

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇及九十九年度

地址：彰化縣和美鎮和港路五七五號台灣辦事處

電話：（〇四）七五六一三四〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10~11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15~16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~26		四~十九
(五) 關係人交易	26~29		二十
(六) 質抵押之資產	29		二一
(七) 重大承諾及或有事項	30		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	32		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30~31		二三
2. 轉投資事業相關資訊	30~31		二三
3. 大陸投資資訊	31		二三
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	31		二四
(十二) 營運部門財務資訊	31		二五
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	32~33		二七

會計師查核報告

百和興業股份有限公司 公鑒：

百和興業股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達百和興業股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

會計師 成 德 潤

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

百和興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 底			九 十 九 年 底			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 底			九 十 九 年 底		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現 金 (附註四)	\$ 1,466,634		26	\$ 234,900		5	2100	短期銀行借款 (附註十一及二一)	\$ 931,243		17	\$ 1,044,705		20
1120	應收票據—非關係人 (附註二、三及五)	11,122		-	8,841		-	2140	應付帳款	230,383		4	671,016		13
1140	應收帳款—非關係人 (附註二、三及五)	886,305		16	1,139,632		22	2150	應付帳款—關係人 (附註二十)	15,695		-	54,929		1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及二十)	42,473		1	28,147		1	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	10,809		-	25,337		1
1160	其他應收款 (附註二十)	29,172		1	43,044		1	2170	應付費用 (附註二十)	177,860		3	210,155		4
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	855,697		15	1,100,737		22	2224	應付工程設備款	5,484		-	41,022		1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	22,966		-	15,735		-	2228	其他應付款 (附註二十)	63,567		1	55,625		1
1291	受限制資產—流動 (附註四及二一)	72,093		1	221,011		4	2298	其他流動負債	2,298		-	5,609		-
1298	其他流動資產	25,694		-	64,573		1	21XX	流動負債合計	1,437,339		25	2,108,398		41
11XX	流動資產合計	3,412,156		60	2,856,620		56	2421	長期銀行借款 (附註十二及二一)	151,395		3	147,596		3
	固定資產 (附註二、七及二一)								其他負債 (附註二)						
	成 本							2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	2,483		-	1,388		-
1521	房屋及建築	1,189,767		21	1,069,212		21	2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	112,120		2	79,602		2
1531	機器設備	1,126,440		20	999,285		20	2888	遞延收入 (附註二及九)	122,855		2	121,990		2
1551	運輸設備	110,819		2	90,609		2	28XX	其他負債合計	237,458		4	202,980		4
1681	其他設備	322,332		6	278,480		5	2XXX	負債合計	1,826,192		32	2,458,974		48
15X1	成本合計	2,749,358		49	2,437,586		48		母公司股東權益						
15X9	累計折舊	(966,337)		(17)	(689,678)		(14)	3110	普通股股本—每股面額 10 元； 額定一〇〇年 300,000 仟股及 九十九年 250,000 仟股； 發行一〇〇年 212,331 仟股及 九十九年 176,423 仟股	2,123,312		37	1,764,229		34
1670	未完工程及預付設備款	57,835		1	84,142		2	32XX	資本公積	633,454		11	164,431		3
15XX	固定資產淨額	1,840,856		33	1,832,050		36	3350	保留盈餘	483,438		9	486,854		10
	無形資產 (附註二)								股東權益其他項目						
1760	商 譽 (附註八)	47,625		1	45,814		1	3420	累積換算調整數	377,980		7	80,300		2
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	300		-	320		-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(270)		-	(375)		-
1782	土地使用權 (附註九及二一)	294,243		5	276,065		5		母公司股東權益合計	3,617,914		64	2,495,439		49
17XX	無形資產合計	342,168		6	322,199		6	3610	少數股權	229,330		4	170,184		3
	其他資產							3XXX	股東權益合計	3,847,244		68	2,665,623		52
1800	出租資產—淨額 (附註二、十及二一)	66,108		1	77,790		1		負債及股東權益總計	\$ 5,673,436		100	\$ 5,124,597		100
1820	存出保證金	1,367		-	1,248		-								
1830	遞延費用 (附註二)	10,781		-	34,690		1								
18XX	其他資產合計	78,256		1	113,728		2								
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,673,436		100	\$ 5,124,597		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十二月三十一日

