

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年第一季
(未經會計師核閱)

地址：彰化縣和美鎮和港路575號台灣連絡處

電話：(○四)七五六一三四○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4~5		-
五、合併現金流量表	6~7		-
六、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	8~9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	13~22		四~十八
(五) 關係人交易	22~25		十九
(六) 質抵押之資產	25		二十
(七) 重大承諾及或有事項	25		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	26		二二
(十) 其 他	26		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27		二四
2. 轉投資事業相關資訊	27		二四
3. 大陸投資資訊	27		二四
4. 母公司與子公司及各子公司 間之業務關係及重要交易往 來情形及金額	28		二六
(十二) 部門別財務資訊	28		二五

百和興業股份有限公司及子公司
合併負債表
民國一〇〇九年三月三十一日
(未經會計師核閱)

代碼	資產	一〇〇九年三月底		九九年三月底		代碼	負債及股東權益	一〇〇九年三月底		九九年三月底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 359,239	7	\$ 470,127	11	2100	短期銀行借款 (附註十一及二十)	\$ 1,239,729	24	\$ 925,411	22
1120	應收票據—淨額 (附註二、三及五)	7,541	-	9,262	-	2140	應付帳款—非關係人	379,172	7	127,796	3
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註二、三及五)	988,156	19	434,016	10	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	46,839	1	34,709	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及十九)	71,058	1	15,044	1	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	31,874	1	20,306	-
1160	其他應收款 (附註十九)	45,127	1	56,858	1	2170	應付費用 (附註十九)	147,994	3	127,190	3
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	1,086,830	22	705,930	17	2228	其他應付款 (附註十九)	64,485	1	53,365	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	17,189	-	8,415	-	2224	應付工程及設備款	29,383	1	68,246	2
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十)	226,276	4	144,364	4	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十二及二十)	-	-	62,515	2
1298	其他流動資產	76,555	1	42,721	1	2298	其他流動負債	6,163	-	2,094	-
11XX	流動資產合計	2,877,971	55	1,886,737	45	21XX	流動負債合計	1,945,639	38	1,421,632	34
	固定資產 (附註二、七及二十)					2421	長期銀行借款 (附註十二及二十)	151,112	3	92,615	2
	成本						其他負債 (附註二)				
1521	房屋及建築	1,125,082	22	1,111,134	26	2810	應計退休金負債 (附註十三)	323	-	377	-
1531	機器設備	1,026,602	20	902,264	22	2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註十五)	91,886	2	58,477	2
1551	運輸設備	101,592	2	75,581	2	2888	遞延收入 (附註九)	124,207	2	130,338	3
1681	其他設備	289,271	6	268,123	6	28XX	其他負債合計	216,416	4	189,192	5
15X1	成本合計	2,542,547	50	2,357,102	56	2XXX	負債合計	2,313,167	45	1,703,439	41
15X9	累計折舊	(759,668)	(15)	(586,063)	(14)		母公司股東權益 (附註二及十四)				
1670	未完工程及預付設備款	82,614	2	79,740	2	3110	普通股股本—每股面額為10元；發行176,422,931股	1,764,229	34	1,764,229	43
15XX	固定資產淨額	1,865,493	37	1,850,779	44	3260	資本公積—長期股權投資	162,162	3	162,162	4
	無形資產 (附註二)					3350	保留盈餘	604,913	11	194,394	4
1760	商譽 (附註八)	46,170	1	50,044	1	3420	股東權益其他項目	125,997	3	206,536	5
1770	遞延退休金成本	323	-	263	-	3430	累積換算調整數	(379)	-	-	-
1782	土地使用權 (附註九及二十)	281,021	5	295,148	7		未認為退休金成本之淨損失	2,656,922	51	2,327,321	56
17XX	無形資產合計	327,514	6	345,455	8		母公司股東權益合計	2,656,922	51	2,327,321	56
1800	其他資產					3610	少數股權	201,038	4	162,623	3
1820	出租資產—淨額 (附註二、十及二十)	65,309	1	85,800	2	3XXX	股東權益合計	2,857,960	55	2,489,944	59
1830	存出保證金	1,175	-	44	-		負債及股東權益總計	\$ 5,171,127	100	\$ 4,193,383	100
18XX	遞延費用 (附註二)	33,665	1	24,568	1						
1XXX	其他資產合計	100,149	2	110,412	3						
	資產總計	\$ 5,171,127	100	\$ 4,193,383	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分



董事長：鄭國烟



經理人：鄭國烟



會計主管：張玉敏

百和興業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：除合併每股盈餘為新台幣
元外，餘係新台幣仟元


代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 1,256,401	103	\$ 632,538	105
4170	29,803	2	20,288	3
4190	<u>12,356</u>	<u>1</u>	<u>11,756</u>	<u>2</u>
4100	1,214,242	100	600,494	100
5000				
營業成本(附註二、六、十六及十九)	<u>893,878</u>	<u>74</u>	<u>439,533</u>	<u>73</u>
5910	<u>320,364</u>	<u>26</u>	<u>160,961</u>	<u>27</u>
營業費用(附註十六及十九)				
6100	64,752	5	47,825	8
6200	56,755	5	43,077	7
6300	<u>27,583</u>	<u>2</u>	<u>14,883</u>	<u>3</u>
6000	<u>149,090</u>	<u>12</u>	<u>105,785</u>	<u>18</u>
6900	<u>171,274</u>	<u>14</u>	<u>55,176</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7210	3,847	-	4,684	1
7110	3,373	-	607	-
7480	682	-	710	-
7130	-	-	184	-
7480	<u>8,900</u>	<u>1</u>	<u>1,211</u>	<u>-</u>
7100	<u>16,802</u>	<u>1</u>	<u>7,396</u>	<u>1</u>


