市八德區大發里後庄街89號, 135號 |       | (03) 362-3105  |
| 台 | 北 營 業 所 | 台北市中山區濱江街105號         |       | (02) 2502-1971 |
| 基 | 隆 營 業 所 | 基隆市中山區德安路4-1號         |       | (02) 2437-1411 |
| 桃 | 園 營 業 所 | 桃園市八德區大發里後庄街89號       |       | (03) 362-8101  |
| 新 | 竹 營 業 所 | 新竹縣湖口鄉德興路440巷16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  |
| 台 | 中 營 業 所 | 台中市西屯區台灣大道四段16巷312號   |       | (04) 2452-7560 |
| 嘉 | 義 營 業 所 | 嘉義縣水上鄉粗溪136-20號       |       | (05) 235-3168  |
| 宜 | 蘭 營 業 所 | 宜蘭縣壯圍鄉大福路3段41巷7號      |       | (039) 304-107  |
| 南 | 投 營 業 所 | 南投市新興里南崗三路37號         |       | (049) 225-3626 |

(三) 辦理股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司(股務)

地 址：台北市大安區敦化南路2段97號B2

電 話：(02) 2702-3999

網 址：<https://www.capital.com.tw/agency/tc/default.asp>

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：許淑敏會計師、吳趙仁會計師

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5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、公司治理報告應記載下列事項.....                                         | 3  |
| 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門主管資料.....                             | 3  |
| 二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金(附表一之二、附表一之三).....                    | 12 |
| 三、公司治理運作情形.....                                              | 20 |
| 四、內控聲明書.....                                                 | 57 |
| 五、會計師公會資訊.....                                               | 58 |
| 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.....    | 58 |
| 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.....   | 59 |
| 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.....      | 60 |
| 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..... | 62 |
| 參、資本及股份應記載事項.....                                            | 63 |
| 一、股本來源:.....                                                 | 63 |
| 二、主要股東名單.....                                                | 65 |
| 三、公司股利政策及執行狀況.....                                           | 66 |
| 四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股獲利之影響.....                           | 66 |
| 五、員工、董事及監察人酬勞.....                                           | 66 |
| 六、公司買回本公司股分之情形.....                                          | 67 |
| 肆、營運概況應記載事項.....                                             | 68 |
| 一、業務內容.....                                                  | 68 |
| 二、市場及產銷概況.....                                               | 70 |
| 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、平均服務年齡及學歷分布比率(附表十九).....   | 77 |
| 四、環保支出資訊.....                                                | 77 |
| 五、勞資關係.....                                                  | 80 |
| 六、資通安全管理.....                                                | 83 |
| 七、重要契約.....                                                  | 86 |
| 伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項、其應記載事項.....                        | 88 |
| 一、財務狀況.....                                                  | 88 |
| 二、財務績效.....                                                  | 89 |
| 三、現金流量.....                                                  | 90 |
| 四、最近年度重大支本支出對財務支影響.....                                      | 90 |
| 五、最近年度轉投資政策、期獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....                   | 91 |
| 六、風險事項英分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....                             | 93 |
| 七、其他重要事項.....                                                | 95 |

|                                                                                                                          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 二、審計委員會審查一一三年杜決算表冊報告.....                                                                                                | 96  |
| 陸、特別記載事項.....                                                                                                            | 97  |
| 一、關係企業相關資料.....                                                                                                          | 97  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：.....                                                                                          | 105 |
| 三、其他必要補充說明事項.....                                                                                                        | 105 |
| 柒、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<br>益或證券價格有重大影響之事項.....                                                          | 105 |
| 捌、第十條第一項第三款第八目、第七款前段、第十七條及第二十一條第一款、2一三款<br>規定之應記載事項鎖定資訊內容，如已於本會指定之資訊申報網站公告申報者，得於年<br>報記載資訊查詢之索引，且相關公告申報資訊視為年報之記載事項。..... | 105 |
| 附錄一合併財務報告.....                                                                                                           | 106 |
| 附錄二個體財務報告.....                                                                                                           | 177 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

過去一年，因俄烏戰爭等政治衝突及貿易對抗所造成的通貨膨脹已有緩解。歐美各國也開始降息以避免影響經濟發展，國內經濟雖因半導體及 AI 相關產業外銷佳而有成長現象，但傳統產業卻因中國大陸經濟不佳及競爭而有明顯衰退之狀況，產業好壞形成強烈對比。與我司息息相關之不動產業，在 112 年下半年原有衰退跡象，但在新青安房貸優惠政策推展下，113 年上半年反而造成房地產交易近大幅成長，也推高國內房價漲勢。眼看國內房價及貸款居高不下且貸款總金額接近銀行法規定貸給不動產比例上限，中央銀行於 9 月強烈要求各銀行管控貸款，不動產交易量開始出現衰退，以 113 年 11 月為例，六都成交量較 112 年 11 月減少約 3588 戶，衰退約 15.3%。國內房地產價格雖未明顯下跌，但政府管制之相關貸款措施短期放寬可能性低，114 年不動產交易勢必不太樂觀，也會逐漸影響我司等相關配合產業發展，114 年國內預售屋交易數量將可能明顯萎縮，預期漲價之購賣潮短期將不易回升。面對明年世界局勢可能因美國新總統就任有重大改變，國內房地產業景氣可能萎縮。我們更要審慎評估下列各項可能影響我司未來發展之情事，謹慎以對。

### 一、113 年年度營業結果：

茲就 113 年度經營成果向各位股東報告：

#### 和成公司 113 年度合併營收

|       |                   |
|-------|-------------------|
| 營業收入： | 4,856,946 仟元 (淨額) |
| 營業毛利： | 1,210,947 仟元      |
| 營業淨利： | 2,081 仟元          |
| 稅後淨利： | 61,205 仟元         |
| 每股盈餘： | 0.19 元            |

### 二、113 年度營業計畫概要：

- (一) 地緣政治之局勢發展：美國選舉確定後，俄烏戰爭及以巴戰爭似乎也已近尾聲，但美國未來國際外交及貿易政策可能因新總統就職後出現重大改變，在政治面，中美大國博弈之間，都會改變台灣未來之腳色及是否和平穩定，在經濟面，美國從提高關稅政策及要求美國自製等方向發展，將影響國內外銷產業，尤其是半導體等科技相關產業，為了美國市場必須選擇是否要至美國本土投資或全球投資，勢必影響國內投資之比重，也會影響國內經濟方向。
- (二) AI 科技發展及影響：2024 年 AI 科技異軍突起，故有人稱 2024 年為 AI 元，AI 興起讓國內許多相關廠商蓬勃發展，我司目前雖非 AI 產業相關製造商，但 AI 應用方興未艾，將快速改變許多產業經營技術及商業模式發展，我們要積極追蹤了解其應用，適時導入我司製造生產及管理流程使用，提升經營管理之效率。

(三) 國內相關產業發展：國內不動產業近年來歷經疫情間之缺工缺料及原物料通貨膨脹後，又在新青安推波助瀾下，造成房地產第一波大賣榮景，也造成國內房價大漲，但繼而來之是中央銀行的限貸令，讓房地產交易量有急凍之危機，此皆非產業正常發展所樂見。面對目前房產交易量萎縮，114 年產業相對難以成長，我們除要加強衛浴產品的機能、品，讓消費者認同我司，在複材及科陶產品方面，更要評估投入不同行業及新產品之研發，擴大產業及產品類別，提高高附加價值之產品群，讓消費者有更好的使用選擇。

### 三、未來公司發展策略：

- (一) 積極開發市場與通路，達成年度營業目標。
- (二) 強化物流管理，分散供應鏈風險，擴大公司金流之運用。
- (三) 加速新產品與新技術開發，提高市場競爭力。
- (四) 加強廣告行銷，提高產品市場佔有率。
- (五) 強化人才培訓，落實績效管理。
- (六) 落實 ISO 品質、資安與環境政策。
- (七) 強化費用預算調控，落實單位成本管理。
- (八) 落實完成“永續報告書”政策。

UB 產品群之推廣及發展：國內近年來缺工頻傳，再加上少子化問題日益嚴重，衛浴建築極可能步向日本模式，以整體浴室模組構建取代傳統人工逐項建造方式，此工法一則減少人力使用，二則縮短建造工期，勢必會逐步讓建商認同，政府也逐步了解此工法之好處並嘗試使用於公共建築。我司早年就已投入此項工法，以往雖因時機未成熟未有明顯成長，但現在市場需求增且業界及政府也積極推展，正是導入市場之最佳階段，期勉大家在原有建立的基礎上，更積極引進相關新技術及工法，為未來發展紮好根基。

最後 敬祝各位股東身體建康, 萬事如意, 謝謝大家。

董事長: 邱立堅





| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地       | 姓名          | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)<br>任日期 | 任期<br>任期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 選任時<br>持有股份 |                  | 在<br>持有股數  |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註4)  | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                                                                                                                                 | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        | 備註<br>(註5) |
|------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|------------|
|            |                  |             |                  |             |          |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                  |                                                                                                                                                     | 職<br>稱                              | 姓<br>名 |            |
|            | 中<br>華<br>民<br>國 | 代表人：<br>邱敬新 | 男<br>51-60 歲     | 113.06.26   | 三年       | 92.06.27           | 215,491     | 0.06%            | 176,702    | 0.06%            | 207,351                | 0.07%            | 0                  | 0%               | 美國哥倫比亞<br>大學企管碩士 | 和成財務部財務長<br>柳弘董事(新捷地代表人)<br>和成非律實董事(和成控股代表<br>人)<br>寶隆監察人(和成代表人)<br>和成行貿易(上海)董事<br>富承投資監察人<br>和瑞監察人<br>新捷地董事<br>志超董事(和成代表人)<br>德勝董事(富承代表人)<br>和益監察人 |                                     |        |            |
| 董事         | 中<br>華<br>民<br>國 | 柳弘(股)<br>公司 |                  | 113.06.26   | 三年       | 95.06.30           | 14,035,700  | 3.79%            | 11,507,643 | 3.81%            | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               |                  |                                                                                                                                                     |                                     |        |            |
| 董事         | 中<br>華<br>民<br>國 | 代表人：<br>邱士楷 | 男<br>41-50 歲     | 113.06.26   | 三年       | 95.06.30           | 1,840,575   | 31.63%           | 4,919,461  | 1.62%            | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               |                  | 和成中國執行董事(和成控股<br>法人代表)<br>和成堅剛董事長<br>和成非律實董事(和成控股法<br>人代表)                                                                                          |                                     |        |            |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 邱清雅         | 女<br>51-60 歲     | 113.06.26   | 三年       | 113.06.26          | 0           | 0%               | 0          | 0%               | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               |                  | 綠象科技股份有限公司董事                                                                                                                                        |                                     |        |            |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 范偉光         | 男<br>51-60 歲     | 113.06.26   | 三年       | 104.06.25          | 0           | 0%               | 0          | 0%               | 0                      | 0%               | 0                  | 0%               |                  | 美登設備工程股份有限公司董<br>事長<br>美宇建設股份有限公司監察人<br>台北市進出口商業同業工管理<br>事                                                                                          |                                     |        |            |



| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地       | 姓名  | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(派)<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 還任時<br>持有股份 | 現<br>持有股數        | 在<br>配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 | 利用他人<br>名義持有<br>股份 | 主要經(學)歷<br>(註4) | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                                                      | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人<br>之關係 |        | 備註<br>(註5) |
|------------|------------------|-----|------------------|------------|----|--------------------|-------------|------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------|------------|
|            |                  |     |                  |            |    |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                          | 持<br>股<br>比<br>率   |                 |                                                                          | 職<br>稱                                     | 姓<br>名 |            |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 王敏鈞 | 男<br>51~60 歲     | 113.06.26  | 三年 | 110.07.09          | 0           | 0%               | 0                           | 0%                 | 北京清華大學<br>EMBA  | 宜昇企業股份有限公司花蓮分<br>公司董事長<br>英崙電子股份有限公司新細委<br>員會委員<br>三商電腦股份有限公司新細委<br>員會委員 |                                            |        |            |

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：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：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4：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。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.法人股東之主要股東：

表一：法人股東之主要股東

114 年 04 月 28 日

| 法 人 股 東 名 稱 (註 1) | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 2)                                                               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 富禾投資股份有限公司        | 邱啟新(82.56%)、朱欣欣(5.56%)、邱瑜芬(3.80%)、盧柏青(3.73%)、邱暉捷(2.67%)、邱瑜萍(1.62%)、邱陳惠美(0.06%)        |
| 郁弘股份有限公司          | 新捷旭企業股份有限公司(99.57%)、吳岳峯(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%) |

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(其持股比例率占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 28 日

| 法 人 名 稱 (註 1) | 法 人 之 主 要 股 東(註 2)                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新捷旭企業股份有限公司   | 百合發投資股份有限公司(14.29%)、柏凱欣業股份有限公司(14.29%)、富禾投資股份有限公司(14.29%)、邱俊傑(14.29%)、吳岳峯(10.84%)、昭邑投資有限公司(7.52%)、邱志中(3.51%)、沅成投資股份有限公司(3.44%)、靖陽投資有限公司(2.75%)、邱元遙(2.18%) |

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(其持股比例率占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名                           | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                 | 獨立性情形(註 2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 府祿存投<br>股份有限<br>公司法人<br>代表：邱<br>立堅 | 具有商務或公司業務所需之工作經驗。<br>郁弘董事(新捷旭代表人)、寶隆董事(和成代表人)、豪士多董事(和成代表人)、和成控股董事(涅特本代表人)、和成中國董事(涅特本代表)、涅特本董事(和成代表人)、和鴻董事長(和成代表人)、新捷旭董事長<br>未有公司法第 30 條各款情事。 | 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 0                            |
| 吳岳龍                                | 具有商務或公司業務所需之工作經驗。<br>郁弘副董事長(新捷旭代表人)、和成菲律賓董事(和成控股法人代表)<br>未有公司法第 30 條各款情事。                                                                    | 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 0                            |
| 郁弘股份<br>有限公司<br>代表人：<br>邱士楷        | 具有商務或公司業務所需之工作經驗。<br>和成中國執行董事(和成控股法人代表)、和成堅朗董事長、和成菲律賓董事(和成控股法人代表)<br>未有公司法第 30 條各款情事。                                                        | 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。                        | 0                            |

|                   |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 富禾投資股份有限公司代表人：邱啟新 | 具有商務及財務或公司業務所需之工作經驗。<br>和成財務部財務長、郝弘董事(新捷旭代表人)、和成菲律賓董事(和成控股代表人)、寶隆監察人(和成代表人)、和成行貿易(上海)董事、富禾投資監察人、和鴻監察人、新捷旭董事、志超董事(和成代表人)、德勝董事(富禾代表人)、和丞監察人<br>未有公司法第 30 條各款情事。 | 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 | 0 |
| 邱靖雅(獨立董事)         | 具有商務及財務或公司業務所需之工作經驗。<br>光泉食品股份有限公司董事、聯昌電子企業股份有限公司獨立董事<br>未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                     | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未發生最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。                                                                                                                                                 | 1 |
| 范偉洸(獨立董事)         | 具有商務及財務或公司業務所需之工作經驗。<br>美孚設備工程股份有限公司董事長、美孚建設股份有限公司監察人、台北市進出口商業同業公會理事<br>未有公司法第 30 條各款情事。                                                                      | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未發生最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。                                                                                                                                                 | 0 |
| 王敏鈞(獨立董事)         | 具有商務及財務或公司業務所需之工作經驗。<br>宜津企業股份有限公司花蓮分公司執行董事<br>未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                               | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未發生最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。                                                                                                                                                 | 0 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

董事會多元化及獨立性：

本公司依據所制定之公司治理實務守則第二十條所示之規範：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、產業經歷（律師、會計師、金融及經營管理）、專業技能（營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力）等。

| 核心項目 |     | 基本組成 |    |               | 專業背景 |    |    |    | 產業經歷  |    |     |    | 專業技能 |        |           |        |        |      |       |      |      |
|------|-----|------|----|---------------|------|----|----|----|-------|----|-----|----|------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
|      |     | 國籍   | 性別 | 年齡            | 法律   | 會計 | 產業 | 財務 | 行銷或科技 | 律師 | 會計師 | 金融 | 經營管理 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| 姓名   | 邱立堅 | 中華民國 | 男  | 61<br> <br>70 |      |    | V  |    |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      |     | 中華民國 | 男  | 61<br> <br>70 |      |    | V  |    |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      | 邱啟新 | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    | V   | V  |      | V      | V         |        | V      | V    | V     | V    | V    |
|      |     | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  |    |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      | 邱靖雅 | 中華民國 | 女  | 51<br> <br>60 |      |    | V  |    | V     |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      |     | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      | 范偉洸 | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    | V   | V  |      | V      | V         |        | V      | V    | V     | V    | V    |
|      |     | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
|      | 王敏鈞 | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    | V   | V  |      | V      | V         |        | V      | V    | V     | V    | V    |
|      |     | 中華民國 | 男  | 51<br> <br>60 |      |    | V  | V  |       |    |     | V  | V    | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |

本公司董事會成員來自於不同領域之產業界，以利董事會於業務經營時兼顧相關法令之遵守。性別組成：女性 1 人，男性 6 人，年齡組成：51-60 歲：5 人、61-70 歲：2 人，均為中華民國國籍。獨立董事：3 人占全體董事 43%。現任七席董事，不同性別董事席次雖尚未達董事會席次三分之一（含）以上，但已符合至少一席不同性別董事，佔比 14.3%（邱靖雅女士）。原因說明：董事會之組成主要考量候選人的專業背景、經驗及對公司未來發展的參與度及貢獻度等，並未特別設限性別比例，採行措施：未來仍將促進董事會成員之性別平等，對於不同性別董事達三分之一將設定為長期目標。係董事會屆滿進行改選前，尋求多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年子女持有<br>股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註2) | 目前兼任其<br>他公司之職<br>務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    | 備註<br>(註3) |
|------------|------|-----|----|-------------|---------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-----------------|---------------------|---------------------|----|------------|
|            |      |     |    |             | 股數      | 持股比例     | 股數               | 持股比例     | 股數             | 持股<br>比率 |                 |                     | 職稱                  | 姓名 |            |
| 總經理        | 中華民國 | 陳世傑 | 男  | 109.02.27   | 3,009   | 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%       | 147              | 0.00005% | 0              | 0%       | 大同大學            |                     |                     |    |            |
| 財務長        | 中華民國 | 邱敬新 | 男  | 87.03.01    | 176,702 | 0.06%    | 207,351          | 0.07%    | 0              | 0%       | 美國哥倫比亞大學企管碩士    | 郁弘董事(新<br>捷旭代表人)    |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 陳耀松 | 男  | 97.05.01    | 7,646   | 0.0025%  | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 南亞科技大學          |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 黃兆勳 | 男  | 97.05.01    | 0       | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 大同大學            |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 許廷嘉 | 男  | 101.08.01   | 2,063   | 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            |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 李國棟 | 男  | 109.05.01   | 0       | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 台灣科技大學(碩士)      |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 羅月英 | 女  | 110.04.16   | 0       | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 成功大學            |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 張永昌 | 男  | 110.04.16   | 0       | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 光武工專(五專)        |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 童清偉 | 男  | 110.04.16   | 0       | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 中央大學(碩士)        |                     |                     |    |            |
| 協理         | 中華民國 | 游榮漢 | 男  | 110.04.16   | 141     | 0.00005% | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 勤益工專(二專)        |                     |                     |    |            |

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：總經理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。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

(1-2-1) 一般董事及獨立董事之酬金（集總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟元

| 職稱   | 姓名                    | 董事酬金          |          |      |             | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10) |               | 兼任員工領取相關酬金     |       |          |               |      |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |        |        |       |       |   |
|------|-----------------------|---------------|----------|------|-------------|----------------------------|---------------|----------------|-------|----------|---------------|------|------|---------------------------|--------|--------|-------|-------|---|
|      |                       | 報酬(A)<br>(註2) | 退職退休金(B) |      | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4)              |               | 薪資、獎金及特支費等(註5) |       | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註6)   |      |      |                           |        |        |       |       |   |
|      |                       |               | 本公司      | 本公司  |             | 財務報告內所有公司(註7)              | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7)  | 本公司   |          | 財務報告內所有公司(註7) |      |      |                           |        |        |       |       |   |
|      |                       |               |          |      |             |                            |               |                | 現金金額  |          | 股票金額          | 現金金額 | 股票金額 |                           |        |        |       |       |   |
| 董事   | 尚德存股份有限公司<br>代表人：邱立堅  |               |          |      |             |                            | 財務報告內所有公司(註7) |                |       |          |               |      |      |                           |        |        |       |       |   |
|      | 邱立堅                   |               |          |      |             |                            | 財務報告內所有公司(註7) |                |       |          |               |      |      |                           |        |        |       |       |   |
|      | 蔡岳龍                   |               |          |      |             |                            | 財務報告內所有公司(註7) |                |       |          |               |      |      |                           |        |        |       |       |   |
|      | 雷永投資股份有限公司<br>代表人：邱淑新 | 0             | 0        | 2189 | 0           | 0                          | 3.74%         | 3.57%          | 6,521 | 6,521    | 0             | 0    | 0    | 0                         | 8,710  | 8,710  | 及     | 及     | 無 |
|      | 鄭弘股份有限公司<br>代表人：邱士楷   |               |          |      |             |                            |               |                |       |          |               |      |      |                           | 14.90% | 14.23% |       |       | 無 |
| 獨立董事 | 范偉沅                   |               |          |      |             |                            |               |                |       |          |               |      |      |                           |        |        |       |       | 無 |
|      | 王敏鈞                   | 0             | 0        | 0    | 928         | 928                        | 1.58%         | 1.51%          | 0     | 0        | 0             | 0    | 0    | 0                         | 0      | 0      | 928   | 及     | 及 |
|      | 邱靖雅                   |               |          |      |             |                            |               |                |       |          |               |      |      |                           |        |        | 1.58% | 1.51% |   |





(1-2-2)酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                           |                                    |                                    |                                    |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)               |                                    | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)             |                                    |
|                                   | 本公司(註8)                        | 財務報告內所有公司(註9)H                     | 本公司(註8)                            | 財務報告內所有公司(註9)I                     |
| 低於1,000,000元                      | 一般董事:<br>吳岳龍                   | 一般董事:<br>吳岳龍                       | 一般董事:<br>吳岳龍                       | 一般董事:<br>吳岳龍                       |
|                                   | 獨立董事:<br>汪承緯、范偉沈、<br>王敏鈞、邱靖雅   | 獨立董事:<br>汪承緯、范偉沈、<br>王敏鈞、邱靖雅       | 獨立董事:<br>汪承緯、范偉沈、<br>王敏鈞、邱靖雅       | 獨立董事:<br>汪承緯、范偉沈、<br>王敏鈞、邱靖雅       |
|                                   | 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含) | 一般董事: 郝弘(股)公司<br>代表人-邱士楷           | 一般董事: 郝弘(股)公司<br>代表人-邱士楷           | 一般董事: 郝弘(股)公司<br>代表人-邱士楷           |
|                                   | 2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含) | 一般董事: 邱立堅、富<br>禾投資(股)公司代表人<br>-邱啟新 | 一般董事: 邱立堅、富<br>禾投資(股)公司代表人-<br>邱啟新 | 一般董事: 邱立堅、富<br>禾投資(股)公司代表人-<br>邱啟新 |
| 3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)    |                                |                                    |                                    |                                    |
| 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                                | 7                              | 7                                  | 7                                  | 7                                  |

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：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8：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9：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10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

\* 本表所指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(本公司已設置審計委員會無監察人設置):不適用

(3-2-1)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

| 單位:仟元 |     |                |                    |          |                    |                      |                    |                    |      |      |      |                                               |           |                                              |
|-------|-----|----------------|--------------------|----------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------|------|------|-----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| 職稱    | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金(B) |                    | 獎金及特支費等<br>(C) (註 3) |                    | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |      |      |      | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例 (%)<br>(註 8) |           | 領取來自子公司以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金(註<br>9) |
|       |     | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司      | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                  | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 現金金額               | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司                                           | 財務報告內所有公司 |                                              |
| 總經理   | 陳世傑 | 3,792          | 3,792              | 258      | 258                | 2,455                | 2,455              | 284                | 0    | 0    | 0    | 6,789                                         | 6,505     | 無                                            |
| 副總經理  | 黃建成 |                |                    |          |                    |                      |                    |                    |      |      |      | &                                             | &         |                                              |

\*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。

(3-2-2) 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |                |
|---------------------------------|------------|----------------|
|                                 | 本公司(註6)    | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於1,000,000元                    |            |                |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    |            |                |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 黃建成        | 黃建成            |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 陳世傑        | 陳世傑            |
| 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：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(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(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6：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7：應揭露合併報告內所有公司(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8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

(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個體或個別財務報告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：

| 職 稱                                            | 112年     |           | 113年   |           |
|------------------------------------------------|----------|-----------|--------|-----------|
|                                                | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 |
| 董事                                             | 48.1987% | 50.2507%  | 14.90% | 14.23%    |
| 總經理                                            |          |           |        |           |
| 副總經理                                           | 37.44%   | 37.44%    | 11.62% | 10.62%    |
| 1、董事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞，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、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。

(附表一之三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日單位:仟元

|   | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額    | 總計      | 總額占稅後純<br>益之比例<br>(%) |
|---|------------|------------|------|---------|---------|-----------------------|
| 經 | 總經理        | 陳世傑        |      |         |         |                       |
|   | 副總經理       | 黃建成        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 陳曜松        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 黃兆勛        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 許廷嘉        |      |         |         |                       |
| 理 | 協理         | 李隆成        | 0    | 207.043 | 207.043 | 0.35%                 |
|   | 協理         | 羅月英        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 李國棟        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 游榮淡        |      |         |         |                       |
|   | 協理         | 童清維        |      |         |         |                       |
| 人 | 協理         | 張永昌        |      |         |         |                       |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：係以 113 年實際分派 112 年員工酬勞比例，計算 113 年擬分派員工酬勞之金額。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 113/05/07-114/03/11，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)          | 應出席<br>次數A | 實際出<br>(列)席<br>次數B | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)席<br>率(%)【B/<br>A】(註 2) | 備註                 |
|------|------------------|------------|--------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|
| 董事長  | 府祿存投資有限公司代表人：邱立堅 | 5          | 5                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選新任 |
| 董事長  | 邱立堅              | 1          | 1                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選卸任 |
| 董事   | 吳岳龍              | 6          | 2                  | 0              | 33%                           | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 董事   | 富禾投資(股)公司代表人：邱啟新 | 6          | 5                  | 1              | 83%                           | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 董事   | 郁弘(股)公司代表人：邱士楷   | 6          | 6                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 獨立董事 | 汪承緯              | 1          | 0                  | 1              | 0%                            | 113 年 6 月 26 日改選卸任 |
| 獨立董事 | 范偉洸              | 6          | 6                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 獨立董事 | 王敏鈞              | 6          | 6                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 獨立董事 | 邱靖雅              | 5          | 5                  | 0              | 100%                          | 113 年 6 月 26 日改選新任 |

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。

最近年度董事會開會 6 次 113/05/07-114/03/11，獨立董事出席情形如下：

|      |           |           |           |           |           |           |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 獨立董事 | 113/05/07 | 113/06/26 | 113/08/06 | 113/11/12 | 114/01/07 | 114/03/11 |
| 汪承緯  | 委託出席      | 不適用       | 不適用       | 不適用       | 不適用       | 不適用       |
| 范偉洸  | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      |
| 王敏鈞  | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      | 親自出席      |



|     |     |      |      |      |      |      |
|-----|-----|------|------|------|------|------|
| 邱靖雅 | 不適用 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 |
|-----|-----|------|------|------|------|------|

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者，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：  
(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 日期             | 類別  | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                            | 獨立董事意見      | 公司對獨立董事意見之處理 | 獨立董事對或保留意見且有紀錄或書面聲明 |
|----------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 113 年 5 月 7 日  | 董事會 | 1.承認 113 年度第一季之財務報表<br>2.承認 112 年度之營業報告書<br>3.承認 112 年度盈餘分配案<br>4.修訂內部控制制度<br>5.寶隆室內工藝股份有限公司申請融資額度保證增提不動產擔保物案(國泰世華銀行)<br>6.審議 112 年度員工及董事酬勞分配案<br>決議結果：議案 6 除董事因利害關係迴避外，其餘出席董事皆同意通過議案。其餘議案全體出席董事同意通過。             | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |
| 113 年 6 月 26 日 | 董事會 | 選任董事長<br>決議結果：全體出席董事同意通過                                                                                                                                                                                          | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |
| 113 年 8 月 6 日  | 董事會 | 1.本公司 113 年度第 2 季之財務報表<br>2.113 年下半年度銀行融資額度展期申請案<br>3.和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案<br>4.寶隆室內工藝股份有限公司申請背書保證案(永豐銀行)<br>5.申請兆豐國際商銀五年期抵押擔保借款新台幣肆億元案<br>6.經理人解任案<br>7.內部控制制度及內部稽核計畫修正案<br>8.委任第 6 屆薪資報酬委員會委員案<br>決議結果：全體出席董事同意通過 | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |

| 日期              | 類別  | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                             | 獨立董事意見      | 公司對獨立董事意見之處理 | 獨立持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明 |
|-----------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 113 年 11 月 12 日 | 董事會 | 1.本公司 113 年度第 3 季之財務報表<br>2.114 年度內部稽核計畫<br>3.114 年度營運計劃<br>4.內控作業增修案<br>5.菲律賓和成(股)公司申請銀行短期擔保融資額度背書保證案(兆豐銀行)<br>6.本公司截至 113 年 9 月底之逾期應收帳款確認無變相資金貸與之情事<br>7.印鑑保管人員變更案<br>8.解除本公司經理人競業禁止之限制<br>9.設立子公司和旺友比股份有限公司案<br>決議結果：全體出席董事同意通過 | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |
| 114 年 1 月 7 日   | 董事會 | 1. 114 年上半年度銀行融資額度展期申請案<br>2. 113 年度董事酬勞及經理人年終獎金案<br>決議結果：議案 2 除上述董事因利害關係迴避外，其餘出席董事皆同意通過議案。其餘議案全體出席董事同意通過。                                                                                                                         | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |
| 114 年 3 月 11 日  | 董事會 | 1. 評估簽證會計師獨立性之情形<br>2. 承認本公司 113 年度之財務報表<br>3. 提出「內部控制制度聲明書」<br>4. 本公司 114 年股東常會開會議程<br>5. 受理股東書面提案日期<br>6. 修訂內控辦法<br>7. 上海銀行額度項目增加案<br>8. 捐贈財團法人和成文教基金會案<br>決議結果：全體出席董事同意通過                                                       | 本次會議<br>無意見 | 無            | 無                   |

(2)除前開事項外，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決議決事項：無。

2.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：

|            |                 |            |        |               |
|------------|-----------------|------------|--------|---------------|
| 董事姓名       | 議案內容            | 應利益迴避原因    | 參與表決情形 | 備註            |
| 邱立堅、吳岳龍、邱啟 | 審議 112 年度員工及董事酬 | 與董事自身有利害關係 | 不參與表決  | 113 年 5 月 7 日 |

|             |                      |            |       |               |
|-------------|----------------------|------------|-------|---------------|
| 新、邱士楷       | 勞分配案                 |            |       |               |
| 邱立堅、邱啟新、邱士楷 | 113 年年度董事酬勞及經理人年終獎金案 | 與董事自身有利害關係 | 不參與表決 | 114 年 1 月 7 日 |

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：  
董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註 1) | 評估期間<br>(註 2)                         | 評估範圍<br>(註 3)                                | 評估方式<br>(註 4)                     | 評估內容<br>(註 5)                                                                                                                                                                                              |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次        | 113 年 1 月 1 日<br>至 113 年 12 月 31<br>日 | 董事會、個別<br>董事成員、薪<br>資報酬委員會<br>及審計委員會<br>績效評估 | 董事會內部自<br>評、個別董事<br>成員自評、董<br>事自評 | 董事會內部自評包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。<br>個別董事成員績效評估包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。<br>薪資報酬委員會及審計委員會績效評估包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營

與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

4.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：

(1)本公司訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董監事出（列）席董事會情形，並於本公司網站揭露董事會重要決議事項。

(2)本公司之董事會每年依「董事會績效評估辦法」，除對公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面，以自我評量方式進行董事會整體效能評估外，董事成員亦就公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制進行自我評量，相關評估結果由董事會議事單位彙總後，已於 114 年 3 月 11 日提報董事會；依 113 年整體評估結果顯示，對公司營運參與程度優良。

(3)為提升本公司董事經驗交流與專業知能，定期提供進修相關資訊，促使有效落實公司治理制度。

(4)本公司於 114 年 2 月完成薪酬委員會及審計委員會績效評估，並於 114 年 3 月 11 日提報董事會；依 113 年整體評估結果顯示，對於功能性委員會之效率與運作良好，且能充分發揮功能。

## (二)審計委員會運作情形資訊

1. 本公司之審計委員會委員計 3 人。

2. 最近年度審計委員會開會 6 次 113/05/07-114/03/11，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱          | 姓名  | 應出席次數(A) | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註1、註2) | 備註                 |
|-------------|-----|----------|-----------|--------|--------------------------|--------------------|
| 獨立董事<br>召集人 | 汪承緯 | 1        | 0         | 1      | 0%                       | 113 年 6 月 26 日改選卸任 |
| 獨立董事<br>召集人 | 邱靖雅 | 5        | 5         | 0      | 100%                     | 113 年 6 月 26 日改選新任 |
| 獨立董事        | 范偉洸 | 6        | 6         | 0      | 100%                     | 113 年 6 月 26 日改選連任 |
| 獨立董事        | 王敏鏐 | 6        | 6         | 0      | 100%                     | 113 年 6 月 26 日改選新任 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>其他應記載事項：</p> <p>一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。</p> <p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 3. 審計委員會之職權事項如下年度工作重點

(1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2) 內部控制制度有效性之考核。

(3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4) 涉及董事自身利害關係之事項。

(5) 重大之資產或衍生性商品交易。

(6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10) 年度財務報告及半年度財務報告。

(11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司審計委員會 113 年度之工作重點包括：審閱各季及年度財務報告、審閱年度盈餘分配案、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、簽證會計師之委任、重大之背書或提供保證、簡易合併、修訂內部控制制度等。

### 4. 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意

見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 審計委員會<br>期別開會<br>日期       | 董事會<br>期別開會<br>日期     | 議案內容及決議結果                                                                                                                                                                                                             | 審計委員<br>意見                      | 公司對審計委員<br>意見之處理                                                                            |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二屆113年度第3次<br>113年5月7日   | 113年第3次<br>113年5月7日   | 1.承認113年度第一季之財務報表<br>2.承認112年度之營業報告書<br>3.承認112年度盈餘分配案<br>4.修訂內部控制制度<br>5.寶隆室內工藝股份有限公司申請融資額度保證增提不動產擔保物業案(國泰世華銀行)<br>6.內部稽核報告<br>決議結果：全體出席委員同意通過                                                                       | 本<br>次<br>會<br>議<br>無<br>異<br>見 | 提<br>報<br>董<br>事<br>會<br>決<br>議<br>，<br>經<br>全<br>體<br>出<br>席<br>董<br>事<br>同<br>意<br>通<br>過 |
| 第三屆113年度第4次<br>113年8月6日   | 113年第5次<br>113年8月6日   | 1.推舉本公司審計委員會之召集人及會議主席<br>2.本公司113年度第2季之財務報表<br>3.113年下半年度銀行融資額度展期申請案<br>4.和成菲律賓有限公司申請背書保證案<br>5.寶隆室內工藝股份有限公司申請背書保證案(永豐銀行)<br>6.申請兆豐國際商銀五年期抵押擔保借款新台幣肆億元案<br>7.內部控制制度及內部稽核計畫修正案<br>8.內部稽核報告<br>決議結果：全體出席委員同意通過          | 本<br>次<br>會<br>議<br>無<br>異<br>見 | 提<br>報<br>董<br>事<br>會<br>決<br>議<br>，<br>經<br>全<br>體<br>出<br>席<br>董<br>事<br>同<br>意<br>通<br>過 |
| 第三屆113年度第5次<br>113年11月12日 | 113年第6次<br>113年11月12日 | 1.本公司113年度第3季之財務報表<br>2.114年度內部稽核計畫<br>3.114年度營運計劃<br>4.內控作業增修案<br>5.非律實和成(股)公司申請銀行短期擔保融資額度背書保證案(兆豐銀行)<br>6.本公司截至113年9月底之逾期應收帳款確認無變相資金貸與之情事<br>7.解除本公司經理人競業禁止之限制<br>8.設立子公司和旺友比股份有限公司案<br>9.內部稽核報告<br>決議結果：全體出席委員同意通過 | 本<br>次<br>會<br>議<br>無<br>異<br>見 | 提<br>報<br>董<br>事<br>會<br>決<br>議<br>，<br>經<br>全<br>體<br>出<br>席<br>董<br>事<br>同<br>意<br>通<br>過 |

| 審計委員會<br>日期              | 董事會<br>期別            | 議案內容及決議結果                                                                                                                               | 審計委員會<br>意見 | 公司對審計委員會<br>意見之處理   |
|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| 第三屆114年度第1次<br>114年1月7日  | 114年第1次<br>114年1月7日  | 1.114年上半年度銀行融資額度展期申請案<br>2.內部稽核報告<br>決議結果：全體出席委員同意通過                                                                                    | 本次會議無意見     | 提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |
| 第三屆114年度第2次<br>114年3月11日 | 114年第2次<br>114年3月11日 | 1.評估發證會計師獨立性之情形<br>2.承認本公司113年度之財務報表<br>3.提出「內部控制制度聲明書」<br>4.修訂內控辦法<br>5.上海銀行額度項目增加案<br>6.捐贈財團法人和成文教基金會案<br>7.內部稽核報告<br>決議結果：全體出席委員同意通過 | 本次會議無意見     | 提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

A.獨立董事與內部稽核主管間

(a)本公司至少每季一次之董事會，內部稽核主管列席與會。

(b)每月將稽核報告呈送各獨立董事查閱，獨立董事得視報告事項之內容或隨時視需要，直接與稽核主管溝通與討論。

(c)稽核主管亦於每季審計委員會中，向獨立董事就稽核業務執行情形進行報告。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期                 | 溝通重點                                                 | 溝通結果    | 公司對獨立董事意見之處理     |
|--------------------|------------------------------------------------------|---------|------------------|
| 113/01/16<br>審計委員會 | 112 年度稽核計劃之執行情形                                      | 本次會議無意見 | 提報董事會，全體出席董事同意通過 |
| 113/03/12<br>審計委員會 | 1.112、113 年度稽核計劃之執行情形<br>2.內部控制制度有效性考核及提出「內部控制制度聲明書」 | 本次會議無意見 | 提報董事會，全體出席董事同意通過 |

|                    |                                       |         |                  |
|--------------------|---------------------------------------|---------|------------------|
| 113/05/07<br>審計委員會 | 113 年度稽核計劃之執行情形                       | 本次會議無意見 | 提報董事會，全體出席董事同意通過 |
| 113/08/06<br>審計委員會 | 113 年度稽核計劃之執行情形                       | 本次會議無意見 | 提報董事會，全體出席董事同意通過 |
| 113/11/12<br>審計委員會 | 1. 113 年度稽核計劃之執行情形<br>2. 114 年度內部稽核計畫 | 本次會議無意見 | 提報董事會，全體出席董事同意通過 |

#### B. 獨立董事與會計師問

(a) 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

(b) 獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，直接與會計師溝通與討論。

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期                 | 溝通重點                                         | 溝通結果    | 公司對獨立董事意見之處理            |
|--------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------------|
| 113/03/12<br>審計委員會 | 關鍵事項溝通(查核後)<br>112 年度個體、合併財務報告<br>新法規對公司影響情形 | 本次會議無意見 | 財務報告提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |
| 113/05/07<br>審計委員會 | 關鍵事項溝通(查核後)<br>113 年第1季合併財務報告<br>新法規對公司影響情形  | 本次會議無意見 | 財務報告提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |
| 113/08/06<br>審計委員會 | 關鍵事項溝通(查核後)<br>113 年第2季合併財務報告<br>新法規對公司影響情形  | 本次會議無意見 | 財務報告提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |
| 113/11/12<br>審計委員會 | 關鍵事項溝通(查核後)<br>113 年第3季合併財務報告<br>新法規對公司影響情形  | 本次會議無意見 | 財務報告提報董事會決議，經全體出席董事同意通過 |

獨立董事可透過董事會、審計委員會及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況及稽核情形，並可透過各種報告及管道與會計師進行良好溝通。



### 三、會計師獨立性之評估

本公司定期評估簽證會計師之獨立性並經 114/03/11 董事會通過：

#### (一)評估標準

### 和成欣業股份有限公司

#### 財務報告簽證會計師獨立性評估表

評估年度：114

| 評估內容                                                         | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|--------------------------------------------------------------|------|---------|
| 一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？                                     | 是    | 是       |
| 二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？                                      | 是    | 是       |
| 三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？                                       | 是    | 是       |
| 四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。                            | 是    | 是       |
| 五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 是    | 是       |
| 六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。                                     | 是    | 是       |
| 七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範。                         | 是    | 是       |
| 八、會計師是否未受有處分。                                                | 是    | 是       |

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：(一)訂定並定期檢討董事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及經理人之薪資報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1)                       | 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註 2)                                                                                        | 獨立性情形(註 3)                                                                                                                                                                    | 兼任其他公開發<br>行公司薪資報酬<br>委員會成員家數 |
|------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 獨立董事<br>召集人<br>113 年 8 月 6 日<br>卸任 | 汪承緯 | 具有商務及財務或公<br>司業務所需之工作經<br>驗。<br>上海復旦大學 EMBA<br>光泉食品股份有限公<br>司董事、聯昌電子企<br>業股份有限公司獨立董<br>事                  | 符合獨立性情形，包括但<br>不限於本人、配偶、二親<br>等以內親屬未擔任本公<br>司或其關係企業之董事、<br>監察人或受僱人；未持有<br>公司股份數；未擔任與本<br>公司有特定關係公司之<br>董事、監察人或受僱人；<br>未發生最近 2 年提供本<br>公司或其關係企業商務、<br>法務、財務、會計等服務<br>所取得之報酬金額。 | 0                             |
| 獨立董事                               | 范偉洸 | 具有商務及財務或公<br>司業務所需之工作經<br>驗。<br>美國南加州大學碩士<br>美孚設備工程股份有<br>限公司董事長、美孚建<br>設股份有限公司監察<br>人、台北市進出口商業<br>同業公會理事 | 符合獨立性情形，包括但<br>不限於本人、配偶、二親<br>等以內親屬未擔任本公<br>司或其關係企業之董事、<br>監察人或受僱人；未持有<br>公司股份數；未擔任與本<br>公司有特定關係公司之<br>董事、監察人或受僱人；<br>未發生最近 2 年提供本<br>公司或其關係企業商務、<br>法務、財務、會計等服務<br>所取得之報酬金額。 | 0                             |
| 其他<br>104 年度起擔<br>任本公司薪資<br>報酬委員迄今 | 王 蓁 | 具有商務及財務或公<br>司業務所需之工作經<br>驗。<br>澳大利亞雪梨科技大<br>學藝術創作博士<br>風格設計藝術有限公<br>司總監                                  | 符合獨立性情形，包括但<br>不限於本人、配偶、二親<br>等以內親屬未擔任本公<br>司或其關係企業之董事、<br>監察人或受僱人；未持有<br>公司股份數；未擔任與本<br>公司有特定關係公司之<br>董事、監察人或受僱人；<br>未發生最近 2 年提供本<br>公司或其關係企業商務、<br>法務、財務、會計等服務<br>所取得之報酬金額。 | 0                             |

|                               |     |                                                                                 |                                                                                                                                       |  |
|-------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 獨立董事<br>召集人<br>113年8月6日<br>新任 | 王敏錡 | 具有商務及財務或公司業務所需之工作經驗。<br>宜津企業股份有限公司花蓮分公司執行董事、三商電腦股份有限公司薪酬委員會委員<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未發生最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 |  |
|-------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

