

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第2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	14~34		六~二五
(七) 關係人交易	34~35		二六
(八) 質抵押之資產	35		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35		二八
(十) 其 他	36~37		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~38、 40~44、46		三十
2. 轉投資事業相關資訊	37~38、 40~44、46		三十
3. 大陸投資資訊	38、45		三十
(十四) 部門資訊	39		三一

會計師核閱報告

宏大拉鍊股份有限公司 公鑒：

宏大拉鍊股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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。

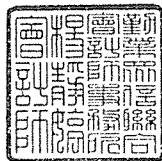
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

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 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 8 月 10 日

代 碼	資 產	105年6月30日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 185,743	11	\$ 166,462	12	\$ 142,962	10
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	60,742	4	58,615	4	50,486	3
1150	應收票據淨額(附註八)	17,240	1	10,688	1	12,309	1
1170	應收帳款淨額(附註八)	394,249	24	213,086	15	397,039	26
1200	其他應收款淨額(附註八)	8,718	1	6,728	1	4,451	-
130X	存貨(附註九)	255,009	16	236,080	17	220,443	15
1421	預付款項	21,713	1	25,699	2	26,793	2
1412	預付租賃款(附註十三及二七)	1,181	-	1,212	-	1,171	-
1476	其他金融資產—流動(附註十五及二七)	43,626	3	31,068	2	34,891	2
1479	其他流動資產(附註十四)	3,062	-	2,354	-	2,912	-
11XX	流動資產總計	<u>991,283</u>	<u>61</u>	<u>751,992</u>	<u>54</u>	<u>893,457</u>	<u>59</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七)	36,898	2	16,898	1	19,598	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二七)	446,558	27	469,549	34	461,341	30
1760	投資性不動產(附註十二及二七)	53,366	3	53,407	4	53,449	4
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	46,205	3	56,109	4	51,605	3
1985	長期預付租賃款(附註十三及二七)	31,908	2	33,352	2	32,779	2
1990	其他非流動資產(附註十四及二七)	28,372	2	13,842	1	10,204	1
15XX	非流動資產總計	<u>643,307</u>	<u>39</u>	<u>643,157</u>	<u>46</u>	<u>628,976</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,634,590</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,395,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,522,433</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ 633,642	39	\$ 497,883	36	\$ 481,269	32
2110	應付短期票券(附註十六)	20,000	1	-	-	30,000	2
2150	應付票據	12,060	1	6,056	-	22,425	2
2170	應付帳款	214,485	13	151,345	11	200,276	13
2219	其他應付款(附註十七)	67,890	4	57,717	4	79,138	5
2230	本期所得稅負債(附註二二)	3,649	-	2,277	-	3,380	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	25,857	2	29,138	2	36,736	2
2399	其他流動負債	11,448	1	9,036	1	11,122	1
21XX	流動負債總計	<u>989,031</u>	<u>61</u>	<u>753,452</u>	<u>54</u>	<u>864,346</u>	<u>57</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六)	96,071	6	108,710	8	122,641	8
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	15,300	1	15,722	1	15,300	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十八)	55,528	3	62,391	4	64,521	4
2645	存入保證金	82	-	82	-	82	-
25XX	非流動負債總計	<u>166,981</u>	<u>10</u>	<u>186,905</u>	<u>13</u>	<u>202,544</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>1,156,012</u>	<u>71</u>	<u>940,357</u>	<u>67</u>	<u>1,066,890</u>	<u>70</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二二)						
	股本						
3110	普通股	488,000	30	488,000	35	488,000	32
3200	資本公積	3,778	-	3,778	-	3,778	-
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	21,335	1	(9,226)	-	(12,574)	(1)
3400	其他權益	(34,535)	(2)	(27,760)	(2)	(23,661)	(1)
3XXX	權益總計	<u>478,578</u>	<u>29</u>	<u>454,792</u>	<u>33</u>	<u>455,543</u>	<u>30</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,634,590</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,395,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,522,433</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 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
每股盈餘為元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入淨額(附註二十、二六及三二)								
4100	銷貨收入	\$ 367,381	100	\$ 401,657	100	\$ 702,058	100	\$ 689,455	100
4800	其他營業收入	372	-	372	-	743	-	743	-
4000	營業收入合計	<u>367,753</u>	<u>100</u>	<u>402,029</u>	<u>100</u>	<u>702,801</u>	<u>100</u>	<u>690,198</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註九及二一)								
5110	銷貨成本	(291,989)	(79)	(319,597)	(79)	(567,143)	(81)	(563,497)	(82)
5800	其他營業成本	(69)	-	(69)	-	(92)	-	(92)	-
5000	營業成本合計	<u>(292,058)</u>	<u>(79)</u>	<u>(319,666)</u>	<u>(79)</u>	<u>(567,235)</u>	<u>(81)</u>	<u>(563,589)</u>	<u>(82)</u>
5900	營業毛利	75,695	21	82,363	21	135,566	19	126,609	18
6000	營業費用(附註二一及二六)	(38,855)	(11)	(39,978)	(10)	(75,985)	(11)	(74,650)	(11)
6900	營業淨利	<u>36,840</u>	<u>10</u>	<u>42,385</u>	<u>11</u>	<u>59,581</u>	<u>8</u>	<u>51,959</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出(附註二一)								
7010	其他收入	657	-	911	-	1,317	-	1,932	-
7020	其他利益及損失	(5,460)	(2)	(6,737)	(2)	(7,590)	(1)	(9,063)	(1)
7050	財務成本	(5,225)	(1)	(4,873)	(1)	(9,857)	(1)	(9,719)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>(10,028)</u>	<u>(3)</u>	<u>(10,699)</u>	<u>(3)</u>	<u>(16,130)</u>	<u>(2)</u>	<u>(16,850)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	26,812	7	31,686	8	43,451	6	35,109	5
7950	所得稅費用(附註二二)	(6,849)	(2)	(10,244)	(3)	(12,890)	(2)	(11,116)	(2)
8200	本期淨利	<u>19,963</u>	<u>5</u>	<u>21,442</u>	<u>5</u>	<u>30,561</u>	<u>4</u>	<u>23,993</u>	<u>3</u>
	本期其他綜合損益								
	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	(2,626)	(1)	(991)	-	(4,393)	(1)	(2,509)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(1,095)	-	(7,876)	(2)	(2,382)	-	(6,326)	(1)
8300	本期其他綜合損益(淨額)合計	<u>(3,721)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,867)</u>	<u>(2)</u>	<u>(6,775)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,835)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 16,242</u>	<u>4</u>	<u>\$ 12,575</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,786</u>	<u>3</u>	<u>\$ 15,158</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二三)								
9710	基 本	<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.44</u>		<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 0.49</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

