

股票代碼：1810

和成欣業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：桃園縣八德市大發里後庄1-2號
電 話：(03)362-3105

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

和成欣業股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為1,511,364千元及1,325,640千元，分別佔合併資產總額之13.18%及11.69%，負債總額分別為597,966千元及487,652千元，分別佔合併負債總額之10.44%及8.30%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為10,933千元及(28,043)千元、94,491千元及(5,807)千元，分別佔合併綜合損益之7.01%及(29.48)%、39.27%及(22.12)%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，和成欣業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為65,227千元及55,335千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(1,993)千元及(561)千元、(2,079)千元及(1,511)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏
林永光



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二二年六月三十日及六月三十日
和成欣業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二二年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

		103.6.30		102.12.31		102.6.30									
		金	%	金	%	金	%	金	%						
資產															
流動資產：															
11100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 832,418	7	745,490	7	529,049	5	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 1,815,030	16	1,793,662	16	1,923,416	17
11110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	100,092	1	74,838	1	57,621	1	2110	應付短期票款(附註六(八))	270,000	2	240,000	2	395,000	3
11125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	273,642	2	238,290	2	222,607	2	2150	應付票據	250,761	2	271,171	2	225,180	2
11151	應收票據(附註六(三))	582,377	5	617,807	5	563,656	5	2160	應付票據-關係人(附註七)	42,463	1	45,694	-	39,485	-
11160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	36	-	190	-	58	-	2171	應付帳款	417,798	4	499,693	4	431,190	4
11170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,335,808	12	1,363,779	12	1,393,115	12	2180	應付帳款-關係人(附註七)	21,447	-	28,689	-	24,213	-
11180	應收帳款(附註六(三))	4,550	-	13,754	-	5,980	-	2200	其他應付款	372,170	3	297,112	3	168,289	1
1200	其他應收款(附註六(三))	62,663	1	36,324	-	44,043	-	2220	其他應付款項-關係人(附註七)	9,299	-	10,279	-	8,892	-
1210	其他應收款-關係人淨額(附註六(三)及七)	7,423	-	7,279	-	14,747	-	2230	當期所得稅負債(附註六(十四))	39,518	-	22,981	-	5,904	-
130X	存貨(附註六(四))	1,738,256	15	1,844,695	16	1,933,623	17	2250	負債準備-流動(附註六(十一))	68,117	1	70,908	1	73,349	1
1476	其他金融資產-流動	43	-	43	-	14,884	-	2300	其他流動負債	202,036	2	201,053	3	216,709	3
1470	其他流動資產	138,822	1	76,656	1	127,220	1		一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	381,056	3	334,709	3	262,513	2
		5,076,130	44	5,019,145	44	4,906,603	43			3,889,695	34	3,815,951	34	3,774,140	33
非流動資產：									非流動負債：						
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	725,002	6	675,970	6	625,293	6	2540	長期借款(附註六(十)及八)	881,163	8	1,028,773	9	1,127,479	10
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	116,299	1	121,136	1	121,414	1	2570	遞延所得稅負債	342,544	3	342,514	3	372,914	3
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	65,227	1	66,971	1	55,335	-	2640	應計退休金負債(附註六(十三))	589,753	5	604,961	5	577,174	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	4,340,966	38	4,427,779	39	4,450,226	39	2645	存入保證金	20,286	-	20,599	-	22,191	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	656,852	6	682,750	6	744,559	7	2600	其他非流動負債	4,467	-	4,468	-	4,466	-
1780	無形資產	38,285	-	37,059	-	35,039	-		負債總計	5,727,908	50	5,817,266	51	5,878,364	51
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	175,742	2	175,390	2	180,266	2		歸屬母公司業主之權益：						
1920	存出保證金(附註八)	62,850	-	62,054	1	94,205	1	3100	股本(附註六(十五))	3,698,536	32	3,698,536	32	3,698,536	33
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	32,869	-	32,109	-	1,052	-	3200	資本公積(附註六(十五))	13,079	-	13,079	-	12,775	-
1990	其他非流動資產	174,023	2	134,665	-	121,607	1	3300	保留盈餘(附註六(十五))	1,396,672	12	1,353,986	12	1,246,497	11
		6,388,115	56	6,415,883	56	6,428,996	57	3400	其他權益	536,358	5	462,732	4	399,600	4
								3500	庫藏股票(附註六(十五))	(16,582)	-	(16,582)	-	(16,582)	-
									歸屬於母公司業主之權益合計	5,628,063	49	5,511,751	48	5,340,826	48
								36XX	非控制權益	108,274	1	106,011	1	116,409	1
									權益總計	5,736,337	50	5,617,762	49	5,457,235	49
									負債及權益總計	\$ 11,464,245	100	11,435,028	100	11,335,599	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,694,037	100	1,464,638	100	3,016,770	100	2,699,523	100
5000 營業成本(附註六(四))	1,189,651	70	1,104,235	75	2,192,038	73	2,033,562	75
營業毛利	504,386	30	360,403	25	824,732	27	665,961	25
營業費用：								
6100 推銷費用	244,470	15	226,469	16	452,583	15	444,400	17
6200 管理費用	106,057	6	105,172	7	201,247	7	197,517	7
6300 研究發展費用	36,978	2	33,529	2	64,461	2	61,735	2
6300 營業費用合計	387,505	23	365,170	25	718,291	24	703,652	26
營業淨利(損)	116,881	7	(4,767)	-	106,441	3	(37,691)	(1)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八))	60,232	4	63,423	5	88,847	3	93,274	3
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	42,296	2	(29,815)	(2)	59,679	2	18,171	1
7050 財務成本(附註六(十八))	(19,935)	(1)	(22,896)	(2)	(40,269)	(1)	(44,461)	(2)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(1,993)	-	(561)	-	(2,079)	-	(1,511)	-
(附註六(五))								
營業外收入及支出合計	80,600	5	10,151	1	106,178	4	65,473	2
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	197,481	12	5,384	1	212,619	7	27,782	1
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	41,199	3	(5,512)	-	46,278	2	(1,065)	-
本期淨利(淨損)	156,282	9	10,896	1	166,341	5	28,847	1
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(21,574)	(1)	(2,203)	-	(11,764)	-	50,001	2
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	21,268	1	(103,809)	(7)	86,050	3	(52,591)	(2)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
(附註六(十四))								
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(306)	-	(106,012)	(7)	74,286	3	(2,590)	-
本期綜合損益總額	\$ 155,976	9	(95,116)	(6)	240,627	8	26,257	1
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 154,441	9	13,735	1	164,738	5	32,796	1
8620 非控制權益	1,841	-	(2,839)	-	1,603	-	(3,949)	-
	\$ 156,282	9	10,896	1	166,341	5	28,847	1
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 153,919	9	(91,153)	(6)	238,364	8	30,166	1
非控制權益	2,057	-	(3,963)	-	2,263	-	(3,909)	-
	\$ 155,976	9	(95,116)	(6)	240,627	8	26,257	1
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.42		0.04		0.45		0.09	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.42		0.04		0.45		0.09	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	股 本 普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫 藏 股	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
				特 別 盈 餘 公 積	未 配 盈 餘						
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,698,536	12,775	754,973	-	458,728	111,566	290,664	(16,582)	5,310,660	120,318	5,430,978
本期淨利(損)	-	-	-	-	32,796	-	-	-	32,796	(3,949)	28,847
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	49,867	(52,497)	-	(2,630)	40	(2,590)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	32,796	49,867	(52,497)	-	30,166	(3,909)	26,257
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	4,275	-	(4,275)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	458,116	(458,116)	-	-	-	-	-	-
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 3,698,536	12,775	759,248	458,116	29,133	161,433	238,167	(16,582)	5,340,826	116,409	5,457,235
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,698,536	13,079	759,248	458,116	136,622	178,462	284,270	(16,582)	5,511,751	106,011	5,617,762
本期淨利(損)	-	-	-	-	164,738	-	-	-	164,738	1,603	166,341
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,230)	85,856	-	73,626	660	74,286
本期綜合損益總額	-	-	-	-	164,738	(12,230)	85,856	-	238,364	2,263	240,627
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	13,662	-	(13,662)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(122,052)	-	-	-	(122,052)	-	(122,052)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 3,698,536	13,079	772,910	458,116	165,646	166,232	370,126	(16,582)	5,628,063	108,274	5,736,337



