

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103及102年第1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 表 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	10~13		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六)	重要會計項目之說明	14~22		六~二十
(七)	關係人交易	22~23		二一
(八)	質抵押之資產	24		二二
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	24		二三
(十)	重大之災害損失	-		-
(十一)	重大之期後事項	-		-
(十二)	其 他	24~25		二四
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	25		二五
2.	轉投資事業相關資訊	25		二五
3.	大陸投資資訊	25~26		二五
(十四)	部門資訊	26		二六

會計師核閱報告

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司同期間之財務報表係未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,192,746 仟元及 274,716 仟元，分別占合併資產總額 20% 及 5%；負債總額分別為 3,835 仟元及 1,692 仟元，分別占合併負債總額 0.2% 及 0.1%；其民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 16,768 仟元及 7,850 仟元，分別占合併綜合損益總額 (24%) 及 (4%)，暨合併財務報表附註揭露該等子公司之相關資訊，係以其同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而需作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁



會計師 成 德 潤

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 103 年 4 月 30 日

民國 103 年 3 月 31 日及 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,136,782	19	\$ 976,725	17	\$ 1,484,153	28
1150	應收票據	8,210	-	9,999	-	8,430	-
1170	應收帳款(附註七)	742,834	13	721,213	13	566,900	11
1180	應收帳款—關係人(附註二一)	31,251	-	23,483	-	43,778	1
1200	其他應收款(附註二一)	33,364	1	38,684	1	40,249	1
1310	存 貨(附註八)	713,633	12	736,852	13	737,035	14
1412	預付租賃款(附註十二及二二)	7,043	-	7,067	-	6,912	-
1470	其他流動資產	43,658	1	57,547	1	31,976	1
11XX	流動資產總計	2,716,775	46	2,571,570	45	2,919,433	56
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註九及二二)	1,693,030	29	1,720,453	30	1,740,052	33
1760	投資性不動產淨額(附註十及二二)	1,087,165	19	1,102,039	19	42,058	1
1805	商 譽(附註十一)	48,008	1	46,966	1	46,993	1
1821	其他無形資產	247	-	276	-	118	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)	18,043	-	18,645	-	24,030	-
1915	預付設備款	2,894	-	903	-	4,151	-
1920	存出保證金	2,283	-	2,249	-	201,648	4
1985	預付租賃款—非流動(附註十二及二二)	277,146	5	279,860	5	278,887	5
1995	其他非流動資產	2,854	-	2,893	-	2,334	-
15XX	非流動資產總計	3,131,670	54	3,174,284	55	2,340,271	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,848,445	100	\$ 5,745,854	100	\$ 5,259,704	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十三及二二)	\$ 661,846	11	\$ 596,250	10	\$ 527,079	10
2170	應付帳款	258,234	4	225,570	4	197,440	4
2180	應付帳款—關係人(附註二一)	31,667	-	33,795	1	20,810	-
2200	其他應付款(附註十四及二一)	208,414	4	254,562	4	198,434	4
2230	當期所得稅負債(附註四及十八)	32,324	1	27,470	1	17,346	-
2250	負債準備—流動	10,037	-	11,389	-	9,328	-
2399	其他流動負債	34,983	1	67,518	1	27,652	1
21XX	流動負債總計	1,237,505	21	1,216,554	21	998,089	19
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四)	162,939	3	151,270	3	124,283	2
2630	遞延收入—非流動(附註十二)	117,477	2	119,696	2	119,265	2
2640	應付退休金負債(附註四)	36,410	1	33,105	-	31,615	1
25XX	非流動負債總計	316,826	6	304,071	5	275,163	5
2XXX	負債總計	1,554,331	27	1,520,625	26	1,273,252	24
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,233,177	38	2,233,177	39	2,233,177	42
3200	資本公積—發行溢價	456,751	8	456,751	8	456,751	9
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	377,980	6	377,980	6	377,980	7
3350	未分配盈餘	878,000	15	790,864	14	667,942	13
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	72,293	1	95,248	2	3,734	-
31XX	本公司業主權益總計	4,018,201	68	3,954,020	69	3,739,584	71
36XX	非控制權益	275,913	5	271,209	5	246,868	5
3XXX	權益總計	4,294,114	73	4,225,229	74	3,986,452	76
	負債與權益總計	\$ 5,848,445	100	\$ 5,745,854	100	\$ 5,259,704	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 4 月 30 日核閱報告)