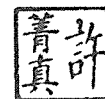
董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

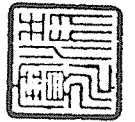


宏大陸集團股份有限公司
 民國 105 年及 104 年 6 月 30 日
 (僅經核閱，並未依會計準則查核)

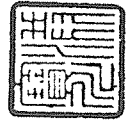
單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	日期	股本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目				權益總計
					國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	合	計	
A1	104年1月1日餘額	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 36,567	\$ 7,250	(\$ 22,076)	(\$ 14,826)	\$ 440,385	
D1	104年1月1日至6月30日淨利	-	-	23,993	-	-	-	23,993	
D3	104年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	(2,509)	(6,326)	(8,835)	(8,835)	
D5	104年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	23,993	(2,509)	(6,326)	(8,835)	15,158	
Z1	104年6月30日餘額	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 12,574	\$ 4,741	(\$ 28,402)	(\$ 23,661)	\$ 455,543	
A1	105年1月1日餘額	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 9,226	\$ 5,417	(\$ 33,177)	(\$ 27,760)	\$ 454,792	
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	30,561	-	-	-	30,561	
D3	105年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	(4,393)	(2,382)	(6,775)	(6,775)	
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	30,561	(4,393)	(2,382)	(6,775)	23,786	
Z1	105年6月30日餘額	\$ 488,000	\$ 3,778	\$ 21,335	\$ 1,024	(\$ 35,559)	(\$ 34,535)	\$ 478,578	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真

宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 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		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 43,451	\$ 35,109
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,182	21,872
A29900	預付租賃款攤銷	605	584
A20300	呆帳費用	2,742	3,767
A20900	財務成本	9,857	9,719
A21200	利息收入	(292)	(369)
A23100	處分投資利益	(537)	(2,399)
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,000
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	4,654	(1,680)
A29900	其他項目	472	3,917
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(6,698)	(3,020)
A31150	應收帳款	(181,498)	(209,369)
A31180	其他應收款	(1,990)	1,903
A31200	存 貨	(17,918)	4,099
A31240	其他流動資產	3,283	(4,421)
A32130	應付票據	6,004	11,423
A32150	應付帳款	63,140	58,627
A32180	其他應付款項	10,633	16,106
A32230	其他流動負債	2,411	6,518
A32240	淨確定福利負債	(6,862)	(6,060)
A33000	營運產生之現金流出	(45,361)	(51,674)
A33100	收取之利息	292	369
A33300	支付之利息	(9,610)	(8,029)
A33500	支付之所得稅	(2,126)	(3,238)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(56,805)	(62,572)

(接次頁)

(承前頁)

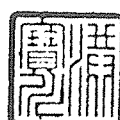
代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 30,651)	(\$ 42,487)
B00400	出售備供出售金融資產價款	6,679	44,255
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,347)	(19,101)
B03700	存出保證金減少	39	1,535
B06500	其他金融資產增加	(12,558)	(7,647)
B07100	預付設備款增加	(15,126)	(1,436)
B09900	其他	(265)	(156)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(60,229)	(25,037)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	139,288	63,484
C00500	應付短期票券增加	20,000	-
C01600	舉借長期借款	-	44,366
C01700	償還長期借款	(13,185)	(15,386)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	146,103	92,464
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,788)	(3,403)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	19,281	1,452
E00100	期初現金及約當現金餘額	166,462	141,510
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 185,743	\$ 142,962

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪寶川



經理人：洪寶川



會計主管：許菁真



宏大拉鍊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 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。

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

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

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

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 10 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) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用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）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 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) 國際會計準則理事會 (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。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

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。

IFRS 9「金融工具」

1. 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

2. 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金	\$ 591	\$ 497	\$ 329
支票存款	960	472	129
活期存款	57,886	56,456	60,236
外幣存款	126,306	101,466	82,268
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	-	7,571	-
	<u>\$ 185,743</u>	<u>\$ 166,462</u>	<u>\$ 142,962</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
活期存款	0.08%-0.30%	0.13%~0.30%	0.17%-0.35%
外幣存款	0.001%-0.35%	0.001%~0.35%	0.01%-0.32%
定期存款	-	3.10%	-

七、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
— 上市（櫃）及興櫃			
股票	\$ 52,225	\$ 52,059	\$ 45,895
— 基金受益憑證	8,517	6,556	4,591
	<u>\$ 60,742</u>	<u>\$ 58,615</u>	<u>\$ 50,486</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
— 未上市（櫃）股票	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 16,898</u>	<u>\$ 19,598</u>

