股票代碼：1464

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105年及104年第3季

地址：台南市新市區三舍里240號
電話：(06)599-2866

§目　　錄§

項目	頁次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5～6	-
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	10～14	三
(四)重大會計政策之彙總說明	14～15	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六)重要會計項目之說明	15～57	六～三五
(七)關係人交易	57～58	三六
(八)質抵押之資產	59	三七
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	59	三八
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	60～62	三九
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	62～63，65～69，73～74	四十
2.轉投資事業相關資訊	62～63，70	四十
3.大陸投資資訊	63，71～72	四十
(十四)部門資訊	64	四一

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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105年及104年9月30日之合併資產負債表，暨民國105及104年7月1日至9月30日，以及民國105及104年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、民國105及104年1月1日至9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。列入上開民國105年1月1日至9月30日之合併財務報告中，採用權益法之投資關聯企業新展企業股份有限公司之財務報告係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開民國105年1月1日至9月30日之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105年9月30日對上述採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）145,722千元，暨其民國105年7月1日至9月30日，以及民國105年1月1日至9月30日採用權益法認列之綜合損失之份額分別為7,242千元及15,120千元。

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　廖鴻儒　　會計師　王燕景

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第0990031652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　105　年　11　月　3　日

得力資業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	105年9月30日（經核閱）金額	%	104年12月31日（經查核）金額	%	104年9月30日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 757,450	8	$ 532,494	6	$ 383,207	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七、九及二二）	6,737	-	8,465	-	2,024	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	312,983	3	317,889	3	25,418	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註九及三七）	405,598	4	532,475	6	75,047	1
1150	應收票據（附註十）	269,056	3	278,579	3	313,778	4
1170	應收帳款淨額（附註十）	1,123,874	12	1,134,378	12	969,853	11
1200	其他應收款（附註三六）	154,427	2	173,113	2	367,794	4
130X	存貨（附註十一）	2,118,451	22	2,072,922	23	2,189,952	26
1410	預付款項（附註十八及三七）	70,060	1	56,082	1	54,935	1
1476	其他金融資產－流動（附註十九）	-	-	30,330	-	-	-
1479	其他流動資產（附註二十）	68,083	1	98,448	1	100,423	1
11XX	流動資產總計	5,286,719	56	5,235,175	57	4,482,431	53
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	35,853	-	46,618	1	50,755	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註九）	24,468	-	22,807	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	340,576	4	193,488	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三七）	2,902,460	31	2,887,597	32	2,742,815	33
1760	投資性不動產（附註十五）	144,491	2	109,767	1	112,828	2
1822	其他無形資產（附註十七）	17,697	-	20,220	-	20,969	-
1805	商　譽（附註十六）	12,444	-	12,444	-	12,444	-
1840	遞延所得稅資產	36,255	1	44,479	1	28,313	-
1920	存出保證金（附註三四）	15,494	-	25,683	-	25,646	-
1960	預付投資款（附註十三）	-	-	-	-	539,034	7
1985	長期預付租賃款（附註十八及三七）	358,018	4	400,767	4	105,242	1
1990	其他非流動資產（附註二十）	224,195	2	159,315	2	264,917	3
15XX	非流動資產總計	4,111,951	44	3,923,185	43	3,902,963	47
1XXX	資　產　總　計	$ 9,398,670	100	$ 9,158,360	100	$ 8,385,394	100

代碼	負債及權益	105年9月30日（經核閱）金額	%	104年12月31日（經查核）金額	%	104年9月30日（經核閱）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註二一及三七）	$ 2,496,025	27	$ 1,971,138	22	$ 1,996,915	24
2110	應付短期票券（附註二一）	264,859	3	189,898	2	184,885	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二二）	8,557	-	1,051	-	517	-
2150	應付票據（附註二三）	208,541	2	136,986	1	103,068	1
2170	應付帳款（附註二三）	467,783	5	588,019	6	541,509	6
2180	應付帳款－關係人（附註三六）	1,958	-	-	-	-	-
2200	其他應付款（附註二四）	458,303	5	797,714	9	517,044	6
2220	其他應付款－關係人（附註三六）	301,366	3	328,792	4	47,992	1
2230	本期所得稅負債	16,903	-	169,465	2	156,419	2
2257	銷貨退回及折讓之短期負債準備（附註二六）	5,442	-	6,329	-	9,139	-
2322	一年內到期長期借款（附註二一及三七）	56,920	1	88,920	1	52,000	1
2335	代收款	5,394	-	4,849	-	15,017	-
2399	其他流動負債	46,260	-	43,097	-	52,431	1
21XX	流動負債總計	4,338,311	46	4,326,258	47	3,676,936	44
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二二）	-	-	143,924	2	291,472	3
2541	銀行長期借款（附註二一及三七）	54,747	1	111,597	1	78,517	1
2630	長期遞延收入（附註二五）	17,813	-	19,165	-	14,251	-
2640	淨確定福利負債－非流動	142,426	1	191,952	2	153,715	2
2645	存入保證金（附註三四）	2,373	-	1,140	-	1,747	-
2570	遞延所得稅負債	51,402	1	82,647	1	89,627	1
25XX	非流動負債總計	268,761	3	550,425	6	629,329	7
2XXX	負債總計	4,607,072	49	4,876,683	53	4,306,265	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註二八）						
	股　本						
3110	普通股股本	2,776,816	29	2,407,222	26	2,337,762	28
3200	資本公積	862,198	9	350,418	4	272,926	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	132,788	1	100,586	1	100,586	1
3320	特別盈餘公積	74,640	1	74,640	1	74,640	1
3350	未分配盈餘	443,858	5	713,633	8	639,918	8
3300	保留盈餘總計	651,286	7	888,859	10	815,144	10
3400	其他權益	(120,505)	(1)	43,046	-	87,554	1
3500	庫藏股票	(12,681)	-	(13,601)	-	(13,601)	-
31XX	本公司業主之權益總計	4,157,114	44	3,675,944	40	3,499,785	42
36XX	非控制權益（附註二八）	634,484	7	605,733	7	579,344	7
3XXX	權益總計	4,791,598	51	4,281,677	47	4,079,129	49
	負債與權益總計	$ 9,398,670	100	$ 9,158,360	100	$ 8,385,394	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 105 年 11 月 3 日核閱報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游遠能

得力實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代碼		105年7月1日至9月30日 金額	%	104年7月1日至9月30日 金額	%	105年1月1日至9月30日 金額	%	104年1月1日至9月30日 金額	%
	營業收入								
4100	銷貨收入淨額	$ 1,712,564	96	$ 1,709,437	96	$ 5,136,581	96	$ 4,732,275	96
4800	其他營業收入	79,221	4	77,719	4	218,035	4	200,819	4
4000	營業收入合計	1,791,785	100	1,787,156	100	5,354,616	100	4,933,094	100
	營業成本（附註十一、二九及三六）								
5110	銷貨成本	1,422,626	79	1,474,056	82	4,339,164	81	4,057,407	82
5900	營業毛利	369,159	21	313,100	18	1,015,452	19	875,687	18
	營業費用（附註二九）								
6100	推銷費用	95,506	6	128,088	7	299,021	6	321,946	7
6200	管理費用	74,262	4	86,441	5	222,984	4	172,214	3
6300	研究發展費用	39,603	2	41,554	2	123,628	2	113,694	2
6000	營業費用合計	209,371	12	256,083	14	645,633	12	607,854	12
6500	其他收益及費損淨額（附註二九）	3,435	-	8,872	-	(19,188)	-	5,962	-
6900	營業淨利	163,223	9	65,889	4	350,631	7	273,795	6
	營業外收入及支出（附註七、二九及三六）								
7010	其他收入	23,334	1	34,940	2	75,288	1	77,656	2
7020	其他利益及損失	(54,380)	(3)	27,470	1	(124,272)	(2)	50,392	1
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	(3,629)	-	-	-	(10,225)	-	-	-
7510	利息費用	(10,568)	-	(7,950)	-	(32,368)	(1)	(28,711)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(45,243)	(2)	54,460	3	(91,577)	(2)	99,337	2
7900	稅前淨利	117,980	7	120,349	7	259,054	5	373,132	8
7950	所得稅費用（利益）（附註四及三十）	12,936	1	16,506	1	(34,746)	-	83,532	2
8200	本期淨利	105,044	6	103,843	6	293,800	5	289,600	6
	其他綜合損益（附註二八）								
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	(91,193)	(5)	70,289	4	(193,223)	(4)	16,600	-
8362	備供出售金融資產未實現利益（損失）	(3,133)	-	(6,585)	(1)	(15,172)	-	37,782	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		105年7月1日至9月30日 金額	%	104年7月1日至9月30日 金額	%	105年1月1日至9月30日 金額	%	104年1月1日至9月30日 金額	%
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	($ 8,482)	(1)	$ -	-	($ 4,405)	-	$ -	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註三十）	15,711	1	(5,764)	-	31,739	1	675	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(87,097)	(5)	57,940	3	(181,061)	(3)	55,057	1
8500	本期綜合損益總額	$ 17,947	1	$ 161,783	9	$ 112,739	2	$ 344,657	7
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 87,841	5	$ 90,483	5	$ 252,306	4	$ 219,612	5
8620	非控制權益	17,203	1	13,360	1	41,494	1	69,988	1
		$ 105,044	6	$ 103,843	6	$ 293,800	5	$ 289,600	6
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 8,966	-	$ 121,186	7	$ 88,755	2	$ 238,836	5
8720	非控制權益	8,981	1	40,597	2	23,984	-	105,821	2
		$ 17,947	1	$ 161,783	9	$ 112,739	2	$ 344,657	7
	每股盈餘（附註三一）								
9710	基本	$ 0.32		$ 0.39		$ 0.97		$ 0.96	
9810	稀釋	$ 0.32		$ 0.37		$ 0.96		$ 0.94	

