

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103及102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		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9~10		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	10~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	15~36		六~二四
(七) 關係人交易	36~37		二五
(八) 質抵押之資產	37		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	38~39		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39~40、 42~46、48		二九
2. 轉投資事業相關資訊	39~40、 42~46、48		二九
3. 大陸投資資訊	36~37、40、 42~43、48		二九
(十四) 部門資訊	40~41		三十

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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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 劉 水 恩

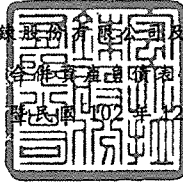
劉水恩



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 12 日



民國 103 年 9 月 30 日 暨 民國 102 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

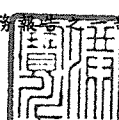
代 碼	資	103年9月30日			102年12月31日			102年9月30日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	145,624	11	\$	100,760	8	\$	107,858	8	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)		62,395	5		52,700	4		54,258	4	
1150	應收票據淨額 (附註八)		7,212	-		9,083	1		10,001	1	
1170	應收帳款淨額 (附註八)		224,333	17		174,870	13		268,496	20	
1200	其他應收款淨額 (附註八)		5,686	-		6,659	1		5,193	-	
130X	存貨 (附註九)		199,039	15		230,619	18		206,189	15	
1421	預付款項		23,722	2		20,665	2		18,798	1	
1412	預付租賃款 (附註十二及二六)		1,151	-		1,133	-		1,124	-	
1476	其他金融資產—流動 (附註十四及二六)		29,327	2		44,086	3		46,766	4	
1479	其他流動資產 (附註十三)		4,102	-		2,583	-		2,185	-	
11XX	流動資產總計		<u>702,591</u>	<u>52</u>		<u>643,158</u>	<u>50</u>		<u>720,868</u>	<u>53</u>	
	非流動資產										
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)		22,598	2		20,500	2		23,500	2	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二六)		468,479	35		450,834	35		454,279	33	
1760	投資性不動產 (附註十一及二六)		53,512	4		53,575	4		53,596	4	
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)		57,668	4		66,393	5		62,424	5	
1985	長期預付租賃款 (附註十二及二六)		33,082	2		33,393	2		33,281	2	
1990	其他非流動資產 (附註十三)		13,031	1		28,252	2		18,909	1	
15XX	非流動資產總計		<u>648,370</u>	<u>48</u>		<u>652,947</u>	<u>50</u>		<u>645,989</u>	<u>47</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,350,961</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,296,105</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,366,857</u>	<u>100</u>	
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款 (附註十五)	\$	438,499	32	\$	404,071	31	\$	415,068	30	
2110	應付短期票券 (附註十五)		20,000	2		60,000	5		80,000	6	
2150	應付票據		5,605	-		17,341	1		30,085	2	
2170	應付帳款		139,079	10		109,651	9		144,358	11	
2219	其他應付款 (附註十六)		76,713	6		97,449	8		102,788	8	
2230	當期所得稅負債 (附註二一)		3,613	-		3,809	-		2,954	-	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)		23,960	2		28,306	2		33,026	2	
2399	其他流動負債		7,126	1		8,638	1		8,769	1	
21XX	流動負債總計		<u>714,595</u>	<u>53</u>		<u>729,265</u>	<u>57</u>		<u>817,048</u>	<u>60</u>	
	非流動負債										
2540	長期借款 (附註十五)		112,982	8		75,765	6		48,203	4	
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)		15,300	1		15,300	1		15,300	1	
2640	應計退休金負債 (附註十七)		77,478	6		80,480	6		83,695	6	
2645	存入保證金		82	-		222	-		702	-	
25XX	非流動負債總計		<u>205,842</u>	<u>15</u>		<u>171,767</u>	<u>13</u>		<u>147,900</u>	<u>11</u>	
2XXX	負債總計		<u>920,437</u>	<u>68</u>		<u>901,032</u>	<u>70</u>		<u>964,948</u>	<u>71</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八及二一)										
	股 本										
3110	普通股		488,000	36		488,000	38		488,000	36	
3200	資本公積		3,778	-		3,778	-		3,778	-	
	保留盈餘										
3350	待彌補虧損	(	41,423)	(3)	(	77,649)	(6)	(	71,106)	(5)
3400	其他權益	(	19,831)	(1)	(	19,056)	(2)	(	18,763)	(2)
31XX	本公司業主權益總計		<u>430,524</u>	<u>32</u>		<u>395,073</u>	<u>30</u>		<u>401,909</u>	<u>29</u>	
36XX	非控制權益 (附註十八)		-	-		-	-		-	-	
3XXX	權益總計		<u>430,524</u>	<u>32</u>		<u>395,073</u>	<u>30</u>		<u>401,909</u>	<u>29</u>	
	負債與權益總計		<u>\$ 1,350,961</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,296,105</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,366,857</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子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