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 度			九 十 九 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 4,439,538	102	\$ 4,877,640	104	
4170	銷貨退回	41,201	1	120,477	3	
4190	銷貨折讓	<u>53,926</u>	<u>1</u>	<u>61,129</u>	<u>1</u>	
4100	營業收入淨額 (附註二十)	4,344,411	100	4,696,034	100	
5000	營業成本 (附註二、六、十七及二十)	<u>3,299,297</u>	<u>76</u>	<u>3,598,259</u>	<u>77</u>	
5910	營業毛利	<u>1,045,114</u>	<u>24</u>	<u>1,097,775</u>	<u>23</u>	
	營業費用 (附註十七及二十)					
6100	推銷費用	275,053	7	253,402	6	
6200	管理費用	223,953	5	245,935	5	
6300	研究發展費用	<u>97,824</u>	<u>2</u>	<u>105,725</u>	<u>2</u>	
6000	合 計	<u>596,830</u>	<u>14</u>	<u>605,062</u>	<u>13</u>	
6900	營業利益	<u>448,284</u>	<u>10</u>	<u>492,713</u>	<u>10</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	16,989	1	7,465	-	
7210	租金收入 (附註二十)	15,772	-	18,786	1	
7480	補助收入 (附註二及九)	12,055	-	6,472	-	
7480	其 他 (附註二)	<u>11,841</u>	<u>-</u>	<u>7,788</u>	<u>-</u>	
7100	合 計	<u>56,657</u>	<u>1</u>	<u>40,511</u>	<u>1</u>	

(接次頁)

百和興業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	普通股股本(附註二、十四及十五)		資本公積(附註二、十四及十五)		保留盈餘 (附註二、十四 及十五)	股東權益其他調整項目(附註二)			少數股權	股東權益淨額
	額	定實收	股票溢價	長期股權投資		累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十三)	庫藏股票 (附註十五)		
九十九年初餘額	\$ 2,500,000	\$ 1,497,457	\$ -	\$ 164,431	\$ 434,735	\$ 214,362	\$ -	\$ -	\$ 156,361	\$ 2,467,346
盈餘分配										
股票股利—每股 1.8 元	-	266,772	-	-	(266,772)	-	-	-	-	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	318,891	-	-	-	23,209	342,100
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(375)	-	-	(375)
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	104,638	-	-	6,871	111,509
匯率變動影響數	-	-	-	-	-	(238,700)	-	-	(16,257)	(254,957)
九十九年底餘額	2,500,000	1,764,229	-	164,431	486,854	80,300	(375)	-	170,184	2,665,623
增加額定股本	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配										
股票股利—每股 1.125 元	-	198,483	-	-	(198,483)	-	-	-	-	-
現金增資	-	220,600	483,643	-	-	-	-	-	-	704,243
庫藏股票買回—6,000,000 股	-	-	-	-	-	-	-	(170,234)	-	(170,234)
庫藏股票註銷—6,000,000 股	-	(60,000)	(14,620)	-	(95,614)	-	-	170,234	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	290,681	-	-	-	20,180	310,861
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	105	-	-	105
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	160,318	-	-	30,745	191,063
匯率變動影響數	-	-	-	-	-	137,362	-	-	8,221	145,583
一〇〇年底餘額	\$ 3,000,000	\$ 2,123,312	\$ 469,023	\$ 164,431	\$ 483,438	\$ 377,980	(\$ 270)	\$ -	\$ 229,330	\$ 3,847,244

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 310,861	\$ 342,100
折舊及攤提	244,712	204,505
存貨損失	42,516	60,274
遞延所得稅	22,078	20,488
補助收入	(9,921)	(2,911)
提列(迴轉)呆帳	(6,461)	21,932
提列備抵銷貨退回與折讓	1,525	4,552
淨退休金成本未提撥數	1,158	749
處分資產損失淨額	841	1,202
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,877)	6,804
應收帳款	287,803	(817,384)
其他應收款	15,159	(13,666)
存 貨	236,945	(609,997)
其他流動資產	39,895	(6,261)
應付帳款	(492,883)	633,538
應付所得稅	(15,047)	(1,474)
應付費用	(39,229)	76,892
其他應付款	5,587	14,778
其他流動負債	(3,559)	3,942
營業活動之淨現金流入(出)	<u>640,103</u>	<u>(59,937)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	153,002	(238,330)
購置固定資產	(84,263)	(315,184)
處分資產價款	10,999	2,477
遞延費用增加	(7,106)	(23,962)
存出保證金增加	(67)	(1,270)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>72,565</u>	<u>(576,269)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	\$ 704,243	\$ -
買回庫藏股成本	(170,234)	-
短期銀行借款淨增加(減少)	(149,173)	484,640
償還長期銀行借款	(9,136)	(63,024)
舉借長期銀行借款	-	156,394
應付關係人款項減少	-	(80,110)
融資活動之淨現金流入	<u>375,700</u>	<u>497,900</u>
匯率變動影響數	<u>143,366</u>	<u>26,435</u>
現金淨增加(減少)	1,231,734	(111,871)
年初現金餘額	<u>234,900</u>	<u>346,771</u>
年底現金餘額	<u>\$1,466,634</u>	<u>\$ 234,900</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 73,060</u>	<u>\$ 86,096</u>
支付利息	<u>\$ 58,528</u>	<u>\$ 54,611</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>\$ 18,356</u>	<u>\$ 269</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 48,198	\$ 273,148
應付設備款減少	<u>36,065</u>	<u>42,036</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 84,263</u>	<u>\$ 315,184</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：鄭國焜