董事長：鄭國潤



經理人：鄭國潤



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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一）	\$ 906,523	100	\$ 614,163	100
5000	營業成本（附註八、十七及二一）	<u>620,596</u>	<u>68</u>	<u>411,867</u>	<u>67</u>
5950	營業毛利	<u>285,927</u>	<u>32</u>	<u>202,296</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十五、十七及二一）				
6100	推銷費用	77,380	9	59,126	10
6200	管理費用	48,393	5	45,392	7
6300	研究發展費用	<u>34,207</u>	<u>4</u>	<u>27,475</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>159,980</u>	<u>18</u>	<u>131,993</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>125,947</u>	<u>14</u>	<u>70,303</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	7,935	1	11,667	2
7010	補助收入（附註十二）	6,534	1	1,550	-
7630	外幣兌換損失	(5,027)	(1)	(2,579)	-
7510	利息費用	(3,036)	-	(3,278)	(1)
7590	其他支出（附註十七）	(3,053)	-	(3,939)	(1)
7110	租金收入（附註二一）	2,756	-	2,978	1
7190	其他收入	<u>853</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,962</u>	<u>1</u>	<u>6,458</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 132,909	15	\$ 76,761	12
7950	所得稅費用 (附註十八)	40,056	5	18,752	3
8200	本期淨利	92,853	10	58,009	9
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(23,968)	(2)	122,654	20
8500	本期綜合損益總額	\$ 68,885	8	\$ 180,663	29
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 87,136	9	\$ 55,120	9
8620	非控制權益	5,717	1	2,889	-
8600		\$ 92,853	10	\$ 58,009	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 64,181	7	\$ 170,089	27
8720	非控制權益	4,704	1	10,574	2
8700		\$ 68,885	8	\$ 180,663	29
9750	基本每股盈餘 (附註十九)				
	未減除非控制權益	\$ 0.42		\$ 0.26	
	歸屬於本公司股東	\$ 0.39		\$ 0.25	

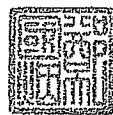
後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 4 月 30 日核閱報告)

董事長：鄭國烟



經理人：鄭國烟



會計主管：張玉敏



百和興公司及其子公司

表

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，不表示審核意見)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司	實收資本 (附註十六)	資本公積 (附註十六)	其他權益項目 (附註十六)	庫藏股票 (附註十六)	權益總計	非控制權益 (附註十六)	權益合計
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,233,177	\$ 469,023	\$ -	\$ 1,101,370	\$ 62,302	\$ 3,602,364	\$ 236,294	\$ 3,838,658
B3	依金管證發字第 1010012865 號提列特別盈餘公積	-	-	377,980	(377,980)	-	-	-	-
L1	庫藏股票買回 - 2,062 仟股	-	-	-	-	(32,869)	(32,869)	-	(32,869)
L3	庫藏股票註銷 - 6,000 仟股	(60,000)	(12,272)	-	(22,899)	95,171	-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	55,120	-	55,120	2,889	58,009
D3	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	114,969	7,685	122,654
D5	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	55,120	-	170,089	10,574	180,663
Z1	102 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,233,177	\$ 456,751	\$ 377,980	\$ 667,942	\$ -	\$ 3,734	\$ 246,868	\$ 3,986,452
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,233,177	\$ 456,751	\$ 377,980	\$ 790,864	\$ -	\$ 3,954,020	\$ 271,209	\$ 4,225,229
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	87,136	-	87,136	5,717	92,853
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,955)	(1,013)	(23,968)
D5	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	87,136	-	64,181	4,704	68,885
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,233,177	\$ 456,751	\$ 377,980	\$ 878,000	\$ -	\$ 4,018,201	\$ 275,913	\$ 4,294,114

