

股票代碼：8932



宏大拉鍊股份有限公司
MAX ZIPPER CO., LTD.

一〇一年度 年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司查詢網址：<http://www.maxzip.com.tw>

中華民國一〇二年五月九日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：簡 麗 玲

職 稱：業務部經理

電 話：(02) 2627-1828

E-MAIL：speak@maxzip.com.tw

代理發言人：陳 良 兆

職 稱：管理部主任

電 話：(02) 2627-1828

E-MAIL：speak@maxzip.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：114 台北市內湖區洲子街 196 號 7 樓

電 話：(02) 2627-1828

工廠地址：325 桃園縣龍潭鄉烏林村工二路 17 號

電 話：(03) 479-4132

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市東興路 8 號地下一樓

網 址：www.pscnet.com.tw

電 話：(02) 2747-8266

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：劉水思會計師、楊靜婷會計師

地 址：105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.maxzip.com.tw

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
六、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	33
七、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	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	35
九、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	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	43
三、從業員工最近二年度截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	55
六、重要契約	56

陸、財務概況.....57

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61
四、最近年度財務報表.....	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	150

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....151

一、財務狀況.....	151
二、經營結果.....	152
三、現金流量.....	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	153
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.....	153
六、風險事項分析評估.....	153
七、其他重要事項.....	154

捌、特別記載事項.....155

一、關係企業相關資料.....	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	159
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.....	159
四、其他必要補充說明事項.....	159

玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....159

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好：

非常感謝各位股東前來參加今天的股東常會，更感謝各位多年來對公司的支持與愛護。回顧去年，~~在體人圍境其~~嚴峻，本公司採降低風險，審慎評估策略性接单，順利度過此次的經營挑戰，並逆勢成長。本公司民國101年度之營運成果報告說明如下：

一、101年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

1. 營業狀況

本公司 101 年全年銷售數量及銷售淨額，與前一年度比較如下：

單位：百碼/百打/仟元

年度 產品	101 年度		100 年度		增(減)金額		增(減)%	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
拉 鍊	534,200	499,600	563,200	504,800	-29,000	-5,200	-5.15	-1.03
拉 頭	43,200	67,600	33,200	43,500	10,000	24,100	30.12	55.40
合 計		567,200		548,300		18,900		

2. 生產狀況：

本公司生產產品之規格及數量，配合銷售情況調整，以達成產銷平衡

單位：百碼

產品名稱	101 年度	100 年度	增(減)數量	增(減)%
拉 鍊	516,000	534,800	-18,800	-3.52

(二)預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 101 年度財務預測資訊，故本公司 101 年度並未對外進行財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		101 年度	100 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	56.53	55.05
	長期資金佔固定資產比率(%)	192.85	189.89
償債能力	流動比率(%)	99.98	109.69
	速動比率(%)	71.91	81.66

獲利能力	資產報酬率(%)	1.61	-0.18
	股東權益報酬率(%)	1.95	-2.15
	營業利益佔實收資本比率 (%)	8.83	4.19
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	1.49	-1.72
	純益率(%)	1.25	-1.43
	每股盈餘(元)	0.17	-0.18

(四)研究發展狀況依據

101 年度研發產品, 成果詳列於下:

產品名稱	規格	特性	用途
發光拉鍊	各規格尼龍拉鍊	具有發光效果的拉鍊	休閒類產品
可換式拉頭	尼龍拉頭	可更換拉片	箱包類產品

二、102 年營運計劃概要

(一)經營方針

1. 強化國際品牌認證的效益。
2. 充份掌握市場脈動，擴展海外行銷通路，積極佈局新興市場，加速建立代理。
3. 持續追求產品組合優化及開發高附加價值與差異化產品。
4. 落實生產技術本位，確保品質與效率。
5. 強化兩廠策略運籌，發揮最大生產綜效。
6. 提升經營績效，維持營收成長，及提高毛利率目標。

(二)預期銷售量及依據

參酌本公司以往年度銷售情形及對 102 年景氣與供需狀況之預測，並考量現有機台產能、預計增購及改良機台之效能，在新的年度裡，持續爭取國際品牌認證的既定策略，搭配全球網路行銷，擴大新興市場與新產業別的開發，銷售量估計約拉鍊 56,091,000 碼，拉頭 4,752,000 打。

(三)重要產銷政策

1. 強化認證品牌效益

本公司陸續取得超過 50 個國際大型品牌的認證，除持續積極爭取國際知名品牌的認證外，對已取得認證之國際品牌積極溝通以提升訂單的質與量，以締造整體最大效益。

2. 全球網路行銷整合，增加銷售平台及能見度

深耕全球網路，藉由全球 E 化的串連，於各地的銷售平台增加曝光度，對全球各大貿易論壇、貿易網站增加能見度，並強化在各貿易網站及銷售平台的開發，以增加訂單。

同時提升官網優化，增加更多搜尋流量及網路來客詢問度，提升宏大的品牌效益並開發更多潛在客戶。

3. 新興市場的拓展

持續擴展海外行銷通路及與代理商的緊密合作關係，提升在國際市場的競爭力，除對歐、美、及日本的品牌市場增加佔有率、在拓展新興市場方面，加強對東協開發並建立當地代理商，以在地化服務，尋求更多的貿易商機與客源。

4. 整合行銷產品線與異業產品的結合

採市場導向並及時掌握市場敏感度，以強化優勢產品的銷售，如針對歐洲工作服、戶外品牌及機車服做開發，並藉由金屬棉布帶、工業用防火、防水產品等高單價特殊產品的銷售，提升利潤並提高競爭門檻。

同時加強對其他產業別的開發，如高單價耳機鍊產品的銷售及與禮贈品公司結合開發新品，強化公司產品特色。

三、未來公司發展策略

- (一)密切注意貿易優惠政策的變化，並積極進行潛在匯率風險控管，期將匯率波動對公司之影響降至最低。
- (二)從原料、製程、產品等方向，加強各專業領域其國內外研發的相關應用，無論是精實生產或降低耗能，都有助於效率的提升，強化公司在市場的競爭力。
- (三)聚焦核心技術及厚實產品競爭力，建立產品差異化，掌握認證國際品牌的趨勢，掌握產品趨勢，並深耕現有市場以擴大產品深度與廣度，同時提高產品附加價值，以提升產品差異化增加市場佔有率。
- (四)建立暢通之全球行銷通路，用快速的標準作業流程，拉開與競爭對手間的差距，建立在客戶中無可取代的地位。
- (五)隨著環境與需求的變化，適時進行公司內部企業診斷，期以最精實、最堅強的企業體質，創造最大的經營效益，提高公司成長，邁向幸福企業之林。

四、受到外部競爭環境法規環境及總體經營環境之影響

本公司深耕國際品牌，目前已有超過 50 個國際知名品牌的核可認證，並以聚焦核心技術產品。致力開發具高附加價值及差異化產品，持續開拓市場契機。

在 ECFA 簽訂後，運用兩岸關稅優惠，發揮最大生產綜效。

全球經濟景氣已見復甦，依聯合國最新發布的報告預測顯示，以新興市場為首的經濟體將持續為全球經濟復甦創造有利條件，尤以東協市場為亮點，本公司將投注資源於東協等新興市場並於當地建立代理商，提升東協新興市場的市場佔有率。

本公司將一本初衷，發揮團隊精神，繼續為宏大拉鍊的成長與發展而投以最大的努力，期望全體股東能繼續給與支持與鼓勵。

希望各位股東繼續給予支持與鼓勵，感謝大家！最後敬祝各位：

平安快樂 心想事成

董事長：洪寶川



貳、公司簡介

一、公司設立

設立日期：中華民國六十七年二月十八日

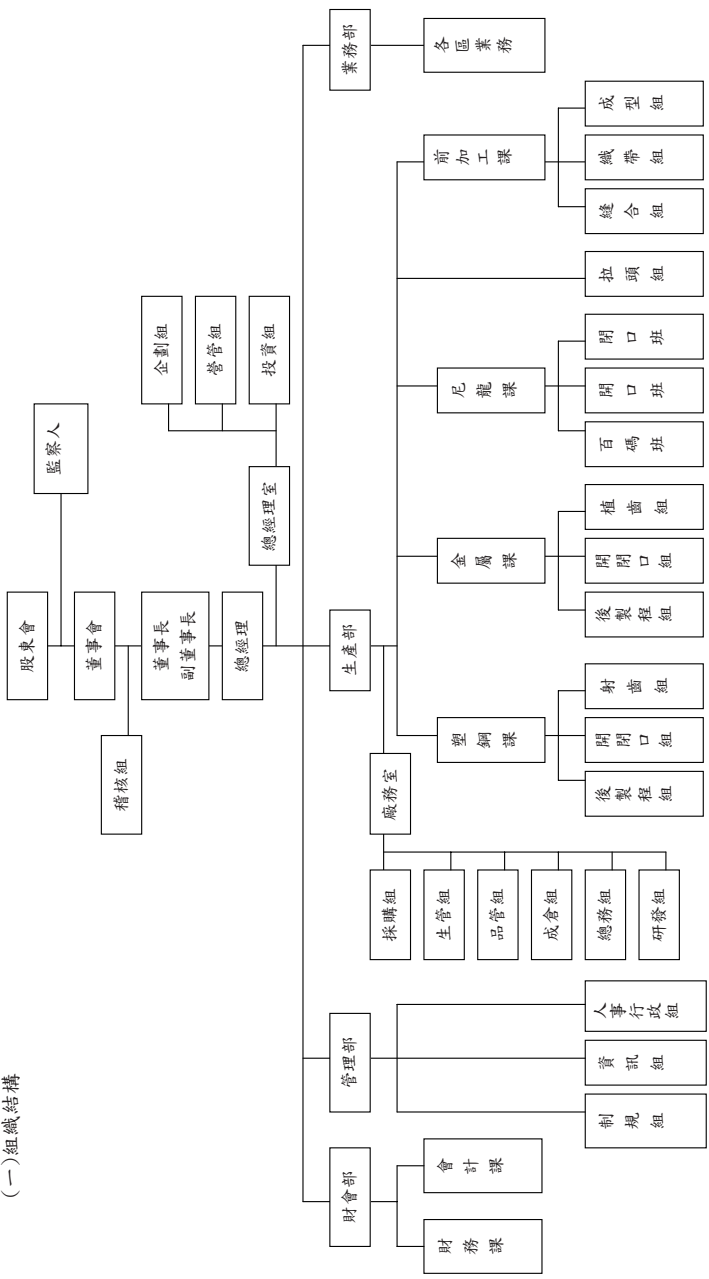
二、公司沿革

- 1978：2月創立於台北縣新莊市，資本額新台幣壹佰萬元。
- 1979：自創 MAX 品牌，積極拓展國內市場。
- 1984：於桃園縣龍潭鄉（現址）購置廠房，並於年底完成遷廠工程。
- 1986：變更公司組織為「股份有限公司」，並完成增資使資本額提高為新台幣貳仟伍佰萬元。增建尼龍拉鍊後段加工廠房 382 坪，與日本 GOSEN CO., LTD 技術合作，製造銷售予各大優良汽車廠專用之難燃耐光拉鍊，將行銷通路拓展至日本市場。
- 1991：與日本 GOSEN CO., LTD. 合作完成新型難燃拉鍊之作業設備，提昇生產特殊難燃拉鍊之技術能力。全面更新微型電腦系統，進入個人電腦網路作業系統（PC NETWORK），以提昇產銷效率。
- 1995：大陸昆山成立宏大拉鏈（中國）有限公司。
- 1998：資本額增加為新台幣貳億柒仟陸佰貳拾捌萬元，並補辦股票公開發行。
於英屬維京群島成立境外子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.
- 1999：榮獲 ISO-9002 之品質認證，資本額增加為新台幣參億玖佰萬元，進行股票上櫃之輔導作業。
- 2000：資本額增加為新台幣參億柒仟零捌拾萬元，斥資玖仟伍佰萬元購置台北市內湖辦公室，獲證期會核准股票上櫃。
- 2001：掛牌上櫃，資本額增加為新台幣參億玖仟捌佰萬元。
- 2002：於薩摩亞群島成立境外子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 及 MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.
展開大陸昆山廠興建工程。
- 2004：大陸昆山廠建置完成並開始營運。
- 2008：宏大拉鏈（中國）有限公司取得 ISO9001 與 ISO14001 認證。
完成私募增資，資本額增為肆億捌仟捌佰萬元整。
設立子公司宏圓投資股份有限公司及轉投資城家建設股份有限公司。
- 2010：增購子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 股權，持股比例提高至 73.16%。
- 2012：增購子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 股權，持股比例提高至 99.18%。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各部門所營業務

部門	主要職掌
業 務 部	1. 拉鍊市場開發及銷售事宜。 2. 特殊拉鍊市場開發及銷售事宜。 3. 客戶退貨申訴及各項服務。 4. 收款及應收帳款處理。 5. 客戶信用管理。
生 產 部	1. 拉鍊生產、加工、儲放管理及出貨。 2. 運輸管理、車輛調度。 3. 生產成本資料蒐集與控制。 4. 存貨管理。 5. 設備保養與維修。 6. 產銷協調與配合。 7. 文書管理、總務等業務。 8. 國內外原材料來源開發及採購事宜。 9. 固定資產之採購、管理、盤點、保險等業務。
管 理 部	1. 人事招募、任用、晉升、考勤、考核、薪資、教育訓練、福利、退休、離職等業務。 2. 電腦網路系統之開發與設計。 3. 工業安全與衛生。 4. 公司制度規章之管理。
財 會 部	1. 掌理公司資金籌措、規劃及調度。 2. 會計及財務報表之編列與營運分析。 3. 成本會計事務處理與彙總。 4. 稅務、財務及股務事務處理。
稽 核 組	公司內部控制運作之查核、評估、追蹤，稽核計畫之釐訂。

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

1. 董事及監察人資料

102 年 04 月 26 日																	
職 稱	姓 名	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	其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
董 事	宏育國際投資 股份有限公司	100.06.28	3 年	67.02.18	3,327,667	6.82%	3,327,667	6.82%	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無
	代表人：洪寶川	100.06.28	3 年	67.02.18	48,727	0.10%	48,727	0.10%	614,492	1.26%	0	0	屏東高商 育志工業(股)公司生管	宏育國際投資(股)公司 董事長 宏達開發投資(股)公司 董事長	監察人	洪數真	兄妹
	代表人：洪青霞	100.06.28	3 年	98.06.16	14,053	0.03%	14,053	0.03%	0	0	0	0	澳洲新南威爾斯大學 商研所	宏達國際投資(股)公司 業務部副理	董事	洪青霞	父女
	宏達開發投資 股份有限公司	100.06.28	3 年	88.06.22	3,327,667	6.82%	3,327,667	6.82%	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無
董 事	代表人：張長義	100.06.28	3 年	88.06.22	1,000,586	2.05%	1,000,586	2.05%	572,825	1.17%	0	0	明志工專工業管理科	宏達開發投資(股)公司 董事長 宏育國際投資(股)公司 董事長	監察人	洪數真	夫妻
	代表人：姜智國	100.06.28	3 年	98.06.16	38,976	0.08%	38,976	0.08%	0	0	0	0	文化大學會計系	宏達開發投資(股)公司 特別助理	無	無	無
	代表人：陳進通	100.06.28	3 年	100.06.28	25,148	0.05%	25,148	0.05%	0	0	0	0	中正理工學院電子系	宏達開發投資(股)公司 生產部副理	無	無	無
	宜進實業 股份有限公司	100.06.28	3 年	91.06.24	1,442,177	2.96%	1,442,177	2.96%	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無
董 事	代表人：詹正田	100.06.28	3 年	91.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	北斗高中 宜進實業(股)公司 董事長	宜進實業(股)公司 董事長 億東鐵礦(股)公司 董事長	無	無	無
	蔡紹嵩	100.06.28	3 年	97.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計系 利勤實業(股)公司 資深財務經理	宏泰興企業(股)公司 特別助理	無	無	無

102 年 04 月 26 日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時		現在		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		
					持有股份 股數	持股份 比率	持有股份 股數	持股份 比率	持有股份 股數	持股份 比率	持有股份 股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係
監 察 人	永讚開發投資 股份有限公司	100.06.28	3 年	97.05.30	3,525,400	7.22%	3,525,400	7.22%	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無
	代表人：陳永松	100.06.28	3 年	97.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學會計師事務所 安侯建業會計師事務所 審計員	永讚開發投資(股)公司 特別助理	無	無	無
	代表人：張郭美珠	100.06.28	3 年	98.06.16	778	0%	1,181,825	2.42%	0	0	0	0	初中肄	興興魚翅餐廳董事	董事	張長義	兄妹
監 察 人	洪敏真	100.06.28	3 年	91.06.24	572,825	1.17%	572,825	1.17%	1,000,586	2.05%	0	0	屏東高商	興字號餐廳(股)公司 董事	董事長	洪寶川	兄妹
															董 事	張長義	夫妻

表一：法人股東之主要股東

102 年 04 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宏來興企業股份有限公司	張郭美珠 70.37%、宏育國際投資股份有限公司 10.67%、宏達開發投資股份有限公司 10.67%、張長義 5.04%、洪寶川 2.03%、吳振乾 0.82%、洪數真 0.40%
永讚開發投資股份有限公司	張長義 82.50%、洪寶川 7.50%、張郭美珠 7.50%、姜智國 2.50%
宏育國際投資股份有限公司	張郭美珠 33.13%、張長義 21.33%、洪寶川 21.33%、洪數真 12.00%、洪邱秀雲 12.00%
宏達開發投資股份有限公司	張郭美珠 35.80%、洪寶川 20.00%、張長義 20.00%、洪數真 12.00%、洪邱秀雲 12.00%
永翔開發投資股份有限公司	英屬安吉拉商(代理人劉維堯)89.58%、姜智國 10.42%
宜進實業股份有限公司	億東纖維(股)公司 18.05%、詹正田 8.91%、億進實業(股)公司 3.96%、欣懋投資(股)公司 2.27%、致和證券(股)公司 2.22%、泰山企業股份有限公司 1.45%、美商花旗託管次元新興市場評估基金 1.30%、鄭朝陽 1.20%、詹(糸羽)晴 0.96%、余德樹 0.96%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102 年 04 月 26 日

法人名稱	法人之主要股東
宏育國際投資股份有限公司	張郭美珠 33.13%、張長義 21.33%、洪寶川 21.33%、洪數真 12.00%、洪邱秀雲 12.00%
宏達開發投資股份有限公司	張郭美珠 35.80%、洪寶川 20.00%、張長義 20.00%、洪數真 12.00%、洪邱秀雲 12.00%
億東纖維股份有限公司	宜進實業(股)公司 45.92%、詹正田 7.07%、富民運輸(股)公司 5.94%、新昕纖維(股)公司 4.75%、遠紡實業(股)公司 3.56%、億進實業(股)公司 2.71%、黃秀卿 2.37%、振太投資(股)公司 1.60%、聯發紡織纖維(股)公司 1.52%、邦旭股份有限公司 1.52%
億進實業股份有限公司	振太投資(股)公司 44.83%、億東纖維(股)公司 18.75%、林金鈴 8.33%、詹秋園 7.50%、千億實業(股)公司 5.83%、陳俊翔 2.50%、詹翊晴 2.50%、陳俊凱 1.67%、銑順實業(股)公司 1.67%、詹順權 1.67%
欣懋投資股份有限公司	宜進實業(股)公司 33.79%、億進實業(股)公司 19.36%、振太投資(股)公司 14.32%、億東纖維(股)公司 12.22%、詹正田 10.79%、寶田投資(股)公司 9.52%
致和證券(股)公司	保利都投資(股)公司 15.64%、官田投資開發(股)公司 3.76%、美優實業(股)公司 2.22%、陳協同 2.12%、陳重憲 2.02%、薛年真 1.69%、陳宓娟 1.56%、嘉績百貨企業(股)公司 1.4%、劉福財 1.33%、力漢企業(股)公司 1.27%
泰山企業股份有限公司	宏亞投資(股)公司 4.60%、富邦人壽保險(股)公司 3.26%、喜威世流通股份有限公司 2.93%、玉山商業銀行信託部泰山企業員工儲蓄會 2.92%、詹信忠 2.91%、詹仁華 2.24%、詹仁禮 2.03%、詹岳霖 2.03%、詹信夫 2.00%、詹仁榮 1.95%

2. 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 商 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 公 司 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 須 之 公 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	符合獨立性情形（註 1）										兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事家 數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
洪 寶 川		✓									✓		無
洪 青 霞		✓		✓					✓		✓		無
張 長 義		✓									✓		無
姜 智 國		✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
陳 進 通		✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
詹 正 田		✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
蔡 紹 嵩		✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
陳 永 松	✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
張郭美珠		✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
洪 數 真		✓					✓	✓			✓	✓	無

註 1：各董事、監察人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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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、二親等以內親屬或五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。
- (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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 04 月 26 日

職 稱	姓 名	選(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	關 係
總經理	洪寶川	67.02	48,727	0.10%	614,492	1.28%	0	0	屏東高商 育志工業(股)公司生管	宏育國際投資(股)公司董事長 宏達開發投資(股)公司董事	業務部副 理	洪青霞	父女
業務部經理 兼發言人	簡麗玲	71.09	32,880	0.07%	0	0	0	0	金甌商職綜合科	無	無	無	無
業務部 副 理	洪青霞	97.03	14,053	0.03%	0	0	0	0	澳洲新南威爾斯大學商研 所	無	總經理	洪寶川	父女
管理部 主 任	陳良光	78.06	50,000	0.10%	0	0	0	0	亞東工專工業管理科 正隆(股)公司會計組長	無	無	無	無
生產部 廠 長	陳進通	79.12	25,148	0.05%	0	0	0	0	中正理工學院電子系	無	無	無	無
財務主管	許秀賢	93.03	0	0	0	0	0	0	台北商業銀行保險科 明志工業(股)公司會計	無	無	無	無
會計主管	許菁真	95.12	0	0	0	0	0	0	南台科技大學會計系 中央聯合會計事務所	無	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

101 年度；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	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(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬 (A)	退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支費等 (E)	退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(C)			員工認股權憑證得認購股數 (H)	取得限制員工權利新股股數 (I)			
			本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額					股票紅利金額		
董事	宏育國際投資(股)公司	0	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	0	0.98	2.03	無	
	代表人：洪寶川	0	0	0	0	0	0	0	1,142	1,711	0	0	0	0	0	0	14.06	43.36	無
	代表人：洪青霞	0	0	0	0	0	0	0	938	938	48	48	0	0	0	0	12.14	24.99	無
	宏達開發投資(股)公司	0	0	0	0	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	1.23	2.53	無
董事	代表人：張長義	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	代表人：姜智國	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	代表人：陳連通	0	0	0	0	0	0	0	889	889	51	51	0	0	0	0	11.57	23.82	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000 元	宏育國際投資(股)公司代表人：洪寶川	宏育國際投資(股)公司代表人：洪寶川	宏育國際投資(股)公司代表人：洪寶川	宏育國際投資(股)公司代表人：洪寶川
	宏育國際投資(股)公司代表人：洪青霞	宏育國際投資(股)公司代表人：洪青霞	宏育國際投資(股)公司代表人：洪青霞	宏育國際投資(股)公司代表人：洪青霞
	宏達開發投資(股)公司代表人：張長義	宏達開發投資(股)公司代表人：張長義	宏達開發投資(股)公司代表人：張長義	宏達開發投資(股)公司代表人：張長義
	宏達開發投資(股)公司代表人：姜智國	宏達開發投資(股)公司代表人：姜智國	宏達開發投資(股)公司代表人：姜智國	宏達開發投資(股)公司代表人：姜智國
	宏達開發投資(股)公司代表人：陳進通	宏達開發投資(股)公司代表人：陳進通	宏達開發投資(股)公司代表人：陳進通	宏達開發投資(股)公司代表人：陳進通
	宜進實業(股)公司代表人：詹正田	宜進實業(股)公司代表人：詹正田	宜進實業(股)公司代表人：詹正田	宜進實業(股)公司代表人：詹正田
	蔡紹嵩	蔡紹嵩	蔡紹嵩	蔡紹嵩
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元 (含) 以上	0	0	0	0
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2、監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金					101 年度；單位：新台幣仟元		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
監察人	永讚開發投資(股)公司	0	0	0	0	40	40	0.49	1.01
	代表人：陳永松	0	0	0	0	0	0	0	0
	代表人：張郭美珠	0	0	0	0	0	0	0	0
監察人	洪數真	0	0	0	0	30	30	0.37	0.76

