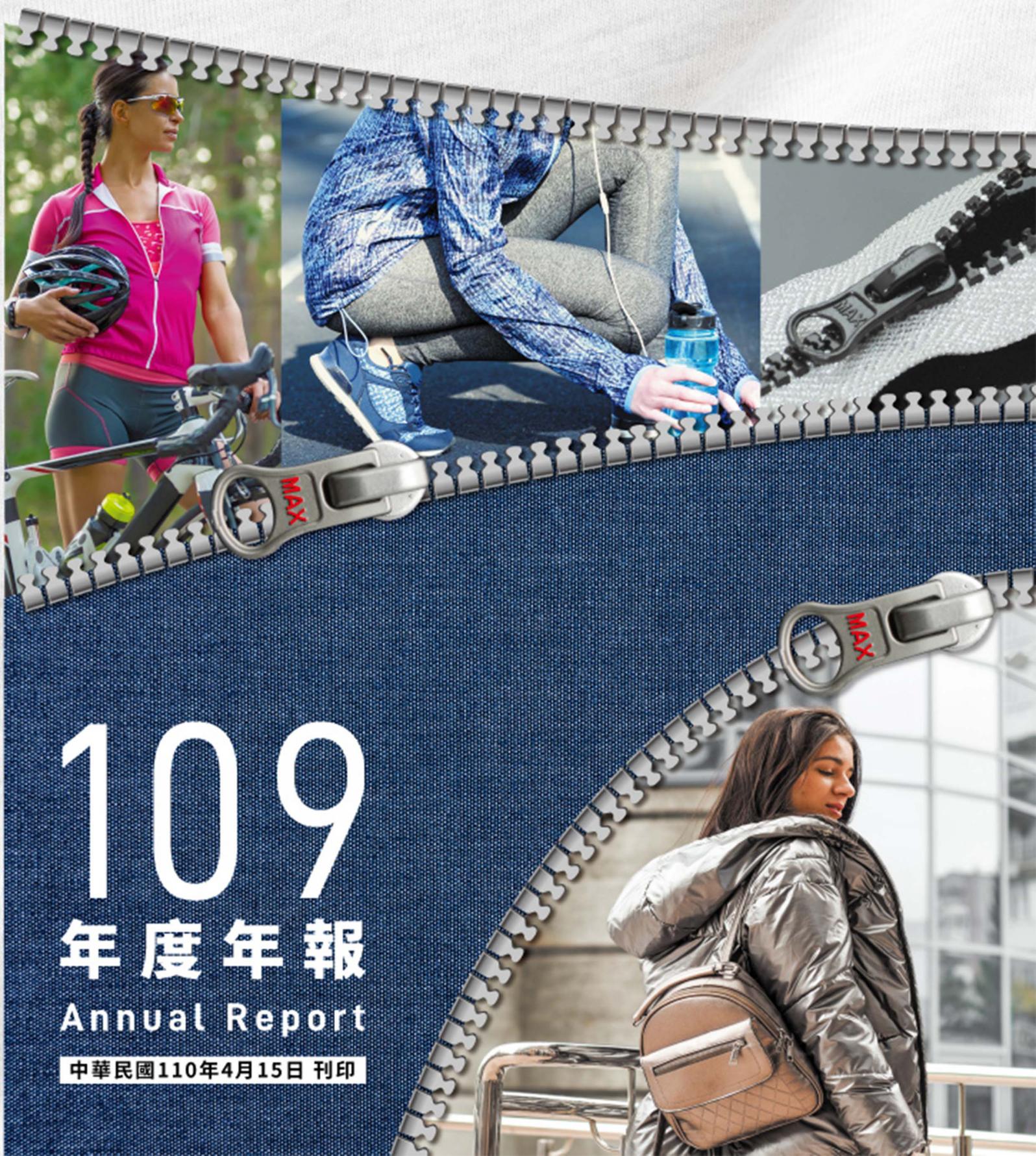


# MAX<sup>®</sup>

## 宏大拉鍊股份有限公司 MAX ZIPPER CO., LTD.

股票代碼：8932

本年報內容及本公司相關資訊  
可至下列網址查詢  
公開資訊觀測站：  
<https://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：  
<http://www.maxzip.com.tw>



# 109

## 年度年報

### Annual Report

中華民國110年4月15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	代 理 發 言 人
姓 名：陳明宗	姓 名：簡麗玲
職 稱：財務長	職 稱：業務部協理
電 話：(02) 2627-1828	電 話：(02) 2627-1828
E-MAIL：speak@maxzip.com.tw	E-MAIL：speak@maxzip.com.tw

二、總公司、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 桃園市龍潭區烏林里工二路 17 號

電 話：(03) 479-4132

工廠地址：中國江蘇省昆山市黃浦江南路 1 號

電 話：+86 512-5753-2111

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) 2746-3797

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：劉水恩會計師、莊文源會計師

地 址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2725-9988

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

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親 屬關係之資訊.....	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況	
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	58
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.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	69

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見.....	70
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	79

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	81
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	82
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估之事項.....	83
七、其他重要事項.....	84

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
五、發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	89

## 附件：

一、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告.....	90
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	155

## 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。茲將本公司民國109年度之營運成果報告說明如下：

### 一、109 年度經營績效

#### (一) 營業計劃實施成果

營業及獲利方面，本公司 109 年之合併營收為新臺幣 799,826 仟元，較去年同期合併營收新臺幣 896,206 仟元，主係受全球新冠疫情肆虐影響減少 10.75%；109 年之營業毛利為新臺幣 75,350 仟元，較去年同期合併毛利新臺幣 78,678 仟元減少 4.23% 惟 109 年毛利率 9.42% 較去年同期 8.78% 略有提升；本期淨損 48,695 仟元，較去年同期合併淨損 51,668 仟元減少 5.75%。

單位：仟元；%

會計科目	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	799,826	896,206	(96,380)	(10.75)
營業毛利	75,350	78,678	(3,328)	(4.23)
營業淨利	(48,330)	(39,663)	(8,667)	(21.85)
本期淨利	(48,695)	(51,668)	2,973	5.75

註：係採用經會計師查核之合併報告。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：%

項 目		109 年度	108 年度	
財務結構	負債佔資產比率	49.63	49.77	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比	351.24	330.90	
償債能力	流動比率	138.33	143.25	
	速動比率	84.66	87.29	
獲利能力	資產報酬率	(3.34)	(3.27)	
	權益報酬率	(8.24)	(7.93)	
	佔實收資本比率	營業利益	(9.90)	(8.13)
		稅前純益	(12.51)	(10.90)
	純益率	(6.09)	(5.77)	
每股盈餘(元)	(1.00)	(1.06)		

本公司近兩年度獲利能力變動系因疫情因素影響。

### (三) 研究發展狀況

109 年度研發產品，成果詳列於下：

產品名稱	規 格	特 性	用 途
尼龍撞色彩虹縫線拉鍊	尼龍拉鍊	外觀炫麗	成衣使用
尼龍#7 皮感+中貼 5mm 防水拉鍊	尼龍拉鍊	外觀炫麗	成衣使用

108 年度研發產品，成果詳列於下：

產品名稱	規 格	特 性	用 途
幻彩拉鍊	塑鋼拉鍊	外觀炫麗	成衣使用
金屬熱轉印拉鍊	尼龍拉鍊	外觀耀眼	流行趨勢

## 二、110 年營運計劃概要

### (一) 善用品牌優勢及核心技術能力，深耕大型客戶，持續開發中高端國外品牌

1. 聚焦核心技術及厚實產品競爭力，建立產品差異化，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. 成衣及箱包多以大批生產為主，本公司與國內外成衣、箱包大廠皆有長期之合作關係，並已取得近 60 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，擬取得認證之國際品牌如 Adidas、Dillard、C&A、Costco、Hugo Boss 及 Footlocker 等運動戶外品牌積極溝通、尋求建構供應夥伴關係，以提升訂單的質與量，締造整體最大效益。去(109)年因新冠肺炎疫情影響，大多數國際品牌都保守下單，但本公司因與美國第二大零售百貨集團 Target 合作新品牌成效在去年下半年逐漸展現，彌補整體成衣業砍單的營運窘境，雖然未來歐美疫情變數依然存在，但消費者在網路下單採購之型態已明顯可期，本公司合作之歐美各大品牌各個無不強化網路行銷，根據業務單位與客戶針對今年合作款式之訂單預估，除確保原有前十大品牌穩定來單外，受疫情影響而減少之訂單在今年可望逐漸恢復，且新增之印尼/印度市場代理及擬開發之俄羅斯市場和後疫情時代汽車市場之報復性成長，展望 110 年之營收預估約有 7~10%之成長。

### (二) 分散客戶群別，持續產品結構優化，提升產品接單毛利

1. 本公司產品種類多、樣式齊備，能迅速配合下游客戶如成衣、箱包業者潮流之轉變，並持續加強對其他產業別的開發，如工業用防火、防水產品、車用拉鍊及耳機鏈等高單價產品等，分散客戶群結構，以期提升塑鋼，金屬和特殊性拉鍊等高附加價值之產品占比，降低成衣業占比，縮小生產淡旺季差異，提升營運績效。

2. 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，並更積極掌握重要原物料之價格變動，適時地反映在業務報價上，適度轉嫁予下游客戶。

### **(三) 提高昆山廠毛利低之訂單委外生產比率，降低生產成本，提升毛利率**

昆山廠目前委外生產毛利率均高於自產生產毛利率，但委外比例不高，將自 110 年起加強開發生產品質優異且穩定之委外加工廠，提高低毛利訂單委外比重至 50%，以有效降減生產作業成本，提高營業毛利，並視情況考慮於 111 年度全面調整為接單委外加工為主之運營模式，以減少虧損維持穩定之獲利，減輕母公司營運負擔。

### **(四) 因應疫情新時代，強化全球網路行銷，並加強新興市場的業務開發以擴大銷售區域**

1. 持續深耕全球網路，在歐美成熟市場之外，特別加強在俄羅斯、非洲及南美洲等新興市場之開發，於該地的銷售通路平台增加曝光度，並在各大貿易論壇、貿易網站增加能見度，期能增加新興市場之新訂單。同時進行官網資訊優化，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，以期開發更多潛在市場及客戶。
2. 建立暢通之全球行銷通路，用快速的標準作業流程，提升客戶服務質量，拉開與競爭對手間的距離，建立在客戶中無可取代的地位。

### **(五) 推行貫徹 COST DOWN 政策**

企業要永續經營發展，改善體質提升效益，最有效的方法就是開源節流，上述諸節多已談及本公司將如何開拓新商機新客源等開源模式來增加收入，但與開源相較起來，力行節流更應是企業在面對日益艱難的經營環境下先求生存的最現實且最務實的做法，具體方向如下：

1. 持續提高自動化水準，改善製程，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以求精簡人事成本，落實生產技術，確保產品品質，提高生產效能，發揮最大生產效益。
2. 勵行接單生產購料，並加強原料採購議價，增加原料採購來源，降低主要原物料之採購成本和庫存囤積--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，對備料往往需儲備較多之資金，應徹底改變思維，

依據最低安全庫存量，透過訂單批量/長期供貨等方式有效降低原物料採購環節之成本並力求維持最低庫存量。

3. 減少內耗降低運營成本—很多企業經營者不具備解決問題的決心，員工也沒有自發性的降低成本的觀念，導致成本管控的推動事倍功半，所以在改善公司治理上，必須要建立有效管控成本的企業文化，落實發揮預算管理的功能，定期檢視/掌握及控管生產及銷管等主要費用之執行。

#### **(六) 致力投入產品研發及創新**

針對新型的工業用防水拉鍊，難燃拉鍊或可回收拉鍊等各產業可應用的產品需持續加強研發創新，並積極申請專利，創造同業競爭者的進入障礙，此類產品將會是本公司賴以提升毛利的利基型產品。

### **三、未來公司發展策略**

#### **(一) 短期發展策略**

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。

#### **(二) 中/長期發展策略**

1. 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距離，建立在客戶中無可取代的地位。

2. 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。
3. 從產品研製、製造到銷售等整個營銷過程，培養具備靈敏反應、彈性且具自動化的營運體質，快速回應變化多端的消費市場，除符合環保的要求，發揮綠色營銷，重視環保的綠色理念為目標，使公司的發展與消費者和社會的利益相一致，邁向綠色企業，且強化公司在市場的競爭力。
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。
5. 善用利基，以良好的客戶關係，將宏大MAX品牌持續優化為國際知名品牌，深化品牌價值，建立全球行銷品牌通路

#### 四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

本公司專注於拉鍊製造達 43 年，取得近 60 個國際知名品牌的認證，持續開發具高附加價值及差異化之產品，積極開拓新興市場之佈局，提升在市場的競爭力。過去數年間，國際經濟型態因區域經濟體陸續的誕生已有巨大變化。早期台灣拉鍊業基於生產及潛在市場因素，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。而面對東協國家如越南、印尼、泰國、柬埔寨及菲律賓等國紡織品出口大幅成長，許多國家陸續與大陸及東協國家協商並簽署自由化貿易協定、區域貿易協定，此二區域經濟體的貿易簽定雖續為台灣拉鍊業增添許多接單機會，但同時也存在競爭與壓縮生存空間危機。

剛過去充滿挑戰的 109 年，全球經濟仍受到新冠肺炎疫情和中美貿易爭端的嚴重影響，全球景氣遭受重創嚴重下滑，展望未來，隨著各大型藥廠開發之新冠肺炎疫苗已陸續問世接種，110 年以後全球疫情應可望逐漸獲得控制，加以歐美各國持續維持貨幣寬鬆政策，並擴大救市紓困方案下，國際貨幣基金 IMF 預估 110 年全球經濟成長率為 5.20%，有望擺脫 109 年衰退之情況，而面對疫情不確定和台幣持續看升的不確定未來，本公司須步步為營，持續強化與客戶及供應商之資訊交流，秉持追求穩定的產品品質，提供更完整的服務，增強本公司的長期競爭力。

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：鍾富璋



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十七年二月十八日

### 二、公司沿革

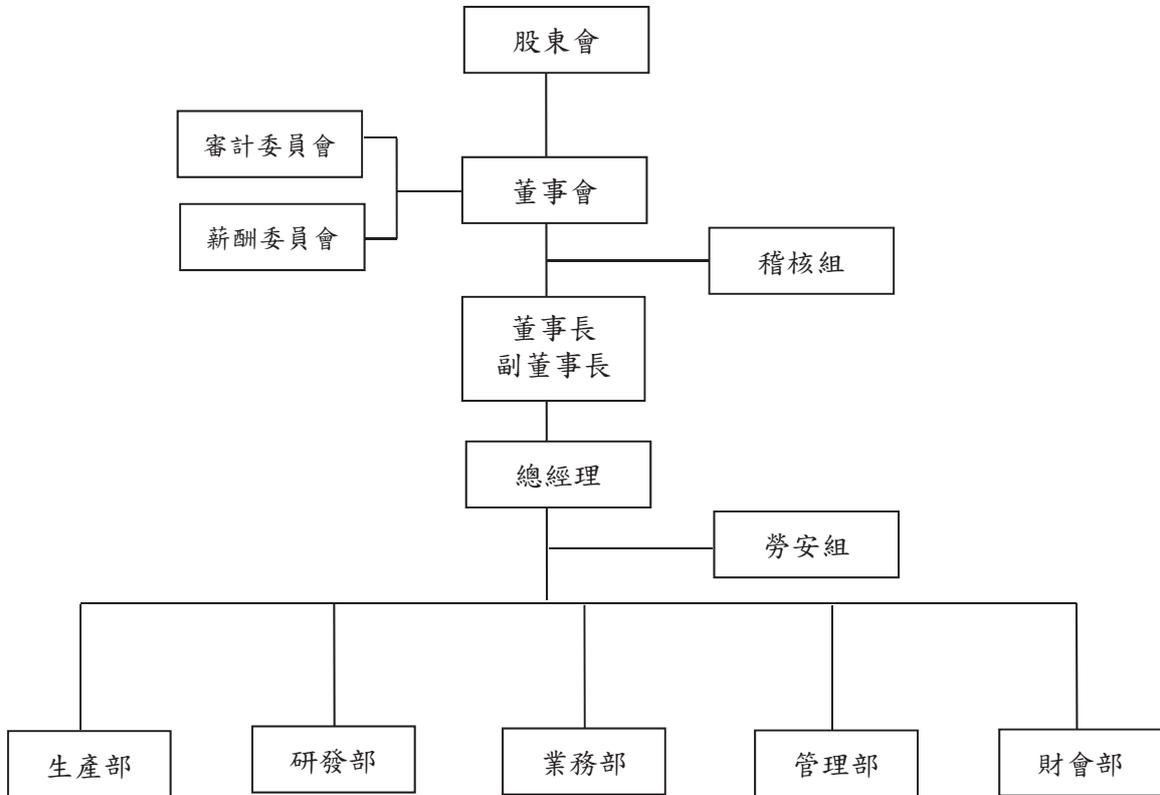
- 1978：二月創立於新北市新莊區，資本額新臺幣壹佰萬元。
- 1979：自創 MAX 品牌，積極拓展國內市場。
- 1984：於桃園市龍潭區（現址）購置廠房，並於年底完成遷廠工程。
- 1986：變更公司組織為“股份有限公司”，並完成增資使資本額提高為新臺幣貳仟伍佰萬元。  
增建尼龍拉鍊後段加工廠房 382 坪，與日本 GOSEN CO., LTD. 技術合作，製造銷售予各大優良汽車廠專用之難燃耐光拉鍊，將行銷通路拓展至日本市場。
- 1991：全面更新微型電腦系統，進入個人電腦網路作業系統(PC NETWORK)，以提昇產銷效率。
- 1995：大陸昆山成立宏大拉鍊(中國)有限公司。
- 1998：資本額增加為新臺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，資本額增加為新臺幣參億玖佰萬元，進行股票上櫃之輔導作業。
- 2000：資本額增加為新臺幣參億柒仟零捌拾萬元，斥資玖仟伍佰萬元購置臺北市內湖辦公室，獲證期會核准股票上櫃。
- 2001：掛牌上櫃，資本額增加為新臺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：宏大拉鍊(中國)有限公司取得 ISO9001 與 ISO14001 認證。  
完成私募增資，資本額增為新臺幣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%。
- 2013：增購子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 股權，持股比例提高至 100%。
- 2014：正式成為美國零售品牌 KOHL'S 的拉鍊合格供應商。

- 2015：正式成為法國流行服飾品牌 CAMAIEU 的拉鍊合格供應商。
- 2016：持續對南亞及東協市場進行開發，增設印度當地代理商，加深合作與溝通，進一步開發潛在商機。
- 2017：增設埃及當地代理商。
- 2018：增設約旦當地代理商。
- 2019：正式成為英國品牌 SAINSBURY 的拉鍊合格供應商。  
鍾富瑋接任董事長、蔡焜煌接任總經理。
- 2020：間接投資宏大拉鏈(中國)有限公司 22.22%，由鍾富瑋接任董事長。  
正式成為美國量販店 TARGET 旗下服飾品牌的拉鍊合格供應商、增設印尼代理商。
- 2021：辦理現金增資發行普通股 11,250 仟股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債 360,000 仟元。

## 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
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。
勞 安 組	擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項。
生 產 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 拉鍊生產、加工、儲放管理及出貨。</li> <li>2. 運輸管理、車輛調度。</li> <li>3. 生產成本資料蒐集與控制。</li> <li>4. 存貨管理。</li> <li>5. 設備保養與維修。</li> <li>6. 產銷協調與配合。</li> <li>7. 文書管理、總務等業務。</li> <li>8. 國內外原材料來源開發及採購事宜。</li> <li>9. 固定資產之採購、管理、盤點、保險等業務。</li> </ol>
研 發 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項新產品設計、研發規劃及申請專利認證。</li> <li>2. 生產單位製作過程協助處理技術層面問題。</li> <li>3. 負責研發預算之編列，人員增補作業。</li> <li>4. 與業務單位協商新產品開發規劃作業。</li> <li>5. 針對異常發生質量及工序提出解決方案。</li> </ol>
業 務 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 拉鍊市場開發及銷售事宜。</li> <li>2. 特殊拉鍊市場開發及銷售事宜。</li> <li>3. 客戶退貨申訴及各項服務。</li> <li>4. 收款及應收帳款處理。</li> <li>5. 客戶信用管理。</li> </ol>
管 理 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 電腦網路系統之開發與設計。</li> <li>3. 公司制度規章之管理。</li> </ol>
財 會 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掌理公司資金籌措、規劃及調度。</li> <li>2. 會計及財務報表之編列與營運分析。</li> <li>3. 成本會計事務處理與彙總。</li> <li>4. 稅務、財務及股務事務處理。</li> </ol>

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. 董事及獨立董事資料

110年04月06日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	永讚開發投資股份有限公司	不適用			97.05.30	4,525,400	9.27%	4,525,400	9.27%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	無	無	無
		代表人：鍾雷璋	男			108.04.17	0	0.00%	500,000	1.02%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學商管碩士	宏德拉鍊(股)公司董事長	無	無	無
		代表人：陳任修(註2)	男	109.06.18	3年	109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國羅徹斯特大學金融研究所	如興股份有限公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	代表人：蔡焜煌(註2)	男			109.11.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國政法大學民商法博士	1.宏德拉鍊(股)公司總經理 2.倍慶科技(股)公司董事 3.上揚科技(股)公司董事	無	無	無
		宏達開發投資股份有限公司	不適用			88.06.22	2,962,667	6.07%	2,962,667	6.07%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	無	無	無
		代表人：黃偉特	男	109.06.18	3年	109.06.18	332,000	0.68%	332,000	0.68%	0	0.00%	0	0.00%	南開大學管理學博士	1.宏德拉鍊(股)公司副董事長 2.德邦開發(股)公司執行長	無	無	無
董事	中華民國	代表人：林俊儀	男	109.06.18	3年	109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學法律研究所碩士	恆昇法律事務所主持律師	無	無	無
		代表人：許東琪(註3)	男			109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系	香港中國數碼文化集團(港股 8175)主席兼執行董事	無	無	無
		代表人：王懿昇(註3)	男	110.01.26		110.01.26	1,030,000	2.11%	1,036,000	2.12%	0	0.00%	0	0.00%	高雄科大財務金融系博士生	第一開發科技(股)公司董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	宏育國際投資股份有限公司	不適用			88.06.22	3,327,667	6.82%	1,677,667	3.44%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	無	無	無
		代表人：洪青霞(註4)	女	109.06.18	3年	98.06.16	14,053	0.03%	14,053	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲新南威爾斯大學商研所	宏大拉鍊(股)公司業務部經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	代表人：蔡紹嵩(註4)	男			97.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.逢甲大學會計系 2.利勤實業(股)公司資深財務經理	宏來興企業(股)公司特別助理	無	無	無
		李天行	男	109.06.18	3年	109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學奧斯汀分校工業工程博士	輔仁大學商學研究所特聘教授及校務顧問	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭佩汶	女	109.06.18	3年	109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學財務金融研究所碩士	立華(開曼)環保包材(股)公司獨立董事	無	無	無
		林攸彥	男	109.06.18	3年	109.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律學系學士	冠綸國際法律事務所主持律師	無	無	無

註1：表列第十五屆董事會成員資料，本公司於109年06月18日全面改選董事及獨立董事，並設置審計委員會取代監察人。

註2：永讚開發投資股份有限公司法人董事代表人，陳仕修於109年11月16日辭任，同日改派蔡焜煌。

註3：宏達開發投資股份有限公司法人董事代表人，許東琪於110年01月25日辭任，01月26日改派王懿昇。

註4：宏育國際投資股份有限公司法人董事代表人，洪青霞於110年04月09日辭任，同日改派蔡紹嵩。

2. 法人股東之主要股東

110年04月06日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永讚開發投資股份有限公司	張郭美珠 11.79%、洪邱秀雲 22.86%、何明璋 11.07%、黃偉特 10.71%、鍾富璋 33.93%、宏育國際 7.14%
宏達開發投資股份有限公司	黃偉特 48.60%、溫超政 34.28%、候家勝 17.12%
宏育國際投資股份有限公司	洪邱秀雲 12.00%、洪數真 33.33%、張郭美珠 33.13%、宏來興企業 21.33%

3. 主要股東為法人者其主要股東

110年04月06日

法人名稱	法人之主要股東
宏來興企業股份有限公司	張郭美珠 45.00%、宏育國際 24.74%、洪數真8.59%、洪邱秀雲 8.33%、大爵大飯店13.33%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任 其他 公發 行司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相關 科系 之公 私立 大專 院校 講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會 計師 或其 他與 公司 業務 所需 之國 家考 試及 格領 有專 門職 業及 技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
第十五屆董事會																
鍾富璋			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃偉特			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
蔡焜煌			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
林俊儀		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
王懿昇			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
洪青霞			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
蔡紹嵩			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
李天行	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
鄭佩汶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
林攸彥		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
第十四屆董事會																
洪寶川			✓									✓		✓	無	
張長義			✓									✓		✓	無	
李俊德	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
黃志鵬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
馬肇鵠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃俊龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳麒文	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
洪數真			✓					✓				✓		✓	無	

