

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國114及113年第3季

地址：彰化縣和美鎮和港路575號台灣辦事處

電話：(04)7561340

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                              | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|------------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                            | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                            | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                                  | 3     |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                                  | 4     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                                  | 5~6   |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                                  | 7     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                                  | 8~9   |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                                |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                    | 10    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 10    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 10~12 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 12~13 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定<br>性 之 主 要 來 源 | 14    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 14~35 |   | 六~二五               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 35~38 |   | 二六                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 38    |   | 二七                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾              | 38    |   | 二八                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | 39    |   | 二九                 |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊             | 39~40 |   | 三十                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 40    |   | 三一                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 40    |   | 三一                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 40~41 |   | 三一                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 41~42 |   | 三二                 |

### 會計師核閱報告

百和興業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

百和興業股份有限公司及其子公司（百和興業集團）民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達百和興業集團民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



會計師 吳 少 君

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 114 年 11 月 10 日



民國 114 年 9 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

|             |                           | 114年9月30日     |       |               | 113年12月31日 |               |       | 113年9月30日 |  |  |
|-------------|---------------------------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|-------|-----------|--|--|
| 代 碼         | 資 產                       | 金 額           | %     | 金 額           | %          | 金 額           | %     |           |  |  |
| 流動資產        |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 1100        | 現金及約當現金（附註六）              | \$ 1,791,580  | 10    | \$ 1,581,668  | 9          | \$ 1,962,691  | 10    |           |  |  |
| 1150        | 應收票據（附註八）                 | 1,932         | -     | 3,439         | -          | 3,293         | -     |           |  |  |
| 1170        | 應收帳款（附註八）                 | 1,580,439     | 9     | 1,360,095     | 7          | 1,478,976     | 8     |           |  |  |
| 1180        | 應收帳款－關係人（附註八及二六）          | 6,448         | -     | 5,968         | -          | 6,728         | -     |           |  |  |
| 1200        | 其他應收款                     | 34,190        | -     | 103,694       | -          | 35,526        | -     |           |  |  |
| 1310        | 存貨－製造業（附註九）               | 1,311,827     | 7     | 1,235,772     | 7          | 1,219,773     | 7     |           |  |  |
| 1320        | 存貨－建設業（附註九）               | 1,343,238     | 7     | 1,596,150     | 9          | 1,903,372     | 10    |           |  |  |
| 1470        | 其他流動資產（附註十五）              | 462,229       | 2     | 334,975       | 2          | 438,007       | 2     |           |  |  |
| 11XX        | 流動資產總計                    | 6,531,883     | 35    | 6,221,761     | 34         | 7,048,366     | 37    |           |  |  |
| 非流動資產       |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 1535        | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二七） | 211,582       | 1     | 10,038        | -          | 62,505        | -     |           |  |  |
| 1600        | 不動產、廠房及設備（附註十一）           | 8,511,410     | 46    | 9,302,244     | 51         | 7,280,392     | 39    |           |  |  |
| 1755        | 使用權資產（附註十二）               | 840,284       | 5     | 918,386       | 5          | 616,080       | 3     |           |  |  |
| 1760        | 投資性不動產淨額（附註十三）            | 1,536,955     | 8     | 1,387,588     | 8          | 3,464,081     | 19    |           |  |  |
| 1805        | 商 譽（附註十四）                 | 137,789       | 1     | 148,721       | 1          | 143,581       | 1     |           |  |  |
| 1821        | 其他無形資產                    | 952           | -     | 1,092         | -          | 1,135         | -     |           |  |  |
| 1840        | 遞延所得稅資產（附註二三）             | 63,338        | -     | 71,306        | -          | 63,686        | -     |           |  |  |
| 1915        | 預付設備款                     | 752,378       | 4     | 144,343       | 1          | 156,541       | 1     |           |  |  |
| 1995        | 其他非流動資產（附註十五）             | 11,564        | -     | 12,407        | -          | 26,593        | -     |           |  |  |
| 15XX        | 非流動資產總計                   | 12,066,252    | 65    | 11,996,125    | 66         | 11,814,594    | 63    |           |  |  |
| 1XXX        | 資 產 總 計                   | \$ 18,598,135 | 100   | \$ 18,217,886 | 100        | \$ 18,862,960 | 100   |           |  |  |
| 負債及權益       |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 流動負債        |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 2102        | 短期銀行借款（附註十六及二七）           | \$ 6,649,884  | 36    | \$ 6,177,283  | 34         | \$ 6,874,171  | 36    |           |  |  |
| 2130        | 合約負債－流動（附註二一）             | 19,452        | -     | 25,839        | -          | 15,714        | -     |           |  |  |
| 2170        | 應付帳款                      | 338,179       | 2     | 331,281       | 2          | 355,202       | 2     |           |  |  |
| 2180        | 應付帳款－關係人（附註二六）            | 38,883        | -     | 72,338        | -          | 53,330        | -     |           |  |  |
| 2200        | 其他應付款（附註十七及二六）            | 711,836       | 4     | 524,614       | 3          | 524,613       | 3     |           |  |  |
| 2230        | 本期所得稅負債（附註二三）             | 62,186        | -     | 34,914        | -          | 44,685        | -     |           |  |  |
| 2280        | 租賃負債－流動（附註十二）             | 173           | -     | 716           | -          | 717           | -     |           |  |  |
| 2320        | 一年內到期之長期銀行借款（附註十六及二七）     | 300,820       | 2     | 334,962       | 2          | 330,245       | 2     |           |  |  |
| 2399        | 其他流動負債                    | 23,112        | -     | 16,879        | -          | 18,235        | -     |           |  |  |
| 21XX        | 流動負債總計                    | 8,144,525     | 44    | 7,518,826     | 41         | 8,216,912     | 43    |           |  |  |
| 非流動負債       |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 2540        | 長期銀行借款（附註十六及二七）           | 2,920,384     | 16    | 3,260,188     | 18         | 3,258,890     | 17    |           |  |  |
| 2570        | 遞延所得稅負債（附註二三）             | 576,838       | 3     | 571,118       | 3          | 553,310       | 3     |           |  |  |
| 2580        | 租賃負債－非流動（附註十二）            | -             | -     | -             | -          | 183           | -     |           |  |  |
| 2630        | 遞延收入－非流動                  | 102,650       | -     | 113,407       | 1          | 116,505       | 1     |           |  |  |
| 2640        | 淨確定福利負債－非流動（附註十八）         | 136,547       | 1     | 126,558       | 1          | 147,437       | 1     |           |  |  |
| 2645        | 存入保證金                     | 17,563        | -     | 16,361        | -          | 16,562        | -     |           |  |  |
| 25XX        | 非流動負債總計                   | 3,753,982     | 20    | 4,087,632     | 23         | 4,092,887     | 22    |           |  |  |
| 2XXX        | 負債總計                      | 11,898,507    | 64    | 11,606,458    | 64         | 12,309,799    | 65    |           |  |  |
| 歸屬於本公司業主之權益 |                           |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 3110        | 普通股股本                     | 4,199,338     | 23    | 3,999,370     | 22         | 3,999,370     | 21    |           |  |  |
| 3200        | 資本公積                      | 1,015,572     | 5     | 1,015,572     | 6          | 1,015,572     | 6     |           |  |  |
|             | 保留盈餘                      |               |       |               |            |               |       |           |  |  |
| 3320        | 特別盈餘公積                    | 715,193       | 4     | 715,193       | 4          | 715,193       | 4     |           |  |  |
| 3350        | 未分配盈餘                     | 1,615,818     | 9     | 1,375,014     | 7          | 1,316,722     | 7     |           |  |  |
| 3400        | 其他權益                      | ( 846,788 )   | ( 5 ) | ( 494,184 )   | ( 3 )      | ( 494,166 )   | ( 3 ) |           |  |  |
| 31XX        | 本公司業主權益總計                 | 6,699,133     | 36    | 6,610,965     | 36         | 6,552,691     | 35    |           |  |  |
| 36XX        | 非控制權益                     | 495           | -     | 463           | -          | 470           | -     |           |  |  |
| 3XXX        | 權益總計                      | 6,699,628     | 36    | 6,611,428     | 36         | 6,553,161     | 35    |           |  |  |
| 負債及權益總計     |                           | \$ 18,598,135 | 100   | \$ 18,217,886 | 100        | \$ 18,862,960 | 100   |           |  |  |

