



台灣百和 工業股份有限公司
TAIWAN PAIHO LIMITED

106 年度年報

中 華 民 國 107 年 5 月 10 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：財務部會計課長
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：台灣省彰化縣和美鎮和港路 575 號(一廠)
二 廠：台灣省彰化縣和美鎮德美路 616 巷 49 號
台北聯絡處：台灣省台北市建國南路二段 320 號 2 樓
台南聯絡處：台灣省台南市崇善五街 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：台灣省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：台灣省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：越南百宏有限公司
住 址：越南平陽省寶鵬縣涑淵社寶鵬擴大工業區 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

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：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：無錫百勝化學纖維有限公司
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

電 話：+86-510-88261688

電 話：+86-510-88266979

電 話：+86-510-88261688

(七)東莞子公司

名稱 1：東莞百和織造有限公司
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工業城
名稱 3：東莞百和粉體塗料有限公司
住 址 3：中國廣東省東莞市大朗鎮大井頭第二工業區

電 話：+86-769-88745111

電 話：+86-769-88745111

電 話：+86-769-83483361

(八)上海子公司

名稱：上海綺色佳粉體塗料有限公司
住 址：中國上海市嘉定區外岡鎮滬宜公路 6008 號

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：台灣省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、顏曉芳
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台灣省台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：+886-2-25459988
台中辦事處：台灣省台中市臺灣大道二段 218 號 27 樓
電 話：+886-4-23280055

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>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、106 年度營業報告	2
二、107 年度營業計畫概要	3
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	26
五、會計師公費資訊	63
六、更換會計師資訊	64
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	65
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	66
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	67
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	69
肆、募資情形	70
一、資本及股份	70
二、公司債辦理情形	79
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(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	79
四、資金運用計畫執行情形	79

伍、營運概況	80
一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	85
三、從業員工	96
四、環保支出資訊	96
五、勞資關係	97
六、重要契約	99
陸、財務概況	102
一、最近五年度簡明財務資料	102
二、最近五年度財務比率分析	106
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	112
四、最近年度財務報告	113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	184
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	243
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	244
一、財務狀況	244
二、財務績效	245
三、現金流量	246
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	247
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	247
六、風險事項分析評估	251
七、其他重要事項	253
捌、特別記載事項	254
一、關係企業相關資料	254
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	267
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	267
四、其他必要補充說明事項	267
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	267

壹、致股東報告書

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。在面對國際經濟貿易情勢多變化的環境，台灣百和 106 年度營收及獲利維持連續 6 個年度的成長，營收、毛利率及獲利也同時創下了公司歷年來最佳的成績。這是公司全體同仁持續不懈於提昇客戶滿意度、精進生產效率、擴展產品應用領域的成果，以及掌握住全球對勞工、環保節能等方面日益重視趨勢，快速開發出相關產品、建立產能，提供客戶解決方案及滿足客戶在此方面之需求。

台灣百和 106 年度合併營收淨額為新台幣（以下同）117.5 億元，較前一年度 106.3 億元成長 10.5%，106 年度歸屬本公司業主之淨利為 16.2 億元，每股盈餘為 5.44 元，較前一年度淨利 14.9 億元及每股盈餘 5.00 元成長 8.7%。106 年度合併毛利率 40.1%，合併營業利益率 22.8%，均較前一年度合併毛利率 39.3% 及合併營業利益率 21.8% 成長。

展望 107 年，本公司在業務發展的方面，將持續配合客戶需求，強化於台灣、中國大陸、越南及印尼等營運據點的開發及服務能力，另外也將全力擴展於其它領域例如醫療、汽車、航空、消費電子等之應用及銷售，擴展及加快與客戶的開發合作，增加銷售動能及提高獲利。在生產方面，加快既有及新產品產能建置及技術提升，持續優化生產流程及整合集團各生產基地之產能，達到增加各項產品銷售、提升附加價值及降低成本之效益。

最後，我要對董事會成員暨全體員工的辛勞，表示衷心的感謝。百和將繼續秉持「創新開發之品質保證」、「顧客滿意之售後服務」及「降低成本之合理價格」之永續經營理念，滿足客戶需求、開發新產品及新的運用領域，並以創新思維，緊扣市場脈動，開創營運新契機，公司有信心將持續維持成長腳步，繼續為股東創造利潤，並善盡企業社會責任。

敬 祝

身體健康，闔家平安

董事長 鄭森煤



一、106 年度營業報告

106 年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

會計科目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動差異分析
營業收入淨額	\$11,747,956	\$10,629,533	\$ 1,118,423	10.5	因持續開發各項新產品及產品運用面，各營運據點產量擴增，產品經濟效益提高，致106年度各產品銷售及毛利增加，獲利成長，稅前及稅後淨利亦均較105年度增加。
營業毛利	4,704,951	4,178,798	526,153	12.6	
營業淨利	2,674,345	2,318,635	355,710	15.3	
稅前淨利	2,591,578	2,355,489	236,089	10.0	
稅後淨利	1,832,678	1,722,845	109,833	6.4	

(二)預算執行狀況：本公司 106 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	106 年度	105 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		50.5	40.7
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		189.3	191.1
償債能力	流動比率(%)		153.4	175.6
	速動比率(%)		87.2	111.5
獲利能力	資產報酬率(%)		10.0	10.9
	權益報酬率(%)		17.8	17.9
	純益率(%)		15.6	16.2
	每股盈餘(元)		5.44	5.00

(四) 研究發展狀況

1. 射出鈎之應用

精細緹花成衣袖扣片，採用歐洲全電腦梭織織帶，採用 75D-JS 紗和 150D 特多龍紗交織出具凹凸立體層次的紋路，搭配超軟質的成衣專用射出鈎，鈎質細緻，不易鈎紗，貼合順暢，提昇品牌形象。

2. 梭織一片式雙面繡之應用

新型原創的鏤空，彈性鞋面新選擇-百和推出微彈性的繩股繡鞋面布，品質媲美橫編的鞋面布，將百和的織帶和鬆緊帶透過電腦全自動編織機織合出來，具有多種不同的組合變化，可創造局部彈性的鞋面功能，可降低人工車縫成本。

3. 計劃開發之新產品

本公司 107 年度計劃開發之新產品包含運動鞋面束緊片、梭織緹花流蘇布帶、噴染色紗開發及黑蜘蛛系列的鏤空四面彈等產品。

二、107 年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 持續加強海內外行銷暨生產據點之佈局，擴大品牌推廣層面，整合集團資源，成立專案推廣團隊，各區分工支援，作好全球化服務。
2. 加強產品品項的垂直整合。除持續加強各式後加工設備及技術提升外，並擴充染紗設備及創新紗線研發，減少色紗時程及工序需求，以縮短交期，滿足客戶整體需求。
3. 不斷創新研發，擴展產品的運用面，除了運動及休閒行業外，持續加強在醫療、汽車工業、紙尿褲市場、電子穿戴式消費產品及航太工業之相關品項研發，從傳統功能性輔料跨足到主料暨 3C 週邊品項之研發及產銷。
4. 因應品牌節能減碳及減少溫室氣體排放之環保訴求，集團各廠均投入綠色品質管理，除擴充污水處理設備外，並持續加強熱能方式改善、染缸保溫結構改良，主動配合客人作碳排放量盤查規劃，確實做到節能減廢及綠色企業的目標。
5. 持續加強資訊系統 e 化管理，積極投入電子多媒體產品行銷展示，透過遠端化產品資訊之流通，擴大行銷管道以迎合多變及快時尚之市場趨勢。

(二)預期銷售數量及其依據：

因應紡織材料於鞋面、成衣的運用，本公司及各子公司近年來相繼投入梭織一片式雙面繡及針織經編緹花網布之研發及產銷，相關效益並已逐漸發酵，故本公司產品線由以往包括織帶及鞋帶、粘扣帶、鬆緊帶、射出鈎等副料產品，擴展至各式面料等項目。未來將持續配合各品牌大廠，共同開發新產品及延伸產品的運用面，並藉由新產品開發及新製程研發導入，積極跨入高價位產品市場，並由副料供應提升為主面料供應商，以增加銷售契機。整體而言，因新產品的開發及運用層面的擴展，民國 107 年銷售品項及數量將會有所成長，公司仍將秉持一貫經營理念，嚴格管控相關成本費用，以提高公司獲利。

(三)重要的產銷政策：

1. 因應市場需求，擬訂專案團隊行銷策略，依特殊品項成立專案業務推廣，並架構海內外專業培訓及行銷策略連貫性溝通平台，藉由策略統一、資源整合、分工支援，作好在地化及全球性服務。
2. 積極參與國內外各大相關展會及配合製鞋公會、國際鞋類協會、外貿協會、紡拓會等外銷拓展政策，多方向舉辦各區域創新材料發表會及積極參與國內外各大品牌材料展，不斷延伸行銷觸角，提高市場機會。
3. 持續作好各生產地區及行銷據點之資源整合及各地區研發部門之資訊分享，共同打造傳統產業智能化，強化高新科技產業之各項技術門檻及專利申請，以提高市場競爭力與產業優勢。
4. 因應品牌對紡織系列面料之需求趨旺，以及減碳及禁用有害物質之政策，客戶對防潑水、防污、耐磨及耐酚黃等皆需更符合政策法規之需求下，擴充機台設備，改採無碳或環保助劑並透過技術改良、減少損耗，以提升產製機動性，增加營運業績及利潤。
5. 架構更完整的電子多媒體資訊設備，利用遠端化產品資訊連結及各廠區創新品項及技術等分享平台，以建立完整資料庫並擴大行銷網。

(四)未來公司發展策略：

1. 在既有基礎下，持續加強與各大品牌總部及各區開發中心之緊密互動，並加強在中國國內品牌的觸角延伸，配合品牌流行趨勢，協同開發，並配合品牌需求，增加延伸到各式後段加工，以服務為立場，自期成為品牌合作密切的最佳策略夥伴。
2. 持續創新研發，朝高科技、自動化方向改善，以期降低人力成本，增加生產效率。而多元行業的發展，必需符合各品牌品質政策及行業法規，藉由 ISO 新版的驗證，進一步完善 TS16949 及航太工業 AS9100 認證。未來在客

戶行業別的擴展，預期更多元發展開創新局。

3. 加強各廠區綠能使用之推廣及綠色品保，強化材料供應商管理，在禁用化學品、品牌 ZDHC 規範、節能減廢、替代能源、減少溫室氣體排放、以及未來碳足跡、水足跡認證等持續改善，善盡企業責任，真正讓公司集團朝綠色企業邁進。
4. 持續加強集團垂直整合、水平合作發展，結合供應鏈資源，建立價格訊息、統一議價整合平台，以求人力精實、穩固品質及降低成本，提升集團利潤。

(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，但因各廠商之相關產品品項、製程或佈局不完整，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，並具備研發及配合品牌大廠共同開發的能力，可提供客戶一次購足之全方位服務。此外，本公司重視環保及人權，各產品產製皆無毒、無害、無化學品及無重金屬污染等要求。本公司於台灣、中國無錫、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。

綜上所述，在長期與品牌的互動基礎下，本公司更能掌握時勢所趨，主動規劃改善及執行，在業界上早已建立良好風範，綜觀內外部經營處境，早已樹立絕佳競爭優勢，也奠定永續經營的基礎。

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

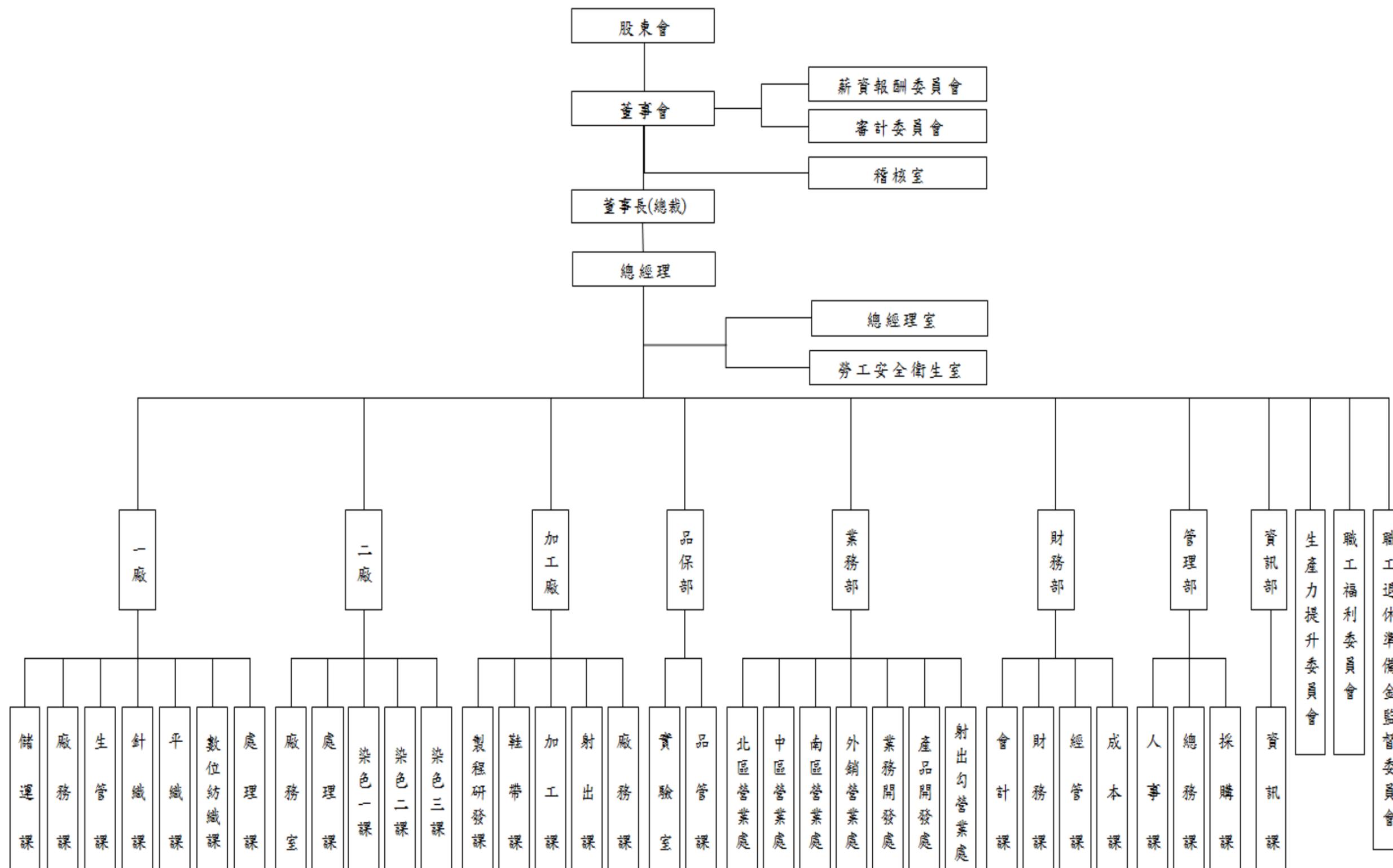
年度	項目
74年	1. 百和前身為三合興股份有限公司(三合興公司)，成立於民國68年，生產黏扣帶及鬆緊帶。
	2. 荷商維克羅工業公司與三合興公司合作，成立台灣百和工業股份有限公司。
79年	1. 荷商維克羅工業公司於79年6月30日撤資，將其股份出售予國內股東。
86年	1. 本公司間接取得大陸東莞百和織造有限公司(東莞百和公司)100%股權。
88年	1. 於越南投資設立越南百和有限公司(越南百和公司)，取得100%股權。
89年	1. 89年11月1日經台灣證券交易所(股)公司核准上市，並於90年1月12日正式掛牌。
90年	1. 間接投資大陸設立無錫百和織造有限公司(無錫百和公司)，取得100%股權。
92年	1. 本公司轉投資香港LEADER ELASTIC LIMITED(香港利達公司)，暨間接投資大陸珠海泓利織帶廠有限公司(珠海泓利公司)，取得20%股權。
	2. 東莞百和公司轉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。
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。
	3. 東莞百和公司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。
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5台，擴展射出鈎業務。
	2. 除原由東莞百和公司持有上海綺色佳公司之75%股權外，本公司透過百和集團公司轉投資之百和控股公司取得上海綺色佳公司其他股東持有之25%股權。
	3. 除原由東莞百和公司持有東莞粉體公司之75%股權外，本公司透過百和集團公司轉投資之百和控股公司取得東莞粉體公司其他股東持有之25%股權。

年度	項目
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. 東莞百和公司持有之上海綺色佳公司75%股權，變更為百和控股公司持有。
	3. 東莞百和公司持有之東莞粉體公司75%股權，變更為上海綺色佳公司持有。
	4. 東莞百宏公司辦理現金增資，部份由無錫百和公司認購，取得75%股權，截至本年底止，本公司分別透過百興公司及無錫百和公司間接持有東莞百宏公司25%及75%股權。
	5. 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，本公司間接持有89.3%股權。
	6. 榮獲外貿協會第四屆『台灣優良品牌獎』。
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』。
98年	1. 本公司透過百和國際公司及百和興業公司轉投資之香港安達公司取得無錫百和公司之少數股東所持有之部份股權，故本公司間接持有無錫百和公司之股權佔比提高至93.2%。
	2. 本公司除透過香港安達公司轉投資無錫百和公司持有東莞百宏公司75%股權外，東莞百宏公司25%股權原由本公司透過百興公司持有，為配合集團投資構重組，該25%股權改由香港安達公司持有。
99年	1. 本公司透過百和國際公司取得無錫百和公司之少數股東所持有之部份股權，本公司間接持有無錫百和公司之股權佔比提高至97.4%。
	2. 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。
	3. 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。
	4. 「射出鈎卡踏」榮獲台灣區自行車輸出業同業公會頒發創新設計『踏板類季軍』。
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』。

年度	項目
102年	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。
	5. 通過ISO14001：2004射出鈎品質管理系統認證。
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ISO/TS16949：2009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，間接投資越南百宏有限公司（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ISO9001:2015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AS9100認證。

參、公司治理報告

一、組織系統



(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。
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	1. 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。 2. 品質政策控管及產品售後服務組織業務的推動。
資訊部	公司資訊作業系統之規劃、開發及相關軟體及硬體之維護及保養事宜。
管理部	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	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。
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。
一廠	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。
二廠	1. 各式黏扣帶之後處理加工。 2. 相關產品之染整。

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. 進貨品質檢驗及成品品檢。 3. 產品色牢度測試。
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。 5. 各式製程及設備的研發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
 (一)董事及監察人資料

107年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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		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、董事或監察人			
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名
董事長	中華民國	鄭森煤	男	106.06.15	3年	79.02.28	8,342,976	2.80%	8,342,976	2.80%	6,681,856	2.24%	0	0.00%	培英國小 崧佃車業業務主任	註4	副董事長 董事長 董事 執行副總	林義明 鄭李綉麥 鄭誠禕 鄭程綜	二親等 二親等 一親等 一親等	
副董事長	中華民國	林義明	男	106.06.15	3年	79.12.21	4,510,976	1.51%	4,510,976	1.51%	119,492	0.04%	0	0.00%	淡江大學企管系	註5	董事長 董事	鄭森煤 鄭李綉麥	二親等 二親等	
董事	中華民國	鄭智瑜	男	106.06.15	3年	97.06.13	14,718,309	4.94%	14,718,309	4.94%	0	0.00%	0	0.00%	MACQUARIE UNIVERSITY 會計系	註6	董事	鄭李綉麥	一親等	
董事	中華民國	白錫明	男	106.06.15	3年	91.06.27	697,821	0.23%	697,821	0.23%	2,874	0.00%	0	0.00%	鹿港高中普通科 世紀倉儲(股)公司董事		金億豐實業(股)公司 董事長	無	無	無
董事	中華民國	鄭新隆	男	106.06.15	3年	104.06.10	5,014,344	1.68%	5,014,344	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	Queensland University of Technology, Bachelor of Business (Management)	註7	無	無	無	
董事 (註1)	中華民國	鄭李綉麥	女	106.06.15	3年	93.06.15	3,888,695	1.31%	3,888,695	1.31%	0	0.00%	0	0.00%	智瑜投資(股)公司監察人	智瑜投資(股)公司 監察人	董事長 副董事長 董事	鄭森煤 林義明 鄭智瑜	二親等 二親等 一親等	
董事 (註1)	中華民國	黃士釗	男	106.06.15	3年	88.11.15	288,029	0.10%	288,029	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學建築系		和美史丹福托兒所 負責人 北京京元茂商貿有 限公司董事長 山東華華經貿有限 公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	鄭誠禕	男	106.06.15	3年	106.06.15	4,759,553	1.60%	4,759,553	1.60%	15,551	0.01%	0	0.00%	MACQUARIE UNIVERSITY 統計系	註8	董事長 執行副總	鄭森煤 鄭程綜	一親等 二親等	
董事	中華民國	葉桂珠	女	106.06.15	3年	106.06.15	79,588	0.03%	79,588	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	彰化師範大學國際企業經 營管理碩士 彰化二信專員		印尼百和公司監察 人	無	無	無
董事 (註2)	中華民國	施明宗	男	103.06.18	3年	100.04.21	49,124	0.02%	49,124	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計系碩士 勤業會計師事務所經理 會計師考試及格 東海大學兼任講師		印尼百和公司董事 利機企業(股)公 司獨立董事	無	無	無
獨立董事 (註3)	中華民國	羅瑞霖	男	106.06.15	3年	106.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系學士 勤業會計師事務所執業會 計師 勤業眾信聯合會計師事務 所執業會計師		勤誠會計師事務所 執業會計師	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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		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、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事 (註3)	中華民國	王忠正	男	106.06.15	3年	76.11.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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理事長 台中市西屯扶輪社第十屆社長 台灣行動菩薩助學協會第五屆理事長及第七屆理事	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	無	無	無
獨立董事 (註3)	中華民國	陳家玉	女	106.06.15	3年	106.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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)公司稽核主任	晶豪科技(股)公司財務處副理	無	無	無
監察人 (註2)	中華民國	曾俊傑	男	103.06.18	3年	103.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學會研所碩士 勤業眾信會計師事務所經理 上海德勤華永會計師事務所有限公司經理 亞洲大學/中興大學兼任講師 國際獅子會 300-C2 區財稅顧問	匯益宏霖聯合會計師事務所執業會計師	無	無	無

註：1. 原任監察人，於106年6月15日股東會選任為董事。

2. 於106年6月15日解任。

3. 本公司於106年6月15日股東會改選董事及選任獨立董事，並由獨立董事組成審計委員會及取消監察人之設置。

4. 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、上海綺色佳公司董事、東莞粉體公司董事、和美興業公司董事、越南百和公司董事、東莞百宏公司董事、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。

5. 本公司副董事長兼業務部副總經理、東莞百和公司董事、東莞粉體公司董事、上海綺色佳公司董事、和美興業公司董事、中原興業公司董事、越南百和公司董事長、百利公司董事、北美百和公司董事長、香港安達公司董事、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事。

6. 百和興業公司董事、東莞粉體公司董事、百和集團公司董事、百和控股公司董事、和美興業公司董事、香港安達公司董事、中原興業公司董事、百利公司董事、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事長。

7. 百和興業公司副總經理、東莞百宏公司董事長特助、上海綺色佳公司董事長、東莞粉體公司董事長、無錫百勝公司董事長、百和集團公司董事、百和控股公司董事及越南百宏公司監事。

8. 本公司董事兼總經理、北美百和公司董事、百利公司董事及東莞百宏公司監事。

董事及監察人資料

姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
鄭森煤			✓					✓		✓		✓	✓	無
林義明			✓					✓		✓		✓	✓	無
鄭智瑜			✓					✓		✓		✓	✓	無
白錫明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭新隆			✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
鄭李綉麥			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	無
黃士釗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭誠禕			✓					✓		✓		✓	✓	無
葉桂珠			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
羅瑞霖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王忠正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳家玉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
施明宗(註11)	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
曾俊傑(註11)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下列條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
11. 於 106 年 6 月 15 日解任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月16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		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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總裁(註1)	中華民國	鄭森煤	男	106.08.09	8,342,976	2.80%	6,681,856	2.24%	0	0.00%	培英國小 崧佃車業業務主任	註5	總經理 執行副總 副總經理	鄭誠禕 鄭程綜 林義明	一親等 一親等 二親等
總經理(註1)	中華民國	鄭誠禕	男	106.08.09	4,759,553	1.60%	15,551	0.01%	0	0.00%	MACQUARIE UNIVERSITY 統計系	註6	總裁 執行副總	鄭森煤 鄭程綜	一親等 二親等
業務部執行副總	中華民國	鄭程綜	男	106.08.09	4,776,424	1.60%	16,840	0.01%	0	0.00%	MACQUARIE UNIVERSITY 日文系	註7	總裁 總經理	鄭森煤 鄭誠禕	一親等 二親等
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%	淡江大學企管系	註8	總裁	鄭森煤	二親等
總經理室副總經理	中華民國	葉桂珠	女	104.03.03	79,588	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	彰化師範大學國際企業經營管理碩士 彰化二信專員	印尼百和公司 監察人	無	無	無
總經理室副總經理(註2)	中華民國	施明宗	男	104.03.03	49,124	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計系碩士 勤業會計師事務所經理	印尼百和公司 董事	無	無	無
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%	中原大學國貿系	無	無	無	無
財務部副協理	中華民國	黃耀達	男	100.02.15	6,000	0.00%	1,210	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計與財稅所碩士	無	無	無	無
產品開發處協理	中華民國	曾煥東	男	94.01.01	12,066	0.00%	6,179	0.00%	0	0.00%	文化大學經濟系	無	無	無	無
業務開發處協理(註3)	中華民國	李洪年	男	95.04.01	140,311	0.05%	7,913	0.00%	0	0.00%	世新專校編輯採訪系	無	無	無	無
業務部協理	中華民國	賴國智	男	101.07.01	24,492	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	嶺東商專企管系	無	無	無	無
業務部專案協理	中華民國	楊梅庭	男	101.08.01	3,000	0.00%	3,000	0.00%	0	0.00%	嘉義農專食品加工科	無	無	無	無
業務開發處副協理	中華民國	黃柏熹	男	105.03.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中山醫學大學工業安全衛生科	無	無	無	無
廠務部-一廠廠長(註4)	中華民國	黃輝煌	男	90.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	龍華工專機械工程科	無	無	無	無
廠務部-二廠副廠長	中華民國	林明彥	男	103.02.05	13,000	0.00%	15,101	0.00%	0	0.00%	國中畢	無	無	無	無
加工廠廠長(註4)	中華民國	黃棟煜	男	101.08.01	25,740	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯合工專機械系	無	無	無	無
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%	台北工專紡織系	無	無	無	無
稽核室主任	中華民國	辛玫儘	女	94.11.29	2,274	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專會統科	無	無	無	無

註1：鄭森煤董事長原兼任總經理，於106年8月9日經董事會決議委任為總裁，並由原副總經理鄭誠禕升任總經理。

註2：施明宗先生於106年12月29日解任。

註3：李洪年先生於106年8月4日解任。

註4：黃輝煌先生及黃棟煜先生於107年4月17日分別升任廠務部協理及加工廠協理。

註5：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、上海綺色佳公司董事、東莞粉體公司董事、和美興業公司董事、越南百和公司董事、東莞百宏公司董事、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6：本公司董事兼總經理、北美百和公司董事、百利公司董事及東莞百宏公司監事。

註7：兼任百和興業公司董事、和美興業公司董事、百和控股公司董事、香港安達公司董事、中原興業公司董事及無錫百勝公司董事。

註8：本公司副董事長兼業務部副總經理、東莞百和公司董事、東莞粉體公司董事、上海綺色佳公司董事、和美興業公司董事、中原興業公司董事、越南百和公司董事長、百利公司董事、北美百和公司董事長、香港安達公司董事、無錫百勝公司董事及印尼百和公司董事。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)							
		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(註7)	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(註7)	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(註7)	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(註7)				
	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額																			
董事長	鄭森煤																						
副董事長	林義明																						
董事	白錫明																						
董事(註1)	鄭誠禕																						
董事	鄭智瑜																						
董事(註1)	葉桂珠																						
董事	鄭新隆	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$17,595	\$17,595	\$1,680	\$1,680	1.19	1.19	\$26,242	\$96,586	\$ 0	\$ 0	\$ 5,800	\$ 0	\$ 5,800	\$ 0	3.17	7.51	\$ 0	
董事(註1)	黃士釗																						
董事(註1)	鄭李綉麥																						
董事(註2)	施明宗																						
獨立董事(註1)	王忠正																						
獨立董事(註1)	羅瑞霖																						
獨立董事(註1)	陳家玉																						

註1：於106年6月15日新任。

註2：於106年6月15日解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)(H)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)(I)
低於 2,000,000 元	白錫明/鄭誠禕 鄭智瑜/施明宗 葉桂珠/鄭新隆 黃士釗/鄭李綉麥 王忠正/羅瑞霖 陳家玉	白錫明/鄭誠禕 鄭智瑜/施明宗 葉桂珠/鄭新隆 黃士釗/鄭李綉麥 王忠正/羅瑞霖 陳家玉	白錫明/鄭智瑜 鄭新隆/黃士釗 鄭李綉麥/王忠正 羅瑞霖/陳家玉	白錫明/黃士釗 鄭李綉麥/王忠正 羅瑞霖/陳家玉
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林義明	林義明	林義明/施明宗	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	鄭誠禕/葉桂珠	鄭智瑜/葉桂珠
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	鄭森煤	鄭森煤	無	鄭誠禕/鄭新隆 施明宗
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	鄭森煤	林義明
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	13	13	13	13

- 註 1：若董事兼任總經理或副總經理者，應填列本表及下表(三)總經理及副總經理之酬金。
- 註 2：係指 106 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係依董事會通過之董事及監察人酬勞發放數核算。
- 註 4：係指 106 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼、配車等實物提供等等)。
- 註 5：係指 106 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種津貼、配車等實物提供等等。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，含取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，並按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。並應另填列下表(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形。
- 註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：依 106 年度個體財務報告之稅後純益 1,619,782 仟元計算。

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例%(註7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	
		本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	本公司	財務報告 內所有公司 (註4)			
監察人	黃士釗									
監察人	鄭李綉麥	\$ 0	\$ 0	765	765	230	230	0.06	0.06	\$ 0
監察人	曾俊傑									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註5)	財務報告內所有公司(註6)D
低於 2,000,000 元	黃士釗/曾俊傑 鄭李綉麥	黃士釗/曾俊傑 鄭李綉麥
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

註1：係指106年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係依董事會通過之董事及監察人酬勞發放數核算。

註3：係指106年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼等實物提供等等)。

註4：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註6：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：依106年度個體財務報告之稅後純益1,619,782仟元計算。

註8：本公司於106年6月15日股東會改選董事及選任獨立董事，並由獨立董事組成審計委員會及取消監察人之設置。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註8)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總裁 (註9)	鄭森煤	\$10,416	\$12,977	\$0	\$0	\$21,032	\$77,509	\$7,000	\$0	\$7,000	\$0	2.37	6.02	\$0
總經理 (註9)	鄭誠禕													
業務部 執行副總	鄭程綜													
業務部 副總經理	林義明													
總經理室副 總經理	葉桂珠													
總經理室副 總經理	施明宗													

