

宏大拉鍊股份有限公司
中華民國一〇二三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇三年六月二十三日(星期一)上午九時三十分正

開會地點：桃園縣龍潭鄉烏林村工二路十七號一樓會議室

出席：出席股東及委託代理人所代表之股數共 30,232,780 股，佔本公司已發行有表決權之股份總數 48,800,000 股之 61.95%

列席：勤業眾信聯合會計師事務所劉水恩會計師
本公司董事、監察人及各部室主管

主席：董事長洪寶川

記錄：許秀賢

壹、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

第一案：本公司一〇二年度營業報告，詳見附件一。

第二案：本公司一〇二年度監察人審查報告書，詳見附件二。

第三案：本公司一〇二年度背書保證金額報告，報請 鑒察。

說明：本公司對外背書保證金額截至 102 年 12 月 31 日止，金額為新台幣壹億參仟壹佰陸拾貳萬捌仟元。

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：謹呈本公司一〇二年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：(一)本公司一〇二年度營業報告書詳「報告事項一」。

(二)本公司一〇二年度財務報表(含合併財務報表)，業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事及監察人審查完竣，謹提請 承認。

(三)營業報告書及財務報表，詳見附件一及附件三、四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：(董事會提)

案由：謹呈本公司一〇二年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司一〇二年度虧損撥補表業經 103 年 3 月 26 日董事會決議通過，虧損撥補列表如后，謹提請 承認。

宏大拉鍊股份有限公司民國一〇二年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(\$ 120,434,018)
本期淨利	40,761,306
其他綜合損益	2,261,411
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(597,762)
期末待彌補虧損	(\$ 77,649,063)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明：為配合營運需求擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修正前後條文對照表詳見附件五，提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：董事、監察人改選案。

說明：(一)依照本公司章程第十三條規定選舉董事七人、監察人三人、任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

(二)現任董事、監察人於103年6月27日任期屆滿，擬於103年股東常會進行全面改選。

(三)新任董事、監察人任期自103年6月23日起至106年6月22日止。

選舉結果：有關改選董事及監察人之姓名及得票權數如下：

職稱	戶號	戶名	得票權數
董事	9	宏育國際投資股份有限公司代表人：洪寶川	31,006,641
董事	9	宏育國際投資股份有限公司代表人：洪青霞	29,339,862
董事	9	宏育國際投資股份有限公司代表人：陳進通	29,311,756
董事	10	宏達開發投資股份有限公司代表人：張長義	29,932,344
董事	10	宏達開發投資股份有限公司代表人：蔡紹嵩	29,325,809
董事	10	宏達開發投資股份有限公司代表人：姜智國	29,316,756
董事	359	宜進實業股份有限公司代表人：詹正田	29,292,703
監察人	5335	永讚開發投資股份有限公司代表人：陳永松	29,646,553
監察人	5335	永讚開發投資股份有限公司代表人：張郭美珠	29,632,500
監察人	5	洪數真	29,660,606

柒、其他討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案。

說明：(一)依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)為業務之需要，擬解除本次新選任之董事及其代表人與本公司營業範圍類同之他公司董事、經理人，而不受公司法第209條競業禁止之限制情形。

(三)若本公司法人董事因業務需要，改派法人代表時，併此解除該等法人董事代表競業禁止之限制。

(四)在無損本公司利益下，擬提請股東常會同意解除董事競業禁止案。

敬請 決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：一〇三年六月二十三日上午九時四十七分

附件一



一、102年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

1. 營業狀況

本公司及子公司 102 年全年銷售數量及銷售淨額，與前一年度比較如下：

單位：百碼/百打/仟元

年度 產品	102 年度		101 年度		增(減)金額		增(減)%	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
拉鍊	1,050,107	1,135,177	957,110	908,748	92,997	226,429	9.72	24.92
拉頭	51,400	60,921	60,638	81,155	(9,238)	(20,234)	(15.23)	(24.93)
合計		1,196,098		989,903		206,195		