#### (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。本公司薪資報酬委員會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：1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

二、第5屆委員任期：110年8月10日至113年7月8日，第6屆委員任期：113年8月6日至116年6月25日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(113/05/07-114/01/07)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                 | 姓名  | 應出席次數(A) | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|-----------|--------|----------------------|------------|
| 召集人                                                                                                                                                                                                | 汪承緯 | 1        | 0         | 1      | 0%                   | 113年8月6日卸任 |
| 召集人                                                                                                                                                                                                | 王敏錡 | 1        | 1         | 1      | 100%                 | 113年8月6日選任 |
| 委員                                                                                                                                                                                                 | 范偉洸 | 2        | 2         | 0      | 100%                 | 113年8月6日選任 |
| 委員                                                                                                                                                                                                 | 王蔘  | 2        | 2         | 0      | 100%                 | 113年8月6日選任 |
| 其他應記載事項：<br>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。<br>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。 |     |          |           |        |                      |            |

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。

三、最近年度薪資報酬委員會開會2次(113/05/07-114/01/07)，獨立董事出席情形如下：

| 委員  | 113/05/07 | 114/01/07 |
|-----|-----------|-----------|
| 汪承緯 | 委託出席      | 不適用       |
| 范偉洸 | 親自出席      | 親自出席      |
| 王敏錡 | 不適用       | 親自出席      |

薪資報酬委員會決議事項：

| 薪資報酬委員會<br>期別開會日期           | 董事會期別<br>開會日期       | 議案內容及決議結果                                                   | 公司對薪資<br>報酬委員會<br>意見之處理         | 委員有反對或保<br>留意見且有紀錄<br>或書面聲明 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 第五屆113年度<br>第2次<br>113年5月7日 | 113年第3次<br>113年5月7日 | 審議本公司民國112年度董事<br>酬勞及經理人員工酬勞分配<br>案<br>決議結果：全體出席委員同意<br>通過。 | 提報董事會決<br>議，經全體出<br>席董事同意通<br>過 | 無                           |
| 第六屆114年度<br>第1次<br>114年1月7日 | 114年第1次<br>114年1月7日 | 審議本公司113年度董事報酬<br>及經理人年終獎金分配案<br>決議結果：全體出席委員同意<br>通過。       | 提報董事會決<br>議，經全體出<br>席董事同意通<br>過 | 無                           |

四、委員對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明委員姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

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。

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.董事會之重要決議

| 日 期             | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113 年 5 月 7 日   | 1.承認 113 年度第一季之財務報表<br>2.承認 112 年度之營業報告書<br>3.承認 112 年度盈餘分配案<br>4.修訂內部控制制度<br>5.寶隆室內工藝股份有限公司申請融資額度保證增提不動產擔保物案(國泰世華銀行)<br>6.審議 112 年度員工及董事酬勞分配案<br>決議結果：議案 6 除董事因利害關係迴避外，其餘出席董事皆同意通過議案。其餘議案全體出席董事同意通過。                              |
| 113 年 6 月 26 日  | 選任董事長<br>決議結果：全體出席董事同意通過                                                                                                                                                                                                           |
| 113 年 8 月 6 日   | 1.本公司 113 年度第 2 季之財務報表<br>2.113 年下半年度銀行融資額度展期申請案<br>3.和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案<br>4.寶隆室內工藝股份有限公司申請背書保證案(永豐銀行)<br>5.申請兆豐國際商銀五年期抵押擔保借款新台幣肆億元<br>6.經理人解任案<br>7.內部控制制度及內部稽核計畫修正案<br>8.委任第 6 屆薪資報酬委員會委員案<br>決議結果：全體出席董事同意通過                   |
| 113 年 11 月 12 日 | 1.本公司 113 年度第 3 季之財務報表<br>2.114 年度內部稽核計畫<br>3.114 年度營運計劃<br>4.內控作業增修案<br>5.菲律賓和成(股)公司申請銀行短期擔保融資額度背書保證案(兆豐銀行)<br>6.本公司截至 113 年 9 月底之逾期應收帳款確認無變相資金貸與之情事<br>7.印鑑保管人員變更案<br>8.解除本公司經理人競業禁止之限制<br>9.設立子公司和旺友比股份有限公司案<br>決議結果：全體出席董事同意通過 |
| 114 年 1 月 7 日   | 1.114 年上半年度銀行融資額度展期申請案<br>2.113 年度董事酬勞及經理人年終獎金案<br>決議結果：議案 2 除上述董事因利害關係迴避外，其餘出席董事皆同意通過議案。其餘議案全體出席董事同意通過。                                                                                                                           |
| 114 年 3 月 11 日  | 1.評估簽證會計師獨立性之情形<br>2.承認本公司 113 年度之財務報表<br>3.提出「內部控制制度聲明書」<br>4.本公司 114 年股東常會開會議程<br>5.受理股東書面提案日期<br>6.修訂內控辦法                                                                                                                       |

| 日 期 | 重要決議事項                                                 |
|-----|--------------------------------------------------------|
|     | 7. 上海銀行額度項目增加案<br>8. 捐贈財團法人和成文教基金會案<br>決議結果：全體出席董事同意通過 |

2. 113 年股東常會決議事項及執行情形檢討：

| 會議   | 日期        | 重要決議事項                 | 決議結果及執行情形                                                                 |
|------|-----------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 股東常會 | 113/06/26 | 一、承認 112 年度營業報告書及決算表冊案 | 表決通過，相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。                                      |
|      |           | 二、承認 112 年度盈餘分配案       | 表決通過，自 112 年度之可分配盈餘中，依規定提撥法定盈餘公積新台幣 19,346,653 元，現金股利每股配發新台幣 0.2 元，以發放完成。 |
|      |           | 三、解除董事競業禁止之限制，提請討論。    | 表決通過，已依修訂後程序辦理。                                                           |

(十三)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。

(十四)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、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管)辭職解任情形之彙總：無。

### 三、公司治理運作情形(附表二之二)

#### (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                                               | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                    | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |
| 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？                                                                                                                                                                 | ✓       |   | 本公司已於111年03月22日經董事會通過本公司治理實務守則並於公司官網及公開資訊觀測站揭露。                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。                               |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？                    | ✓       |   | (一) 本公司設有發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口，並於公司網頁揭露連絡人及電話已確保股東權益。<br>(二) 公司委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及最終控制者；並定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。<br>(三) 各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂定關係人、特定公司集團企業交易處理辦法，與關係企業往來，均遵照本辦法執行辦理。<br>(四) 本公司訂定內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序經董事會通過，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。                                                  | 無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？<br>(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？<br>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓       |   | (一) 公司依目前營運規模及發展需求設置7席董事(含3席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、法律、經營等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之政策。<br>(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會，本公司目前尚無設置其他功能性委員會之需求。<br>(三) 本公司制訂董事會績效評估辦法，定期進行董事會績效評估，並提報董事會。本公司評估作業採問卷方式，自評當年度對董事會運作績效、董事自評及對薪資報酬委員會及審計委員會運作自評。本公司董事會績效評估結果，將作為個別董事績效、薪資報酬及提名續任之參考，且由事務單位彙整評估結果，並將評估結果陳報董事會。本公司113年度董事會及功能性委員會績效評估結果為優良，評估結果已於114/03/11提報董事會。 | 無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。           |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                        | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                    |                                    |
|                                                                                                                        |         |   | (四)本公司依據公司治理實務守則及財務報告簽證會計師獨立性評估辦法，(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估會計師之獨立性及適任性與專業能力及其績效，並出具財務報告簽證會計師獨立性評估表，以確認會計師並未與本公司及關係企業有直接或間接之重大財務利益關係或其他可能影響獨立性之情事，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所出具會計師獨立聲明書，並經114年3月11日審計委員會及董事會審議通過。 | 無重大差異。                             |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓       |   | 為落實公司治理運作，本公司已設置公司治理主管。並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(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？                                      | ✓       |   | (一)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。<br>(二)本公司網站之利害關係人專區已建置完成。                                                                                                                                     | 無重大差異。                             |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | ✓       |   | 群益金鼎證券股份有限公司股務代理部。                                                                                                                                                                                      | 無重大差異。                             |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？           | ✓       |   | (一)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。<br>(二)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。<br>(三)公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告。                                                             | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                              |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| 八、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）？ | ✓       |   | <p>(一) 員工權益:公司依照勞基法,保障員工合法權益。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 投資者關係:公司定期公告各項財務資料,落實發言人制度及召開法說會,建立與投資者暢通的溝通管道。</p> <p>(四) 供應商關係: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係。</p> <p>(五) 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,以作為未來各項工作之參考依據。</p> <p>(六) 董事進修之情形:依法完成進修時數。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:各部門依其風險項目訂定風險管理策略,且無重大缺失。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形:本公司與客戶間均維繫良好關係。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形:113年度本公司已為董事及經理人購買責任保險:美金1000萬元。</p> | 無重大差異。               |
| 九、請就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,及就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)                                                 | ✓       |   | 本公司已完成113年度公司治理評鑑自評,並依評鑑結果進行檢討改善。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異。               |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因(附表二之二之四)

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | ✓       |   | (一)本公司訂有誠信經營守則並經董事會通過，並於該作業程序明示本公司董事會與管理階層應積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。本公司於公司網站揭露誠信經營守則作業程序。<br>(二)本公司指定總經理室為專責單位，並配置充足之資源及適任之人員，辦理誠信經營守則之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。<br>(三)除訂定誠信經營守則外，並透過內部稽核單位之查核機制，建立有效之內部控制制度。本公司專責單位每年將履行誠信經營情形作成報告並提報董事會檢討修正，防範不誠信行為風險之營業活動。 | 無重大差異。               |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異。               |
| (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？                                          |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異。               |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運 作 情 形 (註) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是           | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                       |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | ✓           | <p>(一)本公司與客戶、供應商進行業務往來前經過評估，從事任何商業活動係以公平、透明之方式進行並遵守合約，並於契約中載明雙方之權利義務，防範不誠信行為之可能。</p> <p>(二)本公司之專責人員為公司治理主管，負責制修訂誠信經營守則及監督誠信經營政策之落實，每年定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三)本公司於誠信經營守則中，明訂董事、經理人及其他利害關係人於利益衝突時之迴避及說明等規則。</p> <p>(四)本公司依主管機關相關規範制定有效之會計制度及內部控制制度，並適時修正，俾確保制度之設計及執行持續有效。稽核單位亦透過內部稽核與內控自行評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，並做成稽核報告及出具內部控制制度聲明書提報董事會。</p> <p>(五)本公司於公司網站內揭露誠信經營守則，並透過宣導以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                   | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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事務人員？<br>(二)公司是否訂定受理事務事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？<br>(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？                                                                                                             | ✓       |   | (一) 為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，本公司已建立檢舉制度，並針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員。本公司亦於公司網站設置利害關係人專區，供利害關係人檢舉申訴之管道。<br>(二) 本公司於檢舉制度訂定受理事務事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，提供正當檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。<br>(三) 本公司對申訴人及申訴內容絕對保密並妥善處理。 | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                  | ✓       |   | 本公司於公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並適時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。                                                                                                                                                             | 無重大差異。                             |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：                                                                                                                                                                                                               |         |   |                                                                                                                                                                                                          |                                    |
| 本公司訂有誠信經營守則，並據以實施，運作情形與訂定之守則並無重大差異。<br>(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)                                                                                                                                                                                                     |         |   |                                                                                                                                                                                                          |                                    |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：<br>1. 本公司董事會議事辦法中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。<br>2. 本公司防範內線交易管理辦法規範董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之重大內部資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人採詢或蒐集與人不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其洩漏。 |         |   |                                                                                                                                                                                                          |                                    |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：(附表二之二之二)

| 推動項目                                                            | 執行情形(註1) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                 | 是        | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓        | <p>1.本公司推動永續發展之治理架構</p> <pre> graph TD     A[主任委員 陳世傑總經理] --- B[副主任委員 羅月英主任]     A --- C[總幹事 蕭育軍副主任]     C --- D[經濟小組]     C --- E[環境小組]     C --- F[社會小組]                     </pre> <p>2.本公司各組織之執行情形：</p> <p>本公司由董事會授權總經理成立永續發展委員會，並委請總經理擔任主任委員，永續發展委員會擬定永續發展方針，負責於公司內部推行並且落實，逐步將永續經營理念融入和成欣業企業文化當中。</p> <p>為因應永續發展涵蓋環境、社會與公司治理(下稱 ESG) 等面向，永續發展委員會下設專門小組，由權責部門蒐集利害關係人對環保、職安、供應鏈管理、勞動人權、營運績效以及公司治理等關注議題，並本於尊重利害關係人權益，於公司網站設置利害關係人專區，適切回應其所關切之重要永續議題。未來和成欣業亦規劃</p> | 無。                     |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                         | 執行情形(註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                              | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                              |          |   | 每年向董事會報告 ESG 執行成果，強化董事會對公司推行 ESG 成果的參與程度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)                                                                                                                                                 | ✓        |   | <p>1.本公司揭露資料涵蓋於113年1月1日至113年12月31日間之業務資料。風險評估邊界以本公司為主，包含工廠及營運據點。</p> <p>2.本公司與內外部利害關係人溝通，並透過檢視研究報告及文獻，據以評估具重大性之ESG議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p>                                                                                                                                                                                             |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | ✓        |   | <p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                                                              |          |   | <p>(一)本公司針對工作環境可能造成之安全衛生危害與特定風險因子，以安衛政策為核心，落實安全衛生管理並提昇管理績效。</p> <p>(二)本公司為了降低對環境影響，在兩廠製程設備都有進行更新。如：自動研磨機汰舊換新，往復式空壓機更改為螺旋式空壓機，經統計近三年共節省1,216.5千度用電。</p> <p>(三)本公司參考TCFD(Task Force on -Related Financial Disclosures)氣候相關財務資訊揭露建議書，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心建立風險架構，藉此了解本公司於氣候變遷風險上之衝擊，進而提出因應措施。請見2021年永續報告書4.8氣候變遷風險管理與因應。</p> <p>(四)溫室氣體盤查規劃113年-114年盤查。</p> |

| 推動項目          | 執行情形(註1)      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----|------|---------|---|------|---------|---|------|---------|---|---------------|------|------|------|-----|--------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|-------|----------|--------|--------|--------|-------|------|--------|--|
|               | 是             | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
|               |               | <div>摘要說明</div> <div>1.溫室氣體排放密集度：間接排放密集度</div> <div>4.3.2 溫室氣體排放密集度</div> <div><table><thead><tr><th>年份</th><th>間接排放密集度(CO2t)</th><th>密集度</th></tr></thead><tbody><tr><td>2022</td><td>8020.72</td><td>0</td></tr><tr><td>2023</td><td>7344.90</td><td>0</td></tr><tr><td>2024</td><td>7095.12</td><td>0</td></tr></tbody></table></div> <div>2.用水量：</div> <table><thead><tr><th>耗水量<br/>(百萬公升)</th><th>總取水量</th><th>總排水量</th><th>回收水量</th><th>耗水量</th></tr></thead><tbody><tr><td>2022 年</td><td>219.51</td><td>142.37</td><td>19.53</td><td>57.61</td></tr><tr><td>2023 年</td><td>206.88</td><td>60.32</td><td>0.00(註5)</td><td>146.56</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>238.70</td><td>67.03</td><td>4.03</td><td>167.64</td></tr></tbody></table> <div>單位：百萬公升。</div> <div>註：耗水量＝總取水量-總排水量<br/>水源皆為自來水，其總溶解固體皆為≤1,000 mg/L之淡水。</div> <div>3.廢棄物管理之政策：</div> | 年份                     | 間接排放密集度(CO2t) | 密集度 | 2022 | 8020.72 | 0 | 2023 | 7344.90 | 0 | 2024 | 7095.12 | 0 | 耗水量<br>(百萬公升) | 總取水量 | 總排水量 | 回收水量 | 耗水量 | 2022 年 | 219.51 | 142.37 | 19.53 | 57.61 | 2023 年 | 206.88 | 60.32 | 0.00(註5) | 146.56 | 2024 年 | 238.70 | 67.03 | 4.03 | 167.64 |  |
| 年份            | 間接排放密集度(CO2t) | 密集度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2022          | 8020.72       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2023          | 7344.90       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2024          | 7095.12       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |               |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 耗水量<br>(百萬公升) | 總取水量          | 總排水量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 回收水量                   | 耗水量           |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2022 年        | 219.51        | 142.37                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 19.53                  | 57.61         |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2023 年        | 206.88        | 60.32                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0.00(註5)               | 146.56        |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |
| 2024 年        | 238.70        | 67.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4.03                   | 167.64        |     |      |         |   |      |         |   |      |         |   |               |      |      |      |     |        |        |        |       |       |        |        |       |          |        |        |        |       |      |        |  |

| 推動項目                                                                                                                                                  | 執行情形(註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                       | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                       |          |   | <p>摘要說明</p> <p>和成欣業在廢棄物管理上，除了盡可能降低廢棄物產出量。在管制措施上要求兩廠確實盡到垃圾分類，避免廢棄物隨意棄置丟棄，造成處理問題，另外還有廢棄物源頭管制，在製程所產生之廢棄物依照性質分門別類。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 鶯歌廠區一般事業廢棄物包含廢纖維、廢鑄砂、廢棉布、及非有害物集塵灰。有害事業廢棄物為電鍍污泥。</li> <li>● 桃園廠區一般事業廢棄物有廢塑膠混合物、廢陶瓷、廢石膏模及無機性污泥。桃園廠並無有害事業廢棄物。</li> </ul> <p>在銅器原料使用上會將研磨後布輪屑、銅粉分開集塵，減少廢棄物產生。此外也倡導減少文書作業之廢紙，一般性文件盡量雙列印或使用報廢文件之空白面，在製程上無法進行再利用的廢棄物如：生產過程的廢寬器、廢模具、本體汽泡袋、水箱配件紙箱及棧板會請相關廠商回收再利用。其餘廢棄物均為離場處置並委託領有合格許可證之處理廠商。</p> |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環</p> | ✓        |   | <p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



| 推動項目                                                                                                                                                                                                      | 執行情形(註1) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                           | 是        | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
| <p>境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> |          | <p>摘要說明</p> <p>對於新進人員與在職員工宣導人權保障與勞工權益等重要訊息。此外，亦提供檢舉管道供員工使用，由專人受理後進行盡責調查，並對檢舉人的個資保密，若經查證屬實，承諾不對檢舉人進行不利對待。</p> <p>(二)</p> <p>1.本公司依據年度營運目標達成率及公司獲利表現決定員工薪酬，提供同仁優於當地法令及具有市場競爭力的薪酬待遇。為了落實同仁工作上的表現能適切反映在個人薪酬，全體員工皆定期接受績效及職業發展檢核，考核結果會納入員工職場升遷發展考量，讓有專項技術特長的同仁通過自己的努力，成長為該項領域的專業人士，而有管理能力和領導潛質的員工亦成長為管理階層，為同仁的職涯發展提供廣闊的空間。整體而言，本公司的員工敘薪以個人服務年資、學經歷及專業能力為主要考量因素，不以個人生理或心理差異當作敘薪之差別待遇，隨著員工在公同任職的年資漸長，產業知識與經驗變得嫻熟，公司獲利也難於與同仁分享，具體成果展現在台灣非擔任主管職務的員工年薪平均數及中位數逐年成長，讓員工為公司奉獻所長之餘，在個人經濟生活亦能無後顧之憂，提高同仁對公司的向心力與歸屬感。</p> <p>(三)</p> <p>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</p> | <p>(六)無。</p>           |

| 推動項目 | 執行情形(註1) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是        | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
|      |          | <p>摘要說明</p> <p>享有一次公費健康檢查。特殊作業人員每年健康檢查結果，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。</p> <p>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。</p> <p>3. 設置合格急救人員，辦理急救事宜，另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。</p> <p>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。</p> <p>(四)本公司訓練單位依據公司經營方針、經營目標、各部提出的訓練需求，配合實際預算情形，編製年度各單位每年對所屬員工之專業技能，擬定培育計劃並依計劃內容執行。</p> <p>1.使員工確實了解應具備本身職務上之技能及相關品質/環安知識。</p> <p>2.使員工之技能產生多元化，並設定晉昇目標，以做為發展之指南。</p> <p>3.使各級主管能研修科學化及合理化之經營管理方法並培養管理才能。</p> |                        |

| 推動項目                                                                    | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
|                                                                         |          |   | <p>4.使各級主管能主動進行部屬培育工作，傳承工作經驗，因應未來人才需求。</p> <p>5.提高員工之水準而徹底達成品質保證與環境績效，使員工能達到充分協調，提高工作效率。</p> <p>(五)本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。本公司並未直接銷售予一般消費者，針對企業客戶，本公司設有專職售後服務單位，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，並受理客訴案件。</p> <p>(六)秉持恪遵國家法令與社會規範、須簽署供應商承諾書，積極開發優良供應商、外包商及第二來源，依循相關評核辦法進行訪查與評鑑，並訂定供應商分級管理制度。</p> <p>和成欣業供應商篩選準則：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.需具有營利事業登記證及合法工廠登記者。</li> <li>2.公司需具有完善制度、商譽良好，無重大違反法規。</li> <li>3.主要原物料皆須符合和成欣業限用物質的產品。</li> <li>4.取得ISO管理系統為優先如ISO 14001及ISO 45001。</li> </ol> |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓        |   | <p>本公司依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative,下稱GRI)發布之永續性報導準則2016年版(GRI Standards 2016,GRI準則2016年)之核心選項撰寫，同時符合「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之要求，但並未取得第三方驗證單位之確信。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無。                     |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 執行情形(註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 是        | 否 |                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |   |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>1. 1111年永續報告書已於112.09.30前完成申報作業。<br>2. 公司有建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>7. 鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，增加資源的循環。<br>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。<br>認證通過：<br>1. 品質管理系統：ISO9001(起訖日：1997.10.15~2025.01.10)。<br>2. 環境管理系統：ISO14001(起訖日：1999.09.28~2023.12.26)。<br>3. 職業安全衛生管理系統：ISO45001(起訖日：2008.12.09~2023.02.02)。<br>4. 能源管理認證：ISO50001(起訖日：2013.12.26~2023.12.30)。<br>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。<br>6. SGS "ISO13485 醫療器材品質管理系統驗證"(2016年版)新版改版完成取得證書(起訖日：2017.09.19~2023.09.19)。<br>7. 可靠度實驗室 ISO17025(起訖日：2006.09.20~2024.09.19)。<br>8. SGS"ISO27001 資安管理系統"(起訖日：2021.06.14~2024.06.14)。 |          |   |                        |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註4：公司訂立了企業治理原則及相關規定，其檢查方式應予以公開：請參閱證交所公司資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 或本公司網站 (<http://www.hcg.com.tw>) 進行查詢。

註5: 請公開其他有助於瞭解企業治理執行情形之重要資訊；請參閱證交所公司資訊觀測站或本公司網站，以查詢本公司企業治理之執行情形。

| 項目                                         | 執行情形                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 氣候變遷議題治理架構由總經理統籌永續發展委員會進行相關議題的控管，永續發展委員會進行議題管理與影響評估，委員會每半年度向董事會呈報執行狀況，其依據和成欣業的業務範疇與營運發展狀況，進行整體性的氣候變遷的風險與機會評估，擬定合適之因應策略，以降低氣候議題對營運帶來的衝擊，提升我們於氣候相關議題之營運韌性。                        |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 2 近年來極端氣候愈演愈漸頻繁，本公司除了鑑別營運風險外，於民國111年參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures)氣候相關財務資訊揭露建議書，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心建立風險架構，藉此了解本公司於氣候變遷風險上之衝擊，進而提出因應措施。 |

| 核心要素 <sup>φ</sup> | 說明 <sup>φ</sup>                                 | 作為 <sup>φ</sup>                                                                                                            |
|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 治理 <sup>φ</sup>   | 永續發展委員會為主<br>要權責單位，針對氣候相關風險與機會的治理。 <sup>φ</sup> | 公司成立 ESG 委員會，由總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，於會議中討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。 <sup>φ</sup> |

| 項目   | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |    |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <table><tr><th>核心要素</th><th>說明</th><th>作為</th></tr><tr><td>策略</td><td>氣候相關風險與機會對於組織的業務、策略和財務規劃的實際和潛在衝擊。</td><td>與氣候相關的風險與機會如下：↓<br/>1.轉型風險：↓<br/>(1)營運當地的法令變更導致公司營運成本增加、↓<br/>(2)客戶需求改變導致公司訂單減少、<br/>(3)公司投入研發支出增加。↓<br/>2.實體風險：↓<br/>(1)高溫、↓<br/>(2)缺水、↓<br/>(3)限電、↓<br/>(4)颱風洪災。↓<br/>3.機會：↓<br/>(1)減少耗能、↓<br/>(2)提升資源使用效率、↓<br/>(3)開發能耗更低的新產品/技術，滿足客戶需求。↓</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程。</td><td>公司根據行業屬性，內部鑑別出以下風險並提出行動方案：↓<br/>1.轉型風險的回應：↓<br/>(1)即時關注法令新況，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循；↓<br/>(2)將降低環境衝擊理念融入產品生命週期各階段，與供應鏈一同努力持續研發節能產品。↓<br/>2.實體風險的回應：公司導入 ISO 14001 環境管理系統及未來導入 ISO 14064-1，以規劃目標、落實執行、檢視結果、持續改善等方法，透過定期演練，將風險降至可控制程度。↓<br/>3.氣候變遷機會的回應：積極開發省水產品，並公協會合作進行技術交流，以增加營收及獲利。</td></tr></table> | 核心要素                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明 | 作為 | 策略 | 氣候相關風險與機會對於組織的業務、策略和財務規劃的實際和潛在衝擊。 | 與氣候相關的風險與機會如下：↓<br>1.轉型風險：↓<br>(1)營運當地的法令變更導致公司營運成本增加、↓<br>(2)客戶需求改變導致公司訂單減少、<br>(3)公司投入研發支出增加。↓<br>2.實體風險：↓<br>(1)高溫、↓<br>(2)缺水、↓<br>(3)限電、↓<br>(4)颱風洪災。↓<br>3.機會：↓<br>(1)減少耗能、↓<br>(2)提升資源使用效率、↓<br>(3)開發能耗更低的新產品/技術，滿足客戶需求。↓ | 風險管理 | 鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程。 | 公司根據行業屬性，內部鑑別出以下風險並提出行動方案：↓<br>1.轉型風險的回應：↓<br>(1)即時關注法令新況，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循；↓<br>(2)將降低環境衝擊理念融入產品生命週期各階段，與供應鏈一同努力持續研發節能產品。↓<br>2.實體風險的回應：公司導入 ISO 14001 環境管理系統及未來導入 ISO 14064-1，以規劃目標、落實執行、檢視結果、持續改善等方法，透過定期演練，將風險降至可控制程度。↓<br>3.氣候變遷機會的回應：積極開發省水產品，並公協會合作進行技術交流，以增加營收及獲利。 |
| 核心要素 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 作為                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 策略   | 氣候相關風險與機會對於組織的業務、策略和財務規劃的實際和潛在衝擊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與氣候相關的風險與機會如下：↓<br>1.轉型風險：↓<br>(1)營運當地的法令變更導致公司營運成本增加、↓<br>(2)客戶需求改變導致公司訂單減少、<br>(3)公司投入研發支出增加。↓<br>2.實體風險：↓<br>(1)高溫、↓<br>(2)缺水、↓<br>(3)限電、↓<br>(4)颱風洪災。↓<br>3.機會：↓<br>(1)減少耗能、↓<br>(2)提升資源使用效率、↓<br>(3)開發能耗更低的新產品/技術，滿足客戶需求。↓                                                        |    |    |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 風險管理 | 鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 公司根據行業屬性，內部鑑別出以下風險並提出行動方案：↓<br>1.轉型風險的回應：↓<br>(1)即時關注法令新況，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循；↓<br>(2)將降低環境衝擊理念融入產品生命週期各階段，與供應鏈一同努力持續研發節能產品。↓<br>2.實體風險的回應：公司導入 ISO 14001 環境管理系統及未來導入 ISO 14064-1，以規劃目標、落實執行、檢視結果、持續改善等方法，透過定期演練，將風險降至可控制程度。↓<br>3.氣候變遷機會的回應：積極開發省水產品，並公協會合作進行技術交流，以增加營收及獲利。 |    |    |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 項目                     | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |              |                |          |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|----------|--------|--|--|--|------------------|------------------|--------------|----------------|----------|-----------------------|------------|-------|-------|-------|------|-------|-----------|-------|-------|---|-------|----|---------------|-------|-------|-------|---|----|--------|---|----|----|-------|-------|--------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------|---|----|
|                        | <p>1.節電量：435,840 度（與前一年 2023 年比較）↓</p> <p>2.溫室氣體排放量減少：本公司尚未被強制規定揭露，溫室氣體盤查規劃中.公司自行統計範疇二：7095.12 公噸 CO2e↓</p> <p>3.產品耗能量改進：配合政府政策,和成衛浴產品提供省水標章,環保標章,奈米標章,增安全標章,無鉛龍頭等優良產品,讓消費者共同參與節能與環境保護的工作.113 年一般廢棄物減少 807.7 公噸.↓</p> <p>4.營運中斷時數減少：未影響營運. 未來規劃導入 ISO 14064-1.↓</p> <p>和成針對氣候變遷之議題，就公司經營現況評估短、中、長期的風險及衝擊度，分析該議題例如政策和法規、技術、市場、名譽、立即性、長期性、資源效率、能源來源、產品與服務、市場、韌性等對公司營運影響的程度(低、中、高)。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |              |                |          |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | <p>氣候變遷就公司現況評估:</p> <table><tr><th></th><th></th><th colspan="3">發生機率(%)</th><th colspan="2">衝擊度(%)</th></tr><tr><th></th><th></th><th>短期<br/>(1-3<br/>年)</th><th>中期<br/>(4-5<br/>年)</th><th>長期(6<br/>年以上)</th><th>衝擊<br/>度中、<br/>低</th><th>衝擊<br/>度高</th></tr><tr><td rowspan="4">政<br/>策<br/>和<br/>法<br/>規</td><td>提高溫室氣體排放定價</td><td>37.50</td><td>43.75</td><td>18.75</td><td>6.25</td><td>68.75</td></tr><tr><td>強化排放量報導義務</td><td>31.25</td><td>68.75</td><td>0</td><td>18.75</td><td>75</td></tr><tr><td>現有產品和服務的要求及監管</td><td>18.75</td><td>68.75</td><td>12.50</td><td>0</td><td>75</td></tr><tr><td>面臨訴訟風險</td><td>0</td><td>50</td><td>50</td><td>31.25</td><td>43.75</td></tr><tr><td rowspan="3">技<br/>術</td><td>以低碳商品替代現有產品和服務</td><td>37.50</td><td>43.75</td><td>18.75</td><td>12.50</td><td>68.75</td></tr><tr><td>對新技術的投資失敗</td><td>12.50</td><td>68.75</td><td>18.75</td><td>12.50</td><td>68.75</td></tr><tr><td>低碳技術轉型的成本</td><td>18.75</td><td>62.50</td><td>18.75</td><td>0</td><td>75</td></tr></table> |                  |                  | 發生機率(%)      |                |          | 衝擊度(%) |  |  |  | 短期<br>(1-3<br>年) | 中期<br>(4-5<br>年) | 長期(6<br>年以上) | 衝擊<br>度中、<br>低 | 衝擊<br>度高 | 政<br>策<br>和<br>法<br>規 | 提高溫室氣體排放定價 | 37.50 | 43.75 | 18.75 | 6.25 | 68.75 | 強化排放量報導義務 | 31.25 | 68.75 | 0 | 18.75 | 75 | 現有產品和服務的要求及監管 | 18.75 | 68.75 | 12.50 | 0 | 75 | 面臨訴訟風險 | 0 | 50 | 50 | 31.25 | 43.75 | 技<br>術 | 以低碳商品替代現有產品和服務 | 37.50 | 43.75 | 18.75 | 12.50 | 68.75 | 對新技術的投資失敗 | 12.50 | 68.75 | 18.75 | 12.50 | 68.75 | 低碳技術轉型的成本 | 18.75 | 62.50 | 18.75 | 0 | 75 |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 發生機率(%)          |                  |              | 衝擊度(%)         |          |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 短期<br>(1-3<br>年) | 中期<br>(4-5<br>年) | 長期(6<br>年以上) | 衝擊<br>度中、<br>低 | 衝擊<br>度高 |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
| 政<br>策<br>和<br>法<br>規  | 提高溫室氣體排放定價                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 37.50            | 43.75            | 18.75        | 6.25           | 68.75    |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        | 強化排放量報導義務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31.25            | 68.75            | 0            | 18.75          | 75       |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        | 現有產品和服務的要求及監管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 18.75            | 68.75            | 12.50        | 0              | 75       |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        | 面臨訴訟風險                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                | 50               | 50           | 31.25          | 43.75    |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
| 技<br>術                 | 以低碳商品替代現有產品和服務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 37.50            | 43.75            | 18.75        | 12.50          | 68.75    |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        | 對新技術的投資失敗                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 12.50            | 68.75            | 18.75        | 12.50          | 68.75    |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |
|                        | 低碳技術轉型的成本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 18.75            | 62.50            | 18.75        | 0              | 75       |        |  |  |  |                  |                  |              |                |          |                       |            |       |       |       |      |       |           |       |       |   |       |    |               |       |       |       |   |    |        |   |    |    |       |       |        |                |       |       |       |       |       |           |       |       |       |       |       |           |       |       |       |   |    |



| 項目        |            | 執行情形                      |                   |                   |                   |           |           |        |
|-----------|------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|--------|
| Ⓐ         | Ⓐ          | Ⓐ                         | 發生機率(%)Ⓐ          |                   |                   | 衝擊度(%)Ⓐ   |           |        |
| Ⓐ         | Ⓐ          | Ⓐ                         | 短期<br>(1-3<br>年)Ⓐ | 中期<br>(4-5<br>年)Ⓐ | 長期(6<br>年以<br>上)Ⓐ | 衝擊度<br>低Ⓐ | 衝擊度<br>中Ⓐ | 衝擊度高Ⓐ  |
| 市場Ⓐ       |            | 客戶行為變化Ⓐ                   | 37.50Ⓐ            | 56.25Ⓐ            | 6.25Ⓐ             | 25Ⓐ       | 56.25Ⓐ    | 18.75Ⓐ |
|           |            | 市場訊息不確定Ⓐ                  | 25Ⓐ               | 68.75Ⓐ            | 6.25Ⓐ             | 18.75Ⓐ    | 62.50Ⓐ    | 18.75Ⓐ |
|           |            | 原物料成本上漲Ⓐ                  | 37.50Ⓐ            | 62.50Ⓐ            | 0Ⓐ                | 0Ⓐ        | 62.50Ⓐ    | 37.50Ⓐ |
| 名譽Ⓐ       |            | 消費者偏好轉變Ⓐ                  | 31.25Ⓐ            | 50Ⓐ               | 18.75Ⓐ            | 12.50Ⓐ    | 62.50Ⓐ    | 25Ⓐ    |
|           |            | 利害關係人的關注與負面<br>回饋日益增加Ⓐ    | 18.75Ⓐ            | 81.25Ⓐ            | 0Ⓐ                | 18.75Ⓐ    | 75Ⓐ       | 6.25Ⓐ  |
|           |            | 產業污名化Ⓐ                    | 6.25Ⓐ             | 81.25Ⓐ            | 12.50Ⓐ            | 12.50Ⓐ    | 62.50Ⓐ    | 25Ⓐ    |
| 立即<br>性   |            | 颱風、洪水等極端天氣事<br>件嚴重程度提高Ⓐ   | 18.75Ⓐ            | 62.50Ⓐ            | 18.75Ⓐ            | 0Ⓐ        | 75Ⓐ       | 25Ⓐ    |
|           | 長期<br>性    | 降雨（水）模式變化和氣<br>候模式 的極端變化Ⓐ | 37.50Ⓐ            | 43.75Ⓐ            | 18.75Ⓐ            | 0Ⓐ        | 62.50Ⓐ    | 37.50Ⓐ |
|           |            | 平均氣溫上升Ⓐ                   | 37.50Ⓐ            | 56.25Ⓐ            | 6.25Ⓐ             | 0Ⓐ        | 68.75Ⓐ    | 31.25Ⓐ |
| 資源<br>效率Ⓐ |            | 海平面上升Ⓐ                    | 31.25Ⓐ            | 50Ⓐ               | 18.75Ⓐ            | 6.25Ⓐ     | 62.50Ⓐ    | 31.25Ⓐ |
|           |            | 採用更高效率的運輸方式Ⓐ              | 50Ⓐ               | 43.75Ⓐ            | 6.25Ⓐ             | 12.50Ⓐ    | 75Ⓐ       | 12.50Ⓐ |
|           |            | 使用更高效率的生產和配<br>銷流程Ⓐ       | 18.75Ⓐ            | 81.25Ⓐ            | 0Ⓐ                | 12.50Ⓐ    | 62.50Ⓐ    | 25Ⓐ    |
|           |            | 回收再利用Ⓐ                    | 31.25Ⓐ            | 56.25Ⓐ            | 12.50Ⓐ            | 6.25Ⓐ     | 68.75Ⓐ    | 25Ⓐ    |
|           |            | 轉用更高效率的建築物Ⓐ               | 12.50Ⓐ            | 68.75Ⓐ            | 18.75Ⓐ            | 12.50Ⓐ    | 81.25Ⓐ    | 6.25Ⓐ  |
|           | 減少用水量和耗水量Ⓐ | 37.50Ⓐ                    | 56.25Ⓐ            | 6.25Ⓐ             | 6.25Ⓐ             | 68.75Ⓐ    | 25Ⓐ       |        |

| 項目                 | 執行情形                        |                                                         |                                          |                                          |                                          |                                          |                                          |                                         |  |  |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--|--|
|                    | 資源效率                        | 採用更高效率的運輸方式 <sup>o</sup><br>使用更高效率的生產和配銷流程 <sup>o</sup> | 50 <sup>+</sup><br>18.75 <sup>+</sup>    | 43.75 <sup>+</sup><br>81.25 <sup>+</sup> | 6.25 <sup>+</sup><br>0 <sup>-</sup>      | 12.50 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup> | 75 <sup>+</sup><br>62.50 <sup>+</sup>    | 12.50 <sup>+</sup><br>25 <sup>+</sup>   |  |  |
| 能源來源 <sup>o</sup>  | 轉用更高效率的建築物 <sup>o</sup>     | 回收再利用 <sup>o</sup>                                      | 31.25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup> | 56.25 <sup>+</sup><br>68.75 <sup>+</sup> | 12.50 <sup>+</sup><br>18.75 <sup>+</sup> | 6.25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup>  | 68.75 <sup>+</sup><br>81.25 <sup>+</sup> | 25 <sup>+</sup><br>6.25 <sup>+</sup>    |  |  |
|                    | 減少用水量和耗水量 <sup>o</sup>      | 使用低碳能源 <sup>o</sup>                                     | 37.50 <sup>+</sup><br>43.75 <sup>+</sup> | 56.25 <sup>+</sup><br>68.75 <sup>+</sup> | 6.25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup>  | 6.25 <sup>+</sup><br>18.75 <sup>+</sup>  | 68.75 <sup>+</sup><br>68.75 <sup>+</sup> | 25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup>   |  |  |
|                    | 採用獎勵性政策 <sup>o</sup>        | 使用新技術 <sup>o</sup>                                      | 31.25 <sup>+</sup><br>25 <sup>+</sup>    | 68.75 <sup>+</sup><br>68.75 <sup>+</sup> | 0 <sup>-</sup><br>6.25 <sup>+</sup>      | 25 <sup>+</sup><br>18.75 <sup>+</sup>    | 68.75 <sup>+</sup><br>62.50 <sup>+</sup> | 6.25 <sup>+</sup><br>18.75 <sup>+</sup> |  |  |
|                    | 參與碳交易市場 <sup>o</sup>        | 轉變至非集中式能源 <sup>o</sup>                                  | 12.50 <sup>+</sup><br>6.25 <sup>+</sup>  | 81.25 <sup>+</sup><br>81.25 <sup>+</sup> | 6.25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup>  | 12.50 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup> | 68.75 <sup>+</sup><br>81.25 <sup>+</sup> | 18.75 <sup>+</sup><br>6.25 <sup>+</sup> |  |  |
|                    | 開發和/或增加低碳商品和服務 <sup>o</sup> | 開發氣候調適和保險風險解決方案 <sup>o</sup>                            | 25 <sup>+</sup><br>6.25 <sup>+</sup>     | 75 <sup>+</sup><br>75 <sup>+</sup>       | 0 <sup>-</sup><br>18.75 <sup>+</sup>     | 25 <sup>+</sup><br>12.50 <sup>+</sup>    | 62.50 <sup>+</sup><br>62.50 <sup>+</sup> | 12.50 <sup>+</sup><br>25 <sup>+</sup>   |  |  |
| 產品與服務 <sup>o</sup> | 開發新產品和服務的研發與創新 <sup>o</sup> | 業務活動多元化 <sup>o</sup>                                    | 31.25 <sup>+</sup><br>37.50 <sup>+</sup> | 68.75 <sup>+</sup><br>62.50 <sup>+</sup> | 0 <sup>-</sup><br>0 <sup>-</sup>         | 12.50 <sup>+</sup><br>31.25 <sup>+</sup> | 75 <sup>+</sup><br>62.50 <sup>+</sup>    | 12.50 <sup>+</sup><br>6.25 <sup>+</sup> |  |  |
|                    | 消費者偏好轉變 <sup>o</sup>        |                                                         | 25 <sup>+</sup>                          | 62.50 <sup>+</sup>                       | 12.50 <sup>+</sup>                       | 18.75 <sup>+</sup>                       | 50 <sup>+</sup>                          | 31.25 <sup>+</sup>                      |  |  |

| 項目                                                  | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |        |       |       |       |       |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|----|-------|---|-------------|-------|-------|---|-------|-------|------|--|----------------|-------|----|-------|------|-------|-------|---|-------------------|-------|-------|---|-------|----|-------|---|------------|-------|-------|------|-------|-------|-------|
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                  | <table><tr><td>市</td><td>進入新市場。</td><td>25</td><td>62.50</td><td>12.50</td><td>6.25</td><td>75</td><td>18.75</td></tr><tr><td>場</td><td>善用公共部門獎勵辦法。</td><td>43.75</td><td>56.25</td><td>0</td><td>12.50</td><td>81.25</td><td>6.25</td></tr><tr><td></td><td>獲得需要投保的新資產和地區。</td><td>12.50</td><td>75</td><td>12.50</td><td>6.25</td><td>81.25</td><td>12.50</td></tr><tr><td>翻</td><td>參與可再生能源項目並採用節能措施。</td><td>43.75</td><td>56.25</td><td>0</td><td>12.50</td><td>75</td><td>12.50</td></tr><tr><td>性</td><td>能源替代/ 多元化。</td><td>31.25</td><td>62.50</td><td>6.25</td><td>12.50</td><td>68.75</td><td>18.75</td></tr></table> <p>4. 永續發展委員會建立之組織架構及管理規範,依環境(E)、社會責任(S)、公司治理(G),及環境考量面。描述組織與氣候風險重大主題相關的政策或承諾、目標與標的(短中長期目標設定與評估)管理評量機制並確認管理機制有效性。氣候風險管理一識別、衡量、監控、通告方式執行。</p> <p>5.未使用。</p> | 市     | 進入新市場。 | 25    | 62.50 | 12.50 | 6.25  | 75 | 18.75 | 場 | 善用公共部門獎勵辦法。 | 43.75 | 56.25 | 0 | 12.50 | 81.25 | 6.25 |  | 獲得需要投保的新資產和地區。 | 12.50 | 75 | 12.50 | 6.25 | 81.25 | 12.50 | 翻 | 參與可再生能源項目並採用節能措施。 | 43.75 | 56.25 | 0 | 12.50 | 75 | 12.50 | 性 | 能源替代/ 多元化。 | 31.25 | 62.50 | 6.25 | 12.50 | 68.75 | 18.75 |
| 市                                                   | 進入新市場。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 25    | 62.50  | 12.50 | 6.25  | 75    | 18.75 |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
| 場                                                   | 善用公共部門獎勵辦法。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 43.75 | 56.25  | 0     | 12.50 | 81.25 | 6.25  |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
|                                                     | 獲得需要投保的新資產和地區。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12.50 | 75     | 12.50 | 6.25  | 81.25 | 12.50 |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
| 翻                                                   | 參與可再生能源項目並採用節能措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 43.75 | 56.25  | 0     | 12.50 | 75    | 12.50 |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
| 性                                                   | 能源替代/ 多元化。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31.25 | 62.50  | 6.25  | 12.50 | 68.75 | 18.75 |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響 | <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |        |       |       |       |       |    |       |   |             |       |       |   |       |       |      |  |                |       |    |       |      |       |       |   |                   |       |       |   |       |    |       |   |            |       |       |      |       |       |       |

| 項<br>目                                                                                                                                                                                                      | 執行情形                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p> | <p>7.尚未使用 內部碳定價作為規劃工具。</p> <p>8.請顧問輔導規劃中預計114年完成。</p> <p>9. 依永續發展路徑圖時程規畫進行。</p> |

