

和成欣業股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：桃園市八德區大發里後庄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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(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	13~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	38



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為1,402,206千元及1,569,849千元，分別佔合併資產總額之12.73%及13.73%，負債總額分別為590,546千元及616,744千元，分別佔合併負債總額之10.84%及11.18%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為5,867千元及6,383千元，分別佔合併綜合(損)益之(7.67)%及28.53%。

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一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為61,978千元及59,096千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為188千元及3,927千元，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



林永敏



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併報表附註：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

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產															
流動資產：															
1100 現金(附註六(一))	\$ 658,511	6		634,213	6		713,118	6		2100 短期借款(附註六(九)及八)	1,879,592	17	2,074,208	19	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	160,116	1		188,129	2		148,854	1		2110 應付短期票款(附註六(八))	265,000	2	255,000	2	
(附註六(二))										2150 應付票據	251,527	2	224,891	2	
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	213,543	2		217,421	2		310,724	3		2160 應付票據—開票人(附註七)	44,763	-	40,207	-	
1151 應收票據(附註六(三))	510,429	5		559,769	5		580,515	5		2171 應付帳款	404,087	4	491,574	5	
1160 應收票據—開票人淨額(附註六(三)及七)	202	-		326	-		25	-		2180 應付帳款—開票人(附註七)	36,074	-	35,578	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,154,799	10		1,277,840	11		1,121,637	10		2200 其他應付款	307,530	3	420,414	4	
1180 應收帳款—開票人淨額(附註六(三)及七)	650	-		654	-		648	-		2220 其他應付款項—開票人(附註七)	1,669	-	1,731	-	
1200 其他應收款(附註六(三))	93,226	1		56,527	-		39,100	-		2230 本期所得稅負債(附註六(十四))	15,939	-	10,143	-	
1210 其他應收款—開票人淨額(附註六(三)及七)	19,137	-		18,693	-		7,038	-		2250 負債準備—流動(附註六(十一))	51,092	-	44,861	-	
130X 存貨(附註六(四))	1,852,779	17		1,944,576	17		1,869,596	17		2300 其他流動負債	117,215	1	103,718	1	
1476 其他金融資產—流動	2,954	-		2,958	-		4,429	-		一年內到期長期負債(附註六(十)及八)	238,858	2	201,435	2	
1470 其他流動資產	106,302	1		78,318	1		121,751	1			3,634,006	32	3,753,666	33	
	4,772,648	43		4,979,424	44		4,917,435	43		非流動負債：					
非流動資產：										2540 長期借款(附註六(十)及八)	929,468	9	975,216	9	
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	656,658	6		681,218	6		829,139	7		2570 遞延所得稅負債	340,960	3	340,960	3	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	74,221	1		74,092	1		96,239	1		淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	518,600	5	540,043	5	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	61,978	1		62,140	1		59,096	1		存入保證金	19,676	-	20,975	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	4,463,197	41		4,501,834	40		4,458,904	39		其他非流動負債	4,467	-	4,467	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	598,131	6		600,172	6		634,807	6			1,813,171	17	1,881,661	17	
1780 無形資產	43,566	-		43,055	-		37,701	-			5,447,177	49	5,635,327	50	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	156,911	1		158,925	1		157,825	1		負債總計					
1920 存出保證金(附註八)	50,855	-		45,742	-		59,738	1		歸屬母公司業主之權益：					
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	21,514	-		22,579	-		37,485	-		股本(附註六(十五))	3,698,536	34	3,698,536	33	
1990 其他非流動資產—其他	111,182	1		106,343	1		146,809	1		資本公積(附註六(十五))	13,079	-	13,079	-	
	6,238,213	57		6,296,100	56		6,517,743	57		保留盈餘(附註六(十五))	1,313,439	12	1,351,599	12	
資產總計	\$ 11,010,861	100		11,275,524	100		11,435,178	100		其他權益	448,951	4	484,915	4	
										庫藏股票(附註六(十五))	(16,582)	-	(16,582)	-	
										歸屬於母公司業主之權益合計	5,457,423	50	5,531,547	49	
										非控制權益	106,261	1	108,650	1	
										權益總計	5,563,684	51	5,640,197	50	
										負債及權益總計	\$ 11,010,861	100	11,275,524	100	