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	林義明	無
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	施明宗	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	鄭誠禕/葉桂珠/鄭程綜	葉桂珠
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	鄭森煤	鄭誠禕/施明宗/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	6	6

註 1：若董事兼任總經理及副總經理者應填列本表及上表(一)董事之酬金。

註 2：係指 106 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係指 106 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼等。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，含取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等等，亦應計入酬金。

註 4：係依董事會通過之員工酬勞發放數，按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 5：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：依 106 年度個體財務報告之稅後純益 1,619,782 仟元計算。

註 9：於 106 年 8 月 9 日就任。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106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(註1)	鄭森煤	\$ 0	\$10,800	\$10,800	0.67
	總經理(註1)	鄭誠禕				
	業務部執行副總經理(註1)	鄭程綜				
	業務部副總經理	林義明				
	總經理室副總經理	葉桂珠				
	總經理室副總經理(註2)	施明宗				
	財務部副協理	黃耀達				
	產品開發處協理	曾煥東				
	業務開發處協理(註3)	李洪年				
	業務部協理	賴國智				
	業務部專案協理	楊梅庭				
	業務開發處副協理	黃柏熏				

註1：鄭森煤董事長原兼任總經理，於106年8月9日經董事會決議委任為總裁，並由原副總經理鄭誠禕升任總經理，及業務部副總經理鄭程綜升任為業務部執行副總經理。

註2：於106年12月29日解任。

註3：於106年8月4日解任。

註4：係依董事會通過之員工酬勞發放數，按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指106年度個體財務報告之稅後純益1,619,782仟元。

註5：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列表一董事之酬金外，另應再填列表。

(五)分別比較說明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、監察人、總經理及副總經理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

職稱	酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例(%)			
	105 年度		106 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	2.29	5.79	3.17	7.51
監 察 人	0.15	0.15	0.06	0.06
總經理及副總經理	2.30	5.44	2.37	6.02

說明：

本公司董監事之酬金包括車馬費及董監事酬勞。依現行章程規定，係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益以不高於 2% 提撥董監事酬勞。董事、監察人因執行職務之報酬，不論盈餘虧損均應支付。總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其薪資架構為底薪及特殊加給，其薪資依其貢獻、資歷及經營績效為考量，並參考同業水準，經薪資報酬委員會討論及董事會決議後發放。106 年度之各項比例較 105 年度上升，主要為因應公司未來營運發展的需要，106 年度增加董事席次、選任獨立董事及取消監察人制度，並進行總經理委任及其他人事調整所致。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(106 年度)董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	7	0	100.0	106年6月15日連任
副董事長	林義明	7	0	100.0	106年6月15日連任
董事	白錫明	7	0	100.0	106年6月15日連任
董事	鄭智瑜	6	0	85.7	106年6月15日連任
董事	鄭新隆	6	1	85.7	106年6月15日連任
董事	施明宗	3	0	100.0	106年6月15日解任，應出席次數3次
董事	黃士釗	2	0	50.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
董事	葉桂珠	4	0	100.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
董事	鄭李綉麥	2	0	50.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
董事	鄭誠禕	4	0	100.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
獨立董事	羅瑞霖	4	0	100.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
獨立董事	王忠正	4	0	100.0	106年6月15日就任，應出席次數4次

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
獨立董事	陳家玉	4	0	100.0	106年6月15日就任，應出席次數4次
監察人	黃士釗	1	0	33.3	106年6月15日解任，應出席次數3次
監察人	鄭李綉麥	1	0	33.3	106年6月15日解任，應出席次數3次
監察人	曾俊傑	3	0	100.0	106年6月15日解任，應出席次數3次

其他應記載事項：

一、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：

(一)證交法第14條之3所列事項：本公司自106年6月15日起設置獨立董事3人，請參閱附件一(第29頁至第30頁)。

(二)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。

二、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：

(一)106年6月27日董事會決議本公司第三屆薪資報酬委員會委員資格審查、委任契約暨薪酬案，王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等3人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

(二)106年8月9日董事會決議修訂本公司【董事酬金給付辦法】案，王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等3人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

(三)106年12月26日董事會決議經理人員(含董事兼任公司員工)薪資核定案，鄭森煤董事長、林義明副董事長及鄭誠禕董事等3人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

其他應記載事項：

(四) 106 年 12 月 26 日董事會決議 106 年度經理人員 (含董事兼任公司員工) 年度獎金 (含 105 年度員工酬勞) 預計發放標準, 鄭森煤董事長、林義明副董事長、鄭誠禕董事、葉桂珠董事及鄭智瑜董事等 5 人因此議案與其自身有利害關係, 故於此案討論及表決時個別迴避, 經其餘出席董事無異議照案通過。

三、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:

本公司 106 年 6 月 15 日董監事成員異動, 董事成員由 7 人增至 12 人, 並由獨立董事成立之審計委員會取代監察人的設置。另財務資訊、重大決議事項均已規定公佈於公開資訊觀測站, 本公司業務資訊亦在公司網站上揭露, 投資大眾均可及時獲得資訊。

董事開會日期	議案內容及後續處理
第 12 屆第 1 次 106 年 6 月 27 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司第三屆薪資報酬委員會委員資格審查、委任契約暨薪酬案。 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. 修訂本公司【內部控制制度自行評估作業辦法】之部分條文。 4. 修訂本公司【內部重大資訊處理作業程序】之部分條文。 5. 修訂本公司【申請暫停及恢復交易作業程序】之部分條文。 6. 修訂本公司【投資作業管理辦法】之部分條文。 7. 修訂本公司【具控制能力法人股東之行使權利及參與議決規範】之部分條文。 8. 修訂本公司【組織管理】之部分條文。 9. 修訂本公司【公司治理實務守則】之部分條文。 10. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：</p> <p>第 1 案：王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等 3 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>第 2 案至第 10 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p>
第 12 屆第 2 次 106 年 8 月 9 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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【分層授權實施辦法】之部分條文。 3. 修訂本公司【董事酬金給付辦法】。 <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：</p> <p>第 1 案至第 2 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>第 3 案：王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等 3 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。</p>

董事開會日期	議案內容及後續處理
第 12 屆第 3 次 106 年 11 月 7 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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【審計委員會組織規程】之部分條文。 3. 修訂本公司【獨立董事之職責範疇規則】之部分條文。 4. 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。 5. 中原興業有限公司辦理現金增資美金 2,000,000 元。 6. 北美百和股份有限公司辦理現金減資美金 1,200,000 元。 7. 由無錫百和織造股份有限公司轉投資設立子公司。 <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果： 第 1 案至第 7 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p>
第 12 屆第 4 次 106 年 12 月 26 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 2. 經理人員（含董事兼任公司員工）薪資核定案。 3. 106 年度經理人員（含董事兼任公司員工）年度獎金（含 105 年度員工酬勞）預計發放標準。 <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：</p> <p>第 1 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>第 2 案：鄭森煤董事長、林義明副董事長及鄭誠禕董事等 3 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>第 3 案：鄭森煤董事長、林義明副董事長、鄭誠禕董事、葉桂珠董事及鄭智瑜董事等 5 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。</p>

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司於 106 年 6 月 15 日成立審計委員會，取代監察人職能，委員計 3 人。

最近年度(106 年度)審計委員會開會 4 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	4	0	100.0	106 年 6 月 15 日就任，應出席次數 4 次
獨立董事	王忠正	4	0	100.0	
獨立董事	陳家玉	4	0	100.0	

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：本公司自 106 年 6 月 15 日起設置審計委員會，請參閱附件二(第 32 頁至第 33 頁)。

(二)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。

二、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：

(一)106 年 6 月 27 日董事會決議本公司第三屆薪資報酬委員會委員資格審查、委任契約暨薪酬案，王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等 3 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

(二)106 年 8 月 9 日董事會決議修訂本公司【董事酬金給付辦法】案，王忠正董事、陳家玉董事及羅瑞霖董事等 3 人因此議案與其自身有利害關係，故於此案討論及表決時個別迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

三、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)：

(一)本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，溝通情形良好。

(二)本公司簽證會計師不定期列席於審計委員會議，針對財務報表查核結果向獨立董事進行報告，以及其他相關法令要求溝通之事項。本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

附件二

董事會日期	審計委員會日期	議案內容及後續處理
<p>第12屆第1次 106年6月27日</p>	<p>第1屆第1次 106年6月27日</p>	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 修訂本公司【內部控制制度自行評估作業辦法】之部分條文。 3. 修訂本公司【內部重大資訊處理作業程序】之部分條文。 4. 修訂本公司【申請暫停及恢復交易作業程序】之部分條文。 5. 修訂本公司【投資作業管理辦法】之部分條文。 6. 修訂本公司【具控制能力法人股東之行使權利及參與議決規範】之部分條文。 7. 修訂本公司【組織管理】之部分條文。 8. 修訂本公司【公司治理實務守則】之部分條文。 9. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 <p>審計委員會決議結果： 第1案至第9案：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>董事會決議結果： 第1案至第9案：經全體出席董事無異議照案通過。</p>
<p>第12屆第2次 106年8月9日</p>	<p>第1屆第2次 106年8月9日</p>	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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【分層授權實施辦法】之部分條文。 3. 本公司106年第2季合併財務報告。 <p>審計委員會決議結果： 第1案至第3案：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>董事會決議結果： 第1案至第2案：經全體出席董事無異議照</p>

董事會日期	審計委員會日期	議案內容及後續處理
		案通過。 第 3 案提報董事會報告。
第 12 屆第 3 次 106 年 11 月 7 日	第 1 屆第 3 次 106 年 11 月 7 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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【審計委員會組織規程】之部分條文。 3. 修訂本公司【獨立董事之職責範疇規則】之部分條文。 4. 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。 5. 中原興業有限公司辦理現金增資美金 2,000,000 元。 6. 北美百和股份有限公司辦理現金減資美金 1,200,000 元。 7. 由無錫百和織造股份有限公司轉投資設立子公司。 <p>審計委員會決議結果： 第 1 案至第 7 案：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>董事會決議結果： 第 1 案至第 7 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p>
第 12 屆第 4 次 106 年 12 月 26 日	第 1 屆第 4 次 106 年 12 月 26 日	<p>議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 <p>審計委員會決議結果： 第 1 案：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>董事會決議結果： 第 1 案：經全體出席董事無異議照案通過。</p>

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(106 年度)董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)【B/A】	備註
監察人	黃士釗	1	33.3	106 年 6 月 15 日 解任，應出席次 數 3 次
監察人	鄭李綉麥	1	33.3	
監察人	曾俊傑	3	100.0	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 會計師於 106 年 3 月 7 日列席董事會並提供必要之相關資訊。

4. 本公司監察人與簽證會計師溝通狀況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：最近年度監察人列席董事會，並未對董事會討論的議題提出異議。

(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】及【道德行為準則】，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已訂定【公司治理實務守則】及【董事選舉辦法】，規範董事會成員之多元化方針。本公司董事會多元化情形請參閱註1(第42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		✓	(二) 本公司目前尚無設置其他各類功能性委員會，未	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	
<p>外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>來將視需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定【董事酬金給付辦法】，每年評估個別董事之績效及貢獻度，作為酬勞發放之依據。</p> <p>(四)本公司每年至少一次評估會計師之獨立性，並將結果提報106年12月26日董事會審核並通過。經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁及顏曉芳會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註2，請參閱第42頁)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立聲明函。</p> <p>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。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)</p>	<p>✓</p>		<p>本公司由財務部門兼任處理公司治理之相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>		<p>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。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代</p>	<p>✓</p>		<p>本公司委任中國信託商業銀</p>	<p>尚無重大差異</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	
辦機構辦理股東會事務？			行代理部辦理股東會相關事務。	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(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
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、董事及監察人進修之情形、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、公司為董事及監察人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、健康檢查及其他各項員工福利措施。 3. 依法提撥員工退休金。 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。 (三)投資者關係：設有發言	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	
			<p>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55頁至第57頁。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於106年8月11日為董事購買一年期保額美金2佰萬元之責任保險，並於106年11月7日提報董事會。</p>	
<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： 請參閱第39頁至第41頁。</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	
第3屆公司治理評鑑(評鑑年度105年度)，本公司未得分項目改善情形說明如下：				
指標類別	指標內容	是否改善	尚未改善說明	
維護股東權益	1.2 公司章程是否規定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度？	是		
	1.6 公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	否	本公司已於106年6月15日選任獨立董事3人，故107年6月14日股東會將會邀請獨立董事出席。	
平等對待股東	2.8 公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	否	製作英文版年報、議事手冊及會議補充資料之資源尚未完備。	
	2.9 公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？			
	2.15 公司是否於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？			
	2.14 召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？	是		
強化董事會結構與運作	3.4 公司之董事長及總經理(執行長)是否非為同一人或配偶擔任？	是		
	3.5 公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？	是		
	3.8 公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	是		
	3.9 公司之獨立董事是否未同時兼任超過五家上市(櫃)公司之董事(含獨立董事)或監察人？	是		
	3.10 公司是否設置符合規定之審計委員會？	是		
	3.14 公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	是		
	3.17 公司是否揭露其所訂定之誠信經營守則及企業社會責任實務守則？	否	將適時訂定之。	

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	
強化董事會結構與運作	3.22公司之執行董事（係指具執行公司日常業務身分之董事）人數，是否未逾董事席次三分之一？	否	公司營運所需，仍需部分董事兼任員工執行日常業務。	
	3.23公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	是		
	3.31公司是否定期（至少一年一次）執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？	否	公司資源尚未完備	
	3.32公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	是		
	3.34公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	是		
提升資訊透明度	4.2公司是否同步申報英文重大訊息？	否	製作英文版資料之資源尚未完備	
	4.19公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？			
	4.21公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露完整財務報告（含財務報表及附註）？			
	4.12公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？	是		
	4.14公司年報是否自願揭露個別董事及監察人酬金？	否	年報有揭露全體董事及監察人酬金	
	4.18公司是否受邀（自行）召開至少二次法人說明會？	是		
	4.22公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	是		

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	
指標類別	指標內容		是否改善	尚未改善說明
落實企業社會責任	5.1公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報？		否	公司資源尚未完備
	5.2公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？		否	公司資源尚未完備。
	5.3公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並於年報說明設置單位之運作及執行情形？		否	公司資源尚未完備。
	5.4公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？		否	公司資源尚未完備。
	5.5公司是否與員工簽訂團體協約？		否	公司資源尚未完備。
	5.6公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？		否	公司資源尚未完備
	5.7公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？		否	公司資源尚未完備
	5.12公司是否訂定並詳細揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？		否	公司資源尚未完備。
	5.13公司是否制定並於公司網站或企業社會責任報告書揭露要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任？		否	公司資源尚未完備。

註1：董事會多元化情形

多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	會計財務
鄭森煤	男	V	V	V	
林義明	男	V	V	V	
白錫明	男	V	V	V	
黃士釗	男	V	V	V	
葉桂珠	女	V	V	V	V
鄭李綉麥	女	V	V	V	
鄭誠禕	男	V	V	V	V
鄭智瑜	男	V	V	V	V
鄭新隆	男	V	V	V	
羅瑞霖	男	V	V	V	V
王忠正	男	V	V		V
陳家玉	女	V	V	V	V

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

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司薪酬委員成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相關料系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所 需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	羅瑞霖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	106年 6月27 日就任
獨立董事	王忠正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	陳家玉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

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) 第二屆委員任期：103年6月26日至106年6月14日。106年1月1日至106年6月14日止，第二屆薪資報酬委員會開會 1 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	吳永富	1	0	100	106年6月15日解任
委員	陳金鳳	1	0	100	
委員	陳家玉	1	0	100	

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、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。

(2)第三屆委員任期:106年6月27日至109年6月14日。106年6月27日至106年12月31日止，第三屆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	2	0	100	106年6月27日就任
委員	王忠正	2	0	100	
委員	陳家玉	2	0	100	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、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。</p> <p>二、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。</p>					

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效?</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已制定企業社會責任政策,並依此政策持續落實推動。</p> <p>(二)本公司定期或不定期推動各項教育訓練課程及宣導。</p> <p>(三)本公司由勞工安全衛生室兼任辦理社會責任相關業務,並定期向決策管理階層報告執行情形,惟尚未向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)本公司設有薪資報酬委員會,主責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>另本公司訂有【工作規則】及【員工考核辦法】,規範獎勵與懲戒規則,並據以辦理績效之考核,員工考核的結果,作為員工調薪、升遷、年終獎金、紅利、調職、資遣等之依據。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司致力於廢棄物減量、加裝廢水回收及廢氣處理等設備暨資源分類回收等活動,落實工業減廢,有效利用資源與廢棄物資源化,以維護地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二)本公司已訂定【環保政策制定程序書】,並配合法令適時更新。本公司取得國際品質管理系統(ISO9001)認證、射出鈎</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		<p>產品並通過環境管理系統（ISO14001）及汽車業品質管理系統（ISO/TS16949）之認證，並依上述環境管理系統辦理；本公司之大陸子公司通過國家廢水排放等環境質量檢測，按中國國家標準或相關行業標準執行；本公司之越南子公司通過ISO9001、ISO14001、ISO50001、SA8000及OHSAS 18001認證。本公司印尼子公司已取得國家廢水排放准證。</p> <p>(三)本公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，持續進行各項節能措施。</p>	尚無重大差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司遵循各區域勞動法規規範，保障員工之合法權益。提撥職工福利金，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二)本公司定期召開勞資會議，並設置員工意見箱及E-Mail信箱提供申訴機制及管道，並即時妥適處理。</p> <p>(三)本公司推行5S運動，提供員工整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，實施勞工安全衛生自動檢查計畫，實施安全衛生自動檢查，及環安人員定期作廠區環</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		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。且實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。 (四)本公司定期召開勞資會議，並設置員工意見箱及E-Mail信箱，提供員工表達意見之管道，以維持順暢的雙向溝通管理與交流。	尚無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)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。	尚無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品及服務提供透明且有效之客訴處理程序，定期作客戶滿意度調查，解決各種客訴問題，提升產品品質，符合客戶需求。	尚無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司對產品之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則執行。	尚無重大差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司針對供應商進行往來前評估及定期評鑑，已挑選優質供應商作為長期合作夥伴。要求供應商提供之原材料均需無含有害物質，且經本公司檢驗人員嚴格把關，確保企業產品安全，共同提升企業對環境及社會之責任。	尚無重大差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社	✓		(九)本公司與供應商簽訂之採購契約中雖未包含社會責任及環境影響因素條款，惟本公司定期對供應	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			商作評鑑，並要求供應商遵守企業社會責任政策，供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境及社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除與其交易，以善盡企業社會責任。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一)本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站： http://www.paiho.com 。	尚無重大差異
五、公司如依據【上市上櫃公司企業社會責任實務守則】訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保： 本公司產品品質均符合環保法規規範，為國際品牌客戶認可之「綠色工廠」供應商。 (二)社區參與 本公司熱衷參與鄉里所舉辦之社區活動、廟會活動，贊助各項活動之經費，如元宵營火晚會、端午、中秋、重陽及敬老晚會等活動、以增進鄉里間之和諧關係。 (三)人權 為提供員工免於性騷擾之工作環境，訂定【工作場所性騷防治申訴及處理辦法】，及依兩性工作平等法及SA8000勞動人權訂定【無歧視政策】，以維護兩性工作平等及人格尊嚴。 (四)社會公益 本公司不定期參加各項社會捐贈公益活動，如捐贈線西鄉公所106年元旦健行禮品，及贊助青溪會端午活動、樹人同濟會社服基金、和美鎮公所親子文化觀摩活動、普慶宮重陽節活動、培英國小106學年度圓夢計劃等，積極回饋社會。 (五)安全衛生 本公司設立勞工安全衛生室專責環保、安全及衛生之相關業務的推動與執行。 (六)消費者權益 本公司訂定相關作業程序，以維護消費者權益。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO9001、Adidas鞋類及成衣實驗室認證、Adidas對色室對色系統A1等級證書、Mizuno品質管理系統優良供應商、New Balance實驗室認證、射出鈎產品通過ISO14001、汽車業品質管理系統ISO/TS16949及航太工業AS9100認證；大陸子公司通過中國國家環境質量檢測；越南子公司通過ISO9001、ISO14001、ISO50001、SA8000及OHSAS 18001認證。</p>				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對【上市上櫃公司誠信經營守則】第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理與風險控管機制，並以遵守相關法規或其他商業行為有關之法令，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司訂定【道德行為準則】及【工作規則】，規範不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求維持或獲得利益；本公司人員有違反不誠信行為之情形時，公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，不定期透過員工教育訓練及內部會議宣導誠信經營之理念，以使員工充分瞭解並確實遵守。</p> <p>(三)公司隨時檢視非誠信可能存在的風險，於【工作規則】中訂有獎懲規章，並列入員工績效考核標準，以提升誠信經營之成效。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</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>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?		✓	(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。惟本公司各權責單位均了解誠信經營的重要性並落實執行,本公司並於內部控制各相關作業對落實誠信經營相關事宜加以規範。	尚無重大差異
(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?	✓		(三)本公司人員於執行公司業務時,發現與其自身有利害衝突情形,應主動將相關情事呈報直屬主管,直屬主管應提供適當指導。另公司網站設置股東信箱及員工信箱,公司內部亦設有員工意見箱,以提供適當陳述管道。	尚無重大差異
(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,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	✓		(四)本公司已建立【會計制度】及【內部控制制度】,並落實執行。除了各單位會定期自行評估是否有效運作外,稽核單位依年度稽核計劃執行內控循環查核,並定期向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)本公司訂有【工作規則】規範員工在執行業務行為能秉持誠信原則,及違反規定之獎懲制度。公司內部及網站均設有員工意見箱,針對違反誠信規定之檢舉及申訴,員工可利用意見箱或直接向管理部專責人員通報,並由管理部指派受理之專責人員,即時作妥適處理,視情節狀況作適當懲處。	尚無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉	✓		(二)本公司係由管理部專責人	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	
事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	✓		員或董事長指定之權責單位負責檢舉事項之調查作業，並負有保密之責，對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。 (三)基於保護檢舉者，公司不洩露其姓名及相關資訊，以避免檢舉者遭受不公平的對待及報復。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司網站公告各項財務及業務資訊，力求資訊公開透明。本公司並指定專人定期公告公司資訊至公開資訊觀測站及公司網站，提供投資大眾正確及完整資訊。未來將視需求逐步建置並揭露誠信經營相關資訊情形。	尚無重大差異
五、公司如依據【上市上櫃公司誠信經營守則】訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司本著永續經營發展之理念，善盡社會責任，建立良好之管理制度與風險控管機制。公司人員從事商業活動時，均須秉持公平、誠實、守信及透明原則，落實誠信經營，積極防範不誠信行為。				
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) 本公司與客戶間均有指定專人做經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶及廠商動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營之相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，以提升本公司誠信經營之成效。				

(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**】。

2. 查詢方式：

請至本公司網站 (<http://www.paiho.com>) 「**公司治理**」項下查詢，或於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 「**公司治理**」項下之「**訂定公司治理之相關規則**」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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。

2.106 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	106 年 7 月 20 日	中華民國會計師公會全國聯合會	從反避稅、反洗錢、金融帳戶資訊交換看境外的困境	3
董事長兼總裁	鄭 森 煤	106 年 8 月 9 日	社團法人中華公司治理協會	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3
董事兼總經理	鄭 誠 禕				3
董 事	黃 士 釗				3
董 事	白 錫 明				3
董 事	鄭 智 瑜				3
董 事	鄭 新 隆				3
董 事	鄭 李 綉 麥				3
董事兼副總經理	葉 桂 珠				3
副董事長兼業務部副總經理	林 義 明				3
獨立董事	羅 瑞 霖				3
獨立董事	陳 家 玉				3
獨立董事	王 忠 正				3
業務部執行副總	鄭 程 綜				3
總經理室副總經理	施 明 宗				3
財務部副協理兼會計主管	黃 耀 達	106 年 8 月 28 日至 106 年 8 月 29 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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	鄭李綉麥	106年8月29日	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	從檢察官 觀點看經 濟犯罪涉 案如何尋 求法律協 助	3
董事兼總 經理	鄭誠禕	106年9月7日	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	企業公司 治理實務： 企業社會 責任永續 發展的全 球趨勢	3
董事兼總 經理	鄭誠禕	106年9月8日	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	國際金融 洗錢犯罪 熱門議題 解析與法 律責任探 討	3
董事	鄭李綉麥			3	
董事兼副 總經理	葉桂珠	106年9月15日	財團法人 台灣金融 研訓院	公司治理 論壇-企業 永續經營	3
獨立董事	羅瑞霖	106年9月18日	中華民國 會計師公 會全國聯 合會	閉鎖性公 司及有限 合夥之實 務運用	3
董事兼副 總經理	葉桂珠	106年11月10日	財團法人 中華民國 證券暨期 貨市場發 展基金會	106年度內 線交易與 企業社會 責任座談 會	3
獨立董事	陳家玉	106年11月27日至 106年11月28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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長兼總裁	鄭森煤	106年12月26日	社團法人 中華公司治理協會	創新、資訊 科技及競爭優勢	3
董事兼總經理	鄭誠禕				3
董事	黃士釗				3
董事	白錫明				3
董事	鄭智瑜				3
董事	鄭新隆				3
董事	鄭李綉麥				3
董事兼副總經理	葉桂珠				3
副董事長兼業務部副總經理	林義明				3
獨立董事	羅瑞霖				3
獨立董事	王忠正				3
業務部執行副總	鄭程綜				3
總經理室副總經理	施明宗				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：
本集團計有稽核部門取得中華民國高考會計師及格證書1人。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

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107年3月16日

本公司民國106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106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107年3月16日董事會通過，出席董事1人中，有0人持反對意見，餘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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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. 106 年股東會之重要決議事項及執行情形：

項次	重要決議事項	執行情形
1	通過 105 年度決算表冊。	已完成。
2	通過 105 年度盈餘分配案。	訂定 106 年 8 月 11 日為配息基準日，106 年 8 月 25 日為發放日（每股分配現金股利 3 元）。
3	通過修訂【公司章程】案。	已於 106 年 7 月 10 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
4	通過修訂【取得或處分資產處理程序】案。	已依修訂後【取得或處分資產處理程序】案運作。
5	通過修訂【從事衍生性商品交易處理程序】案。	已依修訂後【從事衍生性商品交易處理程序】運作。
6	通過修訂【資金貸與他人作業程序】案。	已依修訂後【資金貸與他人作業程序】運作。
7	通過修訂【背書保證處理辦法】案。	已依修訂後【背書保證處理辦法】運作。
8	通過修訂【董事及監察人選舉辦法】案。	已依修訂後【董事選舉辦法】運作。
9	通過修訂【股東會議事規則】案。	已依修訂後【股東會議事規則】運作。
10	改選第 12 屆董事 12 人案。	已於 106 年 7 月 10 日獲經濟部准予變更登記並公告於公司網站。
11	解除本公司第 12 屆新任董事競業禁止之限制案。	已完成。

2.106 及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
106 年第 1 次 董事會	106 年 3 月 7 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 2,080,000 仟元。 2. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 核准 105 年度內部控制制度之「內部控制制度聲明書」。 4. 核准本公司 105 年度員工及董監事酬勞分配案。 5. 核准本公司 105 年度決算表冊。 6. 核准本公司 105 年度盈餘分配案。 7. 核准截至 105 年 12 月底之累計已赴大陸投資金額案。 8. 修訂【董事會議事規則】案。 9. 修訂【道德行為準則】案。 10. 提送股東會決議修訂【公司章程】案。 11. 提送股東會決議修訂【取得或處分資產處理程序】案。 12. 提送股東會決議修訂【從事衍生性商品交易處理程序】案。 13. 提送股東會決議修訂【資金貸與他人作業程序】案。 14. 提送股東會決議修訂【背書保證處理辦法】案。 15. 提送股東會決議修訂【董事及監察人選舉辦法】案。 16. 提送股東會決議修訂【股東會議事規則】案。 17. 改選本公司第 12 屆董事案。 18. 提送股東會決議解除本公司董事競業禁止之限制案。 19. 訂定本公司 106 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由，股東得採電子方式行使表決權案。 20. 訂定受理股東提出 106 年股東常會議案及受理獨立董事候選人提名相關事宜。 21. 決議越南百宏公司採購機器設備案。 22. 修訂本公司【董事暨監察人酬金給付辦法】。
106 年第 2 次 董事會	106 年 5 月 2 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. 審核本公司 106 年獨立董事候選人提名名單。 3. 訂定本公司【獨立董事之職責範疇規則】。 4. 訂定本公司【審計委員會組織規程】。 5. 決議無錫百宏置業公司現金增資案。 6. 決議越南百宏公司購置土地案。 7. 決議越南百宏公司辦理增資美金 25,000 仟元。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
106年第3次 董事會	106年6月12日	1. 決議出售東莞百和公司之股權予非關係人案。
106年第4次 董事會	106年6月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任本公司董事長。 2. 選任本公司副董事長。 3. 本公司第三屆薪資報酬委員會委員資格審查、委任契約暨薪酬案。 4. 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。 5. 修訂本公司【內部控制制度自行評估作業辦法】之部分條文。 6. 修訂本公司【內部重大資訊處理作業程序】之部分條文。 7. 修訂本公司【申請暫停及恢復交易作業程序】之部分條文。 8. 修訂本公司【投資作業管理辦法】之部分條文。 9. 修訂本公司【具控制能力法人股東之行使權利及參與議決規範】之部分條文。 10. 修訂本公司【組織管理】之部分條文。 11. 修訂本公司【公司治理實務守則】之部分條文。 12. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。
106年第5次 董事會	106年8月9日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 委任鄭森煤董事長擔任本公司總裁。 2. 委任鄭誠禕副總接任本公司總經理。 3. 委任鄭程綜副總擔任本公司業務部執行副總經理。 4. 核准為營運上需要，向銀行申請融資額度新台幣1,160,000仟元。 5. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 6. 修訂本公司【分層授權實施辦法】之部分條文。 7. 修訂本公司【薪資報酬委員會組織規程】案。 8. 修訂本公司【董事酬金給付辦法】。 9. 修訂本公司【經理人員敘薪標準】案。 10. 核准經理人員(含董事兼任公司員工)薪資核定案。
106年第6次 董事會	106年11月7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美金15,000仟元(或等值之台幣、日幣)及新台幣150,000仟元。 2. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 修訂本公司【審計委員會組織規程】之部分條文。 4. 修訂本公司【獨立董事之職責範疇規則】之部分條文。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
106年第6次 董事會	106年11月7日	<ol style="list-style-type: none"> 5. 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。 6. 決議變動印尼百和公司董事。 7. 決議中原公司辦理現金增資美金 2,000,000 元。 8. 決議北美百和公司辦理現金減資美金 1,200,000 元。 9. 決議由無錫百和公司轉投資設立子公司。
106年第7次 董事會	106年12月26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. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 3. 審核本公司 107 年度內部稽核年度稽核計劃。 4. 審核本公司 107 年度營運計劃及年度預算。 5. 核准經理人員（含董事兼任公司員工）薪資核定案。 6. 核准 106 年度經理人員（含董事兼任公司員工）年度獎金(含 105 年度員工酬勞)預計發放標準。
107年第1次 董事會	107年3月16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 1,530,000 仟元及美金 700 仟元。 2. 核准對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 核准 106 年度內部控制制度之「內部控制制度聲明書」。 4. 核准本公司 106 年度員工及董事酬勞分配案。 5. 核准本公司 106 年度決算表冊。 6. 核准本公司 106 年度盈餘分配案。 7. 核准本公司截至 106 年 12 月底之累計已赴大陸投資金額。 8. 核准本公司及子公司截至 106 年 12 月底之背書保證總額達淨值 50%以上。 9. 修訂本公司【董事會議事規則】案。 10. 訂定本公司 107 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由，股東並得採電子方式行使表決權案。 11. 訂定受理股東提出 107 年股東常會議案相關事宜。 12. 決議無錫百宏公司銷售建案之部份房地（預售）予關係人案(含修正及新增)。
107年第2次 董事會	107年5月4日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審核 107 年度會計師審計公費。 2. 審核本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 3. 決議無錫百宏置業公司銷售建案之部份房地予關係人內容修正案。 4. 決議越南百宏公司採購機器設備案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁 顏曉芳	106年1月1日至 106年12月31日	無