(接次頁)


(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	13,910	1	\$	11,740	2
7560		7,977	1		4,006	1
7530						
		4,187	-		-	-
7880						
		3,151	-		3,296	-
7500		<u>29,225</u>	<u>2</u>		<u>19,042</u>	<u>3</u>
7900		158,851	13		43,530	7
8110		<u>31,290</u>	<u>3</u>		<u>14,973</u>	<u>2</u>
9600	\$	<u>127,561</u>	<u>10</u>	\$	<u>28,557</u>	<u>5</u>
	歸屬予：					
9601	\$	118,059	9	\$	26,431	5
9062		<u>9,502</u>	<u>1</u>		<u>2,126</u>	-
	\$	<u>127,561</u>	<u>10</u>	\$	<u>28,557</u>	<u>5</u>
	合併每股盈餘 (附註十七)					
9850						
		<u>0.90</u>			<u>0.25</u>	
		<u>0.72</u>			<u>0.16</u>	
	歸屬予：					
		<u>0.67</u>			<u>0.15</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：鄭國烟 

經理人：鄭國烟 

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 127,561	\$ 28,557
折舊及攤提	53,956	47,799
遞延所得稅	10,206	980
存貨跌價損失(回升利益)	6,315	(1,761)
提列(迴轉)備抵呆帳	(5,639)	1,701
處分資產損失(利益)淨額	4,187	(184)
迴轉備抵銷貨退回與折讓	(2,113)	(156)
補助收入	(682)	(710)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,377	7,262
應收帳款	124,084	50,495
存貨	19,233	(56,974)
其他應收款	(1,679)	(23,754)
預付款項及其他流動資產	(11,347)	21,611
應付帳款	(305,702)	9,154
應付所得稅	6,283	(8,907)
應付費用	(63,908)	(24,854)
其他應付款	8,318	7,659
其他流動負債	499	(325)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(29,051)</u>	<u>57,593</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(33,373)	(52,939)
處分資產價款	4,803	390
遞延費用增加	(391)	(6,182)
存出保證金減少	84	37
受限制資產增加	-	(144,279)
投資活動之淨現金流出	<u>(28,877)</u>	<u>(202,973)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加	\$ 184,761	\$ 274,881
應付工程及設備款淨減少	(11,982)	(19,028)
舉借長期銀行借款	-	92,776
應付關係人款項減少	-	(81,169)
融資活動之淨現金流入	<u>172,779</u>	<u>267,460</u>
匯率變動影響數	<u>9,488</u>	<u>1,276</u>
現金淨增加	124,339	123,356
期初現金餘額	<u>234,900</u>	<u>346,771</u>
期末現金餘額	<u>\$ 359,239</u>	<u>\$ 470,127</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 14,859</u>	<u>\$ 14,376</u>
支付所得稅	<u>\$ 12,085</u>	<u>\$ 23,679</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 607</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,515</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：鄭國烟



經理人：鄭國烟



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

民國一〇〇年及九十九年第一季

(未經會計師核閱)

(除另予註明外，金額係以仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十五年十一月六日設立於英屬開曼群島，主要從事國際間之投資業務。

本公司股票初次上市申請案，業經台灣證券交易所股份有限公司(證交所)民國 99 年 12 月 31 日台證上字第 0991706033 號函及民國 100 年 2 月 23 日台證上二字第 1001700656 號函報奉 行政院金融監督管理委員會民國 100 年 3 月 4 日金管證發字第 0990074008 號函核復准予備查。

本公司原係由台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)持股 100%之英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED(百和國際公司) 100% 持有，本公司為向證交所申請掛牌上市，百和國際公司於九十九年八月釋股，截至一〇〇年三月底對本公司之持股比率降低為 73%。

根據英屬開曼群島之相關法令規定，本公司境外所得免稅。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇〇年 三 月 底	九十九年 三 月 底
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100
香港安達公司	無錫百和織造股份有限 公司(無錫百和公司)	黏扣帶、織帶及刺繡 織物之加工生產	93	89
	PAI SHIN CORP. (百興公司)	國際投資	—	100
	東莞百宏實業有限公司 (東莞百宏公司)	黏扣帶、鬆緊帶、各 式織帶及 3C 產品	25	25
無錫百和公司	東莞百宏公司	配件等之產銷 黏扣帶、鬆緊帶、各 式織帶及 3C 產品 配件等之產銷	75	75

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇〇年 三 月 底	九十九年 三 月 底
	PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	國際貿易	100	100

台灣百和公司於九十八年六月間接經由香港安達公司以美金4,213仟元取得無錫百和公司3.91%之股權，另於九十九年九月經由百和國際公司以美金4,976仟元取得無錫百和公司4.2%之股權。

