

得力實業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：台南市新市區三舍里240號

電話：(06)599-2866

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 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	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計項目之說明	16~67	六~三六
(七) 關係人交易	67~69	三七
(八) 質抵押之資產	70	三八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	70	三九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	71~73	四十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	73~74, 77~82, 86~87	四一
2. 轉投資事業相關資訊	73~74, 83	四一
3. 大陸投資資訊	74, 84~85	四一
(十四) 部門資訊	75~76	四二

會計師核閱報告

得力實業股份有限公司 公鑒：

得力實業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。列入上開合併財務報告中，採用權益法之投資關聯企業新展企業股份有限公司（新展公司）之財務報告係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告中，有關上述投資關聯企業金額及其損益，係依據其他會計師之核閱結果認列。民國 106 年及 105 年 6 月 30 日對上述採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）128,591 千元及 152,965 千元，暨其民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之綜合損失之份額分別為 4,473 千元、4,745 千元、13,648 千元及 7,878 千元。

本會計師係依照審計準則公報第 36 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，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 王 燕 景



王燕景

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 106 年 8 月 7 日

民國 106 年 6 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

		106 年 6 月 30 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 6 月 30 日 (經核閱)				106 年 6 月 30 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 6 月 30 日 (經核閱)	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 868,406	7	\$ 905,877	8	\$ 677,479	7	2100	短期借款 (附註二二及三八)	\$ 2,939,722	24	\$ 2,932,085	27	\$ 1,989,301	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七及二三)	5,743	-	5,464	-	7,993	-	2110	應付短期票券 (附註二二)	469,807	4	339,818	3	154,814	2
1125	備供出售金融資產－流動 (附註八)	328,474	3	325,155	3	319,312	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註七)	-	-	418	-	5,625	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動 (附註十及三八)	812,066	7	888,795	8	361,185	4	2125	避險之衍生金融負債－流動 (附註九)	1,606	-	25,339	-	-	-
1150	應收票據 (附註十一)	291,997	2	253,359	2	291,564	3	2150	應付票據 (附註二四)	127,048	1	188,280	2	123,024	1
1170	應收帳款淨額 (附註十一)	1,178,815	10	1,318,482	12	942,248	10	2170	應付帳款 (附註二四)	549,141	5	520,629	5	444,119	5
1200	其他應收款 (附註三七)	170,569	1	183,615	2	167,108	2	2180	應付帳款－關係人 (附註三七)	40,852	-	33,824	-	-	-
130X	存貨 (附註十二)	2,122,982	17	1,981,349	18	2,099,236	23	2160	應付股利 (附註二九)	589,233	5	-	-	599,471	7
1410	預付款項 (附註十九及三八)	107,599	1	69,051	1	70,875	1	2200	其他應付款 (附註二五)	624,810	5	576,517	5	478,800	5
1476	其他金融資產－流動 (附註二十)	449	-	-	-	66,193	1	2220	其他應付款－關係人 (附註三七)	384,134	3	452,575	4	205,823	2
1479	其他流動資產 (附註二一)	360,280	3	138,027	1	80,530	1	2230	本期所得稅負債	30,066	-	29,005	-	13,404	-
11XX	流動資產總計	6,247,380	51	6,069,174	55	5,083,723	55	2257	銷貨退回及折讓之短期負債準備 (附註二七)	1,762	-	3,470	-	7,933	-
								2321	一年內到期或執行賣回權公司債 (附註二三)	-	-	-	-	20,003	-
								2322	一年內到期長期借款 (附註二二及三八)	91,246	1	17,681	-	64,920	1
								2399	其他流動負債	50,157	-	28,439	-	27,258	-
								21XX	流動負債總計	5,899,584	48	5,148,080	46	4,134,495	45
	非流動資產								非流動負債						
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註八)	50,134	-	37,365	-	32,657	-	2530	應付公司債 (附註二三)	-	-	-	-	41,776	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動 (附註十)	26,353	-	25,113	-	23,887	-	2541	銀行長期借款 (附註二二及三八)	1,781,757	15	761,627	7	55,747	1
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	324,191	3	351,164	3	354,206	4	2630	長期遞延收入 (附註二六)	14,690	-	15,725	-	18,457	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及三八)	4,825,771	39	3,531,247	32	2,851,041	31	2640	淨確定福利負債－非流動	98,819	1	167,262	1	142,945	2
1760	投資性不動產 (附註十六)	135,553	1	143,125	1	150,342	2	2645	存入保證金 (附註三五)	3,717	-	2,483	-	2,339	-
1822	其他無形資產 (附註十八)	21,130	-	22,819	-	18,693	-	2570	遞延所得稅負債	49,102	-	57,938	1	65,810	1
1805	商譽 (附註十七)	12,444	-	12,444	-	12,444	-	25XX	非流動負債總計	1,948,085	16	1,005,035	9	327,074	4
1840	遞延所得稅資產	72,317	1	39,563	1	35,255	1	2XXX	負債總計	7,847,669	64	6,153,115	55	4,461,569	49
1920	存出保證金 (附註三五)	18,923	-	16,029	-	19,210	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註二九)						
1985	長期預付租賃款 (附註十九及三八)	331,624	3	352,177	3	372,674	4		股本						
1990	其他非流動資產 (附註二一)	186,675	2	492,023	5	217,023	3	3110	普通股股本	2,776,816	23	2,776,816	25	2,745,278	30
15XX	非流動資產總計	6,005,115	49	5,023,069	45	4,087,432	45	3150	待分配股票股利	138,841	1	-	-	-	-
								3100	股本總計	2,915,657	24	2,776,816	25	2,745,278	30
								3200	資本公積	445,676	4	862,198	8	829,670	9
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	171,104	1	132,788	1	132,788	1
								3320	特別盈餘公積	109,831	1	74,640	1	74,640	1
								3350	未分配盈餘	371,760	3	553,055	5	356,017	4
								3300	保留盈餘總計	652,695	5	760,483	7	563,445	6
								3400	其他權益	(247,166)	(2)	(109,831)	(1)	(41,630)	(1)
								3500	庫藏股票	(12,681)	-	(12,681)	-	(12,681)	-
								31XX	本公司業主之權益總計	3,754,181	31	4,276,985	39	4,084,082	44
								36XX	非控制權益 (附註二九)	650,645	5	662,143	6	625,504	7
								3XXX	權益總計	4,404,826	36	4,939,128	45	4,709,586	51
1XXX	資 產 總 計	\$12,252,495	100	\$11,092,243	100	\$ 9,171,155	100		負 債 與 權 益 總 計	\$12,252,495	100	\$11,092,243	100	\$ 9,171,155	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：葉家銘

經理人：郭俊雄

會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 及 105 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：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註三七)								
4100	銷貨收入淨額	\$ 1,736,101	96	\$ 1,638,543	96	\$ 3,507,769	97	\$ 3,424,017	96
4800	其他營業收入	68,096	4	70,568	4	126,162	3	138,814	4
4000	營業收入合計	1,804,197	100	1,709,111	100	3,633,931	100	3,562,831	100
	營業成本 (附註十二、三十及三七)								
5110	銷貨成本	1,468,758	81	1,401,229	82	2,927,519	81	2,916,538	82
5900	營業毛利	335,439	19	307,882	18	706,412	19	646,293	18
	營業費用 (附註三十)								
6100	推銷費用	123,562	7	88,531	5	223,978	6	203,515	6
6200	管理費用	82,743	5	51,290	3	140,077	4	148,722	4
6300	研究發展費用	42,531	2	41,640	2	82,672	2	84,025	2
6000	營業費用合計	248,836	14	181,461	10	446,727	12	436,262	12
6500	其他收益及費損淨額 (附註三十)	(2,287)	-	2,764	-	(9,711)	-	(22,623)	(1)
6900	營業淨利	84,316	5	129,185	8	249,974	7	187,408	5
	營業外收入及支出 (附註七、九、三十及三七)								
7010	其他收入	29,864	2	23,409	1	64,154	2	51,954	2
7020	其他利益及損失	7,415	-	(41,063)	(2)	(55,371)	(2)	(69,892)	(2)
7050	財務成本	(14,333)	(1)	(10,470)	(1)	(27,406)	(1)	(21,800)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	(5,578)	-	(6,069)	-	(7,048)	-	(6,596)	-
7000	營業外收入及支出合計	17,368	1	(34,193)	(2)	(25,671)	(1)	(46,334)	(1)
7900	稅前淨利	101,684	6	94,992	6	224,303	6	141,074	4
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及三一)	16,388	1	14,806	1	24,139	-	(47,682)	(1)
8200	本期淨利	85,296	5	80,186	5	200,164	6	188,756	5
	其他綜合損益 (附註二九)								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	52,320	3	(51,754)	(3)	(181,017)	(5)	(102,030)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現利益 (損失)	23,985	1	(11,566)	(1)	16,087	-	(12,039)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8363	現金流量避險(附註九)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 4,342	-	\$ -	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	792	-	1,042	-	(16,766)	-	4,077	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註三一)	(8,385)	-	8,024	1	32,142	1	16,028	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	68,712	4	(54,254)	(3)	(145,212)	(4)	(93,964)	(2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 154,008</u>	<u>9</u>	<u>\$ 25,932</u>	<u>2</u>	<u>\$ 54,952</u>	<u>2</u>	<u>\$ 94,792</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 72,386	4	\$ 68,252	4	\$ 169,894	5	\$ 164,465	4
8620	非控制權益	12,910	1	11,934	1	30,270	1	24,291	1
		<u>\$ 85,296</u>	<u>5</u>	<u>\$ 80,186</u>	<u>5</u>	<u>\$ 200,164</u>	<u>6</u>	<u>\$ 188,756</u>	<u>5</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 136,233	8	\$ 21,451	1	\$ 32,559	1	\$ 79,789	2
8720	非控制權益	17,775	1	4,481	1	22,393	1	15,003	1
		<u>\$ 154,008</u>	<u>9</u>	<u>\$ 25,932</u>	<u>2</u>	<u>\$ 54,952</u>	<u>2</u>	<u>\$ 94,792</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註三二)								
9710	基 本	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.65</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.64</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月7日核閱報告)

董事長：葉家銘

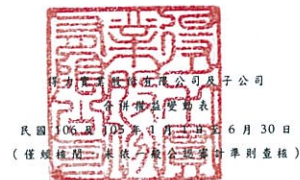


經理人：郭俊雄



會計主管：游逸能





寶力隆(中國)有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日
(僅供備用，未經會計師查核)

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼		寶 力 隆 (中 國) 有 限 公 司														
		普 通 股	特 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他 權 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 部 分 之 避 險 工 具 損 益	總 計	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,407,222	\$ -	\$ 350,418	\$ 100,586	\$ 74,640	\$ 713,633	\$ 42,899	\$ 147	\$ -	\$ 43,046	(\$ 13,601)	\$ 3,675,944	\$ 605,733	\$ 4,281,677	
B1	104 年度盈餘分配 (附註二九)	-	-	-	32,202	-	(32,202)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(489,879)	-	-	-	-	-	(489,879)	-	(489,879)	
B5	現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利—每股 0.4 元 (附註二九)	-	-	(108,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	(108,862)	-	(108,862)	
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	164,465	-	-	-	-	-	164,465	24,291	188,756	
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	(75,603)	(9,073)	-	(84,676)	-	(84,676)	(9,288)	(93,964)	
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 (損) 益 總 額	-	-	-	-	-	164,465	(75,603)	(9,073)	-	(84,676)	-	79,789	15,003	94,792	
E1	現金增資 (附註二九)	300,000	-	541,856	-	-	-	-	-	-	-	-	841,856	-	841,856	
I1	可轉換公司債轉換 (附註二三)	38,056	-	44,122	-	-	-	-	-	-	-	-	82,178	-	82,178	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易 (附註二九)	-	-	2,270	-	-	-	-	-	-	-	920	3,190	-	3,190	
M3	子公司清算退回股款 (附註十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)	
M7	對子公司所有權權益變動 (附註十三及三三)	-	-	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	(134)	134	-	
O1	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,652)	(27,652)	
T1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	32,295	
Z1	105 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,745,278	\$ -	\$ 829,670	\$ 132,788	\$ 74,640	\$ 356,017	(\$ 32,704)	(\$ 8,926)	\$ -	(\$ 41,630)	(\$ 12,681)	\$ 4,084,082	\$ 625,504	\$ 4,709,586	
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,776,816	\$ -	\$ 862,198	\$ 132,788	\$ 74,640	\$ 553,055	(\$ 105,033)	(\$ 456)	(\$ 4,342)	(\$ 109,831)	(\$ 12,681)	\$ 4,276,985	\$ 662,143	\$ 4,939,128	
B1	105 年度盈餘分配 (附註二九)	-	-	-	38,316	-	(38,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	35,191	(35,191)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(138,841)	-	-	-	-	-	(138,841)	-	(138,841)	
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	(138,841)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	股票股利—每股 0.5 元	-	138,841	-	-	-	(138,841)	-	-	-	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利—每股 1.5 元 (附註二九)	-	-	(416,522)	-	-	-	-	-	-	-	-	(416,522)	-	(416,522)	
O1	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,445)	(49,445)	
T1	非控制權益增加 (附註十三及二九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,554	15,554	
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	169,894	-	-	-	-	-	169,894	30,270	200,164	
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	(154,378)	12,701	4,342	(137,335)	-	(137,335)	(7,877)	(145,212)	
D5	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 (損) 益 總 額	-	-	-	-	-	169,894	(154,378)	12,701	4,342	(137,335)	-	32,559	22,393	54,952	
Z1	106 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,776,816	\$ 138,841	\$ 445,676	\$ 171,104	\$ 109,831	\$ 371,760	(\$ 259,411)	\$ 12,245	\$ -	(\$ 247,166)	(\$ 12,681)	\$ 3,754,181	\$ 650,645	\$ 4,404,826	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月7日核閱報告)

