



股票代號：8404

百和興業股份有限公司

PAIHO SHIH HOLDINGS CORPORATION

111 年度年報

年報資訊查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>
<http://www.kypaiho.com>

中華民國 112 年 4 月 25 日 刊印

一、本公司發言人

姓名：張玉敏

職稱：財務管理中心經理

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：f182@paiho.cn

本公司代理發言人

姓名：黃舒瓚

職稱：稽核室經理

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：shuling@paiho.cn

本公司訴訟及非訟代理人

姓名：鄭國烟

職稱：董事長

電話：+886-4-7561340

電子郵件信箱：f182@paiho.cn

二、總公司、子公司及工廠之地址及電話

(一) 總公司：

名稱：百和興業股份有限公司 電話：+886-4-7561340
地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802
West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208,
Cayman Islands.

台灣辦事處地址：彰化縣和美鎮和港路 575 號

(二) 營運總部暨無錫子公司：

名稱：江蘇百宏複合材料科技股份有限公司(原公司名稱為無錫百和織
造股份有限公司)

電話：+86-510-88261688

地址：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號

(三) 東莞子公司：

名稱：東莞百宏實業有限公司 電話：+86-769-88745111

地址：中國廣東省東莞市沙田鎮環保中路 17 號

(四) 香港子公司：

名稱：香港安達有限公司 電話：+86-852-23802376

地址：香港新界葵湧工業街 23-31 號美聯工業大 16 字樓 B,C 座

(五) 香港子公司：

名稱：香港百期國際貿易有限公司 電話：+86-510-88261688

地址：香港九龍旺角花園街 2-16 號好景商業中心 16 樓 4 室

(六) 英屬維京群島子公司：(註:111 年 2 月清算完畢)

名稱：百隆國際貿易有限公司 電話：+86-852-23802376

地址：OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola,
British Virgin Islands.

(七) 無錫子公司：

名稱：無錫百宏置業有限公司 電話：+86-510-88789866
地址：中國江蘇省無錫市錫山區安鎮街道東翔路 1399 號

(八) 無錫子公司：

名稱：無錫百衛生物科技有限公司 電話：+86-510-88263199
地址：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號

(九) 薩摩亞子公司：

名稱：宏興有限公司 電話：+84-274-6272288
地址：Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

(十) 越南子公司：

名稱：越南百宏責任有限公司 電話：+84-274-6272288
地址：越南平陽省寶鵬縣涑淵市鎮寶鵬擴大工業區 C_6A_CN 段

(十一) 上海子公司：

名稱：上海百期紡織貿易有限公司 電話：+86-510-88261688
地址：中國上海市自由貿易試驗區世博村路 231 號 2 單元 3 層 328 室

三、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主要經歷
董 事 長	鄭國烟	中華民國	請參閱本文 第 13-14 頁
董 事	百和國際有限公司代表人： 黃士釗	中華民國	
董 事	蔡 連 發	中華民國	
董 事	林 誠 助	中華民國	
董 事	曹 永 仁	中華民國	
董 事	柯 世 昌	中華民國	
獨 立 董 事	吳 永 富	中華民國	
獨 立 董 事	陳 文 昌	中華民國	
獨 立 董 事	蔡 育 菁	中華民國	
獨 立 董 事	王 凱 立	中華民國	

四、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

電話：+886-2-6636-5566

地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔣淑菁會計師、蘇定堅會計師

台中所：台中市惠中路一段 88 號 22 樓

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：+886-4-3705-9988

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：+886-2-2725-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

七、公司網址：<http://www.kypaiho.com>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、111 年度營業報告.....	1
二、112 年度營業計劃概要.....	2
貳、公司簡介.....	5
一、公司及集團簡介.....	5
二、公司及集團沿革.....	7
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	33
四、簽證會計師公費資訊.....	74
五、更換會計師資訊.....	75
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	76
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形.....	76
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊.....	79
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	80
肆、募資情形.....	81
一、資本及股份.....	81
二、公司債辦理情形.....	88
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公 司股份發行新股之辦理情形.....	88
四、資金運用計畫執行情形.....	88
伍、營運概況.....	89
一、業務內容.....	89
二、市場及產銷概況.....	99
三、從業員工.....	110
四、環保支出.....	110
五、勞資關係.....	111
六、資通安全管理.....	113
七、重要契約.....	116
陸、財務概況.....	122
一、最近五年度簡明財務資料.....	122
二、最近五年度財務比率分析.....	125
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	128
四、最近年度財務報告.....	129
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其 對本公司財務狀況之影響.....	194

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	195
一、財務狀況.....	195
二、財務績效.....	196
三、現金流量.....	197
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	198
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	198
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	199
七、其他重要事項.....	201
捌、特別記載事項.....	202
一、關係企業相關資料.....	202
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	212
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	212
四、其他必要補充說明事項.....	212
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	212
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	212

壹、致股東報告書

首先感謝各位先進撥冗出席本次股東會及長期以來對本公司的支持與愛戴。

本公司殷切期盼諸位股東能一本過去愛護本公司的精神，繼續給予百和興業更多的鼓勵與支持。僅將本公司 111 年度營業報告及 112 年營業計畫概要，報告如下：

一、111年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	111年度	110年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	8,072,805	10,141,094	(2,068,289)	(20.40)
營業毛利	2,741,713	3,796,212	(1,054,499)	(27.78)
營業淨利	1,061,763	2,083,181	(1,021,418)	(49.03)
稅前利益	879,212	2,143,340	(1,264,128)	(58.98)
稅後淨利	555,863	1,332,568	(776,705)	(58.29)
變動差異分析： 因營建工案之房地銷售主要於110年完工及認列收入，111年的房地銷售收入較少，另111年因中國大陸持續對疫情的管控，加上原物料價格上漲及升息等影響，致傳統輔料之整體市場需求減少，故111年合併營業收入、營業毛利、營業利益及稅前（後）淨利均較110年減少。				

(二)預算執行狀況：本公司 111 年度並無編列財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		111 年度	110 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	68.67	61.02
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	75.17	175.76
償債能力(%)	流動比率	63.58	155.78
	速動比率	30.01	73.77
獲利能力(%)	資產報酬率	4.31	8.29
	股東權益報酬率	9.67	22.44
	純益率	6.89	13.14
	屬母公司每股盈餘(元)	1.76	3.96

(四)研究發展狀況

本公司及各子公司設有專責研發單位或設計中心，負責各項產品及製程的研發，各年度投入的研發經費約佔營收的 5% 以上。本公司及各子公司仍會依據品牌的風格以及流行趨勢不斷研發創新，提高產品附加價值，滿足不同客戶的個性化需求，提高企業經濟效益。

本公司及各子公司 112 年度計畫開發之新產品及研究包括環保可溶解紗線空間感織物研究、水變印刷搭配織物研究、一體成型空心提花寬窄帶工藝研究、一體成型段染紗提花鬆緊帶工藝研究、立體拉漿印刷搭配織物研究、防水高分子材料貼合鞋面研究、浮雕紋理絲印鞋面研究等。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1、持續強化研發創新能力，不斷拓寬產品的應用領域，為產品創造附加價值，持續發展注入強勁動能暨不斷尋求新的市場機遇。
- 2、提高為國際品牌及大陸當地品牌等客戶開發新產品的綜合服務能力，並積極尋求與具有極強發展潛力的新興品牌合作，通過多維度的市場滲透提高自身產品的市場佔有率。
- 3、積極開發線上銷售及整合資訊系統，充分發揮線上平台的集成優勢。另在後疫情時代，積極調動和發揮線下傳統銷售模式的活力，通過線上線下相結合的方式積極拓寬行銷渠道，促進業績增長。

- 4、持續強化經編緹花網布產品的研發、生產及銷售能力，提升產品的經濟效益。
- 5、通過建立永續發展管理體系，強化公司治理，實踐節能減排承諾，建設生態綠色企業，積極倡導循環經濟，重視社會責任及員工關懷，藉由不斷優化公司的管理體系架構，充分發揮創新、融合、綠色及共享的價值引領作用。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司在鞏固優化織帶、黏扣帶及鬆緊帶等傳統產品產銷的基礎上，積極發展新產品及擴展產品應用面，強化3C週邊產品的運用，並重點關注和積極切入面料的供應領域，以上各項業務條線為公司的持續成長，提供了穩健的動能。

(三)重要之產銷政策

- 1、持續藉由開發創新產品、環保產品及延伸產品的應用面及佈局新的行銷展示據點，不斷開發新客戶群體，建立起不可替代的長期夥伴關係。
- 2、積極佈局網路營銷平台，通過建立掌上產品電子目錄及互動式產品搜索引擎，為市場各行業品牌提供全方位的整合解決方案。
- 3、強化於製程技術改善，通過對生產設備的智能化改造，提升自動化及智慧化生產技術層次，加強整合各製程，縮短生產時間及人力成本，以提升產品品質及良率。
- 4、就近服務品牌客戶，加強對品牌客戶的合作開發能力及營銷佈局影響，於品牌集聚地設立設計開發及營銷展示中心，建立長期戰略合作夥伴關係。
- 5、持續環保投入，通過硬件的改造以及軟件的升級，始終堅持走綠色工廠發展道路。

(四)未來公司發展策略

- 1、藉由子公司擬於大陸資本市場掛牌上市，充分運用企業多元籌資管道，增強公司整體的社會知名度和品牌認同度及吸引優秀專業人才，為提升公司市場競爭力和品牌影響力提供強有力的支撐和保障。
- 2、通過自行開發和運營的線上營銷和交易平台，並配合各地之生產及服務基地，提供及時暨全方位的服務。
- 3、持續強化輔料及面料產品的開發、製造和銷售能力，擴展運用領域，進行資源整合，增加銷售契機。
- 4、公司始終以永續經營並善盡社會責任為己任，對內加強嚴謹有序的公司治理，不斷優化治理結構和規範，並且秉承綠色發展的生產經營理念，不斷踐行環境友好型企業的建設職責，對外積極回饋社會，致力於為員工、股東及社會整體創造最大的福祉。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

經過三年的疫情影響，全球經濟持續下行，加之俄烏戰爭、中美對抗與博弈等政治因素疊加，全球經濟受到嚴重影響，處於艱難復甦狀態。而在 111 年前期，中國大陸仍施行嚴格的防疫政策，極大地限制了各項經濟活動的開展，制約了企業的正常發展。但隨著 111 年年底各項政策的逐步放開，有望逐漸恢復經濟活力。

本公司立足及深耕於中國大陸，並佈局東南亞地區，通過內部的資源整合，持續著力開發高附加價值的產品和服務。雖在 111 年不可避免地受到了疫情政策的限制而制約了公司的正常發展，但綜觀整體發展趨勢，隨著外部經營環境的不斷向好，憑藉著本公司早已建立的絕佳競爭優勢以及能夠因應外部形勢變化及時靈活作出調整的能力，公司預期將可迎來新一輪的發展機遇。

董事長：鄭國焯



總經理：鄭新隆



會計主管：張玉敏



貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

(一)設立日期及集團簡介

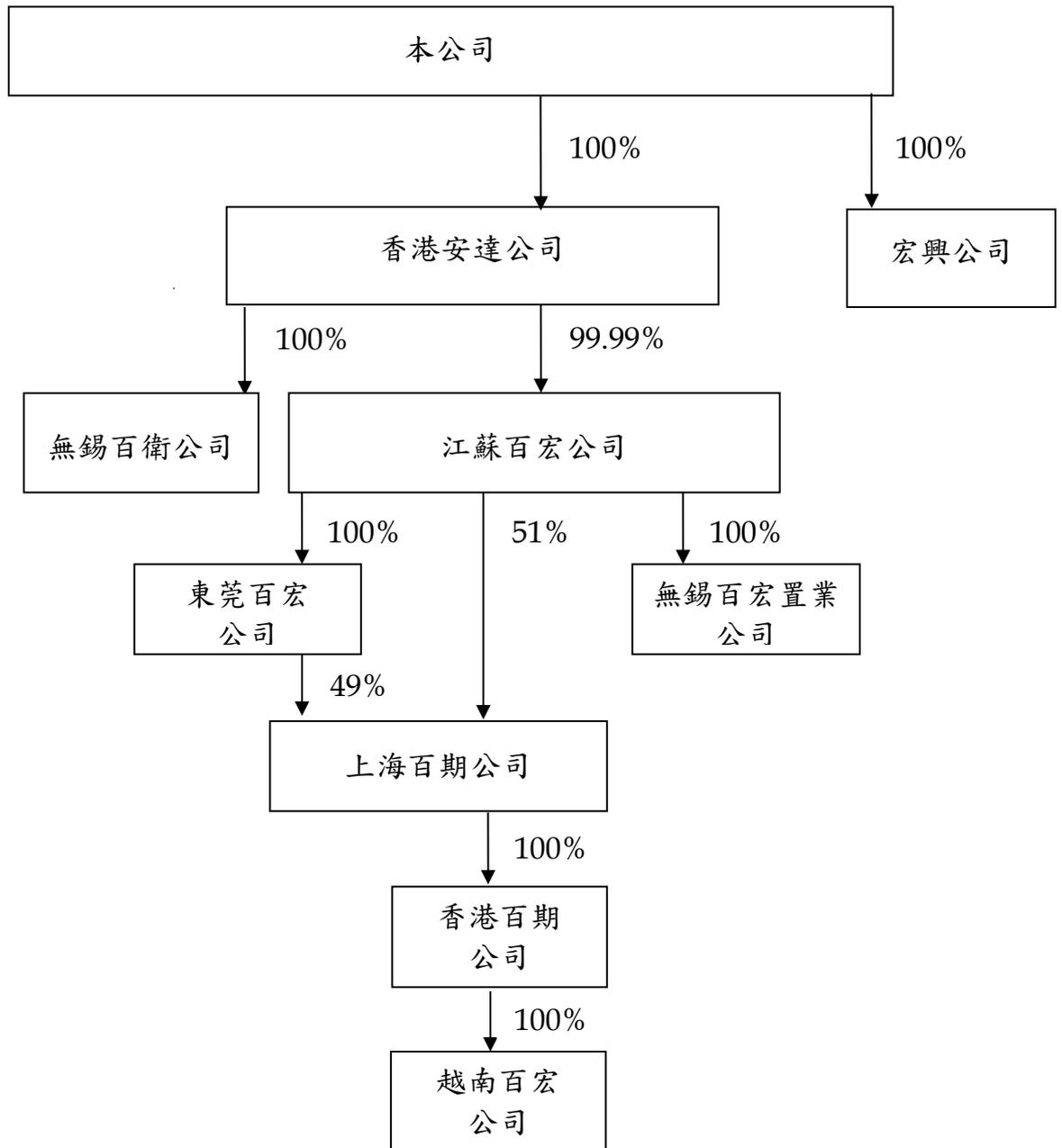
本公司於 95 年 11 月 6 日設立於英屬開曼群島，主要營業項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等之產製及銷售暨房地產銷售，主要營運主體為位於中國之江蘇百宏複合材料科技股份有限公司（江蘇百宏公司）及東莞百宏實業有限公司（東莞百宏公司），另為佈局東南亞市場，105 年投資設立越南百宏責任有限公司（越南百宏公司）並於印尼地區設置業務辦事處。

此外，為把握中國內銷成長之契機，本公司於 102 年設立無錫百宏置業有限公司(無錫百宏置業公司)，於無錫高鐵商務區開發營建工案。106 年因應公司拓展業務需要，設立無錫百衛生物科技有限公司(無錫百衛公司)，主要經營業務為生產、銷售口罩及無紡布製品。

另因應未來發展的需要，110 年於上海自由貿易區設立上海百期紡織貿易有限公司(上海百期公司)，再由上海百期公司於香港設立香港百期國際貿易有限公司(香港百期公司)從事國際投資及貿易。

(二)集團架構

112年4月25日



(三)風險事項分析：請見本年報第柒、六項。

二、公司及集團沿革

年度	重 要 記 事
90 年	台灣百和工業股份有限公司（台灣百和公司）於英屬維京群島設立百和集團有限公司(百和集團公司)，資本額美金 2,500 仟元。再由百和集團公司投資成立百和控股有限公司（百和控股公司），再由百和控股公司於中國設立無錫百和公司。
94 年	配合業務重組的需要，台灣百和公司透過百興有限公司(百興公司)投資成立東莞百宏公司，持股 100%，以服務珠江三角洲的客戶。
96 年	無錫百和公司投資東莞百宏公司美金 7,500 仟元，取得東莞百宏公司 75% 股權。
	配合集團組織調整的需要，由台灣百和公司透過百和國際有限公司（百和國際公司）於英屬開曼群島轉投資成立本公司，註冊資本為美金 20,000 仟元，台灣百和公司間接持股 100%。再由本公司轉投資設立香港安達有限公司（香港安達公司），註冊資本為美金 20,000 仟元，本公司持股 100%。
	原由百和控股公司持有無錫百和公司 100% 股權，配合集團投資架構調整，改由香港安達公司持有無錫百和公司 100% 股權。
	無錫百和公司辦理現金增資並引進外部股東，本公司間接持股降為 89.3%。無錫百和公司並經股東會決議改制為股份有限公司，折換股本 300,000,000 股，每股面額人民幣 1 元，淨值及折股差額列為資本公積。
98 年	配合集團投資架構調整，本公司透過香港安達公司取得百興公司持有之東莞百宏公司 25% 股權。
	本公司透過增資及再投資香港安達公司，由香港安達公司向無錫百和公司少數股東購買其持有之無錫百和公司 3.91% 股權。
99 年	本公司決議每股面額由美金 1 元改為新台幣 10 元，轉換後實收股本新台幣 1,764,229 仟元。
	無錫百和公司獲江蘇省科學技術廳頒發「高新技術產品認定證書」，並獲江蘇省科學技術廳頒發的「高新技術企業證書」，可按 15% 徵收企業所得稅。
	本公司於 12 月 30 日經台灣證券交易所股份有限公司核准上市。
100 年	本公司於 100 年 5 月 18 日在台灣證券交易所正式掛牌。
	無錫百和公司榮獲江蘇省無錫市科技局評定為「阻燃黏扣帶工程中心」。
102 年	無錫百和公司投資成立無錫百宏置業公司。
	東莞百宏公司取得 ISO 9001 品質管理體系及 ISO 14001 環境管理體系認證。
104 年	東莞百宏公司獲廣東省科學技術廳頒「高新技術企業證書」。
	開發緹花網布產品，跨入主料市場。

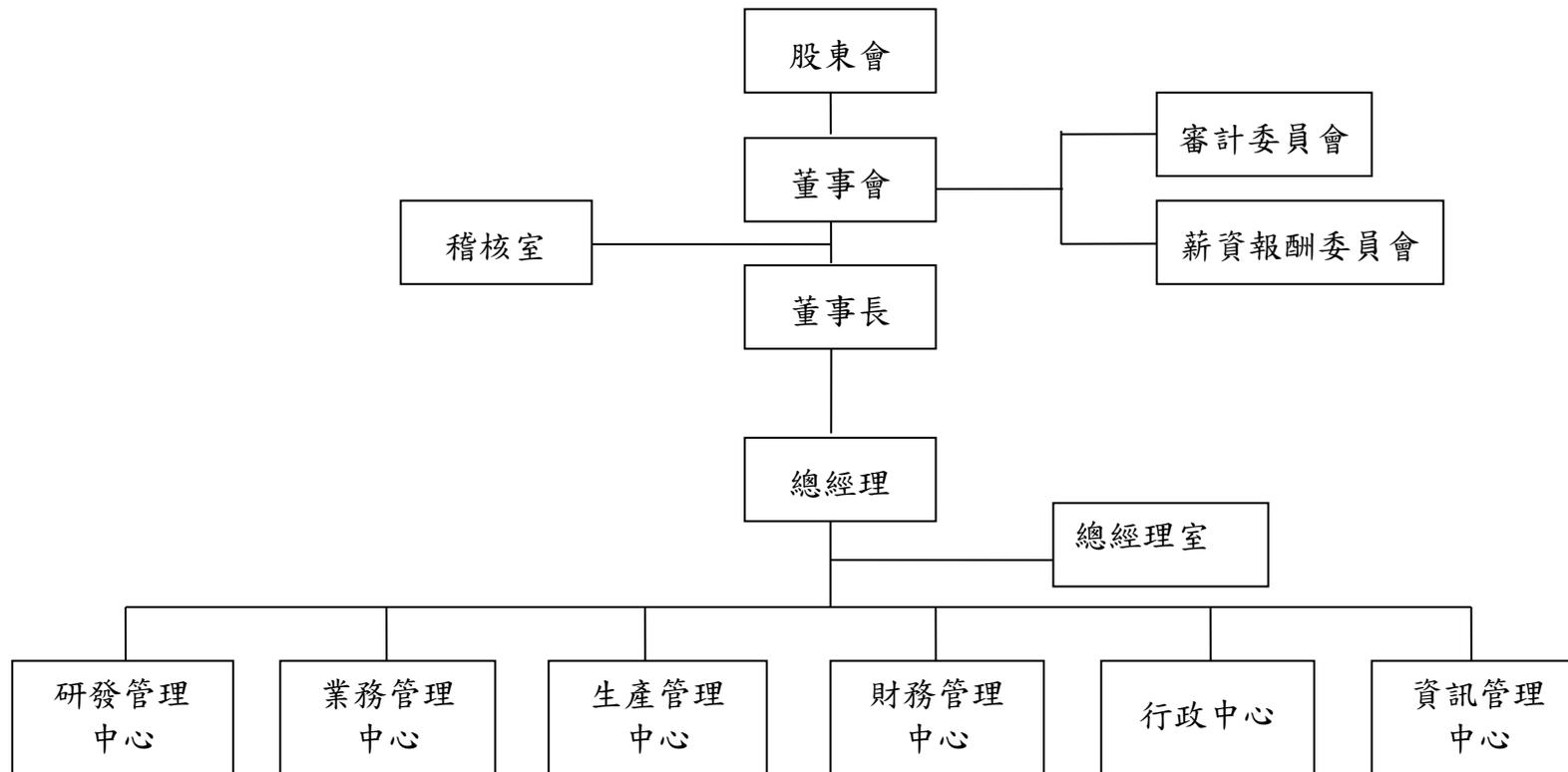
年度	重 要 記 事
105 年	無錫百和公司及東莞百宏公司獲中國質量認證中心頒「中國水足跡評價證書」、「產品碳足跡證書」及「碳中和證書」。
	本公司透過宏興公司間接持股 100% 成立越南百宏公司。
	東莞百宏公司獲廣東省科學技術廳頒「廣東省特種編織與複合織物工程技術研究中心」。
106 年	東莞百宏公司獲廣東省經濟和信息化委員會頒「省級企業技術中心」。
	東莞百宏公司獲東莞市經濟和信息化局頒「東莞市企業能源管理中心（乙級）」。
	無錫百和公司轉投資成立無錫百衛公司。主要營業項目為生產、銷售口罩及無紡布製品。
	東莞百宏公司獲東莞市人民政府遴選為「東莞市實施重點企業規模與效益倍增計畫試點企業」。
107 年	緹花網布產品獲頒「中國水足跡評價證書」、「產品碳足跡證書」。
	無錫百和公司獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。
	無錫百和公司之環保織帶產品，獲中國國際低碳科技博覽會組委會頒「最佳產品獎」。
	東莞百宏公司及無錫百和公司取得 ISO 45001 職業健康安全管理体系認證。
108 年	東莞百宏公司及無錫百和公司取得 ISO 50001 能源管理体系認證。
	東莞百宏公司取得 GB/T29490：2013 知識產權管理体系認證。
	越南百宏公司取得 ISO9001 品質、ISO14001 環境及 ISO45001 職業健康安全管理体系認證。
	東莞百宏公司獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。
109 年	無錫百和公司獲錫山經濟技術開發區管理委員會評選為「2019 年度環境保護先進企業」。
	東莞百宏公司取得再循環聲明標準(RCS 2.0)認證。
	無錫百衛公司取得 ISO9001 品質管理体系認證。
110 年	原由香港安達公司及無錫百和公司分別持有東莞百宏公司 25% 及 75% 股權，配合集團投資架構調整，改由無錫百和公司持有東莞百宏公司 100% 股權。
	本公司透過香港安達公司向其他少數股權收購其持有無錫百和公司 6.79% 的股權，香港安達公司對無錫百和公司之股權增加至 99.99%。
	香港安達公司向無錫百和公司收購其持有無錫百衛公司 100% 的股權。

年度	重 要 記 事
110 年	<p>無錫百和公司因應未來發展的需要，於上海自由貿易區設立上海百期公司。再由上海百期公司於香港設立香港百期公司負責國際投資及貿易。</p> <p>無錫百和公司獲錫山經濟技術開發區評選為「2020 年度生態環境保護工作先進企業」。</p> <p>無錫百衛公司取得中國江蘇省藥品監督管理局之醫療口罩生產許可證。</p> <p>無錫百和公司及越南百宏公司取得全球回收標準(GRS 4.0)認證。</p>
111 年	<p>原由宏興公司持有越南百宏公司 100%股權，配合集團投資架構調整，改由香港百期公司持有越南百宏公司 100%股權。</p> <p>江蘇百宏公司(原無錫百和公司)原持有上海百期公司 100%股權，改由江蘇百宏公司及東莞百宏公司分別持有上海百期公司 51%及 49%股權。</p> <p>東莞百宏公司取得全球回收標準(GRS 4.0)認證。</p> <p>越南百宏公司取得 SA8000:2014 社會責任標準認證。</p> <p>無錫百衛公司取得 ISO14001 環境、ISO45001 職業健康安全及 ISO13485 醫療器械質量管理體系認證。</p>
112 年	<p>江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司獲中國質量認證中心頒「IQNet SR10:2015 社會責任管理體系認證」。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事會	對股東會負責，執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計劃及投資方案。
審計委員會	代表董事會監督財務報告之編製及內部控制之有效實施，以確保財務報告的可信度，和公司各項活動的合規性。
薪資報酬委員會	訂定並定期評估檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
稽核室	依據公司內部控制制度，定期或不定期執行查核工作，並提出稽核報告及改善方針。
總經理室	統籌、規劃公司中長期營運策略，並隨時檢視公司營運狀況，適時調整方案，以因應市場變化，並執行總經理交辦之各項專案工作。
研發管理中心	集團各公司的技研中心、設計中心及實驗室等研發單位，負責製程研發及開發各式新產品。
業務管理中心	集團各公司之銷售、客戶開發及服務業務。
生產管理中心	集團各公司之生產及採購管理。
財務管理中心	集團各公司之預算規劃、財務及會計事務。
資訊管理中心	集團各公司資訊作業系統之規劃、開發，相關軟硬體之維護及保養事宜。
行政中心	集團各公司之行政管理，並協助、整合各管理中心之運作。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

112年4月8日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	中華民國	鄭國烟	男 66-70	111.06.22.	3年	95.11.06. (註四)	25,554,482	8.11%	25,554,482	8.11%	631,692	0.20%	0	0
董事	中華民國	百和國際 公司 代表人： 黃士釗	男 66-70	111.06.22.	3年	111.06.22.	162,632,396 (註二) 639,760	51.6% 0.20%	162,632,396 (註二) 639,760	51.6% 0.20%	0	0	0	0
董事	中華民國	蔡連發	男 61-65	111.06.22.	3年	102.06.20.	25,660	0.01%	25,660	0.01%	0	0	0	0
董事	中華民國	林誠助	男 76-80	111.06.22.	3年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	中華民國	曹永仁	男 61-65	111.06.22.	3年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	中華民國	柯世昌	男 66-70	111.06.22.	3年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	吳永富	男 56-60	111.06.22.	3年	99.05.07.	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	陳文昌	男 66-70	111.06.22.	3年	111.06.22.	170,673	0.05%	170,673	0.05%	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	蔡育菁	女 51-55	111.06.22.	3年	111.06.22.	11,000	0	11,000	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	王凱立	男 56-60	111.06.22.	3年	111.06.22.	5,000	0	5,000	0	0	0	0	0

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事、經理人			備註
				職稱	姓名	關係	
董事長	鄭國烟	<ul style="list-style-type: none"> 嘉陽高職汽修科 崧佃車業負責人 台灣百和公司副董事長 	註一	江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉	一親等	註三
				總經理	鄭新隆	一親等	
董事	百和國際 公司 代表人： 黃士釗	<ul style="list-style-type: none"> 文化大學建築系 	<ul style="list-style-type: none"> 史丹福幼兒園(彰化分校及和美分校) 負責人 北京京元茂商貿有限公司董事長 山東華華經貿有限公司董事長 	無	無	無	無
董事	蔡連發	<ul style="list-style-type: none"> 輔仁大學會計學系 高考考試會計師合格 兆豐綜合證券(股)公司資本市場部副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 健鼎科技(股)公司財務主管/副總經理 達鼎科技(股)公司董事 鑫鼎奈米科技(股)公司董事 	無	無	無	無
董事	林誠助	<ul style="list-style-type: none"> 僑光科技大學會計系畢業 逢甲大學合作經濟系肄業 稅務機職：稅務員、股長、課長、分處主任、主任秘書 財政部優秀稅務人員 	無	無	無	無	無
董事	曹永仁	<ul style="list-style-type: none"> 東吳大學會計學研究所碩士 高等考試會計師合格 法務部仲裁人訓練合格結業 建智聯合會計師事務所所長 	<ul style="list-style-type: none"> 建智聯合會計師事務所合夥會計師 先進光電科技股份有限公司、總太地產開發股份有限公司及盛復工業股份有限公司獨立董事及薪酬委員 永發鋼鐵工業股份有限公司監察人 華頓顧問有限公司董事 勝華科技股份有限公司重整人 鑫惟科技股份有限公司監察人 	無	無	無	無
董事	柯世昌	<ul style="list-style-type: none"> 國立中興大學法商學院會計學系 國富浩華聯合會計師事務所副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 國富浩華聯合會計師事務所顧問 	無	無	無	無
獨立董事	吳永富	<ul style="list-style-type: none"> 政治大學會計所碩士 元大證券承銷部業務經理 安侯協和會計師事務所審計部副理 	<ul style="list-style-type: none"> 橋樑金屬(股)公司財務協理 肇慶市寶信金屬實業有限公司監事 橋樑金屬(珠海)有限公司監事 冠西電子企業股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 橋智自動化股份有限公司監察人 冠好科技(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 	無	無	無	無

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事、經理人			備註
				職稱	姓名	關係	
獨立董事	陳文昌	· 僑光科技大學國際貿易科	· 利保國際股份有限公司董事 · 東莞利豐商標製造有限公司董事長 · 高傑發展有限公司董事長 · 無錫利得服裝輔料製造有限公司董事長 · 無錫利保矽膠工業有限公司董事長 · 越南利保國際有限公司董事 · 平陽利保國際有限公司董事長 · 長泰化學工業(惠州)有限公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	蔡育菁	· 臺灣大學會計所碩士 · 高考會計師合格 · 資誠聯合會計師事務所審計部經理	· 永華聯合會計師事務所合夥會計師 · 臺灣精銳科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員 · 寶島光學科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員 · 耀登科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員 · 安基科技股份有限公司薪資委員 · 銓達精密科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	王凱立	· 美國猶大州立大學經濟學博士 · 東海大學管理學院 EMBA 主任 · 東海大學財務金融學系主任暨研究所所長 · 臺灣行政院勞動部人力提升輔導顧問和審查委員 · 臺灣併購與私募股權協會發起人暨學術研究委員會副主委	· 東海大學財務金融學系教授 · 岱宇國際股份有限公司獨立董事及薪酬委員 · 安基科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員 · 金可國際股份有限公司董事 · 臺灣金融發展協會理事長 · 臺灣財務工程學會監事	無	無	無	無

註一：本公司董事長、東莞百和商務服務有限公司(原名稱為東莞百和織造有限公司)董事長、江蘇百宏公司董事長兼總經理、東莞百宏公司董事長兼總經理、香港安達公司董事、無錫百宏置業公司董事長、宏興公司董事、越南百宏公司公司主席兼總經理、上海百期公司董事、香港百期公司董事。

