

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111及110年第3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	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	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		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~40		六~三十
(七) 關係人交易	40		三一
(八) 質抵押之資產	41		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	41		三三
(十) 重大期後事項	41		三四
(十一) 其 他	41~43		三五、三六
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43~44、 46~48、51		三七
2. 轉投資事業相關資訊	44、49		三七
3. 大陸投資資訊	44、46~47、 50~51		三七
4. 主要股東資訊	44、52		三七
(十三) 部門資訊	45		三八

### 會計師核閱報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

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 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表中，採權益法評價之被投資公司財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資為新台幣 6,314 仟元，其民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣(307)仟元及(1,000)仟元，暨合併財務報表附註三七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宏大集團民國 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 其他事項

宏大集團民國 110 年第 3 季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 110 年 11 月 8 日出具因同期間對採用權益法投資及其認列之關聯企業損益未經會計師核閱之保留結論核閱報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



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 0930128050 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 111 年 11 月 9 日

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 371,803	24	\$ 318,471	20	\$ 324,215	20		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及十九)	192	-	3,258	-	2,243	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	3,024	-	10,610	1	10,620	1		
1150	應收票據淨額(附註九)	4,248	-	15,938	1	8,620	1		
1170	應收帳款淨額(附註九、二三及三一)	172,096	11	174,736	11	196,267	12		
1200	其他應收款淨額(附註九)	4,079	-	44,088	3	790	-		
1220	本期所得稅資產	26	-	43	-	32	-		
130X	存貨(附註十)	114,220	8	139,307	9	183,771	11		
1421	預付款項	8,569	1	11,318	1	8,789	1		
1476	其他金融資產-流動(附註十六及三二)	28,847	2	24,303	1	114,431	7		
1479	其他流動資產(附註十七)	331	-	466	-	1,255	-		
11XX	流動資產總計	<u>707,435</u>	<u>46</u>	<u>742,538</u>	<u>47</u>	<u>851,033</u>	<u>53</u>		
<b>非流動資產</b>									
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)	22,200	2	24,400	1	25,320	2		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	6,314	-	5,814	-	5,704	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三二)	430,412	28	440,243	28	437,328	27		
1755	使用權資產(附註十四及三二)	126,475	8	137,637	9	142,652	9		
1760	投資性不動產(附註十五及三二)	52,844	4	52,907	3	52,928	3		
1840	遞延所得稅資產(附註五)	80,275	5	83,205	5	82,117	5		
1980	其他金融資產-非流動(附註十六及三二)	85,422	6	91,327	6	-	-		
1990	其他非流動資產(附註十七)	13,588	1	13,335	1	8,737	1		
15XX	非流動資產總計	<u>817,530</u>	<u>54</u>	<u>848,868</u>	<u>53</u>	<u>754,786</u>	<u>47</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,524,965</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,591,406</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,605,819</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 209,807	14	\$ 226,666	14	\$ 226,830	14		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七及十九)	-	-	-	-	36	-		
2150	應付票據	-	-	13,235	1	5,085	-		
2170	應付帳款	82,331	5	120,793	8	103,073	7		
2219	其他應付款(附註二十)	36,947	3	36,629	2	34,698	2		
2280	租賃負債-流動(附註十四)	19,258	1	18,370	1	18,278	1		
2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註十九)	323,025	21	-	-	-	-		
2322	一年期內到期長期借款(附註十八)	3,098	-	3,048	-	3,032	-		
2399	其他流動負債(附註二三)	5,470	-	5,238	1	6,409	1		
21XX	流動負債總計	<u>679,936</u>	<u>44</u>	<u>423,979</u>	<u>27</u>	<u>397,441</u>	<u>25</u>		
<b>非流動負債</b>									
2530	應付公司債(附註十九)	-	-	348,700	22	348,464	22		
2540	長期借款(附註十八)	787	-	3,113	-	3,881	-		
2570	遞延所得稅負債	2,818	-	778	-	-	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	86,537	6	99,508	6	104,135	6		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二一)	10,623	1	10,848	1	9,433	1		
25XX	非流動負債總計	<u>100,765</u>	<u>7</u>	<u>462,947</u>	<u>29</u>	<u>465,913</u>	<u>29</u>		
2XXX	負債總計	<u>780,701</u>	<u>51</u>	<u>886,926</u>	<u>56</u>	<u>863,354</u>	<u>54</u>		
<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二二及二九)</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股	617,076	40	600,988	38	600,500	37		
3200	資本公積	116,336	8	103,382	6	102,999	6		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	26,370	2	26,370	1	26,370	2		
3320	特別盈餘公積	47,182	3	47,182	3	47,182	3		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(11,134)	(1)	(18,648)	(1)	20,165	1		
3300	保留盈餘總計	62,418	4	54,904	3	93,717	6		
3400	其他權益	(51,566)	(3)	(54,794)	(3)	(54,751)	(3)		
3XXX	權益總計	<u>744,264</u>	<u>49</u>	<u>704,480</u>	<u>44</u>	<u>742,465</u>	<u>46</u>		
<b>負債與權益總計</b>									
		<u>\$ 1,524,965</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,591,406</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,605,819</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：卓佩君



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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（虧損）為元