註1：鍾富璋及洪青霞係連任董事。

註2：洪青霞於110年04月09日辭任，同日改派蔡紹嵩。

註3：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東 (但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

110 年 04 月 06 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蔡焜煌	男	108.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 中國政法大學民商法學博士 2. 上揚科技(股)公司總經理	1. 估優科技(股)公司董事 2. 上揚科技(股)公司董事	無	無	無
財務長 兼公司治理主管及發言人	中華民國	陳明宗	男	109.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 澳洲南格斯大學商研所 2. 佳格食品(中國)集團財務長	無	無	無	無
業務部協理 兼代理發言人	中華民國	簡麗玲	女	71.09	32,880	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	金甌商職綜合科	無	無	無	無
業務部經理	中華民國	洪青霞	女	97.03	14,053	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲新南威爾斯大學商研所	無	無	無	無
生產部廠長	中華民國	陳進通	男	79.12	5,148	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中正理工學院電子系	無	無	無	無
管理部主任	中華民國	陳良兆	男	78.06	20,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	1. 亞東工專工業管理科 2. 正隆(股)公司會計組長	無	無	無	無
會計副理	中華民國	謝青峰	男	107.02	9,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	德明技術學院財政稅務系	無	無	無	無



職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		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)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
	李天行	100	100	0	0	0	0	50	50	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨立董事	鄭佩汶	100	100	0	0	0	0	50	50	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
	林收彥	100	100	0	0	0	0	40	40	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

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

- (1) 依本公司章程規定本公司 109 年度為稅後淨損，董事會決議不發放董事、監察人酬勞。
  - (2) 本公司獨立董事報酬及董事業務執行費用係屬固定酬金，並每年提報薪資報酬委員會評估審議。
  - (3) 董事之固定酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況、同業通常水準及董事職責履行狀況和承擔風險等因素訂定，故酬金額尚屬合理。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：董事退職退休金(F)為 109 年度依「勞工退休金條例」及「勞動基準法」退休金制度之提列數；最近年度實際支付金額為 0 元。

註 2：本公司 109 年度為稅後淨損，故有關 109 年度酬金總額占稅後純益比例為 NA。

註 3：鍾富璋及洪青霞係連任之董事。

註 4：永讚開發投資股份有限公司法人董事代表人，陳仕修於 109 年 11 月 16 日辭任，同日改派蔡焜煌。



### 3. 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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	永讚開發投資(股)公司代表人：陳仕修 永讚開發投資(股)公司代表人：蔡焜煌 宏達開發投資(股)公司代表人：黃偉特 宏達開發投資(股)公司代表人：林俊儀 宏達開發投資(股)公司代表人：許東琪 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：李俊德 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 李天行、鄭佩汶、林攸彥、 黃志鵬、馬肇鵠	永讚開發投資(股)公司代表人：陳仕修 永讚開發投資(股)公司代表人：蔡焜煌 宏達開發投資(股)公司代表人：黃偉特 宏達開發投資(股)公司代表人：林俊儀 宏達開發投資(股)公司代表人：許東琪 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：李俊德 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 李天行、鄭佩汶、林攸彥、 黃志鵬、馬肇鵠	永讚開發投資(股)公司代表人：陳仕修 永讚開發投資(股)公司代表人：蔡焜煌 宏達開發投資(股)公司代表人：黃偉特 宏達開發投資(股)公司代表人：林俊儀 宏達開發投資(股)公司代表人：許東琪 宏育國際投資(股)公司代表人：洪寶川 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：李俊德 李天行、鄭佩汶、林攸彥、 黃志鵬、馬肇鵠	永讚開發投資(股)公司代表人：陳仕修 永讚開發投資(股)公司代表人：蔡焜煌 宏達開發投資(股)公司代表人：黃偉特 宏達開發投資(股)公司代表人：林俊儀 宏達開發投資(股)公司代表人：許東琪 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：李俊德 李天行、鄭佩汶、林攸彥、 黃志鵬、馬肇鵠
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)			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：洪寶川 宏育國際投資(股)公司代表人：洪青霞
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	永讚開發投資(股)公司代表人：鍾富璋	永讚開發投資(股)公司代表人：鍾富璋	永讚開發投資(股)公司代表人：鍾富璋	永讚開發投資(股)公司代表人：鍾富璋
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元(含) ~ 以上				
總計	15 人	15 人	15 人	15 人

(二) 監察人之酬金

1. 第十四屆董事會

109 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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	0	0	NA	NA	無
	代表人：黃俊龍	0	0	0	0	20	20	NA	NA	無
	代表人：陳麒文	0	0	0	0	20	20	NA	NA	無
監察人	洪數真	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

註 1：本公司 109 年度為稅後淨損，故有關 109 年度酬金總額占稅後純益比例為 NA。

註 2：監察人退職退休金：本公司對監察人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。

註 3：第十五屆董事會起，設置審計委員會代替監察人。

2. 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：黃俊龍、陳麒文	洪數真 永讚開發投資(股)公司代表人：黃俊龍、陳麒文
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元(含) ~ 以上		
總計	3 人	3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

109 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四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
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蔡焜煌	1,896	1,962	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

註 1：本公司無副總經理。

註 2：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。

註 3：本公司 109 年度為稅後淨損，故有關 109 年度酬金總額占稅後純益比例為 NA。

2. 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 1,000,000 元		
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	蔡焜煌	蔡焜煌
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元(含) ~ 以上		
總 計	1 人	1 人

(四) 前五位酬金最高主管之酬金

109 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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	
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	蔡焜煌	1,896	1,962	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
財務長 兼公司治理主管 及發言人	陳明宗	1,153	1,195	63	63	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
稽核主管	湯坤旺	1,044	1,044	63	63	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
業務部協理 兼代理發言人	簡麗玲	1,030	1,030	70	70	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
業務部經理	洪青霞	967	967	58	58	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

註：本公司 109 年度為稅後淨損，故有關 109 年度酬金總額占稅後純益比例為 NA。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 03 月 31 日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理 蔡焜煌				
	財務長 兼公司治理主管 及發言人 陳明宗				
	業務部協理 兼代理發言人 簡麗玲	0	0	0	0.00%
	生產部廠長 陳進通				
	業務部經理 洪青霞				
	管理部主任 陳良兆				
會計副理 謝青峰					

註：本公司 109 年度為稅後淨損，董事會決議通過不發放員工酬勞。

(六) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額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：%

職稱 \ 項目	108 年度		109 年度		備註
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董 事	NA	NA	NA	NA	
監察人	NA	NA	NA	NA	
總經理	NA	NA	NA	NA	本公司無副總經理

2. (1) 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，擬定不高於4%作為董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

本公司108及109年度結算為稅後淨損，故董事及監察人皆未領取酬勞，每年度支付之酬金為董監事車馬費及獨立董事之每季報酬，此部份經薪資報酬委員會決議通過，係屬固定酬金與經營績效及未來風險無直接之關聯性。

(2) 本公司近二年度支付總經理酬金，包含薪資及獎金，此係依本公司人事規章相關規定之敘薪方式辦理。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，故仍依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無直接之關聯性。

(3) 本公司已於100年12月26日成立薪酬委員會，定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(4) 本公司108及109年度為稅後淨損，故酬金總額占稅後純益比例為N/A。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

本公司鍾富瑋董事長於民國 109 年度(至年報刊印日)共召開 10 次(A)董事會，董事出席情形如下表：

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
					109.06.18 改選
董事長	永讚開發投資(股)公司 代表人：鍾富瑋	8	0	100.00	連任
董事	永讚開發投資(股)公司 代表人：陳仕修	2	1	67.00	109.06.18 新任 109.11.16 辭任
董事	永讚開發投資(股)公司 代表人：蔡焜煌	5	0	100.00	109.11.16 新任
董事	宏育國際投資(股)公司 代表人：洪青霞	9	0	100.00	連任 110.04.09 辭任
董事	宏育國際投資(股)公司 代表人：蔡紹嵩	1	0	100.00	110.04.09 新任
董事	宏育國際投資(股)公司 代表人：洪寶川	2	0	100.00	109.06.18 卸任
副董事長	宏達開發投資(股)公司 代表人：黃偉特	8	0	100.00	109.06.18 新任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：林俊儀	8	0	100.00	109.06.18 新任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：許東琪	2	0	50.00	109.06.18 新任 110.01.25 辭任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：王懿昇	4	0	100.00	110.01.26 新任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：張長義	2	0	100.00	109.06.18 卸任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：李俊德	2	0	100.00	109.06.18 卸任
董事	宏達開發投資(股)公司 代表人：鍾富瑋	2	0	100.00	109.06.18 轉任
獨立董事	李天行	7	1	87.50	109.06.18 新任
獨立董事	鄭佩汶	8	0	100.00	109.06.18 新任
獨立董事	林攸彥	7	0	87.50	109.06.18 新任
獨立董事	黃志鵬	2	0	100.00	109.06.18 卸任
獨立董事	馬肇鵠	2	0	100.00	109.06.18 卸任
其他應記載事項：					
一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：					

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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
109.03.24 第 14 屆 第 13 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇八年第四季起財務報表簽證會計師變更案。</li> <li>2. 本公司財務主管任命案。</li> <li>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」。</li> <li>4. 本公司銀行貸款案。</li> <li>5. 本公司為子公司宏大中國背書保證案。</li> <li>6. 本公司資金貸與子公司宏大中國及 MIC 案。</li> <li>7. 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，109 年 02 月 21 日證櫃監字 1090200218 號來函，要求本公司提出內部控制缺失改善辦法。</li> <li>8. 解除董事之競業禁止。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
109.08.04 第 15 屆 第 2 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 母公司對子公司宏大(中國)資金貸與轉增資案。</li> <li>2. 本公司龍潭分公司廢止案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
109.11.06 第 15 屆 第 3 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司簽證會計師變更案。</li> <li>2. 本公司向彰化銀行及華南銀行申請衍生性商品交易額度案。</li> <li>3. 本公司為子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING.,LTD 及宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
109.12.14 第 15 屆 第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬辦理現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債案。</li> <li>2. 討論健全營運計劃書及建廠計劃書案。</li> <li>3. 向板信商業銀行申請保證案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
110.03.02 第 15 屆 第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬依建廠計畫取得不動產案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
110.03.11 第 15 屆 第 6 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇九年度內部控制聲明書案。</li> <li>2. 本公司一〇九年第四季起財務報表簽證會計師變更案。</li> <li>3. 本公司委請勤業眾信聯合會計師事務所一〇九年度簽證審計公費案。</li> <li>4. 修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>5. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。</li> <li>6. 訂定本公司「資訊安全委員會設置辦法」案。</li> <li>7. 本公司擬設置公司治理主管案。</li> <li>8. 本公司為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。</li> <li>9. 擬訂定本公司現金增資發行價格及其他相關事宜。</li> </ol>	<p>第 1~8 案：所有獨立董事核准通過。</p> <p>第 9 案：由林攸彥獨立董事提出修正意見，經全體出席董事一致通過。</p>
110.03.29 第 15 屆 第 7 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司「現金增資員工認股辦法」。</li> <li>2. 本公司資金貸與子公司宏大中國案。</li> <li>3. 本公司一一〇年度簽證會計師及審計公費案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。
110.04.14 第 15 屆 第 8 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「公司章程」案。</li> </ol>	所有獨立董事核准通過。

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

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：

(一) 109年05月05日第十四屆第十四次董事會，獨立董事提名候選人資格條件審查時，獨立董事黃志鵬離席迴避本議案表決。

(二) 109年08月04日第十五屆第二次董事會，聘請第四屆薪資報酬委員會委員案時，獨立董事李天行先生、鄭佩汶小姐、林攸彥先生依法利益迴避未參與審查及表決。

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) 加強董事會職能之目標

1. 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。

2. 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，以保持其核心價值及提升專業能力。

(二) 執行情形評估

本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，致力符合上市上櫃公司治理務實守則，並於董事會後將重要決議，依規定於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊，提升資訊透明度，以維護股東權益。

(二) 董事會評鑑執行情形

1. 公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/01/01 至 109/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會	整體董事會內部自評「董事會績效考核自評問卷」	「董事會績效考核自評問卷」之衡量項目，含括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之持續進修、內部控制等五大面向，共計 45 項評估指標。
			董事成員內部自評「董事成員考核自評問卷」	「董事成員考核自評問卷」之衡量項目，含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計 23 項評估指標。
			功能性委員會內部自評「功能性委員會績效考核自評問卷」	「功能性委員會績效考核自評問卷」之衡量項目，含括對公司營運之參與程度、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與結構、功能性委員會之持續進修、內部控制等五大面向，審計委員會共計 22 項評估指標、薪資報酬委員會共計 22 項評估指標。

2. 110年03月29日向本公司董事會提出績效評估結果。

3. 評鑑結果：

本公司整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估結果為 4.87、4.96、4.92、4.93，顯示本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情形完善，符合公司治理。

(三) 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

第一屆審計委員會主席李天行委員，於民國 109 年度(設立後至年報刊印日)共召開 7 次(A)常會，審計委員會委員出席情形如下表：

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
					109.06.18 設立
獨立董事	李天行	6	1	85.71	新任
獨立董事	鄭佩汶	7	0	100.00	新任
獨立董事	林攸彥	7	0	100.00	新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

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
109.08.04 第 15 屆 第 2 次	1. 審閱民國一〇九年第二季合併財務報表。 2. 母公司對子公司宏大(中國)資金貸與轉增資案。	所有獨立董事核准通過。
109.11.06 第 15 屆 第 3 次	1. 審閱民國一〇九年第三季合併財務報表。 2. 本公司簽證會計師變更案。 3. 本公司向彰化銀行及華南銀行申請衍生性商品交易額度案。 4. 本公司為子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING.,LTD 及宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。	所有獨立董事核准通過。
109.12.14 第 15 屆 第 4 次	1. 本公司擬辦理現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債案。 2. 討論健全營運計劃書及建廠計劃書案。 3. 向板信商業銀行申請保證案。	所有獨立董事核准通過。
110.03.02 第 15 屆 第 5 次	1. 本公司擬依建廠計畫取得不動產案。	所有獨立董事核准通過。
110.03.11 第 15 屆 第 6 次	1. 本公司一〇九年度內部控制聲明書案。 2. 本公司一〇九年度營業報告書暨一一〇年度營業計畫案。 3. 本公司一〇九年第四季起財務報表簽證會計師變更案。 4. 核准民國一〇九年度財務報表。 5. 本公司委請勤業眾信聯合會計師事務所一〇九年度簽證審計公費案。 6. 修訂本公司「公司章程」案。 7. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。 8. 訂定本公司「資訊安全委員會設置辦法」案。 9. 本公司擬設置公司治理主管案。 10. 本公司為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。 11. 擬訂定本公司現金增資發行價格及其他相關事宜。	第 1~10 案： 所有獨立董事核准通過。  第 11 案：由林攸彥獨立董事提出修正意見，經全體出席董事一致通過。

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
110.03.29 第 15 屆 第 7 次	1. 本公司「現金增資員工認股辦法」。 2. 本公司資金貸與子公司宏大中國案。 3. 本公司一一〇年度簽證會計師及審計公費案。	所有獨立董事核准通過。
110.04.14 第 15 屆 第 8 次	1. 修訂本公司「公司章程」案。	所有獨立董事核准通過。

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

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

(一) 109 年 05 月 05 日第十四屆第十四次董事會，獨立董事提名候選人資格條件審查時，獨立董事黃志鵬離席迴避本議案表決。

(二) 109 年 08 月 04 日第十五屆第二次董事會，聘請第四屆薪資報酬委員會委員案時，獨立董事李天行先生、鄭佩汶小姐、林攸彥先生依法利益迴避未參與審查及表決。

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

(一) 本公司稽核主管每月向審計委員會委員報告稽核結果，並於每季的審計委員會會議中作業務報告，若有特殊狀況，會即時向審計委員會委員報告；本公司審計委員會與稽核主管溝通狀況良好。。

(二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中列席，當季查核或審閱財務報表及其他相關法令要求之溝通事項，向審計委員會委員報告；本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司鍾富璋董事長於民國 109 年度(至年報刊印日)共召開 10 次(A)董事會，監察人列席情形如下表：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
				109.06.18 設置審計委員會
監察人	永讚開發投資(股)公司 代表人：黃俊龍	2	100.00	109.06.18 卸任
監察人	永讚開發投資(股)公司 代表人：陳騏文	2	100.00	109.06.18 卸任
監察人	洪數真	0	0.00	109.06.18 卸任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成職責：</p> <p>(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)。 本公司召開董事會及股東會時，皆會邀請監察人列席，監察人得隨時審查公司財務業務執行情形，並得請求董事會或經理人提出報告，亦可視需求與員工及股東直接溝通。</p> <p>(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)。 監察人列席董事會時，聽取稽核人員報告稽核結果，並簽核稽核報告，另得視需求直接與稽核主管或會計師進行溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會議決結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司於105年11月11日訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並在公司網站中揭露。	與治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人、股務承辦人員，處理股東建議或糾紛等問題。	與治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 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) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 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。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」並確實告知公司內部人嚴格遵循。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員具備各種不同的專業背景及工作領域，包含財務、法律、產業等專業技能與產業經歷，並朝兩性平衡方向規劃董事會席次。	與治理實務守則規定相符。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司於110年03月11日董事會決議通過，設置資訊安全委員會，未來視公司治理需求，優先設置環境保護委員會、提名委員會等，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於110年03月份完成109年度董事會成員暨功能性委員會年度自評，並將評鑑結果於110年03月29日提報董事討論。 本公司薪資報酬委員會定期檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，簽證會計師與本公司並無利害關係，具有專業性及獨立性。 本公司為強化簽證會計師之獨立性及適任性，自109年起公司內部均會對簽證會計師進行評估。並經審計委員會及董事會審議通過，以落實公司治理及提升董事會功能。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於110年03月11日董事會決議通過，提前設置公司治理主管，由財務長兼任，負責公司治理相關事務，並由財會部負責協助公司治理相關事務，視需要增加配置適當人數且均須具備公開發行公司從事審計、財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並於公司網站設立利害關係人專區，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股代機構「統一綜合證券(股)公司股務代理部」代辦本公司各項股務事宜。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V		(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。
			與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。 與公司治理實務守則處理原則大致相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司依相關規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 ( <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> )
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	(一) 員工權益與僱員關懷 1. 本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益，另有良好福利措施及暢通之互動及申訴管道。 2. 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、年節禮品等）。 (二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊讓投資人了解公司營運狀況，並透過發言人與投資者溝通，專職處理股東建議，以維持企業與股東之良性和諧關係。 (三) 供應商關係： 本公司與供應商之間均保持良好的互動建立夥伴供應鏈關係，且不定期查訪以確保供應品質。 (四) 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。 (五) 董事及監察人進修之情形： 本公司之董事及監察人，皆依「上市上櫃董事、監察人進修要點規範」進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>行情形： 依法訂定各種內部規章，內部控制制度，以進行風險管理與評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核落實之程度。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司秉持與客戶創造雙贏的理念，維持穩定良好關係，以創造公司利潤。同時以「客戶滿意」列為品質政策之重要內容。</p> <p>(八) 本公司已投保“董監事及經理人責任保險”，承保人：新光產物保險(股)公司，投保期間：109/06/25日至110/06/25止。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司資本額規模未達編製企業社會責任報告書，基於成本考量未來評估暫不編製，但企業社會責任相關議題公司仍會積極實踐，其餘將依公司治理揭露項目加強改善以爭取得分。</p>			

(五) 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 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發 行公 司薪 酬委 員會 成員 家數	備註	
			商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計師或 其他與 公司 業務 所需 之國 家考 試及 格領 有證 書之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、法 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立 董事	李天行	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	109.08.04 新任
獨立 董事	鄭佩汶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	109.08.04 新任	
獨立 董事	林攸彥		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	109.08.04 新任		
獨立 董事	黃志鵬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	109.06.18 卸任		
其他	翁榮隨		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	109.06.18 卸任			
獨立 董事	馬肇鵠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	109.06.18 卸任			

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會職責

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

- (1) 訂定並定期檢討董監事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度。
- (2) 定期評估並訂定董監事及經理人之薪資報酬。
- (3) 定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之薪資報酬。
- (4) 定期檢討董事會績效評估之指標及提建議。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司薪資報酬委員會之委員席次共計 3 席。
- (2) 第四屆委員會任期：109 年 08 月 04 日至 112 年 06 月 17 日。
- (3) 第四屆委員會李天行主席，及第三屆委員會黃志鵬主席，於民國 109 年度(至年報刊印日)共召開 4 次(A)會議，薪資報酬委員會委員出席情形如下表：

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
					109.08.04 改選
召集人	李天行	3	0	100.00	109.08.04 新任
委員	鄭佩汶	3	0	100.00	109.08.04 新任
委員	林攸彥	3	0	100.00	109.08.04 新任
召集人	黃志鵬	1	0	100.00	109.06.18 卸任
委員	翁榮隨	1	0	100.00	109.06.18 卸任
委員	馬肇鵠	1	0	100.00	109.06.18 卸任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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：

委員會 日期 期別	議案內容	公司對薪資委 員意見之處理
109.03.17 第3屆 第6次	1. 討論本公司民國 109 年擬實施之董監事各項薪資報酬項目案。 2. 討論本公司民國 109 年度擬實施之經理人薪資報酬之政策、制度及適用經理人範圍案。 3. 討論本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 4. 討論配合金管會中華民國 109 年 01 月 15 日修正「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，修改本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	所有委員核准通過。
109.11.06 第4屆 第1次	1. 討論本公司 110 年度董事、獨立董事及經理人各項薪資報酬政策、制度與結構及調薪計畫案。 2. 討論本公司 109 年度年終獎金擬議案。	所有委員核准通過。
110.01.15 第4屆 第2次	1. 討論本公司 110 年度擬實施之董事、獨立董事及經理人各項薪資報酬項目案。 2. 討論本公司 109 年度年終獎金擬議案。 3. 討論本公司 109 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	所有委員核准通過。
110.03.29 第4屆 第3次	1. 討論本公司現金增資員工認股辦法案。	所有委員核准通過。

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司於105年已訂定「企業社會責任實務守則」，並於企業經營同時，積極實踐企業社會責任、環境永續發展、維護社會公益及配合落實公司治理，公司董事們亦會善盡督導責任，確保落實企業責任政策之履行。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司因單位精簡尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但暫責成財務主管負責處理，未來研擬在董事會轄設專職單位。	不適用
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司訂有安全衛生和倉儲管理等相關環境管理機制。	無
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司對垃圾進行分類及資源回收減量等活動，並依循法規，確保環境無污染之原則，致力降低對自然環境之衝擊。	無
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 本公司使用節能照明並購置節能設備，專人巡檢能源使用開關，並在每月會議宣導節能措施。	無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司按月統計排氣排污及廢棄品數量，並委請具資質之專業機構定期清理回收再利用，減少污染或廢棄物不當外洩之機會。	無
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守相關勞動法規，訂有員工工作守則，保障員工之合法權益。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂有員工工作守則，員工敘薪、績效獎勵辦法、明確規範薪酬及獎懲標準，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合社會企業責任。	無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教	V		(三) 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，每三年定期辦理員工健康	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
育？			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。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司對員工建立有效完整的職涯能力發展培訓，培養多能訓練，並鼓勵各部門配合工作內容，積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能，務求在既有崗位上執行職務，同時取得升遷時必要之技能。	無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司取得ISO9002國際品質認證，OEKO-TEX環保紡織品驗證，並依據其管控需求制定相關管理辦法以維護消費者的安心。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力供應符合環保規格之產品，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，共同致力提升企業社會責任。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司訂有企業社會責任實務守則，並通過ISO9001、ISO14000、OEKO-TEX、ITS生態環保認證、歐盟環保認證等國際相關驗證，未來將朝要求加強非財務資訊之揭露方向努力。	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於105年11月11日訂定企業社會責任實務守則，並於後續年度持續推動辦理。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環境保護</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益 捐助台東偏鄉青少年棒球運動發展，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。</p>				

<p>(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。</p> <p>(四) 人權 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。</p> <p>(五) 安全與衛生 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。</p> <p>(六) 其他社會責任活動 對於社會公益活動，長期以來融入地方鄉里，適時回饋社會大眾。</p>
--

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		無
	V		無
	V		無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	遵守。 (二) 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。	不適用
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(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。	無
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 公司於誠信經營守則中，內建誠信經營於企業文化中，並利用各項會議宣導，以求落實。對外於廠商簽約交易前，均會宣導誠信經營之相關規範。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司於誠信經營守則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，歷年度並無違反及檢舉情事發生。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司於誠信經營守則中明定受理單位相關主管有保密當事人資料之責任。	無
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，不會因檢舉而遭處分。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已依規定在公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其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「董事會議事辦法」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。				

(八) 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：  
 公司治理相關規章查詢方式：本公司網站 <http://www.maxzip.com.tw>

(九) 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：

#### 109 年度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	時數
董事長	鍾富璋	109/08/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從財報數字監督企業經營管理	6
副董事長	黃偉特	109/08/25 109/08/26	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)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12
董事	洪青霞	109/09/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監(含獨立)實務進階研討會-智慧財產權管理與公司經營風險	3
		109/10/22		董監(含獨立)實務進階研討會-人工智慧的原理與應用	3
獨立董事	李天行	109/04/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監(含獨立)實務進階研討會-人工智慧的原理與應用	3
				董監(含獨立)實務進階研討會-企業財務危機預警與類型分析	3
獨立董事	鄭佩汶	109/08/25 109/08/26	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)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12

