

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市內湖區洲子街一九六號七樓

電話：(〇二) 二六二七一八二八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~10		一
(三) 會計變動之理由及其影響	10		二
(四) 重要會計科目之說明	10~18		三~十八
(五) 關係人交易	18		十九
(六) 質抵押之資產	19		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	19		二一
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	19, 21~24		二二
(十二) 部門別財務資訊	20		二三

會計師核閱報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

宏大拉鍊股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產及負債總額分別為新台幣 618,322 仟元、365,478 仟元及新台幣 624,725 仟元、374,488 仟元，分別占合併資產及負債總額之 47.49%、42.44% 及 53.28%、52.69%；民國一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額及純損分別為新台幣 98,624 仟元、(5,601) 仟元及新台幣 109,342 仟元、(1,118) 仟元，分別占合併營業收入淨額及純(損)益之 39.93%、106.38% 及 47.12%、(53.70)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 水 恩

會計師 楊 靜 婷

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

宏大拉鍊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 153,589	12	\$ 135,920	11	2100	短期借款(附註十一、十三及十八)	\$ 395,271	30	\$ 288,825	25
1320	備供出售金融資產—流動(附註四及十八)	34,371	3	30,570	3	2110	應付短期票券(附註十二及十八)	60,000	5	30,000	3
1120	應收票據淨額(附註五)	8,193	-	10,903	1	2120	應付票據	13,802	1	12,093	1
1140	應收帳款淨額(附註五)	218,035	17	184,121	16	2140	應付帳款	144,584	11	144,003	12
1210	存貨(附註六)	202,417	15	174,445	15	2170	應付費用	50,085	4	36,411	3
1291	受限制資產(附註二十)	27,860	2	2,000	-	2298	其他流動負債(附註十九)	56,303	4	49,081	4
1298	其他流動資產	36,745	3	30,188	2	21XX	流動負債合計	720,045	55	560,413	48
11XX	流動資產合計	681,210	52	568,147	48						
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	30,000	2	-	-	2420	長期借款(附註十三及十八)	80,137	6	90,450	8
	固定資產(附註八及二十)					2510	土地增值稅準備(附註八)	10,159	1	10,291	1
	成 本					28XX	其他負債	50,859	4	49,566	4
1501	土 地	45,470	3	45,626	4	2XXX	負債合計	861,200	66	710,720	61
1521	房屋及建築	228,701	18	227,271	19		母公司股東權益				
1531	機器設備	489,029	38	475,711	41	31XX	股本(附註十四)	488,000	38	488,000	42
1551	運輸設備	10,163	1	10,207	1		資本公積(附註十四及十五)				
1621	出租資產—土地	52,216	4	52,216	4	3220	庫藏股票交易	3,778	-	3,778	-
1622	出租資產—建物	3,291	-	3,291	-	3260	長期股權投資	32,810	3	32,810	3
1681	其他設備	105,163	8	114,946	10	32XX	資本公積合計	36,588	3	36,588	3
15X1	成本合計	934,033	72	929,268	79		保留盈餘(累積虧損)(附註十四及十六)				
15X8	重估增值	50,971	4	51,632	5	3310	法定盈餘公積	23,207	2	23,207	2
15XY	成本及重估增值	985,004	76	980,900	84	3350	待彌補虧損	(163,999)	(13)	(171,970)	(15)
15X9	減：累計折舊	(455,473)	(35)	(432,773)	(37)	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	(140,792)	(11)	(148,763)	(13)
1599	減：累計減損	(4,189)	-	(4,353)	-		股東權益其他項目				
1670	預付設備款	2,819	-	5,904	-	3420	累積換算調整數	(1,985)	-	5,469	-
15XX	固定資產合計	528,161	41	549,678	47	3450	金融商品未實現(損)益	(7,029)	(1)	(1,354)	-
17XX	無形資產(附註九及二十)	35,958	3	25,228	2	3460	未實現重估增值(附註八)	40,812	3	41,341	4
18XX	其他資產(附註十)	26,742	2	29,459	3	34XX	股東權益其他項目合計	31,798	2	45,456	4
							母公司股東權益合計	415,594	32	421,281	36
						3610	少數股權(附註一)	25,277	2	40,511	3
						3XXX	股東權益合計	440,871	34	461,792	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,302,071	100	\$ 1,172,512	100		負債及股東權益總計	\$ 1,302,071	100	\$ 1,172,512	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：洪寶川