有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金

無

無

無

無

無

無

無

無

無

無

無

無

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)			財務報告內所有公司(D)
	本公司	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠	
低於2,000,000 元	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：陳永松、張郭美珠
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元 (含) 以上	0	0	0	0
總計	3 人	3 人	3 人	3 人

3、總經理及副總經理之酬金

101 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得股利新股股數		有無領取自以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	洪寶川	1,142	1,711	0	0	0	0	0	0	0	0	14.06	43.36	0	0	0	0	無

註：(一)本公司無副總經理。

(二)本公司對總經理、事業群總經理無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	洪寶川	洪寶川
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1 人	1 人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年12 月31 日

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	洪寶川	0	0	0	0
	業務部經理	簡麗玲	0	0	0	0
	業務部副理	洪青霞	0	0	0	0
	管理部主任	陳良兆	0	0	0	0
	生產部廠長	陳進通	0	0	0	0
	財務主管	許秀賢	0	0	0	0
	會計主管	許菁真	0	0	0	0

(四)分別比較說明本公司及財務報告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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1. 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稅後純益比例

單位：%

項目職稱	101 年度		100 年度		備 註
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司	
董 事	2.70	5.57	(2.24)	(1.17)	
監察人	0.86	1.77	(0.89)	(0.48)	
總經理	14.06	43.36	(12.50)	(9.45)	本公司無副總經理

2. (1)本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理之酬金，主要係發放董監車馬費及兼任員工領取之各項酬金。而薪酬政策係依其資歷、職務、經驗及市場行情為評定標準，薪酬的組合有固定薪資、獎金、員工分紅等。
- (2)董事及監察人，其酬勞之發放係依法令規定及本公司股利政策，於每年度營業終了，由董事會依據公司獲利狀況，擬定分派議案提請股東會公決後辦理，故與經營績效及未來風險有相關聯，目前公司董事及監察人皆未領取報酬。
- (3)總經理薪資之核定，係依本公司訂定之敘薪方式及內部控制制度相關辦法及規章辦理，財務報告內所有公司係為本公司擁有實質控制權投資經營，故仍援以本公司之薪酬政策核定及支付，此部份與經營績效及未來風險並無直接之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(101 年至年報刊印日)董事會開會 5 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
					100.6.28 改選
董事長	宏育國際投資(股)公司 代表人：洪寶川	5	0	100.00	連任
董事	宏育國際投資(股)公司 代表人：洪青霞	5	0	100.00	連任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：張長義	5	0	100.00	連任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：姜智國	3	0	60.00	連任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：陳進通	5	0	100.00	新任
董事	宜進實業(股)公司 代表人：詹正田	0	0	0.00	連任
董事	蔡紹嵩	5	0	100.00	連任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：本公司未設置獨立董事亦無此情形。

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、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

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：

（一）本公司董事會運作均依照「董事會議事辦法」召開董事會，執行情形良好。

（二）董監進修：本公司安排董監事進修課程，使董監事取得相關資訊與提升專業能力。

（三）本公司於董事會議後，即時將重要決議依規定於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊，以提升資訊之透明度。

(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：本公司未設置審計委員會

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(101年至年報刊印日)董事會開會 5 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
				100.06.28 改選
監察人	永讚開發投資(股)公司 代表人：陳永松	5	100.00	連任
監察人	永讚開發投資(股)公司 代表人：張郭美珠	0	0.00	連任
監察人	洪數真	4	80.00	連任

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(例如溝通管道、方式等)：本公司有專人可隨時連繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成時向監察人提報稽核報告及其追蹤報告執行情形，對此稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
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. 監察人參與公司與會計師會議，進行財務狀況溝通。

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：無

(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

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
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人、代理發言人、股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。	與治理實務守則規定相符
(二)公司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之情形	本公司設有股務承辦人員負責處理，並由股務代理機構「統一綜合證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單，並按時申報主要股東之持股。	
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「子公司監督與管理作業辦法」，以落實對子公司風險控管機制。	

二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	未設置獨立董事	不適用
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司董事會選任信譽卓著之事務所及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。	與治理實務守則規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人以建立與利害關係人之溝通管道。	與治理實務守則規定相符
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	定時揭露於本公司網站 http://www.maxzip.com.tw	與公司治理實務守則處理原則大致相符。
(二)公司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）	依規定定期及不定期於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw 申報各項財務及業務等相關資訊。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司業已依規定設置薪資報酬委員會，並依法令規定定期召開，相關運作情形詳年報第22頁。	與公司治理實務守則處理原則大致相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」，惟已建制內部控制制度、子公司監督管理作業辦法，並設有發言人制度等治理機制，故本公司實務上已依照公司治理之精神並執行其相關規範，未來本公司將研議配合法令訂定「公司治理實務守則」。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：		
(一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：詳年報P55「員工福利措施」。 (三)投資者關係：公司設置發言人專職處理股東建議。 (四)供應商關係：本公司與供應商之間一向保持良好互動，建立夥伴關係，且不定期訪查以確保供應品質。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)董事及監察人進修之情形：已揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」(http://mops.twse.com.tw)。 (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，以進行風險管理與評估。 (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。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：		
(一)本公司依據「資訊揭露評鑑系統」作業要點辦理有關公司治理之相關事項，且依主管機關之規定執行公司治理相關工作。 (二)本公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理之各項檢查，以確保本公司營運之效果及效率及相關法規之遵循狀況。 (三)本公司初步自評如下： 1. 股東權益的保障：公司重視股東權利，於公司公開網站(http://www.maxzip.com.tw)設置股東專區及聯絡資訊以供隨時查閱。並於每年召開股東會，報告經營成果及討論議案。 2. 強化董事會職能：本公司制定董事會議事規則，以確保董事會客觀及公平行使職權，並提升董事會獨立運作及決策能力。 3. 發揮監察人功能：本公司目前設置監察人三席，監察人得隨時查核公司業務之執行及公司內部控制制度之執行情形。		

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗	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 (註3)		
			及下列專業資格	商務、法 務、會計 師或公司 業務所需 之專業技 術人員	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 專業人士 之資格	具有商 務、法 務、財 會或公 司業務 之經驗	1	2	3	4	5			6	7
其他	楊條榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
其他	馬肇鵠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
董事	蔡紹嵩			✓			✓	✓				✓	✓	無	是

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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)、本屆委員任期：100 年 12 月 26 日至 103 年 6 月 27 日，最近年度(101 年)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	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註 100.12.26 選 任
召集人	楊條榮	1	0	50	
委員	馬肇鵠	2	0	100	
委員	蔡紹嵩	2	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：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。					

(五)履行社會責任情形

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
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟實務運作中積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。	不適用
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，由部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。	不適用
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三) 公司透過各項會議持續宣導企業經營理念，並定期召開勞資會議，同時於工作規則內訂定員工溝通辦法、員工獎懲辦法，並與績效考核作業結合。另本公司董監事均依規定每年固定參加至少三小時以上之專業進修課程。	無
二、發展永續環境		
(一) 公司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之情形。	(一) 本公司持續推動垃圾分類及資源回收等活動，並依循法規，確保環境無污染之原則。	無
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二) 本公司已建立環境管理辦法。	無
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三) 本公司設立廢棄物管理專責人員以維護環境管理相關作業。	無
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四) 本公司使用節能照明並購置節能設備。	無

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司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之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二) 本公司依相關法規辦法，定期執行安全與衛生之各項作業細項，每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座，落實提供員工安全與健康之工作環境。 (三) 公司每年均舉辦員工動員大會，讓全體員工明瞭公司所有營運狀況及未來營運計畫，日常公司若有重大變革或組織調整時，會透過各種會議向員工進行說明。 (四) 公司訂定客訴處理作業標準及客戶滿意調查表提供客戶意見回饋，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、縱合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。	無 無 無 無

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
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五) 本公司均選擇品質佳、成本低的供應商配合；相關的付款條件也經雙方討論與協議，與供應商維持良好關係。且本公司原物料供應商皆承諾其供應之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，與本公司共同努力達到世界環境保護政策之標準，共同努力提升企業社會責任。	無
(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(六) 本公司已建立「環境情報溝通管理辦法」力行敦親睦鄰工作。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊，未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求推動企業社會責任。	不適用 不適用
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，本公司尚未訂定「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：	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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
六、有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：	(一)環境保護	
	1. 空氣污染防治	
	本公司在空氣污染的防治，除建置完整的防治設備，相關空氣污染防治皆依規定嚴格控管，實施監測，符合法規排放標準值。	
	2. 廢棄物管理與資源回收	
	本公司廢料已委由廢棄物清除許可機構負責回收再利用。	
(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益	本公司參與、社會貢獻、社會服務及社會公益	
	長期以來融入地方鄉里，參與鄉里廟宇節慶、社區社團，與地方鄉里和樂相處、互相合作交流。	
	(三)消費者權益	
	本公司針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通，並不定期舉行客訴會議檢討改進。	
	(四)人權	
(五)安全與衛生	本公司員工，無分男女、宗教、黨派，就業機會一律平等，並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。	
	1. 年度擬定「災害防止計畫」與「自動檢查計畫」，以管理管制各項作業，符合「安全衛生工作守則」之規範。	
	2. 每年實施安全衛生教育訓練，以確保從業人員皆能以「安全行為」在「安全環境」下作業。	
	七、公司產品或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、ISO14000、OEKO-TEX、ITS生態環保認證、Intertek Eco-Certification Products Class I歐盟環保認證、昆山市政府評比為最高等級的綠色企業。	

(六) 公司履行誠信經營情形及採取措施

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 公司於訂定道德管理規範中規定所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。 (二) 公司於訂定道德管理規範中規定所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管理階層。 (三) 公司於訂定道德管理規範中規定禁止因任何商業目的所發生賄絡交易對象或官方之行為。	無差異情形
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 公司於訂定道德管理規範中禁止員工於執行業務中不得提供、接受或要求具價值之禮品。 (二) 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形，對於違規及訴怨行為，員工可直接向單位主管、管理部或直接向董事會之稽核單位報告。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核該項制度之遵循情形。	無差異情形

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
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	公司於訂定道德管理規範中規定員工應避免利益衝突之行為並揭露它。對於違規及訴怨行為，員工可直接向單位主管、管理部或直接向董事會之稽核單位報告。	無差異情形
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等）。	(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項，可於公開資訊觀測站查得各項資訊。 (二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	無差異情形
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：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

101 年董事及監察人進修資訊

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)	進修是否 符合規定
法人董事 代表人	洪寶川	101/08/23	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業經營所面臨的「環境保 護」(發展永續環境)議題-法 律案例解析	3.0	是
法人董事 代表人	洪青霞	101/08/23	證券櫃檯買賣中心	「上櫃、興櫃公司內部人股權 宣導說明會」	3.0	是
法人董事 代表人	洪青霞	101/08/28	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	台商在兩岸貿易中常見的關 務、外匯與稅務問題及案例 解析	6.0	是
法人董事 代表人	張長義	101/10/11	中華民國證券商業同業 公會	推動企業導入 IFRS 與公司 治理	3.0	是
法人董事 代表人	姜智國	101/09/06	中華民國證券商業同業 公會	台商大陸投資經常發生之糾 紛與風險因應	3.0	是
法人董事 代表人	陳進通	101/08/23	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業經營所面臨的「環境保 護」(發展永續環境)議題-法 律案例解析	3.0	是
法人董事 代表人	詹正田	101/08/22	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務 進階研討會	3.0	是
董事	蔡紹嵩	101/09/06	中華民國證券商業同業 公會	台商大陸投資經常發生之糾 紛與風險因應	3.0	是
法人監察 人代表人	陳永松	101/09/06	中華民國證券商業同業 公會	台商大陸投資經常發生之糾 紛與風險因應	3.0	是
法人監察 人代表人	張郭美珠	101/09/06	中華民國證券商業同業 公會	台商大陸投資經常發生之糾 紛與風險因應	3.0	是
監察人	洪數真	101/10/11	中華民國證券商業同業 公會	推動企業導入 IFRS 與公司 治理	3.0	是

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

宏大拉鍊股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：102 年 03 月 26 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。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判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 101 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 102 年 03 月 26 日董事會通過，出席董事六人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏大拉鍊股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度：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：

會議種類	會議日期	議案內容概述
董事會	101.03.26	1.通過本公司100年度內部控制聲明書。
		2.通過本公司101年度營運計畫概要案。
		3.通過本公司100年度財務報表及合併財務報表。
		4.通過本公司100年度虧損撥補案。
		5.通過薪酬委員會決議提報董事、監察人酬勞及其他酬勞；經理人薪資及其他酬勞案
		6.通過本公司銀行貸款案(年度換約)。
		7.通過資金貸與他人案(宏圓)。
		8.通過為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。(向彰銀貸款)
		9.通過修訂本公司「內部控制制度」案。
		10.通過修訂本公司「公司章程」案。
		11.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
		12.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		13.通過訂定召開101年股東常會案。
股東會	101.06.27	1.承認本公司100年度營業報告書及財務報表案。
		2.承認本公司100年度虧損撥補案。
		3.通過修訂本公司「公司章程」案。
		4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
		5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
董事會	101.07.10	1.通過本公司銀行貸款案。(合庫、兆豐、台新)
		2.通過資金貸與他人案。(貸與MIC)
		3.通過為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。(向兆豐、台新、中信銀行貸款)
		4.通過為子公司MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD背書保證案。
董事會	101.08.27	1.通過本公司一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表。
董事會	101.11.09	1.通過本公司民國102年稽核計畫案。
		2.通過修訂「董事會議事辦法」案。
		3.通過「薪酬委員會決議案提報董事會」案。
		4.通過修訂101年度員工年終及經營團隊特別獎金辦法案。
		5.通過-取消101年07月10日董事會議決第三案項下，子公司宏大拉鏈(中國)有限公司向中信銀借款美金100萬，由本公司背書保證案決議。
		6.通過本公司銀行貸款案(彰銀)。
		7.通過本公司銀行貸款案及為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。(華銀)

會議種類	會議日期	議案內容概述
董事會	102.03.26	1. 通過本公司一〇一年度內部控制聲明書案。
		2. 通過本公司一〇一年度營業報告書與財務報表案。
		3. 通過本公司一〇一年度虧損撥補案。
		4. 通過修訂本公司「員工年終及經營團隊特別獎金辦法」案。
		5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
		6. 通過修訂本公司「背書保證作業辦法」案。
		7. 通過本公司銀行貸款案。(合庫)
		8. 通過資金貸與他人案-貸與子公司 MII 公司美金 170 萬元整
		9. 通過為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。(向彰銀貸款)
		10. 通過一〇二年股東常會召集案。

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、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

(十四)101年股東會決議事項執行情形：

(1)承認100年度營業報告書、財務報表案：照案通過。

(2)承認100年度盈虧撥補表案：因為累積虧損，未發放股利、董監酬勞及員工紅利。

四、會計師公費資訊

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	劉水恩	楊靜婷	101.01.01~101.12.31	

會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	0	V	V
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	V	0	V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上	0	0	0

(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佔審計公費比例達四分之一以上者：無

(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：無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：無

六、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及其關係企業者：無

七、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	101 年度		當年度截至 04 月 26 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	宏育國際投資(股)公司 代表人：洪寶川 代表人：洪青霞	0	0	0	0
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：張長義 代表人：姜智國 代表人：陳進通	0	0	0	0
董事	宜進實業(股)公司 代表人：詹正田	0	0	0	0
董事	蔡紹嵩	0	0	0	0
監察人	永讚開發投資(股)公司 代表人：陳永松 代表人：張郭美珠	(1,475,600)	0	0	0
監察人	洪數真	0	0	0	0

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 04 月 26 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
總經理	洪寶川	0	0	0	0
管理部主任	陳良兆	0	0	0	0
生產部廠長	陳進通	0	0	0	0
業務部經理 兼發言人	簡麗玲	0	0	0	0
業務部副理	洪青霞	0	0	0	0
財務主管	許秀賢	0	0	0	0
會計主管	許菁真	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
永讚開發	處分	101.1.6.	羅銀河	無	302,800	10/股
投資(股)公	處分	101.1.6.	順凱實業(股)公司	無	302,800	10/股
司	處分	101.2.7.	吳振乾	無	870,000	8.89/股

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊

102 年 04 月 26 日

姓 名	質押 變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十 股東之關係	股 數	持股 比率 %	質押 比率 %	質借 (贖回) 金額
宏育國際投資 (股)公司	質押	97.08.19	上海商銀	無	966,625	6.82	29.05	1,000 萬
宏達開發投資 (股)公司	質押	97.08.19	上海商銀	無	2,033,375	6.82	61.11	800 萬
宏達開發投資 (股)公司	質押	97.10.28	一銀租賃	無	1,000,000	6.82	30.05	2,500 萬
洪 數 真	質押	96.08.07	上海商銀	無	500,000	1.17	87.29	0

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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

姓名（註1）	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	名稱 (或姓名)	關係	
宏來興企業股份有限公司 代表人：張榮芳	4,515,000	9.25	0	0	0	0	無	無	
永讚開發投資股份有限公司 代表人：姜智國	3,525,400	7.22	0	0	0	0	姜智國	本公司董事	
宏育國際投資股份有限公司 代表人：洪寶川	3,327,667	6.82	0	0	0	0	洪寶川	本公司董事長	
宏達開發投資股份有限公司 代表人：張長義	3,327,667	6.82	0	0	0	0	張長義	本公司董事	
永翔開發投資股份有限公司 代表人：姜智國	3,001,000	6.15	0	0	0	0	姜智國	本公司董事	
宜進實業股份有限公司 代表人：詹正田	1,442,177	2.96	0	0	0	0	詹正田	本公司董事	
游淑娟	1,400,522	2.87	0	0	0	0	無	無	
吳振乾	1,259,364	2.58	74,000	0.15	0	0	無	無	
張郭美珠	1,181,825	2.42	0	0	0	0	張長義	兄嫂	
張長義	1,000,586	2.05	572,825	1.17	0	0	張郭美珠	兄嫂	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、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

綜合持股比例

101 年 12 月 31 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 (%)
Max International Investment Co., Ltd.	10,600,000	100.00	0	0.00	10,600,000	100.00
宏圓投資(股)公司	8,600,000	100.00	0	0.00	8,600,000	100.00
美商吉的堡教育集團	68,000	0.27	0	0.00	68,000	0.27

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102 年 04 月 26 日；單位：新台幣元；股

年月	發行價格 (元)	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
67.02	0	0	1,000,000	0	1,000,000	設立	無	註一
69.12	0	0	9,000,000	0	9,000,000	現金增資 8,000,000	無	註一
75.08	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 16,000,000	無	無
76.09	10	4,500,000	45,000,000	4,500,000	45,000,000	現金增資 20,000,000	無	無
77.12	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 35,000,000	無	無
86.12	10	15,600,000	156,000,000	15,600,000	156,000,000	盈餘轉增資 25,130,966 資本公積轉增資 50,869,034	無	無
87.09	10	27,628,000	276,280,000	27,628,000	276,280,000	盈餘轉增資 20,280,000 現金增資 100,000,000	無	無
88.08	10	30,900,000	309,000,000	30,900,000	309,000,000	盈餘轉增資 32,720,000	無	註二
89.10	10	37,080,000	370,800,000	37,080,000	370,800,000	盈餘轉增資 45,906,250 資本公積轉增資 15,893,750	無	註三
91.07	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	盈餘轉增資 27,200,000	無	註四
94.07	10	50,000,000	500,000,000	39,800,000	398,000,000	額 定 股 本	無	註五
95.02	10	50,000,000	500,000,000	37,800,000	378,000,000	庫 藏 股 註 銷 20,000,000	無	註六
97.07	10	50,000,000	500,000,000	48,800,000	488,000,000	私 募 現 金 增 資 110,000,000	無	註七

註一：本公司 75 年以前為有限公司組織，故無每股面額。
註二：88.07.12 證期會(88)台財證(一)第 63107 號函同意申報生效。
註三：89.09.10 證期會(89)台財證(一)第 77062 號函同意申報生效。
註四：91.07.16 證期會(91)台財證(一)第 0910139607 號函同意申報生效。
註五：94.07.26 台北市政府建商字第 09411299920 號函核准辦理。
註六：95.02.03 台北市政府建商字第 09571842010 號函核准辦理。
註七：97.07.16 台北市政府產業商字第 09786425810 號函核准辦理。發行價格每股 8 元。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本					備 註
	流 通 在 外 股 份			未發行股份	合計	
	已上櫃	未上櫃	合計			
記名式普通股	48,800,000	0	48,800,000	1,200,000	50,000,000	無

註：屬上櫃公司股票，其中 11,000,000 股為私募股票，尚未公開發行。

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

102 年 04 月 26 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	0	16	1,378	0	1,394
持有股數	0	0	20,424,094	28,375,906	0	48,800,000
持股比例(%)	0	0	41.85	58.15	0	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

102 年 04 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	530	39,766	0.08
1,000 至 5,000	415	1,060,340	2.17
5,001 至 10,000	123	1,067,041	2.19
10,001 至 15,000	62	823,034	1.69
15,001 至 20,000	56	1,079,001	2.21
20,001 至 30,000	52	1,395,148	2.86
30,001 至 50,000	55	2,306,875	4.73
50,001 至 100,000	46	3,324,041	6.81
100,001 至 200,000	23	3,506,814	7.19
200,001 至 400,000	11	3,225,409	6.61
400,001 至 600,000	4	1,971,825	4.04
600,001 至 800,000	6	3,932,498	8.06
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	11	25,068,208	51.36
合 計	1,394	48,800,000	100.00

2. 特別股：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單

102 年 04 月 26 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
宏來興企業(股)公司	4,515,000	9.25
永讚開發投資(股)公司	3,525,400	7.22
宏育國際投資(股)公司	3,327,667	6.82
宏達開發投資(股)公司	3,327,667	6.82
永翔開發投資(股)公司	3,001,000	6.15

註：列示股權比例達百分之五以上之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
每 股 市 價	最 高	10.75	8.30	7.32
	最 低	6.71	6.36	6.42
	平 均	9.04	7.30	6.90
每股淨值 (元)	分 配 前	8.47	8.63	無
	分 配 後	8.47	8.63	無
每股 盈 餘	加權平均股數	48,800,000	48,800,000	48,800,000
	每 股 盈 餘	(0.18)	0.17	無
每股股利 (元)	現 金 股 利	0	0	0
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利		0	0
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註 1)	0	429	無
	本 益 比(註 2)	0	0	0
	現金股利殖利率(註 3)	0	0	0

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應儘先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及視情況提撥若干特別盈餘公積後，如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百按下列方式分派之：

A. 股東股利百分之八十八至百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

B. 員工紅利百分之三至百分之八。

C. 董事、監察人酬勞金百分之二至百分之四。

惟上述盈餘分派中股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：由於本公司截至一百年底尚有累積虧損，故無股利分派情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：有關資訊請參閱本頁(六)之股利政策。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發與認列數差異情形：不適用

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、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. 業務主要內容

- (1) 尼龍拉鍊、塑鋼拉鍊、金屬拉鍊之製造及銷售。
- (2) 各種拉鍊配件製造及銷售。
- (3) 拉鍊機器買賣銷售。

2. 營業比重

本公司一百零一年度之營業比重，其主要產品營業額佔總銷售額之比率如下：尼龍拉鍊 46 %、金屬拉鍊 18 %、塑鋼拉鍊 13 %、拉鍊配件 10 % 及其他 13 %。

3. 公司目前之產品項目

本公司主要產品為：尼龍拉鍊、塑鋼拉鍊、金屬拉鍊、拉頭、各種拉鍊配件及其他特殊拉鍊。

4. 計畫開發之新商品

- (1) 新款式的拉頭
- (2) 新的拉片款式
- (3) 新式的耐燃拉鍊
- (4) 新式的防水拉鍊

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

拉鍊，雖是配件，卻扮演不可或缺的靈魂角色，舉凡衣服、褲子、皮包到鞋子，全都與拉鍊有關，從民國 80 年起，台灣拉鍊業，在不利經營因素的衝擊下，產業規模急速萎縮，業者不是歇業便是外移；一時之間，外移蔚為風潮。發展至今，現階段許多台灣拉鍊商的經營模式，多是將生產基地放在中國大陸，亦有部份選擇印尼、越南、中南美洲等地；台灣母公司則負責新產品研發及接單的業務；而拉鍊業有 70% 以上外銷，就是由台灣接單，中國生產，外銷世界各地，遠至東歐、西歐、北美洲及中南美洲，近至東亞、東南亞等各地，都廣泛使用台灣製的拉鍊。

