

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106及105年第2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                                  | 3～4   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                                  | 5     | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                                  | 6～7   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                                  | 8     | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                                  | 9～10  | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                                |       |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                    | 11    | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 11    | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 11～13 | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 13～15 | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定<br>性 之 主 要 來 源 | 15    | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 15～30 | 六～二二               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 31～33 | 二三                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | -     | -                  |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾              | 33～34 | 二四                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -     | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | -     | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊             | 34～35 | 二五                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |       |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 35～36 | 二六                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 35～36 | 二六                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 36    | 二六                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 36～37 | 二七                 |

### 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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九所述，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 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,289,369 仟元及 1,418,366 仟元，分別占合併資產總額 25.69%及 20.89%；負債總額分別為 395,135 仟元及 1,574 仟元，分別占合併負債總額 9.52%及 0.08%；其民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失分別為 2,705 仟元、77 仟元、3,132 仟元及 258 仟元，分別占合併綜合損益總額(1.19%)、(0.41%)、(2.36%)及(0.24%)，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」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 顏 曉 芳



顏曉芳

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 106 年 8 月 9 日

## 百和興業股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                 | 106年6月30日    |       |         | 105年12月31日   |       |         | 105年6月30日    |       |         |
|------|---------------------|--------------|-------|---------|--------------|-------|---------|--------------|-------|---------|
|      |                     | 金 額          | %     | (經 核 閱) | 金 額          | %     | (經 查 核) | 金 額          | %     | (經 核 閱) |
|      | 流動資產                |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)        | \$ 1,917,967 | 22    |         | \$ 1,400,473 | 20    |         | \$ 1,696,937 | 25    |         |
| 1150 | 應收票據                | 1,407        | -     |         | 6,215        | -     |         | 4,320        | -     |         |
| 1170 | 應收帳款(附註七)           | 876,013      | 10    |         | 743,436      | 11    |         | 720,284      | 11    |         |
| 1180 | 應收帳款－關係人(附註二三)      | 16,110       | -     |         | 21,008       | -     |         | 28,684       | -     |         |
| 1200 | 其他應收款(附註二三)         | 17,758       | -     |         | 25,866       | -     |         | 25,631       | -     |         |
| 1310 | 存貨－製造業(附註八)         | 660,306      | 7     |         | 571,016      | 8     |         | 609,590      | 9     |         |
| 1320 | 存貨－建設業(附註八)         | 1,756,625    | 20    |         | 1,418,061    | 21    |         | 1,202,937    | 18    |         |
| 1412 | 預付租賃款(附註十三)         | 6,447        | -     |         | 6,634        | -     |         | 6,965        | -     |         |
| 1470 | 其他流動資產(附註二三)        | 170,262      | 2     |         | 132,821      | 2     |         | 134,913      | 2     |         |
| 11XX | 流動資產總計              | 5,422,895    | 61    |         | 4,325,530    | 62    |         | 4,430,261    | 65    |         |
|      | 非流動資產               |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十及二三)   | 2,297,478    | 26    |         | 1,694,066    | 25    |         | 1,492,311    | 22    |         |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註十一)      | -            | -     |         | 13,535       | -     |         | 40,017       | 1     |         |
| 1805 | 商 譽(附註十二)           | 47,619       | -     |         | 50,788       | 1     |         | 50,837       | 1     |         |
| 1821 | 其他無形資產              | 129          | -     |         | 144          | -     |         | 163          | -     |         |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十)     | 16,922       | -     |         | 14,587       | -     |         | 16,285       | -     |         |
| 1915 | 預付設備款               | 598,049      | 7     |         | 352,731      | 5     |         | 499,382      | 7     |         |
| 1920 | 存出保證金               | 1,324        | -     |         | 3,215        | -     |         | 776          | -     |         |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註四及十三)     | 522,644      | 6     |         | 488,837      | 7     |         | 258,390      | 4     |         |
| 1995 | 其他非流動資產             | 3,806        | -     |         | 2,385        | -     |         | 2,811        | -     |         |
| 15XX | 非流動資產總計             | 3,487,971    | 39    |         | 2,620,288    | 38    |         | 2,360,972    | 35    |         |
| 1XXX | 資 產 總 計             | \$ 8,910,866 | 100   |         | \$ 6,945,818 | 100   |         | \$ 6,791,233 | 100   |         |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益           |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
|      | 流動負債                |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 2102 | 短期銀行借款(附註十四)        | \$ 1,991,807 | 22    |         | \$ 1,233,571 | 18    |         | \$ 1,111,827 | 17    |         |
| 2170 | 應付帳款                | 99,262       | 1     |         | 104,569      | 2     |         | 85,754       | 1     |         |
| 2180 | 應付帳款－關係人(附註二三)      | 71,596       | 1     |         | 54,693       | 1     |         | 41,826       | 1     |         |
| 2200 | 其他應付款(附註十六及二三)      | 360,265      | 4     |         | 338,955      | 5     |         | 355,209      | 5     |         |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二十)     | 35,764       | 1     |         | 26,492       | -     |         | 15,248       | -     |         |
| 2250 | 負債準備－流動             | 26,867       | -     |         | 23,314       | -     |         | 23,363       | -     |         |
| 2355 | 應付租賃款－流動(附註四及十五)    | 696          | -     |         | -            | -     |         | -            | -     |         |
| 2399 | 其他流動負債              | 8,889        | -     |         | 31,465       | -     |         | 11,767       | -     |         |
| 21XX | 流動負債總計              | 2,595,146    | 29    |         | 1,813,059    | 26    |         | 1,644,994    | 24    |         |
|      | 非流動負債               |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十四)        | 1,095,120    | 13    |         | -            | -     |         | -            | -     |         |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十)     | 287,779      | 3     |         | 281,104      | 4     |         | 258,612      | 4     |         |
| 2613 | 應付租賃款－非流動(附註四及十五)   | 1,768        | -     |         | -            | -     |         | -            | -     |         |
| 2630 | 遞延收入－非流動(附註十三)      | 99,600       | 1     |         | 103,896      | 2     |         | 110,560      | 2     |         |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動(附註四及十七) | 71,901       | 1     |         | 71,860       | 1     |         | 67,188       | 1     |         |
| 25XX | 非流動負債總計             | 1,556,168    | 18    |         | 456,860      | 7     |         | 436,360      | 7     |         |
| 2XXX | 負債總計                | 4,151,314    | 47    |         | 2,269,919    | 33    |         | 2,081,354    | 31    |         |
|      | 歸屬於本公司業主之權益         |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 3110 | 普通股股本               | 2,456,495    | 28    |         | 2,456,495    | 35    |         | 2,233,177    | 33    |         |
| 3150 | 待分配股票股利             | 196,520      | 2     |         | -            | -     |         | 223,318      | 3     |         |
| 3200 | 資本公積                | 461,544      | 5     |         | 461,544      | 7     |         | 461,544      | 7     |         |
|      | 保留盈餘                |              |       |         |              |       |         |              |       |         |
| 3320 | 特別盈餘公積              | 377,980      | 4     |         | 377,980      | 5     |         | 377,980      | 5     |         |
| 3350 | 未分配盈餘               | 1,323,072    | 15    |         | 1,352,348    | 20    |         | 1,127,173    | 17    |         |
| 3400 | 其他權益                | ( 398,201 )  | ( 5 ) |         | ( 308,382 )  | ( 5 ) |         | ( 49,453 )   | ( 1 ) |         |
| 31XX | 本公司業主權益總計           | 4,417,410    | 49    |         | 4,339,985    | 62    |         | 4,373,739    | 64    |         |
| 36XX | 非控制權益               | 342,142      | 4     |         | 335,914      | 5     |         | 336,140      | 5     |         |
| 3XXX | 權益總計                | 4,759,552    | 53    |         | 4,675,899    | 67    |         | 4,709,879    | 69    |         |
|      | 負 債 與 權 益 總 計       | \$ 8,910,866 | 100   |         | \$ 6,945,818 | 100   |         | \$ 6,791,233 | 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 106 年 8 月 9 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子公司