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

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 17,498	\$ 10,800	\$ 12,445
減：備抵呆帳	(258)	(112)	(136)
	<u>\$ 17,240</u>	<u>\$ 10,688</u>	<u>\$ 12,309</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 403,264	\$ 223,096	\$ 406,642
減：備抵呆帳	(9,015)	(10,010)	(9,603)
	<u>\$ 394,249</u>	<u>\$ 213,086</u>	<u>\$ 397,039</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款—營業稅	\$ 5,200	\$ 2,782	\$ 1,498
其他	3,518	3,946	2,953
	<u>\$ 8,718</u>	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 4,451</u>

應收款項

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未逾期	\$ 214,740	\$ 143,798	\$ 286,115
30天以內	80,709	31,677	74,904
31~60天	87,810	28,774	22,898
61~180天	17,229	15,137	19,557
181~365天	2,209	2,547	1,061
365天以上	567	1,163	2,107
合計	<u>\$ 403,264</u>	<u>\$ 223,096</u>	<u>\$ 406,642</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 10,122	\$ 10,554
減：本期迴轉呆帳費用	(608)	(596)
加：淨兌換差額	(241)	(219)
期末餘額	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 9,739</u>

九、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原 料	\$ 67,418	\$ 39,833	\$ 38,693
物 料	16,114	17,168	18,555
在 製 品	179,791	193,648	163,268
製 成 品	36,086	31,456	45,917
商 品	696	82	75
減：備抵存貨跌價損失	(45,096)	(46,107)	(46,065)
	<u>\$ 255,009</u>	<u>\$ 236,080</u>	<u>\$ 220,443</u>

105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨盤損淨額645仟元及1,459仟元、未分攤固定製造費用1,028仟元及1,531仟元、下腳收入26仟元及32仟元。

104年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨盤損淨額2,036仟元及3,423仟元、未分攤固定製造費用512仟元及1,257仟元及下腳收入10仟元及2,007仟元。

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
本公司	MII CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	—
本公司	宏圓公司	專業投資	100%	100%	100%	—
MII CO., LTD.	MIC CO., LTD.	專業投資	100%	100%	100%	—
"	MIT CO., LTD.	進出口貿易	100%	100%	100%	—
MIC CO., LTD.	宏大中國公司	經營尼龍拉鍊、塑膠拉鍊、金屬拉鍊、 拉頭及其配件之產銷業務	100%	100%	100%	—
宏圓公司	城家公司	住宅及大樓開發租售	100%	100%	100%	(註)

(註) 105年及104年1月1日至6月30日城家公司係非重要子公司，其總資產占合併總資產分別為0.13%及0.16%，其營業收入佔合併營業收入皆為0%，雖財務報告未經會計師核閱，惟合併公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
105年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 245,752	\$ 683,603	\$ 17,186	\$ 139,069	\$ 1,200,284
增 添	-	744	6,298	-	598	7,640
重 分 類	-	-	508	-	-	508
處 分	-	-	(2,486)	-	-	(2,486)
淨兌換差額	-	(3,810)	(17,071)	(47)	(4,529)	(25,457)
105年6月30日餘額	\$ 114,674	\$ 242,686	\$ 670,852	\$ 17,139	\$ 135,138	\$ 1,180,489
累 計 折 舊 及 減 損						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 137,223	\$ 493,855	\$ 10,733	\$ 88,924	\$ 730,735
處 分	-	-	(2,325)	-	-	(2,325)
重 分 類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	4,252	14,404	857	3,628	23,141
淨兌換差額	-	(1,959)	(12,421)	(41)	(3,199)	(17,620)
105年6月30日餘額	\$ -	\$ 139,516	\$ 493,513	\$ 11,549	\$ 89,353	\$ 733,931
105年1月1日淨額	\$ 114,674	\$ 108,529	\$ 189,748	\$ 6,453	\$ 50,145	\$ 469,549
105年6月30日淨額	\$ 114,674	\$ 103,170	\$ 177,339	\$ 5,590	\$ 45,785	\$ 446,558
成 本						
104年1月1日餘額	\$ 114,674	\$ 246,763	\$ 662,539	\$ 13,447	\$ 137,403	\$ 1,174,826
增 添	-	-	7,616	3,381	2,631	13,628
重 分 類	-	-	4,820	300	394	5,514
處 分	-	-	(5,213)	-	(862)	(6,075)
淨兌換差額	-	(2,688)	(11,033)	(30)	(3,099)	(16,850)
104年6月30日餘額	\$ 114,674	\$ 244,075	\$ 658,729	\$ 17,098	\$ 136,467	\$ 1,171,043

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 129,754	\$ 479,646	\$ 9,991	\$ 84,832	\$ 704,223
處分	-	-	(4,716)	-	(764)	(5,480)
折舊費用	-	4,201	14,060	370	3,199	21,830
淨兌換差額	-	(1,186)	(7,753)	(29)	(1,903)	(10,871)
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,769</u>	<u>\$ 481,237</u>	<u>\$ 10,332</u>	<u>\$ 85,364</u>	<u>\$ 709,702</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 111,306</u>	<u>\$ 177,492</u>	<u>\$ 6,766</u>	<u>\$ 51,103</u>	<u>\$ 461,341</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
機器設備	6~10年
運輸設備	5年
其他設備	2~10年

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日上項不動產、廠房及設備提供作為抵押或擔保情形，請參閱附註二七。