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105年11月3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

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

（惟每股股利為新台幣元）

代碼		歸屬於本公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本		保留盈餘			其他權益項目					
		普通股	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	備供出售金融資產未實現（損）益	庫藏股票	總計		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	$ 2,168,960	$ 150,923	$ 17,736	$ 74,640	$ 828,500	$ 83,150	($ 14,820)	($ 34,003)	$ 3,275,086	$ 488,903	$ 3,763,989
	103 年度盈餘分配（附註二八）											
B1	法定盈餘公積	-	-	82,850	-	(82,850)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	(216,896)	-	-	-	(216,896)	-	(216,896)
B9	股票股利－每股 0.5 元	108,448	-	-	-	(108,448)	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註二二）	-	18,435	-	-	-	-	-	-	18,435	-	18,435
O1	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,380)	(15,380)
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	219,612	-	-	-	219,612	69,988	289,600
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	(3,553)	22,777	-	19,224	35,833	55,057
D5	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合（損）益總額	-	-	-	-	219,612	(3,553)	22,777	-	238,836	105,821	344,657
I1	可轉換公司債轉換（附註二二）	60,354	76,363	-	-	-	-	-	-	136,717	-	136,717
M1	發放子子公司股利調整資本公積（附註二八）	-	1,086	-	-	-	-	-	-	1,086	-	1,086
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易（附註二八）	-	26,119	-	-	-	-	-	20,402	46,521	-	46,521
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	$ 2,337,762	$ 272,926	$ 100,586	$ 74,640	$ 639,918	$ 79,597	$ 7,957	($ 13,601)	$ 3,499,785	$ 579,344	$ 4,079,129
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,407,222	$ 350,418	$ 100,586	$ 74,640	$ 713,633	$ 42,899	$ 147	($ 13,601)	$ 3,675,944	$ 605,733	$ 4,281,677
	104 年度盈餘分配（附註二八）											
B1	法定盈餘公積	-	-	32,202	-	(32,202)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	(489,879)	-	-	-	(489,879)	-	(489,879)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.4 元（附註二八）	-	(108,862)	-	-	-	-	-	-	(108,862)	-	(108,862)
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	252,306	-	-	-	252,306	41,494	293,800
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	(149,993)	(13,558)	-	(163,551)	(17,510)	(181,061)
D5	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合（損）益總額	-	-	-	-	252,306	(149,993)	(13,558)	-	88,755	23,984	112,739
E1	現金增資（附註二八）	300,000	541,856	-	-	-	-	-	-	841,856	-	841,856
I1	可轉換公司債轉換（附註二二）	69,594	74,273	-	-	-	-	-	-	143,867	-	143,867
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易（附註二八）	-	2,270	-	-	-	-	-	920	3,190	-	3,190
M1	發放子子公司股利調整資本公積（附註二八）	-	2,377	-	-	-	-	-	-	2,377	-	2,377
M3	子公司清算退回股款（附註十二）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)
M7	對子公司所有權權益變動（附註十二及三二）	-	(134)	-	-	-	-	-	-	(134)	134	-
O1	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,653)	(27,653)
T1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,295	32,295
Z1	105 年 9 月 30 日餘額	$ 2,776,816	$ 862,198	$ 132,788	$ 74,640	$ 443,858	($ 107,094)	($ 13,411)	($ 12,681)	$ 4,157,114	$ 634,484	$ 4,791,598

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 105 年 11 月 3 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 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

代　　碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 259,054	$ 373,132
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	256,147	194,530
A20200	攤銷費用	8,498	3,144
A20300	呆帳費用轉列收入	(7,345)	(3,726)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失（利益）	8,356	(2,633)
A20900	利息費用	32,368	28,711
A21200	利息收入	(9,086)	(4,315)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,956	-
A21300	股利收入	(2,475)	(1,479)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	10,225	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	19,188	(5,962)
A23100	處分投資利益	(2,114)	(27,337)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,116	20,398
A24100	未實現兌換損失（利益）	9,694	(3,733)
A29900	負債準備迴轉	(692)	(374)
	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	9,523	(110,049)
A31150	應收帳款	18,410	(57,326)
A31180	其他應收款（含關係人）	4,341	20,235
A31200	存　　貨	(37,137)	(282,547)
A31230	預付款項	(13,978)	(17,819)
A31240	其他流動資產	30,365	(29,612)
A32130	應付票據	53,667	11,170
A32150	應付帳款	(120,236)	39,530
A32160	應付帳款－關係人	1,958	-
A32180	其他應付款	(145,875)	(50,681)
A32190	其他應付款－關係人	5,156	(53,261)
A32210	長期遞延收入	(1,352)	(880)
A32230	其他流動負債	3,163	22,171
A32240	淨確定福利負債－非流動	(49,526)	(3,066)
A32990	代 收 款	545	(162,998)
A33000	營運產生之現金流入（流出）	345,914	(104,777)
A33100	收取之利息	8,039	4,327
A33200	收取之股利	2,475	1,479
A33300	支付之利息	(30,137)	(28,205)
A33500	支付之所得稅	(109,098)	(19,597)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	217,193	($ 146,773)
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(237,388)	(63,463)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	349,134	34,765
B01800	取得採用權益法之投資	(160,843)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
B02000	預付投資款增加	$ -	($ 30,000)
B02300	處分子公司股權淨現金收取數	7,011	146,944
B02700	取得不動產、廠房及設備	(257,396)	(283,849)
B02800	處分不動產、廠房及設備	23,093	43,305
B03700	存出保證金增加	(4,691)	(12,072)
B03800	存出保證金減少	14,383	-
B04500	購置無形資產	-	(20,544)
B06000	長期預付租賃款增加	(167,853)	-
B06500	其他金融資產增加	(167,576)	(40,241)
B06600	其他金融資產減少	194,564	40,838
B06700	預付設備款增加	(204,596)	(422,353)
B06800	長期應收款減少	1,656	1,499
BBBB	投資活動之淨現金流出	(610,502)	(605,171)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	7,980,878	6,856,096
C00200	短期借款減少	(7,422,342)	(7,017,088)
C00500	應付短期票券增加	1,089,548	894,710
C00600	應付短期票券減少	(1,014,587)	(874,768)
C01200	發行可轉換公司債	-	445,000
C01600	舉借長期借款	-	39,000
C01700	償還長期借款	(88,850)	(37,050)
C03000	存入保證金增加	1,803	400
C03100	存入保證金減少	(570)	(610)
C03700	其他應付款－關係人增加	290,675	302,315
C03800	其他應付款－關係人減少	(317,390)	(255,630)
C04500	發放現金股利	(624,017)	(231,190)
C04600	現金增資	837,900	-
C05000	庫藏股票處分	5,804	83,456
C05400	子公司現金增資	32,295	-
C05800	非控制權益減少	(9)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	771,138	204,641
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(152,873)	28,249
EEEE	本期現金及約當現金淨增加（減少）數	224,956	(519,054)
E00100	期初現金及約當現金餘額	532,494	902,261
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 757,450	$ 383,207

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105年11月3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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

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 105 年 11 月 3 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

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

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併

公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
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「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