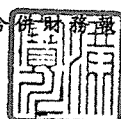
代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入淨額(附註十九、二六及三一)								
4100	銷貨收入	\$ 242,638	100	\$ 276,053	100	\$ 929,704	100	\$ 956,277	100
4800	其他營業收入	371	-	371	-	1,114	-	1,114	-
4000	營業收入合計	<u>243,009</u>	<u>100</u>	<u>276,424</u>	<u>100</u>	<u>930,818</u>	<u>100</u>	<u>957,391</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註九、十七及二十)								
5110	銷貨成本	(206,777)	(85)	(237,759)	(86)	(771,572)	(83)	(799,666)	(84)
5800	其他營業成本	(20)	-	(21)	-	(114)	-	(115)	-
5000	營業成本合計	<u>(206,797)</u>	<u>(85)</u>	<u>(237,780)</u>	<u>(86)</u>	<u>(771,686)</u>	<u>(83)</u>	<u>(799,781)</u>	<u>(84)</u>
5900	營業毛利	36,212	15	38,644	14	159,132	17	157,610	16
6000	營業費用(附註十七、二十及二六)	<u>(35,395)</u>	<u>(15)</u>	<u>(34,924)</u>	<u>(13)</u>	<u>(106,484)</u>	<u>(11)</u>	<u>(105,262)</u>	<u>(11)</u>
6900	營業淨利	<u>817</u>	<u>-</u>	<u>3,720</u>	<u>1</u>	<u>52,648</u>	<u>6</u>	<u>52,348</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出(附註二十)								
7010	其他收入	2,321	1	3,291	1	4,164	1	4,293	1
7020	其他利益及損失	3,232	2	(1,854)	-	3,784	-	1,143	-
7050	財務成本	<u>(4,677)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,968)</u>	<u>(2)</u>	<u>(14,871)</u>	<u>(2)</u>	<u>(15,193)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>876</u>	<u>1</u>	<u>(3,531)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,923)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,757)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	1,693	1	189	-	45,725	5	42,591	4
7950	所得稅(費用)利益(附註二一)	<u>692</u>	<u>-</u>	<u>1,254</u>	<u>1</u>	<u>(9,499)</u>	<u>(1)</u>	<u>7,499</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>2,385</u>	<u>1</u>	<u>1,443</u>	<u>1</u>	<u>36,226</u>	<u>4</u>	<u>50,090</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,051	1	(1,203)	(1)	1,357	-	3,675	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	<u>(4,800)</u>	<u>(2)</u>	<u>4,874</u>	<u>2</u>	<u>(2,132)</u>	<u>-</u>	<u>2,351</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(淨額)合計	<u>(2,749)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,671</u>	<u>1</u>	<u>(775)</u>	<u>-</u>	<u>6,026</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 364)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,114</u>	<u>2</u>	<u>\$ 35,451</u>	<u>4</u>	<u>\$ 56,116</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 2,385	1	\$ 1,480	1	\$ 36,226	4	\$ 49,926	5
8620	非控制權益	-	-	(37)	-	-	-	164	-
8600		<u>\$ 2,385</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,443</u>	<u>1</u>	<u>\$ 36,226</u>	<u>4</u>	<u>\$ 50,090</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$ 364)	-	\$ 5,150	2	\$ 35,451	4	\$ 55,924	6
8720	非控制權益	-	-	(36)	-	-	-	192	-
8700		<u>(\$ 364)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,114</u>	<u>2</u>	<u>\$ 35,451</u>	<u>4</u>	<u>\$ 56,116</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二二)								
9710	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.03</u>		<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 1.02</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

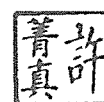
董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

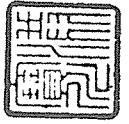


宏大陸外公司
 民國 103 年及 102 年 9 月 30 日
 (僅經核閱，未經會計師查核)

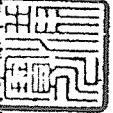
單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	權	益
	股	本	額	積	盈	餘	備	出	售
	數	金	資	(待彌補虧損)	外營運機構	財務報表換算	金融	現	品
	(千股)	\$	\$	(\$)	之兌換差額	未實現(損)益	未實現(損)益	非控制權益	權益總額
					(\$)	(\$)	(\$)	\$	\$
A1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	(\$ 120,434)	(\$ 4,098)	(\$ 20,663)	\$ 403	\$ 346,583	\$ 346,986
D1	-	-	-	49,926	-	-	164	49,926	50,090
D3	-	-	-	-	3,647	2,351	28	5,998	6,026
D5	-	-	-	49,926	3,647	2,351	192	55,924	56,116
M5	-	-	-	(598)	-	-	-	(598)	(598)
O1	-	-	-	-	-	-	(595)	(595)	(595)
Z1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	(\$ 71,106)	(\$ 451)	(\$ 18,312)	\$ -	\$ 401,909	\$ 401,909
A1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	(\$ 77,649)	\$ 1,139	(\$ 20,195)	\$ -	\$ 395,073	\$ 395,073
D1	-	-	-	36,226	-	-	-	36,226	36,226
D3	-	-	-	-	1,357	(2,132)	-	(775)	(775)
D5	-	-	-	36,226	1,357	(2,132)	-	35,451	35,451
Z1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	(\$ 41,423)	\$ 2,496	(\$ 22,327)	\$ -	\$ 430,524	\$ 430,524

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪實川



經理人：洪實川

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 103 年及 102 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		103年1月1日 至9月30日	102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	\$ 45,725	\$ 42,591
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用：	36,271	44,401
A29900	預付租賃款攤銷	858	841
A20300	呆帳費用（回轉利益）	932	(236)
A20900	財務成本	14,871	15,193
A21200	利息收入：	(244)	(210)
A23100	處分投資利益	(3,853)	(1,398)
A23500	金融資產減損損失	2,000	5,000
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損 失	(396)	1,016
A29900	其他項目	597	515
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	1,901	640
A31150	應收帳款增加	(48,089)	(95,556)
A31180	其他應收款減少	1,317	20,006
A31200	存貨減少（增加）	31,279	(5,691)
A31240	其他流動資產增加	(4,576)	(1,037)
A32130	應付票據（減少）增加	(11,736)	20,442
A32150	應付帳款增加	29,428	39,021
A32180	其他應付款項（減少）增加	(22,046)	15,096
A32230	其他流動負債（減少）增加	(1,512)	1,300
A32240	應計退休金負債減少	(3,002)	(244)
A33000	營運產生之現金流入	69,725	101,690
A33100	收取之利息	244	210
A33300	支付之利息	(15,530)	(15,305)
A33500	支付之所得稅	(1,541)	(10,727)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>52,898</u>	<u>75,868</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 49,113)	(\$ 25,513)
B00400	出售備供出售金融資產價款	37,041	20,890
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(1,193)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(24,082)	(30,478)
B03700	存出保證金增加	(298)	(293)
B06500	其他金融資產減少	14,759	3,887
B07100	預付設備款增加	(9,702)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(31,395)	(32,700)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	32,113	(27,771)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(40,000)	10,000
C01600	舉借長期借款	90,000	20,000
C01700	償還長期借款	(57,488)	(44,011)
C03100	存入保證金減少	(140)	(120)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	24,485	(41,902)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,124)	(860)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	44,864	406
E00100	期初現金及約當現金餘額	100,760	107,452
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 145,624	\$ 107,858