十二、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 53,366</u>	<u>\$ 53,407</u>	<u>\$ 53,449</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於105年及104年1月1日至6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105年6月30日暨104年12月31日及6月30日之公允價值為56,271仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於103年12月間及102年3月間進行之評價為基礎，該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故本公司管理階層評估資產負債表日之公允價值與前述評估結果並無重大差異。

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

十三、預付租賃款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流 動	\$ 1,181	\$ 1,212	\$ 1,171
非 流 動	<u>31,908</u>	<u>33,252</u>	<u>32,779</u>
	<u>\$ 33,089</u>	<u>\$ 34,464</u>	<u>\$ 33,950</u>

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

十四、其他資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流 動			
暫 付 款	\$ 308	\$ -	\$ 1,364
代 付 款	2,748	2,354	1,519
其 他	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 2,912</u>
非 流 動			
預付設備款	\$ 24,676	\$ 10,058	\$ 6,796
存出保證金	3,407	3,446	3,305
催收款項	11,765	8,811	12,847
減：備抵呆帳	(11,765)	(8,811)	(12,847)
其 他	<u>289</u>	<u>338</u>	<u>103</u>
	<u>\$ 28,372</u>	<u>\$ 13,842</u>	<u>\$ 10,204</u>

十五、其他金融資產－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押活期存款	\$ 5,258	\$ 2,661	\$ 750
質押定期存款	<u>38,368</u>	<u>28,407</u>	<u>34,141</u>
	<u>\$ 43,626</u>	<u>\$ 31,068</u>	<u>\$ 34,891</u>
存款利率區間	0.20%~1.09%	0.13%~1.12%	0.17%~1.09%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

十六、借 款

(一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>擔保借款 (附註二七)</u>			
銀行借款	\$ 472,546	\$ 366,856	\$ 363,358
<u>信用借款</u>			
銀行借款	161,096	131,027	117,911
	<u>\$ 633,642</u>	<u>\$ 497,883</u>	<u>\$ 481,269</u>
<u>利率區間</u>			
擔保借款	1.8000%- 5.5000%	1.8000%- 5.9000%	1.8000%- 5.9000%
信用借款	2.5000%- 2.7800%	2.3300%- 2.8683%	2.0753%- 2.7701%

(二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票(附註二七)	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年6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>						
國際票券	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>	1.788%- 1.79%	定期存款	<u>\$ 2,000</u>

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

104年6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>						
兆豐票券	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	1.25%	定期存款	<u>\$ 6,089</u>

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

(三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保借款 (附註二七)			
彰化商業銀行－內湖分行(1.)	\$ 21,854	\$ 23,188	\$ 24,495
兆豐國際商業銀行－城東分行(2.)	78,000	81,000	84,000
台新國際商業銀行－建北分行(3.)	-	-	8,333
CHAILEASE FINANCE (B.V.I.) COMPANY, LTD. (4.)	<u>22,074</u>	<u>33,660</u>	<u>42,549</u>
小計	121,928	137,848	159,377
減：列為一年內到期部分	(<u>25,857</u>)	(<u>29,138</u>)	(<u>36,736</u>)
長期借款	<u>\$ 96,071</u>	<u>\$ 108,710</u>	<u>\$ 122,641</u>
利率區間			
銀行借款(1.~3.)	2.23%- 2.30%	2.23%	2.300%- 3.270%
其他借款(4.)	2.433%	2.433%	2.4330%- 3.1543%

1. 該銀行借款係以合併公司之土地及建築物抵押擔保借款 (參閱附註二七)，自 98 年 1 月底起攤還第一期款，本金分 15 年 180 期攤還，每個月為一期，按月付息一次；該借款利率為浮動利率。
2. 該銀行借款係以合併公司之土地及建築物抵押擔保借款 (參閱附註二七)，自 103 年 7 月起始攤還第一期款，本金分 15 年 180 期攤還，每個月為一期，按月付息一次；該借款利率為浮動利率。
3. 該銀行借款係以合併公司之投資性不動產抵押擔保借款 (參閱附註二七)，自 102 年 10 月起始攤還第一期款，本金分 36 期攤還，每個月為一期，按月付息一次。合併公司已於 104 年 12 月間提前清償，該借款利率為固定利率。
4. 該其他借款係向融資公司借款，原始借款金額為美金 1,440 仟元，自借款期間為 104 年 5 月 26 日起滿一個月始攤還第一期，

每月一期，陸續於 107 年 5 月 26 日償清；該借款利率為浮動利率。

十七、其他負債

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>其他應付款—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 23,410	\$ 22,049	\$ 22,310
應付設備款	4,646	5,353	9,746
其他（註）	<u>39,834</u>	<u>30,315</u>	<u>47,082</u>
	<u>\$ 67,890</u>	<u>\$ 57,717</u>	<u>\$ 79,138</u>

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

十八、退職後福利計畫

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

合併公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日確定福利計畫相關退休金費用別為 212 仟元、313 仟元、423 仟元及 627 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>
已發行股本	<u>\$ 488,000</u>	<u>\$ 488,000</u>	<u>\$ 488,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 97 年 6 月 20 日辦理私募現金增資，以每股 8 元發行，發行 11,000,000 股，其與票面金額之差額分別沖減資本公積 13,397 仟元及保留盈餘 8,603 仟元。該私募股票自交付日起算至 101 年 12 月 31 日止已屆滿 3 年，惟本公司截至 104 年 12 月 31 日尚有累積虧

損，未能取得櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，故尚未補辦公開發行。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（庫藏股交易），得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 21 日召開股東常會決議通過修正章程之盈餘分配政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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%。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工福利費用。

