



台灣百和 工業股份有限公司
TAIWAN PAIHO LIMITED

一一一年度年報

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 五 日 刊 印

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

一、本公司發言人：

姓名：葉桂珠
職稱：總經理室副總經理
電話：+886-4-7565307
E-MAIL：spokesman@paiho.com

本公司代理發言人：

姓名：葉淑惠
職稱：財務部副理
電話：+886-4-7565307
E-MAIL：finance@paiho.com

二、總公司、子公司及工廠之地址及電話：

(一)總公司：台灣百和工業股份有限公司

住址：彰化縣和美鎮和港路 575 號(一廠)
二廠：彰化縣和美鎮德美路 616 巷 49 號
台北聯絡處：台北市建國南路二段 320 號 2 樓
台南聯絡處：台南市崇善五街 35 號

電話：+886-4-7565307

電話：+886-4-7551566
電話：+886-2-23627570
電話：+886-6-2602922

(二)台灣子公司及辦事處

名稱1：春盛有限公司
住址1：彰化縣和美鎮和港路 575 號
名稱2：百和興業股份有限公司(台灣辦事處)
住址2：彰化縣和美鎮和港路 575 號

電話：+886-4-7562800

電話：+886-4-7561340

(三)越南子公司

名稱：越南百和責任有限公司
住址：越南胡志明市平新郡新造 A 坊新造工業區第三號路 30-32-34 號
名稱：越南百宏責任有限公司
住址：越南平陽省寶鵬縣涑淵市寶鵬擴大工業區 C_6A_CN 段

電話：+84-28-37540103~8

電話：+84-274-6272288

(四)印尼子公司

名稱：印尼百和股份有限公司
住址：JL. PERINTIS KEMERDEKAAN KM.6 KP. CIMENTENG RT.001 RW. 005, SUKAMULYA, CIKEMBAR, KAB. SUKABUMI, JAWA BARAT 43157 INDONESIA

電話：+62-266-6323822

(五)北美子公司

名稱：北美百和股份有限公司
住址：16051 El Prado Road, Chino, CA 91708 U.S.A

電話：+1-661-2576611

(六)無錫子公司

名稱1：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)
住址1：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號
名稱2：無錫百勝商務有限公司
住址2：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號
名稱3：無錫百宏置業有限公司
住址3：中國江蘇省無錫市錫山區安鎮街道東翔路 1399 號
名稱4：無錫百衛生物科技有限公司
住址4：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區合心路 18 號

電話：+86-510-88261688

電話：+86-510-88266979

電話：+86-510-88789866

電話：+86-510-88263199

(七)東莞子公司

名稱1：東莞百和商務服務有限公司
住址1：中國廣東省東莞市沙田鎮橫流管理區百和路 11 號
名稱2：東莞百宏實業有限公司
住址2：中國廣東省東莞市沙田鎮環保中路 17 號

電話：+86-769-88745111

電話：+86-769-88745111

(八)上海子公司

名稱1：上海綺色佳粉體塗料有限公司
住址1：中國上海市嘉定區外岡鎮滬宜公路 6008 號(112 年 1 月清算完畢)

電話：+86-21-69575626

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<http://www.ctbcbank.com>
電話：+886-2-66365566

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：蔣淑菁、蘇定堅
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：+886-2-27259988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

台中辦事處：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓
電話：+886-4-37059988

五、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

六、公司網址：<http://www.paiho.com>

壹、致股東報告書	1
一、111 年度營業報告	1
二、112 年度營業計畫概要	2
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金	24
四、公司治理運作情形	30
五、簽證會計師公費資訊	86
六、更換會計師資訊	87
七、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之情形	88
八、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	89
九、持股比例占前十名之股東，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	90
十、公司、公司之董事、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	92
肆、募資情形	93
一、資本及股份	93
二、公司債辦理情形	102
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	102
四、資金運用計畫執行情形	102

伍、營運概況	103
一、業務內容	103
二、市場及產銷概況	108
三、從業員工	117
四、環保支出資訊	117
五、勞資關係	118
六、資通安全管理	121
七、重要契約	123
陸、財務概況	124
一、最近五年度簡明財務資料	124
二、最近五年度財務比率分析	128
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	134
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	135
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	214
六、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	278
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	279
一、財務狀況	279
二、財務績效	280
三、現金流量	281
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	282
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	282
六、風險事項分析評估	283
七、其他重要事項	285
捌、特別記載事項	286
一、關係企業相關資料	286
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	298
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	298
四、其他必要補充說明事項	298
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情事	298

壹、致股東報告書

歡迎各位股東出席本公司股東常會，並感謝各位股東女士、先生長久以來對台灣百和的信任與支持。謹將本公司 111 年度營業狀況及 112 年度營業計劃報告如下：

一、111 年度營業報告

111 年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

會計項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	\$16,270,386	\$18,287,786	(\$2,017,400)	(11.0)
營業毛利	5,590,581	6,928,521	(1,337,940)	(19.3)
營業淨利	2,714,748	3,977,812	(1,263,064)	(31.8)
稅前淨利	2,570,634	4,026,897	(1,456,263)	(36.2)
稅後淨利	1,788,781	2,666,050	(877,269)	(32.9)
淨利歸屬於本公司業主	1,520,410	2,059,783	(539,373)	(26.2)
變動差異分析： 111 年受到俄烏戰爭、通貨膨脹及利率調升等影響，整體銷售減少及營運成本增加，暨房地產銷售因推案進入末階段而大幅減少，致 111 年整體營業收入淨額、營業毛利、營業淨利及稅前及稅後淨利均較 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

分析項目		年度	111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		54.5	52.9
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		103.7	168.1
償債能力	流動比率(%)		86.2	165.0
	速動比率(%)		49.3	92.9
獲利能力	資產報酬率(%)		6.7	9.2
	歸屬於本公司業主之權益報酬率(%)		12.7	20.4
	純益率(%)		11.0	14.6
	每股盈餘(元)		5.10	6.91

(四)研究發展狀況

本公司 112 年度計劃開發之新產品包含機能性黏扣面料、仿碳纖 CB 可麗板、環保紙纖鞋帶/平織布、針織牛耳穿繩帶、蜂鳥機能鞋帶、立體雙層針織帶、毛面梭織布標/粘扣織帶及多色圖樣反光膜等產品。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 深化永續發展之經營理念，持續強化公司治理，不斷推行與落實各項節能減碳措施，並推廣社會參與及重視員工關懷。
2. 積極推展網路數位行銷及因應市場之輕量化、透氣、舒適、環保訴求等需求，為公司未來行銷及創新研發之重點方向。
3. 持續加強全球化佈局及各區資源整合，提供就地快速及整合性服務。
4. 建構完整服務銷售並加強從創新材料應用推薦，到開發過程提供解決方案，緊密建立與各大品牌的對應互動，強化與品牌之互惠夥伴關係。
5. 持續增強梭織緹花布片及針織經編網布之產製技術及培訓專業設計人才，朝向環保、輕量、透氣、機能性特殊紗線應用及更多種類的特殊後處理加工技術，充分建構面料類產品之一條龍生產，拓展更多元產品應用市場。

6. 持續創新研發，不斷開創新市場及新的應用領域，滿足客戶一次購足之需求。

(二)預期銷售數量及其依據：

公司生產及銷售品項不斷多元化，產品的加工應用廣泛，因此往來客戶行業別眾多，也充分贏得諸大品牌的認同。近年來公司更逐步增加在越南、印尼地區的產品品項、生產產能及產製能力，因此在鞋類及成衣類等產業的經營仍穩固成長且基礎堅實，在其他產業擴展及產品應用開拓上，亦將持續看到績效。

(三)重要的產銷政策：

1. 各大品牌持續推動環境永續政策，本公司也積極運用創新材料、廢紗回收再利用及增加數位直噴比例以減少染色製程等，進行各項永續產品推廣及節能減廢措施。
2. 藉由電子目錄及3D樣本/樣品系統，促進與品牌的視訊材料開發互動，提供客戶線上選樣及模擬設計平台。建立多元行銷模式，持續加強與品牌緊密互動，提高與品牌或各客戶協同開發的契機。
3. 多元化市場發展方向，往末端加工技術延伸，增加產品附加價值，並建立各專案行銷團隊，持續開拓市場。
4. 因應各生產地區人工短缺及工資成本逐年上升，公司持續運用自身優良加工技術及改善自動化生產流程，除降低客戶端人工成本及材料損耗，更提供客戶多樣產品之選擇，達成互惠雙贏的局面。
5. 積極規劃各區資源整合及各地原材料成本資訊等，藉由高度彈性調配及快速交貨能力，因應瞬息萬變的市場供需，強化競爭力。

(四)未來公司發展策略：

1. 秉持既有經驗及基礎，在長期發展策略上持續緊密與各大品牌客戶互動交流、協同開發及共同創新。
2. 綠色環保、節能減廢、落實 ESG 目標，善盡企業社會責任。
3. 持續加強海外各廠設備的完善，強化各地的產製能力並增設服務據點，以縮短交期、就近服務客戶，滿足客戶之需求。
4. 經由各專業市場之業務團隊，如 3C、汽車、航太等配件、軍備、國防、精品箱包等專案專責推廣。
5. 面對市場多變化的激烈競爭及多元化的客戶行業，持續創新研發、精進生產技術、完備後加工設備，成為品牌客戶合作密切的最佳策略夥伴。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司所處之各項主料及副料行業，雖然相關競爭廠商林立，但大多都只是單一品項的競爭，本公司累積多年的經驗與技術，能站在客戶立場，提出協同解決方案，加上各品項的後段加工能力，經營模式非僅產品之銷售，並具備足夠之技術能力與設備產能，是提供品牌客戶產品設計及整體解決方案的夥伴，獲得各品牌或各行業客戶的信賴，故在業界有相對競爭優勢，此為公司永續經營的基礎。

本公司重視環保及人權，各產品產製皆依 RSL、歐盟 REACH 及 ROHS 等法規，並符合各國國際品牌所要求的無毒、無害、無化學品及無重金屬污染等要求。本公司於台灣、中國江蘇、中國東莞、越南、印尼皆有設立生產及銷售據點，並於美國波特蘭設立服務據點，就近直接與國際品牌總部接觸，藉由和各品牌共同開發及就近服務客戶，提供各品牌及客戶最快速最優良的服務，此為永續發展的絕佳優勢。

經歷了 2021 年全球貿易經濟快速成長，到 2022 年美國 Fed 連續升息、俄烏戰爭及中國清零政策影響，全球經濟需求逐漸緩慢，面對快速的環境變化，本公司將更積極開源節流、持續開發新產業及創新產品之運用，善用各海內外基地資源，落實節能減碳，強化公司治理及善盡企業社會責任，達到公司之永續發展。

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 74 年 1 月 14 日

二、公司沿革

年度	項目
74年	1. 百和前身為三合興股份有限公司(三合興公司)，成立於民國68年，生產黏扣帶及鬆緊帶。
	2. 荷商維克羅工業公司與三合興公司合作，成立台灣百和工業股份有限公司。
79年	1. 荷商維克羅工業公司於79年6月30日將其股份出售予國內股東。
86年	1. 本公司間接取得大陸東莞百和織造有限公司(東莞百和公司)100%股權。(於110年更名為東莞百和商務服務有限公司)
88年	1. 於越南投資設立越南百和責任有限公司(越南百和公司)，取得100%股權。
89年	1. 89年11月1日經台灣證券交易所(股)公司核准上市，並於90年1月12日正式掛牌。
90年	1. 間接投資大陸設立無錫百和織造有限公司(無錫百和公司)，取得100%股權。(於111年更名為江蘇百宏複合材料科技股份有限公司(江蘇百宏公司))
92年	1. 本公司間接投資投資大陸上海綺色佳粉體塗料有限公司(上海綺色佳公司)取得51%股權，後陸續增加至持有100%股權。
93年	1. 為擴展北美市場，於美國投資成立北美百和股份有限公司(北美百和公司)，取得100%股權。
	2. 本公司間接投資大陸無錫百勝化學纖維有限公司(無錫百勝公司)，取得33.3%股權。(於110年更名為無錫百勝商務有限公司)
	3. 本公司間接投資東莞百和粉體塗料有限公司(東莞粉體公司)，取得75%股權，後陸續增加至持有100%股權。
94年	1. 本公司間接投資設立東莞百宏實業有限公司(東莞百宏公司)，取得100%股權。
	2. 榮獲經濟部工業局頒發『企業營運總部認證書』。
95年	1. 配合美國研發團隊，購進射出機台，擴展射出鈎業務。
96年	1. 變更投資無錫百和公司之投資架構，改由本公司對外投資百和國際公司，再轉投資英屬開曼群島Paiho Shih Holdings Corporation(百和興業公司)，再轉投資香港Hong Kong Antex Limited(香港安達公司)，暨間接投資無錫百和公司。
	2. 無錫百和公司引進外部股東，並改制為股份制，更名為無錫百和織造股份有限公司。
	3. 榮獲外貿協會第四屆『台灣優良品牌獎』。

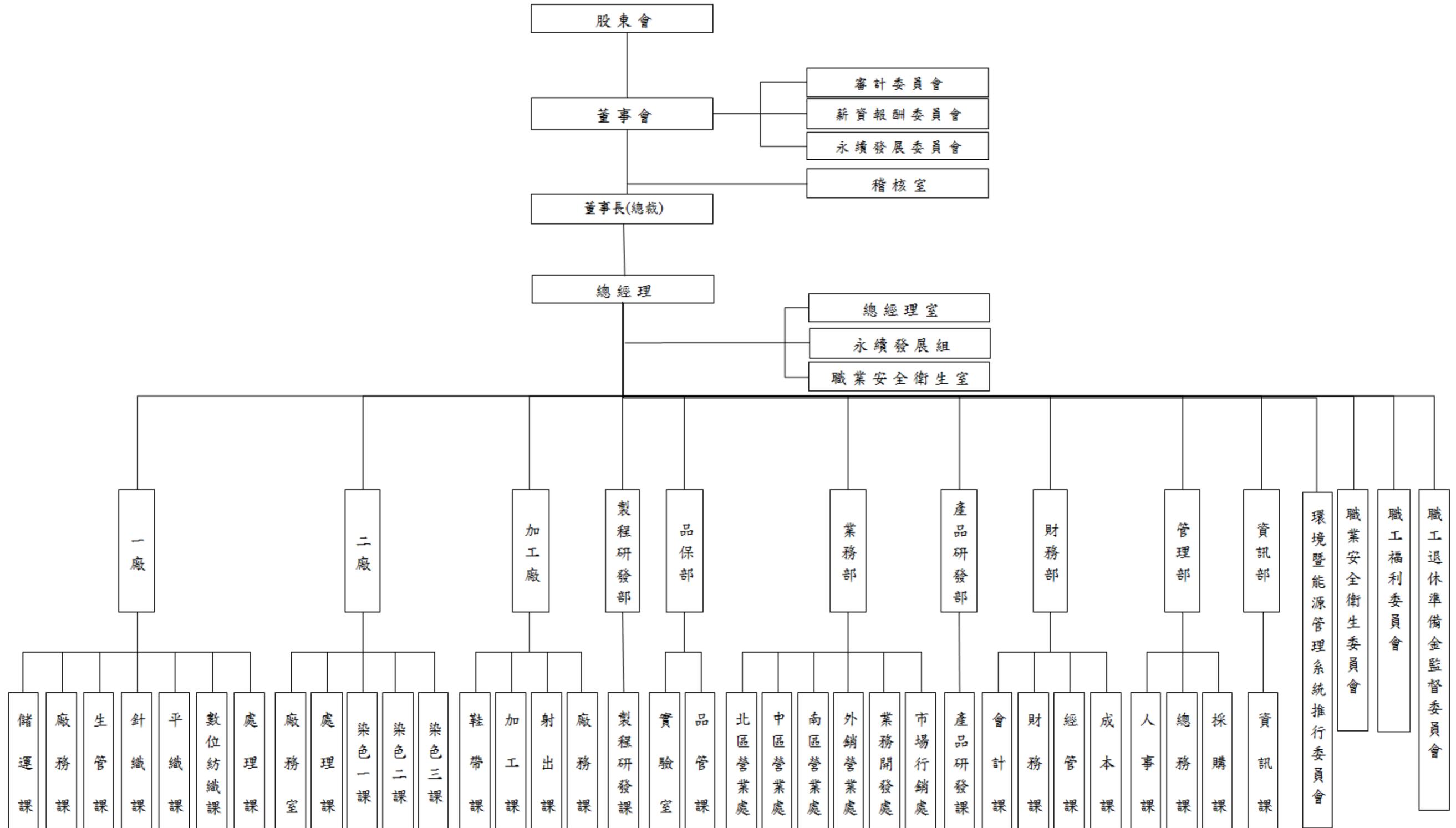
年度	項目
97年	1. 榮獲台灣產業用紡織品協會頒發『台灣產業用紡織品成就獎』。
99年	1. 本公司暨百和國際公司，間接投資印尼百和股份有限公司(印尼百和公司)，取得99%及1%股權。
	2. 百和興業公司於12月30日經台灣證券交易所股份有限公司核准回台第一上市，並於100年5月18日掛牌。
100年	1. 本公司取得中原興業公司持有印尼百和公司之99%股權。
	2. 榮獲Adidas公司頒發『材料供應商實驗室』證書。
101年	1. 榮獲Mizuno公司頒發『品質管理系統優良供應商』證書。
102年	1. 無錫百和公司投資無錫百宏置業有限公司(無錫百宏置業公司)，取得100%股權。
	2. 榮獲經濟部頒發『中堅企業』入圍企業證書。
	3. 榮獲Adidas頒發『FACT Division 1 Supplier第一級廠商』。
	4. 開發四面彈性針織鬆緊帶及梭織一片式雙面繡產品，跨入主料市場。
103年	1. 榮獲Bluesign環保認證的紡織配料廠商(Trim Supplier)。
	2. 獲邀Adidas A-Team成員-全球僅11家具前瞻性開發之供應商，本公司為全球唯一副料供應商。
	3. 獲選Nike成衣『先鋒供應商』-策略性夥伴。
104年	1. 通過ISO9001：2008品質管理系統認證。
	2. 通過IATF 16949：2009汽車業品質管理系統認證。
105年	1. 榮獲Adidas頒發『優良創新獎』。
	2. 榮獲財團法人中華民國紡織業拓展會頒發『TITAS貢獻獎』。
	3. 百和興業公司透過薩摩亞宏興有限公司，投資越南百宏責任有限公司(越南百宏公司)，取得100%股權。
106年	1. 榮獲經濟部頒發『第四屆卓越中堅企業獎』。
	2. 通過ISO 9001:2015品質管理系統認證。
107年	1. 無錫百和公司投資無錫百衛生物科技有限公司(無錫百衛公司)，取得100%股權。
	2. 通過航太工業AS 9100認證。
	3. 通過勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系統評核銅牌等級。
108年	1. 通過ISO 14001：2015射出鈎品質管理系統認證。
110年	1. 集團投資架構重組，原由香港安達公司持有之東莞百宏公司34.29%股權，變更為無錫百和公司持有。

年度	項目
110年	2. 百和國際公司持有之無錫百和公司4.2%股權，變更為香港安達公司持有。
	3. 無錫百勝公司持有之無錫百和公司2.59%股權，變更為香港安達公司持有。
	4. 無錫百和公司持有之無錫百衛公司100%股權，變更為香港安達公司持有。
	5. 無錫百和公司投資上海百期紡織貿易有限公司（上海百期公司），再轉投資香港百期國際貿易有限公司(香港百期公司)，取得100%股權。
	6. 榮獲Adidas頒發『Performance Award - Sustainability』。
	111年
2. 配合集團投資架構重組，宏興有限公司將其持有之越南百宏公司100%股權出售予香港百期公司。	
3. 配合集團投資架構重組，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。	
4. 上海綺色佳公司結束營業並辦理清算。	
5. 榮獲Adidas頒發『Performance Award - People』。	

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	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，以確保財務報告之可信度，和公司各項活動之合規性。
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。
永續發展委員會	訂定公司永續發展政策及策略與執行方案，並定期向董事會報告永續發展執行情形及其成效，或其他法令或董事會交辦之永續發展事項。
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	公司中長期營運策略之規劃事宜，並隨時檢視公司營運狀況，適時提供調整方案，以因應市場變化。
資訊部	公司資通安全風險管理之規劃及執行，及資訊作業系統之規劃、開發及相關軟硬體之投入、維護及保養事宜。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理公司人員之任用、考勤、差假、教育訓練、考核、獎懲、離職及福利等事務；並提供各部門行政總務之支援。 2. 公司倉庫庫位之規劃。 3. 原物料、機器設備等採購及進出口報關業務。 4. 資產管理及維護。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司中長期資金的調度運用；重大投資、融資案件的效益評估；並適時提供財務分析以供經營決策參考。 2. 平時對帳簿記錄予以登載，就已發生或即將發生之特殊問題予以適當評估或提供決策者解決問題之數字方案及各項財務報表編製。 3. 有關收款、付款之出納事宜。
產品研發部	創意發想產品設計及創新公司產品。
業務部	公司各項產品及業務之推展，包括總公司、台北分公司及台南分公司均設有業務部門。

部門	主要職掌
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質系統建立及品保制度推行。 2. 各原物料到成品之品管及品檢。 3. 經各大運動品牌客戶認證之紡織品測試及各種加工穿戴產品測試。
製程研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各式製程及設備的研發。 2. 提升生產技術及效率。 3. 整合廠內設備應用。
加工廠	<ol style="list-style-type: none"> 1. 射出鈎相關產品之研發、製造及加工處理。 2. 鞋帶之製造，生產及加工。 3. 各式織帶及代客之烙印及印刷加工。 4. 反光產品之研發、製造及加工處理。
二廠	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各式黏扣帶之後處理加工。 2. 相關產品之染整。
一廠	<ol style="list-style-type: none"> 1. 鬆緊帶之製造及生產。 2. 各式特殊織帶之研發、製造及生產。

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

1.董事資料表

112年4月9日

職稱	國籍或註冊地	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	鄭森煤	男 70-79	109.06.10	3年	79.02.28	4,943,976	1.66%	4,943,976	1.66%	940,000	0.32%	10,757,856	3.61%
副董事長	中華民國	林義明	男 60-69	109.06.10	3年	79.12.21	4,510,976	1.51%	4,510,976	1.51%	119,492	0.04%	0	0.00%
董事	中華民國	再興投資股 份有限公司	男 40-49	109.06.10	3年	109.06.10	9,282,856	3.12%	10,757,856	3.61%	0	0.00%	0	0.00%
		代表人：鄭 誠禕		109.06.10		106.06.15	5,899,553	1.98%	6,119,553	2.05%	560,551	0.19%	0	0.00%
董事	中華民國	白錫明	男 70-79	109.06.10	3年	91.06.27	697,821	0.23%	697,821	0.23%	2,874	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	鄭怡倫	女 40-49	109.06.10	3年	109.06.10	2,593,021	0.87%	2,593,021	0.87%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	羅瑞霖	男 50-59	109.06.10	3年	106.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	王忠正	男 70-79	109.06.10	3年	106.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	陳家玉	女 40-49	109.06.10	3年	106.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

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其他主管或董事			董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬
				職稱	姓名	關係	
董事長	鄭森煤	培英國小 崧佃車業業務主任 台灣百和公司總經理	註 1	副董事長 法人董事之代表人 執行副總經理	林義明 鄭誠禕 鄭程綜	二親等 一親等 一親等	註 4
副董事長	林義明	淡江大學企管系 台灣百和公司業務部協理	註 2	董事長	鄭森煤	二親等	無
董事	再興投資 股份有限公司 代表人： 鄭誠禕	Macquarie University 統計系 台灣百和公司總經理室副總經理	註 3	董事長 執行副總經理	鄭森煤 鄭程綜	一親等 二親等	註 4
董事	白錫明	鹿港高中普通科 世紀倉儲(股)公司董事 東莞金旺泡棉有限公司董事長	金億豐實業(股)公司董事長 金進豐化學工業(股)公司董事長 欽盛工業(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	鄭怡倫	Macquarie University 會計系 台灣百和公司財務部專員	台灣百和公司財務部經理 印尼百和公司董事 越南百和公司董事	無	無	無	無
獨立董事	羅瑞霖	中原大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	勛誠會計師事務所執業會計師 巨大機械工業(股)公司獨立董事及薪酬委員 華豫寧(股)公司獨立董事及薪酬委員	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其他主管或董事			董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬
				職稱	姓名	關係	
獨立董事	王忠正	國立台中商專企管科 順天建設(股)公司副董事長兼任總經理 建高工程(股)公司董事 達新工業(股)公司協理 日本達新商事株式會社監察人 台中市不動產開發商業同業公會第十屆理事長 台中市建築人聯誼會第十二屆會長 中部地區上市上櫃菁英聯誼會第十五屆會長 台中西屯扶輪社第十屆社長 台灣行動菩薩助學協會創會理事及第五屆理事長	華相建設(股)公司董事長 品達投資(股)公司董事 財團法人順天文教基金會董事 台中市不動產開發商業同業公會一政策研討推動委員會委員 社團法人台中市生命線協會顧問	無	無	無	無
獨立董事	陳家玉	靜宜大學會計系學士 交通大學財務金融研究所碩士 資誠會計師事務所審計組長 台灣百和工業(股)公司稽核室主任 企業永續管理師	晶豪科技(股)公司財務處經理	無	無	無	無

註1：本公司董事長兼總裁、東莞百和公司董事、百和國際公司董事、和美興業公司董事、越南百和公司董事、百利公司董事、無錫百勝公司董事、中原興業公司董事及印尼百和公司董事。

註2：本公司副董事長兼業務部副總經理、東莞百和公司董事、和美興業公司董事、中原興業公司董事、百利公司董事、北美百和公司董事長、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事。

註3：本公司法人董事之代表人兼總經理、北美百和公司董事及百利公司董事。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

董事長與總經理為一親等親屬，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司預計於 112 年股東會增加獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司之具體措施如下：

- (1) 現任 3 席獨立董事分別在財務會計及產業界領域學有專精，能有效發揮其監督功能。
- (2) 每年度為各董事安排外部機構專業董事進修課程，以增進董事會之運作效能。
- (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事參考，以落實公司治理。

2. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 9 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
再興投資股份有限公司	鄭森煤(12.97%) 鄭陳阿味(55.22%) 鄭誠禕(13.63%) 鄭程綜(13.63%) 鄭嘉茵(4.55%)

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
鄭森煤	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、產業、行銷及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任本公司董事長兼總裁、東莞百和公司董事、百和國際公司董事、和美興業公司董事、越南百和公司董事、百利公司董事、無錫百勝公司董事、中原興業公司董事及印尼百和公司董事。 3. 歷任崧佃車業業務主任及本公司總經理。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
林義明	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、產業、行銷及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任本公司副董事長兼業務部副總經理、東莞百和公司董事、和美興業公司董事、中原興業公司董事、百利公司董事、北美百和公司董事長、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事。 3. 歷任本公司業務部協理。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
再興投資股份有限公司代表人：鄭誠禕	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、產業、行銷及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任本公司法人董事之代表人兼總經理、北美百和公司董事及百利公司董事。 3. 歷任本公司總經理室副總經理。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
白錫明	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、行銷、風險管理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任金億豐實業(股)公司董事長、金進豐化學工業(股)公司董事長及欽盛工業(股)公司董事長。 3. 歷任世紀倉儲(股)公司董事及東莞金旺泡棉有限公司董事長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0
鄭怡愉	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備會計、財務及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任本公司財務部經理、印尼百和公司董事及越南百和公司董事。 3. 歷任本公司財務部專員。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
羅瑞霖	1. 具備會計、財務、法律、公司治理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任勛誠會計師事務所執業會計師、巨大機械工業(股)公司獨立董事及薪酬委員及華豫寧(股)公司獨立董事及薪酬委員。 3. 歷任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
陳家玉	1. 具備會計、財務、永續管理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任晶豪科技(股)公司財務處經理。 3. 歷任資誠會計師事務所審計組長及本公司稽核室主任。 4. 企業永續管理師。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王忠正	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、行銷、風險管理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任華相建設(股)公司董事長、品達投資(股)公司董事、財團法人順天文教基金會董事、台中市不動產開發商業同業公會－政策研討推動委員會委員及社團法人台中市生命線協會顧問。 3. 歷任順天建設(股)公司副董事長兼任總經理、建高工程(股)公司董事、達新工業(股)公司協理、日本達新商事株式會社監察人、台中市不動產開發商業同業公會第十屆理事長、台中市建築人聯誼會第十二屆會長、中部地區上市上櫃菁英聯誼會第十五屆會長、台中西屯扶輪社第十屆社長、台灣行動菩薩助學協會創會理事及第五屆理事長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化政策：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需要以擬訂適當之多元方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ①基本條件：性別、年齡。
- 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。

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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 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。

(2) 本公司注重董事會成員多元化，具體管理目標及落實情形如下：

- ①目前8席董事中，具員工身分之董事有4席，占比為50%，獨立董事3席，占比為38%。預計於112年之股東常會中再增加一席獨立董事，提高占比至40%。
- ②本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為25%以上，目前8位董事中包括6位男士及2位女士，女士占比達25%，公司將持續推動董事成員性別平等。
- ③董事成員皆為資深專業人士，專業背景涵蓋經營管理、法律、財務及會計、商務、風險管理等。預計於112年之股東常會增加1席具備法律專業背景的獨立董事。
- ④8席董事中，4位董事年齡在60歲以上，1位董事年齡在50-59歲及3位董事年齡在40-49歲。

董事會多元化政策之落實情形

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						專業能力及產業經驗								
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資 9年以下	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
				40-49歲	50-59歲	60歲以上									
鄭森煤	中華民國	男	V			V		V	V	V	V	V	V		
林義明	中華民國	男	V			V		V	V	V	V	V	V		
再興投資股份有限公司代表人： 鄭誠禕	中華民國	男	V	V				V	V	V	V	V	V	V	
白錫明	中華民國	男				V		V	V	V	V	V	V		
鄭怡倫	中華民國	女	V	V				V		V	V	V	V	V	
羅瑞霖	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V		V	V
王忠正	中華民國	男				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳家玉	中華民國	女		V			V	V		V	V	V		V	V

(3) 董事會獨立性：

本公司現任董事會目前由 8 位董事組成，包含獨立董事計 3 位，佔比為 37.5%。3 位獨立董事於提名前及選任後均已簽署符合獨立董事資格條件之相關聲明書，且 3 位獨立董事並無【證券交易法】第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包含董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。獨立董事皆符合【公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法】所規定之兼任限制，兼任其他公開發行公司獨立董事未逾三家。

(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9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
總裁	中華民國	鄭森煤	男	106.08.09	4,943,976	1.66%	940,000	0.32%	10,757,856	3.61%
總經理	中華民國	鄭誠禕	男	106.08.09	6,119,553	2.05%	560,551	0.19%	0	0.00%
業務部執行副總經理	中華民國	鄭程綜	男	106.08.09	5,868,424	1.97%	258,840	0.09%	0	0.00%
業務部副總經理	中華民國	林義明	男	90.05.02	4,510,976	1.51%	119,492	0.04%	0	0.00%
總經理室副總經理	中華民國	葉桂珠	女	104.03.03	180,588	0.06%	0	0.00%	0	0.00%
總經理室生產副總經理兼 加工廠及二廠副總經理	中華民國	黃棟煜	男	111.03.25	46,740	0.02%	0	0.00%	0	0.00%
產品研發部創意副總經理 兼業務部市場行銷處副總 經理	中華民國	曾煥東	男	111.03.25	14,066	0.00%	6,179	0.00%	0	0.00%
一廠副總經理	中華民國	黃輝煌	男	111.03.25	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
業務部協理	中華民國	賴國智	男	101.07.01	24,492	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
業務部專案協理	中華民國	楊梅庭	男	101.08.01	3,000	0.00%	4,000	0.00%	0	0.00%
財務部副協理	中華民國	黃耀達	男	100.02.15	12,000	0.00%	1,210	0.00%	0	0.00%
業務開發處副協理	中華民國	黃柏熏	男	105.03.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
品保部經理	中華民國	江幸茹	女	103.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
資訊部經理	中華民國	鄭鴻章	男	94.01.11	65	0.00%	588	0.00%	0	0.00%
資訊部經理	中華民國	梁玉玲	女	111.02.09	14,928	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
製程研發部副廠長	中華民國	許明安	男	111.02.09	0	0.00%	11,000	0.00%	0	0.00%
稽核室副理	中華民國	辛玫儘	女	109.01.01	3,274	0.00%	2,000	0.00%	0	0.00%
公司治理主管-特助	中華民國	廖意雯	女	110.03.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

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			董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬
				職稱	姓名	關係	
總裁	鄭森煤	培英國小 崧佃車業業務主任 台灣百和公司總經理	註 1	總經理 執行副總經理 副總經理	鄭誠禕 鄭程綜 林義明	一親等 一親等 二親等	註 5
總經理	鄭誠禕	Macquarie University 統計系 台灣百和公司總經理室副總經理	註 2	總裁 執行副總經理	鄭森煤 鄭程綜	一親等 二親等	註 5
業務部執行副總經理	鄭程綜	Macquarie University 日文系	註 3	總裁 總經理	鄭森煤 鄭誠禕	一親等 二親等	無
業務部副總經理	林義明	淡江大學企管系 台灣百和公司業務部協理	註 4	總裁	鄭森煤	二親等	無
總經理室副總經理	葉桂珠	彰化師範大學國際企業經營管理碩士 彰化二信專員	三合興(股)公司董事 印尼百和公司監察人 弘裕企業(股)公司薪酬委員	無	無	無	無
總經理室生產副總經理兼加工廠及二廠副總經理	黃棟煜	聯合工專機械系	無	無	無	無	無
產品研發部創意副總經理兼業務部市場行銷處副總經理	曾煥東	文化大學經濟系	無	無	無	無	無
一廠副總經理	黃輝煌	龍華工專機械工程科	無	無	無	無	無
業務部協理	賴國智	嶺東商專企管系	無	無	無	無	無
業務部專案協理	楊梅庭	嘉義農專食品加工科	無	無	無	無	無
財務部副協理	黃耀達	逢甲大學會計與財稅所碩士	無	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			董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬
				職稱	姓名	關係	
業務開發處副協理	黃柏熏	中山醫學大學公共衛生學系	無	無	無	無	無
品保部經理	江幸茹	台北工專紡織科化學組	無	無	無	無	無
資訊部經理	鄭鴻章	中原大學國貿系	無	無	無	無	無
資訊部經理	梁玉玲	建國科技大學資訊管理系 逢甲大學經營管理碩士	無	無	無	無	無
製程研發部副廠長	許明安	國中畢	無	無	無	無	無
稽核室副理	辛玫儘	台中商專會統科	無	無	無	無	無
公司治理主管-特助	廖意雯	東海大學會計系、會計師高考及格	無	無	無	無	無

註 1：本公司董事長兼總裁、東莞百和公司董事、百和國際公司董事、和美興業公司董事、越南百和公司董事、百利公司董事、無錫百勝公司董事、中原興業公司董事及印尼百和公司董事。

註 2：本公司法人董事之代表人兼總經理、北美百和公司董事及百利公司董事。

註 3：兼任和美興業公司董事、百和控股公司董事、中原興業公司董事、無錫百勝公司董事、印尼百和公司董事長、春盛有限公司董事長、百和國際公司董事及越南百和公司董事長。

註 4：本公司副董事長兼業務部副總經理、東莞百和公司董事、和美興業公司董事、中原興業公司董事、百利公司董事、北美百和公司董事長、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

董事長與總經理為一親等親屬，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司預計於 112 年的股東常會增加獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司之具體措施如下：

- (1) 現任 3 席獨立董事分別在財務會計及產業界領域學有專精，能有效發揮其監督功能。
- (2) 每年度為各董事安排外部機構專業董事進修課程，以增進董事會之運作效能。
- (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事參考，以落實公司治理。

三、最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註3)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例(%) (註3)		有 取 子 公 司 以 外 投 資 或 母 公 司 領 自 司 轉 事 業 或 母 公 司 酬 金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		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2)						
		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(註7)		本公司	財務報 告內所 有公 司			
董事長	鄭森煤	240	240	0	0	17,233	17,233	400	400	17,873	17,873	17,194	66,752	0	0	4,500	0	4,500	0	39,567	89,125	0
副董事長	林義明																					
董事	再興投資 股份有限 公司代 表人：鄭 誠 偉																					
	白錫明																					
	鄭怡倫																					
獨立董事	王忠正	2,520	2,520	0	0	0	0	240	240	2,760	2,760	0	0	0	0	0	0	0	0	2,760	2,760	0
	羅瑞霖																					
	陳家玉																					
										0.18%	0.18%									0.18%	0.18%	

註1：係依董事會通過之董事酬勞發放數核算。

註2：係依112年董事會決議111年度分派之員工酬勞金額核算。

註3：稅後純益係依111年度個體財務報告之稅後純益1,520,410仟元計算。

註4：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，本年度獨立董事報酬為出席費及每月固定報酬。

註5：最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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。

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(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	王忠正/羅瑞霖 陳家玉	王忠正/羅瑞霖 陳家玉	王忠正/羅瑞霖 陳家玉	王忠正/羅瑞霖 陳家玉
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	白錫明/鄭怡倫	白錫明/鄭怡倫	白錫明	白錫明
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林義明/再興投資 股份有限公司代 表人：鄭誠禕	林義明/再興投資 股份有限公司代 表人：鄭誠禕	林義明	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	鄭怡倫	鄭怡倫
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	鄭森煤	鄭森煤	再興投資股份有 限公司代表人： 鄭誠禕	無
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	鄭森煤	林義明/再興投資 股份有限公司代 表人：鄭誠禕
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	鄭森煤
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)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1)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註2)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金
		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			
總裁	鄭森煤	15,835	18,753	0	0	24,758	79,398	8,500	0	8,500	0	49,093 3.23%	106,651 7.01%	0
總經理	鄭誠禕													
業務部執行副總經理	鄭程綜													
業務部副總經理	林義明													
總經理室副總經理	葉桂珠													
總經理室生產副 總經理兼加工廠 及二廠副總經理	黃棟煜 (註3)													
產品研發部創意 副總經理兼業務 部市場行銷處副 總經理	曾煥東 (註3)													
一廠副總經理	黃輝煌 (註3)													