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 103 年及 102 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。由於本公司係於台灣上櫃，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

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 103 年 11 月 12 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

(一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修正準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修正準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：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。

除下列關於 IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正說明外，適用上述 2013 年 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。

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 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「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 4)
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
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「來自客戶合約之收入」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列關於 IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正說明外，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：

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司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、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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

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
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
本公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD	專業投資	100%	100%	100%	—
本公司	宏圓投資股份有限公司	專業投資	100%	100%	100%	—
MII CO., LTD.	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	—
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	進出口貿易	100%	100%	100%	—
MIC CO., LTD.	宏大拉鍊(中國)有限公司	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%	—
宏圓投資股份有限公司	城家建設股份有限公司	住宅及大樓開發租售	100%	100%	100%	(註)

註：103年1月1日至9月30日城家公司係非重要子公司，其總資產占合併總資產之0.2%，其營業收入佔合併營業收入之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。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、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與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金	\$ 808	\$ 1,153	\$ 819
支票存款	645	2,001	2,160
活期存款	80,784	76,431	44,370
外幣存款	48,545	21,175	60,509
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	14,842	-	-
	<u>\$ 145,624</u>	<u>\$ 100,760</u>	<u>\$ 107,858</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
活期存款	0.17%-0.35%	0.17%-0.50%	0.17%-0.50%
外幣存款	0.01%-0.35%	0.01%-0.10%	0.01%-0.10%
定期存款	2.00%	-	-

七、備供出售金融資產

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
—上市(櫃)及興櫃股票	\$ 57,328	\$ 50,646	\$ 52,257
—基金受益憑證	<u>5,067</u>	<u>2,054</u>	<u>2,001</u>
	<u>\$ 62,395</u>	<u>\$ 52,700</u>	<u>\$ 54,258</u>
<u>非 流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
—未上市(櫃)股票	<u>\$ 22,598</u>	<u>\$ 20,500</u>	<u>\$ 23,500</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，請參閱附註二四。合併公司因估計其價值下跌，故已提列部分減損損失，請參閱附註二十。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 7,287	\$ 9,188	\$ 10,115
減：備抵呆帳	(<u>75</u>)	(<u>105</u>)	(<u>114</u>)
	<u>\$ 7,212</u>	<u>\$ 9,083</u>	<u>\$ 10,001</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 233,319	\$ 183,923	\$ 278,261
減：備抵呆帳	(<u>8,986</u>)	(<u>9,053</u>)	(<u>9,765</u>)
	<u>\$ 224,333</u>	<u>\$ 174,870</u>	<u>\$ 268,496</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款—營業稅	\$ 2,245	\$ 2,806	\$ 1,935
其 他	<u>3,441</u>	<u>3,853</u>	<u>3,258</u>
	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 6,659</u>	<u>\$ 5,193</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。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,158	\$ 12,744
減：本期迴轉呆帳費用	(179)	(3,297)
加：淨兌換差額	82	432
期末餘額	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 9,879</u>

九、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
原 料	\$ 29,851	\$ 36,460	\$ 39,062
物 料	19,164	23,317	23,564
在 製 品	152,490	158,711	139,863
製 成 品	43,043	57,269	44,509
商 品	-	70	37
減：備抵存貨跌價損失	(45,509)	(45,208)	(40,846)
	<u>\$ 199,039</u>	<u>\$ 230,619</u>	<u>\$ 206,189</u>

103年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨盤損淨額351仟元及2,084仟元、未分攤固定製造費用1,087仟元及3,456仟元、下腳收入669仟元及2,470仟元。