經理人：洪寶川

會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入淨額 (附註十九)	\$ 247,003	100	\$ 232,026	100
5000	營業成本 (附註六)	(222,147)	(90)	(199,455)	(86)
5910	營業毛利	24,856	10	32,571	14
6000	營業費用	(30,564)	(12)	(28,823)	(12)
6900	營業 (損失) 利益	(5,708)	(2)	3,748	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	98	-	37	-
7140	處分投資利益—淨額	89	-	1,526	1
7160	兌換利益—淨額	1,836	1	-	-
7480	什項收入	1,287	-	1,234	-
7100	營業外收入及利益 合計	3,310	1	2,797	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(4,075)	(2)	(3,359)	(2)
7560	兌換損失—淨額	-	-	(968)	-
7880	什項支出	(342)	-	(40)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(4,417)	(2)	(4,367)	(2)
7900	稅前淨 (損) 利	(6,815)	(3)	2,178	1
8110	所得稅利益 (費用)	210	-	(96)	-
9600	合併總純 (損) 益	(\$ 6,605)	(3)	\$ 2,082	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金額	%	金額	%
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 5,265)	(2)	\$ 2,672	1
9602	少數股權	(<u>1,340</u>)	(<u>1</u>)	(<u>590</u>)	<u>-</u>
		(<u>\$ 6,605</u>)	(<u>3</u>)	<u>\$ 2,082</u>	<u>1</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	母公司基本每股盈餘	(<u>\$ 0.11</u>)	(<u>\$ 0.11</u>)	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.05</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：洪寶川

經理人：洪寶川

會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純(損)益	(\$ 6,605)	\$ 2,082
折舊費用及各項攤提	13,872	13,426
存貨跌價回升利益	-	(838)
處分投資利益—淨額	(89)	(1,526)
遞延所得稅	(252)	129
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(70,088)	(7,605)
其他應收款	5,312	2,022
存 貨	(54,942)	(30,962)
應付票據及帳款	36,523	(16,343)
應付費用	6,800	(9,501)
其他應付款	20,652	22,460
其 他	7,790	(314)
營業活動之淨現金流出	<u>(41,027)</u>	<u>(26,970)</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產支付現金數	(20,366)	(43,315)
處分備供出售金融資產價款	6,308	16,872
受限制資產增加	(5,611)	-
購置固定資產支付現金數	(12,956)	(8,218)
處分固定資產收現數	2,619	-
其 他	(100)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(30,106)</u>	<u>(34,661)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,979	13,303
應付短期票券增加	20,000	10,000
長期借款增加(減少)淨額	8,998	(2,223)
其 他	5	(299)
融資活動之淨現金流入	<u>30,982</u>	<u>20,781</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
匯率影響數	\$ 1,081	\$ 1,376
本期現金及約當現金淨減少數	(39,070)	(39,474)
期初現金及約當現金餘額	<u>192,659</u>	<u>175,394</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,589</u>	<u>\$ 135,920</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 (不含資本化利息)	<u>\$ 3,577</u>	<u>\$ 2,851</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 25,960</u>	<u>\$ 17,259</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	(\$ 8,483)	(\$ 7,044)
應付設備款 (帳列其他流動負債及其他負債) 減少	(<u>4,473</u>)	(<u>1,174</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>(\$ 12,956)</u>	<u>(\$ 8,218)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：洪寶川

經理人：洪寶川

會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，合併公司一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

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

(二) 合併財務報表編製主體如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>一〇〇年 三月三十一日 所持股權百分比</u>	<u>九十九年 三月三十一日 所持股權百分比</u>	<u>說明</u>
宏大拉鍊公司	MII CO., LTD.	100.00%	100.00%	—
"	宏圓公司	100.00%	100.00%	—
MII CO., LTD.	MIT CO., LTD.	100.00%	100.00%	—
"	MIC CO., LTD.	73.16%	62.04%	MII CO., LTD.於九十九年間對 MIC CO., LTD. 增加持有 11.12% 股權。
MIC CO., LTD.	宏大拉鍊(中國)	100.00%	100.00%	—
宏圓公司	城家公司	100.00%	100.00%	—

宏大拉鍊公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下簡稱合併公司。

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

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之適用內容包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年第一季合併總純損及母公司稅後基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