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 4 月 30 日核閱報告)

董事長：鄭國燭

經理人：鄭國燭

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
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 132,909	\$ 76,761
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	59,986	54,569
A21200	利息收入	(7,935)	(11,667)
A20900	利息費用	3,036	3,278
A20200	攤銷費用	1,846	2,473
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(1,837)	(9,715)
A24100	外幣兌換損失淨額	675	129
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	213	1,296
A20300	呆帳費用	127	3,149
A29900	其 他	(743)	(726)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,999	(2,724)
A31150	應收帳款	(37,171)	164,893
A31180	其他應收款	6,227	(2,462)
A31200	存 貨	18,170	(13,790)
A31240	其他流動資產	(5,796)	(4,164)
A32150	應付帳款	23,619	(81,036)
A32180	其他應付款	(44,060)	(35,420)
A32200	負債準備	(1,596)	(501)
A32230	其他流動負債	(33,818)	8,340
A32240	應計退休金負債	1,893	961
A33000	營運產生之現金流入	117,744	153,644
A33100	收取之利息	7,935	11,667
A33300	支付之利息	(3,484)	(2,553)
A33500	支付之所得稅	(26,223)	(17,712)
AAAA	營業活動之淨現金流入	95,972	145,046

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 11,971)	(\$ 56,117)
B07100	預付設備款增加	(2,025)	(5,151)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	322	1,108
B05400	購置投資性不動產	(265)	-
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	-	147,356
B03800	存出保證金增加	-	(197,253)
B06800	其他非流動資產減少	-	739
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,939)	(109,318)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	49,175	1,529
C04900	庫藏股票買回成本	-	(32,869)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	49,175	(31,340)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	28,849	38,953
EEEE	本期現金及約當現金增加數	160,057	43,341
E00100	期初現金及約當現金餘額	976,725	1,440,812
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,136,782	\$ 1,484,153

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 4 月 30 日核閱報告)

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

本公司之母公司為英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED(百和國際公司)，於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有本公司普通股分別為 52%、69%及 69%。最終母公司為台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)。

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 103 年 4 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善一對 IAS 39 之修正（2009 年）」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善（2010 年）」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：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期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所

得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

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 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。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經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

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		
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100	100
	PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	國際貿易	100	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	93	93
	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 產品配件等之產銷	25	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 產品配件等之產銷	75	75	75
	上海程新商貿有限公司 (上海程新公司)	服裝服飾及鞋帽箱包等之銷售	100	100	100
	無錫百宏置業管理有限公司 (無錫百宏置業公司)	商業用房屋經營管理、房屋策劃諮詢及商業規劃諮詢	100	100	100

上海程新公司及無錫百宏置業公司係非重要子公司，其 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日財務報表係未經會計師核閱，餘係依據經會計師核閱之財務報表計算。

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 6,539	\$ 6,659	\$ 6,462
銀行支票及活期存款	291,268	550,562	442,661
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	838,975	419,504	1,035,030
	<u>\$1,136,782</u>	<u>\$ 976,725</u>	<u>\$1,484,153</u>

七、應收帳款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應收帳款	\$ 769,789	\$ 749,496	\$ 594,902
減：備抵呆帳	(26,955)	(28,283)	(28,002)
	<u>\$ 742,834</u>	<u>\$ 721,213</u>	<u>\$ 566,900</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