(十) 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：110年03月11日

本公司民國 109 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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 03 月 11 日董事會通過，出席董事 8 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：鍾富璋 簽章



總經理：吳景輝 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

股東會日期	股東會重要決議事項	執行情形
109.06.18	1. 本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。	經股東會表決通過在案。
	2. 本公司一〇八年度盈虧撥補案。	經股東會表決通過在案。
	3. 修訂本公司「公司章程」案。	於 109 年 07 月 01 日經主管機關准予登記，並公告於公司網站。
	4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	贊成權數超過出席股東表決權數 1/2 以上，本案照董事會所提原議案通過，並公告於公司網站。
	5. 修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案。	贊成權數超過出席股東表決權數 1/2 以上，本案照董事會所提原議案通過，並公告於公司網站。
	6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	贊成權數超過出席股東表決權數 1/2 以上，本案照董事會所提原議案通過，並公告於公司網站。
	7. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。	贊成權數超過出席股東表決權數 1/2 以上，本案照董事會所提原議案通過，並公告於公司網站。
	8. 修訂本公司「股東會議事規則」案。	贊成權數超過出席股東表決權數 1/2 以上，本案照董事會所提原議案通過。
	9. 選舉十五屆董事及獨立董事。	第十五屆董事及獨立董事當選名單 董事： 永讚開發投資(股)公司 代表人：鍾富璋、陳仕修 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：黃偉特、林俊儀、許東琪 獨立董事： 李天行、鄭佩汶、林攸彥。
	10. 解除董事競業禁止之限制案。	經股東會表決通過在案。

2. 近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

董事會日期	董事會重要決議事項
第 14 屆 第 13 次 董事會 109.03.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇八年度內部控制聲明書案。</li> <li>2. 薪資報酬委員會決議案提報董事會。</li> <li>3. 本公司一〇八年度營業報告書暨一〇九年度營業計劃案。</li> <li>4. 本公司一〇八年第四季起財務報表簽證會計師變更案。</li> <li>5. 本公司一〇八年度財務報告案。</li> <li>6. 本公司一〇八年度盈虧撥補案。</li> <li>7. 本公司財務主管任命案。</li> <li>8. 修訂本公司「章程」案。</li> <li>9. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」、「誠信經營守則」及「董事會議事辦法」案。</li> <li>10. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>11. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>12. 本公司銀行貸款案。</li> <li>13. 本公司為子公司宏大中國背書保證案。</li> <li>14. 本公司資金貸與子公司宏大中國及 MIC 案。</li> <li>15. 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，109 年 02 月 21 日證櫃監字 1090200218 號來函，要求本公司提出內部控制缺失改善辦法。</li> <li>16. 改選本公司第十五屆董事、獨立董事案。</li> <li>17. 本公司獨立董事候選人提名公告案。</li> <li>18. 解除董事之競業禁止。</li> <li>19. 本公司一〇九年股東常會召集案。</li> </ol>
第 14 屆 第 14 次 董事會 109.05.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司第 15 屆董事選舉之獨立董事提名候選人資格條件審查案。</li> <li>2. 本公司申請新冠肺炎振興資金貸款案。</li> <li>3. 本公司龍潭分公司廢止案。</li> </ol>
第 15 屆 第 1 次 董事會 109.06.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選本公司董事長案。</li> <li>2. 推選本公司副董事長案。</li> </ol>
第 15 屆 第 2 次 董事會 109.08.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬聘請第四屆薪資報酬委員會委員案。</li> <li>2. 本公司龍潭分公司廢止案。</li> </ol>
第 15 屆 第 3 次 董事會 109.11.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一一〇年度稽核計畫案。</li> <li>2. 薪資報酬委員會決議案提報董事會案。</li> <li>3. 本公司簽證會計師變更案。</li> <li>4. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。</li> <li>5. 本公司向彰化銀行及華南銀行申請衍生性商品交易額度案。</li> </ol>

董事會日期	董事會重要決議事項
	6. 本公司為子公司 MAX INVESTMENT CONSULTING.,LTD.及宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。
	7. 本公司擬改派更換子公司之董事、監察人案。
第 15 屆 第 4 次 董事會 109.12.14	1. 本公司擬辦理現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債券案。
	2. 討論健全營運計劃書及建廠計劃書案。
	3. 向板信商業銀行申請保證案。
第 15 屆 第 5 次 董事會 110.03.02	1. 本公司擬依建廠計畫取得不動產案。
第 15 屆 第 6 次 董事會 110.03.11	1. 本公司一〇九年度內部控制聲明書案。
	2. 薪資報酬委員會決議案提報董事會。
	3. 本公司一〇九年度營業報告書暨一一〇年度營業計劃案。
	4. 本公司一〇九年第四季起財務報表簽證會計師變更案。
	5. 本公司一〇九年度財務報告案。
	6. 本公司一〇八年度盈虧撥補案。
	7. 本公司委請勤業眾信聯合會計師事務所一〇九年度簽證審計公費案。
	8. 修訂本公司「公司章程」案。
	9. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。
	10. 訂定本公司「資訊安全委員會設置辦法」案。
	11. 本公司擬設置公司治理主管案。
	12. 本公司為子公司宏大拉鏈(中國)有限公司背書保證案。
	13. 擬訂定本公司現金增資發行價格及其他相關事宜。
	14. 本公司一一〇年股東常會召集案。
第 15 屆 第 7 次 董事會 110.03.29	1. 本公司「現金增資員工認股辦法」。
	2. 本公司資金貸與子公司宏大中國案。
	3. 本公司董事會成員暨功能性委員會年度評鑑結果。
	4. 本公司一一〇年度簽證會計師及審計公費案。
第 15 屆 第 8 次 董事會 110.04.14	1. 修訂本公司「公司章程」案。
	2. 本公司發言人及代理發言人任命案。

(十三) 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：無此情形。

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

110年03月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務副理	許秀賢	108.03.22	109.01.06	退休

## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費資訊及級距表

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	楊清鎮	109.01.01~ 109.12.31	會計師事務所內部工作輪調
	楊靜婷	劉水恩		
	劉水恩	莊文源		

單位：新臺幣仟元

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

### (二) 會計師公費審計及非審計金額

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	3,450	-	-	-	-	-	109.01.01 ~ 109.12.31	
	莊文源								

(三) 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

(四) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無

六、更換會計師資訊：

本公司業經 110 年 03 月 29 日董事會決議通過自 110 年度第一季起，委任資誠聯合會計師事務所陳憲正、蕭春鴛二位會計師查核簽證各期財務報告，並辦理年度稅務申報。

(一) 關於前任會計師

更換日期	自民國 110 年 03 月 29 日		
更換原因及說明	經營管理所需		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		委任人
	不再接受(繼續)委任		V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明	不適用	
其他揭露事項 (年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	陳憲正、蕭春鴛
委任之日期	民國 110 年 03 月 29 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 依前任會計師 110 年 04 月 09 日之復函內容如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
2. 本會計師與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 依據該公司民國 110 年 03 月 29 日來函通知，該公司更換會計師之原因係內部管理之需要。
4. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 03 月 31 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
法人董事	永讚開發投資 (股)公司	0	2,500,000	0	0
永讚代表人 兼董事長	鍾富璋	500,000	500,000	0	0
永讚代表人 兼總經理	蔡焜煌	0	0	0	0
法人董事	宏達開發投資 (股)公司	0	0	(1,650,000)	0
宏達代表人 兼副董事長	黃偉特	0	0	0	0
宏達代表人	林俊儀	0	0	0	0
宏達代表人	王懿昇	0	0	6,000	0
法人董事	宏育國際投資 (股)公司	0	0	0	0
宏育代表人 兼業務部經理	洪青霞	0	0	0	0
獨立董事	李天行 鄭佩汶 林攸彥	0	0	0	0
財務長	陳明宗	0	0	0	0
業務部協理	簡麗玲	0	0	0	0
生產部廠長	陳進通	0	0	0	0
管理部主任	陳良兆	(20,000)	0	0	0
會計副理	謝青峰	(3,000)	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

110年04月06日；單位：股

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	
永讚開發投資股份有限公司	4,525,400	9.27	0	0.00	0	0.00	無	無	
代表人：鍾富璋	500,000	1.02	0	0.00	0	0.00	無	無	
永翔開發投資股份有限公司	3,001,000	6.15	0	0.00	0	0.00	張榮芳	該公司董事	
代表人：姜智國	38,976	0.08	0	0.00	0	0.00	無	無	
宏達開發投資股份有限公司	2,962,667	6.07	0	0.00	0	0.00	無	無	
代表人：黃偉特	332,000	0.68	0	0.00	0	0.00	無	無	
宏育國際投資股份有限公司	1,677,667	3.44	0	0.00	0	0.00	無	無	
代表人：洪寶川	48,727	0.10	114,492	0.23	0	0.00	洪數真 宏來興企業(股)公司	二等血親 該公司董事	
莊盛豐	1,673,000	3.43	0	0.00	0	0.00	無	無	
張峻銘	1,502,602	3.08	0	0.00	0	0.00	洪數真	一等血親	
麗澤投資開發有限公司	1,444,000	2.96	0	0.00	0	0.00	無	無	
代表人：王麗惠	92,814	0.19	0	0.00	0	0.00	無	無	
賴麗玲	1,300,000	2.66	0	0.00	0	0.00	無	無	
洪數真	1,228,825	2.52	133,586	0.27	0	0.00	洪寶川 張榮芳 張峻銘	二等血親 二等姻親 一等血親	
宏來興企業股份有限公司	1,124,550	2.30	0	0.00	0	0.00	洪寶川	該公司董事	
代表人：張榮芳	0	0.00	0	0.00	0	0.00	洪數真 永翔開發投資(股)公司	二等姻親 該公司董事	

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例。

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。

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

綜合持股比例

109年12月31日單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董監、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. (SAMOA)	9,490,000	100.00	0	0.00	9,490,000	100.00
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.(B.V.I.)	0	0.00	9,800,000	100.00	9,800,000	100.00
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.(SAMOA)	0	0.00	880,000	100.00	880,000	100.00
宏大拉鏈(中國) 有限公司	註 2	22.22	註 2	77.78	註 2	100.00
宏圓投資(股)公司	8,600,000	100.00	0	0.00	8,600,000	100.00
城家建設(股)公司	0	0.00	100,000	100.00	100,000	100.00
雙都經貿(股)公司	300,000	30.00	0	0.00	300,000	30.00

註 1：並無發行股份。

註 2：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本來源

110年04月06日；單位：新臺幣仟元；仟股

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	0	1,000	設立	無	註1
69.12	0	0	9,000	0	9,000	現金增資 8,000	無	註1
75.08	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 16,000	無	無
76.09	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 20,000	無	無
77.12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 35,000	無	無
86.12	10	15,600	156,000	15,600	156,000	盈餘轉增資 25,131 資本公積轉 增資 50,869	無	無
87.09	10	27,628	276,280	27,628	276,280	盈餘轉增資 20,280 現金增資 100,000	無	無
88.08	10	30,900	309,000	30,900	309,000	盈餘轉增資 32,720	無	註2
89.10	10	37,080	370,800	37,080	370,800	盈餘轉增資 45,906 資本公積轉 增資 15,894	無	註3
91.07	10	39,800	398,000	39,800	398,000	盈餘轉增資 27,200	無	註4
94.07	10	50,000	500,000	39,800	398,000	額定股本	無	註5
95.02	10	50,000	500,000	37,800	378,000	庫藏股註銷 20,000	無	註6
97.07	10	50,000	500,000	48,800	488,000	私募現金 增資 110,000	無	註7
109.11	10	100,000	1,000,000	48,800	488,000	額定股本	無	註8

註1：本公司75年以前為有限公司組織，故無每股面額。

註2：88.07.12 證期會(88)台財證(一)第63107號函同意申報生效。

註3：89.09.10 證期會(89)台財證(一)第77062號函同意申報生效。

註4：91.07.16 證期會(91)台財證(一)第0910139607號函同意申報生效。

註5：94.07.26 台北市政府建商字第09411299920號函核准辦理。

註6：95.02.03 台北市政府建商字第09571842010號函核准辦理。

註7：97.07.16 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。

註8：109.11.10 台北市政府產業商字第10955946500號函核准辦理。

## 2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		
	已上櫃	未上櫃	合計			
記名式普通股	48,800	0	48,800	51,200	100,000	無

註：其中 11,000 仟股為私募股票，尚未公開發行。

## 3. 總括申報制度相關資訊：無

### (二) 股東結構

110 年 04 月 06 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	15	1,745	9	1,769
持有股數	0	0	16,235,789	32,297,210	267,001	48,800,000
持股比例(%)	0.00	0.00	33.27	66.18	0.55	100.00

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

110 年 04 月 06 日；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	510	31,124	0.064
1,000 至 5,000	745	1,917,092	3.929
5,001 至 10,000	177	1,474,208	3.021
10,001 至 15,000	77	1,024,053	2.099
15,001 至 20,000	52	975,080	1.998
20,001 至 30,000	51	1,382,607	2.833
30,001 至 40,000	24	864,856	1.772
40,001 至 50,000	31	1,451,013	2.973
50,001 至 100,000	38	2,794,979	5.727
100,001 至 200,000	29	4,182,677	8.571
200,001 至 400,000	14	4,000,100	8.197
400,001 至 600,000	5	2,368,500	4.854
600,001 至 800,000	0	0	0.000
800,001 至 1,000,000	3	2,710,000	5.553
1,000,001 以上	13	23,623,711	48.409
合計	1,769	48,800,000	100.000

#### 2. 特別股：本公司未發行特別股

## (四) 主要股東名單

110年04月06日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
永讚開發投資(股)公司		4,525,400	9.27
永翔開發投資(股)公司		3,001,000	6.15
宏達開發投資(股)公司		2,962,667	6.07
宏育國際投資(股)公司		1,677,667	3.44
莊盛豐		1,673,000	3.43
張峻銘		1,502,602	3.08
麗澤投資開發(有)公司		1,444,000	2.96
賴麗玲		1,300,000	2.66
洪數真		1,228,825	2.52
宏來興企業(股)公司		1,124,550	2.30

註：股權占比達5%以上之股東，不足10名揭露至股權占比前10名。

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		108年度	109年度	110年度截至 03月31日 (註2)
每股市價	最高		18.60	22.60	20.10
	最低		11.45	9.46	16.15
	平均		14.95	17.47	18.15
每股淨值 (元)(註1)	分配前		12.54	11.66	-
	分配後		12.54	11.66	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		48,800	48,800	-
	每股 盈餘	分配前	(1.06)	(1.00)	-
		分配後	(1.06)	(1.00)	-
每股股利 (元)	現金股利		0.00	0.00	-
	無償 配股	盈餘配股	0.00	0.00	-
		資本公積配股	0.00	0.00	-
	累積未付股利		0.00	0.00	-
投資報酬 分析	本益比		NA	NA	-
	本利比		0.00	0.00	-
	現金股利殖利率		0.00	0.00	-

註1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：110年第一季財務報告未經會計師核閱。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算所得純益，依下列順序分派之：

(1)依法提繳所得稅款；(2)彌補歷年虧損；(3)提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；(4)依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積；

扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利中，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 109 年度為稅後淨損，故不配發股利。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 3% 至 7% 作為員工酬勞及不高於 4% 做為董事及獨立董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳，本公司於 110 年 03 月 11 日董事會決議通過不發放酬勞，故無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 110 年 03 月 11 日董事會決議通過，員工酬勞本年度不予發放；董監酬勞全員放棄，故無差異數。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無擬議配發員工股票酬勞。

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

分配項目	董事會分派金額	估列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工股票酬勞	無配發	0	0	無
員工現金酬勞	無配發	0	0	
董、監酬勞	無配發	0	0	

本公司於 109 年 03 月 24 日董事會決議通過，員工酬勞本年度不予發放；董監酬勞全員放棄，故無差異數。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債	
發行日期	110 年 04 月 15 日	
面額	新臺幣壹拾萬元	
發行及交易地點	中華民國	
發行價格(百元價)	新臺幣 100 元	
總額	新臺幣參億陸仟萬元整	
利率	票面年利率為 0%	
期限	3 年期 到期日：113 年 04 月 15 日	
保證機構	板信商業銀行股份有限公司	
受託人	彰化商業銀行股份有限公司信託處	
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	
簽證律師	不適用、採無實體發行	
簽證會計師	不適用、採無實體發行	
償還方法	到期時按債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新臺幣參億陸仟萬元整	
贖回或提前清償之條款	請參見本公司「國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十七條、十九條。	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司「國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	請參閱本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書第 46~50 頁。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債
項目	年度	110 年度截至 04 月 15 日
	轉換公司債市價	
	最高	18.46
	最低	18.46
	平均	18.46
轉換價格		18.46
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：110 年 04 月 15 日 發行時轉換價格：18.46 元
履行轉換義務方式		本公司普通股，並以發行新股方式履行轉換義務。

(三) 可交換公司債資料：無

(四) 總括申報發行公司債情形：無

(五) 發行附認股權公司債資料：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：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

本公司於 109 年度辦理現金增資發行新股暨國內第一有擔保轉換公司債案，預計募集總金額為新臺幣 562,500 仟元，包含現金增資 202,500 仟元及公司債 360,000 仟元，按募資時程規劃進度執行中。

本次募資計畫用於購地興建廠辦，詳細費用支出、相關預期效益及資金回收年限等，請參閱公開說明書。

(二) 執行情形：

截至年報刊印日止資金募集尚未完成。

## 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

本公司及子公司 109 年度主要產品營業額占總銷售額之比率如下：

項目	尼龍拉鍊	塑鋼拉鍊	金屬拉鍊	拉鍊配件	其他
比率(%)	63.52	15.73	7.86	6.93	5.96

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司及子公司主要產品為：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(服務)

- (1) 新款式拉頭
- (2) 新款式拉片
- (3) 新式客製商標拉鍊
- (4) 氣密式拉鍊

#### (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，因此，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、孟加拉、中南美洲等地；台灣則負責新產品研發及接單的業務；而拉鍊業有 50% 以上外銷，多由台灣接單，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。

在各種的結合配件，拉鍊的市場占有率始終維持約 80%，截至目前為止，尚無任何一個配件可以取代拉鍊的地位，拉鍊產業每年仍維持穩定成長，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，國際經濟型態因區域經濟體陸續的誕生已有巨大變化。台灣拉鍊業基於生產及潛在市場因素，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。而面對東協國家如越南、印尼、泰國、柬埔寨及菲律賓等國紡織品出口大幅成長，許多國家陸續與大陸及東協國家協商並簽署自由化貿易協定、區域貿易協定，此二區域經濟體的貿易簽定同時也將續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

### (1) 上游原料：

拉鍊上游需化纖、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。

### (2) 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，再經客戶指定(要求)之特殊加工，如難燃、防火及防水等客製工序，配以客戶指定(設定)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。

### (3) 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、其他加工業等。

## 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關鍵零組件，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、落實生產製程及提升產品品質，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，降低生產成本，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：

(1) 本公司研發費用金額：新臺幣 670 仟元。

(2) 本公司設有研發部門，其成員包括生產及業務部門之主管及重要幹部，每月定期召開會議，除對新產品進行開發，並針對現有產品製程及工序進行改善。

### 2. 開發成功之技術或產品：

(1) 尼龍撞色彩虹縫線拉鍊

(2) 尼龍#7 皮感+中貼 5mm 防水拉鍊

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期計畫：

(1) 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。

- (2) 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。
  - (3) 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。
  - (4) 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。
  - (5) 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. 長期業務發展計劃：
- (1) 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距離，建立在客戶中無可取代的地位。
  - (2) 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。
  - (3) 從產品研製、製造到銷售等整個營銷過程，以具備靈敏反應、彈性且具自動化的營運體質，快速回應變化多端的消費市場，除符合環保的要求，發揮綠色營銷，重視環保的綠色理念為目標，使公司的發展與消費者和社會的利益相一致，邁向綠色企業，且強化公司在市場的競爭力。
  - (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

	109 年度		108 年度	
	小計	%	小計	%
外銷				
美洲	55,450	7.00	68,876	7.70
亞洲	242,609	30.64	212,733	23.77
其他	52,267	6.60	111,513	12.46
內銷	441,466	55.76	501,781	56.07
	\$ 791,792	100.00	\$ 894,903	100.00

註：內銷係指台灣母公司銷售台灣地區及大陸子公司銷售大陸地區之銷售淨額。

在銷售地區方面，本公司及子公司生產之拉鍊除售與當地製造商外，出口國家及地區主要以東協各國香港、柬埔寨、越南、印尼、孟加拉、中國大陸、日本等亞洲鄰近諸國以及歐、美等地為主。

#### 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 107 至 109 年母公司營收金額占國內拉鍊業當年度總銷售金額比例分別為 6%、6% 及 7%。

隨著全球經濟之發展，在衣著服飾用品較有意願花費，進而增加其消費比例及最終消費值，依紡拓會統計資料，紡織業為台灣第三大貿易順差產業，近十年，紡織業一直是帶動台灣經濟發展，以及創造外匯收入的主要產業，連帶維持對拉鍊強勁之需求。

另一方面，中國大陸及東協國家經濟不斷成長，其人民對衣著服飾的消費能力提高，對於成衣品質的要求與流行性的重視都提升，而我國生產與染整技術發展成熟，品質相對此二區域當地產品為佳，對其內銷市場拓展具有較大之成長空間。

### (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，廠商除機動將生產基地移到生產條件適合的地區繼續生產外，也與美、歐各大品牌商已建構深化供應夥伴關係。以成衣業為例，根據紡拓會資料，紡織業 107 年至 109 年出口金額總計分別為 100.70 億、91.80 億及 75.40 億美元，分別為衰退 8.91% 及 17.90%，主要是生產地的改變及 109 年因為疫情的影響，另依紡拓會依據 WTO 統計 94 至 107 年之 14 年間，全球紡織品中成衣貿易金額由 94 年的 2,790 億美元成長至 107 年的 4,940 億美元，產業需求仍具穩定成長。

## 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 至 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-TexI 的認證。

民國 97 年，宏大(中國)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等三項殊榮。99 年再度被評比為環保最高等級的綠色企業，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品保認證的核可；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，一直是本公司穩定成長的重要因素之一，並深受多家國際大型品牌肯定，如：Wal-Mart、Target、JCPenney、MACYS、Kohl's、BONTON、VF、Samsonite、M&S、TESCO、Arcadia 等與各大汽車品牌共超過 50 家。110 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，持續引進新機台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四個方向：

(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

如自動化加工機台及塗裝設備等，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周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，並提供最佳售後服務，台灣總公司於 88 年取得 ISO 9002 之認證，而宏大(中國)在 98 年取得 ISO9001 與 ISO14001 的認證。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- (1) 有利因素

(A) 聚焦核心技術及厚實產品競爭力，建立產品差異化，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。

(B) 已取得近 60 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、建構深化供應夥伴關係，以提升訂單的質與量，締造整體最大效益。

(C) 成衣及箱包多以大批生產為主，本公司與國內外成衣、箱包大廠皆有長期之合作關係，掌握成衣、箱包大廠之訂單，有利於本公司業務之發展。

(D) 本公司產品種類多、樣式齊備，能迅速配合下游客戶如成衣、箱包業者潮流之轉變，並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等，分散客戶群結構。

(E) 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。

(F) 深耕全球網路，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。

(G) 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

手間的距離，建立在客戶中無可取代的地位。

(2) 不利因素與因應對策

(A) 台灣及中國勞工工資逐年上升，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，對購買機器設備及備料須儲備較多之資金。