(十)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：114 年 3 月 11 日

本公司民國 113 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113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114年03月11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：陳世傑



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

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所<br>名 稱    | 會計師<br>姓 名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費   | 合計        | 備 註 |
|------------------|------------|---------|-------|---------|-----------|-----|
| 安侯建業聯合<br>會計師事務所 | 吳趙仁        | 113 年度  | 4,000 | 778.097 | 4,778.097 |     |
|                  | 許淑敏        | 113 年度  |       |         |           |     |

安侯建業聯合會計師事務所：

111年&112年度移轉訂價稅務服務公費、112年度辦理母子公司簡易合併服務公費，  
以及查帳差旅費、報告裝訂、影印、郵資等費用。

合計:\$ 745.097 仟元

誠信聯合會計師事務所

112 年度營業稅查核簽證等服務費、112 年中科院受權產品會計師簽證會、  
董事改選公司變更登記服務費、規費

合計:\$ 33 仟元

#### 五、本公司於民國 112 年因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師

112 年第一季財務簽證報告查核作業起,改由許淑敏會計師及吳趙仁會計師。

#### 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（註1） | 姓 名                    | 113 年 度        |                | 當年度截至 04 月 30 日止 |           |
|--------|------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------|
|        |                        | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數<br>增(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數   | 質押股數增(減)數 |
| 董事長    | 府錄存投資股份有限公司代表人:<br>邱立堅 | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 董事     | 吳岳龍                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 董事     | 富禾投資(股)公司<br>-代表人邱啟新   | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 董事     | 郁弘(股)公司-<br>代表人邱士楷     | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 邱靖雅                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 范偉洸                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 王敏鎔                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 總經理    | 陳世傑                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 副總經理   | 黃建成                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 財務部財務長 | 邱啟新                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 陳曜松                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 黃兆劼                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 許廷嘉                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 李隆成                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 李國棟                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 羅月英                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 張永昌                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 董清維                    | 0              | 0              | 0                | 0         |
| 協理     | 游榮淡                    | 0              | 0              | 0                | 0         |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：股數減少系減資產生，

### 股權質押資訊

| 姓 名<br>(註1) | 質押變動<br>原因<br>(註2) | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公<br>司、董事、監察<br>人、經理人及持股<br>比例超過百分之十<br>股東之關係 | 股 數 | 持股<br>比率 | 質押<br>比率 | 質借<br>(贖回) 金額 |
|-------------|--------------------|------|-------|-----------------------------------------------------|-----|----------|----------|---------------|
| 無           | 無                  | 無    | 無     | 無                                                   | 無   | 無        | 無        | 無             |

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。

年報前十大股東相互間之關係表

| 姓名<br>(註1)      | 本人<br>持有股份 |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |      | 利用他人名義合計持有<br>股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為<br>配偶、二親等以內之親屬關係<br>者，其名稱或姓名及關係。(註3) |                       | 備註 |
|-----------------|------------|-------|------------------|------|------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------|----|
|                 | 股數         | 持股比例  | 股數               | 持股比例 | 股數               | 持股比例 | 名稱<br>(或姓名)                                          | 關係                    |    |
| 柏凱欣業(股)<br>有限公司 | 14,940,045 | 4.89% | --               | --   | --               | --   | 李凱萍<br>柏士投資                                          | 董事長<br>母子公司           |    |
| 郝弘股份有限<br>公司    | 11,507,634 | 3.81% | --               | --   | --               | --   | 無                                                    | 無                     |    |
| 邱立堅             | 10,522,267 | 3.48% | --               | --   | --               | --   | 無                                                    | 無                     |    |
| 李凱萍             | 8,002,781  | 2.65% | --               | --   | --               | --   | 柏凱欣業<br>柏士投資                                         | 董事長<br>董事長<br>(法人代表)  |    |
| 邱俊傑             | 7,283,922  | 2.41% | --               | --   | --               | --   | 無                                                    | 無                     |    |
| 邱弘猷             | 7,066,676  | 2.34% | --               | --   | --               | --   | 邱陳惠美                                                 | 夫妻                    |    |
| 柏士投資股份<br>有限公司  | 6,138,228  | 2.03% |                  |      |                  |      | 柏凱投資<br>李凱萍                                          | 母子公司<br>董事長<br>(法人代表) |    |
| 邱陳惠美            | 5,926,287  | 1.96% | --               | --   | --               | --   | 邱弘猷                                                  | 夫妻                    |    |
| 易水堂投資股<br>份有限公司 | 5,477,000  | 1.81% | --               | --   | --               | --   | 無                                                    | 無                     |    |
| 邱曄捷             | 5,153,345  | 1.71% | --               | --   | --               | --   | 邱弘猷、邱陳惠美                                             | 祖孫                    |    |



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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、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

| 轉投資事業<br>(註)                                                        |  | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及<br>直接或間接控制事業之<br>投資 |         | 綜 合 投 資    |         | 單位：股；% |
|---------------------------------------------------------------------|--|------------|-------|---------------------------------|---------|------------|---------|--------|
|                                                                     |  | 股 數        | 持股比例  | 股 數                             | 持 股 比 例 | 股 數        | 持 股 比 例 |        |
| 英屬維京群島商理特<br>本國際事業有限公司<br>和鴻投資(股)公司<br>和丞興業(股)公司<br>寶隆室內工藝(股)公<br>司 |  | 78,646,373 | 100   | --                              | --      | 78,646,373 | 100     |        |
|                                                                     |  | 34,713,522 | 99.60 | --                              | --      | 34,713,522 | 99.60   |        |
|                                                                     |  | 1,050,000  | 70    | --                              | --      | 1,050,000  | 70.00   |        |
|                                                                     |  | 21,001,000 | 100   | --                              | --      | 21,001,000 | 100     |        |

註 1:係公司採用權益法之長期投資。

#### 肆、資本及股份應記載事項：

##### 一、股本來源

單位：股；元

| 年 月      | 發<br>行<br>價<br>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<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>670,033,000                           | —                     | —   |
| 81.06    | 75<br>10         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 149,630,290 | 1,496,302,900 | 現金增資<br>131,260,000<br>盈餘轉增資<br>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<br>254,371,500<br>盈餘轉增資<br>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<br>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<br>249,807,780<br>盈餘轉增資<br>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<br>242,868,670<br>盈餘轉增資<br>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<br>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<br>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<br>72,000,000                            | —                     | 註8  |
| 111.8.16 | 10               | 570,000,000 | 5,700,000,000 | 303,279,960 | 3,032,799,600 | 現金減資<br>665,736,500                            | —                     | 註9  |
| 112.9.15 | 10               | 570,000,000 | 5,700,000,000 | 302,303,719 | 3,023,037,190 | 註銷庫藏股<br>976,241股。                             | —                     | 註10 |

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100年11月24日經授商字第10001266250號核准函。

註9：奉臺灣證券交易所111年8月16日臺證上一字第1111803912號。

註10：本次辦理註銷股份業奉經濟部經授商字第11230155070號函核准辦理變更登記在案。

## (二)股 東 結 構

114 年 04 月 21 日

| 股東結構<br>數量 | 政 府<br>機 構 | 金 融 機<br>構 | 其 他 法<br>人 | 個 人         | 外 國 機 構<br>及 外 國 人 | 合 計         |
|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------------|-------------|
| 人 數        | 2          | 1          | 48         | 22,455      | 66                 | 22,572      |
| 持 有 股 數    | 110,000    | 4,547,315  | 63,643,018 | 223,815,265 | 10,188,121         | 302,303,719 |
| 持 股 比 例    | 0.04%      | 1.5%       | 21.05%     | 74.04%      | 3.37%              | 100%        |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可

辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股 權 分 散 情 形

### 1. 普通股股權分散情形：

每股面額十元

114 年 04 月 21 日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 6,483   | 1,910,373   | 0.63%   |
| 1,000 至 5,000       | 12,504  | 26,585,827  | 8.79%   |
| 5,001 至 10,000      | 2,002   | 16,381,000  | 5.43%   |
| 10,001 至 15,000     | 436     | 5,635,692   | 1.86%   |
| 15,001 至 20,000     | 386     | 7,238,297   | 2.39%   |
| 20,001 至 30,000     | 255     | 6,716,763   | 2.22%   |
| 30,001 至 40,000     | 110     | 3,972,652   | 1.31%   |
| 40,001 至 500,00     | 77      | 3,602,454   | 1.19%   |
| 50,001 至 100,000    | 149     | 10,722,990  | 3.56%   |
| 100,001 至 200,000   | 67      | 9,669,966   | 3.20%   |
| 200,001 至 400,000   | 30      | 8,433,145   | 2.79%   |
| 400,001 至 600,000   | 11      | 5,312,001   | 1.76%   |
| 600,001 至 800,000   | 5       | 3,488,460   | 1.14%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 5       | 4,365,647   | 1.44%   |
| 1,000,001 以上        | 52      | 188,308,452 | 62.29%  |
| 合 計                 | 22,572  | 302,303,719 | 100.00% |

### 2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

114 年 04 月 21 日

| 股份<br>主要<br>股東名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例(%) |
|------------------|------------|------------|
| 柏凱欣業股份有限公司       | 14,770,045 | 4.89       |
| 郁弘股份有限公司         | 11,507,634 | 3.81       |
| 邱立堅              | 10,522,267 | 3.48       |
| 李凱萍              | 8,002,781  | 2.65       |
| 邱俊傑              | 7,266,922  | 2.40       |
| 邱弘猷              | 6,411,756  | 2.12       |
| 柏士投資股份有限公司       | 6,008,228  | 1.99       |
| 邱陳惠美             | 5,921,287  | 1.96       |
| 易水堂投資股份有限公司      | 5,477,000  | 1.81       |
| 邱暉捷              | 5,153,345  | 1.71       |

(六)公司股利政策及執行狀況：

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. 本次股東會擬議股利分配情形：

(1) 本公司 113 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所許淑敏會計師及吳趙仁會計師查核完竣，113 年度稅後盈餘為新臺幣 58,417,645 元，依本公司章程規定提列 10% 法定盈餘公積新臺幣 18,293,973 元，期末可分配盈餘為新臺幣 1,673,883,208 元。擬以 113 年度可供分配盈餘 57,437,707 元分配股東現金股息新臺幣元(每壹股盈餘分配 0.19 元)，計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。

(2) 本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(3) 如嗣後因買回本公司股份、轉讓、註銷或配合其他法令規定，致影響流通在外股份數量，其相關配息金額或配息率之調整，提請股東會授權董事會全權處理之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事酬勞：

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。

(1) 員工酬勞提撥比率為年度獲利 5% 至 8%。

(2) 董事、監察人酬勞提撥比率為年度獲利 3% 為上限。

2. 本公司 113 年度獲利新臺幣 66,405,942 元，經第 6 屆 114 年度第 2 次薪酬委員會建議，提列員工(含經理人)酬勞計新臺幣 4,378,414 元及董事酬勞計新臺幣 2,189,207 元，均以現金方式發放。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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

| 113 年度 |             |
|--------|-------------|
| 員工現金酬勞 | 4,378,414 元 |
| 董事酬勞   | 2,189,207 元 |

本公司董事會通過配發之員工、董事酬勞與認列費用無差異。

(2)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：

| 112 年度 |             |
|--------|-------------|
| 員工現金酬勞 | 3,722,205 元 |
| 董事酬勞   | 1,861,102 元 |

本公司經董事會決議認列之 112 年度員工酬勞及董事酬勞與實際發放金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：113年度及截至年報刊印日無此情事。

一、公司債辦理情形：無。

二、特別股辦理情形：無。

三、海外存託憑證辦理情形：無。

四、員工認股權憑證辦理情形：無。

五、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

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、精密陶瓷、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 76.8%，外銷比率為 23.2%(和成大陸+和成菲律賓+其他子公司)。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 38%。

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、自動化設備等，其銷售額佔全部營收的 18.4%。

馬桶蓋：其銷售額佔全部營收的 12.6%。

精陶：其銷售額佔全部營收的 1.5%。

其它：其銷售額佔全部營收的 29.5%。

(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

| 研 究 發 展 費 用 |         |         |         |                         |
|-------------|---------|---------|---------|-------------------------|
| 年度          | 111 年度  | 112 年度  | 113 年度  | 本年度截至<br>114 年 3 月 31 日 |
| 金額          | 111,059 | 109,406 | 100,377 | 24,495                  |



## 2. 最近三年研究發展成果：

### 112 年度 研究發展成果

| 項次 | 產 品 項 目                            | 項次 | 產 品 項 目      |
|----|------------------------------------|----|--------------|
| 1  | BADEN 2.0 系列開發                     | 11 | 開發機械小便斗 U283 |
| 2  | ETON 2.0 馬桶 CS4566、C4588 開發        |    |              |
| 3  | ETON 2.0 方盆 L4582、L4568 開發         |    |              |
| 4  | LEGATO 2.0 馬桶 C4297、C4399 開發       |    |              |
| 5  | LEGATO 2.0 臉盆 L4103、L4104、L4107 開發 |    |              |
| 6  | 圓管龍頭 LF7011、LF7021、LF7031 開發       |    |              |
| 7  | 方管龍頭 LF8011 開發                     |    |              |
| 8  | 浴室龍頭 BF7013、BF8013、BF 8023 開發      |    |              |
| 9  | 廚房龍頭 KF7024 開發                     |    |              |
| 10 | L7000/L7002 薄型臉盆開發                 |    |              |
| 11 | 新 C106N.C153N 高壓成型馬桶開發             |    |              |

### 113 年度 研究發展成果

| 項次 | 產 品 項 目             | 項次 | 產 品 項 目       |
|----|---------------------|----|---------------|
| 1  | ETON 2.0 系列開發       | 11 | 圓管龍頭 PVD 技術應用 |
| 2  | LEGATO 2.0 系列開發     | 12 | 嵌牆式小便斗沖水器開發   |
| 3  | 新款超馬開發              | 13 | 健康馬桶開發        |
| 4  | 輕智能馬桶開發             | 14 | 兒童馬桶開發        |
| 5  | 高芬系列 AFC6699 沖水技術調整 | 15 | 淋浴拉門新材質應用開發   |
| 6  | 跌倒偵測系統開發應用          | 16 | 浴櫃新材質應用開發     |
| 7  | 木紋安全扶手開發            |    |               |
| 8  | 家用小便斗開發             |    |               |
| 9  | 掛牆式小便斗開發            |    |               |
| 10 | 浴室配件開發              |    |               |

### 3. 未來研究發展計劃：

#### 114 年度 預定開發項目

| 項次 | 產 品 項 目                | 項次 | 產 品 項 目         |
|----|------------------------|----|-----------------|
| 1  | ETON 2.0 系列馬桶 C4511 開發 | 11 | 超馬/免治遙控器開發      |
| 2  | LEGATO 2.0 系列開發        | 12 | AFC6695 下沉式水箱設計 |
| 3  | 新款超級馬桶開發               | 13 | L7000 系列浴櫃設計開發  |
| 4  | 輕智能馬桶開發                | 14 | 鏡櫃設計開發          |
| 5  | 網路型跌倒偵測系統開發應用          | 15 | 全新款免治設計         |
| 6  | 嵌牆式小便斗沖水器(+電子紙技術)開發    | 16 | AFC230 改款設計     |
| 7  | 新式傳感器感測技術應用開發          | 17 | 側牆面櫃盆產品線設計開發    |
| 8  | 健康馬桶開發                 | 18 | 無水箱馬桶設計開發       |
| 9  | 兒童馬桶開發                 | 19 | ALPS 系列臉盆設計開發   |
| 10 | Berlolini 浴櫃設計開發       | 20 | 光能健康蓮蓬頭設計開發     |

#### (四)長、短期業務發展計畫：

##### 1.短期業務發展計劃

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

##### 2.長期業務發展計劃

- (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)市場分析

#### 1.總體分析

##### (1)經濟成長率：

由於美國新任川普總統之政見諸多改革，主要國際機構對於 2025 年全球及主要國家之經濟成長預測值多有所修正，中經院預測 2025 年臺灣經濟成長率約 3.22%，成長率因基期因素逐季走升，由第 1 季之 1.91%上升至第 4 季 4.02%。成長模式呈現內外皆溫。

(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,它顯示出消費者的消費意願和程度。根據統計結果,113年12月消費者信心指數(CCI)總指數為74.61點,與113年11月75.49點比較下降0.88點。

(3)景氣對策信號：

113年12月景氣對策信號綜合判斷分數為38分,較上月增加4分,燈號轉呈紅燈。9項構成項目中,工業生產指數、製造業銷售量指數均轉呈紅燈,批發、零售及餐飲業營業額轉為黃紅燈,製造業營業氣候測驗點轉呈綠燈,分數各增加1分;其餘5項燈號維持不變。

(4)消費者物價指數：

113年消費者物價指數(CPI)年增率2.1%,主因蔬菜漲30.69%,為近40個月新高,12月食物類漲4.05%,是近四個月最高;服務類漲2.16%,雖然已連五季漲幅縮小,但仍大於2%。房租部分則漲2.61%,仍是28年半以來次高。再加上外食費、房租等服務類價格漲勢並未收斂,導致通膨率仍超過2%警戒線。。

2.產業分析

(1)113年房市可說是變化難料,觀察整年開工數據,曾在113年7月全台開工量達1萬7,331宅,創下歷史單月最高紀錄,主因當時央行限貸、銀行限縮土建融情況逐漸嚴峻,加上政府當時尚未出重手打房,未來景氣仍受看好,致使當時建商不管是迫於資金壓力,或看好房市熱潮,皆加緊開工腳步,惟9月後央行推出第七波信用管制,重挫開發商信心,此後月份房市表現冷淡,致使113年開工量較顯平靜。

(2)央行的打炒房政策使房市交易冷卻,買賣雙方的市場信心持續低迷。根據國泰金控發布的「國民經濟信心報告」,賣房意願指數連3個月呈負值,113年12月為-13.2,創下112年9月以來的17個月新低。至於買房意願指數雖略有回升,但仍維持在-50左右,連續5個月處於低迷狀態。高達49.9%的民眾認為現在不是賣房的好時機,而認為是賣房好時機的比例降至32.5%,房市觀望氣氛濃厚,屋主普遍擔憂賣房價格不如預期。

3.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  |
| 113 年度 | 21.4 | 12.5 | 4.8 | 3.2 | 9.9  | 2.1 | 4.9 | 2.9 | 1.0 |
|        | 41.9 |      |     |     | 19.8 |     |     |     | 1.0 |

單位：%

| 區域     | 南部   |     |     |     |     | 東部  |     |     |
|--------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 營收比例   | 高雄   | 台南  | 嘉義  | 雲林  | 屏東  | 花蓮  | 宜蘭  | 台東  |
| 113 年度 | 13.1 | 5.3 | 4.0 | 5.3 | 3.8 | 1.6 | 3.6 | 0.6 |
|        | 31.5 |     |     |     |     | 5.8 |     |     |

(1) 和成以 AFC6695 微波智慧馬桶及 PURO 薄型系列龍頭雙雙榮獲 2025 年台灣精品獎。

(2)AFC6699 智慧型超級馬桶座，榮獲 MIT 台灣金選。

(3)清華大學動力機械系賽車工廠發表新一代學生方程式賽車，空力套件及多項結構零件由和成碳纖維複合材料技術指導製作。

(4)PERFIT、台塑、和成共同發表碳纖維安全鞋頭。

(5)贊助國立海洋科技博物館海洋復育基金。

(6)LAZULI AQUAMARINE 系列碳纖維蛙鞋榮獲 2023 台灣精品獎肯定。

(7)和成文教基金會舉辦「吾鄉吾土台灣民謠交響詩 - 和成感謝醫護人員公益音樂會」。

(8)榮獲 MIT 微笑產品台灣金選入選證書 AFC6699 智慧型超級馬

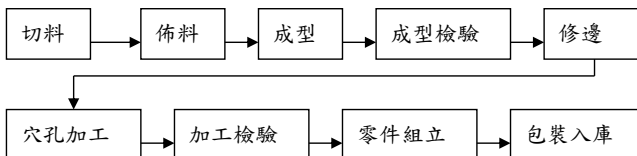
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品用途

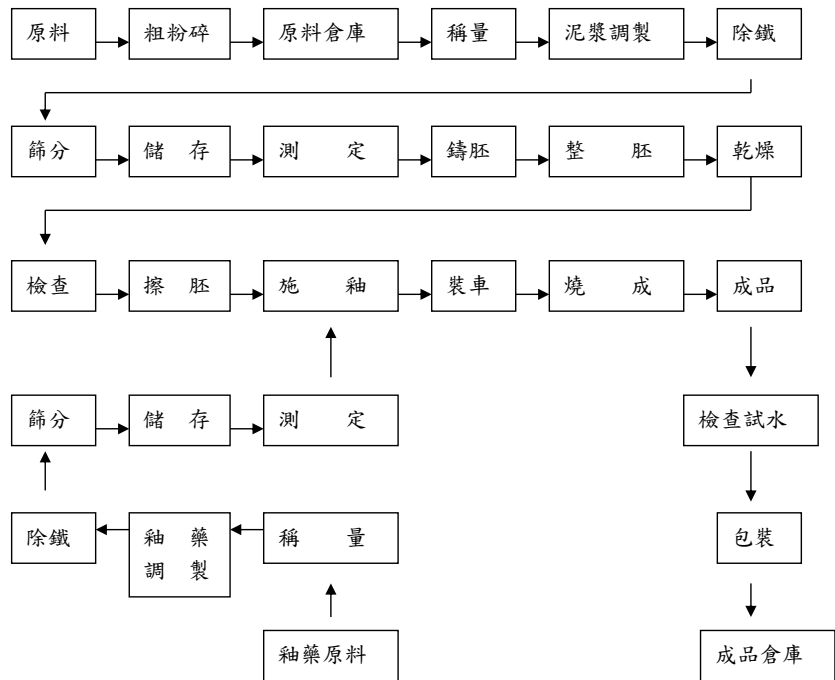
| 主要商品        | 用途     |
|-------------|--------|
| 衛生瓷器        | 衛浴用    |
| 給水銅器、陶瓷龍頭   | 衛浴用    |
| 浴缸及大理石檯面、廚具 | 衛浴用    |
| 淋浴拉門        | 建材用    |
| 抗彈陶瓷、複合材料   | 高科技材料用 |

## 2.產品產製過程如下：

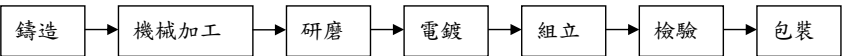
### (1)SMC 浴缸



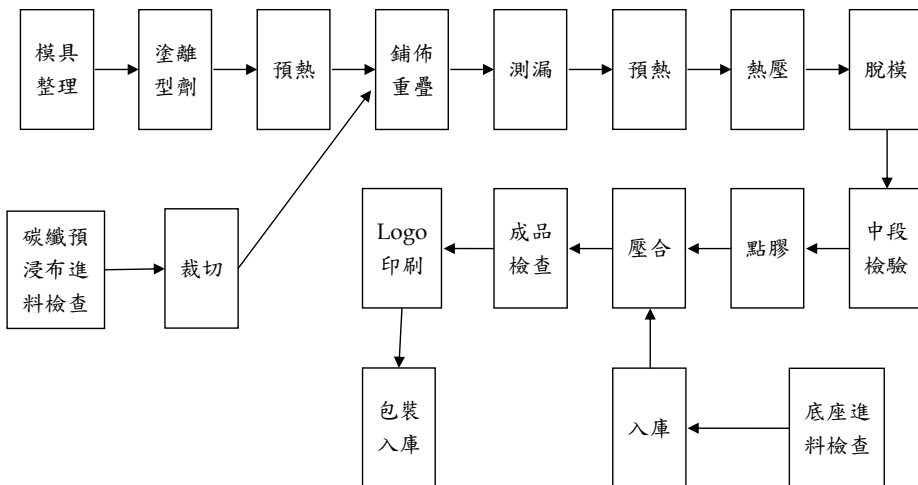
(2) 瓷器



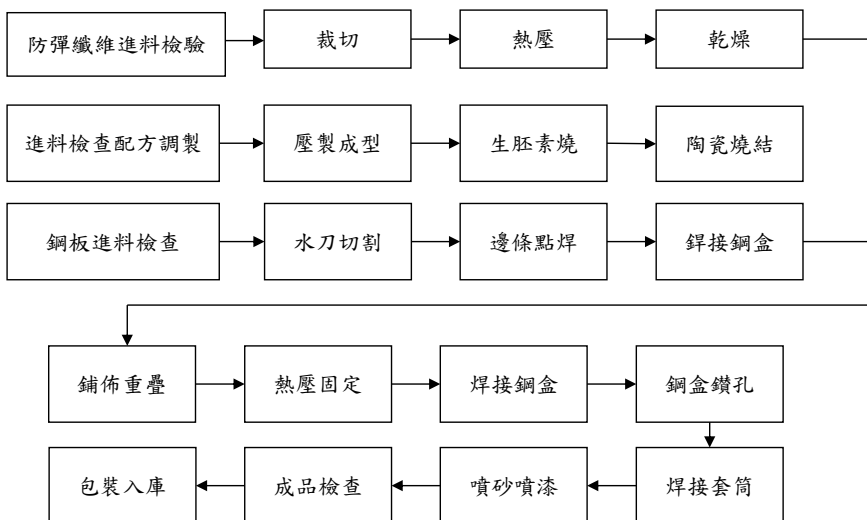
(3) 銅器



#### (4)複合材料



#### (5)抗彈陶瓷



#### (三)主要原料之供應狀況：

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

(四)最近二年度主要銷貨客戶及供應商資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年       |           |                           |                 | 113 年 |           |                           |             | 114 年度截至前一季止(註 2) |         |                                     |             |
|----|-------------|-----------|---------------------------|-----------------|-------|-----------|---------------------------|-------------|-------------------|---------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱<br>(註 1) | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱                | 金額      | 占當年度<br>截至前一<br>季止銷貨<br>淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之<br>關係 |
| 1  | A           | 343,295   | 7.05%                     | 經銷商             | A     | 375,132   | 11.99%                    | 經銷商         | A                 | 104,167 | 14.90%                              | 經銷商         |
| 2  | B           | 136,023   | 2.79%                     | 經銷商             | B     | 150,950   | 4.82%                     | 經銷商         | B                 | 33,766  | 4.83%                               | 經銷商         |
| 3  | C           | 130,215   | 2.67%                     | 經銷商             | C     | 139,576   | 4.46%                     | 經銷商         | C                 | 33,025  | 4.73%                               | 經銷商         |
| 4  | 其他          | 4,261,254 | 87.49%                    |                 | 其他    | 2,462,909 | 78.73%                    |             | 其他                | 527,806 | 75.54%                              |             |
|    | 銷貨淨額        | 4,870,787 | 100%                      |                 | 銷貨淨額  | 3,128,567 | 100%                      |             | 銷貨淨額              | 698,764 | 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。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司知有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年                                 |           |                           |             | 113 年 |           |                           |             | 114 年度截至前一季止 (註 2) |         |                                     |             |
|----|---------------------------------------|-----------|---------------------------|-------------|-------|-----------|---------------------------|-------------|--------------------|---------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱<br>(註 1)                           | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱                 | 金額      | 占全年度<br>截至前一<br>季止進貨<br>淨額比率<br>(%) | 與發行人之<br>關係 |
| 1  | 穩弘                                    | 270,482   | 14.95%                    | 無           | 寶隆    | 265,451   | 14.52%                    | 關係企業        | 寶隆                 | 53,566  | 13.75%                              | 關係企業        |
| 2  | 寶隆                                    | 215,570   | 11.91%                    | 關係企業        | 穩弘    | 262,939   | 14.38%                    | 無           | 穩弘                 | 50,104  | 12.86%                              | 無           |
| 3  | Fuyun<br>Internatio<br>nal<br>Limited | 178,381   | 9.86%                     | 無           | 郁弘    | 139,582   | 7.64%                     | 關係企業        | 郁弘                 | 33,115  | 8.5%                                | 關係企業        |
| 4  | 其他                                    | 1,145,227 | 63.28%                    | 無           | 其他    | 1,160,255 | 63.46%                    | 無           | 其他                 | 252,796 | 64.89%                              | 無           |
|    | 進貨淨額                                  | 1,809,660 | 100%                      |             | 進貨淨額  | 1,828,227 | 100%                      |             | 進貨淨額               | 389,581 | 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。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。



### 三、從業員工

最近二年度及截至114/03/31止從業員工人數、平均服務年資、年齡及學歷分佈比率：

| 年 度                    |      | 112 年度 | 113 年度 | 當年度截至<br>114 年 3 月 31 日 |
|------------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工<br>人 數             | 管理幹部 | 240    | 259    | 253                     |
|                        | 職員   | 360    | 318    | 317                     |
|                        | 作業員  | 395    | 387    | 388                     |
|                        | 合計   | 995    | 964    | 958                     |
| 平 均 年 齡                |      | 42.79  | 42.94  | 42.92                   |
| 平均服務年資                 |      | 13.63  | 13.74  | 13.88                   |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率<br>% | 博士   | 0.30   | 0.21   | 0.31                    |
|                        | 碩士   | 2.61   | 2.90   | 2.82                    |
|                        | 大專   | 38.19  | 37.66  | 37.06                   |
|                        | 高中   | 24.12  | 23.13  | 22.96                   |
| 高中以下                   |      | 34.78  | 36.1   | 36.85                   |

### 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

|                  | 114 年度                                                                     | 115 年度                                                                   | 116 年度                                                                   |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 擬購置之防治污染設備或支出內容  | 提高水回收再利用率                                                                  | 相關防治設施更新改善                                                               | 增加廢棄物循環再利用率                                                              |
| 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             | 8,900                                                                      | 9,900                                                                    | 10,000                                                                   |
| 改善後之影響<br>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.提高水處理再利用<br>2.減少廢水處理設備<br>修理保養費用<br>3.符合環保法令要求<br>4.提昇企業形象<br>5.增加企業競爭能力 | 1.符合環保法令要求<br>2.作業環境改善<br>3.維護員工健康<br>4.提高工作效率<br>5.提昇企業形象<br>6.增加企業競爭能力 | 1.符合環保法令要求<br>2.降低廢棄物產生<br>3.提升企業形象<br>4.降低生產成本，增<br>加企業競爭能力<br>5.增加再利用率 |

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集管理方案，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。
- 現場生產區域，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°，並貼製能源標語，達到節能減碳目的。
- 為提昇功率因數，全面加裝低壓電容器，大幅降低功率因數。
- 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。

- 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

- 無機汙泥回收再利用，捨去加藥處理利用自然沉澱達到汙泥回收目的，可減少廢棄物數量並減少用藥量。
- 廠內垃圾確實分類，減少清運至焚化爐數量，達到減廢效果。
- 提升員工對於環保方面的知識及如何有效落實減廢。

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集管理方案，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。
- 現場生產區域，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°，並貼製能源標語，達到節能減碳目的。
- 為提昇功率因數，全面加裝低壓電容器，大幅降低功率因數。
- 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。
- 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
- 有機污泥回收再利用，捨去加藥處理利用自然沉澱達到污泥回收目的，可減少廢棄物數量並減少用藥量。
  - 廠內垃圾確實分類，減少清運至焚化爐數量，達到減廢效果。
  - 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，並為員工投保意外險。

##### (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。平均年檢查人數約1175人次，肥胖及三高人數約占34%。員工健康檢查異常結果，在經員工同意後，針對檢查異常或特殊情況之員工，主動請醫師諮詢或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. 廠內設置高血壓自動檢測儀器，讓員工可依個人需求隨時檢測個人血壓狀況，每年約檢測有5000人次。並不定期辦理慢性病講

座，讓員工了解並關心個人健康狀況。

5. 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：舉辦籃球九宮格、棒球九宮格、射飛鏢及足球九宮格比賽活動，增進員工團結力量，促進員工情感交流，活絡組織氣氛

圖

(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) 年終獎金。

(8) 員工酬勞。

(9) 設置哺乳室、友善車位。

## 2. 教育訓練與進修

(1) 本公司 113 年度內訓共計 14 梯次，總上課時數 76 小時，總訓練人時為 2,841 參加訓練；外訓總上課時數 1,188 小時，總上課人數 69 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 1,142,071 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歲推喪失工作能力者，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113年底退休金基金餘額為715,583仟元。

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。

7. 職場推動多元化及性別平等政策：

依法制定職場性別平等方法及性騷擾防治辦法，並推動職場多元化，目前聘用身心障礙人數15人佔僱用比例1.5%；原住民進用人數9人佔僱用比例0.92%，皆高於法定雇用比例。

(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、資通安全管理：

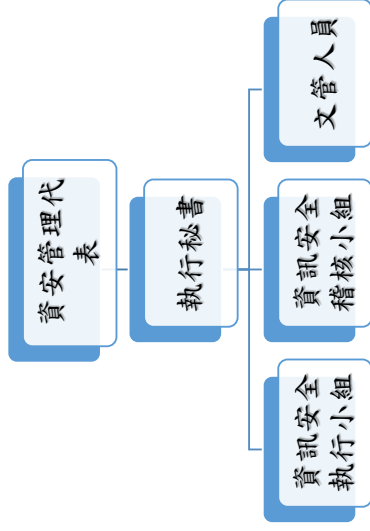
(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 資訊安全風險管理架構：

為提升資訊安全管理，本公司已於2021年成立「資訊安全組織」，並於2021年導入ISO27001:2013，由總經理室資訊組成立資訊安全執行小組，負責日常資安維護，另成立資安稽核小組，每年進行資安內部稽核至少一次，並召開資訊安全管理審查會議，由資訊組主管每年定期向資安管理代表報告資訊安全執行成果，再由外部單位，如SGS，進行外部稽核，完成ISO27001年度複驗。

為了促進本公司資訊安全管理制度執行之有效性，制定HCS-IS-BI-04 資訊監督與量測業務標準，評估資訊安全績效及資訊安全管理系統之有效性，以確保資訊安全目標的符合性與適切性。擬定量測項目與指標，並填寫於「ISMS 有效性量測表」(R-IS-BI-04-01)。於年度管理審查會議報告執行結果。

資訊安全組織架構如下圖所示



本公司於 2024 年 5 月申請 ISO/IEC27001:2022 轉版驗證，6 月通過 SGS 外部稽核複驗，持續維持 ISO27001 資訊安全管理系統 (ISMS) 證照的有效性。證書有效期為 2024 年 6 月 14 日至 2027 年 6 月 14 日。

2. 資訊安全政策

目的：

為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特定此政策規範。

政策：

- (1)辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- (2)定期進行內部與外部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
- (3)保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- (4)確保本公司核心業務維持一定水準的系統可用性。

3. 資訊安全政策及管理方案說明：

| 項目       | 具體管理方式                                                                              |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 防火牆防護    | 防火牆設定連線規則。<br>如有特殊連線需求需額外申請開放。<br>監控分析防火牆數據報告。                                      |
| 通行密碼設定原則 | 需 8 個字元以上。<br>需要混合英文、數字，並盡可能包含英文大小寫字母或其他符號。<br>至少每 180 天更換通行密碼。<br>伺服器每 90 天更換通行密碼。 |
| 防毒軟體     | 使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。<br>每半年進行防毒軟體檢查病毒碼一次。                                      |



|        |                                                                                                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 作業系統更新 | 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。                                                                        |
| 郵件安全管控 | 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。<br>個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。 |
| 網站防護機制 | 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。                                                                                |
| 資料備份機制 | 重要資訊系統資料庫皆定期完整備份、ERP 有異地備援系統及磁帶備份。                                                               |
| 異地存放   | 伺服器與各項資訊系統備份檔，分開存放於不同地點。                                                                         |
| 災難復原演練 | 每年進行重要系統災難復原演練一次。                                                                                |
| 機房進出管控 | 機房進出登記表、設備進出及異動紀錄表。                                                                              |

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因

應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司2024年末遭受重大資

通安全事件。

七、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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。 | <p>(a) 被授權人公司經營期限屆滿，且被授權人或審批機關未批准延長經營期限的申請。</p> <p>(b) 被授權人出現重大損失並且無力償付其到期債務。</p> <p>(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。</p> <p>(d) 一方有重大違約行為且經書面通知並未修正。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>12.2 合約的延續</p> <p>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，</p> |

| 契約性質      | 當事人          | 契約起訖日期                                                           | 主要內容                                                                                                | 限制條款                                                                                                                                   |
|-----------|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 商標授權使用同意書 | 寶隆室內工藝股份有限公司 | 112/01/01<br>113/12/31<br>114 年簽約期限如下：<br>114/01/01<br>115/12/31 | 甲方授權乙方得於其商品（排油煙機、電能熱水器、開水機、瞬間電能熱水器、廚櫃組）上使用 HCG 商標，惟乙方除於自己公司商品使用外，不得在於授權第三人或其他公司使用該商標，如有違反須依商標法負其責任。 | 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。<br><br>1. 和成得隨時以書面指派代表監督、檢驗寶隆室內工藝股份有限公司所生產之“授權製造產品”及生產方式。<br>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。 |

## 伍、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

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：新台幣仟元

| 年 度<br>項目   | 112年 度     | 113 年 度    | 差 異       |         |
|-------------|------------|------------|-----------|---------|
|             |            |            | 金 額       | %       |
| 流動資產        | 4,683,997  | 4,494,463  | (189,534) | (4.05)  |
| 不動產、廠房及設備   | 3,457,571  | 3,443,810  | (13,761)  | (0.4)   |
| 無形資產        | 31,279     | 25,126     | (6,153)   | (19.67) |
| 其他資產        | 2,421,942  | 2,479,674  | 57,732    | 2.38    |
| 資產總額        | 10,594,789 | 10,443,073 | (151,716) | (1.43)  |
| 流動負債        | 3,358,296  | 2,694,155  | (664,141) | (19.78) |
| 非流動負債       | 509,830    | 846,760    | 336,930   | 66.09   |
| 負債總額        | 3,868,126  | 3,540,915  | (327,211) | (8.46)  |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 6,669,472  | 6,839,502  | 170,030   | 2.55    |
| 股本          | 3,023,037  | 3,023,037  | 0         | 0       |
| 資本公積        | 16,587     | 16,847     | 260       | 1.57    |
| 保留盈餘        | 3,017,205  | 3,139,684  | 122,479   | 4.06    |
| 其他權益        | 617,424    | 664,715    | 47,291    | 7.66    |
| 庫存股票        | (4,781)    | (4,781)    | 0         | 0       |
| 非控制權益       | 57,191     | 62,656     | 5,465     | 9.56    |
| 權益總額        | 6,726,663  | 6,902,158  | 175,495   | 2.61    |

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）

1. 其他資產：由於本期遞延所得稅資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產較去年同期大幅增加，致本期其他資產較去年同期增加。
2. 流動負債：由於本期所得稅負債及其他流動負債較去年同期大幅增加，致本期流動負債較去年同期大幅增加。
3. 非流動負債：由於本期償還銀行借款，致本期非流動負債較去年同期大幅減少。
4. 其他權益：由於本期持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產而於年底產生未實現評價之損益較去年同期大幅增加，故本期其他權益大幅增加。
5. 庫藏股票：由於本期註銷庫藏股，故本期庫存股票較去年同期大幅減少。

## 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 \ 年 度  | 112年度     | 113 年度    | 增減金額     | 變動比例<br>(%) |
|------------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 營業收入淨額     | 4,870,787 | 4,856,946 | (13,841) | (0.28)      |
| 營業成本       | 3,670,621 | 3,645,999 | (24,622) | (0.67)      |
| 營業毛利       | 1,200,166 | 1,210,947 | 10,781   | 0.9         |
| 營業費用       | 1,207,704 | 1,208,866 | 1,162    | 0.1         |
| 營業淨利       | (7,538)   | 2,081     | 9,619    | 127.61      |
| 營業外收入及支出   | 73,721    | 93,660    | 19,939   | 27.05       |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 66,183    | 95,741    | 29,558   | 44.66       |
| 所得稅費用      | 44,106    | 34,536    | (9,570)  | (21.7)      |
| 本期淨利       | 22,077    | 61,205    | 39,128   | 177.23      |

增減比例變動分析說明：(變動金額達三千萬以上且變動比率達 20%以上者)

1. 營業淨利：由於本期銷售產品之毛利較去年同期減少，且營業費用略增之情況下，致本期營業淨利大幅減少。
2. 營業外收入及支出：由於本期股利收入較去年同期大幅減少，故本期營業外收入及支出較去年同期大幅減少。
3. 繼續營業部門稅前淨利：由於本期銷售產品之毛利及股利收入均較去年同期減少，且在其他因素差異不大之下，致本期繼續營業部門稅前淨利較去年同期大幅減少。
4. 所得稅費用：由於本期銷售產品之毛利及股利收入均較去年同期減少，且在其他因素差異不大之下，使得稅前淨利大幅減少，致本期所得稅費用較去年同期減少。
5. 本期淨利：由於本期銷售產品之毛利及股利收入均較去年同期減少，且在其他因素差異不大之下，致本期淨利較去年同期大幅減少。

### 三、現金流量：現金流量之檢討與分析

#### (一)最近年度(113 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<br>餘額 | 全年來自營<br>業<br>活動淨現金<br>流量 | 全年來自投<br>資<br>活動淨現金<br>流量 | 全年來自融<br>資<br>活動淨現金<br>流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金不足額之補救措<br>施 |      |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|------|
|            |                           |                           |                           |                                   | 投資計劃           | 理財計劃 |
| (1)        | (2)                       | (3)                       | (4)                       | (1)+(2)+(3)+(4)                   |                |      |
| 1,372,939  | (180,809)                 | (132,215)                 | (296,401)                 | 771,531                           | 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是定存單的取得及應付款的支付。

投資活動：投資活動的現金淨流出主要因金融資產的取得及不動產廠房設備的取得。

融資活動：融資活動的現金淨流出主要是借款償還,現金股利支出。

(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(114 年度)現金流動性分  
析

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘額 | 全年來自營<br>業<br>活動淨現金<br>流量 | 全年來自投<br>資<br>活動淨現金<br>流量 | 全年來自融<br>資<br>活動淨現金<br>流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金不足額之補救措<br>施 |      |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|------|
|            |                           |                           |                           |                                   | 投資計劃           | 理財計劃 |
| (1)        | (2)                       | (3)                       | (4)                       | (1)+(2)+(3)+(4)                   |                |      |
| 376,360    | 157,213                   | (321,390)                 | 73,947                    | 286,130                           | 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，有助於現金的流入。預計淨現金流入\$157,213 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\$321,390 仟元。