另東莞百和織造有限公司（東莞百和公司）於九十八年六月及九月以人民幣21,123仟元取得無錫百和公司2.6%股權。

百興公司已於一〇〇年二月辦妥解散清算。

列入合併財務報表之子公司，除一〇〇及九十九年第一季無錫百和公司及東莞百宏公司，暨九十九年第一季香港安達公司及百隆國際公司係依經會計師核閱之財務報表計算外，餘係依同期間未經會計師核閱之財務報表列入編製本合併財務報表。

本公司及子公司於一〇〇及九十九年三月底之員工人數分別為4,265人及2,629人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨中華民國一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損、所得稅、退休金暨遞延收入等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司之財務報表係以美金為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表則以各公司功能性貨幣編製。故編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股

東權益按歷史匯率及損益科目按年度平均匯率換算為美金。合併後資產及負債科目再按資產負債表日美金對新台幣匯率轉換為新台幣，損益科目按平均匯率轉換為新台幣，股東權益除發行股本係依每股面額新台幣 10 元乘以轉換為新台幣面額後的發行股數計算外，餘係按歷史匯率轉換為新台幣。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，作為股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時始併入損益計算。一〇〇及九十九年三月底美金對新台幣之即期匯率分別為 USD1=NTD29.40 及 USD1=NTD31.80，一〇〇及九十九年第一季美金對新台幣之平均匯率分別為 USD1=NTD29.308 及 USD1=NTD31.935。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上之被投資公司，均編入合併財務報表。符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示；編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

對於因取得子公司之成本與其股權淨值之差額而產生之商譽，依中華民國財務會計準則公報之規定，商譽不攤銷，而於續後定期進行減損測試。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

對於應收款項係於資產負債表日評估其減損跡象。當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之事件致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產帳面金額與預期未來現金流量折現間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，二十年；機器設備，五至十年；運輸設備，五至十年；其他設備，三至十年；出租資產，二十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重新估計可使用年數續提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度之營業外損益。

土地使用權

係自取得使用權之日起，以直線法按四十七至五十年平均攤提。

遞延費用

主要係裝修工程等，以直線法按五至十年平均攤提。

資產減損

倘固定資產、無形資產、出租資產及遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

政府補助收入

主要係取得中華人民共和國政府補助。尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅採跨期間分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

外幣交易之換算

非衍生性金融商品之非功能性貨幣交易所產生之各項非功能性貨幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。非功能性貨幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之非功能性貨幣之貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

財務報表重分類

九十九年第一季之財務報表若干項目業經重新分類，俾配合一〇〇年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用中華民國新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用中華民國新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代中華民國財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，因本司係屬單一營運部門，故採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無改變。

四、現金

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
銀行存款	\$ 582,430	\$ 611,498
庫存現金及零用金	3,085	2,993
	585,515	614,491
減：受限制資產－流動	(226,276)	(144,364)
	<u>\$ 359,239</u>	<u>\$ 470,127</u>

五、應收票據及帳款－淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
應收票據	\$ 7,566	\$ 9,262
減：備抵呆帳	(25)	-
	<u>\$ 7,541</u>	<u>\$ 9,262</u>
應收帳款	\$ 1,029,426	\$ 460,511
減：備抵呆帳	(30,225)	(17,201)
備抵銷貨退回及折讓	(11,045)	(9,294)
	<u>\$ 988,156</u>	<u>\$ 434,016</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 35,109	\$ 49	\$ 15,517
提列(迴轉)備抵呆帳	23	(5,662)	(49)	1,750
實際沖銷	-	-	-	(22)
匯率變動影響數	2	778	-	(44)
期末餘額	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 30,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,201</u>

六、存貨－淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
製成品	\$ 328,778	\$ 188,838
在製品	269,147	197,731
原料	433,375	276,370
物料	25,523	21,294
在途存貨	30,007	21,697
	<u>\$ 1,086,830</u>	<u>\$ 705,930</u>

一〇〇及九十九年三月底之備抵存貨跌價損失分別為 111,959 仟元及 46,869 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之營業成本分別為 893,878 仟元及 439,533 仟元。一〇〇及九十九年第一季之營業成本分別包括存貨跌價損失 6,315 仟元及存貨跌價回升利益 1,761 仟元。

九十九年第一季存貨淨變現價值回升係存貨於市場之銷售價格上揚所致。

七、固定資產

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 211,755	\$ 158,058
機器設備	408,475	340,582
運輸設備	55,469	48,002
其他設備	83,969	39,421
	<u>\$ 759,668</u>	<u>\$ 586,063</u>

八、商 譽

投資成本與股權淨值間之差額屬商譽者，變動情形如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$ 45,814	\$ 50,420
匯率影響數	356	(376)
期末餘額	<u>\$ 46,170</u>	<u>\$ 50,044</u>

九、土地使用權

無錫百和公司取得無錫經濟開發區合計 191,799 平方公尺之土地使用權五十年，由當地政府給予之優惠減讓金額帳列遞延收入；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍（配套設施）使用。

