

宏大拉鍊股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市內湖區洲子街一九六號七樓

電話：(〇二) 二六二七一八二八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計原則變動之理由及其影響	13~14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~23		四~二一
(五) 關係人交易	24~26		二二
(六) 質抵押之資產	26		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	26		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	27		二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27, 30~32		二六
2. 轉投資事業相關資訊	28, 33~35		二六
3. 大陸投資資訊	28, 36		二六
(十二) 部門別財務資訊	28~29		二七

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民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，宏大拉鍊股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 221,786 仟元及 203,239 仟元，及民國一〇〇及九十九年第一季認列之投資損失分別計新台幣 5,601 仟元及 1,118 仟元，暨財務報表附註二六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作重大修正之情事。

宏大拉鍊股份有限公司已編製一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 水 恩

會計師 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 0920123784 號

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

宏大拉鍊股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 92,589	10	\$ 62,593	7	2100	短期借款(附註十一、十三及二一)	\$ 198,893	21	\$ 177,192	20
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五、二一及二六)	19,051	2	15,060	2	2110	應付短期票券(附註十二及二一)	60,000	6	30,000	4
1120	應收票據淨額(附註二及六)	8,193	1	10,903	1	2120	應付票據	13,791	1	11,988	1
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	109,010	11	66,284	8	2140	應付帳款	91,059	9	60,275	7
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二二)	12,704	1	15,123	2	2170	應付費用	37,493	4	24,361	3
1180	其他應收款—關係人淨額(附註二、二二及二六)	43,629	4	112,649	13	2298	其他流動負債	11,336	1	9,993	1
1210	存貨(附註二及七)	116,000	12	100,765	11	21XX	流動負債合計	412,572	42	313,809	36
1291	受限制資產(附註二二及二三)	27,860	3	2,000	-	2420	長期借款(附註十三及二一)	80,137	8	90,450	10
1298	其他流動資產(附註二及十九)	28,152	3	20,717	2	2510	土地增值稅準備(附註二及九)	10,159	1	10,291	1
11XX	流動資產合計	457,188	47	406,094	46	28XX	其他負債(附註二及二二)	53,132	6	52,283	6
	長期投資(附註二、八及二六)					2XXX	負債合計	556,000	57	466,833	53
1421	採權益法之長期股權投資	221,786	23	203,239	23		股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	31XX	股本(附註十五)	488,000	50	488,000	55
14XX	長期投資合計	221,786	23	203,239	23		資本公積(附註二、十五及十六)				
	固定資產(附註二、九、二二及二三)					3220	庫藏股票交易	3,778	1	3,778	-
	成本及重估增值					3260	長期股權投資	32,810	3	32,810	4
	成 本					32XX	資本公積合計	36,588	4	36,588	4
1501	土 地	45,470	5	45,626	5		保留盈餘(累積虧損)(附註十五及十七)				
1521	房屋及建築	133,442	14	135,069	15	3310	法定盈餘公積	23,207	3	23,207	2
1531	機器設備	176,796	18	159,934	18	3350	待彌補虧損	(163,999)	(17)	(171,970)	(19)
1551	運輸設備	4,429	1	4,429	1	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	(140,792)	(14)	(148,763)	(17)
1621	出租資產—土地	52,216	5	52,216	6		股東權益其他項目				
1622	出租資產—建物	3,291	-	3,291	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(1,985)	-	5,469	-
1681	其他設備	5,839	1	9,532	1	3450	金融商品未實現(損)益(附註二)	(7,029)	(1)	(1,354)	-
15X1	成本合計	421,483	44	410,097	46	3460	未實現重估增值(附註二及九)	40,812	4	41,341	5
15X8	重估增值	50,971	5	51,632	6	34XX	股東權益其他項目合計	31,798	3	45,456	5
15XY	成本及重估增值	472,454	49	461,729	52	3XXX	股東權益合計	415,594	43	421,281	47
15X9	減：累計折舊	(205,693)	(21)	(207,073)	(23)		負債及股東權益總計	\$ 971,594	100	\$ 888,114	100
1670	預付設備款	1,899	-	422	-						
15XX	固定資產合計	268,660	28	255,078	29						