融資活動：主要是因資本性的支出增加，故對銀行的融資增加，預計增加的現金流入為\$73,947 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 113 年主要資本支出係購買生產設備，辦公設備，及增建廠房等，都由自有資金及部分銀行融資支應，不影響公司正常之營運週轉金。

## 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

2024年12月31日 單位：仟元

| 說明<br>項目           | 本期淨利           | 獲利或虧損<br>之主要原因                                                      | 改善計劃                                                        | 未來一年投資計劃                 |
|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 和鴻投資股份有限公司         | NTD<br>2,787   | 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                                       | 尋找產業前景好獲利佳，低基期，配股優的投資標的。 |
| 英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司 | USD<br>-1,241  | 轉投資損益                                                               | 加強了解各子公司營收狀況                                                | 無                        |
| 和丞興業股份有限公司         | NTD<br>7,290   | 今年本業收入及獲利皆成長，因配合員工福利精算報告調整確定福利計畫之再衡量數，致今年綜合損益比去年下降                  | 強化人材培訓，落實社區安檢增加客源，節省開支                                      | 至客戶家裡維修落實衛浴普查，掌握次回服務先機   |
| 和成(中國)有限公司         | CNY<br>-13,344 | 1.疫情影響，業績減少。<br>2.市場疲軟，競爭加劇。                                        | 1. 區域以及產品集中。<br>2. 整合供應鏈，擴大集團採購。<br>3. 運用拆遷資金，降低負債區域以及產品集中。 | 無                        |
| 和成衛浴(上海)有限公司       | CNY<br>-4,035  | 1. 疫情影響，業績減少<br>2. 市場疲軟，競爭加劇。                                       | 1. 鞏固現有經銷通路渠道，加強供應鏈整合。<br>2. 加強內部管理，控制費用。                   | 無                        |
| 和成行貿易(上海)有限公司      | CNY<br>-845    | 市場疲軟，无大的新订单                                                         | 加強海外市場開發                                                    | 無                        |
| 菲律賓和成股份有限公司(HPC)   | PHP<br>25,804  | Low Sales, high cost and expenses.<br><br>Competition in the market |                                                             |                          |
| 菲律賓地產公司(HPPHI)     | PHP<br>5,365   | Fixed Revenue and normal cost.                                      |                                                             |                          |

| 說明<br>項目                    | 本期淨利          | 獲利或虧損<br>之主要原因                           | 改善計劃                                                                                                                                          | 未來一年投資計劃                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|---------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 寶隆室內工藝股份有限公司                | NTD<br>17,153 | 轉虧為盈的主因為營業項目擴增，業績有效提升及預算費用的控管與內管理的提升。    | 1、將持續強化管理推展利潤中心制及拓展社會宅等工程案，提升個人與部門業績及獲利。<br>2、加強開發能效1級瓦斯熱水器及瓦斯爐產品，並導入智能產品拓展市場。<br>3、持續社會宅拜訪外，針對民間工地現場加強清場、拜訪，爭取簽約。<br>4、與廚具事業部資源整合與分享，共同拓展市場。 | 1、廚櫃事業處113年業績預估由3.07億提升為3.52億；營業利益由2.24%提升為4%以上。<br>2、配合和成營業需要，本部發想新產品進行開發，預計進行3個新產品的開發，這些需投入生產模具及生產治工具及安規申請等。<br>3、執行年度KPI計畫，加強業績拓展，嚴格執行預算，降低庫存成本。<br>4、在行銷文宣、經常性工作嘗試導入AI電腦軟體協作，提升工作效率，降低人事成本。<br>5、加強媒體曝光，在官網、聯播平台等，爭取曝光與銷售機會。<br>6、新產品開發，朝節能、美觀、智能為主軸進行產品開發，提升品質與使用者體驗。 |
| 和成控股公司                      | USD<br>-1,447 | 轉投資損益                                    | 加強了解各子公司營收狀況                                                                                                                                  | 無                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Swatton International Corp. | USD<br>204    | 投資收益及股利收入                                | 加強海外市場開發                                                                                                                                      | 尋找產業前景好獲利佳，低基期，配股優的投資標的                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 和成堅朗                        | CNY<br>-762   | 由於銷售額2024年全年比2023年增長35%，攤薄了費用，所以經營情況有所改善 | 調整銷售策略，在目前的人力條件下針對機會項目加大跟進力度，提高成功率                                                                                                            | 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：

近年困擾全球經濟的通膨問題在 113 年進一步緩解，美國消費者物價指數(CPI)從 112 年 12 月 3.3%，在 113 年 9 月曾降至 2.4%，但近幾個月又回升至 2.7%，歐元區雖更早一步降至 2% 以下，9 月僅有 1.7% 水準，不過近期亦回升至 2.2%，日本則仍陷於通膨高漲陰影中，從 112 年 12 月 2.6%，回升至 113 年 11 月 2.9%，中國則反而有通縮疑慮，CPI 均未達 1%，自 112 年下半年房市交易升溫，不動產貸款成長加速，央行請各銀行自主控管不動產貸款總量及搭配調升存款準備率，使得銀行的利率都來到近期的新高，使得利息費用的增加，其影響公司營運資金的成本，使公司的獲利減少。

##### 2. 公司未來因應措施：

利率來到近年的新高，113 年度公司已將銀行的負債降至近年新低，然而美國實施報復性關稅，世界各國均受影響，又央行為降溫房市的交易，其利率應會維持在目前高檔，因此對於未來利率若有再向上調升，公司會盡力降低銀行負債，以減少資金成本，降低利息費用，維持公司的利潤。

#### b. 匯率變動

##### 1. 對公司損益之影響：

113 年度新台幣對美元較前一年度貶值約 3.06%，幅度雖不大，但對進口供應商成本的增加還是有些影響，公司的營運型態主要為內需市場，若供應鏈廠商進口原物料的佔比較大，成本就會受影響，公司銷售的客戶以內銷為主，外銷客戶佔總銷售金額不到 0.5%，又公司自行辦理進口原物料的開狀金額佔整體公司採購金額 1.5% 不到，故匯率變動影響公司損益在可控的範圍內。

##### 2. 公司未來因應措施：

美國實施報復性關稅，未來對各產業都會受到波及，對匯率未來的走勢也無法預期，為降低匯率波動的影響，公司與供應商議定及協調，匯率變動超過一定的幅度，將另行議定進貨價格，使進貨成本得以穩定，讓匯率變動的對損益影響降至最低。

#### c. 通貨膨脹

##### 1. 對公司損益之影響：

113 年消費者物價指數(CPI)，全年年增率為 2.18%，略低於前一年度的 2.49%，預期 114 年受能源及大宗商品價格持續下降，加上國內供應鏈改善及市場競爭加劇，帶動商品價格下行壓力，使得 114 年通膨有望逐漸趨緩。惟在美國關稅政策、俄烏戰爭未歇及氣候變遷等不確定因素，以及上調最低工資、民眾通膨預期心理，通膨將處較高水準。主計總處預估 114 年消費者物價年增 1.94%，上半年略高於 2%，下半年平均約 1.8%。為避免通膨直接侵蝕公司的利潤，公司都會加強控管各項成本費用的方針管理計劃，及執行追蹤，使獲利得以最大化來回饋給股東。

##### 2. 公司未來因應措施：

受美國關稅政策影響，預期未來通膨有上漲的趨勢，以及為因應氣候變遷減少碳排放，公司不斷的持續研究發展節能減碳及降低成本之產品，及改良現有產品的生產製程，務求使通膨的影響降至最低，並持續與上下游廠商研發節能減碳之原物料，使公司在利潤與碳排放最佳化，維護股東最大利益。

(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：

1. 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。
2. 資金貸與他人：本公司截至 113 年 12 月底止，對海內外子公司背書保證總金額共為新台幣 360,801 仟元，明細分別如下：

- a. 菲律賓和成股份有限公司：新台幣 210,801 仟元（美金 1,500 仟元及菲律賓披索 285,000 仟元）。
- b. 寶隆室內工藝股份有限公司：新台幣 150,000 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營運概況之 112 年度研究發展成果項目皆依目標完成量產且已上市銷售，113 年度亦已編列 100,377 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：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司具有正面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

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，舉辦臺灣金陶獎，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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未併購其他公司之計畫。將來若有進行併購之計畫，將秉持審慎之態度，考量合併是否能為公司帶來具體成效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

由於擴充產能及廠房將增加營運成本，若產能無法有效利用，將面臨風險，本公司針對於此將密切注意市場變化及保持與客戶緊密合作，適時調整擴充計畫，來降低及避免風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

公司之主要原料平時即備有適量之庫存，若因不可抗力因素或突發事件時，尚可尋求其他國內外供應來支應，故雖本公司之進貨集中於少數公司，但尚不致有因進貨集中而造成供貨短缺或中斷之風險。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事；本公司為符合公開發行相關法令規定，另於 107 年 6 月 28 日監察人全數辭任，改以審計委員會取代其職權，本次調整並無不利之影響。主要經營團隊均無變動，且財務及業務狀況亦無重大改變，監察人與審計委員會之調整並無不利之影響。另除了少數合理股權買賣外，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司董事長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，應無經營權改變之風險。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.COVID-19 疫情影響及因應措施

因 COVID-19(新冠病毒)疫情對供應鏈產生了衝擊，將加速供應鏈轉移與分散的趨勢，集團將持續緊密關注大環境變化，彈性調整組織與業務同時加強營運資金以因應各種變化。

2.供應商策略調整及因應措施：

因應供應商策略調整，本公司將適時整合及調整資源，來加快其他供應商的成長速度與新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。

七、其他重要事項：無。

## 二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告

和成欣業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送113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(個體及合併財務報表)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審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

本公司114年股東常會

審計委員會召集人：

邱靖雅

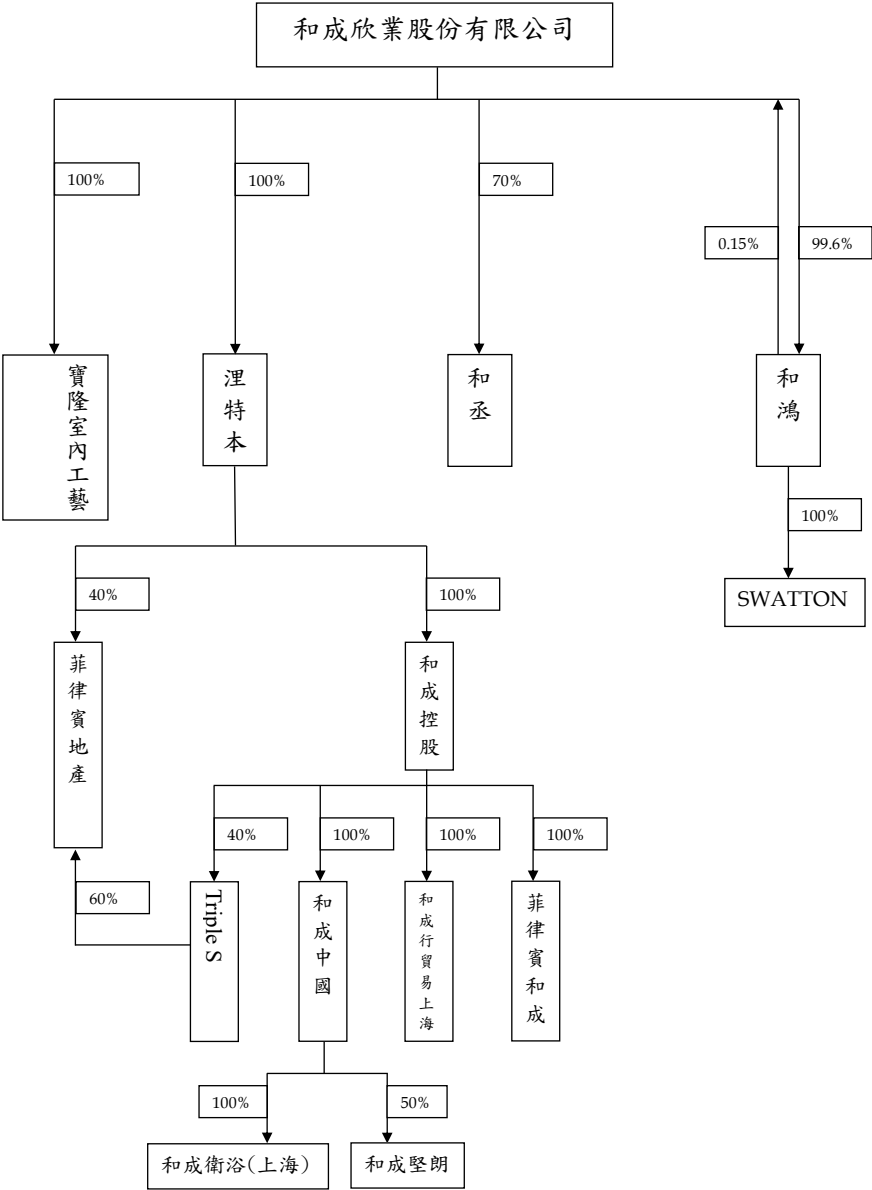
中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 六 日

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業關係圖：

113 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料：

113.12.31 單位:仟元

| 企業名稱               | 設立日期          | 地址                                                                  | 實收資本額       | 主要營業或生產項目                                                                                                                                                                                |
|--------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 和鴻投資股份有限公司         | 民國 82.04.07   | 台北市內湖區行善路 398 號                                                     | NTD 348,536 | 各項事業之投資。                                                                                                                                                                                 |
| 英屬維京群島商理特本國際事業有限公司 | 西元 1989.05.19 | Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110,British Virgin Islands. | USD 78,646  | 各項事業之投資。                                                                                                                                                                                 |
| 和丞興業股份有限公司         | 民國 86.05.20   | 台北市南京東路三段 26 號地下<br>一樓                                              | NTD 15,000  | 各種衛浴、廚爐設備及其另件之買賣、安裝、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。                                                                                                         |
| 和成(中國)有限公司         | 西元 1993.08.13 | 江蘇省蘇州市吳中區甬直鎮張慶<br>街 1 号 6 幢 901 室                                   | CNY 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；從事陶瓷薄板、高壓成型機器、陶瓷製造機器的進出口、批發業務（不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理商品、按國家有關規定辦理申請）。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動）。 |

| 企業名稱          | 設立日期          | 地址                                                                           | 實收資本額       | 主要營業或生產項目                                                                                                                                                                                          |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 和成衛浴(上海)有限公司  | 西元 2018.09.19 | 上海市崇明区港沿鎮港沿公路1700 号 6 幢 1490 室<br>(上海港沿经济小区)                                 | CNY 1,000   | 衛生潔具、包裝材料、塑料製品、紙製品、機械設備、日用百貨、建築材料、環保設備、五金交電、廚房設備、酒店設備、工藝禮品(象牙及其製品除外)、建材、金屬材料、服裝鞋帽的銷售, 電子商務(不得從事增值電信、金融業務), 從事貨物及技術的進出口業務。(依法須經批准的項目, 經相關部門批准後方可開展經營活動)。                                            |
| 和成行貿易(上海)有限公司 | 西元 2008.04.18 | 上海市长宁区遵义路 107 号安泰大樓 905-907 室                                                | CNY 6,737   | 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、佣金代理(拍賣除外), 提供相關的技術服務及售後服務(不涉及國營貿易管理商品, 涉及配額、授權管理商品的, 按照國家有關規定辦理申請; 行政許可的, 憑許可證經營)。 |
| 菲律賓和成股份有限公司   | 西元 1995.12.28 | Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo, Langkaan, Dasmariñas, Cavite, Philippines | PHP 507,844 | 從事生產及銷售給水潔具等產品。                                                                                                                                                                                    |
| 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 | PHP 83,848  | 土地租賃。                                                                                                                                                                                              |

| 企業名稱                        | 設 立 日 期       | 地 址                                                                                                        | 實收資本額      | 主要營業或生產項目                                                                                        |
|-----------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 寶隆室內工藝股份有限公司                | 民國 62.09.26   | 新北市鶯歌區八德路 1 號                                                                                              | NTD210,010 | 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、廚具、廚房器具、建材、菸酒、食品什貨等銷售及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等。 |
| Hocheng Group Holding Corp. | 西元 2008.01.04 | Suite 102, Cannon Place, P.O.Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KY1-9006, Cayman Islands | USD 49,389 | 各項事業之投資。                                                                                         |
| Swatton International Corp. | 西元 2010.08.07 | Palm Grove PO Box438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands                                            | USD 1,300  | 各項事業之投資。                                                                                         |
| 和成堅朗(上海)廚衛有限公司              | 西元 2021.06.30 | 上海市閔行區申昆路 2377 號 4 幢 901-2277 室                                                                            | CNY 2,000  | 衛生潔具、廚房設備、酒店設備、包裝材料、日用百貨、建築材料、工藝禮品（象牙及製品除外）、五金交電、紙製品、機械設備的銷售、電子商務（不得從事增值電信、金融業務）。                |

推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無。



3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

2023.12.31  
單位：股；%

| 企業名稱                                             | 職 稱      | 姓 名 或 代 表 人        | 持 有 股 份    |         |
|--------------------------------------------------|----------|--------------------|------------|---------|
|                                                  |          |                    | 股 數        | 持 股 比 例 |
| 和 鴻 投 資 股 份 有 限 公 司                              | 董事長      | 邱立堅(和成法人代表)        | 34,713,522 | 99.6    |
|                                                  | 監察人      | 邱啟新                | 52,545     | 0.15    |
|                                                  | 經理人      | 邱啟新                | 52,545     | 0.15    |
| Ritiboon International Limited<br>英屬維京群島商理特本國際事業 | Director | 邱立堅(和成法人代表)        | 78,646,373 | 100     |
| 和 丞 興 業 股 份 有 限 公 司                              | 董事長      | 吳岳政                | 30,000     | 2.326%  |
|                                                  | 董事       | 邱綺川(郁弘(股)公司法人代表)   | 180,000    | 13.953% |
|                                                  | 副董事長     | 邱柏君(和成欣業(股)公司法人代表) | 1,050,000  | 81.395% |
|                                                  | 董事       | 邱元逸(和成欣業(股)公司法人代表) | 1,050,000  | 81.395% |
|                                                  | 董事       | 邱俊傑(和成欣業(股)公司法人代表) | 1,050,000  | 81.395% |
|                                                  | 董事       | 邱立毅(和成欣業(股)公司法人代表) | 1,050,000  | 81.395% |
|                                                  | 監察人      | 邱啟新                | 30,000     | 2.326%  |
| 和 成 ( 中 國 ) 有 限 公 司                              | 董事長      | 邱士楷(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 董事       | 邱立堅(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 董事       | 邱啟新(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 董事       | 邱綺川(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 董事       | 吳岳政(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 董事       | 邱元逸(和成控股法人代表)      |            | 100     |
|                                                  | 監察人      | 邱柏君(和成控股法人代表)      |            | 100     |
| 和 成 衛 浴 ( 上 海 ) 有 限 公 司                          | 董事長      | 邱士楷                |            | 100     |

| 企業名稱                                           | 職 稱                      | 姓名或代表人                                                      | 持有股份        |      |
|------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|------|
|                                                |                          |                                                             | 股 數         | 持股比例 |
| 和成行貿易(上海)有限公司                                  | 股東                       | HOCHENG GROUP HOLDING CORP.                                 |             | 100  |
|                                                | 董事長                      | 邱元逸(法人代表)                                                   |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 邱啟新                                                         |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 邱立堅                                                         |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 邱柏君                                                         |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 邱俊杰                                                         |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 邱綺川                                                         |             | 0    |
|                                                | 董事                       | 吳岳峯                                                         |             | 0    |
|                                                | 監事                       | 陳尚賢                                                         |             | 0    |
|                                                | Stockholder              | Hocheng Group Holding Corp.                                 | 507,843,872 | 100  |
| Hocheng Philippines Corporation<br>菲律賓和成股份有限公司 | Chairman                 | Patrick Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative)   | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | Stepahmie Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative) | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | Scott Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative)     | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | Michael Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative)   | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | Casey Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative)     | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | Wu, Yue-Long (Hocheng Group Holding Corp. Representative)   | 1           | 0    |
|                                                | Director/<br>Stockholder | LIN, Jen-pao (Hocheng Group Holding Corp. Representative)   | 1           | 0    |
|                                                | Stockholder              |                                                             |             |      |
|                                                |                          |                                                             |             |      |
|                                                |                          |                                                             |             |      |
|                                                |                          |                                                             |             |      |
|                                                |                          |                                                             |             |      |
|                                                |                          |                                                             |             |      |

| 企業名稱                                                    | 職 稱                | 姓 名 或 代 表 人                                               | 持 有 股 份    |         |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|------------|---------|
|                                                         |                    |                                                           | 股 數        | 持 股 比 例 |
| Hocheng Philippines Property Holding, Inc.<br>菲律賓地產有限公司 | Stockholder        | Ritiboon International Ltd.                               | 13,974,569 | 40      |
|                                                         | Stockholder        | Patrick Chiu (Hocheng Group Holding Corp. Representative) | 1          | 0       |
|                                                         | Stockholder        | LIN, Jen-pao (Hocheng Group Holding Corp. Representative) | 1          | 0       |
|                                                         | Chairman           | Mornaliza Belardo                                         | 1          | 0       |
|                                                         | Stockholder        | Sharon Rose Filardo                                       | 1          | 0       |
|                                                         | Stockholder        | Irene Calubiran                                           | 1          | 0       |
|                                                         | Stockholder        | Triple S Holding Corporation                              | 20,962,496 | 60      |
| 寶隆室內工藝股份有限公司                                            | 董事長                | 邱元遠(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
|                                                         | 副董事長               | 邱柏君(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
|                                                         | 董事                 | 邱立堅(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
|                                                         | 董事                 | 邱綺川(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
|                                                         | 董事                 | 吳岳政(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
|                                                         | 監察人                | 邱啟新(和成法人代表)                                               | 21,001,000 | 100     |
| Hocheng Group Holding Corp.                             | Director/ Chairman | 邱立堅(渥特本法人代表)                                              | 49,389,182 | 100     |
| Swatton International Corp.                             | Director           | 邱立堅(和瑞投資法人代表)                                             | 13,004     | 100     |
| 和成堅朗(上海)廚衛有限公司                                          | 董事長                | 邱士楷                                                       |            | 50      |

4. 各關係企業營業概況：

單位：仟元  
2024.12.31

| 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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------|-----|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|--------------|-----------------|
| 和鴻投資      | NTD | 348,536 | 747,193   | 12,916  | 734,277   | 20,275    | 12,371  | 2,787        | 0.08            |
| 理特本       | USD | 78,646  | 19,490    | 0       | 19,490    | 0         | -25     | -1,241       | -0.02           |
| 和丞興業      | NTD | 15,000  | 234,013   | 102,622 | 131,391   | 286,674   | 8,785   | 7,290        | 9.50            |
| 和成(中國)    | CNY | 264,891 | 215,589   | 306,004 | -90,415   | 66,746    | -16,351 | -13,344      |                 |
| 和成衛浴(上海)  | CNY | 1,000   | 3,292     | 28,713  | -25,421   | 30,139    | -4,034  | -4,035       |                 |
| 和成行貿易(上海) | CNY | 6,737   | 3,454     | 770     | 2,684     | 4,317     | 887     | -845         |                 |
| 菲律賓和成     | PHP | 507,844 | 1,706,638 | 646,500 | 1,060,138 | 1,543,032 | 52,022  | 25,804       | 0.05            |
| 菲律賓地產     | PHP | 83,848  | 172,855   | 32,930  | 139,925   | 20,528    | 8,064   | 5,365        | 0.15            |
| 寶隆室內工藝    | NTD | 210,010 | 425,459   | 183,259 | 242,200   | 723,350   | 16,816  | 17,153       | 0.82            |
| 和成控股      | USD | 49,389  | 21,991    | 12,349  | 9,642     | 0         | -6      | -1,447       | -0.03           |
| Swatton   | USD | 1,300   | 6,940     | 0       | 6,940     | 106       | 44      | 204          | 15.67           |
| 和成堅朗      | CNY | 2,000   | 1,262     | 2,098   | -836      | 5,390     | -1196   | -762         |                 |

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、其他必要補充說明事項：無

四、關係企業報告書：關係企業三書表，主要內容之事項置於公開資訊觀測站，網址【<https://mops.twse.com.tw/基本資料/電子書/關係企業三書表專區>】，請股東輸入公司代號 1810 及查詢之年度即可查詢之

柒、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股東權益或證券價格有重大影響之

事項：無

## 聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三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：和成欣實業股份有限公司

董事長：邱立堅

日 期：民國一一四年三月十一日





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 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民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達和成欣業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。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，與和成欣業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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。

#### 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一一三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(四)。

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：

本會計師及其他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損失變動、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(六)。

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，核對相關表單憑證等程序以驗證其計算之正確性；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之揭露是否允當。

## 其他事項

列入和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務報告之子公司中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 民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額分別為16%及21%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額為5%及10%。

和成欣業股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。



## 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，管理階層之責任亦包括評估和成欣業股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對和成欣業股份有限公司及其子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及其子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欣業股份有限公司及其子公司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。



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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及其子公司民國一一三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

許淑敏

會計師：

吳趙仁



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國一一四年三月十一日



和成財產股份有限公司  
中華民國一十三年五月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       |                           | 113.12.31     |     | 112.12.31     |     |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|                                       |                           | 金額            | %   | 金額            | %   |
| <b>資產</b>                             |                           |               |     |               |     |
| <b>流動資產：</b>                          |                           |               |     |               |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | 2100 短期借款(附註六(十二)及八)      | \$ 771,531    | 7   | 1,372,939     | 13  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動              | 2110 應付短期票承(附註六(十三))      | 222,505       | 2   | 149,673       | 1   |
| (附註六(二))                              | 2150 應付票據(附註七)            |               |     | 2150          |     |
| 1151 應收票據(附註六(四)及七)                   | 2160 應付票據—關聯人(附註七)        | 352,509       | 3   | 427,171       | 4   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)                 | 2170 應付帳款(附註七)            | 741,112       | 7   | 759,623       | 7   |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(五)及七)                | 2200 其他應付款(附註七)           | 91,652        | 1   | 74,317        | 1   |
| 130X 存存淨額(附註六(六))                     | 2230 本期所得稅負債              | 1,749,493     | 17  | 1,769,095     | 17  |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(七))                | 2250 負債準備—流動(附註六(十七))     | 406,439       | 4   | -             | -   |
| 1479 其他流動資產—其他                        | 2280 租賃負債—流動(附註六(十六))     | 159,222       | 2   | 131,179       | 1   |
|                                       | 2320 一生待到期長期負債(附註六(十五)及八) | 4,494,463     | 43  | 4,683,997     | 44  |
|                                       | 2399 其他流動負債—其他(附註六(十四))   |               |     | 2399          |     |
| <b>非流動資產：</b>                         |                           |               |     |               |     |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 2540 長期借款(附註六(十五)及八)      | 1,186,410     | 11  | 1,164,916     | 11  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八))                 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))     | 53,073        | 1   | 52,133        | -   |
| 1600 不動產、機器及設備(附註六(九)及八)              | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十六))    | 3,443,810     | 33  | 3,457,571     | 33  |
| 1755 使用權資產(附註六(十)及七)                  | 2670 其他非流動負債              | 92,611        | 1   | 114,589       | 1   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)              |                           | 632,132       | 6   | 648,928       | 7   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))                 |                           | 212,620       | 2   | 225,175       | 2   |
| 1920 存出保證金(附註八)                       |                           | 44,559        | -   | 43,206        | -   |
| 1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十九))             |                           | 194,603       | 2   | 118,183       | 1   |
| 1984 其他金融資產—非流動(附註六(七))               |                           | 20,151        | -   | -             | -   |
| 1995 其他非流動資產—其他(附註八)                  |                           | 68,641        | 1   | 86,091        | 1   |
|                                       |                           | 5,948,610     | 57  | 5,910,992     | 56  |
| <b>資產總計</b>                           |                           |               |     |               |     |
|                                       |                           | \$ 10,443,073 | 100 | \$ 10,594,789 | 100 |
| <b>負債及權益總計</b>                        |                           |               |     |               |     |
|                                       |                           | \$ 10,443,073 | 100 | \$ 10,594,789 | 100 |

|                |  |           |   |           |   |
|----------------|--|-----------|---|-----------|---|
|                |  | 113.12.31 |   | 112.12.31 |   |
|                |  | 金額        | % | 金額        | % |
| <b>負債：</b>     |  |           |   |           |   |
| <b>流動負債：</b>   |  |           |   |           |   |
| <b>負債總計</b>    |  |           |   |           |   |
| <b>權益：</b>     |  |           |   |           |   |
| <b>權益總計</b>    |  |           |   |           |   |
| <b>負債及權益總計</b> |  |           |   |           |   |



董事長：許立宏

經理人：陳世榮

(附註四及附註五合併財務報告附註)



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 113年度        |     | 112年度      |     |
|------------------------------------|--------------|-----|------------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十三))                | \$ 4,856,946 | 100 | 4,870,787  | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六))                  | 3,645,999    | 75  | 3,670,621  | 75  |
| 5950 營業毛利                          | 1,210,947    | 25  | 1,200,166  | 25  |
| 營業費用：                              |              |     |            |     |
| 6100 推銷費用                          | 750,399      | 16  | 718,778    | 15  |
| 6200 管理費用                          | 357,078      | 7   | 377,938    | 8   |
| 6300 研究發展費用                        | 99,734       | 2   | 109,058    | 2   |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(四))              | 1,655        | -   | 1,930      | -   |
| 6300 營業費用合計                        | 1,208,866    | 25  | 1,207,704  | 25  |
| 6900 營業淨利(損)                       | 2,081        | -   | (7,538)    | -   |
| 營業外收入及支出：(附註六(八)及(二十五))            |              |     |            |     |
| 7100 利息收入                          | 27,995       | 1   | 13,335     | -   |
| 7010 其他收入                          | 110,305      | 2   | 150,654    | 3   |
| 7020 其他利益及損失                       | (15,120)     | -   | (37,842)   | (1) |
| 7050 財務成本                          | (29,264)     | (1) | (51,893)   | (1) |
| 7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額          | (256)        | -   | (533)      | -   |
| 營業外收入及支出合計                         | 93,660       | 2   | 73,721     | 1   |
| 稅前淨利                               | 95,741       | 2   | 66,183     | 1   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十))              | 34,536       | 1   | 44,106     | 1   |
| 本期淨利                               | 61,205       | 1   | 22,077     | -   |
| 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                   | 62,882       | 1   | 5,181      | -   |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 85,839       | 2   | 240,352    | 5   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | (14,794)     | -   | (869)      | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 133,927      | 3   | 244,664    | 5   |
| 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             | 40,821       | 1   | 17,763     | -   |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額     | (2,254)      | -   | 922        | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | -            | -   | -          | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 38,567       | 1   | 18,685     | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 172,494      | 4   | 263,349    | 5   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 233,699   | 5   | \$ 285,426 | 5   |
| 本期淨利歸屬於：                           |              |     |            |     |
| 8610 母公司業主                         | \$ 58,418    | 1   | 19,347     | -   |
| 8620 非控制權益                         | 2,787        | -   | 2,730      | -   |
|                                    | \$ 61,205    | 1   | 22,077     | -   |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |              |     |            |     |
| 8710 母公司業主                         | \$ 230,231   | 5   | 282,047    | 5   |
| 8720 非控制權益                         | 3,468        | -   | 3,379      | -   |
|                                    | \$ 233,699   | 5   | \$ 285,426 | 5   |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十二))                  |              |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 0.19      |     | 0.06       |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 0.19      |     | 0.06       |     |

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



單位：新台幣千元

| 歸屬於母公司業主之權益  |           |           |         |                   |                   |             |             |           |                   |             |             |
|--------------|-----------|-----------|---------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| 原 本          |           | 其他權益項目    |         |                   |                   |             |             |           |                   |             |             |
|              |           | 保留盈餘      |         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |                   |             | 透過其他綜合損益之權益 |           |                   | 歸屬於母公司業主之權益 |             |
| 股本           | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益之權益 | 資本公積        | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益之權益 | 歸屬於母公司業主之權益 |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | 3,032,800 | 15,223    | 980,671 | 458,116           | 1,598,041         | (1,181)     | 377,853     | (13,461)  | 6,448,029         | 60,663      | 6,508,692   |
| -            | -         | -         | -       | -                 | 19,347            | -           | -           | -         | 19,347            | 2,730       | 22,077      |
| -            | -         | -         | -       | -                 | 4,542             | 17,922      | 240,007     | -         | 262,471           | 878         | 263,349     |
| -            | -         | -         | -       | -                 | 23,889            | 17,922      | 240,007     | -         | 281,818           | 3,608       | 285,426     |
| -            | -         | -         | 22,910  | -                 | (22,910)          | -           | -           | -         | -                 | -           | -           |
| -            | (3)       | -         | -       | -                 | (60,656)          | -           | -           | -         | (60,656)          | (3)         | (3)         |
| (9,763)      | 1,083     | -         | -       | -                 | -                 | -           | -           | 8,680     | -                 | -           | 284         |
| -            | 284       | -         | -       | -                 | -                 | -           | -           | -         | -                 | -           | -           |
| -            | -         | -         | -       | -                 | 171,44            | -           | (171,44)    | -         | -                 | -           | -           |
| 3,023,037    | 16,587    | 1,003,581 | 458,116 | 1,555,508         | 16,738            | 600,686     | (4,781)     | 6,669,472 | 57,191            | 6,726,663   |             |
| -            | -         | -         | -       | 58,418            | -                 | 58,418      | -           | 171,813   | 681               | 172,494     |             |
| -            | -         | -         | -       | 48,088            | 38,037            | 85,688      | -           | 230,231   | 3,468             | 233,699     |             |
| -            | -         | -         | -       | 106,506           | 38,037            | 85,688      | -           | -         | -                 | -           | -           |
| -            | -         | -         | 4,103   | -                 | (4,103)           | -           | -           | -         | -                 | -           | -           |
| -            | -         | -         | -       | (60,461)          | -                 | -           | -           | (60,461)  | -                 | (60,461)    | -           |
| -            | -         | -         | -       | 76,437            | -                 | (76,437)    | -           | -         | -                 | -           | -           |
| -            | 171       | -         | -       | -                 | -                 | -           | -           | 171       | -                 | 171         | -           |
| -            | 89        | -         | -       | -                 | -                 | -           | -           | 89        | -                 | 89          | -           |
| -            | -         | -         | -       | (3)               | -                 | -           | 3           | -         | -                 | -           | -           |
| 3,023,037    | 16,847    | 1,007,684 | 458,116 | 1,673,884         | 54,775            | 609,940     | (4,781)     | 6,839,502 | 62,656            | 6,902,158   |             |

|                 |      |          |          |          |          |         |           |       |               |                        |         |
|-----------------|------|----------|----------|----------|----------|---------|-----------|-------|---------------|------------------------|---------|
| 民國一〇二年一月一日餘額    | 本局淨利 | 本期其他綜合損益 | 本期綜合損益總額 | 盈餘分配及分配： | 提列法定盈餘公積 | 普通股現金股利 | 其他資本公積變動數 | 庫藏股註銷 | 發放子公司股利調整資本公積 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 非控制權益增減 |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | 本局淨利 | 本期其他綜合損益 | 本期綜合損益總額 | 盈餘分配及分配： | 提列法定盈餘公積 | 普通股現金股利 | 其他資本公積變動數 | 庫藏股註銷 | 發放子公司股利調整資本公積 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 非控制權益增減 |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | 本局淨利 | 本期其他綜合損益 | 本期綜合損益總額 | 盈餘分配及分配： | 提列法定盈餘公積 | 普通股現金股利 | 其他資本公積變動數 | 庫藏股註銷 | 發放子公司股利調整資本公積 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 非控制權益增減 |

會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 113年度            | 112年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>     |                  |                  |
| <b>本期稅前淨利</b>         | \$ 95,741        | 66,183           |
| <b>調整項目：</b>          |                  |                  |
| 收益費損項目                |                  |                  |
| 折舊費用                  | 210,195          | 227,117          |
| 攤銷費用                  | 9,366            | 10,290           |
| 預期信用減損損失              | 1,655            | 1,930            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益   | (3,540)          | (2,934)          |
| 利息費用                  | 29,264           | 51,893           |
| 利息收入                  | (27,995)         | (13,335)         |
| 股利收入                  | (45,594)         | (49,947)         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額  | 256              | 533              |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益      | (866)            | (49)             |
| 租賃修改(利益)損失            | (149)            | 121              |
| 收益費損項目合計              | 172,592          | 225,619          |
| 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                  | 74,662           | 16,160           |
| 應收帳款                  | 16,856           | (44,409)         |
| 其他應收款                 | (17,335)         | (4,768)          |
| 存貨                    | 19,602           | 108,148          |
| 其他流動資產                | (28,043)         | 10,990           |
| 其他金融資產增加              | (406,439)        | -                |
| 淨確定福利資產               | (16,144)         | (41,192)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計      | (356,841)        | 44,929           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：       |                  |                  |
| 應付票據                  | 260              | (72,007)         |
| 應付帳款                  | 50,784           | 41,361           |
| 其他應付款                 | (42,209)         | (116,861)        |
| 負債準備                  | (3,253)          | (3,043)          |
| 其他流動負債                | 38,443           | 1,090,010        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計      | 44,025           | 939,460          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | (312,816)        | 984,389          |
| 調整項目合計                | (140,224)        | 1,210,008        |
| 營運產生之現金(流出)流入         | (44,483)         | 1,276,191        |
| 收取之利息                 | 27,995           | 13,335           |
| 收取之股利                 | 45,594           | 49,947           |
| 支付之利息                 | (29,229)         | (51,806)         |
| 支付之所得稅                | (180,686)        | (26,923)         |
| <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b> | <b>(180,809)</b> | <b>1,260,744</b> |

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一二年一月一至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

|                        | 113年度     | 112年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (46,563)  | (50,873)  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 110,909   | 89,399    |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (116,050) | (124,586) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 46,758    | 293,258   |
| 取得採用權益法之投資             | -         | (620)     |
| 取得不動產、廠房及設備            | (115,431) | (105,298) |
| 處分不動產、廠房及設備            | 1,582     | 78,563    |
| 存出保證金(增加)減少            | (1,353)   | 18,855    |
| 取得無形資產                 | (3,213)   | (3,857)   |
| 其他金融資產                 | (20,151)  | -         |
| 其他非流動資產                | 11,297    | (28,442)  |

投資活動之淨現金(流出)流入

(132,215) 166,399

籌資活動之現金流量：

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 短期借款減少      | (262,000) | (461,988) |
| 應付短期票券      | 100,000   | (105,000) |
| 舉借長期借款      | 419,419   | 92,370    |
| 償還長期借款      | (450,660) | (156,496) |
| 存入保證金增加(減少) | 347       | (107)     |
| 租賃本金償還      | (43,126)  | (37,355)  |
| 發放現金股利      | (60,461)  | (60,470)  |
| 非控制權益變動     | (91)      | (6,132)   |
| 其他          | 171       | -         |

籌資活動之淨現金流出

(296,401) (735,178)

匯率變動對現金及約當現金之影響

8,017 15,107

本期現金及約當現金(減少)增加數

(601,408) 707,072

期初現金及約當現金餘額

1,372,939 665,867

期末現金及約當現金餘額

\$ 771,531 1,372,939

董事長：邱立堅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



## 和成欣業股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國一一三年度及一一二年度

(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。本公司民國一一三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一一四年三月十一日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                 | 主要修訂內容                                                                                          | 理事會發布之<br>生效日 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | 新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 | 2027年1月1日     |



和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 理事會發布之<br>生效日 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|          | <ul style="list-style-type: none"> <li>更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul> |               |

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；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(十八)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)。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。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                      | 子公司名稱                       | 業務性質                         | 所持股權百分比   |           | 說明                                           |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|
|                             |                             |                              | 113.12.31 | 112.12.31 |                                              |
| 本公司                         | 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司          | 控股公司                         | 100.00%   | 100.00%   |                                              |
| "                           | 和鴻投資(股)公司                   | 對生產事業、證券、營造及買賣業等事業之投資        | 99.60%    | 99.60%    |                                              |
| "                           | 和丞興業(股)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%    |                                              |
| "                           | 寶隆室內工藝(股)公司                 | 經營瓷器、陶板、瓷磚等製造、加工及買賣等業務       | 100.00%   | 100.00%   |                                              |
| 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司          | 菲律賓地產有限公司                   | 土地租賃                         | 40.00%    | 40.00%    | 因本公司可控制該公司之財務及業務經營，對該公司盈餘分配權為75%，故將該公司視為子公司。 |
| 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司          | Hocheng Group Holding Corp. | 控股公司                         | 100.00%   | 100.00%   |                                              |
| Hocheng Group Holding Corp. | 和成(中國)有限公司                  | 從事生產及銷售給水潔具等產品               | 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)公司                  | 從事生產及銷售給水潔具等產品               | 100.00%   | 100.00%   |                                              |
| 和鴻投資(股)公司                   | Swatton International Corp. | 投資公司                         | 100.00%   | 100.00%   |                                              |
| 和成(中國)有限公司                  | 和成衛浴(上海)有限公司                | 衛浴設備之銷售                      | 100.00%   | 100.00%   |                                              |

## 和成欣業股份有限公司及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                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             |                               |                 | 113.12.31 | 112.12.31 |                                                                                                                                                                               |
| 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，截至民國一一年及一二年十二月底該公司資本皆為1,000千元，佔合併公司資本額為0.03%，且因銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，已於民國九十七年三月辦理暫停營業，並於民國一〇一年六月二十一日經董事會決議解散，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。 |
| 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，和成控股公司持股比例為40%，對該公司之盈餘分配權為88%，和成控股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。                                                                                             |

### (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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 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

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司對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. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對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. 預期將於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

### (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。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，故列報於現金及約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

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）。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過365天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過365天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額）。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 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。

### (2) 權益交易

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。

### (3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。



## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5) 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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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)間之差額認為損益。

### (6) 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目前有法律上有可執行之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為資本公積。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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) 聯合協議

聯合協議係兩方以上具有聯合控制之協議。聯合協議包括聯合營運及合資，並具有下列特性：(a)參與協議者皆受合約協議所約束；(b)合約協議賦予協議者中，至少兩方對該協議具有聯合控制。國際財務報導準則第十一號「聯合協議」將聯合控制定義為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動（即對該協議之報酬有重大影響之活動）有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。有關權益法之會計處理，請參考附註四(九)。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

### (十一) 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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十二) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |        |
|-----------|--------|
| (1) 房屋及建築 | 2年～60年 |
| (2) 機器設備  | 2年～20年 |
| (3) 運輸設備  | 2年～8年  |
| (4) 辦公設備  | 2年～15年 |
| (5) 其他設備  | 2年～35年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 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。

## (十三) 租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

### 1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對電腦設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十一日以前到期之給付；且
- (4) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

### (十四) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包含內部發展之商譽及品牌。

#### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 2年~15年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十五) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十六) 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。

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加權衡量估計。

### (十七) 收入認列

#### 1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1) 銷售商品

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。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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」。

### (4) 財務組成部份

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十八) 員工福利

### 1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### 2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九) 所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

### (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酬勞。



## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一) 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

管理階層編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與合併公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

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) 應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

