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106及105年第1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	10～15	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	16～63	六～三六
(七)關係人交易	63～66	三七
(八)質抵押之資產	66	三八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	66	三九
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	67～69	四十
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	69，72～77，81～82	四一
2.轉投資事業相關資訊	69，78	四一
3.大陸投資資訊	70，79～80	四一
(十四)部門資訊	70～71	四二

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106年及105年3月31日之合併資產負債表，暨民國106及105年1月1日至3月31日之合併綜合損益表、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3月31日對上述採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）133,064千元及157,709千元，暨其民國106及105年1月1日至3月31日採用權益法認列之綜合損失之份額分別為9,175千元及3,133千元。

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　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　106　年　5　月　9　日

得力實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年3月31日（經核閱）金額	%	105年12月31日（經查核）金額	%	105年3月31日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 506,891	4	$ 905,877	8	$ 593,630	6
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）	4,890	-	5,464	-	17,840	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	304,826	3	325,155	3	321,224	4
1135	避險之衍生金融資產－流動（附註九）	264	-	-	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十及三八）	670,683	6	888,795	8	505,092	6
1150	應收票據（附註十一）	251,319	2	253,359	2	318,473	3
1170	應收帳款淨額（附註十一）	1,195,522	11	1,318,482	12	1,058,179	11
1180	應收帳款－關係人淨額（附註三七）	759	-	-	-	-	-
1200	其他應收款（附註三七）	177,684	2	183,615	2	159,192	2
130X	存貨（附註十二）	1,958,735	18	1,981,349	18	2,019,046	22
1410	預付款項（附註十九及三八）	86,550	1	69,051	1	71,249	1
1476	其他金融資產－流動（附註二十）	-	-	-	-	20,012	-
1479	其他流動資產（附註二一）	263,607	2	138,027	1	100,111	1
11XX	流動資產總計	5,421,730	49	6,069,174	55	5,184,048	56
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	49,796	1	37,365	-	42,312	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註十）	25,727	-	25,113	-	23,344	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	328,823	3	351,164	3	359,083	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三八）	4,278,317	39	3,531,247	32	2,743,711	30
1760	投資性不動產（附註十六）	135,545	1	143,125	1	155,008	2
1822	其他無形資產（附註十八）	21,341	-	22,819	-	19,518	-
1805	商譽（附註十七）	12,444	-	12,444	-	12,444	-
1840	遞延所得稅資產	82,640	1	39,563	1	40,479	-
1920	存出保證金（附註三五）	15,870	-	16,029	-	25,315	-
1985	長期預付租賃款（附註十九及三八）	331,620	3	352,177	3	374,915	4
1990	其他非流動資產（附註二一及三八）	269,941	3	492,023	5	265,833	3
15XX	非流動資產總計	5,552,064	51	5,023,069	45	4,061,962	44
1XXX	資產總計	$10,973,794	100	$11,092,243	100	$ 9,246,010	100

