

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第1季

地址：台北市內湖區洲子街196號7樓

電話：(02)26271828

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 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、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10~11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~35		六~二五
(七) 關係人交易	35~36		二六
(八) 質抵押之資產	36		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二八
(十) 其 他	37~38		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~39、 41~45、47		三十
2. 轉投資事業相關資訊	38~39、 41~45、47		三十
3. 大陸投資資訊	39、46		三十
(十二) 部門資訊	39~40		三一

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其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動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。

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。

依本會計師核閱結果，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、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

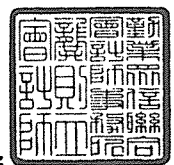
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 龔 則 立

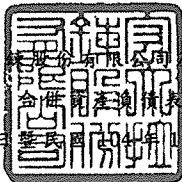
龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 5 月 11 日



民國 105 年 3 月 31 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 184,738	12	\$ 166,462	12	\$ 146,171	10
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	59,682	4	58,615	4	60,774	4
1150	應收票據淨額(附註八)	10,487	1	10,688	1	6,010	-
1170	應收帳款淨額(附註八)	324,446	21	213,086	15	283,365	19
1200	其他應收款淨額(附註八)	5,272	-	6,728	1	13,067	1
130X	存貨(附註九)	269,253	17	236,080	17	249,465	17
1421	預付款項	24,143	1	25,699	2	21,859	2
1412	預付租賃款(附註十三及二七)	1,191	-	1,212	-	1,185	-
1476	其他金融資產—流動(附註十五及二七)	32,318	2	31,068	2	38,199	3
1479	其他流動資產(附註十四)	3,229	-	2,354	-	2,393	-
11XX	流動資產總計	<u>914,759</u>	<u>58</u>	<u>751,992</u>	<u>54</u>	<u>822,488</u>	<u>56</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七)	36,898	3	16,898	1	21,598	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二七)	456,676	29	469,549	34	464,927	32
1760	投資性不動產(附註十二及二七)	53,387	4	53,407	4	53,470	4
1840	遞延所得稅資產	50,467	3	56,109	4	59,727	4
1985	長期預付租賃款(附註十三及二七)	32,474	2	33,352	2	33,474	2
1990	其他非流動資產(附註十四及二七)	19,809	1	13,842	1	18,963	1
15XX	非流動資產總計	<u>649,711</u>	<u>42</u>	<u>643,157</u>	<u>46</u>	<u>652,159</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,564,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,395,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,474,647</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ 567,391	36	\$ 497,883	36	\$ 505,824	34
2110	應付短期票券(附註十六)	10,000	1	-	-	30,000	2
2150	應付票據	5,853	-	6,056	-	12,819	1
2170	應付帳款	235,501	15	151,345	11	190,077	13
2219	其他應付款(附註十七及二一)	63,053	4	57,717	4	71,723	5
2230	本期所得稅負債	3,178	-	2,277	-	4,119	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	27,602	2	29,138	2	18,401	1
2399	其他流動負債	13,097	1	9,036	1	9,944	1
21XX	流動負債總計	<u>925,675</u>	<u>59</u>	<u>753,452</u>	<u>54</u>	<u>842,907</u>	<u>57</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六)	101,736	6	108,710	8	105,366	7
2570	遞延所得稅負債	15,300	1	15,722	1	15,746	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十八)	59,341	4	62,391	4	67,578	5
2645	存入保證金	82	-	82	-	82	-
25XX	非流動負債總計	<u>176,459</u>	<u>11</u>	<u>186,905</u>	<u>13</u>	<u>188,772</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>1,102,134</u>	<u>70</u>	<u>940,357</u>	<u>67</u>	<u>1,031,679</u>	<u>70</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九、二二及二四)						
	股 本						
3110	普通股	488,000	31	488,000	35	488,000	33
3200	資本公積	3,778	1	3,778	-	3,778	-
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	1,372	-	(9,226)	-	(34,016)	(2)
3400	其他權益	(30,814)	(2)	(27,760)	(2)	(14,794)	(1)
3XXX	權益總計	<u>462,336</u>	<u>30</u>	<u>454,792</u>	<u>33</u>	<u>442,968</u>	<u>30</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,564,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,395,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,474,647</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入淨額（附註二十、二六及三一）				
4100	\$ 334,677	100	\$ 287,798	100	
4800	371	-	371	-	
4000	<u>335,048</u>	<u>100</u>	<u>288,169</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註九、十八及二一）				
5110	(275,154)	(82)	(243,900)	(85)	
5800	(23)	-	(23)	-	
5000	<u>(275,177)</u>	<u>(82)</u>	<u>(243,923)</u>	<u>(85)</u>	
5900	營業毛利	59,871	18	44,246	15
6000	營業費用（附註十八、二一及二六）	<u>(37,130)</u>	<u>(11)</u>	<u>(34,672)</u>	<u>(12)</u>
6900	營業淨利	<u>22,741</u>	<u>7</u>	<u>9,574</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入	660	-	1,021	1
7020	其他利益及損失	(2,130)	(1)	(2,326)	(1)
7050	財務成本	<u>(4,632)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,846)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(6,102)</u>	<u>(2)</u>	<u>(6,151)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	16,639	5	3,423	1
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>(6,041)</u>	<u>(2)</u>	<u>(872)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日			104年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
8200	本期淨利	\$	10,598	3	\$	2,551	1
	本期其他綜合損益						
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	(	1,767)	(1)	(	1,518)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	(	1,287)	-		1,550	1
8300	本期其他綜合損益 (淨額)合計	(	3,054)	(1)		32	-
8500	本期綜合損益總額	\$	7,544	2	\$	2,583	1
	每股盈餘(附註二三)						
9710	基 本	\$	0.22		\$	0.05	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