#### (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。存貨評價列情形請詳附註六(六)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|                   | 113.12.31         | 112.12.31        |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 現金及週轉金            | \$ 4,392          | 4,440            |
| 支票存款              | 2,120             | 2,394            |
| 活期存款              | 597,410           | 639,129          |
| 定期存款              | 167,609           | 726,976          |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 771,531</u> | <u>1,372,939</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(二十六)。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.定期存款之原始到期日超過三個月者，依到期日列報於其他金融資產－流動及其他金融資產－非流動。
- 2.民國一一三年及一一二年十二月三十一日，合併公司之定期存款均未有提供作質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                     | 113.12.31         | 112.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |                |
| 受益憑證－開放型基金          | \$ 221,524        | 149,560        |
| 國內上(市)櫃股票           | 981               | 113            |
| 合  計                | <u>\$ 222,505</u> | <u>149,673</u> |

民國一一三年及一一二年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具： |                     |                  |
| 可贖回公司債                | \$ 9,399            | -                |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                     |                  |
| 國內外上市(櫃)公司股票          | \$ 1,174,485        | 1,161,975        |
| 國內非上市(櫃)公司股票          | 2,526               | 2,941            |
| 合  計                  | <u>\$ 1,186,410</u> | <u>1,164,916</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年度及一一二年度分別認列股利收入45,594千元及49,947千元。

合併公司於民國一一三年度及一一二年度因投資策略改變，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值分別為110,909千元及89,399千元，累積處分利益於民國一一三年度及一一二年度分別為76,434千元及17,144千元，故已將前述累積處分損益自其他權益移轉至保留盈餘。

2.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(二十六)。

3.上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四) 應收票據及應收帳款

|        | 113.12.31           | 112.12.31        |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 352,509          | 427,171          |
| 應收帳款   | 807,758             | 823,467          |
| 減：備抵損失 | (66,646)            | (63,844)         |
|        | <u>\$ 1,093,621</u> | <u>1,186,794</u> |

合併公司台灣、大陸及其他地區針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以區分不同地區群組及考量減除客戶提供擔保品價值後淨額，並已納入前瞻性之資訊，依各群組之預期損失率認列備抵損失。

合併公司台灣及其他地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|            | 113.12.31           |                 |                  |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,032,005        | 0%~0.4%         | 4,076            |
| 逾期1~30天    | 11,804              | 0%~16%          | 1,896            |
| 逾期31~120天  | 20,032              | 0%~25%          | 5,095            |
| 逾期121~365天 | 9,140               | 0%~85%          | 7,806            |
| 逾期超過一年     | <u>3,488</u>        | 100%            | <u>3,488</u>     |
|            | <u>\$ 1,076,469</u> |                 | <u>22,361</u>    |

|            | 112.12.31           |                 |                  |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,081,943        | 0%~0.2%         | 1,889            |
| 逾期1~30天    | 32,547              | 0%~7%           | 2,261            |
| 逾期31~120天  | 36,340              | 0%~17%          | 6,297            |
| 逾期121~365天 | 11,856              | 0%~46%          | 5,468            |
| 逾期超過一年     | <u>7,021</u>        | 100%            | <u>7,021</u>     |
|            | <u>\$ 1,169,707</u> |                 | <u>22,936</u>    |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

合併公司於報導日列示如下：

|      | 113.12.31        | 112.12.31     |
|------|------------------|---------------|
| 關聯企業 | \$ 53,073        | 51,357        |
| 合 資  | -                | 776           |
|      | <u>\$ 53,073</u> | <u>52,133</u> |

1.關聯企業

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

|                        | 113.12.31         | 112.12.31     |
|------------------------|-------------------|---------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 53,073</u>  | <u>51,357</u> |
|                        | 113 年度            | 112 年度        |
| 歸屬於合併公司之份額：            |                   |               |
| 繼續營業單位本期淨利             | \$ 542            | 684           |
| 其他綜合損益                 | (2,270)           | 958           |
| 綜合損益總額                 | <u>\$ (1,728)</u> | <u>1,642</u>  |

2.合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，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：

|                     | 113.12.31       | 112.12.31      |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ -</u>     | <u>776</u>     |
|                     | 113 年度          | 112 年度         |
| 歸屬於合併公司之份額：         |                 |                |
| 繼續營業單位本期淨利          | \$ (798)        | (1,217)        |
| 其他綜合損益              | 16              | (36)           |
| 綜合損益總額              | <u>\$ (782)</u> | <u>(1,253)</u> |

3.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地                 | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備           | 辦公設備           | 其他設備           | 待驗設備及<br>未完工程 | 總 計              |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 成 本：           |                     |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 2,426,459        | 1,477,578        | 2,380,400        | 102,710        | 330,817        | 819,349        | 17,912        | 7,555,225        |
| 增 添            | 20,970              | 13,941           | 25,599           | 13,252         | 15,168         | 26,501         | -             | 115,431          |
| 處 分            | -                   | -                | (29,043)         | (3,825)        | (1,714)        | (2,005)        | -             | (36,587)         |
| 自投資性不動產轉入      | 16,102              | -                | -                | -              | -              | -              | -             | 16,102           |
| 移轉至投資性不動產      | (5,517)             | (12,593)         | -                | -              | -              | -              | -             | (18,110)         |
| 匯率變動之影響        | 7,146               | 24,525           | 17,642           | 563            | 1,811          | 5,557          | 407           | 57,651           |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 2,465,160</u> | <u>1,503,451</u> | <u>2,394,598</u> | <u>112,700</u> | <u>346,082</u> | <u>849,402</u> | <u>18,319</u> | <u>7,689,712</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 2,425,201        | 2,251,931        | 3,050,580        | 111,754        | 485,092        | 914,654        | 22,067        | 9,261,279        |
| 增 添            | -                   | 2,175            | 30,737           | 10,325         | 16,829         | 40,235         | 8,736         | 109,037          |
| 處 分            | (152)               | (901,326)        | (712,890)        | (19,524)       | (171,185)      | (25,200)       | -             | (1,830,277)      |
| 重 分 類          | -                   | 127,328          | -                | -              | (33)           | (114,039)      | (13,349)      | (93)             |
| 匯率變動之影響        | 1,410               | (2,530)          | 11,973           | 155            | 114            | 3,699          | 458           | 15,279           |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 2,426,459</u> | <u>1,477,578</u> | <u>2,380,400</u> | <u>102,710</u> | <u>330,817</u> | <u>819,349</u> | <u>17,912</u> | <u>7,555,225</u> |
| 折 舊：           |                     |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ -                | 832,050          | 2,204,095        | 80,232         | 276,584        | 704,693        | -             | 4,097,654        |
| 增 添            | -                   | 47,852           | 47,918           | 7,219          | 18,940         | 32,471         | -             | 154,400          |
| 處 分            | -                   | -                | (28,983)         | (3,674)        | (1,280)        | (1,934)        | -             | (35,871)         |
| 移轉至投資性不動產      | -                   | (12,041)         | -                | -              | -              | -              | -             | (12,041)         |
| 匯率變動之影響        | -                   | 18,075           | 16,938           | 413            | 1,481          | 4,853          | -             | 41,760           |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>885,936</u>   | <u>2,239,968</u> | <u>84,190</u>  | <u>295,725</u> | <u>740,083</u> | <u>-</u>      | <u>4,245,902</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -                | 1,615,736        | 2,794,328        | 89,018         | 411,422        | 755,805        | -             | 5,666,309        |
| 增 添            | -                   | 51,708           | 48,650           | 7,496          | 21,005         | 39,914         | -             | 168,773          |
| 處 分            | -                   | (901,334)        | (650,453)        | (16,444)       | (156,000)      | (23,800)       | -             | (1,748,031)      |
| 重 分 類          | -                   | 70,657           | -                | -              | 9              | (70,666)       | -             | -                |
| 匯率變動之影響        | -                   | (4,717)          | 11,570           | 162            | 148            | 3,440          | -             | 10,603           |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>832,050</u>   | <u>2,204,095</u> | <u>80,232</u>  | <u>276,584</u> | <u>704,693</u> | <u>-</u>      | <u>4,097,654</u> |
| 帳面價值：          |                     |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國113年12月31日   | <u>\$ 2,465,160</u> | <u>617,515</u>   | <u>154,630</u>   | <u>28,510</u>  | <u>50,357</u>  | <u>109,319</u> | <u>18,319</u> | <u>3,443,810</u> |
| 民國112年1月1日     | <u>\$ 2,425,201</u> | <u>636,195</u>   | <u>256,252</u>   | <u>22,736</u>  | <u>73,670</u>  | <u>158,849</u> | <u>22,067</u> | <u>3,594,970</u> |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 2,426,459</u> | <u>645,528</u>   | <u>176,305</u>   | <u>22,478</u>  | <u>54,233</u>  | <u>114,656</u> | <u>17,912</u> | <u>3,457,571</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，民國一一三年及一一二年十二月三十一日皆暫以合併公司之主要管理人員以信託登記人名義登記，相關資訊請詳附註七。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備與關係人簽訂不動產信託契約書之情形及已做為長短期借款、融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                | 土 地              | 房 屋<br>及建築     | 運輸設備          | 其他           | 總 計            |
|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本：       |                  |                |               |              |                |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 61,851        | 186,690        | 16,842        | 5,010        | 270,393        |
| 增 添            | 2,708            | 12,207         | 7,978         | 104          | 22,997         |
| 減 少            | -                | (29,104)       | (8,455)       | -            | (37,559)       |
| 匯率變動之影響        | (602)            | 2,047          | -             | -            | 1,445          |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 63,957</u> | <u>171,840</u> | <u>16,365</u> | <u>5,114</u> | <u>257,276</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 62,493        | 148,816        | 15,547        | 4,906        | 231,762        |
| 增 添            | -                | 43,037         | 3,392         | -            | 46,429         |
| 減 少            | -                | (3,595)        | (2,097)       | -            | (5,692)        |
| 重 分 類          | 488              | (592)          | -             | 104          | -              |
| 匯率變動之影響        | (1,130)          | (976)          | -             | -            | (2,106)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 61,851</u> | <u>186,690</u> | <u>16,842</u> | <u>5,010</u> | <u>270,393</u> |
| 使用權資產之折舊：      |                  |                |               |              |                |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 35,128        | 108,603        | 9,328         | 2,745        | 155,804        |
| 本期折舊           | 246              | 37,720         | 4,422         | 596          | 42,984         |
| 其他減少           | -                | (28,806)       | (7,528)       | -            | (36,334)       |
| 匯率變動之影響        | 1,188            | 1,023          | -             | -            | 2,211          |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 36,562</u> | <u>118,540</u> | <u>6,222</u>  | <u>3,341</u> | <u>164,665</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 34,827        | 77,991         | 7,228         | 2,166        | 122,212        |
| 本期折舊           | 790              | 33,328         | 4,197         | 536          | 38,851         |
| 其他減少           | -                | (2,078)        | (2,097)       | -            | (4,175)        |
| 重 分 類          | 147              | (190)          | -             | 43           | -              |
| 匯率變動之影響        | (636)            | (448)          | -             | -            | (1,084)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 35,128</u> | <u>108,603</u> | <u>9,328</u>  | <u>2,745</u> | <u>155,804</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 土 地       | 房 屋<br>及 建 築 | 運輸設備   | 其他    | 總 計     |
|--------------|-----------|--------------|--------|-------|---------|
| 帳面價值：        |           |              |        |       |         |
| 民國113年12月31日 | \$ 27,395 | 53,300       | 10,143 | 1,773 | 92,611  |
| 民國112年1月1日   | \$ 27,666 | 70,825       | 8,319  | 2,740 | 109,550 |
| 民國112年12月31日 | \$ 26,723 | 78,087       | 7,514  | 2,265 | 114,589 |

(十一)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之土地與辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，但部份合約要求承租人歸墊保險費用，其金額係每年另行決定。

合併公司投資性不動產之明細如下：

|                | 土 地        | 房屋及建築   | 總 計       |
|----------------|------------|---------|-----------|
| 成 本：           |            |         |           |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 466,138 | 574,383 | 1,040,521 |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | 5,517      | 12,593  | 18,110    |
| 移轉至不動產、廠房及設備   | (16,102)   | -       | (16,102)  |
| 匯率變動之影響        | -          | 10,902  | 10,902    |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ 455,553 | 597,878 | 1,053,431 |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 466,138 | 580,231 | 1,046,369 |
| 匯率變動之影響        | -          | (5,848) | (5,848)   |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 466,138 | 574,383 | 1,040,521 |
| 折 舊：           |            |         |           |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 5,285   | 386,308 | 391,593   |
| 本年度折舊          | -          | 12,811  | 12,811    |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | -          | 12,041  | 12,041    |
| 匯率變動之影響        | -          | 4,854   | 4,854     |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ 5,285   | 416,014 | 421,299   |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 5,285   | 369,362 | 374,647   |
| 本年度折舊          | -          | 19,493  | 19,493    |
| 匯率變動之影響        | -          | (2,547) | (2,547)   |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 5,285   | 386,308 | 391,593   |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 土 地        | 房屋及建築   | 總 計     |
|--------------|------------|---------|---------|
| 帳面金額：        |            |         |         |
| 民國113年12月31日 | \$ 450,268 | 181,864 | 632,132 |
| 民國112年1月1日   | \$ 460,853 | 210,869 | 671,722 |
| 民國112年12月31日 | \$ 460,853 | 188,075 | 648,928 |

公允價值：

|              |              |
|--------------|--------------|
| 民國113年12月31日 | \$ 2,110,401 |
| 民國112年12月31日 | \$ 1,687,104 |
| 民國112年1月1日   | \$ 1,626,593 |

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(十八)。

投資性不動產之公允價值係以市場價值之評價為基礎。

截至民國一十三年及一十二年十二月三十一日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十二)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

|          | 113.12.31    | 112.12.31   |
|----------|--------------|-------------|
| 無擔保信用狀借款 | \$ 18,615    | -           |
| 無擔保銀行借款  | 186,902      | 319,693     |
| 擔保銀行借款   | -            | 146,270     |
| 合 計      | \$ 205,517   | 465,963     |
| 尚未使用額度   | \$ 2,389,871 | 2,315,804   |
| 利率區間     | 1.95%~7.77%  | 1.72%~7.55% |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

|         | 113.12.31                   |
|---------|-----------------------------|
| 保證或承兌機構 | 金 額                         |
| 應付商業本票  | 票券公司 1.98%~2.18% \$ 100,000 |
| 尚未使用額度  | \$ 330,000                  |



和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 112.12.31 |         |      |            |
|-----------|---------|------|------------|
|           | 保證或承兌機構 | 利率區間 | 金額         |
| 應付商業本票    | 票券公司    | -    | \$ -       |
| 尚未使用額度    |         |      | \$ 430,000 |

(十四)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

|          | 113.12.31    | 112.12.31 |
|----------|--------------|-----------|
| 合約負債     | \$ 92,998    | 86,845    |
| 預收補償款(註) | 1,103,220    | 1,060,698 |
| 其他       | 43,283       | 53,515    |
| 合計       | \$ 1,239,501 | 1,201,058 |

註：預收搬遷及收購房屋土地使用權補償款請詳附註九(二)說明。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 113.12.31 |      |             |           |            |
|-----------|------|-------------|-----------|------------|
|           | 幣別   | 利率區間        | 到期日       | 金額         |
| 擔保銀行借款    | TWD  | 2.21%-2.49% | 128.04.15 | \$ 418,686 |
| 擔保銀行借款    | PESO | 6.85%       | 116.06.25 | 83,529     |
|           |      |             |           | 502,215    |
| 減：一年內到期部份 |      |             |           | (76,687)   |
| 合計        |      |             |           | \$ 425,528 |
| 尚未使用額度    |      |             |           | \$ 154,414 |

| 112.12.31 |      |       |           |            |
|-----------|------|-------|-----------|------------|
|           | 幣別   | 利率區間  | 到期日       | 金額         |
| 擔保銀行借款    | TWD  | 2.37% | 113.10.19 | \$ 440,000 |
| 擔保銀行借款    | PESO | 6.70% | 115.07.17 | 91,493     |
|           |      |       |           | 531,493    |
| 減：一年內到期部份 |      |       |           | (459,061)  |
| 合計        |      |       |           | \$ 72,432  |
| 尚未使用額度    |      |       |           | \$ 129,810 |

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十六)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 流動  | \$ 35,618 | 39,214    |
| 非流動 | \$ 32,239 | 51,797    |

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 113年度     | 112年度 |
|---------------------------|-----------|-------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 2,297  | 2,252 |
| 短期租賃之費用                   | \$ 10,045 | 8,460 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 982    | 822   |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | 113年度     | 112年度  |
|-----------|-----------|--------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 56,450 | 48,889 |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所之租賃期間通常為一年至五年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸及其他設備之租賃期間為二年至五年間。

(十七)負債準備

|                | 折讓負債準備    |
|----------------|-----------|
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 16,046 |
| 當期新增之負債準備      | 8,206     |
| 當期使用之負債準備      | (10,859)  |
| 當期迴轉之負債準備      | (600)     |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ 12,793 |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 19,089 |
| 當期新增之負債準備      | 8,399     |
| 當期使用之負債準備      | (9,808)   |
| 當期迴轉之負債準備      | (1,634)   |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 16,046 |

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

折讓負債準備係合併公司依歷史經驗，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為營業收入之減項。

### (十八)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十一)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 低於一年      | \$ 29,411        | 27,332        |
| 一至五年      | 62,082           | 47,920        |
| 五年以上      | 1,418            | 4,784         |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 92,911</u> | <u>80,036</u> |

民國一一三年度及一一二年度由投資性不動產產生之租金收入分別為23,756千元及34,711千元。

### (十九)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：

|             | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-------------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 666,436          | 704,311          |
| 計畫資產之公允價值   | (861,039)           | (822,494)        |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>\$ (194,603)</u> | <u>(118,183)</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861,039千元，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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一三年度及一一二年度確定福利義務現值變動如下：

|                     | 113年度             | 112年度          |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務          | \$ 704,311        | 790,897        |
| 當期服務成本及利息           | 15,918            | 17,641         |
| 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 | -                 | 980            |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益   | (5,714)           | 10,141         |
| — 經驗調整              | 16,956            | (7,365)        |
| 前期服務成本              | 2,352             | 2,765          |
| 國外計劃之兌換差額           | 1,395             | 867            |
| 計畫支付之福利             | (68,782)          | (64,286)       |
| 企業合併購入之資產           | -                 | (47,329)       |
| 12月31日確定福利義務        | <u>\$ 666,436</u> | <u>704,311</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一三年度及一一二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | 113年度             | 112年度          |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值    | \$ 822,494        | 863,576        |
| 利息收入             | 11,814            | 12,556         |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                   |                |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 74,124            | 8,938          |
| 已提撥至計畫之金額        | 18,834            | 32,415         |
| 計畫參與者之提撥         | 1,778             | -              |
| 國外計劃之兌換差額        | 777               | 389            |
| 計畫已支付之福利         | (68,782)          | (64,286)       |
| 企業合併購入之資產        | -                 | (31,094)       |
| 12月31日計畫資產之公允價值  | <u>\$ 861,039</u> | <u>822,494</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一三年度及一一二年度列報為費用之明細如下：

|             | 113 年度          | 112 年度         |
|-------------|-----------------|----------------|
| 當期服務成本      | \$ 4,074        | 4,266          |
| 前期服務成本      | 2,352           | 2,765          |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 8,548           | 10,093         |
| 計畫資產之利息收入   | (8,518)         | (9,274)        |
| 企業合併購入淨影響數  | -               | (16,530)       |
|             | <u>\$ 6,456</u> | <u>(8,680)</u> |
|             | 113 年度          | 112 年度         |
| 營業成本        | \$ 4,480        | (1,032)        |
| 推銷費用        | 26              | (4,354)        |
| 管理費用        | 1,941           | (1,824)        |
| 研究發展費用      | 9               | (1,470)        |
|             | <u>\$ 6,456</u> | <u>(8,680)</u> |

(5) 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：

|        | 113.12.31   | 112.12.31   |
|--------|-------------|-------------|
| 折現率    | 1.38%~6.24% | 1.13%~6.07% |
| 未來薪資增加 | 1.25%~5.00% | 1.25%~5.00% |

合併公司預計於民國一一三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7,139千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為5.7~10.1年。

(6) 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。

民國一一三年及一一二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% ~ 1% | 減少 0.25% ~ 1% |
| 113年12月31日 |               |               |
| 折現率        | \$ 49,876     | 76,950        |
| 未來薪資增加     | 77,113        | 49,631        |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|            | 對確定福利義務之影響 |            |
|------------|------------|------------|
|            | 增加0.25%~-% | 減少0.25%~-% |
| 112年12月31日 |            |            |
| 折現率        | \$ 46,686  | 76,540     |
| 未來薪資增加     | 76,650     | 48,410     |

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。

合併公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為26,184千元及26,634千元，已提撥至勞工保險局。除上，民國一一三年度及一一二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10,577千元及7,978千元。

(二十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

|              | 113年度            | 112年度          |
|--------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用      |                  |                |
| 當期產生         | \$ 27,890        | 176,892        |
| 調整前期之當期所得稅   | 334              | (2,675)        |
|              | <u>28,224</u>    | <u>174,217</u> |
| 遞延所得稅費用      |                  |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 6,312            | (130,111)      |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 34,536</u> | <u>44,106</u>  |

合併公司民國一一三年度及一一二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|             | 113年度            | 112年度      |
|-------------|------------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |            |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 14,794</u> | <u>869</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一三年度及一一二年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 113 年度           | 112 年度        |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 95,741</u> | <u>66,183</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 14,420        | 13,249        |
| 外國轄區稅率差異影響數       | (18,746)         | (38,976)      |
| 非屬暫時性差異           | 10,047           | (16)          |
| 免稅所得              | 7,295            | (2,651)       |
| 租稅獎勵              | (3,505)          | (7,674)       |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 17,766           | 42,960        |
| 未認列暫時性差異之變動       | 7,643            | 31,842        |
| 前期低(高)估           | 334              | (2,675)       |
| 未分配盈餘加徵           | 229              | 7,859         |
| 其他                | (947)            | 188           |
| 合 計               | <u>\$ 34,536</u> | <u>44,106</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一三年及一一二年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可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。

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|                    | 113.12.31         | 112.12.31      |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 可減除暫時性差異           | \$ 68,641         | 57,285         |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | 363,128           | 355,322        |
|                    | <u>\$ 431,769</u> | <u>412,607</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具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子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一三年十二月三十一日止，合併公司(國內子公司)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 |
|---------|-------------------|----------|
| 一〇五年度   | 31,584            | 一一五年度    |
| 一〇六年度   | 35,248            | 一一六年度    |
| 一〇七年度   | 27,168            | 一一七年度    |
| 一〇八年度   | 51,067            | 一一八年度    |
| 一〇九年度   | 31,175            | 一一九年度    |
| 一一〇年度   | 1,459             | 一二〇年度    |
| 一一一年度   | 8,087             | 一二一年度    |
|         | <u>\$ 185,788</u> |          |

截至民國一一三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 |
|---------|-------------------|----------|
| 一一〇年度   | \$ 9,409          | 一一五年度    |
| 一一一年度   | 24,613            | 一一六年度    |
| 一一二年度   | 23,994            | 一一七年度    |
| 一一三年度   | 67,917            | 一一八年度    |
|         | <u>\$ 125,933</u> |          |

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 確定福利<br>計 劃      | 土地增值<br>稅 準 備  | 其 他           | 合 計            |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                  |                |               |                |
| 民國113年1月1日餘額    | \$ 65,718        | 276,574        | 19,784        | 362,076        |
| 借記(貸記)損益表       | 2,917            | -              | (1,767)       | 1,150          |
| 借記(貸記)其他綜合損益    | 1,739            | -              | -             | 1,739          |
| 匯率變動影響數         | -                | -              | 156           | 156            |
| 民國113年12月31日餘額  | <u>\$ 70,374</u> | <u>276,574</u> | <u>18,173</u> | <u>365,121</u> |
| 民國112年1月1日餘額    | \$ 7,075         | 276,574        | 12,016        | 295,665        |
| 借記(貸記)損益表       | 58,835           | -              | 7,891         | 66,726         |
| 借記(貸記)其他綜合損益    | (192)            | -              | -             | (192)          |
| 匯率變動影響數         | -                | -              | (123)         | (123)          |
| 民國112年12月31日餘額  | <u>\$ 65,718</u> | <u>276,574</u> | <u>19,784</u> | <u>362,076</u> |



和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                 | 確定福利<br>計 畫      | 拆遷<br>補償款      | 其 他           | 合 計            |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                  |                |               |                |
| 民國113年1月1日餘額    | \$ 48,923        | 147,677        | 28,575        | 225,175        |
| (借記)貸記損益表       | 117              | (4,304)        | (975)         | (5,162)        |
| (借記)貸記其他綜合損益    | (10,970)         | -              | -             | (10,970)       |
| 匯率變動影響數         | 145              | 3,108          | 324           | 3,577          |
| 民國113年12月31日餘額  | <b>\$ 38,215</b> | <b>146,481</b> | <b>27,924</b> | <b>212,620</b> |
| 民國112年1月1日餘額    | \$ 2,644         | -              | 28,723        | 31,367         |
| (借記)貸記損益表       | 47,462           | 150,011        | (636)         | 196,837        |
| (借記)貸記其他綜合損益    | (1,061)          | -              | -             | (1,061)        |
| 匯率變動影響數         | (122)            | (2,334)        | 488           | (1,968)        |
| 民國112年12月31日餘額  | <b>\$ 48,923</b> | <b>147,677</b> | <b>28,575</b> | <b>225,175</b> |

3.所得稅核定情形

本公司及合併公司—和丞興業股份有限公司、寶隆室內工藝股份有限公司及和鴻投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(二十一)資本及其他權益

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為普通股302,304千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年度及一一二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|            | 普 通 股          |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 113年度          | 112年度          |
| 1月1日期初餘額   | 302,304        | 303,280        |
| 庫藏股註銷      | -              | (976)          |
| 12月31日期末餘額 | <b>302,304</b> | <b>302,304</b> |

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 股本

本公司基於整合資源運用效益，於民國一十二年六月二十七日董事會決議與子公司一豪士多(股)公司進行簡易合併，合併基準日為民國一十二年七月二十八日，合併後本公司為存續公司，子公司一豪士多(股)公司為消滅公司，本公司本次合併未發行任何股份，並同時消除子公司一豪士多(股)公司持有本公司之普通股股份合計976千股。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                  | 113.12.31        | 112.12.31     |
|------------------|------------------|---------------|
| 庫藏股票交易           | \$ 12,951        | 12,862        |
| 採權益法認列子公司股權淨值變動數 | 1,919            | 1,919         |
| 合併溢額             | 1,275            | 1,275         |
| 其他               | 702              | 531           |
|                  | <u>\$ 16,847</u> | <u>16,587</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。

### 3. 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，由董事會提案送股東會同意後分派之。現金股利優先發放，現金股利與股票股利同時發放時，其中現金股利之發放不得低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

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。民國一一三年及一一二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為458,116千元。

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一三年六月二十六日及民國一一二年六月二十一日經股東常會決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘分配案。有關分派予業主之股利金額如下：

|              | 112年度   |               | 111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>60,461</u> | 0.20   | <u>60,656</u> |

### 4.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一一三年及一一二年十二月三十一日明細如下：

| 持有公司  | 帳列科目                   | 113.12.31  |          |       | 112.12.31  |       |       |
|-------|------------------------|------------|----------|-------|------------|-------|-------|
|       |                        | 股數<br>(千股) | 成本       | 市價    | 股數<br>(千股) | 成本    | 市價    |
| 和鴻投資  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非 | 445        | \$ 4,781 | 7,707 | 445        | 4,781 | 8,086 |
| (股)公司 | 流動                     |            |          |       |            |       |       |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

|                                 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現損<br>益 | 非控制權益         |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| 民國113年1月1日餘額                    | \$ 16,738                 | 600,686                                   | 57,191        |
| 本期淨利                            | -                         | -                                         | 2,787         |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額             | 38,037                    | -                                         | 530           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實<br>現(損)益 | -                         | 85,688                                    | 151           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具          | -                         | 3                                         | -             |
| 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權<br>益工具   | -                         | (76,437)                                  | -             |
| 其 他                             | -                         | -                                         | 1,997         |
| 民國113年12月31日餘額                  | <u>\$ 54,775</u>          | <u>609,940</u>                            | <u>62,656</u> |
| 民國112年1月1日餘額                    | \$ (1,184)                | 377,823                                   | 60,663        |
| 本期淨利                            | -                         | -                                         | 2,730         |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額             | 17,922                    | -                                         | 532           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實<br>現(損)益 | -                         | 240,007                                   | 346           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具          | -                         | (17,144)                                  | -             |
| 其 他                             | -                         | -                                         | (7,080)       |
| 民國112年12月31日餘額                  | <u>\$ 16,738</u>          | <u>600,686</u>                            | <u>57,191</u> |

(二十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|             | 113 年度           | 112 年度        |
|-------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司之本期淨利 | <u>\$ 58,418</u> | <u>19,347</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

|                     | 113 年度         | 112 年度         |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1月1日流通在外普通股         | 302,304        | 303,280        |
| 庫藏股之影響              | (445)          | (1,001)        |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>301,859</u> | <u>302,279</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                  | 113 年度    | 112 年度 |
|------------------|-----------|--------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 58,418 | 19,347 |

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

|                               | 113 年度  | 112 年度  |
|-------------------------------|---------|---------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)             | 301,859 | 302,279 |
| 員工股票紅利之影響                     | 323     | 409     |
| 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數<br>(稀釋) | 302,182 | 302,688 |

3. 每股盈餘如下：

|        | 113 年度  | 112 年度 |
|--------|---------|--------|
| 基本每股盈餘 | \$ 0.19 | 0.06   |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.19 | 0.06   |

(二十三) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|         | 113 年度       |            |              |        |           |
|---------|--------------|------------|--------------|--------|-----------|
|         | 台 灣<br>事業部   | 中 國<br>事業部 | 菲 律 賓<br>事業部 | 其他部門   | 合 計       |
| 主要地區市場： |              |            |              |        |           |
| 臺 灣     | \$ 3,721,959 | -          | 8,303        | -      | 3,730,262 |
| 中 國     | -            | 249,657    | -            | 13,631 | 263,288   |
| 菲 律 賓   | -            | -          | 856,577      | -      | 856,577   |
| 其他國家    | 6,464        | -          | -            | 355    | 6,819     |
| 合 計     | \$ 3,728,423 | 249,657    | 864,880      | 13,986 | 4,856,946 |

主要產品/服務線：

|       |              |         |         |        |           |
|-------|--------------|---------|---------|--------|-----------|
| 瓷 器   | \$ 1,218,183 | 145,482 | 469,134 | 13,240 | 1,846,039 |
| 銅 器   | 696,793      | 52,011  | 144,110 | 633    | 893,547   |
| 馬 桶 蓋 | 574,102      | 5,108   | 31,764  | 10     | 610,984   |
| 精 陶   | 73,725       | -       | -       | -      | 73,725    |
| 其 他   | 1,165,619    | 47,056  | 219,872 | 104    | 1,432,651 |
| 合 計   | \$ 3,728,422 | 249,657 | 864,880 | 13,987 | 4,856,946 |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|           |    | 112年度            |                |                |              |                  |
|-----------|----|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
|           |    | 台 灣<br>事業部       | 中 國<br>事業部     | 菲律賓<br>事業部     | 其他部門         | 合 計              |
| 主要地區市場：   |    |                  |                |                |              |                  |
| 臺 灣       | \$ | 3,717,871        | -              | -              | -            | 3,717,871        |
| 中 國       |    | -                | 272,959        | -              | 3,779        | 276,738          |
| 菲 律 賓     |    | -                | -              | 860,519        | -            | 860,519          |
| 其他國家      |    | 13,561           | -              | -              | 2,098        | 15,659           |
| 合 計       | \$ | <u>3,731,432</u> | <u>272,959</u> | <u>860,519</u> | <u>5,877</u> | <u>4,870,787</u> |
| 主要產品/服務線： |    |                  |                |                |              |                  |
| 瓷 器       | \$ | 1,241,002        | 151,077        | 532,052        | 4,372        | 1,928,503        |
| 銅 器       |    | 704,592          | 35,818         | 114,964        | 964          | 856,338          |
| 馬 桶 蓋     |    | 553,108          | 5,062          | 42,061         | 92           | 600,323          |
| 精 陶       |    | 117,994          | -              | -              | -            | 117,994          |
| 其 他       |    | 1,114,736        | 81,002         | 171,442        | 449          | 1,367,629        |
| 合 計       | \$ | <u>3,731,432</u> | <u>272,959</u> | <u>860,519</u> | <u>5,877</u> | <u>4,870,787</u> |

(二十四)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%。員工酬勞及董監事酬勞提撥比率為年度獲利3%為上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為4,378千元及3,722千元，董事酬勞估列金額分別為2,189千元及1,861千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、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、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則會依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。本公司民國一一二年度員工酬勞、董事及監察人酬勞實際分派數與估列數相同，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一三年度及一一二年度之利息收入明細如下：

|        | 113年度            | 112年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>27,995</u> | <u>13,335</u> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司民國一一三年度及一一二年度之其他收入明細如下：

|        | 113年度             | 112年度          |
|--------|-------------------|----------------|
| 租金收入   | \$ 27,615         | 39,693         |
| 股利收入   | 45,594            | 49,947         |
| 權利金及其他 | 37,096            | 61,014         |
|        | <u>\$ 110,305</u> | <u>150,654</u> |

3.其他利益及損失

合併公司民國一一三年度及一一二年度之其他利益及損失明細如下：

|                     | 113年度              | 112年度           |
|---------------------|--------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益(損失)          | \$ 1,701           | (11,937)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 3,540              | 2,934           |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益  | 866                | 49              |
| 投資性不動產折舊            | (12,811)           | (19,493)        |
| 其他利益及損失             | (8,416)            | (9,395)         |
|                     | <u>\$ (15,120)</u> | <u>(37,842)</u> |

4.財務成本

合併公司民國一一三年度及一一二年度之財務成本明細如下：

|      | 113年度            | 112年度         |
|------|------------------|---------------|
| 利息費用 | <u>\$ 29,264</u> | <u>51,893</u> |

(二十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約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。合併公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日，應收票據餘額的48%及46%，應收帳款餘額的20%及17%係由5家客戶組成，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<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年          |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>113年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 擔保銀行借款            | \$ 502,215          | 551,708          | 8,047            | 84,610         | 87,858         | 350,027        | 21,166        |
| 無擔保銀行借款           | 205,517             | 207,411          | 193,973          | 13,438         | -              | -              | -             |
| 應付短期票券            | 100,000             | 100,059          | 100,059          | -              | -              | -              | -             |
| 應付票據              | 51,620              | 51,620           | 51,620           | -              | -              | -              | -             |
| 應付帳款              | 568,868             | 568,868          | 568,868          | -              | -              | -              | -             |
| 其他應付款             | 378,926             | 378,926          | 378,926          | -              | -              | -              | -             |
| 租賃負債              | 67,857              | 69,831           | 19,856           | 17,200         | 21,141         | 11,634         | -             |
|                   | <b>\$ 1,875,003</b> | <b>1,928,423</b> | <b>1,321,349</b> | <b>115,248</b> | <b>108,999</b> | <b>361,661</b> | <b>21,166</b> |
| <b>112年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 擔保銀行借款            | \$ 677,763          | 699,724          | 195,385          | 424,409        | 4,853          | 75,077         | -             |
| 無擔保銀行借款           | 319,693             | 321,753          | 321,302          | 451            | -              | -              | -             |
| 應付票據              | 51,360              | 51,360           | 51,360           | -              | -              | -              | -             |
| 應付帳款              | 518,084             | 518,084          | 518,084          | -              | -              | -              | -             |
| 其他應付款             | 421,135             | 421,135          | 421,135          | -              | -              | -              | -             |
| 租賃負債              | 91,011              | 94,419           | 21,914           | 19,276         | 32,334         | 20,895         | -             |
|                   | <b>\$ 2,079,046</b> | <b>2,106,475</b> | <b>1,529,180</b> | <b>444,136</b> | <b>37,187</b>  | <b>95,972</b>  | <b>-</b>      |

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：

| 113.12.31    |    |       |        | 112.12.31 |       |        |        |
|--------------|----|-------|--------|-----------|-------|--------|--------|
| 外幣           |    | 匯率    | 台幣     | 外幣        |       | 台幣     |        |
| <u>金融資產</u>  |    |       |        |           |       |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |           |       |        |        |
| 美 金          | \$ | 390   | 32.785 | 12,786    | 426   | 30.705 | 13,080 |
| 人 民 幣        |    | 8,153 | 4.478  | 36,509    | 7,870 | 4.327  | 34,053 |
| <u>金融負債</u>  |    |       |        |           |       |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |           |       |        |        |
| 美 金          |    | 2,203 | 32.785 | 72,225    | 543   | 30.705 | 16,673 |



## 和成欣業股份有限公司及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。於民國一一三年及一一二年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年度及一一二年度之稅後淨利將分別減少182千元及增加244千元；兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司民國一一三年度及一一二年度貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益1,701千元及損失11,937千元。

## 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，合併公司民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利(損)將減少或增加4,756千元及6,080千元。

## 5. 公允價值資訊

### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 113.12.31            |              |           |     |       |           |
|----------------------|--------------|-----------|-----|-------|-----------|
| 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     |              |           |     |       |           |
| 產                    |              |           |     |       |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之       |              |           |     |       |           |
| 金融資產                 | \$ 222,505   | 222,505   | -   | -     | 222,505   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              |           |     |       |           |
| 之金融資產                |              |           |     |       |           |
| 國內外上市(櫃)公司股票         | 1,174,485    | 1,174,485 | -   | -     | 1,174,485 |
| 國內非上市(櫃)公司股票         | 2,526        | -         | -   | 2,526 | 2,526     |
| 可贖回公司債               | 9,399        | 9,399     | -   | -     | 9,399     |
| 小 計                  | 1,186,410    | 1,183,884 | -   | 2,526 | 1,186,410 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |           |     |       |           |
| 現金及約當現金              | 771,531      | -         | -   | -     | -         |
| 應收票據及應收帳款            | 1,093,621    | -         | -   | -     | -         |
| 其他應收款                | 91,652       | -         | -   | -     | -         |
| 其他金融資產               | 426,590      | -         | -   | -     | -         |
| 受限制資產                | 2,358        | -         | -   | -     | -         |
| 存出保證金                | 44,559       | -         | -   | -     | -         |
| 小 計                  | 2,430,311    | -         | -   | -     | -         |
| 合 計                  | \$ 3,839,226 | 1,406,389 | -   | 2,526 | 1,408,915 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |           |     |       |           |
| 銀行借款                 | \$ 707,732   | -         | -   | -     | -         |
| 應付短期票券               | 100,000      | -         | -   | -     | -         |
| 應付票據及應付帳款            | 620,488      | -         | -   | -     | -         |
| 其他應付款                | 378,926      | -         | -   | -     | -         |
| 租賃負債                 | 67,857       | -         | -   | -     | -         |
| 存入保證金                | 19,404       | -         | -   | -     | -         |
| 合 計                  | \$ 1,894,407 | -         | -   | -     | -         |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 112.12.31        |              |           |     |       |           |
|------------------|--------------|-----------|-----|-------|-----------|
|                  | 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 |              |           |     |       |           |
| 產                |              |           |     |       |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之   |              |           |     |       |           |
| 金融資產             | \$ 149,673   | 149,673   | -   | -     | 149,673   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量  |              |           |     |       |           |
| 之金融資產            |              |           |     |       |           |
| 國內外上市(櫃)公司股票     | 1,161,975    | 1,161,975 | -   | -     | 1,161,975 |
| 國內非上市(櫃)公司股票     | 2,941        | -         | -   | 2,941 | 2,941     |
| 小 計              | 1,164,916    | 1,161,975 | -   | 2,941 | 1,164,916 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |              |           |     |       |           |
| 現金及約當現金          | 1,372,939    | -         | -   | -     | -         |
| 應收票據及應收帳款        | 1,186,794    | -         | -   | -     | -         |
| 其他應收款            | 74,317       | -         | -   | -     | -         |
| 受限制資產            | 2,332        | -         | -   | -     | -         |
| 存出保證金            | 43,206       | -         | -   | -     | -         |
| 小 計              | 2,679,588    | -         | -   | -     | -         |
| 合 計              | \$ 3,994,177 | 1,311,648 | -   | 2,941 | 1,314,589 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |           |     |       |           |
| 銀行借款             | \$ 997,456   | -         | -   | -     | -         |
| 應付票據及應付帳款        | 569,444      | -         | -   | -     | -         |
| 其他應付款            | 421,135      | -         | -   | -     | -         |
| 租賃負債             | 91,011       | -         | -   | -     | -         |
| 存入保證金            | 19,057       | -         | -   | -     | -         |
| 合 計              | \$ 2,098,103 | -         | -   | -     | -         |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年度及一一二年度並無重大將第一級金融資產移轉至第二級之情形。

(4)第三等級之變動明細表

|              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>無公開報價之權益工具 |
|--------------|-------------------------------|
| 民國113年1月1日   | \$ 2,941                      |
| 總利益或損失       |                               |
| 認列於其他綜合損益    | (415)                         |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 2,526</u>               |
| 民國112年1月1日   | \$ 3,147                      |
| 總利益或損失       |                               |
| 認列於其他綜合損益    | (206)                         |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 2,941</u>               |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」。其中與民國一一三年度及一一二年度仍持有之資產相關者如下：

|                                               | 113年度           | 112年度        |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 總利益或損失                                        |                 |              |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | <u>\$ (415)</u> | <u>(206)</u> |

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                   | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|----------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | 不適用              |

(二十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

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

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

3.信用風險

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

(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。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，合併公司提供子公司背書保證情形請詳附註十三。

### 2. 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。

### 3. 市場風險

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

#### (1) 匯率風險

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

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、人民幣及菲律賓披索。

#### (2) 利率風險

合併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。

### (二十八) 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、其他權益及非控制權益等。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司報導日之負債資本比率如下：

|           | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 3,540,915        | 3,868,126        |
| 減：現金及約當現金 | (771,531)           | (1,372,939)      |
| 淨負債       | <u>\$ 2,769,384</u> | <u>2,495,187</u> |
| 資本總額      | <u>\$ 6,902,158</u> | <u>6,726,663</u> |
| 負債資本比率    | <u>40.12%</u>       | <u>37.09%</u>    |

截至民國一一三年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年度及一一二年度之非現金交易投資及籌資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 113.1.1             | 現金流量             | 非現金之變動        |              |              | 113.12.31      |
|-------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|             |                     |                  | 新 增           | 減 少          | 匯率變動         |                |
| 短期借款        | \$ 465,963          | (262,000)        | -             | -            | 1,554        | 205,517        |
| 長期借款        | 531,493             | (31,241)         | -             | -            | 1,963        | 502,215        |
| 租賃負債        | 91,011              | (43,126)         | 22,997        | 1,374        | (4,399)      | 67,857         |
| 應付短期票券      | -                   | 100,000          | -             | -            | -            | 100,000        |
| 存入保證金       | 19,057              | 347              | -             | -            | -            | 19,404         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,107,524</u> | <u>(236,020)</u> | <u>22,997</u> | <u>1,374</u> | <u>(882)</u> | <u>894,993</u> |

|             | 112.1.1             | 現金流量             | 非現金之變動        |                |              | 112.12.31        |
|-------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|             |                     |                  | 新 增           | 減 少            | 匯率變動         |                  |
| 短期借款        | \$ 927,415          | (461,988)        | -             | -              | 536          | 465,963          |
| 長期借款        | 596,716             | (64,126)         | -             | -              | (1,097)      | 531,493          |
| 租賃負債        | 84,800              | (37,355)         | 46,533        | (4,672)        | 1,705        | 91,011           |
| 應付短期票券      | 105,000             | (105,000)        | -             | -              | -            | -                |
| 存入保證金       | 19,164              | (107)            | -             | -              | -            | 19,057           |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,733,095</u> | <u>(668,576)</u> | <u>46,533</u> | <u>(4,672)</u> | <u>1,144</u> | <u>1,107,524</u> |