18XX	其他資產(附註二、十及十九)	23,960	2	23,703	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 971,594	100	\$ 888,114	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(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	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額 (附註二及二二)	\$ 175,030	100	\$ 141,204	100
5000	營業成本 (附註七、十四、十八及二二)	(157,711)	(90)	(120,391)	(85)
5910	營業毛利	17,319	10	20,813	15
6000	營業費用 (附註十四及十八)	(17,515)	(10)	(17,099)	(12)
6900	營業 (損失) 利益	(196)	-	3,714	3
	營業外收入及利益 (附註二及二二)				
7110	利息收入	302	-	1,236	1
7140	處分投資利益—淨額	13	-	1,191	1
7160	兌換利益—淨額	1,976	1	-	-
7480	什項收入	164	-	469	-
7100	營業外收入及利益合計	2,455	1	2,896	2
	營業外費用及損失 (附註二、八及二六)				
7510	利息費用	(2,058)	(1)	(1,796)	(1)
7521	權益法認列之投資損失—淨額	(5,601)	(3)	(1,118)	(1)
7560	兌換損失—淨額	-	-	(907)	(1)
7880	什項支出	(75)	-	(21)	-
7500	營業外費用及損失合計	(7,734)	(4)	(3,842)	(3)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨(損)利	(\$ 5,475)	(3)	\$ 2,768	2
8110 所得稅利益(費用)(附註二及十九)	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>(96)</u>	<u>-</u>
9600 本期純(損)益	<u>(\$ 5,265)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 2,672</u>	<u>2</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(附註二十)	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.05</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純(損)益	(\$ 5,265)	\$ 2,672
呆帳損失	132	194
存貨跌價回升利益	-	(838)
折舊費用及各項攤銷	4,180	3,397
處分投資利益—淨額	(13)	(1,191)
權益法認列之投資損失—淨額	5,601	1,118
遞延所得稅	(210)	96
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(44,743)	3,694
存 貨	(26,110)	(17,037)
應付票據及帳款	27,351	(1,548)
應付費用	10,281	(2,150)
其 他	(1,403)	3,581
營業活動之淨現金流出	<u>(30,199)</u>	<u>(8,012)</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產支付現金數	(13,218)	(25,861)
處分備供出售金融資產價款	13	15,397
應收關係人款增加	(679)	(1,154)
受限制資產增加	(5,611)	-
購置固定資產支付現金數	(6,831)	(4,013)
其 他	(100)	1
投資活動之淨現金流出	<u>(26,426)</u>	<u>(15,630)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,979	13,303
應付短期票券增加	20,000	10,000
長期借款增加(減少)淨額	8,998	(2,223)
其 他	(72)	(299)
融資活動之淨現金流入	<u>30,905</u>	<u>20,781</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
本期現金及約當現金淨減少數	<u>(\$ 25,720)</u>	<u>(\$ 2,861)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>118,309</u>	<u>65,454</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 92,589</u>	<u>\$ 62,593</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 (不含資本化利息)	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 1,792</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 25,960</u>	<u>\$ 17,259</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	(\$ 2,386)	(\$ 3,752)
應付設備款 (帳列其他流動負債及其他負債) 減少	(<u>4,445</u>)	(<u>261</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>(\$ 6,831)</u>	<u>(\$ 4,013)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十七年二月，主要經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務。

本公司股票自九十年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司員工人數分別為 266 人及 267 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、退休金及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按期末應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款餘額，衡量可能收回情形及抵押品價值等因素，分別估計可能發生之呆帳損失。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，應先將投資成本予以分析處理。投資成本與可辨認淨資產公平價值之差額，如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產均按照取得或建造時之成本入帳，嗣後依照有關法令辦理資產重估，並將重估增值金額計入各項固定資產，惟土地重估增值另提列土地增值稅準備，列為其他負債科目，全部重估增值淨額列於股東權益項下之未實現重估增值。

固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科

目，如有出售利益列為當年度營業外收入，若發生損失，則列為營業外支出。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

