

股票代號：1810

和成欣業股份有限公司

一〇八年度年報

年 報

和成欣業股份有限公司編製

中華民國109年6月12日刊印

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

- (一) 本公司發言人： 本公司副發言人：
1. 姓名：羅月英 1. 姓名：林金元
2. 職稱：經理 2. 職稱：經理
3. 連絡電話：(03) 3623105 3. 連絡電話：(03) 3623105
4. 電子信箱：monica@hcgnet.com.tw 4. 電子信箱：nick@hcgnet.com.tw

(二) 總公司、工廠及營業所之住址、電話：

名稱	現址	所在地	電話
總公司	台北市內湖區行善路398號		(02) 2792-5511
一廠	新北市鶯歌區中正二路67號		(02) 2679-2044
二廠	新北市鶯歌區八德路1號		(02) 2679-2294
三廠	桃園市八德區大發里後庄135號		(03) 362-3105
台北營業所	台北市濱江街105號		(02)2502-1971
桃園營業所	桃園市八德區大發里後庄89號		(03) 362-8101
新竹營業所	新竹縣湖口鄉中山路一段2號		(03) 569-2949
苗栗營業所	苗栗市水源里11鄰水流娘22-9號		(037) 234-911
嘉義營業所	嘉義縣水上鄉粗溪136-20號		(05) 235-3168
宜蘭營業所	宜蘭縣五結鄉國民南路5-21號		(039) 606757
基隆營業所	基隆市中山區德安路4-1號		(02) 2437-1411
南投營業所	南投市新興里南崗三路37號		(049) 225-3626
台中營業所	台中市中港路3段38-3號		(04) 2452-7560

(三) 辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市大安區敦化南路2段97號B2
電話：(02) 2702-3999
網址：agency.capital.com.tw/

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：江曉苓會計師、江忠儀會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段7號68樓
電話：(02) 8101-6666
網址：http://www.kpmg.com.tw/

(五) 海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：無

〈六〉公司網址：http://www.hcg.com.tw/

《目錄》

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	16
一、組織系統.....	16
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門主管資料.....	18
三、公司治理運作情形.....	31
四、會計師公費資訊.....	61
五、更換會計師資訊.....	63
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.....	63
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.....	64
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.....	66
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.....	67
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	74
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
七、資金運用計劃執行情形.....	74
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	80
三、從業員工.....	87
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	88
六、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	92
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見.....	92
二、最近五年度財務分析.....	96
三、監察人審查報告書.....	98
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	102
五、最近年度經會計師查核報告書及個體財務報表.....	172
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及其對本公司	

財務狀況之影響.....	250
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	251
一、合併財務狀況比較分析表.....	251
二、合併財務績效分析.....	252
三、現金流量分析.....	253
四、最近年度重大支出對財務之影響.....	253
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	254
六、風險事項分析評估.....	256
七、其他重要事項.....	258
捌、特別記載事項.....	259
一、關係企業相關資料.....	260
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形.....	268
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	268
四、其他必要補充說明事項.....	268
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券交易價格有重大影響之.....	268

壹、致股東報告書

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

首先，感謝各位股東在過去一年中，對公司之全力支持與鼓勵，本人謹代表董事會向各位股東致上最深的敬意與感激。

過去的一年，全球經濟因中美貿易戰而有激烈起伏。六都房地產價格雖有出現谷底翻揚跡象，但是否持續成長，尚無樂觀之數據條件。建案簽約量雖有大幅成長，但主要受容積法規改變，建商急於申請建照所致，建商是否順利開工出貨仍有待觀察。房地產目前雖未再衰退，但長期仍有房價過高、少子化及全台空屋超過91萬戶等隱憂。故我們一方面慶幸 108年能維持業績獲利外，也要隨時調整因應外在變化，配合市場需求改變，不僅在原有衛浴市場要繼續保有市場佔有率，更要開發新的產品客群。

一、108年度營業結果：

茲就 108 年度經營成果向各位股東報告：

和成公司 108 年度合併營收

營業收入：	5,526,252 仟元(淨額)
營業毛利：	1,388,507 仟元
營業淨利：	78,837 仟元
稅後淨利：	35,942 仟元
每股盈餘：	0.13 元

二、109年度營業計劃概要：

在公司經營及發展，108 年業績雖然達到目標，但新工地簽約量卻下降，顯示房地產受法令及經濟不佳的影響，已開始發酵，也影響公司未來接單。面對日益嚴峻的經濟情勢，公司也積極應變及擬定對策，確認發展之方向如下：

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

- 一、衛浴新產品開發：衛浴產品開發日新月異，開發的馬桶也不斷進化提昇，從單純清潔馬桶到省水馬桶，進而提供免治功能，未來更要導入預防醫學之概念，結合台灣產業的光電技術、生醫技術等，以發展可做尿液酸鹼等多項檢測及潛血檢驗功能的健康馬桶。讓消費者能自主快速注意個人健康狀況，可快速調整飲食作息習慣或及早發現個人健康異常徵兆，避免健康惡化。另除氣龍頭及無鉛陶瓷龍頭的開發，也著重於保護消費者的健康，讓消費者能有安全安心的衛浴空間。
- 二、導入智能生產模式：為照顧員工的健康及彌補人力因資深員工退休而短缺的隱憂，導入省力化之自動生產設備是公司既定方向。高壓馬桶成形搭配自動取坯機器手臂不僅

可改善環境及人力損耗，且可長期多回生產，提高生產效率及產能，另與工研院合作開發銅器自動研磨手臂，也已導入第二套設備，明年可完全加入生產，不僅可節省生產流程及人力，也能擴大研磨產能，提升整體銅器廠生產產能。

- 三、市場開發：108年房地產有築底之跡象，新建工地的簽約量有明顯的成長，營業要關注新建市場的發展，緊密配合客戶需求出貨，如新建工地市場能順利開工出貨，業績應能穩定成長。代工市場除水塔板業績逐步成長外，再加上絕緣板未來更換需求，也會逐步增加。廚具市場除隨著新建市場增加而簽約金額成長外，消費者也越來越接受浴櫃及系統櫃的使用，應會有明顯之成長。
- 四、其他產業開發：碳纖輪圈已通過國內認證，明年預計送歐盟認證，公司應能順利成為量產碳纖輪圈的專業生產廠商。另個人防禦抗彈板也經美國相關單位產品認證，產品具有極佳防護功能，且可透過網路於國際市場銷售。藉由核心技術轉換開發新產品，如陶瓷牙塊的生產銷售，已有業績並獲得市場使用者之品質肯定，業績應能逐漸成長。新產品開發成果逐步顯現，有待大家繼續開發拓展。
- 五、國防產業：應用公司陶瓷方面的核心技術，除近年來已取得抗彈陶瓷多項認證外，也持續生產出貨。未來更要發展高階精密陶瓷產品，以提供品質更好的防護器材給客戶，並為公司創造合理利潤。

三、未來公司發展策略

1. 積極開發市場與通路，達成年度營業目標。
2. 降低成本，強化物流管理，增加營業利潤。
3. 加速新產品開發，提高市場競爭力。
4. 加強廣告行銷，提高產品市場佔有力。
5. 強化人才培訓，落實績效管理。
6. 落實 ISO 品質與環境政策。

2020公司除擬定年度經營方針外，更是要對通路、人員訓練及產品展售店進行強化整合，以往總經銷及經銷商通路是和成建立第一品牌重要因素之一，而今隨著專業大賣場、網路行銷之發展，全方位銷售模式之盛行，我們現有之通路模式已不足以應付此一轉變，所以今年我們應就整體之通路模式，資源分配、產品開發人才培訓、任務編組，作全面有效之規劃與調整，以迎戰未來競爭更激烈之挑戰。在未來市場比品牌、比價格、比產品條件下，將不再具有以往之優勢，應積極推動『科技和成』，運用電子化複材、產品差異化開發出具有科技感之產品，以建立『科技和成』形象，透過團隊合作之卓越表現，永續不斷地創新、整合、成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

衛浴業直接面對喜好瞬息萬變的消費者市場，公司除鞏固原有之通路與市場外，更積極拓展新產品之開發、營運據點之開拓及增加全省之展示中心、進口品牌產品之積極銷售、增加業績之成長，更著手生產成本與原物料購進成本之降低，以增加盈收獲益，確保公司得以永續經營。面對產品同質性及替代性高的產業競爭者，挾其低價策略掠奪市場等嚴峻的競爭壓力，因此，維持競爭力的主要方式：為持續提升產品製程，不斷推出新的產品線，並提供完整方案，以期提升整體的業績成長。本公司將藉由加強產品的研發與設計，增加產品的差異化及創新以提高附加價值，深信未來在專心經營與積極努力下，公司研發、產銷業務定能穩健成長，管理階層將以負責任的態度審慎處理各項事務，為公司創造最佳的營收與獲利，讓各位股東、客戶及員工共享經營成果。

最後 敬祝各位股東身體健康,萬事如意,謝謝大家!

董事長 邱立堅



貳、公司簡介

公司簡介：

【一】 創立日期：中華民國 20 年 12 月 17 日

【二】 設立日期：中華民國 52 年 4 月 15 日

【三】 所營事業如下：

1. 衛生陶瓷器及附件、磁磚、陶瓷玩偶、砂輪、精密陶瓷、電子陶瓷、電凝子、紅磚、陶瓷食器、陶瓷容器、藝術陶瓷品、耐火材料、隔熱材料、浴室設備（包括化粧鏡、草紙架、肥皂盤、杯架、毛巾環、毛巾架、掛衣鉤、化粧板、煙灰缸等）及其它窯業陶瓷器之製造加工買賣業務。
2. 給水銅器、銑管、凡而、搪瓷製品及附件之加工製造買賣業務。
3. 電能熱水器、開水機、飲水機、沖水器、濾水器、浴室烘暖機、空氣淨化機、蒸氣浴機、烘手機、馬桶蓋自動機、烘乾機、瓦斯熱水器之加工製造買賣業務。
4. 防火門、隔間牆、磁磚牆、門窗等加工製造買賣業務。
5. 儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品之加工製造買賣業務。
6. 有關前述各項原料之買賣加工製造業務。
7. 工業用加熱爐（包括間歇爐、連續爐、半連續爐等）及其零組件之加工製造買賣業務。
8. 環境控制設備（包括控制、測試儀器及感應元件等）及其零組件之加工製造買賣業務。
9. 前各項之進出口貿易及有關同業間對外保證業務。
10. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓之出租出售業務。
11. 汽車進口買賣業務。
12. 電能瞬間熱水器製造與買賣業務。
13. 預鑄混凝土、帷幕牆製造與買賣業務。
14. 木質塑鋼櫃身廚房器具及其零組件之進出口安裝買賣等業務（不銹鋼廚房用具除外）。
15. 鐘錶、香水、百貨之進出口及批發零售業務。
16. 國內外藝術品及民俗工藝品之展示、介紹、買賣等業務。
17. 室內裝潢之設計施工及其材料買賣業務（建築師業、營造業除外）。
18. 衛浴設備及藝術吊扇、燈具之進出口買賣業務。
19. F111040磁磚貼面石材批發業。
20. F211010建材零售業。
21. CC01030電器製造業。
22. CR01010瓦斯器材及其零件製造業。
23. F105010家具批發業。

- 24. F105040 廚房器具批發業。
- 25. F205010 家具零售業。
- 26. F205030 廚房器具零售業。

【四】 公 司 沿 革：

- 民國20年 先董事長邱和成先生創立和成製陶廠，創立資本伍佰元產銷花盆與水缸。
- 民國30年 生產非水洗衛生瓷器，開始生產衛生瓷器。
- 民國50年 改組為和成窯業股份有限公司。
- 民國61年 榮獲中央標準局頒授 "正" 字標誌，籌建和成第三廠。
- 民國69年 為提升產品品質及競爭力，自力成立研究開發部。
- 民國70年 變更並統一 "和成" 商標為 H C G 。
- 民國71年 為適應市場需求及擴展營業項目合併和志興業公司，生產金屬門。八月十三日奉准更名為 "和成欣業股份有限公司"。
- 民國73年 和成與美國史坦那達公司合資成立豪士多股份有限公司生產單把給水銅器行銷國內外，推出阿爾卑斯系列產品 ONE-PIECE 單體馬桶大量應市。
- 民國74年 衛生瓷器榮獲日本 JIS 工業標準及美國 ANSI 國家標準。
- 民國75年 衛生瓷器榮獲加拿大 CSA 國家標準。
- 民國76年 推出阿爾卑斯 M II 系列產品大量應市。
- 民國77年 工業窯爐開發成功。
CD龍頭、SC 單把手龍頭以精密陶瓷設計軸心止水部份開發成功。R&D 設計已邁入CAD (電腦輔助設計系統)，CAM(電腦輔助生產系統)。
- 民國78年 於四月份投資HCG NORTH AMERICA INC.，設立北美銷售據點，同時自瑞士引進低壓鑄造機器設備及技術，使產品品質更臻完美。
年中提出現金增資案，金額181,000,000 元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國79年 七月提出未分配盈餘轉增資案，金額 670,033,000元，用以擴充廠房增購設備。
- 民國80年 本公司創立六十週年，展望將來開創新的里程，將企業標誌C I S重新設計，由原來的H C G更改為 *HCG*，並於四月份提出上市申請案，十月十四日奉准掛牌上市。
- 民國81年 為多角化擴大營業，於一月份購進三重市三重埔段土地一筆，以興建三十一層住宅出售。另四月份購進鶯歌鎮大湖段土地一筆以興建廚具廠。
六月份核准現金及盈餘轉增資案，金額446,269,900元。
八月份引進日本KITCHEN HOUSE 廚具生產技術，提昇廚具製造能力。
十月份實收資本額增加為1,496,302,900元。十二月份引進英國 ICI 壓克力合成液製造技術，提昇本公司浴缸及化粧檯面製造能力。

- 民國82年 為取得公司自有之辦公室，於三月份購買南京東路三段 26、28 號商業大樓三層作為辦公室使用。六月份引進日本MOLYMER株式會社技術，合作生產高品質，低污染的SMC三代浴缸，七月份通過 ISO 9002 之認證。八月二十六日以未分配盈餘及資本公積轉增資共計 486,298,450 元，增資後資本額為 1,982,601,350 元，廚具廠於九月份正式量產，十二月於岡山成立南部發貨中心。
- 民國83年 SMC浴缸於三月份通過CNS認證。四月份改選董監事，實收資本額增加為 2,775,641,890 元。六月份成功地發行海外存託憑證（GDR），發行金額為 8,540萬美元。六月份K9窯、十月份K10窯之增建完成。九月銅、瓷器廠同時榮獲「經濟部部長品質管制獎」殊榮。環保方面，於十月份取得三項環保標章。十一月份設置廣州辦事處，為在大陸所設置之第四個辦事處。
- 民國84年 六月份實收資本額增加為 3,469,552,380 元。七月份發行第一次公司債新台幣5億元。新產品UFO幽浮系列榮獲“台灣精品獎”。推出省水馬桶系列，提昇環保形象。推出“修巢專案”，提供客戶設計、改修及裝潢等全方位服務，跨足改修市場。
- 民國85年
1. 實收資本額增加為 3,989,985,250 元。
 2. 發行第二次無擔保公司債新台幣壹拾億元整。
 3. 以新台幣297,543仟元，購買 MOEN公司持有之豪士多股份有限公司普通股 9,710,000 股，與原持有股數合計共持有 19,099,561 股，持股率98%。
 4. 以新台幣捌億餘元購入內湖二千餘坪土地，規劃開發中。
 5. 新生南路一段新建辦公大樓動工興建。
 6. 南京東路三段新建辦公大樓動工興建。
 7. 三重阿爾卑斯天廈完工落成，辦理交屋手續。
 8. 以新台幣120,000,000元投資京華城股份有限公司，持股比率1%。
 9. 菲律賓廠廠房破土動工興建。
 10. 江蘇和成建材公司建廠完成上線生產。
 11. 省王C4360六公升馬桶，國內廠商首家取得環保標章認證，以全國第一只沖水量最省(6公升)，沖水速度最快，運送距離最長(16公尺)之特性隆重推出。
 12. 單 C馬桶及省水馬桶申請韓國KS標準通過。
 13. SMC浴缸通過 ISO 9002 認證。
 14. 新設南投營業所，增加營業據點。
 15. 產品多角化經營策略：推出淋浴門、洗面化粧台、吊燈扇、SMC水塔等深具展望性產品。
 16. 基於節省水資源觀念，開發兩段式省水另件，以推動環保工作。

民國86年 1. 實收資本額增加為4,189,484,550元。

1. 九月份研發、品保ISO 9001通過。

美國認證標準ANSI合格。

3. 高架地板上市。

4. 新彩繪系列開發完成。

5. 陶瓷心軸開發完成。

6. 菲律賓廠廠房完工。

7. EDEN系列全面量產。

8. LEGATO系列全面量產。

9. 為擴大工廠用地，購買和隆興業大浦土地與廠房。

10. 設立生活館，提高銷售力。

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

3月與劉德華簽訂一年代言之合約，強化和成市場第一品牌之形象。

3月整體浴室 UB獲得經濟部正字標記認可使用。

4月實施優退職(休)暫行條例及組織合併等方案，以精簡用人費用。

5月菲律賓廠正式點火量產。

6月關係企業和成「中國」有限公司取得韓國國家標準K.S認證。

7月實施彈性縮減工作時數以因應景氣低迷。

8月給水銅器取得經濟部之省水標章證書。

9月新生南路工地完工，並取得使用執照。

11月南京東路工地完工，並取得使用執照。

11月榮獲天下雜誌(210期)評選為標竿企業。

12月麗佳多衛浴產品榮獲突破雜誌評選為行銷創意突破獎最佳產品造型獎第一名。

民國88年 1月由劉德華拍攝“回家真好”電視廣告，配合產品有Legato衛浴、廚具、三機，成功創造Legato衛浴銷售高峰。

2月和成衛浴及廚具產品同時榮獲突破雜誌消費者理想品牌調查第一名。除營業部門外，其餘單位採人事精簡政策，以降低用人費用。

3月成立資訊管理組，專責MIS及企業網路商務架構推動。

4月台中總經銷岱君公司併入，成立台中營業所。

5月進行人力盤點作業，以有效掌握人力資源。

7月和成桃園廠取得美國ANSI標準IAPMO授證。

9月和成桃園廠獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。和成(中國)公司江蘇廠獲北京國務院ISO-9002認證通過。在董事長帶領下積極投入921賑災工作，捐助物資、現金計八百餘萬元。接收關係企業豪士多公司粉體塗裝設備，設置銅器生產部。

10月成立技術處，專責原料、製程技術、設備之開發及專案改善，並支援海外廠技術及人力培訓。

11月台灣衛浴文化協會成立。由劉德華拍攝免治馬桶座及水龍頭之電視廣告，並與中華民國兒童燙傷協會公益合作，提昇企業形象。

民國89年

4月.4/6世大薄『CERABO』記者會，正式對外公開上市。

4/20 金陶獎與陶博館合作簽約，共同舉辦第六屆國際金陶獎，共計吸引了52個國家、七百多位陶藝工作者參賽，競賽獎金規模已排名世界第二。

9月.針對921地震受災嚴重地區(南投、彰化等地區)，給予最優惠之衛浴產品價格，協助災民重建家園。

慶祝和成免治馬桶座銷售突破10萬台，全面調降售價，並贈送和成自製之李石樵藝術陶板，該促銷活動獲得熱烈反應。

10月.10/4世貿建材展中，首次展出120*320cm世界最大最薄最輕的CERABO陶板。

11月.景德鎮教授訪問團來台作藝術交流參觀活動，並親身參與藝術陶板之創作。

花蓮、台東營業所改制為總經銷制。

12月CERABO藝術陶板於2000年藝廊博覽會中正式亮相。

民國90年

1月 和成菲律賓廠獲韓國KS mark 認證通過。

6月 和成桃園廠獲水資局舉辦之節水優良廠商頒獎。於凱悅飯店舉行和成導ERP(企業資源規劃系統)記者發表會。

7月 實施廠辦合一政策。

8月 發表“增安全臉盆”記者發表會，首推減緩陶瓷破碎程度之創新開發新結構產品問市。

麗佳多第二代系列、ADB抗污抗菌、大型檯面臉盆等新產品上市。

10月 舉辦衛浴安檢活動，讓消費者安心的使用衛浴產品。

和成中國SAP ERP 正式上線。

11月 桃園廠及銅器廠國際品質保證系統ISO 9001 2000年版之轉版認證通過。

12月 和成七十週年慶，並舉辦『吾鄉吾土、台灣民謠交響詩』音樂會。免治超級馬桶上市。

民國91年

1月 推出防污抗菌的微電腦智慧馬桶(免治超級馬桶)，並具備一体成形、大號六公升、小號三公升、無線遙控等多項功能。

5月 和成服務中心提供衛浴爐安全檢查，讓客戶用的更安心。

低水箱單C省水馬桶6L C239、C301正式上市推出。

因應全台大缺水，推動省水衛浴器材，鼓勵民眾換裝二段式省水把手

- 10月 抗菌奈米系列、碗型臉盆、麗佳多第三代等新產品，深獲消費者好評。
以世大薄硅纖板背襯鍍鋅板乾式工法承包燦坤資訊家電倉儲流通總部
帷幕牆工程。
- 11月 和成藝術中心開幕，展出故宮十二令圖及陳逢椿等知名藝術家畫作。
和成菲律賓廠國際品質保證系統ISO 9001 2000年版轉版認證通過。

民國 92 年

- 4月 和成江蘇廠國際品質保證系統ISO9001 2000年版轉版認證通過。
- 5月 與工研院能資所簽署節水策略聯盟。
- 6月 legato MIII系列C660. U660. CS662. L161. LF920. BF920 等產品，並獲得世
貿GD MARK優良產品設計獎。
- 7月 推出新產品—免治超級省水馬桶（SUPERLET）
成立修繕事業部—改修王，跨足房屋修繕改修市場。
- 10月 推出符合綠色建材之環保生態磚及環保透水磚，為公司未來事業奠訂基
礎。

民國93年

- 3月 台灣廠150米隧道窯投產，每月增加30,000件。
- 3月 與經濟部軍品3項科技合作專案。
- 5月 開發2又2/1水路管徑，可適用6L馬桶，符合美國市場需求。
- 6月 新產品 NEW ZEN(新禪系列). DINK(頂客系列)投產
C160. L103. L105. L120. C333. L333. U333. BA571~578。
- 7月 透水磚投入自動化量產. 交貨，增加營業利益，.廢瓷可全數回收，全國首
創，取得環保透水磚結構及其製法. 發明第I 225906號。
- 8月 醫療器材瓷面平台導入量產，多角化經營。
- 10月 遊艇用衛生瓷器(T. M. C)開發量產，接單交貨。
- 10月 跨足科技產業，開發陶瓷音箱。
- 11月 取得美國IAPMO國家實驗室增列CSA登錄。

民國94年

- 3月 給水銅器生產不銹鋼材質單把手混合龍頭
- 5月 給水銅器生產無鉛銅單把手混合龍頭
- 5月 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H. P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會
(NIJ) NIJ III
- 5月 開創高科技事業—進行精密陶瓷及複合材料之各類產品的製程開發，如
抗彈裝甲。
- 6月 世大薄陶瓷板之加值應用開發搭配光觸媒材料→元氣磚(獲奈米標章)
- 10月 光觸媒陶瓷濾網之製作及空氣濾清之應用。
- 11月 完成中科院複合材料軍品釋商科專專案，獲得以後軍方相關產品之優
先採購權。

- 11月 和成台灣廠國際環境保證系統 ISO 14001，2004 年版轉版，認證通過。
SMC 檯面 80cm 量產。
- 12月 3C 複合材料裝飾面板開發成功，準備應用於 3C 面板。

民國95年

- 03月 HU-11牙醫瓷盆與鼎興貝蒙公司共同開發成功，並於11月底正式出貨。
- 05月 經濟部技術處鼓勵中小企業開發新技術推動計畫(SBIR)之研發聯盟專案「多層柱狀水質淨化模組技術開發之先期研究」—技術重點:光觸媒陶瓷濾網淨水及抗菌效能測試，計劃為期9個月，本公司獲補助款\$125萬元。
- 09月 和成桃園廠衛生瓷器可靠度實驗室榮獲中華民國實驗室(CNLA)認證國家實驗室。
- 11月 和成二廠榮獲標準檢驗局ISO-14001認證通過。
- 12月 經濟部技術處補助之業界科技專案計劃"高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃"申請成功，開發案為期兩年，可獲得補助款\$2,493萬元。

民國96年

- 01月 (1) 經濟部技術處業界科專：高性能抗彈陶瓷材料技術開發計劃
計畫期間：95/12/01 ~ 97/11/30
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：
a、社團法人中華民國國防科技學術研究學會—抗彈陶瓷槍擊測試研究
b、中科院五所—抗彈陶瓷機械物性研究
c、三鼎公司—抗彈陶瓷產品組裝參數最佳化及穿甲破壞分析研究
d、全鑫材料公司—高階抗彈陶瓷粉料製作與燒結研究
- 03月 (2) 經濟部技術處業界科專：衛浴陶瓷電漿瓷金披覆技術及裝置開發計畫
計畫期間：96/03/01~97/02/28
其中有配合開發之研究單位及其合作研究計畫如下：
a、核能所—電漿瓷金披覆參數最適化技術
- 04月 和成江蘇廠榮獲北京國務院ISO-14001認證通過。
- 05月 (3) 96年度經濟部協助服務業研究發展輔導計畫：台灣衛生陶瓷產業e起來—衛浴升級之教育展售案
計畫期間：96/05/22~97/06/10
- 11月 取得美國IAPMO國家實驗室增列EPA(美國環保署) HET登錄。

民國97年

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

民國98年

- 一、與朝陽科技大學工業設計系產學合作計劃

- (一)計畫名稱：全陶瓷製作之尺寸變異對馬桶機能之影響
- (二)計畫期間：97/09/01~98/08/31
- (三)計畫總經費：800,000 元
- (四)計畫說明：本計劃係以結合工業設計與電腦輔助工程技術，導入馬桶開發研究，並著重將現有傳統研發設計流程做全面改進為主要內容。

二、中科院軍品釋商合作計畫

- 1.(一)計畫名稱：無人飛行載具輕量化三明治結構研製
- (二)計畫期間：98/1/1~98/12/31
- (三)計畫總經費：7,926,000 元
- (四)計畫說明：提升和成公司的複材製造能量，建立輕量化三明治結構一體式樑、肋與控制翼面的製造技術，同時培植業者在複材輕量化三明治結構之設計、分析、製造、組裝、測試和驗證的執行和整合技術。將輕量化三明治結構製造技術深植和成。

- 2.(一)計畫名稱：複材錐殼成型技術
- (二)計畫期間：98/1/1~98/12/31
- (三)計畫總經費：10,400,000 元
- (四)計畫說明：提升和成公司的複材製造能量，完成中大型複材錐殼預整型、熱壓成型、及複材錐殼／金屬環黏結合等技術轉移，將成形技術深植和成。

三、參與美國國防部國外軍品比較測試 (Foreign Comparison Test) 專案，美軍人員於 98 年 03 月 24 日蒞臨參訪，並與我方人員討論「防護陶瓷產品」測試成果及後續開發進度。

四、98 年 12 月本公司瓷器廠獲頒 98 年度經濟部水利署"節約用水績優單位獎"，本公司協助政府機關推動節約用水不遺餘力。

民國99年

一、與台南藝術大學『材質創作與設計學系』產學合作計劃

(一)計畫名稱:環保陶瓷龍頭設計計劃

(二)計畫期間: 99/03/18~99/07/01

(三)計畫總經費:150,000 元

(四)計畫說明:為提昇環保陶瓷龍頭競爭力,擬藉助學術界之文化創意活動,藉由本計劃之執行,培養參與之學生及研究人員之陶瓷產品開發與設計能力,以提供台灣環保陶瓷龍頭製造業適當之人才。

二、與實踐大學『工業產品設計學系』產學合作計劃

(一)計畫名稱:2010 衛浴設計人才培訓講座計劃

(二)計畫期間: 99/10/01~100/01/15

(三)計畫總經費:79,800 元

(四)計畫說明:期望透過系列性的深入說明與現場參觀,培養出更多對衛浴設計有興趣的未來人才。此外,本計劃內容中所整理之各項資料,將可作為和成公司在未來產品設計構想上之應用參考。

民國 100 年

4 月 瓷器桃園廠與銅器廠通過{台灣製產品 MIT 微笑標章}驗證,代表和成公司衛浴產品是{健康,安全,值得信賴},同時藉由品質驗證合格台灣製產品提供消費者購買指標。

4 月 和成瓷器桃園廠獲得韓國 KS mark 認證通過,使和成衛浴產品,品質再次受到國際標準肯定。

一、與東海大學『工業設計學系』產學合作計劃

(一)計畫名稱: α 陶瓷龍頭產品開發設計

(二)計畫期間: 100/04/01~100/05/31

(三)計畫總經費:150,000 元

(四)計畫說明:設計主題 α 即為『多功能』之意,因此本案係以『多功能陶瓷龍頭』為發想基礎,希望同學能透過於對生活的用心觀察與體驗,回歸以人性為本的潛在需求,同時融合科技與美學的智慧結晶,以理性的態度探討感性的需求,設計出更貼近生活的創意陶瓷龍頭設備。期望該創新陶瓷龍頭除了基本的產品外觀美學及使用上人體工學的考量外亦能朝向更實用、更安全、更健康、更環保、複合型的理念來進行設計思考。

二、與台灣塑膠工業、福懋興業、上緯企業、明安國際企業及華創電車技術中心(股)公司等五家企業，共組碳纖研發聯盟

(一)計畫名稱：碳纖複材應用於電動車輕量化關鍵技術開發計畫

(二)計畫期間：100/12/01~102/11/30

(三)計畫總經費：100,000,000 元

(四)計畫說明：本計畫以國產電動車--納智捷為開發標的，選定車用鈹金件做為開發載具，並以碳纖維複合材料結構製程為技術開發主軸，選定真空輔助樹脂轉注成形與預浸料疊層成化製程技術與所需材料進行開發，因應車輛產業交期快速及成本大眾化的需求，開發重點包含(1)碳纖維原料開發，開發大K數、高強度碳纖維。(2)開發大K束纖維織物，在材料成本與性能間取得一平衡。(3)開發快速成化樹脂，降低複材製程週期。(4)開發高性能厚纖維布，除提高複合材料耐溫性外，並能降低疊層數目及時間。(5)使用碳纖複材引擎蓋取代金屬引擎蓋可望降低約47%重量。(6)配合政府節能減碳需求。本計畫藉由通過廠規之嚴格試驗驗證研發成果及輕量化成效，建立車用碳纖維複合材料關鍵技術，將可為國內電動車提供最佳減重方案。

民國 101 年

一、與光洋應用材料科技股份有限公司進行靶材特性分析研究計畫

(一)計畫名稱：高壓注漿成型ITO旋轉靶製程技術開發

(二)計畫期間：101/06/01起

(三)計畫說明：本計畫以『高壓注漿成型ITO旋轉靶製程技術開發』為題申請

業界科專建案，謹邀請光洋應用材料科技股份有限公司為合作廠商，及中山科學研究院第五研究所為將來配合進行研發靶材特性分析研究之單位。

民國 102年

2月 榮獲第一屆中堅企業入圍廠商。

11月 和成公司通過經濟部軍品釋商專案計畫

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

(二)計畫期間:103年1月~103年12月

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

12月 獲得BSI公司ISO50001能源管理認證通過。

民國 103年

2月 榮獲第二屆中堅企業重點輔導對象廠商

5月 塑鋼處保險桿獲得美國汽車零件協會(CAPA)驗證通過

11月 通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫

由和成欣業股份有限公司主導，與勝鵬應用材料有限公

司、台灣亨斯邁化學工業(股)公司，合組之碳纖複材研發聯盟共同進行開發。

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

民國 104 年

3 月 氧化鋁瓷牙聯盟建立。

8 月 氧化鋁瓷牙材料開發完成，並獲牙技師適用肯定。

11 月 「ISO 13485 醫療器材管理系統與醫療器材 GMP」建置計畫啟動。

12 月 「國家中山科學研究院軍品釋商專案計畫」結案

(一)計畫名稱：氧化鋁系列抗彈板之防護衣研製

(二)計畫期間：103 年 1 月~104 年 12 月

(三)計畫成果：本計畫以抗彈陶瓷插板為技術開發主軸，完成全球首見「可繞曲」式抗彈陶瓷插板，第一年完成可繞式抗彈板，第二年完成可繞式抗彈板輕量化，成效達通過 NIJ IV 級測試，取得台灣、中國、日本專利，計畫總經費為 12,604,000 元(自籌款:495 萬;補助款:765.4 萬)