備抵呆帳變動資訊如下：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 28,283	\$ 24,182
提列呆帳	127	3,149
實際沖銷	(1,426)	(150)
外幣換算差額	(29)	821
期末餘額	<u>\$ 26,955</u>	<u>\$ 28,002</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
91 天至 120 天	\$ 31,244	\$ 34,347	\$ 54,835
121 至 150 天	9,592	8,964	41,925
151 至 180 天	3,320	1,771	3,352
181 天以上	<u>6,734</u>	<u>6,507</u>	<u>7,005</u>
合 計	<u>\$ 50,890</u>	<u>\$ 51,589</u>	<u>\$ 107,117</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以立帳日為基準進行帳齡分析。

八、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
製成品	\$ 257,744	\$ 298,280	\$ 235,120
在製品	223,169	204,573	220,653
原物料	190,430	203,069	264,144
在途存貨	<u>42,290</u>	<u>30,930</u>	<u>17,118</u>
	<u>\$ 713,633</u>	<u>\$ 736,852</u>	<u>\$ 737,035</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營業成本包括存貨回升利益 1,837 仟元及 9,715 仟元。103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日存貨淨變現價值回升係因存貨去化及存貨於市場之銷售價格上揚所致。

九、不動產、廠房及設備

103 年 1 月 1 日							
至 3 月 31 日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額
成 本							期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 1,249,965	\$	3,795	\$	-	\$ 22,223 (\$ 4,650)	\$ 1,271,333
機器設備	1,303,711		1,861	(	823)	16,774 (4,988)	1,316,535
運輸設備	113,635		54	(	637)	606 (387)	113,271
其他設備	378,271		740	(	807)	20,840 (1,602)	397,442
未完工程	81,293		-		-	(19,928) 24	61,389
成本合計	3,126,875	\$	6,450	(\$	2,267)	\$ 40,515 (\$ 11,603)	3,159,970

(接次頁)

(承前頁)

103年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	期 末 餘 額
累計折舊								
房屋及建築	\$ 400,480	\$ 15,188		\$ -		\$ 9,007	(\$ 1,729)	\$ 422,946
機器設備	713,290	26,415		(441)		-	(2,884)	736,380
運輸設備	73,914	2,461		(573)		-	(281)	75,521
其他設備	218,738	15,034		(718)		-	(961)	232,093
累計折舊合計	1,406,422	\$ 59,098		(\$ 1,732)		\$ 9,007	(\$ 5,855)	1,466,940
不動產、廠房及設備 淨額	\$ 1,720,453							\$ 1,693,030
102年1月1日 至3月31日								
成 本								
房屋及建築	\$ 1,175,339	\$ -		\$ -		\$ 15,475	\$ 38,148	\$ 1,228,962
機器設備	1,179,255	14,976		(2,856)		-	38,310	1,229,685
運輸設備	108,208	-		(420)		-	3,484	111,272
其他設備	357,591	230		(301)		-	11,535	369,055
未完工程	25,351	7,132		-		-	925	33,408
成本合計	2,845,744	\$ 22,338		(\$ 3,577)		\$ 15,475	\$ 92,402	2,972,382
累計折舊								
房屋及建築	322,847	\$ 14,251		\$ -		\$ 5,518	\$ 10,711	353,327
機器設備	585,564	24,853		(664)		-	19,263	629,016
運輸設備	66,554	2,317		(298)		-	2,177	70,750
其他設備	161,957	12,084		(211)		-	5,407	179,237
累計折舊合計	1,136,922	\$ 53,505		(\$ 1,173)		\$ 5,518	\$ 37,558	1,232,330
不動產、廠房及設備 淨額	\$ 1,708,822							\$ 1,740,052

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	22 年
機器設備	5 至 11 年
運輸設備	5 至 11 年
其他設備	2 至 11 年

合併公司設定質押作為銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二二。

十、投資性不動產淨額

	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
103年1月1日 至3月31日								
成 本	\$ 1,144,996	\$ 265		\$ -		(\$ 19,675)	(\$ 3,606)	\$ 1,121,980
累計折舊	42,957	888		-		(9,007)	(23)	34,815
投資性不動產淨額	\$ 1,102,039							\$ 1,087,165