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) 因品質精良，包裝成本較高，不易進入中低價位市場。

本公司之因應對策：

將成本較高之製程尋求改善，降低生產成本，提高競爭力。

(D) 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：

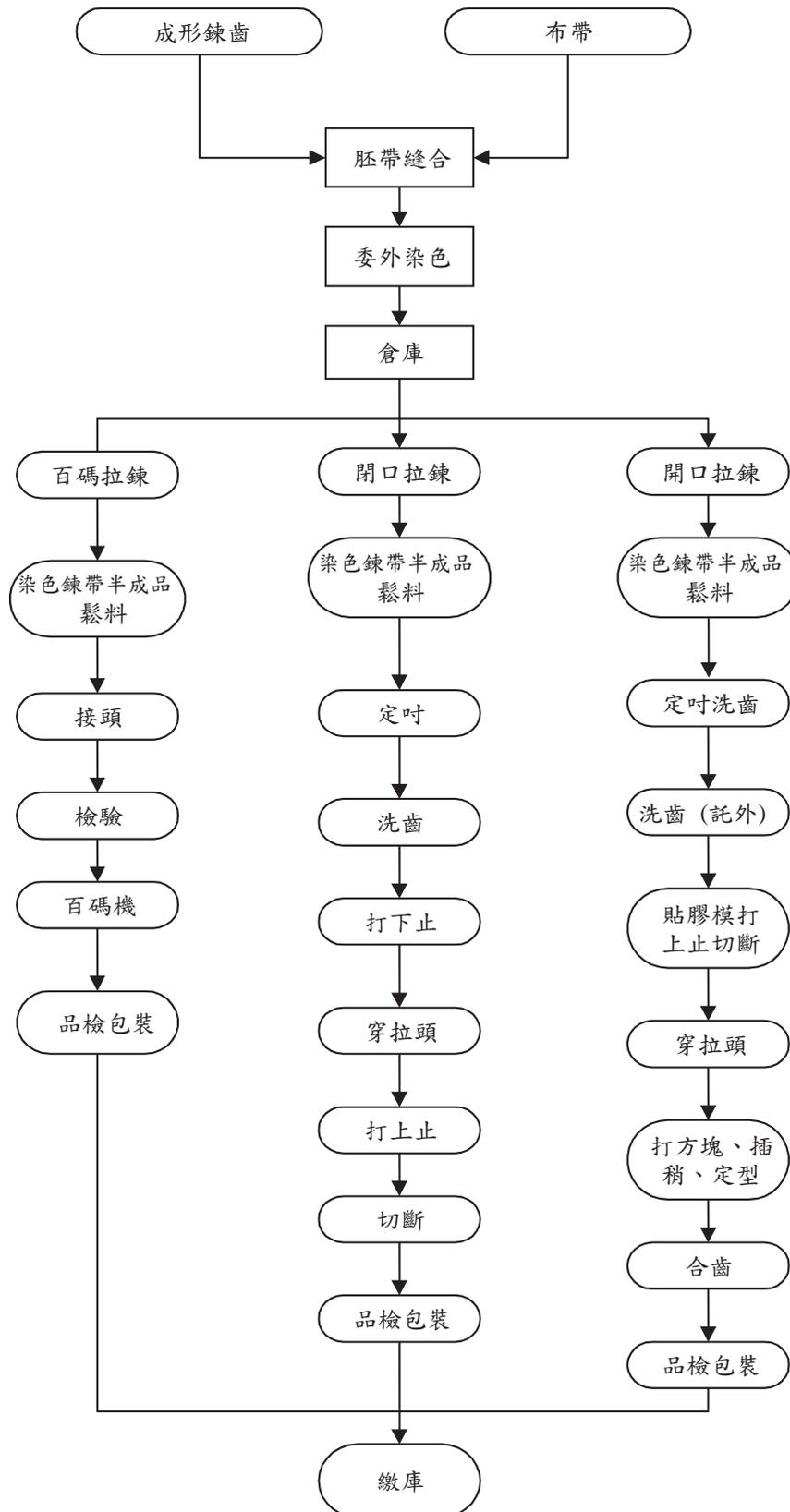
多方提昇研發技術，並由領先同業所得之商機中，取得具優勢之商品利基。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

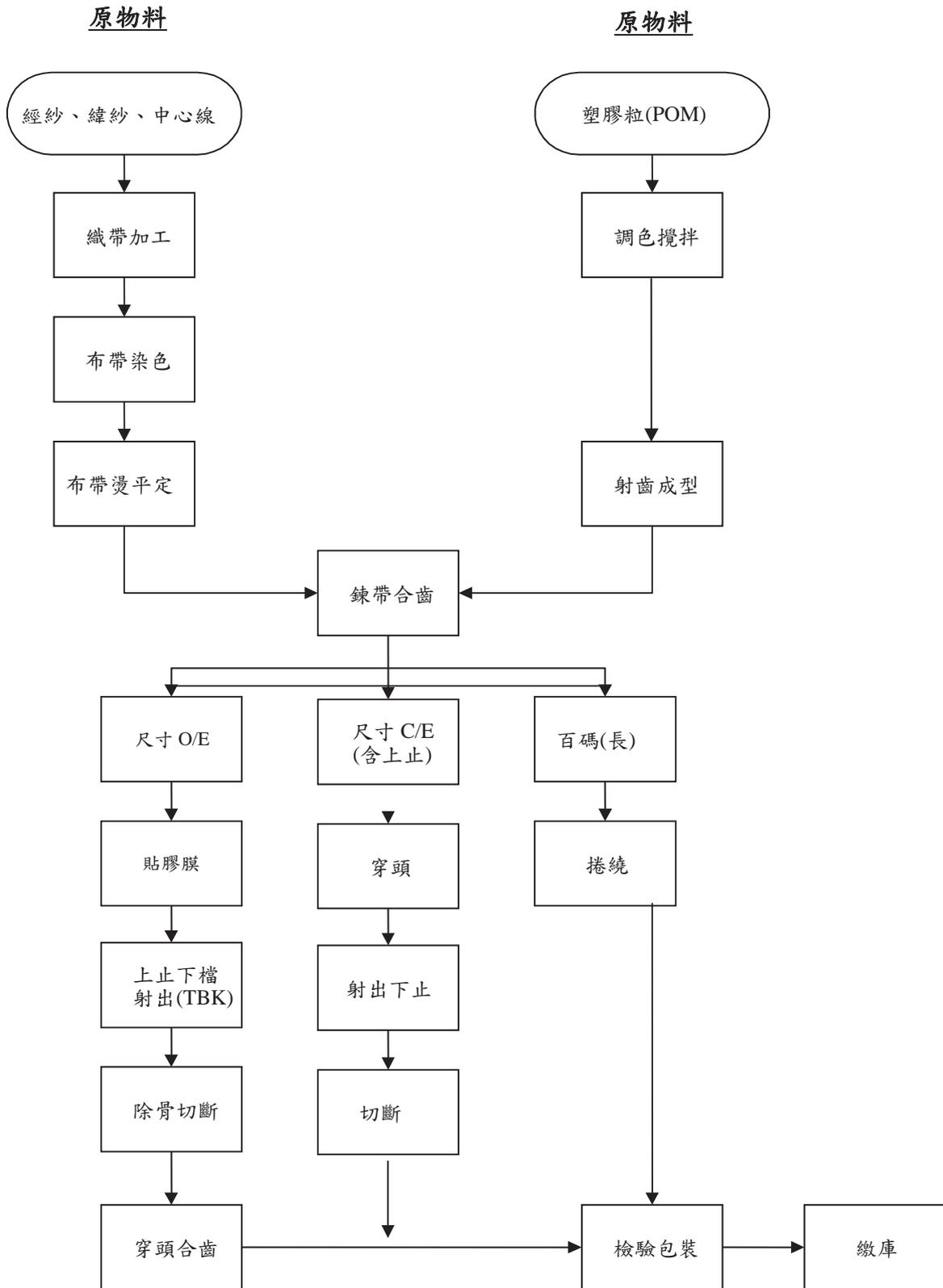
1. 產品之重要用途

- (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。

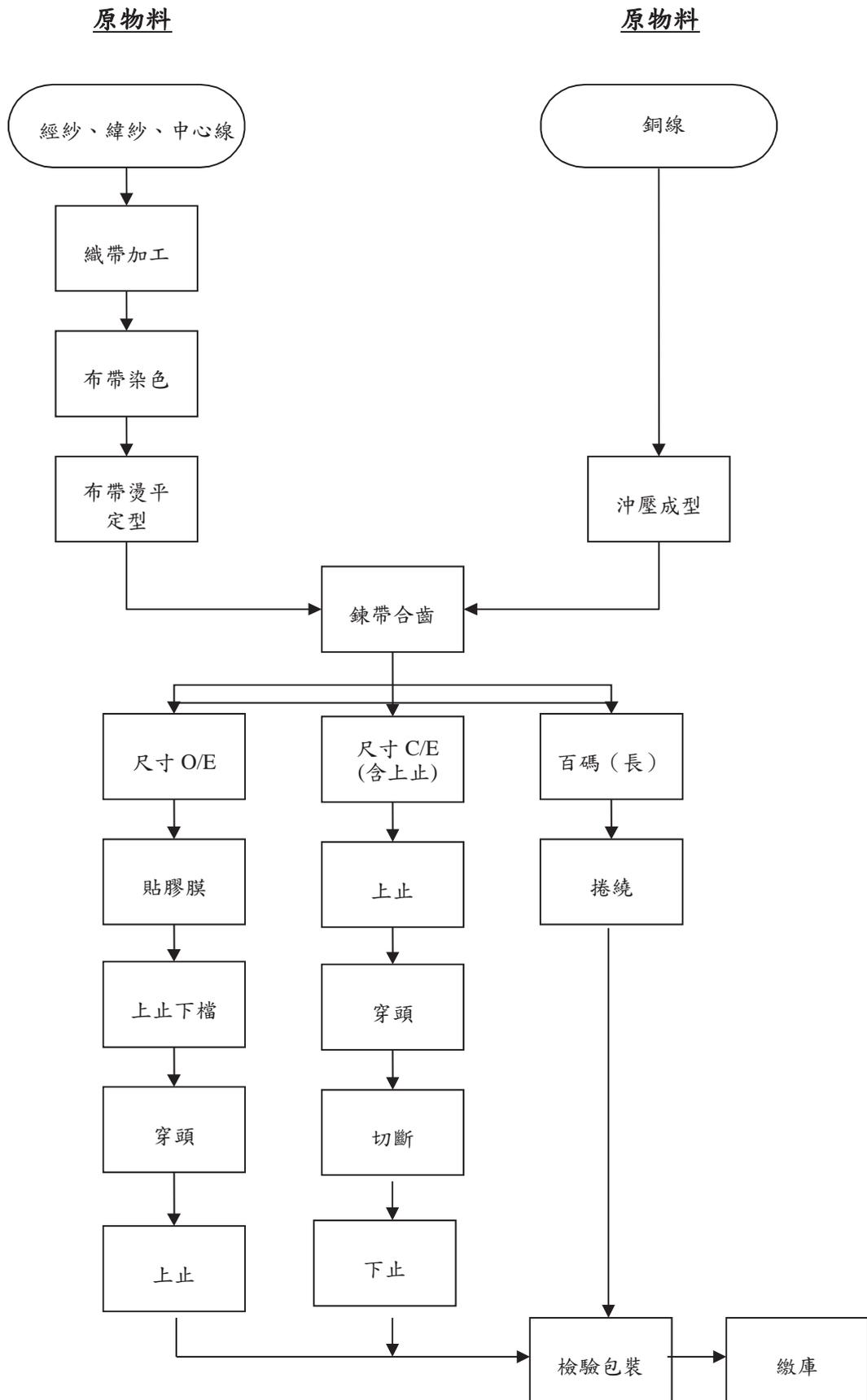
2. 產製過程  
 (1) 尼龍製造流程



(2) 塑鋼製造流程



(3) 金屬製造流程



(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／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
	佛山市育靈紡織品有限公司	穩定良好
銅／鋁線	石光銅業企業(股)公司	穩定良好
	東莞百事達拉鏈科技有限公司	穩定良好
塑膠粒	協祐(股)公司	穩定良好
	昆山鑫樺祥貿易有限公司	穩定良好
尼龍絲	力泰國際(股)公司	穩定良好
	蘇州新百全合成纖維有限公司	穩定良好
縫線	宗棉企業有限公司	穩定良好
	金壇市金順線帶廠	穩定良好
鋅合金	寧波市鎮海美鋅美金屬製品有限公司	穩定良好
拉頭	荔聯(股)公司	穩定良好
	濰坊中傳拉鏈配件有限公司	穩定良好
	宏發五金科技(張家港)有限公司	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. 最近二年度任一年度曾佔進貨總額百分之十以上之廠商：無

年度 項目	108 年度				109 年度			
	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	其他	417,932	100.00	無	其他	484,339	100.00	無
	進貨淨額	417,932	100.00		進貨淨額	484,339	100.00	

2. 最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶：無

年度 項目	108 年度				109 年度			
	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	其他	896,206	100.00	無	其他	799,826	100.00	無
	銷貨淨額	896,206	100.00		銷貨淨額	799,826	100.00	

註：其他項目含租賃收入。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：碼(拉鍊)；打(拉頭)；新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
尼龍拉鍊		73,000,000	51,698,700	426,411	55,244,800	47,712,500	392,081
塑鋼拉鍊		15,700,000	10,088,200	137,057	33,224,500	7,829,500	123,703
金屬拉鍊		11,320,000	4,284,400	130,046	25,185,600	2,510,700	80,214
拉頭		15,500,000	4,833,200	57,809	6,520,000	4,537,600	61,607
其他		-	31,516,900	75,304	-	25,102,600	103,850
合計			102,421,400	826,627		87,692,900	761,455

註：本公司 109 年主係本公司受大陸同業削價競爭及疫情影響所致。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：碼(拉鍊)；打(拉頭)；新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
尼龍拉鍊		32,380,000	247,745	22,217,700	231,250	24,009,800	199,474	22,154,800	211,369
塑鋼拉鍊		9,016,800	77,783	4,083,300	65,602	3,750,600	56,232	4,006,700	61,318
金屬拉鍊		3,907,200	85,898	1,392,000	38,602	1,716,600	45,259	788,700	23,357
拉頭		3,179,300	42,616	2,063,900	29,548	2,675,800	46,356	1,627,900	30,260
其他		10,157,900	69,912	9,992,500	7,250	20,391,400	87,545	11,486,700	38,656
合計		58,641,200	523,954	39,749,400	372,252	52,544,200	434,866	40,064,800	364,960

註 1：其他項目含租賃收入。

註 2：本公司 109 年主係本公司受大陸同業削價競爭及疫情影響所致。

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

年度		108 年底	109 年底	110 年度截至 03 月 31 日
員 工 人 數 ( 位)	直接人工	342	293	304
	間接人工	76	66	66
	管 理 部	35	35	39
	業 務 部	54	53	51
	合 計	507	447	460
平均服務年資(年)		8.05	10.40	10.28
平均年齡(年)		39.45	41.39	40.87
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.19	0.22	0.22
	碩 士	1.36	1.34	1.30
	大 專	15.77	25.95	25.00
	高 中	25.71	37.58	36.09
	高中以下	56.97	34.91	37.39

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

項目	內容
處分日期	109 年 09 月 09 日
處分字號	裁處書字號 30-109-090026
違反法規條文	水汙染防治法第 28 條第 1 項
違反法規內容	廠內因廢水處理設施中快混槽(T01-03)之氯化鐵加藥設備故障，致疏漏於廠內雨水道，續流至廠外道路側溝。
處分內容	① 依水汙染防治法第 51 條第 2 項裁處，罰鍰新臺幣 132,750 元整。 ② 依環境教育法第 23 條之規定裁處環境講習。
其他說明	員工發現疏漏狀況時，立即著手整理環境，在通報市政府之前，遇環保局不定時稽查，認定未採取緊急應變措施，經我司陳述意見後，審酌認定違法事證明確，縱無故意亦難解免行政罰之過失責任，故本案仍依法處分。

(二) 目前及未來可能發生之估計金額：

已委請合格廠商修繕完成，相關費用約新臺幣 1 萬元，並通過環保局複查合格，截至目前為止，已改善完成，未有再遭裁罰情事發生。

(三) 目前及未來因應措施：

加強宣導落實環保法規規定，意外事件及時通報主管機關。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施

本公司於民國 67 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）。

### 2. 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，讓員工皆能具備執行各項工作業務之能力。另外，為持續提升員工的專業能力，更派員參加與業務相關之外部訓練，讓知識與經驗得以傳承，並及時吸收最新訊息，外部訓練課程由各部門提出需求辦理。

本公司 109 年度教育訓練費用支出計 54 仟元，訓練總時數為 516 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	13	39
專業職能訓練	23	108
品質管理訓練	139	130
環安衛生訓練	59	239
合計	234	516

### 3. 退休制度

「勞工退休金條例」自 94 年 07 月 01 日起施行，06 月 30 日以前受聘雇之員工且於 07 月 01 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。94 年 07 月 01 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 6 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 104 年度起改按 15% 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。

大陸地區子公司係參加由中國當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫，該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費。

### 4. 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，故勞資關係和諧，並

無因勞資糾紛之情事。

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。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無此情形。

(三) 目前及未來可能發生之估計金額：無

(四) 目前及未來因應措施：無

#### 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	彛聯股份有限公司	110/01/01 起至 110/12/31	拉頭	無
染色加工	順凱工業(股)公司	110/01/01 起至 110/12/31	染色	無
染色加工	皇富企業(股)公司	110/01/01 起至 110/12/31	染色	無
拉鍊代工	萬國企業社	110/01/01 起至 110/12/31	代工	無
原料進貨	億進實業(股)公司	110/01/01 起至 110/12/31	經緯紗	無
拉頭電鍍	銓昱金屬工業(有)公司	110/01/01 起至 110/12/31	拉頭電鍍	無
拉頭電鍍	慶達企業有限公司	110/01/01 起至 110/12/31	拉頭電鍍	無
租賃契約	萬達資產管理顧問(股)公司 興發資產管理顧問(股)公司	107/12/14 起至 112/12/23	龍潭租約	無
授信額度	板信商業銀行員山分行	110/04/09 起至本公司債 債務完全清償之日止	公司債 擔保	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		751,219	1,019,089	801,473	647,759	587,145
不動產、廠房及設備		447,981	427,581	273,835	231,583	200,915
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		176,792	176,189	189,881	339,159	342,084
資產總額		1,375,992	1,622,859	1,265,189	1,218,501	1,130,144
流動負債	分配前	765,400	1,088,702	535,359	452,186	424,449
	分配後	765,400	1,088,702	564,639	452,186	註
非流動負債		156,550	120,805	39,532	154,244	136,492
負債總額	分配前	921,950	1,209,507	574,891	606,430	560,941
	分配後	921,950	1,209,507	604,171	606,430	註
歸屬於母公司業主之權益		454,042	413,352	690,298	612,071	569,203
股本		488,000	488,000	488,000	488,000	488,000
資本公積		3,778	3,778	3,778	3,778	3,778
保留盈餘	分配前	(3,106)	(43,844)	263,696	177,121	124,607
	分配後	(3,106)	(43,844)	234,416	177,121	註
其他權益		(34,630)	(34,582)	(65,176)	(56,828)	(47,182)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	454,042	413,352	690,298	612,071	569,203
	分配後	454,042	413,352	661,018	612,071	註

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (2) 個體簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		556,377	829,283	676,190	602,422	421,163
不動產、廠房及設備		239,560	231,760	99,942	94,348	84,952
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		254,160	252,352	227,047	334,335	402,358
資產總額		1,050,097	1,313,395	1,003,179	1,031,105	908,473
流動負債	分配前	441,189	778,891	273,175	264,790	註
	分配後	441,189	778,891	302,455	264,790	202,778
非流動負債		154,866	121,152	39,706	154,244	136,492
負債總額	分配前	596,055	900,043	312,881	419,034	339,270
	分配後	596,055	900,043	342,161	419,034	註
歸屬於母公司業主之權益		454,042	413,352	690,298	612,071	569,203
股本		488,000	488,000	488,000	488,000	488,000
資本公積		3,778	3,778	3,778	3,778	3,778
保留盈餘	分配前	(3,106)	(43,844)	263,696	177,121	124,607
	分配後	(3,106)	(43,844)	234,416	177,121	註
其他權益		(34,630)	(34,582)	(65,176)	(56,828)	(47,182)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	454,042	413,352	690,298	612,071	569,203
	分配後	454,042	413,352	661,018	612,071	註

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## 2. 簡明綜合損益表

### (1) 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入		1,142,127	1,003,290	940,501	896,206	799,826
營業毛利		194,389	115,306	79,789	78,678	75,350
營業損益		52,433	(22,455)	(64,108)	(39,663)	(48,330)
營業外收入 及支出		(32,641)	(27,126)	350,977	(13,547)	(12,710)
稅前淨利		19,792	(49,581)	286,869	(53,210)	(61,040)
繼續營業單位 本期淨利		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(10,038)	4,167	(7,272)	2,721	5,827
本期綜合 損益總額		(750)	(40,690)	276,946	(48,947)	(42,868)
淨利歸屬於 母公司業主		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		(750)	(40,690)	276,946	(48,947)	(42,868)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		0.19	(0.92)	5.82	(1.06)	(1.00)

## (2) 個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入		633,482	533,800	500,954	516,731	497,912
營業毛利		93,966	48,346	34,374	45,125	45,386
營業損益		19,923	(23,734)	(48,140)	(16,688)	(23,723)
營業外收入 及支出		(8,234)	(29,942)	334,976	(36,555)	(37,349)
稅前淨利		11,689	(53,676)	286,836	(53,243)	(61,072)
繼續營業單位 本期淨利		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(10,038)	4,167	(7,272)	2,721	5,827
本期綜合損益 總額		(750)	(40,690)	276,946	(48,947)	(42,868)
淨利歸屬於 母公司業主		9,288	(44,857)	284,218	(51,668)	(48,695)
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		(750)	(40,690)	276,946	(48,947)	(42,868)
綜合損益總額 歸屬於非控制權		0	0	0	0	0
每股盈餘		0.19	(0.92)	5.82	(1.06)	(1.00)

(二) 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
109	劉水恩、莊文源	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
108	劉水恩、楊清鎮	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
107	劉水恩、龔則立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
106	劉水恩、龔則立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
105	楊靜婷、龔則立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

#### 1. 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.00	74.53	45.44	49.77	49.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	136.30	124.93	266.52	330.90	351.24
償債能力 (%)	流動比率	98.15	93.61	149.71	143.25	138.33
	速動比率	65.73	71.54	99.93	87.29	84.66
	利息保障倍數	191.25	(126.07)	1,288.01	(283.99)	(417.64)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.08	4.53	4.50	4.89	4.80
	平均收現日數	72.00	81.00	81.00	75.00	76.00
	存貨週轉率(次)	4.11	3.98	3.69	3.41	3.26
	應付款項週轉率(次)	6.89	6.95	6.56	6.70	6.57
	平均銷貨日數	89.00	92.00	99.00	107.00	112.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.55	2.35	3.43	3.87	3.98
	總資產週轉率(次)	0.83	0.62	0.74	0.74	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	1.97	(1.78)	21.02	(3.27)	(3.34)
	權益報酬率(%)	2.04	(10.34)	51.51	(7.93)	(8.24)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.06	(10.16)	58.78	(10.90)	(12.51)
	純益率(%)	0.81	(4.47)	30.22	(5.77)	(6.09)
	每股盈餘(元)	0.19	(0.92)	5.82	(1.06)	(1.00)
現金流量	現金流量比率(%)	5.74	0.57	0.00	2.42	6.62
	現金流量允當比率(%)	84.94	126.69	97.76	60.20	97.02
	現金再投資比率(%)	3.74	0.48	0.00	0.88	2.26
槓桿度	營運槓桿度	6.35	(11.71)	(3.56)	(6.19)	(4.57)
	財務槓桿度	1.71	0.51	0.73	0.74	0.80
最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，其原因說明如下：						
1. 利息保障倍數：主係因 109 年受疫情影響及利息支出下降所致。						
2. 現金流量：較 108 年度增加，主係因營業活動產生現金流入所致。						
3. 營運槓桿度：主係因 109 年度受疫情衝擊營收衰減影響所致。						

## 2. 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.76	68.53	31.19	40.64	37.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	254.18	230.63	730.43	812.22	830.70
償債能力 (%)	流動比率	126.11	106.47	247.53	227.51	207.70
	速動比率	94.67	88.96	193.32	167.72	128.51
	利息保障倍數	222.26	(364.81)	2,425.76	(698.01)	(931.97)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.71	5.37	4.91	5.05	5.18
	平均收現日數	64.00	68.00	74.00	72.00	70.00
	存貨週轉率(次)	4.59	3.90	3.66	3.42	3.12
	應付款項週轉率(次)	9.73	9.13	7.99	8.29	7.84
	平均銷貨日數	80.00	94.00	100.00	107.00	117.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.64	2.30	5.01	5.48	5.86
	總資產週轉率(次)	0.60	0.41	0.50	0.50	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	1.65	(2.98)	25.39	(4.55)	(4.53)
	權益報酬率(%)	2.04	(10.34)	51.51	(7.93)	(8.24)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.40	(11.00)	58.78	(10.91)	(12.51)
	純益率(%)	1.47	(8.40)	56.74	(10.00)	(9.78)
	每股盈餘(元)	0.19	(0.92)	5.82	(1.06)	(1.00)
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00	4.18
	現金流量允當比率(%)	85.3	158.80	67.00	18.40	11.41
	現金再投資比率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00	1.03
槓桿度	營運槓桿度	9.26	(5.89)	(2.53)	(9.48)	(6.65)
	財務槓桿度	1.92	0.67	0.80	0.71	0.80
最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，其原因說明如下：						
1. 速動比率：主係為子公司背書保證轉質押所致。						
2. 利息保障倍數：主係因 109 年受疫情影響及利息支出下降所致。						
3. 現金流量：較 108 年度增加，主係因營業活動產生現金流入所致。						
4. 營運槓桿度：主係因 109 年度受疫情衝擊營收衰減影響所致。						

## (二) 財務分析說明-國際財務報導準則

### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

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

### 5. 現金流量

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

### 6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

**MAX**® 宏大拉鍊股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

簽證會計師與本審計委員會已就下列事項進行討論：

1. 簽證會計師所於規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供會計師所屬之事務所受獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會已就關鍵查核事項進行討論，決定於查核報告中揭露該關鍵查核事項。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第 14 之 4 及公司法第 219 條之相關規定報告如上。