固定資產之折舊係按估計可使用之年限及殘值，以平均法計算提列。折舊性資產耐用年限已屆滿仍繼續使用者，估計其可再使用年限繼續提折舊。

購置或建造固定資產，於取得或完工前支出款項，所應負擔之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

外幣為準之交易事項

本公司以外幣為基準之交易事項，均按交易日之即期匯率入帳，結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。以外幣為準採權益法之長期股權投資因換算為新台幣所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

所得稅

本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號規定，作跨期間及同期間所得稅分攤，即將暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債，並評估其可實現性提列適當之備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅調整數額及未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列於當年度所得稅費用中。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之適用內容包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年第一季純損及稅後基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 2,030	\$ 215
支票存款	596	2,049
活期存款	13,925	57,391
外幣活存	76,038	2,938
	<u>\$ 92,589</u>	<u>\$ 62,593</u>

五、備供出售金融資產—流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 22,772	\$ 15,610
備供出售金融資產評價調整 —流動	(3,721)	(550)
	<u>\$ 19,051</u>	<u>\$ 15,060</u>

六、應收票據及帳款(淨額)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 8,338	\$ 11,033
減：備抵呆帳	(145)	(130)
	<u>\$ 8,193</u>	<u>\$ 10,903</u>
應收帳款—關係人	\$ 12,704	\$ 15,123
應收帳款—非關係人	110,383	67,699
減：備抵呆帳	(1,373)	(1,415)
	<u>\$ 121,714</u>	<u>\$ 81,407</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 14,721	\$ 11,860
在 製 品	101,872	90,224
製 成 品	23,071	22,961
商 品	<u>27</u>	<u>11</u>
	139,691	125,056
減：備抵跌價損失	(<u>23,691</u>)	(<u>24,291</u>)
	<u>\$116,000</u>	<u>\$100,765</u>

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 157,688 仟元及 120,365 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨盤損淨額 1,037 仟元及下腳收入 134 仟元；九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 838 仟元（主要係因存貨之銷售價格上揚所致）、未分攤固定製造費用 2,817 仟元、存貨盤損淨額 756 仟元及下腳收入 36 仟元。

八、長期投資

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
採權益法之長期股權投資				
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 121,907	100.00	\$ 103,149	100.00
宏圓投資股份有限公司	<u>99,879</u>	100.00	<u>100,090</u>	100.00
	<u>221,786</u>		<u>203,239</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動				
基因數碼科技股份有限公司	1,064	6.72	1,064	6.72
崧凱科技股份有限公司	1,492	0.23	1,492	0.23
美商吉的堡教育集團	<u>3,437</u>	0.27	<u>3,437</u>	0.27
	5,993		5,993	
減：累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	(<u>5,993</u>)		(<u>5,993</u>)	
	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 221,786</u>		<u>\$ 203,239</u>	

(一) MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 係於九十一年間辦理註冊登記成立，並再轉投資 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. 及 MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.，為本

公司間接投資大陸之被投資公司，並於九十九及九十八年度分別辦理增資美金 1,090 仟元及 864 仟元，由本公司全數認購。

- (二) 宏圓投資股份有限公司係於九十七年間辦理註冊登記成立，為本公司直接投資之被投資公司。
- (三) 一〇〇及九十九年第一季本公司依權益法認列之投資損失分別為 5,601 仟元及 1,118 仟元。
- (四) 一〇〇及九十九年第一季本公司採權益法之長期股權投資認列之投資損失，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。
- (五) 本公司持股比例超過百分之五十之子公司已併入編製一〇〇及九十九年第一季合併財務報表。
- (六) 本公司所持有之上述股票投資，除採權益法之長期股權投資外，其餘因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，且因估計其價值下跌，故已全數提列減損。

九、固定資產

	一〇〇年三月三十一日				九十九年三月三十一日
	成	本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 45,470	\$ 50,971	\$ -	\$ 96,441	\$ 97,258
房屋及建築	133,442	-	(67,382)	66,060	69,604
機器設備	176,796	-	(130,987)	45,809	31,410
運輸設備	4,429	-	(3,586)	843	1,130
出租資產—土地	52,216	-	-	52,216	52,216
出租資產—建物	3,291	-	(1,702)	1,589	1,672
其他設備	5,839	-	(2,036)	3,803	1,366
預付設備款	1,899	-	-	1,899	422
	<u>\$ 423,382</u>	<u>\$ 50,971</u>	<u>(\$ 205,693)</u>	<u>\$ 268,660</u>	<u>\$ 255,078</u>