2. 生產狀況：

本公司及子公司生產產品之規格及數量，配合銷售情況調整，以達成產銷平衡。

單位：百碼

產品名稱	102 年度	101 年度	增(減)數量	增(減)%
拉鍊	1,044,071	940,836	103,235	10.97

(二)預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊，故本公司 102 年度並未對外進行財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		102 年度	101 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	69.52	72.46
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	125.73	114.02
償債能力	流動比率(%)	88.19	84.97
	速動比率(%)	53.58	55.33
獲利能力	資產報酬率(%)	4.63	1.84
	權益報酬率(%)	11.04	1.75
	營業利益佔實收資本比率(%)	8.77	6.01
	稅前純益佔實收資本比率(%)	5.96	1.11
	純益率(%)	3.30	0.62
	每股盈餘(元)	0.84	0.22

(四)研究發展狀況依據

102 年度研發產品, 成果詳列於下:

產品名稱	規格	特性	用途
迷彩塗裝	各規格適用	迷彩顏色塗裝	軍事、休閒
反紅外線拉鍊	尼龍拉鍊	避免紅外線	軍事
塑鋼 SW 拉鍊	各規格適用	拉鍊保持平整的效果	成衣、休閒
彩色布帶	拉鍊布帶多種色彩	提供客人多種選擇	戶外用品、成衣

二、103 年營運計劃概要

(一)經營方針

1. 深化國際品牌認證的經營拓展，延伸品牌效益。
2. 建立全球行銷通路，成立新興市場代理，增加貿易商機，擴大銷售層面。
3. 持續產品結構優化、價格最佳化、規模最大化的目標。
4. 提高掌控生產製程，落實生產技術，確保品質，發揮最大生產綜效。
5. 致力成本與品質控制，持續各項工作合理化，提升整體作業效能。
6. 產品創新、服務創新、技術及製程創新及管理創新以發揮組織綜效，提昇公司經營層次。

(二)預期銷售量及依據

參酌本公司及子公司以往年度銷售情形及對 103 年景氣與供需狀況之預測，並考量現有機台產能、預計增購及改良機台之效能，在新的年度裡，持續深化國際品牌認證的既定策略，搭配全球網路行銷，擴大新興市場與新產業別的開發，銷售量估計約拉鍊 110,000,000 碼，拉頭 5,500,000 打。

(三)重要產銷政策

1. 延續品牌效益

本公司已取得將近 60 個國際大型品牌的認證，除持續爭取國際知名品牌的認證外，對已取得認證之國際品牌，積極溝通以提升訂單的質與量，並深化品牌價值增進競爭優勢，締造整體最大綜效。

2. 環保企業綠色 E 世代

從產品研製、製造到銷售等整個營銷過程，除符合環保的要求，發揮綠色營銷，並以維護生態平衡，重視環保的綠色理念為目標，使公司的發展與消費者和社會的利益相一致，邁向綠色企業。

3. 新興市場的拓展

持續擴展海外行銷通路及與代理商的緊密合作關係，提升在國際市場的競爭力，除對歐、美、及日本的品牌市場增加佔有率、在拓展新興市場方面，持續對東協開發並建立當地代理商，以在地化服務，尋求更多的貿易商機與客源。

4. 專注拉鍊本業，確立目標市場

持續產品結構優化、價格最佳化、規模最大化為目標，並加強對其他產業別的開發，持續追求產品組合優化及開發高附加價值產品，提昇產品品質及服務、藉以深化品牌價值增進競爭優勢。如高單價耳機鍊與結合禮贈品公司的手環鍊隨身碟的銷售，強化產品特色，確立市場，提供客戶優質的品質、準確的交期、優良的技術、合理的價格及全方位的服務。