董事長：葉家銘



經理人：郭俊雄



會計主管：游逸能



得力實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 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：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 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	\$ 224,303	\$ 141,074
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	176,415	168,328
A20200	攤銷費用	5,684	5,768
A20300	呆帳費用轉列收入數	(6,183)	(716)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之(利益)損失	(20,754)	4,376
A20900	財務成本	27,406	21,800
A21200	利息收入	(7,901)	(7,697)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,956
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份 額	7,048	6,596
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	9,711	22,623
A23100	處分投資利益	-	(2,114)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,214	5,082
A24100	未實現兌換損失(利益)	(4,294)	27,405
A29900	提列(迴轉)負債準備	(1,684)	1,702
	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	(38,638)	(12,985)
A31150	應收帳款	145,991	183,797
A31180	其他應收款(含關係人)	3,297	(6,994)
A31200	存 貨	(145,929)	(26,153)
A31230	預付款項	(40,323)	(14,793)
A31240	其他流動資產	(222,253)	17,918
A32130	應付票據	(29,806)	5,215
A32150	應付帳款	28,512	(143,787)
A32160	應付帳款—關係人	7,028	-
A32180	其他應付款	(149,190)	(120,389)
A32190	其他應付款—關係人	5,056	(196)
A32230	其他流動負債	21,718	(20,688)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(68,443)	(49,007)
A32210	長期遞延收入	(1,035)	(708)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(69,050)	209,413
A33100	收取之利息	6,522	7,306
A33300	支付之利息	(25,479)	(20,531)
A33500	支付之所得稅	(32,581)	(99,964)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(120,588)	96,224

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 3,598,520)	(\$ 27,079)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	3,677,595	190,301
B01800	取得採用權益法之投資	-	(160,843)
B02300	處分子公司股權淨現金收取數	-	7,011
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,020,845)	(178,691)
B02800	處分不動產、廠房及設備	23,440	4,316
B03700	存出保證金增加	(3,025)	(4,690)
B03800	存出保證金減少	30	10,838
B06100	長期預付租賃款增加	-	(167,853)
B06500	其他金融資產增加	(441)	(168,331)
B06600	其他金融資產減少	-	130,181
B06700	預付設備款增加	(111,543)	(171,776)
B06800	長期應收款減少	1,648	1,829
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,031,661)	(534,787)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	7,411,286	4,554,717
C00200	短期借款減少	(7,394,420)	(4,526,953)
C00500	應付短期票券增加	1,300,580	674,688
C00600	應付短期票券減少	(1,170,591)	(709,772)
C01600	舉借長期借款	4,435,969	-
C01700	償還長期借款	(3,340,275)	(79,850)
C03000	存入保證金增加	1,667	1,569
C03100	存入保證金減少	(433)	(370)
C03700	其他應付款－關係人增加	164,500	194,617
C03800	其他應付款－關係人減少	(232,092)	(317,390)
C04500	發放現金股利	(15,101)	(26,922)
C04600	現金增資	-	837,900
C05000	庫藏股票處分	-	5,804
C05400	子公司現金增資	15,554	32,295
C05800	非控制權益變動	-	(9)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,176,644	640,324
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(61,866)	(56,776)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(37,471)	144,985
E00100	期初現金及約當現金餘額	905,877	532,494
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 868,406	\$ 677,479

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：葉家銘



經理人：郭俊雄



會計主管：游逸能



得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 及 105 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，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

得力實業股份有限公司（以下稱本公司）成立於 71 年 7 月，主要業務為格子布、混紡布、提花布、泡泡布、伸縮布、化學纖維布、聚酯棉布、綢緞等各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務。

本公司股票於 86 年 1 月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制之個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：
證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	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 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
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
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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。

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或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採12個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用IFRS 9金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 9之差異說明。

一般避險會計

IFRS 9在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與IAS 39相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改衍生工具避險成本之認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

合併公司初步評估現存避險關係均符合IFRS 9規定，可持續適用避險會計。合併公司現將遠期合約之遠期部分變動排除於避險關係之外而直接認列為損益，依IFRS 9遠期合約之遠期部分變動可選擇於發生時先認列於其他綜合損益並累計於其他權益，後續再重分類至損益或直接調整入被避險項目認列之資產或負債帳面金額，合併公司擬選擇不追溯適用。

2. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於IAS 40所列之情形。

合併公司將依107年1月1日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，合併公司將於107年額外揭露重分類金額，並將107年1月1日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自107年1月1日推延適用IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告於通過發布日止，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告於通過發布日止，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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債

直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
庫存現金、週轉金及零用金	\$ 1,980	\$ 1,717	\$ 2,052
銀行支票及活期存款	805,586	504,451	675,427
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	60,840	399,709	-
	<u>\$ 868,406</u>	<u>\$ 905,877</u>	<u>\$ 677,479</u>

約當現金於 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日之年利率分別為 1%~1.4% 及 1%~4.5%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約(一)	\$ 652	\$ 3,169	\$ 5,262
匯率交換合約(二)	135	-	-
可轉換公司債之買回及賣回			
選擇權（附註二三）	-	-	187
上市公司私募可轉換公司債			
之轉換權（附註十）	4,956	2,295	2,544
	<u>\$ 5,743</u>	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 7,993</u>

金融負債－流動

持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 418	\$ 5,625

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106 年 6 月 30 日

得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	106.07.18 至 106.08.24	NTD 75,386/USD 2,500

105 年 12 月 31 日

得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	106.01.06 至 106.02.03	NTD 110,718/USD 3,500

亞登路公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌人民幣	106.01.09	USD 1,000/CNY 6,905

杭州得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	人民幣兌美金	106.01.16	CNY 6,728/USD 1,000

105 年 6 月 30 日

得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	105.07.01 至 105.12.19	NTD536,900/USD 16,500

亞登路公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌人民幣	105.07.05 至 106.01.09	USD 10,500/ CNY 70,765
買入遠期外匯	美金兌日幣	105.08.18 至 105.09.28	USD 273/ JPY 30,000
買入遠期外匯	美金兌歐元	105.08.26	USD 222/ EUR 200

得發公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	105.07.12 至 105.12.01	NTD 81,269/USD 2,500

杭州得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	人民幣兌美金	105.07.08 至 106.01.16	CNY 69,415/USD 10,500

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

106 年 6 月 30 日

得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
匯率交換合約	新台幣兌美元	106.07.24	NTD 30,416/USD 1,000

得發公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	106.07.26 至 106.07.28	NTD 121,536/USD 4,000

合併公司從事遠期外匯及匯率交換交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 106 及 105 年 1 月 1

日至 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債分別產生評價損失 2,799 千元、評價利益 827 千元、評價損失 3,073 千元及評價損失 5,948 千元。

八、備供出售金融資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市股票	\$ 24,617	\$ 23,095	\$ 20,350
國外投資			
基金受益憑證	<u>303,857</u>	<u>302,060</u>	<u>298,962</u>
	<u>\$ 328,474</u>	<u>\$ 325,155</u>	<u>\$ 319,312</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市公司私募股票	\$ 48,658	\$ 35,889	\$ 31,181
未上市（櫃）股票	<u>1,476</u>	<u>1,476</u>	<u>1,476</u>
	<u>\$ 50,134</u>	<u>\$ 37,365</u>	<u>\$ 32,657</u>

合併公司分別於 102 年 7 月及 103 年 5 月以每股 1.43 元及 1.26 元認購佳和實業公司私募普通股 13,980 千股及 15,873 千股（減資後持有股數分別為 4,975 千股及 5,649 千股，綜合持股 8.85%），分別計 19,991 千元及 20,000 千元，上述持股雖已過 3 年之閉鎖期，惟因佳和實業公司過去之獲利情形不符合股票上市申請之條件，故上述持股目前仍無法完成補辦公開發行。

國外基金投資係子公司薩摩亞得力公司於 103 年 11 月投資 HSL Metropolitan Fund I 297,155 千元（美金 5,000 千元及人民幣 28,995 千元，占總出資額 16.67%）。

九、避險之衍生金融工具

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融負債－流動</u>			
現金流量避險－遠期外匯合約	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 25,339</u>	<u>\$ -</u>

(一) 合併公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資本支出可能受匯率波動所產生之現金流量風險。合併公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

106 年 6 月 30 日

得勝開曼公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌日幣	106.07.18	USD 946/JPY 100,000

105 年 12 月 31 日

得力公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌日幣	106.02.14 至 106.06.22	USD 5,050/JPY 570,000
買入遠期外匯	美金兌歐元	106.04.14 至 106.05.15	USD 846/EUR 800
買入遠期外匯	美金兌瑞士法郎	106.04.20 至 106.06.19	USD 494/CHF 500

亞登路公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌日幣	106.04.20 至 106.06.22	USD 999/JPY 110,000

得勝開曼公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌日幣	106.04.17 至 106.07.18	USD 7,043/JPY 750,000

(二) 避險之衍生金融工具變動－106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 25,339)
認列於其他綜合損益	4,342
認列於其他利益及損失	20,057
轉列機器設備	(666)
期末餘額	(\$ 1,606)

十、無活絡市場之債務工具投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
質押定期存款(一)	\$ 757,386	\$ 872,033	\$ 339,640
質押活期存款	<u>54,680</u>	<u>16,762</u>	<u>21,545</u>
	<u>\$ 812,066</u>	<u>\$ 888,795</u>	<u>\$ 361,185</u>
<u>非 流 動</u>			
佳和實業公司私募可轉換公司債(二)	<u>\$ 26,353</u>	<u>\$ 25,113</u>	<u>\$ 23,887</u>

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
(一) 質押定期存款利率區間	0.13%~1.4%	0.13%~1.48%	0.15%~1.92%

(二) 合併公司於 104 年 10 月按面額 100 千元購買佳和實業公司 3 年期私募可轉換公司債 300 張，其票面利率為 3%，有效利率為 13.74%，該項投資依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓。合併公司將所投資之公司債分類為無活絡市場之債務工具投資－非流動，因該項衍生工具之經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，故合併公司將衍生工具與公司債分別認列。

(三) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三八。

十一、應收票據及應收帳款淨額

應收票據

合併公司之應收票據皆因營業而發生。

應收帳款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
因營業而發生	\$1,194,924	\$1,343,800	\$ 975,419
減：備抵呆帳	<u>16,109</u>	<u>25,318</u>	<u>33,171</u>
	<u>\$1,178,815</u>	<u>\$1,318,482</u>	<u>\$ 942,248</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。合併公司對於其備抵呆帳係參考帳齡分析、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。

合併公司之客戶群廣大是以信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析（以立帳日為基準）如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
60 天以下	\$ 872,412	\$1,086,202	\$ 724,520
61 至 90 天	99,721	121,178	83,034
91 天以上	<u>222,791</u>	<u>136,420</u>	<u>167,865</u>
合 計	<u>\$1,194,924</u>	<u>\$1,343,800</u>	<u>\$ 975,419</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析（以逾期天數為基準）如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
60 天以下	\$ 28,583	\$ 8,396	\$ 20,359
61 至 90 天	623	199	1,138
91 至 120 天	<u>3,414</u>	<u>7,103</u>	<u>2,277</u>
合 計	<u>\$ 32,620</u>	<u>\$ 15,698</u>	<u>\$ 23,774</u>

應收帳款依群組評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 25,318	\$ 34,180
本期迴轉呆帳費用	(6,183)	(716)
本期實際沖銷	(2,885)	-
外幣換算差額	(<u>141</u>)	(<u>293</u>)
期末餘額	<u>\$ 16,109</u>	<u>\$ 33,171</u>

合併公司讓售應收帳款相關資訊如下，請參閱附註三六之(五)金融資產移轉資訊。

十二、存 貨

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
製 成 品	\$1,012,941	\$ 942,219	\$1,030,734
在 製 品	653,522	573,699	592,456
原 料	453,304	459,583	471,337
託外加工料	<u>3,215</u>	<u>5,848</u>	<u>4,709</u>
	<u>\$2,122,982</u>	<u>\$1,981,349</u>	<u>\$2,099,236</u>

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,468,758 千元、1,401,229 千元、2,927,519 千元及 2,916,538 千元。