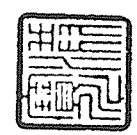


宏大陸地產有限公司及子公司
 民國 105 年及 104 年 3 月 31 日
 (僅經核閱，不表示核對或查核)

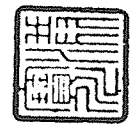
單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	日期	其 他 權 益 項 目									
		股本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	備供融出 未實現(損)益	出售 商品	合計	權益總計		
A1	104年1月1日餘額	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 36,567	\$ 7,250	(\$ 22,076)	(\$ 14,826)	\$ 440,385		
D1	104年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	2,551	-	-	-	2,551		
D3	104年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(1,518)	1,550	32	32		
D5	104年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	2,551	(1,518)	1,550	32	2,583		
Z1	104年3月31日餘額	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 34,016	\$ 5,732	(\$ 20,526)	(\$ 14,794)	\$ 442,968		
A1	105年1月1日餘額	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 9,226	\$ 5,417	(\$ 33,177)	(\$ 27,760)	\$ 454,792		
D1	105年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	10,598	-	-	-	10,598		
D3	105年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(1,767)	(1,287)	(3,054)	(3,054)		
D5	105年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	10,598	(1,767)	(1,287)	(3,054)	7,544		
Z1	105年3月31日餘額	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 1,372	\$ 3,650	(\$ 34,464)	(\$ 30,814)	\$ 462,336		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 16,639	\$ 3,423
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,760	10,932
A29900	預付租賃款攤銷	305	298
A20300	呆帳費用	1,708	1,334
A20900	財務成本	4,632	4,846
A21200	利息收入	(157)	(177)
A23100	處分投資利益	(247)	(1,565)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	1,446	325
A29900	其他項目	298	3,879
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	219	3,370
A31150	應收帳款	(112,359)	(93,441)
A31180	其他應收款	1,456	(6,713)
A31200	存貨	(32,775)	(25,183)
A31240	其他流動資產	686	1,018
A32130	應付票據	(203)	1,817
A32150	應付帳款	84,156	48,428
A32180	其他應付款項	7,157	7,003
A32230	其他流動負債	4,061	5,338
A32240	淨確定福利負債	(3,050)	(3,003)
A33000	營運產生之現金流出	(14,268)	(38,071)
A33100	收取之利息	157	177
A33300	支付之利息	(4,452)	(4,710)
A33500	支付之所得稅	(6)	(28)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(18,569)	(42,632)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(24,125)	(34,144)
B00400	出售備供出售金融資產價款	2,018	32,666

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 3,662)	(\$ 6,838)
B03700	存出保證金減少	46	42
B06500	其他金融資產增加	(1,250)	(10,955)
B07100	預付設備款增加	(6,731)	(7,884)
B09900	其他投資活動	(100)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(33,804)</u>	<u>(27,113)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	72,897	85,509
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C01700	償還長期借款	<u>(7,852)</u>	<u>(6,715)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>75,045</u>	<u>78,794</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,396)</u>	<u>(4,388)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	18,276	4,661
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>166,462</u>	<u>141,510</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 184,738</u>	<u>\$ 146,171</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.（以下簡稱 MII CO., LTD.）係本公司於 91 年投資成立之子公司，主要營業項目為專業投資。

MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.（以下簡稱 MIT CO., LTD.）係本公司於 91 年透過 MII CO., LTD.轉投資成立之子公司，主要營業項目為進出口貿易。

MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.（以下簡稱 MIC CO., LTD.）係本公司於 88 年透過第三地區投資設立之子公司，並於 91 年改為透過 MII CO., LTD. 轉投資之子公司，主要營業項目為專業投資。

宏大拉鍊（中國）有限公司（以下簡稱宏大中國）係宏大拉鍊公司於 86 年直接投資之子公司，並於 91 年改為透過 MII CO., LTD.轉投資 MIC CO., LTD.再投資之子公司，主要營業項目為經營拉鍊及其零配件之產銷業務。

宏圓投資股份有限公司（以下簡稱宏圓公司）係宏大拉鍊公司於 97 年直接投資之子公司，主要營業項目為專業投資。

城家建設股份有限公司（以下簡稱城家公司）係本公司於 97 年 7 月透過宏圓公司轉投資之子公司，主要營業項目為住宅及大樓開發租售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 11 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可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)

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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>
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

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

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

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

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、重要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之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金	\$ 2,721	\$ 497	\$ 764
支票存款	910	472	57
活期存款	80,521	56,456	32,084
外幣存款	100,586	101,466	97,896
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	-	7,571	15,370
	<u>\$ 184,738</u>	<u>\$ 166,462</u>	<u>\$ 146,171</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
活期存款	0.11%~0.30%	0.13%~0.30%	0.17%~0.35%
外幣存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%	0.01%~0.35%
定期存款	-	3.10%	3.08%~3.60%

七、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
— 上市（櫃）及興櫃			
股票	\$ 53,212	\$ 52,059	\$ 56,115
— 基金受益憑證	6,470	6,556	4,659
	<u>\$ 59,682</u>	<u>\$ 58,615</u>	<u>\$ 60,774</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
— 未上市（櫃）股票	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 16,898</u>	<u>\$ 21,598</u>