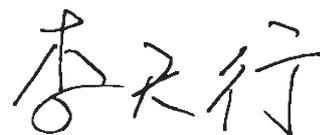
敬請 鑒核

此致

宏大拉鍊股份有限公司 110 年股東會

宏大拉鍊股份有限公司

審計委員會召集人：李天行



中 華 民 國 1 1 0 年 0 3 月 1 1 日

- 四、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告：詳請參閱附件一第 90 頁至第 154 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳請參閱附件二第 155 頁至第 218 頁。
- 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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一) 最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差 異		變動 分析
				金 額	%	
流動資產		587,145	647,759	(60,614)	(9.36)	
不動產、廠房 及設備		200,915	231,583	(30,668)	(13.24)	
無形資產		0	0	0	0	
其他資產		342,084	339,159	2,925	0.86	
資產總額		1,130,144	1,218,501	(88,357)	(7.25)	
流動負債		424,449	452,186	(27,737)	(6.13)	
其他負債		136,492	154,244	(17,752)	(11.51)	
負債總額		560,941	606,430	(45,489)	(7.50)	
股 本		488,000	488,000	0	0	
資本公積		3,778	3,778	0	0	
保留盈餘		124,607	177,121	(52,514)	(29.65)	1
其他權益		(47,182)	(56,828)	9,646	16.97	
非控制權益		-	-	-	-	
權益總計		569,203	612,071	(42,868)	(7.00)	

重大變動項目(變動比率達 20%且變動金額達 10,000 仟元)說明：

1. 保留盈餘：主係認列 109 年受疫情影響之營運情況衰退所致。

(二) 未來因應計畫：無

## 二、財務績效

(一) 最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率 (%)	變動分析
營業收入淨額	799,826	896,206	(96,380)	(10.75)	
營業成本	724,476	817,528	(93,052)	(11.38)	
營業毛利	75,350	78,678	(3,328)	(4.23)	
營業費用	123,680	118,341	(5,339)	(4.51)	
營業利益	(48,330)	(39,663)	(8,667)	(21.85)	
營業外收入及支出	(12,710)	(13,547)	837	0.62	
稅前淨利	(61,040)	(53,120)	(7,830)	(14.74)	
所得稅利益(費用)	12,345	1,542	10,803	700.58	1
本期淨利	(48,695)	(51,668)	(2,973)	(5.75)	
其他綜合損益	5,827	2,721	3,106	114.15	
本期綜合損益總額	(42,868)	(48,947)	6,079	12.42	

重大變動項目(變動比率達 20%且變動金額達 10,000 仟元)說明：

1. 營業收入及成本：主係 109 年受疫情之影響，營運情況衰退所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：

參酌本公司及子公司以往年度銷售情形及對 110 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，持續深化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。110 年預期銷售量，拉鍊估計約壹億碼，拉頭估計約陸佰萬打。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

## 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度	108 年度	淨現金流量增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	28,099	10,939	17,160
投資活動之淨現金流入(出)	(55,711)	41,592	(97,303)
籌資活動之淨現金流入(出)	(23,427)	(133,009)	109,582
合計	(51,039)	(80,478)	29,439

分析說明如下：

- 營業活動：營業活動之淨現金流入增加 17,160 仟元，主係 109 年度帳款催收、存貨去化有成，導致營業活動產生淨現金流入。
- 投資活動：投資活動之淨現金流入減少 97,303 仟元，主係為子公司背書保證轉質押所致。
- 籌資活動：籌資活動之淨現金流出增加 109,582 仟元，主係 109 年度償還借款所致。

(二) 最近二年度流動性分析

項目	年度	109 度	108 度	增(減)比例
現金流量比率%		6.62	2.42	173.55
現金流量允當比率%		97.02	60.20	61.16
現金再投資比率%		2.26	0.88	156.82

增減比率變動達 20% 以上分析說明：主係本期營業淨損減少所致。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 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
116,834	6,734	(180,934)	304,502	無	無

流動性不足之改善計畫：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，流動性應尚無虞。

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：新臺幣仟元

項目/說明	投資金額	政 策	109 年度 投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.(SAMOA)	284,982	依對子公司 監理作業辦 理。	(26,810)	主要係因認列 轉投資公司之 投資損失所致。	提升子公司獲 利能力。
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.(B.V.I.)	259,964	依對子公司 監理作業辦 理。	(26,966)	主要係因認列 轉投資公司之 投資損失所致。	提升子公司獲 利能力。
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.(SAMOA)	25,018	依對子公司 監理作業辦 理。	1,592	主係日常庶務 性支出所致。	維持最低營運 規模，減少人力 管銷支出。
宏大拉鏈(中國) 有限公司	345,254	依對子公司 監理作業辦 理。	(29,702)	受中美貿易紛 爭及當地同業 削價競爭所致。	提升生產效 率，切入利基市 場
宏圓投資股份 有限公司	86,000	依對子公司 監理作業辦 理。	(2,221)	主要係因認列 投資損失所致。	維持最低營運 規模，減少人力 管銷支出。
城家建設股份 有限公司	21,000	依對子公司 監理作業辦 理。	(146)	主係日常庶務 性支出所致。	維持最低營運 規模，減少人力 管銷支出。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估

(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，定期注意利率變化之趨勢，與銀行保持密切聯繫並取得較佳利率水準。

2. 匯率變動方面

本公司主要之功能性貨幣分別為美金及人民幣，公司產品外銷比重甚高，大部份採美元計價，業務部門報價時已考慮匯率波動對銷售價格之影響性，衡酌匯率變動伺機調整產品價格，以確保公司產品的利潤。

近期新臺幣走強及人民幣趨貶，本公司採取謹慎保守態度保持美元低水位，同時並減少子公司美元外債部位，隨時留意匯率走勢，掌握市場資訊，儘可能規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹方面

本公司與供應商及客戶保持良好互動關係，隨時注意市場原物料價格波動之變化，適時調整採購及銷售策略，故本公司對未來通貨膨脹等經濟局勢之變化能有效因應，營運不致遭受重大威脅。

(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。僅對子公司從事資金貸與他人、為他人背書保證等事項，並無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109年12月31日止餘額美元3,200仟元，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，以持續維持優良企業形象。

(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：

本公司外銷出口國家，主要以香港、柬埔寨、越南、印尼、孟加拉、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風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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：

1. 台北地檢署於 105 年 12 月 30 日以涉嫌違反證券交易法起訴時任本公司董事長洪寶川先生，當事人已委託律師依法處理相關事宜。對本公司財務報表之允當表達方面，經簽證會計師出具意見書表示：尚未發現有重大不合理之情形。
2. 洪寶川先生於 108 年 11 月 20 日辭任總經理，董事身份在本公司 109 年 06 月 18 日改選新一屆董事時卸任，現已全面退出公司經營層，故後續本案之發展，與本公司並無關聯，目前本公司營運一切正常，對財務業務並無影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項

資訊安全風險評估分析及因應措施：

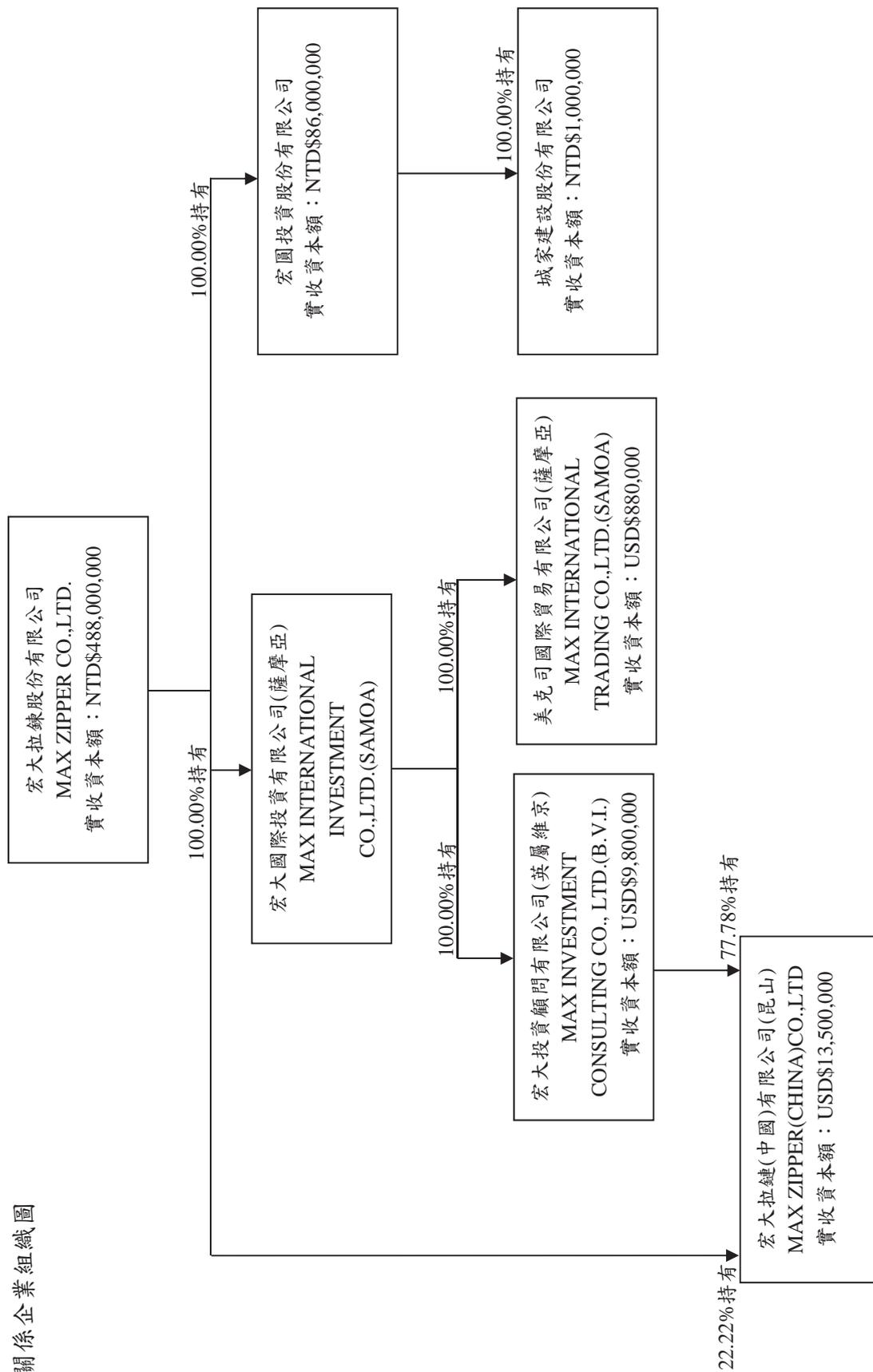
1. 本公司已制定「資訊管理辦法」，並據以執行資訊工作計畫，嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆、電子檔案加密系統及電子個資存放平台，以管制及稽核人員使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險。
2. 本公司於 110 年 03 月 11 日董事會決議通過增訂「資訊安全委員會設置辦法」，待委任專才人員增設資訊安全委員會。

## 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：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
宏大拉鏈(中國)有限公司	84.12.22	中國	USD 13,500 NTD 383,805	經營各種拉鍊 及配件業務
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.(SAMOA)	91.04.09	薩摩亞群島	USD 9,490 NTD 269,801	專業投資
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.(B.V.I.)	87.06.19	英屬維京群島	USD 9,800 NTD 278,614	專業投資
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.(SAMOA)	91.05.17	薩摩亞群島	USD 880 NTD 25,018	進出口貿易
宏圓投資股份有限公司	97.06.26	中華民國	NTD 86,000	一般投資業
城家建設股份有限公司	94.01.11	中華民國	NTD 1,000	住宅及大樓 開發租售業

註：民國 109 年 12 月 31 日之外幣兌換率為「1 美元=新臺幣 28.43 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)各關係企業組織圖所示。

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.(SAMOA)	董 事	鍾富瑋	9,490,000	100.00
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.(B.V.I.)	董 事	鍾富瑋	9,800,000	100.00
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.(SAMOA)	董 事	鍾富瑋	880,000	100.00
宏大拉鏈(中國)有限公司	董事長	鍾富瑋	註	100.00
	董 事	蔡焜煌 蔡坤源		
	監 事	陳明宗		
宏圓投資股份有限公司	董事長	黃偉特	8,600,000	100.00
	董 事	鍾富瑋 蔡焜煌		
	監察人	陳明宗		
城家建設股份有限公司	董事長	黃偉特	100,000	100.00
	董 事	鍾富瑋 蔡焜煌		
	監察人	陳明宗		

註：並無發行股份。該公司係透過直接投資持股 100%之 MII CO., LTD.(SAMOA)其直接投資 100%之 MIC CO., LTD.(B.V.I.)，再轉投資持有宏大拉鏈(中國)77.78%之股權，及母公司宏大拉鍊直接投資持股 22.22%，故為 100%持有之子公司。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

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 CO., LTD.(B.V.I.)	278,614	2,927	37,817	(34,890)	0	(98)	(30,867)	(0.11)
宏大拉鏈(中國) 有限公司	383,805	283,314	195,014	87,300	365,320	(22,116)	(29,702)	(0.06)
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.(SAMOA)	269,801	(10,513)	0	(10,513)	0	0	(30,753)	(0.11)
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.(SAMOA)	25,018	8,531	1,410	7,121	15,353	1,536	1,542	0.06
城家建設股份 有限公司	1,000	1,970	2,467	(497)	0	(98)	(146)	(1.46)
宏圓投資股份 有限公司	86,000	43,905	34	43,871	0	(2,549)	(2,221)	(0.26)

註 1：民國 109 年 12 月 31 日之外幣兌換匯率為「USD 1=NTD 28.43 元」；「USD 1=CNY 6.5249」

註 2：民國 109 年度平均外幣兌換匯率為「USD 1=NTD 29.329 元」；「USD 1=CNY 6.8095」

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏大拉鍊股份有限公司



負責人：鍾富瑋



中 華 民 國 110 年 03 月 11 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：無

五、發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

## 會計師查核報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宏大拉鍊股份有限公司及其子公司（以下簡稱宏大集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏大集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏大集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨真實性

宏大集團收入來源主要為拉鍊產品之銷售，受市場競爭之影響，經分析特定客戶之銷售成長率相較整體銷售趨勢呈現重大成長，故將來自該等客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四（十一）。

針對此重要事項，本會計師瞭解及測試上述特定客戶收入相關內部控制制度設計及執行之有效性，並執行上述特定客戶 109 年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本，檢視內外部相關文件，以確認銷貨交易之真實性。

### 其他事項

宏大拉鍊股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

宏大集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定宏大集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 莊 文 源

莊 文 源



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 116,834	10	\$ 170,107	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	3,672	-	6,605	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	14,445	1	22,813	2
1150	應收票據淨額(附註九)	10,903	1	9,826	1
1170	應收帳款淨額(附註九)	136,028	12	156,591	13
1200	其他應收款淨額(附註九)	9,254	1	3,181	-
1220	本期所得稅資產	16	-	624	-
130X	存貨(附註十)	209,977	19	234,150	19
1421	預付款項	17,822	2	18,878	2
1476	其他金融資產-流動(附註十六及三十)	67,822	6	24,310	2
1479	其他流動資產(附註十七)	372	-	674	-
11XX	流動資產總計	<u>587,145</u>	<u>52</u>	<u>647,759</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	32,820	3	36,670	3
1550	採用權益法之投資(附註十二)	6,716	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	200,915	18	231,583	19
1755	使用權資產(附註十四及三十)	157,981	14	167,363	14
1760	投資性不動產(附註十五及三十)	52,991	5	53,075	4
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	80,351	7	71,263	6
1990	其他非流動資產(附註十七及三十)	11,225	1	10,788	1
15XX	非流動資產總計	<u>542,999</u>	<u>48</u>	<u>570,742</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,130,144</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,218,501</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 265,121	23	\$ 254,736	21
2150	應付票據	12,464	1	9,900	1
2170	應付帳款	88,533	8	109,681	9
2219	其他應付款(附註十九及二三)	31,693	3	41,497	3
2230	本期所得稅負債	-	-	4,190	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)	18,005	2	15,505	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	3,406	-	11,710	1
2399	其他流動負債(附註二二)	5,227	1	4,967	1
21XX	流動負債總計	<u>424,449</u>	<u>38</u>	<u>452,186</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八)	6,161	1	9,576	1
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	53	-	-	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	117,878	10	127,150	10
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二十)	12,400	1	17,518	2
25XX	非流動負債總計	<u>136,492</u>	<u>12</u>	<u>154,244</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>560,941</u>	<u>50</u>	<u>606,430</u>	<u>50</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一及二七)				
	股 本				
3110	普通股	488,000	43	488,000	40
3200	資本公積	3,778	-	3,778	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,370	2	26,370	2
3320	特別盈餘公積	65,176	6	65,176	6
3350	未分配盈餘	33,061	3	85,575	7
3300	保留盈餘總計	124,607	11	177,121	15
3400	其他權益	(47,182)	(4)	(56,828)	(5)
3XXX	權益總計	<u>569,203</u>	<u>50</u>	<u>612,071</u>	<u>50</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,130,144</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,218,501</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鍾富璋

經理人：蔡焜煌

會計主管：謝青峰

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額（附註二二、二九及三四）			
4100	\$ 791,792	99	\$ 894,903	100
4600	7,004	1	-	-
4800	1,030	-	1,303	-
4000	<u>799,826</u>	<u>100</u>	<u>896,206</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、二十及二三）			
5110	( 724,320)	( 91)	( 817,361)	( 91)
5800	( 156)	-	( 167)	-
5000	<u>( 724,476)</u>	<u>( 91)</u>	<u>( 817,528)</u>	<u>( 91)</u>
5900	75,350	9	78,678	9
6000	營業費用（附註二十、二三及二九）			
	<u>( 123,680)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( 118,341)</u>	<u>( 13)</u>
6900	<u>( 48,330)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 39,663)</u>	<u>( 4)</u>
	營業外收入及支出（附註十二、二三及二六）			
7100	479	-	3,211	-
7010	13,180	2	5,563	1
7020	( 13,793)	( 2)	( 8,464)	( 1)
7050	( 11,792)	( 2)	( 13,857)	( 2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益			
	<u>( 784)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	<u>( 12,710)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 13,547)</u>	<u>( 2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 61,040)	( 8)	(\$ 53,210)	( 6)
7950	所得稅利益 (附註二四)	12,345	2	1,542	-
8200	本期淨損	( 48,695)	( 6)	( 51,668)	( 6)
	其他綜合損益 (附註二十、 二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,015	-	( 4,111)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	2,184	1	6,854	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 203)	-	822	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	2,831	-	( 844)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	5,827	1	2,721	1
8500	本期綜合損益總額	(\$ 42,868)	( 5)	(\$ 48,947)	( 5)
	每股虧損 (附註二五)				
9710	基 本	(\$ 1.00)		(\$ 1.06)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鍾富瑋



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰





宏德拉公司及其子公司  
合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	本		保		留		盈		餘		計	其	他	權	益	項	目	計	權	益	總	計		
		股數(仟股)	金	額	資	本	公	積	積	積	積													積	積
A1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263,696	\$ 263,696	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263,696	(\$ 7,688)	(\$ 57,488)	(\$ 65,176)	\$ 690,298									
B1	-	-	-	26,370	-	-	(26,370)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	-	65,176	(65,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(29,280)	(29,280)	-	-	-	(29,280)	-	-	-	(29,280)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	26,370	-	65,176	(120,826)	(29,280)	-	-	-	(29,280)	-	-	-	(29,280)	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	-	(51,668)	(51,668)	-	-	-	(51,668)	-	-	-	(51,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	(3,289)	(3,289)	-	-	-	(3,289)	(844)	6,854	6,010	2,721	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	-	-	-	-	-	-	(54,957)	(54,957)	-	-	-	(54,957)	(844)	6,854	6,010	(48,947)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Q1	-	-	-	-	-	-	(2,338)	(2,338)	-	-	-	(2,338)	-	2,338	2,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	48,800	488,000	3,778	26,370	-	65,176	85,575	177,121	-	-	-	177,121	(8,552)	(48,296)	(56,828)	612,071	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	-	(48,695)	(48,695)	-	-	-	(48,695)	-	-	-	(48,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	812	812	-	-	-	812	2,831	2,184	5,015	5,827	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	-	-	-	-	-	-	(47,883)	(47,883)	-	-	-	(47,883)	2,831	2,184	5,015	(42,868)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Q1	-	-	-	-	-	-	(4,631)	(4,631)	-	-	-	(4,631)	-	4,631	4,631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 26,370	\$ -	\$ 65,176	\$ 33,061	\$ 124,607	\$ -	\$ -	\$ 124,607	(\$ 5,701)	(\$ 41,481)	(\$ 47,182)	\$ 569,203										

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 61,040)	(\$ 53,210)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,196	60,870
A20200	攤銷費用	442	74
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	7,832	( 332)
A20900	財務成本	11,792	13,857
A21200	利息收入	( 479)	( 3,211)
A21300	股利收入	( 867)	( 1,960)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益	784	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	-	4,452
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 371)	( 135)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	6,584	( 2,124)
A29900	其他項目	559	495
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,304	( 1,730)
A31130	應收票據	( 1,078)	( 969)
A31150	應收帳款	66,847	16,160
A31180	其他應收款	( 647)	( 484)
A31200	存 貨	23,814	12,140
A31240	其他流動資產	1,359	897
A32130	應付票據	2,565	( 768)
A32150	應付帳款	( 70,378)	( 4,207)
A32180	其他應付款項	( 1,517)	( 17,788)
A32230	其他流動負債	259	( 708)
A32240	淨確定福利負債	( 4,104)	( 4,531)
A33000	營運產生之現金流入	41,856	16,788
A33100	收取之利息	479	3,211
A33200	收取之股利	867	1,960

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 14,629)	(\$ 12,161)
A33500	(支付) 退還之所得稅	( 474)	1,141
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>28,099</u>	<u>10,939</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 5,967)	( 30,459)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14,944	33,778
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	13,932
B01800	取得關聯企業	( 7,500)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 10,771)	( 6,627)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	16
B04500	取得購置無形資產	-	( 2,210)
B03800	存出保證金增加	( 1,995)	( 313)
B06600	其他金融資產(增加)減少	( 44,632)	34,347
B07100	預付設備款減少(增加)	210	( 872)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 55,711)</u>	<u>41,592</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	6,713	( 74,034)
C01700	償還長期借款	( 14,081)	( 14,081)
C04020	租賃本金償還	( 16,059)	( 15,614)
C04500	支付現金股利	-	( 29,280)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 23,427)</u>	<u>( 133,009)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,234)</u>	<u>( 123)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	( 53,273)	( 80,601)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>170,107</u>	<u>250,708</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 116,834</u>	<u>\$ 170,107</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏大拉鍊股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 67 年 2 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 90 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之

權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體（子公司，含結構型個體）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一「子公司」附註，暨附註三三之附表四及附表五。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (十) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

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

### 商品之銷售

商品銷貨收入來自拉鍊產品之銷售。產品依合約於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

### (十三) 借款成本

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

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額，係認列為政府補助。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 所得稅

109年及108年12月31日與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為80,351仟元及71,263仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於109年及108年12月31日止分別尚有43,837仟元及36,296仟元並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 447	\$ 753
支票存款	2,470	1,086
活期存款	70,951	57,697
外幣存款	42,966	57,698

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	\$ -	\$ 52,873
	<u>\$116,834</u>	<u>\$170,107</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
活期存款	0.04%~0.3%	0.05%~0.3%
外幣存款	0.001%~0.2%	0.001%~0.35%
定期存款	0.1%~0.5%	2.04%~2.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 3,672	\$ 6,605

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 14,445	\$ 22,813
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ 32,820	\$ 36,670

合併公司依中長期策略進行投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於109及108年間，合併公司調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值14,944仟元及33,778仟元出售部分普通股，相關其他權益

一 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(4,631)仟元及(2,338)仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據(因營業而發生)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 11,058	\$ 9,980
減：備抵損失	( 155)	( 154)
	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 9,826</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$147,310	\$164,927
減：備抵損失	( 11,282)	( 8,336)
	<u>\$136,028</u>	<u>\$156,591</u>
<u>其他應收款</u>		
應收處分投資價款	\$ 5,426	\$ -
應收退稅款—營業稅	603	1,012
其 他	3,225	2,169
	<u>\$ 9,254</u>	<u>\$ 3,181</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 180 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信用品質評等良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並每年不定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	4.52%	7.99%	13.56%	19.64%	41.64%	100%	
總帳面金額	\$112,112	\$19,012	\$6,410	\$1,863	\$7,634	\$279	\$147,310
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(5,070)	(1,519)	(869)	(366)	(3,179)	(279)	(11,282)
攤銷後成本	<u>\$107,042</u>	<u>\$17,493</u>	<u>\$5,541</u>	<u>\$1,497</u>	<u>\$4,455</u>	<u>\$-</u>	<u>\$136,028</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	0.29%	2.06%	6.75%	13.34%	45.27%	100%	
總帳面金額	\$128,296	\$18,051	\$8,100	\$2,613	\$2,133	\$5,734	\$164,927
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(369)	(372)	(547)	(349)	(965)	(5,734)	(8,336)
攤銷後成本	<u>\$127,927</u>	<u>\$17,679</u>	<u>\$7,553</u>	<u>\$2,264</u>	<u>\$1,168</u>	<u>\$-</u>	<u>\$156,591</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$8,490	\$9,197
加：本年度提列減損損失	6,719	-
減：本年度實際沖銷	(3,913)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(413)
外幣換算差額	141	(294)
年底餘額	<u>\$11,437</u>	<u>\$8,490</u>