註二：法人持有股數 162,632,396 股，持股比率 51.6%。

註三：本公司董事長與總經理為一親等親屬，主要因應集團營運規模的擴大，強化經營效率與決策執行力。本公司已於 111 年增加獨立董事席次為 4 席，各董事及獨立董事皆專精於各相關領域，且除董事長外，其餘董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

註四：係以百和國際代表人擔任本公司董事。

法人股東之主要股東

112年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
百和國際公司	台灣百和公司	100%

主要股東為法人者其主要股東

112年4月9日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
台灣百和公司	富邦人壽保險股份有限公司	7.84%
	群益金鼎證券股份有限公司受託保管群益證券(香港)有限公司 客戶群益證券託管有限公司投資專戶	3.73%
	再興投資股份有限公司	3.61%
	中華郵政股份有限公司	3.23%
	群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	3.20%
	鄭誠禕	2.05%
	鄭程綜	1.97%
	鄭智瑜	1.81%
	德銀託管NT亞洲開拓主投資專戶	1.78%
鄭森煤	1.66%	

董事專業資格及獨立董事獨立性情形：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司董事數	其開公家數
鄭國烟		<ol style="list-style-type: none"> 1. 有 44 年公司所需豐富的產業經驗。(專長企業管理、行銷、本集團產品製造及房地產經驗) 2. 現任本公司董事長。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	無	
百和國際公司 代表人：黃士釗		<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備文化大學建築學士學歷。現擔任史丹福幼兒園(彰化分校及和美分校)負責人、北京京元茂商貿有限公司董事長及山東華華經貿有限公司董事長。 2. 專長管理、建築及行銷。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	無	
蔡連發		<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備輔仁大學會計學士學歷及高考考試會計師合格。 2. 曾於兆豐綜合證券(股)公司擔任副總經理。現擔任健鼎科技(股)公司財務主管及副總經理一職。 3. 專長企業管理、會計財務、法律及證券。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	無	
林誠助		<ol style="list-style-type: none"> 1. 僑光科技大學會計系畢業及國家考試稅務、會計審計合格。 2. 曾於國家稅務機關服務 39 年，陸續擔任稅務員、股長、課長、分處主任、主任秘書。 3. 專長管理、會計財務及台灣地區稅務。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	無	
曹永仁		<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備東吳大學會計碩士學歷、高考考試會計師合格及法務部仲裁人訓練合格結業。 2. 曾於中友百貨股份有限公司擔任重整檢查人及勤業會計師事務所擔任查帳領組。 3. 曾於朝陽科技大學、雲林科技大學、台中科技大學、逢甲大學分別擔任會計系、企管系、會計系及財稅系講師。 4. 現主要擔任建智聯合會計師事務所合夥會計師，其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員，以及勝華科技股份有限公司重整人等。 5. 專長管理、會計財務、法律。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	3	
柯世昌		<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備中興大學會計學士學歷，並於國富浩華聯合會計師事務所服務多年，擔任副總經理。現擔任該事務所顧問一職。 2. 專長管理、會計財務、法律。 3. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	不適用。	無	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司董事數	其開公家立董事數
吳永富	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備政治大學會計碩士學歷。 2. 曾於元大證券承銷部擔任業務經理及安侯協和會計師事務所擔任審計部副理。 3. 曾於僑光科技大學擔任會計系兼任講師。 4. 現主要擔任橋樑金屬(股)公司財務協理(目前已服務 19 年),其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員。 5. 專長企業管理、會計財務及證券。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	<p>獨立董事本人未於本公司擔任監察人或受僱人。亦未於本公司之關係企業，或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。獨立董事之配偶及其二親等內親屬未於本公司或其關係企業，或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。</p> <p>獨立董事本人、配偶及其二親等內親屬(或利用他人名義)並未持有本公司股份。</p> <p>最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得之報酬金額。</p> <p>獨立董事能維持其獨立性，獨立行使其職權。</p>	2		
陳文昌	<ol style="list-style-type: none"> 1. 僑光科技大學國際貿易科畢業。 2. 有 33 年公司所需豐富的產業經驗。(專長企業管理及行銷經驗) 3. 現主要擔任利保國際股份有限公司及其相關企業董事(長)。 4. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	<p>獨立董事本人未於本公司擔任監察人或受僱人。亦未於本公司之關係企業，或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。獨立董事之配偶及其二親等內親屬未於本公司或其關係企業，或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。</p> <p>獨立董事本人持有本公司股份及其持股比例，請參閱本年報(第 12 頁)之說明。</p> <p>獨立董事之配偶及其二親等內親屬(或利用他人名義)並未持有本公司股份。</p> <p>最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得之報酬金額。</p> <p>獨立董事能維持其獨立性，獨立行使其職權。</p>	0		

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司董事數 其開公家 行立董 事家數
蔡育菁	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備台灣大學會計碩士學歷、高考考試會計師合格。 2. 曾於資誠聯合會計師事務所擔任審計部經理。 3. 曾於台中科技大學、中州科技大學、大葉大學分別擔任會計系、企管系及會計系講師。 4. 現主要擔任永華聯合會計師事務所合夥會計師(目前已服務 18 年),其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員,以及銓達精密科技股份有限公司監察人等。 5. 專長管理、會計財務、法律。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	<p>獨立董事本人未於本公司擔任監察人或受僱人。亦未於本公司之關係企業,或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。獨立董事之配偶及其二親等內親屬未於本公司或其關係企業,或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。</p> <p>獨立董事本人持有本公司股份及其持股比例,請參閱本年報(第 12 頁)之說明。</p> <p>獨立董事之配偶及其二親等內親屬(或利用他人名義)並未持有本公司股份。</p> <p>最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得之報酬金額。</p> <p>獨立董事能維持其獨立性,獨立行使其職權。</p>	3	
王凱立	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備美國猶大州立大學經濟學博士學歷及臺灣科技部獎勵特殊優秀人才。 2. 曾於台灣行政院勞動部擔任人力提升輔導顧問和審查委員,及臺灣併購與私募股權協會擔任發起人暨學術研究委員會副主委。 3. 曾於成功大學、中興大學、逢甲大學擔任 EMBA 教授。 4. 現主要擔任東海大學財務金融學系教授(目前已服務 20 年),其他上市(櫃)公司的獨立董事及薪酬委員,臺灣金融發展協會理事長以及臺灣財務工程學會監事等。 5. 專長管理、會計財務、法律及證券。 6. 未有【公司法】第 30 條各款情事。 	<p>獨立董事本人未於本公司擔任監察人或受僱人。亦未於本公司之關係企業,或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。獨立董事之配偶及其二親等內親屬未於本公司或其關係企業,或與本公司有特定關係之公司擔任董事、監察人或受僱人。</p> <p>獨立董事本人持有本公司股份及其持股比例,請參閱本年報(第 12 頁)之說明。</p> <p>獨立董事之配偶及其二親等內親屬(或利用他人名義)並未持有本公司股份。</p> <p>最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得之報酬金額。</p> <p>獨立董事能維持其獨立性,獨立行使其職權。</p>	2	

董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：本公司於【董事選舉辦法】及【公司治理實務守則】制定董事會成員的組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括(但不限於)二大面向之標準：1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。再者，董事會成員應普遍具備執行職務之能力為：1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。本公司並已建立董事會績效評估制度，每年會執行1次董事會內部績效評估。董事會績效評估結果會作為遴選或提名董事時之參考依據。

本公司董事會係由10位董事組成(包括4名獨立董事)。具員工身分之董事占比為10%，獨立董事占比為40%，女性董事占比為10%；2位董事年齡在70歲以上，5位在60~69歲，3位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，於111年董事改選增加1席女性董事席次，未來將視營運需要，適時增加女性董事名額，以落實達成性別平等之目標。

本公司未來會視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

董事會多元化核心項目：

職稱	多元化核心項目													
	董事姓名	國籍	性別	年齡	具有員工身分	經營管理	領導決策	營運判斷	危機處理能力	國際市場觀	產業知識	會計財務	法律	證券
董事	鄭國烟	中華民國	男	66-70	V	V	V	V	V	V	V	-	-	-
法人董事	百和國際有限公司 代表人:黃士釗	中華民國	男	66-70	-	V	V	V	V	V	V	-	-	-
董事	蔡連發	中華民國	男	61-65	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	林誠助	中華民國	男	76-80	-	V	V	V	V	-	V	V	V	-
董事	曹永仁	中華民國	男	61-65	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事	柯世昌	中華民國	男	66-70	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	吳永富	中華民國	男	56-60	-	V	V	V	V	V	V	V	-	V
獨立董事	陳文昌	中華民國	男	66-70	-	V	V	V	V	V	V	-	-	-
獨立董事	蔡育菁	中華民國	女	51-55	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	王凱立	中華民國	男	56-60	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V

2.董事會獨立性：本公司董事選任係依本公司章程、【董事選舉辦法】、【公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法】及【證券交易法】第14條之2辦理。董事選舉採候選人提名制，持有本公司已發行股份總數1%以上股份之股東，得向公司提出董事(含獨立董事)候選人名單。本公司遵循法令規章受理審查候選人資格條件及有無違反公司法第三十條所列各款情事等，以保障股東權益。本公司於111年6月22日改選董事，目前計有獨立董事4席(40%)，非獨立董事6席(60%)。董事鄭國烟於子公司擔任職務並持有本公司股份達前5名。其他各董事未於本公司擔任員工職務，且各董事間並無任何親屬關係。

此外，本公司董事及獨立董事均為獨立個體，依照法令規章獨立行使其職權，對股東及公司負責。本公司並於每次董事會召集通知函，載明提醒各董事對於會議事項，有與董事本人或其代表之法人有利害關係者，或是該議案與董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司有利害關係者，請董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。本公司董事遇有前述情事，已於各議案討論及表決時自行迴避之。

本公司除了考量各董事經驗及專業外，並會依相關法令持續評估董事於執行業務範圍內是否保持獨立性。整體而言，整體董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月8日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
總經理	中華民國	鄭新隆	男	104.03.03.	1,038	0.00%	0	0	0	0
江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	中華民國	鄭國烟	男	95.11.06.	25,554,482	8.11%	631,692	0.20%	0	0
江蘇百宏公司執行副總經理	中華民國	鄭程嘉	男	104.03.03.	97,263	0.03%	0	0	0	0
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司執行副總經理	中華民國	黃江東	男	93.05.01.	46,188	0.01%	0	0	0	0
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司業務部副總經理	中華民國	杜敏男	男	96.03.01.	28,852	0.01%	0	0	0	0
越南百宏公司副總經理	中華民國	王貴輝	男	107.03.16.	0	0	32,680	0.01%	0	0
東莞百宏公司業務部執行協理	中華民國	杜文賓	男	102.10.08.	25,488	0.01%	0	0	0	0
江蘇百宏公司業務部及技研部執行協理	中華民國	林弈菖	男	100.08.01.	31,282	0.01%	0	0	0	0
東莞百宏公司執行協理(研發主管)	中華民國	施奕良	男	100.08.01.	12,056	0.00%	0	0	0	0
江蘇百宏公司廠務部執行協理	中華民國	劉昌杰	男	102.10.01.	37,458	0.01%	0	0	0	0
江蘇百宏公司財務部執行協理兼任東莞百宏公司財務部執行協理	中華民國	林秀幸	女	110.08.25.	0	0	0	0	0	0
東莞百宏公司管理部協理	中華民國	鄭錫銅	男	96.03.01.	12,564	0.00%	5,000	0.00%	0	0
東莞百宏公司信息部協理	中國	丁志明	男	109.10.01.	0	0	0	0	0	0

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
東莞百宏公司業務部協理	中 華 民 國	張玉玟	女	109.10.01.	0	0	28,852	0.01%	0	0
東莞百宏公司業務部協理	中 國	楊樹梅	女	109.10.01.	0	0	0	0	0	0
越南百宏公司業務部協理	中 華 民 國	劉宗遠	男	111.05.10.	0	0	0	0	0	0
江蘇百宏公司業務部協理	中 華 民 國	林敬惠	男	94.04.01.	67,253	0.02%	0	0	0	0
江蘇百宏公司技研部協理	中 華 民 國	楊文碩	男	109.01.01.	0	0	0	0	0	0
東莞百宏公司高新緹花廠 務部及技研部協理	中 華 民 國	孔祥倫	男	104.10.12.	25,000	0.01%	36,000	0.01%	0	0
江蘇百宏公司董事會秘書 兼任總經理室法務室協理	中 國	朱健方	男	110.08.25.	0	0	0	0	0	0
江蘇百宏公司稽核室協理	中 華 民 國	林美惠	女	97.09.26.	18,058	0.01%	0	0	0	0
財務管理中心經理 (財務主管、會計主管暨 公司治理主管)	中 華 民 國	張玉敏	女	96.03.30.	8,404	0.00%	0	0	0	0
稽核室 經 理	中 華 民 國	黃舒瓪	女	97.09.26.	10,083	0.00%	0	0	0	0
無錫百宏置業公司 總經理特助兼執行協理	中 華 民 國	朱茂榮	男	110.08.25.	10,000	0.00%	0	0	0	0
香港百期公司印尼代表處 及宏興公司印尼代表處 總經理	馬 來 西 亞	鄭良清	男	110.03.24.	0	0	0	0	0	0

職 稱	姓 名	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
總經理	鄭新隆	· Queensland University of Technology, Bachelor of Business (Management)	註一	江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	一親等	註四
				江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉	二親等	
江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	· 百和興業公司董事長	註二	江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉	一親等	註四
				總經理	鄭新隆	一親等	
江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉	· Griffith University, Master of Marketing Management	註三	江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	一親等	無
				總經理	鄭新隆	二親等	
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司執行副總經理	黃江東	· 正德工商機工科	· 東莞百宏公司董事	無	無	無	無
江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司業務部副總經理	杜敏男	· University of Northern Virginia, MBA	· 東莞百宏公司董事	東莞百宏公司業務部執行協理	杜文賓	二親等	無
				東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	配 偶	
越南百宏公司副總經理	王貴輝	· 萬能技術學院紡織印染化學系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司業務部執行協理	杜文賓	· 聯合工專機械設計系	· 東莞百宏公司監事	江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司業務部副總經理	杜敏男	二親等	無
				東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	二親等	
江蘇百宏公司業務部及技研部執行協理	林弈菴	· 開南商工製圖科	無	無	無	無	無
東莞百宏公司執行協理(研發主管)	施奕良	· 南亞工專機械科	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司廠務部執行協理	劉昌杰	· 東南工專電機科	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司財務部執行協理兼任東莞百宏公司財務部執行協理	林秀幸	· 彰化師範大學創新與管理碩士	· 江蘇百宏公司董事	無	無	無	無

職 稱	姓 名	主要經(學)歷	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
				職 稱	姓 名	關 係	
東莞百宏公司管理部協理	鄭錫銅	· 彰化高工	無	無	無	無	無
東莞百宏公司信息部協理	丁志明	· 上海復旦大學電子工程系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司業務部協理	張玉玟	· University of California, Irvine, Bachelor of Economics.	無	江蘇百宏公司副總經理兼任 東莞百宏公司業務部副總經理	杜敏男	配 偶	無
				東莞百宏公司業務部 執行協理	杜文賓	二親等	
東莞百宏公司業務部協理	楊樹梅	· 重慶第四棉紡織廠子弟學校	無	無	無	無	無
越南百宏公司業務部協理	劉宗遠	· 淡江大學日文系	無	無	無	無	註五
江蘇百宏公司業務部協理	林敬惠	· 南台技術學院電子工程系	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司技研部協理	楊文碩	· 逢甲大學紡織工程學系	無	無	無	無	無
東莞百宏公司高新緹花 廠務部及技研部協理	孔祥倫	· 大榮工商職業學校機械科	無	無	無	無	無
江蘇百宏公司董事會秘書 兼任總經理室法務室協理	朱健方	· 上海同濟大學金融系	· 江蘇百宏公司董事	無	無	無	無
江蘇百宏公司稽核室協理	林美惠	· 空中大學商學系	· 江蘇百宏公司監事 · 無錫百宏置業公司董事	無	無	無	無
財務管理中心經理 (財務主管、會計主管暨 公司治理主管)	張玉敏	· 彰師大商教系	無	無	無	無	無
稽核室經理	黃舒瓪	· 靜宜大學會計系.	無	無	無	無	無
無錫百宏置業公司 總經理特助兼執行協理	朱茂榮	· 台灣科技大學營建工程技術系	無	無	無	無	無
香港百期公司印尼代表處 及宏興公司印尼代表處 總經理	鄭良清	· 華盛頓國際大學人力資源碩士	· 印尼製鞋公會顧問	無	無	無	無

註一：本公司總經理、百和集團有限公司董事、百和控股有限公司董事、無錫百勝商務有限公司(原名稱為無錫百勝化學纖維有限公司)董事長及無錫百衛公司董事長兼總經理。

註二：本公司董事長、東莞百和商務服務有限公司(原名稱為東莞百和織造有限公司)董事長、江蘇百宏公司董事長兼總經理、東莞百宏公司董事長兼總經理、香港安達公司董事、無錫百宏置業公司董事長、宏興公司董事、越南百宏公司公司主席兼總經理、上海百期公司董事、香港百期公司董事。

註三：江蘇百宏公司董事及執行副總經理、無錫百宏置業公司董事、香港安達公司董事、東莞百宏公司監事。

註四：本公司董事長與總經理為一親等親屬，主要因應集團營運規模的擴大，強化經營效率與決策執行力。本公司已於 111 年增加獨立董事席次為 4 席，各董事及獨立董事皆專精於各相關領域，且除董事長外，其餘董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

註五：111 年 05 月 10 日就任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及佔稅後純益(註二)之比例		領取自公司以轉投資事業或公司酬金(H)		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註一)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註一)				本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司						
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事	鄭國烟 鄭國烟(百和國際公司代表人)(註六)	2,223	2,223	0	0	4,302	4,302	0	0	6,525 1.17%	6,525 1.17%	0	83,199	0	0	0	0	0	0	6,525 1.17%	89,724 16.14%	無
董事	百和國際公司 黃士釗(百和國際公司代表人)(註七)																					
董事	蔡連發																					
董事	林誠助																					
董事	曹永仁																					
董事	柯世昌																					
董事	鄭程嘉(註五)																					
董事	施奕良(註五)																					
獨立董事	吳永富	1,407	1,407	0	0	478	478	0	0	1,885 0.34%	1,885 0.34%	0	0	0	0	0	0	0	1,885 0.34%	1,885 0.34%	無	
獨立董事	陳文昌(註七)																					
獨立董事	蔡育菁(註七)																					
獨立董事	王凱立(註七)																					

註一：係依董事會通過之員工及董事酬勞發放數核算。

註二：稅後純益係指111年度財務報告之稅後純益新台幣555,749仟元。

註三：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值暨同業通常水準議定之，其每月支領固定報酬，並依出席率及績效計算酬金。

註四：最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註五：111年6月22日解任。

註六：111年1月1日至111年6月22日係以百和國際代表人擔任本公司董事。

註七：111年6月22日就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	鄭國烟(百和國際公司代表人) 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/鄭程嘉/施奕良 蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	鄭國烟(百和國際公司代表人) 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/鄭程嘉/施奕良 蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	鄭國烟(百和國際公司代表人) 黃士釗(百和國際公司代表人) 鄭國烟/鄭程嘉/施奕良 蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立	黃士釗(百和國際公司代表人) 蔡連發/林誠助 曹永仁/柯世昌 吳永富/陳文昌 蔡育菁/王凱立
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	百和國際公司	百和國際公司	百和國際公司	百和國際公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	施奕良
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	鄭程嘉
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	鄭國烟 鄭國烟(百和國際公司代表人)
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	12 人	12 人	12 人	12 人

2.監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、C及D等 四項總額及佔稅後 純益(註一)之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (E)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	鄭新隆	2,700	17,366	0	0	2,000	93,500	2,888	0	2,888	0	7,588 1.37%	113,754 20.47%	無
江蘇百宏公司總經理 暨江蘇百宏公司之各 子公司總經理	鄭國烟													
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭程嘉													
江蘇百宏公司副總經 理兼任東莞百宏公司 執行副總經理	黃江東													
江蘇百宏公司副總經 理兼任東莞百宏公司 業務部副總經理	杜敏男													
越南百宏公司 副總經理	王貴輝													

註一：稅後純益係指 111 年度財務報告之稅後純益新台幣 555,749 仟元。

註二：係依董事會通過之員工酬勞發放數核算。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(A+B+C+D)
低於 1,000,000 元	鄭國烟/ 鄭程嘉 黃江東/ 王貴輝/ 杜敏男	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	鄭新隆	鄭新隆/ 王貴輝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	黃江東/ 杜敏男
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	鄭程嘉
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	鄭國烟
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 人	6 人

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	111年				110年			
	金額		酬金總額佔稅後純益比例		金額		酬金總額佔稅後純益比例	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
董 事	8,410	91,609	1.51	16.48	14,023	109,075	1.12	8.73
總經理及副總經理	7,588	113,754	1.37	20.47	684	133,954	0.05	10.73
稅後純益	555,749		-	-	1,248,644		-	-

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)依本公司章程規定：董事之報酬，每年不論營業盈虧，由薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準、公司經營績效及未來風險之關連合理性提出建議，經董事會決議後行之。另依本公司章程規定：董事酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不高於百分之三(3%)之數額，以現金分派予董事。本公司並訂【董事酬金給付辦法】及【董事會及功能性委員會績效評估辦法】，每年針對經營績效提列適度的董事酬勞，並針對個別董事、董事會及各功能性委員會進行績效評估，並參考個別董事參與公司營運管理、提供背書保證、參與度及績效進行個別董事酬勞的分配。

(2)本公司分派經理人之員工酬勞，係依本公司章程規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不低於百分之一(1%)之數額，以股票或現金分派予符合一定條件之本公司及從屬公司員工。另總經理、副總經理及各經理人員兼具公司執行管理及營運之職責，其酬金包括薪資、獎金等，係依本公司【經理人員敘薪標準】、公司整

體經營績效及個別公司績效，並考量個別經理人員對各項經營指標及重點任務考核權數等綜合評估後，經權責之薪酬委員會討論及董事會核可後發放。

- (3) 111 年度因公司整體獲利減少，故董事暨總經理及副總經理之酬金金額減少。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益(註一)之比例
經理人	總經理	鄭新隆	0	3,543	3,543	0.64%
	江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟				
	江蘇百宏公司執行副總經理	鄭程嘉				
	江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司執行副總經理	黃江東				
	江蘇百宏公司副總經理兼任東莞百宏公司業務部副總經理	杜敏男				
	越南百宏公司副總經理	王貴輝				
	東莞百宏公司執行協理(研發主管)	施奕良				
	東莞百宏公司業務部執行協理	杜文賓				
	江蘇百宏公司業務部及技研部執行協理	林弈菴				
	江蘇百宏公司廠務部執行協理	劉昌杰				
	江蘇百宏公司財務部執行協理兼任東莞百宏公司財務部執行協理	林秀幸				
	東莞百宏公司管理部協理	鄭錫銅				
	東莞百宏公司信息部協理	丁志明				
	東莞百宏公司業務部協理	張玉玟				
	東莞百宏公司業務部協理	楊樹梅				
	越南百宏公司業務部協理	劉宗遠 (111.05.10.就任)				
	江蘇百宏公司業務部協理	林敬惠				
	江蘇百宏公司技研部協理	楊文碩				
	江蘇百宏公司董事會秘書兼任總經理室法務室協理	朱健方				

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益(註一)之比例
	東莞百宏公司高新緹花廠務部及技研部協理	孔祥倫				
	江蘇百宏公司稽核室協理	林美惠				
	無錫百宏置業公司總經理特助兼執行協理	朱茂榮				
	香港百期公司印尼代表處及宏興公司公司印尼代表處總經理	鄭良清				
	財務管理中心經理(財務主管、會計主管暨公司治理主管)	張玉敏				
	稽核室經理	黃舒瓚				

註一：稅後純益係指 111 年度財務報告之稅後純益新台幣 555,749 仟元。

註二：係依董事會通過之員工酬勞發放數計算。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 最近年度(111 年度)，本公司董事會開會 7 次(A)，董事出(列)席情形如下

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董事長	鄭國烟	7	0	100.0	111.06.22.連任
董事	百和國際公司 代表黃士釗	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
董事	鄭程嘉	2	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數2次。
董事	蔡連發	7	0	100.0	111.06.22.連任
董事	林誠助	7	0	100.0	111.06.22.連任
董事	曹永仁	7	0	100.0	111.06.22.連任
董事	柯世昌	7	0	100.0	111.06.22.連任
董事	施奕良	2	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數2次。
獨立董事	吳永富	7	0	100.0	111.06.22.連任
獨立董事	陳文昌	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
獨立董事	蔡育菁	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
獨立董事	王凱立	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。

2.其他應記載事項

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A.證券交易法第十四條之三所列事項：

111 年度董事會 日期、期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對 獨立董事意見之處理
111.03.25. 第 5 屆第 20 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 修訂【取得或處分資產處理程序】。	
	3. 修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。	
	4. 111 年度會計師審計公費。	
	5. 評估簽證會計師之獨立性及適任性。	
	6. 對關係企業提供資金貸與事宜。	
	7. 修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。	
111.05.06. 第 5 屆第 21 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。
	2. 修訂【背書保證作業管理辦法】。	董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	3. 董事(含獨立董事)候選人名單。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 解除本公司董事及其代表人競業行為之限制。	除曹永仁獨立董事因涉及自身利益，已自行迴避，不參與該案討論及表決外，其餘 2 位獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	5. 對關係企業提供資金貸與事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。

111 年度董事會 日期、期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對 獨立董事意見之處理
111.06.30. 第 6 屆第 1 次	1. 本公司第 5 屆薪資報酬委員會委員資格審查及暨委任案。	吳永富董事、陳文昌董事、蔡育菁董事及王凱立董事現擔任本公司之獨立董事，因涉及自身利益，四位董事均自行迴避，不參與該案討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。
	2. 上海百期公司及香港百期公司現金增資案。	全體獨立董事無反對或保留意見。
	3. 宏興公司擬將持有之越南百宏公司股權出售予香港百期公司。	董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	5. 調整「電動自行車專業車架組裝製造廠案」之其他投資方(對象及投資金額)。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	6. 江蘇百宏公司董監事之委任案。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
111.08.25. 第 6 屆第 2 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。	全體獨立董事無反對或保留意見。
	3. 修訂本公司【經理人員敘薪標準】。	董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 經理人員兼任子公司董(監)事之津貼案。	董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.10.06. 第 6 屆第 3 次	江蘇百宏公司向無錫百宏置業公司購置「百和國際花園」營建工案之 XDG-2013-3 號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.11.10. 第 6 屆第 4 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。	董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	3. 宏興公司辦理減資及註銷印尼代表處。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董

111 年度董事會 日期、期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對 獨立董事意見之處理
		事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.12.21. 第 6 屆第 5 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	全體獨立董事無反對或保留意見。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。	董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	3. 宏興公司出售存貨及運輸設備予關係人。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	5. 111 年度經理人員年度獎金預計發放標準。	全體獨立董事無反對或保留意見。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2)111 年度董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避以及參與表決情形
百和國際公司 代表人鄭國烟 鄭程嘉 蔡連發 林誠助 曹永仁 柯世昌 吳永富	111年5月6日董事會決議提名董事(含獨立董事)候選人名單。	六位董事現擔任本公司之董事(含獨立董事)。鄭程嘉董事則為鄭國烟董事之一等親。為避免與其有利害關係，七位董事均逐一自行迴避，不參與該案討論及表決。
鄭國烟	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年6月30日董事會決議上海百期公司及香港百期公司現金增資案。 2. 111年8月25日董事會決議江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。 3. 111年8月25日董事會決議修訂本公司【經理人員敘薪標準】。 4. 111年8月25日董事會決議經理人員兼任子公司董(監)事之津貼案。 5. 111年10月06日董事會決議江蘇百宏公司向無錫百宏置業公司購置「百和國際花園」營建工案之XDG-2013-3號A地塊戶號9-2001房屋。 	鄭國烟董事為上海百期公司、香港百期公司、江蘇百宏公司、無錫百宏置業公司及東莞百宏公司董事。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。

董事姓名	議案內容	應利益迴避以及參與表決情形
鄭 國 烟	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年6月30日董事會決議宏興公司將持有之越南百宏公司股權出售予香港百期公司。 2. 111年11月10日董事會決議宏興公司辦理減資及註銷印尼代表處 3. 111年12月21日董事會決議宏興公司出售存貨及運輸設備予關係人。 	鄭國烟董事為香港百期公司、宏興公司及越南百宏公司董事。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。
鄭 國 烟	111年6月30日董事會決議江蘇百宏公司董監事之委任。	委任鄭國烟董事擔任江蘇百宏公司董事。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。
鄭 國 烟	111年12月21日董事會決議111年度經理人員年度獎金預計發放標準。	鄭新隆總經理為鄭國烟董事之一等親。為避免與其有利害關係，鄭國烟董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。
百和國際公司 代表人鄭國烟 鄭 程 嘉	111年3月25日董事會決議修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。	鄭國烟董事為越南百宏公司董事長。鄭程嘉董事為鄭國烟董事之一等親。為避免與其有利害關係，二位董事均自行迴避，不參與議案討論及表決。

董事姓名	議案內容	應利益迴避以及參與表決情形
百和國際公司 代表人鄭國烟 鄭程嘉 曹永仁	111年5月6日董事會決議解除本公司董事及其代表人競業行為之限制案。	該次董事會擬解除鄭國烟董事及曹永仁董事競業行為之限制，鄭程嘉董事則為鄭國烟董事之一等親。為避免與其有利害關係，三位董事均自行迴避，不參與該案討論及表決。
柯世昌	111年6月30日董事會決議調整電動自行車專業車架組裝製造廠之其他投資方(對象及投資金額)。	柯世昌董事之一等親為其他投資方之一。為避免與其有利害關係，柯世昌董事於該議案時自行迴避，不參與該案討論及表決。
吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立	111年6月30日董事會決議本公司第5屆薪資報酬委員會委員資格審查及暨委任案。	吳永富董事、陳文昌董事、蔡育菁董事及王凱立董事現擔任本公司之獨立董事。因涉及自身利益，四位董事均自行迴避，不參與該案討論及表決。

(3)董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，及董事會評鑑執行情形

依本公司董事會【董事會及功能性委員會績效評估辦法】規定，每年執行1次董事會及功能性委員會內部績效評估。本公司依規定執行，並於112年3月15日向董事會報告111年度董事會及功能性委員會內部績效評估作業評估結果如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評鑑結果
每年一次	111年	董事會之績效評估	董事成員對董事會自評	1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制	本公司董事會依法行使職權，評等優良。
每年一次	111年	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責之認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	本公司董事成員均依法行使職權，評等優良。
每年一次	111年	功能性委員會之績效評估	各功能性委員會委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	本公司審計委員會委員均依法行使職權，評等優良。 本公司薪酬委員會委員均依法行使職權，評等優良。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

本公司成立審計委員會及薪酬委員會，由本公司 4 位獨立董事擔任委員。本公司董事會及審計委員會並每年定期邀請會計師列席及提供建議，會計師並針對查核(覆核)結果向審計委員會報告。本公司董事會於 111 年 12 月 21 日通過「112 年度營運計劃」及「112 年度內部控制年度稽核計畫」，作為年度營運及稽核的目標，並由董事會成員針對董事會及功能性委員會，進行自我評鑑，藉以強化本公司董事會職能。另於本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理相關資訊外，亦提供英文版股東會相關資料及英文版年度財務報告。

(二)審計委員會之組成、職責及運作情形

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗請參閱第17-18頁。其職權包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度、內部控制制度有效性之考核及取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (2)涉及董事自身利害關係之事項。
- (3)重大之資產或衍生性商品交易，重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (4)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (5)簽證會計師之委任、解任或報酬，財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (6)經會計師查核簽證之年度及第二季度財務報告。
- (7)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.審計委員會運作情形

