股票代碼:8404

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告 民國112及111年第1季

地址:彰化縣和美鎮和港路575號台灣辦事處

電話: (04)7561340

§目 錄§

石	百一	財務報告
<u>項</u>	<u>頁 次</u> 1	<u>附 註 編 號</u> -
二、目錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	_
四、合併資產負債表	4	_
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表 	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	_
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	=
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	$10 \sim 11$	Ξ
(四) 重大會計政策之彙總說明	$11 \sim 12$	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定	12	五
性之主要來源		
(六) 重要會計項目之說明	13~30	六~二四
(七)關係人交易	30~33	二五
(八) 質抵押之資產	33	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	$33 \sim 34$	ニセ
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	$34\sim35$	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35~36	二九
2. 轉投資事業相關資訊	35~36	二九
3. 大陸投資資訊	36	二九
4. 主要股東資訊	36	二九
(十四) 部門資訊	37	三十

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

會計師核閱報告

百和興業股份有限公司 公鑒:

前 言

百和興業股份有限公司及其子公司(百和興業集團)民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財 務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本 會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

節 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第34號「期中財務報導」編製,致無法允當表達百和興業集團民國112年及111年3月31日之合併財務狀況,暨民國112年及111年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 蘇 定 堅



會計師 吳 少 君





金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 5 月 11 日



單位:新台幣仟元

		112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日		
			(經核閱		(經 查 核		(經核閱	
代 碼		產	金額	<u>%</u>	金額	%	金額	%
1100	流動資產		A 2454 000	40	A 4 (20 024	0	Ф. 4.2 04.404	
1100	現金及約當現金(附註六)		\$ 2,156,000	12	\$ 1,639,934	9	\$ 1,291,401	8
1136 1150	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七) 應收票據(附註八)		7,603	-	7,631 169	-	120,343 5,199	1
1170	應收帳款(附註八)		1,039,252	6	1,058,032	6	1,532,780	10
1170	應收帳款-關係人(附註八及二五)			-	9,015	ь	20,910	10
1200	其他應收款(附註二五)		6,012 25,063	-	23,496	-	47,624	-
1310	存貨-製造業(附註九)		1,307,225	7	1,298,558	7	1,411,603	9
1320	存貨-建設業(附註九)		2,266,626	12	2,273,955	13	3,110,142	19
1470	其他流動資產 (附註十四)		724,306	4	608,631	4	629,715	4
11XX	流動資產總計		7,532,087	41	6,919,421	39	8,169,717	51
	1) AL C5" A							
1535	非流動資產 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七及二六	-)	61,485	_	107,092	1	12,978	
1600	女郷朔俊成本偶里へ並融貝座― 升州期(N 註て及一ハ 不動産、廠房及設備(附註十一)	•)	9,588,079	52	9,189,388	52	6,334,774	39
1755	使用權資產(附註十二)		956,073	5	966,504	5	905,876	6
1805	商 譽 (附註十三)		136,641	1	138,669	1	128,768	1
1821	其他無形資產		7,576	_	7,734	-	28	_
1840	遞延所得稅資產(附註二二)		88,277	_	86,951	-	151,043	1
1915	預付設備款		98,606	1	331,952	2	318,627	2
1995	其他非流動資產(附註十四)		30,160	-	30,949	-	31,548	-
15XX	非流動資產總計		10,966,897	59	10,859,239	61	7,883,642	49
1XXX	資產總計		<u>\$ 18,498,984</u>	<u>100</u>	\$ 17,778,660	100	<u>\$ 16,053,359</u>	100
代 碼	負 債 及 權 :	益						
	流動負債							
2102	短期銀行借款(附註十五)		\$ 6,721,821	36	\$ 5,661,809	32	\$ 2,335,145	15
2130	合約負債-流動(附註二十)		19,054	-	28,836	-	1,177,143	7
2170	應付帳款		309,541	2	442,911	3	603,010	4
2180	應付帳款-關係人(附註二五)		31,998	-	41,634	-	72,826	-
2200	其他應付款(附註十六及二五)		713,995	4	809,175	5	1,234,788	8
2230	本期所得稅負債(附註二二)		9,330	-	218,468	1	295,017	2
2280	租賃負債一流動(附註十二)		1,722	-	1,937		8,628	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十五)		68,515	1	3,637,467	20	357,813	2
2399 21XX	其他流動負債 流動負債總計		34,909 7,910,885	43	28,344 10,870,581	61	44,096 6,128,466	38
21777	川刧 貝 艮 心可		7,910,885	43	10,870,381		0,128,400	
	非流動負債							
2540	長期銀行借款(附註十五)		4,300,403	23	497,199	3	3,710,540	23
2570	遞延所得稅負債(附註二二)		543,671	3	565,362	3	454,166	3
2580	租賃負債-非流動(附註十二)		529	-	804	-	2,622	-
2630	遞延收入一非流動		125,477	-	126,665	1	86,959	1
2640 2645	淨確定福利負債—非流動(附註十七) 存入保證金		139,528	1	136,959	1	147,866	1
25XX	行八(hia) 查 非流動負債總計		9,744 5,119,352	<u>-</u> 27	10,702 1,337,691	8	10,842 4,412,995	
2XXX	負債總計		13,030,237		12,208,272	69	10,541,461	
2000			10,000,201		12,200,212		10,541,401	<u>66</u>
3110	歸屬於本公司業主之權益 普通股股本		2 151 701	17	3,151,781	10	2 151 701	20
3200	資本公積		3,151,781 456,751	17 3	3,151,781 456,751	18 2	3,151,781 456,751	20 3
3200	保留盈餘		430,731	3	430,/31	2	430,/31	3
3320	特別盈餘公積		497,668	3	497,668	3	418,225	2
3350	未分配盈餘		1,884,322	10	2,031,850	11	1,755,518	11
3400	其他權益		(522,265)	(<u>3</u>)	(568,162)	$(_{3})$	(271,012)	(<u>2</u>)
31XX	本公司業主權益總計		5,468,257	30	5,569,888	31	5,511,263	34
36XX	非控制權益		490		500		635	
3XXX	權益總計		5,468,747	_30	5,570,388	31	5,511,898	34
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 18,498,984</u>	100	<u>\$ 17,778,660</u>	100	\$ 16,053,359	100

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



(僅經核閱,未依審計準則查核)

單位:新台幣仟元,惟每股

盈餘(虧損)為元

		112	2年1月1日至3	3月31日	11	3月31 E	3	
代 碼		金	額	%	金	額	%	
4000	營業收入淨額(附註二十及 二五)	\$	1,209,215	100	\$	1,887,341	100)
5000	營業成本 (附註九、二十、 二一及二五)		855,57 <u>8</u>	70		1,213,756	64	<u>1</u>
5950	營業毛利		353,637	_30		673,585	36	<u>5</u>
6100	營業費用(附註二一及二五) 推銷費用		132,885	11		186,347	10	
6200	管理費用		165,571	14		134,813	7	
6300	研究發展費用		98,817	8		92,190	5)
6450	預期信用減損損失 (附註八)		110	<u>-</u>		29,204	2	2
6000	營業費用合計		397,383	_33		442,554	24	<u>1</u>
6900	營業淨利 (損)	(43,746)	(3)		231,031	12	2
	營業外收入及支出							
7010	補助收入		6,615	-		2,206		_
7050	財務成本 (附註二一)	(113,979)	(9)	(27,718)	(1	1)
7100	利息收入	·	4,122	-		3,890		_
7190	其他收入 (附註二五)		6,836	1		4,584		-
7210	處分不動產、廠房及							
	設備淨損失	(45)	-	(317)		-
7230	外幣兌換損失淨額							
	(附註二一)	(9,280)	(1)	(7,729)		-
7590	其他支出	(<u>12,296</u>)	$(\underline{}\underline{})$	(6,12 <u>5</u>)		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出	,	440.005	(10)	,	24.2063	,	
	合計	(<u>118,027</u>)	(10)	(31,209)	$(\underline{}$	<u>r</u>)

