



股票代號：8404

百和興業股份有限公司

PAIHO SHIH HOLDINGS CORPORATION

112 年度年報

年報資訊查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>
<http://www.kypaiho.com>

中 華 民 國 113 年 05 月 03 日 刊印

一、本公司發言人

姓名：張玉敏

職稱：財務管理中心經理

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：f182@paiho.com

本公司代理發言人

姓名：黃舒瓊

職稱：稽核室經理

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：f240@paiho.com

本公司訴訟及非訟代理人

姓名：鄭國烟

職稱：董事長

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：f182@paiho.com

二、總公司、子公司及工廠之地址及電話

(一) 總公司：

名稱：百和興業股份有限公司 電話：+886-4-7561340
地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802
West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208,
Cayman Islands.

台灣辦事處地址：彰化縣和美鎮和港路 575 號

(二) 營運總部暨無錫子公司：

名稱：江蘇百宏複合材料科技股份有限公司 電話：+86-510-88261688
地址：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號

(三) 東莞子公司：

名稱：東莞百宏實業有限公司 電話：+86-769-88745111
地址：中國廣東省東莞市沙田鎮環保中路 17 號

(四) 上海子公司：

名稱：上海百期紡織貿易有限公司 電話：+86-510-88261688
地址：中國上海市自由貿易試驗區世博村路 231 號 2 單元 3 層 328 室

(五) 香港子公司：

名稱：香港安達有限公司 電話：+86-852-23802376
地址：香港新界葵湧工業街 23-31 號美聯工業大 16 字樓 B,C 座

(六) 香港子公司：

名稱：香港百期國際貿易有限公司 電話：+86-510-88261688
地址：香港九龍旺角花園街 2-16 號好景商業中心 16 樓 4 室

(七) 越南子公司：

名稱：越南百宏責任有限公司 電話：+84-274-6272288
地址：越南平陽省寶鵬縣淩淵市鎮寶鵬擴大工業區 C_6A_CN 段

(八) 無錫子公司：

名 稱：無錫百宏置業有限公司 電 話：+86-510-88789866
地 址：中國江蘇省無錫市錫山區安鎮街道東翔路 1399 號

(九) 無錫子公司：

名 稱：無錫百衛生物科技有限公司 電 話：+86-510-88263199
地 址：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號

(十) 薩摩亞子公司：

名 稱：宏興有限公司 電 話：+84-274-6272288
地 址：Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

三、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主要經歷
董 事 長	鄭國烟	中華民國	請參閱本文 第 13-14 頁
董 事	百和國際有限公司代表人： 黃士釗	中華民國	
董 事	蔡 連 發	中華民國	
董 事	林 誠 助	中華民國	
董 事	曹 永 仁	中華民國	
董 事	柯 世 昌	中華民國	
獨 立董 事	吳 永 富	中華民國	
獨 立董 事	陳 文 昌	中華民國	
獨 立董 事	蔡 育 菁	中華民國	
獨 立董 事	王 凱 立	中華民國	

四、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部 電 話：+886-2-6636-5566
地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓 網 址：<https://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蘇定堅會計師、吳少君會計師 台中所：台中市惠中路一段 88 號 22 樓
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電 話：+886-4-3705-9988
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
電 話：+886-2-2725-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

七、公司網址：<http://www.kypaiho.com>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、112 年度營業報告.....	1
二、113 年度營業計劃概要.....	2
貳、公司簡介.....	5
一、公司及集團簡介.....	5
二、公司及集團沿革.....	7
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	31
四、簽證會計師公費資訊.....	68
五、更換會計師資訊.....	69
六、本公司之董事長、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.....	70
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	70
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	73
九、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.....	74
肆、募資情形.....	75
一、資本及股份.....	75
二、公司債辦理情形.....	81
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	81
四、資金運用計畫執行情形.....	82
伍、營運概況.....	83
一、業務內容.....	83
二、市場及產銷概況.....	92
三、從業員工.....	103
四、環保支出.....	103
五、勞資關係.....	104
六、資通安全管理.....	106
七、重要契約.....	108
陸、財務概況.....	110
一、最近五年度簡明財務資料.....	110
二、最近五年度財務比率分析.....	113
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	116
四、最近年度財務報告.....	117
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	183

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	184
一、財務狀況.....	184
二、財務績效.....	185
三、現金流量.....	186
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	187
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	187
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	187
七、其他重要事項.....	190
捌、特別記載事項.....	191
一、關係企業相關資料.....	191
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	201
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.....	201
四、其他必要補充說明事項.....	201
五、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.....	201
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	201

壹、致股東報告書

首先感謝各位先進撥冗出席本次股東會及長期以來對本公司的支持與愛戴。

本公司殷切期盼諸位股東能一本過去愛護本公司的精神，繼續給予百和興業更多的鼓勵與支持。僅將本公司 112 年度營業報告及 113 年營業計畫概要，報告如下：

一、112 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	5,269,433	8,072,805	(2,803,372)	(34.73)
營業毛利	1,550,747	2,741,713	(1,190,966)	(43.44)
營業淨利	(66,668)	1,061,763	(1,128,431)	(106.28)
稅前利益	(581,774)	879,212	(1,460,986)	(166.17)
稅後淨利	(627,318)	555,863	(1,183,181)	(212.85)
變動差異分析： 傳產產品（粘扣帶、鬆緊帶、各式織鞋帶及經編網布等）因受市場不景氣，終端需求減少，及各品牌庫存去化速度不如預期，進而影響本公司之傳產產品之出貨。而房地產亦因相關工案已於先前各年度陸續完工及銷售，目前僅為餘屋去化，並無新的建案推出，致房地產銷售收入亦大幅減少。 綜上所述，因傳產業務及房地產銷售皆大幅減少，相關產品的產能利用率下降，且因美元利率持續升息等影響，故 112 年度營業收入、營業利益及稅前淨利較 111 年同期大幅減少。				

(二)預算執行狀況：本公司 112 年度並無編列財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		112 年度	111 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	73.07	68.67
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	92.47	75.17
償債能力(%)	流動比率	76.61	63.58
	速動比率	38.30	30.01
獲利能力(%)	資產報酬率	(0.33)	4.31
	股東權益報酬率	(12.06)	9.67
	純益率	(11.90)	6.89
	屬母公司每股盈餘(元)	(1.90)	1.68

(四)研究發展狀況

本公司及各子公司設有專責研發單位或設計中心，負責各項產品及製程的研發，各年度投入的研發經費約佔營收的 5%以上。本公司及各子公司仍會依據品牌的風格以及流行趨勢不斷研發創新，提高產品附加價值，滿足不同客戶的個性化需求，提高企業經濟效益。

本公司及各子公司 113 年度計畫開發之新產品及研究包括隨溫度升高而降低線壓力的舒適鬆緊帶，表面具有起皺花邊反光的鬆緊帶，具有自粘扣功能的經編毛圈帶和射出鉤複合帶，抗病毒舒適鬆緊帶，內層快速乾燥單嚮導濕鬆緊帶，高吸水單嚮導濕鬆緊帶、涼爽除臭單嚮導濕鬆緊帶，毛圈提花織帶涼鞋的製造方法和毛圈提花織帶涼鞋、一種鞋類製品的填充設備及填充工藝、一種紗線張力調節裝置。

二、113年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1、積極開發線上銷售及持續整合資訊系統，通過線上線下相結合的方式積極擴寬行銷管道，並通過智慧化改造和數位化轉型，全面提升公司在生產、研發、管理、銷售等各環節的智慧化、資訊化、自動化水準，進而提高產品品質及降低成本暨提高利潤，持續增強產品的核心競爭力。
- 2、持續強化自主創新能力和快速的產品、技術更新能力，不斷拓展產品的應用領域，縮短研發週期，以服務客戶需求為導向持續加大研發投入，提高為各類品牌客戶開發新產品的綜合服務能力，發展成為品牌戰略合

作夥伴，並轉型為高端紡織領域綜合解決方案供應商。

- 3、擴充各式營運據點，在大陸各地依市場需求分別設置運營子公司、分公司，積極融入長三角、粵港澳大灣區，並強化東南亞的佈局，更大程度的開發潛在市場，充分發揮業務團隊的擴展動能，拓展市場管道，實現業務的多元化發展。
- 4、透過經編緹花網布的研發技術和產能規模優勢，與品牌客戶長期協同合作，創造符合市場創新與差異化之優質產品。
- 5、持續強化永續發展管理體系，健全公司治理，實踐節能減排承諾，建設生態綠色企業，積極倡導循環經濟，重視社會責任及員工關懷，藉由不斷優化公司的管理體系架構，充分發揮創新、融合、綠色及共享的價值引領作用。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司在鞏固優化織帶、黏扣帶及鬆緊帶等傳統產品產銷的基礎上，積極發展新產品及擴展產品應用面，強化3C、醫療保健等週邊產品的運用，並重點關注和積極切入面料的供應領域，發展經編網布業務，佈局東南亞市場，為公司的持續成長，提供了穩健的動能。

(三)重要之產銷政策

- 1、積極佈局網路營銷平台，通過建立掌上產品電子目錄及互動式產品搜索引擎，為市場各行業品牌提供全方位的整合解決方案。
- 2、透過集團間資源之整合，強化於製程技術改善，通過對生產設備的智能化改造，提升自動化及智慧化生產技術層次，加強整合各製程，縮短生產時間及人力成本，以提升產品品質及良率。
- 3、持續開發創新產品、環保產品及延伸產品的應用面及佈局新的行銷展示據點，不斷開發新客戶群體，建立長期夥伴關係。
- 4、配合客戶需求，佈局大陸及東南亞市場，就近服務品牌客戶，加強對品牌客戶的合作開發能力及營銷佈局影響。
- 5、持續環保投入，通過硬件的改造以及軟件的升級，始終堅持走綠色工廠發展道路。

(四)未來公司發展策略

- 1、 持續強化中國大陸及東南亞之佈局，強化各地的研發、生產及銷售等能力，就近服務客戶，滿足客戶需求。
- 2、 完善企業標識，強化產品之識別度，著力提升企業知名度和品牌影響力，逐步開啟全球品牌戰略進程，著力提升公司的全球品牌影響力。
- 3、 進行數字化轉型，積極佈局網路行銷平台及移動客戶端軟體，不斷強化數字化技術平台，構建交易系統，迎合客戶即時看樣、下單之需求，持續優化及提升服務轉化能力。
- 4、 提供終端研發設計解決方案，借助自身數據庫與數位系統，提供具客制化設計方案協同將客戶創意構想實現，形成公司獨具的服務特色。
- 5、 持續強化織帶（鞋帶）、黏扣帶及鬆緊帶等輔料及經編網布產品的開發、製造和銷售能力，擴展運用領域，進行資源整合，增加銷售契機。
- 6、 公司始終以永續經營並善盡社會責任為己任，對內加強嚴謹有序的公司治理，不斷優化治理結構和規範，並且秉承綠色發展的生產經營理念，不斷踐行環境友好型企業的建設職責，對外積極回饋社會，致力於為員工、股東及社會整體創造最大的福祉。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

本公司營業項目主要為織帶（鞋帶）、黏扣帶及鬆緊帶等輔料及經編網布產品之產銷，雖然相關的競爭廠商林立，但其大多都只能提供單一產品或產能及佈局不完整。而本公司因產品線及產能完整且充足，並俱備和品牌大廠共同開發產品之能力，除立足及深耕於中國大陸，並佈局東南亞地區，再加上持續通過內部的資源整合，著力開發高附加價值的產品和服務，並落實節能減碳，強化公司治理及善盡社會責任，為本公司提供永續發展之絕佳優勢。

近年來因受到中美貿易戰、疫情、俄烏戰爭及美國升息等影響，不可避免地受到限制而制約了本公司的正常發展，但綜觀整體發展趨勢，隨著外部經營環境的不斷好轉，憑藉著本公司早已建立堅實之競爭優勢以及能夠因應外部形勢變化及時靈活作出調整的能力，預期本公司將把握新的發展契機，重回成長之軌道。

董事長：鄭國烟



總經理：鄭新隆



會計主管：張玉敏



貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

(一)設立日期及集團簡介

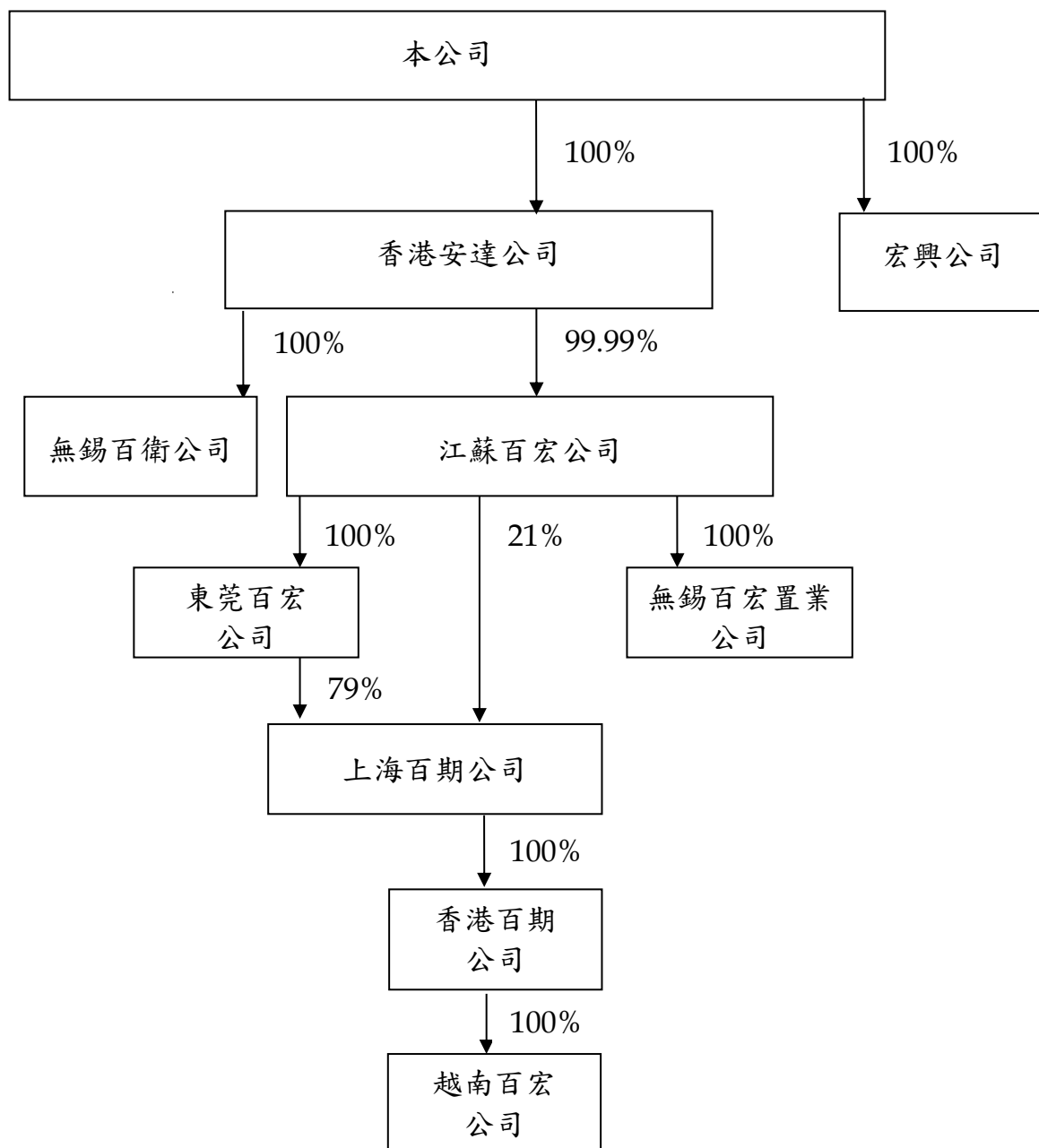
本公司於 95 年 11 月 6 日設立於英屬開曼群島，主要營業項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等之產製及銷售，並輔以銷售公寓、商辦或車位等房產業務，主要營運主體為位於中國之江蘇百宏複合材料科技股份有限公司（江蘇百宏公司）及東莞百宏實業有限公司（東莞百宏公司），另為佈局東南亞市場，105 年投資設立越南百宏責任有限公司（越南百宏公司）並於印尼地區設置業務辦事處。

此外，為把握中國內銷成長之契機，本公司於 102 年設立無錫百宏置業有限公司(無錫百宏置業公司)。106 年設立無錫百衛生物科技有限公司(無錫百衛公司)。

另因應未來發展的需要，110 年於上海自由貿易區設立上海百期紡織貿易有限公司(上海百期公司)，再由上海百期公司於香港設立香港百期國際貿易有限公司(香港百期公司)從事國際投資及貿易。

(二)集團架構

113 年 05 月 03 日



(三)風險事項分析：請見本年報第柒、六項。

二、公司及集團沿革

年度	重 要 記 事
89 年	台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)於英屬維京群島設立百和集團有限公司(百和集團公司)，資本額美金 2,500 仟元。再由百和集團公司投資成立百和控股有限公司(百和控股公司)，再由百和控股公司於中國設立無錫百和織造股份有限公司(無錫百和公司)。
94 年	配合業務重組的需要，台灣百和公司透過百興有限公司(百興公司)投資成立東莞百宏公司，持股 100%，以服務珠江三角洲的客戶。
96 年	無錫百和公司投資東莞百宏公司美金 7,500 仟元，取得東莞百宏公司 75%股權。
	配合集團組織調整的需要，由台灣百和公司透過百和國際有限公司(百和國際公司)於英屬開曼群島轉投資成立本公司，註冊資本為美金 20,000 仟元，台灣百和公司間接持股 100%。再由本公司轉投資設立香港安達有限公司(香港安達公司)，註冊資本為美金 20,000 仟元，本公司持股 100%。
	原由百和控股公司持有無錫百和公司 100%股權，配合集團投資架構調整，改由香港安達公司持有無錫百和公司 100%股權。
	無錫百和公司辦理現金增資並引進外部股東。無錫百和公司並經股東會決議改制為股份有限公司，折換股本 300,000,000 股，每股面額人民幣 1 元，淨值及折股差額列為資本公積。
98 年	配合集團投資架構調整，本公司透過香港安達公司取得百興公司持有之東莞百宏公司 25%股權。
99 年	本公司決議每股面額由美金 1 元改為新台幣 10 元，轉換後實收股本新台幣 1,764,229 仟元。
	無錫百和公司獲江蘇省科學技術廳頒發「高新技術產品認定證書」，並獲江蘇省科學技術廳頒發的「高新技術企業證書」，可按 15%徵收企業所得稅。
	本公司於 12 月 30 日經台灣證券交易所股份有限公司核准上市。
100 年	本公司於 100 年 5 月 18 日在台灣證券交易所正式掛牌。
	無錫百和公司榮獲江蘇省無錫市科技局評定為「阻燃黏扣帶工程中心」。
102 年	無錫百和公司投資成立無錫百宏置業公司。
	東莞百宏公司取得 ISO 9001 品質管理體系及 ISO 14001 環境管理體系認證。
104 年	東莞百宏公司獲廣東省科學技術廳頒「高新技術企業證書」。
	開發緹花網布產品，跨入主料市場。
105 年	無錫百和公司及東莞百宏公司獲中國質量認證中心頒「中國水足跡評價證書」、「產品碳足跡證書」及「碳中和證書」。
	本公司透過宏興有限公司(宏興公司)間接持股 100%成立越南百宏公司。

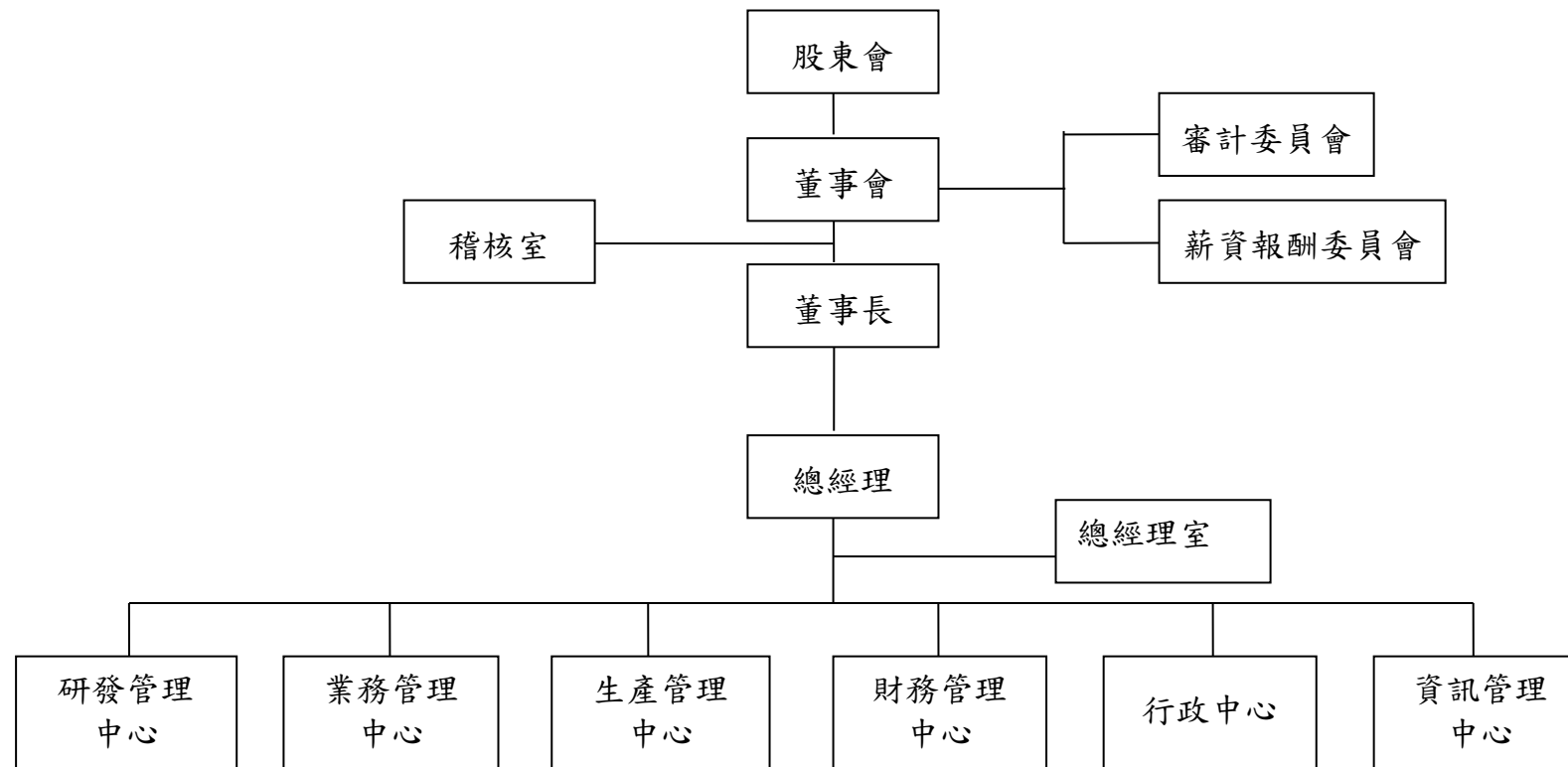
年度	重 要 記 事
105 年	東莞百宏公司獲廣東省科學技術廳頒「廣東省特種編織與複合織物工程技術研究中心」。
106 年	東莞百宏公司獲廣東省經濟和信息化委員會頒「省級企業技術中心」。
	東莞百宏公司獲東莞市經濟和信息化局頒「東莞市企業能源管理中心（乙級）」。
107 年	無錫百和公司轉投資成立無錫百衛公司。主要營業項目為生產、銷售口罩及無紡布製品。
	東莞百宏之緹花網布產品獲頒「中國水足跡評價證書」、「產品碳足跡證書」。
	無錫百和公司獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。
	東莞百宏公司及無錫百和公司取得 ISO 45001 職業健康安全管理體系認證。
108 年	東莞百宏公司及無錫百和公司取得 ISO 50001 能源管理體系認證。
	東莞百宏公司取得 GB/T29490：2013 知識產權管理體系認證。
	越南百宏公司取得 ISO9001 品質、ISO14001 環境及 ISO45001 職業健康安全管理體系認證。
	東莞百宏公司獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。
109 年	無錫百和公司獲錫山經濟技術開發區管理委員會評選為「2019 年度環境保護先進企業」。
	東莞百宏公司取得再循環聲明標準(RCS 2.0)認證。
110 年	原由香港安達公司及無錫百和公司分別持有東莞百宏公司 25%及 75%股權，配合集團投資架構調整，改由無錫百和公司持有東莞百宏公司 100%股權。
	本公司透過香港安達公司向其他少數股權收購其持有無錫百和公司 6.79%的股權，香港安達公司對無錫百和公司之股權增加至 99.99%。
	香港安達公司向無錫百和公司收購其持有無錫百衛公司 100%的股權。
	無錫百和公司因應未來發展的需要，於上海自由貿易區設立上海百期公司。再由上海百期公司於香港設立香港百期公司負責國際投資及貿易。
	無錫百和公司及越南百宏公司取得全球回收標準(GRS 4.0)認證。
111 年	原由宏興公司持有越南百宏公司 100%股權，配合集團投資架構調整，改由香港百期公司持有越南百宏公司 100%股權。
	無錫百和織造股份有限公司變更公司名稱為江蘇百宏複合材料科技股份有限公司(江蘇百宏公司)。
	東莞百宏公司取得全球回收標準(GRS 4.0)認證。

年度	重 要 記 事
111 年	越南百宏公司取得 SA8000:2014 社會責任標準認證。
	越南百宏公司取得瑞士藍色標誌科技公司(bluesign technologies ag)認可的 bluesign®SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴); 緹花網布產品獲得認證, 可以使用 bluesign® APPROVED trademark 之環保標章。
112 年	江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司獲中國質量認證中心頒「IQNet SR10:2015 社會責任管理體系認證」。
	江蘇百宏公司及東莞百宏公司獲中國質量認證中心頒「ESG 評價證書-ESG 管理與績效達到 A 級」。
	江蘇百宏公司及東莞百宏公司獲中國質量認證中心頒「零碳工廠證書」。
	江蘇百宏公司獲中國產業用紡織品行業協會頒「綠色工廠示範企業」。
	越南百宏公司獲中國質量認證中心頒「企業水足跡評價證書」、「產品水足跡評價證書」及「產品碳足跡證書」。
	東莞百宏公司之紙質繩帶產品取得森林管理委員會之產銷監管鏈(Forest Stewardship Council-Chain of Custody, FSC-CoC)之認證。
113 年	越南百宏公司獲中國質量認證中心頒「ESG 評價證書-ESG 管理與績效達到 A 級」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事會	對股東會負責，執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計劃及投資方案。
審計委員會	代表董事會監督財務報告之編製及內部控制之有效實施，以確保財務報告的可信度，和公司各項活動的合規性。
薪資報酬委員會	訂定並定期評估檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
稽核室	依據公司內部控制制度，定期或不定期執行查核工作，並提出稽核報告及改善方針。
總經理室	統籌、規劃公司中長期營運策略，並隨時檢視公司營運狀況，適時調整方案，以因應市場變化，並執行總經理交辦之各項專案工作。
研發管理中心	集團各公司的技研中心、設計中心及實驗室等研發單位，負責製程研發及開發各式新產品。
業務管理中心	集團各公司之銷售、客戶開發及服務業務。
生產管理中心	集團各公司之生產及採購管理。
財務管理中心	集團各公司之預算規劃、財務及會計事務。
資訊管理中心	集團各公司資訊作業系統之規劃、開發，相關軟硬體之維護及保養事宜。
行政中心	集團各公司之行政管理，並協助、整合各管理中心之運作。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113 年 4 月 20 日

職 稱	國 籍	姓 名	性別 年齡	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	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	中華民國	鄭 國 烟	男 66-70	111.06.22.	3 年	95.11.06. (註三)	25,554,482	8.11%	34,966,301	8.74%	663,276	0.17%	0	0
董 事	中華民國	百和國際 公 司	-	111.06.22.	3 年	111.06.22.	162,632,396	51.6%	199,247,299	49.82%	0	0	0	0
		代表人： 黃 士 釗	男 66-70				639,760	0.20%	529,748	0.13%	0	0	0	0
董 事	中華民國	蔡 連 發	男 61-65	111.06.22.	3 年	102.06.20.	25,660	0.01%	31,437	0.01%	0	0	0	0
董 事	中華民國	林 誠 助	男 81-85	111.06.22.	3 年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
董 事	中華民國	曹 永 仁	男 61-65	111.06.22.	3 年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
董 事	中華民國	柯 世 昌	男 71-75	111.06.22.	3 年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	吳 永 富	男 56-60	111.06.22.	3 年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	陳 文 昌	男 66-70	111.06.22.	3 年	111.06.22.	170,673	0.05%	209,097	0.05%	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	蔡 育 菁	女 51-55	111.06.22.	3 年	111.06.22.	11,000	0	13,476	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	王 凱 立	男 56-60	111.06.22.	3 年	111.06.22.	5,000	0	6,125	0	0	0	0	0

職 稱	姓 名	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董事、經理人			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
董事長	鄭 國 烟	· 嘉陽高職汽修科 · 崧佃車業負責人 · 台灣百和公司副董事長	註一	江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉	一親等	註二
				總經理	鄭新隆	一親等	
董 事	百和國際 公 司 代表人： 黃 士 釗	· 文化大學建築系	· 史丹福幼兒園(彰化分校及和美分校) 負責人 · 北京京元茂商貿有限公司董事長 · 山東華華經貿有限公司董事長	無	無	無	無
董 事	蔡 連 發	· 輔仁大學會計學系 · 高考考試會計師合格 · 兆豐綜合證券(股)公司資本市場部副總經理	· 健鼎科技(股)公司財務主管/副總經理 · 達鼎科技(股)公司董事 · 鑫鼎奈米科技(股)公司董事	無	無	無	無
董 事	林 誠 助	· 僑光科技大學會統科畢業 · 逢甲大學合作經濟系肄業 · 稅務機職：稅務員、股長、課長、分處主任、 主任秘書 · 財政部優秀稅務人員	無	無	無	無	無
董 事	曹 永 仁	· 東吳大學會計學研究所碩士 · 高等考試會計師合格 · 法務部仲裁人訓練合格結業 · 建智聯合會計師事務所所長	· 建智聯合會計師事務所合夥會計師 · 先進光電科技股份有限公司、富華創 新股份有限公司(原公司名稱為總太地 產開發股份有限公司)獨立董事、審計 委員及薪酬委員 · 永發鋼鐵工業股份有限公司監察人 · 華頓顧問有限公司董事 · 勝華科技股份有限公司重整人 · 鑫惟科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
董 事	柯 世 昌	· 國立中興大學法商學院會計學系 · 國富浩華聯合會計師事務所副總經理	· 國富浩華聯合會計師事務所顧問	無	無	無	無
獨立董事	吳 永 富	· 政治大學會計所碩士 · 元大證券承銷部業務經理 · 安侯協和會計師事務所審計部副理	· 橋樑金屬(股)公司財務協理 · 肇慶市寶信金屬實業有限公司監事 · 橋樑金屬(珠海)有限公司監事 · 冠西電子企業股份有限公司獨立董 事、審計委員及薪酬委員 · 橋智自動化股份有限公司監察人 · 冠好科技(股)公司獨立董事、審計委員 及薪酬委員	無	無	無	無