代 碼	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入淨額（附註二三及三八）								
4100	\$ 161,836	100	\$ 214,401	100	\$ 687,958	100	\$ 743,107	100	
4800	303	-	303	-	909	-	909	-	
4000	<u>162,139</u>	<u>100</u>	<u>214,704</u>	<u>100</u>	<u>688,867</u>	<u>100</u>	<u>744,016</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註十及二四）								
5110	( 142,581)	( 88)	( 182,733)	( 85)	( 564,353)	( 82)	( 649,397)	( 87)	
5800	( 25)	-	( 25)	-	( 117)	-	( 115)	-	
5000	<u>( 142,606)</u>	<u>( 88)</u>	<u>( 182,758)</u>	<u>( 85)</u>	<u>( 564,470)</u>	<u>( 82)</u>	<u>( 649,512)</u>	<u>( 87)</u>	
5900	營業毛利	19,533	12	31,946	15	124,397	18	94,504	13
6000	營業費用（附註二四及三一）	( 41,077)	( 25)	( 40,058)	( 19)	( 122,416)	( 18)	( 106,141)	( 14)
6900	營業淨利（損）	( 21,544)	( 13)	( 8,112)	( 4)	1,981	-	( 11,637)	( 1)
	營業外收入及支出（附註十二、二四及二七）								
7100	利息收入	400	-	79	-	2,344	-	424	-
7010	其他收入	596	-	1,646	1	4,745	1	7,672	1
7020	其他利益及損失	13,837	9	494	-	20,755	3	( 14,092)	( 2)
7050	財務成本	( 4,706)	( 3)	( 4,556)	( 2)	( 14,033)	( 2)	( 12,197)	( 2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益	( 307)	-	( 288)	-	( 1,000)	-	( 1,012)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,820</u>	<u>-6</u>	<u>( 2,625)</u>	<u>( 1)</u>	<u>12,811</u>	<u>-2</u>	<u>( 19,205)</u>	<u>( 3)</u>
7900	稅前淨利（損）	( 11,724)	( 7)	( 10,737)	( 5)	14,792	2	( 30,842)	( 4)
7950	所得稅（費用）利益（附註二五）	343	-	1,103	1	( 4,969)	-	1,427	-
8200	本期淨利（損）	<u>( 11,381)</u>	<u>( 7)</u>	<u>( 9,634)</u>	<u>( 4)</u>	<u>9,823</u>	<u>-2</u>	<u>( 29,415)</u>	<u>( 4)</u>
	其他綜合損益（附註二二）								
8310	不重分類至損益之項目								
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								
8349	474	-	( 1,221)	( 1)	100	-	( 8,219)	( 1)	
	與不重分類之項目相關之所得稅								
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								
8300	( 10)	-	( 183)	-	819	-	( 825)	-	
	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計								
8500	<u>464</u>	<u>-</u>	<u>( 1,404)</u>	<u>( 1)</u>	<u>919</u>	<u>-</u>	<u>( 9,044)</u>	<u>( 1)</u>	
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 10,917)</u>	<u>( 7)</u>	<u>(\$ 11,038)</u>	<u>( 5)</u>	<u>\$ 10,742</u>	<u>-2</u>	<u>(\$ 38,459)</u>	<u>( 5)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二六）								
9710	基 本	<u>(\$ 0.19)</u>		<u>(\$ 0.16)</u>		<u>\$ 0.16</u>		<u>(\$ 0.55)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.19)</u>		<u>(\$ 0.16)</u>		<u>\$ 0.16</u>		<u>(\$ 0.55)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：卓佩君





宏大陸業股份有限公司  
 經理 蔡焜煌  
 會計 卓佩君

民國 111 年 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	項目	股本		資本公積	保留		未分配盈餘 (特種補虧損)	盈餘合計	其他權益項目			權益總計
		股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積			國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金融資產	其他	
A1	110年1月1日餘額	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 26,370	\$ 65,176	\$ 33,061	\$ 124,607	(\$ 5,701)	(\$ 41,481)	(\$ 47,182)	\$ 569,203
B3	109年度盈餘指撥及分配： 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(17,994)	17,994	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成 項目一認股權	-	-	9,200	-	-	-	-	-	-	-	9,200
E1	現金增資	11,250	112,500	90,021	-	-	-	-	-	-	-	202,521
D1	110年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	(29,415)	(29,415)	-	-	-	(29,415)
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	-	(825)	(8,219)	(9,044)	(9,044)
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	(29,415)	(29,415)	(825)	(8,219)	(9,044)	(38,459)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(1,475)	(1,475)	-	1,475	1,475	-
Z1	110年9月30日餘額	60,050	\$ 600,500	\$ 102,999	\$ 26,370	\$ 47,182	\$ 20,165	\$ 93,717	(\$ 6,526)	(\$ 48,225)	(\$ 54,751)	\$ 742,465
A1	111年1月1日餘額	60,099	\$ 600,988	\$ 103,382	\$ 26,370	\$ 47,182	(\$ 18,648)	\$ 54,904	(\$ 5,783)	(\$ 49,011)	(\$ 54,794)	\$ 704,480
I1	可轉換公司債轉換	1,609	16,088	12,954	-	-	-	-	-	-	-	29,042
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	9,823	9,823	-	-	-	9,823
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	9,823	9,823	819	100	919	919
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(2,309)	(2,309)	-	2,309	2,309	-
Z1	111年9月30日餘額	61,708	\$ 617,076	\$ 116,336	\$ 26,370	\$ 47,182	(\$ 11,134)	\$ 62,418	(\$ 4,964)	(\$ 46,602)	(\$ 51,566)	\$ 744,264

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年11月9日核閱報告)

董事長：鍾富璋

經理人：蔡焜煌

會計主管：卓佩君



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 14,792	(\$ 30,842)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,817	41,563
A20200	攤銷費用	331	270
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,216	( 2,871)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	21
A20900	財務成本	14,033	12,197
A21200	利息收入	( 2,344)	( 424)
A21300	股利收入	( 50)	( 574)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	977	299
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益	1,000	1,012
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	-	7,456
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	( 4,115)	13,782
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 14,486)	-
A29900	其他項目	559	617
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	2,062	1,348
A31130	應收票據	11,690	2,438
A31150	應收帳款	1,305	( 57,523)
A31180	其他應收款	40,009	7,539
A31200	存 貨	28,498	21,602
A31240	其他流動資產	2,884	( 735)
A32130	應付票據	( 13,235)	( 7,379)
A32150	應付帳款	( 38,462)	14,540
A32180	其他應付款項	262	786
A32230	其他流動負債	232	1,182
A32240	淨確定福利負債	( 225)	( 2,967)
A33000	營運產生之現金	88,750	23,337
A33100	收取之利息	2,344	442

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
A33200	收取之股利	\$ 50	\$ 574
A33300	支付之利息	( 10,892)	( 12,496)
A33500	支付之所得稅	( 17)	( 408)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>80,235</u>	<u>11,449</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	-	( 347)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	7,686	3,454
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退還股款	2,200	-
B01800	取得關聯企業	( 1,500)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 13,048)	( 272,709)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,446
B03800	存出保證金減少	-	2,516
B06600	其他金融資產減少(增加)	1,723	( 46,609)
B07100	預付設備款增加	( 1,730)	( 685)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,669)	( 312,934)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 20,081)	( 38,291)
C01200	發行公司債	-	360,000
C01700	償還長期借款	( 2,276)	( 2,654)
C04020	租賃本金償還	( 14,244)	( 13,470)
C04600	現金增資	-	202,500
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 36,601)	508,085
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>14,367</u>	<u>781</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	53,332	207,381
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>318,471</u>	<u>116,834</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 371,803</u>	<u>\$ 324,215</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年11月9日核閱報告)