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 212,619	27,782
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	100,735	101,099
攤銷費用	18,157	38,951
呆帳費用提列數	5,508	3,298
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	(274)	(152)
利息費用	40,269	44,461
利息收入	(1,801)	(1,111)
股利收入	(32,248)	(30,748)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	2,079	1,511
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(40,009)	(25,721)
處分投資性不動產利益	(2,785)	(18,061)
處分投資利益	(21,026)	(1,817)
存貨報廢跌價及呆滯(利益)損失	(13,894)	1,035
提列備抵銷貨退回及折讓	(2,791)	(9,999)
不影響現金流量之收益費損項目合計	51,920	102,746
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	35,344	35,074
應收帳款減少	27,052	77,260
其他應收款(增加)減少	(26,667)	11,898
存貨減少	114,198	28,984
其他流動資產增加	(35,840)	(32,360)
其他金融資產減少(增加)	31	(1,335)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,118	119,521
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(23,640)	(16,085)
應付帳款減少	(87,064)	(102,521)
其他應付款減少	(47,599)	(72,323)
其他應付款-關係人減少	(456)	-
其他流動負債增加(減少)	3,521	(12,135)
應計退休金負債減少	(15,202)	(11,365)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(170,440)	(214,429)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(56,322)	(94,908)
調整項目合計	(4,402)	7,838
營運產生之現金(流出)流入	208,217	35,620
收取之利息	1,801	1,111
收取之股利	32,248	30,748
支付之利息	(40,045)	(44,727)
支付之所得稅	(29,983)	(15,592)
營業活動之淨現金流入	172,238	7,160

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(24,980)	(14,000)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,759
取得備供出售金融資產	(53,526)	-
處分備供出售金融資產價款	76,836	1,859
取得以成本衡量之金融資產	(68)	-
處分以成本衡量之金融資產	4,502	-
取得不動產、廠房及設備	(102,916)	(337,468)
處分不動產、廠房及設備	105,049	79,720
存出保證金增加	(1,770)	(44,903)
其他應收款—關係人增加	(329)	-
取得無形資產	(3,122)	-
處分投資性不動產	25,612	107,928
其他金融資產(增加)減少	(760)	3,641
其他非流動資產增加	(60,024)	(21,658)
投資活動之淨現金流出	(35,496)	(222,122)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	24,105	258,078
應付短期票券增加	30,000	140,000
舉借長期借款	21,624	27,526
償還長期借款	(124,466)	(78,046)
存入保證金減少	(350)	(344)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(49,087)	347,214
匯率變動對現金及約當現金之影響	(727)	8,290
本期現金及約當現金增加數	86,928	140,542
期初現金及約當現金餘額	745,490	388,507
期末現金及約當現金餘額	\$ 832,418	529,049

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
和成欣業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和成欣業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於民國五十年核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇三年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

經評估該準則對合併公司財務狀況與經營成果無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫相關揭露。

2. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。合併公司預估依國際財務報導準則第十號之規定判斷，可能改變判斷結果，惟尚待進一步分析。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除四(三)及四(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.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
			103.6.30	102.12.31	102.6.30		
本公司	豪士多(股)公司 (豪士多公司)	產銷各種熱水器、瓦斯爐、排油煙機及電腦馬桶等製品及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %		
"	英屬維京群島商 涅特本國際事業 有限公司(涅特 本公司)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %		
本公司	和鴻投資(股)公 司(和鴻公司)	對生產事業、證券、營 造、旅遊事 業及買賣業 等事業之投 資	99.50 %	99.50 %	99.50 %		
"	和丞興業(股)公 司(和丞公司)	經營各種衛 浴、廚爐設 備及其零件 買賣安裝 、維修及進 出口業務	70.00 %	70.00 %	70.00 %		
"	和隆興業(股)公 司(和隆公司)	經營陶瓷器 、陶版、磁 磚等製造買 賣及興建國 民住宅等業 務	67.92 %	67.92 %	67.92 %		