職 稱	姓 名	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董事、經理人			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	陳 文 昌	· 僑光科技大學國際貿易科	· 利保國際股份有限公司董事 · 東莞利豐商標製造有限公司董事長 · 利保國際(香港)有限公司董事長 · 無錫利得服裝輔料製造有限公司董事長 · 越南利保國際有限公司董事 · 平陽利保國際有限公司董事長 · 六上實業股份有限公司董事長 · 長泰化學工業(惠州)有限公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	蔡 育 菁	· 臺灣大學會計所碩士 · 高考會計師合格 · 資誠聯合會計師事務所審計部經理	· 永華聯合會計師事務所合夥會計師 · 臺灣精銳科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 寶島光學科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 耀登科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 安基科技股份有限公司薪資委員 · 銓達精密科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	王 凱 立	· 美國猶大州立大學經濟學博士 · 東海大學管理學院 EMBA 主任 · 東海大學財務金融學系主任暨研究所所長 · 臺灣行政院勞動部人力提升輔導顧問和審查委員 · 臺灣併購與私募股權協會發起人暨學術研究委員會副主委	· 東海大學財務金融學系教授 · 岱宇國際股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 安基科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 世鎧精密股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 · 臺灣金融發展協會理事長 · 臺灣財務工程學會監事	無	無	無	無

註一：本公司董事長、東莞百和商務服務有限公司董事長、江蘇百宏公司董事長兼總經理、東莞百宏公司董事長兼總經理、香港安達公司董事、無錫百宏置業公司董事長、宏興公司董事、越南百宏公司公司主席兼總經理、上海百期公司董事、香港百期公司董事。

註二：本公司董事長與總經理為一親等親屬，主要因應集團營運規模的擴大，考量集團經營傳承暨強化經營效率與決策執行力。本公司已於 111 年增加獨立董事席次為 4 席，各董事及獨立董事皆專精於各相關領域，且除董事長外，其餘董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

註三：係以百和國際代表人擔任本公司董事。

法人股東之主要股東

113 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
百和國際公司	台灣百和公司	100%

主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
台灣百和公司	富邦人壽保險股份有限公司	4.53%
	再興投資股份有限公司	4.34%
	中華郵政股份有限公司	4.11%
	群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	3.20%
	鄭誠禕	2.10%
	鄭程綜	2.00%
	南山人壽保險股份有限公司	1.91%
	鄭智瑜	1.79%
	鄭森煤	1.66%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.57%

董事專業資格及獨立董事獨立性情形：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司董事數
鄭國烟		1. 有 45 年公司所需豐富的產業經驗。(專長企業管理、行銷、本集團產品製造及房地產經驗) 2. 現任本公司董事長。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	無
百和國際公司 代表人：黃士釗		1. 具備文化大學建築學士學歷。現擔任史丹福幼兒園(彰化分校及和美分校)負責人、北京京元茂商貿有限公司董事長及山東華華經貿有限公司董事長。 2. 專長管理、建築及行銷。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	無
蔡連發		1. 具備輔仁大學會計學士學歷及高考考試會計師合格。 2. 曾於兆豐綜合證券(股)公司擔任副總經理。現擔任健鼎科技(股)公司財務主管及副總經理一職。 3. 專長企業管理、會計財務、法律及證券。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	無
林誠助		1. 僑光科技大學會計學系畢業及國家考試稅務、會計審計合格。 2. 曾於國家稅務機關服務 39 年，陸續擔任稅務員、股長、課長、分處主任、主任秘書。 3. 專長管理、會計財務及台灣地區稅務。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	無
曹永仁		1. 具備東吳大學會計碩士學歷、高考考試會計師合格及法務部仲裁人訓練合格結業。 2. 曾於中友百貨股份有限公司擔任重整檢查人及勤業會計師事務所擔任查帳領組。 3. 曾於朝陽科技大學、雲林科技大學、台中科技大學、逢甲大學分別擔任會計系、企管系、會計系及財稅系講師。 4. 現主要擔任建智聯合會計師事務所合夥會計師，其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員，以及勝華科技股份有限公司重整人等。 5. 專長管理、會計財務、法律。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	2
柯世昌		1. 具備中興大學會計學士學歷，並於國富浩華聯合會計師事務所服務多年，擔任副總經理。現擔任該事務所顧問一職。 2. 專長管理、會計財務、法律。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	不適用。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司董事數	其開公立案數
吳永富		1. 具備政治大學會計碩士學歷。 2. 曾於元大證券承銷部擔任業務經理及安侯協和會計師事務所擔任審計部副理。 3. 曾於僑光科技大學擔任會計系兼任講師。 4. 現主要擔任橋樑金屬(股)公司財務協理(目前已服務 20 年)，其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員。 5. 專長企業管理、會計財務及證券。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。	左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之【公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法】第 2 條、第 3 條之資格及獨立性及【證券交易法】第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆已依【證券交易法】第 14 條之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2	
陳 文 昌		1. 僑光科技大學國際貿易科畢業。 2. 有 34 年公司所需豐富的產業經驗。(專長企業管理及行銷經驗) 3. 現主要擔任利保國際股份有限公司及其相關企業董事(長)。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。		0	
蔡 育 菁		1. 具備台灣大學會計碩士學歷、高考考試會計師合格。 2. 曾於資誠聯合會計師事務所擔任審計部經理。 3. 曾於台中科技大學、中州科技大學、大葉大學分別擔任會計系、企管系及會計系講師。 4. 現主要擔任永華聯合會計師事務所合夥會計師(目前已服務 19 年)，其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員，以及銓達精密科技股份有限公司監察人等。 5. 專長管理、會計財務、法律。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。		3	
王 凱 立		1. 具備美國猶大州立大學經濟學博士學歷及臺灣科技部獎勵特殊優秀人才。 2. 曾於台灣行政院勞動部擔任人力提升輔導顧問和審查委員，及臺灣併購與私募股權協會擔任發起人暨學術研究委員會副主委。 3. 曾於成功大學、中興大學、逢甲大學擔任 EMBA 教授。 4. 現主要擔任東海大學財務金融學系教授(目前已服務 21 年)，其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員，臺灣金融發展協會理事長以及臺灣財務工程學會監事等。 5. 專長管理、會計財務、法律及證券。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。		3	

董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：本公司於【董事選舉辦法】及【公司治理實務守則】制定董事會成員的組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括(但不限於)二大面向之標準：1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。再者，董事會成員應普遍具備執行職務之能力為：1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。本公司並已建立董事會績效評估制度，每年會執行1次董事會內部績效評估。董事會績效評估結果會作為遴選或提名董事時之參考依據。

本公司董事會係由10位董事組成(包括4名獨立董事)。具員工身分之董事占比為10%，獨立董事占比為40%，女性董事占比為10%；2位董事年齡在70歲以上，6位在60~69歲，2位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，於111年董事改選增加1席女性董事席次，未來將視營運需要，適時增加女性董事名額，以落實達成性別平等之目標。

本公司未來會視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

董事會多元化核心項目：

職稱	多元化 核心項目 董事姓名	國籍	性別	年齡	具有員工身分	經營管理	領導決策	營運判斷	危機處理能力	國際市場觀	產業知識	會計財務	法律	證券
董事	鄭國烟	中華民國	男	66-70	V	V	V	V	V	V	V	-	-	-
法人董事	百和國際有限公司 代表人:黃士釗	中華民國	男	66-70	-	V	V	V	V	V	V	-	-	-
董事	蔡連發	中華民國	男	61-65	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	林誠助	中華民國	男	81-85	-	V	V	V	V	-	V	V	V	-
董事	曹永仁	中華民國	男	61-65	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事	柯世昌	中華民國	男	71-75	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	吳永富	中華民國	男	56-60	-	V	V	V	V	V	V	V	-	V
獨立董事	陳文昌	中華民國	男	66-70	-	V	V	V	V	V	V	-	-	-
獨立董事	蔡育菁	中華民國	女	51-55	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	王凱立	中華民國	男	56-60	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V

2.董事會獨立性：本公司董事選任係依本公司章程、【董事選舉辦法】、【公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法】及【證券交易法】第14條之2辦理。董事選舉採候選人提名制，持有本公司已發行股份總數1%以上股份之股東，得向公司提出董事(含獨立董事)候選人名單。本公司遵循法令規章受理審查候選人資格條件及有無違反公司法第三十條所列各款情事等，以保障股東權益。本公司目前計有獨立董事4席(40%)，非獨立董事6席(60%)。董事鄭國烟於子公司擔任職務並持有本公司股份達前5名。其他各董事未於本公司擔任員工職務，且各董事間並無任何親屬關係。

此外，本公司董事及獨立董事均為獨立個體，依照法令規章獨立行使其職權，對股東及公司負責。本公司並於每次董事會召集通知函，載明提醒各董事對於會議事項，有與董事本人或其代表之法人有利害關係者，或是該議案與董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司有利害關係者，請董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。本公司董事遇有前述情事，已於各議案討論及表決時自行迴避之。

本公司除了考量各董事經驗及專業外，並會依相關法令持續評估董事於執行業務範圍內是否保持獨立性。整體而言，整體董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日

職 稱	國 籍	姓 名	性別	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
總經理	中華民國	鄭新隆	男	104.03.03.	501,089	0.13%	0	0	2,534,927	0.63%
江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	中華民國	鄭國烟	男	95.11.06.	34,966,301	8.74%	663,276	0.17%	0	0
江蘇百宏公司執行副總經理	中華民國	鄭程嘉	男	104.03.03.	102,126	0.03%	0	0	5,600,190	1.40%
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司執行副總經理	中華民國	黃江東	男	93.05.01.	205,583	0.05%	0	0	0	0
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司業務部副總經理	中華民國	杜敏男	男	96.03.01.	30,294	0.01%	0	0	0	0
越南百宏公司廠務部副總經理	中華民國	王貴輝	男	107.03.16.	200,000	0.05%	34,314	0.01%	0	0
東莞百宏公司業務部執行協理	中華民國	杜文賓	男	102.10.08.	116,762	0.03%	0	0	0	0
江蘇百宏公司業務部執行協理	中華民國	林弈菖	男	100.08.01.	62,846	0.02%	0	0	0	0
東莞百宏公司執行協理兼香港百期公司台灣分公司管理部及採購部執行協理(研發主管)	中華民國	施奕良	男	100.08.01.	42,658	0.01%	0	0	0	0
江蘇百宏公司財務部執行協理	中華民國	林秀幸	女	110.08.25.	90,000	0.02%	0	0	0	0
東莞百宏公司管理部協理	中華民國	鄭錫銅	男	96.03.01.	101,392	0.03%	5,250	0.00%	0	0
東莞百宏公司資訊部協理	中國	丁志明	男	109.10.01.	0	0	0	0	0	0
東莞百宏公司業務部協理	中華民國	張玉玟	女	109.10.01.	0	0	30,294	0.01%	0	0

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
東莞百宏公司業務部協理	中國	楊樹梅	女	109.10.01.	0	0	0	0	0	0
江蘇百宏公司業務部協理	中華民國	林敬惠	男	94.04.01.	152,393	0.04%	0	0	0	0
江蘇百宏公司技研部協理	中華民國	楊文碩	男	109.01.01.	0	0	0	0	0	0
東莞百宏公司高新緹花廠 務部及技研部協理	中華民國	孔祥倫	男	104.10.12.	126,250	0.03%	37,800	0.01%	0	0
江蘇百宏公司董事會秘書 兼任總經理室法務室協理	中國	朱健方	男	110.08.25.	0	0	0	0	0	0
江蘇百宏公司稽核室協理	中華民國	林美惠	女	97.09.26.	67,122	0.02%	0	0	0	0
財務管理中心經理 (財務主管、會計主管暨 公司治理主管)	中華民國	張玉敏	女	96.03.30.	8,824	0.00%	0	0	0	0
稽核室 經 理	中華民國	黃舒瓊	女	97.09.26.	10,587	0.00%	0	0	0	0
香港百期公司印尼代表處 及宏興公司印尼代表處 總經理	馬來西亞	鄭良清	男	110.03.24.	0	0	0	0	0	0

職 稱	姓 名	主要經（學）歷	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			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
總經理	鄭新隆	· Queensland University of Technology, Bachelor of Business (Management)	註一	江蘇百宏公司總經理暨江蘇 百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	一親等	註四
				江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉	二親等	
江蘇百宏公司總經理暨江 蘇百宏公司之各子公司總 經理	鄭國烟	· 百和興業公司董事長	註二	江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉	一親等	註四
				總經理	鄭新隆	一親等	
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉	· Griffith University, Master of Marketing Management	註三	江蘇百宏公司總經理暨江蘇 百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	一親等	無
				總經理	鄭新隆	二親等	
江蘇百宏公司副總經理兼 任東莞百宏公司執行副總 經理	黃江東	· 正德工商機工科	· 東莞百宏公司董事	無	無	無	無
江蘇百宏公司副總經理兼 任東莞百宏公司業務部副 總經理	杜敏男	· University of Northern Virginia, MBA	· 東莞百宏公司董事	東莞百宏公司 業務部執行協理	杜文賓	二親等	無
				東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	配 偶	
越南百宏公司廠務部 副總經理	王貴輝	· 萬能技術學院紡織印染化學系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司 業務部執行協理	杜文賓	· 聯合工專機械設計系	· 東莞百宏公司監事	江蘇百宏公司副總經理兼任 東莞百宏公司業務部副總經 理	杜敏男	二親等	無
				東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	二親等	
江蘇百宏公司 業務部執行協理	林弈菖	· 開南商工製圖科	無	無	無	無	無
東莞百宏公司執行協理兼 香港百期公司台灣分公司 管理部及採購部執行協理 (研發主管)	施奕良	· 南亞工專機械科	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司 財務部執行協理	林秀幸	· 彰化師範大學創新與管理碩士	· 江蘇百宏公司董事	無	無	無	無

職 稱	姓 名	主要經（學）歷	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			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
東莞百宏公司管理部協理	鄭錫銅	· 彰化高工	無	無	無	無	無
東莞百宏公司資訊部協理	丁志明	· 上海復旦大學電子工程系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	· University of California, Irvine, Bachelor of Economics.	無	江蘇百宏公司副總經理兼任 東莞百宏公司業務部副總經理	杜敏男	配 偶	無
				東莞百宏公司業務部 執行協理	杜文賓	二親等	
東莞百宏公司業務部協理	楊樹梅	· 重慶第四棉紡織廠子弟學校	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司業務部協理	林敬惠	· 南台技術學院電子工程系	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司技研部協理	楊文碩	· 逢甲大學紡織工程學系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司高新緹花 廠務部及技研部協理	孔祥倫	· 大榮工商職業學校機械科	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司董事會秘書 兼任總經理室法務室協理	朱健方	· 上海同濟大學金融系	· 江蘇百宏公司董事	無	無	無	無
江蘇百宏公司稽核室協理	林美惠	· 空中大學商學系	· 江蘇百宏公司監事 · 無錫百宏置業公司董事	無	無	無	無
財務管理中心經理 (財務主管、會計主管暨 公司治理主管)	張玉敏	· 彰師大商教系	無	無	無	無	無
稽核室經理	黃舒瓊	· 靜宜大學會計系	無	無	無	無	無
香港百期公司印尼代表處 及宏興公司印尼代表處 總經理	鄭良清	· 華盛頓國際大學人力資源碩士	· 印尼製鞋公會顧問	無	無	無	無

註一：本公司總經理、百和集團有限公司董事、百和控股有限公司董事、無錫百勝商務有限公司董事長及無錫百衛公司董事長兼總經理。

註二：本公司董事長、東莞百和商務服務有限公司董事長、江蘇百宏公司董事長兼總經理、東莞百宏公司董事長兼總經理、香港安達公司董事、無錫百宏置業公司董事長、宏興公司董事、越南百宏公司公司主席兼總經理、上海百期公司董事、香港百期公司董事。

註三：江蘇百宏公司董事及執行副總經理、無錫百宏置業公司董事、香港安達公司董事、東莞百宏公司監事。

註四：本公司董事長與總經理為一親等親屬，主要因應集團營運規模的擴大，考量集團經營傳承暨強化經營效率與決策執行力。本公司已於 111 年增加獨立董事席次為 4 席，各董事及獨立董事皆專精於各相關領域，且除董事長外，其餘董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

(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

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元																								
職稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 及佔稅後純 益(損)(註二) 之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及佔稅後 純益(損)(註二) 之比例	領取自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金 (H)				
		報酬(A)		退職 退休金(B)		董事酬勞 (C)(註一)		業務執行費 用(D)			薪 資、獎 金 及 特 支 費 等 (E)		退 職 退 休 金 (F)		員 工 酬 勞 (G) (註一)						本公司		財務報告內 所有公司	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額						
董事	鄭國烟	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,061	0	0	0	0	0	0	0	0	44,061 (7.02)	無	
董事	百和國際公司	449	449	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	449 (0.07)		449 (0.07)
	黃士釗(百和國際 公司代表人)																							
董事	蔡連發	449	449	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	無		
董事	林誠助	449	449	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)			
董事	曹永仁	449	449	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)			
董事	柯世昌	449	449	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	449 (0.07)	449 (0.07)			
獨立董事	吳永富	579	579	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)			
獨立董事	陳文昌	579	579	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)			
獨立董事	蔡育菁	579	579	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	579 (0.09)	579 (0.09)			
獨立董事	王凱立	579	579	0	0	0	0	0	0	579 (0.11)	579 (0.11)	0	0	0	0	0	0	0	0	579 (0.11)	579 (0.11)			

註一：本公司 112 年度稅前虧損，故不配發員工酬勞及董事酬勞。。

註二：稅後純益(損)係指 112 年度財務報告之稅後虧損新台幣 627,254 仟元。

註三：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：
依本公司章程規定參酌同業通常水準授權董事會議訂董事之報酬，除每月支領固定報酬外，另依【董事酬金給付辦法】及【董事會及功能性委員會績效評估辦法】規定，公司如有獲利，每年針對經營績效提列適度的董事酬勞，並針對個別董事、董事會及各功能性委員會進行績效評估，並參考個別董事參與公司營運管理及提供背書保證之情形及績效進行個別董事酬勞的分配。獨立董事之出席、參與及進修規定均依照獨立董事之職責範疇規則執行之。

註四：最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	百和國際公司 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	百和國際公司 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	百和國際公司 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	百和國際公司 黃士釗(百和國際公司代表人) 蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	無	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	無	無	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無	無	鄭國烟
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

2.監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、 C 及 D 等 四項總額及佔稅後 純益(損) (註一)之 比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (E)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	鄭新隆	2,700	16,660	0	0	3,000	61,465	0	0	0	0	5,700 (0.91%)	78,125 (12.46%)	無
江蘇百宏公司總經理 暨江蘇百宏公司之各 子公司總經理	鄭國烟													
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉													
江蘇百宏公司副總經理 兼任東莞百宏公司 執行副總經理	黃江東													
江蘇百宏公司副總經理 兼任東莞百宏公司 業務部副總經理	杜敏男													
越南百宏公司廠務部 副總經理	王貴輝													

註一：稅後純益(損)係指 112 年度財務報告之稅後虧損新台幣 627,254 仟元。

註二：本公司 112 年度稅前虧損，故不配發員工酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(A+B+C+D)
低於 1,000,000 元	鄭國烟/ 鄭程嘉 黃江東/ 王貴輝/ 杜敏男	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	杜敏男
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	鄭新隆	鄭新隆/ 黃江東/ 王貴輝
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	鄭程嘉
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	鄭國烟
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 人	6 人

4.前五位酬金最高主管之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、 C 及 D 等 四項總額及佔稅後純 益(損) (註一)之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (E)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股 票 金額	現金 金額	股 票 金額			
總經理	鄭新隆	2,700	2,700	0	0	3,000	3,000	0	0	0	0	5,700 (0.91%)	5,700 (0.91%)	無
江蘇百宏公司總經理 暨江蘇百宏公司之各 子公司總經理	鄭國烟	0	4,191	0	0	0	39,870	0	0	0	0	0	44,061 (7.02%)	
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉	0	2,822	0	0	0	10,513	0	0	0	0	0	13,335 (2.13%)	
江蘇百宏公司副總經 理兼任東莞百宏公司 執行副總經理	黃江東	0	2,870	0	0	0	5,082	0	0	0	0	0	7,952 (1.27%)	
東莞百宏公司 業務部執行協理	杜文賓	0	2,257	0	0	0	4,082	0	0	0	0	0	6,339 (1.01%)	

註一：稅後純益(損)係指 112 年度財務報告之稅後虧損新台幣 627,254 仟元。

註二：本公司 112 年度稅前虧損，故不配發員工酬勞。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔稅後純益(損)比例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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	112年				111年			
	金額		酬金總額佔 稅後純益(損) 比例		金額		酬金總額佔 稅後純益(損) 比例	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
董 事	4,561	48,622	(0.73)	(7.75)	8,410	91,609	1.51	16.48
總經理及 副總經理	5,700	78,125	(0.91)	(12.46)	7,588	113,754	1.37	20.47
稅後純 益(損)	(627,254)		-	-	555,749		-	-

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司獨立董事兼任審計委員會及薪資報酬委員會委員，依本公司章程規定：董事之報酬，每年不論營業盈虧，由薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準、公司經營績效及未來風險之關連合理性提出建議，經董事會決議後行之。另依本公司章程規定：董事酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不高於百分之三(3%)之數額，以現金分派予董事。本公司並訂【董事酬金給付辦法】及【董事會及功能性委員會績效評估辦法】，每年針對經營績效提列適度的董事酬勞，並針對個別董事、董事會及各功能性委員會進行績效評估，並參考個別董事參與公司營運管理及提供背書保證之參與度及績效進行個別董事酬勞的分配。獨立董事之出席、參與及進修規定均依照獨立董事之職責範疇規則執行之。
- (2)本公司分派經理人之員工酬勞，係依本公司章程規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不低於百分之零點一(0.1%)之數額，以股票或現金發給符合一定條件之本公司及從屬公司員工。總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其酬金包

含薪資及獎金等，其中薪資(月)係參考同業水準並依本公司【經理人員敘薪標準】之規範，依其職稱、職級、專業能力與職責等項目核定。年終獎金則綜合考量各項指標，評估項目有營收指標、利潤指標、經營指標考核、重點任務考核(工作性質及工作表現)等權數綜合評估。並考量部分非直接和當年度經營績效直接連結，但對公司整體有貢獻因素(如新產品開發、新事業佈局、集團事務之整合等)，並隨時視實際經營及相關法令適時檢討經理人酬金制度。

(3)112 年度因公司整體產生虧損，故董事暨總經理及副總經理之酬金金額減少。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 112 年度稅前虧損，故不配發員工酬勞。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 最近年度(112 年度)，本公司董事會開會 11 次(A)，董事出(列)席情形如下

職稱	姓 名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董 事 長	鄭 國 烟	11	0	100.0	111.06.22.連任
董 事	百和國際公司 代表人 黃 士 釗	10	1	90.9	111.06.22.就任
董 事	蔡 連 發	11	0	100.0	111.06.22.連任
董 事	林 誠 助	11	0	100.0	111.06.22.連任
董 事	曹 永 仁	11	0	100.0	111.06.22.連任
董 事	柯 世 昌	11	0	100.0	111.06.22.連任
獨立董事	吳 永 富	11	0	100.0	111.06.22.連任
獨立董事	陳 文 昌	9	2	81.8	111.06.22.就任
獨立董事	蔡 育 菁	10	1	90.9	111.06.22.就任
獨立董事	王 凱 立	11	0	100.0	111.06.22.就任

2.其他應記載事項

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A.證券交易法第十四條之三所列事項：

112 年度董事會 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
112.03.15. 第 6 屆第 6 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。	
	3. 修訂【背書保證作業管理辦法】。	
	4. 修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。	
	5. 配合勤業眾信聯合會計師事務所業務調度，本公司變更簽證會計師。	
	6. 評估簽證會計師之獨立性及適任性。	
	7. 112 年度會計師審計公費。	
	8. 上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司現金增資案。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
112.03.29. 第 6 屆第 7 次	對關係企業提供資金貸與事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
112.04.20. 第 6 屆第 8 次	1. 111 年度盈餘轉增資發行新股案。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 112 年度會計師審計公費。	
	3. 對關係企業提供資金貸與事宜。	
112.05.11. 第 6 屆第 9 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。	
112.06.06. 第 6 屆第 10 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董
	2. 111 年度盈餘轉增資發行新股事宜。	

112 年度董事會 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
	3. 修訂江蘇百宏公司【內部控制制度】 之部分作業及條文。	事無異議通過。
112.08.03. 第 6 屆第 11 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
	2. 上海百期公司及香港百期公司 現金增資案。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：除迴避之董 事外，經其餘出席董事無異議 通過。
112.08.24. 第 6 屆第 12 次	香港百期公司擬請凱基商業銀行 等重組聯合授信銀行團，並向聯合授信 銀行團申請融資額度，暨由本公司提供 背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
112.09.26. 第 6 屆第 13 次	本公司擬辦理 112 年現金增資發行普 通股。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
112.11.09. 第 6 屆第 14 次	對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
112.11.28. 第 6 屆第 15 次	1. 對關係企業提供資金貸與事宜。	全體獨立董事無反對或保留 意見。
	2. 本公司 112 年度現金增資發行新股 經理人員工可認購股份案。	董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
112.12.21. 第 6 屆第 16 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：全體出席董 事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。	
	3. 修訂本集團【內部控制制度】之部 分作業及條文。	
	4. 配合集團資金調度需求，擬調整香 港百期公司增資案之資金用途及 集團內各投資方之投資額。	全體獨立董事無反對或保留 意見。 董事會決議結果：除迴避之董 事外，經其餘出席董事無異議 通過。
	5. 112 年度經理人員年度獎金預計發 放標準。	

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明
之董事會議決事項：無。

(2)112 年度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	應利益迴避以及參與表決情形
鄭國烟	1. 112 年 3 月 15 日董事會決議上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司現金增資案。	鄭國烟董事為上海百期公司、香港百期公司、江蘇百宏公司、東莞百宏公司董事及越南百宏公司主席。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。
	2. 112 年 8 月 3 日董事會決議上海百期公司及香港百期公司現金增資案。	
	3. 112 年 12 月 21 日董事會決議調整香港百期公司增資案之增資用途及集團內各投資方之投資額。	
	4. 112 年 12 月 21 日董事會決議 112 年度經理人員年度獎金預計發放標準。	鄭國烟董事因兼任本集團之經理人。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。

(3)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，及董事會評鑑執行情形

依本公司董事會通過【董事會及功能性委員會績效評估辦法】規定，每年執行1次董事會及功能性委員會內部績效評估。本公司依規定執行，並於113年3月13日向董事會報告112年度董事會及功能性委員會內部績效評估作業評估結果如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評鑑結果
每年一次	112年	董事會之績效評估	董事成員對董事會自評	1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制	本公司董事會依法行使職權，評等優良。
每年一次	112年	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責之認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	本公司董事成員均依法行使職權，評等優良。
每年一次	112年	功能性委員會之績效評估	各功能性委員會委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	本公司審計委員會委員均依法行使職權，評等優良。 本公司薪酬委員會委員均依法行使職權，評等優良。

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

本公司成立審計委員會及薪酬委員會，由本公司 4 位獨立董事擔任委員。本公司董事會及審計委員會並每年定期邀請會計師列席及提供建議，會計師並針對查核(覆核)結果向審計委員會報告。本公司董事會成員針對董事會及功能性委員會，進行自我評鑑，藉以強化本公司董事會職能。另於本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理相關資訊外，亦提供英文版股東會相關資料及英文版年度財務報告。

(二)審計委員會之組成、職責及運作情形

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗請參閱第17頁。其職權包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度、內部控制制度有效性之考核及取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (2)涉及董事自身利害關係之事項。
- (3)重大之資產或衍生性商品交易，重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (4)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (5)簽證會計師之委任、解任或報酬，財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (6)經會計師查核簽證之年度及第二季度財務報告。
- (7)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.審計委員會運作情形

(1)最近年度(112 年度)，本公司審計委員會計開會 11 次(A)，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	吳永富	11	0	100.0	111.06.22.連任
獨立董事	陳文昌	9	2	81.8	111.06.22.就任
獨立董事	蔡育菁	10	1	90.9	111.06.22.就任
獨立董事	王凱立	11	0	100.0	111.06.22.就任

審議之主要事項包括：

A.評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策和程序的有效性，並審核了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

B.審閱財務報告

董事會造送 112 年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等，經審計委員會查核，認為尚無不符。

C.委任簽證會計師

為確保簽證會計師的獨立性，審計委員會就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。經審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及吳少君會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務簽證會計師。

(2)其他應記載事項

A.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(a)證券交易法第十四條之五所列事項：

112 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
112.03.15. 第 5 屆第 6 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
	3. 本公司 111 年度營業報告書及合併財務報告。		
	4. 111 年度之「內部控制制度聲明書」。		
	5. 修訂【背書保證作業管理辦法】。		
	6. 修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。		

112 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
112.03.15. 第 5 屆第 6 次	7. 配合勤業眾信聯合會計師事務所 業務調度，本公司變更簽證會計 師。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	8. 評估簽證會計師之獨立性及適任 性。		
	9. 112 年度會計師審計公費。		
	10. 上海百期公司、香港百期公司及越 南百宏公司現金增資案。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴避 之董事外，經 其餘出席董 事無異議通 過。
112.03.29. 第 5 屆第 7 次	對關係企業提供資金貸與事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
112.04.20. 第 5 屆第 8 次	1. 111 年度盈餘轉增資發行新股案。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	2. 112 年度會計師審計公費。		
	3. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
112.05.11. 第 5 屆第 9 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
112.06.06. 第 5 屆第 10 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出
	2. 111 年度盈餘轉增資發行新股事宜。		
	3. 修訂江蘇百宏公司【內部控制制度】		

112 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
	之部分作業及條文。		席董事無異 議通過。
112.08.03. 第 5 屆第 11 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	2. 上海百期公司及香港百期公司 現金增資案。		審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴避 之董事外，經 其餘出席董 事無異議通 過。
112.08.24. 第 5 屆第 12 次	1. 香港百期公司擬請凱基商業 銀行等重組聯合授信銀行團，並向 聯合授信銀行團申請融資額度，暨 由本公司提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	2. 本公司 112 年第 2 季合併財務報 告。		
112.09.26. 第 5 屆第 13 次	本公司擬辦理 112 年現金增資發行 普通股。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
112.11.09. 第 5 屆第 14 次	對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
112.11.28. 第 5 屆第 15 次	對關係企業提供資金貸與事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。

112 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
			董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
112.12.21. 第 5 屆第 16 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
	3. 修訂本集團【內部控制制度】之部 分作業及條文。		
	4. 配合集團資金調度需求，擬調整香 港百期公司增資案之資金用途及 集團內各投資方之投資額。		審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴避 之董事外，經 其餘出席董 事無異議通 過。

(b)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。

B.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。

C.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)稽核主管每年定期單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。

(b)會計師每年定期列席審計委員會，並單獨向獨立董事就重要查核事項、財務報表(覆核)查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項加以說明。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與會計師之溝通事項摘要：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
112 年 3 月 15 日	- 會計師就 111 年度合併財務報告之查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 - 彙報重要法規更新。 - 會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	獨立董事無異議。
112 年 8 月 24 日	- 會計師就 112 年上半年度合併財務報告之查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 - 會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	獨立董事無異議。

獨立董事與內部稽核主管之溝通事項摘要：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
112 年 03 月 15 日	111 年 10 月至 111 年 12 月稽核業務報告。 111 年度內部稽核缺失之有關事項及改善情形。 111 年度之「內部控制制度聲明書」。	獨立董事無異議。
112 年 05 月 11 日	112 年 1 月至 112 年 3 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
112 年 08 月 24 日	112 年 4 月至 112 年 6 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
112 年 11 月 09 日	112 年 7 月至 112 年 9 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。