董事長：鍾富璋



經理人：蔡焜煌



會計主管：卓佩君



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 9 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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並發布生效之 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) 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絡市場之報價（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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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」，及附註三七之附表四及附表五。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金	\$ 505	\$ 429	\$ 722
支票存款	2,105	177	118
活期存款	279,534	274,498	261,157
外幣存款	89,659	43,367	62,218
	<u>\$ 371,803</u>	<u>\$ 318,471</u>	<u>\$ 324,215</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
活期存款	0.15%~0.455%	0.04%~0.3%	0.01%~0.3%
外幣存款	0.001%~0.7%	0.001%~0.2%	0.001%~0.2%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
—可轉換公司債 (附註十九)	\$ 192	\$ 898	\$ -
非衍生金融資產			
—基金受益憑證	-	2,360	2,243
	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ 2,243</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債			
(附註十九)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36</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>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流    動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃股票	<u>\$ 3,024</u>	<u>\$ 10,610</u>	<u>\$ 10,620</u>
<u>非  流  動</u>			
國內投資			
未上市(櫃)股票	<u>\$ 22,200</u>	<u>\$ 24,400</u>	<u>\$ 25,320</u>

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。

111年及110年1月1日至9月30日，合併公司調整投資部位以分散風險，分別按公允價值7,686仟元及3,454仟元出售部分普通股，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失2,309仟元及1,475仟元轉入保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30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	\$ 4,248	\$ 15,938	\$ 8,620
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 15,938</u>	<u>\$ 8,620</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 180,622	\$ 182,601	\$ 203,261
減：備抵損失	( <u>8,526</u> )	( <u>7,865</u> )	( <u>6,994</u> )
	<u>\$ 172,096</u>	<u>\$ 174,736</u>	<u>\$ 196,267</u>
<u>其他應收款</u>			
應收補償款	\$ -	\$ 40,000	\$ -
應收退稅款—營業稅	1,043	1,312	420
其    他	<u>3,036</u>	<u>2,776</u>	<u>370</u>
	<u>\$ 4,079</u>	<u>\$ 44,088</u>	<u>\$ 790</u>

按攤銷後成本衡量之應收款項

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 180 天，應收款項不予計息。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，本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，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。

合併公司於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收票據帳齡皆為未逾期，預期信用損失率皆為 0%，故皆未提列備抵損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年9月30日

	未逾期	逾 期				逾 期 超 過		合 計
		1~30天	31~60天	61~180天	181~365天	365天		
預期信用損失率	0.22%~ 0.91%	3.05%~	8.22%~	11.72%~	62.18%~	100%		
總帳面金額	\$116,670	\$ 15,575	\$ 22,566	\$ 24,259	\$ 1,552	\$ -		\$180,622
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	( <u>1,210</u> )	( <u>830</u> )	( <u>1,879</u> )	( <u>3,303</u> )	( <u>1,304</u> )	-		( <u>8,526</u> )
攤銷後成本	<u>\$115,460</u>	<u>\$ 14,745</u>	<u>\$ 20,687</u>	<u>\$ 20,956</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$172,096</u>

110年12月31日

	未逾期	逾 期				逾 期 超 過		合 計
		1~30天	31~60天	61~180天	181~365天	365天		
預期信用損失率	0.37%~ 0.89%	2.15%~	4.07%~	8.34%~	36.23%~	100%		
總帳面金額	\$150,065	\$ 21,684	\$ 2,010	\$ 5,051	\$ 3,480	\$ 311		\$182,601
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	( <u>943</u> )	( <u>640</u> )	( <u>354</u> )	( <u>2,437</u> )	( <u>3,180</u> )	( <u>311</u> )		( <u>7,865</u> )
攤銷後成本	<u>\$149,122</u>	<u>\$ 21,044</u>	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$174,736</u>

110年9月30日

	未逾期	逾 期				逾 期 超 過		合 計
		1~30天	31~60天	61~180天	181~365天	365天		
預期信用損失率	0.03%~ 0.89%	2.45%~	4.92%~	9.24%~	29.01%~	100%		
總帳面金額	\$158,354	\$ 19,389	\$ 10,781	\$ 11,667	\$ 2,846	\$ 224		203,261
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	( <u>1,047</u> )	( <u>897</u> )	( <u>532</u> )	( <u>2,153</u> )	( <u>2,141</u> )	( <u>224</u> )		( <u>6,994</u> )
攤銷後成本	<u>\$157,307</u>	<u>\$ 18,492</u>	<u>\$ 10,249</u>	<u>\$ 9,514</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$196,267</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 7,865	\$ 11,437
加：本期提列減損損失	422	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 4,380)
外幣換算差額	239	( 63)
期末餘額	<u>\$ 8,526</u>	<u>\$ 6,994</u>

十、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原 物 料	\$ 30,055	\$ 34,270	\$ 37,597
在 製 品	59,976	73,010	132,481
製 成 品	24,084	32,023	13,685
商 品	105	4	8
	<u>\$114,220</u>	<u>\$139,307</u>	<u>\$183,771</u>

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日，與存貨相關之銷貨成本分別為142,581仟元、182,733仟元、564,353仟元及649,397仟元。

111年7月1日至9月30日與111年1月1日至9月30日銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）1,256仟元及（4,115）仟元（主係處分已提列跌價損失之存貨所致）、存貨盤損淨額626仟元及2,033仟元、未分攤固定製造費用1,168仟元及3,413仟元。

110年7月1日至9月30日與110年1月1日至9月30日銷貨成本包括存貨跌價損失4,013仟元及13,782仟元、存貨盤損淨額231仟元及3,473仟元。

## 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
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
本公司	MII CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	—
"	宏圓公司	專業投資	100%	100%	100%	—
"	聯和科創公司	資訊軟體服務業	100%	-	-	(註2)
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%	(註1)
宏圓公司	城家公司	住宅及大樓開發租售	-	100%	100%	(註3)