七、關係人交易

(一)母公司与最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                         | 與合併公司之關係                                      |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| Triple S Holdings Corporation | 為Hocheng Group Holding Corp.採權益法評價之投資公司(關聯企業) |
| 和成堅朗(上海)廚衛有限公司                | 為和成(中國)有限公司採權益法評價之投資公司(關聯企業)                  |
| 郁弘股份有限公司                      | 實質關係人(其他關係人)                                  |
| 郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司                | 實質關係人(其他關係人)                                  |
| 全體董事及合併公司主要管理階層               | 合併公司之主要管理人員                                   |

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 113年度            | 112年度         |
|-------|------------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 8,310         | 445           |
| 關聯企業  | 29,087           | 38,395        |
|       | <u>\$ 37,397</u> | <u>38,840</u> |

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

#### 2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|       | 113年度             | 112年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 139,653</u> | <u>136,072</u> |

合併公司對上述公司之進貨價格由雙方參考市場行情議價辦理，其付款期限為120天。

#### 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 | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-------|-------|------------------|---------------|
| 應收票據  | 其他關係人 | \$ 4             | -             |
| 應收帳款  | 其他關係人 | 2,270            | 38            |
| 應收帳款  | 關聯企業  | 9,230            | 7,705         |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 7,095            | 9,581         |
|       |       | <u>\$ 18,599</u> | <u>17,324</u> |



和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-------|-------|------------------|---------------|
| 應付票據  | 其他關係人 | \$ 36,544        | 38,373        |
| 應付帳款  | 其他關係人 | 15,121           | 14,173        |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 11               | -             |
|       |       | <u>\$ 51,676</u> | <u>52,546</u> |

5.租 賃

合併公司民國一一三年度及一一二年度向其他關係人承租辦公室認列使用權資產及租賃負債16,377千元、16,633千元及20,723千元、20,821千元。

6.其 他

(1)截至民國一一三年及一一二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94,173千元及94,678千元，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，民國一一三年及一一二年十二月三十一日皆暫以邱立堅及邱弘猷等二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，明定雙方權利義務，並已將信託資產設值抵押予合併公司。

(2)本公司於民國一一二年一月向合併公司之主要管理人員購買子公司一和鴻投資(股)公司流通在外之股權，交易金額共計620千元。

(3)其他關係人交易

| 帳列項目  | 關係人類別 | 113年度  | 112年度 |
|-------|-------|--------|-------|
| 營業費用  | 其他關係人 | \$ 663 | -     |
| 營業外收入 | 其他關係人 | 1,877  | 2,048 |

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 113年度            | 112年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 65,234        | 63,953        |
| 退職後福利  | 2,688            | 2,718         |
|        | <u>\$ 67,922</u> | <u>66,671</u> |

合併公司民國一一三年度及一一二年度分別提供成本為18,252千元之汽車12輛及16,107千元之汽車11輛，供主要管理階層使用。

和成欣業股份有限公司及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        | 113.12.31           | 112.12.31        |
|----------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備－長、短期借款     |               | \$ 1,902,764        | 2,057,608        |
| 土地、房屋                |               |                     |                  |
| 不動產、廠房及設備－長、短期借款     |               | -                   | 31,494           |
| 機器設備                 |               |                     |                  |
| 投資性不動產－土地及長、短期借款     |               | 396,542             | 402,730          |
| 房屋                   |               |                     |                  |
| 受限制資產(帳列其他工程押標金及保證金) |               | 2,358               | 2,332            |
| 非流動資產－其他)            |               |                     |                  |
| 存出保證金                | 房屋租賃、工程及銷售押標金 | 44,559              | 43,206           |
|                      |               | <u>\$ 2,346,223</u> | <u>2,537,370</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

|                 | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-----------------|------------------|---------------|
| 工程、產品之保固及科專保證票據 | <u>\$ 61,567</u> | <u>47,742</u> |

(二)本集團為配合蘇州市吳中區角直鎮經濟發展建設需要，合併公司—和成(中國)有限公司於民國一一二年四月十四日與蘇州潤淞開發建設有限公司簽署搬遷及收購房屋土地使用權協議書，並依據合約進度分次提撥補償款予合併公司，補償款總金額為人民幣404,260千元，截至民國一一三年十二月三十一日止與承租人尚有訴訟仍在進行中，故未完成搬遷，依據合約規定預收補償款項計人民幣282,982千元(帳列其他流動負債)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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<br>性 質 別 | 113年度       |             |         | 112年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 458,507     | 473,541     | 932,048 | 470,247     | 492,641     | 962,888 |
| 勞健保費用          | 45,368      | 45,503      | 90,871  | 46,397      | 45,972      | 92,369  |
| 退休金費用          | 15,694      | 27,523      | 43,217  | 11,014      | 14,918      | 25,932  |
| 其他員工福利費用       | 43,444      | 41,636      | 85,080  | 38,859      | 32,471      | 71,330  |
| 折舊費用(註)        | 99,607      | 97,777      | 197,384 | 94,843      | 112,781     | 207,624 |
| 攤銷費用           | 2,131       | 7,235       | 9,366   | 2,241       | 8,049       | 10,290  |

(註)：民國一一三年度及一二年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為12,811千元及19,493千元。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三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：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象     |        | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-------------|--------|-------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱        | 關係(註1) | (註2)        |            |          |        |              | (註4)                  | (註3)      |              |              |            |
| 0  | 和成欣業(股)公司 | 菲律賓和成(股)公司  | 3      | 6,839,502   | 226,251    | 210,801  | -      | -            | 3.08%                 | 6,839,502 | Y            |              |            |
| 0  | "         | 寶隆室內工程(股)公司 | 3      | 6,839,502   | 150,000    | 150,000  | -      | 50,000       | 2.19%                 | 6,839,502 | Y            |              |            |
| 1  | 和丞興業(股)公司 | 和成欣業(股)公司   | 3      | 131,391     | 5,840      | 5,840    | 4,017  | -            | 0.09%                 | 131,391   |              | Y            |            |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列種類：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註2：本公司及和丞興業(股)公司對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註3：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註4：非公開發行人者，比率之計算以母公司的淨值為準。

註5：上列有關合併主體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |         |       |          | 期中最高持股 |    |
|-------|--------------|-------------|--------------------------|-----------|---------|-------|----------|--------|----|
|       |              |             |                          | 股 數       | 帳面金額    | 持股比率  | 公允價值(註2) | 或出資情形  | 備註 |
| 本公司   | 國泰金融控股股份有限公司 | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 651,834   | 44,520  | - %   | 44,520   | - %    |    |
|       | 凱基金融控股股份有限公司 | -           | "                        | 452,067   | 7,775   | - %   | 7,775    | - %    |    |
|       | 台新金融控股股份有限公司 | -           | "                        | 580,174   | 10,095  | - %   | 10,095   | - %    |    |
|       | 聯華電子股份有限公司   | -           | "                        | 800,000   | 34,440  | 0.01% | 34,440   | 0.01%  |    |
|       | 志超科技股份有限公司   | -           | "                        | 6,575,315 | 225,205 | 2.42% | 225,205  | 2.42%  |    |
|       | 群益金鼎證券股份有限公司 | -           | "                        | 8,551,000 | 210,782 | 0.39% | 210,782  | 0.39%  |    |
|       | 和碩聯合科技股份有限公司 | -           | "                        | 75,000    | 6,893   | - %   | 6,893    | - %    |    |
|       | 兆豐金融控股股份有限公司 | -           | "                        | 1,412,268 | 54,655  | 0.01% | 54,655   | 0.01%  |    |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司     | 有價證券<br>種類及名稱  | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |        |       |              | 期中最高持股<br>或出賣情形 | 備註 |
|-----------|----------------|-----------------|--------------------------|-----------|--------|-------|--------------|-----------------|----|
|           |                |                 |                          | 股 數       | 帳面金額   | 將股比率  | 公允價值<br>(註2) |                 |    |
| 本公司       | 中國信託金融控股股份有限公司 | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,498,000 | 97,672 | 0.01% | 97,672       | 0.01%           |    |
|           | 京華城股份有限公司      | -               | "                        | 49,205    | 251    | 0.49% | 251          | 0.49%           |    |
|           | 聯邦證券投資信託股份有限公司 | -               | "                        | 98,869    | 1,344  | 0.32% | 1,344        | 0.32%           |    |
|           | 力品創新投資控股股份有限公司 | -               | "                        | 27,816    | 274    | - %   | 274          | - %             |    |
|           | 力品積成電子製造股份有限公司 | -               | "                        | 50,336    | 800    | - %   | 800          | - %             |    |
|           | 台新1699貨幣市場基金   | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,890,737 | 26,748 | - %   | 26,748       | - %             |    |
|           | 元大萬泰貨幣市場基金     | -               | "                        | 1,299,788 | 20,502 | - %   | 20,502       | - %             |    |
|           | 永豐貨幣市場基金       | -               | "                        | 2,027,912 | 29,418 | - %   | 29,418       | - %             |    |
|           | 群益安穩貨幣市場基金     | -               | "                        | 1,821,545 | 30,639 | - %   | 30,639       | - %             |    |
|           | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金   | -               | "                        | 1,088,967 | 18,470 | - %   | 18,470       | - %             |    |
| 和鴻投資(股)公司 | 華南永昌麒麟貨幣市場基金   | -               | "                        | 338,550   | 4,221  | - %   | 4,221        | - %             |    |
|           | 大成長城企業股份有限公司   | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 40,000    | 2,060  | - %   | 2,060        | - %             |    |
|           | 台灣塑膠工業股份有限公司   | -               | "                        | 30,000    | 1,065  | - %   | 1,065        | - %             |    |
|           | 八寶企業股份有限公司     | -               | "                        | 1,099     | 110    | - %   | 110          | - %             |    |
|           | 伸興工業股份有限公司     | -               | "                        | 10,743    | 1,191  | 0.02% | 1,191        | 0.02%           |    |
|           | 生達化學製藥股份有限公司   | -               | "                        | 20,000    | 1,238  | 0.01% | 1,238        | 0.01%           |    |
|           | 和成欣業股份有限公司     | 為其子公司           | "                        | 445,484   | 7,707  | 0.15% | 7,707        | 0.15%           | 註1 |
|           | 榮成紙業股份有限公司     | -               | "                        | 268,152   | 3,110  | 0.02% | 3,110        | 0.02%           |    |
|           | 世鎧精密股份有限公司     | -               | "                        | 75,000    | 2,565  | 0.15% | 2,565        | 0.15%           |    |
|           | 創麟股份有限公司       | -               | "                        | 39,410    | 3,893  | 0.05% | 3,893        | 0.05%           |    |
|           | 宇隆科技股份有限公司     | -               | "                        | 50,000    | 14,125 | 0.08% | 14,125       | 0.08%           |    |
|           | 華通電腦股份有限公司     | -               | "                        | 40,000    | 2,804  | - %   | 2,804        | - %             |    |
|           | 鴻海精密工業股份有限公司   | -               | "                        | 58,480    | 10,760 | - %   | 10,760       | - %             |    |
|           | 國巨股份有限公司       | -               | "                        | 4,754     | 2,572  | - %   | 2,572        | - %             |    |
|           | 台灣積體電路製造股份有限公司 | -               | "                        | 31,365    | 33,717 | - %   | 33,717       | - %             |    |
|           | 鴻準精密工業股份有限公司   | -               | "                        | 10,000    | 744    | - %   | 744          | - %             |    |
|           | 台光電子材料股份有限公司   | -               | "                        | 20,000    | 12,360 | 0.01% | 12,360       | 0.01%           |    |
|           | 華新科技股份有限公司     | -               | "                        | 10,000    | 925    | - %   | 925          | - %             |    |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司         | 有價證券<br>種類及名稱                 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                                 | 期 末     |        |       |              | 期中最高持股<br>或出賣情形 | 備註 |
|---------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------------|---------|--------|-------|--------------|-----------------|----|
|               |                               |                 |                                      | 股 數     | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值<br>(註2) |                 |    |
| 和鴻投資(股)<br>公司 | 長榮國際儲運股份有<br>限公司              | -               | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資<br>產-非流動 | 160,000 | 5,000  | 0.01% | 5,000        | 0.01%           |    |
|               | 漢翔航空工業股份有<br>限公司              | -               | "                                    | 100,000 | 4,485  | 0.01% | 4,485        | 0.01%           |    |
|               | 國泰金融控股股份有<br>限公司              | -               | "                                    | 151,426 | 10,342 | - %   | 10,342       | - %             |    |
|               | 凱基金融控股股份有<br>限公司              | -               | "                                    | 132,288 | 2,275  | - %   | 2,275        | - %             |    |
|               | 台新金融控股股份有<br>限公司              | -               | "                                    | 384,256 | 6,686  | - %   | 6,686        | - %             |    |
|               | 豐達科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 22,000  | 2,035  | 0.04% | 2,035        | 0.04%           |    |
|               | 神基科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 40,000  | 4,240  | 0.03% | 4,240        | 0.03%           |    |
|               | 偉訓科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 10,000  | 894    | 0.01% | 894          | 0.01%           |    |
|               | 台灣晶技股份有限公司                    | -               | "                                    | 20,000  | 2,010  | 0.01% | 2,010        | 0.01%           |    |
|               | 健鼎科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 80,000  | 15,800 | 0.02% | 15,800       | 0.02%           |    |
|               | 欣銓科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 130,205 | 6,914  | 0.03% | 6,914        | 0.03%           |    |
|               | 精材科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 5,000   | 990    | - %   | 990          | - %             |    |
|               | 茶越電通股份有限公司                    | -               | "                                    | 8,538   | 593    | 0.01% | 593          | 0.01%           |    |
|               | 京鼎精密科技股份有限公司                  | -               | "                                    | 15,000  | 4,560  | 0.01% | 4,560        | 0.01%           |    |
|               | 安勤科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 52,000  | 4,649  | 0.07% | 4,649        | 0.07%           |    |
|               | 維鼎科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 26,000  | 1,604  | 0.02% | 1,604        | 0.02%           |    |
|               | 台塑騰高科技股份有限公司                  | -               | "                                    | 40,000  | 3,920  | 0.01% | 3,920        | 0.01%           |    |
|               | 世禾科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 70,000  | 8,890  | 0.12% | 8,890        | 0.12%           |    |
|               | 閎康科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 14,725  | 3,652  | 0.02% | 3,652        | 0.02%           |    |
|               | 智易科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 45,000  | 7,898  | 0.02% | 7,898        | 0.02%           |    |
|               | 鼎翰科技股份有限公司                    | -               | "                                    | 16,496  | 3,283  | 0.03% | 3,283        | 0.03%           |    |
|               | 世芯電子股份有限公司                    | -               | "                                    | 1,000   | 3,280  | - %   | 3,280        | - %             |    |
|               | 貿聯控股(BizLink<br>Holding Inc.) | -               | "                                    | 10,354  | 6,337  | 0.01% | 6,337        | 0.01%           |    |
|               | 日月光投資控股股份<br>有限公司             | -               | "                                    | 80,000  | 12,960 | - %   | 12,960       | - %             |    |
|               | 雅博股份有限公司                      | -               | "                                    | 15,000  | 374    | 0.01% | 374          | 0.01%           |    |
|               | 特碩工業股份有限公司                    | -               | "                                    | 2,000   | 164    | - %   | 164          | - %             |    |
|               | 緯創軟體股份有限公司                    | -               | "                                    | 74,619  | 8,469  | 0.10% | 8,469        | 0.10%           |    |
|               | 臻鼎科技控股股份有<br>限公司              | -               | "                                    | 120,000 | 14,400 | 0.01% | 14,400       | 0.01%           |    |
|               | 桂盟國際股份有限公司                    | -               | "                                    | 30,100  | 3,597  | 0.02% | 3,597        | 0.02%           |    |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司         | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                                 | 期 末       |        |       |              | 期中最高持股 |    |
|---------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------|--------|-------|--------------|--------|----|
|               |                    |                 |                                      | 股 數       | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值<br>(註2) | 或出賣情形  | 備註 |
| 和鴻投資(股)<br>公司 | 中美砂晶製品股份有<br>限公司   | -               | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資<br>產-非流動 | 50,000    | 6,725  | 0.01% | 6,725        | 0.01%  |    |
|               | 中租控股股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 40,184    | 4,541  | - %   | 4,541        | - %    |    |
|               | 新普科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 10,000    | 3,970  | 0.01% | 3,970        | 0.01%  |    |
|               | 順邦科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 30,000    | 1,932  | - %   | 1,932        | - %    |    |
|               | 力成科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 65,000    | 7,930  | 0.01% | 7,930        | 0.01%  |    |
|               | 立端科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 80,700    | 7,602  | 0.06% | 7,602        | 0.06%  |    |
|               | 同欣電子工業股份有<br>限公司   | -               | "                                    | 20,000    | 2,780  | 0.01% | 2,780        | 0.01%  |    |
|               | 環球晶圓股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 10,000    | 3,815  | - %   | 3,815        | - %    |    |
|               | 捷敏股份有限公司           | -               | "                                    | 60,450    | 3,978  | 0.05% | 3,978        | 0.05%  |    |
|               | 明達醫學科技股份有<br>限公司   | -               | "                                    | 6,300     | 535    | 0.02% | 535          | 0.02%  |    |
|               | 朋德股份有限公司           | -               | "                                    | 26,000    | 4,680  | 0.03% | 4,680        | 0.03%  |    |
|               | 雍智科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 5,000     | 2,138  | 0.02% | 2,138        | 0.02%  |    |
|               | 安基資訊股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 9,893     | 2,043  | 0.04% | 2,043        | 0.04%  |    |
|               | 昇佳電子股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 10,000    | 2,500  | 0.02% | 2,500        | 0.02%  |    |
|               | 泳業科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 10,000    | 640    | 0.02% | 640          | 0.02%  |    |
|               | 宏基資訊服務股份有<br>限公司   | -               | "                                    | 7,000     | 2,013  | 0.02% | 2,013        | 0.02%  |    |
|               | 葛達寵物事業股份有<br>限公司   | -               | "                                    | 10,000    | 603    | 0.02% | 603          | 0.02%  |    |
|               | 福懋科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 75,000    | 2,115  | 0.02% | 2,115        | 0.02%  |    |
|               | 博智電子股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 30,000    | 3,600  | 0.06% | 3,600        | 0.06%  |    |
|               | 勤誠興業股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 10,000    | 2,665  | 0.01% | 2,665        | 0.01%  |    |
|               | 志超科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 1,602,000 | 54,869 | 0.59% | 54,869       | 0.59%  |    |
|               | 朋程科技股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 5,000     | 833    | - %   | 833          | - %    |    |
|               | 可寧衛股份有限公司          | -               | "                                    | 10,000    | 1,800  | 0.01% | 1,800        | 0.01%  |    |
|               | 寶成工業股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 140,000   | 5,166  | - %   | 5,166        | - %    |    |
|               | 皇田工業股份有限公<br>司     | -               | "                                    | 40,000    | 2,140  | 0.05% | 2,140        | 0.05%  |    |
|               | 力晶創新投資控股股<br>份有限公司 | -               | "                                    | 66,404    | 657    | - %   | 657          | - %    |    |
|               | 力晶積成電子製造股<br>份有限公司 | -               | "                                    | 50,000    | 795    | - %   | 795          | - %    |    |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司                             | 有價證券<br>種類及名稱                                                | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                                 | 期 末        |        |      |              | 期中最高持股<br>或出賣情形 | 備註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------|--------|------|--------------|-----------------|----|
|                                   |                                                              |                 |                                      | 股 數        | 帳面金額   | 持股比例 | 公允價值<br>(註2) |                 |    |
| 和鴻投資(股)<br>公司                     | 卓立股份有限公司                                                     | -               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產-流動          | 10,025     | -      | - %  | -            | - %             |    |
|                                   | 智成(原(智達))電子<br>股份有限公司                                        | -               | "                                    | 1,150      | -      | - %  | -            | - %             |    |
|                                   | CASA COST(轉換<br>AbGenomics Holding<br>Ltd. 台醫新藥控股股<br>份有限公司) | -               | "                                    | 20,000     | -      | - %  | -            | - %             |    |
|                                   | 統一強棒貨幣市場基<br>金                                               | -               | "                                    | 1,229,315  | 21,381 | - %  | 21,381       | - %             |    |
|                                   | 富蘭克林華美貨幣市<br>場基金                                             | -               | "                                    | 756,571    | 8,158  | - %  | 8,158        | - %             |    |
|                                   | 元大得利貨幣基金                                                     | -               | "                                    | 122,436    | 2,082  | - %  | 2,082        | - %             |    |
|                                   | 群益安穩貨幣市場基<br>金                                               | -               | "                                    | 1,149,229  | 19,330 | - %  | 19,330       | - %             |    |
|                                   | 華南永昌鳳翔貨幣市<br>場基金                                             | -               | "                                    | 241,557    | 4,097  | - %  | 4,097        | - %             |    |
|                                   | 台新1699貨幣市場基<br>金                                             | -               | "                                    | 217,086    | 3,071  | - %  | 3,071        | - %             |    |
|                                   | 英屬維京群島<br>涅特本國際事<br>業有限公司                                    | -               | "                                    | 5,626      | 11,286 | - %  | 11,286       | - %             |    |
| 寶隆室內工藝<br>(股)公司                   | PYXIS                                                        | -               | "                                    | 65,000,000 | -      | - %  | -            | - %             |    |
|                                   | Asia Technology                                              | -               | "                                    | 1,400      | -      | - %  | -            | - %             |    |
|                                   | 和大工業股份有限公<br>司                                               | -               | "                                    | 1,000      | 68     | - %  | 68           | - %             |    |
|                                   | 光洋應用材料科技股<br>份有限公司                                           | -               | "                                    | 5,000      | 313    | - %  | 313          | - %             |    |
|                                   | 聯華電子股份有限公<br>司                                               | -               | "                                    | 7,000      | 301    | - %  | 301          | - %             |    |
|                                   | 金盾開發股份有限公<br>司                                               | -               | "                                    | 5,000      | 293    | - %  | 293          | - %             |    |
|                                   | 大江生醫股份有限公<br>司                                               | -               | "                                    | 50         | 6      | - %  | 6            | - %             |    |
| Swatton<br>International<br>Corp. | PFBC                                                         | -               | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資<br>產-非流動 | 30,000     | 84,959 | - %  | 84,959       | - %             |    |
|                                   | NEXTEER<br>AUTOMOTIVE<br>GROUP LTD                           | -               | "                                    | 50,000     | 701    | - %  | 701          | - %             |    |
|                                   | HKT TRUST AND<br>HKT LTD                                     | -               | "                                    | 100,000    | 4,052  | - %  | 4,052        | - %             |    |
|                                   | CK HUTCHISON<br>HOLDINGS LTD                                 | -               | "                                    | 20,000     | 3,503  | - %  | 3,503        | - %             |    |
|                                   | FOXCONN<br>INTERCONNECT<br>TECHNOLOGY LTD.                   | -               | "                                    | 95,000     | 1,463  | - %  | 1,463        | - %             |    |
|                                   | MINTH GROUP LTD                                              | -               | "                                    | 60,000     | 3,829  | - %  | 3,829        | - %             |    |
|                                   | AMAZON                                                       | -               | "                                    | 1,000      | 7,193  | - %  | 7,193        | - %             |    |
|                                   | TSMC GLOBAL LTD                                              | -               | "                                    | 3,000      | 9,399  | - %  | 9,399        | - %             |    |
|                                   | JPMORGAN                                                     | -               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產-流動          | 20         | 10,249 | - %  | 10,249       | - %             |    |
|                                   | BLACKROCK                                                    | -               | "                                    | 3,000      | 11,872 | - %  | 11,872       | - %             |    |

註1：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2：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3：上述有關合併之主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)公司 | 寶隆室內工藝(股)公司 | 子公司   | 進貨    | 262,755 | 15.74%     | 三個月  | -                 | 無一般交易可資比較 | (54,933)   | (17.26)%        |    |
| "         | 郁弘(股)公司     | 實質關係人 | "     | 139,052 | 8.33%      | 四個月  | -                 | "         | (48,895)   | (15.37)%        |    |

註：上述有關合併之主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱     | 交易往來對象      | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |         |        |                 |
|----|-----------|-------------|---------|--------|---------|--------|-----------------|
|    |           |             |         | 科目     | 金額      | 交易條件   | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 和成欣業(股)公司 | 和丞興業(股)公司   | 1       | 銷貨收入   | 61,504  | 轉摺價格計價 | 1.27%           |
| 0  | "         | 寶隆室內工藝(股)公司 | 1       | 銷貨成本   | 262,755 | 轉摺價格計價 | 5.41%           |

- 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。
- 註4：上述有關合併之主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一三三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       |         |         | 期中最高持股或出賣情形 | 被投資公司本期(額)益 | 本期編列之    |    |
|-----------|--------------------|-----------|----------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|-------------|-------------|----------|----|
|           |                    |           |                | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率      | 帳面金額    |             |             | 投資(損)益   | 備註 |
| 和成欣業(股)公司 | 英屬維京群島商運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% | 638,103 | 100.00%     | (39,838)    | (39,035) | 註2 |
|           | 和鴻投資(股)公司          | 台灣        | 各種生產事業、買賣事業之投資 | 198,620   | 198,620   | 34,713,522 | 99.60%  | 719,192 | 99.60%      | 2,787       | 2,689    | 註1 |



和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司<br>名 稱                          | 被投資公司<br>名 稱                         | 所 在<br>地 區        | 主要營<br>業項目                                | 原始投資金額    |           | 期末持有        |         |         | 期中最高持股<br>或出資情形 | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期歸列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
|                                      |                                      |                   |                                           | 本期期末      | 去年年底      | 股數          | 比率      | 帳面金額    |                 |                 |                 |    |
| 和成欣業(股)<br>公司                        | 和丞興業<br>(股)公司                        | 台 灣               | 室內設計裝<br>潢、各類衛浴爐<br>具設備及其零<br>件買賣按裝維<br>修 | 6,000     | 6,000     | 1,050,000   | 70.00%  | 73,196  | 70.00%          | 7,290           | 4,511           | 註2 |
|                                      | 寶隆室內工<br>藝(股)公司                      | 台 灣               | 瓷器、陶板、瓷<br>磚等製造、加工<br>及買賣                 | 804,761   | 804,761   | 21,001,000  | 100.00% | 238,473 | 100.00%         | 17,112          | 16,172          | 註2 |
| 英屬維京群島<br>商運特本國際<br>事業有限公司           | 菲律賓地產                                | 菲律賓               | 土地租賃                                      | 29,040    | 29,040    | 13,974,571  | 40.00%  | 61,312  | 40.00%          | 3,007           | 2,256           |    |
|                                      | Hocheng<br>Group<br>Holding<br>Corp. | Cayman<br>Islands | 控股                                        | 1,392,323 | 1,392,323 | 49,389,182  | 100.00% | 400,690 | 100.00%         | (46,469)        | (46,469)        |    |
| 和鴻投資(股)<br>公司                        | 和成北美公<br>司                           | 美 國               | 衛浴設備之銷<br>售                               | 14,230    | 14,230    | -           | 49.00%  | -       | 49.00%          | -               | -               |    |
|                                      | Swatton<br>International<br>Corp.    | British V         | 控股                                        | 41,590    | 41,590    | 13,004      | 100.00% | 227,541 | 100.00%         | 6,545           | 6,545           |    |
| Hocheng<br>Group<br>Holding<br>Corp. | 菲律賓和成<br>股份有限公司                      | 菲律賓               | 給水潔具生產<br>及銷售                             | 395,155   | 395,155   | 507,843,879 | 100.00% | 601,153 | 100.00%         | 14,465          | 14,465          |    |
|                                      | Triple S<br>Holdings<br>Corp.        | 菲律賓               | 控股                                        | 46,086    | 46,086    | 8,040,000   | 40.00%  | 53,073  | 40.00%          | 616             | 542             | 註3 |
| 菲律賓和成股<br>份有限公司                      | PT HCG<br>Indonesia                  | Indonesia         | 衛浴設備之買<br>賣                               | 12,400    | 12,400    | 420,000     | 35.00%  | -       | 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損益或股權淨值差。

註3：對該公司之盈餘享有88%分配權。

註4：上列有關合併主體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱                       | 主要營業<br>項 目       | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額<br>匯出 收回 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益<br>(註2) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高持股<br>或出資情形 | 本期歸列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------------------------|-------------------|------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 和成(中國)有<br>限公司                      | 給水潔具<br>生產及銷<br>售 | 953,760    | (二)              | 894,627                 | - -                      | 894,627                 | (59,438)              | 100.00%                 | 100.00%         | (59,438)               | (404,880)         | -                    |
| 和成行貿易(上<br>海)有限公司<br>和成(中國)有<br>限公司 | 衛浴設備<br>之買賣       | 29,805     | (二)              | 5,961                   | - -                      | 5,961                   | (3,765)               | 100.00%                 | 100.00%         | (3,765)                | 12,019            | -                    |
| 和成衛浴(上<br>海)有限公司                    | 衛浴設備<br>之買賣       | 4,581      | (二)              | -                       | - -                      | -                       | (17,974)              | 100.00%                 | 100.00%         | (17,974)               | (118,317)         | -                    |
| 和成衛浴(寧<br>波)有限公司<br>(註9)            | 衛浴設備<br>之買賣       | -          | (二)              | -                       | - -                      | -                       | -                     | %                       | %               | -                      | -                 | -                    |
| 和成堅朗(上<br>海)廚衛有限公<br>司              | 衛浴設備<br>之買賣       | 4,300      | (二)              | -                       | - -                      | -                       | (5,330)               | 50.00%                  | 50.00%          | (798)                  | -                 | -                    |

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣區出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註3) |
|------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 本公司  | 900,588                  | 928,336          | 4,103,701                  |

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渥特本國際事業有限公司)。

(三)其他方式。

註2：本期認列投資(損)益係依被投資公司經會計師查核之財務報表。

註3：限額係依淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

註5：實收資本額與台灣區出款之差異，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：實收資本額與台灣區出款之差異，係由英屬維京群島商渥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：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現損益。

註8：上列有關合併主體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註9：於民國一三年十二月二十四日取得營業執照，截至民國一三年十二月三十一日尚未出資。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一三年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」。

(四)主要股東資訊：無。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

### (一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：臺灣事業部、投資部、中國事業部、菲律賓事業部。臺灣事業部係於臺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。以上部門於民國一三三年度及一二三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。

## 和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

| 113年度                  | 臺灣<br>事業部           | 投資<br>部門      | 菲律賓<br>事業部     | 中國<br>事業部        | 其他<br>部門      | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
|------------------------|---------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>收 入：</b>            |                     |               |                |                  |               |                  |                  |
| 來自外部客戶收入               | \$ 3,728,423        | -             | 864,880        | 249,656          | 13,987        | -                | 4,856,946        |
| 部門間收入                  | 413,636             | -             | 113            | 47,528           | 16,752        | (478,029)        | -                |
| <b>收入總計</b>            | <b>\$ 4,142,059</b> | <b>-</b>      | <b>864,993</b> | <b>297,184</b>   | <b>30,739</b> | <b>(478,029)</b> | <b>4,856,946</b> |
| 利息費用                   | \$ 18,308           | 6             | 10,218         | 1,896            | 369           | (1,533)          | 29,264           |
| 折舊與攤銷                  | 158,633             | 600           | 50,294         | 26,111           | 618           | (16,695)         | 219,561          |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資損益之份額 | (15,663)            | 6,545         | -              | (799)            | (92,478)      | 102,139          | (256)            |
| <b>應報導部門損益</b>         | <b>\$ 111,591</b>   | <b>14,419</b> | <b>20,130</b>  | <b>(59,532)</b>  | <b>11,960</b> | <b>(2,827)</b>   | <b>95,741</b>    |
| 112年度                  | 臺灣<br>事業部           | 投資<br>部門      | 菲律賓<br>事業部     | 中國<br>事業部        | 其他<br>部門      | 調 整<br>及銷除       | 合 計              |
| <b>收 入：</b>            |                     |               |                |                  |               |                  |                  |
| 來自外部客戶收入               | \$ 3,731,432        | -             | 860,519        | 272,959          | 5,877         | -                | 4,870,787        |
| 部門間收入                  | 566,331             | -             | 10             | 29,150           | 17,589        | (613,080)        | -                |
| <b>收入總計</b>            | <b>\$ 4,297,763</b> | <b>-</b>      | <b>860,529</b> | <b>302,109</b>   | <b>23,466</b> | <b>(613,080)</b> | <b>4,870,787</b> |
| 利息費用                   | \$ 22,685           | -             | 14,581         | 17,156           | -             | (2,529)          | 51,893           |
| 折舊與攤銷                  | 183,330             | 813           | 50,914         | 38,138           | 691           | (36,485)         | 237,401          |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資損益之份額 | (140,025)           | 6,032         | -              | (1,217)          | (324,876)     | 459,553          | (533)            |
| <b>應報導部門損益</b>         | <b>\$ 209,821</b>   | <b>17,339</b> | <b>12,576</b>  | <b>(172,898)</b> | <b>5,017</b>  | <b>(5,672)</b>   | <b>66,183</b>    |

### (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     | 113 年 度             | 112 年 度          |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 臺 灣       | \$ 3,728,423        | 3,731,432        |
| 中國大陸      | 263,643             | 278,836          |
| 菲 律 賓     | 864,880             | 860,519          |
| 合 計       | <b>\$ 4,856,946</b> | <b>4,870,787</b> |

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 地 區 別  | 113.12.31           | 112.12.31        |
|--------|---------------------|------------------|
| 非流動資產： |                     |                  |
| 臺 灣    | \$ 3,266,615        | 3,545,906        |
| 中國大陸   | 570,738             | 354,815          |
| 菲 律 賓  | 399,841             | 406,458          |
| 合 計    | <u>\$ 4,237,194</u> | <u>4,307,179</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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

合併公司民國一一三年度及一一二年度對單一外部客戶之銷售額未達合併營業收入之10%。



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。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。

#### 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一一三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、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；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

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證其計算之正確性；評估公司管理階層針對有關存貨跌價或呆滯之揭露是否允當。

## 二、採用權益法之投資評估

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報告附註四(八)及(九)；採用權益法之投資認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

和成欣業股份有限公司帳列採用權益法之投資金額總計1,668,964千元，占和成欣業股份有限公司資產總額20%，因此，採用權益法之投資列為本會計師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：提供其他組成個體查核人員查核指示函，並與組成個體查核人員溝通；取得組成個體之財務報告、驗算採用權益法之投資認列金額及歸屬期間之正確性、評估管理階層針對採用權益法之投資之揭露是否允當。

## 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。民國一一三年及一一二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4%及7%，民國一一三年及一一二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(91)%及(284)%。

## 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，管理階層之責任亦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(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和成欣業股份有限公司之查核意見。

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)。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一一三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

許淑敏

會計師：

吳趙仁



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國 一 一 四 年 三 月 十 一 日





和成欣業股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                | 113年度        |     | 112年度     |     |
|------------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                                | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十二)及七)                          | \$ 3,132,034 | 100 | 3,255,265 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及七)                            | 2,387,917    | 76  | 2,411,916 | 74  |
| 5900 調整前營業毛利                                   | 744,117      | 24  | 843,349   | 26  |
| 5910 減：未實現銷貨損益                                 | 3,145        | -   | 8,632     | -   |
| 5920 加：已實現銷貨損益                                 | 8,632        | -   | 7,060     | -   |
| 5950 營業毛利                                      | 749,604      | 24  | 841,777   | 26  |
| 營業費用(附註七)：                                     |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                      | 473,085      | 15  | 462,226   | 14  |
| 6200 管理費用                                      | 175,522      | 6   | 154,133   | 5   |
| 6300 研究發展費用                                    | 100,377      | 3   | 109,406   | 3   |
| 6450 預期信用減損(回升利益)損失(附註六(四))                    | (1,920)      | -   | 224       | -   |
| 6300 營業費用合計                                    | 747,064      | 24  | 725,989   | 22  |
| 6900 營業利益                                      | 2,540        | -   | 115,788   | 4   |
| 營業外收入及支出：                                      |              |     |           |     |
| 7100 利息收入(附註六(二十四))                            | 4,222        | -   | 1,678     | -   |
| 7010 其他收入(附註六(二十四)及七)                          | 98,559       | 3   | 109,837   | 3   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十四))                         | (5,988)      | -   | (7,117)   | -   |
| 7050 財務成本(附註六(二十四))                            | (17,264)     | (1) | (21,987)  | (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(七))          | (15,663)     | (1) | (141,745) | (4) |
| 營業外收入及支出合計                                     | 63,866       | 1   | (59,334)  | (2) |
| 7900 稅前淨利                                      | 66,406       | 1   | 56,454    | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九))                          | 7,988        | -   | 37,107    | 1   |
| 本期淨利                                           | 58,418       | 1   | 19,347    | 1   |
| 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                               | 51,538       | 2   | 9,486     | -   |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益             | 47,945       | 2   | 144,015   | 4   |
| 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—不重分類至損益之項目  | 46,481       | 1   | 91,973    | 3   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                          | 12,188       | -   | 925       | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                                   | 133,776      | 5   | 244,549   | 7   |
| 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                         | 38,037       | 1   | 17,922    | 1   |
| 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—可能重分類至損益之項目 | -            | -   | -         | (1) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                         | -            | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                | 38,037       | 1   | 17,922    | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                            | 171,813      | 6   | 262,471   | 7   |
| 8500 本期綜合損益總額                                  | \$ 230,231   | 7   | 281,818   | 8   |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十一))                              |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                           | \$ 0.19      |     | 0.06      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                           | \$ 0.19      |     | 0.06      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳世傑



會計主管：羅月英





和成林業股份有限公司

會計部

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
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  
其他資本公積變動數  
庫藏股註銷  
發放子公司股利調整資本公積  
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利  
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  
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數  
其他資本公積變動數  
發放子公司股利調整資本公積  
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

| 股本           | 資本公積   | 法定盈餘公積    | 保留盈餘    |           | 未分配盈餘  | 其他權益項目            |         |           |           |
|--------------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-------------------|---------|-----------|-----------|
|              |        |           | 特別盈餘公積  | 盈餘        |        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 未實現損益   | 庫藏股票      | 權益總額      |
| 普通股          | 15,223 | 980,671   | 458,116 | 1,598,041 | 19,347 | (1,184)           | 377,823 | (13,461)  | 6,448,029 |
| \$ 3,032,800 | -      | -         | -       | -         | 4,542  | 17,922            | 240,007 | -         | 262,471   |
| -            | -      | -         | -       | 23,889    | 17,922 | -                 | 240,007 | -         | 281,818   |
| -            | -      | 22,910    | -       | (22,910)  | -      | -                 | -       | -         | -         |
| -            | -      | -         | -       | (60,656)  | -      | -                 | -       | -         | (60,656)  |
| (9,763)      | 1,083  | -         | -       | -         | -      | -                 | -       | 8,680     | (3)       |
| -            | 284    | -         | -       | -         | -      | -                 | -       | -         | 284       |
| -            | -      | -         | -       | 17,144    | -      | (17,144)          | -       | -         | -         |
| 3,023,037    | 16,587 | 1,003,581 | 458,116 | 1,555,508 | 16,738 | 600,686           | (4,781) | 6,669,472 | 58,418    |
| -            | -      | -         | -       | 58,418    | -      | -                 | -       | -         | 171,813   |
| -            | -      | -         | -       | 48,088    | 38,037 | 85,688            | -       | -         | 230,231   |
| -            | -      | -         | -       | 106,506   | 38,037 | 85,688            | -       | -         | -         |
| -            | -      | 4,103     | -       | (4,103)   | -      | -                 | -       | -         | -         |
| -            | -      | -         | -       | (60,461)  | -      | -                 | -       | -         | (60,461)  |
| -            | 171    | -         | -       | 76,437    | -      | (76,437)          | -       | -         | 171       |
| -            | 89     | -         | -       | -         | -      | -                 | -       | -         | 89        |
| -            | -      | -         | -       | (3)       | -      | -                 | 3       | -         | -         |
| \$ 3,023,037 | 16,847 | 1,007,684 | 458,116 | 1,673,884 | 54,775 | 609,940           | (4,781) | 6,839,502 | -         |

董事長：邱立堅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



## 和成欣業股份有限公司

## 現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 113年度          | 112年度          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                |                |
| 本期稅前淨利                   | \$ 66,406      | 56,454         |
| <b>調整項目：</b>             |                |                |
| 收益費損項目                   |                |                |
| 折舊費用                     | 137,289        | 149,793        |
| 攤銷費用                     | 4,358          | 4,853          |
| 預期信用減損損失                 | (1,920)        | 224            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益      | (1,732)        | (3,572)        |
| 利息費用                     | 17,264         | 21,987         |
| 利息收入                     | (4,222)        | (1,678)        |
| 股利收入                     | (29,169)       | (28,658)       |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 15,663         | 141,745        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)     | 6              | (886)          |
| 租賃修改(利益)損失               | (146)          | 209            |
| 處分無形資產損失                 | -              | 558            |
| 未(已)實現銷貨(利益)損失           | (5,487)        | 1,572          |
| 收益費損項目合計                 | 131,904        | 286,147        |
| 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                     | 79,204         | 45,489         |
| 應收帳款                     | (2,646)        | 160,770        |
| 其他應收款                    | (13,973)       | (8,052)        |
| 存貨                       | 11,255         | 96,129         |
| 其他流動資產                   | 5,222          | 11,243         |
| 淨確定福利資產                  | (12,372)       | (35,786)       |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 66,690         | 269,793        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |                |                |
| 應付票據                     | (2,705)        | (64,110)       |
| 應付帳款                     | 26,156         | (28,945)       |
| 其他應付款                    | (4,003)        | (106,929)      |
| 負債準備                     | (2,432)        | (4,258)        |
| 其他流動負債                   | (9,708)        | (8,482)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | 7,308          | (212,724)      |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 73,998         | 57,069         |
| 調整項目合計                   | 205,902        | 343,216        |
| 營運產生之現金流入                | 272,308        | 399,670        |
| 收取之利息                    | 4,222          | 1,678          |
| 收取之股利                    | 51,732         | 61,965         |
| 支付之利息                    | (17,230)       | (21,900)       |
| 支付之所得稅                   | (37,784)       | (15,803)       |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>        | <b>273,248</b> | <b>425,610</b> |

董事長：邱立堅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十三年及一十二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：

|                        | 113年度    | 112年度     |
|------------------------|----------|-----------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (922)    | (23,434)  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,924    | 47,330    |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (11,000) | (52,900)  |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | -        | 24,259    |
| 取得採用權益法之投資             | -        | (150,620) |
| 取得不動產、廠房及設備            | (44,586) | (51,543)  |
| 處分不動產、廠房及設備            | 65       | 6,140     |
| 存出保證金減少                | 2,125    | 18,057    |
| 取得無形資產                 | (1,590)  | (1,863)   |
| 處分無形資產                 | -        | 356       |
| 因合併產生之現金流入             | -        | 257,434   |
| 其他金融資產                 | (26)     | -         |
| 其他非流動資產                | (11,552) | (1,144)   |

投資活動之淨現金(流出)流入

(64,562) 72,072

籌資活動之現金流量：

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| 短期借款(減少)增加   | (181,385) | 20,000    |
| 應付短期票券增加(減少) | 100,000   | (105,000) |
| 舉借長期借款       | 400,000   | -         |
| 償還長期借款       | (440,000) | (80,000)  |
| 存入保證金增加      | 347       | -         |
| 租賃本金償還       | (21,047)  | (42,447)  |
| 發放現金股利       | (60,461)  | (60,461)  |
| 其他           | 171       | -         |