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

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 114年7月1日至9月30日    |           | 113年7月1日至9月30日    |           | 114年1月1日至9月30日    |           | 113年1月1日至9月30日    |           |
|------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                   | 金 額               | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二一及二六）   | \$2,031,145       | 100       | \$1,970,459       | 100       | \$5,743,434       | 100       | \$5,237,046       | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、二二及二六）   | <u>1,232,552</u>  | <u>61</u> | <u>1,190,074</u>  | <u>60</u> | <u>3,472,067</u>  | <u>60</u> | <u>3,253,174</u>  | <u>62</u> |
| 5950 | 營業毛利              | <u>798,593</u>    | <u>39</u> | <u>780,385</u>    | <u>40</u> | <u>2,271,367</u>  | <u>40</u> | <u>1,983,872</u>  | <u>38</u> |
|      | 營業費用（附註二二及二六）     |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用              | 150,269           | 8         | 133,600           | 7         | 436,494           | 8         | 373,820           | 7         |
| 6200 | 管理費用              | 170,019           | 8         | 173,029           | 9         | 506,578           | 9         | 513,447           | 10        |
| 6300 | 研究發展費用            | 101,712           | 5         | 100,131           | 5         | 292,205           | 5         | 269,300           | 5         |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註八）     | <u>443</u>        | <u>-</u>  | <u>130</u>        | <u>-</u>  | <u>840</u>        | <u>-</u>  | <u>3,823</u>      | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>422,443</u>    | <u>21</u> | <u>406,890</u>    | <u>21</u> | <u>1,236,117</u>  | <u>22</u> | <u>1,160,390</u>  | <u>22</u> |
| 6900 | 營業淨利              | <u>376,150</u>    | <u>18</u> | <u>373,495</u>    | <u>19</u> | <u>1,035,250</u>  | <u>18</u> | <u>823,482</u>    | <u>16</u> |
|      | 營業外收入及支出          |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 7050 | 財務成本（附註二二）        | ( 124,338 )       | ( 6 )     | ( 164,000 )       | ( 8 )     | ( 382,557 )       | ( 7 )     | ( 379,969 )       | ( 7 )     |
| 7100 | 利息收入              | 4,011             | -         | 6,533             | -         | 13,978            | -         | 24,400            | -         |
| 7190 | 其他收入（附註二二及二六）     | 22,959            | 1         | 22,478            | 1         | 91,860            | 2         | 55,177            | 1         |
| 7590 | 其他利益及損失（附註二二）     | ( 12,982 )        | -         | ( 18,476 )        | ( 1 )     | ( 80,883 )        | ( 1 )     | ( 45,915 )        | ( 1 )     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( 110,350 )       | ( 5 )     | ( 153,465 )       | ( 8 )     | ( 357,602 )       | ( 6 )     | ( 346,307 )       | ( 7 )     |
| 7900 | 稅前淨利              | 265,800           | 13        | 220,030           | 11        | 677,648           | 12        | 477,175           | 9         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）       | <u>58,252</u>     | <u>3</u>  | <u>79,508</u>     | <u>4</u>  | <u>176,831</u>    | <u>3</u>  | <u>146,420</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本期淨利              | <u>207,548</u>    | <u>10</u> | <u>140,522</u>    | <u>7</u>  | <u>500,817</u>    | <u>9</u>  | <u>330,755</u>    | <u>7</u>  |
|      | 其他綜合損益            |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8341 | 換算表達貨幣之兌換差額       | 245,792           | 12        | ( 161,341 )       | ( 8 )     | ( 483,143 )       | ( 8 )     | 154,003           | 3         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：    |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>16,663</u>     | <u>1</u>  | <u>207,157</u>    | <u>10</u> | <u>130,517</u>    | <u>2</u>  | <u>67,043</u>     | <u>1</u>  |
| 8300 | 本期其他綜合損益          | <u>262,455</u>    | <u>13</u> | <u>45,816</u>     | <u>2</u>  | ( 352,626 )       | ( 6 )     | <u>221,046</u>    | <u>4</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 470,003</u> | <u>23</u> | <u>\$ 186,338</u> | <u>9</u>  | <u>\$ 148,191</u> | <u>3</u>  | <u>\$ 551,801</u> | <u>11</u> |
|      | 淨利歸屬於：            |                   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主             | \$ 207,526        | 10        | \$ 140,509        | 7         | \$ 500,763        | 9         | \$ 330,726        | 6         |
| 8620 | 非控制權益             | <u>22</u>         | <u>-</u>  | <u>13</u>         | <u>-</u>  | <u>54</u>         | <u>-</u>  | <u>29</u>         | <u>-</u>  |
| 8600 |                   | <u>\$ 207,548</u> | <u>10</u> | <u>\$ 140,522</u> | <u>7</u>  | <u>\$ 500,817</u> | <u>9</u>  | <u>\$ 330,755</u> | <u>6</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |            | 114年7月1日至9月30日    |           | 113年7月1日至9月30日    |          | 114年1月1日至9月30日    |          | 113年1月1日至9月30日    |           |
|------|------------|-------------------|-----------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|-----------|
|      |            | 金 額               | %         | 金 額               | %        | 金 額               | %        | 金 額               | %         |
|      | 綜合損益總額歸屬於： |                   |           |                   |          |                   |          |                   |           |
| 8710 | 本公司業主      | \$ 469,961        | 23        | \$ 186,316        | 9        | \$ 148,159        | 3        | \$ 551,753        | 11        |
| 8720 | 非控制權益      | <u>42</u>         | <u>-</u>  | <u>22</u>         | <u>-</u> | <u>32</u>         | <u>-</u> | <u>48</u>         | <u>-</u>  |
| 8700 |            | <u>\$ 470,003</u> | <u>23</u> | <u>\$ 186,338</u> | <u>9</u> | <u>\$ 148,191</u> | <u>3</u> | <u>\$ 551,801</u> | <u>11</u> |
|      | 每股盈餘（附註二四） |                   |           |                   |          |                   |          |                   |           |
| 9750 | 基 本        | <u>\$ 0.49</u>    |           | <u>\$ 0.33</u>    |          | <u>\$ 1.19</u>    |          | <u>\$ 0.80</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋        | <u>\$ 0.49</u>    |           | <u>\$ 0.33</u>    |          | <u>\$ 1.19</u>    |          | <u>\$ 0.80</u>    |           |

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  
合併資產負債表  
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

|     |                                   | 歸            | 屬           | 於            | 本                   | 公            | 司            | 業            | 主           | 之         | 權            | 益 |  |  |
|-----|-----------------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|---|--|--|
|     |                                   | 普 通 股 股 本    | 預 收 股 本     | 資 本 公 積      | 保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 ) |              | 財 務 表 換 算    |              | 國 外 營 運 機 構 |           |              |   |  |  |
| 代 碼 |                                   | ( 附 註 二 十 )  | ( 附 註 二 十 ) | ( 附 註 二 十 )  | 特 別 盈 餘 公 積         | 未 分 配 盈 餘    | 之 兒 換 差 額    | 總            | 計           | 非 控 制 權 益 | 權 益 合 計      |   |  |  |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額                   | \$ 3,309,370 | \$ 69,599   | \$ 466,677   | \$ 568,162          | \$ 1,133,027 | (\$ 715,193) | \$ 4,831,642 |             | \$ 422    | \$ 4,832,064 |   |  |  |
| E1  | 現金增資                              | 690,000      | ( 69,599)   | 548,895      | -                   | -            | -            | 1,169,296    |             | -         | 1,169,296    |   |  |  |
| B3  | 112 年度盈餘指撥及分配<br>特別盈餘公積           | -            | -           | -            | 147,031             | ( 147,031)   | -            | -            |             | -         | -            |   |  |  |
| D1  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利         | -            | -           | -            | -                   | 330,726      | -            | 330,726      |             | 29        | 330,755      |   |  |  |
| D3  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合<br>損益 | -            | -           | -            | -                   | -            | 221,027      | 221,027      |             | 19        | 221,046      |   |  |  |
| D5  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益<br>總額 | -            | -           | -            | -                   | 330,726      | 221,027      | 551,753      |             | 48        | 551,801      |   |  |  |
| Z1  | 113 年 9 月 30 日餘額                  | \$ 3,999,370 | \$ -        | \$ 1,015,572 | \$ 715,193          | \$ 1,316,722 | (\$ 494,166) | \$ 6,552,691 |             | \$ 470    | \$ 6,553,161 |   |  |  |
| A1  | 114 年 1 月 1 日餘額                   | \$ 3,999,370 | \$ -        | \$ 1,015,572 | \$ 715,193          | \$ 1,375,014 | (\$ 494,184) | \$ 6,610,965 |             | \$ 463    | \$ 6,611,428 |   |  |  |
| B5  | 113 年度盈餘指撥及分配<br>現金股利             | -            | -           | -            | -                   | ( 59,991)    | -            | ( 59,991)    |             | -         | ( 59,991)    |   |  |  |
| B9  | 股票股利                              | 199,968      | -           | -            | -                   | ( 199,968)   | -            | -            |             | -         | -            |   |  |  |
| D1  | 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利         | -            | -           | -            | -                   | 500,763      | -            | 500,763      |             | 54        | 500,817      |   |  |  |
| D3  | 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合<br>損益 | -            | -           | -            | -                   | -            | ( 352,604)   | ( 352,604)   |             | ( 22)     | ( 352,626)   |   |  |  |
| D5  | 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益<br>總額 | -            | -           | -            | -                   | 500,763      | ( 352,604)   | 148,159      |             | 32        | 148,191      |   |  |  |
| Z1  | 114 年 9 月 30 日餘額                  | \$ 4,199,338 | \$ -        | \$ 1,015,572 | \$ 715,193          | \$ 1,615,818 | (\$ 846,788) | \$ 6,699,133 |             | \$ 495    | \$ 6,699,628 |   |  |  |

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

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 114 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量       |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利          | \$ 677,648                  | \$ 477,175                  |
| A20010 | 收益費損項目          |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用            | 637,937                     | 575,903                     |
| A20200 | 攤銷費用            | 90                          | 93                          |
| A20300 | 預期信用減損損失        | 840                         | 3,823                       |
| A20900 | 財務成本            | 382,557                     | 379,969                     |
| A21200 | 利息收入            | ( 13,978)                   | ( 24,400)                   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失  | 2,554                       | 745                         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | ( 18,477)                   | 44,751                      |
| A24100 | 外幣兌換淨損失         | 32,031                      | 22,479                      |
| A29900 | 其 他             | ( 5,541)                    | ( 5,701)                    |
|        | 營業資產及負債之淨變動數    |                             |                             |
| A31130 | 應收票據            | 1,294                       | ( 1,075)                    |
| A31150 | 應收帳款            | ( 341,454)                  | ( 447,016)                  |
| A31180 | 其他應收款           | 64,202                      | ( 12,054)                   |
| A31200 | 存貨－製造業          | ( 141,351)                  | ( 25,172)                   |
| A31200 | 存貨－建設業          | 22,859                      | 37,143                      |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 152,280)                  | 317,491                     |
| A32125 | 合約負債            | ( 4,821)                    | ( 6)                        |
| A32150 | 應付帳款            | ( 4,011)                    | 35,493                      |
| A32180 | 其他應付款           | 44,154                      | ( 25,976)                   |
| A32230 | 其他流動負債          | 7,498                       | 3,612                       |
| A32240 | 淨確定福利負債         | 19,507                      | 10,614                      |
| A33000 | 營運產生之現金         | 1,211,258                   | 1,367,891                   |
| A33100 | 收取之利息           | 13,978                      | 24,400                      |
| A33300 | 支付之利息           | ( 386,663)                  | ( 388,856)                  |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 92,034)                   | ( 141,079)                  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>746,539</u>              | <u>862,356</u>              |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 114 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 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 | (\$ 217,035)                | (\$ 56,038)                 |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 9,931                       | 348,265                     |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 108,402)                  | ( 661,852)                  |
| B05400 | 購置投資性不動產        | ( 10,654)                   | ( 2,998)                    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 22,784                      | 158                         |
| B03700 | 存出保證金減少         | 4,152                       | 848                         |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | ( 4,113)                    | ( 1,383)                    |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 767,259)                  | ( 159,247)                  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 1,070,596)                | ( 532,247)                  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加(減少)   | 903,211                     | ( 1,235,740)                |
| C01600 | 舉借長期銀行借款        | 51,030                      | 211,718                     |
| C01700 | 償還長期銀行借款        | ( 226,536)                  | ( 135,906)                  |
| C03000 | 退還存入保證金         | 2,431                       | 3,742                       |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 515)                      | ( 511)                      |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 59,991)                   | -                           |
| C04600 | 發行本公司新股         | -                           | 1,169,296                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 669,630                     | 12,599                      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 135,661)                  | 167,281                     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數    | 209,912                     | 509,989                     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 1,581,668                   | 1,452,702                   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 1,791,580                | \$ 1,962,691                |