12 月「經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫」第一年期結案

(一) 計畫名稱：環保型 PU 樹脂碳纖維複合材料汽車輪圈開發計畫

(二)計畫期間：104 年 1 月~105 年 12 月

(三)計畫成果：(1)改良式真空輔助樹脂轉注成型技術，快速成型。

(2)開發大尺寸纖維編織套管，提升結構強度。

(3)開發兩件式搭接碳纖維汽車輪圈。

(4)取得台灣專利一篇。

民國105年

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

11月 國家中山科學研究院傳產維新計畫結案。

(一)計畫名稱:低煙難燃複合材料技術開發—低煙低毒耐燃樹脂量產可行性評估

(二)計畫期間:105年1月~11月

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

12月 「經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫」第二年期結案。

(一)計畫名稱:低煙難燃複合材料技術開發—低煙低毒耐燃樹脂量產可行性評估

(二)計畫期間:105年1月~11月

12月榮獲第十屆桃園市創新企業卓越獎及金質獎

民國106年

5月

經濟部工業局生產力4.0產業推動計畫,銅器廠水龍頭研磨拋光產線,國內第一套建置完成,大大提升自動化系統之使用性與便利性。

9月 通過SGS“ISO 13485:2003版”醫療器材品質管理系統驗證。

11月 “和成氧化鋁瓷塊”獲得衛生福利部醫療器材許可證及醫療器材優良製造證明書。

12月 瓷器部馬桶高壓成型即將正式量產,採三拆模方式,全球首創,並正式推出節能噴射馬桶上市。

民國107年

8月 通過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。

10月 高壓成型馬桶採用機械臂取胚。

12月 電子式溫水便座全力推動建立CNS標準及經濟部標檢局審查會議正式納入產品應施檢驗管制。

民國108年

7月 榮獲全國第一家免治「電子式溫水便座」應施檢驗合格廠商。

10月 榮獲第28屆「台灣精品獎」(衛浴設備類、廚具類產品)-AFC290長效型電化學除氯健康龍頭、HD2085/HD2010複合式破纖輪圈等三項產品,顛覆想像、創新價值、精益求精,獲得最高榮譽。

(二)、各主要部門業務說明

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

資訊組：電腦化作業系統之規劃與執行，檔案及硬體之維護。

法務組：法務案件之登記與辦理。

秘書組：負責各部門之溝通、協調及經常性事務之處理。

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

專案組：專案之計劃、執行、考核。

採購組：原物料及生財器具之採購。

營建組：負責新建大樓之規劃、監督管理與銷售。

T. Q. M 委員會：推動 TQM 全面品質管理業務。

產品開發處：新產品之研究開發、改良、分析與執行。

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

電腦加工中心：產品模具之研究開發、改良、分析與執行。

材料研究發展處：新材料之研究開發、改良、分析與執行。

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

品保部：品質管制系統之建立與執行，制訂各種產品之檢驗標準。

會計部：負責會計制度之管理與控制，財務分析與帳務處理。

財務部：公司資金調度、財務管理及長短期投資之研究與規劃。

國外部：各項進口之業務，公司產品海外市場之拓展。

總務部：負責工廠環境保護、規劃及人員、車輛管理等相關業務。

科技陶瓷處：高壓成型機、樹脂模具及科技陶瓷之研究、開發與製作。

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

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

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

廚具事業處：國內廚具市場之調查與研判，資料搜集、意見調查，經銷商之輔導。

特販營業部：量販通路經營，公司產品之銷售、推廣。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料：

1.董事及監察人：

108年04月29日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職 稱	
董事長	中華民國	邱立堅	男	107.06.28	三年	92.06.27	3,271,126	0.88%	12,832,033	3.47%	1,600,000	0.08%	0	0	舊金山大學	郁弘董事(新捷旭代表人) 和隆董事(和成代表人) 豪士多董事(和成代表人) 奧斯來董事(天府代表人) 和成中國董事(涅特本代表人) 新捷旭企業監察人 和鴻董事(和成代表人)				
董事	中華民國	吳岳龍	男	108.06.28	二年	108.06.28	2,918,834	0.79%	2,918,834	0.79%	80,205	0.04%	0	0	日本東海大學碩士	郁弘董事(新捷旭代表人)				
董事	中華民國	富禾投資 (股)公司 代 表人： 邱啟新		107.06.28	三年	92.06.27	2,379,979	0.64%	2,307,979	0.62%			0	0						

董事	中華民國	邱啟新	男	107.06.28	三年	92.06.27	1,906,400	0.50%	215,491	0.06%	252,868	0.07%	0	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	和成財務部財務長 和成董事(新捷旭代表人) 和成菲律賓董事 和隆監察人 奧斯來董事 和成中國董事(溼特本代表人) 富禾投資董事長 和鴻董事長(和成代表人) 和成香港董事(溼特本代表人) 新捷旭企業董事 溼特本董事				
董事	中華民國	邱志中	男	107.06.28	三年	104.06.25	3,016,273	0.815	3,016,273	0.82%	870,365	0.24%	0	0	美國ALFRED大學	弘喬投資董事長 奧斯來董事				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	郝弘(股)公司代表人：邱士楷		107.06.28	三年	95.06.30	9,533,700	2.58%	14,033,700	3.79%	0	0%	0	0						
董事	中華民國	邱士楷	男	107.06.28	三年	95.06.30	1,840,575	0.48%	5,998,417	1.62%	0	0%	0	0	WENT WORTH INSTITUTE OF TECHNOLOGY	和成中國董事長(溼特本代表人)				

董事	中華民國	合順投資有限公司		107.06.28	三年	101.06.21	20,000	0.005%	20,000	0%		0%	0	0					
董事	中華民國	合順投資有限公司 代表人： 呂傳坤	男	107.06.28	三年	104.06.25	0	0	0		10,000					臺灣大學法律系			
獨立董事	中華民國	范偉洸	男	107.06.28	三年	104.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學碩士	美孚設備工程(股)公司董事長 美孚建設(股)公司總經理 台北市建築世代會國際事務委員會主委 台北市進出口商業同業工會理事長 中華民國棒球協會常務監事			
獨立董事	中華民國	汪承緯	男	107.06.28	三年	104.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	上海復旦大學 EMBA	光泉食品(股)公司董事			
獨立董事	中華民國	蔡宏建	男	107.06.28	三年	107.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學柏克萊分校碩士	寶升開發股份有限公司董事長			

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：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

108 年 04 月 29 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
合順投資有限公司	徐碧雲(99.9)、徐榮德(0.01)
富禾投資股份有限公司	邱啟新(90.11)、邱瑜萍(1.62)、邱瑜芬(3.8)、盧柏青(3.73)、朱欣欣(0.68)、邱陳惠美(0.06)
郁弘股份有限公司	吳岳峰(0.07)、邱啟新(0.07)、邱弘茂(0.07)、邱俊傑(0.07)、邱立堅(0.07)、邱碧川(0.07)、新捷旭企業股份有限公司(99.57)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

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率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108 年 04 月 29 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
新捷旭企業股份有限公司	邱俊傑(14.29)、邱立堅(14.24)、吳岳峯(10.84)、邱元逸(9.70)、張攻俐(2.155)、邱啟新(8.52)、邱陳惠美(5.01)、邱綺川(2.155)、邱玉川(2.155)、邱碧川(2.155)、邱千娟(2.155)、邱弘猷(0.75)、吳岳龍(3.45)、徐美春(4.59)、邱志中(3.51)、邱立毅(0.05)、柏凱投資(14.286)
柏凱投資股份有限公司	邱弘茂(12.5)、李凱萍(16.7)、邱柏君(25)、邱士楷(25)、邱瑪格(20.8)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

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率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	邱立堅			✓					✓	✓	✓		✓	
吳岳龍			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
富禾投資(股) 公司代表人： 邱啟新			✓					✓	✓	✓		✓		
邱志中			✓					✓	✓	✓		✓		
郁弘(股)公司 代表人：邱士 楷			✓					✓	✓	✓		✓		
合順投資有限 公司代表人： 呂傳坤			✓					✓	✓	✓		✓		
獨立董事 范偉洸			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
獨立董事 汪承緯			✓					✓	✓	✓		✓	✓	1
獨立董事 蔡宏建			✓					✓	✓	✓		✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳振乾	男	90.07.01	14,295	0.0038%	0	0	0	0	勤益科技大學				
副總經理	中華民國	陳尚賢	男	91.11.01	47,274	0.0125%	500	0.001%	0	0	美國 akron 州立大學				
副總經理	中華民國	康水豎	男	101.08.01	7,922	0.0021%	1,255	0.0003%	0	0	台北商業技術學院				
副總經理	中華民國	陳世傑	男	101.08.01	0	0	0	0	0	0	英國里茲大學博士				
副總經理	中華民國	黃建成	男	101.08.01	0	0	180	0.00004%	0	0	大同大學				
財務長	中華民國	邱啟新	男	87.03.01		0.06%	215,491	0.06%	0	0	美國哥倫比亞大學企管碩士	都弘董事(新捷旭代表人)			
協理	中華民國	顧成棟	男	90.09.01	1,027	0.0002%	0	0	0	0	輔仁大學				
協理	中華民國	徐兆山	男	96.04.01	0	0	0	0	0	0	中原大學				
協理	中華民國	陳曜松	男	97.05.01	9,325	0.0025%	0	0	0	0	南亞科技大學				
協理	中華民國	胡俊旭	男	97.04.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學				
協理	中華民國	黃兆劼	男	97.05.01	0	0	0	0	0	0	大同大學				
協理	中華民國	陳縉業	男	99.08.01	0	0	0	0	0	0	聯合大學				
協理	中華民國	許廷嘉	男	101.08.01	2,517	0.001%	0	0	0	0	台灣大學				
協理	中華民國	李隆成	男	102.10.01	0	0	0	0	0	0	成功工商				

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

(1-2-1) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 12)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 13)	
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司	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			
董事	邱立堅	0	0	0	0	2,241	2,241	473	473	5,666	5,666	6,701	7,198	0	0	0	0	0	0	19.6524	20.6900	無
董事	富禾投資																					
董事	吳岳龍																					
董事	邱志中																					
董事	郝弘(股)公司																					
董事	合順投資																					
獨立董事	范偉沈																					
獨立董事	汪承緯																					
獨立董事	蔡宏建																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據公司章程第16條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C+D)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註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:邱志中吳岳龍,合順投資有限公司代表人:呂傳坤 獨立董事:汪承緯 范偉洸,蔡宏建	一般董事:邱志中吳岳龍,合順投資有限公司代表人:呂傳坤 獨立董事:汪承緯 范偉洸,蔡宏建	一般董事:邱志中吳岳龍,合順投資有限公司代表人:呂傳坤 獨立董事:汪承緯 范偉洸,蔡宏建	一般董事:邱志中吳岳龍,合順投資有限公司代表人:呂傳坤 獨立董事:汪承緯 范偉洸,蔡宏建
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	一般董事:郝弘(股)公司代表人:邱士楷	一般董事:郝弘(股)公司代表人:邱士楷	一般董事:郝弘(股)公司代表人:邱士楷	一般董事:郝弘(股)公司代表人:邱士楷
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	一般董事:邱立堅,富禾投資(股)公司代表人:邱啟新	一般董事:邱立堅,富禾投資(股)公司代表人:邱啟新	一般董事:邱立堅,富禾投資(股)公司代表人:邱啟新	一般董事:邱立堅,富禾投資(股)公司代表人: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	9	9	9	9

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:靜拈最近年度(108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;靜109年2月15日董事會通過

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) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 等 (C)(註3)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之 比例(%) (註10)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金 (註11)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司註7)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司註7)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳振乾	8,769	8,769	576	576	5,291	5,291	0	0	0	0	30.54%	30.54%	無
副總經理	黃鼎貴													
副總經理	陳尚賢													
副總經理	康水豎													
副總經理	陳世傑													
副總經理	黃建成													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) D
低於 1,000,000 元	黃鼎貴.	黃鼎貴
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳尚賢	陳尚賢
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	康水豎 陳世傑. 黃建成	康水豎 陳世傑. 黃建成
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳振乾	陳振乾
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	6	6

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稅後純益比例
財務報告之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

單位：仟元

職 稱	107年				108年			
	本公司	稅後純 益比例	財務報告內 所有公司	稅後純 益比例	本公司	稅後純 益比例	財務報告內 所有公司	稅後純 益比例
董事、監察人	7,207	-10.99%	11,993	-18.29%	6,701	19.65%	7,198	20.69%
總經理 副總經理	17,317	-26.42%	17,317	-26.42%	14,636	30.54%	14,636	30.54%
1、董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程之規定給付。 2、總經理及副總經理之酬金包括本薪、獎金及紅利等，係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。								

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

(4). 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

108 年度擬配發,但需經股東會承認通過後公告,
 下列表格為 107 年度未配發,實際數為新台幣 0 元。

單位:元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之%比
經理人	總經理	陳振乾	0	0	0	0%
	副總經理	陳世傑				
	副總經理	黃建成				
	副總經理	康水賢				
	協理	顧成棟				
	協理	陳曜松				
	協理	徐兆山				
	協理	黃兆劭				
	協理	陳縉業				
	協理	胡俊旭				
	協理	許廷嘉				
	協理	李隆成				
		會計經理				

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。

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 5 次(A)108/08/13-109/05/12，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	邱立堅	5	0	100%	
董事	吳岳峯	不適用	不適用	不適用	108 年 03 月 08 日辭職
董事	吳岳龍	4	0	80%	108 年 06 月 28 日補選新任
董事	富禾投資(股)公司 代表人：邱啟新	0	5	0%	
董事	合順投資有限公司 代表人：呂傳坤	2	0	40%	
董事	邱志中	1	0	20%	
董事	郁弘(股)公司 代表人：邱士楷	0	0	0%	
獨立董事	汪承緯	4	1	80%	
獨立董事	范偉洸	4	1	80%	
獨立董事	蔡宏建	5	0	100%	

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 5 次 108/08/13-109/05/12，獨立董事出席情形如下：

獨立董事	108/08/13	108/11/12	109/01/07	109/03/24	109/05/12
汪承緯	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	親自出席
范偉洸	委託出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
蔡宏建	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：

一、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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)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議決事項。

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	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
109 年 05 月 12 日	董事會	1. 承認一百零九年度第一季之財務報表 2. 承認一百零八年度之營業報告書 3. 承認108年度盈餘分配案 4. 審議108年度員工及董事酬勞分配案 5. 研發主管異動案 6. 和成中國有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用	無

109年03月24日	董事會	1. 108年董事會及功能性委員會績效評估 2. 評估簽證會計師獨立性之情形 3. 承認本公司一百零八年度之財務報表 4. 本公司一百零九年股東常會開會議程 5. 內部控制制度有效性考核及提出「內部控制制度聲明書」 6. 受理股東書面提案日期 7. 修訂內部控制作業程序 8. 經理人薪酬案 9. 修訂董事選舉辦法 10. 修訂議事規則 決議結果：照案通過	無	不適用	無
109年01月07日	董事會	1. 108年度董事報酬及經理人年終獎金案 2. 公司章程部份條文修正案 3. 109年上半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成中國有限公司申請背書保證案 5. 和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案 6. 本公司總經理異動事宜 決議結果：照案通過	無	不適用	無
108年11月12日	董事會	1. 本公司一百零八年度第三季之財務報告 2. 109年度內部稽核計畫 3. 109年度營運計畫 4. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用	無
108年08月13日	董事會	1. 本公司一百零八年度第二季之財務報表 2. 修訂本公司審計委員會組織規程 3. 108年下半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成(中國)有限公司申請背書保證案 5. 菲律賓和成股份有限公司申請背書保證案 6. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用	無

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

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、邱志中、呂傳坤	和隆興業股份有限公司申請背書保證案	與董事自身有利害關係	不參與表決	108年08月13日
邱立堅	和隆興業股份有限公司申請背書保證案	與董事自身有利害關係	不參與表決	108年11月12日
邱立堅、呂傳坤、吳岳龍	108年度董事報酬及經理人年終獎金案	與董事自身有利害關係	不參與表決	109年01月07日
邱立堅、吳岳龍	審議108年度員工及董事酬勞分配案	與董事自身有利害關係	不參與表決	109年05月12日

三、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：

(二) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會	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

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108年1月1日至108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。

四、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，董事會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事務單位彙總後，已於109年03月24日提報董事會；依108年整體評估結果顯示，對公司營運參與程度良好。
3. 本公司獨立董事與簽證會計師進行108年度財務報告之關鍵查核事項溝通。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 5 次(A) 108/08/13-109/05/12，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)		備註
獨立董事	汪承緯	4	1	80%		
獨立董事	范偉洸	4	1	80%		
獨立董事	蔡宏建	5	0	100%		

註：

- * 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。
- * 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。

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之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會期別開會日期	董事會期別開會日期	議案內容及決議結果	審計委員意見	公司對審計委員會意見之處理
第一屆一百零九年度第三次 109年05月12日	109年第三次 109年05月12日	1. 承認 109 年度第一季之財務報表 2. 承認 108 年度之營業報告書 3. 承認 108 年度盈餘分配案 4. 內部稽核報告 5. 和成中國有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用
第一屆一百零九年度第二次 109年03月24日	109年第二次 109年03月24日	1. 108 年董事會及功能性委員會績效評估 2. 評估簽證會計師獨立性之情形 3. 承認本公司一百零八年度之財務報表 4. 內部控制制度有效性考核及提出「內部控制制度聲明書」 5. 修訂內部控制作業程序 6. 修訂董事選舉辦法 7. 修訂議事規則 8. 內部稽核報告 決議結果：照案通過	無	不適用

第一屆一百零九年度第一次 109年01月07日	109年第一次 109年01月07日	1. 內部稽核報告 2. 公司章程部份條文修正案 3. 109年上半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成中國有限公司申請背書保證案 5. 和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用
第一屆一百零八年度第五次 108年11月12日	108年第五次 108年11月12日	1. 本公司一百零八年度第三季之財務報告 2. 109年度內部稽核計畫 3. 內部稽核報告 4. 109年度營運計劃 5. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過	無	不適用
第一屆一百零八年度第四次 108年08月13日	108年第四次 108年08月13日	1. 本公司一百零八年度第二季之財務報表 2. 修訂本公司審計委員會組織規程 3. 108年下半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成(中國)有限公司申請背書保證案 5. 菲律賓和成股份有限公司申請背書保證案 6. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 7. 內部稽核報告 決議結果：照案通過	無	不適用

(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：無此情形。

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：無此情形。

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，獨立董事與稽核主管於董事會開會前，就稽核各項事務進行意見溝通。

(b)獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管溝通與討論。

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
2019/01/22	2018年度稽核計劃之執行情形
2019/03/26	2019年度稽核計劃之執行情形
2019/05/07	2019年度稽核計劃之執行情形
2019/08/13	2019年度稽核計劃之執行情形
2019/11/12	2019年度稽核計劃之執行情形

溝通結果：獨立董事尚無建議。

B. 獨立董事與會計師間

- (a) 本公司獨立董事每年二次與簽證會計師就本公司及子公司財務業務及整體運作情形及內控查核情形進行溝通。
 (b) 獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，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
2019/03/26	關鍵事項溝通(查核後) 應收帳款評價、存貨評價、個體財務報告之會計師查核報告、合併財務報告之會計師查核報告
2019/11/12	關鍵事項溝通(查核後) 應收帳款評價、存貨評價、個體財務報告之會計師查核報告、合併財務報告之會計師查核報告

溝通結果：定期向董事會說明新修正公報內容。

修正說明：

為強化公司治理，以利投資人瞭解公司審計委員會之運作情形，修正其他應記載事項，規範應揭露證券交易法第 14 條之 5 所列應經審計委員會同意之事項或其他提審計委員會但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之相關內容，及獨立董事與內部稽核主管及會計師就公司財務、業務狀況之重大事項之溝通情形，俾作為投資人投資決策判斷之參考

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未訂有公司治理實務守則，但已依據「上市上櫃公司治理實務守則」推動公司治理運作。	依法適時訂定
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 本公司尚在建立董事會通過並實施『誠信經營守則』暨『誠信經營作業程序及行為指南』，內有明文規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證</p>	<p>(一) 根據守則精神，保障股東權益與公平對待股東無差異。</p> <p>(二) 股東名冊顯示主要股東之股權。</p> <p>(三) 與守則精神無差異</p> <p>(四) 與守則精神無差異</p>	

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(一)公司依目前營運規模及發展需求設置9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方針。</p> <p>(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之需求。</p> <p>(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方式，並經董事會討論通過。本公司評估方式採董事自評方式作業，且由事務單位彙整評估結果，並將評估結果陳報董事會。本公司此次進行董事會績效評估，評估結果陳報 109/03/24 董事會討論通過，評估結果尚稱良好。</p> <p>(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」，定期自行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 109 年 03 月 24 日董事會審議通過。</p>	<p>(一)依法適時設置。</p> <p>(二)與守則精神無差異。</p> <p>(三)與守則精神無差異。</p> <p>(四)與守則精神無差異。</p>

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄)?		V	1. 本公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位負責公司治理相關事務。但公司設有專人依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，提供董事執行業務所需資料。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(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?	V		1. 開放發言人及代理發言人之電話專線，本公司重視利害關係人之權利，暢通溝通管道。 2. 本公司網站之利害關係人專區已建置完成。	溝通管道暢通無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		群益金鼎證券股份有限公司股務代理部	與守則精神無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (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?	V		本公司已設有網站，介紹公司相關業務資訊及揭露財務資料，另有關公司治理將依相關法令再依法辦理。 本公司已設置中文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。 (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。	(一) 公司已依法將相關資訊揭露於公開資訊觀測站。 (二) 適時評估其他資訊揭露之行性。
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	V		1. 員工權益: 公司依照勞基法，保障員工合法權益。 2. 員工關懷: 公司訂有各種保障性、生活性、福利性之福利制度，如醫療照護、學習參訪、聯誼活動等。	與守則精神無差異。

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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>3. 投資者關係:公司定期公告各項財務依據，由發言人建立與投資者暢通的溝通管道。</p> <p>4. 供應商關係:不定期辦理供應商滿意度調查，充分了解供應商與公司合作情形，與供應商維持良好之供需關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利:利害關係人得隨時提供意見與公司溝通，公司均非常重視各項意見，以作為未來各項工作之參考依據。</p> <p>6. 董事進修之情形:依法完成進修時數。</p> <p>7. 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>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：108年度本公司已為董事及監察人購買責任保險：美金1000萬元。</p>	
九、請對臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及對尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V		本公司已完成108年度公司治理評鑑自評，並依評鑑結果進行檢討改善，以期能更符合相關規定。	無重大差異。

三、(四) 會計師獨立性之評估

本公司定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性並經 109/03/24 董事會通過：

一、會計師之獨立性聲明

二、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年

三、每年透過會計師適任性評估表以彙整對會計師獨立性之評估結果

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

獨立性	是	否	備註
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V		
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		
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。	V		
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？	V		
六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V		
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。	V		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：(一)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註		
		商務、 會計或 公司業 務所 需相 關系 之公 立大 校講 師以 上	法官、 檢察 官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及領 有證 書之 專門 職業 及技 術人 員	具有 商務、 法 務、 財 務、 會 計或 公 司業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	汪承緯			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	107/08/07上任
獨立董事	范偉洸			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	108/06/01上任
其他	翁崇雄	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	108/05/31辭任
其他	謝碧峰		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	108/05/31辭任
其他	王蔘			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	107/08/07上任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)監察人(監事)經理人或持股5%

以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

(9)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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：107年08月07日至110年06月28日，最近109年度薪資報酬委員會開會3次(A)

(109/01/07, 109/03/24, 109/05/12)，委員資格及出席情形如下：

二、本屆委員任期：107年08月07日至110年06月28日，最近109年度薪資報酬委員會開會3次(A)

(109/01/07, 109/03/24, 109/05/12)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	汪承緯				107/08/07上任
委員	范偉洸				108/06/01上任
委員	翁崇雄	不適用	不適用	不適用	108/05/31辭任
委員	謝碧峰	不適用	不適用	不適用	108/05/31辭任
委員	王蔘				107/08/07上任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

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。

薪資報酬委員會決議事項：

薪資報酬委員會期別開會日期	董事會期別開會日期	議案內容及決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	委員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
第四屆一百零九年度第三次 109年05月12日	109年第三次 109年05月12日	審議108年度董事及經理人員工酬勞分配案 決議結果：照案通過	不適用	無
第四屆一百零九年度第二次 109年03月24日	109年第二次 109年03月24日	審議本公司「經理人薪酬案」 決議結果：照案通過	不適用	無
第四屆一百零九年度第一次 109年01月07日	109年第一次 109年03月26日	審議本公司「民國108年度董事酬勞及經理人年終獎金分配案」 決議結果：照案通過	不適用	無

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：公司所在地之營業據點，依當地情形做社區參與或回饋活動，俾履行社會責任。

評估項目	是 (註2)	否 (註2)	運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、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3)</p>		V	<p>(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則，本公司將依實際營運情形增訂相關規章及守則。</p> <p>一、環境保護</p> <p>(一) 公司已訂定環境考量面鑑別管理業務標準，並實施中。</p> <p>(二) 公司已認證 ISO14001 環境管理系統通過，並執行中。</p> <p>(三) 公司已設立空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業，公司已制定污染預防與節能耗用業務標準，並實施中。</p> <p>二、勞雇關係</p> <p>人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合文嘍核心價值的優秀人才；攜手校園，共同推展實習合作教學與實務訓練，提供在校生實習計畫，透過職場體驗機會，協助在學生職能發展，增強未來就業能力。</p> <p>重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因並收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計畫，回饋部門主管做人員管理，進行工作設計，以及招募上職缺條件調整等優化措施。</p> <p>三、</p>	<p>(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p>

評估項目	是 (註2)	否 (註2)	運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?		V	本公司雖未設有專職單位,但仍持續致力企業社會責任之推行。	適時辦理
<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各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</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,並採取氣候相關議題之因應措施?</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,並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?</p>	V	<p>(一)本公司對於環境之管理,係依據國內環安衛生相關法令規定辦理。</p> <p>(二)本公司推行垃圾分類及回收可利用資源以減少對環境污染衝擊。</p> <p>(三)本公司致力於實施節能減碳,如:照明設備使用低耗電高亮度之LED燈泡。</p> <p>(四)本公司每月檢討用水、用電、用油及原料耗損情形,以期降低能源不必要之浪費並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。</p>	尚無差異。	
<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</p>		V	<p>(一)本公司依據勞基法及相關法令訂定員工工作規則。</p> <p>(二)本公司除依法令規定成立職工福利委員會,實施退休金制度外,公司另訂定「績效獎金管理辦法」獎勵員工。</p> <p>(三)新進員工安排員工訓練課,加強危害認知與危害防範的觀念。</p> <p>(四)本公司訂有「教育訓練辦法」,鼓勵員工提升專業知識與技能,補助員工進行多元化的課程研習,以利有效提供員工職涯規劃的協助。</p>	<p>(一)本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二)公司未來將編製企業社會責任報告</p>

評估項目	是 (註2)	否 (註2)	運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>工作環境，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)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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>(五)本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。</p> <p>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)本公司目前尚未制定相關條文，惟若供應商涉及違反其企業社會之政策，得隨時終止其合作關係。為維護社會公益，與供應商合約中皆載明若涉有不實，本公司得隨時終止合約並請求損害賠償。</p>	
評估項目	運作			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		V	摘要 本公司尚未有企業社會責任報告書。	配合未來制度之訂定，將加強相關企業社會責任之揭露
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>				

評估項目	是 (註2)	否 (註2)	運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形 及原因
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<p>1. 本公司財團法人新北市邱和成基金會，為紀念創辦人邱公和成生前樂善好施，救濟貧困、疾難或低收入者學童獎助學金為目的。108年度經費運用456萬元。</p> <p>2. 公司有建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>7. 鼓勵使用環保包材，減少廢棄物增加資源的循利。</p> <p>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。</p> <p>認證通過 1. 品質管理系統：ISO 9001 2. 環境管理系統：ISO 14001. 3. 職業安全衛生管理系統：ISO180012007 4. 能源管理認證:ISO50001 5. 防彈衣專用陶瓷板通過美國 H. P. WHITE 實驗室認證符合美國司法協會. 6. 取得美國 IAPMO 國家實驗室增列 EPA(美國環保署) HET 登錄 7. 通過 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。</p>				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：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。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：_

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司「員工手冊」明定，本公司員工如「營私舞弊、挪用、虧欠公款、收受賄賂、佣金者。」、「接受廠商招待饋贈含餐敘活動，影響公司利益、形象或謀取私人利益，情節重大者。」得不經預告，逕行終止僱用關係。</p> <p>(二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 公司「員工手冊」之「僱傭契約」中有「員工自律保證書」，明定員工承諾：利益迴避原則、不收受賄賂、不營私牟利、不為相同業務之不當競爭等事項，違反上述承諾保證事項，除願向公司賠償懲罰性違約金外，如造成其他損害時仍應賠償，並願接受公司依法終止僱傭契約。</p>	無差異

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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，並由內部稽核單位定期查核，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>	V		<p>(一) 本公司與供應商之採購契約簽有「商品採購政策」條款，明訂供應商應確保地位超然，不得與燦坤有不當之關係連繫，並以公平與透明之方式進行商業活動。對外一般契約則訂有「誠信條款」。除有違反時，均約定廠商應賠償高額之懲罰性違約金。</p> <p>(二) 透過組織設置，相互監督，如採購及淨利部，讓訂單下單及採購詢價分離；工務及設計，讓發包及設計分離；商談及採購部，讓年度採購合約與採購分離，再配合職務輪調，聚焦誠信經營。董事會依據授權辦法，分權負責，並透過薪酬委員會及審計委員會，每季針對控制點進行查核，每次的專案報告，尚無重大瑕疵事宜。</p> <p>(三) 對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必需事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。</p>	無差異

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	V		<p>(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。</p> <p>(五) 公司訂明訂不可收賄，不得未經公司採發程序與往來廠商進行交易等規範，並透過教育訓練宣達紀律條款。</p>	

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司已於「員工手冊」明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。</p> <p>1. 本公司已訂定一班申訴及防制弊端申訴之相關規定，明訂申訴案件之處理方式、申訴途徑及申訴案件的處理人員。</p> <p>2. 本公司已訂定申訴事項的受理方式、受理途徑、申訴案件的處理人員及保密方式等標準作業程序。</p> <p>3. 本公司對申訴人及申訴內容絕對保密並妥善處理。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(二) 本公司設有0800-080-089專線及客服信箱提供透明且有效之消費者申訴管道。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司誠信經營守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站
(<http://mops.twse.com.tw>) 或至本公司網站(<http://www.hcg.com.tw>)查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

六、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

和成欣業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109 年 03 月 24 日

本公司民國 108 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108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109年03月24日董事會通過，出席董事6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。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
109年05月12日	1. 承認一百零九年度第一季之財務報表 2. 承認一百零八年度之營業報告書 3. 承認108年度盈餘分配案 4. 審議108年度員工及董事酬勞分配案 5. 研發主管異動案 6. 和成中國有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過