合併公司所持有之股票投資及其他備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註二五。合併公司因估計其價值下跌，故已提列部分減損損失，請參閱附表三。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 10,581	\$ 10,800	\$ 6,055
減：備抵呆帳	(94)	(112)	(45)
	<u>\$ 10,487</u>	<u>\$ 10,688</u>	<u>\$ 6,010</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 334,611	\$ 223,096	\$ 294,066
減：備抵呆帳	(10,165)	(10,010)	(10,701)
	<u>\$ 324,446</u>	<u>\$ 213,086</u>	<u>\$ 283,365</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款—營業稅	\$ 2,928	\$ 2,782	\$ 2,396
其 他	<u>2,344</u>	<u>3,946</u>	<u>10,671</u>
	<u>\$ 5,272</u>	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 13,067</u>

應收款項

合併公司對商品銷售之授信期間原則上為月結 30 至 180 天。於決定應收款項可回收性時，合併公司考量應收款項自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收款項無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 1 年之應收款項認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 1 年之內之應收款項，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係依據客戶之財力、經營條件、管理水準、產品潛力等評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，凡未辦理授信之客戶，應以現金交易。客戶之信用額度及評等每年採不定時檢視，未逾期亦未減損之應收款項經合併公司評估各該客戶之業績消長情形、存貨控制、資產變化、獲利率，以及經營者變動、業界風評等因素決定。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期	\$ 287,151	\$ 143,798	\$ 233,524
30天以內	21,888	31,677	17,466
31~60天	13,996	28,774	27,751
61~180天	8,737	15,137	4,295
181~365天	1,609	2,547	7,096
365天以上	1,230	1,163	3,934
合計	<u>\$ 334,611</u>	<u>\$ 223,096</u>	<u>\$ 294,066</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

105年3月31日暨104年12月31日及3月31日未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 10,122	\$ 10,554
加：本期提列呆帳費用	242	324
加：淨兌換差額	(105)	(132)
期末餘額	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 10,746</u>

九、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原 料	\$ 59,312	\$ 39,833	\$ 36,771
物 料	16,820	17,168	19,997
在 製 品	205,756	193,648	185,246
製 成 品	32,806	31,456	53,733
商 品	269	82	43
減：備抵存貨跌價損失	(45,710)	(46,107)	(46,325)
	<u>\$ 269,253</u>	<u>\$ 236,080</u>	<u>\$ 249,465</u>

105年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨盤損淨額814仟元、未分攤固定製造費用503仟元及下腳收入6仟元。

104年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨盤損淨額1,387仟元、未分攤固定製造費用745仟元、下腳收入1,997仟元。

十、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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
本公司	MII CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	-
本公司	宏圓公司	專業投資	100%	100%	100%	-
MII CO., LTD.	MIC CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	-
"	MIT CO., LTD.	進出口貿易	100%	100%	100%	-
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%	100%	-
宏圓公司	城家公司	住宅及大樓開發租售	100%	100%	100%	(註)

(註) 105年及104年1月1日至3月31日城家公司係非重要子公司，其總資產占合併總資產分別為0.1%及0.2%，其營業收入佔合併營業收入皆為0%，雖財務報告未經會計師核閱，惟合併公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十一、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
成 本						
105年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 245,752	\$ 683,603	\$ 17,186	\$ 139,069	\$ 1,200,284
增 添	-	681	980	-	-	1,661
重 分 類	-	-	678	-	-	678
處 分	-	-	(2,111)	-	-	(2,111)
淨兌換差額	-	(1,666)	(6,702)	(19)	(1,874)	(10,261)
105年3月31日餘額	\$ 114,674	\$ 244,767	\$ 676,448	\$ 17,167	\$ 137,195	\$ 1,190,251
累計折舊及減損						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 137,223	\$ 493,855	\$ 10,733	\$ 88,924	\$ 730,735
處 分	-	-	(1,950)	-	-	(1,950)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	2,134	7,355	430	1,820	11,739
淨兌換差額	-	(834)	(4,853)	(17)	(1,245)	(6,949)
105年3月31日餘額	\$ -	\$ 138,523	\$ 494,407	\$ 11,146	\$ 89,499	\$ 733,575
104年12月31日及						
105年1月1日淨額	\$ 114,674	\$ 108,529	\$ 189,748	\$ 6,453	\$ 50,145	\$ 469,549
105年3月31日淨額	\$ 114,674	\$ 106,244	\$ 182,041	\$ 6,021	\$ 47,696	\$ 456,676
成 本						
104年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 246,763	\$ 662,539	\$ 13,447	\$ 137,403	\$ 1,174,826
增 添	-	-	1,977	-	2,631	4,608
重 分 類	-	-	4,418	-	394	4,812
處 分	-	-	(4,792)	-	(862)	(5,654)
淨兌換差額	-	(1,594)	(6,766)	(19)	(1,897)	(10,276)
104年3月31日餘額	\$ 114,674	\$ 245,169	\$ 657,376	\$ 13,428	\$ 137,669	\$ 1,168,316