(三)公司治理運作情形及與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因

評估項目	運作情形			與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據【上市上櫃公司治理實務守則】訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定【公司治理實務守則】，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本集團內控制度訂有股務單位應負責的事項，並委由專責股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」處理股務事宜。本公司於台灣並設有辦事處，由發言人及代理發言人處理股東建議等事項。 (二)本公司隨時掌握及更新董事、經理人及持股10%以上股東的持股情形。 (三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。 (四)本集團訂有【內部重大資訊處理作業程序】及【道德行為準則】，規範內部人應秉持誠信從事業務，並善盡保密責任，避免圖一己之私利。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)請參閱本年報(第18頁)之說明。 (二)本公司目前已設有薪資報酬委員會及審計委員會，未來視營運發展之需要，適時規劃其他各類功能性委員會。 (三)本公司已訂定【董事酬金給付辦法】，針對各董事對公司營運之參與程度等不同構面，每年評估前一年度個別董事之績效及貢獻度，作為酬勞發放之依據外，亦訂定【董事會及功能性委員會績效評估辦法】，每年定期根據績效指標對董事會及個別董事進行評估後，提交董事會報告。績效評估結果會作為遴選或提名董事暨分配報酬時之參考依據。 (四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提請董事會討論。最近一次評估係於113年3月13日經審計委員會及董事會通過評估。評估說明如下： 1.簽證會計師及其審計小組出具「超然獨立聲明函」(請詳註一(第46頁))。經確認簽證會計師並未擔任本公司董事、股東或於本公司支薪，且確認其非利害關係人等。會計師輪調亦遵守相關規定辦理。 2.取得簽證會計師事務所依照金融監督管理委員會發布之5大構面與13項AQI指標之「審計品質指標(AQI)報告」，提供本公司董事會及審計委員會參考。經確認事務所整體及查核團隊的查核經驗有一定水準，受訓時數優於同業，並持續導入數位審計工具，提升審計品質。 3.簽證會計師事務所提供的例行非確信服務已經審計委員會預先審核通過。未列入預先核准之非確信服務，授權由審計委員會主席核准，並提審計委員會報告。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司董事會決議指派張玉敏經理擔任公司治理主管。張玉敏經理已具備公開發行公司從事公司治理相關事務之主管職務達3年以上。公司治理主管主要職責為提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。其業務執行情形： (一) 提供董事有關公司重要且必要之資訊，並維持董事與公司內部溝通順暢。 (二) 每年安排獨立董事與簽證會計師、內部稽核主管進行溝通。 (三) 每年依照公司產業特性等安排董事持續進修課程。 (四) 確認公司股東會及董事會召開及議事程序符合相關公司治理規範。 (五) 協助及提醒董事執行業務或於董事會正式決議時應遵守之法規規範。 (六) 辦理董事異動相關行政事宜。 112年度至年報刊印日止，公司治理主管進修情形如下： <table><tr><th>進修期間</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>112/06/15</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>集團公司治理</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">112/11/13</td><td rowspan="2">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>「上市櫃公司永續發展行動方案」相關ESG 資訊揭露趨勢與規範</td><td>3</td></tr><tr><td>建立 ESG 永續策略，提升競爭力</td><td>3</td></tr><tr><td>112/11/29</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr></table>	進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數	112/06/15	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理	3	112/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「上市櫃公司永續發展行動方案」相關ESG 資訊揭露趨勢與規範	3	建立 ESG 永續策略，提升競爭力	3	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	尚無重大差異。
進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數																			
112/06/15	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理	3																			
112/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「上市櫃公司永續發展行動方案」相關ESG 資訊揭露趨勢與規範	3																			
		建立 ESG 永續策略，提升競爭力	3																			
112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																			
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？	✓		本公司設有發言人、代理發言人，並已於公司網站(http://www.kypaiho.com)、年報及公開說明書等資料揭露其聯絡電話及電子信箱，俾以建立與利害關係人溝通管道。另於本公司網站設置「利害關係人專區」，視利害關係人關注議題責成相關部門，建立與其溝通之管道。	尚無重大差異。																		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務，該股代機構係符合中華民國法令之受託代辦股務事項之資格。	尚無重大差異。																		
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	✓ ✓	✓	(一)本公司於公司網站架設「投資人關係」，完整揭露財務業務資訊，包含公司治理、營收資訊、財務報表及股東會等，並有英文版的公司簡介、產品介紹及「投資人關係」，且連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。 (二)本公司係有指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。再者，本公司每年會舉辦法人說明會，並揭露於公司網站。 (三)本公司目前按現行法令規定期限內公告各季度財務報告及營運情形。	尚無重大差異。本公司未來視法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司治理實務守則】及相關法令辦理。																		

評估項目	運作情形			與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益：本公司嚴格遵守相關勞動法律法規，各子公司依並依當地法律規定建立員工工會，保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好之教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如： 1.依法辦理員工醫保、工傷保險及團體意外險等。 2.本公司之各營運主體依法成立工會組織，每年定期給員工做健康檢查，並組織員工舞蹈活動、歌唱及籃球、足球比賽等豐富員工生活的福利措施。 3.每年不定期舉行消防演習，並於晨會上向員工宣導勞工安全衛生知識，以防止職業災害，保障員工安全與健康。 (三)投資者關係：本公司於台灣成立台灣辦事處，設有發言人、代理發言人及股務承辦人員處理股東建議。 (四)供應商關係：本公司秉持誠信經營，對於供應商所提供之產品品質、數量及交貨期均有所要求，亦依契約執行對廠商之付款；對於協力廠商有技術上之障礙，亦於必要時提供廠商相關之技術協助。 (五)利害關係人之權利：本公司網站(http://www.kypaiho.com)設有「投資人關係」及「利害關係人專區」，揭露財務、業務相關資訊及利害關係人議題，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考及提問。另本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」亦協助處理事項。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。 (六)董事及獨立董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事參與進修課程，以增進董事專業技能，並強化公司治理之執行。本公司董事進修之情形詳見第 61-62 頁。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持良好的溝通，提供優質的服務。 (九)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已於 112 年 08 月 11 日為董事投保一年期保額美金 5 佰萬元之責任保險，並於 112 年 09 月 26 日提報董事會。	尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司第 10 屆公司治理評鑑(評鑑年度 112 年)於推動永續發展之指標已較第 9 屆之評鑑有所改善。尚未改善者，於法令或實際運作必要之需求時陸續規劃及執行。				

註一：

評估項目	評估結果	是否具備獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係?	否	是
2.會計師是否與本公司或董監事、經理人間有影響獨立性之商業關係?	否	是
3.會計師及其配偶、受扶養親屬是否有在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響職務?	否	是
4.會計師是否與本公司董監事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	是
5.會計師是否收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物?	否	是

(四)薪酬委員會之組成及運作情形

1.薪酬委員會成員係由董事會任命，由獨立董事組成。薪酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事、經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，主要職責為：

(1)訂定並定期檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。

2.本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

3.薪酬委員會運作情形

(1)本屆委員任期：111年6月30日至114年6月21日，最近年度(112年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳永富	3	0	100.0	111.06.30.連任。
委員	陳文昌	3	0	100.0	111.06.30.就任。
委員	蔡育菁	3	0	100.0	111.06.30.就任。
委員	王凱立	3	0	100.0	111.06.30.就任。

(2)最近年度(112 年度)董事會日期、期別、議案內容、薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理

董事會 日期、期別	薪酬委員會 日期、期別	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
112.03.15. 第 6 屆 第 6 次	112.03.15. 第 5 屆 第 3 次	111 年度員工酬勞及 董事酬勞。	薪酬委員會 全體成員同 意通過。	董事會決議結果： 全體出席董事無異議 通過。
112.11.28. 第 6 屆 第 15 次	112.11.28. 第 5 屆 第 4 次	1. 訂定本公司【現金增資 員工認股辦法】。 2. 本公司 112 年度現金增 資發行新股經理人員工 可認購股份案。	薪酬委員會 全體成員同 意通過。	董事會決議結果： 全體出席董事無異議 通過。
112.12.21. 第 6 屆 第 16 次	112.12.21. 第 5 屆 第 5 次	112 年度經理人員年度 獎金預計發放標準。	薪酬委員會 全體成員同 意通過。	董事會決議結果： 除迴避之董事外，經其 餘出席董事無異議通 過。

(3)其它應記載事項

- A.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：無。
- B.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

4.薪酬委員獨立性相關資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召 集 人	吳永富	請參閱本年報(第 17 頁)之說明		2
獨立董事	陳文昌			0
獨立董事	蔡育菁			4
獨立董事	王凱立			3

5.本公司並無設置提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與【上市上櫃公司永續發展實務守則】差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司由總經理室併同各子公司相關職能部門作為推動永續發展的負責單位。針對包括環境、社會、公司治理等各項目對營運之影響及因應的策略後，展開執行工作，以落實本公司永續經營。本公司於112年11月9日董事會報告關於本公司永續發展執行情形，包括:鑑別需關注之重大主題及因應管理策略，以及依循永續性報導準則(GRI Standards)，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書等。	本公司未來會視法令或實際運作必要時，會依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一)本公司風險評估邊界主要為各主要營運主體，包含江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司。 (二)推動永續發展負責單位辨識利害關係人所關注的議題對永續發展影響以及營運衝擊程度，訂定重大主題及其因應的風險管理策略如下： <table><tr><th>面向</th><th>重大主題</th><th>風險管理策略</th></tr><tr><td>公司治理</td><td>經濟、企業倫理與道德、永續供應鏈管理等</td><td>本公司制定【道德行為準則】以強化本公司誠信健全之經營及提供本公司董事、經理人及員工從事誠信行為之指導方針。 本公司之子公司有訂定供應商評估及管理程序，對供應商的職業安全衛生、勞工人權及環境等進行審查、考核及宣導等管理。</td></tr><tr><td>環境</td><td>氣候變遷、能源管理及汙染防治等</td><td>本公司之生產基地持續推行ISO14001環境管理體系及ISO50001能源管理體系並通過第3方驗證，並依據ISO14064盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。 各生產基地裝設光伏發電設備，可以提升能源自主，有利降低空污及減少二氧化碳排放。本公司將持續以淨零碳排及使用再生能源作為公司的長期目標。</td></tr><tr><td>社會</td><td>人權保障、人才培育及發展、職業健康與安全、社會參與等</td><td>本公司勞資關係之相關措施，除遵循相關勞動法規外，提供員工安全健康的工作環境、適當培訓及發展，以及合理的報酬與福利，並設置員工意見箱及其他反饋管道，以利員工隨時向公司提出意見。本公司亦重視基本人權，制定尊重員工人權，免於歧視、罷凌與騷擾等之政策。 本公司每年積極參與社區活動及提供慈善捐款，並致力維護地球資源，減輕對環境的衝擊。</td></tr></table>	面向	重大主題	風險管理策略	公司治理	經濟、企業倫理與道德、永續供應鏈管理等	本公司制定【道德行為準則】以強化本公司誠信健全之經營及提供本公司董事、經理人及員工從事誠信行為之指導方針。 本公司之子公司有訂定供應商評估及管理程序，對供應商的職業安全衛生、勞工人權及環境等進行審查、考核及宣導等管理。	環境	氣候變遷、能源管理及汙染防治等	本公司之生產基地持續推行ISO14001環境管理體系及ISO50001能源管理體系並通過第3方驗證，並依據ISO14064盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。 各生產基地裝設光伏發電設備，可以提升能源自主，有利降低空污及減少二氧化碳排放。本公司將持續以淨零碳排及使用再生能源作為公司的長期目標。	社會	人權保障、人才培育及發展、職業健康與安全、社會參與等	本公司勞資關係之相關措施，除遵循相關勞動法規外，提供員工安全健康的工作環境、適當培訓及發展，以及合理的報酬與福利，並設置員工意見箱及其他反饋管道，以利員工隨時向公司提出意見。本公司亦重視基本人權，制定尊重員工人權，免於歧視、罷凌與騷擾等之政策。 本公司每年積極參與社區活動及提供慈善捐款，並致力維護地球資源，減輕對環境的衝擊。	尚無重大差異。
面向	重大主題	風險管理策略														
公司治理	經濟、企業倫理與道德、永續供應鏈管理等	本公司制定【道德行為準則】以強化本公司誠信健全之經營及提供本公司董事、經理人及員工從事誠信行為之指導方針。 本公司之子公司有訂定供應商評估及管理程序，對供應商的職業安全衛生、勞工人權及環境等進行審查、考核及宣導等管理。														
環境	氣候變遷、能源管理及汙染防治等	本公司之生產基地持續推行ISO14001環境管理體系及ISO50001能源管理體系並通過第3方驗證，並依據ISO14064盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。 各生產基地裝設光伏發電設備，可以提升能源自主，有利降低空污及減少二氧化碳排放。本公司將持續以淨零碳排及使用再生能源作為公司的長期目標。														
社會	人權保障、人才培育及發展、職業健康與安全、社會參與等	本公司勞資關係之相關措施，除遵循相關勞動法規外，提供員工安全健康的工作環境、適當培訓及發展，以及合理的報酬與福利，並設置員工意見箱及其他反饋管道，以利員工隨時向公司提出意見。本公司亦重視基本人權，制定尊重員工人權，免於歧視、罷凌與騷擾等之政策。 本公司每年積極參與社區活動及提供慈善捐款，並致力維護地球資源，減輕對環境的衝擊。														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司之生產基地遵循ISO14001環境管理體系認證及ISO50001能源管理體系認證並持續通過第3方驗證，並依據ISO14064盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。 各子公司於營運地取得ISO14001環境管理體系認證及ISO50001能源管理體系認證，有效期分別為： <table><tr><th>項目</th><th>公 司 名 稱</th><th>最新有效期限</th></tr><tr><td rowspan="3">ISO 14001：2015</td><td>江蘇百宏公司</td><td>2021.05.21. ~ 2024.05.20.</td></tr><tr><td>東莞百宏公司</td><td>2022.06.16. ~ 2025.06.25.</td></tr><tr><td>越南百宏公司</td><td>2022.03.19. ~ 2025.03.18.</td></tr></table> <table><tr><th>項目</th><th>公 司 名 稱</th><th>最新有效期限</th></tr><tr><td rowspan="2">ISO 50001：2018</td><td>江蘇百宏公司</td><td>2021.07.12. ~ 2024.09.11.</td></tr><tr><td>東莞百宏公司</td><td>2021.08.25. ~ 2024.08.14.</td></tr></table> (二)本公司及各主要營運主體積極推動各項能源減量措施，及主要營運主體選用高能源效率及節能設計設備，營運中的廠區逐步優化能源耗用高的設備，進而整體降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。 東莞、無錫與越南生產基地於111年陸續完成設置使用光伏發電設備，未來各年度預估發電量為821.7萬度。自112年起未來5年可發電總量為4,108.5萬度，若按112年電力排碳係數核算，未來5年共可減碳2.63萬噸。東莞廠區112年發電自用量為290.9萬度；無錫廠區112年發電自用量為184.7萬度；越南廠區112年發電自用量為232.8萬度，約可替代112年各廠區年用電量的10.49%~21.56%。112年的發電自用量按當年電力排碳係數計算，112年度減碳達成率為85.8%。 (三)本公司總經理室併同各子公司相關職能部門作為推動永續發展的負責單位，關切氣候變遷對營運的影響。 本公司參酌氣候相關財務揭露(TCFD)架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，請詳閱氣候相關資訊執行情形(第56-57頁)。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。	項目	公 司 名 稱	最新有效期限	ISO 14001：2015	江蘇百宏公司	2021.05.21. ~ 2024.05.20.	東莞百宏公司	2022.06.16. ~ 2025.06.25.	越南百宏公司	2022.03.19. ~ 2025.03.18.	項目	公 司 名 稱	最新有效期限	ISO 50001：2018	江蘇百宏公司	2021.07.12. ~ 2024.09.11.	東莞百宏公司	2021.08.25. ~ 2024.08.14.	尚無重大差異。
項目	公 司 名 稱	最新有效期限																				
ISO 14001：2015	江蘇百宏公司	2021.05.21. ~ 2024.05.20.																				
	東莞百宏公司	2022.06.16. ~ 2025.06.25.																				
	越南百宏公司	2022.03.19. ~ 2025.03.18.																				
項目	公 司 名 稱	最新有效期限																				
ISO 50001：2018	江蘇百宏公司	2021.07.12. ~ 2024.09.11.																				
	東莞百宏公司	2021.08.25. ~ 2024.08.14.																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			(四)本公司之子公司有制定廢棄物管理等資源制度。 最近 2 年溫室氣體排放量: 請詳閱三、環境議題之(二)「能源使用」相關說明(第51頁)，以及氣候相關資訊執行情形之第九項(第57頁)。 最近 2 年用水量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司) 單位:公噸 <table><tr><th>年度</th><th>用水量</th></tr><tr><td>111</td><td>914,380</td></tr><tr><td>112</td><td>884,298</td></tr></table> 註:表格內數據為各公司自行統計。 上述為自來水用水量，主要用途包括生活用水及生產用水。本公司致力水資源再利用，包括製程節水回收、其他節水回收，以降低對環境的影響。公司將持續以善盡水資源之利用效率作為長期目標。 最近 2 年廢棄物量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司) 單位:公噸 <table><tr><th>年度</th><th>非有害廢棄物</th><th>有害廢棄物</th></tr><tr><td>111</td><td>3,967.79</td><td>144.57</td></tr><tr><td>112</td><td>4,642.67</td><td>120.82</td></tr></table> 註:表格內數據為各公司自行統計。 各主要子公司通過ISO 14001環境管理系統驗證。其廢棄物處理均交由合格第三方機構並與當地環保主管機關連線進行監控。本公司及各子公司將持續藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量。請參閱本公司各年度的永續報告書。	年度	用水量	111	914,380	112	884,298	年度	非有害廢棄物	有害廢棄物	111	3,967.79	144.57	112	4,642.67	120.82	尚無重大差異。
年度	用水量																		
111	914,380																		
112	884,298																		
年度	非有害廢棄物	有害廢棄物																	
111	3,967.79	144.57																	
112	4,642.67	120.82																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否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？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	(一)本公司及各子公司除依勞動法規定，與員工簽訂勞動合同，保障員工的合法利益外，並參考【世界人權宣言】等國際公認之人權標準，制定尊重員工人權，免於歧視、罷凌與騷擾等之政策，並揭露於本公司網站。 <table><tr><th>人權管理政策方針</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>反對歧視、霸凌及騷擾</td><td>公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。</td></tr><tr><td>禁用童工及無強迫勞動</td><td>公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。</td></tr><tr><td>實施完善員工福利措施</td><td>請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 53 頁)</td></tr><tr><td>提供安全與健康之工作環境</td><td>請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 54 頁)</td></tr><tr><td>溝通管道</td><td>主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。</td></tr></table> (二)對員工福利照護包括有：保險、退休、三節禮金或禮品、生日禮金或禮品、年假、喪假及婚育假、健康檢查、結婚津貼、自主學習、員工餐廳等福利。此外，本公司致力打造友善職場，設有集乳室，提供產後女性集乳無壓力。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。另外，員工不分性別均享有同工同酬及晉升的機會。112年女性職員平均占比為53.5%，女性主管平均占比為44.1%。 本公司章程第12(D)條規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞之稅前淨利中提撥不低於百分之零點一(0.1%)之數額，以股票或現金發給符合一定條件之本公司及從屬公司員工。 整體薪酬政策：本公司每年參考當地暨同業薪資水準並結合員工績效與公司政策，訂定合理薪酬，以維持整體薪酬競爭力。 本公司年終獎金係參考當年度營運績效及未來規劃綜合考量核算，並考量員工年度績效及貢獻度，分配予全體同仁，以激勵員工對公司目標努力。	人權管理政策方針	具體方案	反對歧視、霸凌及騷擾	公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。	禁用童工及無強迫勞動	公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。	實施完善員工福利措施	請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 53 頁)	提供安全與健康之工作環境	請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 54 頁)	溝通管道	主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。	尚無重大差異。 惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。
人權管理政策方針	具體方案															
反對歧視、霸凌及騷擾	公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。															
禁用童工及無強迫勞動	公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。															
實施完善員工福利措施	請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 53 頁)															
提供安全與健康之工作環境	請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 54 頁)															
溝通管道	主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			(三)本公司及各子公司除各項設施設備均定期保養與檢修外，每年定期對員工實施工業安全與衛生教育宣導，並定期辦理員工健康檢查等活動。再者，子公司於營運地均取得ISO 45001職業健康安全管理體系認證並持續取得認證，有效期分別為： <table><tr><th>公 司 名 稱</th><th>最新有效期限</th></tr><tr><td>江蘇百宏公司</td><td>2021.05.17. ~ 2024.05.16.</td></tr><tr><td>東莞百宏公司</td><td>2021.08.13. ~ 2024.08.09.</td></tr><tr><td>越南百宏公司</td><td>2022.03.19. ~ 2025.03.18.</td></tr></table> 112年未有重大工安事故以及火災傷亡事件。惟一般職災人數共計13件，人數13人(占112年底員工人數約0.34%)。本公司檢討改善對策，例如增加設置安全警示標識、加強機台安全操作之教育訓練等。除持續檢討改善外，並重視關懷員工身心狀態，確保員工工作期間之安全。 其他具體執行內容有： 1.本公司之子公司訂定有關機械安全、電氣安全、廠房安全、防火訓練及緊急狀況處理等規則除張貼於各工作場所外，權責主管負責向員工宣導及教育，供員工遵守操作規範。 2.設置滅火器、消防栓、應急燈及煙霧偵測器等消防設備於各工作或活動場所，每年並定期測試及保養。 3.本公司之子公司訂定【危險化學品應急預案】，並於每年舉辦消防及逃生演習、災害防救訓練與衛生教育宣導，提高員工災變時之救災能力及應變能力，降低災害事故、財產之損失，並減輕對環境衝擊程度。 4.每年定期保養電梯、貨梯、機械及運輸設備等及實施電氣安全檢查。 5.本公司依工作性質及需要，配置安全防護器具，並於操作前接受特殊的安全與衛生訓練，如從事粉塵或有機溶劑作業需配戴口罩，於噪音環境中需佩戴耳塞等，以降低作業環境對員工健康危害。 6.化學品管理人員及安全生產管理人員，依營運地規定定期參加外部教育訓練並取得合格證件。由專人使用、管理及處置化學品並訂定符合營運地法規的化學品管理規定並確實遵循。 7.與所在地醫療院所合作，提供員工每年年度健康檢查及緊急醫療處置。本公司並配置急救設備、藥箱及護理人員。 8.本公司設置保安人員加強門禁管制，強化工作環境的安全。 9.每年持續推行7S整理、整頓、清潔、清掃、素養、安全、節約活動，強化員工健康、安全知識。 (四)公司每年對各級主管及同仁有規劃必要且合適內部教育訓練課程、安排員工參加外部教育訓練課程及邀請外部機構舉辦之課程與訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，以提升員工專業技術能力暨強化工作效能。112年度職涯訓練之總訓練計59,996人次，總訓練時數為115,391小時。	公 司 名 稱	最新有效期限	江蘇百宏公司	2021.05.17. ~ 2024.05.16.	東莞百宏公司	2021.08.13. ~ 2024.08.09.	越南百宏公司	2022.03.19. ~ 2025.03.18.	尚無重大差異。 惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。
公 司 名 稱	最新有效期限											
江蘇百宏公司	2021.05.17. ~ 2024.05.16.											
東莞百宏公司	2021.08.13. ~ 2024.08.09.											
越南百宏公司	2022.03.19. ~ 2025.03.18.											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			(五)本公司之子公司已通過ISO 9001 品質管理體系認證，制定相關品質管理程序及申訴程序以保護客戶的權益。此外，由業務單位受理客戶的抱怨，透過公司網站諮詢服務等方式，即時與客戶進行溝通，並定期於每月/每季的產銷會議中檢討改進。每年並定期調查客戶滿意度，透過問卷分析檢討客戶回饋意見，將客戶反饋與調查結果作為精進客戶關係發展的重要基礎，以利後續改善。另外，本公司已依相關法令規章制定【智慧財產權管理辦法】，且相關產品的行銷並遵循相關法規及國際準則；本公司的商標並已取得登記，且對於運用品牌商的商標亦得到品牌商的合法授權。 (六)公司採購合同中雖未包含職業安全衛生、勞工人權及環境影響因素的條款，惟已訂定供應商評估及管理程序： <table><tr><td>供應商審查及評估</td><td>對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。</td></tr><tr><td>供應商考核</td><td>各營運主體之採購部門配合相關檢核單位依實際運作需要，分別每月或每6個月根據供應商來料之質量（含環境）、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。</td></tr><tr><td>供應商溝通與訓練</td><td>公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。</td></tr></table>	供應商審查及評估	對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。	供應商考核	各營運主體之採購部門配合相關檢核單位依實際運作需要，分別每月或每6個月根據供應商來料之質量（含環境）、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。	供應商溝通與訓練	公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。	尚無重大差異。 惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。
供應商審查及評估	對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。									
供應商考核	各營運主體之採購部門配合相關檢核單位依實際運作需要，分別每月或每6個月根據供應商來料之質量（含環境）、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。									
供應商溝通與訓練	公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。									
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依循全球報告倡議組織所發行之永續性報導準則(GRI Standards)編製「西元2022年度永續報告書」。報告書由SGS通標標準技術服務有限公司(SGS-CSTC Standards Technical Services Co. Ltd.)第三方驗證單位以AA1000第1類型中度保證等級進行報告書確信，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	尚無重大差異。						
六、公司如依據【上市上櫃公司永續發展實務守則】定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。										
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。										

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司總經理室併同各子公司相關職能部門作為推動永續發展的負責單位，參酌氣候相關財務揭露(TCFD)架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，擬定因應策略。本公司於 112 年 11 月 9 日董事會報告關於本公司永續發展執行情形，包括:氣候變遷等重大主題及因應管理策略等。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、 長期)。	氣候風險： (一)實體風險：氣候變遷導致天然災害如颱風、水災、旱災等極端天氣事件的頻率增加，進而影響生產基地的生產及出貨。而平均溫度上升，不僅使生產基地耗費更多能源，亦可能危害生產線人員的健康。 (二)轉型風險：面對全球低碳趨勢，客戶要求揭露產品碳足跡、環保認證等要求，各國政府實施溫室氣體排放及管理、碳關稅等管理法規，使得公司面臨開徵碳稅、碳費、購買碳權及限電等政策實施，加上建置再生能源、建立碳盤查能力與第三方驗證，以及生產與設備升級之資本支出，皆將增加企業營運成本。 氣候機會： 為避免影響生產中斷或停工，除了優化自動化製程、提升用水效率等強化災害應變行為外，擁有自主電力以面對未來用電的挑戰。公司並積極研發綠色產品，重視產品及其製造過程減少碳排放產生，以維持公司產品競爭力。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件及轉型行動除將增加用電成本外，為升級生產基地的廠房及設備，以及因應國際碳稅/碳費機制等亦將增加公司的營運成本及資本支出。此外，也會造成公司減產、停產及逾期交貨，使得公司違約風險增加，影響公司營收甚至發生賠償支出。另外，對於公司形象衝擊如：投資人與利害關係人對公司信心與信任，則會影響公司募集資金、業務拓展、人才招聘等。
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	(一)辨識氣候相關實體風險與轉型風險等因子，擬定「減緩」、「調適」及「環保減碳」三大因應策略。 (二)氣候風險納入企業風險管理流程。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	公司初步辨識氣候相關實體風險與轉型風險等因子，模擬情境及對財務的影響，包括:降雨減少，發生水資源不足，導致公司減產、停產及逾期交貨等，影響公司營收甚至停工損失; 客戶要求揭露碳足跡及環保認證，公司需建立碳盤查能力與第三方驗證，增加公司的營運成本。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	公司初步分析後，擬定因應策略，包括:升級生產設備、優化生產製程、提高回收水再利用、使用再生能源等。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。

項目	執行情形																					
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	暫無相關規劃。																					
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	氣候相關目標之活動包括：除了優化自動化製程、提升用水效率及使用再生能源(光伏發電設備)外，公司持續研發綠色產品，以及實施各項節能減碳的活動，以有效降低對環境衝擊。每年透過盤查溫室氣體排放量並檢視排放範疇，以作為溫室氣體減量的依循。公司除了考量購買碳權，以達到碳中和外，將持續以淨零碳排及使用再生能源作為公司的長期目標。關於溫室氣體排放範疇等資訊，請詳閱以下第九點說明。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。																					
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	溫室氣體盤查及確信情形： 最近 2 年溫室氣體排放量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司) 單位: 噸 二氧化碳當量 <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>密集度 (噸CO₂e／營業額 (新台幣百萬元))</th><th>確信機構</th><th>確信準則</th><th>確信意見</th></tr><tr><td>111</td><td>31,400.14</td><td>49,605.46</td><td>12.43</td><td>中國質量 認證中心</td><td>ISO14064-3</td><td>合理保證等級</td></tr><tr><td>112</td><td>37,283.58</td><td>36,672.81</td><td>14.11</td><td>註2</td><td>註2</td><td>註2</td></tr></table> 註1:截至年報刊印日止，江蘇百宏公司及東莞百宏公司已完成112年溫室氣體盤查及第三方查證; 越南百宏公司112年度之盤查數據尚未完成第三方查證。 註2:完整確信資訊將於112年永續報告書揭露。 減量目標、策略及具體行動計畫： 公司已自主盤查溫室氣體排放量，以作為溫室氣體減量的依循。公司亦將依相關法令陸續規劃具體減量計畫等。	年度	範疇一	範疇二	密集度 (噸CO ₂ e／營業額 (新台幣百萬元))	確信機構	確信準則	確信意見	111	31,400.14	49,605.46	12.43	中國質量 認證中心	ISO14064-3	合理保證等級	112	37,283.58	36,672.81	14.11	註2	註2	註2
年度	範疇一	範疇二	密集度 (噸CO ₂ e／營業額 (新台幣百萬元))	確信機構	確信準則	確信意見																
111	31,400.14	49,605.46	12.43	中國質量 認證中心	ISO14064-3	合理保證等級																
112	37,283.58	36,672.81	14.11	註2	註2	註2																

(六)履行誠信經營情形及與【上市上櫃公司誠信經營守則】差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司及子公司與客戶及供應商往來之商業活動採公平與透明之方式，且董事會與管理階層亦積極落實誠信守則，並適時就有關自身利益之事項予以迴避。本公司董事會通過【道德行為準則】，以強化本公司誠信健全之經營及提供本公司董事、經理人及員工從事誠信行為之指導方針。 (二)本公司及子公司內部規定，員工於從事商業活動中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或作出其他違背誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。當有違反之情形時，公司將視情節之輕重，採取各項適當之處分。 (三)本公司及子公司訂定的員工工作守則及【內部重大資訊處理作業程序】等，明確規範在職期間不得違反法令規章或虧欠、侵佔、竊盜、損毀公有財物，或有貪污受賄、挪用公款、洩漏公司秘密、移交不清及其他任何致本公司遭受損失之行為等情事，且對可接觸機密資訊之人員，簽立保密協定，並設有申訴信箱及訂有相關檢舉及獎懲的規定。此外，公司會定期檢視現有規定適時檢討。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並在合同中註明相關的誠信條款；避免與不誠信廠商及客戶進行交易。 (二) 本公司雖未設置推動企業誠信經營專職單位，但本公司及各子公司確實遵守公司法等相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章，並參酌【上市上櫃公司誠信經營守則】，作為落實誠信經營之依據。 (三) 本公司制定比價制度及招標制度，以杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為，目前公司運作良好，皆無不誠信之行為發生。 (四) 本公司制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員（會計師）不定期抽查其執行情形。 (五) 有關本公司及子公司之誠信經營理念「團隊、協作、敬業、責任」已於員工手冊闡明；公司於晨會、月會及管理會議中向員工宣導誠信經營的觀念；新進員工則於入職培訓時，向其宣導誠信經營的責任，俾利誠信原則之深化。	尚無重大差異。 惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司誠信經營守則】及相關法令辦理。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		本公司董事會通過【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，建立本公司內、外部檢舉管道及調查處理程序。根據檢舉情事性質，由獨立董事、經理人、內部稽核主管等適當人員進行受理。公司會採保密方式處理舉報案件並客觀查證，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站(http://www.kypaiho.com)揭露公司治理供社會大眾查詢。各項依法令規範需揭露重大財務、業務資訊均有專人負責蒐集，適時揭露於公開資訊觀測站，並於年報、公開說明書中揭露誠信經營相關資訊情形。	尚無重大差異。
五、公司如依據【上市上櫃公司誠信經營守則】定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，未來將持續加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之永續運作。有關主管機關對公司治理相關的規範，於公開資訊觀測站（[https:// mops.twse.com.tw](https://mops.twse.com.tw)）之「公司治理」項下之「公司治理結構-訂定公司治理之相關規程規則」或於本公司網站（[http:// www.kypaiho.com](http://www.kypaiho.com)）「投資人關係」可供下載。