註1：係依112年董事會決議111年度分派之員工酬勞金額核算。

註2：稅後純益係依111年度個體財務報告之稅後純益1,520,410仟元計算。

註3：於111年3月25日新任。

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	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	林義明	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)	曾煥東	曾煥東
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	鄭誠禕 / 鄭程綜 / 葉桂珠 黃棟煜 / 黃輝煌	葉桂珠 / 黃棟煜 / 黃輝煌
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鄭森煤	鄭誠禕 / 鄭程綜
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	林義明
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	鄭森煤
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	8 人	8 人

(三)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	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總裁	鄭森煤	0	7,860	7,860	0.52%
	總經理	鄭誠禕				
	業務部執行副總經理	鄭程綜				
	業務部副總經理	林義明				
	總經理室副總經理	葉桂珠				
	產品研發部創意副總經理兼業務部市場行銷處副總經理	曾煥東				
	總經理室生產副總經理兼加工廠及二廠副總經理	黃棟煜				
	一廠副總經理	黃輝煌				
	業務部協理	賴國智				
	業務部專案協理	楊梅庭				
	財務部副協理	黃耀達				
	業務開發處副協理	黃柏熏				
	公司治理主管	廖意雯				

註1：係依112年董事會決議111年度分派之員工酬勞金額核算。

註2：稅後純益係指111年度個體財務報告之稅後純益1,520,410仟元計算。

(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個體或個別財務報告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 職稱	本公司				財務報告內所有公司			
	110年		111年		110年		111年	
	總額	酬金總額佔稅後純益比例	總額	酬金總額佔稅後純益比例	總額	酬金總額佔稅後純益比例	總額	酬金總額佔稅後純益比例
董事	55,518	2.69%	42,327	2.78%	126,086	6.12%	91,885	6.04%
總經理及副總經理	45,152	2.19%	49,093	3.23%	111,573	5.42%	106,651	7.01%

2. 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)本公司之獨立董事兼任審計委員會、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，支領固定報酬。其餘董事除依其參與功能性委員會領取固定報酬及參與董事會支領出席費外，不支領其他報酬。董事酬勞金額，依現行章程規定，係以不高於當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益2%及依本公司【董事酬金給付辦法】之規定計算提列，經薪資報酬委員會審議及董事會決議後發放。

(2)總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其酬金包含薪資(月)及年度獎金(含員工酬勞)，其中薪資(月)參考同業水準以及依其職稱、職級、專業能力與職責等項目核定，年度獎金則考量基本獎金、整體績效獎金、綜合績效獎金、員工酬勞等四項組成。其評估項目有職等係數、職別係數、個別經理人員考核係數(工作性質及工作表現)、財務性指標(如年度經營績效)，並考量部分非直接和當年度經營績效連結，但對公司整體有貢獻之因素(如新產品開發、新事業佈局、集團事務之整合等)，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討經理人酬金制度。

(3)111年度為強化集團間資源的整合及強化產品開發能力，故調增副總經理的人數，另因俄烏戰爭、通貨膨脹及原材料暨人工成本等上升之影響，故公司整體獲利減少，致111年董事暨總經理及副總經理之酬金佔公司稅後純益之比例較110年度上升。

四、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)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

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	鄭森煤	8	0	100.0	109年6月10日連任
副董事長	林義明	8	0	100.0	109年6月10日連任
董事	再興投資股份有限公司 代表人： 鄭誠禕	8	0	100.0	109年6月10日就任
董事	白錫明	8	0	100.0	109年6月10日連任
董事	鄭怡倫	8	0	100.0	109年6月10日就任
獨立董事	羅瑞霖	8	0	100.0	109年6月10日連任
獨立董事	王忠正	8	0	100.0	109年6月10日連任
獨立董事	陳家玉	8	0	100.0	109年6月10日連任

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：

① 證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第 13 屆 第 13 次 111 年 3 月 25 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	無	無
	2. 審核 111 年度會計師審計公費。		
	3. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。		
	4. 本公司出售間接持有之利達彈性織物有限公司 14.2857% 股權。		
	6. 東莞粉體公司辦理現金減資美金 4,500 仟元。		
	7. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。		
	8. 修訂【資金貸與他人作業程序】案。		
	9. 修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。		
	第 13 屆 第 14 次 111 年 5 月 6 日		
2. 修訂【背書保證處理辦法】。			
3. 上海綺色佳公司辦理解散清算。			
4. 出售東莞粉體公司全部股權予非關係人。			
5. 百和興業公司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。			
第 13 屆 第 15 次 111 年 6 月 30 日	1. 配合集團投資架構重組，宏興有限公司將其持有之越南百宏公司 100% 股權出售予香港百期公司。	無	無
	2. 上海百期公司及香港百期公司增資案。		
	3. 無錫百勝公司辦理現金減資美		

董事會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
	金 10,000 仟元。		
第 13 屆 第 16 次 111 年 8 月 10 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	無	無
第 13 屆 第 17 次 111 年 8 月 25 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	無	無
	2. 江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。		
第 13 屆 第 18 次 111 年 10 月 6 日	1. 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-號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。	無	無
	2. 無錫百宏置業公司銷售房地及停車位予關係人案。		
第 13 屆 第 19 次 111 年 11 月 10 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	無	無
	2. 修訂本公司【內部控制制度】暨其【內部稽核實施細則】之部分條文。		
	3. 宏興有限公司辦理減資。		
第 13 屆 第 20 次 111 年 12 月 21 日	1. 核定本公司辦理背書保證專用印鑑之保管人員。	無	無
	2. 中原興業公司辦理現金增資美金 2,000 仟元。		
	3. 調整本公司派任越南百和公司之董事人選。		
	4. 經理人員及董事薪酬結構及給付金額。		
	5. 111 年度經理人員年度獎金預計發放標準。		

②除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2) 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、應利益迴避以及參與表決情形：

董事會日期、期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避以及參與表決情形
第 13 屆第 15 次 111 年 6 月 30 日	鄭森煤 林義明	配合集團投資架構重組，宏興有限公司將其持有之越南百宏公司 100% 股權出售予香港百期公司。	2 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	鄭森煤 林義明	上海百期公司及香港百期公司增資案。	2 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第 13 屆第 17 次 111 年 8 月 25 日	鄭森煤 林義明	江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。	2 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第 13 屆第 18 次 111 年 10 月 6 日	鄭森煤 林義明	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-號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。	2 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第 13 屆第 19 次 111 年 11 月 10 日	鄭森煤 林義明	宏興有限公司辦理減資。	2 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

董事會日期、期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避以及參與表決情形
第 13 屆第 20 次 111 年 12 月 21 日	鄭怡倫	核定本公司辦理背書保證專用印鑑之保管人員。	1 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	鄭森煤 鄭誠禕 鄭怡倫	調整本公司派任越南百和公司之董事人選。	3 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	鄭森煤 鄭誠禕 林義明 鄭怡倫	經理人員及董事薪酬結構及給付金額。	4 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	鄭森煤 鄭誠禕 林義明 鄭怡倫	111 年度經理人員年度獎金預計發放標準案。	4 位董事因與本案有利害關係，離席迴避討論及表決，該案由羅瑞霖董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(3) 董事會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

為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會職能，本公司董事會於 108 年 12 月 24 日通過【董事會及功能性委員會績效評估辦法】，並於 110 年 12 月 23 日修訂，每年定期執行一次董事會、董事成員及各功能性委員會之績效評估，並至少每三年由外部專業獨立機構或專家學者團體執行一次評估。111 年底依【董事會及功能性委員會績效評估辦法】評估內部績效評估外，並委請「安永企業管理諮詢服務股份有限公司」(下稱安永公司)執行外部績效評估作業，並將評估結果於 112 年 3 月 15 日提報董事會。

①董事會自我評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	111年1月1日至12月31日	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，評等為優良
每年一次	111年1月1日至12月31日	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	本公司董事會成員均依法行使職權，評等為優良
每年一次	111年1月1日至12月31日	功能性委員會之績效評估	審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會委員自評	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、薪資報酬委員會及永續發展委員會均依法行使職權，評等為優良

②外部機構對董事會績效評鑑執行情形

本公司於 111 年委任安永公司執行董事會績效外部評估作業，該機構及執行專家與本公司無相關業務往來具備獨立性，有關安永公司執行外部績效評估情形如下：

- A. 評估週期：至少每三年執行一次。
- B. 評估期間：111 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日止。
- C. 評估範圍：董事會、個別董事成員及功能性委員會。

D. 評估方式：

(A) 檢閱公司文件資料。

(B) 全體(評估報告日止計八位)董事績效自評問卷調查。

(C) 個別董事訪談，包含法人董事代表、獨立董事及一般董事計三位。

E. 評估內容：

(A) 評估董事會架構與流程、董事會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制、以及申報、揭露與績效的監督等八項關鍵要素。

(B) 董事自評問卷，評估面向包含：

a. 對公司營運之參與程度及職責認知；

b. 提升董事會決策品質及對目標及任務掌握；

c. 董事會組成與結構；

d. 董事之選任及持續進修，以及；

e. 內部控制。

F. 評估結果：

經綜合評估，本公司在董事會架構(Structure)、成員(People)及流程與資訊(Process and Information)各方面的綜合表現程度均為進階(符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法，或是主動提升該面向的績效表現)；安永公司並提出下列精進建議，本公司據此作為持續加強董事會職能之參考及未來執行方向：

項目	評估報告之建議	本公司預計採行措施
1	建議新增獨立董事席次以符合新頒法規之要求。	將依法辦理。
2	建議制定董事會成員與重要管理階層接班計劃之書面文件與規範。	將結合本公司現行接班實務運作，制定合宜之規範文件。
3	建議可成立風險管理委員會，制定風險管理制度及執行風險管理措施。	將制定風險管理政策，持續運作並優化現行各部門之風險管理行動。
4	建議董事成員可分享或主動提出預深入理解之年度進修議題清單。	將依建議辦理。
5	建議定期向董事會報告智慧財產權辦法落實情形。	將依建議辦理。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如：設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- ①本公司 8 席董事(含 3 席獨立董事)均已依循「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」，完成進修時數，進修時數及課程內容均已於公開資訊觀測站公告。
- ②為建立績效目標以加強董事會運作效率，訂定【董事會及功能性委員會績效評估辦法】。111 年底依所訂【董事會及功能性委員會績效評估辦法】評估內部績效及委請安永公司執行董事會外部績效評估，並將評估結果於 112 年 3 月 15 日提報董事會。
- ③本公司之重大決議事項，於董事會議後即依「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」相關規定發佈重大訊息於公開資訊觀測站，投資大眾均可及時獲得資訊。
- ④本公司截至 111 年 12 月 31 日三位獨立董事連續任期均未超過三屆，且獨立董事為落實監督，於 111 年度董事會出席率皆為 100%。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員會之職責範圍：

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人，或為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 審核涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 審核重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 審核由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 審核其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會審議之主要事項包括：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 簽證會計師之委任或報酬及獨立性評估

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及適任性評估標準，足勤擔任本公司財務報表簽證會計師。

3. 最近年度(111 年度)審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	羅瑞霖	8	0	100.0	109 年 6 月 10 日連任
獨立董事	王忠正	8	0	100.0	
獨立董事	陳家玉	8	0	100.0	

4. 其他應記載事項：

(1) 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：

① 證交法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期、期別	審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 13 屆 第 13 次 111 年 3 月 25 日	第 2 屆 第 11 次 111 年 3 月 25 日	1. 本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 審核 111 年度會計師審計公費。		
		3. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。		
		4. 110 年度內部控制制度之「內部控制制度聲明書」。		

董事會日期、期別	審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		5. 本公司出售間接持有之利達彈性織物有限公司14.2857%股權。 6. 東莞粉體公司辦理現金減資美金4,500仟元。 7. 本公司110年度決算表冊案。 8. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。 9. 修訂【資金貸與他人作業程序】案。 10. 修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。		
第13屆第14次 111年5月6日	第2屆第12次 111年5月6日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 本公司111年第1季合併財務報告。 3. 修訂【背書保證處理辦法】。 4. 上海綺色佳公司辦理解散清算。 5. 出售東莞粉體公司全部股權予非關係人。 6. 百和興業公司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。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
第13屆第15次 111年6月30日	第2屆第13次 111年6月30日	1. 配合集團投資架構重組，宏興有限公司將其持有之越南百宏公司100%股權出售予香港百期公司。 2. 上海百期公司及香港百	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。

董事會日期、期別	審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		期公司增資案。		
		3. 無錫百勝公司辦理現金減資美金 10,000 仟元。		
第 13 屆 第 16 次 111 年 8 月 10 日	第 2 屆 第 14 次 111 年 8 月 10 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 本公司 111 年第 2 季合併財務報告。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
第 13 屆 第 17 次 111 年 8 月 25 日	第 2 屆 第 15 次 111 年 8 月 25 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
第 13 屆 第 18 次 111 年 10 月 6 日	第 2 屆 第 16 次 111 年 10 月 6 日	1. 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-號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。 2. 無錫百宏置業公司銷售房地及停車位予關係人案。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
第 13 屆 第 19 次 111 年 11 月 10 日	第 2 屆 第 17 次 111 年 11 月 10 日	1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 修訂本公司【內部控制制度】暨其【內部稽核實施細則】之部分條文。 3. 本公司 111 年第 3 季合併財務報告。 4. 宏興有限公司辦理減資。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
第 13 屆 第 20 次 111 年 12 月 21 日	第 2 屆 第 18 次 111 年 12 月 21 日	1. 核定本公司辦理背書保證專用印鑑之保管人。 2. 中原興業公司辦理現金增資美金 2,000 仟元。 3. 調整本公司派任越南百	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席委員	無，提交本公司董事會決議通過。 無，提交本

董事會日期、期別	審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		和公司之董事人選。	無異議照案通過。	公司董事會決議通過。

② 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。

(2) 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、應利益迴避以及參與表決情形：無。

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

① 獨立董事與內部稽核主管之溝通：

- A. 每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
- B. 每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。
- C. 不定期透過電話、電子郵件或當面方式跟各獨立董事溝通及討論本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形。
- D. 若有特殊情事者，亦會即時向各獨立董事報告。
- E. 111 年度並無特殊狀況，本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好，獨立董事並無反對意見。歷次溝通情形摘述如下表：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
111 年 3 月 25 日	1. 110 年第 4 季內部稽核業務報告。 2. 110 年度內控稽核缺失之有關事項及改善情形。 3. 110 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事無異議
111 年 5 月 6 日	1. 111 年第 1 季內部稽核業務報告。	獨立董事無異議
111 年 8 月 10 日	1. 111 年第 2 季內部稽核業務報告。	獨立董事無異議

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
111年11月10日	1. 111年第3季內部稽核業務報告。 2. 修訂本公司【內部控制制度】暨其【內部稽核實施細則】之部分條文。	獨立董事無異議
111年12月21日	1. 112年度內部稽核年度稽核計劃。	獨立董事無異議

② 獨立董事與會計師之溝通：

- A. 會計師於111年3月25日、111年8月10日及112年3月15日列席審計委員會，並向獨立董事報告財務報表覆核(查核)結果以及其他相關法令要求之溝通事項。
- B. 若有特殊狀況時，亦會即時向各獨立董事報告。
- C. 111年度並無特殊狀況，本公司獨立董事與簽證會計師之溝通狀況良好，獨立董事並無反對意見。歷次溝通情形摘述如下表：

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
111年3月25日	1. 會計師就110年度個體財務報告及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。 2. 彙報重要法規更新。 3. 會計師針對審計委員所諮詢之問題進行討論及溝通。	獨立董事無異議
111年8月10日	1. 會計師就111年第二季合併財務報告之核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師針對審計委員所諮詢之問題進行討論及溝通。	獨立董事無異議

溝通會議日期	溝通重點	溝通結果
112年3月15日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師就 111 年度個體財務報告及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。 2. 彙報重要法規更新。 3. 會計師針對審計委員所諮詢之問題進行討論及溝通。 	獨立董事無異議

(三)公司治理運作情形及其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？	✓		本公司已訂定並揭露【公司治理實務守則】，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。	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？	✓		(一)本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】，並設有股務專責人員及發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並協調公司相關單位執行。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)透過股務代理機構可提供實際資訊，本公司依法定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	尚無重大差異
(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？	✓		(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。	尚無重大差異
(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？	✓		(四)本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】、【道德行為準則】及【誠信經營守則】，適用對象包含本公司董事、經理人及受任人。嚴格遵守並執行【內部重大資訊處理作業程序】，規範成員迴避與其職務有關的利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊及洩露予他人，以防止從事內線交易。本公司每月定期以信函向董事及內部人宣導內線交易規範並於每季	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	
			財報公告前宣導股權交易限制規定，且於111年8月10日舉辦誠信經營相關教育訓練課程，參加之董事及營運主管共34人計102小時，同日董事會並對董事及經理人員共12人進行0.5小時之宣導會，宣導內容包括營業秘密防範、內線交易及股權申報等法令。會後再由經理人員於部門會議或早會時向員工進行相關教育宣導，並將宣導資料公告於佈告欄以週知員工。	
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？	✓		(一)本公司已於【公司治理實務守則】中訂定董事會成員組成多元化政策。就公司經營發展規模及實務運作需求，目前8席董事，女性董事占比為25%，現任董事席次中具員工身份之占比約50%、獨立董事占比約38%，獨立董事任期年資均為5年多。董事席次中，4位董事年齡落在60歲以上，其餘4位在60歲以下。本公司董事會多元化政策落實情形請參閱第19頁至第20頁。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)本公司於110年成立永續發展委員會，推行企業永續發展經營及誠信經營與落實社會責任。委員會每年定期召開會議，111年召開3次會議並將議案提報董事會。	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
(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？	✓		(三)本公司已訂定【董事會及功能性委員會績估評估辦法】，並於每年定期進行績效評估，且每3年由外部機構或專家執行評估一次。於111年底對董事會、個別董事及功能性委員會以問卷方式自我評估其績效，並委由安永公司執行外部評鑑，將內部及外部評鑑結果於112年3月15日提報董事會，關於董事會評鑑執行情形請參閱第34頁至第36頁。其績效評估結果於評估董事個別酬勞時作參酌，並作為提名或遴選董事時，供董事會參酌。	尚無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供審計品質指標(AQIs)及「超然獨立聲明函」，並依註1(請參閱第50頁)之標準及13項AQI指標進行評估，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數不亞於同業平均水準，並持續導入審計創新工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月15日審計委員會	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	
			審議後，並提報112年3月15日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。 另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已作迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	
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)？	✓		本公司已設置專責單位及公司治理主管負責公司治理相關事務。 公司治理主管主要職責為包含依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，以保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益，及提升資訊透明度，健全公司治理制度。 本公司公司治理主管於111年度完成12小時之專業進修訓練(請參閱第78頁至第80頁)。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包含但不限於股東、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？	✓		本公司已建立與利害關係人相關之溝通管道，包含於公司網站設置「利害關係人專區」，另也可透過電話或E-Mail信箱隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦會視狀況作適當處理。	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？	✓		本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會相關事務。	尚無重大差異
七、資訊公開				

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)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司於公司網站架設「投資人專區」，完整揭露財務業務資訊，包含公司治理、營收資訊、財務報表、法人說明會等並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。	尚無重大差異
(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)？	✓		(二)本公司已由專人負責公司相關資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。本公司已設置發言人，且不定期參加或舉辦法人說明會，並將相關資訊揭露於公司網站。	尚無重大差異
(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？		✓	(三)本公司尚未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；惟本公司於每月15日前公告前一月份自結合併損益情形。	尚無重大差異 惟如有法令或實際運作必要之需求時，會另依【上市上櫃公司治理實務守則】及相關法令辦理。
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）？	✓		(一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法及其他相關法規保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：透過充實暨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： 1. 辦理員工勞、健保、團體意外險、壽險。 2. 本公司依法提撥職工福利金，組織職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊活動、健康檢查及其他	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	
			<p>各項員工福利措施。</p> <p>3. 依法提撥員工退休金。</p> <p>4. 定期舉辦勞工安全衛生講習活動，以防止職業災害，保障員工安全與健康。</p> <p>(三)投資者關係：設有發言人、代理發言人、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，亦依付款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.paiho.com) 設置「利害關係人專區」，提供順暢溝通管道，利害關係人可隨時給予建議或建言。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事進修，以增進董事之專業，以利公司治理之基本精神。本公司董事進修之情形，請參閱第 78 頁至第 80 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</p>

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	
			公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於111年8月11日為董事購買一年期保額美金1仟萬元之責任保險，並於111年8月25日提報董事會。	
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近公度發布之公司治理評鑑結果說明改善情形，及就尚未改善情形提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)自111年起，各季度（年度）之財務報告皆經審計委員會審議及同意後，再提董事會討論決議，強化審計委員會對財務監督之職能。</p> <p>(二)本公司於111年召開3次永續發展委員會，並提報至董事會。</p> <p>(三)本公司已編製110年度中文版及英文版永續報告書。</p> <p>(四)本公司已完成110年度ISO 14064溫室氣體盤查及查證，並已訂立集團子公司查證時程計畫。</p> <p>(五)本公司修訂【智慧財產權管理辦法】，預計於112年將智慧財產執行情形提報永續發展委員會及董事會。</p> <p>(六)第10屆(112年度)公司治理評鑑擬就尚未改善者，於法令或實際運作之需求時陸續規劃及執行。</p>				

註 1：簽證會計師之獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否具備獨立性
1. 會計師及其配偶、受扶養親屬是否持有本公司直接或間接重大財務利益？	否	是
2. 會計師及其配偶、受扶養親屬是否與本公司或董事、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事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？	否	是
4. 會計師是否與本公司董事或經理人有配偶、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事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物？	否	是

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1. 本公司薪酬委員成員資料

身分別	姓名 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
獨立董事	羅瑞霖	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備會計、財務、法律、公司治理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任勛誠會計師事務所執業會計師、巨大機械工業(股)公司獨立董事及薪酬委員及華豫寧(股)公司獨立董事及薪酬委員。 3. 歷任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	2
獨立董事	陳家玉	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備會計、財務、永續管理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任晶豪科技(股)公司財務處經理。 3. 歷任資誠會計師事務所審計組長及本公司稽核主任。 4. 企業永續管理師。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

身分別	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	王忠正	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備經營管理、行銷、風險管理及公司業務等專業資歷與經驗。 2. 現任華相建設(股)公司董事長、品達投資(股)公司董事、財團法人順天文教基金會董事、台中市不動產開發商業同業公會—政策研討推動委員會委員及社團法人台中市生命線協會顧問。 3. 歷任順天建設(股)公司副董事長兼任總經理、建高工程(股)公司董事、達新工業(股)公司協理、日本達新商事株式會社監察人、台中市不動產開發商業同業公會第十屆理事長、台中市建築人聯誼會第十二屆會長、中部地區上市上櫃菁英聯誼會第十五屆會長、台中西屯扶輪社第十屆社長、台灣行動菩薩助學協會創會理事及第五屆理事長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

2. 職責：薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及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及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形之資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：109 年 6 月 18 日至 112 年 6 月 9 日。最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	羅瑞霖	1	1	50	109 年 6 月 18 日連任
委員	王忠正	2	0	100	
委員	陳家玉	2	0	100	

- (3) 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	薪資報酬委員會日期、期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 13 屆 第 13 次 111 年 3 月 25 日	第 4 屆 第 5 次 111 年 3 月 25 日	1. 本公司 110 年度員工及董事酬勞分配案。	全體出席 委員無異議 照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 經理人員薪資異動案。		
第 13 屆 第 20 次 111 年 12 月 21 日	第 4 屆 第 6 次 111 年 12 月 21 日	1. 經理人員及董事薪酬結構及給付金額。	全體出席 委員無異議 照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 111 年度經理人員年度獎金預計發放標準。		

董事會日期、期別	薪資報酬委員會日期、期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 13 屆 第 21 次 112 年 3 月 15 日	第 4 屆 第 7 次 112 年 3 月 15 日	1. 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案。	全體出席 委員無異 議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 修訂【董事酬金給付辦法】案。		
		3. 修訂【經理人員敘薪標準】案。		

(4) 其他應記載事項：

- ① 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- ② 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. 本公司並無設置提名委員會。

5. 永續發展委員會之組成及運作情形：

(1) 永續發展委員會成員資料：

職稱	姓名	專業資格與經(學)歷
召集人 (總經理)	鄭誠禕	<ul style="list-style-type: none"> 專長：具備經營管理、行銷、產業知識及公司業務等專業資歷與經驗 Macquarie University 統計系 本公司法人董事之代表人及總經理 北美百和股份有限公司董事 百利有限公司董事
委員 (總經理室生產副總經理兼加工廠及二廠副總經理)	黃棟煜	<ul style="list-style-type: none"> 專長：具有營運判斷、產業知識、危機處理及公司業務等專業資歷與經驗 聯合工專機械系 本公司總經理室生產副總經理兼加工廠及二廠副總經理

職稱	姓名	專業資格與經(學)歷
委員 (獨立董事)	羅瑞霖	<ul style="list-style-type: none"> • 專長：具有會計、財務、法律、公司治理及公司業務等專業資歷與經驗 • 中原大學會計系學士及高考考試會計師合格 • 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師 • 勳誠會計師事務所執業會計師 • 巨大機械工業股份有限公司獨立董事及薪酬委員 • 華豫寧股份有限公司獨立董事及薪酬委員
委員 (獨立董事)	陳家玉	<ul style="list-style-type: none"> • 專長：具備財務、會計、永續管理及公司業務等專業資歷與經驗 • 靜宜大學會計系學士 • 交通大學財務金融研究所碩士 • 資誠會計師事務所審計組長 • 台灣百和工業股份有限公司稽核主任 • 企業永續管理師 • 晶豪科技股份有限公司財務處經理
委員 (獨立董事)	王忠正	<ul style="list-style-type: none"> • 專長：具備經營管理、行銷、風險管理及公司業務等專業資歷與經驗 • 國立台中商專企管科 • 順天建設股份有限公司副董事長兼任總經理 • 建高工程股份有限公司董事 • 達新工業股份有限公司協理 • 日本達新商事株式會社監察人 • 台中市不動產開發商業同業公會第十屆理事長 • 台中市建築人聯誼會第十二屆會長 • 中部地區上市上櫃菁英聯誼會第十五屆會長 • 台中西屯扶輪社第十屆社長 • 台灣行動菩薩助學協會創會理事及第五屆理事長 • 華相建設股份有限公司董事長 • 品達投資股份有限公司董事 • 財團法人順天文教基金會董事 • 台中市不動產開發商業同業公會-政策研討推動委員會委員 • 社團法人台中市生命線協會顧問

(2) 永續發展委員會職權：

- ① 公司永續發展政策之擬定。
- ② 公司永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。
- ③ 公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。
- ④ 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。
- ⑤ 其他依法令或董事會交辦之企業永續經營事項。

(3) 永續發展委員會運作情形之資訊

- ① 本公司之永續發展委員會委員計 5 人。
- ② 本屆委員任期：110 年 8 月 10 日至 112 年 6 月 9 日。最近年度(111 年度)永續發展委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭誠禕	3	0	100.0	110年8月10日就任
委員	黃棟煜	3	0	100.0	
委員	王忠正	3	0	100.0	
委員	陳家玉	3	0	100.0	
委員	羅瑞霖	3	0	100.0	

③ 最近年度(111 年度)董事會日期、期別、議案內容、永續發展委員會決議結果及公司對永續發展委員會意見之處理

董事會日期、期別	永續發展委員會日期、期別	議案內容	永續發展委員會決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
第 13 屆 第 13 次 111 年 3 月 25 日	第 1 屆 第 2 次 111 年 3 月 25 日	1. 修訂【誠信經營守則】。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 修訂【企業永續發展實務守則】。		
		3. 訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。		無，全體出席董事知悉。
第 13 屆 第 16 次 111 年 8 月 10 日	第 1 屆 第 3 次 111 年 8 月 10 日	1. 報告 2021 年永續報告書已編製完成及其主要內容。	全體出席委員知悉。	無，全體出席董事知悉。
第 13 屆 第 19 次 111 年 11 月 10 日	第 1 屆 第 4 次 111 年 11 月 10 日	1. 報告 111 年度誠信經營執行情形。	全體出席委員知悉。	無，全體出席董事知悉。
		2. 報告 111 年度工作計畫執行情形。		
		1. 修訂【企業永續發展委員會組織規程】案。	全體出席委員無異議照案通過。	無，提交本公司董事會決議通過。
		2. 修訂【智慧財產權管理辦法】。		
		3. 訂定永續發展委員會 112 年度工作計畫。	全體出席委員無異議照案通過。	無，全體出席董事知悉。
		4. 訂定「對氣候相關財務揭露」之推動時程計畫及組織架構。		
5. 訂立本公司之合併子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。				

(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「永續發展委員會」為專責單位，負責監督與管理環境、經濟、社會及永續發展與氣候變遷相關議題。委員會由獨立董事及高階管理階層組成，並依組織規程及作業辦法設置執行辦公室及各功能小組，落實推行永續發展事宜。委員會每年至少召開一次集會，督導各功能小組運作情形，111年度召開3次會議，報告110年度永續報告書主要內容、訂定本公司及合併子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃、並督導TCFD推動情形、修訂相關辦法、政策或方針，及112年度工作計畫等議題，並由委員會提報董事會執行計畫與成果。	尚無重大差異						
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？	✓		<p>本揭露資料由台灣百和集團總公司執行，風險評估邊界以本公司為主，委員會及各功能小組透過編製永續報告書所採用問卷與訪談方式，與內外部利害關係人溝通，參考各單位與高階主管調查結果，區分環境、社會、公司治理議題，依重大性原則評估相關營運風險，將所辨識出之風險，擬定風險管理策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="742 1675 1193 2058"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>能源與氣候變遷</td> <td>1. 持續推行 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001。 2. 遵行「環安衛暨</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	環境	能源與氣候變遷	1. 持續推行 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001。 2. 遵行「環安衛暨	尚無重大差異
重大議題	風險評估項目	風險管理策略								
環境	能源與氣候變遷	1. 持續推行 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001。 2. 遵行「環安衛暨								

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>能源政策」及「溫室氣體減量政策」，進行減碳目標規劃並據以實施。</p> <p>3. 執行「TCFD風險評估及對應行動」。</p> <p>4. 研擬各項減碳技術可行性，推行減碳技術。</p> <p>5. 持續投入綠色產品之開發，提高產品之耐候性及易回用性，減少生產製程之碳排放，延長產品生命週期。</p>	
			<p>禁限用及有害物質管理</p> <p>配合國際品牌客戶推行 ZDHC(Zero Discharge Hazardous Chemical) 有害化學物質零排放、RSL 及 MRSL (Manufacturing Restricted Substances List) 製程與原料有害物質清單管控規範。</p>	
			<p>廢棄物管理</p> <p>對各類廢棄物由源頭進行減廢及推行回收再利用，達到廢棄物產出量最小化與資源再利用最</p>	

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	
			大化。	
			<p>社會 人權保障 簽署「人權政策」，遵循國際人權規範及勞動法規，致力於平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境，同時尊重個人隱私權，建立多元勞資溝通管道及申訴機制，確保勞工權益。</p>	
			<p>勞資關係 為確保勞資雙方溝通管道順暢，定期召開勞資會議，與員工進行充分溝通，並設置員工意見箱，申訴案件應於受理兩個月內告知申訴人或公告於公佈欄，以達雙向溝通之效，促進勞資關係和諧。</p>	
			<p>職場平等與多元性 本公司致力建立一個可以讓員工安心工作的環境，支持並實踐人權政策，以公平、公正、包容、尊重的理念面對全體員工。 透過教育訓練發展員工專業能力，創造人力資本。為員工打造多元化的職場、適才適所、吸引不同人才。</p>	
			<p>公司策略 以企業永續經營為</p>	

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										
			<table border="1"> <tr> <td>治理</td> <td>營運</td> <td>目標，持續創新開發新產品，落實電子目錄、3D樣本/樣本系統，與品牌客戶緊密互動，並健全海內外各廠多樣化產能設備及後加工技術，以高度彈性調配及快速交貨能力，因應疫情變化，並著重減廢及殘料再生，提升永續價值。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>從業道德</td> <td>訂有【誠信經營守則】、【道德行為準則】，及【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，落實誠信理念。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>公司治理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會包含至少三名獨立董事，且席次不得少於三分之一。 2. 設置功能性委員會：(1)審計委員會及(2)薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，(3)永續發展委員會，由全體獨立董事及高階主管組成。 3. 訂有【公司治理實務守則】及相關規章辦法，據 </td> </tr> </table>	治理	營運	目標，持續創新開發新產品，落實電子目錄、3D樣本/樣本系統，與品牌客戶緊密互動，並健全海內外各廠多樣化產能設備及後加工技術，以高度彈性調配及快速交貨能力，因應疫情變化，並著重減廢及殘料再生，提升永續價值。		從業道德	訂有【誠信經營守則】、【道德行為準則】，及【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，落實誠信理念。		公司治理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會包含至少三名獨立董事，且席次不得少於三分之一。 2. 設置功能性委員會：(1)審計委員會及(2)薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，(3)永續發展委員會，由全體獨立董事及高階主管組成。 3. 訂有【公司治理實務守則】及相關規章辦法，據 	
治理	營運	目標，持續創新開發新產品，落實電子目錄、3D樣本/樣本系統，與品牌客戶緊密互動，並健全海內外各廠多樣化產能設備及後加工技術，以高度彈性調配及快速交貨能力，因應疫情變化，並著重減廢及殘料再生，提升永續價值。											
	從業道德	訂有【誠信經營守則】、【道德行為準則】，及【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，落實誠信理念。											
	公司治理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會包含至少三名獨立董事，且席次不得少於三分之一。 2. 設置功能性委員會：(1)審計委員會及(2)薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，(3)永續發展委員會，由全體獨立董事及高階主管組成。 3. 訂有【公司治理實務守則】及相關規章辦法，據 											

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>以遵循，建立良好的治理制度。</p> <p>法律 遵循</p> <p>遵守所有適用之法令規章，透過宣導與教育訓練促進合法合規意識。</p>	
<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使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已取得以下證書：</p> <p>1. ISO 14001環境管理系統認證 (有效期限：2022/11/18~2025/11/18)</p> <p>2. ISO 14064-1溫室氣體盤查，已完成查證(查證年度：2021/01/01~2021/12/31)</p> <p>3. ISO 50001能源管理系統認證 (有效期限：2022/05/19~2025/05/19)</p> <p>(二) 本公司積極響應綠色能源投資，並致力於廢棄物減量，為降低原物料對環境造成之衝擊，積極開發各種環保材料，推動各項廢料回收再利用，控管品質，降低不良率和退貨率，及減少重覆損耗。本公司相關措施如下：</p> <p>1. 公司投資架設太陽光電系統，使用綠色能源，增加綠電之比例。</p> <p>2. 加裝廢水回收及廢氣處理等設備，落實工業減廢。</p> <p>3. 投資建置全廠智慧水電錶，有效監控公司內部能源使用情形，管控能源耗用。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

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	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<p>4. 紡織廢棄物再利用，重製成固體再生燃料，降低燃燒廢棄物產生之碳排。</p> <p>5. 製程產出之廢棄固體塑膠原料（邊角料）及木製棧板進行回收再利用，減少事業廢棄物。</p> <p>(三)本公司依據對營運活動之影響，採取氣候相關議題之因應措施，擬定並執行「TCFD風險評估及對應行動」如下：</p> <p>1. 推動循環經濟：因應低碳轉型趨勢，開發環保回收紗、可循環再利用與廢紗回收再利用等低碳產品，並提升紡織殘料、污泥再利用比例。</p> <p>2. 數位轉型與行銷推廣：建立環保材料目錄，並透過虛擬樣品及線上展示平臺，減少實體打樣，提供客戶更多元且永續的選購方式。</p> <p>3. 供應鏈合作：邀集供應商出具碳盤查時程計畫，共同為減碳努力。</p> <p>4. 持續推行ISO 50001能源管理系統，強化能源整合及推動節能方案。</p> <p>5. 導入再生能源使用：各廠區持續增設太陽能設備提升再生能源使用比例。</p> <p>110年台灣、東莞、無錫與越</p>	尚無重大差異

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	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>南生產基地裝設太陽能發電設備，111年各基地陸續完成設置使用。台灣廠區111年發電量為50.9萬度；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409.9萬度。預估年平均減少二氧化碳排放量約1,597 (TonCO₂e)。</p> <p>(四)本公司簽署「溫室氣體減量政策」，進行溫室氣體盤查及設定減量目標，本公司的減量目標為：以2020年為基準年，溫室氣體排放量至2025年減量3%，至2030年減量8%。推動能源管理，以降低1%用電量為節能目標，並積極實行廢棄物減量、循環再利用。本公司碳排資訊、用水量及廢棄物重量資訊，請參見「2022年永續報告書」。</p>	尚無重大差異
<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>(一)參考【世界人權宣言】之國際人權公約精神，簽署「人權政策」及制定【工作規則】、【員工申訴管理辦法】、【安全衛生工作守則】、【工作場所性騷擾防制及處理辦法】、【無歧視之書面政策】及職務遭受不法侵害之預防等相關管理政策及程序，</p>	尚無重大差異

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>以保障員工權益。為落實員工人權保障，對全體新進員工於入職時提供人權及勞動相關法規訓練。</p> <p>本公司人權政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>遵守國家一切勞動法</td> <td>尊重並遵循國際公認之人權規範，確保不涉及違反人權的事件，並訂定「人權政策」呈總經理核准後公告實施。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>本公司對於人員的任用皆經面談程序，確認員工對於工作內容均充分了解。於入職當天簽訂、發放「勞動契約」。111年無強迫勞動事件發生。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>於面試及新進員工報到時，查證應徵者或新進員工之身分證件，僅雇用符合當地法規最低年齡限制之員工。111年無任用童工。</td> </tr> <tr> <td>工作時間</td> <td>1. 每週七天應至少休息一天，除非為特殊的營運。 2. 啟動加班申請</td> </tr> </table>	遵守國家一切勞動法	尊重並遵循國際公認之人權規範，確保不涉及違反人權的事件，並訂定「人權政策」呈總經理核准後公告實施。	禁止強迫勞動	本公司對於人員的任用皆經面談程序，確認員工對於工作內容均充分了解。於入職當天簽訂、發放「勞動契約」。111年無強迫勞動事件發生。	禁用童工	於面試及新進員工報到時，查證應徵者或新進員工之身分證件，僅雇用符合當地法規最低年齡限制之員工。111年無任用童工。	工作時間	1. 每週七天應至少休息一天，除非為特殊的營運。 2. 啟動加班申請
遵守國家一切勞動法	尊重並遵循國際公認之人權規範，確保不涉及違反人權的事件，並訂定「人權政策」呈總經理核准後公告實施。										
禁止強迫勞動	本公司對於人員的任用皆經面談程序，確認員工對於工作內容均充分了解。於入職當天簽訂、發放「勞動契約」。111年無強迫勞動事件發生。										
禁用童工	於面試及新進員工報到時，查證應徵者或新進員工之身分證件，僅雇用符合當地法規最低年齡限制之員工。111年無任用童工。										
工作時間	1. 每週七天應至少休息一天，除非為特殊的營運。 2. 啟動加班申請										