三、未來公司發展策略

- (一)密切注意貿易優惠政策的變化，並積極進行潛在匯率風險控管，期將匯率波動對公司之影響降至最低。
- (二)提升生產運籌，以品質與服務創造優勢，以自有工廠提高掌控生產製程，並落實生產技術及確保品質，以多元化產品及供應鏈齊全，提供客戶完整的服務。
- (三)確立並堅持自己的市場，善用利基，以良好的客戶關係，將宏大 MAX 品牌持續優化為國際知名品牌，深化品牌價值，到達世界級的水準。
- (四)加強資訊作業系統，建立暢通快速之全球行銷通路，提升營運效能與企業競爭力。
- (五)朝全方位創新為目標，將產品創新、服務創新、技術及製程創新、管理創新發揮組織綜效，提昇公司經營層次。
- (六)強化員工的核心目標，培養強烈使命感與認同感，重視經驗傳承，以集體智慧提升綜效。追求圓滿，永續經營，邁向幸福企業之林。

四、受到外部競爭環境法規環境及總體經營環境之影響

本公司專注於拉鍊製造已 35 年，有近 60 個國際知名品牌的核可認證，以持續產品結構優化、價格最佳化、規模最大化為目標。開發具高附加價值及差異化產品，積極開拓市場佈局，提升在市場的競爭力及能見度。

台灣主要經濟發展有賴於國際貿易的擴張及加入國際性的經貿組織，在 ECFA 簽訂後，運用兩岸關稅優惠，以發揮最大生產綜效。另 TPP 在廣度與深度不斷擴大下，對於台灣融入區域整合態勢將是一項助力，加入 TPP 的推動，將有助於長期平衡東亞及亞太區域經濟整合的勢力，同時提升其他國家與我國進行經濟整合之意願。

全球經濟景氣已見平緩成長，以新興市場為首的經濟體持續為全球經濟成長創造有利條件，其中東協市場更為亮點所在，依據 WTO 公布 2012 年成衣主要出口國資料顯示，東協共 5 國進入前 15 位，其累計金額達 348 億美元，僅次於第一大出口國中國，這些地區都是本公司拓展的主要市場。

希望各位股東繼續給予支持與鼓勵，感謝大家！最後敬祝各位：

平安快樂 心想事成

董事長：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

監察人審查報告書

董事會造送本公司102年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中嗣財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

宏大拉鍊股份有限公司103年股東會

監 察 人：

洪 敷 奎

陳 和 松

張 軒 美 珠

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

附件三

會計師查核報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

宏大拉鍊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏大拉鍊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

宏大拉鍊股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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 3 月 26 日