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,329,955	100	1,377,752	100
5000	營業成本(附註六(四))	1,041,515	78	1,015,200	74
5950	營業毛利	288,440	22	362,552	26
	營業費用：				
6100	推銷費用	203,544	15	218,609	16
6200	管理費用	87,549	7	99,710	7
6300	研究發展費用	40,492	3	31,852	2
6900	營業淨(損)利	(43,145)	(3)	12,381	1
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九))	21,277	2	21,153	2
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	8,838	1	11,649	1
7050	財務成本(附註六(十九))	(18,667)	(2)	(19,577)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(188)	-	(3,927)	-
	營業外收入及支出合計	11,260	1	9,298	1
7900	稅前淨(損)利	(31,885)	(2)	21,679	2
7951	減：所得稅費用(附註六(十四))	8,534	1	8,544	1
8200	本期淨(損)利	(40,419)	(3)	13,135	1
8300	其他綜合損益：				
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	(10,087)	(1)	(17,584)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(26,007)	(2)	26,820	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,094)	(3)	9,236	1
	本期綜合損益總額	\$ (76,513)	(6)	22,371	2
	本期淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (38,160)	(3)	14,428	1
8620	非控制權益	(2,259)	-	(1,293)	-
		\$ (40,419)	(3)	13,135	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (74,124)	(6)	23,174	2
8720	非控制權益	(2,389)	-	(803)	-
		\$ (76,513)	(6)	22,371	2
	每股(虧損)盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.10)		0.04	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.10)		0.04	

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差		保留盈餘		其他權益項目		歸屬於母公司業主之權益		非控制權益	
股本	法定盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	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	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	權益總額
普通股	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,698,536	-	-	-	772,910	458,116	144,768	5,783,629	114,351	5,897,980
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	14,428	14,428	(1,293)	13,135
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	8,746	490	9,236
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	23,174	(803)	22,371
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 3,698,536	13,079	772,910	458,116	-	262,829	-	5,806,803	113,548	5,920,351
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,698,536	13,079	787,387	458,116	106,096	257,721	(16,582)	5,531,547	108,650	5,640,197
本期淨損	-	-	-	-	(38,160)	-	-	(38,160)	(2,259)	(40,419)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,759)	-	(35,964)	(130)	(36,094)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(9,759)	-	(74,124)	(2,389)	(76,513)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 3,698,536	13,079	787,387	458,116	67,936	247,962	(16,582)	5,457,423	106,261	5,563,684

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (31,885)	21,679
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,669	50,627
攤銷費用	1,447	1,382
呆帳費用提列數	3,056	3,277
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益)	13	(550)
利息費用	18,667	19,577
利息收入	(3,914)	(1,370)
股利收入	(464)	(294)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	188	3,927
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	209	(552)
處分投資利益	(13,635)	(10,786)
存貨報廢跌價及呆滯損失	-	4,265
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	6,231	(461)
收益費損項目合計	68,467	69,042
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	49,464	53,196
應收帳款	120,938	101,823
其他應收款	(37,810)	(8,306)
存貨	91,626	23,626
其他流動資產	(27,980)	(21,202)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	196,238	149,137
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(3,330)	(43,884)
應付帳款	(86,991)	(47,219)
其他應付款	(112,946)	(59,163)
其他流動負債	13,497	(45,646)
淨確定福利負債	(21,443)	(12,102)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(211,213)	(208,014)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(14,975)	(58,877)
調整項目合計	53,492	10,165
營運產生之現金流入	21,607	31,844
收取之利息	3,914	1,370
支付之利息	(18,667)	(19,389)
收取之股利	464	294
支付之所得稅	(723)	(3,527)
營業活動之淨現金流入	6,595	10,592

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3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	(38,000)	(54,000)
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	66,000	40,006
取得備供出售金融資產	(17,615)	(12,032)
處分備供出售金融資產價款	30,117	26,122
取得以成本衡量之金融資產	(129)	(159)
取得不動產、廠房及設備	(22,789)	(47,361)
處分不動產、廠房及設備	1,825	894
存出保證金(增加)減少	(5,113)	5,187
其他應收款—關係人增加	-	(26,278)
取得無形資產	(1,991)	(594)
其他金融資產減少(增加)	1,069	(2,641)
其他非流動資產(增加)減少	(4,839)	4,842
投資活動之淨現金流入(出)	8,535	(66,014)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	45,660	68,819
應付短期票券(減少)增加	(25,000)	10,000
償還長期借款	(8,325)	(59,370)
存入保證金(減少)增加	(1,299)	4
籌資活動之淨現金流入	11,036	19,453
匯率變動對現金之影響	(1,868)	(5,455)
本期現金增加數	24,298	(41,424)
期初現金餘額	634,213	754,542
期末現金餘額	\$ 658,511	713,118