經理人：鄭國焜

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

民國一〇〇及九十九年度

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

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。

本公司之股票經台灣證券交易所（證交所）核准於一〇〇年五月十八日掛牌上市。

本公司之母公司為英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED(百和國際公司)，最終母公司為台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)；截至一〇〇及九十九年底止，分別持有本公司普通股 67%及 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 底	九十九年 底
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100
	PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	國際貿易	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	93
	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	黏扣帶、鬆緊帶、各 式織帶及 3C 產品	75	75
	百隆國際公司	配件等之產銷 國際貿易	-	100

百興公司於一〇〇年二月清算。

無錫百和公司於一〇〇年七月轉讓百隆國際公司股權予本公司。

本公司及子公司截至一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 3,670 人及 4,952 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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，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。合併後除美金股本 56,212 仟元係按每股面額美金 1 元之股份以換股比率 3.1385（換算基礎為九十九年四月二十四日董事會之前一日美金對新台幣之匯率 US\$1=NT\$31.385）轉換為每股面額新台幣 10 元外，其餘股本均以每股面額新台幣 10 元發行，另資產及負債科目按資產負債表日之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按該年度平均匯率轉換為新台幣。財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目。

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。

(二) 外幣交易之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外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。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

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、遞延收入暨員工分紅及董監酬勞等之提列，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。

(四) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按資產負債表日應收款項之帳齡及收回可能性評估提列。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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，該應收款項則視為已減損。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。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量折現間的差額。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。

(六) 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。

(七) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓提列；備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(八) 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。

(九) 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，則就其殘值按重行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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 庫藏股

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積（股票溢價）及股本，如有不足再借記保留盈餘。

(十六) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年起採用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度合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年起採用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。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，因本公司及子公司係屬單一營運部門，故該新公報對本公司及子公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

(三) 合併財務報表換算為表達貨幣之會計處理

本公司之合併財務報表係以新台幣為表達貨幣。本公司自一〇〇〇年起依下列匯率，將按美金編製之合併財務報表換算為新台幣金額：資產及負債科目一年底匯率；損益科目—平均匯率；股東權益—歷史匯率。因換算而產生之兌換差額列入累積換算調整數。本公司並按前述換算方法重編九十九年度合併財務報表（除股本外，其他科目原係按期末匯率簡易換算），此換算方法變更使本公司以新台幣表達之九十九年度合併總純益及稅後基本每股盈餘分別增加25,920仟元及0.15元。

四、現金

	一〇〇〇年底	九十九年底
銀行存款	\$ 1,534,815	\$ 452,952
庫存現金及零用金	3,912	2,959
	<u>1,538,727</u>	<u>455,911</u>
減：受限制資產—流動	(72,093)	(221,011)
	<u>\$ 1,466,634</u>	<u>\$ 234,900</u>

五、應收票據及帳款—非關係人

	一〇〇〇年底	九十九年底
應收票據	\$ 11,122	\$ 8,841
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 8,841</u>
應收帳款	\$ 931,150	\$ 1,187,605
減：備抵呆帳	(29,905)	(35,109)
備抵銷貨退回及折讓	(14,940)	(12,864)
	<u>\$ 886,305</u>	<u>\$ 1,139,632</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇〇年度	九十九年度		
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 35,109	\$ 49	\$ 15,517
提列（迴轉）備抵呆帳	-	(6,461)	(50)	21,982
實際沖銷	-	(1,348)	-	(371)
匯率變動影響數	-	2,605	1	(2,109)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,109</u>

六、存貨－淨額

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
製成品	\$ 298,139	\$ 310,967
在製品	247,458	283,736
原料	279,069	453,732
物料	18,448	23,008
在途存貨	<u>12,583</u>	<u>29,294</u>
	<u>\$ 855,697</u>	<u>\$ 1,100,737</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨損失分別為 157,255 仟元及 103,149 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 3,299,297 仟元及 3,598,259 仟元。一〇〇及九十九年度之營業成本分別包括存貨損失 42,516 仟元及 60,274 仟元。

七、固定資產

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 267,196	\$ 187,004
機器設備	519,235	387,000
運輸設備	67,153	52,185
其他設備	<u>112,753</u>	<u>63,489</u>
	<u>\$ 966,337</u>	<u>\$ 689,678</u>

八、商譽

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，變動情形如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
年初餘額	\$ 45,814	\$ 50,420
匯率影響數	<u>1,811</u>	<u>(4,606)</u>
年底餘額	<u>\$ 47,625</u>	<u>\$ 45,814</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，無錫百和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>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
房屋及建築		
成 本	\$ 103,132	\$ 114,660
減：累計折舊	(37,024)	(36,870)
	<u>\$ 66,108</u>	<u>\$ 77,790</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>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
信用借款－年利率一〇〇年為 1.45%-2.75%，九十九年為 1.30%-1.65%	\$ 763,026	\$ 530,882
抵押借款－年利率一〇〇年為 6.10%-6.63%，九十九年為 3.53%-7.23%	<u>168,217</u>	<u>513,823</u>
	<u>\$ 931,243</u>	<u>\$ 1,044,705</u>