代碼	負債及權益	106年3月31日（經核閱）金額	%	105年12月31日（經查核）金額	%	105年3月31日（經核閱）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註二二及三八）	$ 3,106,251	28	$ 2,932,085	27	$ 2,424,066	26
2110	應付短期票券（附註二二）	369,773	3	339,818	3	169,874	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	2,306	-	418	-	16,850	-
2125	避險之衍生金融負債－流動（附註九）	10,253	-	25,339	-	-	-
2150	應付票據（附註二四）	162,097	2	188,280	2	95,581	1
2170	應付帳款（附註二四）	512,770	5	520,629	5	508,014	6
2180	應付帳款－關係人（附註三七）	31,670	-	33,824	-	-	-
2200	其他應付款（附註二五）	520,830	5	576,517	5	663,256	7
2220	其他應付款－關係人（附註三七）	348,023	3	452,575	4	305,330	3
2230	本期所得稅負債	48,520	1	29,005	-	99,496	1
2257	銷貨退回及折讓之短期負債準備（附註二七）	6,555	-	3,470	-	7,397	-
2322	一年內到期長期借款（附註二二及三八）	74,281	1	17,681	-	72,920	1
2399	其他流動負債	43,494	-	28,439	-	45,725	1
21XX	流動負債總計	5,236,823	48	5,148,080	46	4,408,509	48
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註二三）	-	-	-	-	64,690	1
2541	銀行長期借款（附註二二及三八）	731,015	7	761,627	7	56,747	1
2630	長期遞延收入（附註二六）	14,874	-	15,725	-	18,887	-
2640	淨確定福利負債－非流動	100,297	1	167,262	1	144,467	1
2645	存入保證金（附註三五）	2,068	-	2,483	-	2,281	-
2570	遞延所得稅負債	48,645	-	57,938	1	73,150	1
25XX	非流動負債總計	896,899	8	1,005,035	9	360,222	4
2XXX	負債總計	6,133,722	56	6,153,115	55	4,768,731	52
	歸屬於本公司業主之權益（附註二九）						
	股本						
3110	普通股股本	2,776,816	25	2,776,816	25	2,443,823	26
3140	預收股本	-	-	-	-	44,537	1
3100	股本總計	2,776,816	25	2,776,816	25	2,488,360	27
3200	資本公積	862,198	8	862,198	8	395,102	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	132,788	1	132,788	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	650,563	6	553,055	5	809,846	9
3300	保留盈餘總計	857,991	8	760,483	7	985,072	11
3400	其他權益	(311,013)	(3)	(109,831)	(1)	5,171	-
3500	庫藏股票	(12,681)	-	(12,681)	-	(12,681)	-
31XX	本公司業主之權益總計	4,173,311	38	4,276,985	39	3,861,024	42
36XX	非控制權益（附註二九）	666,761	6	662,143	6	616,255	6
3XXX	權益總計	4,840,072	44	4,939,128	45	4,477,279	48
	負債與權益總計	$10,973,794	100	$11,092,243	100	$ 9,246,010	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 5 月 9 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 1 月 1 日至 3 月 31 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1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
	營業收入（附註三七）				
4100	銷貨收入淨額	$ 1,771,668	97	$ 1,785,474	96
4800	其他營業收入	58,066	3	68,246	4
4000	營業收入合計	1,829,734	100	1,853,720	100
	營業成本（附註十二、三十及三七）				
5110	銷貨成本	1,458,761	80	1,515,309	82
5900	營業毛利	370,973	20	338,411	18
	營業費用（附註三十）				
6100	推銷費用	100,416	5	114,984	6
6200	管理費用	57,334	4	97,432	5
6300	研究發展費用	40,141	2	42,385	3
6000	營業費用合計	197,891	11	254,801	14
6500	其他收益及費損淨額（附註三十）	(7,424)	-	(25,387)	(1)
6900	營業淨利	165,658	9	58,223	3
	營業外收入及支出（附註七、九、三十及三七）				
7010	其他收入	34,290	2	28,545	2
7020	其他利益及損失	(62,786)	(3)	(28,829)	(1)
7050	財務成本	(13,073)	(1)	(11,330)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	(1,470)	-	(527)	-
7000	營業外收入及支出合計	(43,039)	(2)	(12,141)	-
7900	稅前淨利	122,619	7	46,082	3
7950	所得稅費用（利益）（附註四及三一）	7,751	1	(62,488)	(3)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年1月1日至3月31日 金　額	%	105年1月1日至3月31日 金　額	%
8200	本期淨利	$ 114,868	6	$ 108,570	6
	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	(233,337)	(12)	(50,276)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現利益（損失）	(7,898)	-	(473)	-
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	(17,558)	(1)	3,035	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註三一）	40,527	2	8,004	1
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(213,924)	(11)	(39,710)	(2)
8500	本期綜合損益總額	($ 99,056)	(5)	$ 68,860	4
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 97,508	5	$ 96,213	5
8620	非控制權益	17,360	1	12,357	1
		$ 114,868	6	$ 108,570	6
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	($ 103,674)	(5)	$ 58,338	3
8720	非控制權益	4,618	-	10,522	1
		($ 99,056)	(5)	$ 68,860	4
	每股盈餘（附註三二）				
9710	基　本	$ 0.35		$ 0.40	
9810	稀　釋	$ 0.35		$ 0.40	