- (一) 本公司持有之土地以九十六年五月公告現值辦理重估，重估增值總額為 51,632 仟元，扣除土地增值稅準備 10,291 仟元後重估淨額 41,341 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇〇年三月三十一日止，未實現重估增值因部分土地被政府徵收而減少為 40,812 仟元（重估增值總額 50,971 仟元扣除土地增值稅準備 10,159 仟元後之重估淨額）。
- (二) 固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二三。

十、其他資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
遞延費用	\$ 191	\$ 413
催收款項	1,545	724
減：備抵呆帳	(1,545)	(724)
遞延所得稅資產－非流動	38,526	45,695
減：備抵評價金額－非流動	(15,410)	(22,847)
存出保證金	653	442
	<u>\$ 23,960</u>	<u>\$ 23,703</u>

十一、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
抵押借款	\$164,933	\$144,933
信用借款	8,000	15,000
一年內到期之長期借款	25,960	17,259
	<u>\$198,893</u>	<u>\$177,192</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日上項短期借款之利率分別為 2.400%~3.455% 及 2.240%~3.840%。

十二、應付短期票券

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付短期票券	\$ 60,000	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	-	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日上列應付短期票券利率分別為 1.090%~1.988% 及 1.500%~1.900%。

十三、長期借款

	借 款 內 容	一〇〇年三 月三十一日	九十九年三 月三十一日
彰化商業銀行－ 內湖分行	借款總額：\$40,000 借款期間：97.12.23~112.12.23 利率區間：郵匯局一年定期儲蓄存款機動利率＋ 1.285% 還款辦法：自借款日起滿一個月攤還第一期款 (98.01.23)，本金分十五年一八〇期 攤還，每個月為一期，按月付息一次。	\$ 34,865	\$ 37,176

(接次頁)

(承前頁)

		借 款 內 容	一〇〇年三 月三十一日	九十九年三 月三十一日
合作金庫商業銀行 — 中山分行	借款總額：	\$50,000	\$ 43,100	\$ 50,000
	借款期間：	98.08.14~103.08.14		
	利率區間：	99.6.30 以前按定儲指數利率+2.04% 機動計息 99.6.30 以後按定儲指數利率+2.32% 機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一年始攤還第一期款 (99.9.14)，本金分四年四十八期攤 還，每個月為一期，按月付息一次。		
合作金庫商業銀行 — 中山分行	借款總額：	\$8,000	5,600	7,200
	借款期間：	98.09.16~103.09.16		
	利率區間：	郵政二年期定期儲金機動率 +2.25%機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (98.10.15)，本金分五年二十期攤 還，每三個月為一期，按月付息一次。		
台新國際商業銀行 — 建北分行	借款總額：	\$15,000	8,333	13,333
	借款期間：	98.11.20~101.11.20		
	利率區間：	按年利率 2.96%固定計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (98.12.20)，本金分三十六期攤還， 每個月為一期，按月付息一次。		
台中商業銀行 — 台北分行	借款總額：	\$15,000	14,199	-
	借款期間：	100.01.11~103.01.11		
	利率區間：	按定儲利率+1.6%機動計息		
	還款辦法：	自借款日起滿一個月始攤還第一期款 (100.02.11)，本金分三十六期攤還， 每個月為一期，按月付息一次。		
			106,097	107,709
減：一年內到期之長期借款			(25,960)	(17,259)
			<u>\$ 80,137</u>	<u>\$ 90,450</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日上項長期借款利率分別為 2.470%~3.455% 及 2.300%~3.285%。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年第一季認列確定提撥之退休金費用分別為 1,284 仟元及 1,217 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 5.85% 提撥員工退休基金，自九十四年七月一日起改按 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年第一季認列確定給付之退休金成本分別為 819 仟元及 707 仟元。