東莞百宏公司取得東莞市沙田鎮環保工業城內計 80,316 平方公尺之土地使用權四十七年；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

依當地法令規定，無錫百公司及東莞百宏公司在土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓、出租、抵押、繼承等在內之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。

十、出租資產－淨額

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
房屋及建築		
成 本	\$ 96,794	\$ 120,513
減：累計折舊	(31,485)	(34,713)
	<u>\$ 65,309</u>	<u>\$ 85,800</u>

無錫百和公司將部分廠房出租予無錫百勝化學纖維有限公司（無錫百勝公司）及無錫百運通商貿有限公司（無錫百運通公司）。

十一、短期銀行借款

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
抵押借款一年利率一〇〇年為 4.59%-7.228%，九十九年為 4.37%-6.37%	\$ 631,514	\$ 719,284
擔保借款一年利率為 1.40%- 2.288%	280,959	-
信用借款一年利率一〇〇年為 1.311%- 5.10%，九十九年為 1.46%- 1.91%	<u>327,256</u>	<u>206,127</u>
	<u>\$ 1,239,729</u>	<u>\$ 925,411</u>

十二、長期銀行借款

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
抵押借款一一〇〇年三月底餘 額於一〇二年六月到期；年利 率為 5.4%	\$ 151,112	\$ 155,130
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(62,515)</u>
一年後到期部分	<u>\$ 151,112</u>	<u>\$ 92,615</u>

十三、退休金

百隆國際公司為境外公司，未訂定退休辦法；香港安達公司則尚未訂定員工退休辦法。

本公司員工適用之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。無錫百和公司及東莞百宏公司依中國大陸當地法令規定提撥退休養老保險金，按照地方標準工資計提，係屬確定提撥制。一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 8,731 仟元及 4,209 仟元。

十四、股東權益

本公司因向證交所申請股票第一上市，於九十九年五月七日召開股東臨時會決議額定股本由美金 60,000 仟元（分為 60,000 仟股，每股面額美金 1 元）變更為新台幣 2,500,000 仟元（分為 250,000 仟股，每股面額新台幣 10 元）；已發行股本美金 56,212 仟元以美金 1 元對新台幣 31.385 元之匯率轉換為新台幣 1,764,229 仟元，分為 176,423 仟股；

並已於九十九年六月辦妥變更登記。

本公司於九十九年六月十四日股東臨時會及一〇〇年四月七日經董事會決議通過回台第一上市現金增資發行新股 22,060 仟股，除保留 2,210 仟股給予員工認購外，全體股東同意放棄優先認購權，並授權董事長得代表本公司與承銷券商協商議定該次現金增資之最終發行價格及發行新股之條件。本案業經行政院金融監督管理委員會一〇〇年四月二十二日金管證發字第 1000015566 號函申報生效在案。

資本公積

依照法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用；惟超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得撥充資本；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依九十九年五月七日修訂前章程規定，董事會得就符合法律規定之資金，依業務需要提撥特別盈餘公積後，進行股利宣告或提出股利建議而由本公司進行宣告。

本公司分別於九十九年五月七日及一〇〇年四月十九日經股東臨時會及常會決議修正本公司章程，依修正後章程規定，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以往年度虧損後，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。

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，所分配的盈餘之金額以不低於當年度稅後盈餘扣減依中華民國法令定義應提列之盈餘公積後餘額的百分之五十為原則，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%。

本公司於一〇〇年四月經股東常會及九十九年三月經董事會決議通過之以前年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (新 台 幣 元)	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
普通股股票股利	<u>\$ 198,483</u>	<u>\$ 266,772</u>	\$1.125	\$ 1.8
	(美金 6,749 仟元)	(美金 8,500 仟元)		-

本公司於上述股東常會決議配發九十九年度董事酬勞(九十八年度:無)，有關情形如下：

	九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞
股東常會決議配發金額	\$ -	\$ 2,622
合併財務報表認列金額	(-)	(2,622)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
		(美金 90 仟元)

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一〇〇年第一季	九十九第一季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 55,382	\$ 15,937
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(11,790)	(1,266)
其 他	(19,606)	(1,123)
暫時性差異	(12,934)	(1,258)
當年度應納所得稅	11,052	12,290
遞延所得稅		
採權益法認列之投資利益	21,835	4,506
呆帳損失	973	(103)
存貨跌價損失	(1,096)	(1,843)
未實現遞延損失	433	-
其 他	(139)	-
以前年度所得稅調整	(1,768)	123
所得稅費用	<u>\$ 31,290</u>	<u>\$ 14,973</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
流 動		
存貨跌價損失	\$ 15,344	\$ 10,066
呆帳損失	3,829	616
未實現遞延損失	<u>132</u>	<u>175</u>
	19,305	10,857
減：備抵評價金額	(<u>2,116</u>)	(<u>2,442</u>)
	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 8,415</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資利益	(<u>\$ 91,886</u>)	(<u>\$ 58,477</u>)

(三) 依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法及其他令頒法規，無錫百和公司及東莞百宏公司自獲利之第一年起適用兩免三減半之所得稅優惠；另經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得。