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 62,828	7	\$ 66,412	7	\$ 91,505	10			
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	34,525	4	31,168	3	25,403	3			
1150	應收票據淨額 (附註八)	8,870	1	10,540	1	9,869	1			
1170	應收帳款淨額 (附註八)	74,855	8	91,280	10	60,249	7			
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註八及二六)	17,808	2	12,541	1	11,363	1			
1200	其他應收款 (附註八)	2,434	-	1,833	-	2,107	-			
1210	其他應收款—關係人 (附註八及二六)	69,725	7	34,438	4	51,255	6			
130X	存貨 (附註九)	110,323	11	106,538	12	92,218	10			
1421	預付款項	11,232	1	13,310	2	12,641	1			
1476	其他金融資產—流動 (附註十四及二七)	44,086	5	49,532	5	44,843	5			
1479	其他流動資產 (附註十三)	2,583	-	1,116	-	1,172	-			
11XX	流動資產總計	<u>439,269</u>	<u>46</u>	<u>418,708</u>	<u>45</u>	<u>402,625</u>	<u>44</u>			
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資 (附註十、二三及二六)	173,113	18	176,482	19	191,295	21			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二七)	226,415	24	226,806	25	227,337	24			
1760	投資性不動產 (附註十二及二七)	53,575	6	53,659	6	53,742	6			
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	53,450	6	45,015	5	37,623	4			
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及二七)	-	-	1,121	-	3,001	-			
1990	其他非流動資產 (附註十三)	4,739	-	1,488	-	6,908	1			
15XX	非流動資產總計	<u>511,292</u>	<u>54</u>	<u>504,571</u>	<u>55</u>	<u>519,906</u>	<u>56</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 950,561</u>	<u>100</u>	<u>\$ 923,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 922,531</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 173,874	18	\$ 213,604	23	\$ 185,795	20			
2110	應付短期票券 (附註十五)	60,000	6	70,000	7	60,000	6			
2150	應付票據	17,341	2	9,643	1	9,694	1			
2170	應付帳款	49,428	5	54,279	6	44,839	5			
2180	應付帳款—關係人	2,278	-	6,013	1	6,555	1			
2219	其他應付款 (附註十六)	49,997	5	36,778	4	35,872	4			
2220	其他應付款—關係人 (附註二六)	8,139	1	-	-	-	-			
2230	當期所得稅負債 (附註二一)	3,809	1	6,215	1	281	-			
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	16,701	2	26,998	3	25,977	3			
2399	其他流動負債	6,454	1	3,457	-	5,082	-			
21XX	流動負債總計	<u>388,021</u>	<u>41</u>	<u>426,987</u>	<u>46</u>	<u>374,095</u>	<u>40</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十五)	69,933	7	48,280	5	60,702	7			
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	15,300	2	15,300	2	15,300	2			
2640	應計退休金負債 (附註十七)	80,480	8	83,939	9	81,610	9			
2670	其他非流動負債	1,754	-	2,190	-	4,371	-			
25XX	非流動負債總計	<u>167,467</u>	<u>17</u>	<u>149,709</u>	<u>16</u>	<u>161,983</u>	<u>18</u>			
2XXX	負債總計	<u>555,488</u>	<u>58</u>	<u>576,696</u>	<u>62</u>	<u>536,078</u>	<u>58</u>			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八、二一、二三及二四)									
	股本									
3110	普通股	488,000	51	488,000	53	488,000	53			
3200	資本公積	3,778	1	3,778	1	3,778	1			
	保留盈餘									
3350	待彌補虧損	(77,649)	(8)	(120,434)	(13)	(80,347)	(9)			
3400	其他權益	(19,056)	(2)	(24,761)	(3)	(24,978)	(3)			
3XXX	權益總計	<u>395,073</u>	<u>42</u>	<u>346,583</u>	<u>38</u>	<u>386,453</u>	<u>42</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 950,561</u>	<u>100</u>	<u>\$ 923,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 922,531</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二六）	\$ 703,617	100	\$ 650,147	100
5000	營業成本（附註九、十七、二十及二六）	(586,027)	(83)	(536,456)	(83)
5900	營業毛利	117,590	17	113,691	17
6000	營業費用（附註十七、二十及二六）	(74,125)	(11)	(68,334)	(10)
6900	營業淨利	<u>43,465</u>	<u>6</u>	<u>45,357</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7010	其他收入	8,136	1	5,861	1
7020	其他利益及損失	5,284	1	(4,384)	(1)
7050	財務成本	(8,503)	(1)	(8,551)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司損益	(9,393)	(1)	(28,092)	(5)
7000	營業外收入及支出合計	(4,476)	-	(35,166)	(6)
7900	稅前淨利	38,989	6	10,191	1
7950	所得稅利益（附註二一）	<u>1,773</u>	-	<u>399</u>	-
8200	本期淨利	<u>40,762</u>	<u>6</u>	<u>10,590</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十七、十八及二一)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 5,237	1	(\$ 4,098)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	274	-	1,409	-
8380	採用權益法認列之子公 司其他綜合損益	194	-	2,906	1
8360	確定福利計畫之精算損 益	3,158	-	(2,538)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	(537)	-	431	-
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>8,326</u>	<u>1</u>	<u>(1,890)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 49,088</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,700</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.84</u>		<u>\$ 0.22</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪寶川