三、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 5,319	\$ 371
支票存款	596	2,055
活期存款	48,722	114,237
外幣活存	<u>98,952</u>	<u>19,257</u>
	<u>\$153,589</u>	<u>\$135,920</u>

四、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 41,400	\$ 31,924
備供出售金融資產評價調整－ 流動	(7,029)	(1,354)
	<u>\$ 34,371</u>	<u>\$ 30,570</u>

五、應收票據及帳款(淨額)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 8,338	\$ 11,033
減：備抵呆帳	(145)	(130)
	<u>\$ 8,193</u>	<u>\$ 10,903</u>
應收帳款	\$232,373	\$191,463
減：備抵呆帳	(14,338)	(7,342)
	<u>\$218,035</u>	<u>\$184,121</u>

六、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原 料	\$ 43,176	\$ 33,437
物 料	13,012	13,283
在 製 品	148,340	124,277
製 成 品	36,649	39,360
商 品	<u>27</u>	<u>11</u>
	241,204	210,368
減：備抵跌價損失	(38,787)	(35,923)
	<u>\$202,417</u>	<u>\$174,445</u>

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 222,124 仟元及 199,429 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨盤損淨額 1,037 仟元及下腳收入 134 仟元；九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 838 仟元(主要係因存貨之銷售價格上揚所致)、未分攤固定製造費用 2,817 仟元、存貨盤損淨額 756 仟元及下腳收入 36 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇九年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
基因數碼科技股份有限公司	\$ 1,064	6.72	\$ 1,064	6.72
崧凱科技股份有限公司	1,492	0.23	1,492	0.23
美商吉的堡教育集團	3,437	0.27	3,437	0.27
科勝能源科技股份有限公司	30,000	6.98	-	-
	35,993		5,993	
減：累計減損－以成本衡量之 金融資產－非流動	(<u>5,993</u>)		(<u>5,993</u>)	
	<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ -</u>	

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

八、固定資產

	一〇〇九年三月三十一日				九十九年三月三十一日	
	成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 45,470	\$ 50,971	\$ -	\$ -	\$ 96,441	\$ 97,258
房屋及建築	228,701	-	(90,289)	(2,658)	135,754	139,149
機器設備	489,029	-	(304,061)	(65)	184,903	194,158
運輸設備	10,163	-	(5,348)	-	4,815	6,104
出租資產－土地	52,216	-	-	-	52,216	52,216
出租資產－建物	3,291	-	(1,702)	-	1,589	1,672
其他設備	105,163	-	(54,073)	(1,466)	49,624	53,217
預付設備款	2,819	-	-	-	2,819	5,904
	<u>\$ 936,852</u>	<u>\$ 50,971</u>	<u>(\$ 455,473)</u>	<u>(\$ 4,189)</u>	<u>\$ 528,161</u>	<u>\$ 549,678</u>

(一) 宏大拉鍊公司持有之土地以九十六年五月公告現值辦理重估，重估增值總額為 51,632 仟元，扣除土地增值稅準備 10,291 仟元後重估淨額 41,341 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇〇九年三月三十一日止，未實現重估增值因部分土地被政府徵收而減少為 40,812 仟元（重估增值總額 50,971 仟元扣除土地增值稅準備 10,159 仟元後之重估淨值）。

(二) 固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二十。

九、無形資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土地使用權	<u>\$ 35,958</u>	<u>\$ 25,228</u>

無形資產提供抵押擔保情形請參閱附註二十。

十、其他資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
遞延費用	\$ 310	\$ 744
催收款項	3,949	13,662
減：備抵呆帳	(3,949)	(13,662)
遞延所得稅資產－非流動	48,306	76,947
減：備抵評價金額－非流動	(22,527)	(48,674)
存出保證金	<u>653</u>	<u>442</u>
	<u>\$ 26,742</u>	<u>\$ 29,459</u>

十一、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
抵押借款	\$ 272,371	\$256,566
信用借款	96,940	15,000
一年內到期之長期借款	<u>25,960</u>	<u>17,259</u>
	<u>\$ 395,271</u>	<u>\$288,825</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日上項短期借款之利率分別為 1.5340%~5.5755% 及 2.2400%~5.5755%。

十二、應付短期票券

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付短期票券	\$ 60,000	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日上列應付短期票券利率分別為 1.090%~1.988% 及 1.500%~1.900%。