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>制度，主管提出加班需求並管控每月時數，由員工自行申請。</p> <p>工資福利 確保員工薪資不低於當地最低薪資並提供福利。</p> <p>人道待遇 訂定【職務遭受不法侵害預防計畫】及【員工申訴管理辦法】保障員工免於各式侵害、騷擾；若有不合理對待，員工可透過員工意見箱來申訴。111年無發生不合理對待之申訴。</p> <p>自由結社 目前本公司並無成立工會組織，但於「人權政策」中明訂尊重員工享有組織或加入公會、和平參與集會的自由，並提供勞資溝通機制確保勞資關係和諧。</p> <p>健康安全 1. 遵循並通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，提供所有員工安全與健康的工作環境。</p>	

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	
(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>2. 每年定期辦理員工健康檢查,及不定期辦理健康促進講座。</p> <p>111年實施人權保障相關訓練,總訓練時數38.5小時,共計77人次完成訓練。</p> <p>(二)本公司訂定【工作規則】及【員工考核辦法】,規範各項薪資福利措施,薪資結構係由底薪、職務加給、工種加給及績效(業績)獎金等所組成,各項薪酬係依照個別員工之學歷、工作經驗、專業技能、職務、績效表現等予以核定。每年並依當年的公司營運成效、考量個人績效暨公司未來發展的需要核定年終獎金及當年度之員工紅利。此外,為適時激勵員工及基於全體員工共享公司經營成果,本公司除不定期進行全體員工薪資檢視及進行全體之調薪外,平日亦視個別人員之考核情況適時予以升遷或調薪。公司著重性別平權及平等薪酬、晉升機會,111年度女性職員平均占比為59.9%,女性主管平均占比為43.7%。</p>	尚無重大差異
(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>(三)本公司以職場安全及整潔健康的作業環境為優先,提供員工安全與健康上所需的安</p>	尚無重大差異

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>全防護設備，實施勞工安全衛生自動檢查計畫，依計畫辦理各項安全衛生自動檢查，及環安人員定期作廠區環境稽核，以確保職場安全。定期舉辦健康檢查，並針對特別危害健康之作業，提供另外之健康檢查，並實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。</p> <p>111年度人員職災計有4件，人數4人，佔111年底員工總人數0.4%。</p> <p>本公司經過各項職災改善對策檢討後，除修訂自動檢查項目、及使用機械設備之防護用具，並重申公司對人員安全之重要性，及職安護理人員推動健康促進，保障員工身心狀態之良好，確保同仁工作期間之身心愉悅安全。</p> <p>111年實施職業安全衛生相關教育訓練，總訓練時數2,720.5小時，共計2,698人次完成訓練。</p> <p>(四)本公司為提升員工專業素質及工作技能，定期施行職前及在職訓練，以建立有效之職涯能力發展培訓計畫。定期或不定期推動各項教育訓練課程及宣導。</p> <p>111年度實施各項訓練課程，總訓練時數6,287.5小時，共</p>	尚無重大差異

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)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示客戶隱私、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>計3,693人次完成訓練。</p> <p>(五)本公司生產之產品均符合國際ISO認證（如：ISO 9001、ISO 14001、IATF 16949），各產品產製皆依RSL、歐盟REACH及ROSH等法規，並符合各國際品牌所要求之無毒、無害、無化學品及無重金屬污染等要求。</p> <p>本公司已訂定【合約審查程序】，交易前要確認客戶交易條件（環保法令要求及客戶對環保要求等），以確保產品品質符合客戶需求。</p> <p>本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，並定期做客戶滿意度調查，亦於公司網站設置業務聯絡窗口及電子郵件信箱，提供客戶提問、申訴或建議的管道，本公司秉持誠信原則即時妥適處理，以保障客戶權益。</p>	尚無重大差異
(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>(六)本公司已訂定【外部供應商管理程序】，每月對供應商之交期、品質及製程能力（含材料安全、環境與化學品管理）等進行審查，挑選優質供應商作為長期合作夥伴。</p> <p>在供應商管理上，新供應商一律簽立禁用有害物質保證書、REACH SVHC宣告書、供應商調查表，確認遵守國際有害物質規範，才可列入合格供應商。主要供應商簽訂「社會責任承諾函」，具體要求在勞動人權、職業安全</p>	尚無重大差異

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	
			衛生、環境保護、誠信經營及智慧財產保護等遵守相關規範。對於合格之供應商，每年定期以品質管理調查表與環安管理調查表，進行供應商自我評核，供應商除了自我評核以外，本公司也搭配現場稽核方式，了解供應商配合情況。在品質方面，供應商提供原物料皆配合品管及實驗室測試流程檢驗，每月統計、評估、檢討與要求持續改善，對於品質不良率排名前三名或超過3%之供應商，要求提出改善措施。	
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？	✓		本公司之2022年永續報告書係參照全球永續報告書協會(Global Reporting Initiative, 簡稱GRI)所出版之GRI準則進行編製，惟未取得第三方驗證單位之確信或保證。	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： 本公司經董事會通過訂定【永續發展實務守則】，並已建立永續發展政策及相關運作機制，自110年起每年編製永續報告書揭露於公司網站及公開資訊觀測站，運作情作與【永續發展實務守則】尚無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環境保護/職業安全衛生/能源 本公司簽署「環安衛暨能源政策」，承諾遵循下列原則，以落實環安衛暨能源管理系統之運作： 1. 遵循法規，推動符合所有適用環安衛暨能源法規。 2. 節能減廢，致力於製程改善及落實資源回收再利用。 3. 污染預防，降低污染物對環境之衝擊。 4. 危害預防，建構健康、安全及零災害之工作環境。				

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	

5. 參與諮詢，實施環安衛暨能源訓練溝通宣導，促進員工全員參與和諮詢。
6. 支持採購，支持綠色與在地採購，以符合環安衛規範原則優先採購，採購改善能源績效設計之產品。
7. 永續經營，有效運作環安衛暨能源管理系統，持續檢討與改善，同時善盡企業社會責任。

(二)社會參與活動及公益活動

本公司秉持「取之社會、用之社會」的回饋精神，對社區鄰里、地方團體及在地學校之關懷不遺餘力，與地方社區鄰里保持良好互動，建立友好關係，本公司 111 年度持續投入社區參與及公益相關活動如下：

項目	內容	金額 (新台幣仟元)
貧苦/弱勢捐贈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續多年參與「社區關懷(長青服務)」活動-結合華山基金會的年菜捐贈，關懷獨居老人，公司員工和眷屬自主參與愛心年菜捐贈活動，共 95 人參與捐贈愛心年菜 103 份。 2. 持續多年捐贈彰化縣樹人國際同濟會、台北市賽珍珠基金會等弱勢團體。 3. 舉辦員工二手愛心義賣活動，所得捐贈彰化家扶中心，本公司同額捐贈罕見疾病基金會。 	343
警消/公務機關捐贈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 長年捐贈彰化縣義勇消防總隊、和美警友會，與政府聯合打造安全社區。 	60
教育捐贈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 連續兩屆贊助「圓夢計畫」活動，由圓夢導師指導和美鎮培英國小學生藝術課程，每週兩天、每次 1.5 小時，學生作品不定期張貼校園及結合學校活動發表。 2. 連續三年贊助和美高中校友會「摘星計畫」，提供參與學生高中三年學雜費全額補助、自主學習研究支出補助。 3. 持續多年累計捐贈台灣閱讀文化基金會，共計 10 箱書籍，讓全臺灣的學生能共享書籍。 	130
社區/廟會捐贈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在地鄉親一直是本公司前進的動力，透過支持社區活動發展與社區中宮廟的遠境、救濟等活動，增進交流。 	262

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	
體育捐贈		1. 持續多年與台中足球未來發展協會合作贊助台灣企業甲級足球隊兒童及成人隊球衣及活動辦理。		2. 贊助璽氏關懷協會 515 雙羽毛球鞋予苗栗縣弱勢兒童。	359
其他捐贈		1. 身為台中市磐石會會員，本公司捐贈磐石會新活動中心裝修，促進會務發展。			500
公益活動		1. 111 年啟動「台灣百和守護海岸線計畫」認養彰化縣伸港鄉約 1 公里的蚵寮海岸線五年，每年辦理兩場淨灘活動維護海岸線，共計員工及眷屬 199 人次參與，志工服務時數共計 597 小時。		2. 111 年啟動「台灣百和永續造林計畫」認養嘉義林管處玉井事業區第 82 林班，面積 1.78 公頃(2,670 株樹木)造林地三年撫育工作，同年辦理植樹活動，由總經理率隊插牌，展現企業對永續發展的決心。	112
		3. 本公司辦理「捐血有你，愛不止息」活動，與臺中捐血中心合作，連續兩年累計舉辦 3 場捐血活動，累計 324 人次捐血，累計捐血共 439 袋血，共計 109,750c.c。			

(六)公司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>	✓		(一)本公司經董事會通過訂立【誠信經營守則】，並於內部規章、年報及公司網站揭露誠信經營政策。本公司董事及經理人100%簽署「遵循誠信經營政策聲明書」計18人，以落實誠信經營之承諾。	尚無重大差異
<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>	✓		(二)本公司要求公司董事、經理人、受僱人、受任人或有實質控制能力者於商業行為的過程，禁止行賄及收賄，提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害智慧財產權等，此外亦訂有相關作業程序，俾供同仁遵循。 本公司111年度無上述不誠信情事。	尚無重大差異
<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>	✓		(三)本公司經董事會通過訂定【誠信經營作業程序及行為指南】及【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，明訂各類不誠信行為之態樣及處理程序，並訂有獎懲、申訴制度及紀律處分方式，本公司設有檢舉信箱由專人負責並落實執行。 另為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，對全體新進員工於入職時提供	尚無重大差異

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>道德行為準則暨誠信經營及智慧財產權相關法規訓練，以使員工充分瞭解並確實遵守。</p> <p>本公司111年未接獲違反誠信經營之相關檢舉。</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>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司人員避免與不誠信之供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，一經發現其違反誠信行為，得隨時終止或解除與其交易。</p> <p>(二)本公司設置永續發展委員會，下設執行辦公室及公司治理組、永續發展組、社會參與組、員工關懷組及產品與服務組等功能小組負責誠信經營相關規範之制定及推動。委員會每年至少召開一次會議，111年度共計召開3次會議，除通過相關永續議案及配合法令修訂【誠信經營守則】外，並於111年11月10日報告董事會誠信經營執行情形。本公司落實執行誠信經營政策，111年執行情形如下表：</p> <table border="1"> <tr> <td>訂定誠信經營之規章</td> <td>為健全誠信經營管理，訂定並定期修正相關規範。</td> </tr> <tr> <td>遵循誠信經營政策之聲明</td> <td>本公司董事及經理人100%簽署「遵循誠信經營政策聲明書」計18人。</td> </tr> <tr> <td>社會責任承諾函</td> <td>出具承諾函之主要供應商計160餘家。</td> </tr> </table>	訂定誠信經營之規章	為健全誠信經營管理，訂定並定期修正相關規範。	遵循誠信經營政策之聲明	本公司董事及經理人100%簽署「遵循誠信經營政策聲明書」計18人。	社會責任承諾函	出具承諾函之主要供應商計160餘家。	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
訂定誠信經營之規章	為健全誠信經營管理，訂定並定期修正相關規範。									
遵循誠信經營政策之聲明	本公司董事及經理人100%簽署「遵循誠信經營政策聲明書」計18人。									
社會責任承諾函	出具承諾函之主要供應商計160餘家。									

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		
(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？	✓		教育訓 導	1. 新進人員講習計77人。 2. 全員宣導智慧財產保護及資通安全。 3. 內線交易防免宣導。 4. 「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」課程培訓，參加之董事及相關營運主管計34人。 5. 「董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力」課程培訓，參加之董事及相關營運主管計30人。	尚無重大差異
			保密協 議之修 訂與簽 署	修訂「員工保密合約書」並增訂「保密與競業禁止說明表」，新到職人員一體適用。	
			資訊揭 露情形	已於公司網站揭露相關資訊，及受理檢舉管道與誠信經營運作情形之說明。	
			(三)本公司設有檢舉意見箱，以提供順暢之陳述管道，若發現不法行為，可直接向公司		

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	
(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？	✓		舉報並由專人進行處理。 (四)本公司已建立【會計制度】及【內部控制制度】，並落實執行。除了各單位定期自行評估是否有效運作外，稽核單位依年度稽核計畫執行內控循環查核，並定期向審計委員會及董事會報告稽核執行情形。	尚無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期或不定期推動各項教育訓練課程及宣導。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	✓		(一)本公司經董事會通過訂定【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】，並設置檢舉意見箱，由專人負責管理。	尚無重大差異
(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？	✓		(二)本公司訂有受理檢舉事項之處理程序，檢舉人之安全應予以保護，若檢舉人為本公司人員，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置；承辦檢舉情事之相關人員應嚴格保密檢舉人身分及檢舉內容。	尚無重大差異
(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？	✓		(三)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】中，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露				
(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？	✓		(一)本公司已於公司網站及公開資訊觀測站中揭露誠信經營相關資訊情形。	尚無重大差異

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	
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： 本公司訂定與運作之【誠信經營守則】皆依據【上市上櫃公司誠信經營守則】之規定逐步落實。				
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) 本公司因應【上市上櫃公司誠信經營守則】修訂時，一併修訂檢討本公司之【誠信經營守則】。本公司已訂定【公司治理實務守則】、【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【永續發展實務守則】及【道德行為準則】。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

1. 本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

- (1) 【公司治理實務守則】。
- (2) 【股東會議事規則】。
- (3) 【董事會議事規則】。
- (4) 【董事選舉辦法】。
- (5) 【取得或處分資產處理程序】。
- (6) 【資金貸與他人作業程序】。
- (7) 【背書保證處理辦法】。
- (8) 【薪資報酬委員會組織規程】。
- (9) 【內部重大資訊處理作業程序】。
- (10) 【道德行為準則】。
- (11) 【誠信經營守則】。
- (12) 【誠信經營作業程序及行為指南】。
- (13) 【永續發展實務守則】。

2. 查詢方式：

有關主管機關對公司治理相關的規範，請至公開資訊觀測站 (<http://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.paiho.com>) 「投資人專區」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司經董事會通過制訂【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、經理人及員工應遵循準繩，並於董事會後寄發相關程序資訊予本公司各董事參閱，並向公司內部所有經理人、管理階層主管及全體同仁宣導遵循，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。

2. 111 年度董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	羅瑞霖	111 年 2 月 17 日	中華民國會計師公會全國聯合會	股權規劃	3
獨立董事	羅瑞霖	111 年 2 月 23 日	中華民國會計師公會全國聯合會	營利事業所得稅新頒法令修訂及申報查核之注意事項	3
獨立董事	羅瑞霖	111 年 7 月 21 日	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師應如何落實防制洗錢工作	3
董事長兼總裁	鄭森煤	111 年 8 月 10 日	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	3
副董事長兼業務部副總經理	林義明				3
法人董事之代表人兼總經理	鄭誠禕				3
董事	白錫明				3
董事	鄭怡倫				3
獨立董事	王忠正				3
獨立董事	陳家玉				3
總經理室副總經理	葉桂珠				3
公司治理主管	廖意雯				3
獨立董事	陳家玉				111 年 8 月 11 日至 111 年 8 月 12 日

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務部副協理兼會計主管	黃耀達	111年8月25日至 111年8月26日	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	12
董事	鄭怡倫	111年9月15日至 111年9月16日	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	12
董事	王忠正	111年9月18日	台灣投資人關係協會	ESG及稅務實務解析	3
公司治理主管	廖意雯	111年9月21日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業之稅務法規與實務	3
法人董事之代表人兼總經理	鄭誠禕	111年9月23日	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
業務部執行副總經理	鄭程綜	111年9月23日	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事長兼總裁	鄭森煤	111年11月10日	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3
副董事長兼業務部副總經理	林義明				3
法人董事之代表人兼總經理	鄭誠禕				3
董事	白錫明				3
董事	鄭怡倫				3
獨立董事	陳家玉				3
總經理室副總經理	葉桂珠				3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
業務部執行副總經理	鄭程綜	111年11月10日	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3
總經理室生產副總經理兼加工廠及二廠副總經理	黃棟煜				3
一廠副總經理	黃輝煌				3
公司治理主管	廖意雯				3
公司治理主管	廖意雯	111年11月15日	中華民國內政部稽核協會	兩岸稅務查核與法規解析實務	3

3. 本公司財會及稽核暨與財務資訊透明相關人員，取得國內外相關證照情形：
本集團計有總經理室及稽核部門取得中華民國高考會計師及格證書共2人。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

台灣百和工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國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8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣百和工業股份有限公司

董事長：鄭森煤 簽章

總經理：鄭誠禕 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事項及執行情形：

股東會開會日期	重要決議事項及執行情形
111 年 6 月 24 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 110 年度決算表冊。 執行情形：經股東會通過。 2. 通過 110 年度盈餘分配案。 執行情形：訂定 111 年 8 月 9 日為配息基準日，並於 111 年 8 月 30 日發放（每股分配現金股利 3.5 元）。 3. 修訂【公司章程】案。 執行情形：已於 111 年 7 月 4 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4. 修訂【取得或處分資產處理程序】案。 執行情形：已於 111 年 7 月 12 日公告於公司網站，並依修訂後【取得或處分資產處理程序】運作。 5. 修訂【股東會議事規則】案。 執行情形：已於 111 年 7 月 12 日公告於公司網站，並依修訂後【股東會議事規則】運作。 6. 修訂【資金貸與他人作業程序】案。 執行情形：已於 111 年 7 月 12 日公告於公司網站，並依修訂後【資金貸與他人作業程序】運作。 7. 修訂【背書保證處理辦法】案。 執行情形：已於 111 年 7 月 12 日公告於公司網站，並依修訂後【背書保證處理辦法】運作。

2. 111 年截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議事項
第 13 屆 第 13 次 董事會	111 年 3 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准委任本公司副總經理。 2. 核准為營運上需要，向銀行申請融資額度新台幣新台幣 1,870,000 仟元及美金 20,700 仟元 (或等值台幣)。 3. 核准本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 4. 審核 111 年度會計師審計公費。 5. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 6. 核准 110 年度內部控制制度之「內部控制制度聲明書」。 7. 核准本公司出售間接持有之利達彈性織物有限公司 14.2857% 股權。 8. 核准東莞粉體公司辦理現金減資美金 4,500 仟元。 9. 核准經理人員薪資異動案。 10. 核准本公司 110 年度員工及董事酬勞分配案。 11. 核准本公司 110 年度決算表冊案。 12. 核准本公司 110 年度盈餘分配案。 13. 核准本公司 110 年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案。 14. 核准本公司及子公司截至 110 年 12 月底之背書保證總額達淨值 50% 以上。 15. 核准修訂【公司治理實務守則】案。 16. 提送股東會決議修訂【公司章程】案。 17. 提送股東會決議修訂【取得或處分資產處理程序】案。 18. 提送股東會決議修訂【股東會議事規則】案。 19. 提送股東會決議修訂【資金貸與他人作業程序】案。 20. 核准訂定本公司 111 年股東常會之召開方式、日期、時間、地點及召集事由，股東並得採電子方式行使表決權案。 21. 核准訂定受理股東提出 111 年股東常會議案相關事宜。 22. 核准指派本公司轉投資事業之法人董事代表人。 23. 核准修正越南百宏公司興建廠房之預算金額。 24. 核准修訂【誠信經營守則】案。 25. 核准修訂【企業永續發展實務守則】案。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
		26.核准有關法院選派檢查人，檢查人呈報之工作內容及報酬金額。
第 13 屆 第 14 次 董事會	111 年 5 月 6 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 核准本公司 111 年第 1 季合併財務報告。 3. 提送股東會決議修訂【背書保證處理辦法】。 4. 核准修訂本公司 111 年股東常會之召集事由案。 5. 核准上海綺色佳公司辦理解散清算。 6. 核准出售東莞粉體公司全部股權予非關係人。 7. 核准百和興業公司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。
第 13 屆 第 15 次 董事會	111 年 6 月 30 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准配合集團投資架構重組，宏興有限公司將其持有之越南百宏公司 100% 股權出售予香港百期公司。 2. 核准上海百期公司及香港百期公司增資案。 3. 核准無錫百勝公司辦理現金減資美金 10,000 仟元。
第 13 屆 第 16 次 董事會	111 年 8 月 10 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准為營運上需要，向銀行申請融資額度新台幣 1,240,000 仟元及美金 15,000 仟元(或等值台幣)。 2. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 核准本公司 111 年第 2 季合併財務報告。
第 13 屆 第 17 次 董事會	111 年 8 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 核准江蘇百宏公司吸收合併無錫百宏置業公司。
第 13 屆 第 18 次 董事會	111 年 10 月 6 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准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-號 A 地塊戶號 9-2001 房屋。 2. 核准無錫百宏置業公司銷售房地及停車位予關係人案。
第 13 屆 第 19 次 董事會	111 年 11 月 10 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核准修訂【企業永續發展委員會組織規程】案。 2. 核准修訂【智慧財產權管理辦法】。 3. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 4. 核准修訂【董事會議事規則】案。 5. 核准修訂【道德行為準則】案。 6. 核准修訂【內部重大資訊處理作業程序】案。 7. 核准修訂【子公司監控作業辦法】。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
		8. 核准修訂本公司【內部控制制度】暨其【內部稽核實施細則】之部分條文。 9. 核准本公司 111 年第 3 季合併財務報告。 10. 核准宏興有限公司辦理減資。
第 13 屆 第 20 次 董事會	111 年 12 月 21 日	1. 核定本公司辦理背書保證專用印鑑之保管人。 2. 核准中原興業公司辦理現金增資美金 2,000 仟元。 3. 核准調整本公司派任越南百和公司之董事人選。 4. 審核本公司 112 年度內部稽核年度稽核計劃。 5. 審核本公司 112 年營運計劃及年度預算。 6. 審核經理人員及董事薪酬結構及給付金額。 7. 核准 111 年度經理人員年度獎金預計發放標準。
第 13 屆 第 21 次 董事會	112 年 3 月 15 日	1. 核准為營運上需要，向銀行申請融資額度新台幣 2,170,000 仟元及美金 20,700 仟元(或等值台幣)。 2. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 核准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。 4. 審核 112 年度會計師審計公費。 5. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 6. 核准 111 年度內部控制制度之「內部控制制度聲明書」。 7. 核准本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案。 8. 核准本公司 111 年度決算表冊案。 9. 提送股東會選舉本公司第 14 屆董事案。 10. 提送股東會決議修訂【股東會議事規則】案。 11. 提送股東會決議修訂【資金貸與他人作業程序】案。 12. 提送股東會決議修訂【背書保證處理辦法】案。 13. 核准修訂【董事酬金給付辦法】案。 14. 核准修訂【經理人員敘薪標準】案。 15. 核准訂定本公司 112 年股東常會之召開方式、日期、時間、地點及召集事由，股東並得採電子方式行使表決權案。 16. 核准訂定受理股東提出 112 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。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
		17.核准上海百期公司及香港百期公司及越南百宏公司增資案。
第 13 屆 第 22 次 董事會	112 年 4 月 20 日	1. 核准本公司 111 年度盈餘分配案。 2. 核准本公司 111 年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案。 3. 核准本公司及子公司截至 111 年 12 月底之背書保證總額達淨值 50% 以上。 4. 提送股東會決議修訂【股東會議事規則】案。 5. 提送股東會選舉董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 6. 提送股東會決議解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。 7. 核准本公司向關係人購買土地案。

(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。

五、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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁 蘇定堅	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	\$ 3,970	\$ 550	\$ 4,520	註 1

註 1：非審計公費包含 110 年移轉計價服務公費、境外資金回台投資計畫查核公費。

(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以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	自民國 112 年第 1 季財務報告起		
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，蔣淑菁及蘇定堅會計師變更為蘇定堅及吳少君會計師		
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
	情況		
	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	無		
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 (證券發行人財務報告編製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	112年3月15日董事會通過
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	無

(三)前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

七、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。

八、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		112 年截至 4 月 9 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
董事長兼總裁	鄭森煤	0	0	0	0
副董事長兼業務部 副總經理	林義明	0	0	0	0
董事	再興投資股份 有限公司(代表 人：鄭誠禕)	1,475,000	0	0	0
董事	白錫明	0	0	0	0
董事	鄭怡倫	0	0	0	0
獨立董事	羅瑞霖	0	0	0	0
獨立董事	王忠正	0	0	0	0
獨立董事	陳家玉	0	0	0	0
總經理	鄭誠禕	220,000	0	0	0
業務部執行副總經理	鄭程綜	75,000	0	30,000	0
總經理室副總經理	葉桂珠	23,000	0	0	0
總經理室生產副總 經理兼加工廠及二 廠副總經理	黃棟煜	0	0	0	0
產品研發部創意副 總經理兼業務部市 場行銷處副總經理	曾煥東	0	0	0	0
一廠副總經理	黃輝煌	2,000	0	0	0
業務部協理	賴國智	0	0	0	0
業務部專案協理	楊梅庭	0	0	0	0
財務部副協理兼會 計主管	黃耀達	0	0	0	0
業務開發處副協理	黃柏熏	0	0	0	0
公司治理主管	廖意雯	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月9日

姓名	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		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	23,363,000	7.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
蔡明興	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
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	11,113,959	3.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
再興投資股份有限公司(再興公司) 代表人：鄭誠禕	10,757,856	3.61%	0	0.00%	0	0.00%	鄭誠禕 鄭程綜 鄭森煤	再興公司 董事長 再興公司 董事 再興公司 股東	無
中華郵政股份有限公司	9,612,000	3.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

姓名	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		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	9,528,228	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄭誠禕	6,119,553	2.05%	560,551	0.19%	0	0.00%	再興公司 鄭森煤 鄭程綜	董事長 一親等 二親等	無
鄭程綜	5,868,424	1.97%	258,840	0.09%	0	0.00%	再興公司 鄭森煤 鄭誠禕	董事 一親等 二親等	無
鄭智瑜	5,394,151	1.81%	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
德銀託管 NT 亞洲開拓主投資專戶	5,300,000	1.78%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄭森煤	4,943,976	1.66%	940,000	0.32%	10,757,856	3.61%	再興公司 鄭誠禕 鄭程綜	股東 一親等 一親等	無

註：無法取得資料。

十、公司、公司之董事、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9日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
百和國際公司	14,368,564	100%	0	0%	14,368,564	100%
百和集團公司	8,567,663	100%	0	0%	8,567,663	100%
春盛公司	不適用	100%	不適用	0%	不適用	100%
北美百和公司	800,000	100%	0	0%	800,000	100%
印尼百和公司	178,200	99%	1,800	1%	180,000	100%
越南百和公司	不適用	33%	不適用	67%	不適用	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.04	10	30,420,000	\$ 304,200,000	30,420,000	\$ 304,200,000	盈餘轉增資	無	註1
86.07	10	36,504,000	365,040,000	36,504,000	365,040,000	盈餘暨資本公積轉增資	無	註2
86.11	10	41,040,000	410,040,000	41,004,000	410,040,000	現金增資	無	註3
87.05	10	80,000,000	800,000,000	54,125,280	541,252,800	盈餘轉增資、現金增資	無	註4
88.06	10	80,000,000	800,000,000	62,244,080	622,440,800	盈餘轉增資	無	註5
89.06	10	80,000,000	800,000,000	78,039,100	780,391,000	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註6
90.05	10	120,000,000	1,200,000,000	90,244,965	902,449,650	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註7
91.07	10	120,000,000	1,200,000,000	106,286,609	1,062,866,090	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註8
92.07	10	200,000,000	2,000,000,000	128,493,930	1,284,939,300	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註9
92.07	10	200,000,000	2,000,000,000	131,608,362	1,316,083,620	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註10
92.09	10	200,000,000	2,000,000,000	132,223,486	1,322,234,860	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註11
92.10	10	200,000,000	2,000,000,000	132,357,982	1,323,579,820	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註12
93.07	10	200,000,000	2,000,000,000	146,225,245	1,462,252,450	應付海外可轉換公司債轉換為普通股	無	註13
93.09	10	200,000,000	2,000,000,000	160,241,043	1,602,410,430	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註14

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.07	10	240,000,000	\$2,400,000,000	177,109,789	\$1,771,097,890	應付海外可轉換公司債轉換為普通股	無	註15
94.09	10	240,000,000	2,400,000,000	194,033,893	1,940,338,930	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註16
95.06	10	240,000,000	2,400,000,000	194,133,842	1,941,338,420	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註17
95.08	10	240,000,000	2,400,000,000	216,377,570	2,163,775,700	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註18
96.01	10	240,000,000	2,400,000,000	229,213,168	2,292,131,680	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註19
96.04	10	240,000,000	2,400,000,000	232,778,611	2,327,786,110	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註20
96.07	10	240,000,000	2,400,000,000	233,073,874	2,330,738,740	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註21
96.09	10	270,000,000	2,700,000,000	257,552,972	2,575,529,720	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註22
96.10	10	270,000,000	2,700,000,000	258,116,482	2,581,164,820	應付可轉換公司債轉換為普通股	無	註23
97.08	10	300,000,000	3,000,000,000	285,439,130	2,854,391,300	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註24
98.02	10	300,000,000	3,000,000,000	279,496,130	2,794,961,300	庫藏股減資	無	註25
99.08	10	300,000,000	3,000,000,000	293,470,936	2,934,709,360	盈餘轉增資	無	註26
101.03	10	380,000,000	3,800,000,000	278,470,936	2,784,709,360	庫藏股減資	無	註27
101.09	10	380,000,000	3,800,000,000	297,963,902	2,979,639,020	盈餘轉增資	無	註28

	日期	函令字號	內容
註1	84年4月22日	(84)台財證(一)第二〇〇四三號	核准盈餘50,700,000元轉增資發行普通股股票5,070,000股，每股面額10元，總額新台幣50,700,000元整。
註2	86年7月3日	(86)台財證(一)第五二四五〇號	核准盈餘轉增資42,588,000元及資本公積轉增資18,252,000元發行普通股股票6,084,000股，每股面額10元，總額新台幣60,840,000元整。
註3	86年11月21日	(86)台財證(一)第八六二一八號	核准現金增資發行普通股股票4,500,000股，每股面額10元，總額新台幣45,000,000元整。
註4	87年5月22日	(87)台財證(一)第四五四三七號	核准現金增資49,204,800元及盈餘轉增資82,008,000元發行普通股股票13,121,280股，每股面額10元，總額新台幣131,212,800元整。
註5	88年6月30日	(88)台財證(一)第五六八七〇號	核准盈餘81,188,000元轉增資發行普通股股票8,118,800股，每股面額10元，總額新台幣81,188,000元整。
註6	89年6月28日	(89)台財證(一)第五五二九一號	核准盈餘暨員工紅利157,950,200元轉增資發行普通股股票15,795,020股，每股面額10元，總額新台幣157,950,200元整。
註7	90年5月28日	(90)台財證(一)第一三二七九二號	核准盈餘暨員工紅利122,058,650元轉增資發行普通股股票12,205,865股，每股面額10元，總額新台幣122,058,650元整。
註8	91年7月16日	(91)台財證(一)第〇九一〇一三九三四九號	核准盈餘暨員工紅利160,416,440元轉增資發行普通股股票16,041,644股，每股面額10元，總額新台幣160,416,440元整。
註9	92年7月9日	(92)台財證(一)第〇九二〇一三〇七四八號	核准盈餘暨員工紅利222,073,210元轉增資發行普通股股票22,207,321股，每股面額10元，總額新台幣222,073,210元整。
註10	92年7月31日	經授商字第〇九二〇一二三五八〇〇號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票3,114,432股，每股面額10元，總額新台幣31,144,320元整。
註11	92年9月18日	經授商字第〇九二〇一二七〇五〇〇號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票615,124股，每股面額10元，總額新台幣6,151,240元整。
註12	92年10月17日	經授商字第〇九二〇一二九四〇一〇號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票134,496股，每股面額10元，總額新台幣1,344,960元整。
註13	93年7月30日	經授商字第〇九三〇一一三二四一〇號	應付海外可轉換公司債轉換為普通股股票13,867,263股，每股面額10元，總額新台幣138,672,630元整。
註14	93年9月29日	經授商字第〇九三〇一一八二三五〇號	核准盈餘暨員工紅利140,157,980元轉增資發行普通股股票14,015,798股，每股面額10元，總額新台幣140,157,980元整。

	日期	函令字號	內容
註15	94年7月21日	經授商字第○九四○一一三八二二○號	應付海外可轉換公司債轉換為普通股股票16,868,746股，每股面額10元，總額新台幣168,687,460元整。
註16	94年9月12日	經授商字第○九四○一一七三一三○號	核准盈餘暨員工紅利169,241,040元轉增資發行普通股股票16,924,104股，每股面額10元，總額新台幣169,241,040元整。
註17	95年7月20日	經授商字第○九五○一一五三八四○號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票99,949股，每股面額10元，總額新台幣999,490元整。
註18	95年9月22日	經授商字第○九五○一二一六五九○號	核准盈餘暨員工紅利222,437,280元轉增資發行普通股股票22,243,728股，每股面額10元，總額新台幣222,437,280元整。
註19	96年1月16日	經授商字第○九六○一〇一〇三二○號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票12,835,598股，每股面額10元，總額新台幣128,355,980元整。
註20	96年4月20日	經授商字第○九六○一〇八四六二○號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票3,565,443股，每股面額10元，總額新台幣35,654,430元整。
註21	96年7月17日	經授商字第○九六○一一六六八四○號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票295,263股，每股面額10元，總額新台幣2,952,630元整。
註22	96年9月11日	經授商字第○九六○一二二二八三○號	核准盈餘暨員工紅利244,790,980元轉增資發行普通股股票24,479,098股，每股面額10元，總額新台幣244,790,980元整。
註23	96年10月11日	經授商字第○九六○一二四八九〇〇號	應付可轉換公司債轉換為普通股股票563,510股，每股面額10元，總額新台幣5,635,100元整。
註24	97年8月19日	經授商字第○九七○一二〇七五三〇號	核准盈餘暨員工紅利273,226,480元轉增資發行普通股股票27,322,648股，每股面額10元，總額新台幣273,226,480元整。
註25	98年2月17日	經授商字第○九八○一〇二七八七〇號	註銷庫藏股5,943,000股，每股面額10元，總額新台幣59,430,000元整。
註26	99年8月26日	經授商字第○九九○一一九二〇二〇號	核准盈餘139,748,060元轉增資發行普通股股票13,974,806股，每股面額10元，總額新台幣139,748,060元整。
註27	101年3月26日	經授商字第一〇一〇一〇五〇五〇〇號	註銷庫藏股15,000,000股，每股面額10元，總額新台幣150,000,000元整。
註28	101年9月25日	經授商字第一〇一〇一一九七七六〇號	核准盈餘194,929,660元轉增資發行普通股股票19,492,966股，每股面額10元，總額新台幣194,929,660元整。

股份種類

112年4月9日 單位：股

股份種類	核定股本			備註	
	流通在外股份(註)		未發行股份		合計
	已上市	未上市			
記名普通股	297,963,902	0	82,036,098	380,000,000	無

註：上市股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

112年4月9日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	16	230	31,739	181	32,167
持有股數(股)	33	51,976,000	34,463,421	131,370,657	80,153,791	297,963,902
持股比例(%)	0.00%	17.44%	11.57%	44.09%	26.90%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

112年4月9日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	19,835	969,065	0.33%
1,000 至 5,000	9,573	19,354,224	6.49%
5,001 至 10,000	1,299	10,138,366	3.40%
10,001 至 15,000	430	5,500,697	1.85%
15,001 至 20,000	238	4,380,056	1.47%
20,001 至 30,000	231	5,866,460	1.97%
30,001 至 40,000	116	4,230,258	1.42%
40,001 至 50,000	73	3,378,621	1.13%
50,001 至 100,000	152	10,927,472	3.67%
100,001 至 200,000	84	11,402,437	3.83%
200,001 至 400,000	46	12,502,556	4.20%
400,001 至 600,000	29	14,367,044	4.82%
600,001 至 800,000	8	5,512,354	1.85%
800,001 至 1,000,000	11	10,153,903	3.41%
1,000,001 以上	42	179,280,389	60.16%
合計	32,167	297,963,902	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單

股權比率達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月9日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例 (%)
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	23,363,000	7.84%
蔡明興	0	0.00%
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	11,113,959	3.73%
再興投資股份有限公司 代表人：鄭誠禕	10,757,856	3.61%
中華郵政股份有限公司	9,612,000	3.23%
群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	9,528,228	3.20%
鄭誠禕	6,119,553	2.05%
鄭程綜	5,868,424	1.97%
鄭智瑜	5,394,151	1.81%
德銀託管NT亞洲開拓主投資專戶	5,300,000	1.78%
鄭森煤	4,943,976	1.66%

(五)最近二年度及截至年報刊印日止每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 25 日
每股市價	最高			109.00	85.40	66.10 (註 5)
	最低			70.20	47.95	54.70 (註 5)
	平均			86.34	65.01	60.11 (註 5)
每股淨值	分配前			36.11	39.55	註 6
	分配後			32.61	37.05	註 6
每股盈餘	加權平均股數			297,963,902	297,963,902	297,963,902
	每股盈餘	分配前		6.91	5.10	註 6
		分配後		6.91	5.10	不適用
每股股利	現金股利			3.5	2.5 (註 4)	不適用
	無償配股	盈餘配股		0	0	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 1)			12.49	12.75	不適用
	本利比(註 2)			24.67	26.00	不適用
	現金股利殖利率(註 3)			4.05%	3.85%	不適用

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：依本公司章程規定，係經董事會通過。

註 5：截至年報刊印日 112 年 4 月 25 日止之當年度資料。

註 6：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. 股利政策

為配合整體環境及產業成熟之特性，並考量未來營運擴展、資金需求及稅制對本公司、股東之影響，本公司股利分配將視獲利狀況調整發放之，以維持每股盈餘穩定之成長；股東之股利分配比率以不低於當年度稅後盈餘扣除彌補以前年度虧損及提列法定盈餘公積，暨扣減當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 25%，其中現金股利以不低於股利總數之 15%，其餘則發放股票股利。