合併損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未作獨立審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 106年4月1日至6月30日    |              | 105年4月1日至6月30日       |               | 106年1月1日至6月30日    |              | 105年1月1日至6月30日     |               |
|------|-------------------|-------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
|      |                   | 金 額               | %            | 金 額                  | %             | 金 額               | %            | 金 額                | %             |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二三)     | \$1,038,435       | 100          | \$ 860,517           | 100           | \$1,897,841       | 100          | \$1,653,683        | 100           |
| 5000 | 營業成本 (附註八、十九及二三)  | <u>645,337</u>    | <u>62</u>    | <u>536,383</u>       | <u>62</u>     | <u>1,170,217</u>  | <u>62</u>    | <u>1,025,124</u>   | <u>62</u>     |
| 5950 | 營業毛利              | <u>393,098</u>    | <u>38</u>    | <u>324,134</u>       | <u>38</u>     | <u>727,624</u>    | <u>38</u>    | <u>628,559</u>     | <u>38</u>     |
|      | 營業費用 (附註十九及二三)    |                   |              |                      |               |                   |              |                    |               |
| 6100 | 推銷費用              | 94,717            | 9            | 79,648               | 9             | 198,059           | 10           | 164,332            | 10            |
| 6200 | 管理費用              | 66,327            | 6            | 44,376               | 5             | 125,773           | 7            | 109,524            | 7             |
| 6300 | 研究發展費用            | <u>47,268</u>     | <u>5</u>     | <u>41,855</u>        | <u>5</u>      | <u>80,289</u>     | <u>4</u>     | <u>76,013</u>      | <u>5</u>      |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>208,312</u>    | <u>20</u>    | <u>165,879</u>       | <u>19</u>     | <u>404,121</u>    | <u>21</u>    | <u>349,869</u>     | <u>22</u>     |
| 6900 | 營業淨利              | <u>184,786</u>    | <u>18</u>    | <u>158,255</u>       | <u>19</u>     | <u>323,503</u>    | <u>17</u>    | <u>278,690</u>     | <u>16</u>     |
|      | 營業外收入及支出          |                   |              |                      |               |                   |              |                    |               |
| 7010 | 補助收入 (附註十三)       | 2,441             | -            | 4,209                | 1             | 7,329             | -            | 6,623              | -             |
| 7100 | 利息收入              | 4,994             | -            | 11,623               | 1             | 10,581            | 1            | 24,252             | 2             |
| 7110 | 租金收入 (附註二三)       | 134               | -            | 1,393                | -             | 287               | -            | 2,811              | -             |
| 7190 | 其他收入              | 610               | -            | 3,057                | -             | 1,917             | -            | 14,572             | 1             |
| 7510 | 利息費用              | ( 12,510)         | ( 1)         | ( 5,595)             | ( 1)          | ( 19,509)         | ( 1)         | ( 10,782)          | ( 1)          |
| 7590 | 其他支出 (附註十九)       | ( 8,940)          | ( 1)         | ( 3,064)             | -             | ( 9,339)          | ( 1)         | ( 4,821)           | -             |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備淨損失    | ( <u>662</u> )    | -            | ( <u>677</u> )       | -             | ( <u>217</u> )    | -            | ( <u>1,453</u> )   | -             |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( <u>13,933</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>10,946</u>        | <u>1</u>      | ( <u>8,951</u> )  | ( <u>1</u> ) | <u>31,202</u>      | <u>2</u>      |
| 7900 | 稅前淨利              | 170,853           | 16           | 169,201              | 20            | 314,552           | 16           | 309,892            | 18            |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二十)      | <u>45,107</u>     | <u>4</u>     | <u>32,703</u>        | <u>4</u>      | <u>82,537</u>     | <u>4</u>     | <u>37,326</u>      | <u>2</u>      |
| 8200 | 本期淨利              | <u>125,746</u>    | <u>12</u>    | <u>136,498</u>       | <u>16</u>     | <u>232,015</u>    | <u>12</u>    | <u>272,566</u>     | <u>16</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       | 15,239            | 2            | 17,513               | 2             | ( 267,778)        | ( 14)        | ( 79,978)          | ( 5)          |
| 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>86,320</u>     | <u>8</u>     | ( <u>172,739</u> )   | ( <u>20</u> ) | <u>168,546</u>    | <u>9</u>     | ( <u>86,775</u> )  | ( <u>5</u> )  |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額)   | <u>101,559</u>    | <u>10</u>    | ( <u>155,226</u> )   | ( <u>18</u> ) | ( <u>99,232</u> ) | ( <u>5</u> ) | ( <u>166,753</u> ) | ( <u>10</u> ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 227,305</u> | <u>22</u>    | ( <u>\$ 18,728</u> ) | ( <u>2</u> )  | <u>\$ 132,783</u> | <u>7</u>     | <u>\$ 105,813</u>  | <u>6</u>      |
|      | 淨利歸屬於：            |                   |              |                      |               |                   |              |                    |               |
| 8610 | 本公司業主             | \$ 116,341        | 11           | \$ 128,244           | 15            | \$ 216,374        | 11           | \$ 256,425         | 15            |
| 8620 | 非控制權益             | <u>9,405</u>      | <u>1</u>     | <u>8,254</u>         | <u>1</u>      | <u>15,641</u>     | <u>1</u>     | <u>16,141</u>      | <u>1</u>      |
| 8600 |                   | <u>\$ 125,746</u> | <u>12</u>    | <u>\$ 136,498</u>    | <u>16</u>     | <u>\$ 232,015</u> | <u>12</u>    | <u>\$ 272,566</u>  | <u>16</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |               | 106年4月1日至6月30日    |           | 105年4月1日至6月30日     |             | 106年1月1日至6月30日    |          | 105年1月1日至6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         | \$ 211,913        | 20        | (\$ 18,183)        | ( 2)        | \$ 126,555        | 7        | \$ 100,202        | 6        |
| 8720 | 非控制權益         | 15,392            | 2         | ( 545)             | -           | 6,228             | -        | 5,611             | -        |
| 8700 |               | <u>\$ 227,305</u> | <u>22</u> | <u>(\$ 18,728)</u> | <u>( 2)</u> | <u>\$ 132,783</u> | <u>7</u> | <u>\$ 105,813</u> | <u>6</u> |
|      | 基本每股盈餘 (附註二一) |                   |           |                    |             |                   |          |                   |          |
| 9750 | 基 本           | <u>\$ 0.44</u>    |           | <u>\$ 0.48</u>     |             | <u>\$ 0.82</u>    |          | <u>\$ 0.97</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋           | <u>\$ 0.44</u>    |           | <u>\$ 0.48</u>     |             | <u>\$ 0.81</u>    |          | <u>\$ 0.96</u>    |          |

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 106 年 8 月 9 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子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                                      | 歸 屬 於        | 公 司 業 主 之 權 益            |            |                              |                     |                                |                     |              |             |              |           |         |
|-----|--------------------------------------|--------------|--------------------------|------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------|-------------|--------------|-----------|---------|
|     |                                      |              | 普 通 股 股 本<br>( 附 註 十 八 ) |            | 待 分 配 股 票 股 利<br>( 附 註 十 八 ) | 資 本 公 積 ( 附 註 十 八 ) |                                | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 八 ) |              | 其 他 權 益 項 目 | 總 計          | 非 控 制 權 益 | 權 益 合 計 |
|     |                                      |              |                          |            |                              | 發 行 溢 價             | 對 子 公 司 所 有 權<br>非 控 制 權 益 變 動 | 特 別 盈 餘 公 積         | 未 分 配 盈 餘    |             |              |           |         |
| A1  | 105 年 1 月 1 日 餘 額                    | \$ 2,233,177 | \$ -                     | \$ 456,751 | \$ -                         | \$ 377,980          | \$ 1,161,061                   | \$ 106,770          | \$ 4,335,739 | \$ 335,322  | \$ 4,671,061 |           |         |
| M7  | 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動                | -            | -                        | -          | \$ 4,793                     | -                   | -                              | -                   | 4,793        | ( 4,793 )   | -            |           |         |
| B5  | 104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配<br>現 金 股 利     | -            | -                        | -          | -                            | -                   | ( 66,995 )                     | -                   | ( 66,995 )   | -           | ( 66,995 )   |           |         |
| B9  | 股 票 股 利                              | -            | 223,318                  | -          | -                            | -                   | ( 223,318 )                    | -                   | -            | -           | -            |           |         |
| D1  | 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利         | -            | -                        | -          | -                            | -                   | 256,425                        | -                   | 256,425      | 16,141      | 272,566      |           |         |
| D3  | 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -            | -                        | -          | -                            | -                   | -                              | ( 156,223 )         | ( 156,223 )  | ( 10,530 )  | ( 166,753 )  |           |         |
| D5  | 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -            | -                        | -          | -                            | -                   | 256,425                        | ( 156,223 )         | 100,202      | 5,611       | 105,813      |           |         |
| Z1  | 105 年 6 月 30 日 餘 額                   | \$ 2,233,177 | \$ 223,318               | \$ 456,751 | \$ 4,793                     | \$ 377,980          | \$ 1,127,173                   | ( \$ 49,453 )       | \$ 4,373,739 | \$ 336,140  | \$ 4,709,879 |           |         |
| A1  | 106 年 1 月 1 日 餘 額                    | \$ 2,456,495 | \$ -                     | \$ 456,751 | \$ 4,793                     | \$ 377,980          | \$ 1,352,348                   | ( \$ 308,382 )      | \$ 4,339,985 | \$ 335,914  | \$ 4,675,899 |           |         |
| B5  | 105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配<br>現 金 股 利     | -            | -                        | -          | -                            | -                   | ( 49,130 )                     | -                   | ( 49,130 )   | -           | ( 49,130 )   |           |         |
| B9  | 股 票 股 利                              | -            | 196,520                  | -          | -                            | -                   | ( 196,520 )                    | -                   | -            | -           | -            |           |         |
| D1  | 106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利         | -            | -                        | -          | -                            | -                   | 216,374                        | -                   | 216,374      | 15,641      | 232,015      |           |         |
| D3  | 106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -            | -                        | -          | -                            | -                   | -                              | ( 89,819 )          | ( 89,819 )   | ( 9,413 )   | ( 99,232 )   |           |         |
| D5  | 106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -            | -                        | -          | -                            | -                   | 216,374                        | ( 89,819 )          | 126,555      | 6,228       | 132,783      |           |         |
| Z1  | 106 年 6 月 30 日 餘 額                   | \$ 2,456,495 | \$ 196,520               | \$ 456,751 | \$ 4,793                     | \$ 377,980          | \$ 1,323,072                   | ( \$ 398,201 )      | \$ 4,417,410 | \$ 342,142  | \$ 4,759,552 |           |         |