(1)最近年度(111年度)，本公司審計委員會計開會7次(A)，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	吳永富	7	0	100.0	111.06.22.連任
獨立董事	陳文昌	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
獨立董事	蔡育菁	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
獨立董事	王凱立	5	0	100.0	111.06.22.就任，應出席次數為5次。
獨立董事	林誠助	2	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數為2次。
獨立董事	曹永仁	2	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數為2次。

審議之主要事項包括：

A. 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策和程序的有效性，並審核了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

B. 審閱財務報告

董事會造送 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，經審計委員會查核，認為尚無不符。

C. 委任簽證會計師

為確保簽證會計師的獨立性，審計委員會就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。經審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務簽證會計師。

(2) 其他應記載事項

A. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(a) 證券交易法第十四條之五所列事項：

111 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
111.03.25. 第 4 屆第 17 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。 2. 110 年度之「內部控制制度聲明書」。 3. 本公司 110 年營業報告書及合併財務報告。 4. 修訂【取得或處分資產處理程序】。 5. 修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。 6. 111 年度會計師審計公費。 7. 評估簽證會計師之獨立性及適任性。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。

111 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
	8. 對關係企業提供資金貸與事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	9. 修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。		審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.05.06. 第 4 屆第 18 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 修訂【背書保證作業管理辦法】。		
	3. 解除本公司董事及其代表人競業行為之限制。		審計委員會決議結果：除迴避之委員外，經其餘出席委員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 對關係企業提供資金貸與事宜。		審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。

111 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
111.06.30. 第 5 屆第 1 次	1. 上海百期公司及香港百期公司現金增資案。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	2. 宏興公司將持有之越南百宏公司股權出售予香港百期公司。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	3. 對關係企業提供背書保證事宜。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	4. 調整「電動自行車專業車架組裝製造廠案」之其他投資方(對象及投資金額)		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	5. 江蘇百宏公司董監事之委任案。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.08.25. 第 5 屆第 2 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 本公司 111 年第 2 季合併財務報告。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	3. 江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。

111 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
111.10.06. 第 5 屆第 3 次	江蘇百宏公司擬向無錫百宏置業公司購置「百和國際花園」營建工案之 XDG-2013-3 號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。	無	審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.11.10. 第 5 屆第 4 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.12.21. 第 5 屆第 5 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	3. 宏興公司出售存貨及運輸設備予關係人。		審計委員會全體成員同意通過。董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。

111 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第十四條之五 所列事項之議案	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
	4. 擬修訂本集團【內部控制制度】之 部分作業及條文。	無	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體出 席董事無異 議通過。

(b)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

B.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避以及 參與表決情形
曹 永 仁	111 年 5 月 6 日審計委員會 決議解除本公司董事及其 代表人競業行為之限制案。	該次審計委員會擬解 除曹永仁董事競業行 為之限制。為避免與 其有利害關係，曹永 仁董事於該議案時自 行迴避，不參與該案 討論及表決。

C.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- (a)稽核主管每年定期單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。
- (b)會計師每年定期列席審計委員會，並單獨向獨立董事就重要查核事項、財務報表(覆核)查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項加以說明。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與會計師之溝通事項摘要：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
111年3月25日	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就110年度合併財務報告之查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 彙報重要法規更新。 會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。 	獨立董事無異議。
111年8月25日	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就111年上半年度合併財務報告之查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。 	獨立董事無異議。

獨立董事與內部稽核主管之溝通事項摘要：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
111年03月25日	<ol style="list-style-type: none"> 110年10月至110年12月稽核業務報告。 110年度內部稽核缺失之有關事項及改善情形。 110年度之「內部控制制度聲明書」。 	獨立董事無異議。
111年05月06日	111年1月至111年3月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
111年08月25日	111年4月至111年6月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
111年11月10日	111年7月至111年9月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
111年12月21日	<ol style="list-style-type: none"> 修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。 本集團112年度內部控制年度稽核計畫。 	獨立董事無異議。

(三)公司治理運作情形及與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因

評估項目	運作情形		與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據【上市上櫃公司治理實務守則】訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定【公司治理實務守則】，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本集團內控制度訂有股務單位應負責的事項，並委由專責股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」處理股務事宜。本公司於台灣並設有辦事處，由發言人及代理發言人處理股東建議等事項。 (二)本公司隨時掌握及更新董事、經理人及持股10%以上股東的持股情形。 (三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。 (四)本集團訂有【內部重大資訊處理作業程序】及【道德行為準則】，規範內部人應秉持誠信從事業務，並善盡保密責任，避免圖一己之私利。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)請參閱本年報(第19頁)之說明。 (二)本公司目前已設有薪資報酬委員會及審計委員會，未來視營運發展之需要，適時規劃其他各類功能性委員會。 (三)本公司已訂定【董事酬金給付辦法】，針對各董事對公司營運之參與程度等不同構面，每年評估前一年度個別董事之績效及貢獻度，作為酬勞發放之依據外，亦訂定【董事會及功能性委員會績效評估辦法】，每年定期根據績效指標對董事會及個別董事進行評估後，提交董事會報告。績效評估結果會作為遴選或提名董事暨分配報酬時之參考依據。 (四)本公司111年3月25日審計委員會及董事會通過評估簽證會計師之獨立性及適任性，簽證會計師並未擔任本公司董事、股東或於本公司支薪，且確認其非利害關係人等。本公司簽證會計師對於委辦事項及與其本身有直接或間接利害關係者已迴避。會計師輪調亦遵守相關規定辦理。簽證會計師及其審計小組亦已出具「超然獨立聲明函」提供本公司董事會評估。(請詳註一(第52頁))	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司110年3月24日董事會決議指派張玉敏經理擔任公司治理主管。張玉敏經理已具備公開發行公司從事公司治理相關事務之主管職務達3年以上。公司治理主管主要職責為提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。其業務執行情形：</p> <p>(一) 提供董事有關公司重要且必要之資訊，並維持董事與公司內部溝通順暢。</p> <p>(二) 每年安排獨立董事與簽證會計師、內部稽核主管進行溝通。</p> <p>(三) 每年依照公司產業特性等安排董事持續進修課程。</p> <p>(四) 確認公司股東會及董事會召開及議事程序符合相關公司治理規範。</p> <p>(五) 協助及提醒董事執行業務或於董事會正式決議時應遵守之法規規範。</p> <p>(六) 辦理董事異動相關行政事宜。</p> <p>111年度至年報刊印日止，公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修期間</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/08/10</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/11/10</td> <td>董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/10/26</td> <td rowspan="3">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/11/24</td> <td>如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/11/25</td> <td>「ESG 永續」與公司治理新趨勢及新思維</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數	111/08/10	社團法人中華公司治理協會	數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控	3	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	111/10/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3	111/11/24	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	111/11/25	「ESG 永續」與公司治理新趨勢及新思維	3	尚無重大差異。
進修期間	主辦單位	課程名稱	進修時數																						
111/08/10	社團法人中華公司治理協會	數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控	3																						
111/11/10		董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3																						
111/10/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3																						
111/11/24		如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3																						
111/11/25		「ESG 永續」與公司治理新趨勢及新思維	3																						
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司設有發言人、代理發言人，並已於公司網站(http://www.kypaiho.com)、年報及公開說明書等資料揭露其聯絡電話及電子信箱，俾以建立與利害關係人溝通管道。另於本公司網站設置「利害關係人專區」，視利害關係人關注議題責成相關部門，建立與其溝通之管道。</p>	尚無重大差異。																					
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司委託中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務，該股代機構係符合中華民國法令之受託代辦股務事項之資格。</p>	尚無重大差異。																					
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓	✓	<p>(一) 本公司於公司網站架設「投資人關係」，完整揭露財務業務資訊，包含公司治理、營收資訊、財務報表及股東會等，並有英文版的公司簡介、產品介紹及「投資人關係」，且連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二) 本公司係有指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。再者，本公司每年會舉辦法人說明會，並揭露於公司網站。</p> <p>(三) 本公司目前按現行法令規定期限內公告各季度財務報告及營運情形。</p>	尚無重大差異。本公司未來視法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司治理實務守則】及相關法令辦理。																					

評估項目	運作情形			與【上市上櫃公司治理實務守則】差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益：本公司嚴格遵守相關勞動法律法規，各子公司依並依當地法律規定建立員工工會，保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好之教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理員工醫保、工傷保險及團體意外險等。 2.本公司之各營運主體依法成立工會組織，每年定期給員工做健康檢查，並組織員工舞蹈活動、歌唱及籃球、足球比賽等豐富員工生活的福利措施。 3.每年不定期舉行消防演習，並於晨會上向員工宣導勞工安全衛生知識，以防止職業災害，保障員工安全與健康。 <p>(三)投資者關係：本公司於台灣成立台灣辦事處，設有發言人、代理發言人及股務承辦人員處理股東建議。</p> <p>(四)供應商關係：本公司秉持誠信經營，對於供應商所提供之產品品質、數量及交貨期均有所要求，亦依契約執行對廠商之付款；對於協力廠商有技術上之障礙，亦於必要時提供廠商相關之技術協助。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司網站(http://www.kypaiho.com)設有「投資人關係」及「利害關係人專區」，揭露財務、業務相關資訊及利害關係人議題，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考及提問。另本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」亦協助處理事項。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事及獨立董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事參與進修課程，以增進董事專業技能，並強化公司治理之執行。本公司董事進修之情形詳見第 65-66 頁。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持良好的溝通，提供優質的服務。</p> <p>(九)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已於 111 年 08 月 11 日為董事投保一年期保額美金 5 佰萬元之責任保險，並於 111 年 11 月 10 日提報董事會。</p>	尚無重大差異。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司第 9 屆公司治理評鑑(評鑑年度 111 年)於強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及推動永續發展之指標已較第 8 屆之評鑑有所改善。尚未改善者，於法令或實際運作必要之需求時陸續規劃及執行。</p>				

註一：

評估項目	評估結果	是否具備獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係?	否	是
2.會計師是否與本公司或董監事、經理人間有影響獨立性之商業關係?	否	是
3.會計師及其配偶、受扶養親屬是否有在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響職務?	否	是
4.會計師是否與本公司董監事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	是
5.會計師是否收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物?	否	是

(四)薪酬委員會之組成及運作情形

1.薪酬委員會成員係由董事會任命，由獨立董事組成。薪酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事、經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，主要職責為：

(1)訂定並定期檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。

2.本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

3.薪酬委員會運作情形

(1)本屆委員任期:111年6月30日至114年6月21日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳永富	3	0	100.0	111.06.30.連任。
委員	陳文昌	2	0	100.0	111.06.30.就任，應出席次數為2次。
委員	蔡育菁	2	0	100.0	111.06.30.就任，應出席次數為2次。
委員	王凱立	2	0	100.0	111.06.30.就任，應出席次數為2次。
委員	林誠助	1	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數為1次。
委員	曹永仁	1	0	100.0	111.06.22.解任，應出席次數為1次。

(2)最近年度(111 年度)董事會日期、期別、議案內容、薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理

董事會日期、期別	薪酬委員會日期、期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.25. 第 5 屆 第 20 次	111.03.25. 第 4 屆 第 8 次	110 年度員工酬勞及董事酬勞。	薪酬委員會全體成員同意通過。	董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
111.08.25. 第 6 屆 第 2 次	111.08.25. 第 5 屆 第 1 次	1. 經理人員薪資核定案。	薪酬委員會全體成員同意通過。	董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
		2. 修訂本公司【經理人員敘薪標準】。		董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
		3. 修訂本公司【董事酬金給付辦法】。		董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
		4. 經理人員兼任子公司董(監)事之津貼案。		董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
111.12.21. 第 6 屆 第 5 次	111.12.21. 第 5 屆 第 2 次	111 年度經理人員年度獎金預計發放標準。	薪酬委員會全體成員同意通過。	董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。

(3)其它應記載事項

- A.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- B.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

4. 薪酬委員獨立性相關資料

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事召集人	吳永富	請參閱本年報(第 17-18 頁)之說明		2
獨立董事	陳文昌			0
獨立董事	蔡育菁			4
獨立董事	王凱立			2

5. 本公司並無設置提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與【上市上櫃公司永續發展實務守則】差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司由總經理室併同各子公司相關職能部門作為推動永續發展的負責單位。相關部門共同討論包括環境、社會、公司治理等對營運之影響及因應的策略後，展開執行工作，以落實本公司永續經營。	本公司未來會視法令或實際運作必要時，規劃向董事會報告處理情形。																				
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一)本公司風險評估邊界主要為各主要營運主體，包含江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司。 (二)推動永續發展負責單位辨識利害關係人所關注的議題對永續發展影響以及營運衝擊程度，訂定重大主題及其因應的風險管理策略。相關評估過程、分析及管理策略揭露於本公司各年度的永續報告書。	尚無重大差異。																				
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	✓	<p>(一)本公司之生產基地遵循ISO14001環境管理體系認證及ISO50001能源管理體系認證並持續通過第3方驗證，並依據ISO14064-1盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。各子公司於營運地取得ISO14001環境管理體系認證及ISO50001能源管理體系認證，有效期分別為：</p> <table border="1" data-bbox="1193 1125 2131 1377"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>公司名稱</th> <th>最新有效期限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">ISO 14001：2015</td> <td>江蘇百宏公司</td> <td>2021.05.21. ~ 2024.05.20.</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">東莞百宏公司</td> <td>2019.06.27. ~ 2022.06.25.</td> </tr> <tr> <td>2022.06.16. ~ 2025.06.25.</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">越南百宏公司</td> <td>2019.03.19. ~ 2022.03.18.</td> </tr> <tr> <td>2022.03.19. ~ 2025.03.18.</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="1193 1419 2131 1581"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>公司名稱</th> <th>最新有效期限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">ISO 50001：2018</td> <td>江蘇百宏公司</td> <td>2021.07.12. ~ 2024.09.11.</td> </tr> <tr> <td>東莞百宏公司</td> <td>2021.08.25. ~ 2024.08.14.</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二)本公司及各主要營運主體積極推動各項能源減量措施，及主要營運主體選用高能源效率及節能設計設備，營運中的廠區逐步優化能源耗用高的設備，進而整體降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。</p>	項目	公司名稱	最新有效期限	ISO 14001：2015	江蘇百宏公司	2021.05.21. ~ 2024.05.20.	東莞百宏公司	2019.06.27. ~ 2022.06.25.	2022.06.16. ~ 2025.06.25.	越南百宏公司	2019.03.19. ~ 2022.03.18.	2022.03.19. ~ 2025.03.18.	項目	公司名稱	最新有效期限	ISO 50001：2018	江蘇百宏公司	2021.07.12. ~ 2024.09.11.	東莞百宏公司	2021.08.25. ~ 2024.08.14.	尚無重大差異。
項目	公司名稱	最新有效期限																						
ISO 14001：2015	江蘇百宏公司	2021.05.21. ~ 2024.05.20.																						
	東莞百宏公司	2019.06.27. ~ 2022.06.25.																						
		2022.06.16. ~ 2025.06.25.																						
越南百宏公司	2019.03.19. ~ 2022.03.18.																							
	2022.03.19. ~ 2025.03.18.																							
項目	公司名稱	最新有效期限																						
ISO 50001：2018	江蘇百宏公司	2021.07.12. ~ 2024.09.11.																						
	東莞百宏公司	2021.08.25. ~ 2024.08.14.																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
			<p>東莞、無錫與越南生產基地於110年陸續裝設光伏發電設備，並於111年各基地陸續完成設置使用。東莞廠區111年發電自用量為308.7萬度；無錫廠區111年發電自用量為149.6萬度；越南廠區111年發電自用量為250.3萬度，約可替代111年各廠區年用電量的12.18%~20.38%。預估有效運行期間約25年可以減少二氧化碳排放量約20.5萬噸。</p> <p>(三)本公司總經理室併同各子公司相關職能部門作為推動永續發展的負責單位，關切氣候變遷對營運的影響。</p> <p>本公司將參酌氣候相關財務揭露(TCFD)架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會。相關詳細說明，請參閱本公司各年度的永續報告書。</p> <p>(四)本公司之子公司有制定廢棄物管理等資源制度。</p> <p>最近 2 年溫室氣體排放量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司)</p> <p style="text-align: right;">單位: 噸 二氧化碳當量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>單位產品排放量 (噸CO₂e/公噸)</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>23,291.40</td> <td>60,113.84</td> <td>6.97</td> <td>3,633.28</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>35,732.66</td> <td>52,325.01</td> <td>8.78</td> <td>3,197.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:東莞百宏公司及越南百宏公司111年數據為各公司自行統計。</p> <p>各公司就110年度溫室氣體排放量完成ISO 14064-1:2018 範疇一、二、三之盤查，並於111年8月及10月陸續完成第三方查證。江蘇百宏公司亦完成111年度溫室氣體盤查及第三方查證。後續東莞百宏公司及越南百宏公司將會陸續委請第三方驗證。</p> <p>另為因應氣候變遷及促進公司永續經營，各生產基地裝設光伏發電設備，預估有效運行期間約25年可以減少二氧化碳排放量約20.5萬噸。公司將持續以淨零碳排及使用再生能源作為公司的長期目標。</p> <p>最近 2 年用水量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司)</p> <p style="text-align: right;">單位: 公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>800,463</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>914,380</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:表格內數據為各公司自行統計。</p> <p>上述為自來水用水量，主要包括生活用水及生產用水。本公司致力水資源再利用，包括製程節水回收、其他節水回收，以降低對環境的影響。公司將持續以善盡水資源之利用效率作為長期目標。</p>	年度	範疇一	範疇二	單位產品排放量 (噸CO ₂ e/公噸)	範疇三	110	23,291.40	60,113.84	6.97	3,633.28	111	35,732.66	52,325.01	8.78	3,197.00	年度	用水量	110	800,463	111	914,380	尚無重大差異。
年度	範疇一	範疇二	單位產品排放量 (噸CO ₂ e/公噸)	範疇三																					
110	23,291.40	60,113.84	6.97	3,633.28																					
111	35,732.66	52,325.01	8.78	3,197.00																					
年度	用水量																								
110	800,463																								
111	914,380																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
			<p>最近 2 年廢棄物量:(江蘇百宏公司、東莞百宏公司及越南百宏公司) 單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>有害廢棄物</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>4,970.99</td> <td>115.53</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>3,967.79</td> <td>144.57</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:表格內數據為各公司自行統計。</p> <p>各主要子公司通過ISO 14001環境管理系統驗證。其廢棄物處理均交由合格第三方機構並與當地環保主管機關連線進行監控。本公司及各子公司將持續藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量。</p> <p>請參閱本公司各年度的永續報告書。</p>	年度	非有害廢棄物	有害廢棄物	110	4,970.99	115.53	111	3,967.79	144.57	尚無重大差異。		
年度	非有害廢棄物	有害廢棄物													
110	4,970.99	115.53													
111	3,967.79	144.57													
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司及各子公司除依勞動法規定，與員工簽訂勞動合同，保障員工的合法利益外，並參考【世界人權宣言】等國際公認之人權標準，制定尊重員工人權，免於歧視、罷凌與騷擾等之政策，並揭露於本公司網站。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>反對歧視、霸凌及騷擾</td> <td>公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工及無強迫勞動</td> <td>公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。</td> </tr> <tr> <td>實施完善員工福利措施</td> <td>請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 59 頁)</td> </tr> <tr> <td>提供安全與健康之工作環境</td> <td>請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 59-60 頁)</td> </tr> <tr> <td>溝通管道</td> <td>主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。</td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案	反對歧視、霸凌及騷擾	公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。	禁用童工及無強迫勞動	公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。	實施完善員工福利措施	請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 59 頁)	提供安全與健康之工作環境	請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 59-60 頁)	溝通管道	主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。	尚無重大差異。 惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。
人權管理政策	具體方案														
反對歧視、霸凌及騷擾	公司於【員工手冊】、【廠規實施細則】、【反歧視管理規定】等管理規章實施反對歧視、霸凌及騷擾的宣導外，本公司訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並於公司網站設有利害關係人專區，提供員工適當申訴管道，可以獲得妥善處理。														
禁用童工及無強迫勞動	公司遵循營運地勞動法規，不雇用童工及訂定合理工時規範(工作時間及延長工時)，定期關心及管理員工的出勤狀況及落實員工休假，維持員工工作與生活的平衡。														
實施完善員工福利措施	請詳閱四、社會議題之(二)「提供員工福利措施」相關說明。(第 59 頁)														
提供安全與健康之工作環境	請詳閱四、社會議題之(三)「提供員工安全與健康之工作環境」相關說明。(第 59-60 頁)														
溝通管道	主要營運地設有工會，增加與員工的互動溝通。本公司並制定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】明定檢舉作業程序及申訴管道(設置意見箱等)，並採保密方式處理舉報案件並客觀查證，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免遭報復。														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<p>(二)對員工福利照護包括有：保險、退休、三節禮金或禮品、生日禮金或禮品、年假、喪假及婚育假、健康檢查、結婚津貼、自主學習、員工餐廳等福利。此外，本公司致力打造友善職場，設有集乳室，提供產後女性集乳無壓力。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。另外，員工不分性別均享有同工同酬及晉升的機會。111年女性職員平均占比為53.6%，女性主管平均占比為43.4%。</p> <p>本公司章程第12(D)條規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞之稅前淨利中提撥不低於百分之一(1%)之數額，以股票或現金分派予符合一定條件之本公司及從屬公司員工。擬議分派111年員工酬勞請參閱本年報第88頁。</p> <p>整體薪酬政策：本公司每年參考當地暨同業薪資水準並結合員工績效與公司政策，訂定合理薪酬，以維持整體薪酬競爭力。</p> <p>本公司年終獎金係參考當年度營運績效及未來規劃綜合考量核算，並考量員工年度績效及貢獻度，分配予全體同仁，以激勵員工對公司目標努力。</p> <p>(三)本公司及各子公司除各項設施設備均定期保養與檢修外，每年定期對員工實施工業安全與衛生教育宣導，並定期辦理員工健康檢查等活動。再者，子公司於營運地均取得ISO 45001職業健康安全管理體系認證，有效期分別為：</p> <table border="1" data-bbox="1219 982 1917 1293"> <thead> <tr> <th>公司名稱</th> <th>最新有效期限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>江蘇百宏公司</td> <td>2021.05.17. ~ 2024.05.16.</td> </tr> <tr> <td>東莞百宏公司</td> <td>2021.08.13. ~ 2024.08.09.</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">越南百宏公司</td> <td>2019.03.19. ~ 2022.03.18.</td> </tr> <tr> <td>2022.03.19. ~ 2025.03.18.</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年未有重大工安事故。惟一般職災人數共計18件，人數18人(占111年底員工人數約0.45%)。本公司檢討改善對策，例如加強機台安全操作之教育訓練等。除持續檢討改善外，並重視關懷員工身心狀態，確保員工工作期間之安全。</p> <p>其他具體執行內容有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司之子公司訂定有關機械安全、電氣安全、廠房安全、防火訓練及緊急狀況處理等規則除張貼於各工作場所外，權責主管負責向員工宣導及教育，供員工遵守操作規範。 2.設置滅火器、消防栓、應急燈及煙霧偵測器等消防設備於各工作或活動場所，每年並定期測試及保養。 3.本公司之子公司訂定【危險化學品應急預案】，並於每年舉辦消防及逃生演習、災害防救訓練與衛生教育宣導，提高員工災變時之救災能力及應變能力，降低災害事故、財產之損失，並減輕對環境衝擊程度。 4.每年定期保養電梯、貨梯、機械及運輸設備等及實施電氣安全檢查。 5.本公司依工作性質及需要，配置安全防護器具，並於操作前接受特殊的安 	公司名稱	最新有效期限	江蘇百宏公司	2021.05.17. ~ 2024.05.16.	東莞百宏公司	2021.08.13. ~ 2024.08.09.	越南百宏公司	2019.03.19. ~ 2022.03.18.	2022.03.19. ~ 2025.03.18.	尚無重大差異。惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。
公司名稱	最新有效期限												
江蘇百宏公司	2021.05.17. ~ 2024.05.16.												
東莞百宏公司	2021.08.13. ~ 2024.08.09.												
越南百宏公司	2019.03.19. ~ 2022.03.18.												
	2022.03.19. ~ 2025.03.18.												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<p>全與衛生訓練，如從事粉塵或有機溶劑作業需配戴口罩，於噪音環境中需配戴耳塞等，以降低作業環境對員工健康危害。</p> <p>6.化學品管理人員及安全生產管理人員，依營運地規定定期參加外部教育訓練並取得合格證件。由專人使用、管理及處置化學品並訂定符合營運地法規的化學品管理規定並確實遵循。</p> <p>7.與所在地醫療院所合作，提供員工每年年度健康檢查及緊急醫療處置。本公司並配置急救設備、藥箱及護理人員。</p> <p>8.本公司設置保安人員加強門禁管制，強化工作環境的安全。</p> <p>9.每年持續推行7S整理、整頓、清潔、清掃、素養、安全、節約活動，強化員工健康、安全知識。</p> <p>(四)公司每年對各級主管及同仁有規劃必要且合適內部教育訓練課程、安排員工參加外部教育訓練課程及邀請外部機構舉辦之課程與訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，以提升員工專業技術能力暨強化工作效能。111年度職涯訓練之總訓練計34,218人次，總訓練時數為67,530小時。</p> <p>(五)本公司之子公司已通過ISO 9001 品質管理體系認證，制定相關品質管理程序及申訴程序以保護客戶的權益。此外，由業務單位受理客戶的抱怨，透過公司網站諮詢服務等方式，即時與客戶進行溝通，並定期於每月/每季的產銷會議中檢討改進。每年並定期調查客戶滿意度，透過問卷分析檢討客戶回饋意見，將客戶反饋與調查結果作為精進客戶關係發展的重要基礎，以利後續改善。另外，本公司已依相關法令規章制定【智慧財產權管理辦法】，且相關產品的行銷並遵循相關法規及國際準則；本公司的商標並已取得登記，且對於運用品牌商的商標亦得到品牌商的合法授權。</p> <p>(六)公司採購合同中雖未包含職業安全衛生、勞工人權及環境影響因素的條款，惟已訂定供應商評估及管理程序：</p> <table border="1"> <tr> <td>供應商審查及評估</td> <td>對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。</td> </tr> <tr> <td>供應商考核</td> <td>採購部門與品保部門每月或每6個月根據供應商來料之質量(含環境)、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。</td> </tr> <tr> <td>供應商溝通與訓練</td> <td>公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。</td> </tr> </table>	供應商審查及評估	對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。	供應商考核	採購部門與品保部門每月或每6個月根據供應商來料之質量(含環境)、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。	供應商溝通與訓練	公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。	<p>尚無重大差異。</p> <p>惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司永續發展實務守則】及相關法令辦理。</p>
供應商審查及評估	對新供應商的品質(包含環保材料與化學品測試報告)及環境等進行審查，並要求提供資料佐證，確保產品符合禁限用物質清單等環保規範。公司並優先採用通過ISO9001品質管理體系的供應商。									
供應商考核	採購部門與品保部門每月或每6個月根據供應商來料之質量(含環境)、交期及配合度進行定期評估。對於優秀供應商會視為長期合作夥伴。對於不合格供應商，請其限期改善，並追蹤改善情形，爾後視改善狀況等考量，適時取消往來。									
供應商溝通與訓練	公司會不定期與供應商舉行交流會議並進行教育訓練。針對供應商的交期、品質、技術及設備等進行商議與探討。另外向供應商宣導禁用童工、無強迫勞動、反歧視、反騷擾、安全衛生及環境保護等議題，推動整體供應鏈的進步。									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依循全球報告倡議組織所發行之永續性報導準則(GRI Standards)編製「西元2020~2021年度永續報告書」。報告書由SGS通標標準技術服務有限公司(SGS-CSTC Standards Technical Services Co. Ltd.)第三方驗證單位以AA1000第1類型中度保證等級進行報告書確信，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	尚無重大差異。
六、公司如依據【上市上櫃公司永續發展實務守則】定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與【上市上櫃公司誠信經營守則】差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋【上市上櫃公司誠信經營守則】第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司及子公司與客戶及供應商往來之商業活動採公平與透明之方式，且董事會與管理階層亦積極落實誠信守則，並適時就有關自身利益之事項予以迴避。本公司董事會通過【道德行為準則】，以強化本公司誠信健全之經營及提供本公司董事、經理人及員工從事誠信行為之指導方針。</p> <p>(二)本公司及子公司內部規定，員工於從事商業活動中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或作出其他違背誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。當有違反之情形時，公司將視情節之輕重，採取各項適當之處分。</p> <p>(三)本公司及子公司訂定的員工工作守則及【內部重大資訊處理作業程序】等，明確規範在職期間不得違反法令規章或虧欠、侵佔、竊盜、損毀公有財物，或有貪污受賄、挪用公款、洩漏公司秘密、移交不清及其他任何致本公司遭受損失之行為等情事，且對可接觸機密資訊之人員，簽立保密協定，並設有申訴信箱及訂有相關檢舉及獎懲的規定。此外，公司會定期檢視現有規定適時檢討。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並在合同中註明相關的誠信條款；避免與不誠信廠商及客戶進行交易。</p> <p>(二) 本公司雖未設置推動企業誠信經營專職單位，但本公司及各子公司確實遵守公司法等相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章，並參酌【上市上櫃公司誠信經營守則】，作為落實誠信經營之依據。</p> <p>(三) 本公司制定比價制度及招標制度，以杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為，目前公司運作良好，皆無不誠信之行為發生。</p> <p>(四) 本公司制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。</p> <p>(五) 有關本公司及子公司之誠信經營理念「團隊、協作、敬業、責任」已於員工手冊闡明；公司於晨會、月會及管理會議中向員工宣導誠信經營的觀念；新進員工則於入職培訓時，向其宣導誠信經營的責任，俾利誠信原則之深化。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>惟如有法令或實際運作之需求，會另依【上市上櫃公司誠信經營守則】及相關法令辦理。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司董事會通過【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，建立本公司內、外部檢舉管道及調查處理程序。根據檢舉情事性質，由獨立董事、經理人、內部稽核主管等適當人員進行受理。公司會採保密方式處理舉報案件並客觀查證，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司於公司網站(http://www.kypaiho.com)揭露公司治理供社會大眾查詢。各項依法令規範需揭露重大財務、業務資訊均有專人負責蒐集，適時揭露於公開資訊觀測站，並於年報、公開說明書中揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	尚無重大差異。
<p>五、公司如依據【上市上櫃公司誠信經營守則】定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p>				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，未來將持續加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之永續運作。有關主管機關對公司治理相關的規範，於公開資訊觀測站 ([https:// mops.twse.com.tw](https://mops.twse.com.tw)) 之「公司治理」項下之「公司治理結構-訂定公司治理之相關規程規則」或於本公司網站 (<http://www.kypaiho.com>) 「投資人關係」可供下載。

(八)公司治理運作情形之其他重要資訊

- 1.本公司訂有【內部重大資訊處理作業程序】及【道德行為準則】，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工遵守的準繩，並向其宣導遵循，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，相關辦法已提報董事會通過。

2. 111 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	鄭國烟	111/08/10 111/11/10	社團法人中華 公司治理協會	數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控	6
董事	百和國際公司 代表人:黃士釗				
董事	蔡連發				
董事	林誠助				
董事	柯世昌				
獨立董事	陳文昌				
獨立董事	陳文昌	111/12/13 111/12/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	6
				受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	
董事	曹永仁	111/08/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	6
		111/10/06	台灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	
獨立董事	吳永富	111/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	18
		111/11/04		企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	
		111/11/24 111/11/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	蔡育菁	111/06/27	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免及公司治理	6
				董事會應考量之ESG相關法律議題	
獨立董事	王凱立	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動	6
		111/11/10		跨國併購實務_標的公司價格及重要交易條件實務解析	

3. 111 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理	鄭國烟	111/08/10 111/11/10	社團法人中華公司治理協會	數位浪潮下的智財創新管理-企業不可不知的智財風險防控	6
公司治理主管	張玉敏			董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	
公司治理主管	張玉敏	111/10/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理主管持續進修班	9
財務管理中心經理		111/11/24 111/11/25		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	
稽核室經理	黃舒瓚	111/08/16	中華民國內部稽核協會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12
		111/09/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會		