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 3,986 千元、0 千元、5,214 千元及 5,082 千元。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日	
本 公 司	薩摩亞得力控股公司（薩摩亞得力公司）	一般投資業	100	100	100	(一)
	東明纖維工業公司（東明公司）	化學纖維之製造加工及買賣	91.28	91.28	91.28	
	得發國際實業公司（得發公司）	一般進出口貿易	100	100	100	
	得盈國際貿易公司（得盈公司）	已清算解散	-	-	-	(二)
	佳得紡織公司（佳得公司）	長纖成品布之生產銷售	50.41	50.41	50.41	(三)
	福發實業公司（福發公司）	各種纖維紡織品之製造及加工	55.74	55.74	55.74	
	英屬維京群島得力控股有限公司（得力 BVI 控股公司）	一般投資業	100	100	100	(四)
	南得實業公司（南得公司）	各種紡織品之批發、零售及一般進出口貿易	51	51	51	(五)
東明公司	福發公司	各種纖維紡織品之製造及加工	1.22	1.22	1.22	
	Bright Wisdom Holdings Ltd. (Bright Wisdom Ltd.)	一般投資業	10.397	10.397	10.397	
薩摩亞得力公司	薩摩亞保利控股公司（保利公司）	一般投資業	73.33	73.33	73.33	(六)
	英屬維京群島得億國際有限公司（得億公司）	一般投資業	100	100	100	
	濠旺投資有限公司（濠旺公司）	一般投資業	100	100	100	
	得力（安圭拉）控股公司（得力安圭拉公司）	一般投資業	100	100	100	(七)
	Nutransfer International Ltd.(Nutransfer 公司)	一般投資業	50	-	-	(八)
濠旺公司	長興福發紡織有限公司（長興福發公司）	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	100	100	100	
得力 BVI 控股公司	得勝（開曼）控股公司（得勝開曼公司）	一般投資業	100	100	100	(四)
得勝開曼公司	越南得力實業責任有限公司（越南得力公司）	各種紡織品及紗類原料之印染、整理加工製造、成衣製作及買賣業務	100	100	100	(四)

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日	
得發公司	得盈公司	已清算解散	-	-	-	(二)
得億公司	杭州得力紡織有限公司 (杭州得力公司)	生產及銷售長、短纖維 布料之加工、整理	100	100	100	
	亞登路國際有限公司(亞 登路公司)	一般進出口貿易	100	100	100	
亞登路公司	Bright Wisdom Ltd.	一般投資業	12.38	12.38	12.38	
福發公司	得信投資有限公司(得信 公司)	一般投資業	100	100	100	
	杰森紡織公司(杰森公 司)	各種纖維紡織品之製造 及加工	80	80	80	
得信公司	Bright Wisdom Ltd.	一般投資業	53.62	53.62	53.62	
Bright Wisdom Ltd.	Total Express Ltd.	國際貿易業務	80.769	80.769	80.769	
	浙江福發紡織有限公司 (浙江福發公司)	生產及銷售紡織品及染 整	80.769	80.769	80.769	
南得公司	南得實業(SAMOA)公 司(南得 SAMOA 公 司)	各式成衣買賣業務	100	100	100	(五)
—	英屬維京群島萬好有限 公司(萬好公司)	國際貿易業務	-	-	-	(九)
—	英屬維京群島迅力有限 公司(迅力公司)	國際貿易業務	-	-	-	(九)

(一) 本公司於 105 年度增加投資薩摩亞得力公司 184,187 千元(美金 5,820 千元)，另於 106 年 6 月增加投資 15,125 千元(美金 500 千元)。

(二) 得盈公司因近年已無實際營運活動，於 105 年 5 月 11 日經股東會決議辦理解散清算，清算基準日為 105 年 5 月 27 日，合併公司業於 105 年 6 月收回清算款項 9,190 千元。

(三) 本公司於 105 年 6 月因未依持股比例認購佳得公司之現金增資 27,705 千元，致持股比例由 51.306%降低為 50.41%，並調減資本公積 134 千元，參閱附註三三。

(四) 本公司於 104 年 11 月 25 日出資美金 1,766 千元設立得力 BVI 控股公司(持股 100%)，再間接投資得勝開曼公司(持股 100%)，主要係用以間接投資越南得力公司(持股 100%)，該項投資業經經濟部投資審議委員會於 105 年 1 月 7 日核准在案。本公司另於 106 及 105 年陸續增加投資美金 21,700 千元及美金 15,350 千元，以間接投資越南得力公司，並於 106 年 1 月 13 日及 106 年 4 月 18 日經董事會決議得勝開曼公司以債權美金

39,680 千元轉增資越南得力公司，上述投資截至 106 年 8 月 7 日止，尚未向經濟部投資審議委員會實行核備。

(五) 本公司於 104 年 12 月 28 日出資 5,100 千元與非關係人共同設立南得公司，本公司持有 51% 之股權。南得公司於 105 年 3 月 23 日設立南得 SAMOA 公司（尚無實際股本投入）。

(六) 薩摩亞得力公司於 105 年 10 月增加投資保利公司美金 264 千元，主要係用以間接投資 Perfect Step Investments Limited（Perfect Step Ltd.，持股 20%）。

(七) 薩摩亞得力公司於 105 年 3 月 14 日出資美金 4,905 千元設立得力安圭拉公司（持股 100%），主要係用以轉投資新展企業公司（新展公司，持股 49%），業經經濟部投資審議委員會於 105 年 11 月 18 日核准在案。

(八) 薩摩亞得力公司於 106 年 6 月 28 日出資美金 500 千元與非關係人共同設立 Nutransfer 公司，本公司持有 50% 股權，因薩摩亞得力公司有權力指派及罷黜 Nutransfer 公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司，Nutransfer 公司主要係從事一般投資業。該項投資截至 106 年 8 月 7 日止，尚未向經濟部投資審議委員會申報。

(九) 萬好公司及迅力公司係合併公司無實質股本投入之公司，惟合併公司可操控該等公司之財務及營運政策，故合併公司對其具控制力，將其列為合併財務報告編製主體。

十四、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
具重大性之關聯企業			
Perfect Step Ltd.	\$ 195,600	\$ 208,925	\$ 201,241
新展公司	<u>128,591</u>	<u>142,239</u>	<u>152,965</u>
	<u>\$ 324,191</u>	<u>\$ 351,164</u>	<u>\$ 354,206</u>

合併公司於資產負債表日對具重大性之關聯企業之所持股權及表決權比例如下：

公 司 名 稱	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
Perfect Step Ltd.	20%	20%	20%
新展公司	49%	49%	49%

子公司保利公司於 105 年 10 月增加投資 Perfect Step Ltd. 美金 360 千元，Perfect Step Ltd. 主要係從事一般投資業。

子公司得力安圭拉公司於 105 年 3 月出資美金 4,900 千元取得新展公司 49% 股權，主要係從事一般投資業。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及附表八「大陸投資資訊」附表。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整：

Perfect Step Ltd.

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 40,768	\$ 8,785	\$ 1,442
非流動資產	1,721,709	1,825,283	1,826,698
流動負債	(784,477)	(789,443)	(821,935)
權益	978,000	1,044,625	1,006,205
控制權益	(782,400)	(835,700)	(804,964)
合併公司享有之權益	<u>\$ 195,600</u>	<u>\$ 208,925</u>	<u>\$ 201,241</u>

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
其他利益及損失	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>(\$ 3,493)</u>	<u>(\$ 7,408)</u>	<u>(\$ 6,143)</u>
本期淨損	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>(\$ 3,493)</u>	<u>(\$ 7,408)</u>	<u>(\$ 6,143)</u>

新展公司

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 182,110	\$ 214,597	\$ 203,410
非流動資產	62,638	68,068	75,307
流動負債	(27,032)	(40,134)	(14,841)
非流動負債	(20)	(17)	(35)
權益	217,696	242,514	263,841
控制權益	(89,105)	(100,275)	(110,876)
合併公司享有之權益	<u>\$ 128,591</u>	<u>\$ 142,239</u>	<u>\$ 152,965</u>

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$ 53,186</u>	<u>\$ 37,729</u>	<u>\$ 129,190</u>	<u>\$ 94,402</u>
本期淨損	<u>(\$ 9,720)</u>	<u>(\$ 10,960)</u>	<u>(\$ 11,032)</u>	<u>(\$ 10,954)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師核閱之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
成本								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 405,335	\$ 10,412	\$ 1,418,289	\$ 4,203,465	\$ 58,023	\$ 1,299,739	\$ 51,127	\$ 7,446,390
增添	-	520	1,051	74,150	2,962	39,493	19,351	137,527
處分	-	-	(1,173)	(105,611)	(2,528)	(129,845)	-	(239,157)
重分類	-	2,085	(47,521)	114,091	-	15,229	(21,640)	62,244
淨兌換差額	-	-	(20,488)	(83,555)	(1,421)	(26,557)	602	(131,419)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 405,335</u>	<u>\$ 13,017</u>	<u>\$ 1,350,158</u>	<u>\$ 4,202,540</u>	<u>\$ 57,036</u>	<u>\$ 1,198,059</u>	<u>\$ 49,440</u>	<u>\$ 7,275,585</u>
累積折舊及減損								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 7,250	\$ 792,618	\$ 2,833,258	\$ 38,889	\$ 886,778	\$ -	\$ 4,558,793
折舊費用	-	340	17,765	98,453	2,723	44,745	-	164,026
處分	-	-	(751)	(94,565)	(2,144)	(118,134)	-	(215,594)
重分類	-	-	(750)	-	-	-	-	(750)
淨兌換差額	-	-	(12,865)	(51,581)	(927)	(16,558)	-	(81,931)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,590</u>	<u>\$ 796,017</u>	<u>\$ 2,785,565</u>	<u>\$ 38,541</u>	<u>\$ 796,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,424,544</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 405,335</u>	<u>\$ 5,427</u>	<u>\$ 554,141</u>	<u>\$ 1,416,975</u>	<u>\$ 18,495</u>	<u>\$ 401,228</u>	<u>\$ 49,440</u>	<u>\$ 2,851,041</u>
成本								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 405,335	\$ 13,017	\$ 1,363,272	\$ 4,667,842	\$ 52,890	\$ 1,209,060	\$ 182,717	\$ 7,894,133
增添	-	-	7,565	381,727	14,405	166,188	616,371	1,186,256
處分	-	-	-	(96,478)	(1,530)	(31,444)	-	(129,452)
重分類	-	-	13,107	350,703	-	66,866	(15,433)	415,243
淨兌換差額	-	-	(18,121)	(111,140)	(1,191)	(26,617)	(24,435)	(181,504)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 405,335</u>	<u>\$ 13,017</u>	<u>\$ 1,365,823</u>	<u>\$ 5,192,654</u>	<u>\$ 64,574</u>	<u>\$ 1,384,053</u>	<u>\$ 759,220</u>	<u>\$ 9,184,676</u>
累積折舊及減損								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 8,085	\$ 799,151	\$ 2,719,896	\$ 35,518	\$ 800,236	\$ -	\$ 4,362,886
折舊費用	-	474	18,514	101,502	2,670	49,184	-	172,344
處分	-	-	-	(81,375)	(1,382)	(24,762)	-	(107,519)
淨兌換差額	-	-	(11,123)	(41,534)	(771)	(15,378)	-	(68,806)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,559</u>	<u>\$ 806,542</u>	<u>\$ 2,698,489</u>	<u>\$ 36,035</u>	<u>\$ 809,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,358,905</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 405,335</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 564,121</u>	<u>\$ 1,947,946</u>	<u>\$ 17,372</u>	<u>\$ 408,824</u>	<u>\$ 182,717</u>	<u>\$ 3,531,247</u>
106 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 405,335</u>	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ 559,281</u>	<u>\$ 2,494,165</u>	<u>\$ 28,539</u>	<u>\$ 574,773</u>	<u>\$ 759,220</u>	<u>\$ 4,825,771</u>

自有土地中包括合併公司部分廠房用地(帳面價值為 23,507 千元)屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，惟該農業用地已設定抵押予合併公司。

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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：

土地改良物	3 至 40 年
建築物	
廠房主建物	20 至 55 年
機電動力設備	6 至 40 年
工程系統	5 至 55 年
其他	2 至 25 年
機器設備	2 至 15 年
運輸設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 25 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三八。

十六、投資性不動產

係建築物，變動如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 214,349	\$ 174,491
不動產、廠房及設備轉入	-	49,995
淨兌換差額	(4,650)	(5,635)
期末餘額	<u>\$ 209,699</u>	<u>\$ 218,851</u>
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	\$ 71,224	\$ 64,724
不動產、廠房及設備轉入	-	750
折舊費用	4,071	4,302
淨兌換差額	(1,149)	(1,267)
期末餘額	<u>\$ 74,146</u>	<u>\$ 68,509</u>
期初淨額	<u>\$ 143,125</u>	<u>\$ 109,767</u>
期末淨額	<u>\$ 135,553</u>	<u>\$ 150,342</u>