2. 本年度擬議盈餘分配之情形

本公司董事會於 112 年 4 月 20 日決議，對截至 111 年底之未分配盈餘提列法定盈餘公積新台幣(以下同) 149,993,430 元、迴轉特別盈餘公積 566,710,988 元，及分配股東現金紅利 744,909,755 元(現金股利每股 2.5 元)。

(七)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

項目		年度
		112 年
期初實收資本額		\$2,979,639
本年度配 股配息情 形	每股現金股利	2.5 元
	盈餘轉增資每股配股數	0 股
	資本公積轉增資每股配股數	0 股
營業績效 變化情形	營業利益	(註 1)
	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(年平均本益比倒數)	
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
		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 1：112 年未公開財測，故無揭露 112 年預估資訊。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

(1) 依公司章程第廿九條規定如下：

本公司應以不低於當年度獲利狀況之1%分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之2%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董會訂定之。

(2) 本公司董事得按月及出席會議情形支領車馬費，其數額由董事會決議之。

又本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

(3) 本公司董事之報酬授權董事會依同業通常之水準議定之。董事因執行職務之報酬，不論盈餘虧損均應支付。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之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：

估列員工及董事酬勞之金額之估列基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為適當之估計，並認列為當期費用。於期後期間若董事會決議分派之金額如有重大變動時，該變動應調整當年度費用；若變動金額未達重大變動之標準時，得依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過 111 年度分派酬勞情形：

(1) 分派員工現金酬勞新台幣 26,735,699 元及董事現金酬勞新台幣 17,233,552 元。

單位：新台幣元

項目	分派數	帳列數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	\$ 26,735,699	\$ 26,440,845	\$ 294,854	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	17,233,552	17,043,493	190,059		

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別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：新台幣元

項目	110 年度		差異數	差異原因	處理情形
	董事會決議實際分派金額	帳列金額			
員工酬勞	\$ 36,220,336	\$ 36,371,851	(\$ 151,515)	依經年度 結算實際 績效調整	差異數調 整於 111 年第 1 季
董事酬勞	23,347,250	23,458,165	(110,915)		

(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. 營業項目

本公司主要營業項目為生產及銷售各式黏扣帶、各式織帶(鞋帶)、鬆緊帶、射出鈎、粉體塗料、梭織緹花、經編緹花網布等面料類布片以及各式加工(如 3C 配件、醫療配件、汽車及航太配件組合加工)等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	111 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)
織帶(鞋帶)	\$ 7,411,831	45.6
黏扣帶	2,038,390	12.5
鬆緊帶	1,952,787	12.0
經編緹花網布	1,668,532	10.3
房地(含車位)	1,372,751	8.4
射出鈎(及相關產品)	1,165,024	7.2
其他(註)	661,071	4.0
合計	\$16,270,386	100.0

註：其他包含梭織緹花布片及各式加工等。

3. 公司目前生產之產品品項

- (1) 織帶(鞋帶)：主要產品包含一般鞋類及成衣用織帶、鞋帶及拉繩等，搭配各式材質束頭、反光材料及緹花織造功能，使產品呈現多變、安全及時尚感。
- (2) 黏扣帶：主要特色係鈎面及毛面皆使用尼龍原料絲織成，織造品質佳、拉力強度及產品後期性佳。

- (3) 各式針織鬆緊帶、平織鬆緊帶、緹花鬆緊帶及四面彈性針織鬆緊帶：主要特色係採用各種天然橡膠或人造膠絲，具有拉力持久、透氣性佳、耐水洗、回縮率低及不易變形等特性。
- (4) 射出鈎產品：主要特色係採用連續式押出成型，品質穩定、精密度佳、鈎型細緻、鈎型種類齊全、橫向拉力強、咬合密實、鈎面具彈性記憶及使用壽命長等特性，另外可染色，可電腦噴印，或高週波壓合免車縫，配合各式加工組合，創造不同附加價值。
- (5) 經編緹花網布：引進各式精密經編緹花機台，規格多樣化，產品輕量柔軟、網孔變化多、透氣舒適，緹花圖案客製化打樣生產，機台完整且產能高，可廣泛應用於鞋面、服飾、傢飾配件、袋箱包、嬰兒車、家居產品等。
- (6) 梭織緹花布片：高階數位織花能針對客戶設計，直接紗線織造，組織細緻，可搭配各式各樣後加工如防潑水、耐黃變、貼膜等多樣化加工符合客人需求、可用於鞋子、精品包包、衣飾等面料。
- (7) 各式加工：銷售品項末端延伸，各式材料加工結合、印刷、貼合、車縫、高週波、鐳切、射出、壓模成型、組裝等各式加工設備齊全，減少客戶端工序，滿足客戶各層次需求。

4. 計劃開發之新產品

本公司 112 年度計劃開發之新產品包含機能性黏扣面料、仿碳纖 CB 可麗板、環保紙纖鞋帶/平織布、針織牛耳穿繩帶、蜂鳥機能鞋帶、立體雙層針織帶、毛面梭織布標/粘扣織帶及多色圖樣反光膜等產品。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

本公司之主要產品包括鞋面材料、黏扣帶、各式織帶(繩帶)、射出鈎、緹花鬆緊帶及反光材料等產品。其發展趨勢與成衣、鞋類及各項健康、休閒暨運動產業之流行走勢息息相關。近年來全球之流行服飾及運動商品不斷的推陳出新，整體產業之發展可謂日新月異，除了產品機能上之基本要求之外，更跟隨時代之變化，配合流行商品強調時尚風潮，同時也引導安全、環保等觀念進入本產業。

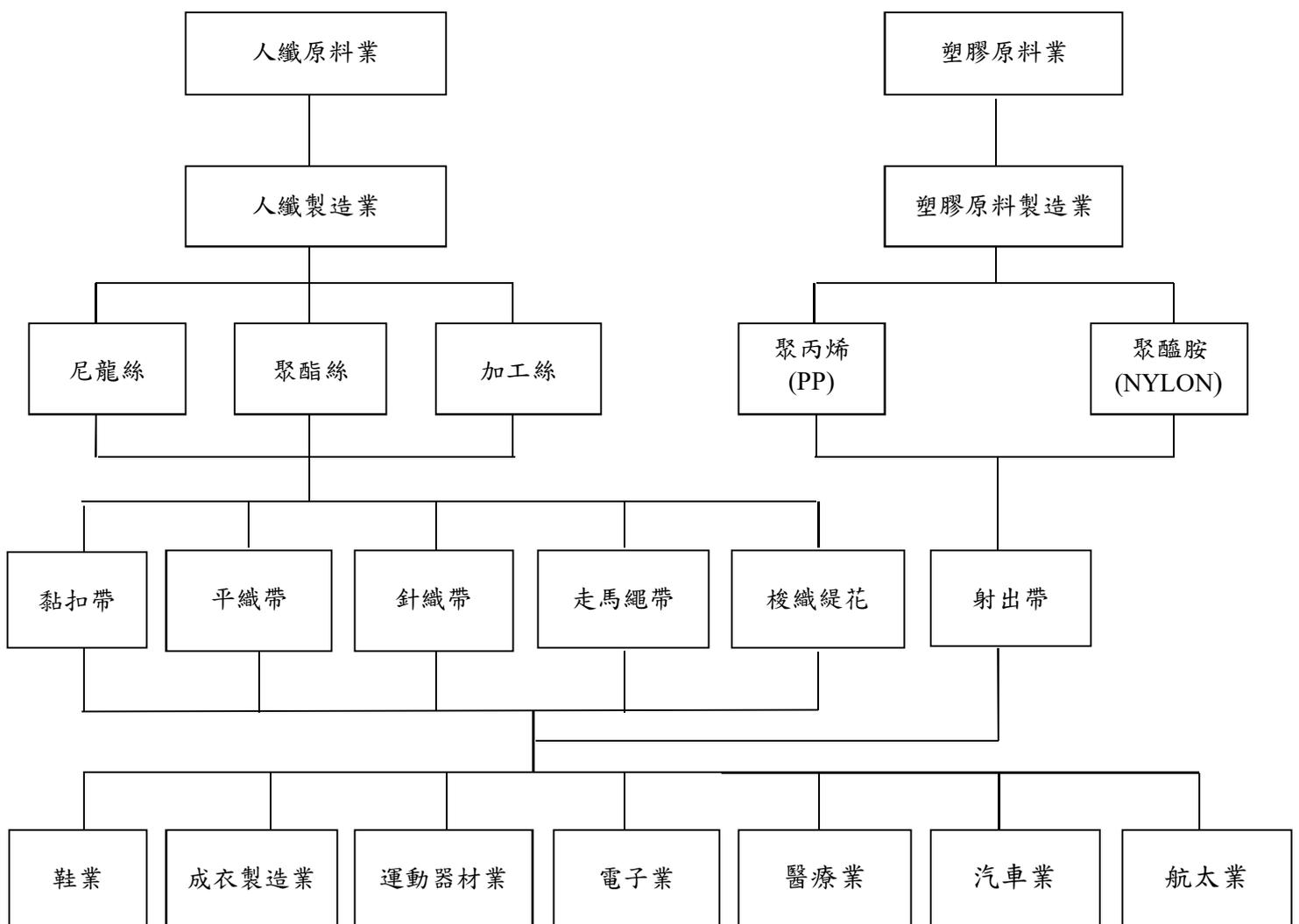
近年來因全球通膨、俄烏戰爭及能源缺乏等因素影響，消費市場力道不足及各品牌廠調整庫存，連帶品牌下單更謹慎保守。

此外，近三年來因新冠疫情此起彼落的影響，各品牌均加強電商布局及銷售。直接面對消費者，進而也縮短了產品生產週期，對生產工廠而言，快時尚趨勢供貨亦是一大考驗。另外世界各國環保意識高漲，品牌對環保、可

回收、節能減廢、減少溫室氣體排放等環保訴求上無不戮力改善，因此各品牌也不斷增加環保議題及目標要求，除了無毒無害、減少碳排放量、水足跡、及碳足跡認證等外，對環保材料的使用也不斷有創新訴求，例如 PET 回收紗、海洋回收紗等，更考驗供應鏈創新及設備，製程變革的能力。

近年來隨著人們日漸重視健康及休閒，參與運動相關活動之比例也逐漸提高，使得運動用品市場規模逐漸擴大，故運動鞋產業之市場需求仍將持續增加。全球紡織品的消費市場已朝機能性及環保性發展，兼具機能與環保為紡織業未來趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品未來發展趨勢及競爭情形

(1) 產品未來發展趨勢

各品牌廠除了持續對健康、休閒及機能性等要求持續提高外，對環保訴求之重視，亦逐年加大，無論是 RSL、歐盟 REACH 及 ROHS 等法規，甚至品牌 ZDHC 規範等，均要求產品禁用有害物質、化學品及重金屬等。此外，隨著人工成本的上漲及綠色品牌循環經濟的訴求，各式縮減製程，提高效能及節能減廢等製程改善，全面落實 ESG 目標是現階段企業重要的工作之一。

(2) 競爭情形

目前同業競爭中，雖然相關廠商林立，但帶扣類各相關同業其產品製程或全球化佈局不完整，大部分是單項產品競爭態勢，且產品品質良莠不齊，缺乏與各品牌客戶協同合作之能力。而本公司之各項製程完整且產品品項多樣化，各式後處理加工，深獲業界肯定，相對也提升同業間之競爭基礎。且本公司於台灣、中國無錫、中國東莞、越南、印尼皆有設立研發、生產及銷售據點，並於美國波特蘭增設服務據點，就近直接與國際品牌總部接觸，實非同業所能比擬，因此在競爭態勢上具有卓越優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

本公司最近年度及截至 112 年 3 月 31 日止投入之研發費用及其占營業淨額之比例如下表所示：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
合併研發費用	\$ 543,759	註
合併營業淨額	16,270,386	註
研發比例	3.3%	-

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. 最近年度開發的技術或產品

最近年度開發的產品包括環保系列的 FSC 認證紙纖維拉繩與平織布料、閃色金龜粘扣毛面布、閃色緯彈梭織布、數位直噴多色圖樣反光膜、一體成型毛面梭織布標等產品。

3. 未來年度預計投入之研發費用

本公司持續針對各式織帶（鞋帶）、射出鈎及反光產品、黏扣帶、鬆緊帶等輔料產品，暨四面彈性針織鬆緊帶、梭織緹花及經編緹花網布等主料產品，開發新產品及新運用面之擴展，故預計未來每年度投入之研發費用比率約占營業收入 3%-4%。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 因應產業南向移動，持續於越南及印尼區擴充產能，並強化當地研發、業務及廠務人員的佈局。
- (2) 加強中國國內行業品牌的緊密互動，維持各行業別的廣度開拓，增加各產業別之靈活配合。
- (3) 擴大客戶層面，積極創新研發，每年提供兩次以上新產品目錄，並主動邀約各材料商及貿易商做材料說明，積極參與世界各地參覽會，藉此推廣新的產品，提高國際能見度，創造更高的業績。
- (4) 加強推廣射出鈎，如鞋類、成衣之普及應用並加強著力於汽車行業、紙尿布及醫療護具、手術衣等拋棄式產品及電子管線帶產品市場，並擴展至軍備品的應用配合。
- (5) 擴增梭織緹花網布、經編緹花網布及四面彈性針織鬆緊帶的產製能力及銷售策略規劃。
- (6) 配合各國際品牌及廠商縮短交貨時程的需求，產線及設備技術朝自動化規劃，縮減人力，提昇效能並優化流程。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 基於「強化客戶持續滿意」的目標及就近服務客戶之理念，強化各品牌客戶海內外之聯繫及服務
- (2) 評估市場之整體需求及客戶之產能調整狀態，適時建立海外據點或調整各據點之產能及產品結構，強化國際間的競爭力。
- (3) 積極朝環保、機能性及科技化技術，研發各種不同的產品，拓展更多行業別客戶的使用，提昇產品的競爭優勢。
- (4) 完善各品項產能設備及各式加工、後處理設施，各品項製程一條龍當地化生產，充分提升市場競爭力及占有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 本公司集團主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	\$ 1,802,868	9.9	\$ 1,561,358	9.6
中國	8,206,246	44.9	5,179,384	31.8
亞洲	7,459,743	40.8	8,586,894	52.8
美洲	467,610	2.5	703,796	4.3
其他	351,319	1.9	238,954	1.5
合計	\$ 18,287,786	100.0	\$ 16,270,386	100.0

2. 市場占有率

- (1) 本公司自 68 年創立以來，經營品項不斷推陳出新，持續朝多元化、多樣化、多向化發展，客戶行業別涵蓋鞋、成衣、雨衣、包袋、帽子、運動器材、醫療器材、文具、玩具、傢俱配件、3C 週邊配件、汽車工業、航太工業、紙尿褲、軍用產業等，民生日常息息相關，多年發展的經營模式，在同業競爭中早已奠定穩健領先的基礎，市場優勢非同業所能比擬。
- (2) 本公司產品多樣化應用範圍廣泛，由運動用品主力品牌客戶向本公司採購比率推估，本公司之黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶、射出鈎黏扣帶、止滑材料、射出扣件，及鞋面材料等相關產品於高端市場佔有率極高，相關品項亦是各大品牌最主要供應商，市場應用率高，引領業界潮流，具絕對優勢。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1) 由於工商起飛、時代進步、網路發達以及消費形態趨向活潑多元，在所有民生運動、休閒上，人類對各項專業需求日益講究，舉凡各類球類運動、登山、跑步、健走、騎車及涉溪等都有專業穿著，因為消費形態不同，連帶商品差異化日趨明顯，因此在各式運動穿著、各式不同功能的鞋子及衣服已成習性潮流，加上職場上班服飾休閒化，所以在市場需求上仍趨樂觀。
- (2) 台灣紡織業生產策略已逐步轉移至非價格競爭。目前紡織工業積極進行異業結合，強調以產品之創新性、獨特性、精緻性、設計性等作為紡織製品未來之發展目標。

4. 競爭利基

本公司在業界經營近四十多年，在經營團隊戮力經營下，已是國內外功能性面料及輔料之生產大廠，加上近幾年跨入紡織面料類生產與銷售，更奠定與各大品牌的互動及緊密。

(1) 持續創新研發，掌握市場流行趨勢

本公司重視市場流行動態，深入瞭解客戶需求，年年推出專利新產品，累計專利已有 291 項，並有多項專利申請進行中，且持續研發及改進加工製程，在不同時期及相關領域上，皆深獲市場之認同及喜愛，競爭力相對較佳，堅強的研發能力遂成為本公司成長之主要動力。

(2) 持續投資，建立一貫化作業流程

本公司採用世界上最先進的織機並具備自行或搭配廠商研發機台的能力，自動化程度高；除機器設備之投資外，於製程改善方面，本公司亦已建立從織造至染整一貫化作業流程，除可節省勞力成本，提高產能及效率，並可確保產品品質優良、穩定。

(3) OEM 轉型 ODM，與客戶及供應商緊密結合

本公司因為與上游供應商配合良好，原料品質穩定，享有大量採購的成本優勢。另因和協力廠商配合良好、關係密切，並透過品管部門對其嚴格要求，能大幅提昇協力廠商的出貨品質。在接到大量訂單時，藉著充分掌握原料以及製程，用勞動力提供國際市場委託代工為主的業務型態，發展為目前的 ODM 不僅自行生產製作甚至還包含自行設計各類產品。

(4) 產品多元化，應用範圍廣泛，滿足客戶一次購足的需求

本公司產品多樣，產品應用層面廣泛，舉凡鞋、成衣、文具、玩具、運動器材、醫療器材、汽車、包包、飛機、腳踏車、美髮、紙尿布、胸罩肩帶、裝潢、3C 電子配件、軍用市場及 DIY 等皆是。本公司並於各地皆有專責業務及開發人員以就近服務客戶，可滿足客戶一次購足之需求。

(5) 全球佈局暨國際化分工，發揮集團整體綜效

由於國內土地、勞工成本高漲，致使下游製鞋業及成衣業陸續至大陸及東南亞地區設立生產據點，而本公司為延續與既有客戶間之合作關係，陸續於中國大陸廣東、江蘇、越南胡志明市及平陽、印尼暨北美等地設置研發、生產及銷售據點，由其就近服務當地客戶，充份滿足客戶在數量及交期上之需求，並可大幅降低生產成本、掌握大陸、東南亞及北美市場之商機。

(6) 擴大投資紡織面料，從帶扣類輔料跨入面料之生產及銷售

近年來公司持續投入梭織緹花網布及經編緹花網布鞋面之高階機台設備，並強化面料的設計及開發能力，配合集團於各地的服務能力，增加銷售契機。

(7) 產品品質佳，深獲知名品牌認同

本公司為達到國際知名品牌客戶所要求之品質水準，除充分掌控產品之研發設計及生產製造，致力於公司整體品管流程之改善，並已獲各項認證。因此不論產品品質或交期皆可達到國際知名品牌之要求，而與品牌廠商建立長期良好之合作關係。

(8) e化行銷，逐步進階

疫情爆發以來，電子商務與數位行銷已成趨勢，公司積極建構材料網路資料庫、電子目錄、數位 3D 樣品展示等 e 化行銷平台已趨完善，各項材料應用範例，本公司也準備以自有品牌進軍電商市場，與各國際品牌保持快速溝通，同步創新研發，持續創新市場維持競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素：

① 產業體系完整，原料供應充足

台灣化纖產業極為發達，聚酯絲及尼龍絲廠商均逐年擴充產能，產量高且品質優良，原料供應不虞匱乏。且上下游體系完整，技術層次優良，此等優點皆非新興工業國家短期內可比擬。

② 帶類及相關產品之應用領域更廣泛

帶類及標籤、扣片等多為多次加工之相關產品，大量應用於鞋材、服飾、運動、衛生器材、包裝、袋套等產品之組成，隨著消費者對上述產品之附加需求，產品功能除在增加便利性、可用性外，更與流行性及美觀性結合，運用面更加廣泛。

③ 廠商採購材料時，價格不再是唯一的考量

消費觀念不斷改變，對於獨創、新穎之產品消費者願意以較高的價格購買，影響所及，鞋子、成衣、運動用品、醫療衛生器材及袋套等製造廠商對於材料之選擇，不再僅以價格為唯一之考量因素，對於品質之好壞、染色之色牢度、耐用性等攸關產品品質項目，以及供貨交期之精準及貨源之穩定性，皆為廠商下單時考量之重要因素。

④消費者更加重視休閒活動

隨著開發中國家、新興國家人民所得快速增長及國際各類運動賽事舉辦頻率暨規模日益增加，帶動消費者對於週末及假日外出旅遊等休閒活動暨從事各類型運動日益重視，對於相關運動休閒用品之需求與日俱增，進而帶動對帶類及相關產品之潛在需求。

⑤產品多樣化，滿足客戶需求

本公司採用先進之生產設備，在生產作業上建立一貫化及高效率之流程，除可節省勞力外，更能確保產品之品質及交期；且本公司之帶類產品種類及樣式繁多，除可充分滿足客戶少量多樣化之需求外，更能不斷推陳出新，創新產品之花式及功能，朝引導及誘發客戶新需求方向努力。

(2) 不利因素及其因應對策

不利因素	因應對策
①由於各生產據點所在地國民所得提高，從業人員不再熱衷勞力型工作，廠商聘僱勞力不足或工資上漲現象普遍，以致勞動成本增加，生產成本上升。	A. 加速引進高速化、自動化設備，以追求人力資源運用之合理化與精緻化，朝向資本密集、技術密集之生產方式，藉以提高生產力與產品之附加價值，並減低勞動成本上升所帶來的經營壓力。 B. 改善勞動條件，加強各項員工福利措施，並建立優良之企業文化，以凝聚員工的向心力，降低人員流動率，同時加強在職訓練與人員培訓，促使員工熟練操作，紮根技術，以利人力資源適當發揮潛能，提高作業素質。
②近年來環保意識抬頭，相關規範日漸嚴格。	A. 全面改善防治污染設備，加強廢水回收再利用，以因應日趨嚴格之環保標準。 B. 持續研發新產品，以開發多樣化及高附加價值之產品提昇競爭力。 C. 因應地球永續本公司投資太陽能設備、使用環保材料、紡織殘料重製再生能源、廢棄物分類再利用等，持續推動減廢減碳措施，使企業永續經營。
③中小型經營廠眾多，市場競爭激烈。	A. 加強內部生產管理作業，降低各項成本，提升產品品質及穩定度，以良好之品質及企業形象與一般中小型廠形成區隔。 B. 積極擴充健全之銷售網路，提供客戶更完善之服務。 C. 透過客戶蒞廠參觀及參展方式加強客戶對產品品質及特性之瞭解，建立市場對公司產品之認同度，提高國際市場之競爭力。

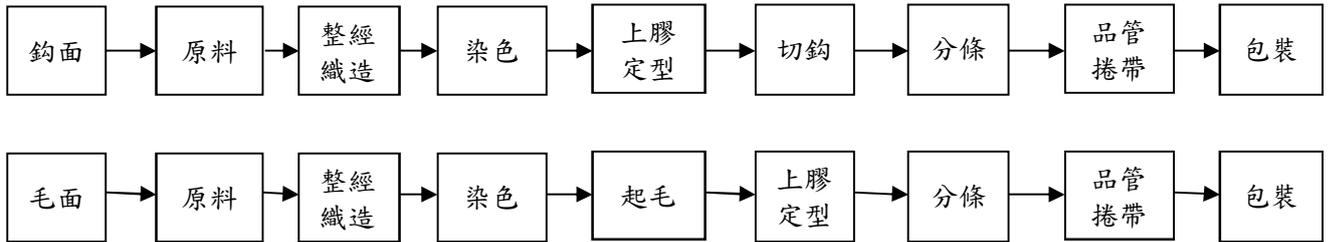
(二)主要產品重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

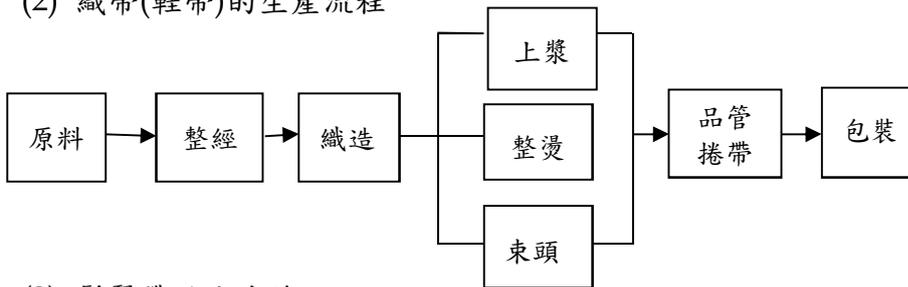
產品	重要用途
黏扣帶	鞋、成衣、雨衣、帽、運動器材、皮件及醫療器材等之副料。
織帶(鞋帶)相關產品	鞋面、成衣之邊飾、鞋眼帶、皮件及運動袋之後吊帶、帽子之配件等。
鬆緊帶(含四面彈性針織鬆緊帶)	褲頭帶、外套下襬、袖口及其他需要鬆緊功能之產品配件。四面彈性針織鬆緊帶舒適透氣、產品輕量化，適用於各類運動鞋和休閒鞋之鞋面布。
射出鈎產品	紙尿褲、醫療器材、電腦管線帶、戶外體育用品、汽車坐墊及內裝、飛機座椅及內裝及其他需要重覆黏貼功能之產品配件。
梭織緹花及經編緹花網布等布片	可用於鞋子、成衣及精品包袋、傢飾使用之面料，兼具節能環保及舒適透氣等功能。

2. 主要產品產製過程

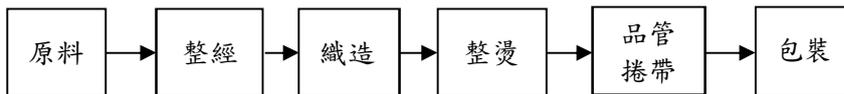
(1) 黏扣帶的生產流程



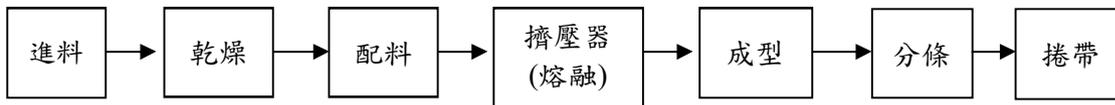
(2) 織帶(鞋帶)的生產流程



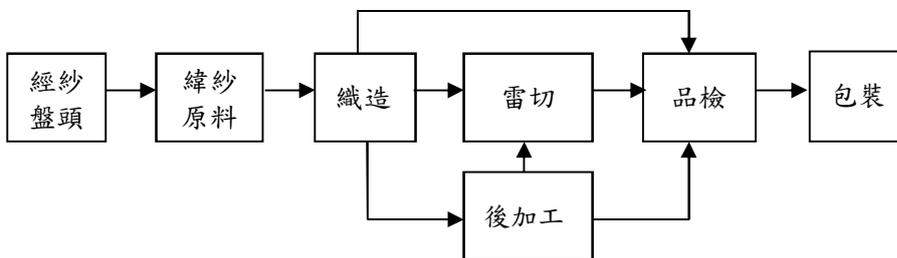
(3) 鬆緊帶的生產流程



(4) 射出鈎的生產流程



(5) 梭織緹花的生產流程



(6) 經編緹花網布的生產流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司與供應廠商之間，長久以來均維持穩定成長及良好的密切合作關係，於新產品的開發需求或貨源的供應上皆相當充裕。

主要原物料	供應廠商	供應狀況
尼龍單絲	廣州多力隆、昆山力泰、RTI Vietnam Co., Ltd. 及 Toray International Vietnam Company Limited.。	穩定
尼龍複絲	台化、春億、集盛、台灣興業、佛山新麗潼、宜丞及恒發公司。	穩定
乳膠絲	冠荔、力鑫、Rubberflex Sdn.Bhd(馬來亞西)、H.V.Fila Co.,Ltd.(泰國)及東莞耀振公司。	穩定
特多龍紗	昭安、立祥、友鵬、南銑、証德、冠齊、廈門翔鷺、杭州榮盛、蘇州魚念水、伸聯成、恒發、台灣興業、Oia Global Logistics-Scm, Inc. (美國)、世紀纖維、Toray International Vietnam Company Limited、福建賽隆、越南華隆、越南遠東、台灣新光合纖、森美、及 PT Polyfin。	穩定
塑膠粒	杰發及瑞耐公司。	穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之進貨廠商(客戶)名單

1. 最近二年度任一年度中曾占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：無。
2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五)最近二年度合併生產量值

值單位：新台幣仟元

年度 產品別(註1)	單位 (註2)	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
織帶(鞋帶)	仟英吋碼/米及公噸	777,577	590,550	\$ 4,305,108	851,940	567,794	\$ 4,475,486
黏扣帶	仟英吋碼/片	684,511	493,383	1,588,712	711,768	479,992	1,542,625
鬆緊帶	仟英吋碼/米	788,220	561,691	1,364,026	808,967	404,866	1,242,663
射出鈎相關產品	仟英吋碼	825,918	719,366	1,115,580	825,918	478,498	994,244
經編緹花網布	公噸	8,029	2,929	968,616	8,201	3,910	1,216,042
房地	戶	0	167	2,421,202	0	157	2,701,063
車位	位	0	426	289,786	0	172	277,233
其他產品	註2	註2	註2	456,636	註2	註2	312,625
合計	註2	註2	註2	\$ 12,509,666	註2	註2	\$ 12,761,981

註1：產品產量係含部份委外生產之數量。

註2：帶類產品已統一換算為標準寬度（英吋）之計量單位，其餘產品則因計量單位不同，故無法加總計算。

註3：各產品之產能係依該年度預估之標準工作小時估算。

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。另房地產於 111 年度及先前年度陸續完工及銷售，後續無新營建工案。

(六)最近二年度合併銷售量值

值單位：新台幣仟元

產品別	年度 單位 (註 1)	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
織帶(鞋帶)	仟英吋碼/米	57,867	\$ 835,169	576,025	\$ 6,163,527	55,794	\$ 813,746	600,989	\$ 6,598,085
黏扣帶	仟英吋碼/片	19,853	143,466	440,206	2,162,469	18,725	123,710	369,252	1,914,680
鬆緊帶	仟英吋碼/米	88,892	221,250	418,508	1,876,487	64,672	166,071	348,992	1,786,716
射出鈎相關產品	仟英吋碼	19,904	144,624	697,709	1,258,905	13,465	113,933	474,526	1,051,091
經編緹花網布	公噸	0	0	2,698	1,134,069	0	0	3,613	1,668,532
房地	戶	0	0	154	3,460,107	0	0	48	1,279,690
車位	位	0	0	2	3,983	0	0	60	93,061
其他產品	註 1	註1	458,359	註1	425,371	註1	343,898	註1	317,173
合計	註 1	註1	\$1,802,868	註1	\$16,484,918	註1	\$1,561,358	註1	\$14,709,028

註 1：帶類產品已統一換算為標準寬度（英吋）之計量單位，其餘產品則因計量單位不同，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。另經編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。房地產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	111 年	112 年截至 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	5,908	6,303	6,162
	間接人工	3,325	3,350	3,323
	合計	9,233	9,653	9,485
平均年歲		32	32	32
平均服務年資		6	6	6
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	0.6%	0.6%	0.5%
	大專	19.4%	19.6%	19.7%
	高中	50.4%	51.4%	51.8%
	高中以下	29.6%	28.4%	28.0%

四、環保支出資訊：

(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：

單位：新台幣元

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	75,000
其他損失	無	無

處分情形如下：

處分日期：112 年 2 月 18 日

處分字號：府授環水字第 1120056069 號

違反法規條文：違反水污染防治法第 14 條第 1 項

違反法規內容：二廠染色區作業廢（污）水流至 RD02 溝渠，與經主管機關核發水污染防治許可證登載溝渠採雨污水分流收集方式不符，未依排放許可證登記事項運作。

處分內容：罰鍰新台幣 75,000 元。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司已提送變更申請，並經彰化縣政府核准及核發水污染防治許可證。

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、工作環境與員工人身安全的保護措施與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司依照各營運地區勞動法令規定，辦理員工勞健保、社會保險等事務，保障員工基本權益。每年度依員工考核結果發放年終獎金，感謝員工辛勞付出。本公司另設有職工福利委員會，辦理職工健康檢查、節慶、生日、婚喪喜慶、生育、傷、病、災害等福利及補助。

2. 員工進修及訓練

為使員工皆能了解公司相關規章制度及提升專業能力，本公司提供員工到職訓練及年度培訓計畫。本公司課程分為以下五類：

- (1) 新進人員教育訓練：公司規章制度，包含道德及誠信守則、資訊安全管理、品質管理系統、永續及能源管理系統、人權及勞工健康，與安全衛生教育訓練等；並由各部門就職能所需進行專業相關到職訓練。
- (2) 在職人員專業訓練：各部門依據公司營運計畫擬定年度教育訓練計畫，執行內、外部教育訓練。
- (3) 環安衛教育訓練：環境保護、職業安全衛生、緊急應變及消防安全等。
- (4) ISO 管理系統訓練：依據各項 ISO 管理系統進行教育訓練。
- (5) 通識教育訓練：除前述各類外，就管理職能、制度規章、外語學習或品牌及市場等提供不定期宣導及訓練。

本公司 111 年度相關教育訓練分類及各類別實施情形統計如下表：

項目	課程數	訓練時數	訓練人次
新進人員訓練	2	573.5	77
在職人員專業訓練	25	376.0	77
環安衛教育訓練	27	2,720.5	2,698
ISO 管理系統教育訓練	22	1,619.0	463
通識教育訓練	24	998.5	378
合計	100	6,287.5	3,693

3. 員工退休制度與實施情形：

本公司適用《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，依員工薪資特定比率提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。選擇繼續適用《勞動基準法》之員工，本公司以勞工退休準備金監督委員會名義提撥退休金存入台灣銀行退休準備金專戶。

本公司於中國及越南子公司之員工，屬當地政府營運之退休福利計畫成員，各子公司依規定提撥薪資成本之特定比率至退休福利計畫。本公司於印尼子公司之員工，採用確定提撥退休計畫，依當地勞動法令規定精算認列退休金準備。

4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司依法定期召開勞資會議、設置員工意見箱，自成立迄今本公司勞資關係和諧。本公司之各子公司依各營運地之勞動法規規範，與員工簽訂勞動契約，保障員工合法權益，營造和諧之勞資關係。成立至今勞資關係和諧，無因勞資糾紛而需調解之情事。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 本公司依據職業安全衛生法及相關子法規定，設立職業安全衛生管理委員會，負責執行職業安全衛生管理相關事宜。本公司及各生產據點子公司(含台灣、越南、印尼、中國大陸)於 111 年度皆已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，本公司證書之有效期限為 2022/11/18~2025/11/18。

(2) 依據【危害鑑別與風險機會評估管理程序】確認及辨識各廠區可能的危害類型、因素及導致後果的情境，評估可降低危害發生可能性或後果嚴重度的防護設施，並進行風險等級評估及訂定解決方案。

(3) 依據【巡檢作業管理辦法】，每月按「巡檢計畫」進行廠區巡檢，並定期追蹤缺失及改善執行情形，以及每年委託第三方檢測機構執行作業環境監測（包含：噪音、化學品、照度、二氧化碳等），並將監測報告公告於廠區，使員工了解該區域特殊作業特性，並正確使用各項個人防護設備(PPE)。

(4) 依據每年訂定之「自動檢查計畫」，對各項機器設備進行定期檢查、重點檢查及作業檢點，以保障員工之安全與健康。

(5) 訂定「緊急應變計畫」，每年舉行演練以使事故發生時能採取及時且有效措施、控制災害並減少損失。111 年度共計舉辦 2 次緊急應變演練，計 638 人次參與。

- (6) 依據【承攬管理作業程序】規範，所有進廠施工之承攬商皆須簽署《承攬商安全衛生及環保承諾書》，並督促預防可能之危害因子與落實防範，維護廠內環境及人員之安全與健康。
- (7) 依製造商進出貨與門禁安全管理相關規定，對進廠訪客、供應商或承攬商等外部人員發出臨時訪客名牌，並由受訪者全程陪同至離廠，以確保安全。
- (8) 因應新冠疫情，各出入口設置紅外線體溫自動量測機並提供手部自動噴灑酒精設備，本公司自製足量次氯酸水提供同仁進行辦公環境消毒，及不定期使用通過美國食品藥品監督管理局（FDA）認證的消毒劑對廠區進行消毒。用餐方面，餐廳設置不鏽鋼防疫隔板，實施員工用餐時段分流，並提供自主管理員工餐盒以於個人區域用餐，使全體員工能無負擔地享用美味餐點。
- (9) 本公司每年免費提供在職滿一年員工健康檢查及特別危害作業健康檢查，並設有醫務室及聘請專業醫護人員，提供員工及時的醫療服務或諮詢。本公司舉辦健康講座、減重競賽、健走、捐血等多項健康促進活動，及執行勞工健康保護四大計畫，包含異常工作負荷促發疫病預防計畫、母性健康保護計畫、人因性危害預防計畫，及執行職務遭受不法侵害預防計畫。

(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：

處分日期：112年4月20日

處分字號：府勞動字第1120140490號

違反法規條文：違反勞動基準法第24條第1項

違反法規內容：勞工局於112年3月14日執行勞動檢查，因延長工作時間之工資計算未符規定，致工資計給不足。

處分內容：罰鍰新台幣50,000元。

因應措施：強化部門間人員調度調整及落實加班管理，並完整資訊收集，落實延長工時工資之核算。

(三)員工行為或倫理守則

本公司已訂定【道德行為準則】，作為董事、理人及員工行為應遵循準則。

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

本公司資安專責單位由獨立於非隸屬使用者單位之資訊部統籌，由該單位負責規劃並執行資通安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，定期檢討資安風險管理策略，並蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度－電子資料處理循環，進行資通安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有資訊循環內部控制制度－電子資料處理系統及其相關控制作業處理程序，藉由全體同仁共同努力確保落實資通安全政策。本公司資通安全政策為：

- (1) 確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2) 確保依據部門職能規範資料存取。
- (3) 確保資訊系統之持續運作。
- (4) 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3. 具體管理方案

(1) 網際網路資安管控

- ①架設防火牆（Firewall）。
- ②電腦設備聯網需申請並綁定 MAC 位址。
- ③無線網路裝置需使用帳號密碼進行認證。

(2) 資料存取管控

- ①電腦設備機房進出管制，由專人保管並設定帳號與密碼。
- ②依據職能分別賦予不同存取權限。
- ③調職人員取消原有權限。
- ④設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
- ⑤遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