十、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
原料	\$30,701	\$37,597
物料	12,308	13,631
在製品	184,355	203,600
製成品	24,995	21,347
商品	5	2
減：備抵存貨跌價損失	(42,387)	(42,027)
	<u>\$209,977</u>	<u>\$234,150</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 724,320 仟元及 817,361 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨盤損淨額 8,550 仟元及未分攤固定製造費用 4,742 仟元。

108 年度之銷貨成本包括存貨盤損淨額 5,293 仟元、未分攤固定製造費用 5,132 仟元及下腳收入 242 仟元。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	MII CO., LTD.	專業投資	100%	100%	—
本公司	宏圓公司	專業投資	100%	100%	—
MII CO., LTD.	MIC CO., LTD.	專業投資	100%	100%	—
"	MIT CO., LTD.	進出口貿易	100%	100%	—
本公司及 MIC CO., LTD.	宏大中國公司	經營尼龍拉鍊、塑膠拉鍊、 金屬拉鍊、拉頭及其配件 之產銷業務	100%	100%	(註1)
宏圓公司	城家公司	住宅及大樓開發租售	100%	100%	

(註1) 合併公司原係透過 MIICO.,LTD.轉投資 MICCO.,LTD.間接持有宏大中國公司 100%股權，於 109 年 6 月本公司以債權轉股權方式增加投資宏大中國公司 300 萬美元，致使本公司與 MICCO.,LTD.所持股權分別為 22.22%及 77.78%。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	\$ 6,716	\$ -

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年12月31日	108年12月31日
合併公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 784)	\$ -
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	(\$ <u>784</u> )	\$ <u>-</u>

本公司於 109 年 6 月間取得個別不重大之關聯企業。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 33,435	\$ 122,837	\$ 619,237	\$ 17,729	\$ 115,166	\$ 908,404
增 添	-	-	4,742	301	580	5,623
重分類	-	-	156	-	-	156
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>723</u>	<u>11,724</u>	<u>17</u>	<u>1,718</u>	<u>14,182</u>
109年12月31日餘額	\$ <u>33,435</u>	\$ <u>123,560</u>	\$ <u>635,859</u>	\$ <u>18,047</u>	\$ <u>117,464</u>	\$ <u>928,365</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 78,222	\$ 494,062	\$ 16,407	\$ 88,130	\$ 676,821
折舊費用	-	5,237	25,525	799	6,463	38,024
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>505</u>	<u>10,698</u>	<u>16</u>	<u>1,386</u>	<u>12,605</u>
109年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	\$ <u>83,964</u>	\$ <u>530,285</u>	\$ <u>17,222</u>	\$ <u>95,979</u>	\$ <u>727,450</u>
109年12月31日淨額	\$ <u>33,435</u>	\$ <u>39,596</u>	\$ <u>105,574</u>	\$ <u>825</u>	\$ <u>21,845</u>	\$ <u>200,915</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 33,435	\$ 126,563	\$ 673,771	\$ 17,773	\$ 125,128	\$ 976,670
增 添	-	137	7,903	-	2,033	10,073
重分類	-	-	117	-	292	409
處 分	-	-	( 51,061)	-	( 7,806)	( 58,867)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>( 3,863)</u>	<u>( 11,493)</u>	<u>( 44)</u>	<u>( 4,481)</u>	<u>( 19,881)</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>33,435</u>	\$ <u>122,837</u>	\$ <u>619,237</u>	\$ <u>17,729</u>	\$ <u>115,166</u>	\$ <u>908,404</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 75,322	\$ 521,177	\$ 14,987	\$ 91,349	\$ 702,835
處 分	-	-	( 47,252)	-	( 7,147)	( 54,399)
重分類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	5,417	28,377	1,467	7,384	42,645
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>( 2,517)</u>	<u>( 8,240)</u>	<u>( 47)</u>	<u>( 3,456)</u>	<u>( 14,260)</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	\$ <u>78,222</u>	\$ <u>494,062</u>	\$ <u>16,407</u>	\$ <u>88,130</u>	\$ <u>676,821</u>
108年12月31日淨額	\$ <u>33,435</u>	\$ <u>44,615</u>	\$ <u>125,175</u>	\$ <u>1,322</u>	\$ <u>27,036</u>	\$ <u>231,583</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
機器設備	6~10年
運輸設備	5年
其他設備	2~10年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備，請參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 24,435	\$ 26,102
土地及建築物	<u>133,546</u>	<u>141,261</u>
	<u>\$ 157,981</u>	<u>\$ 167,363</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,086	\$ 1,134
土地及建築物	<u>17,002</u>	<u>17,008</u>
	<u>\$ 18,088</u>	<u>\$ 18,142</u>

上述中國大陸之土地使用權，業已取得該土地使用權證，其質抵押之資訊，請參閱附註三十。

##### (二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 18,005</u>	<u>\$ 15,505</u>
非流動	<u>\$ 117,878</u>	<u>\$ 127,150</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土地及建築物	1.87%~2.03%	2.03%

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為廠房使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之土地及建築物具租賃延長之選擇權，得延長租賃期間 5 年，租金屆時另行協商。合併公司已就前述具租賃延長之未來租賃給付計入租賃負債。

##### (四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 406</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 19,185)</u>	<u>(\$ 19,089)</u>

## 十五、投資性不動產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 55,507	\$ 55,507
增 添	-	-
處 分	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 55,507</u>	<u>\$ 55,507</u>
<u>累計折舊</u>		
1月1日餘額	\$ 2,432	\$ 2,349
處 分	-	-
折舊費用	<u>84</u>	<u>83</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,516</u>	<u>\$ 2,432</u>
12月31日淨額	<u>\$ 52,991</u>	<u>\$ 53,075</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按45年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於109年及108年12月31日之公允價值分別為56,068仟元及55,066仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於109年間及107年間進行之評價為基礎，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故合併公司管理階層評估資產負債表日之公允價值與前述評價結果並無重大差異。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

## 十六、其他金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押活期存款	\$ 9,402	\$ 2,201
質押定期存款	<u>58,420</u>	<u>22,109</u>
	<u>\$ 67,822</u>	<u>\$ 24,310</u>
存款利率區間	0.08%~0.5%	1.7%~2.2%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

十七、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
代付款	\$ 372	\$ 580
暫付款	<u>-</u>	<u>94</u>
	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 674</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金(附註三十)	\$ 8,169	\$ 6,174
催收款項	6,389	12,561
減：備抵損失	( 6,389)	( 12,561)
無形資產－電腦軟體	1,694	2,136
預付設備款	450	816
其他	<u>912</u>	<u>1,662</u>
	<u>\$ 11,225</u>	<u>\$ 10,788</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$236,691	\$224,806
<u>信用借款</u>		
銀行借款	<u>28,430</u>	<u>29,930</u>
	<u>\$265,121</u>	<u>\$254,736</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	1.64%-5.00%	1.75%-5.35%
信用借款	2.80%-4.20%	4.20%-5.32%

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
彰化商業銀行－內湖分行(1.)	\$ 9,146	\$ 12,080
中租迪和股份有限公司(2.)	<u>421</u>	<u>9,206</u>
小 計	9,567	21,286
減：列為一年內到期部分	( 3,406)	( 11,710)
長期借款	<u>\$ 6,161</u>	<u>\$ 9,576</u>
<u>利率區間</u>		
銀行借款(1.)	2.11%	2.09%
其他借款(2.)	2.8538%	2.8538%

1. 該銀行借款係以合併公司之土地及建築物抵押擔保借款（參閱附註三十），自 98 年 1 月底起攤還第一期款，本金分 15 年 180 期攤還，每個月為一期，按月付息一次；該借款利率為浮動利率。
2. 該其他借款係向融資公司借款，自借款期間為 107 年 7 月 30 日起滿一個月始攤還第一期，每月一期，陸續於 110 年 1 月 30 日償清；該借款利率為浮動利率。

#### 十九、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應付款—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 15,842	\$ 18,720
應付員工酬勞	57	2,405
應付設備款	350	5,800
其他（註）	<u>15,444</u>	<u>14,572</u>
	<u>\$ 31,693</u>	<u>\$ 41,497</u>

註：其他應付款項下之其他主係應付修繕費、勞務費、加工費、利息及稅捐等款項所組成。

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及城家公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

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

差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 27,244	\$ 38,510
計畫資產公允價值	( 14,844)	( 20,992)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 17,518</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日餘額	\$ 39,337	(\$ 21,399)	\$ 17,938
服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	442	( 274)	168
認列於損益	442	( 274)	168
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 780)	( 780)
精算損失—人口統計假設 變動	72	-	72
精算損失—財務假設變動	1,637	-	1,637
精算損失—經驗調整	3,182	-	3,182
認列於其他綜合損益	4,891	( 780)	4,111
雇主提撥	-	( 4,699)	( 4,699)
福利支付	( 6,160)	6,160	-
108年12月31日餘額	<u>38,510</u>	<u>( 20,992)</u>	<u>17,518</u>
服務成本			
利息費用(收入)	289	( 174)	115
認列於損益	289	( 174)	115
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 669)	( 669)
精算損失—人口統計假設 變動	52	-	52
精算損失—財務假設變動	795	-	795
精算利益—經驗調整	( 1,193)	-	( 1,193)
認列於其他綜合損益	( 346)	( 669)	( 1,015)
雇主提撥	-	( 4,218)	( 4,218)
福利支付	( 11,209)	11,209	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 27,244</u>	<u>( \$ 14,844)</u>	<u>\$ 12,400</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.500%	0.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 795)	(\$ 1,102)
減少 0.25%	\$ 828	\$ 1,147
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 801	\$ 1,113
減少 0.25%	(\$ 773)	(\$ 1,075)

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,504	\$ 4,600
確定福利義務平均到期期間	11.8 年	11.6 年

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>
已發行股本	<u>\$488,000</u>	<u>\$488,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 97 年 6 月 20 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 101 年 12 月 31 日止已屆滿 3 年，本公司於 107 年底已彌補虧損，故於 108 年 3 月 22 日經董事會擬議，並於 108 年 6 月 21 日之股東常會決議通過補辦公開發行一案。

### (二) 資本公積

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 依法提繳所得稅款。
2. 彌補歷年虧損。
3. 提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積。

扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利中，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額 10%。合併公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 108 年度盈虧撥補案及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 26,370
特別盈餘公積	-	65,176
現金股利	-	29,280
每股現金股利 (元)	-	0.6

#### (四) 其他權益項目

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 48,296)	(\$ 57,488)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	2,184	6,854
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	4,631	2,338
年底餘額	(\$ 41,481)	(\$ 48,296)

## 二二、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
拉鍊銷售收入	\$ 791,792	\$ 894,903
勞務收入	7,004	-
租賃收入（附註十四）	<u>1,030</u>	<u>1,303</u>
	<u>\$ 799,826</u>	<u>\$ 896,206</u>

### (一) 客戶合約之說明

拉鍊商品係依地域性銷售予台灣及大陸之下游製造廠商，並以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	\$ <u>136,028</u>	\$ <u>156,591</u>	\$ <u>173,180</u>
合約負債（帳列其他流動負債項下）			
商品銷貨	\$ <u>1,926</u>	\$ <u>774</u>	\$ <u>917</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ <u>774</u>	\$ <u>917</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

## 二三、淨 損

### (一) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款	\$ <u>479</u>	\$ <u>3,211</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 10,792	\$ -
股利收入	867	1,960
什項收入	<u>1,521</u>	<u>3,603</u>
	<u>\$ 13,180</u>	<u>\$ 5,563</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 371	\$ 135
淨外幣兌換損失	( 13,769)	( 3,977)
處分不動產、廠房及設備淨 損失	-	( 4,452)
其他	( <u>395</u> )	( <u>170</u> )
	<u>(\$ 13,793)</u>	<u>(\$ 8,464)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
借款利息費用	\$ 9,011	\$ 10,788
租賃負債之利息	<u>2,781</u>	<u>3,069</u>
	<u>\$ 11,792</u>	<u>\$ 13,857</u>

(五) 預期信用減損損失 (迴轉利益)

	109年度	108年度
應收款項	\$ 6,719	(\$ 413)
催收款項	<u>1,113</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 7,832</u>	<u>(\$ 332)</u>

(六) 折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 38,024	\$ 42,645
使用權資產之折舊	18,088	18,142
投資性不動產之折舊	84	83
無形資產之攤銷	<u>442</u>	<u>74</u>
合計	<u>\$ 56,638</u>	<u>\$ 60,944</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 50,235	\$ 54,701
營業費用	<u>5,961</u>	<u>6,169</u>
	<u>\$ 56,196</u>	<u>\$ 60,870</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>442</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 74</u>

(七) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 6,124	\$ 5,596
確定福利計畫	<u>115</u>	<u>168</u>
	6,239	5,764
薪資、獎金及紅利等	192,183	203,735
其他員工福利	<u>30,904</u>	<u>35,252</u>
員工福利費用合計	<u>\$229,326</u>	<u>\$244,751</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$174,413	\$193,431
營業費用	<u>54,913</u>	<u>51,320</u>
	<u>\$229,326</u>	<u>\$244,751</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董酬勞前之稅前利益，彌補尚有累積虧損後，分別以3%~7%及不高於4%提撥員工酬勞及董事酬勞。109及108年度因營運虧損，估列之員工酬勞及董事酬勞皆為0仟元。

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

108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月24日及108年3月22日經董事會決議以現金配發員工酬勞0仟元及8,448仟元；董事酬勞0仟元及2,526仟元

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額，與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 12,880	\$ 22,310
外幣兌換損失總額	( 26,649)	( 26,287)
淨(損)益	( <u>\$ 13,769</u> )	( <u>\$ 3,977</u> )

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 4,190
以前年度之調整	( 3,109)	( 7)
遞延所得稅		
本期產生者	( 9,236)	( 5,725)
認列於損益之所得稅利益	( <u>\$ 12,345</u> )	( <u>\$ 1,542</u> )

會計所得與當期所得稅利益之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨損	( <u>\$ 61,040</u> )	( <u>\$ 53,210</u> )
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益	( 20,859)	( 20,398)
稅上不可減除之費損	1,287	1,557
免稅所得	( 2,332)	( 428)
未分配盈餘加徵	-	4,190
未認列之可減除暫時性差異	( 369)	( 46)
未認列之虧損扣抵	13,037	13,590
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 3,109)	( 7)
認列於損益之所得稅利益	( <u>\$ 12,345</u> )	( <u>\$ 1,542</u> )

因新型冠狀疫情之影響，合併公司依台財稅字 10904550440 號令將 109 年第 1 季財務報表虧損換算 109 年上半年度估計虧損，列為 107 年度未分配盈餘申報之減除項目，於 109 年度合併財務報告

中，再按全年度實際虧損金額衡量實際應繳納之 107 年度未分配盈餘稅，據以調整本期所得稅負債。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 203)	\$ 822
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 203)	\$ 822

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
備抵存貨跌價損失	\$ 3,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,780
採用權益法認列子公司之損益	53,327	6,151	-	-	59,478
確定福利退休計畫	3,420	( 821)	( 203)	-	2,396
虧損扣抵	9,417	4,614	-	-	14,031
其他	1,319	( 655)	-	2	666
	<u>\$ 71,263</u>	<u>\$ 9,289</u>	<u>(\$ 203)</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 80,351</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
其他	\$ -	\$ 53	\$ -	\$ -	\$ 53

108 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
備抵存貨跌價損失	\$ 3,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,780
採用權益法認列子公司之損益	45,269	8,058	-	-	53,327
確定福利退休計畫	3,504	( 906)	822	-	3,420
虧損扣抵	12,073	( 2,656)	-	-	9,417
其他	406	921	-	( 8)	1,319
	<u>\$ 65,032</u>	<u>\$ 5,417</u>	<u>\$ 822</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 71,263</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
其他	\$ 308	(\$ 308)	\$ -	\$ -	\$ -

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
備抵呆帳超限	\$ 38,879	\$ 38,764
備抵存貨跌價損失	23,487	23,127
虧損扣抵	<u>156,821</u>	<u>119,587</u>
	<u>\$219,187</u>	<u>\$181,478</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

合併公司截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 203	110
111	112
293	113
1,778	114
1,304	115
57,674	116
56,451	117
45,104	118
<u>81,104</u>	119
<u>\$244,022</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司、宏圓公司及城家公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

用以計算每股之虧損及加權平均股數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期淨損	<u>(\$ 48,695)</u>	<u>(\$ 51,668)</u>
		單位：仟股
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>

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

## 二六、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之補助如下。合併公司於109年取得經濟部之企業紓困補助為10,792仟元。

## 二七、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金。合併公司主要藉由舉借新債或償還舊債之方式維持最佳之資本結構，以長遠提升股東價值。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 3,672	\$ -	\$ -	\$ 3,672
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及 興櫃股票	\$ 14,445	\$ -	\$ -	\$ 14,445
－國內未上市(櫃) 股票	-	-	32,820	32,820
合 計	\$ 14,445	\$ -	\$ 32,820	\$ 47,265

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 6,605	\$ -	\$ -	\$ 6,605
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 及 興櫃股票	\$ 22,813	\$ -	\$ -	\$ 22,813
— 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	36,670	36,670
合 計	\$ 22,813	\$ -	\$ 36,670	\$ 59,483

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 36,670
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	( 3,850)
購 買	-
處分/結清	-
年底餘額	\$ 32,820

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 35,950
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	-
購 買	720
處分/結清	-
年底餘額	\$ 36,670

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

#### (三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 3,672	\$ 6,605
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	348,407	369,177
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	47,265	59,483
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	391,864	419,021

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收款項、其他應收款（不含應收退稅款－營業稅）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付退休金及應付稅捐）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收款項及應付款項、應付短期票券、銀行借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利（損）增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$4,718 (i)	\$7,441 (i)	(\$ 478) (ii)	(\$ 232) (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

合併公司於本年度對美元匯率之敏感度下降，主係外幣銷貨減少相對外幣應收款項減少；兩期對人民幣匯率之敏感度尚無重大差異。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 58,420	\$ 74,982
—金融負債	142,805	95,011
具現金流量利率風險		
—金融資產	123,319	117,597
—金融負債	131,883	181,010

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年度之稅前淨損將增加／減少 86 仟

元，主因為合併公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利將減少／增加 634 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

合併公司於 109 及 108 年度兩期對利率之敏感度下降，主係因變動利率之銀行借款減少所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市櫃股票而產生權益價格暴險。合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 109 及 108 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之變動而增加／減少 473 仟元及 595 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

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

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已

提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。109 及 108 年度之任何時間，對交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 25%。

### 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行借款等，以確保合併公司具有充足之財務彈性。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 109 年 12 月 31 日

	6 個 月 (含) 以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 132,690	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,293	10,293	57,988	68,150
浮動利率工具	109,625	16,797	6,298	-
固定利率工具	<u>86,968</u>	<u>58,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 339,576</u>	<u>\$ 85,646</u>	<u>\$ 64,286</u>	<u>\$ 68,150</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 20,586</u>	<u>\$ 92,788</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	6 個 月 ( 含 ) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 165,268	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	9,341	8,914	52,200	85,550
浮動利率工具	117,404	56,345	6,301	3,151
固定利率工具	75,486	20,907	423	-
	<u>\$ 367,499</u>	<u>\$ 86,166</u>	<u>\$ 58,924</u>	<u>\$ 88,701</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 18,255</u>	<u>\$104,400</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損，於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
宏來興企業股份有限公司	其他關係人(至109年6月底本公司董事為該公司董事)
如興股份有限公司	其他關係人(至109年11月底本公司董事為該公司董事長)

### (二) 營業交易

	租 賃	收 入
	109年度	108年度
宏來興企業股份有限公司	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 1,303</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。

### (三) 其他關係人交易

關 係 人 名 稱	勞 務	收 入
	109年度	108年度
如興股份有限公司	<u>\$ 6,772</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 15,242	\$ 12,266
退職後福利	438	405
	<u>\$ 15,680</u>	<u>\$ 12,671</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及提供背書保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款及活期存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 67,822	\$ 24,310
土地	33,435	33,435
建築物	33,906	39,963
投資性不動產	33,603	33,687
使用權資產	24,435	26,102
存出保證金（帳列其他非流動資產）	2,500	2,500
	<u>\$195,701</u>	<u>\$159,997</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除合併公司已於其他附註所述者外，於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 經本公司董事會通過為關係人提供之背書保證及與銀行簽訂背書保證契約之額度如下：

對 象	109年12月31日	108年12月31日
宏大中國	\$ 51,264	\$ 90,240
MAX INVESTMENT CONSULTING, LTD	39,872	-
	<u>\$ 91,136</u>	<u>\$ 90,240</u>

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 4,204	28.4800 (美元：新台幣)	\$ 119,717
美 元	148	6.6266 (美元：人民幣)	4,236
港 幣	84	3.6250 (港幣：新台幣)	303
日 圓	7,519	0.2766 (日圓：新台幣)	2,080
人 民 幣	587	4.3770 (人民幣：新台幣)	2,568
歐 元	10	35.0600 (歐元：新台幣)	336
			<u>\$ 129,240</u>

#### 金 融 負 債

##### 貨幣性項目

美 元	10	28.4344 (美元：新台幣)	\$ 290
美 元	1,057	6.3620 (美元：人民幣)	29,294
人 民 幣	2,804	4.3242 (人民幣：新台幣)	12,125
			<u>\$ 41,709</u>

108年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,612	30.6886 (美元：新台幣)	\$ 294,983
美 元	521	6.8953 (美元：人民幣)	13,695
港 幣	2	3.8661 (港幣：新台幣)	7
日 圓	7,274	0.2772 (日圓：新台幣)	2,016
人 民 幣	680	4.3210 (人民幣：新台幣)	2,938
歐 元	4	33.7399 (歐元：新台幣)	122
			<u>\$ 313,761</u>

#### 金 融 負 債

##### 貨幣性項目

美 元	13	30.3686 (美元：新台幣)	\$ 392
美 元	5,365	6.9274 (美元：人民幣)	159,461
港 幣	195	3.8720 (港幣：新台幣)	754
人 民 幣	1,758	4.3101 (人民幣：新台幣)	7,578
			<u>\$ 168,185</u>

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

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1(新台幣：新台幣)	(\$ 14,954)	1(新台幣：新台幣)	(\$ 1,227)
人民幣	4.3071(人民幣：新台幣)	1,185	4.4489(人民幣：新台幣)	2,750
		<u>(\$ 13,769)</u>		<u>(\$ 3,977)</u>

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、六)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表七)

#### 三四、部門資訊

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。於 109 及 108 年度，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四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

##### (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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
台灣地區部門	\$ 497,912	\$ 516,731	(\$ 22,469)	(\$ 16,688)
大陸地區部門	380,673	452,475	( 23,360)	( 20,292)
其他部門	-	-	( 2,501)	( 2,683)
繼續營業單位總額	858,585	969,206		
部門間交易銷除	( 78,759)	( 73,000)		
合 計	<u>\$ 799,826</u>	<u>\$ 896,206</u>		
營業外收入及支出			( 12,710)	( 13,547)
稅前淨利			<u>(\$ 61,040)</u>	<u>(\$ 53,210)</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，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有資產及負債均未分攤至應報導部門。

(三) 主要產品之收入

合併公司主要產品之收入分析如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
拉 鍊	\$ 791,792	\$ 894,903
其 他	<u>8,034</u>	<u>1,303</u>
	<u>\$ 799,826</u>	<u>\$ 896,206</u>

(四) 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。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
			<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
台 灣	\$ 456,195	\$ 485,390	\$ 314,673	\$ 334,112
中 國	<u>343,631</u>	<u>410,816</u>	<u>141,259</u>	<u>165,367</u>
	<u>\$ 799,826</u>	<u>\$ 896,206</u>	<u>\$ 455,932</u>	<u>\$ 499,479</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、其他金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 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。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：美金／新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵額	擔保		對個別對象 資金貸與總額 (以本公司淨值 40%為限)	資金總額 (以本公司淨值 40%為限)	與備註
														名稱	品值			
0	宏大拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO.,LTD. 宏大拉鍊(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 2,000 新台幣 56,960	美金 2,000 新台幣 56,960	美金 新台幣	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	無	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40%為限)	
0	宏大拉鍊股份有限公司	宏大拉鍊(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 5,200 新台幣 148,096	美金 5,200 新台幣 148,096	美金 新台幣	3~4.2	2	-	營運週轉	-	-	無	無	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40%為限)	
2	宏圖投資股份有限公司	城家建設股份有限公司	其他應收款	是	美金 3,000	美金 3,000	新台幣 2,450	2	2	-	營運週轉	-	-	無	無	新台幣 17,548 (以該公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40%為限)	新台幣 17,548 (以該公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 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：本表相關交易業已調整沖銷。