109年03月24日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年董事會及功能性委員會績效評估 2. 評估簽證會計師獨立性之情形 3. 承認本公司一百零八年度之財務報表 4. 本公司一百零九年股東常會開會議程 5. 內部控制制度有效性考核及提出「內部控制制度聲明書」 6. 受理股東書面提案日期 7. 修訂內部控制作業程序 8. 經理人薪酬案 9. 修訂董事選舉辦法 10. 修訂議事規則 <p>決議結果：照案通過</p>
109年01月07日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年度董事報酬及經理人年終獎金案 2. 公司章程部份條文修正案 3. 109年上半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成中國有限公司申請背書保證案 5. 和成菲律賓股份有限公司申請背書保證案 6. 本公司總經理異動事宜 <p>決議結果：照案通過</p>
108年11月2日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一百零八年度第三季之財務報告 2. 109年度內部稽核計畫 3. 109年度營運計畫 4. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 <p>決議結果：照案通過</p>

108年08月13日	1. 本公司一百零八年度第二季之財務報表 2. 修訂本公司審計委員會組織規程 3. 108年下半年度銀行融資額度展期申請案 4. 和成(中國)有限公司申請背書保證案 5. 菲律賓和成股份有限公司申請背書保證案 6. 和隆興業股份有限公司申請背書保證案 決議結果：照案通過
------------	---

2. 108年股東常會決議事項及執行情形檢討：

1. 股東會日期:108/06/28

2. 重要決議事項：

一、盈餘分配或盈虧撥補：

(1)承認107年度盈餘分配案。

(2)普通股股利:現金股利0.2元。

執行情形：.除權(息)交易日:108/07/25 現金股利發放日期:108/08/23。

二、營業報告書及財務報表：

通過承認本公司107年度營業報告書及決算表冊案。

執行情形：已依修訂後程序辦理。

三、董監事選舉:補選董事1席：

執行情形：已補選吳岳龍1席董事，獲經濟部准予登記並公告於公司網站。。

四、其他應敘明事項：

(1)已通過本公司取得或處分資產作業處理程序部分條文修正案

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(2)通過本公司資金貸與他人作業程序部分條文修正案

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(3)通過本公司背書保證作業程序部分條文修正案

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管及研發主管)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費及更換會計師資訊

會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江曉苓	江忠儀	108 年度	

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

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,450	123.932	3573.932
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	
安侯	江忠儀	3450				85.932	85.932	
	江曉苓							
誠信						38	38	

1.7/10-7/16 108Q2 安侯核閱車資 2,555

2.非擔任主管職務之全時員工薪資資訊服務公費 25,000

3.10/7-10/9 稅抽+10/14-10/18 108Q3 核閱+11/4-11/8 內控車資 6,118

4.108Q2 合併財報印刷...等 546

5.安侯建業會計師車資 17,000

6.1/28-1/31.2/11-2/12 107Q4 安侯核閱車資+年終盤點車資 3,185

7.107Q3 合併財報印刷...等 5,583

8.EVIEW 和成子公司 W/P 機票款+住宿費 14,864

9.4/10-4/17 108Q1 安侯核閱車資 2,728

10.107Q4&108Q1 合併財報印刷...等 8,353 合計:\$85,932

誠信聯合會計師事務所

1.107 年兼營營業人營業稅採直接扣抵法查核簽證 18,000

2.107 年度生產紀錄(授權產品)簽證費 10,000

3.108 年度生產紀錄(授權產品)簽證費 10,000

合計:\$38,000

五、本公司於民國一百〇八年未更換簽證會計師

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	1 0 8 年 度		109 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註一)	邱立堅	0	77,000	0	2,100,000
董事(註一)	吳岳龍	0	0	0	0
董事(註一)	富禾投資(股) 公司	0	0	0	0
	代表人邱啟新	0	0	0	0
董事(註一)	邱志中	0	0	0	0
	郁弘(股)公司	0	0	0	0
	代表人邱士楷	0	0	0	0
董事(註一)	合順投資	0	0	0	0
	代表人呂傳坤	0	0	0	0
獨立董事	范偉洸	0	0	0	0
獨立董事	汪承緯	0	0	0	0
獨立董事	蔡宏建	0	0	0	0
總經理	陳振乾	0	0	0	0
副總經理	黃鼎貴	0	0	0	0
副總經理	陳尚賢	0	0	0	0
副總經理	黃建成	0	0	0	0
副總經理	康水豎	0	0	0	0
副總經理	陳世傑	0	0	0	0
財務部財務長	邱啟新	0	0	0	0
會計主管	羅月英	0	0	0	0

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股 比例超過百分之十股東 之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
邱立堅	贖回	108/03/04	國泰世華銀行南京東路分行	無	2,277,000	3.12%	61.48%	29,500,000
邱立堅	贖回	108/08/27	台中商業銀行股份有限公司土城分公司	無	2,850,000	3.12%	36.80%	10,200,000
邱立堅	質押	108/08/28	元大證券金融股份有限公司	無	2,850,000	3.12%	61.48%	12,900,000
邱立堅	贖回	108/08/30	台中商業銀行股份有限公司土城分公司	無	3,450,000	3.12%	31.61%	12,000,000
邱立堅	質押	108/09/02	元大證券金融股份有限公司	無	3,450,000	3.12%	61.48%	15,700,000
邱立堅	贖回	108/09/04	台中商業銀行股份有限公司土城分公司	無	800,000	3.12%	54.55%	2,700,000
邱立堅	質押	108/09/11	元大證券金融股份有限公司	無	3,000,000	3.12%	80.53%	13,600,000
邱立堅	質押	109/01/08	元大證券金融股份有限公司	無	2,100,000	3.12%	98.72%	10,000,000

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

名稱或姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義合計持有 股份		前十大股東相互間具有財務會計準 則公報第六號關係人 <u>或為配偶、二 親等以內之親屬</u> 關係者，其名稱 <u>或姓名及關係</u> 。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
柏凱投資	21,929,421	5.93					無	無	
郁弘股份有限 公司	14,033,700	3.79					無	無	
邱立堅	12,832,033	3.47					無	無	
邱王寶桂	10,638,858	2.88					董事長邱立堅	母子	
李凱萍	10,271,343	2.78					董事邱士楷	母子	
邱林翠	9,774,809	2.64					董事邱志中	母子	
邱弘猷	9,288,109	2.51					董事邱啟新	父子	
邱俊傑	8,862,100	2.40					無	無	
邱弘文	8,841,338	2.39					董事邱志中	父子	
邱陳惠美	7,152,107	1.93					董事邱啟新	母子	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、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

單位：股；%

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

註：係公司之採用權益法之投資。

肆、募資情形

(一)、股本來源

單位：股：元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	—	—	—
79.01	10	40,000,000	400,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 181,000,000	—	—
79.07	10	105,003,300	1,050,033,000	105,003,300	1,050,033,000	盈餘轉增資 670,033,000	—	—
81.06	75 10	200,000,000	2,000,000,000	149,630,290	1,496,302,900	現金增資 131,260,000 盈餘轉增資 315,009,900	—	註1
82.06	10	200,000,000	2,000,000,000	198,260,135	1,982,601,350	資本公積轉增資 254,371,500 盈餘轉增資 231,926,950	—	註2
83.06	10	400,400,000	4,000,000,000	277,564,189	2,775,641,890	盈餘轉增資 793,040,540	—	註3
84.06	10	400,000,000	4,000,000,000	346,955,238	3,469,552,380	資本公積轉增資 249,807,780 盈餘轉增資 444,102,710	—	註4
85.07	10	570,000,000	5,700,000,000	398,998,525	3,989,985,250	資本公積轉增資 242,868,670 盈餘轉增資 277,564,200	—	註5
86.07	10	570,000,000	5,700,000,000	418,948,455	4,189,484,550	盈餘轉增資 199,499,300	—	註6
96.11	10	570,000,000	5,700,000,000	377,053,610	3,770,536,100	現金減資 418,948,450	—	註7
100.11	10	570,000,000	5,700,000,000	369,853,610	3,698,536,100	註銷庫藏股 72,000,000	—	註8

註1：奉財政部證券管理委員會81年6月19日(81)台財證(一)第01325號。

註2：奉財政部證券管理委員會82年6月10日(82)台財證(一)第01382號。

註3：奉財政部證券管理委員會83年6月21日(83)台財證(一)第28459號。

註4：奉財政部證券管理委員會84年6月14日(84)台財證(一)第35215號。

註5：奉財政部證券管理委員會85年7月02日(85)台財證(一)第40940號。

註6：奉財政部證券管理委員會86年7月03日(86)台財證(一)第53250號。

註7：奉行政院金融監督管理委員會96年11月12日金管證一字第0960060736號。

註8：奉：經濟部經授商字第10001266250號核准函。

(二)、股東結構

109年04月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	51	14,667	42	14,760
持有股數	0	0	68,181,277	289,062,827	12,610,506	369,853,610
持股比例	0	0	18.43	78.16	3.41	100

(三)、股權分散情形

1. 普通股股權分散情形：

每股面額十元

109年04月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	5,034	1,635,908	0.44
1,000至5,000	6,146	15,277,076	4.13
5,001至10,000	1,647	13,987,858	3.78
10,001至15,000	396	5,170,503	1.40
15,001至20,000	455	8,626,196	2.33
20,001至30,000	331	8,729,874	2.36
30,001至40,000	137	4,950,266	1.34
40,001至50,000	113	5,354,350	1.45
50,001至100,000	233	17,104,845	4.63
100,001至200,000	116	15,945,022	4.31
200,001至400,000	55	15,867,885	4.29
400,001至600,000	21	10,411,677	2.82
600,001至800,000	13	9,460,667	2.56
800,001至1,000,000	13	11,687,992	3.16
1000001以上自行視 實際情況分級	50	225,643,489	61.00
合計	14,760	369,853,610	100.00

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四)、主要股東名單

109年04月30日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
柏凱欣業股份有限公司	21,929,421	5.93
郁弘股份有限公	14,033,700	3.79
邱立堅	12,832,033	3.47
邱王寶桂	10,638,858	2.88
李凱萍	10,271,343	2.78
邱林翠	9,774,809	2.64
邱弘猷	9,288,109	2.51
邱俊傑	8,862,100	2.40
邱弘文	8,841,338	2.39
邱陳惠美	7,152,107	1.93

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年 度		
		107 年	108 年	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註 7)
每股 市價(註1)	最 高	10.25	8.53	7.78
	最 低	7.57	7.51	5.39
	平 均	9.06	7.88	6.73
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.84	15.31	---
	分 配 後(註1)	---	---	---
每股盈 餘	加權平均股數	368,120 仟股	368,120 仟股	368,120 仟股
	每 股 盈 餘(註2)	(0.18)	0.13	
每股 股利	現 金 股 利	0.2	0	---
	無 償 配 股	0	0	---
		0	0	---
	累 積 未 付 股 利(註3)	---	---	---
投資報 酬分析	本 益 比(註4)	0	60.62	---
	本 利 比(註5)	45.3	0	---
	現 金 股 利 殖 利 率(註6)	2.20	0	---

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

- (1). 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，股東會就此盈餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東股利。股東股利之分派得視公司營運狀況及資金需求由董事會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，亦由董事會提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. 公司108年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀會計師及江曉苓會計師查核完竣，108年度稅後盈餘為新臺幣47,915,683元，依本公司章程規定提列10%法定盈餘公積新臺幣4,791,658元，期末可分配盈餘為新臺幣321,437,592元。爰因公司為營運資金之需要，故108年度擬不發放現金股利、股票股利。

- (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司民國一〇八年營業績效及每股盈餘之影響：本年度無配發無償配股，故不適用。

(八)、員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，應提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，視業務狀況及平衡股利政策，除酌予保留部分餘額後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案如下，並俟股東會決議分配之。
 - 一、員工酬勞提撥比率為年度獲利 5%至 8%。
 - 二、董事、監察人酬勞提撥比率為年度獲利 3%為上限
2. 本公司 108 年度獲利新臺幣 67,984,369 元，經第四屆 109 年度第 3 次薪酬委員會建議，提列員工(含經理人)酬勞 6%計新台幣 4,482,486 元及董事酬勞 3%計新台幣 2,241,243 元，均以現金方式發放。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - a. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、

監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

	本年度(108 年度) 註			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工酬勞	0 元	4482486 元	無	--
2. 員工股票金額	0 元	0 元	無	--
3. 董事、監察人酬勞	0 元	2241243 元	無	--

註：經 109 年 05.12 董事會通過。並俟股東會決議分配之。

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

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

	上年度(107 年度)			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工酬勞	0 元	0 元	無	--
2. 員工股票金額	0 元	0 元	無	--
3. 董事、監察人酬勞	0 元	0 元	無	--

107年度員工現金酬勞0元，董事現金酬勞0元。實際配發情形與原董事會及股東會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)、公司買回本公司股份情形：108 年度及截至年報刊印日無此情事。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股之辦理情形

(一)、公司債辦理情形：無

(二)、海外存託憑證辦理情形：無

(三)、特別股辦理情形：無

(四)、員工認股權證辦理情形：無

(五)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

(六)、限制員工權利新股辦理情形：無

(七)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

(八)、資金運用計畫執行情形：

一.計畫內容：本公司最近三年內未辦理公開或私募有價證券之情事，故不適用

二.執行情形：本公司最近三年內未辦理公開或私募有價證券之情事，故不適用

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容及其營業比重本公司之業務範圍為一般用衛生瓷器、給水銅器、浴缸、廚房用具及浴室配件之製造、加工、銷售、修理維護等主要業務。其中內銷比率為 98.2%，外銷比率為 1.8%。營業產品如下：

衛生瓷器：各式馬桶、水箱、臉盆、柱腳、下身盆、污物盆、小便斗等相關另件，其銷售額佔全部營收的 59.67%。

給水銅器：普通龍頭、單把手龍頭、高級藝術龍頭、恆溫龍頭、水箱另件、化妝鏡、自動化設備、免治馬桶座等，其銷售額佔全部營收的 26%。

浴缸及檯面：各式壓克力浴缸、SMC 浴缸、按摩浴缸、淋浴拉門、大理石檯面等，其銷售額佔全部營收的 6.4%。

其它：馬桶蓋、廚具、陶板、科陶等，其銷售額佔全部營收的 7.9%。

(二)、產業概況：

近兩年來房地產市場雖然有復甦，但受國外品牌以低成本搶攻國內市場，使國內衛浴產品競爭激烈，預計政府開放大陸進口後，國內生產廠商經營更為困難，因此我們除了在衛浴產品領域上持續開發高附加價值產品，如復古型中國風、歐洲型古典風、環保綠色系列及藝術化系列等產品，未來更應積極推動多角化產品及事業轉型，如抗彈陶瓷、光觸媒陶瓷濾網及複材新產業等高科技產品，以提升公司業績。

(三)技術及研發概況：

1. 最近三年度研究發展支出

單位：新臺幣仟元

年度	106 年度	107 年度	108 年度	本年度截至 109 年 3 月 31 日
金額	147,883	151,256	149,114	33,748

2. 最近三年研究發展成果：

106 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	LF5165 低價無鉛龍頭	17	BF2486 除氯沐浴無鉛龍頭
2	BF5165 低價無鉛龍頭	18	AF9363A 自動龍頭
3	CF6518 可調式水路管	19	AF3622NA LED 感應式灑水器
4	伊頓二代馬桶	20	不銹鋼三合一自動龍頭組
5	C167 高壓馬桶	21	AF3122 感應式酒精消毒器
6	臉盆/沐浴龍頭	22	一字、T 型、折疊式安全扶手系列
7	LF4105 臉盆沐浴龍頭	23	銀髮族系列輔具
8	三款免治馬桶座	24	浴室多用機
9	BA9532 二段式蓮蓬頭	25	
10	手機/衛生紙架	26	
11	三款超薄型獨立浴缸	27	
12	多款電動升降曬衣架	28	
13	ST8746 坐式淋浴柱	29	
14	不銹鋼淋浴柱	30	
15	BA51 系列置物架	31	
16	無鉛龍頭系列	32	

107 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	AFC167 高壓成型超級馬桶	15	氧化鋁瓷牙量產銷售
2	兩款第二代伊頓單體馬桶	16	20 吋全碳纖維輪圈試產模式
3	HP99 手持免治(攜帶式沖洗器)	17	軍方裝甲車輛防護結構
4	節水式整體附洗手馬桶	18	高鐵第二代集電弓製作
5	多款平衡型電動升降曬衣機	19	
6	薄邊, 半嵌, 檯面式等多款臉盆	20	
7	四款新型不銹鋼浴櫃	21	
8	銀髮族低牆式按摩浴缸	22	
9	貴妃式及多款浴缸與淋浴門系列	23	
10	多款新式樣臉盆及沐浴龍頭	24	
11	新結構銀髮族組合式安全扶手	25	
12	自動, 給皂, 烘手獨立三功能機	26	
13	多款新式樣新材質無鉛龍頭	27	
14	小空間使用臉盆及浴櫃	28	

108 年度 研究發展成果

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	CS2600 二件式馬桶	15	氧化鋁瓷牙量產銷售
2	C3660 單體馬桶	16	大型雙槽臉盆及浴櫃
3	LF1588 蜻蜓覓藕設計概念陶瓷龍頭	17	銀髮族系列安全扶手二款
4	LF1711 頑石托月設計概念陶瓷龍頭		高壓生產半嵌式臉盆浴櫃組
5	薄邊，檯面式等多款臉盆	19	多款新式樣新材質無鉛龍頭
6	BA56 緞系列，陶瓷浴室配件 5 件組	20	高鐵衛浴產品系列六款
7	紫外線負離子電動升降曬衣機	18	全碳纖維輪圈試產模式
8	CF6500G 優化機能可調式水路管	22	高鐵第二代集電弓製作
9	伊頓系列 S140A 附洗手裝置水箱蓋	23	SU 晶亮系列淋浴拉門
10	香格里拉系列 S4520A 附洗手裝置水箱蓋	24	SG 尊貴型霧黑系列淋浴拉門
11	皇家系列超級馬桶	25	29 系列新式樣龍頭開發
12	精緻型免治	26	
13	多款新式樣臉盆及沐浴龍頭	27	
14	三款新式浴櫃開發	28	

3. 未來研究發展計劃：

109年度 預定開發項目

項次	產 品 項 目	項次	產 品 項 目
1	頂級薄型超級馬桶	15	瓷牙染色及透明度提升技術開發
2	高壓成型馬桶開發	16	人工轉機械生產，3D 列印機能輔助提升
3	健康馬桶	17	環保建材衛陶原料開發
4	中階價位全尺寸可調式馬桶	18	不銹鋼浴櫃開會
5	小型瓷器臉盆數款開發	19	開發發泡板浴櫃搭配不銹鋼臉盆
6	整體式感應龍頭臉盆組	20	立柱式一體臉盆
7	分離式龍頭臉盆組	21	高鐵衛浴產品二項開發及生產
8	高壓成形小便斗	22	銀髮族系列馬桶升降便座開發
9	各款新式樣及無鉛龍頭	23	
10	附加功能之電動曬衣機	24	
11	新特色門板浴櫃	25	
12	複合材料開發運用	26	
13	銀髮族輔具系列相關產品	27	
14	多樣碳纖維運用開發	28	

(四)、長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計畫

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

(2) 長期業務發展計畫

1. 積極開發市場與通路，達成年度營業目標。
2. 降低成本，強化物流管理，增加營業利潤。
3. 加速新產品開發，提高市場競爭力。
4. 加強廣告行銷，提高產品市場佔有力。
5. 強化人才培訓，落實績效管理。
6. 落實 ISO 品質與環境政策。

二、市場及產銷概況

一. 總體分析

1. 經濟成長率：對外貿易方面由於受到比較基期較低、年底銷售旺季、國際油價走高以及 5G 通訊需求升溫等因素影響，使得 年底出口年增率由負轉正，成長 3.25%。進口方面，臺商持續回臺投資帶動設備進口，且半導體設備購置帶動之資本設備強勁上揚 66.3%。108 年第四季經濟成長率為 3.31%，另外全年經濟成長率 2.71%。相較於 107 年 2.60%，成長 0.04 個百分點。
2. 消費者信心指數：消費者信心指數為一區域消費者對於當前經濟狀況滿意程度和對未來經濟走向預期的綜合性指數，它顯示出消費者的消費意願和程度。根據統計結果，108 年台灣消費者信心指數最低為 79.48(108/05)，少於 107 年最低指數 79.74。
3. 景氣對策信號：108 年 12 月景氣對策信號燈號續呈綠燈，9 項構成項目中，貨幣總計數 MIB 變動率為持平狀態以及海關出口值變動率略為下滑 0.04%外，其餘項目則為上升趨勢。景氣領先、同時指標續呈上升，顯示景氣逐漸增溫，惟影響未來景氣不確定變數仍多，須密切關注後續發展。
4. 消費者物價指數：108 年消費者物價指數為 102.55，較 107 年上漲 0.56%，漲幅仍低，主因為油料費及通訊費調降，加以成衣價跌，抵銷旅遊團費調漲及房租、蔬果、外食費等價格上漲所致。

二. 產業分析

1. 108 年不動產市場氣氛樂觀，尤其海外資金回流、台商回臺布局等議題帶動市場熱度，各都交易量都有顯著提升，尤其桃園區及中壢區為新案重鎮，年底交屋也挹注移轉量，而台中跟市場大盤移動，去年移轉量也突破 4 萬，至於南台灣在 108 年表現亮麗，高雄市雖然受大選影響，下半年交易略有緊縮，但全年度仍優於前年，台南市則穩定成長，其低價及科技園區話題促使交易量提升。

2. 面對高齡化社會的來臨，居家環境的潛在安全問題也被列為重要課題。政府機關、國內旅宿業及建築業者也紛紛投入開發銀髮住宅，打造無障礙全齡空間，提供長者能夠擁有自主且舒適的居住空間；因此未來銀髮族住宅、無障礙及通用產品將成為值得注目的市場焦點。

三. 和成分析

1. 主要產品銷售地點及營收比例

單位：%

區域	北部				中部				外島
營收比例	台北	桃園	新竹	基隆	台中	苗栗	彰化	南投	金門
108 年度	24.24	12.31	4.14	3.36	11.75	2.03	4.66	2.51	0.82
	44.05				20.95				0.82

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
108 年度	12.21	5.40	3.64	4.08	3.57	1.36	3.30	0.61
	25.33				8.84			

2. 榮獲 2019 消費者票選「衛浴設備類&爐具類」最理想品牌。
3. 和成智能超級馬桶 AFC290、長效型電化學除氯健康龍頭 BF138、複合式碳纖維輪圈 HD2085/HD2010 榮獲 2020 台灣精品獎。
4. 和成參加「2019 台灣輔具暨長期照護大展」，展示 Design for all 全通用設計，以安全的本質，規劃生活的質感。
5. 和成推出以黑色為主視覺系的尊貴型無框拉門，以極精簡的五金配件搭配 8mm 強化玻璃，並將此系列全部配件採用不鏽鋼原料製造，經久耐用。

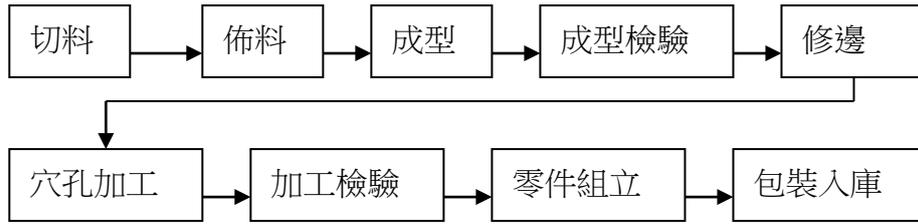
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

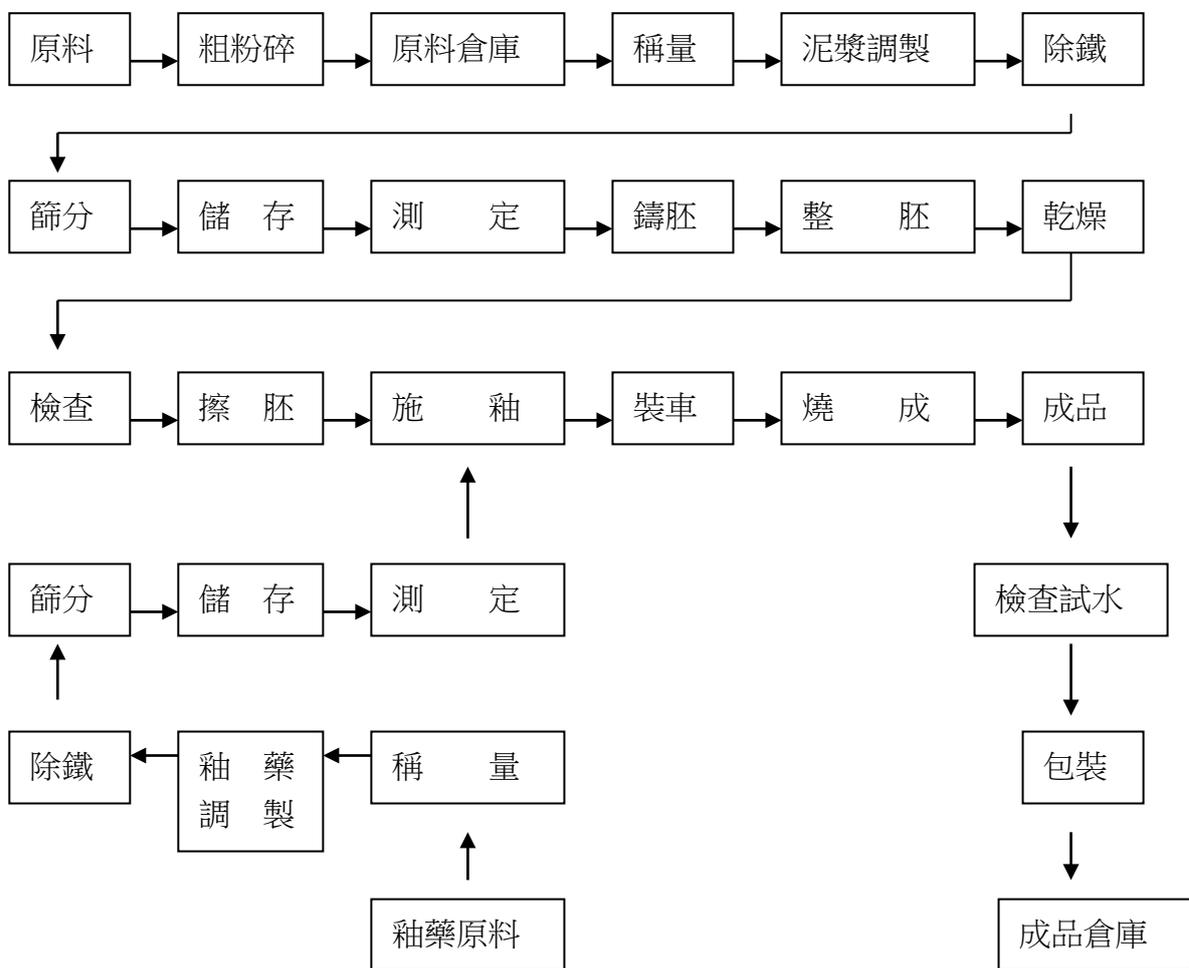
主要商品	用途
衛生瓷器	衛浴用
給水銅器、陶瓷龍頭	衛浴用
浴缸及大理石檯面、廚具	衛浴用
世大薄、淋浴拉門	建材用
抗彈陶瓷、複合材料	高科技材料用
NB 面板、滑鼠墊	高科技材料用

2.產品產製過程如下：

(1)SMC 浴缸



(2)瓷器

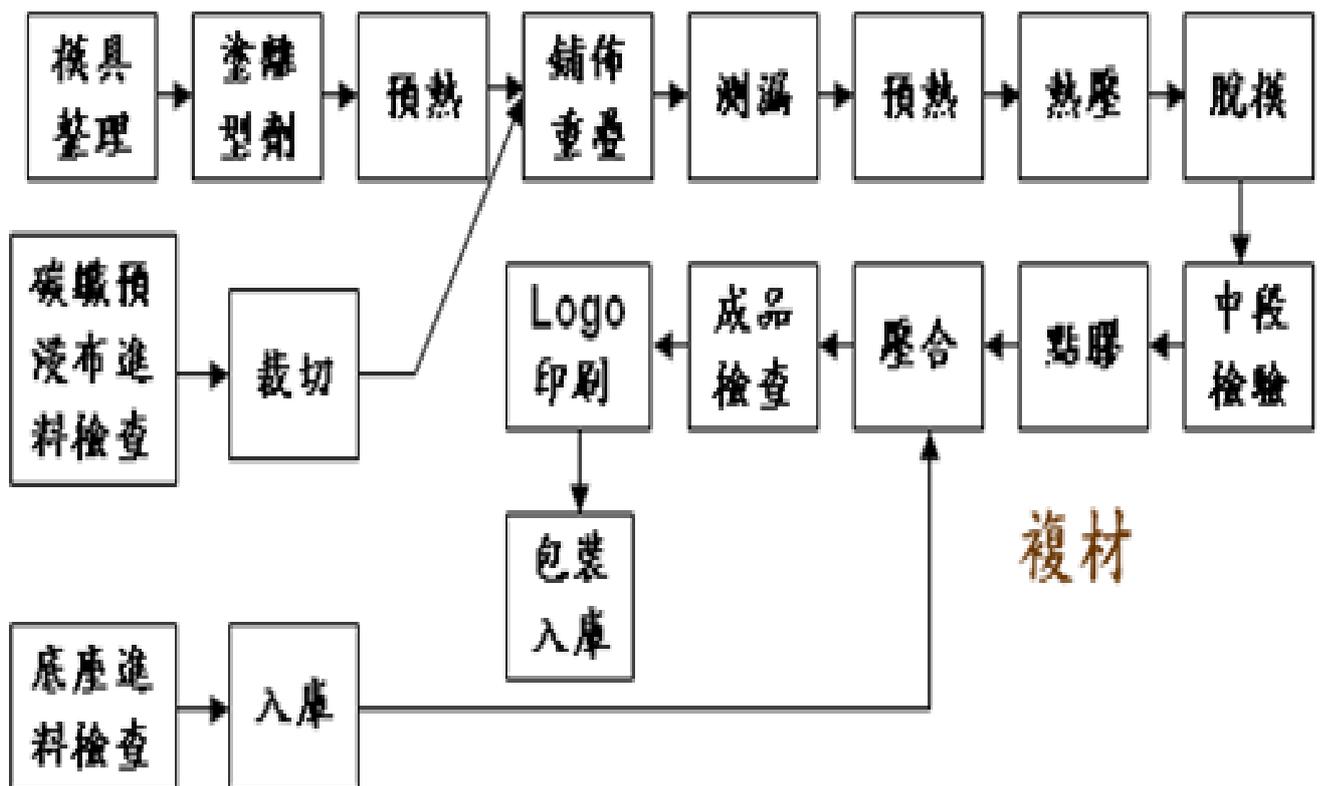


(3)銅器



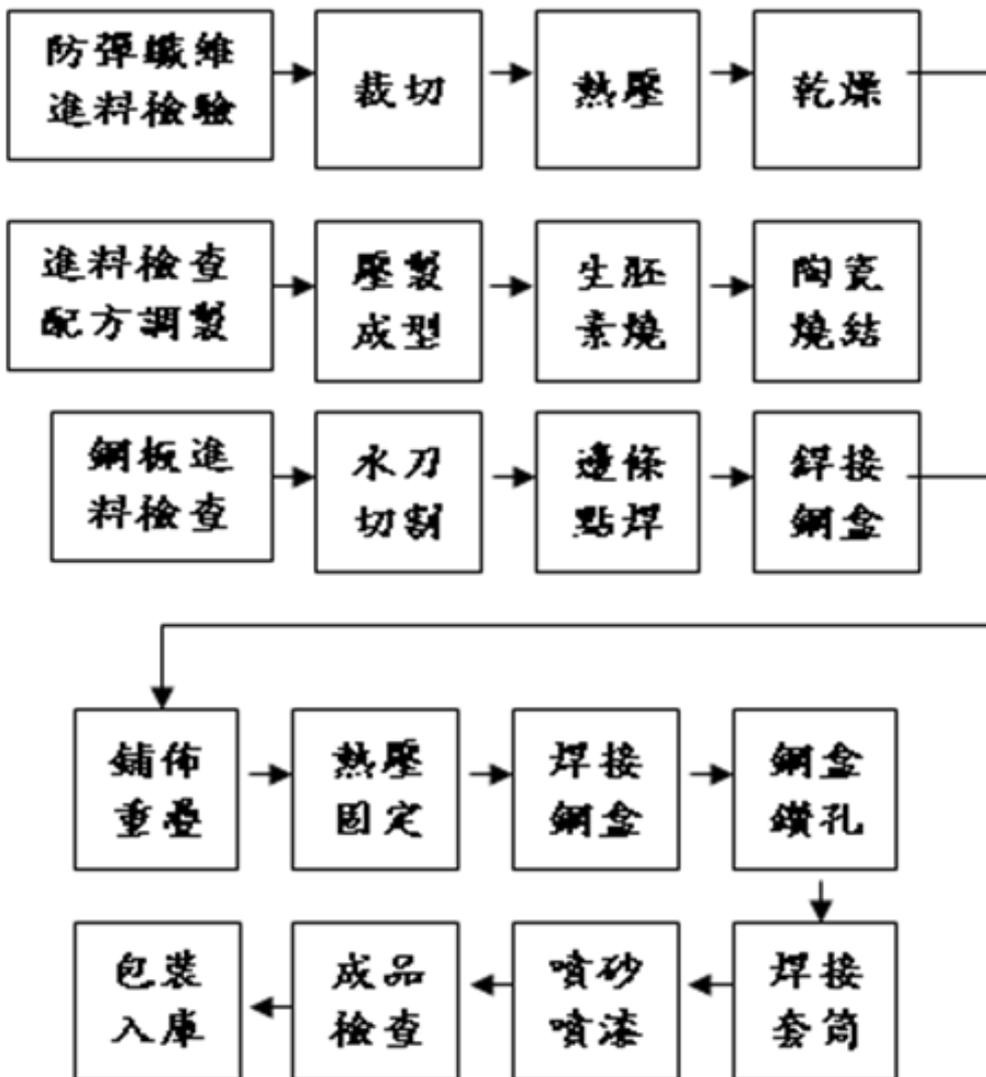
(4) 複合材料

複合材料



(5)抗彈陶瓷

抗彈陶瓷



(三)、主要原料之供應狀況：

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

(四)、最近二年度主要銷貨客戶及供應商資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至前一季止(註2)			
	名稱 (註1)	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	1,904,258	34.8%	經銷商	A	1,823,663	33%	經銷商	A	424,416	35.08%	經銷商
2	B	847,258	15.5%	經銷商	B	884,202	16%	經銷商	B	168,852	13.94%	經銷商
3	C	688,738	12.6%	經銷商	C	718,412	13%	經銷商	C	133,241	11.00%	經銷商
4	其他	2,025,920	37.1%		其他	2,099,975	38%		其他	484,770	39.98%	
	銷貨淨額	5,466,174	100%		銷貨淨額	5,526,252	100%		銷貨淨額	1,211,279	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。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至前一季止(註2)			
	名稱 (註1)	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	穩弘	296,779	13.82%	無	穩弘	279,256	13.66%	無	穩弘	60,673	14.24%	無
2	郁弘	178,969	8.33%	關係企業	ALLFINE	173,181	8.47%	無	郁弘	37,386	8.78%	關係企業
3	ALLFINE	177,284	8.25%	無	郁弘	152,069	7.44%	關係企業	ALLFINE	33,000	7.75%	無
4	其他	1,495,059	69.60%	無	其他	1,439,420	70.43%	無	其他	294,906	69.23%	無
	進貨淨額	2,148,091	100%		進貨淨額	2,043,926	100%		進貨淨額	425,965	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。