籌資活動之淨現金流出

(202,375) (267,908)

本期現金及的當現金增加數

6,311 229,774

期初現金及的當現金餘額

370,049 140,275

期末現金及的當現金餘額

\$ 376,360 370,049

董事長：邱立堅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳世傑



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**  
**民國一一三年度及一一二年度**  
(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一十四年三月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一十三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一十四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                 | 主要修訂內容                                                                                          | 理事會發布之<br>生效日 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | 新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 | 2027年1月1日     |

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 理事會發布之<br>生效日 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|          | <ul style="list-style-type: none"> <li>更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul> |               |

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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，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) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；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(十七)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。

#### (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。於後續每一報導期間結束日(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。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 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、聯合控制或重大影響時，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。



## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司對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. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

本公司對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. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

### (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。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過365天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過365天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能曾聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5) 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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

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

#### (2) 權益交易

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。

#### (3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

#### (4) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (5) 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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量大有差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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)間之差額認為損益。

#### (6) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### (七) 存貨

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

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

#### (八) 投資關聯企業

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。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司將歸屬於本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及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。

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。

### (九) 投資子公司

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

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

### (十) 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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

### 3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認為損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|          |        |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 2年～60年 |
| (2)機器設備  | 2年～20年 |
| (3)運輸設備  | 2年～8年  |
| (4)辦公設備  | 2年～15年 |
| (5)其他設備  | 2年～35年 |

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 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，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十二) 租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

### 1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對電腦設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

### (十三) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |        |
|------|--------|
| 電腦軟體 | 2年~15年 |
|------|--------|

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、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外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。



## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (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，折現之攤銷則認為利息費用。

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)收入認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)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」。

### (3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十七)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服務期間內認列為費用。

### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

## (十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

### (十九)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酬勞。

### (二十)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

管理階層編製本個體財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

### 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。存貨評價估計情形請詳附註六(六)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金

|                 | 113.12.31         | 112.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 現金及週轉金          | \$ 3,022          | 3,328          |
| 支票存款            | 2,117             | 2,392          |
| 活期存款            | 371,221           | 364,329        |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 376,360</u> | <u>370,049</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十五)。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

金融資產明細如下：

|                     | 113.12.31         | 112.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |                |
| 受益憑證－開放型基金          | <u>\$ 129,998</u> | <u>117,266</u> |

1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十四)。

2.本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | 113.12.31         | 112.12.31      |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                   |                |
| 國內外上市(櫃)公司股票          | \$ 692,837        | 646,585        |
| 國內非上市(櫃)公司股票          | 1,869             | 2,178          |
| 合  計                  | <u>\$ 694,706</u> | <u>648,763</u> |

#### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年度及一一二年度認列股利收入分別為29,169千元及28,658千元。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年度及一一二年度因投資策略改變，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，處分時之公允價值分別為2,924千元及47,330千元，累積處分(損失)利益分別為(3)千元及2,684千元，故已將前述累積處分(損失)利益自其他權益移轉至保留盈餘。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

3.本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)應收票據及應收帳款

|        | 113.12.31         | 112.12.31      |
|--------|-------------------|----------------|
| 應收票據   | \$ 306,385        | 385,589        |
| 應收帳款   | 496,775           | 494,129        |
| 減：備抵損失 | (782)             | (2,702)        |
|        | <u>\$ 802,378</u> | <u>877,016</u> |

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | 113.12.31         |                 |                  |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 796,457        | 0%~0.04%        | 292              |
| 逾期1~30天   | 2,133             | 0%~6.56%        | 140              |
| 逾期31~120天 | 4,570             | 0%~7.66%        | 350              |
| 逾期超過一年    | -                 | 0%~100%         | -                |
|           | <u>\$ 803,160</u> |                 | <u>782</u>       |

|            | 112.12.31         |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 863,116        | 0%~0.06%        | 491              |
| 逾期1~30天    | 2,716             | 0%~11.39%       | 309              |
| 逾期31~120天  | 13,883            | 0%~13.69%       | 1,901            |
| 逾期121~365天 | 3                 | 0%~50.44%       | 1                |
| 逾期超過一年     | -                 | 0%~100%         | -                |
|            | <u>\$ 879,718</u> |                 | <u>2,702</u>     |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 113年度         | 112年度        |
|---------|---------------|--------------|
| 期初餘額    | \$ 2,702      | 2,299        |
| 認列之減損損失 | (1,920)       | 224          |
| 合併轉入    | -             | 179          |
| 期末餘額    | <u>\$ 782</u> | <u>2,702</u> |

(五)其他應收款

|        | 113.12.31        | 112.12.31     |
|--------|------------------|---------------|
| 其 他    | \$ 71,249        | 64,363        |
| 減：備抵損失 | -                | (7,087)       |
|        | <u>\$ 71,249</u> | <u>57,276</u> |

(六)存 貨

|      | 113.12.31           | 112.12.31        |
|------|---------------------|------------------|
| 原料   | \$ 214,979          | 201,828          |
| 物料   | 8,635               | 8,238            |
| 在製品  | 170,968             | 155,176          |
| 製成品  | 489,383             | 523,881          |
| 商品   | 219,928             | 251,741          |
| 在途原料 | 31,483              | 5,767            |
|      | <u>\$ 1,135,376</u> | <u>1,146,631</u> |

民國一一三年度及一一二年度認為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,387,917千元及2,411,916千元。其中包含民國一一三年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失4,831千元，並已認列為營業成本。民國一一二年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益5,689千元，並已認列為營業成本減項及民國一一三年度及一一二年度認列存貨報廢損失分別為5,904千元及8,343千元。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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：

|     | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 1,668,964</u> | <u>1,618,976</u> |

請參閱民國一一三年度合併財務報告。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司基於整合資源運用效益，於民國一一二年六月二十七日董事會決議與子公司一豪士多股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為民國一一二年七月二十八日，合併後本公司為存續公司。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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。

### (八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地                 | 房 屋<br>及建築     | 機器設備             | 運輸設備          | 辦公設備           | 其他設備           | 總 計              |
|----------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：            |                     |                |                  |               |                |                |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 2,256,359        | 622,255        | 1,591,787        | 66,914        | 151,852        | 659,241        | 5,348,408        |
| 增 添            | -                   | 8,389          | 11,740           | 2,861         | 6,792          | 14,804         | 44,586           |
| 處 分            | -                   | -              | (27,110)         | -             | (260)          | (2,518)        | (29,888)         |
| 移轉至投資性不動產      | (5,517)             | (12,593)       | -                | -             | -              | -              | (18,110)         |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 2,250,842</u> | <u>618,051</u> | <u>1,576,417</u> | <u>69,775</u> | <u>158,384</u> | <u>671,527</u> | <u>5,344,996</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 682,549          | 302,660        | 1,598,451        | 67,577        | 155,948        | 769,358        | 3,576,543        |
| 增 添            | -                   | 2,074          | 16,077           | 3,162         | 3,005          | 25,147         | 49,465           |
| 合併轉入           | 1,573,963           | 192,392        | -                | -             | 236            | 3,489          | 1,770,080        |
| 處 分            | (153)               | (138)          | (22,741)         | (3,825)       | (7,346)        | (13,477)       | (47,680)         |
| 重 分 類          | -                   | 125,267        | -                | -             | 9              | (125,276)      | -                |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 2,256,359</u> | <u>622,255</u> | <u>1,591,787</u> | <u>66,914</u> | <u>151,852</u> | <u>659,241</u> | <u>5,348,408</u> |
| 折舊：            |                     |                |                  |               |                |                |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ -                | 259,287        | 1,450,621        | 53,094        | 135,692        | 554,901        | 2,453,595        |
| 本期折舊           | -                   | 38,589         | 33,771           | 4,253         | 6,028          | 27,916         | 110,557          |
| 處 分            | -                   | -              | (27,110)         | -             | (260)          | (2,447)        | (29,817)         |
| 移轉至投資性不動產      | -                   | (12,041)       | -                | -             | -              | -              | (12,041)         |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>285,835</u> | <u>1,457,282</u> | <u>57,347</u> | <u>141,460</u> | <u>580,370</u> | <u>2,522,294</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -                | 166,119        | 1,434,626        | 51,801        | 136,149        | 605,079        | 2,393,774        |
| 本期折舊           | -                   | 22,639         | 34,559           | 4,837         | 6,655          | 33,557         | 102,247          |
| 處 分            | -                   | (128)          | (18,564)         | (3,544)       | (7,121)        | (13,069)       | (42,426)         |
| 重 分 類          | -                   | 70,657         | -                | -             | 9              | (70,666)       | -                |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>259,287</u> | <u>1,450,621</u> | <u>53,094</u> | <u>135,692</u> | <u>554,901</u> | <u>2,453,595</u> |
| 帳面金額：          |                     |                |                  |               |                |                |                  |
| 民國113年12月31日   | <u>\$ 2,250,842</u> | <u>332,216</u> | <u>119,135</u>   | <u>12,428</u> | <u>16,924</u>  | <u>91,157</u>  | <u>2,822,702</u> |
| 民國112年1月1日     | <u>\$ 682,549</u>   | <u>136,541</u> | <u>163,825</u>   | <u>15,776</u> | <u>19,799</u>  | <u>164,279</u> | <u>1,182,769</u> |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 2,256,359</u> | <u>362,968</u> | <u>141,166</u>   | <u>13,820</u> | <u>16,160</u>  | <u>104,340</u> | <u>2,894,813</u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司鶯歌廠區及營業處所之房地因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，民國一一三年及一一二年十二月三十一日皆暫以本公司之主要管理人員以信託登記人名義登記，相關資訊請詳附註七。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備與關係人簽訂不動產信託契約書之情形及已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                | 土 地             | 房 屋<br>及 建 築   | 運輸設備         | 其他           | 總 計            |
|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本：       |                 |                |              |              |                |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 1,499        | 114,440        | 9,037        | 4,977        | 129,953        |
| 增 添            | -               | 2,077          | 7,978        | -            | 10,055         |
| 減 少            | -               | (2,912)        | (7,087)      | -            | (9,999)        |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 1,499</u> | <u>113,605</u> | <u>9,928</u> | <u>4,977</u> | <u>130,009</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 1,011        | 372,539        | 6,488        | 4,873        | 384,911        |
| 透過企業合併取得       | 488             | 2,242          | 2,549        | 104          | 5,383          |
| 減 少            | -               | (260,341)      | -            | -            | (260,341)      |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,499</u> | <u>114,440</u> | <u>9,037</u> | <u>4,977</u> | <u>129,953</u> |
| 使用權資產之折舊：      |                 |                |              |              |                |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 1,022        | 74,168         | 6,424        | 2,745        | 84,359         |
| 本期折舊           | 246             | 17,732         | 2,011        | 509          | 20,498         |
| 減 少            | -               | (2,912)        | (6,160)      | -            | (9,072)        |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 1,268</u> | <u>88,988</u>  | <u>2,275</u> | <u>3,254</u> | <u>95,785</u>  |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 674          | 203,951        | 2,782        | 2,166        | 209,573        |
| 透過企業合併取得       | 147             | 810            | 2,159        | 43           | 3,159          |
| 本期折舊           | 201             | 39,210         | 1,483        | 536          | 41,430         |
| 減 少            | -               | (169,803)      | -            | -            | (169,803)      |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,022</u> | <u>74,168</u>  | <u>6,424</u> | <u>2,745</u> | <u>84,359</u>  |
| 帳面價值：          |                 |                |              |              |                |
| 民國113年12月31日   | <u>\$ 231</u>   | <u>24,617</u>  | <u>7,653</u> | <u>1,723</u> | <u>34,224</u>  |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 477</u>   | <u>40,272</u>  | <u>2,613</u> | <u>2,232</u> | <u>45,594</u>  |
| 民國112年1月1日     | <u>\$ 337</u>   | <u>168,588</u> | <u>3,706</u> | <u>2,707</u> | <u>175,338</u> |



和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

本公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土  | 地              | 房屋及建築          | 總              | 計                |
|----------------|----|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：            |    |                |                |                |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ | 435,671        | 258,712        | 694,383        |                  |
| 自不動產、廠房及設備轉入   |    | 5,517          | 12,593         | 18,110         |                  |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ | <u>441,188</u> | <u>271,305</u> | <u>712,493</u> |                  |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ | 408,284        | 258,712        | 666,996        |                  |
| 透過企業合併取得       |    | 27,387         | -              | 27,387         |                  |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ | <u>435,671</u> | <u>258,712</u> | <u>694,383</u> |                  |
| 折舊及減損損失：       |    |                |                |                |                  |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ | 5,285          | 245,657        | 250,942        |                  |
| 本年度折舊          |    | -              | 6,234          | 6,234          |                  |
| 自不動產、廠房及設備轉入   |    | -              | 12,041         | 12,041         |                  |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ | <u>5,285</u>   | <u>263,932</u> | <u>269,217</u> |                  |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ | -              | 239,541        | 239,541        |                  |
| 本年度折舊          |    | -              | 6,116          | 6,116          |                  |
| 透過企業合併取得       |    | 5,285          | -              | 5,285          |                  |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ | <u>5,285</u>   | <u>245,657</u> | <u>250,942</u> |                  |
| 帳面金額：          |    |                |                |                |                  |
| 民國113年12月31日   | \$ | <u>435,903</u> | <u>7,373</u>   | <u>443,276</u> |                  |
| 民國112年1月1日     | \$ | <u>408,284</u> | <u>19,171</u>  | <u>427,455</u> |                  |
| 民國112年12月31日   | \$ | <u>430,386</u> | <u>13,055</u>  | <u>443,441</u> |                  |
| 公允價值：          |    |                |                |                |                  |
| 民國113年12月31日   |    |                |                | <u>\$</u>      | <u>2,110,401</u> |
| 民國112年12月31日   |    |                |                | <u>\$</u>      | <u>1,687,104</u> |

投資性不動產之公允價值係以市場價值之評價為基礎。

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(十七)。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

**和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(十一) 無形資產

本公司民國一一三年度及一一二年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

|                | <b>電腦軟體成本</b>           |
|----------------|-------------------------|
| 成    本：        |                         |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 70,339               |
| 增    添         | <u>1,590</u>            |
| 民國113年12月31日餘額 | <b><u>\$ 71,929</u></b> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 71,354               |
| 增    添         | 1,863                   |
| 減    少         | <u>(2,878)</u>          |
| 民國112年12月31日餘額 | <b><u>\$ 70,339</u></b> |
| 攤    銷：        |                         |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 54,650               |
| 本期攤銷           | <u>4,358</u>            |
| 民國113年12月31日餘額 | <b><u>\$ 59,008</u></b> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 51,760               |
| 本期攤銷           | 4,853                   |
| 本期減少           | <u>(1,963)</u>          |
| 民國112年12月31日餘額 | <b><u>\$ 54,650</u></b> |
| 帳面金額：          |                         |
| 民國113年12月31日餘額 | <b><u>\$ 12,921</u></b> |
| 民國112年1月1日餘額   | <b><u>\$ 19,594</u></b> |
| 民國112年12月31日餘額 | <b><u>\$ 15,689</u></b> |

1. 攤銷費用

民國一一三年度及一一二年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

|      | <b>113年度</b>           | <b>112年度</b>        |
|------|------------------------|---------------------|
| 營業成本 | <b><u>\$ 117</u></b>   | <b><u>106</u></b>   |
| 營業費用 | <b><u>\$ 4,241</u></b> | <b><u>4,747</u></b> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|          | 113.12.31           | 112.12.31          |
|----------|---------------------|--------------------|
| 無擔保信用狀借款 | \$ 18,615           | 250,000            |
| 無擔保銀行借款  | 150,000             | -                  |
| 擔保銀行借款   | -                   | 100,000            |
| 合 計      | <u>\$ 168,615</u>   | <u>350,000</u>     |
| 尚未使用額度   | <u>\$ 1,641,385</u> | <u>1,650,000</u>   |
| 利率區間     | <u>1.95%~6.65%</u>  | <u>1.72%~1.88%</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

| 113.12.31 |         |             |                   |
|-----------|---------|-------------|-------------------|
|           | 保證或承兌機構 | 利率區間        | 金 額               |
| 應付商業本票    | 票券公司    | 1.98%~2.18% | <u>\$ 100,000</u> |
| 尚未使用額度    |         |             | <u>\$ 330,000</u> |
| 112.12.31 |         |             |                   |
|           | 保證或承兌機構 | 利率區間        | 金 額               |
| 應付商業本票    | 票券公司    | -           | <u>\$ -</u>       |
| 尚未使用額度    |         |             | <u>\$ 430,000</u> |

(十四)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 113.12.31 |     |       |           |                   |
|-----------|-----|-------|-----------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間  | 到期日       | 金 額               |
| 擔保銀行借款    | TWD | 2.49% | 118.10.19 | \$ 400,000        |
| 減：一年內到期部份 |     |       |           | (25,000)          |
| 合 計       |     |       |           | <u>\$ 375,000</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)

| 112.12.31 |     |       |           |                  |
|-----------|-----|-------|-----------|------------------|
|           | 幣別  | 利率區間  | 到期日       | 金額               |
| 擔保銀行借款    | TWD | 2.37% | 113.10.19 | \$ 440,000       |
| 減：一年內到期部份 |     |       |           | <u>(440,000)</u> |
| 合計        |     |       |           | <u>\$ -</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(二十五)。

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。

(十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 流動  | <u>\$ 13,930</u> | <u>19,566</u> |
| 非流動 | <u>\$ 21,269</u> | <u>27,698</u> |

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 113年度         | 112年度        |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用                 | <u>\$ 659</u> | <u>1,706</u> |
| 短期租賃之費用                   | <u>\$ 233</u> | <u>185</u>   |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | <u>\$ 982</u> | <u>822</u>   |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | 113年度            | 112年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 22,921</u> | <u>45,160</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所之租賃期間通常為一年至五年。

2.其他租賃

另，本公司承租機器設備及其他設備之租賃期間為二至五年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)負債準備

|                | 折讓負債準備          |
|----------------|-----------------|
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 7,136        |
| 當期新增之負債準備      | 4,316           |
| 當期使用之負債準備      | (6,749)         |
| 當期迴轉之負債準備      | -               |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 4,703</u> |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 10,033       |
| 當期新增之負債準備      | 4,868           |
| 當期使用之負債準備      | (7,765)         |
| 當期迴轉之負債準備      | -               |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 7,136</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。

(十七)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | 113.12.31        | 112.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 低於一年      | \$ 21,775        | 19,517        |
| 一至五年      | 43,389           | 35,804        |
| 五年以上      | 1,418            | 4,784         |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 66,582</u> | <u>60,105</u> |

民國一一三年度及一一二年度由投資性不動產產生之租金收入分別為15,961千元及10,812千元。

(十八)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：

|           | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 546,821          | 583,655          |
| 計畫資產之公允價值 | (715,583)           | (688,507)        |
| 淨確定福利資產   | <u>\$ (168,762)</u> | <u>(104,852)</u> |

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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715,583千元，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。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一三年度及一一二年度確定福利義務現值變動如下：

|                  | 113 年度            | 112 年度         |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 583,655        | 630,887        |
| 當期服務成本及利息        | 7,920             | 9,776          |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                   |                |
| 一經驗調整            | 16,350            | (8,360)        |
| 一因財務假設變動所產生之精算損益 | (3,928)           | 4,528          |
| 前期服務成本           | 681               | 2,765          |
| 計畫支付之福利          | (57,857)          | (55,941)       |
| 12月31日確定福利義務     | <u>\$ 546,821</u> | <u>583,655</u> |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一三年度及一一二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 113 年度            | 112 年度         |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 688,507        | 690,467        |
| 利息收入            | 8,518             | 9,274          |
| 淨確定福利(負債)資產再衡量數 |                   |                |
| 一計畫資產報酬(不含當期利息) | 63,960            | 5,654          |
| 已提撥至計畫之金額       | 12,455            | 22,523         |
| 計畫已支付之福利        | (57,857)          | (55,941)       |
| 企業合併併入資產        | -                 | 16,530         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 715,583</u> | <u>688,507</u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一三年度及一一二年度列報為費用之明細如下：

|                 | 113年度        | 112年度           |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 當期服務成本          | \$ 828       | 1,335           |
| 前期服務成本          | 681          | 2,765           |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 7,092        | 8,441           |
| 計畫資產之利息收入       | (8,518)      | (9,274)         |
| 合併消滅公司轉入淨影響數    | -            | (16,530)        |
|                 | <u>\$ 83</u> | <u>(13,263)</u> |
| 營業成本            | \$ 37        | (5,863)         |
| 推銷費用            | 26           | (4,354)         |
| 管理費用            | 11           | (1,576)         |
| 研究發展費用          | 9            | (1,470)         |
|                 | <u>\$ 83</u> | <u>(13,263)</u> |

(5)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：

|        | 113.12.31 | 112.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 1.375%    | 1.250%    |
| 未來薪資增加 | 1.250%    | 1.250%    |

本公司預計於民國一一三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零元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為5.7年。

(6)敏感度分析

民國一一三年及一一二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% |
| 113年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | (7,727)    | 7,901   |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 7,766      | (7,632) |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                 | 對確定福利義務之影響 |         |
|-----------------|------------|---------|
|                 | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 112年12月31日      |            |         |
| 折現率(變動0.25%)    | (9,001)    | 9,219   |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 9,051      | (8,881) |

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

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。

本公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,839千元及18,284千元，已提撥至勞工保險局。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一一三年度及一一二年度之所得稅費用明細如下：

|              | 113年度           | 112年度         |
|--------------|-----------------|---------------|
| 當期所得稅費用      |                 |               |
| 當期產生         | \$ 8,178        | 27,061        |
| 調整前期之當期所得稅   | (3,218)         | (2,723)       |
|              | 4,960           | 24,338        |
| 遞延所得稅費用      |                 |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 3,028           | 12,769        |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 7,988</u> | <u>37,107</u> |

本公司民國一一三年度及一一二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|             | 113年度            | 112年度      |
|-------------|------------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |            |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 12,188</u> | <u>925</u> |



## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度及一一二年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 113年度     | 112年度   |
|-------------------|-----------|---------|
| 稅前淨利              | \$ 66,406 | 56,454  |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 13,281 | 11,291  |
| 未分配盈餘加徵           | -         | 7,277   |
| 外國轄區稅率差異影響數       | -         | 53      |
| 非屬暫時性差異調整         | (5,267)   | (3,147) |
| 租稅獎勵              | (3,505)   | (7,674) |
| 未認列暫時性差異之變動       | 7,643     | 31,842  |
| 前期(高)低估           | (3,218)   | (2,723) |
| 其他                | (946)     | 188     |
| 所得稅費用             | \$ 7,988  | 37,107  |

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 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：

|                    | 113.12.31  | 112.12.31 |
|--------------------|------------|-----------|
| 可減除暫時性差異           | \$ 12,158  | 12,321    |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | 363,128    | 355,322   |
|                    | \$ 375,286 | 367,643   |

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 未實現<br>重估增值 | 土地增值<br>稅準備 | 確定<br>福利計畫 | 其 他  | 合 計     |
|-----------------|-------------|-------------|------------|------|---------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |             |             |            |      |         |
| 民國113年1月1日餘額    | \$ 13,868   | 274,420     | 58,129     | 301  | 346,718 |
| 借記(貸記)損益表       | -           | -           | 2,474      | (69) | 2,405   |
| 民國113年12月31日餘額  | \$ 13,868   | 274,420     | 60,603     | 232  | 349,123 |
| 民國112年1月1日餘額    | \$ 13,868   | 448         | -          | 73   | 14,389  |
| 借記(貸記)損益表       | -           | -           | 58,129     | -    | 58,129  |
| 合併併入之借記(貸記)     | -           | 273,972     | -          | 228  | 274,200 |
| 損益表             | -           | -           | -          | -    | -       |
| 民國112年12月31日餘額  | \$ 13,868   | 274,420     | 58,129     | 301  | 346,718 |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                 | 確定福利計畫           | 其 他           | 合 計           |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                  |               |               |
| 民國113年1月1日餘額    | \$ 32,615        | 18,678        | 51,293        |
| (借記)貸記損益表       | -                | (623)         | (623)         |
| (借記)貸記其他綜合損益    | (10,308)         | -             | (10,308)      |
| 民國113年12月31日餘額  | <u>\$ 22,307</u> | <u>18,055</u> | <u>40,362</u> |
| 民國112年1月1日餘額    | \$ (11,913)      | 17,974        | 6,061         |
| (借記)貸記損益表       | 47,665           | (2,305)       | 45,360        |
| (借記)貸記其他綜合損益    | (1,897)          | -             | (1,897)       |
| 合併併入之(借記)貸記損益表  | -                | 3,009         | 3,009         |
| 合併併入之(借記)貸記其他綜合 | (1,240)          | -             | (1,240)       |
| 損 益             |                  |               |               |
| 民國112年12月31日餘額  | <u>\$ 32,615</u> | <u>18,678</u> | <u>51,293</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(二十) 資本及其他權益

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為普通股302,304千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年度及一一二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|            | 普 通 股          |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 113年度          | 112年度          |
| 1月1日期初餘額   | 302,304        | 303,280        |
| 庫藏股註銷      | -              | (976)          |
| 12月31日期末餘額 | <u>302,304</u> | <u>302,304</u> |

1. 股 本

本公司基於整合資源運用效益，於民國一一二年六月二十七日經董事會決議與子公司一豪士多(股)公司進行簡易合併，合併基準日為民國一一二年七月二十八日，合併後本公司為存續公司，子公司一豪士多(股)公司為消滅公司，本公司本次合併未發行任何股份，並同時消除子公司一豪士多(股)公司持有本公司之普通股股份合計976千股。

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                  | <u>113.12.31</u>        | <u>112.12.31</u>     |
|------------------|-------------------------|----------------------|
| 庫藏股票交易           | \$ 12,951               | 12,862               |
| 採權益法認列子公司股權淨值變動數 | 1,919                   | 1,919                |
| 合併溢額             | 1,275                   | 1,275                |
| 其 他              | 702                     | 531                  |
|                  | <u><b>\$ 16,847</b></u> | <u><b>16,587</b></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。

### 3. 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，由董事會提案送股東會同意後分派之。現金股利優先發放，現金股利與股票股利同時發放時，其中現金股利之發放不得低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

#### (1) 法定盈餘公積

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個體財務報告附註(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。民國一一三年及一一二年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額皆為458,116千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一三年六月二十六日及民國一一二年六月二十一日經股東常會決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘分配案。有關分派予業主之股利金額如下：

|              | 112年度   |               | 111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>60,461</u> | 0.20   | <u>60,656</u> |

4.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一一三年及一一二年十二月三十一日明細如下：

| 持有    | 113.12.31     |      |       | 112.12.31 |     |       |
|-------|---------------|------|-------|-----------|-----|-------|
|       | 股數            | 成本   | 市價    | 股數        | 成本  | 市價    |
| 公司    | 帳列科目          | (千股) |       | (千股)      |     |       |
| 和鴻投資  | 透過其他綜合損益按公允價值 | 445  | 4,781 | 7,707     | 445 | 4,781 |
| (股)公司 | 衡量之金融資產—非流動   |      |       |           |     | 8,086 |

5.其他權益(稅後淨額)

|                                       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現損益 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 民國113年1月1日餘額                          | \$ 16,738                 | 600,686                               |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額                   | 38,037                    | -                                     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益           | -                         | 47,945                                |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                | -                         | 3                                     |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現損益之份額 | -                         | 37,743                                |
| 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具             | -                         | (76,437)                              |
| 民國113年12月31日餘額                        | <u>\$ 54,775</u>          | <u>609,940</u>                        |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現損益 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 民國112年1月1日餘額                          | \$ (1,184)                | 377,823                               |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額                   | 17,922                    | -                                     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益           | -                         | 144,015                               |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                | -                         | (17,144)                              |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現損益之份額 | -                         | 95,992                                |
| 民國112年12月31日餘額                        | <u>\$ 16,738</u>          | <u>600,686</u>                        |

(二十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                    | 113年度            | 112年度         |
|--------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 58,418</u> | <u>19,347</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

|                     | 113年度          | 112年度          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1月1日已發行普通股          | 302,304        | 303,280        |
| 庫藏股之影響              | (445)          | (1,001)        |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>301,859</u> | <u>302,279</u> |

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                      | 113年度            | 112年度         |
|----------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | <u>\$ 58,418</u> | <u>19,347</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

|                         | 113年度          | 112年度          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)       | 301,859        | 302,279        |
| 員工股票酬勞之影響               | 323            | 409            |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>302,182</u> | <u>302,688</u> |

3.每股盈餘如下：

|        | 113年度          | 112年度       |
|--------|----------------|-------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.19</u> | <u>0.06</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.19</u> | <u>0.06</u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|           | 113 年度                     | 112 年度                  |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 主要地區市場：   |                            |                         |
| 臺灣        | \$ 3,127,674               | 3,250,321               |
| 中國        | 1,143                      | 571                     |
| 菲律賓       | 2,585                      | 4,373                   |
| 其他國家      | 632                        | -                       |
|           | <u><u>\$ 3,132,034</u></u> | <u><u>3,255,265</u></u> |
| 主要產品／服務線： |                            |                         |
| 瓷器        | \$ 1,213,274               | 1,236,924               |
| 銅器        | 697,668                    | 711,066                 |
| 馬桶蓋       | 548,077                    | 534,048                 |
| 精陶        | 73,725                     | 117,994                 |
| 其他        | 599,290                    | 655,233                 |
|           | <u><u>\$ 3,132,034</u></u> | <u><u>3,255,265</u></u> |

(二十三) 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%為員工酬勞及董監事酬勞提撥比率為年度獲利3%為上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為4,378千元及3,722千元，董事酬勞估列金額分別為2,189千元及1,861千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、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、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則會依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。本公司民國一一二年度員工酬勞、董事及監察人酬勞實際分派數與估列數相同，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 營業外收入及支出

1. 利息收入

本公司民國一一三年度及一一二年度之利息收入明細如下：

|        | 113 年度                 | 112 年度              |
|--------|------------------------|---------------------|
| 銀行存款利息 | <u><u>\$ 4,222</u></u> | <u><u>1,678</u></u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司民國一一三年度及一一二年度之其他收入明細如下：

|        | 113年度            | 112年度          |
|--------|------------------|----------------|
| 租金收入   | \$ 21,184        | 17,177         |
| 股利收入   | 29,169           | 28,658         |
| 權利金及其他 | 48,206           | 64,002         |
|        | <u>\$ 98,559</u> | <u>109,837</u> |

3.其他利益及損失

本公司民國一一三年度及一一二年度之其他利益及損失明細如下：

|                      | 113年度             | 112年度          |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 外幣兌換損益               | \$ 952            | (1,857)        |
| 處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益    | (6)               | 328            |
| 投資性不動產之折舊            | (6,234)           | (6,116)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益 | 1,732             | 3,572          |
| 其他                   | (2,432)           | (3,044)        |
|                      | <u>\$ (5,988)</u> | <u>(7,117)</u> |

4.財務成本

本公司民國一一三年度及一一二年度之財務成本明細如下：

|      | 113年度            | 112年度         |
|------|------------------|---------------|
| 利息費用 | <u>\$ 17,264</u> | <u>21,987</u> |

(二十五)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)信用風險集中情況

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。本公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日，應收票據餘額的50%及46%，應收帳款餘額的26%及19%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。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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<br>現金流量      | 6個月<br>以 內     | 6-12個月        | 1-2年          | 2-5年           | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| <b>113年12月31日</b> |                     |                  |                |               |               |                |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                |               |               |                |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 400,000          | 436,618          | 4,980          | 29,856        | 58,776        | 343,006        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 168,615             | 169,478          | 169,478        | -             | -             | -              | -        |
| 應付短期票券            | 100,000             | 100,059          | 100,059        | -             | -             | -              | -        |
| 應付票據              | 47,758              | 47,758           | 47,758         | -             | -             | -              | -        |
| 應付帳款              | 270,440             | 270,440          | 270,440        | -             | -             | -              | -        |
| 其他應付款             | 219,786             | 219,786          | 219,786        | -             | -             | -              | -        |
| 租賃負債              | 35,199              | 36,042           | 8,214          | 6,172         | 10,352        | 11,304         | -        |
|                   | <b>\$ 1,241,798</b> | <b>1,280,181</b> | <b>820,715</b> | <b>36,028</b> | <b>69,128</b> | <b>354,310</b> | <b>-</b> |

**112年12月31日**

|         |                     |                  |                |                |               |               |          |
|---------|---------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 非衍生金融負債 |                     |                  |                |                |               |               |          |
| 擔保銀行借款  | \$ 540,000          | 548,348          | 145,484        | 402,864        | -             | -             | -        |
| 無擔保銀行借款 | 250,000             | 250,924          | 250,924        | -              | -             | -             | -        |
| 應付票據    | 50,463              | 50,463           | 50,463         | -              | -             | -             | -        |
| 應付帳款    | 244,284             | 244,284          | 244,284        | -              | -             | -             | -        |
| 其他應付款   | 223,755             | 223,755          | 223,755        | -              | -             | -             | -        |
| 租賃負債    | 47,264              | 48,435           | 10,494         | 9,620          | 10,840        | 17,481        | -        |
|         | <b>\$ 1,355,766</b> | <b>1,366,209</b> | <b>925,404</b> | <b>412,484</b> | <b>10,840</b> | <b>17,481</b> | <b>-</b> |

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：

| 113.12.31    |    |        |       | 112.12.31 |        |       |        |
|--------------|----|--------|-------|-----------|--------|-------|--------|
|              |    | 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          | \$ | 192    | 32.79 | 6,295     | 133    | 30.71 | 4,084  |
| 人 民 幣        |    | 13,671 | 4.478 | 61,219    | 13,057 | 4.327 | 56,498 |
| <u>金融負債</u>  |    |        |       |           |        |       |        |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |           |        |       |        |
| 美 金          |    | 1,636  | 32.79 | 53,636    | 165    | 30.71 | 5,066  |



## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年度及一一二年度之稅後淨利將分別增加或減少122千元及444千元；兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一一三年度及一一二年度貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益952千元及損失1,857千元。

### 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，本公司民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將減少或增加4,100千元及4,800千元。

### 5. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（備供出售金融資產）係以重複性為基礎按公允價值衡量各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| 113.12.31        |            |         |     |       |         |
|------------------|------------|---------|-----|-------|---------|
| 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 |            |         |     |       |         |
| 產                |            |         |     |       |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之   | \$ 129,998 | 129,998 | -   | -     | 129,998 |
| 金融資產             |            |         |     |       |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量  |            |         |     |       |         |
| 之金融資產            |            |         |     |       |         |
| 國內外上市(櫃)股票       | 692,837    | 692,837 | -   | -     | 692,837 |
| 國內非上市(櫃)股票       | 1,869      | -       | -   | 1,869 | 1,869   |
| 小 計              | 694,706    | 692,837 | -   | 1,869 | 694,706 |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                      |                     | 113.12.31      |          |              |                |
|----------------------|---------------------|----------------|----------|--------------|----------------|
|                      |                     | 公允價值           |          |              |                |
| 帳面金額                 |                     | 第一級            | 第二級      | 第三級          | 合 計            |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b> |                     |                |          |              |                |
| 現金及約當現金              | 376,360             | -              | -        | -            | -              |
| 應收票據及應收帳款            | 802,378             | -              | -        | -            | -              |
| 其他應收款                | 71,249              | -              | -        | -            | -              |
| 其他金融資產               | 9,565               | -              | -        | -            | -              |
| 受限制資產                | 2,358               | -              | -        | -            | -              |
| 存出保證金                | 21,516              | -              | -        | -            | -              |
| 小 計                  | 1,283,426           | -              | -        | -            | -              |
| 合 計                  | <u>\$ 2,108,130</u> | <u>822,835</u> | <u>-</u> | <u>1,869</u> | <u>824,704</u> |

**按攤銷後成本衡量之金融負債**

|           |                     |          |          |          |          |
|-----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| 銀行借款      | \$ 568,615          | -        | -        | -        | -        |
| 應付短期票券    | 100,000             | -        | -        | -        | -        |
| 應付票據及應付帳款 | 318,198             | -        | -        | -        | -        |
| 其他應付款     | 219,786             | -        | -        | -        | -        |
| 租賃負債      | 35,199              | -        | -        | -        | -        |
| 存入保證金     | 19,404              | -        | -        | -        | -        |
| 合 計       | <u>\$ 1,261,202</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

|                             |            | 112.12.31 |     |       |         |
|-----------------------------|------------|-----------|-----|-------|---------|
|                             |            | 公允價值      |     |       |         |
| 帳面金額                        |            | 第一級       | 第二級 | 第三級   | 合 計     |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>     |            |           |     |       |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產          | \$ 117,266 | 117,266   | -   | -     | 117,266 |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b> |            |           |     |       |         |
| 國內外上市(櫃)股票                  | 646,585    | 646,585   | -   | -     | 646,585 |
| 國內非上市(櫃)股票                  | 2,178      | -         | -   | 2,178 | 2,178   |
| 小 計                         | 648,763    | 646,585   | -   | 2,178 | 648,763 |

**按攤銷後成本衡量之金融資產**

|           |                     |                |          |              |                |
|-----------|---------------------|----------------|----------|--------------|----------------|
| 現金及約當現金   | 370,049             | -              | -        | -            | -              |
| 應收票據及應收帳款 | 877,016             | -              | -        | -            | -              |
| 其他應收款     | 57,276              | -              | -        | -            | -              |
| 受限制資產     | 2,332               | -              | -        | -            | -              |
| 存出保證金     | 23,641              | -              | -        | -            | -              |
| 小 計       | 1,330,314           | -              | -        | -            | -              |
| 合 計       | <u>\$ 2,096,343</u> | <u>763,851</u> | <u>-</u> | <u>2,178</u> | <u>766,029</u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                      |                     | 112.12.31 |     |     |    |
|----------------------|---------------------|-----------|-----|-----|----|
|                      |                     | 公允價值      |     |     |    |
| 帳面金額                 |                     | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b> |                     |           |     |     |    |
| 銀行借款                 | \$ 790,000          | -         | -   | -   | -  |
| 應付票據及應付帳款            | 294,747             | -         | -   | -   | -  |
| 其他應付款                | 223,755             | -         | -   | -   | -  |
| 租賃負債                 | 47,264              | -         | -   | -   | -  |
| 存入保證金                | 19,057              | -         | -   | -   | -  |
| 合計                   | <u>\$ 1,374,823</u> | -         | -   | -   | -  |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年度及一一二年度均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)

(4)第三等級之變動明細表

|              | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>無公開報價<br>之權益工具 |
|--------------|---------------------------------------|
| 民國113年1月1日   | \$ 2,178                              |
| 總利益或損失       |                                       |
| 認列於其他綜合損益    | (309)                                 |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 1,869</u>                       |
| 民國112年1月1日   | \$ 2,350                              |
| 總利益或損失       |                                       |
| 認列於其他綜合損益    | (172)                                 |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 2,178</u>                       |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」。其中與民國一一三年度及一一二年度仍持有之資產相關者如下：

|                                               | 113年度           | 112年度        |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 總利益或損失                                        |                 |              |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | <u>\$ (309)</u> | <u>(172)</u> |

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                   | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|----------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值   | 不適用              |

## 和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十六)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

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

##### (2)投資

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

##### (3)保證

本公司背書保證對象原則為子公司或有業務關係之企業。截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司提供子公司背書保證情形請詳附註七。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(二十七)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：

|           | 113.12.31           | 112.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 1,679,902        | 1,836,082        |
| 減：現金及約當現金 | (376,360)           | (370,049)        |
| 淨負債       | <u>\$ 1,303,542</u> | <u>1,466,033</u> |
| 權益總額      | <u>\$ 6,839,502</u> | <u>6,669,472</u> |
| 負債資本比率    | <u>19.06%</u>       | <u>21.98%</u>    |

截至民國一一三年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一三年度及一一二年度之非現金交易投資及籌資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 113.1.1           | 現金流量             | 非現金之變動        |                |    | 113.12.31      |
|-------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|----|----------------|
|             |                   |                  | 增             | 添              | 處分 |                |
| 短期借款        | \$ 350,000        | (181,385)        | -             | -              | -  | 168,615        |
| 長期借款        | 440,000           | (40,000)         | -             | -              | -  | 400,000        |
| 租賃負債        | 47,264            | (21,047)         | 10,055        | (1,073)        | -  | 35,199         |
| 應付短期票券      | -                 | 100,000          | -             | -              | -  | 100,000        |
| 存入保證金       | 19,057            | 347              | -             | -              | -  | 19,404         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 856,321</b> | <b>(142,085)</b> | <b>10,055</b> | <b>(1,073)</b> |    | <b>723,218</b> |

|             | 112.1.1             | 現金流量             | 非現金之變動       |                 |    | 112.12.31      |
|-------------|---------------------|------------------|--------------|-----------------|----|----------------|
|             |                     |                  | 增            | 添               | 處分 |                |
| 短期借款        | \$ 330,000          | 20,000           | -            | -               | -  | 350,000        |
| 長期借款        | 520,000             | (80,000)         | -            | -               | -  | 440,000        |
| 租賃負債        | 180,793             | (42,447)         | 5,383        | (96,465)        | -  | 47,264         |
| 應付短期票券      | 105,000             | (105,000)        | -            | -               | -  | -              |
| 存入保證金       | 18,585              | -                | 472          | -               | -  | 19,057         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 1,154,378</b> | <b>(207,447)</b> | <b>5,855</b> | <b>(96,465)</b> |    | <b>856,321</b> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及所歸屬集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

子公司－豪士多股份有限公司於民國一一二年七月二十八日吸收合併至本公司，由本公司繼受相關權利及義務，於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                       | 與本公司之關係 |
|-----------------------------|---------|
| 和鴻投資(股)公司                   | 子公司     |
| SWATTON INTERNATIONAL CORP. | "       |
| 寶隆室內工藝(股)公司                 | "       |
| 和丞興業(股)公司                   | "       |
| 英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司          | "       |
| 菲律賓地產有限公司                   | "       |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱          | 與本公司之關係      |
|----------------|--------------|
| 菲律賓和成(股)公司     | 子公司          |
| 和成行貿易(上海)有限公司  | "            |
| 築禮國際(股)公司      | "            |
| 和成堅朗(上海)廚衛有限公司 | "            |
| 郁弘(股)公司        | 實質關係人(其他關係人) |

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|             | 113年度            | 112年度          |
|-------------|------------------|----------------|
| 子公司         |                  |                |
| 和丞興業(股)公司   | \$ 61,504        | 63,732         |
| 寶隆室內工藝(股)公司 | 2,772            | 38,735         |
| 其他子公司       | 3,728            | 4,952          |
| 其他關係人       | 7                | 29             |
|             | <u>\$ 68,011</u> | <u>107,448</u> |

本公司銷售予子公司及其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，收款條件為月結三個月。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|             | 113年度             | 112年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 子公司         |                   |                |
| 寶隆室內工藝(股)公司 | \$ 262,755        | 215,280        |
| 其他子公司       | 36,921            | 62,954         |
| 其他關係人       |                   |                |
| 郁弘(股)公司     | 139,052           | 135,794        |
|             | <u>\$ 438,728</u> | <u>414,028</u> |

本公司對子公司及其他關係人之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同，付款條件為三個月。



和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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       | 113.12.31        | 112.12.31     |
|--------------|-------------|------------------|---------------|
| 應收票據         | 子公司         |                  |               |
|              | 和丞興業(股)公司   | \$ 8,369         | 12,275        |
|              | 其他關係人       | 4                | -             |
| 應收帳款         | 子公司         |                  |               |
|              | 和丞興業(股)公司   | 8,529            | 6,059         |
|              | 寶隆室內工藝(股)公司 | 385              | 2,484         |
|              | 其他子公司       | 1,135            | 60            |
|              | 其他關係人       | -                | 21            |
| 其他應收款-租金及權利金 | 子公司         |                  |               |
|              | 和成(中國)有限公司  | 23,064           | 22,443        |
|              | 寶隆室內工藝(股)公司 | 2,939            | 2,732         |
|              | 其他子公司       | 3,162            | 1,235         |
|              | 其他關係人       | 55               | 54            |
|              | 主要管理人員      | 7,040            | 9,246         |
|              |             | <u>\$ 54,682</u> | <u>56,609</u> |