102年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨盤損淨額579仟元及1,738仟元、未分攤固定製造費用2,342仟元及7,938仟元及下腳收入852仟元及1,645仟元。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>						
103年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 239,597	\$ 591,214	\$ 11,529	\$ 127,964	\$ 1,084,978
增添	-	813	23,027	-	2,212	26,052
重分類	-	-	22,982	1,848	215	25,045
處分	-	-	(259)	-	-	(259)
淨兌換差額	-	1,309	4,795	13	1,357	7,474
103年9月30日餘額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 241,719</u>	<u>\$ 641,759</u>	<u>\$ 13,390</u>	<u>\$ 131,748</u>	<u>\$ 1,143,290</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 118,889	\$ 432,723	\$ 8,583	\$ 73,949	\$ 634,144
處分	-	-	(259)	-	-	(259)
重分類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	6,259	23,988	1,075	4,886	36,208
淨兌換差額	-	527	3,356	15	820	4,718
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,675</u>	<u>\$ 459,808</u>	<u>\$ 9,673</u>	<u>\$ 79,655</u>	<u>\$ 674,811</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 120,708</u>	<u>\$ 158,491</u>	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 54,015</u>	<u>\$ 450,834</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 116,044</u>	<u>\$ 181,951</u>	<u>\$ 3,717</u>	<u>\$ 52,093</u>	<u>\$ 468,479</u>
<u>成本</u>						
102年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 232,934	\$ 534,554	\$ 10,266	\$ 113,458	\$ 1,005,886
增添	-	280	31,093	1,195	6,140	38,708
重分類	-	-	858	-	644	1,502
處分	-	-	(1,000)	-	(95)	(1,095)
淨兌換差額	-	4,043	14,629	48	4,294	23,014
102年9月30日餘額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 237,257</u>	<u>\$ 580,134</u>	<u>\$ 11,509</u>	<u>\$ 124,441</u>	<u>\$ 1,068,015</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 108,579	\$ 376,731	\$ 7,191	\$ 64,434	\$ 556,935
處分	-	-	(1,000)	-	(78)	(1,078)
重分類	-	-	(363)	-	-	(363)
折舊費用	-	6,101	32,843	967	4,427	44,338
淨兌換差額	-	1,652	9,709	38	2,505	13,904
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,332</u>	<u>\$ 417,920</u>	<u>\$ 8,196</u>	<u>\$ 71,288</u>	<u>\$ 613,736</u>
102年9月30日淨額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 120,925</u>	<u>\$ 162,214</u>	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 53,153</u>	<u>\$ 454,279</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

103年9月30日暨102年12月31日及9月30日上項不動產、廠房及設備提供作為抵押或擔保情形，請參閱附註二六。

十一、投資性不動產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 53,512</u>	<u>\$ 53,575</u>	<u>\$ 53,596</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 102 年 1 月 1 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江晨旭先生於 102 年第 1 季進行之評價為基礎，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 103 年 9 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值與前述 102 年 1 月 1 日之公允價值應無重大差異。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

十二、預付租賃款

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
流 動	\$ 1,151	\$ 1,133	\$ 1,124
非 流 動	<u>33,082</u>	<u>33,393</u>	<u>33,281</u>
	<u>\$ 34,233</u>	<u>\$ 34,526</u>	<u>\$ 34,405</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，請參閱附註二六。

十三、其他資產

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
暫付款	\$ 1,353	\$ -	\$ 290
代付款	<u>2,749</u>	<u>2,583</u>	<u>1,895</u>
	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 2,185</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 7,950	\$ 23,293	\$ 14,269
存出保證金	4,692	4,394	4,366
催收款項	10,340	9,127	8,604
減：備抵呆帳	(10,340)	(9,127)	(8,604)
其 他	<u>389</u>	<u>565</u>	<u>274</u>
	<u>\$ 13,031</u>	<u>\$ 28,252</u>	<u>\$ 18,909</u>

十四、其他金融資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>流動</u>			
質押活期存款	\$ 5,809	\$ 27,663	\$ 33,053
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	<u>23,518</u>	<u>16,423</u>	<u>13,713</u>
	<u>\$ 29,327</u>	<u>\$ 44,086</u>	<u>\$ 46,766</u>
存款利率區間	0.17%	0.17%	0.17%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

十五、借 款

(一) 短期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 318,093	\$ 281,502	\$ 283,892
<u>信用借款</u>			
銀行借款	<u>120,406</u>	<u>122,569</u>	<u>131,176</u>
	<u>\$ 438,499</u>	<u>\$ 404,071</u>	<u>\$ 415,068</u>
<u>利率區間</u>			
擔保借款	1.800%- 6.900%	2.2000%- 7.5000%	2.1100%- 7.5000%
信用借款	2.0753%- 3.600%	2.1445%- 3.4090%	2.5200%- 3.0680%

(二) 應付短期票券

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付商業本票	\$ 20,000	\$ 60,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

103年9月30日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>	<u>擔保品 帳面金額</u>
應付商業本票						
兆豐票券	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>	1.25%	定期存款	<u>\$ 6,068</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。

102年12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
<u>應付商業本票</u>						
合作金庫商業銀行	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	1.66%	龍潭廠房之土地及建物	\$ 126,885
兆豐票券	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>	1.32%	定期存款	<u>6,058</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>			<u>\$ 132,943</u>

合作金庫商業銀行及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。

102年9月30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
<u>應付商業本票</u>						
合作金庫商業銀行	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	1.66%	龍潭廠房之土地及建物	\$ 45,819
兆豐票券	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	1.32%	定期存款	<u>6,048</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>			<u>\$ 51,867</u>

合作金庫商業銀行及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

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
彰化商業銀行－內湖分行(1.)	\$ 26,423	\$ 28,301	\$ 28,917
合作金庫商業銀行－中山分行(2.)	-	-	12,002
合作金庫商業銀行－中山分行(3.)	-	40,000	-
台新國際商業銀行－建北分行(4.)	13,333	18,333	20,000
兆豐國際商業銀行－城東分行(5.)	88,500	-	-
CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) COMPANY, LTD. (6.)	<u>8,686</u>	<u>17,437</u>	<u>20,310</u>
小計	136,942	104,071	81,229
減：列為一年內到期部分	(<u>23,960</u>)	(<u>28,306</u>)	(<u>33,026</u>)
長期借款	<u>\$ 112,982</u>	<u>\$ 75,765</u>	<u>\$ 48,203</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>利率區間</u>	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
銀行借款(1.~5.)	2.300%- 3.270%	2.640%- 3.270%	2.640%- 3.270%
其他借款(6.)	3.1543%- 3.1604%	3.1750%- 3.2125%	3.2125%