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 129,754	\$ 479,646	\$ 9,991	\$ 84,832	\$ 704,223
處分	-	-	(843)	-	(764)	(1,607)
重分類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	2,129	7,162	77	1,543	10,911
淨兌換差額	-	(727)	(8,210)	(16)	(1,185)	(10,138)
104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,156</u>	<u>\$ 477,755</u>	<u>\$ 10,052</u>	<u>\$ 84,426</u>	<u>\$ 703,389</u>
104年3月31日淨額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 117,034</u>	<u>\$ 179,696</u>	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 54,910</u>	<u>\$ 464,927</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

105年3月31日暨104年12月31日及3月31日上項不動產、廠房及設備提供作為抵押或擔保情形，請參閱附註二七。

十二、投資性不動產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 53,387</u>	<u>\$ 53,407</u>	<u>\$ 53,470</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於105年及104年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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105年3月31日暨104年12月31日及3月31日之公允價值為56,271仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於103年12月間及102年3月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估結果並無重大差異。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十三、預付租賃款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
流 動	\$ 1,191	\$ 1,212	\$ 1,185
非 流 動	<u>32,474</u>	<u>33,252</u>	<u>33,474</u>
	<u>\$ 33,665</u>	<u>\$ 34,464</u>	<u>\$ 34,659</u>

上述預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，業已取得該土地使用權證，預付租賃款質抵押之資訊，請參閱附註二七。

十四、其他資產

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
流 動			
暫 付 款	\$ 605	\$ -	\$ 360
代 付 款	2,619	2,354	2,018
其 他	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 2,393</u>
非 流 動			
預付設備款	\$ 16,111	\$ 10,058	\$ 13,940
存出保證金	3,400	3,446	4,798
催收款項	10,136	8,811	9,548
減：備抵呆帳	(10,136)	(8,811)	(9,548)
其 他	<u>298</u>	<u>338</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 19,809</u>	<u>\$ 13,842</u>	<u>\$ 18,963</u>

十五、其他金融資產－流動

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
質押活期存款	\$ 4,911	\$ 2,661	\$ 750
質押定期存款	<u>27,407</u>	<u>28,407</u>	<u>37,449</u>
	<u>\$ 32,318</u>	<u>\$ 31,068</u>	<u>\$ 38,199</u>
存款利率區間	0.11%~1.09%	0.13%~1.12%	0.17%~1.09%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

十六、借 款

(一) 短期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
擔保借款 (附註二七)			
銀行借款	\$ 438,875	\$ 366,856	\$ 387,074
信用借款			
銀行借款	<u>128,516</u>	<u>131,027</u>	<u>118,750</u>
	<u>\$ 567,391</u>	<u>\$ 497,883</u>	<u>\$ 505,824</u>
利率區間			
擔保借款	1.8000%- 5.5000%	1.8000%- 5.9000%	1.8000%- 6.9000%
信用借款	2.5000%- 2.8683%	2.3300%- 2.8683%	2.0753%- 2.9763%

(二) 應付短期票券

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付商業本票(附註二七)	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>	0.5%	定期存款	<u>\$ 2,000</u>

國際票券之應付商業本票係屬付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

104年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	1.25%	定期存款	<u>\$ 6,078</u>

兆豐票券之應付商業本票係屬付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
擔保借款 (附註二七)			
彰化商業銀行－內湖分行(1.)	\$ 22,524	\$ 23,188	\$ 25,142
兆豐國際商業銀行－城東分行(2.)	79,500	81,000	85,500
台新國際商業銀行－建北分行(3.)	-	-	10,000
CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) COMPANY, LTD. (4.)	-	-	3,125
CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) COMPANY, LTD. (5.)	27,314	33,660	-
小計	129,338	137,848	123,767
減：列為一年內到期部分	(27,602)	(29,138)	(18,401)
長期借款	<u>\$ 101,736</u>	<u>\$ 108,710</u>	<u>\$ 105,366</u>
利率區間			
銀行借款(1.~3.)	2.23%	2.23%	2.30%- 3.27%
其他借款(4.~5.)	2.433%	2.433%	3.1543%- 3.1604%

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 (參閱附註二七)，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 (參閱附註二七)，自 103 年 7 月起始攤還第一期款，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。
3. 該銀行借款係以合併公司之投資性不動產抵押擔保借款 (參閱附註二七)，自 102 年 10 月起始攤還第一期款，本金分 36 期攤還，每個月為一期。合併公司已於 104 年 12 月間提前清償，該借款利率為固定利率。

4. 該其他借款係向融資公司借款，原始借款金額為美金 1,200 仟元，自借款期間為 101 年 7 月 12 日起滿一個月始攤還第一期，每月一期。合併公司已於 104 年 5 月間提前清償；該借款利率為浮動利率。
5. 該其他借款係向融資公司借款，原始借款金額為美金 1,440 仟元，自借款期間為 104 年 5 月 26 日起滿一個月始攤還第一期，每月一期，陸續於 107 年 5 月 26 日償清；該借款利率為浮動利率。

十七、其他負債

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>其他應付款—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 30,398	\$ 22,049	\$ 27,568
應付設備款	3,352	5,353	12,989
其他（註）	<u>29,303</u>	<u>30,315</u>	<u>31,166</u>
	<u>\$ 63,053</u>	<u>\$ 57,717</u>	<u>\$ 71,723</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。

十八、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日確定福利計畫相關退休金費用別為 211 仟元及 314 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<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>	<u>48,800</u>
已發行股本	<u>\$ 488,000</u>	<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，惟本公司截至 104 年 12 月 31 日尚有累積虧損，未能取得櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，故尚未補辦公開發行。

(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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，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 10% 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 50% 至 100% 按下列方式分派之：