(八)公司治理運作情形之其他重要資訊

- 1.本公司訂有【內部重大資訊處理作業程序】及【道德行為準則】，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工遵守的準繩，並向其宣導遵循，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，相關辦法已提報董事會通過。

2. 112 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	鄭國烟	112/06/15	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理	3
董事	百和國際公司 代表人:黃士釗				
董事	林誠助				
董事	柯世昌				
獨立董事	陳文昌				
董事	蔡連發	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	蔡連發				
董事長	鄭國烟	112/11/18	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	百和國際公司 代表人:黃士釗				
董事	林誠助				
董事	柯世昌				
獨立董事	陳文昌				
董事	曹永仁	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	曹永仁				
獨立董事	蔡育菁	112/06/30	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	6
				數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王凱立	112/08/03	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之範圍、限制及風險解析	6
				ESG 下的董事會治理	
獨立董事	吳永富	112/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	21
		112/09/23		永續發展實務研討會	
		112/11/02		國際碳邊境調整機制與國內碳定價風險因應	
		112/10/16 112/10/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	

3. 112 年度經理人進修情形

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
江蘇百宏公 司總經理暨 江蘇百宏公 司之各子公 司總經理	鄭國烟	112/11/18	財團法人商業 發展研究院	公司治理暨企業 永續經營研習班	3
公 司 治 理 主 管	張玉敏	112/06/15	社團法人中華 公司治理協會	集團公司治理	3
公 司 治 理 主 管	張玉敏	112/11/29	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	112 年度內部人 股權交易法律遵 循宣導說明會	3
		112/11/13	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	公司治理主管 持續進修班	6
財 務 管 理 中 心 經 理		112/11/13 112/11/14		發行人證券商證 券交易所會計主 管持續進修班	12
稽 核 室 經 理	黃舒瓊	112/09/07	中華民國內部 稽核協會	公開發行公司內 部稽核人員持續 進修班	12
		112/12/27	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會		

4. 本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

本公司稽核部門取得中華民國高考會計師及格證書 1 人。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

百和興業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國112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112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113年3月13日董事會通過，出席董事10人同意本聲明書之內容，併此聲明。

百和興業股份有限公司

董事長：鄭國燭

總經理：鄭新隆



簽章



簽章

2.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。

(十)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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. 112 年股東會之重要決議及執行情形

日期	重要決議事項及執行情形
112 年 6 月 6 日	1. 承認本公司 111 年度決算表冊案。 執行情形：股東會決議通過。 2. 承認本公司 111 年度盈餘分配案。 執行情況：111 年度盈餘分配，共計配發現金股利新台幣 63,035,626 元(每股新台幣 0.2 元)及配發股票股利新台幣 157,589,060 元(每股新台幣 0.5 元)。上述現金股利及股票股利已於 112 年 8 月 30 日發放。 3. 通過修訂本公司章程案。 執行情形：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。 4. 通過111年度盈餘轉增資發行新股案。 執行情況：股東會決議通過配發股票股利新台幣 157,589,060 元(每股新台幣 0.5 元)。上述股票股利已於 112 年 8 月 30 日發放。 5. 通過修訂【股東會議事規則】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。 6. 通過修訂【資金貸與他人作業管理辦法】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。 7. 通過修訂【背書保證作業管理辦法】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。

2.112 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會開會日期	重要決議事項
112 年 3 月 15 日 (112 年第 1 次 董事會)	1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 4. 通過本公司 111 年度營業報告書及合併財務報告。 5. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞。 6. 通過修訂本公司章程。 7. 通過 111 年度之「內部控制制度聲明書」。 8. 通過修訂【股東會議事規則】。 9. 通過修訂【背書保證作業管理辦法】。 10. 通過修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。 11. 通過本公司 112 年股東常會召開方式、日期、時間、地點及會議召集事由，股東並得採電子方式行使表決權。 12. 通過受理股東提出 112 年股東常會議案相關事宜。 13. 同意配合勤業眾信聯合會計師事務所業務調度，本公司變更簽證會計師。 14. 通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。 15. 通過 112 年會計師審計公費。 16. 通過上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司現金增資案。
112 年 3 月 29 日 (112 年第 2 次 董事會)	同意對關係企業提供資金貸與事宜。
112 年 4 月 20 日 (112 年第 3 次 董事會)	1. 通過修訂本公司章程。 2. 通過修訂【股東會議事規則】。 3. 通過本公司及子公司截至 111 年 12 月底之背書保證總額達淨額 50% 以上。 4. 通過 111 年度盈餘分配。 5. 通過 111 年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案。 6. 通過 111 年度盈餘轉增資發行新股。 7. 通過 112 年會計師審計公費。 8. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。
112 年 5 月 11 日 (112 年第 4 次 董事會)	1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 4. 通過本公司 112 年第 1 季合併財務報告。

董事會開會日期	重要決議事項
112 年 6 月 6 日 (112 年第 5 次 董事會)	1. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 2. 通過盈餘轉增資發行新股事宜。 3. 通過修訂江蘇百宏公司【內部控制制度】之部分作業及條文。
112 年 8 月 3 日 (112 年第 6 次 董事會)	1. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 2. 通過本公司(或越南百宏公司)提供銀行存款作為借款擔保事宜。 3. 通過上海百期公司及香港百期公司現金增資案。
112 年 8 月 24 日 (112 年第 7 次 董事會)	1. 通過香港百期公司擬請凱基商業銀行等重組聯合授信銀行團，並向聯合授信銀行團申請融資額度，暨由本公司提供背書保證事宜。 2. 通過本公司 112 年第 2 季合併財務報告。
112 年 9 月 26 日 (112 年第 8 次 董事會)	1. 通過本公司辦理 112 年現金增資發行普通股。 2. 通過本公司(或越南百宏公司)提供銀行存款作為借款擔保事宜。
112 年 11 月 9 日 (112 年第 9 次 董事會)	1. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 2. 通過修訂【公司治理實務守則】。 3. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報告。
112 年 11 月 28 日 (112 年第 10 次 董事會)	1. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 2. 通過訂定本公司【現金增資員工認股辦法】。 3. 通過本公司 112 年度現金增資發行新股經理人員工可認購股份案。
112 年 12 月 21 日 (112 年第 11 次 董事會)	1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 4. 通過本公司 113 年度營運計劃及年度預算。 5. 同意本公司提交之「周年申報表及聲明」。 6. 同意本公司西元 2023 年經濟實質通知事項。 7. 通過修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。 8. 通過本集團 113 年度內部控制年度稽核計畫。 9. 通過配合集團資金調度需求，調整香港百期公司增資案之資金用途及集團內各投資方之投資額。 10. 通過 112 年度經理人員年度獎金預計發放標準。
113 年 1 月 18 日 (113 年第 1 次 董事會)	同意對關係企業提供資金貸與事宜。
113 年 3 月 5 日 (113 年第 2 次 董事會)	同意對關係企業提供資金貸與事宜。

董事會開會日期	重要決議事項
113 年 3 月 13 日 (113 年第 3 次 董事會)	1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 通過本公司 112 年度營業報告書及合併財務報告。 3. 通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞。 4. 通過 112 年度虧損撥補。 5. 通過修訂本公司章程。 6. 通過本公司及子公司截至 112 年 12 月底之背書保證總額達淨額 50% 以上。 7. 通過 112 年度之「內部控制制度聲明書」。 8. 通過修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。 9. 通過修訂【董事會議事規則】。 10. 通過修訂【審計委員會組織章程】。 11. 通過本公司 113 年股東常會召開方式、日期、時間、地點及會議召集事由，股東並得採電子方式行使表決權。 12. 通過受理股東提出 113 年股東常會議案相關事宜。 13. 通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。 14. 通過 113 年會計師審計公費。 15. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 16. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 17. 通過取消江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。 18. 通過經理人員未休假獎金(含機票補貼)核算。 19. 通過經理人員、董事兼任公司員工及董事薪酬結構表。
113 年 4 月 9 日 (113 年第 4 次 董事會)	同意對關係企業提供資金貸與事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅	吳少君	112 年度	7,300	181	7,481	無

註：協助辦理公司變更登記及歸檔資料等相關服務公費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十者：不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司合併財務報告原委任勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師查核簽證，為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，自112年第1季合併財務報告起變更為蘇定堅會計師及吳少君會計師查核簽證，業經本公司112年3月15日第5屆第6次審計委員會及第6屆第6次董事會通過。

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	自 112 年第 1 季合併財務報告起			
更 換 原 因 及 說 明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，由蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師變更為蘇定堅會計師及吳少君會計師			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	
	情 況			委任人
	主動終止委任		不適用	
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	✓		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	蘇定堅會計師及吳少君會計師
委 任 之 日 期	自 112 年第 1 季合併財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目第三點規定事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、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：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 20 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
大 股 東	百和國際公司	8,131,619	0	28,483,284	0
董 事					
董 事	鄭 國 烟	1,277,724	8,554,482	8,134,095	(8,554,482)
江蘇百宏公司 總經理暨江蘇 百宏公司之各 子公司總經理					
董 事	黃 士 釗 (百和國際公司代表人)	31,988 (63,000)	0	(79,000)	0
董 事	蔡 連 發	1,283	0	4,494	0
董 事	林 誠 助	0	0	0	0
董 事	曹 永 仁	0	0	0	0
董 事	柯 世 昌	0	0	0	0
獨 立 董 事	吳 永 富	0	0	0	0

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 20 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
獨 立 董 事	陳 文 昌	8,533	0	29,891	0
獨 立 董 事	蔡 育 菁	550	0	1,926	0
獨 立 董 事	王 凱 立	250	0	875	0
總經理	鄭 新 隆	51	0	500,000	0
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭 程 嘉	4,863	0	0	0
江蘇百宏公司 副總經理兼任 東莞百宏公司 執行副總經理	黃 江 東	2,309 (48,000)	0	205,086	0
江蘇百宏公司 副總經理兼任 東莞百宏公司 業務部副總經理	杜 敏 男	1,442	0	0	0
越南百宏公司 廠務部 副總經理	王 貴 輝	0	0	200,000	0
東莞百宏公司 業務部 執行協理	杜 文 賓	1,274	0	90,000	0
江蘇百宏公司 業務部 執行協理	林 弈 菡	1,564	0	30,000	0
東莞百宏公司 執行協理兼任 香港百期公司 台灣分公司管 理部及採購部 執行協理 (研發主管)	施 奕 良	602	0	30,000	0
江蘇百宏公司 廠務部 執行協理	劉 昌 杰 (註一)	1,872	0	-	-
江蘇百宏公司 財務部 執行協理	林 秀 幸	0	0	90,000	0
東莞百宏公司 管理部協理	鄭 錫 銅	628	0	142,200 (54,000)	0
東莞百宏公司 資訊部協理	丁 志 明	0	0	0	0

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 20 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
東莞百宏公司 業務部協理	張 玉 玫	0	0	0	0
東莞百宏公司 業務部協理	楊 樹 梅	0	0	0	0
越南百宏公司 業務部協理	劉 宗 遠 (註一)	0	0	-	-
江蘇百宏公司 業務部協理	林 敬 惠	3,362	0	81,778	0
江蘇百宏公司 技研部協理	楊 文 碩	0	0	0	0
江蘇百宏公司 董事會秘書兼 總經理室法務 室協理	朱 健 方	0	0	0	0
東莞百宏公司 高新綢花廠務 部及技研部協 理	孔 祥 倫	1,250	0	100,000	0
江蘇百宏公司 稽核室協理	林 美 惠	902	0	48,162	0
無錫百宏置業 公司總經理特 助兼執行協理	朱 茂 榮 (註一)	500	0	-	-
香港百期公司 印尼代表處及 宏興公司印尼 代表處總經理	鄭 良 清	0	0	0	0
財務管理中心 經理(財務主管 、會計主管暨 公司治理主管)	張 玉 敏	420	0	0	0
稽核室經理	黃 舒 瓊	504	0	0	0

註一：劉宗遠與朱茂榮分別於 112 年 6 月 30 日及 10 月 31 日辭職，劉昌杰於 112 年 10 年 31 日退休，相關持有股份申報至當日。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位:股；113 年 4 月 20 日

項次	姓名 (註一)	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 間具有關係人或 為配偶、二親等 以內之親屬關係 者，其名稱或姓 名及關係(註三)		備註
		股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (姓名)	關係	
1	百和國際公司 (代表人：黃士釗)	199,247,299	49.82%	0	0	0	0	無	無	無
	黃士釗	529,748	0.13%	0	0	0	0	無	無	無
2	鄭國烟	34,966,301	8.74%	663,276	0.17%	0	0	鄭程嘉 鄭新隆 包世婷	一親等	無
3	程嘉投資股份有限公司 (代表人：包世婷)	7,271,889	1.82%	0	0	0	0	無	無	無
	包世婷	0	0	501,089	0.13%	0	0	鄭國烟 鄭程嘉 鄭新隆	一親等 二親等 配 偶	無
4	月湖投資有限公司 (代表人：鄭程嘉)	5,600,190	1.40%	0	0	0	0	無	無	無
	鄭程嘉	102,126	0.03%	0	0	5,600,190	1.40%	鄭國烟 鄭新隆 包世婷	一親等 二親等 二親等	無
5	蔡嘉邦	3,972,040	0.99%	0	0	0	0	無	無	無
6	花旗託管泰坦多元資產 基金 SPC 專戶	3,219,910	0.81%	0	0	0	0	無	無	無
7	吳正忠	2,930,000	0.73%	0	0	0	0	無	無	無
8	麥寬成	2,746,761	0.69%	0	0	0	0	無	無	無
9	兆豐證券認購權證避險 專戶	2,626,000	0.66%	0	0	0	0	無	無	無
10	夏洛特投資有限公司 (代表人：鄭新隆)	2,534,927	0.63%	0	0	0	0	無	無	無
	鄭新隆	501,089	0.13%	0	0	2,534,927	0.63%	鄭國烟 鄭程嘉 包世婷	一親等 二親等 配 偶	無

註一：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。

註二：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。

註三：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依證券發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、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

113 年 5 月 3 日；單位：仟股

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資 (A)		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資(B)		綜 合 投 資 (A)+(B)	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
香港安達公司	54,335	100%	0	0	54,335	100%
宏興公司	20,000	100%	0	0	20,000	100%
無錫百衛公司 (註一)	0	100%	0	0	0	100%
江蘇百宏公司	384,554	99.99%	0	0	384,554	99.99%
東莞百宏公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
無錫百宏置業 公司(註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
上海百期公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
香港百期公司	95,064	99.99%	0	0	95,064	99.99%
越南百宏公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%

註一：東莞百宏公司、無錫百宏置業公司、上海百期公司、無錫百衛公司及越南百宏公司為有限責任公司，故不設股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；除另予註明者外，為美金及新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本(註一)		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金 以外財 產抵充 股款者	其他
96年9月	美金1元	60,000	60,000	20,000	20,000	設立(現金)	無	(註二)
98年1月	美金1元			24,500	24,500	現金增資	無	(註三)
98年6月	美金1元			28,713	28,713	現金增資	無	(註四)
98年8月	美金1元			38,713	38,713	現金增資	無	(註五)
98年11月	美金1元			41,713	41,713	現金增資	無	(註六)
98年12月	美金1元			47,713	47,713	盈餘轉增資	無	(註七)
99年3月	美金1元			56,213	56,213	盈餘轉增資	無	(註八)
99年5月	新台幣10元	250,000	2,500,000	176,423	1,764,229	股本幣別轉換	無	(註九)
100年5月	新台幣10元	300,000	3,000,000 (註十)	198,483	1,984,829	現金增資	無	(註十一)
100年9月	新台幣10元			192,483	1,924,829	庫藏股減資	無	(註十二)
100年10月	新台幣10元			212,331	2,123,312	盈餘轉增資	無	(註十三)
101年9月	新台幣10元			229,318	2,293,177	盈餘轉增資	無	(註十四)
102年4月	新台幣10元			223,318	2,233,177	庫藏股減資	無	(註十五)
105年8月	新台幣10元			245,649	2,456,495	盈餘轉增資	無	(註十六)
106年8月	新台幣10元			265,301	2,653,015	盈餘轉增資	無	(註十七)
107年8月	新台幣10元			291,832	2,918,316	盈餘轉增資	無	(註十八)
108年8月	新台幣10元	400,000	4,000,000 (註十九)	315,178	3,151,781	盈餘轉增資	無	(註二十)
112年8月	新台幣10元			330,937	3,309,370	盈餘轉增資	無	(註二十一)
113年1月	新台幣10元			399,937	3,999,370	現金增資	無	(註二十二)

註一：公司原始登記額定股本為每股美金1元，15,000仟股，合計美金15,000仟元，並於95年12月15日經股東會決議提高額定股本至美金60,000仟元，發行60,000仟股。

註二：本公司於95年11月6日設立，配合集團投資架構重組，將原由百和控股公司對無錫百和公司(江蘇百宏公司)的投資，改由本公司透過香港安達公司再轉投資無錫百和公司(江蘇百宏公司)，該項資本於96年9月到位美金20,000仟元。

註三：配合集團投資架構重組，原由台灣百和公司透過宏興有限公司轉投資百興公司，改由台灣百和公司轉投資百和國際公司再轉投資本公司，再由本公司透過香港安達公司，持有百興公司股權。

註四：本公司董事會於98年4月23日決議增資美金8,735仟元，用以轉投資香港安達公司，並由香港安達公司向無錫百和公司(江蘇百宏公司)的股東購回其持有的少數股權。因其中部份股東更改出售計劃，故本公司董事會於同年6月19日修正增資金額為美金4,213仟元，並於6月23日到位。

註五：本公司董事會於98年2月3日辦理現金增資美金10,000仟元，所列年月係股本全數到位之月份。

註六：本公司董事會於98年8月17日辦理現金增資美金3,000仟元，所列年月係股本全數到位之月份。

註七：本公司董事會於98年12月9日決議辦理盈餘轉增資美金6,000仟元。

註八：本公司董事會於99年3月4日決議辦理盈餘轉增資美金8,500仟元。

註九：本公司於99年5月7日經股東會決議，每股面額由美金1元改為新台幣10元，轉換後額定發行股數為250,000仟股，實際發行股數為176,423仟股，實收股本為新台幣1,764,229仟元。

註十：本公司於100年4月19日經股東會決議提高額定股本至新台幣3,000,000仟元。

- 註十一：本公司於 100 年 4 月 7 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股股票計 22,060 仟股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 220,600 仟元，本項增資案係以 100 年 5 月 16 日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣 1,984,829 仟元。
- 註十二：本公司董事會於 100 年 8 月 22 日決議註銷本公司已買回股份。並於 100 年 9 月 8 日業經台灣證券交易所核准，計 6,000 仟股，減資後發行股數為 192,483 仟股，實收股本為新台幣 1,924,829 仟元。
- 註十三：本公司於 100 年 4 月 19 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 19,848 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 198,483 仟元，本次增資案係以 100 年 10 月 18 日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣 2,123,312 仟元。
- 註十四：本公司於 101 年 6 月 28 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 16,987 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 169,865 仟元，本次增資案係以 101 年 9 月 10 日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣 2,293,177 仟元。
- 註十五：本公司董事會於 102 年 3 月 15 日決議註銷本公司已買回股份。並於 102 年 3 月 29 日業經台灣證券交易所核准，計 6,000 仟股，減資後發行股數為 223,318 仟股，實收股本為新台幣 2,233,177 仟元。
- 註十六：本公司於 105 年 6 月 7 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 22,331 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 223,318 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 105 年 8 月 19 日同意在案。
- 註十七：本公司於 106 年 6 月 14 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 19,651 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 196,520 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 106 年 8 月 18 日同意在案。
- 註十八：本公司於 107 年 6 月 12 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 26,530 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 265,301 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 107 年 8 月 21 日同意在案。
- 註十九：本公司於 108 年 6 月 12 日經股東會決議提高額定股本至新台幣 4,000,000 仟元。
- 註二十：本公司於 108 年 6 月 12 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 23,346 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 233,465 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 108 年 8 月 16 日同意在案。
- 註二十一：本公司於 112 年 6 月 6 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票 15,759 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 157,589 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 112 年 8 月 18 日同意在案。
- 註二十二：本公司於 112 年 9 月 26 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股股票計 69,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額計新台幣 690,000 仟元，所列年月係股本全數到位之月份，業經台灣證券交易所股份有限公司 113 年 1 月 24 日同意在案。核准文號為金融監督管理委員會 112 年 11 月 10 日金管證發字第 1120359513 號。

股份種類

113 年 4 月；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	399,937,032	62,968	400,000,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113 年 4 月 20 日；單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個 人	中國機構及中國個人	合 計
人數	0	1	42	48	15,517	0	15,608
持有股數(股)	0	82,000	27,367,448	211,980,274	160,507,310	0	399,937,032
持股比例	0	0.02%	6.84%	53.01%	40.13%	0	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣 10 元)

113 年 4 月 20 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,447	499,946	0.13%
1,000 至 5,000	4,635	8,714,423	2.18%
5,001 至 10,000	924	6,733,937	1.68%
10,001 至 15,000	441	5,386,968	1.35%
15,001 至 20,000	222	3,972,241	0.99%
20,001 至 30,000	271	6,575,023	1.64%
30,001 至 40,000	149	5,250,881	1.31%
40,001 至 50,000	92	4,141,450	1.04%
50,001 至 100,000	206	14,608,496	3.65%
100,001 至 200,000	108	15,140,843	3.79%
200,001 至 400,000	49	13,382,342	3.35%
400,001 至 600,000	19	9,484,217	2.37%
600,001 至 800,000	11	7,443,197	1.86%
800,001 至 1,000,000	8	7,093,314	1.77%
1,000,001 以上	26	291,509,754	72.89%
合 計	15,608	399,937,032	100.00%

特別股：不適用。

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

113 年 4 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
百和國際公司	199,247,299	49.82%
鄭國烟	34,966,301	8.74%
程嘉投資股份有限公司	7,271,889	1.82%
月湖投資有限公司	5,600,190	1.40%
蔡嘉邦	3,972,040	0.99%
花旗託管泰坦多元資產基金 SPC 專戶	3,219,910	0.81%
吳正忠	2,930,000	0.73%
麥寬成	2,746,761	0.69%
兆豐證券認購權證避險專戶	2,626,000	0.66%
夏洛特投資有限公司	2,534,927	0.63%

(五)最近二年度及截至年報刊印日止每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目 \ 年 度			111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		37.25	28.75	21.00(註五)
	最 低		25.00	19.65	17.55(註五)
	平 均		31.95	23.54	19.18(註五)
每股淨值	分 配 前		17.67	14.43	(註六)
	分 配 後		16.64	14.43	不適用
每股盈餘	加權平均股數		330,937,032	330,937,032	384,013,955
	合 併 每股盈餘(虧損)	分配前	1.76	(1.90)	(註六)
		分配後	1.68	(1.90)	(註六)
	每股盈餘(虧損) (歸屬於 本公司股東)	分配前	1.76	(1.90)	(註六)
		分配後	1.68	(1.90)	(註六)
每股股利	現 金 股 利		0.2	0(註四)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.5	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註一)		19.02	不適用	不適用
	本利比(註二)		159.75	不適用	不適用
	現金股利殖利率(註三)		0.63%	不適用	不適用

註一：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(歸屬於本公司股東)。

註二：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註三：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註四：本公司 112 年虧損撥補案已由董事會決議通過，惟尚未經股東會承認。

註五：截至 113 年 5 月 3 日年報刊印日止之當年度資料。

註六：截至年報刊印日止，尚未有最近一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

董事會得於建議分派任何股息之前，就每期決算之當年度盈餘，應先依法繳納稅捐及彌補虧損後，自依法得用於分派股息的資金中保留其認為適當之儲備金或其他有利於公司之準備金，並得依其裁量為滿足不時之需、均等股息、或任何適當目的而動用之。董事會亦得依其裁量決定暫緩該等儲備金之動用，而將其使用在本公司的業務或董事會認為合適的投資上。本公司得依據法律或所適用之上市規範，以股東會普通決議另提特別盈餘公積。當年度盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損，扣減特別盈餘公積，並增減當年度之其他未分配盈餘調整項後，如尚有餘額，就該餘額併同以前年度之累積未分配盈餘(包括經股東會普通決議迴轉之特別盈餘公積)，由董事會擬具分配議案，提請股東會依普通決議或特別決議(如適用)分派之，但股息均以現金發放時，授權由董事會經過三分之二以上董事出席，出席董事過半數同意後行之，並報告股東會。

本公司股利政策將依本公司未來之資本支出規劃及資金需求情形，將應分配之盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，所分配的盈餘金額將不低於當年度稅後盈餘彌補虧損，暨扣減經本公司股東會議決之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 25%，且其中現金股利比率不得低於現金股利及股票股利合計數額之 20%。

2.本(112)年度擬決議股利分配之情形

因 112 年度合併稅後淨損，故本年度不分配股利(包括現金及股票)。

3.股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司之章程規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不低於百分之零點一(0.1%)之數額，以股票或現金發給符合一定條件之本公司及從屬公司員工。另自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不高於百分之三(3%)之數額，以現金分派予董事。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

112 年度因稅前虧損，不配發員工酬勞及董事酬勞。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)本公司 112 年度因稅前虧損，故不配發員工酬勞及董事酬勞。

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：
無此情形。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額
合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、
其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：美金元

項 目	111 年度		
	股東會決議實際配發數	原董事會決議實際配發數	差異數
員工酬勞	196,570	196,570	0
董事酬勞	160,389	160,389	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公
司股份發行新股之辦理情形：無。

四、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司 112 年現金增資發行普通股計畫已依計畫執行完畢，相關資料如下：

(一)計畫內容

- 1.主管機關核准文號：金管會 112 年 11 月 10 日金管證發字第 1120359513 號。
- 2.本次計畫所需資金來源及資金總額：現金增資發行新股 69,000 仟股，每股發行價格為新台幣 18 元，募集總金額為新台幣 1,242,000 仟元。
- 3.資金運用計畫、預定進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日	所需資金總額	預計資金運用進度
			113 年第一季
償還銀行借款	113 年第一季	1,242,000	1,242,000
本計畫完成後預計可能產生之效益： 本公司本次辦理現金增資發行新股，總募集金額為 1,242,000 仟元，預計資金到位後即可償還銀行借款，若依償還金額、融資利率及還款時點估算，依借款利率 6.08%-6.42% 計算，預估 113 年將可節省 71,074 仟元之利息支出，未來每年度將可節省利息支出 77,535 仟元，避免未來利率持續走揚而增加之利息支出侵蝕公司獲利，且將可適當減輕財務負擔，降低對金融機構借款依存度，提高市場風險之應變能力，並可強化財務結構，並提高償債能力，對本公司未來整體營運之提升甚有助益，故償還銀行借款之預計效益尚屬合理。			

(二)執行情形及效益評估

1.執行情形

本次現金增資發行普通股 69,000 仟股，已於 113 年 1 月 22 日募集完成，相關資金運用計畫執行情形如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定支用金額	實際支用金額	執行進度
償還銀行借款	1,242,000	1,242,000	100%

2.效益評估

本公司已將總募集資金全數償還銀行借款，有助於減少利息費用之實際支出，其所節省之利息支出以減低財務負擔及強化企業財務結構並降低營運風險之效益業應已顯現，預定效益與實際達成情形尚無重大差異。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為產製及銷售成衣、鞋類、3C 產品、醫療、運動用品之黏扣帶、織帶（鞋帶）、鬆緊帶、緹花網布及週邊相關之材料為主要業務，並輔以銷售公寓、商辦或車位等房產業務。

2.主要產品之營業比重

年度 產品別	單位:新台幣仟元 112 年度	
	金額	%
緹花網布	1,658,299	31.5
織帶(鞋帶)	1,648,327	31.3
黏扣帶	821,520	15.6
鬆緊帶	647,154	12.3
房地(含車位)	31,751	0.6
其他	462,382	8.7
營業收入合計	5,269,433	100.0

3.主要產品之項目與用途

- (1)緹花網布：具有透氣設計、質感輕薄等特性，廣泛應用於鞋類、成衣、袋帽及 3C 產品。
- (2)織帶（鞋帶）：主要包括平織帶及鞋帶等，廣泛應用於民生消費、醫療、服裝、3C 產品及運動產品。
- (3)黏扣帶：由於黏扣帶具有搭扣方便、易於撕貼等特性，廣泛應用於民生消費、醫療、運動產品及汽車用品。
- (4)鬆緊帶：拉力持久，透氣性佳，耐水洗，不變形，廣泛應用於民生消費、醫療、服裝及運動產品。
- (5)其他：基於滿足客戶一次購足的需求，搭配銷售各種射出鈎及梭織布片等產品。

4.新產品(服務)開發計畫

本公司及各子公司 113 年度計畫開發之新產品及研究包括隨溫度升高而降低線壓力的舒適鬆緊帶，表面具有起皺花邊反光的鬆緊帶，具有自粘扣功能的經編毛圈帶和射出鉤複合帶，抗病毒舒適鬆緊帶，內層快速乾燥單嚮導濕鬆緊帶，高吸水單嚮導濕鬆緊帶、涼爽除臭單嚮導濕鬆緊帶，毛圈提花織帶涼鞋的製造方法和毛圈提花織帶涼鞋、一種鞋類製品的填充設備及填充工藝、一種紗線張力調節裝置。

本公司及各子公司皆重視研發。江蘇百宏公司和東莞百宏公司先後獲得中國省級高新科技企業認證，近年緹花網布之產品製程技術持續精進並推出各式新產品，確保本公司在行業之領先地位。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司各式主輔料產品其運用層面相當廣泛，舉凡民生消費類、運動用品類及醫療用品類等皆可看到其運用的情形，具體分類及說明如下

(1)民生消費品類

A. 全球總體經濟震盪與逐步復甦跡象，牽動民生消費力道

根據世界銀行的統計，西元 2023 年全球經濟成長率為 2.6%。主要受歐美主要國家央行的快速升息及其持續期間與幅度，已使全球房地產及銀行金融風險增溫，加上俄烏衝突不斷、能源及糧食供應與通貨膨脹等影響。然而美國消費開支未受聯準會升息而如預期般減弱，及中國政府優先推動擴大內需發展戰略下，國際貨幣基金(IMF)於今年初發布西元 2024 年全球經濟預測，上調了西元 2024 年全球經濟成長的預估值為 3.1%，較西元 2023 年 10 月高了 0.2 個百分點。全球各地在歷經經濟劇烈變動後，牽動不同的消費的動能，但仍具韌性，引領民生消費品的持續發展。

B. 中國大陸

中國經濟發展，成衣服飾及鞋類屬民生必需品，其主要市場與國家人口及國民所得息息相關，中國人口為世界第一大國，城鄉居民收入持續增加，紡織服裝產品內需消費仍有望繼續保持穩定增長，內需穩定增長仍是紡織行業發展的首要驅動力。