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 106 年 8 月 9 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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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    |                     | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量           |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利              | \$ 314,552                  | \$ 309,892                  |
| A20010 | 收益費損項目              |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                | 111,568                     | 101,714                     |
| A20200 | 攤銷費用                | 3,306                       | 3,665                       |
| A20300 | 呆帳費用                | 23,543                      | 3,862                       |
| A20900 | 利息費用                | 19,509                      | 10,782                      |
| A21200 | 利息收入                | ( 10,581)                   | ( 24,252)                   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失      | 217                         | 1,453                       |
| A23800 | 非金融資產減損損失(迴轉利<br>益) | 14,534                      | ( 10,347)                   |
| A24100 | 外幣兌換損失(利益)淨額        | 2,977                       | ( 128)                      |
| A29900 | 其 他                 | ( 768)                      | ( 1,418)                    |
|        | 營業資產及負債之淨變動數        |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                | 4,492                       | 1,422                       |
| A31150 | 應收帳款                | ( 205,586)                  | ( 97,067)                   |
| A31180 | 其他應收款               | 5,076                       | 13,519                      |
| A31200 | 存貨－製造業              | ( 141,038)                  | 35,866                      |
| A31200 | 存貨－建設業              | ( 432,381)                  | ( 25,847)                   |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 48,198)                   | ( 63,241)                   |
| A32150 | 應付帳款                | 20,854                      | ( 24,569)                   |
| A32180 | 其他應付款               | ( 12,936)                   | ( 10,238)                   |
| A32200 | 負債準備                | 5,071                       | 7,800                       |
| A32230 | 其他流動負債              | ( 20,885)                   | ( 12,791)                   |
| A32240 | 淨確定福利負債             | ( 172)                      | 1,971                       |
| A33000 | 營運產生之現金             | ( 346,846)                  | 222,048                     |
| A33100 | 收取之利息               | 10,581                      | 24,252                      |
| A33300 | 支付之利息               | ( 16,698)                   | ( 12,137)                   |
| A33500 | 支付之所得稅              | ( 49,368)                   | ( 86,493)                   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)       | ( 402,331)                  | 147,670                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 投資活動之現金流量        |                             |                             |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資   | (\$ 15,548)                 | \$ -                        |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 15,548                      | -                           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | ( 588,846)                  | ( 167,330)                  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 1,705                       | 6,849                       |
| B03800 | 存出保證金減少          | 1,723                       | 1,949                       |
| B06800 | 其他非流動資產增加        | ( 761)                      | ( 159)                      |
| B07100 | 預付設備款增加          | ( 419,675)                  | ( 287,550)                  |
| B07300 | 長期預付租賃款增加        | ( 58,435)                   | -                           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 1,064,289)                | ( 446,241)                  |
|        | 籌資活動之現金流量        |                             |                             |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加        | 840,685                     | 133,525                     |
| C01600 | 舉借長期銀行借款         | 1,104,318                   | -                           |
| C04000 | 應付租賃款減少          | ( 323)                      | -                           |
| C01700 | 償還長期銀行借款         | -                           | ( 95,074)                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | 1,944,680                   | 38,451                      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 39,434                      | ( 83,797)                   |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 517,494                     | ( 343,917)                  |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 1,400,473                   | 2,040,854                   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$ 1,917,967                | \$ 1,696,937                |

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 106 年 8 月 9 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 106 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|----------------|
| 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 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 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。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，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 IFRSs 揭露資訊。



## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註九及附表八、九。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 租 賃

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

#### 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

### 2. 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。

### 3. 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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

### 六、現金及約當現金

|                        | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金               | \$ 12,516           | \$ 12,759           | \$ 16,053           |
| 銀行支票及活期存款              | 683,632             | 607,062             | 627,547             |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | <u>1,221,819</u>    | <u>780,652</u>      | <u>1,053,337</u>    |
|                        | <u>\$ 1,917,967</u> | <u>\$ 1,400,473</u> | <u>\$ 1,696,937</u> |

### 七、應收帳款

|        | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 934,029        | \$ 780,359        | \$ 756,748        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>58,016</u> ) | ( <u>36,923</u> ) | ( <u>36,464</u> ) |
|        | <u>\$ 876,013</u> | <u>\$ 743,436</u> | <u>\$ 720,284</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。

應收帳款之帳齡分析如下：

|             | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0 至 90 天    | \$ 807,752        | \$ 698,346        | \$ 671,646        |
| 91 至 120 天  | 78,198            | 53,772            | 62,259            |
| 121 至 150 天 | 18,748            | 14,914            | 7,443             |
| 151 至 180 天 | 14,290            | 2,580             | 4,401             |
| 181 天以上     | <u>15,041</u>     | <u>10,747</u>     | <u>10,999</u>     |
| 合 計         | <u>\$ 934,029</u> | <u>\$ 780,359</u> | <u>\$ 756,748</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。

備抵呆帳變動資訊如下：

|        | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額   | \$ 36,923                   | \$ 38,945                   |
| 提列呆帳   | 23,543                      | 3,862                       |
| 實際沖銷   | ( 1,442)                    | ( 5,235)                    |
| 外幣換算差額 | ( 1,008)                    | ( 1,108)                    |
| 期末餘額   | <u>\$ 58,016</u>            | <u>\$ 36,464</u>            |

## 八、存 貨

### (一) 製造業

|      | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品  | \$ 248,362        | \$ 241,955        | \$ 214,025        |
| 在製品  | 156,717           | 144,525           | 157,637           |
| 原物料  | 213,653           | 162,237           | 213,408           |
| 在途存貨 | <u>41,574</u>     | <u>22,299</u>     | <u>24,520</u>     |
|      | <u>\$ 660,306</u> | <u>\$ 571,016</u> | <u>\$ 609,590</u> |

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 645,337 仟元、536,383 仟元、1,170,217 仟元及 1,025,124 仟元。

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業成本包括存貨跌價迴轉利益(跌價損失)(4,822) 仟元、4,318 仟元、(14,534)仟元及 10,347 仟元。

### (二) 建設業

係在建房地。

| 座落地區   | 項 目 名 稱  | 預計竣工時間 | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|--------|----------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無錫市錫山區 | 百和國際花園一期 | 107 年  | \$ 1,215,330        | \$ 861,080          | \$ 645,730          |
|        | 百和國際花園二期 | 規劃中    | 371,797             | 382,571             | 392,449             |
|        | 商用辦公綜合大樓 | 規劃中    | <u>169,498</u>      | <u>174,410</u>      | <u>164,758</u>      |
|        |          |        | <u>\$ 1,756,625</u> | <u>\$ 1,418,061</u> | <u>\$ 1,202,937</u> |

## 九、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 |                |               |
|--------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|        |                                                      |                                        | 106年<br>6月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30日 |
| 本公司    | HONG KONG ANTEX<br>LIMITED (香港安達公司)                  | 國際投資                                   | 100           | 100            | 100           |
|        | PAI LON INTERNATIONAL<br>TRADING LIMITED<br>(百隆國際公司) | 國際貿易                                   | 100           | 100            | 100           |
|        | HON SHIN CORP.<br>(宏興有限公司)                           | 國際投資                                   | 100           | 100            | -             |
| 香港安達公司 | 無錫百和織造股份有限公司<br>(無錫百和公司)                             | 黏扣帶、織帶及刺繡織物之<br>加工生產                   | 93            | 93             | 93            |
|        | 東莞百宏實業有限公司<br>(東莞百宏公司)                               | 黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、<br>緹花網布及 3C 產品配件<br>等之產銷 | 34            | 34             | 34            |
| 無錫百和公司 | 東莞百宏公司                                               | 黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、<br>緹花網布及 3C 產品配件<br>等之產銷 | 66            | 66             | 66            |
|        | 無錫百宏置業有限公司<br>(無錫百宏置業公司)                             | 商業用房屋經營管理、規劃<br>諮詢暨房地產之銷售及<br>租賃       | 100           | 100            | 100           |
| 宏興有限公司 | 越南百宏有限公司<br>(越南百宏公司)                                 | 網布及其他布類之產銷                             | 100           | 100            | -             |