無錫百和公司自九十二年開始適用第一年免稅優惠辦法，自九十七年起已無適用租稅優惠，按所得稅稅率 25%徵收。另依據新企業所得稅法及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法；該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅，有效期為三年並得於滿前三個月內提出復審申請，以繼續取得高新技術企業資格。無錫百和公司已於九十九年六月取得高新技術企業證明書，自九十九至一〇一年得享優惠稅率 15%。

東莞百宏公司自九十七年起開始適用第一年免稅優惠辦法，本年度適用所得稅率減半之租稅優惠按 12.5%徵收。

另中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）於九十六年三月十六日公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規，內外資企業均適用 25%所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後按過渡期之稅率享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。另依有關規定，外商投資企業匯出屬於九十七年

及以後年度之盈餘予外國投資者時，應扣繳10%之所得稅。

十六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>一〇〇年第一季</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 91,772	\$ 77,582	\$ 169,354
勞健保費用	2,268	1,248	3,516
退休金費用	6,744	1,987	8,731
其他用人費用	4,752	1,651	6,403
折舊費用	40,311	9,703	50,014
攤銷費用	711	3,231	3,942
<u>九十九年第一季</u>			
用人費用			
薪資費用	44,745	42,146	86,891
勞健保費用	1,008	829	1,837
退休金費用	2,932	1,277	4,209
其他用人費用	3,670	1,912	5,582
折舊費用	36,985	7,392	44,377
攤銷費用	28	3,394	3,422

十七、合併每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (分 母)	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股					
股東之純益	\$ 158,851	\$ 127,561	176,422,931	\$ 0.90	\$ 0.72
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股					
股東之純益	\$ 43,530	\$ 28,557	176,422,931	\$ 0.25	\$ 0.16

一〇〇年及九十九年第一季合併稅後純益歸屬於母公司股東權益分別為118,059仟元及26,431仟元，屬母公司股東權益的每股盈餘為0.67元及0.15元。

十八、金融商品之公平價值

(一) 公平價值資訊

<u>非衍生性金融商品</u> <u>負債</u>	<u>一〇〇年三月底</u>		<u>九十九年三月底</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
長期銀行借款 (含一年內到期部分)	\$151,112	\$151,112	\$155,130	\$155,130

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款、應付帳款、應付費用、其他應付款及應付工程及設備款。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司及子公司之長期銀行借款利率，屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。若非屬浮動利率者，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
公平價值風險		
短期銀行借款	\$ 141,120	\$ 501,103
現金流量風險		
短期銀行借款	1,098,609	424,308
長期銀行借款(含一年內 到期部分)	151,112	155,130

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長短期銀行借款，若屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台灣百和公司	本公司之最終母公司
百和國際公司	本公司之母公司
PAIHO GROUP INC. (百和集團公司)	台灣百和公司之子公司
PHIHO HOLDINGS LIMITED (百和控股公司)	百和集團公司之子公司
PAIHO EUROPE S.A. (歐洲百和公司)	台灣百和公司之子公司
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	台灣百和公司之子公司
東莞百和公司	百和國際公司之子公司
無錫百運通公司	東莞百和公司之子公司
HE MEI XING YE COMPANY LTD. (和美興業公司)	百和國際公司之子公司
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	和美興業公司之子公司
BRAITS COMPANY LIMITED (百利公司)	百和控股公司之子公司

關係人名稱	與本公司之關係
無錫百勝公司	百利公司之子公司
香港利達彈性織物有限公司 (香港利達公司)	百和控股公司採權益法評價之被投資公司
珠海泓利織帶廠有限公司 (珠海泓利公司)	香港利達公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

除合併財務報表其他附註已揭示者外，重大關係人交易彙總如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
北美百和公司	\$ 63,685	5	\$ 43,235	7
歐洲百和公司	22,845	2	10,738	2
越南百和公司	9,884	1	3	-
台灣百和公司	7,755	1	1,323	-
	<u>\$ 104,169</u>	<u>9</u>	<u>\$ 55,299</u>	<u>9</u>

銷售予關係人之價格按市價計算，收款期間約為三個月。

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
台灣百和公司	\$ 48,301	8	\$ 41,015	11
珠海泓利公司	2,655	-	2,414	1
越南百和公司	210	-	-	-
無錫百運通公司	-	-	169	-
	<u>\$ 51,166</u>	<u>8</u>	<u>\$ 43,598</u>	<u>12</u>

無錫百和公司及東莞百宏公司經由百隆國際公司向台灣百和公司採購；採購價格係按台灣百和公司之進貨價格加成 15% 或按市價計價；其餘向關係人之進貨則按市價計算，付款期間約為三個月。

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
3. 營業成本—加工支出				
無錫百勝公司	<u>\$ 15,077</u>	<u>2</u>	<u>\$ 10,674</u>	<u>2</u>

4. 租金支出				
東莞百和公司	\$	5,859	4	\$ 3,284 3
台灣百和公司		<u>13</u>	<u>-</u>	<u>9</u> <u>-</u>
	\$	<u>5,872</u>	<u>4</u>	\$ <u>3,293</u> <u>3</u>

5. 租金收入				
無錫百勝公司	\$	3,750	97	\$ 4,638 99
無錫百運通公司		<u>18</u>	<u>-</u>	<u>18</u> <u>-</u>
	\$	<u>3,768</u>	<u>97</u>	\$ <u>4,656</u> <u>99</u>