	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
102 年 1 月 1 日								
至 3 月 31 日								
成 本	\$ 88,871	\$ -		\$ -	(\$ 15,475)	\$ 2,634		\$ 76,030
累計折舊	37,290		1,064		- (5,518)		1,136	33,972
投資性不動產淨額	\$ 51,581							\$ 42,058

合併公司之投資性不動產座落於中國大陸無錫市，係供出租或未來發展使用。其中供出租使用之投資性不動產係合併公司自有廠房之出租，其市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估列數，故無法可靠決定公允價值，並以直線法按 22 年之耐用年數計提折舊。其他投資性不動產係於 102 年 3 月參與當地國土資源局公開競標取得之土地使用權，故以取得價格為公允價值之合理估計數。

合併公司設定抵押作為銀行借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二二。

十一、商 譽

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 46,966	\$ 45,790
淨兌換差額	1,042	1,203
期末餘額	<u>\$ 48,008</u>	<u>\$ 46,993</u>

十二、預付租賃款

無錫百和公司取得無錫市錫山經濟開發區合計 191,799 平方公尺之土地使用權 50 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 47 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。

合併公司設定質押作為銀行借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二二。

十三、短期銀行借款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
信用借款	<u>\$ 661,846</u>	<u>\$ 596,250</u>	<u>\$ 527,079</u>
信用借款利率	1.23%-2.192%	1.29%-2.205%	1.34%-2.31%

十四、其他應付款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 56,110	\$ 75,109	\$ 52,913
應付稅捐	19,259	11,132	16,602
應付設備款	325	5,755	18,667
其 他	<u>132,720</u>	<u>162,566</u>	<u>110,252</u>
	<u>\$ 208,414</u>	<u>\$ 254,562</u>	<u>\$ 198,434</u>

十五、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
管理費用	\$ 553	\$ 481
研發費用	<u>552</u>	<u>480</u>
	<u>\$ 1,105</u>	<u>\$ 961</u>

十六、權 益

(一) 普通股股本

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>223,318</u>	<u>223,318</u>	<u>223,318</u>
已發行股本	\$2,233,177	\$2,233,177	\$2,233,177
發行溢價	<u>456,751</u>	<u>456,751</u>	<u>456,751</u>
	<u>\$2,689,928</u>	<u>\$2,689,928</u>	<u>\$2,689,928</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。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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彌補以往年度虧損，暨扣減經本公司股東會決議之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 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%。

本公司於 102 年 6 月 20 日經股東常會決議修訂章程，依修訂後章程規定，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 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%。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之應付董事酬勞分別為 2,608 仟元及 716 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，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司 103 年 3 月董事會擬議及 102 年 6 月股東常會決議通過之 102 及 101 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
現金股利	<u>\$223,318</u>	<u>\$116,114</u>	\$ 1	\$ 0.52

上述董事會擬議及股東常會決議配發之董事酬勞，及合併財務報告認列者之明細如下：

	102 年度	101 年度
董事會擬議或股東會決議		
配發金額	\$ 4,468	\$ 4,172
年度財務報表認列金額	(<u>4,801</u>)	(<u>4,172</u>)
	<u>(\$ 333)</u>	<u>\$ -</u>

上述差異將調整為 103 年度之損益。

有關本公司董事會擬議及股東常會決議之董事酬勞資訊，請至證交所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘為 377,980 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(四) 庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>102 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>				
買回及註銷	<u>3,938,000</u>	<u>2,062,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>-</u>

本公司為維護公司信用及股東權益經 101 年 11 月 26 日董事會決議，自 101 年 11 月 27 日起至 102 年 1 月 25 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 仟股，買回價格區間為每股新台幣 10 元至 18 元之間。該等庫藏股票已執行完畢，並完成註銷變更登記；本公司並沖銷資本公積—股票溢價 12,272 仟元及保留盈餘 22,899 仟元。