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁 顏曉芳	3,620	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 250	\$ 250	106年1月1日至 106年12月31日	無

註1：其他係移轉計價服務公費。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五者：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 105 年年度財務報告起		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，由成德潤及顏曉芳會計師變更為蔣淑菁及顏曉芳會計師		
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	蔣淑菁會計師、顏曉芳會計師
委任之日期	自民國 105 年年度財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	106 年度		107 年截至 4 月 16 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(註1)	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	白錫明	0	0	0	0
董事	鄭智瑜	0	0	0	0
董事	鄭新隆	0	0	0	0
董事兼總經理(註1)	鄭誠禕	0	0	0	0
董事	鄭李綉麥	0	0	0	0
董事	黃士釗	0	0	0	0
董事兼副總經理	葉桂珠	0	0	0	0
獨立董事(註2)	王忠正	0	0	0	0
獨立董事(註2)	羅瑞霖	0	0	0	0
獨立董事(註2)	陳家玉	0	0	0	0
業務部執行副總經理	鄭程綜	0	0	0	0
產品開發處協理	曾煥東	0	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
業務開發處副協理	黃柏熏	0	0	0	0
財務部副協理兼會計 部門主管	黃耀達	0	0	1,000	0
董事兼副總經理(註3)	施明宗	0	0	0	0
監察人(註4)	曾俊傑	0	0	0	0
業務開發處協理(註5)	李洪年	0	0	0	0

註1：鄭森煤董事長原兼任總經理，於106年8月9日經董事會決議委任為總裁，並由原副總經理鄭誠禕升任總經理。

註2：於106年6月15日就任。

註3：於106年6月15日董事解任；於106年12月29日副總經理解任。

註4：於106年6月15日解任。

註5：於106年8月4日解任。

(二)股權移轉或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

107年4月16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	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	20,561,000	6.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司負責人：蔡明興	18,023,000	6.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄭智瑜	14,718,309	4.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
國泰人壽保險股份有限公司負責人：蔡宏圖	14,285,000	4.79%	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	10,910,959	3.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
兆豐國際商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶	9,528,228	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
新制勞工退休基金	8,649,500	2.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄭森煤	8,342,976	2.80%	6,681,856	2.24%	0	0.00%	鄭陳阿味	配偶	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	
鄭陳阿味	6,681,856	2.24%	8,342,976	2.80%	0	0.00%	鄭森煤	配偶	無
公務人員退休撫卹基金管理委員會	5,931,000	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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

107年4月16日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、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	33,368,564	100%	0	0%	33,368,564	100%
百和集團公司	26,505,685	100%	0	0%	26,505,685	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

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
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
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。

	日期	函令字號	內容
註14	93年9月29日	經授商字第○九三○一一八二三五○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。
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，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○一〇一〇三二〇號	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○一〇八四六二〇號	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

107年4月16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		
	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：

107年4月16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	13	96	21,897	174	22,181
持有股數(股)	33	40,651,112	37,926,384	126,320,454	93,065,919	297,963,902
持股比例(%)	0.00%	13.64%	12.73%	42.40%	31.23%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

107年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	14,283	1,061,510	0.36%
1,000 至 5,000	6,104	12,166,505	4.08%
5,001 至 10,000	829	6,317,516	2.12%
10,001 至 15,000	269	3,437,643	1.15%
15,001 至 20,000	174	3,164,310	1.06%
20,001 至 30,000	127	3,275,888	1.10%
30,001 至 40,000	73	2,643,506	0.89%
40,001 至 50,000	43	1,985,529	0.67%
50,001 至 100,000	103	7,672,308	2.57%
100,001 至 200,000	57	8,012,954	2.69%
200,001 至 400,000	35	9,750,310	3.27%
400,001 至 600,000	20	9,695,364	3.25%
600,001 至 800,000	13	8,996,138	3.02%
800,001 至 1,000,000	5	4,441,905	1.49%
1,000,001 以上	46	215,342,516	72.28%
合計	22,181	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或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

107年4月16日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持股比例 (%)
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	20,561,000	6.90%
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	18,023,000	6.05%
鄭智瑜	14,718,309	4.94%
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：蔡宏圖	14,285,000	4.79%
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	10,910,959	3.66%
兆豐國際商業銀行受託保管峰投證券有限公司投資專戶	9,528,228	3.20%
新制勞工退休基金	8,649,500	2.90%
鄭森煤	8,342,976	2.80%
鄭陳阿味	6,681,856	2.24%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	5,931,000	1.99%

(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	105 年度	106 年度	107 年截至 3 月 31 日
		每股市價	最高	125.50	141.00
	最低	66.00	90.60	78.70	
	平均	92.97	112.87	98.64	
每股淨值	分配前	26.27	27.88	29.14	
	分配後	23.27	27.88(註4)	尚未分配	
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	5.00	5.44	1.23
		分配後	5.00	5.44	1.23
每股股利	現金股利		3.0	3.0(註4)	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	0	0	尚未分配
		資本公積配股	0	0	尚未分配
	累積未付股利		0	0	尚未分配
投資報酬分析	本益比(註1)		18.59	20.75	不適用
	本利比(註2)		30.99	37.62	不適用
	現金股利殖利率(註3)		3.23%	2.66%	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：董事會通過尚未經股東會決議。

(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. 本年度擬議股利分派之情形(尚未經股東會通過)

本公司董事會於 107 年 3 月 16 日決議，對截至 106 年底之未分配盈餘提列法定盈餘公積新台幣(以下同) 161,978,260 元、特別盈餘公積 22,407,805 元，及分配股東現金紅利 893,891,706 元(現金股利每股 3 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	
	107 年度	
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	3.0 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)
	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：107 年度未公開財測，故無須揭露 107 年度預估資訊。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(1) 依公司章程規定如下：

第廿九條：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。

第廿九條之一：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從屬公司員工。

(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、董事及監察人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 106 年度分派酬勞情形：

(1) 分派員工現金酬勞新台幣 28,483,123 元及董事酬勞新台幣 18,359,923 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	\$28,483,123	\$28,828,129	(\$ 345,006)	依經年度	差異數調
董事酬勞	18,359,923	18,582,311	(222,388)	結算實際 績效調整	整於 107 年第 1 季

(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、董事及監察人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、董事及監察人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	105 年度		差異數	差異原因說明	處理情形
	股東會及董事會決議實際分派金額	帳列金額			
員工酬勞	\$26,207,390	\$27,062,704	(\$ 855,314)	依經年度結算實際績效調整	差異數調整於 106 年第 2 季
董監事酬勞	16,893,010	17,799,748	(906,738)		

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：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(包括合併、收購及分割) 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。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	106 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)
織帶（鞋帶）	\$ 5,870,187	50.0
黏扣帶	2,127,149	18.1
鬆緊帶	1,728,229	14.7
射出鈎 (及相關產品)	1,120,960	9.5
粉體塗料	382,768	3.3
其他	518,663	4.4
合計	\$11,747,956	100.0

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、耐水洗及不變形等特性。
- (4)射出鈎產品：主要特色係採用連續式射出成型，品質穩定、精密度佳、鈎型細緻、橫向拉力強、咬合密實、免車縫、高週波壓合，可創造不同造型。

(5)粉體塗料產品：主要運用於各式傢俱、器具等之外觀烤漆。

(6)其他：本公司為滿足客戶一次購足之需求，其他產品尚有梭織一片式雙面繡及針織經編緹花網布等主料產品，可運用於鞋類、成衣及帽袋使用之面料，暨銷售委託營造廠商興建之住宅。

4. 計劃開發之新產品

本公司 107 年度計劃開發之新產品包含運動鞋面束緊片、梭織緹花流蘇布帶、噴染色紗開發及黑蜘蛛系列的鏤空四面彈等產品。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

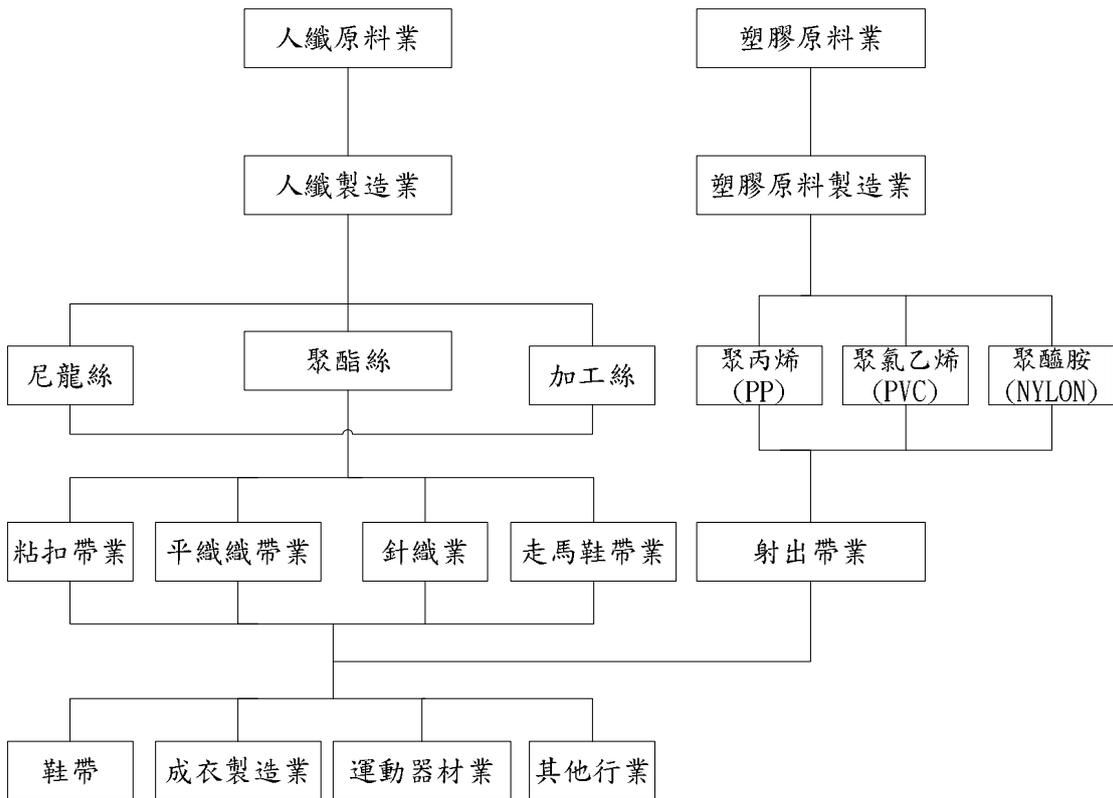
本公司之主要產品包括鞋面材料、黏扣帶、各式織帶（鞋帶）、射出鈎、緹花鬆緊帶及反光材料等產品。其發展趨勢與成衣、鞋類及各項健康、休閒暨運動產業之流行走勢息息相關。近年來全球之流行服飾及運動商品不斷的推陳出新，整體產業之發展可謂日新月異，除了產品機能上之基本要求之外，更跟隨時代之變化，配合流行商品強調時尚風潮，同時也引導安全、環保等觀念進入本產業，在新的風潮及新的觀念不斷的引領下，整體產業蓬勃發展，產業鏈生生不息，多元發展。

近年來全球經濟漸有復甦，民生運動潮流高熱不退，各大運動品牌大都有成長趨勢，而製鞋業朝工業4.0之趨勢，自動化及減少工序是變革潮流，因此不斷創新研發，加強各大品牌之互動與協同開發，是持續維繫的優勢。美國在川普上任後，雖然在關稅、貨幣政策及產業政策有些不確定因素，但整個產業鏈之發展模式不致於急遽變遷，唯市場局勢瞬息萬變，這仍是產業界需時時關注之處。另外自2015年巴黎峰會以來，全球在節能減廢、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。而環保紡織品，在生產過程以低污染、低耗能為重點，並以能回收再生為訴求，以減少地球負擔。

除了上述紡織業及運動鞋業之發展外，本公司相關產品其運用面亦逐步推展至汽車、航太工業、觸控面板、3C 配件及醫療等產業，在各產業需求日益增加的助長下，未來各式織帶(鞋帶)、射出鈎、反光材料、鬆緊帶、黏扣帶、梭織一片式雙面繡及針織緹花網布等主輔料之需求成長可期。

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，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環保節能的訴求，各式縮減製程及減少損耗的產品，亦為未來產業發展的趨勢。

(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，目前更增加投資設備及技術門檻較高的一片式鞋面材料，可提供客戶一次購足之全方位服務，且本公司於台灣、中國無錫、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 107 年 3 月 31 日年報刊印日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	106 年	107 年截至 3 月 31 日
合併研發費用	\$ 323,681	\$ 76,230
合併營業淨額	11,747,956	2,889,376
研發比例	2.8%	2.6%

2. 最近年度開發的技術或產品

最近年度開發的產品包括浸染矽膠印刷束頭、隱藏 Logo 緹花鬆緊帶、雙層蜻蜓結構、梭織緹花抽條布帶及亮霧對比鬆緊帶、織帶、拉繩等系列產品。

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、梭織一片式雙面繡及針織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%。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1)擴大客戶層面，針對潛在客戶及新行業客戶加強其對本公司產品使用之認知，擴大各層面顧客採用本公司之產品。
- (2)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。
- (3)加強推廣射出鈎，主力著重在汽車行業、紙尿布及醫療用拋棄式等產品及電子管線帶產品市場。
- (4)擴增梭織一片式雙面繡、針織經編緹花網布及四面彈性針織鬆緊帶的產能及業務推廣，跨入主料供應市場，增加銷售契機。
- (5)配合各國際品牌及廠商縮短時程的需求，提昇產品的品質及縮短產品交期。
- (6)透過集團資源整合，支援分工，各地成立專案品項推廣小組，在特殊品項及鞋面材料部份，透過集團群力行銷，增加銷售力度提升業績。

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，以期在客戶指定時間內，提供產品予客戶，亦即以全球運籌帷幄之概念，提供各項服務予客戶。
- (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，加強集團之產品在國際間的競爭力。
- (3)除維繫現有優勢外，更積極朝環保、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)於越南增設針織經編緹花網布之營運基地，各製程一條龍當地化生產，當地交貨及服務，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	105 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	\$ 1,675,769	15.8	\$ 1,791,200	15.3
中國	3,827,129	36.0	4,158,235	35.4
亞洲	4,472,335	42.1	5,119,626	43.6
美洲	449,601	4.2	486,664	4.1
其他	204,699	1.9	192,231	1.6
合計	\$ 10,629,533	100.0	\$ 11,747,956	100.0

2. 市場占有率

- (1)百和集團經營三十多年來，經營品項逐年創新，逐年朝多元化、多樣化、多向化發展，產品品項眾多，客戶行業別涵蓋鞋子、成衣、雨衣、包袋、帽子、運動器材、醫療器材、文具、玩具、手工具、傢俱配件、3C 週邊配件、汽車工業、紙尿褲…等，所有與民生運動、休閒、個人衛生…息息相關。日常生活中經常不經意發現本公司產品使用其中，相關業界市場能見度高。
- (2)在帶扣類之競爭同業中生產廠商林立，惟多屬中小企業及家庭式經營廠，資本額及規模均與本公司有相當大差距，其產品雖具價格優勢，但產品樣式及品質較無法滿足知名品牌客戶之需求。本公司集團與各大運動、休閒品牌累積多年客我情誼，互動良好。除了因應品牌趨勢外，加上自身企業社會責任，重視節能減碳及無毒無害之生產。在替代能源及環境保護之努力上不斷提升完善，加上全球化佈局，台灣、大陸、越南、印尼及北美均有設廠及銷售單位，透過集團資源整合，支援分工，全球化服務，累積三十多年的基礎已深獲各大品牌信賴與認同，在同業中奠定難以比擬的基礎。

(3)由於本公司產品應用範圍相當廣泛，目前尚無相關統計數據能客觀評估市場占有率，惟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)、鬆緊帶及鞋面材料等相關產品於高端之市場佔有率極高，相關品項是各大品牌之最主要供應商。

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，舉凡籃球、網球、足球、棒球、登山、跑步、健走、騎車及涉溪…等等都有專業穿著，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，所以在市場需求上仍趨樂觀。

本公司集團所有生產品項，因各式加工設備增加及技術之提升，銷售品項往末端延伸，配合客人需求盡量協助各項加工或組裝，與客戶需求相結合，更不斷增進客我配合上之深入及廣度。

(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，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。本公司在不斷創新研發，產品不斷提升及精進下，已充分掌握市場脈絡訊息，在產品研發上已逐步著重創新、設計導向，強化ODM自主研發設計，朝向更高經濟效益之方向邁進；除了繼續提升產品高附加價值與深度差異化，並完成有效率的價值轉換。

(3)產品縱向延伸，市場橫向擴充，本公司在行銷策略上不局限於少數行業之深耕，目前擴及至汽車工業、航太、3C週邊配件、醫療復健產業、個人衛生及紙尿褲…等已日益增加，市場需求更趨活絡，而不斷提升的創新能力及自動化改良，除了減少損耗及充分提升效率，在市場供需上日益穩健，在紡織品及民生運動市場上彰顯本公司競爭優勢，對市場需求將持續成長。

4. 競爭利基

本公司集團在業界經營已逾三十多年，在經營團隊戮力經營下，已是國內外功能性輔料之生產大廠，加上這兩三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，可 24 小時生產，染整方面並投資旋轉缸染色機、連續式噴染機等；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，此亦為本公司保持領先同業，並使業績持續成長之一大利基。

(3) OEM 轉型 ODM，與客戶緊密結合

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。除此之外，由於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

本公司所產銷產品應用層面廣泛，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 電子配件及 DIY 等皆是，其中又以鞋廠與成衣廠為主要客戶。本公司於各地配有專責業務及開發人員以就近服務客戶，充分了解並滿足客戶之需求，並藉由在外銷或紡織相關雜誌刊登廣告、國內外參展、製作產品目錄及主動邀約客戶來廠參觀等方式，突顯本公司之相對優勢，以吸引客戶指定採用本公司產品。

(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，印尼及北美等地設置生產及銷售據點，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

紡織系列鞋面材料是趨勢主流，除了輕量、透氣外，更能迎合客製化設計，完全以織造技術減少鞋廠印刷、電繡或各式車縫、高週波加工…等，充分減少鞋廠工序、提升效能。近兩、三年來公司集團相繼投入梭織一片式雙面繡及經編緹花網布鞋面之高階機台設備，這兩款鞋面材料其投資門檻及技術層次較高，競爭門檻較高。

(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，並增加程式型歐式滾筒式水洗機、耐水洗染色試驗機、雷射光譜分析儀及電腦式恆溫恆濕試驗機等品管檢驗設備，且致力於公司整體品管流程之改善，並已獲得 ISO9001、射出鈎產品通過 ISO14001、ISO/TS16949 及航太工業 AS9100 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。

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、標誌等多為三次加工之相關產品，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，本公司不斷研發創新產品，對提昇各式產品之附加價值不遺餘力，以滿足並誘發消費者新的需求，故對於鞋帶、鬆緊帶及反光產品等附屬產品之需求量將逐漸提高，創造有利之商機。

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。本公司不論在產品的品質或是交期皆能提供客戶最大的滿意度，為一般中小企業及家庭式經營廠無法相比，亦為公司生存之一大利基。

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，亦為本公司產品帶來無限的商機。

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或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. 考量產品生產要素的取得成本與產銷地域性的配合，務求在供貨速率最短與報價最高之目的下，提供客戶所需產品與生產地點的最佳組合。 B. 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。 C. 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，投資成本上揚，外銷拓展上對於開發中國家的競爭甚感吃力。	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。
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。

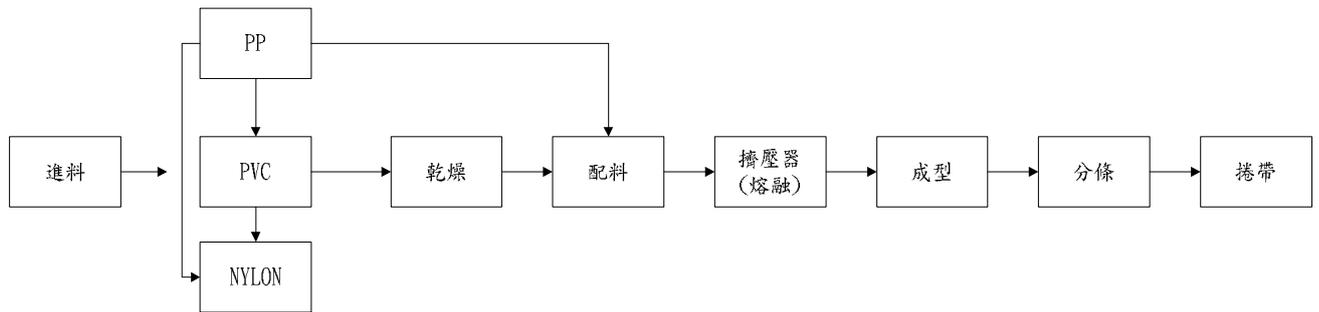
(二)主要產品重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

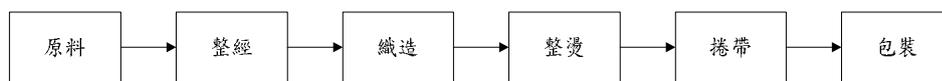
產品	重要用途
黏扣帶	鞋、成衣、雨衣、帽、運動器材、皮件及醫療器材等之副料。
織帶(鞋帶)相關產品	鞋面之邊飾、鞋眼帶、皮件及運動袋之後吊帶、帽子之配件等。
鬆緊帶(含四面彈性針織鬆緊帶)	褲頭帶、外套下襬、袖口及其他需要鬆緊功能之產品配件。四面彈性針織鬆緊帶舒適透氣、產品輕量化，適用於各類運動鞋和休閒鞋之鞋面布。
射出鈎產品	紙尿褲、醫療器材、電腦管線帶、戶外體育用品、汽車坐墊及內裝及其他需要重覆黏貼功能之產品配件。
梭織一片式雙面繡及針織經編緹花網布等布片	可用於鞋子、成衣及帽袋使用之面料，兼具節能環保及舒適透氣等功能。

2. 主要產品產製過程

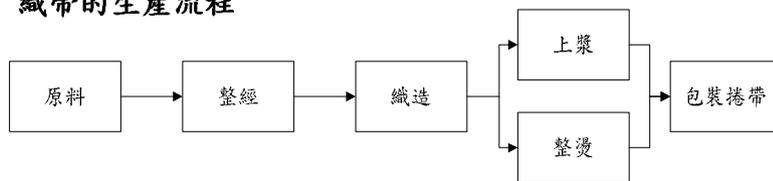
射出鉤的生產流程



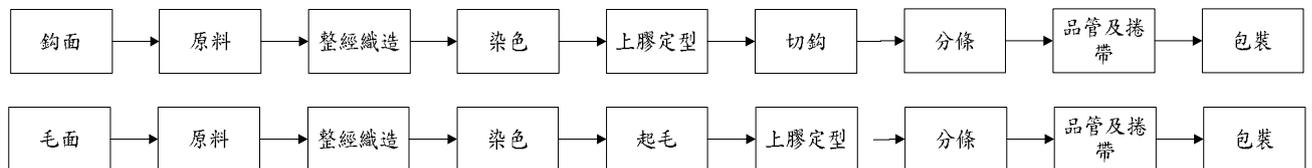
鬆緊帶的生產流程



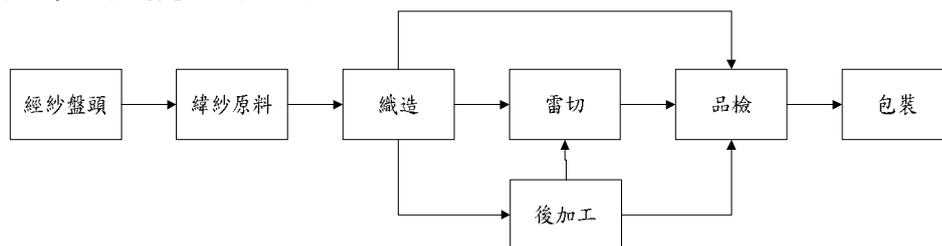
織帶的生產流程



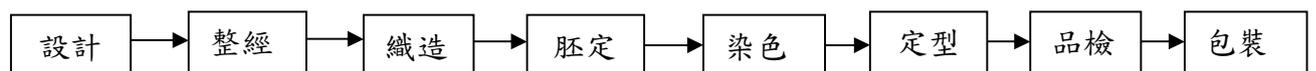
黏扣帶的生產流程



梭織一片式雙面繡的生產流程



針織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	力泰、耀億及廣州多力隆。	穩定
尼龍複絲	春億、台化、力鵬及集盛。	穩定
膠絲	喜維飛(馬來西亞)及 Rubberflex Sdn. Bhd(馬來亞西環匯)。	穩定
特多龍紗	昭安、廈門翔鷺、越南華隆及恆發。	穩定
塑膠粒	昶臺。	穩定

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度及截至前一季止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. 最近二年度及截至前一季止任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

(五)最近二年度合併生產量值

單位：仟碼\公噸\新台幣仟元

年度 產品	單位 (註2)	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
織帶(鞋帶)	仟碼	572,814	457,387	\$2,985,775	622,614	514,678	\$3,393,855
黏扣帶	仟碼	806,389	493,817	1,417,001	778,605	533,479	1,488,975
鬆緊帶	仟碼	488,380	350,477	895,490	540,610	411,189	1,108,692
射出鈎相關產品(註3)	仟碼	439,085	356,708	666,774	439,085	516,358	774,740
粉體塗料	公噸	4,663	4,518	268,425	4,720	4,645	288,769
其他產品	-	-	-	245,362	-	-	228,340
合計	-	-	-	\$6,478,827	-	-	\$7,283,371

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。

註4：105年度織帶(鞋帶)產品經重分類。

(六)最近二年度合併銷售量值

單位：仟碼\公噸\新台幣仟元

年度 產品	單位 (註1)	105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
織帶(鞋帶) 及 仟片	仟碼	52,563	\$1,002,665	417,592	\$4,127,029	65,721	\$1,101,831	459,093	\$4,768,356
黏扣帶	仟碼	23,222	151,902	391,094	1,966,180	26,639	179,333	405,659	1,947,816
鬆緊帶	仟碼	38,728	145,580	292,285	1,316,725	45,367	191,706	352,205	1,536,523
射出鉤 相關產品	仟碼	12,255	106,190	357,284	813,323	13,401	109,211	525,187	1,011,749
粉體塗料	公噸	0	0	4,378	399,357	0	0	4,569	382,768
其他產品	-	-	269,432	-	331,150	-	209,119	-	309,544
合計	-	-	\$1,675,769	-	\$8,953,764	-	\$1,791,200	-	\$9,956,756

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。

註2：105年度織帶(鞋帶)產品經重分類。

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		105 年	106 年	107 年截至 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人工	4,674	5,305	5,615
	間接人工	2,098	2,559	2,909
	合計	6,772	7,864	8,524
平均年歲		31	30	30
平均服務年資		4	4	4
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	0.6%	0.5%	0.5%
	大專	18.2%	18.3%	17.9%
	高中	49.2%	45.3%	44.3%
	高中以下	32.0%	35.9%	37.3%

四、環保支出資訊：

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

項目 \ 年度	106 年	107 年截至 4 月 30 日
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

無。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議、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

為使本公司員工皆能了解公司沿革，並熟悉工作環境與相關規章制度，本公司提供新進員工職前訓練；各部門主管另針對該部門之新進人員實施專業訓練，讓員工皆能具備執行各項工作業務之能力。為持續提升員工的績效與專業能力，各部門除了依公司營運計畫擬定年度教育訓練計畫並執行內部訓練之外，更派員參加與業務相關之外部訓練，讓經驗與知識得以傳承，與及時吸收最新訊息。公司每年亦會規劃適合公司同仁的各類訓練課程，並邀請外部顧問或內部講師以提昇同仁能力與發展。

本公司 106 年度相關教育訓練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	102	535	119
員工在職訓練	101	486	1,578
合計	203	1,021	1,697

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。

本公司於中國大陸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，採用確定福利退休計畫，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、設立員工意見箱，提供員工申訴管道，自成立迄今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

本公司之各子公司已依各營運地之勞動法規規範，與員工簽訂勞動合同，保障員工合法權益，且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) 本公司依照勞工安全衛生法以及相關子法規定，設立勞工安全衛生管理人員或業務主管，執行勞工安全衛生相關事項。
- (2) 透過定期保養與檢修，確保本公司各項設施設備之安全衛生無虞，以保障員工的健康安全。
- (3) 降低作業環境健康風險，貫徹執行公司內各項作業環境安全衛生之規定，員工在使用特殊機械設備或執行特定任務前，須接受特別的安全與衛生訓練，在特殊工作場合必須配戴個人防護具，如從事粉塵或有機溶劑作業需配戴口罩，於噪音環境中工作需配戴耳塞，以確保員工得到最完善之照顧。
- (4) 本公司已訂定【品質與環境管理手冊】，各子公司亦有相關的規範，為履行環保政策，在生產作業活動中致力於污染預防、推動減廢工作及推行廢棄物分類回收並持續改善，以降低對環境的衝擊，創造零災害與零污染之工作環境。
- (5) 本公司已訂定【緊急狀況之準備與應變程序】，為提高員工災變時之救災能力及應變能力，以發揮機動應變統合的力量，降低災害事故、財產之損失，並減輕對環境衝擊程度，故本公司定期舉辦消防演習及災害防救訓練，並將自衛消防編組訓練之成果呈報消防局。
- (6) 對從業人員每年實施例行員工環保及安全衛生教育訓練，以提升其對環保與工安的觀念，全員參與珍惜資源，節約能源與保護環境。

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

本公司視員工為公司最寶貴資產，重視員工之發展，升遷管道暢通及公平公開。有關勞資互動問題，必事先與員工溝通、協調取得共識，員工可透過勞資會議、信函或直接向主管反應個人意見，以達雙向溝通之效，促進勞資關係和諧。同時勞資雙方均能相互坦誠溝通，勞方之意見均能獲得資方重視並迅速獲得解決，故應不致發生勞資糾紛而導致損失。