(五)、最近二年度生產量值表：

單位：件；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
瓷 器	700,000	58,500	1,052,000	700,000	51,163	1,018,178
銅 器	1,800,000	1,536,700	1,089,672	1700,000	1,480,512	1,190,745
廚具+SMC	240,000	166,000	483,660	240,000	167,000	490,400
精密陶瓷複合材料	註	註	註	註	註	註
大陸+菲律賓+其他 子公司	註	註	註	註	註	註
合 計	註	註	註	註	註	註

產能：係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

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

(六)、最近二年度銷售量值表：

單位：只；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
瓷 器	959,714	1,810,683	26,076	24,261	827,518	1,707,702	29,297	33,507
銅 器	998,859	926,615	25,654	26,591	981,652	926,548	28,267	27,501
SMC	368,350	195,985	0	0	136,984	186,532	0	0
廚具	39,462	228,182	0	0	43,635	253,355	0	0
精密陶瓷複合材料 +	註	204,888	註	0	註	250,818	註	0
大陸+菲律賓+其他 子公司	註	73,901	註	1,975,068	註	156,583	註	1,983,706
合 計	註	3,440,254	註	2,025,920	註	3,481,538	註	2,044,714

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

三、從業員工

最近二年度及截至109.3/31止從業員工人數、平均服務年資、年齡及學歷分佈比率：

109年3月31日

年 度		107 年	108 年	109 年 3/31
員 工 人 數	管理幹部	297	295	288
	職員	423	381	379
	作業員	515	477	469
	合計	1,235	1,153	1136
平 均 年 齡		40.39	41.43	41.63
平均服務年資		12.54	12.62	12.86
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.40	0.26	0.26
	碩 士	2.51	2.25	2.20
	大 專	35.82	36.17	36.18
	高 中	26.32	26.02	25.97
	高 中 以 下	35.95	35.03	35.39

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

	110 年度	111 年度	112 年度
擬購置之防治汙染設備或支出內容	廢水有效分流處理	廢棄物回收再利用	集塵設備維護改善
預計改善情形	符合環保法令要求	符合環保法令要求	符合環保法令要求
預計金額	5,000	4,900	4,800
改善後之影響 對淨利之影響	以上資本支出對公司淨未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨未有顯著之影響	以上資本支出對公司淨未有顯著之影響
對競爭地位之影響	1. 提高廢水處理效率 2. 減少廢水處理設備修理保養費用 3. 符合環保法令要求 4. 提昇企業形象 5. 增加企業競爭能力	1. 符合環保法令要求 2. 降低廢棄物產生 3. 提升企業形象 4. 降低生產成本，增加企業競爭能力	1. 符合環保法令要求 2. 作業環境改善 3. 維護員工健康 4. 提高工作效率 5. 提昇企業形象 6. 增加企業競爭能力

環境政策、目標、標的管理方案管理辦法

目的：建立並維持文件化的環安目標與標的集管理方案，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。
- 現場生廠區域，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。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

(1) 保險方面：

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

(2) 健康及安全方面：

1. 在職工作每滿五年得享有一次公費健康檢查，四十歲以上未滿六十五歲者，每三年得享有一次公費健康檢查。特殊作業人員每年得享有一次公費健康檢查。本公司重視員工健康檢查結果，在經員工同意後，針對檢查異常或特殊情況之員工，主動協助其追蹤治療或觀察，確保員工之健康。
2. 設置醫護人員，協助提升員工健康管理知識，針對健康檢查異常對象提供相關改善諮詢及追蹤複檢安排及提醒，並透過勞工健康檢查異常報告以 WHO 心血管疾病風險預估圖推估其心血管疾病風險程度，加以追蹤管理。
3. 設置合格急救人員，辦理急救事宜，且根據衛生福利部近年國人十大死因統計，心臟疾病皆高居十大死因的前三名。心臟疾病所造成的死亡，許多是以突發性心跳停止的形式發生，而電擊正是可以使心臟恢復正常心跳的方式。文獻指出，因突發性心律不整而導致心跳停止的個案，如能在一分鐘內給予電擊，急救成功率可高達 90%，每延遲一分鐘，成功率將遞減 7-10%。

AED(Automated External Defibrillator)，稱為「自動體外心臟電擊去顫器」，是一台能夠自動偵測傷病患心律脈搏、並施以電擊使心臟恢復正常運作的儀器，因此公司於辦公大樓裝設 AED 並全面性教導員工如何使用，以供搶救時使用，降低該類傷病患到院前死亡率。

4. 為強化員工之消防與防災意識，防止災害的發生，成立自衛消防編組，且定期演練。
- (3) 旅遊方面：員工服務滿十八年時，公司補助國內外旅遊。
- (4) 活動方面：舉辦躲避球及棒球九宮格比賽活動，增進員工團結力量，促進員工情感交流，活絡組織氛圍
- (5) 休假方面：比照勞基法規定給予例假及年度特別休假，並提供統計報表供同仁排定各項活動，以期達成工作與生活之均衡。
- (6) 生日婚喪：每月各單位均不定期舉辦慶生活動，發予壽星禮券，並對員工婚喪喜慶及住院、重大災害給予賀金或慰問金。
- (7) 退職金制度。
- (8) 年終獎金。
- (9) 員工酬勞。
- (10) 設置哺乳室、友善車位。

2. 教育訓練與進修

- (1) 本公司 108 年度內訓共計 11 次，總上課時數 66 小時，總上課人數 339 人次參加訓練；外訓總上課時數 824 小時，總上課人數 53 人次參加訓練，合計支出訓練費用為 145,320 元。
- (2) 員工外訓及國內外進修，依公司教育訓練辦法申請全額或部份補助。

3. 退休制度

- (1) 依勞動基準法辦理，按規定每月提撥勞工退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶儲存，並自 94.07.01 實施勞工退休金條例（新制），規定如下：
 - A. 94.07.01(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
 - B. 94.07.01(不含)以前到職者，均得依個人實際需要於 94.07.01 起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用「勞動基準法」之退休金規定。
 - C. 勞工有下列情形之一，得自請退休：
 - 甲、工作十五年以上年滿五十五歲者
 - 乙、工作二十五年以上者。
 - 丙、工作十年以上年滿六十歲者。
 - D. 退休金給付標準：

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

新制則依「勞工退休金條例」辦理，按月提繳不低於其每月工資 6% 勞工退休金，儲存於勞動部勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶，勞工年滿 60

歲即得請領退休金（個人專戶累積本金及收益），提繳退休金年資滿 15 年以上者，應請領月退休金，提繳退休金年資未滿 15 年者，應請領一次退休金。領取退休金後繼續工作提繳，1 年得請領 1 次續提退休金。另勞工如於請領退休金前死亡，可由遺屬或遺囑指定請領人請領退休金。又勞工未滿 60 歲惟喪失工作能力者，得提早請領退休金。

(2) 自民國七十五年十一月起開始，公司依一定比率按月提撥到臺灣銀行的勞工退休準備金專戶中；截至 108 年底退休金基金餘額為 674,104 仟元。

4. 工作倫理/行為守則

(1) 本公司設有員工之獎懲辦法，審視當事人之動機、手段、目的、影響程度、平日言行及事後態度酌情議處，並依（人事評議委員會）之程度辦理之。

(2) 獎懲類別可分獎勵：大功、小功、嘉獎；懲戒：解僱、大過、小過、申誡。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司每年二次委外辦理作業環境檢測，以維護員工身體健康。

6. 勞資間之協議

(1) 本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，依勞資會議實施辦法舉辦勞資會議。

(2) 勞資糾紛時，由勞資協調和解。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無重大勞資糾紛。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司平時即重視員工福利，提供優良工作環境，強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
商標授權使用契約	豪士多股份有限公司	106.01.01 起至 110.12.31 止	本公司所取得之中央標準局註冊“HCG”商標，號數 174736 第 76 類商品，授權與轉投資事業豪士多股份有限公司使用，豪士多股份有限公司使用本公司商標權，按其每銷售單位 30 元計算的權利金予本公司，此權利金應於每年一月、四月、七月、十月的十五日支付，豪士多每次支付權利金時，應提供一份書面報告給本公司說明“授權製造產品”在該期間內之銷售情形。	1. 和成得隨時以書面指派代表監督、檢驗豪士多所生產之“授權製造產品”及生產方式。 2. 任何包裝或廣告必須經和成同意製作，且必須依和成之要求改進至和成同意為止。
本公司將中國地區之銅器五金類授	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」）。	(a)被授權人公司經營期限屆滿，且被授權人的股東未同意申請延長經營

<p>權與優達 (中國)有限公司</p>			<p>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>	<p>期限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。</p> <p>(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，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。</p>
--------------------------	--	--	---	--

七、訴訟或非訴訟事件：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則 單位：新台幣仟元

年 項 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料(註 1)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	4,979,424	5,555,013	5,332,983	4,945,882	4,682,802	4,656,424	
不動產、廠房及設備	4,501,834	4,287,457	4,212,597	4,265,038	4,301,102	4,274,315	
無形資產	43,055	46,740	56,830	53,074	51,856	49,891	
其他資產	1,751,211	1,655,303	1,605,057	1,522,255	1,877,758	1,653,659	
資產總額	11,275,524	11,544,513	11,207,467	10,786,249	10,913,518	10,634,289	
流動負債	分配前	3,753,666	4,848,094	3,649,082	3,712,070	3,791,624	3,796,992
	分配後	3,827,637	4,848,094	3,680,609	3,786,041	註2	註2
非流動負債	1,881,661	982,882	1,721,794	1,532,127	1,415,384	1,353,454	
負債總額	分配前	5,635,327	5,830,976	5,370,876	5,244,197	5,207,008	5,150,446
	分配後	5,709,298	5,830,976	5,402,403	5,318,168	註2	註2
歸屬於母公司業 主之權益	5,531,547	5,611,503	5,745,141	5,462,045	5,636,873	5,416,941	
股本	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	
資本公積	13,079	13,079	13,079	13,079	13,079	13,079	
保留盈餘	分配前	1,351,599	1,538,680	1,693,484	1,645,991	1,627,397	1,628,884
	分配後	1,277,628	1,538,680	1,661,957	1,572,020	註2	註2
其他權益	484,915	377,790	356,624	121,021	314,443	93,024	
庫藏股票	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	
非控制權益	108,650	102,034	91,450	80,007	69,637	66,902	
權益總額	分配前	5,640,197	5,713,737	5,836,591	5,542,052	5,706,510	5,483,843
	分配後	5,566,226	5,713,737	5,805,064	5,468,081	註2	註2

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證截至109年3月31日財務資料業經會計師核閱峻事。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	當年度截至 109年3月31 日財務資料(註 2)
營業收入	5,972,666	5,921,066	5,709,369	5,466,174	5,526,252	1,211,279
營業毛利	1,679,016	1,496,402	1,538,543	1,303,457	1,388,507	311,880
營業損益	163,697	(57,919)	146,094	2,011	78,837	15,635
營業外收入及支出	27,744	413,707	100,621	(3,768)	10,861	(16,305)
稅前淨利	191,441	355,788	246,715	(1,757)	89,698	(670)
繼續營業單位 本期淨利	191,441	355,788	246,715	(1,757)	89,698	(670)
停業單位損失						
本期淨利(損)	122,345	291,283	159,885	(77,232)	35,942	(2,368)
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	(269,172)	(143,959)	(36,420)	(115,726)	202,569	(220,299)
本期綜合損益總額	(146,827)	147,324	123,465	(192,958)	238,511	(222,667)
淨利歸屬於 母公司業主	127,431	296,619	167,992	(65,536)	47,916	(104)
淨利歸屬於非控制權益	(5,086)	(5,336)	(8,107)	(11,696)	(11,974)	(2,264)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	(141,126)	153,927	133,638	(181,661)	248,799	(219,932)
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(5,701)	(6,603)	(10,173)	(11,297)	(10,288)	(2,735)
每股盈餘	0.35	0.81	0.46	(0.18)	0.13	0.00

(註1) 上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註2) 當年度截至109年3月31日財務資料業經會計師核閱峻事。

個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	2,544,549	2,654,488	2,673,857	2,652,071	2,552,170	
不動產、廠房及設備	1,142,105	1,140,249	1,147,143	1,224,857	1,233,299	
無形資產	34,122	38,000	40,077	36,864	32,618	
其他資產	5,227,010	5,335,881	5,272,406	4,845,559	5,267,283	
資產總額	8,947,786	9,168,618	9,133,483	8,759,351	9,085,370	
流動負債	分配前	2,264,894	3,304,351	2,342,349	2,395,750	2,280,028
	分配後	2,338,865	3,304,351	2,373,876	註2	註2
非流動負債	1,151,345	252,764	1,045,993	901,556	1,168,469	
負債總額	分配前	3,416,239	3,557,115	3,388,342	3,297,306	3,448,497
	分配後	3,490,210	3,557,115	3,419,869	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益	5,531,547	5,611,503	5,745,141	5,462,045	5,636,873	
股本	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	3,698,536	
資本公積	13,079	13,079	13,079	13,079	13,079	
保留盈餘	分配前	1,351,599	1,538,680	1,693,484	1,645,991	1,627,397
	分配後	1,277,628	1,538,680	1,661,957	註2	註2
其他權益	484,915	377,790	356,624	121,021	314,443	
庫藏股票	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	(16,582)	
非控制權益						
權益總額	分配前	5,531,547	5,611,503	5,745,141	5,462,045	5,636,873
	分配後	5,457,576	5,611,503	5,713,614	註2	註2

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	3,854,056	3,686,061	3,505,091	3,440,254	3,444,399
營業毛利	1,062,929	875,154	928,425	864,543	895,722
營業損益	246,034	10,043	134,948	121,667	125,316
營業外收入及支出	(78,843)	308,729	84,312	(132,649)	(57,331)
稅前淨利	167,191	318,772	219,260	(10,982)	67,985
繼續營業單位 本期淨利	167,191	318,772	219,260	(10,982)	67,985
停業單位損失					
本期淨利(損)	127,431	296,619	167,992	(65,536)	47,916
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(268,557)	(142,692)	(34,354)	(116,125)	200,883
本期綜合損益總額	(141,126)	153,927	133,638	(181,661)	248,799
淨利歸屬於 母公司業主	127,431	296,619	167,992	(65,536)	47,916
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(141,126)	153,927	133,638	(181,661)	248,799
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.35	0.81	0.46	(0.18)	0.13

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

本公司自102年起採用國際財務報導準則(IFRSs)，故自102年起不會有(ROC GAAP)資料104~108年度財務資料請參考上表資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
104	許淑敏，林琬琬	修正式無保留意見
105	許淑敏，林琬琬	無保留意見
106	許淑敏，江忠儀	無保留意見
107	江忠儀，楊柳鋒	無保留意見
108	江忠儀，江曉苓	無保留意見

二、採用國際會計準則後之財務分析

合併財務分析-採用國際會計準則

年 度		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	49.98	50.51	47.92	48.62	47.71	48.97
	長期資金占 <u>不動產、廠房及設備</u> 比率	146.95	142.58	166.36	154.53	152.95	147.92
償 債 能 力 %	流動比率	132.65	114.58	146.15	133.24	123.50	122.63
	速動比率	80.82	75.27	92.86	77.74	67.81	68.88
	利息保障倍數	3.45	5.63	4.25	0.98	2.12	0.97
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.22	3.05	3.06	3.28	3.75	3.56
	平均收現日數	113.35	119.67	119.28	111.28	97.33	102.53
	存貨週轉率(次)	2.23	2.32	2.21	2.13	2.05	1.78
	應付款項週轉率(次)	5.47	5.50	5.60	5.68	5.67	5.33
	平均銷貨日數	163.68	157.33	165.16	171.36	178.04	205.06
	<u>不動產、廠房及設備</u> 週轉率(次)	1.33	1.38	1.36	1.28	1.28	1.13
	總資產週轉率(次)	0.53	0.51	0.51	0.51	0.51	0.46
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.63	3.11	1.96	(0.15)	0.92	0.13
	權益報酬率(%)	2.12	5.13	2.77	(1.36)	0.64	(0.04)
	<u>稅前純益占實收資本額</u> 比率(%)(註7)	5.18	9.62	6.67	(0.05)	2.43	(0.02)
	純益率(%)	2.05	4.92	2.80	(1.41)	0.65	(0.20)
	每股盈餘(元)	0.35	0.81	0.46	(0.18)	0.13	0
現 金 流 量	現金流量比率(%)	4.00	(6.51)	10.81	5.38	8.67	3.01
	現金流量允當比率(%)	82.61	79.81	140.94	116.93	115.02	391.98
	現金再投資比率(%)	1.17	(2.65)	3.09	1.61	2.64	0.94
槓 桿 度	營運槓桿度	10.77	(28.71)	12.21	793.89	21.22	24.93
	財務槓桿度	1.92	0.43	2.08	(0.03)	(79.63)	(3.52)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1 利息保障倍數(倍):由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致稅前淨利大幅增加,所以本期利息保障倍數較去年同期增加。

2 資產報酬率(%):由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致本期權益報酬率較去年同期增加。

3 股東權益報酬率(%):由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致本期權益報酬率較去年同期增加。

- 4 稅前純益占實收資本比率:由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致稅前淨利大幅增加,所以本期稅前純益占實收資本額比率較去年同期增加。
- 5 純益率(%):由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致稅前淨利大幅增加,所以本期純益率較去年同期增加。
- 6 每股盈餘:由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致稅前淨利大幅增加,所以本期每股盈餘較去年同期增加。
- 7 現金流量比率:與營業活動相關之淨現金流入較去年增加,所以 108 年度現金流量比率增加。
- 8 現金流量再投資比率:與營業活動相關之淨現金流入較去年增加,且其他因素差異不大之下,致 108 年度現金再投資比率增加。
- 9 營運槓桿度:由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動,使得收入提高且原、物料成本降低,致營業淨利大幅增加,所以本期營運槓桿度較去年同期低。
- 10 財務槓桿度:由於營業淨利增加,但本期利息費用較 107 年度略增,致本期財務槓桿度較去年同期低。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占 不動產、廠房及設備 比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備 淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6) 不動產、廠房及設備 週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備 淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

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

個體財務分析-採用國際會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
分析項目	負債占資產比率	38.18	38.80	37.10	37.64	37.96
	長期資金占 <u>不動產、廠房及設備</u> 比率	541.29	498.21	575.79	507.98	521.37
償債能力 %	流動比率	112.35	80.33	114.15	110.70	111.94
	速動比率	63.99	50.55	68.10	62.03	57.84
	利息保障倍數	5.51	9.47	6.87	0.70	2.60
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.09	2.73	2.63	2.84	3.16
	平均收現日數	118.12	133.70	138.78	128.52	115.51
	存貨週轉率 (次)	2.73	2.79	2.58	2.36	2.19
	應付款項週轉率 (次)	6.06	4.94	5.96	5.84	6.02
	平均銷貨日數	133.70	130.82	141.47	154.66	166.67
	<u>不動產、廠房及設備</u> 週轉率 (次)	3.37	3.23	3.06	2.81	2.79
	總資產週轉率 (次)	0.43	0.40	0.38	0.39	0.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.74	3.62	2.17	(0.40)	0.92
	權益報酬率 (%)	2.25	5.32	2.96	(1.17)	0.86
	<u>稅前純益占實收資本額比率 (%)</u> (註 7)	4.52	8.62	5.93	(0.30)	1.84
	純益率 (%)	3.31	8.05	4.79	(1.90)	1.39
	每股盈餘 (元)	0.35	0.81	0.46	(0.18)	0.13
現金流量	現金流量比率 (%)	5.39	(6.57)	7.06	7.68	12.84
	現金流量允當比率 (%)	88.97	59.21	77.73	56.10	74.46
	現金再投資比率 (%)	1.41	(2.76)	1.88	2.18	3.41
槓桿度	營運槓桿度	4.25	79.47	6.68	7.32	8.73
	財務槓桿度	1.18	(0.36)	1.38	1.43	1.51

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1 利息保障倍數:: 由由於 108 年度採用權益法認列子公司. 關聯企業及合資損益較 107 年度大幅增加, 致稅前淨利大幅增加, 以本期利息保障倍數較去年同期增加。

2 資產報酬率(%): 由於 108 年度採用權益法認列子公司. 關聯企業及合資損益 107 年度大幅增加, 致本期資產報酬率較去年度同期增加。

3 股東權益報酬率(%): 由於 108 年度採用權益法認列子公司. 關聯企業及合資損益較 107 年度大幅增加, 致本期權益報酬率較去年度同期增加。

- 4 營業利益占實收資本比率：由於 108 年度採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益較 107 年度大幅增加，致稅前淨利大幅增加，所以本期稅前純益占實收資本額比率較上年度同期增加。
- 5 純益率(%)：108 年度採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益較 107 年度大幅增加，致本期純益率較上年度同期增加。
- 6 每股盈餘：由於 108 年度採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益較 107 年度大幅增加，致本期每股盈餘較上年度同期增加。
- 7 現金流量比率：與營業活動相關之淨現金流入較去年增加，所以 108 年度現金流量比率增加。
- 8 現金流量允當比率：與營業活動相關之淨現金流入較去年增加，且最近五年度現金股利亦較去年同期大幅減少，致 108 年度現金流量允當比率增加。
- 9 現金流量再投資比率：與營業活動相關之淨現金流入較去年增加，而其他因素差異不大，致 108 年度現金再投資比率增加。

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告

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108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109年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 二 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八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：和成傢俬股份有限公司

董 事 長：邱立堅

日 期：民國一〇九年三月二十四日





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)
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

最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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。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一〇八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，核對相關表單憑證以驗算其計算之正確性，評估和成欣業股份有限公司及其重要子公司管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

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 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額分別為19%及20%， 民國一〇八年及一〇七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分別為13%及15%。

和成欣業股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和成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。

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一〇八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

江曉苓



會計師：

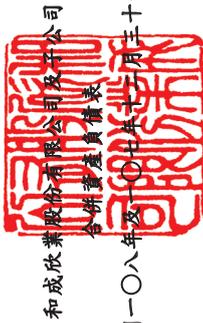
江忠儀



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年三月二十四日



和成欣業股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 802,627	7	848,679	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	277,393	3	340,037	3
1151 應收票據(附註六(四))	332,475	3	518,323	5
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	1,035,310	10	1,061,455	10
1200 其他應收款淨額(附註六(五))	32,013	-	32,528	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	6,526	-	5,794	-
1220 本期所得稅資產	12,642	-	-	-
130X 存貨淨額(附註六(六))	2,048,022	19	1,997,357	19
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(七))	-	-	5,690	-
1470 其他流動資產	135,794	1	136,019	1
	4,682,802	43	4,945,882	46
非流動資產：				
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))	985,347	9	760,788	7
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	51,128	-	49,948	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	4,301,102	39	4,265,038	39
1755 使用權資產(附註六(十))	128,517	1	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	498,884	5	504,640	5
1780 無形資產	51,856	-	53,074	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	73,278	1	76,602	1
1920 存出保證金(附註八)	72,095	1	60,385	1
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	1,859	-	1,859	-
1990 其他非流動資產—其他	66,650	1	68,033	1
	6,230,716	57	5,840,367	54
資產總計	\$ 10,913,518	100	10,786,249	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十三)及八)	2100		2100	
應付短期票券(附註六(十二))	2110		2110	
應付票據	2150		2150	
應付票據—關係人(附註七)	2160		2160	
應付帳款	2171		2171	
應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備—流動(附註六(十六))	2250		2250	
租賃負債—流動(附註六(十五))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
一年內到期長期負債(附註六(十四)及八)	2320		2320	
	3,791,624	35	3,712,070	34
非流動負債：				
長期借款(附註六(十四)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十五))	2580		2580	
淨確定福利負債—非流動	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
其他非流動負債	2600		2600	
	1,415,384	13	1,532,127	15
負債總計	\$ 5,207,008	48	5,244,197	49
歸屬母公司業主之權益：				
股本(附註六(二十))	3100		3100	
資本公積(附註六(二十))	3200		3200	
保留盈餘(附註六(二十))	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票(附註六(二十))	3500		3500	
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX	
非控制權益				
權益總計	\$ 5,636,873	52	5,462,045	50
負債及權益總計	\$ 10,913,518	100	10,786,249	100



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
合併綜合損益表
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四及六(廿二))	\$ 5,526,252	100	5,466,174	100
5000 營業成本(附註六(六))	4,137,745	75	4,162,717	76
5950 營業毛利	1,388,507	25	1,303,457	24
營業費用：				
6100 推銷費用	788,895	14	769,729	14
6200 管理費用	354,470	6	376,985	7
6300 研究發展費用	149,114	3	151,256	3
6450 預期信用減損損失	17,191	-	3,476	-
6300 營業費用合計	1,309,670	23	1,301,446	24
6900 營業淨利(損)	78,837	2	2,011	-
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿四))	106,224	2	101,641	2
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(16,063)	-	(29,202)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿四))	(79,827)	(2)	(76,458)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(廿四))	527	-	251	-
營業外收入及支出合計	10,861	-	(3,768)	-
稅前淨利(損)	89,698	2	(1,757)	-
7950 減：所得稅費用	53,756	1	75,475	1
本期淨利(損)	35,942	1	(77,232)	(1)
8300 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	6,887	-	25,958	-
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	211,778	3	(140,068)	(2)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	522	-	4,150	-
不重分類至損益之項目合計	219,187	3	(109,960)	(2)
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	(16,618)	-	(5,766)	-
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	-	-	-	-
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	(16,618)	-	(5,766)	-
8300 本期其他綜合損益	202,569	3	(115,726)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 238,511	4	(192,958)	(3)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 47,916	1	(65,536)	(1)
8620 非控制權益	(11,974)	-	(11,696)	-
	\$ 35,942	1	(77,232)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 248,799	4	(181,661)	(3)
8720 非控制權益	(10,288)	-	(11,297)	-
	\$ 238,511	4	(192,958)	(3)
每股盈餘(元)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.18)	
9850 稀釋每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.18)	

董事長：邱立堅

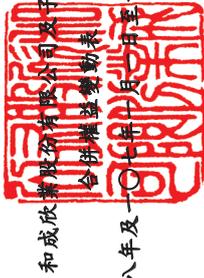


(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳世傑



會計主管：羅月英





和成投資管理股份有限公司
合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	其他權益項目										歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	價值衡量 之金融資產 未實現損益	備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計			
普通股	3,698,536	826,253	686,704	180,527	51,755	-	304,869	(16,582)	5,745,141	91,450	5,836,591		
	-	-	-	99,109	-	215,281	(304,869)	-	9,521	-	9,521		9,521
3,698,536	826,253	686,704	279,636	51,755	215,281	-	(16,582)	5,754,662	91,450	5,846,112			
-	-	-	(65,536)	-	-	-	-	(65,536)	(11,696)	(77,232)			
-	-	-	29,075	(5,396)	(139,804)	-	-	(116,125)	399	(115,726)			
-	-	-	(36,461)	(5,396)	(139,804)	-	-	(181,661)	(11,297)	(192,958)			
-	-	16,799	(16,799)	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	(110,956)	-	-	-	-	-	(110,956)	(146)			
-	-	(228,588)	228,588	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	815	-	(815)	-	-	-	-	-			
3,698,536	843,052	458,116	344,823	46,359	74,662	-	(16,582)	5,462,045	80,007	5,542,052			
-	-	-	47,916	-	-	-	-	47,916	(11,974)	35,942			
-	-	-	6,401	(16,857)	211,339	-	-	200,883	1,686	202,569			
-	-	-	54,317	(16,857)	211,339	-	-	248,799	(10,288)	238,511			
-	-	-	(73,971)	-	-	-	-	(73,971)	(82)	(74,053)			
-	-	-	1,060	-	(1,060)	-	-	-	-	-			
3,698,536	843,052	458,116	326,229	29,502	284,941	-	(16,582)	5,636,873	69,637	5,706,510			