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。

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 105 年 6 月 21 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 104 及 103 年度盈虧撥補案，因尚有累積虧損，故無盈餘分派之情形。

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 33,177)	(\$ 22,076)
備供出售金融資產未實現損失	(2,919)	(8,725)
處分備供出售金融資產累計損 益重分類至損益	<u>537</u>	<u>2,399</u>
期末餘額	<u>(\$ 35,559)</u>	<u>(\$ 28,402)</u>

二十、收 入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
拉鍊銷售收入	\$ 367,381	\$ 401,657	\$ 702,058	\$ 689,455
其 他	<u>372</u>	<u>372</u>	<u>743</u>	<u>743</u>
	<u>\$ 367,753</u>	<u>\$ 402,029</u>	<u>\$ 702,801</u>	<u>\$ 690,198</u>

二一、淨 利

(一) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 135	\$ 192	\$ 292	\$ 369
什項收入	<u>522</u>	<u>719</u>	<u>1,025</u>	<u>1,563</u>
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 1,932</u>

(二) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
處分備供出售金融資產 利益	\$ 290	\$ 834	\$ 537	\$ 2,399
備供出售金融資產減損 損失	-	(2,000)	-	(2,000)
淨外幣兌換損失	(5,583)	(5,075)	(7,724)	(8,918)
其他	(167)	(496)	(403)	(544)
	<u>(\$ 5,460)</u>	<u>(\$ 6,737)</u>	<u>(\$ 7,590)</u>	<u>(\$ 9,063)</u>

(三) 財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
借款利息費用	<u>\$ 5,225</u>	<u>\$ 4,873</u>	<u>\$ 9,857</u>	<u>\$ 9,719</u>

(四) 金融資產減損損失 (迴轉利益)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
應收款項	(\$ 850)	(\$ 920)	(\$ 608)	(\$ 596)
催收款項	<u>1,884</u>	<u>3,353</u>	<u>3,350</u>	<u>4,363</u>
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 2,742</u>	<u>\$ 3,767</u>

(五) 折舊及攤銷費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備之 折舊	\$ 11,402	\$ 10,919	\$ 23,141	\$ 21,830
投資性不動產之折舊	20	21	41	42
長期預付租賃款之攤銷	<u>300</u>	<u>286</u>	<u>605</u>	<u>584</u>
合計	<u>\$ 11,722</u>	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 23,787</u>	<u>\$ 22,456</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,091	\$ 9,821	\$ 20,522	\$ 19,715
營業費用	<u>1,331</u>	<u>1,119</u>	<u>2,660</u>	<u>2,157</u>
	<u>\$ 11,422</u>	<u>\$ 10,940</u>	<u>\$ 23,182</u>	<u>\$ 21,872</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 81	\$ 81	\$ 164	\$ 164
營業費用	<u>219</u>	<u>205</u>	<u>441</u>	<u>420</u>
	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 584</u>

(六) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,452	\$ 1,409	\$ 2,904	\$ 2,845
確定福利計畫(附 註十八)	<u>212</u>	<u>313</u>	<u>423</u>	<u>627</u>
	<u>1,664</u>	<u>1,722</u>	<u>3,327</u>	<u>3,472</u>
薪資、獎金及紅利等	<u>66,963</u>	<u>67,326</u>	<u>132,452</u>	<u>128,528</u>
其他員工福利	<u>6,713</u>	<u>9,006</u>	<u>16,340</u>	<u>17,614</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 75,340</u>	<u>\$ 78,054</u>	<u>\$ 152,119</u>	<u>\$ 149,614</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 59,443	\$ 63,807	\$ 120,498	\$ 121,332
營業費用	<u>15,897</u>	<u>14,247</u>	<u>31,621</u>	<u>28,282</u>
	<u>\$ 75,340</u>	<u>\$ 78,054</u>	<u>\$ 152,119</u>	<u>\$ 149,614</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3%~7% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日分別估列員工及董監事酬勞皆為 0 仟元，係按前述稅前利益之基礎估列。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以 3%~8% 及 2%~4% 範圍內分派員工紅利及董監事酬勞，截至 104 年 6 月 30 日由於本公司尚有累積虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

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

(七) 外幣兌換損益

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 590	\$ 3,456	\$ 2,285	\$ 5,751
外幣兌換損失總額	(6,173)	(8,531)	(10,009)	(14,669)
淨 損	<u>(\$ 5,583)</u>	<u>(\$ 5,075)</u>	<u>(\$ 7,724)</u>	<u>(\$ 8,918)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 2,749	\$ 2,812	\$ 3,651	\$ 3,406
以前年度之調整	(71)	(101)	(71)	(101)
遞延所得稅				
當期產生者	<u>4,171</u>	<u>7,533</u>	<u>9,310</u>	<u>7,811</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 6,849</u>	<u>\$ 10,244</u>	<u>\$ 12,890</u>	<u>\$ 11,116</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
87年度以後	<u>\$ 21,355</u>	<u>(\$ 9,226)</u>	<u>(\$ 12,574)</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 38,650</u>	<u>\$ 32,822</u>	<u>\$ 33,449</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司、宏圓公司及城家公司截至 102 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及加權平均股數如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 19,963</u>	<u>\$ 21,442</u>	<u>\$ 30,561</u>	<u>\$ 23,993</u>
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 (仟股)	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>	<u>48,800</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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。

二四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金。合併公司主要藉由舉借新債或償還舊債之方式維持最佳之資本結構，以長遠提升股東價值。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－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