註：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。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融

資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. 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，除小額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通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表六及七。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計

政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所 得 稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
庫存現金、週轉金及零用金	$ 1,850	$ 1,042	$ 1,652
銀行支票及活期存款	732,784	531,452	381,555
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	22,816	-	-
	$ 757,450	$ 532,494	$ 383,207

約當現金於 105 年 9 月 30 日之年利率為 0.5%～0.66%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
金融資產－流動			
持有供交易			
衍生工具			
遠期外匯合約	$ 2,840	$ -	$ 584
可轉換公司債之買回選擇權（附註二二）	-	926	1,440
上市公司私募可轉換公司債之轉換權（附註九）	3,897	7,539	-
	$ 6,737	$ 8,465	$ 2,024
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具			
遠期外匯合約	$ 8,557	$ 1,051	$ -
可轉換公司債之買回及賣回選擇權（附註二二）	-	-	517
	$ 8,557	$ 1,051	$ 517

合併公司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：

105年9月30日

得力公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌新台幣	105.10.03至106.02.03	USD12,000,000/NTD383,199,000

亞登路公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	105.10.11至106.01.09	USD6,000,000/CNY40,621,700

得發公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌新台幣	105.11.01至105.12.01	USD1,000,000/NTD32,357,000

杭州得力公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	105.10.27至106.01.16	USD5,500,000/CNY36,480,400

104 年 12 月 31 日

亞登路公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌日幣	105.01.14	USD160,488/JPY20,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	105.06.29 至 105.12.30	USD10,500,000/CNY70,524,700

杭州得力公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	105.06.27 至 105.12.30	USD10,500,000/CNY69,248,800

104 年 9 月 30 日

亞登路公司

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌日幣	104.10.20 至 105.01.14	USD 564,837/JPY70,000,000

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

105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 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 12,462 千元、評價利益 924 千元、評價損失 18,410 千元及評價損失 268 千元。

八、備供出售金融資產

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
流動			
國內投資			
上市股票	$ 21,249	$ 20,734	$ 25,418
國外投資			
基金受益憑證	291,734	297,155	-
	$ 312,983	$ 317,889	$ 25,418
非流動			
國內投資			
上市公司私募股票	$ 34,377	$ 45,142	$ 49,279
未上市（櫃）股票	1,476	1,476	1,476
	$ 35,853	$ 46,618	$ 50,755

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，該項持股依相關法令規定，於3年內不得轉讓。

國外基金投資之相關資訊，參閱附註十三。

九、無活絡市場之債務工具投資

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
流　　動			
質押定期存款(一)	$ 383,695	$ 515,411	$ 64,837
質押活期存款	21,903	17,064	10,210
	$ 405,598	$ 532,475	$ 75,047
非 流 動			
佳和實業公司私募可轉換公司債(二)	$ 24,468	$ 22,807	$ -

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
(一) 定期存款利率區間	0.13%～0.77%	0.17%～3.6%	0.17%～3%

(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，參閱附註三七。

十、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

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
因營業而發生	$ 1,150,148	$ 1,168,558	$ 990,916
減：備抵呆帳	26,274	34,180	21,063
	$ 1,123,874	$ 1,134,378	$ 969,853

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：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
60 天以下	$ 869,713	$ 1,012,602	$ 830,107
61 至 90 天	119,204	87,208	60,373
91 天以上	161,231	68,748	100,436
合　　計	$ 1,150,148	$ 1,168,558	$ 990,916

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：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
60 天以下	$ 40,510	$ 7,527	$ 18,073
61 至 90 天	708	4,815	2,385
91 至 120 天	8,824	-	1,615
合　　計	$ 50,042	$ 12,342	$ 22,073

應收帳款依群組評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	$ 34,180	$ 24,663
本期迴轉呆帳費用	(7,345)	(3,726)
外幣換算差額	(561)	126
期末餘額	$ 26,274	$ 21,063

合併公司讓售應收帳款相關資訊如下，請參閱附註三五之(五)金融資產移轉資訊。

十一、存　　貨

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
製成品	$ 952,752	$ 962,668	$ 985,662
在製品	663,516	654,726	683,422
原　　料	495,615	449,586	517,438
託外加工料	6,568	5,942	3,430
	$ 2,118,451	$ 2,072,922	$ 2,189,952

105及104年7月1日至9月30日與105及104年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,422,626千元、1,474,056千元、4,339,164千元及4,057,407千元。

105及104年7月1日至9月30日與105及104年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為0千元、4,130千元、1,116千元及20,398千元。

十二、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：

			所持股權百分比（%）			
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	說明
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	
	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）	清算解散	-	50	50	(一)
	佳得紡織公司（佳得公司）	長纖成品布之生產銷售	50.41	51.306	53.125	(二)
	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	-	(三)
	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	-	(四)
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	

（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（%） 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
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	
	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	(五)
	得力（安圭拉）控股公司（得力安圭拉公司）	一般投資業	100	-	-	(六)
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	(五)
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	-	(三)
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	-	(三)
得發公司	得盈公司	清算解散	-	49.90	49.90	(一)
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	南得服飾實業(SAMOA)公司(南得 SAMOA 公司)	各式成衣買賣業務	100	-	-	(四)
—	英屬維京群島萬好有限公司（萬好公司）	國際貿易業務	-	-	-	(七)
—	英屬維京群島迅力有限公司（迅力公司）	國際貿易業務	-	-	-	(七)

(一) 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。

(二) 本公司於 103 年 4 月出資 85,000 千元與非關係人共同設立佳得公司，本公司持有 53.125%之股權，惟於 104 年 10 月因未依持股比例認購佳得公司之現金增資 43,031 千元，致持股比例由 53.125%降低為 51.306%，並調減資本公積 534 千元；另本公司於 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，參閱附註三二。

(三) 本公司於 104 年 9 月 23 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 104 年 12 月 11 日核准在案。本公司另於 105 年陸續增加投資美金 7,100 千元，以間接投資越南得力公司，上述投資截至 105 年 11 月 3 日止，尚未向經濟部投資審議委員會實行核備。

(四) 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）。

(五) 薩摩亞得力公司於 104 年 4 月 28 日出資美金 2,500 千元設立濠旺公司（持股 100%），主要係用以間接投資長興福發公司（持股 100%），業經經濟部投資審議委員會於 104 年 9 月 4 日核准在案。

(六) 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%），截至 105 年 11 月 3 日止，尚未向經濟部投資審議委員會申報。

(七) 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。

十三、採用權益法之投資及預付投資款

(一) 採用權益法之投資

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
Perfect Step Ltd.	$ 194,854	$ 193,488	$ -
新展公司	145,722	-	-
	$ 340,576	$ 193,488	$ -

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	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
Perfect Step Ltd.	20%	20%	-
新展公司	49%	-	-

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，新展公司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，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表七「大陸投資資訊」。

(二) 預付投資款－104年9月30日

	金額	說明
Perfect Step Ltd.	$ 211,879	1.
HSL China Metropolitan Fund I（HSL Fund）	297,155	2.
上市公司私募公司債	30,000	3.
	$ 539,034	

1. 截至104年9月30日止子公司保利公司預付投資Perfect Step Ltd. 211,879千元（美金6,852千元，持股20%），截至104年12月31日止，因已完成公司增資程序，故轉列採用權益法之投資項下。
2. 子公司薩摩亞得力公司於103年11月預付投資HSL Fund 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%），截至104年12月31日止，因已完成出資程序，故轉列備供出售金融資產－流動項下。
3. 子公司佳得公司於104年9月預付投資佳和實業公司私募無擔保可轉換公司債30,000千元，截至104年9月30日，因佳和實業公司尚未完成公司債發行程序，故帳列預付投資款，嗣於104年10月公司債完成發行程序後，轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產及無活絡市場之債務工具

投資，參閱附註九之(二)說明。

十四、不動產、廠房及設備

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
自有土地	$ 405,335	$ 405,335	$ 405,335
土地改良物	5,180	3,162	3,316
建築物	538,289	625,671	589,886
機器設備	1,477,533	1,370,207	1,189,764
運輸設備	18,929	19,134	18,077
其他設備	405,520	412,961	417,523
建造中之不動產	51,674	51,127	118,914
	$ 2,902,460	$ 2,887,597	$ 2,742,815

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於105及104年7月1日至9月30日與105及104年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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。