十二、長期銀行借款

係抵押借款，一〇二年一月至六月到期；一〇〇及九十九年之年利率分別為 5.85%-6.32% 及 5.40%。

十三、退休金

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之工資計算。

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。一〇〇及九十九年度之退休金成本分別為 33,967 仟元及 24,538 仟元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,132	\$ 664
利息成本	38	8
攤銷數	50	20
	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 692</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年底	九十九年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 256	\$ 79
非既得給付義務	2,227	1,309
累積給付義務	2,483	1,388
未來薪資增加之影響數	549	327
預計給付義務	3,032	1,715
提撥狀況	3,032	1,715
未認列過渡性淨給付義務	(300)	(320)
退休金損失未攤銷餘額	(819)	(703)
補列之應計退休金負債	570	696
應計退休金負債	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 1,388</u>
既得給付	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 90</u>

(三) 精算假設

	一〇〇年底	九十九年底
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

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通過額定股本由美金 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。另為配合業務發展所需，於一〇〇年四月十九日經股東常會決議通過額定股本由新台幣 2,500,000 仟元提高至 3,000,000 仟元；並已於一〇〇年四月辦妥變更登記。

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，本次發行價格為每股新台幣 32 元。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。

(一) 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。前述資本公積亦得以現金分配。

(二) 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 50% 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%。

本公司復於一〇一年三月十六日經董事會擬議修訂章程，依修訂後章程規定，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於彌補以往年度虧損暨扣減依中華民國法令定義應提列之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額的 50% 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%。

一〇〇及九十九年度估列應付董事酬勞分別為 4,390 仟元(美金 145 仟元)及 2,622 仟元(美金 90 仟元)，係依據過去經驗以可能發放之金額為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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 (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	\$ 198,483 (美金 6,749 仟元)	\$ 266,772 (美金 8,500 仟元)	\$ 1.125	\$ 1.8

上列九十九年度每股股利係依股東會決議時之普通股流通在外股數核算，若考量本年度辦理現金增資發行新股及購回庫藏股票，每股股利修正為 1.03117158 元。

本公司於上述股東常會決議配發之九十九年度員工紅利及董事酬勞，有關情形如下：

	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)
	\$ -	\$ - (美金 90 仟元)

九十八年度無配發員工紅利及董事酬勞。

本公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
現金股利	\$ 42,466,245	\$ 0.2
股票股利	<u>169,864,980</u>	0.8
	<u>\$ 212,331,225</u>	
	(美金 7,189 仟元)	

有關一〇〇年度之修改章程案、盈餘分配案、員工分紅及董事酬勞尚待預計於一〇一年六月二十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至證交所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、庫藏股票

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
一〇〇年度 買回註銷	-	<u>6,000,000</u>	<u>(6,000,000)</u>	-

本公司為維護公司信用及股東權益經一〇〇年六月二十日董事會決議，自一〇〇年六月二十一日起至一〇〇年八月十九日止，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股份 6,000,000 股，買回價格區間為每股 28 元至 38 元之間。

上述庫藏股票已執行完畢，並完成變更登記；本公司並沖銷資本公積—股票溢價 14,620 仟元（美金 506 仟元）及保留盈餘 95,614 仟元（美金 3,453 仟元）。

依證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數 10%，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應納所得稅之調節

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 141,543	\$ 169,971
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(25,580)	(36,089)
其他	(64,785)	(73,258)
暫時性差異	7,513	21,127
當年度應納所得稅	58,691	81,751
遞延所得稅		
暫時性差異	25,165	24,610
因稅法改變產生之變動		
影響數	-	(4,962)
備抵評價	(2,253)	1,066
以前年度所得稅調整	(828)	2,124
所得稅費用	<u>\$ 80,775</u>	<u>\$ 104,589</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	一〇〇年底	九十九年底
流 動		
存貨跌價損失	\$ 21,037	\$ 13,907
呆帳損失	3,105	4,699
未實現遞延損失	191	555
	24,333	19,161
減：備抵評價金額	(1,367)	(3,426)
	<u>\$ 22,966</u>	<u>\$ 15,735</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資利益	(\$ 112,120)	(\$ 79,602)

(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會頒法規，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享受第一年免稅優惠辦法；九十七年起已無適用租稅優惠，按所得稅稅率 25% 徵收。另依據中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）及其實施條例有關規

定，訂有高新技術企業認定管理辦法；該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15% 課徵企業所得稅，有效期為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享受第一年免稅優惠辦法，故本年度適用所得稅率減半之租稅優惠按 12.5% 徵收。

另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。依據相關規定，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。另依該法規定，大陸公司匯出屬於九十七年及以後年度之盈餘時，應扣繳 10% 之所得稅。