納入 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報表之子公司中，有關 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日宏興有限公司及越南百宏公司暨 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無錫百宏置業公司財務報表因係非重要子公司，故未經會計師核閱，餘係依據經會計師核閱之財務報表計算。

上述子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

本公司於 105 年 6 月 16 日經董事會決議設立宏興有限公司，並於 105 年 11 月透過宏興有限公司轉投資設立越南百宏公司。

## 十、不動產、廠房及設備

| 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 期 初 餘 額      | 增  | 加       | 減   | 少       | 重 分 類      | 淨兌換差額        | 期 末 餘 額      |
|-----------------------------|--------------|----|---------|-----|---------|------------|--------------|--------------|
| 成 本                         |              |    |         |     |         |            |              |              |
| 建 築 物                       | \$ 1,263,507 | \$ | 13,413  | \$  | -       | \$ 32,860  | (\$ 35,431)  | \$ 1,274,349 |
| 機器設備                        | 1,744,814    |    | 41,973  | (   | 2,837)  | 160,138    | ( 47,987)    | 1,896,101    |
| 運輸設備                        | 122,304      |    | 2,736   | (   | 8,620)  | -          | ( 3,676)     | 112,744      |
| 其他設備                        | 359,118      |    | 9,654   | (   | 643)    | -          | ( 9,551)     | 358,578      |
| 建造中之不動產                     | 22,847       |    | 527,237 |     | -       | -          | ( 5,363)     | 544,721      |
| 成本合計                        | 3,512,590    | \$ | 595,013 | (\$ | 12,100) | \$ 192,998 | (\$ 102,008) | 4,186,493    |

(接次頁)

(承前頁)

| 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 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                        |                     |                   |   |                    |   |                  |                     |                     |
| 建 築 物                       | \$ 568,067          | \$ 31,801         |   | \$ -               |   | \$ 19,788        | (\$ 15,827)         | \$ 603,829          |
| 機器設備                        | 916,172             | 60,341            |   | ( 2,074)           |   | -                | ( 25,415)           | 949,024             |
| 運輸設備                        | 71,467              | 5,701             |   | ( 7,529)           |   | -                | ( 2,075)            | 67,564              |
| 其他設備                        | 262,818             | 13,686            |   | ( 575)             |   | -                | ( 7,331)            | 268,598             |
| 累計折舊合計                      | <u>1,818,524</u>    | <u>\$ 111,529</u> |   | <u>(\$ 10,178)</u> |   | <u>\$ 19,788</u> | <u>(\$ 50,648)</u>  | <u>1,889,015</u>    |
| 不動產、廠房及設備淨額                 | <u>\$ 1,694,066</u> |                   |   |                    |   |                  |                     | <u>\$ 2,297,478</u> |
| 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |                     |                   |   |                    |   |                  |                     |                     |
| 成 本                         |                     |                   |   |                    |   |                  |                     |                     |
| 建 築 物                       | \$ 1,331,819        | \$ 475            |   | \$ -               |   | (\$ 40)          | (\$ 39,539)         | \$ 1,292,715        |
| 機器設備                        | 1,434,211           | 117,185           |   | ( 10,199)          |   | -                | ( 46,054)           | 1,495,143           |
| 運輸設備                        | 123,771             | 7,957             |   | ( 5,260)           |   | -                | ( 3,700)            | 122,768             |
| 其他設備                        | 369,058             | 21,069            |   | ( 5,945)           |   | -                | ( 11,424)           | 372,758             |
| 建造中之不動產                     | 22,478              | 11,748            |   | -                  |   | ( 198)           | ( 1,026)            | 33,002              |
| 成本合計                        | <u>3,281,337</u>    | <u>\$ 158,434</u> |   | <u>(\$ 21,404)</u> |   | <u>(\$ 238)</u>  | <u>(\$ 101,743)</u> | <u>3,316,386</u>    |
| 累計折舊                        |                     |                   |   |                    |   |                  |                     |                     |
| 建 築 物                       | 549,273             | \$ 31,734         |   | \$ -               |   | \$ -             | (\$ 17,289)         | 563,718             |
| 機器設備                        | 903,659             | 47,313            |   | ( 3,330)           |   | -                | ( 28,265)           | 919,377             |
| 運輸設備                        | 71,226              | 5,484             |   | ( 4,446)           |   | -                | ( 2,132)            | 70,132              |
| 其他設備                        | 268,726             | 15,746            |   | ( 5,326)           |   | -                | ( 8,298)            | 270,848             |
| 累計折舊合計                      | <u>1,792,884</u>    | <u>\$ 100,277</u> |   | <u>(\$ 13,102)</u> |   | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 55,984)</u>  | <u>1,824,075</u>    |
| 不動產、廠房及設備淨額                 | <u>\$ 1,488,453</u> |                   |   |                    |   |                  |                     | <u>\$ 1,492,311</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 22 年 |
| 機器設備  | 5 至 11 年 |
| 運輸設備  | 5 至 11 年 |
| 其他設備  | 3 至 11 年 |

#### 十一、投資性不動產淨額

|                             | 期 初 餘 額          | 增    | 加  | 重 分 類       | 淨兌換差額      | 期 末 餘 額     |
|-----------------------------|------------------|------|----|-------------|------------|-------------|
| 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |                  |      |    |             |            |             |
| 成 本                         | \$ 33,924        | \$ - |    | (\$ 32,860) | (\$ 1,064) | \$ -        |
| 累計折舊                        | <u>20,389</u>    |      | 39 | ( 19,788)   | ( 640)     | <u>-</u>    |
| 淨 額                         | <u>\$ 13,535</u> |      |    |             |            | <u>\$ -</u> |

|                      | <u>期 初 餘 額</u>   | <u>增</u> | <u>加</u> | <u>重 分 類</u> | <u>淨兌換差額</u>     | <u>期 末 餘 額</u> |
|----------------------|------------------|----------|----------|--------------|------------------|----------------|
| <u>105 年 1 月 1 日</u> |                  |          |          |              |                  |                |
| <u>至 6 月 30 日</u>    |                  |          |          |              |                  |                |
| 成 本                  | \$ 63,369        | \$ -     | \$ 40    | (\$ 1,883)   | \$ 61,526        |                |
| 累計折舊                 | <u>20,732</u>    | 1,437    | -        | ( 660)       | <u>21,509</u>    |                |
| 淨 額                  | <u>\$ 42,637</u> |          |          |              | <u>\$ 40,017</u> |                |

合併公司之投資性不動產座落於中國大陸無錫市及昆山市，係供出租使用或未來發展使用。投資性不動產係合併公司自有廠房或宿舍之出租，因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。合併公司自有廠房及宿舍因轉供自用而重分類為不動產、廠房及設備。

## 十二、商 譽

|       | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 成 本   |                             |                             |
| 期初餘額  | \$ 50,788                   | \$ 51,746                   |
| 淨兌換差額 | ( <u>3,169</u> )            | ( <u>909</u> )              |
| 期末餘額  | <u>\$ 47,619</u>            | <u>\$ 50,837</u>            |

## 十三、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。

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。

越南百宏公司與越南土地開發商 INVESTMENT AND INDUSTRIAL DEVELOPMENT CORPORATION 簽訂土地租賃合約，取得越南平陽省寶鵬擴大工業區 250,000 平方公尺之土地使用權，使用期限至 155 年 4 月，總交易金額為越南盾 264,000,000 仟元（約當美金 12,000 仟元）。截至 106 年 6 月底止，取得土地使用權之相關程序尚在進行。



上述土地用途係供興建生產廠房、辦公大樓、員工宿舍或從事經營生產活動，並在土地使用年限內享有土地使用權、分租權、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項稅費。

#### 十四、借    款

##### (一) 短期銀行借款

|        | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款   | <u>\$ 1,991,807</u> | <u>\$ 1,233,571</u> | <u>\$ 1,111,827</u> |
| 年利率(%) | 1.80-2.95           | 1.44-2.72           | 1.19-2.38           |

##### (二) 長期銀行借款

|                | 106年6月30日           | 105年12月31日  | 105年6月30日   |
|----------------|---------------------|-------------|-------------|
| 信用借款—於109年2月到期 | <u>\$ 1,095,120</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 年利率(%)         | 2.11-2.90           | -           | -           |

本公司於105年12月向凱基商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計美金6仟萬元，用以償還金融機構借款、支應海外投資計畫所需資金暨充實營運週轉金。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率（流動資產/流動負債）不得低於100%、負債比率（負債總額/有形淨值）不得高於150%、利息保障倍數不得低於3倍及有形淨值（股東權益—無形資產）不得低於35億元（含）以上。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。