投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

104 年 12 月 31 日前已持有之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日之公允價值為 328,752 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師群益不動產估價師聯合事務所於 102 年 12 月 31 日進行之評價為基礎。該評價係採用市場比較法並輔以成本法進行評估。經合併公司管理階層評估，相較於 102 年 12 月 31 日，105 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司於 105 年 1 月將長興福發公司之廠房出租予非關係人，是以由不動產、廠房及設備轉列投資性不動產，該投資性不動產於 103 年 7 月 29 日之公允價值為 67,298 千元，該公允價值係非關係人之獨立評價師江蘇博文房地產土地造價諮詢評估有限公司於 103 年 7 月 29 日採用成本法和基準地價法進行之評價。經合併公司管理階層評估，相較於 103 年 7 月 29 日，105 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

投資性不動產於 105 年 12 月 31 日之公允價值為 308,667 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師長興不動產估價師聯合事務所於 105 年 12 月 31 日進行之評價為基礎。該評價係採用折現現金流量分析法進行評價。經合併公司管理階層評估，相較於 105 年 12 月 31 日，106 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

十七、商 譽

商譽係子公司東明公司於 100 年度對 Bright Wisdom Ltd. 之間接持股增加，是以將對其原分類為以成本衡量之金融資產－非流動之投資，於 100 年 10 月底變更為採權益法評價，並以 100 年 1 月 1 日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差異包含商譽 12,444 千元。因 Bright Wisdom Ltd. 103 年底由關聯企業成為合併公司之子公司，是以企業合併時產生商譽。

十八、其他無形資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
電腦軟體	\$ 5,588	\$ 6,279	\$ 919
排 污 權	15,542	16,540	17,774
	<u>\$ 21,130</u>	<u>\$ 22,819</u>	<u>\$ 18,693</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 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。

排污權係位於中國大陸之子公司於 104 年 3 月付費取得之污染物排放權，以直線基礎按 20 年計提。電腦軟體攤銷費用係以直線基礎按 3 至 5 年計提。

十九、預付款項

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 55,723	\$ 33,021	\$ 26,860
預付租賃款	10,498	13,238	8,686
預付開版費	3,378	4,187	4,967
其 他	<u>38,000</u>	<u>18,605</u>	<u>30,362</u>
	<u>\$ 107,599</u>	<u>\$ 69,051</u>	<u>\$ 70,875</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付租賃款	<u>\$ 331,624</u>	<u>\$ 352,177</u>	<u>\$ 372,674</u>

預付租賃款（流動及非流動）係子公司位於中國大陸及越南取得之土地使用權。使用期限 42 至 50 年，期限將於 148 年以前陸續到期。

質押之資訊參閱附註三八。

二十、其他金融資產－流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
其他金融資產－理財產品	<u>\$ 449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,193</u>
利率區間	3.2%	-	2.3%~3%

係投資保本及非保本且利率固定或浮動之金融商品。

二一、其他資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
留抵稅款	\$ 51,292	\$ 35,651	\$ 38,153
應退稅款	34,661	15,032	22,244
用品盤存	2,553	3,278	4,709
進項稅額	247,388	65,223	1,777
其 他	<u>24,386</u>	<u>18,843</u>	<u>13,647</u>
	<u>\$ 360,280</u>	<u>\$ 138,027</u>	<u>\$ 80,530</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 180,899	\$ 484,599	\$ 209,465
長期應收款	<u>5,776</u>	<u>7,424</u>	<u>7,558</u>
	<u>\$ 186,675</u>	<u>\$ 492,023</u>	<u>\$ 217,023</u>

二二、借 款

(一) 短期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>擔保借款（附註三八）</u>			
銀行借款 2.	\$ 587,006	\$ 909,123	\$1,214,449
其他借款 1.	<u>-</u>	<u>2,400</u>	<u>5,700</u>
	587,006	911,523	1,220,149
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款 2.	<u>2,352,716</u>	<u>2,020,562</u>	<u>769,152</u>
	<u>\$2,939,722</u>	<u>\$2,932,085</u>	<u>\$1,989,301</u>

1. 其他借款係合併公司與中租迪和公司簽訂售後買回分期付款之融資合約，年利率為 4%。
2. 銀行借款之年利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.1%~4.79%、1%~5.29%及 0.88%~5.29%。

(二) 應付短期票券

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 470,000	\$ 340,000	\$ 155,000
減：應付短期票券折價	<u>193</u>	<u>182</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 469,807</u>	<u>\$ 339,818</u>	<u>\$ 154,814</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

106 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
應付商業本票						
萬通票券	\$ 30,000	\$ 8	\$ 29,992	0.6	無	\$ -
兆豐票券	50,000	54	49,946	0.852	無	-
中華票券	50,000	2	49,998	0.53	無	-
合庫票券	50,000	17	49,983	0.902	無	-
國際票券	50,000	23	49,977	0.712	無	-
台灣票券	30,000	16	29,984	0.75	無	-
大中票券	30,000	3	29,997	0.732	無	-
聯邦票券	50,000	38	49,962	0.6	無	-
大慶票券	30,000	13	29,987	0.6	無	-
大眾票券	100,000	19	99,981	0.5	無	-
	<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 469,807</u>			

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	\$ 30,000	\$ 8	\$ 29,992	0.647	無	\$ -
兆豐票券	50,000	57	49,943	0.862	無	-
中華票券	50,000	3	49,997	0.6	無	-
合庫票券	50,000	28	49,972	0.902	無	-
國際票券	50,000	25	49,975	0.712	無	-
台灣票券	30,000	14	29,986	0.75	無	-
大中票券	30,000	6	29,994	0.732	無	-
聯邦票券	50,000	41	49,959	0.62	無	-
	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 339,818</u>			

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
應付商業本票						
萬通票券	\$ 30,000	\$ 12	\$ 29,988	1.012	無	\$ -
兆豐票券	30,000	59	29,941	0.852	無	-
國際票券	20,000	17	19,983	0.612	無	-
萬通票券	25,000	37	24,963	1.012	無	-
合庫票券	30,000	45	29,955	0.902	無	-
中華票券	20,000	16	19,984	0.50	無	-
	<u>\$ 155,000</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 154,814</u>			

(三) 銀行長期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款 1.	\$ 492,667	\$ 94,667	\$ 120,667
聯貸案借款 2.	1,140,080	645,000	-
減：聯貸案主辦費	<u>4,744</u>	<u>5,359</u>	<u>-</u>
	1,628,003	734,308	120,667
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款 1.	<u>245,000</u>	<u>45,000</u>	<u>-</u>
	1,873,003	779,308	120,667
減：列為一年內到期部分	<u>91,246</u>	<u>17,681</u>	<u>64,920</u>
	<u>\$1,781,757</u>	<u>\$ 761,627</u>	<u>\$ 55,747</u>

1. 銀行擔保及信用借款

	到 期 日	重 大 條 款	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>擔保借款</u>					
銀行借款	106.01.13	自 101 年 1 月 13 日起至 102 年 1 月 13 日止按指標利率 1.37%加碼年息 0.55%計算，另自 102 年 1 月 13 日起至 106 年 1 月 13 日止，利率改依當時公告之指標利率加碼年息 1.37%計算。自 101 年 4 月起，按季平均攤還本金，已於 105 年 10 月提前清償。	\$ -	\$ -	\$ 24,000
銀行借款	108.11.16	自 103 年 11 月 6 日起至 108 年 11 月 6 日止，依年利率 2.25%～2.30%計息。自 103 年 12 月起，按月平均攤還本金。	9,667	11,667	13,667
銀行借款	107.10.15	自 104 年 12 月 29 日起至 107 年 10 月 15 日止按郵政儲金二年期機動利率加碼年息 0.75%後除以 0.946 計算。自 105 年 10 月 15 日起，按季平均攤還本金。	83,000	83,000	83,000
銀行借款	108.06.28	自 106 年 6 月 28 日起至 108 年 6 月 28 日止以不低於前二個營業日 TAIBOR 各天期利率加碼 0.48%機動計息。於 108 年 6 月 28 日到期一次償還本金。	400,000	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	到 期 日	重 大 條 款	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>無擔保借款</u>					
銀行信用額度借款	108.07.15	自 105 年 8 月 2 日起至 108 年 7 月 15 日止按郵匯儲金二年期機動利率加碼 0.195% 機動計息。自 107 年 7 月起，按季平均攤還本金。	\$ 45,000	\$ 45,000	\$ -
銀行借款	111.01.19	自 106 年 1 月 19 日起至 111 年 1 月 19 日止按動支日或調整日前 2 個營業日之六個月期 TAIBOR 利率加碼年利 率 0.85% 浮 動 計 息，自 106 年 7 月起，每半年平均攤還本金。此借款專供匯出投資股本設立越南廠之資金所需。	200,000	-	-
			737,667	139,667	120,667
減：列為一年 內到期 部分			91,246	17,681	64,920
			<u>\$ 646,421</u>	<u>\$ 121,986</u>	<u>\$ 55,747</u>

106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日年利 率 分 別 為 1.203%~1.974%、1.364%~1.95% 及 1.65%~2.12%。

2. 王道商業銀行（原台灣工業銀行）聯貸案

(1) 聯貸額度—新台幣 1,400,000 千元

本公司於 105 年 10 月 14 日與聯合授信銀行團簽訂總額度 1,400,000 千元之聯合授信合約，參貸銀行為王道商業銀行（統籌主辦銀行暨管理銀行）、玉山銀行、合作金庫銀行、元大銀行、兆豐銀行、華南銀行及第一商業銀行合計 7 家金融機構，其授信用途係為償還金融機構借款及充實中期營運週轉金。

約定條款

授 信 額 度	截至 106 年 6 月 30 日 已動用金額	授 信 期 間	年 利 率	授 信 方 式
\$ 1,400,000	\$ 410,000	自簽約日起至屆滿 5 年之日止	1.797%	不得循環動用

清償方式

A.自首次動用日起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期攤還授信總額度於 106 年 10 月 13 日（動用期限屆滿日）之未受清償本金餘額。其中，第一期至第五期各攤還百分之八（8%），第六期攤還百分之六十（60%）。惟如依前述方式所定之任一期攤還本金餘額之日期將晚於 110 年 10 月 13 日（最終到期日）時，應以最終到期日為該期本金之攤還日期。

B.於任何情況下，本公司均應於本合約之最終到期日時，十足清償本合約所有未受清償債權餘額。

(2) 聯貸額度－美金 24,000 千元

本公司之子公司得勝開曼公司於 105 年 10 月 14 日與聯合授信銀行團簽訂總額度為美金 24,000 千元之聯合授信合約，參貸銀行為王道商業銀行（統籌主辦銀行暨管理銀行）、兆豐銀行及永豐銀行合計 3 家金融機構，其授信用途係為支應越南得力有限公司（De Licacy（Vietnam） Limited）投資計劃案，及充實中期營運週轉金。

約定條款

授 信 額 度	截 至 1 0 6 年 6 月 3 0 日 已 動 用 金 額	授 信 期 間	年 利 率	授 信 方 式
美金 24,000 千元	\$ 730,080 (美金 24,000 千元)	自首次動用日起算至屆滿 五年之日止	1.83%~1.97%	得循環動用，授信總 額度自首次動用 日起屆滿三十個 月之日為第一 期，其後每六個月 為一期，共分五期 遞減授信總額 度，每期遞減百分 之八（8%）。

清償方式

A.於各筆貸款各次動用到期日一次清償，得勝開曼公司得以新動撥額度所得款項直接償付原已到期之貸款。如授信總額度依合約規定遞減時，所有貸款之

總額超過遞減後之授信總額度時，應立即清償超過遞減後授信總額度的貸款。

B. 於任何情況下，得勝開曼公司均應於本合約之最終到期日時，十足清償本合約所有未受清償債權餘額。

擔保品

本公司係得勝開曼公司簽訂該聯貸案之連帶保證人並提供台南廠土地及建物為該聯貸案之擔保品。

(3) 財務比例

於上述合約存續期間內，本公司合併財務報表應維持下列所示之比率：

A. 流動比率（流動資產／流動負債）：不得低於百分之一百（100%）（含）。

B. 負債比率（負債總額／有形淨值）：不得高於百分之一百五十（150%）（含）。

C. 利息保障倍數（（稅前淨利＋財務成本＋折舊＋攤銷）／財務成本）：八倍（含）以上。

D. 有形淨值（股東權益（含少數股權）－無形資產）：不低於新臺幣肆拾億元（含）。

上述財務比率應自本公司提供之 105 年度合併財務報表起，每半年檢核乙次，且依本公司各年度合併財務報表及經會計師核閱之第二季合併財務報表為準。

倘任一次檢核無法符合上述任一財務比率，而得於下次檢核時符合者，則不視為違反本款承諾，惟自該次檢核日後之最近一次調息基準日起，貸款利率應額外加碼百分之零點一五（0.15%），直至下次財務比率之檢核符合上述財務比率為止。