(註1) 合併公司原係透過MII CO., LTD.轉投資MIC CO., 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MIC CO., LTD.所持股權分別為22.22%及77.78%。

(註2) 於111年9月設立完成，並併入合併財務報表。

(註3) 於111年9月清算完成。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ 5,814</u>	<u>\$ 5,704</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 307)	(\$ 288)	(\$ 1,000)	(\$ 1,012)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 307)</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>(\$ 1,000)</u>	<u>(\$ 1,012)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

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	未完工程	合計
<b>成 本</b>							
111年1月1日餘額	\$ 298,779	\$ 125,454	\$ 543,432	\$ 9,996	\$ 94,603	\$ 5,124	\$ 1,077,388
增 添	-	-	5,083	-	1,078	7,198	13,359
重分類	-	94	597	-	-	-	691
處 分	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	4,364	8,980	86	2,717	-	16,147
111年9月30日餘額	<u>\$ 298,779</u>	<u>\$ 129,912</u>	<u>\$ 558,092</u>	<u>\$ 10,082</u>	<u>\$ 98,398</u>	<u>\$ 12,322</u>	<u>\$ 1,107,585</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 88,760	\$ 463,546	\$ 8,314	\$ 76,525	\$ -	\$ 637,145
折舊費用	-	4,538	17,948	365	3,467	-	26,318
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	3,493	7,885	47	2,285	-	13,710
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,791</u>	<u>\$ 489,379</u>	<u>\$ 8,726</u>	<u>\$ 82,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 677,173</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ 298,779</u>	<u>\$ 36,694</u>	<u>\$ 79,886</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 18,078</u>	<u>\$ 5,124</u>	<u>\$ 440,243</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 298,779</u>	<u>\$ 33,121</u>	<u>\$ 68,713</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 16,121</u>	<u>\$ 12,322</u>	<u>\$ 430,412</u>
<b>成 本</b>							
110年1月1日餘額	\$ 33,435	\$ 123,560	\$ 635,859	\$ 18,047	\$ 117,464	\$ -	\$ 928,365
增 添	265,344	1,819	3,533	1,839	174	-	272,709
重分類	-	-	368	-	-	-	368
處 分	-	( 616)	( 77,377)	( 9,827)	( 26,095)	-	( 113,915)
淨兌換差額	-	( 949)	( 4,321)	( 83)	( 913)	-	( 6,266)
110年9月30日餘額	<u>\$ 298,779</u>	<u>\$ 123,814</u>	<u>\$ 558,062</u>	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 90,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,081,261</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 83,964	\$ 530,285	\$ 17,222	\$ 95,979	\$ -	\$ 727,450
折舊費用	-	4,152	17,907	446	4,065	-	26,570
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	( 351)	( 71,046)	( 9,462)	( 24,154)	-	( 105,013)
淨兌換差額	-	( 656)	( 3,624)	( 74)	( 720)	-	( 5,074)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,109</u>	<u>\$ 473,522</u>	<u>\$ 8,132</u>	<u>\$ 75,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 643,933</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 298,779</u>	<u>\$ 36,705</u>	<u>\$ 84,540</u>	<u>\$ 1,844</u>	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 437,328</u>

111年及110年1月1日至9月30日並未認列或迴轉減損損失。

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不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 24,274	\$ 22,935	\$ 23,239
土地及建築物	98,253	110,996	115,244
運輸設備	3,948	3,706	4,169
	<u>\$ 126,475</u>	<u>\$ 137,637</u>	<u>\$ 142,652</u>
使用權資產之增添		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
		<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
土地	\$ 241	\$ 267	\$ 775
土地及建築物	4,248	4,248	12,743
運輸設備	634	463	1,390
	<u>\$ 5,123</u>	<u>\$ 4,978</u>	<u>\$ 14,930</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，請參閱附註三二。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 19,258</u>	<u>\$ 18,370</u>	<u>\$ 18,278</u>
非流動	<u>\$ 86,537</u>	<u>\$ 99,508</u>	<u>\$ 104,135</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地及建築物	1.87%~2.03%	1.87%~2.03%	1.87%~2.03%
運輸設備	4.50%	1.89%	1.89%

### (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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 77</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>(\$ 16,056)</u>	<u>(\$ 15,517)</u>

### 十五、投資性不動產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 52,844</u>	<u>\$ 52,907</u>	<u>\$ 52,928</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 60,965 仟元、60,965 仟元及 56,068 仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 110 年及 109 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，合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十六、其他金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
質押活期存款	\$ 104,747	\$ 107,329	\$ 106,079
質押定期存款	<u>9,522</u>	<u>8,301</u>	<u>8,352</u>
	<u>\$ 114,269</u>	<u>\$ 115,630</u>	<u>\$ 114,431</u>
流 動	\$ 28,847	\$ 24,303	\$ 114,431
非 流 動	<u>85,422</u>	<u>91,327</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 114,269</u>	<u>\$ 115,630</u>	<u>\$ 114,431</u>
存款利率區間	0.03%~1.35%	0.03%~0.08%	0.03%~0.08%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十七、其他資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
流 動			
代 付 款	\$ 331	\$ 464	\$ 1,255
暫 付 款	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 1,255</u>
非 流 動			
應收租賃款	\$ 2,057	\$ 2,436	\$ -
無形資產－電腦軟體	921	1,252	1,424
預付設備款	4,662	3,623	760
存出保證金	5,669	5,669	6,553
催收款項	7,650	6,657	7,221
減：備抵損失	( 7,650)	( 6,657)	( 7,221)
其 他	<u>279</u>	<u>355</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,588</u>	<u>\$ 13,335</u>	<u>\$ 8,737</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
擔保借款(參閱附註三二)			
銀行借款	\$ 199,807	\$ 198,676	\$ 177,364
信用借款			
銀行借款	<u>10,000</u>	<u>27,990</u>	<u>49,466</u>
	<u>\$ 209,807</u>	<u>\$ 226,666</u>	<u>\$ 226,830</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>利率區間</u>			
擔保借款	1.64%~4.50%	1.64%~4.79%	1.64%~4.79%
信用借款	2.28%	2.58%~3.00%	2.58%~4.50%