在各種的結合配件，如鈕扣、魔鬼沾與拉鍊，拉鍊的市場占有率始終維持 80%，鈕扣與魔鬼沾各占 10%，截至目前為止，尚無任何一個配件可以取代拉鍊的地位，拉鍊是無可取代的，拉鍊產業每年仍維持穩定成長中；觀察全球趨勢，除了少數極落後國家之外，幾乎都有拉鍊工業，越是先進國家，其拉鍊工業越穩固健全，姑且不論其產業規模大小，拉鍊仍是攸關民生的傳統產業。在政府朝電子與生物科技領域發展之際，像拉鍊這種精緻而又與民生息息相關的工業正是衡量國家基礎工業，與國民生活品質的重要指標，拉鍊絕對是一個具有指標性的優勢工業。

過去數年間，國際經濟型態已經產生巨大變化，區域經濟體陸續誕生。台灣拉鍊業基於同文同種、地理交通、豐沛勞力，以及潛在市場等因素，多數以大陸為海外生產據點，結合既有技術、資金和管理，強勢互補，造就優越的競爭利基。而近年來，許多國家與大陸簽署自由化貿易協定、區域貿易協定，此區域經濟體的貿易簽定同時也將為台灣拉鍊業增加許多商機與生存空間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游原料：拉鍊上游需尼龍絲、聚酯絲、塑膠粒、鋅(鋁)合金等做為主要原料，並需拉頭(片)或鍊齒之開模、拉頭(片)之電鍍及胚(鍊)帶之染色加工。

中游製造：拉鍊業者依照市場需求或客戶訂單，開發拉鍊之功能及外觀，並依客戶指定之鍊齒及織布帶之規格、顏色及長度，將上述之原料依客戶需求製成拉鍊之主體，配以客戶指定之拉頭(片)之型式，開模鑄成拉頭

(片)，最後加以組裝完成拉鍊成品。

下游銷售：對象以成衣業，皮包(箱)業，鞋業，傢俱業，運動用品業，百貨零售業，量販店，貿易商等。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢

拉鍊係皮包、旅行箱、紡織、成衣及什項加工等之重要配件，攸關民生的傳統產品，也是基礎工業；在台灣的產業發展為跳脫勞力密集，轉型為技術密集的精緻產業，拉鍊產品的需求，隨著經濟的發展及國民所得的提高而與日俱增，在國內外生活水準的提高，工商發展的需求，拉鍊製品也朝產品多樣化、高級化、高附加價值的方向發展；本公司有鑑於此，乃不斷增購各項新式生產設備，並開發各種高附加價值的新產品，如工業用防火、防水產品、耳機鍊及金屬棉布帶等高單價產品，以完整的生產規劃、落實生產製程及提昇產品品質，來強化產品的競爭優勢，擴大經營利基。經營者以自身的專業，確保產品的質與量，以客戶的需求為優先考量，做到隨時服務，並對自身產品的生產承擔完全責任，以持續產品的研發，創造拉鍊新價值。

(2)競爭情形

在台灣拉鍊業大舉外移中國生產後，多年來運用大陸低廉土地與勞工，為台商省下很多生產成本，但同時也幫大陸拉鍊業生根，目前中國已是世界的"拉鍊王國"，但台灣在拉鍊生產的穩定性及外貿行銷能力方面，仍有其優勢。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：無
2. 開發成功之技術或產品：

(1)發光拉鍊

(2)可換式拉頭

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計劃：

- (1)強化公司之採購機能，發揮採購管理整合之綜效，以控制及降低成本費用，並進行策略性接單及確保利潤。
- (2)隨時掌握市場狀況訂出靈活的行銷策略，業務部門依不同顧客的需求，訂定銷售價格，追求產品組合優化及開發高附加價值與差異化產品，以利銷售及接單，
- (3)整合行銷產品線與異業產品的結合，採市場導向並及時掌握市場敏感度，以強化優勢產品的銷售，並針對單價特殊產品的銷售，提升利潤並提高競爭門檻，同時強化公司產品特色。
- (4)整合全球網路行銷，增加銷售平台及能見度，藉由全球 E 化的串連，於各地的銷售平台增加曝光度，對全球各大貿易論壇、貿易網站增加能見度，並強化在各貿易網站及銷售平台的開發，以增加訂單。
- (5)全球網路行銷整合，增加網路能見度，並強化在各貿易網站 及銷售平台的開發，以增加訂單。同時提升官網優化，增加更多搜尋流量及網路來客詢問度，提升宏大的品牌效益。
- (6)新興市場的拓展，加強對東協開發並建立當地代理商，以在地化服務，尋求更多的貿易商機與客源，提升競爭力。

2. 長期業務發展計劃：

- (1)強化公司之供應鏈管理機制，並進行外包供應商之品質、交期、資訊服務之整合，以確保對客戶服務之品質。
- (2)從原料、製程、產品等方向，加強各專業領域其國內外研發的相關應用，以精實生產、降低耗能，及提升效率，強化公司在市場的競爭力。

- (3) 建立暢通之全球行銷通路，用快速的標準作業流程，拉開與競爭對手間的差距，建立在客戶中無可取代的地位。
- (4) 依環境與需求變化適時進行公司內部企業診斷，期以最精實、最堅強的企業體質，創造最大的經營效益。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品服務之銷售地區

單位：仟元					
		一 百 零 一 年 度		一 百 零 一 年 度	
		小 計	%	小 計	%
外 銷	美 洲	117,395	18.05	59,407	9.42
	亞 洲	321,948	49.52	361,014	57.26
	其 他	49,256	7.58	39,756	6.31
內 銷		<u>161,548</u>	<u>24.85</u>	<u>170,324</u>	<u>27.01</u>
		<u>\$650,147</u>	<u>100.00</u>	<u>\$630,501</u>	<u>100.00</u>

本公司拉鍊出口國家，主要以香港、柬埔寨、韓國、越南、菲律賓、中國大陸、日本等亞洲鄰近諸國以及歐美等地為主。

在國內市場方面，拉鍊業為成衣業、皮包、旅行箱、運動用品及救生設備等之配件，這其中又以成衣業為最大宗。

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場佔有率

依經濟部統計處統計，本公司 99 至 101 年營收金額分別占國內拉鍊業當年度總銷售金額分別為 7%、7% 及 8%。

隨著國內經濟之發展，民眾較有意願花費在衣著服飾用品及休閒旅遊上，亦隨著經濟發展而增加其消費比例及最終消費值；依紡拓會資料，衣著服飾用品需求呈逐年快速成長，連帶亦將引起對拉鍊強勁之需求。

另一方面，隨著中國大陸經濟不斷成長，中國大陸人民對衣著服飾的消費能力亦隨之提高，對於成衣品質的要求與流行性逐漸重視，而我國生產與染整技術發展成熟，品質相對較中國大陸當地產品為佳，對大陸內銷有較大之成長空間。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

拉鍊市場未來之供需，與上述所提到的成衣業、皮包、旅行箱、運動用品及救生設備等產業相關，其中尤與成衣業最高，另廠商也逐漸走向與外國大廠結合。以成衣業為例，根據紡拓會資料，紡織成衣類 99 年至 101 年出口金額總計分別為 113.0 億美元、127.2 億美元及 118.2 億美元，年成長率分別為 12.56% 及 -0.07%，在 101 年景氣嚴峻下，僅見微幅的下降，且三年平均仍有 6.25% 之成長，顯見產業需求仍是穩定成長。

另依經濟部統計處統計，拉鍊業 99 至 101 年的總銷售金額，分別為 9,679,095 仟元、9,081,009 仟元及 8,265,663 仟元，雖然連續三年金額呈現下降，下降比例為 6% 及 9%，相較於 99 至 101 年國內經濟成長率由 10.76% 降為 4.07% 再下降為 1.26%，衰退比例分別為 34% 及 69%，顯見產業應對景氣及追求成長之努力。

3. 競爭利基

(1) 高品質的品牌形象

品質為企業經營及產品之命脈，本公司對品質之要求嚴格，除已將全面品質管理 TQM 導入生產，於民國 77 年~82 年在台灣連續榮獲全國金字招牌，84 年獲全國傑出品牌獎，更於 88 年通過 ISO9002 國際品質認證，民國 94 年取得 Oeko-Tex 的認證，95 年取得 Intertek Eco-Certification Products Class 1 歐盟環保認證及 Oeko-Tex I 的認證。

民國 97 年，昆山廠取得中國國家質量監督檢驗檢疫總局，首批拉鍊產業-產品質量國家免檢-認證。98 年，昆山廠取得 ISO9001 與 ISO14001 的核可認證，並獲得最高等級的綠色企業、勞動關係和諧企業與江蘇省名牌產品三項殊榮。99 年昆山廠再度被評為環保最高等級的綠色企業，已連續兩年獲得此殊榮品質。101 年延獲綠色企業的認證與國際環保認證的核可；Oeko-Tex 環保認證，品質部分 ISO9001 及 ISO14001 再次獲取核可，深獲多家國際大型品牌肯定好評。

持續品牌認證，品牌認證一直是本公司穩定成長的重要因素之一，深受多家國際大型品牌肯定，如：Wal-Mart、Target、JCPenney、MACYS、SAKS、BONTON、VF、Samsonite、M&S、TESCO、Arcadia...等與各大汽車品牌共超過 50 家。101 年新增法國流行女裝 pimkie 及英國著名流行零售品牌 M&Co。102 年將持續積極爭取國際知名品牌的核可認證，以創造整體最大效益。

(2) 生產技術層次高、自動化程度大

本公司除了有悠久的拉鍊生產經驗外，更積極研究更新生產技術，與日本 GOSEN 公司合作，引進新產品如難燃拉鍊等之生產，並取得多項產品專利，以國內技術領導者自居。

此外，亦引進新機台以逐漸取代傳統的生產方式；尼龍拉鍊方面，以熱融膠方式或塑膠射出成型來取代傳統的鋁線上、下止模式，更能滿足市場的需求；塑鋼拉鍊方面，以直接射出之機台來取代傳統由上、下止鋁質、材料經烤漆(塗裝)再加工的方式，可避免鋁質材料的庫存及塗裝加工，以節省相關成本。

(3) 重視研發並取得多項專利權，確保技術之領先

本公司之研發成果大致可分為下列三個方向：

(A) 拉片樣式及材質的創新

目前已有三仟套以上自行開發的拉片及拉頭等模具，委外保管者皆有簽具保管契約。

(B) 拉鍊產品結構的改良

如布帶印花及寬度的變化，加工方法變化、防水拉鍊及難燃拉鍊等特殊拉鍊之研發。

(C) 拉鍊機台的改良

如隱形拉鍊機台等，研發成果已在兩岸取得專利。

(D) 專業化與客製化的設計。

(4) 對交期之掌握較同業高

本公司以自行生產為主，對產品品質及交期的掌握較其他廠商高。生產規模較同業大，對配合之加工廠商及週邊零組件供應商有較大的主導能力，交期較不容易為外部廠商所影響。

(5) 以顧客滿意度為導向

本公司堅持以客戶需求為導向，能應客戶要求之新式樣開模，並提供最佳之售後服務，台灣總公司於 88 年取得 ISO 9002 之認證，而中國昆山廠在 98 年取得 ISO9001 與 ISO14001 的認證。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

(A) 拉鍊產品可使用於成衣、馬鞍、皮箱(包)及運動用品等，使用範圍廣泛，其較鈕扣等產品具多功能、式樣、方便性及隱密性，有用於防火器材

的難拉鍊、用於戶外服飾的防水拉鍊、用於高價位服飾的特殊拉片及拉鍊等。而成衣及皮箱(包)又以大批生產為主，故能否掌握成衣、皮箱(包)大廠之訂單，對銷貨之影響甚鉅。而本公司與國內外成衣、皮箱(包)大廠皆有長期之合作關係，有利於本公司業務之發展。

- (B)拉鍊常為成衣、皮箱(包)之配件，而成衣及皮箱(包)又以大批生產為主，故能否掌握成衣、皮箱(包)大廠之訂單，對銷貨之影響甚鉅。而本公司與國內外成衣、皮箱(包)大廠皆有長期之合作關係，有利於本公司業務之發展。
- (C)本公司與主要原物料供應商有長久良好之合作關係，供料穩定、品質無虞，除集中及大量採購享有價格上之優惠及易於追蹤品質；更培養出良好合作默契，使得原物料之供應較能配合本公司之生產狀況。
- (D)主要原料之一拉頭雖多來自長期合作之供應商所供應，但因本公司具有生產該項元件之能力，較不會受到外部廠商的牽制，使得在市場潮流瞬息萬變的情形下，更能掌握部分高獲利之緊急訂單。
- (E)本公司之產品種類多、樣式齊備，能迅速配合其下游成衣、皮箱(包)業者潮流之轉變，今年度持續加強對其他產業別的開發，如工業用防火、防水產品及耳機鏈等高單價產品，同時增加產業別比例的發展，分散客戶群結構。
- (F)已取得超過 50 個國際大型品牌的認證，除持續積極爭取國際知名品牌的認證外，對已取得認證之國際品牌積極溝通以提升訂單的質與量，以締造整體最大效益。
- (G)整合全球網路行銷，增加銷售平台及能見度，深耕全球網路，藉由全球 E 化的串連，於各地的銷售平台增加曝光度，對全球各大貿易論壇、貿易網站增加能見度，並強化在各貿易網站及銷售平台的開發，以增加訂單。同時提升官網優化，增加更多搜尋流量及網路來客詢問度，提升宏大的品牌效益並開發更多潛在客戶。
- (H)建立暢通之全球行銷通路，用快速的標準作業流程，拉開與競爭對手間的差距，建立在客戶中無可取代的地位。
- (I)聚焦核心技術及厚實產品競爭力，建立產品差異化，了解認證國際品牌的趨勢，掌握產品趨勢，並深耕現有市場以擴大產品深度與廣度，同時提高產品附加價值，以提升產品差異化增加市場佔有率。

(2)不利因素與因應對策

- (A)國內勞動力不足，工資逐年上升，產品成本提高，競爭力受影響。

本公司之因應對策：

- a. 合法引進外勞，並加強其管理，補足人力之不足。
- b. 持續提高自動化水準，改善製程，以精簡人事，提高生產效率。
- c. 強化員工教育訓練並有效利用約聘人員，以提高人力素質為目標。

- (B)本公司乃同業中規模較大之專業廠商，機器設備及存貨水準亦較高，須積壓較多之資金用來備料及購買機器設備。

本公司之因應對策：

- a. 定期檢討原物料庫存狀況。
- b. 確實執行安全存量辦法。
- c. 以訂單生產為主、計劃生產為輔。

- (C)原料中之聚酯線、經緯紗、拉頭多屬向長久往來之供應商大量採購，易有集中購料之風險。

本公司之因應對策：

- a. 尋求與更多原料商之合作關係，分散供料來源，降低缺料風險。
- b. 對於較有風險性之供料採取較高之安全存量。

c. 與集中採購之供應商簽訂長期交易備忘錄，取得長久價格、品質及交期穩定的貨源。

(D) 因品質精良，包裝成本較高，不易進入中低價位市場，影響競爭力。

本公司之因應對策：

將成本較高之製程尋求改善，以降低生產成本，提高競爭力。

(E) 身為國內領導廠，本公司需較同業投入較多之研發成本。

本公司之因應對策：

多方提昇研發技術，並由領先同業所得之商機中，取得較具優勢之商品利基，開發新產品。

(二) 主要產品之主要用途及產製過程

1. 產品之主要用途

(1) 尼龍拉鍊：使用於旅行箱、女用軟包、成衣及什項加工等。

(2) 塑鋼拉鍊：使用於紡織成衣、運動手提袋、運動服等。

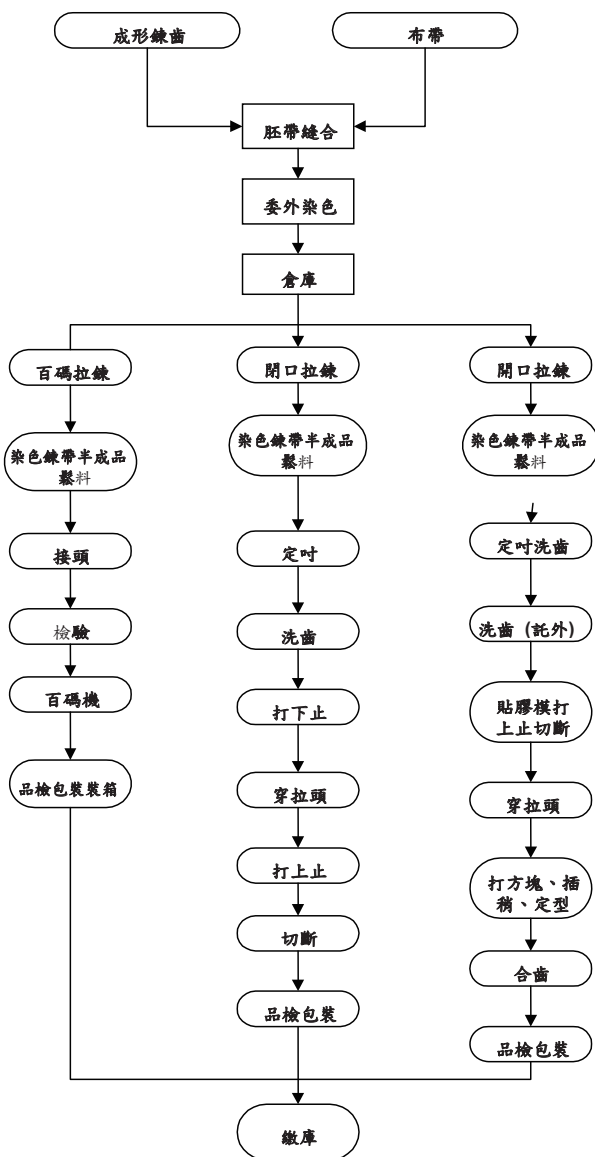
(3) 金屬拉鍊：使用於牛仔衣褲、真皮製品。

(4) 特殊拉鍊：使用於設計品牌與客製化服務。

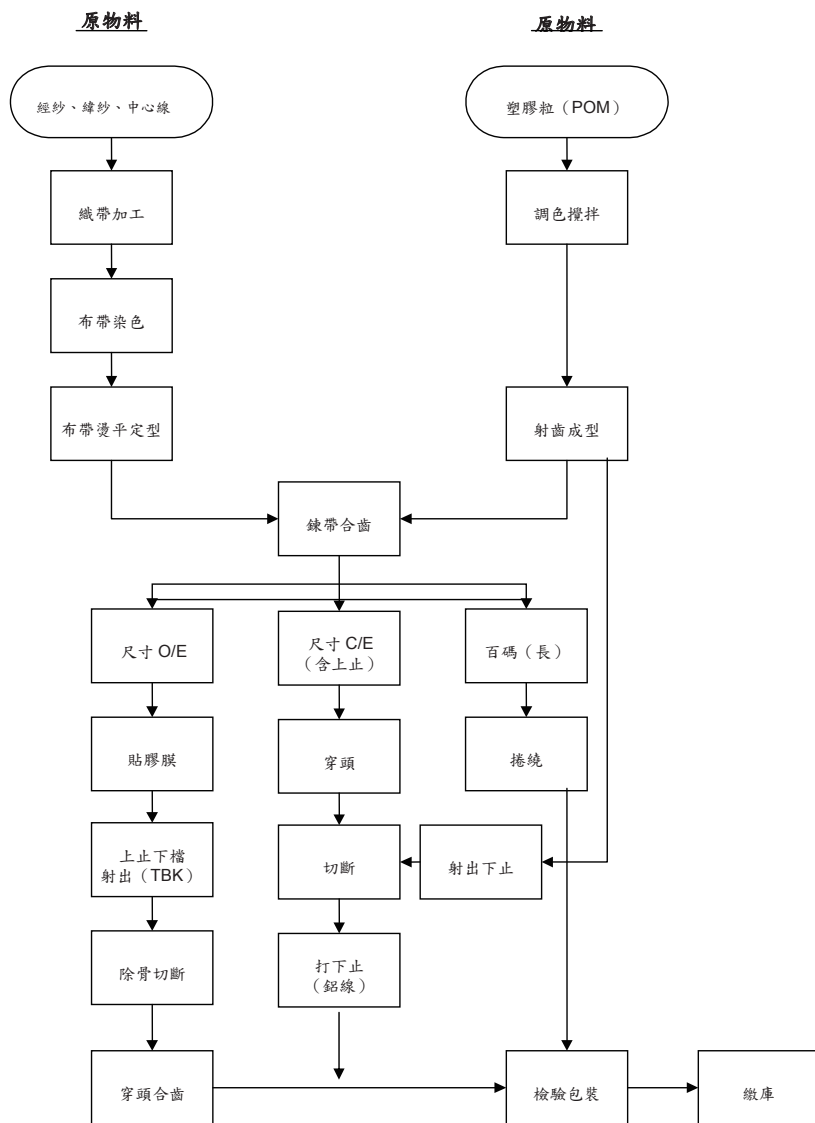
(5) 拉頭：與各材質拉鍊匹配。

2. 產製過程

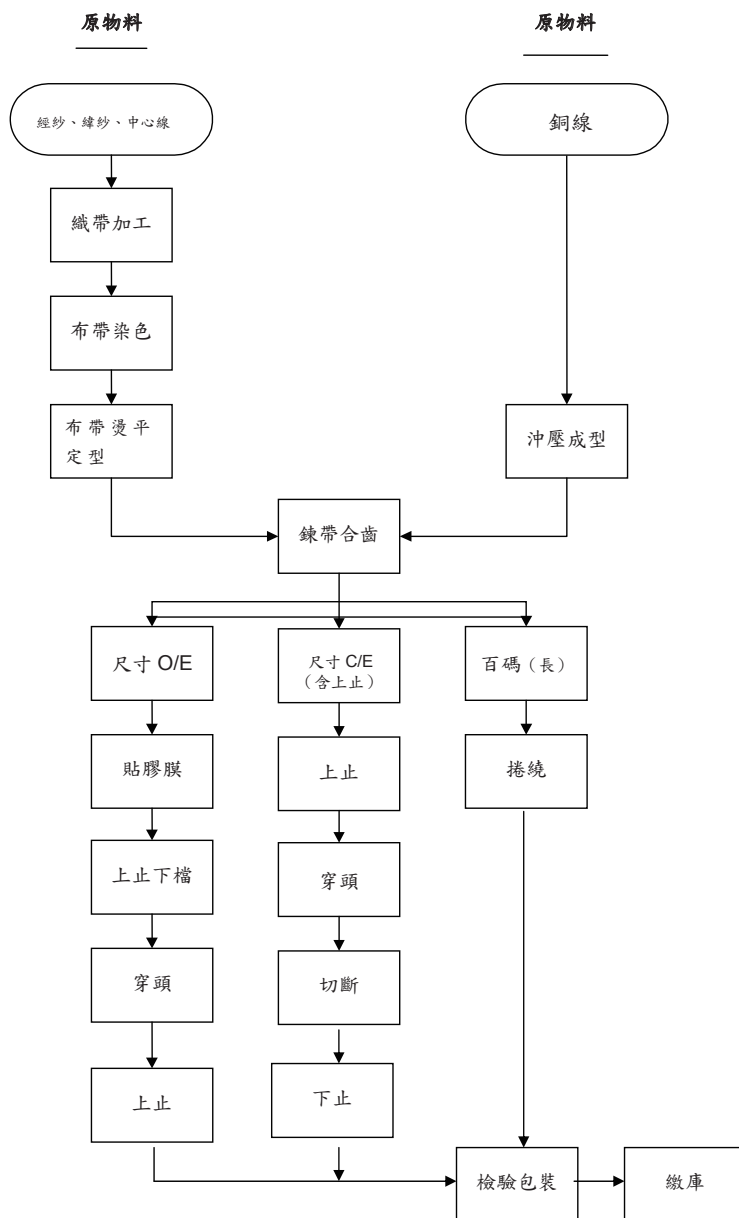
(1) 尼龍製造流程



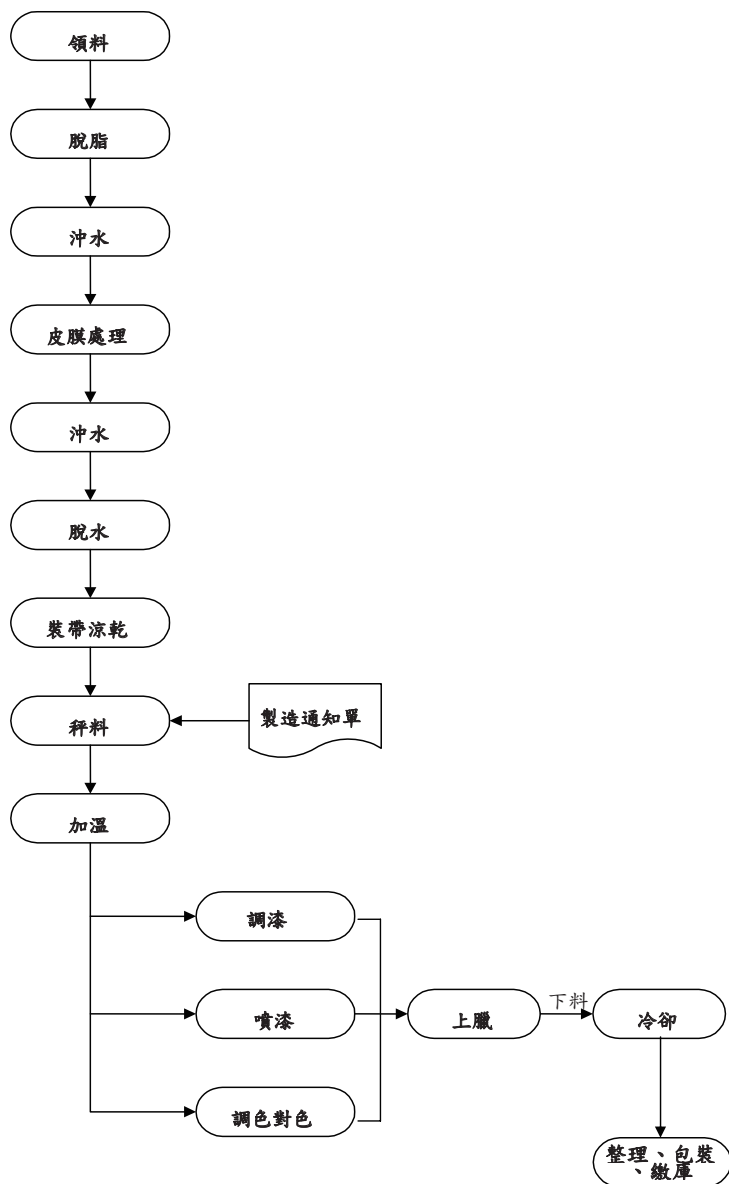
(2) 塑鋼製造流程



(3) 金屬製造流程



(4) 拉頭製造流程



(三)主要原料之供應狀況

主 要 原 料 名 稱	主 要 來 源	供 應 狀 況
經 紗	億進實業(股)公司	穩定良好
緯 紗	億進實業(股)公司	穩定良好
中心線	穩益實業(股)公司	穩定良好
銅鋁線	石光銅業企業(股)公司	穩定良好
塑膠粒	協祐(股)公司	穩定良好
尼龍絲	力泰國際(股)公司	穩定良好
縫 線	宗棉企業有限公司	穩定良好
拉 頭	彗聯(股)公司	穩定良好