#### 十五、應付租賃款

|               | 106年6月30日       |
|---------------|-----------------|
| <u>最低租賃給付</u> |                 |
| 不超過1年         | \$ 798          |
| 1至3年          | <u>1,853</u>    |
|               | 2,651           |
| 減：未來財務費用      | <u>187</u>      |
| 最低租賃給付現值      | <u>\$ 2,464</u> |

|                 | 106年6月30日       |
|-----------------|-----------------|
| <u>最低租賃給付現值</u> |                 |
| 不超過1年           | \$ 696          |
| 1至3年            | 1,768           |
|                 | <u>\$ 2,464</u> |

合併公司以融資租賃承租運輸設備，租賃期間為3年。於租賃期間屆滿時，合併公司取得該設備之所有權。

所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定，106年6月30日之年利率為4.75%。

#### 十六、其他應付款

|           | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 150,403        | \$ 183,697        | \$ 101,521        |
| 應付股利      | 49,130            | -                 | 66,995            |
| 應付員工及董事酬勞 | 14,677            | 14,690            | 8,450             |
| 應付設備款     | 6,724             | 3,607             | 6,723             |
| 應付稅捐      | 2,890             | 17,545            | 14,313            |
| 其他        | <u>136,441</u>    | <u>119,416</u>    | <u>157,207</u>    |
|           | <u>\$ 360,265</u> | <u>\$ 338,955</u> | <u>\$ 355,209</u> |

#### 十七、退職後福利計畫

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為2,083仟元、1,677仟元、4,166仟元及3,353仟元。

#### 十八、權益

##### (一) 普通股股本

|                      | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30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<br>股數(仟股) | <u>245,650</u>      | <u>245,650</u>      | <u>223,318</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,456,495</u> | <u>\$ 2,456,495</u> | <u>\$ 2,233,177</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) 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，用以發放現金或發行新股，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，暨扣減特別盈餘公積及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。

本公司股利政策將依未來之資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，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% 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%。

本公司已於 105 年 6 月股東常會決議通過修正章程之盈餘分派、員工及董事酬勞分派之政策，請參閱附註十九。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 106 及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利（元） |        |
|------|-----------|-----------|------------|--------|
|      | 105 年度    | 104 年度    | 105 年度     | 104 年度 |
| 現金股利 | \$ 49,130 | \$ 66,995 | \$ 0.2     | \$ 0.3 |
| 股票股利 | 196,520   | 223,318   | 0.8        | 1      |

#### （四）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之金額為 377,980 元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

### 十九、繼續營業單位淨利

#### （一）員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別                 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 者 | 合 計        |
|-----------------------|---------------|-----------------------|------------|
| <u>106年4月1日至6月30日</u> |               |                       |            |
| 短期員工福利                | \$ 166,600    | \$ 81,384             | \$ 247,984 |
| 退職後福利                 |               |                       |            |
| 確定提撥計畫                | 8,635         | 4,251                 | 12,886     |
| 確定福利計畫（附註十七）          | -             | 2,083                 | 2,083      |
| 其他員工福利                | 14,961        | 7,124                 | 22,085     |
| 折舊費用                  | 49,213        | 8,648                 | 57,861     |
| 攤銷費用                  | 891           | 755                   | 1,646      |
| <u>105年4月1日至6月30日</u> |               |                       |            |
| 短期員工福利                | 120,667       | 83,722                | 204,389    |
| 退職後福利                 |               |                       |            |
| 確定提撥計畫                | 7,690         | 4,246                 | 11,936     |
| 確定福利計畫（附註十七）          | -             | 1,677                 | 1,677      |
| 其他員工福利                | 12,038        | 7,540                 | 19,578     |
| 折舊費用                  | 41,763        | 9,026                 | 50,789     |
| 攤銷費用                  | 982           | 833                   | 1,815      |

| 性 質 別                 | 屬 營 業 成 本 者 | 於 屬 於 營 業 及<br>營 業 外 費 用 者 | 合 計        |
|-----------------------|-------------|----------------------------|------------|
| <u>106年1月1日至6月30日</u> |             |                            |            |
| 短期員工福利                | \$ 304,064  | \$ 160,296                 | \$ 464,360 |
| 退職後福利                 |             |                            |            |
| 確定提撥計畫                | 16,083      | 8,268                      | 24,351     |
| 確定福利計畫（附註十七）          | -           | 4,166                      | 4,166      |
| 其他員工福利                | 27,279      | 15,432                     | 42,711     |
| 折舊費用                  | 93,447      | 18,121                     | 111,568    |
| 攤銷費用                  | 1,789       | 1,517                      | 3,306      |
| <u>105年1月1日至6月30日</u> |             |                            |            |
| 短期員工福利                | 236,999     | 174,176                    | 411,175    |
| 退職後福利                 |             |                            |            |
| 確定提撥計畫                | 15,256      | 8,358                      | 23,614     |
| 確定福利計畫（附註十七）          | -           | 3,353                      | 3,353      |
| 其他員工福利                | 23,844      | 16,966                     | 40,810     |
| 折舊費用                  | 83,809      | 17,905                     | 101,714    |
| 攤銷費用                  | 1,989       | 1,676                      | 3,665      |

## （二）員工及董事酬勞

依 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

|      | <u>106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u> |              | <u>105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u> |              |
|------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
|      | 估 列 比 例                        | 金 額<br>(美金元) | 估 列 比 例                        | 金 額<br>(美金元) |
| 員工酬勞 | 1.02%                          | \$ 40,000    | 0.74%                          | \$ 30,000    |
| 董事酬勞 | 1.22%                          | 48,000       | 1.88%                          | 76,501       |

  

|      | <u>106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u> |              | <u>105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u> |              |
|------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
|      | 估 列 比 例                        | 金 額<br>(美金元) | 估 列 比 例                        | 金 額<br>(美金元) |
| 員工酬勞 | 1.23%                          | \$ 88,980    | 1.12%                          | \$ 90,000    |
| 董事酬勞 | 1.20%                          | 87,031       | 1.57%                          | 126,501      |

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為 106 及 105 年度之損益。

|            | 105年度（美金元）        |                   | 104年度（美金元）        |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 員工酬勞              | 董事酬勞              | 員工酬勞              | 董事酬勞              |
| 董事會決議配發金額  | <u>\$ 155,000</u> | <u>\$ 126,470</u> | <u>\$ 180,000</u> | <u>\$ 135,305</u> |
| 年度財務報告認列金額 | <u>\$ 155,000</u> | <u>\$ 120,501</u> | <u>\$ 180,000</u> | <u>\$ 167,006</u> |

有關本公司 106 及 105 年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。

## 二十、所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 36,127          | \$ 24,770          | \$ 64,311          | \$ 46,382          |
| 以前年度之調整     | ( <u>4,975</u> )   | ( <u>5,321</u> )   | ( <u>3,582</u> )   | ( <u>38,581</u> )  |
|             | 31,152             | 19,449             | 60,729             | 7,801              |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | <u>13,955</u>      | <u>13,254</u>      | <u>21,808</u>      | <u>29,525</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 45,107</u>   | <u>\$ 32,703</u>   | <u>\$ 82,537</u>   | <u>\$ 37,326</u>   |

## 二一、每股盈餘

|                       | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數（分母）<br>（ 仟 股 ） | 每 股 盈 餘<br>（ 元 ） |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>106年4月1日至6月30日</u> |                   |                   |                  |
| 基本每股盈餘                |                   |                   |                  |
| 歸屬於本公司業主之淨利           | \$ 116,341        | 265,301           | <u>\$0.44</u>    |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                   |                   |                  |
| 員工酬勞                  | <u>-</u>          | <u>55</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>\$ 116,341</u> | <u>265,356</u>    | <u>\$0.44</u>    |

|                       | 歸屬於本公司<br>業主之淨利   | 股數（分母）<br>（ 仟 股 ） | 每 股 盈 餘<br>（ 元 ） |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>105年4月1日至6月30日</u> |                   |                   |                  |
| 基本每股盈餘                |                   |                   |                  |
| 歸屬於本公司業主之淨利           | \$ 128,244        | 265,301           | <u>\$0.48</u>    |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                   |                   |                  |
| 員工酬勞                  | <u>-</u>          | <u>81</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>\$ 128,244</u> | <u>265,382</u>    | <u>\$0.48</u>    |
| <u>106年1月1日至6月30日</u> |                   |                   |                  |
| 基本每股盈餘                |                   |                   |                  |
| 歸屬於本公司業主之淨利           | \$ 216,374        | 265,301           | <u>\$0.82</u>    |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                   |                   |                  |
| 員工酬勞                  | <u>-</u>          | <u>460</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>\$ 216,374</u> | <u>265,761</u>    | <u>\$0.81</u>    |
| <u>105年1月1日至6月30日</u> |                   |                   |                  |
| 基本每股盈餘                |                   |                   |                  |
| 歸屬於本公司業主之淨利           | \$ 256,425        | 265,301           | <u>\$0.97</u>    |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                   |                   |                  |
| 員工酬勞                  | <u>-</u>          | <u>580</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>\$ 256,425</u> | <u>265,881</u>    | <u>\$0.96</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 106 年 8 月 1 日。因追溯調整，105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前 （ 元 ）    |                    | 追 溯 調 整 後 （ 元 ）    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | 105年4月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.52</u>     | <u>\$ 1.04</u>     | <u>\$ 0.48</u>     | <u>\$ 0.97</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.52</u>     | <u>\$ 1.04</u>     | <u>\$ 0.48</u>     | <u>\$ 0.96</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。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