(二) 長期借款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
彰化商業銀行－內湖分行(1.)	\$ 3,885	\$ 6,161	\$ 6,913
減：列為1年內到期部分	( <u>3,098</u> )	( <u>3,048</u> )	( <u>3,032</u> )
長期借款	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 3,113</u>	<u>\$ 3,881</u>
<u>利率區間</u>			
銀行借款(1.)	2.485%~2.610%	2.11%	2.11%

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（參閱附註三二），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。

十九、應付公司債

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
國內有擔保可轉換公司債	\$ 323,025	\$ 348,700	\$ 348,464
減：列為1年內可執行賣回權部分	( <u>323,025</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348,700</u>	<u>\$ 348,464</u>

本公司為購地建廠之需要，於110年4月15日在台灣發行有擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

1. 發行總額：新台幣360,000仟元
2. 票面金額：每張新台幣100仟元
3. 票面利率：0%

4. 有效利率：1.3032 %
5. 發行時帳面價值：新台幣 346,201 仟元
6. 期限：110.4.15~113.4.15
7. 轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿 3 個月之翌日（110 年 7 月 16 日）起，至到期日 113 年 4 月 15 日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- (1) 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- (2) 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起至權利分派基準日之期間。
- (3) 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止。
- (4) 其他依法暫停過戶期間。

8. 轉換價格及其調整：

債權人得以每股新台幣 18.46 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。發行後若遇有本公司已發行之普通股增加，則依辦法予以調整轉換價格。

9. 債券到期之償還：

本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金一次償還。

10. 擔保方式：

委由板信商業銀行股份有限公司依委任保證契約履行公司債保證。

11. 債權人之賣回權：

公司債發行滿 2 年（112 年 4 月 15 日），債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司，要求本公司依債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

12. 本公司之贖回權：

本債券發行滿 3 個月（110 年 7 月 16 日）後，至發行期間屆滿前 40 日止（113 年 3 月 6 日），遇有發行公司普通股在台灣證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，發行公司得以本債券面額以現金贖回流通在外之本轉換公司債。

此可轉換公司債包括負債（資產）及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品之負債及非屬衍生性金融負債，該嵌入衍生性金融商品於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日以公平價值評估金額分別為(192)仟元、(898)仟元及 36 仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額分別為 323,025 仟元及 348,700 仟元及 348,464 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3032%。

發行價款（減除交易成本 4,781 仟元）	\$ 355,219
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 124 仟元）	( 9,200)
金融資產組成部分（減除分攤至資產之交易成本 2 仟元）	<u>182</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,655 仟元）	<u>\$ 346,201</u>
111 年 1 月 1 日淨負債組成部分	\$ 347,802
以有效利率 1.3032% 計算之利息	3,397
金融商品評價損失	676
應付公司債轉換為普通股	( <u>29,042</u> )
111 年 9 月 30 日淨負債組成部分	<u>\$ 322,833</u>
110 年 4 月 15 日淨負債組成部分	\$ 346,019
以有效利率 1.3032% 計算之利息	2,263
金融商品評價損失	218
應付公司債轉換為普通股	<u>-</u>
110 年 9 月 30 日淨負債組成部分	<u>\$ 348,500</u>

## 二十、其他負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他應付款—流動			
應付薪資及獎金	\$ 18,915	\$ 21,973	\$ 19,903
應付設備款	546	235	91
其他(註)	17,486	14,421	14,704
	<u>\$ 36,947</u>	<u>\$ 36,629</u>	<u>\$ 34,698</u>

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

## 二一、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為17仟元、13仟元及50仟元、37仟元。

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>61,708</u>	<u>60,099</u>	<u>60,050</u>
已發行股本	<u>\$ 617,076</u>	<u>\$ 600,988</u>	<u>\$ 600,500</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，尚未完成補辦公開發行。

109年12月14日董事會決議現金增資發行新股11,250仟股，每股面額10元，並以每股新台幣18元發行。現金增資案以110年6月4日為增資基準日，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 53 仟股依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，於給與日 110 年 4 月 7 日認列薪資費用 21 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

110 年度可轉換公司債轉換為普通股 49 仟股，每股面額 10 元，並已完成變更登記。

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日可轉換公司債轉換為普通股 1,609 仟股，每股面額 10 元，並已完成變更登記。

## (二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 90,021	\$ 90,021	\$ 90,021
公司債轉換溢價	14,119	406	-
庫藏股交易	3,778	3,778	3,778
<u>不得作為任何用途</u>			
認股權(2)	<u>8,418</u>	<u>9,177</u>	<u>9,200</u>
	<u>\$ 116,336</u>	<u>\$ 103,382</u>	<u>\$ 102,999</u>

1. 此類資本公積中得用以彌補虧損，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。

2. 此類資本公積係發行可轉換公司債認列之認股權價值。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司依章程之盈餘分派政策規定，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，參閱附註二四(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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 30 日及 110 年 8 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈虧撥補案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	( 17,994)
現金股利	-	-
每股現金股利(元)	-	-

#### (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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 49,011)	(\$ 41,481)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	100	( 8,219)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	2,309	1,475
期末餘額	(\$ 46,602)	(\$ 48,225)

## 二三、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
拉鍊銷售收入	\$ 161,836	\$ 214,401	\$ 687,958	\$ 743,107
租賃收入(附註十五)	<u>303</u>	<u>303</u>	<u>909</u>	<u>909</u>
	<u>\$ 162,139</u>	<u>\$ 214,704</u>	<u>\$ 688,867</u>	<u>\$ 744,016</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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 172,096</u>	<u>\$ 174,736</u>	<u>\$ 196,267</u>	<u>\$ 136,028</u>
合約負債(帳列其他流動負債)				
商品銷貨	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 1,926</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。

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

## 二四、淨利(損)

### (一) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ -	\$ 8	\$ 726	\$ 4,431
賠償收入	-	340	-	664
股利收入	50	574	50	574
什項收入	<u>546</u>	<u>724</u>	<u>3,969</u>	<u>2,003</u>
	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 4,745</u>	<u>\$ 7,672</u>

## (二) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
金融資產損失				
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產淨(損失) 利益	\$ 112	(\$ 425)	(\$ 977)	(\$ 299)
處分不動產、廠房設備 利益(損失)	-	1,248	-	( 7,456)
淨外幣兌換利益(損失)	12,965	( 220)	24,128	( 4,886)
其 他	760	( 109)	( 2,396)	( 1,451)
	<u>\$ 13,837</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 20,755</u>	<u>(\$ 14,092)</u>