十三、長期借款

		借 款 內 容	一〇〇年三 月三十一日	九十九年三 月三十一日
彰化商業銀行— 內湖分行	借款總額：	\$40,000	\$ 34,865	\$ 37,176
	借款期間：	97.12.23~112.12.23		
	利率區間：	郵匯局一年定期儲蓄存款機動利率+ 1.285%		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月攤還第一期款 (98.01.23)，本金分十五年一八〇期 攤還，每個月為一期，按月付息一次。		
合作金庫商業銀行 —中山分行	借款總額：	\$50,000	43,100	50,000
	借款期間：	98.08.14~103.08.14		
	利率區間：	99.6.30 以前按定儲指數利率+2.04% 機動計息 99.6.30 以後按定儲指數利率+2.32% 機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一年始攤還第一期款 (99.9.14)，本金分四年四十八期攤 還，每個月為一期，按月付息一次。		
合作金庫商業銀行 —中山分行	借款總額：	\$8,000	5,600	7,200
	借款期間：	98.09.16~103.09.16		
	利率區間：	郵政二年定期儲蓄機動利率 +2.25%機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (98.10.15)，本金分五年二十期攤 還，每三個月為一期，按月付息一次。		
台新國際商業銀行 —建北分行	借款總額：	\$15,000	8,333	13,333
	借款期間：	98.11.20~101.11.20		
	利率區間：	按年利率 2.96% 固定計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (98.12.20)，本金分三十六期攤還， 每個月為一期，按月付息一次。		
台中商業銀行 —台北分行	借款總額：	\$15,000	14,199	-
	借款期間：	100.01.11~103.01.11		
	利率區間：	按定儲利率+1.6%機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (100.02.11)，本金分三十六期攤還， 每個月為一期，按月付息一次。		
			106,097	107,709
減：一年內到期之長期借款			(25,960)	(17,259)
			\$ 80,137	\$ 90,450

一〇〇年及九十九年三月三十一日上項長期借款利率分別為 2.470%~3.455% 及 2.300%~3.285%。

十四、股 本

宏大拉鍊公司一〇〇年三月三十一日實收股本 488,000 仟元，分為 48,800,000 股，每股 10 元，全額發行。

宏大拉鍊公司於九十七年六月二十日辦理私募現金增資，以每股 8 元發行，發行 11,000,000 股，其與票面金額之差額分別沖減資本公積 13,397 仟元及保留盈餘 8,603 仟元。該私募股票自交付日起算至一〇〇年三月三十一日止，未滿三年，尚未取得櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，故尚未補辦公開發行。

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

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

十五、資本公積

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
庫藏股票交易	\$ 3,778	\$ 3,778
因長期股權投資而發生	<u>32,810</u>	<u>32,810</u>
	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$ 36,588</u>

十六、盈餘分配及股利政策

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

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

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

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

宏大拉鍊公司上年度（九十九年度）及九十八年度未有配發員工紅利及董監事酬勞之情形。

宏大拉鍊公司九十九年度虧損撥補議案，截至會計師核閱報告出具日止，業經董事會決議，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議員工紅利及董監酬勞分派情形等相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、基本每股盈餘

合併公司損益表所列示之基本每股盈餘，係分別以一〇〇及九十九年第一季之母公司稅前淨（損）利及稅後純（損）益，除以加權平均流通在外股數 48,800,000 股計算而得。

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟經計算後，對一〇〇及九十九年第一季之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

十八、金融商品資訊之揭露

- (一) 合併公司一〇〇及九十九年第一季，並無從事衍生性金融商品交易。
- (二) 合併公司一〇〇年及九十九年三月三十一日之非衍生性金融商品，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

(三) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 34,371	\$ 30,570	\$ -	\$ -

(五) 一〇〇年及九十九年三月三十一日合併公司具利率變動之公平價值風險之短期借款、應付短期票券及長期借款分別為 175,770 仟元及 43,333 仟元；屬利率變動之現金流量風險者分別為 359,638 仟元及 365,942 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期借款及長期借款，部份係屬浮動利率之債務，故市場利率增加 1%，將使合併公司現金流出一年增加 3,596 仟元。

十九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
宏來興企業股份有限公司	宏大拉鍊公司董事長為該公司董事
洪寶川	宏大拉鍊公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入－租金收入