依中華民國證券交易法規定，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。

十七、員工福利、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 者	合 計
<u>103年1月1日至3月31日</u>			
短期員工福利	\$ 89,257	\$ 71,444	\$ 160,701
退職後福利			
確定提撥計畫	6,186	3,418	9,604
確定福利計畫	-	1,105	1,105
其他員工福利	9,351	6,608	15,959
折舊費用	47,152	12,834	59,986
攤銷費用	29	1,817	1,846
<u>102年1月1日至3月31日</u>			
短期員工福利	60,706	47,205	107,911
退職後福利			
確定提撥計畫	4,395	2,659	7,054
確定福利計畫	-	961	961
其他員工福利	7,043	4,104	11,147
折舊費用	44,451	10,118	54,569
攤銷費用	28	2,445	2,473

十八、所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 30,285	\$ 17,090
以前年度之調整	986	(226)
	31,271	16,864
遞延所得稅		
當期產生者	8,785	1,888
認列於損益之所得稅費用	\$ 40,056	\$ 18,752

十九、每股盈餘

基本每股盈餘	淨 利			每股盈餘 (元)		
	未 減 除 少數股權	歸 屬 於 本公司股東	股 數 (仟 股)	未 減 除 少數股權	歸 屬 於 本公司股東	
103年1月1日						
至3月31日	<u>\$ 92,853</u>	<u>\$ 87,136</u>	223,318	<u>\$0.42</u>	<u>\$0.39</u>	
102年1月1日						
至3月31日	<u>\$ 58,009</u>	<u>\$ 55,120</u>	223,345	<u>\$0.26</u>	<u>\$0.25</u>	

二十、營業租賃協議

合併公司為承租人。有關營業租賃主係承租建築物及運輸設備，租賃期間為1至5年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
1 年 內	\$ 37,700	\$ 39,124	\$ 11,971
超過1年但不超過5年	<u>47,221</u>	<u>55,251</u>	<u>11,895</u>
	<u>\$ 84,921</u>	<u>\$ 94,375</u>	<u>\$ 23,866</u>

二一、關係人交易

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) 營業交易

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
1. 銷 貨 關聯企業	<u>\$ 46,769</u>	<u>\$ 54,418</u>

銷售予關聯企業之價格按市價計算，收款期間約為3個月。

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
2. 進 貨 關聯企業	<u>\$ 57,581</u>	<u>\$ 32,878</u>

向關聯企業之進貨係按成本加價 15%或按市價計算；付款期間為月結1個月或3個月。

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
3. 租金支出		
關聯企業	\$ <u>863</u>	\$ <u>824</u>

關聯企業承租員工宿舍及辦公室係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
4. 租金收入		
關聯企業	\$ <u>2,683</u>	\$ <u>2,909</u>

合併公司將部分廠房出租予上述關係企業，係參考鄰近地區之租金價格由雙方協議而定。

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
5. 應收帳款			
關聯企業	\$ <u>31,251</u>	\$ <u>23,483</u>	\$ <u>43,778</u>
6. 其他應收款			
關聯企業	\$ <u>3,608</u>	\$ <u>6,603</u>	\$ <u>3,603</u>
7. 應付帳款			
關聯企業	\$ <u>31,667</u>	\$ <u>33,795</u>	\$ <u>20,810</u>
8. 其他應付款			
關聯企業	\$ <u>2,272</u>	\$ <u>2,803</u>	\$ <u>17,738</u>

(二) 主要管理階層薪酬

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 10,524	\$ 5,855
退職後福利	107	123
	\$ <u>10,631</u>	\$ <u>5,978</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。

二二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為銀行借款之擔保品：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 337,254	\$ 356,989
預付租賃款	-	3,460	3,384
長期預付租賃款	-	134,439	134,019
投資性不動產淨額	-	48,682	42,058
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 523,835</u>	<u>\$ 536,450</u>