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和成欣業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於民國五十年核准設立。註冊地址為台北市內湖區行善路398號1樓。本公司民國一〇五年三月三十一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一〇五年五月十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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	豪士多(股)公司 (豪士多公司)	產銷各種熱 水器、瓦斯 爐、排油煙 機及電腦馬 桶等製品及 委託營造廠 興建住宅 、商業大樓 之出租、出 售業務等	100.00 %	100.00 %	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 %	
"	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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
英屬維京群 島商涅特本 國際事業有 限公司	和成企業(香港)有限公司 (和成香港公司)	從事進口陶 瓷衛浴設備 等買賣業務	100.00 %	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 %	
"	Wise Ocean Investment Limited	不動產投資 事業	- %	- %	100.00 %	民國一〇四年三月一日辦理組織 調整，自和成香港公司100%移轉 股權予涅特本公司持有，惟該公 司於民國一〇四年八月十一日完 成解散程序。
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 %	100.00 %	
"	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 %	100.00 %	
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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	100.00 %	於民國九十五年三月成立，合併公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，截至民國一〇五年三月底該公司資本皆為1,000千元，佔合併公司資本額為0.03%，且因銷售產品與本公司相似，為避免銷售市場重疊，已於民國九十七年三月辦理暫停營業，並於民國一〇一年六月二十一日經董事會決議解散，其清算程序仍在進行中，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。
和成企業 (香港)有限 公司	Triple S Holdings Corporation	控股公司	- %	- %	40.00 %	於民國九十三年成立，香港和成公司持股比例為40%，對該公司之盈餘分配權為88%，和成香港公司對其盈餘分配權具有實質控制力，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成公司100%移轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有。
Hocheng Group Holding Corp.	Triple S Holdings Corporation	控股公司	40.00 %	40.00 %	- %	於民國九十三年成立，香港和成公司持股比例為40%，對該公司之盈餘分配權為88%，和成香港公司對其盈餘分配權具有實質控制力，但金額未具重大性，故未併入合併財務報表。民國一〇四年十一月一日辦理組織調整，自香港和成公司100%移轉股權予Hocheng Group Holding Corp. 持有。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

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、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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金及週轉金	\$ 5,324	4,676	4,243
支票存款	11,726	26,715	11,355
活期存款	455,929	417,955	565,117
定期存款	185,532	184,867	132,403
合併現金流量表所列之現金	<u>\$ 658,511</u>	<u>634,213</u>	<u>713,118</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量			
受益憑證－開放型基金	\$ 160,116	188,129	148,854
備供出售金融資產			
流動項目			
上市(櫃)公司股票	183,760	195,661	286,072
受益憑證－開放型基金	29,783	21,760	24,652
小計	<u>213,543</u>	<u>217,421</u>	<u>310,724</u>
非流動項目			
上市(櫃)公司股票	474,320	479,953	646,406
受益憑證－開放型基金	182,338	201,265	182,733
	<u>656,658</u>	<u>681,218</u>	<u>829,139</u>
小計	<u>870,201</u>	<u>898,639</u>	<u>1,139,863</u>
以成本衡量之金融資產			
非上市(櫃)股票	74,221	74,092	96,239
合計	<u>\$ 1,104,538</u>	<u>1,160,860</u>	<u>1,384,956</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)

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 510,631	560,095	580,540
應收帳款	1,208,883	1,329,716	1,174,420
其他應收款	117,193	79,384	50,125
催收款	17,835	17,835	18,259
減：備抵減損損失	<u>(76,099)</u>	<u>(73,221)</u>	<u>(74,381)</u>
	<u><u>\$ 1,778,443</u></u>	<u><u>1,913,809</u></u>	<u><u>1,748,963</u></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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 49,511	49,490	46,131
逾期31~120天	76,423	57,293	72,601
逾期121~365天	40,024	46,466	65,494
逾期超過一年	<u>38,708</u>	<u>43,483</u>	<u>56,977</u>
	<u><u>\$ 204,666</u></u>	<u><u>196,732</u></u>	<u><u>241,203</u></u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、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	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 24,039	49,182	73,221
本年度認列之減損損失	784	2,272	3,056
外幣換算損益	<u>(13)</u>	<u>(165)</u>	<u>(178)</u>
105年3月31日餘額	<u><u>\$ 24,810</u></u>	<u><u>51,289</u></u>	<u><u>76,099</u></u>
104年1月1日餘額	\$ 28,714	42,913	71,627
本年度認列之減損損失	-	3,277	3,277
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(64)	(64)
折現轉回數	(50)	-	(50)
外幣換算損益	<u>(63)</u>	<u>(346)</u>	<u>(409)</u>
104年3月31日餘額	<u><u>\$ 28,601</u></u>	<u><u>45,780</u></u>	<u><u>74,381</u></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

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原 料	\$ 210,169	211,229	253,485
在 製 品	190,817	189,943	208,516
商 品	437,405	497,724	407,573
物 料	58,777	54,533	50,102
在途存貨	16,502	22,833	21,656
製 成 品	<u>939,109</u>	<u>968,314</u>	<u>928,264</u>
	<u>\$ 1,852,779</u>	<u>1,944,576</u>	<u>1,869,596</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失2,190千元及回升利益521千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 61,978</u>	<u>62,140</u>	<u>59,096</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，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表中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 61,978</u>	<u>62,140</u>	<u>59,096</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>	
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (740)		(1,941)
其他綜合損益	1,218		(241)
綜合損益總額	<u>\$ 478</u>		<u>(2,182)</u>