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
英屬維京群 島商理特本 國際事業有 限公司	和成企業(香港)有限公司	從事進口陶 瓷衛浴設備 等買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	菲律賓地產有限 公司	土地租賃	40.00 %	40.00 %	40.00 %	因本公司可控制該公司之財務及 業務經營，故將該公司視為子公 司。
"	Hocheng Group Holding Corp.	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
和成企業 (香港)有限 公司	Wise Ocean Investment Limited	不動產投資 事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限 公司	從事生產中 高級衛生潔 具、金屬 、塑膠配件 及其他建築 、裝飾陶瓷 等產品	100.00 %	100.00 %	98.83 %	
"	和成行貿易(上 海)有限公司	貿易買賣業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	菲律賓和成股份 有限公司	從事生產及 銷貨給水潔 具等產品	100.00 %	100.00 %	99.78 %	
和鴻投資 (股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	99.96 %	99.96 %	99.96 %	
豪士多(股)公司	豪大興(股)公司 (豪大興公司)	衛浴設備之 銷售	40.00 %	40.00 %	40.00 %	豪士多公司持有該公司股權 40%，連同和丞公司持有該公司股 權30%，共計持股達70%，故將該 公司視為子公司。
和丞興業 (股)公司	豪大興(股)公司 (豪大興公司)	衛浴設備之 銷售	30.00 %	30.00 %	30.00 %	和丞公司持有該公司股權30%，連 同豪士多公司持有該公司股權 40%，共計持股達70%，故將該公 司視為子公司。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	築禮國際(股)公 司	經營家具 、廚具等安 裝及進口業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十五年三月成立，合併公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，截至民國一〇三年六月底該公司資本皆為1,000千元，佔合併公司資本額為0.03%，且因銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，已於民國九十七年三月辦理暫停營業，並於民國一〇一年六月二十一日經董事會決議解散，截至民國一〇三年六月底，尚未完成清算，因該公司資本總額及資產總額佔合併公司各該項金額之比例甚低，故未併入合併財務報表。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金及週轉金	\$ 4,425	4,831	4,812
支票存款	25,724	13,668	15,359
活期存款	704,764	650,283	371,235
定期存款	<u>97,505</u>	<u>76,708</u>	<u>137,643</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 832,418</u>	<u>745,490</u>	<u>529,049</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量			
受益憑證－開放型基金	\$ <u>100,092</u>	<u>74,838</u>	<u>57,621</u>
備供出售金融資產			
流動項目			
上市(櫃)公司股票	249,058	224,536	218,114
受益憑證－開放型基金	<u>24,584</u>	<u>13,754</u>	<u>4,493</u>
	<u>273,642</u>	<u>238,290</u>	<u>222,607</u>
非流動項目			
上市(櫃)公司股票	577,272	543,181	525,603
受益憑證－開放型基金	<u>147,730</u>	<u>132,789</u>	<u>99,690</u>
	<u>725,002</u>	<u>675,970</u>	<u>625,293</u>
小計	<u>998,644</u>	<u>914,260</u>	<u>847,900</u>
以成本衡量之金融資產			
非上市(櫃)股票	<u>116,299</u>	<u>121,136</u>	<u>121,414</u>
合計	<u>\$ 1,215,035</u>	<u>1,110,234</u>	<u>1,026,935</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 582,413	617,997	563,714
應收帳款	1,393,554	1,413,725	1,431,305
其他應收款	70,086	43,772	58,959
催收款	25,198	57,085	57,587
減：備抵減損損失	<u>(78,394)</u>	<u>(93,446)</u>	<u>(89,966)</u>
	<u>\$ 1,992,857</u>	<u>2,039,133</u>	<u>2,021,599</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 151,769	87,694	109,826
逾期31~120天	94,766	174,145	178,827
逾期121~365天	32,212	71,824	66,092
逾期超過一年	<u>43,608</u>	<u>47,012</u>	<u>61,793</u>
	<u>\$ 322,355</u>	<u>380,675</u>	<u>416,538</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 53,983	39,463	93,446
本年度認列之減損損失	4,695	813	5,508
本年度因無法收回而沖銷之金額	(20,051)	-	(20,051)
外幣換算損益	<u>(150)</u>	<u>(359)</u>	<u>(509)</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 38,477</u>	<u>39,917</u>	<u>78,394</u>
102年1月1日餘額	\$ 52,874	31,957	84,831
本年度認列之減損損失	-	3,298	3,298
外幣換算損益	<u>205</u>	<u>1,632</u>	<u>1,837</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 53,079</u>	<u>36,887</u>	<u>89,966</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
原 料	\$ 257,677	245,452	243,345
減：備抵損失	(20,960)	(23,011)	(23,745)
小 計	236,717	222,441	219,600
在 製 品	194,520	187,128	214,146
減：備抵損失	(7,374)	(15,724)	(24,465)
小 計	187,146	171,404	189,681
商 品	432,177	514,578	521,724
減：備抵損失	(24,265)	(20,711)	(23,796)
小 計	407,912	493,867	497,928
物 料	48,513	22,478	23,591
減：備抵損失	(2,033)	(2,169)	(2,169)
小 計	46,480	20,309	21,422
在 途 原 料	14,980	17,120	18,245
減：備抵損失	-	-	-
小 計	14,980	17,120	18,245
製 成 品	933,143	1,015,009	1,080,167
減：備抵損失	(88,122)	(95,455)	(93,420)
小 計	845,021	919,554	986,747
	<u>\$ 1,738,256</u>	<u>1,844,695</u>	<u>1,933,623</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
銷售成本	\$ 1,180,250	1,094,494	2,191,367	2,023,884
(迴轉)提列存貨跌價 及呆滯損失	(5,458)	983	(13,894)	1,035
存貨盤虧	6,534	4,406	6,534	4,406
存貨報廢損失	8,474	4,519	8,474	4,519
出售下腳收入	(149)	(167)	(443)	(282)
合 計	<u>\$ 1,189,651</u>	<u>1,104,235</u>	<u>2,192,038</u>	<u>2,033,562</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ <u>65,227</u>	<u>66,971</u>	<u>55,335</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日所享有關聯企業損益之份額(未經會計師核閱)彙總如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
合併公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額	\$ <u>(1,993)</u>	<u>(561)</u>	<u>(2,079)</u>	<u>(1,511)</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
總資產	\$ <u>81,510</u>	<u>114,618</u>	<u>110,446</u>
總負債	\$ <u>11,154</u>	<u>39,310</u>	<u>17,821</u>
收入	\$ <u>8,905</u>	<u>19,256</u>	<u>18,163</u>
本期淨利	\$ <u>(7,097)</u>	<u>(1,579)</u>	<u>(7,096)</u>
			<u>(4,211)</u>