依據中國紡織品進出口商會資料，西元 2023 年中國紡織品服裝出口美金 2,936 億，同比下降 8.1%，其中服裝累計出口美金 1,591.4 億，同比下降 7.8%。全球經濟增長放緩，美歐等主要發達市場消費需求疲軟，對進口紡織品服裝需求呈現不同程度的下降。

中國居民可支配收入概況

單位：人民幣元

類別 \ 年度	西元 2023 年		西元 2022 年	
	金額	比上年同期增長%	金額	比上年同期增長%
城鎮居民人均可支配收入	51,821	5.1	49,283	3.9
農村居民人均可支配收入	21,691	7.7	20,133	6.3

資料來源：中國國家統計局

依據中國國家統計局統計，西元 2023 年中國居民收入持續增長，城鎮居民人均可支配收入為人民幣 51,821 元，比上年增長 5.1%，農村居民人均可支配收入為人民幣 21,691 元，比上年增長 7.7%。消費者購買能力逐步增強，促進了內需增長，從而進一步為消費品(包括服裝及鞋類)的生產商帶來良好的經濟效益，本公司也將因此獲益。

中國國內消費品零售金額概況

單位：人民幣億元

類別 \ 年度	西元 2023 年		西元 2022 年	
	金額	比上年同期增加%	金額	比上年同期減少%
中國國內社會消費品零售總額	471,495	7.2	439,733	0.2

資料來源：中國國家統計局

依中國國家統計局之統計，西元 2023 年中國社會消費品零售總額人民幣 471,495 億元，比上年增加 7.2%，中國經濟呈現逐漸恢復向好態勢。

C. 越南

越南作為一個人口大國並擁有健康的勞動人口結構，有利於長期經濟穩定成長，低成本勞動力是大型鞋業首選的生產基地，近年並受惠於區域競爭，以及越南積極與全球主要經貿市場簽署自由貿易協定，越南並於西元 2022 年 12 月 29 日發布第 1643/QD-TTg 號決議，批准

《越南紡織服裝鞋業 2030 年發展戰略/2035 年願景》，該戰略目標是發展紡織及鞋業為該國經濟的主要動能，並將大量投資發展針織、梭織和功能性布料，提升紡織、服裝、鞋業優質產品與附加價值。根據越南海關總署統計，西元 2023 年鞋類出口金額約美金 202 億，較西元 2022 年下降 15.3%，主要受到美國、歐盟、日本等主要市場因通貨膨脹、消費能力下降，尤其是大量庫存商品而下滑。目前越南鞋類和皮革出口量排名世界第二，預計出口量佔全球的 10%。根據越南 en.vietnamplus.vn 網站報導，越南紡織服飾業力求西元 2024 年實現美金 440 億出口額目標，較西元 2023 年成長 9.2%。並預估西元 2030 年，鞋類和手袋出口總額達到美金 380~400 億。

總體而言，西元 2023 年雖然國際形勢複雜嚴峻，隨著各地疫情防控措施的全面開放，經濟呈現逐步復甦態勢，運營穩健，紡織行業將呈現出更加多元化、高端化、品牌化、綠色化、智慧化的特徵。服裝、鞋類等民生消費品行業將穩定增長。

(2) 醫療及運動用品類

A. 運動用品類

體育用品業是體育產業的一個重要組成部分。中國已經成為世界上最大的體育用品製造國家，然由於近年中國用人成本上升、環保要求嚴格，加上各國貿易壁壘，導致製造業廠商往東南亞地方轉移。但因中國尚有廣大的內需市場，及較高的人力素質及產業鍊完整及群聚等優勢，故具有高附加價值的產品，在中國大陸仍有發展空間。另西元 2023 年中國自疫情嚴厲封控鬆綁後，運動賽事逐漸恢復，大規模停辦三年的馬拉松也重啟，光是西元 2023 年全中國就有上百場路跑、範圍橫跨二六省，杭州亞運也在延遲一年後，於西元 2023 年 9 月舉辦，2024 年 7 月尚有巴黎奧運，在一連串的運動賽事及戶外活動持續升溫下，可直接促進運動鞋服的銷量，將進一步刺激了運動用品的消費熱潮。伴隨著中國十四五戶外運動產業發展規劃，鼓勵建設戶外運動裝備自主品牌，運動用品類將迎來新一輪增長。

B. 醫療用品類

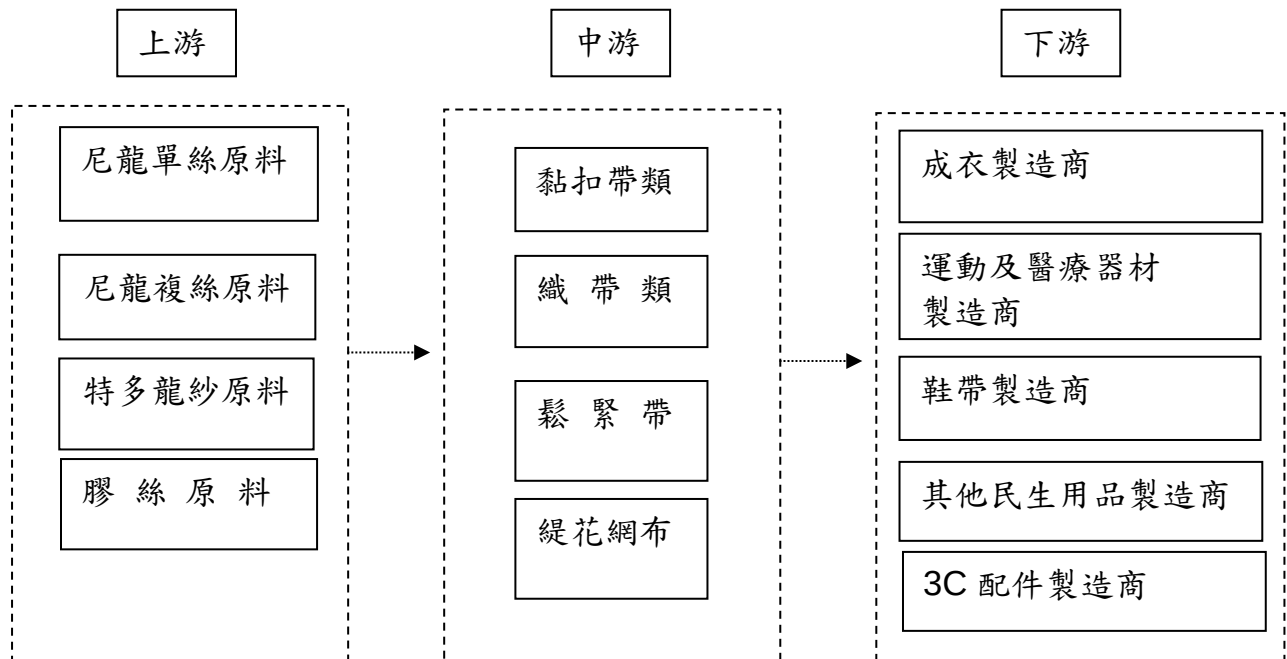
中國常年維持有巨大的人口基數。中國統計局公布西元 2023 年末全國總人口 140,967 萬人，同時老齡化人口在逐年快速遞增，中國已經成為世界上老年人口最多的國家。根據最新資料，65 周歲及以上人口有 21,676 萬人，佔總人口的 15.4%。

中國老年人口數目增加，也越來越長壽，且隨著中國老年人平均退休工資的收入提高，對健康照護的觀念也有所改變。針對老年人日常家居安全以及身體狀態特徵設計的護理及復康產品，將迎來日益龐大的市場需求。再者，中國個人或家庭醫療設備的普及率還遠遠低於歐美國家，故預期成長空間將更為巨大。

(3)房地產市場

西元 2023 年，中國房地產市場面臨前所未有的挑戰，房企資金壓力大，消費者購房信心不足，房產市場低迷。隨著這些年對於首套房剛性需求的不斷消化，改善型住房的需求遠超過首套房需求，成為目前市場需求的主流。本公司營建工案之住宅大戶型屬於高端改善型住房已全部完銷。目前除了商辦與車位之庫存餘屋持續銷售外，本公司不再開發房地產。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

(1)產品使用範圍增加功能性及醫療保健需求。

未來產品不僅著重經濟美觀、實用、耐用，也會更具健康、安全、醫療保健功能，並朝著多元化和人性化發展的產品發展。

(2)注重產品及製造過程的環保

近年來全球對環境的重視，綠色環保已成為廣大消費者關注的焦點。日常穿著和使用的產品皆需符合有關的國際標準，且因「溫室效應」日漸明顯，故強調產品及其製造過程減少產生碳排放，從而對改善環境產生積極作用。

(3)款式多變

各品牌大廠為管控庫存，降低市場變動的風險，也為迎合消費者的個性化特點，故將款式推陳出新週期大為縮短，故產品交期短、起訂量小之特性逐漸常態化。

(4)文化賦能

公司產品透過與其他品牌聯名，為產品注入情節元素等方式進行文化賦能，來提升公司產品的調性及塑造產品價值，以符合消費者追求高品質的心裡訴求。

4.競爭情形

本公司主要產品的競爭者眾多，若無品牌開發認證及功能性重大差異，其他市場競爭者極易運用低價銷售作為主要競爭的策略。本公司積極在研發及環保上之投入，得到了品牌客戶的一致認同，維持了本公司之競爭優勢。本公司因應市場的需求，除持續開發各式新產品外，並通過對現有設備的改造升級以及引入智能化機器設備，精準掌握生產數據，生產管理水平能力明顯增強。通過新業務型態與傳統化纖織造產業的深度融合，築牢了自身的市場核心競爭力。並於東南亞依需求設立子公司或代表處，以就近服務客戶，藉由全方位服務的策略，配合客戶共同開發新產品，使產品品質獲得國際大廠認同，故同業之削價競爭對本公司影響有限。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司研發費用佔營收淨額比重如下

單位：新台幣仟元		
項目 \ 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
研發費用	381,640	註
營收淨額	5,269,433	註
佔營收淨額比率	7%	-

註：截至年報刊印日止，尚未有最近一季經會計師核閱之資料。

2.最近年度開發成功之技術或產品

(1)112 年度在黏扣帶、織鞋帶及緹花網布及其製程或設備改良，均有取得專利，列舉如下：

A. 高抗鬆脫之雙面止滑鞋帶、一體式鞋帶、咬扣式織帶，以及具有卡扣功能的舒適性複合織帶，或寬窄緹花黏扣織帶，可應用於錶帶或智慧穿戴裝置的固定帶等相關專利。
B. 經編浮紗織物、不完全緹花的 360 度變色效果編織物、雙列鑲邊網孔編織物之織造方法等多項發明專利。
C. 定長繩帶染色機、自動送料包裝設備、全自動高頻波熱黏合機等自動化設備及其製程優化相關專利。

(2)未來研發工作之發展方向

- A. 加強緹花網布相關產品之研發，跨入鞋材、袋帽及成衣等主料供應鏈。緹花網布符合環保、輕量、透氣及美觀等市場潮流，且可節省下游客戶加工成本，故為鞋業及成衣產業的主流材料之一。
- B. 設立重點專項研發專案，深化產學研合作，透過材料、工藝、設備等技術創新，優化生產過程、賦能產品品質。將數位化創新技術導入生產環節，全面提升公司智慧化水準。
- C. 繼續研發具有特殊舒適功能、保健功能、防護功能及具備便捷使用功能之產品，以提高紡織品附加價值、產品檔次，及提高企業經濟效益。
- D. 持續加大研發投入，加強創新能力，縮短研發週期，提高為各類品牌客戶開發新產品的綜合服務能力，發展成為品牌戰略合作夥伴，向高端紡織領域綜合解決方案供應商轉型。

(四)長、短期業務發展策略及計畫

1.行銷策略

(1)短期計畫

- A. 以靈活快速的產品開發及變化能力，與各大品牌緊密聯繫及開發，藉由上海及廈門分別設立子公司及分公司，積極融入「長三角」和「粵港澳大灣區」的據點進行國際化佈局，加強公司在中國及全球採購商的輻射效應。
- B. 持續開發新產品，使產品變化多樣，拓寬應用面，並提昇產品品質及競爭能力。搭配緹花網布的研發、設計、生產及行銷業務，向高端紡織領域之綜合解決方案供應商轉型。
- C. 通過開發和應用三維虛擬展示系統和建立互聯網線上全媒體營銷矩陣，積極推動企業數字化行銷進程，強化對於客戶的反饋能力與新客戶的開發能力。
- D. 藉由區域全面經濟夥伴關係協定（RCEP）的持續實施，本公司在中國及越南設有生產基地，在印尼設有代表處，主要客戶均佈局於此區域內，集團將繼續加強與本區域內開拓及產品開發，縮短服務時程，就近服務客戶。
- E. 強化「綠色工廠」及產品之環保性，管理本公司產品之碳排放及水排放，以期滿足終端客戶及世界各國節能減碳之預期。

(2)長期計畫

- A. 深化中國及越南作為運用主體的優勢，在中國擴大內需以及越南接近客戶群優勢的推動下，依託自身強大的研發及區域銷售能力，取得更大目標客戶的認可。
- B. 深化與中國及國外知名品牌廠共同開發新產品，經營客戶關係，成為長期發展之戰略合作夥伴。
- C. 完善企業標識，以品牌賦能產品，著力提升企業知名度和品牌影響力，逐步開啟全球品牌戰略進程，著力提升公司的全球品牌影響力。
- D. 透過經編緹花網布的研發技術和產能規模優勢，與品牌客戶長期協同合作，創造符合市場創新與差異化之優質產品。

2.生產策略

(1)短期計劃

- A. 落實 ISO9001、中國國家標準(GB)及企業品質經營系統各階段作業。
- B. 持續推動產品碳足跡、水足跡的認證及「綠色工廠」的環保責任管理。
- C. 持續推動生產智能化改造，應用自動化 AI 技術，有效合理安排生產計畫，提高機器稼動率。
- D. 強化產品及製程技術的研發設計能力。

(2)長期計劃

- A. 擴大生產及服務據點之經營，採取就近服務客戶及創造最大利潤。
- B. 因應客戶少量多樣之訂單需求，落實精實管理，建立即時與彈性的生產供應鏈。
- C. 積極延攬研發人才，公司可以在行業中保持領先地位。
- D. 持續進行各類生產機器及技研測試設備的更新反覆運算和自動化改造。

3.財務策略

(1)短期計劃

- A. 落實預算制度推行工作，以利財務規劃確實達成。
- B. 培養新事業投資及財務管理人才。
- C. 完善企業內控內審制度，拓展融資渠道，強化資本運作能力。

(2)長期計劃

- A. 培養跨國財務管理人才。
- B. 自資本市場募集企業發展所需資金，進行高效透明的募集資金專項管理。

4.管理策略

(1)短期計劃

- A. 持續推行 TQM 全面品質管理制度，以不斷改善經營績效。
- B. 全力系統整合，以降低成本及增加營運效率，進而全面提升公司競爭力。
- C. 引進人力資源管理專業人才，建立人力資源庫，擬訂人力發展計劃，以儲備企業擴展所需之人才。

D. 建立符合客戶要求的完整體系，並持續開發 ERP 管理軟體之無紙化暨智能手機管理程序，以增進管理之時效性。

(2)長期計劃

建立跨國經營管理體系，以建立公司經營國際化之基礎。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 區域		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
中國大陸		2,648,269	50.3	4,810,907	59.6
其他 地區	亞洲	2,261,211	42.9	2,841,529	35.2
	美洲	298,964	5.7	358,995	4.4
	歐洲	58,707	1.1	53,444	0.7
	其他	2,282	0.0	7,930	0.1
	小計	2,621,164	49.7	3,261,898	40.4
合 計		5,269,433	100.0	8,072,805	100.0

2.市場佔有率

本公司主要營業項目為成衣、鞋類、醫療及運動用品之黏扣帶、織帶（鞋帶）、鬆緊帶及緹花網布等之產製及銷售。目前雖然尚無相關統計數據能客觀評估市場佔有率，惟由運動用品及成衣等國際品牌或中國當地新興品牌客戶向本公司採購比率推估，本公司相關產品於知名品牌的市場佔有率極高，為運動鞋服行業市場各知名品牌有關黏扣帶及相關產品之主要供應商之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司產品被廣泛運用於服裝及鞋類、運動用品、醫療、3C 電子等民生消費類產品中，各類產品的發展可謂日新月異，本公司長期深耕技術創新和拓展應用領域，提供客戶創新材料協同激發市售產品的創意元素，促進市場優質產品的多元發展，公司隨著各產業之發展而持續成長。

本公司向來重視對市場流行動態的瞭解，與各品牌大廠之配合，共同開發新產品，以便掌握流行趨勢及引進新技術。為開發緹花網布產品，於越南設立開發、銷售及生產基地就近服務客戶。本公司運用已建立之銷售網路、客戶群，跨入了成衣、鞋業及袋包類等產業之主料市場。本公司預期將隨各類新產品的持續推出及運用面的推廣，持續穩健成長。

4.競爭利基

(1)研發及創新技能強

本公司設有高新科技研發管理中心，並於越南設有設計中心，結合高效率的製造能力，研發各種新樣式產品，以強化本公司產品之競爭力，及掌握各項關鍵技術能力。

本公司在產品功能、應用廣度、工藝實踐、材料應用、生產自動化等方面深入研發，通過自主研發、產學研結合的方式在原有工藝的基礎上開創新技術，擁有了行業內多項核心技術，並通過申請專利實現核心技術的有效保護。通過新技術與傳統化纖織造產業的深度融合，為公司發展提供充足的動能。

(2)生產及銷售據點佈局完整，具供應鏈及客戶服務優勢。

本公司除於中國無錫、東莞及越南設有生產及銷售功能之子公司，且為配合客戶需求及就近服務客戶，另於中國上海、香港、廈門及臺灣分別設立子公司或分公司，並於印尼設立代表處，就近及時服務中國及東南亞地區之客戶。

本公司並於銷售管道搭建 EC (Electronic Commerce) 平臺，結合線上、線下銷售，以服務客戶為導向，不斷升級及完善自主開發和運營的 PHMall、iPaiho Tex App 及 Smart 3D 全新互動平臺，經由不斷精進數位化技術並反覆運算，逐步將所有線上交易埠整合入 PHMall 程式，構建交易閉環，在提升對客戶需求回應能力的同時，戮力提升服務轉化能力。

(3)具加工製程技術能力及開發新產品的創新能力，為品牌大廠長期戰略夥伴

本公司因產品線充足，並具備後製程加工能力，故可配合各大知名品牌廠商共同開發新產品，品牌客戶非侷限於紡織及鞋類品牌大廠，也有相當部分之中國內需品牌以及電子、醫療等產業。本公司與品牌大廠保持長期的穩定合作關係，深度參與品牌大廠新產品的設計方案的討論。根據客戶對新產品雛形的構想和對外觀、材質、功能等方面的要求進行深度研發，將其想法和需求變現，為其提供具有針對性的高端產品定制化解決方案，使本公司與各品牌大廠共同成長，成為長期戰略合作夥伴。

(4)多樣化產品，提供客戶一次購足的服務

本公司除了生產傳統的高品質黏扣帶外，為滿足市場需求增加各種織帶類和鬆緊帶及緹花網布的生產，同時進口射出鈎胚帶及梭織緹花布等產品，進行各項客製化後製程加工，滿足用戶各種層次的需求，為客戶提供滿意的產品與服務。

(5)一貫化且大量的及時生產與供貨能力

本公司注重研發設計及生產製造，除公司採用先進的機器設備外，並具備研發及改善設備之能力，自動化程度高；且除機器設備投資外，在生產流程方面，從織造至染整作業，採連貫化作業流程，可節省勞力成本，提高產能及效率，確保產品品質優良、穩定。

(6)良好的品質管理制度加上嚴格的品質要求，同時注重環保和節能，品質深獲客戶肯定

本公司擁有專業經營團隊，在生產、銷售、人力資源、研發及財務各方面均有專業經理人員負責。本公司堅持採用國際化標準進行規範化、標準化管理，建立了貫穿產品研發、採購、生產、銷售各個環節的品質管理制度。在全體員工之參與及努力下，不但獲得 ISO9001、ISO14001、ISO50001 及 ISO14064 之認證及中國質量認證中心頒發碳足跡、水足跡之產品認證，並獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。本公司並持續取得各品牌大廠的認證，產品品質深獲客戶肯定。

(7)積極佈局數位化轉型與智能化改造

本公司緊跟時代發展潮流，積極推進研發、生產、管理、行銷等各環節的數位化轉型與提升生產效率。通過對現有設備的改造升級以及引入智能化機器設備，精準掌握生產大數據。利用開發產品快速智能設計及三維虛擬展示系統，使開拓市場能力得到了極大地提升，築牢了自身的市場核心競爭力。

(8)重視永續發展和節能環保

本公司在永續發展的道路上不斷成長，積極發展碳盤查、再生能源使用、節能節水與水回收利用、廢棄物管理與回收等，致力於降低對環境的影響。公司努力實踐節能減排的承諾，致力於提供給客戶環保安全的產品。

綜上所述，本公司在研發設計、生產規模、產品品質及對市場趨勢之掌握及環保永續等方面，皆具相當競爭力。結合管理、研發、生產及行銷各方面之能力與資源，使得本公司不斷開發及生產優良品質的產品，提供客戶完善的服務，創造高附加價值的空間，提高公司整體的競爭能力。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素

- A. 中國政府近幾年大力發展內需市場，加上「多胎化」、「城鎮化」政策的執行，以及「數字化」技術、「智能化」改造對經濟起到賦能的作用，內需消費品已逐漸變成各大商家的發展重點，亦將有助於本公司業績成長。
- B. 除了持續與各國際品牌維持密切的合作關係外，本公司並持續強化與中國本土品牌如李寧、361、安踏等中國品牌之合作開發及供貨，並協助客戶降低成本，提高利潤及產品競爭力。
- C. 本公司數位化設計能力使得共同研發過程中節省了反覆打樣、重複修改所消耗的成本，提升對客戶需求的回應效能，縮短客戶的研發週期，並提高公司定制化產品的競爭力。
- D. 公司在越南設立開發、銷售及生產據點，搶佔東南亞地區之先機，就近服務客戶，加之越南的租稅優惠及良好的貿易政策，提高公司的整體營收與獲利。
- E. 本公司織造設備採用數據控制處理系統，經由電腦設定加工工藝程序代碼及其工藝參數，使設備進行自動化織造程序，達到高效率、高品質、標準化的穩定生產品質。
- F. 各大品牌持續加強重視環境保護，擴及對供應商產品及產線亦需符合環保要求，對向來重視環保發展和以永續發展為企業精神的本公司帶來新的機會。

(2)不利因素與因應對策

- A. 中、美貿易關係緊張，引發貿易保護主義的浪潮，全球貿易不確定性加劇

中、美兩國在貿易等問題存在分歧，使美國對中國的貿易進口額持續下降、美國對中國投資額下降，以及加徵關稅稅率、反傾銷等貿易制裁措施的實施，對中國出口產生一定的影響，尤其對公司的下游客戶。全球政經環境及貿易關係的劇烈變化，使各國家央行依各地經濟情勢採行不一致或高頻率的匯利率調控措施，引發中美匯、利率差異持續擴大，進一步加劇了貿易不確定性。

因應措施

本公司持續開發中國市場，加深與中國本土品牌的合作，並在越南設立越南百宏公司，由本公司統籌東南亞市場的開發及產銷，並在

印尼設立業務代表處，搶佔東南亞地區之先機，就近服務陸續轉戰東南亞之客戶。

B. 勞動成本上升

公司主要位於中國的華東長三角和華南粵港澳大灣區及越南，近年來公司所在地區的物價及其它生活成本逐年快速上升，人口紅利消退，工人薪資水平持續上調，致企業經營成本大幅上升。

因應措施

本公司持續引進高速化、自動化、智能化、數字化之設備，以追求人力資源之有效利用，減少員工雇用數；朝向資本密集之生產方式，藉以提高生產效率，增加銷售契機。另同時加強員工之在職訓練，提高單位人力之作業效率。

C. 原材料價格波動的影響

近年因全球經濟走軟的油價，在俄烏戰爭發生後形成原油市場分化，使石油市場與價格充滿不確定性。本公司原材料以尼龍產品為主，而石油是尼龍原料的重要組成部分，石油價格波動對尼龍產品價格影響較大。

因應措施

公司已建立有效的成本管理體系，從成本系統上識別並減少提高成本的因素，執行消耗及合理的採購與儲備、減少廢品損失，亦同時加強員工之在職訓練，增強員工成本意識。

D. 同業削價競爭

因黏扣帶及各式織帶之基本製造專利早已過期，一般廠商僅需備有基本之製程機具即可生產。市場上出現許多中小型企業加入黏扣帶及各式織帶之生產，並採取削價競爭之方式爭取訂單。

因應措施

雖黏扣帶及織帶之基本生產技術易被複製，惟坊間品質良莠不齊，本公司以長久之生產及後製程加工經驗，加上可與品牌大廠共同開發新產品之研發能力，可及時開發出耐用及美觀之產品。

(二)主要產品重要用途及產製過程

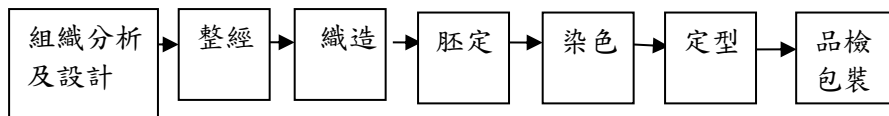
1.主要產品重要用途

本公司目前主要商品項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等主輔料產品，並輔以銷售公寓、商辦或車位等房產業務。其中各式主輔料產品其運用層面相當廣泛，舉凡民生消費類、運動用品類及醫療用品類等皆可看到其運用的情形，具體分類及說明如下

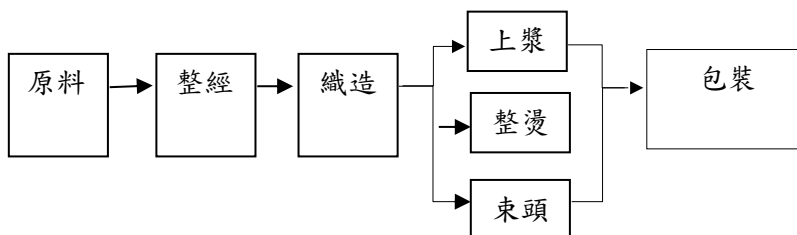
主要產品	重要用途
緹花網布	鞋類、成衣、運動用品、童車、嬰童用品、家紡等主料。
織帶（鞋帶）	鞋面之邊飾、鞋眼帶、皮件、運動袋之後吊帶及帽子之配件等。
黏扣帶	鞋、成衣、雨衣、帽、運動器材及皮件等之輔料。
鬆緊帶	褲頭帶、外套下襬、袖口、鞋面布及其他需要鬆緊功能之產品配件。

2.主要產品之產製過程

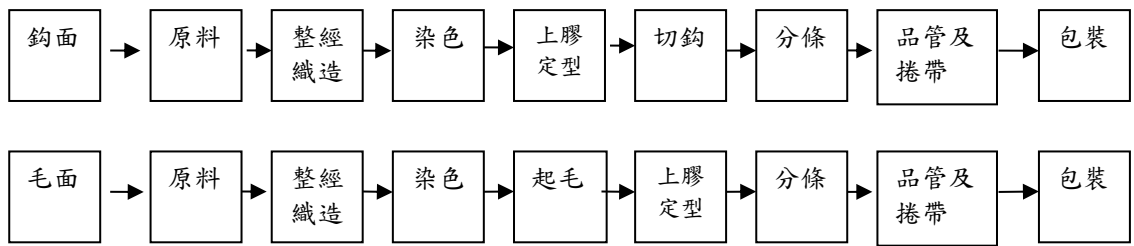
(1)緹花網布的生產流程



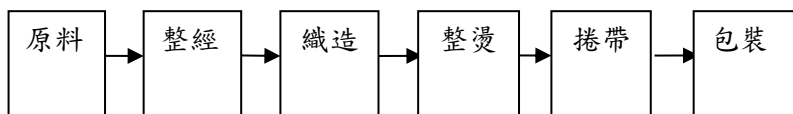
(2)織帶(鞋帶)的生產流程



(3)黏扣帶的生產流程



(4)鬆緊帶的生產流程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
尼龍單絲	穩定
尼龍複絲	穩定
特多龍紗	穩定
膠絲	穩定

本公司之主要原料包括尼龍單絲、尼龍複絲、特多龍紗及膠絲等，本公司之採購資訊與上游主要原料廠商維持密切之合作關係，由各供應商隨時提供國際行情走勢、相關市場資訊及報價，以供本公司採購決策之參考；本公司與各供應商合作多年以來，雙方已建立長期穩定之供貨關係，每月實際所需之原料數量則提早通知供應商排定生產。長久以來，雖未簽訂長期供貨合約，然在雙方充分配合下，所需原料供應來源均相當穩定且未有供貨短缺或中斷致影響銷售情事。另本公司主要原料至少向二家主要供應商採購，以分散進貨，故供應狀況良好。

本公司於西元 2013 年取得中國無錫市高鐵商務區之土地使用權。相關營造工程發包係依據本公司內部相關作業程序選定合適承包商，除由本公司派員於工地現場監督管理外，依中國相關法令委請第三方監理公司對施工質量進行監督管理，因此在施工的進度與品質上均能有效掌控。目前並無新營建工案的開發規劃，僅為餘屋的持續銷售，故尚無供貨短缺或中斷之情事。

(四)最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1.最近兩年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例

單位:新台幣仟元

	112 年度				111 年度			
項目	名稱	金額	占全年進貨 淨額比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年進貨 淨額比率%	與發行人 之關係
1	台灣百和公司	162,220	10.6	母公司	台灣百和公司	222,063	9.9	母公司
2	其他	1,366,214	89.4		其他	2,012,960	90.1	
	進貨淨額	1,528,434	100.0		進貨淨額	2,235,023	100.0	

其金額與比例增減變動原因說明：

向台灣百和公司採購射出鈎素材及鞋帶銅束頭等原物料，因終端需求減少，致相關採購額減少。

整體而言，進貨廠商之採購變化尚無重大異常。

2.最近兩年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五)最近兩年度生產量值

值單位:新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 產 品	年 度	單 位	112 年度			111 年度		
			產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
黏扣帶		仟英吋碼	507,564	175,105	642,785	507,564	286,218	774,606
織帶(鞋帶)		仟英吋碼	292,680	135,637	1,004,530	350,819	165,732	1,398,584
鬆緊帶		仟英吋碼	303,248	112,336	368,186	286,468	123,474	402,006
緹花網布		公噸	10,849	3,594	1,209,498	8,201	3,910	1,216,042
房地(含車位)		戶/位	0	0	0	0	329	2,978,296
其他		註	註	註	364,321	註	註	636,620
合計		註	註	註	3,589,320	註	註	7,406,154

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

增減變動分析：

112 年因終端需求減少，進而影響本公司之出貨，故輔料產量及產值減少。另營建工案於 111 年度及先前年度陸續完工及銷售，後續無新營建工案。

(六)最近兩年度銷售量值

值單位:新台幣仟元

銷 售 量 值 主 要 產 品	年 度	單 位	112 年度				111 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
黏扣帶		仟英吋碼	116,370	580,762	58,121	240,758	159,737	727,489	102,347	388,432
織帶(鞋帶)		仟英吋碼	92,619	1,019,046	61,698	629,281	144,911	1,412,893	70,129	1,152,797
鬆緊帶		仟英吋碼	105,697	462,449	7,137	184,705	116,589	611,966	9,245	61,682
緹花網布		公噸	415	208,339	3,097	1,449,960	430	250,063	3,184	1,417,473
房地(含車位)		戶/位	2	31,751	0	0	108	1,372,751	0	0
其他		註	註	345,922	註	116,460	註	435,745	註	241,514
合計		註	註	2,648,269	註	2,621,164	註	4,810,907	註	3,261,898