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

期初重編後餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之

權益工具

民國一〇七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：

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之

權益工具

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：邱立聖

(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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 89,698	(1,757)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	252,041	206,059
攤銷費用	8,187	8,346
預期信用減損損失數	17,191	3,476
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(5,510)	(903)
利息費用	79,827	76,458
利息收入	(23,819)	(9,532)
股利收入	(40,768)	(31,202)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(527)	(251)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,526)	(281)
處分使用權資產利益	(52)	-
處分投資利益	(3,364)	(5,859)
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(7,851)	(5,118)
收益費損項目合計	<u>272,829</u>	<u>241,193</u>
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	185,848	46,033
應收帳款減少	11,164	127,984
其他應收款(增加)減少	(1,443)	12,452
存貨增加	(50,433)	(93,513)
其他流動資產減少(增加)	5,915	(26,355)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>151,051</u>	<u>66,601</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(40,264)	(1,202)
應付帳款(減少)增加	(20,477)	55,631
其他應付款(減少)增加	(8,024)	16,372
其他流動負債增加(減少)	3,156	(24,486)
淨確定福利負債減少	(36,435)	(37,592)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(102,044)</u>	<u>8,723</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>49,007</u>	<u>75,324</u>
調整項目合計	<u>321,836</u>	<u>316,517</u>
營運產生之現金流入	411,534	314,760
收取之利息	23,819	9,532
收取之股利	40,768	31,202
支付之利息	(79,827)	(76,458)
支付之所得稅	(67,582)	(48,202)
營業活動之淨現金流入	<u>328,712</u>	<u>230,834</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：邱立堅



經理人：陳世傑



會計主管：羅月英



和成欣業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,731)	(55,311)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	71,157	23,755
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(205,038)	(455,182)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	283,232	592,007
取得不動產、廠房及設備	(261,799)	(299,472)
處分不動產、廠房及設備	4,175	28,043
存出保證金(增加)減少	(11,710)	3,625
取得無形資產	(7,314)	(3,617)
其他金融資產減少	-	8,804
其他非流動資產減少	3,466	33,935
投資活動之淨現金流出	(219,562)	(123,413)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(345,179)	55,586
應付短期票券增加	130,000	10,000
舉借長期借款	314,445	-
償還長期借款	(130,287)	(163,609)
存入保證金增加(減少)	496	(80)
租賃本金償還	(36,651)	-
發放現金股利	(74,053)	(111,102)
籌資活動之淨現金流出	(141,229)	(209,205)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,973)	5,255
本期現金及約當現金減少數	(46,052)	(96,529)
期初現金及約當現金餘額	848,679	945,208
期末現金及約當現金餘額	\$ 802,627	848,679

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
民國一〇八年度及一〇七年度
(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。本公司民國一〇八年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為浴缸、馬桶等住宅設備、廚具設備、給水銅器之製造買賣及興建國民住宅等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十四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)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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年及往後年度之損益數，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為159,044千元及159,044千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.423%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 61,820
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	81,672
	\$ 143,492
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 159,044
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 159,044

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020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)

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

(三)金管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（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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

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」)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工具；
- (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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

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

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

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

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
本公司	豪士多(股)公司 (豪士多公司)	產銷各種熱水器、瓦斯爐、排油煙機及電腦馬桶等製品及委託營造廠興建住宅、商業大樓之出租、出售業務等	100.00%	100.00%	
"	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司(涅特本公司)	控股公司	100.00%	100.00%	
"	和鴻投資(股)公司 (和鴻公司)	對生產事業、證券、營造、旅遊事業及買賣業等事業之投資	99.50%	99.50%	
"	和丞興業(股)公司 (和丞公司)	經營各種衛浴、廚爐設備及其零件買賣安裝、維修及進出口業務	70.00%	70.00%	
"	和隆興業(股)公司 (和隆公司)	經營陶瓷器、陶版、磁磚等製造買賣及興建國民住宅等業務	67.92%	67.92%	
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	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，故將該公司視為子公司。
"	Hocheng Group Holding Corp. 控股公司		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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
Hocheng Group Holding Corp.	和成(中國)有限公司	從事生產中高級衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築、裝飾陶瓷等產品	100.00%	100.00%	
"	和成行貿易(上海)有限公司	貿易買賣業務	100.00%	100.00%	
"	菲律賓和成股份有限公司	從事生產及銷貨給水潔具等產品	100.00%	100.00%	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	投資公司	100.00%	100.00%	

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
			108.12.31	107.12.31	
本公司	築禮國際(股)公司	經營家具、廚具等安裝及進口業務	100.00%	100.00%	於民國九十五年三月成立，合併公司對築禮國際(股)公司雖具有控制能力，截至民國一〇八年及一〇七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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。
- (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；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於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，但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其他限制者除外。

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. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(七)金融工具

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本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，始依規定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

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其包含於應收帳款項下。

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列為其他綜合損益。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列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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。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、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）及合約資產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。

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；
- 借款人很有可能會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。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)其他金融負債

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

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)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）。

(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）間之差額認列為損益。

(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列為資本公積。

合併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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)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。

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)土地改良物	5年~15年
(2)房屋及建築	5年~50年
(3)機器設備	2年~15年
(4)辦公設備	3年~12年
(5)運輸設備	3年~6年
(6)其他設備	2年~30年

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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十二)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

3. 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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

1. 出租人

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

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.認列及衡量

合併公司取得無形資產，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。

3.攤銷

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。

(十四)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、合約資產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。

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。

(十五)負債準備

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

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

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)收入認列

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.商品銷售

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

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

2.勞務

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

3.租金收入

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

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

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過去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，考量任何最低資金提撥要求。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十八)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）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的調整，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財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、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。

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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十九)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。

(二十)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

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

(一)應收帳款之備抵損失

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。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及週轉金	\$ 5,093	4,833
支票存款	4,355	35,154
活期存款	536,432	499,282
定期存款	256,747	309,410
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 802,627</u>	<u>848,679</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(廿五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
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	\$ 260,529	233,218
理財產品	16,864	106,819
合 計	<u>\$ 277,393</u>	<u>340,037</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未有提供質押擔保情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
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	\$ 914,312	693,657
國內非上市(櫃)公司股票	71,035	67,131
合 計	<u>\$ 985,347</u>	<u>760,788</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，於民國一〇八年度及一〇七年度認列股利收入分別為40,768千元及31,202千元。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇八年度及一〇七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，處分時之公允價值為68,273千元及24,914千元，累積處分利益於民國一〇八年度及一〇七年度為1,060千元及815千元，故已將前述累積處分利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(廿五)

3.上述之金融資產均未有提供質押擔保情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 332,475	518,323
應收帳款	1,100,322	1,117,052
減：備抵損失	<u>(65,012)</u>	<u>(55,597)</u>
	<u>\$ 1,367,785</u>	<u>1,579,778</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：

	<u>108.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,112,452	0%~0.05%	572
逾期1~30天	49,574	0%~4%	1,864
逾期31~120天	41,061	0%~5%	2,205
逾期121~365天	23,834	0%~11%	2,524
逾期超過一年	<u>25,941</u>	100%	<u>25,941</u>
	<u>\$ 1,252,862</u>		<u>33,106</u>
	<u>107.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,352,446	0%~1%	1,297
逾期1~30天	50,280	0%~4%	1,861
逾期31~120天	42,896	0%~7%	2,851
逾期121~365天	15,069	0%~17%	2,624
逾期超過一年	<u>25,380</u>	100%	<u>25,380</u>
	<u>\$ 1,486,071</u>		<u>34,013</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司大陸地區民國一〇八年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 135,367	0%~1%	1,635
逾期1~90天	13,246	0%~18%	2,328
逾期91~180天	9,091	0%~63%	5,712
逾期超過181天	22,231	100%	22,231
	<u>\$ 179,935</u>		<u>31,906</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 118,855	0%~2%	2,165
逾期1~90天	11,371	0%~18%	1,998
逾期91~180天	4,459	0%~63%	2,802
逾期超過181天	14,619	100%	14,619
	<u>\$ 149,304</u>		<u>21,584</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 55,597	60,021
認列之減損損失	13,098	13,609
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,101)	(6,728)
減損損失迴轉	(590)	(10,782)
外幣換算損益	(992)	(523)
期末餘額	<u>\$ 65,012</u>	<u>55,597</u>

(五)其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其 他	\$ 68,400	66,958
減：備抵損失	(29,861)	(28,636)
	<u>\$ 38,539</u>	<u>38,322</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料	\$ 265,787	219,012
在製品	231,989	194,975
商品	410,967	426,595
物料	23,699	30,245
在途存貨	16,525	23,406
製成品	<u>1,099,055</u>	<u>1,103,124</u>
	<u>\$ 2,048,022</u>	<u>1,997,357</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為4,137,745千元及4,162,717千元。民國一〇八年度及一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及呆滯損失分別為4,288千元及22,740千元，並已列報為銷貨成本，主係因合併公司提列呆滯存貨損失所致。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇七年六月經董事會決議通過出售土地及建築物，並已開始處理相關出售事宜，已於民國一〇八年一月出售，認列處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益2,106千元，列報於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

(八)採用權益法之投資

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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 51,128</u>	<u>49,948</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 527	251
其他綜合損益	<u>1,920</u>	<u>(2,618)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,447</u>	<u>(2,367)</u>

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	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	待驗設備及 未完工程	總 計
成本：									
民國108年1月1日餘額	\$ 2,642,664	59,705	2,499,321	3,154,314	123,228	454,748	817,219	34,752	9,785,951
增 添	44,922	-	8,682	29,080	3,853	20,791	38,989	115,467	261,784
處 分	-	-	-	(20,533)	(2,771)	(3,863)	(10,034)	-	(37,201)
重分類及匯率變動之影響	(826)	509	(22,063)	(16,140)	(280)	(5,308)	15,020	(17,968)	(47,056)
民國108年12月31日餘額	\$ 2,686,760	60,214	2,485,940	3,146,721	124,030	466,368	861,194	132,251	9,963,478
民國107年1月1日餘額	\$ 2,615,681	60,515	2,475,720	3,186,288	113,171	447,432	757,782	2,946	9,659,535
增 添	29,613	-	50,563	68,499	13,332	15,843	65,993	32,182	276,025
處 分	-	-	(1,459)	(69,773)	(2,705)	(4,680)	(3,615)	-	(82,232)
重分類及匯率變動之影響	(2,630)	(810)	(25,503)	(30,700)	(570)	(3,847)	(2,941)	(376)	(67,377)
民國107年12月31日餘額	\$ 2,642,664	59,705	2,499,321	3,154,314	123,228	454,748	817,219	34,752	9,785,951
折舊：									
民國108年1月1日餘額	\$ -	36,335	1,625,763	2,761,912	85,637	362,473	648,793	-	5,520,913
增 添	-	1,819	64,041	72,029	10,757	23,571	37,753	-	209,970
處 分	-	-	-	(19,796)	(2,769)	(3,175)	(9,771)	-	(35,511)
重分類及匯率變動之影響	-	266	(15,707)	(14,695)	(265)	(4,504)	1,909	-	(32,996)
民國108年12月31日餘額	\$ -	38,420	1,674,097	2,799,450	93,360	378,365	678,684	-	5,662,376
民國107年1月1日餘額	\$ -	34,673	1,577,636	2,788,635	78,193	346,620	621,181	-	5,446,938
增 添	-	2,069	61,503	68,492	10,420	23,758	34,010	-	200,252
處 分	-	-	(44)	(69,205)	(2,536)	(4,481)	(3,615)	-	(79,881)
重分類及匯率變動之影響	-	(407)	(13,332)	(26,010)	(440)	(3,424)	(2,783)	-	(46,396)
民國107年12月31日餘額	\$ -	36,335	1,625,763	2,761,912	85,637	362,473	648,793	-	5,520,913
帳面價值：									
民國108年12月31日	\$ 2,686,760	21,794	811,843	347,271	30,670	88,003	182,510	132,251	4,301,102
民國107年1月1日	\$ 2,615,681	25,842	898,084	397,653	34,978	100,812	136,601	2,946	4,212,597
民國107年12月31日	\$ 2,642,664	23,370	873,558	392,402	37,591	92,275	168,426	34,752	4,265,038

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇八年度及一〇七年度間無減損之提列情形，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十二)。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七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96,701千元及131,244千元，因其地目屬農地，尚無法以合併公司名義過戶，民國一〇八年暫以邱立堅及邱弘猷等二人以信託登記人名義登記，民國一〇七年十二月三十一日暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳 等四人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方權利義務，並已將信託資產設值抵押予合併公司。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(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 及 建 築	運 輸 設 備	其 他	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	828	142,975	6,740	8,501	159,044
民國108年1月1日重編後餘額	828	142,975	6,740	8,501	159,044
增 添	179	9,104	5,936	-	15,219
處 分	-	(10,777)	(1,027)	-	(11,804)
匯率變動之影響	4	(873)	-	-	(869)
民國108年12月31日餘額	\$ 1,011	140,429	11,649	8,501	161,590
使用權資產之折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	169	29,671	5,180	1,295	36,315
處 分	-	(1,868)	(1,027)	-	(2,895)
匯率變動之影響	-	(347)	-	-	(347)
民國108年12月31日餘額	\$ 169	27,456	4,153	1,295	33,073
帳面價值：					
民國108年1月1日	\$ 828	142,975	6,740	8,501	159,044
民國108年12月31日	\$ 842	112,973	7,496	7,206	128,517

以營業租賃承租辦公室、倉庫、運輸設備及其他設備，請詳附註六(十七)。

(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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	土地及改良物	房屋及建築	總計
成本：			
民國108年12月31日餘額 (同期初餘額)	\$ 466,138	261,842	727,980
民國107年12月31日餘額 (同期初餘額)	\$ 466,138	261,842	727,980
折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ 5,285	218,055	223,340
本年度折舊	-	5,756	5,756
民國108年12月31日餘額	\$ 5,285	223,811	229,096
民國107年1月1日餘額	\$ 5,285	212,248	217,533
本年度折舊	-	5,807	5,807
民國107年12月31日餘額	\$ 5,285	218,055	223,340
帳面金額：			
民國108年12月31日	\$ 460,853	38,031	498,884
民國107年1月1日	\$ 460,853	49,594	510,447
民國107年12月31日	\$ 460,853	43,787	504,640
公允價值：			
民國108年12月31日			\$ 1,205,851
民國107年12月31日			\$ 1,091,221

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)。

投資性不動產之公允價值係以市場價值之評價為基礎。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

			108.12.31
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.43%~1.45%	\$ 295,000
			107.12.31
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.45%~1.52%	\$ 165,000

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。

(十三)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保信用狀借款	\$ 58,734	84,933
無擔保銀行借款	947,857	1,257,698
擔保銀行借款	668,867	704,530
合 計	\$ 1,675,458	2,047,161
利率區間	<u>1.30%~6.85%</u>	<u>1.28%~7.09%</u>

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

				108.12.31
	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.58%~1.7%	109.11.14	\$ 85,715
擔保銀行借款	TWD	1.87%~1.9%	113.10.19	1,186,000
擔保銀行借款	RMB	5.7%	113.12.24	78,730
擔保銀行借款	PESO	5.25%	109.10.20	12,993
				1,363,438
減：一年內到期部份				(491,483)
合 計				\$ 871,955

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.58%	108.09.26	\$ 60,000
擔保銀行借款	TWD	1.87%~2.07%	113.10.19	1,082,000
擔保銀行借款	PESO	4.26%~5.75%	109.10.20	<u>25,677</u>
				1,167,677
減：一年內到期部份				<u>(118,853)</u>
合 計				<u>\$ 1,048,824</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿五)；關係人借款請詳附註七。

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。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 28,579</u>
非流動	<u>\$ 101,490</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,428</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 39,079</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年承租土地、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。

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日之租賃資訊，請詳附註六(十七)。

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)負債準備

	<u>折讓負債準備</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 38,095
當期新增之負債準備	7,231
當期使用之負債準備	(10,655)
當期迴轉之負債準備	<u>(4,427)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 30,244</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 43,213
當期新增之負債準備	20,334
當期使用之負債準備	(20,877)
當期迴轉之負債準備	<u>(4,575)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 38,095</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十七)。

(十七)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 29,733
一年至五年	<u>32,087</u>
	<u>\$ 61,820</u>

2.出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產及部分機器設備，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：

	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 24,571
一至五年	39,467
五年以上	<u>12,985</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 77,023</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 23,575
一年至五年	26,834
	<u>\$ 50,409</u>

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為2,400千元及2,867千元。

(十八)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：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 911,174	966,885
計畫資產之公允價值	(837,403)	(849,792)
淨確定福利負債	<u>\$ 73,771</u>	<u>117,093</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837,403千元，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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 966,885	1,023,569
當期服務成本及利息	21,732	25,108
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	1,527	916
— 因財務假設變動所產生之精算損益	35,795	9,487
— 經驗調整	(17,000)	(13,761)
前期服務成本及清償產生之損益	(4,328)	(301)
國外計劃之兌換差額	66	(501)
計畫支付之福利	(93,503)	(76,925)
公司帳上支付之福利	-	(707)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 911,174</u>	<u>966,885</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 849,792	836,972
利息收入	9,657	10,465
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	27,209	22,600
已提撥至計畫之金額	43,957	57,150
國外計劃之兌換差額	291	(470)
計畫已支付之福利	(93,503)	(76,925)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 837,403</u>	<u>849,792</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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 10,934	13,013
前期服務成本	7,157	(301)
淨確定福利負債之淨利息	1,141	1,785
計畫資產之利息收入	-	(155)
	<u>\$ 19,232</u>	<u>14,342</u>
營業成本	\$ 10,151	6,564
推銷費用	3,629	3,695
管理費用	4,519	2,830
研究發展費用	933	1,253
	<u>\$ 19,232</u>	<u>14,342</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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	0.63%	0.75%
未來薪資增加	1.00%	1.00%

合併公司預計於民國一〇八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39,323千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8.1~8.9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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七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%
108年12月31日		
折現率	\$ (17,644)	18,181
未來薪資增加	17,763	(17,324)
107年12月31日		
折現率	(20,322)	20,970
未來薪資增加	20,555	(20,019)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為26,675千元及26,260千元，已提撥至勞工保險局。除上，民國一〇八年度及一〇七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16,036千元及18,794千元。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 39,323	30,979
調整前期之當期所得稅	9,125	6,708
	<u>48,448</u>	<u>37,687</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	5,308	29,591
所得稅稅率變動	-	(5,630)
前期未認列課稅損失之認列	-	13,827
	<u>5,308</u>	<u>37,788</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 53,756</u>	<u>75,475</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>522</u>	<u>4,150</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利(損)	\$ <u>89,698</u>	<u>(1,757)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 17,939	(351)
外國轄區稅率差異影響數	(16,535)	(40,692)
所得稅稅率變動	-	(4,950)
所得基本稅額	185	-
非屬暫時性差異	8,359	14,461
租稅獎勵	(789)	(5,476)
認列前期未認列之課稅損失	-	341
未認列暫時性差異之變動	58,263	87,668
前期低(高)估	(14,113)	20,558
未分配盈餘加徵	447	3,830
其 他	-	86
合 計	\$ <u>53,756</u>	<u>75,475</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七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。其相關金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>8,701</u>	<u>12,074</u>

(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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 119,187	99,797
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>253,347</u>	<u>239,459</u>
	\$ <u>372,534</u>	<u>339,256</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司(國內子公司)未認列及認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	已認列尚未扣除之虧損	未認列尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九十八年度	\$ 14,440	-	一〇八年度
九十九年度	17,079	-	一〇九年度
一〇〇年度	14,087	-	一一〇年度
一〇一年度	11,112	-	一一一年度
一〇二年度	12,498	9,281	一一二年度
一〇四年度	28,664	-	一一四年度
一〇五年度	33,828	-	一一五年度
一〇六年度	35,248	-	一一六年度
一〇七年度	26,015	-	一一七年度
一〇八年度	51,067	-	
	\$ 244,038	9,281	

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司(國外子公司)未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	未認列尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
一〇四年度	\$ 54,513	一〇九年度
一〇六年度	53,165	一一一年度
一〇七年度	164,452	一一二年度
一〇八年度	148,561	一一三年度
	\$ 420,691	

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利 計 劃	土地增值 稅 準 備	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國108年1月1日餘額	\$ 429	331,325	11,788	343,542
借記(貸記)損益表	623	-	-	623
借記(貸記)其他綜合損益	839	-	-	839
民國108年12月31日餘額	\$ 1,891	331,325	11,788	345,004
民國107年1月1日餘額	\$ -	329,172	11,788	340,960
借記(貸記)損益表	-	2,153	-	2,153
借記(貸記)其他綜合損益	429	-	-	429
民國107年12月31日餘額	\$ 429	331,325	11,788	343,542
遞延所得稅資產：				
	確定福利計 畫	虧損扣抵	其 他	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 28,760	16,569	31,273	76,602
(借記)貸記損益表	(5,803)	1,492	(374)	(4,685)
(借記)貸記其他綜合損益	1,361	-	-	1,361
民國108年12月31日餘額	\$ 24,318	18,061	30,899	73,278
民國107年1月1日餘額	\$ 35,192	34,667	34,284	104,143
(借記)貸記損益表	(11,011)	(18,098)	(3,011)	(32,120)
(借記)貸記其他綜合損益	4,579	-	-	4,579
民國107年12月31日餘額	\$ 28,760	16,569	31,273	76,602

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一〇六年度。

(二十)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,700,000千元，每股面額10元，皆為570,000千股。前述額定股本總額普通股，已發行股份皆為普通股369,854千股。所有已發行股份之股款均已收取。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	108年度	107年度
12月31日期末餘額(即期初餘額)	369,854	369,854
1. 資本公積		
本公司資本公積餘額內容如下：		
	108.12.31	107.12.31
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304
合併溢額	1,275	1,275
	\$ 13,079	13,079

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

2. 保留盈餘

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

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

(1) 法定盈餘公積

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

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，依規定而增加保留盈餘之金額為658,175千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為458,116千元。

本公司於民國一〇六年六月二十八日經股東常會決議依據公司章程規定，長期投資依權益法評算之投資收益內屬於現金股利以外未實現部份計228,588千元，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。另，本公司於民國一〇七年六月二十八日經股東會決議修改公司章程，刪除此項規定，本公司已全數迴轉，該項特別盈餘公積計228,588千元至未分配盈餘項下。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年及一〇七年六月二十八日經股東常會決議民國一〇七年及一〇六年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.20	<u>73,971</u>	0.30	<u>110,956</u>

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日明細如下：

持有公司	股數 (千股)	帳列科目	108.12.31		107.12.31	
			成本	市價	成本	市價
豪士多(股)公司	1,191	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 10,823	9,905	10,823	9,286
和鴻投資(股)公司	543	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	5,759	4,520	5,759	4,238

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	非控制權益
民國108年1月1日餘額	\$ 46,359	74,662	80,007
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(16,857)	-	239
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	-	211,339	439
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	(1,060)	-
非控制權益損益	-	-	(11,974)
其 他	-	-	926
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 29,502</u>	<u>284,941</u>	<u>69,637</u>

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值投資	備供出 售投資	非控制權益
民國107年1月1日餘額	\$ 51,755	-	304,869	91,450
追溯適用新準則之調整數	-	215,281	(304,869)	-
民國107年1月1日重編後餘額	51,755	215,281	-	91,450
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,396)	-	-	(370)
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	-	(139,804)	-	(264)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	(815)	-	-
非控制權益損益	-	-	-	(11,696)
其 他	-	-	-	887
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 46,359</u>	<u>74,662</u>	<u>-</u>	<u>80,007</u>

(廿一)每股盈(虧)

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(損)

	108年度	107年度
歸屬於本公司之本期淨利(損)	<u>\$ 47,916</u>	<u>(65,536)</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)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	108年度	107年度
1月1日流通在外普通股	369,854	369,854
庫藏股之影響	(1,734)	(1,734)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>

2.稀釋每股盈(虧)

民國一〇八年及一〇七年度稀釋每股盈(虧)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為利益47,916千元及損失(65,536)千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股分別為368,747千股及368,909千股基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨(損)利	<u>\$ 47,916</u>	<u>(65,536)</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	108年度	107年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	368,120	368,120
員工股票紅利之影響	539	-
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>368,659</u>	<u>368,120</u>

3.每股盈(虧)如下：

	108年度	107年度
基本每股盈(虧)	<u>\$ 0.13</u>	<u>(0.18)</u>
稀釋每股盈(虧)	<u>\$ 0.13</u>	<u>(0.18)</u>

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度				合 計
	台 灣 事業部	中 國 事業部	菲 律 賓 事業部	其 他 部 門	
主要地區市場：					
臺 灣	\$ 3,841,462	-	-	-	3,841,462
中 國	-	648,068	-	50,150	698,218
菲 律 賓	-	-	986,572	-	986,572
合 計	<u>\$ 3,841,462</u>	<u>648,068</u>	<u>986,572</u>	<u>50,150</u>	<u>5,526,252</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年度				合 計
	台 灣 事業部	中 國 事業部	菲 律 賓 事業部	其他部門	
主要產品/服務線：					
瓷 器	\$ 1,238,576	419,886	500,063	35,318	2,193,843
銅 器	845,385	148,271	262,071	11,474	1,267,201
馬 桶 蓋	570,623	9,491	62,494	523	643,131
精 陶	185,284	-	-	-	185,284
其 他	1,001,594	70,420	161,944	2,835	1,236,793
合 計	\$ 3,841,462	648,068	986,572	50,150	5,526,252
	107年度				合 計
	台 灣 事業部	中 國 事業部	菲 律 賓 事業部	其他部門	
主要地區市場：					
臺 灣	\$ 3,863,308	-	-	-	3,863,308
中 國	-	684,908	-	27,903	712,811
菲 律 賓	-	-	890,055	-	890,055
合 計	\$ 3,863,308	684,908	890,055	27,903	5,466,174
主要產品/服務線：					
瓷 器	\$ 1,315,263	455,356	434,572	19,625	2,224,816
銅 器	859,293	162,902	235,404	3,143	1,260,742
馬 桶 蓋	596,347	12,540	55,240	26	664,153
精 陶	88,100	-	-	-	88,100
其 他	1,004,305	54,110	164,839	5,109	1,228,363
合 計	\$ 3,863,308	684,908	890,055	27,903	5,466,174

(廿三)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%員工酬勞及董事酬勞提撥比率為年度獲利3%為上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

民國一〇八年度員工酬勞估列金額為4,482千元，董事酬勞估列金額為2,241千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。本公司民國一〇七年度因稅前淨損而未估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 23,819	9,532
租金收入	13,629	12,253
股利收入	40,768	31,202
權利金及其他	28,008	48,654
	<u>\$ 106,224</u>	<u>101,641</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換損失	\$ (5,735)	(15,734)
處分投資利益	8,874	6,762
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益	2,526	281
其他利益及損失	(21,728)	(20,511)
	<u>\$ (16,063)</u>	<u>(29,202)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 79,827	76,458

(廿五)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。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收票據餘額的45%及47%，應收帳款餘額的23%及22%係由5家不等之客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,946,590	2,047,172	292,253	846,373	17,651	890,895	-
無擔保銀行借款	1,092,306	1,098,449	892,453	177,204	28,792	-	-
應付短期票券	295,000	295,128	295,128	-	-	-	-
應付票據	246,371	246,371	246,371	-	-	-	-
應付帳款	453,026	453,026	453,026	-	-	-	-
其他應付款	289,874	289,874	289,874	-	-	-	-
租賃負債	130,069	136,282	16,497	14,035	25,128	57,607	23,015
	\$ 4,453,236	4,566,302	2,485,602	1,037,612	71,571	948,502	23,015
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,812,207	1,894,896	367,580	395,354	382,024	257,604	492,334
無擔保銀行借款	1,420,631	1,411,230	1,230,230	181,000	-	-	-
應付短期票券	165,000	165,107	165,107	-	-	-	-
應付票據	286,635	286,635	286,635	-	-	-	-
應付帳款	473,503	473,503	473,503	-	-	-	-
其他應付款	302,412	302,412	302,412	-	-	-	-
	\$ 4,460,388	4,533,783	2,825,467	576,354	382,024	257,604	492,334

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：

	108.12.31		107.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,554	30.912	78,949	4,022	30.715	123,536
人民幣	12,415	4.472	55,522	7,145	4.472	31,952
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,054	30.912	156,228	10,412	30.715	319,805

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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利(損)將分別增加或減少174千元及1,315千元；兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

合併公司之利率風險主係變動利率之定期存款及借款。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利(損)將減少或增加12,162千元及14,875千元。

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負債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：

	108.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
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 非衍生金融資產	\$ 277,393	260,529	16,864	-	277,393
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	914,312	914,312	-	-	914,312
國內非上市(櫃)公司股票	71,035	-	-	71,035	71,035
小計	985,347	914,312	-	71,035	985,347

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 802,627	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,367,785	-	-	-	-
其他應收款	38,539	-	-	-	-
存出保證金	72,095	-	-	-	-
小計	2,281,046	-	-	-	-
合計	\$ 3,543,786	1,174,841	16,864	71,035	1,262,740
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,333,896	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	699,397	-	-	-	-
其他應付款	437,962	-	-	-	-
租賃負債	130,069	-	-	-	-
存入保證金	18,697	-	-	-	-
合計	\$ 4,620,021	-	-	-	-
107.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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非衍生金融資產	\$ 340,037	233,218	106,819	-	340,037
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	693,657	693,657	-	-	693,657
國內非上市(櫃)公司股票	67,131	-	-	67,131	67,131
小計	760,788	693,657	-	67,131	760,788
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	848,679	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,579,778	-	-	-	-
其他應收款	38,322	-	-	-	-
存出保證金	60,385	-	-	-	-
小計	2,527,164	-	-	-	-
合計	\$ 3,627,989	926,875	106,819	67,131	1,100,825

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,379,838	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	760,138	-	-	-	-
其他應付款	445,986	-	-	-	-
存入保證金	18,201	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,604,163</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。

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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年一月一日至十二月三十一日並無重大將第一級金融資產移轉至第二級之情形。

(4)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其他綜合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－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 市場乘數(108.12.31及107.12.31為2.08及1.62) 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為20%。 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
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	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	不適用

(廿六)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

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

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

3.信用風險

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

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

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

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司背書保證對象原則為子公司或有業務關係之企業。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司提供子公司背書保證情形請詳附註十三。

4.流動性風險

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

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

5.市場風險

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

(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。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)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。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 5,207,008	5,244,197
減：現金及約當現金	(802,627)	(848,679)
淨負債	<u>\$ 4,404,381</u>	<u>4,395,518</u>
資本總額	<u>\$ 5,706,510</u>	<u>5,542,052</u>
負債資本比率	<u>77.18%</u>	<u>79.31%</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年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：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動 匯率變動</u>	<u>108.12.31</u>
短期借款	\$ 2,047,161	(345,179)	(26,524)	1,675,458
長期借款	1,167,677	184,158	11,603	1,363,438
租賃負債	159,044	(39,079)	10,104	130,069
應付短期票券	165,000	130,000	-	295,000
存入保證金	18,201	496	-	18,697
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,557,083</u>	<u>(69,604)</u>	<u>(4,817)</u>	<u>3,482,662</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>107.12.31</u>
短期借款	\$ 1,991,575	55,586	2,047,161
長期借款	1,331,286	(163,609)	1,167,677
應付短期票券	155,000	10,000	165,000
存入保證金	18,281	(80)	18,201
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,496,142</u>	<u>(98,103)</u>	<u>3,398,039</u>

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(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
郁弘股份有限公司	實質關係人
郁弘(蘇州)衛浴建材有限公司	實質關係人
世大寶股份有限公司	實質關係人

(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：

	108年度	107年度
其他關係人	\$ 85	277
關聯企業	35	-
	<u>\$ 120</u>	<u>277</u>

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

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 159,538</u>	<u>191,781</u>

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

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收票據	其他關係人	\$ -	40
應收帳款	其他關係人	693	648
其他應收款	關聯企業	5,102	4,455
其他應收款	其他關係人	1,424	1,339
		<u>\$ 7,219</u>	<u>6,482</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	108.12.31	107.12.31
應付票據	其他關係人	\$ 42,412	48,879
應付帳款	其他關係人	18,301	26,168
其他應付款	其他關係人	3	-
		\$ 60,716	75,047

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 73,964	76,840
退職後福利	3,197	2,398
	\$ 77,161	79,238