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（參閱附註二六），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（參閱附註二六），自 99 年 1 月起始攤還第一期款，本金分 4 年 48 期攤還，每個月為一期，按月付息一次。合併公司已於 102 年 12 月間提前清償；該借款利率為浮動利率。
3. 該銀行借款係以合併公司之土地及建築物抵押擔保借款（參閱附註二六），自 103 年 1 月起始攤還第一期款，本金分 5 年 60 期攤還，每個月為一期，按月付息一次。合併公司已於 103 年 6 月間提前清償；該借款利率為浮動利率。
4. 該銀行借款係以合併公司之投資性不動產抵押擔保借款（參閱附註二六），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，按月付息一次；該借款利率為固定利率。
5. 該銀行借款係以合併公司之土地及建築物抵押擔保借款（參閱附註二六），自 103 年 7 月起始攤還第一期款，本金分 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。
6. 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，陸續於 104 年 7 月 12 日償清；該借款利率為浮動利率。

十六、其他負債

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
其他應付款—流動			
應付設備款	\$ 20,950	\$ 18,980	\$ 13,805
應付薪資及獎金	19,950	22,663	21,333
其他(註)	<u>35,813</u>	<u>55,806</u>	<u>67,650</u>
	<u>\$ 76,713</u>	<u>\$ 97,449</u>	<u>\$ 102,788</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。

十七、退休後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 292	\$ 225	\$ 877	\$ 696
營業費用	<u>55</u>	<u>43</u>	<u>164</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 804</u>

十八、權益

(一) 普通股股本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
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。

合併公司對於員工紅利及董監酬勞費用之估列，主要係參考公司章程之規定，由於合併公司截至本期尚有累積虧損，故未估計應付員工紅利及董監酬勞。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

本公司已於 103 年 6 月 23 日及 102 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案，因尚有累積虧損，故無盈餘分派之情形。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表，並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告會計準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配議案之基礎。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議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。

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 20,195)	(\$ 20,663)
備供出售金融資產未實現利益	1,721	3,749
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(3,853)	(1,398)
期末餘額	<u>(\$ 22,327)</u>	<u>(\$ 18,312)</u>

(五) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 403
歸屬於非控制權益之部分		
本期淨利	-	164
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	28
收購 MIC CO., LTD. 之 非控制權益	-	(595)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、收 入

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
拉鍊銷售收入	\$ 242,638	\$ 276,053	\$ 929,704	\$ 956,277
其 他	371	371	1,114	1,114
	<u>\$ 243,009</u>	<u>\$ 276,424</u>	<u>\$ 930,818</u>	<u>\$ 957,391</u>

二十、淨利 (淨損)

(一) 其他收入

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 89	\$ 70	\$ 244	\$ 210
什項收入 (包含違約金 收入等)	2,232	3,221	3,920	4,083
	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 4,164</u>	<u>\$ 4,293</u>

(二) 其他利益及損失

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
處分備供出售金融資產 利益	\$ 773	\$ 164	\$ 3,853	\$ 1,398
備供出售金融資產減損 損失	(1,600)	-	(2,000)	(5,000)
淨外幣兌換利益(損失)	4,812	(2,140)	3,160	4,739
什項支出	(753)	122	(1,229)	6
	<u>\$ 3,232</u>	<u>(\$ 1,854)</u>	<u>\$ 3,784</u>	<u>\$ 1,143</u>

(三) 財務成本

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
借款利息費用	<u>\$ 4,677</u>	<u>\$ 4,968</u>	<u>\$ 14,871</u>	<u>\$ 15,193</u>

(四) 金融資產減損損失 (迴轉利益)

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
應收款項	(\$ 1,041)	(\$ 4,750)	(\$ 179)	(\$ 3,297)
催收款項	1,111	3,799	1,111	3,061
	<u>\$ 70</u>	<u>(\$ 951)</u>	<u>\$ 932</u>	<u>(\$ 236)</u>

(五) 折舊及攤銷費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 11,760	\$ 14,953	\$ 36,208	\$ 44,338
投資性不動產之折舊	21	21	63	63
長期預付租賃款之攤銷	288	279	858	841
合計	<u>\$ 12,069</u>	<u>\$ 15,253</u>	<u>\$ 37,129</u>	<u>\$ 45,242</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,591	\$ 13,771	\$ 32,595	\$ 40,820
營業費用	1,190	1,203	3,676	3,581
	<u>\$ 11,781</u>	<u>\$ 14,974</u>	<u>\$ 36,271</u>	<u>\$ 44,401</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 80	\$ 81	\$ 240	\$ 245
營業費用	208	198	618	596
	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 841</u>

(六) 員工福利費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註十八)				
確定提撥計畫	\$ 1,385	\$ 1,394	\$ 4,148	\$ 4,136
確定福利計畫	347	268	1,041	804
	1,732	1,662	5,189	4,940
薪資、獎金及紅利等	48,233	58,476	176,733	185,298
其他員工福利	7,398	6,944	24,508	21,442
員工福利費用合計	<u>\$ 57,363</u>	<u>\$ 67,082</u>	<u>\$ 206,430</u>	<u>\$ 211,680</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 44,271	\$ 52,146	\$ 166,141	\$ 168,707
營業費用	13,092	14,936	40,289	42,973
	<u>\$ 57,363</u>	<u>\$ 67,082</u>	<u>\$ 206,430</u>	<u>\$ 211,680</u>