二三、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：

本公司為向證交所申請股票第一上市，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，因本公司所承諾之「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。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

金 融 資 產	103 年 3 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$ 277,731	4.9	\$1,360,882	\$ 224,368	4.919	\$1,103,666
新 台 幣	19,824	1	19,824	22,917	1	22,917
港 幣	13,157	3.927	51,668	14,314	3.843	55,009
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	25,567	4.9	125,278	23,989	4.919	118,002

102 年 3 月 31 日			
金 融 資 產	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 320,532	4.806	\$1,540,477
新 台 幣	25,627	1	25,627
港 幣	13,429	3.843	51,608
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	18,389	4.806	88,378

二五、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：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 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。

二六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係以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。

百和興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本最高額 (註三及五)	期末餘額 (註四及五)	實際動支金額 (註四及六)	利率 期間	資金貸與性質	業往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列準備金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金限額(註二)
1	東莞百宏公司	無錫百和公司	應收關係人款項	Y	\$ 144,420 (人民幣 30,000)	\$ 147,000 (人民幣 30,000)	\$ 147,000 (人民幣 30,000)	3.5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 784,434	\$ 784,434
		無錫百宏置業公司	應收關係人款項	Y	191,880 (人民幣 40,000)	196,000 (人民幣 40,000)	196,000 (人民幣 40,000)	3.5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	784,434	784,434
2	無錫百和公司	上海程新公司	應收關係人款項	Y	9,738 (人民幣 2,000)	9,800 (人民幣 2,000)	9,800 (人民幣 2,000)	3.5%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	85,750	1,622,126

註一：資金貸與他人之個別限額，除本公司資金貸與本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司，或本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，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：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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書對象		單一企業 背書保證 金額 (註二)	本 最高 背書 保證 金額 (註四)	期 末 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 限 額 (註三)	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 子 母 公 司 對 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	東莞百宏公司	2.	\$ 1,607,280	\$ 678,895 (美金 23,000)	\$ 517,990 (美金 17,000)	\$ 304,700 (美金 10,000)	\$ -	13.10%	\$ 2,009,101	Y	-	Y
		百隆國際公司	1.	1,607,280 (美金 7,500)	221,878 (美金 7,500)	228,525 (美金 7,500)	-	-	5.78%	2,009,101	Y	-	-

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

註三：本公司對關係企業背書保證之總額以不超過本公司淨值之 50% 為限。

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

註五：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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表三

進(銷)公司之	交易對象(註二)	關係	交易		情		交易條件與一般交易原因及		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	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 4,424)	(44%)	約3個月收款按本加成12%計算	約3個月	美金 3,853	51%	—

註一：參閱合併財務報告附註四。
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 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 3 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表四

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)	逾期應收金額		應收關係人款項式期	應收關係人款項收回金額	提列備抵呆帳金額
					逾金	額處			
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註二)	\$ 117,401 (美金 3,853)	1.02	\$ -	-	美金 2,001	2,001	\$ -
東莞百宏公司	無錫百和公司	(註二)	161,558 (人民幣 32,971)	1.30	-	-	人民幣 41	41	-
	無錫百宏置業公司	(註二)	199,043 (人民幣 40,621)	-	-	-	-	-	-

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四。
註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：外幣仟元