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允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收付款、短期銀行借款及應付帳款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公允價值。

### (二) 金融工具之種類

|             | 106年6月30日    | 105年12月31日   | 105年6月30日    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> |              |              |              |
| 放款及應收款      | \$ 2,830,579 | \$ 2,200,213 | \$ 2,476,632 |
| <u>金融負債</u> |              |              |              |
| 攤銷後成本衡量     | 3,620,514    | 1,731,788    | 1,594,616    |

放款及應收款餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及應付租賃款等以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，統籌協調於金融市場操作，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），參閱附註二五。

|            | 106年6月30日  | 105年12月31日 | 105年6月30日  |
|------------|------------|------------|------------|
| <u>資 產</u> |            |            |            |
| 人 民 幣      | \$ 287,817 | \$ 331,561 | \$ 390,915 |
| <u>負 債</u> |            |            |            |
| 人 民 幣      | 50,413     | 34,831     | 37,438     |

##### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當美金（功能性貨幣）對人民幣之匯率變動 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美金相對於人民幣升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美金相對於人民幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|          | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 人民幣影響之損益 | \$ 10,650                   | \$ 17,130                   |

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人民幣計價應收、應付款項。

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：

|           | 106年6月30日   | 105年12月31日  | 105年6月30日  |
|-----------|-------------|-------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |             |             |            |
| 短期銀行借款    | \$1,414,530 | \$1,009,425 | \$ 726,188 |
| 具現金流量利率風險 |             |             |            |
| 短期銀行借款    | 577,277     | 224,146     | 385,639    |
| 長期銀行借款    | 1,095,120   | -           | -          |

### 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別變動 2,090 仟元及 482 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集團財務損失之風險。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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為2,149,450仟元、4,989,278仟元及1,565,739仟元。

#### 非衍生金融負債流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

|                        | 3 個月內               | 3 個月至1年內          | 1 年以上               |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>106 年 6 月 30 日</u>  |                     |                   |                     |
| 無附息負債                  | \$ 497,179          | \$ 60,811         | \$ -                |
| 應付租賃款                  | 165                 | 531               | 1,768               |
| 短期銀行借款                 | 1,688,037           | 303,770           | -                   |
| 長期銀行借款                 | -                   | -                 | 1,095,120           |
|                        | <u>\$ 2,185,381</u> | <u>\$ 365,112</u> | <u>\$ 1,096,888</u> |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> |                     |                   |                     |
| 無附息負債                  | \$ 505,126          | \$ 16,405         | \$ -                |
| 短期銀行借款                 | 1,233,571           | -                 | -                   |
|                        | <u>\$ 1,738,697</u> | <u>\$ 16,405</u>  | <u>\$ -</u>         |
| <u>105 年 6 月 30 日</u>  |                     |                   |                     |
| 無附息負債                  | \$ 497,816          | \$ 8,336          | \$ -                |
| 短期銀行借款                 | 886,871             | 224,956           | -                   |
|                        | <u>\$ 1,384,687</u> | <u>\$ 233,292</u> | <u>\$ -</u>         |

## 二三、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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股皆為 52%。最終母公司為台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)。

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

### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                             | 與 合 併 公 司 之 關 係     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 台灣百和公司                                | 本公司之母公司             |
| VIETNAM PAIHO LIMITED<br>(越南百和公司)     | 台灣百和公司持股 100%的轉投資公司 |
| PAIHO NORTH AMERICA<br>CORP. (北美百和公司) | 台灣百和公司持股 100%的轉投資公司 |
| PT. PAIHO INDONESIA<br>(印尼百和公司)       | 台灣百和公司持股 100%的轉投資公司 |
| 珠海泓利服飾股份有限公司<br>(珠海泓利公司)              | 台灣百和公司按權益法評價之被投資公司  |
| 東莞百和織造有限公司<br>(東莞百和公司)                | 台灣百和公司持股 100%的轉投資公司 |
| 無錫百勝化學纖維有限公司<br>(無錫百勝公司)              | 台灣百和公司持股 100%的轉投資公司 |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | 台灣百和公司   | \$ 4,038           | \$ 1,260           | \$ 6,828           | \$ 5,254           |
|         | 其他關係人    | 56,025             | 63,758             | 108,359            | 123,276            |
|         |          | <u>\$ 60,063</u>   | <u>\$ 65,018</u>   | <u>\$ 115,187</u>  | <u>\$ 128,530</u>  |

銷售予關係人之價格按市價計算，收款期間約為 3 個月。

### (三) 進 貨

| 關係人類別／名稱 | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 台灣百和公司   | \$ 93,732          | \$ 81,899          | \$ 172,936         | \$ 140,904         |
| 其他關係人    | 5,364              | 1,380              | 9,083              | 2,944              |
|          | <u>\$ 99,096</u>   | <u>\$ 83,279</u>   | <u>\$ 182,019</u>  | <u>\$ 143,848</u>  |

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

(四) 租金支出

| 關係人類別／名稱 | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 台灣百和公司   | \$ 33              | \$ 36              | \$ 63              | \$ 68              |
| 其他關係人    | 756                | 851                | 1,531              | 1,716              |
|          | <u>\$ 789</u>      | <u>\$ 887</u>      | <u>\$ 1,594</u>    | <u>\$ 1,784</u>    |

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(五) 營業外收入－租金收入

| 關係人類別／名稱 | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人    |                    |                    |                    |                    |
| 無錫百勝公司   | \$ -               | \$ 1,293           | \$ 6               | \$ 2,603           |

合併公司將部分廠房及辦公室出租予上述關係人，係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 取<br>106年4月1日<br>至6月30日 | 得<br>105年4月1日<br>至6月30日 | 價<br>106年1月1日<br>至6月30日 | 款<br>105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 台灣百和公司   | \$ -                    | \$ 7,835                | \$ -                    | \$ 8,693                |
| 其他關係人    | 2,505                   | -                       | 2,505                   | -                       |
|          | <u>\$ 2,505</u>         | <u>\$ 7,835</u>         | <u>\$ 2,505</u>         | <u>\$ 8,693</u>         |

(七) 應收關係人款項（不含對關係人資金貸與）

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|-------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款  | 台灣百和公司   | \$ 1,937         | \$ 2,594         | \$ -             |
|       | 其他關係人    | 14,173           | 18,414           | 28,684           |
|       |          | <u>\$ 16,110</u> | <u>\$ 21,008</u> | <u>\$ 28,684</u> |
| 其他應收款 | 其他關係人    |                  |                  |                  |
|       | 無錫百勝公司   | \$ 7             | \$ 1,168         | \$ 3,163         |

(八) 預付款項（帳列其他流動資產）

| 關係人類別／名稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 其他關係人    | \$ -      | \$ -       | \$ 13,685 |

(九) 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 | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|-------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付帳款  | 台灣百和公司   | \$ 67,603        | \$ 52,143        | \$ -             |
|       | 其他關係人    | 3,993            | 2,550            | 41,826           |
|       |          | <u>\$ 71,596</u> | <u>\$ 54,693</u> | <u>\$ 41,826</u> |
| 其他應付款 | 其他關係人    | <u>\$ 3,004</u>  | <u>\$ 2,240</u>  | <u>\$ 11,982</u> |

(十) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 106年4月1日<br>至6月30日 | 105年4月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,270          | \$ 14,888          | \$ 25,720          | \$ 28,681          |
| 退職後福利  | 282                | 300                | 564                | 591                |
|        | <u>\$ 13,552</u>   | <u>\$ 15,188</u>   | <u>\$ 26,284</u>   | <u>\$ 29,272</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。

二四、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

|             | 106年6月30日           | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,864,536</u> | <u>\$ 102,552</u> | <u>\$ 154,879</u> |
| 購買土地使用權     | <u>\$ 69,408</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

(二) 截至 106 年 6 月 30 日已簽約尚未支付之建設業工程款為 653,737 仟元。

(三) 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 PAIHO NORTH AMERICA CORP.(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。