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度佔進貨總額百分之十以上之廠商：

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	億進	64,211	22.96	無	億進	51,989	17.46	無
2	彗聯	42,960	15.37	無	彗聯	46,105	15.49	無
3	MIT	31,299	11.20	子公司	MIT	41,780	14.03	子公司
	其他	141,089	50.47	無	其他	157,813	53.02	無
	進貨淨額	279,559	100.00		進貨淨額	297,687	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例。

增減變動原因：配合業務需求。

2. 最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶：

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	GOSEN	65,878	10.50	無	其他	650,147	100.00	無
2	其他	561,641	89.50	無				
	銷貨淨額	627,519	100.00		銷貨淨額	650,147	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例。

增減變動原因：客戶訂單結構改變。

(五)最近二年度生產量值表

單位：碼(拉鍊)；打(拉頭)；新台幣仟元

生產 量值 主要 商品（或部門別）	100 年 度		101 年 度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
尼龍拉鍊	113,400,000	44,456,000	244,438	135,000,000	42,731,000	247,627
塑鋼拉鍊	15,483,200	6,006,000	84,863	15,640,000	5,445,000	73,904
金屬拉鍊	7,860,000	2,630,800	93,403	9,200,000	3,209,000	96,245
拉頭	6,160,000	3,130,300	26,877	7,000,000	4,605,900	38,219
其他		1,828,000	2,277		2,601,300	3,340
合 計		58,051,100	451,858		58,592,200	459,335

(六)最近二年度銷售量值表

單位：碼(拉鍊)；打(拉頭)；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	100 年 度				101 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
尼龍拉鍊	12,694,000	88,349	34,302,000	238,748	10,705,800	74,285	32,497,500	225,494
塑鋼拉鍊	1,670,000	20,979	4,511,300	56,693	1,676,500	21,076	5,089,000	63,976
金屬拉鍊	848,000	27,020	2,291,400	73,017	855,700	28,440	2,597,400	86,329
拉頭	898,000	11,744	2,425,600	31,735	1,071,800	16,772	3,253,700	50,911
其他			4,385,600	79,234			4,102,000	82,864
合 計	16,110,000	148,092	47,915,900	479,427	14,309,800	140,573	47,539,600	509,574

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、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年度		100 年底	101 年底	當年截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人工	172	179	175
	間接人工	42	41	44
	管 理 部	15	15	15
	業 務 部	28	28	28
	合 計	257	263	262
平均年歲		40.88	40.05	41.12
平均服務年資		10.25	9.52	10.44
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	1.56	1.52	1.91
	大 專	17.90	16.35	16.41
	高 中	37.74	36.50	36.64
	高中以下	42.80	45.63	45.04

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(賠償)及處分：

	<u>101 年 度</u>	<u>當年度截至102年 04月 30日</u>
污染狀況(種類、程度)	1. 違反水污染防治法 2. 違反廢棄物清理法	
賠償對象或處分單位	桃園縣政府環境保護局	無
賠償金額或處分情形	1. \$6,000元 2. \$61,200元	
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)：

(1) 改善措施：

廢水處理方面，101年度已增設廢水處理設備，目前均符合環保排放標準。

廢棄物防治方面，已規劃廢棄物堆置貯存區，並於明顯處以中文標示廢棄物名稱，以確保環境品質。

(2) 可能支出金額：每月維持廢水處理運轉之相關費用約新台幣10萬元。

(3) 未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無

五、勞資關係

(一)員工福利措施

本公司於民國六十七年成立，為使員工能安心就業，生活無後顧之憂，已依勞基法訂定工作規則，且成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金的提撥及運用之監督，另成立職工福利委員會，辦理全年度員工福利金規劃及各項福利事項（尾牙聚餐、員工旅遊、婚喪禮金、及其他喜慶禮品、生日禮品、年節禮品）。

(二)員工進修及訓練

基於企業永續經營理念、為培育公司經營發展所需之人才，本公司訂有「員工教育訓練辦法」，針對現職員工進行各項訓練發展活動，以強化員工之專長與技能，並達成組織共同目標。公司所提供之年度訓練規畫，內部訓練教育包含有新進人員訓練、專業性訓練及管理系統專業訓練，外部訓練課程由各部门提出需求辦理。

本公司101年度教育訓練費用支出計51仟元，訓練總時數為640小時。主要訓練類別及執行狀況如下：

課 程 類 別	總 人 次	總 時 數
新進人員訓練	26	104
專業職能訓練	45	204
品質管理訓練	236	236
環安衛生訓練	15	96
合計	322	640

(三)退休制度

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額 5.85%提撥員工退休基金，自九十四年七月一日起改按 2%提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向秉持自主管理，全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練，有效溝通，故勞資關係極為和諧。

(五)工作環境與員工人身安全的保護措施情形

本公司訂有安全衛生職業災害防止計劃，並編列預算經費，由主辦部門負責按進度執行。其計畫內容含有，勞工安全衛生教育及宣導活動、各項機械設備自動檢查、消防演習等。作業環境中之機械設備購置，先行考量設備本質的安全性，配置設計人性化考量，充足的設備安全防護設施與個人防護設備的提供，以先期預防保護人員的安全。工作環境中之噪音，輔以個人防護設備及作業的標準化，以確實保障員工安全。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無

(七)目前及未來可能發生之勞資糾紛損失估計金額及因應措施：

本公司一向視員工為最寶貴資產，重視員工未來發展，因此勞資和諧，未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約

截至年報刊印日止本公司目前仍有效存續之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
原料進貨	翊聯股份有限公司	102/01/01 起 至 102/12/31	拉頭	無
染色加工	順凱工業(股)公司	102/01/01 起 至 102/12/31	染色	無
染色加工	皇富企業(股)公司	102/01/01 起 至 102/12/31	染色	無
拉鍊代工	萬國企業社	102/01/01 起 至 102/12/31	代工	無
拉頭電鍍	蘇振輝工業(股)公司	102/01/01 起 至 102/12/31	拉頭電鍍	無
拉頭電鍍	銓昱金屬工業有限公司	102/01/01 起 至 102/12/31	拉頭電鍍	無
拉頭電鍍	藝松企業股份有限公司	102/01/01 起 至 102/12/31	拉頭電鍍	無
長期借款	彰化商業銀行 內湖分行	請參閱年報 P78	長期借款	無
長期借款	合作金庫商業銀行 中山分行	請參閱年報 P78	長期借款	無
長期借款	台新國際商業銀行 建北分行	請參閱年報 P79	長期借款	無
長期借款	台中商業銀行 台北分行	請參閱年報 P79	長期借款	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		349,622	385,960	390,289	410,343	426,888
基 金 與 投 資		156,819	205,804	225,332	191,295	223,875
固 定 資 產		263,099	255,313	270,415	287,263	281,049
無 形 資 產		0	0	1,857	2,563	3,798
其 他 資 產		40,406	23,940	23,122	28,115	33,379
資 產 總 額		809,946	871,017	911,015	919,579	968,989
流 動 負 債	分 配 前	262,789	291,814	348,710	374,095	426,987
	分 配 後	262,789	291,814	348,710	374,095	426,987
長 期 負 債		77,045	95,811	76,114	60,702	48,280
其 他 負 債		61,216	62,871	65,524	71,402	72,533
負 債 總 額	分 配 前	401,050	450,496	490,348	506,199	547,800
	分 配 後	401,050	450,496	490,348	506,199	547,800
股 本		488,000	488,000	488,000	488,000	488,000
資 本 公 積		36,588	36,588	36,588	36,588	36,588
保 留 盈 餘	分 配 前	(166,209)	(151,435)	(135,527)	(144,503)	(136,381)
	分 配 後 (註三)	(166,209)	(151,435)	(135,527)	(144,503)	(136,381)
累 積 換 算 調 整 數		9,176	6,112	(3,642)	4,369	(259)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		0	(85)	(5,564)	(24,978)	(20,663)
未 實 現 重 估 增 值		41,341	41,341	40,812	53,904	53,904
股 東 權 益 總 額	分 配 前	408,896	420,521	420,667	413,380	421,189
	分 配 後	408,896	420,521	420,667	413,380	421,189

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上稿分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註三：本公司民國一百一年度虧損撥補案尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	523,091	550,600	702,158	627,519	650,147
營 業 毛 利	65,290	65,788	100,542	87,317	111,857
營 業 損 益	2,664	(982)	29,847	20,468	43,071
營 業 外 收 入 及 利 益	18,160	37,903	10,778	13,261	8,115
營 業 外 費 用 及 損 失	15,737	14,013	23,332	42,146	43,928
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	5,087	22,908	17,293	(8,417)	7,258
本 期 損 益	6,159	14,774	15,908	(8,976)	8,122
每 股 盈 餘	0.14	0.30	0.33	(0.18)	0.17

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	事務所名稱	查核報告意見
一百一十一年度	劉水恩、楊靜婷	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
一百一十年度	劉水恩、楊靜婷	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
九十九年度	劉水恩、楊靜婷	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
九十八年度	劉水恩、翁榮隨	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
九十七年度	翁榮隨、劉水恩	勤業眾信會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務比率

分 析 項 目			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 一)				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		49.52	51.72	53.82	55.05	56.53
	長期資金占固定資產比率		207.97	226.86	207.94	189.89	192.85
償債能力 (%)	流動比率		133.04	132.26	111.92	109.69	99.98
	速動比率		93.76	100.52	83.29	81.66	71.91
	利息保障倍數		145.30	386.78	327.87	4.55	184.88
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.29	5.69	7.61	7.42	6.54
	平均收現日數		69	64	48	49	55.81
	存貨週轉率(次)		4.35	4.50	5.43	4.75	5.42
	應付帳款週轉率		7.47	7.66	7.95	7.8	8.22
	平均銷貨日數		84	81	67	77	67.34
	固定資產週轉率(次)		1.98	2.16	2.60	2.18	2.31
	總資產週轉率(次)		0.65	0.63	0.77	0.68	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)		1.89	2.47	2.49	(0.18)	1.61
	股東權益報酬率(%)		1.71	3.56	3.78	(2.15)	1.95
	占實收資本比率 (%)	營業利益	0.48	(0.20)	6.12	4.19	8.83
		稅前純益	1.04	4.69	3.54	(1.72)	1.49
	純益率(%)		1.18	2.68	2.27	(1.43)	1.25
	每股盈餘(元)		0.14	0.30	0.33	(0.18)	0.17
現金流量	現金流量比率(%)		-	17.06	10.31	8.68	2.68
	現金流量允當比率(%)		9.33	38.48	42.55	53.02	39.61
	現金再投資比率(%)		-	6.36	4.63	4.26	1.49
槓桿度	營運槓桿度		-	-	6.46	8.79	4.62
	財務槓桿度		-	-	1.34	1.76	1.25

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上者，說明如下：

1. 獲利能力分析：係因本期經營獲利，故相關之財務比率上升。
2. 現金流量比率/現金流量允當比率/現金再投資比率：係因本期營業活動現金流入數減少所致。
3. 營運槓桿度/財務槓桿度：係因營業收入增加，營業利益提高所致。

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股利）／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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中嗣財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

宏大拉鍊股份有限公司102年股東會

監 察 人：

洪敏重
陳永松
傅鄭美嬌

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度會計師查核報告及財務報表

會計師查核報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

宏大拉鍊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏大拉鍊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宏大拉鍊股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

宏大拉鍊股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並皆經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 水 恩

會計師 楊 靜 婷

劉水恩



楊靜婷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



民國一〇〇年十二月三十一日

代碼	資產	金額	100年12月31日	金額	100年12月31日	金額	100年12月31日	金額	100年12月31日
代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%	金額	%

1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 66,412	7	2100	短期借款(附註十一、十三及二一)	\$ 240,602	25	\$ 211,772	23
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五、二一及二六)	31,168	3	2110	應付短期票券(附註十二及二一)	70,000	7	60,000	6
1120	應收票據淨額(附註二、三及六)	10,540	1	2120	應付票據	9,643	1	9,694	1
1140	應收帳款淨額(附註二、三及六)	91,280	9	2140	應付帳款	54,279	5	44,839	5
1150	應收帳款—關聯人(附註二、三、六及二二)	12,541	1	2150	應付帳款—關聯人(附註二二)	6,013	1	6,555	1
1180	其他應收款—關聯人淨額(附註二、三、二二及二六)	34,438	4	2160	應付所得稅	6,215	1	281	-
1210	存貨(附註二及七)	106,538	11	2170	應付費用	32,814	3	33,573	4
1291	受限制資產—流動(附註二及二三)	49,532	5	2198	其他流動負債	7,381	-	-	-
1298	其他流動資產(附註二及十九)	24,439	3	21XX	流動負債合計	426,987	44	374,095	41
11XX	流動資產合計	426,888	44						
1421	長期投資(附註二、八及二六)	223,875	23	2200	長期借款(附註十三及二一)	48,280	5	60,702	6
1480	採權益法之長期股權投資	-	-	2210	土地增值稅準備(附註二及九)	15,300	2	15,300	2
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動	223,875	23	28XX	其他負債(附註二、十四及二二)	57,233	6	56,102	6
	長期待投資合計	-	-	2XXX	負債合計	547,800	57	506,199	55
固定資產(附註二、九、二二及二三)					股東權益				
1501	成本	45,470	5	31XX	股本(附註十五)	488,000	50	488,000	53
1521	房屋及建築	134,539	14	3220	資本公積(附註二、十五及十六)	3,778	1	3,778	-
1531	機器設備	191,144	20	3260	庫藏股票交易	32,810	3	32,810	4
1551	運輸設備	4,498	1	32XX	長期股權投資	36,588	4	36,588	4
1621	出租資產—土地	52,216	5		資本公積合計	-	-	-	-
1622	出租資產—建物	3,291	-		保留盈餘(附註二、十五、十七及十九)	-	-	-	-
1681	其他設備	9,527	1	3310	法定盈餘公積	(136,381)	(14)	(144,503)	(16)
15X1	其他合計	440,685	46	3350	待彌補虧損	(136,381)	(14)	(144,503)	(16)
15X8	重估增值	69,204	7	33XX	股東權益合計	259	-	4,369	1
15XY	成本或重估增值合計	509,889	53	3420	累積其調整數(附註二)	(20,663)	(2)	(24,978)	(3)
15X9	減：累計折舊	(229,424)	(24)	3450	金融商品未實現(損)益(附註二)	53,904	5	53,904	6
1670	附設設備款	584	-	3460	未實現重估增值(附註二及九)	33,295	3	33,295	4
15XX	固定資產合計	281,049	29	34XX	股東權益其他項目合計	421,189	43	413,380	45
	固定資產合計	-	-	3XXX	股東權益合計	-	-	-	-
無形資產									
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	3,798	-						
18XX	其他資產(附註二、十、十九及二三)	33,379	4						
1XXX	資產總計	\$ 968,989	100		負債及股東權益總計	\$ 968,989	100	\$ 919,579	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：洪寶川

會計主管：許青真



董事長：洪寶川



宏大拉鍊股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入淨額（附註二及二二）	\$ 650,147 100	\$ 627,519 100
5000 營業成本（附註七、十四、十八及二二）	(538,290) (83)	(540,202) (86)
5910 營業毛利	111,857 17	87,317 14
6000 營業費用（附註十四、十八及二二）	(68,786) (10)	(66,849) (11)
6900 營業利益	43,071 7	20,468 3
營業外收入及利益（附註二及二二）		
7110 利息收入	3,064 1	2,750 1
7130 處分固定資產利益	201 -	210 -
7140 處分投資利益—淨額	2,053 -	557 -
7160 兌換利益—淨額	- -	8,151 1
7480 什項收入	2,797 -	1,593 -
7100 營業外收入及利益合計	8,115 1	13,261 2
營業外費用及損失（附註二及八）		
7510 利息費用	(8,551) (1)	(8,818) (1)
7521 權益法認列之投資損失—淨額	(28,739) (5)	(32,195) (5)
7560 兌換損失—淨額	(6,152) (1)	- -
7880 什項支出	(486) -	(1,133) -
7500 營業外費用及損失合計	(43,928) (7)	(42,146) (6)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金	額 %	金	額 %
7900 稅前淨利 (損)	\$	7,258 1	(\$	8,417) (1)
8110 所得稅利益 (費用) (附註二及十九)		864 -	(	559) -
9600 本期純益 (損)	\$	8,122 1	(\$	8,976) (1)
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	金	額 %	金	額 %
9750 基本每股盈餘 (附註二十)	\$	0.15 0.17	(\$	0.17) (0.18)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：洪寶川

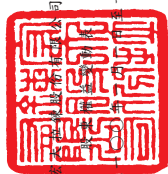


經理人：洪寶川



會計主管：許菁真





第一聯：財政局核對用

民國一〇一年及十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保留盈餘 (累積虧損)	股東權益	其他項目		
					金融商品 未實現(損)益	未實現重估增值	合計
一九〇〇年一月一日餘額	\$ 488,000	\$ 36,588	\$ 23,207	(\$ 158,734)	累積換算調整數 (\$ 3,642)	\$ 40,812	\$ 420,667
九十九年度虧損彌補案	-	-	(23,207)	23,207	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(8,976)	-	-	(8,976)
一九〇〇年度純益	-	-	-	-	8,011	-	8,011
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	(19,414)	-	(19,414)
未實現重估增值之變動	-	-	-	-	-	13,092	13,092
一九〇〇年十二月三十一日餘額	488,000	36,588	-	(144,503)	4,369	53,904	413,380
一九〇一年度純益	-	-	-	8,122	-	-	8,122
換算調整數之變動	-	-	-	-	(4,628)	-	(4,628)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-
一九〇一年十二月三十一日餘額	\$ 488,000	\$ 36,588	\$ -	(\$ 136,381)	(\$ 259)	\$ 53,904	\$ 421,189

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許青真

宏大建設股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 8,122	(\$ 8,976)
呆帳費用	1,704	148
存貨跌價回升利益	(2,690)	(2,101)
折舊費用及各項攤銷	15,068	16,705
處分投資利益淨額	(2,053)	(557)
權益法認列之投資損失淨額	28,739	32,195
處分固定資產利益	(201)	(210)
遞延所得稅	(7,426)	163
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(33,636)	3,667
存 貨	(11,630)	(227)
應付票據及帳款	8,847	(16,411)
應付所得稅	5,934	484
應付費用	(759)	6,361
其 他	<u>1,445</u>	<u>1,228</u>
營業活動之淨現金流入	<u>11,464</u>	<u>32,469</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產支付現金數	(32,445)	(35,708)
處分備供出售金融資產價款	30,142	8,969
應收關係人款減少（增加）	16,817	(8,305)
受限制資產增加	(2,809)	(25,595)
取得採權益法之長期股權投資	(63,041)	-
購置固定資產支付現金數	(9,480)	(23,547)
處分固定資產價款	15	640
其 他	<u>(279)</u>	<u>27</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(61,080)</u>	<u>(83,519)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	27,809	14,841
應付短期票券增加	10,000	20,000
長期借款減少淨額	(11,401)	(10,420)
其 他	<u>(1,885)</u>	<u>(175)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>24,523</u>	<u>24,246</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
本期現金及約當現金淨減少數	<u>(\$ 25,093)</u>	<u>(\$ 26,804)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>91,505</u>	<u>118,309</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 66,412</u>	<u>\$ 91,505</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 8,536</u>	<u>\$ 8,783</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 880</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 26,998</u>	<u>\$ 25,977</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	(\$ 10,754)	(\$ 15,819)
應付設備款(帳列其他流動負債及其他負債)增加(減少)	<u>1,274</u>	<u>(7,728)</u>
購置固定資產支付現金數	<u>(\$ 9,480)</u>	<u>(\$ 23,547)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司

財務報告附註

民國一〇一一年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十七年二月，主要經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務。

本公司股票自九十年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司員工人數皆為 263 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣為準之交易事項

本公司以外幣為準之交易事項，均按交易日之即期匯率入帳，結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。以外幣為準採權益法之長期股權投資因換算為新台幣所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、退休金及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 應收款項之減損評估

備抵呆帳之提列係按期末應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款餘額，衡量可能收回情形及抵押品價值等因素，分別估計可能發生之呆帳損失。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計

未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難。
2. 應收帳款發生逾期之情形。
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況等。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品，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。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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理。投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之損益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部

消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之損益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(九) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十) 固定資產

固定資產均按照取得或建造時之成本入帳，嗣後依照有關法令辦理資產重估，並將重估增值金額計入各項固定資產，惟土地重估增值另提列土地增值稅準備，列為其他負債科目，全部重估增值淨額列於股東權益項下之未實現重估增值。

固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益列為當年度營業外收入，若發生損失，則列為營業外支出。

固定資產之折舊係按估計可使用之年限及殘值，以平均法計算提列。折舊性資產耐用年限已屆滿仍繼續使用者，估計其可再使用年限續提折舊。

購置或建造固定資產，於取得或完工前支出款項，所應負擔之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本。

(十一) 資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十三) 所得稅

本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號規定，作跨期間所得稅分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債，並評估其可實現性提列適當之備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅調整數額及未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列於當年度所得稅費用中。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