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

增減變動分析：

112 年因受市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響本公司之出貨，故大部分傳統輔料的產品銷售量及金額減少，惟開發之高單價鬆緊帶產品，開始量產出貨，故外銷金額及平均售價提升。營建工案因後續推案量減少及完工交屋之時間點不同，致認列收入有所差異。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		111 年度	112 年度	113 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	生產線上員工	2,181	2,016	1,936
	一般職員	1,882	1,790	1,720
	經理人	25	22	22
	合計	4,088	3,828	3,678
平均年歲		34	35	35
平均服務年資		5	6	6
學 歷 分 布 比 率	博士	0.05%	0.05%	0.05%
	碩士	0.61%	0.73%	0.71%
	大專	23.19%	22.91%	21.67%
	高中	26.81%	26.83%	27.19%
	高中以下	49.34%	49.48%	50.38%

四、環保支出

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償等)及處分之總額

單位:人民幣元

年度 項目	112 年度	113 年截至 5 月 3 日
賠償金額或處分情形	200,000	無
其他損失	無	無

處份情形如下：

處份日期：112 年 12 月 16 日

處份字號：錫環罰決[2023]94 號

違反法規條文：違反【排污許可管理條例】第 17 條

違反法規內容：污水總排口總銻濃度超標。

處份內容：罰鍰人民幣 200,000 元。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.增強對污水及其處理系統的管理

(1)加強對廢水進行檢測，確認各項重金屬的來源並做好監測。

- (2)強化污水處理系統（二沉池）之處理，並定期監測，確保處理效果。
- 2.完善工廠化學品清單，重視化學品安全資料表(Safety Data Sheet, SDS)的檢查，持續關注 SDS 中化學需氧量(Chemical Oxygen Demand, COD)的貢獻值，從而系統性對化學品的使用情況進行管控，並對化學品使用於污水處理系統 COD 承載量進行識別和分析。
- 3.對於總銻的監測由原本每季度改為每個月，並委由環保主管機關認證第三方檢測公司進行監測。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.本公司的進修及訓練制度及實施狀況如下

本公司為提昇員工專業技術能力暨加強工作效能，制訂【人力資源管理程序】。本公司對於新進員工提供職前訓練，幫助其瞭解公司沿革、目標與使命，並熟悉工作環境與相關規章制度。各單位依工作需求提出年度教育訓練計畫，並依年度教育訓練計畫執行員工進修訓練外，不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加或邀請外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。

2.退休制度與其實施情形

屬台灣辦事處或分公司適用【勞工退休金條例】之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%比率提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司位於中國之子公司，依據中國相關法令，按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金。員工達到法定退休年齡，可向社保局申請退休金。各子公司並按地方政府相關規定，對於達到法定退休年齡的員工辦理相關退休手續。

本公司位於越南之子公司已依越南相關法律，按月向當地社保局為員工繳納社保、醫保及失業保險。員工達到法定退休年齡，可向社保局申請退休金。

3. 勞資間協議及各項員工權益維護措施

本公司及各子公司皆依主要營運地之勞動合同法及其它相關法規維護勞工的合法權益，且營造和諧之勞資關係。主要營運地依法設立工會。在工會的協調下，依法簽訂集體勞動合同。此外，公司提供員工座談會及書面申請等申訴管道，並維持管道順暢，以維護員工合法權益。自成立至今勞資關係和諧，無因勞資糾紛而需協調之情事。

4. 各項員工權益維護措施情形

本公司及各子公司依據各項管理辦法內容制定員工權利義務及福利專案，以確保員工權益，且根據員工的合理要求，適時調整福利內容。各項員工福利措施情況如下

- (1)依各地勞動管理主管機關的要求，辦理各項社保業務(含養老、醫療、生育、工傷及失業等)外，並為員工辦理住房公積金，以保障員工住房權利。
 - (2)全體員工除依法參加醫療等各項保險外，公司每年辦理員工健康檢查。
 - (3)為體恤員工，各營運據點依當地習俗發放員工三節(中秋節、端午節、農曆年)禮品或禮金及提供部門聚餐經費補助外，每月為員工發放生日禮金或禮品，並組織員工舞蹈、歌唱、足球活動及電影欣賞等豐富員工生活的福利措施。
 - (4)每年舉行消防演習及逃生演習、災害防救訓練，並於晨會上向員工宣導勞工安全衛生知識，以防止職業災害，保障員工安全與健康。
 - (5)員工遇有婚、喪、喜、慶，除依營運地相關勞動法規之規範給予休假外，並享有結婚禮金以及祝福與慰問。
 - (6)員工加班費均依法給付，並視工作表現給予工作獎金或年度獎金。
 - (7)重視員工訓練及未來發展，提供員工進修補助金。
 - (8)致力打造女性友善職場環境，設有舒適且隱私不受打擾的集乳室，提供女性員工產後集乳無壓力。
- (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以及目前及未來可能發生損失之估計金額與因應措施

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。預計未來年度因勞資糾紛而導致產生損失之可能性極低。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司目前由江蘇百宏公司及東莞百宏公司資訊主管擔任資訊安全專責人員，其中1名為資訊安全專責主管。負責強化資訊安全管理，確保公司資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司持續運作之資訊環境，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並持續檢討改善。並向員工宣導資訊安全政策，提升員工資安意識等。本公司並制定【資訊安全管理辦法】以及於【內部控制制度-資訊管理循環】中訂有「資通安全檢查作業」，確保內部遵循資訊安全的相關程序。若有任何異常事項，由資訊權責主管向執行副總、總經理及董事長報告，以落實資訊安全管理措施有效性。

2.資通安全政策

(1)為落實資安管理，公司建立下列政策目標並定期檢討：

- A.建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範。
- B.確保資訊資產之機密性、完整性。
- C.確保依據部門職能規範資料存取並明確權限規則。
- D.確保資訊系統持續運作。
- E.防止未經授權修改或使用資料與系統。
- F.定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(2)資訊安全風險管理與持續改善架構

- A.規劃資安風險管理，包括:企業資訊安全與風險評估、資安風險管控與對應措施，以及用戶端資訊安全保護機制。
- B.執行資訊安全保護，包括:帳號及權限管理、資安運維及監控、資安保護技術強化、網絡以及裝置安全，以及應用程式軟件安全。
- C.稽查資安監控成效，包括:資訊安全持續監控，以及機密資訊保護查核。
- D.持續檢討改善，包括:資訊安全措施檢討、資訊安全違規處置，以及安全教育訓練宣導。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

本公司目前尚未投保資安險，目前設置2名負責強化資訊安全管理的專責人員。其具體管理方案如下：

執行資訊安全保護	稽查資安監控成效	持續檢討改善
●架設防火牆及安全防護軟體。 ●定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。 ●各項網路服務之使用遵循資訊安全政策，其申請權限需依作業流程辦理。 ●定期覆核各項網路服務項目之系統日誌，追蹤異常之情形。 ●落實一人一機(電腦設備)保管原則，並設定帳號與密碼依據職能分別賦予不同存取權限。 ●取消離職或職務調整人員的原有權限。 ●設備報廢前，應先將機密性、敏感性資料及授權軟體移除或實施安全性覆寫。 ●遠端登入管理資訊系統，需經適當核准並進行監控。 ●實體環境門禁管制。 ●電子郵件過濾機制。	●定期檢視緊急應變計劃。 ●每年定期演練系統復原。 ●建立系統備份機制，落實異地備份。	●定期檢討資訊安全控制措施。 ●每年宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。 ●每年定期執行資通安全檢查，呈報高階管理階層。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術開發合同	無錫江南大學	112.01.01.~ 112.12.31.	協助開發甲綸/滌綸交織阻燃耐洗滌黏扣帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同	無錫江南大學	113.01.01.~ 113.12.31.	協助開發光譜發熱抑菌阻燃單向導濕鬆緊帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同暨補充協議	西安工程大學	109.03.26.~ 112.12.31.	協助開發產品快速智能設計及虛擬仿真系統，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同	廣東科技學院	111.10.18.~ 112.10.18.	協助開發織帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸為公司所有。	無
技術開發合同	廣東科技學院	113.01.01.~ 113.12.31.	協助開發黏扣帶貼合及質量檢測技術和技術支持，相關技術成果及專利歸為公司所有。	無
關於【商標暨專利權使用及關係人交易等綜合協議】及執行細則	台灣百和公司	100 年度 4 月份經雙方股東會同意後簽署後生效。	雙方針對商標、專利權及關係人交易及其計價原則加以規範，並於公平及互利的基礎上進行交易。	無
建設工程施工合同	Newtecons Investment Construction Joint Stock Company	111 年 3 月 26 日經雙方簽署後生效。	承建寶鵬擴大工業區第 C_6C_CN 地塊之廠建工程。	無
長期銀行借款	東亞銀行有限公司	110.01~112.01	信用借款：美金 2,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	109.09~112.09	信用借款：美金 600 萬元額度。	無
長期銀行借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	112.01~115.01	信用借款：美金 300 萬元額度。	無
長期銀行借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	112.11~115.11	信用借款：美金 300 萬元額度。	無
長期銀行借款	遠東國際商業銀行股份有限公司	110.10~112.06	信用借款：美金 600 萬元額度。	無
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	110.12~116.01	信用借款：人民幣 1 億元額度。	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	111.10~115.08	信用借款： 人民幣 5,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	112.03~116.01	信用借款： 人民幣 5,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	中國銀行股份有限公司	111.12~113.12	信用借款： 人民幣 3,000 萬元額度。	1. 資產負債率不高於 70%。 2. 江蘇百宏公司對外擔保總額不高於淨資產 0.5 倍。
聯合授信合約 (長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司等銀行之聯貸銀行團	112 年 11 月 29 日經雙方簽署後生效	信用借款： 美金 9 仟萬元額度。	註 1
聯合授信合約 (長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司等銀行之聯貸銀行團	112 年 11 月 29 日經雙方簽署後生效	信用借款： 美金 1 仟萬元額度。	註 1

註 1：請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註 16 借款(本年報第 147 頁至第 149 頁)

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表-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(註一)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		6,848,006	11,287,848	7,805,473	6,911,790	6,874,674
不動產、廠房及設備		6,138,535	5,942,053	5,802,130	9,189,388	9,699,733
無形資產		47,104	44,953	125,036	146,403	139,603
其他資產		1,359,334	1,231,312	1,475,594	1,531,079	1,229,051
資產總額		14,392,979	18,506,166	15,208,233	17,778,660	17,943,061
流動 負債	分配前	5,877,856	7,401,420	5,010,565	10,870,581	8,973,524
	分配後(註二)	6,066,963	7,716,598	5,798,510	10,933,617	8,973,524
非流動負債		3,192,856	5,157,032	4,269,084	1,337,691	4,137,473
負債 總額	分配前	9,070,712	12,558,452	9,279,649	12,208,272	13,110,997
	分配後(註二)	9,259,819	12,873,630	10,067,594	12,271,308	13,110,997
歸屬於母公司業主之 權益		4,896,242	5,463,227	5,927,992	5,569,888	4,831,642
股 本	分配前	3,151,781	3,151,781	3,151,781	3,151,781	3,309,370
	分配後(註二)	3,151,781	3,151,781	3,151,781	3,309,370	3,309,370
預收股款		0	0	0	0	69,599
資本公積		461,544	461,544	456,751	456,751	466,677
保留 盈餘	分配前	1,959,400	2,268,127	2,817,128	2,529,518	1,701,189
	分配後(註二)	1,770,293	1,952,949	2,029,183	2,308,893	1,701,189
其他權益		(676,483)	(418,225)	(497,668)	(568,162)	(715,193)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		426,025	484,487	592	500	422
權益 總額	分配前	5,322,267	5,947,714	5,928,584	5,570,388	4,832,064
	分配後(註二)	5,133,160	5,632,536	5,140,639	5,507,352	4,832,064

註一：係將依美金編製之合併財務報表換算為新台幣金額。資產及負債科目依期末匯率，損益科目依平均匯率，股東權益依歷史匯率，因換算而產生之兌換差額列入累積換算調整數(其他權益)；上列財務資料經會計師查核簽證。

註二：分配後數字，已由次年度董事會或股東會決議通過。惟 112 年度虧損撥補案已由董事會決議通過，惟尚未經股東會承認。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	6,567,553	6,552,677	10,141,094	8,072,805	5,269,433
營 業 毛 利	2,316,157	2,396,727	3,796,212	2,741,713	1,550,747
營 業 損 益	922,232	1,066,197	2,083,181	1,061,763	(66,668)
營 業 外 收 入 及 支 出	(151,970)	(81,527)	60,159	(182,551)	(515,106)
稅 前 淨 利	770,262	984,670	2,143,340	879,212	(581,774)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	422,794	583,357	1,332,568	555,863	(627,318)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	422,794	583,357	1,332,568	555,863	(627,318)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(220,163)	251,740	(24,323)	(53,561)	(127,495)
本 期 綜 合 損 益 總 額	202,631	835,097	1,308,245	502,302	(754,813)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	359,353	513,531	1,248,644	555,749	(627,254)
淨利歸屬於非控制權益	63,441	69,826	83,924	114	(64)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	155,550	756,092	1,180,094	502,394	(754,735)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	47,081	79,005	128,151	(92)	(78)
每 股 盈 餘 (元) (歸 屬 予 本 公 司 股 東) (註二)	1.09	1.55	3.77	1.68	(1.90)

註一：係將依美金編製之合併財務報表依該期間平均匯率換算為新台幣金額。上列財務資料係經會計師查核簽證。

註二：已按盈餘轉增資比例追溯調整。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論(註一)
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅及吳少君	無保留結論(註一)

註一：108 年度及 112 年度簽證會計師更換係因勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排所致。

二、最近五年度財務比率分析

財務比率分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註二)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	63.02	67.86	61.02	68.67	73.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	138.72	186.88	175.76	75.17	92.47
償債 能力	流動比率(%)	116.51	152.51	155.78	63.58	76.61
	速動比率(%)	54.74	95.68	73.77	30.01	38.30
	利息保障倍數	4.89	8.13	21.48	4.57	(0.10)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.11	5.50	7.27	6.11	5.05
	平均收現日數	60	66	50	60	72
	存貨週轉率(次)	1.11	1.07	1.55	1.40	1.08
	應付款項週轉率(次)	2.73	3.72	3.84	3.49	3.68
	平均銷貨日數	328	341	235	261	338
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.07	1.10	1.75	0.88	0.54
	總資產週轉率(次)	0.46	0.35	0.67	0.45	0.29
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.61	4.04	8.29	4.31	(0.33)
	權益報酬率(%)	8.04	10.35	22.44	9.67	(12.06)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.44	31.24	68.00	27.90	(17.58)
	純益率(%)	6.44	8.90	13.14	6.89	(11.90)
	歸屬予本公司股東每股盈餘(元)(註一)	1.09	1.55	3.77	1.68	(1.90)
現金 流量	現金流量比率(%)	(0.44)	42.89	7.94	6.37	(3.52)
	現金流量允當比率(%)	25.86	43.99	43.55	52.14	48.96
	現金再投資比率(%)	(0.87)	23.14	0.69	(1.02)	(3.05)
槓桿度	營運槓桿度	3.35	3.05	2.24	3.55	(38.02)
	財務槓桿度	1.27	1.15	1.05	1.30	0.11

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係 111 年底之一年內到期之長期銀行借款於 112 年取得聯貸銀行團同意豁免檢視 111 年底相關財務資訊，故於 112 年重分類至長期銀行借款，並於 112 年重組新的銀行聯貸，長期銀行借款增加，故 112 年長期資金占不動產、廠房及設備比率較 111 年度上升。
2. 流動比率及速動比率：主要係 111 年底將部份長期銀行借款轉列一年內到期之長期銀行借款，故流動負債金額增加，112 年重組新的銀行聯貸及取得長期銀行借

款，故 112 年流動比率及速動比率較 111 年度上升。

3. 利息保障倍數：主要係銀行借款利率上升，致利息費用增加，另 112 年持續受到整體市場不景氣及人工及原物料等費用上升，致產生虧損，故利息保障倍數較 111 年度下降。
4. 平均收現日數：主要係因 112 年度因整體市場不景氣，銷售額減少，故應收款項週轉率(次)下降，致 112 年平均收現日數較 111 年上升。
5. 存貨週轉率(次)及平均銷貨日數：主要係因 112 年度因整體市場需求減少及中國大陸房地產不景氣，致傳產出貨減少及及房產庫存去化不如預期，致存貨週轉率(次)112 年較 111 年下降及平均銷貨日數 112 年較 111 年上升。
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)：主要係因 112 年度因整體市場不景氣，致銷售額減少，故 112 年不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)較 111 年下降。
7. 獲利能力(包括資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及歸屬予本公司股東每股盈餘)：主要係因 112 年度整體市場不景氣，銷售收入減少，及利息費用增加，112 年度稅後虧損，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及歸屬予本公司股東每股盈餘等均較 111 年度減少。
8. 現金流量比率：主要係因 112 年度產生營業虧損，及利息費用增加，故 112 年產生營業活動淨現金流出，故 112 年現金流量比率較 111 年度減少。
9. 現金再投資比率：主要係因 112 年度產生營業虧損，及利息費用增加，故 112 年產生營業活動淨現金流出，故 112 年現金再投資比率較 111 年度減少。
10. 營運槓桿度：主要係營業收入減少，惟固定成本變化不大，致產生營業虧損，致 112 年營運槓桿度較 111 年下降。
11. 財務槓桿度：主要係因銀行借款增加及借款利率上升，致利息費用大幅上升，另產生營業虧損，致 112 年財務槓桿度較 111 年下降。

註一：按盈餘轉增資比例追溯調整。

註二：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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。

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)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)。

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

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送百和興業股份有限公司民國112年度合併財務報告，亦經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅及吳少君會計師查核竣事，連同民國112年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會審查後，認為尚無不符，報請 鑑查。

此致

百和興業股份有限公司民國 113 年股東常會

百和興業股份有限公司

審計委員會召集人：吳永富



委員：陳文昌



委員：蔡育菁



委員：王凱立



中華民國 113 年 3 月 13 日

四、最近年度財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

百和興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

百和興業股份有限公司及其子公司（百和興業集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達百和興業集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與百和興業集團保持超然獨立，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，對百和興業集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對百和興業集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

百和興業集團係以生產及銷售黏扣帶、織鞋帶、鬆緊帶及縫花網布等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務，其中縫花網布產品之銷貨收入重大影響集團整體營業收入及獲利，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視原始訂單允當性。
2. 自縫花網布產品收入明細選取樣本，核對訂單、出貨單及銷貨發票並檢視收款情形，以確認收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百和興業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百和興業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百和興業集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對百和興業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百和興業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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百和興業集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對百和興業集團民國 112 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



會計師 吳 少 君



蘇定堅

吳少君

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

百和興業股份有限公司
合併資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,432,702	8		\$ 1,639,934	9	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	330,063	2		-	-	
1150	應收票據(附註四及八)	2,164	-		169	-	
1170	應收帳款(附註四及八)	1,004,503	5		1,058,032	6	
1180	應收帳款—關係人(附註四、八及二八)	8,367	-		9,015	-	
1200	其他應收款	19,914	-		23,496	-	
1310	存貨—製造業(附註四及九)	1,191,975	7		1,298,558	7	
1320	存貨—建設業(附註四及九)	2,140,005	12		2,273,955	13	
1470	其他流動資產(附註十五)	724,581	4		608,631	4	
11XX	流動資產總計	6,874,674	38		6,911,790	39	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二八)	9,842	-		114,723	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	9,699,733	54		9,189,388	52	
1755	使用權資產(附註四及十二)	934,158	5		966,504	5	
1760	投資性不動產淨額(附註四及十三)	92,256	1		-	-	
1805	商 譽(附註四及十四)	138,427	1		138,669	1	
1821	其他無形資產(附註四)	1,176	-		7,734	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	83,954	-		86,951	-	
1915	預付設備款	84,931	1		331,952	2	
1995	其他非流動資產(附註十五)	23,910	-		30,949	-	
15XX	非流動資產總計	11,068,387	62		10,866,870	61	
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,943,061	100		\$ 17,778,660	100	
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十六)	\$ 7,794,154	44		\$ 5,661,809	32	
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	15,121	-		28,836	-	
2170	應付帳款	300,762	2		442,911	3	
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	44,813	-		41,634	-	
2200	其他應付款(附註十七及二八)	750,071	4		809,173	5	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	33,565	-		218,468	1	
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	-	-		1,957	-	
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十六)	22,992	-		3,637,467	20	
2399	其他流動負債	12,046	-		28,344	-	
21XX	流動負債總計	8,973,524	50		10,870,581	61	
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十六)	3,367,678	19		497,199	3	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	507,447	3		565,362	3	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	-	-		804	-	
2630	遞延收入—非流動(附註四)	117,007	-		126,665	1	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	132,861	1		136,959	1	
2645	存入保證金	12,480	-		10,702	-	
25XX	非流動負債總計	4,137,473	23		1,337,691	8	
2XXX	負債總計	13,110,997	73		12,208,272	69	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	3,309,370	18		3,151,781	18	
3150	預收股款	69,599	-		-	-	
3200	資本公積	466,677	3		456,751	2	
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	568,162	3		497,668	3	
3350	未分配盈餘	1,133,027	7		2,031,850	11	
3400	其他權益	(715,193)	(4)		(568,162)	(3)	
31XX	本公司業主權益總計	4,831,642	27		5,569,888	31	
36XX	非控制權益	422	-		500	-	
3XXX	權益總計	4,832,064	27		5,570,388	31	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 17,943,061	100		\$ 17,778,660	100	

董事長：鄭國輝



後附之附註係本合併財務報告之一部分

經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$ 5,269,433	100	\$ 8,072,805	100
5000	營業成本（附註四、九、二一、二二及二八）	<u>3,718,686</u>	<u>70</u>	<u>5,331,092</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>1,550,747</u>	<u>30</u>	<u>2,741,713</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註四、二二及二八）				
6100	推銷費用	575,211	11	728,928	9
6200	管理費用	657,320	13	636,346	8
6300	研究發展費用	381,640	7	393,544	5
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註八）	<u>3,244</u>	<u>-</u>	<u>(78,868)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>1,617,415</u>	<u>31</u>	<u>1,679,950</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(66,668)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,061,763</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入	20,625	-	26,312	-
7050	財務成本（附註四及二二）	<u>(526,852)</u>	<u>(10)</u>	<u>(246,413)</u>	<u>(3)</u>
7100	利息收入	31,903	1	26,292	-
7190	其他收入（附註二二及二八）	39,292	1	64,248	1
7590	其他支出（附註二二）	<u>(34,565)</u>	<u>(1)</u>	<u>(52,243)</u>	<u>(1)</u>
7610	處分不動產、廠房及設備淨損失（附註四）	<u>(3,229)</u>	<u>-</u>	<u>(8,527)</u>	<u>-</u>
7630	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二二）	<u>(17,428)</u>	<u>-</u>	<u>54,743</u>	<u>1</u>
7673	不動產、廠房及設備減損損失（附註四）	<u>(24,852)</u>	<u>(1)</u>	<u>(46,963)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(515,106)</u>	<u>(10)</u>	<u>(182,551)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 581,774)	(11)	\$ 879,212	11
7950	所得稅費用(附註四及二三)	45,544	1	323,349	4
8200	本年度淨利(損)	(627,318)	(12)	555,863	7
	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(附註十八)	19,550	1	17,139	-
8341	換算表達貨幣之兒				
	換差額	8,739	-	586,522	7
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(155,784)	(3)	(657,222)	(8)
8300	本年度其他綜合損益	(127,495)	(2)	(53,561)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 754,813)	(14)	\$ 502,302	6
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 627,254)	(12)	\$ 555,749	7
8620	非控制權益	(64)	-	114	-
8600		(\$ 627,318)	(12)	\$ 555,863	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 754,735)	(14)	\$ 502,394	6
8720	非控制權益	(78)	-	(92)	-
8700		(\$ 754,813)	(14)	\$ 502,302	6
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	(\$ 1.90)		\$ 1.68	
9850	稀 釋	(\$ 1.90)		\$ 1.68	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭國烟



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興股份有限公司及其子公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	附註	本公司				國外營運機構				合計		權益合計
		資產	負債	資本公積	特別盈餘公積	留存盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	總計	存控制權益	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,151,781	\$ -	\$ 456,751	\$ 418,225	\$ 2,398,903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,972,942	\$ 592	\$ 5,978,584
B3	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	79,443	(79,443)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(787,945)	-	-	-	(787,945)	-	(787,945)
B9	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	抵沖子公司部分權益	-	-	-	-	(72,553)	-	-	-	(72,553)	-	(72,553)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	555,749	-	-	-	555,749	114	555,863
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	17,139	-	-	-	(53,355)	(206)	(53,561)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	572,888	-	-	-	502,394	92	502,502
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,151,781	\$ -	\$ 456,751	\$ 497,668	\$ 2,031,850	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,569,888	\$ 500	\$ 5,570,388
B3	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	70,494	(70,494)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(63,036)	-	-	-	(63,036)	-	(63,036)
B9	現金股利	157,589	-	-	-	(157,589)	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	9,926	-	-	-	-	-	9,926	-	9,926
E1	損益撥款	-	69,599	-	-	-	-	-	-	69,599	-	69,599
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	(627,254)	-	-	-	(627,254)	(64)	(627,318)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	19,550	-	-	-	(127,483)	(14)	(127,495)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(607,704)	-	-	-	(754,735)	(78)	(754,813)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,309,370	\$ 69,599	\$ 466,677	\$ 568,162	\$ 1,133,027	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,831,642	\$ 422	\$ 4,832,064

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：鄭國雄



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏

百和興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 581,774)	\$ 879,212
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	745,649	663,555
A20200	攤銷費用	820	86
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,244	(78,868)
A20900	財務成本	526,852	246,413
A21200	利息收入	(31,903)	(26,292)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,926	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	3,229	8,527
A23700	不動產、廠房及設備及無形資產 減損損失	24,852	46,963
A23500	存貨跌價及呆滯損失	118,008	149,692
A24100	外幣兌換淨利益	(712)	(46,863)
A29900	其 他	(7,738)	(7,406)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,025)	7,492
A31150	應收帳款	56,942	634,105
A31180	其他應收款	4,990	101,416
A31200	存貨－製造業	(2,106)	(49,027)
A31200	存貨－建設業	(3,661)	270,734
A31240	其他流動資產	(103,015)	(91,732)
A32125	合約負債	(14,060)	(1,034,601)
A32150	應付帳款	(144,550)	(347,087)
A32180	其他應付款	(149,308)	(236,175)
A32210	遞延收入增加	-	48,728
A32230	其他流動負債	(22,908)	(27,660)
A32240	淨確定福利負債	15,393	13,387
A33000	營運產生之現金	446,145	1,124,599
A33100	收取之利息	31,903	26,292
A33300	支付之利息	(515,921)	(223,578)
A33500	支付之所得稅	(278,308)	(235,207)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(316,181)	692,106

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 343,193)	(\$ 905,610)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	114,174	932,296
B02700	取得不動產、廠房及設備	(931,468)	(2,655,462)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,267	11,756
B03800	存出保證金減少	4,702	16,686
B04500	取得無形資產	(1,225)	(7,827)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	4,132	(2,342)
B07100	預付設備款增加	(88,167)	(228,734)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,223,778)	(2,839,237)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	2,131,264	3,564,424
C01600	舉借長期銀行借款	5,610,179	2,213,395
C01700	償還長期銀行借款	(6,373,482)	(2,472,530)
C03100	收取(返還)存入保證金	1,807	(910)
C04020	租賃本金償還	(1,201)	(6,091)
C04500	發放現金股利	(63,036)	(787,945)
C04600	預收股款	69,599	-
C05700	處分子公司支付之所得稅	-	(72,553)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,375,130	2,437,790
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,403)	(310,340)
EEEE	現金及約當現金減少數	(187,232)	(19,681)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,639,934	1,659,615
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,452,702	\$ 1,639,934

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭國烟



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

百和興業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 95 年 11 月 6 日設立於英屬開曼群島，主要從事國際間之投資業務。

本公司之股票經台灣證券交易所（證交所）核准於 100 年 5 月 18 日掛牌上市。

本公司之功能性貨幣為美金，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事於委託營造廠商興建住宅、商場及辦公大樓出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之子公司財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘

額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表八及九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在地國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為美金。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。其中屬於功能性貨幣轉換至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

合併後除美金股本 56,212 仟元係按每股面額美金 1 元之股份以換股比率 3.1385（換算基礎為 99 年 4 月 24 日董事會之前一日美金對新台幣之匯率 US\$1=NT\$31.385）轉換為每股面額新台幣 10 元外，其餘股本均以每股面額新台幣 10 元發行，總股本計新台幣 3,309,370 仟元，另資產及負債科目按資產負債表日之匯率、股東權

益按歷史匯率及損益科目按該年度平均匯率轉換為新台幣。財務報表換算所產生之兌換差額列入其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

製 造 業

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算係採加權平均法。

建 設 業

存貨包括待售房屋。營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

帳列存貨之不動產係以成立營業租賃出租時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失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。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 合約成本相關資產

依待售房產包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之受限制銀行存款、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，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時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 建設業銷貨收入

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

房地產開發銷貨收入，在買賣雙方簽訂銷售合同，並在各地房地產交易中心備案。現行銷售房地合約係依商品銷售協議處理。當房地產開發產品已達預期可使用狀態，經相關部門驗收合格且辦妥備案手續後，本集團並依銷售合同規定發出交房通知，於交房日或交房截止日作為控制移轉之時點，予以認列銷貨收入。於符合前述收入認列條件前所收取之款項係包含於合併資產負債表之合約負債－流動項下。

(十六) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並不容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二十) 股份基礎給付協議

給予員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

(二十一) 所得稅

本公司依據英屬開曼群島之相關法令規定境外所得免稅。

由本公司所控制個體之子公司所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 10,293	\$ 11,799
銀行支票及活期存款	956,338	866,740
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	486,071	761,395
	<u>\$ 1,452,702</u>	<u>\$ 1,639,934</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>市場利率 (%)</u>		
銀行存款	0.01-2.8	0-2.5
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	1.4-1.8	1.75-2.1

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 330,063	\$ -
<u>非 流 動</u>		
受限制銀行存款	\$ 9,842	\$ 114,723

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 2,164	\$ 169
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,016,276	\$ 1,069,034
減：備抵損失	(3,406)	(1,987)
	\$ 1,012,870	\$ 1,067,047

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對象之信用等級。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司無逾期應收票據。衡量應收帳款之備抵損失如下：

	0 - 90 天	91-120 天	121-150 天	151-180 天	181 天以上	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.0026%	5%	5%	5%	5%-100%	
總帳面金額	\$ 982,962	\$ 19,607	\$ 3,349	\$ 1,602	\$ 8,756	\$1,016,276
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(26)	(980)	(167)	(80)	(2,153)	(3,406)
攤銷後成本	<u>\$ 982,936</u>	<u>\$ 18,627</u>	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 1,522</u>	<u>\$ 6,603</u>	<u>\$1,012,870</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%-100%	
總帳面金額	\$ 933,529	\$ 68,129	\$ 28,286	\$ 8,193	\$ 30,897	\$1,069,034
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(372)	(27)	(10)	(3)	(1,575)	(1,987)
攤銷後成本	<u>\$ 933,157</u>	<u>\$ 68,102</u>	<u>\$ 28,276</u>	<u>\$ 8,190</u>	<u>\$ 29,322</u>	<u>\$1,067,047</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,987	\$ 81,176
加：本年度提列減損損失（迴轉利益）	3,244	(78,868)
減：本年度實際沖銷	(1,735)	(2,256)
外幣換算差額	(90)	1,935
年底餘額	<u>\$ 3,406</u>	<u>\$ 1,987</u>