## 二五、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：

|                | 106 年 6 月 30 日 |        |             | 105 年 12 月 31 日 |       |             |
|----------------|----------------|--------|-------------|-----------------|-------|-------------|
| 外 幣 資 產        | 外              | 幣 匯 率  | 新 台 幣       | 外               | 幣 匯 率 | 新 台 幣       |
| <u>貨幣性項目</u>   |                |        |             |                 |       |             |
| 人 民 幣          | \$ 282,518     | 4.486  | \$1,267,376 | \$ 326,906      | 4.617 | \$1,509,325 |
| 美 金            | 24,248         | 30.42  | 737,624     | 19,992          | 32.25 | 644,742     |
| 港 幣            | 8,628          | 3.897  | 33,623      | 12,876          | 4.158 | 53,538      |
| 新 台 幣          | 23,299         | 1      | 23,299      | 23,689          | 1     | 23,689      |
| <u>外 幣 負 債</u> |                |        |             |                 |       |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |                |        |             |                 |       |             |
| 美 金            | 92,292         | 30.42  | 2,807,523   | 38,819          | 32.25 | 1,251,913   |
| 人 民 幣          | 36,429         | 4.486  | 163,420     | 30,190          | 4.617 | 139,387     |
|                |                |        |             |                 |       |             |
|                | 105 年 6 月 30 日 |        |             |                 |       |             |
| 外 融 資 產        | 外              | 幣 匯 率  | 新 台 幣       |                 |       |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |                |        |             |                 |       |             |
| 人 民 幣          | \$ 387,200     | 4.845  | \$1,875,984 |                 |       |             |
| 美 金            | 18,913         | 32.275 | 610,417     |                 |       |             |
| 港 幣            | 7,090          | 4.159  | 29,487      |                 |       |             |
| 新 台 幣          | 14,535         | 1      | 14,535      |                 |       |             |
| <u>外 融 負 債</u> |                |        |             |                 |       |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |                |        |             |                 |       |             |
| 美 金            | 34,646         | 32.275 | 1,118,200   |                 |       |             |
| 人 民 幣          | 33,742         | 4.845  | 163,480     |                 |       |             |



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

| 功能性貨幣 | 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 |                  | 105 年 4 月 1 日至 6 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 | 4.412                   | (\$ 8,409)       | 4.953                   | \$ 3,200         |
| 美 金   | 30.256                  | ( 703)           | 32.425                  | ( 417)           |
| 越 南 盾 | 0.00004411              | ( 63)            | -                       | -                |
|       |                         | (\$ 9,175)       |                         | \$ 2,783         |

| 功能性貨幣 | 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |                  | 105 年 1 月 1 日至 6 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 | 4.471                   | (\$ 8,376)       | 5.002                   | \$ 1,057         |
| 美 金   | 30.676                  | ( 752)           | 32.784                  | ( 341)           |
| 越 南 盾 | 0.00004410              | ( 38)            | -                       | -                |
|       |                         | (\$ 9,166)       |                         | \$ 716           |

## 二六、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：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本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：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五及七。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五及七。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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、六及七。
  - (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：附表七。

### 二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係以研發、製造及銷售主副料部門及營建部門進行組織管理及分配資源，營運活動為研發、製造及銷售主副料暨配件產品之營運部門，另營建部門尚在規劃開發中。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            |                    |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|            | 106年1月1日<br>至6月30日  | 105年1月1日<br>至6月30日  | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 主副料暨配件部門   | \$ 1,897,841        | \$ 1,653,683        | \$ 343,489         | \$ 280,881         |
| 營建部門       | -                   | -                   | ( 19,986)          | ( 2,191)           |
| 繼續營運單位總額   | <u>\$ 1,897,841</u> | <u>\$ 1,653,683</u> | 323,503            | 278,690            |
| 利息收入       |                     |                     | 10,581             | 24,252             |
| 公司一般收入及利益  |                     |                     | 9,533              | 24,006             |
| 利息費用       |                     |                     | ( 19,509)          | ( 10,782)          |
| 公司一般費用及損失  |                     |                     | ( 9,556)           | ( 6,274)           |
| 繼續營業單位稅前利益 |                     |                     | <u>\$ 314,552</u>  | <u>\$ 309,892</u>  |

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。106年及105年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、補助收入、採用權益法之關聯企業利益份額、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換損益淨額、利息費用暨所得稅費用。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 106 年 1 月 1 日至 6 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<br>(註三及五)         | 期末餘額<br>(註四及五)           | 實際動支金額<br>(註四及七)         | 利率區間  | 資金貸與性質<br>(註六) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因<br>(註六) | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與總額<br>(註一) | 資金貸與總限額<br>(註二) |
|----|---------|----------|---------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|----------------|--------|----------------------|----------|-----|------|---------------------|-----------------|
|    |         |          |         |        |                          |                          |                          |       |                |        |                      |          | 名稱  | 價值   |                     |                 |
| 0  | 百和興業公司  | 越南百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | \$ 281,160<br>(美金 8,800) | \$ 267,696<br>(美金 8,800) | \$ 267,696<br>(美金 8,800) | 2%    | 有短期融通資金之必要     | \$ -   | 營運週轉                 | \$ -     | —   | \$ - | \$ 269,000          | \$ 1,766,964    |
| 1  | 東莞百宏公司  | 無錫百宏置業公司 | 應收關係人款項 | Y      | 323,580<br>(人民幣 70,000)  | 314,020<br>(人民幣 70,000)  | 314,020<br>(人民幣 70,000)  | 4%    | 有長短期融通資金之必要    | -      | 營運週轉                 | -        | —   | -    | 947,594             | 947,594         |
| 2  | 無錫百和公司  | 無錫百宏置業公司 | 應收關係人款項 | Y      | 531,096<br>(人民幣115,000)  | 515,890<br>(人民幣115,000)  | 515,890<br>(人民幣115,000)  | 3%-4% | 有短期融通資金之必要     | -      | 營運週轉                 | -        | —   | -    | 515,890             | 2,011,817       |
| 3  | 宏興有限公司  | 越南百宏公司   | 應收關係人款項 | Y      | 185,040<br>(美金 6,000)    | 182,520<br>(美金 6,000)    | 182,520<br>(美金 6,000)    | 2.25% | 有長期融通資金之必要     | -      | 營運週轉                 | -        | —   | -    | 269,000             | 576,753         |

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

註七： 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 106 年 1 月 1 日至 6 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>(註二) | 本 期 最 高<br>背書保證餘額<br>(註四) | 期 末 背 書<br>保 證 餘 額<br>(註五) | 實際動支金額<br>(註五)           | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表<br>淨值之比率 | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>(註三) | 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 | 屬對大陸地區<br>背 書 保 證 |
|-----|---------------|---------------|-------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|     |               | 公 司 名 稱       | 關 係<br>(註一) |                         |                           |                            |                          |                  |                                   |                            |                               |                               |                   |
| 0   | 本公司           | 東莞百宏公司        | 2.          | \$ 4,417,410            | \$ 612,240<br>(美金 19,000) | \$ 395,460<br>(美金 13,000)  | \$ 212,940<br>(美金 7,000) | \$ -             | 9.29%                             | \$ 6,626,115               | Y                             | —                             | Y                 |
|     |               | 百隆國際公司        | 1.          | 4,417,410               | 384,595<br>(美金 12,000)    | 91,260<br>(美金 3,000)       | -                        | -                | 2.14%                             | 6,626,115                  | Y                             | —                             | —                 |
|     |               | 無錫百和公司        | 2.          | 4,417,410               | 194,040<br>(美金 6,000)     | -                          | -                        | -                | -                                 | 6,626,115                  | Y                             | —                             | Y                 |
|     |               | 宏興有限公司        | 1.          | 4,417,410               | 1,444,705<br>(美金 38,000)  | 1,433,720<br>(美金 38,000)   | 589,692<br>(美金 10,601)   | -                | 33.70%                            | 6,626,115                  | Y                             | —                             | —                 |
|     |               | 越南百宏公司        | 2.          | 4,417,410               | 1,853,685<br>(美金 61,000)  | 1,855,620<br>(美金 61,000)   | 182,520<br>(美金 6,000)    | -                | 43.61%                            | 6,626,115                  | 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 150%為限。

註四：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  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目     | 交易對象   | 關係  | 期 初       |            | 買 入        |              | 期 末 ( 註 二 ) |              |
|--------|---------------|----------|--------|-----|-----------|------------|------------|--------------|-------------|--------------|
|        |               |          |        |     | 股 數       | 金 額        | 股 數        | 金 額          | 股 數         | 金 額          |
| 百和興業公司 | 股 票           | 採用權益法之投資 | 宏興有限公司 | 子公司 | 8,800,000 | \$ 281,578 | 38,840,000 | \$ 1,191,436 | 47,640,000  | \$ 1,441,882 |