十七、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>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 407,939	\$ 279,503	\$ 687,442
勞健保費用	8,288	5,105	13,393
退休金費用	24,721	10,466	35,187
其他用人費用	51,725	23,588	75,313
折舊費用	170,131	35,190	205,321
攤銷費用	106	39,285	39,391
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	396,715	252,424	649,139
勞健保費用	6,541	4,256	10,797
退休金費用	18,529	6,701	25,230
其他用人費用	52,973	22,317	75,290
折舊費用	161,248	29,031	190,279
攤銷費用	108	14,118	14,226

十八、合併每股盈餘

基本每股盈餘	稅前利益純益純益 (未減除(未減除(歸屬於母 少數股權)少數股權)公司股東)			股數	每股盈餘(元)		
	稅前利益 (未減除 少數股權)	純益 (未減除 少數股權)	純益 (歸屬於母 公司股東)		稅前利益 (未減除 少數股權)	純益 (未減除 少數股權)	純益 (歸屬於母 公司股東)
一〇〇年度	\$ 391,636	\$ 310,861	\$ 290,681	207,230,314	\$ 1.89	\$ 1.50	\$ 1.40
九十九年度	\$ 446,689	\$ 342,100	\$ 318,891	194,615,162	\$ 2.30	\$ 1.76	\$ 1.64

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十四）已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後歸屬於母公司股東之基本每股盈餘，由 1.81 元減少為 1.64 元。

十九、金融商品之公平價值

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 負債	一〇〇年底		九十九年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期銀行借款 (含一年內到期部分)	\$151,395	\$151,395	\$147,596	\$147,596

(二) 評估金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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。此方法應用於現金、應收付票據及帳款、其他應收付款、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款、應付費用及應付工程設備款。
2. 長期銀行借款以其未來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

	一〇〇年底	九十九年底
公平價值風險		
短期銀行借款	\$ 368,599	\$ 579,911
現金流量風險		
短期銀行借款	562,644	464,794
長期銀行借款(含一年內 到期部分)	151,395	147,596

(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。本公司及子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，則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。

二十、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
東莞百和織造有限公司 (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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
北美百和公司	\$ 171,301	4	\$ 156,736	3
歐洲百和公司	91,020	2	68,299	2
台灣百和公司	15,744	1	14,008	-
越南百和公司	13,715	-	7,634	-
其 他	52	-	11	-
	<u>\$ 291,832</u>	<u>7</u>	<u>\$ 246,688</u>	<u>5</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 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
台灣百和公司	\$ 146,833	4	\$ 223,970	6
珠海泓利公司	14,101	1	18,255	1
越南百和公司	709	-	350	-
其 他	6	-	81	-
	<u>\$ 161,649</u>	<u>5</u>	<u>\$ 242,656</u>	<u>7</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之採購價格係按台灣百和公司之進貨價格加成 15%或按

市價計算及一〇〇年度向越南百和公司進貨之價格係按百隆公司售價之 92%計算外；其餘向關係人之進貨則按市價計算，台灣百和公司及越南百和公司付款期間約為三個月，珠海泓利公司為月結後一個月。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
3. 營業成本—加工支出				
無錫百勝公司	\$ 47,218	1	\$ 67,747	2
4. 租金支出				
東莞百和公司	\$ 23,928	4	\$ 18,838	3
其他	53	-	45	-
	<u>\$ 23,981</u>	<u>4</u>	<u>\$ 18,883</u>	<u>3</u>

東莞百和公司出租廠房予東莞百宏公司係參考鄰近廠房之租金價格，由雙方協議而定。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
5. 其他費用				
無錫百運通公司	\$ -	-	\$ 941	-
6. 租金收入				
無錫百勝公司	\$ 15,101	96	\$ 18,600	99
無錫百運通公司	45	-	74	-
	<u>\$ 15,146</u>	<u>96</u>	<u>\$ 18,674</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。

	一〇〇年底		九十九年底	
	金額	%	金額	%
7. 應收帳款				
歐洲百和公司	\$ 37,144	87	\$ 17,225	61
北美百和公司	4,071	10	6,004	21
台灣百和公司	899	2	3,701	13
越南百和公司	349	1	1,217	5
其他	10	-	-	-
	<u>\$ 42,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,147</u>	<u>100</u>

	一〇〇年底		九十九年底	
	金	額 %	金	額 %
8. 其他應收款				
無錫百勝公司	\$	4,186 14	\$	5,528 13
其 他		- -		17 -
	\$	<u>4,186</u> <u>14</u>	\$	<u>5,545</u> <u>13</u>
9. 應付帳款				
珠海泓利公司	\$	7,710 49	\$	8,035 15
台灣百和公司		7,100 45		46,702 85
越南百和公司		885 6		192 -
	\$	<u>15,695</u> <u>100</u>	\$	<u>54,929</u> <u>100</u>
10. 應付費用				
無錫百勝公司	\$	7,397 4	\$	11,542 6
其 他		- -		788 -
	\$	<u>7,397</u> <u>4</u>	\$	<u>12,330</u> <u>6</u>
11. 其他應付款				
無錫百勝公司	\$	1,444 3	\$	1,371 2
東莞百和公司		252 -		1,923 4
其 他		- -		10 -
	\$	<u>1,696</u> <u>3</u>	\$	<u>3,304</u> <u>6</u>