(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、經理人及員工行為應遵循準繩。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	備註
聯合授信合約 (長期銀行借款)	臺灣銀行股份有限公司(兼任管理銀行)、中國信託商業銀行股份有限公司、凱基商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、臺灣土地銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、王道商業銀行股份有限公司、全國農業金庫股份有限公司	105年12月至111年6月	擔保借款： 新台幣13億元額度	註1	無
長期銀行借款	臺灣銀行股份有限公司	106年6月至108年6月	信用借款： 新台幣2億元額度	無	無
長期銀行借款	元大商業銀行股份有限公司	106年12月至109年12月	信用借款： 新台幣3億元額度	無	無
長期銀行借款	兆豐國際商業銀行股份有限公司	102年11月至109年11月	擔保借款： 新台幣1億元額度	無	無
長期銀行借款	中國信託商業銀行股份有限公司	106年11月至109年9月	信用借款： 新台幣1億元額度	註2	無
長期銀行借款	凱基商業銀行股份有限公司	105年12月至107年12月	信用借款： 新台幣2億元額度	無	無
長期銀行借款	台北富邦商業銀行股份有限公司	106年4月至108年4月	信用借款： 新台幣2億元額度	註3	無
長期銀行借款	日商三井住友銀行股份有限公司台北分行	106年10月至108年10月	信用借款： 美金1仟5佰萬元額度	無	無
長期銀行借款	兆豐國際商業銀行股份有限公司	106年6月至111年6月	擔保借款： 美金1仟5佰萬元額度	無	無
長期銀行借款	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司	104年6月至107年6月	信用借款： 美金5佰萬元額度	無	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	備註
聯合授信合約 (長期銀行借款)	凱基商業銀行股份有限公司(兼任管理銀行)、中國信託商業銀行股份有限公司、臺灣銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、台北富邦商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司	105年12月12日經雙方簽署後生效	信用借款： 美金6仟萬元額度	註4	無
長期銀行借款	元大商業銀行股份有限公司	106年2月至109年2月	信用借款： 美金6佰萬元額度	無	無
長期銀行借款	元大商業銀行股份有限公司	106年11月至109年11月	信用借款： 美金9佰萬元額度	無	無
長期銀行借款	中國信託商業銀行股份有限公司	106年10月至108年10月	信用借款： 美金3佰萬元額度	無	無
長期銀行借款	東亞銀行有限公司	107年4月至109年4月	信用借款： 美金2仟萬元額度	無	無
長期銀行借款	王道商業銀行股份有限公司	106年6月至109年6月	信用借款： 美金5佰萬元額度	無	無
技術開發合同	廣東五邑大學	106年4月至107年3月	協助開發緹花滌淪面料技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有	無	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	備註
技術開發合同	上海東華大學	106年11月至107年10月	協助開發黏扣帶、織帶及鬆緊帶技術和技術支持，相關技術成果及專利歸公司所有	無	無
技術銷售合約	非關係人	97年7月至107年6月	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	無	無
建設工程施工合同	江蘇南通六建建設集團有限公司	105年3月2日經雙方簽署後生效	承建 XDG-2013-3 號地塊 A 地塊開發項目（一期）工程	無	無
建設工程施工合同	Coteccons Construction Joint Stock Company	106年3月30日經雙方簽署後生效	承建寶鵬擴大工業區第 C_6A_CN 地塊之廠建工程	無	無
建設工程施工合同	中建東方裝飾有限公司	107年3月20日經雙方簽署後生效	承建 XDG-2013-3 號地塊 A 地塊開發項目（一期）室內裝修工程	無	無

註 1：本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率不得低於 100%、負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 4 倍、有形淨值（股東權益-無形資產）不得低於新台幣 50 億元（含）。

註 2：本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率不得低於 100%、負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 4 倍、股東權益應維持在新台幣 50 億元整（含）。

註 3：本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率不得低於 100%、負債比率（（負債總額+或有負債）／有形淨值）不得高於 120%、利息保障倍數不得低於 4 倍。

註 4：百和興業公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率不得低於 100%、負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 3 倍及有形淨值（股東權益-無形資產）不得低於新台幣 35 億元（含）。

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		最近五年度財務資料(註1)					107年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		\$5,676,697	\$7,272,347	\$8,741,041	\$8,581,287	\$9,789,763	\$10,284,205
不動產、廠房及設備		4,588,010	4,399,050	5,038,669	6,207,230	7,958,247	8,137,741
無形資產		313,467	309,217	310,042	270,649	242,806	239,213
其他資產		1,839,194	2,378,452	1,781,645	1,688,926	3,460,505	3,722,151
資產總額		12,417,368	14,359,066	15,871,397	16,748,092	21,451,321	22,383,310
流動負債	分配前	2,784,386	3,278,717	3,754,665	4,886,388	6,383,190	6,482,303
	分配後 (註2)	3,231,332	3,874,645	4,350,593	5,780,280	6,383,190	6,482,303
非流動負債		2,418,696	2,288,770	2,736,678	1,934,216	4,453,729	4,802,492
負債總額	分配前	5,203,082	5,567,487	6,491,343	6,820,604	10,836,919	11,284,795
	分配後 (註2)	5,650,028	6,163,415	7,087,271	7,714,496	10,836,919	11,284,795
歸屬於母公司 業主之權益		5,845,602	6,745,708	7,281,058	7,826,445	8,308,508	8,683,742
股本		2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639
資本公積		616,474	728,388	728,388	727,745	727,745	727,880
保留盈餘	分配前	2,189,521	2,705,068	3,227,576	4,112,000	4,833,155	5,200,380
	分配後	1,742,575	2,109,140	2,631,648	3,218,108	4,833,155	5,200,380
其他權益		59,968	332,613	345,455	7,061	(232,031)	(224,157)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		1,368,684	2,045,871	2,098,996	2,101,043	2,305,894	2,414,773
權益總額	分配前	7,214,286	8,791,579	9,380,054	9,927,488	10,614,402	11,098,515
	分配後 (註2)	6,767,340	8,195,651	8,784,126	9,033,596	10,614,402	11,098,515

註1：除107年第1季財務資料係經會計師核閱外，餘經會計師查核簽證。

註2：本公司民國106年盈餘分配案尚未經股東常會決議分配。

(二)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					107年截至3月31日財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		\$1,003,167	\$1,100,719	\$ 986,727	\$1,346,081	\$1,217,167	不適用
不動產、廠房及設備		1,159,705	1,111,154	1,532,966	2,357,425	2,489,848	
無形資產		722	185	0	0	0	
其他資產		6,809,594	7,393,485	7,997,969	7,269,908	7,612,446	
資產總額		8,973,188	9,605,543	10,517,662	10,973,414	11,319,461	
流動負債	分配前	916,084	1,043,585	1,064,640	1,688,075	796,532	
	分配後 (註2)	1,363,030	1,639,513	1,660,568	2,581,967	796,532	
非流動負債		2,211,502	1,816,250	2,171,964	1,458,894	2,214,421	
負債總額	分配前	3,127,586	2,859,835	3,236,604	3,146,969	3,010,953	
	分配後 (註2)	3,574,532	3,455,763	3,832,532	4,040,861	3,010,953	
股本		2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	2,979,639	
資本公積		616,474	728,388	728,388	727,745	727,745	
保盈餘	分配前	2,189,521	2,705,068	3,227,576	4,112,000	4,833,155	
	分配後	1,742,575	2,109,140	2,631,648	3,218,108	4,833,155	
其他權益		59,968	332,613	345,455	7,061	(232,031)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	5,845,602	6,745,708	7,281,058	7,826,445	8,308,508	
	分配後 (註2)	5,398,656	6,149,780	6,685,130	6,932,553	8,308,508	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司民國106年盈餘分配案尚未經股東常會決議分配。

(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	最近五年度財務資料(註1)					107年截至 3月31日財 務資料(註1)
	102年度	103年度	104年度	105年度	106年度	
營業收入	\$8,106,861	\$9,115,700	\$9,443,084	\$10,629,533	\$11,747,956	\$2,889,376
營業毛利	2,495,489	3,054,247	3,505,449	4,178,798	4,704,951	1,129,477
營業損益	1,117,043	1,533,237	1,918,092	2,318,635	2,674,345	582,192
營業外收入 及支出	7,373	33,187	41,949	36,854	(82,767)	(53,975)
稅前淨利	1,124,416	1,566,424	1,960,041	2,355,489	2,591,578	528,217
繼續營業單位 本期淨利	790,624	1,149,799	1,385,574	1,722,845	1,832,678	409,708
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	790,624	1,149,799	1,385,574	1,722,845	1,832,678	409,708
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	279,606	295,461	(73,780)	(547,625)	(228,093)	74,270
本期綜合損 益總額	1,070,230	1,445,260	1,311,794	1,175,220	1,604,585	483,978
淨利歸屬於 母公司業主	705,491	979,717	1,140,107	1,490,366	1,619,782	365,768
淨利歸屬於 非控制權益	85,133	170,082	245,467	232,479	212,896	43,940
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	935,174	1,235,138	1,131,278	1,143,904	1,375,955	375,099
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	135,056	210,122	180,516	31,316	228,630	108,879
每股盈餘	2.37	3.29	3.83	5.00	5.44	1.23

註1：除107年第1季合併財務資料係經會計師核閱外，餘經會計師查核簽證。

(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年截至 3月31日 財務資料
		102年度	103年度	104年度	105年度	106年度	
營業收入		\$2,395,284	\$2,887,073	\$3,186,424	\$3,954,221	\$4,329,433	不適用
營業毛利		662,695	854,186	996,901	1,439,461	1,498,154	
營業損益		326,558	486,155	574,300	966,257	1,006,463	
營業外收入及支出		510,248	668,959	801,565	885,954	1,005,635	
稅前淨利		836,806	1,155,114	1,375,865	1,852,211	2,012,098	
繼續營業單位本期淨利		705,491	979,717	1,140,107	1,490,366	1,619,782	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利		705,491	979,717	1,140,107	1,490,366	1,619,782	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		229,683	255,421	(8,829)	(346,462)	(243,827)	
本期綜合損益總額		935,174	1,235,138	1,131,278	1,143,904	1,375,955	
每股盈餘		2.37	3.29	3.83	5.00	5.44	

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
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、成德潤	修正式無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、顏曉芳(註1)	修正式無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、顏曉芳	修正式無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、顏曉芳(註1)	無保留意見加其他事項段落查核報告
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、顏曉芳	無保留意見加其他事項段落查核報告
107年第1季	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、顏曉芳	保留結論之核閱報告(註2)

註1：103及105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。

註2：107年第1季列入合併報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表係未經會計師核閱。

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)		年度	最近五年度財務分析(註1)					107年截至3月31日財務分析(註1)
		102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構	負債占資產比率(%)	41.9	38.8	40.9	40.7	50.5	50.4	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	210.0	251.9	240.5	191.1	189.3	195.4	
償債能力	流動比率(%)	203.9	221.8	232.8	175.6	153.4	158.7	
	速動比率(%)	138.3	168.0	151.8	111.5	87.2	85.4	
	利息保障倍數	25.2	33.8	36.9	40.9	27.2	14.8	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.9	5.2	5.2	5.4	5.3	4.9	
	平均收現日數	74	70	70	68	69	74	
	存貨週轉率(次)	2.9	3.0	2.2	1.9	1.8	1.5	
	存貨製造業週轉率(次)	2.9	3.0	2.9	3.2	3.3	2.9	
	應付款項週轉率(次)	11.7	13.5	14.6	17.2	16.1	13.7	
	平均銷貨日數(含營建)	126	120	166	191	206	249	
	平均銷貨日數(不含營建)	126	120	125	116	112	127	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.8	2.0	2.0	1.9	1.7	1.4	
	總資產週轉率(次)	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.5	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.1	8.9	9.5	10.9	10.0	8.0	
	權益報酬率(%)	11.5	14.4	15.3	17.9	17.8	15.1	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.7	52.6	65.8	79.1	87.0	70.9	
	純益率(%)	9.8	12.6	14.7	16.2	15.6	14.2	
	每股盈餘(元)	2.37	3.29	3.83	5.00	5.44	1.23	
現金流量	現金流量比率(%)	52.6	61.1	55.2	44.5	18.1	(13.0)	
	現金流量允當比率(%)	86.8	95.0	99.8	95.2	59.0	36.9	
	現金再投資比率(%)	9.0	10.6	9.2	10.3	1.4	(1.1)	
槓桿度	營運槓桿度	2.9	2.5	2.3	2.3	2.3	2.6	
	財務槓桿度	1.0	1.0	1.0	1.0	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. 106 年度負債占資產比率較 105 年度上升，主要係因營運規模擴大，持續擴充廠房及機器設備，暨相關的週轉金需求持續增加，長短期銀行借款增加所致。
2. 106 年度速動比率較 105 年度下降，主要係因營運規模擴大，部分週轉金需求以短期銀行借款支應，致流動負債上升所致。
3. 106 年度利息保障倍數較 105 年度下降，主要係銀行借款增加，利息支出較 105 年度增加所致。
4. 106 年度現金流量比率較 105 年度下降，主要係因持續開發各式新產品及產銷量擴增，各項原物料、產品存貨增加及持續投入營建工案之成本增加，使得營業活動淨現金流量較 105 年度減少，加上流動負債增加，致現金流量比率下降。
5. 106 年度現金流量允當比率及現金再投資比率較 105 年度下降，主要係 106 年營業活動淨現金流量較 105 年度減少，另 106 年度各項資本支出及存貨持續增加所致。

註 1：上述財務資料除 107 年第 1 季財務資料係經會計師核閱外，餘經會計師查核簽證。

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) / 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(註2)		最近五年度財務分析(註1)					107年截至 3月31日 財務分析
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構	負債占資產比率(%)	34.9	29.8	30.8	28.7	26.6	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	694.8	770.6	616.7	393.9	422.6	
償債能力	流動比率(%)	109.5	105.5	92.7	79.7	152.8	
	速動比率(%)	60.6	64.0	56.8	57.2	103.2	
	利息保障倍數	31.5	51.9	61.3	108.6	134.2	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.5	7.6	7.3	6.9	6.5	
	平均收現日數	57	48	50	53	56	
	存貨週轉率(次)	3.8	4.5	4.3	5.1	5.4	
	存貨製造業週轉率(次)	3.8	4.4	4.9	5.4	5.5	
	應付款項週轉率(次)	10.8	12.6	12.1	11.9	12.2	
	平均銷貨日數(含營建)	96	81	84	72	67	
	平均銷貨日數(不含營建)	96	82	74	68	67	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.1	2.6	2.1	1.7	1.8	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	
	資產報酬率(%)	8.6	10.8	11.5	14.0	14.6	
	權益報酬率(%)	12.8	15.6	16.3	19.7	20.1	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.1	38.8	46.2	62.2	67.5	
	純益率(%)	29.5	33.9	35.8	37.7	37.4	
現金流量	每股盈餘(元)	2.37	3.29	3.83	5.00	5.44	
	現金流量比率(%)	65.8	128.9	96.1	75.6	184.2	
	現金流量允當比率(%)	76.7	92.8	78.0	99.4	103.5	
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.4	9.4	4.1	7.0	5.1	
	營運槓桿度	2.8	2.2	2.2	1.9	2.0	
	財務槓桿度	1.1	1.1	1.0	1.0	1.0	

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. 106 年度流動比率及速動比率較 105 年度上升，主要係 106 年度完成銀行聯貸，以中長期借款取代短期借款，致流動負債減少所致。
2. 106 年度利息保障倍數較 105 年度上升，主要係 106 年度各產品銷售持續成長，產品經濟效益提高，致稅前淨利較 105 年增加所致。
3. 106 年度現金流量比率較 105 年度上升，主要係因各產品營業收入及獲利持續成長，營業活動產生淨現金流入增加以及流動負債減少所致。
4. 106 年度現金再投資比率較 105 年度下降，主要係 106 年度持續擴充廠房及機器設備，致不動產、廠房及設備淨額增加，及以短期銀行借款減少所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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) / 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)。

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 106 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及顏曉芳會計師查核完竣，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，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

台灣百和工業股份有限公司 107 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 107 年 3 月 16 日

四、最近年度財務報告

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 106 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。

茲對台灣百和工業股份有限公司及其子公司（台灣百和集團）民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

台灣百和集團民國 106 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為新台幣（以下同）2,211,704 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 99,518 仟元），請參閱合併財務報表附註四、五及八。應收帳款之減損評估係管理當局考量應收款項之可回收性及對已知之問題款項予以提列，該減損評估因涉及管理階層主觀判斷且應收款項餘額重大，故將應收帳款之估計減損列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對應收帳款減損評估執行下列查核程序：

1. 瞭解台灣百和集團應收帳款減損評估政策並抽核測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性。
2. 複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可收回比率之合理性。
3. 測試與應收帳款有關之內部控制運作有效性。

存貨－製造業評價

台灣百和集團民國 106 年 12 月 31 日存貨－製造業餘額為 1,936,858 仟元，請參閱合併財務報告附註四、五及九。存貨－製造業係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，故將存貨－製造業評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨－製造業評價執行下列查核程序：

1. 評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括抽核測試存貨庫齡之正確性等。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

其他事項

列入台灣百和集團合併財務報表之子公司中，有關 PT. PAIHO INDONESIA 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 PT. PAIHO INDONESIA 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。PT. PAIHO INDONESIA 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,520,237 仟元及 1,500,786 仟元，分別占合併資產總額 7%及 9%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 376,132 仟元及 302,018 仟元，均占合併營業收入淨額之 3%。

台灣百和工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 106 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



蔣淑菁

會計師 顏 曉 芳



顏曉芳

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 16 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 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
105年12月31日

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及七)	\$ 2,744,558	13	\$ 3,067,654	18		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、六、七及二九)	3,538	-	1,000	-		
1150	應收票據(附註四及五)	147,681	1	129,770	1		
1170	應收帳款(附註四、五、八及二八)	2,064,023	10	1,932,441	11		
1200	其他應收款	104,692	-	79,707	-		
1310	存貨—製造業(附註四、五及九)	1,936,858	9	1,639,478	10		
1320	存貨—建設業(附註四、五及九)	2,232,394	10	1,432,861	9		
1412	預付租賃款(附註四及十五)	16,135	-	11,856	-		
1470	其他流動資產(附註十六)	539,884	3	286,520	2		
11XX	流動資產總計	<u>9,789,763</u>	<u>46</u>	<u>8,581,287</u>	<u>51</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	34,213	-	33,190	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二九)	7,958,247	37	6,207,230	37		
1760	投資性不動產(附註四及十三)	175,178	1	186,180	1		
1805	商 譽(附註四及十四)	242,646	1	270,462	2		
1821	其他無形資產(附註四)	160	-	187	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	107,294	1	80,978	1		
1915	預付設備款	1,970,297	9	631,117	4		
1985	長期預付租賃款(附註四及十五)	1,138,007	5	737,858	4		
1995	其他非流動資產(附註十六)	35,516	-	19,603	-		
15XX	非流動資產總計	<u>11,661,558</u>	<u>54</u>	<u>8,166,805</u>	<u>49</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$21,451,321</u>	<u>100</u>	<u>\$16,748,092</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2102	短期銀行借款(附註十七)	\$ 3,638,622	17	\$ 2,699,509	16		
2150	應付票據	81,203	1	95,920	1		
2170	應付帳款(附註二八)	399,844	2	300,658	2		
2200	其他應付款(附註十九及二二)	1,580,113	7	1,047,651	6		
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	587,241	3	462,208	3		
2250	負債準備—流動(附註四)	18,382	-	23,314	-		
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十七及二九)	19,680	-	206,860	1		
2355	應付租賃款—流動(附註四及十八)	509	-	-	-		
2399	其他流動負債	57,596	-	50,268	-		
21XX	流動負債總計	<u>6,383,190</u>	<u>30</u>	<u>4,886,388</u>	<u>29</u>		
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十七及二九)	3,237,328	15	759,845	4		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	861,668	4	805,468	5		
2613	應付租賃款—非流動(附註四及十八)	749	-	-	-		
2630	遞延收入—非流動(附註四及十五)	99,942	1	103,896	1		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	250,717	1	261,612	2		
2645	存入保證金	3,325	-	3,395	-		
25XX	非流動負債總計	<u>4,453,729</u>	<u>21</u>	<u>1,934,216</u>	<u>12</u>		
2XXX	負債總計	<u>10,836,919</u>	<u>51</u>	<u>6,820,604</u>	<u>41</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,979,639	14	2,979,639	18		
3200	資本公積	727,745	3	727,745	4		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,037,400	5	888,363	6		
3320	特別盈餘公積	209,623	1	209,623	1		
3350	未分配盈餘	3,586,132	16	3,014,014	18		
3400	其他權益	(232,031)	(1)	7,061	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>8,308,508</u>	<u>38</u>	<u>7,826,445</u>	<u>47</u>		
36XX	非控制權益	<u>2,305,894</u>	<u>11</u>	<u>2,101,043</u>	<u>12</u>		
3XXX	權益總計	<u>10,614,402</u>	<u>49</u>	<u>9,927,488</u>	<u>59</u>		
	負債與權益總計	<u>\$21,451,321</u>	<u>100</u>	<u>\$16,748,092</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：鄭森焄

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二八）	\$11,747,956	100	\$10,629,533	100
5000	營業成本（附註四、九、二二及二八）	<u>7,043,005</u>	<u>60</u>	<u>6,450,735</u>	<u>61</u>
5950	營業毛利	<u>4,704,951</u>	<u>40</u>	<u>4,178,798</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	1,082,486	9	971,786	9
6200	管理費用	624,439	5	593,675	5
6300	研究發展費用	<u>323,681</u>	<u>3</u>	<u>294,702</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>2,030,606</u>	<u>17</u>	<u>1,860,163</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>2,674,345</u>	<u>23</u>	<u>2,318,635</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四及十五）	18,940	-	19,344	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四）	3,900	-	1,320	-
7100	利息收入（附註四）	42,185	-	63,377	1
7110	租金收入（附註四）	15,866	-	14,057	-
7190	其他收入（附註四）	31,358	-	41,310	-
7510	利息費用（附註四及二二）	(98,741)	(1)	(59,018)	(1)
7590	什項支出（附註四、十二、二二及二八）	(26,708)	-	(48,140)	-
7630	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四）	(69,567)	-	4,604	-
7000	營業外收入及支出合計	(82,767)	(1)	36,854	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,591,578	22	\$ 2,355,489	22
7950	所得稅費用(附註四及二三)	758,900	6	632,644	6
8200	本年度淨利	1,832,678	16	1,722,845	16
	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)	(5,197)	-	(9,785)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	1,112	-	1,634	-
		(4,085)	-	(8,151)	-
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	(272,978)	(2)	(608,784)	(6)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 三)	48,970	-	69,310	1
		(224,008)	(2)	(539,474)	(5)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(228,093)	(2)	(547,625)	(5)
8500	本年度綜合利益總額	\$ 1,604,585	14	\$ 1,175,220	11
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,619,782	14	\$ 1,490,366	14
8620	非控制權益	212,896	2	232,479	2
8600		\$ 1,832,678	16	\$ 1,722,845	16

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,375,955	12	\$ 1,143,904	11
8720	非控制權益	<u>228,630</u>	<u>2</u>	<u>31,316</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,604,585</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,175,220</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 5.44		\$ 5.00	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.43</u>		<u>\$ 5.00</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

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 106 年及 105 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	資本公積 (附註二一)			其他權益項目 (附註二一)			非控制權益 (附註十一)	權益合計			
		普通股股本 (附註二一)	對子公司所有權權益變動	實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額之差額	保留盈餘 (附註二一)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計					
A1	105年1月1日餘額	\$2,979,639	\$ 615,831	\$ 643	\$ 111,914	\$ 774,352	\$ 209,623	\$2,243,601	\$ 345,455	\$7,281,058	\$2,098,996	\$9,380,054
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(643)	-	-	-	(1,946)	-	(2,589)	2,589	-
B1	104年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	114,011	-	(114,011)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(595,928)	-	(595,928)	-	(595,928)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,858)	(31,858)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,490,366	-	1,490,366	232,479	1,722,845
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,068)	(338,394)	(346,462)	(201,163)	(547,625)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,482,298	(338,394)	1,143,904	31,316	1,175,220
Z1	105年12月31日餘額	2,979,639	615,831	-	111,914	888,363	209,623	3,014,014	7,061	7,826,445	2,101,043	9,927,488
B1	105年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	149,037	-	(149,037)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(893,892)	-	(893,892)	-	(893,892)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,779)	(23,779)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,619,782	-	1,619,782	212,896	1,832,678
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,735)	(239,092)	(243,827)	15,734	(228,093)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,615,047	(239,092)	1,375,955	228,630	1,604,585
Z1	106年12月31日餘額	\$2,979,639	\$ 615,831	\$ -	\$ 111,914	\$1,037,400	\$ 209,623	\$3,586,132	(\$ 232,031)	\$8,308,508	\$2,305,894	\$10,614,402

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：鄭森煤

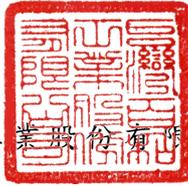


經理人：鄭誠禕



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,591,578	\$2,355,489
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	696,313	593,673
A20200	攤銷費用	10,821	11,634
A20300	呆帳費用	12,152	33,659
A20900	利息費用	98,741	59,018
A21200	利息收入	(42,185)	(63,377)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(3,900)	(1,320)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	760	(14)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	69,571	10,523
A23700	非金融資產減損損失	10,022	29,554
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	7,505	(10,170)
A29900	其 他	(2,077)	(9,045)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(19,583)	(439)
A31150	應收帳款	(274,750)	(395,692)
A31180	其他應收款	(48,163)	(6,055)
A31200	存貨－製造業	(478,104)	64,997
A31210	存貨－建設業	(942,803)	(196,914)
A31240	其他流動資產	(285,156)	(102,446)
A32130	應付票據	(14,717)	38,913
A32150	應付帳款	129,229	9,872
A32180	其他應付款	198,418	231,186
A32200	負債準備	(3,039)	7,639
A32230	其他流動負債	10,888	2,183
A32240	淨確定福利負債	(10,261)	(26,038)
A33000	營運產生之現金	1,711,260	2,636,830
A33100	收取之利息	42,185	63,377
A33300	支付之利息	(87,799)	(60,077)
A33500	支付之所得稅	(507,652)	(467,206)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,157,994</u>	<u>2,172,924</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 26,980)	(\$ 1,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	24,388	106
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,488,119)	(1,079,204)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,370	36,558
B03800	存出保證金減少(增加)	(6,399)	242
B05400	購置投資性不動產	-	(118)
B06700	其他非流動資產增加	(9,514)	(1,846)
B07100	預付設備款增加	(2,160,318)	(607,062)
B07300	長期預付租賃款增加	(468,850)	(292,912)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,128,422)</u>	<u>(1,945,236)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	1,133,072	1,102,689
C01600	舉借長期銀行借款	3,307,300	170,918
C01700	償還長期銀行借款	(964,220)	(1,228,935)
C04000	應付租賃款減少	(330)	-
C04500	發放現金股利	(893,892)	(595,928)
C05800	支付非控制權益現金股利	(23,779)	(31,858)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,558,151</u>	<u>(583,114)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>89,181</u>	<u>(333,065)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(323,096)	(688,491)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,067,654</u>	<u>3,756,145</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,744,558</u>	<u>\$3,067,654</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日查核報告)

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

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 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 107 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及其子公司(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

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

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

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正—金融資產之分類、衡量與減損

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著

增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估 IFRS 15 及其他準則、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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）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。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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表八及九。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在地國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）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。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

（八）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。

(九) 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。

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。合併公司採直線基礎提列折舊。

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。

(十) 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或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組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。

(十一) 無形資產

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累積減損損失列報。

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。

(十二)有形及無形資產（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有形及無形資產（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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳

戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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。

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損益。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

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 43,535	\$ 23,642
銀行支票及活期存款	2,185,892	1,979,903
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）	<u>516,281</u>	<u>1,064,109</u>
	2,745,708	3,067,654
減：質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動）	(<u>1,150</u>)	-
	<u>\$2,744,558</u>	<u>\$3,067,654</u>
<u>存款利率（%）</u>		
銀行存款	0.00-4.00	0.00-1.16
原始到期日在3個月以內之投資	0.77-4.75	0.89-8.00

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原始到期日在3個月以內之定期存款	\$ 1,150	\$ -
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>2,388</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 1,000</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$2,163,541	\$2,025,652
減：備抵呆帳	(99,518)	(93,211)
	<u>\$2,064,023</u>	<u>\$1,932,441</u>

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
0至90天	\$1,962,603	\$1,796,546
91至120天	127,751	151,985
121至150天	37,068	43,812
151至180天	3,594	9,463
181天以上	<u>32,525</u>	<u>23,846</u>
合計	<u>\$2,163,541</u>	<u>\$2,025,652</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析，合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 93,211	\$ 75,297
提列呆帳	12,152	33,659
實際沖銷	(3,817)	(11,808)
外幣兌換差額	<u>(2,028)</u>	<u>(3,937)</u>
年底餘額	<u>\$ 99,518</u>	<u>\$ 93,211</u>

九、存 貨

(一) 製造業

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 656,531	\$ 570,449
在製品	417,948	323,813
原物料	762,813	695,920
在途存貨	99,566	49,296
	<u>\$1,936,858</u>	<u>\$1,639,478</u>

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為7,043,005仟元及6,450,735仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失69,571仟元及10,523仟元。

(二) 建設業

包括在建房地及待出售房地產。

座落地區	項目名稱	竣工(預計)時間	106年12月31日	105年12月31日
<u>在建房地</u>				
無錫市錫山區	百和國際花園一期	107年	\$ 1,688,534	\$ 861,080
	百和國際花園二期	規劃中	379,299	382,571
	商用辦公綜合大樓	規劃中	164,561	174,410
<u>待出售房地產</u>				
彰化縣和美鎮	百和仁宇路住宅	103年	-	14,800
			<u>\$ 2,232,394</u>	<u>\$ 1,432,861</u>

十、採用權益法之投資

投資關聯企業	106年12月31日	105年12月31日
香港利達彈性織物有限公司 (香港利達公司)	<u>\$ 34,213</u>	<u>\$ 33,190</u>

合併公司於資產負債表日對香港利達公司之所有權權益均為21%。

十一、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(%)	
			106年 12月31日	105年 12月31日
本公司	PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司)	國際投資	100	100
	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	-
百和國際公司	PAIHO SHIH HOLDINGS CORPORATION (百和興業公司)	國際投資	52	52
	東莞百和織造有限公司 (東莞百和公司)	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及電子刺繡等之產銷	100	100
	HE MEI XING YE COMPANY LTD. (和美興業公司)	國際投資	100	100
	ZHONG YUAN XING YE COMPANY LTD. (中原興業公司)	國際貿易	100	100
百和興業公司	印尼百和公司	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷	1	1
	無錫百和織造股份有限公司 (無錫百和公司)	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	4	4
	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	100
香港安達公司	HON SHIN CORP. (宏興有限公司)	國際投資	100	100
	無錫百和公司 東莞百宏實業有限公司 (東莞百宏公司)	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產 黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及3C產品配件等之產銷	93 34	93 34
無錫百和公司	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	66	66
	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
宏興有限公司	越南百宏有限公司 (越南百宏公司)	網布及其他布類之產銷	100	100
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	100
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	25
	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
百利公司	BRAITS COMPANY LIMITED (百利公司)	國際投資	100	100
	無錫百勝化學纖維有限公司 (無錫百勝公司)	化學纖維之產銷	100	100
無錫百勝公司	無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	3	3
上海綺色佳公司	東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	75	75