(十四) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要修訂之適用內容包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年度純損及稅後基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 284	\$ 2,912
支票存款	63	3,217
活期存款	48,436	32,164
外幣活存	<u>17,629</u>	<u>53,212</u>
	<u>\$ 66,412</u>	<u>\$ 91,505</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）公司股票	\$ 41,178	\$ 36,822
備供出售金融資產評價調整		
－流動	(<u>10,010</u>)	(<u>11,419</u>)
	<u>\$ 31,168</u>	<u>\$ 25,403</u>

六、應收票據及帳款（淨額）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 10,755	\$ 9,977
減：備抵呆帳	(<u>215</u>)	(<u>108</u>)
	<u>\$ 10,540</u>	<u>\$ 9,869</u>
應收帳款－非關係人	\$ 92,970	\$ 61,290
減：備抵呆帳	(<u>1,690</u>)	(<u>1,041</u>)
	<u>\$ 91,280</u>	<u>\$ 60,249</u>
應收帳款－關係人	\$ 12,541	\$ 11,363
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,541</u>	<u>\$ 11,363</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 12,845	\$ 10,060
在 製 品	90,541	88,544
製 成 品	22,052	14,648
商 品	<u>-</u>	<u>556</u>
	125,438	113,808
減：備抵跌價損失	(<u>18,900</u>)	(<u>21,590</u>)
	<u>\$ 106,538</u>	<u>\$ 92,218</u>

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 538,107 仟元及 540,018 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,690 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）、未分攤固定製造費用 7,561 仟元、存貨盤損淨額 4,862 仟元及下腳收入 216 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,101 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）、未分攤固定製造費用 551 仟元、存貨盤損淨額 713 仟元及下腳收入 314 仟元。

八、長期投資

	一〇一 年 十二月三十一日	持 股 比 例 %	一〇〇 年 十二月三十一日	持 股 比 例 %
採權益法之長期股權投資				
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 140,340	100.00	\$ 103,623	100.00
宏圖投資股份有限公司	<u>83,535</u>	100.00	<u>87,672</u>	100.00
	<u>223,875</u>		<u>191,295</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動				
美商吉的堡教育集團	3,437	0.27	3,437	0.27
減：累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	(<u>3,437</u>)		(<u>3,437</u>)	
	<u>\$ 223,875</u>		<u>\$ 191,295</u>	

- (一) MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.係於九十一年間辦理註冊登記成立，並再轉投資 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.及 MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.，為本公司間接投資大陸之被投資公司，並於一〇一、九十九及九十八年分別辦理增資美金 2,150 仟元、1,090 仟元及 864 仟元，由本公司全數認購。
- (二) 宏圖投資股份有限公司係於九十七年間辦理註冊登記成立，為本公司直接投資之被投資公司。
- (三) 本公司一〇一及一〇〇年度依權益法認列之投資損失分別為 28,739 仟元及 32,195 仟元。
- (四) 本公司持股比例超過百分之五十之子公司已併入編製合併財務報表。

(五) 本公司所持有之上述股票投資，除採權益法之長期股權投資外，其餘因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，且因估計其價值下跌，故已全數提列累計減損。

九、固定資產

	一〇一〇年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日
	成	本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 45,470	\$ 69,204	\$ -	\$ 114,674	\$ 114,674
房屋及建築	134,539	-	(73,970)	60,569	63,388
機器設備	191,144	-	(146,250)	44,894	44,733
運輸設備	4,498	-	(3,703)	795	1,132
出租資產—土地	52,216	-	-	52,216	52,216
出租資產—建物	3,291	-	(1,848)	1,443	1,526
其他設備	9,527	-	(3,653)	5,874	3,410
預付設備款	584	-	-	584	6,184
	<u>\$ 441,269</u>	<u>\$ 69,204</u>	<u>(\$ 229,424)</u>	<u>\$ 281,049</u>	<u>\$ 287,263</u>

(一) 本公司持有之土地以九十六年五月公告現值首次辦理重估，重估增值總額為 51,632 仟元，扣除土地增值稅準備 10,291 仟元後重估淨額 41,341 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇一〇年十二月三十一日止，未實現重估增值因部分土地被政府徵收而減少為 40,812 仟元（重估增值總額 50,971 仟元扣除土地增值稅準備 10,159 仟元後之重估淨額）。

(二) 本公司持有之土地於一〇〇年十二月依一〇〇年度公告現值辦理第二次重估，重估增值總額為 18,233 仟元，扣除土地增值稅準備 5,141 仟元後重估淨額 13,092 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(三) 固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二三。

十、其他資產

	一〇一〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
遞延費用	\$ 310	\$ 72
催收款項	2,877	1,929
減：備抵呆帳	(2,877)	(1,929)
遞延所得稅資產—非流動	44,791	40,648
減：備抵評價金額—非流動	(13,437)	(16,259)
存出保證金	594	653
受限制資產—非流動	<u>1,121</u>	<u>3,001</u>
	<u>\$ 33,379</u>	<u>\$ 28,115</u>

十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款	\$199,604	\$174,095
信用借款	14,000	11,700
一年內到期之長期借款	<u>26,998</u>	<u>25,977</u>
	<u>\$240,602</u>	<u>\$211,772</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上項借款之利率分別為 2.200%~3.625% 及 2.200%~3.545%。

十二、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付短期票券	\$ 70,000	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上列應付短期票券利率分別為 1.320%~1.660% 及 1.220%~1.552%。

十三、長期借款

	借 款 內 容	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
彰化商業銀行一內湖分行	借款總額：\$40,000 借款期間：97.12.23~112.12.23 利率區間：郵匯局一年定期儲蓄存款機動利率+1.285% 還款辦法：自借款日起滿一個月攤還第一期款（98.01.23），本金分十五年一八〇期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	\$ 30,742	\$ 33,119
合作金庫商業銀行—中山分行	借款總額：\$50,000 借款期間：98.08.14~103.08.14 利率區間：99.6.30 以前按定儲指數利率+2.04%機動計息 99.6.30 以後按定儲指數利率+2.32%機動計息 還款辦法：自借款日起滿一年始攤還第一期款（99.09.14），本金分四年四十八期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	21,583	34,023

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
借	款 內 容		
合作金庫商業銀行 — 中山分行	借款總額：\$8,000 借款期間：98.09.16~103.09.16 利率區間：郵政二年定期儲金機動利率 +2.25%機動計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（98.10.15），本金分五年二十期攤還，每三個月為一期，按月付息一次。	\$ 2,800	\$ 4,400
台新國際商業銀行 — 建北分行	借款總額：\$15,000 借款期間：98.11.20~101.11.20 利率區間：按年利率 2.96%固定計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（98.12.20），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。本公司已於一〇一年八月間提前清償。	-	4,583
台新國際商業銀行 — 建北分行	借款總額：\$15,000 借款期間：101.11.02~104.11.02 利率區間：按年利率 3.27%固定計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（101.12.02），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	14,583	-
台中商業銀行 — 台北分行	借款總額：\$15,000 借款期間：100.01.11~103.01.11 利率區間：按定儲利率+1.6%機動計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（100.02.11），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	5,570	10,554
減：一年內到期之長期借款		75,278 (26,998) <u>\$ 48,280</u>	86,679 (25,977) <u>\$ 60,702</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上項長期借款利率分別為 2.640%~3.625%及 2.640%~3.545%。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列確定提撥之退休金成本分別為 5,608 仟元及 5,822 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 5.85%提撥員工退休基金，自九十四年七月一日起改按 2%提撥員工退休金，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。本公司一〇一及一〇〇年度認列確定給付之退休金成本分別為 3,424 仟元及 3,274 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
服務成本	\$ 43	\$ 43
利息成本	1,967	1,979
退休基金資產預期報酬	(479)	(517)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,508	1,507
退休金損失攤銷數	385	262
	<u>\$ 3,424</u>	<u>\$ 3,274</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
既得給付義務	\$ 31,863	\$ 22,053
非既得給付義務	<u>47,066</u>	<u>54,543</u>
累積給付義務	78,929	76,596
未來薪資增加之影響數	<u>22,637</u>	<u>23,381</u>
預計給付義務	101,566	99,977
退休基金資產公平價值	(<u>23,887</u>)	(<u>24,865</u>)
提撥狀況	77,679	75,112
未認列過渡性淨給付義務	(9,043)	(10,551)
未認列退休金(損)益	(17,391)	(15,393)
補列之應計退休金負債	<u>3,798</u>	<u>2,563</u>
	<u>\$ 55,043</u>	<u>\$ 51,731</u>
既得給付	<u>\$ 39,833</u>	<u>\$ 28,447</u>

(三) 精算假設：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
折 現 率	1.875%	2.00%
長期平均調薪率	2.250%	2.25%
退休基金資產之預期報酬率	1.875%	2.00%

(四) 本公司確定給付的員工退休金之提撥及支付情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 24,865	\$ 25,786
本期提撥	1,348	1,989
本期支付	(2,568)	(3,220)
本期孳息	<u>242</u>	<u>310</u>
期末餘額	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 24,865</u>

十五、股本

一〇一年十二月三十一日實收股本 488,000 仟元，分為 48,800,000 股，每股面額 10 元，全額發行。

本公司於九十七年六月二十日辦理私募現金增資，以每股 8 元發行，發行 11,000,000 股，其與票面金額之差額分別沖減資本公積 13,397 仟元及保留盈餘 8,603 仟元。該私募股票自交付日起算至一〇一年十二月三十一日止已屆滿三年，惟本公司尚有累積虧損，未能取得櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，故尚未補辦公開發行。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金 額
原始投資	\$ 1,000
現金增資	289,000
盈餘轉增資	151,237
資本公積轉增資	66,763
庫藏股註銷減資	(<u>20,000</u>)
	<u>\$488,000</u>

十六、資本公積

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
因庫藏股票交易	\$ 3,778	\$ 3,778
因長期股權投資而發生	<u>32,810</u>	<u>32,810</u>
	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$ 36,588</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十七、盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應儘先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及視情況提撥若干特別盈餘公積後，如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百按下列方式分派之：

- (一) 股東股利百分之八十八至百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。
- (二) 員工紅利百分之三至百分之八。
- (三) 董事、監察人酬勞金百分之二至百分之四。

惟上述盈餘分派中股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司對於員工紅利及董監酬勞費用之估列，主要係參考公司章程之規定，由於截至本期尚有累積虧損，故未估計應付員工紅利及董監酬勞。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司上年度（一〇〇年度）及九十九年度未有配發員工紅利及董監酬勞之情形。

本公司一〇〇年度虧損撥補議案，業經董事會通過及股東會決議無盈餘分派。

本公司一〇一年度稅後虧損，於一〇二年三月二十六日經董事會擬議虧損撥補案，未有配發員工紅利及董監酬勞情形。

有關董事會通過擬議及股東會決議員工紅利及董監酬勞分派情形等相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

十八、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	屬 營業成本者	屬 營業費用者	合 計	屬 營業成本者	屬 營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	96,579	24,245	120,824	99,323	22,960	122,283
退休金費用	7,246	1,786	9,032	7,366	1,730	9,096
員工保險費用	9,348	2,408	11,756	9,374	2,324	11,698
其他用人費用	5,595	1,048	6,643	5,596	986	6,582
折舊費用	14,351	617	14,968	15,210	1,329	16,539
攤銷費用	78	22	100	84	82	166

十九、預計所得稅

(一) 本公司所得稅費用估算如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前會計所得	\$ 7,258	(\$ 8,417)
永久性差異		
處分投資利益淨額	(2,053)	(557)
權益法認列之投資損失		
一 國內	7,043	2,742
其 他	(1,239)	(1,498)
暫時性差異		
呆帳超限調整數	1,357	184
兌換損益時間性差異	4,394	(10,731)
退休金費用時間性差異	2,076	1,284
權益法認列之投資損失		
一 國外	22,401	30,159
存貨跌價回升利益	(2,690)	(2,101)
已實現銷貨毛利及處分		
固定資產利益	(296)	(296)
其 他	1,395	(398)
當期抵用之虧損扣抵	-	(4,973)
估計全年課稅所得額	39,646	5,398
所得稅稅率	17%	17%
估計所得稅費用	6,740	918
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	-
投資抵減稅額	(241)	(522)
當期所得稅費用	6,499	396
遞延所得稅淨變動數	(7,426)	163
以前年度所得稅調整	63	-
預計所得稅 (利益) 費用	(\$ 864)	\$ 559

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 7,719</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 44,791	\$ 40,648
減：備抵評價金額－非流動	<u>(13,437)</u>	<u>(16,259)</u>
	<u>\$ 31,354</u>	<u>\$ 24,389</u>

(三) 本公司自八十七年度起，依修訂後所得稅法規定，股東獲配股利年度，其已納之營利事業所得稅，可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司稅額扣抵比率相關事項說明如下：

	金 額
未分配盈餘	
八十六年度（含）以前	\$ -
八十七年度（含）以後新增（已扣除轉列資本公積部分）	<u>(136,381)</u>
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>(\$ 136,381)</u>
估計股東可扣抵帳戶餘額	<u>\$ 21,801</u>

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十七年度。

二十、基本每股盈餘

本公司損益表所列示之基本每股盈餘資料，係分別以一〇一及一〇〇年度之稅前淨損及稅後純損，除以加權平均流通在外股數48,800,000股計算而得。

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。惟經計算後，對一〇一及一〇〇年度之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度，並無從事衍生性金融商品交易。

(二) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

(三) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、應付票據及款項、短期銀行借款、應付短期票券及應付費用。
2. 備供出售金融資產則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本期帳面價值均與公平價值相同。

(四) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
資 產				
備供出售金融資產－流動	\$ 31,168	\$ 25,403	\$ -	\$ -

(五) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司具利率變動之公平價值風險之短期借款、應付短期票券及長期借款分別為 84,583 仟元及 64,583 仟元；屬利率變動之現金流量風險者分別為 274,299 仟元及 267,891 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之備供出售金融資產，係以國內上市（櫃）公司股票為主，其市場風險在於交易價格之波動，惟本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融商品受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款及長期借款，部份係屬浮動利率之債務，故市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 2,743 仟元。

二二、重大關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
宏來興企業股份有限公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. (簡稱 MII)	本公司董事長為該公司董事 本公司之子公司
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. (簡稱 MIT)	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.轉投資之孫公司
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. (簡稱 MIC)	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.轉投資之孫公司
宏大拉鏈（中國）有限公司 (簡稱宏大（中國）)	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.轉投資之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入－銷貨收入淨額

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額	估	科目%	金		額	估	科目%
MIT	\$	-		-		\$	6,155		0.98	
宏大（中國）		<u>31,811</u>		<u>4.89</u>			<u>34,707</u>		<u>5.54</u>	
		<u>\$ 31,811</u>		<u>4.89</u>			<u>\$ 40,862</u>		<u>6.52</u>	

(1) 本公司對 MIT 之銷貨交易，係透過 MIT 與宏大（中國）之交易，收款期間較一般客戶為長，價格並無重大異常。

(2) 本公司對宏大（中國）之銷貨交易，收款期間較一般客戶為長，價格並無重大異常。

(3) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之未實現毛利分別計 744 仟元及 854 仟元，帳列其他負債－遞延貸項。

2. 營業收入－租金收入

	租賃標的物	租賃期間	一〇一年度	一〇〇年度
宏來興企業股份有限公司	桃園市民權路	每年換約	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 1,486</u>

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

3. 進 貨

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額	估	科目%	金		額	估	科目%
MIT		<u>\$ 41,780</u>		<u>14.03</u>			<u>\$ 31,299</u>		<u>11.20</u>	

本公司對 MIT 之進貨交易，係透過 MIT 與宏大（中國）之交易；本公司向 MIT 之進貨，係按一般採購條件辦理，購價及付款期間與一般交易相當。

4. 應收帳款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	金 額 估科目%	金 額 估科目%
宏大（中國）	<u>\$ 12,541</u> <u>12.08</u>	<u>\$ 11,363</u> <u>15.64</u>

5. 其他應收款－關係人

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	金	額	佔科目%	金	額	佔科目%
MII	\$	20,423	59.30	\$	21,189	41.34
MIC		13,846	40.20		29,963	58.46
宏大（中國）		<u>169</u>	<u>0.50</u>		<u>103</u>	<u>0.20</u>
	\$	<u>34,438</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>51,255</u>	<u>100.00</u>

一〇一及一〇〇年度上述對 MII 及 MIC 之其他應收款計息利率分別為 2.70%~6.20% 及 2.60%~6.20%，利息收入分別為 2,380 仟元及 2,571 仟元。

6. 應付帳款

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	金	額	佔科目%	金	額	佔科目%
MIT	\$	<u>6,013</u>	<u>9.97</u>	\$	<u>6,555</u>	<u>12.75</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 2,080	\$ 1,918
獎金	-	-
特支費	340	280
紅利	-	-
	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 2,198</u>

(四) 其他關係人交易

- 一〇一年十二月三十一日本公司提供定期存款 6,365 仟元（美金 200 仟元）及活期存款 19,845 仟元（美金 660 仟元）予金融機構作為宏大（中國）借款之擔保。
- 一〇〇年十二月三十一日本公司提供定期存款 6,365 仟元（美金 200 仟元）及活期存款 15,183 仟元（美金 500 仟元）予金融機構作為宏大（中國）借款之擔保。
- 本公司九十八年度出售機器設備予 MIT，出售價款 10,050 仟元，出售利益 790 仟元，於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別尚有未實現出售利益 553 仟元及 632 仟元，帳列其他負債－遞延貸項。
- 本公司九十六年度出售機器設備予 MIT，出售價款 1,138 仟元，出售利益 1,064 仟元，於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分

別尚有未實現出售利益 533 仟元及 639 仟元，帳列其他負債—遞延貸項。

(五) 對關係人之增資

本公司一〇一年度透過 MII 對 MIC 增資美金 2,150 仟元，持股比例由 73.16%增加為 99.18%。

二三、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供作為擔保品：

	內 容	帳 面 價 值	
		一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
受限制資產—流動	定期存款及活期存款	\$ 49,532	\$ 44,843
固定資產	土 地	114,674	114,674
固定資產	房屋及建築	60,569	63,388
固定資產	出租資產—土地	32,829	32,829
固定資產	出租資產—建物	1,443	1,526
固定資產	機器設備	4,947	7,066
受限制資產—非流動	活期存款	<u>1,121</u>	<u>3,001</u>
(帳列其他資產)		<u>\$ 265,115</u>	<u>\$ 267,327</u>

二四、重大承諾及或有事項

一〇一年十二月三十一日本公司對宏大（中國）之背書保證為美金 4,000 仟元。

一〇一年十二月三十一日本公司對 MIC 之背書保證為美金 1,079 仟元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	5,736	29.2132	\$	167,567	\$ 176,533
日圓		8,048	0.3591		2,890	20,254
港幣		844	3.7382		3,155	2,969
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金		4,859	28.8825		140,340	103,623
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		247	29.4089		7,264	8,525
港幣		310	3.7935		1,176	1,042

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表四
2	資金貸與他人。		附表五
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券情形。		附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		參閱附註二二
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表二
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		附表一及五
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無

二七、營運部門財務資訊

本公司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，著重於依營運地區。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門僅有單一部門，主要經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務。應報導部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

附表一 資金貸與他人：

單位：美金／新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保品帳簿金額	保稱價	品對細別封鎖資金管理限額價值	對象資金管理限額	與資金貸與限額
0	宏德拉鍊股份有限公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	其他應收款	美金 2,210 新台幣 65,277 (註3)	美金 703 新台幣 20,423 (註3及4)	6.2	2	-	營運週轉	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	無	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	與資金貸與限額
0	宏德拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	其他應收款	美金 1,510 新台幣 43,811 (註3)	美金 1,510 新台幣 43,811 (註3及5)	2.7	2	-	營運週轉	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	無	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	與資金貸與限額
0	宏德拉鍊股份有限公司	宏德拉鏈(中國)有限公司	其他應收款 (註3)	美金 7 新台幣 215 (註6)	美金 6 新台幣 169 (註6)	不計息	2	-	營運週轉	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	無	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	與資金貸與限額
0	宏德拉鍊股份有限公司	宏圖投資股份有限公司	其他應收款	新台幣 22,000 (註3)	新台幣 - (註3)	3.6	2	-	營運週轉	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	無	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以本公司淨值 40%為限)	與資金貸與限額

註1：(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

註4：一〇一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 20,423 仟元(美金 703 仟元)。

註5：一〇一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 13,846 仟元(美金 477 仟元)。

註6：與宏德拉鏈(中國)有限公司之資金貸與係因代墊費用而產生。

附表二 為他人背書保證：

編號		被保證者公司名稱	被保證公司名稱	保證關係	對單一企業背書保證金額	本期最高保額	期末保額	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
0		宏大拉鍊股份有限公司	宏大拉鍊（中國）有限公司	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司	\$ 126,357 (以最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 30%)	美金 \$ 4,000 新台幣 115,960 (註 1 及 2)	美金 \$ 4,000 新台幣 115,960 (註 1 及 2)	\$ 26,213	27.53	\$ 421,189 (以最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%)
0		宏大拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司	\$ 126,357 (以最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 30%)	美金 1,280 新台幣 37,107 (註 1 及 3)	美金 1,079 新台幣 31,294 (註 1 及 3)	-	7.43	\$ 421,189 (以最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%)

註 1：換算匯率係採用一〇一一年十二月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註 2：係業經董事會通過之背書保證額度，一〇一一年十二月三十一日背書保證之實際動支金額為新台幣 115,960 仟元（美金 4,000 仟元）。

註 3：係業經董事會通過之背書保證額度，一〇一一年十二月三十一日背書保證之實際動支金額為新台幣 31,294 仟元（美金 1,079 仟元）。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	末			註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	備 價
宏 大 拉 鍊 股 份 有 限 公 司	股 票 友達光電股份有限公司	無	備供出售金融資產 —流動	100,000	\$	3,180	-	\$ 1,300
	"	"	"	130,000		7,606	-	5,064
	"	"	"	60,000		3,424	-	1,056
	"	"	"	682,520		13,965	-	10,854
	"	"	"	790,054		6,289	-	6,423
	"	"	"	40,000		3,500	-	3,036
	"	"	"	124,000		3,214	-	3,435
	減：備供出售金融資產評價調 整—流動				(	10,010		-
	股 票				\$	31,168		\$ 31,168
宏 大 拉 鍊 股 份 有 限 公 司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	10,600,000	\$	140,340	100.00	
	宏圓投資股份有限公司	"	"	8,600,000		83,535	100.00	
						223,875		
	美商吉的堡教育集團	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	68,000		3,437	0.27	
	減：累計減損—以成本衡量之 金融資產—非流動				(	3,437		
						223,875		\$ 223,875

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：美金／新台幣仟元															
投 資 公 司 名 稱	編 號	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 本		實 收 資 金		期 額 本 期 末	持 有 權 比 率 (%)	帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 (損) 益		本 期 認 列 之 損 益	備 註
					本 期 期 末	上 期 期 末	本 期 期 末	上 期 期 末				本 期 (損) 益	上 期 (損) 益		
宏 大 拉 鍊 股 份 有 限 公 司		MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	紐 芬 蘭 群 島	專 業 投 資	美 金： 9,984 新 台 幣： 289,436 (註)	美 金： 7,834 新 台 幣： 227,108 (註)	10,600,000	100.00	美 金： 4,859 新 台 幣： 140,340	新 台 幣： 22,401 (21,696)	新 台 幣： 21,696	新 台 幣： 21,696	新 台 幣： 21,696	合 則 派 交 易 之 未 實 現 銷 貨 毛 利 及 其 攤 銷 數。	
					宏 團 投 資 股 份 有 限 公 司	中 華 民 國	專 業 投 資	美 金： 86,000 新 台 幣： 86,000	8,600,000	100.00	新 台 幣： 83,535	新 台 幣： 7,043 (7,043)	新 台 幣： 7,043	合 投 資 成 本 超 過 公 平 價 值 之 溢 價 攤 銷。	
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.		MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	英 屬 維 京 群 島	專 業 投 資	美 金： 9,104 新 台 幣： 263,925 (註)	美 金： 6,954 新 台 幣： 201,596 (註)	9,720,000	99.18	美 金： 4,318 新 台 幣： 125,183	新 台 幣： 21,150 (19,508)	新 台 幣： 19,508	新 台 幣： 19,508	合 投 資 成 本 超 過 公 平 價 值 之 溢 價 攤 銷。		
					進 出 口 貿 易	美 金： 880 新 台 幣： 25,511 (註)	880,000	100.00	美 金： 668 新 台 幣： 19,379	新 台 幣： 3,335 (3,335)	新 台 幣： 3,335				
宏 團 投 資 股 份 有 限 公 司		威 家 建 設 股 份 有 限 公 司	中 華 民 國	住 宅 及 大 樓 開 發 租 售	新 台 幣： 35,000	35,000	1,500,000	100.00	新 台 幣： 22,293	新 台 幣： 41	新 台 幣： 41	新 台 幣： 41			