本公司 105 年度合併財務報告各項財務比例均符合上述借款合同規定。

本公司 106 年第二季合併財報未能符合上述負債

比率之限制，惟若能於 106 年度合併財報檢核時符合，則不視為違約，惟自該次檢核日後之最近一次調息基準日起，貸款利率應額外加碼百分之零點一五（0.15%），直至 106 年度合併財報財務比率之檢核符合上述財務比率為止。

合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三八。

二三、應付公司債－105 年 6 月 30 日

	金	額
國內第一次有擔保可轉換公司債(一)	\$	41,776
國內第二次無擔保可轉換公司債(二)		20,003
		61,779
減：列為一年內到期部分		
		20,003
	\$	<u><u>41,776</u></u>

(一) 本公司於 104 年 5 月 20 日發行國內第一次有擔保可轉換公司債 200,000 千元，票面利率為 0%，依票面金額發行，發行期間 3 年，自 104 年 5 月 20 日至 107 年 5 月 20 日止。

債券持有人之轉換權

債券持有人自 104 年 6 月 21 日起（債券發行日後屆滿 1 個月之翌日起），至 107 年 5 月 20 日，除本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依辦法轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 24.6 元，嗣後則依辦法規定調整。（因發放股利及現金增資，轉換價格已調整為每股 20.43 元。）

本公司對債券之贖回權

1. 自 104 年 6 月 21 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 10 日止（到期前 40 日止），若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回

流通在外之本債券。

2. 自 104 年 6 月 21 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 10 日止（到期前 40 日止），若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.65%。

截至 105 年 6 月 30 日止，公司債相關內容如下：

	金	額
負債組成部分		
應付公司債	\$	43,100
減：折價（有效利率 1.65%）		1,324
	\$	<u>41,776</u>
交易目的之金融資產		
買回選擇權	\$	<u>121</u>
權益組成要素		
可轉換公司債之認股權	\$	<u>1,583</u>

上開 104 年第一次有擔保可轉換公司債已於 105 年 9 月 26 日應債券持有人之要求全數轉換完畢，其 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之轉換內容分別如下：

	金	額
請求轉換債券總額	\$	77,800
減：上述請求轉換債券 金額依發行辦法 所訂之轉換價格 22.68～22.04 元 換發之普通股股 本		34,304
轉換溢價		43,496
加：資本公積－認股權		2,858
減：交易目的之金融資 產		603
應付公司債折價		2,878
已發行普通股部分列入 資本公積－轉換公司 債轉換溢價	\$	<u>42,873</u>

(二) 本公司於 104 年 5 月 21 日發行國內第二次無擔保可轉換公司債 250,000 千元，票面利率為 0%，依票面金額發行，發行期間 3 年，自 104 年 5 月 21 日至 107 年 5 月 21 日止。

債券持有人之轉換權

債券持有人自 104 年 6 月 22 日起（債券發行日後屆滿 1 個月之翌日起），至 107 年 5 月 21 日，除本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依辦法轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 24 元，嗣後則依辦法規定調整。（因發放股利及現金增資，轉換價格已調整為每股 19.92 元。）

債券持有人之賣回權

債券以 106 年 5 月 21 日（發行滿 2 年之日）為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額加計 1% 之年收益率（以複利計算）之利息將其所持有之債券

以現金贖回；滿 2 年之利息補償金為債券面額之 2.01%。本公司受理賣回請求，應於 106 年 5 月 26 日（賣回基準日加 5 個營業日）前以現金贖回本債券。

本公司對債券之贖回權

1. 自 104 年 6 月 22 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 11 日止（到期前 40 日止），若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之本債券。
2. 自 104 年 6 月 22 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 11 日止（到期前 40 日止），若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.07%。

截至 105 年 6 月 30 日止，公司債相關內容如下：

	金	額
負債組成要素		
應付公司債	\$	20,800
減：折價（有效利率 2.07%）		797
	\$	<u>20,003</u>
交易目的之金融資產		
買回及賣回選擇權	\$	<u>66</u>
權益組成要素		
可轉換公司債之認股權	\$	<u>923</u>

上開 104 年第二次無擔保可轉換公司債已於 105 年 9 月 26 日應債券持有人之要求全數轉換完畢，其 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之轉換內容如下：

	金	額
請求轉換債券總額	\$	8,300
減：上述請求轉換債券 金額依發行辦法 所訂之轉換價格 24~21.49 元換發 之普通股股本		3,752
轉換溢價		4,548
加：資本公積－認股權		368
減：交易目的之金融資 產		67
應付公司債折價		374
已發行普通股部分列入 資本公積－轉換公司 債轉換溢價	\$	4,475

二四、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
因營業而發生	\$ 109,245	\$ 139,051	\$ 117,720
非因營業而發生－購置不動 產、廠房及設備	17,803	49,229	5,304
	<u>\$ 127,048</u>	<u>\$ 188,280</u>	<u>\$ 123,024</u>

(二) 應付帳款皆為營業而發生。

(三) 合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二五、其他應付款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付薪資、獎金、員工酬勞及董監酬勞	\$ 140,438	\$ 223,308	\$ 146,387
應付佣金	16,975	16,354	24,429
應付水電瓦斯	44,007	38,909	38,783
應付設備款	265,363	69,192	20,250
應付休假給付	19,882	22,723	20,545
應付租金	-	-	56,833
其 他	138,145	206,031	171,573
	<u>\$ 624,810</u>	<u>\$ 576,517</u>	<u>\$ 478,800</u>

二六、長期遞延收入

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
政府補助收入	<u>\$ 14,690</u>	<u>\$ 15,725</u>	<u>\$ 18,457</u>

合併公司於 103 年 3 月至 104 年 7 月取得建造環保工程之政府補助收入。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限 10 至 15 年內轉列損益。

二七、負債準備

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動			
退貨及折讓	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 3,470</u>	<u>\$ 7,933</u>
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
期初餘額	\$ 3,470	\$ 6,329	
本期提列（迴轉）負債準備	(1,684)	1,702	
外幣換算差額	(24)	(98)	
期末餘額	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 7,933</u>	

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

二八、退職後福利計畫

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,564 千元、1,515 千元、3,129 千元及 3,560 千元。

二九、權 益

(一) 普通股股本

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$3,600,000</u>	<u>\$3,600,000</u>	<u>\$3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>277,682</u>	<u>277,682</u>	<u>274,528</u>
已發行股本	<u>\$2,776,816</u>	<u>\$2,776,816</u>	<u>\$2,745,278</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 105 年 7 月 1 日至 106 年 6 月 30 日間股本變動主要係因公司債持有人執行轉換權。

本公司於 104 年 11 月 3 日董事會決議現金增資發行新股 30,000 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 28 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 105 年 1 月 14 日核准申報生效，並經董事會決議，以 105 年 4 月 27 日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於 106 年 4 月 18 日董事會決議現金增資發行新股 43,000 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 25.5 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 5 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議，以 106 年 8 月 3 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 288,589	\$ 566,270	\$ 566,270
公司債轉換溢價	53,825	192,666	160,009
庫藏股票交易	63,252	63,252	60,875
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值之差額（附註三三）	40,010	40,010	40,010
<u>不得作為任何用途</u>			
認股權（附註二三）	-	-	2,506
	<u>\$ 445,676</u>	<u>\$ 862,198</u>	<u>\$ 829,670</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於 104 年 11 月 3 日董事會決議現金增資發行新股 30,000 千股，其中股票發行溢價為 537,900 千元（已扣除證券承銷費用 2,100 千元），另保留供員工認購部分，已按認股權公平價值認列薪資費用 3,956 千元，並同時列計資本公積－員工認股權，已於現金增資完成後轉列資本公積－股票發行溢價。

(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 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

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，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股

東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註三十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利之分配應參考產業景氣循環的特性，並求永續經營及長遠發展，在維持穩定股利的目標下，董事會以不造成股本過度膨脹稀釋股東權益為前題，可分配盈餘原則上分配數不低於 50%，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之 10%，惟得視公司業績狀況及資金需求調整之。

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、金管證發字第 1030006415 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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分別於 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 38,316	\$ 32,202		
特別盈餘公積	35,191	-		
現金股利	138,841	489,879	\$ 0.5	\$ 1.8
股票股利	138,841	-	0.5	-

另本公司分別於，105 年 6 月 17 日之股東常會決議以資本公積 108,862 千元配發現金股利（每股 0.4 元，資本公積—公司債轉換溢價及資本公積—庫藏股票交易皆配發 54,431 千元）及於 106 年 6 月 8 日之股東常會決議以資本公積配發現金股利（每股 1.5 元，資本公積—股票發行溢價 277,681 千元及資本公積—

公司債轉換溢價配發 138,841 千元)。

(四) 特別盈餘公積

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 74,640	\$ 74,640
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項		
提列數	35,191	-
期末餘額	<u>\$ 109,831</u>	<u>\$ 74,640</u>

於分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。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。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 105,033)	\$ 42,899
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	(169,232)	(95,178)
換算國外營運機構 淨資產所產生之 相關所得稅	31,620	15,498
採用權益法之關聯 企業之換算差額 之份額	(16,766)	4,077
期末餘額	<u>(\$ 259,411)</u>	<u>(\$ 32,704)</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 456)	\$ 147
備供出售金融資產 未實現損益	12,701	(8,899)
處分備供出售金融 資產累計損益重 分類至損益	(-)	(174)
期末餘額	<u>\$ 12,245</u>	<u>(\$ 8,926)</u>

3. 現金流量避險－106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	金 額
期初餘額	(\$ 4,342)
避險工具公允價值 變動損益－遠期 外匯合約	3,676
轉列被避險項目帳 面金額	666
期末餘額	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 662,143	\$ 605,733
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	30,270	24,291
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(11,785)	(6,852)
備供出售金融資產 未實現（損）益	3,386	(2,966)
國外營運機構財務 報表換算之相關 所得稅	522	530
獲配現金股利	(49,445)	(27,652)
取得子公司所增加之非 控制權益（附註十三）	15,554	-

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
少數股權減少	\$ -	(\$ 9)
子公司現金增資	-	32,295
非控制權益增加	-	134
期末餘額	<u>\$ 650,645</u>	<u>\$ 625,504</u>

(七) 庫藏股票

子公司持有母公司股票 (千 股)	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初股數	1,090	1,169
本期減少	-	(79)
期末股數	<u>1,090</u>	<u>1,090</u>

子公司福發公司持有本公司股票（福發公司列為備供出售金融資產－非流動），本公司依綜合持股比例計算列入庫藏股票。

福發公司持有本公司股票係作為投資用，其相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (千 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>106 年 6 月 30 日</u>			
福發公司	1,955	\$ 57,293	\$ 57,293
歸屬予本公司	1,090	12,681	31,937
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
福發公司	1,955	\$ 50,547	\$ 50,547
歸屬予本公司	1,090	12,681	28,177
<u>105 年 6 月 30 日</u>			
福發公司	1,955	\$ 58,271	\$ 58,271
歸屬予本公司	1,090	12,681	32,482

子公司福發公司於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售其持有之本公司股票 142 千股，相關處分價款為 5,804 千元，合併公司就處分價格高於庫藏股帳面價值，認列處分投資利益 2,114 千元及資本公積－庫藏股 2,270 千元；另於 105 年度收到本公司分配

之現金股利 4,265 千元，本公司依綜合持股比例調增資本公積一庫藏股 2,377 千元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股辦理，除不得參與本公司之現金增資與無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

三十、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備淨 利益（損失）	(\$ 2,287)	\$ 2,764	(\$ 9,711)	(\$ 22,623)

(二) 其他收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
索賠收入	\$ 13,136	\$ 10,008	\$ 21,771	\$ 24,384
利息收入	3,475	3,019	7,901	7,697
租金收入	834	1,205	1,942	2,473
出售樣布收入	1,142	1,105	2,395	2,350
補助款收入	856	653	4,005	1,964
其 他	10,421	7,419	26,140	13,086
	<u>\$ 29,864</u>	<u>\$ 23,409</u>	<u>\$ 64,154</u>	<u>\$ 51,954</u>

(三) 其他利益及損失

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
外幣兌換利益	\$ 29,872	\$ 30,086	\$ 87,139	\$ 74,822
外幣兌換損失	(24,214)	(65,632)	(151,278)	(126,788)
處分投資利益	-	-	-	2,114
透過損益按公允價值衡量之 金融商品評價淨利益（損 失）	5,584	827	16,984	(5,948)
其 他	(3,827)	(6,344)	(8,216)	(14,092)
	<u>\$ 7,415</u>	<u>(\$ 41,063)</u>	<u>(\$ 55,371)</u>	<u>(\$ 69,892)</u>