無錫百和公司出租廠房予無錫百勝公司及無錫百運通公司，
係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定。

		一〇〇年三月底		九十九年三月底	
		金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款					
歐洲百和公司	\$	26,313	37	\$ 10,507	70
北美百和公司		25,845	36	3,614	24
越南百和公司		9,908	14	-	-
台灣百和公司		<u>8,992</u>	<u>13</u>	<u>923</u>	<u>6</u>
	\$	<u>71,058</u>	<u>100</u>	\$ <u>15,044</u>	<u>100</u>
7. 其他應收款					
無錫百勝公司	\$	4,288	10	\$ 4,832	8
無錫百運通公司		<u>18</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>
	\$	<u>4,306</u>	<u>10</u>	\$ <u>4,850</u>	<u>8</u>
8. 應付帳款					
台灣百和公司	\$	45,543	98	\$ 33,246	96
珠海泓利公司		1,162	2	1,280	4
越南百和公司		134	-	-	-
無錫百運通公司		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183</u>	<u>-</u>
	\$	<u>46,839</u>	<u>100</u>	\$ <u>34,709</u>	<u>100</u>
9. 應付費用					
無錫百勝公司	\$	13,062	9	\$ 10,906	8
無錫百運通公司		<u>801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$	<u>13,863</u>	<u>9</u>	\$ <u>10,906</u>	<u>8</u>
10. 其他應付款					
東莞百和公司	\$	1,969	2	\$ 2,186	4
無錫百勝公司		1,413	2	-	-
無錫百運通公司		<u>40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$	<u>3,422</u>	<u>4</u>	\$ <u>2,186</u>	<u>4</u>

11. 資金融通情形

應付關係人款	貸與對象	最高餘額	期末餘額	年 利率 (%)	利息費用	應付利息
九十九年第一季						
東莞百和公司	東莞百宏公司	\$82,455	\$ -	2.556	\$ 214	\$ -

二十、質抵押之資產

下列資產業已提供作為本公司及子公司長短期銀行借款之擔保品：

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
固定資產淨額	\$ 840,358	\$ 889,121
土地使用權	134,842	295,148
出租資產淨額	65,309	85,800
受限制資產－流動	226,276	144,364
	<u>\$ 1,266,785</u>	<u>\$ 1,414,433</u>

二一、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇〇年三月底止，本公司及子公司已簽訂之租賃合約其未來應付之租金金額如下：

年 度	金 額
一〇〇年後三季	\$ 21,445
一〇一年	4,448
一〇二年	2,095
	<u>\$ 27,988</u>

(二) 本公司為向證交所申請股票第一上市，於九十九年八月三日經董事會決議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」，且已於九十九年九月三日提報本公司股東臨時會同意。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歐洲百和公司及北美百和公司之全部股權。另本公司為配合申請上市作業需求，於一〇〇年二月十八日經董事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份條款，且已於一〇〇年四月十九日提報股東常會同意。

二二、重大期後事項

為因應業務發展的需要，本公司董事會於一〇〇年四月七日決議通過多項議案：

- (一) 配合無錫百和公司未來發展的需要，無錫百和公司預計辦理現金增資計人民幣 84,592 仟元，並由各股東依持股比例參與認股。本公司預計透過香港安達公司，再轉投資無錫百和公司計人民幣 78,840 仟元。
- (二) 配合東莞百宏公司未來發展的需要，東莞百宏公司擬辦理現金增資計美金 16,000 仟元，並由各股東依持股比例參與認股。本公司預計透過香港安達公司轉投資無錫百和公司再轉投資東莞百宏公司美金 12,000 仟元，暨透過香港安達公司轉投資東莞百宏公司美金 4,000 仟元。
- (三) 本公司為配合營運及管理需求，調整百隆國際公司之投資架構，預計於一〇〇年七月將原由無錫百和公司轉投資之百隆國際公司，改由本公司直接持有。

二三、其 他

本公司及子公司具重大影響之非功能性貨幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 〇 年 三 月 底			九 十 九 年 三 月 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 191,468	4.511	\$ 863,712	\$ 166,186	4.631	\$ 769,607
新台幣	41,933	1.000	41,933	33,693	1.000	33,693
港 幣	14,347	3.777	54,189	24,590	4.096	100,721
歐 元	633	41.710	26,402	281	42.720	12,004
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	274,240	4.511	1,237,097	240,955	4.631	1,115,863
港 幣	3,335	3.777	12,596	4,040	4.096	16,548

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(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、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由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定評估及揭露營運部門資訊，惟本公司係屬單一營運部門，無額外營運部門之揭露。

二六、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

請參閱附表八。

百和興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象 (註五)	往來科目	本最高餘額 (註三)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註六)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳額	抵額	擔名	保價		對個別對象 資金限額 (註一)	資金總額 (註二)	與 限額
														稱	值			
1	無錫百和公司	東莞百宏公司	應收關係人款	\$ 45,940 (人民幣10,000)	\$ 45,110 (人民幣10,000)	\$ 45,110 (人民幣10,000)	5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 477,689	\$ 1,070,900		