(3) 應變復原機制

- ①定期檢視緊急應變計劃。
- ②每年定期演練系統復原。
- ③建立系統備份機制，落實異地備份。
- ④定期檢討電腦網路安全控制措施。

(4) 宣導及檢核

- ①隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。
- ②每年不定期執行資通安全檢查。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司111年持續投入軟硬體資源，除更新防火牆設備提供更安全的SSL VPN 連網環境，並增購異地備份儲存設備及 Veeam 軟體、增加 L2 網路交換器及無線網路存取點(Access Point)，以建構完善資通安全環境，於民國 111 年並持續將資訊部人力編制擴編至 10 人，以強化資通安全管理及防護機制。

(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。

1. 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
2. 持續落實資通安全管理，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

七、重要契約：

契約性質	契約對象	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期抵押借款	臺灣銀行等銀行及銀行團	108年4月至115年8月	償還銀行借款暨充實營運週轉金。	註1
長期信用借款	臺灣銀行等銀行及銀行團	109年12月至116年1月	償還銀行借款、支應投資計畫暨充實營運週轉金。	註1
產學合作計畫合約	國立臺北科技大學	112年3月至113年2月	「染整污泥之水熱法有機去除及合作無聚合材料模廠規畫與產品檢驗專案」之研究計畫，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、西安工程大學及廣東科技學院等	自109年3月起陸續簽署生效，最長效期至112年12月止	協助開發黏扣帶、織帶、電子可穿戴織帶、產品快速智能設計及虛擬仿真系統之相關技術或提供技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有。	無

註1：請參閱本公司最近年度合併財務報告附註十八借款（本年報第171頁至173頁）

本公司及子公司其他重要契約，請參閱本公司最近年度合併財務報告之重大或有負債及未認列之合約承諾暨附表五（本年報第194頁至195頁及第205頁）

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產			\$12,900,831	\$11,933,416	\$16,535,950	\$13,547,651	\$12,659,671
不動產、廠房及設備			9,830,771	12,761,335	12,607,349	12,328,979	16,531,780
無形資產			237,748	220,887	207,055	195,510	207,850
其他資產			3,664,363	2,711,667	2,392,033	2,863,722	2,434,245
資產總額			26,633,713	27,627,305	31,742,387	28,935,862	31,833,546
流動負債	分配前		9,778,701	10,051,534	11,747,069	8,212,818	14,685,286
	分配後		10,553,407	10,945,426	12,640,961	9,255,692	15,430,196
非流動負債			5,754,736	5,908,680	7,541,330	7,092,685	2,660,060
負債總額	分配前		15,533,437	15,960,214	19,288,399	15,305,503	17,345,346
	分配後		16,308,143	16,854,106	20,182,291	16,348,377	18,090,256
歸屬於母公司業主之權益			8,776,955	9,296,693	9,809,085	10,760,491	11,784,369
股本			2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639
資本公積			727,880	727,890	727,926	727,977	728,084
保留盈餘	分配前		5,300,166	6,037,507	6,673,718	7,789,974	8,247,034
	分配後		4,525,460	5,143,615	5,779,826	6,747,100	7,502,124
其他權益			(230,730)	(448,343)	(572,198)	(737,099)	(170,388)
庫藏股票			0	0	0	0	0
非控制權益			2,323,321	2,370,398	2,644,903	2,869,868	2,703,831
權益總額	分配前		11,100,276	11,667,091	12,453,988	13,630,359	14,488,200
	分配後		10,325,570	10,773,199	11,560,096	12,587,485	13,743,290

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(二)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		\$1,322,688	\$1,475,703	\$1,733,497	\$1,798,910	\$1,950,245
不動產、廠房及設備		2,326,265	2,575,216	2,519,292	2,513,091	2,777,455
無形資產		0	0	189	1,091	1,017
其他資產		8,433,221	9,022,295	9,754,060	10,420,289	10,472,835
資產總額		12,082,174	13,073,214	14,007,038	14,733,381	15,201,552
流動負債	分配前	1,081,498	1,680,532	1,961,303	1,014,589	1,774,177
	分配後	1,856,204	2,574,424	2,855,195	2,057,463	2,519,087
非流動負債		2,223,721	2,095,989	2,236,650	2,958,301	1,643,006
負債總額	分配前	3,305,219	3,776,521	4,197,953	3,972,890	3,417,183
	分配後	4,079,925	4,670,413	5,091,845	5,015,764	4,162,093
股本		2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639
資本公積		727,880	727,890	727,926	727,977	728,084
保留盈餘	分配前	5,300,166	6,037,507	6,673,718	7,789,974	8,247,034
	分配後	4,525,460	5,143,615	5,779,826	6,747,100	7,502,124
其他權益		(230,730)	(448,343)	(572,198)	(737,099)	(170,388)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	8,776,955	9,296,693	9,809,085	10,760,491	11,784,369
	分配後	8,002,249	8,402,801	8,915,193	9,717,617	11,039,459

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(三)合併簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		\$13,716,050	\$15,299,654	\$14,645,277	\$18,287,786	\$16,270,386
營業毛利		4,983,842	5,467,887	5,375,925	6,928,521	5,590,581
營業損益		2,370,607	2,758,589	2,809,032	3,977,812	2,714,748
營業外收入及支出		(158,087)	(222,160)	(125,450)	49,085	(144,114)
稅前淨利		2,212,520	2,536,429	2,683,582	4,026,897	2,570,634
繼續營業單位本期淨利		1,514,342	1,696,040	1,800,435	2,666,050	1,788,781
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利		1,514,342	1,696,040	1,800,435	2,666,050	1,788,781
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(96,162)	(326,253)	(28,125)	(194,377)	565,744
本期綜合損益總額		1,418,180	1,369,787	1,772,310	2,471,673	2,354,525
淨利歸屬於母公司業主		1,360,306	1,522,184	1,551,805	2,059,783	1,520,410
淨利歸屬於非控制權益		154,036	173,856	248,630	606,267	268,371
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,362,204	1,294,434	1,406,248	1,908,774	2,104,083
綜合損益總額歸屬於非控制權益		55,976	75,353	366,062	562,899	250,442
每股盈餘		4.57	5.11	5.21	6.91	5.10

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		\$3,822,629	\$4,090,277	\$3,771,343	\$4,285,592	\$3,612,336
營業毛利		1,179,459	1,211,761	1,136,149	1,330,091	894,191
營業損益		663,741	632,877	618,790	743,260	329,097
營業外收入及支出		1,010,520	1,204,879	1,231,263	1,822,907	1,599,706
稅前淨利		1,674,261	1,837,756	1,850,053	2,566,167	1,928,803
繼續營業單位本期淨利		1,360,306	1,522,184	1,551,805	2,059,783	1,520,410
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利		1,360,306	1,522,184	1,551,805	2,059,783	1,520,410
本期其他綜合損益(稅後淨)		1,898	(227,750)	(145,557)	(151,009)	583,673
本期綜合損益總額		1,362,204	1,294,434	1,406,248	1,908,774	2,104,083
每股盈餘		4.57	5.11	5.21	6.91	5.10

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、顏曉芳	無保留結論
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅(註 1)	無保留結論
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留結論
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見

註 1：108 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

(一)合併財務比率分析

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	58.3	57.8	60.8	52.9	54.5
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	171.5	137.7	158.6	168.1	103.7
償債能力	流動比率(%)	131.9	118.7	140.8	165.0	86.2
	速動比率(%)	77.3	67.8	94.1	92.9	49.3
	利息保障倍數	13.0	10.2	14.9	30.2	9.9
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.8	6.0	5.4	6.2	6.2
	平均收現日數	63	61	68	59	59
	存貨週轉率(次)	1.7	1.8	1.6	1.8	1.7
	存貨製造業週轉率(次)	3.2	3.3	2.9	2.8	2.5
	應付款項週轉率(次)	11.3	11.5	13.9	13.6	13.1
	平均銷貨日數(含營建)	214	209	227	200	216
	平均銷貨日數(不含營建)	116	110	126	131	143
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.5	1.4	1.2	1.5	1.1
	總資產週轉率(次)	0.5	0.6	0.5	0.6	0.5
獲利能力	資產報酬率(%)	6.9	7.1	6.6	9.2	6.7
	權益報酬率(%)	13.9	14.9	14.9	20.4	12.7
	稅前純益占實收資本額比率(%)	74.3	85.1	90.1	135.2	86.3
	純益率(%)	11.0	11.1	12.3	14.6	11.0
	每股盈餘(元)	4.57	5.11	5.21	6.91	5.10
現金流量	現金流量比率(%)	27.4	17.6	44.8	27.9	20.9
	現金流量允當比率(%)	57.4	49.2	63.8	63.2	78.8
	現金再投資比率(%)	8.3	4.4	16.8	5.1	8.1
槓桿度	營運槓桿度	2.7	2.7	2.8	2.4	2.9
	財務槓桿度	1.1	1.1	1.1	1.0	1.1

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 111 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率較 110 年度下降，主要係 111 年底於一年內到期之長期銀行借款較 110 年底增加，及因應未來營運需要，各營運據點持續擴增廠房及機器設備所致。
2. 111 年度利息保障倍數較 110 年度下降，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，暨 111 年度因受到俄烏戰爭、通貨膨脹及升息等影響，整體銷售減少及營運成本增加，暨房地產銷售因推案進入末階段而大幅減少，致獲利減少所致。
3. 111 年度不動產、廠房及設備週轉率(次)較 110 年度下滑，主要係因 111 年度銷售額較 110 年度減少，而各營運據點持續擴增廠房及機器設備所致。
4. 111 年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘較 110 年度減少，主要係因 111 年獲利減少所致。
5. 111 年度現金流量比率較 110 年度下降，主要係因 111 年底於一年內到期之長期銀行借款較 110 年底大幅增加所致。
6. 111 年度現金流量允當比率較 110 年度上升，主要係 110 年度認列之房地銷售收入其款項主要於 109 年度預收，暨 111 年底應收帳款較 110 年底大幅減少，使得 111 年度營業活動產生之現金流入較 110 年度增加所致。
7. 111 年度現金再投資比率較 110 年度上升，主要係 111 年度營業活動產生之淨現金流入較 110 年度增加，暨一年內到期之長期銀行借款增加，致營運資金較 110 年度減少所致。
8. 111 年度營運槓桿度較 110 年度上升，主要係 111 年度因營收減少而生產成本及營業費用無法等比率降低，使得 111 年度營業利益減少幅度高於營收減少幅度所致。

註 1：上述財務資經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

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 - 預付貨款) / 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 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前利益佔實收資本額比率 = 稅前利益 / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年

度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二)個體財務比率分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	27.4	28.9	30.0	27.0	22.5	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	472.9	442.4	478.1	545.9	483.4	
償債能力	流動比率(%)	122.3	87.8	88.4	177.3	109.9	
	速動比率(%)	83.2	64.7	68.5	122.2	81.7	
	利息保障倍數	81.2	82.1	92.8	177.2	191.3	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.9	6.5	5.4	5.4	5.7	
	平均收現日數	62	56	68	68	64	
	存貨週轉率(次)	5.0	5.5	5.0	4.7	3.9	
	應付款項週轉率(次)	11.9	12.3	11.0	11.7	12.5	
	平均銷貨日數	73	67	73	78	95	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.6	1.6	1.5	1.7	1.3	
	總資產週轉率(次)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.2	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.8	12.2	11.6	14.4	10.2	
	權益報酬率(%)	15.9	16.8	16.2	20.0	13.5	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	56.2	61.7	62.1	86.1	64.7	
	純益率(%)	35.6	37.2	41.2	48.1	42.1	
	每股盈餘(元)	4.57	5.11	5.21	6.91	5.10	
現金流量	現金流量比率(%)	64.8	80.9	53.9	117.2	105.0	
	現金流量允當比率(%)	98.3	94.0	99.8	95.6	96.5	
	現金再投資比率(%)	(1.6)	4.7	1.3	2.0	5.7	
槓桿度	營運槓桿度	2.5	2.7	2.7	2.5	4.2	
	財務槓桿度	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	

註 1：上述財務資料經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 111 年度流動比率及速動比率較 110 年度減少，主要係因 111 年底於一年內到期之長期銀行借款較 110 年底增加所致。
2. 111 年度平均銷貨日數較 110 年度增加，主要係因 111 年第四季營業收入因終端產品銷售縮減及客戶去化庫存等因素影響而減少，使得 111 年平均存貨金額增加所致。
3. 111 年度總資產報酬率較 110 年度下降，主要係因 111 年度本公司及各子公司持續各項投資，故資產規模上升，惟因受到俄烏戰爭、通貨膨脹及升息影響，整體銷售減少及營運成本增加，暨房地產銷售因推案進入末階段而大幅減少使本公司獲利減少所致。
4. 111 年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘較 110 年度下降，主要係因 111 年度稅前及稅後淨利較 110 年度減少所致。
5. 111 年度現金再投資比率較 110 年度上升，主要係因 111 年度應收帳款年底餘額下降及海外子公司匯回之股利增加，使得營業活動淨現金流入較 110 年度增加所致。
6. 111 年度營業槓桿度較 110 年度上升，主要係 111 年度因營收減少而生產成本及營業費用無法等比率降低，使得 111 年度營業利益減少幅度高於營收減少幅度所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審核報告

審計委員會審查報告書

董事會造送台灣百和工業股份有限公司 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告嗣經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完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上，報請鑑核。

此 致

台灣百和工業股份有限公司 112 年股東常會

台灣百和工業股份有限公司

審計委員會召集人：羅瑞霖

中 華 民 國 112 年 4 月 20 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

會計師查核報告

台灣百和工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣百和工業股份有限公司及其子公司（台灣百和集團）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，足以允當表達台灣百和集團民國 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，與台灣百和集團保持超然獨立，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，對台灣百和集團民國 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。

茲對台灣百和集團民國 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

台灣百和集團係以生產及銷售各式黏扣帶、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訂單允當性。
2. 自鞋織帶產品收入明細選取樣本，核對至訂單、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。

其他事項

台灣百和工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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台灣百和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台灣百和集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣百和集團之治理單位（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有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，惟其目的非對台灣百和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，以及使台灣百和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台灣百和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，決定對台灣百和集團民國 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

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

台灣百和工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 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)	\$	3,728,083	12	\$	3,531,290	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		141,102	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)		230,769	1		221,866	1
1150	應收票據(附註四及十)		56,857	-		140,824	-
1170	應收帳款(附註四及十)		2,066,491	6		2,835,196	10
1200	其他應收款(附註四)		171,027	1		347,011	1
1310	存貨—製造業(附註四及十一)		3,051,293	10		3,035,641	11
1320	存貨—建設業(附註四及十一)		2,273,955	7		2,756,659	10
1470	其他流動資產(附註十七及二五)		940,094	3		679,164	2
11XX	流動資產總計		<u>12,659,671</u>	<u>40</u>		<u>13,547,651</u>	<u>47</u>
	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、九及三一)		117,634	-		289,073	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)		16,531,780	52		12,328,979	43
1755	使用權資產(附註四及十四)		1,522,719	5		1,463,606	5
1760	投資性不動產(附註四及十五)		138,977	-		142,865	-
1805	商 譽(附註四及十六)		181,031	1		191,041	1
1821	其他無形資產(附註四)		26,819	-		4,469	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)		179,381	1		354,358	1
1915	預付設備款		391,423	1		543,815	2
1995	其他非流動資產(附註十七)		84,111	-		70,005	-
15XX	非流動資產總計		<u>19,173,875</u>	<u>60</u>		<u>15,388,211</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 31,833,546</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,935,862</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2102	短期銀行借款(附註十八)	\$	6,659,884	21	\$	2,863,774	10
2130	合約負債—流動(附註四、二三、三十及三二)		32,558	-		998,329	3
2150	應付票據		76,838	-		104,865	-
2170	應付帳款		570,458	2		882,034	3
2200	其他應付款(附註十九及二四)		1,620,065	5		1,659,901	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		1,033,977	3		1,016,382	4
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及三十)		17,917	-		30,458	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十八及三一)		4,629,791	15		576,310	2
2399	其他流動負債(附註四)		43,798	-		80,765	-
21XX	流動負債總計		<u>14,685,286</u>	<u>46</u>		<u>8,212,818</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十八及三一)		727,909	2		5,247,409	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		1,553,592	5		1,384,016	5
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及三十)		38,014	-		96,613	1
2630	遞延收入—非流動(附註四及十四)		126,665	-		84,498	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)		199,566	1		266,100	1
2645	存入保證金		14,314	-		14,049	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,660,060</u>	<u>8</u>		<u>7,092,685</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計		<u>17,345,346</u>	<u>54</u>		<u>15,305,503</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		2,979,639	9		2,979,639	10
3200	資本公積		728,084	2		727,977	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,841,652	6		1,640,637	6
3320	特別盈餘公積		737,099	2		572,198	2
3350	未分配盈餘		5,668,283	18		5,577,139	19
3400	其他權益	(170,388)	-	(737,099)	(3)
31XX	本公司業主權益總計		<u>11,784,369</u>	<u>37</u>		<u>10,760,491</u>	<u>37</u>
36XX	非控制權益		<u>2,703,831</u>	<u>9</u>		<u>2,869,868</u>	<u>10</u>
3XXX	權益總計		<u>14,488,200</u>	<u>46</u>		<u>13,630,359</u>	<u>47</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 31,833,546</u>	<u>100</u>		<u>\$ 28,935,862</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工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（附註四及二三）	\$ 16,270,386	100	\$ 18,287,786	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三、二四及三十）	<u>10,679,805</u>	<u>65</u>	<u>11,359,265</u>	<u>62</u>
5950	營業毛利	<u>5,590,581</u>	<u>35</u>	<u>6,928,521</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	1,449,409	9	1,447,989	8
6200	管理費用	980,204	6	925,779	5
6300	研究發展費用	543,759	3	558,247	3
6450	預期信用減損損失（利益）（附註十）	<u>(97,539)</u>	<u>-</u>	<u>18,694</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,875,833</u>	<u>18</u>	<u>2,950,709</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>2,714,748</u>	<u>17</u>	<u>3,977,812</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四）	27,230	-	60,780	-
7100	利息收入（附註四）	47,289	-	88,745	1
7190	其他收入（附註四）	95,080	1	86,570	-
7510	財務成本（附註四、二四及三十）	<u>(289,752)</u>	<u>(2)</u>	<u>(137,897)</u>	<u>(1)</u>
7590	什項支出（附註四及二四）	<u>(135,474)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,638)</u>	<u>-</u>
7630	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二四）	<u>111,513</u>	<u>1</u>	<u>(17,475)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(144,114)</u>	<u>(1)</u>	<u>49,085</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,570,634	16	\$ 4,026,897	22
7950	所得稅費用 (附註四及二 五)	<u>781,853</u>	<u>5</u>	<u>1,360,847</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>1,788,781</u>	<u>11</u>	<u>2,666,050</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註二十)	59,159	-	21,231	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	4,178	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五)	<u>(8,405)</u>	<u>-</u>	<u>(2,067)</u>	<u>-</u>
		<u>54,932</u>	<u>-</u>	<u>19,164</u>	<u>-</u>
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	645,071	4	(254,766)	(1)
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註二五)	<u>(134,259)</u>	<u>(1)</u>	<u>41,225</u>	<u>-</u>
		<u>510,812</u>	<u>3</u>	<u>(213,541)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>565,744</u>	<u>3</u>	<u>(194,377)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,354,525</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,471,673</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,520,410	9	\$ 2,059,783	11
8620	非控制權益	<u>268,371</u>	<u>2</u>	<u>606,267</u>	<u>4</u>
8600		<u>\$ 1,788,781</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,666,050</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,104,083	13	\$ 1,908,774	11
8720	非控制權益	<u>250,442</u>	<u>1</u>	<u>562,899</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 2,354,525</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,471,673</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 5.10</u>		<u>\$ 6.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.09</u>		<u>\$ 6.90</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
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	歸屬	於本公司業主之權益 (附註四)							其他權益項目 (附註八及二二)		總計	非控制權益	權益合計
		資本公積 (附註二二)				保留盈餘 (附註八及二二)			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			
		普通股股本 (附註二二)	股票溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額之差額	受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	110年1月1日餘額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ 111,914	\$ 181	\$ 1,487,627	\$ 448,343	\$ 4,737,748	(\$ 542,523)	(\$ 29,675)	\$ 9,809,085	\$ 2,644,903	\$12,453,988
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-	51
B1	109年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	153,010	-	(153,010)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	123,855	(123,855)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(893,892)	-	-	(893,892)	-	(893,892)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(63,527)	-	-	(63,527)	(185,261)	(248,788)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,673)	(152,673)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,059,783	-	-	2,059,783	606,267	2,666,050
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,892	(164,901)	-	(151,009)	(43,368)	(194,377)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,073,675	(164,901)	-	1,908,774	562,899	2,471,673
Z1	110年12月31日餘額	2,979,639	615,831	111,914	232	1,640,637	572,198	5,577,139	(707,424)	(29,675)	10,760,491	2,869,868	13,630,359
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-	107
B1	110年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	201,015	-	(201,015)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	164,901	(164,901)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,042,874)	-	-	(1,042,874)	-	(1,042,874)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(37,438)	-	-	(37,438)	(35,115)	(72,553)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(381,364)	(381,364)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,520,410	-	-	1,520,410	268,371	1,788,781
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	42,459	537,036	4,178	583,673	(17,929)	565,744
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,562,869	537,036	4,178	2,104,083	250,442	2,354,525
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(25,497)	-	25,497	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ 111,914	\$ 339	\$ 1,841,652	\$ 737,099	\$ 5,668,283	(\$ 170,388)	\$ -	\$11,784,369	\$ 2,703,831	\$14,488,200

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工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	\$2,570,634	\$4,026,897
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,253,549	1,280,549
A20200	攤銷費用	1,452	831
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(97,539)	18,694
A20900	財務成本	289,752	137,897
A21200	利息收入	(47,289)	(88,745)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	8,207	300
A23700	非金融資產減損損失	316,410	137,189
A24100	未實現外幣兌換淨損失	(35,525)	352
A29900	處分子公司損失	7,984	-
A29900	其 他	(700)	(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	(144,616)	640,936
A31130	應收票據	85,845	37,329
A31150	應收帳款	1,020,435	(439,394)
A31180	其他應收款	229,838	117,076
A31200	存貨－製造業	(4,649)	(985,518)
A31200	存貨－建設業	270,734	275,049
A31240	其他流動資產	(198,014)	(25,233)
A32125	合約負債	(965,771)	(2,169,361)
A32130	應付票據	(28,027)	43,664
A32150	應付帳款	(347,314)	278,168
A32180	其他應付款	(370,726)	197,597
A32210	遞延收入	48,728	-
A32230	其他流動負債	(37,236)	(8,340)
A32240	淨確定福利負債	(8,605)	4,256
A33000	營運產生之現金	3,817,557	3,424,670
A33100	收取之利息	47,289	88,745
A33300	支付之利息	(258,767)	(142,668)
A33500	支付之所得稅	(538,231)	(1,081,942)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,067,848</u>	<u>2,288,805</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 4,178	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,120,731)	(2,664,317)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,350,822	3,008,166
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二七)	31,134	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,286,677)	(840,771)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,709	12,628
B03700	存出保證金增加	(3,032)	(28,080)
B04500	購置無形資產	(11,672)	(2,356)
B05350	取得使用權資產	(3,720)	-
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(13,462)	7,619
B07100	預付設備款增加	(413,202)	(622,924)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,454,653)	(1,130,035)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨減少(增加)	3,327,327	(1,030,090)
C01600	舉借長期銀行借款	2,975,600	5,757,359
C01700	償還長期銀行借款	(3,859,573)	(6,834,378)
C03000	返還存入保證金	(1,213)	(3,050)
C04020	租賃本金償還	(27,322)	(62,458)
C04500	發放現金股利	(1,042,874)	(893,892)
C05700	處分子公司支付之所得稅	(72,553)	(264,011)
C05800	支付非控制權益現金股利	(381,364)	(152,673)
C09900	逾期未領股利	107	51
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	918,135	(3,483,142)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(334,537)	(15,184)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	196,793	(2,339,556)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,531,290	5,870,846
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$3,728,083	\$3,531,290

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

台灣百和工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 74 年 1 月設立，以生產及銷售各式黏扣帶、織帶、鬆緊帶、射出鈎及各種面料等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務。

本公司之股票經台灣證券交易所(證交所)核准於 90 年 1 月掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期至收購日起或至處分日止之營運損益。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，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表九及十。

(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，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新台幣。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。

(六) 存 貨

製 造 業

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（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、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 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，並且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年度損益。

(十一) 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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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、投資性不動產及無形資產（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之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。

(十三) 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。

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 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二九。

(2) 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. 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、受限制銀行存款、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。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

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：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

所有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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

1. 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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。除符合投資性不動產定義者，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表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具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，僅於其很有可能具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具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年度之稅率衡量，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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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年度，則於修正當年度及未來年度認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 40,958	\$ 78,142
銀行支票及活期存款	2,160,525	1,693,244
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	<u>1,526,600</u>	<u>1,759,904</u>
	<u>\$ 3,728,083</u>	<u>\$ 3,531,290</u>
<u>存款利率（%）</u>		
銀行存款	0.00-3.30	0.00-1.75
原始到期日在3個月以內之定期存款	1.75-3.10	1.40-2.80

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－結構式存款	<u>\$ 141,102</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>權益工具投資</u>		
<u>被投資公司名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>		
香港利達彈性織物有限公司		
(香港利達公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資香港利達公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司於111年3月調整投資部位，依公允價值處分持有香港利達公司普通股股權，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失25,497仟元因處分而轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ 230,769</u>	<u>\$ 221,866</u>
<u>非流動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ 117,634</u>	<u>\$ 289,073</u>

受限制銀行存款中部分係本公司依「境外資金匯回投資辦法」分別於110及109年中經財政部國稅局核准匯回297,728元(美金10,700仟元)及395,431元(美金13,348仟元)，皆已向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、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>56,857</u>	\$ <u>140,824</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,105,390	\$ 2,981,500
減：備抵損失	(<u>38,899</u>)	(<u>146,304</u>)
	\$ <u>2,066,491</u>	\$ <u>2,835,196</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方之信用等級。

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至90天	91至120天	121至150天	151至180天	181天以上	合	計
<u>111年12月31日</u>							
預期信用損失率	0.04-0.21%	0.04-3.10%	0.04-23.97%	0.04-100%	0.04-100%		
總帳面金額	\$ 1,870,668	\$ 128,112	\$ 50,261	\$ 12,952	\$ 43,397	\$ 2,105,390	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>10,564</u>)	(<u>6,760</u>)	(<u>3,168</u>)	(<u>4,738</u>)	(<u>13,669</u>)	(<u>38,899</u>)	
攤銷後成本	\$ <u>1,860,104</u>	\$ <u>121,352</u>	\$ <u>47,093</u>	\$ <u>8,214</u>	\$ <u>29,728</u>	\$ <u>2,066,491</u>	
<u>110年12月31日</u>							
預期信用損失率	1-4%	1-20%	1-40%	1-80%	1-100%		
總帳面金額	\$ 2,648,533	\$ 174,675	\$ 73,745	\$ 36,517	\$ 48,030	\$ 2,981,500	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>35,111</u>)	(<u>25,862</u>)	(<u>22,870</u>)	(<u>25,227</u>)	(<u>37,234</u>)	(<u>146,304</u>)	
攤銷後成本	\$ <u>2,613,422</u>	\$ <u>148,813</u>	\$ <u>50,875</u>	\$ <u>11,290</u>	\$ <u>10,796</u>	\$ <u>2,835,196</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	\$ 146,304	\$ 134,315
收回已沖銷之呆帳	75	-
本年度提列(迴轉)減損損失	(97,539)	18,694
本年度實際沖銷	(8,038)	(5,044)
處分子公司	(5,179)	-
外幣換算差額	3,276	(1,661)
年底餘額	<u>\$ 38,899</u>	<u>\$ 146,304</u>

十一、存 貨

(一) 製造業

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 1,272,078	\$ 1,205,360
在製品	618,556	634,134
原物料	1,105,261	1,096,277
在途存貨	55,398	99,870
	<u>\$ 3,051,293</u>	<u>\$ 3,035,641</u>

111 及 110 年度與存貨－製造業相關之營業成本分別為 9,725,130 仟元及 9,188,399 仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 245,627 仟元及 128,912 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。

十二、子公司

(一) 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	PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司)	國際投資	100	100	10
	PAIHO GROUP INC. (百和集團公司)	國際投資	100	100	-
	PT. PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	99	99	-
	PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	黏扣帶及各式織帶之買賣	100	100	-
	春盛有限公司(春盛公司)	各式織帶之加工處理	100	100	-
	VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理	33	33	-
百和國際公司	PAIHO SHIH HOLDINGS CORPORATION (百和興業公司)	國際投資	52	52	-
	東莞百和商務服務有限公司 (東莞百和公司)	非居住房地產租賃業務	100	100	8
	HE MEI XING YE COMPANY LTD. (和美興業公司)	國際投資及貿易	100	100	-
	ZHONG YUAN XING YE COMPANY LTD. (中原興業公司)	國際貿易	100	100	-
	印尼百和公司	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	1	1	-
	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	-	-	2及9
百和興業公司	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	江蘇百宏公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	99.99	99.99	2
	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	-	-	2
	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及租賃與設計裝潢	100	100	-
	無錫百衛公司	生產及銷售口罩及無紡布製品	-	-	2

(接次頁)

(承前頁)

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	
江蘇百宏公司	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及10
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及10
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	10
香港百期公司	越南百宏公司	網布及其他布類之產銷	100	-	11
和美興業公司	越南百和公司	黏扣帶及各式織帶之生產 製造及加工處理	67	67	10
百和集團公司	PAIHO HOLDINGS LIMITED (百和控股公司)	國際投資	100	100	-
百和控股公司	東莞百和粉體塗料有限公司 (東莞粉體公司)	粉體塗料之產銷	-	25	6
	上海綺色佳粉體塗料有限公司 (上海綺色佳公司)	粉體塗料之產銷	100	100	-
	BRAITS COMPANY LIMITED (百利公司)	國際投資	100	100	-
百利公司	無錫百勝商務有限公司 (無錫百勝公司)	非居住房地產租賃業務	100	100	7
無錫百勝公司	江蘇百宏公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物 之加工生產	-	-	2及10
	東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	-	75	6
上海綺色佳公司	東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	-	-	6

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百和國際公司及無錫百勝公司購入江蘇百宏公司 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勝公司 100% 之股權，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 5：百和興業公司董事會於 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：本公司於 110 年調整集團中國大陸投資架構，無錫百勝公司向上海綺色佳公司購入東莞粉體公司 75% 之股權。本公司於 111 年 5 月 6 日經董事會決議將東莞粉體公司股權出售予非關係人，並於 111 年 7 月 31 日完成股權轉讓交割。

註 7：無錫百勝公司於 110 年更名，更名前為無錫百勝化學纖維有限公司。

註 8：東莞百和公司於 110 年更名，更名前為東莞百和織造有限公司。

註 9：江蘇百宏公司於 111 年更名，更名前為無錫百和織造股份有限公司。

註 10：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。

有關 111 年及 110 年 12 月 31 日之轉投資架構如附表十二及十三所示。

上述子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九及十。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	111年12月31日	110年12月31日
百和興業公司及子公司	48%	48%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
百和興業公司及子公司	\$ 268,371	\$ 606,267	\$ 2,703,831	\$ 2,869,868

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 6,911,790	\$ 7,805,473
非流動資產	10,866,870	7,402,760
流動負債	(10,870,581)	(5,010,565)
非流動負債	(1,337,691)	(4,269,084)
權 益	\$ 5,570,388	\$ 5,928,584

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 2,866,557	\$ 3,058,716
百和興業公司及子公司 之非控制權益	2,703,831	2,869,868
	\$ 5,570,388	\$ 5,928,584

	111年度	110年度
營業收入	\$ 8,072,805	\$ 10,141,094
本年度淨利	\$ 555,863	\$ 1,332,568
其他綜合損益	(53,561)	(24,323)
綜合損益總額	\$ 502,302	\$ 1,308,245
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 287,492	\$ 726,301
百和興業公司及子公司 之非控制權益	268,371	606,267
	\$ 555,863	\$ 1,332,568
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 251,860	\$ 745,346
百和興業公司及子公司 之非控制權益	250,442	562,899
	\$ 502,302	\$ 1,308,245
現金流量		
營業活動	\$ 692,106	\$ 397,784
投資活動	(2,839,237)	(387,271)
籌資活動	2,437,790	(2,758,941)
淨現金流入(出)	\$ 290,659	(\$ 2,748,428)

十三、不動產、廠房及設備

	111年度	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 577,902	\$ 7,835,714	\$ 8,431,542	\$ 283,063	\$ 872,550	\$ 1,105,810	\$ 19,106,581	
增 加	42,031	96,325	101,273	10,425	150,157	3,050,874	3,451,085	
處 分	-	(34,537)	(374,454)	(25,122)	(30,245)	-	(464,358)	
處分子公司(附註二七)	-	(17,468)	(4,742)	-	(97)	-	(22,307)	
重分類	-	1,781,997	518,246	7,072	32,632	(1,323,069)	1,016,878	
淨兌換差額	8,157	598,550	558,434	17,710	57,527	125,612	1,365,990	
111年12月31日餘額	\$ 628,090	\$ 10,260,581	\$ 9,230,299	\$ 293,148	\$ 1,082,524	\$ 2,959,227	\$ 24,453,869	
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,962,636	\$ 4,078,628	\$ 154,968	\$ 581,370	\$ -	\$ 6,777,602	
減損損失	-	-	46,963	-	-	-	46,963	
折舊費用	-	379,947	672,360	18,625	108,913	-	1,179,845	
處 分	-	(29,513)	(362,999)	(23,396)	(28,534)	-	(444,442)	
處分子公司(附註二七)	-	(12,988)	(3,192)	-	(90)	-	(16,270)	
淨兌換差額	-	103,771	236,200	9,277	29,143	-	378,391	
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,403,853	\$ 4,667,960	\$ 159,474	\$ 690,802	\$ -	\$ 7,922,089	
111年12月31日淨額	\$ 628,090	\$ 7,856,728	\$ 4,562,339	\$ 133,674	\$ 391,722	\$ 2,959,227	\$ 16,531,780	
110年度								
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 578,056	\$ 7,498,220	\$ 8,303,863	\$ 276,572	\$ 824,261	\$ 1,159,586	\$ 18,640,558	
增 加	-	41,969	192,103	30,120	115,298	396,551	776,041	
處 分	-	(38,806)	(231,822)	(25,155)	(76,845)	-	(372,628)	
重分類	2,000	487,553	316,627	6,406	23,077	(440,349)	395,314	
淨兌換差額	(2,154)	(153,222)	(149,229)	(4,880)	(13,241)	(9,978)	(332,704)	
110年12月31日餘額	\$ 577,902	\$ 7,835,714	\$ 8,431,542	\$ 283,063	\$ 872,550	\$ 1,105,810	\$ 19,106,581	
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,715,855	\$ 3,599,270	\$ 151,723	\$ 566,361	\$ -	\$ 6,033,209	
增 加	-	310,307	767,065	29,000	98,757	-	1,205,129	
處 分	-	(38,713)	(224,041)	(23,238)	(73,708)	-	(359,700)	
重分類	-	-	1,952	-	(1,952)	-	-	
淨兌換差額	-	(24,813)	(65,618)	(2,517)	(8,088)	-	(101,036)	
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,962,636	\$ 4,078,628	\$ 154,968	\$ 581,370	\$ -	\$ 6,777,602	
110年12月31日淨額	\$ 577,902	\$ 5,873,078	\$ 4,352,914	\$ 128,095	\$ 291,180	\$ 1,105,810	\$ 12,328,979	

本公司座落於彰化縣和美鎮和北段土地計 55 平方公尺（帳列自有土地 264 仟元）、忠孝段土地計 2,597 平方公尺（帳列自有土地 8,773 仟元）及調興段土地計 9,774 平方公尺（帳列自有土地 84,424 仟元），係農地而暫以他人名義為所有權登記，並以本公司為權利人設定他項權利證明書，約定本公司擁有該土地之所有權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	2 至 60 年
機電動力設備	3 至 20 年
工程系統	5 至 25 年
其他	3 至 10 年
機器設備	2 至 16 年
運輸設備	2 至 15 年
其他設備	2 至 35 年

設定作為長期銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、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	\$ 1,466,599	\$ 1,334,898
建築物	55,358	127,137
運輸設備	762	1,571
	<u>\$ 1,522,719</u>	<u>\$ 1,463,606</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 53,204</u>	<u>\$ 17,135</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 37,411	\$ 35,212
建築物	29,612	33,343
運輸設備	821	821
	<u>\$ 67,844</u>	<u>\$ 69,376</u>

合併公司所承租位於中國大陸無錫市之土地，自 103 年起以營業租賃方式轉租，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十五。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 17,917	\$ 30,458
非 流 動	<u>38,014</u>	<u>96,613</u>
	<u>\$ 55,931</u>	<u>\$ 127,071</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建 築 物	0.98%-5.00%	0.98%-5.00%
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及倉庫使用，租賃期間為 1 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

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 18,199	\$ 12,587
低價值資產租賃費用	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 18,367</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 57,897)</u>	<u>(\$ 97,699)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之其他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。

十五、投資性不動產

111年度	年 初 餘 額	增 加	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
已完工投資性不動產	\$ 171,560	\$ -	\$ 2,685	\$ 174,245
使用權資產	<u>16,033</u>	<u>-</u>	<u>251</u>	<u>16,284</u>
成本合計	<u>187,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,936</u>	<u>190,529</u>
<u>累計折舊</u>				
已完工投資性不動產	43,543	\$ 5,476	\$ 928	49,947
使用權資產	<u>1,185</u>	<u>384</u>	<u>36</u>	<u>1,605</u>
累計折舊合計	<u>44,728</u>	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 964</u>	<u>51,552</u>
投資性不動產淨額	<u>\$ 142,865</u>			<u>\$ 138,977</u>
<u>110年度</u>				
<u>成 本</u>				
已完工投資性不動產	\$ 172,482	\$ -	(\$ 922)	\$ 171,560
使用權資產	<u>16,119</u>	<u>-</u>	<u>(86)</u>	<u>16,033</u>
成本合計	<u>188,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,008)</u>	<u>187,593</u>
<u>累計折舊</u>				
已完工投資性不動產	38,112	\$ 5,648	(\$ 217)	43,543
使用權資產	<u>794</u>	<u>396</u>	<u>(5)</u>	<u>1,185</u>
累計折舊合計	<u>38,906</u>	<u>\$ 6,044</u>	<u>(\$ 222)</u>	<u>44,728</u>
投資性不動產淨額	<u>\$ 149,695</u>			<u>\$ 142,865</u>