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 114 年 11 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 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    |
|------------------------------------|----------------|
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」   | 2026 年 1 月 1 日 |
| 「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」            | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正) | 2023 年 1 月 1 日 |

## IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

### 有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

1. 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：

所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及

所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。

2. 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
3. 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各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。

(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 18「財務報表中之表達與揭露」                        | 2027 年 1 月 1 日（註2） |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）        | 2027 年 1 月 1 日     |

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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

#### IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除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) 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（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，參閱附註十及附表六、七。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 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，將美國對等關稅措施可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

## 六、現金及約當現金

|                        | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金               | \$ 12,067           | \$ 11,490           | \$ 18,638           |
| 銀行支票及活期存款              | 1,492,721           | 1,300,895           | 1,449,442           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款） | <u>286,792</u>      | <u>269,283</u>      | <u>494,611</u>      |
|                        | <u>\$ 1,791,580</u> | <u>\$ 1,581,668</u> | <u>\$ 1,962,691</u> |

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|            | 114年9月30日         | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                  |                  |
| 受限制銀行存款    | <u>\$ 211,582</u> | <u>\$ 10,038</u> | <u>\$ 62,505</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

## 八、應收票據及應收帳款

|             | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    | <u>\$ 1,932</u>     | <u>\$ 3,439</u>     | <u>\$ 3,293</u>     |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,593,435        | \$ 1,374,216        | \$ 1,493,084        |
| 減：備抵損失      | ( <u>6,548</u> )    | ( <u>8,153</u> )    | ( <u>7,380</u> )    |
|             | <u>\$ 1,586,887</u> | <u>\$ 1,366,063</u> | <u>\$ 1,485,704</u> |

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>114 年 9 月 30 日</u>  |                     |                  |                  |                  |                 |                     |
| 預期信用損失率                | 0.0025%             | 5%               | 5%               | 5%               | 5%-100%         |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 1,530,089        | \$ 26,516        | \$ 14,157        | \$ 10,845        | \$ 11,828       | \$ 1,593,435        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失）       | ( 38 )              | ( 1,326 )        | ( 708 )          | ( 542 )          | ( 3,934 )       | ( 6,548 )           |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,530,051</u> | <u>\$ 25,190</u> | <u>\$ 13,449</u> | <u>\$ 10,303</u> | <u>\$ 7,894</u> | <u>\$ 1,586,887</u> |
| <u>113 年 12 月 31 日</u> |                     |                  |                  |                  |                 |                     |
| 預期信用損失率                | 0.0029%             | 5%               | 5%               | 5%               | 5%-100%         |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 1,312,937        | \$ 42,335        | \$ 6,469         | \$ 1,852         | \$ 10,623       | \$ 1,374,216        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失）       | ( 39 )              | ( 2,121 )        | ( 323 )          | ( 93 )           | ( 5,577 )       | ( 8,153 )           |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,312,898</u> | <u>\$ 40,214</u> | <u>\$ 6,146</u>  | <u>\$ 1,759</u>  | <u>\$ 5,046</u> | <u>\$ 1,366,063</u> |
| <u>113 年 9 月 30 日</u>  |                     |                  |                  |                  |                 |                     |
| 預期信用損失率                | 0.0005%             | 5%               | 5%               | 5%               | 5%-100%         |                     |
| 總帳面金額                  | \$ 1,454,367        | \$ 23,700        | \$ 3,159         | \$ 2,064         | \$ 9,794        | \$ 1,493,084        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失）       | ( 7 )               | ( 1,185 )        | ( 158 )          | ( 103 )          | ( 5,927 )       | ( 7,380 )           |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,454,360</u> | <u>\$ 22,515</u> | <u>\$ 3,001</u>  | <u>\$ 1,961</u>  | <u>\$ 3,867</u> | <u>\$ 1,485,704</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|          | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 8,153           | \$ 3,406           |
| 本期提列減損損失 | 840                | 3,823              |
| 本期實際沖銷   | ( 2,066 )          | ( 67 )             |
| 外幣換算差額   | ( 379 )            | 218                |
| 期末餘額     | <u>\$ 6,548</u>    | <u>\$ 7,380</u>    |

## 九、存 貨

### (一) 製造業

|       | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 350,753          | \$ 329,122          | \$ 328,499          |
| 在 製 品 | 600,610             | 565,866             | 546,288             |
| 原 物 料 | 347,721             | 312,624             | 337,067             |
| 在途存貨  | <u>12,743</u>       | <u>28,160</u>       | <u>7,919</u>        |
|       | <u>\$ 1,311,827</u> | <u>\$ 1,235,772</u> | <u>\$ 1,219,773</u> |

|                     | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本            | \$1,271,307        | \$1,155,438        | \$3,465,974        | \$3,171,158        |
| 存貨跌價及呆滯損失<br>(回升利益) | ( <u>40,110</u> )  | <u>11,971</u>      | ( <u>18,477</u> )  | <u>44,751</u>      |
|                     | <u>\$1,231,197</u> | <u>\$1,167,409</u> | <u>\$3,447,497</u> | <u>\$3,215,909</u> |

存貨淨變現價值回升係因部分呆滯品之去化及於特定市場之銷售價格上揚所致。

### (二) 建設業

|      | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 待售房地 | <u>\$ 1,343,238</u> | <u>\$ 1,596,150</u> | <u>\$ 1,903,372</u> |

#### 待售房地

| 座 落 地 區 | 項 目 名 稱  | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|---------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無錫市錫山區  | 百和國際花園一期 | \$ 238,927          | \$ 264,901          | \$ 267,617          |
|         | 百和國際花園二期 | 254,927             | 277,898             | 280,748             |
|         | 百和商務廣場   | <u>849,384</u>      | <u>1,053,351</u>    | <u>1,355,007</u>    |
|         |          | <u>\$ 1,343,238</u> | <u>\$ 1,596,150</u> | <u>\$ 1,903,372</u> |

|          | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之房地成本 | <u>\$ 1,355</u>    | <u>\$ 22,665</u>   | <u>\$ 24,570</u>   | <u>\$ 37,265</u>   |

## 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 |                |               |
|--------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|        |                                     |                                  | 114年<br>9月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>9月30日 |
| 本公司    | HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)    | 國際投資                             | 100           | 100            | 100           |
|        | HON SHIN CORP. (宏興有限公司)             | 國際投資及貿易                          | 100           | 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          | 99.99         |
|        | 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            | 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、緹花網布及3C產品配件等之產銷     | 100           | 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            | 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                          | 17            | 18             | 18            |
| 東莞百宏公司 | 上海百期公司                              | 國際投資及貿易                          | 83            | 82             | 82            |
| 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            | 100           |
| 香港百期公司 | 越南百宏責任有限公司 (越南百宏公司)                 | 網布及其他布類之產銷                       | 100           | 100            | 100           |
|        | PT PAIHONG PRIMA INDONESIA (印尼百宏公司) | 網布及其他布類之產銷                       | -             | -              | -             |
| 越南百宏公司 | 印尼百宏公司                              | 網布及其他布類之產銷                       | -             | -              | -             |

上述子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

本公司於113年12月24日經董事會決議設立印尼百宏公司，並透過香港百期公司及越南百宏公司分別投資美金4,950仟元及美金50仟元，印尼百宏公司於114年2月完成設立登記，截至114年9月30日尚未投入資本金。

本公司於114年7月1日經董事會決議，辦理宏興有限公司解散清算，並於114年10月23日清算完結。

## 十一、不動產、廠房及設備

| 成 本         | 建 築 物        | 機 器 設 備      | 運 輸 設 備    | 其 他 設 備    | 建 造 中 之 不 動 產 | 合 計          |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|--------------|
| 114年1月1日餘額  | \$ 7,625,680 | \$ 6,385,451 | \$ 155,051 | \$ 735,354 | \$ 10,196     | \$14,911,732 |
| 增 加         | 16,685       | 41,074       | 1,225      | 6,164      | 66,923        | 132,071      |
| 處 分         | ( 9,108)     | ( 244,901)   | ( 3,687)   | ( 21,476)  | -             | ( 279,172)   |
| 重 分 類       | ( 35,641)    | 255,131      | 7,438      | 4,935      | ( 37,341)     | 194,522      |
| 淨兌換差額       | ( 411,324)   | ( 339,461)   | ( 8,132)   | ( 42,541)  | ( 900)        | ( 802,358)   |
| 114年9月30日餘額 | \$ 7,186,292 | \$ 6,097,294 | \$ 151,895 | \$ 682,436 | \$ 38,878     | \$14,156,795 |

(接次頁)