九、存 貨

(一) 製造業

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 345,437	\$ 435,540
在 製 品	496,011	436,132
原 物 料	340,740	406,938
在途存貨	<u>9,787</u>	<u>19,948</u>
	<u>\$ 1,191,975</u>	<u>\$ 1,298,558</u>

112 及 111 年度與存貨－製造業相關之營業成本分別為 3,696,425 仟元及 4,376,417 仟元。

112 及 111 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 118,008 仟元及 149,692 仟元。

(二) 建設業

	112年12月31日	111年12月31日
待售房地	<u>\$ 2,140,005</u>	<u>\$ 2,273,955</u>

待售房地

座落地區	項目名稱	112年12月31日	111年12月31日
無錫市錫山區	百和國際花園一期	\$ 255,434	\$ 274,500
	百和國際花園二期	268,577	273,437
	百和商務廣場	<u>1,615,994</u>	<u>1,726,018</u>
		<u>\$ 2,140,005</u>	<u>\$ 2,273,955</u>

112 及 111 年度與存貨－建設業相關之營業成本分別為 22,261 仟元及 954,675 仟元。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		註
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100	-
	HON SHIN CORP. (宏興有限公司)	國際投資及貿易	100	100	-
香港安達公司	江蘇百宏複合材料科技股份有限公司 (江蘇百宏公司)	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	99.99	99.99	1
	無錫百衛生物科技有限公司 (無錫百衛公司)	生產及銷售口罩及無紡布製品	100	100	-
江蘇百宏公司	東莞百宏實業有限公司 (東莞百宏公司)	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、綢花網布及 3C 產品配件等之產銷	100	100	-
	無錫百宏置業有限公司 (無錫百宏置業公司)	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢	100	100	-
	上海百期紡織貿易有限公司 (上海百期公司)	國際投資及貿易	22	51	-
東莞百宏公司	上海百期公司	國際投資及貿易	78	49	-
上海百期公司	香港百期國際貿易有限公司 (香港百期公司)	國際投資及貿易	100	100	-
香港百期公司	越南百宏公司	網布及其他布類之產銷	100	100	2

註 1：原公司名稱為無錫百和織造股份有限公司，於 111 年 4 月 15 日經該公司股東常會決議變更。

註 2：宏興有限公司於 111 年 12 月處分越南百宏公司持股予香港百期公司。

上述子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

十一、不動產、廠房及設備

	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之不動產	合計
成本						
112年1月1日餘額	\$ 4,256,483	\$ 5,741,396	\$ 146,206	\$ 685,355	\$ 2,475,575	\$13,305,015
增加	11,644	50,300	2,173	41,341	881,138	986,596
處分	(235)	(86,299)	(4,783)	(8,874)	-	(100,191)
重分類	33,874	278,113	3,377	2,257	19,352	336,973
淨兌換差額	(43,742)	(49,175)	(1,572)	(11,236)	(12,419)	(118,144)
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,258,024</u>	<u>\$ 5,934,335</u>	<u>\$ 145,401</u>	<u>\$ 708,843</u>	<u>\$ 3,363,646</u>	<u>\$14,410,249</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ 1,127,783	\$ 2,475,088	\$ 69,107	\$ 443,649	\$ -	\$ 4,115,627
減損損失	-	17,925	-	-	-	17,925
折舊費用	170,552	465,037	12,932	70,722	-	719,243
處分	(235)	(67,173)	(4,254)	(8,035)	-	(79,697)
淨兌換差額	(19,917)	(33,662)	(934)	(8,069)	-	(62,582)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,278,183</u>	<u>\$ 2,857,215</u>	<u>\$ 76,851</u>	<u>\$ 498,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,710,516</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,979,841</u>	<u>\$ 3,077,120</u>	<u>\$ 68,550</u>	<u>\$ 210,576</u>	<u>\$ 3,363,646</u>	<u>\$ 9,699,733</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$ 3,107,140	\$ 5,009,367	\$ 131,206	\$ 557,496	\$ 398,317	\$ 9,203,526
增加	34,539	138,979	19,479	136,089	2,484,745	2,813,831
處分	(18,259)	(59,512)	(15,238)	(23,966)	-	(116,975)
重分類	927,493	323,499	3,854	803	(487,600)	768,049
淨兌換差額	205,570	329,063	6,905	14,933	80,113	636,584
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,256,483</u>	<u>\$ 5,741,396</u>	<u>\$ 146,206</u>	<u>\$ 685,355</u>	<u>\$ 2,475,575</u>	<u>\$13,305,015</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ 961,370	\$ 1,984,362	\$ 68,102	\$ 387,562	\$ -	\$ 3,401,396
減損損失	-	46,963	-	-	-	46,963
折舊費用	156,112	396,844	11,779	69,682	-	634,417
處分	(13,147)	(47,846)	(13,483)	(22,217)	-	(96,693)
淨兌換差額	23,448	94,765	2,709	8,622	-	129,544
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,127,783</u>	<u>\$ 2,475,088</u>	<u>\$ 69,107</u>	<u>\$ 443,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,115,627</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,128,700</u>	<u>\$ 3,266,308</u>	<u>\$ 77,099</u>	<u>\$ 241,706</u>	<u>\$ 2,475,575</u>	<u>\$ 9,189,388</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5至40年
機器設備	3至15年
運輸設備	5至11年
其他設備	3至11年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 934,158	\$ 963,897
建築物	-	1,845
運輸設備	-	762
	<u>\$ 934,158</u>	<u>\$ 966,504</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 44,185
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 23,843	\$ 23,062
建 築 物	909	5,240
運輸設備	761	836
	<u>\$ 25,513</u>	<u>\$ 29,138</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ -	\$ 1,937
非 流 動	-	804
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,741</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	0.98%	0.98%
運輸設備	3.85%	3.85%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為廠房、辦公大樓、員工宿舍或從事經營生產使用，租賃期間為 3 至 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 13,542</u>	<u>\$ 13,489</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 14,297)</u>	<u>(\$ 19,370)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

112年度	年初餘額	增	加	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成本								
待售房屋	\$ -	\$ -		\$ 94,560			(\$ 1,468)	\$ 93,092
累計折舊								
待售房屋	-	\$ 893		(\$ 44)			(\$ 13)	836
投資性不動產淨額	\$ -							\$ 92,256

投資性不動產係合併公司將位於中國大陸無錫市之待售房屋以營業租賃方式轉租。

投資性不動產出租之租賃期間為 3 年，以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日
第 1 年	\$ 6,887
第 2 年	2,924
第 3 年	1,649
	<u>\$ 11,460</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

已完工投資性不動產 30 年

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於資產負債表日評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率及租金增長率，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日
公允價值	<u>\$ 117,096</u>

十四、商 譽

	112年度	111年度
成本		
年初餘額	\$ 138,669	\$ 125,003
淨兌換差額	(242)	13,666
年底餘額	<u>\$ 138,427</u>	<u>\$ 138,669</u>

十五、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 608,456	\$ 518,937
預付費用	70,058	45,342
預付貨款	36,192	31,818
其 他	10,275	12,534
	<u>\$ 724,981</u>	<u>\$ 608,631</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 18,843	\$ 23,483
其 他	5,067	7,466
	<u>\$ 23,910</u>	<u>\$ 30,949</u>

十六、借 款

(一) 短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用借款	<u>\$ 7,794,154</u>	<u>\$ 5,661,809</u>
年 利 率 (%)	3.00-7.27	3.00-8.00

(二) 長期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用借款—於113年12月至 116年7月到期	\$ 3,390,670	\$ 4,134,666
減：列為1年內到期部分	(22,992)	(3,637,467)
長期銀行借款	<u>\$ 3,367,678</u>	<u>\$ 497,199</u>
年 利 率 (%)	3.40-6.98	3.40-6.23

本公司於110年7月向凱基商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計美金2.2億元，用以償還金融機構借款、支應海外投資計畫所需資金暨充實營運週轉金。配合集團投資架構重組及各公司資金需求，經和聯貸銀行團協商，借款主體調整為本公司及香港百期公司，貸款額度並分別修正為美金0.7億元及美金1.5億元，相關修正並分別於111年10月及11月完成簽約。根據貸款合約規定，合併公司於貸款存續期間內，應遵守每年度本公司合併財務報表維持如下：

1. 流動比率〔流動資產/流動負債減除預收房屋款（帳列合約負債－流動）〕應維持於 100%（含）以上；
2. 負債比率（負債總額減除預收房屋款（帳列合約負債－流動）/有形淨值）應維持於 200%（含）以下；
3. 利息保障倍數（稅前淨利加利息費用、折舊及攤銷後之金額/利息費用）應維持於 3 倍（含）以上及
4. 有形淨值（股東權益－無形資產）不得低於 35 億元整。

另本公司於合約存續期間內，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利，不得買回股份或減資等事項。

合併公司於 111 年底合併財務報表流動比率及負債比率未達聯合授信合約中之財務承諾，故於 111 年 12 月 31 日將已動用之借款 3,024,235 仟元重分類為流動負債。另合併公司已於 112 年 3 月取得聯貸銀行同意豁免檢視 111 年底合併財務報表流動比率及負債比率，故於 112 年 3 月再將已動用的借款金額轉列為非流動負債。另合併公司承諾，112 年第二季之合併財務報告所核算之負債比率應維持於 280%（含）以下，且自 111 年度合併財務報告檢核日後之首次調息基準日起算至屆滿 1 年之日止，聯合授信案額度下之未清償本金餘額，均應改依參考利率加計利率加碼年利率 1.25%（原為加碼年利率 1%）之貸款利率計息，惟上述聯貸案已於 112 年 12 月 28 日償還。

香港百期公司於 112 年 12 月向凱基商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計美金 1 億元，用以償還金融機構借款暨充實營運週轉金。根據貸款合約規定，合併公司於貸款存續期間內，應遵守每年度本公司合併財務報表維持如下：

1. 淨金融負債比率〔（總金融負債（含租賃負債）減帳上現金（不含受限制存款））/有形淨值〕於 112 年 12 月 31 日、113 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日（含）之後應分別維持於 265%、235%、220%及 180%（含）以下；

2. 利息保障倍數（稅前淨利加利息費用、折舊及攤銷後之金額／利息費用）於 113 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日（含）之後應分別維持於 2.5 及 3 倍（含）以上及

3. 有形淨值（股東權益－無形資產）不得低於 35 億元整。

另本公司於合約存續期間內，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利，不得買回股份或減資等事項。

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 307,688	\$ 405,902
應付工程及設備款	238,594	184,293
其 他	203,789	218,980
	<u>\$ 750,071</u>	<u>\$ 809,175</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之台灣地區員工所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸及越南之子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司適用之退休金制度，係屬確定福利退休金計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	<u>\$ 132,861</u>	<u>\$ 136,959</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	淨 確 定 福 利 負 債
112 年 1 月 1 日	\$ 136,959	\$ 136,959
服務成本		
當期服務成本	13,715	13,715
利息費用	1,737	1,737
認列於損益	15,452	15,452
再衡量數		
精算利益－人口統計假設 變動	(1,890)	(1,890)
精算損失－財務假設變動	821	821
精算利益－經驗調整	(18,481)	(18,481)
認列於其他綜合損益	(19,550)	(19,550)
112 年 12 月 31 日	\$ 132,861	\$ 132,861
111 年 1 月 1 日	\$ 139,481	\$ 139,481
服務成本		
當期服務成本	13,649	13,649
利息費用	968	968
認列於損益	14,617	14,617
再衡量數		
精算利益－人口統計假設 變動	(1,245)	(1,245)
精算利益－財務假設變動	(11,148)	(11,148)
精算利益－經驗調整	(4,746)	(4,746)
認列於其他綜合損益	(17,139)	(17,139)
111 年 12 月 31 日	\$ 136,959	\$ 136,959

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪

資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.30%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,909)	(\$ 4,169)
減少 0.25%	\$ 4,110	\$ 4,391
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,069	\$ 4,349
減少 0.25%	(\$ 3,890)	(\$ 4,151)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

香港安達公司因無員工，故尚未訂定退休辦法。

十九、資產負債之到期分析

合併公司與建設業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

	1 年 內	1 年 後	合 計
112 年 12 月 31 日			
資 產			
其他應收款	\$ 141	\$ -	\$ 141
存貨—建設業	2,140,005	-	2,140,005
其他流動資產	73,720	-	73,720
	<u>\$ 2,213,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,213,866</u>
負 債			
應付帳款	\$ 64,243	\$ -	\$ 64,243
其他應付款	64,668	-	64,668
合約負債	3,797	-	3,797
	<u>\$ 132,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,708</u>

	111 年 12 月 31 日	1 年 內	1 年 後	合 計
資 產				
應收帳款	\$ 273	\$ -	\$ 273	
其他應收款	985	-	985	
存貨—建設業	2,273,955	-	2,273,955	
其他流動資產	89,928	-	89,928	
	<u>\$ 2,365,141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,365,141</u>	
負 債				
應付帳款	\$ 262,380	\$ -	\$ 262,380	
其他應付款	42,736	-	42,736	
合約負債	7,538	-	7,538	
	<u>\$ 312,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,654</u>	

二十、權 益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>330,937</u>	<u>315,178</u>
已發行股本	<u>\$ 3,309,370</u>	<u>\$ 3,151,781</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司已於 112 年 6 月 6 日股東常會決議，自 111 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利 157,589 仟元轉增資發行新股，共計發行新股 15,759 仟股。

本公司於 112 年 9 月 26 日經董事會決議現金增資發行新股 69,000 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 3,999,370 仟元，該項現金增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 11 月 10 日核准申報生效，並以每股新台幣 18 元溢價發行。以 113 年 1 月 22 日為增資基準日，截至 112 年年底止，預收股款 69,599 仟元。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10%由合併公司及子公司員工認購，於給與日認列股份基礎給付之資本公積 9,926 仟元。

(二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢價之資本公積得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，依持股比例分配予公司之原股東。

對子公司所有權益變動產生之資本公積，係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，董事會得於建議分派任何股息之前，就每期決算之當年度盈餘，應先依法繳納稅捐及彌補虧損後，自依法得用於分派股息的資金中保留其認為適當之儲備金或其他有利於公司之準備金，並得依其裁量為滿足不時之需、均等股息、或任何適當目的而動用之。董事會亦得依其裁量決定暫緩該等儲備金之動用，而將其使用在本公司的業務或董事會認為合適的投資上。本公司得依據法律或所適用之上市規範，以股東會普通決議另提特別盈餘公積。當年度盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損，扣減特別盈餘公積，並增減當年度之其他未分配盈餘減項後，如尚有餘額，就該餘額併同以前年度之累積未分配盈餘（包括經股東會普通決議迴轉之特別盈餘公積），由董事會擬具分配議案，提請股東會依普通決議或特別決議（如適用）分派之。但股息均以現金發放時，授權由董事會經過三分之二以上董事出席，出席董事過半數同意後行之，並報告股東會。

本公司股利政策將依本公司未來之資本支出規劃及資金需求情形，將應分配之盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，所分配的盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘彌補虧損，暨扣減經本公司股東會議決之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之25%，且其中現金股利比率不得低於現金股利及股票股利合計數額之20%。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
提列特別盈餘公積	\$ 70,494	\$ 79,443
現金股利	63,036	787,945
股票股利	157,589	-
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ 2.5
每股股票股利（元）	\$ 0.5	\$ -

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 20 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 6 日及 111 年 6 月 22 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案
提列特別盈餘公積	\$ 147,031

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

二一、營業收入及成本

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 5,237,682	\$ 6,700,054
房地產銷售收入	31,751	1,372,751
	<u>\$ 5,269,433</u>	<u>\$ 8,072,805</u>
營業成本		
商品銷售成本	\$ 3,696,425	\$ 4,376,417
房地產銷售成本	22,261	954,675
	<u>\$ 3,718,686</u>	<u>\$ 5,331,092</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債—流動		
房地產銷售	\$ 3,797	\$ 7,538
商品銷售	11,324	21,298
	<u>\$ 15,121</u>	<u>\$ 28,836</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 8,397	\$ 5,396
其 他	30,895	58,852
	<u>\$ 39,292</u>	<u>\$ 64,248</u>

(二) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 526,790	\$ 246,247
租賃負債之利息	62	166
	<u>\$ 526,852</u>	<u>\$ 246,413</u>

利息資本化相關資訊如下：

		112年度	111年度
利息資本化金額		\$ 171,791	\$ 25,840
利息資本化利率(%)	6.5		
	3	6.62	3.51

(三) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>112 年度</u>			
短期員工福利	\$ 832,011	\$ 767,784	\$ 1,599,795
退職後福利			
確定提撥計畫	67,871	41,047	108,918
確定福利計畫	-	15,452	15,452
其他員工福利	84,176	46,367	130,543
折舊費用	581,622	164,027	745,649
攤銷費用	-	820	820
<u>111 年度</u>			
短期員工福利	898,000	884,156	1,782,156
退職後福利			
確定提撥計畫	73,080	43,560	116,640
確定福利計畫	-	14,617	14,617
其他員工福利	85,784	47,806	133,590
折舊費用	510,077	153,478	663,555
攤銷費用	-	86	86

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司原章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。於112年6月6日股東常會決議修改章程，修改後員工酬勞係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益不低於0.1%提撥員工酬勞。112年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，111年度員工酬勞及董事酬勞於112年3月15日經董事會決議如下：

	111年度	
	估 列 比 例	金額(美金元)
員工酬勞	1.03%	\$ 196,570
董事酬勞	0.84%	160,389

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於112年3月15日召開董事會，致員工及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為112年度之損益。

	111年度(美金元)	
	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 196,570</u>	<u>\$ 160,389</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 200,564</u>	<u>\$ 163,647</u>

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,411	\$ 166,414
外幣兌換損失總額	(<u>87,839</u>)	(<u>111,671</u>)
淨利益(損失)	<u>(\$ 17,428)</u>	<u>\$ 54,743</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	112年度	111年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 74,175	\$ 232,313
以前年度之調整	(6,888)	14
土地增值稅	<u>33,393</u>	<u>51,789</u>
	<u>100,680</u>	<u>284,116</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(66,658)	39,233
以前年度之調整	<u>11,522</u>	-
	<u>(55,136)</u>	<u>39,233</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,544</u>	<u>\$ 323,349</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利（損）按法定稅率		
計算之所得稅費用	(\$ 176,436)	\$ 539,493
稅上不可減除之費損	69,121	(11,138)
永久性差異	184,711	(322,946)
研發加計扣除優惠	(27,986)	(31,043)
未認列之暫時性差異	25,623	69,393
未認列之虧損扣抵	(10,294)	(70,301)
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	(57,222)	98,088
土地增值稅	33,393	51,789
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>4,634</u>	<u>14</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,544</u>	<u>\$ 323,349</u>

江蘇百宏公司及東莞百宏公司原按所得稅稅率 25%徵收，惟依據中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法；該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅，有效期為 3 年。江蘇百宏公司申請通過認定為高新技術企業，至 113 年按優惠稅率 15%課徵。東莞百宏公司申請通過認定為高新技術企業，至 112 年按優惠稅率 15%課徵。

無錫百宏置業公司及無錫百衛公司按所得稅稅率 25%徵收。

越南百宏公司依據越南外人投資法適用所得稅優惠政策，並得自產生獲利年度起適用兩免四減半（原始稅率為 20%）之所得稅優惠。另虧損期上限為 3 年，若連續 3 年虧損，則第 4 年起為免稅期的首年。越南百宏公司自 111 至 114 年為適用所得稅減半期間。

依據中華人民共和國土地增值稅暫行條例及其實施細則，在中國轉讓國有土地使用權、樓宇及其附帶設施的一切收入，須按 30% 至 60% 的漸進稅率對增值額計算繳納土地增值稅，惟如增值額不超過可扣減項目總額的 20%，則普通標準住宅之不動產銷售可獲豁免。

本集團依地方稅務局要求，需就中國地區預售和銷售不動產交易預付部分土地增值稅（帳列其他流動資產－其他）。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 131	\$ 193	(\$ 5)	\$ 319
存貨跌價損失	11,594	3,118	(254)	14,458
其 他	5,292	(4,536)	(13)	743
	17,017	(1,225)	(272)	15,520
虧損扣抵	69,934	(261)	(1,239)	68,434
	<u>\$ 86,951</u>	<u>(\$ 1,486)</u>	<u>(\$ 1,511)</u>	<u>\$ 83,954</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 564,132	(\$ 57,222)	(\$ 278)	\$ 506,632
其 他	1,230	(400)	(15)	815
	<u>\$ 565,362</u>	<u>(\$ 57,622)</u>	<u>(\$ 293)</u>	<u>\$ 507,447</u>
<u>111 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 5,224	(\$ 5,196)	\$ 103	\$ 131
存貨跌價損失	20,232	(8,980)	342	11,594
利息收入	2,123	(2,167)	44	-
其 他	99,033	(95,680)	1,939	5,292
	126,612	(112,023)	2,428	17,017
虧損扣抵	-	70,301	(367)	69,934
	<u>\$ 126,612</u>	<u>(\$ 41,722)</u>	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 86,951</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 417,017	\$ 98,473	\$ 48,642	\$ 564,132
其 他	5,466	(4,338)	102	1,230
	<u>\$ 422,483</u>	<u>\$ 94,135</u>	<u>\$ 48,744</u>	<u>\$ 565,362</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 450,751	\$ 450,751
114 年度到期	507,853	507,853
115 年度到期	363,048	363,048
116 年度到期	496,655	496,655
117 年度到期	763,326	-
	<u>\$ 2,581,633</u>	<u>\$ 1,818,307</u>

(四) 未使用之虧損扣抵

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 450,751	113 年度
507,853	114 年度
363,048	115 年度
765,322	116 年度
992,597	117 年度
<u>\$ 3,079,571</u>	

二四、每股盈餘（虧損）

	歸 屬 於 本公司業主	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (虧損)(元)
<u>112 年度</u>			
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於本公司業主之淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 627,254)	<u>330,937</u>	(\$ 1.90)
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 555,749	330,937	<u>\$ 1.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>331</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 555,749</u>	<u>331,268</u>	<u>\$ 1.68</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 1 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘（元）	\$ 1.76	\$ 1.68
稀釋每股盈餘（元）	\$ 1.76	\$ 1.68

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

合併公司計算 112 年度稀釋每股虧損時，因員工酬勞及員工認股權將產生反稀釋作用，故不列入計算。

二五、股份基礎給付協議

本公司於 112 年 9 月董事會決議辦理現金增資發行新股案，並依據公司法保留 500 仟股作為本公司員工認購。

本公司於 112 年 12 月 8 日給與之現金增資保留員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年12月8日
給與日股價	20.55 元
行使價格	18 元
預期波動率	22.58%
存續期間	0.11 年
無風險利率	1.09%

112 年度認列上述現金增資保留員工認購權利之酬勞成本為 9,926 仟元。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
(註1)	\$ 2,846,398	\$ 2,868,852
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量(註2)	12,292,950	11,100,897

註1：餘額係包含現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額包括短期銀行借款、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日流通在外之外幣，其匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

	112年度	111年度
美金影響之損益	\$ 3,259	\$ 3,664

上述源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項及銀行借款。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ -	\$ 1,498,297
租賃負債	-	2,741
具現金流量利率風險		
短期銀行借款	7,794,154	4,163,512
長期銀行借款	3,390,670	4,134,666

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利（損）分別變動 27,962 仟元及 20,745 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

為減輕信用風險，合併公司管理階層針對授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司會定期複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為3,682,677仟元及4,250,883仟元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。

	3 個 月 內	3個月至1年內	1 年 以 上
<u>112年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 566,473	\$ 271,161	\$ 270,492
短期銀行借款	1,745,674	6,048,480	-
長期銀行借款	-	22,992	3,367,678
	<u>\$ 2,312,147</u>	<u>\$ 6,342,633</u>	<u>\$ 3,638,170</u>
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,211,458	\$ 83,143	\$ 9,821
租賃負債	492	1,476	803
短期銀行借款	718,178	4,943,631	-
長期銀行借款	-	3,637,467	497,199
	<u>\$ 1,930,128</u>	<u>\$ 8,665,717</u>	<u>\$ 507,823</u>

租賃負債及長期銀行借款到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年
<u>112年12月31日</u>		
長期銀行借款	<u>\$ 22,992</u>	<u>\$ 3,367,678</u>
<u>111年12月31日</u>		
租賃負債	\$ 1,968	\$ 803
長期銀行借款	<u>3,637,467</u>	<u>497,199</u>
	<u>\$ 3,639,435</u>	<u>\$ 498,002</u>

二八、關係人交易

本公司之母公司為英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司)，於 112 年及 111 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 52%。最終母公司為台灣百和工業股份有限公司 (台灣百和公司)。

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
台灣百和公司	本公司之母公司
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	兄弟公司
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	兄弟公司
PT.PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)	兄弟公司
東莞百和商務服務有限公司	兄弟公司
無錫百勝商務服務有限公司	兄弟公司
鄭國烟	本公司之董事長
江明璋	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	台灣百和公司	\$ 2,858	\$ 58,346
	兄弟公司	53,439	137,862
	其他關係人	23,506	-
		<u>\$ 79,803</u>	<u>\$ 196,208</u>

銷售予母公司及兄弟公司之價格按市價計算，收款期間約為 3 個月。銷售予其他關係人主係建案一百和國際花園之商品房，認購價款係依照當地備案申請表核定之價格。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
台灣百和公司	\$ 162,220	\$ 222,063
兄弟公司	-	473
	<u>\$ 162,220</u>	<u>\$ 222,536</u>

向關係人之進貨係按市價或成本加價 15% 計算；付款期間為月結 1 個月或 3 個月。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	台灣百和公司	\$ 1,672	\$ 15
	兄弟公司		
	越南百和公司	3,807	2,821
	北美百和公司	2,888	6,179
		<u>\$ 8,367</u>	<u>\$ 9,015</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	台灣百和公司	\$ 44,813	\$ 41,566
	兄弟公司	-	68
		<u>\$ 44,813</u>	<u>\$ 41,634</u>
其他應付款	台灣百和公司	\$ 56	\$ 94
	兄弟公司	645	990
		<u>\$ 701</u>	<u>\$ 1,084</u>

(六) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
租賃費用		
台灣百和公司	\$ 1,826	\$ 131
兄弟公司	4,348	4,381
	<u>\$ 6,174</u>	<u>\$ 4,512</u>

租賃費用包含短期租賃費用。短期租賃租賃未來將支付之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未來將支付之租賃給付總額	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 4,604</u>

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／ 名 稱	帳 列 項 目	處 分 112年度	價 款 111年度	處 分 112年度	利 益 111年度
台灣百和公司	機器設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,842</u>

(八) 背書保證

取得背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
鄭國烟		
被保證金額	\$ 11,636,440	\$ 15,330,745
實際動支金額	(9,694,337)	(9,210,417)
	<u>\$ 1,942,103</u>	<u>\$ 6,120,328</u>

長、短期銀行借款由本公司之董事長提供連帶保證。

(九) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他收入	兄弟公司	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,866</u>

(十) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 82,686	\$ 128,323
退職後福利	<u>1,732</u>	<u>1,826</u>
	<u>\$ 84,418</u>	<u>\$ 130,149</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢，並參照薪酬委員會之提議而決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為依借款合同規定動用受限制之銀行存款及電力公司之擔保金：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 339,905</u>	<u>\$ 114,723</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 368,170</u>	<u>\$ 867,804</u>

(二) 本公司於 99 年 9 月 3 日經股東臨時會同意與台灣百和公司簽署「關於商標暨專利權使用、銷售區域劃分及關係人交易等綜合協議」。本公司承諾於證交所掛牌交易後，將由本公司或所屬子公司擇適當時機經專業機構鑑價，按公平價格購入台灣百和公司之子公司 PAIHO EUROPE, S.A. (歐洲百和公司) 及北美百和公司之全部股權。另於 100 年 4 月 19 日經股東常會決議修正上述協議內容中有關銷售區域劃分及互不競業之部分條款。另因受經營環境不景氣之影響，台灣百和公司董事會決議結束歐洲百和公司之營運，故本公司於 103 年 2 月 27 日函送證交所，本公司所承諾之「納入歐洲百和公司至經營體系」之標的公司將不復存在，故無法成就上述承諾事項。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	112年12月31日			111年12月31日		
	匯 率		新 台 幣	匯 率		新 台 幣
外 幣 資 產	外 幣	(註一)		外 幣	(註一)	
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 10,813	7.0827 (註二)	\$ 331,396	\$ 13,247	6.9646 (註二)	\$ 406,669
<u>外 幣 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	180	7.0827 (註二)	5,522	1,312	6.9646 (註二)	40,263

註一：除特別註明外，其餘匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

註二：係每單位美金兌換為人民幣之金額。

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	112年度		111年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益
美 金	31.1548	(\$ 20,635)	29.8043	\$ 25,877
人 民 幣	4.3955	3,230	4.4218	28,994
港 幣	3.9795	(23)	3.8055	(128)
		(\$ 17,428)		\$ 54,743

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表五及七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表五及七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一、六及七。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如業務之提供或收受等：附表七。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係以研發、製造及銷售主副料部門及營建部門進行組織管理及分配資源，營運活動為研發、製造及銷售主副料暨配件產品之營運部門。合併公司之應報導部門為主副料暨配件部門及營建部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
主副料暨配件部門	\$ 5,237,682	\$ 6,700,054	\$ 66,586	\$ 781,116
營建部門	<u>31,751</u>	<u>1,372,751</u>	(<u>133,254</u>)	<u>280,647</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 5,269,433</u>	<u>\$ 8,072,805</u>	(66,668)	1,061,763
利息收入			31,903	26,292
公司一般收入及利益			59,917	145,302
財務成本			(526,852)	(246,413)
公司一般費用及損失			(<u>80,074</u>)	(<u>107,732</u>)
繼續營業單位稅前利益 (損失)			<u>(\$ 581,774)</u>	<u>\$ 879,212</u>

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。112 及 111 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、補助收入、處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）、外幣兌換利益（損失）淨額、財務成本暨所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

(三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	112年度	111年度
緹花網布	\$ 1,658,299	\$ 1,667,536
織鞋帶	1,648,327	2,565,690
黏扣帶	821,520	1,115,921
鬆緊帶	647,154	673,648
房地（含車位）	31,751	1,372,751
其 他	<u>462,382</u>	<u>677,259</u>
	<u>\$ 5,269,433</u>	<u>\$ 8,072,805</u>

(四) 地區別資訊

本公司及子公司之主要營運地點於中國及越南。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
中	國	\$ 4,247,466	\$ 6,746,997	\$ 2,934,107	\$ 3,184,067
越	南	<u>1,021,967</u>	<u>1,325,808</u>	<u>8,040,484</u>	<u>7,481,128</u>
		<u>\$ 5,269,433</u>	<u>\$ 8,072,805</u>	<u>\$ 10,974,591</u>	<u>\$ 10,665,196</u>