## (三) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
借款利息費用	\$ 3,022	\$ 2,788	\$ 8,875	\$ 7,964
公司債折價利息	1,123	1,134	3,397	2,263
租賃負債之利息	561	634	1,761	1,970
合 計	<u>\$ 4,706</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 14,033</u>	<u>\$ 12,197</u>

## (四) 預期信用減損損失(迴轉利益)

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
應收款項	(\$ 1,130)	\$ 3,526	\$ 422	(\$ 4,380)
催收款項	17	( 604)	794	1,509
合 計	<u>(\$ 1,113)</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>(\$ 2,871)</u>

## (五) 折舊及攤銷費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備之 折舊	\$ 7,604	\$ 8,648	\$ 26,318	\$ 26,570
使用權資產之折舊	5,123	4,978	15,436	14,930
投資性不動產之折舊	21	21	63	63
無形資產之攤銷	110	296	331	887
合 計	<u>\$ 12,858</u>	<u>\$ 14,313</u>	<u>\$ 42,148</u>	<u>\$ 42,450</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,284	\$ 11,698	\$ 35,065	\$ 35,794
營業費用	1,464	1,949	6,752	5,769
	<u>\$ 12,748</u>	<u>\$ 13,647</u>	<u>\$ 41,817</u>	<u>\$ 41,563</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	110	49	331	270
	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 270</u>

#### (六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,601	\$ 1,718	\$ 4,786	\$ 5,831
確定福利計畫(附 註二一)	17	13	50	37
薪資、獎金及紅利等	49,885	59,052	163,662	177,171
其他員工福利	<u>5,063</u>	<u>9,950</u>	<u>21,354</u>	<u>27,595</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 56,566</u>	<u>\$ 70,733</u>	<u>\$ 189,852</u>	<u>\$ 210,634</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,523	\$ 45,775	\$ 121,819	\$ 147,696
營業費用	<u>22,043</u>	<u>24,958</u>	<u>68,033</u>	<u>62,938</u>
	<u>\$ 56,566</u>	<u>\$ 70,733</u>	<u>\$ 189,852</u>	<u>\$ 210,634</u>

#### (七) 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事酬勞前之稅前利益，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。111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日，估列之員工酬勞及董事酬勞皆為0仟元。110年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日，因尚有待彌補虧損，未估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月28日及110年3月27日經董事會決議皆未配發員工酬勞及董事酬勞。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109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。

#### (八) 外幣兌換損益

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 14,129	\$ 2,150	\$ 33,865	\$ 7,096
外幣兌換損失總額	( <u>1,164</u> )	( <u>2,370</u> )	( <u>9,737</u> )	( <u>11,982</u> )
淨利益(損失)	<u>\$ 12,965</u>	<u>(\$ 220)</u>	<u>\$ 24,128</u>	<u>(\$ 4,886)</u>

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
以前年度之調整	-	-	-	392
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392</u>
遞延所得稅				
本期產生者	( 343)	( 1,103)	4,969	( 1,819)
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>(\$ 343)</u>	<u>(\$ 1,103)</u>	<u>\$ 4,969</u>	<u>(\$ 1,427)</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司、宏圓公司及城家公司截至 109 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。

## 二六、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
本期淨利（損）				
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	(\$ 11,381)	(\$ 9,634)	\$ 9,823	(\$ 29,415)
具稀釋作用潛在普通股之 影響：可轉換公司債稅後 利息	-	-	2,717	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>(\$ 11,381)</u>	<u>(\$ 9,634)</u>	<u>\$ 12,540</u>	<u>(\$ 29,415)</u>
股數				
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數（仟股）	60,670	60,050	60,341	53,704
具稀釋作用潛在普通股之 影響：可轉換公司債	-	-	19,211	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數（仟股）	<u>60,670</u>	<u>60,050</u>	<u>79,552</u>	<u>53,704</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。本公司流通在外之可轉換公司債若進行轉換，對於111年及110年7月1日至9月30日暨110年1月1日至9月30日，因具有反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

## 二七、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111年及110年1月1日至9月30日取得政府之企業紓困及環境轉型等補助分別為726仟元及4,431仟元。

## 二八、非現金交易

本公司於111年1月1日至9月30日將可轉換公司債轉換為股本及資本公積，合計影響數為29,042仟元。

## 二九、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。

## 三十、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

除下表所列外，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。

111年9月30日

	公 允 價 值				合 計
	帳 面 金 額	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 323,025	\$ 561,699	\$ -	\$ -	\$ 561,699

110年12月31日

	公允價值				合計
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 348,700	\$ 501,842	\$ -	\$ -	\$ 501,842

110年9月30日

	公允價值				合計
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 348,464	\$ 445,860	\$ -	\$ -	\$ 445,860

(二) 公允價值資訊－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

111年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 192	\$ -	\$ 192
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				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 3,024	\$ -	\$ -	\$ 3,024
－國內未上市(櫃)股票	-	-	22,200	22,200
合計	\$ 3,024	\$ -	\$ 22,200	\$ 25,224

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,360	\$ -	\$ -	\$ 2,360
衍生工具	-	898	-	898
	\$ 2,360	\$ 898	\$ -	\$ 3,258
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				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 10,610	\$ -	\$ -	\$ 10,610
－國內未上市(櫃)股票	-	-	24,400	24,400
合計	\$ 10,610	\$ -	\$ 24,400	\$ 35,010

110年9月30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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 2,243	\$ -	\$ -	\$ 2,243
<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	\$ 10,620	\$ -	\$ -	\$ 10,620
— 國內未上市(櫃) 股票	-	-	25,320	25,320
合 計	\$ 10,620	\$ -	\$ 25,320	\$ 35,940
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 36	\$ -	\$ 36

111年及110年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至9月30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
期初餘額	\$ 24,400
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評價損益)	-
減資退回股款	(2,200)
期末餘額	\$ 22,200

110年1月1日至9月30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
期初餘額	\$ 32,820
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評價損益)	(7,500)
期末餘額	\$ 25,320