附表五

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 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (%)	
0	本公司	百隆國際公司	(1)	其他應收款	4	—	—	—
1	百隆國際公司	百隆國際公司	(1)	其他收入	91	—	—	—
		東莞百宏公司	(3)	應收帳款	3,853	約 3 個月	約 3 個月	2
		無錫百和公司	(3)	應收帳款	2,123	約 3 個月	約 3 個月	1
		無錫百和公司	(3)	應付帳款	376	約 3 個月	約 3 個月	—
		東莞百宏公司	(3)	應付帳款	333	約 3 個月	約 3 個月	—
		無錫百和公司	(3)	其他應付款	6	—	—	—
		東莞百宏公司	(3)	暫收款	668	—	—	—
		東莞百宏公司	(3)	營業收入	4,424	約 3 個月	約 3 個月	15
		無錫百和公司	(3)	營業收入	2,725	約 3 個月	約 3 個月	9
		無錫百和公司	(3)	營業成本	2,164	約 3 個月	約 3 個月	7
		東莞百宏公司	(3)	營業成本	337	約 3 個月	約 3 個月	1
		東莞百宏公司	(1)	應收帳款	557	約 3 個月	約 3 個月	—
		上海程新公司	(1)	應收關係人款項	2,000	—	—	—
		上海程新公司	(1)	其他應收款	22	—	—	—
		東莞百宏公司	(1)	應付帳款	2,233	約 3 個月	約 3 個月	—
2	無錫百和公司	東莞百宏公司	(1)	應付關係人款項	30,000	—	—	3
		東莞百宏公司	(1)	其他應付款	738	—	—	—
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	224	約 3 個月	約 3 個月	—
		東莞百宏公司	(1)	營業成本	4,092	約 3 個月	約 3 個月	2
		上海程新公司	(1)	利息收入	17	—	—	—
		東莞百宏公司	(1)	利息支出	259	—	—	—
		東莞百宏公司	(1)	租金支出	38	—	—	—
		東莞百宏公司	(1)	運費	77	—	—	—

(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 目 的	往 來			情 形	
					交 易 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (%)	收 入 或 損 失	
3	東莞百宏公司	無錫百宏置業公司 上海程新公司 無錫百宏置業公司 上海程新公司 無錫百宏置業公司 上海程新公司	(3)	應收關係人款項 應收帳款 其他應收款 營業收入 利息收入 其他費用	人民幣 40,000	—	3		
					人民幣 12	約 2 個月	-		
					人民幣 621	—	-		
					人民幣 10	約 2 個月	-		
					人民幣 345	—	-		
					人民幣 137	—	-		

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)	所在地區	主營業務	項目	原本期金	投資去金	資去年金	額底股	期數比	持帳率	有被投資公司		本期認列之益(損)	之備註
											本期金額	益(損)		
本公司	香港安達公司	香港	國際投資		美金 47,835	美金 47,835	美金 47,835	47,834,644	100	100	\$ 4,156,246	\$ 85,311	\$ 85,311	子公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易		美金 1,791	美金 1,791	美金 1,791	1,500,000	100	100	24,163	456	2,747	子公司

註：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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司(註五)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自本公司累積投資金額	本期末自本公司匯出金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末投資損益	列報損益帳	期末投資價值	截至本期末已匯回本公司之投資收益
無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	\$ 1,884,501 (人民幣 384,592)	(註一)	\$ 1,107,127 (美金 36,335)	\$ -	\$ -	\$ 1,107,127 (美金 36,335)	93	\$ 78,311	\$ 3,827,231	\$ -	\$ 76,541 (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	1,544,064 (人民幣 315,115)	(註一)	350,405 (美金 11,500)	-	-	350,405 (美金 11,500)	95	60,732	1,859,092	1,859,092	111,475 (美金 22,750)
上海程新公司	服裝服飾及鞋帽箱包等之銷售	171,500 (人民幣 35,000)	(註一)	(註三)	-	-	-	93	(15,698)	93,635	93,635	-
無錫百宏置業公司	商業用房屋經營管理、房屋策劃諮詢及商業規劃諮詢	882,000 (人民幣 180,000)	(註一)	(註三)	-	-	-	93	(1,739)	817,487	817,487	-

本期末累計自大陸地區投資金額	經濟標準	審會額	依經濟部處大	審會額	審會規定
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報告附註四。

註二：除無錫百和公司以及東莞百宏公司外，餘係依同期間未經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再轉投資之無錫百和公司於大陸地區投資設立，該案由無錫百和公司出資。

註四：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。

註五：業已沖銷。