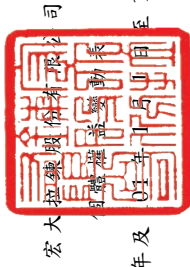


經理人：洪寶川



會計主管：許菁真





宏 大 拉 鍊 股 份 有 限 公 司

代 辦 理 董 事 許 菁 真

民國 102 年 及 101 年 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 仟 元

代 碼	普 通 股 股 數 (仟 股)	股 金	本 額	資 本 公 積	待 彌 補 盈 餘	外 國 營 運 機 構 財 務 報 表 之 兌 換 差 額	備 用 金 未 實 現 (損)	出 售 商 品 益 (損)	售 品 益	權 益 總 額
A1	48,800	\$ 488,000		\$ 3,778	(\$ 80,347)	\$ -	(\$ 24,978)		\$ 386,453	
D1	-	-	-	-	10,590	-	-	-	10,590	
D3	-	-	-	-	(2,107)	(4,098)	4,315	4,315	(1,890)	
D5	-	-	-	-	8,483	(4,098)	4,315	4,315	8,700	
M5	-	-	-	-	(48,570)	-	-	-	(48,570)	
Z1	48,800	488,000		3,778	(120,434)	(4,098)	(20,663)		346,583	
D1	-	-	-	-	40,762	-	-	-	40,762	
D3	-	-	-	-	2,621	5,237	468	468	8,326	
D5	-	-	-	-	43,383	5,237	468	468	49,088	
M5	-	-	-	-	(598)	-	-	-	(598)	
Z1	48,800	\$ 488,000		\$ 3,778	(\$ 77,649)	\$ 1,139	(\$ 20,195)		\$ 395,073	

後 附 之 附 註 係 本 個 體 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

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 38,989	\$ 10,191
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,793	14,968
A20300	呆帳（回轉利益）費用	(2,048)	1,704
A20900	財務成本	8,503	8,551
A22400	採用權益法認列之子公司損失	9,393	28,092
A21200	利息收入	(2,889)	(3,064)
A23100	處分投資利益	(1,432)	(2,053)
A23800	存貨跌價回升利益	-	(2,690)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	183	(1,284)
A29900	其他項目	717	85
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少（增加）	1,780	(778)
A31150	應收帳款減少（增加）	10,335	(32,208)
A31180	其他應收款（增加）減少	(601)	274
A31200	存貨增加	(3,785)	(11,630)
A31240	其他流動資產減少（增加）	611	(613)
A32130	應付票據增加（減少）	7,698	(51)
A32150	應付帳款（減少）增加	(8,586)	8,898
A32180	其他應付款項增加（減少）	11,459	(383)
A32230	其他流動負債增加（減少）	2,997	(1,625)
A32240	應計退休金負債減少	(300)	(209)
A32990	其他項目	1,669	756
A33000	營運產生之現金流入	88,486	16,931
A33100	收取之利息	2,889	3,064
A33300	支付之利息	(8,477)	(8,536)
A33500	支付之所得稅	(9,606)	(629)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>73,292</u>	<u>10,830</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(27,745)	(32,445)
B00400	出售備供出售金融資產價款	26,094	30,142
B04200	其他應收款—關係人（增加）減少	(35,286)	16,817

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
B02200	取得子公司之淨現金流出	(\$ 1,193)	(\$ 63,041)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,610)	(15,080)
B06500	其他金融資產減少(增加)	6,567	(2,809)
B07100	預付設備款(增加)減少	(2,766)	5,600
B09900	其 他	(1,175)	(264)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(47,114)	(61,080)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(39,730)	27,809
C00500	應付短期票券(減少)增加	(10,000)	10,000
C01600	舉借長期借款	60,000	15,000
C01700	償還長期借款	(48,644)	(26,401)
C03700	其他應付款—關係人增加	8,139	-
C03100	存入保證金減少	(140)	(1,885)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(30,375)	24,523
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	613	634
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(3,584)	(25,093)
E00100	年初現金及約當現金餘額	66,412	91,505
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 62,828	\$ 66,412

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



附件四

會計師查核報告

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏大拉鍊股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

宏大拉鍊股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

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 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