105年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 52,225	\$ -	\$ -	\$ 52,225
國內未上市(櫃)有價證券				
－權益投資	-	-	36,898	36,898
基金受益憑證	8,517	-	-	8,517
合 計	<u>\$ 60,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 97,640</u>

104年12月31日

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

104年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 45,895	\$ -	\$ -	\$ 45,895
國內未上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	-	-	19,598	19,598
基金受益憑證	4,591	-	-	4,591
合 計	<u>\$ 50,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,598</u>	<u>\$ 70,084</u>

105年及104年1月1日至6月30日無第1等級與第3等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

權 益 工 具 投 資	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 16,898	\$ 21,598
購 買	20,000	-
認列於損益	-	(2,000)
期末餘額	<u>\$ 36,898</u>	<u>\$ 19,598</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 647,783	\$ 428,696	\$ 593,459
備供出售金融資產	97,640	75,513	70,084
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	1,031,728	828,913	936,768

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款(不含應收退稅款—營業稅)、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付退休金及應付稅捐）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包權益投資、應收款項及應付款項、應付短期票券及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動影響。

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

並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 6,089 (i)	\$ 3,866 (i)	\$ 448 (ii)	\$ 1,849 (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日兩期對人民幣匯率之敏感度下降，主要因人民幣計價之銷貨減少，導致以人民幣計價之銀行存款減少所致；兩期對美元匯率之敏感度上升，主要因美元計價之銷貨增加，導致以美元計價之應收帳款增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 38,368	\$ 35,978	\$ 34,141
— 金融負債	136,630	100,946	139,125

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具現金流量利率風險			
－金融資產	189,450	160,583	143,254
－金融負債	638,940	534,785	531,521

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 2,247 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,941 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。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市櫃股票而產生權益價格暴險。合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 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 522 仟元及 459 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 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。

105年6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	\$ 294,435	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	436,685	112,825	26,558	81,717
固定利率工具	<u>20,024</u>	<u>121,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 751,144</u>	<u>\$ 233,923</u>	<u>\$ 26,558</u>	<u>\$ 81,717</u>

104年12月31日

	6個月 (含)以內	超過6個月 至滿1年	超過1年 至滿3年	超過3年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 215,118	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	268,056	164,920	35,145	87,306
固定利率工具	<u>103,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 586,836</u>	<u>\$ 164,920</u>	<u>\$ 35,145</u>	<u>\$ 87,306</u>

104年6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	\$ 301,839	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	324,958	90,627	43,292	92,893
固定利率工具	<u>33,586</u>	<u>109,895</u>	<u>1,676</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 660,383</u>	<u>\$ 200,522</u>	<u>\$ 44,968</u>	<u>\$ 92,893</u>

二六、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損，於合併時全數已予銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	租	賃	收	入
	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人（本公司董 事長為該公司董事）	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 743</u>

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

(二) 背書保證情形

於下列資產負債表日經董事會通過本公司為關係人提供之背書保證及與銀行簽訂背書保證契約之額度如下：

對象	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
宏大中國	\$ 161,125	\$ 163,875	\$ 117,078
MIC	<u>22,194</u>	<u>33,889</u>	<u>42,906</u>
	<u>\$ 183,319</u>	<u>\$ 197,764</u>	<u>\$ 159,984</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 2,428	\$ 2,469	\$ 4,975	\$ 4,987
退職後福利	<u>110</u>	<u>116</u>	<u>221</u>	<u>232</u>
	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ 5,219</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供融資借款之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押定期存款及活期存款 (帳列其他金融資產)	\$ 43,626	\$ 31,068	\$ 34,891
土地	114,674	114,674	114,674
建築物	99,762	105,630	111,306
投資性不動產	33,979	34,020	34,063
預付租賃款	33,089	34,464	33,950
存出保證金(帳列其他非流 動資產)	<u>2,320</u>	<u>2,360</u>	<u>2,218</u>
	<u>\$ 327,450</u>	<u>\$ 322,216</u>	<u>\$ 331,102</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 105年6月30日本公司對宏大中國之背書保證為美金5,000仟元。
- (二) 105年6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689仟元，且由本公司與MIC董事長洪寶川先生同為連帶保證人。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105年6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	\$	10,209	32.3092	(美元：新台幣)	\$		329,860	
美 元		1,135	6.6119	(美元：人民幣)			36,465	
人 民 幣		2,391	4.8684	(人民幣：新台幣)			11,643	
							<u>377,968</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		182	32.4102	(美元：新台幣)	\$		5,889	
美 元		7,454	6.5886	(美元：人民幣)			238,658	
人 民 幣		540	4.9818	(人民幣：新台幣)			2,690	
							<u>247,237</u>	

104年12月31日

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

104年6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	\$ 9,046	30.8500 (美元：新台幣)		\$ 279,055
美 元	1,166	6.1640 (美元：人民幣)		36,226
人 民 幣	7,457	5.0380 (人民幣：新台幣)		37,567
				<u>\$ 352,848</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	253	30.8111 (美元：新台幣)		\$ 7,786
美 元	7,435	6.1429 (美元：人民幣)		230,173
人 民 幣	119	4.9867 (人民幣：新台幣)		594
				<u>\$ 238,553</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6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)	(\$ 507)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 4,573)
人 民 幣	4.957 (人民幣：新台幣)	(<u>5,076</u>)	5.0301 (人民幣：新台幣)	(<u>502</u>)
		<u>(\$ 5,583)</u>		<u>(\$ 5,075)</u>
功能性貨幣	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6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)	(\$ 3,758)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 7,789)
人 民 幣	5.0220 (人民幣：新台幣)	(<u>3,966</u>)	5.0265 (人民幣：新台幣)	(<u>1,129</u>)
		<u>(\$ 7,724)</u>		<u>(\$ 8,918)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)(附表三)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(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、六及附註二六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依營運地區。於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 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	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
台灣地區部門	\$382,828	\$392,128	\$ 26,258	\$ 26,075
大陸地區部門	436,847	382,010	34,680	27,292
其他部門	-	-	(1,357)	(1,408)
繼續營業單位總額	819,675	774,138		
部門間交易銷除	(116,874)	(83,940)		
合 計	<u>\$702,801</u>	<u>\$690,198</u>		
營業外收入及支出			(16,130)	(16,850)
稅前淨利			<u>\$ 43,451</u>	<u>\$ 35,109</u>