有關 106 年及 105 年 12 月 31 日之轉投資架構如附表十及十一所示。

上述子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

百和興業公司於 105 年 6 月 16 日經董事會決議投資美金 8,800 仟元，設立宏興有限公司，並透過宏興有限公司轉投資設立越南百宏公司。越南百宏公司於 105 年 11 月完成設立。

列入合併財務報表之子公司，係同期間經會計師查核之財務報表列入編製本合併財務報表。

(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	
	106年12月31日	105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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
百和興業公司及子公司	<u>\$ 212,896</u>	<u>\$ 232,479</u>	<u>\$2,305,894</u>	<u>\$2,101,043</u>

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$5,571,975	\$4,325,530
非流動資產	5,601,676	2,620,288
流動負債	(4,059,844)	(1,813,059)
非流動負債	(1,982,380)	(456,860)
權 益	<u>\$5,131,427</u>	<u>\$4,675,899</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$2,825,533	\$2,574,856
百和興業公司及子公司 之非控制權益	<u>2,305,894</u>	<u>2,101,043</u>
	<u>\$5,131,427</u>	<u>\$4,675,899</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$4,241,719</u>	<u>\$3,489,262</u>
本年度淨利	\$ 475,208	\$ 513,900
其他綜合損益	<u>29,450</u>	(442,067)
綜合損益總額	<u>\$ 504,658</u>	<u>\$ 71,833</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 262,312	\$ 281,421
百和興業公司及子公司 之非控制權益	<u>212,896</u>	<u>232,479</u>
	<u>\$ 475,208</u>	<u>\$ 513,900</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 276,028	\$ 40,517
百和興業公司及子公司 之非控制權益	<u>228,630</u>	<u>31,316</u>
	<u>\$ 504,658</u>	<u>\$ 71,833</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 667,935)	\$ 442,778
投資活動	(2,950,012)	(926,245)
籌資活動	<u>3,199,274</u>	<u>94,532</u>
淨現金流出	<u>(\$ 418,673)</u>	<u>(\$ 388,935)</u>

十二、不動產、廠房及設備

106年度	年 初 餘 額	增 加	處 分	重 分 類	淨兌換差額	年 底 餘 額
成 本						
自有土地	\$ 517,441	\$ 17,894	\$ -	\$ 9,180	(\$ 6,703)	\$ 537,812
建築物	3,748,672	41,263	(1,001)	65,071	(131,123)	3,722,882
機器設備	4,419,966	139,850	(54,643)	723,572	(104,921)	5,123,824
運輸設備	221,510	22,467	(42,657)	12,920	(7,290)	206,950
其他設備	546,769	38,933	(6,073)	40,661	(14,209)	606,081
建造中之不動產	<u>208,421</u>	<u>1,639,263</u>	<u>-</u>	<u>(83,069)</u>	<u>(45,504)</u>	<u>1,719,111</u>
成本合計	<u>9,662,779</u>	<u>\$1,899,670</u>	<u>(\$ 104,374)</u>	<u>\$ 768,335</u>	<u>(\$ 309,750)</u>	<u>11,916,660</u>
累計折舊						
建築物	1,067,118	\$ 157,546	(\$ 1,001)	\$ 715	(\$ 26,353)	1,198,025
機器設備	1,910,743	441,853	(50,987)	-	(53,919)	2,247,690
運輸設備	121,367	24,839	(38,544)	-	(3,053)	104,609
其他設備	<u>356,321</u>	<u>65,832</u>	<u>(5,712)</u>	<u>-</u>	<u>(8,352)</u>	<u>408,089</u>
累計折舊合計	<u>3,455,549</u>	<u>\$ 690,070</u>	<u>(\$ 96,244)</u>	<u>\$ 715</u>	<u>(\$ 91,677)</u>	<u>3,958,413</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$6,207,230</u>					<u>\$7,958,247</u>

105年度	年初餘額	增	加	處	分	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本										
自有土地	\$ 500,988	\$ 18,000		\$ -		\$ -			(\$ 1,547)	\$ 517,441
建築物	3,330,946	44,254		(1,613)		517,775			(142,690)	3,748,672
機器設備	4,093,936	609,064		(950,887)		821,186			(153,333)	4,419,966
運輸設備	212,198	21,691		(17,238)		15,795			(10,936)	221,510
其他設備	524,595	53,044		(27,510)		27,914			(31,274)	546,769
建造中之不動產	375,231	324,328		-		(484,706)			(6,432)	208,421
成本合計	<u>9,037,894</u>	<u>\$1,070,381</u>		<u>(\$ 997,248)</u>		<u>\$ 897,964</u>			<u>(\$ 346,212)</u>	<u>9,662,779</u>
累計折舊										
建築物	982,209	\$ 141,642		(\$ 1,613)		\$ 874			(\$ 55,994)	1,067,118
機器設備	2,522,097	370,106		(895,556)		-			(85,904)	1,910,743
運輸設備	119,697	24,004		(15,938)		-			(6,396)	121,367
其他設備	350,436	49,748		(21,640)		-			(22,223)	356,321
累計折舊合計	<u>3,974,439</u>	<u>\$ 585,500</u>		<u>(\$ 934,747)</u>		<u>\$ 874</u>			<u>(\$ 170,517)</u>	<u>3,455,549</u>
累計減損										
機器設備	24,786	\$ 874		(\$ 25,134)		\$ -			(\$ 526)	-
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$5,038,669</u>									<u>\$6,207,230</u>

合併公司於 105 年度因少數產品於市場上銷售情況欠佳，預期用於生產該產品設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 105 年度認列減損損失 874 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下之什項支出。

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）及月眉段土地計 5,010 平方公尺（帳列自有土地 39,611 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 60 年
機電動力設備	3 至 16 年
工程系統	3 至 40 年
其他	2 至 10 年
機器設備	2 至 16 年
運輸設備	4 至 11 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，請參閱附註二九。

十三、投資性不動產

106 年度	年初餘額	增	加	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本	\$ 204,184	\$	-	(\$	1,562)	(\$	4,167)	\$ 198,455
累計折舊	18,004		6,243	(715)	(255)	23,277
投資性不動產淨額	<u>\$ 186,180</u>							<u>\$ 175,178</u>
105 年度								
成 本	\$ 246,792	\$	118	(\$	24,136)	(\$	18,590)	\$ 204,184
累計折舊	12,116		8,173	(874)	(1,411)	18,004
投資性不動產淨額	<u>\$ 234,676</u>							<u>\$ 186,180</u>

合併公司之投資性不動產座落於中國大陸無錫市，係供出租或未來發展使用。投資性不動產係合併公司自有廠房或宿舍之出租，因其市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估列數，故無法可靠決定公允價值，並以直線法按 20-50 年之耐用年數計提折舊。

十四、商 譽

	106 年度	105 年度
成 本		
年初餘額	\$ 270,462	\$ 309,819
減損損失	(10,022)	(28,680)
淨兌換差額	(17,794)	(10,677)
年底餘額	<u>\$ 242,646</u>	<u>\$ 270,462</u>

十五、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流 動	\$ 16,135	\$ 11,856
非 流 動	1,138,007	737,858
	<u>\$1,154,142</u>	<u>\$ 749,714</u>

東莞百和公司取得東莞市沙田鎮橫流管理區內計 45,452 平方公尺之土地使用權 50 年。

無錫百和公司取得無錫市錫山經濟開發區計 191,799 平方公尺之土地使用權 50 年，由當地政府給予之優惠減讓金額帳列遞延收入。

東莞百宏公司取得東莞市沙田鎮環保工業城內計 80,316 平方公尺之土地使用權 47 年。

無錫百勝公司取得無錫市錫山經濟開發區計 36,666 平方公尺之土地使用權 50 年；土地用途係供出租使用，已轉列至投資性不動產。

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

越南百和公司取得胡志明市 29,042 平方公尺之土地使用權 33 年至 46 年。另分別向 CONG TY TNHH LIEN HUNG、TAN TAO CORPORATION 及西貢 VRG 投資控股公司（Saigon VRG Investment Corporation）購買胡志明市 3,416、14,281 及 88,168 平方公尺之土地使用權，截至 106 年 12 月底止，取得土地使用權程序尚在進行。

印尼百和公司向 PT. COSMO TECHNOLOGY 購買印尼西爪哇省蘇甲巫眉地區 105,162 平方公尺之土地使用權。

上述土地用途係供興建生產廠房、辦公大樓、員工宿舍或從事經營生產活動，並在土地使用年限內享有土地使用權、分租權、收益權和轉讓、出租、抵押、繼承等在內之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各項稅費。

十六、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 388,902	\$ 146,810
預付款項	82,944	67,762
預付費用	56,424	61,188
其 他	<u>11,614</u>	<u>10,760</u>
	<u>\$ 539,884</u>	<u>\$ 286,520</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 15,712	\$ 9,313
其 他	<u>19,804</u>	<u>10,290</u>
	<u>\$ 35,516</u>	<u>\$ 19,603</u>

十七、借 款

(一)短期銀行借款

	106年12月31日	105年12月31日
信用借款	<u>\$3,638,622</u>	<u>\$2,699,509</u>
信用借款利率(%)	2.11-3.25	1.01-2.74

(二)長期銀行借款

	106年12月31日	105年12月31日
抵押借款—109年11月至111年6月到期	\$1,635,062	\$ 77,040
信用借款—109年2月至111年4月到期	<u>1,621,946</u>	<u>889,665</u>
	3,257,008	966,705
減：列為1年內到期部分	<u>(19,680)</u>	<u>(206,860)</u>
長期銀行借款	<u>\$3,237,328</u>	<u>\$ 759,845</u>
<u>借款利率(%)</u>		
抵押借款	1.09-2.94	1.43
信用借款	2.50-3.13	1.04-2.06

長期抵押借款係以合併公司資產抵押擔保，參閱附註二九。

本公司於105年12月向台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計13億元，用以償還金融機構借款暨充實中期營運週轉金。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率（流動資產/流動負債）不得低於100%、負債比率（負債總額/有形淨值）不得高於150%、利息保障倍數不得低於4倍及有形淨值（股東權益—無形資產）不得低於50億元（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。

百和興業公司於105年12月向凱基商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計美金6仟萬元，用以償還金融機構借款、支應海外投資計畫所需資金暨充實營運週轉金。根據貸款合約規定，百和興業公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率（流動資產/流動負債）不得低於100%、負債比率（負

債總額/有形淨值)不得高於150%、利息保障倍數不得低於3倍及有形淨值(股東權益—無形資產)不得低於35億元(含)以上。另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。

十八、應付租賃款

	<u>106年12月31日</u>
<u>最低租賃給付</u>	
不超過1年	\$ 836
1至3年	<u>882</u>
	1,718
減:未來財務費用	<u>460</u>
最低租賃給付現值	<u>\$ 1,258</u>
 <u>最低租賃給付現值</u>	
不超過1年	\$ 509
1至3年	<u>749</u>
	<u>\$ 1,258</u>

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

所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定,106年12月31日之年利率為4.75%。

十九、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 526,076	\$ 525,959
應付工程及設備款	428,785	17,234
應付員工及董監事酬勞	86,570	79,604
應納稅額	23,134	22,430
其他	<u>515,548</u>	<u>402,424</u>
	<u>\$1,580,113</u>	<u>\$1,047,651</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及越南之子公司員工，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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 407,548	\$ 395,229
計畫資產公允價值	<u>(156,831)</u>	<u>(133,617)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 250,717</u>	<u>\$ 261,612</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)
105 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 381,729</u>	<u>(\$ 102,723)</u>	<u>\$ 279,006</u>
服 務 成 本			
當 期 服 務 成 本	9,587	-	9,587
利 息 費 用 (收 入)	<u>4,818</u>	<u>(1,200)</u>	<u>3,618</u>
認 列 於 損 益	<u>14,405</u>	<u>(1,200)</u>	<u>13,205</u>
再 衡 量 數			
計 畫 資 產 報 酬 (除 包 含 於 淨 利 息 之 金 額 外)	-	300	300
精 算 損 失 - 人 口 統 計 假 設 變 動	2,896	-	2,896
精 算 損 失 - 經 驗 調 整	<u>6,589</u>	<u>-</u>	<u>6,589</u>
認 列 於 其 他 綜 合 損 益	<u>9,485</u>	<u>300</u>	<u>9,785</u>
雇 主 提 撥	-	(40,384)	(40,384)
福 利 支 付	<u>(10,390)</u>	<u>10,390</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	395,229	(133,617)	261,612
服 務 成 本			
當 期 服 務 成 本	10,897	-	10,897
利 息 費 用 (收 入)	<u>4,959</u>	<u>(1,566)</u>	<u>3,393</u>
認 列 於 損 益	<u>15,856</u>	<u>(1,566)</u>	<u>14,290</u>
再 衡 量 數			
計 畫 資 產 報 酬 (除 包 含 於 淨 利 息 之 金 額 外)	-	171	171
精 算 損 失 - 人 口 統 計 假 設 變 動	75	-	75
精 算 損 失 - 財 務 假 設 變 動	2,706	-	2,706
精 算 損 失 - 經 驗 調 整	<u>2,245</u>	<u>-</u>	<u>2,245</u>
認 列 於 其 他 綜 合 損 益	<u>5,026</u>	<u>171</u>	<u>5,197</u>
雇 主 提 撥	-	(30,382)	(30,382)
福 利 支 付	<u>(8,563)</u>	<u>8,563</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 407,548</u>	<u>(\$ 156,831)</u>	<u>\$ 250,717</u>

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.25%-1.50%	1.25%-1.50%
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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,797)	(\$ 11,777)
減少 0.25%	<u>\$ 12,344</u>	<u>\$ 12,336</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 11,820</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 11,425</u>)	(<u>\$ 11,339</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 3,677</u>
確定福利義務平均到期期間	11 年	11 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。香港安達公司因無員工，故尚未訂定退休辦法。

北美百和公司尚未訂定員工退休辦法。

二一、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105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及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等得用以彌補虧損，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。

對子公司所有權益變動產生之資本公積，係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(三)員工及董監事酬勞。

本公司之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。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 149,037	\$ 114,011		
現金股利	893,892	595,928	\$ 3	\$ 2

本公司 107 年 3 月 16 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 161,978	
特別盈餘公積	22,408	
現金股利	893,892	\$ 3

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘為 246,690 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

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。

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息費用－利息資本化相關資訊

	106 年度	105 年度
利息資本化金額	\$ 3,737	\$ 6,262
利息資本化利率 (%)	1.43	1.71

(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>106年度</u>			
短期員工福利	\$ 1,525,145	\$ 1,038,569	\$ 2,563,714
退職後福利			
確定提撥計畫	87,196	26,953	114,149
確定福利計畫 (附註二十)	2,218	12,072	14,290
其他員工福利	119,945	70,312	190,257
折舊費用	598,825	97,488	696,313
攤銷費用	8,601	2,220	10,821
<u>105年度</u>			
短期員工福利	1,254,742	933,159	2,187,901
退職後福利			
確定提撥計畫	82,156	32,664	114,820
確定福利計畫 (附註二十)	2,708	10,497	13,205
其他員工福利	73,606	52,748	126,354
折舊費用	499,784	93,889	593,673
攤銷費用	9,180	2,454	11,634

(三) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工及董監事酬勞。106 及 105 年度員工及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 16 日及 106 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

現 金	106 年度		105 年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	1.38%	\$ 28,483	1.38%	\$ 26,207
董監事酬勞	0.89%	18,360	0.89%	16,893

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

	105年度		104年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 26,207</u>	<u>\$ 16,893</u>	<u>\$ 20,048</u>	<u>\$ 12,923</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 27,063</u>	<u>\$ 17,800</u>	<u>\$ 22,396</u>	<u>\$ 13,046</u>

105及104年度員工及董監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106及105年度之損益。

有關本公司107及106年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，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

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 22,688	\$ 39,867
外幣兌換損失總額	(92,255)	(35,263)
淨損益	<u>(\$ 69,567)</u>	<u>\$ 4,604</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 642,300	\$ 539,766
未分配盈餘加徵	43,967	40,889
以前年度之調整	(7,572)	(56,063)
土地增值稅	239	702
	<u>678,934</u>	<u>525,294</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	79,966	107,350
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 758,900</u>	<u>\$ 632,644</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 855,660	\$ 729,602
永久性差異	(134,333)	(116,296)
暫時性差異	1,221	29,686
未分配盈餘加徵	43,967	40,889
當期產生(抵用)之虧損扣抵	(43)	4,826
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(7,572)	(56,063)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 758,900</u>	<u>\$ 632,644</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 17%；中國地區子公司（除下列所述外）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。

無錫百和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。無錫百和公司於 99 年取得高新技術企業證明書，並分別於 102 年復審及 105 年重新申請通過，故至 108 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 104 年至 106 年得享優惠稅率 15%。

越南百和公司 106 及 105 年度所得稅率均為 20%。

越南百宏公司依據越南外人投資法適用所得稅優惠政策，並得自營運開始之第 1 年起適用兩免四減半（稅率 10%）之所得稅優惠。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 13,318 仟元及 124,797 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
確定福利計劃再衡量數	(\$ 1,112)	(\$ 1,634)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(48,970)	(69,310)
	<u>(\$ 50,082)</u>	<u>(\$ 70,944)</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：

<u>106 年度</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 33,848	\$ 3,066	\$ -	\$ 36,914
確定福利退休計畫	32,341	(4,153)	1,112	29,300
關聯企業未實現利益	5,750	6,885	-	12,635
備抵呆帳	7,623	1,096	-	8,719
國外營運機構兌換差額	-	-	5,589	5,589
未實現兌換損失	-	2,796	-	2,796
其他	1,416	9,925	-	11,341
	<u>\$ 80,978</u>	<u>\$ 19,615</u>	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 107,294</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 751,924	\$ 93,193	\$ -	\$ 845,117
國外營運機構兌換差額	43,381	-	(43,381)	-
未實現兌換利益	1,150	(1,150)	-	-
其他	9,013	7,538	-	16,551
	<u>\$ 805,468</u>	<u>\$ 99,581</u>	<u>(\$ 43,381)</u>	<u>\$ 861,668</u>
<u>105 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 40,297	(\$ 6,449)	\$ -	\$ 33,848
確定福利退休計畫	36,469	(5,762)	1,634	32,341
關聯企業未實現利益	5,560	190	-	5,750
備抵呆帳	2,931	4,692	-	7,623
其他	688	728	-	1,416
	<u>\$ 85,945</u>	<u>(\$ 6,601)</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ 80,978</u>

(接次頁)

(承前頁)

105 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>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$655,259	\$ 96,665	\$ -	\$751,924
國外營運機構兌換差額	112,691	-	(69,310)	43,381
未實現兌換利益	2,089	(939)	-	1,150
其 他	<u>3,990</u>	<u>5,023</u>	<u>-</u>	<u>9,013</u>
	<u>\$774,029</u>	<u>\$100,749</u>	<u>(\$ 69,310)</u>	<u>\$805,468</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

股東可扣抵稅額帳戶餘額	106年12月31日 註	105年12月31日 <u>\$ 299,050</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	106年度 註	105年度 16.02%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

本公司無 86 年度以前之未分配盈餘。

(五) 所得稅核定情形

本公司及春盛公司截至 104 年度止之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

106 年度	歸屬於本公司 業主之淨利		每股盈餘(元)
	(分子)	股數(分母) (仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$1,619,782	297,964	<u>\$ 5.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>288</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$1,619,782</u>	<u>298,252</u>	<u>\$ 5.43</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利		每股盈餘(元)
	(分子)	股數(分母) (仟股)	
<u>105年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$1,490,366	297,964	<u>\$ 5.00</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>326</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$1,490,366</u>	<u>298,290</u>	<u>\$ 5.00</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人。有關營業租賃主係承租建築物及運輸設備，租賃期間為1至9年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 45,901	\$ 33,344
1至5年	79,505	70,992
超過5年	<u>19,686</u>	<u>57,376</u>
	<u>\$ 145,092</u>	<u>\$ 161,712</u>

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之資訊，參閱附註十三。

二六、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。

二七、金融工具

(一)公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在合併資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及存出入保證金。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公允價值。

(二)金融工具之種類

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
無活絡市場債務工具投資	\$ 3,538	\$ 1,000
放款及應收款	5,076,666	5,218,885
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量	8,961,373	5,113,838

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

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款、應付租賃款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三)財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、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），參閱附註三一。

敏感度分析

合併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）對美金及人民幣之匯率變動 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，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美金或人民幣升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金或人民幣貶值 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	
	106 年度	105 年度
人民幣	\$ 1,362	\$ 1,538
美金	(4,907)	5,009

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

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ 1,547,646	\$ 2,446,338
具現金流量利率風險		
短期銀行借款	2,090,976	253,171
長期銀行借款（含1 年內到期部分）	3,257,008	966,705

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106及105年度之稅前淨利分別變動13,370仟元及3,050仟元。

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106年及105年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為8,148,588千元及8,961,982千元。

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。

<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>106年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,593,952	\$ 467,208	\$ 3,325
應付租賃款	113	396	749
短期銀行借款	1,793,040	1,845,582	-
長期銀行借款	<u>4,920</u>	<u>14,760</u>	<u>3,237,328</u>
	<u>\$ 3,392,025</u>	<u>\$ 2,327,946</u>	<u>\$ 3,241,402</u>
<u>105年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 1,384,259	\$ 59,970	\$ 3,395
短期銀行借款	1,962,596	736,913	-
長期銀行借款	<u>16,340</u>	<u>190,520</u>	<u>759,845</u>
	<u>\$ 3,363,195</u>	<u>\$ 987,403</u>	<u>\$ 763,240</u>

二八、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
香港利達公司	關聯企業
鄭陳阿味	主要管理階層之二親等以內關係
鄭程綜	主要管理階層之二親等以內關係

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207</u>

銷售予關聯企業之價格按市價計算，收款期間約為3個月。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
關聯企業	<u>\$ 26,446</u>	<u>\$ 5,518</u>

向關聯企業之進貨係按市價計算，付款期間為月結1個月。

(四) 營業成本及營業費用

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
主要管理階層之二親等以內 關係	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 1,446</u>

主要管理階層之二親等以內關係主係本公司董事及其配偶。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 7,562</u>	<u>\$ 2,551</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 187,994	\$ 146,280
退職後福利	653	626
	<u>\$ 188,647</u>	<u>\$ 146,906</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。

二九、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：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資—流動）	\$ 3,538	\$ 1,000
土地使用權	102,855	115,229
不動產、廠房及設備	2,379,346	1,627,031
	<u>\$2,485,739</u>	<u>\$1,743,260</u>

三十、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

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$3,290,047</u>	<u>\$ 585,595</u>
購買土地使用權	<u>\$ 18,897</u>	<u>\$ 323,994</u>

(二) 106 年及 105 年 12 月 31 日已簽約尚未支付之建設業工程款為 822,495 仟元及 871,604 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。

(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。

三一、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	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$ 29,830	4.565	\$ 136,174	\$ 33,322	4.617	\$ 153,848
美 金	30,173	29.760	897,948	22,627	32.250	729,721
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之投資</u>						
港 幣	8,988	3.807	34,213	7,984	4.158	33,190
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	46,661	29.760	1,388,631	7,096	32.250	228,846

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

功能性貨幣	106 年度		105 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	(\$ 38,707)	1	(\$ 3,763)
人 民 幣	4.5068	(22,608)	4.8488	17,029
美 金	30.4315	1,204	32.2630	(7,062)
		<u>(\$ 60,111)</u>		<u>\$ 6,204</u>

三二、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）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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：附表五及七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表五及七。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一及七。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表七。

三三、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	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
主副料暨配件部門	\$11,346,270	\$10,174,382	\$2,675,006	\$2,266,574
粉體塗料部門	382,768	399,357	39,873	52,923
營建部門	18,918	55,794	(40,534)	(862)
繼續營運單位總額	<u>\$11,747,956</u>	<u>\$10,629,533</u>	2,674,345	2,318,635
利息收入			42,185	63,377
公司一般收入及利益			70,064	76,031
外幣兌換利益(損失)				
淨額			(69,567)	4,604
利息費用			(98,741)	(59,018)
公司一般費用及損失			(26,708)	(48,140)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$2,591,578</u>	<u>\$2,355,489</u>

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。106 及 105 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、補助收入、採用權益法之關聯企業損益份額、處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額、外幣兌換利益(損失)淨額、利息費用暨所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

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

(三)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	
		106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台	灣	\$ 3,338,617	\$ 3,200,056	\$ 2,613,992	\$ 2,598,394
中	國	4,033,253	3,623,601	2,621,671	2,851,865
越	南	3,418,274	2,997,201	5,136,456	1,405,421
其	他	957,812	808,675	1,182,145	1,230,147
		<u>\$11,747,956</u>	<u>\$10,629,533</u>	<u>\$11,554,264</u>	<u>\$ 8,085,827</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

106及105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 106 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	貸出資金公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註三及五)	年底餘額 (註四及五)	實際動支金額 (註四)	利率區間	資金貸與性質 (註六)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因 (註六)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額 (註二)
													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	\$ 152,750 (美金 5,000)	\$ 52,080 (美金 1,750)	\$ 52,080 (美金 1,750)	2%	有長期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,990,906	\$ 1,990,906
		印尼百和公司	應收關係人款項	Y	159,780 (美金 5,000)	148,800 (美金 5,000)	148,800 (美金 5,000)	2%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	535,680	1,990,906
		中原興業公司	應收關係人款項	Y	30,205 (美金 1,000)	29,760 (美金 1,000)	-	2%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	52,378	1,990,906
2	東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	應收關係人款項	Y	460,020 (人民幣 100,000)	456,500 (人民幣 100,000)	456,500 (人民幣 100,000)	4%	有長短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,066,295	1,066,295
3	無錫百和公司	無錫百宏置業公司	應收關係人款項	Y	635,206 (人民幣 140,000)	639,100 (人民幣 140,000)	639,100 (人民幣 140,000)	3%-4%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	639,100	2,165,942
4	百和興業公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	281,160 (美金 8,800)	187,488 (美金 6,300)	187,488 (美金 6,300)	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,337,012	1,905,257
5	宏興有限公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	185,040 (美金 6,000)	178,560 (美金 6,000)	178,560 (美金 6,000)	2.25%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	620,462	620,462

註一：資金貸與他人之個別限額，除為貸與公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司，或本公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司間之資金貸與，以不超過被貸與公司實收資本額或淨值孰高者外，餘以不超過被貸與公司實收資本額之 50% 為限，惟其個別限額不得超過總限額之金額。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之 40% 為限。

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

註四：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。

註五：係董事會通過之資金貸與額度。

註六：本公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司間之資金貸與期限，不受每次不得超過一年之限制。

註七：業已沖銷。

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 106 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 (註五)	年底背書 保證餘額 (註六)	實際動支金額 (註六)	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 司對背 書保證	屬子公 司對背 書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	百和國際公司	1.	\$ 8,308,508	\$ 263,766 (美金 8,400)	\$ 160,704 (美金 5,400)	\$ -	\$ -	2.01%	\$ 12,462,762	Y	-	-
		和美興業公司(註四)	2.	8,308,508	191,220 (美金 6,000)	59,520 (美金 2,000)	-	-	0.75%	12,462,762	Y	-	-
		中原興業公司	2.	8,308,508	338,250 (美金 11,000)	178,560 (美金 6,000)	-	-	2.24%	12,462,762	Y	-	-
		印尼百和公司	1.	8,308,508	1,590,145 (美金 52,000)	1,398,720 (美金 47,000)	922,560 (美金 31,000)	-	17.51%	12,462,762	Y	-	-
		無錫百勝公司	2.	8,308,508	32,380 (美金 1,000)	-	-	-	-	12,462,762	Y	-	Y
1	百和興業公司	東莞百宏公司	2.	4,763,143	599,345 (美金 19,000)	327,360 (美金 11,000)	119,040 (美金 4,000)	-	7.09%	7,144,715	-	-	Y
		百隆國際公司	1.	4,763,143	377,830 (美金 12,000)	119,040 (美金 4,000)	-	-	2.58%	7,144,715	-	-	-
		無錫百和公司	2.	4,763,143	194,040 (美金 6,000)	-	-	-	-	7,144,715	-	-	Y
		宏興有限公司	1.	4,763,143	1,445,415 (美金 38,000)	1,326,160 (美金 35,000)	618,762 (美金 17,120)	-	28.70%	7,144,715	-	-	-
		越南百宏公司	2.	4,763,143	2,213,785 (美金 73,000)	2,172,480 (美金 73,000)	1,130,880 (美金 38,000)	-	47.02%	7,144,715	-	-	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：本公司對持股比例超過 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 150% 為限。

註四：轉供越南百和公司使用。

註五：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。

註六：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
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額
百和興業公司	股票	採用權益法之投資	宏興有限公司	子公司	8,800,000	\$ 281,578	45,840,000	\$ 1,394,980	54,640,000	\$ 1,551,154
宏興有限公司	股權	採用權益法之投資	越南百宏公司	子公司	-	281,229	-	1,101,620	-	1,281,455

註一：年底金額包含採用權益法之子公司損益份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二：業已沖銷。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
越南百宏公司	廠房	106.03.28	越南盾 893,296,991	截至 106 年 12 月底止已支付越南盾 820,620,138	Coteccons Construction Joint Stock Company	-	-	-	-	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-
	土地使用權	106.05.02	越南盾 264,000,000	截至 106 年 12 月底止已支付越南盾 259,801,344	Investment and Industrial Development Corporation	-	-	-	-	-	International Consulting And Valuation Joint Stock Company 估價金額 越南盾 281,250,000	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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款	
			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	(註一)	(銷 貨)	\$ 531,570	(12%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	\$ 46,033	7%
	百隆國際公司	(註一)	(銷 貨)	155,439	(4%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	16,928	3%
	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	226,659	(5%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	74,823	12%
	印尼百和公司	(註一)	(銷 貨)	127,204	(100%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	19,969	100%
中原興業公司				(美金 4,180)					(美金 671)	
	東莞百宏公司	(註一)	(銷 貨)	405,408	(35%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司採購成本加成 15%-17%計算	約 3 個月	57,437	29%
	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	206,447	(18%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司採購成本加成 15%-17%計算	約 3 個月	50,116	26%
百隆國際公司	北美百和公司	(註一)	(銷 貨)	149,540	(13%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	11,309	6%
				(美金 4,914)					(美金 380)	
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷 貨)	354,221	(17%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司售價之 88%計算	約 3 個月	40,606	7%
東莞百宏公司				(人民幣 78,597)					(人民幣 8,895)	
	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	154,178	(6%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	16,576	3%
宏興有限公司				(人民幣 34,210)					(人民幣 3,631)	
	越南百宏公司	(註一)	(銷 貨)	992,341	(100%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	657,756	100%
				(美金 32,609)					(美金 22,102)	