民國一〇八年度及一〇七年度合併公司民國一〇八年度及一〇七年度提供汽車10輛成本分別為21,196千元及21,274千元，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	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備— 土地及房屋	長、短期借款	\$ 2,497,405	2,474,963
不動產、廠房及設備— 機器設備	長期借款	66,020	96,951
不動產、廠房及設備— 運輸設備	長期借款	-	3,410
投資性不動產—土地 及房屋	長、短期借款	430,832	434,949
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	長、短期借款	-	106,819
其他金融資產-非流動	長、短期借款	1,859	1,859
存出保證金	房屋租賃及工程押標金	72,095	60,385
		\$ 3,068,211	3,179,336

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	108.12.31	107.12.31
工程、產品之保固及科專保證票據	\$ 19,250	17,305

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 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	593,260	510,976	1,104,236	626,502	493,573	1,120,075
勞健保費用	56,207	46,986	103,193	56,596	44,491	101,087
退休金費用	29,943	32,000	61,943	27,669	31,727	59,396
其他員工福利費用	21,889	16,527	38,416	42,321	43,470	85,791
折舊費用	136,467	109,818	246,285	135,906	64,346	200,252
攤銷費用	313	7,874	8,187	199	8,147	8,346

(註)：民國一〇八年度及一〇七年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為5,756千元及5,807千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	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1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總 限額 (註3)
													名稱	價值		
1	豪士多(股) 公司	和成欣業(股) 公司	應收關係 人款項	是	35,000	35,000	35,000	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	400,403	800,806

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2：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%。

註3：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%。

註4：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (註5)	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和成欣業(股)公司	菲律賓和成(股)公司	3	5,629,691	301,405	290,079	146,191	-	5.15%	5,629,691	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,629,691	397,312	323,784	119,920	-	5.75%	5,629,691	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,629,691	385,640	365,640	304,339	-	6.49%	5,629,691	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,002,017	1,110,000	1,110,000	840,000	1,110,000	19.72%	2,002,017		Y	
2	和丞興業(股)公司	豪士多(股)公司	1	86,967	5,284	5,284	1,823	-	0.09%	86,967			

註1：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2：本公司、豪士多(股)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：非公開發行公司者，比率之計算以母公司的淨值為準。

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。

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				期中最高持股或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)		
本公司	中華開發金融控股(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	452,067	4,399	0.02%	4,399	0.02%	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	600,603	25,556	- %	25,556	- %	
	台新金融控股(股)公司	-	"	476,925	6,915	- %	6,915	- %	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	240,327	2.42%	240,327	2.42%	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	16,835,824	189,403	0.78%	189,403	0.78%	
	聯華電子(股)公司	-	"	2,946,645	48,472	1.54%	48,472	1.54%	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	75,000	5,130	- %	5,130	- %	
	兆豐金融控股(股)公司	-	"	932,000	28,519	0.01%	28,519	0.01%	
	台新金融控股(股)公司戊種特別股	-	"	16,280	902	- %	902	- %	
	國泰金融控股(股)公司甲種特別股	-	"	14,808	951	- %	951	- %	
	國泰金融控股(股)公司乙種特別股	-	"	12,284	786	- %	786	- %	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)		
本公司	京華城(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	7,476,000	65,340	0.48%	65,340	0.48%	
	台新金融控股(股)公司戊特二	-	"	9,753	532	- %	532	- %	
	力晶積成(股)公司	-	"	7,043	174	- %	174	- %	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	1,286	0.32%	1,286	0.32%	
	力晶科技(股)公司	-	"	64,555	1,176	- %	1,176	- %	
和鴻投資(股)公司	力晶積成電子製造(股)公司	-	"	16,815	378	- %	378	- %	
	台灣滌澤科技(股)公司	-	"	45,000	1,267	0.06%	1,267	0.06%	
	緯穎科技服務(股)公司	-	"	5,000	3,175	- %	3,175	- %	
	伸興工業(股)公司	-	"	10,000	1,325	0.02%	1,325	0.02%	
	力成科技股份有限公司	-	"	60,000	5,988	- %	5,988	- %	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	4,520	0.15%	4,520	0.15%	註1
	川湖科技(股)公司	-	"	10,000	3,620	0.01%	3,620	0.01%	
	劍麟(股)公司	-	"	38,000	4,541	0.05%	4,541	0.05%	
	誠品生活(股)公司	-	"	12,000	1,380	0.03%	1,380	0.03%	
	江申工業(股)公司	-	"	25,000	1,405	0.03%	1,405	0.03%	
	華通電腦(股)公司	-	"	50,000	2,255	- %	2,255	- %	
	鴻海精密工業(股)公司	-	"	58,480	5,310	- %	5,310	- %	
	台灣積體電路製造(股)公司	-	"	31,365	10,382	- %	10,382	- %	
	宇隆科技(股)公司	-	"	40,000	2,912	0.07%	2,912	0.07%	
	長榮海運(股)公司	-	"	726,590	9,010	0.02%	9,010	0.02%	
	台光電子材料(股)公司	-	"	20,000	2,740	0.01%	2,740	0.01%	
	中國人壽保險(股)公司	-	"	150,000	3,840	- %	3,840	- %	
	京鼎精密科技(股)公司	-	"	15,000	2,670	0.02%	2,670	0.02%	
	貿聯控股公司(BizLink Holding Inc.)	-	"	10,000	2,255	0.01%	2,255	0.01%	
	聚碩科技(股)公司	-	"	20,000	687	0.01%	687	0.01%	
	台灣塑膠工業(股)公司	-	"	20,000	1,996	- %	1,996	- %	
	世鐘精密(股)公司	-	"	10,000	400	0.02%	400	0.02%	
	台新金融控股(股)公司	-	"	315,874	4,580	- %	4,580	- %	
	潤泰創新國際(股)公司	-	"	50,400	2,278	0.01%	2,278	0.01%	
	萬海航運(股)公司	-	"	30,000	555	- %	555	- %	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	4,994	- %	4,994	- %	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	100,000	4,255	- %	4,255	- %	
	立端科技(股)公司	-	"	35,000	2,398	0.03%	2,398	0.03%	
	健鼎科技(股)公司	-	"	90,000	11,295	0.02%	11,295	0.02%	
	欣銓科技(股)公司	-	"	100,205	3,091	0.02%	3,091	0.02%	
	崇越電通(股)公司	-	"	8,538	596	0.01%	596	0.01%	
	世禾科技(股)公司	-	"	100,000	5,350	0.18%	5,350	0.18%	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)		
和鴻投資(股)公司	維熹科技(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	26,000	1,310	0.02%	1,310	0.02%	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	70,000	4,788	- %	4,788	- %	
	中租控股(股)公司	-	"	115,566	15,948	0.01%	15,948	0.01%	
	志超科技(股)公司	-	"	2,070,000	75,659	0.76%	75,659	0.92%	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	70,000	3,052	0.09%	3,052	0.09%	
	致伸科技(股)公司	-	"	75,000	4,755	0.02%	4,755	0.02%	
	台灣金山電子工業(股)公司	-	"	5,000	179	- %	179	- %	
	國巨(股)公司	-	"	5,000	2,185	- %	2,185	- %	
	聯鈞光電(股)公司	-	"	6,600	446	- %	446	- %	
	捷敏(股)公司	-	"	54,450	3,675	0.04%	3,675	0.04%	
	德勝科技(股)公司	-	"	70,600	2,722	0.13%	2,722	0.13%	
	瑞智精密(股)公司	-	"	155,000	3,557	0.03%	3,557	0.03%	
	台灣福興工業(股)公司	-	"	80,000	3,512	0.04%	3,512	0.04%	
	永新控股(股)公司	-	"	16,803	1,188	0.04%	1,188	0.04%	
	佳世達科技(股)公司	-	"	150,000	3,195	- %	3,195	- %	
	鴻準精密工業(股)公司	-	"	10,000	662	- %	662	- %	
	瓦城泰統(股)公司	-	"	20,000	5,470	0.09%	5,470	0.09%	
	寶成工業(股)公司	-	"	180,000	7,056	0.01%	7,056	0.01%	
	桂盟國際(股)公司	-	"	30,100	3,221	0.02%	3,221	0.02%	
	台灣晶技(股)公司	-	"	40,000	1,892	0.01%	1,892	0.01%	
	可寧衛(股)有限公司	-	"	10,000	1,560	0.01%	1,560	0.01%	
	台新金融控股(股)公司戊種特別股	-	"	10,783	597	- %	597	- %	
	台新金融控股(股)公司戊種特別股	-	-	6,459	352	- %	352	- %	
	勤誠興業(股)公司	-	"	18,000	1,516	0.02%	1,516	0.02%	
	晶華國際酒店(股)公司	-	"	22,000	3,696	0.02%	3,696	0.02%	
	力晶科技(股)公司	-	"	154,109	2,681	- %	2,681	- %	
	東鹼(股)公司	-	"	21,000	533	0.01%	533	0.01%	
	卓立(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,025	-	- %	-	- %	
	AbGenomics International Inc.	-	"	20,000	-	- %	-	- %	
	智成電子(股)公司	-	"	1,150	-	- %	-	- %	
	統一強棒貨幣市場證券投資信託基金	-	"	524,073	8,793	- %	8,793	- %	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	196,871	2,043	- %	2,043	- %	
英屬維京群島 理特本國際事 業有限公司	摩根中國基金	-	"	5,613	12,313	- %	12,313	- %	
	摩根歐洲動力基金	-	"	356	2,096	- %	2,096	- %	
	Pyxis Group Limited	-	"	65,000,000	-	- %	-	- %	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	- %	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)		
豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	為其子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,190,538	9,905	0.32%	9,905	0.32%	註1
	群益安穩貨幣市場證券投資信託基金	-	"	10,488,377	169,882	- %	169,882	- %	
	野村貨幣市場證券投資信託基金	-	"	923,951	15,133	- %	15,133	- %	
和成(中國)有限公司	金石榴穩盈理財產品	-	"	-	16,864	- %	16,864	- %	
Swatton International Corp.	PFBC	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	90,075	- %	90,075	- %	
	HKT TRUST AND HKT LTD	-	"	100,000	4,226	- %	4,226	- %	
	CK. HUTCHISON HOLDINGS LTD	-	"	20,000	5,719	- %	5,719	- %	
	NEXTEER AUTOMOTIVE Group LTD	-	"	50,000	1,359	- %	1,359	- %	
	FIT HON TENG LTD.	-	"	175,000	1,765	- %	1,765	- %	
Swatton International Corp.	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,838	50,269	- %	50,269	- %	

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：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
和成欣業股份有限公司	郁弘(股)公司	其他關係人	進貨	151,180	8.03%	三個月	-	無一般交易可資比較	(57,245)	(14.79)%	
"	豪士多(股)公司	子公司	"	116,743	6.20%	三個月	-	"	(59,121)	(15.28)%	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司	"	銷貨	117,179	27.54%	三個月	-	"	62,526	48.89%	

註：上列有關合併團體之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	和成欣業(股)公司	和丞興業(股)公司	1	銷貨收入	65,337	轉撥價格計價	1.58%
0	"	豪士多(股)公司	1	銷貨成本	117,179	轉撥價格計價	2.84%

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：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,991,023	100.00%	(9,129)	(5,699)	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%	1,189,478	100.00%	(69,441)	(73,532)	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	31,525,907	99.50%	541,057	99.50%	12,805	12,743	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%	15,781	40.00%	3,420	1,419	註2	
	和隆興業(股)公司	台灣	磁磚製造買賣	660,305	660,305	7,088,332	67.92%	40,571	67.92%	(43,602)	(29,576)		
	築禮國際(股)公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	1,000	1,000	100,000	100.00%	-	100.00%	-	-	註3	
和成欣業股份有限公司	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	26,521	1,098,569	11.33%	-	16.84%	-	-		
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00%	64,675	40.00%	3,356	2,517		
	英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	Hocheng Group Holding Corp.	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	991,269	100.00%	(78,368)	(78,368)		
	和成北美公司	美國	衛浴設備之銷售	14,230	14,230	-	49.00%	-	49.00%	-	-		
	豪士多(股)公司	和丞興業股份有限公司	台灣	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	26,090	30.00%	3,420	1,026	
	和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	British V	控股	41,590	41,590	13,004	100.00%	185,605	100.00%	3,837	3,837	

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
Hocheng Group Holding Corp.	菲律賓和成股份有限公司	菲律賓	給水潔具生產及銷售	395,155	395,155	407,843,872	100.00%	494,047	100.00%	65,423	65,423	
	Triple S Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	51,075	40.00%	599	527	註5
	PT HCG Indonesia	Indonesia	衛浴設備之買賣	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銷貨毛利(損)。

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

註4：採權益法評價之被投資公司依據經會計師查核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。

(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	期中最高持股或出資情形	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
和成(中國)有限公司	給水潔具生產及銷售	953,760	(二)	894,627	-	-	894,627	(148,807)	100.00%	100.00%	(148,807)	298,519	-
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	4,944	100.00%	100.00%	4,944	22,918	-

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	3,382,124

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。
- (三)其他方式。

註2：係依被投資公司經會計師查核之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

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：

合併公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」。

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：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。以上部門於民國一〇八年及一〇七年度均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊。

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

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

108年度	臺灣 事業部	投資 部門	菲律賓 事業部	中國 事業部	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,841,462	-	986,572	648,068	50,150	-	5,526,252
部門間收入	315,655	-	30,585	103,157	24,736	(474,133)	-
收入總計	\$ 4,157,117	-	1,017,157	751,225	74,886	(474,133)	5,526,252
利息費用	\$ 50,808	4	15,964	16,400	982	(4,331)	79,827
折舊與攤銷	199,910	1,419	62,357	42,253	1,576	-	307,515
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	(93,619)	3,837	-	-	(153,192)	243,501	527
應報導部門損益	\$ 9,409	17,102	93,343	(148,807)	(137,498)	256,149	89,698

和成欣業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年度	臺灣 事業部	投資 部門	菲律賓 事業部	中國 事業部	其他 部門	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,863,308	-	890,055	684,908	27,903	-	5,466,174
部門間收入	338,073	-	42,034	64,261	39,368	(483,736)	-
收入總計	\$ 4,201,381	-	932,089	749,169	67,271	(483,736)	5,466,174
利息費用							
	\$ 44,693	-	16,115	15,262	414	(26)	76,458
折舊與攤銷							
	132,923	1,073	49,043	31,304	1,040	(978)	214,405
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額							
	(167,492)	6,286	-	-	(315,861)	477,318	251
應報導部門損益	\$ (55,751)	19,764	28,167	(180,118)	(312,362)	498,543	(1,757)

(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	108年度	107年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 3,841,462	3,863,308
中國大陸	698,218	712,811
菲 律 賓	986,572	890,055
合 計	\$ 5,526,252	5,466,174
地 區 別	108.12.31	107.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 4,143,244	4,119,147
中國大陸	498,356	428,378
菲 律 賓	405,409	343,260
其他國家	-	-
合 計	\$ 5,047,009	4,890,785

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

合併公司民國一〇八年及一〇七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)
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

最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

和成欣業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估應收帳款減損之評價是否依照公司既定之會計政策；取得帳齡分析表，分析應收帳款逾期情形及抽樣覆核帳齡分析表的正確性；查明逾期應收帳款金額是否重大，針對重大者查明其原因並評估其提列是否適足；評估公司管理階層針對有關應收帳款備抵損失變動、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，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

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。民國一〇八年及一〇七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10%及12%，民國一〇八年及一〇七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(損)利之(236)%及1,776%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

和成欣業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和成欣業股份有限公司民國一〇八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

江曉苓



會計師：

江忠儀



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年三月二十四日

和成欣業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一))	\$ 3,444,399	100	3,440,254	100
5000 營業成本(附註六(五))	2,552,129	74	2,576,963	75
5900 調整前營業毛利	892,270	26	863,291	25
5910 減：未實現銷貨損益	4,453	-	7,905	-
5920 加：已實現銷貨損益	7,905	-	9,157	-
5950 營業毛利	895,722	26	864,543	25
營業費用：				
6100 推銷費用	502,705	15	462,514	13
6200 管理費用	153,006	4	159,735	5
6300 研究發展費用	114,695	3	120,627	4
6300 營業費用合計	770,406	22	742,876	22
6900 營業利益	125,316	4	121,667	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三))	94,743	3	89,571	3
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	(14,964)	-	(16,963)	-
7050 財務成本(附註六(廿三))	(42,465)	(2)	(36,736)	(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(六))	(94,645)	(3)	(168,521)	(5)
營業外收入及支出合計	(57,331)	(2)	(132,649)	(3)
7900 稅前淨利(損)	67,985	2	(10,982)	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	20,069	1	54,554	2
本期淨利(損)	47,916	1	(65,536)	(2)
8300 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	19,747	-	10,347	-
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	124,458	4	(87,887)	(2)
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	72,761	2	(37,624)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(774)	-	(4,435)	-
不重分類至損益之項目合計	217,740	6	(110,729)	(3)
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	(16,857)	-	(5,396)	-
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	(16,857)	-	(5,396)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	200,883	6	(116,125)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 248,799	7	(181,661)	(5)
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.18)	
9850 稀釋每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.18)	

(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





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		允價值資產未實現損益		備供出售金融商品未實現損益		庫藏股票	權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	財務報表換算之兌換差額	允價值資產未實現損益	允價值資產未實現損益	備供出售金融商品未實現損益	備供出售金融商品未實現損益		
股本	3,698,536	13,079	826,253	686,704	180,527	51,755	-	304,869	(16,582)	5,745,141
普通股	-	-	-	-	99,109	-	215,281	(304,869)	-	9,521
本期淨損	3,698,536	13,079	826,253	686,704	279,636	51,755	215,281	-	(16,582)	5,754,662
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(65,536)	-	-	-	-	(65,536)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,075	(5,396)	(139,804)	-	-	(116,125)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(36,461)	(5,396)	(139,804)	-	-	(181,661)
提列法定盈餘公積	-	-	16,799	-	(16,799)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(110,956)	-	-	-	-	(110,956)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(228,588)	228,588	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	815	-	(815)	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	3,698,536	13,079	843,052	458,116	344,823	46,359	74,662	-	(16,582)	5,462,045
本期淨利	-	-	-	-	47,916	-	-	-	-	47,916
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,401	(16,857)	211,339	-	-	200,883
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,317	(16,857)	211,339	-	-	248,799
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(73,971)	-	-	-	-	(73,971)
普通股現金股利	-	-	-	-	1,060	-	(1,060)	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,698,536	13,079	843,052	458,116	326,229	29,502	284,941	-	(16,582)	5,636,873

(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



董事長：邱立堅





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 67,985	(10,982)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	154,866	89,461
攤銷費用	5,409	5,702
利息費用	42,465	36,736
利息收入	(824)	(1,479)
股利收入	(26,171)	(19,209)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	94,645	168,521
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(726)	(259)
處分使用權資產利益	(52)	-
聯屬公司間未實現利益	(3,452)	(1,252)
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(7,851)	(5,118)
收益費損項目合計	258,309	273,103
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	194,725	20,114
應收帳款	(7,029)	39,613
其他應收款	1,818	12,053
存貨	(58,804)	(86,719)
其他流動資產	(22,316)	(1,756)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	108,394	(16,695)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(38,131)	2,759
應付帳款	(35,415)	35,095
其他應付款	(15,298)	(5,136)
其他流動負債	808	(3,382)
淨確定福利負債	(27,968)	(36,163)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(116,004)	(6,827)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(7,610)	(23,522)
調整項目合計	250,699	249,581
營運產生之現金流入	318,684	238,599
收取之利息	824	1,479
收取之股利	41,934	48,126
支付之利息	(42,465)	(36,718)
支付之所得稅	(26,149)	(19,391)
營業活動之淨現金流入	292,828	232,095

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)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,237)	(12,095)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,415	12,156
取得不動產、廠房及設備	(111,038)	(124,673)
處分不動產、廠房及設備	990	32,724
存出保證金增加	(25,732)	(5,538)
取得無形資產	(1,163)	(2,489)
其他金融資產減少	-	8,804
其他非流動資產減少	1,004	4,679
投資活動之淨現金流出	(128,761)	(86,432)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(305,910)	34,492
應付短期票券增加	130,000	10,000
舉借長期借款	235,715	-
償還長期借款	(100,000)	(109,346)
存入保證金增加(減少)	500	(80)
租賃本金償還	(54,469)	-
發放現金股利	(73,971)	(110,956)
籌資活動之淨現金流出	(168,135)	(175,890)
本期現金及約當現金減少數	(4,068)	(30,227)
期初現金及約當現金餘額	244,977	275,204
期末現金及約當現金餘額	\$ 240,909	244,977

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
民國一〇八年度及一〇七年度
(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一〇九年三月二十四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)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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年及往後年度之損益數，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為356,840千元及356,840千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.42%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 121,894
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	263,943
	<u>385,837</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	356,840
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 356,840</u>

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(三)金管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（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，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其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)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)，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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於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，但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其他限制者除外。

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. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(六)金融工具

1.金融資產

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。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，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。

(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列為其他綜合損益。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列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)。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)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)及合約資產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(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

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。

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。

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。

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；
- 借款人很有可能會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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之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

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)其他金融負債

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

(4)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)。

(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)間之差額認列為損益。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

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

(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。

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

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。

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列為損益。

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)土地改良物	5年~15年
(2)房屋及建築	5年~50年
(3)機器設備	2年~15年
(4)辦公設備	3年~12年
(5)運輸設備	3年~6年
(6)其他設備	2年~30年

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為投資性不動產時，該項不動產係以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.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。

3. 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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

1. 出租人

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

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

2. 承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

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

本公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日應評估，若該安排之履行取決於特定資產之使用且移轉該資產之使用權時，該安排即為租賃或包含租賃。於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。

(十三)無形資產

1. 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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。商譽係每年定期進行減損測試。

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。

(十五) 負債準備

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

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)收入之認列

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，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。

(2)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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時差異，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。

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。

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額未有重大影響。

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

(一)應收帳款之備抵損失

本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。本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(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能受消費者喜愛度或科技演變影響而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及週轉金	\$ 3,721	3,507
支票存款	1,713	2,143
活期存款	235,475	239,327
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 240,909</u>	<u>244,977</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
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	\$ 553,068	437,416
國內非上市(櫃)公司股票	66,800	65,171
合 計	\$ 619,868	502,587

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，於民國一〇八年度及一〇七年度認列股利收入分別為26,171千元及19,209千元。

本公司於民國一〇八年度及一〇七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21,415千元及24,914千元，累積處分損益分別為(6,404)千元及815千元，故已將前述累積處分利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(廿四)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 294,987	489,712
應收帳款—按攤銷後成本衡量	698,835	693,034
減：備抵損失	(3,515)	(4,743)
	\$ 990,307	1,178,003

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：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 965,228	0%~0.03%	252
逾期1~30天	8,029	0%~5%	376
逾期31~120天	18,611	0%~5%	968
逾期121~365天	43	0%~19%	8
逾期超過一年	1,911	100%	1,911
	\$ 993,822		3,515

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,165,033	0%~0.08%	940
逾期1~30天	3,513	0%~11%	370
逾期31~120天	10,521	0%~12%	1,250
逾期121~365天	2,719	0%~45%	1,223
逾期超過一年	960	100%	960
	\$ 1,182,746		4,743

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 4,743	4,743
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,228)	-
期末餘額	\$ 3,515	4,743

(四)其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他	\$ 36,845	38,663
減：備抵損失	(7,087)	(7,087)
	\$ 29,758	31,576

(五)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 154,732	132,683
在製品	146,629	116,733
商品	294,856	297,267
物料	8,673	8,292
在途原料	16,525	23,406
製成品	571,620	555,850
	\$ 1,193,035	1,134,231

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,552,129千元及2,576,963千元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)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：

	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 3,778,180	3,824,508

1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	108年度	107年度
本公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額	\$ -	-

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	108.12.31	107.12.31
總資產	\$ 2,022	2,072
總負債	\$ -	-
收入	\$ -	-
本期淨損	\$ (1,372)	(1,024)

3.擔保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土 地 改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	總 計
成本：								
民國108年1月1日餘額	\$ 628,494	20,637	274,673	1,569,785	71,725	148,861	671,055	3,385,230
增 添	44,922	-	5,205	20,198	2,840	2,011	25,363	100,539
處 分	-	-	-	(14,553)	(2,157)	(145)	(10,035)	(26,890)
民國108年12月31日餘額	\$ 673,416	20,637	279,878	1,575,430	72,408	150,727	686,383	3,458,879
民國107年1月1日餘額	\$ 628,494	20,637	243,044	1,579,828	62,907	147,533	615,282	3,297,725
增 添	-	-	31,629	56,553	9,756	4,560	59,388	161,886
處 分	-	-	-	(66,596)	(938)	(3,232)	(3,615)	(74,381)
民國107年12月31日餘額	\$ 628,494	20,637	274,673	1,569,785	71,725	148,861	671,055	3,385,230

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	土 地 改良物	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	總 計
折舊：								
民國108年1月1日餘額	\$ -	15,244	114,550	1,375,298	47,451	109,629	498,201	2,160,373
增 添	-	1,150	7,741	32,901	6,742	8,902	34,397	91,833
處 分	-	-	-	(14,553)	(2,157)	(145)	(9,771)	(26,626)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,394</u>	<u>122,291</u>	<u>1,393,646</u>	<u>52,036</u>	<u>118,386</u>	<u>522,827</u>	<u>2,225,580</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	13,838	107,321	1,412,455	42,187	103,789	470,992	2,150,582
增 添	-	1,406	7,229	28,932	6,202	9,072	30,824	83,665
處 分	-	-	-	(66,089)	(938)	(3,232)	(3,615)	(73,874)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,244</u>	<u>114,550</u>	<u>1,375,298</u>	<u>47,451</u>	<u>109,629</u>	<u>498,201</u>	<u>2,160,373</u>
帳面金額：								
民國108年12月31日	<u>\$ 673,416</u>	<u>4,243</u>	<u>157,587</u>	<u>181,784</u>	<u>20,372</u>	<u>32,341</u>	<u>163,556</u>	<u>1,233,299</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 628,494</u>	<u>6,799</u>	<u>135,723</u>	<u>167,373</u>	<u>20,720</u>	<u>43,744</u>	<u>144,290</u>	<u>1,147,143</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 628,494</u>	<u>5,393</u>	<u>160,123</u>	<u>194,487</u>	<u>24,274</u>	<u>39,232</u>	<u>172,854</u>	<u>1,224,857</u>

截至民國一〇八年及一〇七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96,701千元及131,244千元，因其地目屬農地，尚無法以本公司名義過戶，民國一〇八年十二月三十一日暫以邱立堅及邱弘猷等二人以信託登記人名義登記，民國一〇七年十二月三十一日暫以邱立堅、邱俊榮、邱弘猷及吳岳 等四人以信託登記人名義登記，並與信託登記人簽訂不動產信託契約書，明定雙方之權利義務，並已將信託資產設值抵押予本公司。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備已做為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

本公司承租土地、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 及 建 築	運 輸 設 備	其 他	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	833	351,332	-	4,675	356,840
民國108年1月1日重編後餘額	833	351,332	-	4,675	356,840
增 添	178	35,418	2,063	3,793	41,452
處 分	-	(10,346)	-	-	(10,346)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,011</u>	<u>376,404</u>	<u>2,063</u>	<u>8,468</u>	<u>387,946</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他	總 計
使用權資產之折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	169	55,146	688	1,295	57,298
處 分	-	(1,437)	-	-	(1,437)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 169</u>	<u>53,709</u>	<u>688</u>	<u>1,295</u>	<u>55,861</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 842</u>	<u>322,695</u>	<u>1,375</u>	<u>7,173</u>	<u>332,085</u>

以營業租賃承租辦公室、倉庫、運輸設備及其他設備，請詳附註六(十六)。

(九)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本：			
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 408,284</u>	<u>258,550</u>	<u>666,834</u>
(即期初餘額)			
民國107年1月1日餘額	\$ 422,649	261,842	684,491
處 分	(14,365)	(3,292)	(17,657)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 408,284</u>	<u>258,550</u>	<u>666,834</u>
折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	215,606	215,606
本年度折舊	-	5,735	5,735
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>221,341</u>	<u>221,341</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	212,248	212,248
本年度折舊	-	5,796	5,796
處 分	-	(2,438)	(2,438)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>215,606</u>	<u>215,606</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 408,284</u>	<u>37,209</u>	<u>445,493</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 422,649</u>	<u>49,594</u>	<u>472,243</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 408,284</u>	<u>42,944</u>	<u>451,228</u>
公允價值：			
民國108年12月31日			<u>\$ 1,167,647</u>
民國107年12月31日			<u>\$ 1,053,017</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(十六)。

投資性不動產之公允價值係以市場價值之評價為基礎。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司提供不動產投資作為長期借款擔保，請詳附註八。

(十)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體成本
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 67,825
增 添	1,163
民國108年12月31日餘額	\$ 68,988
民國107年1月1日餘額	\$ 65,336
增 添	2,489
民國107年12月31日餘額	\$ 67,825
攤銷及減損損失：	
民國108年1月1日餘額	\$ 30,961
本期攤銷	5,409
民國108年12月31日餘額	\$ 36,370
民國107年1月1日餘額	\$ 25,259
本期攤銷	5,702
民國107年12月31日餘額	\$ 30,961
帳面金額：	
民國108年12月31日餘額	\$ 32,618
民國107年1月1日餘額	\$ 40,077
民國107年12月31日餘額	\$ 36,864

1.攤銷費用

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 43	29
營業費用	\$ 5,366	5,673

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

			108.12.31
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.43%~1.45%	<u>\$ 295,000</u>
			107.12.31
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	票券公司	1.45%~1.52%	<u>\$ 165,000</u>

本公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(十二)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保信用狀借款	\$ 15,252	26,162
無擔保銀行借款	680,000	865,000
擔保銀行借款	310,000	420,000
合 計	<u>\$ 1,005,252</u>	<u>1,311,162</u>
尚未使用額度	<u>\$ 964,748</u>	<u>1,278,838</u>
利率區間	<u>1.29%~4.11%</u>	<u>1.28%~5.14%</u>

(十三)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

				108.12.31
	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.58%	110.06.25	\$ 85,715
擔保銀行借款	TWD	1.70%~1.87%	113.10.19	910,000
				995,715
減：一年內到期部份				(202,490)
合 計				<u>\$ 793,225</u>
尚未使用額度				<u>\$ 54,285</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.58%	108.09.26	\$ 60,000
擔保銀行借款	TWD	2.07%	113.10.19	<u>800,000</u>
				860,000
減：一年內到期部份				<u>(100,000)</u>
合計				<u><u>\$ 760,000</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 40,000</u></u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿四)；關係人借款請詳附註七。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 53,959</u>
非流動	<u>\$ 280,903</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 5,290</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 202</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>\$ 612</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 60,573</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八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

本公司承租運輸及其他設備之租賃期間為二年至五年間。

本公司於民國一〇七年十二月三十一日之租賃資訊，請詳附註六(十六)。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)負債準備

	<u>折讓負債準備</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 38,095
當期新增之負債準備	7,231
當期使用之負債準備	(10,655)
當期迴轉之負債準備	<u>(4,427)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 30,244</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$ 43,213
當期新增之負債準備	20,334
當期使用之負債準備	(20,877)
當期迴轉之負債準備	<u>(4,575)</u>
民國107年12月31日餘額	<u><u>\$ 38,095</u></u>

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

(十六)營業租賃

1.承租人租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 55,751
一年至五年	<u>66,143</u>
	<u><u>\$ 121,894</u></u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為一~十年，並附有於租期屆滿之續租權。

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

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為56,844千元。

2.出租人租賃

本公司出租其投資性不動產及部分機器設備，由於並未移轉付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(九)投資性不動產。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年十二月三十一日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：

	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 13,351
一至五年	15,550
五年以上	<u>12,985</u>
未折現租賃給付總額	<u><u>\$ 41,886</u></u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 11,348
一年至五年	<u>7,080</u>
	<u><u>\$ 18,428</u></u>