(七) 外幣兌換損益

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 5,745	\$ 2,329	\$ 11,500	\$ 12,624
外幣兌換損失總額	(933)	(4,469)	(8,340)	(7,885)
淨(損)益	<u>\$ 4,812</u>	<u>(\$ 2,140)</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 4,739</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成部分如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 289	\$ 5,922	\$ 5,154	\$ 10,549
以前年度之調整	-	-	(4,507)	-
遞延所得稅				
當期產生者	(981)	(7,176)	8,852	(18,048)
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>(\$ 692)</u>	<u>(\$ 1,254)</u>	<u>\$ 9,499</u>	<u>(\$ 7,499)</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後未分配 盈餘	(41,423)	(77,649)	(71,106)
	<u>(\$ 41,423)</u>	<u>(\$ 77,649)</u>	<u>(\$ 71,106)</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 30,085</u>	<u>\$ 28,396</u>	<u>\$ 34,415</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 98 年度外，截至 101 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。宏圓公司及城家公司截至 101 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。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及加權平均股數如下：

本期淨利

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,385</u>	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 36,226</u>	<u>\$ 49,926</u>

股 數	單位：仟股			
	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	48,800	48,800	48,800	48,800

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟經計算後，對 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

二 三、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 四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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或其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 57,328	\$ -	\$ -	\$ 57,328
國內未上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	-	-	22,598	22,598
基金受益憑證	5,067	-	-	5,067
合 計	<u>\$ 62,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,598</u>	<u>\$ 84,993</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 50,646	\$ -	\$ -	\$ 50,646
國內未上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	-	-	20,500	20,500
基金受益憑證	2,054	-	-	2,054
合 計	<u>\$ 52,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,500</u>	<u>\$ 73,200</u>

102年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 52,257	\$ -	\$ -	\$ 52,257
國內未上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	-	-	23,500	23,500
基金受益憑證	2,001	-	-	2,001
合 計	<u>\$ 54,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,500</u>	<u>\$ 77,758</u>

103年及102年1月1日至9月30日無第一級與第三級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
<u>權益工具投資</u>		
期初餘額	\$ 20,500	\$ 25,000
購買	4,098	3,500
總利益或損失		
— 認列於損益	(2,000)	(5,000)
期末餘額	<u>\$ 22,598</u>	<u>\$ 23,500</u>

103年及102年1月1日至9月30日總利益或損失中，與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損失（帳列「其他利益及損失」）分別為2,000仟元及5,000仟元。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 414,629	\$ 338,033	\$ 440,745
備供出售金融資產	84,993	73,200	77,758
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	791,127	770,605	829,601

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。

(三) 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、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）請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。敏感度分析之範圍包括以外幣計價之現金、應收款項、應付款項、外部借款及合併公司內部對國外營運機構之資金融通中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣

相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；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	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 903 (i)	\$2,660 (i)	\$1,417 (ii)	(\$ 34)(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、應付款項及借款之淨資產部位。

(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應收及應付款項之淨資產（負債）部位。

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日兩期對匯率敏感度，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。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 38,359	\$ 16,423	\$ 13,713
— 金融負債	132,058	195,462	215,237
具現金流量利率風險			
— 金融資產	135,139	125,269	137,932
— 金融負債	463,383	372,680	361,060

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，於本附註之流動性風險管理說明。

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 2,462 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,673 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 573 仟元及 523 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。合併公司之最大信用風險暴險可能來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，其中主要係來自於營運活動所產生之應收款項。

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係屬有限。

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。103年及102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。

下列流動性及利率風險表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能要求還款日之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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。

103 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率(%)	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		\$ 221,397	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	4.73%	228,004	134,045	22,151	101,099
固定利率工具	1.25%~6.90%	23,565	107,189	6,785	-
		<u>\$ 472,966</u>	<u>\$ 241,234</u>	<u>\$ 28,936</u>	<u>\$ 101,099</u>

102 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率(%)	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		\$ 224,441	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.63%	176,273	140,383	26,582	39,250
固定利率工具	1.32%~7.50%	158,531	34,745	12,048	-
		<u>\$ 559,245</u>	<u>\$ 175,128</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 39,250</u>

102 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率(%)	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		\$ 277,231	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.63%	102,035	224,154	34,870	-
固定利率工具	1.32%~7.50%	83,334	118,571	13,333	-
		<u>\$ 462,600</u>	<u>\$ 342,725</u>	<u>\$ 48,203</u>	<u>\$ -</u>

下表亦詳細說明本公司非衍生金融資產之預計現金流量，其係依據金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量而編製。為能瞭解本公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表包含非衍生金融資產之資訊係屬必要。

103 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率(%)	6 個 月 (含) 以內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產		\$ 237,231	\$ -	\$ -
浮動利率資產	0.01%~0.17%	135,311	-	-
固定利率資產	0.08%~2.00%	38,496	-	-
		<u>\$ 411,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	6 個 月 (含) 以內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年 至 滿 3 年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產		\$ 190,612	\$ -	\$ -
浮動利率資產	0.01%~0.17%	125,375	-	-
固定利率資產	0.08%~1.09%	<u>16,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 332,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年 9 月 30 日

	加權平均有效 利率 (%)	6 個 月 (含) 以內	超過 6 個月 至 滿 1 年	超過 1 年 至 滿 3 年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	-	\$ 283,690	\$ -	\$ -
浮動利率資產	0.01%~0.17%	137,932	-	-
固定利率資產	0.80%~1.09%	<u>13,713</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 435,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二五、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之餘額及交易，於編製合併財務報告時已予銷除，並未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關係人類別及與本公司之關係</u>
宏來興企業股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司董事）

(二) 營業交易

	租	賃	收	入
	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
其他關係人（本公司董 事長為該公司董事）	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 1,114</u>

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

(三) 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	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
宏大中國	\$ 115,406	\$ 113,069	\$ 141,696
MIC	<u>9,495</u>	<u>18,559</u>	<u>21,583</u>
	<u>\$ 124,901</u>	<u>\$ 131,628</u>	<u>\$ 163,279</u>