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，參閱附註三七。

十五、投資性不動產

係建築物，變動如下：

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
成　　本		
期初餘額	$ 174,491	$ 176,731
不動產、廠房及設備轉入	49,995	-
淨兌換差額	(10,580)	(99)
期末餘額	$ 213,906	$ 176,632
累計折舊		
期初餘額	$ 64,724	$ 58,990
不動產、廠房及設備轉入	750	-
折舊費用	6,390	4,813
淨兌換差額	(2,449)	1
期末餘額	$ 69,415	$ 63,804
期初淨額	$ 109,767	$ 117,741
期末淨額	$ 144,491	$ 112,828

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價。經合併公司管理階層評估，相較於102年12月31日，105年9月30日暨104年12月31日及9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9月30日之公允價值並無重大變動。

十六、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。

十七、其他無形資產

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
電腦軟體	$ 771	$ 1,279	$ 1,364
排污權	16,926	18,941	19,605
	$ 17,697	$ 20,220	$ 20,969

	電腦軟體	排污權	合計
成本			
104年1月1日餘額	$ 5,072	$ -	$ 5,072
本期購置	850	19,694	20,544
淨兌換差額	(95)	307	212
104年9月30日餘額	$ 5,827	$ 20,001	$ 25,828
累計攤銷			
104年1月1日餘額	$ 3,722	$ -	$ 3,722
攤銷費用	650	388	1,038
淨兌換差額	91	8	99
104年9月30日餘額	$ 4,463	$ 396	$ 4,859
104年1月1日淨額	$ 1,350	$ -	$ 1,350
104年9月30日淨額	$ 1,364	$ 19,605	$ 20,969
成本			
105年1月1日餘額	$ 5,817	$ 19,569	$ 25,386
淨兌換差額	(275)	(1,383)	(1,658)
105年9月30日餘額	$ 5,542	$ 18,186	$ 23,728

（接次頁）

（承前頁）

	電腦軟體	排污權	合計
累計攤銷			
105年1月1日餘額	$ 4,538	$ 628	$ 5,166
攤銷費用	508	709	1,217
淨兌換差額	(275)	(77)	(352)
105年9月30日餘額	$ 4,771	$ 1,260	$ 6,031
105年1月1日淨額	$ 1,279	$ 18,941	$ 20,220
105年9月30日淨額	$ 771	$ 16,926	$ 17,697

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。

十八、預付款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流動			
預付貨款	$ 44,020	$ 20,084	$ 19,677
預付租賃款	8,365	9,275	3,692
預付開版費	4,406	9,230	11,187
其他	13,269	17,493	20,379
	$ 70,060	$ 56,082	$ 54,935
非流動			
長期預付租賃款	$ 358,018	$ 400,767	$ 105,242

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。子公司越南得力公司於104年11月取得位於越南之工業區土地使用權，總價款為美金8,802千元。質押之資訊參閱附註三七。

十九、其他金融資產－流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他金融資產－理財產品	$ -	$ 30,330	$ -
利率區間	-	2%	-

係投資保本及非保本且利率固定或浮動之金融商品。

二十、其他資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流　　動			
留抵稅款	$ 30,260	$ 53,246	$ 39,334
應退稅款	19,128	16,788	31,751
用品盤存	3,628	9,276	11,611
其　　他	15,067	19,138	17,727
	$ 68,083	$ 98,448	$ 100,423
非 流 動			
預付設備款	$ 216,464	$ 149,928	$ 254,943
長期應收款	7,731	9,387	9,974
	$ 224,195	$ 159,315	$ 264,917

二一、借　　款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
擔保借款（附註三七）			
銀行借款(2)	$ 725,126	$ 949,571	$ 769,485
其他借款(1)	4,050	-	-
	729,176	949,571	769,485
無擔保借款			
銀行信用額度借款(2)	1,766,849	1,021,567	1,227,430
	$ 2,496,025	$ 1,971,138	$ 1,996,915

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105年9月30日暨104年12月31日及9月30日分別為0.88%～4.79%、0.52%～5.29%及1.17%～5.87%。

(二) 應付短期票券

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應付商業本票	$ 265,000	$ 190,000	$ 185,000
減：應付短期票券折價	141	102	115
	$ 264,859	$ 189,898	$ 184,885

尚未到期之應付短期票券如下：

105 年 9 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間（%）	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	$ 30,000	$ 14	$ 29,986	0.647	無	$ -
兆豐票券	30,000	25	29,975	0.652	無	-
國際票券	30,000	14	29,986	0.85	無	-
國際票券	20,000	3	19,997	0.7	無	-
合庫票券	50,000	35	49,965	0.5	無	-
中華票券	30,000	10	29,990	0.902	無	-
大中票券	30,000	31	29,969	0.732	無	-
台灣票券	30,000	4	29,996	0.652	無	-
萬通票券	15,000	5	14,995	0.612	無	-
	$ 265,000	$ 141	$ 264,859			

104 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	$ 13	$ 29,987	1.112	無	$ -
兆豐票券	30,000	19	29,981	1.032	無	-
中華票券	20,000	7	19,993	0.55	無	-
合庫票券	30,000	4	29,996	0.902	無	-
國際票券	30,000	12	29,988	0.6	無	-
台灣票券	20,000	1	19,999	0.7～0.99	無	-
國際票券	30,000	46	29,954	1	無	-
	$ 190,000	$ 102	$ 189,898			

104 年 9 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間（%）	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	$ 30,000	$ 14	$ 29,986	1.112	無	$ -
兆豐票券	30,000	20	29,980	1.05	無	-
兆豐票券	5,000	-	5,000	1.312	無	-
國際票券	20,000	16	19,984	1.1	無	-
國際票券	10,000	8	9,992	1.1	無	-
聯邦票券	30,000	29	29,971	0.712	無	-
合庫票券	30,000	27	29,973	0.902	無	-
中華票券	30,000	1	29,999	0.6004	無	-
	$ 185,000	$ 115	$ 184,885			

(三) 銀行長期借款

	到期日	重大條款	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
浮動利率借款					
擔保新台幣銀行借款	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。	$ 16,000	$ 40,000	$ 48,000
擔保新台幣銀行借款	108.06.05	自103年6月5日起至108年6月5日止按指標利率1.72%加碼年息0.5%計算。自103年9月起，按季平均攤還本金。已於105年3月提前清償。	-	28,700	30,750
擔保新台幣銀行借款	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。	12,667	15,667	16,667
擔保新台幣銀行借款	109.02.05	自104年2月11日起至109年2月5日止按二年期定期存款機動利率加碼年息0.58%計算。自104年5月起，按季平均攤還本金。已於105年3月提前清償。	-	33,150	35,100
擔保新台幣銀行借款	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	-
			111,667	200,517	130,517
減：列為一年內到期部分			56,920	88,920	52,000
			$ 54,747	$ 111,597	$ 78,517

105年9月30日暨104年12月31日及9月30日年利率分別為1.58%～1.95%、1.85%～2.28%及1.92%～2.3%。

合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三七。

二二、應付公司債

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
國內第一次有擔保可轉換公司債(一)	$ -	$ 116,226	$ 191,470
國內第二次無擔保可轉換公司債(二)	-	27,698	100,002
	$ -	$ 143,924	$ 291,472

(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。（截至105年9月30日，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9月30日暨104年12月31日及9月30日止，公司債相關內容如下：

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
負債組成部分			
應付公司債	$ -	$ 120,900	$ 200,000
減：折價（有效利率1.65%）	-	4,674	8,530
	$ -	$ 116,226	$ 191,470
交易目的之金融資產			
買回選擇權	$ -	$ 810	$ 1,440
權益組成要素			
可轉換公司債之認股權	$ -	$ 4,441	$ 7,347

105年1月1日至9月30日上開104年第一次有擔保可轉換公司債已應債券持有人之要求全數轉換完畢，其轉換內容如下：

	金額
請求轉換債券總額	$ 120,900
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格22.68～20.43 元換發之普通股股本	55,400
轉換溢價	65,500
加：資本公積－認股權	4,441
減：交易目的之金融資產	749
應付公司債折價	4,138
已發行普通股部分列入資本公積－轉換公司債轉換溢價	$ 65,054

(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。（截至105年9月30日，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9月30日暨104年12月31日及9月30日止，公司債相關內容如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
負債組成要素			
應付公司債	$ -	$ 29,100	$ 105,596
減：折價（有效利率2.07%）	-	1,402	5,594
	$ -	$ 27,698	$ 100,002
交易目的之金融資產(負債)			
買回及賣回選擇權	$ -	$ 116	($ 517)
權益組成要素			
可轉換公司債之認股權	$ -	$ 1,291	$ 4,683