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為4,500千元及4,966千元。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 739,942	792,849
計畫資產之公允價值	<u>(678,545)</u>	<u>(683,737)</u>
淨確定福利負債	<u><u>\$ 61,397</u></u>	<u><u>109,112</u></u>

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

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由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678,545千元，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個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 792,849	824,607
當期服務成本及利息	15,291	18,598
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	39	915
— 經驗調整	(17,841)	188
— 因財務假設變動所產生之精算損益	22,204	8,530
計畫支付之福利	<u>(72,600)</u>	<u>(59,989)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 739,942</u>	<u>792,849</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 683,737	668,985
利息收入	6,862	7,554
淨確定福利資產(負債)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	24,149	19,980
已提撥至計畫之金額	36,397	47,207
計畫已支付之福利	<u>(72,600)</u>	<u>(59,989)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 678,545</u>	<u>683,737</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 7,612	9,602
淨確定福利負債之淨利息	<u>817</u>	<u>1,442</u>
	<u>\$ 8,429</u>	<u>11,044</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108年度	107年度
營業成本	\$ 4,099	5,637
推銷費用	2,595	3,016
管理費用	823	1,135
研究發展費用	912	1,256
	\$ 8,429	11,044

(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：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.625%	1.000%
未來薪資增加	1.000%	1.000%

本公司預計於民國一〇八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35,000千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8.1年。

(6)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七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%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(14,914)	15,362
未來薪資增加(變動0.25%)	15,019	(14,652)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(16,931)	17,468
未來薪資增加(變動0.25%)	17,134	(16,689)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為20,203千元及19,686千元，已提撥至勞工保險局。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,368	17,079
調整前期之當期所得稅	8,846	6,784
	13,214	23,863
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	6,855	19,309
所得稅稅率變動	-	(2,445)
前期未認列課稅損失之認列	-	13,827
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 20,069	54,554

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 774	4,435

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利(損)	\$ 67,985	(10,982)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 13,597	(2,196)
所得稅稅率變動	-	(2,445)
非屬暫時性差異調整	7,600	9,688
租稅獎勵	(789)	(5,476)
未認列暫時性差異之變動	13,888	31,667
前期高(低)估	(14,227)	20,611
未分配盈餘加徵	-	2,705
所得稅費用	\$ 20,069	54,554

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	108.12.31	107.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 8,701	12,074

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	108.12.31	107.12.31
可減除暫時性差異	\$ 12,158	12,158
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	253,347	239,459
	\$ 265,505	251,617

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國108年12月31日餘額(即期初餘額)	\$ <u><u>14,389</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$ 12,236
借記損益表	<u>2,153</u>
民國107年12月31日餘額	\$ <u><u>14,389</u></u>

	確定福 利計畫	虧損扣抵	其 他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國108年1月1日餘額	\$ 21,826	-	25,169	46,995
借記損益表	(5,594)	-	(1,261)	(6,855)
借記其他綜合損益	(3,950)	-	-	(3,950)
民國108年12月31日餘額	\$ <u><u>12,282</u></u>	-	<u>23,908</u>	<u>36,190</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 26,459	18,098	25,251	69,808
借記損益表	(10,357)	(18,098)	(82)	(28,537)
貸記其他綜合損益	5,724	-	-	5,724
民國107年12月31日餘額	\$ <u><u>21,826</u></u>	-	<u>25,169</u>	<u>46,995</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一〇六年度。

(十九)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,700,000千元，每股面額10元，皆為570,000千股。前述額定股本總額普通股，已發行股份皆為普通股369,854千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	108年度	107年度
12月31日期末餘額(即期初餘額)	<u><u>369,854</u></u>	<u><u>369,854</u></u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫藏股票交易	\$ 11,500	11,500
採權益法認列子公司股權淨值變動數	304	304
合併溢額	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	<u><u>\$ 13,079</u></u>	<u><u>13,079</u></u>

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

2. 保留盈餘

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

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

法定盈餘公積已達資本總額時，得經股東會之決議停止提撥。

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

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利以外之未實現部份，應就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。當年度長期投資依權益法計算損益，如產生投資虧損，應優先由特別盈餘公積彌補之。另，本公司於民國一〇六年六月二十八日經股東常會決議修改公司章程，刪除此項規定。

(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。民國一〇八年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額為458,116千元。

本公司於民國一〇六年六月二十八日經股東常會決議依據公司章程規定，長期投資依權益法評算之投資收益內屬於現金股利以外未實現部份計228,588千元，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。另，本公司於民國一〇七年六月二十八日經股東會決議修改公司章程，刪除此項規定，本公司已全數迴轉，該項特別盈餘公積計228,588千元至未分配盈餘項下。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年及一〇七年六月二十八日經股東常會決議民國一〇七及一〇六年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.20	<u>73,971</u>	0.30	<u>110,956</u>

3.庫藏股

本公司之子公司持有本公司之股票於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日明細如下：

持有公司	股數(千股)	帳列科目	108.12.31		107.12.31	
			成本	市價	成本	市價
豪士多(股)公司	1,191	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 10,823	9,905	10,823	9,286
和鴻投資(股)公司	543	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,759	4,520	5,759	4,238

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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
民國108年1月1日餘額	\$ 46,359	74,662
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(16,857)	-
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	-	124,458
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(1,060)
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	-	86,881
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 29,502</u>	<u>284,941</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	備供出售投資
民國107年1月1日餘額	\$ 51,755	-	304,869
追溯適用新準則之調整數	-	215,281	(304,869)
民國107年1月1日重編後餘額	51,755	215,281	-
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,396)	-	-
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	-	(87,887)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(815)	-
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	-	(51,917)	-
非控制權益損益	-	-	-
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 46,359</u>	<u>74,662</u>	<u>-</u>

(廿十)每股盈(虧)

1.基本每股盈(虧)

民國一〇八年度及一〇七年度本公司基本每股盈(虧)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)分別為47,916千元及(65,536)千元,及普通股加權平均流通在外股數皆為368,120千股為基礎計算之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 47,916</u>	<u>(65,536)</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日已發行普通股	369,854	369,854
庫藏股之影響	(1,734)	(1,734)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>368,120</u>	<u>368,120</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為利益47,916千元及損失(65,536)千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為368,747千股及368,909千股基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)(稀釋)	<u>\$ 47,916</u>	<u>(65,536)</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	368,120	368,120
員工股票酬勞之影響	539	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>368,659</u>	<u>368,120</u>

3.每股盈(虧)如下:

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈(虧)	<u>\$ 0.13</u>	<u>(0.18)</u>
稀釋每股盈(虧)	<u>\$ 0.13</u>	<u>(0.18)</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 3,428,707	3,408,434
中國	10,693	22,977
菲律賓	4,999	8,843
	<u>\$ 3,444,399</u>	<u>3,440,254</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108年度	107年度
主要產品/服務線：		
瓷 器	\$ 1,238,939	1,320,880
銅 器	844,052	863,279
馬 桶 蓋	558,411	583,341
精 陶	185,284	88,100
其 他	617,713	584,654
	<u>\$ 3,444,399</u>	<u>3,440,254</u>

(廿二)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5%~8%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇八年度員工酬勞估列金額為4,482千元，董事酬勞估列金額為2,241千元，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，並列報為民國一〇八年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。本公司民國一〇七年度因稅前淨損而未估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 824	1,479
租金收入	15,331	14,024
股利收入	26,171	19,209
權利金及其他	52,417	54,859
	<u>\$ 94,743</u>	<u>89,571</u>

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換損益	\$ (1,723)	(3,263)
處分及報廢不動產廠房及設備之淨利益	726	259
其他	(13,967)	(13,959)
	\$ (14,964)	(16,963)

3.財務成本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	108年度	107年度
利息費用		
銀行借款	\$ 42,465	36,736
	\$ 42,465	36,736

(廿四)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。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收票據餘額的46%及43%，應收帳款餘額的30%及24%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(三)。

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 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,220,000	1,287,911	199,652	273,669	14,121	800,469	-
無擔保銀行借款	780,966	783,418	696,815	57,811	28,792	-	-
應付短期票券	295,000	295,128	295,128	-	-	-	-
應付票據	221,166	221,166	221,166	-	-	-	-
應付帳款	165,765	165,765	165,765	-	-	-	-
其他應付款	130,510	130,510	130,510	-	-	-	-
租賃負債	334,862	349,998	29,132	29,241	58,443	171,407	61,775
	\$ 3,148,269	3,233,896	1,738,168	360,721	101,356	971,876	61,775
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,220,000	1,277,171	300,304	178,231	94,954	256,778	446,904
無擔保銀行借款	951,162	953,707	893,233	60,474	-	-	-
應付短期票券	165,000	165,107	165,107	-	-	-	-
應付票據	259,297	259,297	259,297	-	-	-	-
應付帳款	201,180	201,180	201,180	-	-	-	-
其他應付款	140,275	140,275	140,275	-	-	-	-
	\$ 2,936,914	2,996,737	1,959,396	238,705	94,954	256,778	446,904

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：

	108.12.31		107.12.31		匯率	台幣
	外幣	匯率	台幣	外幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 422	30.912	13,045	660	30.72	20,272
人民幣	12,415	4.472	55,522	7,145	4.472	31,952
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	846	30.912	26,151	1,729	30.72	53,045

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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅後淨利(損)將分別增加或減少339千元及7千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一〇八年度及一〇七年度貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失1,723千元及損失3,263千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

本公司之利率風險主係變動利率之借款。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利(損)將減少或增加10,177千元及9,087千元。

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：

	帳面金額	108.12.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 553,068	553,068	-	-	553,068
國內非上市(櫃)股票	66,800	-	-	66,800	66,800
小計	619,868	553,068	-	66,800	619,868

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 240,909	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	990,307	-	-	-	-
其他應收款	29,758	-	-	-	-
存出保證金	34,376	-	-	-	-
小 計	1,295,350	-	-	-	-
合 計	\$ 1,915,218	553,068	-	66,800	619,868
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,295,967	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	386,931	-	-	-	-
其他應付款	253,381	-	-	-	-
存入保證金	18,555	-	-	-	-
合 計	\$ 2,954,834	-	-	-	-
		107.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 437,416	437,416	-	-	437,416
國內非上市(櫃)股票	65,171	-	-	65,171	65,171
小 計	502,587	437,416	-	65,171	502,587
放款及應收款					
現金及約當現金	244,977	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,178,003	-	-	-	-
其他應收款	31,576	-	-	-	-
存出保證金	8,644	-	-	-	-
小 計	1,463,200	-	-	-	-
合 計	\$ 1,965,787	437,416	-	65,171	502,587
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,336,162	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	460,477	-	-	-	-
其他應付款	268,679	-	-	-	-
存入保證金	18,055	-	-	-	-
合 計	\$ 3,083,373	-	-	-	-

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(2.2)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日並無重大將第一級金融資產移轉至第二級之情形。

(4)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—權益證券投資及備供出售金融資產—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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(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—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司司法	<ul style="list-style-type: none"> 市場乘數 (108.12.31及107.12.31為2.08及1.62) 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為20%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
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	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	不適用

(廿五)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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因

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

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇八年度及一〇七年度之收入約為19%及23%係來自於三家客戶之銷售。本公司信用風險顯著集中於台灣地區。

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

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司背書保證對象原則為子公司或有業務關係之企業。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司提供子公司背書保證情形請詳附註七。

4.流動性風險

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

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

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿六)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：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 3,448,497	3,297,306
減：現金及約當現金	(240,909)	(244,977)
淨負債	\$ 3,207,588	3,052,329
權益總額	\$ 5,636,873	5,462,045
負債資本比率	56.90%	55.88%

民國一〇八年本公司資本管理之方式與民國一〇七年一致。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年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：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			增	添處分	
短期借款	\$ 1,311,162	(305,910)	-	-	1,005,252
長期借款	860,000	135,715	-	-	995,715
租賃負債	356,840	(54,469)	41,452	(8,961)	334,862
應付短期票券	165,000	130,000	-	-	295,000
存入保證金	18,055	500	-	-	18,555
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,711,057	(94,164)	41,452	(8,961)	2,649,384
			107.1.1	現金流量	107.12.31
短期借款			\$ 1,276,670	34,492	1,311,162
長期借款			969,346	(109,346)	860,000
應付短期票券			155,000	10,000	165,000
存入保證金			18,135	(80)	18,055
來自籌資活動之負債總額			\$ 2,419,151	(64,934)	2,354,217

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。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

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
豪士多股份有限公司	子公司
和鴻投資(股)公司	"
SWATTON INTERNATIONAL CORP.	
和隆興業(股)公司	"
和丞興業(股)公司	"
英屬維京群島商湮特本國際事業有限公司	"
菲律賓地產有限公司	"
HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	"
和成(中國)有限公司	"
菲律賓和成股份有限公司	"
和成行貿易(上海)有限公司	"
築禮國際(股)公司	"
郁弘股份有限公司	實質關係人
Triple S Holdings Corporation	為Hocheng Group Holdings Corp.採權益法評價之公司

(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：

	108年度	107年度
子公司	\$ 80,356	92,185
其他關係人	55	125
	\$ 80,411	92,310

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

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ 234,906	208,461
其他關係人	151,180	177,994
	\$ 386,086	386,455

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收票據	子公司	\$ 12,697	14,522
應收帳款	子公司	14,527	13,237
其他應收款	子公司		
	和成(中國)有限公司	23,230	25,023
	其他子公司	1,893	2,084
	關聯企業	31	32
	其他關係人	50	50
		<u>\$ 52,428</u>	<u>54,948</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	108.12.31	107.12.31
應付票據	子公司		
	豪士多股份有限公司	\$ 46,166	47,469
	其他關係人		
	郁弘股份有限公司	42,413	49,879
應付帳款	子公司	25,621	38,440
	其他關係人	14,833	18,238
其他應付款	子公司	9,022	9,501
		<u>\$ 138,055</u>	<u>163,527</u>

5. 向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)

本公司向關係人借款金額如下：

	108.12.31	107.12.31
子公司		
豪士多股份有限公司	<u>\$ 35,000</u>	<u>35,000</u>

本公司向關係人借款係依年利率0.1%計息，民國一〇八年度及一〇七年度產生之利息支出為28千元及26千元，且均為無擔保放款。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 背書保證

(1) 本公司為關係人背書保證

本公司民國一〇八年及一〇七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皆為新台幣365,640千元；美金15,600千元；菲律賓披索250,000千元及新台幣385,640千元；美金14,800千元；菲律賓披索200,000千元。

(2) 關係人為本公司背書保證

本公司之子公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為本公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度皆為1,110,000千元。

7. 權利金收入

本公司之子公司使用本公司商標權，於民國一〇八年度及一〇七年度本公司收取關係人權利金分別為29,996千元及29,656千元。

8. 租金收入

本公司收取子公司及關聯企業之租金係按雙方議價，並按月計收，於民國一〇八年度及一〇七年度，向關係人收取之租金收入分別為2,658千元及5,298千元。

9. 其他費用

本公司與子公司簽訂維修承攬契約，於民國一〇八年度及一〇七年度之維修費用(帳列其他費用)分別為48,154千元及47,954千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 20,761	23,283
退職後福利	576	651
	\$ 21,337	23,934

本公司民國一〇八年度及一〇七年度和成公司皆提供成本9,355千元之汽車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	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備—土地及房屋	長、短期借款	\$ 74,887	75,511
投資性不動產—土地及房屋	長、短期借款	430,832	434,949
受限制銀行存款	長、短期借款	1,859	1,859
(帳列其他金融資產—非流動)			
存出保證金	房屋租賃及工程 押標金	34,376	8,644
		\$ 541,954	520,963

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
工程、產品之保固及科專保證票據	<u>\$ 19,250</u>	<u>17,305</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	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	356,669	317,549	674,218	374,698	303,048	677,746
勞健保費用	37,953	29,857	67,810	38,148	27,902	66,050
退休金費用	12,059	16,573	28,632	13,870	16,860	30,730
董事酬金	-	2,352	2,352	-	585	585
其他員工福利費用	12,721	13,347	26,068	12,445	11,614	24,059
折舊費用(註二)	84,643	64,488	149,131	45,338	38,327	83,665
攤銷費用	43	5,366	5,409	29	5,673	5,702

(註一)：本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工人數	<u>1,159</u>	<u>1,241</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 691</u>	<u>647</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 585</u>	<u>549</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>6.56%</u>	

(註二)：民國一〇八年度及一〇七年度之折舊費用，未含投資性不動產折舊分別為5,735千元及5,796千元。

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

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 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		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	應收關係人款項	是	35,000	35,000	35,000	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	400,403	800,806

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

註2：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註3：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%。

註4：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%。

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	5,636,873	301,405	290,079	146,191	-	5.15%	5,636,873	Y		
0	"	和成(中國)有限公司	3	5,636,873	397,312	323,784	119,920	-	5.74%	5,636,873	Y		Y
0	"	和隆興業(股)公司	2	5,636,873	385,640	365,640	304,339	-	6.49%	5,636,873	Y		
1	豪士多(股)公司	和成欣業(股)公司	4	2,002,017	1,110,000	1,110,000	840,000	1,110,000	19.69%	2,002,017		Y	
2	和丞興業(股)公司	豪士多(股)公司	1	86,967	5,284	5,284	1,823	-	0.09%	86,967			

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

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

註4：背書保證最高限額為財務報表淨額。

註5：非公開發行公司者，比率之計算以母公司的淨值為準。

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(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	持股比率	公允價值 (註2)	
本公司	中華開發金融控股(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	452,067	4,399	0.02%	4,399	
	國泰金融控股(股)公司	-	"	600,603	25,556	- %	25,556	
	台新金融控股(股)公司	-	"	476,925	6,915	- %	6,915	
	志超科技(股)公司	-	"	6,575,315	240,327	2.42%	240,327	
	群益金鼎證券(股)公司	-	"	16,835,824	189,403	0.78%	189,403	
	聯華電子(股)公司	-	"	2,946,645	48,472	1.54%	48,472	
	和碩聯合科技(股)公司	-	"	75,000	5,130	- %	5,130	
	兆豐金融控股(股)公司	-	"	932,000	28,519	0.01%	28,519	
	台新金融控股(股)公司戊種特別股	-	"	16,280	902	- %	902	
	國泰金融控股(股)公司甲種特別股	-	"	14,808	951	- %	951	
	國泰金融控股(股)公司乙種特別股	-	"	12,284	786	- %	786	
	京華城(股)公司	-	"	7,476,000	65,340	0.48%	65,340	
	台新金融控股(股)公司戊特二	-	"	9,753	532	- %	532	
	力晶積成(股)公司	-	"	7,043	174	- %	174	
	聯邦證券投資信託(股)公司	-	"	95,250	1,286	0.32%	1,286	
	力晶科技(股)公司	-	"	64,555	1,176	- %	1,176	
和鴻投資(股)公司	力晶積成電子製造(股)公司	-	"	16,815	378	- %	378	
	台灣瀧澤科技(股)公司	-	"	45,000	1,267	0.06%	1,267	
	緯穎科技服務(股)公司	-	"	5,000	3,175	- %	3,175	
	伸興工業(股)公司	-	"	10,000	1,325	0.02%	1,325	
	力成科技股份有限公司	-	"	60,000	5,988	- %	5,988	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	543,274	4,520	0.15%	4,520	註1
	川湖科技(股)公司	-	"	10,000	3,620	0.01%	3,620	
	創麟(股)公司	-	"	38,000	4,541	0.05%	4,541	
	誠品生活(股)公司	-	"	12,000	1,380	0.03%	1,380	
	江申工業(股)公司	-	"	25,000	1,405	0.03%	1,405	
	華通電腦(股)公司	-	"	50,000	2,255	- %	2,255	
	鴻海精密工業(股)公司	-	"	58,480	5,310	- %	5,310	
	台灣積體電路製造(股)公司	-	"	31,365	10,382	- %	10,382	
	宇隆科技(股)公司	-	"	40,000	2,912	0.07%	2,912	
	長榮海運(股)公司	-	"	726,590	9,010	0.02%	9,010	
	台光電子材料(股)公司	-	"	20,000	2,740	0.01%	2,740	
	中國人壽保險(股)公司	-	"	150,000	3,840	- %	3,840	
	京鼎精密科技(股)公司	-	"	15,000	2,670	0.02%	2,670	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)	
和鴻投資(股)公司	貿聯控股公司 (BizLink Holding Inc.)	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產— 非流動	10,000	2,255	0.01%	2,255	
	聚碩科技(股)公司	-	"	20,000	687	0.01%	687	
	台灣塑膠工業(股) 公司	-	"	20,000	1,996	- %	1,996	
	世鐘精密(股)公司	-	"	10,000	400	0.02%	400	
	台新金融控股(股) 公司	-	"	315,874	4,580	- %	4,580	
	潤泰創新國際(股) 公司	-	"	50,400	2,278	0.01%	2,278	
	萬海航運(股)公司	-	"	30,000	555	- %	555	
	可成科技(股)公司	-	"	22,000	4,994	- %	4,994	
	國泰金融控股(股) 公司	-	"	100,000	4,255	- %	4,255	
	立端科技(股)公司	-	"	35,000	2,398	0.03%	2,398	
	健鼎科技(股)公司	-	"	90,000	11,295	0.02%	11,295	
	欣銓科技(股)公司	-	"	100,205	3,091	0.02%	3,091	
	崇越電通(股)公司	-	"	8,538	596	0.01%	596	
	世禾科技(股)公司	-	"	100,000	5,350	0.18%	5,350	
	維嘉科技(股)公司	-	"	26,000	1,310	0.02%	1,310	
	和碩聯合科技(股) 公司	-	"	70,000	4,788	- %	4,788	
	中租控股(股)公司	-	"	115,566	15,948	0.01%	15,948	
	志超科技(股)公司	-	"	2,070,000	75,659	0.76%	75,659	
	鑫禾科技(股)公司	-	"	70,000	3,052	0.09%	3,052	
	致伸科投(股)公司	-	"	75,000	4,755	0.02%	4,755	
	台灣金山電子工業 (股)公司	-	"	5,000	179	- %	179	
	國巨(股)公司	-	"	5,000	2,185	- %	2,185	
	聯鈞光電(股)公司	-	"	6,600	446	- %	446	
	捷敏(股)公司	-	"	54,450	3,675	0.04%	3,675	
	德勝科技(股)公司	-	"	70,600	2,722	0.13%	2,722	
	瑞智精密(股)公司	-	"	155,000	3,557	0.03%	3,557	
	台灣福興工業(股) 公司	-	"	80,000	3,512	0.04%	3,512	
	永新控股(股)公司	-	"	16,803	1,188	0.04%	1,188	
	佳世達科技(股)公 司	-	"	150,000	3,195	- %	3,195	
	鴻準精密工業(股) 公司	-	"	10,000	662	- %	662	
	瓦城泰統(股)公司	-	"	20,000	5,470	0.09%	5,470	
	寶成工業(股)公司	-	"	180,000	7,056	0.01%	7,056	
	桂盟國際(股)公司	-	"	30,100	3,221	0.02%	3,221	
	台灣晶技(股)公司	-	"	40,000	1,892	0.01%	1,892	
	可寧衛(股)有限公 司	-	"	10,000	1,560	0.01%	1,560	
	台新金融控股(股) 公司戊種特別股	-	"	10,783	597	- %	597	
	台新金融控股(股) 公司戊種特別股	-	-	6,459	352	- %	352	
	勤誠興業(股)公司	-	"	18,000	1,516	0.02%	1,516	
	晶華國際酒店(股) 公司	-	"	22,000	3,696	0.02%	3,696	
	力晶科技(股)公司	-	"	154,109	2,681	- %	2,681	
	東鹼(股)公司	-	"	21,000	533	0.01%	533	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)	
和鴻投資(股)公司	卓立(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,025	-	- %	-	
	AbGenomics International Inc.	-	"	20,000	-	- %	-	
	智成電子(股)公司	-	"	1,150	-	- %	-	
	統一強棒貨幣市場證券投資信託基金	-	"	524,073	8,793	- %	8,793	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	196,871	2,043	- %	2,043	
	英屬維京群島理特本國際事業有限公司	摩根中國基金	-	"	5,613	12,313	- %	12,313
豪士多(股)公司	摩根歐洲動力基金	-	"	356	2,096	- %	2,096	
	Pyxis Group Limited	-	"	65,000,000	-	- %	-	
	Asia Technology	-	"	1,400	-	- %	-	
	和成欣業(股)公司	為其子公司	"	1,190,538	9,905	0.32%	9,905	註1
和成(中國)有限公司	群益安穩貨幣市場證券投資信託基金	-	"	10,488,377	169,882	- %	169,882	
	野村貨幣市場證券投資信託基金	-	"	923,951	15,133	- %	15,133	
	金石榴穩盈理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	16,864	- %	16,864	
Swatton International Corp.	PFBC	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	90,075	- %	90,075	
	HKT TRUST AND HKT LTD	-	"	100,000	4,226	- %	4,226	
	CK. HUTCHISON HOLDINGS LTD	-	"	20,000	5,719	- %	5,719	
	NEXTEER AUTOMOTIVE Group LTD	-	"	50,000	1,359	- %	1,359	
	FIT HON TENG LTD.	-	"	175,000	1,765	- %	1,765	
	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,838	50,269	- %	50,269	

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	和成欣業股份有限公司	其他關係人	進貨	151,180	8.03%	三個月	-	無一般交易可資比較	(57,245)	(14.79)%	
"	豪士多(股)公司	子公司	"	116,743	6.20%	三個月	-	"	(59,121)	(15.28)%	
豪士多(股)公司	和成欣業股份有限公司	"	銷貨	117,179	27.54%	三個月	-	"	62,526	48.89%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和成欣業(股)公司	豪士多(股)公司	台灣	油煙機、瓦斯爐、熱水器	1,605,702	1,605,702	100,595,839	100.00%	1,991,023	(9,129)	(5,699)	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%	1,189,748	(69,441)	(73,532)	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	31,525,907	99.50%	541,057	12,805	12,743	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%	15,781	3,420	1,419	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%	40,571	(43,602)	(29,576)	
	築禮國際(股)公司	台灣	家具、寢具、廚房器具、裝設品及批發業	1,000	1,000	100,000	100.00%	-	-	-	註3
	O+ Design International Corporation	Cayman Islands	專業投資	26,521	26,521	1,098,569	11.30%	-	-	-	
英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司	菲律賓地產	菲律賓	土地租賃	29,040	29,040	11,474,571	40.00%	64,675	3,356	2,517	
	Hocheng Group Holding Corp.	Cayman Islands	控股	1,392,323	1,392,323	60,000,000	100.00%	991,269	(78,368)	(78,368)	
	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	台灣	衛浴廚爐設備及其零件之買賣	4,500	4,500	450,000	30.00%	26,090	3,420	1,026	
和鴻投資(股)公司	Swatton International Corp.	British V	控股	41,590	41,590	13,004	100.00%	185,605	3,837	3,837	

和成欣業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			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%	494,047	65,423	65,423	
	Triple S Holdings Corp.	菲律賓	控股	46,086	46,086	8,040,000	40.00%	51,075	599	527	註4
	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銷貨毛利(損)。

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

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

(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	(148,807)	100.00%	(148,807)	298,519	-
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	4,944	100.00%	4,944	22,918	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
900,588	928,336	3,382,124

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

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

(三)其他方式。

註2：係依被投資公司經會計師查核之財務報表。

註3：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十。

註4：本表相關數字以新台幣列示。

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

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

3.重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

和成欣業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 872
	週 轉 金	2,849
	小 計	3,721
銀行存款	支票存款	1,713
	活期存款	179,162
	外幣存款	56,313
	小 計	237,188
		\$ 240,909

應收票據明細表

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	\$ 12,054	
豪士多(股)公司	"	643	
小 計		12,697	
非關係人：			
和豐企業(股)公司	均為一年以內到期	93,909	
和佑昌(股)公司	"	29,269	
其 他	"	159,112	單一客戶餘額未超過5%
小 計		282,290	
合 計		\$ 294,987	

和成欣業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
HOCHENG (CHINA) CO., LTD.		\$ 4,821	
和丞興業(股)公司		7,865	
其他		<u>1,841</u>	
小計		<u>14,527</u>	
非關係人：			
和豐企業(股)公司		151,489	
東淇(股)公司		45,304	
其他		<u>487,515</u>	單一客戶餘額未超過5%
小計		684,308	
減：備抵減損損失		<u>(3,515)</u>	
淨額		<u>680,793</u>	
合計		<u>\$ 695,320</u>	

和成欣業股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
和成(中國)有限公司	商標權使用	\$ 23,230	
其 他	租金收入、商標使 用權等	<u>1,974</u>	單一金額未超過5%
小 計		<u>25,204</u>	
非關係人	商標收入等	<u>4,554</u>	
合 計		<u><u>\$ 29,758</u></u>	

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 166,182	158,208	
物 料	10,388	8,962	
在 製 品	149,696	314,366	
製 成 品	591,880	857,413	
商 品	309,130	446,364	
在途存貨	<u>16,525</u>	<u>16,525</u>	
小 計	1,243,801	<u><u>1,801,838</u></u>	
減：備抵損失	<u>(50,766)</u>		
合 計	<u><u>\$ 1,193,035</u></u>		

和成欣業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付購料款	預付原物料款	\$ 833	
預付費用	預付租金及廣告費等	11,694	
	模 具	27,192	
	其 他	1,583	
	小 計	40,469	
暫 付 款	暫付租金、天然氣等	44,298	
合 計		<u>\$ 85,600</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

民國一〇八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	
	股 數	公平價值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數	公平價值	保或質 押情形	備 註
上市(櫃)股票										
中華開發金融控股(股)公司	452,067	\$ 4,394	-	5	-	-	452,067	4,399	無	依據108年12月 31日之收盤價
群益金鼎證券(股)公司	17,235,824	154,261	-	39,982	400,000	4,840	16,835,824	189,403	"	"
志超科技(股)公司	6,575,315	182,465	-	57,863	-	-	6,575,315	240,328	"	"
國泰金融控股(股)公司	279,074	13,116	321,529	13,678	-	1,238	600,603	25,556	"	"
聯華電子(股)公司	3,846,645	43,275	-	19,066	900,000	13,869	2,946,645	48,472	"	"
鎧勝控股有限公司	59,378	2,337	-	6,773	59,378	9,110	-	-	"	"
和碩聯合科技(股)公司	75,000	3,855	-	1,275	-	-	75,000	5,130	"	"
台新金融控股(股)公司	467,209	6,097	9,716	818	-	-	476,925	6,915	"	"
國泰金融控股(股)公司甲種特別股	14,808	943	-	8	-	-	14,808	951	"	"
兆豐金融控股(股)公司	932,000	24,185	-	4,334	-	-	932,000	28,519	"	"
台新金融控股(股)公司戊種特別股	16,280	866	-	36	-	-	16,280	902	"	"
國泰金融控股(股)公司乙種特別股	12,284	760	-	26	-	-	12,284	786	"	"
京華城(股)公司	7,476,000	64,219	-	1,121	-	-	7,476,000	65,340	"	"
聯邦證券投資信託(股)公司	95,250	953	-	333	-	-	95,250	1,286	"	"
台新金融控股(股)公司戊特二	-	-	9,753	531	-	-	9,753	531	"	"
力晶積成(股)公司	-	-	7,043	174	-	-	7,043	174	"	"
力晶科技(股)公司	49,658	861	14,897	315	-	-	64,555	1,176	"	"
		<u>\$ 502,587</u>		<u>146,338</u>		<u>29,057</u>		<u>619,868</u>		

和成欣業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價		
豪士多股份有限公司	100,595,839	\$ 1,995,343	-	-	-	4,320	100,595,839	100.00%	1,991,023	19.90	2,002,017	無	
英屬維京群島商涅特本 國際事業有限公司	78,646,373	1,283,844	-	-	-	94,096	78,646,373	100.00%	1,189,748	15.13	1,189,734	"	
和鴻投資股份有限公司	31,525,907	461,909	-	79,148	-	-	31,525,907	99.50%	541,057	17.45	550,020	"	
和丞興業股份有限公司	600,000	13,265	-	2,516	-	-	600,000	40.00%	15,781	57.98	34,787	"	
和隆興業股份有限公司	16,876,981	70,147	-	-	9,788,649	29,576	7,088,332	67.92%	40,571	2.40	40,534	"	
O+Design International Corporation	1,098,569	-	-	-	-	-	1,098,569	11.30%	-	-	-	"	
		<u>\$ 3,824,508</u>		<u>81,664</u>		<u>127,992</u>			<u>3,778,180</u>				