非流動資產不包括按攤銷後成本衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶別資訊

112及111年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額10%以上者。

百和興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四及六)	年底餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五、七及八)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
0	本公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	\$ 2,184,033 (美金 71,000)	\$ 1,612,013 (美金 52,500)	\$ 1,612,013 (美金 52,500)	3個月期美金 TAIFX 利率加 1.15%，及 3 個月期美金 TAIFX 利率加 1.1%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 2,015,348	\$ 2,015,348
1	江蘇百宏公司	無錫百宏置業有限公司	應收關係人款項	Y	352,400 (人民幣 80,000)	346,160 (人民幣 80,000)	43,270 (人民幣 10,000)	4.2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	1,798,873	1,798,873
		上海百期公司	應收關係人款項	Y	89,040 (人民幣 20,000)	-	-	3.4%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	1,798,873	1,798,873
2	宏興有限公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	295,653 (美金 9,500)	291,698 (美金 9,500)	291,698 (美金 9,500)	3個月期美金 TAIFX 利率加 1.1%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	333,980	333,980
3	東莞百宏公司	江蘇百宏公司	應收關係人款項	Y	890,400 (人民幣 200,000)	-	-	3.4%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	939,081	939,081
		無錫百宏置業有限公司	應收關係人款項	Y	960,390 (人民幣 218,000)	432,700 (人民幣 100,000)	259,620 (人民幣 60,000)	3.7%-4.2%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	2,347,702	2,347,702
		香港百期公司	應收關係人款項	Y	883,400 (人民幣 200,000)	865,400 (人民幣 200,000)	-	-	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	2,347,702	2,347,702

註一：本公司及江蘇百宏公司直接及間接持有表決權股份達 50%以上之公司，其中貸個別限額及資金貸與他人之總限額均以不超過貸與公司淨值之 40%為限。

註二：江蘇百宏公司向東莞百宏公司申貸之個別限額及總限額均以不超過東莞百宏公司淨值 40%為限。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間從事資金貸與，其從事資金貸與之個別限額及總限額均以不超過貸與公司淨值為限。

註四：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

註五：年底餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註六：係董事會通過之資金貸與額度。

註七：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間從事資金貸與之期限，不受每次不得超過一年之限制。

註八：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
 為他人背書保證
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編 號	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 二)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 四)	年 底 背 書 保 證 餘 額 (註 五)	實 際 動 支 金 額 (註 五)	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 三)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	宏興有限公司	(註一)	\$ 12,595,923	\$ 88,995 (美金 3,000)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 20,153,476	Y	—	—
		越南百宏公司	(註一)	12,595,923	6,914,915 (美金 221,750)	5,711,130 (美金 186,000)	4,611,001 (美金 150,171)	330,063 (美金 10,749)	113.35%	20,153,476	Y	—	—
		香港百期公司	(註一)	12,595,923	7,636,500 (美金 250,000)	2,763,450 (美金 90,000)	2,763,450 (美金 90,000)	-	54.85%	20,153,476	Y	—	—

- 註一：背書保證者與被背書保證對象之關係為公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 註二：本公司對持有比例超過 50%之個別子公司背書保證金額以不超過本公司淨值之 250%為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。
- 註三：本公司對持有比例超過 50%之子公司背書保證之總額以不超過本公司淨值之 400%為限。
- 註四：最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。
- 註五：年底餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

百和興業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額 (註二及三)
東莞百宏公司	股權	採用權益法之投資	上海百期公司	子公司	-	(\$ 703,347) (人民幣 159,562)	-	\$ 1,870,197 (人民幣 425,480)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 64,998) (人民幣 14,788)
上海百期公司	股票	採用權益法之投資	香港百期公司	子公司	23,063,700	(1,434,998) (美金 46,065)	62,000,000	1,931,598 (美金 62,000)	-	-	-	-	85,063,700	(233,990) (美金 7,621)
香港百期公司	股權	採用權益法之投資	越南百宏公司	子公司	-	1,963,568 (美金 63,939)	-	996,954 (美金 32,000)	-	-	-	-	-	2,430,934 (美金 79,171)

註一：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註二：年初及年底金額包含採用權益法認列之子公司損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
無錫百宏置業公司	營建工程	110.09.08、111.05.19及112.01.06	人民幣 140,756	截至 112 年 12 月底已支付人民幣 139,914	中建東方裝飾有限公司	—	—	—	—	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—
越南百宏公司	營建工程	111.03.25及111.05.10	越南盾 2,098,996,539	截至 112 年 12 月底已支付越南盾 1,905,804,694	NEWTECONS INVESTMENT CONSTRUCTION JOINT STOCK COMAPNY	—	—	—	—	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—
越南百宏公司	營建工程	111.8.25	越南盾 254,164,430	截至 112 年 12 月底已支付越南盾 230,656,873	聖暉工程科技責任有限公司	—	—	—	—	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—

註：係合約金額。

百和興業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣或外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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	
越南百宏公司	香港百期公司（註三）	（註一）	（銷 貨）	\$ 245,306 (美金 7,874)	(19%)	約 3 個月收款	按市價或香港百期售價 85%計算	約 3 個月	\$ 61,198 (美金 1,993)	21%	—
香港百期公司	越南百宏公司（註三）	（註一）	（銷 貨）	148,536 (美金 4,768)	(19%)	約 3 個月收款	按市價或香港百期採購價加成 10%計算	約 3 個月	26,453 (美金 862)	18%	—
香港百期公司	台灣百和公司	（註二）	進 貨	110,847 (美金 3,536)	17%	約 3 個月付款	按市價計算或台灣百和採購價加成 15%計算	約 3 個月	(44,884) (美金 1,459)	(21%)	—

註一：參閱合併財務報告附註十。
註二：參閱合併財務報告附註二八。
註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象 名 稱 (註 三)	關 係	應收關係人款項餘額 (註 一)	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處 理 方 式		
本公司	越南百宏公司	(註二)	\$ 1,623,205 (美金 52,865)	-	\$ -	—	\$ 442,479 (美金 14,202)	\$ -
東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	(註二)	260,594 (人民幣 60,225)	-	-	—	-	-
宏興有限公司	越南百宏公司	(註二)	292,891 (美金 9,539)	-	-	—	-	-

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：參閱合併財務報告附註十。

註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目 (註二)	金額 (註二)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	越南百宏公司	(1)	應收關係人款	美金 52,865	—	9
		越南百宏公司	(1)	利息收入	美金 4,161	—	2
1	江蘇百宏公司	東莞百宏公司	(1)	營業收入	人民幣 10,335	約 3 個月	1
2	東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	(3)	應收關係人款	人民幣 60,225	—	1
3	宏興有限公司	越南百宏公司	(3)	應收關係人款	美金 9,539	—	2
4	香港百期公司	越南百宏公司	(1)	營業收入	美金 4,768	約 3 個月	3
5	越南百宏公司	香港百期公司	(2)	營業收入	美金 7,874	約 3 個月	5

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣或外幣仟元

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		年 底 持 有		帳 面 金 額 (註 一)	被 投 資 公 司 本年度(損)益	本 年 度 認 列 之 投資(損)益 (註 一)	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率				
本公司	香港安達公司	香 港	國際投資	美金 54,335	美金 54,335	54,334,644	100%	\$ 4,048,080	(\$ 663,788)	(\$ 663,788)	子公司
	宏興有限公司	英屬薩摩亞	國際投資及貿易	美金 20,000	美金 79,000	20,000,000	100%	324,067	(3,739)	(3,739)	子公司
上海百期公司	香港百期公司	香 港	國際投資及貿易	美金 85,064	美金 23,064	85,063,700	100%	(233,990)	(733,865)	(註三)	孫公司
香港百期公司	越南百宏公司	越南平陽省	網布及其他布類之產銷	美金 165,000	美金 133,000	-	100%	2,430,934	(522,417)	(註三)	孫公司

註一：業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表九。

註三：依規定得免填列。

百和興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自本公司匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自本公司匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註六及七)	年底投資帳面價值(註六及七)	截至本年度止已匯回本公司之投資收益
					匯出	收回						
江蘇百宏公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	\$ 1,664,131 (人民幣 384,592)	(註一)	\$ 1,115,666 (美金 36,335)	\$ -	\$ -	\$ 1,115,666 (美金 36,335)	(\$ 638,119)	99.99%	(\$ 638,119)	\$ 4,351,822	\$ 1,778,957 (美金 2,512) (人民幣 393,304)
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷	1,544,859 (人民幣 357,028)	(註一)	552,690 (美金 18,000)	-	-	552,690 (美金 18,000)	(3,141)	99.99%	(3,313)	2,266,661	667,812 (人民幣 154,336)
無錫百宏置業公司	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢	1,644,260 (人民幣 380,000)	(註一)	(註二)	-	-	(註二)	(192,308)	99.99%	(192,308)	2,515,923	-
無錫百衛公司	生產及銷售口罩及無紡布製品	562,510 (人民幣 130,000)	(註一)	(註三)	-	-	(註三)	(82,862)	100%	(82,862)	198,609	-
上海百期公司	國際投資及貿易	2,795,242 (人民幣 646,000)	(註一)	(註四)	-	-	(註四)	(727,464)	99.99%	(747,041)	(101,304)	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報告附註十。

註二：係由本公司轉投資之香港安達公司再轉投資之江蘇百宏公司於大陸地區投資設立，該案由江蘇百宏公司出資。

註三：係轉由香港安達公司投資。

註四：該投資案由江蘇百宏公司及東莞百宏公司出資。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註六：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註七：業已沖銷。

百和興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
百和國際公司	170,764,015	51.60%
鄭 國 烟	26,832,206	8.10%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	112年度	111年度	增(減)變動	
			金額	變動比率 (%)
流動資產	6,874,674	6,911,790	(37,116)	(0.54)
非流動資產	11,068,387	10,866,870	201,517	1.85
資產總額	17,943,061	17,778,660	164,401	0.92
流動負債	8,973,524	10,870,581	(1,897,057)	(17.45)
非流動負債	4,137,473	1,337,691	2,799,782	209.30
負債總額	13,110,997	12,208,272	902,725	7.39
股本	3,309,370	3,151,781	157,589	5.00
預收股款	69,599	0	69,599	0.00
資本公積	466,677	456,751	9,926	2.17
保留盈餘	1,701,189	2,529,518	(828,329)	(32.75)
其他權益	(715,193)	(568,162)	(147,031)	(25.88)
庫藏股	0	0	0	0.00
非控制權益	422	500	(78)	(15.60)
權益總額	4,832,064	5,570,388	(738,324)	(13.25)

重大變動說明：

1. 非流動負債較去年同期增加：主要係111年底之部份長期銀行借款於112年取得聯貸銀行團同意豁免檢視111年底相關財務資訊轉列一年內到期的長期銀行借款，故於112年重分類至長期銀行借款，並於112年重組新的銀行聯貸，長期銀行借款增加，致非流動負債較去年同期增加。
2. 保留盈餘較去年同期減少：主要係因112年度整體市場不景氣，銷售收入減少，及利息費用增加，112年度產生稅後虧損，致保留盈餘較去年同期減少。
3. 其他權益較去年同期減少：主要係人民幣對美金貶值所產生的累積換算調整數差異。

- (二)未來因應計畫：本公司持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並加強資產使用效率或去化，以健全公司財務結構，降低財務負擔。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增(減)變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	5,269,433	8,072,805	(2,803,372)	(34.73)
營業成本	3,718,686	5,331,092	(1,612,406)	(30.25)
營業毛利	1,550,747	2,741,713	(1,190,966)	(43.44)
營業費用	1,617,415	1,679,950	(62,535)	(3.72)
營業利益	(66,668)	1,061,763	(1,128,431)	(106.28)
營業外收入及支出	(515,106)	(182,551)	(332,555)	(182.17)
稅前利益	(581,774)	879,212	(1,460,986)	(166.17)
所得稅費用	45,544	323,349	(277,805)	(85.91)
純 益	(627,318)	555,863	(1,183,181)	(212.85)
增減比例變動分析說明：				
112年輔料產品(黏扣帶、織鞋帶及鬆緊帶等)因受市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響本公司之銷售，而房地產亦無新的建案推出，致房地產銷售收入減少，相關產品的產能利用率下降，但相關的固定成本及費用並無法大幅下降，且因美元借款利率上升等影響，故112年度營業收入、營業利益、稅前淨利及稅後淨利較111年同期大幅減少。				

(二) 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

公司主要銷售產品品項眾多，且會因加工工序不同，致產品間的銷售價格差異大，故不適宜用銷售量作為衡量之標準。惟公司未來銷售政策，仍將持續開發高附加價值之產品，擴展產品的應用面，增加產品的多樣化，以期挹注增加公司的獲利。

三、現金流量

(一)本年度(112年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增(減)變動	
			金額	變動比率 (%)
營業活動	(316,181)	692,106	(1,008,287)	(145.68)
投資活動	(1,223,778)	(2,839,237)	1,615,459	56.90
籌資活動	1,375,130	2,437,790	(1,062,660)	(43.59)
說明：				
1. 營業活動：主要係因112年度產生營業虧損及利息費用增加，故112年度產生營業活動淨現金流出所致。 2. 投資活動：主要係112年市場不景氣，故減緩相關廠房及設備之擴充，致112年資本支出較111年度減少。 3. 籌資活動：主要係112年度資本支出減少，故相關銀行借款淨增加數較111年度減少所致。				

(二)流動性不足之改善計畫

本公司及子公司 112 年度與銀行往來密切且已建立良好的融資信用條件，並考量其他多源籌資管道，故在合理資金需求之下，公司尚無流動性不足或資金短缺之虞。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年度來自營業活動淨 現金流入量 (2)	預計全年其 他活動現金 流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,452,702	1,774,812	1,257,997	1,969,517	無	無
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1). 營業活動：預計113年度獲利挹注，故全年度預計產生營業活動淨現金流入。 (2). 預計全年其他活動：主要為先前年度擴建廠房相關工程餘款支付及償還銀行借款，故產生淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度之資本支出，主要係因應未來營運發展之需要，持續配合各項新產品的開發或客戶訂單需求，擴建廠房及購置相關之設備，並可引進相關的衛星工廠，除擴增副料產品之產能外，並運用現有資源，藉以跨入主料市場及其他新領域，提高產品的多變性及縮短生產時程，增加銷售及獲利契機；擴建廠房及購置設備之資金來源，主要係以營運資金因應，搭配各項長期銀行借款及其他籌資管道，故對本公司財務及業務狀況，並無重大之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司112年度採權益法的轉投資損失為美金21,426仟元，較前一年度投資利益美金19,132仟元減少美金40,558仟元，主要原因係轉投資公司因受市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響公司之銷售，且因美元利率上升，利息費用增加，故112年認列投資損失。未來各子公司仍持續開發輔料及面料業務，並強化東南亞之佈局，以增加營收及獲利。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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

1.匯率

本公司主要營運公司位於中國及越南，故匯率的變動對本公司之損益具有一定之影響。本公司之子公司之應收應付款項主要分別以人民幣及美金或越南盾計價為主，因各外幣的收付匯金額差異不大，故匯率波動造成之匯兌風險已可大部分自然規避，未來仍將視全球總體經濟的走勢，並配合各子公司之營運策略，適度採行各項因應匯率變化之措施，以降低匯率變動對本公司產生之影響。

2.利率

本公司持續擴充營運規模以強化競爭力，為支應營運需求，而有長短期銀行借款。本公司與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金。本公司及各子公司未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，並密切注意利率走勢，考量各項籌資方案其成本及效益，以籌措所需資金。

3.通貨膨脹/緊縮

近年來通貨膨脹，原物料及能源成本上漲，致使物價上漲，導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整銷貨價格及持續開發高附加價值之產品，以降低通貨膨脹對本公司之影響。另本公司亦定期或不定期參考政府及研究機構

之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

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

1.從事高風險及高槓桿投資交易：無。

2.資金貸與他人

本公司已根據相關法令制定【資金貸與他人作業管理辦法】，並經股東會通過。本公司及子公司辦理資金貸與他人時，均依本公司或各子公司【資金貸與他人作業管理辦法】之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。

截至年報刊印日止，本公司並無從事集團外部之資金貸與。集團內部間之資金貸與，主要係集團內便於資金調度所為之資金貸與，皆符合相關法令之規定，故並無因資金貸與而發生損失之情事。

3.背書保證

本公司已根據相關法令制定【背書保證作業管理辦法】，並經股東會通過。本公司及子公司辦理背書保證時，均依本公司或各子公司【背書保證作業管理辦法】之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。

最近年度及本年度截至年報刊印日，本公司並無從事集團外部之背書保證。集團內部間之背書保證，主要係協助各子公司取得銀行融資額度所為之保證，皆符合相關法令之規定，故相關風險實屬有限。

4.衍生性商品交易

本公司及子公司之衍生性商品交易採保守穩健之原則，目前並無從事相關操作，惟將視未來發展的需要，適度操作，且以規避進銷貨或採購而產生的匯率波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

各子公司研發部門，未來除將持續與各品牌大廠共同開發新式樣產品外，並運用既有的優勢，開發或引進新產品，以提升公司產品的多樣性，滿足客戶一次購足的需求。預計未來每年度投入之研發費用比率約占營業收入5%以上。

(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

本公司於主要營運據點位於中國及越南，故各子公司依需要設法務室及聘有常年法律顧問，隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大不利之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司透過與世界級大廠緊密合作，加上強化自行的研發能力，可迅速掌握產業動態。另本公司亦隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派人員評估及研究改變對公司未來發展及財務業務之影響及其因應措施，最近年度並無重大科技改變造成公司財務業務有重大影響之情形。

本公司資訊管理單位有訂定適當的資訊安全政策，並有架設防火牆及安全防护軟體，控管公司的營運運作的功能。本公司並未投保資安險，惟資訊管理單位會定期覆核各項網路服務項目之系統記錄，追蹤異常之情形，且每年定期辦理系統復原及備份計畫，以確保公司資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成系統中斷的風險。資訊管理單位每年持續檢視資訊安全之實施及政策，強化公司資訊安全的防護，並適時提升適當軟硬體設備及完善相關的規範。112 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件之資安風險，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及各子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。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因應未來營運發展之需要，增加產品的多樣性，本公司近年來於越南地區擴建廠房，除可供原有產品線製程調整所需外，亦可供擴增新產品及引進相關的衛星工廠，提高產品的多變性及縮短生產時程，以因應後續短交期及多樣化訂單的趨勢，為未來的成長提供充足的動能。興建廠房所需之資金亦主要係以自有之營運資金及各項銀行借款支應，本公司並會考量集團各地之資金取得成本及各項籌資工具，適度調整各種借款或辦理各項籌資。因此，擴充廠房的風險實應屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司生產所需的主要原料為尼龍單絲、尼龍複絲、特多龍紗等。由於上述原料市場上供應者眾多，貨源充足且分散，且近兩年度並無特定供應商佔進貨比重過大之情事，故進貨集中的風險相對較低。

本公司為全球專業製造黏扣帶、織鞋帶及緹花網布等材料之領先廠商之一，產品的運用層面極廣，迄今銷售客戶已達千餘家，客源穩定，尚無銷貨集中風險。

(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、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度並無經營權改變之情事。

(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：無重大影響之情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：尚無重大影響。

七、其他重要事項：無。

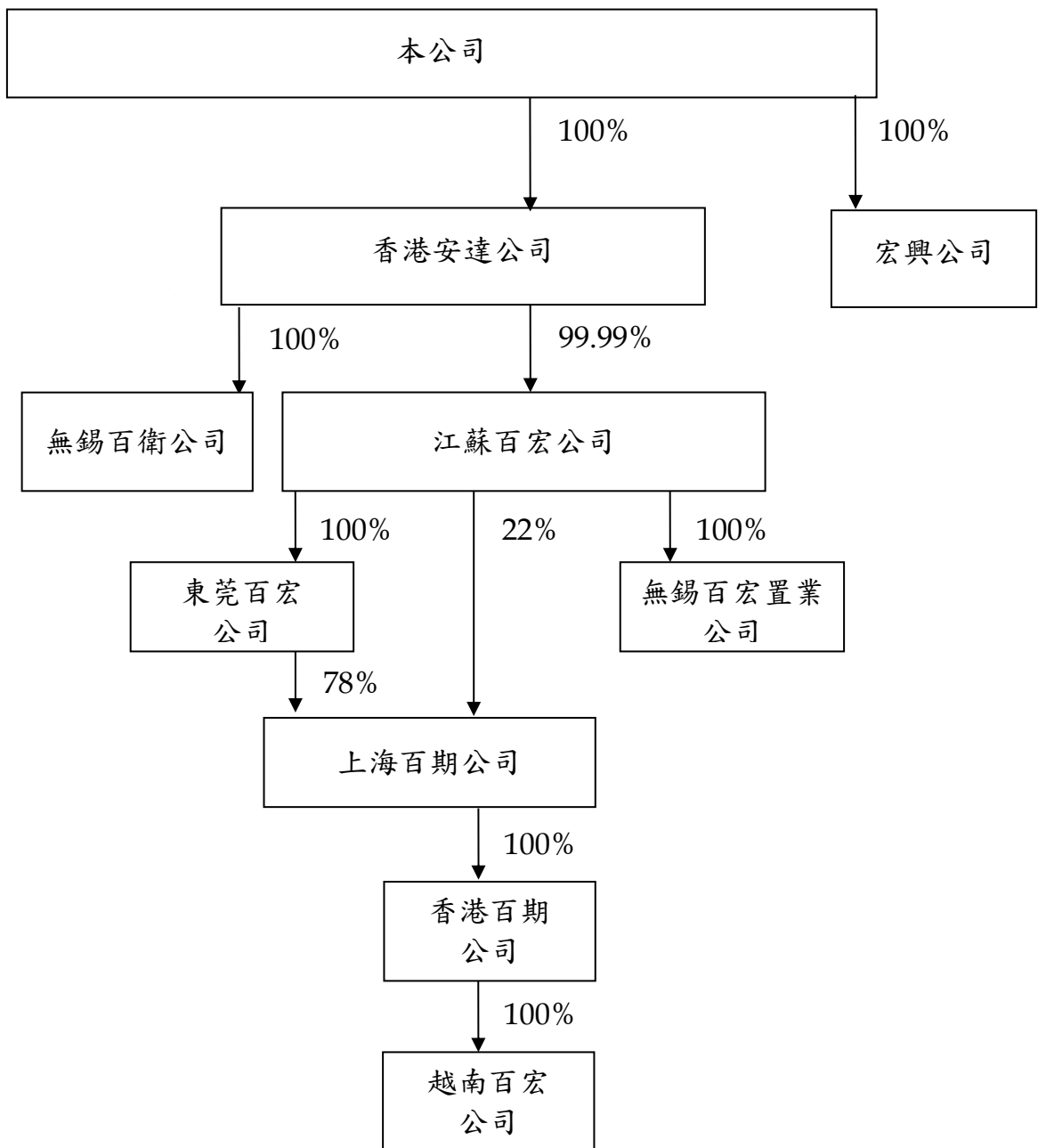
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業項目
香港安達公司	96年6月	香港	1,686,283	國際投資
江蘇百宏公司	89年12月	中國無錫	1,664,131	黏扣帶、織帶及鬆緊帶之產銷
東莞百宏公司	94年10月	中國東莞	1,544,859	黏扣帶、鬆緊帶、織帶、緹花網布及3C產品配件等之產銷
無錫百宏置業公司	102年2月	中國無錫	1,644,260	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢
上海百期公司	110年11月	中國上海	2,795,242	國際投資及貿易
香港百期公司	110年12月	香港	2,611,881	國際投資及貿易
無錫百衛公司	106年12月	中國無錫	562,510	生產及銷售口罩及無紡布製品；自營和代理各類商品及技術之進出口業務。
宏興公司	105年6月	薩摩亞	614,100	國際投資及貿易
越南百宏公司	105年11月	越南	4,974,210	網布及其他布類之生產及銷售

註：(1) 香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。

(2) 江蘇百宏公司資本額為人民幣 384,592,275 元。

(3) 東莞百宏公司資本額為人民幣 357,027,760 元。

(4) 無錫百宏置業公司資本額為人民幣 380,000,000 元。

(5) 上海百期公司資本額為人民幣 646,000,000 元。

(6) 香港百期公司資本額為美金 85,063,700 元。

(7) 無錫百衛公司資本額為人民幣 130,000,000 元。

(8) 宏興公司資本額為美金 20,000,000 元。

(9) 越南百宏公司資本額為美金 162,000,000 元。

(10) 兌換率(USD1：NT\$1=1：30.705)

兌換率(RMB1：NT\$1=1：4.327)

兌換率(HKD1：NT\$1=1：3.929)

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)本公司主要經營業務為下列項目：

本公司為控股公司，具有實質營運功能之子公司包括江蘇百宏公司、東莞百宏公司、無錫百宏置業公司、無錫百衛公司、上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司。公司主要營業項目為產製及銷售成衣、鞋類、3C 產品、醫療、運動用品之黏扣帶、織帶（鞋帶）、鬆緊帶、緹花網布及週邊相關之材料為主要業務，並輔以銷售公寓、商辦或車位等房產業務。

(2)香港安達公司主要經營業務項目：國際投資。

(3)江蘇百宏公司主要經營業務項目：黏扣帶、織帶及鬆緊帶之產銷。

(4)東莞百宏公司主要經營業務項目：黏扣帶、鬆緊帶、織帶、緹花網布及3C 產品配件等之產銷。

(5)無錫百宏置業公司主要經營業務項目：商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢。

(6)上海百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(7)香港百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(8)無錫百衛公司主要經營業務項目：生產及銷售口罩及無紡布製品；自營和代理各類商品及技術之進出口業務。

(9)宏興公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(10)越南百宏公司主要經營業務項目：網布及其他布類之生產及銷售。

5.各關係企業董事、監事與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

112 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(股權)	持股(權) 比例
香港安達公司	董事 董事	鄭國烟 鄭程嘉	0	0%
			0	0%
			百和興業公司持有 54,334,644 股 100%	
江蘇百宏公司	董事長兼總經理 董事 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 監事 監事 監事	鄭國烟 鄭程嘉 江明璋 張培棹 朱健方 林秀幸 高大鋼 邱士楷 謝銘璟 林美惠 王德鵬 姚忠超	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			香港安達公司持有 384,553,816 股 99.99%	
東莞百宏公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事 監事	鄭國烟 黃江東 杜敏男 鄭程嘉 杜文賓	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司持有股權人民幣 357,028 仟元 100%	
無錫百宏置業 公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事	鄭國烟 鄭程嘉 林美惠 江明璋	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司持有股權人民幣 380,000 仟元 100%	
上海百期公司	董事 監事	鄭國烟 江明璋	0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司持有股權人民幣 142,120 仟元 22% 東莞百宏公司持有股權人民幣 503,880 仟元 78%	
香港百期公司	董事	鄭國烟	0	0%
			上海百期公司持有 85,063,700 股 100%	
無錫百衛公司	董事長兼總經理 監事	鄭新隆 張博翔	0	0%
			0	0%
			香港安達公司持有股權人民幣 130,000 仟元 100%	
宏興公司	董事	鄭國烟	0	0%
			百和興業公司持有 20,000,000 股 100%	
越南百宏公司	公司主席兼 總經理	鄭國烟	0	0%
			香港百期公司持有股權美金 162,000 仟元 100%	

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/每股盈餘為新台幣元

企業名稱	資本額 (註)	資產總額	負債總額	權益總額	營業收入	營業淨利 (損失)	本期損益 (稅後)	合併每股盈餘 (歸屬於 本公司股東)
百和興業公司	3,309,370	17,943,061	13,110,997	4,832,064	5,269,433	(66,668)	(627,318)	(1.90)
香港安達公司	1,686,283	4,553,275	506,472	4,046,803	(711,877)	(711,910)	(655,406)	-
江蘇百宏公司	1,664,131	6,150,222	1,937,553	4,212,669	1,108,586	(148,889)	(627,957)	-
東莞百宏公司	1,544,859	3,400,289	1,119,822	2,280,467	2,802,883	485,443	(3,092)	-
無錫百宏置業公司	1,644,260	2,987,890	440,384	2,547,506	31,248	(131,181)	(189,311)	-
上海百期公司	2,795,242	(80,106)	1,927	(82,033)	12,946	(2,211)	(716,127)	-
香港百期公司	2,611,881	2,784,801	3,018,791	(233,990)	786,401	44,632	(723,270)	-
無錫百衛公司	562,510	240,233	41,688	198,545	2,187	(78,673)	(81,534)	-
宏興公司	614,100	324,130	63	324,067	(7)	(17,557)	(3,685)	-
越南百宏公司	4,974,210	9,378,792	6,947,859	2,430,933	1,248,909	(195,373)	(514,875)	-

註：(1) 香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。

(2) 江蘇百宏公司資本額為人民幣 384,592,275 元。

(3) 東莞百宏公司資本額為人民幣 357,027,760 元。

(4) 無錫百宏置業公司資本額為人民幣 380,000,000 元。

(5) 上海百期公司資本額為人民幣 646,000,000 元。

(6) 香港百期公司資本額為美金 85,063,700 元。

(7) 無錫百衛公司資本額為人民幣 130,000,000 元。

(8) 宏興公司資本額為美金 20,000,000 元。

(9) 越南百宏公司資本額為美金 162,000,000 元。

(10) 兌換率(RMB 1：NT\$1=1：4.327)

兌換率(HKD 1：NT\$1=1：3.929)

兌換率(USD 1：NT\$1=1：30.705)

7.從屬公司與控制公司間之關係概況

112 年 12 月 31 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
台灣百和公司	本公司之最終母公司	170,764,015	51.6%	0	無	無
百和國際公司	本公司之母公司	170,764,015	51.6%	0	無	黃士釗

8.進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	與控制公司間交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異 原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
		進(銷)貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨 毛利	單價(元)	授信 期間	單價 (元)	授信 期間		餘額	占 總 應 收 (付)帳款、票 據之比率	金額	處理 方式	備抵呆帳 金額	
江蘇百宏 公司	台灣百和 公司	(銷貨)	392	(0%)	152	按市價	約 三 個 月收款	按市價	約三個月	—	0	0%	0	—	0	-
東莞百宏 公司	台灣百和 公司	(銷貨)	2,447	(0%)	1,226	按市價	約 三 個 月收款	按市價	約三個月	—	1,672	0%	0	—	0	-
香港百期 公司	台灣百和 公司	(銷貨)	19	(0%)	2	按市價	約 三 個 月收款	按市價	約三個月	—	0	0%	0	—	0	-
江蘇百宏 公司	台灣百和 公司	進貨	11,554	3%	—	按市價或台 灣百和公司 採購成本加 成 15%計算	約 三 個 月付款	按市價	約三個月	按台灣百和 公司採購成 本加成 15% 計算	0	0%	0	—	0	-

進(銷)貨之公司	交易對象	與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
		進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
東莞百宏公司	台灣百和公司	進貨	39,819	4%	—	按市價或台灣百和公司採購成本加成 15% 計算	約三個月付款	按市價	約三個月	按台灣百和公司採購成本加成 15% 計算	0	0%	0	—	0	-
香港百期公司	台灣百和公司	進貨	110,847	17%	—	按市價或台灣百和公司採購成本加成 15% 計算	約三個月付款	按市價	約三個月	按台灣百和公司採購成本加成 15% 計算	(44,813)	(21%)	0	—	0	-

9.財產交易情形：無。

10.資金融通情形：無。

11.資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收(付)情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	百和興業公司辦公室	彰化縣和美鎮和港路575號	112.06.01 113.05.31	營業租賃	參考鄰近之租金價格由雙方協議而定	按季支付	尚屬合理	138	(138)	無
承租	香港百期公司	彰化縣和美鎮和港路575號	112.04.01 113.03.31	營業租賃	參考鄰近之租金價格由雙方協議而定	按季支付	尚屬合理	1,688	(1,688)	無

12.背書保證情形：無。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則公報第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：百和興業股份有限公司



董事長：鄭國烟



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

(三)關係報告書

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

113.3.13勤中11300444號

受文者：百和興業股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國112年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 113 年 3 月 13 日編製之民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 112 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅



會計師 吳 少 君



關係報告書聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：百和興業股份有限公司



董事長：鄭國烟



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

- 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日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、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。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：尚無重大差異。

百和興業股份有限公司



董事長 鄭國烟