4. 本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

本公司稽核部門取得中華民國高考會計師及格證書 1 人。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

百和興業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月15日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月15日董事會通過，出席董事10人同意本聲明書之內容，併此聲明。

百和興業股份有限公司 

董事長：鄭國焜  簽章

總經理：鄭新隆  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111 年股東會之重要決議及執行情形

日期	重要決議事項及執行情形																																	
111 年 6 月 22 日	<p>1. 承認本公司 110 年度決算表冊案。 執行情形：股東會決議通過。</p> <p>2. 承認本公司 110 年度盈餘分配案。 執行情況：110 年度盈餘分配，共計配發現金股利新台幣 787,945,315 元(每股新台幣 2.5 元)，已於 111 年 8 月 30 日發放。</p> <p>3. 選舉本公司第 6 屆董事。 選舉結果：</p> <table border="1" data-bbox="564 891 1406 1514"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董 事</td> <td>鄭國烟</td> <td>225,000,000</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>百和國際公司代表人：黃士釗</td> <td>210,000,000</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>蔡連發</td> <td>203,000,000</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>林誠助</td> <td>202,000,000</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>曹永仁</td> <td>201,772,685</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>柯世昌</td> <td>201,000,000</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳永富</td> <td>203,500,000</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳文昌</td> <td>202,500,000</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡育菁</td> <td>202,000,000</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王凱立</td> <td>201,000,000</td> </tr> </tbody> </table> <p>4. 通過修訂本公司章程案。 執行情形：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。</p> <p>5. 通過修訂【取得或處分資產處理程序】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。</p> <p>6. 通過修訂【資金貸與他人作業管理辦法】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。</p>	職稱	姓名	當選權數	董 事	鄭國烟	225,000,000	董 事	百和國際公司代表人：黃士釗	210,000,000	董 事	蔡連發	203,000,000	董 事	林誠助	202,000,000	董 事	曹永仁	201,772,685	董 事	柯世昌	201,000,000	獨立董事	吳永富	203,500,000	獨立董事	陳文昌	202,500,000	獨立董事	蔡育菁	202,000,000	獨立董事	王凱立	201,000,000
職稱	姓名	當選權數																																
董 事	鄭國烟	225,000,000																																
董 事	百和國際公司代表人：黃士釗	210,000,000																																
董 事	蔡連發	203,000,000																																
董 事	林誠助	202,000,000																																
董 事	曹永仁	201,772,685																																
董 事	柯世昌	201,000,000																																
獨立董事	吳永富	203,500,000																																
獨立董事	陳文昌	202,500,000																																
獨立董事	蔡育菁	202,000,000																																
獨立董事	王凱立	201,000,000																																

日期	重要決議事項及執行情形						
111年6月22日	7. 通過修訂【背書保證作業管理辦法】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。 8. 通過修訂【股東會議事規則】案。 執行情況：股東會決議通過後，即依修正後之規定執行。 9. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。 執行情況：股東會同意解除下列董事競業內容：						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="563 481 691 548">職稱</th> <th data-bbox="691 481 863 548">姓名</th> <th data-bbox="863 481 1476 548">擔任其他公司名稱及職務</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="563 548 691 1052">董事</td> <td data-bbox="691 548 863 1052">鄭國烟</td> <td data-bbox="863 548 1476 1052"> 1. 香港安達公司董事 2. 江蘇百宏公司董事長兼總經理 3. 東莞百宏公司董事長兼總經理 4. 無錫百宏置業公司董事長 5. 上海百期公司董事 6. 香港百期公司董事 7. 宏興公司董事 8. 越南百宏公司董事長 9. 東莞百和商務服務有限公司董事長 </td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	擔任其他公司名稱及職務	董事	鄭國烟	1. 香港安達公司董事 2. 江蘇百宏公司董事長兼總經理 3. 東莞百宏公司董事長兼總經理 4. 無錫百宏置業公司董事長 5. 上海百期公司董事 6. 香港百期公司董事 7. 宏興公司董事 8. 越南百宏公司董事長 9. 東莞百和商務服務有限公司董事長
	職稱	姓名	擔任其他公司名稱及職務				
	董事	鄭國烟	1. 香港安達公司董事 2. 江蘇百宏公司董事長兼總經理 3. 東莞百宏公司董事長兼總經理 4. 無錫百宏置業公司董事長 5. 上海百期公司董事 6. 香港百期公司董事 7. 宏興公司董事 8. 越南百宏公司董事長 9. 東莞百和商務服務有限公司董事長				
	董事	百和國際公司 代表人： 黃士釗	1. 北京京元茂商貿有限公司董事長 2. 山東華華經貿有限公司董事長				
董事	曹永仁	總太地產開發股份有限公司獨立董事及薪酬委員					
獨立董事	陳文昌	1. 利保國際股份有限公司董事 2. 東莞利豐商標製造有限公司董事長 3. 高傑發展有限公司董事長 4. 無錫利得服裝輔料製造有限公司董事長 5. 越南利保國際有限公司董事 6. 平陽利保國際有限公司董事長					

2.111 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會開會日期	重要決議事項
111 年 3 月 25 日 (111 年第 1 次 董事會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 通過 110 年度之「內部控制制度聲明書」。 4. 通過本公司 110 年度營業報告書及合併財務報告。 5. 通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞。 6. 通過 110 年度盈餘分配。 7. 通過 110 年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案。 8. 通過本公司及子公司截至 110 年 12 月底之背書保證總額達淨額 50% 以上。 9. 通過修訂本公司章程。 10. 通過修訂【取得或處分資產處理程序】。 11. 通過修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。 12. 通過修訂【股東會議事規則】。 13. 通過修訂【公司治理實務守則】。 14. 通過修訂【分層授權實施辦法】。 15. 通過改選本公司第 6 屆董事。 16. 通過解除本公司董事及其代表人競業行為之限制案。 17. 通過本公司 111 年股東常會召開方式、日期、時間、地點及會議召集事由，股東並得採電子方式行使表決權。 18. 通過受理股東提出 111 年股東常會議案及受理董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜。 19. 通過 111 年會計師審計公費。 20. 通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。 21. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 22. 通過修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。
111 年 5 月 6 日 (111 年第 2 次 董事會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 通過本公司 111 年第 1 季合併財務報告。 4. 通過修訂本公司章程。 5. 通過修訂【背書保證作業管理辦法】。 6. 通過董事(含獨立董事)候選人名單。 7. 通過解除本公司董事及其代表人競業行為之限制案。 8. 通過增加 111 年股東常會討論事項。 9. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 10. 通過本公司擬與多方合資於越南設立電動自行車專業車架組裝製造廠案。

<p>111年6月30日 (111年第3次 董事會)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任鄭國焜董事擔任董事長。 2. 通過本公司第5屆薪資報酬委員會委員資格審查，被提名人皆符合薪資報酬委員資格及暨委任案。 3. 通過上海百期公司及香港百期公司現金增資案。 4. 通過宏興公司將其持有越南百宏公司股權出售予香港百期公司。 5. 通過調整「聯合授信合約」之部分融資條件。 6. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 7. 通過調整「電動自行車專業車架組裝製造廠案」之其他投資方(對象及投資金額)。 8. 通過訂立溫室氣體盤查及查證時程規劃。 9. 通過江蘇百宏公司董監事之委任案。
<p>111年8月25日 (111年第4次 董事會)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 2. 通過本公司111年第2季合併財務報告。 3. 通過江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。 4. 通過經理人員薪資核定案。 5. 通過修訂本公司【經理人員敘薪標準】。 6. 通過修訂本公司【董事酬金給付辦法】。 7. 通過經理人員兼任子公司董(監)事之津貼案。
<p>111年10月06日 (111年第5次 董事會)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過江蘇百宏公司向無錫百宏置業公司購置「百和國際花園」營建工案之 XDG-2013-3 號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。 2. 通過無錫百宏置業公司銷售房地及車位予關係人案。
<p>111年11月10日 (111年第6次 董事會)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 2. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 3. 通過本公司111年第3季合併財務報告。 4. 通過宏興公司辦理減資及註銷印尼代表處。 5. 通過修訂【子公司監控作業管理辦法】。 6. 通過修訂【道德行為準則】。 7. 通過修訂【董事會議事規則】。 8. 通過修訂【內部重大資訊處理作業程序】。
<p>111年12月21日 (111年第7次 董事會)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 4. 通過本公司112年度營運計劃及年度預算。 5. 同意本公司提交之「周年申報表及聲明」。 6. 同意本公司西元2022年經濟實質通知事項。 7. 通過宏興公司出售存貨及運輸設備予關係人。 8. 通過修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。 9. 通過本集團112年度內部控制年度稽核計畫。 10. 通過111年度經理人員年度獎金預計發放標準。

112年3月15日 (112年第1次 董事會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過向銀行申請融資額度。 2. 同意對關係企業提供背書保證事宜。 3. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。 4. 通過本公司111年度營業報告書及合併財務報告。 5. 通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞。 6. 通過修訂本公司章程。 7. 通過111年度之「內部控制制度聲明書」。 8. 通過修訂【股東會議事規則】。 9. 通過修訂【背書保證作業管理辦法】。 10. 通過修訂【資金貸與他人作業管理辦法】。 11. 通過本公司112年股東常會召開方式、日期、時間、地點及會議召集事由，股東並得採電子方式行使表決權。 12. 通過受理股東提出112年股東常會議案相關事宜。 13. 同意配合勤業眾信聯合會計師事務所業務調度，本公司變更簽證會計師。 14. 通過評估簽證會計師之獨立性及適任性。 15. 通過112年會計師審計公費。 16. 通過上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司現金增資案。
112年3月29日 (112年第2次 董事會)	同意對關係企業提供資金貸與事宜。
112年4月20日 (112年第3次 董事會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂本公司章程。 2. 通過修訂【股東會議事規則】。 3. 通過本公司及子公司截至111年12月底之背書保證總額達淨額50%以上。 4. 通過111年度盈餘分配。 5. 通過111年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案。 6. 通過111年度盈餘轉增資發行新股。 7. 通過112年會計師審計公費。 8. 同意對關係企業提供資金貸與事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	蘇定堅	111年度	7,300	288	7,588	無

註：協助辦理申請公司變更登記及歸檔資料等相關服務公費。

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十者：不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司合併財務報告原委任勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師查核簽證，為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，自112年第1季合併財務報告起變更為蘇定堅會計師及吳少君會計師查核簽證，業經本公司112年3月15日第5屆第6次審計委員會及第6屆第6次董事會通過。

(一)關於前任會計師

更換日期	自112年第1季合併財務報告起		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，由蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師變更為蘇定堅會計師及吳少君會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅會計師及吳少君會計師
委任之日期	自 112 年第 1 季合併財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目第三點規定事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	百和國際公司	0	0	0	0
董事					
董事	鄭國烟	0	0	0	0
江蘇百宏公司總經理暨江蘇百宏公司之各子公司總經理					
董事	黃士釗 (百和國際公司代表人)	0	0	0	0
董事	蔡連發	0	0	0	0
董事	林誠助	0	0	0	0
董事	曹永仁	0	0	0	0
董事	柯世昌	0	0	0	0
獨立董事	吳永富	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 4 月 8 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
獨 立 董 事	陳 文 昌	0	0	0	0
獨 立 董 事	蔡 育 菁	0	0	0	0
獨 立 董 事	王 凱 立	0	0	0	0
總 經 理	鄭 新 隆	0	0	0	0
江蘇百宏公司 執行副總經理	鄭 程 嘉	0	0	0	0
江蘇百宏公司 副總經理兼任 東莞百宏公司 執行副總經理	黃 江 東	30,000	0	0	0
江蘇百宏公司 副總經理兼任 東莞百宏公司 業務部副總經理	杜 敏 男	0	0	0	0
越南百宏公司 副總經理	王 貴 輝	0	0	0	0
東莞百宏公司 業務部執行協 理	杜 文 賓	0	0	0	0
江蘇百宏公司 業務部及技研 部執行協理	林 弈 菡	0	0	0	0
東莞百宏公司 執行協理 (研發主管)	施 奕 良	0	0	0	0
江蘇百宏公司 廠務部執行協 理	劉 昌 杰	0	0	0	0
江蘇百宏公司 財務部執行協 理兼任東莞百 宏公司財務部 執行協理	林 秀 幸	0	0	0	0
東莞百宏公司 管理部協理	鄭 錫 銅	0	0	0	0
東莞百宏公司 信息部協理	丁 志 明	0	0	0	0
東莞百宏公司 業務部協理	張 玉 玟	0	0	0	0
東莞百宏公司 業務部協理	楊 樹 梅	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 4 月 8 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
越南百宏公司 業務部協理	劉 宗 遠 (111.05.10.就任)	0	0	0	0
江蘇百宏公司 業務部協理	林 敬 惠	0	0	0	0
江蘇百宏公司 技研部協理	楊 文 碩	0	0	0	0
江蘇百宏公司 董事會秘書兼 總經理室法務 室協理	朱 健 方	0	0	0	0
東莞百宏公司 高新緹花廠務 部及技研部協 理	孔 祥 倫	3,000	0	0	0
江蘇百宏公司 稽核室協理	林 美 惠	0	0	0	0
無錫百宏置業 公司總經理特 助兼執行協理	朱 茂 榮	0	0	0	0
香港百期公司 印尼代表處及 宏興公司印尼 代表處總經理	鄭 良 清	0	0	0	0
財務管理中心 經理(財務主管、 會計主管暨公 司治理主管)	張 玉 敏	0	0	0	0
稽核室經理	黃 舒 瓊	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位:股;112年4月8日

項次	姓名 (註一)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註三)		備註
		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (姓名)	關係	
1	百和國際公司 (代表人：黃士釗)	162,632,396	51.60%	0	0	0	0	無	無	無
	黃士釗	639,760	0.20%	0	0	0	0	無	無	無
2	鄭國烟	25,554,482	8.11%	631,692	0.20%	0	0	鄭程嘉 包世婷	一親等 一親等	無
3	程嘉投資股份有限公司 (代表人：包世婷)	6,925,609	2.20%	0	0	0	0	無	無	無
	包世婷	0	0	1,038	0	0	0	鄭國烟 鄭程嘉	一親等 二親等	無
4	月湖投資有限公司 (代表人：鄭程嘉)	5,327,800	1.69%	0	0	0	0	無	無	無
	鄭程嘉	97,263	0.03%	0	0	0	0	鄭國烟 包世婷	一親等 二親等	無
5	蔡嘉邦	3,782,896	1.20%	0	0	0	0	無	無	無
6	花旗託管泰坦多元資產 基金 SPC 專戶	2,628,200	0.83%	0	0	0	0	無	無	無
7	吳正忠	2,500,000	0.79%	0	0	0	0	無	無	無
8	麥寬成	2,242,000	0.71%	0	0	0	0	無	無	無
9	中國信託商業銀行受託 保管國泰證券(香港) 有限公司投資專戶一客 戶帳戶	2,105,977	0.67%	0	0	0	0	無	無	無
10	黃建昌	1,990,324	0.63%	0	0	0	0	無	無	無

註一：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註二：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註三：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依證券發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112年4月25日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資 (A)		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資(B)		綜合投資 (A)+(B)	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港安達公司	54,335	100%	0	0	54,335	100%
宏興公司	20,000	100%	0	0	20,000	100%
無錫百衛公司 (註一)	0	100%	0	0	0	100%
江蘇百宏公司	384,554	99.99%	0	0	384,554	99.99%
東莞百宏公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
無錫百宏置業 公司(註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
上海百期公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%
香港百期公司	23,064	99.99%	0	0	23,064	99.99%
越南百宏公司 (註一)	0	99.99%	0	0	0	99.99%

註一：東莞百宏公司、無錫百宏置業公司、上海百期公司、無錫百衛公司及越南百宏公司為有限責任公司，故不設股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；除另予註明者外，為美金及新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本(註一)		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
96年9月	美金1元	60,000	60,000	20,000	20,000	設立(現金)	無	(註二)
98年1月	美金1元			24,500	24,500	現金增資	無	(註三)
98年6月	美金1元			28,713	28,713	現金增資	無	(註四)
98年8月	美金1元			38,713	38,713	現金增資	無	(註五)
98年11月	美金1元			41,713	41,713	現金增資	無	(註六)
98年12月	美金1元			47,713	47,713	盈餘轉增資	無	(註七)
99年3月	美金1元			56,213	56,213	盈餘轉增資	無	(註八)
99年5月	新台幣10元	250,000	2,500,000	176,423	1,764,229	股本幣別轉換	無	(註九)
100年5月	新台幣10元	300,000	3,000,000 (註十)	198,483	1,984,829	現金增資	無	(註十一)
100年9月	新台幣10元			192,483	1,924,829	庫藏股減資	無	(註十二)
100年10月	新台幣10元			212,331	2,123,312	盈餘轉增資	無	(註十三)
101年9月	新台幣10元			229,318	2,293,177	盈餘轉增資	無	(註十四)
102年4月	新台幣10元			223,318	2,233,177	庫藏股減資	無	(註十五)
105年8月	新台幣10元			245,649	2,456,495	盈餘轉增資	無	(註十六)
106年8月	新台幣10元			265,301	2,653,015	盈餘轉增資	無	(註十七)
107年8月	新台幣10元	291,832	2,918,316	盈餘轉增資	無	(註十八)		
108年8月	新台幣10元	400,000	4,000,000 (註十九)	315,178	3,151,781	盈餘轉增資	無	(註二十)

註一：公司原始登記額定股本為每股美金1元，15,000仟股，合計美金15,000仟元，並於95年12月15日經股東會決議提高額定股本至美金60,000仟元，發行60,000仟股。

註二：本公司於95年11月6日設立，配合集團投資架構重組，將原由百和控股公司對江蘇百宏公司的投資，改由本公司透過香港安達公司再轉投資江蘇百宏公司，該項資本於96年9月到位美金20,000仟元。

註三：配合集團投資架構重組，原由台灣百和公司透過宏興有限公司轉投資百興公司，改由台灣百和公司轉投資百和國際公司再轉投資本公司，再由本公司透過香港安達公司，持有百興公司股權。

註四：本公司董事會於98年4月23日決議增資美金8,735仟元，用以轉投資香港安達公司，並由香港安達公司向無錫百和公司的股東購回其持有的少數股權。因其中部份股東更改出售計劃，故本公司董事會於同年6月19日修正增資金額為美金4,213仟元，並於6月23日到位。

註五：本公司董事會於98年2月3日辦理現金增資美金10,000仟元，所列年月係股本全數到位之月份。

註六：本公司董事會於98年8月17日辦理現金增資美金3,000仟元，所列年月係股本全數到位之月份。

註七：本公司董事會於98年12月9日決議辦理盈餘轉增資美金6,000仟元。

註八：本公司董事會於99年3月4日決議辦理盈餘轉增資美金8,500仟元。

註九：本公司於99年5月7日經股東會決議，每股面額由美金1元改為新台幣10元，轉換後額定發行股數為250,000仟股，實際發行股數為176,423仟股，實收股本為新台幣1,764,229仟元。

註十：本公司於100年4月19日經股東會決議提高額定股本至新台幣3,000,000仟元。

註十一：本公司於100年4月7日經董事會決議辦理現金增資發行普通股股票計22,060仟股，每股面額新台幣10元，共計新台幣220,600仟元，本項增資案係以100年5月16日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣1,984,829仟元。

- 註十二：本公司董事會於100年8月22日決議註銷本公司已買回股份。並於100年9月8日業經台灣證券交易所核准，計6,000仟股，減資後發行股數為192,483仟股，實收股本為新台幣1,924,829仟元。
- 註十三：本公司於100年4月19日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票19,848仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣198,483仟元，本次增資案係以100年10月18日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣2,123,312仟元。
- 註十四：本公司於101年6月28日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票16,987仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣169,865仟元，本次增資案係以101年9月10日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣2,293,177仟元。
- 註十五：本公司董事會於102年3月15日決議註銷本公司已買回股份。並於102年3月29日業經台灣證券交易所核准，計6,000仟股，減資後發行股數為223,318仟股，實收股本為新台幣2,233,177仟元。
- 註十六：本公司於105年6月7日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票22,331仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣223,318仟元，本次增資案係以105年8月30日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣2,456,495仟元。
- 註十七：本公司於106年6月14日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票19,651仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣196,520仟元，本次增資案係以106年8月25日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣2,653,015仟元。
- 註十八：本公司於107年6月12日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票26,530仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣265,301仟元，本次增資案係以107年8月31日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣2,918,316仟元。
- 註十九：本公司於108年6月12日經股東會決議提高額定股本至新台幣4,000,000仟元。
- 註二十：本公司於108年6月12日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行普通股股票23,346仟股，每股面額新台幣10元，總額計新台幣233,465仟元，本次增資案係以108年8月30日為增資基準日，增資後實收股本為新台幣3,151,781仟元。

股份種類

112年4月；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	315,178,126	84,821,874	400,000,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年4月8日；單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個 人	中國機構及中國個人	合 計
人數	0	0	38	49	13,431	0	13,518
持有股數(股)	0	0	19,151,143	172,132,688	123,894,295	0	315,178,126
持股比例	0	0	6.08%	54.61%	39.31%	0	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣 10 元)

112 年 4 月 8 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,583	447,699	0.14%
1,000 至 5,000	3,089	6,657,850	2.11%
5,001 至 10,000	673	5,176,198	1.64%
10,001 至 15,000	273	3,409,107	1.08%
15,001 至 20,000	181	3,309,129	1.05%
20,001 至 30,000	196	4,914,256	1.56%
30,001 至 40,000	108	3,759,237	1.19%
40,001 至 50,000	79	3,581,049	1.14%
50,001 至 100,000	156	10,729,654	3.40%
100,001 至 200,000	83	11,760,454	3.73%
200,001 至 400,000	45	12,304,223	3.90%
400,001 至 600,000	19	9,507,662	3.02%
600,001 至 800,000	10	6,797,049	2.16%
800,001 至 1,000,000	2	1,915,429	0.61%
1,000,001 以上	21	230,909,130	73.27%
合 計	13,518	315,178,126	100.00%

特別股：不適用。

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月8日；單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
百和國際公司	162,632,396	51.60%
鄭國烟	25,554,482	8.11%
程嘉投資股份有限公司	6,925,609	2.20%
月湖投資有限公司	5,327,800	1.69%
蔡嘉邦	3,782,896	1.20%
花旗託管泰坦多元資產基金 SPC 專戶	2,628,200	0.83%
吳正忠	2,500,000	0.79%
麥寬成	2,242,000	0.71%
中國信託商業銀行受託保管國泰 證券(香港)有限公司投資專戶 — 客戶帳戶	2,105,977	0.67%
黃建昌	1,990,324	0.63%

(五)最近二年度及截至年報刊印日止每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目		年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高			53.00	37.25	28.75(註六)
	最 低			26.60	25.00	25.30(註六)
	平 均			37.74	31.95	27.22(註六)
每股 淨值	分 配 前			18.81	17.67	註七
	分 配 後			16.31	17.67	不適用
每 股 盈 餘	加權平均股數			315,178,126	315,178,126	315,178,126
	合 併 每股盈餘	分配前		4.23	1.76	註七
		分配後		4.23	1.76	註七
	每股盈餘(歸屬 於本公司股東)	分配前		3.96	1.76	註七
		分配後		3.96	1.76	註七
每 股 股 利	現 金 股 利			2.5	0.2(註四)	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股		0	0.5(註五)	不適用
		資本公積配股		0	0	不適用
	累積未付股利			0	0	不適用
投資 報酬 分析	本益比(註一)			9.53	18.15	不適用
	本利比(註二)			15.10	159.75	不適用
	現金股利殖利率(註三)			6.62%	0.63%	不適用

註一：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(歸屬於本公司股東)。

註二：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註三：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註四：依本公司章程規定，係經董事會通過。

註五：僅依經董事會通過之預計數計算，尚未經股東會決議。

註六：截至 112 年 4 月 25 日年報刊印日止之當年度資料。

註七：截至年報刊印日止，尚未有最近一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

董事會得於建議分派任何股息之前，就每期決算之當年度盈餘，應先依法繳納稅捐及彌補虧損後，自依法得用於分派股息的資金中保留其認為適當之儲備金或其他有利於公司之準備金，並得依其裁量為滿足不時之需、均等股息、或任何適當目的而動用之。董事會亦得依其裁量決定暫緩該等儲備金之動用，而將其使用在本公司的業務或董事會認為合適的投資上。本公司得依據法律或所適用之上市規範，以股東會普通決議另提特別盈餘公積。當年度盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損，扣減特別盈餘公積，並增減當年度之其他未分配盈餘調整項後，如尚有餘額，就該餘額併同以前年度之累積未分配盈餘(包括經股東會普通決議迴轉之特別盈餘公積)，由董事會擬具分配議案，提請股東會依普通決議或特別決議(如適用)分派之，但股息均以現金發放時，授權由董事會經過三分之二以上董事出席，出席董事過半數同意後行之，並報告股東會。

本公司股利政策將依本公司未來之資本支出規劃及資金需求情形，將應分配之盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，所分配的盈餘金額將不低於當年度稅後盈餘彌補虧損，暨扣減經本公司股東會議決之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 25%，且其中現金股利比率不得低於現金股利及股票股利合計數額之 20%。

2.本年度擬決議股利分配之情形（股票股利尚未經股東會通過）

- (1)依本公司章程規定，本公司董事會於 112 年 4 月 20 日決議通過發放股東現金股利新台幣 63,035,626 元，每股新台幣 0.2 元；股票股利新台幣 157,589,060 元，每股新台幣 0.5 元。
- (2)如嗣後因股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配股配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理相關事宜。
- (3)現金股利分配業經董事會通過，並授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。本次現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，現金股利配發至新台幣「元」為止，不足新台幣 1 元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- (4)股票股利分配擬由股東會授權董事會俟股東會通過後訂定配股時程。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項目	年度		112 年度
	期初實收資本額		
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)		0.2
	盈餘轉增資每股配股數(註二)		0.05
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變化 情形	營業利益		(註三)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	(註三)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：係經董事會通過。

註二：僅依董事會通過之預估數計算，尚未經股東會決議。

註三：未公開財測，故無須揭露預估資訊。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司之章程規定員工酬勞為自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不低於百分之一(1%)之數額，以股票或現金分派予符合一定條件之本公司及從屬公司員工。另自年度尚未扣除董事、員工酬勞前之稅前淨利中提撥不高於百分之三(3%)之數額，以現金分派予董事。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

董事會通過之分派數若與帳上估列數有差異時，差異數調整 112 年之費用。

3.董事會通過分派 111 年酬勞情形

(1)以現金分派之員工酬勞美金 196,570 元及董事酬勞美金 160,389 元。

單位：美金元

項 目	擬議發放數	帳 列 數	差 異 數	差 異 原 因	處 理 情 形
員工酬勞	196,570	200,564	(3,994)	依經年度結 算實際績效 調整	差異數調整 於 112 年 第 1 季
董事酬勞	160,389	163,647	(3,258)		

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：美金元

項 目	110 年度		
	股東會決議實際配發數	原董事會決議實際配發數	差異數
員工酬勞	469,814	469,814	0
董事酬勞	383,338	383,338	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

四、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為產製及銷售成衣、鞋類、3C 產品、醫療、運動用品之黏扣帶、織帶（鞋帶）、鬆緊帶、緹花網布及週邊相關之材料暨銷售委託營造廠商興建之住宅，以及口罩為主要業務。

2.主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元

年度 產品別	111 年度	
	金額	%
織帶(鞋帶)	2,565,690	31.8
緹花網布	1,667,536	20.7
房地(含車位)	1,372,751	17.0
黏扣帶	1,115,921	13.8
鬆緊帶	673,648	8.3
其他	677,259	8.4
營業收入合計	8,072,805	100.0

3.主要產品之項目與用途

- (1)織帶（鞋帶）：主要包括平織帶及鞋帶等，廣泛應用於民生消費、醫療、服裝、3C 產品及運動產品。
- (2)緹花網布：具有透氣設計、質感輕薄等特性，廣泛應用於鞋類、成衣、袋帽及 3C 產品。
- (3)黏扣帶：由於黏扣帶具有搭扣方便、易於撕貼等特性，廣泛應用於民生消費、醫療、運動產品及汽車用品。
- (4)鬆緊帶：拉力持久，透氣性佳，耐水洗，不變形，廣泛應用於民生消費、醫療、服裝及運動產品。
- (5)其他：基於滿足客戶一次購足的需求，搭配銷售各種射出鈎等輔料。並為把握中國內銷市場的興起，除跨入房地建案的開發及銷售業務外，並跨入生技產業，開發暨產銷 3D 防護口罩。

4.新產品(服務)開發計畫

本公司及各子公司 112 年度計畫開發之新產品及研究包括環保可溶解紗線空間感織物研究、水變印刷搭配織物研究、一體成型空心提花寬窄帶工藝研究、一體成型段染紗提花鬆緊帶工藝研究、立體拉漿印刷搭配織物研究、防水高分子材料貼合鞋面研究、浮雕紋理絲印鞋面研究等。

本公司及各子公司皆重視研發。江蘇百宏公司和東莞百宏公司先後獲得中國省級高新科技企業認證，近年度並跨入緹花網布之產品開發，確保本公司在行業之領先地位。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司目前主要商品項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等主輔料產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅。其中各式主輔料產品其運用層面相當廣泛，舉凡民生消費類、運動用品類及醫療用品類等皆可看到其運用的情形，具體分類及說明如下

(1)民生消費品類

中國經濟發展，成衣服飾及鞋類屬民生必需品，其主要市場與國家人口及國民所得息息相關，中國人口為世界第一大國，城鄉居民收入持續增加，紡織服裝產品內需消費仍有望繼續保持穩定增長，內需穩定增長仍是紡織行業發展的首要驅動力。

依據中國紡織品進出口商會資料，西元 2022 年中國紡織品服裝出口美金 3,233.4 億，同比增長 2.6%，其中服裝累計出口美金 1,754 億，同比增長 3.2%。西元 2022 年中國優化防疫政策的實施，加上中國國內國際雙循環及需求側改革的刺激政策逐步成效，中國紡織品服裝出口保持穩步提升。

中國居民可支配收入概況

單位：人民幣元

類別 \ 年度	西元 2022 年		西元 2021 年	
	金額	比上年同期增長%	金額	比上年同期增長%
城鎮居民人均可支配收入	49,283	3.9	47,412	8.2
農村居民人均可支配收入	20,133	6.3	18,931	10.5

資料來源：中國國家統計局

依據中國國家統計局統計，西元 2022 年中國居民收入持續增長，全年全國居民人均可支配收入為人民幣 36,883 元，同比增長 5.0%。其中，城鎮居民人均可支配收入為人民幣 49,283 元，比上年增長 3.9%，較往年小幅成長，而農村居民人均可支配收入為人民幣 20,133 元，比上年增長 6.3%，較往年增速減緩。而中國居民人均消費支出為人民幣 24,538 元，僅比去年增長 1.8%。主要為疫情防控政策影響居民收入及消費，也間接影響生產商(包括服裝及鞋類)。

中國國內消費品零售金額概況

單位：人民幣億元

類別 \ 年度	西元 2022 年		西元 2021 年	
	金額	比上年同期減少%	金額	比上年同期增長%
中國國內社會消費品零售總額	439,733	0.2	440,823	12.5

資料來源：中國國家統計局

依中國國家統計局之統計，西元 2022 年中國社會消費品零售總額人民幣 439,733 億元，比上年減少 0.2%，社會消費水平保持基本穩定。

總體而言，西元 2022 年雖然國際形勢複雜嚴峻和中國疫情持續多點散發，惟中國高效統籌經濟發展和疫情防控，保障了中國市場消費水平穩定，其中服裝紡織品消費穩中求進。

(2) 醫療及運動用品類

A. 運動用品類

體育用品業是體育產業的一個重要組成部分。中國已經成為世界上最大的體育用品製造國家，然由於近年中國用人成本上升、環保要求嚴格，加上各國貿易壁壘，導致製造業廠商往東南亞地方轉移。西元 2022 年底，隨著中國放寬疫情防控的政策，民眾的生活將回歸正常，參與戶外運動的習慣也將逐步恢復，將進一步刺激了運動用品的消費熱潮。