和成欣業股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
催 收 款		\$ 7,087	
減：備抵減損損失		<u>(7,087)</u>	
	淨 額	<u>-</u>	
受限制資產－非流動	存出保證金	<u>1,859</u>	
合 計		<u><u>\$ 1,859</u></u>	

和成欣業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

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
購料借款	向金融機構之借貸	\$ 15,252	108.08.17-109.07.27	3.29%-4.107273%	-	無	註1
信用借款	"	680,000	108.01.13-109.11.30	1.29544%-1.5836%	1,130,000	"	
擔保借款	"	310,000	108.07.25-109.08.19	1.29%-1.865%	840,000	土地及房屋	
		<u>\$ 1,005,252</u>			<u>\$ 1,970,000</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

應付短期票券明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	帳 面 金 額	備 註
商業本票	國際票券	109.01.14-109.12.04	1.45%	65,000	
"	聯邦銀行	109.01.10-109.08.20	1.43%	60,000	
"	兆豐票券	109.01.09-109.11.26	1.45%	100,000	
"	大中票券	109.01.13-109.09.10	1.45%	30,000	
"	中華票券	109.01.13-109.09.10	1.45%	40,000	
合 計				<u>295,000</u>	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
豪士多股份有限公司		\$ 46,166	
郁弘股份有限公司		<u>42,413</u>	
小 計		<u>88,579</u>	
非關係人：			
穩弘科技(股)公司		30,666	
其 他		<u>101,921</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計		<u>132,587</u>	
合 計		<u>\$ 221,166</u>	

和成欣業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
郁弘股份有限公司		\$ 14,833	
豪士多股份有限公司		12,955	
和成中國有限公司		10,474	
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION		<u>2,192</u>	
小 計		<u>40,454</u>	
非關係人：			
穩弘科技(股)公司		32,759	
ALLFINE INTERNATIONAL LIMITED		4,327	
迪豪實業有限公司		6,700	
其 他		<u>81,525</u>	單一廠商餘額未超過5%
小 計		<u>125,311</u>	
合 計		<u>\$ 165,765</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、年獎及伙食費等		\$ 118,869	
應付勞、健保費		12,649	
應付退休金		3,740	
應付利息		1,223	
應付職工福利		264	
其 他		<u>72,614</u>	
合 計		<u>\$ 209,359</u>	

和成欣業股份有限公司

負債準備—流動明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
備抵銷貨折讓準備		<u>\$ 30,244</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應納稅額	營業稅	\$ 15,957	
預收款	預收貨款等	17,067	
暫收款	暫收代收稅款、勞健保費及租金等	12,844	
合 計		<u>\$ 45,868</u>	

和成欣業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

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		\$ 760,000	113.10.19	1.87%	土地	自首次動用日滿一年之次日起每半年為一期，共分11期攤還，第1~10期每期清償40,000千元，最後一期清償400,000千元。
合作金庫		150,000	111.01.31	1.70%	土地及房屋	自首次動用日起第一年僅還利息，第二年起每月本息平均攤還。
王道銀行		85,715	110.06.25	1.58%	無	自首次動用日起每三個月為一期，共分七期，按期平均攤還本金。
減：一年內到期部分		<u>(202,490)</u>				
合計		<u>\$ 793,225</u>				

和成欣業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八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	\$ 144,133	
加：本期進料	688,589	
其 他	6,109	
減：轉各項費用	(5,627)	
出售原料	(19,216)	
報 廢	(122)	
盤 虧	(1)	
期末原料	(166,182)	647,683
間接原料		
期初物料	10,007	
加：本期進料	80,538	
其 他	(80)	
出售物料	(94)	
轉其他設備	(14,523)	
轉各項費用	(29,965)	
期末物料	(10,388)	35,495
直接人工		258,006
製造費用		541,300
製造成本		1,482,484
加：期初在製品	119,800	
購入在製品	18,212	
盤 盈	8	
其 他	308	
轉各項費用	(219)	
減：出售在製品	(1,194)	
報 廢	(90)	
期末在製品	(149,696)	(12,871)
- 製成品成本		1,469,613
期初製成品		575,893
加：盤 盈		488
其他—製成品加工		10,249
減：報 廢		(7,673)
盤 虧		(1,580)
轉其他設備		(20,760)
轉各項費用		(10,561)
其 他		(13,174)
期末製成品		(590,494)
產銷成本		1,412,001
外購商品銷貨成本		
期初購進商品	334,947	
加：本期購入	1,095,451	
盤 盈	166	
其 他	6,820	
減：期末外購商品	(325,655)	
報 廢	(6,074)	
轉 費 用	(9,919)	
盤 虧	(496)	
銷貨成本—商品		1,095,240
出售半成品		1,194
出售原物料		19,217
出售物料及用品盤存		92
銷貨成本		2,527,744
加：盤 虧		1,415
加工成本		10,795
存貨報廢損失		13,959
減：出售下腳收入		(649)
存貨跌價及呆滯回升利益		(1,135)
營業成本總計	\$	<u>2,552,129</u>

和成欣業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇八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		\$ 167,991	
廣告費		62,949	
運費		32,164	
交際費		38,071	
其他費用		201,530	單一金額未超過5%
合 計		<u>\$ 502,705</u>	

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資費用		\$ 61,999	
年終獎金		13,049	
交際費		7,215	
其他費用		70,743	單一金額未超過5%
合 計		<u>\$ 153,006</u>	

和成欣業股份有限公司

研究費用明細表

民國一〇八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		\$ 49,412	
研究實驗費		19,003	
年終獎金		5,545	
折舊-模具設備		7,532	
其他費用		<u>33,203</u>	單一金額未超過5%
		<u>\$ 114,695</u>	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況分析

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

：單位：新台幣千元

年 度	107 年 度	108 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,945,882	4,682,802	(263,080)	(5.31)
不動產、廠房及設備	4,265,038	4,301,102	36,064	0.84
無形資產	53,074	51,856	(1,218)	(2.29)
其他資產	1,522,255	1,877,758	355,503	23.35
資產總額	10,786,249	10,913,518	127,269	1.18
流動負債	3,712,070	3,791,624	79,554	2.14
非流動負債	1,532,127	1,415,384	(116,743)	(7.62)
負債總額	5,244,197	5,207,008	(37,189)	(0.71)
歸屬於母公司業主之權益	5,462,045	5,636,873	174,828	3.20
股本	3,968,536	3,968,536	0	0
資本公積	13,079	13,079	0	0
保留盈餘	1,645,991	1,627,397	(18,594)	(1.13)
其他權益	121,021	314,443	193,422	159.8
庫存股票	(16,582)	(16,582)	0	0
非控制權益	80,007	69,637	(10,370)	(12.96)
權益總額	5,542,052	5,706,510	164,458	2.96

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

重大變動項目說明：

1. 其他資產：利用自有資金購買透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及108年度因適用IFRSs 16公報表
示認列使用權資產，故本期其他資產增加。
2. 其他權益：利用自有資金購買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，致本期其他權益增加。

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	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	5,466,174	5,526,252	60,078	1.09
營業成本	4,162,717	4,137,745	(24,972)	(0.59)
營業毛利	1,303,457	1,388,507	85,050	6.52
營業費用	1,301,446	1,309,670	8,224	0.63
營業淨利	2,011	78,837	76,826	38.20
營業外收入及支出	(3,768)	10,861	7,093	188.24
繼續營業部門稅前淨利	(1,757)	89,698	87,941	5005
所得稅費用	75,475	53,756	(21,719)	(28.77)
本期淨利	(77,232)	35,942	(41,290)	(53.46)

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:由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動，使得收入提高且原、物料成本降低，致稅前淨利大幅增加，所以本期營業淨利較去年同期增加。
2. 營業外收入及支出: 由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動，使得收入提高且原、物料成本降低，子公司利息收入增加且因 108 年度匯率變動造成匯兌損失較去年減少，致稅前淨利大幅增加，所以本期營業淨利較去年同期增加。
3. 繼續營業部門稅前淨利: 由於子公司銷售產品結構改變及匯率變動，使得收入提高且原、物料成本降低，子公司利息收入增加且因 108 年度匯率變動造成匯兌損失較去年減少，致稅前淨利大幅增加，所以本期營業淨利較去年同期增加。
4. 所得稅費用: 因未認列暫時差異之變動及前期高低估之影響，致 108 年度所得稅費用減少。
5. 本期淨利: 108 年度營業淨利增加、營業外收入及支出亦增加，且所得稅費用減少，使 108 年度本期淨利較 107 年度大幅增加。

6.

三、現金流量：現金流量之檢討與分析

(一)最近年度(108 年度)現金流量變動之分析說明(以合併資訊為主)

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
848,679	328,712	(219,562)	(141,229)	802,627	無	無
分析說明						
(1)最近年度現金流量變動情形分析：						
營業活動：營業活動的現金淨流入出主因當年度的收益費損調整及應收帳款項目的收現流入。						
投資活動：投資活動的現金淨流出主要因不動產及廠房設備的支出。						
融資活動：融資活動的現金淨流出主要是融資借款的償還支出及發放現金股利。						
(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(109 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年來自投資 活動淨現金流量 (3)	全年來自融資 活動淨現金流量 (4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
240,909	368,412	(73,156)	(302,741)	233,423	無	無
分析說明						
(1). 未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：主要因銷貨收入增加及存貨的變現，有助於現金的流入。預計產生淨現金流入為 \$ 368,412 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\$73,156 仟元。						
融資活動：主要是償還部分的長短期借款，預計產生的淨現金流出為\$ 302,741 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 108 年主要資本支出係購買生產設備，辦公設備，及增建廠房土地其都由自有資金支應，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

108年12月31日 單位：仟元

說明 項目	本期損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
豪士多股份有限公司	-9,129	<p>主要獲利部分</p> <p>1、網路電商銷售，包含momo、pchome、東森購物等平台協調上架，並依各節慶辦理促銷活動，同時配合政府節能補助銷售與107年相較下成長了73.49%。</p> <p>2、針對政府現階段全力推動社會宅建設，組成專案小組全力追蹤興建進度，拜訪爭取，社會宅成交案件有顯著的成長並持續增加中，累計至108年12月已簽約現場98場6,425萬，預計109年~110年陸續出貨。</p> <p>主要虧損部分</p> <p>1、附加品牌知名度在臺灣仍不足，主要情況有消費者指名度不高、設計師通路掌握度不足及建案成交件數較低。</p>	<p>1、網路電商銷售 針對年節促銷檔期與各平台或網路經銷商辦理促銷活動，爭取電子商務通路曝光機會，增加品牌知名度與成交機會。</p> <p>2、社會宅建案與協力廠商開發社會宅或工地專用機型，提高產品競爭力爭取簽約機會，同時加強民間工地現場拜訪，爭取簽約。與衛浴相關單位建立良好溝通管道分享資，共同爭取案件</p> <p>3、加強新產品開發2020年將開發13公升具競爭力恆溫瓦斯熱水器，以爭取工地現場簽約，同時為因應部分熱水需求量較大市場，推出超倍容儲存電能熱水器，以小空間滿足熱水需求大市場；另研擬推出粉系列(如粉紅、粉綠、粉橘等)外觀瓦斯熱水為滿足現代女性需求</p>	<p>1、加強網路廣告，於Google針對三機產品進行網路關鍵字、聯播網，以增加產品曝光率、品牌知名度。</p> <p>2、配合和成新產品開發上市投入模具及生產治工具及安規申請。</p>

和鴻投資股份有限公司	12,805	投資收益及股利收入	加強了解各投資公司營收狀況汰弱留強設停利點	尋找獲利佳本益比低的投資標的
英屬維京群島商理特本國際事業有限公司	-67,942	轉投資收益	加強了解各子公司營收狀況	無
和丞興業股份有限公司	6,779	建築業及經濟不景氣,致收入及獲利微幅下降	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	-145,407	1、市場疲軟,競爭加劇。 2、用人成本增加 3、原物料上漲	1、扩大经销网点 2、统筹供应链,争取配件及物料下降 3、加强内部管理,控制费用 4、活化资产运用分利用工产能,提升效益 5、集约化、自动化生产,通过资金雄厚的经销商承揽大规模集采项目	三期厂房建设
菲律賓和成股份有限公司	71,758	成本較去年低	銷售高利潤之產品,降低生產成本	無
和隆興業股份有限公司	-43,602	原料成本上漲及營收未達預定目標	積極拓展通路,加強行銷及研發,提升生產效率	無
菲律賓地產公司	3,704	租金獲利提高	2019持續維持	無
和成控股公司	-76,683	轉投資損益	加強了解各子公司營收狀況	無
和成行貿易(上海)有限公司	4,829	新簽外銷合同	加強海外市場開發	無
SWATTON	3,751	投資收益及股利收入	加強海外市場開發	尋找獲利佳,配股優,本益比低的投資標的

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：

108 年度新台幣利率持穩，與 107 年相較變化不大，本公司主要是以短期銀行借款及中長期負債來籌措短、中長期的資金需求。以浮動利率計息之短期銀行借款，依據合約條款可於合約期間內循環動用，一直以來本公司的營運及財務體質平穩，長期與往來的金融機構維持良好關係，108 年之平均利率與前一年度相當，因 IFRS 會計準則變動，財務成本較前一年度略增，實際支付之銀行借款利息與前一年度相當，整體而言利率變動不影響公司資金之調度。

2. 公司未來因應措施：

行政院主計總處 2 月發布經濟預測，在新冠肺炎（武漢肺炎）疫情衝擊下，主計總處一改原先預計上修的計畫，將 2020 年 GDP 成長率預測下修 0.35 個百分點至 2.37%。其中，今年第 1 季 GDP 成長率從 3.02% 下修至僅剩 1.8%，為近 15 季新低。為減少疫情對經濟的衝擊，中央銀行於 3 月份調降基本利率 0.25%，預期未來會持續實施寬鬆政策，利率亦維持較低水準；倘若利率有上調，公司亦會調整使用借款的利率至最佳組合，以使財務成本支出降至最低。

b. 匯率變動

1. 對公司損益之影響：

108 年度平均新台幣對美元較 107 年度為弱，貶值約 2.5%。因出口金額佔整體銷貨比率不到 2%，故新台幣的貶值對損益影響有限，然為減少匯率影響損益，公司亦會視匯率趨勢調整支付方式，使影響降至最低。

2. 公司未來因應措施：

由於新冠肺炎（武漢肺炎）疫情衝擊全世界的經濟，美國 3 月份連續調降聯邦基本利率 1%，在一般情況下，美國利率下跌，美元的走勢就疲軟，因此預期未來新台幣對美元為升值的趨勢，因出口外銷僅佔整體銷貨比率不到 2%，影響損益不大，相對的進口原物料有利，公司會密切注意匯率走勢，因應調整持有原幣部位，以減低因匯率所產生之損失。

c. 通貨膨脹

1. 對公司損益之影響：

108 年 12 月份消費者物價總指數(CPI)，較上(107)年同月漲 1.13%，全年平均上漲 0.56%。整體來說物價尚為穩定，對公司的營運及獲利未有太大影響，因公司每年都以降低成本及改善生產製程作為年度方針管理計劃，隨時因應外在環境變化，來檢討及調整生產的模式，並開發精簡的機械輔助製程，使得生產成本降低，增加獲利，並回報最大之利潤予股東。

2. 公司未來因應措施：

由於油價及新冠肺炎疫情的不確定性，使得未來經濟發展充滿變數，繼續維持及穩定與上下游廠商良好關係，大家一起共體時艱，相互合作，以渡過這次經濟衝擊。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- a. 本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未從事衍生性商品交易。
- b. 資金貸與他人：本公司截至108年12月底止，對海內外子公司資金貸與總金額共為新台幣0仟元。

c. 背書保證

本公司截至108年12月底止，對海內外子公司背書保證金額，明細分別如下：

- (1)和成菲律賓股份有限公司：新台幣290,079仟元。
- (2)和隆興業股份有限公司：新台幣365,640仟元。
- (3)和成〔中國〕有限公司：新台幣323,784仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來之研發計畫請參考本年報研究發展計畫，本公司之研究進度參考本年報參. 營運概況之108年度研究發展成果項目皆依目標完成量產且已上市銷售，109年度亦已編列126,990仟元研究費用，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新台幣500萬舉辦第七屆臺灣金陶獎，設計競賽相關活動費用，以獎勵有創意，有貢獻之優秀本土作品。

(2)為擴大經營層面、分散單一產品風險及加速企業產品之轉型，近年來積極與學術研究單位技術合作的產品，部分已進

入研發成熟期，今年起更已進行接單量產。

(3)為創造出更優越的住宅設備，本公司自行研究開發新式釉料加工技術將目前世界研究開發主流「奈米」技術，導入產品量產中，為國內同業中首創，亦為國內少數產業能將高科技之奈米技術活用於社會大眾日常生活中，該項技術之應用將使本公司之產品具備更佳之防污抗菌效果，另公司積極率先與工研院能資所簽署節水策略聯盟，已樹立了良好合作模式，推動各項合作議題，包含綠建築示範案例推動、省水器材產品國家標準制度及修訂、實驗室國內外認證經驗交流、省水器材產品研發及推廣、舉辦節水相關議題之公聽會、擬定補助性換裝計劃，加速省水馬桶汰換等，必能更彰顯節約用水的成效。和成以「創意」、「積極」提供社會大眾優質之生活品質，將有助於公司企業形象的提昇，日後將本著上市公司的企業精神，善盡社會責任，並為所有股東及員工謀取最大利益。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有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)資安風險及因應措施

本公司由資訊主管負責制定及檢討資訊安全管理目標及政策，以確保資訊安全之有效性。並由稽核人員定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實情形，以確保資訊系統及業務維持運作正常。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

1. 電腦系統安全管理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。
2. 網路安全管理：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。
3. 系統存取控制及維護安全管理：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。
4. 業務永續運作之規劃：評估人員及天然災害對公司正常營運之影響，建置緊急應變措施及資訊復原作業程序。
5. 資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

(十四)其他重要風險：

(1)COVID-19 疫情影響及因應措施

近期 COVID-19 (新冠病毒) 疫情對資訊科技產品供應鏈產生了衝擊，且或將加速供應鏈轉移與分散的趨勢，亦對中國與全球 2020 年經濟成長帶來下修風險。本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。

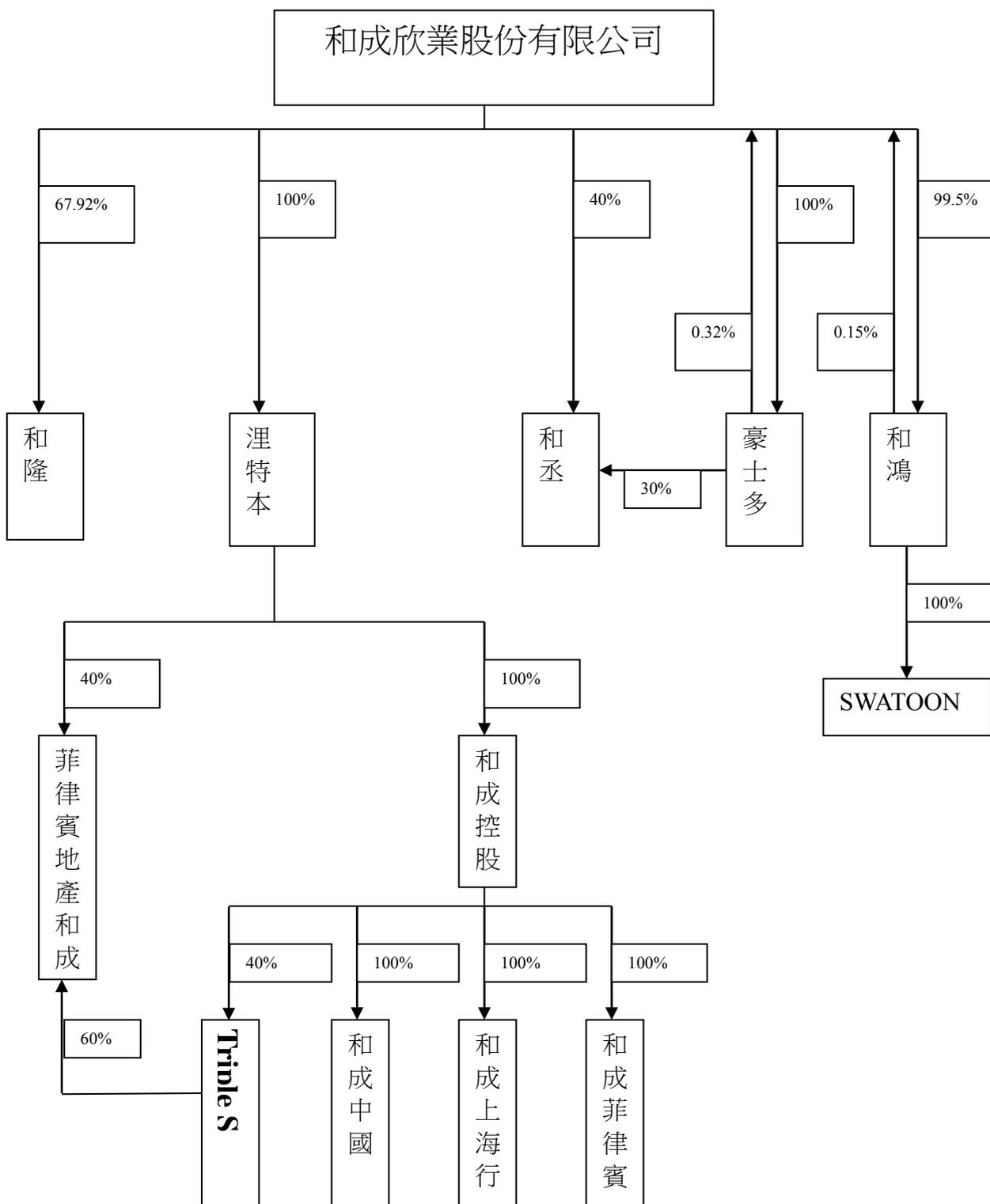
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1. 關係企業關係圖：

108 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

109.04.30

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
和成欣業股份有限公司	民國 50.12.9	台北市內湖區行善路 398 號	NT3,698,536	衛生陶瓷器及附件、給水銅器、儲水槽、浴缸、馬桶蓋、組合式整體浴室及玻璃纖維製品等之加工製造買賣業務
豪士多股份有限公司	民國 73.9.5	台北市內湖區行善路 398 號	NT1,005,938	熱水器、排油煙機、瓦斯爐、電動馬桶座、電器及視聽電子產品、照明設備、家具及裝設品、餐具等製造與銷售、菸酒及食品什貨銷售等
和鴻投資股份有限公司	民國 82.3.31	台北市內湖區行善路 398 號	NT290,628	各項事業之投資
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED(涅特本)	西元 1989.5.19	P.O. BOX 362 ,WICKHAMS LAY , ROAD TOWN	USD 78,646	各項事業之投資
和隆興業股份有限公司	民國 62.9.26	新竹縣湖口鄉中山路一段 2 號	NT248,500	各種陶瓷、磁磚、馬賽克、耐火磚、磁砂輪、電礙子、盥洗用衛生設備、浴室設備及其他窯業製品之製造、加工、買賣業務；有關前各項產品之原料買賣；有關前項產品之進出口及代理業務；委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租、出售業務。
和丞興業股份有限公司	民國 86.5.20	台北市南京東路三段 26 號地下一樓	NT15,000	各種衛浴、廚爐設備及其另件之買賣、按裝、維修及進出口業務；磁磚、地磚、貼面石材之買賣及進出口業務；室內裝潢設計施工業務；代理前各項國內外廠商產品之經銷報價業務

單位: : 仟元

109.04.30

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
HOCHENG(CHINA) CO;LTD. 和成(中國)有限公司	西元 1993. 8. 13	江蘇省蘇州市吳中區角直大道 115 号	RMB 264,891	生產中高檔衛生潔具、金屬、塑膠配件及其他建築裝飾陶瓷器具和廚房用具；電子產品表面加工處理（NB 筆電、滑鼠、PDA 手機、PC 電腦）；銷售公司自產產品；自有物業的租賃業務。
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓股份(有限)公司	西元 1995.12.28	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 407,843	Engage in, operate and maintain the business of manufacturing , importing exporting , buying , selling marketing sanitary ware products
HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC. 菲律賓地產有限公司	西元 1995.12 .12	Lot 2 Block 4 Phase III, FCIE, Bo. Langkaan, Dasmariñas , Cavite, Philippines	PESO 68,848	租賃 Leasing of property

<p>UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. 和成行貿易 (上海) 有限公司</p>	<p>西元 2008.4.18</p>	<p>上海市闸北区虬江路 1538 号 401-15 室</p>	<p>USD1,000</p>	<p>建築及裝飾材料（水泥及鋼材除外）、衛浴設備、衛生潔具及配件、廚房餐飲用具、針紡織品、服裝鞋帽、工藝禮品（文物除外）、文化體育用品、酒店用品、日用百貨、傢俱、鎖具及安防產品、五金工具及配件、通信產品、電子電器的批發、進出口、傭金代理（拍賣除外），提供相關的技術服務及售後服務（不涉及國營貿易管裡商品，涉及配額、授權管理商品的，按照國家有關規定辦理申請；行政許可的，憑許可證經營）。</p>
<p>HOCHENG GROUP HOLDING CORP.</p>	<p>西元 2008. 01 .04</p>	<p>2F,CAYSIDE,HARBOUR DRIVE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS,</p>	<p>USD49,389</p>	<p>各項事業之投資</p>
<p>SWATTON INTERNATIONAL CORP.</p>	<p>西元 2010.8.7</p>	<p>Palm Grove PO Box438 Road Town,Tortola,British Virgin islands</p>	<p>US1,300</p>	<p>各項事業之投資</p>

· 推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

109.04.30

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和成欣業股份有限公司	董事長	邱立堅	3,271,126	0.88
	董事	吳岳龍	2,918,834	0.79
	董事	邱啟新(富禾投資法人代表)	3,029,979	0.82
	董事	邱士楷(郁弘法人代表)	14,033,700	3.79
	董事	邱志中	3,016,273	0.82
	董事	呂傳坤(合順投法人代表)	20,000	0.01
	獨立董事	汪承緯	0	0
	獨立董事	范偉洸	0	0
	獨立董事	蔡宏建	0	0
	總經理	陳振乾	15,884	0.00
豪士多股份有限公司	董事長	邱元逸(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱綺川(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱柏君(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	邱立堅(和成法人代表)	100,593,839	100
	董事	吳岳政(和成法人代表)	100,593,839	100
	監察人	邱俊傑(和成法人代表)	100,593,839	100
和鴻投資股份有限公司	董事長	邱 立 堅(和成法人代表)	28,916,765	99.5
	董事	邱 啟 新(和成法人代表)	28,916,765	99.5
	董事	邱 元 逸 (和成法人代表)	28,916,765	99.5
	監察人	邱 柏 君 (和成法人代表)	28,916,765	99.5
	總經理	邱 啟 新	43,813	0.15
RITIBOON INTERNATIONAL LIMITED	DIRECTOR	邱 立 堅(和成法人代表)	78,646,373	100
和隆興業股份有限公司	董事長	吳岳峰(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
	副董董事	邱柏君	502,480	2.02%
	董事	邱元逸	300,000	1.21%
	董事	邱立堅(和成法人代表)	16,876,981	67.92%
	董事	邱綺川	80,056	0.32%
	監察人	邱啟新	51,838	0.21%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
和丞興業股份有限公司	董事長	吳 岳 政	180,000	12
	董事	吳 綺 川 (郁弘法人代表)	180,000	12
	副董事長	邱 柏 君 (豪士多法人代表)	450,000	30
	董事	邱 元 逸 (豪士多法人代表)	450,000	30
	董事	邱 俊 傑 (豪士多法人代表)	450,000	30
	董事	邱 啟 新	30,000	2
	監察人	邱 育 菁 (和成法人代表)	600,000	40
和成(中國)有限公司	董事長	邱 士 楷(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 立 堅(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 啟 新(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 綺 川(湮特本法人代表)		100
	董事	吳 岳 政(湮特本法人代表)		100
	董事	邱 元 逸(湮特本法人代表)		100
	監察人	邱 柏 君(湮特本法人代表)		100

單位：股；%

109.04.30

業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
HOCHENG PHILIPPINES CORPORATION 和成菲律賓(股)公司	STOCKHOLDER	HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP.	407,843,872	100%
	CHAIRMAN	PATRICK CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	STEPAHINIE CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SCOTT CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	MICHAEL CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative) YUEH-LONG "Tiger" WU (HOCHENG	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	SHIAN-HSIEN "Sam" CHEN (HOCHENG GROUP HOLDINGS CORP. Representative)	1	0%

HOCHENG PHILS. PROPERTY HOLDING, INC.	STOCKHOLDER	RITIBOON INT'L LTD	11,474,569	40%
菲律賓地產有限公司	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CASEY CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	ROGER CHIU (RITIBOON INT'L LTD Representative)	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	CAMELLA ARCIAGA	1	0%
	DIRECTOR/STOCKHOLDER	JUDY GEREGALE	1	0%
	STOCKHOLDER	TRIPLE HOLDINGS	17,212,496	60%
UNITED PACIFIC EXPRESS Trading Co.,Ltd. HOCHENG GROUP HOLDING CORP.	DIRECTOR/CHAIRMAN	邱立堅(湮特本法人代表)	49,389,182	100
SWATTON INTERNATIONAL CORP.	DIRECTOR	邱立堅(和鴻投資法人代表)	13,004	99.97

6. 各關係企業營業概況：

單位：仟元 108.12.31

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
豪士多	NT	1,005,938	2,427,386	425,369	2,002,017	425,462	-11,396	-9,129	-0.09
和鴻投資	NT	348,536	555,256	2,458	552,799	18,276	11,243	12,805	0.37
涅特本	USD	78,646	39,686	2	39,684	-2,447	-2,535	-2,246	-0.0566
和隆興業	NT	104,370	571,689	512,005	59,683	53,047	-39,725	-43,602	-4.17
和丞興業	NT	15,000	150,766	63,799	86,967	234,209	5,723	6,779	4.52
和成(中國)有限公司	CNY	264,891	262,160	192,818	69,342	167,978	-32,678	-33,274	
和成菲律賓	PHP	507,844	1,549,945	705,251	844,694	1,724,025	184,378	110,194	0.22
菲律賓地產	PHP	68,848	191,952	44,468	147,483	19,865	9,578	5,689	0.20
SWATTON	USD	1,300	6,191	0	6,191	0	0	124	9.545
和成控股	USD	49,389	30,486	1	30,485	-2,512	-2,528	-2,535	-0.0832
和成行貿易(上海)有限公司	CNY	6,737	7,061	1,179	5,324	14,124	1,157	1,105	

108/12/31 匯率

USD=30.25

CNY= 4.37

PHP= 0.6512

7. 關係企業合併財務報表:與合併財務報表同，無需重覆編製。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	資本額	資金來源	本公司持股比例%	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
豪士多	1,005,938	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	1,190,538 股 9,905 仟元	0	0	0
和鴻	316,851	自有資金	99.5	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	543,274 股 4,520 仟元	0	0	0
和丞	15,000	自有資金	70	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成中國	1,184,592	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	323,784 仟元	0
涅特本	2,415,611	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成菲律賓	293,076	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	290,079 仟元	0
和隆	248,500	自有資金	67.92	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	365,640 仟元	0
和成控股	1,516,983	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
和成行	30,128	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
菲律賓地產	39,732	自有資金	64	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0
SWATTON	38,596	自有資金	100	本年度截至 108 年 12 月 31 日止	0	0	0	0	0	0	0

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條

第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

和成欣業股份有限公司



董事長 邱立堅