(四) 對主要管理階層之薪酬資訊：

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,306	\$ 1,834	\$ 7,342	\$ 5,483
退職後福利	<u>134</u>	<u>32</u>	<u>214</u>	<u>98</u>
	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 7,556</u>	<u>\$ 5,581</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。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
質押定期存款及活期存款（帳列其他金融資產）	\$ 29,327	\$ 44,086	\$ 46,766
土地	114,674	114,674	114,674
建築物	116,044	120,708	120,925
機器設備—淨額	-	3,512	3,842
投資性不動產	34,125	34,187	34,209
預付租賃款	<u>34,233</u>	<u>34,526</u>	<u>34,405</u>
	<u>\$ 328,403</u>	<u>\$ 351,693</u>	<u>\$ 354,821</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 103年9月30日本公司對宏大中國之背書保證為美金3,800仟元。

(二) 103年9月30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313仟元，且由本公司與MIC董事長洪寶川先生及董事張長義先生同為連帶保證人。

二八、其 他

(一) 外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 9 月 30 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 7,775	30.2019 (美元：新台幣)	\$ 234,819
美 元	589	6.1550 (美元：人民幣)	17,899
港 幣	260	3.8793 (港幣：新台幣)	1,010
日 圓	18,792	0.2791 (日圓：新台幣)	5,244
人 民 幣	5,873	4.8668 (人民幣：新台幣)	28,581
			<u>\$ 287,553</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	106	30.0707 (美元：新台幣)	\$ 3,180
美 元	7,234	6.4820 (美元：人民幣)	231,477
港 幣	213	3.9511 (港幣：新台幣)	840
人 民 幣	50	4.9055 (人民幣：新台幣)	244
			<u>\$ 235,741</u>

102 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	\$ 6,461	29.8626 (美元：新台幣)	\$ 192,942
美 元	188	6.1487 (美元：人民幣)	5,595
港 幣	167	3.784 (港幣：新台幣)	632
日 圓	1,162	0.2935 (日圓：新台幣)	341
			<u>\$ 199,510</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	136	29.5515 (美元：新台幣)	\$ 4,019
美 元	6,558	6.0902 (美元：人民幣)	195,146
港 幣	97	3.8409 (港幣：新台幣)	371
人 民 幣	52	4.9038 (人民幣：新台幣)	255
			<u>\$ 199,791</u>

102年9月30日

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 8,032	29.7554 (美元：新台幣)	\$ 238,996
美 元	153	6.1480 (美元：人民幣)	4,518
港 幣	267	3.7960 (港幣：新台幣)	1,014
日 圓	9,752	0.2978 (日圓：新台幣)	2,904
			<u>\$ 247,432</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	6,444	6.1511 (美元：人民幣)	\$ 190,315
港 幣	304	3.8877 (港幣：人民幣)	1,181
人 民 幣	141	4.8879 (人民幣：新台幣)	689
			<u>\$ 192,185</u>

二九、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三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(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)

(三) 大陸投資資訊：

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、六及附註二五)

(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。

三十、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103年及102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	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
台灣地區部門	\$ 550,314	\$ 563,344	\$ 35,763	\$ 38,443
大陸地區部門	464,812	485,448	19,174	16,315
其他部門	-	-	(2,289)	(2,410)
繼續營業單位總額	1,015,126	1,048,792		
部門間交易銷除	(84,308)	(91,401)		
合 計	<u>\$ 930,818</u>	<u>\$ 957,391</u>		
營業外收入及支出			(6,923)	(9,757)
稅前淨利			<u>\$ 45,725</u>	<u>\$ 42,591</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

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
台灣地區部門	\$ 594,347	\$ 586,325	\$ 618,675
大陸地區部門	582,823	536,023	572,534
其他部門	<u>72,540</u>	<u>72,839</u>	<u>78,773</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,249,710</u>	<u>\$ 1,195,187</u>	<u>\$ 1,269,982</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 台灣地區部門及大陸地區部門除備供出售金融資產（包括流動及非流動）及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。
2. 其他部門除遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。
3. 合併公司負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有負債均未分攤至應報導部門。

宏大陸錄股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：美金／新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	本期末餘額	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	提列帳款	擔保名稱	保品價值		對個別對象與總資產之百分比	資金限額	與債
														保品名稱	保品價值			
0	本公司	MICCO, LTD	其他應收款	是	美金 1,517 新台幣 46,165 (註3)	美金 1,208 新台幣 36,713 (註3)	美金 928 新台幣 28,216	2.70	2	\$	營運週轉	\$	無	-	無	新台幣 172,210 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 172,210 (以本公司淨值 40%為限)	
0	本公司	宏大大中國	其他應收款	是	美金 3,756 新台幣 114,181 (註3及4)	美金 3,728 新台幣 113,344 (註3及4)	美金 3,028 新台幣 92,085 (註3及4)	3.60	2	-	營運週轉	-	無	-	無	新台幣 172,210 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 172,210 (以本公司淨值 40%為限)	
1	MICCO, LTD	宏大大中國	其他應收款	是	美金 330 新台幣 9,839 (註3)	美金 - 新台幣 - (註3)	美金 - 新台幣 -	7.20	2	-	營運週轉	-	無	-	無	新台幣 66,620 (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 66,620 (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	宏圓公司	本公司	其他應收款	是	新台幣 30,000 (註3)	新台幣 25,000 (註3)	新台幣 25,000	2.38	2	-	營運週轉	-	無	-	無	新台幣 28,947 (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 28,947 (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：與宏大大中國之資金貸與係因代墊費用而產生。