105及104年1月1日至9月30日止，上開104年第二次無擔保可轉換公司債已應債券持有人之要求部分轉換(截至105年9月30日止，已全數轉換完畢)，其轉換內容分別如下：

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
請求轉換債券總額	$ 29,100	$ 144,404
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格24～19.92元換發之普通股股本	14,194	60,354
轉換溢價	14,906	84,050
加：資本公積－認股權	1,291	6,405
減：交易目的之金融資產（負債）	129	(891)
應付公司債折價	1,117	8,578
已發行普通股部分列入資本公積－轉換公司債轉換溢價	$ 14,951	$ 82,768

二三、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
因營業而發生	$ 166,172	$ 112,505	$ 99,418
非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備	42,369	24,481	3,650
	$ 208,541	$ 136,986	$ 103,068

(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。

二四、其他應付款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付薪資、獎金、員工紅利、員工酬勞及董監酬勞	$ 135,011	$ 207,535	$ 166,096
應付佣金	26,028	51,582	51,913
應付水電瓦斯	35,866	41,415	34,579
應付設備款	23,194	42,237	47,751
應付休假給付	21,589	22,526	21,223
應付租金	55,209	231,152	-
其　　他	161,406	201,267	195,482
	$ 458,303	$ 797,714	$ 517,044

二五、長期遞延收入

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
政府補助收入	$ 17,813	$ 19,165	$ 14,251

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。

二六、負債準備

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流　　動			
退貨及折讓	$ 5,442	$ 6,329	$ 9,139

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 6,329	$ 9,474
本期迴轉負債準備	(692)	(374)
外幣換算差額	(195)	39
期末餘額	$ 5,442	$ 9,139

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。

二七、退職後福利計畫

105及104年7月1日至9月30日與105及104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,780千元、2,230千元、5,340千元及6,279千元。

二八、權　　益

(一) 普通股股本

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
額定股數（千股）	360,000	280,000	280,000
額定股本	$ 3,600,000	$ 2,800,000	$ 2,800,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	277,682	240,722	233,776
已發行股本	$ 2,776,816	$ 2,407,222	$ 2,337,762

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104年10月1日至105年9月30日間股本變動主要係因公司債持有人執行轉換權及現金增資。

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。

(二) 資本公積

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	$ 566,270	$ 24,414	$ 24,414
公司債轉換溢價	192,666	167,092	82,768
庫藏股票交易	63,252	113,036	113,036
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額(附註三二)	40,010	40,144	40,678
不得作為任何用途			
認 股 權	-	5,732	12,030
	$ 862,198	$ 350,418	$ 272,926

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。

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。

(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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二九之(六)員工福利費用。

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百分之五十，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 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	$ 32,202	$ 82,850		
現金股利	489,879	216,896	$ 1.8	$ 1
股票股利	-	108,448	-	0.5

另本公司股東常會於 105 年 6 月 17 日決議以資本公積 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）。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	$ 42,899	$ 83,150
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(176,309)	(4,228)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	30,721	675
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(4,405)	-
期末餘額	($ 107,094)	$ 79,597

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	$ 147	($ 14,820)
備供出售金融資產未實現損益	(13,384)	26,456
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(174)	(3,679)
期末餘額	($ 13,411)	$ 7,957

(五) 非控制權益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	$ 605,733	$ 488,903
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	41,494	69,988
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,914)	20,828

（接次頁）

（承前頁）

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
備供出售金融資產未實現（損）益	($ 1,614)	$ 15,005
國外營運機構財務報表換算之相關所得稅	1,018	-
獲配現金股利	(27,653)	(15,380)
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	$ 634,484	$ 579,344

(六) 庫藏股票

子公司持有母公司股票（千股）	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
期初股數	1,169	2,787
本期減少	(79)	(1,672)
期末股數	1,090	1,115

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
105年9月30日			
福發公司	1,955	$ 52,893	$ 52,893
歸屬予本公司	1,090	12,681	29,484
104年12月31日			
福發公司	2,097	$ 68,270	$ 68,270
歸屬予本公司	1,169	13,601	38,051
104年9月30日			
福發實業公司	2,000	$ 71,400	$ 71,400
歸屬予本公司	1,115	13,601	39,806

子公司福發公司於104年度出售其持有之本公司股票3,000千股，相關處分價款為83,456千元，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27,337元及資本公積－庫藏股 26,119 千元；另於 104 年度收到本公司分配之現金股利1,948千元，本公司依綜合持股比例調增資本公積－庫藏股1,086千元。

子公司福發公司嗣於105年1月1日至9月30日出售其持有之本公司股票 142 千股，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－庫藏股2,377千元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，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。

二九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）	$ 3,435	$ 8,872	($ 19,188)	$ 5,962

(二) 其他收入

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
索賠收入	$ 10,574	$ 6,355	$ 34,958	$ 18,594
利息收入	1,389	1,665	9,086	4,315
租金收入	1,180	2,917	3,653	7,283
出售樣布收入	607	2,046	2,957	5,566
補助款收入	1,375	6,799	3,339	7,366
其　　他	8,209	15,158	21,295	34,532
	$ 23,334	$ 34,940	$ 75,288	$ 77,656

(三) 其他利益及損失

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
淨外幣兌換（損）益	($ 37,456)	$ 31,468	($ 89,422)	$ 39,655
處分投資利益	-	-	2,114	27,337
透過損益按公允價值衡量之金融商品評價淨利益（損失）	(12,462)	924	(18,410)	(268)
其　　他	(4,462)	(4,922)	(18,554)	(16,332)
	($ 54,380)	$ 27,470	($124,272)	$ 50,392

(四) 利息費用

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
銀行借款利息總額	$ 11,189	$ 10,341	$ 35,071	$ 31,844
可轉換公司債利息	118	1,340	821	2,015
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）	739	3,731	3,524	5,148
	$ 10,568	$ 7,950	$ 32,368	$ 28,711

利息資本化相關資訊如下：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
利息資本化金額	$ 739	$ 3,731	$ 3,524	$ 5,148
利息資本化利率	1.15%～3.31%	1.78%～2.73%	1.15%～3.31%	1.26%～2.73%

(五) 折舊及攤銷

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
不動產、廠房及設備	$ 85,731	$ 65,246	$249,757	$189,717
投資性不動產	2,088	1,607	6,390	4,813
無形資產	376	423	1,217	1,038
長期預付租賃款	2,354	429	7,281	2,106
合　　計	$ 90,549	$ 67,705	$264,645	$197,674

（接次頁）

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 80,702	$ 62,043	$233,762	$175,704
營業費用	7,117	4,810	22,385	18,826
	$ 87,819	$ 66,853	$256,147	$194,530
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 49	$ 53	$ 152	$ 70
管理費用	2,681	799	8,346	3,074
	$ 2,730	$ 852	$ 8,498	$ 3,144

(六) 員工福利費用

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
短期員工福利				
薪資	$223,567	$272,315	$707,440	$661,695
勞健保	20,646	22,124	67,008	63,780
其他	6,433	6,000	18,967	16,478
	250,646	300,439	793,415	741,953
退職後福利				
確定提撥計畫	11,944	12,422	38,712	35,319
確定福利計畫（附註二七）	1,780	2,230	5,340	6,279
	13,724	14,652	44,052	41,598
員工福利費用合計	$264,370	$315,091	$837,467	$783,551
依功能別彙總				
營業成本	$194,116	$198,925	$601,130	$571,414
營業費用	70,254	116,166	236,337	212,137
	$264,370	$315,091	$837,467	$783,551

依104年5月修正後公司法及105年6月17日經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監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。105年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日係分別按前述稅前利益之4%及3%估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別

按預計分配盈餘總額（不含提列之法定盈餘公積）之 4%及 3%估列員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工紅利及董監事酬勞係依照修正前章程，分別按預計分配盈餘總額之 4%及 3%計算。

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞／紅利	$ 4,016	$ 5,209	$ 11,480	$ 7,541
董監事酬勞	$ 3,012	$ 3,907	$ 8,610	$ 5,656

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

本公司於 105 年 3 月 22 日舉行董事會及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104 年度	103 年度
現金紅利		
員工紅利及員工酬勞	$ 16,507	$ 13,993
董監事酬勞	12,380	10,495

105 年 3 月 22 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

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

三十、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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	$ 12,833	$ 11,031	$ 24,440	$ 43,691
未分配盈餘加徵	(214)	-	4,832	42,821
以前年度之調整	15	-	(72,772)	1,580
遞延所得稅				
本期產生者	302	5,475	8,754	(4,560)
認列於損益之所得稅費用（利益）	$ 12,936	$ 16,506	($ 34,746)	$ 83,532