註：換算匯率係採用一〇一一年十二月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

附表五 本公司具控制能力之被投資公司資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	依 備價		品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金管 限額
1	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	宏太拉鏈(中國)有限公司	其他應收款	美金 2,218 新台幣 66,163 (註3)	美金 708 新台幣 20,537 (註3)	7.2	2	-	營運週轉需要	-	-	-	-	新台幣 144,710 (以該公司最近期總會計師查核或核閱財務報表之淨值為100%限)	新台幣 144,710 (以該公司最近期總會計師查核或核閱財務報表之淨值為100%限)
2	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	宏太拉鏈(中國)有限公司	其他應收款	美金 969 新台幣 29,102 (註4)	美金 702 新台幣 20,341 (註4)	7.2	2	-	營運週轉需要	-	-	-	-	新台幣 49,324 (以該公司最近期總會計師查核或核閱財務報表之淨值為100%限)	新台幣 49,324 (以該公司最近期總會計師查核或核閱財務報表之淨值為100%限)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度，一〇一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 20,537 仟元（美金 708 仟元）。

註4：係業經董事會通過之資金貸與額度，一〇一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 9,615 仟元（美金 332 仟元）。

附表六 本公司有控制能力之轉投資公司持有有價證券之情形如下：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股或	數或單位	帳面金額	持股比例(%)	期末備	
								市價	註
宏圖投資股份有限公司	股票 榮群電訊科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動		1,143,000	\$ 10,334	-	\$ 7,315	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"		77,546	3,265	-	2,746	
"	科風股份有限公司	"	"		130,540	7,007	-	1,997	
	佳能企業股份有限公司	"	"		65,000	2,834	-	1,768	
	凌泰科技股份有限公司	"	"		10,000	53	-	53	
	興富發建設股份有限公司	"	"		52,000	3,878	-	2,839	
"	基金 基金 兆豐國際民生動力證券投資信託基金				100,000	1,000	-	1,000	
"	基金 台新羅傑斯世界礦業指數基金 減：備供出售金融資產評價調整—流動	"	"		50,000	500	-	500	
						(<u>10,653</u>) <u>\$ 18,218</u>		\$ 18,218	
宏圖投資股份有限公司	股票 科勝能源科技股份有限公司 減：累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動	無	以成本衡量之金融資產—非流動		3,000,000	\$ 30,000	6.98		
						(<u>5,000</u>) <u>\$ 25,000</u>			

附表七 大陸投資實況：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資負債面額	截至本期止已匯回台灣之投資價值	單位：美金／新台幣仟元
					匯出	收回					
宏達總(中國)有限公司	1. 係經營尼龍、拉鍊、塑膠、橡膠、金屬、拉鍊、扣頭及其配件之產銷業務。 2. 影 響：擴大外銷能力，以增加本公司之營收。	訂為美金 10,500 仟元	透過第三地區投資設立 捷摩亞群島 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.，再投資英屬維京群島 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.，間接對大陸投資。	美金 6,954 新台幣 201,596 (註一)	美金 2,150 新台幣 62,329 (註一)	- -	99.18	新台幣 (23,441)	美金 2,489 新台幣 75,226	-	

(接次頁)

(承前頁)

本期期末	累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
	美金 9,104 新台幣 263,925 (註一)	美金 9,104 新台幣 263,925 (註一)		新台幣 252,713

註一：換算匯率係採用一〇一年十二月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註二：本公司間接投資大陸係透過 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 進行。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

宏大拉鍊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達宏大拉鍊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 水 恩

會計師 楊 靜 婷

劉水恩



楊靜婷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

單位：新台幣千元

日一十三年一〇

宏源证券股份有限公司及子公司

資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及可動當量 (附註二及四)	\$ 107,452	8	\$ 141,612	11	\$ 473,893	36
備用出售金融資產—流動 (附註二、五、二及二七)	49,386	4	41,315	3	70,000	5
應收票據淨額 (附註二、三及六)	10,349	1	10,349	1	9,694	1
應收帳款淨額 (附註二、三及六)	170,853	13	149,849	11	105,104	8
存貨 (附註二及七)	201,364	15	178,045	14	109,259	9
受限制資產—流動 (附註二四)	49,532	4	44,843	4	6,215	-
其他流動資產 (附註二、二四及二三)	53,325	4	33,575	3	50,999	4
流動資產合計	642,452	49	590,588	47	747,750	57
11XX					692,446	55
長期投資						
不動產投資 (附註二、八及二三)	-	-	13,280	1	65,268	5
以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、八及二七)	25,000	2	30,000	3	15,300	1
長期投資合計	25,000	2	43,280	4	55,865	5
14XX					884,183	68
固定資產 (附註二、九、二四及二八)						
成本						
土地	45,470	3	45,470	4	488,000	37
房屋及建築	256,939	20	236,267	19	-	-
機器設備	534,554	41	526,095	42	3,778	-
運輸設備	10,266	1	10,312	1	32,810	3
出租資產—土地	52,216	4	52,216	4	-	-
出租資產—建物	3,291	3	3,291	3	36,588	3
其他合計	114,458	9	114,106	9	-	-
成本合計	1,016,194	78	987,757	79	-	-
累計折舊	69,204	5	69,204	5	(136,381)	(10)
成本及累計折舊	1,085,398	83	1,056,961	84	(144,503)	(12)
減：累計折舊	(555,174)	(43)	(513,975)	(41)	(144,503)	(12)
減：累計減損	(4,316)	-	(4,489)	-	-	-
預期折舊款	10,359	1	13,702	1	4,369	1
固定資產合計	536,267	41	552,199	44	(24,978)	(2)
15XX					53,904	4
無形資產 (附註二、十、十五、二四及二八)	62,166	5	39,391	3	33,295	3
17XX					421,189	32
其他資產 (附註二、十一、二四及二八)	39,890	3	-	-	413,380	33
18XX					19,569	1
資產總計	\$ 1,303,775	100	\$ 1,255,854	100	432,949	34
1XXX					\$ 1,255,854	100
負債及股東權益						
負債						
流動負債 (附註十二、十四及二二)	2100				473,893	36
應付短期票據 (附註十三及二二)	2110				70,000	5
應付票據	2120				9,694	1
應付帳款	2140				105,104	8
應付所得稅	2160				6,215	-
應付費用	2170				50,999	4
其他流動負債	2298				20,485	2
流動負債合計	21XX				747,750	57
2420					65,268	5
長期借款 (附註十四及二二)	2510				15,300	1
土地增值稅準備 (附註二及九)	28XX				55,865	5
其他負債 (附註二及十五)	2XXX				884,183	68
負債合計					822,905	66
母公司股東權益						
股本 (附註十六)	31XX				488,000	37
資本公積 (附註十六及十七)	3220				3,778	-
庫藏股票交易	3260				32,810	3
長期股权投资	32XX				36,588	3
資本公積合計					-	-
保留盈餘 (累積虧損) (附註十六、十八及二十)					(136,381)	(10)
法定盈餘公積	3310				-	-
待彌補虧損	3350				(136,381)	(10)
保留盈餘 (累積虧損) 合計	33XX				-	-
股東權益其他項目	3420				(259)	-
累積其他調整數 (附註二)	3450				23,603	(2)
金融商品未實現 (損) 益 (附註二)	3460				53,904	4
未實現重估增值 (附註二及九)	3480				33,295	3
股東權益其他項目合計	34XX				421,189	32
母公司股東權益合計					413,380	33
少數股東權 (附註二)	3610				403	-
股東權益合計	3XXX				421,592	32
負債及股東權益總計					\$ 1,303,775	100
1XXX					\$ 1,255,854	100

董事長：洪寶川

經理人：洪寶川

會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入淨額（附註二、二三及二八）	\$ 1,046,232 100	\$ 967,625 100
5000 營業成本（附註二、七、十五、十九、二三及二八）	(895,648) (86)	(863,713) (89)
5910 營業毛利	150,584 14	103,912 11
6000 營業費用（附註二、十五、十九、二三及二八）	(127,893) (12)	(120,040) (13)
6900 營業利益（損失）	22,691 2	(16,128) (2)
營業外收入及利益（附註二及二三）		
7110 利息收入	672 -	379 -
7130 處分固定資產利益	390 -	25 -
7140 處分投資利益—淨額	2,053 -	557 -
7160 兌換利益—淨額	- -	13,621 1
7480 什項收入	3,338 1	5,801 1
7100 營業外收入及利益合計	6,453 1	20,383 2
營業外費用及損失（附註二）		
7510 利息費用	(20,161) (2)	(18,074) (2)
7560 兌換損失—淨額	(5,282) (1)	- -
7880 什項支出	(1,221) -	(2,316) -
7500 營業外費用及損失合計	(26,664) (3)	(20,390) (2)

（接次頁）

(承前頁)

		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利（損）	\$ 2,480	-	(\$ 16,135)	(2)
8110	所得稅利益（費用）（附註二及二十）	<u>1,466</u>	<u>-</u>	<u>(1,631)</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益（損）	<u>\$ 3,946</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 17,766)</u>	<u>(2)</u>
歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 8,122	1	(\$ 8,976)	(1)
9602	少數股權	<u>(4,176)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,790)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ 3,946</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 17,766)</u>	<u>(2)</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二一）				
9750	母公司基本每股盈餘	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.18)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪寶川

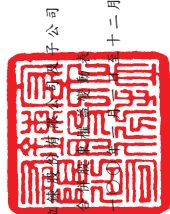


經理人：洪寶川



會計主管：許菁真





宏達證券股份有限公司

中華民國一〇一一年及
十二月三十一日

民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

股	本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			股 東 權 益 其 他 項 目			計	
			本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品		
								未 實 現 (損)		未 實 現 重 估 增 值
\$ 488,000	\$ 36,588	\$ 23,207	(\$ 158,734)	(\$ 3,642)	(\$ 5,564)	\$ 40,812	\$ 26,211	\$ 446,878		
一〇〇年一月一日餘額	-	-	23,207	-	-	-	-	-	-	
九十九年度虧損彌補案	-	-	(8,976)	-	-	-	(8,790)	(17,766)	10,159	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	8,011	-	-	2,148	-	-	
一〇〇年度合併總純損	-	-	-	-	-	(19,414)	-	(19,414)	-	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	13,092	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未實現重估增值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
一〇〇年十二月三十一日餘額	488,000	36,588	(144,503)	4,369	(24,978)	53,904	19,569	432,949	3,946	
一〇一年度合併總純益	-	-	8,122	-	-	-	(4,176)	(5,147)	(14,471)	
換算調整數之變動	-	-	-	(4,628)	-	-	(519)	(14,471)	-	
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	(14,471)	-	-	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	4,315	-	-	-	
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 488,000	\$ 36,588	(\$ 136,381)	(\$ 259)	(\$ 20,663)	\$ 53,904	\$ 403	\$ 421,592	-	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 3,946	(\$ 17,766)
呆帳費用（迴轉）	2,921	(3,953)
折舊費用及各項攤提	57,588	55,697
處分投資利益淨額	(2,053)	(557)
存貨跌價（回升利益）損失淨額	(1,920)	2,593
處分固定資產利益淨額	(390)	(25)
減損損失	5,000	-
遞延所得稅	(8,227)	881
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(31,765)	7,937
存 貨	(20,575)	(34,507)
應付票據及帳款	(4,206)	(2,910)
應付所得稅	5,720	(1,197)
應付費用	11,411	7,714
其他應付款	1,928	(9,092)
其 他	<u>582</u>	<u>8,158</u>
營業活動之淨現金流入	<u>19,960</u>	<u>12,973</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產支付現金數	(34,416)	(57,679)
處分備供出售金融資產收現數	32,756	19,375
受限制資產增加	(2,809)	(25,595)
取得少數股權價款	(63,041)	-
購置不動產投資支付現金數	(20,920)	(13,280)
處分不動產投資收現數	20,500	-
購置固定資產支付現金數	(27,302)	(44,336)
處分固定資產收現數	436	1,474
存出保證金增加	(3,420)	-
其 他	<u>(339)</u>	<u>27</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(98,555)</u>	<u>(120,014)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 21,641	\$ 39,070
應付短期票券增加	10,000	20,000
長期借款增加(減少)淨額	21,632	(10,420)
其他	(1,903)	305
融資活動之淨現金流入	<u>51,370</u>	<u>48,955</u>
匯率影響數	(6,935)	7,039
本期現金及約當現金淨減少數	(34,160)	(51,047)
期初現金及約當現金餘額	<u>141,612</u>	<u>192,659</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 107,452</u>	<u>\$ 141,612</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 20,446	\$ 17,505
本期支付所得稅	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 1,570</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 39,434</u>	<u>\$ 25,977</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
處分不動產投資價款	\$ 34,200	\$ -
應收處分不動產投資款(帳列其他流動資產)增加	(13,700)	-
處分不動產投資收現數	<u>\$ 20,500</u>	<u>\$ -</u>
固定資產及無形資產增加	(\$ 28,577)	(\$ 36,430)
應付設備款(帳列其他流動負債及其他負債)增加(減少)	<u>1,275</u>	(7,906)
購置固定資產及無形資產支付現金數	<u>(\$ 27,302)</u>	<u>(\$ 44,336)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一六年一月一日年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革及營業

宏大拉鍊股份有限公司（以下簡稱宏大拉鍊公司或本公司）成立於六十七年二月，主要經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務。

宏大拉鍊公司股票自九十年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.（以下簡稱 MII CO., LTD.）係宏大拉鍊公司於九十一年投資成立之子公司，主要營業項目為專業投資。

MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.（以下簡稱 MIT CO., LTD.）係宏大拉鍊公司於九十一年透過 MII CO., LTD.轉投資成立之子公司，主要營業項目為進出口貿易。

MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.（以下簡稱 MIC CO., LTD.）係宏大拉鍊公司於八十八年透過第三地區投資設立之子公司，並於九十一年改為透過 MII CO., LTD. 轉投資之子公司，主要營業項目為專業投資。

宏大拉鍊（中國）有限公司（以下簡稱宏大拉鍊（中國））係宏大拉鍊公司於八十六年直接投資之子公司，並於九十一年改為透過 MII CO., LTD.轉投資 MIC CO., LTD.再投資之子公司，主要營業項目為經營拉鍊及其零配件之產銷業務。

宏圓投資股份有限公司（以下簡稱宏圓公司）係宏大拉鍊公司於九十七年直接投資之子公司，主要營業項目為專業投資。

城家建設股份有限公司（以下簡稱城家公司）係宏大拉鍊公司於九十七年七月透過宏圓公司轉投資之子公司，主要營業項目為住宅及大樓開發租售。

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 688 人及 746 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

宏大拉鍊公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，及直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但宏大拉鍊公司對其具有控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷與子公司間重大之交易及其餘額。

2. 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	一〇一年十二月三十一日所 持股權百分比	一〇〇年十二月三十一日所 持股權百分比	說 明
宏大拉鍊公司	MII CO., LTD.	100.00%	100.00%	—
"	宏圓公司	100.00%	100.00%	—
MII CO., LTD.	MIT CO., LTD.	100.00%	100.00%	—
"	MIC CO., LTD.	99.18%	73.16%	MII CO., LTD.於一〇一年間對 MIC CO., LTD.增加持有 26.02%股權
MIC CO., LTD.	宏大拉鍊（中國）	100.00%	100.00%	—
宏圓公司	城家公司	100.00%	100.00%	—

宏大拉鍊公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下簡稱合併公司。

本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之權益，列於少數股權項下。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

合併公司以外幣為基準之交易事項，均按交易日之即期匯率入帳，結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、退休金及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

城家公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務有關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(七) 應收款項之減損評估

備抵呆帳之提列係按期末應收票據、應收帳款及催收款餘額，衡量可能收回情形及抵押品價值等因素，分別估計可能發生之呆帳損失。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難。
2. 應收帳款發生逾期之情形。
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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。應收款項組合之客觀減損證據，可能包含合併公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況等。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，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。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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 委託營造廠商興建之房地會計處理

在建工程其採全部完工法認列損益者，預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就所有權移轉予客戶並完成交屋日為基準，惟資產負債表日僅辦妥所有權登記（或僅實際交屋）者，但於期後期間已實際交屋（或辦妥所有權登記）者，轉列當期營業收入。

在建工程係以實際投入之建造成本計算，並將建造房屋所使用資金利息予以資本化，計入成本。俟工程完工後，建造成本則按房屋坪數，就符合收入認列要件部分，轉列當期營業成本，其餘則轉列待售房地。

待售房地係按成本與淨變現價值孰低計價。

(十) 遞延推銷費用

係預售房地之行銷費用，發生時列為遞延推銷費用。採全部完工法認列售屋損益時，於完工完成售屋時轉銷。

(十一) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十二) 固定資產及不動產投資

固定資產及不動產投資均按照取得或建造時之成本入帳，嗣後依照有關法令辦理資產重估，並將重估增值金額計入各項資產，惟土地重估增值另提列土地增值稅準備，列為其他負債科目，全部重估增值淨額列於股東權益項下之未實現重估增值。

資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。報廢或處分時沖轉有關帳列成本、累計折舊及累計減損科目，如有出售利益列為當年度營業外收入，若發生損失，則列為營業外支出。

折舊係按估計可使用之年限及殘值，以平均法計算提列。折舊性資產耐用年限已屆滿仍繼續使用者，估計其可再使用年限續提折舊。

購置或建造資產，於取得或完工前支出款項，所應負擔之利息予以資本化，列為資產之取得成本。

(十三) 無形資產（土地使用權）

以取得成本為基礎，自獲得土地使用權之日起，依契約規定期限，按五十年平均攤提。

(十四) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十六) 所得稅

宏大拉鍊公司、宏圖公司及城家公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號規定，作跨期間所得稅分攤，即將暫

時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，認為遞延所得稅資產或負債，並評估其可實現性提列適當之備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅調整數額及未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列於當年度所得稅費用中。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

宏大拉鏈（中國）所得稅之會計處理，係根據中華人民共和國所得稅法規定之稅率計算當期所得稅費用，自二〇〇八年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅，並採跨期間所得稅分攤，即將暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數，認為遞延所得稅資產或負債，並評估其可實現性提列適當之備抵評價金額。以前年度應付所得稅調整數額列於當年度所得稅費用中。

MII CO., LTD.、MIT CO., LTD.及 MIC CO., LTD.之所得稅，因薩摩亞群島及英屬維京群島當地政府未予課稅，故無所得稅費用。

（十七）收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要修訂之適用內容包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年度合併總純損及母公司稅後基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 469	\$ 2,989
支票存款	72	3,226
活期存款	70,866	40,425
外幣活存	<u>36,045</u>	<u>94,972</u>
	<u>\$107,452</u>	<u>\$141,612</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）公司股票	\$ 68,549	\$ 64,793
基金受益憑證	1,500	1,500
備供出售金融資產評價調整－ 流動	(<u>20,663</u>)	(<u>24,978</u>)
	<u>\$ 49,386</u>	<u>\$ 41,315</u>

六、應收票據及帳款（淨額）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 10,755	\$ 10,457
減：備抵呆帳	(<u>215</u>)	(<u>108</u>)
	<u>\$ 10,540</u>	<u>\$ 10,349</u>
應收帳款	\$183,382	\$151,915
減：備抵呆帳	(<u>12,529</u>)	(<u>11,066</u>)
	<u>\$170,853</u>	<u>\$140,849</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 38,335	\$ 39,655
物 料	16,712	14,653
在 製 品	141,222	132,820
製 成 品	45,075	33,085
商 品	-	556
	<u>241,344</u>	<u>220,769</u>
減：備抵跌價損失	(<u>39,980</u>)	(<u>42,724</u>)
	<u>\$201,364</u>	<u>\$178,045</u>

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 890,465 仟元及 863,529 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益淨額 1,920 仟元（主要係處分提列跌價損失之存貨所致）、未分攤固定製造費用 7,561 仟元、存貨盤損淨額 4,862 仟元、下腳收入 2,453 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失淨額 2,593 仟元、未分攤固定製造費用 551 仟元、存貨盤損淨額 713 仟元、下腳收入 3,076 仟元。

八、長期投資

合併公司長期投資之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>不動產投資</u>		
預付房地款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,280</u>

	一〇一一年十二月三十一日	持 股 比 例 %	一〇〇一年十二月三十一日	持 股 比 例 %
金 額	金 額		金 額	
美商吉的堡教育集團	\$ 3,437	0.27	\$ 3,437	0.27
科勝能源科技股份有限公司	<u>30,000</u>	6.98	<u>30,000</u>	6.98
	33,437		33,437	
減：累計減損－以成本衡量之 金融資產－非流動	(<u>8,437</u>)		(<u>3,437</u>)	
	<u>\$ 25,000</u>		<u>\$ 30,000</u>	

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，且部分股價因估計其價值下跌，故已提列累計減損。

九、固定資產

	一〇一〇年十二月三十一日					一〇〇九年十二月三十一日										
	一〇	一	年	十	二	月	三	十	一	日	帳面價值	帳面價值				
	成	本	重	估	增	值	累	計	折	舊	累	計	減	損	帳面價值	帳面價值
土 地	\$	45,470	\$	69,204	\$	-	\$	-	\$	-	\$	114,674	\$	114,674	\$	114,674
房屋及建築		256,939	-	(	106,548	)	(	2,738	)			147,653		134,092		
機器設備		534,554	-	(	376,664	)	(	67	)			157,823		179,544		
運輸設備		10,266	-	(	7,191	)						3,075		4,407		
出租資產－土地		52,216	-									52,216		52,216		
出租資產－建物		3,291	-	(	1,848	)						1,443		1,526		
其他設備		113,458	-	(	62,923	)	(	1,511	)			49,024		52,038		
預付設備款		10,359	-									10,359		13,702		
	<u>\$</u>	<u>1,026,553</u>	<u>\$</u>	<u>69,204</u>	<u>(</u>	<u>\$ 555,174</u>	<u>)</u>	<u>(</u>	<u>\$ 4,316</u>	<u>)</u>	<u>\$</u>	<u>536,267</u>	<u>\$</u>	<u>552,199</u>		

- (一) 宏大拉鍊公司持有之土地以九十六年五月公告現值首次辦理重估，重估增值總額為 51,632 仟元，扣除土地增值稅準備 10,291 仟元後重估淨額 41,341 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇一一年十二月三十一日止，未實現重估增值因部分土地被政府徵收而減少為 40,812 仟元（重估增值總額 50,971 仟元扣除土地增值稅準備 10,159 仟元後之重估淨額）。
- (二) 宏大拉鍊公司持有之土地於一〇〇一年十二月依一〇〇一年度公告現值辦理第二次重估，重估增值總額 18,233 仟元，扣除土地增值準備 5,141 仟元後重估淨額 13,092 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。
- (三) 固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二四。

十、無形資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地使用權	\$ 58,368	\$ 36,828
遞延退休金成本	<u>3,798</u>	<u>2,563</u>
	<u>\$ 62,166</u>	<u>\$ 39,391</u>

無形資產提供抵押擔保情形請參閱附註二四。

十一、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延費用	\$ 325	\$ 137
催收款項	5,543	4,702
減：備抵呆帳	(5,543)	(4,702)
遞延所得稅資產－非流動	66,832	58,492
減：備抵評價金額－非流動	(32,461)	(31,887)
存出保證金	4,073	653
受限制資產－非流動	<u>1,121</u>	<u>3,001</u>
	<u>\$ 39,890</u>	<u>\$ 30,396</u>

十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款	\$124,162	\$132,600
抵押借款	310,297	289,221
一年內到期之長期借款	<u>39,434</u>	<u>25,977</u>
	<u>\$473,893</u>	<u>\$447,798</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上項借款之利率分別為 2.2000%~7.2565% 及 2.1008%~7.5440%。

十三、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付短期票券	\$ 70,000	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上列應付短期票券利率分別為 1.320%~1.660% 及 1.220%~1.552%。