(接次頁)

(承前頁)

		112	年1月1日至3	3月31日	111年1月1日至3月31日			
代 碼		金	額	%	金	額	%	
7900	稅前淨利(損)	(\$	161,773)	(13)	\$	199,822	11	
7950	所得稅費用(利益)							
	(附註二二)	(14,230)	(1)		55,241	3	
8200	本期淨利(損)	(147,543)	(_12)		144,581	8	
	其他綜合損益							
8310	不重分類至損益之項目:							
8341	换算表達貨幣之兌							
	換差額	(47,259)	(4)		205,855	11	
8360	後續可能重分類至損益							
00.4	之項目:							
8361	國外營運機構財務							
	報表換算之兌換 差額		93,161	Q		20,823	1	
8300	本期其他綜合損益		45,902	$\frac{8}{4}$	-	226,678	12	
0000	7-70 7. 10 W. L. 17. III	-	10,702			220,070		
8500	本期綜合損益總額	(<u>\$</u>	101,641)	(<u>8</u>)	\$	371,259	<u>20</u>	
	淨利歸屬於:							
8610	本公司業主	(\$	147,528)	(12)	\$	144,560	8	
8620	非控制權益	(<u>15</u>)	<u> </u>		21	<u>-</u>	
8600		(<u>\$</u>	147,543)	(<u>12</u>)	<u>\$</u>	144,581	8	
	綜合損益總額歸屬於:							
8710	本公司業主	(\$	101,631)	(8)	\$	371,216	20	
8720	非控制權益	Ì	10)			43		
8700		(<u>\$</u>	101,641)	(8)	<u>\$</u>	371,259	<u>20</u>	
	基本每股盈餘(虧損)							
0750	(附註二三)	<i>(</i>	0 1 = `		<i>A</i>	0.44		
9750 9850	基本	(<u>\$</u>	0.47)		\$	0.46		
9000	稀釋	(<u>\$</u>	0.47)		\$	0.46		

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





單位:新台幣仟元

		歸	屬		於	本		公	司		業	主	之	1	雚	益						
		普 通	股 股	本	資 本	公 積	保 留			註	十九)	_	營運機構財務									
代碼		(附:	主十九	.)	(附 註	:十九)	特別	盈餘公	入積 未	分	配盈餘	報表換	9.算之兌換差額	總		計	非 控	制	權 益	權	益 合	計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3	151,781		\$ 4	56,751	\$	418,225	5	\$ 2,	398,903	(\$	497,668)	\$	5,927,992		\$	5	92	\$.	5,928,584	
В5	110 年度盈餘指撥及分配 現金股利		-			-		-	-	(787,945)		-	(787,945)			-	(787,945))
D1	111年1月1日至3月31日淨利		-			-		-	-		144,560		-		144,560				21		144,581	
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益					<u> </u>	_	-	<u>:</u>		_	_	226,656	_	226,656		_		<u>22</u>	_	226,678	
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額					<u>-</u>	_		<u>:</u>		<u>144,560</u>	_	226,656	_	371,216				<u>43</u>	_	371,259	
Z 1	111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3</u>	<u>151,781</u>		<u>\$ 4</u>	<u>56,751</u>	<u>\$</u>	418,225	<u> </u>	<u>\$ 1,</u>	755,518	(<u>\$</u>	271,012)	<u>\$</u>	5,511,263		\$	6	<u>35</u>	<u>\$.</u>	5,511,898	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3	151,781		\$ 4	56,751	\$	497,668	3	\$ 2,	031,850	(\$	568,162)	\$	5,569,888		\$	5	00	\$	5,570,388	
D1	112年1月1日至3月31日淨損		-			-		-	-	(147,528)		-	(147,528)	(15)	(147,543))
D3	112年1月1日至3月31日其他 綜合損益					<u> </u>	_	-	<u>:</u>		<u>-</u>	_	45,897	_	45,897		_		<u>5</u>	_	45,902	
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額					-	_		<u>-</u>	(147,528)	_	45,897	(_	101,631)	(<u>10</u>)	(101,641)
Z 1	112年3月31日餘額	<u>\$ 3</u>	<u>151,781</u>		<u>\$ 4</u>	<u>56,751</u>	<u>\$</u>	497,668	<u>3</u>	<u>\$ 1,</u>	884,322	(<u>\$</u>	522,265)	<u>\$</u>	5,468,257		<u>\$</u>	4	<u>90</u>	\$	5,468,747	

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**作表及**司及子公司 合併 据 量表 民國 112 年及 11 年 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱,未依審計準則查核)

單位:新台幣仟元

		112	年1月1日	111年1月1日			
代 碼		至	3月31日	至	3月31日		
	營業活動之現金流量				_		
A10000	本期稅前淨利(損)	(\$	161,773)	\$	199,822		
A20010	收益費損項目						
A20100	折舊費用		185,718		163,255		
A20200	攤銷費用		201		5		
A20300	預期信用減損損失		110		29,204		
A20900	財務成本		113,979		27,718		
A21200	利息收入	(4,122)	(3,890)		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		45		317		
A23800	存貨跌價及呆滯損失		19,629		20,120		
A24100	外幣兌換淨損失		2,021		-		
A29900	其 他	(1,899)	(673)		
	營業資產及負債之淨變動數						
A31130	應收票據		167		2,107		
A31150	應收帳款		10,263	(43,986)		
A31180	其他應收款	(1,904)	(15,864)		
A31200	存貨—製造業	(47,318)	(127,230)		
A31200	存貨-建設業		20,095	(265,355)		
A31240	其他流動資產	(53,731)	(63,661)		
A32125	合約負債	(9,359)		153,723		
A32150	應付帳款	(134,957)	(140,461)		
A32180	其他應付款	(247,828)	(306,560)		
A32230	其他流動負債		14,322	(3,048)		
A32240	淨確定福利負債		2,530		8,425		
A33000	營運產生之現金	(293,811)	(366,032)		
A33100	收取之利息		4,122		3,890		
A33300	支付之利息	(102,682)	(29,786)		
A33500	支付之所得稅	(268,973)	(59,340)		
AAAA	營業活動之淨現金流出	(661,344)	(451 <u>,268</u>)		

(接次頁)

(承前頁)