十五、股本

一〇〇年三月三十一日實收股本 488,000 仟元，分為 48,800,000 股，每股 10 元，全額發行。

本公司於九十七年六月二十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一〇〇年三月三十一日止未滿三年，尚未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。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金 額
原始投資	\$ 1,000
現金增資	289,000
盈餘轉增資	151,237
資本公積轉增資	66,763
庫藏股註銷減資	(20,000)
	<u>\$488,000</u>

十六、資本公積

	一 〇 〇 年 三月三十一日	九 十 九 年 三月三十一日
庫藏股票交易	\$ 3,778	\$ 3,778
因長期股權投資而發生	<u>32,810</u>	<u>32,810</u>
	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$ 36,588</u>

十七、盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應儘先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十

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百分之五十至百分之百按下列方式分派之：

- (一) 股東股利百分之八十八至百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。
- (二) 員工紅利百分之三至百分之八。
- (三) 董事、監察人酬勞金百分之二至百分之四。

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。

本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。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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）。

本公司上年度（九十九年度）及九十八年度未有配發員工紅利及董監酬勞之情形。

本公司九十九年度虧損撥補議案，截至會計師核閱報告出具日止，業經董事會決議，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議員工紅利及董監酬勞分派情形等相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合 計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 28,975	\$ 5,834	\$ 34,809	\$ 23,130	\$ 5,466	\$ 28,596
退休金費用	1,704	399	2,103	1,550	374	1,924
員工保險費用	2,069	533	2,602	1,775	449	2,224
其他用人費用	1,508	257	1,765	1,324	236	1,560
折舊費用	3,801	332	4,133	3,023	300	3,323
攤銷費用	25	22	47	51	23	74

十九、預計所得稅

(一) 本公司所得稅費用估算如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
稅前會計所得	(\$ 5,475)	\$ 2,768
永久性差異		
處分投資利益—淨額	(13)	(1,191)
權益法認列之投資損失		
— 國內	786	370
暫時性差異		
呆帳超限調整數	(316)	231
兌換損益時間性差異	(3,225)	-
退休金費用時間性差異	(142)	366
權益法認列之投資損失		
— 國外	4,815	748
存貨未實現跌價回升利		
益	-	(838)
其他	(494)	-
當期產生(抵用)之虧損扣抵	<u>4,064</u>	<u>(2,454)</u>
估計課稅所得額	-	-
所得稅稅率	<u>17%</u>	<u>20%</u>
當期所得稅費用	-	-
遞延所得稅淨變動數	<u>(210)</u>	<u>96</u>
預計所得稅(利益)費用	<u>(\$ 210)</u>	<u>\$ 96</u>

立法院九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 9,365</u>	<u>\$ 9,943</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 38,526	\$ 45,695
減：備抵評價金額—非流動	<u>(15,410)</u>	<u>(22,847)</u>
	<u>\$ 23,116</u>	<u>\$ 22,848</u>

(三) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十七年度。

二十、基本每股盈餘

本公司損益表所列示之基本每股盈餘資料，係分別以一〇〇及九十九年第一季之稅前淨（損）利及稅後純（損）益，除以加權平均流通在外股數 48,800,000 股計算而得。

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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，對一〇〇及九十九年第一季之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

二一、金融商品資訊之揭露

- (一) 本公司一〇〇及九十九年第一季，並無從事衍生性金融商品交易。
- (二) 本公司一〇〇年及九十九年三月三十一日之非衍生性金融商品，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。
- (三) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、其他應收款、應付票據及款項、短期銀行借款及應付短期票券。
 2. 備供出售金融資產則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
 3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本期帳面價值均與公平價值相同。

(四) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 19,051	\$ 15,060	\$ -	\$ -

(五) 一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司具利率變動之公平價值風險之短期借款、應付短期票券及長期借款分別為 68,333 仟元及 43,333 仟元；屬利率變動之現金流量風險者分別為 270,697 仟元及 254,309 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之備供出售金融資產，係以國內上市（櫃）公司股票為主，其市場風險在於交易價格之波動，惟本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融商品受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款及長期借款，部份係屬浮動利率之債務，故市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 2,707 仟元。