(四) 財務成本

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息總額	\$ 20,899	\$ 11,917	\$ 38,442	\$ 23,882
聯貸案手續費攤銷	277	-	615	-
可轉換公司債利息	-	275	-	703
減：列入符合要件資產成本 之金額（列入不動 產、廠房及設備及預 付設備款項下）	<u>6,843</u>	<u>1,722</u>	<u>11,651</u>	<u>2,785</u>
	<u>\$ 14,333</u>	<u>\$ 10,470</u>	<u>\$ 27,406</u>	<u>\$ 21,800</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息資本化金額	\$ 6,844	\$ 1,722	\$ 11,651	\$ 2,785
利息資本化利率	1.48%~4.52%	1.55%~3.22%	1.34%~4.52%	1.55%~3.22%

(五) 折舊及攤銷

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 85,154	\$ 82,908	\$ 172,344	\$ 164,026
投資性不動產	2,023	2,137	4,071	4,302
無形資產	536	412	1,119	841
長期預付租賃款	<u>2,256</u>	<u>2,424</u>	<u>4,565</u>	<u>4,927</u>
合 計	<u>\$ 89,969</u>	<u>\$ 87,881</u>	<u>\$ 182,099</u>	<u>\$ 174,096</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 79,404	\$ 77,921	\$ 160,843	\$ 153,060
營業費用	<u>7,773</u>	<u>7,124</u>	<u>15,572</u>	<u>15,268</u>
	<u>\$ 87,177</u>	<u>\$ 85,045</u>	<u>\$ 176,415</u>	<u>\$ 168,328</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 46	\$ 51	\$ 93	\$ 103
營業費用	<u>2,746</u>	<u>2,785</u>	<u>5,591</u>	<u>5,665</u>
	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 2,836</u>	<u>\$ 5,684</u>	<u>\$ 5,768</u>

(六) 員工福利費用

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$ 259,706	\$ 210,352	\$ 485,431	\$ 483,873
勞 健 保	22,226	22,982	44,642	46,362
其 他	<u>7,061</u>	<u>6,241</u>	<u>13,618</u>	<u>12,534</u>
	<u>288,993</u>	<u>239,575</u>	<u>543,691</u>	<u>542,769</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	12,758	13,184	24,414	26,768
確定福利計畫（附註二 八）	<u>1,564</u>	<u>1,515</u>	<u>3,129</u>	<u>3,560</u>
	<u>14,322</u>	<u>14,699</u>	<u>27,543</u>	<u>30,328</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 303,315</u>	<u>\$ 254,274</u>	<u>\$ 571,234</u>	<u>\$ 573,097</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 207,833	\$ 202,934	\$ 405,362	\$ 407,014
營業費用	<u>95,482</u>	<u>51,340</u>	<u>165,872</u>	<u>166,083</u>
	<u>\$ 303,315</u>	<u>\$ 254,274</u>	<u>\$ 571,234</u>	<u>\$ 573,097</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 17 日經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	4%	4%	4%	4%
董監事酬勞	-	3%	-	3%

金 額

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 3,309</u>	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ 7,658</u>	<u>\$ 7,464</u>
董監事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,598</u>

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 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 22 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105 年度	104 年度
<u>現金紅利</u>		
員工紅利及員工酬勞	\$ 17,396	\$ 16,507
董監事酬勞	6,524	12,380

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 12,911	\$ 4,416	\$ 32,504	\$ 11,607
未分配盈餘加徵	1,419	5,046	1,419	5,046
以前年度之調整	(336)	(601)	(336)	(72,787)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,394</u>	<u>5,945</u>	<u>(9,448)</u>	<u>8,452</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 16,388</u>	<u>\$ 14,806</u>	<u>\$ 24,139</u>	<u>(\$ 47,682)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構換算	<u>(\$ 8,385)</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 32,142</u>	<u>\$ 16,028</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司帳列之未分配盈餘均屬 87 年度以後未分配盈餘。

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 50,544</u>	<u>\$ 28,189</u>	<u>\$ 98,660</u>

	105 年度（預計）	104 年度
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率	10.19%	14.1%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 所得稅核定情形

本公司與子公司杰森公司、得發公司、南得公司、佳得公司及東明公司截至 104 年度暨子公司福發公司截至 103 年度之結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三二、每股盈餘

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.65</u>
無償配股基準日 (106 年 9 月 11 日)在通過財務 報告日後之擬 制追溯調整每 股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.62</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.64</u>
無償配股基準日 在通過財務報 告日後之擬制 追溯調整每股 盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.61</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 72,386	\$ 68,252	\$ 169,894	\$ 164,465
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>507</u>	<u>-</u>	<u>764</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之淨利	<u>\$ 72,386</u>	<u>\$ 68,759</u>	<u>\$ 169,894</u>	<u>\$ 165,229</u>

股 數

單位：千股

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
加權平均流通在外股數	277,682	265,908	277,682	253,762
加權平均庫藏股票－ 子公司持有母公司 股票	(<u>1,090</u>)	(<u>1,090</u>)	(<u>1,090</u>)	(<u>1,117</u>)
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	276,592	264,818	276,592	252,645
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工分紅及酬勞	261	250	503	455
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>3,083</u>	<u>-</u>	<u>4,515</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>276,853</u>	<u>268,151</u>	<u>277,095</u>	<u>257,615</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 6 月末按持股比例認購佳得公司現金增資股權，致合併持股比例由 51.306%下降為 50.41%。

由於上述交易並未改變合併公司對佳得公司之控制，合併公司係採權益交易處理。

	金 額
給付之現金對價	\$ 27,705
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	(27,571)
權益交易差額	<u>\$ 134</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得子公司股 權價格與帳面價值差額	(<u>\$ 134</u>)

三四、非現金交易

(一) 合併公司於 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設 備增加數	\$ 1,186,256	\$ 137,527
現金流量避險轉列	(666)	-
應付設備款及應付 票據減少(增加)	(<u>164,745</u>)	<u>41,164</u>
不動產、廠房 及設備支付 現金數	<u>\$ 1,020,845</u>	<u>\$ 178,691</u>

(二) 處分不動產、廠房及設備

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設 備處分價款	\$ 12,222	\$ 940
其他應收款－關係 人減少	<u>11,218</u>	<u>3,376</u>
不動產、廠房 及設備收取 現金數	<u>\$ 23,440</u>	<u>\$ 4,316</u>

(三) 處分上海得力公司、得勝公司及新豪公司全數權益現金收取數

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初應收價款餘額	\$ 103,387	\$ 111,722
期末應收價款餘額	(102,661)	(103,634)
外幣換算差額	(726)	(1,077)
本期現金收取數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,011</u>

三五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

合併公司向非關係人承租廠房、營業處所及車輛，承租期間為 102 年 4 月至 109 年 7 月。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 10,731 千元、9,421 千元及 9,413 千元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
1 年 內	\$ 37,113	\$ 36,216	\$ 38,654
超過 1 年但不超過 5 年	<u>34,506</u>	<u>44,656</u>	<u>62,341</u>
	<u>\$ 71,619</u>	<u>\$ 80,872</u>	<u>\$ 100,995</u>

(二) 合併公司為出租人

合併公司係出租投資性不動產予非關係人，租賃期間為 105 年 1 月至 114 年 12 月。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 707 千元、732 千元及 767 千元。

營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
1 年 內	\$ 3,045	\$ 3,075	\$ 3,143
超過 1 年但不超過 5 年	13,779	13,918	14,105
5 年以上	<u>10,718</u>	<u>12,380</u>	<u>14,921</u>
	<u>\$ 27,542</u>	<u>\$ 29,373</u>	<u>\$ 32,169</u>

三六、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

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債外，其他如現金及約當現金、其他金融資產－流動、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收款項、存出保證金、銀行借款、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>						
無活絡市場之債務工具投資－非流動	\$ 26,353	\$ 30,402	\$ 25,113	\$ 29,754	\$ 23,887	\$ 30,309
<u>金融負債</u>						
可轉換公司債（含一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債）	-	-	-	-	61,779	62,884

(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

106年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 652	\$ -	\$ 652
衍生工具－匯率交換合約	-	135	-	135
衍生工具－上市公司 私募可轉換公司債 之轉換權	-	-	4,956	4,956
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 4,956</u>	<u>\$ 5,743</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市公司私募股票	\$ -	\$ 48,658	\$ -	\$ 48,658
國內上市有價證券	24,617	-	-	24,617
國內未上市(櫃)有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	303,857	303,857
合 計	<u>\$ 24,617</u>	<u>\$ 48,658</u>	<u>\$ 305,333</u>	<u>\$ 378,608</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,606</u>

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,169	\$ -	\$ 3,169
衍生工具－上市公司 私募可轉換公司債 之轉換權	-	-	2,295	2,295
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,169</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 5,464</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市公司私募股票	\$ -	\$ 35,889	\$ -	\$ 35,889
國內上市有價證券	23,095	-	-	23,095
國內未上市(櫃)有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	302,060	302,060
合 計	<u>\$ 23,095</u>	<u>\$ 35,889</u>	<u>\$ 303,536</u>	<u>\$ 362,520</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,339</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,339</u>

105年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,262	\$ -	\$ 5,262
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	-	-	187	187
衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權	-	-	2,544	2,544
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,262</u>	<u>\$ 2,731</u>	<u>\$ 7,993</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市公司私募股票	\$ -	\$ 31,181	\$ -	\$ 31,181
國內上市有價證券	20,350	-	-	20,350
國內未上市（櫃）有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	298,962	298,962
合 計	<u>\$ 20,350</u>	<u>\$ 31,181</u>	<u>\$ 300,438</u>	<u>\$ 351,969</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,625</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,625</u>

106及105年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產－淨額

	106年1月1日 至6月30日
<u>衍 生 工 具</u>	<u>私募可轉換公司債</u>
期初餘額	\$ 2,295
認列於損益（帳列其他利益及損失）	2,661
期末餘額	<u>\$ 4,956</u>

衍 生 工 具	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	私募可轉換公司債	可 轉 換 公 司 債
期初餘額	\$ 7,539	\$ 926
公司債轉換而除列	-	(670)
認列於損益（帳列 其他利益及損 失）	(4,995)	(69)
期末餘額	<u>\$ 2,544</u>	<u>\$ 187</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內上市公司私募股票	以 B-S 期權定價模型評估，依標的物價格、選擇權履約價格、無風險利率、標的物歷史波動率及到期年限評估而得。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－私募可轉換公司債之轉換權及可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
- (2) 無公開報價之國外基金受益憑證，其公允價值係參考該國外基金受益憑證最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 5,743	\$ 5,464	\$ 7,993
備供出售金融資產	378,608	362,520	351,969
其他金融資產	449	-	66,193
放款及應收款（註 1）	3,367,129	3,591,270	2,482,681

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量 指定為避險會計關係之衍生工 具	\$ -	\$ 418	\$ 5,625
以攤銷後成本衡量(註2)	1,606	25,339	-
	7,601,467	5,825,519	4,180,137

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款(含關係人)、無活絡市場之債務工具投資(含流動及非流動)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、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付股利、應付公司債(含一年內到期)、銀行長期借款(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括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、應付公司債及借款。合併公司之財務處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))、利率變動風險(參閱下述(2))以及其他價格風險(參閱下述(3))。

合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因進口機器設備至合併公司而產生之匯率風險。

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及外幣借款，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），參閱附註四十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對美金之匯率升值 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	\$ 6,783	(\$ 1,597)

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金計價之現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、其他應收款、應付款項、其他應付款及借款。

合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因合併公司以美金計價之淨資產增加所致。

(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：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
具現金流量利率風 險			
金融資產	\$ 702,068	\$ 320,368	\$ 688,369
金融負債	4,812,725	3,711,393	2,109,968

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少 20,553 千元及 7,108 千元，主因為合併公司之變動利率淨負債部位之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度增加，係因借款增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市及未上市（櫃）有價證券而產生權益價格暴險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生性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。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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。

106 年 6 月 30 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,941,883	\$ 150	\$ 6,286
浮動利率工具	2,421,648	653,228	1,872,035
固定利率工具	843,395	-	-
	<u>\$ 5,206,926</u>	<u>\$ 653,378</u>	<u>\$ 1,878,321</u>

105 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,326,163	\$ 4,079	\$ 5,858
浮動利率工具	2,298,721	673,736	788,082
固定利率工具	781,495	-	-
	<u>\$ 4,406,379</u>	<u>\$ 677,815</u>	<u>\$ 793,940</u>

105 年 6 月 30 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,620,797	\$ 31,896	\$ 9,511
浮動利率工具	1,887,356	175,901	58,090
固定利率工具	347,808	21,218	43,100
	<u>\$ 3,855,961</u>	<u>\$ 229,015</u>	<u>\$ 110,701</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

106 年 6 月 30 日

	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月以上
<u>總額交割</u>			
<u>遠期外匯合約</u>			
流 入	\$ 27,183	\$ -	\$ -
流 出	(28,789)	-	-
	<u>(\$ 1,606)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月以上
<u>總額交割</u>			
<u>遠期外匯合約</u>			
流 入	\$ 73,642	\$ 369,396	\$ 27,560
流 出	(73,790)	(392,349)	(30,216)
	<u>(\$ 148)</u>	<u>(\$ 22,953)</u>	<u>(\$ 2,656)</u>