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
遞延所得稅				
國外營運機構換算	$ 15,711	($ 5,764)	$ 31,739	$ 675

(三) 兩稅合一相關資訊

截至105年9月30日暨104年12月31日及9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。

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 26,984	$ 11,867	$ 7,953

	104年度	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	14.06%	1.95%

(四) 所得稅核定情形

本公司截至102年度與子公司福發公司、得發公司、杰森公司、東明公司、得盈公司及佳得公司截至103年度之結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三一、每股盈餘

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

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 87,841	$ 90,483	$ 252,306	$ 219,612
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	96	1,253	860	1,038
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 87,937	$ 91,736	$ 253,166	$ 220,650

股　　數

單位：千股

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
加權平均流通在外股數	275,361	233,348	261,014	230,050
加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	(1,090)	(2,097)	(1,108)	(2,200)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	274,271	231,251	259,906	227,850
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅及酬勞	424	239	560	570
可轉換公司債	2,740	14,504	4,277	7,405
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	277,435	245,994	264,743	235,825

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。

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於104年10月及105年6月未按持股比例認購佳得公司現金增資股權，致合併持股比例分別由53.125%下降為51.306%及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。

	105年6月增資	104年10月增資
給付之現金對價	$ 27,705	$ 43,031
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)	(42,497)
權益交易差額	$ 134	$ 534
權益交易差額調整科目		
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	($ 134)	($ 534)

三三、非現金交易

(一)合併公司於105及104年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9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	$ 256,241	$ 240,701
應付設備款及應付票據減少	1,155	43,148
不動產、廠房及設備支付現金數	$ 257,396	$ 283,849

(二)本公司董事會於103年1月16日決議為活化資產，出售得勝公司及新豪公司，以間接出售上海得力公司股權，並於103年3月26日與非關係人Perfect Step Ltd.簽訂股份轉讓協議，出售

價款以上海得力公司持有之土地及建物每畝人民幣 1,500 千元計算，屬合併個體所持有部分（60%）為人民幣 221,013 千元，並於 103 年 12 月完成股權移轉，是以合併公司對其喪失控制力（參閱 104 年度合併財務報告附註三二），Perfect Step Ltd.自 104 年 12 月 31 日起為合併公司之關聯企業，參閱附註十三之(二)。

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日處分上海得力公司、得勝公司及新豪公司全數權益現金收取數：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初應收價款餘額	$ 111,722	$ 477,834
期末應收價款餘額	(103,841)	(334,823)
外幣換算差額	(870)	3,933
本期現金收取數	$ 7,011	$ 146,944

三四、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 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 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 9,412 千元、8,910 千元及 8,700 千元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
1 年內	$ 37,361	$ 30,913	$ 17,154
超過 1 年但不超過 5 年	53,493	59,680	17,373
	$ 90,854	$ 90,593	$ 34,527

(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 103 年 6 月至 114 年 12 月。部分承租人於 104 年 10 月提前解約。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 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 740 千元、0 千元及 887 千元。

營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
1 年內	$ 3,070	$ -	$ 4,604
超過 1 年但不超過 5 年	13,758	-	3,170
5 年以上	13,523	-	-
	$ 30,351	$ -	$ 7,774

三五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司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、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。

	105 年 9 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 年 9 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
金融資產						
無活絡市場之債務工具投資－非流動	$ 24,468	$ 30,558	$ 22,807	$ 29,727	$ -	$ -
金融負債						
可轉換公司債	-	-	143,924	146,078	291,472	295,513

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 2,840	$ -	$ 2,840
衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權	-	-	3,897	3,897
	$ -	$ 2,840	$ 3,897	$ 6,737

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 34,377	$ -	$ 34,377
國內上市有價證券	21,249	-	-	21,249
國內未上市（櫃）有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	291,734	291,734
合　　計	$ 21,249	$ 34,377	$293,210	$348,836
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 8,557	$ -	$ 8,557

104年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	$ -	$ -	$ 926	$ 926
衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權	-	-	7,539	7,539
	$ -	$ -	$ 8,465	$ 8,465
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 45,142	$ -	$ 45,142
國內上市有價證券	20,734	-	-	20,734
國內未上市（櫃）有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	297,155	297,155
合　　計	$ 20,734	$ 45,142	$298,631	$364,507
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 1,051	$ -	$ 1,051

104年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 584	$ -	$ 584
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回權	-	-	1,440	1,440
	$ -	$ 584	$ 1,440	$ 2,024
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 49,279	$ -	$ 49,279
國內上市有價證券	25,418	-	-	25,418
國內未上市（櫃）有價證券	-	-	1,476	1,476
合　　計	$ 25,418	$ 49,279	$ 1,476	$ 76,173
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回權	$ -	$ -	$ 517	$ 517

105及104年1月1日至9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

	105年1月1日至9月30日	
衍　生　工　具	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	-	(878)
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(3,642)	(48)
期末餘額	$ 3,897	$ -

衍生工具	104年1月1日至9月30日 可轉換公司債
期初餘額	$ -
新增	(1,282)
公司債轉換而除列	891
認列於損益（帳列其他利益及損失）	1,314
期末餘額	$ 923

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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量	$ 6,737	$ 8,465	$ 2,024
備供出售金融資產	348,836	364,507	76,173
其他金融資產	-	30,330	-
放款及應收款（註 1）	2,750,367	2,699,529	2,135,325
金融負債			
透過損益按公允價值衡量	8,557	1,051	517
以攤銷後成本衡量（註 2）	4,312,875	4,358,128	3,815,149

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資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）、應付公司債、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），參閱附註三九。

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升值1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當功能性貨幣相對於美金貶值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
損　　益	($　　167)	$　　23

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、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。

合併公司於本期對匯率之敏感度變動尚不重大。

(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：

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	$ 172,724	$ 154,107	$ -
金融負債	552,289	647,967	524,319
具現金流量利率風險			
金融資產	859,253	781,474	348,744
金融負債	2,607,692	2,171,655	2,127,432

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105及104年1月1日至9月30日之稅前淨利將減少13,113千元及13,340千元，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變動尚不重大。

(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及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，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約條款之遵循。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

105年9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	$ 1,116,170	$ 29,861	$ 6,863
浮動利率工具	2,528,042	36,785	56,868
固定利率工具	554,585	-	-
	$ 4,198,797	$ 66,646	$ 63,731

104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	$ 1,422,406	$ 84,425	$ 31,675
浮動利率工具	1,574,157	503,433	115,079
固定利率工具	506,501	-	150,585
	$ 3,503,064	$ 587,858	$ 297,339

104年9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	$ 1,077,228	$ 34,410	$ 51,760
浮動利率工具	1,577,661	489,740	81,648
固定利率工具	233,321	-	291,472
	$ 2,888,210	$ 524,150	$ 424,880

(五) 金融資產移轉資訊

單位：美金元

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	額度	備註
105年1月1日至9月30日				
兆豐銀行	USD 240,811	USD 162,267	USD 300,000	管理費為發票金額之0.75%～0.8%
104年1月1日至9月30日				
兆豐銀行	USD 300,721	USD 219,303	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。

三六、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) 進　　貨

關係人類別	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
關聯企業（註1）	$ 1,958	$ -	$ 1,958	$ -

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，非關係人為1至3個月。

註1：自105年3月14日起為合併公司之關聯企業。

(二) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他應收款(附註三)	關聯企業（註2）	$ 103,841	$ 111,722	$ -
其他應收款	關聯企業（註1）	106	-	-
		$ 103,947	$ 111,722	$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105及104年1月1日至9月30日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

註2：自104年12月31日起為合併公司之關聯企業。

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付帳款	關聯企業（註1）	$ 1,958	$ -	$ -
其他應付款	主要管理階層	13,936	14,587	-
其他應付款	其他（註3）	-	60	30
		$ 15,894	$ 14,647	$ 30

註3：董事長為同一人或互為一親等。

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。105年9月30日及104年12月31日應付主要管理階層之款項係代收出售上海得力公司價款。

(四) 向關係人借款

關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他應付款			
主要管理階層	$ 287,430	$ 314,145	$ 47,962

關係人類別	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
利息費用				
主要管理階層	$ 926	$ 219	$ 2,512	$ 676
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。