以上報導之收入包含與外部客戶及部門間交易所產生。

部門損益係指各個部門營運損益，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有資產及負債均未分攤至應報導部門。

宏大陸建股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 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 基金必要之原因	提供 保證	抵押 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與總額	資金貸與 總額	與 備 註
0	宏大陸建股份有 限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	其他應收款	是	美金 2,200 新台幣 70,994	美金 2,200 新台幣 70,994	美金 1,573 新台幣 50,758	2.20	2	\$ -	營運週轉	無	無	\$ -	新台幣 191,431 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 191,431 (以本公司淨值 40%為限)	
0	宏大陸建股份有 限公司	宏大陸建(中國) 有限公司	其他應收款	是	美金 2,700 新台幣 87,129	美金 2,700 新台幣 87,129	美金 1,300 新台幣 41,951	2.70~ 3.60	2	-	營運週轉	無	無	-	新台幣 191,431 (以本公司淨值 40%為限)	新台幣 191,431 (以本公司淨值 40%為限)	
1	MAX INVESTMENT CONSULTIN G CO., LTD.	宏大陸建(中國) 有限公司	其他應收款	是	美金 1,000 新台幣 32,225	美金 1,000 新台幣 32,225	美金 1,000 新台幣 32,225	3.60	2	-	營運週轉	無	無	-	新台幣 76,923 (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 76,923 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 100%為限)	
2	宏圓投資股份有 限公司	宏大陸建股份有 限公司	其他應收款	是	新台幣 22,000	新台幣 -	新台幣 -	2.38	2	-	營運週轉	無	無	-	新台幣 23,669 (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 23,669 (以該公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報表淨值之 40%為限)	
2	宏圓投資股份有 限公司	城家建設股份有 限公司	其他應收款	是	新台幣 3,000	新台幣 3,000	新台幣 1,550	2.00	2	-	營運週轉	無	無	-	新台幣 23,669 (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 23,669 (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。

宏德拉鍊股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：美金／新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象		單一企業 背書保證額	本期最高 保證額	本期保證 餘額	期末 保證餘額	書 背 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 高 保 限 額	屬 母 子 公 司 保 證	屬 對 背 書 公 司 保 證	屬 子 母 公 司 保 證	屬 對 背 書 公 司 保 證	備 註
		關係	條件														
0 宏德拉鍊股份 有限公司	宏德拉鍊(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	子公司	\$ 215,360 (以本公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報告淨值之 45%)	美金 5,000 新台幣 161,125 (註)	美金 5,000 新台幣 161,125 (註)	美金 5,000 新台幣 161,125 (註)	美金 5,000 新台幣 161,125 (註)	美金 5,000 新台幣 161,125 (註)	\$ 21,838	33.67%	\$ 478,578 (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	Y	
0 宏德拉鍊股份 有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	本公司經由子 公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公 司	子公司	215,360 (以本公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報告淨值之 45%)	美金 1,034 新台幣 33,320 (註)	美金 689 新台幣 22,194 (註)	美金 689 新台幣 22,194 (註)	美金 689 新台幣 22,194 (註)	美金 689 新台幣 22,194 (註)	-	4.64%	478,578 (以本公司最近 期經會計師查 核或核閱財務 報告淨值之 100%)	Y	N	N		

註：換算匯率係採用 105 年 6 月 30 日台灣銀行即期買入匯率。

宏大陸證券股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備價值	註
宏大陸證券股份有限公司	友達光電股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	100,000	\$ 3,180		\$ 1,095		
"	松翰科技股份有限公司	"	"	150,000	8,648		4,973		
"	廣明光電股份有限公司	"	"	60,000	3,424		1,326		
"	彰化商業銀行股份有限公司	"	"	576,429	10,161		9,655		
"	宜達實業股份有限公司	"	"	300,142	3,009		3,166		
"	正達國際光電股份有限公司	"	"	90,000	6,680		1,044		
"	久大資訊網路股份有限公司	"	"	270,000	4,463		2,157		
"	台灣蠟品股份有限公司	"	"	70,000	1,828		847		
"	展旺生命科技股份有限公司	"	"	230,352	7,129		6,312		
"	中國探針股份有限公司	"	"	34	1		1		
"	FH 滬深	"	"	170,000	7,855		6,766		
"	基金受益憑證	"	"	220,000	5,422		4,422		
"	復華中國新經濟平衡基金	"	"	100,000	1,000		861		
"	兆豐國際大中華平衡基金	"	"	3,100	1,020		980		
"	兆豐國際目標策略 ETF 組合基金	"	"	3,300	1,019		1,052		
"	台新全球多元資產組合基金	"	"	3,100	998		1,000		
	減：備供出售金融資產評價調整—流動				(20,180)				
					\$ 45,657		\$ 45,657		
宏圖投資股份有限公司	連展科技股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	45,000	\$ 553		\$ 255		
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	77,546	3,265		-		
"	佳能企業股份有限公司	"	"	38,992	2,574		651		
"	科風股份有限公司	"	"	255,540	7,586		613		
"	益航股份有限公司	"	"	25,000	530		203		
"	工信工程股份有限公司	"	"	30,000	412		302		
"	中華電線電纜股份有限公司	"	"	16,000	230		206		
"	宏全國際股份有限公司	"	"	11,539	729		553		
"	昇陽建設企業股份有限公司	"	"	39,000	1,053		466		
"	森寶開發股份有限公司	"	"	30,000	533		294		
"	寶島光學科技股份有限公司	"	"	15,000	308		155		
"	華泰電子股份有限公司	"	"	21,000	1,902		1,579		
"	捷邦國際科技股份有限公司	"	"	70,000	915		854		
"				30,000	633		618		