宏德拉鍊股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：美金／新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書者		對象	對背書保證 期限	單一企業 背書保證額	本期最高 保證餘額	書期保 額	期末 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 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(%)	背書最高 保證額	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對大陸地 區背書保證	註
		公司名稱	關係																
0	宏德拉鍊股份 有限公司	宏德拉鍊(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	本公司經由子 公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之 孫公司	\$ 256,141 (以本公司最近 期經會計師 查核或核 閱財務報告 淨值之 45%)	美金 2,000 新台幣 56,960 (註)	美金 1,800 新台幣 51,264 (註)	美金 1,000 新台幣 28,480 (註)	\$ 9,161	9.01	\$ 569,203 (以本公司最 近期經會計師 查核或核閱財 務報告淨值之 100%)	Y	N				Y		
0	宏德拉鍊股份 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	本公司經由子 公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之 孫公司	\$ 256,141 (以本公司最近 期經會計師 查核或核 閱財務報告 淨值之 45%)	美金 1,400 新台幣 39,872 (註)	美金 1,400 新台幣 39,872 (註)	美金 1,330 新台幣 37,878 (註)	40,376	7.00	\$ 569,203 (以本公司最 近期經會計師 查核或核閱財 務報告淨值之 100%)	Y	N				N		

註：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行即期匯率。

宏德拉鍊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

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	帳列科目	期股	帳數	金額	持股比例(%)	公允價值	備註
宏德拉鍊股份有限公司	股票 金洲海洋科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000		\$ 3,788	-	\$ 3,275	
"	來思達國際企業股份有限公司 減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	"	"	66,000		5,059 ( <u>1,830</u> )	-	3,742	
"	基金受益憑證 安聯新興債券收益組合基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000		<u>\$ 7,017</u> \$ 1,000	-	\$ 1,259	
"	元大台灣高股息優質龍頭基金 減：透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	"	"	100,000		1,000 <u>266</u>	-	<u>1,007</u>	
宏圖投資股份有限公司	股票 光洋應用材料科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	68,508		<u>\$ 2,266</u> \$ 3,130	-	<u>\$ 2,266</u> \$ 2,980	
"	佳能企業股份有限公司	"	"	33,992		2,244	-	510	
"	科風股份有限公司	"	"	255,540		7,586	-	1,303	
"	宏全國際股份有限公司	"	"	11,539		729	-	696	
"	昇陽建設企業股份有限公司	"	"	5,000		135	-	76	
"	森寶開發股份有限公司	"	"	15,000		308	-	165	
"	寶島光學科技股份有限公司	"	"	14,000		1,268	-	832	
"	立凱電能科技股份有限公司	"	"	7,838		428	-	126	
"	聯合骨科器材股份有限公司	"	"	20,003		1,465	-	740	
"	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動			( <u>9,865</u> )		-	
						\$ 7,428		\$ 7,428	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	備 註
宏圖投資股份有限公司	基金受託憑證 復華中國新經濟平衡基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	\$	400		\$ 400	
"	富蘭克林華美新興國家固定收益基金	"	"	100,000	<u>1,006</u> <u>\$ 1,406</u>			<u>1,006</u> <u>\$ 1,406</u>	
宏大陸股份有限公司	股票 美商吉的堡教育集團	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	91,995	\$	3,437	0.27	\$	
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整					<u>( 3,437 )</u>		<u>—</u>	
宏圖投資股份有限公司	股票 科勝能源科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000,000	\$	30,000	6.98	\$ 7,500	
"	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	195,000		5,320	1.19	5,320	
"	豐新創業投資股份有限公司	"	"	2,000,000		20,000	3.17	20,000	
	台通科技股份有限公司	"	"	50,000		<u>3,850</u> 59,170	1.04	<u>—</u>	
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整					<u>( 26,350 )</u>		<u>\$ 32,820</u>	
						<u>\$ 32,820</u>		<u>\$ 32,820</u>	

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：美金／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未去	資去年	金年底	額期股	末		持面	有被投	公司本	之備	註
									數	比					
宏大拉鍊股份有限公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	薩摩亞群島	專業投資	美金：10,024 新台幣：284,982 (註1)	美金：10,024 新台幣：284,982 (註1)	美金：10,024 新台幣：284,982 (註1)	9,490,000	100.00	美金：1,948 新台幣：55,378	美金：(26,810) 新台幣：(26,810)	美金：(26,810) 新台幣：(26,810)	美金：(26,810) 新台幣：(26,810)	美金：(26,810) 新台幣：(26,810)		
"	宏圓投資股份有限公司	中華民國	專業投資	新台幣：86,000	新台幣：86,000	新台幣：86,000	8,600,000	100.00	新台幣：43,871	新台幣：(2,221)	新台幣：(2,221)	新台幣：(2,221)	新台幣：(2,221)		
"	雙都經貿股份有限公司	中華民國	進出口貿易	新台幣：7,500	新台幣：	新台幣：	300,000	30.00	新台幣：6,716	新台幣：(2,163)	新台幣：(2,163)	新台幣：(784)	新台幣：(784)		
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	英屬維京群島	專業投資	美金：9,144 新台幣：259,964 (註1)	美金：9,144 新台幣：259,964 (註1)	美金：9,144 新台幣：259,964 (註1)	9,800,000	100.00	美金：2,460 新台幣：69,935	美金：(26,966) 新台幣：(26,966)	美金：(26,966) 新台幣：(26,966)	美金：(26,966) 新台幣：(26,966)	美金：(26,966) 新台幣：(26,966)	含投資成本 超過公平 價值之溢 價攤銷。	
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	薩摩亞群島	進出口貿易	美金：880 新台幣：25,018 (註1)	美金：880 新台幣：25,018 (註1)	美金：880 新台幣：25,018 (註1)	880,000	100.00	美金：250 新台幣：7,121	美金：1,592 新台幣：1,592	美金：1,592 新台幣：1,592	美金：1,592 新台幣：1,592	美金：1,592 新台幣：1,592		
宏圓投資股份有限公司	城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：21,000	新台幣：21,000	新台幣：21,000	100,000	100.00	新台幣：497	新台幣：(146)	新台幣：(146)	新台幣：(146)	新台幣：(146)		

註1：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行即期匯率。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註3：本表相關交易業已調整沖銷。



宏大陸鍊股份有限公司及子公司  
 母公司間業務關係及重要交易事項  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱名	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率%	
0	宏大陸鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	母公司對孫公司	利息收入	\$ 1,026	無重大差異	0.11%	
"	"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	"	進貨淨額	15,738	"	1.76%	
"	"	"	"	應付帳款	290	"	0.02%	
"	"	宏大陸鏈(中國)有限公司	"	銷貨收入淨額	9,627	"	1.07%	
"	"	"	"	利息收入	3,236	"	0.36%	
"	"	"	"	進貨淨額	41,717	"	4.65%	
"	"	"	"	應收帳款	2,424	收款期間較長	0.20%	
"	"	"	"	應付帳款	7,992	無重大差異	0.66%	
2	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	宏大陸鏈(中國)有限公司	子公司對子公司	進貨淨額	11,677	無重大差異	1.30%	
"	"	"	"	應付帳款	276	無重大差異	0.02%	
"	"	"	"	應收帳款	11,519	收款期間較長	0.12%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 ( 股 )	持 股 比 例
永讚開發投資股份有限公司	4,525,400	9.27%
宏育國際投資股份有限公司	3,327,667	6.81%
永祥開發投資股份有限公司	3,001,000	6.14%
宏達開發投資股份有限公司	2,962,667	6.07%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附件二

最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

## 會計師查核報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏大拉鍊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨真實性

宏大拉鍊股份有限公司收入來源主要為拉鍊產品之銷售，受市場競爭之影響，經分析特定客戶之銷售成長率相較整體銷售趨勢呈現重大成長，故將來自該等客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱個體財務報表附註四（十一）。

針對此重要事項，本會計師瞭解及測試上述特定客戶收入相關內部控制制度設計及執行之有效性，並執行上述特定客戶 109 年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本，檢視內外部相關文件，以確認銷貨交易之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏大拉鍊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏大拉鍊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏大拉鍊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏大拉鍊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 莊 文 源

莊 文 源



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 86,970	10	\$ 129,778	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	2,266	-	4,000	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)	7,017	1	17,176	2
1150	應收票據淨額(附註九)	8,289	1	7,641	1
1170	應收帳款淨額(附註九)	79,123	9	88,777	9
1180	應收帳款—關係人淨額(附註九及二八)	2,424	-	2,931	-
1200	其他應收款(附註九)	6,197	1	1,702	-
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	112	-	167,104	16
130X	存貨(附註十)	146,317	16	143,549	14
1410	預付款項	14,249	1	14,780	1
1476	其他金融資產—流動(附註十五及二九)	67,822	7	24,310	2
1479	其他流動資產(附註十六)	377	-	674	-
11XX	流動資產總計	<u>421,163</u>	<u>46</u>	<u>602,422</u>	<u>58</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	125,363	14	60,265	6
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二九)	84,952	9	94,348	9
1755	使用權資產(附註十三)	133,546	15	141,261	14
1760	投資性不動產(附註十四及二九)	52,991	6	53,075	5
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	80,222	9	71,104	7
1990	其他非流動資產(附註十六及二九)	10,236	1	8,630	1
15XX	非流動資產總計	<u>487,310</u>	<u>54</u>	<u>428,683</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 908,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,031,105</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 94,308	10	\$ 139,000	14
2150	應付票據	12,464	1	9,900	1
2170	應付帳款	37,298	4	40,915	4
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	8,283	1	6,582	1
2200	其他應付款(附註十八及二三)	25,243	3	33,477	3
2230	本期所得稅負債	-	-	4,190	-
2280	租賃負債—流動(附註十三)	18,005	2	15,505	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	3,406	-	11,710	1
2399	其他流動負債(附註二一)	3,771	1	3,511	-
21XX	流動負債總計	<u>202,778</u>	<u>22</u>	<u>264,790</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七)	6,161	1	9,576	1
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	53	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	117,878	13	127,150	12
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	12,400	1	17,518	2
25XX	非流動負債總計	<u>136,492</u>	<u>15</u>	<u>154,244</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>339,270</u>	<u>37</u>	<u>419,034</u>	<u>41</u>
	權益(附註二十及二六)				
	股 本				
3110	普通股	488,000	54	488,000	47
3200	資本公積	3,778	-	3,778	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,370	3	26,370	3
3320	特別盈餘公積	65,176	7	65,176	6
3350	未分配盈餘	33,061	4	85,575	8
3300	保留盈餘總計	124,607	14	177,121	17
3400	其他權益	(47,182)	(5)	(56,828)	(5)
3XXX	權益總計	<u>569,203</u>	<u>63</u>	<u>612,071</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 908,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,031,105</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰



宏大拉鍊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一及二八）	\$ 497,912	100	\$ 516,731	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二八）	( 452,526)	( 91)	( 471,606)	( 91)
5900	營業毛利	45,386	9	45,125	9
6000	營業費用（附註十九、二二及二八）	( 69,109)	( 14)	( 61,813)	( 12)
6900	營業淨損	( 23,723)	( 5)	( 16,688)	( 3)
	營業外收入及支出（附註二二、二五及二八）				
7100	利息收入	4,579	1	9,145	2
7010	其他收入	12,789	3	4,505	1
7020	其他利益及損失	( 15,041)	( 3)	( 1,205)	-
7050	財務成本	( 5,918)	( 1)	( 6,672)	( 2)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益	( 33,758)	( 7)	( 42,328)	( 8)
7000	營業外收入及支出合計	( 37,349)	( 7)	( 36,555)	( 7)
7900	稅前淨損	( 61,072)	( 12)	( 53,243)	( 10)
7950	所得稅利益（附註二三）	12,377	2	1,575	-
8200	本年度淨損	( 48,695)	( 10)	( 51,668)	( 10)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,015	-	(\$ 4,111)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,029	1	5,968	1
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	( 1,845)	-	886	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 203)	-	822	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>2,831</u>	<u>-</u>	<u>( 844)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>5,827</u>	<u>1</u>	<u>2,721</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 42,868)</u>	<u>( 9)</u>	<u>(\$ 48,947)</u>	<u>( 9)</u>
	每股虧損（附註二四）				
9710	基 本	<u>(\$ 1.00)</u>		<u>(\$ 1.06)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鍾富瑋



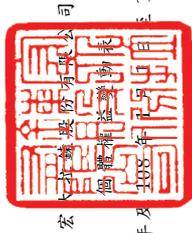
經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰



單位：新台幣千元



宏碁股份有限公司  
總經理 謝青峰

民國 109 年 12 月 31 日

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	本		保		留		盈		計		其 他	權 益	項 目	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 實 現 評 價 損 益	合 計				
A1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263,696	\$ 263,696				(\$ 7,688)	(\$ 57,488)	(\$ 65,176)	\$ 690,298
B1	-	-	-	26,370	-	-	(26,370)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	65,176	-	(65,176)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(29,280)	(29,280)	-	-	-	-	-	-	(29,280)
	小 計	-	-	26,370	65,176	-	(120,826)	(29,280)	-	-	-	-	-	-	(29,280)
D1	-	-	-	-	-	-	(51,668)	(51,668)	-	-	-	-	-	-	(51,668)
D3	-	-	-	-	-	-	(3,289)	(3,289)	(844)	6,854	6,010	-	6,854	6,010	2,721
D5	-	-	-	-	-	-	(54,957)	(54,957)	(844)	6,854	6,010	-	6,854	6,010	(48,947)
Q1	-	-	-	-	-	-	(2,338)	(2,338)	-	2,338	2,338	-	2,338	2,338	-
Z1	48,800	488,000	3,778	26,370	65,176	65,176	85,575	177,121	(8,552)	(48,296)	(56,828)	-	(48,296)	(56,828)	612,071
D1	-	-	-	-	-	-	(48,695)	(48,695)	-	-	-	-	-	-	(48,695)
D3	-	-	-	-	-	-	812	812	2,831	2,184	5,015	-	2,184	5,015	5,827
D5	-	-	-	-	-	-	(47,883)	(47,883)	2,831	2,184	5,015	-	2,184	5,015	(42,868)
Q1	-	-	-	-	-	-	(4,631)	(4,631)	-	4,631	4,631	-	4,631	4,631	-
Z1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 26,370	\$ 65,176	\$ 65,176	\$ 33,061	\$ 124,607	(\$ 5,701)	(\$ 41,481)	(\$ 47,182)	-	(\$ 41,481)	(\$ 47,182)	\$ 569,203

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：鍾富源



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰

宏大拉鍊股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 61,072)	(\$ 53,243)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,028	30,155
A20200	攤銷費用	442	74
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,254	( 481)
A20900	財務成本	5,918	6,672
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益	33,758	42,328
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	5
A21200	利息收入	( 4,579)	( 9,145)
A21300	股利收入	( 669)	( 1,778)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 291)	( 128)
A24100	外幣兌換淨損失	3,043	5,465
A29900	其他項目	559	495
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,025	( 1,738)
A31130	應收票據	( 649)	1,030
A31150	應收帳款	8,446	1,041
A31180	其他應收款	931	10
A31200	存 貨	( 2,768)	( 11,364)
A31240	其他流動資產	828	894
A32130	應付票據	2,564	( 768)
A32150	應付帳款	( 1,916)	1,724
A32180	其他應付款項	( 2,731)	( 13,439)
A32230	其他流動負債	260	350
A32240	淨確定福利負債	( 4,103)	( 4,531)
A32990	其他項目	-	27
A33000	營運產生之現金流入(出)	10,278	( 6,345)
A33100	收取之利息	4,579	9,145
A33200	收取之股利	669	1,778

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,971)	(\$ 6,694)
A33500	支付之所得稅	( 1,081)	( 34)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>8,474</u>	<u>( 2,150)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 5,953)	( 29,630)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14,715	32,195
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	13,932
B01800	取得關聯企業	( 7,500)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,840)	( 3,959)
B04500	購置無形資產	-	( 2,210)
B04200	其他應收款—關係人減少(增加)	76,622	( 44,453)
B06600	其他金融資產(增加)減少	( 44,633)	34,347
B07100	預付設備款增加	( 236)	( 70)
B09900	其 他	<u>( 2,527)</u>	<u>( 485)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,648</u>	<u>( 333)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 44,692)	( 17,000)
C01700	償還長期借款	( 11,719)	( 14,081)
C04020	租賃負債本金償還	( 16,059)	( 15,614)
C04500	支付現金股利	-	<u>( 29,280)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 72,470)</u>	<u>( 75,975)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 1,460)</u>	<u>1,201</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 42,808)	( 77,257)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>129,778</u>	<u>207,035</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,970</u>	<u>\$ 129,778</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：謝青峰



宏大拉鍊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏大拉鍊股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 67 年 2 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 90 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會核准。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

#### IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

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

### 商品之銷售

商品銷貨收入來自拉鍊產品之銷售。產品依合約於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額，係認列為政府補助。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

## （十六）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以

實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計損失

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 所得稅

109年及108年12月31日與可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為80,222仟元及71,104仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於109年及108年12月31日止分別尚有18,547仟元及13,660仟元並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 209	\$ 488
支票存款	2,470	1,086
活期存款	43,789	30,407
外幣存款	40,502	44,924
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	52,873
	<u>\$ 86,970</u>	<u>\$ 129,778</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.04%	0.08%
外幣存款	0.01%~0.20%	0.001%~0.45%
定期存款	-	2.04%~2.15%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 4,000</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動		
國內投資		
上市(櫃)及興櫃股票	\$ <u>7,017</u>	\$ <u>17,176</u>

本公司依中長期策略進行投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於109年及108年間，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值20,141仟元及32,195仟元出售部分普通股，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(4,631)仟元及(1,489)仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據(因營業而發生)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 8,444	\$ 7,795
減：備抵損失	( <u>155</u> )	( <u>154</u> )
	\$ <u>8,289</u>	\$ <u>7,641</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 80,497	\$ 90,011
減：備抵損失	( <u>1,374</u> )	( <u>1,234</u> )
	\$ <u>79,123</u>	\$ <u>88,777</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>2,424</u>	\$ <u>2,931</u>
<u>其他應收款</u>		
應收處分投資價款	\$ 5,426	\$ -
應收退稅款—營業稅	595	1,004
其他	<u>176</u>	<u>698</u>
	\$ <u>6,197</u>	\$ <u>1,702</u>

### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 180 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信用品質評等良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並每年不定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期					逾期超過 365天	合計
		1~30天	31~60天	61~180天	181~365天	合計		
預期信用損失率	0%	0.08%	1.51%	22.13%	35.1%	100%		
總帳面金額	\$ 64,397	\$ 13,904	\$ 726	\$ 113	\$ 3,781	\$ -	\$ 82,921	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 11)	( 11)	( 25)	( 1,327)	-	( 1,374)	
攤銷後成本	\$ 64,397	\$ 13,893	\$ 715	\$ 88	\$ 2,454	\$ -	\$ 81,547	

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期					逾期超過 365天	合計
		1~30天	31~60天	61~180天	181~365天	合計		
預期信用損失率	0.13%	1.55%	9.31%	27.11%	50.12%	100%		
總帳面金額	\$ 68,016	\$ 21,460	\$ 2,148	\$ 203	\$ 1,115	\$ -	\$ 92,942	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 88)	( 332)	( 200)	( 55)	( 559)	-	( 1,234)	
攤銷後成本	\$ 67,928	\$ 21,128	\$ 1,948	\$ 148	\$ 556	\$ -	\$ 91,708	

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,388	\$ 1,669
加：本年度提列減損損失	141	-
減：本年度迴轉減損損失	<u>-</u>	<u>( 281)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 1,388</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 13,455	\$ 14,703
在 製 品	132,833	136,703
製 成 品	18,924	11,041
商 品	5	2
減：備抵存貨跌價損失	<u>( 18,900)</u>	<u>( 18,900)</u>
	<u>\$ 146,317</u>	<u>\$ 143,549</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 452,370 仟元及 471,439 仟元。

109 年度之銷貨成本包括未分攤固定製造費用 4,742 仟元、存貨盤損淨額 8,550 仟元。

108 年度之銷貨成本包括未分攤固定製造費用 5,132 仟元及存貨盤損淨額 5,293 仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 118,647	\$ 60,265
投資關聯企業	<u>6,716</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 125,363</u>	<u>\$ 60,265</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
<u>子 公 司 名 稱</u>		
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 55,379	\$ 12,329
宏圓投資股份有限公司	43,870	47,936
宏大拉鏈(中國)有限公司	<u>19,398</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 118,647</u>	<u>\$ 60,265</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	100%	100%
宏圓投資股份有限公司	100%	100%
宏大拉鏈（中國）有限公司	22.22%	-

1. MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.係於 91 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。
2. 宏圓投資股份有限公司係於 97 年間辦理註冊登記成立，為本公司直接投資之被投資公司。
3. 本公司於 109 年 6 月以債權轉股權方式投資宏大拉鏈（中國）有限公司 300 萬美元，取得 22.22% 股數，並與 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 共同持有其 100% 股權。

(二) 投資關聯企業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ -</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
合併公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 784)	\$ -
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 784)</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 109 年 6 月間取得個別不重大之關聯企業。

## 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 33,435	\$ 24,521	\$ 254,910	\$ 12,040	\$ 4,829	\$ 329,735
增添	-	-	2,088	302	-	2,390
重分類	-	-	156	-	-	156
處分	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 33,435</u>	<u>\$ 24,521</u>	<u>\$ 257,154</u>	<u>\$ 12,342</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ 332,281</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,950	\$ 206,884	\$ 10,876	\$ 3,677	\$ 235,387
折舊費用	-	293	10,403	799	447	11,942
重分類	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,243</u>	<u>\$ 217,287</u>	<u>\$ 11,675</u>	<u>\$ 4,124</u>	<u>\$ 247,329</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 33,435</u>	<u>\$ 10,278</u>	<u>\$ 39,867</u>	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 84,952</u>
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 33,435	\$ 24,521	\$ 248,900	\$ 12,040	\$ 4,657	\$ 323,553
增添	-	-	7,084	-	321	7,405
重分類	-	-	70	-	-	70
處分	-	-	(1,144)	-	(149)	(1,293)
108年12月31日餘額	<u>\$ 33,435</u>	<u>\$ 24,521</u>	<u>\$ 254,910</u>	<u>\$ 12,040</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ 329,735</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,657	\$ 197,048	\$ 9,498	\$ 3,408	\$ 223,611
折舊費用	-	293	10,975	1,378	418	13,064
重分類	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(1,139)	-	(149)	(1,288)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,950</u>	<u>\$ 206,884</u>	<u>\$ 10,876</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 235,387</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 33,435</u>	<u>\$ 10,571</u>	<u>\$ 48,026</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 94,348</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
機器設備	6~10年
運輸設備	5年
其他設備	2~10年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地及建築物	<u>\$ 133,546</u>	<u>\$ 141,261</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地及建築物	<u>\$ 17,002</u>	<u>\$ 17,008</u>

#### (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 18,005</u>	<u>\$ 15,505</u>
非流動	<u>\$ 117,878</u>	<u>\$ 127,150</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
土地及建築物	1.87%~2.03%	2.03%

#### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物做為廠房使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之土地及建築物具租賃延長之選擇權，得延長租賃期間 5 年，租金屆時另行協商。本公司已就前述具租賃延長之未來租賃給付計入租賃負債。

#### (四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 55</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 18,880)</u>	<u>(\$ 18,738)</u>

#### 十四、投資性不動產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 55,507	\$ 55,507
增 添	-	-
處 分	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 55,507</u>	<u>\$ 55,507</u>
<u>累計折舊</u>		
1月1日餘額	\$ 2,432	\$ 2,349
處 分	-	-
折舊費用	<u>84</u>	<u>83</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,516</u>	<u>\$ 2,432</u>
12月31日淨額	<u>\$ 52,991</u>	<u>\$ 53,075</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 56,068 仟元及 55,066 仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 109 年間及 107 年間進行之評價為基礎，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行，因該區域不動產交易價格並無重大變化，故本公司管理階層評估資產負債表日之公允價值與前述評價結果並無重大差異。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

#### 十五、其他金融資產－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押活期存款	\$ 9,402	\$ 2,201
質押定期存款	<u>58,420</u>	<u>22,109</u>
	<u>\$ 67,822</u>	<u>\$ 24,310</u>
存款利率區間	0.08%~0.5%	1.7%~2.2%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

## 十六、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	\$ -	\$ 94
代付款	<u>377</u>	<u>580</u>
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 674</u>
<u>非流動</u>		
無形資產－電腦軟體	\$ 1,694	\$ 2,136
存出保證金（附註二九）	8,169	6,174
催收款項	-	2,112
減：備抵催收款項	-	( 2,112)
預付設備款	80	-
其他	<u>293</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 8,630</u>

## 十七、借 款

### （一）短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 94,308</u>	<u>\$ 139,000</u>
<u>利率區間</u>		
擔保借款	1.64%~2.05%	1.75%~2.25%