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於中國大陸無錫市之土地以營業租賃方式轉租。

投資性不動產出租之租賃期間為 7 年，並有延展 5 年租期之選擇權。承租人於行使續租權時，約定依原合約規定展延。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 18,940	\$ 16,780
第 2 年	19,577	18,665
第 3 年	19,577	19,293
第 4 年	4,894	19,293
第 5 年	-	4,823
	<u>\$ 62,988</u>	<u>\$ 78,854</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

已完工投資性不動產	20年
使用權資產	50年

合併公司之投資性不動產座落於中國大陸無錫市，係供出租之自有廠房及土地，因其市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估列數，故無法可靠決定公允價值。

十六、商譽

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 191,041	\$ 204,735
減損損失	(23,820)	(8,277)
處分子公司(附註二七)	(4,791)	-
淨兌換差額	<u>18,601</u>	<u>(5,417)</u>
年底餘額	<u>\$ 181,031</u>	<u>\$ 191,041</u>

十七、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 822,106	\$ 509,005
預付貨款	38,770	95,645
預付費用	50,972	33,401
其 他	<u>28,246</u>	<u>41,113</u>
	<u>\$ 940,094</u>	<u>\$ 679,164</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 52,192	\$ 51,547
其 他	<u>31,919</u>	<u>18,458</u>
	<u>\$ 84,111</u>	<u>\$ 70,005</u>

十八、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	<u>\$ 6,659,884</u>	<u>\$ 2,863,774</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	3.00-8.00	0.71-4.05

(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—112年1月至115年12月到期	\$ 4,334,666	\$ 4,624,644
抵押借款—113年1月至115年8月到期	<u>1,023,034</u>	<u>1,199,075</u>
	5,357,700	5,823,719
減：列為1年內到期部分	(<u>4,629,791</u>)	(<u>576,310</u>)
長期銀行借款	<u>\$ 727,909</u>	<u>\$ 5,247,409</u>
<u>借款利率 (%)</u>		
信用借款	1.68-6.23	0.70-3.75
抵押借款	1.79-6.20	1.79-2.71

長期抵押借款係以合併公司資產抵押擔保，參閱附註三一。

本公司於110年7月向台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款總授信額度計15億元，用以償還金融機構借款暨充實中期營運週轉金，合約有效期間5年，授信額度分甲乙二項，甲項為中期放款額度15億元，乙項為保證發行商業本票額度9億元，二項額度共用不逾當時有效之授信總額度，並可於授信合約期限內循環動用。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，每年度合併財務報表應維持如下：

1. 流動比率（流動資產/流動負債）大於或等於100%；
2. 負債比率為〔（負債總額－預收房屋款（帳列合約負債－流動））/有形淨值〕小於或等於180%；
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）大於或等於4倍及
4. 有形淨值（股東權益－無形資產）大於或等於60億元（含）。

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111年底合併財務報表流動比率未達聯合授信合約中之財務承諾，故本公司於111年12月31日將已動撥之借款898,388仟元重分類列為流動負債。截至本財務報告出具日止，已獲聯貸銀行同

意豁免檢視本公司 111 年底合併財務報表流動比率，對本公司之營運或財務將不致造成重大影響。

百和興業公司於 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，借款主體調整為百和興業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，於貸款存續期間內，百和興業公司每年度合併財務報表應維持如下：

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。

另百和興業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。

百和興業公司 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，百和興業公司及香港百期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。另百和興業公司承諾，2023 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 2022 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。

十九、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 871,721	\$ 975,498
應付工程及設備款	186,175	21,767
應付員工及董事酬勞	106,447	116,598
其他	455,722	546,038
	<u>\$ 1,620,065</u>	<u>\$ 1,659,901</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本國公司所適用「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、越南及印尼之子公司員工，分別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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

部分子公司之員工適用之退休金制度，亦採用確定福利退休計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 455,903	\$ 485,851
計畫資產公允價值	(256,337)	(219,751)
淨確定福利負債	<u>\$ 199,566</u>	<u>\$ 266,100</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
111年1月1日餘額	\$ 485,851	(\$ 219,751)	\$ 266,100
服務成本			
當期服務成本	15,576	-	15,576
計畫縮減影響數	(155)	-	(155)
利息費用（收入）	3,333	(1,492)	1,841
認列於損益	18,754	(1,492)	17,262
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(17,279)	(17,279)
精算損失—人口統計假設 變動	(1,240)	-	(1,240)
精算損失—財務假設變動	(28,576)	-	(28,576)
精算損失—經驗調整	(12,064)	-	(12,064)
認列於其他綜合損益	(41,880)	(17,279)	(59,159)
雇主提撥	-	(24,637)	(24,637)
福利支付	(6,822)	6,822	-
111年12月31日餘額	\$ 455,903	(\$ 256,337)	\$ 199,566
110年1月1日餘額	\$ 501,780	(\$ 218,837)	\$ 282,943
服務成本			
當期服務成本	17,059	-	17,059
計畫縮減影響數	(446)	-	(446)
利息費用（收入）	1,456	(634)	822
認列於損益	18,069	(634)	17,435
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,190)	(3,190)
精算損失—人口統計假設 變動	1,056	-	1,056
精算損失—財務假設變動	(21,605)	-	(21,605)
精算損失—經驗調整	2,508	-	2,508
認列於其他綜合損益	(18,041)	(3,190)	(21,231)
雇主提撥	-	(13,047)	(13,047)
福利支付	(15,957)	15,957	-
110年12月31日餘額	\$ 485,851	(\$ 219,751)	\$ 266,100

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加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>10,994</u>)	(\$ <u>12,879</u>)
減少 0.25%	\$ <u>11,465</u>	\$ <u>13,455</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>11,356</u>	\$ <u>13,217</u>
減少 0.25%	(\$ <u>10,946</u>)	(\$ <u>12,720</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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>3,563</u>	\$ <u>3,720</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

百和國際公司、百和集團公司、百和控股公司、百利公司、百隆國際公司、宏興有限公司、和美興業公司及中原興業公司為境外公司，未訂定退休辦法。香港安達公司因尚無員工，故未訂定退休辦法。

北美百和公司尚未訂定員工退休辦法。

二一、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
<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>-</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>-</u>	<u>7,538</u>
	<u>\$ 454,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 454,603</u>
<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>

二二、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>380,000</u>	<u>380,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>\$ 3,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>297,964</u>	<u>297,964</u>
已發行股本	<u>\$ 2,979,639</u>	<u>\$ 2,979,639</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

資本公積中屬於股票發行之溢額、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及受贈資產得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(三)員工及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策為配合整體環境及產業成熟之特性，並考量未來營運擴展、資金需求及稅制對本公司、股東之影響，本公司股利分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定之成長；股東之股利分配比率以不低於當年度稅後盈餘扣除彌補以前年度虧損及提列法定盈餘公積，暨扣減當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 25%，其中現金股利以不低於股利總數之 15%，其餘則發放股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 201,015	\$ 153,010
特別盈餘公積	\$ 164,901	\$ 123,855
現金股利	\$ 1,042,874	\$ 893,892
每股現金股利 (元)	\$ 3.5	\$ 3

(四) 特別盈餘公積

因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，已依處分比例及子公司清算而迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

二三、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	\$ 14,897,635	\$ 14,823,696
房地產銷售收入	1,372,751	3,464,090
	<u>\$ 16,270,386</u>	<u>\$ 18,287,786</u>
營業成本		
商品銷售成本	\$ 9,725,130	\$ 9,188,399
房地產銷售成本	954,675	2,170,866
	<u>\$ 10,679,805</u>	<u>\$ 11,359,265</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債—流動		
房地產銷售	\$ 7,538	\$ 954,748
商品銷售	25,020	43,581
	<u>\$ 32,558</u>	<u>\$ 998,329</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 286,860	\$ 132,947
租賃負債之利息	2,892	4,950
	<u>\$ 289,752</u>	<u>\$ 137,897</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 14,280	\$ 19,673
利息資本化利率(%)	1.79-6.14	1.79-2.33

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業		合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	費 用 及 營 業 外 支 出 者	
<u>111 年度</u>			
短期員工福利	\$ 1,656,007	\$ 1,778,201	\$ 3,434,208
退職後福利			
確定提撥計畫	143,327	68,879	212,206
確定福利計畫(附註二十)	1,204	16,058	17,262
其他員工福利	167,970	74,204	242,174
折舊費用	1,031,371	222,178	1,253,549
攤銷費用	397	1,055	1,452
<u>110 年度</u>			
短期員工福利	1,941,245	1,821,783	3,763,028
退職後福利			
確定提撥計畫	125,741	65,751	191,492
確定福利計畫(附註二十)	1,328	16,107	17,435
其他員工福利	152,496	64,064	216,560
折舊費用	1,042,298	238,251	1,280,549
攤銷費用	93	738	831

(三) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

現 金	111年度		110年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	1.36%	\$ 26,736	1.38%	\$ 36,220
董事酬勞	0.87%	17,233	0.89%	23,347

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。

110 及 109 年度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		109年度	
	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	\$ 36,220	\$ 33,347	\$ 27,288	\$ 17,589
年度財務報告認列金額	\$ 36,372	\$ 23,458	\$ 27,367	\$ 17,654

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 343,363	\$ 216,060
外幣兌換損失總額	(231,850)	(233,535)
淨利益(損失)	\$ 111,513	(\$ 17,475)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 611,244	\$ 1,049,073
未分配盈餘加徵	20,888	17,448
以前年度之調整	(103,957)	(127,559)
土地增值稅	51,789	253,847
	579,964	1,192,809
遞延所得稅		
本年度產生者	201,889	168,038
認列於損益之所得稅費用	\$ 781,853	\$ 1,360,847

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	\$ 1,117,196	\$ 1,766,346
永久性差異	(297,340)	(539,076)
研發加計扣除優惠	(31,043)	(26,608)
暫時性差異	(44,680)	51,336
未分配盈餘加徵	20,888	17,448
當期產生(抵用)之虧損扣抵	69,000	(5,301)

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(\$ 103,957)	(\$ 127,559)
土地增值稅	51,789	253,847
盈餘匯回優惠	-	(29,586)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 781,853</u>	<u>\$ 1,360,847</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

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。

印尼百和公司 111 及 110 年度所得稅率皆為 22%。

越南百和公司 111 及 110 年度所得稅率均為 20%。惟依據越南外人投資法適用所得稅優惠政策，新增投資產生獲利部分自獲利年度起適用兩免兩減半之所得稅優惠。

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。

本集團依中國地方稅務局要求，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) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計劃再衡量數	\$ 8,405	\$ 2,067
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	134,259	(41,225)
	<u>\$ 142,664</u>	<u>(\$ 39,158)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 56,649	(\$ 7,642)	\$ -	\$ 49,007
確定福利退休計畫	25,423	(4,404)	(8,405)	12,614
關聯企業未實現利益	11,060	(3,509)	-	7,551
備抵呆帳	9,669	(5,316)	-	4,353
國外營運機構兌換差額	125,671	-	(125,671)	-
未實現兌換損失	2,382	(2,382)	-	-
其 他	123,504	(17,648)	-	105,856
	<u>\$ 354,358</u>	<u>(\$ 40,901)</u>	<u>(\$ 134,076)</u>	<u>\$ 179,381</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$1,279,570	\$ 151,099	\$ -	\$1,430,669
國外營運機構兌換差額	-	-	8,588	8,588
未實現兌換利益	-	14,123	-	14,123
其 他	104,446	(4,234)	-	100,212
	<u>\$1,384,016</u>	<u>\$ 160,988</u>	<u>\$ 8,588</u>	<u>\$1,553,592</u>

110 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 57,640	(\$ 991)	\$ -	\$ 56,649
確定福利退休計畫	29,587	(2,097)	(2,067)	25,423
關聯企業未實現利益	12,918	(1,858)	-	11,060
備抵呆帳	7,879	1,790	-	9,669
國外營運機構兌換差額	84,446	-	41,225	125,671
未實現兌換損失	5,310	(2,928)	-	2,382
其 他	87,812	35,692	-	123,504
	<u>\$ 285,592</u>	<u>\$ 29,608</u>	<u>\$ 39,158</u>	<u>\$ 354,358</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$1,126,739	\$ 152,831	\$ -	\$1,279,570
其 他	59,631	44,815	-	104,446
	<u>\$1,186,370</u>	<u>\$ 197,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,384,016</u>

(四) 未於合併資產負債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	496,655	-
	<u>\$ 2,090,647</u>	<u>\$ 1,638,468</u>

(五) 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
809,297	116 年度
<u>\$ 2,403,289</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司及春盛公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利 (分子)	股數(分母) (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	\$ 1,520,410	297,964	<u>\$ 5.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>582</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,520,410	298,546	<u>\$ 5.09</u>
加潛在普通股之影響			
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 2,059,783	297,964	<u>\$ 6.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>522</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 2,059,783	298,486	<u>\$ 6.90</u>
加潛在普通股之影響			

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。

二七、處分子公司

本公司董事會於 111 年 5 月決議處分子公司東莞粉體公司 100% 股權，已於 111 年 7 月完成交易並喪失控制。

(一) 收取之對價

	東莞粉體公司
現金及約當現金	\$ 32,423
應收處分投資款	15,155
總收取對價	<u>\$ 47,578</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	111年度
	東莞粉體公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,289
應收帳款及其他應收款	46,610
存 貨	11,472
其他流動資產	3,896
非流動資產	
不動產、廠房及設備	6,037
使用權資產	6,467
其他非流動資產	2,388
流動負債	
應付款款及其他應付款	(7,527)
租賃負債—流動	(10,072)
其他流動負債	(13,917)
處分之淨資產	<u>\$ 46,643</u>

(三) 處分子公司之損失

	111年度
	東莞粉體公司
收取之對價(現金)	\$ 47,578
處分子公司之淨資產	(46,643)
商 譽	(4,791)
子公司之淨資產因喪失對子 公司之控制自權益重分類 至損益之累積兌換差額	(4,128)
處分損失	<u>(\$ 7,984)</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	111年度
	東莞粉體公司
以現金收取之對價	\$ 32,423
減：處分之現金及約當現金餘額	(1,289)
	<u>\$ 31,134</u>

二八、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。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（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（即普通股股本、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，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。

二九、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－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

<u>111年12月31日</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
權益工具投資			
－結構性存款	\$ -	\$ 141,102	\$ -
<u>110年12月31日</u>			
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>			
<u>值衡量之金融資產</u>			
－國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ -

111 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	110年度
年初餘額	\$ -
認列於其他綜合損益（透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	4,178
處分	(4,178)
年底餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
結構式存款	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>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 141,102	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註 1）	6,423,053	7,416,806
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	14,299,259	11,348,342

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、應收帳款、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：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）及存入保證金等以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存款、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務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)，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、越南盾、人民幣及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率變動1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，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，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨幣種類	對 損 益 之 影 響	
	111年度	110年度
美金	\$ 9,090	\$ 10,521
人民幣	1,137	632
越南盾	507	388
港幣	231	305

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、越南盾、人民幣及港幣計價應收、應付款項。

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	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	\$ 316,645
租賃負債	55,931	127,071
長期銀行借款（含1年內到期部分）	3,023,324	5,823,719
具現金流量利率風險		
短期銀行借款	5,161,587	2,547,129
長期銀行借款（含1年內到期部分）	2,334,376	5,823,719

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 18,740 仟元及 20,927 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，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，合併公司認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 12,427,305 仟元及 13,695,039 仟元。

非衍生性金融負債流動性及利率風險表

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

非衍生金融負債	3 個 月 內	3 個 月 至 1 年 內	1 年 以 上
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 2,139,033	\$ 126,691	\$ 15,951
租賃負債	5,598	17,071	46,863
短期銀行借款	748,888	5,910,996	-
長期銀行借款	<u>3,922,623</u>	<u>707,168</u>	<u>727,909</u>
	<u>\$ 6,816,142</u>	<u>\$ 6,761,926</u>	<u>\$ 790,723</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 2,469,519	\$ 174,969	\$ 16,361
租賃負債	8,728	25,762	107,437
短期銀行借款	704,996	2,158,778	-
長期銀行借款	<u>73,352</u>	<u>502,958</u>	<u>5,247,409</u>
	<u>\$ 3,256,595</u>	<u>\$ 2,862,467</u>	<u>\$ 5,371,207</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 至 5 年	5 至 10 年	10 至 15 年	15 至 20 年	20 年 以 上
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
租賃負債	<u>\$22,669</u>	<u>\$23,809</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 8,654</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>						
租賃負債	<u>\$34,490</u>	<u>\$73,784</u>	<u>\$14,453</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 9,600</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
鄭陳阿味	其他關係人
鄭程綜	其他關係人
鄭森煤	其他關係人
鄭國烟	其他關係人
林義明	其他關係人
曾煥東	其他關係人
楊梅庭	其他關係人
賴國智	其他關係人
黃柏薰	其他關係人

(二) 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	其他關係人	<u>\$ 22,044</u>	<u>\$ 22,630</u>

關係人類別	111年度	110年度
<u>利息費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 384</u>
<u>租賃費用(帳列營業成本及營業費用)</u>		
其他關係人	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 1,890</u>

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(三) 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
鄭森煤		
被保證金額	\$ 4,310,000	\$ 4,110,000
實際動支金額	(<u>900,000</u>)	(<u>1,000,000</u>)
	<u>\$ 3,410,000</u>	<u>\$ 3,110,000</u>

本公司部分長、短期銀行借款由本公司之董事長提供連帶保證。

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
鄭森煤及林義明		
被保證金額	\$ 81,289	\$ 210,479
實際動支金額	(<u>81,289</u>)	(<u>210,479</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

子公司部分長期銀行借款由本公司之董事長及副董事長提供連帶保證。

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
鄭程綜		
被保證金額	\$ 92,130	\$ 83,040
實際動支金額	(<u>92,130</u>)	(<u>55,360</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,680</u>

子公司部分短期銀行借款由子公司董事長提供連帶保證。

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>

子公司部分長、短期銀行借款由子公司董事長提供連帶保證。

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 235,411	\$ 252,754
退職後福利	486	465
	<u>\$ 235,897</u>	<u>\$ 253,219</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。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為長期銀行借款、銀行保證之擔保品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	\$ 117,634	\$ 9,830
不動產、廠房及設備	485,346	577,590
	<u>\$ 602,980</u>	<u>\$ 587,420</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，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) 合併公司未認列之合約承諾

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,404,026</u>	<u>\$ 570,737</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97年7月與非關係人簽訂10年期技術銷售合約，由本公司取得生產射出成型黏扣帶之專門技術。依合約本公司每年須支付權利金計美金281仟元，每年度終了並按銷售數量之一定比例支付額外之權利金，合約已於107年度到期後再延長10年。

- (四) 本公司於 99 年 9 月 2 日經股東臨時會同意與百和興業公司簽署「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」。百和興業公司並承諾該公司於證交所掛牌交易後，將由該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 PAIHO EUROPE, S.A. (歐洲百和公司) 及北美百和公司之股權。另為配合百和興業公司申請上市作業需求，於 100 年 4 月 21 日經本公司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份條款。因受經營環境不景氣之影響，本公司已結束歐洲百和公司之營運，故百和興業公司於 103 年 2 月 27 日函送證交所，表示該公司原承諾之「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。
- (五) 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。

三三、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資訊如下：

金 融 資 產	111年12月31日				110年12月31日									
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
貨幣性項目														
美 金	\$	31,132		30.71	\$	956,064			\$	43,945				\$ 1,216,398
越 南 盾		165,657,715		0.00129		213,698				145,323,208				173,661
人 民 幣		25,801		4.408		113,731				14,547				63,192
港 幣		5,878		3.938		23,148				8,588				30,479

(接次頁)

(承前頁)

金融負債	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
越南盾	\$ 126,353,986	0.00129	\$ 162,997	\$ 112,876,010	0.00120	\$ 134,887
美金	1,532	30.71	47,048	5,935	27.68	164,281

合併公司主要承擔美金、越南盾、人民幣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
新台幣	1.0000	\$ 106,202	1.0000	(\$ 36,989)
美金	29.8043	(23,669)	28.0088	4,367
人民幣	4.4218	29,108	4.3413	(2,588)
港幣	3.8055	(128)	3.8093	17,735
		<u>\$ 111,513</u>		<u>(\$ 17,475)</u>

三四、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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。

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：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表九。

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
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：附表六及八。
 - (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：附表六及八。
 - (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：附表一及八。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表八。

(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：附表十一。

三五、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。合併公司之應報導部門為主副料暨配件部門、粉體塗料及營建部門。

(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	\$14,818,078	\$14,642,121	\$ 2,440,369	\$ 2,842,487
粉體塗料部門	79,557	181,575	(6,268)	26,742
營建部門	<u>1,372,751</u>	<u>3,464,090</u>	<u>280,647</u>	<u>1,108,583</u>
繼續營運單位總額	<u>\$16,270,386</u>	<u>\$18,287,786</u>	2,714,748	3,977,812
利息收入			47,289	88,745
公司一般收入及利益			122,310	147,350
外幣兌換(損)益淨額			111,513	(17,475)
財務成本			(289,752)	(137,897)
公司一般費用及損失			(<u>135,474</u>)	(<u>31,638</u>)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 2,570,634</u>	<u>\$ 4,026,897</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、補助收入、採用權益法之關聯企業損益份額、外幣兌換損失淨額、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
織鞋帶	\$ 7,411,831	\$ 6,998,697
黏扣帶	2,038,390	2,305,935
鬆緊帶	1,952,787	2,097,737
緹花網布	1,668,532	1,134,069
房地(含車位)	1,372,751	3,464,090
射出鈎	1,165,024	1,403,529
其他	<u>661,071</u>	<u>883,729</u>
	<u>\$ 16,270,386</u>	<u>\$ 18,287,786</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運，即台灣、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
台	灣	\$ 2,906,734	\$ 3,301,788	\$ 2,935,389	\$ 2,657,873
中	國	6,501,124	9,321,754	3,434,510	2,992,536
越	南	4,445,056	3,334,112	10,860,630	7,777,006
其	他	<u>2,417,472</u>	<u>2,330,132</u>	<u>1,646,331</u>	<u>1,317,365</u>
		<u>\$16,270,386</u>	<u>\$18,287,786</u>	<u>\$ 18,876,860</u>	<u>\$ 14,744,780</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產及金融工具。

(五) 主要客戶資訊

111及110年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

台灣百和工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	貸出資金之公司	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限額 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
1	百和國際公司	越南百和公司	應收關係人款項	Y	\$ 588,181 (美金 20,350)	\$ 412,538 (美金 13,433)	\$ 301,982 (美金 9,833)	1.3%-3.75%	有長短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,218,624	\$ 7,218,624
		印尼百和公司	應收關係人款項	Y	91,305 (美金 3,000)	92,130 (美金 3,000)	92,130 (美金 3,000)	1.3%-3.75%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	7,218,624	7,218,624
2	江蘇百宏公司	無錫百宏置業公司	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
		無錫百衛公司	應收關係人款項	Y	129,920 (人民幣 30,000)	-	-	3.6%-4.35%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,823,343	2,823,343
3	百和興業公司	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%，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
4	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

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	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	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
5	東莞百宏公司	江蘇百宏公司	應收關係人款項	Y	\$ 1,324,000 (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
6	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

註一：本公司及百和興業公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之公司，其申貸個別限額及總限額均以不超過貸與公司淨值之40%為限。

註二：本公司及百和興業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及百和興業公司淨值40%為限。

註三：本公司及百和興業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：累計至本月止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：累計至本月止最高餘額及年底餘額，係董事會通過之資金貸與額度。

註七：本公司及百和興業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。

台灣百和工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 保證之限額 (註二)	本年度最高背書 保證餘額 (註四)	年底背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註五)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證	
		公司名稱	關係											
0	本公司	百和國際公司	(註一)	\$ 11,916,948	\$ 113,140 (美金 4,000)	\$ 30,710 (美金 1,000)	\$ -	\$ -	0.26%	\$ 29,792,370	Y	-	-	
		中原興業公司	(註一)	11,916,948	57,830 (美金 2,000)	30,710 (美金 1,000)	-	-	0.26%	29,792,370	Y	-	-	
		印尼百和公司	(註一)	11,916,948	2,758,375 (美金 94,000)	2,272,540 (美金 74,000)	936,655 (美金 30,500)	-	-	19.07%	29,792,370	Y	-	-
1	百和興業公司	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	-	-	-	
		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	-	-	-
		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	-	-	-

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：本公司對持股比例超過 50% 之個別子公司及百和興業公司對個別關係企業背書保證金額以不超過本公司及百和興業公司淨值為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對持股比例超過 50% 之子公司及百和興業公司對關係企業背書保證之總額以不超過本公司及百和興業公司淨值之 250% 為限。

註四：累計至本月止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。

台灣百和工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年			備註	
				股數	帳面金額 (註一及二)	持股比例		公允價值 (註一及二)
無錫百勝公司	<u>理財商品</u> 富邦華一銀行一月享盈人民幣結構性存款(保本)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 141,102 (人民幣32,000)	-	\$ 141,102 (人民幣32,000)	

註一：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註二：公允價值資訊請參閱附註二九。

台灣百和工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

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 (註二)		買入		賣出 (註三)				年底 (註二)	
					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)	-	\$ 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	-	-	-	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。

台灣百和工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

附表五

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	111.08.25	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	—
印尼百和公司	營建工程	111.04.14、111.07.25 及 111.11.15	印尼盾 184,700,000	截至 111 年 12 月底已支付印尼盾 115,830,000	PT. MEGA DUNIA KONSTRUKSINDO	—	—	—	—	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—

註：係合約金額。

台灣百和工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

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 (註 二)	關 係	交 易 情 形			交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註	
			進 (銷) 貨 金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額 (註 二)	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率		
本公司	越南百和公司	(註一)	(銷 貨)	\$ 356,131	(10%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或 按市價計算	約 3 個月	\$ 25,725	5%	—
	東莞百宏公司	(註一)	(銷 貨)	138,524	(4%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或 按市價計算	約 3 個月	24,945	5%	
中原興業公司	印尼百和公司	(註一)	(銷 貨)	211,074 (美金 7,082)	(100%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	36,207 (美金 1,179)	100%	—
越南百和公司	北美百和公司	(註一)	(銷 貨)	114,001 (美金 3,825)	(3%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	18,487 (美金 602)	4%	—
江蘇百宏公司	東莞百宏公司	(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%	—
宏興有限公司	越南百宏公司	(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	127,198 (美金 4,142)	96%	—
越南百宏公司	宏興有限公司	(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 -)	-	—

註一：參閱合併財務報告附註十二。

註二：業已沖銷。

台灣百和工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

附表七

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		
百和國際公司	越南百和公司	(註二)	\$ 301,982 (美金 9,833)	-	\$ -	-	\$ 28,151 (美金 917)	\$ -
百和興業公司	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。

註二：參閱合併財務報告附註十二。

註三：業已沖銷。

台灣百和工業股份有限公司及子公司
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
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

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	越南百和公司	(1)	營業收入	\$ 356,131	約 3 個月 2
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	138,524	約 3 個月 1
		中原興業公司	(1)	營業收入	90,779	約 3 個月 1
		江蘇百宏公司	(1)	營業收入	83,084	約 3 個月 1
		越南百和公司	(1)	營業成本	67,793	約 3 個月 1
1	百和國際公司	越南百和公司	(1)	應收關係人款	美金 9,833	— 1
2	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 2
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	人民幣 23,844	約 3 個月 1
3	中原興業公司	印尼百和公司	(3)	營業收入	美金 7,082	約 3 個月 1
4	百和興業公司	越南百宏公司	(1)	應收關係人款	美金 55,422	— 5
		宏興有限公司	(1)	其他收入	美金 2,400	— 1
5	宏興有限公司	越南百宏公司	(1)	營業成本	美金 14,878	約 3 個月 3
		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 1
		香港百期公司	(3)	其他應收款	美金 65,187	— 6
6	越南百和公司	北美百和公司	(3)	營業收入	美金 3,825	約 3 個月 1
7	無錫百宏置業公司	江蘇百宏公司	(2)	營業收入	人民幣 7,627	約 3 個月 2

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。

台灣百和工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

附表九

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註三)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額 (註三)	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註三)	備註
				本年年底	去年年底	股本	比率				
本公司	百和國際公司	英屬維京群島	國際投資	\$ 511,213	\$ 511,213	14,368,564	100%	\$ 6,972,118	\$ 838,220	\$ 876,170	子公司
	百和集團公司	英屬維京群島	國際投資	390,818	876,863	10,285,631	100%	425,127	(18,856)	(18,377)	子公司
	印尼百和公司	印尼蘇甲巫眉	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	536,266	536,266	178,200	99%	1,191,299	277,163	274,392	子公司
	北美百和公司	美國加州	黏扣帶及各式織帶之買賣	266,330	266,330	800,000	100%	237,839	22,358	22,358	子公司
	春盛公司	台灣省彰化縣	各式織帶之加工處理	3,000	3,000	-	100%	5,958	418	418	子公司
	越南百和公司	越南胡志明市	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理	358,776	358,776	-	33%	1,428,604	914,987	302,149	曾孫公司
	百和國際公司	百和興業公司	英屬開曼群島	國際投資	美金 22,869	美金 22,869	162,632,396	52%	2,909,414	555,749	(註一)
和美興業公司		英屬薩摩亞	國際投資及貿易	美金 16,263	美金 16,263	23,636,140	100%	2,936,926	613,302	(註一)	孫公司
中原興業公司		英屬薩摩亞	國際貿易	美金 3,760	美金 3,760	3,760,000	100%	(8,724)	(6,796)	(註一)	孫公司
印尼百和公司		印尼蘇甲巫眉	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	美金 180	美金 180	1,800	1%	12,033	277,163	(註一)	子公司
和美興業公司	越南百和公司	越南胡志明市	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理	773,954	773,954	-	67%	2,936,925	914,987	(註一)	曾孫公司
百和興業公司	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	(註一)	曾孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 -	美金 1,791	-	-	-	5,528	(註一)	曾孫公司
	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)	(註一)	曾孫公司
百和集團公司	百和控股公司	英屬維京群島	國際投資	390,818	876,863	10,285,631	100%	425,284	(18,855)	(註一)	孫公司
百和控股公司	百利公司	英屬維京群島	國際投資	256,198	562,498	6,601,385	100%	315,789	(8,017)	(註一)	曾孫公司
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)	(註一)	來孫公司
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)	(註一)	來孫公司
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)	(註一)	來孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表十。

註三：業已沖銷。

台灣百和工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

附表十

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註八)	年底投資帳面價值 (註八)	截至本年度止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
東莞百和公司	非居住房地產租賃業務	\$ 151,947 (人民幣 34,471)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,854)	100%	(\$ 2,854)	\$ 150,263	\$1,214,739
江蘇百宏公司 (註七)	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)	511,620	-	-	511,620	1,132,338	52%	584,614	2,647,687	481,171
上海綺色佳公司	粉體塗料之產銷	1,816 (人民幣 412)	(註一)	201,922	-	141,644	60,278	5,520	100%	5,520	42,305	369,921
東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	- (人民幣 -)	(註一)	35,720	-	35,720	-	(24,770)	-	(24,770)	-	45,162
無錫百勝公司	非居住房地產租賃業務	239,927 (人民幣 54,430)	(註一)	564,691	-	306,300	258,391	(12,111)	100%	(12,111)	311,370	17,598
東莞百宏公司 (註七)	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)	141,664	-	-	141,664	896,537	52%	465,715	1,597,126	195,107
無錫百宏置業公司 (註七)	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)	-	-	-	175,631	52%	90,786	1,421,619	-
無錫百衛公司 (註七)	生產及銷售口罩及無紡布製品	573,040 (人民幣 130,000)	(註一)	(註三)	-	-	-	(238,463)	52%	(122,568)	147,184	-
上海百期公司 (註七)	國際投資及貿易	705,280 (人民幣 160,000)	(註一)	(註四)	-	-	-	171	52%	93	(729,515)	-

本年年末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	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
(\$ 841,418) (註八)	\$ 178,159 (美金 5,801)	無上限 (註五)

註一：參閱合併財務報告附註十二。

註二：該投資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：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註六：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。

註七：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註八：此係含截至本年度末止累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及已匯回之投資收益。

註九：業已沖銷。

台灣百和工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

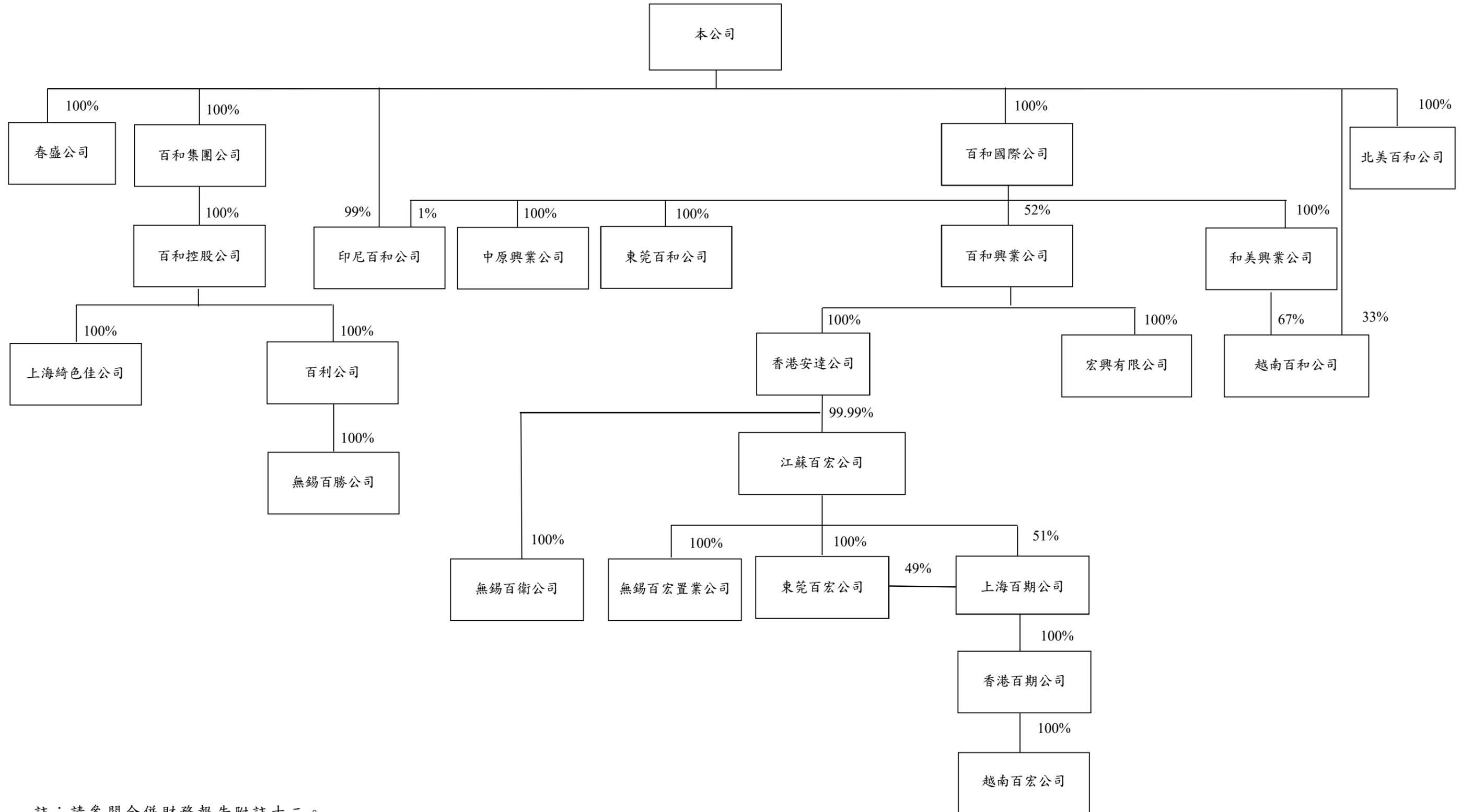
附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
富邦人壽保險股份有限公司	23,363,000	7.84%

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。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 111 年 12 月 31 日

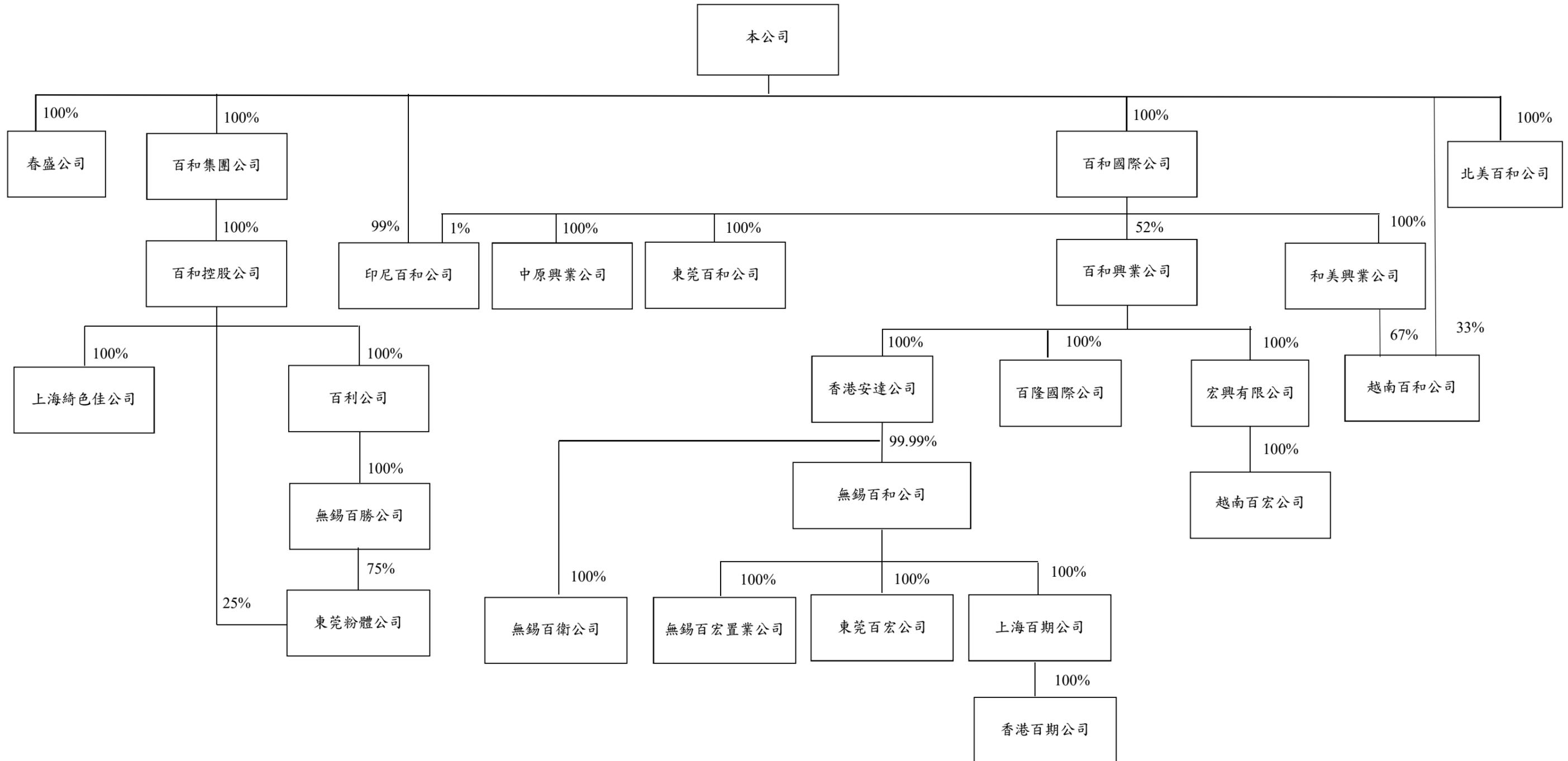
附表十二



註：請參閱合併財務報告附註十二。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 110 年 12 月 31 日