2.擔保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	特種設備及未完工程	總計
民國103年1月1日餘額	\$ 2,482,305	63,688	2,824,974	3,288,298	102,127	362,128	712,421	12,156	9,848,097
增 添	80	2,030	4,465	30,077	3,887	4,176	30,106	28,095	102,916
處 分	-	-	(96,457)	(27,581)	(6,125)	(1,994)	(17,622)	-	(149,779)
重 分 類	-	-	-	(13,338)	-	10,841	(46,964)	-	(49,461)
匯率影響數	2,038	880	(17,288)	(4,008)	(213)	312	3,660	(1,202)	(15,821)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>2,484,423</u>	<u>66,598</u>	<u>2,715,694</u>	<u>3,273,448</u>	<u>99,676</u>	<u>375,463</u>	<u>681,601</u>	<u>39,049</u>	<u>9,735,952</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	待驗設備及 未完工程	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 2,295,485	63,698	2,735,334	3,298,648	99,001	356,372	701,367	5,402	9,555,307
增 添	230,433	308	66,312	18,821	3,307	3,027	9,146	6,114	337,468
處 分	(40,355)	-	(35,344)	(36,975)	(5,037)	(2,926)	(18,912)	-	(139,549)
匯率變動之影響	625	(860)	52,210	24,930	1,343	8,388	(6,213)	(10,100)	70,323
民國102年6月30日餘額	\$ 2,486,188	63,146	2,818,512	3,305,424	98,614	364,861	685,388	1,416	9,823,549
折舊及減損損失：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	28,291	1,503,481	2,918,738	75,357	302,741	591,710	-	5,420,318
增 添	-	692	35,162	34,190	4,069	8,680	14,791	-	97,584
處 分	-	-	(33,771)	(27,525)	(4,997)	(1,837)	(16,609)	-	(84,739)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(25,927)	-	(25,927)
匯率變動之影響	-	385	(8,334)	(3,555)	(192)	(2,994)	2,440	-	(12,250)
民國103年6月30日餘額	\$ -	29,368	1,496,538	2,921,848	74,237	306,590	566,405	-	5,394,986
民國102年1月1日餘額	\$ -	28,401	1,438,810	2,914,070	73,903	290,910	571,577	-	5,317,671
增 添	-	404	35,819	33,050	3,769	7,976	16,630	-	97,648
處 分	-	-	(23,883)	(36,782)	(4,509)	(2,763)	(17,613)	-	(85,550)
匯率變動之影響	-	(375)	18,114	21,070	600	5,947	(1,802)	-	43,554
民國102年6月30日餘額	\$ -	28,430	1,468,860	2,931,408	73,763	302,070	568,792	-	5,373,323
帳面價值：									
民國103年1月1日	\$ 2,482,305	35,397	1,321,493	369,560	26,770	59,387	120,711	12,156	4,427,779
民國103年6月30日	\$ 2,484,423	37,230	1,219,156	351,600	25,439	68,873	115,196	39,049	4,340,966
民國102年6月30日	\$ 2,486,188	34,716	1,349,652	374,016	24,851	62,791	116,596	1,416	4,450,226
民國102年1月1日	\$ 2,295,485	35,297	1,296,524	384,578	25,098	65,462	129,790	5,402	4,237,636

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為133,520千元、133,735千元及133,945千元，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，均暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳峯等四人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予合併公司。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 583,885	294,808	878,693
處 份	(22,827)	-	(22,827)
匯率變動之影響	-	86	86
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 561,058</u>	<u>294,894</u>	<u>855,952</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 731,381	302,178	1,033,559
處 份	(89,867)	-	(89,867)
匯率變動之影響	-	(7,164)	(7,164)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 641,514</u>	<u>295,014</u>	<u>936,528</u>
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ 5,285	190,658	195,943
本年度折舊	-	3,151	3,151
匯率變動之影響	-	6	6
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>193,815</u>	<u>199,100</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 5,285	181,716	187,001
本年度折舊	-	3,451	3,451
匯率變動之影響	-	1,517	1,517
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 5,285</u>	<u>186,684</u>	<u>191,969</u>
帳面金額：			
民國103年1月1日	<u>\$ 578,600</u>	<u>104,150</u>	<u>682,750</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 555,773</u>	<u>101,079</u>	<u>656,852</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 636,229</u>	<u>108,330</u>	<u>744,559</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 726,096</u>	<u>120,462</u>	<u>846,558</u>
公允價值：			
民國103年6月30日		\$ <u>1,262,511</u>	
民國102年12月31日		\$ <u>1,291,653</u>	
民國102年6月30日		\$ <u>1,127,568</u>	

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

投資性不動產之公允價值，因未委託獨立評價人員評價，故採用鄰近區域之市場行情價格衡量其公允價值。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

103.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	票券公司	1.768%~1.788%	\$ 270,000
102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	票券公司	1.768%~1.788%	\$ 240,000
102.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	票券公司	1.768%~1.800%	\$ 395,000

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(九)短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
信用狀借款	\$ 135,874	93,694	107,521
無擔保銀行借款	951,113	1,088,123	1,132,432
擔保銀行借款	728,043	611,845	683,463
合計	\$ 1,815,030	1,793,662	1,923,416
利率區間	1.6%~6.9%	1.6%~6.9%	1.5%~6.9%