(承前頁)

|                                       | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 運 輸 設 備           | 其 他 設 備           | 建 造 中 之<br>不 動 產 | 合 計                 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 累計折舊及減損                               |                     |                     |                   |                   |                  |                     |
| 114 年 1 月 1 日 餘額                      | \$ 1,506,998        | \$ 3,439,319        | \$ 85,727         | \$ 577,444        | \$ -             | \$ 5,609,488        |
| 折舊費用                                  | 179,867             | 348,612             | 10,189            | 48,496            | -                | 587,164             |
| 處 分                                   | ( 9,108)            | ( 221,869)          | ( 3,538)          | ( 19,319)         | -                | ( 253,834)          |
| 重 分 類                                 | ( 1,677)            | 928                 | -                 | -                 | -                | ( 749)              |
| 淨兌換差額                                 | ( 76,069)           | ( 181,083)          | ( 4,535)          | ( 34,997)         | -                | ( 296,684)          |
| 114 年 9 月 30 日 餘額                     | <u>\$ 1,600,011</u> | <u>\$ 3,385,907</u> | <u>\$ 87,843</u>  | <u>\$ 571,624</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,645,385</u> |
| 114 年 9 月 30 日 淨額                     | <u>\$ 5,586,281</u> | <u>\$ 2,711,387</u> | <u>\$ 64,052</u>  | <u>\$ 110,812</u> | <u>\$ 38,878</u> | <u>\$ 8,511,410</u> |
| 113 年 12 月 31 日 及<br>114 年 1 月 1 日 淨額 | <u>\$ 6,118,682</u> | <u>\$ 2,946,132</u> | <u>\$ 69,324</u>  | <u>\$ 157,910</u> | <u>\$ 10,196</u> | <u>\$ 9,302,244</u> |
| 成 本                                   |                     |                     |                   |                   |                  |                     |
| 113 年 1 月 1 日 餘額                      | \$ 4,258,024        | \$ 5,934,335        | \$ 145,401        | \$ 708,843        | \$ 3,363,646     | \$14,410,249        |
| 增 加                                   | 7,793               | 15,540              | 685               | 13,150            | 384,832          | 422,000             |
| 處 分                                   | ( 14,026)           | ( 7,800)            | ( 1,183)          | ( 13,355)         | -                | ( 36,364)           |
| 重 分 類                                 | 1,068,514           | 69,223              | 6,422             | ( 3,188)          | ( 3,789,134)     | ( 2,648,163)        |
| 淨兌換差額                                 | 175,390             | 232,359             | 5,916             | 31,086            | 102,242          | 546,993             |
| 113 年 9 月 30 日 餘額                     | <u>\$ 5,495,695</u> | <u>\$ 6,243,657</u> | <u>\$ 157,241</u> | <u>\$ 736,536</u> | <u>\$ 61,586</u> | <u>\$12,694,715</u> |
| 累計折舊及減損                               |                     |                     |                   |                   |                  |                     |
| 113 年 1 月 1 日 餘額                      | \$ 1,278,183        | \$ 2,857,215        | \$ 76,851         | \$ 498,267        | \$ -             | \$ 4,710,516        |
| 折舊費用                                  | 131,113             | 352,383             | 10,149            | 53,209            | -                | 546,854             |
| 處 分                                   | ( 14,026)           | ( 7,431)            | ( 1,124)          | ( 12,880)         | -                | ( 35,461)           |
| 重 分 類                                 | ( 5,691)            | 865                 | ( 3,581)          | ( 603)            | -                | ( 9,010)            |
| 淨兌換差額                                 | 57,121              | 118,508             | 3,171             | 22,624            | -                | 201,424             |
| 113 年 9 月 30 日 餘額                     | <u>\$ 1,446,700</u> | <u>\$ 3,321,540</u> | <u>\$ 85,466</u>  | <u>\$ 560,617</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,414,323</u> |
| 113 年 9 月 30 日 淨額                     | <u>\$ 4,048,995</u> | <u>\$ 2,922,117</u> | <u>\$ 71,775</u>  | <u>\$ 175,919</u> | <u>\$ 61,586</u> | <u>\$ 7,280,392</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

|           | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                   |                   |
| 土 地       | \$ 840,116        | \$ 917,683        | \$ 615,192        |
| 運輸設備      | <u>168</u>        | <u>703</u>        | <u>888</u>        |
|           | <u>\$ 840,284</u> | <u>\$ 918,386</u> | <u>\$ 616,080</u> |

|                | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添       |                    |                    | \$ -               | \$ 1,395           |
| 使用權資產之折舊<br>費用 |                    |                    |                    |                    |
| 土    地         | \$ 5,861           | \$ 6,295           | \$ 18,193          | \$ 18,620          |
| 運輸設備           | <u>165</u>         | <u>177</u>         | <u>509</u>         | <u>523</u>         |
|                | <u>\$ 6,026</u>    | <u>\$ 6,472</u>    | <u>\$ 18,702</u>   | <u>\$ 19,143</u>   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於114年及113年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司所承租位於越南胡志明市之土地，自113年起以營業租賃方式轉租他人，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十三。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

## (二) 租賃負債

|          | 114年9月30日   | 113年12月31日  | 113年9月30日     |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 租賃負債帳面金額 |             |             |               |
| 流    動   | \$ 173      | \$ 716      | \$ 717        |
| 非 流 動    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 183</u> |

租賃負債之折現率區間（%）如下：

|      | 114年9月30日 | 113年12月31日 | 113年9月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 運輸設備 | 3.7       | 3.7        | 3.7       |

## (三) 其他租賃資訊

|                 | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用          | <u>\$ 3,049</u>    | <u>\$ 3,436</u>    | <u>\$ 9,466</u>    | <u>\$ 10,564</u>   |
| 租賃之現金（流出）<br>總額 |                    |                    | (\$ 9,994)         | (\$ 11,108)        |

### 十三、投資性不動產

| 114年1月1日<br>至9月30日 | 期 初 餘 額            | 增                | 加                  | 重 分 類              | 淨兌換差額              | 期 末 餘 額 |
|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 成 本                |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 待售房屋               | \$ 668,384         | \$ 10,654        | \$ 157,800         | (\$ 33,013)        | \$ 803,825         |         |
| 土地使用權及建築物          | <u>740,887</u>     | <u>-</u>         | <u>92,548</u>      | <u>( 44,440)</u>   | <u>788,995</u>     |         |
|                    | <u>1,409,271</u>   | <u>\$ 10,654</u> | <u>\$ 250,348</u>  | <u>(\$ 77,453)</u> | <u>1,592,820</u>   |         |
| 累計折舊               |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 待售房屋               | 10,068             | \$ 18,739        | \$ -               | (\$ 680)           | 28,127             |         |
| 土地使用權及建築物          | <u>11,615</u>      | <u>13,332</u>    | <u>3,794</u>       | <u>( 1,003)</u>    | <u>27,738</u>      |         |
|                    | <u>21,683</u>      | <u>\$ 32,071</u> | <u>\$ 3,794</u>    | <u>(\$ 1,683)</u>  | <u>55,865</u>      |         |
| 投資性不動產淨額           | <u>\$1,387,588</u> |                  |                    |                    | <u>\$1,536,955</u> |         |
|                    |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 113年1月1日<br>至9月30日 |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 成 本                |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 待售房屋               | \$ 93,092          | \$ 2,998         | \$ 290,609         | \$ 9,593           | \$ 396,292         |         |
| 土地使用權及建築物          | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>3,112,007</u>   | <u>11,895</u>      | <u>3,123,902</u>   |         |
|                    | <u>93,092</u>      | <u>\$ 2,998</u>  | <u>\$3,402,616</u> | <u>\$ 21,488</u>   | <u>3,520,194</u>   |         |
| 累計折舊               |                    |                  |                    |                    |                    |         |
| 待售房屋               | 836                | \$ 4,182         | (\$ 462)           | \$ 106             | 4,662              |         |
| 土地使用權及建築物          | <u>-</u>           | <u>5,724</u>     | <u>45,531</u>      | <u>196</u>         | <u>51,451</u>      |         |
|                    | <u>836</u>         | <u>\$ 9,906</u>  | <u>\$ 45,069</u>   | <u>\$ 302</u>      | <u>56,113</u>      |         |
| 投資性不動產淨額           | <u>\$ 92,256</u>   |                  |                    |                    | <u>\$3,464,081</u> |         |

投資性不動產－待售房屋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，出租之租賃期間為 1 至 3 年，承租人於租賃期間結束時不具有優惠承購權。

投資性不動產－土地使用權及建築物係合併公司位於越南胡志明市之廠房以營業租賃方式轉租，出租之租賃期間為 2 至 5 年，承租人於租賃期間結束時不具有優惠承購權。

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：

|       | 114年9月30日        | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| 第 1 年 | \$ 41,554        | \$ 87,001         | \$ 45,195         |
| 第 2 年 | 27,855           | 78,305            | 39,143            |
| 第 3 年 | -                | 66,572            | 36,154            |
| 第 4 年 | -                | 47,618            | 28,371            |
| 第 5 年 | <u>-</u>         | <u>23,711</u>     | <u>16,550</u>     |
|       | <u>\$ 69,409</u> | <u>\$ 303,207</u> | <u>\$ 165,413</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|           |          |
|-----------|----------|
| 待售房屋      | 30 年     |
| 土地使用權及建築物 | 5 至 40 年 |

合併公司之投資性不動產－待售房屋、土地使用權及建築物之公允價值係於各資產負債表日，由管理階層參考獨立評價公司最近期之公允價值評價，因現況市場變化不大，故上述評價之公允價值仍具可參考性。投資性不動產之評價所得公允價值如下：

|      | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 1,674,003</u> | <u>\$ 1,498,285</u> | <u>\$ 4,014,910</u> |

#### 十四、商 譽

|       | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 成 本   |                    |                    |
| 期初餘額  | \$ 148,721         | \$ 138,427         |
| 淨兌換差額 | ( <u>10,932</u> )  | <u>5,154</u>       |
| 期末餘額  | <u>\$ 137,789</u>  | <u>\$ 143,581</u>  |