B. 醫療用品類

(a) 家庭護理康復用品

中國常年維持有巨大的人口基數。西元 2021 年 5 月中國統計局第七次人口普查結果，中國總人口 141,178 萬人，同時老齡化人口在逐年快速遞增，中國已經成為世界上老年人口最多的國家。根據最新資料，65 周歲及以上人口有 19,064 萬人，佔總人口的 13.5%。中國老年人口數目增加，也越來越長壽，且隨著中國老年人平均退休工資的收入提高，對健康照護的觀念也有所改變。針對老年人日常家居安全以及身體狀態特徵設計的護理及復康產品，將迎來日益龐大的市場需求。再者，中國個人或家庭醫療設備的普及率還遠遠低於歐美國家，故預期成長空間將更為巨大。

(b) 母嬰生活用品

隨著中國政府鼓勵生二胎，全面開放二胎政策得以實施，新生兒可能會有爆發式增長，生育率提高，短期內將直接促進母嬰醫療、母嬰生活用品等消費需求，其中直接受益的是紙尿褲產品。本公司因應紙尿褲產品之需求，注重環保、安全性能，與國內品牌共同開發紙尿褲之黏扣帶配件，不斷擴大公司產品使用領域。

(c) 防護用品

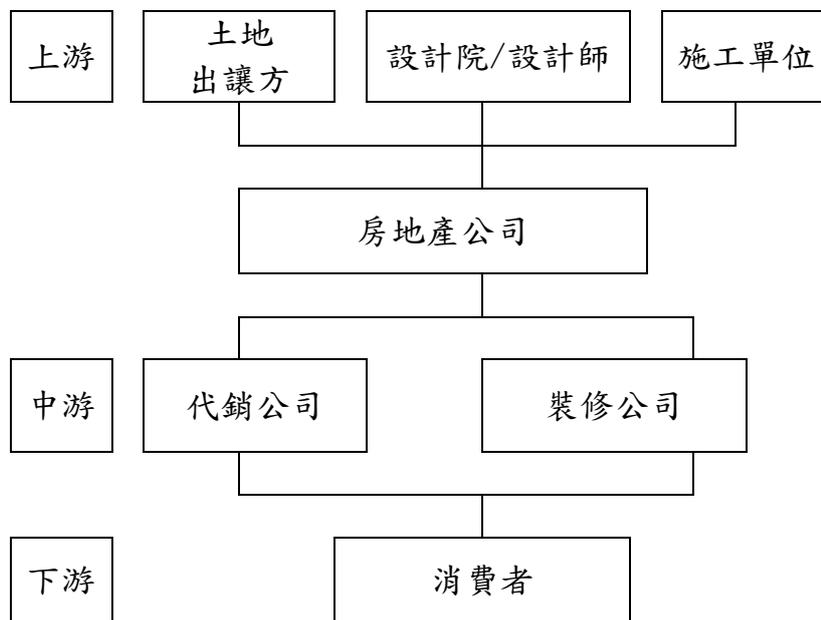
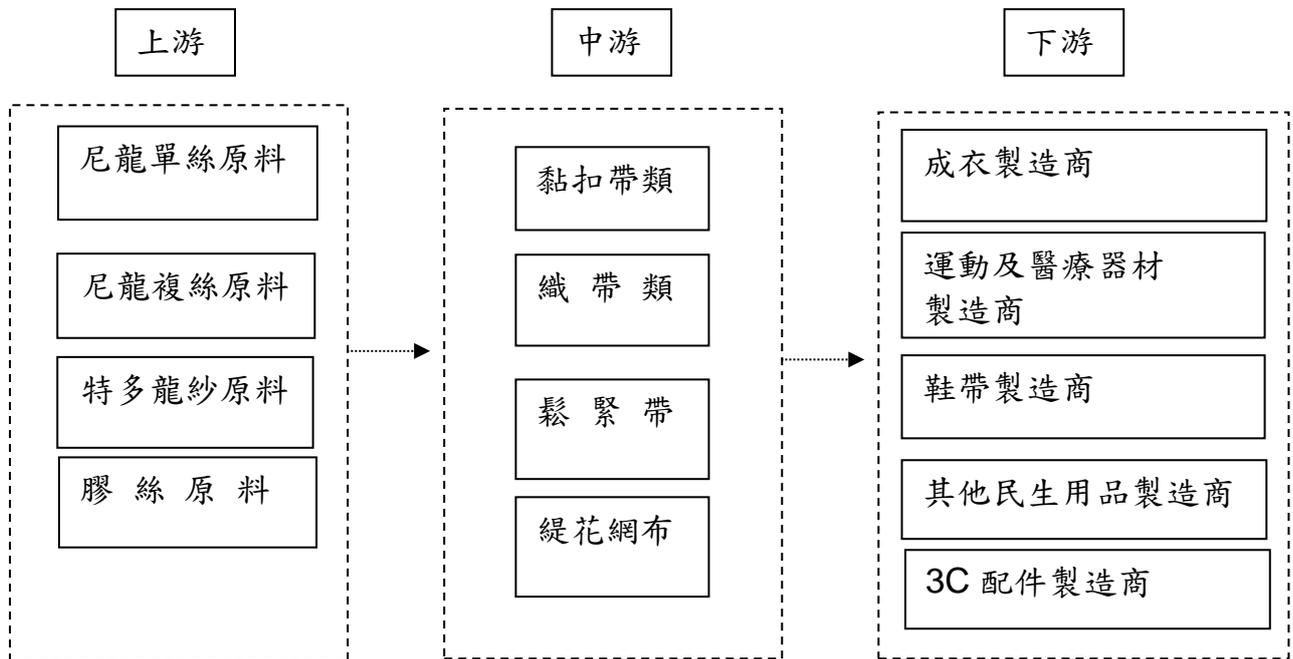
近年來環境突發事件及新型傳染性疾病導致全球各地疫情的增加。中國當下 GDP 發展很快，然而副作用已經開始凸顯，整個環境的污染惡化問題，威脅人體身體健康。根據中國國家衛生健康委員會公佈的報告，中國法定的傳染病發病率逐年上升。大部份傳染病可以通過唾液及空氣傳播，其中最常用的防護用品就是口罩，隨著居民生活水準及健康意識的提升，消費者對防護口罩的需求量逐年增長，每年增長速度都高於 15%。西元 2019 年末出現新型冠狀病毒疫情，更是加深了民眾健康防護的意識。本公司生產的防護口

罩及時惠及了廣大居民及醫療機構從業人員，並且疫情防控的常態化使得口罩存在長期大量的需求。

(3)房地產市場

西元 2022 年，受新型冠狀病毒疫情多點散發的影響，中國房地產行業面臨前所未有的挑戰，中國政府持續調控房地產的政策。全年房地產開發投資人民幣 132,895 億元，比上年下降 10%。全國商品房銷售面積 135,837 萬平方米，比上年下降 24.3%，其中住宅銷售面積下降 26.8%。全國商品房銷售額人民幣 133,308 億元，比上年下降 26.7%，其中住宅銷售額下降 28.3%。本公司之營建工案位於江蘇省無錫市，除了舊案餘屋之持續銷售外，無錫百宏置業公司不再開發房地產項目。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

(1)產品使用範圍增加功能性及醫療保健需求。

未來產品不僅著重經濟美觀、實用、耐用，也會更具健康、安全、醫療保健功能，並朝著多元化和人性化發展的產品發展。

(2)注重產品及製造過程的環保

近年來全球對環境的重視，綠色環保已成為廣大消費者關注的焦點。日常穿著和使用的產品皆需符合有關的國際標準，且因「溫室效應」日漸明顯，故強調產品及其製造過程減少產生碳排放，從而對改善環境產生積極作用。

(3)款式多變

各品牌大廠為管控庫存，降低市場變動的風險，也為迎合消費者的個性化特點，故將款式推陳出新週期大為縮短，故產品交期短、起訂量小之特性逐漸常態化。

(4)文化賦能

公司產品透過與其他品牌聯名，為產品注入情節元素等方式進行文化賦能，來提升公司產品的調性及塑造產品價值，以符合消費者追求高品質的心裡訴求。

4.競爭情形

本公司主要產品的競爭者眾多，若無品牌開發認證及功能性重大差異，其他市場競爭者極易運用低價銷售作為主要競爭的策略。本公司因應市場的需求，除持續開發各式新產品外，並通過對現有設備的改造升級以及引入智能化機器設備，精準掌握生產數據，生產管理水平能力明顯增強。通過新業務型態與傳統化纖織造產業的深度融合，築牢了自身的市場核心競爭力。並於東南亞依需求設立子公司或代表處，以就近服務客戶，藉由全方位服務的策略，配合客戶共同開發新產品，使產品品質獲得國際大廠認同，故同業之削價競爭對本公司影響有限。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司研發費用佔營收淨額比重如下

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
研發費用	393,544	註
營收淨額	8,072,805	註
佔營收淨額比率	5%	-

註：截至年報刊印日止，尚未有最近一季經會計師核閱之資料。

2.最近年度開發成功之技術或產品

(1)本公司在 111 年度已獲核准之專利項目

本年度在黏扣帶、織鞋帶及緹花網布共計取得 25 項專利。

(2)未來研發工作之發展方向

A. 加強緹花網布相關產品之研發

本公司近年來積極開發緹花網布，跨入鞋材、袋帽及成衣等主料供應鏈。緹花網布符合環保、輕量、透氣及美觀等市場潮流，且可節省下游客戶加工成本，故為鞋業及成衣產業的主流材料之一。

B. 持續改善機台，開發具備創新、實用、美觀、環保、安全、裝飾化且高質感之產品，賦予產品新生命，創造流行趨勢並提高其產品之市場佔有率。

C. 繼續研發具有特殊舒適功能、保健功能、防護功能及具備便捷使用功能之產品，以提高紡織品附加價值、產品檔次，及提高企業經濟效益。

D. 持續研發多樣性且具舒適、美觀、防護功能的民用及醫療級口罩。

(四)長、短期業務發展策略及計畫

1.行銷策略

(1)短期計畫

- A. 以靈活快速的產品開發及變化能力，與各大品牌緊密聯繫及開發，藉由上海及廈門分別設立子公司及分公司，積極融入「長三角」和「粵港澳大灣區」的據點進行國際化佈局，加強公司在中國及全球採購商的輻射效應。
- B. 持續開發新產品，使產品變化多樣，拓寬應用面，並提昇產品品質及競爭能力。搭配緹花網布的研發、設計、生產及行銷業務，向高端紡織領域之綜合解決方案供應商轉型。
- C. 通過開發和應用三維虛擬展示系統和建立互聯網線上全媒體營銷矩陣，積極推動企業數字化行銷進程，強化對於客戶的反饋能力與新客戶的開發能力。
- D. 藉由區域全面經濟夥伴關係協定（RCEP）的持續實施，本公司在中國及越南設有生產基地，在印尼設有代表處，主要客戶均佈局於此區域內，集團將繼續加強與本區域內開拓及產品開發，縮短服務時程，就近服務客戶。
- E. 強化「綠色工廠」及產品之環保性，管理本公司產品之碳排放及水排放，以期滿足終端客戶及世界各國節能減碳之預期。
- F. 無錫住宅房屋已完銷。公司計畫商辦房屋與車位採對外租賃方式運營。
- G. 全世界疫情防控進入常態化，公司持續推進旗下事業體在民用防護及醫療級別口罩之研發、生產與行銷。

(2)長期計畫

- A. 深化中國作為運用主體的優勢，在中國擴大內需的推動下，依託自身強大的研發及區域銷售能力，取得更大目標客戶的認可。
- B. 深化與中國及國外知名品牌廠共同開發新產品，經營客戶關係，成為長期發展之戰略合作夥伴。
- C. 完善東南亞之佈局，強化當地研發、設計、生產及銷售等完整功能，於當地交貨及服務客戶，充分提升市場競爭力及占有率，並充分發揮其協同創新能力。
- D. 持續開發多元籌資管道，推動子公司於中國證券市場之上市。

- E. 進行數字化轉型，積極佈局網路行銷平台及移動客戶端軟體，不斷強化數字化技術迭代平台，構建交易閉環，迎合客戶即時看樣、下單之需求，持續優化及提升服務轉化能力。

2.生產策略

(1)短期計劃

- A. 提升產品品質及良率，管控生產時間，加強整合各製程自動化生產技術層次。
- B. 落實 ISO9001、中國國家標準(GB)及企業品質經營系統各階段作業。
- C. 持續推動產品碳足跡、水足跡的認證及「綠色工廠」的環保責任管理。
- D. 持續推動生產智能化改造，應用自動化 AI 技術，有效合理安排生產計畫，提高機器稼動率。
- E. 加強產品及製程技術的研發設計能力。

(2)長期計劃

- A. 擴大生產及服務據點之經營，採取就近服務客戶及創造最大利潤。
- B. 因應客戶少量多樣之訂單需求，落實精實管理，建立即時與彈性的生產供應鏈。
- C. 積極延攬研發人才，公司可以在行業中保持領先地位。

3.財務策略

(1)短期計劃

- A. 落實預算制度推行工作，以利財務規劃確實達成。
- B. 培養新事業投資及財務管理人才。

(2)長期計劃

- A. 培養跨國財務管理人才。
- B. 自資本市場募集企業發展所需資金，進行高效透明的募集資金專項管理。

4.管理策略

(1)短期計劃

- A. 持續推行 TQM 全面品質管理制度，以不斷改善經營績效。
- B. 全力系統整合，以降低成本及增加營運效率，進而全面提升公司競爭力。
- C. 引進人力資源管理專業人才，建立人力資源庫，擬訂人力發展計劃，以儲備企業擴展所需之人才。
- D. 建立符合客戶要求的完整體系，並持續開發 ERP 管理軟體之無紙化暨智能手機管理程序，以增進管理之時效性。

(2)長期計劃

建立跨國經營管理體系，以建立公司經營國際化之基礎。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域	年度	111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
中國大陸		4,810,907	59.6	7,747,134	76.4
其他地區	亞洲	2,841,529	35.2	2,265,141	22.3
	美洲	358,995	4.4	76,096	0.8
	歐洲	53,444	0.7	51,366	0.5
	其他	7,930	0.1	1,357	0.0
	小計	3,261,898	40.4	2,393,960	23.6
合計		8,072,805	100.0	10,141,094	100.0

2.市場佔有率

本公司主要營業項目為成衣、鞋類、醫療及運動用品之黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等之產製及銷售。目前雖然尚無相關統計數據能客觀評估市場佔有率，惟由運動用品及成衣等國際品牌或中國當地新興品牌客戶向本公司採購比率推估，本公司之黏扣帶及織帶(鞋帶)等相關產品於國際品牌及中國知名品牌的市場佔有率極高，為運動鞋服行業市場各知名品牌有關黏扣帶及相關產品之主要供應商之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司產品被廣泛運用於服裝及鞋類、運動用品、醫療、3C 電子等民生消費類產品中，各類產品的發展可謂日新月異，公司亦將隨著各項產品之需求增加而持續成長。本公司向來重視對市場流行動態的瞭解，積極與各品牌大廠之配合，共同開發新產品，以便掌握流行趨勢及引進新技術。藉由開發緹花網布產品及越南設立開發及生產基地就近服務客戶，運用已建立之銷售網路、客戶群，跨入成衣、鞋業及袋包類等產業之主料市場，故預期本公司產品之銷售將隨新產品的持續推出及運用面的推廣，持續穩健的成長。

4.競爭利基

(1)研發能力強

本公司設有高新科技研發管理中心，並於越南設有設計中心，結合高效率的製造能力，研發各種新樣式產品，以強化本公司產品之競爭力，並掌握各項關鍵技術能力。本公司產品於 111 年度已獲得 25 項授權專利外，在中國有效專利已達 187 項。江蘇百宏公司自 99 年開始評定為江蘇省高新企業；東莞百宏公司亦於 104 年獲評為廣東省高新技術企業。

本公司在產品功能、應用廣度、工藝實踐、材料應用、生產自動化等方面深入研發，通過自主研發、產學研結合的方式在原有工藝的基礎上開創新技術，擁有了行業內多項核心技術，並通過申請專利實現核心技術的有效保護。通過新技術與傳統化纖織造產業的深度融合，為公司發展提供充足的動能。

(2)配合客戶需要，設置多處生產及銷售據點，以加強客戶維繫及迅速提供服務

本公司除於中國無錫、東莞及越南設有生產及銷售功能之子公司，且為配合客戶需求及就近服務客戶，另於中國上海及廈門分別設立子公司以及分公司，並於印尼設立代表處，就近並及時服務中國及東南亞地區之客戶。

(3)配合品牌大廠，共同開發新產品的能力

本公司因產品線充足，並具備後製程加工能力，故可配合各大知名品牌廠商共同開發新產品，品牌客戶不僅侷限於紡織及鞋類品牌大廠，也有相當部分之中國內需品牌以及電子、醫療等產業。本公司與品牌大廠保持長期的穩定合作關係，深度參與品牌大廠新產品的設計方案的討論。根據客戶對新產品雛形的構想和對外觀、材質、功能等方面的要求進行深度研發，將其想法和需求變現，為其提供具有針對性的高端產品定制化解決方案，使本公司與各品牌大廠共同成長，成為長期戰略合作

夥伴。

(4) 多樣化產品，提供客戶一次購足的服務

本公司除了生產傳統的高品質黏扣帶外，為滿足市場需求增加各種織帶類和鬆緊帶及緹花網布的生產，同時進口射出鈎胚帶及梭織緹花布等產品，進行各項客製化後製程加工，滿足用戶各種層次的需求，為客戶提供滿意的產品與服務。

(5) 一貫化且大量的及時生產能力

本公司注重研發設計及生產製造，除公司採用先進的機器設備外，並具備研發及改善設備之能力，自動化程度高；且除機器設備投資外，在生產流程方面，從織造至染整作業，採連貫化作業流程，可節省勞力成本，提高產能及效率，確保產品品質優良、穩定。

(6) 良好的品質管理制度加上嚴格的品質要求，同時注重環保和節能，產品品質深獲客戶肯定

本公司擁有專業經營團隊，在生產、銷售、人力資源、研發及財務各方面均有專業經理人員負責。本公司秉承持續創新、堅持用心的理念，不斷研發環保技術和制訂環保制度，致力提供客戶環保安全的產品，努力實踐節能減排的承諾，積極為企業和社會創造經濟和社會效益。在全體員工之參與及努力下，不但獲得 ISO9001、ISO14001、ISO50001 之認證及中國質量認證中心頒發碳足跡、水足跡之產品認證，並獲中國工業和信息化部評選為「綠色工廠」。本公司並持續取得各品牌大廠的認證，產品品質深獲客戶肯定。

(7) 積極佈局數位化轉型與智能化改造

本公司緊跟時代發展潮流，積極推進研發、生產、管理、行銷等各環節的數位化轉型與提升生產效率。通過對現有設備的改造升級以及引入智能化機器設備，精準掌握生產大數據。利用開發產品快速智能設計及三維虛擬展示系統，使開拓市場能力得到了極大地提升。通過新業務型態與傳統化纖織造產業的深度融合，築牢了自身的市場核心競爭力。

綜上所述，本公司在研發設計、生產規模、產品品質及對市場趨勢之掌握等方面，皆具相當競爭力。結合管理、研發、生產及行銷各方面之能力與資源，使得本公司不斷開發及生產優良品質的產品，提供客戶完善的服務，創造高附加價值的空間，提高公司整體的競爭能力。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素

- A. 中國政府近幾年大力發展內需市場，加上「多胎化」、「城鎮化」政策的執行，以及「數字化」技術、「智能化」改造對經濟起到賦能的作用，內需消費品已逐漸變成各大商家的發展重點，亦將有助於本公司業績成長。
- B. 中國本土品牌如李寧、361、安踏等運動品牌在全球市場中已佔有重要份額。本公司一直重視與中國品牌之合作開發及供貨，並協助客戶降低成本，提高利潤及產品競爭力。
- C. 公司在越南設立開發及生產據點，搶佔東南亞地區之先機，就近服務客戶，加之越南的租稅優惠及良好的貿易政策，提高公司的整體營收與獲利。
- D. 各個品牌持續加強重視環境保護，擴及對供應商產品及產線亦需符合環保要求，這無疑對向來重視環保發展的本公司發展帶來新的機會。
- E. 「元宇宙」概念的興起將促進可穿戴電子裝置的消費熱潮，也將對本公司的發展帶來重要的契機。
- F. 隨著疫情放緩，人們已逐漸恢復到正常的生活狀態，旅遊出行、運動健身的需求得以釋放，隨之引起的相關服裝鞋履、裝備器材的消費也將顯著提升，公司作為相關產品的配套供應商，也必將因此受益。

(2)不利因素與因應對策

- A. 中、美貿易關係仍在曲折中前行，全球貿易不確定性加劇

中、美兩國在貿易等問題存在分歧，加上俄烏戰爭持續、單邊主義盛行，預計對整體出口有一定影響，尤其對公司之下游客戶。

因應措施

本公司除持續開發中國市場外，並在越南設立越南百宏公司，搶佔東南亞地區之先機，就近服務陸續轉戰越南之客戶。近年來，並引進緹花網布產品及佈局越南，跨入鞋業及袋包類等產業之主料市場，可最大限度的避免優質客戶的流失和開拓新興市場。

B. 勞動成本上升

公司主要位於中國的華東長三角和華南粵港澳大灣區及越南，近年來公司所在地區的房價及其它生活成本逐年快速上升，用人成本大為增加，致企業經營成本大幅上升。

因應措施

本公司持續引進高速化、自動化、智能化、數字化之設備，以追求人力資源之有效利用，減少員工雇用數；朝向資本密集之生產方式，藉以提高生產效率，增加銷售契機。另同時加強員工之在職訓練，提高單位人力之作業效率。

C. 新型冠狀病毒及其變種病毒仍將對世界經濟產生影響

西元 2020 年春節爆發之新型冠狀病毒疫情至今已三年多，目前疫情已進入常態化，惟其本身及變種病毒所帶來的疫情已使全球經濟受到持續性的重大影響，未來幾年的經濟形勢亦不容樂觀。

因應措施

各國陸續放寬疫情防控規定，通過各項刺激政策促使經濟恢復增長。公司會持續開發高毛利產品及擴大產品的運用面，加強內銷及強化通路行銷能力，搶佔中國市場，並加強越南及印尼等東南亞地區的業務開拓，以降低中國外銷成長遲緩對獲利之影響。

D. 同業削價競爭

因黏扣帶及各式織帶之基本製造專利早已過期，一般廠商僅需備有基本之製程機具即可生產。市場上出現許多中小型企業加入黏扣帶及各式織帶之生產，並採取削價競爭之方式爭取訂單。

因應措施

雖黏扣帶及織帶之基本生產技術易被複製，惟坊間品質良莠不齊，本公司以長久之生產及後製程加工經驗，加上可與品牌大廠共同開發新產品之研發能力，可及時開發出耐用及美觀之產品。

(二)主要產品重要用途及產製過程

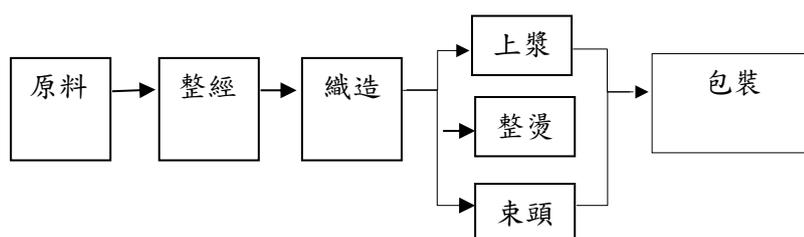
1.主要產品重要用途

本公司目前主要商品項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶及緹花網布等主輔料產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅。其中各式主輔料產品其運用層面相當廣泛，舉凡民生消費類、運動用品類及醫療用品類等皆可看到其運用的情形，具體分類及說明如下

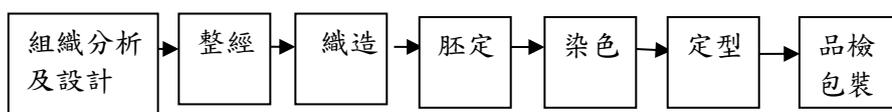
主要產品	重要用途
織帶 (鞋帶)	鞋面之邊飾、鞋眼帶、皮件、運動袋之後吊帶及帽子之配件等。
緹花網布	鞋類、成衣、運動用品、童車、嬰童用品、家紡等主料。
住宅	住家。
黏扣帶	鞋、成衣、雨衣、帽、運動器材及皮件等之輔料。
鬆緊帶	褲頭帶、外套下襠、袖口、鞋面布及其他需要鬆緊功能之產品配件。

2.主要產品之產製過程

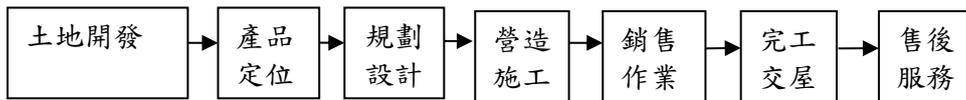
(1)織帶(鞋帶)的生產流程



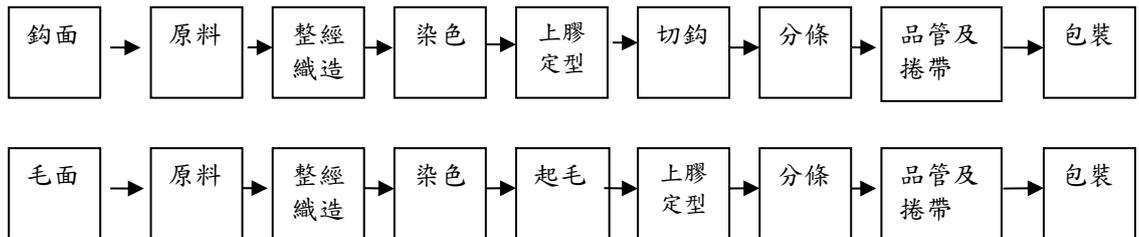
(2)緹花網布的生產流程



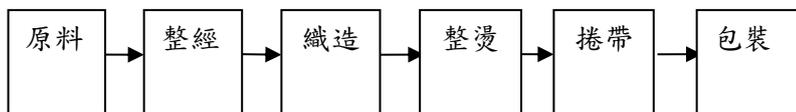
(3)住宅的生產流程



(4)黏扣帶的生產流程



(5)鬆緊帶的生產流程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
尼龍單絲	廣州多力隆公司、昆山力泰公司、RTI Vietnam Co., Ltd. Toray International Vietnam Company Limited.	穩定
尼龍複絲	台灣化學纖維公司、集盛公司、台灣興業公司、佛山新麗潼公司、宜丞公司、恒發公司	穩定
特多龍紗	廈門翔鷺公司、杭州榮盛公司、昆山昭安公司、蘇州魚念水公司、伸聯成公司、恒發公司、台灣興業公司、冠齊國際公司、Oia Global Logistics-Scm, Inc. (美國) 世紀纖維公司、Toray International Vietnam Company Limited.、福建賽隆公司	穩定
膠絲	Rubberflex Sdn.Bhd (馬來西亞)、H.V.Fila Co.,Ltd.(泰國)、東莞耀振公司	穩定

本公司之主要原料包括尼龍單絲、尼龍複絲、特多龍紗及膠絲等，本公司之採購資訊與上游主要原料廠商維持密切之合作關係，由各供應商隨時提供國際行情走勢、相關市場資訊及報價，以供本公司採購決策之參考；本公司與各供應商合作多年以來，雙方已建立長期穩定之供貨關係，每年均經雙方共同討論議定年度之原料供應計劃，每月實際所需之原料數量則提早通知供應商排定生產。長久以來，雖未簽訂長期供貨合約，然在雙方充分配合下，所需原料供應來源均相當穩定且未有供貨短缺或中斷致影響銷售情事。另本公司主要原料至少向二家主要供應商採購，以分散進貨，故供應狀況良好。

本公司於西元 2013 年取得中國無錫市高鐵商務區之土地使用權。相關營造工程發包係依據本公司內部相關作業程序選定合適承包商，除由本公司派員於工地現場監督管理外，依中國相關法令委請第三方監理公司對施工質量進行監督管理，因此在施工的進度與品質上均能有效掌控，故尚無供貨短缺或中斷之情事。

(四)最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1.最近兩年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例

單位:新台幣仟元

項目	111 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	台灣百和公司	222,063	9.9	母公司	台灣百和公司	443,145	18.1	母公司
2	其他	2,012,960	90.1		其他	1,999,080	81.9	
	進貨淨額	2,235,023	100.0		進貨淨額	2,442,225	100.0	

其金額與比例增減變動原因說明：

向台灣百和公司採購射出鈎素材及鞋帶銅束頭等原物料，因終端需求減少，致相關採購額減少。

整體而言，進貨廠商之採購變化尚無重大異常。

2.最近兩年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五)最近兩年度生產量值

值單位:新台幣仟元

生 產 量 值 主要產品	年度	單位	111 年度			110 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
黏扣帶		仟英吋碼/片	507,564	286,218	774,606	507,564	307,493	940,363
織帶(鞋帶)		仟英吋碼/米	350,819	165,732	1,398,584	313,275	207,092	1,435,756
鬆緊帶		仟英吋碼/米	286,468	123,474	402,006	253,490	178,021	483,140
緹花網布		公噸	8,201	3,910	1,216,042	8,029	2,929	968,616
房地		戶	0	157	2,701,063	0	167	2,421,202
車位		位	0	172	277,233	0	426	289,786
其他		註	註	註	636,620	註	註	679,546
合計		註	註	註	7,406,154	註	註	7,218,409

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

增減變動分析：

111 年因受疫情影響，終端需求減少，進而影響本公司之出貨，故產量及產值減少。另營建工案於 111 年度及先前年度陸續完工及銷售，後續無新營建工案。

(六)最近兩年度銷售量值

值單位:新台幣仟元

銷 售 量 值 主要產品	年度 單位	111 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
黏扣帶	仟英吋碼/片	159,737	727,489	102,347	388,432	222,619	966,243	138,690	477,134
織帶(鞋帶)	仟英吋碼/米	144,911	1,412,893	70,129	1,152,797	181,750	1,866,726	55,463	660,237
鬆緊帶	仟英吋碼/米	116,589	611,966	9,245	61,682	149,142	624,807	29,029	174,178
緹花網布	公噸	430	250,063	3,184	1,417,473	461	203,105	2,237	930,739
房地	戶	48	1,279,690	0	0	154	3,460,107	0	0
車位	位	60	93,061	0	0	2	3,983	0	0
其他	註	註	435,745	註	241,514	註	622,163	註	151,672
合計	註	註	4,810,907	註	3,261,898	註	7,747,134	註	2,393,960

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

增減變動分析：

111 年因受疫情及市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響本公司之出貨，故傳統輔料的產品銷售量及金額減少。另緹花網布則因本公司提早佈局越南，受大陸地區疫情影響較小，故銷售量及值持續成長。營建工案因後續推案量減少及完工交屋之時間點不同，致認列收入有所差異。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	生產線上員工	2,272	2,324	2,290
	一般職員	1,545	1,739	1,742
	經理人	24	25	25
	合計	3,841	4,088	4,057
平均年歲		35	34	34
平均服務年資		5	5	6
學 歷 分 布 比 率	博士	0.05%	0.05%	0.05%
	碩士	0.70%	0.61%	0.54%
	大專	23.80%	23.19%	23.00%
	高中	24.45%	26.81%	27.14%
	高中以下	51.00%	49.34%	49.27%

四、環保支出

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償等)及處分之總額

項目 \ 年度	111 年度	112 年截至 4 月 25 日
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.本公司的進修及訓練制度及實施狀況如下

本公司為提昇員工專業技術能力暨加強工作效能，制訂【人力資源管理程序】。本公司對於新進員工提供職前訓練，幫助其瞭解公司沿革、目標與使命，並熟悉工作環境與相關規章制度。除由各單位依工作需求提出年度教育訓練計畫，並依年度教育訓練計畫執行員工進修訓練外，更不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加或邀請外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。