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.85%	104	\$ 100,000
無擔保銀行借款	USD	2.2%~2.94%	106	126,175
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	107	947,695
擔保銀行借款	PESO	2.9%~6.15%	108	88,349
				1,262,219
減：一年內到期部份				(381,056)
合計				\$ 881,163

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	TWD	1.85%	104
無擔保銀行借款	USD	3.50%	104
無擔保銀行借款	PESO	2.96%	104
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	107
擔保銀行借款	PESO	4.10%~30.75%	107
			1,363,482
減：一年內到期部份			(334,709)
合 計			<u>\$ 1,028,773</u>

102.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	TWD	1.00%	103
無擔保銀行借款	USD	3.50%	104
無擔保銀行借款	PESO	3.02%	104
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	106
擔保銀行借款	PESO	4.10%~30.75%	107
			1,389,992
減：一年內到期部份			(262,513)
合 計			<u>\$ 1,127,479</u>

有關本公司外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)負債準備

	折讓負債準備
民國103年1月1日餘額	\$ 70,908
當期新增之負債準備	34,686
當期使用之負債準備	(37,477)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 68,117</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 83,348
當期新增之負債準備	20,176
當期使用之負債準備	(30,175)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 73,349</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。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 22,563	27,961	49,470
一年至五年	41,131	38,071	46,661
五年以上	25,179	28,201	31,223
	<u>\$ 88,873</u>	<u>94,233</u>	<u>127,354</u>

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

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

2.出租人租賃

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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 28,289	13,972	13,788
一年至五年	48,184	12,051	12,363
五年以上	2,107	-	-
	<u>\$ 78,580</u>	<u>26,023</u>	<u>26,151</u>

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 1,491	4,238	9,068	8,276
推銷費用	3,215	1,334	3,356	2,863
管理費用	1,784	762	2,151	1,610
研究發展費用	1,439	541	1,421	1,169
	<u>\$ 7,929</u>	<u>6,875</u>	<u>15,996</u>	<u>13,918</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局。另，和成(中國)有限公司其退休金辦法，係根據江蘇省吳縣吳社保[1996]49號通知之規定，該公司應按一定比例的中方員工基本工資提撥退休養老基金，並存入吳縣社保局的退休養老基金專戶。該公司除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付的責任。

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 5,276	5,358	10,538	10,440
推銷費用	3,164	3,214	6,367	6,371
管理費用	1,726	1,658	3,396	3,282
研究發展費用	835	801	1,671	1,564
	<u>\$ 11,001</u>	<u>11,031</u>	<u>21,972</u>	<u>21,657</u>

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日費用(利益)明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 41,199	(1,487)	46,278	4,753
調整前期之當期所得稅	-	(4,629)	-	(4,629)
	<u>41,199</u>	<u>(6,116)</u>	<u>46,278</u>	<u>124</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	604	-	(1,189)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 41,199</u>	<u>(5,512)</u>	<u>46,278</u>	<u>(1,065)</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益項下之所得稅費用均為零元。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>165,646</u>	<u>136,622</u>	<u>29,133</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 134,511</u>	<u>114,162</u>	<u>110,114</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>20.48 %</u>

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

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304	-
合併溢額	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$ 13,079</u>	<u>13,079</u>	<u>12,775</u>

2.保留盈餘

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

- (1)員工紅利百分之四。
- (2)董事、監察人酬勞百分之三。
- (3)其餘就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,559千元、217千元及5,930千元、779千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,169千元、163千元及4,447千元、584千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為6,453千元及1,539千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,839千元及1,154千元。民國一〇二年及一〇一年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額之差異如下：

	102年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報表 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 4,918	6,453	(1,535)
董 監 事 酬 勞	3,689	4,839	(1,150)
	<u>\$ 8,607</u>	<u>11,292</u>	<u>(2,685)</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報表 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ -	1,539	(1,539)
董 監 事 酬 勞	-	1,154	(1,154)
	<u>\$ -</u>	<u>2,693</u>	<u>(2,693)</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異為2,685千元及2,693千元，視為估計變動，列為民國一〇二年及一〇一年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度	
	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.33	<u>122,052</u>

本公司於民國一〇二年六月二十日經董事會擬議民國一〇一年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日明細如下：

持有公司 蒙士多(股)公司	股數(千股)	帳列科目	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
			成本	市價	成本	市價	成本	市價
	1,191	透過損益按公允價值	\$ 10,823	12,083	10,823	12,679	10,823	11,513
		衡量持有供交易						
和鴻投資(股)公司	543	備供出售金融資產－非流動	5,759	5,514	5,759	5,786	5,759	5,227

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國103年1月1日	\$ 178,462	284,270
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(12,230)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	85,856
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 166,232</u>	<u>370,126</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國102年1月1日	\$ 111,566	290,664
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	49,867	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(52,497)
民國102年6月30日餘額	\$ 161,433	238,167

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	154,441	13,735	164,738	32,796
淨利				
普通股加權平均流通在外股數	368,120	368,120	368,120	368,120
基本每股盈餘	0.42	0.04	0.45	0.09
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	154,441	13,735	164,738	32,796
淨利(調整稀釋性潛在普通股影 響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	368,120	368,120	368,120	368,120
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	1,053	218	1,061	227
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	369,173	368,338	369,181	368,347
稀釋每股盈餘	\$ 0.42	0.04	0.45	0.09

(十七)收入

合併公司收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商品銷售	\$ 1,663,781	1,437,670	2,960,620	2,658,366
勞務提供	30,256	26,968	56,150	41,157
	\$ 1,694,037	1,464,638	3,016,770	2,699,523

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入				
銀行存款	\$ 1,034	601	1,801	1,111
租金收入	2,623	3,332	5,277	6,899
股利收入	32,248	30,748	32,248	30,748
權利金及其他	24,327	28,742	49,521	54,516
	<u>\$ 60,232</u>	<u>63,423</u>	<u>88,847</u>	<u>93,274</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換損益	\$ 2,715	(14,115)	127	(12,813)
處分投資及金融負債損益	114	(5,284)	23,811	19,878
處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益(損失)	39,262	393	40,009	25,721
其他	205	(10,809)	(4,268)	(14,615)
	<u>\$ 42,296</u>	<u>(29,815)</u>	<u>59,679</u>	<u>18,171</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 19,935	22,896	40,269	44,461