附表十三



五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

台灣百和工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣百和工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達台灣百和工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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個體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，與台灣百和工業股份有限公司保持超然獨立，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，對台灣百和工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對台灣百和工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

台灣百和工業股份有限公司係以生產及銷售各式黏扣帶、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公司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個體財務報表附註四。

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訂單允當性。
2. 自鞋織帶產品收入明細選取樣本，核對至訂單、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個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣百和工業股份有限公司繼續經營之能力、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台灣百和工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣百和工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對台灣百和工業股份有限公司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，以及使台灣百和工業股份有限公司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個體財務報表使用者注意個體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台灣百和工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣百和工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣百和工業股份有限公司查核意見。

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，決定對台灣百和工業股份有限公司民國 111 年度個體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

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

台灣百和工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 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）	\$ 720,953	5	\$ 231,187	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	230,769	2	167,942	1
1150	應收票據（附註四）	56,631	-	111,464	1
1170	應收帳款（附註四、八及二三）	395,367	3	655,127	4
1200	其他應收款（附註二三）	8,133	-	14,071	-
1310	存 貨（附註四及九）	496,602	3	552,676	4
1470	其他流動資產（附註十三）	41,790	-	66,443	-
11XX	流動資產總計	<u>1,950,245</u>	<u>13</u>	<u>1,798,910</u>	<u>12</u>
	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、七及二四）	2,910	-	269,603	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	10,260,945	68	9,810,665	67
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二三及二四）	2,777,455	18	2,513,091	17
1755	使用權資產（附註四及十二）	30,613	-	31,376	-
1780	其他無形資產	1,017	-	1,091	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	60,273	-	204,415	1
1915	預付設備款	81,593	1	83,664	1
1990	其他非流動資產（附註十三）	36,501	-	20,566	-
15XX	非流動資產總計	<u>13,251,307</u>	<u>87</u>	<u>12,934,471</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,201,552</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,733,381</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2102	短期銀行借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 100,000	1
2150	應付票據	76,838	-	104,865	1
2170	應付帳款（附註二三）	91,000	1	161,408	1
2200	其他應付款（附註十五及二三）	377,470	2	408,096	3
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	315,141	2	207,404	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二三）	3,867	-	4,122	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	898,388	6	-	-
2399	其他流動負債（附註二三）	11,473	-	28,694	-
21XX	流動負債總計	<u>1,774,177</u>	<u>11</u>	<u>1,014,589</u>	<u>7</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十四及二四）	200,000	1	1,527,937	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	1,353,050	9	1,276,042	9
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二三）	27,319	-	27,673	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）	62,607	1	126,619	1
2645	存入保證金	30	-	30	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,643,006</u>	<u>11</u>	<u>2,958,301</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>3,417,183</u>	<u>22</u>	<u>3,972,890</u>	<u>27</u>
	權 益				
3110	普通股股本	2,979,639	20	2,979,639	20
3200	資本公積	728,084	5	727,977	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,841,652	12	1,640,637	11
3320	特別盈餘公積	737,099	5	572,198	4
3350	未分配盈餘	5,668,283	37	5,577,139	38
3400	其他權益	(170,388)	(1)	(737,099)	(5)
3XXX	權益總計	<u>11,784,369</u>	<u>78</u>	<u>10,760,491</u>	<u>73</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 15,201,552</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,733,381</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禱

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司

個 體 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(附註四及二三)	\$ 3,612,336	100	\$ 4,285,592	100
5000	營業成本(附註四、九、十八及二三)	<u>2,718,145</u>	<u>75</u>	<u>2,955,501</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	894,191	25	1,330,091	31
5910	與子公司及關聯企業之已實現利益(附註四)	<u>17,544</u>	<u>-</u>	<u>9,289</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>911,735</u>	<u>25</u>	<u>1,339,380</u>	<u>31</u>
	營業費用(附註八、十八及二三)				
6100	推銷費用	332,534	9	326,460	8
6200	管理費用	130,087	4	126,349	3
6300	研究發展費用	126,702	3	144,719	3
6450	預期信用減損損失(利益)	<u>(6,685)</u>	<u>-</u>	<u>(1,408)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>582,638</u>	<u>16</u>	<u>596,120</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>329,097</u>	<u>9</u>	<u>743,260</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註四)	1,457,110	40	1,846,416	43
7100	利息收入(附註四)	4,886	-	429	-
7190	其他收入(附註二三)	49,551	1	35,046	1
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註四及十八)	107,151	3	(37,029)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	財務成本 (附註四、十八及二三)	(\$ 10,137)	-	(\$ 14,567)	-
7590	什項支出 (附註十八)	(8,855)	-	(7,388)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,599,706</u>	<u>44</u>	<u>1,822,907</u>	<u>43</u>
7900	稅前淨利	1,928,803	53	2,566,167	60
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>408,393</u>	<u>11</u>	<u>506,384</u>	<u>12</u>
8200	本年度淨利	<u>1,520,410</u>	<u>42</u>	<u>2,059,783</u>	<u>48</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十六)	42,020	1	10,338	1
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	13,022	-	5,621	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註十九)	(8,405)	-	(2,067)	-
		<u>46,637</u>	<u>1</u>	<u>13,892</u>	<u>1</u>
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	671,295	19	(206,126)	(5)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註十九)	(134,259)	(4)	41,225	1
		<u>537,036</u>	<u>15</u>	<u>(164,901)</u>	<u>(4)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>583,673</u>	<u>16</u>	<u>(151,009)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,104,083</u>	<u>58</u>	<u>\$ 1,908,774</u>	<u>45</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二十)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	<u>\$ 5.10</u>		<u>\$ 6.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.09</u>		<u>\$ 6.90</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司
個體權益變動表
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	普通股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)			保留盈餘 (附註十七)			其他權益項目 (附註四及十七)		權益合計	
		股票溢價	實際取得或處分子公司 股權價格與 帳面價值差額	受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 未實現損益		
A1	110年1月1日餘額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ 111,914	\$ 181	\$ 1,487,627	\$ 448,343	\$ 4,737,748	(\$ 542,523)	(\$ 29,675)	\$ 9,809,085
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	51	-	-	-	-	-	51
B1	109年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	153,010	-	(153,010)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	123,855	(123,855)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(893,892)	-	-	(893,892)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(63,527)	-	-	(63,527)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,059,783	-	-	2,059,783
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,892	(164,901)	-	(151,009)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,073,675	(164,901)	-	1,908,774
Z1	110年12月31日餘額	2,979,639	615,831	111,914	232	1,640,637	572,198	5,577,139	(707,424)	(29,675)	10,760,491
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	107	-	-	-	-	-	107
B1	110年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	201,015	-	(201,015)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	164,901	(164,901)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,042,874)	-	-	(1,042,874)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(37,438)	-	-	(37,438)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,520,410	-	-	1,520,410
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	42,459	537,036	4,178	583,673
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,562,869	537,036	4,178	2,104,083
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(25,497)	-	25,497	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ 111,914	\$ 339	\$ 1,841,652	\$ 737,099	\$ 5,668,283	(\$ 170,388)	\$ -	\$ 11,784,369

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司

個 體 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	\$1,928,803	\$2,566,167
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	211,650	237,238
A20200	攤銷費用	514	298
A20300	預期信用減損迴轉利益	(6,685)	(1,408)
A20900	財務成本	10,137	14,567
A21200	利息收入	(4,886)	(429)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(1,457,110)	(1,846,416)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	91
A23700	非金融資產減損損失	27,649	38,311
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	(17,544)	(9,289)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	1,494	214
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	54,833	38,317
A31150	應收帳款	264,884	(30,772)
A31180	其他應收款	5,938	(3,633)
A31200	存 貨	28,426	(207,776)
A31240	其他流動資產	24,653	(19,907)
A32130	應付票據	(28,027)	43,664
A32150	應付帳款	(70,408)	(15,575)
A32180	其他應付款	(29,175)	40,301
A32230	其他流動負債	(17,154)	(31,529)
A32240	淨確定福利負債	(21,992)	(10,462)
A33000	營運產生之現金	906,000	801,972
A33100	收取之利息	4,886	429
A33200	收取之股利	1,185,206	705,711
A33300	支付之利息	(10,241)	(14,512)
A33500	支付之所得稅	(222,171)	(304,239)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,863,680</u>	<u>1,189,361</u>

(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	(\$ 230,769)	(\$ 434,643)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	434,635	331,392
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	486,047	537,505
B02700	購置不動產、廠房及設備	(409,909)	(204,244)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	438
B03700	存出保證金增加	(15,935)	(513)
B04500	購置無形資產	(440)	(1,200)
B07100	預付設備款增加	(59,981)	(54,890)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>203,648</u>	<u>173,845</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨減少	(100,000)	(450,000)
C01600	舉借長期銀行借款	2,000,000	1,427,937
C01700	償還長期銀行借款	(2,429,549)	(1,406,220)
C04020	租賃本金償還	(5,246)	(4,853)
C04500	支付股利	(1,042,874)	(893,892)
C09900	逾期未領股利	107	51
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,577,562)</u>	<u>(1,326,977)</u>
EEEE	現金淨增加	489,766	36,229
E00100	年初現金餘額	<u>231,187</u>	<u>194,958</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 720,953</u>	<u>\$ 231,187</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鄭森煤

經理人：鄭誠禕

會計主管：黃耀達

台灣百和工業股份有限公司

個體財務報表附註

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

台灣百和工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 74 年 1 月設立，以生產及銷售各式黏扣帶、織帶、鬆緊帶、射出鈎及各種面料等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅為主要業務。

本公司之股票經台灣證券交易所(證交所)核准於 90 年 1 月掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除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，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在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新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(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。本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) 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，本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年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本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，本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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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。

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

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本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：

- (1) 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
- (2) 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、受限制銀行存款、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：

- (1) 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。
- (2) 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。

2. 金融資產之減損

本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。

本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：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 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

本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。

金融負債

1. 後續衡量

所有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。

(十一) 收入認列

本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。

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。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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個體資產負債表。

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，本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個體資產負債表。

(十三) 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。

(十四) 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期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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具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，惟本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，僅於其很有可能具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具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本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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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

本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。

本公司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年度，則於修正當年度及未來年度認列。

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	\$ 1,189	\$ 773
銀行支票及活期存款	627,634	230,414
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	92,130	-
	<u>\$ 720,953</u>	<u>\$ 231,187</u>
<u>存款利率(%)</u>		
銀行存款	0.00-1.05	0.00-0.05
銀行定期存款	3.1	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制銀行存款	\$ <u>230,769</u>	\$ <u>167,942</u>
<u>非流動</u>		
受限制銀行存款	\$ <u>2,910</u>	\$ <u>269,603</u>

受限制銀行存款中部分係本公司依「境外資金匯回投資辦法」分別於 110 及 109 年中經財政部國稅局核准匯回 297,728 仟元(美金 10,700 仟元)及 395,431 仟元(美金 13,348 仟元)，皆已向經濟部提出投資計劃，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

八、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 412,784	\$ 679,229
減：備抵損失	(<u>17,417</u>)	(<u>24,102</u>)
	\$ <u>395,367</u>	\$ <u>655,127</u>

本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。本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。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

本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、產業經濟情勢及產業展望。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	0至90天	91至120天	121至150天	151至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%	3.10%	23.97%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 373,606	\$ 18,478	\$ 5,305	\$ 4,639	\$ 10,756	\$ 412,784
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>178</u>)	(<u>572</u>)	(<u>1,272</u>)	(<u>4,639</u>)	(<u>10,756</u>)	(<u>17,417</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 373,428</u>	<u>\$ 17,906</u>	<u>\$ 4,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,367</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期信用損失率	1-4%	10%	30%	50-80%	70-100%	
總帳面金額	\$ 630,425	\$ 38,505	\$ 2,539	\$ 310	\$ 7,450	\$ 679,229
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>12,221</u>)	(<u>3,851</u>)	(<u>949</u>)	(<u>244</u>)	(<u>6,837</u>)	(<u>24,102</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 618,204</u>	<u>\$ 34,654</u>	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 655,127</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	\$ 24,102	\$ 25,510
本年度迴轉減損損失	(<u>6,685</u>)	(<u>1,408</u>)
年底餘額	<u>\$ 17,417</u>	<u>\$ 24,102</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 217,059	\$ 228,432
在製品	75,923	97,798
原 料	173,097	180,585
物 料	30,523	40,371
在途存貨	-	5,490
	<u>\$ 496,602</u>	<u>\$ 552,676</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,718,145 仟元及 2,955,501 仟元。營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 27,649 仟元及 38,311 仟元。

十、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	111年12月31日	110年12月31日
PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司)	\$ 6,972,118	\$ 6,575,805
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	1,428,604	1,276,694
PT. PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)	1,191,299	816,239
PAIHO GROUP INC. (百和集團公司)	425,127	944,897
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	237,839	191,490
春盛有限公司 (春盛公司)	5,958	5,540
	<u>\$ 10,260,945</u>	<u>\$ 9,810,665</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
百和國際公司	100%	100%
越南百和公司	33%	33%
百和集團公司	100%	100%
印尼百和公司	99%	99%
北美百和公司	100%	100%
春盛公司	100%	100%

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之轉投資架構如附表十一及十二所示。

十一、不動產、廠房及設備

	111 年度	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 503,389	\$ 1,144,542	\$ 1,331,834	\$ 42,348	\$ 23,024	\$ 610,672	\$ 3,655,809	
增 加	42,031	47,851	32,686	764	9,479	275,753	408,564	
處 分	-	(15,815)	(305,378)	(1,899)	(3,900)	-	(326,992)	
重 分 類	-	743,069	44,498	-	21,727	(747,242)	62,052	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 545,420</u>	<u>\$ 1,919,647</u>	<u>\$ 1,103,640</u>	<u>\$ 41,213</u>	<u>\$ 50,330</u>	<u>\$ 139,183</u>	<u>\$ 3,799,433</u>	
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 293,787	\$ 820,488	\$ 17,525	\$ 10,918	\$ -	\$ 1,142,718	
增 加	-	45,899	150,390	6,532	3,431	-	206,252	
處 分	-	(15,815)	(305,378)	(1,899)	(3,900)	-	(326,992)	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323,871</u>	<u>\$ 665,500</u>	<u>\$ 22,158</u>	<u>\$ 10,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,021,978</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 545,420</u>	<u>\$ 1,595,776</u>	<u>\$ 438,140</u>	<u>\$ 19,055</u>	<u>\$ 39,881</u>	<u>\$ 139,183</u>	<u>\$ 2,777,455</u>	
110 年度								
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 501,389	\$ 1,163,054	\$ 1,362,820	\$ 36,017	\$ 21,453	\$ 456,592	\$ 3,541,325	
增 加	-	5,676	15,486	5,663	1,684	160,601	189,110	
處 分	-	(24,188)	(86,407)	(984)	(533)	-	(112,112)	
重 分 類	2,000	-	39,935	1,652	420	(6,521)	37,486	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 503,389</u>	<u>\$ 1,144,542</u>	<u>\$ 1,331,834</u>	<u>\$ 42,348</u>	<u>\$ 23,024</u>	<u>\$ 610,672</u>	<u>\$ 3,655,809</u>	
累計折舊及減損								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 274,237	\$ 727,402	\$ 11,874	\$ 8,520	\$ -	\$ 1,022,033	
增 加	-	43,646	179,493	6,198	2,931	-	232,268	
處 分	-	(24,096)	(86,407)	(547)	(533)	-	(111,583)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,787</u>	<u>\$ 820,488</u>	<u>\$ 17,525</u>	<u>\$ 10,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,142,718</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 503,389</u>	<u>\$ 850,755</u>	<u>\$ 511,346</u>	<u>\$ 24,823</u>	<u>\$ 12,106</u>	<u>\$ 610,672</u>	<u>\$ 2,513,091</u>	

本公司座落於彰化縣和美鎮和北段土地計 55 平方公尺（帳列自有土地 264 仟元）、忠孝段土地計 2,597 平方公尺（帳列自有土地 8,773 仟元）及調興段土地計 9,774 平方公尺（帳列自有土地 84,424 仟元），係農地而暫以他人名義為所有權登記，並以本公司為權利人設定他項權利證明書，約定本公司擁有該土地之所有權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	5 至 55 年
機電動力設備	3 至 16 年
工程系統	5 至 20 年
其他	7 至 8 年
機器設備	3 至 16 年
運輸設備	6 至 15 年
其他設備	5 至 35 年

設定作為長期銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

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		
建築物	\$ 30,613	\$ 31,376
使用權資產之增添	\$ 4,635	\$ 6,054
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,398	\$ 4,970

(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	\$ 3,867	\$ 4,122
非流動	27,319	27,673
	\$ 31,186	\$ 31,795

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	1.30-1.67%	1.30-1.67%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室、員工宿舍及倉庫使用，租賃期間為1至33年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之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	\$ 12,010	\$ 12,587
低價值資產租賃費用	\$ 2,870	\$ 997
租賃之現金流出總額	(\$ 20,650)	(\$ 18,956)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他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、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 37,295	\$ 59,359
預付費用	2,495	3,338
預付貨款	1,525	3,229
其他	475	517
	<u>\$ 41,790</u>	<u>\$ 66,443</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 25,621	\$ 9,686
其他	10,880	10,880
	<u>\$ 36,501</u>	<u>\$ 20,566</u>

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
抵押借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>
抵押借款利率(%)	-	0.71

(二) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款—113年4月到期	\$ 200,000	\$ 630,000
抵押借款—115年8月到期	898,388	897,937
	1,098,388	1,527,937
減：列為1年內到期部分	(898,388)	(-)
長期銀行借款	\$ 200,000	\$ 1,527,937
<u>借款利率(%)</u>		
信用借款	1.68	0.70
抵押借款	1.79	1.79

長期抵押借款係以本公司資產抵押擔保，參閱附註二四。

本公司於110年7月向台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款總授信額度計15億元，用以償還金融機構借款暨充實中期營運週轉金，合約有效期間5年，授信額度分甲乙二項，甲項為中期放款額度15億元，乙項為保證發行商業本票額度9億元，二項額度共用不逾當時有效之授信總額度，並可於授信合約期限內循環動用。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，每年度合併財務報表應維持如下：

1. 流動比率（流動資產/流動負債）大於或等於100%；
2. 負債比率為〔（負債總額－預收房屋款（帳列合約負債－流動））/有形淨值〕小於或等於180%；
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）大於或等於4倍及
4. 有形淨值（股東權益－無形資產）大於或等於60億元（含）。

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111年底合併財務報表流動比率未達聯合授信合約中之財務承諾，故本公司於111年12月31日將已動撥之借款898,388千元重分類列為流動負債。截至本財務報告出具日止，已獲聯貸銀行同意豁免檢視本公司111年底合併財務報表流動比率，對本公司之營運或財務將不致造成重大影響。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 177,310	\$ 198,920
應付員工及董事酬勞	79,705	87,118
應付休假給付	17,721	18,165
應付工程及設備款	402	1,747
其他	102,332	102,146
	<u>\$ 377,470</u>	<u>\$ 408,096</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 318,944	\$ 346,370
計畫資產公允價值	(256,337)	(219,751)
淨確定福利負債	<u>\$ 62,607</u>	<u>\$ 126,619</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日餘額	<u>\$ 346,370</u>	<u>(\$ 219,751)</u>	<u>\$ 126,619</u>
服務成本			
當期服務成本	1,927	-	1,927
計畫縮減影響數	(155)	-	(155)
利息費用（收入）	<u>2,365</u>	<u>(1,492)</u>	<u>873</u>
認列於損益	<u>4,137</u>	<u>(1,492)</u>	<u>2,645</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(17,279)	(17,279)
精算損失—人口統計假設 變動	5	-	5
精算損失—財務假設變動	(17,428)	-	(17,428)
精算損失—經驗調整	(7,318)	-	(7,318)
認列於其他綜合損益	<u>(24,741)</u>	<u>(17,279)</u>	<u>(42,020)</u>
雇主提撥	-	(24,637)	(24,637)
福利支付	<u>(6,822)</u>	<u>6,822</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 318,944</u>	<u>(\$ 256,337)</u>	<u>\$ 62,607</u>
110年1月1日餘額	<u>\$ 366,256</u>	<u>(\$ 218,837)</u>	<u>\$ 147,419</u>
服務成本			
當期服務成本	2,594	-	2,594
計畫縮減影響數	(446)	-	(446)
利息費用（收入）	<u>1,071</u>	<u>(634)</u>	<u>437</u>
認列於損益	<u>3,219</u>	<u>(634)</u>	<u>2,585</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,190)	(3,190)
精算損失—人口統計假設 變動	542	-	542
精算損失—財務假設變動	(13,844)	-	(13,844)
精算損失—經驗調整	<u>6,154</u>	<u>-</u>	<u>6,154</u>
認列於其他綜合損益	<u>(7,148)</u>	<u>(3,190)</u>	<u>(10,338)</u>
雇主提撥	-	(13,047)	(13,047)
福利支付	<u>(15,957)</u>	<u>15,957</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 346,370</u>	<u>(\$ 219,751)</u>	<u>\$ 126,619</u>

本公司因「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，惟本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。

本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加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>6,825</u>)	(\$ <u>8,308</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 7,074</u>	<u>\$ 8,634</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 7,007</u>	<u>\$ 8,471</u>
減少 0.25%	(\$ <u>6,795</u>)	(\$ <u>8,195</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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,563</u>	<u>\$ 3,720</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	9 年

十七、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>380,000</u>	<u>380,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>\$ 3,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>297,964</u>	<u>297,964</u>
已發行股本	<u>\$ 2,979,639</u>	<u>\$ 2,979,639</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

資本公積中屬於股票發行之溢額、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及受贈資產得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八(三)員工及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策為配合整體環境及產業成熟之特性，並考量未來營運擴展、資金需求及稅制對本公司、股東之影響，本公司股利分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定之成長；股東之股利分配比率以不低於當年度稅後盈餘扣除彌補以前

年度虧損及提列法定盈餘公積，暨扣減當年度之其他未分配盈餘減項後餘額之 25%，其中現金股利以不低於股利總數之 15%，其餘則發放股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 7 月舉行股東常會，分別決議通過之 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 201,015	\$ 153,010
特別盈餘公積	\$ 164,901	\$ 123,855
現金股利	\$ 1,042,874	\$ 893,892
每股現金股利 (元)	\$ 3.5	\$ 3

(四) 特別盈餘公積

因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，已依處分比例及子公司清算而迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

十八、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 9,612	\$ 14,048
租賃負債之利息	525	519
	<u>\$ 10,137</u>	<u>\$ 14,567</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息資本化金額	\$ 11,585	\$ 8,943
利息資本化利率 (%)	1.79	1.79

(二) 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 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>111 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 425,694	\$ 304,360	\$ 730,054
勞健保費用	41,707	24,727	66,434
董事酬金	-	20,754	20,754
退職後福利			
確定提撥計畫	12,820	11,041	23,861
確定福利計畫			
(附註十六)	1,204	1,441	2,645
其他員工福利	13,653	7,217	20,870
折舊費用	183,295	28,355	211,650
各項攤提	-	514	514
<u>110 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	474,753	288,364	763,117
勞健保費用	41,316	23,497	64,813
董事酬金	-	26,574	26,574
退職後福利			
確定提撥計畫	13,249	10,029	23,278
確定福利計畫			
(附註十六)	1,328	1,257	2,585
其他員工福利	14,207	7,223	21,430
折舊費用	186,014	51,224	237,238
各項攤提	-	298	298

本公司 111 及 110 年度之員工人數分別為 1,002 人及 999 人，其中未兼任員工之董事人數分別皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 111 及 110 年度之平均員工福利費用分別為 846 仟元及 880 仟元；111 及 110 年度之平均員工薪資費用分別為 732 仟元及 767 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為(4.6%)。

本公司董事之報酬係依本公司「董事酬金給付辦法」之規定給付，年度終了後另依該辦法計算並經薪資報酬委員會審議及董事會決議後於股東會報告。董事若兼具員工身分，另依以下之規定給付薪酬。

本公司經理人員之薪酬標準，由本公司人力資源單位依人事績效考核規定評估個人績效及對公司整體貢獻度，參酌業界水準訂定，並經薪資報酬委員會審議及董事會決議。

本公司薪酬政策，係依職位工作內容、績效表現、公司經營績效狀況計算訂定。薪資報酬組成主要包含基本薪資、職務及特別加給、獎金、員工酬勞（紅利）及員工福利。基本薪資暨職務及特別加給，係依參酌同業市場通常水準訂定之各職等職稱給付標準給付，獎金係連結部門及員工績效計算發放，員工酬勞（紅利）係依員工績效及公司整體經營績效狀況發放，員工福利則依各地習俗民情法令及公司負擔能力等因素設計。

(三) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

現	111年度		110年度	
	金	估 列 比 例	金	估 列 比 例
員工酬勞		1.36%	\$ 26,736	1.38%
董事酬勞		0.87%	17,233	0.89%
				\$ 36,220
				23,347

年度個體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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與年度個體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		109年度	
	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	\$ 36,220	\$ 23,347	\$ 27,288	\$ 17,589
年度財務報告認列金額	\$ 36,372	\$ 23,458	\$ 27,367	\$ 17,654

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 138,865	\$ 18,534
外幣兌換損失總額	(31,714)	(55,563)
淨(損)益	<u>\$ 107,151</u>	<u>(\$ 37,029)</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 310,998	\$ 254,959
未分配盈餘加徵	20,876	17,437
以前年度之調整	(1,967)	(6,075)
	329,907	266,321
遞延所得稅		
本年度產生者	78,486	240,063
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 408,393</u>	<u>\$ 506,384</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	\$ 385,761	\$ 513,233
稅上不可減除之費損	648	827
暫時性差異	3,075	10,548
未分配盈餘加徵	20,876	17,437
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,967)	(6,075)
盈餘匯回優惠	-	(29,586)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 408,393</u>	<u>\$ 506,384</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 8,405	\$ 2,067
國外營運機構	134,259	(41,225)
	<u>\$ 142,664</u>	<u>(\$ 39,158)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 25,423	(\$ 4,404)	(\$ 8,405)	\$ 12,614
備抵存貨跌價損失	35,743	923	-	36,666
關聯企業未實現利益	11,060	(3,509)	-	7,551
國外營運機構兌換差額	125,671	-	(125,671)	-
未實現兌換損失	2,382	(2,382)	-	-
備抵呆帳	4,136	(694)	-	3,442
	<u>\$ 204,415</u>	<u>(\$ 10,066)</u>	<u>(\$ 134,076)</u>	<u>\$ 60,273</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$1,276,042	\$ 54,297	\$ -	\$1,330,339
國外營運機構兌換差額	-	-	8,588	8,588
未實現兌換利益	-	14,123	-	14,123
	<u>\$1,276,042</u>	<u>\$ 68,420</u>	<u>\$ 8,588</u>	<u>\$1,353,050</u>
110 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 29,587	(\$ 2,097)	(\$ 2,067)	\$ 25,423
備抵存貨跌價損失	29,646	6,097	-	35,743
關聯企業未實現利益	12,918	(1,858)	-	11,060
國外營運機構兌換差額	84,446	-	41,225	125,671
未實現兌換損失	5,310	(2,928)	-	2,382
備抵呆帳	4,402	(266)	-	4,136
	<u>\$ 166,309</u>	<u>(\$ 1,052)</u>	<u>\$ 39,158</u>	<u>\$ 204,415</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	<u>\$1,037,031</u>	<u>\$ 239,011</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,276,042</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	本年度淨利 (分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
<u>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 1,520,410	297,964	<u>\$ 5.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>582</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,520,410</u>	<u>298,546</u>	<u>\$ 5.09</u>
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 2,059,783	297,964	<u>\$ 6.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>522</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,059,783</u>	<u>298,486</u>	<u>\$ 6.90</u>

若本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。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司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。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視公司資本結構，內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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。

二二、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,440,384	\$ 1,459,080
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,643,726	2,302,336

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、應收帳款、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：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調金融市場操作，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本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

本公司之營運活動使本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率變動1%時,本公司之敏感度分析。1%係為本公司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,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,並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時,將使稅前淨利減少之金額;當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時,其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨幣種類	對 損 益 之 影 響	
	111年度	110年度
美金	\$ 6,193	\$ 7,648
人民幣	649	1,630

上述源自於本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人民幣計價應收款項。

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

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。

本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	\$ -	\$ 100,000
具現金流量利率風險		
長期銀行借款	1,098,388	1,527,937

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。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動為利率增減 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，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別變動 2,746 仟元及 3,820 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本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：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本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，本公司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，本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本公司信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本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，本公司未動用之銀行融資額度分別為 3,881,850 仟元及 3,652,200 仟元。

非衍生性金融負債流動性及利率風險表

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

<u>非衍生金融負債</u>	<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	\$ 465,055	\$ 80,134	\$ 149
租賃負債	1,739	5,019	35,956
長期銀行借款	898,388	-	200,000
	<u>\$ 1,365,182</u>	<u>\$ 85,153</u>	<u>\$ 236,105</u>
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 582,309	\$ 92,060	\$ 30
租賃負債	1,370	3,235	33,597
短期銀行借款	100,000	-	-
長期銀行借款	-	-	1,527,937
	<u>\$ 683,679</u>	<u>\$ 95,295</u>	<u>\$ 1,561,564</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>5至10年</u>	<u>10至15年</u>	<u>15至20年</u>	<u>20年以上</u>
<u>111年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 6,758</u>	<u>\$ 12,902</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 8,654</u>
<u>110年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 9,597</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 9,600</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鄭 森 煤	本公司董事長
百和國際公司	子公司
印尼百和公司	子公司
北美百和公司	子公司
春盛公司	子公司
越南百和公司	子公司
PAIHO SHIH HOLDINGS CORPORATION (百和興業公司)	子公司
ZHONG YUAN XING YE COMPANY LTD. (中原興業公司)	子公司
江蘇百宏複合材料科技股份有限公司 (江蘇百宏公司)	子公司
東莞百和粉體塗料有限公司(東莞粉體公司)	子公司
東莞百宏實業股份有限公司(東莞百宏公司)	子公司
上海綺色佳粉體塗料有限公司(上海綺色佳公 司)	子公司
PAIHO HOLDINGS LIMITED(百和控股公 司)	子公司
無錫百勝商務有限公司(無錫百勝公司)	子公司
宏興有限公司(宏興公司)	子公司
鄭陳阿味	其他關係人
鄭 程 綜	其他關係人
曾 煥 東	其他關係人
楊 梅 庭	其他關係人
賴 國 智	其他關係人
黃 柏 薰	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
越南百和公司	\$ 356,131	\$ 405,688
其 他	349,470	578,116
	<u>\$ 705,601</u>	<u>\$ 983,804</u>

本公司售予關係人之銷售價格係按成本加成約 15%或按市價計價，收款條件約為 3 個月。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 129,268</u>	<u>\$ 69,022</u>

進貨按市價計算，付款期間約為3個月。

(四) 營業外收入－其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
印尼百和公司	\$ 16,319	\$ 11,984
越南百和公司	14,886	10,605
其 他	203	206
	<u>\$ 31,408</u>	<u>\$ 22,795</u>

主要係為子公司背書保證而收取之手續費收入及服務費收入。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
中原興業公司	\$ 30,797	\$ 23,679
越南百和公司	25,725	34,799
東莞百宏公司	24,945	36,237
江蘇百宏公司	16,633	99,951
北美百和公司	4,995	9,415
	<u>\$ 103,095</u>	<u>\$ 204,081</u>

(六) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
越南百和公司	2,515	9,457
其 他	16	6
	<u>\$ 2,531</u>	<u>\$ 9,463</u>

(七) 其他應付款

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
春盛公司	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 466</u>

(八) 其他應收款

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
印尼百和公司	\$ 4,237	\$ 2,957
越南百和公司	3,385	3,685
東莞粉體公司	-	5,175
其他	511	2,023
	<u>\$ 8,133</u>	<u>\$ 13,840</u>

主要係代墊款項等。

(九) 暫收款 (帳列其他流動負債)

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
百和國際公司	\$ 233	\$ -
越南百和公司	6	12,492
	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 12,492</u>

主要係代收貨款。

(十) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	取得	價款
子公司	111年度	110年度
	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	其他關係人	<u>\$ 22,044</u>	<u>\$ 22,630</u>
關係人類別		111年度	110年度
利息費用			
其他關係人		<u>\$ 374</u>	<u>\$ 384</u>
租賃費用 (帳列營業成本及營業費用)			
其他關係人		<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 1,890</u>

係參考鄰近地區之租金價格，由雙方協議而定。

(十二) 背書保證

取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
鄭森煤		
被保證金額	\$ 4,310,000	\$ 4,110,000
實際動支金額	(900,000)	(1,000,000)
	<u>\$ 3,410,000</u>	<u>\$ 3,110,000</u>

本公司部分長、短期銀行借款由本公司之董事長提供連帶保證。

(十三) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 70,810	\$ 74,933
退職後福利	486	465
	<u>\$ 71,296</u>	<u>\$ 75,398</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢，並參照薪酬委員會之提議而決定。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為長期銀行借款及履約保證之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 2,910	\$ 2,910
不動產、廠房及設備	406,661	414,709
	<u>\$ 409,571</u>	<u>\$ 417,619</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司未認列之合約承諾

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 290,259</u>	<u>\$ 351,704</u>

(二) 本公司於 97 年 7 月與非關係人簽訂 10 年期技術銷售合約，由本公司取得生產射出成型黏扣帶之專門技術。依合約本公司每年須支付權利金計美金 281 仟元，每年度終了並按銷售數量之一定比例支付額外之權利金，合約已於 107 年度到期後再延長 10 年。

(三) 本公司於 99 年 9 月 2 日經股東臨時會同意與百和興業公司簽署「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」。百和興業公司並承諾該公司於證交所掛牌交易後，將由該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 PAIHOEUROPE,S.A. (歐洲百和公司) 及北美百和公司之股權。另為配合百和興業公司申請上市作業需求，於 100 年 4 月 21 日經本公司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份條款。因受經營環境不景氣之影響，本公司已結束歐洲百和公司之營運，故百和興業公司於 103 年 2 月 27 日函送證交所，表示該公司原承諾之「納入歐洲百和公司至經營體系」之標的公司將不復存在，故無法成就上述承諾事項。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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資訊如下：

金融資產	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 20,166	30.710	\$ 619,294	\$ 27,630	27.680	\$ 764,789
人民幣	14,720	4.408	64,884	37,529	4.344	163,026
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	333,930	30.710	10,254,988	355,321	27.680	9,835,284

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	30.710	(\$ 1,741)	27.680	(\$ 704)
人民幣	4.408	130	4.344	8
		<u>(\$ 1,611)</u>		<u>(\$ 696)</u>

二七、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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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、年底投資帳面金額、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：附表六。
 - (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：附表六。
 - (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、利率區間及當年底利息總額：附表一。

(6) 其他對當年底損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(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。

台灣百和工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	貸出資金之公司	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)	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限額 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
1	百和國際公司	越南百和公司	應收關係人款項	Y	\$ 588,181 (美金 20,350)	\$ 412,538 (美金 13,433)	\$ 301,982 (美金 9,833)	1.3%-3.75%	有長短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,218,624	\$ 7,218,624
		印尼百和公司	應收關係人款項	Y	91,305 (美金 3,000)	92,130 (美金 3,000)	92,130 (美金 3,000)	1.3%-3.75%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	7,218,624	7,218,624
2	江蘇百宏公司	無錫百宏置業公司	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
		無錫百衛公司	應收關係人款項	Y	129,920 (人民幣 30,000)	-	-	3.6%-4.35%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	2,823,343	2,823,343
3	百和興業公司	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%，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
4	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

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	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)	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限額 (註一、二及三)	資金貸與總限額 (註一、二及三)
													名稱	價值		
5	東莞百宏公司	江蘇百宏公司	應收關係人款項	Y	\$ 1,324,000 (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
6	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

註一：本公司及百和興業公司直接及間接持有表決權股份達50%以上之公司，其申貸個別限額及總限額均以不超過貸與公司淨值之40%為限。

註二：本公司及百和興業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及百和興業公司淨值40%為限。

註三：本公司及百和興業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：累計至本月止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：累計至本月止最高餘額及年底餘額，係董事會通過之資金貸與額度。

註七：本公司及百和興業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。

台灣百和工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 保證之限額 (註二)	本年度最高背書 保證餘額 (註四)	年底背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註五)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 對背書保證	
		公司名稱	關係											
0	本公司	百和國際公司	(註一)	\$ 11,916,948	\$ 113,140 (美金 4,000)	\$ 30,710 (美金 1,000)	\$ -	\$ -	0.26%	\$ 29,792,370	Y	-	-	
		中原興業公司	(註一)	11,916,948	57,830 (美金 2,000)	30,710 (美金 1,000)	-	-	0.26%	29,792,370	Y	-	-	
		印尼百和公司	(註一)	11,916,948	2,758,375 (美金 94,000)	2,272,540 (美金 74,000)	936,655 (美金 30,500)	-	-	19.07%	29,792,370	Y	-	-
1	百和興業公司	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	-	-	-	
		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	-	-	-
		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	-	-	-