	租賃標的物	租賃期間	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
宏來興企業股份有限公司	桃園市民權路	98.1.1-105.12.31	\$ 371	\$ 371

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

2. 資金融通（帳列其他流動負債）

合併公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	九十年 最高餘額	九九年 期末餘額	第一季 利息支出
洪寶川	\$ 468	\$ 465	\$ -

上述資金融通未約定計息。

二十、質抵押之資產

一〇〇年三月三十一日合併公司下列資產業已提供作為擔保品：

	內 容	金 額
受限制資產	定期存款及活期存款	\$ 27,860
固定資產	土 地	96,441
固定資產	房屋及建築	135,672
固定資產	出租資產－土地	32,829
固定資產	出租資產－建物	1,589
固定資產	機器設備	8,655
無形資產	土地使用權	35,958
		<u>\$ 339,004</u>

二一、其 他

(一) 城家公司一〇〇年三月三十一日資產及負債無預期超過一年後回收及支付之情形。

(二) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 6,069	29.6706	\$ 180,084	\$ 2,255	31.8959	\$ 71,938
日 圓	9,906	0.3562	3,529	16,029	0.3529	5,656
港 幣	479	3.7460	1,801	263	4.1066	1,079
人 民 幣	23,266	4.4765	104,152	22,407	4.6514	104,223
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	3,313	29.7317	98,487	119	31.9728	3,811
港 幣	233	3.8221	890	159	4.2620	676
人 民 幣	46,691	4.4769	209,029	51,004	4.6515	237,246

二二、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

二三、營運部門財務資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依營運地區。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門為台灣地區部門及大陸地區部門，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。應報導部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
台灣地區部門	\$175,030	\$141,204	(\$ 181)	\$ 1,459
大陸地區部門	98,624	109,342	(5,933)	(139)
其他部門	-	-	(862)	(705)
繼續營業單位總額	273,654	250,546		
部門間交易銷除	(26,651)	(18,520)		
合計	<u>\$247,003</u>	<u>\$232,026</u>		
利息收入			98	37
處分投資利益—淨額			89	1,526
處分固定資產損失			(26)	-
稅前淨(損)利			<u>(\$ 6,815)</u>	<u>\$ 2,178</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所賺取之利潤，不包含利息收入、處分投資利益以及處分固定資產損失。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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台灣地區部門	\$ 654,647	\$ 524,374
大陸地區部門	514,075	516,107
其他部門	56,265	87,377
部門資產總額	<u>\$1,224,987</u>	<u>\$1,127,858</u>

附表 母子公司間業務關係及重要交易事項：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
	一〇〇年第一季						
0	宏大拉鍊公司	MII CO., LTD.	母公司對子公司	利息收入	\$ 110	無重大差異	0.04
"	"	"	"	其他應收款	15,000	"	1.15
"	"	MIC CO., LTD.	"	利息收入	175	"	0.07
"	"	"	"	其他應收款	28,629	"	2.20
"	"	MIT CO., LTD.	"	銷貨收入淨額	6,280	"	2.54
"	"	"	"	進貨淨額	8,786	"	3.56
"	"	"	"	預付貨款	1,319	"	0.10
"	"	"	"	預收貨款	141	"	0.01
"	"	"	"	遞延貸項	2,422	"	0.19
"	"	宏大拉鍊(中國)	"	銷貨收入淨額	11,584	"	4.69
"	"	"	"	應收帳款	12,704	收款期間較長	0.98
"	"	"	"	其他應付款	63	無重大差異	-
1	MII CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	110	"	0.04
"	"	"	"	其他應付款	15,000	"	1.15
"	"	宏大拉鍊(中國)	母公司對子公司	利息收入	263	"	0.11
"	"	"	"	其他應收款	15,142	"	1.16
2	MIC CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	175	"	0.07
"	"	"	"	其他應付款	28,629	"	2.20