		112年1月1日	111年1月1日
代 碼		至3月31日	至3月31日
	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	(\$ 8,211)	(\$ 836,105)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	52,851	780,085
B02700	取得不動產、廠房及設備	(183,271)	(284,038)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14	1,212
B03700	存出保證金減少(增加)	(114)	13,759
B06700	其他非流動資產增加	(1,241)	(3,794)
B07100	預付設備款增加	$(\underline{24,072})$	$(\underline{74,073})$
BBBB	投資活動之淨現金流出	$(\underline{164,044})$	$(\underline{402,954})$
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	1,135,674	486,525
C01600	舉借長期銀行借款	2,433,418	19,596
C01700	償還長期銀行借款	(2,158,045)	(81,877)
C03000	退還存入保證金	(866)	(7)
C04020	租賃本金償還	(457)	(2,066)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,409,724	422,171
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(68,270)	63,837
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	516,066	(368,214)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,639,934</u>	<u>1,659,615</u>
E00 2 00		.	.
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,156,000</u>	<u>\$ 1,291,401</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



会計士祭・廷工制



百和興業股份有限公司及子公司 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱,未依審計準則查核)

(金額除另予註明外,為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

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

本公司之股票經台灣證券交易所(證交所)核准於100年5月18 日掛牌上市。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於112年5月11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) 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」

IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

IFRS 17「保險合約」

IFRS 17 之修正

定

2024年1月1日(註2)

2023年1月1日

2023年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋IASB 發布之生效日(註1)IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9-2023 年 1 月 1 日

比較資訊」

IAS1之修正「負債分類為流動或非流動」

2024年1月1日

IAS1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其他 準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響,相關影響待評估 完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管 會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報 告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二)編製基礎

除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) 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(子公司) 之財務報告。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,參閱附註十及附表六、七。 (四) 其他重大會計政策

除下列說明外,請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策 彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率,以年初至當期末為基礎計算,並針對本期之重大市場波動,及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間 之所得稅係以年度為基礎進行評估,以預期年度總盈餘所適用 之稅率,就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於發展重大會計估計值時,將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁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估計之考量,管理階層將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年3月31日		111年	₹12月31日	111 3	年3月31日
零用金及庫存現金	\$	14,464	\$	11,799	\$	18,818
銀行支票及活期存款		1,266,954		866,740		660,308
約當現金(原始到期日在3						
個月以內之定期存款)		874,582		761,395		612,275
	\$ 2	<u>2,156,000</u>	\$ 1	<u>1,639,934</u>	\$ 1	1,291,401

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年	-3月31日	111年12月31日		111-	年3月31日
<u>流 動</u>						
原始到期日逾3個月之定期						
存款	\$	7,603	\$	7,631	\$	7,130
受限制銀行存款		<u>-</u>				113,213
	\$	7,603	\$	7,631	\$	120,343
<u>非流動</u>						
原始到期日逾3個月之定期						
存款	\$	8,196	\$	-	\$	-
受限制銀行存款		53,289		107,092		12,978
	\$	61,485	<u>\$</u>	107,092	<u>\$</u>	12,978

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊,參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	112年3月31日	112年3月31日 111年12月31日			
<u>應收票據</u> 按攤銷後成本衡量	<u>\$</u>	\$ 169	<u>\$ 5,199</u>		
應收帳款 按攤銷後成本衡量	A 4 8 1 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3		A		
總帳面金額	\$ 1,047,279	\$ 1,069,034	\$ 1,667,531		
減:備抵損失	(<u>2,015</u>) <u>\$ 1,045,264</u>	(<u>1,987</u>) <u>\$ 1,067,047</u>	(<u>113,841</u>) <u>\$ 1,553,690</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使用準備矩陣計算,其考量客戶過去違約紀錄 與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失 歷史經驗顯示,不同客戶群之損失型態並無顯著差異,因此準備矩陣未進一步區分客戶群,僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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
112年3月31日						
預期信用損失率	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%-100%	
總帳面金額	\$ 930,932	\$ 64,372	\$ 22,953	\$ 8,445	\$ 20,577	\$ 1,047,279
備抵損失(存續期間預期						
信用損失)	(368)	(<u>26</u>)	(<u>9</u>)	(3)	(1,609)	(2,015)
攤銷後成本	\$ 930,564	<u>\$ 64,346</u>	<u>\$ 22,944</u>	<u>\$ 8,442</u>	\$ 18,968	\$ 1,045,264
111 年 12 月 31 日						
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)	(372)	(27)	(10)	(3)	(1,575)	(1,987)
攤銷後成本	<u>\$ 933,157</u>	\$ 68,102	<u>\$ 28,276</u>	\$ 8,190	<u>\$ 29,322</u>	<u>\$ 1,067,047</u>
111 年 3 月 31 日						
預期信用損失率	0%-2%	1%-20%	1%-40%	1%-80%	1%-100%	
總帳面金額	\$ 1,355,799	\$ 176,591	\$ 86,660	\$ 19,805	\$ 28,676	\$ 1,667,531
備抵損失(存續期間預期						
信用損失)	(13,332)	(31,884)	(31,569)	(14,646)	(22,410)	(113,841_)
攤銷後成本	<u>\$ 1,342,467</u>	<u>\$ 144,707</u>	<u>\$ 55,091</u>	<u>\$ 5,159</u>	<u>\$ 6,266</u>	<u>\$ 1,553,690</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下:

	112年	₽1月1日	111年1月1日				
	至3	月31日	至3	月31日			
期初餘額	\$	1,987	\$	81,176			
加:本期提列減損損失		110		29,204			
減:本期實際沖銷	(51)	(212)			
外幣換算差額	(<u>31</u>)		3,67 <u>3</u>			
期末餘額	<u>\$</u>	2,015	<u>\$</u>	113,841			

九、存 貨

(一) 製造業

	112	112年3月31日		111年12月31日		年3月31日
製 成 品	\$	427,029	\$	435,540	\$	534,366
在製品		476,428		436,132		440,519
原 物 料		399,341		406,938		419,655
在途存貨		4,427		19,948		17,063
	\$	1,307,225	\$	1,298,558	\$	1,411,603

112及111年1月1日至3月31日與存貨—製造業相關之營業成本分別為840,437仟元及1,071,413仟元。營業成本包括存貨跌價及呆滯損失19,629仟元及20,120仟元。

(二)建設業

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
開發中不動產	\$ -	\$ -	\$ 2,309,687	
待售房地	2,266,626	2,273,955	800,455	
	\$ 2,266,626	\$ 2,273,955	\$ 3,110,142	

開發中不動產

座 落 地 區項 目 名 稱竣工時間112年3月31日111年12月31日111年3月31日無錫市錫山區百和商務廣場111 年\$-\$\$2,309,687

待售房地

座	落	地	品	項	且	名	稱	112	年3月31日	1113	年12月31日	111	年3月31日
無錫	易市錫	山區		百和	國際花	園一期		\$	260,725	\$	274,500	\$	327,713
				百和	國際花	園二期			274,967		273,437		472,742
				百和	商務廣	場			1,730,934		1,726,018		
								\$	2,266,626	\$	2,273,955	\$	800,455

112年及111年1月1日至3月31日與存貨—建設業相關之營業成本分別為15,141仟元及142,343仟元。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下:

										所 持	股 權	百分比	
										112年	111年	111年	
投資公司名稱	子	公	司	名	稱	業	務	性	質	3月31日	12月31日	3月31日	註
本公司	HON	IG KON	IG AN	ГЕХ		國際投	資			100	100	100	
	LIN	MITED	(香港:	安達公	司)								
	HON	SHIN (CORP.			國際投	資及貿易))		100	100	100	-
	()	宏興有阻	【公司)										
香港安達公司	江蘇	百宏複合	材料和	斗技股份	ने	黏扣帶	、織帶及	と刺繡織物	之加	99.99	99.99	99.99	1
	有	限公司(〔江蘇召	百宏公司])	工生	.產						
	無錫	百衛生物	加科技有	可限公司]	生產及	.銷售口罩	星及無紡布	製品	100	100	100	-
	(;	無錫百律	5公司)										
江蘇百宏公司	東莞	百宏實業	有限分	>司		黏扣帶	、鬆緊帶	亭、各式織	帶、	100	100	100	-
	()	東莞百宏	(公司)			緹花	網布及3	BC 產品配	件等				
						之產	銷						
	無錫	百宏置業	有限な	>司		商業用	房屋經營	*管理、規	劃諮	100	100	100	-
	(;	無錫百宏	こ 置業 2	(司)		詢暨	房地產之	こ銷售、開	發及				
						租賃	與設計裝	き 潢					
	上海	百期紡績	钱貿易有	可限公司]	國際投	資及貿易)]		51	51	100	-
	(_	上海百其	明公司)										

(接次頁)

(承前頁)

									所 持	股權百	分比	
									112年	111年	111年	
投資公司名稱	子 公	司	名	稱	業	務	性	質	3月31日	12月31日	3月31日	註
東莞百宏公司	上海百期名	>司			國際	投資及貿易	,		49	49	-	-
上海百期公司	香港百期國	国際貿易:	有限公司		國際	投資及貿易	,		100	100	-	-
	(香港百	期公司)									
宏興有限公司	越南百宏責	任有限	公司		網布	及其他布類	頁之產銷		-	=	100	2
	(越南百	T 宏公司)									
香港百期公司	越南百宏公	(司			網布	及其他布類	頁之產銷		100	100	-	2

註1: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 2: 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,請參閱附表六及七。

十一、不動產、廠房及設備

					建造中之	
	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	不動産	<u>合</u> 計
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,256,483	\$ 5,741,396	\$ 146,206	\$ 685,355	\$ 2,475,575	\$13,305,015
增加	11,453	13,189	-	21,498	311,106	357,246
處 分	(237)	(362)	-	(6,311)	-	(6,910)
重 分 類	48,557	197,964	312	985	6,867	254,685
淨兌換差額	(2,416)	$(\underline{465})$	(3)	2,621	(<u>17,976</u>)	(18,239)
112年3月31日餘額	\$ 4,313,840	\$ 5,951,722	\$ 146,515	\$ 704,148	\$ 2,775,572	\$13,891,797
累計折舊及減損						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,127,783	\$ 2,475,088	\$ 69,107	\$ 443,649	\$ -	\$ 4,115,627
折舊費用	44,154	113,568	3,236	18,223	-	179,181
處 分	(237)	(320)	-	(6,294)	-	(6,851)
淨兌換差額	4,250	9,569	69	1,873	_	15,761
112年3月31日餘額	\$ 1,175,950	\$ 2,597,905	\$ 72,412	\$ 457,451	\$ -	\$ 4,303,718
	·			·		
112年3月31日淨額	\$ 3,137,890	\$ 3,353,817	\$ 74,103	\$ 246,697	\$ 2,775,572	\$ 9,588,079
	·			·		
成 本						
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	-	7,225	2,776	13,137	280,808	303,946
處 分	(7,207)	(4,547)	(3,037)	(5,232)	_	(20,023)
重 分 類	425,465	94,693	2,222	80,992	(429,542)	173,830
淨兌換差額	119,713	181,180	4,769	22,529	11,506	339,697
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,645,111	\$ 5,287,918	\$ 137,936	\$ 668,922	\$ 261,089	\$10,000,976
						
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 961,370	\$ 1,984,362	\$ 68,102	\$ 387,562	\$ -	\$ 3,401,396
折舊費用	33,313	103,740	2,790	15,990	-	155,833
處 分	(7,207)	(3,954)	(2,386)	(4,947)	_	(18,494)
淨兌換差額	36,129	74,247	2,497	14,594	-	127,467
111年3月31日餘額	\$ 1,023,605	\$ 2,158,395	\$ 71,003	\$ 413,199	\$ -	\$ 3,666,202
						
111 年 3 月 31 日淨額	\$ 2,621,506	\$ 3,129,523	\$ 66,933	\$ 255,723	\$ 261,089	\$ 6,334,774
1 - 24 14 - 27	,,500					

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

	112	112年3月31日		111年12月31日		年3月31日
使用權資產帳面金額						
土 地	\$	953,948	\$	963,897	\$	894,673
建築物		1,568		1,845		9,786
運輸設備		557		762		1,417
	\$	956,073	<u>\$</u>	966,504	\$	905,876
		112年	1月1日		111年	-1月1日
		至3)	月31日		至3	月31日
使用權資產之折舊費用						
土 地		\$	6,066	Ó	\$	5,368
建築物			261			1,846
運輸設備			210	<u>)</u>		208
		\$	6,537	7 =	\$	7,422

除以上所列認列折舊費用外,合併公司之使用權資產於 112 年 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年	-3月31日	111年	12月31日	_ 111年	-3月31日
租賃負債帳面金額	·					
流 動	\$	1,722	\$	1,937	\$	8,628
非 流 動	\$	529	\$	804	\$	2,622

租賃負債之折現率區間如下:

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	0.98%	0.98%	0.98%-3.85%
運輸設備	3.85%	3.85%	3.85%

(三) 其他租賃資訊

	112年	€1月1日	111年1月1日		
	至3	月31日	至3月31日		
短期租賃費用	<u>\$</u>	3,073	<u>\$ 2,557</u>		
租賃之現金(流出)總額	(<u>\$</u>	3,094)	(\$ 3,774)		
十三、 <u>商</u> 譽					
	112年	₽ 1月1日	111年1月1日		
	至3	月31日	至3月31日		
成 本					
期初餘額	\$	138,669	\$ 125,003		
淨兌換差額	(<u>2,028</u>)	3,765		
期末餘額	<u>\$</u>	136,641	<u>\$ 128,768</u>		
十四、其他資產					
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日		
流 動					
留抵稅額	\$ 568,013	\$ 518,937	\$ 508,336		
預付費用	53,724	45,342	27,143		
預付貨款	32,174	31,818	63,004		
其 他	70,395	12,534	31,232		
	<u>\$ 724,306</u>	\$ 608,631	<u>\$ 629,715</u>		
非流動					
存出保證金	\$ 23,398	\$ 23,483	\$ 23,846		
其 他	6,762	7,466	7,702		
	<u>\$ 30,160</u>	<u>\$ 30,949</u>	<u>\$ 31,548</u>		
十五、借款					
(一) 短期銀行借款					
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日		
信用借款	\$ 6,721,821	\$ 5,661,809	\$ 2,335,145		
100 775 100 705	* 0,-=1,0=1	<u> </u>	*		
年利率(%)	3.15-7.80	3.00-8.00	1.03-4.05		