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 6,209	29.865	185,432	10,776	29.805	321,179	5,165	30.000	154,950

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	15,077	29.865	450,275	18,969	29.805	565,371	21,973	30.000	659,190

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金及歐元、及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少2,198千元及4,286千元；兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 100,092	-	-	100,092
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	826,330	-	-	826,330
受益憑證—開放型基金	172,314	-	-	172,314
	<u>\$ 1,098,736</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,098,736</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 74,838	-	-	74,838
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	767,717	-	-	767,717
受益憑證－開放型基金	146,543	-	-	146,543
	<u>\$ 989,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>989,098</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 57,621	-	-	57,621
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	743,717	-	-	743,717
受益憑證－開放型基金	104,183	-	-	104,183
	<u>\$ 905,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>905,521</u>

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司各級金融資產並無移轉之情形。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業	\$ 4,111	1,161	13,452	12,001
其他關係人	54	100	285	261
	<u>\$ 4,165</u>	<u>1,261</u>	<u>13,737</u>	<u>12,262</u>

合併公司銷售予關係人之售價均按轉撥價格計價，交易條件與一般交易無重大差異。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業	\$ 767	-	1,152	-
其他關係人	45,460	45,729	85,580	87,754
	<u>\$ 46,227</u>	<u>45,729</u>	<u>86,732</u>	<u>87,754</u>

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

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 3,880	13,031	5,309
應收帳款	其他關係人	670	723	671
應收票據	關聯企業	-	-	14
應收票據	其他關係人	36	190	44
其他應收款	關聯企業	6,000	6,393	7,949
其他應收款	其他關係人	1,423	886	6,798
		<u>\$ 12,009</u>	<u>21,223</u>	<u>20,785</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ -	20	-
應付帳款	其他關係人	21,447	28,669	24,213
應付票據	關聯企業	158	1,125	-
應付票據	其他關係人	42,305	44,569	39,485
其他應付款	其他關係人	9,299	10,279	8,892
		<u>\$ 73,209</u>	<u>84,662</u>	<u>72,590</u>

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 17,551	11,145	38,094	37,683
退職後福利	737	639	1,421	1,316
	<u>\$ 18,288</u>	<u>11,784</u>	<u>39,515</u>	<u>38,999</u>

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備— 土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,788,137	2,813,038	2,805,229
不動產、廠房及設備— 機器設備	長期借款	87,486	85,543	90,967
不動產、廠房及設備— 運輸設備	長期借款	2,934	2,788	2,503
投資性不動產—土地及 房屋	長、短期借款	576,552	594,756	585,184
其他金融資產-非流動	長、短期借款	27,969	27,209	1,052
存出保證金	房屋租賃及工程押 標金	62,850	62,054	94,205
		<u>\$ 3,545,928</u>	<u>3,585,388</u>	<u>3,579,140</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 16,036</u>	<u>15,406</u>	<u>74,027</u>

2.合併公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
借款及發行商業本票之存出保證票據	<u>\$ 3,480,000</u>	<u>3,530,000</u>	<u>3,200,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	179,629	124,982	304,611	169,441	112,787	282,228
勞健保費用	14,543	10,654	25,197	14,456	10,266	24,722
退休金費用	6,767	12,163	18,930	9,596	8,310	17,906
其他員工福利費用	7,003	5,205	12,208	5,765	4,773	10,538
折舊費用	32,591	15,996	48,587	35,581	13,817	49,398
攤銷費用	1,757	6,864	8,621	9,054	9,473	18,527

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	326,831	239,379	566,210	313,121	217,758	530,879
勞健保費用	29,466	22,150	51,616	29,317	20,987	50,304
退休金費用	19,606	18,362	37,968	18,716	16,859	35,575
其他員工福利費用	12,622	9,765	22,387	12,051	9,790	21,841
折舊費用	65,091	32,493	97,584	67,750	29,898	97,648
攤銷費用	2,926	15,231	18,157	17,687	21,264	38,951

(註)：民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為1,146千元及1,725千元、3,151千元及3,451千元。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額 (註3)	資金貸 與總 限額 (註4)
													名稱	價值		
0	和成欣業(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	應收關係人款項	是	21,238	-	-	7%	2	-	償還借款	-	-	-	1,125,613	2,251,226
1	英屬維多利亞商港特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	"	是	34,646	33,929	33,929	不計息	2	-	營業週轉	-	-	-	325,374	650,749
2	Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限公司	"	是	7,574	-	-	3%	2	-	償還借款	-	-	-	252,133	504,265
3	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	"	是	35,000	35,000	35,000	0.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	402,157	804,313
4	和成貿易(上海)有限公司	和成(中國)有限公司	"	是	10,098	9,608	9,608	3.25%	2	-	償還借款	-	-	-	4,993	9,986

註1：0本公司之編號

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註3：對單一企業資金貸與限額為貸出資金之公司股權淨值20%。

註4：資金貸與總限額為貸出資金公司股權淨值40%。

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註5)	背書保 證最高 限額 (註4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	3	5,628,063	182,850	179,070	73,937	-	3.18 %	5,628,063	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,628,063	697,820	577,383	329,787	-	10.26 %	5,628,063	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,628,063	342,966	342,966	259,100	-	6.09 %	5,628,063	Y		
0	"	HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	2	5,628,063	59,560	-	-	-	- %	5,628,063	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,010,783	950,000	950,000	770,000	950,000	16.88 %	2,010,783		Y	
2	菲律賓和成(股)公司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	332,488	46,763	46,694	46,694	46,694	0.83 %	332,488			

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

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：對單一企業背書保證限額為財務報表淨值。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：非公開發行公司者，比率之計算以母公司的淨值為準。