#### 十五、其他資產

|       | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流 動   |                   |                   |                   |
| 留抵稅額  | \$ 324,810        | \$ 242,686        | \$ 329,093        |
| 預付貨款  | 43,697            | 36,920            | 66,300            |
| 預付費用  | 28,332            | 39,096            | 24,775            |
| 其 他   | <u>65,390</u>     | <u>16,273</u>     | <u>17,839</u>     |
|       | <u>\$ 462,229</u> | <u>\$ 334,975</u> | <u>\$ 438,007</u> |
| 非 流 動 |                   |                   |                   |
| 存出保證金 | \$ 4,049          | \$ 9,763          | \$ 18,586         |
| 其 他   | <u>7,515</u>      | <u>2,644</u>      | <u>8,007</u>      |
|       | <u>\$ 11,564</u>  | <u>\$ 12,407</u>  | <u>\$ 26,593</u>  |

#### 十六、借 款

##### (一) 短期銀行借款

|             | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款        | <u>\$ 6,649,884</u> | <u>\$ 6,177,283</u> | <u>\$ 6,874,171</u> |
| 年 利 率 ( % ) |                     |                     |                     |
| 信用借款        | 2.18-6.57           | 2.17-7.27           | 2.15-7.52           |

## (二) 長期銀行借款

|                           | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款—於115年1月<br>至120年7月到期 | \$ 3,221,204        | \$ 3,595,150        | \$ 3,589,135        |
| 減：列為1年內到期部分               | ( <u>300,820</u> )  | ( <u>334,962</u> )  | ( <u>330,245</u> )  |
| 長期銀行借款                    | <u>\$ 2,920,384</u> | <u>\$ 3,260,188</u> | <u>\$ 3,258,890</u> |
| 年利率(%)                    | 2.60-5.83           | 2.80-5.96           | 3.35-6.97           |

因配合未來營運發展之需要，香港百期公司於113年12月向永豐商業銀行、玉山商業銀行及安泰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9,000萬元，用以償還原有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113年12月31日及114年6月30日(含)之後應分別維持於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48億元整。

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

|          | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金  | \$ 365,668        | \$ 403,633        | \$ 336,936        |
| 應付工程及設備款 | 164,858           | 11,647            | 8,962             |
| 其他       | <u>181,310</u>    | <u>109,334</u>    | <u>178,715</u>    |
|          | <u>\$ 711,836</u> | <u>\$ 524,614</u> | <u>\$ 524,613</u> |

#### 十八、退職後福利計畫

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

#### 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                |
|------------------------|----|------------------|---|----|----------|---|----|------------------|
| <u>114 年 9 月 30 日</u>  |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 資 產                    |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 其他應收款                  | \$ | 1,187            |   | \$ | -        |   | \$ | 1,187            |
| 存貨－建設業                 |    | 1,343,238        |   |    | -        |   |    | 1,343,238        |
| 其他流動資產                 |    | 59,978           |   |    | -        |   |    | 59,978           |
|                        | \$ | <u>1,404,403</u> |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>1,404,403</u> |
| 負 債                    |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 應付帳款                   | \$ | 5,265            |   | \$ | -        |   | \$ | 5,265            |
| 其他應付款                  |    | 28,325           |   |    | -        |   |    | 28,325           |
| 合約負債                   |    | 9,326            |   |    | -        |   |    | 9,326            |
|                        | \$ | <u>42,916</u>    |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>42,916</u>    |
| <u>113 年 12 月 31 日</u> |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 資 產                    |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 其他應收款                  | \$ | 732              |   | \$ | -        |   | \$ | 732              |
| 存貨－建設業                 |    | 1,596,150        |   |    | -        |   |    | 1,596,150        |
| 其他流動資產                 |    | 69,750           |   |    | -        |   |    | 69,750           |
|                        | \$ | <u>1,666,632</u> |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>1,666,632</u> |
| 負 債                    |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 應付帳款                   | \$ | 32,897           |   | \$ | -        |   | \$ | 32,897           |
| 其他應付款                  |    | 19,104           |   |    | -        |   |    | 19,104           |
| 合約負債                   |    | 9,478            |   |    | -        |   |    | 9,478            |
|                        | \$ | <u>61,479</u>    |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>61,479</u>    |
| <u>113 年 9 月 30 日</u>  |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 資 產                    |    |                  |   |    |          |   |    |                  |
| 應收帳款                   | \$ | 186              |   | \$ | -        |   | \$ | 186              |
| 其他應收款                  |    | 805              |   |    | -        |   |    | 805              |
| 存貨－建設業                 |    | 1,903,372        |   |    | -        |   |    | 1,903,372        |
| 其他流動資產                 |    | 80,726           |   |    | -        |   |    | 80,726           |
|                        | \$ | <u>1,985,089</u> |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>1,985,089</u> |

|                       | 1  | 年             | 內 | 1  | 年        | 後 | 合  | 計             |
|-----------------------|----|---------------|---|----|----------|---|----|---------------|
| <u>113 年 9 月 30 日</u> |    |               |   |    |          |   |    |               |
| 負 債                   |    |               |   |    |          |   |    |               |
| 應付帳款                  | \$ | 49,860        |   | \$ | -        |   | \$ | 49,860        |
| 其他應付款                 |    | 21,068        |   |    | -        |   |    | 21,068        |
| 合約負債                  |    | <u>5,924</u>  |   |    | <u>-</u> |   |    | <u>5,924</u>  |
|                       | \$ | <u>76,852</u> |   | \$ | <u>-</u> |   | \$ | <u>76,852</u> |

## 二十、權 益

### (一) 普通股股本

|                      | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>600,000</u>      | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>419,934</u>      | <u>399,937</u>      | <u>399,937</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 4,199,338</u> | <u>\$ 3,999,370</u> | <u>\$ 3,999,370</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 114 年 6 月 10 日經股東常會決議，自 113 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利 199,968 仟元轉增資發行新股，共計發行新股 19,997 仟股，以 114 年 7 月 30 日為增資基準日。

### (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 113 年度盈餘分配案及 112 年度虧損撥補案如下：

|           | 113年度   | 112年度      |
|-----------|---------|------------|
| 提列特別盈餘公積  | \$ -    | \$ 147,031 |
| 現金股利      | 59,991  | -          |
| 股票股利      | 199,968 | -          |
| 每股現金股利（元） | 0.15    | -          |
| 每股股票股利（元） | 0.5     | -          |

上述現金股利已於 114 年 3 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 114 年及 113 年 6 月股東常會決議。

## 二一、營業收入及成本

|         | 114年7月1日<br>至9月30日  | 113年7月1日<br>至9月30日  | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入  |                     |                     |                     |                     |
| 商品銷售收入  | \$ 2,029,257        | \$ 1,921,028        | \$ 5,702,607        | \$ 5,158,047        |
| 房地產銷售收入 | <u>1,888</u>        | <u>49,431</u>       | <u>40,827</u>       | <u>78,999</u>       |
|         | <u>\$ 2,031,145</u> | <u>\$ 1,970,459</u> | <u>\$ 5,743,434</u> | <u>\$ 5,237,046</u> |

(一) 合約餘額

|                    | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           | 113年1月1日            |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及應收帳款<br>(附註八) | <u>\$ 1,588,819</u> | <u>\$ 1,369,502</u> | <u>\$ 1,488,997</u> | <u>\$ 1,015,034</u> |
| 合約負債－流動            |                     |                     |                     |                     |
| 房地產銷售              | \$ 9,326            | \$ 9,478            | \$ 5,924            | \$ 3,797            |
| 商品銷售               | <u>10,126</u>       | <u>16,361</u>       | <u>9,790</u>        | <u>11,324</u>       |
|                    | <u>\$ 19,452</u>    | <u>\$ 25,839</u>    | <u>\$ 15,714</u>    | <u>\$ 15,121</u>    |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參附註三二。

二二、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

|         | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 124,335         | \$ 163,991         | \$ 382,544         | \$ 379,937         |
| 租賃負債之利息 | <u>3</u>           | <u>9</u>           | <u>13</u>          | <u>32</u>          |
|         | <u>\$ 124,338</u>  | <u>\$ 164,000</u>  | <u>\$ 382,557</u>  | <u>\$ 379,969</u>  |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額    | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 115,130         |
| 利息資本化利率(%) | -                  | -                  | -                  | 6.75               |

(二) 其他收入

|      | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 18,446          | \$ 15,833          | \$ 68,533          | \$ 23,057          |
| 補助收入 | 3,161              | 4,625              | 10,175             | 15,260             |
| 其他   | <u>1,352</u>       | <u>2,020</u>       | <u>13,152</u>      | <u>16,860</u>      |
|      | <u>\$ 22,959</u>   | <u>\$ 22,478</u>   | <u>\$ 91,860</u>   | <u>\$ 55,177</u>   |

(三) 其他利益及損失

|                   | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產折舊費用        | (\$ 11,592)        | (\$ 7,827)         | (\$ 32,071)        | (\$ 9,906)         |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | ( 2,322)           | 66                 | ( 2,554)           | ( 745)             |
| 外幣兌換利益(損失)淨額      | 2,894              | ( 315)             | ( 30,623)          | ( 12,740)          |
| 其他                | ( 1,962)           | ( 10,400)          | ( 15,635)          | ( 22,524)          |
|                   | <u>(\$ 12,982)</u> | <u>(\$ 18,476)</u> | <u>(\$ 80,883)</u> | <u>(\$ 45,915)</u> |