2.退休制度與其實施情形

本公司台灣辦事處適用【勞工退休金條例】之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%比率提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司位於中國之子公司，依據中國相關法令，按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金。員工達到法定退休年齡，可向社保局申請退休金。本公司並按地方政府相關規定，對於達到法定退休年齡的員工辦理相關退休手續。

本公司位於越南之子公司為本公司依越南法律設立登記之子公司，本公司已依越南相關法律，按月向當地社保局為員工繳納社保、醫保及失業保險。員工達到法定退休年齡，可向社保局申請退休金。本公司並按法律規定，對於達到法定退休年齡的員工辦理相關退休手續。

3.勞資間協議及各項員工權益維護措施

本公司及各子公司皆依主要營運地之勞動合同法及其它相關法規維護勞工的合法權益，且營造和諧之勞資關係。主要營運地依法設立工會。在工會的協調下，依法簽訂集體勞動合同。此外，公司提供員工座談會及書面申請等申訴管道，並維持管道順暢，以維護員工合法權益。自成立至今勞資關係和諧，無因勞資糾紛而需協調之情事。

4.各項員工權益維護措施情形

本公司及各子公司依據各項管理辦法內容制定員工權利義務及福利專案，以確保員工權益，且根據員工的合理要求，適時調整福利內容。各項員工福利措施情況如下

- (1)依各地勞動管理主管機關的要求，辦理各項社保業務(含養老、醫療、生育、工傷及失業等)。
- (2)全體員工除依法參加醫療等各項保險外，公司每年辦理員工健康檢查。
- (3)為體恤員工，各營運據點依當地習俗發放員工三節(中秋節、端午節、農曆年)禮品或禮金及提供部門聚餐經費補助外，每月為員工發放生日禮金或禮品，並組織員工舞蹈、歌唱、足球活動及電影欣賞等豐富員工生活的福利措施。
- (4)每年舉行消防演習及逃生演習、災害防救訓練，並於晨會上向員工宣導勞工安全衛生知識，以防止職業災害，保障員工安全與健康。
- (5)員工遇有婚、喪、喜、慶，除依營運地相關勞動法規之規範給予休假外，並享有結婚禮金以及祝福與慰問。
- (6)員工加班費均依法給付，並視工作表現給予工作獎金或年度獎金。
- (7)重視員工訓練及未來發展，提供員工進修補助金。
- (8)致力打造女性友善職場環境，設有舒適且隱私不受打擾的集乳室，提供女性員工產後集乳無壓力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失以及目前及未來可能發生損失之估計金額與因應措施

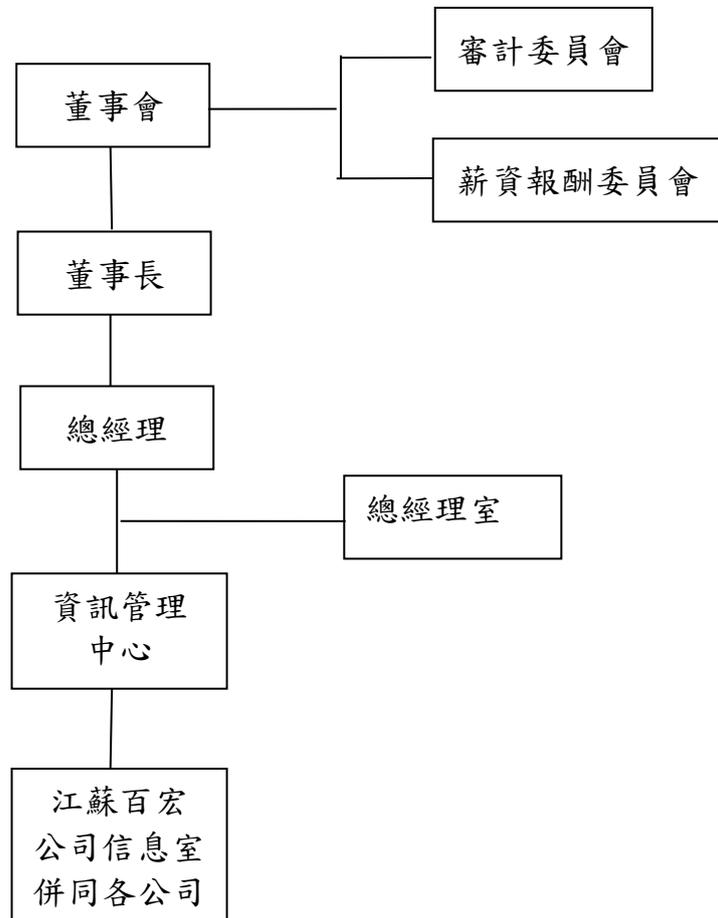
本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。預計未來年度因勞資糾紛而導致產生損失之可能性極低。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1.資通安全風險管理架構

本公司由江蘇百宏公司信息室負責資訊安全管理，併同各公司之資訊單位向員工宣導資訊安全政策，提升員工資安意識，以及蒐集、改進本公司資訊安全系統管理的有效性等。本公司並制定【資訊安全管理辦法】以及於【內部控制制度-資訊管理循環】中訂有「資通安全檢查作業」，確保內部遵循資訊安全的相關程序。若有任何異常事項，由資訊權責主管向執行副總、總經理及董事長報告，以落實資訊安全管理措施有效性。



2.資通安全政策

(1)為落實資安管理，公司建立下列政策目標並定期檢討:

- A.建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範。
- B.確保資訊資產之機密性、完整性。
- C.確保依據部門職能規範資料存取並明確權限規則。
- D.確保資訊系統持續運作。
- E.防止未經授權修改或使用資料與系統。
- F.定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(2)資訊安全風險管理與持續改善架構

- A.規劃資安風險管理，包括:企業資訊安全與風險評估、資安風險管控與對應措施，以及用戶端資訊安全保護機制。
- B.執行資訊安全保護，包括:帳號及權限管理、資安運惟及監控、資安保護技術強化、網絡以及裝置安全，以及應用程式軟件安全。
- C.稽查資安監控成效，包括:資訊安全持續監控，以及機密資訊保護查核。
- D.持續檢討改善，包括:資訊安全措施檢討、資訊安全違規處置，以及安全教育訓練宣導。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

本公司目前尚未投保資安險，目前由江蘇百宏公司信息室2位同仁負責資訊安全管理。其具體管理方案如下：

執行資訊安全保護	稽查資安監控成效	持續檢討改善
<ul style="list-style-type: none"> ●架設防火牆及安全防護軟體。 ●定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。 ●各項網路服務之使用遵循資訊安全政策，其申請權限需依作業流程辦理。 ●定期覆核各項網路服務項目之系統日誌，追蹤異常之情形。 ●落實一人一機(電腦設備)保管原則，並設定帳號與密碼依據職能分別賦予不同存取權限。 ●取消離職或職務調整人員的原有權限。 ●設備報廢前，應先將機密性、敏感性資料及授權軟體移除或實施安全性覆寫。 ●遠端登入管理資訊系統，需經適當核准並進行監控。 ●實體環境門禁管制。 ●電子郵件過濾機制。 	<ul style="list-style-type: none"> ●定期檢視緊急應變計劃。 ●每年定期演練系統復原。 ●建立系統備份機制，落實異地備份。 	<ul style="list-style-type: none"> ●定期檢討資訊安全控制措施。 ●每年宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。 ●每年定期執行資通安全檢查，呈報高階管理階層。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術開發合同	無錫江南大學	110.09.23.~ 111.09.22.	協助開發黏扣帶及織帶等帶類技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同	無錫江南大學	112.01.01.~ 112.12.31.	協助開發黏扣帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同暨補充協議	西安工程大學	109.03.26.~ 112.12.31.	協助開發產品快速智能設計及虛擬仿真系統，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同	廣東科技學院	110.09.08.~ 111.09.08.	協助開發電子可穿戴織帶輔料技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無
技術開發合同	廣東科技學院	111.10.18.~ 112.10.18.	協助開發織帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸為公司所有。	無
關於【商標暨專利權使用及關係人交易等綜合協議】及執行細則	台灣百和公司	100 年度 4 月份經雙方股東會同意後簽署後生效。	雙方針對商標、專利權及關係人交易及其計價原則加以規範，並於公平及互利的基礎上進行交易。	無
建設工程施工合同	浙江寶業建設集團有限公司	107 年 7 月 30 日經雙方簽署後生效。	承建 XDG-2013-3 號地塊 A 地塊開發項目(二期)工程。	無
建設工程施工合同	浙江寶業建設集團有限公司	107 年 7 月 30 日經雙方簽署後生效。	承建 XDG-2013-3 號地塊 B 地塊開發項目工程。	無
建設工程施工合同	東莞市福華建築工程有限公司	109 年 1 月 2 日經雙方簽署後生效。	承建東莞市沙田鎮義沙管理區之廠建工程	無
建設工程施工合同	Newtecons Investment Construction Joint Stock Company	111 年 3 月 26 日經雙方簽署後生效。	承建寶鵬擴大工業區第 C_6C_CN 地塊之廠建工程。	無
長期銀行借款	元大商業銀行股份有限公司	109.02~111.02	信用借款：美金 500 萬元額度。	無
長期銀行借款	元大商業銀行股份有限公司	109.11~111.11	信用借款：美金 600 萬元額度。	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期銀行借款	東亞銀行有限公司	110.01~112.01	信用借款：美金 2,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	台中商業銀行	110.02~112.03	信用借款：美金 500 萬元額度。	無
長期銀行借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	109.09~112.09	信用借款：美金 600 萬元額度。	無
長期銀行借款	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	112.01~115.01	信用借款：美金 300 萬元額度。	無
長期銀行借款	遠東國際商業銀行股份有限公司	109.10~111.10	信用借款：美金 500 萬元額度。	無
長期銀行借款	遠東國際商業銀行股份有限公司	110.10~113.10	信用借款：美金 600 萬元額度。	無
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	110.12~116.01	信用借款：人民幣 1 億元額度。	無
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	111.10~115.08	信用借款：人民幣 5,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	玉山銀行(中國)有限公司	112.03~116.01	信用借款：人民幣 5,000 萬元額度。	無
長期銀行借款	中國銀行股份有限公司	111.12~113.12	信用借款：人民幣 3,000 萬元額度。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資產負債率不高於 70%。 2. 江蘇百宏公司對外擔保總額不高於淨資產 0.5 倍。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約(長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司(兼任管理銀行)、臺灣銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、台灣土地銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、台灣新光商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司、台中商業銀行股份有限公司	110年07月09日經雙方簽署後生效	信用借款：美金2億2仟萬元額度，異動為美金7千萬元。	註1 註2

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約(長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司(兼任管理銀行)、台灣銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、台灣土地銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、台灣新光商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司、台中商業銀行股份有限公司	111年10月17日經雙方簽署後生效	信用借款：美金1億1仟萬元額度。	註1 註2

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約(長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司(兼任管理銀行)、上海商業儲蓄銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、台灣土地銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、台灣新光商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司、台中商業銀行股份有限公司	111年11月25日經雙方簽署後生效	信用借款：美金4仟萬元額度。	註1 註2

註1：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/流動負債減除預收房屋款（帳列合約負債－流動））應維持於100%(含)以上、負債比率（負債總額減除預收房屋款（帳列合約負債－流動）/有形淨值）應維持於200%(含)以下、利息保障倍數（稅前淨利加利息費用、折舊及攤銷後之金額/利息費用）應維持於3倍(含)以上及有形淨值（股東權益－無形資產）不得低於35億元。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。本公司並承諾 112 年第 2 季之合併財務報告所核算之負債比率應維持於 280%(含)以下。

註 2：本公司委由凱基商業銀行籌組「聯合授信融資額度」，於 110 年 7 月 9 日與聯合授信銀行團簽訂「聯合授信合約」，聯合授信融資額度計美金 220,000 仟元。配合集團資金調度需求，本公司於 111 年 10 月與聯合授信銀行團之共同代理人凱基商業銀行股份有限公司簽署聯合授信合約第一次增補合約，雙方同意調整(減)原「聯合授信合約」中本公司之融資額度，並由銀行團另給香港百期公司融資額度，調整後相關的額度包括：(1)本公司融資額度為美金 180,000 仟元(已使用美金 110,000 仟元及調整後額度為美金 70,000 仟元)，(2)與香港百期公司聯合授信額度美金 110,000 仟元(收購融資案聯合授信額度)，及(3)與香港百期公司聯合授信額度美金 40,000 仟元(營運週轉案聯合授信額度)，惟前述 3 案合計餘額不逾美金 220,000 仟元。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		8,022,324	6,848,006	11,287,848	7,805,473	6,911,790
不動產、廠房及設備		4,397,951	6,138,535	5,942,053	5,802,130	9,189,388
無形資產		48,022	47,104	44,953	125,036	146,403
其他資產		2,567,720	1,359,334	1,231,312	1,475,594	1,531,079
資產總額		15,036,017	14,392,979	18,506,166	15,208,233	17,778,660
流動 負債	分配前	6,695,634	5,877,856	7,401,420	5,010,565	10,870,581
	分配後(註二)	6,754,000	6,066,963	7,716,598	5,798,510	10,870,581
非流動負債		3,143,803	3,192,856	5,157,032	4,269,084	1,337,691
負債 總額	分配前	9,839,437	9,070,712	12,558,452	9,279,649	12,208,272
	分配後(註二)	9,897,803	9,259,819	12,873,630	10,067,594	12,208,272
歸屬於母公司業主之 權益		4,799,058	4,896,242	5,463,227	5,927,992	5,569,888
股本		2,918,316	3,151,781	3,151,781	3,151,781	3,151,781
資本公積		461,544	461,544	461,544	456,751	456,751
保留 盈餘	分配前	1,896,686	1,959,400	2,268,127	2,817,128	2,529,518
	分配後(註二)	1,604,855	1,770,293	1,952,949	2,029,183	2,529,518
其他權益		(477,488)	(676,483)	(418,225)	(497,668)	(568,162)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		397,522	426,025	484,487	592	500
權益 總額	分配前	5,196,580	5,322,267	5,947,714	5,928,584	5,570,388
	分配後(註二)	5,138,214	5,133,160	5,632,536	5,140,639	5,570,388

註一：係將依美金編製之合併財務報表換算為新台幣金額。資產及負債科目依期末匯率，損益科目依平均匯率，股東權益依歷史匯率，因換算而產生之兌換差額列入累積換算調整數(其他權益)；上列財務資料經會計師查核簽證。

註二：本公司111年度之盈餘分配案已由董事會決議通過。其中盈餘轉增資發行新案，尚未經股東會決議。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	5,992,847	6,567,553	6,552,677	10,141,094	8,072,805
營業毛利	2,145,312	2,316,157	2,396,727	3,796,212	2,741,713
營業損益	761,802	922,232	1,066,197	2,083,181	1,061,763
營業外收入及支出	(142,455)	(151,970)	(81,527)	60,159	(182,551)
稅前淨利	619,347	770,262	984,670	2,143,340	879,212
繼續營業單位 本期淨利	373,641	422,794	583,357	1,332,568	555,863
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	373,641	422,794	583,357	1,332,568	555,863
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(210,537)	(220,163)	251,740	(24,323)	(53,561)
本期綜合損益總額	163,104	202,631	835,097	1,308,245	502,302
淨利歸屬於 母公司業主	317,765	359,353	513,531	1,248,644	555,749
淨利歸屬於非控制權益	55,876	63,441	69,826	83,924	114
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	115,505	155,550	756,092	1,180,094	502,394
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	47,599	47,081	79,005	128,151	(92)
每股盈餘(元) (歸屬予本公司股東) (註二)	1.01	1.14	1.63	3.96	1.76

註一：係將依美金編製之合併財務報表依該期間平均匯率換算為新台幣金額。上列財務資料係經會計師查核簽證。

註二：已按盈餘轉增資比例追溯調整。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及顏曉芳	無保留結論
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論(註一)
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁及蘇定堅	無保留結論

註一：108年簽證會計師更換係因勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排所致。

二、最近五年度財務比率分析

財務比率分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註二)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	65.44	63.02	67.86	61.02	68.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	189.64	138.72	186.88	175.76	75.17
償債能力	流動比率(%)	119.81	116.51	152.51	155.78	63.58
	速動比率(%)	56.06	54.74	95.68	73.77	30.01
	利息保障倍數	6.02	4.89	8.13	21.48	4.57
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.81	6.11	5.50	7.27	6.11
	平均收現日數	63	60	66	50	60
	存貨週轉率(次)	1.10	1.11	1.07	1.55	1.40
	應付款項週轉率(次)	2.94	2.73	3.72	3.84	3.49
	平均銷貨日數	332	328	341	235	261
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.36	1.07	1.10	1.75	0.88
	總資產週轉率(次)	0.40	0.46	0.35	0.67	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	3.42	3.61	4.04	8.29	4.31
	權益報酬率(%)	7.24	8.04	10.35	22.44	9.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.22	24.44	31.24	68.00	27.90
	純益率(%)	6.23	6.44	8.90	13.14	6.89
	歸屬予本公司股東每股盈餘(元)(註一)	1.01	1.14	1.63	3.96	1.76
現金流量	現金流量比率(%)	19.46	(0.44)	42.89	7.94	6.37
	現金流量允當比率(%)	35.00	25.86	43.99	43.55	52.14
	現金再投資比率(%)	15.31	(0.87)	23.14	0.69	(1.02)
槓桿度	營運槓桿度	3.34	3.35	3.05	2.24	3.33
	財務槓桿度	1.19	1.27	1.15	1.05	1.30
最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之原因：						
<ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率：主要係配合未來營運發展的需要，於越南地區增建廠房工程，及111年底於一年內到期之長期銀行借款轉列流動負債較110年底增加，致流動負債增加，非流動負債減少，相對長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率均較110年度下降。 2. 利息保障倍數：主要係111年度銀行借款利率上升及銀行借款增加，致利息費用增加，另111年度亦因整體市場不景氣及人工及原物料等費用上升，致獲利減少，利息保障倍數較110年度下降。 						

3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)：主要係因 111 年度因整體市場不景氣及房地推案及完工認列收入減少，致銷售額較 110 年度減少，及越南廠房的新建工程，致不動產、廠房及設備及資產總額增加，故週轉率(次)較 110 年度降低。
4. 獲利能力(包括資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及歸屬予本公司股東每股盈餘)：主要係因 111 年度受到俄烏戰爭、通貨膨脹及升息等影響，致原物料及人工成本等上升，另房地產銷售因推案減少，完工認列銷售收入亦大幅減少，致 111 年獲利減少，資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及歸屬予本公司股東每股盈餘等均較 110 年度減少。
5. 現金流量比率：主要係因 111 年底於一年內到期之長期銀行借款較 110 年底大幅增加，流動負債增加，致 111 年現金流量比率較 110 年度減少。
6. 現金流量允當比率：主要係 111 年持續產生營業活動的淨現金流入，故 111 年度現金流量允當比率較 110 年度增加。
7. 現金再投資比率：主要係因越南廠房的新建工程，資本支出增加，營運資金減少，及發放現金股利增加，故 111 年度現金再投資比率較 110 年度減少。
8. 營運槓桿度：主要係營業收入減少，惟固定成本變化不大，致營業利益下降，相對營運槓桿度上升。
9. 財務槓桿度：主要係因銀行借款增加及借款利率上升，致利息費用大幅上升，另營業利益則因市場需求減少而下降，致財務槓桿度上升。

註一：按盈餘轉增資比例追溯調整。

註二：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= $\frac{[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{\text{平均資產總額}}$ 。
- (2)權益報酬率= $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均權益總額}}$ 。
- (3)純益率= $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。
- (4)每股盈餘= $\frac{(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

5.現金流量

- (1)現金流量比率= $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2)現金流量允當比率= $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$ 。
- (3)現金再投資比率= $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})}$ 。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度= $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$
- (2)財務槓桿度= $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$ 。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送百和興業股份有限公司民國111年度合併財務報告，亦經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁及蘇定堅會計師查核竣事，連同民國111年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會審查後，認為尚無不符，報請 鑑查。

此致

百和興業股份有限公司民國 112 年股東常會

百和興業股份有限公司



審計委員會召集人：吳永富



中華民國 112 年 4 月 20 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

百和興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

百和興業股份有限公司及其子公司（百和興業集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百和興業集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百和興業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百和興業集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百和興業集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

百和興業集團係以生產及銷售黏扣帶、鞋織帶及鬆緊帶等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務，其中鞋織帶產品之銷貨收入重大影響集團整體營業收入及獲利，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 自鞋織帶產品收入明細選取樣本，核對訂單、出貨單及銷貨發票，並檢視收款情形，以確認收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百和興業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百和興業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百和興業集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百和興業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百和興業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百和興業集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百和興業集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁



會計師 蘇 定 堅



蔣淑菁

蘇定堅

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 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

百和興 股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,639,934	9	\$ 1,659,615	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及七)	-	-	53,923	-
1150	應收票據(附註四及八)	169	-	7,110	-
1170	應收帳款(附註四及八)	1,058,032	6	1,466,432	10
1180	應收帳款-關係人(附註四、八及二七)	9,015	-	20,583	-
1200	其他應收款	23,496	-	115,411	1
1310	存貨-製造業(附註四及九)	1,298,558	7	1,263,690	8
1320	存貨-建設業(附註四及九)	2,273,955	13	2,756,659	18
1470	其他流動資產(附註十四)	608,631	4	462,050	3
11XX	流動資產總計	6,911,790	39	7,805,473	51
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二八)	114,723	1	19,470	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)	9,189,388	52	5,802,130	38
1755	使用權資產(附註四及十二)	966,504	5	882,577	6
1805	商 譽(附註四及十三)	138,669	1	125,003	1
1821	其他無形資產(附註四)	7,734	-	33	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	86,951	-	126,612	1
1915	預付設備款	331,952	2	405,602	3
1995	其他非流動資產(附註十四)	30,949	-	41,333	-
15XX	非流動資產總計	10,866,870	61	7,402,760	49
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,778,660	100	\$ 15,208,233	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五)	\$ 5,661,809	32	\$ 1,777,536	12
2130	合約負債-流動(附註四及二十)	28,836	-	990,613	7
2170	應付帳款	442,911	3	658,835	4
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	41,634	-	136,197	1
2200	其他應付款(附註十六及二七)	809,175	5	780,551	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	218,468	1	225,608	1
2280	租賃負債-流動(附註四及十二)	1,937	-	7,882	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十五)	3,637,467	20	387,520	3
2399	其他流動負債	28,344	-	45,823	-
21XX	流動負債總計	10,870,581	61	5,010,565	33
	非流動負債				
2540	長期銀行借款(附註十五)	497,199	3	3,607,124	24
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	565,362	3	422,483	3
2580	租賃負債-非流動(附註四及十二)	804	-	5,007	-
2630	遞延收入-非流動(附註四)	126,665	1	84,498	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)	136,959	1	139,481	1
2645	存入保證金	10,702	-	10,491	-
25XX	非流動負債總計	1,337,691	8	4,269,084	28
2XXX	負債總計	12,208,272	69	9,279,649	61
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	3,151,781	18	3,151,781	21
3200	資本公積	456,751	2	456,751	3
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	497,668	3	418,225	2
3350	未分配盈餘	2,031,850	11	2,398,903	16
3400	其他權益	(568,162)	(3)	(497,668)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	5,569,888	31	5,927,992	39
36XX	非控制權益	500	-	592	-
3XXX	權益總計	5,570,388	31	5,928,584	39
	負債及權益總計	\$ 17,778,660	100	\$ 15,208,233	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭國燭



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$ 8,072,805	100	\$ 10,141,094	100
5000	營業成本（附註四、九、二十、二一及二七）	<u>5,331,092</u>	<u>66</u>	<u>6,344,882</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>2,741,713</u>	<u>34</u>	<u>3,796,212</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註四、二一及二七）				
6100	推銷費用	728,928	9	739,938	7
6200	管理費用	636,346	8	554,135	6
6300	研究發展費用	393,544	5	383,125	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註八）	<u>(78,868)</u>	<u>(1)</u>	<u>35,833</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,679,950</u>	<u>21</u>	<u>1,713,031</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>1,061,763</u>	<u>13</u>	<u>2,083,181</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入	26,312	-	7,907	-
7050	財務成本（附註四及二一）	<u>(246,413)</u>	<u>(3)</u>	<u>(104,647)</u>	<u>(1)</u>
7100	利息收入	26,292	-	73,771	1
7190	其他收入（附註二一及二七）	64,248	1	99,081	1
7210	處分不動產、廠房及設備淨損失（附註四）	<u>(8,527)</u>	<u>-</u>	<u>(274)</u>	<u>-</u>
7590	其他支出	<u>(52,243)</u>	<u>(1)</u>	<u>(29,232)</u>	<u>-</u>
7630	外幣兌換利益淨額（附註四及二一）	54,743	1	13,553	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失（附註四）	<u>(46,963)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(182,551)</u>	<u>(2)</u>	<u>60,159</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 879,212	11	\$ 2,143,340	21
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>323,349</u>	<u>4</u>	<u>810,772</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>555,863</u>	<u>7</u>	<u>1,332,568</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數(附註十七)	17,139	-	10,893	-
8341	換算表達貨幣之兌				
	換差額	586,522	7	(168,267)	(1)
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	(657,222)	(8)	133,051	1
8300	本年度其他綜合損益	(53,561)	(1)	(24,323)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 502,302</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,308,245</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 555,749	7	\$ 1,248,644	12
8620	非控制權益	<u>114</u>	<u>-</u>	<u>83,924</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 555,863</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,332,568</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 502,394	6	\$ 1,180,094	12
8720	非控制權益	(92)	-	128,151	1
8700		<u>\$ 502,302</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,308,245</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 1.76		\$ 3.96	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.76</u>		<u>\$ 3.96</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭國烟



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興業股份有限公司及子公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬		於		本		公		司		業		主		之		權		總	計	非	控	制	權	益	合	計		
	普通	股	本	溢	公	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積										積	積
A1	3,151,781		456,751				4,793		676,483		1,591,644		418,225		5,463,227		484,487		5,947,714										
B3								(258,258)		258,258																			
B5								(315,178)		(315,178)																			
O1																													
M5							(4,793)			(395,358)																			
D1										1,248,644																			
D3										10,893																			
D5										1,259,537																			
Z1	3,151,781		456,751					418,225		2,398,903		497,668		5,927,992		592		5,928,584											
B3								79,443		(79,443)																			
B5										(787,945)																			
O1																													
M5										(72,553)																			
D1										555,749																			
D3										17,139																			
D5										572,888																			
Z1	3,151,781		456,751						497,668	2,031,850		568,162		5,569,888		500		5,570,388											

後附之附註係本合併財務報告之一部分



經理人：郭新隆



董事長：郭國輝



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 879,212	\$ 2,143,340
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	663,555	619,028
A20200	攤銷費用	86	21
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(78,868)	35,833
A20900	財務成本	246,413	104,647
A21200	利息收入	(26,292)	(73,771)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	8,527	274
A23500	不動產、廠房及設備減損損失	46,963	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	149,692	11,079
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(46,863)	24
A29900	其 他	(7,406)	(55,523)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	459,820
A31130	應收票據	7,492	5,594
A31150	應收帳款	634,105	(404,522)
A31180	其他應收款	101,416	(925)
A31200	存貨—製造業	(49,027)	(301,170)
A31200	存貨—建設業	270,734	275,049
A31240	其他流動資產	(91,732)	(7,288)
A32125	合約負債	(1,034,601)	(2,169,361)
A32150	應付帳款	(347,087)	337,673
A32180	其他應付款	(236,175)	122,615
A32210	遞延收入增加	48,728	-
A32230	其他流動負債	(27,660)	40,960
A32240	淨確定福利負債	13,387	14,718
A33000	營運產生之現金	1,124,599	1,158,115
A33100	收取之利息	26,292	73,771
A33300	支付之利息	(223,578)	(110,722)
A33500	支付之所得稅	(235,207)	(723,380)
AAAA	營業活動之淨現金流入	692,106	397,784

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 905,610)	(\$ 2,223,091)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	932,296	2,668,871
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,655,462)	(454,117)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,756	11,881
B03700	存出保證金增加	16,686	(28,265)
B04500	取得無形資產	(7,827)	-
B06800	其他非流動資產減少	(2,342)	5,519
B07100	預付設備款增加	(228,734)	(368,069)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,839,237)	(387,271)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加(減少)	3,564,424	(539,320)
C01600	舉借長期銀行借款	2,213,395	4,316,640
C01700	償還長期銀行借款	(2,472,530)	(5,115,237)
C03100	返還存入保證金	(910)	(3,050)
C04020	租賃本金償還	(6,091)	(7,740)
C05400	取得子公司股權	-	(791,033)
C05700	處分子公司支付之所得稅	(72,553)	(229,496)
C04500	發放現金股利	(787,945)	(315,178)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(74,527)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,437,790	(2,758,941)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(310,340)	(13,141)
EEEE	現金及約當現金減少數	(19,681)	(2,761,569)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,659,615	4,421,184
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,639,934	\$ 1,659,615

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭國烟



經理人：鄭新隆



會計主管：張玉敏



百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

百和興業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 95 年 11 月 6 日設立於英屬開曼群島，主要從事國際間之投資業務。

本公司之股票經台灣證券交易所（證交所）核准於 100 年 5 月 18 日掛牌上市。

本公司之功能性貨幣為美金，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 15 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事於委託營造廠商興建住宅、商場及辦公大樓出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之子公司財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳

戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表八及九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在地國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為美金。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。其中屬於功能性貨幣轉換至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

合併後除美金股本 56,212 仟元係按每股面額美金 1 元之股份以換股比率 3.1385（換算基礎為 99 年 4 月 24 日董事會之前一日美金對新台幣之匯率 US\$1=NT\$31.385）轉換為每股面額新台幣 10 元外，其餘股本均以每股面額新台幣 10 元發行，總股本計新台幣 3,151,781 仟元，另資產及負債科目按資產負債表日之匯率、股東權

益按歷史匯率及損益科目按該年度平均匯率轉換為新台幣。財務報表換算所產生之兌換差額列入其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨
製 造 業

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

建 設 業

待開發不動產係備供建築之土地使用權及建造之相關支出，俟積極進行開發取得建築工程施工許可證時，再轉列至開發中不動產。

開發中不動產之成本係包括土地使用權成本、建造成本及符合資本化條件之借款成本。於建造完成後轉列至待售房地。

購入土地使用權於取得前及營建工程完工前，就已支付之土地出讓金及在建工程成本（包括土地使用權及建造成本）而發生之利息，均予以資本化，分別列為土地使用權之取得及開發成本。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 合約成本相關資產

依待售房產包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之受限制銀行存款、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 建設業銷貨收入

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

房地產開發銷貨收入，在買賣雙方簽訂銷售合同，並在各地房地產交易中心備案。現行銷售房地合約係依商品銷售協議處理。當房地產開發產品已達預期可使用狀態，經相關部門驗

收合格且辦妥備案手續後，本集團並依銷售合同規定發出交房通知，於交房日或交房截止日作為控制移轉之時點，予以認列銷貨收入。於符合前述收入認列條件前所收取之款項係包含於合併資產負債表之合約負債－流動項下。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

本公司依據英屬開曼群島之相關法令規定境外所得免稅。

由本公司所控制個體之子公司所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能於有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能於有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能於有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 11,799	\$ 27,778
銀行支票及活期存款	866,740	1,120,497
約當現金(原始到期日在3個月以內之定期存款)	761,395	511,340
	<u>\$ 1,639,934</u>	<u>\$ 1,659,615</u>
<u>市場利率(%)</u>		
銀行存款	0-2.5	0-1.40
原始到期日在3個月以內之定期存款	1.75-2.1	1.40-2.80

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,923</u>
<u>非流動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ 114,723</u>	<u>\$ 19,470</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ <u>169</u>	\$ <u>7,110</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,069,034	\$ 1,568,191
減：備抵損失	(<u>1,987</u>)	(<u>81,176</u>)
	\$ <u>1,067,047</u>	\$ <u>1,487,015</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對象之信用等級。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、經濟情勢及展望，將客戶區分為不同風險群組，訂定各群組之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司無逾期應收票據。衡量應收帳款之備抵損失如下：