1. 股東股利 88% 至 95%，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。
2. 員工紅利 3% 至 8%。
3. 董事、監察人酬勞金 2% 至 4%。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 24 日董事會擬議之修正公司章程，尚待 105 年 6 月 21 日召開股東常會決議。員工及董監事酬勞之估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一（六）員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

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

本公司於 105 年 3 月 24 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈虧撥補案，因尚有累積虧損，故無盈餘分派之情形。

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 33,177)	(\$ 22,076)
備供出售金融資產未實現(損)益	(1,040)	3,115
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(247)	(1,565)
期末餘額	<u>(\$ 34,464)</u>	<u>(\$ 20,526)</u>

二十、收 入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
拉鍊銷售收入	\$334,677	\$287,798
其 他	<u>371</u>	<u>371</u>
	<u>\$335,048</u>	<u>\$288,169</u>

二一、淨 利

(一) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 157	\$ 177
什項收入	<u>503</u>	<u>844</u>
	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 1,021</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
處分備供出售金融資產利益	\$ 247	\$ 1,565
淨外幣兌換損失	(2,141)	(3,843)
其他	(236)	(48)
	<u>(\$ 2,130)</u>	<u>(\$ 2,326)</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
借款利息費用	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 4,846</u>

(四) 金融資產減損損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
應收款項	\$ 242	\$ 324
催收款項	1,466	1,010
	<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 1,334</u>

(五) 折舊及攤銷費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 11,739	\$ 10,911
投資性不動產之折舊	21	21
長期預付租賃款之攤銷	305	298
合計	<u>\$ 12,065</u>	<u>\$ 11,230</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,431	\$ 9,894
營業費用	1,329	1,038
	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 10,932</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 83	\$ 83
營業費用	222	215
	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 298</u>

(六) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,452	\$ 1,436
確定福利計畫(附註十八)	<u>211</u>	<u>314</u>
	1,663	1,750
薪資、獎金及紅利等	65,489	61,202
其他員工福利	<u>9,627</u>	<u>8,608</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 76,779</u>	<u>\$ 71,560</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,055	\$ 57,525
營業費用	<u>15,724</u>	<u>14,035</u>
	<u>\$ 76,779</u>	<u>\$ 71,560</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以3%~8%及2%~4%範圍內分派員工紅利及董監事酬勞，截至104年3月31日由於本公司尚有累積虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

依104年5月修正後公司法及105年3月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以3%~7%及不高於4%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105年1月1日至3月31日估列員工及董監事酬勞皆為0仟元，係按前述稅前利益之基礎估列。

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。

本公司於105年3月24日舉行董事會及104年6月22日舉行股東常會，因尚有累積虧損，故無發放員工酬勞（或員工紅利）及董監事酬勞之情形。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 1,695	\$ 2,295
外幣兌換損失總額	(<u>3,836</u>)	(<u>6,138</u>)
淨 損	(<u>\$ 2,141</u>)	(<u>\$ 3,843</u>)

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 902	\$ 594
遞延所得稅		
本期產生者	<u>5,139</u>	<u>278</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,041</u>	<u>\$ 872</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後	<u>\$ 1,372</u>	(<u>\$ 9,226</u>)	(<u>\$ 34,016</u>)
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 35,971</u>	<u>\$ 35,069</u>	<u>\$ 30,749</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司、宏圓公司及城家公司截至 102 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。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及加權平均股數如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
本期淨利	<u>\$ 10,598</u>	<u>\$ 2,551</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 (仟股)	<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分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或員工酬勞將採發放股票方式，並於

該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工分紅或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。

二四、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。

二五、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) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 53,212	\$ -	\$ -	\$ 53,212
國內未上市(櫃)有價證券				
－權益投資	-	-	36,898	36,898
基金受益憑證	6,470	-	-	6,470
合 計	<u>\$ 59,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 96,580</u>

104年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 52,059	\$ -	\$ -	\$ 52,059
國內未上市(櫃)有價證券				
－權益投資	-	-	16,898	16,898
基金受益憑證	6,556	-	-	6,556
合 計	<u>\$ 58,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,898</u>	<u>\$ 75,513</u>

104年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 56,115	\$ -	\$ -	\$ 56,115
國內未上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	-	-	21,598	21,598
基金受益憑證	4,659	-	-	4,659
合 計	<u>\$ 60,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,598</u>	<u>\$ 82,372</u>

105年及104年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>權益工具投資</u>		
期初餘額	\$ 16,898	\$ 21,598
購 買	20,000	-
認列於損益	-	-
期末餘額	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 21,598</u>

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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 557,733	\$ 428,696	\$ 489,214
備供出售金融資產	96,580	75,513	82,372
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	976,999	828,913	901,640

註1：餘額係包含現金及約當現金、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以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包權益投資、應收款項及應付款項、應付短期票券及銀行借款。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）請參閱附註二九。

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，將使稅前淨利增加之金額；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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 5,867 (i)	\$ 6,175 (i)	\$ 874 (ii)	\$ 1,392 (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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日兩期對人民幣匯率之敏感度下降，主要因人民幣計價之進貨增加，導致以人民幣計價之應付帳款增加所致；兩期對美元匯率之敏感度，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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 27,407	\$ 35,978	\$ 52,819
— 金融負債	129,365	100,946	141,755
具現金流量利率風險			
— 金融資產	186,018	160,583	130,730
— 金融負債	577,364	534,785	517,836