(四) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別                 | 屬 營 業 成 本 者 | 屬 營 業 費 用 及 營 業 外 支 出 者 | 於 合 計      |
|-----------------------|-------------|-------------------------|------------|
| <u>114年7月1日至9月30日</u> |             |                         |            |
| 短期員工福利                | \$ 244,704  | \$ 239,981              | \$ 484,685 |
| 退職後福利                 |             |                         |            |
| 確定提撥計畫                | 17,300      | 10,578                  | 27,878     |
| 確定福利計畫                | -           | 3,330                   | 3,330      |
| 其他員工福利                | 24,325      | 16,354                  | 40,679     |
| 折舊費用                  | 158,108     | 49,681                  | 207,789    |
| 攤銷費用                  | -           | 29                      | 29         |
| <u>113年7月1日至9月30日</u> |             |                         |            |
| 短期員工福利                | 226,178     | 226,819                 | 452,997    |
| 退職後福利                 |             |                         |            |
| 確定提撥計畫                | 15,944      | 10,593                  | 26,537     |
| 確定福利計畫                | -           | 3,599                   | 3,599      |
| 其他員工福利                | 25,734      | 15,518                  | 41,252     |
| 折舊費用                  | 152,224     | 53,132                  | 205,356    |
| 攤銷費用                  | -           | 32                      | 32         |
| <u>114年1月1日至9月30日</u> |             |                         |            |
| 短期員工福利                | 703,499     | 660,068                 | 1,363,567  |
| 退職後福利                 |             |                         |            |
| 確定提撥計畫                | 54,197      | 32,712                  | 86,909     |
| 確定福利計畫                | -           | 9,989                   | 9,989      |
| 其他員工福利                | 73,969      | 45,807                  | 119,776    |
| 折舊費用                  | 486,406     | 151,531                 | 637,937    |
| 攤銷費用                  | -           | 90                      | 90         |

| 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>113年1月1日至9月30日</u> |               |                           |              |
| 短期員工福利                | \$ 668,130    | \$ 602,758                | \$ 1,270,888 |
| 退職後福利                 |               |                           |              |
| 確定提撥計畫                | 48,494        | 29,902                    | 78,396       |
| 確定福利計畫                | -             | 10,797                    | 10,797       |
| 其他員工福利                | 71,225        | 41,080                    | 112,305      |
| 折舊費用                  | 445,938       | 129,965                   | 575,903      |
| 攤銷費用                  | -             | 93                        | 93           |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司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 0.1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

|             | <u>114年1月1日至9月30日</u> |                       | <u>113年1月1日至9月30日</u> |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>估列比例</u> |                       |                       |                       |                       |
| 員工酬勞        | 0.11%                 |                       | 0.12%                 |                       |
| 董事酬勞        | 0.80%                 |                       | 0.83%                 |                       |
|             | <u>114年7月1日至9月30日</u> | <u>113年7月1日至9月30日</u> | <u>114年1月1日至9月30日</u> | <u>113年1月1日至9月30日</u> |
| <u>金 額</u>  |                       |                       |                       |                       |
| 員工酬勞（美金元）   | <u>\$ 7,000</u>       | <u>\$ 6,000</u>       | <u>\$ 17,900</u>      | <u>\$ 13,000</u>      |
| 董事酬勞（美金元）   | <u>\$ 52,000</u>      | <u>\$ 33,000</u>      | <u>\$ 130,000</u>     | <u>\$ 87,000</u>      |

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 114 年 3 月召開董事會，致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 114 年度之損益。

|            | <u>113年度（美金元）</u> |                  |
|------------|-------------------|------------------|
|            | <u>員 工 酬 勞</u>    | <u>董 事 酬 勞</u>   |
| 董事會決議配發金額  | <u>\$ 13,000</u>  | <u>\$ 94,192</u> |
| 年度財務報告認列金額 | <u>\$ 13,000</u>  | <u>\$ 92,000</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。

#### (六) 外幣兌換損益

|          | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 19,208          | \$ 17,457          | \$ 72,980          | \$ 36,427          |
| 外幣兌換損失總額 | ( 16,314)          | ( 17,772)          | ( 103,603)         | ( 49,167)          |
| 淨利益（損失）  | <u>\$ 2,894</u>    | <u>(\$ 315)</u>    | <u>(\$ 30,623)</u> | <u>(\$ 12,740)</u> |

#### 二三、所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 35,094          | \$ 44,467          | \$ 109,173         | \$ 113,513         |
| 以前年度之調整     | 2,530              | -                  | 6,904              | ( 30,298)          |
| 土地增值稅       | <u>364</u>         | <u>23,560</u>      | <u>5,700</u>       | <u>36,742</u>      |
|             | <u>37,988</u>      | <u>68,027</u>      | <u>121,777</u>     | <u>119,957</u>     |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | <u>20,264</u>      | <u>11,481</u>      | <u>55,054</u>      | <u>26,463</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 58,252</u>   | <u>\$ 79,508</u>   | <u>\$ 176,831</u>  | <u>\$ 146,420</u>  |

#### 二四、每股盈餘

|                       | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數（仟股）         | 每股盈餘（元）        |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <u>114年7月1日至9月30日</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利           | \$ 207,526        | 419,934        | <u>\$ 0.49</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                   |                |                |
| 員工酬勞                  | <u>-</u>          | <u>22</u>      |                |
| 基本稀釋每股盈餘              |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利           |                   |                |                |
| 加潛在普通股之影響             | <u>\$ 207,526</u> | <u>419,956</u> | <u>\$ 0.49</u> |

|                                | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數（仟股）         | 每股盈餘（元）        |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <u>113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利                    | \$ 140,509        | 419,934        | <u>\$ 0.33</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                |                |
| 員工酬勞                           | <u>-</u>          | <u>18</u>      |                |
| 基本稀釋每股盈餘                       |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利                    |                   |                |                |
| 加潛在普通股之影響                      | <u>\$ 140,509</u> | <u>419,952</u> | <u>\$ 0.33</u> |
| <u>114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利                    | \$ 500,763        | 419,934        | <u>\$ 1.19</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                |                |
| 員工酬勞                           | <u>-</u>          | <u>25</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>\$ 500,763</u> | <u>419,959</u> | <u>\$ 1.19</u> |
| <u>113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                         |                   |                |                |
| 歸屬於本公司業主之淨利                    | \$ 330,726        | 414,645        | <u>\$ 0.80</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                  |                   |                |                |
| 員工酬勞                           | <u>-</u>          | <u>18</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>\$ 330,726</u> | <u>414,663</u> | <u>\$ 0.80</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 114 年 7 月 30 日。因追溯調整，113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|           | 追 溯 調 整 前          |                    | 追 溯 調 整 後          |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 113年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
| 基本每股盈餘（元） | <u>\$ 0.35</u>     | <u>\$ 0.84</u>     | <u>\$ 0.33</u>     | <u>\$ 0.80</u>     |
| 稀釋每股盈餘（元） | <u>\$ 0.35</u>     | <u>\$ 0.84</u>     | <u>\$ 0.33</u>     | <u>\$ 0.80</u>     |

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。

## 二五、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

|             | 114年9月30日    | 113年12月31日   | 113年9月30日    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |              |              |              |
| 資產（註1）      | \$ 3,630,220 | \$ 3,074,665 | \$ 3,568,305 |
| <u>金融負債</u> |              |              |              |
| 攤銷後成本衡量（註2） | 10,977,549   | 10,717,027   | 11,413,013   |

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），參閱附註三十。

#### 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，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|         | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 美金影響之損益 | \$ 3,628           | \$ 3,815           |

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：

|           | 114年9月30日  | 113年12月31日 | 113年9月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| 金融資產      | \$ 286,734 | \$ 269,253 | \$ 494,583 |
| 金融負債      | 173        | 716        | 900        |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| 金融資產      | 1,704,303  | 1,310,933  | 1,511,947  |
| 金融負債      | 9,871,088  | 9,772,433  | 10,463,306 |

### 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別變動 15,313 仟元及 16,784 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114年9月30日暨113年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為5,311,244仟元、5,646,226仟元及4,779,221仟元。

#### 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>114年9月30日</u>  |                     |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 865,183          | \$ 229,368          | \$ 11,910           |
| 租賃負債              | 174                 | -                   | -                   |
| 浮動利率工具            | <u>2,434,386</u>    | <u>4,516,318</u>    | <u>2,920,384</u>    |
|                   | <u>\$ 3,299,743</u> | <u>\$ 4,745,686</u> | <u>\$ 2,932,294</u> |
| <u>113年12月31日</u> |                     |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 865,946          | \$ 75,506           | \$ 3,142            |
| 租賃負債              | 183                 | 548                 | -                   |
| 浮動利率工具            | <u>1,751,538</u>    | <u>4,760,707</u>    | <u>3,260,188</u>    |
|                   | <u>\$ 2,617,667</u> | <u>\$ 4,836,761</u> | <u>\$ 3,263,330</u> |
| <u>113年9月30日</u>  |                     |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 719,352          | \$ 227,940          | \$ 2,415            |
| 租賃負債              | 185                 | 554                 | 185                 |
| 浮動利率工具            | <u>1,803,925</u>    | <u>5,400,491</u>    | <u>3,258,890</u>    |
|                   | <u>\$ 2,523,462</u> | <u>\$ 5,628,985</u> | <u>\$ 3,261,490</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|                   | 短於1年                | 1至5年                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>114年9月30日</u>  |                     |                     |
| 租賃負債              | \$ 174              | \$ -                |
| 浮動利率工具            | <u>6,950,704</u>    | <u>2,920,384</u>    |
|                   | <u>\$ 6,950,878</u> | <u>\$ 2,920,384</u> |
| <u>113年12月31日</u> |                     |                     |
| 租賃負債              | \$ 731              | \$ -                |
| 浮動利率工具            | <u>6,512,245</u>    | <u>3,260,188</u>    |
|                   | <u>\$ 6,512,976</u> | <u>\$ 3,260,188</u> |
| <u>113年9月30日</u>  |                     |                     |
| 租賃負債              | \$ 739              | \$ 185              |
| 浮動利率工具            | <u>7,204,416</u>    | <u>3,258,890</u>    |
|                   | <u>\$ 7,205,155</u> | <u>\$ 3,259,075</u> |

## 二六、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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日持有本公司普通股皆為 50%。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     |
| HE MEI XING YE COMPANY LTD. (和美興業公司) | 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     |
| PT. PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)         | 兄弟公司     |
| 鄭 國 烟                                | 本公司之董事長  |
| 鄭 新 隆                                | 本公司之總經理  |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | 台灣百和公司   | \$ 3,247           | \$ 2,357           | \$ 8,722           | \$ 7,691           |
|         | 兄弟公司     | 9,940              | 13,536             | 66,453             | 45,186             |
|         |          | <u>\$ 13,187</u>   | <u>\$ 15,893</u>   | <u>\$ 75,175</u>   | <u>\$ 52,877</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。