12. 資金融通情形 (帳列應付關係人款)

貸出資金公司	貸與對象	最高餘額	年底餘額	年利率 (%)	利息費用	應付利息
九十九年度						
東莞百和公司	東莞百宏公司	\$ 81,964	\$ -	2.556	\$ 215	\$ -

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 9,407	\$ 9,723
獎 金	13,000	10,359
紅 利	4,390	2,622
	<u>\$ 26,797</u>	<u>\$ 22,704</u>

二一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款之擔保品：

	一〇〇年底	九十九年底
固定資產淨額	\$ 850,599	\$ 812,240
土地使用權	141,539	132,849
出租資產淨額	66,108	77,790
受限制資產－流動	72,093	221,011
	<u>\$ 1,130,339</u>	<u>\$ 1,243,890</u>

二二、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇〇年底止，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
一〇一年	\$ 29,735
一〇二年	2,446
一〇三年	482
一〇四年	394
一〇五年	234
	<u>\$ 33,291</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公司及北美百公司之全部股權。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分條款，且已於一〇〇年四月十九日提報股東常會同意。

二三、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：附表四。
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：附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
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：附表八。
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：附表九。
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。

二四、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
請參閱附表九。

二五、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均為研發、製造及銷售副料配件產品，且營運活動之營業收入，佔合併公司全部收入 90% 以上。

(一) 地區別資訊

本公司及子公司之主要營運地點於中國大陸。

(二) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 1,456,840	33	\$ 1,185,986	24
B 公司	8,399	-	756,515	16
	<u>\$ 1,465,239</u>	<u>33</u>	<u>\$ 1,942,501</u>	<u>40</u>

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	一 外	○ 幣	○ 匯	年 新	底 台	九 外	十 幣	九 匯	年 新	底 台
	幣	匯	率	台	幣	幣	幣	率	台	幣
<u>貨幣性項目</u>										
人民幣	\$ 284,509		4.807	\$1,367,635		\$ 136,790		4.441	\$ 607,484	
新台幣	35,999		1	35,999		50,755		1	50,755	
港幣	20,233		3.897	78,848		23,478		3.748	87,996	
歐元	948		39.18	37,143		574		38.92	22,340	
<u>金 融 負 債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
人民幣		80,346	4.807	386,223		253,211		4.441	1,124,510	
港幣		2,118	3.897	8,254		5,911		3.748	22,154	

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告。為因應上開規定，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林美惠協理統籌負責。謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRS 轉換計劃	專案小組	已完成
3. 完成現行會計策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組及會計部	已完成
5. 完成 IFRSs 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組及會計部	已完成
6. 完成資訊系統應作調整之評估	專案小組及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應作調整之評估	稽核部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組及會計部	已完成

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
9. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組及會計部	已完成
10. 完成 IFRSs 開帳日資產負債表	專案小組	進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	進行中
12. 完成相關內部控制之調整	稽核部門	進行中

(二) 截至一〇〇年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
短期支薪假給付	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。 轉換至 IFRSs 後，企業應依短期員工福利之認列方法，認列短期支薪假給付之預期成本。對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付之金額，認列為費用；及對於不可累積支薪假給付，企業則於員工請假時認列為費用。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

百和興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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	本年度 最高餘額 (註三及五)	年底餘額 (註四及五)	實際動支金額 (註四)	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 總額(註一)	資金貸與 總額 (註二)
												名稱	價值		
0	本公司	東莞百宏公司	應收關係人款	\$ 118,883 (美金 4,100)	\$ 124,128 (美金 4,100)	\$ 124,128 (美金 4,100)	2%- 2.816%	有短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,447,166	\$ 1,447,166
		百隆國際公司	應收關係人款	41,477 (美金 1,430)	43,293 (美金 1,430)	43,293 (美金 1,430)	2%- 2.816%	有短期融通資 金之必要	-	營業週轉	-	-	-	63,743	1,447,166
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)	-	-	5%	有短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	757,378	1,348,685

註一：資金貸與他人之個別限額，除為貸與公司直接及間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：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