宏大拉康股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 100,760	8	\$ 107,452	8	\$ 141,612	11		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	52,700	4	49,386	4	41,315	3		
1150	應收票據淨額 (附註八)	9,083	1	10,540	1	10,349	1		
1170	應收帳款淨額 (附註八)	174,870	13	170,853	14	140,849	11		
1200	其他應收款淨額 (附註八)	6,659	1	25,199	2	2,841	-		
130X	存貨 (附註九)	230,619	18	201,364	16	178,045	14		
1421	預付款項	20,665	2	19,143	1	22,111	2		
1412	預付租賃款 (附註十二及二七)	1,133	-	1,106	-	1,088	-		
1476	其他金融資產—流動 (附註十四及二七)	44,086	3	49,532	4	44,843	4		
1479	其他流動資產 (附註十三)	2,583	-	803	-	904	-		
11XX	流動資產總計	<u>643,158</u>	<u>50</u>	<u>635,378</u>	<u>50</u>	<u>583,957</u>	<u>46</u>		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	20,500	2	25,000	2	30,000	3		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二七)	450,834	35	448,951	36	484,755	39		
1760	投資性不動產 (附註十一及二七)	53,575	4	53,659	4	67,022	5		
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	66,393	5	48,032	4	39,839	3		
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及二七)	-	-	1,121	-	3,001	-		
1985	長期預付租賃款 (附註十二及二七)	33,393	2	33,167	3	35,740	3		
1990	其他非流動資產 (附註十三)	28,252	2	14,757	1	14,492	1		
15XX	非流動資產總計	<u>652,947</u>	<u>50</u>	<u>624,687</u>	<u>50</u>	<u>674,849</u>	<u>54</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,296,105</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,260,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,258,806</u>	<u>100</u>		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 404,071	31	\$ 434,459	34	\$ 421,821	33		
2110	應付短期票券 (附註十五)	60,000	5	70,000	6	60,000	5		
2150	應付票據	17,341	1	9,643	1	9,694	1		
2170	應付帳款	109,651	9	105,104	8	109,259	9		
2219	其他應付款 (附註十六)	97,449	8	75,882	6	58,295	5		
2230	當期所得稅負債 (附註二一)	3,809	-	6,215	-	495	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	28,306	2	39,434	3	25,977	2		
2399	其他流動負債	8,638	1	7,013	1	6,905	-		
21XX	流動負債總計	<u>729,265</u>	<u>57</u>	<u>747,750</u>	<u>59</u>	<u>692,446</u>	<u>55</u>		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十五)	75,765	6	65,268	5	60,702	5		
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)	80,480	6	83,939	7	81,610	7		
2645	存入保證金	222	-	822	-	2,726	-		
25XX	非流動負債總計	<u>171,767</u>	<u>13</u>	<u>165,329</u>	<u>13</u>	<u>160,338</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>901,032</u>	<u>70</u>	<u>913,079</u>	<u>72</u>	<u>852,784</u>	<u>68</u>		
歸屬於本公司業主之權益 (附註十八、二一及二三)									
股本									
3110	普通股	488,000	38	488,000	39	488,000	39		
3200	資本公積	3,778	-	3,778	-	3,778	-		
保留盈餘									
3350	待彌補虧損	(77,649)	(6)	(120,434)	(9)	(80,347)	(6)		
3400	其他權益	(19,056)	(2)	(24,761)	(2)	(24,978)	(2)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>395,073</u>	<u>30</u>	<u>346,583</u>	<u>28</u>	<u>386,453</u>	<u>31</u>		
36XX	非控制權益 (附註十八及二三)	-	-	403	-	19,569	1		
3XXX	權益總計	<u>395,073</u>	<u>30</u>	<u>346,986</u>	<u>28</u>	<u>406,022</u>	<u>32</u>		
負債與權益總計									
		<u>\$ 1,296,105</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,260,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,258,806</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川