	0 - 90 天	91-120 天	121-150 天	151-180 天	181 天以上	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%-100%	
總帳面金額	\$ 933,529	\$ 68,129	\$ 28,286	\$ 8,193	\$ 30,897	\$1,069,034
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>372</u>)	(<u>27</u>)	(<u>10</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,575</u>)	(<u>1,987</u>)
攤銷後成本	\$ <u>933,157</u>	\$ <u>68,102</u>	\$ <u>28,276</u>	\$ <u>8,190</u>	\$ <u>29,322</u>	\$ <u>1,067,047</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0%-2%	1%-20%	1%-40%	1%-80%	1%-100%	
總帳面金額	\$1,351,311	\$ 111,676	\$ 54,410	\$ 24,192	\$ 26,602	\$1,568,191
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>14,074</u>)	(<u>19,001</u>)	(<u>17,306</u>)	(<u>15,370</u>)	(<u>15,425</u>)	(<u>81,176</u>)
攤銷後成本	\$ <u>1,337,237</u>	\$ <u>92,675</u>	\$ <u>37,104</u>	\$ <u>8,822</u>	\$ <u>11,177</u>	\$ <u>1,487,015</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 81,176	\$ 49,525
加：本年度提列減損損失 (迴轉利益)	(78,868)	35,833
減：本年度實際沖銷	(2,256)	(3,769)
外幣換算差額	1,935	(413)
年底餘額	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 81,176</u>

九、存 貨

(一) 製造業

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 435,540	\$ 478,153
在製品	436,132	364,852
原物料	406,938	392,132
在途存貨	19,948	28,553
	<u>\$ 1,298,558</u>	<u>\$ 1,263,690</u>

111 及 110 年度與存貨－製造業相關之營業成本分別為 4,376,417 仟元及 4,174,016 仟元。

111 及 110 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 149,691 仟元及 11,079 仟元。

(二) 建設業

	111年12月31日	110年12月31日
開發中不動產	\$ -	\$ 1,867,336
待售房地	2,273,955	889,323
	<u>\$ 2,273,955</u>	<u>\$ 2,756,659</u>

開發中不動產

座落地區	項目名稱	竣工時間	111年12月31日	110年12月31日
無錫市錫山區	百和商務廣場	111年	\$ -	\$ 1,867,336

待售房地

座落地區	項目名稱	111年12月31日	110年12月31日
無錫市錫山區	百和國際花園一期	\$ 274,500	\$ 330,057
	百和國際花園二期	273,437	559,266
	百和商務廣場	1,726,018	-
		<u>\$ 2,273,955</u>	<u>\$ 889,323</u>

111 及 110 年度與存貨－建設業相關之營業成本分別為 954,675 仟元及 2,170,866 仟元。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100	-
	PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	國際貿易	-	100	5
	HON SHIN CORP. (宏興有限公司)	國際投資及貿易	100	100	-
	台灣百隆生物科技股份有限公司 (台灣百隆公司)	生產及銷售口罩及無紡布製品	-	-	1
香港安達公司	江蘇百宏複合材料科技股份有限公司 (江蘇百宏公司)	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	99.99	99.99	2、6
	無錫百衛生物科技有限公司 (無錫百衛公司)	生產及銷售口罩及無紡布製品	100	100	2
江蘇百宏公司	東莞百宏實業有限公司 (東莞百宏公司)	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷	100	100	2
	無錫百宏置業有限公司 (無錫百宏置業公司)	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢	100	100	-
	上海百期紡織貿易有限公司 (上海百期公司)	國際投資及貿易	51	100	3
東莞百宏公司	上海百期公司	國際投資及貿易	49	-	-
上海百期公司	香港百期國際貿易有限公司 (香港百期公司)	國際投資及貿易	100	-	4
宏興有限公司	越南百宏責任有限公司 (越南百宏公司)	網布及其他布類之產銷	-	100	7
香港百期公司	越南百宏公司	網布及其他布類之產銷	100	-	7

註 1：台灣百隆公司於 110 年 10 月 8 日清算完畢。

註 2：本公司於 110 年 10 月進行組織重組，調整集團中國大陸投資架構，香港安達公司分別向 PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司) 及無錫百勝商務有限公司 (無錫百勝公司) 購入無錫百和公司 4.2% 及 2.59% 之股權。香港安達公司向江蘇百宏公司購入無錫百衛公司 100% 之股權。此外，江蘇百宏公司向香港安達公司購入東莞百宏公司 34% 之股權。

註 3：上海百期公司於 110 年 12 月成立。

註 4：香港百期公司於 110 年 12 月成立，並於 111 年 6 月投入資本金。

註 5：本公司董事會於 110 年 11 月決議解散及清算百隆國際公司，並於 111 年 2 月清算完畢。

註 6：原公司名稱為無錫百和織造股份有限公司，於 111 年 4 月 15 日股東常會決議變更公司名稱為江蘇百宏複合材料科技股份有限公司。

註 7：宏興有限公司於 111 年 12 月處分越南百宏公司持股予香港百期公司。

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。

十一、不動產、廠房及設備

	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
<u>成 本</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,107,140	\$ 5,009,367	\$ 131,206	\$ 557,496	\$ 398,317	\$ 9,203,526
增 加	34,539	138,979	19,479	136,089	2,484,745	2,813,831
處 分	(18,259)	(59,512)	(15,238)	(23,966)	-	(116,975)
重 分 類	927,493	323,499	3,854	803	(487,600)	768,049
淨兌換差額	205,570	329,063	6,905	14,933	80,113	636,584
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,256,483</u>	<u>\$ 5,741,396</u>	<u>\$ 146,206</u>	<u>\$ 685,355</u>	<u>\$ 2,475,575</u>	<u>\$13,305,015</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 961,370	\$ 1,984,362	\$ 68,102	\$ 387,562	\$ -	\$ 3,401,396
減損損失	-	46,963	-	-	-	46,963
折舊費用	156,112	396,844	11,779	69,682	-	634,417
處 分	(13,147)	(47,846)	(13,483)	(22,217)	-	(96,693)
淨兌換差額	23,448	94,765	2,709	8,622	-	129,544
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,127,783</u>	<u>\$ 2,475,088</u>	<u>\$ 69,107</u>	<u>\$ 443,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,115,627</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,128,700</u>	<u>\$ 3,266,308</u>	<u>\$ 77,099</u>	<u>\$ 241,706</u>	<u>\$ 2,475,575</u>	<u>\$ 9,189,388</u>
<u>成 本</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,159,988	\$ 4,914,308	\$ 146,225	\$ 537,340	\$ 239,119	\$ 8,996,980
增 加	2,943	169,789	8,266	98,795	172,450	452,243
處 分	(9,285)	(111,986)	(20,986)	(67,285)	-	(209,542)
重 分 類	8,228	130,871	-	(5,642)	(11,514)	121,943
淨兌換差額	(54,734)	(93,615)	(2,299)	(5,712)	(1,738)	(158,098)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,107,140</u>	<u>\$ 5,009,367</u>	<u>\$ 131,206</u>	<u>\$ 557,496</u>	<u>\$ 398,317</u>	<u>\$ 9,203,526</u>
<u>累計折舊</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 863,020	\$ 1,715,113	\$ 77,363	\$ 399,431	\$ -	\$ 3,054,927
增 加	115,835	404,886	11,412	58,314	-	590,447
處 分	(9,285)	(104,228)	(19,717)	(64,157)	-	(197,387)
重 分 類	-	2,317	-	(2,317)	-	-
淨兌換差額	(8,200)	(33,726)	(956)	(3,709)	-	(46,591)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 961,370</u>	<u>\$ 1,984,362</u>	<u>\$ 68,102</u>	<u>\$ 387,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,401,396</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,145,770</u>	<u>\$ 3,025,005</u>	<u>\$ 63,104</u>	<u>\$ 169,934</u>	<u>\$ 398,317</u>	<u>\$ 5,802,130</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5 至 40 年
機器設備	3 至 15 年
運輸設備	5 至 11 年
其他設備	3 至 11 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 963,897	\$ 869,744
建築物	1,845	11,262
運輸設備	<u>762</u>	<u>1,571</u>
	<u>\$ 966,504</u>	<u>\$ 882,577</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 44,185</u>	<u>\$ 9,802</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 23,062	\$ 21,372
建築物	5,240	6,390
運輸設備	<u>836</u>	<u>819</u>
	<u>\$ 29,138</u>	<u>\$ 28,581</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 1,937	\$ 7,882
非流動	<u>804</u>	<u>5,007</u>
	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 12,889</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.98%	0.98%-3.85%
運輸設備	3.85%	3.85%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為廠房、辦公大樓、員工宿舍或從事經營生產使用，租賃期間為3至50年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 13,489	\$ 10,574
租賃之現金(流出)總額	(\$ 19,370)	(\$ 17,984)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商 譽

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 125,003	\$ 44,899
與非控制權益交易取得(附註二四)	-	82,859
淨兌換差額	13,666	(2,755)
年底餘額	\$ 138,669	\$ 125,003

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 518,937	\$ 348,995
預付貨款	31,818	70,619
預付費用	45,342	18,065
其 他	12,534	24,371
	\$ 608,631	\$ 462,050
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 23,483	\$ 36,663
其 他	7,466	4,670
	\$ 30,949	\$ 41,333

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 5,661,809	\$ 1,777,536
年 利 率 (%)	3.00-8.00	1.03-4.05

(二) 長期銀行借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款—於112年1月至 115年12月到期	\$ 4,134,666	\$ 3,994,644
減：列為1年內到期部分	(3,637,467)	(387,520)
長期銀行借款	<u>\$ 497,199</u>	<u>\$ 3,607,124</u>
年 利 率 (%)	3.40-6.23	1.37-3.75

本公司於110年7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2.2億元，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。配合集團投資架構重組及各公司資金需求，經和聯貸銀行團協商，借款主體調整為本公司及香港百期公司，貸款額度並分別修正為美金0.7億元及美金1.5億元，相關修正並分別於111年10月及11月完成簽約。根據貸款合約規定，合併公司於貸款存續期間內，應遵守每年度本公司合併財務報表維持如下：

1. 流動比率〔流動資產/流動負債減除預收房屋款（帳列合約負債—流動）〕應維持於100%（含）以上；
2. 負債比率（負債總額減除預收房屋款（帳列合約負債—流動）/有形淨值）應維持於200%（含）以下；
3. 利息保障倍數（稅前淨利加利息費用、折舊及攤銷後之金額/利息費用）應維持於3倍（含）以上及
4. 有形淨值（股東權益—無形資產）不得低於35億元整。

另本公司於合約存續期間內，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利，不得買回股份或減資等事項。

合併公司於111年底合併財務報表流動比率及負債比率未達聯合授信合約中之財務承諾，故於111年12月31日將已動用之借款3,024,235仟元重分類列為流動負債。合併公司管理階層於發現此情事時，已通知聯貸主辦銀行重新就借款之條款進行協商。截至本財務報告出具日止，合併公司已取得聯貸銀行同意豁免檢視111年底合併財務報表流動比率及負債比率，對合併公司之營運或財務將不

致造成重大影響。另合併公司承諾，112年第二季之合併財務報告所核算之負債比率應維持於280%（含）以下，且自111年度合併財務報告檢核日後之首次調息基準日起算至屆滿1年之日止，聯合授信案額度下之未清償本金餘額，均應改依參考利率加計利率加碼年利率1.25%之貸款利率計息。

十六、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 405,902	\$ 497,324
應付工程及設備款	184,293	19,029
應付稅捐	31,800	20,191
應付員工及董事酬勞	26,737	29,396
其他	<u>160,443</u>	<u>214,611</u>
	<u>\$ 809,175</u>	<u>\$ 780,551</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之台灣子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸及越南之子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司適用之退休金制度，係屬確定福利退休金計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 136,959</u>	<u>\$ 139,481</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日	\$ 139,481	\$ 139,481
服務成本		
當期服務成本	13,649	13,649
利息費用	968	968
認列於損益	14,617	14,617
再衡量數		
精算損失—人口統計假設 變動	(1,245)	(1,245)
精算利益—財務假設變動	(11,148)	(11,148)
精算利益—經驗調整	(4,746)	(4,746)
認列於其他綜合損益	(17,139)	(17,139)
111年12月31日	\$ 136,959	\$ 136,959
110年1月1日	\$ 135,524	\$ 135,524
服務成本		
當期服務成本	14,465	14,465
利息費用	385	385
認列於損益	14,850	14,850
再衡量數		
精算損失—人口統計假設變動	514	514
精算利益—財務假設變動	(7,761)	(7,761)
精算利益—經驗調整	(3,646)	(3,646)
認列於其他綜合損益	(10,893)	(10,893)
110年12月31日	\$ 139,481	\$ 139,481

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>4,169</u>)	(\$ <u>4,571</u>)
減少 0.25%	\$ <u>4,391</u>	\$ <u>4,821</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>4,349</u>	\$ <u>4,746</u>
減少 0.25%	(\$ <u>4,151</u>)	(\$ <u>4,525</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

香港安達公司因無員工，故尚未訂定退休辦法。

十八、資產負債之到期分析

合併公司與建設業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>內</u>	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>後</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>111年12月31日</u>								
資 產								
應收帳款	\$	273		\$	-		\$	273
其他應收款		985			-			985
存貨－建設業		2,273,955			-			2,273,955
其他流動資產		<u>89,928</u>			-			<u>89,928</u>
		<u>\$ 2,365,141</u>			<u>\$</u>			<u>\$ 2,365,141</u>
負 債								
應付帳款	\$	404,329		\$	-		\$	404,329
其他應付款		42,736			-			42,736
合約負債		<u>7,538</u>			-			<u>7,538</u>
		<u>\$ 454,603</u>			<u>\$</u>			<u>\$ 454,603</u>

	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
應收帳款	\$ 439	\$ -	\$ 439
其他應收款	3,086	-	3,086
存貨—建設業	2,756,659	-	2,756,659
其他流動資產	<u>126,713</u>	<u>-</u>	<u>126,713</u>
	<u>\$ 2,886,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,886,897</u>
負 債			
應付帳款	\$ 338,749	\$ -	\$ 338,749
其他應付款	156,420	-	156,420
合約負債	<u>954,748</u>	<u>-</u>	<u>954,748</u>
	<u>\$ 1,449,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,449,917</u>

十九、權 益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>315,178</u>	<u>315,178</u>
已發行股本	<u>\$ 3,151,781</u>	<u>\$ 3,151,781</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，董事會得於建議分派任何股息之前，就每期決算之當年度盈餘，應先依法繳納稅捐及彌補虧損後，自依法得用於分派股息的資金中保留其認為適當之儲備金或

其他有利於公司之準備金，並得依其裁量為滿足不時之需、均等股息、或任何適當目的而動用之。董事會亦得依其裁量決定暫緩該等儲備金之動用，而將其使用在本公司的業務或董事會認為合適的投資上。本公司得依據法律或所適用之上市規範，以股東會普通決議另提特別盈餘公積。當年度盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損，扣減特別盈餘公積，並增減當年度之其他未分配盈餘減項後，如尚有餘額，就該餘額併同以前年度之累積未分配盈餘（包括經股東會普通決議迴轉之特別盈餘公積），由董事會擬具分配議案，提請股東會依普通決議或特別決議（如適用）分派之。但股息均以現金發放時，授權由董事會經過三分之二以上董事出席，出席董事過半數同意後行之，並報告股東會。

本公司股利政策將依本公司未來之資本支出規劃及資金需求情形，將應分配之盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，所分配的盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘彌補虧損，暨扣減經本公司股東會議決之盈餘公積及當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之25%，且其中現金股利比率不得低於現金股利及股票股利合計數額之20%。

本公司規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(四)員工酬勞及董事酬勞。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 79,443</u>	<u>(\$ 258,258)</u>
現金股利	<u>\$ 787,945</u>	<u>\$ 315,178</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.5	\$ 1

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 22 日及 110 年 7 月 7 日股東常會決議。

二十、營業收入及成本

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 6,700,054	\$ 6,677,004
房地產銷售收入	<u>1,372,751</u>	<u>3,464,090</u>
	<u>\$ 8,072,805</u>	<u>\$ 10,141,094</u>
營業成本		
商品銷售成本	\$ 4,376,417	\$ 4,174,016
房地產銷售成本	<u>954,675</u>	<u>2,170,866</u>
	<u>\$ 5,331,092</u>	<u>\$ 6,344,882</u>
<u>合約餘額</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合約負債－流動		
房地產銷售	\$ 7,538	\$ 954,748
商品銷售	<u>21,298</u>	<u>35,865</u>
	<u>\$ 28,836</u>	<u>\$ 990,613</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
補貼收入	\$ -	\$ 52,873
租金收入	5,396	3,870
其他	<u>58,852</u>	<u>42,338</u>
	<u>\$ 64,248</u>	<u>\$ 99,081</u>

(二) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 246,247	\$ 104,317
租賃負債之利息	<u>166</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 246,413</u>	<u>\$ 104,647</u>

(三) 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 費 用 者	合 計
<u>111 年度</u>			
短期員工福利	\$ 661,191	\$ 884,156	\$ 1,545,347
退職後福利			
確定提撥計畫	73,080	43,560	116,640
確定福利計畫(附註十八)	-	14,617	14,617
其他員工福利	85,784	47,806	133,590
折舊費用	510,077	153,478	663,555
攤銷費用	-	86	86
<u>110 年度</u>			
短期員工福利	846,319	912,339	1,758,658
退職後福利			
確定提撥計畫	54,081	30,455	84,536
確定福利計畫(附註十八)	-	14,850	14,850
其他員工福利	70,525	37,603	108,128
折舊費用	473,482	145,546	619,028
攤銷費用	-	21	21

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	111 年度		110 年度	
	估 列 比 例	金額(美金元)	估 列 比 例	金額(美金元)
員工酬勞	1.03%	\$ 196,570	1.03%	\$ 469,814
董事酬勞	0.84%	160,389	0.84%	383,338

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。

本公司於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 24 日召開董事會，員工及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為 111 及 110 年度之損益。

	110年度 (美金元)		109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	\$ 469,814	\$ 383,338	\$ 183,149	\$ 149,438
年度財務報告認列金額	\$ 471,000	\$ 385,000	\$ 195,226	\$ 153,390

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換 (損) 益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 166,414	\$ 169,960
外幣兌換損失總額	(111,671)	(156,407)
淨利益 (損失)	\$ 54,743	\$ 13,553

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 232,313	\$ 560,836
以前年度之調整	14	(17,156)
土地增值稅	51,789	253,847
	<u>284,116</u>	<u>797,527</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	39,233	13,245
認列於損益之所得稅費用	\$ <u>323,349</u>	\$ <u>810,772</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 539,493	\$ 932,265
稅上不可減除之費損	(11,138)	11,499
永久性差異	(322,946)	(530,696)
研發加計扣除優惠	(31,043)	(26,608)
未認列之暫時性差異	69,393	25,012
未認列之虧損扣抵	(70,301)	-
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	98,088	162,609
土地增值稅	51,789	253,847
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	14	(17,156)
認列於損益之所得稅費用	\$ <u>323,349</u>	\$ <u>810,772</u>

江蘇百宏公司及東莞百宏公司原按所得稅稅率 25%徵收，惟依據中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法；該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅，有效期為 3 年。江蘇百宏公司自 99 年取得高新技術企業證明書，並分別於 102 年復審及 105 年、108 年暨 111 年重新申請通過，故至 113 年得續享優惠稅率 15%。東莞百宏公司自 104 年取得高新技術企業證明書，於 107 年暨 110 年重新申請通過，故至 112 年得續享優惠稅率 15%。

無錫百宏置業公司及無錫百衛公司按所得稅稅率 25%徵收。

越南百宏公司依據越南外人投資法適用所得稅優惠政策，並得自產生獲利年度起適用兩免四減半（原始稅率為 20%）之所得稅優惠。另虧損期上限為 3 年，若連續 3 年虧損，則第 4 年起為免稅期的首年。

依據自西元 1994 年 1 月 1 日起生效之中華人民共和國土地增值稅暫行條例，及自西元 1995 年 1 月 27 日起生效之中華人民共和國土地增值稅暫行條例實施細則，在中國轉讓國有土地使用權、樓宇及其附帶設施的一切收入，須按 30%至 60%的漸進稅率對增值額計算繳納土地增值稅，惟如增值額不超過可扣減項目總額的 20%，則普通標準住宅之不動產銷售可獲豁免。

本集團依地方稅務局要求，需就中國地區預售和銷售不動產交易預付部分土地增值稅（帳列其他流動資產－其他）。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

111 年度	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 5,224	(\$ 5,196)	\$ 103	\$ 131
存貨跌價損失	20,232	(8,980)	342	11,594
利息收入	2,123	(2,167)	44	-
其他	99,033	(95,680)	1,939	5,292
	126,612	(112,023)	2,428	17,017
虧損扣抵	-	70,301	(367)	69,934
	<u>\$ 126,612</u>	<u>(\$ 41,722)</u>	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 86,951</u>

111 年度	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 417,017	\$ 98,473	\$ 48,642	\$ 564,132
其他	<u>5,466</u>	<u>(4,338)</u>	<u>102</u>	<u>1,230</u>
	<u>\$ 422,483</u>	<u>\$ 94,135</u>	<u>\$ 48,744</u>	<u>\$ 565,362</u>
<u>110 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵損失	\$ 3,159	\$ 2,088	(\$ 23)	\$ 5,224
存貨跌價損失	27,301	(6,847)	(222)	20,232
利息收入	11,093	(6,765)	(2,205)	2,123
其他	<u>62,215</u>	<u>37,282</u>	<u>(464)</u>	<u>99,033</u>
	<u>\$ 103,768</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>(\$ 2,914)</u>	<u>\$ 126,612</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 391,338	\$ 39,618	(\$ 13,939)	\$ 417,017
其他	<u>6,130</u>	<u>(615)</u>	<u>(49)</u>	<u>5,466</u>
	<u>\$ 397,468</u>	<u>\$ 39,003</u>	<u>(\$ 13,988)</u>	<u>\$ 422,483</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
111 年度到期	\$ -	\$ 44,476
112 年度到期	272,340	272,340
113 年度到期	450,751	450,751
114 年度到期	507,853	507,853
115 年度到期	363,048	363,048
116 年度到期	<u>496,655</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,090,647</u>	<u>\$ 1,638,468</u>

(四) 未使用之虧損扣抵

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 272,340	112 年度
450,751	113 年度
507,853	114 年度
363,048	115 年度
<u>809,297</u>	116 年度
<u>\$ 2,403,289</u>	

二三、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 555,749	315,178	\$ <u>1.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>315</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 555,749	315,493	\$ <u>1.76</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 555,749</u>	<u>315,493</u>	<u>\$ 1.76</u>
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,248,644	315,178	\$ <u>3.96</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>411</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,248,644	315,589	\$ <u>3.96</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,248,644</u>	<u>315,589</u>	<u>\$ 3.96</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。

二四、與非控制權益交易

香港安達公司於110年10月分別以人民幣116,108仟元及人民幣71,709仟元向百和國際公司及無錫百勝公司購買江蘇百宏公司全部持股，本公司對江蘇百宏公司之持股由93%增加至99.99%，由於此交易並未改變本公司對江蘇百宏公司之控制，故視為權益交易處理：

	110年度 (人民幣仟元)
給付之現金對價	(\$ 187,817)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	116,034
組織重組—商譽	<u>19,133</u>
權益交易差額	<u>(\$ 52,650)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年度 (人民幣仟元)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 52,650)

香港安達公司於110年10月處分東莞百宏公司持股予江蘇百宏公司，並產生直接認列於權益之所得稅金額為人民幣52,880仟元。

宏興有限公司於111年12月處分越南百宏公司持股予香港百期公司，並產生直接認列於權益之所得稅金額為美金2,434仟元。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產係以第2等級公允價值衡量。

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
結構性存款	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以可反映信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 2,868,852	\$ 3,379,207
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量 (註 2)	11,100,897	7,358,254

註 1：餘額係包含現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額包括短期銀行借款、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日流通在外之外幣，其匯率變動1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	111年度	110年度
美金影響之損益	\$ 3,664	\$ 3,839
港幣影響之損益	221	294

上述源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及港幣計價應收、應付款項及銀行借款。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ 1,498,297	\$ 216,645
長期銀行借款	3,023,324	-
租賃負債	2,741	12,889
具現金流量利率風險		
短期銀行借款	4,163,512	1,560,891
長期銀行借款	1,111,342	3,994,644

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 111 及 110 年度之稅前淨利分別變動 13,187 仟元及 13,889 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

為減輕信用風險，合併公司管理階層針對授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司會定期複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為4,250,883仟元及9,312,917仟元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。

	<u>3 個 月 內</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,179,659	\$ 83,143	\$ 9,821
租賃負債	492	1,476	803
短期銀行借款	718,178	4,943,631	-
長期銀行借款	-	3,637,467	497,199
	<u>\$ 1,898,330</u>	<u>\$ 8,665,717</u>	<u>\$ 507,823</u>
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,520,290	\$ 55,293	\$ 10,491
租賃負債	2,079	6,522	4,562
短期銀行借款	593,093	1,184,443	-
長期銀行借款	-	387,520	3,607,124
	<u>\$ 2,115,462</u>	<u>\$ 1,633,778</u>	<u>\$ 3,622,177</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>
<u>111年12月31日</u>		
租賃負債	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 803</u>
<u>110年12月31日</u>		
租賃負債	<u>\$ 8,601</u>	<u>\$ 4,562</u>

二七、關係人交易

本公司之母公司為英屬維京群島百和國際公司，於 111 年及 110 年 12 月 31 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。除已於其他附註揭露外，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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
台灣百和公司	本公司之母公司
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	兄弟公司
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	兄弟公司
PT. PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)	兄弟公司
東莞百和商務服務有限公司 (東莞百和公司) (註 1)	兄弟公司
無錫百勝公司 (註 2)	兄弟公司
中原興業公司	兄弟公司
鄭國烟	本公司之董事長

註 1：原公司名稱為東莞百和織造有限公司。

註 2：原公司名稱為無錫百勝化學纖維有限公司。

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入	台灣百和公司	\$ 58,346	\$ 118
	兄弟公司	<u>137,862</u>	<u>155,717</u>
		<u>\$ 196,208</u>	<u>\$ 155,835</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

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
台灣百和公司	\$ 222,063	\$ 443,145
兄弟公司	<u>473</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 222,536</u>	<u>\$ 443,241</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) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	台灣百和公司	\$ 15	\$ 6
	兄弟公司		
	北美百和公司	6,179	39
	越南百和公司	2,821	3,052
	印尼百和公司	-	17,486
		<u>\$ 9,015</u>	<u>\$ 20,583</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	台灣百和公司	\$ 41,566	\$ 136,188
	兄弟公司	68	9
		<u>\$ 41,634</u>	<u>\$ 136,197</u>
其他應付款	台灣百和公司	\$ 94	\$ 1,085
	兄弟公司	990	3,355
		<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 4,440</u>

(六) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
租賃費用		
台灣百和公司	\$ 131	\$ 135
兄弟公司	4,381	4,866
	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 5,001</u>

租賃費用包含短期租賃費用。短期租賃租賃未來將支付之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未來將支付之租賃給付總額	<u>\$ 4,604</u>	<u>\$ 5,165</u>

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	帳列項目	處分	價款	處分	利益
		111年度	110年度	111年度	110年度
台灣百和公司	機器設備	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ -</u>

(八) 背書保證

取得背書保證

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
鄭國烟		
被保證金額	\$ 15,330,745	\$ 13,906,480
實際動支金額	(9,210,417)	(5,568,131)
	<u>\$ 6,120,328</u>	<u>\$ 8,338,349</u>

長、短期銀行借款由本公司之董事長提供連帶保證。

(九) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他收入	台灣百和公司	\$ -	\$ 1,565
	兄弟公司		
	中原興業公司	1,836	-
	印尼百和公司	48	-
	無錫百勝公司	2	2
	北美百和公司	-	155
		<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 1,722</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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 128,323	\$ 155,798
退職後福利	1,826	1,601
	<u>\$ 130,149</u>	<u>\$ 157,399</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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為依借款合同規定動用受限制之銀行存款及電力公司之擔保金：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 114,723</u>	<u>\$ 19,470</u>

二九、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

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 867,804</u>	<u>\$ 165,447</u>

(二) 110年12月31日已簽約尚未支付之建設業工程款為731,551仟元。

(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。

(四) 本集團之子公司為中國房地產業者，有替購屋者(自然人或法人)之銀行貸款提供擔保，惟貸款金額亦由本集團之子公司收取，倘購屋者違約，本集團之子公司僅需將已預收之房款返還銀行，據此並不會使本集團因擔保而產生重大或有損失之風險，且此擔保行為純屬中國大陸地區房地產業的行業特性，就經濟實質上並不具一般背書保證之風險情形；根據金融監督管理委員會證券期貨局於101年12月26日公佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第35題之規定，前揭本集團之子公司為購屋者之銀行貸款所為保證之行為，性質較類似履約保證責任，非屬處理準則意旨規範之為他人背書保證情事。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率 (註一)	新台幣	外幣	匯率 (註一)	新台幣
<u>外幣資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,247	6.9646 (註二)	\$ 406,669	\$ 19,415	6.3757 (註二)	\$ 537,730
港幣	5,614	3.937	22,104	8,291	3.549	29,421
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,312	6.9646 (註二)	40,263	5,554	6.3757 (註二)	153,811

註一：除特別註明外，其餘匯率係每單位外幣兌換新台幣之金額。

註二：係每單位美金兌換為人民幣之金額。

合併公司主要承擔美金及港幣之外幣匯率風險。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	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損) 益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損) 益
美金	29.8043	\$ 25,877	28.0088	(\$ 1,692)
人民幣	4.4218	28,994	4.3413	(2,490)
港幣	3.8055	(128)	3.6033	17,735
		<u>\$ 54,743</u>		<u>\$ 13,553</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、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年底餘額及百分比：附表五及七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一、六及七。

(6) 其他對當年度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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係以研發、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。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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
主副料暨配件部門	\$ 6,700,054	\$ 6,677,004	\$ 781,116	\$ 974,598
營建部門	<u>1,372,751</u>	<u>3,464,090</u>	<u>280,647</u>	<u>1,108,583</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 8,072,805</u>	<u>\$10,141,094</u>	1,061,763	2,083,181
利息收入			26,292	73,771
公司一般收入及利益			145,302	120,541
財務成本			(246,413)	(104,647)
公司一般費用及損失			(<u>107,732</u>)	(<u>29,506</u>)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 879,212</u>	<u>\$ 2,143,340</u>

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度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、處分不動產、廠房及設備淨損失、外幣兌換損益淨額、財務成本暨所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

(三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	111年度	110年度
鞋織帶	\$ 2,565,690	\$ 2,526,963
緹花網布	1,667,536	1,133,844
房地(含車位)	1,372,751	3,464,090
黏扣帶	1,115,921	1,443,377
鬆緊帶	673,648	798,985
其他	677,259	773,835
	<u>\$ 8,072,805</u>	<u>\$ 10,141,094</u>

(四) 地區別資訊

本公司及子公司之主要營運地點於中國及越南。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
中國	\$ 6,746,997	\$ 9,305,465	\$ 3,184,067	\$ 2,664,747
越南	1,325,808	835,629	7,481,128	4,591,931
	<u>\$ 8,072,805</u>	<u>\$10,141,094</u>	<u>\$ 10,665,196</u>	<u>\$ 7,256,678</u>