二二、重大關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. (簡稱 MII)	本公司之子公司
MAX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. (簡稱 MIT)	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司
MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD. (簡稱 MIC)	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司
宏大拉鏈(中國)有限公司 (簡稱宏大(中國))	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之孫公司
宏來興企業股份有限公司	本公司董事長為該公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入－銷貨收入淨額

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	估科目 %	金額	估科目 %
MIT	\$ 6,280	3.60	\$ 9,162	6.49
宏大(中國)	11,584	6.63	-	-
	<u>\$ 17,864</u>	<u>10.23</u>	<u>\$ 9,162</u>	<u>6.49</u>

(1) 本公司對 MIT 之銷貨交易，係透過 MIT 與宏大(中國)之交易，收款期間較一般客戶為長，價格並無重大異常。

(2) 本公司對宏大(中國)之銷貨交易，收款期間較一般客戶為長，價格並無重大異常。

(3) 一〇〇年及九十九年三月三十一日之未實現毛利分別計 965 仟元及 1,076 仟元，帳列其他負債－遞延貸項。

2. 營業收入－租金收入

	租賃標的物	租賃期間	一〇〇年	九十九年
			第一季	第一季
宏來興企業股份有限公司	桃園市民權路	98.01.01-105.12.31	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 371</u>

租金係按當地一般租金行情議定，並以匯款方式按月收取租金。

3. 進貨

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔科目 %	金額	佔科目 %
MIT	<u>\$ 8,786</u>	<u>8.33</u>	<u>\$ 9,357</u>	<u>12.13</u>

本公司對 MIT 之進貨交易，係透過 MIT 與宏大（中國）之交易；本公司向 MIT 之進貨，係按一般採購條件辦理，購價及付款期間與一般交易相當。

4. 應收帳款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	佔科目 %	金額	佔科目 %
MIT	\$ -	-	\$ 15,123	18.26
宏大（中國）	<u>12,704</u>	<u>10.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,704</u>	<u>10.32</u>	<u>\$ 15,123</u>	<u>18.26</u>

5. 其他應收款－關係人

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	佔科目 %	金額	佔科目 %
MII	\$ 15,000	34.38	\$ 63,306	56.20
MIT	-	-	2,546	2.26
MIC	28,629	65.62	46,476	41.26
宏大（中國）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>321</u>	<u>0.28</u>
	<u>\$ 43,629</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 112,649</u>	<u>100.00</u>

一〇〇及九十九年第一季上述對 MII、MIT、MIC 之其他應收款計息利率分別為 2.50~3.00% 及 4.00~6.00%，利息收入分別為 285 仟元及 1,234 仟元。

(三) 其他關係人交易

1. 一〇〇年三月三十一日本公司提供定期存款 6,365 仟元（美金 200 仟元）及活期存款 6,384 仟元（美金 200 仟元）予金融機構，作為宏大（中國）借款之擔保。
2. 本公司九十八年度出售機器設備予 MIT，出售價款 10,050 仟元，出售利益 790 仟元，於一〇〇年及九十九年三月三十一日分別尚有未實現出售利益 712 仟元及 790 仟元，帳列其他負債－遞延貸項。
3. 本公司九十六年度出售機器設備予 MIT，出售價款 1,138 仟元，出售利益 1,064 仟元，於一〇〇年及九十九年三月三十一日分別尚有未實現出售利益 745 仟元及 852 仟元，帳列其他負債－遞延貸項。

二三、質抵押之資產

一〇〇年三月三十一日本公司下列資產業已提供作為擔保品：

	<u>內 容</u>	<u>金 額</u>
受限制資產	定期存款及活期存款	\$ 27,860
固定資產	土 地	96,441
固定資產	房屋及建築	65,978
固定資產	出租資產－土地	32,829
固定資產	出租資產－建物	1,589
固定資產	機器設備	8,655
		<u>\$233,352</u>

二四、重大承諾及或有事項

一〇〇年三月三十一日本公司對宏大（中國）之背書保證為美金 3,000 仟元。

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,039	29.6499	\$ 208,718	\$ 5,456	31.9570	\$ 174,355
日圓	9,906	0.3562	3,529	16,029	0.3529	5,656
港幣	479	3.7640	1,801	263	4.1066	1,079
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	4,175	29.1997	121,907	3,256	31.6790	103,149
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	92	30.1005	2,777	119	31.9728	3,811
港幣	233	3.8221	890	159	4.2620	676