註一：資金貸與他人之個別限額，除為貸與公司直接持有百分之百股權之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百股權之子公司間之資金貸與，以不超過被貸與公司實收資本額或淨值孰高者外，餘以不超過被貸與公司實收資本額之50%為限，惟其個別限額不得超過總限額之金額。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之40%為限。

註三：本期最高餘額新台幣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。

註四：期末餘額新台幣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。

註五：實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註六：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

民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書餘額(註四)	期末背書餘額(註五)	實際動支金額(註六)	以財產擔保之金額	累計背書保證最近期財務比率	背書最高額(註三)	證額
0	本公司	東莞百宏公司	1,070,069	295,553 (美金 9,500)	279,300 (美金 9,500)	249,900 (美金 8,500)	-	11.19	1,337,586	
1	無錫百和公司	百隆國際公司	1,070,069	280,940 (美金 9,000)	264,600 (美金 9,000)	29,400 (美金 1,000)	-	10.60	1,337,586	
		東莞百宏公司	1,070,900	515,875 (人民幣 110,000)	496,210 (人民幣 110,000)	360,880 (人民幣 80,000)	-	19.68	1,338,625	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- 1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 2.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：本公司及無錫百和公司對個別關係企業背書保證金額以不超過本公司及無錫百和公司淨值之40%為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司及無錫百和公司對關係企業背書保證之總額以不超過本公司及無錫百和公司淨值之50%為限。

註四：最高餘額新台幣係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。

註五：期末餘額新台幣係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註六：期末餘額及實際動支金額新台幣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

期末持有有價證券情形

民國一〇〇〇年三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註二)	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股	未備註		
						帳數	面金額	持股比例
本公司	香港安達公司(股票)	本公司之子公司	採權益法	之長期股權投資	31,712,500	\$ 2,793,371	100	\$ 2,793,371
香港安達公司	無錫百和公司(股票)	香港安達公司採權益法評價之被投資公司	採權益法	之長期股權投資	279,591,843	2,540,389	93	2,494,427
無錫百和公司	東莞百宏公司(股權)	香港安達公司採權益法評價之被投資公司	採權益法	之長期股權投資	-	342,875	25	342,875
	東莞百宏公司(股權)	無錫百和公司採權益法評價之被投資公司	採權益法	之長期股權投資	-	1,026,283	75	1,028,913
	百隆國際公司(股票)	無錫百和公司之子公司	採權益法	之長期股權投資	1,500,000	32,956	100	45,430

註一：投資未上市櫃公司股票者，以被投資公司股票淨值估計其公平市價。

註二：業已沖銷。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：外幣仟元

進(銷)公司	交易對象(註二)	關係	交易情形			交易條件與一般交易之單	授信期間	授信期	估總進(銷)貨之比率	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率					餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
百隆國際公司	無錫百和公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 24,622)	(27%)	約三個月收款	約三個月收	(27%)	按百隆國際公司之採購成本加成8%	約三個月	人民幣 16,014	26%	-
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	進貨	人民幣 24,622	41%	約三個月付款	約三個月付	41%	按百隆國際公司之採購成本加成8%	約三個月	(人民幣 16,014)	(41%)	-
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 31,021)	(34%)	約三個月收款	約三個月收	(34%)	按百隆國際公司之採購成本加成8%	約三個月	人民幣 22,337	36%	-
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註一)	進貨	人民幣 31,021	35%	約三個月付款	約三個月付	35%	按百隆國際公司之採購成本加成8%	約三個月	(人民幣 22,337)	(28%)	-
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 23,845)	(27%)	約三個月收款	約三個月收	(27%)	按百隆國際公司售價之92%計算	約三個月	人民幣 18,321	24%	-
百隆國際公司	無錫百和公司	(註一)	進貨	人民幣 23,845	29%	約三個月付款	約三個月付	29%	按百隆國際公司售價之92%計算	約三個月	(人民幣 18,321)	(42%)	-

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年三月三十一日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收應收額		應收關係人款項式	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
						金額	處			
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註二)	\$ 159,748 (人民幣)	4.60	\$ -	-	-	人民幣 22,947	\$ -	
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註二)	100,166 (美金)	3.08	-	-	-	-	-	

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款。

註二：參閱合併財務報表附註一。

註三：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

民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日

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 (註二)	所在地	主要營業項目	原始投資 本期末	投資 上期末	金額 未股	期 股	未 數	比	持		有 額	被 本	投 期	資 公	司 益	本 投	期 資	列 (損)	之 益	備 註
										帳	面										
本公司	香港安達公司	香港	國際投資	美金 31,713	美金 28,713	31,712,500		31,712,500	100		2,793,371	118,692	118,692	118,692	118,692	118,692	118,692	118,692	118,692	118,692	子公司
香港安達公司	無錫百和公司	中國大陸 無錫市	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工 生產	812,917	812,917	279,591,843		279,591,843	93		2,540,389	115,362	115,362	115,362	115,362	115,362	115,362	115,362	(註一)	115,362	孫公司
無錫百和公司	東莞百宏公司	中國大陸 東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	230,974	141,664	-		-	25		342,875	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	(註一)	89,127	曾孫公司
無錫百和公司	東莞百宏公司	中國大陸 東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	159,322	159,322	-		-	75		1,026,283	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	89,127	(註一)	89,127	孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 1,500	美金 1,500	1,500,000		1,500,000	100		32,956	(922)	(922)	(922)	(922)	(922)	(922)	(922)	(註一)	(922)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱(註六)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自本公司匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自本公司匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股之比例	本期投資利益(註二)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回本公司之投資收益
					匯出	收回					
無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	\$ 1,353,300 (人民幣 300,000)	(註一)	美金 24,213 (註三)	\$ -	-	美金 24,213	93	\$ 107,514	\$ 2,540,389	-
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	955,376 (人民幣 211,788)	(註一)	美金 4,500	美金 3,000 (註四)	-	美金 7,500	95	79,858	1,299,426	-