非流動資產不包括按攤銷後成本衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶別資訊

111及110年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額10%以上者。

百和興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四及六)	年底餘額 (註五及六)	實際動支金額 (註五及八)	利率區間	資金貸與性質 (註七)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
0	本公司	宏興有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 472,430 (美金 17,000)	\$ -	\$ -	3個月期美金 TAIFX 利率加 1.15%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,331,932	\$ 2,331,932
		越南百宏公司	應收關係人款項	Y	2,118,885 (美金 71,000)	2,180,410 (美金 71,000)	1,689,050 (美金 55,000)	3個月期美金 Libor Rate 加 1.28% 及 3個月期美金 TAIFX 利率加 1.15%，及 3個月期美金 TAIFX 利率加 1.1%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,331,932	2,331,932
1	江蘇百宏公司	無錫百衛公司	應收關係人款項	Y	129,920 (人民幣 30,000)	-	-	3.60%-4.35%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,823,343	2,823,343
		無錫百宏置業有限公司	應收關係人款項	Y	352,400 (人民幣 80,000)	352,640 (人民幣 80,000)	-	4.2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,823,343	2,823,343
		上海百期公司	應收關係人款項	Y	89,040 (人民幣 20,000)	88,160 (人民幣 20,000)	-	3.4%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,823,343	2,823,343
2	宏興有限公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	232,065 (美金 7,550)	153,550 (美金 5,000)	153,550 (美金 5,000)	3個月期美金 Libor Rate 加 1.28%，及 3個月期美金 TAIFX 利率加 1.1%，及 2.25%	有長短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	728,837	728,837
3	無錫百宏置業公司	江蘇百宏公司	應收關係人款項	Y	434,000 (人民幣 100,000)	-	-	3.6%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,120,632	1,120,632
4	東莞百宏公司	江蘇百宏公司	應收關係人款項	Y	1,324,400 (人民幣 300,000)	881,600 (人民幣 200,000)	484,880 (人民幣 110,000)	3.4%-3.6%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,717,406	1,717,406
		無錫百宏置業有限公司	應收關係人款項	Y	528,600 (人民幣 120,000)	528,960 (人民幣 120,000)	-	4.2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	4,293,515	4,293,515

註一：本公司直接及間接持有表決權股份達 50% 以上之公司，其中貸個別限額及資金貸與他人之總限額均以不超過貸與公司淨值之 40% 為限。

註二：本公司資金貸與直接及間接持有表決權股份 100% 之公司，其從事資金貸與之個別限額及總限額均以不超過本公司淨值 40% 為限。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間從事資金貸與，其從事資金貸與之個別限額及總限額均以不超過貸與公司淨值為限。

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

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

註六：係董事會通過之資金貸與額度。

註七：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。

註八：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本年度最高 背書保證餘額 (註四)	年底背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註五)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	宏興有限公司	(註一)	\$ 5,829,831	\$ 2,892,810 (美金103,000)	\$ 92,130 (美金 3,000)	\$ -	\$ -	1.58%	\$ 14,574,578	Y	-	-
		越南百宏公司	(註一)	5,829,831	5,408,205 (美金183,000)	5,619,930 (美金183,000)	4,350,286 (美金141,657)	-	96.40%	14,574,578	Y	-	-
		香港百期公司	(註一)	5,829,831	4,458,000 (美金150,000)	4,606,500 (美金150,000)	1,468,859 (美金 47,830)	-	79.02%	14,574,578	Y	-	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係為公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

註二：本公司對持有比例超過 50% 之個別子公司背書保證金額以不超過本公司淨值為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對持有比例超過 50% 之子公司背書保證之總額以不超過本公司淨值之 250% 為限。

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

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

百和興業股份有限公司及子公司

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額
江蘇百宏公司	股權	採用權益法之投資	上海百期公司	子公司	-	\$ 2,172 (人民幣 500) (註二)	-	\$ 358,608 (人民幣 81,100)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 732,071) (人民幣 166,078) (註二及五)
東莞百宏公司	股權	採用權益法之投資	上海百期公司	子公司	-	-	-	346,669 (人民幣 78,400)	-	-	-	-	-	(703,347) (人民幣 159,562) (註二及五)
宏興有限公司	越南百宏公司股權	採用權益法之投資	香港百期公司	子公司	-	1,976,235 (美金 130,000)	-	-	-	3,963,972 (美金 133,000)	1,911,191 (美金 64,125)	(註四)	-	-
香港百期公司	越南百宏公司股權	採用權益法之投資	宏興有限公司	子公司	-	(註二)	-	3,963,972 (美金 133,000)	-	-	-	-	-	1,963,568 (美金 63,939) (註二及五)

註一：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。

註二：年初及年底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。

註三：賣出之帳面成本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。

註四：因此交易為組織重組，故視為權益交易，無處分損益產生。

註五：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (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				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
無錫百宏置業公司	營建工程	110.09.08 及 111.05.19	人民幣 120,411	截至 111 年 12 月底已支付人民幣 114,611	中建東方裝飾有限公司	—	—	—	—	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—
越南百宏公司	營建工程	111.03.25 及 111.05.10	越南盾 2,098,996,593	截至 111 年 12 月底已支付越南盾 1,568,608,259	NEWTECONS INVESTMENT CONSTRUCTION JOINT STOCK COMAPNY	—	—	—	—	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—
越南百宏公司	營建工程	111.8.25	越南盾 254,164,430	截至 111 年 12 月底已支付越南盾 166,665,011	聖暉工程科技責任有限公司	—	—	—	—	-	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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	
越南百宏公司	宏興有限公司(註三)	(註一)	(銷貨)	\$ 443,414 (美金 14,878)	(41%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	\$ 3 (美金 -)	-	-
東莞百宏公司	台灣百和公司	(註二)	進貨	138,524 (人民幣 31,466)	11%	約 3 個月付款	按市價計算或台灣百和公司採購成本加成 15% 計算	約 3 個月	(24,945) (人民幣 5,659)	(19%)	-
宏興有限公司	越南百宏公司(註三)	(註一)	(銷貨)	174,450 (美金 5,853)	(20%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	131,784 (美金 4,219)	96%	-
江蘇百宏公司	東莞百宏公司(註三)	(註一)	(銷貨)	105,434 (人民幣 23,844)	(6%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	13,297 (人民幣 3,017)	5%	-

註一：參閱合併財務報告附註十。

註二：參閱合併財務報告附註二七。

註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱 (註三)	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	越南百宏公司	(註二)	\$ 1,702,019 (美金 55,422)	-	\$ -	-	\$ 449,326 (美金 14,631)	\$ -
東莞百宏公司	江蘇百宏公司	(註二)	486,954 (人民幣 110,471)	1.93	-	-	548 (人民幣 124)	-
宏興有限公司	越南百宏公司	(註二)	285,565 (美金 9,299)	2.81	-	-	4,587 (美金 149)	-
	香港百期公司	(註二)	2,001,901 (美金 65,187)	-	-	-	2,001,901 (美金 65,187)	-

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：參閱合併財務報告附註十。

註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目 (註二)	金額 (註二)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%)	
0	本公司	越南百宏公司	(1)	應收關係人款	美金 55,422	—	9
		越南百宏公司	(1)	利息收入	美金 1,448	—	1
		宏興有限公司	(1)	其他收入	美金 2,400	—	1
1	江蘇百宏公司	東莞百宏公司	(1)	其他應付款	人民幣 110,318	約 3 個月	7
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	人民幣 23,844	—	2
2	宏興有限公司	越南百宏公司	(1)	應收關係人款	美金 5,008	—	1
		越南百宏公司	(1)	應收帳款	美金 4,291	約 3 個月	1
		越南百宏公司	(1)	營業收入	美金 5,853	約 3 個月	3
		越南百宏公司	(1)	營業成本	美金 14,878	約 3 個月	7
		香港百期公司	(3)	其他應收款	美金 65,187	—	11
3	無錫百宏置業公司	江蘇百宏公司	(2)	營業收入	人民幣 7,627	—	1

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額 (註一)	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率				
本公司	香港安達公司	香港	國際投資	美金 54,335	美金 54,335	54,334,644	100%	\$ 4,856,596	\$ 797,901	\$ 797,901	子公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 -	美金 1,791	-	-	-	5,528	(12)	子公司
	宏興有限公司	英屬薩摩亞	國際投資及貿易	美金 79,000	美金 130,000	79,000,000	100%	2,139,696	(245,699)	(245,699)	子公司
宏興有限公司	越南百宏公司	越南平陽省	網布及其他布類之產銷	美金 -	美金 130,000	-	-	-	(269,258)	(註三)	孫公司
上海百期公司	香港百期公司	香港	國際投資及貿易	美金 23,064	美金 -	23,063,700	100%	(1,434,998)	(2,032)	(註三)	孫公司
香港百期公司	越南百宏公司	越南平陽省	網布及其他布類之產銷	美金 133,000	美金 -	-	100%	1,963,568	(269,258)	(註三)	孫公司

註一：業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表九。

註三：依規定得免填列。

百和興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初	本年度匯出或		本年年底	被投資公司	本公司直接	本年度認列	年底投資	截至本年度止
				自本公司匯出	收回	匯出	匯回					
				累積投資金額			累積投資金額	(損)益	之持股比例	(註六及七)	(註六及七)	投資收益
江蘇百宏公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	\$ 1,695,283 (人民幣 384,592)	(註一)	\$ 1,115,848 (美金 36,335)	\$ -	\$ -	\$ 1,115,848 (美金 36,335)	\$ 1,132,338	99.99%	\$ 1,132,970	\$ 5,131,161	\$ 1,810,828 (美金 2,512) (人民幣 393,304)
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷	1,573,778 (人民幣 357,028)	(註一)	552,780 (美金 18,000)	-	-	552,780 (美金 18,000)	896,537	99.99%	903,133	3,097,197	680,314 (人民幣 154,336)
無錫百宏置業公司	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢	1,675,040 (人民幣 380,000)	(註一)	(註二)	-	-	(註二)	175,631	99.99%	175,939	2,755,067	-
無錫百衛公司	生產及銷售口罩及無紡布製品	573,040 (人民幣 130,000)	(註一)	(註三)	-	-	(註三)	(238,463)	100%	(238,463)	285,239	-
上海百期公司	國際投資及貿易	705,280 (人民幣 160,000)	(註一)	(註四)	-	-	(註四)	171	99.99%	171	(1,434,998)	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報告附註十。

註二：係由本公司轉投資之香港安達公司再轉投資之江蘇百宏公司於大陸地區投資設立，該案由江蘇百宏公司出資。

註三：係轉由香港安達公司投資。

註四：該投資案由江蘇百宏公司及東莞百宏公司出資。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註六：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註七：業已沖銷。

百和興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
百和國際公司	162,632,396	51.60%
鄭國烟	25,554,482	8.10%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有
 公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資
 料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可
 能因編製計算基礎不同或有差異。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目	年度	111年度	110年度	增(減)變動	
				金額	變動比率 (%)
流動資產		6,911,790	7,805,473	(893,683)	(11.45)
非流動資產		10,866,870	7,402,760	3,464,110	46.79
資產總額		17,778,660	15,208,233	2,570,427	16.90
流動負債		10,870,581	5,010,565	5,860,016	116.95
非流動負債		1,337,691	4,269,084	(2,931,393)	(68.67)
負債總額		12,208,272	9,279,649	2,928,623	31.56
股本		3,151,781	3,151,781	0	0
資本公積		456,751	456,751	0	0
保留盈餘		2,529,518	2,817,128	(287,610)	(10.21)
其他權益		(568,162)	(497,668)	(70,494)	(14.16)
庫藏股		0	0	0	0.00
非控制權益		500	592	(92)	(15.54)
權益總額		5,570,388	5,928,584	(358,196)	(6.04)
重大變動說明：					
1. 非流動資產較去年同期增加：主要係配合未來營運發展的需要，越南廠房的新建工程，致不動產、廠房及設備增加。					
2. 流動負債及負債總額較去年同期增加、非流動負債較去年同期減少：主要係新建工程等資本支出，相關資金來源係向銀行融資借款支應，其中部份長期銀行借款於111年12月底轉列為一年內到期的長期銀行借款，致流動負債及負債總額較去年同期增加、非流動負債較去年同期減少。					

(二)未來因應計畫：本公司持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並加強資產使用效率或去化，以健全公司財務結構，降低財務負擔。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111年度	110年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業收入		8,072,805	10,141,094	(2,068,289)	(20.40)
營業成本		5,331,092	6,344,882	(1,013,790)	(15.98)
營業毛利		2,741,713	3,796,212	(1,054,499)	(27.78)
營業費用		1,679,950	1,713,031	(33,081)	(1.93)
營業利益		1,061,763	2,083,181	(1,021,418)	(49.03)
營業外收入及支出		(182,551)	60,159	(242,710)	(403.45)
稅前利益		879,212	2,143,340	(1,264,128)	(58.98)
所得稅費用		323,349	810,772	(487,423)	(60.12)
純 益		555,863	1,332,568	(776,705)	(58.29)
增減比例變動分析說明：					
111年傳統輔料產品因受疫情及市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響本公司之銷售，另營建工案推案量減少及完工交屋之時間點不同，認列收入及獲利有所差異，致111年整體營業收入、營業利益及淨利較去年同期減少。					

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

營業毛利	前後期增(減)變動數 (1)-(2)-(3)-(4)	差異原因			
		售價差異 (1)	成本價格 差異(2)	銷售組合 差異(3)	數量差異 (4)
合計	(1,054,499)	318,489	(152,510)	(115,141)	(1,105,337)
說明：					
1. 售價差異：因開發新產品及提升產品應用面，提高產品的附加價值，故單位售價較高，致產生有利的售價差異。					
2. 成本價格差異：因原物料、燃料及人工成本等上漲，故生產成本增加，致產生不利的成本價格差異。					
3. 銷售組合差異及數量差異：因受疫情及市場不景氣影響，進而影響本公司之銷售數量及高毛利產品之銷售，致產生不利的銷售組合及數量差異。					

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

公司主要銷售產品品項眾多，且會因加工工序不同，致產品間的銷售價格差異大，故不適宜用銷售量作為衡量之標準。惟公司未來銷售政策，仍將持續開發高附加價值之產品，擴展產品的應用面，增加產品的多樣化，以期挹注增加公司的獲利。

三、現金流量

(一)本年度(111年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111年度	110年度	增(減)變動	
				金額	變動比率 (%)
營業活動		692,106	397,784	294,322	73.99
投資活動		(2,839,237)	(387,271)	(2,451,966)	(633.14)
籌資活動		2,437,790	(2,758,941)	5,196,731	188.36
說明：					
1. 營業活動：主要係111年底應收帳款餘額減少及110年銷售房地產產生的預收房地款主要於先前年度認列，故111年度的營業活動產生之現金流入較110年度增加。					
2. 投資活動：主要係111年度越南廠房新建工程等資本支出增加所致。					
3. 籌資活動：主要係111年度銀行借款增加及發放現金股利所致。					

(二)流動性不足之改善計畫

本公司及子公司111年度與銀行往來密切且已建立良好的融資信用條件，故在合理資金需求之下，公司尚無流動性不足或資金短缺之虞。

(三)未來一年(112年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年度來自營業活動淨現金流入量 (2)	預計全年其他活動現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,639,934	453,788	(320,813)	1,772,909	無	無
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1).營業活動：預計112年度獲利持續挹注，故全年度預計產生營業活動淨現金流入。 (2).預計全年其他活動：主要為擴建廠房尾款支付及費用之支出，故產生淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度之資本支出，主要係因應未來營運發展之需要，持續配合各項新產品的開發或客戶訂單需求，擴建廠房及購置相關之設備，除擴增副料產品之產能外，並運用現有資源，藉以跨入主料市場及其他新領域，增加銷售及獲利契機；擴建廠房及購置設備之資金來源，主要係以營運資金因應，搭配各項長期銀行借款，故對本公司財務及業務狀況，並無重大之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司111年度採權益法的轉投資利益為美金19,132仟元，較前一年度美金47,732仟元減少，主要原因係轉投資公司因受疫情及市場不景氣影響，終端需求減少，進而影響公司之銷售，另營建工案推案量減少及完工交屋之時間點不同，認列收入及獲利有所差異，致111年認列之投資收益減少。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.匯率

本公司主要營運公司位於中國及越南，故匯率的變動對本公司之損益具有一定之影響。本公司之子公司之應收應付款項主要分別以人民幣及美金或越南盾計價為主，因各外幣的收付匯金額差異不大，故匯率波動造成之匯兌風險已可大部分自然規避，未來仍將視全球總體經濟的走勢，並配合各子公司之營運策略，適度採行各項因應匯率變化之措施，以降低匯率變動對本公司產生之影響。

2.利率

本公司持續擴充營運規模以強化競爭力，並皆與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金。本公司及各子公司未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，並密切注意利率走勢，以籌措所需資金。

3.通貨膨脹/緊縮

近年來通貨膨脹，原物料及能源成本上漲，致使物價上漲，導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整銷貨價格，提高產品毛利率，以降低通貨膨脹對本公司之影響。另本公司亦定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險及高槓桿投資交易：無。

2.資金貸與他人

本公司已根據相關法令制定【資金貸與他人作業管理辦法】，並經股東會通過。本公司及子公司辦理資金貸與他人時，均依本公司或各子公司【資金貸與他人作業管理辦法】之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。

3.背書保證

本公司已根據相關法令制定【背書保證作業管理辦法】，並經股東會通過。本公司及子公司辦理背書保證時，均依本公司或各子公司【背書保證作業管理辦法】之規定辦理，並經董事會決議同意後，始得為之。

最近年度及本年度截至年報刊印日，本公司並無從事集團外部之背書保證。集團內部間之背書保證，主要係協助各子公司取得銀行融資額度所為之。

保證，皆符合相關法令之規定，故相關風險實屬有限。

4. 衍生性商品交易

本公司及子公司之衍生性商品交易採保守穩健之原則，目前並無從事相關操作，惟將視未來發展的需要，適度操作，且以規避進銷貨或採購而產生的匯率波動風險為主。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

各子公司研發部門，未來除將持續與各品牌大廠共同開發新式樣產品外，並運用既有的優勢，開發或引進新產品，以提昇公司產品的多樣性，滿足客戶一次購足的需求。預計未來每年度投入之研發費用比率約占營業收入 5%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司於主要營運據點位於中國及越南，故各子公司依需要設有法務室及聘有常年法律顧問，隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大不利之影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司透過與世界級大廠緊密合作，加上強化自行的研發能力，可迅速掌握產業動態。另本公司亦隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派人員評估及研究改變對公司未來發展及財務業務之影響及其因應措施，最近年度並無重大科技改變造成公司財務業務有重大影響之情形。

本公司資訊管理單位有訂定適當的資訊安全政策，並有架設防火牆及安全防護軟體，控管公司的營運運作的功能。本公司並未投保資安險，惟資訊管理單位會定期覆核各項網路服務項目之系統記錄，追蹤異常之情形，且每年定期辦理系統復原及備份計畫，以確保公司資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成系統中斷的風險。資訊管理單位每年持續檢視資訊安全之實施及政策，強化公司資訊安全的防護，並適時提升適當軟硬體設備及完善相關的規範。111 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件之資安風險，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及各子公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因應未來營運發展之需要，增加產品的多樣性，預計於越南地區擴建廠房及增加產品線，為未來的成長提供充足的動能。興建廠房所需之資金亦主要係以自有之營運資金及長期銀行借款支應，因此，無資金供應不足之流動性風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司生產所需的主要原料為尼龍單絲、尼龍複絲、特多龍紗等。由於上述原料市場上供應者眾多，貨源充足且分散，且近兩年度並無特定供應商佔進貨比重過大之情事，故進貨集中的風險相對較低。

本公司為全球專業製造黏扣帶、織鞋帶及緹花網布等材料之領先廠商之一，產品的運用層面極廣，迄今銷售客戶已達千餘家，客源穩定，尚無銷貨集中風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：尚無影響。

七、其他重要事項：無。

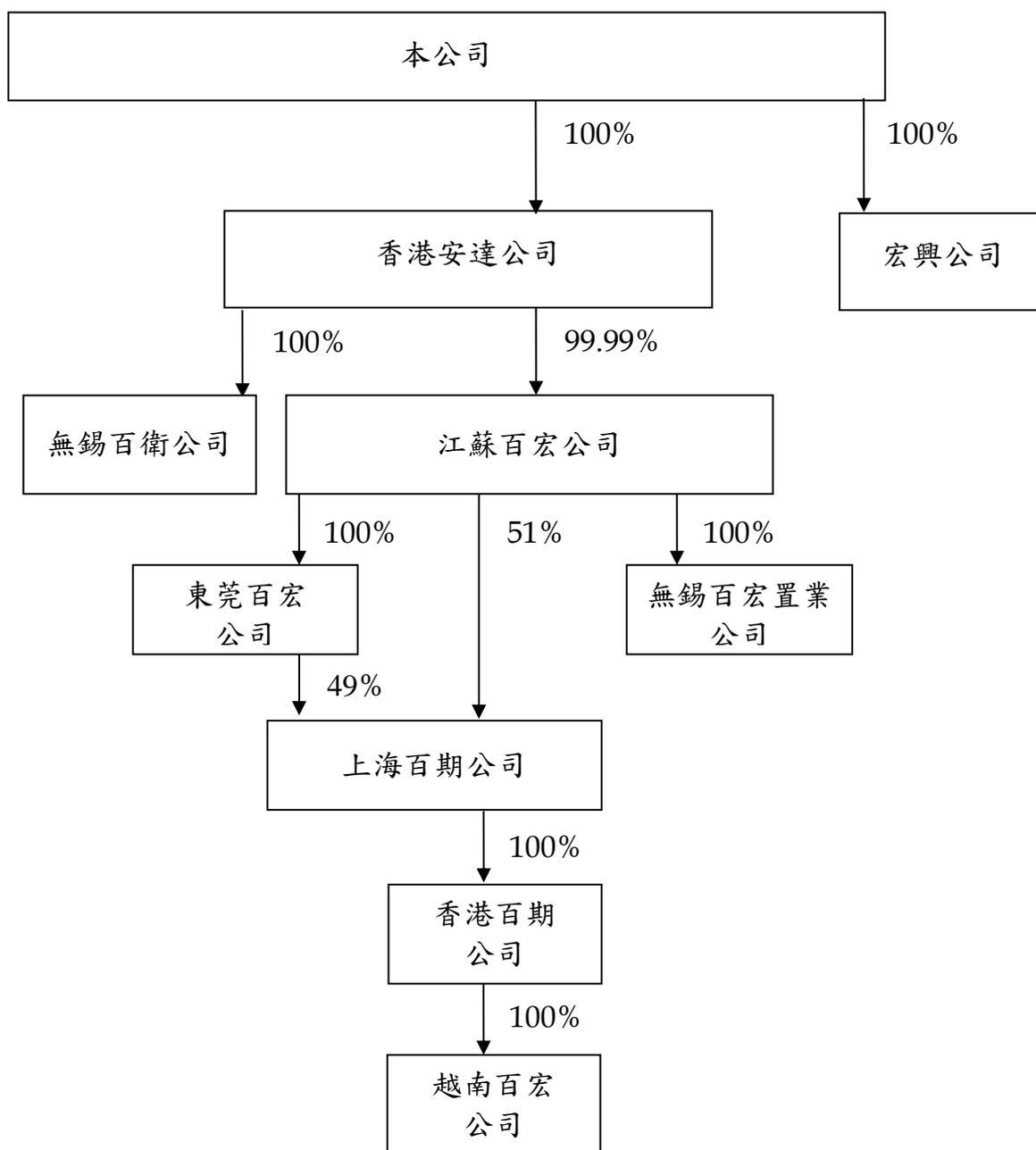
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：關係企業組織圖

111年12月31日



2.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業項目
香港安達公司	96年6月	香港	1,690,146	國際投資
江蘇百宏公司	90年7月	中國無錫	1,695,283	黏扣帶、織帶及鬆緊帶之產銷
東莞百宏公司	94年10月	中國東莞	1,573,778	黏扣帶、鬆緊帶、織帶、緹花網布及3C產品配件等之產銷
無錫百宏置業公司	102年2月	中國無錫	1,675,040	商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢
上海百期公司	110年11月	中國上海	705,280	國際投資及貿易
香港百期公司	110年12月	香港	708,286	國際投資及貿易
無錫百衛公司	106年12月	中國無錫	573,040	生產及銷售口罩及無紡布製品；自營和代理各類商品及技術之進出口業務。
百隆國際公司	96年5月	英屬維京群島	0 (111年2月 清算完畢)	國際貿易
宏興公司	105年6月	薩摩亞	2,426,090	國際投資及貿易
越南百宏公司	105年11月	越南	3,992,300	網布及其他布類之生產及銷售

- 註：(1) 香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。
 (2) 江蘇百宏公司資本額為人民幣 384,592,275 元。
 (3) 東莞百宏公司資本額為人民幣 357,027,760 元。
 (4) 無錫百宏置業公司資本額為人民幣 380,000,000 元。
 (5) 上海百期公司資本額為人民幣 160,000,000 元。
 (6) 香港百期公司資本額為美金 23,063,700 元。
 (7) 無錫百衛公司資本額為人民幣 130,000,000 元。
 (8) 宏興公司資本額為美金 79,000,000 元。
 (9) 越南百宏公司資本額為美金 130,000,000 元。
 (10) 兌換率(USD1：NT\$1=1：30.71)

兌換率(RMB1：NT\$1=1：4.408)

兌換率(HKD1：NT\$1=1：3.938)

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)本公司主要經營業務為下列項目：

本公司為控股公司，具有實質營運功能之子公司包括江蘇百宏公司、東莞百宏公司、無錫百宏置業公司、無錫百衛公司、上海百期公司、香港百期公司及越南百宏公司。公司主要營業項目為黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶、緹花網布及3C成品週邊配件之產製及銷售暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務。

(2)香港安達公司主要經營業務項目：國際投資。

(3)江蘇百宏公司主要經營業務項目：黏扣帶、織帶及鬆緊帶之產銷。

(4)東莞百宏公司主要經營業務項目：黏扣帶、鬆緊帶、織帶、緹花網布及3C產品配件等之產銷。

(5)無錫百宏置業公司主要經營業務項目：商業用房屋經營管理、規劃諮詢暨房地產之銷售、開發及租賃與設計裝潢。

(6)上海百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(7)香港百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(8)無錫百衛公司主要經營業務項目：生產及銷售口罩及無紡布製品；自營和代理各類商品及技術之進出口業務。

(9)百隆國際公司主要經營業務項目：國際貿易。

(10)宏興公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

(11)越南百宏公司主要經營業務項目：網布及其他布類之生產及銷售。

5.各關係企業董事、監事與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股(出 資)比例
香港安達公司	董事 董事	鄭國烟 鄭程嘉	0	0%
			0	0%
			百和興業公司持有 54,334,644 股 100%	
江蘇百宏公司	董事長兼總經理 董事 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 監事 監事 監事	鄭國烟 鄭程嘉 江明璋 張培棹 朱健方 林秀幸 高大鋼 邱士楷 謝銘璟 林美惠 王德鵬 姚忠超	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
東莞百宏公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事 監事	鄭國烟 黃江東 杜敏男 鄭程嘉 杜文賓	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司持有股權人民幣 357,028 仟元 100%	
無錫百宏置業 公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事	鄭國烟 鄭程嘉 林美惠 江明璋	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司出資人民幣 380,000 仟元 100%	
上海百期公司	董事 監事	鄭國烟 江明璋	0	0%
			0	0%
			江蘇百宏公司出資人民幣 81,600 仟元 51%	
		東莞百宏公司出資人民幣 78,400 仟元 49%		
香港百期公司	董事	鄭國烟	0	0%
		上海百期公司持有 23,063,700 股 100%		
無錫百衛公司	董事長兼總經理 董事 董事 監事	鄭新隆 張坤全 黃咏烽 張博翔	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			香港安達公司持有股權人民幣 130,000 仟元 100%	
宏興公司	董事	鄭國烟	0	0.0%
		百和興業公司持有 79,000,000 股 100%		
越南百宏公司	公司主席兼 總經理	鄭國烟	0	0.0%
		香港百期公司出資美金 133,000 仟元 100%		

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/每股盈餘為新台幣元

企業名稱	資本額 (註)	資產總額	負債總額	權益總額	營業收入	營業淨利 (損失)	本期損益 (稅後)	合併每股盈餘 (歸屬於 本公司股東)
百和興業公司	3,151,781	17,778,660	12,208,272	5,570,388	8,072,805	1,061,763	555,863	1.76
香港安達公司	1,690,146	5,422,074	564,272	4,857,802	941,674	941,663	840,123	-
江蘇百宏公司	1,695,283	6,610,458	1,618,225	4,992,233	1,705,108	95,210	1,125,421	-
東莞百宏公司	1,573,778	3,548,933	437,553	3,111,380	3,729,612	955,386	893,016	-
無錫百宏置業公司	1,675,040	3,302,467	514,417	2,788,050	1,399,612	245,052	174,788	-
上海百期公司	705,280	(1,407,968)	27,450	(1,435,418)	0	(1,084)	170	-
香港百期公司	708,286	2,099,985	3,514,646	(1,414,661)	43,061	5,359	(2,085)	-
無錫百衛公司	573,040	360,173	74,850	285,323	14,549	(189,962)	(237,366)	-
百隆國際公司	0	0	0	0	0	0	6,064	-
宏興公司	2,426,090	2,319,719	180,023	2,139,696	902,925	36,959	(248,132)	-
越南百宏公司	3,992,300	8,619,151	6,655,583	1,963,568	1,099,811	(102,816)	(273,590)	-

註：(1) 香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。

(2) 江蘇百宏公司資本額為人民幣 384,592,275 元。

(3) 東莞百宏公司資本額為人民幣 357,027,760 元。

(4) 無錫百宏置業公司資本額為人民幣 380,000,000 元。

(5) 上海百期公司資本額為人民幣 160,000,000 元。

(6) 香港百期公司資本額為美金 23,063,700 元。

(7) 無錫百衛公司資本額為人民幣 130,000,000 元。

(8) 宏興公司資本額為美金 79,000,000 元。

(9) 越南百宏公司資本額為美金 130,000,000 元。

(10) 兌換率(RMB 1 : NT\$1=1 : 4.408)

兌換率(HKD 1 : NT\$1=1 : 3.938)

兌換率(USD 1 : NT\$1=1 : 30.71)

7.從屬公司與控制公司間之關係概況

111年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
台灣百和公司	本公司之最終母公司	162,632,396	51.6%	0	無	無
百和國際公司	本公司之母公司	162,632,396	51.6%	0	無	黃士釗

8.進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	與控制公司間交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
		進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
江蘇百宏公司	台灣百和公司	(銷貨)	57,055	(3%)	17,057	按市價	約三個月收款	按市價	約三個月	—	2	0%	0	—	0	-
東莞百宏公司	台灣百和公司	(銷貨)	1,291	(0%)	6	按市價	約三個月收款	按市價	約三個月	—	13	0%	0	—	0	-
江蘇百宏公司	台灣百和公司	進貨	83,539	13%	—	按市價或台灣百和公司採購成本加成15%計算	約三個月付款	按市價	約三個月	按台灣百和公司採購成本加成15%計算	(16,621)	(22%)	0	—	0	-
東莞百宏公司	台灣百和公司	進貨	138,524	11%	—	按市價或台灣百和公司採購成本加成15%計算	約三個月付款	按市價	約三個月	按台灣百和公司採購成本加成15%計算	(24,945)	(19%)	0	—	0	-

9.財產交易情形：

單位：新台幣仟元

交易類型(取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	交付或交付條件	價款收付情形	處分損益	交易對象為控制公司之原因	前次移轉資料				交易決定方式	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
								所有人	與公司關係	移轉期	金額				
處分	壓合機;分條機;半自動打頭機	111年度	4,863	註	4,863	1,842	營運需求	無	無	無	無	註	註	營業使用	無

註：依雙方約定條件辦理；交易決定層級：總經理。

10.資金融通情形：無。

11.資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收(付)情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	百和興業公司辦公室	彰化縣和美鎮和港路575號	111.06.01 112.05.31	營業租賃	參考鄰近之租金價格由雙方協議而定	按季支付	尚屬合理	131	(131)	無

12.背書保證情形：無。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：百和興業股份有限公司



董事長：鄭國焜



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

(三)關係報告書

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

112.3.24勤中11200435號

受文者：百和興業股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 111 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 112 年 3 月 24 日編製之民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 111 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



會計師 蘇 定 堅



關係報告書聲明書

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：百和興業股份有限公司



董事長：鄭國烟



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：尚無重大差異。

百和興業股份有限公司



董事長 鄭國焜