105 年 6 月 30 日

	1 至 3 個月	4 至 6 個月	7 個月以上
總額交割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 424,439	\$ 188,105	\$ -
流 出	(424,894)	(193,275)	-
	(\$ 455)	(\$ 5,170)	\$ -

(五) 金融資產移轉資訊

單位：元

交 易 對 象	本期讓售金額	本 期 已 收 現 金 額	度 備	註
106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
兆豐銀行	USD 216,737	USD 216,737	USD 300,000	管理費為發票金額 之 0.75%~0.8%
105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
兆豐銀行	USD 148,846	USD 148,846	USD 300,000	管理費為發票金額 之 0.75%~0.8%

上述額度係循環使用。

三七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Perfect Step Ltd.	關聯企業
傑眾企業公司	關聯企業
葉 福 林	主要管理階層
新展企業公司	關聯企業
福勝國際貿易公司	本公司董事長為該公司董事
得盛新能源公司	董事長為同一人

合併公司對關聯企業銷貨價格與非關係人銷貨相當，收款條件為月結 1 至 3 個月收款，與非關係人無重大差異。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 85</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 882</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對關聯企業銷貨價格與非關係人銷貨相當，收款條件為月結 1 至 3 個月收款，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
關聯企業	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,177</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人進貨尚無同類產品進貨價格可資比較，關係人付款期間約為月結 1 個月付款，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
其他應收款	關聯企業			
	Perfect Step Ltd.	\$ 102,661	103,387	103,634
	(附註三四)			
	其 他	<u>91</u>	<u>124</u>	<u>137</u>
		102,752	103,511	103,771
	主要管理階層	<u>1,601</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 104,353</u>	<u>\$ 105,111</u>	<u>\$ 103,771</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付帳款	關聯企業	\$ 40,852	\$ 33,824	\$ -
其他應付款	主要管理階層	13,518	14,332	14,343
	本公司董事長為該公	-	5	108
	司董事			
	董事長為同一人	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 54,370</u>	<u>\$ 48,191</u>	<u>\$ 14,451</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金

清償。106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應付主要管理階層之款項主係代收出售上海得力公司價款。

(六) 向關係人借款

關 係 人 類 別	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
其他應付款			
主要管理階層			
葉 福 林	<u>\$ 370,616</u>	<u>\$ 438,208</u>	<u>\$ 191,372</u>

關 係 人 類 別	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息費用				
主要管理階層				
葉 福 林	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ 1,586</u>
利 率	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。借款皆為無擔保借款。

(七) 對主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

關 係 人 類 別	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 9,605</u>	<u>\$ 18,988</u>	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ 30,751</u>
退職後福利	<u>170</u>	<u>193</u>	<u>357</u>	<u>380</u>
	<u>\$ 9,775</u>	<u>\$ 19,181</u>	<u>\$ 23,656</u>	<u>\$ 31,131</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照當年度經營成果及歷年發放年終獎金基數而定。

三八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
土 地	\$ 382,656	\$ 382,656	\$ 382,841
建 築 物	393,506	412,523	434,431
機器設備	81,967	89,771	102,921
運輸設備	671	755	839
其他設備	8,778	9,709	17,443
預付租賃款	38,864	40,932	43,581
質押銀行存款(帳列無活絡市場之債務工 具投資—流動)	812,066	888,795	361,185
	<u>\$1,718,508</u>	<u>\$1,825,141</u>	<u>\$1,343,241</u>

三九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表之重大承諾及或有負債如下：

(一) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因採購原料已開立未使用之信用狀餘額分別為 102,876 千元、169,096 千元及 91,632 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 293,506</u>	<u>\$ 400,368</u>	<u>\$ 66,671</u>

(三) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司為購買原料、參展及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據分別為 435,515 千元、435,515 千元及 427,515 千元。

四十、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：

單位：美金及新台幣千元

106 年 6 月 30 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 109,149	30.42 (美金：新台幣)	\$ 3,320,316
美 金	5,638	6.7744 (美金：人民幣)	171,501
美 金	68	22,730 (美金：越盾)	2,079
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 金	10,657	30.42 (美金：新台幣)	324,191
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	59,720	30.42 (美金：新台幣)	1,816,658
美 金	13,367	6.7744 (美金：人民幣)	406,627
美 金	19,470	22,730 (美金：越盾)	592,291

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 87,445	32.25 (美金：新台幣)	\$ 2,820,096
美 金	5,560	6.937 (美金：人民幣)	179,305
美 金	103	22,750 (美金：越盾)	3,324
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 金	10,889	32.25 (美金：新台幣)	351,164

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 金	49,161	32.25 (美金：新台幣)	1,585,428
美 金	16,145	6.937 (美金：人民幣)	520,685
美 金	18,838	22,750 (美金：越盾)	607,522

105 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 46,589	32.275 (美金：新台幣)	\$ 1,503,656
美 金	3,492	6.6312 (美金：人民幣)	112,706
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 金	10,974	32.275 (美金：新台幣)	354,206

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 金	23,570	32.275 (美金：新台幣)	760,721
美 金	26,100	6.6312 (美金：人民幣)	842,366
美 金	5,360	24,267 (美金：越南盾)	173,010

合併公司主要承擔美金、人民幣及越南盾之外幣匯率風險，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	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨 (損)	兌換 益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨 (損)	兌換 益
新台幣	1	\$	3,301	1	(\$	15,960)
	(新台幣：新台幣)			(新台幣：新台幣)		
人民幣	4.4128		5,387	4.9643	(	19,974)
	(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)		
越南盾	0.001332	(	3,030)	0.001333		388
	(越南盾：新台幣)			(越南盾：新台幣)		
		\$	<u>5,658</u>		(\$	<u>35,546</u>)

功能性貨幣	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨 (損)	兌換 益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨 (損)	兌換 益
新台幣	1	(\$	68,313)	1	(\$	33,363)
	(新台幣：新台幣)			(新台幣：新台幣)		
人民幣	4.4645		6,050	5.0198	(	18,234)
	(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)		
越南盾	0.001351	(	1,876)	0.001375	(	369)
	(越南盾：新台幣)			(越南盾：新台幣)		
		(\$	<u>64,139</u>)		(\$	<u>51,966</u>)

四一、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（不包含投資子公司及關聯企業）：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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七及附註九。
10. 被投資公司資訊：附表七。
11. 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：附表十。

(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：附表八。
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：
 - (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：附表九。
 - (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：附表九。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (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：附表一。
 - (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：無。

四二、部門資訊

部門收入與營運結果

合併公司均屬紡織業，提供給主要營運決策者用以分配資源及評管部門績效係著重於本公司及各子公司之財務資訊，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，依應報導部門列示如下：

	本 公 司	杭 州 得 力 集 團 (註)	其 他	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
<u>106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,410,263	\$ 1,050,201	\$ 1,173,467	\$ -	\$ 3,633,931
來自本公司及合併子公司之收入	128,157	11,414	704,386	(843,957)	-
收入合計	<u>\$ 1,538,420</u>	<u>\$ 1,061,615</u>	<u>\$ 1,877,853</u>	<u>(\$ 843,957)</u>	<u>\$ 3,633,931</u>
部門利益	<u>\$ 106,816</u>	<u>\$ 72,992</u>	<u>\$ 41,561</u>	<u>\$ 28,605</u>	<u>\$ 249,974</u>
利息收入					7,901
利息費用					(27,406)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(7,048)
其他利益及損失					882
部門稅前利益					<u>\$ 224,303</u>
<u>105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,250,831	\$ 1,333,950	\$ 978,050	\$ -	\$ 3,562,831
來自本公司及合併子公司之收入	83,306	7,624	557,821	(648,751)	-
收入合計	<u>\$ 1,334,137</u>	<u>\$ 1,341,574</u>	<u>\$ 1,535,871</u>	<u>(\$ 648,751)</u>	<u>\$ 3,562,831</u>
部門利益	<u>\$ 86,580</u>	<u>\$ 23,894</u>	<u>\$ 46,970</u>	<u>\$ 29,964</u>	<u>\$ 187,408</u>
利息收入					7,697
利息費用					(21,800)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(6,596)
其他利益及損失					(25,635)
部門稅前利益					<u>\$ 141,074</u>

註：106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日杭州得力集團包括得億公司、亞登路公司、杭州得力公司、得發公司、濠旺公司、長興福發公司、萬好公司及迅力公司。105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日杭州得力集團包括得億公司、亞登路公司、杭州得力公司、得發公司、得盈公司、濠旺公司、長興福發公司、萬好公司及迅力公司。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收益及費損與所得稅費用。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。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	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	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額 (註 5)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額 (註 2)
													名稱	價值		
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	\$ 96,750	\$ -	\$ -	-	業務往來	\$ 83,453		\$ -	無	\$ -	\$ 103,324	\$ 109,947
1	得發公司	杭州得力公司	應收帳款	是	32,250	-	-	-	業務往來	83,453		-	無	-	103,324	109,947
2	亞登路公司	得發公司	暫付款	是	130,000	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,126,254 (註 3)	1,501,672 (註 4)
2	亞登路公司	杭州得力公司	暫付款	是	195,420	195,420	195,420	-	業務往來	264,475		-	無	-	1,390,729 (註 3)	1,766,147 (註 4)
3	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	其他應收款	是	164,475	155,142	124,722	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	166,969	222,625
4	TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	應收帳款	是	224,138	181,303	181,303	1.8~2.34	業務往來	469,091		-	無	-	481,354	485,441
5	東明公司	得發公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.3	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	62,097	82,795
6	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	352,872	352,872	352,872	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,126,254 (註 3)	1,501,672 (註 4)

註 1：係依各貸出公司權益淨額之百分之三十及前一年度業務往來金額。

註 2：係依各貸出公司權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註 3：係依本公司權益淨額百分之三十及前一年度業務往來金額。

註 4：係依本公司權益淨額百分之四十及前一年度業務往來金額。

註 5：係為前一年度業務往來金額。

得力實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率（%）	背書保證 最高限額 （註3）	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
0	本公司	得發公司	子公司（直接持股 100%）	\$ 1,877,090（註1）	\$ 244,189	\$ 244,189	\$ 132,000	\$ -	6.5	\$ 3,754,181	Y	N	N
0	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股 100%）	1,877,090（註1）	972,660	365,040	45,630	-	9.72	3,754,181	Y	N	N
0	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股 100%）	1,877,090（註1）	458,750	259,100	5,000	-	6.9	3,754,181	Y	N	Y
0	本公司	佳得公司	子公司（直接持股 50.41%）	1,877,090（註1）	426,500	410,000	117,667	-	10.92	3,754,181	Y	N	N
0	本公司	得勝開曼公司	子公司（間接持股 100%）	1,877,090（註1）	1,698,000	1,610,160	816,220	-	42.89	3,754,181	Y	N	N
1	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	子公司（間接持股 42.29%）	333,937（註2）	193,500	182,520	153,317	-	32.79	556,562	N	N	N

註 1：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之五十。
註 2：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之六十。
註 3：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之百。

得力實業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 106 年 6 月 30 日

附表三單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 ／ 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	公 允 價 值	
本 公 司 得發公司 東明公司 佳得公司 福發公司	<u>股 票</u> 集盛實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	2,040,200	\$ 20,095	0.333	\$ 20,095	
	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	4,975,176	22,786	4.146	22,786	
	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	128,074	2,261	0.001	2,261	
	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	128,074	2,261	0.001	2,261	
	東豐纖維公司－非公開發行公司	無	備供出售金融資產－非流動	135,500	1,476	0.077	-	
	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	5,648,853	25,872	4.707	25,872	
	本 公 司	母 公 司	備供出售金融資產－非流動	1,955,397	57,293	0.71	57,293	
薩摩亞得力公司	<u>基 金</u> HSL Metropolitan Fund I	無	備供出售金融資產－流動	-	303,857	16.67	303,857	
佳得公司	<u>公 司 債</u> 佳和實業公司－上市公司	無	無活絡市場之債務工具投資－非流動	300	26,353	10.000	30,402	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

得力實業股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分（損）益	股數／單位	金額
本公司	得力 BVI 控股公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	4,279	\$ 515,326	5,425	\$ 516,969 (註 1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	9,704	\$ 1,032,295
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	17,113,010,000	510,031	21,700,000,000	557,554 (註 2)	-	-	-	-	38,813,010,000	1,067,585
得勝開曼公司	越南得力公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	-	786,407	-	1,198,157 (註 3)	-	-	-	-	-	1,984,564

註 1：包括新增投資 673,921 千元，採用權益法之子公司損失份額 5,046 千元，未實現處分固定資產利益 44,330 千元，未實現出售列管資產收入 9,509 千元，未實現銷貨毛利 1,881 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（100,528）千元，現金流量避險 4,342 千元。

註 2：包括新增投資 673,921 千元，採用權益法之子公司損失份額 18,933 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（100,528）千元，現金流量避險 3,094 千元。

註 3：包括新增投資 1,383,126 千元，採用權益法之子公司損失份額 10,630 千元，未實現處分固定資產利益 76,905 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（100,528）千元，現金流量避險 3,094 千元。