註6：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
本公司	開發金控(股票)	-	備供出售金融資 產—非流動	452,067	4,439	- %	4,439	
	國泰金控(股票)	-	"	265,785	12,399	- %	12,399	
	F-鎢勝(股票)	-	"	50,000	8,775	0.01 %	8,775	
	志超科技(股)公司 (股票)	-	"	6,575,315	276,164	2.39 %	276,164	
	群益證券(股)公司 (股票)	-	"	19,038,247	217,988	0.80 %	217,988	
	聯電(股票)	-	"	3,846,645	57,507	0.03 %	57,507	
	京華城(股)公司(股 票)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	12,000,000	65,601	0.69 %	67,463	
	奧斯來科技(股)公 司(股票)	-	"	637,659	-	12.01 %	-	
	聯邦證券投資信託 (股)公司(股票)	-	"	95,250	953	0.32 %	1,258	
	力晶科技(股)公司 (股票)	-	"	45,917	-	- %	-	
和鴻投資(股)公 司	F-勝悅(股票)	-	備供出售金融資 產—流動	10,000	1,310	- %	1,310	
	和成(股票)	為其子公司	"	543,274	5,514	0.15 %	5,514	註2
	中鋼(股票)	-	"	118,426	2,972	- %	2,972	
	聯電(股票)	-	"	456,020	6,817	- %	6,817	
	台積電(股票)	-	"	31,365	3,968	- %	3,968	
	菱生(股票)	-	"	70,000	1,365	- %	1,365	
	台光電(股票)	-	"	30,000	905	- %	905	
	正崴(股票)	-	"	6,784	397	- %	397	
	億光(股票)	-	"	6,731	518	- %	518	
	友通(股票)	-	"	10,201	373	- %	373	
	創見(股票)	-	"	6,673	684	- %	684	
	聯發科(股票)	-	"	3,910	1,975	- %	1,975	
	飛宏(股票)	-	"	49,754	1,095	- %	1,095	
	台新金(股票)	-	"	240,988	3,687	- %	3,687	
	華航(股票)	-	"	219,634	2,251	- %	2,251	
	可成(股票)	-	"	20,000	5,570	- %	5,570	
	奇鋐(股票)	-	"	27,817	634	- %	634	
	健鼎(股票)	-	"	90,000	5,184	- %	5,184	
	穩懋(股票)	-	"	60,000	1,824	- %	1,824	
	緯創(股票)	-	"	72,050	1,963	- %	1,963	
	昇貿(股票)	-	"	44,463	1,656	- %	1,656	
	崇越電(股票)	-	"	7,591	584	- %	584	
	群創(股票)	-	"	21,286	298	- %	298	
	碩禾(股票)	-	"	475	283	- %	283	
	湧德(股票)	-	"	20,000	2,110	- %	2,110	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
和鴻投資(股)公司	中光電(股票)	-	備供出售金融資產—流動	23,010	770	- %	770	
	台半(股票)	-	"	25,000	915	- %	915	
	中美晶(股票)	-	"	52,500	2,840	- %	2,840	
	晉倫(股票)	-	"	25,000	566	- %	566	
	合晶(股票)	-	"	6,663	99	- %	99	
	和碩(股票)	-	"	65,000	3,705	- %	3,705	
	超羣(股票)	-	"	10,000	857	- %	857	
	瀚荃(股票)	-	"	30,000	1,554	- %	1,554	
	志超(股票)	-	"	4,012,125	168,509	1.46 %	168,509	
	鑫禾(股票)	-	"	30,000	1,878	- %	1,878	
	宏全(股票)	-	"	60,000	3,564	- %	3,564	
	久元(股票)	-	"	10,196	673	- %	673	
	佳龍(股票)	-	"	31,533	662	- %	662	
	F-鎧勝(股票)	-	"	35,000	6,143	- %	6,143	
	同欣電	-	"	20,000	3,220	- %	3,220	
	潤泰全(股票)	-	"	20,000	1,544	- %	1,544	
	金山電(股票)	-	"	10,000	551	- %	551	
	F-金可(股票)	-	"	5,000	2,585	- %	2,585	
	元大萬泰貨幣(基金)	-	"	202,497	3,007	- %	3,007	
	統一強棒(基金)	-	"	427,763	7,006	- %	7,006	
	統一中小(基金)	-	"	50,923	954	- %	954	
	統一強漢(基金)	-	"	60,860	1,077	- %	1,077	
	第一金全家福(基金)	-	"	71,736	12,540	- %	12,540	
	絡達科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,311	148	- %	148	
	聯安健康事業(股)公司(股票)	-	"	400,752	3,501	- %	3,501	
	卓立(股)公司(股票)	-	"	10,025	99	0.03 %	99	
	錢櫃企業(股)公司	-	"	11,900	423	0.01 %	423	
	智微科技	-	"	3,339	50	0.01 %	50	
	曜鵬(股)公司	-	"	12,806	253	0.02 %	253	
	CASA COST	-	"	20,000	290	- %	290	
	禾禮旅店	-	"	4,056,000	-	13.52 %	-	
	中凌科技	-	"	68,000	-	- %	-	
	鉅碩	-	"	843,600	-	- %	-	
	力原	-	"	1,046	-	0.01 %	-	
	美鈺	-	"	531	-	0.04 %	-	
	美強	-	"	750	-	0.01 %	-	
	力晶	-	"	10,294	3	- %	3	
英屬維京群島澤特本國際事業有限公司	JF中國基金	-	備供出售金融資產—非流動	29,213	39,269	- %	39,269	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	1,521	- %	1,521	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	65,000,000	42,479	- %	42,479	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司(股票)	為其子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,190,538	12,084	0.32 %	12,084	
	群益安穩(基金)	-	"	5,695,879	90,030	- %	90,030	
	群益組合(基金)	-	"	768,644	10,062	- %	10,062	

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
豪士多(股)公司	奧斯來公司(股票)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	371,241	928	- %	928	
	Alliance Service International Corp.	-	"	1,695,752	1,571	- %	1,571	
和成(中國)有限公司	華夏紅利基金	-	備供出售金融—非流動	656,355	4,945	- %	4,945	
Swatton International Corp.	景順中國基金	-	"	980	1,497	- %	1,497	
	貝萊德中國基金	-	"	11,094	4,231	- %	4,231	
	PFBC基金	-	"	133,333	94,135	- %	94,135	
	富蘭克林歐洲基金	-	"	3,368	2,132	- %	2,132	