(三) 進 貨

| 關係人類別／名稱 | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 台灣百和公司   | \$ 36,185          | \$ 50,790          | \$ 131,025         | \$ 170,335         |
| 兄弟公司     | 929                | 1                  | 1,468              | 4                  |
|          | <u>\$ 37,114</u>   | <u>\$ 50,791</u>   | <u>\$ 132,493</u>  | <u>\$ 170,339</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 3 個月。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 114年9月30日       | 113年12月31日      | 113年9月30日       |
|---------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款    | 台灣百和公司   | \$ 466          | \$ 1,373        | \$ 429          |
|         | 兄弟公司     |                 |                 |                 |
|         | 越南百和公司   | 4,439           | 1,111           | 6,252           |
|         | 印尼百和公司   | 1,517           | -               | -               |
|         | 北美百和公司   | 26              | 3,484           | 47              |
|         |          | <u>\$ 6,448</u> | <u>\$ 5,968</u> | <u>\$ 6,728</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 | 114年9月30日        | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|---------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付帳款    | 台灣百和公司   | \$ 38,145        | \$ 71,774        | \$ 53,330        |
|         | 兄弟公司     | 738              | 564              | -                |
|         |          | <u>\$ 38,883</u> | <u>\$ 72,338</u> | <u>\$ 53,330</u> |
| 其他應付款   | 台灣百和公司   | \$ 23            | \$ 44            | \$ 15            |
|         | 兄弟公司     | 410              | 524              | -                |
|         |          | <u>\$ 433</u>    | <u>\$ 568</u>    | <u>\$ 15</u>     |

(六) 承租協議

| 關係人類別／名稱    | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>租賃費用</u> |                    |                    |                    |                    |
| 台灣百和公司      | \$ 595             | \$ 594             | \$ 1,788           | \$ 1,789           |
| 兄弟公司        | <u>1,206</u>       | <u>1,114</u>       | <u>3,731</u>       | <u>3,296</u>       |
|             | <u>\$ 1,801</u>    | <u>\$ 1,708</u>    | <u>\$ 5,519</u>    | <u>\$ 5,085</u>    |

租賃費用包含短期租賃費用。短期租賃未來將支付之租賃給付總額如下：

|              | 114年9月30日       | 113年12月31日      | 113年9月30日       |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 未來將支付之租賃給付總額 | <u>\$ 2,435</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 1,744</u> |

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(七) 背書保證

取得背書保證

| 關係人類別／名稱 | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 鄭國烟      |                      |                      |                      |
| 被保證金額    | \$ 14,876,873        | \$ 12,407,336        | \$ 11,483,715        |
| 實際動支金額   | ( <u>8,356,126</u> ) | ( <u>8,668,924</u> ) | ( <u>9,116,528</u> ) |
|          | <u>\$ 6,520,747</u>  | <u>\$ 3,738,412</u>  | <u>\$ 2,367,187</u>  |
| 鄭新隆      |                      |                      |                      |
| 被保證金額    | \$ 2,730,738         | \$ 2,897,460         | \$ -                 |
| 實際動支金額   | ( <u>2,730,738</u> ) | ( <u>2,897,460</u> ) | -                    |
|          | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>          |

長、短期銀行借款由本公司之董事長及總經理提供連帶保證。

(八) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別／<br>名稱 | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他收入 | 兄弟公司         | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 11</u>       |

(九) 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：

|        | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 40,710          | \$ 29,792          | \$ 106,721         | \$ 82,289          |
| 退職後福利  | 639                | 414                | 1,371              | 1,154              |
|        | <u>\$ 41,349</u>   | <u>\$ 30,206</u>   | <u>\$ 108,092</u>  | <u>\$ 83,443</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。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為依銀行借款及公司債發行保證合約規定動用受限制之銀行存款及電力公司之擔保金：

|               | 114年9月30日         | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>\$ 211,582</u> | <u>\$ 10,038</u> | <u>\$ 62,505</u> |

二八、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

|             | 114年9月30日         | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 430,954</u> | <u>\$ 41,545</u> | <u>\$ 40,165</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。

## 二九、重大之期後事項

本公司國內第一次有擔保可轉換公司債於 114 年 10 月 1 日業已收足債款，共計 1,018,317 仟元。

本公司於 113 年 9 月 23 日經董事會決議，擬認購越南百宏公司之現金增資案，並於 114 年 10 月 7 日投入美金 30,000 仟元，取得越南百宏公司 13.825% 之股權。

## 三十、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：

|              | 114年9月30日 |                |            | 113年12月31日 |                |            |
|--------------|-----------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
|              | 外幣        | 匯率<br>(註一)     | 新台幣        | 外幣         | 匯率<br>(註一)     | 新台幣        |
| <u>外幣資產</u>  |           |                |            |            |                |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |                |            |            |                |            |
| 美金           | \$ 12,203 | 7.1055<br>(註二) | \$ 370,320 | \$ 15,028  | 7.1884<br>(註二) | \$ 483,759 |
| <u>外幣負債</u>  |           |                |            |            |                |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |                |            |            |                |            |
| 美金           | 249       | 7.1055<br>(註二) | 7,542      | 245        | 7.1884<br>(註二) | 7,898      |

|              | 113年9月30日 |                |            |
|--------------|-----------|----------------|------------|
|              | 外幣        | 匯率<br>(註一)     | 新台幣        |
| <u>外幣資產</u>  |           |                |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |                |            |
| 美金           | \$ 12,266 | 7.0074<br>(註二) | \$ 388,778 |
| <u>外幣負債</u>  |           |                |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |                |            |
| 美金           | 228       | 7.0074<br>(註二) | 7,233      |

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。具重大影響之外幣淨兌換損益如下：

| 功能性貨幣 | 114年7月1日至9月30日 |                  | 113年7月1日至9月30日 |                  |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |
| 人 民 幣 | 4.184          | (\$ 4,222)       | 4.504          | (\$ 9,199)       |
| 美 金   | 29.950         | 7,123            | 32.301         | 8,831            |
|       |                | <u>\$ 2,901</u>  |                | <u>(\$ 368)</u>  |

| 功能性貨幣 | 114年1月1日至9月30日 |                    | 113年1月1日至9月30日 |                    |
|-------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益   | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣 | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益   |
| 人 民 幣 | 4.3184         | (\$ 4,368)         | 4.4428         | \$ 655             |
| 美 金   | 31.2224        | ( 26,295)          | 32.0344        | ( 13,407)          |
|       |                | <u>(\$ 30,663)</u> |                | <u>(\$ 12,752)</u> |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 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：附表三。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表五。
7. 被投資公司資訊：附表六。

#### (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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

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期末餘額及百分比：  
附表五。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：  
附表五。
- (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期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一、四及五。
- (6) 其他對當期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：附表五。

### 三二、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                |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
| 主副料暨配件部門       | \$5,702,607        | \$5,158,047        | \$1,102,279        | \$ 882,796         |
| 營建部門           | <u>40,827</u>      | <u>78,999</u>      | ( <u>67,029</u> )  | ( <u>59,314</u> )  |
| 繼續營運單位總額       | <u>\$5,743,434</u> | <u>\$5,237,046</u> | 1,035,250          | 823,482            |
| 利息收入           |                    |                    | 13,978             | 24,400             |
| 公司一般收入及利益      |                    |                    | 91,860             | 55,177             |
| 財務成本           |                    |                    | ( 382,557 )        | ( 379,969 )        |
| 公司一般費用及損失      |                    |                    | ( <u>80,883</u> )  | ( <u>45,915</u> )  |
| 繼續營業單位稅前<br>利益 |                    |                    | <u>\$ 677,648</u>  | <u>\$ 477,175</u>  |

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。

百和興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 本期最高餘額                      | 期末餘額                        | 實際動支金額                      | 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額<br>(註一、二、三及四) | 資金貸與總限額<br>(註一、二、三及四) |
|----|---------|----------|---------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------------|-----------------------|
|    |         |          |         |        | (註五及七)                      | (註六及七)                      |                             |                        |            |        |              |          | 名稱  | 價值   |                           |                       |
| 0  | 本公司     | 越南百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | \$ 2,317,235<br>(美金 73,000) | \$ 2,222,485<br>(美金 73,000) | \$ 1,628,808<br>(美金 53,500) | 3個月期美金 TAIFX<br>利率加 1% | 有短期融通資金之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 2,491,669              | \$ 2,491,669          |
|    |         | 香港百期公司   | 應收關係人款項 | Y      | 163,400<br>(美金 5,000)       | 152,225<br>(美金 5,000)       | -                           | -                      | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 2,491,669                 | 2,491,669             |
| 1  | 江蘇百宏公司  | 無錫百宏置業公司 | 應收關係人款項 | Y      | 134,590<br>(人民幣 30,000)     | 85,420<br>(人民幣 20,000)      | 42,710<br>(人民幣 10,000)      | 3.2%-3.5%              | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 1,810,670                 | 1,810,670             |
| 2  | 無錫百衛公司  | 江蘇百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | 63,705<br>(人民幣 15,000)      | 64,065<br>(人民幣 15,000)      | -                           | -                      | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 69,628                    | 69,628                |
| 3  | 宏興有限公司  | 越南百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | 310,623<br>(美金 9,500)       | 197,893<br>(美金 6,500)       | 197,893<br>(美金 6,500)       | 3個月期美金 TAIFX<br>利率加 1% | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 341,126                   | 341,126               |
| 4  | 東莞百宏公司  | 江蘇百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | 218,250<br>(人民幣 50,000)     | -                           | -                           | -                      | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 917,310                   | 917,310               |
| 5  | 上海百期公司  | 無錫百宏置業公司 | 應收關係人款項 | Y      | 413,988<br>(人民幣 93,000)     | 397,203<br>(人民幣 93,000)     | 269,073<br>(人民幣 63,000)     | 3.3%-3.7%              | 有長期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 2,293,276                 | 2,293,276             |
|    |         | 香港百期公司   | 應收關係人款項 | Y      | 42,030<br>(人民幣 10,000)      | 42,710<br>(人民幣 10,000)      | 2,136<br>(人民幣 500)          | 0.95%                  | 有短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 127,139                   | 127,139               |