註一：參閱合併財務報告附註十一。

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 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象 (註三)	關 係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處 理 方 式		
百和國際公司	印尼百和公司	(註二)	\$ 148,999 (美金 5,007)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	(註二)	473,336 (人民幣 103,688)	-	-	-	-	-
	百隆國際公司	(註二)	125,168 (人民幣 27,419)	6.17	-	-	12,023 (美金 404)	-
百和興業公司	越南百宏公司	(註二)	190,375 (美金 6,397)	-	-	-	190,375 (美金 6,397)	-
無錫百和公司	無錫百宏置業公司	(註二)	664,358 (人民幣 145,533)	-	-	-	27 (人民幣 6)	-
宏興有限公司	越南百宏公司	(註二)	837,327 (美金 28,136)	2.95	-	-	34,027 (美金 1,143)	-

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：參閱合併財務報告附註十一。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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)	應收帳款	\$ 46,033	約 3 個月	-
		無錫百和公司	(1)	應收帳款	74,823	約 3 個月	-
		百隆國際公司	(1)	應收帳款	16,928	約 3 個月	-
		中原興業公司	(1)	應收帳款	13,188	約 3 個月	-
		東莞百宏公司	(1)	應收帳款	2,797	約 3 個月	-
		越南百和公司	(1)	應付帳款	3,342	約 3 個月	-
		百隆國際公司	(1)	應付帳款	2,561	約 3 個月	-
		越南百和公司	(1)	其他應收款	3,639	-	-
		中原興業公司	(1)	其他應收款	1,263	-	-
		越南百和公司	(1)	暫收款	4,322	-	-
		越南百和公司	(1)	營業收入	531,570	約 3 個月	5
		百隆國際公司	(1)	營業收入	155,439	約 3 個月	1
		無錫百和公司	(1)	營業收入	226,659	約 3 個月	2
		中原興業公司	(1)	營業收入	43,859	約 3 個月	-
		北美百和公司	(1)	營業收入	17,389	約 3 個月	-
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	15,898	約 3 個月	-
		越南百和公司	(1)	營業成本	62,748	約 3 個月	1
		百隆國際公司	(1)	營業成本	16,628	約 3 個月	-
		春盛公司	(1)	營業成本	1,844	約 3 個月	-
		中原興業公司	(1)	其他收入	19,215	-	-
		越南百和公司	(1)	其他收入	6,613	-	-
		百隆國際公司	(1)	其他收入	2,383	-	-
		1	百和國際公司	印尼百和公司	(3)	應收關係人款項	美金 5,000
越南百和公司	(1)			應收關係人款項	美金 1,750	-	-
東莞粉體公司	(3)			其他應收款	美金 515	-	-
越南百和公司	(1)			暫收款	美金 1,071	-	-
印尼百和公司	(3)			利息收入	美金 80	-	-
越南百和公司	(1)			利息收入	美金 43	-	-
無錫百勝公司	(3)			其他收入	美金 240	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額		
2	東莞百和公司	東莞百宏公司	(3)	租金收入	人民幣 685	—	—
3	百隆國際公司	東莞百宏公司	(3)	應收帳款	美金 1,930	約3個月	—
		無錫百和公司	(3)	應收帳款	美金 1,684	約3個月	—
		越南百和公司	(3)	應收帳款	美金 324	約3個月	—
		北美百和公司	(3)	應收帳款	美金 380	約3個月	—
		無錫百和公司	(3)	應付帳款	美金 1,353	約3個月	—
		東莞百宏公司	(3)	應付帳款	美金 718	約3個月	—
		百和興業公司	(2)	其他應付款	美金 67	—	—
		東莞百宏公司	(3)	暫收款	美金 3,478	—	—
		東莞百宏公司	(3)	營業收入	美金 13,322	約3個月	3
		無錫百和公司	(3)	營業收入	美金 6,784	約3個月	2
		北美百和公司	(3)	營業收入	美金 4,914	約3個月	1
		越南百和公司	(3)	營業收入	美金 2,053	約3個月	1
		無錫百和公司	(3)	營業成本	美金 11,618	約3個月	3
		東莞百宏公司	(3)	營業成本	美金 2,777	約3個月	1
		4	無錫百勝公司	百和興業公司	(2)	其他支出	美金 1,500
無錫百和公司	(3)			其他應收款	人民幣 577	—	—
5	無錫百和公司	無錫百宏置業公司	(1)	應收關係人款項	人民幣 140,000	—	3
		東莞百宏公司	(1)	應收帳款	人民幣 2,101	約3個月	—
		東莞百宏公司	(1)	應付帳款	人民幣 3,630	約3個月	—
		無錫百宏置業公司	(1)	其他應收款	人民幣 5,533	—	—
		東莞百宏公司	(1)	營業收入	人民幣 6,919	約3個月	—
		東莞百宏公司	(1)	營業成本	人民幣 34,210	約3個月	1
		無錫百宏置業公司	(1)	利息收入	人民幣 4,208	—	—
6	東莞百宏公司	印尼百和公司	(3)	應收帳款	人民幣 1,795	約3個月	—
		無錫百宏置業公司	(3)	應收關係人款項	人民幣 100,000	—	2
		無錫百宏置業公司	(3)	其他應收款	人民幣 3,688	—	—
		印尼百和公司	(3)	營業收入	人民幣 8,696	約3個月	—
		無錫百宏置業公司	(3)	利息收入	人民幣 2,344	—	—
7	上海綺色佳公司	東莞粉體公司	(1)	其他損失	人民幣 1,021	—	—
8	中原興業公司	印尼百和公司	(3)	應收帳款	美金 671	約3個月	—
		印尼百和公司	(3)	營業收入	美金 4,180	約3個月	1
		百和國際公司	(2)	其他應付款	美金 210	—	—

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
9	百和興業公司	越南百宏公司	(1)	應收關係人款項	美金 6,300	—	1
		越南百宏公司	(1)	其他應收款	美金 97	—	—
		越南百宏公司	(1)	利息收入	美金 139	—	—
10	宏興有限公司	越南百宏公司	(1)	應收帳款	美金 22,102	約3個月	3
		越南百宏公司	(1)	應收關係人款項	美金 6,000	—	1
		越南百宏公司	(1)	其他應收款	美金 34	—	—
		越南百宏公司	(1)	營業收入	美金 32,609	約3個月	8
		越南百宏公司	(1)	利息收入	美金 82	—	—

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。

註三：與無錫百和公司及東莞百宏公司之未實現銷貨毛利金額分別為 68,493 仟元及 10,741 仟元，且業已沖銷。

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 106 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 (註三)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			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	\$ 1,107,261	\$ 1,107,261	33,368,564	100%	\$ 5,014,267	\$ 772,845	\$ 781,316	子公司
	百和集團公司	英屬維京群島	國際投資	876,863	876,863	26,505,685	100%	941,138	59,775	60,797	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%	357,674	(27,797)	(27,519)	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%	223,917	(15,727)	(15,727)	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%	4,493	219	219	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	246,620	-	-	33%	879,419	837,086	245,805	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	136,895,957	52%	2,491,711	440,091	(註一)	孫公司
	和美興業公司	英屬薩摩亞	國際投資	美金 16,263	美金 16,263	16,262,840	100%	1,808,170	590,253	(註一)	孫公司
	中原興業公司	英屬薩摩亞	國際貿易	美金 1,760	美金 1,760	1,760,000	100%	(3,356)	3,390	(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%	3,613	(27,797)	(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	546,856	546,856	-	67%	1,808,169	837,086	(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%	5,685,248	567,531	(註一)	曾孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 1,791	美金 1,791	1,500,000	100%	(42,250)	(26,877)	(註一)	來孫公司
	宏興有限公司	英屬薩摩亞	國際投資	美金 54,640	美金 8,800	54,640,000	100%	1,551,154	(71,879)	(註一)	來孫公司
百和集團公司	百和控股公司	英屬維京群島	國際投資	876,863	876,863	26,505,685	100%	943,776	59,775	(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%	453,616	17,370	(註一)	曾孫公司
	香港利達公司	香港	國際投資	32,785	32,785	7,500,000	21%	34,213	17,998	(註一)	曾孫公司
宏興有限公司	越南百宏公司	越南平陽省	網布及其他布類之生產及 銷售	美金 45,000	美金 8,800	-	100%	1,281,455	(54,135)	(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。

註三：除香港利達公司外，其餘子公司業已沖銷。

台灣百和工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 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		本年年底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 (註五及六)	年底投資帳面價值 (註五及六)	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	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及電子刺繡等之產銷	\$ 157,360 (人民幣 34,471)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,844)	100%	(\$ 6,844)	\$ 173,378	\$1,214,739
無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	1,755,663 (人民幣 384,592)	(註一)	985,180	-	-	985,180	524,535	55%	287,881	3,081,491	153,986
上海綺色佳公司	粉體塗料之產銷	188,051 (人民幣 41,194)	(註一)	201,922	-	-	201,922	32,623	100%	32,623	389,664	256,703
東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	187,841 (人民幣 41,148)	(註一)	35,720	-	-	35,720	24,231	100%	24,231	241,576	32,564
無錫百勝公司	化學纖維之產銷	603,434 (人民幣 132,187)	(註一)	564,691	-	-	564,691	17,370	100%	17,370	453,616	-
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷	1,630,139 (人民幣 357,095)	(註一)	141,664	-	-	141,664	411,803	54%	215,033	1,420,366	126,952
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	1,278,200 (人民幣 280,000)	(註一)	(註二)	-	-	-	(43,608)	55%	(42,856)	647,992	-
珠海泓利公司	生產及銷售織物面料、其他紡織品及上述產品之織染及後整理加工	148,473 (港幣 39,000)	(註一)	32,785	-	-	32,785	17,998	18%	3,900	34,213	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 695,663	\$ 929,597 (美金 29,274、港幣 7,500 及人民幣 6,539)	無上限(註三)

註一：參閱合併財務報告附註十一。

註二：該投資案由無錫百和公司出資。

註三：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。

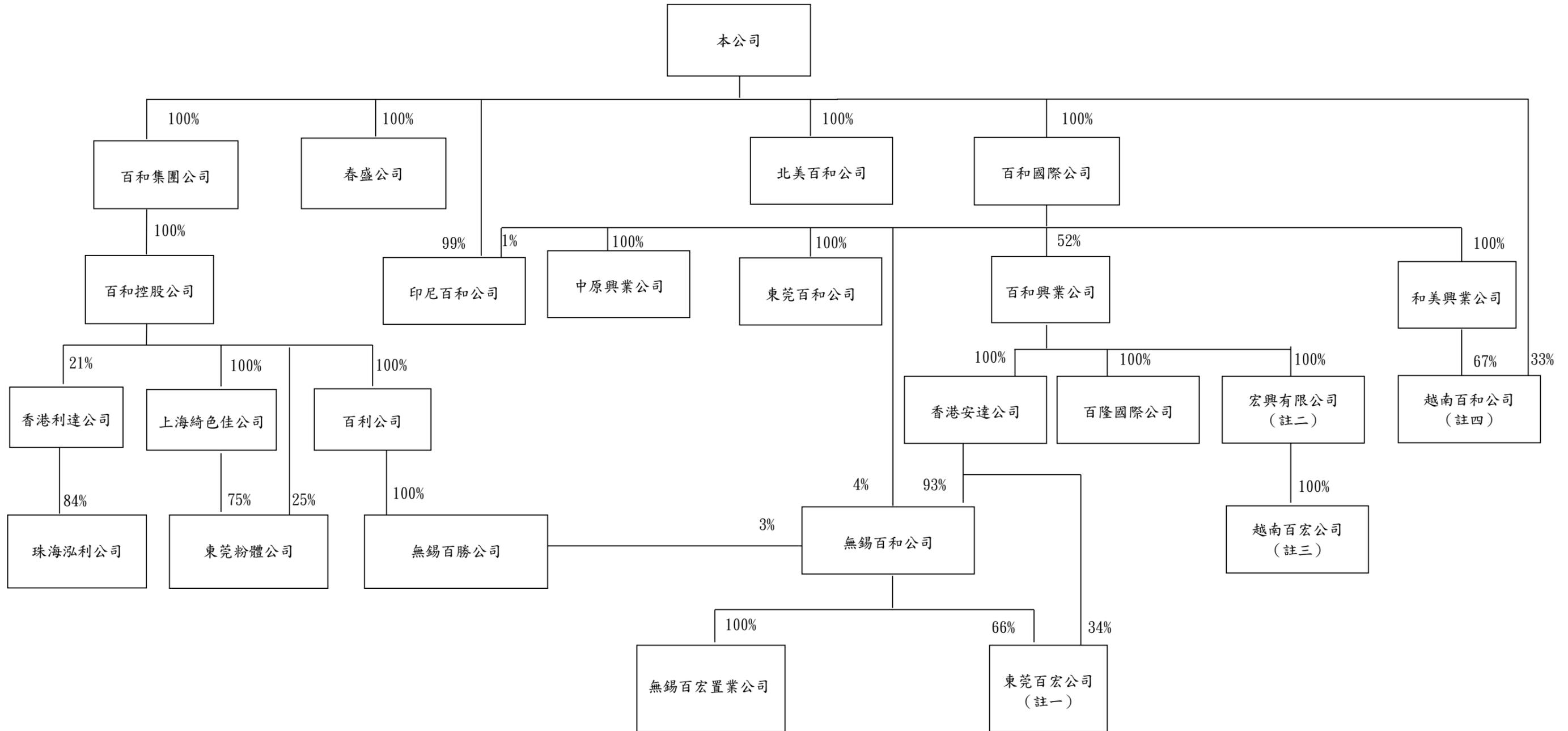
註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：除珠海泓利公司外，其餘係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：除珠海泓利公司外，其餘子公司業已沖銷。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 106 年 12 月 31 日

附表十



註一：香港安達公司於 105 年 4 月現金增資東莞百宏公司，致香港安達公司及無錫百和公司對東莞百宏公司持股比例分別變更為 34%及 66%。

註二：百和興業公司於 105 年 7 月投資宏興有限公司。

註三：宏興有限公司於 105 年 11 月投資越南百宏公司。

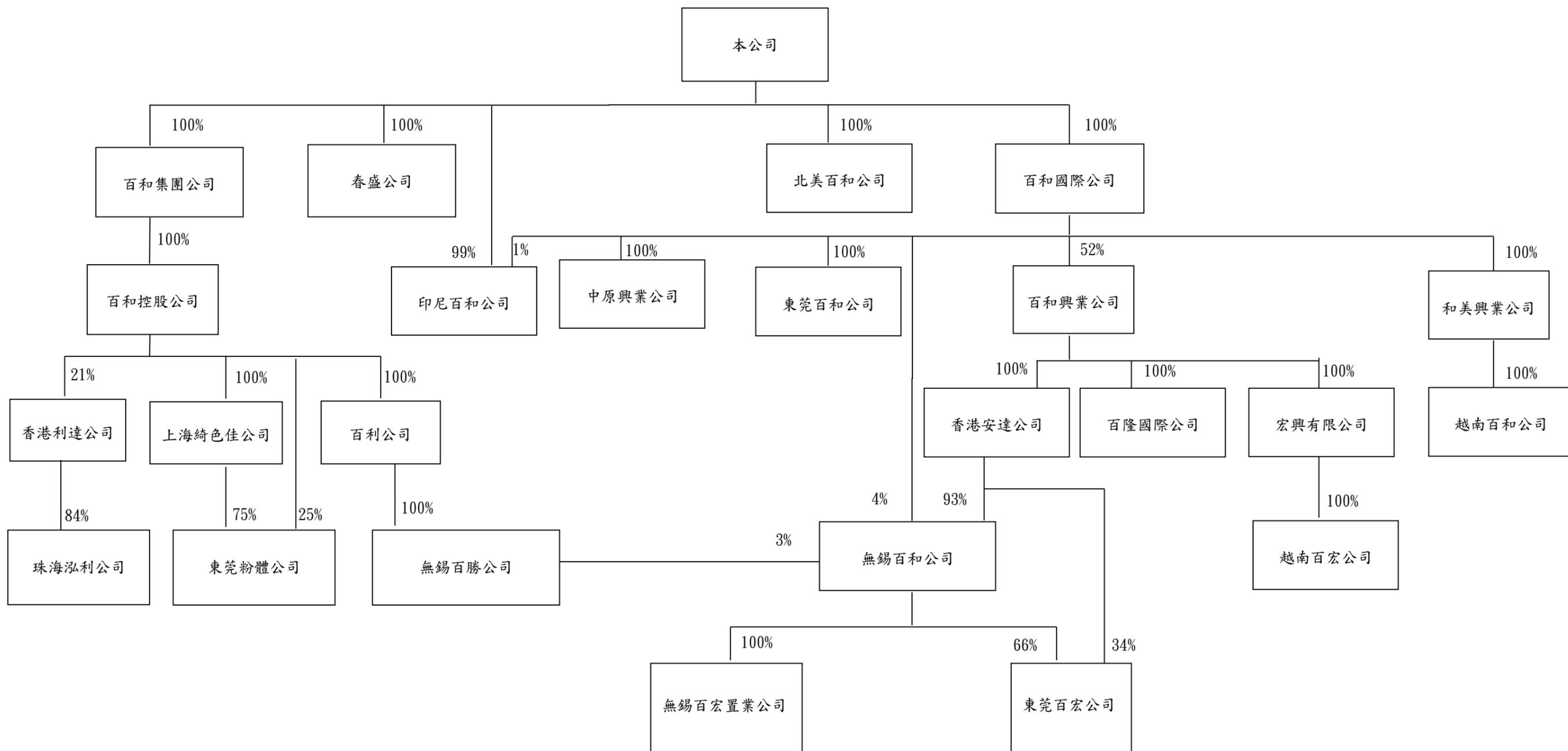
註四：本公司於 106 年 3 月現金增資越南百和公司，致本公司及和美興業公司對越南百和公司持股比例分別變更為 33%及 67%。

台灣百和工業股份有限公司

轉投資架構圖

民國 105 年 12 月 31 日

附表十一



五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

台灣百和工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為新台幣(以下同)621,578 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 22,603 仟元)，請參閱個體財務報表附註四、五及七。應收帳款之減損評估係管理當局考量應收款項之可回收性及對已知之問題款項予以提列，該減損評估因涉及管理階層主觀判斷且應收款項餘額重大，故將應收帳款之估計減損列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對應收帳款減損評估執行下列查核程序：

1. 瞭解台灣百和工業股份有限公司應收帳款減損評估政策並抽核測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性。
2. 複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可收回比率之合理性。
3. 測試與應收帳款有關之內部控制運作有效性。

存貨－製造業評價

台灣百和工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨－製造業餘額為 393,639 仟元，請參閱個體財務報告附註四、五及八。存貨－製造業係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，故將存貨－製造業評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨－製造業評價執行下列查核程序：

1. 評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括抽核測試存貨庫齡之正確性等。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

其他事項

列入台灣百和工業股份有限公司個體財務報表之採用權益法之投資之被投資公司中，有關 PT. PAIHO INDONESIA 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關 PT. PAIHO INDONESIA 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對上列被投資公司之長期股權投資餘額分別為 361,287 仟元及 421,328 仟元，分別占資產總額 3%及 4%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資損失淨額分別為 27,797 仟元及 27,202 仟元，均占綜合利益之(2%)。

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 106 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

蔣淑菁



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105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)	\$	164,860	2	\$	264,626	3
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四、六及二三)		1,150	-		1,000	-
1150	應收票據(附註四及五)		136,416	1		104,809	1
1170	應收帳款(附註四、五、七及二二)		485,162	4		554,722	5
1310	存貨-製造業(附註四、五及八)		393,639	4		364,266	3
1320	存貨-建設業(附註四及五)		-	-		14,800	-
1470	其他流動資產(附註十一及二二)		35,940	-		41,858	-
11XX	流動資產總計		<u>1,217,167</u>	<u>11</u>		<u>1,346,081</u>	<u>12</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、九及二二)		7,420,908	65		6,973,794	64
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、十六及二三)		2,489,848	22		2,357,425	21
1840	遞延所得稅資產(附註四及十七)		75,471	1		64,200	1
1915	預付設備款		96,014	1		227,854	2
1920	存出保證金		9,173	-		1,460	-
1990	其他非流動資產		10,880	-		2,600	-
15XX	非流動資產總計		<u>10,102,294</u>	<u>89</u>		<u>9,627,333</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$11,319,461</u>	<u>100</u>		<u>\$10,973,414</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2102	短期銀行借款(附註十二)	\$	-	-	\$	700,000	7
2150	應付票據		81,203	1		95,920	1
2170	應付帳款(附註二二)		138,287	1		143,211	1
2200	其他應付款(附註十三及十六)		346,272	3		319,025	3
2230	本期所得稅負債(附註四及十七)		179,984	2		186,638	2
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十二及二三)		19,680	-		206,860	2
2399	其他流動負債(附註二二)		31,106	-		36,421	-
21XX	流動負債總計		<u>796,532</u>	<u>7</u>		<u>1,688,075</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)		1,335,340	12		614,720	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)		707,182	6		654,392	6
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十四)		171,869	2		189,752	2
2645	存入保證金		30	-		30	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,214,421</u>	<u>20</u>		<u>1,458,894</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>3,010,953</u>	<u>27</u>		<u>3,146,969</u>	<u>29</u>
	權益						
3110	普通股股本		2,979,639	26		2,979,639	27
3200	資本公積		727,745	6		727,745	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,037,400	9		888,363	8
3320	特別盈餘公積		209,623	2		209,623	2
3350	未分配盈餘		3,586,132	32		3,014,014	27
3400	其他權益		(232,031)	(2)		7,061	-
3XXX	權益總計		<u>8,308,508</u>	<u>73</u>		<u>7,826,445</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計		<u>\$11,319,461</u>	<u>100</u>		<u>\$10,973,414</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二二）	\$ 4,329,433	100	\$ 3,954,221	100
5000	營業成本（附註四、八、十六及二二）	<u>2,790,780</u>	<u>64</u>	<u>2,513,644</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	1,538,653	36	1,440,577	37
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益（附註四）	<u>(40,499)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,116)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,498,154</u>	<u>35</u>	<u>1,439,461</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十六及二二）				
6100	推銷費用	274,154	6	258,883	7
6200	管理費用	92,034	2	98,147	2
6300	研究發展費用	<u>125,503</u>	<u>3</u>	<u>116,174</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>491,691</u>	<u>11</u>	<u>473,204</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>1,006,463</u>	<u>24</u>	<u>966,257</u>	<u>25</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）	1,044,891	24	890,816	22
7100	利息收入（附註四）	501	-	318	-
7190	其他收入（附註二二）	15,391	-	16,212	-
7510	利息費用（附註四及十六）	<u>(15,102)</u>	<u>-</u>	<u>(17,210)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出 (附註十六)	(\$ 1,339)	-	(\$ 419)	-
7630	外幣兌換損失淨額 (附註四及十六)	(38,707)	(1)	(3,763)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,005,635</u>	<u>23</u>	<u>885,954</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利	2,012,098	47	1,852,211	47
7950	所得稅費用 (附註四及十七)	<u>392,316</u>	<u>9</u>	<u>361,845</u>	<u>9</u>
8200	本年度淨利	<u>1,619,782</u>	<u>38</u>	<u>1,490,366</u>	<u>38</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 (附註十四)	(6,540)	-	(9,613)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	693	-	(89)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註十七)	<u>1,112</u>	<u>-</u>	<u>1,634</u>	<u>-</u>
		<u>(4,735)</u>	<u>-</u>	<u>(8,068)</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	(288,062)	(7)	(407,704)	(11)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註十七)	<u>48,970</u>	<u>1</u>	<u>69,310</u>	<u>2</u>
		<u>(239,092)</u>	<u>(6)</u>	<u>(338,394)</u>	<u>(9)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(243,827)</u>	<u>(6)</u>	<u>(346,462)</u>	<u>(9)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,375,955</u>	<u>32</u>	<u>\$ 1,143,904</u>	<u>29</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註十八)	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 5.44		\$ 5.00	
9850	稀 釋	\$ 5.43		\$ 5.00	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		資 本 公 積 (附 註 十 五)						其 他 權 益 (附註四及十五)		權 益 合 計
		普 通 股 股 本 (附註十五)	股 票 溢 價	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	保 留 盈 餘 (附 註 十 四 及 十 五)	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ 643	\$ 111,914	\$ 774,352	\$ 209,623	\$ 2,243,601	\$ 345,455	\$ 7,281,058
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(643)	-	-	-	(1,946)	-	(2,589)
B1	104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	114,011	-	(114,011)	-	-
B5	現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(595,928)	-	(595,928)
D1	105 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	1,490,366	-	1,490,366
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(8,068)	(338,394)	(346,462)
D5	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	1,482,298	(338,394)	1,143,904
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	2,979,639	615,831	-	111,914	888,363	209,623	3,014,014	7,061	7,826,445
B1	105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	149,037	-	(149,037)	-	-
B5	現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(893,892)	-	(893,892)
D1	106 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	1,619,782	-	1,619,782
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(4,735)	(239,092)	(243,827)
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	1,615,047	(239,092)	1,375,955
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,979,639	\$ 615,831	\$ -	\$ 111,914	\$ 1,037,400	\$ 209,623	\$ 3,586,132	(\$ 232,031)	\$ 8,308,508

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：鄭森煤



經理人：鄭誠禕



會計主管：黃耀達





台灣百利工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,012,098	\$1,852,211
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	236,196	188,321
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(6,498)	14,419
A20900	利息費用	15,102	17,210
A21200	利息收入	(501)	(318)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(1,044,891)	(890,816)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	546	85
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,302	21,062
A24000	與子公司及關聯企業之未實現利益	40,499	1,116
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	1,607	(5,668)
A29900	其他	-	823
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(31,607)	(8,787)
A31150	應收帳款	74,451	(211,675)
A31200	存貨—製造業	(33,675)	(63,153)
A31200	存貨—建設業	14,800	43,640
A31240	其他流動資產	5,918	5,732
A32130	應付票據	(14,717)	38,913
A32150	應付帳款	(4,924)	18,023
A32180	其他應付款	33,172	54,828
A32230	其他流動負債	(5,315)	14,072
A32240	淨確定福利負債	(24,423)	(33,885)
A33000	營運產生之現金	1,272,140	1,056,153
A33100	收取之利息	501	318
A33200	收取之股利	516,529	405,848
A33300	支付之利息	(14,926)	(17,444)
A33500	支付之所得稅	(307,369)	(178,133)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,466,875</u>	<u>1,266,742</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 150)	(\$ 1,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	106
B01800	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	369,324
B02200	取得子公司之淨現金流出	(246,620)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(166,792)	(331,054)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	146	1,056
B03800	存出保證金減少(增加)	(7,713)	767
B06700	其他非流動資產增加	(8,280)	(2,600)
B07100	預付設備款增加	(76,780)	(238,941)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(506,189)	(202,342)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款增加(減少)	(700,000)	650,000
C01600	舉借長期銀行借款	1,497,660	170,918
C01700	償還長期銀行借款	(964,220)	(1,135,360)
C04500	支付股利	(893,892)	(595,928)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,060,452)	(910,370)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(99,766)	154,030
E00100	年初現金及約當現金餘額	264,626	110,596
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 164,860	\$ 264,626

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告)

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 106 年及 105 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 107 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二二。

(二) 107年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正—金融資產之分類、衡量與減損

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估 IFRS 15 及其他準則、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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」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。

本公司從事於委託營造廠商興建住宅出售業務部分，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) 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年度損益，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或關聯企業）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

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。

(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)投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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關聯企業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期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基

礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

(九) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。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

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據及應收帳款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

與投資子公司及關聯企業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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 921	\$ 1,231
銀行支票及活期存款	163,939	263,395
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)	<u>1,150</u>	<u>-</u>
	166,010	264,626
減：質押定期存款(帳列無活絡市場之債務工具投資—流動)	<u>(1,150)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 164,860</u>	<u>\$ 264,626</u>
<u>存款利率(%)</u>		
銀行存款	0.00-0.35	0.00-0.35
原始到期日在3個月以內之投資	0.77	-

七、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 507,765	\$ 583,823
減：備抵呆帳	<u>(22,603)</u>	<u>(29,101)</u>
	<u>\$ 485,162</u>	<u>\$ 554,722</u>

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

應收款項之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0至90天	\$ 476,008	\$ 515,452
91至120天	17,195	48,828
121至150天	4,209	11,227
151至180天	7	1,152
181天以上	<u>10,346</u>	<u>7,164</u>
合計	<u>\$ 507,765</u>	<u>\$ 583,823</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。本公司無已逾期但未減損之應收帳款。

備抵呆帳之變動情形如下：

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 29,101	\$ 14,682
提列(迴轉)呆帳	(6,498)	14,419
年底餘額	<u>\$ 22,603</u>	<u>\$ 29,101</u>

八、存貨－製造業

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 166,168	\$ 145,245
在製品	55,060	48,334
原料	134,467	121,179
物料	37,441	45,420
在途存貨	503	4,088
	<u>\$ 393,639</u>	<u>\$ 364,266</u>

106 及 105 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,790,780 仟元及 2,513,644 仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 4,302 仟元及 21,062 仟元。

九、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	106年12月31日	105年12月31日
PAIHO INT'L LIMITED (百和國際公司)	\$5,014,267	\$5,321,018
PAIHO GROUP INC. (百和集團公司)	941,138	970,546
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南 百和公司)	879,419	-
PT. PAIHO INDONESIA (印尼百和公司)	357,674	417,115
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北 美百和公司)	223,917	260,841
春盛有限公司(春盛公司)	4,493	4,274
	<u>\$7,420,908</u>	<u>\$6,973,794</u>

本公司於資產負債表日對子公司之持股（權）百分比如下：

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	106年12月31日	105年12月31日
百和國際公司	100%	100%
百和集團公司	100%	100%
越南百和公司	33%	-
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之轉投資架構如附表九及十所示。106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