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 978 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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 968 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日兩期對利率之敏感度，尚無重大差異。

(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 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 532 仟元及 561 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所產生之或有負債金額。

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。105年及104年1月1日至3月31日之任何時間，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。

105年3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	\$ 304,407	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	319,523	162,010	30,145	84,425
固定利率工具	<u>10,002</u>	<u>125,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 633,932</u>	<u>\$ 287,584</u>	<u>\$ 30,145</u>	<u>\$ 84,425</u>

104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	\$ 215,118	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	268,056	164,920	35,145	87,306
固定利率工具	<u>103,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 586,836</u>	<u>\$ 164,920</u>	<u>\$ 35,145</u>	<u>\$ 87,306</u>

104年3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	\$ 274,619	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	337,317	83,767	22,100	95,619
固定利率工具	<u>136,924</u>	<u>3,419</u>	<u>3,365</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 748,860</u>	<u>\$ 87,186</u>	<u>\$ 25,465</u>	<u>\$ 95,619</u>

二六、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，於合併時全數已予銷除，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) 營業交易

	租	賃	收	入
	105年1月1日 至3月31日		104年1月1日 至3月31日	
其他關係人(本公司董事長為 該公司董事)		<u>\$ 371</u>		<u>\$ 371</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。

(二) 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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
宏大中國	\$ 160,675	\$ 163,875	\$ 118,750
MIC	<u>27,482</u>	<u>33,889</u>	<u>3,851</u>
	<u>\$ 188,157</u>	<u>\$ 197,764</u>	<u>\$ 122,601</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,547	\$ 2,518
退職後福利	<u>111</u>	<u>116</u>
	<u>\$ 2,658</u>	<u>\$ 2,634</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
質押定期存款及活期存款 (帳列其他金融資產)	\$ 32,318	\$ 31,068	\$ 38,199
土地	114,674	114,674	114,674
建築物	102,734	105,630	114,013
投資性不動產	34,000	34,020	34,084
預付租賃款	33,665	34,464	34,659
存出保證金(帳列其他非流 動資產)	<u>2,314</u>	<u>2,360</u>	<u>3,750</u>
	<u>\$ 319,705</u>	<u>\$ 322,216</u>	<u>\$ 339,379</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 105年3月31日本公司對宏大中國之背書保證為美金5,000仟元。

(二) 105年3月31日，MIC CO., LTD 向 CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) CO., LTD.之借款，由本公司對 MIC 之背書保證為美金855仟元，且由本公司與 MIC 董事長洪寶川先生同為連帶保證人。

二九、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：

105年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,381	32.3608	(美元：新台幣)	\$		303,566	
美 元		953	6.4641	(美元：人民幣)			31,127	
人 民 幣		5,694	4.9851	(人民幣：新台幣)			28,385	
							<u>\$ 363,078</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		232	32.8948	(美元：新台幣)	\$		7,640	
美 元		6,471	6.4158	(美元：人民幣)			209,720	
人 民 幣		2,136	5.1072	(人民幣：新台幣)			10,908	
							<u>\$ 228,268</u>	

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,164	32.6859	(美元：新台幣)	\$		266,834	
美 元		718	6.3943	(美元：人民幣)			23,177	
人 民 幣		7,197	5.0021	(人民幣：新台幣)			36,002	
							<u>\$ 326,013</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		247	32.6895	(美元：新台幣)	\$		8,083	
美 元		6,450	6.4447	(美元：人民幣)			209,817	
人 民 幣		286	5.0613	(人民幣：新台幣)			1,447	
							<u>\$ 219,347</u>	

104年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	10,351	30.9156	(美元：新台幣)	\$		320,008	
美 元		702	6.2122	(美元：人民幣)			22,181	
人 民 幣		5,678	5.2115	(人民幣：新台幣)			29,593	
							<u>\$ 371,782</u>	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	外 幣	匯 率	
貨幣性項目			
美 元	\$ 149	31.5008 (美元：新台幣)	\$ 4,703
美 元	6,858	6.1336 (美元：人民幣)	213,977
人 民 幣	346	5.0491 (人民幣：新台幣)	1,749
			<u>\$ 220,429</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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,251)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,216)
人 民 幣	5.0678(人民幣：新台幣)	<u>1,110</u>	5.1282(人民幣：新台幣)	<u>627</u>
		<u>(\$ 2,141)</u>		<u>(\$ 3,843)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 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)

11. 被投資公司資訊。(附表四)

(二) 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、六及附註二六)

(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。

三一、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105年及104年1月1日至3月31日，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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
台灣地區部門	\$ 183,715	\$ 172,828	\$ 7,412	\$ 6,055
大陸地區部門	217,582	157,722	16,174	4,312
其他部門	-	-	(845)	(793)
繼續營業單位總額	401,297	330,550		
部門間交易銷除	(66,249)	(42,381)		
合 計	<u>\$ 335,048</u>	<u>\$ 288,169</u>		
營業外收入及支出			(6,102)	(6,151)
稅前淨利			<u>\$ 16,639</u>	<u>\$ 3,423</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。