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
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。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	參閱附註二二
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表二
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表一及五
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二七、營運部門財務資訊

本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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門僅有單一部門，主要經營拉鍊及其零配件之製造加工及買賣業務。應報導部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

本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	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
台灣地區部門	<u>\$ 175,030</u>	<u>\$ 141,204</u>	(\$ 181)	\$ 1,459
利息收入			302	1,236
處分投資利益—淨額			13	1,191
採權益法認列之投資損 失—淨額			(5,601)	(1,118)
處分固定資產損失			(8)	-
稅前淨(損)利			<u>(\$ 5,475)</u>	<u>\$ 2,768</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指單一部門營運之損益，不包含利息收入、處分投資利益、權益法認列之投資損失以及處分固定資產損失。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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台灣地區部門資產總額	<u>\$654,647</u>	<u>\$524,374</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：美金／新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	金額		利率區間%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
				本期最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
0	宏大拉鍊股份有限公司	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	其他應收款	美金 509 新台幣 15,000 (註3)	美金 509 新台幣 15,000 (註3)	3.00	2	\$ -	營運週轉		無		新台幣 \$ 166,238 (以本公司淨值 40% 為限)	新台幣 \$ 166,238 (以本公司淨值 40% 為限)
0	宏大拉鍊股份有限公司	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	其他應收款	美金 1,471 新台幣 43,359 (註4)	美金 1,471 新台幣 43,359 (註4)	2.50	2	-	營運週轉		無		新台幣 166,238 (以本公司淨值 40% 為限)	新台幣 166,238 (以本公司淨值 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 3：一〇〇年三月三十一日資金貸與額度及實際動支金額均為新台幣 15,000 仟元（美金 509 仟元）。

註 4：一〇〇年三月三十一日資金貸與之實際動支金額為新台幣 28,629 仟元（美金 971 仟元）。

附表二 為他人背書保證：

單位：美金／新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 %	背書保證 最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
0	宏大拉鍊股份有限公司	宏大拉鍊(中國)有限公司	本公司經由子公司 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.轉投資之孫公司	\$ 124,678 (以最近期經 會計師查核 或核閱財務 報表淨值之 30%)	美金 \$ 3,000 新台幣 88,050 (註)	美金 \$ 3,000 新台幣 88,050 (註1及2)	\$ 12,749	21.19	\$ 415,594 (以最近期經 會計師查核 或核閱財務 報表淨值之 100%)

註1：換算匯率係採用一〇〇年三月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註2：一〇〇年三月三十一日背書保證額度及實際動支金額均為新台幣 88,050 仟元 (美金 3,000 仟元)。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價	
宏大拉鍊股份有限公司	股票 廣明光電股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	60,000	\$ 3,424	-	\$ 1,506	
"	高林實業股份有限公司	"	"	200,000	2,949	-	2,720	
"	友達光電股份有限公司	"	"	100,000	3,180	-	2,570	
"	彰化商業銀行股份有限公司	"	"	400,000	9,839	-	9,440	
"	松翰科技股份有限公司	"	"	50,000	3,380	-	<u>2,815</u>	
	減：備供出售金融資產評價調整—流動				(<u>3,721</u>)			
					<u>\$ 19,051</u>		<u>\$ 19,051</u>	
宏大拉鍊股份有限公司	股票 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,050,000	\$ 121,907	100.00		
"	宏圓投資股份有限公司	"	"	8,600,000	<u>99,879</u>	100.00		
					<u>221,786</u>			
"	基因數碼科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	78,806	1,064	6.72		
"	崧凱科技股份有限公司	"	"	194,000	1,492	0.23		
"	美商吉的堡教育集團	"	"	68,000	<u>3,437</u>	0.27		
					5,993			
	減：累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動				(<u>5,993</u>)			
					<u>\$ 221,786</u>			