106 年度	年初餘額	增	加	處	分	重	分	類	年底餘額
<u>成 本</u>									
自有土地	\$ 430,625	\$ 17,894	\$ -	\$ 9,180					\$ 457,699
建築物	759,610	27,255	(1,001)	44,005					829,869
機器設備	1,470,579	18,570	(38,563)	211,410					1,661,996
運輸設備	20,037	983	(10,252)	4,062					14,830
其他設備	22,850	3,607	(457)	7,874					33,874
建造中之不動產	<u>155,710</u>	<u>92,382</u>	-	(67,911)					<u>180,181</u>
成本合計	<u>2,859,411</u>	<u>\$ 160,691</u>	<u>(\$ 50,273)</u>	<u>\$ 208,620</u>					<u>3,178,449</u>
<u>累計折舊</u>									
建築物	149,507	\$ 27,041	(\$ 1,001)	\$ -					175,547
機器設備	331,155	202,637	(37,871)	-					495,921
運輸設備	11,902	2,624	(10,252)	-					4,274
其他設備	<u>9,422</u>	<u>3,894</u>	(457)	-					<u>12,859</u>
累計折舊合計	<u>501,986</u>	<u>\$ 236,196</u>	<u>(\$ 49,581)</u>	<u>\$ -</u>					<u>688,601</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$2,357,425</u>								<u>\$2,489,848</u>
105 年度									
<u>成 本</u>									
自有土地	\$ 412,625	\$ 18,000	\$ -	\$ -					\$ 430,625
建築物	642,205	44,373	(1,612)	74,644					759,610
機器設備	1,405,242	126,160	(728,560)	667,737					1,470,579
運輸設備	21,092	-	(5,120)	4,065					20,037
其他設備	21,445	-	(1,452)	2,857					22,850
建造中之不動產	<u>78,802</u>	<u>151,552</u>	-	(74,644)					<u>155,710</u>
成本合計	<u>2,581,411</u>	<u>\$ 340,085</u>	<u>(\$ 736,744)</u>	<u>\$ 674,659</u>					<u>2,859,411</u>
<u>累計折舊</u>									
建築物	128,671	\$ 22,448	(\$ 1,612)	\$ -					149,507
機器設備	899,141	159,006	(726,992)	-					331,155
運輸設備	13,204	3,422	(4,724)	-					11,902
其他設備	<u>7,429</u>	<u>3,445</u>	(1,452)	-					<u>9,422</u>
累計折舊合計	<u>1,048,445</u>	<u>\$ 188,321</u>	<u>(\$ 734,780)</u>	<u>\$ -</u>					<u>501,986</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$1,532,966</u>								<u>\$2,357,425</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）及月眉段土地計 5,010 平方公尺（帳列自有土地 39,611 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	5 至 16 年
工程系統	5 至 40 年
其他	3 至 10 年
機器設備	2 至 16 年
運輸設備	4 至 10 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，參閱附註二三。

十一、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 23,865	\$ 28,986
其他應收款	5,723	6,913
預付款項	4,401	4,424
預付費用	1,722	1,331
其他	229	204
	<u>\$ 35,940</u>	<u>\$ 41,858</u>

十二、借 款

(一)短期銀行借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700,000</u>
信用借款利率(%)	-	1.01-1.07

(二) 長期銀行借款

	106年12月31日	105年12月31日
抵押借款—109年11月至111年6月到期	\$1,355,020	\$ 77,040
信用借款	<u>-</u>	<u>744,540</u>
	1,355,020	821,580
減：列為1年內到期部分	<u>(19,680)</u>	<u>(206,860)</u>
長期銀行借款	<u>\$1,335,340</u>	<u>\$ 614,720</u>
<u>借款利率(%)</u>		
抵押借款	1.09-1.79	1.43
信用借款	-	1.04-1.43

長期抵押借款係以本公司資產抵押擔保，參閱附註二三。

本公司於105年12月向台灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計13億元，用以償還金融機構借款暨充實中期營運週轉金。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守每年度合併財務報表維持流動比率（流動資產/流動負債）不得低於100%、負債比率（負債總額/有形淨值）不得高於150%、利息保障倍數不得低於4倍及有形淨值（股東權益—無形資產）不得低於50億元（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。

十三、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 162,211	\$ 136,722
應付員工及董監事酬勞	73,618	64,911
應付休假給付	14,468	14,370
應付工程及設備款	7,352	13,453
其他	<u>88,623</u>	<u>89,569</u>
	<u>\$ 346,272</u>	<u>\$ 319,025</u>

十四、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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 328,700	\$ 323,369
計畫資產公允價值	(156,831)	(133,617)
淨確定福利負債	<u>\$ 171,869</u>	<u>\$ 189,752</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）
105年1月1日餘額	<u>\$ 316,747</u>	<u>(\$ 102,723)</u>	<u>\$ 214,024</u>
服務成本			
當期服務成本	3,847	-	3,847
利息費用（收入）	<u>3,852</u>	<u>(1,200)</u>	<u>2,652</u>
認列於損益	<u>7,699</u>	<u>(1,200)</u>	<u>6,499</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	300	300
精算損失—人口統計假設變動	2,760	-	2,760
精算損失—經驗調整	<u>6,553</u>	<u>-</u>	<u>6,553</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,313</u>	<u>300</u>	<u>9,613</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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)
雇主提撥	\$ -	(\$ 40,384)	(\$ 40,384)
福利支付	(10,390)	10,390	-
105年12月31日餘額	<u>323,369</u>	<u>(133,617)</u>	<u>189,752</u>
服務成本			
當期服務成本	3,610	-	3,610
利息費用(收入)	<u>3,915</u>	<u>(1,566)</u>	<u>2,349</u>
認列於損益	<u>7,525</u>	<u>(1,566)</u>	<u>5,959</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	171	171
精算損失—人口統計假 設變動	21	-	21
精算損失—經驗調整	<u>6,348</u>	<u>-</u>	<u>6,348</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,369</u>	<u>171</u>	<u>6,540</u>
雇主提撥	-	(30,382)	(30,382)
福利支付	(8,563)	8,563	-
106年12月31日餘額	<u>\$ 328,700</u>	<u>(\$ 156,831)</u>	<u>\$ 171,869</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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,087)	(\$ 9,425)
減少 0.25%	\$ 9,487	\$ 9,860
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,067	\$ 9,362
減少 0.25%	(\$ 8,728)	(\$ 8,993)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 3,715	\$ 3,677
確定福利義務平均到期期間	11年	11年

十五、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	380,000	380,000
額定股本	\$3,800,000	\$3,800,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	297,964	297,964
已發行股本	\$2,979,639	\$2,979,639

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及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等得用以彌補虧損，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。

對子公司所有權益變動產生之資本公積，係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司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，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(三)員工及董監事酬勞。

本公司之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。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$149,037	\$114,011		
現金股利	893,892	595,928	\$ 3	\$ 2

本公司 107 年 3 月 16 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 161,978	
特別盈餘公積	22,408	
現金股利	893,892	\$ 3

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘為 246,690 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

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。

十六、繼續營業單位淨利

(一)利息費用－利息資本化相關資訊

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
利息資本化金額	\$ 3,737	\$ 6,262
利息資本化利率(%)	1.43	1.71

(二)員工福利費用、折舊及攤銷

<u>性 質 別</u>	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 支 出 者</u>	<u>合 計</u>
<u>106年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 392,863	\$ 247,622	\$ 640,485
勞健保費用	30,294	18,026	48,320
退職後福利			
確定提撥計畫	10,371	8,265	18,636
確定福利計畫			
(附註十四)	2,218	3,741	5,959
其他員工福利	14,438	9,917	24,355
折舊費用	205,822	30,374	236,196

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	於 營 業 外 支 出 者	屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>105年度</u>					
短期員工福利					
	薪資費用	\$ 362,571	\$ 218,723	\$ 581,294	
	勞健保費用	26,214	16,353	42,567	
退職後福利					
	確定提撥計畫	9,331	6,690	16,021	
	確定福利計畫 (附註十四)	2,707	3,792	6,499	
	其他員工福利	11,372	7,481	18,853	
	折舊費用	159,562	28,759	188,321	

截至106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為1,035人及1,008人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(三)員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於2%提撥員工及董監事酬勞。106及105年度員工及董監事酬勞分別於107年3月16日及106年3月7日經董事會決議如下：

現 金	106年度		105年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	1.38%	\$ 28,483	1.38%	\$ 26,207
董監事酬勞	0.89%	18,360	0.89%	16,893

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。

	105年度		104年度	
	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 26,207	\$ 16,893	\$ 20,048	\$ 12,923
年度財務報告認列金額	\$ 27,063	\$ 17,800	\$ 22,396	\$ 13,046

105及104年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與個體財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為106及105年度之損益。

有關本公司107及106年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，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

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,307	\$ 33,707
外幣兌換損失總額	(49,014)	(37,470)
淨損益	<u>(\$ 38,707)</u>	<u>(\$ 3,763)</u>

十七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 259,308	\$ 235,395
未分配盈餘加徵	43,937	40,850
以前年度之調整	(2,769)	(2,430)
土地增值稅	<u>239</u>	<u>702</u>
	300,715	274,517
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>91,601</u>	<u>87,328</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 392,316</u>	<u>\$ 361,845</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 342,057	\$ 314,876
稅上不可減除之費損	204	266
暫時性差異	8,648	7,581
未分配盈餘加徵	43,937	40,850
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,769)	(2,430)
土地增值稅	<u>239</u>	<u>702</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 392,316</u>	<u>\$ 361,845</u>

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 13,318 仟元及 124,797 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年度	105 年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 1,112)	(\$ 1,634)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,970)	(69,310)
	<u>(\$ 50,082)</u>	<u>(\$ 70,944)</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：

	106 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	\$ 32,341	(\$ 4,153)	\$ 1,112	\$ 29,300	
備抵存貨跌價損失	21,577	64	-	21,641	
關聯企業未實現利益	5,750	6,885	-	12,635	
國外營運機構兌換差額	-	-	5,589	5,589	
未實現兌換損失	-	2,796	-	2,796	
備抵呆帳	4,532	(1,022)	-	3,510	
	<u>\$ 64,200</u>	<u>\$ 4,570</u>	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 75,471</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 609,861	\$ 97,321	\$ -	\$ 707,182	
國外營運機構兌換差額	43,381	-	(43,381)	-	
未實現兌換利益	1,150	(1,150)	-	-	
	<u>\$ 654,392</u>	<u>\$ 96,171</u>	<u>(\$ 43,381)</u>	<u>\$ 707,182</u>	
	<u>105 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 36,469	(\$ 5,762)	\$ 1,634	\$ 32,341	
備抵存貨跌價損失	17,996	3,581	-	21,577	
關聯企業未實現利益	5,560	190	-	5,750	
備抵呆帳	2,497	2,035	-	4,532	
	<u>\$ 62,522</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ 64,200</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 521,550	\$ 88,311	\$ -	\$ 609,861	
國外營運機構兌換差額	112,691	-	(69,310)	43,381	
未實現兌換利益	2,089	(939)	-	1,150	
	<u>\$ 636,330</u>	<u>\$ 87,372</u>	<u>(\$ 69,310)</u>	<u>\$ 654,392</u>	

(四)兩稅合一相關資訊

股東可扣抵稅額帳戶餘額	106年12月31日 (註)	105年12月31日 <u>\$ 299,050</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	106年度 (註)	105年度 16.02%

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

本公司無86年度以前之未分配盈餘。

(六)所得稅核定情形

本公司截至104年度止之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	本年度淨利 (分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
<u>106年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$1,619,782	297,964	<u>\$ 5.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 288</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,619,782</u>	<u> 298,252</u>	<u>\$ 5.43</u>
<u>105年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$1,490,366	297,964	<u>\$ 5.00</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 326</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,490,366</u>	<u> 298,290</u>	<u>\$ 5.00</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。

十九、營業租賃協議

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 4,463	\$ 5,455
1至5年	3,144	5,316
	<u>\$ 7,607</u>	<u>\$ 10,771</u>

二十、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。

二一、金融工具

(一)公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在個體資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收票據及帳款、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及存出入保證金。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
無活絡市場債務工具投資	\$ 1,150	\$ 1,000
放款及應收款	801,334	932,530
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量	1,920,812	2,079,766

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

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付票據、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。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。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，參閱附註二五。

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）對美金及人民幣之匯率變動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美金或人民幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金或人民幣貶值 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	
	106 年度	105 年度
美 金	\$ 3,758	\$ 5,175
人 民 幣	912	535

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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ -	\$ 700,000
具現金流量利率風險		
長期銀行借款(含一年內到期部分)	1,355,020	821,580

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 106 及 105 年度之稅前淨利分別變動 3,388 仟元及 2,054 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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 3,386,400 仟元及 3,040,000 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。

	3 個月內	3 個月至 1 年內	1 年以上
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 551,234	\$ 14,528	\$ 30
長期銀行借款	4,920	14,760	1,335,340
	<u>\$ 556,154</u>	<u>\$ 29,288</u>	<u>\$ 1,335,370</u>
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 543,455	\$ 14,701	\$ 30
短期銀行借款	700,000	-	-
長期銀行借款	16,340	190,520	614,720
	<u>\$ 1,259,795</u>	<u>\$ 205,221</u>	<u>\$ 614,750</u>

二二、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
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
東莞百和織造有限公司 (東莞百和公司)	子公司
ZHONG YUAN XING YE COMPANY LTD. (中原興業公司)	子公司
無錫百和織造股份有限公司 (無錫百和公司)	子公司
PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	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
無錫百勝化學纖維有限公司 (無錫百勝公司)	子公司
鄭陳阿味	主要管理階層之二親等以內關係
鄭程綜	主要管理階層之二親等以內關係

(二)營業收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司		
越南百和公司	\$ 531,570	\$ 363,797
其他	<u>459,244</u>	<u>340,548</u>
	<u>\$ 990,814</u>	<u>\$ 704,345</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

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	<u>\$ 79,376</u>	<u>\$ 77,150</u>

進貨按市價計算，付款期間約為 3 個月。

(四)營業成本及營業費用－租金支出

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
主要管理階層之二親等以內 關係	\$ 1,446	\$ 1,446
子公司	<u>93</u>	<u>354</u>
	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 1,800</u>

主要管理階層之二等以內關係主係本公司董事及其配偶。

(五)營業外收入－其他收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司		
印尼百和公司	\$ 4,199	\$ 3,529
其他	<u>223</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 4,422</u>	<u>\$ 4,285</u>

主要係為子公司背書保證而收取之手續費收入及租金收入。

(六)應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司		
無錫百和公司	\$ 74,823	\$ 39,831
其他	<u>78,946</u>	<u>56,864</u>
	<u>\$ 153,769</u>	<u>\$ 96,695</u>

(七) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司	<u>\$ 5,904</u>	<u>\$ 14,780</u>

(八) 其他應收款 (帳列其他流動資產)

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司		
越南百和公司	\$ 3,639	\$ 3,568
其他	<u>2,066</u>	<u>3,331</u>
	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 6,899</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	106年度	105年度
子公司		
越南百和公司	\$ 4,385	\$ 22,859
百隆國際公司	<u>3,942</u>	<u>1,958</u>
	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ 24,817</u>

主要係代收貨款。

(十) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 58,940	\$ 52,421
退職後福利	<u>653</u>	<u>626</u>
	<u>\$ 59,593</u>	<u>\$ 53,047</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。

二三、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銀行保證之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定期存款 (帳列無活絡市場 之債務工具投資—流動)	\$ 1,150	\$ 1,000
不動產、廠房及設備	<u>677,238</u>	<u>579,473</u>
	<u>\$ 678,388</u>	<u>\$ 580,473</u>

二四、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

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 431,312</u>	<u>\$ 455,661</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。

(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 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。

二五、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 貨幣性項目	106年12月31日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 12,627	29.760	\$ 375,771	\$ 16,048	32.250	\$ 517,554
人民幣	19,976	4.565	91,189	11,595	4.617	53,534

(接次頁)

(承前頁)

金融資產 非貨幣性項目 採用權益法 之投資	106年12月31日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 248,490	29.760	\$7,395,051	\$ 214,453	32.250	\$6,916,120

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	106年度		105年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	29.760	(\$ 2,543)	32.250	\$ 6,400
人民幣	4.565	937	4.617	(547)
		<u>(\$ 1,606)</u>		<u>\$ 5,853</u>

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 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）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表七。

(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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表五。
 - (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。

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門為主副料暨配件部門及營建部門。

(一)部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部	門	收	入	部	門	損	益
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度		
主副料暨配件部門	\$4,310,515	\$3,898,427	\$1,002,345	\$ 954,103				
營建部門	18,918	55,794	4,118	12,154				
繼續營運單位總額	<u>\$4,329,433</u>	<u>\$3,954,221</u>	1,006,463	966,257				
利息收入			501	318				
公司一般收入及利益			1,060,282	907,028				

(接次頁)

(承前頁)

	部 門	收 入	部 門	損 益
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
外幣兌換損失淨額			(\$ 38,707)	(\$ 3,763)
利息費用			(15,102)	(17,210)
公司一般費用及損失			(1,339)	(419)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$2,012,098</u>	<u>\$1,852,211</u>

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。106 及 105 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、採用權益法之子公司及關聯企業損益份額、外幣兌換損失淨額、利息費用以及所得稅費用。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

本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)地區別資訊

本公司主要營運地點於台灣。

(四)主要客戶資訊

106 年度主副料暨配件部門之收入金額 4,310,515 仟元中，有 531,570 仟元係來自本公司之最大客戶。106 及 105 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 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 106 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	貸出資金公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註三及五)	年底餘額 (註四及五)	實際動支金額 (註四)	利率區間	資金貸與性質 (註六)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因 (註六)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額 (註二)
													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	\$ 152,750 (美金 5,000)	\$ 52,080 (美金 1,750)	\$ 52,080 (美金 1,750)	2%	有長期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,990,906	\$ 1,990,906
		印尼百和公司	應收關係人款項	Y	159,780 (美金 5,000)	148,800 (美金 5,000)	148,800 (美金 5,000)	2%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	535,680	1,990,906
		中原興業公司	應收關係人款項	Y	30,205 (美金 1,000)	29,760 (美金 1,000)	-	2%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	52,378	1,990,906
2	東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	應收關係人款項	Y	460,020 (人民幣 100,000)	456,500 (人民幣 100,000)	456,500 (人民幣 100,000)	4%	有長短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,066,295	1,066,295
3	無錫百和公司	無錫百宏置業公司	應收關係人款項	Y	635,206 (人民幣 140,000)	639,100 (人民幣 140,000)	639,100 (人民幣 140,000)	3%-4%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	639,100	2,165,942
4	百和興業公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	281,160 (美金 8,800)	187,488 (美金 6,300)	187,488 (美金 6,300)	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,337,012	1,905,257
5	宏興有限公司	越南百宏公司	應收關係人款項	Y	185,040 (美金 6,000)	178,560 (美金 6,000)	178,560 (美金 6,000)	2.25%	有長期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	620,462	620,462

註一：資金貸與他人之個別限額，除為貸與公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司，或本公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司間之資金貸與，以不超過被貸與公司實收資本額或淨值孰高者外，餘以不超過被貸與公司實收資本額之 50% 為限，惟其個別限額不得超過總限額之金額。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之 40% 為限。

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

註四：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。

註五：係董事會通過之資金貸與額度。

註六：本公司直接及間接持有 100% 股權之國外公司間之資金貸與期限，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 106 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 (註五)	年底背書 保證餘額 (註六)	實際動支金額 (註六)	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 司保 證	屬子公 司對 母公 司保 證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	百和國際公司	1.	\$ 8,308,508	\$ 263,766 (美金 8,400)	\$ 160,704 (美金 5,400)	\$ -	\$ -	2.01%	\$ 12,462,762	Y	-	-
		和美興業公司(註四)	2.	8,308,508	191,220 (美金 6,000)	59,520 (美金 2,000)	-	-	0.75%	12,462,762	Y	-	-
		中原興業公司	2.	8,308,508	338,250 (美金 11,000)	178,560 (美金 6,000)	-	-	2.24%	12,462,762	Y	-	-
		印尼百和公司	1.	8,308,508	1,590,145 (美金 52,000)	1,398,720 (美金 47,000)	922,560 (美金 31,000)	-	17.51%	12,462,762	Y	-	-
		無錫百勝公司	2.	8,308,508	32,380 (美金 1,000)	-	-	-	-	12,462,762	Y	-	Y
1	百和興業公司	東莞百宏公司	2.	4,763,143	599,345 (美金 19,000)	327,360 (美金 11,000)	119,040 (美金 4,000)	-	7.09%	7,144,715	-	-	Y
		百隆國際公司	1.	4,763,143	377,830 (美金 12,000)	119,040 (美金 4,000)	-	-	2.58%	7,144,715	-	-	-
		無錫百和公司	2.	4,763,143	194,040 (美金 6,000)	-	-	-	-	7,144,715	-	-	Y
		宏興有限公司	1.	4,763,143	1,445,415 (美金 38,000)	1,326,160 (美金 35,000)	618,762 (美金 17,120)	-	28.70%	7,144,715	-	-	-
		越南百宏公司	2.	4,763,143	2,213,785 (美金 73,000)	2,172,480 (美金 73,000)	1,130,880 (美金 38,000)	-	47.02%	7,144,715	-	-	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：本公司對持股比例超過 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 150% 為限。

註四：轉供越南百和公司使用。

註五：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。

註六：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

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買		入年		底	
					股	金	股	金	股	金	股	金
百和興業公司	股票	採用權益法之投資	宏興有限公司	子公司	8,800,000	\$ 281,578	45,840,000	\$ 1,394,980	54,640,000	\$ 1,551,154		
宏興有限公司	股權	採用權益法之投資	越南百宏公司	子公司	-	281,229	-	1,101,620	-	1,281,455		

註：年底金額包含採用權益法之子公司損益份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
越南百宏公司	廠房	106.03.28	越南盾 893,296,991	截至 106 年 12 月底止已支付越南盾 820,620,138	Coteccons Construction Joint Stock Company	-	-	-	-	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-
	土地使用權	106.05.02	越南盾 264,000,000	截至 106 年 12 月底止已支付越南盾 259,801,344	Investment and Industrial Development Corporation	-	-	-	-	-	International Consulting And Valuation Joint Stock Company 估價金額 越南盾 281,250,000	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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款	
			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	(註一)	(銷 貨)	\$ 531,570	(12%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	\$ 46,033	7%
	百隆國際公司	(註一)	(銷 貨)	155,439	(4%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	16,928	3%
	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	226,659	(5%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	74,823	12%
中原興業公司	印尼百和公司	(註一)	(銷 貨)	127,204	(100%)	約 3 個月收款	按成本加成 15%或按市價計算	約 3 個月	19,969	100%
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註一)	(銷 貨)	(美金 4,180)	(35%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司採購 成本加成 15%-17%計算	約 3 個月	(美金 671)	29%
				405,408					57,437	
	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	(美金 13,322)	(18%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司採購 成本加成 15%-17%計算	約 3 個月	(美金 1,930)	26%
				206,447					50,116	
無錫百和公司	北美百和公司	(註一)	(銷 貨)	(美金 6,784)	(13%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	(美金 1,684)	6%
				149,540					11,309	
				(美金 4,914)					(美金 380)	
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷 貨)	354,221	(17%)	約 3 個月收款	按市價或百隆國際公司售價 之 88%計算	約 3 個月	40,606	7%
東莞百宏公司	無錫百和公司	(註一)	(銷 貨)	(人民幣 78,597)	(6%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	(人民幣 8,895)	3%
				154,178					16,576	
宏興有限公司	越南百宏公司	(註一)	(銷 貨)	(人民幣 34,210)	(100%)	約 3 個月收款	按市價計算	約 3 個月	(人民幣 3,631)	100%
				992,341					657,756	
				(美金 32,609)					(美金 22,102)	

註一：參閱個體財務報告附註九及二二。

註二：與無錫百和公司之未實現銷貨毛利金額為 46,831 仟元。

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 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
百和國際公司	印尼百和公司	(註二)	\$ 148,999 (美金 5,007)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
東莞百宏公司	無錫百宏置業公司	(註二)	473,336 (人民幣 103,688)	-	-	-	-	-
	百隆國際公司	(註二)	125,168 (人民幣 27,419)	6.17	-	-	12,023 (美金 404)	-
百和興業公司	越南百宏公司	(註二)	190,375 (美金 6,397)	-	-	-	190,375 (美金 6,397)	-
無錫百和公司	無錫百宏置業公司	(註二)	664,358 (人民幣 145,533)	-	-	-	27 (人民幣 6)	-
宏興有限公司	越南百宏公司	(註二)	837,327 (美金 28,136)	2.95	-	-	34,027 (美金 1,143)	-

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款項。

註二：參閱個體財務報告附註九及二二。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	\$ 1,107,261	\$ 1,107,261	33,368,564	100%	\$ 5,014,267	\$ 772,845	\$ 781,316	子公司
	百和集團公司	英屬維京群島	國際投資	876,863	876,863	26,505,685	100%	941,138	59,775	60,797	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%	357,674	(27,797)	(27,519)	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%	223,917	(15,727)	(15,727)	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%	4,493	219	219	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	246,620	-	-	33%	879,419	837,086	245,805	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	136,895,957	52%	2,491,711	440,091	(註一)	孫公司
	和美興業公司	英屬薩摩亞	國際投資	美金 16,263	美金 16,263	16,262,840	100%	1,808,170	590,253	(註一)	孫公司
	中原興業公司	英屬薩摩亞	國際貿易	美金 1,760	美金 1,760	1,760,000	100%	(3,356)	3,390	(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%	3,613	(27,797)	(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	546,856	546,856	-	67%	1,808,169	837,086	(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%	5,685,248	567,531	(註一)	曾孫公司
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 1,791	美金 1,791	1,500,000	100%	(42,250)	(26,877)	(註一)	來孫公司
	宏興有限公司	英屬薩摩亞	國際投資	美金 54,640	美金 8,800	54,640,000	100%	1,551,154	(71,879)	(註一)	來孫公司
百和集團公司	百和控股公司	英屬維京群島	國際投資	876,863	876,863	26,505,685	100%	943,776	59,775	(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%	453,616	17,370	(註一)	曾孫公司
	香港利達公司	香港	國際投資	32,785	32,785	7,500,000	21%	34,213	17,998	(註一)	曾孫公司
宏興有限公司	越南百宏公司	越南平陽省	網布及其他布類之生產及 銷售	美金 45,000	美金 8,800	-	100%	1,281,455	(54,135)	(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，請參閱附表八。

台灣百和工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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		本年年底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 (註五)	年底投資帳面價值 (註五)	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	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及電子刺繡等之產銷	\$ 157,360 (人民幣 34,471)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,844)	100%	(\$ 6,844)	\$ 173,378	\$1,214,739
無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	1,755,663 (人民幣 384,592)	(註一)	985,180	-	-	985,180	524,535	55%	287,881	3,081,491	153,986
上海綺色佳公司	粉體塗料之產銷	188,051 (人民幣 41,194)	(註一)	201,922	-	-	201,922	32,623	100%	32,623	389,664	256,703
東莞粉體公司	粉體塗料之產銷	187,841 (人民幣 41,148)	(註一)	35,720	-	-	35,720	24,231	100%	24,231	241,576	32,564
無錫百勝公司	化學纖維之產銷	603,434 (人民幣 132,187)	(註一)	564,691	-	-	564,691	17,370	100%	17,370	453,616	-
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶、緹花網布及 3C 產品配件等之產銷	1,630,139 (人民幣 357,095)	(註一)	141,664	-	-	141,664	411,803	54%	215,033	1,420,366	126,952
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	1,278,200 (人民幣 280,000)	(註一)	(註二)	-	-	-	(43,608)	55%	(42,856)	647,992	-
珠海泓利公司	生產及銷售織物面料、其他紡織品及上述產品之織染及後整理加工	148,473 (港幣 39,000)	(註一)	32,785	-	-	32,785	17,998	18%	3,900	34,213	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 695,663	\$ 929,597 (美金 29,274、港幣 7,500 及人民幣 6,539)	無上限(註三)

註一：參閱個體財務報告附表九及十。

註二：該投資案由無錫百和公司出資。

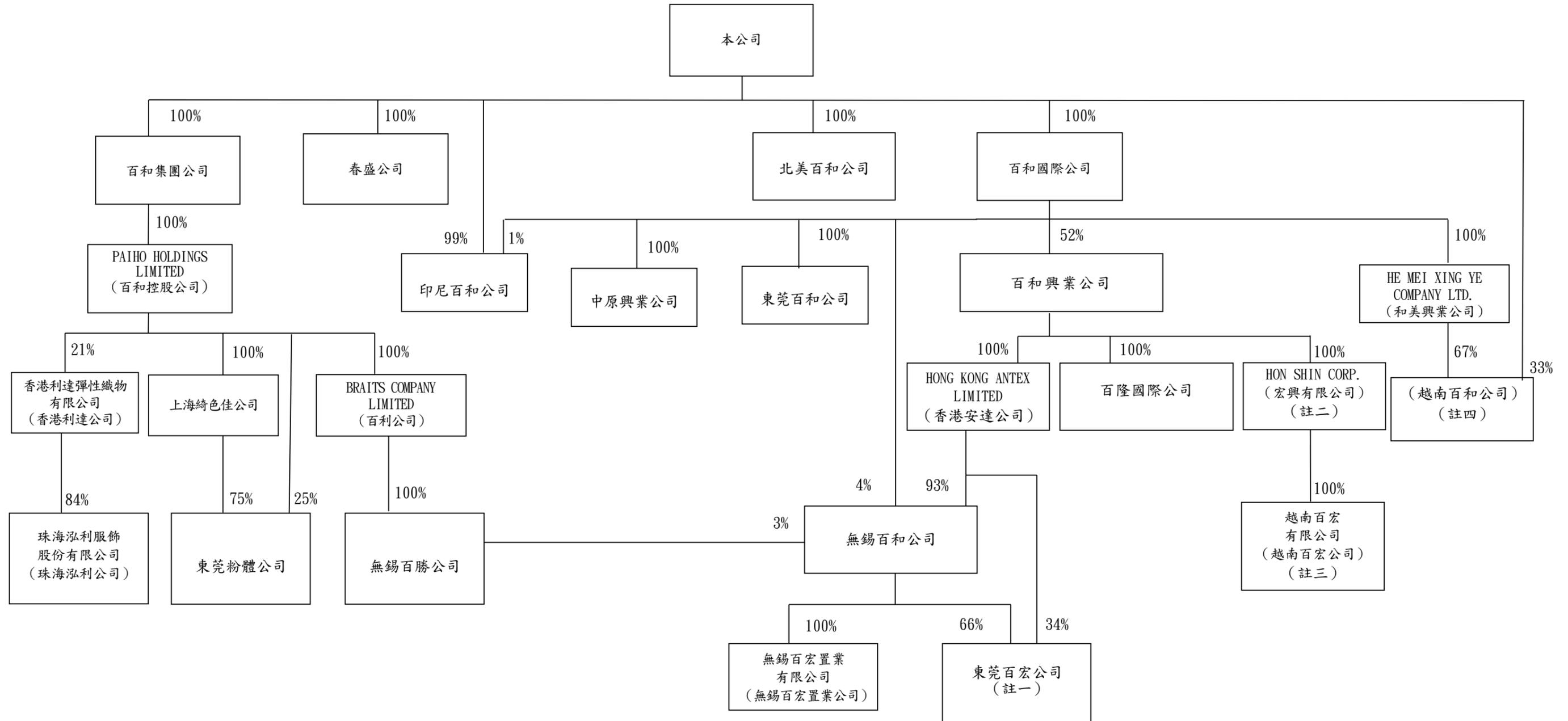
註三：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：除珠海泓利公司外，其餘係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