十四、長期借款

	借 款 內 容	一〇一一年 十 二 月 三 十 一 日	一〇〇年 十 二 月 三 十 一 日
彰化商業銀行－內湖分行	借款總額：\$40,000 借款期間：97.12.23～112.12.23 利率區間：郵匯局一年定期儲蓄存款機動利率+1.285% 還款辦法：自借款日起滿一個月攤還第一期款（98.01.23），本金分十五年一八〇期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	\$ 30,742	\$ 33,119
合作金庫商業銀行－中山分行	借款總額：\$50,000 借款期間：98.08.14～103.08.14 利率區間：99.6.30 以前按定儲指數利率+2.04%機動計息 99.6.30 以後按定儲指數利率+2.32%機動計息 還款辦法：自借款日起滿一年始攤還第一期款（99.09.14），本金分四年四十八期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	21,583	34,023
合作金庫商業銀行－中山分行	借款總額：\$8,000 借款期間：98.09.16～103.09.16 利率區間：郵政二年定期儲金機動利率+2.25%機動計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（98.10.15），本金分五年二十期攤還，每三個月為一期，按月付息一次。	2,800	4,400
台新國際商業銀行－建北分行	借款總額：\$15,000 借款期間：98.11.20～101.11.20 利率區間：按年利率 2.96%固定計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（98.12.20），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。合併公司已於一〇一年八月間提前清償。	-	4,583
台新國際商業銀行－建北分行	借款總額：\$15,000 借款期間：101.11.02～104.11.02 利率區間：按年利率 3.27%固定計息 還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（101.12.02），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。	14,583	-

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
台中商業銀行 一台北分行	借 款 內 容		
	借款總額：\$15,000	\$ 5,570	\$ 10,554
	借款期間：100.01.11~103.01.11		
	利率區間：按定儲利率+1.6%機動計息		
	還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（100.02.11），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。		
CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) COMPANY, LTD.	借款總額：USD 1,200,000	29,424	-
	借款期間：101.07.12~104.07.12		
	利率區間：按年利率 3.23125%固定計息		
	還款辦法：自借款日起滿一個月始攤還第一期款（101.08.10），本金分三十六期攤還，每個月為一期，按月付息一次。		
		104,702	86,679
減：一年內到期之長期借款		(39,434)	(25,977)
		<u>\$ 65,268</u>	<u>\$ 60,702</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上項長期借款利率分別為 2.640%~3.625%及 2.640%~3.545%。

十五、員工退休金

宏大拉鍊公司及城家公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。宏大拉鍊公司及城家公司一〇一及一〇〇年度認列確定提撥之退休金成本分別為 5,608 仟元及 5,822 仟元。

宏大拉鍊公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。宏大拉鍊公司按員工每月薪資總額 5.85%提撥員工退休基金，自九十四年七月一日起改按 2%提撥員工退休金，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。宏大拉鍊公司一〇一及一〇〇年度認列確定給付之退休金成本分別為 3,424 仟元及 3,274 仟元。

宏大拉鍊公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 43	\$ 43
利息成本	1,967	1,979
退休基金資產預期報酬	(479)	(517)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,508	1,507
退休金損失攤銷數	<u>385</u>	<u>262</u>
	<u>\$ 3,424</u>	<u>\$ 3,274</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
既得給付義務	\$ 31,863	\$ 22,053
非既得給付義務	<u>47,066</u>	<u>54,543</u>
累積給付義務	78,929	76,596
未來薪資增加之影響數	<u>22,637</u>	<u>23,381</u>
預計給付義務	101,566	99,977
退休基金資產公平價值	(<u>23,887</u>)	(<u>24,865</u>)
提撥狀況	77,679	75,112
未認列過渡性淨給付義務	(9,043)	(10,551)
未認列退休金(損)益	(17,391)	(15,393)
補列之應計退休金負債	<u>3,798</u>	<u>2,563</u>
	<u>\$ 55,043</u>	<u>\$ 51,731</u>
既得給付	<u>\$ 39,833</u>	<u>\$ 28,447</u>

(三) 精算假設：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
長期平均調薪率	2.250%	2.25%
退休基金資產之預期報酬率	1.875%	2.00%

(四) 宏大拉鍊公司確定給付的員工退休金之提撥及支付情形如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 24,865	\$ 25,786
本期提撥	1,348	1,989
本期支付	(2,568)	(3,220)
本期孳息	<u>242</u>	<u>310</u>
期末餘額	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 24,865</u>

十六、股本

宏大拉鍊公司一〇一年十二月三十一日實收股本 488,000 仟元，分為 48,800,000 股，每股面額 10 元，全額發行。

宏大拉鍊公司於九十七年六月二十日辦理私募現金增資，以每股 8 元發行，發行 11,000,000 股，其與票面金額之差額分別沖減資本公積 13,397 仟元及保留盈餘 8,603 仟元。該私募股票自交付日起算至一〇一年十二月三十一日止已屆滿三年，惟宏大拉鍊公司尚有累積虧損，未能取得櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，故尚未補辦公開發行。

宏大拉鍊公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金 額
原始投資	\$ 1,000
現金增資	289,000
盈餘轉增資	151,237
資本公積轉增資	66,763
庫藏股註銷減資	(20,000)
	<u>\$488,000</u>

十七、資本公積

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
因庫藏股票交易	\$ 3,778	\$ 3,778
因長期股權投資而發生	<u>32,810</u>	<u>32,810</u>
	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$ 36,588</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

十八、盈餘分配及股利政策

宏大拉鍊公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應儘先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及視情況提撥若干特別盈餘公積後，如尚有餘

額，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百按下列方式分派之：

- (一) 股東股利百分之八十八至百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。
- (二) 員工紅利百分之三至百分之八。
- (三) 董事、監察人酬勞金百分之二至百分之四。

惟上述盈餘分派中股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

宏大拉鍊公司對於員工紅利及董監酬勞費用之估列，主要係參考公司章程之規定，由於宏大拉鍊公司截至本期尚有累積虧損，故未估計應付員工紅利及董監酬勞，其餘公司係依各公司章程規定估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

宏大拉鍊公司上年度（一〇〇年度）及九十九年度未有配發員工紅利及董監酬勞之情形。

宏大拉鍊公司一〇〇年度虧損撥補議案，業經董事會通過及股東會決議無盈餘分派。

宏大拉鍊公司一〇一年度稅後虧損，於一〇二年三月二十六日經董事會擬議虧損撥補案，未有配發員工紅利及董監酬勞情形。

有關董事會通過擬議及股東會決議員工紅利及董監酬勞分派情形等相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

十九、用人、折舊及攤銷費用

功 能 別 性 質 別	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	174,320	47,395	221,715	167,179	43,533	210,712
退休金費用	7,246	1,786	9,032	7,366	1,730	9,096
員工保險費用	13,499	3,813	17,312	13,149	3,784	16,933
其他用人費用	8,728	1,785	10,513	8,722	1,567	10,289
折舊費用	51,863	4,279	56,142	50,249	4,106	54,355
攤銷費用	386	1,060	1,446	424	918	1,342

二十、預計所得稅

(一) 合併公司所得稅費用之估算方式如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
宏大拉鍊公司稅前會計所得	\$ 7,258	(\$ 8,417)
永久性差異		
處分投資利益－淨額	(2,053)	(557)
權益法認列之投資損失		
－國內	7,043	2,742
其 他	(1,239)	(1,498)
暫時性差異		
呆帳超限調整數	1,357	184
兌換損益時間性差異	4,394	(10,731)
退休金費用時間性差異	2,076	1,284
已實現銷貨毛利及處分		
固定資產利益	(296)	(296)
存貨跌價回升利益	(2,690)	(2,101)
權益法認列之投資損失		
－國外	22,401	30,159
其 他	1,395	(398)
當期抵用之虧損扣抵	-	(4,973)
估計全年課稅所得額	39,646	5,398
所得稅稅率	17%	17%
估計所得稅費用	6,740	918
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	-
投資抵減稅額	(241)	(522)
當期所得稅費用	6,499	396
遞延所得稅淨變動數	(7,426)	163
以前年度所得稅調整	63	-
子公司預計所得稅(利益)		
費用	(602)	1,072
預計所得稅(利益)費用	(\$ 1,466)	\$ 1,631

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動	\$ 16,827	\$ 16,404
減：備抵評價金額－流動	(8,647)	(8,685)
	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 7,719</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 66,832	\$ 58,492
減：備抵評價金額－非流動	(32,461)	(31,887)
	<u>\$ 34,371</u>	<u>\$ 26,605</u>

(三) 宏大拉鍊公司自八十七年度起，依修訂後所得稅法規定，股東獲配股利年度，其已納之營利事業所得稅，可扣抵股東應納所得稅，茲將宏大拉鍊公司稅額扣抵比率相關事項說明如下：

	金	額
未分配盈餘		
八十六年度（含）以前	\$	-
八十七年度（含）以後新增（已扣除轉列資本公積部分）		(<u>136,381</u>)
一〇一年十二月三十一日餘額		(<u>\$136,381</u>)
估計股東可扣抵帳戶餘額		<u>\$ 21,801</u>

(四) 宏大拉鍊公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十七年度。宏圓公司及城家公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十八年度。

二一、基本每股盈餘

合併公司損益表所列示之基本每股盈餘，係分別以一〇一及一〇〇年度之母公司稅前淨損及稅後純損，除以加權平均流通在外股數48,800,000股計算而得。

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。惟經計算後，對一〇一及一〇〇年度之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度，並無從事衍生性金融商品交易。

(二) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之非衍生性金融商品，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

(三) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、應付票據及款項、短期銀行借款、應付短期票券及應付費用。
2. 備供出售金融資產則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本期帳面價值均與公平價值相同。

(四) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流動	\$ 49,386	\$ 41,315	\$ -	\$ -

(五) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併公司具利率變動之公平價值風險之短期借款、應付短期票券及長期借款分別為 195,276 仟元及 179,709 仟元；屬利率變動之現金流量風險者分別為 413,885 仟元及 388,791 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司投資之備供出售金融資產，係以國內上市（櫃）公司股票及基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，惟合併公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融商品受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期借款及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率增加 1%，將使合併公司現金流出一年增加 4,139 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
宏來興企業股份有限公司	宏大拉鍊公司董事長為該公司董事
張雅婷	宏圓公司董事長之二等親以內親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入—租金收入

	<u>租賃標的物</u>	<u>租賃期間</u>	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
宏來興企業股份有限公司	桃園市民權路	每年換約	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 1,486</u>

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

2. 財產交易

宏圓公司於一〇一年十二月二十五日轉讓部分不動產投資（預售屋）予張雅婷，轉讓價款 18,100 仟元，原始帳列成本 17,200 仟元，差額為讓渡權利金 900 仟元（含營業稅），帳列其他營業收入為 857 仟元；截至一〇一年十二月三十一日止，前述轉讓價款已收取 4,400 仟元，餘款計 13,700 仟元，帳列其他應收款。

(三) 合併公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 4,189	\$ 4,581
獎 金	-	-
特 支 費	340	280
紅 利	-	-
	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 4,861</u>

二四、質抵押之資產

一〇一年十二月三十一日合併公司下列資產業已提供作為擔保品：

	內 容	金 額
受限制資產－流動	定期存款及活期存款	\$ 49,532
固定資產	土 地	114,674
固定資產	房屋及建築	147,653
固定資產	出租資產－土地	32,829
固定資產	出租資產－建物	1,443
固定資產	機器設備	4,947
無形資產	土地使用權	58,368
受限制資產－非流動	活期存款	<u>1,121</u>
(帳列其他資產)		<u>\$ 410,567</u>

二五、重大承諾及或有事項

(一) 一〇一年十二月三十一日宏大拉鍊公司對宏大拉鏈(中國)之背書保證為美金 4,000 仟元。

(二) 一〇一年十二月三十一日宏大拉鍊公司對 MIC 之背書保證為美金 1,079 仟元。

(三) 一〇一年十二月三十一日，MIC 公司向 CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) CO., LTD.之借款，由宏大拉鍊公司提供擔保票據計新台幣 38,380 仟元，作為 MIC 借款之擔保品，且由宏大拉鍊公司與 MIC 董事長洪寶川先生及董事張長義先生同為連帶保證人。

二六、其 他

(一) 城家公司一〇一年十二月三十一日資產及負債無預期超過一年後回收及支付之情形。

(二) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 ○ ○ 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 4,371	29.2453	\$ 127,831	\$ 4,312	30.2056	\$ 130,235
日 圓	8,048	0.3591	2,890	52,106	0.3887	20,254
港 幣	889	3.7424	3,327	1,321	3.8813	5,125
人 民 幣	22,718	4.6122	104,779	20,723	4.7969	99,408
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	3,843	28.9911	111,413	4,087	30.2283	123,532
港 幣	310	3.7935	1,176	266	3.9167	1,042
人 民 幣	46,252	4.6125	213,336	41,071	4.7969	197,016

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無
10	母子公司業務關係及重要交易事項	附表四

(二) 轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說明
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		無
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		無
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無

二八、營運部門財務資訊

合併公司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，著重於依營運地區。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門為台灣地區部門、大陸地區部門及其他部門，台灣地區部門及大陸地區部門主要業務皆為經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務，其他部門主要業務為專業投資。應報導部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
台灣地區部門	\$ 650,147	\$ 627,519	\$ 43,071	\$ 20,468
大陸地區部門	502,581	401,971	(13,298)	(33,582)
其他部門	<u>3,723</u>	<u>10,406</u>	(7,082)	(3,014)
繼續營業單位總額	1,156,451	1,039,896		
部門間交易銷除	(<u>110,219</u>)	(<u>72,271</u>)		
合 計	<u>\$1,046,232</u>	<u>\$ 967,625</u>		
利息收入			672	379
處分固定資產利益			390	25
處分投資利益—淨額			2,053	557
兌換（損失）利益—淨額			(5,282)	13,621
什項收入			3,338	5,801
利息費用			(20,161)	(18,074)
什項支出			(<u>1,221</u>)	(<u>2,316</u>)
稅前淨利（損）			<u>\$ 2,480</u>	(<u>\$ 16,135</u>)

以上報導之收入包含與外部客戶及部門間交易所產生。

部門損益係指各個部門營運損益，不包含利息收入、處分固定資產利益、處分投資利益、兌換損益、什項收入、利息費用及什項支出。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) 部門資產及負債

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
台灣地區部門	\$ 614,908	\$ 594,002
大陸地區部門	533,433	514,071
其他部門	<u>40,497</u>	<u>42,142</u>
部門資產總額	<u>\$ 1,188,838</u>	<u>\$ 1,150,215</u>

基於監督部門績效及分配資源之目的：

1. 台灣地區部門及大陸地區部門除備供出售金融資產—流動、以成本衡量之金融資產—非流動及遞延所得稅資產（包括流動及非流動）以外之所有資產均分攤至應報導部門。
2. 其他部門除遞延所得稅資產（包括流動及非流動）以外之所有資產均分攤至應報導部門。

3. 合併公司負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有負債均未分攤至應報導部門。

(三) 其他資訊

	折 舊 與 攤 銷	非流動資產	本年度增加數
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度 一〇〇年度
台灣地區部門	\$ 15,068	\$ 16,705	\$ - \$ 20,390
大陸地區部門	41,734	38,206	16,039 4,952
其他部門	<u>786</u>	<u>786</u>	<u>-</u> <u>12,494</u>
部門總額	<u>\$ 57,588</u>	<u>\$ 55,697</u>	<u>\$ 16,039</u> <u>\$ 37,836</u>

(四) 主要產品之收入

合併公司主要產品來自外部客戶之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
拉 鍊	\$ 1,041,023	\$ 955,733
其 他	<u>5,209</u>	<u>11,892</u>
	<u>\$ 1,046,232</u>	<u>\$ 967,625</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運，包括台灣與中國，依營運地點區分之收入資訊，請參閱上述(一)部門收入之揭露。

合併公司主要銷售至兩個地區，包括台灣與中國。來自外部客戶之收入依銷售客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
中 國	\$ 543,397	\$ 331,756	\$ 315,007	\$ 298,968
台 灣	97,409	154,828	313,946	339,692
其 他	<u>405,426</u>	<u>481,041</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,046,232</u>	<u>\$ 967,625</u>	<u>\$ 628,953</u>	<u>\$ 638,660</u>

非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(六) 重要客戶資訊

有關合併公司重要客戶資訊未達應予揭露之門檻，故無揭露之適用。

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- （一）金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由許菁真課長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

轉換階段	工作項目	主要內容	預完日	執行進度
第一階段： 分析及規劃	1. 成立 IFRS 專案小組	1. 選任成員，確認執掌 2. 確認運作模式 3. 完成初步 IFRS 轉換計畫 4. 小組負責溝通並執行各項 IFRS 轉換計畫 5. 定期向董事會報告專案進度	九十八年八月	已成立，並運行中。
	2. 人員教育訓練	1. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫 2. 依訓練計畫執行教育訓練	九十八年十二月	已委任會計師事務所辦理 IFRS 系列課程，已完成全數課程教學。
	3. 擬訂初步轉換計畫	1. 參酌會計師意見、公司營運及 IFRS 小組成員意見，擬訂初步轉換計畫 2. 將初步轉換計畫提報董事會	九十九年三月	已完成。
	4. 初步辨認會計準則差異及影響	辨認公司現行會計政策與 IFRS 之重大差異及可能影響。	九十九年十二月	已完成。

（接次頁）

(承前頁)

轉換階段	工作項目	主要內容	預完日	執行進度
第二階段： 設計與執行	1. 首次採用國際會計準則各項豁免及選擇對公司影響之評估及選擇	辨認公司首次採用 IFRS 各項豁免及選擇對公司之影響數。並選定各項豁免選項。	一〇〇九年九月	已完成，並於一〇〇九年十二月二十六日董事會報告。
	2. 選定 IFRS 相關會計政策	參酌公司營運項目、經營環境、交易經濟實質等因素選定符合公司交易型態及相關 IFRS 準則之會計政策	一〇〇年十二月	已完成，並於一〇〇年十二月二十六日董事會報告。
	3. 設計並執行 IFRS 解決方案	1. 評估轉換 IFRS 對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制、各部門日常營運之影響，並提出解決方案 2. 公司制度及資訊系統設修訂	一〇一年三月	已完成。
第三階段： 轉換	1. 製作年度之期初開帳數	依照選定之 IFRS 會計政策及首次轉換之特殊要求，編製年度之期初資產負債表	一〇一年三月	已完成。
	2. 編製首份 IFRS 財務報表	依照選定之 IFRS 會計政策，編製一〇一年之 IFRS 財務報表。	一〇二年四月	一〇一年正式兩軌運行，並編製 IFRS 財務報表。
	3. 轉換檢討	1. 比較一〇一年依照 IFRS 及 ROC GAAP 編製之財務報表，確認有無非預期之差異並瞭解其原因之合理性，倘有必要，修改必要流程。 2. 檢討首份 IFRS 財務報表資料產出及編製流程，確認是否有更有效率之流程或方法。	一〇一年第三季	已完成。

(接次頁)

(承前頁)

轉 換 階 段	工 作 項 目	主 要 內 容	預 完 日	執 行 進 度
	4. 與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響	1. 確認財務報表已依規定揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項 2. 審慎評估採用 IFRS 對合約履行及公司財務狀況與經營績效之可能影響，並與相對人溝通	一〇一年第三季	已完成。
第四階段： 調整與改善	1. 持續進行 IFRS 流程分析與改善作業	建立機制，持續留意 IFRS 規定之變動對公司會計政策及營運之影響，並提出改善。	一〇二年後	將於一〇二年後持續進行。
	2. 持續與利害關係人溝通	持續與利害關係人溝通各項 IFRS 因應作為及法令規定揭露事項。	一〇二年後	將於一〇二年後持續進行。

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節：

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流 動淨額	\$ 7,719	(\$ 7,719)	\$ -	6.(1)
不動產投資	13,280	(13,280)	-	6.(4)
備供出售金融資產— 非流動	-	30,000	30,000	6.(3)
以成本衡量之金融資 產—非流動	30,000	(30,000)	-	6.(3)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	552,199	(67,444)	484,755	6.(4)、 (5)
無形資產—土地使用 權	36,828	(36,828)	-	6.(6)
無形資產—遞延退休 金成本	2,563	(2,563)	-	6.(2)
投資性不動產	-	67,022	67,022	6.(4)
遞延所得稅資產—非 流動淨額	26,605	13,234	39,839	6.(1)、 (2)

(接次頁)

(承 前 頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他資產－預付設備款	\$ -	\$ 13,702	\$ 13,702	6.(5)
其他資產－長期預付租金	-	36,828	36,828	6.(6)
<u>負 債</u>				
土地增值稅準備	15,300	(15,300)	-	6.(7)
應計退休金負債	51,731	29,879	81,610	6.(2)
遞延所得稅負債－非流動	-	15,300	15,300	6.(7)
<u>權 益</u>				
資本公積－長期股權投資	32,810	(32,810)	-	6.(8)
保留盈餘 (累積虧損)	(144,503)	64,156	(80,347)	4.、 6.(2)、 (8)、 (9)
累積換算調整數	4,369	(4,369)	-	4.
未實現重估增值	53,904	(53,904)	-	4.、 6.(9)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節：

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動淨額	\$ 8,180	(\$ 8,180)	\$ -	6.(1)
備供出售金融資產－非流動	-	25,000	25,000	6.(3)
以成本衡量之金融資產－非流動	25,000	(25,000)	-	6.(3)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	536,267	(64,017)	472,250	6.(4)、 (5)
無形資產－土地使用權	58,368	(58,368)	-	6.(6)
無形資產－遞延退休金成本	3,798	(3,798)	-	6.(2)
投資性不動產	-	53,658	53,658	6.(4)
遞延所得稅資產－非流動淨額	34,371	13,738	48,109	6.(1)、 (2)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他資產－預付設備款	\$ -	\$ 10,359	\$ 10,359	6.(5)
其他資產－長期預付租金	-	58,368	58,368	6.(6)
<u>負 債</u>				
土地增值稅準備	15,300	(15,300)	-	6.(7)
應計退休金負債	55,043	28,896	83,939	6.(2)
遞延所得稅負債－非流動	-	15,300	15,300	6.(7)
<u>權 益</u>				
資本公積－長期股權投資	32,810	(32,810)	-	6.(8)
保留盈餘（累積虧損）	(136,381)	63,947	(72,434)	4、 6.(2)、 (8)、 (9)
累積換算調整數	(259)	(4,369)	(4,628)	4.
未實現重估增值	53,904	(53,904)	-	4、 6.(9)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節：

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業費用	\$ 127,893	(\$ 2,286)	\$ 125,607	6.(2)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(4,628)	6.(10)
備供出售金融資產未實現評價利益			4,314	6.(10)
確定福利精算（損）益		(2,538)	(2,538)	6.(2) 、(6)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs

產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 53,904 仟元及 4,369 仟元，惟因本公司於轉換日之保留盈餘為負數（累積虧損），免就首次採用 IFRSs，應提列特別盈餘公積規定予以提列；且嗣後亦得免予補提此部分之特別盈餘公積，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 8,180 仟元及 7,719 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少遞延退休金成本（帳列無形資產）3,798 仟元及 2,563 仟元；應計退休金負債分別調整增加 28,896 仟元及 29,879 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 5,559 仟元及 5,515 仟元；累積虧損分別調整增加 27,136 仟元及 26,927 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 2,286 仟元；一〇一年度確定福利計畫精算損失 2,538 仟元認列於其他綜合損益項下。

(3) 以成本衡量之金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 25,000 仟元及 30,000 仟元，備供出售金融資產分別調整增加 25,000 仟元及 30,000 仟元。

(4) 出租資產及不動產投資之分類

轉換至 IFRSs 前，出租資產及不動產投資係分別帳列固定資產及長期投資項下。出租資產及不動產投資主要係為賺取租金或資產增值而持有之土地及建築物，轉換為 IFRSs 後，出租資產及不動產投資依其性質重分類為投資性不動產，後續衡量採成本模式，並於財務報表附註揭露其公允價值。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將出租資產及不動產投資重分類至投資性不動產之金額分別為 53,658 仟元及 67,022 仟元。

(5) 預付設備款之分類

依我國現行證券發行人財務報告編製準則，預付設備款列為固定資產項下。轉換為 IFRSs 後，合併公司配合我國新修訂之證券發行人財務報告編製準則第九條一(十一)之規定，並未規定預付設備款須列於固定資產項下，故須依其性質重分類為其他資產項下之預付設備款。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將預付設備款重分類至其他資產之金額分別為 10,359 仟元及 13,702 仟元。