本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資核准	會審金額	依赴大陸經濟部投資會審規定
不適用	不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：係按同期間經母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註三：係由本公司轉投資之香港安達公司投資美金 24,213 仟元。

註四：係由本公司轉投資之香港安達公司投資美金 3,000 仟元。

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：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國一〇〇九年一月一日至三月三十一日

附表八

單位：外幣仟元

編號	交易對象	名稱	交易往來二	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形	
					科目	金額	金額	佔合併總資產之比率(%)		
1	一〇〇年第一季 百隆國際公司				應收帳款	美金	3,407	約三個月	2	
					應收帳款	美金	2,454	約三個月	1	
					應付帳款	美金	2,884	約三個月	2	
					應付帳款	美金	995	約三個月	1	
					暫收款	美金	4,632	-	3	
					營業收入	美金	3,746	-	9	
					營業收入	美金	4,779	-	12	
					營業成本	美金	3,636	-	9	
					營業成本	美金	806	-	2	
					應收帳款	人民幣	1,013	約三個月	-	
					其他應收款	人民幣	886	-	-	
					應收關係人款	人民幣	10,000	-	1	
					存出保證金	人民幣	100	-	-	
					應付帳款	人民幣	3,264	約三個月	-	
					營業收入	人民幣	898	-	-	
					營業成本	人民幣	409	-	-	
營業成本—加工費	人民幣	3,441	-	1						
利息收入	人民幣	123	-	-						
租金支出	人民幣	84	-	-						
運費	人民幣	116	-	-						
遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣	190	-	-						
2	無錫百和公司				應收帳款	美金	3,407	約三個月	2	
					應收帳款	美金	2,454	約三個月	1	
					應付帳款	美金	2,884	約三個月	2	
					應付帳款	美金	995	約三個月	1	
					暫收款	美金	4,632	-	3	
					營業收入	美金	3,746	-	9	
					營業收入	美金	4,779	-	12	
					營業成本	美金	3,636	-	9	
					營業成本	美金	806	-	2	
					應收帳款	人民幣	1,013	約三個月	-	
					其他應收款	人民幣	886	-	-	
					應收關係人款	人民幣	10,000	-	1	
					存出保證金	人民幣	100	-	-	
					應付帳款	人民幣	3,264	約三個月	-	
					營業收入	人民幣	898	-	-	
					營業成本	人民幣	409	-	-	
營業成本—加工費	人民幣	3,441	-	1						
利息收入	人民幣	123	-	-						
租金支出	人民幣	84	-	-						
運費	人民幣	116	-	-						
遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣	190	-	-						

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來註	對象	與交易人之關係 (註一)	科目	往		來		情形 或 (%)
							目	金	額	交	
0	九十九年第一季 本公司		東莞百宏公司		(1)	應收關係人款	美金	3,000	—	—	2
			東莞百宏公司		(1)	其他應收款	美金	53	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	利息收入	美金	31	—	—	-
1	百隆國際公司		無錫百和公司		(2)	應收帳款	美金	1,287	約三個月	—	1
			東莞百宏公司		(3)	應收帳款	美金	1,612	約三個月	—	1
			無錫百和公司		(2)	應付帳款	美金	934	約三個月	—	1
			東莞百宏公司		(3)	應付帳款	美金	101	約三個月	—	-
			東莞百宏公司		(3)	暫收款	美金	410	—	—	-
			無錫百和公司		(2)	營業收入	美金	2,511	—	—	13
			東莞百宏公司		(3)	營業收入	美金	2,572	—	—	14
			無錫百和公司		(2)	營業成本	美金	2,623	—	—	14
			東莞百宏公司		(3)	營業成本	美金	106	—	—	1
2	無錫百和公司		東莞百宏公司		(1)	應收帳款	人民幣	1,178	約三個月	—	-
			東莞百宏公司		(1)	應收關係人款	人民幣	62,000	—	—	7
			東莞百宏公司		(1)	其他應收款	人民幣	2,999	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	存出保證金	人民幣	100	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	應付帳款	人民幣	30	約三個月	—	-
			東莞百宏公司		(1)	營業收入	人民幣	1,007	—	—	1
			東莞百宏公司		(1)	營業成本	人民幣	41	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	營業成本—加工費	人民幣	314	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	利息收入	人民幣	395	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	租金支出	人民幣	116	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	運費	人民幣	70	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣	291	—	—	-

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。