註5：本表相關交易業已調整沖銷。

宏大陸拉鍊股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：美金／新台幣千元

編號	背書公司	背書名稱	被背書對象		對單一企業背書保證額	本期最高背書餘額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬對子公司背書保證	屬對子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
			公司名稱	關係											
0	本公司		宏大陸中國	本公司經由子公司 MII CO., LTD. 轉投資之孫公司	\$ 193,736 (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 4,800 新台幣 145,776 (註)	美金 3,800 新台幣 115,406 (註)	美金 3,800 新台幣 115,406 (註)	\$ 17,417	26.81%	\$ 430,524 (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	本公司		MIC CO., LTD.	本公司經由子公司 MII CO., LTD. 轉投資之孫公司	193,736 (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 588 新台幣 17,858 (註)	美金 313 新台幣 9,495 (註)	美金 313 新台幣 9,495 (註)	-	2.21%	430,524 (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 103 年 9 月 30 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 103 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	與發行人之關係	帳列	科目	股數	金額	面額	金額	持有比例(%)	公允價值	備註
本公司	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		\$ 1,285	-		
"	松翰科技股份有限公司	"	"	"	150,000	8,648		7,178	-		
"	廣明光電股份有限公司	"	"	"	60,000	3,424		2,148	-		
"	彰化商業銀行股份有限公司	"	"	"	638,719	12,047		11,912	-		
"	宜進實業股份有限公司	"	"	"	129,054	1,024		1,084	-		
"	正達國際光電股份有限公司	"	"	"	90,000	6,680		2,646	-		
"	久大資訊網路股份有限公司	"	"	"	270,000	4,463		1,909	-		
"	奇鎰科技股份有限公司	"	"	"	150,000	3,607		3,240	-		
"	英屬開曼群島商英特磊科技 F-IET	"	"	"	80,000	5,872		5,392	-		
"	勤美股份有限公司	"	"	"	102,000	3,692		3,238	-		
"	兆豐金融控股股份有限公司	"	"	"	100,000	2,510		2,495	-		
"	基金受益憑證	"	"	"	35,000	1,041		1,056	-		
"	凱基護城河基金	"	"	"		56,188			-		
	減：備供出售金融資產評價調整—流動					(12,605)					
								\$ 43,583			
宏圓公司	股 台聯電訊股份有限公司	"	"	"	7,000	\$ 210		\$ 223	-		
"	連展科技股份有限公司	"	"	"	45,000	554		540	-		
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	"	77,546	3,265		2,024	-		
"	佳能企業股份有限公司	"	"	"	65,000	2,834		1,121	-		
"	科風股份有限公司	"	"	"	255,540	7,586		1,388	-		
"	興富發建設股份有限公司	"	"	"	78,000	3,878		3,791	-		
"	益航股份有限公司	"	"	"	25,000	530		520	-		
"	工信工程股份有限公司	"	"	"	30,000	411		392	-		
"	中華電線電纜股份有限公司	"	"	"	20,000	270		257	-		
"	宏全國際股份有限公司	"	"	"	10,000	649		560	-		
"	昇陽建設企業股份有限公司	"	"	"	39,000	1,053		809	-		
"	森寶開發股份有限公司	"	"	"	15,000	308		256	-		
"	台揚科技股份有限公司	"	"	"	30,000	533		489	-		
"	捷邦國際科技股份有限公司	"	"	"	25,000	541		507	-		
"	寶島科技股份有限公司	"	"	"	21,000	1,902		1,924	-		

(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	帳 數	面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	未 備 值	註
宏圖公司	基金受託憑證 柏瑞亞洲亮點股票基金	無	備供出售金融資產—流動	流動	100,000	\$ 1,008	\$ 1,008	-	\$ 1,008		
"	兆豐國際中國A股基金	"	"	"	200,000	2,000	2,000	-	2,000		
"	聯邦環太平洋基金	"	"	"	100,000	1,002	1,003	-	1,003		
	減：備供出售金融資產評價調整—流動					28,534	(28,534)				
							\$ 18,812		\$ 18,812		
本公司	股票 美商吉的堡教育集團	無	備供出售金融資產—非流動	非流動		\$ 3,437	\$ 3,437	0.27	\$ -		
	減：累計減損—備供出售金融資產—非流動					(3,437)	(3,437)				
							\$ -		\$ -		
宏圖公司	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	\$ 30,000	6.98	\$ 15,000		
	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	"	150,000	4,600	4,600	1.01	4,600		
	MIE Group Corp.	"	"	"	100,000	2,998	2,998	5.87	2,998		
	減：累計減損—備供出售金融資產—非流動					37,598	(37,598)				
						(15,000)	(15,000)				
							\$ 22,598		\$ 22,598		

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

宏德拉鍊股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易事項
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易易人稱	交易易往來對象	交易易人關係	交易科目	往來		來件	情形
					金額	佔合併總資產之比率%		
0	宏德拉鍊公司	MIC CO., LTD.	母公司對子公司	利息收入	\$ 466		無重大差異	0.05%
"	"	"	"	其他應收款	28,216		"	2.09%
"	"	MIT CO., LTD.	"	進貨淨額	30,592		"	3.29%
"	"	"	"	應付帳款	3,180		"	0.24%
"	"	宏大中國	"	銷貨收入淨額	26,621		"	2.86%
"	"	"	"	利息收入	2,116		"	0.23%
"	"	"	"	應收帳款	13,281		收款期間較長	0.98%
"	"	"	"	其他應收款	92,085		無重大差異	6.84%
"	"	宏圖公司	"	其他應付款	25,000		"	1.85%
"	"	"	"	利息費用	455		"	0.05%
3	MIT CO., LTD.	宏大中國	子公司對子公司	進貨淨額	27,095		無重大差異	2.91%
"	"	"	"	其他應收款	8,711		收款期間較長	0.64%