(6) 土地使用權之分類

轉換至 IFRSs 前，土地使用權係帳列無形資產項下；轉換為 IFRSs 後，因土地使用權在現行 IFRSs 下，係 IAS 17 規範之租賃交易，應屬長期預付租金性質，不符合 IAS 38 無形資產定義，故將原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為其他資產項下之長期預付租金。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將土地使用權重分類至其他資產之金額分別為 58,368 仟元及 36,828 仟元。

(7) 土地增值稅準備之表達

轉換至 IFRSs 後，土地增值稅準備依其性質轉列為遞延所得稅負債。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額皆為 15,300 仟元。

(8) 資本公積－長期股權投資之調整

依我國一般公認會計原則，被投資公司增發新股時，若投資公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變

動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。轉換至 IFRSs 後，類似交易係以推定取得或推定處分處理，故於 IFRSs 開帳日，應將此類資本公積轉列保留盈餘。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將資本公積－長期股權投資重分類至保留盈餘之金額皆為 32,810 仟元。

(9) 未實現重估增值

依我國一般公認會計原則，未實現重估增值列為股東權益其他項目下。轉換至 IFRSs 後，原帳上已認列之未實現重估增值應轉列為保留盈餘。資產後續發生之減損不得作為重估增值之減少，而應認列為當期損益。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司將未實現重估增值重分類至保留盈餘之金額皆為 53,904 仟元。

(10) 合併綜合損益表之表達

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	保 備		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總額
											品名	價值		
0	宏太拉鍊公司	MH CO., LTD	其他應收款	美金 2,210 新台幣 65,277 (註 3)	美金 703 新台幣 20,423 (註 3 及 4)	6.20	2	\$ -	營運週轉			無	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)
0	宏太拉鍊公司	MIC CO., LTD	其他應收款	美金 1,510 新台幣 43,811 (註 3)	美金 1,510 新台幣 43,811 (註 3 及 5)	2.70	2	-	營運週轉			無	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)
0	宏太拉鍊公司	宏太拉鏈（中國）	其他應收款 (註 3)	美金 7 新台幣 215 (註 6)	美金 6 新台幣 169 (註 6)	不計息	2	-	營運週轉			無	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)
0	宏太拉鍊公司	宏圖投資股份有限公司	其他應收款	新台幣 22,000 (註 3)	新台幣 - (註 3)	3.6	2	-	營運週轉			無	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)	新台幣 168,476 (以宏太拉鍊 公司淨值 40%為限)

註 1：(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

註 4：一〇一一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 20,423 仟元（美金 703 仟元）。

註 5：一〇一一年十二月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 13,846 仟元（美金 477 仟元）。

註 6：與宏太拉鏈（中國）有限公司之資金貸與係因代墊費用而產生。

註 7：本表相關交易業經調整沖銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：美金／新台幣仟元														
編號	背書保證者公司名稱	被背書公司	背書名稱	保證對象	對單一企業背書保證金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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%	背書保證最高金額	背書保證期限			
												保	證	
0	宏大拉鍊公司	宏大拉鍊（中國）		本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司	\$ 126,357 （以宏大拉鍊公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 30%）	美金 \$ 4,000 新台幣 115,960 （註 1 及 2）	美金 \$ 4,000 新台幣 115,960 （註 1 及 2）	\$ 26,213				27.53	\$ 421,189 （以宏大拉鍊公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%）	
0	宏大拉鍊公司	MIC Co., LTD.		本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司	126,357 （以宏大拉鍊公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 30%）	美金 1,280 新台幣 37,107 （註 1 及 3）	美金 1,079 新台幣 31,294 （註 1 及 3）	-				7.43	421,189 （以宏大拉鍊公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%）	

註 1：換算匯率係採用一〇一一年十二月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註 2：係業經董事會通過之背書保證額度，一〇一一年十二月三十一日背書保證之實際動支金額為新台幣 115,960 仟元（美金 4,000 仟元）。

註 3：係業經董事會通過之背書保證額度，一〇一一年十二月三十一日背書保證之實際動支金額為新台幣 31,294 仟元（美金 1,079 仟元）。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行人 之 關 係	帳 列 目	期 股	帳 面 金 額		持 股 比 例 (%)	市 價	備 註
					數	額			
宏大拉鍊公司	股票 友達光電股份有限公司	無	備供出售金融資產 — 流動	100,000	\$	3,180	-	\$ 1,300	
"	松翰科技股份有限公司	"	"	130,000		7,606	-	5,064	
"	廣明光電股份有限公司	"	"	60,000		3,424	-	1,056	
"	彰化商業銀行股份有限公司	"	"	682,520		13,965	-	10,854	
"	宜進實業股份有限公司	"	"	790,054		6,289	-	6,423	
"	正達國際光電股份有限公司	"	"	40,000		3,500	-	3,036	
"	勤美股份有限公司	"	"	124,000		3,214	-	3,435	
宏圖公司	股票 泰群電訊股份有限公司	"	"	1,143,000		10,334	-	7,315	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	77,546		3,265	-	2,746	
"	佳能企業股份有限公司	"	"	65,000		2,834	-	1,768	
"	科風股份有限公司	"	"	130,540		7,007	-	1,997	
"	興富發建設股份有限公司	"	"	52,000		3,878	-	2,839	
"	凌泰科技股份有限公司	"	"	10,000		53	-	53	
"	基金 泰益證券	"	"	100,000		1,000	-	1,000	
"	兆豐國際民生動力證券投資信託基金	"	"	50,000		500	-	500	
"	台新羅傑斯世界礦業指數基金	"	"			(20,663)	-		
	減：備供出售金融資產評價調整—流動					\$ 49,386		\$ 49,386	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			持 股 比 例 (%)	市 價	備 註
				數	帳 面 金 額	股			
宏大拉鍊公司	股 票 美商吉的堡教育集團	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	68,000	\$ 3,437		0.27		
宏圖公司	股 票 科勝能源科技股份有限公司 減：累計減損－以成本衡量之 金融資產－非流動	"	"	3,000,000	<u>30,000</u> 33,437 (8,437) <u>\$ 25,000</u>		6.98		

附表四 母子公司間業務關係及重要交易事項：

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	金額	往來	交易條件	情形
0	一〇一年 宏德拉鍊公司		MII CO., LTD.	母公司對子公司	利息收入	\$ 1,679		無重大差異	0.16
"	"	"	"	"	其他應收款	20,423		"	1.58
"	"	"	MIC CO., LTD.	"	利息收入	701		"	0.07
"	"	"	"	"	其他應收款	13,846		"	1.07
"	"	"	MIT CO., LTD.	"	進貨淨額	41,780		"	3.88
"	"	"	"	"	暫付款	312		"	0.02
"	"	"	"	"	應付帳款	6,013		"	0.46
"	"	"	"	"	遞延貸項	1,830		"	0.05
"	"	"	"	"	銷貨收入淨額	110		"	0.01
"	"	"	"	"	處分固定資產利益	185		"	0.02
"	"	"	宏大拉鏈（中國）	"	銷貨收入淨額	31,811		"	2.95
"	"	"	"	"	應收帳款	12,541		收款期間較長	0.97
"	"	"	"	"	其他應收款	169		無重大差異	0.01
"	"	"	宏圖公司	"	利息收入	473		"	0.04
1	MII CO., LTD.		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	1,679		"	0.16
"	"	"	"	"	其他應付款	20,423		"	1.58
"	"	"	宏大拉鏈（中國）	母公司對子公司	利息收入	1,969		"	1.58
"	"	"	"	"	其他應收款	20,537		"	1.58
2	MIC CO., LTD.		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	701		"	0.07
"	"	"	"	"	其他應付款	13,846		"	1.07
"	"	"	宏大拉鏈（中國）	母公司對子公司	利息收入	751		"	0.07
"	"	"	"	"	其他應收款	9,615		"	0.74

（接次頁）

(承 前 頁)

編號	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額	交易條件	情形
3	MIT CO., LTD.		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	銷貨收入淨額	\$ 41,780	無重大差異	估合併總營收或總資產之比率 %
"	"	"	"	"	應收帳款	6,013	"	3.88
"	"	"	"	"	暫收款	312	"	0.46
"	"	"	宏大拉鍊 (中國)	子公司對子公司	進貨淨額	36,628	無重大差異	0.02
"	"	"	"	"	應收帳款	14,337	收款期間較長	3.40
"	"	"	"	"	暫付款	310	無重大差異	1.11
"	"	"	"	"	應付帳款	235	"	0.02
4	宏大拉鍊 (中國)		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	進貨淨額	31,811	"	2.95
"	"	"	"	"	折舊費用	295	"	0.03
"	"	"	"	"	固定資產	2,963	"	0.23
"	"	"	"	"	累計折舊	1,133	"	0.09
"	"	"	"	"	應付帳款	12,541	付款期間較長	0.97
"	"	"	"	"	其他應付款	169	"	0.01
"	"	"	MIU CO., LTD.	子公司對母公司	利息費用	1,969	無重大差異	0.18
"	"	"	"	"	其他應付款	20,293	"	1.57
"	"	"	"	"	應付利息	244	"	0.02
"	"	"	MIT CO., LTD.	子公司對子公司	銷貨收入淨額	36,628	"	3.40
"	"	"	"	"	應收帳款	235	"	0.02
"	"	"	"	"	其他應付款	14,337	付款期間較長	1.11
"	"	"	"	"	暫收款	310	無重大差異	0.02
"	"	"	MIC CO., LTD.	子公司對母公司	利息費用	751	"	0.07
"	"	"	"	"	其他應付款	9,567	"	0.74
"	"	"	"	"	應付利息	48	"	0.00
5	宏圓公司		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息支出	473	"	0.04

(接 次 頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額	來往條件	情形
								佔合併總營收或總資產之比率%
0	一〇〇年度 宏大拉鍊公司			母公司對子公司	利息收入	\$ 1,851	無重大差異	0.19
"	"	MII CO., LTD.	"	"	其他應收款	21,189	"	1.69
"	"	"	"	"	利息收入	720	"	0.07
"	"	MIC CO., LTD.	"	"	其他應收款	29,963	"	2.39
"	"	"	"	"	銷貨收入淨額	6,155	"	0.64
"	"	MIT CO., LTD.	"	"	已實現銅毛利	111	"	0.01
"	"	"	"	"	進貨淨額	31,299	"	3.24
"	"	"	"	"	處分固定資產利益	186	"	0.02
"	"	"	"	"	應付帳款	6,555	"	0.52
"	"	"	"	"	遞延貨項	2,125	"	0.17
"	"	"	"	"	暫付款	389	"	0.03
"	"	"	"	"	銷貨收入淨額	34,707	"	3.59
"	"	宏大拉鏈(中國)	"	"	應收帳款	11,363	收款期間較長	0.90
"	"	"	"	"	其他應收款	103	無重大差異	0.01
1	MII CO., LTD.			子公司對母公司	利息費用	1,851	"	0.19
"	"	"	"	"	其他應付款	21,189	"	1.69
"	"	宏大拉鏈(中國)	"	母公司對子公司	利息收入	2,385	"	0.25
"	"	"	"	"	其他應收款	21,335	"	1.70
2	MIC CO., LTD.			子公司對母公司	利息費用	720	"	0.07
"	"	"	"	"	其他應付款	29,963	"	2.39

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 目 金 往 額	來 易 條 件	情 形
3	MIT CO., LTD.		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	銷貨收入淨額 \$ 31,299	無重大差異	3.24
"	"	"	"	"	進貨淨額 6,155	"	0.64
"	"	"	"	"	應收帳款 6,555	"	0.52
"	"	"	"	"	暫收 款 389	"	0.03
"	"	"	宏大拉鍊(中國)	子公司對子公司	銷貨收入淨額 3,730	無重大差異	0.39
"	"	"	"	"	進貨淨額 29,470	"	3.05
"	"	"	"	"	應收帳款 18,164	收款期間較長	1.45
"	"	"	"	"	暫付 款 284	無重大差異	0.02
"	"	"	"	"	應付帳款 2,428	"	0.19
4	宏大拉鍊(中國)		宏大拉鍊公司	子公司對母公司	折舊費用 297	"	0.03
"	"	"	"	"	固定資產 2,962	"	0.24
"	"	"	"	"	累計折舊 837	"	0.07
"	"	"	"	"	進貨淨額 34,707	"	3.59
"	"	"	"	"	應付帳款 10,780	付款期間較長	0.86
"	"	"	"	"	其他應付款 686	"	0.05
"	"	"	"	子公司對母公司	利息費用 2,385	無重大差異	0.25
"	"	"	MII CO., LTD.	"	長期應付款 21,157	"	1.68
"	"	"	"	"	應付利息 178	"	0.01
"	"	"	"	"	銷貨收入淨額 29,470	"	3.05
"	"	"	MIT CO., LTD.	子公司對子公司	進貨淨額 3,730	"	0.39
"	"	"	"	"	應收帳款 2,428	"	0.19
"	"	"	"	"	暫收 款 284	"	0.02
"	"	"	"	"	其他應付款 18,164	付款期間較長	1.45

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	101 年	100 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	426,888	410,343	16,545	4.03
長期投資	223,875	191,295	32,580	17.03
固定資產	281,049	287,263	(6,214)	(2.16)
無形資產	3,798	2,563	1,235	48.19
其他資產	33,379	28,115	5,264	18.72
資產總額	968,989	919,579	49,410	5.37
流動負債	426,987	374,095	52,892	14.14
長期負債	48,280	60,702	(12,422)	(20.46)
其他負債	72,533	71,402	1,131	1.58
負債總額	547,800	506,199	41,601	8.22
股 本	488,000	488,000	0	0
資本公積	36,588	36,588	0	0
保留盈餘	(136,381)	(144,503)	8,122	5.62
股東權益其他項目	32,982	33,295	(313)	(0.94)
股東權益總額	421,189	413,380	7,809	1.89

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者，說明如下：

1、長期負債減少：係因償還長期借款所致。

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度	增 (減) 金額	變 動 比 率 (%)	變 動 分 析
營業收入淨額	650,147	627,519	22,628	3.61	1
營業成本	(538,290)	(540,202)	(1,912)	(0.35)	
營業毛利	111,857	87,317	24,540	28.10	
營業費用	(68,786)	(66,849)	1,937	2.90	
營業利益	43,071	20,468	22,603	110.43	1
營業外收入及利益	8,115	13,261	(5,146)	(38.81)	2
營業外費用及損失	(43,928)	(42,146)	1,782	4.23	3
繼續營業部門稅前損益	7,258	(8,417)	15,675	186.23	
所得稅利益(費用)	864	(559)	1,423	254.56	
繼續營業部門稅後純益(損)	8,122	(8,976)	17,098	190.49	

增減變動分析：（變動達 20%以上）

1. 營業毛利/利益：係因 101 年營收增加、成本下降，故營業利益提升。
2. 營業外收入及利益：係因上期期末美元匯率升值，有認列外幣評價利益，本期無此情形所致。
3. 繼續營業部門稅前損益/稅後純益：主係因本期營業利益增長所致。
4. 所得稅利益：係因集團獲利能力穩定提升，備抵比率下降。

(二)預期銷售數量：預期公司未來一年銷售量將小幅增長。

三、現金流量

(一)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	淨現金流量增(減)
營業活動之淨現金流入	11,464	32,469	(21,005)
投資活動之淨現金流出	(61,080)	(83,519)	22,439
融資活動之淨現金流入	24,523	24,246	277
合 計	(25,093)	(26,804)	(1,711)

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入減少 21,005 仟元，主係因本期營收增加，致期末應收帳款提高所致。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出增加 22,439 仟元，主係因取得採權益法之長期股權投資所致。
3. 融資活動：融資活動之淨現金流入增加 277 仟元，主係因本期借款金額較上年度增加所致。

(二)最近二年度流動性分析

年度 項目	101 度	100 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	2.68	8.68	(6%)
現金流量允當比率%	39.61	53.02	(13.41%)
現金再投資比率%	1.49	4.26	(2.77%)
現金流量允當比率：係因本期之營業活動淨現金流入數減少及購買長期股權投資增加所致。			

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元					
期 現 金 餘 額 (A)	預 計 全 年 來自營業活動淨 現 金 流 量 (B)	預 計 全 年 現 金 流 出 量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A)+(B)-(C)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
66,412	60,600	58,012	69,000	無	無

預計現金不足額之補救措施流動性分析：本公司未來一年營業現金流量預期符合現金需求，足以因應正常營運所需，故無以投資計畫及理財計畫彌補現金不足之措施。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：無
預期可能產生效益：無

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					
說明 項目	金額(註)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Max International Investment Co., Ltd.	295,698	本業投資	認列子公司 虧損	提高子公司獲 利能力	無
宏圓投資(股)公司	86,000	業外投資	認列投資損失	無	無

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動方面

本公司與往來銀行向來維持良好關係，針對未來利率走勢，本公司均定期注意利率變化之趨勢，與銀行保持密切聯繫並磋商調整利率，使利率變動對本公司之影響降到最低。

2. 匯率變動方面

本公司產品外銷比重甚高，大部份採美元計價，故本公司外幣淨部位較為美金資產，但公司購料亦有美元之需求，故進銷貨之間已降低了部份匯率對經營損益之影響，本公司採取謹慎保守態度處理外匯存款，將加強蒐集匯率變化及走勢預測之資訊，盡可能規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹方面：目前為止本公司尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

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

1. 本公司近年度並未從事高風險、高槓桿投資之金融操作。僅從事資金貸與他人、為他人背書保證，並未從事衍生性商品交易。

2. 本公司為子公司所作之資金貸與，係為其營運週轉所需；相關作業已依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理。

3. 本公司為子公司因應其業務需要對銀行借款進行背書保證。目前背書保證至101年12月31日止餘額147,254仟元，對公司無重大影響。未來本公司背書保證之政策，仍將依循本公司背書保證辦法為之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請詳營運概況。

(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：因應主管機關對公司治理、公司法...等修訂，本公司均遵照相關法令規定辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

(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：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向秉持穩定發展、永續經營的原則，重視企業形象和風險管控，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：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：本公司之因應對策除尋求與更多原料商之合作關係，分散供料來源，降低缺料風險外，對於較有風險性之供料採取較高之安全存量，並與集中採購之供應商簽訂長期交易備忘錄，取得長久價格、品質及交期穩定的貨源。

2. 銷貨方面：本公司銷貨，內銷比例約佔 25%，外銷比例約佔 75%。外銷出口國家，主要以香港、柬埔寨、韓國、越南、菲律賓、中國大陸、日本等亞洲鄰近諸國以及歐美等地為主，區域分散，故無銷貨集中之險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

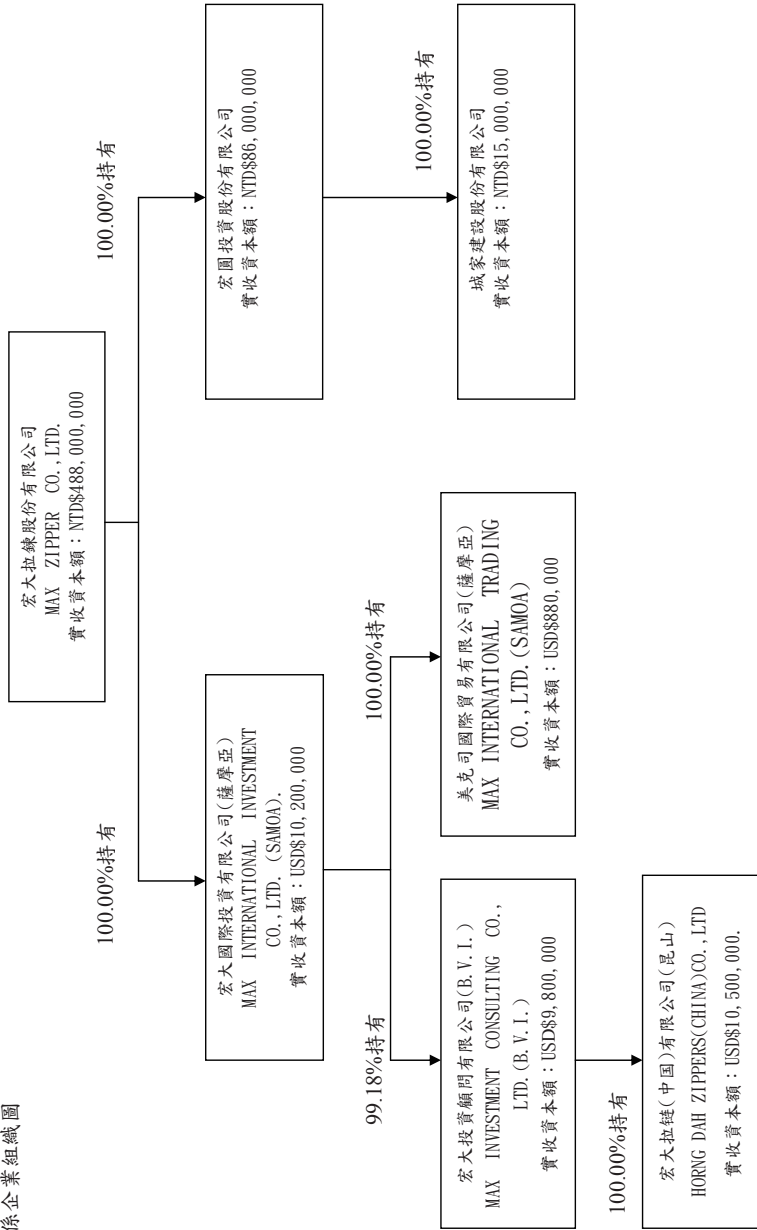
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)		主要營業項目
宏大拉鏈(中國)有限公司	84.12.22	中國	RMB NTD	86,775 304,395	經營各種拉鍊 及配件業務
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	91.04.09	薩摩亞群島	USD NTD	10,200 295,698	專業投資
MAX INVESTMENT CONSULTING (BVI) CO., LTD.	87.06.19	英屬維京群島	USD NTD	9,800 284,102	專業投資
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	91.05.17	薩摩亞群島	USD NTD	880 25,511	進出口貿易
宏圓投資股份有限公司	97.06.24	中華民國	NTD	86,000	一般投資業
城家建設股份有限公司	94.01.24	中華民國	NTD	15,000	住宅及大樓發 租售業

註：民國 101 年 12 月 31 日之外幣兌換率為「1 美元=新台幣 28.99 元」

3. 推定為有控制從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

主要經營業務為拉鍊業，請參閱前揭(一)各關係企業基本資料一覽表所示。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	董 事	洪寶川	10,600,000	100.00
MAX INVESTMENT CONSULTING (BVI) CO., LTD.	董 事	洪寶川	9,720,000	99.18
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	董 事	洪寶川	880,000	100.00
宏大拉鏈(中國)有限公司	董事暨董事長	洪寶川	9,720,000	99.18
	董 事	張長義、洪應璋		
宏圓投資股份有限公司	董事暨董事長	張長義	8,600,000	100.00
	董 事	洪寶川、蔡紹嵩		
	監察人	姜智國		
城家建設股份有限公司	董事暨董事長	張長義	1,500,000	100.00
	董 事	洪寶川、蔡紹嵩		
	監察人	姜智國		

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總值 (註1)	負債總額 (註1)	淨 值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益(損失) (註2)	本期(利益)損失 (註2)	每股盈(虧) (元)/(註2)
MAX INVESTMENT CONSULTING (BVI) CO., LTD.	284,102	92,567	43,243	49,324	0	0	(21,150)	(0.07)
宏大拉鏈(中國)有限公司	304,395	449,325	370,796	78,529	463,629	(8,394)	(20,629)	(0.05)
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	295,698	165,099	20,389	144,710	0	(21)	(22,401)	(0.07)
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	25,511	21,306	1,927	19,379	39,064	(3,336)	(3,335)	(0.13)
城家建設股份有限公司	15,000	22,442	149	22,293	0	(220)	41	0.03
宏圖投資股份有限公司	86,000	83,567	32	83,535	3,764	(6,822)	(7,043)	(0.82)

註1：民國101年12月31日之外幣兌換率為「1美元=新台幣28.99元」；「1美元=6.286人民幣」

註2：民國101年度平均外幣兌換率為「1美元=新台幣29.523元」；「1美元=6.312人民幣」

(二)關係企業合併財務報表

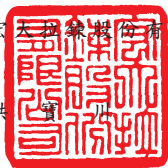
聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏達證券股份有限公司

負責人：洪寶山



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：

(一)依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函，揭露上櫃時所出具之承諾事項均已完成。

(二)其他事項：無

玖、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二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

MAX[®]

宏大拉鍊股份有限公司
MAX ZIPPER CO., LTD.



董事長

洪寶川