2.擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

帳面價值：	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105年1月1日	\$ 2,580,768	34,575	1,198,361	384,813	33,982	110,594	139,886	18,855	4,501,834
民國105年3月31日	\$ 2,579,014	33,722	1,179,507	374,093	33,380	107,948	138,035	17,498	4,463,197
民國104年1月1日	\$ 2,577,254	36,129	1,234,211	372,624	31,252	75,855	135,903	7,473	4,470,701
民國104年3月31日	\$ 2,575,493	35,537	1,212,339	366,728	29,400	95,948	132,890	10,569	4,458,904

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日合併公司鶯歌廠區及營業處所之房地分別為132,635千元、132,761千元及133,140千元，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。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

帳面金額：	土地及改良物	房屋及建築	總 計
民國105年1月1日	\$ 525,267	74,905	600,172
民國105年3月31日	\$ 525,267	72,864	598,131
民國104年1月1日	\$ 555,773	80,993	636,766
民國104年3月31日	\$ 555,773	79,034	634,807

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

105.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.758%~1.788%	\$ 240,000
104.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.710%~1.788%	\$ 265,000
104.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.788%~1.808%	\$ 255,000

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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用狀借款	\$ 76,279	120,294	135,210
無擔保銀行借款	1,003,526	1,121,293	1,069,635
擔保銀行借款	845,447	638,005	869,363
合 計	\$ 1,925,252	1,879,592	2,074,208
利率區間	1.50%~5.09%	1.42%~6.16%	1.53%~6.90%

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	106
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109
擔保銀行借款	PESO	3.85%~5.85%	108
			1,168,326
減：一年內到期部份			(238,858)
合 計			\$ 929,468

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)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.62%	105	\$ 100,000
擔保銀行借款	TWD	1.60%~2.25%	109	970,000
擔保銀行借款	PESO	3.85%~5.85%	108	106,651
				1,176,651
減：一年內到期部份				(201,435)
合 計				<u>\$ 975,216</u>

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.85%	104	\$ 60,000
無擔保銀行借款	USD	2.25%~2.94%	104	34,854
擔保銀行借款	TWD	1.92%~2.25%	107	865,909
擔保銀行借款	USD	2.49%	104	594
擔保銀行借款	PESO	2.49%~6.15%	108	82,698
				1,044,055
減：一年內到期部份				(305,755)
合 計				<u>\$ 738,300</u>

有關合併公司外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

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。

(十一)負債準備

	折讓負債準備
民國105年1月1日餘額	\$ 44,861
當期新增之負債準備	14,262
當期使用之負債準備	(8,031)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 51,092</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 48,977
當期新增之負債準備	15,632
當期使用之負債準備	(16,093)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 48,516</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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 20,872	25,704	30,483
一年至五年	43,964	32,331	36,553
五年以上	<u>14,404</u>	<u>14,477</u>	<u>19,302</u>
	<u>\$ 79,240</u>	<u>72,512</u>	<u>86,338</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收最低租賃款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 25,593	19,391	26,049
一年至五年	55,768	51,606	61,263
五年以上	<u>425</u>	<u>949</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,786</u>	<u>71,946</u>	<u>87,312</u>

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇四年及一〇三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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 6,023	4,658
推銷費用	1,537	1,766
管理費用	1,139	1,202
研究發展費用	<u>724</u>	<u>779</u>
	<u>\$ 9,423</u>	<u>8,405</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。

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 6,083	5,596
推銷費用	2,959	3,161
管理費用	1,632	1,755
研究發展費用	1,032	859
合 計	\$ 11,706	11,371

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 8,534	8,544
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 8,534	8,544

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為零元。

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 67,936	106,096	159,196
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 123,405	123,405	131,976
	104年度(預計)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	22.83 %	20.56 %	

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，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

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. 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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令及相關規定於保留盈餘正數範圍內提列特別盈餘公積458,116千元，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。截至民國一〇五年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

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)

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

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工及董事及監察人酬勞估列金額分別為519千元及390千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

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

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

2. 庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
			成本	市價	成本	市價	成本	市價
豪士多(股)公司	1,191	透過損益按公允價值	\$ 10,823	10,096	10,823	9,858	10,823	12,382
		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	4,607	5,759	4,498	5,759	5,650

3. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	非控制權益
民國105年1月1日	\$ 257,721	227,194	108,650
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(9,759)	-	(328)
備供出售金融資產未實現損益	-	(26,205)	198
非控制權益損益	-	-	(2,259)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 247,962</u>	<u>200,989</u>	<u>106,261</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	非控制權益
民國104年1月1日	\$ 262,829	449,973	114,351
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(18,057)	-	473
備供出售金融資產未實現損益	-	26,803	17
非控制權益損益	-	-	(1,293)
民國104年3月31日餘額	\$ 244,772	476,776	113,548