註四：年底餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註五：係董事會通過之資金貸與額度。

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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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		對單一企業背書保證之限額 (註二)	本年度最高背書保證餘額 (註四)	年底背書保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註五)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	東莞百宏公司	2.	\$ 1,447,166	\$ 534,910 (美金 18,000)	\$ 544,950 (美金 18,000)	\$ 196,788 (美金 6,500)	\$ -	15.21	\$ 1,808,957
		百隆國際公司	1.	1,447,166	296,250 (美金 10,000)	302,750 (美金 10,000)	121,100 (美金 4,000)	-	8.45	1,808,957
1	無錫百和公司	東莞百宏公司	1.	1,348,685	487,575 (人民幣 110,000)	528,770 (人民幣 110,000)	72,105 (人民幣 15,000)	-	15.79	1,685,856

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 50%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 50%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：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。

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

百和興業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註一)	
本公司	香港安達公司(股票)	百和興業公司之子公司	採權益法之長期股權投資	47,834,644	\$ 3,582,101	100	\$ 3,582,101	
	百隆國際公司(股票)	百和興業公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	46,033	100	63,743	
香港安達公司	無錫百和公司(股票)	香港安達公司之子公司	採權益法之長期股權投資	358,431,843	3,189,236	93	3,142,310	
	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	-	504,962	25	504,962	
無錫百和公司	東莞百宏公司(股權)	無錫百和公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,507,196	75	1,510,281	

註一：投資未上市櫃公司股票者，以被投資公司股權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

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百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註二)	帳列科目	交易對象	與有價證券發行人之關係	初買入				投資利益	換算調整數	賣出				其他			
					股數	金額	股數	金額			股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
本公司	香港安達公司	採權益法之長期股權投資	香港安達公司	(註一)	28,712,500	\$ 2,524,533 (美金 86,664)	19,122,144	\$ 555,602 (美金 19,122)	\$ 281,848 (美金 9,590)	\$ 220,118 (美金 2,943)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	47,834,644	\$ 3,582,101 (美金 118,319)
香港安達公司	東莞百宏公司	採權益法之長期股權投資	東莞百宏公司	(註一)	-	224,931 (美金 7,722)	-	205,030 (美金 7,000)	35,844 (美金 1,220)	\$ 39,157 (美金 737)	-	-	-	-	-	-	-	504,962 (美金 16,679)
香港安達公司	無錫百和公司	採權益法之長期股權投資	無錫百和公司	(註一)	279,591,843	2,377,141 (美金 81,605)	78,840,000	350,572 (美金 12,122)	276,469 (美金 9,407)	\$ 185,054 (美金 2,208)	-	-	-	-	-	-	358,431,843	3,189,236 (美金 105,342)
無錫百和公司	東莞百宏公司	採權益法之長期股權投資	東莞百宏公司	(註一)	-	949,034 (人民幣 213,698)	-	347,361 (人民幣 77,432)	102,355 (人民幣 22,412)	108,446	-	-	-	-	-	-	-	1,507,196 (人民幣 313,542)

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

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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象(註二)	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	
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註一)	(銷貨)	(美金 19,238)	(29%)	約三個月收款	一至三月按百隆國際公司之採購成本加成8%，四至十二月按成本加成10%計算	約三個月	美金 1,957	11%	—
百隆國際公司	無錫百和公司	(註一)	(銷貨)	(美金 12,237)	(19%)	約三個月收款	一至三月按百隆國際公司之採購成本加成8%，四至十二月按成本加成10%計算	約三個月	美金 1,351	8%	—
百隆國際公司	北美百和公司	(註一)	(銷貨)	(美金 5,828)	(9%)	約三個月收款	按市價計算	約三個月	美金 134	1%	—
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 78,528)	(22%)	約三個月收款	按百隆國際公司售價之92%計算	約三個月	人民幣 6,605	11%	—
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 116,998)	(19%)	約三個月收款	按百隆國際公司售價之92%-95%計算	約三個月	人民幣 29,030	30%	—
東莞百宏公司	無錫百和公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 24,654)	(4%)	約三個月收款	按市價計算	約三個月	人民幣 5,934	6%	—
台灣百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(146,551)	(7%)	約三個月收款	按台灣百和公司成本加成15%或按市價計算	約三個月	7,100	2%	—

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：除台灣百公司及北美百和公司與百隆國際公司間之進銷貨，因不納入本合併個體，故未沖銷外，餘均業已沖銷。

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
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象 (註三)	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註二)	\$ 186,036 (人民幣 38,701)	7.36	\$ -	-	人民幣 36,638	\$ -
本公司	東莞百宏公司	(註二)	124,854 (美金 4,124)	-	-	-	-	-

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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註四)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	香港安達公司	香港	國際投資	美金 47,835	美金 28,713	47,834,644	100	\$ 3,582,101	\$ 281,848	\$ 281,848	子公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 1,791	-	1,500,000	100	46,033	32,904	9,420	子公司
香港安達公司	無錫百和公司	中國大陸江蘇省 無錫市	黏扣帶、織帶及刺繡織物之 加工生產	1,163,490	812,917	358,431,843	93	3,189,236	296,586	(註一)	孫公司
	東莞百宏公司	中國大陸廣東省 東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	346,694	141,664	-	25	504,962	143,344	(註一)	孫公司
	百興公司	英屬開曼群島	國際投資	(註二)	-	-	-	-	-	(註一)	孫公司
無錫百和公司	東莞百宏公司	中國大陸廣東省 東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	人民幣236,754	人民幣159,322	-	75	1,507,196	143,344	(註一)	玄孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	(註三)	美金 1,500	-	-	-	32,904	(註一)	子公司