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：江蘇百宏公司向無錫百衛公司申貸之個別限額及總限額均以不超過無錫百衛公司淨值 40%為限。

註四：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。

註五：本期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。

註六：期末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。

註七：係董事會通過之資金貸與額度。

註八：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。

註九：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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |      | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註三及五) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註六)                             | 期末背書<br>保證餘額<br>(註七)                              | 實際動支金額<br>(註七)                                    | 背書保證<br>以財產設定<br>擔保金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期財務<br>報淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註四及五) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸地區<br>背書保證 |
|----|---------------|---------|------|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|    |               | 公司名稱    | 關係   |                           |                                                    |                                                   |                                                   |                       |                              |                        |                      |                      |               |
| 0  | 本公司           | 越南百宏公司  | (註一) | \$ 15,572,930             | \$ 10,163,932<br>(美金 305,750)<br>(越南盾 450,000,000) | \$ 8,220,591<br>(美金 253,000)<br>(越南盾 450,000,000) | \$ 5,305,900<br>(美金 161,285)<br>(越南盾 343,644,437) | \$ -                  | 131.97%                      | \$ 24,916,688          | Y                    | —                    | —             |
| 1  | 東莞百宏公司        | 香港百期公司  | (註一) | 15,572,930                | 4,054,013<br>(美金 127,500)                          | 3,272,838<br>(美金 107,500)                         | 2,755,273<br>(美金 90,500)                          | -                     | 52.54%                       | 24,916,688             | Y                    | —                    | —             |
|    |               | 江蘇百宏公司  | (註二) | 5,733,190                 | 447,500<br>(人民幣 100,000)                           | 427,100<br>(人民幣 100,000)                          | 213,550<br>(人民幣 50,000)                           | -                     | 18.62%                       | 9,173,104              | —                    | Y                    | 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：背書保證者與被背書保證對象之關係為直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

註三：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。

註四：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。

註五：東莞百宏公司對江蘇公司百宏公司背書保證金額以不超過東莞百宏公司淨值之 250%為限，惟背書保證總額之限額以不超過東莞百宏公司淨值之 400%為限。

註六：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。

註七：期末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  
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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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 |     |
| 香港百期公司   | 越南百宏公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | \$ 1,012,496<br>(美金 32,428)           | ( 44%)     | 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  | (\$ 55,743)<br>(美金 1,831)         | ( 15%)          | —   |
|          | 東莞百宏公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | 194,343<br>(美金 2,179)<br>(人民幣 29,321) | ( 8%)      | 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  | 33,631<br>(美金 533)<br>(人民幣 4,075) | 9%              | —   |
|          | 江蘇百宏公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | 150,431<br>(美金 1,458)<br>(人民幣 24,308) | ( 7%)      | 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  | 21,148<br>(人民幣 4,951)             | 6%              | —   |
|          | 台灣百和公司     | （註二） | （進 貨）   | 131,214                               | ( 8%)      | 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  | ( 38,145)                         | ( 7%)           | —   |
| 越南百宏公司   | 香港百期公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | 455,677<br>(美金 14,595)                | ( 24%)     | 約 3 個月收款 | 按市價或香港百期售價 85% 計算                 | 約 3 個月  | 169,057<br>(美金 5,553)             | 30%             | —   |
| 江蘇百宏公司   | 香港百期公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | 121,174<br>(人民幣 28,060)               | ( 10%)     | 約 3 個月收款 | 按市價或香港百期售價 85% 計算                 | 約 3 個月  | 24,722<br>(人民幣 5,788)             | 7%              | —   |
| 東莞百宏公司   | 香港百期公司（註三） | （註一） | （銷 貨）   | 234,145<br>(人民幣 54,220)               | ( 9%)      | 約 3 個月收款 | 按市價或香港百期售價 85% 計算                 | 約 3 個月  | 69,414<br>(人民幣 16,252)            | 9%              | —   |

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二六。

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 114 年 9 月 30 日

附表四

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<br>( 註 三 ) | 關 係    | 應收關係人款項餘額<br>( 註 一 )        | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項<br>金 額 處 理 方 式 | 應收關係人款項<br>期 後 收 回 金 額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|------------------------|--------|-----------------------------|-------|----------------------------------|------------------------|----------|
| 本公司       | 越南百宏公司                 | ( 註二 ) | \$ 1,642,360<br>(美金 53,945) | -     | \$ -                             | \$ 10,494<br>(美金 345)  | \$ -     |
| 東莞百宏公司    | 無錫百宏置業公司               | ( 註二 ) | 286,556<br>(人民幣 67,093)     | -     | -                                | -                      | -        |
| 宏興有限公司    | 越南百宏公司                 | ( 註二 ) | 198,060<br>(美金 6,506)       | -     | -                                | 198,060<br>(美金 6,506)  | -        |
| 越南百宏公司    | 香港百期公司                 | ( 註二 ) | 169,057<br>(美金 5,553)       | -     | -                                | 52,426<br>(美金 1,722)   | -        |
| 香港百期公司    | 越南百宏公司                 | ( 註二 ) | 114,508<br>(美金 3,761)       | -     | -                                | 114,508<br>(美金 3,761)  | -        |

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大交易往來情形及金額  
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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<br>(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<br>總資產之比率 (%) |
| 0  | 本公司    | 越南百宏公司   | (1)             | 應收帳款      | 美金 53,945  | —    | 9                     |
|    |        |          | (1)             | 利息收入及其他收入 | 美金 2,948   | —    | 2                     |
| 1  | 宏興有限公司 | 越南百宏公司   | (3)             | 應收帳款      | 美金 6,506   | —    | 1                     |
| 2  | 東莞百宏公司 | 無錫百宏置業公司 | (3)             | 應收帳款      | 人民幣 67,093 | —    | 2                     |
|    |        | 香港百期公司   | (1)             | 營業收入      | 人民幣 54,220 | —    | 4                     |
| 3  | 香港百期公司 | 越南百宏公司   | (1)             | 營業收入      | 美金 32,428  | —    | 18                    |
|    |        | 東莞百宏公司   | (2)             | 營業收入      | 美金 2,179   | —    | 1                     |
|    |        |          | (2)             | 營業收入      | 人民幣 29,321 | —    | 2                     |
|    |        | 江蘇百宏公司   | (2)             | 營業收入      | 人民幣 24,308 | —    | 2                     |
|    |        |          | (2)             | 營業收入      | 美金 1,458   | —    | 1                     |
| 4  | 江蘇百宏公司 | 香港百期公司   | (1)             | 營業收入      | 人民幣 28,060 | —    | 2                     |
| 5  | 越南百宏公司 | 香港百期公司   | (2)             | 營業收入      | 美金 14,595  | —    | 8                     |

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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 |            | 期 末 持 有     |      | 帳 面 金 額<br>( 註 一 ) | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 期 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 一 ) | 備 註 |
|--------|---------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----|
|        |         |         |             | 本 期 期 末     | 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% | \$ 4,687,735       | \$ 477,625               | \$ 477,625                          | 子公司 |
|        | 宏興有限公司  | 英屬薩摩亞   | 國際投資及貿易     | 美金 18,000   | 美金 20,000  | 18,000,000  | 100% | 291,023            | 14,895                   | 14,895                              | 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 110,064  | 美金 110,064 | 110,063,700 | 100% | 34,456             | ( 40,367 )               | ( 註三 )                              | 孫公司 |
| 香港百期公司 | 越南百宏公司  | 越南胡志明市  | 網布及其他布類之產銷  | 美金 190,000  | 美金 190,000 | -           | 100% | 2,779,040          | ( 3,836 )                | ( 註三 )                              | 孫公司 |

註一：業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表七。

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 | 本期期初                        | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末                        | 被投資公司<br>本期（損）益 | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資（損）益<br>（註六及七） | 期末投資<br>帳面價值<br>（註六及七） | 截至本期止<br>已匯回本公司之<br>投資收益                    |
|-----------|----------------------------------|-------------------------------|------|-----------------------------|-------------|------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
|           |                                  |                               |      | 自本公司匯出<br>累積投資金額            | 匯出          | 收回   | 自本公司匯出累<br>積投資金額            |                 |                         |                          |                        |                                             |
| 江蘇百宏公司    | 黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產                 | \$ 1,642,594<br>(人民幣 384,592) | (註一) | \$ 1,106,219<br>(美金 36,335) | \$ -        | \$ - | \$ 1,106,219<br>(美金 36,335) | \$ 538,182      | 99.99%                  | \$ 538,128               | \$ 5,082,441           | \$ 1,756,279<br>(美金 2,512)<br>(人民幣 393,304) |
| 東莞百宏公司    | 黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、縫花網布及 3C 產品配件等之產銷   | 1,524,866<br>(人民幣 357,028)    | (註一) | 548,010<br>(美金 18,000)      | -           | -    | 548,010<br>(美金 18,000)      | 549,745         | 99.99%                  | 546,780                  | 2,603,227              | 659,169<br>(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 | 1,622,980<br>(人民幣 380,000)    | (註一) | (註二)                        | -           | -    | (註二)                        | ( 51,117)       | 99.99%                  | ( 51,112)                | 2,353,212              | -                                           |
| 無錫百衛公司    | 生產及銷售口罩及無紡布製品                    | 555,230<br>(人民幣 130,000)      | (註一) | (註三)                        | -           | -    | (註三)                        | ( 11,532)       | 100%                    | ( 11,532)                | 176,913                | -                                           |
| 上海百期公司    | 國際投資及貿易                          | 3,510,762<br>(人民幣 822,000)    | (註一) | (註四)                        | -           | -    | (註四)                        | ( 39,934)       | 99.99%                  | ( 44,711)                | 146,301                | -                                           |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>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：係依經本公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註七：業已沖銷。