(十六)每股(虧損)盈餘

合併公司基本每股(虧損)盈餘及稀釋每股(虧損)盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ (38,160)	14,428
普通股加權平均流通在外股數	368,120	368,120
基本每股(虧損)盈餘	(0.10)	0.04
稀釋每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ (38,160)	14,428
(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
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	1,300	551
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)	369,420	368,671
稀釋每股(虧損)盈餘	\$ (0.10)	0.04

(十七)收入

合併公司收入明細如下：

	繼續營業單位	
	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	\$ 1,294,123	1,339,653
勞務提供	22,656	23,751
投資性不動產租金收入	13,176	14,348
	\$ 1,329,955	1,377,752

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)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~8%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為零元，董事及監察人酬勞提列金額為零元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、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及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費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為11,024千元及5,512千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 3,914	1,370
租金收入	3,707	4,060
股利收入	464	294
權利金及其他	<u>13,192</u>	<u>15,429</u>
	<u>\$ 21,277</u>	<u>21,153</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (893)	911
處分投資及金融負債利益	13,635	10,786
處分及報廢不動產廠房及設備之淨(損失)利益	(209)	552
其他	<u>(3,695)</u>	<u>(600)</u>
	<u>\$ 8,838</u>	<u>11,649</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)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 18,667	19,577

(二十)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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,913,773	1,973,620	753,321	264,229	455,379	500,691	-
無擔保銀行借款	1,179,805	1,428,593	1,111,602	274,196	42,795	-	-
應付短期票券	240,000	240,394	240,394	-	-	-	-
應付票據	296,290	296,290	296,290	-	-	-	-
應付帳款	440,161	440,161	440,161	-	-	-	-
其他應付款	246,008	246,008	246,008	-	-	-	-
	<u>\$ 4,316,037</u>	<u>4,625,066</u>	<u>3,087,776</u>	<u>538,425</u>	<u>498,174</u>	<u>500,691</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,714,656	1,783,811	556,492	137,563	558,369	531,387	-
無擔保銀行借款	1,341,587	1,164,367	884,567	166,684	102,489	10,627	-
應付短期票券	265,000	265,556	265,556	-	-	-	-
應付票據	299,620	299,620	299,620	-	-	-	-
應付帳款	527,152	527,152	527,152	-	-	-	-
其他應付款	269,557	269,557	269,557	-	-	-	-
	<u>\$ 4,417,572</u>	<u>4,310,063</u>	<u>2,802,944</u>	<u>304,247</u>	<u>660,858</u>	<u>542,014</u>	<u>-</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)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,818,564	1,882,426	631,025	312,658	181,972	756,771	-
無擔保銀行借款	1,299,699	1,486,905	1,190,158	235,826	253	60,668	-
應付短期票券	255,000	255,222	255,222	-	-	-	-
應付票據	265,507	265,507	265,507	-	-	-	-
應付帳款	381,706	381,706	381,706	-	-	-	-
其他應付款	162,195	162,195	162,195	-	-	-	-
	<u>\$ 4,182,671</u>	<u>4,433,961</u>	<u>2,885,813</u>	<u>548,484</u>	<u>182,225</u>	<u>817,439</u>	<u>-</u>

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。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		105.3.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融						
資產						
持有供交易之非衍生金融資產	\$	160,116	160,116	-	-	160,116
備供出售金融資產						
國內外上市(櫃)股票		658,080	658,080	-	-	658,080
受益憑證－開放型基金		212,121	212,121	-	-	212,121
小 計		870,201	870,201	-	-	870,201
放款及應收款						
現金		658,511	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		1,666,080	-	-	-	-
其他應收款		112,363	-	-	-	-
存出保證金		50,855	-	-	-	-
小 計		2,487,809	-	-	-	-
合 計	\$	3,518,126	1,030,317	-	-	1,030,317

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)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,333,578	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	736,451	-	-	-	-
其他應付款	309,199	-	-	-	-
存入保證金	19,676	-	-	-	-
合 計	\$ 4,398,904	-	-	-	-
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 188,129	188,129	-	-	188,129
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	675,614	675,614	-	-	675,614
受益憑證－開放型基金	223,025	223,025	-	-	223,025
小 計	898,639	898,639	-	-	898,639
放款及應收款					
現 金	634,213	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,838,589	-	-	-	-
其他應收款	75,220	-	-	-	-
存出保證金	45,742	-	-	-	-
小 計	2,593,764	-	-	-	-
合 計	\$ 3,680,532	1,086,768	-	-	1,086,768
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,321,243	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	826,772	-	-	-	-
其他應付款	422,145	-	-	-	-
存入保證金	20,975	-	-	-	-
合 計	\$ 4,591,135	-	-	-	-

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)

		104.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 148,854	148,854	-	-	148,854
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	932,478	932,478	-	-	932,478
受益憑證－開放型基金	207,385	207,385	-	-	207,385
小 計	1,139,863	1,139,863	-	-	1,139,863
放款及應收款					
現金及約當現金	713,118	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,702,825	-	-	-	-
其他應收款	46,138	-	-	-	-
存出保證金	59,738	-	-	-	-
小 計	2,521,819	-	-	-	-
合 計	\$ 3,810,536	1,288,717	-	-	1,288,717
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,118,263	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	647,213	-	-	-	-
其他應付款	240,449	-	-	-	-
存入保證金	21,443	-	-	-	-
合 計	\$ 4,027,368	-	-	-	-