(二) 長期銀行借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
信用借款-於112年10			
月至115年12月到期	\$ 4,368,918	\$ 4,134,666	\$ 4,068,353
減:列為1年內到期部分	$(\underline{}68,515)$	$(\underline{3,637,467})$	(357,813)
長期銀行借款	<u>\$ 4,300,403</u>	<u>\$ 497,199</u>	\$ 3,710,540
年利率(%)	3.40-6.22	3.40-6.23	1.43-3.75

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:

- 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(股東權益一無形資產)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 仟元重分類為流動負債。另合併公司已於 112 年 3 月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,故於 112 年 3 月再將已動用的借款金額轉列為非流動負債。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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付股利	\$ -	\$ -	\$ 787,945
應付薪資及獎金	174,123	405,902	229,548
應付工程及設備款	357,021	184,293	40,036
應付員工及董事酬勞	10,869	26,737	26,712
應付稅捐	9,566	31,800	16,176
其 他	162,416	160,443	134,371
	<u>\$ 713,995</u>	<u>\$ 809,175</u>	<u>\$ 1,234,788</u>

十七、退職後福利計畫

112年及111年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算,金額分別為3,863仟元及3,654仟元。

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:

	1	年	內	1	年	後	合	計
112年3月31日						,		
資 產								
應收帳款	\$	2	74	\$		-	\$	274
其他應收款		2,6	27			-		2,627
存貨-建設業		2,266,6	26			-		2,266,626
其他流動資產	_	89,6	01					89,601
	<u>\$</u>	2,359,1	<u>28</u>	\$			\$	2,359,128
負 債								
應付帳款	\$	109,3	48	\$		-	\$	109,348
其他應付款		15,8	33			-		15,833
合約負債		2,8	<u>61</u>			<u>-</u>		2,861
	\$	128,0	42	\$		<u>-</u>	\$	128,042

	1	年	內	1	年	後	合	計
111 年 12 月 31 日								
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		89,	<u>928</u>			<u>-</u>		89,928
	\$	2,365,	<u>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		7,	<u>538</u>			<u>-</u>		7,538
	<u>\$</u>	454,	<u>603</u>	\$			\$	<u>454,603</u>
111 年 3 月 31 日								
資產								
應收帳款	\$		429	\$		-	\$	429
其他應收款		17,	001			-		17,001
存貨—建設業		3,110,	142			-		3,110,142
其他流動資產		188,	<u>529</u>			<u>-</u>		188,529
	<u>\$</u>	3,316,	<u>101</u>	\$			\$	<u>3,316,101</u>
負債								
應付帳款	\$	259,		\$		-	\$	259,437
其他應付款		,	947			-		30,947
合約負債		1,100,						1,100,699
	<u>\$</u>	1,391,	<u>083</u>	\$		<u>-</u>	\$	1,391,083
乙、 權 益								
<u> </u>								
(一)普通股股本								
	112	年3月3	31日	111年	-12月3	1日	111	年3月31日
額定股數(仟股)		400,	000		400,00	00		400,000

十九、

額定股本

已發行股本

已發行且已收足股款之

股數 (仟股)

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。

\$ 4,000,000

\$ 3,151,781

315,178

\$ 4,000,000

\$ 3,151,781

315,178

\$ 4,000,000

\$ 3,151,781

315,178

(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,用以發放現金或撥充股本,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 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 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 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(三)員工 酬勞及董事酬勞。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下:

	111年度	110年度
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 70,494	\$ 79,443
現金股利	<u>\$ 63,036</u>	\$ 787,945
股票股利	<u>\$ 157,589</u>	<u>\$</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2	\$ 2.5
每股股票股利 (元)	\$ 0.5	\$ -

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 20 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議分配,110 年度之其餘盈餘分配項目已於 111 年 6 月 22 日股東常會決議。111 年度之其餘盈餘分配項目尚待 112 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

二十、營業收入及成本

	112年1月1日	111年1月1日
	至3月31日	至3月31日
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,184,443	\$ 1,698,197
房地產銷售收入	24,772	<u> 189,144</u>
	<u>\$ 1,209,215</u>	<u>\$ 1,887,341</u>
營業成本		
商品銷售成本	\$ 840,437	\$ 1,071,413
房地產銷售成本	<u> 15,141</u>	<u>142,343</u>
	<u>\$ 855,578</u>	<u>\$ 1,213,756</u>

合約餘額

	1123	112年3月31日		-12月31日	111年3月31日	
合約負債-流動				_		
房地產銷售	\$	2,861	\$	7,538	\$ 1,100,699	
商品銷售		16,193		21,298	76,444	
	<u>\$</u>	19,054	\$	28,836	<u>\$ 1,177,143</u>	

二一、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	112年1月1日	111年1月1日			
	至3月31日	至3月31日			
銀行借款利息	\$ 113,967	\$ 27,681			
租賃負債之利息	12	37			
	<u>\$ 113,979</u>	<u>\$ 27,718</u>			

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

			屬				於	屬				於			
性	質	別	誉	業	成	本	者	誉	業	費	用	者	合	į	計
112年2	1月1日至3月31	日													
短期員	工福利		S	5	180),65	5	Ç	5	201	L,27	75	\$	381,930	
退職後	福利														
碚	崔定提撥計畫				17	7,08	9			10),46	51		27,550	
碚	崔定福利計畫														
	(附註十七)						-			3	3,86	53		3,863	
其他員	工福利				19	9,16	8			12	2,09	98		31,266	
折舊費	用				144	1,29	4			41	1,42	24		185,718	
攤銷費	用						-				20)1		201	
111年2	1月1日至3月31	日													
短期員	工福利				213	3,79	5			218	3,29	9		432,094	
退職後	福利														
码	定提撥計畫				17	7,4 3	2			10),84	4		28,276	
码	定福利計畫														
	(附註十七)						-			3	3,65	54		3,654	:
其他員	工福利				18	3,76	8			Ģ	9,65	57		28,425	
折舊費	用				126	5,72	.5			36	5 ,5 3	80		163,255	
攤銷費	用						-					5		5	

(三) 員工酬勞及董事酬勞

員董

本公司於 112 年 4 月 20 日董事會擬議修章,規定員工酬勞係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益不低於 0.1%提撥員工酬勞,尚待預計於 112 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。依章程前規定係以當年度扣除分派員工酬勞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。本公司 112年1月1日至3月31日為稅前淨損,故未估列員工酬勞及董事酬勞,111年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下:

	111年1月1日	至3月31日
		金額
	估列比例	(美金元)
工酬勞	1.04%	\$ 55,000
事酬勞	0.47%	25,000

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 計值變動處理,於次一年度調整入帳。

本公司分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 25 日召開董事會, 致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 112 及 111 年度之損益。

	111年度((美金元)	110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	\$ 196,570	\$ 160,389	\$ 469,814	\$ 383,338		
年度財務報告認列金額	\$ 200,564	\$ 163,647	\$ 471,000	\$ 385,000		