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

註2：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	1	銷貨成本	64,452	轉撥價格計價	2.14 %
0	"	和成(中國)有限公司	1	銷貨成本	53,068	"	1.76 %

註1：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達總資產或總營收1%者，不予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至六月三十日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			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00 %	1,995,060	6,408	8,021	註1、2
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	British V	控股	2,410,366	2,410,366	78,646,373	100.00 %	1,624,106	(3,979)	(9,596)	註2

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股) 公司	和鴻投資(股) 公司	台灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	19,800,000	99.50 %	398,553	25,196	25,070	註1
	和丞興業(股) 公司	台灣	室內設計裝潢、各類衛浴爐具設備及其零件買賣按裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00 %	10,314	2,845	1,173	
	和隆興業(股) 公司	台灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92 %	159,659	1,090	741	
	築禮國際(股) 公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	-	-	100,000	100.00 %	-	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	26,521	2,250,031	32.40 %	-	(275)	-	
英屬維京群島商溍特本國際事業有限公司	和成企業(香港)有限公司	香港	進口衛浴產品買賣	110,613	110,613	297,160	100.00 %	68,693	(1,740)	(1,740)	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,569	40.00 %	64,034	1,969	1,476	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00 %	1,337,709	(3,289)	(3,289)	
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00 %	-	-	-	
豪士多(股) 公司	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00 %	8,947	2,845	853	
	豪大興(股) 公司	台灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00 %	704	(362)	(145)	
和丞興業(股) 公司	豪大興(股) 公司	台灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00 %	636	(362)	-	
和鴻投資(股) 公司	Swatton International Corp.	British V	控股	38,590	38,590	49,980	99.96 %	102,850	3	-	
和成企業(香港)有限公司	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00 %	56,476	(305)	(122)	
	Wise Ocean Investment Ltd.	British V	不動產投資	-	-	1	100.00 %	-	-	-	
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	395,155	407,843,872	100.00 %	332,488	11,599	11,599	
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 %	8,751	(5,591)	(1,957)	

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具係未實現銷貨毛利(損)。

註3：築禮國際(股)公司於民國一〇一年六月二十五日辦理解散完成，本公司已將帳上對其之長期股權投資餘額沖減為零。

註4：採權益法評價之被投資公司依據103年06月30日經會計師核閱或自編之財務報表採權益法評價。

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和成(中國) 有限公司	給水潔具 生產及銷售	953,760	(一)	894,627	-	-	894,627	(16,789)	100.00 %	(16,789)	877,752	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	衛浴設備 之買賣	29,805	(一)	5,961	-	-	5,961	(2,019)	100.00 %	(2,019)	24,965	-

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	900,588	928,336	3,376,838

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司經會計師核閱或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八十萬，取其較高者。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

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

註7：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

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

合併公司之其他營運部門，主要係於海外地區從事土地租賃及貿易買賣業務等業務。以上部門於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日均未達應報導部門任何量化門檻。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊。

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

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年4月至6月	衛浴 事業部	投資 部門	菲律賓 事業部	中國 事業部	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 1,193,663	-	249,002	239,552	11,820	-		1,694,037
部門間收入	104,761	-	6,075	52,846	6,410	(170,092)		-
收入總計	<u>\$ 1,298,424</u>	<u>-</u>	<u>255,077</u>	<u>292,398</u>	<u>18,230</u>	<u>(170,092)</u>		<u>1,694,037</u>
應報導部門損益	<u>\$ 200,295</u>	<u>13,333</u>	<u>13,227</u>	<u>18,202</u>	<u>57,759</u>	<u>(105,335)</u>		<u>197,481</u>
102年4月至6月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 896,276	-	243,839	307,232	17,291	-		1,464,638
部門間收入	118,560	-	6,398	57,459	5,146	(187,563)		-
收入總計	<u>\$ 1,014,836</u>	<u>-</u>	<u>250,237</u>	<u>364,691</u>	<u>22,437</u>	<u>(187,563)</u>		<u>1,464,638</u>
應報導部門損益	<u>\$ 28,439</u>	<u>13,354</u>	<u>(9,444)</u>	<u>(20,943)</u>	<u>(64,839)</u>	<u>58,817</u>		<u>5,384</u>
103年1月至6月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 2,062,820	-	491,026	441,335	21,589	-		3,016,770
部門間收入	186,664	-	9,851	79,090	12,434	(288,039)		-
收入總計	<u>\$ 2,249,484</u>	<u>-</u>	<u>500,877</u>	<u>520,425</u>	<u>34,023</u>	<u>(288,039)</u>		<u>3,016,770</u>
應報導部門損益	<u>\$ 213,742</u>	<u>25,199</u>	<u>17,307</u>	<u>(16,789)</u>	<u>(8,369)</u>	<u>(18,471)</u>		<u>212,619</u>
102年1月至6月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 1,671,778	-	471,086	534,723	21,936	-		2,699,523
部門間收入	189,868	-	11,728	80,000	8,690	(290,286)		-
收入總計	<u>\$ 1,861,646</u>	<u>-</u>	<u>482,814</u>	<u>614,723</u>	<u>30,626</u>	<u>(290,286)</u>		<u>2,699,523</u>
應報導部門損益	<u>\$ 53,534</u>	<u>13,636</u>	<u>(7,561)</u>	<u>(64,548)</u>	<u>(141,158)</u>	<u>173,879</u>		<u>27,782</u>
應報導部門資產								
103年6月30日	<u>\$ 12,403,526</u>	<u>514,771</u>	<u>914,163</u>	<u>1,669,123</u>	<u>3,211,180</u>	<u>(7,248,518)</u>		<u>11,464,245</u>
102年12月31日	<u>\$ 12,223,807</u>	<u>440,112</u>	<u>912,674</u>	<u>1,849,991</u>	<u>3,251,065</u>	<u>(7,242,621)</u>		<u>11,435,028</u>
102年6月30日	<u>\$ 12,139,668</u>	<u>383,981</u>	<u>936,348</u>	<u>1,909,794</u>	<u>3,268,549</u>	<u>(7,302,741)</u>		<u>11,335,599</u>