註一：依規定得免填列。

註二：已於一〇〇年二月清算。

註三：已於一〇〇年七月轉讓予本公司。

註四：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資 公司名稱 (註四)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自本公司匯出 累積投資金額 (註二)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 本公司匯出累 積投資金額 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資利益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 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	\$ 1,848,734 (人民幣 384,592)	(註一)	\$ 733,049 (美金 24,213)	\$ 366,993	-	\$ 1,100,042 (美金 36,335)	93	\$ 276,405	\$ 3,189,236	\$ 76,051 (美金 2,512)
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	1,514,758 (人民幣 315,115)	(註一)	136,238 (美金 4,500)	211,925	-	\$ 348,163 (美金 11,500)	95	131,229	1,909,669	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：係由本公司轉投資之香港安達公司投資。

註三：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。

註四：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
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：外幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象 (註 二)	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	一〇〇年度						
	本公司	東莞百宏公司	(1)	應收關係人款	美金 4,100	—	2
		百隆國際公司	(1)	應收關係人款	美金 1,430	—	1
		東莞百宏公司	(1)	其他應收款	美金 24	—	-
		百隆國際公司	(1)	其他應收款	美金 33	—	-
		東莞百宏公司	(1)	利息收入	美金 23	—	-
		百隆國際公司	(1)	利息收入	美金 15	—	-
		百隆國際公司	(1)	其他收入	美金 150	—	-
1	百隆國際公司	東莞百宏公司	(3)	應收帳款	美金 1,957	約三個月	1
		無錫百和公司	(2)	應收帳款	美金 1,351	約三個月	1
		東莞百宏公司	(3)	應付帳款	美金 4,607	約三個月	2
		無錫百和公司	(2)	應付帳款	美金 1,048	約三個月	1
		無錫百和公司	(3)	其他應付款	美金 70	—	-
		東莞百宏公司	(3)	暫收款	美金 1,535	—	1
		東莞百宏公司	(3)	營業收入	美金 19,238	約三個月	13
		無錫百和公司	(2)	營業收入	美金 12,237	約三個月	8
2	無錫百和公司	東莞百宏公司	(3)	營業成本	美金 18,305	約三個月	13
		無錫百和公司	(2)	營業成本	美金 12,120	約三個月	8
		東莞百宏公司	(1)	應收帳款	人民幣 327	約三個月	-
		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 5,934	約三個月	1
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	人民幣 2,051	約三個月	-
		東莞百宏公司	(1)	營業成本	人民幣 24,654	約三個月	3
		東莞百宏公司	(1)	租金支出	人民幣 425	—	-
		東莞百宏公司	(1)	運費	人民幣 330	—	-
		東莞百宏公司	(1)	利息收入	人民幣 3,815	—	-
		東莞百宏公司	(1)	遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣 75	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象 (註 二)	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形					
				交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	形			
0	九十九年度								
	本公司	東莞百宏公司	(1)	利息收入	美金 100	-			
1	百隆國際公司	東莞百宏公司	(3)	應收帳款	美金 8,950	約三個月	5		
		無錫百和公司	(2)	應收帳款	美金 1,358	約三個月	1		
		無錫百和公司	(2)	應付帳款	美金 1,356	約三個月	1		
		東莞百宏公司	(3)	應付帳款	美金 416	約三個月	-		
		東莞百宏公司	(3)	暫收款	美金 1,206	-	1		
		無錫百和公司	(2)	營業收入	美金 14,413	約三個月	10		
		東莞百宏公司	(3)	營業收入	美金 25,538	約三個月	17		
		無錫百和公司	(2)	營業成本	美金 11,007	約三個月	7		
		東莞百宏公司	(3)	營業成本	美金 758	約三個月	1		
		2	無錫百和公司	東莞百宏公司	(1)	應收帳款	人民幣 217	約三個月	-
				東莞百宏公司	(1)	其他應收款	人民幣 763	-	-
				東莞百宏公司	(1)	應收關係人款	人民幣 10,000	-	1
				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 70	約三個月	-
				東莞百宏公司	(1)	其他應付款	人民幣 64	-	-
東莞百宏公司	(1)			營業收入	人民幣 2,376	約三個月	-		
東莞百宏公司	(1)			營業成本	人民幣 1,562	約三個月	-		
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 844	-	-		
		東莞百宏公司	(1)	租金支出	人民幣 463	-	-		
		東莞百宏公司	(1)	運 費	人民幣 279	-	-		
		東莞百宏公司	(1)	遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣 65	-	-		

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。