(五) 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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 12,522	$ 11,442	$ 43,273	$ 33,466
退職後福利	181	106	561	318
	$ 12,703	$ 11,548	$ 43,834	$ 33,784

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。

三七、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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
土　　地	$ 382,841	$ 382,841	$ 382,841
建 築 物	420,881	455,763	567,441
機器設備	93,673	96,081	-
運輸設備	797	-	-
其他設備	16,387	8,047	8,648
預付租賃款	41,699	46,020	47,428
質押銀行存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動）	405,598	532,475	75,047
	$ 1,361,876	$ 1,521,227	$ 1,081,405

三八、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105年9月30日暨104年12月31日及9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330,609千元、136,229千元及175,420千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 575,493	$ 45,453	$ 75,626

(三) 截至105年9月30日暨104年12月31日及9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438,515千元、787,625千元及485,125千元。

三九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：美金及新台幣千元

105 年 9 月 30 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 68,159	31.36（美金：新台幣）	$ 2,137,453
美金	2,065	6.6778（美金：人民幣）	64,760
美金	123	24,500（美金：越盾）	3,872
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
美金	10,860	31.36（美金：新台幣）	340,576
金融負債			
貨幣性項目			
美金	41,216	31.36（美金：新台幣）	1,292,538
美金	23,237	6.6778（美金：人民幣）	728,698
美金	5,360	24,500（美金：越南盾）	168,105

104 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 47,271	32.825（美金：新台幣）	$ 1,551,677
美金	7,712	6.4936（美金：人民幣）	253,136
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
美金	5,895	32.825（美金：新台幣）	193,488
金融負債			
貨幣性項目			
美金	28,109	32.825（美金：新台幣）	922,671
美金	22,400	6.4936（美金：人民幣）	735,284

104 年 9 月 30 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 36,142	32.87（美金：新台幣）	$ 1,187,980
美金	9,969	6.3613（美金：人民幣）	327,679
金融負債			
貨幣性項目			
美金	420,602	32.87（美金：新台幣）	677,204
美金	25,578	6.3613（美金：人民幣）	840,742

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

	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	($ 31,502)	1 (新台幣：新台幣)	$ 45,057
人民幣	4.7585 (人民幣：新台幣)	(4,522)	5.1047 (人民幣：新台幣)	(13,589)
越南盾	0.0013 (越南盾：新台幣)	(1,432)	-	-
		($ 37,456)		$ 31,468

	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	($ 64,865)	1 (新台幣：新台幣)	$ 43,027
人民幣	4.9315 (人民幣：新台幣)	(22,756)	5.0931 (人民幣：新台幣)	(3,372)
越南盾	0.00135 (越南盾：新台幣)	(1,801)	-	-
		($ 89,422)		$ 39,655

四十、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)：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：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%

以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。

9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。

10. 被投資公司資訊：附表六。

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：附表九。

(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：附表七。

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：附表八。

(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：附表八。

(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。

四一、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
105年1月1日至9月30日					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	$1,946,867	$1,937,884	$1,469,865	$ -	$5,354,616
來自本公司及合併子公司之收入	129,034	10,307	811,451	(950,792)	-
收入合計	$2,075,901	$1,948,191	$2,281,316	($ 950,792)	$5,354,616
部門利益	$ 170,166	$ 81,254	$ 99,129	$ 82	$ 350,631
利息收入					9,086
利息費用					(32,368)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(10,225)
其他利益及損失					(58,070)
部門稅前利益					$ 259,054
104年1月1日至9月30日					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	$1,965,090	$1,494,752	$1,473,252	$ -	$4,933,094
來自本公司及合併子公司之收入	133,683	6,880	845,335	(985,898)	-
收入合計	$2,098,773	$1,501,632	$2,318,587	($ 985,898)	$4,933,094
部門利益	$ 111,652	$ 1,776	$ 112,730	$ 47,637	$ 273,795
利息收入					4,315
利息費用					(28,711)
其他利益及損失					123,733
部門稅前利益					$ 373,132

註：105年及104年1月1日至9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。

部門損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 105 年 1 月 1 日至 9 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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註2）
0	本公司	得發公司	其他應收款	是	$ 200,000	$ 200,000	$ 60,000	-	短期融通資金	$ -	營運週轉金	$ -	無	$ -	$1,247,134	$1,662,846
0	本公司	薩摩亞得力公司	其他應收款	是	161,375	156,800	153,821	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,247,134	1,662,846
1	得發公司	亞登路公司	其他應收款	是	44,861	-	-	-	業務往來	88,324		-	無	-	113,581	121,999
1	得發公司	薩摩亞得力公司	其他應收款	是	22,995	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	25,257	33,675
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	98,475	94,080	94,080	-	業務往來	131,699		-	無	-	156,956	165,374
1	得發公司	杭州得力公司	應收帳款	是	6,797	-	-	-	業務往來	131,699		-	無	-	156,956	165,374
2	亞登路公司	薩摩亞得力公司	暫付款	是	217,779	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,247,134（註3）	1,662,846（註4）
2	亞登路公司	得發公司	暫付款	是	69,000	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,247,134（註3）	1,662,846（註4）
2	亞登路公司	杭州得力公司	暫付款	是	48,413	47,040	-	-	業務往來	457,052		-	無	-	1,704,186（註3）	2,119,898（註4）
3	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	其他應收款	是	167,408	159,936	128,576	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	173,020	230,693
4	TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	應收帳款	是	229,775	203,213	203,213	1.8～2.34	業務往來	522,438		-	無	-	529,532	531,896
5	東明公司	得發公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.3～2	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	63,973	85,298
6	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	116,190	112,896	112,896	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,247,134（註3）	1,662,846（註4）

註1：係依各貸出公司股東權益淨額之百分之三十及前一年度業務往來金額。

註2：係依各貸出公司股東權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註3：係依本公司股東權益淨額百分之三十及前一年度業務往來金額。

註4：係依本公司股東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 105 年 1 月 1 日至 9 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	被背書保證對象關係	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%）	$ 2,078,557 （註1）	$ 32,000	$ 32,000	$ 21,974	$ -	0.77	$ 4,157,114	Y	N	N
0	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股100%）	2,078,557 （註1）	465,075	448,960	151,040	-	10.80	4,157,114	Y	N	Y
0	本公司	佳得公司	子公司（直接持股50.41%）	2,078,557 （註1）	506,500	446,500	140,667	-	10.74	4,157,114	Y	N	N
0	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股100%）	2,078,557 （註1）	808,812	785,882	163,249	-	18.90	4,157,114	Y	N	N
0	本公司	得勝開曼公司	子公司（間接持股100%）	2,078,557 （註1）	1,150,525	1,122,160	86,094	-	26.99	4,157,114	Y	N	N
1	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	子公司（間接持股42.29%）	346,040 （註2）	164,125	156,800	134,848	-	27.19	576,733	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 105 年 9 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 單位／股數	期末 帳面金額	期末 比率（%）	期末 公允價值	備註
	股　票							
本公司	集盛實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	2,040,200	$ 17,137	0.333	$ 17,137	
	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	16,866	4.146	16,866	
得發公司	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	2,056	0.001	2,056	
東明公司	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	2,056	0.001	2,056	
	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	-	
佳得公司	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	17,511	4.707	17,511	
福發公司	本公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	1,955,397	52,893	0.71	52,893	
	基　金							
薩摩亞得力公司	HSL Metropolitan Fund I	無	備供出售金融資產－流動	-	291,734	16.67	291,734	
	公司債							
佳得公司	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	24,468	10.000	30,558	

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，請參閱附表六及附表七。

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105年1月1日至9月30日

附表四

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	$ 172,833	17	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	($ 24,766)	(9)	
本公司	佳得公司	〃	(銷貨)	(125,933)	(6)	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	11,019	2	
本公司	福發公司	〃	進貨	108,053	10	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	(11,905)	(4)	
本公司	東明公司	〃	進貨	115,641	11	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	(26,721)	(10)	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	547,081	53	月結30天	不適用	無一般供應商可供比較	-	-	
杭州得力公司	萬好公司	〃	(銷貨)	(547,081)	(29)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	-	-	
亞登路公司	迅力公司	〃	進貨	220,572	22	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(6,716)	(13)	
杭州得力公司	迅力公司	〃	(銷貨)	(220,572)	(12)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	6,716	2	
亞登路公司	杭州得力公司	〃	(銷貨)	(246,544)	(23)	月結120天	〃	一般客戶月結30至90天	185,792	58	
浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	〃	(銷貨)	(362,993)	(43)	月結90天	〃	一般客戶月結30至120天	12,215	9	