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。

(四) 外幣兌換損益

	112年1月1日	111年1月1日			
	至3月31日	至3月31日			
外幣兌換利益總額	\$ 25,021	\$ 7,955			
外幣兌換損失總額	(34,301)	$(\underline{15,684})$			
淨 損 失	(<u>\$ 9,280</u>)	(\$ 7,729)			

二二、所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下:

	112年1月1日		111年1月1日		
	至3	月31日	至3	3月31日	
當期所得稅					
本期產生者	\$	4,589	\$	42,050	
以前年度之調整	(2,164)	(4,157)	
土地增值稅		1,800		2,880	
		4,225		40,773	
遞延所得稅					
本期產生者	(18,455)		14,468	
認列於損益之所得稅費用(利益)	(<u>\$</u>	<u>14,230</u>)	<u>\$</u>	55,241	

二三、每股盈餘(虧損)

	歸屬於		
	本公司業主之		每股盈餘
	淨利(損)	股數 (仟股)	(虧損)(元)
112年1月1日至3月31日			
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 147,528)	<u>315,178</u>	(\$ 0.47)
111年1月1日至3月31日			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 144,560	315,178	<u>\$ 0.46</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞		378	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 144,560</u>	<u>315,556</u>	<u>\$ 0.46</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。

合併公司計算 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股虧損時,因員 工酬勞及員工認股權將產生反稀釋作用,故不列入計算。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊一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) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產 按攤銷後成本衡量之金融 資產(註1)	\$ 3,318,813	\$ 2,868,852	\$ 3,055,081
金融負債 攤銷後成本衡量(註2)	12,156,017	11,100,897	8,324,964

- 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。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入金融市場操作,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),參閱附註二八。

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,並將其年底換算以匯率變動 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。

	112年1月1日	111年1月1日		
	至3月31日	至3月31日		
美金影響之損益	\$ 2,649	\$ 5,993		
港幣影響之損益	179	225		

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:

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
短期銀行借款	\$1,682,855	\$1,498,297	\$ 383,964
租賃負債	2,251	2,741	11,250
具現金流量利率風險			
短期銀行借款	5,038,966	4,163,512	1,951,181
長期銀行借款	4,368,918	4,134,666	4,068,353

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別變動 5,880 仟元及 3,762 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止,合併公司 未動用之長短期銀行融資額度分別為7,304,999仟元、4,250,883仟元及9,459,864仟元。

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。

	3	個 月	內	3個月至1年內		1	年	以	上
112年3月31日									
無附息負債	\$	910,6	00	\$	144,934	\$		9,7	44
租賃負債		4	91		1,248			5	31
短期銀行借款		2,053,3	97		4,668,424				-
長期銀行借款		22,8	<u>38</u>		45,677		4,3	00,4	<u>03</u>
	\$	2,987,3	<u> 26</u>	\$	4,860,283	\$	4,3	10,6	<u>78</u>
111年12月31日									
無附息負債	\$	1,211,4	58	\$	83,143	\$		9,8	21
租賃負債		4	92		1,476			8	03
短期銀行借款		718,1	78		4,943,631				-
長期銀行借款	_				3,637,467		4	97,1	<u>99</u>
	\$	1,930,1	<u> 28</u>	\$	8,665,717	\$	5	07,8	<u>23</u>
111年3月31日									
無附息負債	\$	548,4	4 3	\$	1,362,181	\$		10,8	42
租賃負債		2,3	55		6,476			2,6	40
短期銀行借款		895,6	92		1,439,453				-
長期銀行借款	_	21,4	<u>69</u>		336,344		3,7	10,5	<u>40</u>
	\$	1,467,9	<u>59</u>	\$	<u>3,144,454</u>	\$	3,7	24,0	<u>22</u>

租賃負債及長期銀行借款到期分析之進一步資訊如下:

	短於1年	1至5年
112年3月31日	_	
租賃負債	\$ 1,739	\$ 531
長期銀行借款	68,515	4,300,403
	<u>\$ 70,254</u>	<u>\$ 4,300,934</u>
111年12月31日		
租賃負債	\$ 1,968	\$ 803
長期銀行借款	3,637,467	497,199
	<u>\$ 3,639,435</u>	<u>\$ 498,002</u>
111年3月31日		
租賃負債	\$ 8,831	\$ 2,640
長期銀行借款	357,813	3,710,540
	<u>\$ 366,644</u>	<u>\$ 3,713,180</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司為英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED(百和國際公司),於112年3月31日暨111年12月31日及3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。合併公司與其他關係人間之交易如下:

(一) 關係人之名稱及其關係

關	係	人	名	稱	與合併公司之關係
台灣百和	和公司				本公司之母公司
VIETNA	AM PAIHO	LIMITED(起	战南百和公司))	兄弟公司
PAIHO	NORTH AN	MERICA COF	RP.(北美百利	四公司)	兄弟公司
PT. PAI	HO INDON	IESIA(印尼音	百和公司)		兄弟公司
HE ME	I XING YE C	COMPANY L	TD.(和美興業	≰公司)	兄弟公司
東莞百和	和商務服務有	限公司(東莞	色百和公司)		兄弟公司
無錫百月	券商務服務有	限公司			兄弟公司
鄭國火	因				本公司之董事長
江 明 ヨ	章				其他關係人

(二) 營業收入

		112年1月1日	111年1月1日
帳 列 項 目	關係人類別/名稱	至3月31日	至3月31日
銷貨收入	台灣百和公司	\$ 102	\$ 766
	兄弟公司	8,786	45,524
	其他關係人	23,506	
		<u>\$ 32,394</u>	<u>\$ 46,290</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

	112年1月1日	111年1月1日
關係人類別/名稱	至3月31日	至3月31日
台灣百和公司	\$ 32,770	\$ 73,765
兄弟公司	<u>-</u> _	2
	<u>\$ 32,770</u>	<u>\$ 73,767</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	112年	-3月31日	111年	-12月31日	111£	₣3月31日
應收帳款		台灣百和公司	\$	2	\$	15	\$	4
		兄弟公司						
		越南百和公司		3,387		2,821		7,166
		北美百和公司		2,623		6,179		2,435
		印尼百和公司		<u> </u>				11,305
			\$	6,012	\$	9,015	\$	20,910
其他雁 的款		兄弟公司	\$	_	\$	_	\$	12

(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	112	年3月31日	111年	月2月31日	ءَ 111	年3月31日
應作	寸帳素	欠		台灣百和公司	\$	31,998	\$	41,566	\$	72,826
				兄弟公司		<u>-</u>		68		
					<u>\$</u>	31,998	<u>\$</u>	41,634	<u>\$</u>	72,826
其化	也應不	寸款		台灣百和公司	\$	104	\$	94	\$	87
				兄弟公司		704		990		4,074
					\$	808	\$	1,084	\$	4.161

(六) 承租協議

明	112年1月1日	111年1月1日
關係人類別/名稱	至3月31日	至3月31日
租賃費用		
台灣百和公司	\$ 32	\$ 30
兄弟公司	1,098	1,089
	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 1,119</u>

租賃費用包含短期租賃費用。短期租賃未來將支付之租賃給付總額如下:

	112年	-3月31日	111年	12月31日	111年	-3月31日
未來將支付之租賃給付						
總額	\$	6,028	\$	4,604	\$	3,458

係參考鄰近地區之租金價格,由雙方協議而定。

(七) 背書保證

取得背書保證

關係人類別/名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
鄭 國 烟	_	_	
被保證金額	\$ 15,291,308	\$ 15,330,745	\$ 14,404,499
實際動支金額	(10,241,712)	(9,210,417)	(6,103,412)
	\$ 5,049,596	\$ 6,120,328	\$ 8,301,087

長、短期銀行借款由本公司之董事長提供連帶保證。

(八) 其他關係人交易

帳	列	項	目	關	係	人	類	別	/	名	稱	至3月	月31日	至3	月31日
其他	收入			兄	弟公	一司						\$	11	\$	11

(九) 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:

	112年1月1日	111年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期員工福利	\$ 22,776	\$ 29,271
退職後福利	405	450
	<u>\$ 23,181</u>	<u>\$ 29,721</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。

二六、質抵押之資產

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

 按攤銷後成本衡量之金融
 \$ 53,289
 \$ 107,092
 \$ 12,978

二七、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

購置不動產、廠房及設備112年3月31日111年12月31日111年3月31日財務\$ 798,413\$ 867,804\$ 1,446,557

- (二) 111 年 3 月 31 日已簽約尚未支付之建設業工程款為 435,196 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PAIHOEUROPE, 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。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

			11	12年3月31	日				11	1年12月31	日		
				匯 率			_			匯 率			_
外幣	予 資 產	外	幣	(註一)	新	台	幣	外	幣	(註一)	新	台	幣
貨幣	性項目												
美	金	\$	9,061	6.8717	\$	275,	909	\$1	3,247	6.9646	\$	406,	669
				(註二)						(註二)			
港	敞巾		4,627	3.8790		17,	949		5,614	3.937		22,	104
外幣	外負債												
貨幣	性項目												
美	金		363	6.8717		11,	055		1,312	6.9646		40,	263
				(註二)						(註二)			

		_		1.	11年3月31	日		
		_			匯 率			
外	融資	產	外	敝	(註一)	新	台	幣
貨	幣性項目	1						
美	金		\$	21,005	6.3482	\$	600,	851
					(註二)			
港	幣			6,166	3.655		22,	539
外	幣負	債						
貨	幣性項目	1						
美	金			54	6.3482		1,	557
					(註二)			

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:

	112年1月1日	日至3月31日	111年1月1日	至3月31日
	功能性貨幣	淨 兌 換	功能性貨幣	淨 兌 換
功能性貨幣	兌表達貨幣	(損)益	兌表達貨幣	(損) 益
人民幣	4.441	(\$ 6,195)	4.406	(\$ 3,064)
美 金	30.395	(3,113)	27.994	(4,674)
港幣	3.878	28	3.586	9
		(<u>\$ 9,280</u>)		(\$ 7,729)

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 資金貸與他人: 附表一。
- 2. 為他人背書保證:附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形:無。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
- 5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上: 附表三。

- 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:無。
- 8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上: 附表四。
- 9. 從事衍生工具交易:無。
- 10. 其他:母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情 形及金額:附表五。
- 11. 被投資公司資訊:附表六。

(三) 大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、 資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期 未投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:附 表七。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大 交易事項,及其價格、付款條件、未實現損益:
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比: 附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比: 附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額:無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的: 附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額: 附表一、四及五。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如業務之提供或收受等:附表五。
- (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: 附表八。

三十、<u>部門資</u>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	λ	部	門	抄	益
	112年	1月1日	111年1	月1日	112	年1月1日	111	年1月1日
	至3月	31日	至3月3	31日	至	3月31日	至	3月31日
主副料暨配件部門	\$1,18	34,443	\$1,698	,197	(\$	27,429)	\$	225,181
營建部門		24,772	189	,144	(16,317)		5,850
繼續營運單位總額	<u>\$1,20</u>	09,215	<u>\$1,887</u>	<u>,341</u>	(43,746)		231,031
利息收入						4,122		3,890
公司一般收入及利益						13,451		6,790
財務成本					(113,979)	(27,718)
公司一般費用及損失					(<u>21,621</u>)	(<u>14,171</u>)
繼續營業單位稅前								
利益(損失)					(<u>\$</u>	<u>161,773</u>)	\$	199,822

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、廠房及設備淨利益(損失)、外幣兌換利益(損失)等額、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。

百和興業股份有限公司及子公司 資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位:新台幣或外幣仟元

855,878

1.244.552

3.111.380

855,878

1,244,552

3.111.380

附表一

出對個別對象 期末餘額實際動支金額利 有短期融通 是否為 最 高 餘 有短期融通之四 提 領 抵 額 資 全 貸 與 貸 出 資 貸 與 對 額 間資金貸與性質 限額 關係人 往來金額 Ż 1 (註四及五)(註四及六) 限 (註三及五) (註一及二) (註一及二) 0 本公司 應收關係人款項 營運週轉 \$ 2,227,955 越南百宏公司 2.166.845 2.161.950 \$ 1.827.000 3 個月期美金 Libor 有短期融通資金 \$ \$ 2,227,955 Rate to 1.28%, 3 (美金 71,000) (美金 71,000) (美金 60,000) 之必要 個月期美全TAIFX 利率加 1.15%, 及 3個月期美金 TAIFX 利率加 1.1% 1 江蘇百宏公司 無錫百宏置業 應收關係人款項 Υ 352,400 354,480 4.2% 有短期融通資金 **誉運调轉** 1.997.858 1.997.858 有限公司 (人民幣 80,000) (人民幣 80,000) 之必要 上海百期公司 應收關係人款項 Υ 有短期融通資金 營運週轉 1,997,858 88,620 1,997,858 89,040 3.4% (人民幣 20,000) (人民幣 20,000) 之必要 Y

152,250 3個月期美金 TAIFX 有短期融通資金

之必要

之必要

之必要

有短期融通資金

有短期融通資金

利率加 1.1%

34%

42%

5,000)

487,410

243.705

登運週轉

營運週轉

營運週轉

註一: 本公司直接及間接持有表決權股份達 50%以上之公司,其申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。

152,250

886,200

531.720

(人民幣 200,000) (人民幣 200,000) (人民幣 110,000)

(人民幣 120,000) (人民幣 120,000) (人民幣 55,000)

5,000) (美金

註二: 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。

153,525

890,400

528,600

5,000) (美金

(美金

註三: 本期最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

Y

Υ

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

註五: 係董事會通過之資金貸與額度。

越南百宏公司

江蘇百宏公司

無錫百宏置業

有限公司

應收關係人款項

應收關係人款項

應收關係人款項

註六: 業已沖銷。

2 宏興有限公司

東莞百宏公司

百和興業股份有限公司及子公司 為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位:新台幣或外幣仟元

附表二

背書 保 證 者		證對象關係	對單一企業 背書保證限額 (註二)	本 期 最 高 背書保證餘額 (註 四)	期末背書保證餘額(註五)	實際動支金額(註五)		累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	(註 二)	屬 母 子 書 保	司司對書公公司司證	屬對大陸地區 背 書 保 證
0 本公司	宏興有限公司	(註一)	\$ 5,569,888	\$ 88,995	\$ 91,350	\$ -	\$ -	1.64%	\$ 13,924,720	Y	_	_
				(美金 3,000)	(美金 3,000)							
	越南百宏公司	(註一)	5,569,888	5,452,764	5,427,713	4,592,408	-	97.45%	13,924,720	Y	_	_
				(美金183,000)	(美金178,250)	(美金150,818)						
	香港百期公司	(註一)	5,569,888	4,458,000	4,567,500	3,654,000	-	82.00%	13,924,720	Y	_	_
				(美金150,000)	(美金150,000)	(美金120,000)						