(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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何移轉之情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	\$ 72	24

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。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ 31	-
其他關係人	49,633	44,172
	\$ 49,664	44,172

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ 650	654	648
應收票據	其他關係人	202	326	25
其他應收款	關聯企業	5,628	5,572	5,853
其他應收款	其他關係人	13,509	13,121	1,185
		\$ 19,989	19,673	7,711

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)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 36,074	35,578	25,587
應付票據	關聯企業	158	256	158
應付票據	其他關係人	44,605	39,951	40,458
其他應付款	關聯企業	53	53	-
其他應付款	其他關係人	1,616	1,677	9,718
		<u>\$ 82,506</u>	<u>77,515</u>	<u>75,921</u>

(二)主要管理交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 25,028	22,824
退職後福利	836	1,317
	<u>\$ 25,864</u>	<u>24,141</u>

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併公司分別提供成本為21,127千元之汽車18輛及18,074千元之汽車16輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備—土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,649,607	2,662,390	2,764,733
不動產、廠房及設備—機器設備	長期借款	89,556	93,987	90,500
不動產、廠房及設備—運輸設備	長期借款	2,186	2,444	3,209
投資性不動產—土地及房屋	長、短期借款	451,731	373,810	487,420
其他金融資產-非流動	長、短期借款	21,514	16,417	37,485
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	50,855	45,742	59,920
		<u>\$ 3,265,449</u>	<u>3,194,790</u>	<u>3,443,267</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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為工程、產品之保固及科專保證所開立之存出保證票據：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
工程、產品之保固及科專保證票據	\$ <u>28,454</u>	<u>28,367</u>	<u>25,694</u>

2.合併公司為借款及發行商業本票而開立之存出保證票據：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
借款及發行商業本票之存出保證票據	\$ <u>3,552,000</u>	<u>3,732,000</u>	<u>3,702,000</u>

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 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3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	147,756	114,819	262,575	158,237	125,330	283,567
勞健保費用	15,800	11,761	27,561	15,107	11,749	26,856
退休金費用	12,106	9,023	21,129	10,254	9,522	19,776
其他員工福利費用	6,093	5,311	11,404	5,509	4,902	10,411
折舊費用	36,048	18,841	54,889	31,049	17,765	48,814
攤銷費用	97	1,350	1,447	92	1,290	1,382

(註)：民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為1,780千元及1,813千元。

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

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額 (註3)	資金貸 與總 限額 (註4)
3	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	應收關 係人款 項	是	35,000	35,000	35,000	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	404,072	808,144
4	和成貿易(上 海)有限公司	和成(中國)有 限公司	"	是	10,168	9,944	9,944	1.75%	2	-	償還借款	-	-	22,352	22,352

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

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

註5：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 公司名稱 關係 (註2)	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
0	和成欣業 (股)公司	菲律賓和 (股)公司	3	5,457,423	203,124	199,015	131,380	-	3.65 %	5,457,423	Y	
0	"	和成(中國) 有限公司	3	5,457,423	361,260	347,598	283,228	-	6.37 %	5,457,423	Y	Y
0	"	和隆興業(股) 公司	2	5,457,423	385,640	385,640	274,324	-	7.07 %	5,457,423	Y	
1	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	4	2,020,359	930,000	930,000	750,000	930,000	17.04 %	2,020,359		Y
2	菲律賓和 成(股)公 司	HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	1	393,262	50,309	50,155	49,027	50,155	0.92 %	393,262		

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司、豪士多(股)公司及菲律賓和成(股)公司對單一企業背書保證限額為背書保證者公司股權淨值為限。

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：非公開發行人者，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。