### （二）長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
彰化商業銀行－內湖分行(1)	\$ 9,146	\$ 12,080
中租迪和股份有限公司(2)	<u>421</u>	<u>9,206</u>
小 計	9,567	21,286
減：列為1年內到期部分	<u>( 3,406)</u>	<u>( 11,710)</u>
長期借款	<u>\$ 6,161</u>	<u>\$ 9,576</u>
<u>利率區間</u>		
銀行借款(1)	2.11%	2.09%
其他借款(2)	2.8538%	2.8538%

1. 該銀行借款係以本公司之土地及建築物抵押擔保借款（參閱附註二九），自98年1月底起攤還第一期款，本金分15年180期攤還，每個月為一期，按月付息一次；該借款利率為浮動利率。

2. 該其他借款係向融資公司借款，自借款期間為 107 年 7 月 30 日起滿一個月始攤還第一期，每月一期，陸續於 110 年 1 月 30 日償清；該借款利率為浮動利率。

#### 十八、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應付款—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 12,785	\$ 11,989
應付員工酬勞	57	2,405
應付設備款	350	5,800
其他（註）	<u>12,051</u>	<u>13,283</u>
	<u>\$ 25,243</u>	<u>\$ 33,477</u>

註：其他應付款項下之其他主係應付佣金、勞務費、保費、利息等款項所組成。

#### 十九、退職後福利計畫

##### （一）確定提撥計畫

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

##### （二）確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 27,244	\$ 38,510
計畫資產公允價值	( <u>14,844</u> )	( <u>20,992</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 17,518</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 39,337	(\$ 21,399)	\$ 17,938
服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	442	( 274)	168
認列於損益	442	( 274)	168
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 780)	( 780)
精算損失—人口統計假設 變動	72	-	72
精算損失—財務假設變動	1,637	-	1,637
精算損失—經驗調整	3,182	-	3,182
認列於其他綜合損益	4,891	( 780)	4,111
雇主提撥	-	( 4,699)	( 4,699)
福利支付	( 6,160)	6,160	-
108 年 12 月 31 日 餘 額	38,510	( 20,992)	17,518
服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	289	( 174)	115
認列於損益	289	( 174)	115
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 669)	( 669)
精算損失—人口統計假設 變動	52	-	52
精算損失—財務假設變動	795	-	795
精算利益—經驗調整	( 1,193)	-	( 1,193)
認列於其他綜合損益	( 346)	( 669)	( 1,015)
雇主提撥	-	( 4,218)	( 4,218)
福利支付	( 11,209)	11,209	-
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 27,244	(\$ 14,844)	\$ 12,400

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 795)	(\$ 1,102)
減少 0.25%	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,147</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 1,113</u>
減少 0.25%	(\$ 773)	(\$ 1,075)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$ 4,600</u>
確定福利義務平均到期期間	11.8年	11.6年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>
已發行股本	<u>\$ 488,000</u>	<u>\$ 488,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 97 年 6 月 20 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 101 年 12 月 31 日止已屆滿 3 年，本公司於 107 年底已彌補虧損，故於 108 年 3 月 22 日經董事會擬議，並於 108 年 6 月 21 日之股東常會決議通過補辦公開發行一案。

## (二) 資本公積

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 依法提繳所得稅款。
2. 彌補歷年虧損。
3. 提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積。

扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利中，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額 10%。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 108 年度盈虧撥補案及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 26,370
特別盈餘公積	-	65,176
現金股利	-	29,280
每股現金股利 (元)	-	0.6

#### (四) 其他權益項目

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	( <u>\$ 48,296</u> )	( <u>\$ 57,488</u> )
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	4,029	5,968
採用權益法之子公司之		
份額	( <u>1,845</u> )	<u>886</u>
本年度其他綜合損益	<u>2,184</u>	<u>6,854</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘		
未實現損益	4,631	1,489
採用權益法之子公司之		
份額	<u>-</u>	<u>849</u>
	<u>4,631</u>	<u>2,338</u>
年底餘額	( <u>\$ 41,481</u> )	( <u>\$ 48,296</u> )

## 二一、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
拉鍊銷售收入	\$ 492,536	\$ 515,428
勞務收入	4,346	-
租賃收入	<u>1,030</u>	<u>1,303</u>
	<u>\$ 497,912</u>	<u>\$ 516,731</u>

### (一) 客戶合約之說明

拉鍊商品係依地域性銷售予台灣及大陸之下游製造廠商，並以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 81,547</u>	<u>\$ 91,708</u>	<u>\$ 93,606</u>
合約負債（帳列其他流動負債項下）			
商品銷貨	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 797</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 797</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十一。

## 二二、淨 損

### (一) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 291	\$ 128
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	( 5)
淨外幣兌換損失	( 14,954)	( 1,259)
其 他	<u>( 378)</u>	<u>( 69)</u>
	<u>(\$ 15,041)</u>	<u>(\$ 1,205)</u>

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 317	\$ 3,074
關係人借款	<u>4,262</u>	<u>6,071</u>
	<u>\$ 4,579</u>	<u>\$ 9,145</u>

(三) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 10,792	\$ -
股利收入	669	1,778
賠償收入	491	1,052
什項收入	<u>837</u>	<u>1,675</u>
	<u>\$ 12,789</u>	<u>\$ 14,505</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
借款利息費用	\$ 3,137	\$ 3,603
租賃負債之利息	<u>2,781</u>	<u>3,069</u>
	<u>\$ 5,918</u>	<u>\$ 6,672</u>

(五) 預期信用減損損失 (迴轉利益)

	109年度	108年度
應收款項	\$ 141	(\$ 281)
催收款項	<u>1,113</u>	<u>(200)</u>
	<u>\$ 1,254</u>	<u>(\$ 481)</u>

(六) 折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 11,942	\$ 13,064
使用權資產之折舊	17,002	17,008
投資性不動產之折舊	84	83
無形資產之攤銷	<u>442</u>	<u>74</u>
合計	<u>\$ 29,470</u>	<u>\$ 30,229</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,614	\$ 27,222
營業費用	<u>2,414</u>	<u>2,933</u>
	<u>\$ 29,028</u>	<u>\$ 30,155</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>442</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 74</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 6,124	\$ 5,596
確定福利計畫	<u>115</u>	<u>168</u>
	6,239	5,764
薪資、獎金及紅利等	133,345	126,968
其他員工福利	<u>21,802</u>	<u>20,597</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 161,386</u>	<u>\$ 153,329</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,150	\$ 125,781
營業費用	<u>36,236</u>	<u>27,548</u>
	<u>\$ 161,386</u>	<u>\$ 153,329</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董酬勞前之稅前利益，彌補尚有累積虧損後，分別以3%~7%及不高於4%提撥員工酬勞及董事酬勞。109及108年度因營運虧損，估列之員工酬勞及董事酬勞皆為0仟元。

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

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月24日及108年3月22日經董事會決議以現金配發員工酬勞0仟元及8,448仟元；董監事酬勞0仟元及2,526仟元。

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,914	\$ 15,596
外幣兌換損失總額	( 21,868)	( 16,855)
淨損益	( \$ 14,954)	( \$ 1,259)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅(利益)費用之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 4,190
以前年度之調整	( 3,109)	( 7)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 9,268)	( 5,758)
認列於損益之所得稅利益	( \$ 12,377)	( \$ 1,575)

會計所得與當期所得稅利益之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨損	( \$ 61,072)	( \$ 53,243)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	( \$ 12,214)	( \$ 10,649)
稅上不可減除之費損	616	454
免稅所得	( 2,292)	( 391)
未分配盈餘加徵	-	4,190
未認列之可減除暫時性差異	4,622	4,828
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 3,109)	( 7)
認列於損益之所得稅利益	( \$ 12,377)	( \$ 1,575)

因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，本公司依台財稅字 10904550440 號令將 109 年第 1 季財務報表虧損換算 109 年上半年估計虧損，列為 107 年度未分配盈餘申報時之減除項目，於 109 年度個體財務報告中，再按全年度實際虧損金額衡量實際應繳納之 107 年度未分配盈餘稅，據以調整本期所得稅負債。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ -
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	( 203 )	822
認列於其他綜合損益之所得稅	( \$ 203 )	\$ 822

## (三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價損失	\$ 3,780	\$ -	\$ -	\$ 3,780
採用權益法認列子公司 之損益	53,327	6,151	-	59,478
確定福利退休計畫	3,420	( 821 )	( 203 )	2,396
虧損扣抵	9,417	4,614	-	14,031
兌換損益	1,150	( 867 )	-	283
其他	10	244	-	254
	<u>\$ 71,104</u>	<u>\$ 9,321</u>	<u>( \$ 203 )</u>	<u>\$ 80,222</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
兌換損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價損失	\$ 3,780	\$ -	\$ -	\$ 3,780
採用權益法認列子公司 之損益	45,269	8,058	-	53,327
確定福利退休計畫	3,504	( 906 )	822	3,420
虧損扣抵	12,073	( 2,656 )	-	9,417
兌換損益	-	1,150	-	1,150
其他	206	( 196 )	-	10
	<u>\$ 64,832</u>	<u>\$ 5,450</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 71,104</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
兌換損益	<u>\$ 308</u>	<u>( \$ 308 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
備抵呆帳超限	\$ 22,583	\$ 21,214
虧損扣抵	<u>70,154</u>	<u>47,086</u>
	<u>\$ 92,737</u>	<u>\$ 68,300</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 54,196	116
28,696	117
11,280	118
<u>46,136</u>	119
<u>\$140,308</u>	

二四、每股虧損

用以計算每股之虧損及加權平均股數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期淨損	( <u>\$ 48,695</u> )	( <u>\$ 51,668</u> )
<u>股    數</u>		單位：仟股
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>

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

## 二五、政府補助

除已於其他附註揭露外，本公司取得之政府補助如下。

本公司於 109 年取得經濟部之企業紓困補助為 10,792 仟元。

## 二六、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金。本公司主要藉由舉借新債或償還舊債之方式維持最佳之資本結構，以長遠提升股東價值。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,266</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及 興櫃股票	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,017</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,000</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及 興櫃股票	<u>\$ 17,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,176</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,266	\$ 4,000
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	258,511	426,790
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	7,017	17,176
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	174,321	236,765

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收款項、其他應收款（不含應收退稅款－營業稅）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付退休金及應付稅捐）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項及應付款項、應付短期票券、銀行借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。

敏感度分析之範圍包括以外幣計價之現金及約當現金、應收款項、應付款項、外部借款及本公司內部對國外營運機構之資金融通中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利（損）增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 5,971 (i)	\$ 14,730 (i)	(\$ 478) (ii)	(\$ 232) (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

本公司於本年度對美元匯率之敏感度下降，主係外幣銷貨減少相對外幣應收款項減少；兩期對人民幣匯率之敏感度尚無重大差異。

## (2) 利率風險

因本公司內同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 58,420	\$ 74,982
—金融負債	421	9,205
具現金流量利率風險		
—金融資產	93,693	77,532
—金融負債	103,454	151,081

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司109年度之稅前淨損將增加／減少98仟元，

主因為本公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨損將增加／減少 735 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

本公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率之銀行借款減少所致。

### (3) 其他價格風險

本公司因持有國內上市櫃股票而產生權益價格暴險。本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 109 及 108 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 70 仟元及 172 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提

列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。109及108年度之任何時間，對交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之25%。

### 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行借款等，以確保本公司具有充足之財務彈性。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 109年12月31日

	6 個 月 (含) 以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 83,288	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,293	10,293	57,988	68,150
浮動利率工具	81,149	16,797	6,298	-
固定利率工具	422	-	-	-
	<u>\$ 175,152</u>	<u>\$ 27,090</u>	<u>\$ 64,286</u>	<u>\$ 68,150</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 20,586</u>	<u>\$ 92,788</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	6 個 月 ( 含 ) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 95,064	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	9,341	8,914	52,200	85,550
浮動利率工具	86,889	56,345	6,301	3,151
固定利率工具	5,826	3,083	422	-
	<u>\$ 197,102</u>	<u>\$ 68,342</u>	<u>\$ 58,923</u>	<u>\$ 88,701</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 18,255</u>	<u>\$104,400</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏來興企業股份有限公司	其他關係人(至109年6月底本公司董事為該公司董事)
如興股份有限公司	其他關係人(至109年11月底本公司董事為該公司董事長)
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	子 公 司
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	子 公 司
宏大拉鏈(中國)有限公司	孫 公 司
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	孫 公 司

### (二) 營業交易

	銷 貨 收 入		進 貨 勞 務 收 入	
	109年度	108年度	109年度	108年度
其他關係人	\$ 545	\$ 1,303	\$ -	\$ -
本公司之孫公司	9,627	17,112	57,455	44,296
	<u>\$10,656</u>	<u>\$18,415</u>	<u>\$57,455</u>	<u>\$44,296</u>
				<u>\$ 4,346</u>

1. 本公司對關係人之銷貨交易，收款期間較一般客戶為長，價格並無重大差異。
2. 本公司對關係人之租金收入係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下：

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收帳款</u>		
本公司之孫公司	\$ 2,424	\$ 2,931
<u>其他應收款(註)</u>		
本公司之孫公司	\$ 112	\$ 3,661
<u>應付帳款</u>		
本公司之孫公司	\$ 8,283	\$ 6,582

註：係因營業交易由本公司或關係人墊付之款項及應收利息。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 對關係人放款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應收款</u>		
MAX INVESTMENT		
CONSULTING CO., LTD.	\$ -	\$ 37,107
宏大拉鏈(中國)有限公司	-	126,336
	\$ -	\$ 163,443
<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>利息收入</u>		
MAX INVESTMENT		
CONSULTING CO., LTD.	\$ 1,026	\$ 1,459
宏大拉鏈(中國)有限公司	3,236	4,612
	\$ 4,262	\$ 6,071

於109年及108年度，本公司提供短期資金融通予孫公司之利率區間皆為3%~4.2%。

(四) 背書保證情形

於下列資產負債表日經董事會通過本公司為關係人提供之背書保證及與銀行簽訂背書保證契約之額度如下：

對象	109年12月31日	108年12月31日
宏大拉鏈(中國)有限公司	\$ 51,264	\$ 90,240
MAX INVESTMENT		
CONSULTING CO., LTD.	39,872	-
	\$ 91,136	\$ 90,240

(五) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 12,207	\$ 8,553
退職後福利	<u>438</u>	<u>405</u>
	<u>\$ 12,645</u>	<u>\$ 8,958</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及提供背書保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款及活期存款（帳列其他金融資產）	\$ 67,822	\$ 24,310
土地	33,435	33,435
建築物	10,278	10,571
投資性不動產	33,603	33,687
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 147,638</u>	<u>\$ 104,503</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除本公司已於其他附註所述者外，於資產負債表日之重大承諾事項如下：

經本公司董事會通過為關係人提供之背書保證及與銀行簽訂背書保證契約之額度如下：

對	象	109年12月31日	108年12月31日
宏大中國		\$ 51,264	\$ 90,240
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.		<u>39,872</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 91,136</u>	<u>\$ 90,240</u>

三一、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年 1 月至 3 月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，本公司預期營運將逐漸恢復正常。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,204		28.48 (美元：新台幣)	\$ 119,718
人 民 幣	587		4.3770 (人民幣：新台幣)	2,568
港 幣	84		3.6250 (港幣：新台幣)	303
日 圓	7,519		0.2766 (日圓：新台幣)	2,080
歐 元	10		35.0600 (歐元：新台幣)	336
				<u>\$ 125,005</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美 元	2,630		28.4300 (美元：新台幣)	<u>\$ 74,777</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	10		28.4344 (美元：新台幣)	\$ 290
人 民 幣	2,804		4.3242 (人民幣：新台幣)	12,125
日 圓	380		0.2753 (日圓：新台幣)	105
				<u>\$ 12,520</u>

108年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 9,612		30.6886 (美元：新台幣)	\$ 294,983
人 民 幣	680		4.3210 (人民幣：新台幣)	2,938
港 幣	2		3.8661 (港幣：新台幣)	7
日 圓	7,274		0.2772 (日圓：新台幣)	2,016
歐 元	4		33.7399 (歐元：新台幣)	122
				<u>\$ 300,066</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美 元	412		29.9300 (美元：新台幣)	<u>\$ 12,329</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	外 幣	匯 率	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 13	30.3686 (美元：新台幣)	\$ 392
人 民 幣	1,758	4.3101 (人民幣：新台幣)	7,578
港 幣	195	3.8720 (港幣：新台幣)	754
			<u>\$ 8,724</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	109年度		108年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	28.48 (美元：新台幣)	(\$ 1,626)	29.98 (美元：新台幣)	(\$ 5,056)
人 民 幣	4.377(人民幣：新台幣)	32	4.305(人民幣：新台幣)	4
其 他		( <u>1,449</u> )		( <u>413</u> )
		( <u>\$ 3,043</u> )		( <u>\$ 5,465</u> )

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、五及附註二八)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

宏德拉鍊股份有限公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：美金／新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 2)	營業資金往來額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔保		對個別對象貸與金額 (以本公司淨值 40% 為限)	資金貸與總額 (以本公司淨值 40% 為限)	與金額	註
														名稱	價值				
0	宏德拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	其他應收款	是	美金 2,000 新台幣 56,960	美金 2,000 新台幣 56,960	美金 - 新台幣 -	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	\$ -	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40% 為限)	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40% 為限)		
0	宏德拉鍊股份有限公司	宏德拉鍊(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 5,200 新台幣 148,096	美金 5,200 新台幣 148,096	美金 - 新台幣 -	3~4.2	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40% 為限)	新台幣 227,681 (以本公司淨值 40% 為限)		
2	宏圖投資股份有限公司	城家建設股份有限公司	其他應收款	是	美金 3,000	新台幣 3,000	新台幣 2,450	2	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 17,548 (以該公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40% 為限)	新台幣 17,548 (以該公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 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。

宏德拉鍊股份有限公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：美金／新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書公司		保單對象	對背書保證 對象	單一企業 背書保證額	本期最高 保證額	期末 保證餘額	書額 實動支金額	以財產擔保 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(%)	背書最高 保證額	屬對背 書保證	母子公司 書保證	屬對背 書保證	子母公司 書保證	屬對背 書保證	屬大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係																
0	宏德拉鍊股份 有限公司	宏德拉鍊(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	本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之45%)	\$ 256,141 (以本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之45%)	美金 2,000 新台幣 56,960 (註)	美金 1,800 新台幣 51,264 (註)	美金 1,000 新台幣 28,480 (註)	\$ 9,161	9.01	\$ 569,203 (以本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之 100%)	Y	Y	N	Y				
0	宏德拉鍊股份 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	本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之45%)	\$ 256,141 (以本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之45%)	美金 1,400 新台幣 39,872 (註)	美金 1,400 新台幣 39,872 (註)	美金 1,330 新台幣 37,878 (註)	40,376	7.00	\$ 569,203 (以本公司最 近期經會計 師查核或核 閱財務報告 淨值之 100%)	Y	Y	N					

註：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行即期匯率。

宏大拉鍊股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
宏大拉鍊股份有限公司	股票 金洲海洋科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 3,788	-	\$ 3,275	
"	來思達國際企業股份有限公司 減：透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產評價調整	"	"	66,000	5,059 (1,830)	-	3,742	
"	基金受益憑證 安聯新興債券收益組合基金	"	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	100,000	\$ 1,000	-	\$ 7,017	
"	元大台灣高股息優質龍頭基金 減：透過損益按公允價值衡量之金融資產 評價調整	"	"	100,000	1,000 266	-	1,259	
宏圓投資股份有限公司	股票 光洋應用材料科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	68,508	\$ 3,130	-	\$ 2,266	
"	佳能企業股份有限公司	"	"	33,992	2,244	-	510	
"	科風股份有限公司	"	"	255,540	7,586	-	1,303	
"	宏全國際股份有限公司	"	"	11,539	729	-	696	
"	昇陽建設企業股份有限公司	"	"	5,000	135	-	76	
"	森寶開發股份有限公司	"	"	15,000	308	-	165	
"	寶島光學科技股份有限公司	"	"	14,000	1,268	-	832	
"	立凱電能科技股份有限公司	"	"	7,838	428	-	126	
"	聯合骨科器材股份有限公司 減：透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產評價調整	"	"	20,003	1,465 (9,865)	-	740	
					\$ 7,428		\$ 7,428	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		註
							未	備	
宏圖投資股份有限公司	基金受憑證 復華中國新經濟平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	\$ 400		\$ 400		
"	富蘭克林華美新國家固定收益基金	"	"	100,000	<u>1,006</u> <u>\$ 1,406</u>		<u>1,006</u> <u>\$ 1,406</u>		
宏大陸股份有限公司	股票 美商吉的堡教育集團	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	91,995	\$ 3,437 ( <u>3,437</u> ) <u>\$ -</u>	0.27	\$ -		
宏圖投資股份有限公司	股票 科勝能源科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000,000	\$ 30,000	6.98	\$ 7,500		
"	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	195,000	5,320	1.19	5,320		
"	豐新創業投資股份有限公司	"	"	2,000,000	20,000	3.17	20,000		
"	台通科技股份有限公司	"	"	50,000	<u>3,850</u> <u>59,170</u> ( <u>26,350</u> )	1.04	-		
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整				<u>\$ 32,820</u>		<u>\$ 32,820</u>		

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

宏大拉鍊股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：美金／新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資金額		期末 數比率(%)	持 有		被投資公司 本期(損)益	本公司 本期認列之 投資(損)益	註 備
					去 年 末 期	本 年 底		帳 面 金 額	金 額			
宏大拉鍊股份有限公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	薩摩亞群島	專業投資	美金：10,024 新台幣：284,982 (註1)	美金：10,024 新台幣：284,982 (註1)	9,490,000	100.00	美金：1,948 新台幣：55,378	美金：1,948 新台幣：55,378	新台幣：(26,810)	新台幣：(26,810)	
"	宏圖投資股份有限公司	中華民國	專業投資	新台幣：86,000	新台幣：86,000	8,600,000	100.00	新台幣：43,871	新台幣：43,871	新台幣：(2,221)	新台幣：(2,221)	
"	雙都經貿股份有限公司	中華民國	進出口貿易	新台幣：7,500	新台幣：-	300,000	30.00	新台幣：6,716	新台幣：6,716	新台幣：(2,163)	新台幣：(784)	
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	英屬維京群島	專業投資	美金：9,144 新台幣：259,964 (註1)	美金：9,144 新台幣：259,964 (註1)	9,800,000	100.00	美金：2,460 新台幣：69,935	美金：2,460 新台幣：69,935	新台幣：(26,966)	新台幣：(26,966)	含投資成本 超過公平 價值之溢 價攤銷。
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	薩摩亞群島	進出口貿易	美金：880 新台幣：25,018 (註1)	美金：880 新台幣：25,018 (註1)	880,000	100.00	美金：250 新台幣：7,121	美金：250 新台幣：7,121	新台幣：1,592	新台幣：1,592	
宏圖投資股份有限公司	城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：21,000	新台幣：21,000	100,000	100.00	新台幣：497	新台幣：497	新台幣：(146)	新台幣：(146)	

註 1：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行即期匯率。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：美金／新台幣仟元

附表五

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資額	投資方式	本期末匯出金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出金額	本期末匯出金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列損益	期末帳面金額	投資金額	截至本期末已匯回投資收益	止備註
宏大拉鍊(中國)有限公司	1. 係經營尼龍拉鍊、塑膠拉鍊、塑膠扣、扣頭及其配件之產銷業務。 2. 彰顯大外銷能力，以增加本公司之營收。	訂為美金 13,500 仟元	透過第三地區投資設立薩摩亞馬 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。	馬 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 9,144 新台幣 259,964 (註 1)	\$ -	美金 9,144 新台幣 259,964 (註 1)	美金 9,144 新台幣 259,964 (註 1)	(新台幣 29,702)	77.78	(新台幣 25,759)	美金 2,388 新台幣 67,902	\$ -	-	
陸地				係本公司已債權轉讓方式直接投資	-	美金 3,000 新台幣 85,290 (註 1)	美金 3,000 新台幣 85,290 (註 1)	美金 3,000 新台幣 85,290 (註 1)		22.22	(新台幣 3,943)	美金 682 新台幣 19,398	-	-	

| 本期末陸地                             | 本期末匯出                             | 本期末匯出或收回                          | 本期末匯出金額                           | 本期末匯出或收回投資金額                      |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 美金 12,144<br>新台幣 345,254<br>(註 1) |

註 1：換算匯率係採用 109 年 12 月 31 日台灣銀行即期匯率。

註 2：投資損益係以同期經會計師查核之財務報表認列。

註 3：本公司已取得經濟部核發之營運總額證明文件，故無投資限額限制。

宏大拉鍊股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 ( 股 )	持 股 比 例
永讚開發投資股份有限公司	4,525,400	9.27%
宏育國際投資股份有限公司	3,327,667	6.81%
永祥開發投資股份有限公司	3,001,000	6.14%
宏達開發投資股份有限公司	2,962,667	6.07%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

**MAX**<sup>®</sup> 宏大拉鍊股份有限公司  
MAX ZIPPER CO., LTD.

董事長

鍾富瑋



**MAX<sup>®</sup>**

**宏大拉鍊股份有限公司**  
**MAX ZIPPER CO., LTD.**