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之國內外未上市（櫃）及興櫃權益投資係採市場法評估其公允價值。市場法係參考市場可類比標的之交易價格及相關資訊，以估算投資標的之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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	\$ 192	\$ 3,258	\$ 2,243
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	671,121	673,221	650,456
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	25,224	35,010	35,940
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	-	36
按攤銷後成本衡量（註 2）	631,493	731,576	725,135

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放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、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）、應付公司債（含一年內可賣回）、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及債務工具投資、應收款項及應付款項、應付公司債、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）請參閱附註三六。

##### 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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 9,041 (i)	\$ 6,525 (i)	(\$ 204) (ii)	(\$ 819) (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負債部位。

合併公司於本期對美元匯率之敏感度上升，主要因以美元計價之現金及應收款項增加所致；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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 9,522	\$ 8,300	\$ 8,352
—金融負債	323,025	474,376	376,395
具現金流量利率風險			
—金融資產	473,940	425,195	429,454
—金融負債	213,692	107,151	205,812

### 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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 1,952 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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 1,677 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

合併公司因持有權益證券投資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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前其他綜合損益將分別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 252 仟元及 359 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。

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。111年及110年1月1日至9月30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。

#### 111年9月30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	\$ 119,278	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,682	10,575	53,489	37,700
浮動利率工具	174,245	41,683	794	-
固定利率工具	-	329,400	-	-
	<u>\$ 304,205</u>	<u>\$ 52,258</u>	<u>\$ 383,683</u>	<u>\$ 37,700</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>\$ 21,257</u>	<u>\$ 88,289</u>	<u>\$ 2,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 110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	\$ 170,657	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,293	10,293	54,801	50,750
浮動利率工具	72,839	32,003	3,149	-
固定利率工具	125,749	58,250	359,100	-
	<u>\$ 379,638</u>	<u>\$ 100,546</u>	<u>\$ 417,050</u>	<u>\$ 50,750</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>\$ 20,856</u>	<u>\$105,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年9月30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	\$ 142,856	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,293	10,293	55,598	55,100
浮動利率工具	55,003	151,378	3,959	-
固定利率工具	<u>28,465</u>	<u>-</u>	<u>360,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 236,617</u>	<u>\$ 161,671</u>	<u>\$ 419,557</u>	<u>\$ 55,100</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>\$ 72,998</u>	<u>\$ 37,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 三一、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。

#### 主要管理階層薪酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 6,179	\$ 3,606	\$ 18,123	\$ 12,763
退職後福利	<u>164</u>	<u>162</u>	<u>499</u>	<u>431</u>
	<u>\$ 6,343</u>	<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 18,622</u>	<u>\$ 13,194</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。

### 三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
質押定期存款及活期存款 (帳列其他金融資產—流動及非流動)	\$ 114,269	\$ 115,630	\$ 114,431
土地	298,779	298,779	298,779
建築物	27,829	31,233	33,751
投資性不動產	33,457	33,520	32,829
使用權資產	24,274	22,935	23,239
	<u>\$ 498,608</u>	<u>\$ 502,097</u>	<u>\$ 503,029</u>

### 三三、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，於下列資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
宏大中國		<u>\$ 31,740</u>	<u>\$ 27,670</u>	<u>\$ 50,112</u>

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 17,876</u>	<u>\$ -</u>

三四、重大期後事項：無。

三五、其他事項：無。

### 三六、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：

111年9月30日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	5,287	31.4435 (美元：新台幣)	\$ 166,229
美 元		720	7.0983 (美元：人民幣)	22,826
日 圓		14,534	0.2184 (日圓：新台幣)	3,175
人 民 幣		176	4.4203 (人民幣：新台幣)	780
				<u>\$ 193,010</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>				
美 元		216	30.3965 (美元：新台幣)	\$ 6,569
美 元		53	7.0998 (美元：人民幣)	1,668
人 民 幣		1,103	4.4053 (人民幣：新台幣)	4,860
				<u>\$ 13,097</u>

110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	\$	4,059	27.72 (美元：新台幣)	\$ 112,507
美 元		1,186	6.3873 (美元：人民幣)	32,805
日 圓		18,905	0.2405 (日圓：新台幣)	4,547
				<u>\$ 151,345</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>				
美 元		388	27.8169 (美元：新台幣)	\$ 10,782
美 元		1,054	6.2221 (美元：人民幣)	28,432
人 民 幣		3,521	4.3267 (人民幣：新台幣)	15,234
				<u>\$ 54,448</u>

110年9月30日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	5,322	27.85 (美元：新台幣)	\$ 148,230
美 元		636	6.47 (美元：人民幣)	17,703
日 圓		17,721	0.25 (日圓：新台幣)	4,430
人 民 幣		157	4.31 (人民幣：新台幣)	678
				<u>\$ 171,041</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 274	27.85 (美元：新台幣) \$ 7,638
美 元	998	6.47 (美元：人民幣) 27,802
人 民 幣	3,956	4.31 (人民幣：新台幣) 17,051
		<u>\$ 52,491</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	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣) \$ 11,798	1 (新台幣：新台幣) (\$ 6)		
人 民 幣	4.33 (人民幣：新台幣) 1,167	4.31 (人民幣：新台幣) ( 214 )		
	<u>\$ 12,965</u>	<u>(\$ 220)</u>		

  

功 能 性 貨 幣	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣) \$ 20,231	1 (新台幣：新台幣) (\$ 3,927)		
人 民 幣	4.33 (人民幣：新台幣) 3,897	4.31 (人民幣：新台幣) ( 959 )		
	<u>\$ 24,128</u>	<u>(\$ 4,886)</u>		

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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。(附註七及十九)
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、及六)
  - (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)

### 三八、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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
台灣地區部門	\$ 394,975	\$ 457,577	(\$ 10,026)	(\$ 30,677)
大陸地區部門	394,527	381,814	14,044	20,219
其他部門	-	-	( 2,037)	( 1,179)
繼續營業單位總額	789,502	839,391		
部門間交易銷除	( 100,635)	( 95,375)		
合 計	<u>\$ 688,867</u>	<u>\$ 744,016</u>		
營業外收入及支出			<u>12,811</u>	( <u>19,205</u> )
稅前淨利(損)			<u>\$ 14,792</u>	( <u>\$ 30,842</u> )

以上報導之收入包含與外部客戶及部門間交易所產生。

部門損益係指各個部門營運損益，不包含利息收入、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。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：美金／新台幣仟元