(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	科目	日期	股數 / 單位數	帳面金額	額持股比例(%)	公允價值	備註
宏圖投資股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司	無	備供出售金融資產	一 流動		20,000	\$ 215		\$ 145	
"	華亞科技股份有限公司	"	"	"		100,000	3,424		2,510	
"	台灣紙業股份有限公司	"	"	"		20,000	221		215	
"	RSX ETF	"	"	"		1,300	660		731	
"	蓋曼立凱電能科技股份有限公司	"	"	"		3,000	99		111	
"	基金受益憑證	"	"	"		100,000	1,007		1,007	
"	柏瑞亞洲亮點股票基金	"	"	"		100,000	1,007		1,008	
"	富蘭克林全球基金	"	"	"		160,000	1,600		1,600	
"	中華富平衛基金	"	"	"		100,000	1,008		1,009	
"	復華全球物聯網科技基金	"	"	"			(15,379)		-	
	減：備供出售金融資產評價調整—流動						\$ 15,085		\$ 15,085	
宏大拉鍊股份有限公司	股票 美荷吉的德教育集團	無	備供出售金融資產	一 非流動		74,970	\$ 3,437	0.27	\$	
	減：累計減損—備供出售金融資產—非流動						(3,437)		-	
							\$		\$	
宏圖投資股份有限公司	股票 科勝能源科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	一 非流動		3,000,000	\$ 30,000	6.98	\$ 10,000	
"	瑞光生醫科技股份有限公司	"	"	"		150,000	4,600	1.01	4,600	
"	MIE Group Corp.	"	"	"		100,000	2,998	5.87	2,298	
"	豐新創業投資股份有限公司	"	"	"		2,000,000	20,000	3.17	20,000	
	減：累計減損—備供出售金融資產—非流動						57,598		-	
							(20,700)		\$ 36,898	

註：投資子公司相關資訊，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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：美金／新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	原始投資期	資本金	額底股	本期末		持有被投資公司本期末金額	投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
								數	比率(%)				
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：323,023 (註1)	美金：10,024 新台幣：323,023 (註1)	美金：10,024 新台幣：323,023 (註1)	9,490,000	100.00	美金：3,619 新台幣：116,577	美金：17,408 新台幣：17,408	美金：17,408 新台幣：17,408		
"	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	新台幣：86,000	8,600,000	100.00	新台幣：59,172	新台幣：(1,052)	新台幣：(1,052)		
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：294,665 (註1)	美金：9,144 新台幣：294,665 (註1)	美金：9,144 新台幣：294,665 (註1)	9,800,000	100.00	美金：3,215 新台幣：103,613	美金：16,851 新台幣：16,851	美金：16,851 新台幣：16,851	含投資成本超過公平價值之溢價攤銷。	
"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	薩摩亞群島	進出口貿易	美金：880 新台幣：28,358 (註1)	美金：880 新台幣：28,358 (註1)	美金：880 新台幣：28,358 (註1)	880,000	100.00	美金：472 新台幣：15,217	美金：1,429 新台幣：1,429	美金：1,429 新台幣：1,429		
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：21,000	新台幣：21,000	新台幣：21,000	100,000	100.00	新台幣：515	新台幣：(941)	新台幣：(941)		

註1：換算匯率係採用 105 年 6 月 30 日台灣銀行即期買入匯率。

註2：大陸主要投資公司相關資訊請參閱附表五。

註3：本表相關交易業已調整沖銷。

宏德拉鍊股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易事項
 民國 105 年 1 月 1 日至 6 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	交易科目	往來		交易條件	情形或總資產之比率%
					金額	美金		
0	宏德拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	母公司對孫公司	利息收入	\$ 573		無重大差異	0.08%
"	"	"	"	其他應收款	50,873		"	3.11%
"	"	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	"	進貨淨額	38,559		"	5.49%
"	"	"	"	應付帳款	5,886		"	0.36%
"	"	宏德拉鍊(中國)有限公司	"	銷貨收入淨額	14,696		"	2.09%
"	"	"	"	利息收入	892		"	0.13%
"	"	"	"	進貨淨額	29,098		"	4.14%
"	"	"	"	應付帳款	2,635		"	0.16%
"	"	"	"	應收帳款	9,795		收款期間較長	0.60%
"	"	"	"	其他應收款	45,050		無重大差異	2.76%
"	"	"	母公司對子公司	利息收入	574		"	0.08%
1	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	宏德拉鍊(中國)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	32,315		"	1.98%
"	"	"	"	進貨淨額	34,521		"	4.91%
2	MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	宏德拉鍊(中國)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	3,088		收款期間較長	0.19%
"	"	"	"	應付帳款	3,115		無重大差異	0.19%

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。