宏大陸證券股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：美金／新台幣千元

附表一

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	本期末餘額 (註3)	期本餘額 (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	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵償名	擔保稱價	品	對個別對象 資金貸與限額	資金總額	與備註
0	宏大陸證券股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 宏大陸(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 2,200 新台幣 70,950	美金 2,200 新台幣 70,950	美金 1,417 新台幣 45,684	2.20~ 2.70	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	-	新台幣 184,934 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 184,934 (以本公司淨值 40%為限)	
0	宏大陸證券股份有限公司	宏大陸(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 2,700 新台幣 86,571	美金 2,700 新台幣 86,571	美金 1,702 新台幣 54,385	2.70~ 3.60	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 184,934 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 184,934 (以本公司淨值 40%為限)	
1	MAX INVESTMENT CONSULTING G.CO., LTD.	宏大陸(中國)有限公司	其他應收款	是	美金 1,000 新台幣 32,135	美金 1,000 新台幣 32,135	美金 1,000 新台幣 32,135	3.60	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 72,417 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 100%為限)	新台幣 72,417 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 100%為限)	
2	宏圓投資股份有限公司	宏大陸證券股份有限公司	其他應收款	是	新台幣 22,000	新台幣 22,000	-	2.38	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 24,772 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 40%為限)	新台幣 24,772 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 40%為限)	
2	宏圓投資股份有限公司	城家建設股份有限公司	其他應收款	是	新台幣 3,000	新台幣 3,000	新台幣 1,150	2.00	2	-	營運週轉	-	-	無	-	新台幣 24,772 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 40%為限)	新台幣 24,772 (以該公司最近 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。

宏大陸球股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：美金／新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	保單對象		單一企業保額	本期最高保額	期末保額	實收動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對大陸地區保單	備註
			保單關係	對象											
0	宏大陸球股份有限公司	宏大陸球(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	子公司	\$ 208,051 (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 5,000 新台幣 160,675 (註)	美金 5,000 新台幣 160,675 (註)	美金 4,000 新台幣 128,540 (註)	\$ 15,407	34.75%	\$ 462,336 (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	宏大陸球股份有限公司	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	子公司	208,051 (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 1,034 新台幣 33,227 (註)	美金 855 新台幣 27,482 (註)	美金 855 新台幣 27,482 (註)	-	5.94%	462,336 (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 105 年 3 月 31 日台灣銀行即期買入匯率。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 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	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
宏大拉鍊股份有限公司	友達光電股份有限公司	無	備供出售金融資產	一流動		100,000	\$ 3,180		\$ 967	
"	松翰科技股份有限公司	"	"	"		150,000	8,648		5,295	
"	廣明光電股份有限公司	"	"	"		60,000	3,424		1,380	
"	彰化商業銀行股份有限公司	"	"	"		576,429	10,161		9,511	
"	宜進實業股份有限公司	"	"	"		142	1		2	
"	正達國際光電股份有限公司	"	"	"		90,000	6,680		1,012	
"	久大資訊網路股份有限公司	"	"	"		270,000	4,463		1,750	
"	勤美股份有限公司	"	"	"		102,000	3,692		3,024	
"	台灣蠟品股份有限公司	"	"	"		70,000	1,828		801	
"	展旺生命科技股份有限公司	"	"	"		204,000	6,602		4,600	
"	國統國際股份有限公司	"	"	"		34	1		1	
"	中國探針股份有限公司	"	"	"		170,000	7,855		7,829	
"	FH 滄深	"	"	"		220,000	5,422		4,605	
"	基金受益憑證	"	"	"		1,000	1,000		844	
"	復華中國新經濟平衡基金	"	"	"		3,100	1,020		970	
"	兆豐國際大中華平衡基金	"	"	"		3,300	1,019		1,041	
"	兆豐國際目標策略 ETF 組合基金	"	"	"			(21,364)		-	
	減：備供出售金融資產評價調整一流動						\$ 43,632		\$ 43,632	
宏圖投資股份有限公司	連展科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	一流動		45,000	\$ 553		\$ 299	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	"		77,546	3,265		1,466	
"	佳能企業股份有限公司	"	"	"		38,992	2,574		784	
"	科風股份有限公司	"	"	"		255,540	7,586		636	
"	益航股份有限公司	"	"	"		25,000	530		222	
"	工信工程股份有限公司	"	"	"		30,000	412		367	
"	中華電線電纜股份有限公司	"	"	"		16,000	230		216	
"	宏全國際股份有限公司	"	"	"		11,539	729		539	
"	昇陽建設企業股份有限公司	"	"	"		39,000	1,053		480	
"	台揚科技股份有限公司	"	"	"		30,000	533		283	
"	森寶開發股份有限公司	"	"	"		15,000	308		149	
"	寶島光學科技股份有限公司	"	"	"		21,000	1,902		1,648	
"	華泰電子股份有限公司	"	"	"		70,000	915		914	

(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	目 的	期 股 數 / 單 位 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	中國石油化學工業開發股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	流動	20,000 \$ 215	
"	華亞科技股份有限公司	"	"	"	100,000 3,424	\$ 162
"	台灣紙業股份有限公司	"	"	"	20,000 221	2,915
"	RSX ETF	"	"	"	1,300 660	212
"	中國探針股份有限公司	"	"	"	10,000 426	683
"	基金愛益過證	"	"	"	100,000 1,007	460
"	柏瑞亞洲亮點股票基金	"	"	"	100,000 1,007	1,007
"	富蘭克林全球基金	"	"	"	160,000 1,600	1,008
"	中華豐富平衡基金	"	"	"	(<u>13,100</u>) \$ <u>16,050</u>	1,600
	減：備供出售金融資產評價調整—流動					\$ 16,050
宏大拉鍊股份有限公司	股 票 美商吉的堡教育集团 減：累計減損—備供出售金融資產—非流動	無	備供出售金融資產—非流動	非流動	74,970 \$ 3,437 (<u>3,437</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	備供出售金融資產—非流動	非流動	3,000,000 \$ 30,000	6.98
"	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	"	150,000 4,600	1.01
"	MIE Group Corp.	"	"	"	100,000 2,998	5.87
"	豐新創業投資股份有限公司	"	"	"	2,000,000 57,598 (<u>20,700</u>) \$ <u>36,898</u>	3.17
	減：累計減損—備供出售金融資產—非流動					\$ 36,898