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：本公司對持股比例超過 50% 之個別子公司及百和興業公司對個別關係企業背書保證金額以不超過本公司及百和興業公司淨值為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對持股比例超過 50% 之子公司及百和興業公司對關係企業背書保證之總額以不超過本公司及百和興業公司淨值之 250% 為限。

註四：累計至本月止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。

台灣百和工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	年底				備註
				股數	帳面金額 (註一及二)	持股比例	公允價值 (註一及二)	
無錫百勝公司	<u>理財商品</u> 富邦華一銀行一月享盈人民幣結構性存款(保本)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 141,102 (人民幣32,000)	-	\$ 141,102 (人民幣32,000)	

註一：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

台灣百和工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

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 (註二)		買入		賣出 (註三)			年底 (註二)		
					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)	-	\$ 358,608 (人民幣 81,100)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 732,071) (人民幣 166,078) (註二)
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)
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	-	-	-	3,963,972 (美金 133,000)	-	-	-	-	-	1,963,568 (美金 63,939) (註二)

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。

台灣百和工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

附表五

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	111.08.25	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	—
印尼百和公司	營建工程	111.04.14、111.07.25 及 111.11.15	印尼盾 184,700,000	截至 111 年 12 月底已支付印尼盾 115,830,000	PT. MEGA DUNIA KONSTRUKSINDO	—	—	—	—	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—

註：係合約金額。

台灣百和工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

附表六

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	
本公司	越南百和公司	(註)	(銷 貨)	\$ 356,131	(10%)	約 3 個月收款	按成本加成 15% 或 按市價計算	約 3 個月	\$ 25,725	5%	—
	東莞百宏公司	(註)	(銷 貨)	138,524	(4%)	約 3 個月收款	按成本加成 15% 或 按市價計算	約 3 個月	24,945	5%	
中原興業公司	印尼百和公司	(註)	(銷 貨)	211,074 (美金 7,082)	(100%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	36,207 (美金 1,179)	100%	—
越南百和公司	北美百和公司	(註)	(銷 貨)	114,001 (美金 3,825)	(3%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	18,487 (美金 602)	4%	—
江蘇百宏公司	東莞百宏公司	(註)	(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%	—
宏興有限公司	越南百宏公司	(註)	(銷 貨)	174,450 (美金 5,853)	(20%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	127,198 (美金 4,142)	96%	—
越南百宏公司	宏興有限公司	(註)	(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 -)	-	—

註：參閱個體財務報告附註十及二三。

台灣百和工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

附表七

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	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		
百和國際公司	越南百和公司	(註二)	\$ 301,982 (美金 9,833)	-	\$ -	-	\$ 28,151 (美金 917)	\$ -
百和興業公司	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。

註二：參閱個體財務報告附註十及二三。

台灣百和工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			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	百和國際公司	英屬維京群島	國際投資	\$ 511,213	\$ 511,213	14,368,564	100%	\$ 6,972,118	\$ 838,220	\$ 876,170	子公司
	百和集團公司	英屬維京群島	國際投資	390,818	876,863	10,285,631	100%	425,127	(18,856)	(18,377)	子公司
	印尼百和公司	印尼蘇甲巫眉	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	536,266	536,266	178,200	99%	1,191,299	277,163	274,392	子公司
	北美百和公司	美國加州	黏扣帶及各式織帶之買賣	266,330	266,330	800,000	100%	237,839	22,358	22,358	子公司
	春盛公司	台灣省彰化縣	各式織帶之加工處理	3,000	3,000	-	100%	5,958	418	418	子公司
	越南百和公司	越南胡志明市	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理	358,776	358,776	-	33%	1,428,604	914,987	302,149	曾孫公司
百和國際公司	百和興業公司	英屬開曼群島	國際投資	美金 22,869	美金 22,869	162,632,396	52%	2,909,414	555,749	(註一)	孫公司
	和美興業公司	英屬薩摩亞	國際投資及貿易	美金 16,263	美金 16,263	23,636,140	100%	2,936,926	613,302	(註一)	孫公司
	中原興業公司	英屬薩摩亞	國際貿易	美金 3,760	美金 3,760	3,760,000	100%	(8,724)	(6,796)	(註一)	孫公司
	印尼百和公司	印尼蘇甲巫眉	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	美金 180	美金 180	1,800	1%	12,033	277,163	(註一)	子公司
和美興業公司	越南百和公司	越南胡志明市	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理	773,954	773,954	-	67%	2,936,925	914,987	(註一)	曾孫公司
百和興業公司	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	(註一)	曾孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 -	美金 1,791	-	-	-	5,528	(註一)	曾孫公司
	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)	(註一)	曾孫公司
百和集團公司	百和控股公司	英屬維京群島	國際投資	390,818	876,863	10,285,631	100%	425,284	(18,855)	(註一)	孫公司
百和控股公司	百利公司	英屬維京群島	國際投資	562,498	562,498	16,601,385	100%	315,789	(8,017)	(註一)	曾孫公司
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)	(註一)	來孫公司
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)	(註一)	來孫公司
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)	(註一)	來孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表九。

台灣百和工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 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註八)	年底投資帳面價值 (註八)	截至本年度止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
東莞百和公司	非居住房地產租賃業務	\$ 151,947 (人民幣 34,471)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,854)	100%	(\$ 2,854)	\$ 150,263	\$1,214,739
江蘇百宏公司 (註七)	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)	511,620	-	-	511,620	1,132,338	52%	584,614	2,647,687	481,171
上海綺色佳公司	粉體塗料之產銷	1,816 (人民幣 412)	(註一)	201,922	-	141,644	60,278	5,520	100%	5,520	42,305	369,921
東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	- (人民幣 -)	(註一)	35,720	-	35,720	-	(24,770)	-	(24,770)	-	45,162
無錫百勝公司	非居住房地產租賃業務	239,927 (人民幣 54,430)	(註一)	564,691	-	306,300	258,391	(12,111)	100%	(12,111)	311,370	17,598
東莞百宏公司 (註七)	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)	141,664	-	-	141,664	896,537	52%	465,715	1,597,126	195,107
無錫百宏置業公司 (註七)	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)	-	-	-	175,631	52%	90,786	1,421,619	-
無錫百衛公司 (註七)	生產及銷售口罩及無紡布製品	573,040 (人民幣 130,000)	(註一)	(註三)	-	-	-	(238,463)	52%	(122,568)	147,184	-
上海百期公司 (註七)	國際投資及貿易	705,280 (人民幣 160,000)	(註一)	(註四)	-	-	-	171	52%	93	(729,515)	-

本年年末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	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
(\$ 841,418) (註八)	\$ 178,159 (美金 5,801)	無上限 (註五)

註一：參閱個體財務報告附註十。

註二：該投資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：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註六：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。

註七：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註八：此係含截至本年度末止累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及已匯回之投資收益。

台灣百和工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

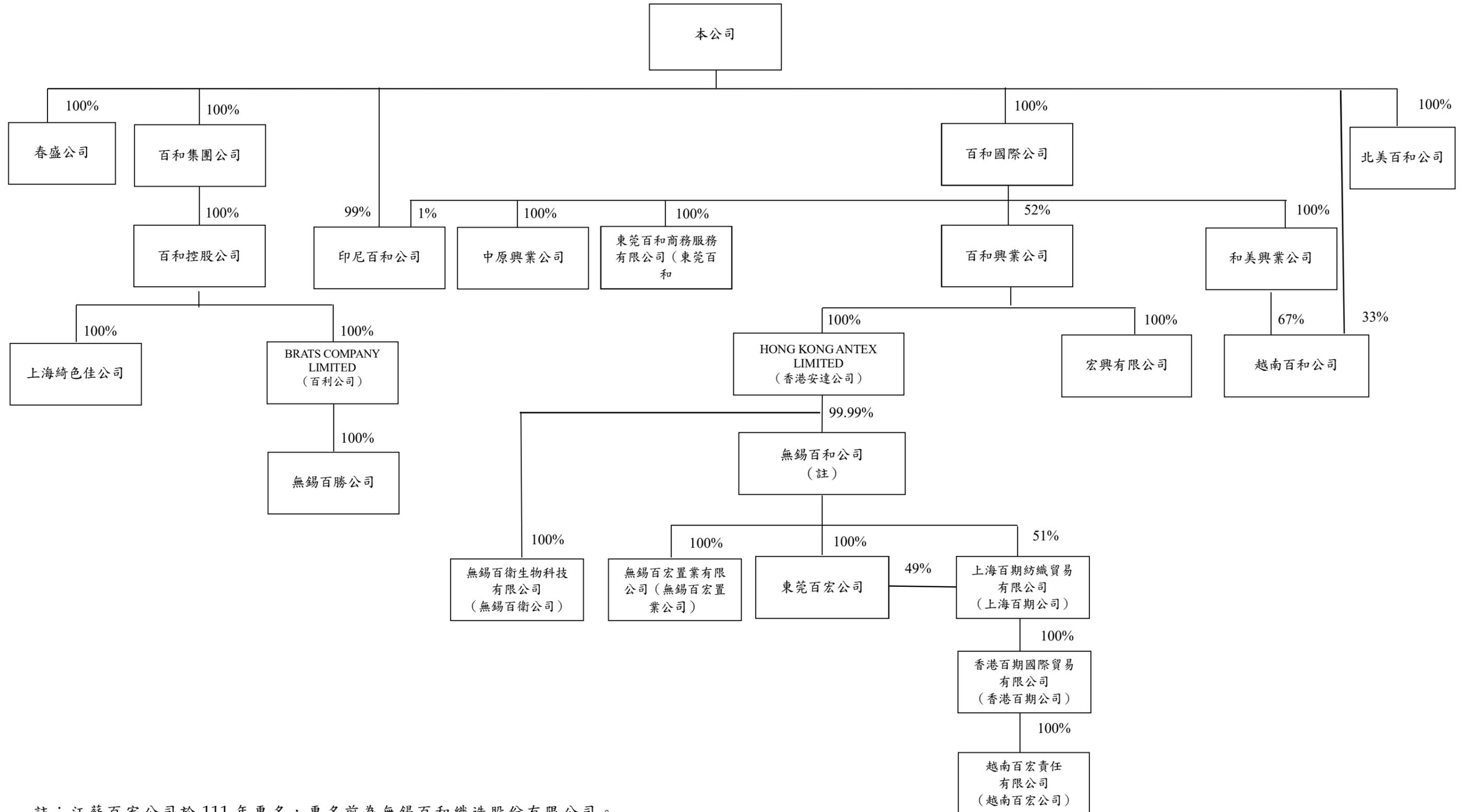
附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
富邦人壽保險股份有限公司	23,363,000	7.84%

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。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 111 年 12 月 31 日

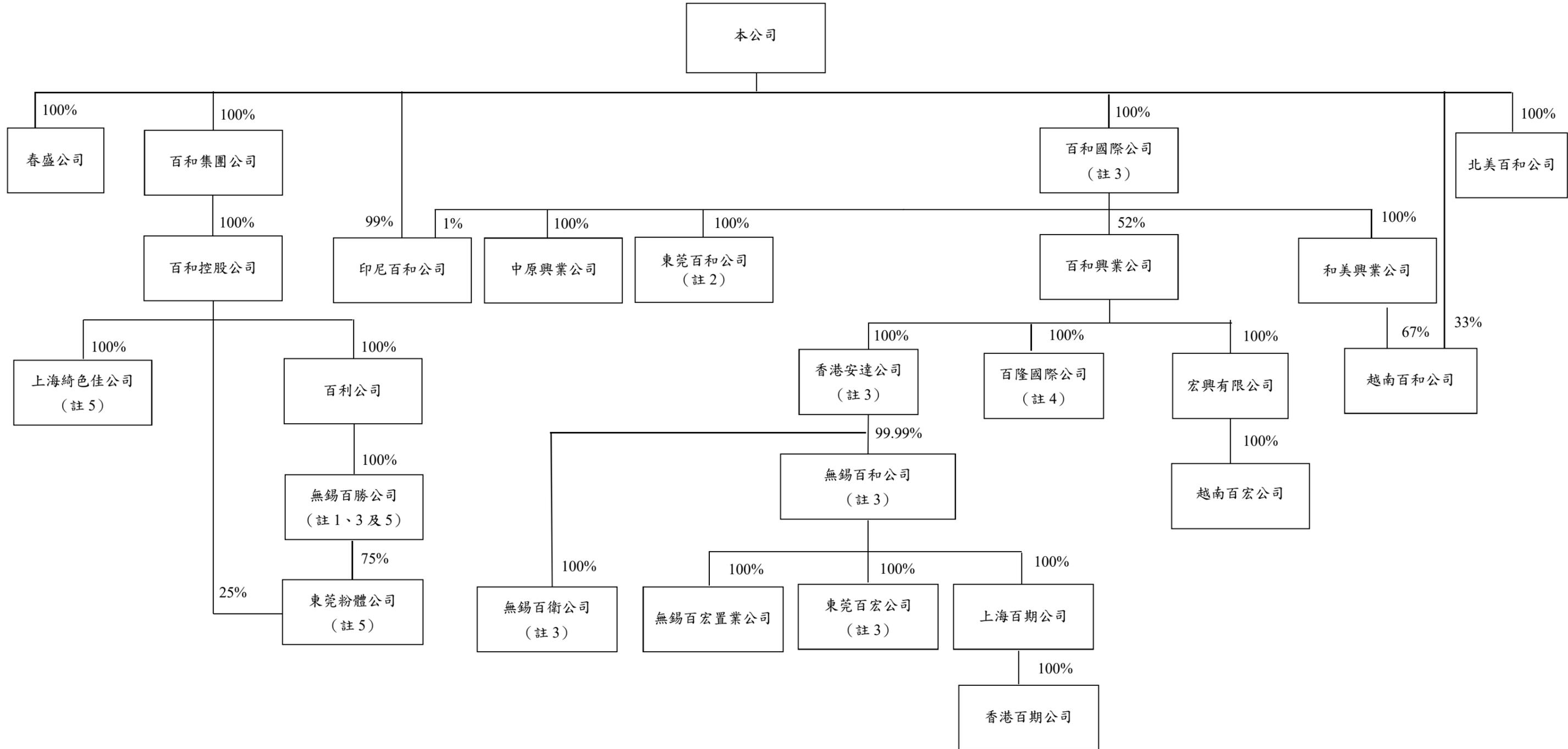
附表十一



註：江蘇百宏公司於 111 年更名，更名前為無錫百和織造股份有限公司。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 110 年 12 月 31 日

附表十二



(接次頁)

(承前頁)

註 1：無錫百勝公司於 110 年更名，更名前為無錫百勝化學纖維有限公司。

註 2：東莞百和公司於 110 年更名，更名前為東莞百和織造有限公司。

註 3：本公司於 110 年進行組織重組，調整集團中國大陸投資架構，香港安達公司分別向百和國際公司及無錫百勝公司購入無錫百和公司 4.2%及 2.59%之股權。香港安達公司向無錫百和公司購入無錫百衛公司 100%之股權。此外，無錫百和公司向香港安達公司購入東莞百宏公司 34%之股權。

註 4：百和興業公司董事會於 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 5：本公司於 110 年調整集團中國大陸投資架構，無錫百勝公司向上海綺色佳公司購入東莞粉體公司 75%之股權。本公司於 111 年 5 月 6 日經董事會決議將東莞粉體公司股權出售予非關係人，並於 111 年 7 月 31 日完成股權轉讓交割。

六、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、合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	111 年底	110 年底	金額	%
流動資產	\$12,659,671	\$13,547,651	(\$ 887,980)	(7)
不動產、廠房及設備	16,531,780	12,328,979	4,202,801	34
無形資產	207,850	195,510	12,340	6
其他資產	2,434,245	2,863,722	(429,477)	(15)
資產總額	31,833,546	28,935,862	2,897,684	10
流動負債	14,685,286	8,212,818	6,472,468	79
非流動負債	2,660,060	7,092,685	(4,432,625)	(62)
負債總額	17,345,346	15,305,503	2,039,843	13
歸屬於本公司業主之權益				
股本	2,979,639	2,979,639	0	0
資本公積	728,084	727,977	107	0
保留盈餘	8,247,034	7,789,974	457,060	6
其他權益	(170,388)	(737,099)	566,711	77
庫藏股票	0	0	0	0
非控制權益	2,703,831	2,869,868	(166,037)	(6)
權益總額	14,488,200	13,630,359	857,841	6
變動金額達 20%，且金額達新台幣一仟萬元以上之說明：				
1. 不動產、廠房及設備增加，主要係台灣、越南、印尼各集團公司興建廠房及增加生產設備。				
2. 流動負債增加，主要係長期銀行借款轉為一年內到期之長期銀行借款及因營運資金需求增加短期銀行借款所致。				
3. 非流動負債減少，主要係長期銀行借款轉為一年內到期之長期銀行借款所致。				
4. 其他權益增加，主要係 111 年度台幣貶值，使國外營運機構財務報表依匯率轉換產生有利之匯兌差額增加。				

二、財務績效

(一) 合併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) 金額	變動比例 (%)	變動 分析
營業收入淨額		\$16,270,386	\$18,287,786	(\$2,017,400)	(11)	
營業成本		<u>10,679,805</u>	<u>11,359,265</u>	(679,460)	(6)	
營業毛利		5,590,581	6,928,521	(1,337,940)	(19)	
營業費用		<u>2,875,833</u>	<u>2,950,709</u>	(74,876)	(3)	
營業利益		2,714,748	3,977,812	(1,263,064)	(32)	1
營業外收入及支出		(144,114)	<u>49,085</u>	(193,199)	(394)	2
稅前淨利		2,570,634	4,026,897	(1,456,263)	(36)	3
所得稅費用		<u>781,853</u>	<u>1,360,847</u>	(578,994)	(43)	3
本年度淨利		<u>1,788,781</u>	<u>2,666,050</u>	(877,269)	(33)	3
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		<u>565,744</u>	(194,377)	<u>760,121</u>	391	4
本年度綜合利益總額		<u>\$ 2,354,525</u>	<u>\$ 2,471,673</u>	<u>(\$ 117,148)</u>	(5)	

增減比例變動分析說明：

- 營業利益減少，主要係 111 年度受到俄烏戰爭及通貨膨脹等影響，原物料及人工成本等上升，暨房地產銷售因推案減少，完工認列之房地銷售收入大幅減少，致營業利益較 110 年度減少。
- 營業外收入及支出減少，主要係銀行借款利率大幅調升使利息支出增加，及提列機器設備減損損失所致。
- 稅前淨利、所得稅費用及本年度淨利減少，主要係前述 1. 及 2. 影響致稅前淨利減少，所得稅費用及本年度淨利亦相對減少。
- 本年度其他綜合損益增加，主要係 111 年國外營運機構財務報表匯率轉換產生兌換差額利益較 110 年度增加所致。

(二)合併營業毛利變動分析：不適用。

三、合併現金流量

(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	\$ 3,067,848	\$ 2,288,805	\$ 779,043	34
投資活動	(3,454,653)	(1,130,035)	(2,324,618)	(206)
籌資活動	918,135	(3,483,142)	4,401,277	126

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動：主要係111年底應收帳款大幅減少及110年度認列之房地銷售收入其款項主要於109年度預收，致111年營業活動淨現金流入較110年度增加。
2. 投資活動：主要係111年度各營運據點持續擴充廠房及購置機器設備，致購置不動產、廠房及設備較110年度增加，致投資活動淨現金流出較110年度增加。
3. 籌資活動：主要係111年度增加銀行借款，致籌資活動淨現金流入較110年度增加。

(二)流動性不足之改善計劃：

本公司及子公司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) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 1	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 2	預計全年 現金流出量 3	預計現金 剩餘數額 1+2-3	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
\$3,728,083	\$ 2,220,184	\$ 1,892,409	\$ 4,055,858	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 年度營運獲利所產生之淨現金流入。

(2) 投資活動：主要為增設廠房及購置機器設備等支出，故投資活動產生淨現金流出。

(3) 籌資活動：主要係支付現金股利，故籌資活動產生淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司及各子公司之資本支出，主要係因應未來營運發展之需要，並考量各項新產品的開發或配合客戶訂單需求，故擴建廠房及購置相關之設備，以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，搭配各項長期銀行借款方式支應。

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

本公司之轉投資政策著重在本業之發展及暨有資源的有效運用，並加強上下游之整合以及企業橫向發展，藉以擴展公司營運之規模並創造獲利的契機。本公司民國 111 年度採權益法的轉投資利益為新台幣 1,457,110 仟元，較前一年度減少，主要原因係部分轉投資事業 111 年度營收較 110 年度減少及及銀行借款增加暨利率上升，融資借款之利息費用增加，致獲利減少。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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包含台灣、中國、越南及印尼，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及印尼盾計價為主，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：

本公司僅對本業及相關產業進行投資，且僅於法令規定內進行為他人背書保證及資金貸與，無獲利或虧損之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司除將持續針對各式織帶（鞋帶）、射出鈎、黏扣帶、鬆緊帶等開發新產品及新運用面之擴展外，並積極開發梭織緹花及經編緹花網布等產品之主料市場及產品應用面，預計未來每年度投入之研發費用比率約占營業收入3%-4%左右，並無重大變動且相關研發並無重大風險。

(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：

本公司向來密切注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令，111年度除持續因應政府推動境外資金回台投資辦法，辦理相關稅務優惠措施外，並致力於企業的永續發展，積極投入及參與節能減碳及認養林地等相關設備及活動，截至年報刊印日止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(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:

本公司隨時注意所屬行業相關科技改變情形,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對公司財務業務有重大影響之情形。

本公司資安管理單位有訂定適當的資通安全政策,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,惟資安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。資安管理單位每年持續檢視資通安全之實施及政策,強化公司資通安全的防護,並適時提升適當軟硬體設備及完善相關的規範。民國 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路攻擊或事件,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:

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則,重視企業形象和風險控管,目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司111年之廠房擴充,主要係因應未來營運發展之需要,於台灣及東南亞地區持續進行擴廠,因該等廠房係供自用且完工後可立即使用,且所須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:

進貨:本公司主要原料為尼龍單絲、尼龍複絲、塑膠粒、膠絲及特多龍紗,由多家國內、外大廠生產供應,例如:瑞耐、杰發、昭安、冠齊、立祥、冠勃及南銑等,故原料之供應並無中斷之慮,本公司為分散採購風險,對單一廠商之進貨比例均未達10%,故無進貨集中之風險。

銷貨:本公司所產銷之產品,由於應用層面廣泛,舉凡鞋、成衣、3C產品、醫療衛生、汽車及航空等,因此,客戶群分散且單一客戶銷售額均未達10%,故並無銷貨集中之風險。

(十)董事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：

本公司111年度並無董事或持股超過百分之十之大股東大量移轉股權情事，故對本公司營運並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且均致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，並無經營權變動之情事。

(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：

截至年報刊印日止本公司無訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

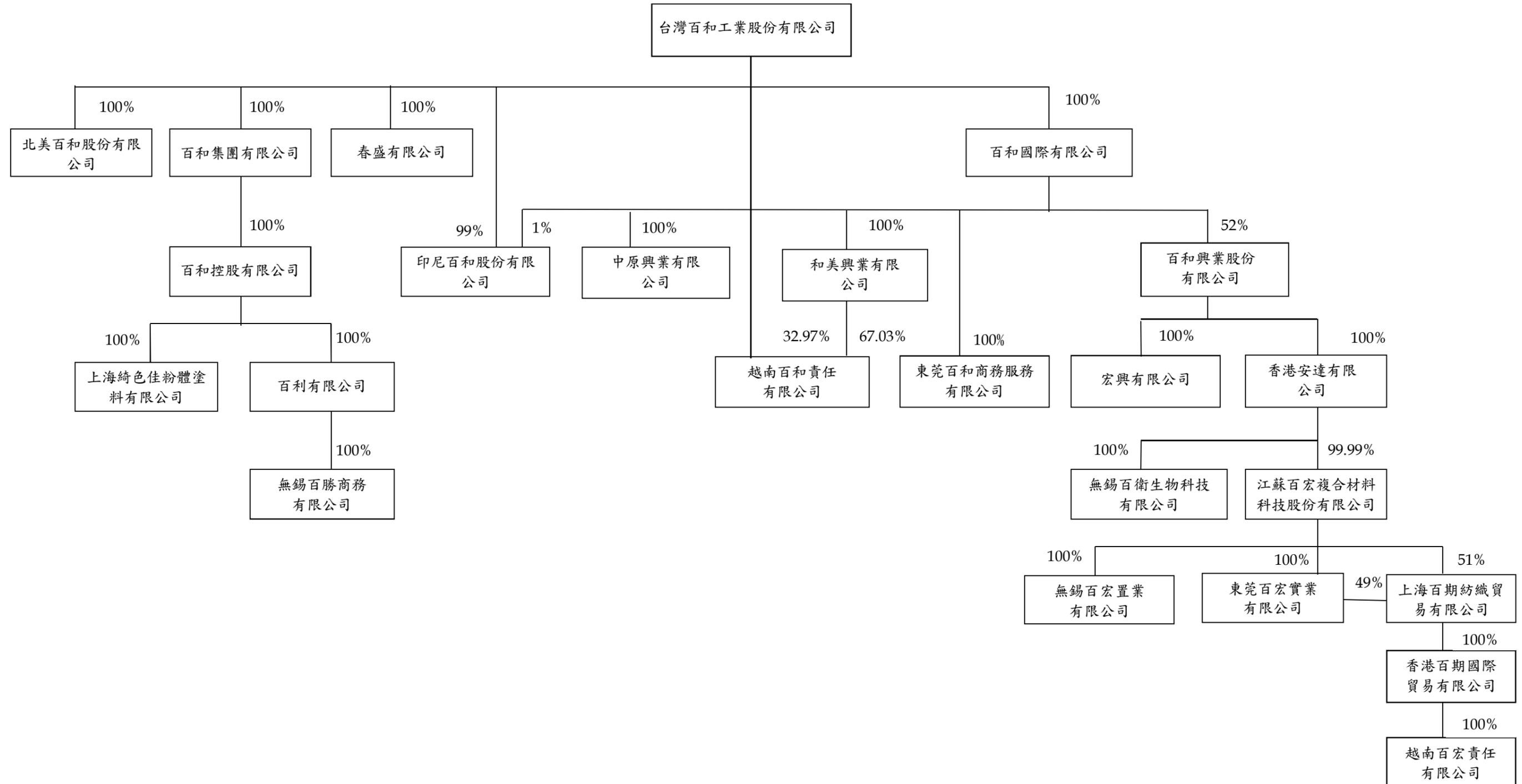
捌、特別記載事項

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

除另以註明者外，係以新台幣仟元為單位

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業項目
百和國際公司	84年7月	英屬維京群島	\$ 441,259	國際投資
東莞百和公司	81年11月	中國大陸東莞	151,947	非居住房地產租賃業務
春盛公司	87年7月	彰化縣	3,000	各式織帶之加工處理
越南百和公司	88年10月	越南胡志明市	1,082,922	黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理
百和集團公司	90年6月	英屬維京群島	315,872	國際投資
百和控股公司	90年6月	英屬維京群島	315,872	國際投資
江蘇百宏公司	90年7月	中國大陸無錫	1,695,283	黏扣帶、織帶及鬆緊帶之產銷
上海綺色佳公司	90年7月	中國大陸上海	1,816	粉體塗料之產銷
東莞粉體公司 (註8)	93年1月	中國大陸東莞	0	粉體塗料之產銷
百利公司	91年7月	英屬維京群島	202,729	國際投資
無錫百勝公司	91年6月	中國大陸無錫	239,927	非居住房地產租賃業務
北美百和公司	92年9月	美國加州	245,680	黏扣帶及各式織帶之買賣
東莞百宏公司	94年10月	中國大陸東莞	1,573,778	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及3C產品配件等之產銷
百和興業公司	95年11月	英屬開曼群島	3,151,781	國際投資
百隆國際公司 (註14)	96年5月	英屬維京群島	0	國際貿易
香港安達公司	96年6月	香港	1,690,146	國際投資
和美興業公司	96年1月	薩摩亞	725,866	國際投資及貿易

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業項目
中原興業公司	96年1月	薩摩亞	115,470	國際貿易
印尼百和公司	99年3月	印尼蘇甲巫眉	552,780	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷
無錫百宏置業公司	102年2月	中國大陸無錫	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
宏興有限公司	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	越南平陽省	3,992,300	網布及其他布類之產銷
無錫百衛公司	106年12月	中國大陸無錫	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
上海百期公司	110年11月	中國大陸上海	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

註：

- (1) 百和國際公司資本額為美金 14,368,564 元。
- (2) 東莞百和公司資本額為人民幣 34,470,695 元。
- (3) 越南百和公司資本額為美金 35,262,839 元。
- (4) 百和集團公司資本額為美金 10,285,631 元。
- (5) 百和控股公司資本額為美金 10,285,631 元。
- (6) 江蘇百宏公司資本額為人民幣 384,592,275 元。
- (7) 上海綺色佳公司資本額為人民幣 411,936.4 元。
- (8) 東莞粉體公司股權已於 111 年 7 月底轉讓予非關係人。
- (9) 百利公司資本額為美金 6,601,384 元。
- (10) 無錫百勝公司資本額為人民幣 54,429,793 元。
- (11) 北美百和公司資本額為美金 8,000,000 元。
- (12) 東莞百宏公司資本額為人民幣 357,027,760 元。
- (13) 百和興業公司資本額為新台幣 3,151,781,260 元。
- (14) 百隆國際公司已於 111 年 2 月清算完畢。
- (15) 香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。
- (16) 和美興業公司資本額為美金 23,636,139 元。

- (17)中原興業公司資本額為美金 3,760,000 元。
- (18)印尼百和公司資本額為美金 18,000,000 元。
- (19)無錫百宏置業公司資本額為人民幣 380,000,000 元。
- (20)宏興有限公司資本額為美金 79,000,000 元。
- (21)越南百宏公司資本額為美金 130,000,000 元。
- (22)無錫百衛公司資本額為人民幣 130,000,000 元。
- (23)上海百期公司資本額為人民幣 160,000,000 元。
- (24)香港百期公司資本額為美金 23,063,700 元。
- (25)兌換率(USD\$1 : NT\$1 = 1 : 30.71)
兌換率(RMB\$1 : NT\$1 = 1 : 4.408)
兌換率(HK\$1 : 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項目：生產及銷售各式黏扣帶、織帶(鞋帶)、鬆緊帶、射出鈎及各種面料等產品暨銷售委託營造廠商興建之住宅。
- (2) 百和國際公司主要經營業務項目：國際投資。
- (3) 東莞百和公司主要經營業務項目：非居住房地產租賃業務。
- (4) 春盛公司主要經營業務項目：各式織帶之加工處理。
- (5) 越南百和公司主要經營業務項目：黏扣帶及各式織帶之生產製造及加工處理。
- (6) 百和集團公司主要經營業務項目：國際投資。
- (7) 百和控股公司主要經營業務項目：國際投資。
- (8) 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。
- (9) 上海綺色佳公司主要經營業務項目：粉體塗料之產銷。
- (10) 東莞粉體公司主要經營業務項目：粉體塗料之產銷。
- (11) 百利公司主要經營業務項目：國際投資。
- (12) 無錫百勝公司主要經營業務項目：非居住房地產租賃業務。
- (13) 北美百和公司主要經營業務項目：黏扣帶及各式織帶之買賣。
- (14) 東莞百宏公司主要經營業務項目：黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷。
- (15) 百和興業公司主要經營業務項目：國際投資。
- (16) 百隆國際公司主要經營業務項目：國際貿易。
- (17) 香港安達公司主要經營業務項目：國際投資。
- (18) 和美興業公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。
- (19) 中原興業公司主要經營業務項目：國際貿易。
- (20) 印尼百和公司主要經營業務項目：黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷。
- (21) 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。
- (22) 宏興有限公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

- (23)越南百宏公司主要經營業務項目：網布及其他布類之產銷。
- (24)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。
- (25)上海百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。
- (26)香港百期公司主要經營業務項目：國際投資及貿易。

5. 各關係企業董事、監察人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
百和國際公司	董事 董事	鄭森煤 鄭程綜	0	0%
			0	0%
			台灣百和公司持有 14,368,564股	100%
東莞百和公司	董事長 總經理 董事 董事 監事	鄭國烟 鄭新隆 鄭森煤 林義明 陳奉志	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			百和國際公司持有股權 新台幣0仟元	100%
春盛公司	董事長兼總經理	鄭程綜	0	0%
			台灣百和公司出資額 新台幣3,000仟元	100%
和美興業公司	董事 董事 董事	鄭森煤 林義明 鄭程綜	0	0%
			0	0%
			0	0%
			百和國際公司持有 23,636,140股	100%
越南百和公司	董事長 總經理 董事 董事	鄭程綜 林冠賢 鄭森煤 鄭怡倫	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			和美興業公司持有股權 新台幣773,954仟元	67%
			台灣百和公司出資額 新台幣358,776仟元	33%
百和集團公司	董事	鄭新隆	0	0%
			台灣百和公司持有 10,285,631股	100%
百和控股公司	董事 董事	鄭新隆 鄭程綜	0	0%
			0	0%
			百和集團公司持有 10,285,631股	100%

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
江蘇百宏公司	董事長兼總經理	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	江明璋	0	0%
	董事	張培棹	0	0%
	董事	朱健方	0	0%
	董事	林秀幸	0	0%
	獨立董事	高大鋼	0	0%
	獨立董事	邱士楷	0	0%
	獨立董事	謝銘璟	0	0%
	監事	林美惠	0	0%
	監事	王德鵬	0	0%
	監事	姚忠超	0	0%
			香港安達公司持有 384,553,816 股	99.99%
上海綺色佳公司	董事長兼總經理	鄭新隆	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
		百和控股公司持有股權 新台幣 60,278 仟元	100%	
百利公司	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭誠禕	0	0%
		百和控股公司持有 6,601,385 股	100%	
無錫百勝公司	董事長兼總經理	鄭新隆	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭程綜	0	0%
	監事	馮小紅	0	0%
		百利公司持有股權 美金 7,000 仟元	100%	
北美百和公司	董事長兼總經理	林義明	0	0%
	董事	鄭誠禕	0	0%
		台灣百和公司持有 800,000 股	100%	

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
東莞百宏公司	董事長兼總經理	鄭國烟	0	0%
	董事	黃江東	0	0%
	董事	杜敏男	0	0%
	監事	杜文賓	0	0%
	監事	鄭程嘉	0	0%
			江蘇百宏公司持有股權 人民幣 357,028 仟元	100%
百和興業公司	董事長	鄭國烟	25,554,482	8.1%
	總經理	鄭新隆	1,038	0%
	董事	百和國際有限公司 代表人：黃士釗	162,632,396	51.6%
	董事	蔡連發	639,760	0.20%
	董事	柯世昌	25,660	0.01%
	董事	林誠助	0	0%
	董事	曹永仁	0	0%
	獨立董事	吳永富	0	0%
	獨立董事	陳文昌	170,673	0.05%
	獨立董事	蔡育菁	11,000	0%
	獨立董事	王凱立	5,000	0%
香港安達公司	董事	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
		百和興業公司持有 54,334,644 股	100%	
中原興業公司	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭程綜	0	0%
		百和國際公司持有 3,760,000 股	100%	
印尼百和公司	董事長兼總經理	鄭程綜	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	施明宗	0	0%
	董事	莫瑀	0	0%
	董事	鄭怡倫	0	0%
	監察人	葉桂珠	0	0%
			台灣百和公司持有 178,200 股 百和國際公司持有 1,800 股	99% 1%

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
無錫百宏置業公司	董事長兼總經理	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	林美惠	0	0%
	監事	江明璋	0	0%
			江蘇百宏公司出資額 人民幣 380,000 仟元	100%
宏興有限公司	董事	鄭國烟	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%
			香港百期公司出資額 美金 133,000 仟元	100%
無錫百衛公司	董事長兼總經理	鄭新隆	0	0%
	董事	張坤全	0	0%
	董事	黃咏烽	0	0%
	監事	張博翔	0	0%
			香港安達公司持有股權 人民幣 130,000 仟元	100%
上海百期公司	董事	鄭國烟	0	0%
	監事	江明璋	0	0%
			江蘇百宏公司出資額 人民幣 81,600 仟元	51%
			東莞百宏公司出資額 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%

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

111年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損失)	本期損益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
台灣百和公司	\$2,979,639	\$15,201,552	\$3,417,183	\$11,784,369	\$3,612,336	\$ 329,097	\$ 1,520,410	\$5.10
百和國際公司	441,259	6,782,404	79,726	6,702,678	926,636	896,058	890,152	-
東莞百和公司	151,947	155,764	5,551	150,213	0	(9,866)	(2,837)	-
春盛公司	3,000	6,627	669	5,958	1,753	(73)	418	-
越南百和公司	1,082,922	5,660,320	1,278,711	4,381,609	4,269,326	980,650	951,102	-
百和集團公司	315,872	425,287	0	425,287	(19,635)	(19,645)	(19,636)	-
百和控股公司	315,872	426,126	842	425,284	(15,781)	(15,912)	(19,635)	-
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	-
上海綺色佳公司	1,816	42,306	15	42,291	0	4,981	5,527	-
東莞粉體公司	0	0	0	0	75,711	(11,094)	(24,665)	-
百利公司	202,729	315,789	0	315,789	(12,738)	(12,842)	(8,319)	-
無錫百勝公司	239,927	316,533	5,264	311,269	0	(3,597)	(11,116)	-
北美百和公司	245,680	314,225	67,069	247,156	335,255	58,652	23,176	-
東莞百宏公司	1,573,778	3,548,933	437,553	3,111,380	3,729,612	955,386	893,016	-
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	-
百隆國際公司	0	0	0	0	0	0	6,064	-
和美興業公司	725,866	2,936,928	0	2,936,928	637,511	637,511	637,511	-
中原興業公司	115,470	72,974	81,698	(8,724)	218,156	(6,775)	(6,665)	-
印尼百和公司	552,780	2,412,998	1,209,666	1,203,332	1,434,089	420,087	289,103	-
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	-
宏興有限公司	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)	-
無錫百衛公司	573,040	360,173	74,850	285,323	14,549	(189,962)	(237,366)	-
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	(1,414,611)	43,061	5,359	(2,085)	-

註：資本額及匯率之資訊請參閱第 289 頁。

(二)關係企業合併財務報告

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告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：無。

關係企業合併財務報告聲明書

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告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：台灣百和工業股份有限公司

董事長：鄭 森 煤

中 華 民 國 112 年 3 月 24 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。

台灣百和工業股份有限公司

董事長

鄭森煤