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：美金／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
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： 7,834 新台幣： 229,928 (註)	美金： 7,834 新台幣： 229,928 (註)	8,050,000	100.00	美金： 4,175 新台幣： 121,907	新台幣： (4,815)	新台幣： (4,815)	含側流交易之未實現銷貨毛利
"	宏圓投資股份有限公司	中華民國	專業投資	新台幣： 86,000	新台幣： 86,000	8,600,000	100.00	新台幣： 99,879	新台幣： (786)	新台幣： (786)	
MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.	英屬維京群島	專業投資	美金： 6,954 新台幣： 204,100 (註)	美金： 6,954 新台幣： 204,100 (註)	7,170,000	73.16	美金： 3,428 新台幣： 100,597	新台幣： (4,992)	新台幣： (4,003)	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： 25,828 (註)	美金： 880 新台幣： 25,828 (註)	880,000	100.00	美金： 916 新台幣： 26,891	新台幣： (966)	新台幣： (966)	
宏圓投資股份有限公司	城家建設股份有限公司	中華民國	住宅及大樓開發租賃	新台幣： 55,000	新台幣： 55,000	3,500,000	100.00	新台幣： 42,345	新台幣： (110)	新台幣： (110)	

註：換算匯率係採用一〇〇年三月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

附表五 本公司具控制能力之被投資公司資金貸與他人情形：

單位：美金／新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
1	MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	宏大拉鏈(中國) 有限公司	其他應收款	美金 516 新台幣 15,142 (註3及4)	美金 516 新台幣 15,142 (註3及4)	7.2	2	\$ -	營運週轉需要	\$ -	-	-	新台幣 \$ 130,846 (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 \$ 130,846 (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)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(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：換算匯率係採用一〇〇年三月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註4：一〇〇年三月三十一日資金貸與額度及實際動支金額均為美金516仟元。

附表六 本公司有控制能力之轉投資公司持有有價證券之情形如下：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	
宏圓投資股份有限公司	<u>股票</u> 榮群電訊股份有限公司	無	備供出售金融 資產—流動	676,000	\$ 8,103	-	\$ 4,428	
"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	56,400	3,378	-	3,869	
"	佳能企業股份有限公司	"	"	50,000	2,374	-	2,172	
"	明泰科技股份有限公司	"	"	60,000	1,507	-	1,464	
"	和旺建設股份有限公司	"	"	58,000	2,266	-	2,387	
"	<u>基金受益憑證</u> 兆豐國際民生動力基金	"	"	100,000	1,000	-	<u>1,000</u>	
	減：備供出售金融資產評價調整 —流動				(<u>3,308</u>)			
					<u>\$ 15,320</u>		<u>\$ 15,320</u>	
宏圓投資股份有限公司	<u>股票</u> 科勝能源科技股份有限公司	無	以成本衡量之 金融資產— 非流動	3,000,000	\$ 30,000	6.98		

附表七 大陸投資資訊：

單位：美金／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯出	匯回					
宏大拉鏈(中國)有限公司	1. 係經營尼龍拉鍊、塑膠拉鍊、金屬拉鍊、拉頭及其配件之產銷業務。 2. 影響：擴大外銷能力，以增加本公司之營收。	訂為美金 10,500 仟元	透過第三地區投資設立薩摩亞群島 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.，再投資英屬維京群島 MAX INVESTMENT CONSULTING CO., LTD.，間接對大陸投資。 經濟部投審會核准日期為八十八年十月十八日，核准文號為經(八八)投審二字第 88729599 號函、九十一年一月十五日，核准文號為經審二字第 091001115 號函及九十一年八月二十二日經審二字第 091024796 號函、九十九年五月三日經審二字第 09900145390 號函及九十九年十二月二日經審二字第 09900487280 號函。	美金 6,954 新台幣 204,100 (註一)	\$ -	\$ -	美金 6,954 新台幣 204,100 (註一)	73.16	新台幣 (3,525)	美金 3,059 新台幣 89,771	\$ -	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 6,954 新台幣 204,100 (註一)	美金 6,954 新台幣 204,100 (註一)	新台幣 249,356

註一：換算匯率係採用一〇〇年三月三十一日台灣銀行即期買入匯率。

註二：本公司間接投資大陸係透過 MAX INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. 進行。