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5月9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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		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							
		普通股股本	預收股本	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	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益	合計	庫藏股票	總計		
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
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	96,213	-	-	-	-	-	96,213	12,357	108,570
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	-	(38,067)	192	-	(37,875)	-	(37,875)	(1,835)	(39,710)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	96,213	(38,067)	192	-	(37,875)	-	58,338	10,522	68,860
E1	現金增資（附註二九）	-	44,537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,537	-	44,537
I1	可轉換公司債轉換（附註二三）	36,601	-	42,414	-	-	-	-	-	-	-	-	79,015	-	79,015
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
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	$ 2,443,823	$ 44,537	$ 395,102	$ 100,586	$ 74,640	$ 809,846	$ 4,832	$ 339	$ -	$ 5,171	($ 12,681)	$ 3,861,024	$ 616,255	$ 4,477,279
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
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	97,508	-	-	-	-	-	97,508	17,360	114,868
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	-	(193,986)	(11,538)	4,342	(201,182)	-	(201,182)	(12,742)	(213,924)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	97,508	(193,986)	(11,538)	4,342	(201,182)	-	(103,674)	4,618	(99,056)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	$ 2,776,816	$ -	$ 862,198	$ 132,788	$ 74,640	$ 650,563	($ 299,019)	($ 11,994)	$ -	($ 311,013)	($ 12,681)	$ 4,173,311	$ 666,761	$ 4,840,072

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 5 月 9 日查核報告）

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 3 月 31 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3月31日	105年1月1日至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 122,619	$ 46,082
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	89,238	83,283
A20200	攤銷費用	2,892	2,932
A20300	呆帳費用提列（轉列收入）數	(5,673)	826
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之（利益）損失	(9,212)	5,777
A20900	利息費用	13,073	11,330
A21200	利息收入	(4,426)	(4,678)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	1,470	527
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	7,424	25,387
A23100	處分投資利益	-	(2,114)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,228	12,300
A24100	未實現兌換損失（利益）	(483)	20,589
A29900	提列負債準備	3,126	1,100
	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	2,040	(39,894)
A31150	應收帳款	128,921	55,175
A31160	應收帳款－關係人	(759)	-
A31180	其他應收款（含關係人）	36,348	12,187
A31200	存　　貨	23,984	43,701
A31230	預付款項	(22,827)	(15,167)
A31240	其他流動資產	(125,580)	(1,663)
A32130	應付票據	(49,616)	(18,499)
A32150	應付帳款	(7,859)	(77,991)
A32160	應付帳款－關係人	(2,154)	-
A32180	其他應付款	(173,129)	(55,142)
A32190	其他應付款－關係人	8,297	(103)
A32230	其他流動負債	15,055	(2,221)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(66,965)	(47,485)
A32990	長期遞延收入	(851)	(278)
A33000	營運產生之現金流入（流出）	(13,819)	55,961
A33100	收取之利息	3,634	4,072
A33300	支付之利息	(12,288)	(8,532)
A33500	支付之所得稅	(110)	(4,974)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	(22,583)	46,527

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31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	($ 1,581,584)	($ 8,734)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	1,780,274	32,136
B01800	取得採用權益法之投資	-	(160,843)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(527,782)	(67,029)
B02800	處分不動產、廠房及設備	30,291	1,041
B03700	存出保證金增加	(35)	(411)
B03800	存出保證金減少	-	580
B06100	長期預付租賃款增加	-	(58,199)
B06500	其他金融資產增加	-	(20,012)
B06600	其他金融資產減少	-	30,330
B06700	預付設備款增加	(173,966)	(112,695)
B06800	長期應收款減少	1,118	491
BBBB	投資活動之淨現金流出	(471,684)	(363,345)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,497,094	2,215,974
C00200	短期借款減少	(3,288,187)	(1,746,278)
C00500	應付短期票券增加	620,773	490,102
C00600	應付短期票券減少	(590,818)	(510,126)
C01600	舉借長期借款	2,555,807	-
C01700	償還長期借款	(2,525,823)	(70,850)
C03000	存入保證金增加	-	1,511
C03100	存入保證金減少	(415)	(370)
C03700	其他應付款－關係人增加	164,500	110,000
C03800	其他應付款－關係人減少	(268,366)	(133,359)
C04600	現金增資	-	44,537
C05000	庫藏股票處分	-	5,804
CCCC	籌資活動之淨現金流入	164,565	406,945
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(69,284)	(28,991)
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	(398,986)	61,136
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	$ 506,891	$ 593,630

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5月9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 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 5 月 9 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) 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) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告於董事會提報日止，除 IFRS 9 及 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 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 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
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。

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)修改避險衍生工具之損益認列方式，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。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇之損益認列則須追溯適用。