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

宏大陸建設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 105 年 1 月 1 日至 3 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	投資未	始期	投資未	原本期	額底	期股	持		有被	司公	本本	期期	認認	列列	之之	備備	註註	
											帳帳	面面										數數	比比	率率	(%)
宏大陸建設股份有限公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	薩摩亞群島	專業投資	美金：10,024 新台幣：322,121 (註1)	美金：10,024 新台幣：322,121 (註1)	美金：10,024 新台幣：322,121 (註1)	美金：3,491 新台幣：112,129	9,490,000	100.00	100.00	美金：3,491 新台幣：112,129	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334	美金：10,334 新台幣：10,334
"	宏圖投資股份有限公司	中華民國	專業投資	美金：9,144 新台幣：293,842 (註1)	美金：9,144 新台幣：293,842 (註1)	美金：9,144 新台幣：293,842 (註1)	美金：3,094 新台幣：99,417	8,600,000	100.00	100.00	美金：3,094 新台幣：99,417	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575	美金：575 新台幣：575
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	英屬維京群島	專業投資	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：463 新台幣：14,877	9,800,000	100.00	100.00	美金：463 新台幣：14,877	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	薩摩亞群島	進出口貿易	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：463 新台幣：14,877	880,000	100.00	100.00	美金：463 新台幣：14,877	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130	美金：1,130 新台幣：1,130
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	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：880 新台幣：28,279 (註1)	美金：956 新台幣：956	100,000	100.00	100.00	美金：956 新台幣：956	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500	美金：500 新台幣：500

註 1：換算匯率係採用 105 年 3 月 31 日台灣銀行即期買入匯率。

註 2：大陸主要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。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：美金／新台幣千元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本自台資	初期匯出金額	本期匯出或匯	匯出或匯出	匯回金額	本自台資	末期匯出金額	被投資公司	本公司直接	本投資	認損	列帳	期末帳	投資額	截至已匯回	至本期末	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、金屬拉鍊、扣頭及其配件之產銷業務。 2. 影響：擴大外銷能力，以增加本公司之營收。	訂為美金 10,500 仟元	透過第三地區投資設立陸摩亞群島 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD., 再投資英屬維京群島 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD., 間接對大陸投資。 經濟部投審會核准日期為 88 年 10 月 18 日，核准文號為經(八八)投審二字第 88729599 號函、91 年 1 月 15 日，核准文號為經審二字第 091001115 號函、91 年 8 月 22 日經審二字第 091024796 號函、99 年 5 月 3 日經審二字第 09900145390 號函及 99 年 12 月 2 日經審二字第 09900487280 號函、100 年 12 月 30 日經審二字第 10000611010 號函、101 年 12 月 22 日經審二字第 10100546450 號函及 102 年 9 月 2 日經審二字第 10200313800 號函。	美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)	美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)	\$ -	\$ -	-	美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)	美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)	美金 9,874 新台幣 9,874	100%	美金 3,393 新台幣 109,025	9,874 新台幣	9,874 新台幣	美金 3,393 新台幣 109,025	\$ -	\$ -				

本期末陸地匯計	自台資	匯出金額	經核准	匯准	部投	審金	會額	依處	經大	濟陸	部地	投區	審投	會資	現資	定額
美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)	美金 9,144 新台幣 293,842 (註1)															277,402 新台幣

註 1：換算匯率係採用 105 年 3 月 31 日台灣銀行即期買入匯率。

註 2：本公司間接投資大陸係透過 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 進行。

宏大陸股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易事項
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	交易往來		交易條件	情形
					金額	佔合併總資產之比率%		
0	宏大陸股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	母公司對孫公司	利息收入	\$ 290	無重大差異	0.09%	
"	"	"	"	其他應收款	46,507	"	2.97%	
"	"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	"	進貨淨額	23,347	"	6.97%	
"	"	"	"	應付帳款	7,458	"	0.48%	
"	"	宏大陸鏈(中國)有限公司	"	銷貨收入淨額	8,516	"	2.54%	
"	"	"	"	利息收入	498	"	0.15%	
"	"	"	"	進貨淨額	13,440	"	4.01%	
"	"	"	"	應付帳款	10,735	"	0.69%	
"	"	"	"	應收帳款	15,239	收款期間較長	0.97%	
"	"	"	"	其他應收款	55,850	無重大差異	3.57%	
"	"	"	"	預付設備款	5,907	"	0.38%	
"	"	"	母公司對子公司	利息收入	301	"	0.09%	
1	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	宏大陸鏈(中國)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	33,115	"	2.12%	
"	"	"	"	進貨淨額	20,946	無重大差異	6.25%	
2	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	宏大陸鏈(中國)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	3,182	收款期間較長	0.20%	
"	"	"	"	應付帳款	6,561	無重大差異	0.42%	

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。