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)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
本公司	中華開發金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	452,067	3,888	- %	3,888	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	279,074	10,758	- %	10,758	
	台新金融控股(股)公司	-	"	400,000	4,540	- %	4,540	
	F-鎧勝控股(股)公司	-	"	50,000	8,750	- %	8,750	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	226,191	2.42 %	226,191	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	19,038,247	167,156	0.84 %	167,156	
	聯華電子(股)公司	-	"	3,846,645	51,160	0.03 %	51,160	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	25,000	1,878	- %	1,878	
	京華城(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	65,601	0.65 %	55,369	
	奧斯來科技(股)公司	-	"	637,659	-	12.01 %	-	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	953	0.32 %	1,271	
	力晶科技(股)公司	-	"	45,917	-	- %	-	
和鴻投資(股)公司	F-勝悅新材料有限公司	-	備供出售金融資產—流動	28,080	1,943	- %	1,943	
	仲興工業(股)公司	-	"	8,000	1,188	- %	1,188	
	永記造漆工業股份有限公司	-	"	10,000	776	0.01 %	776	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	4,607	0.15 %	4,607	
	榮成紙業股份有限公司	-	"	144,000	1,850	0.02 %	1,850	
	台橡(股)公司	-	"	50,000	1,363	- %	1,363	
	聯華電子(股)公司	-	"	50,000	665	- %	665	
	華通電腦股份有限公司	-	"	110,000	2,266	0.01 %	2,266	
	鴻海精密工業(股)公司	-	"	21,000	1,781	- %	1,781	
	台灣積體電路製造(股)公司	-	"	31,365	5,081	- %	5,081	
	順德工業(股)公司	-	"	37,000	1,223	- %	1,223	
	菱生精密工業(股)公司	-	"	70,000	645	- %	645	
	台光電子(股)公司	-	"	40,000	2,452	- %	2,452	
	正崙精密工業(股)公司	-	"	16,784	715	- %	715	
	億光電子工業(股)公司	-	"	36,731	1,969	- %	1,969	
	友通資訊(股)公司	-	"	10,201	503	- %	503	
	創見資訊(股)公司	-	"	6,673	664	- %	664	
	聯發科技(股)公司	-	"	3,910	966	- %	966	
	台新金融控股(股)公司	-	"	264,926	3,007	- %	3,007	
	中華航空(股)公司	-	"	219,634	2,526	- %	2,526	
	萬海航運股份有限公司	-	"	30,000	557	- %	557	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	5,808	- %	5,808	
	華立企業(股)公司	-	"	5,000	223	- %	223	
	欣興電子(股)公司	-	"	80,000	1,248	- %	1,248	

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	健鼎科技(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	90,000	5,256	- %	5,256	
	景碩科技股份有限公司	-	"	10,000	715	- %	715	
	欣銓科技(股)公司	-	"	65,550	1,442	- %	1,442	
	昇貿科技(股)公司	-	"	44,463	1,089	- %	1,089	
	崇越電通(股)公司	-	"	7,591	484	- %	484	
	群創光電(股)公司	-	"	22,885	257	- %	257	
	世禾科技(股)公司	-	"	25,000	905	- %	905	
	維真科技(股)公司	-	"	26,000	1,375	- %	1,375	
	湧德電子(股)公司	-	"	20,000	654	- %	654	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	50,000	3,755	- %	3,755	
	臻鼎科技控股(股)公司	-	"	18,000	1,296	- %	1,296	
	中強光電(股)公司	-	"	17,257	567	- %	567	
	台灣半導體(股)公司	-	"	25,000	1,068	- %	1,068	
	中美矽晶製品(股)公司	-	"	52,500	1,885	- %	1,885	
	瑞儀光電(股)公司	-	"	15,000	936	- %	936	
	志超科技(股)公司	-	"	2,987,125	102,757	1.10 %	102,757	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	47,000	2,160	- %	2,160	
	久元電子(股)公司	-	"	20,499	972	- %	972	
	P-鎧勝控股有限公司	-	"	35,000	6,125	- %	6,125	
	同欣電子工業(股)公司	-	"	20,000	1,858	- %	1,858	
	台耀科技(股)公司	-	"	80,000	1,980	- %	1,980	
	潤泰全球(股)公司	-	"	50,000	2,650	- %	2,650	
	台灣金山電子工業(股)公司	-	"	20,000	1,247	- %	1,247	
	Ginko International Co., Ltd.	-	"	5,000	1,605	- %	1,605	
	陽明海運(股)公司	-	"	30,000	257	- %	257	
	環球晶圓(股)公司	-	"	2,455	187	- %	187	
	德勝科技(股)公司	-	"	20,000	861	- %	861	
	元大萬泰貨幣市場證券投資信託基金	-	"	638,233	9,561	- %	9,561	
	統一強棒貨幣市場證券投資信託基金	-	"	1,035,724	17,113	- %	17,113	
	第一金全家福貨幣市場證券投資信託基金	-	"	17,629	3,107	- %	3,107	
	銘達科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,311	148	- %	148	
	聯安健康事業(股)公司	-	"	400,752	3,501	3.27 %	3,501	
	卓立(股)公司	-	"	10,025	99	0.03 %	99	
	錢櫃企業(股)公司	-	"	11,900	423	- %	423	
	智微科技(股)公司	-	"	3,339	50	- %	50	
	CASA COST	-	"	6,667	290	0.03 %	290	
	中凌科技(股)公司	-	"	68,000	-	- %	-	
	鉅碩工業(股)公司	-	"	843,600	-	- %	-	
	智成電子(股)公司	-	"	1,046	-	- %	-	
	美鈞科技(股)公司	-	"	531	-	- %	-	
	美強光學(股)公司	-	"	750	-	- %	-	
	力晶科技(股)公司	-	"	60,294	656	- %	656	