經理人：洪寶川

會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額（附註十九、二六及三一）			
4100	\$ 1,239,306	100	\$ 1,041,023	100
4800	1,486	-	1,486	-
4000	<u>1,240,792</u>	<u>100</u>	<u>1,042,509</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、十七及二十）			
5110	(1,049,973)	(85)	(886,190)	(85)
5800	(176)	-	(183)	-
5000	<u>(1,050,149)</u>	<u>(85)</u>	<u>(886,373)</u>	<u>(85)</u>
5900	190,643	15	156,136	15
6000	營業費用（附註十七、二十及二六）			
	(147,865)	(12)	(126,794)	(12)
6900	<u>42,778</u>	<u>3</u>	<u>29,342</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二十）			
7010	6,242	1	5,250	-
7020	1,951	-	(9,018)	(1)
7050	(21,894)	(2)	(20,161)	(2)
7000	<u>(13,701)</u>	<u>(1)</u>	<u>(23,929)</u>	<u>(3)</u>
7900	29,077	2	5,413	-
7950	<u>11,872</u>	<u>1</u>	<u>1,001</u>	<u>-</u>
8200	<u>40,949</u>	<u>3</u>	<u>6,414</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 5,265	1	(\$ 4,617)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	468	-	4,315	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	3,158	-	(2,538)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	(537)	-	431	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>8,354</u>	<u>1</u>	<u>(2,409)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 49,303</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,005</u>	<u>-</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 40,762	3	\$ 10,590	1
8620	非控制權益	187	-	(4,176)	-
8600		<u>\$ 40,949</u>	<u>3</u>	<u>\$ 6,414</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 49,088	4	\$ 8,700	1
8720	非控制權益	215	-	(4,695)	(1)
8700		<u>\$ 49,303</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,005</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.84</u>		<u>\$ 0.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川

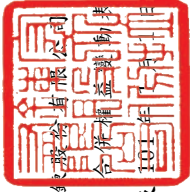


經理人：洪寶川



會計主管：許菁真





宏德拉維特有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司		業務		主權		益	
	股本	公積	盈餘	損	備	融	出	售
股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 80,347	\$ 24,978	\$ 386,453	\$ 19,569	\$ 406,022
D1	-	-	10,590	-	-	10,590	(4,176)	6,414
D3	-	-	(2,107)	(4,098)	4,315	(1,890)	(519)	(2,409)
D5	-	-	8,483	(4,098)	4,315	8,700	(4,695)	4,005
M5	-	-	(48,570)	-	-	(48,570)	-	(48,570)
O1	-	-	-	-	-	-	(14,471)	(14,471)
Z1	48,800	488,000	3,778	(120,434)	(20,663)	346,583	403	346,986
D1	-	-	40,762	-	-	40,762	187	40,949
D3	-	-	2,621	5,237	468	8,326	28	8,354
D5	-	-	43,383	5,237	468	49,088	215	49,303
M5	-	-	(598)	-	-	(598)	-	(598)
O1	-	-	-	-	-	-	(618)	(618)
Z1	48,800	\$ 488,000	\$ 3,778	(\$ 77,649)	(\$ 20,195)	\$ 395,073	\$ -	\$ 395,073

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 29,077	\$ 5,413
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,668	55,826
A29900	預付租賃款攤銷	1,266	1,105
A20300	呆帳（回轉利益）費用	(675)	2,921
A20900	財務成本	21,894	20,161
A21200	利息收入	(379)	(672)
A23100	處分投資利益	(1,857)	(2,095)
A23500	金融資產減損損失	8,000	5,000
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	4,359	(1,920)
A24100	外幣兌換淨利益	(993)	(1,961)
A29900	其他項目	751	(220)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少（增加）	1,567	(298)
A31150	應收帳款增加	(7,212)	(30,817)
A31180	其他應收款減少（增加）	18,540	(8,658)
A31200	存貨增加	(34,482)	(20,575)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(3,302)	3,069
A32130	應付票據增加（減少）	7,698	(51)
A32150	應付帳款增加（減少）	4,228	(4,155)
A32180	其他應付款項增加	4,037	16,597
A32230	其他流動負債增加	1,624	110
A32240	應計退休金負債減少	(300)	(209)
A32990	其他項目	1,965	1,052
A33000	營運產生之現金流入	119,474	39,623
A33100	收取之利息	379	672
A33300	支付之利息	(21,461)	(20,446)
A33500	支付之所得稅	(9,606)	(924)
AAAA	營業活動之淨現金流入	88,786	18,925
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(36,341)	(34,416)
B00400	出售備供出售金融資產價款	31,852	32,756