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	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	宏大拉鍊股份 有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	其他應收款	是	美金 2,100 新台幣 66,654	美金 1,500 新台幣 47,610	美金 1,337 新台幣 42,458	2.0%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	新台幣 297,706 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 297,706 (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 1,800 新台幣 57,132	美金 1,000 新台幣 31,740	- -	3.0%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 297,706 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 297,706 (以本公司淨值 40%為限)	
1	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	新台幣 2,700	新台幣 2,700	新台幣 -	2.0%	2	-	營運週轉	-	無	-	新台幣 13,499 (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 13,499 (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。

宏大拉鍊股份有限公司及子公司  
 為他人背書保證  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：美金／新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 金額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 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 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬對大陸地區 背書保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	宏大拉鍊股份 有限公司	宏大拉鍊(中國) 有限公司	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.轉投資之孫公司	\$ 334,919 (以本公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報告淨值45%)	美 金 1,000 新 台 幣 31,740 (註)	美 金 1,000 新 台 幣 31,740 (註)	美 金 - 新 台 幣 - (註)	\$ 9,522	4.26%	\$ 744,264 (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	

註：換算匯率係採用 111 年 9 月 30 日台灣銀行即期匯率。

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 111 年 9 月 30 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
宏大拉鍊股份有限公司	股票 來思達國際企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	50,000	\$ 3,832	-	\$ 1,363	
"	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	"	"		( 2,469)		-	
					\$ 1,363		\$ 1,363	
宏圓投資股份有限公司	股票 科風股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	255,540	\$ 7,586	-	\$ 1,661	
	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				( 5,925)		-	
					\$ 1,661		\$ 1,661	
宏大拉鍊股份有限公司	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	96,595	\$ 3,437	0.07	\$ -	
	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				( 3,437)		-	
					\$ -		-	
宏圓投資股份有限公司	股票 台灣特品化學股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	21,706	\$ -	0.02	\$ -	註 1
"	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	195,000	5,320	1.19	4,870	
"	豐新創業投資股份有限公司	"	"	1,780,000	17,800	3.17	17,330	
"	台通科技股份有限公司	"	"	50,000	3,850	0.09	-	
					26,970		22,200	
	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				( 4,770)		-	
					\$ 22,200		\$ 22,200	

註 1：原持有科勝能源科技股份有限公司之股票，因其進行清算，轉領回台灣特品化學股份有限公司股票。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	原始投資金額		期	末	持	有	被投資公司	本期認列之	備	註
				本期	期末								
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： 317,761 (註 1)	美金： 10,024 新台幣： 317,761 (註 1)	9,490,000	100	美金： 2,138 新台幣： 67,783	新台幣： 11,462	新台幣： 11,462	註 3		
"	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	8,600,000	100	新台幣： 33,748	新台幣：( 2,036)	新台幣：( 2,036)	註 3		
"	雙都經貿股份有限公司	中華民國	進出口貿易	新台幣： 9,000	新台幣： 7,500	450,000	30	新台幣： 6,314	新台幣：( 3,334)	新台幣：( 1,000)	關聯企業		
"	聯和科創股份有限公司	中華民國	資訊軟體服務業	新台幣： 500	新台幣： -	50,000	100	新台幣： 495	新台幣：( 5)	新台幣：( 5)	註 3		
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： 289,865 (註 1)	美金： 9,144 新台幣： 289,865 (註 1)	9,800,000	100	美金： 1,907 新台幣： 60,462	新台幣： 12,122	新台幣： 11,055	含投資成本 超過公平 價值之溢 價攤銷。 (註 3)		
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	薩摩亞群島	進出口貿易	美金： 880 新台幣： 27,896 (註 1)	美金： 880 新台幣： 27,896 (註 1)	880,000	100	美金： 231 新台幣： 7,321	新台幣： 407	新台幣： 407	註 3		
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： -	新台幣： 21,000	-	-	新台幣： -	新台幣：( 1,931)	新台幣：( 1,931)	註 3		

註 1：換算匯率係採用 111 年 9 月 30 日台灣銀行即期匯率。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：美金／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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、拉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 13,500 仟元	透過第三地區投資設立薩摩亞群島 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 289,865 (註 1)	\$ -	\$ -	美金 9,144 新台幣 289,865 (註 1)	新台幣 16,140	77.78	新台幣 12,554	美金 2,733 新台幣 86,626	\$ -	
				係本公司已債權轉股權方式直接投資 昆山市市場監督管理局核准日期為 109 年 6 月 17 日，核准文號為(05830078_2)外商投資變更登記[2020]第 06090004 號。 經濟部投審會核准日期為 109 年 10 月 8 日，核准文號為經審二字第 10900275180 號函。	美金 3,000 新台幣 95,100 (註 1)	-	-	美金 3,000 新台幣 95,100 (註 1)		22.22	新台幣 3,586	美金 781 新台幣 24,747	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 12,144 新台幣 384,965 (註 1)	美金 12,144 新台幣 384,965 (註 1)	(註 3)

註 1：換算匯率係採用 111 年 9 月 30 日台灣銀行即期匯率。

註 2：投資損益係以同期經會計師核閱之財務報表認列。

註 3：本公司已取得經濟部核發之營運總部證明文件，故無投資限額限制。

註 4：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  
母子公司間業務關係及重要交易事項  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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	
0	宏大拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	母公司對孫公司	利息收入	\$ 584	無重大差異 0.09%
"	"	"	"	其他應收款	42,745	無重大差異 2.80%
"	"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	"	進貨淨額	44,045	無重大差異 6.48%
"	"	"	"	應付帳款	6,569	付款期間較長 0.43%
"	"	宏大拉鍊(中國)有限公司	"	銷貨收入淨額	635	無重大差異 0.09%
"	"	"	"	進貨淨額	16,752	無重大差異 2.47%
"	"	"	"	其他應收款	780	無重大差異 0.05%
"	"	"	"	應付帳款	3,207	付款期間較長 0.21%
1	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	宏大拉鍊(中國)有限公司	子公司對子公司	進貨淨額	39,203	無重大差異 5.77%
"	"	"	"	應收帳款	1,668	收款期間較長 0.11%
"	"	"	"	應付帳款	6,508	付款期間較長 0.43%

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

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
永讚開發投資股份有限公司	4,525,400	7.33%

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。