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
3	MIT CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	銷貨收入淨額	\$ 8,786	無重大差異	3.56
"	"	"	"	進貨淨額	6,280	"	2.54
"	"	"	"	預付貨款	141	"	0.01
"	"	"	"	預收貨款	1,319	"	0.10
"	"	宏大拉鍊(中國)	子公司對子公司	銷貨收入淨額	6,832	"	2.77
"	"	"	"	進貨淨額	8,586	"	3.48
"	"	"	"	應收帳款	29,248	收款期間較長	2.25
"	"	"	"	預付貨款	1,564	無重大差異	0.12
4	宏大拉鍊(中國)	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	進貨淨額	11,584	"	4.69
"	"	"	"	其他應收款	63	"	-
"	"	"	"	固定資產	2,963	"	0.77
"	"	"	"	累計折舊	541	"	0.14
"	"	"	"	應付帳款	12,704	付款期間較長	0.98
"	"	MII CO., LTD.	子公司對母公司	利息費用	263	無重大差異	0.11
"	"	"	"	其他應付款	14,675	"	1.12
"	"	"	"	應付利息	467	"	0.04
"	"	MIT CO., LTD.	子公司對子公司	銷貨收入淨額	8,586	"	3.48
"	"	"	"	進貨淨額	6,832	"	2.77
"	"	"	"	應付帳款	8,017	付款期間較長	0.62
"	"	"	"	預收貨款	1,564	無重大差異	0.12
"	"	"	"	其他應付款	21,231	付款期間較長	1.63

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率%
				科目	金額	交易條件	
	<u>九十九年第一季</u>						
0	宏大拉鍊公司	MII CO., LTD.	母公司對子公司	利息收入	\$ 781	無重大差異	0.34
"	"	"	"	其他應收款	63,306	"	5.40
"	"	"	"	暫收款	80	"	0.01
"	"	MIC CO., LTD.	"	利息收入	453	"	0.20
"	"	"	"	其他應收款	46,476	"	3.96
"	"	MIT CO., LTD.	"	銷貨收入淨額	9,162	"	3.95
"	"	"	"	進貨淨額	9,357	"	4.03
"	"	"	"	應收帳款	15,123	"	1.29
"	"	"	"	其他應收款	2,546	"	0.22
"	"	"	"	遞延貸項	2,718	"	0.23
"	"	宏大拉鍊(中國)	"	其他應收款	321	"	0.03
"	"	"	"	其他應付款	31	"	-
1	MII CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	781	"	0.34
"	"	"	"	暫付款	80	"	0.01
"	"	"	"	其他應付款	63,306	"	5.40
"	"	宏大拉鍊(中國)	母公司對子公司	利息收入	948	"	0.41
"	"	"	"	其他應收款	63,152	"	5.39
2	MIC CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	利息費用	453	"	0.20
"	"	"	"	其他應付款	46,476	"	3.96
"	"	MIT CO., LTD.	子公司對子公司	其他應付款	43	"	-
"	"	宏大拉鍊(中國)	母公司對子公司	利息收入	197	"	0.08
"	"	"	"	其他應收款	16,359	"	1.40

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
3	MIT CO., LTD.	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	銷貨收入淨額	\$ 9,357	無重大差異	4.03
"	"	"	"	進貨淨額	9,162	"	3.95
"	"	"	"	應付帳款	15,123	"	1.29
"	"	"	"	其他應付款	2,546	"	0.22
"	"	MIC CO., LTD.	子公司對子公司	其他應收款	43	"	-
"	"	宏大拉鍊(中國)	子公司對子公司	銷貨收入淨額	9,625	"	4.15
"	"	"	"	進貨淨額	7,905	"	3.41
"	"	"	"	應收帳款	48,662	"	4.15
"	"	"	"	其他應收款	2,533	"	0.22
4	宏大拉鍊(中國)	宏大拉鍊公司	子公司對母公司	其他應收款	31	"	-
"	"	"	"	固定資產	2,962	"	0.25
"	"	"	"	累計折舊	244	"	0.02
"	"	"	"	其他應付款	321	"	0.03
"	"	MII CO., LTD.	子公司對母公司	利息費用	948	"	0.41
"	"	"	"	其他應付款	61,912	"	5.28
"	"	"	"	應付利息	1,240	"	0.11
"	"	MIT CO., LTD.	子公司對子公司	銷貨收入淨額	7,905	"	3.41
"	"	"	"	進貨淨額	9,625	"	4.15
"	"	"	"	應付帳款	14,282	"	1.22
"	"	"	"	應付利息	2,533	"	0.22
"	"	"	"	其他應付款	34,380	"	2.93
"	"	MIC CO., LTD.	子公司對母公司	利息支出	197	"	0.08
"	"	"	"	其他應付款	15,875	"	1.36
"	"	"	"	應付利息	484	"	0.04