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
B02200	取得子公司之淨現金流出	(\$ 1,193)	(\$ 63,041)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(34,562)	(30,342)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	436
B05400	取得投資性不動產	-	(20,920)
B05500	處分投資性不動產價款	-	20,500
B06500	其他金融資產減少(增加)	6,567	(2,809)
B07100	預付設備款(增加)減少	(12,934)	3,343
B09900	其他投資活動	(1,266)	(3,759)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(47,877)	(98,252)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(42,046)	22,273
C00500	應付短期票券(減少)增加	(10,000)	10,000
C01600	舉借長期借款	60,000	48,033
C01700	償還長期借款	(61,408)	(26,401)
C03100	存入保證金減少	(600)	(1,903)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(54,054)	52,002
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,453	(6,835)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(6,692)	(34,160)
E00100	期初現金及約當現金餘額	107,452	141,612
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 100,760	\$ 107,452

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
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正前條文	修正後條文
<p>第二條 依據</p> <p>本處理程序係依據證券交易法第三十六條之一規定及行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）「公開發行公司取得或處分資產處理準則」(發文日期：<u>101/2/13</u>發文字號：<u>金管證發字第1010004588號</u>)之規定辦理。</p>	<p>第二條 依據</p> <p>本處理程序係依據證券交易法第三十六條之一規定及<u>金融監督管理委員會</u>（以下簡稱金管會）「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」(發文日期：<u>102/12/30</u>發文字號：<u>金管證發字第1020053073號</u>)之規定辦理。</p>
<p>第三條 範圍</p> <p>二、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。</p>	<p>第三條 範圍</p> <p>二、不動產（含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨</u>）及設備。</p>
<p>第八條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，應於事實發生之即日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>但下列情形不在此限：</p> <p>二、買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>三、買賣公債、海內外基金。</p> <p>四、於海內外集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）所為之有價證券買賣。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。</p>	<p>第八條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，應於事實發生之即日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之設備且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>但下列情形不在此限：</p> <p>二、<u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>三、買賣公債。</p> <p>四、<u>以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p>
<p>第十一條 本公司取得或處分資產，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報</p>	<p>第十一條 本公司取得或處分資產，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告：</p>

<p>告：</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）</u>發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>
<p>第十二條 關係人交易之特別規定</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業鑑價機構出具之鑑價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應</p>	<p>第十二條 關係人交易之特別規定</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業鑑價機構出具之鑑價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買</u></p>

<p>將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p><u>賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>
<p>第十三條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十二條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。 	<p>第十三條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十二條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、<u>與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</u>
<p>第十五條 本公司從事衍生性金融商品時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。</p>	<p>第十五條 <u>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 一、<u>指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</u> 二、<u>定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</u> <p><u>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 一、<u>定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</u> 二、<u>監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u> <p><u>本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</u></p>

<p>第十九條 子公司資產取得或處分之規定 四、子公司之公告申報標準中所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定。</u>」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。 所稱子公司為本公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司或公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推，或公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。</p>	<p>第十九條 子公司資產取得或處分之規定 四、子公司之公告申報標準中所稱「<u>達總資產百分之十規定。</u>」，<u>以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u> <u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，達公司實收資本額百分之二十，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u> 所稱子公司應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p>
<p>第二十三條 本程序於民國八十七年五月卅日制定 第一次修正於民國八十八年十一月廿五日 第二次修正於民國八十九年十月十六日 第三次修正於民國九十二年二月十七日 第四次修正於民國九十六年四月廿三日 第五次修正於民國九十七年五月三十日 第六次修正於民國九十八年六月十六日 第七次修正於民國一〇〇年六月二十八日 第八次修正於民國一〇一年六月二十七日</p>	<p>第二十三條 本程序於民國八十七年五月卅日制定 第一次修正於民國八十八年十一月廿五日 第二次修正於民國八十九年十月十六日 第三次修正於民國九十二年二月十七日 第四次修正於民國九十六年四月廿三日 第五次修正於民國九十七年五月三十日 第六次修正於民國九十八年六月十六日 第七次修正於民國一〇〇年六月二十八日 第八次修正於民國一〇一年六月二十七日 <u>第九次修正於民國一〇三年六月二十三日</u></p>