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)	
英屬維京群島 特本國際事業有 限公司	摩根中國基金	-	備供出售金融資 產—非流動	30,066	41,000	- %	41,000	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	1,657	- %	1,657	
	Pyxis Group Limited(原名KG Net Vision)	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	65,000,000	-	- %	-	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	
	豪士多(股)公司	為其子公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	1,190,538	10,096	0.32 %	10,096	
	群益安穩貨幣市場 證券投資信託基金	-	"	9,730,761	155,197	- %	155,197	
	群益亞太新趨勢平 衡證券投資信託基 金	-	"	322,331	4,919	- %	4,919	
	奧斯來科技(股)公 司	-	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	
	景順中國基金	-	"	980	1,554	- %	1,554	
Swatton International Corp.	貝萊德中國基金	-	"	11,094	4,949	- %	4,949	
	PFBC基金	-	"	133,333	129,813	- %	129,813	
	富蘭克林歐洲基金	-	"	3,368	1,753	- %	1,753	

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

註2：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

註3：上列有關合併集團之交易，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	26,207	轉撥價格計價	2 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達總資產或總營收1%者，不予以揭露。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併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(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股) 公司	豪士多(股) 公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00 %	2,007,692	2,000	1,557	註1、2
	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 %	1,371,741	(44,305)	(52,467)	註2
	和鴻投資(股) 公司	台灣	各種生產事業、買賣事業之投資	198,000	198,000	23,736,240	99.50 %	414,711	13,412	13,345	註1
	和丞興業(股) 公司	台灣	室內設計裝潢、各類衛浴器具設備及其零件買賣安裝維修	6,000	6,000	600,000	40.00 %	19,464	2,641	978	註2
	和隆興業(股) 公司	台灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	16,876,981	67.92 %	136,780	(10,573)	(7,181)	
	慕禮國際(股) 公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝飾品及批發業	-	-	100,000	100.00 %	-	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	31,848	31,848	1,569,384	32.40 %	842	(892)	(321)	
	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 %	(480)	-	-	
	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00 %	70,550	884	663	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00 %	1,191,073	(45,223)	(45,223)	
豪士多(股) 公司	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00 %	-	-	-	
	和丞興業股份有限公司	台北市	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00 %	15,654	2,641	792	
	豪大興(股) 公司	台灣	衛浴設備之銷售	1,200	1,200	120,000	40.00 %	417	172	69	
	和丞興業(股) 公司	台灣	衛浴設備之銷售	900	900	90,000	30.00 %	313	172	52	
	和鴻投資(股) 公司	Swatton International Corp.	控股	38,590	38,590	49,980	99.96 %	141,196	463	463	

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			
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 %	393,262	13,616	13,616	
	Triple S. Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00 %	61,071	151	133	
	菲律賓和成 股份有限公司	Indonesia	衛浴設備之 買賣	12,400	12,400	420,000	35.00 %	65	-	-	

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

註2：本期認列投資損益與被投資公司之差異係未實現銷貨毛利(損)。

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

註4：採權益法評價之被投資公司依據經會計師查核或自編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。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和成(中國) 有限公司	給水潔具 生產及銷 售	953,760	(二)	894,627	-	-	894,627	(58,091)	100.00 %	(58,091)	599,389	-
和成行貿易 (上海)有限 公司	衛浴設備 之買賣	29,805	(二)	5,961	-	-	5,961	(877)	100.00 %	(877)	22,352	-

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(註3)
本公司	900,588	928,336	3,274,454

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

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

(三)其他方式。

註2：係依據被投資公司經會計師核閱或自編之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

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

註7：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一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」之說明。

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)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

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

合併公司之其他營運部門，主要係於海外地區從事土地租賃及貿易買賣業務等業務。以上部門於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊。

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

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至3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	\$ 954,712	-	234,787	136,077	4,379	-	1,329,955
部門間收入	82,563	-	4,278	17,553	7,094	(111,488)	-
收入總計	<u>\$ 1,037,275</u>	<u>-</u>	<u>239,065</u>	<u>153,630</u>	<u>11,473</u>	<u>(111,488)</u>	<u>1,329,955</u>
應報導部門損益	<u>\$ (42,037)</u>	<u>13,876</u>	<u>19,448</u>	<u>(58,091)</u>	<u>(86,820)</u>	<u>121,739</u>	<u>(31,885)</u>
104年1月至3月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 968,877	-	239,627	167,944	1,304	-	1,377,752
部門間收入	78,902	-	1,067	44,805	5,139	(129,913)	-
收入總計	<u>\$ 1,047,779</u>	<u>-</u>	<u>240,694</u>	<u>212,749</u>	<u>6,443</u>	<u>(129,913)</u>	<u>1,377,752</u>
應報導部門損益	<u>\$ 7,246</u>	<u>10,768</u>	<u>11,917</u>	<u>(42,838)</u>	<u>(75,040)</u>	<u>109,626</u>	<u>21,679</u>