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 105 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項公司	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金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	薩摩亞得力公司	子公司	$ 153,821	（註1）	$ -	—	$ 153,821	$ -
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	213,594	（註1）	-	—	78,400	-
福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	聯屬公司	130,750	（註1）	-	—	1,496	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	185,792	1.79	-	—	63,320	-
得勝開曼公司	越南得力公司	聯屬公司	112,896	（註1）	-	—	-	-
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	146,354	1.79（註2）	-	—	2,616	-

註1：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2：其中 94,080 千元屬資金貸與產生之應收款項，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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
本公司	薩摩亞得力公司	薩摩亞	一般投資業	$ 1,095,638	$ 1,095,638	34,869,009	100	$ 2,367,738	$ 118,310	$ 118,310	
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	194,650	18,206	16,468	
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	291,064	44,435	21,181	差異係認列未實現銷貨利益、股權淨值之攤銷及子公司處分母公司股票視同庫藏股交易
本公司	得發公司	台灣	一般進出口貿易	59,878	59,878	5,500,000	100	83,856	170	1,931	差異係股權淨值之攤銷
本公司	得盈公司	台灣	成衣之批發、零售及一般進出口貿易	-	5,000	-	-	-	(669)	(335)	清算解散
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	128,301	17,332,280	50.41	180,616	20,857	10,855	差異係認列未實現銷貨利益
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	4,401	(1,363)	(695)	
本公司	得力 BVI 控股公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 8,966,000	美金 1,766,000	2,241.5	100	248,746	(11,531)	(11,531)	
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	7,027	44,435		
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	35,400	35,400	1,091,667	10.397	47,269	22,870		
得發公司	得盈公司	台灣	成衣之批發、零售及一般進出口貿易	-	4,990	-	-	-	(669)		清算解散
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	1,827,130	98,221		
薩摩亞得力公司	保利公司	薩摩亞	一般投資業	美金 2,619,641	美金 2,619,641	2,619,641	73.33	149,043	(1,940)		
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	72,224	479		
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	-	4,905,000	100	145,835	(8,358)		
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	49,797	21,448		
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	41,468	22,870		
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	178,569	12,197		
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	12,421	3,453		
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	179,780	22,870		
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	19,098	27,111		
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	開曼群島	一般投資業	美金 8,863,010	美金 1,763,010	8,863,010,000	100	248,699	(11,480)		
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 5,660,489.5	美金 1,760,489.5	-	100	146,305	(8,176)		
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金 6,852,250	美金 6,852,250	6,852,250	20	194,854	(9,595)		
得力安圭拉公司	新展公司	薩摩亞	一般投資業	美金 4,900,000	-	4,900,000	49	145,722	(16,951)		
南得公司	南得 SAMOA 公司	薩摩亞	各式成衣買賣業務	-	-	-	100	-	-		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七。

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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投資金額（註3）	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（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	收回						
杭州得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	$ 1,317,120 （USD 42,000,000）	3.得億公司	$ 1,354,316 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ -	$ -	$ 1,354,316 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ 75,990	100	$ 76,839 （註7）	$ 1,735,077	$ -
浙江福發公司（註5）	生產及銷售紡織品及染整	407,680 （USD 13,000,000）	3.Bright Wisdom Ltd.	129,480 （USD3,000,000及$35,400）	-	-	129,480 （USD3,000,000及$35,400）	1,204	42.29	509	165,378	-
長興福發公司	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	78,400 （USD 2,500,000）	3.濠旺投資有限公司	78,400 （USD2,500,000）	-	-	78,400 （USD2,500,000）	481	100	481	72,265	-
上海得力公司	一般投資業	1,732,640 （USD 55,250,000）	3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司	64,288 （USD2,050,000）	-	-	64,288 （USD2,050,000）	-	14.67	-	41,249	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註3）	經濟部投審會核准投資金額（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	$ 1,354,316 （USD 18,289,091及$780,770）	$ 1,354,316 （USD 18,289,091及$780,770）	（註2）
浙江福發公司（註5）	$ 129,480 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 129,480 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 473,987 （註6）
長興福發公司	$ 78,400 （USD 2,500,000）	$ 78,400 （USD 2,500,000）	（註2）
上海得力公司	$ 64,288 （USD 2,050,000）	$ 393,568 （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31.36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：$213,245X60%=$127,947，子公司福發公司：$576,733x60%＝$346,040。

註7：差異係未實現銷貨利益。

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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）	$ 1,853	按一般交易價格	月結1個月	一般客戶約1至3個月	$ 268	-	$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	72,667	按一般交易價格	月結120天	一般客戶約1至3個月	52,274	51	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	246,544	按一般交易價格	月結120天	一般客戶約1至3個月	185,792	58	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	547,081	按一般交易價格	月結30天	一般客戶約1至3個月	-	-	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	220,572	按一般交易價格	月結30天	一般客戶約1至3個月	(6,716)	100	-
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	進貨	362,993	按一般交易價格	月結90天	一般客戶約1至3個月	(12,215)	100	-
福發公司	浙江福發公司	聯屬公司	銷貨	21,912	按一般交易價格	月結1個月	一般客戶約1至3個月	1,743	2	1,211

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

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	$ 115,641	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	2
				研發費用	1,206		-
				應付票據－關係人	12,966		-
				應付帳款－關係人	13,755		-
		佳得公司	(1)	營業收入	125,933	按一般交易價格計價，月結 1 個月收款	2
				營業成本	172,833	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	3
				其他收入	1,800		-
				應收帳款－關係人	11,019		-
				應付帳款－關係人	24,766		-
				其他應付款－關係人	5,537		-
		亞登路公司	(1)	其他應付款－關係人	20,302		-
				推銷費用	8,910		-
		福發公司	(1)	營業收入	1,141	按一般交易價格計價，月結 1 個月收款	-
				營業成本	108,053	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	2
				應付帳款－關係人	11,905		-
		得發公司	(1)	營業收入	1,853	按一般交易價格計價，月結 1 個月收款	-
				其他收入	2,153		-
				其他應收款－關係人	60,000		1
		薩摩亞得力公司	(1)	其他應收款－關係人	153,821		2
1	杭州得力公司	萬好公司	(3)	營業收入	547,081	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	10
				暫 收 款	6,908		-
		迅力公司	(3)	營業收入	220,572	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	4
				應收帳款－關係人	6,716		-
				暫 收 款	3,033		-
		亞登路公司	(3)	營業成本	246,544	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	5
				應付帳款－關係人	185,792		2
		得發公司	(3)	營業成本	72,667	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	1
				應付帳款－關係人	52,274		1
				其他應付款－關係人	94,080		1
		浙江福發公司	(3)	其他收入	3,969		-
				營業成本	2,488	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	-
				其他應收款－關係人	17,508		-
				應收帳款－關係人	4,845		-
				應付帳款－關係人	1,551		-
				營業收入	10,307	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	-
2	萬好公司	亞登路公司	(3)	營業收入	547,081	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	10
				暫 收 款	6,908		-

（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（%）
3	迅力公司	亞登路公司	(3)	營業收入	$ 220,572	按一般交易價格計價，月結30天收款	4
				應收帳款－關係人	6,716		-
				暫收款	3,033		-
4	得發公司	亞登路公司	(3)	營業收入	97,850	按一般交易價格計價，月結120天收款	2
				應收帳款－關係人	50,372		1
		東明公司	(3)	其他應付款－關係人	30,000		-
5	亞登路公司	得億公司	(3)	其他應付款－關係人	1,425		-
		薩摩亞得力公司	(3)	其他應收款－關係人	76,982		1
6	福發公司	杰森公司	(3)	營業收入	38,854	按一般交易價格計價，月結1個月收款	1
				應收票據－關係人	7,834		-
		浙江福發公司	(3)	營業收入	21,912	按一般交易價格計價，月結1個月收款	-
				應收帳款－關係人	1,743		-
		TOTAL EXPRESS LTD.	(3)	其他應收款－關係人	130,750		1
				利息收入	3,393	按年利率4%設算利息	-
				推銷費用	2,644		-
				其他收入	3,000		-
7	浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	(3)	營業收入	362,993	按一般交易價格計價，月結90天收款。	7
				利息支出	3,173	按年利率1.8%～2.36%設算利息	-
				應收帳款－關係人	12,215		-
				其他應付款－關係人	213,594		2
				預收貨款	5,819		-
8	得勝開曼公司	越南得力公司	(3)	其他應收款－關係人	112,896		1

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。