得力實業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率 （ % ）	授 信 期 間	單 價 （ 註 ）	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 款 項 之 比 率 （ % ）	
本 公 司	佳得公司	子 公 司	進 貨	\$ 110,870	14	月結 60 天	不 適 用	一般客戶月結 30 至 60 天	(\$ 18,783)	(9)	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進 貨	324,979	67	月結 30 天	"	無一般供應商可供比較	(60,833)	(42)	
杭州得力公司	萬好公司	"	(銷 貨)	(324,979)	(33)	月結 30 天	"	一般客戶月結 30 至 90 天	60,833	14	
浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	"	(銷 貨)	(310,611)	(44)	月結 90 天	"	一般客戶月結 30 至 120 天	-	-	

註：進貨價格與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較；銷貨價格則與一般客戶相當。

得力實業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 106 年 6 月 30 日

附表六單位：新台幣千元

帳 款 項 公 司	應 收 公 司	交 易 對 象 名 稱	與 交 易 人 之 關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (%)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵
						金 額	處 理 方 式		
本 公 司		得勝開曼得力公司	子 公 司	\$ 455,155	(註 1)	\$ -	—	\$ -	\$ -
TOTAL EXPRESS LTD.		浙江福發公司	聯 屬 公 司	192,826	(註 2)	-	—	-	-
福發公司		TOTAL EXPRESS LTD.	聯 屬 公 司	127,381	(註 2)	-	—	1,167	-
亞登路公司		杭州得力公司	聯 屬 公 司	277,404	1.07 (註 3)	-	—	43,008	-
得勝開曼公司		越南得力公司	聯 屬 公 司	514,558	(註 4)	-	—	-	-

註 1：屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 2：皆屬資金貸與及利息產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 3：其中 195,420 千元屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 4：其中 352,872 千元屬資金貸與所產生之應收款項，其餘屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

得力實業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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之 投 資		備 註				
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	(損) 益 (註 1)					
本 公 司	薩摩亞得力公司	薩 摩 亞	一般投資業	\$	1,294,950	\$	1,279,825	41,189,009	100	\$	2,612,499	\$	82,821			
本 公 司	東明公司	台 灣	化學纖維之製造加工及買賣		100,193		100,193	15,279,600	91.28		188,939		7,284			
本 公 司	福發公司	台 灣	各種纖維紡織品之製造及加工		221,860		221,860	22,168,739	55.74		278,455		21,500	差異係認列未實現銷貨利益及股權淨值之攤銷		
本 公 司	得發公司	台 灣	一般進出口貿易		59,878		59,878	5,500,000	100		66,236	(	18,327)	(	18,327)	
本 公 司	佳得公司	台 灣	各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務		156,006		156,006	17,332,280	50.41		188,465		24,013		10,489	差異係認列未實現銷貨損益
本 公 司	南得公司	台 灣	各種紡織品之批發、零售及一般進出口貿易		5,100		5,100	510,000	51		1,921	(	2,794)	(	1,425)	
本 公 司	得力 BVI 控股公司	英屬維京群島	一般投資業	美金	38,816,000	美金	17,116,000	9,704	100		1,032,295	(	18,937)	(	5,046)	差異係認列未實現處分固定資產利益及現金流量避險
東明公司	福發公司	台 灣	各種纖維紡織品之製造及加工		4,856		4,856	485,595	1.22		6,796		21,500			
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業		35,400		35,400	1,091,667	10.397		48,057		22,568			
薩摩亞得力公司	得億公司	英屬維京群島	一般投資業		1,260,463		1,260,463	33,000,000	100		1,836,370		92,308			
薩摩亞得力公司	保利公司	薩 摩 亞	一般投資業	美金	5,291,640	美金	5,291,640	5,291,640	73.33		143,531	(	1,490)			
薩摩亞得力公司	濠旺公司	薩 摩 亞	一般投資業	美金	2,500,000	美金	2,500,000	2,500,000	100		68,966	(	325)			
薩摩亞得力公司	得力安圭拉公司	安 圭 拉	一般投資業	美金	4,905,000	美金	4,905,000	4,905,000	100		128,699	(	5,573)			
薩摩亞得力公司	Nutransfer International Co., Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業	美金	500,000		-	500,000	50		15,125	(	231)			
得億公司	亞登路公司	英屬維京群島	一般進出口貿易		1,700		1,700	50,000	100		76,105		63,426			
亞登路公司	Bright Wisdom Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業	美金	1,300,000	美金	1,300,000	1,300,000	12.38		42,406		22,568			
福發公司	得信公司	英屬維京群島	一般投資業	美金	5,630,000	美金	5,630,000	5,630,000	100		192,404		12,101			
福發公司	杰森公司	台 灣	各種纖維紡織品之製造加工及買賣		5,000		5,000	500,000	80		9,784	(	206)			
得信公司	Bright Wisdom Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業	美金	5,630,000	美金	5,630,000	5,630,000	53.62		183,841		22,568			
Bright Wisdom Ltd.	Total Express Ltd.	薩 摩 亞	國際貿易業務	美金	0.80769	美金	0.80769	0.80769	80.769		33,014		26,221			
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	開曼群島	一般投資業	美金	38,813,010	美金	17,113,010	38,813,010,000	100		1,067,585	(	18,933)			
得勝開曼公司	越南得力公司	越 南	各種紡織品及紗類原料之印染、整理加工製造、成衣製作及買賣業務	美金	69,340,798.64	美金	25,660,489.5	-	100		1,984,564	(	18,597)			
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金	7,212,250	美金	7,212,250	7,212,250	20		195,600	(	7,408)			
得力安圭拉公司	新展公司	薩 摩 亞	一般投資業	美金	4,900,000	美金	4,900,000	4,900,000	49		128,591	(	11,032)			
南得公司	南得 SAMOA 公司	薩 摩 亞	各式成衣買賣業務		-		-	-	100	(	35)		-			尚未投入資本

註 1：僅須列示本公司直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司認列之損益金額，餘得免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

得力實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式 (註 8)	本期期初自 台灣匯出累積額 (註 3)	本期匯出金或額		本期期末自 台灣匯出累積額 (註 3)	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註 1)	期末投資 帳面價值 (註 1)	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收						
杭州得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	\$ 1,277,640 (USD 42,000,000)	3.得億公司	\$ 1,337,124 (註 4) (USD18,289,091 及 \$780,770)	\$ -	\$ -	\$ 1,337,124 (註 4) (USD18,289,091 及 \$780,770)	\$ 29,125	100	\$ 28,965 (註 7)	\$ 1,718,809	\$ -
浙江福發公司(註 5)	生產及銷售紡織品及染整	395,460 (USD 13,000,000)	3.Bright Wisdom Ltd.	126,660 (USD3,000,000 及 \$35,400)	-	-	126,660 (USD3,000,000 及 \$35,400)	3,007	42.29	1,271	162,060	-
長興福發公司	各種高級面料紡織品的製造、 染整及銷售	76,050 (USD 2,500,000)	3.濠旺投資有限 公司	76,050 (USD2,500,000)	-	-	76,050 (USD2,500,000)	(324)	100	(324)	68,967	-
上海得力公司	一般投資業	1,680,705 (USD 55,250,000)	3.新豪公司、薩 摩亞新永國際 有限公司	62,361 (USD2,050,000)	-	-	62,361 (USD2,050,000)	-	14.67	-	39,433	-

公司名稱	本期期末累計自 大陸地區投資金額 (註 3)	台灣匯出赴 經濟部投資審會 核准投資金額 (註 3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
杭州得力公司	\$ 1,337,124 (USD 18,289,091 及 \$780,770)	\$ 1,337,124 (USD 18,289,091 及 \$780,770)	(註 2)
浙江福發公司(註 5)	\$ 126,660 (USD 3,000,000 及 \$35,400)	\$ 126,660 (USD 3,000,000 及 \$35,400)	\$ 458,130 (註 6)
長興福發公司	\$ 76,050 (USD 2,500,000)	\$ 76,050 (USD 2,500,000)	(註 2)
上海得力公司	\$ 62,361 (USD 2,050,000)	\$ 381,771 (USD 12,550,000)	(註 2)

註 1：係依被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

註 2：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局 103 年 8 月 26 日核發符合製造業營運總部營運範圍之證明文件，故無須計算投資限額。

註 3：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 30.42 元之匯率換算。

註 4：含依持股比例認列得億公司以舉債方式投資杭州得力公司股本\$128,644 (USD 3,919,091)。

註 5：浙江福發公司係由本公司之子公司東明公司、福發公司及亞登路公司再轉投資。

註 6：赴大陸投資限額計算如下：子公司東明公司：\$206,988X60%=\$124,193，子公司福發公司：\$556,562x60%=\$333,937。

註 7：差異係未實現處分固定資產利益。

註 8：(1)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

得力實業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

公 司	交 易 對 象	與 交 易 對 象 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未實現(損)益
					價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百分比(%)	
本 公 司	得發公司	子 公 司	銷貨(註)	\$ 92	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	\$ -	-	\$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷 貨	52,265	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	34,803	57	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷 貨	72,559	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	81,984	34	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	324,979	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	(60,833)	100	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	76,361	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	(28,232)	100	-
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	進 貨	310,611	按一般交易價格	月結 90 天	一般客戶約 1 至 3 個月	-	-	-
福發公司	浙江福發公司	聯屬公司	銷 貨	33,598	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	16,791	15	-

註：本公司係透過得發公司銷售予亞登路公司再銷售杭州得力公司。

得力實業股份有限公司及子公司
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
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	東明公司	(1)	營業成本	\$ 64,211	按一般交易價格計價，月結 30 天付款	2
				應付票據－關係人	14,092		-
				應付帳款－關係人	11,234		-
				應收票據－關係人	15,321		-
		佳得公司	(1)	營業收入	88,132	按一般交易價格計價，月結 60 天收款	2
				營業成本	110,870	按一般交易價格計價，月結 30 天付款	3
				應收帳款－關係人	11,163		-
				應付帳款－關係人	18,730		-
		福發公司	(1)	營業成本	81,112	按一般交易價格計價，月結 30 天付款	2
				其他應收款－關係人	33,253		-
				應付帳款－關係人	11,667		-
		亞登路公司	(1)	其他收入	8,531		-
				其他應付款－關係人	8,264		-
		得勝開曼公司		其他應收款－關係人	455,155		4
				其他收入	41,554		1
				暫收款	11,389		-
				出售固定資產	193,427		5
		越南得力公司	(1)	營業收入	37,516	按一般交易價格計價，驗收後 6 個月收取。	1
				應收帳款－關係人	37,764		-
				其他應收款－關係人	39,893		-
1	杭州得力公司	萬好公司	(3)	出售固定資產	24,527		1
				營業收入	324,979	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	9
				應收帳款－關係人	60,833		-
				預收貨款	31,856		-
		迅力公司	(3)	營業收入	76,361	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	2
				應收帳款－關係人	28,232		-
				預收貨款	21,774		-
		亞登路公司	(3)	營業成本	72,559	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	2
				其他應收款－關係人	21,379		-
				應付帳款－關係人	81,984		1
				其他應付款－關係人	195,420		2
				出售固定資產	12,567		-
		得發公司	(3)	營業成本	52,265	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	1
				應付帳款－關係人	34,803		-
				其他應付款－關係人	16,424		-
		浙江福發公司	(3)	其他應收款－關係人	20,439		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
2	萬好公司	亞登路公司	(3)	應收帳款－關係人 營業收入	\$ 15,827 11,237	按一般交易價格計價，月結 30-90 天收款	- -
3	迅力公司	亞登路公司	(3)	營業收入 應收帳款－關係人 暫收款	324,979 60,833 31,856	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	9 - -
4	得發公司	亞登路公司	(3)	營業收入 應收帳款－關係人 暫收款	76,361 28,232 21,774	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	2 - -
5	亞登路公司	東明公司 得勝開曼公司 薩摩亞得力公司 得億公司	(3) (3) (3) (3)	營業收入 應收帳款－關係人 其他應付款－關係人 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人	34,117 35,611 30,085 24,829 58,861	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	1 - - - -
6	福發公司	杰森公司	(3)	其他應付款－關係人 營業收入 應收票據－關係人	56,382 16,806 10,840	按一般交易價格計價，月結 37 天收款	- - -
7	浙江福發公司	浙江福發公司 TOTAL EXPRESS LTD. TOTAL EXPRESS LTD.	(3) (3)	營業收入 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人 營業收入 其他應付款－關係人	33,598 16,791 127,381 310,611 192,826	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1 - 1 9 2
8	得勝開曼公司	越南得力公司	(3)	預收貨款 其他應收款－關係人 出售固定資產	9,288 514,558 951,857	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	- 4 26
9	得信公司	百威登公司	(3)	其他應收款－關係人	8,563		-
10	百威登公司	TOTAL EXPRESS LTD.	(3)	其他應收款－關係人	15,971		-
11	得億公司	薩摩亞得力公司	(3)	其他應付款－關係人	55,000		-

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。