台灣百和工業股份有限公司
轉投資架構圖
民國 106 年 12 月 31 日

附表九



註一：香港安達公司於 105 年 4 月現金增資東莞百宏公司，致香港安達公司及無錫百和公司對東莞百宏公司持股比例分別變更為 34%及 66%。

註二：百和興業公司於 105 年 7 月投資宏興有限公司。

註三：宏興有限公司於 105 年 11 月投資越南百宏公司。

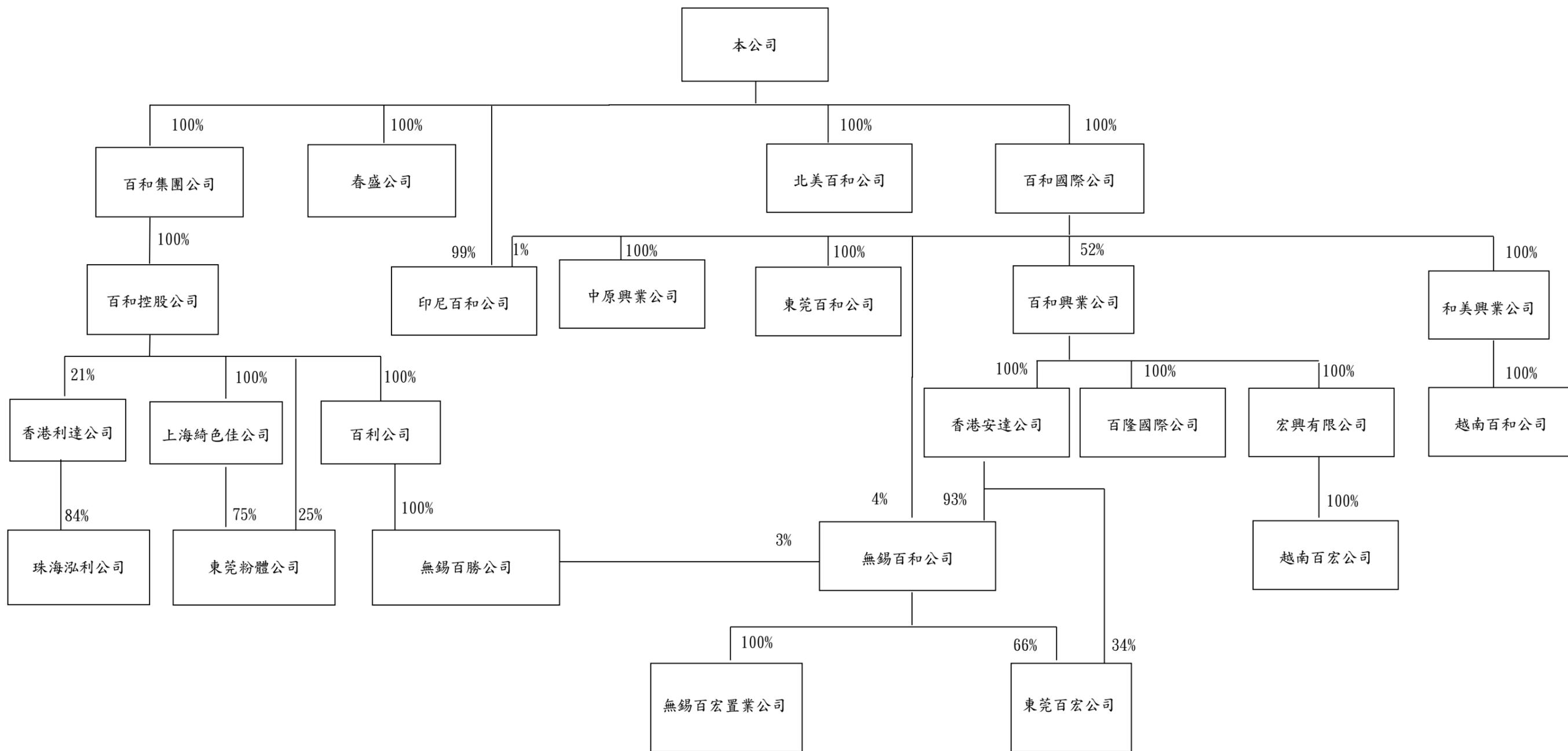
註四：本公司於 106 年 3 月現金增資越南百和公司，致本公司及和美興業公司對越南百和公司持股比例分別變更為 33%及 67%。

台灣百和工業股份有限公司

轉投資架構圖

民國 105 年 12 月 31 日

附表十



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	106 年底	105 年底	金額	%
流動資產	\$ 9,789,763	\$ 8,581,287	\$ 1,208,476	14
不動產、廠房及設備	7,958,247	6,207,230	1,751,017	28
無形資產	242,806	270,649	(27,843)	(10)
其他資產	3,460,505	1,688,926	1,771,579	105
資產總額	21,451,321	16,748,092	4,703,229	28
流動負債	6,383,190	4,886,388	1,496,802	31
非流動負債	4,453,729	1,934,216	2,519,513	130
負債總額	10,836,919	6,820,604	4,016,315	59
歸屬於母公司業主之權益				
股本	2,979,639	2,979,639	0	0
資本公積	727,745	727,745	0	0
保留盈餘	4,833,155	4,112,000	721,155	18
其他權益	(232,031)	7,061	(239,092)	(3,386)
庫藏股票	0	0	0	0
非控制權益	2,305,894	2,101,043	204,851	10
權益總額	10,614,402	9,927,488	686,914	7

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，主要係持續開發各項新產品暨擴增營運據點，故相關之廠房及機器設備資產增加所致。
2. 其他資產增加，主要係因應未來營運所需，持續擴增廠房及購置機台設備，致預付設備款及預付長期租賃款增加所致。
3. 流動負債增加，主要係因營運規模擴大，持續擴充廠房及設備，暨相關的週轉金需求增大，致應付工程款及設備款暨短期借款增加所致。
4. 非流動負債增加，主要係為充實中期營運週轉金及多處營運據點擴增廠房及設備所需資金增加，致 106 年長期銀行借款增加所致。
5. 其他權益減少，主要係 106 年台幣及人民幣對美元匯率升值影響，致國外營運機構財務報表匯率轉換所產生之匯兌差額較 105 年減少所致。

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	106 年度	105 年度	增(減) 金額	變動比例 (%)	變動 分析
營業收入淨額		\$11,747,956	\$10,629,533	\$1,118,423	11	
營業成本		7,043,005	6,450,735	592,270	9	
營業毛利		4,704,951	4,178,798	526,153	13	
營業費用		2,030,606	1,860,163	170,443	9	
營業利益		2,674,345	2,318,635	355,710	15	
營業外收入及支出		(82,767)	36,854	(119,621)	(325)	1
稅前淨利		2,591,578	2,355,489	236,089	10	
所得稅費用		758,900	632,644	126,256	20	
本年度淨利		1,832,678	1,722,845	109,833	6	
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		(228,093)	(547,625)	319,532	(58)	2
本年度綜合利益總額		<u>\$ 1,604,585</u>	<u>\$ 1,175,220</u>	<u>\$ 429,365</u>	37	

增減比例變動分析說明：

- 營業外收入及支出減少，主要係 106 年因資本支出及營運週轉之需求增加，故銀行融資借款金額增加，致利息費用增加；及因台幣及人民幣持續對美元升值，匯兌損失亦相對增加所致。
- 本年度其他綜合損失減少，主要係 106 年國外營運機構財務報表匯率轉換產生之兌換差額損失較 105 年度減少所致。

(二) 合併營業毛利變動分析(變動率達 20%)：不適用

三、合併現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目	年度		
	106 年度	105 年度	增 減 比 例 (%)
現金流量比率(%)	18.1	44.5	(59)
現金流量允當比率(%)	59.0	95.2	(38)
現金再投資比率(%)	1.4	10.3	(86)
增減比例變動分析說明：			
1. 106 年度現金流量比率較 105 年度下降，主要係因持續開發各式新產品及產銷量擴增，各項原物料、產品存貨增加及持續投入營建工案之成本增加，使得營業活動淨現金流量較 105 年度減少，加上流動負債增加，致現金流量比率下降。			
2. 106 年度現金流量允當比率及現金再投資比率較 105 年度下降，主要係 106 年營業活動淨現金流量較 105 年度減少，另 106 年度各項資本支出及存貨持續增加所致。			

(二)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
\$ 2,744,558	\$ 4,764,657	\$ 3,081,766	\$ 4,427,449	無	無
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預計 107 年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：主要係發放現金股利，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

本公司及各子公司擴建廠房及購置機器設備，主要係因應未來營運發展之需要，持續配合各項新產品的開發或客戶訂單需求，擴建廠房及購置相關之設備，除擴增副料產品之產能外，並藉以跨入主料市場，增加銷售及獲利契機；擴建廠房及購置設備之資金來源，主要係以營運資金因應，搭配各項長期銀行借款方式支應。

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
百和國際公司		本公司向來著重本業之發展，未來仍將持續專注本業，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。	獲利：東莞百和、百和興業、和美興業及中原興業之母公司。	不適用。	無
東莞百和公司			虧損：主要係已暫停營業及廠房租金收益未達經濟規模所致。	積極活化資產，擴大使用效率。	無
和美興業公司			獲利：越南百和公司之母公司。	不適用。	無
越南百和公司			獲利：積極擴展新產品及開發新客戶，持續擴展獲利的契機。	不適用。	無
百和興業公司			獲利：香港安達、百隆及宏興公司之母公司。	不適用。	無

說明 項目	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
百隆國際公司	本公司向來 著重本業之 發展，未來 仍將持續專 注本業，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。	虧損：營業額未達 經濟規模所 致。	積極開發新 產品及擴展 產品的運用 面，並持續 開發新客 戶，增加獲 利的契機。	無
宏興有限公司		虧損：越南百宏公 司之母公司 及營運初 期，營業額 未達經濟規 模所致。	積極開發新 產品及擴展 市場，增加 獲利的契 機。	無
越南百宏公司		虧損：營運初期， 尚在整備階 段。	尚屬營運初 期，將積極開 發新產品及 擴展市場。	無
香港安達公司		獲利：無錫百和公 司及東莞百 宏公司之母 公司。	不適用。	無
無錫百和公司		獲利：東莞百宏及 無錫百宏置 業公司之母 公司。	不適用。	無
東莞百宏公司		獲利：積極擴展新 產品及開發 新客戶，持 續擴展獲利 的契機。	不適用。	無
無錫百宏置業 公司		虧損：營運初期， 相關營建工 案尚在施工 階段。	配合整體工 案進度，預 計於 107 年 度正式銷售 並完工交 屋。	無

說明 項目	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
春盛公司	本公司向來 著重本業之 發展，未來 仍將持續專 注本業，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。	獲利：積極擴展加工及服務收入，並擰節開銷所致。	不適用。	無
北美百和公司		虧損：營業額未達經濟規模所致。	持續擴展市場、新產品銷售並開發新客戶，創造獲利契機。	無
百和集團公司		獲利：百和控股公司之母公司。	不適用。	無
百和控股公司		獲利：香港利達公司、上海綺色佳公司、東莞粉體公司及百利公司之母公司。	不適用。	無
香港利達公司		獲利：承認對珠海泓利公司之投資獲利。	不適用。	無
上海綺色佳公司		獲利：積極擴展新產品及開發新客戶，持續擴展獲利的契機。	不適用。	無
東莞粉體公司		獲利：積極擴展新產品及開發新客戶，持續擴展獲利的契機。	不適用。	無
百利公司		獲利：無錫百勝公司之母公司。	不適用。	無

項目	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
無錫百勝公司		本公司向來著重本業之發展，未來仍將持續專注本業，並	獲利：調整營運策略，擴展收入來源及擰節開銷所致。	不適用。	無
中原興業公司		加強上下游之整合以及企業橫向發展，藉以擴	獲利：擴展海外市場銷售，增加獲利的契機。	不適用。	無
印尼百和公司		展公司營運之規模並創造獲利的契機。	虧損：營業額未達經濟規模所致。	積極拓展產品線、市場及新客戶。	無

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：

項目	損益之影響	未來因應措施
利率變動	利息費用增加	將視各種資金來源之額度及成本，綜合考量籌措所需之資金，以減少其波動損失
匯率變動	外銷收入與採購進口原物料自行平衡(Hedge)	無
通貨膨脹	對本公司損益無重大影響	無

(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，並積極開發梭織一片式雙面繡及針織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%，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：

台灣所得稅率因法律變動從107年起由17%增加至20%，將增加公司整體所得稅費用，本公司將積極爭取適用海內外營運據點當地國之各項所得稅優惠政策及持續提高效益，以降低對公司整體之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

尚無影響。

(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106年增加之廠房成本，主要係因應未來營運發展之需要，於台灣、印尼及越南地區進行擴產，提高集團整體的產能，就近服務客戶，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：昭安、南銑、冠荔、友鵬、証德等，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、航空、材等，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、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司106年度並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東大量移轉股權情事；另因應未來集團整體發展及強化營運管理，本公司於106年6月15日股東會改選董事及選任獨立董事，並由獨立董事組成審計委員會及取消監察人之設置，董監事人員之異動，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：

(一)揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 本公司備抵呆帳係按資產負債表日應收款項之帳齡及收回可能性評估提列。對於應收款項原始認列後發生之事件致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損，並依以往應收帳款發生減損之經驗，客戶與本公司交易規模和其發生呆帳或扣款之比例有所不同，故本公司依客戶之性質，區分大客戶及其他客戶二組，各組依其不同帳齡，分別提列適度比率的備抵呆帳如下：

帳齡分類	提列比率						
	90 天 以下	90 天 ~120 天	120 天 ~150 天	150 天 ~180 天	180 天 ~210 天	210 天 ~240 天	240 天 以上
大 客 戶	4%	10%	30%	50%	70%	90%	100%
其他客戶	1%	10%	30%	80%	90%	95%	100%

各子公司亦進行相關的收回可能性及減損評估，且依其當地行業特性，制定適當的備抵提列政策。

2. 備抵存貨跌價損失之評估依據及基礎：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計價，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。除依成本與淨變現價值孰低計價外，本公司另會依存貨之類別及性質，針對使用功能或銷售狀況易受存放時間影響的存貨，依其庫齡提列適度的備抵存貨損失。依以往的經驗，目前提列的比率為庫齡在六個月以內（含）提列5%，六個月以上及一年以內（含）提列30%，一年以上及二年以內（含）提列50%，二年以上提列100%。此外，各子公司亦進行相關的變現性及減損評估，且依其當地行業及產品特性，制定適當的備抵提列政策。

(二)揭露適用避險會計之目標與方法：本公司不適用避險會計。

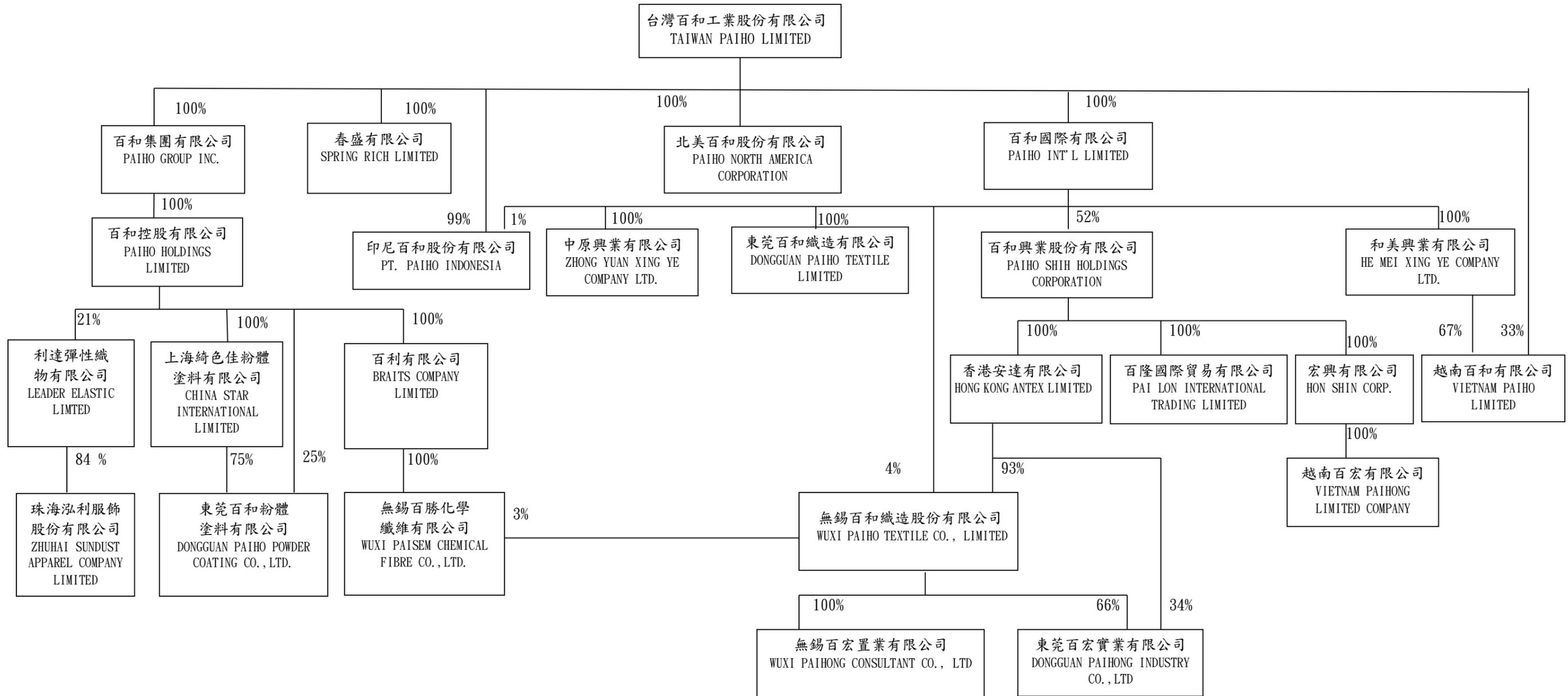
捌、特別記載事項

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

106 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	\$ 993,048	國際投資
東莞百和公司	81年11月	中國大陸東莞	157,360	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及電子刺繡等之產銷
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	722,062	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	788,809	國際投資
百和控股公司	90年6月	英屬維京群島	788,809	國際投資
無錫百和公司	90年7月	中國大陸無錫	1,755,663	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產
香港利達公司	91年12月	香港	133,245	國際投資
珠海泓利公司	92年10月	中國大陸珠海	148,473	生產及銷售織物面料、其他紡織品及上述產品之織染及後整理加工
上海綺色佳公司	90年7月	中國大陸上海	188,051	粉體塗料之產銷
東莞粉體公司	93年1月	中國大陸東莞	187,841	粉體塗料之產銷
百利公司	91年7月	英屬維京群島	494,057	國際投資
無錫百勝公司	91年6月	中國大陸無錫	603,434	化學纖維之產銷
北美百和公司	92年9月	美國加州	238,080	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	1,630,139	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	2,653,015	國際投資
百隆國際公司	96年5月	英屬維京群島	44,640	國際貿易
香港安達公司	96年6月	香港	1,633,922	國際投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業項目
和美興業公司	96年1月	薩摩亞	483,982	國際投資
中原興業公司	96年1月	薩摩亞	52,378	國際貿易
印尼百和公司	99年3月	印尼蘇甲巫眉	535,680	黏扣帶、各式織帶及鬆緊帶之產銷
無錫百宏置業公司	102年1月	中國大陸無錫	1,278,200	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
宏興有限公司	105年6月	薩摩亞	1,626,086	國際投資
越南百宏公司	105年11月	越南平陽省	1,339,200	網布及其他布類之生產及銷售

註：(1)百和國際公司資本額為美金 33,368,564 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 24,262,839 元。

(4)百和集團公司資本額為美金 26,505,685 元。

(5)百和控股公司資本額為美金 26,505,685 元。

(6)無錫百和公司資本額為人民幣 384,592,275 元。

(7)香港利達公司資本額為港幣 35,000,000 元。

(8)珠海泓利公司資本額為港幣 39,000,000 元。

(9)上海綺色佳公司資本額為人民幣 41,193,640 元。

(10)東莞粉體公司資本額為人民幣 41,148,021 元。

(11)百利公司資本額為美金 16,601,384 元。

(12)無錫百勝公司資本額為人民幣 132,186,640 元。

(13)北美百和公司資本額為美金 8,000,000 元。

(14)東莞百宏公司資本額為人民幣 357,094,825 元。

(15)百和興業公司資本額為新台幣 2,653,014,530 元。

(16)百隆國際公司資本額為美金 1,500,000 元。

(17)香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。

(18)和美興業公司資本額為美金 16,262,839 元。

(19)中原興業公司資本額為美金 1,760,000 元。

(20)印尼百和公司資本額為美金 18,000,000 元。

(21)無錫百宏置業公司資本額為人民幣 280,000,000 元。

(22)宏興有限公司資本額為美金 54,640,000 元。

(23)越南百宏公司資本額為美金 45,000,000 元。

(24)兌換率(USD\$1 : NT\$1 = 1 : 29.76)

兌換率(RMB\$1 : NT\$1 = 1 : 4.565)

兌換率(HK\$1 : NT\$1 = 1 : 3.807)

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、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：黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及電子刺繡等之產銷。
- (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) 無錫百和公司主要經營業務項目：黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產。
- (9) 香港利達公司主要經營業務項目：國際投資。
- (10) 珠海泓利公司主要經營業務項目：生產及銷售織物面料、其他紡織品及上述產品之織染及後整理加工。
- (11) 上海綺色佳公司主要經營業務項目：粉體塗料之產銷。
- (12) 東莞粉體公司主要經營業務項目：粉體塗料之產銷。
- (13) 百利公司主要經營業務項目：國際投資。
- (14) 無錫百勝公司主要經營業務項目：化學纖維之產銷。
- (15) 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。
- (16) 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。
- (17) 百和興業公司主要經營業務項目：國際投資。
- (18) 百隆國際公司主要經營業務項目：國際貿易。
- (19) 香港安達公司主要經營業務項目：國際投資。
- (20) 和美興業公司主要經營業務項目：國際投資。
- (21) 中原興業公司主要經營業務項目：國際貿易。
- (22) 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。
- (23) 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及租賃與設計裝潢。
- (24) 宏興有限公司主要經營業務項目：國際投資。
- (25) 越南百宏公司主要經營業務項目：網布及其他布類之生產及銷售。

5. 各關係企業董事、監察人、經理人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形
106年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
百和國際公司	董事 董事	鄭國烟 鄭森煤	0	0%
			0	0%
			台灣百和公司持有 33,368,564股	100%
東莞百和公司	董事長 董事 董事	鄭國烟 鄭森煤 林義明	0	0%
			0	0%
			0	0%
			百和國際公司出資額 新台幣0仟元	100%
春盛公司	董事長	鄭國烟	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 董事 董事	鄭森煤 林義明 鄭程嘉 鄭智瑜 鄭程綜	0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			0	0%
			百和國際公司持有 16,262,840股	100%
越南百和公司	董事長 董事 董事	林義明 鄭森煤 鄭程嘉	0	0%
			0	0%
			0	0%
			和美興業公司出資額 新台幣546,856仟元	67%
			台灣百和公司出資額 新台幣246,620仟元	33%
百和集團公司	董事 董事	鄭新隆 鄭智瑜	0	0%
			0	0%
			台灣百和公司持有 26,505,685股	100%
百和控股公司	董事 董事 董事	鄭新隆 鄭智瑜 鄭程綜	0	0%
			0	0%
			0	0%
			百和集團公司持有 26,505,685股	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
無錫百和公司	董事長兼總經理	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	朱健方	0	0%
	董事	江明璋	0	0%
	董事	張培棹	0	0%
	監事	林美惠	0	0%
	監事	劉昌杰	0	0%
	監事	吳慶標	0	0%
			香港安達公司持有 358,431,843 股	93%
		百和國際公司持有 16,148,537 股	4%	
		無錫百勝公司持有 9,973,436 股	3%	
香港利達公司	董事長	馬進興	1,000,000	3%
	董事	林豐耀	500,000	1%
	董事	林豐茂	500,000	1%
	董事	梁偉強	1,500,000	4%
		百和控股公司持有 7,500,000 股	21%	
珠海泓利公司	董事長	馬進興	0	0%
	董事	林豐耀	0	0%
	董事	李道勇	0	0%
	董事	梁偉強	0	0%
	董事	程國清	0	0%
		香港利達公司出資額 港幣 39,000 仟元	84%	
上海綺色佳公司	董事長	鄭新隆	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
		百和控股公司出資額 新台幣 201,922 仟元	100%	
東莞粉體公司	董事長	鄭新隆	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	鄭智瑜	0	0%
		上海綺色佳公司出資額 人民幣 26,033 仟元	75%	
		百和控股公司出資額 新台幣 35,720 仟元	25%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
百利公司	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	鄭國烟	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭誠禕	0	0%
	董事	鄭智瑜	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
			百和控股公司持有 16,601,385 股	100%
無錫百勝公司	董事長	鄭新隆	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭智瑜	0	0%
	董事	鄭程綜	0	0%
			百利公司出資額 美金 17,000 仟元	100%
北美百和公司	董事長	林義明	0	0%
	董事	鄭誠禕	0	0%
		台灣百和公司持有 800,000 股	100%	
東莞百宏公司	董事長兼總經理	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	黃江東	0	0%
	監事	鄭誠禕	0	0%
	監事	鄭程嘉	0	0%
			無錫百和公司出資額 人民幣 236,754 仟元 香港安達公司出資額 人民幣 120,341 仟元	66% 34%
百和興業公司	董事長兼總經理	百和國際公司 代表人:鄭國烟	136,895,957	51.6%
			20,318,780	7.7%
	董事	台灣百和公司 代表人:鄭智瑜	0	0%
			0	0%
	董事	柯世昌	0	0%
	董事	蔡連發	21,600	0.01%
	董事	鄭程嘉	81,872	0.03%
	董事	鄭程綜	0	0%
	董事	施奕良	5,940	0%
	獨立董事	吳永富	0	0%
	獨立董事	曹永仁	0	0%
獨立董事	林誠助	0	0%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
香港安達公司	董事	鄭國烟	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭程綜	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	鄭智瑜	0	0%
			百和興業公司持有 54,334,644 股	100%
百隆國際公司	董事	鄭國烟	0	0%
		百和興業公司持有 1,500,000 股	100%	
中原興業公司	董事	鄭森煤	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	林義明	0	0%
	董事	鄭智瑜	0	0%
	董事	鄭程綜	0	0%
			百和國際公司持有 1,760,000 股	100%
印尼百和公司	董事長	鄭智瑜	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	莫瑤	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%
無錫百宏置業公司	董事長	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭程嘉	0	0%
	董事	施奕良	0	0%
	監事	林美惠	0	0%
			無錫百和公司出資額 人民幣 280,000 仟元	100%
宏興有限公司	董事	鄭國烟	0	0%
		百和興業公司持有 54,640,000 股	100%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
越南百宏公司	董事長	鄭國烟	0	0%
	董事	鄭玉嵐	0	0%
	董事	張玉敏	0	0%
	監事	鄭新隆	0	0%
			宏興公司出資額 美金 45,000 仟元	100%

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/每股盈餘為新台幣元
106年12月31日

企業名稱	資本額 (註)	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	\$11,319,461	\$3,010,953	\$8,308,508	\$4,329,433	\$1,006,463	\$1,619,782	\$5.44
百和國際公司	993,048	5,064,876	87,609	4,977,267	816,548	737,350	755,246	-
東莞百和公司	157,360	175,209	1,431	173,778	0	(10,976)	(6,917)	-
春盛公司	3,000	5,035	542	4,493	1,502	(139)	219	-
越南百和公司	722,062	3,722,287	1,024,645	2,697,642	3,401,757	1,023,439	819,219	-
百和集團公司	788,809	943,787	0	943,787	58,573	58,573	58,573	-
百和控股公司	788,809	943,776	0	943,776	58,703	58,567	58,573	-
無錫百和公司	1,755,663	5,917,080	502,224	5,414,856	2,090,049	368,665	531,478	-
香港利達公司	133,245	716,363	561,439	154,924	17,843	17,843	17,843	-
珠海泓利公司	148,473	716,363	561,439	154,924	498,470	41,559	17,843	-
上海綺色佳公司	188,051	419,219	30,637	388,582	195,413	21,374	33,079	-
東莞粉體公司	187,841	273,299	42,584	230,715	192,765	19,063	24,500	-
百利公司	494,057	453,615	0	453,615	16,959	16,959	16,959	-
無錫百勝公司	603,434	459,006	4,344	454,662	0	(8,971)	17,677	-
北美百和公司	238,080	248,146	21,295	226,851	249,955	(6,559)	(15,398)	-
東莞百宏公司	1,630,139	3,195,540	529,804	2,665,736	2,319,875	466,877	416,714	-
百和興業公司	2,653,015	11,173,651	6,042,224	5,131,427	4,241,719	707,357	475,208	1.66
香港安達公司	1,633,922	6,001,310	314,872	5,686,438	612,387	612,387	554,951	-
百隆國際公司	44,640	362,815	381,407	(18,592)	1,140,834	(39,581)	(26,482)	-
和美興業公司	483,982	1,808,170	0	1,808,170	577,024	577,024	577,024	-
中原興業公司	52,378	45,213	48,568	(3,355)	124,393	7,162	3,088	-
印尼百和公司	535,680	1,521,134	1,159,847	361,287	368,464	(15,548)	(27,510)	-
無錫百宏置業公司	1,278,200	2,353,634	1,144,766	1,208,868	0	(45,138)	(44,130)	-
宏興有限公司	1,626,086	2,161,982	610,828	1,551,154	970,441	(18,966)	(70,925)	-
越南百宏公司	1,339,200	3,858,607	2,570,596	1,288,011	0	(37,211)	(46,850)	-

- 註：(1)百和國際公司資本額為美金 33,368,564 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 24,262,839 元。
(4)百和集團公司資本額為美金 26,505,685 元。
(5)百和控股公司資本額為美金 26,505,685 元。
(6)無錫百和公司資本額為人民幣 384,592,275 元。
(7)香港利達公司資本額為港幣 35,000,000 元。
(8)珠海泓利公司資本額為港幣 39,000,000 元。
(9)上海綺色佳公司資本額為人民幣 41,193,640 元。
(10)東莞粉體公司資本額為人民幣 41,148,021 元。
(11)百利公司資本額為美金 16,601,384 元。
(12)無錫百勝公司資本額為人民幣 132,186,640 元。
(13)北美百和公司資本額為美金 8,000,000 元。
(14)東莞百宏公司資本額為人民幣 357,094,825 元。
(15)百和興業公司資本額為新台幣 2,653,014,530 元。
(16)百隆國際公司資本額為美金 1,500,000 元。
(17)香港安達公司資本額為港幣 429,188,833 元。
(18)和美興業公司資本額為美金 16,262,839 元。
(19)中原興業公司資本額為美金 1,760,000 元。
(20)印尼百和公司資本額為美金 18,000,000 元。
(21)無錫百宏置業公司資本額為人民幣 280,000,000 元。
(22)宏興有限公司資本額為美金 54,640,000 元。
(23)越南百宏公司資本額為美金 45,000,000 元。
(24)兌換率(USD\$1 : NT\$1 = 1 : 29.76)
 兌換率(RMB\$1 : NT\$1 = 1 : 4.565)
 兌換率(HK\$1 : NT\$1 = 1 : 3.807)

(二)關係企業合併財務報告

本公司民國 106 年度（自民國 106 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。

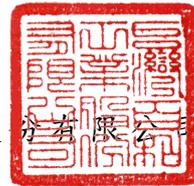
(三)關係報告書：無

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 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



董事長：鄭 森 煤



中 華 民 國 107 年 3 月 16 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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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