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

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

百和興業股份有限公司及子公司 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位:外幣仟元

				六月口七	÷	日	Δ \$	5											交	易對	象為關化	糸人者	,其前;	欠移轉資	料	拉油户	H- 44	【 得目的	甘仙如宁
取 得	之	公 司	財產名稱	交易日或事實發生日	(易註	金 割	價	款	支	付	情	形交	易	對	象	と 關		係所	有	人與發之關	14	多轉日期	金	額參			使用情形	
無錫百宏	宝置:	業公司		110.09.08、 111.05.19 及 112.01.06		文	140,756			年3 · 139,		已支	付 中廷	き東方裝	飾有限	公司		_		_	_	-	_	\$		뿕市場行情 由雙方議定		營運需要	_
越南百宕	宏公	司	營建工程	111.03.25 及 111.05.10	越南盾	5 2,09	8,996,539					.已支. 0,575	II C JC	WTECC NVESTI ONSTI DINT S' OMAP	MENT RUCTIO ROCK	ON		_		_	_	-	_			号市場行情 由雙方議定		營運需要	_
越南百宕	宏公	司	營建工程	111.8.25	越南眉	1 25	4,164,430			年3 166,				軍工程科 公司	技責任	有限		_		_	_	-	_			皆市場行情 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

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 112 年 3 月 31 日

單位:新台幣或外幣仟元

附表四

係人款項應收關係人款項提列備抵損失金額 率 逾 期 帳列應收款項之公司交易對象名稱關 應收關係人款項餘額週 收 關 式期後收回金額 額處 註 理 方 註 金 本公司 1.848.498 \$ 470,768 越南百宏公司 (註二) (美金 60,706) (美金 15,460) 東莞百宏公司 490,082 江蘇百宏公司 (註二) 4.57 510 (人民幣 110,603) (人民幣 115) 無錫百宏置業公司 246,076 (註二) (人民幣 55,535) 宏興有限公司 越南百宏公司 (註二) 278,618 153,491 (美金 9,150) (美金 5,041)

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位:外幣仟元

附表五

與交易人之關係 往 來 形 稱交易往來對 佔合併總營收或 號交 人 名 (註一)科目 (註 二) 金額(註二)交 條 總資產之比率 (%) 本公司 越南百宏公司 (1) 應收關係人款 美金 60,495 10 越南百宏公司 利息收入 3 (1) 美金 1.011 其他收入 越南百宏公司 (1) 美金 211 1 宏興有限公司 (1) 其他收入 2 美金 601 1 江蘇百宏公司 東莞百宏公司 (1) 其他應付款 110,318 3 人民幣 東莞百宏公司 (1) 營業收入 人民幣 2,604 約3個月 1 東莞百宏公司 無錫百宏置業公司 (3) 應收關係人款 人民幣 1 55,535 宏興有限公司 越南百宏公司 應收關係人款 1 (3) 美金 5,008 越南百宏公司 (3) 應收帳款 美金 4,142 約3個月 1 越南百宏公司 香港百期公司 (2) 營業收入 美金 1.999 約3個月 5

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位:新台幣或外幣仟元

附表六

有被投資公司 額期 末 始 投 金 本期認列之 帳 面 金 額 投資(損)益備 投資公司名稱被投資公司名稱所 在 地 區主 要 營 業 項 目 本期期未去年年底股 數比 本期(損)益 註一 (註一) (\$ 148,581) 子公司 本公司 香港安達公司 港 國際投資 美金 54,335 美金 54,335 54,334,644 100% \$ 4,759,951 (\$ 148,581) 美金 79,000 20,000,000 宏興有限公司 英屬薩摩亞 國際投資及貿易 美金 20,000 100% 307,398 17,600) 17,600) 子公司 上海百期公司 香港百期公司 港 國際投資及貿易 美金 23,064 美金 23,064 23,063,700 100% (1,536,508) (133,655) (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 133,000 100% 1,854,202 92,575) (註三) 孫公司

註一:業已沖銷。

註二:大陸被投資公司相關資訊,請參閱附表七。

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 112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

附表七

單位:新台幣或外幣仟元

上吐油地				本 期 期 初	本 期) 匯	出	或	本 期 期 末	-i-h -1-	设資公司	本公司直	接本	期認列	期末投資	截至本期止
大陸被投資	王 安 尝 葉 項 日	實收資本額	投資方式	自本公司匯出	收 回	投	資 金	額	自本公司匯出		发 貝 公 可 引 (損)益	或間接投	資投資	(損)益	帳面價值	已匯回本公司之
公司名稱	;			累積投資金額	匯	出收	ζ	回	累積投資金額	4 共	1 (狽 / 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	\$ 1,704,127	(註一)	\$ 1,106,401	\$	-	\$	-	\$ 1,106,401	(\$	149,134)	99.99%	(\$	148,966)	\$ 5,024,297	\$ 1,819,220
	之加工生產	(人民幣 384,592)		(美金 36,335)					(美金 36,335)							(美金 2,512) (人民幣393,304)
東莞百宏公司	黏扣带、鬆緊帶、各式織	1,581,991	(註一)	548,100		-		-	548,100	(3,652)	99.99%	(3,384)	3,121,136	683,863
	帶、緹花網布及3C產	(人民幣 357,028)		(美金 18,000)					(美金 18,000)							(人民幣154,336)
	品配件等之產銷															
無錫百宏置業公司	商業用房屋經營管理、規	1,683,780	(註一)	(註二)		-		-	(註二)	(28,677)	99.99%	(28,674)	2,741,868	-
	劃諮詢暨房地產之銷	(人民幣 380,000)														
	售、開發及租賃與設計															
	裝潢															
無錫百衛公司	生產及銷售口罩及無紡	576,030	(註一)	(註三)		-		-	(註三)	(13,033)	100%	(13,033)	273,832	-
	布製品	(人民幣 130,000)														
上海百期公司	國際投資及貿易	753,270	(註一)	(註四)		-		-	(註四)	(133,692)	99.99%	(133,678)	(1,513,563)	-
		(人民幣 170,000)														

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	核准投資金額	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核閱之財務報表計算。

註七:業已沖銷。

百和興業股份有限公司 主要股東資訊 民國 112 年 3 月 31 日

附表八

主	要	股	東	Þ	稱	股份										
				石		持	有	股	數	(股)	持	股	比	例
百和	百和國際公司								162,632,396					51.60%		
鄭 國 烟									25,554,482					8.1	.0%	

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。