註一：期末金額包含採用權益法認列之子公司損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：外幣仟元

| 取得之公司  | 財產名稱  | 交易日或<br>事實發生日 | 交易金額<br>(註)     | 價款支付情形                       | 交易對象                                              | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |                                 |                  |        | 價格決定<br>之參考依據 | 取得目的<br>及使用情形 | 其他<br>約定事項 |
|--------|-------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------------------|----|-------------------|---------------------------------|------------------|--------|---------------|---------------|------------|
|        |       |               |                 |                              |                                                   |    | 所<br>有<br>人       | 與<br>發<br>行<br>人<br>之<br>關<br>係 | 移<br>轉<br>日<br>期 | 金<br>額 |               |               |            |
| 越南百宏公司 | 廠房    | 106.03.28     | 越南盾 809,123,109 | 截至106年6月底止已支付越南盾 400,346,172 | Coteccons Construction Joint Stock Company        | —  | —                 | —                               | —                | \$ -   | 參考市場行情，由雙方議定  | 營運需要          | —          |
|        | 土地使用權 | 106.05.02     | 越南盾 264,000,000 | 截至106年6月底止已支付越南盾 216,548,640 | Investment and Industrial Development Corporation | —  | —                 | —                               | —                | -      | 參考市場行情，由雙方議定  | 營運需要          | —          |

註：係合約金額。

百和興業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五單位：新台幣或外幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象       | 關係   | 交易情形  |                          |            |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因          |        | 應收（付）票據、帳款               |                 | 備註 |
|----------|------------|------|-------|--------------------------|------------|----------|----------------------------|--------|--------------------------|-----------------|----|
|          |            |      | 進（銷）貨 | 金額                       | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間     | 單價                         | 授信期間   | 餘額                       | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 百隆國際公司   | 東莞百宏公司（註二） | （註一） | （銷 貨） | \$ 205,035<br>(美金 6,684) | ( 37% )    | 約 3 個月收款 | 按市價或百隆國際公司採購成本加成 15%-17%計算 | 約 3 個月 | \$ 35,896<br>(美 金 1,180) | 40%             | —  |
|          | 無錫百和公司（註二） | （註一） | （銷 貨） | 103,929<br>(美金 3,388)    | ( 19% )    | 約 3 個月收款 | 按市價或百隆國際公司採購成本加成 15%-17%計算 | 約 3 個月 | 7,696<br>(美 金 253)       | 9%              | —  |
| 無錫百和公司   | 百隆國際公司（註二） | （註一） | （銷 貨） | 170,259<br>(人民幣 38,085)  | ( 18% )    | 約 3 個月收款 | 按市價或百隆國際公司售價之 88%計算        | 約 3 個月 | 54,626<br>(人民幣 12,177)   | 11%             | —  |

註一：參閱合併財務報告附註九。

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 106 年 6 月 30 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<br>（註一）        | 週轉率（次） | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|----------|------|--------------------------|--------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |          |      |                          |        | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 越南百宏公司   | （註二） | \$ 269,430<br>(美金 8,857) | -      | \$ -      | —    | \$ -              | \$ -     |
| 東莞百宏公司    | 無錫百宏置業公司 | （註二） | 323,791<br>(人民幣 72,178)  | -      | -         | —    | -                 | -        |
| 無錫百和公司    | 無錫百宏置業公司 | （註二） | 529,308<br>(人民幣 117,991) | -      | -         | —    | 27<br>(人民幣 6)     | -        |
| 宏興有限公司    | 越南百宏公司   | （註二） | 182,946<br>(美金 6,014)    | -      | -         | —    | 395<br>(美金 13)    | -        |

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九。  
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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：外幣仟元

| 編號 | 交易人名稱  | 交易往來對象<br>(註二) | 與交易人之關係<br>(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  | 本公司    | 越南百宏公司         | (1)             | 應收關係人款項 | 美金 8,800    | —      | 3                |
|    |        | 越南百宏公司         | (1)             | 其他應收款   | 美金 57       | —      | -                |
|    |        | 百隆國際公司         | (1)             | 其他應收款   | 美金 44       | —      | -                |
|    |        | 越南百宏公司         | (1)             | 利息收入    | 美金 57       | —      | -                |
|    |        | 百隆國際公司         | (1)             | 其他收入    | 美金 600      | —      | 1                |
| 1  | 百隆國際公司 | 無錫百和公司         | (3)             | 應收帳款    | 美金 253      | 約 3 個月 | -                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (3)             | 應收帳款    | 美金 1,180    | 約 3 個月 | -                |
|    |        | 無錫百和公司         | (3)             | 應付帳款    | 美金 1,798    | 約 3 個月 | 1                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (3)             | 應付帳款    | 美金 180      | 約 3 個月 | -                |
|    |        | 無錫百和公司         | (3)             | 其他應付款   | 美金 4        | —      | -                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (3)             | 暫收款     | 美金 2,766    | —      | 1                |
|    |        | 無錫百和公司         | (3)             | 營業收入    | 美金 3,388    | 約 3 個月 | 5                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (3)             | 營業收入    | 美金 6,684    | 約 3 個月 | 11               |
|    |        | 無錫百和公司         | (3)             | 營業成本    | 美金 5,535    | 約 3 個月 | 9                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (3)             | 營業成本    | 美金 936      | 約 3 個月 | 2                |
| 2  | 無錫百和公司 | 東莞百宏公司         | (1)             | 應收帳款    | 人民幣 1,240   | 約 3 個月 | -                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (1)             | 應付帳款    | 人民幣 4,059   | 約 3 個月 | -                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (1)             | 其他應付款   | 人民幣 8       | —      | -                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (1)             | 營業收入    | 人民幣 3,476   | 約 3 個月 | 1                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (1)             | 營業成本    | 人民幣 15,653  | 約 3 個月 | 4                |
|    |        | 東莞百宏公司         | (1)             | 租金支出    | 人民幣 41      | —      | -                |
|    |        | 無錫百宏置業公司       | (1)             | 應收關係人款項 | 人民幣 115,000 | —      | 6                |
|    |        | 無錫百宏置業公司       | (1)             | 其他應收款   | 人民幣 2,991   | —      | -                |
|    |        | 無錫百宏置業公司       | (1)             | 利息收入    | 人民幣 1,807   | —      | -                |
| 3  | 東莞百宏公司 | 無錫百宏置業公司       | (3)             | 應收關係人款項 | 人民幣 70,000  | —      | 4                |
|    |        | 無錫百宏置業公司       | (3)             | 其他應收款   | 人民幣 2,178   | —      | -                |
|    |        | 無錫百宏置業公司       | (3)             | 利息收入    | 人民幣 975     | —      | -                |
| 4  | 宏興有限公司 | 越南百宏公司         | (1)             | 應收關係人款項 | 美金 6,000    | —      | 2                |
|    |        | 越南百宏公司         | (1)             | 其他應收款   | 美金 14       | —      | -                |
|    |        | 越南百宏公司         | (1)             | 利息收入    | 美金 14       | —      | -                |

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八單位：新台幣或外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註一) | 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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|--------|-----------------|---------|---------------|-------------|-----------|------------|------|--------------|-----------------|-----------------|-----|
|        |                 |         |               | 本 期 期 末     | 去 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 54,335   | 美金 54,335 | 54,334,644 | 100% | \$ 5,255,979 | \$ 241,858      | \$ 241,858      | 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  | 1,500,000  | 100% | ( 23,696 )   | ( 10,681 )      | ( 14,711 )      | 子公司 |
|        | 宏興有限公司          | 英屬薩摩亞   | 國際投資          | 美金 47,640   | 美金 8,800  | 47,640,000 | 100% | 1,441,882    | ( 5,236 )       | ( 5,236 )       | 子公司 |
| 宏興有限公司 | 越南百宏公司          | 越南平陽省   | 網布及其他布類之生產及銷售 | 美金 8,800    | 美金 8,800  | -          | 100% | 259,947      | ( 5,315 )       | ( 5,315 )       | 孫公司 |

註一：業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表九。

百和興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣或外幣仟元

| 大 陸 被 投 資<br>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   |      | 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>(註四及五) | 期 末 投 資<br>帳 面 價 值<br>(註四及五) | 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            | 收 回 投 資 金 額 | 匯 出  | 收 回                         |                      |                           |                              |                              |                                 |
| 無錫百和公司               | 黏扣帶、織帶及刺繡織物<br>之加工生產                   | \$ 1,725,280<br>(人民幣 384,592) | (註一) | \$ 1,105,311<br>(美金 36,335) | \$ -        | \$ - | \$ 1,105,311<br>(美金 36,335) | \$ 229,878           | 93%                       | \$ 213,638                   | \$ 4,734,820                 | \$ 76,415<br>(美金 2,512)         |
| 東莞百宏公司               | 黏扣帶、鬆緊帶、各式織<br>帶、緹花網布及 3C 產<br>品配件等之產銷 | 1,601,928<br>(人民幣 357,095)    | (註一) | 547,560<br>(美金 18,000)      | -           | -    | 547,560<br>(美金 18,000)      | 158,334              | 96%                       | 146,377                      | 2,247,679                    | 209,402<br>(人民幣 46,679)         |
| 無錫百宏置業公司             | 商業用房屋經營管理、規<br>劃諮詢暨房地產之銷<br>售及租賃       | 1,031,780<br>(人民幣 230,000)    | (註一) | (註二)                        | -           | -    | -                           | ( 19,549)            | 93%                       | ( 26,201)                    | 905,289                      | -                               |

| 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九。

註二：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：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註五：業已沖銷。