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別       | 113.12.31         | 112.12.31      |
|-------|-------------|-------------------|----------------|
| 應付票據  | 其他關係人       |                   |                |
|       | 郁弘(股)公司     | \$ 36,544         | 38,283         |
| 應付帳款  | 子公司         |                   |                |
|       | 寶隆室內工藝(股)公司 | 54,933            | 63,220         |
|       | 其他子公司       | 8,834             | 3,784          |
|       | 其他關係人       |                   |                |
|       | 郁弘(股)公司     | 12,351            | 12,076         |
| 其他應付款 | 子公司         |                   |                |
|       | 和丞興業(股)公司   | 5,023             | 5,167          |
|       | 寶隆室內工藝(股)公司 | 920               | 139            |
|       | 其他子公司       | 3                 | 3              |
|       | 其他關係人       | 11                | -              |
|       |             | <u>\$ 118,619</u> | <u>122,672</u> |

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備明細如下：

|     | 113年度    | 112年度 |
|-----|----------|-------|
| 子公司 | \$ 2,014 | -     |

6. 背書保證

(1) 本公司為關係人背書保證

本公司民國一一三年及一一二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分別為美金1,500千元、菲律賓披索285,000千元及美金2,000千元、菲律賓披索285,000千元。

本公司民國一一三年十二月三十一日為子公司向銀行借款之背書保證金額為150,000千元。

(2) 關係人為本公司背書保證

本公司之子公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日為本公司承包工程做連帶保證總計皆為5,840千元。

7. 權利金收入

本公司之子公司使用本公司商標權，於民國一一三年度及一一二年度本公司收取關係人權利金分別為23,054千元及21,353千元。

8. 租金收入

本公司收取子公司及其他關係人之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國一一三年度及一一二年度，向關係人收取之租金收入分別為7,186千元及5,762千元。

9. 租金支出

本公司民國一一三年度向其他關係人承租位於台南市南區之辦公室認列使用權資產及租賃負債220千元、222千元。

本公司民國一一二年度向其他關係人承租位於台中市南區之辦公室認列使用權資產及租賃負債57千元、60千元。

10. 其他

(1) 截至民國一一三年及一一二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94,173千元及94,678千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，民國一一三年及一一二年十二月三十一日皆暫以邱立堅及邱弘猷等二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，明定雙方權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司於民國一一二年一月向本公司之主要管理人員購買子公司一和鴻(股)公司流通在外之股權，交易金額共計620千元。

(3)其他關係人交易

| 帳列項目  | 關係人類別 | 113年度  | 112年度 |
|-------|-------|--------|-------|
| 營業成本  | 子公司   | \$ 110 | 107   |
| 營業費用  | 子公司   | 5,065  | 2,558 |
|       | 其他關係人 | 663    | 1,624 |
| 營業外收入 | 子公司   | 51     | 36    |

11.其他費用

本公司與子公司簽訂維修承攬契約，於民國一一三年度及一一二年度之維修費用(帳列其他費用)分別為46,920千元及45,935千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 113年度            | 112年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,053        | 13,577        |
| 退職後福利  | 258              | 222           |
|        | <u>\$ 13,311</u> | <u>13,799</u> |

本公司民國一一三年度及一一二年度皆提供成本7,801千元之汽車4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     | 113.12.31           | 112.12.31        |
|---------------------|------------|---------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備—土地及房屋     | 長、短期借款     | \$ 1,774,468        | 1,797,357        |
| 投資性不動產—土地及房屋        | 長、短期借款     | 396,542             | 402,730          |
| 受限制資產(帳列其他非流動資產—其他) | 工程押標金及保證金  | 2,358               | 2,332            |
| 存出保證金               | 房屋租賃及工程押標金 | 21,516              | 23,641           |
|                     |            | <u>\$ 2,194,884</u> | <u>2,226,060</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

| 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------|-----------|
|-----------|-----------|

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br><br>性 質 別 | 113年度       |             |         | 112年度       |             |         |
|--------------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用             |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用               | 309,124     | 276,670     | 585,794 | 315,510     | 281,997     | 597,507 |
| 勞健保費用              | 33,302      | 28,896      | 62,198  | 34,903      | 29,831      | 64,734  |
| 退休金費用              | 6,787       | 11,135      | 17,922  | 1,179       | 3,842       | 5,021   |
| 董事酬金               | -           | 3,117       | 3,117   | -           | 2,769       | 2,769   |
| 其他員工福利費用           | 12,355      | 14,894      | 27,249  | 11,839      | 13,692      | 25,531  |
| 折舊費用(註)            | 76,764      | 54,291      | 131,055 | 85,932      | 57,745      | 143,677 |
| 攤銷費用               | 117         | 4,241       | 4,358   | 106         | 4,747       | 4,853   |

(註)：上述折舊費用並未包含投資性不動產之折舊費用，民國一一三年度及一一二年度該項費用為6,234千元及6,116千元(帳列其他利益及損失項下)。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 113年度  | 112年度   |
|--------------|--------|---------|
| 員工人數         | 968    | 999     |
| 未兼任員工之董事人數   | 4      | 4       |
| 平均員工福利費用     | \$ 719 | \$ 696  |
| 平均員工薪資費用     | \$ 608 | \$ 601  |
| 平均員工薪資費用調整情形 | 1.16%  | (3.84)% |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事、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。董事及經理人之相關酬金經薪資報酬委員會審議後，經董事會通過後執行之。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一三三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：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 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1) | 本期最高背書保證餘額(註2) | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以資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4) | 背書保證最高限額(註3) | 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 |                 |                |          |        |              |                           |              |              |              |            |
| 0  | 和成欣業(股)公司 | 菲律賓和成(股)公司  | 3  | 6,839,502       | 226,251        | 210,801  | -      | -            | 3.08%                     | 6,839,502    | Y            |              |            |
| 0  | "         | 寶隆室內工藝(股)公司 | 3  | 6,839,502       | 150,000        | 150,000  | -      | 50,000       | 2.19%                     | 6,839,502    | Y            |              |            |
| 1  | 和丞興業(股)公司 | 和成欣業(股)公司   | 3  | 131,391         | 5,840          | 5,840    | 4,017  | -            | 0.09%                     | 131,391      |              | Y            |            |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列種類：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註2：本公司及和丞興業(股)公司對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註3：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註4：非公開發行之公司者，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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱      | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |         |       |          | 備註 |
|-------|----------------|-------------|--------------------------|-----------|---------|-------|----------|----|
|       |                |             |                          | 股 數       | 帳面金額    | 持股比例  | 公允價值(註2) |    |
| 本公司   | 國泰金融控股股份有限公司   | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 651,834   | 44,520  | - %   | 44,520   |    |
|       | 凱基金融控股股份有限公司   | -           | "                        | 452,067   | 7,775   | - %   | 7,775    |    |
|       | 台新金融控股股份有限公司   | -           | "                        | 580,174   | 10,095  | - %   | 10,095   |    |
|       | 聯華電子股份有限公司     | -           | "                        | 800,000   | 34,440  | 0.01% | 34,440   |    |
|       | 志超科技股份有限公司     | -           | "                        | 6,575,315 | 225,205 | 2.42% | 225,205  |    |
|       | 群益金鼎證券股份有限公司   | -           | "                        | 8,551,000 | 210,782 | 0.39% | 210,782  |    |
|       | 和碩聯合科技股份有限公司   | -           | "                        | 75,000    | 6,893   | - %   | 6,893    |    |
|       | 兆豐金融控股股份有限公司   | -           | "                        | 1,412,268 | 54,655  | 0.01% | 54,655   |    |
|       | 中國信託金融控股股份有限公司 | -           | "                        | 2,498,000 | 97,672  | 0.01% | 97,672   |    |
|       | 京華城股份有限公司      | -           | "                        | 49,205    | 251     | 0.49% | 251      |    |

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<br>種類及名稱  | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |        |       |              | 備註 |
|-----------|----------------|-----------------|--------------------------|-----------|--------|-------|--------------|----|
|           |                |                 |                          | 股 數       | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值<br>(註2) |    |
| 本公司       | 聯邦證券投資信託股份有限公司 | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 98,869    | 1,344  | 0.32% | 1,344        |    |
|           | 力品創新投資控股股份有限公司 | -               | "                        | 27,816    | 274    | - %   | 274          |    |
|           | 力品積成電子製造股份有限公司 | -               | "                        | 50,336    | 800    | - %   | 800          |    |
|           | 台新1699貨幣市場基金   | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,890,737 | 26,748 | - %   | 26,748       |    |
|           | 元大萬泰貨幣市場基金     | -               | "                        | 1,299,788 | 20,502 | - %   | 20,502       |    |
|           | 永豐貨幣市場基金       | -               | "                        | 2,027,912 | 29,418 | - %   | 29,418       |    |
|           | 群益安穩貨幣市場基金     | -               | "                        | 1,821,545 | 30,639 | - %   | 30,639       |    |
|           | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金   | -               | "                        | 1,088,967 | 18,470 | - %   | 18,470       |    |
|           | 華南永昌麒麟貨幣市場基金   | -               | "                        | 338,550   | 4,221  | - %   | 4,221        |    |
|           | 和鴻投資(股)公司      | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 40,000    | 2,060  | - %   | 2,060        |    |
| 和鴻投資(股)公司 | 台灣塑膠工業股份有限公司   | -               | "                        | 30,000    | 1,065  | - %   | 1,065        |    |
|           | 八寶企業股份有限公司     | -               | "                        | 1,099     | 110    | - %   | 110          |    |
|           | 伸興工業股份有限公司     | -               | "                        | 10,743    | 1,191  | 0.02% | 1,191        |    |
|           | 生達化學製藥股份有限公司   | -               | "                        | 20,000    | 1,238  | 0.01% | 1,238        |    |
|           | 和成欣業股份有限公司     | 為其子公司           | "                        | 445,484   | 7,707  | 0.15% | 7,707        | 註1 |
|           | 榮成紙業股份有限公司     | -               | "                        | 268,152   | 3,110  | 0.02% | 3,110        |    |
|           | 世鎧精密股份有限公司     | -               | "                        | 75,000    | 2,565  | 0.15% | 2,565        |    |
|           | 創麟股份有限公司       | -               | "                        | 39,410    | 3,893  | 0.05% | 3,893        |    |
|           | 宇隆科技股份有限公司     | -               | "                        | 50,000    | 14,125 | 0.08% | 14,125       |    |
|           | 華通電腦股份有限公司     | -               | "                        | 40,000    | 2,804  | - %   | 2,804        |    |
|           | 鴻海精密工業股份有限公司   | -               | "                        | 58,480    | 10,760 | - %   | 10,760       |    |
|           | 國巨股份有限公司       | -               | "                        | 4,754     | 2,572  | - %   | 2,572        |    |
|           | 台灣積體電路製造股份有限公司 | -               | "                        | 31,365    | 33,717 | - %   | 33,717       |    |
|           | 鴻準精密工業股份有限公司   | -               | "                        | 10,000    | 744    | - %   | 744          |    |
|           | 台光電子材料股份有限公司   | -               | "                        | 20,000    | 12,360 | 0.01% | 12,360       |    |
|           | 華新科技股份有限公司     | -               | "                        | 10,000    | 925    | - %   | 925          |    |
|           | 長榮國際儲運股份有限公司   | -               | "                        | 160,000   | 5,000  | 0.01% | 5,000        |    |
|           | 漢翔航空工業股份有限公司   | -               | "                        | 100,000   | 4,485  | 0.01% | 4,485        |    |
|           | 國泰金融控股股份有限公司   | -               | "                        | 151,426   | 10,342 | - %   | 10,342       |    |

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<br>種類及名稱              | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末     |        |       |              | 備註 |
|-----------|----------------------------|-----------------|--------------------------|---------|--------|-------|--------------|----|
|           |                            |                 |                          | 股 數     | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值<br>(註2) |    |
| 和鴻投資(股)公司 | 凱基金控股股份有限公司                | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 132,288 | 2,275  | - %   | 2,275        |    |
|           | 台新金融控股股份有限公司               | -               | "                        | 384,256 | 6,686  | - %   | 6,686        |    |
|           | 豐達科技股份有限公司                 | -               | "                        | 22,000  | 2,035  | 0.04% | 2,035        |    |
|           | 神基科技股份有限公司                 | -               | "                        | 40,000  | 4,240  | 0.03% | 4,240        |    |
|           | 偉訓科技股份有限公司                 | -               | "                        | 10,000  | 894    | 0.01% | 894          |    |
|           | 台灣晶技股份有限公司                 | -               | "                        | 20,000  | 2,010  | 0.01% | 2,010        |    |
|           | 健鼎科技股份有限公司                 | -               | "                        | 80,000  | 15,800 | 0.02% | 15,800       |    |
|           | 欣銓科技股份有限公司                 | -               | "                        | 130,205 | 6,914  | 0.03% | 6,914        |    |
|           | 赫材科技股份有限公司                 | -               | "                        | 5,000   | 990    | - %   | 990          |    |
|           | 崇越電通股份有限公司                 | -               | "                        | 8,538   | 593    | 0.01% | 593          |    |
|           | 京鼎精密科技股份有限公司               | -               | "                        | 15,000  | 4,560  | 0.01% | 4,560        |    |
|           | 安勤科技股份有限公司                 | -               | "                        | 52,000  | 4,649  | 0.07% | 4,649        |    |
|           | 維基科技股份有限公司                 | -               | "                        | 26,000  | 1,604  | 0.02% | 1,604        |    |
|           | 台塑騰高科技股份有限公司               | -               | "                        | 40,000  | 3,920  | 0.01% | 3,920        |    |
|           | 世禾科技股份有限公司                 | -               | "                        | 70,000  | 8,890  | 0.12% | 8,890        |    |
|           | 閎康科技股份有限公司                 | -               | "                        | 14,725  | 3,652  | 0.02% | 3,652        |    |
|           | 智易科技股份有限公司                 | -               | "                        | 45,000  | 7,898  | 0.02% | 7,898        |    |
|           | 鼎翰科技股份有限公司                 | -               | "                        | 16,496  | 3,283  | 0.03% | 3,283        |    |
|           | 世芯電子股份有限公司                 | -               | "                        | 1,000   | 3,280  | - %   | 3,280        |    |
|           | 寶聯控股(BizLink Holding Inc.) | -               | "                        | 10,354  | 6,337  | 0.01% | 6,337        |    |
|           | 日月光投資控股股份有限公司              | -               | "                        | 80,000  | 12,960 | - %   | 12,960       |    |
|           | 雅博股份有限公司                   | -               | "                        | 15,000  | 374    | 0.01% | 374          |    |
|           | 時碩工業股份有限公司                 | -               | "                        | 2,000   | 164    | - %   | 164          |    |
|           | 峰創軟體股份有限公司                 | -               | "                        | 74,619  | 8,469  | 0.10% | 8,469        |    |
|           | 臻鼎科技控股股份有限公司               | -               | "                        | 120,000 | 14,400 | 0.01% | 14,400       |    |
|           | 桂盟國際股份有限公司                 | -               | "                        | 30,100  | 3,597  | 0.02% | 3,597        |    |
|           | 中美矽晶製品股份有限公司               | -               | "                        | 50,000  | 6,725  | 0.01% | 6,725        |    |
|           | 中租控股股份有限公司                 | -               | "                        | 40,184  | 4,541  | - %   | 4,541        |    |
|           | 新普科技股份有限公司                 | -               | "                        | 10,000  | 3,970  | 0.01% | 3,970        |    |
|           | 順邦科技股份有限公司                 | -               | "                        | 30,000  | 1,932  | - %   | 1,932        |    |

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<br>種類及名稱                                      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末       |        |       |              | 備註 |
|-----------|----------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------|--------|-------|--------------|----|
|           |                                                    |                 |                          | 股 數       | 帳面金額   | 持股比例  | 公允價值<br>(註2) |    |
| 和鴻投資(股)公司 | 力成科技股份有限公司                                         | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 65,000    | 7,930  | 0.01% | 7,930        |    |
|           | 立端科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 80,700    | 7,602  | 0.06% | 7,602        |    |
|           | 同欣電子工業股份有限公司                                       | -               | "                        | 20,000    | 2,780  | 0.01% | 2,780        |    |
|           | 環球晶圓股份有限公司                                         | -               | "                        | 10,000    | 3,815  | - %   | 3,815        |    |
|           | 捷敏股份有限公司                                           | -               | "                        | 60,450    | 3,978  | 0.05% | 3,978        |    |
|           | 明達醫學科技股份有限公司                                       | -               | "                        | 6,300     | 535    | 0.02% | 535          |    |
|           | 明德股份有限公司                                           | -               | "                        | 26,000    | 4,680  | 0.03% | 4,680        |    |
|           | 雍智科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 5,000     | 2,138  | 0.02% | 2,138        |    |
|           | 安基資訊股份有限公司                                         | -               | "                        | 9,893     | 2,043  | 0.04% | 2,043        |    |
|           | 昇佳電子股份有限公司                                         | -               | "                        | 10,000    | 2,500  | 0.02% | 2,500        |    |
|           | 詠業科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 10,000    | 640    | 0.02% | 640          |    |
|           | 宏基資訊服務股份有限公司                                       | -               | "                        | 7,000     | 2,013  | 0.02% | 2,013        |    |
|           | 萬達寵物事業股份有限公司                                       | -               | "                        | 10,000    | 603    | 0.02% | 603          |    |
|           | 福懋科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 75,000    | 2,115  | 0.02% | 2,115        |    |
|           | 博智電子股份有限公司                                         | -               | "                        | 30,000    | 3,600  | 0.06% | 3,600        |    |
|           | 勤誠興業股份有限公司                                         | -               | "                        | 10,000    | 2,665  | 0.01% | 2,665        |    |
|           | 志超科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 1,602,000 | 54,869 | 0.59% | 54,869       |    |
|           | 朋程科技股份有限公司                                         | -               | "                        | 5,000     | 833    | - %   | 833          |    |
|           | 可寧衛股份有限公司                                          | -               | "                        | 10,000    | 1,800  | 0.01% | 1,800        |    |
|           | 寶成工業股份有限公司                                         | -               | "                        | 140,000   | 5,166  | - %   | 5,166        |    |
|           | 皇田工業股份有限公司                                         | -               | "                        | 40,000    | 2,140  | 0.05% | 2,140        |    |
|           | 力晶創新投資控股股份有限公司                                     | -               | "                        | 66,404    | 657    | - %   | 657          |    |
|           | 力晶積成電子製造股份有限公司                                     | -               | "                        | 50,000    | 795    | - %   | 795          |    |
|           | 阜立股份有限公司                                           | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 10,025    | -      | - %   | -            |    |
|           | 智成(原(智達))電子股份有限公司                                  | -               | "                        | 1,150     | -      | - %   | -            |    |
|           | CASA COST(轉換)AbGenomics Holding Ltd. 台醫新藥控股股份有限公司) | -               | "                        | 20,000    | -      | - %   | -            |    |
|           | 統一強棒貨幣市場基金                                         | -               | "                        | 1,229,315 | 21,381 | - %   | 21,381       |    |
|           | 富蘭克林華美貨幣市場基金                                       | -               | "                        | 756,571   | 8,158  | - %   | 8,158        |    |
|           | 元大得利貨幣基金                                           | -               | "                        | 122,436   | 2,082  | - %   | 2,082        |    |



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<br>種類及名稱                        | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末        |        |      |              | 備註 |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------|--------|------|--------------|----|
|                             |                                      |                 |                          | 股 數        | 帳面金額   | 持股比例 | 公允價值<br>(註2) |    |
| 和鴻投資(股)公司                   | 群益安穩貨幣市場基金                           | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,149,229  | 19,330 | - %  | 19,330       |    |
|                             | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金                         | -               | "                        | 241,557    | 4,097  | - %  | 4,097        |    |
|                             | 台新1699貨幣市場基金                         | -               | "                        | 217,086    | 3,071  | - %  | 3,071        |    |
| 英屬維京群島澤特本國際事業有限公司           | 摩根中國基金                               | -               | "                        | 5,626      | 11,286 | - %  | 11,286       |    |
|                             | PYXIS                                | -               | "                        | 65,000,000 | -      | - %  | -            |    |
|                             | Asia Technology                      | -               | "                        | 1,400      | -      | - %  | -            |    |
| 寶隆室內工藝(股)公司                 | 和大工業股份有限公司                           | -               | "                        | 1,000      | 68     | - %  | 68           |    |
|                             | 光洋應用材料科技股份有限公司                       | -               | "                        | 5,000      | 313    | - %  | 313          |    |
|                             | 聯華電子股份有限公司                           | -               | "                        | 7,000      | 301    | - %  | 301          |    |
|                             | 金居開發股份有限公司                           | -               | "                        | 5,000      | 293    | - %  | 293          |    |
|                             | 大江生醫股份有限公司                           | -               | "                        | 50         | 6      | - %  | 6            |    |
|                             | PFBC                                 | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 30,000     | 84,959 | - %  | 84,959       |    |
| Swatton International Corp. | NEXTEER AUTOMOTIVE GROUP LTD         | -               | "                        | 50,000     | 701    | - %  | 701          |    |
|                             | HKT TRUST AND HKT LTD                | -               | "                        | 100,000    | 4,052  | - %  | 4,052        |    |
|                             | CK HUTCHISON HOLDINGS LTD            | -               | "                        | 20,000     | 3,503  | - %  | 3,503        |    |
|                             | FOXCONN INTERCONNECT TECHNOLOGY LTD. | -               | "                        | 95,000     | 1,463  | - %  | 1,463        |    |
|                             | MINTH GROUP LTD                      | -               | "                        | 60,000     | 3,829  | - %  | 3,829        |    |
|                             | AMAZON                               | -               | "                        | 1,000      | 7,193  | - %  | 7,193        |    |
|                             | TSMC GLOBAL LTD                      | -               | "                        | 3,000      | 9,399  | - %  | 9,399        |    |
|                             | JPMORGAN                             | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 20         | 10,249 | - %  | 10,249       |    |
|                             | BLACKROCK                            | -               | "                        | 3,000      | 11,872 | - %  | 11,872       |    |

註1：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2：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。

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 寶隆室內工藝(股)公司 | 子公司   | 進貨    | 262,755 | 15.74%     | 三個月  | -                 | 無一般交易可資比較 | (54,933)   | (17.26)%        |    |
| "          | 郁弘(股)公司     | 實質關係人 | 進貨    | 139,052 | 8.33%      | 四個月  | -                 | "         | (48,895)   | (15.37)%        |    |

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

| 投資公司名稱                      | 被投資公司名稱                     | 所在地區           | 主要營業項目                    | 原始投資金額    |           | 期末持有        |         |         | 被投資公司本期認列之 |          | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|---------|------------|----------|----|
|                             |                             |                |                           | 本期期末      | 去年年底      | 股數          | 比率      | 帳面金額    | 本期(損)益     | 投資(損)益   |    |
| 和成欣業(股)公司                   | 英屬維京群島商理特本國際事業有限公司          | British V      | 控股                        | 2,410,366 | 2,410,366 | 78,646,373  | 100.00% | 638,103 | (39,838)   | (39,035) | 註2 |
|                             | 和鴻投資(股)公司                   | 台灣             | 各種生產事業、買賣事業之投資            | 198,620   | 198,620   | 34,713,522  | 99.60%  | 719,192 | 2,787      | 2,689    | 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安裝維修 | 6,000     | 6,000     | 1,050,000   | 70.00%  | 73,196  | 7,290      | 4,511    | 註2 |
|                             | 寶隆室內工藝(股)公司                 | 台灣             | 瓷磚、陶板、瓷磚等製造、加工及買賣         | 804,761   | 804,761   | 21,001,000  | 100.00% | 238,473 | 17,112     | 16,172   | 註2 |
| 英屬維京群島商理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    | 13,974,571  | 40.00%  | 61,312  | 3,007      | 2,256    |    |
|                             | Hocheng Group Holding Corp. | Cayman Islands | 控股                        | 1,392,323 | 1,392,323 | 49,389,182  | 100.00% | 400,690 | (46,469)   | (46,469) |    |
|                             | 和成北美公司                      | 美國             | 衛浴設備之銷售                   | 14,230    | 14,230    | -           | 49.00%  | -       | -          | -        |    |
| 和鴻投資(股)公司                   | Swatton International Corp. | British V      | 控股                        | 41,590    | 41,590    | 13,004      | 100.00% | 227,541 | 6,545      | 6,545    |    |
| 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   | 507,843,879 | 100.00% | 601,153 | 14,465     | 14,465   |    |
|                             | Triple S Holdings Corp.     | 菲律賓            | 控股                        | 46,086    | 46,086    | 8,040,000   | 40.00%  | 53,073  | 616        | 542      | 註3 |
| 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%  | -       | -          | -        |    |

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損益或股權淨值差。

註3：對該公司之盈餘享有88%分配權。

## 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<br>公司名稱        | 主要營業<br>項 目       | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額<br>匯出 收回 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|----------------------|-------------------|------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 和成(中國)有限<br>公司       | 給水潔具<br>生產及銷<br>售 | 953,760    | (二)              | 894,627                 | -                        | 894,627                 | (59,438)      | 100.00%                 | (59,438)               | (404,880)         | -                    |
| 和成行貿易(上<br>海)有限公司    | 衛浴設備<br>之買賣       | 29,805     | (二)              | 5,961                   | -                        | 5,961                   | (3,765)       | 100.00%                 | (3,765)                | 12,019            | -                    |
| 和成(中國)有限<br>公司       |                   |            |                  |                         |                          |                         |               |                         |                        |                   |                      |
| 和成衛浴(上海)<br>有限公司     | 衛浴設備<br>之買賣       | 4,581      | (二)              | -                       | -                        | -                       | (17,974)      | 100.00%                 | (17,974)               | (118,317)         | -                    |
| 和成衛浴(寧波)<br>有限公司(註8) | 衛浴設備<br>之買賣       | -          | (二)              | -                       | -                        | -                       | -             | %                       | -                      | -                 | -                    |
| 和成堅朗(上海)<br>廚衛有限公司   | 衛浴設備<br>之買賣       | 4,300      | (二)              | -                       | -                        | -                       | (5,330)       | 50.00%                  | (798)                  | -                 | -                    |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註3) |
|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 900,588                  | 928,336          | 4,103,701                  |

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渾特本國際事業有限公司)。

(三)其他方式。

註2：本期認列投資(損)益係依被投資公司經會計師查核之財務報表。

註3：限額係依淨值之百分之六十。

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渾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：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現損益。

註8：於民國一十三年十二月二十四日取得營業執照，截至民國一十三年十二月三十一日尚未出資。

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一一三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」。

### (四)主要股東資訊：無。

## 十四、部門資訊

請詳民國一一三年度合併財務報告。

和成欣業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要   | 金 額                      |
|------|-------|--------------------------|
| 現 金  | 庫存現金  | \$ 260                   |
|      | 週 轉 金 | <u>2,762</u>             |
|      | 小 計   | <u>3,022</u>             |
| 銀行存款 | 支票存款  | 2,117                    |
|      | 活期存款  | 364,992                  |
|      | 外幣存款  | <u>6,229</u>             |
|      | 小 計   | <u>373,338</u>           |
|      |       | <u><u>\$ 376,360</u></u> |

**和成欣業股份有限公司**  
**透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表**

單位：新台幣千元

民國一十三年十二月三十一日

| 名 稱                | 期 初       |                   | 本期增加    |               | 本期減少 |     | 期 末       |                | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------------------|-----------|-------------------|---------|---------------|------|-----|-----------|----------------|-----------|-----|
|                    | 股 數       | 公平價值              | 股 數     | 金 額           | 股 數  | 金 額 | 股 數       | 公平價值           |           |     |
| 台新1699貨幣市場基金       | 1,890,737 | \$ 26,362         | -       | 387           | -    | -   | 1,890,737 | 26,749         | 無         |     |
| 元大萬泰貨幣市場基金         | 981,110   | 15,259            | 318,678 | 5,243         | -    | -   | 1,299,788 | 20,502         | "         |     |
| 永豐貨幣市場基金           | 1,612,066 | 23,054            | 415,846 | 6,364         | -    | -   | 2,027,912 | 29,418         | "         |     |
| 群益安穩貨幣市場基金         | 1,821,545 | 30,214            | -       | 425           | -    | -   | 1,821,545 | 30,639         | "         |     |
| 華南永昌鳳翔貨幣市場證券投資信託基金 | 1,088,967 | 18,213            | -       | 257           | -    | -   | 1,088,967 | 18,470         | "         |     |
| 華南永昌麒麟貨幣市場證券投資信託基金 | 338,550   | 4,164             | -       | 56            | -    | -   | 338,550   | 4,220          | "         |     |
|                    |           | <u>\$ 117,266</u> |         | <u>12,732</u> |      |     |           | <u>129,998</u> |           |     |

和成欣業股份有限公司

應收票據明細表

民國一三三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱      | 摘 要      | 金 額               | 備 註         |
|-----------|----------|-------------------|-------------|
| 關係人：      |          |                   |             |
| 和丞興業(股)公司 | 均為一年以內到期 | \$ 8,369          |             |
| 郁弘(股)公司   | "        | <u>4</u>          |             |
| 小 計       |          | <u>8,373</u>      |             |
| 非關係人：     |          |                   |             |
| A 公 司     | 均為一年以內到期 | 114,264           |             |
| B 公 司     | "        | 31,362            |             |
| 其 他       | "        | <u>152,386</u>    | 單一客戶餘額未超過5% |
| 小 計       |          | <u>298,012</u>    |             |
| 合 計       |          | <u>\$ 306,385</u> |             |

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱        | 摘 要 | 金 額                      | 備 註         |
|-------------|-----|--------------------------|-------------|
| 關係人：        |     |                          |             |
| 和丞興業(股)公司   |     | \$ 8,529                 |             |
| 和成(中國)有限公司  |     | 647                      |             |
| 寶隆室內工藝(股)公司 |     | 385                      |             |
| 菲律賓和成(股)公司  |     | <u>488</u>               |             |
| 小 計         |     | <u>10,049</u>            |             |
| 非關係人：       |     |                          |             |
| A 公 司       |     | 69,139                   |             |
| C 公 司       |     | 46,460                   |             |
| 其 他         |     | <u>371,127</u>           | 單一客戶餘額未超過5% |
| 小 計         |     | 486,726                  |             |
| 減：備抵減損損失    |     | <u>(782)</u>             |             |
| 淨 額         |     | <u>485,944</u>           |             |
| 合 計         |     | <u><u>\$ 495,993</u></u> |             |

其他應收款明細表

| 項 目        | 摘 要         | 金 額                     | 備 註 |
|------------|-------------|-------------------------|-----|
| 關係人：       |             |                         |     |
| 和成(中國)有限公司 | 商標權使用       | \$ 23,064               |     |
| 其 他        | 租金收入、商標使用權等 | <u>13,196</u>           |     |
| 小 計        |             | <u>36,260</u>           |     |
| 非關係人       | 商標收入等       | <u>34,989</u>           |     |
| 合 計        |             | <u><u>\$ 71,249</u></u> |     |

和成欣業股份有限公司

存貨明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 金 額                 |                  | 備 註 |
|--------|---------------------|------------------|-----|
|        | 成 本                 | 淨變現價值            |     |
| 原 料    | \$ 220,853          | 216,588          |     |
| 物 料    | 8,974               | 8,759            |     |
| 在 製 品  | 181,109             | 560,870          |     |
| 製 成 品  | 503,333             | 793,603          |     |
| 商 品    | 244,430             | 337,889          |     |
| 在途存貨   | 31,483              | 31,483           |     |
| 小 計    | 1,190,182           | <u>1,949,192</u> |     |
| 減：備抵損失 | (54,806)            |                  |     |
| 合 計    | <u>\$ 1,135,376</u> |                  |     |

其他流動資產明細表

| 項 目   | 摘 要       | 金 額              | 備 註 |
|-------|-----------|------------------|-----|
| 暫 付 款 | 暫付租金、天然氣等 | \$ 22,276        |     |
| 預付費用  | 預付租金及廣告費等 | 10,760           |     |
|       | 其 他       | 22,909           |     |
| 預付購料款 | 預付原物料款    | <u>5,730</u>     |     |
| 合 計   |           | <u>\$ 61,675</u> |     |



和成欣業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱              | 期 初       |            | 本期增加   |         | 本期減少   |        | 期 末       |         | 提供擔保或質押情形 | 備 註              |
|------------------|-----------|------------|--------|---------|--------|--------|-----------|---------|-----------|------------------|
|                  | 股 數       | 公平價值       | 股 數    | 金 額     | 股 數    | 金 額    | 股 數       | 公平價值    |           |                  |
| 上市(櫃)股票          |           |            |        |         |        |        |           |         |           |                  |
| 國泰金融控股(股)公司      | 651,834   | \$ 29,821  | -      | 14,699  | -      | -      | 651,834   | 44,520  | 無         | 依據113年12月31日之收盤價 |
| 中華開發金融控股(股)公司    | 452,067   | 5,674      | -      | 2,101   | -      | -      | 452,067   | 7,775   | "         | "                |
| 台新金融控股(股)公司      | 557,860   | 10,097     | 22,314 | -       | -      | 2      | 580,174   | 10,095  | "         | "                |
| 聯華電子(股)公司        | 800,000   | 42,080     | -      | -       | -      | 7,640  | 800,000   | 34,440  | "         | "                |
| 志超科技(股)公司        | 6,575,315 | 284,711    | -      | -       | -      | 59,506 | 6,575,315 | 225,205 | "         | "                |
| 群益金鼎證券(股)公司      | 8,551,000 | 139,809    | -      | 70,973  | -      | -      | 8,551,000 | 210,782 | "         | "                |
| 和碩聯合科技(股)公司      | 75,000    | 6,548      | -      | 345     | -      | -      | 75,000    | 6,893   | "         | "                |
| 台新金融控股(股)公司茂種特別股 | 16,280    | 832        | -      | -       | 16,280 | 832    | -         | -       | "         | "                |
| 國泰金融控股(股)公司申種特別股 | 14,808    | 883        | -      | -       | 14,808 | 883    | -         | -       | "         | "                |
| 兆豐金融控股(股)公司      | 1,343,160 | 52,652     | 69,108 | 2,003   | -      | -      | 1,412,268 | 54,655  | "         | "                |
| 國泰金融控股(股)公司乙種特別股 | 12,284    | 733        | -      | -       | 12,284 | 733    | -         | -       | "         | "                |
| 台新金融控股(股)公司茂特二   | 9,753     | 445        | -      | -       | 9,753  | 445    | -         | -       | "         | "                |
| 中國信託金融控股(股)公司    | 2,498,000 | 70,818     | -      | 26,854  | -      | -      | 2,498,000 | 97,672  | "         | "                |
| 京華城(股)公司         | 49,205    | 429        | -      | -       | -      | 178    | 49,205    | 251     | "         | "                |
| 聯邦證券投資信託(股)公司    | 98,869    | 1,396      | -      | -       | -      | 52     | 98,869    | 1,344   | "         | "                |
| 力晶創新投資控股(股)公司    | 27,816    | 353        | -      | -       | -      | 79     | 27,816    | 274     | "         | "                |
| 力晶積成電子製造(股)公司    | 50,336    | 1,482      | -      | -       | -      | 682    | 50,336    | 800     | "         | "                |
|                  |           | \$ 648,763 |        | 116,975 |        | 71,032 |           | 694,706 |           |                  |

## 單位：新台幣千元

註：期末餘額與股權淨值之差異係未實現損益。

和成欣業股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額                     | 備 註 |
|-------|-----|-------------------------|-----|
| 預付設備款 |     | \$ 20,966               |     |
| 其 他   |     | <u>11,611</u>           |     |
| 合 計   |     | <u><u>\$ 32,577</u></u> |     |

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 說 明    | 期末餘額              | 契約期限                | 利率區間        | 融資額度              | 抵押或擔保 | 備 註 |
|------|--------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------|-----|
| 信用借款 | 金融機構借貸 | \$ 100,000        | 113.12.25-114.03.25 | 1.95%       | 120,000           | 無     | 註1  |
| "    | "      | 50,000            | 113.12.06-114.03.06 | 1.95%       | 50,000            | "     | "   |
| "    | "      | 18,615            | 113.07.18-114.06.02 | 5.83%-6.65% | 150,000           | "     | "   |
|      |        | <u>\$ 168,615</u> |                     |             | <u>\$ 320,000</u> |       |     |

註1：簽訂綜合額度，包含於信用及擔保借款之總額度中。

和成欣業股份有限公司

應付票據明細表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱    | 摘 要 | 金 額              | 備 註         |
|---------|-----|------------------|-------------|
| 關係人：    |     |                  |             |
| 郁弘(股)公司 |     | \$ 36,544        |             |
| 非關係人：   |     |                  |             |
| 甲 公 司   |     | 6,112            |             |
| 乙 公 司   |     | 4,199            |             |
| 其 他     |     | 903              | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小 計     |     | 11,214           |             |
| 合 計     |     | <u>\$ 47,758</u> |             |

應付帳款明細表

| 客戶名稱        | 摘 要 | 金 額               | 備 註         |
|-------------|-----|-------------------|-------------|
| 關係人：        |     |                   |             |
| 寶隆室內工藝(股)公司 |     | \$ 54,933         |             |
| 郁弘(股)公司     |     | 12,351            |             |
| 和成(中國)有限公司  |     | 8,834             |             |
| 小 計         |     | 76,118            |             |
| 非關係人：       |     |                   |             |
| 丙 公 司       |     | 53,680            |             |
| 丁 公 司       |     | 22,241            |             |
| 其 他         |     | 118,401           | 單一廠商餘額未超過5% |
| 小 計         |     | 194,322           |             |
| 合 計         |     | <u>\$ 270,440</u> |             |

和成欣業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目          | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|--------------|-----|-------------------|-----|
| 應付薪資、年獎及伙食費等 |     | \$ 131,325        |     |
| 應付勞、健保費      |     | 11,762            |     |
| 應付退休金        |     | 3,465             |     |
| 其 他          |     | 67,277            |     |
| 合 計          |     | <u>\$ 213,829</u> |     |

其他流動負債明細表

| 項 目   | 摘 要             | 金 額              | 備 註 |
|-------|-----------------|------------------|-----|
| 合約負債  | 預收貨款等           | \$ 28,062        |     |
| 應納稅額  | 營業稅             | 8,952            |     |
| 暫 收 款 | 暫收代收稅款、勞健保費及租金等 | 15,669           |     |
| 合 計   |                 | <u>\$ 52,683</u> |     |

和成欣業股份有限公司

長期借款明細表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債 權 人    | 摘 要 | 借 款 金 額 | 契 約 期 限             | 利 率   | 抵 押 或 擔 保 | 備 註                                                           |
|----------|-----|---------|---------------------|-------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| 兆豐國際商業銀行 | \$  | 400,000 | 113.10.19-118.10.19 | 2.49% | 土地        | 自首次動用日滿一年之次日起每半年為一期，共分9期攤還，第1~8期每期清償25,000千元，最後一期清償200,000千元。 |

減：一年內到期部分

(25,000)

合 計

\$ 375,000

# 和成欣業股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 金 額        |                  |
|-------------|------------|------------------|
|             | 小 計        | 合 計              |
| 自製產品銷貨成本    |            |                  |
| 期初原料        | \$ 207,701 |                  |
| 加：本期進料      | 576,739    |                  |
| 其 他         | 1,062      |                  |
| 減：轉各項費用     | (4,465)    |                  |
| 出售原料        | (15,656)   |                  |
| 報 廢         | (1,631)    |                  |
| 期末原料        | (220,853)  | 542,897          |
| 間接原料        |            |                  |
| 期初物料        | 8,577      |                  |
| 加：本期進料      | 66,013     |                  |
| 減：其 他       | (28)       |                  |
| 出售物料        | (123)      |                  |
| 報 廢         | (7)        |                  |
| 轉其他設備       | (10,772)   |                  |
| 轉各項費用       | (24,533)   |                  |
| 期末物料        | (8,974)    | 30,153           |
| 直接人工        |            | 237,246          |
| 製造費用        |            | 467,718          |
| 製造成本        |            | 1,278,014        |
| 加：期初在製品     | 165,317    |                  |
| 購入在製品       | 11,877     |                  |
| 其 他         | 96         |                  |
| 減：出售在製品     | (1,135)    |                  |
| 報 廢         | (301)      |                  |
| 轉各項費用       | (236)      |                  |
| 盤 虧         | (51)       |                  |
| 期末在製品       | (181,109)  | (5,542)          |
| 製成品成本       |            | 1,272,472        |
| 期初製成品       |            | 537,831          |
| 加：盤 盈       |            | 155              |
| 其他—製成品加工    |            | 8,710            |
| 減：報 廢       |            | (2,656)          |
| 盤 虧         |            | (970)            |
| 轉其他設備       |            | (14,579)         |
| 轉各項費用       |            | (8,760)          |
| 其 他         |            | (17,198)         |
| 期末製成品       |            | (503,333)        |
| 產銷成本        |            | 1,271,672        |
| 外購商品銷貨成本    |            |                  |
| 期初購進商品      | 282,011    |                  |
| 加：本期購入      | 1,083,224  |                  |
| 盤 盈         | 62         |                  |
| 其 他         | 10,520     |                  |
| 減：期末外購商品    | (275,913)  |                  |
| 報 廢         | (1,309)    |                  |
| 轉各項費用       | (12,989)   |                  |
| 盤 虧         | (152)      |                  |
| 銷貨成本—商品     |            | 1,085,454        |
| 出售半成品       |            | 1,135            |
| 出售原物料       |            | 15,656           |
| 出售物料及用品盤存   |            | 123              |
| 銷貨成本        |            | 2,374,040        |
| 加：盤 虧       |            | 956              |
| 加工成本        |            | 2,710            |
| 存貨報廢損失      |            | 5,904            |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 |            | 4,831            |
| 減：出售下腳收入    |            | (524)            |
| 營業成本總計      | \$         | <u>2,387,917</u> |



和成欣業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額               | 備 註       |
|-------|-----|-------------------|-----------|
| 薪資費用  |     | \$ 141,097        |           |
| 廣 告 費 |     | 77,371            |           |
| 運 費   |     | 34,398            |           |
| 交 際 費 |     | 26,322            |           |
| 折舊費用  |     | 26,205            |           |
| 其他費用  |     | <u>167,692</u>    | 單一金額未超過5% |
| 合 計   |     | <u>\$ 473,085</u> |           |

管理費用明細表

| 項 目   | 摘 要 | 金 額               | 備 註       |
|-------|-----|-------------------|-----------|
| 薪資費用  |     | \$ 67,051         |           |
| 稅 捐   |     | 17,748            |           |
| 折舊費用  |     | 16,272            |           |
| 交 際 費 |     | 12,021            |           |
| 其他費用  |     | <u>62,430</u>     | 單一金額未超過5% |
| 合 計   |     | <u>\$ 175,522</u> |           |

和成欣業股份有限公司

研究費用明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額                      | 備 註       |
|-------|-----|--------------------------|-----------|
| 薪資費用  |     | \$ 44,083                |           |
| 研究實驗費 |     | 13,981                   |           |
| 折舊費用  |     | 11,814                   |           |
| 其他費用  |     | <u>30,499</u>            | 單一金額未超過5% |
|       |     | <u><u>\$ 100,377</u></u> |           |

和成欣業股份有限公司



董事長 邱立堅