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。

3. 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。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

4. 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。

合併公司得選擇追溯適用IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用IFRIC 22之財務報告比較期間開始日推延適用IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告於董事會提報日止，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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金、週轉金及零用金	$ 1,596	$ 1,717	$ 2,543
銀行支票及活期存款	456,767	504,451	591,087
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	48,528	399,709	-
	$ 506,891	$ 905,877	$ 593,630

約當現金於 106 年 3 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.1%～1.3%及 1%～4.5%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
金融資產－流動			
持有供交易			
衍生工具			
遠期外匯合約	$ -	$ 3,169	$ 12,484
可轉換公司債之買回及賣回選擇權（附註二三）	-	-	445
上市公司私募可轉換公司債之轉換權（附註十）	4,890	2,295	4,911
	$ 4,890	$ 5,464	$ 17,840

（接次頁）

（承前頁）

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具			
遠期外匯合約	$ 2,306	$ 418	$ 16,850

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：

106年3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	106.04.17至106.07.25	NTD 168,013/USD 5,500

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	106.04.14至106.05.25	NTD 46,159/USD 1,500

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3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	105.04.29至105.10.06	NTD 523,937/USD 16,000

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	105.06.29 至 106.01.09	USD 11,500/ CNY 77,430
買入遠期外匯	美金兌瑞士法郎	105.04.22 至 105.06.28	USD 694/ CHF 700

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 105.09.10	NTD 48,912/USD 1,500

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	105.06.27 至 106.01.16	CNY 75,977/USD 11,500

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。

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 274 千元及 6,775 千元。

八、備供出售金融資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動			
國內投資			
上市股票	$ 25,356	$ 23,095	$ 22,262
國外投資			
基金受益憑證	279,470	302,060	298,962
	$ 304,826	$ 325,155	$ 321,224
非流動			
國內投資			
上市公司私募股票	$ 48,320	$ 35,889	$ 40,836
未上市（櫃）股票	1,476	1,476	1,476
	$ 49,796	$ 37,365	$ 42,312

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，其中102年7月認購部分雖已過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，故該項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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
金融資產－流動			
現金流量避險－遠期外匯合約	$ 264	$ -	$ -
金融負債－流動			
現金流量避險－遠期外匯合約	$ 10,253	$ 25,339	$ -

(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3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	106.04.17至106.06.22	USD 4,037／JPY 450,000
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

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 3 月 31 日

	金額
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	11,674
轉列機器設備	(666)
期末餘額	($ 9,989)

十、無活絡市場之債務工具投資

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動			
質押定期存款(一)	$ 617,621	$ 872,033	$ 485,765
質押活期存款	53,062	16,762	19,327
	$ 670,683	$ 888,795	$ 505,092
非流動			
佳和實業公司私募可轉換公司債(二)	$ 25,727	$ 25,113	$ 23,344

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
(一) 質押定期存款利率區間	0.13%～1.2%	0.13%～1.48%	0.15%～3.0%

(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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
因營業而發生	$1,213,243	$1,343,800	$1,093,083
減：備抵呆帳	17,721	25,318	34,904
	$1,195,522	$1,318,482	$1,058,179

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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
60 天以下	$ 908,130	$1,086,202	$ 845,208
61 至 90 天	94,659	121,178	102,395
91 天以上	210,454	136,420	145,480
合　　計	$1,213,243	$1,343,800	$1,093,083

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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
60天以下	$ 52,650	$ 8,396	$ 950
61至90天	191	199	5,177
91天以上	804	7,103	1,504
合　　計	$ 53,645	$ 15,698	$ 7,631

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3月31日	105年1月1日至3月31日
期初餘額	$ 25,318	$ 34,180
本期提列（迴轉）呆帳費用	(5,673)	826
本期實際沖銷	(1,636)	-
外幣換算差額	(288)	(102)
期末餘額	$ 17,721	$ 34,904

合併公司讓售應收帳款相關資訊，請參閱附註三六之(五)金融資產移轉資訊。

十二、存　　貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
製成品	$ 921,222	$ 942,219	$ 953,969
在製品	566,407	573,699	608,750
原　　料	465,247	459,583	452,757
託外加工料	5,859	5,848	3,570
	$1,958,735	$1,981,349	$2,019,046

106及105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為1,458,761千元及1,515,309千元。

106及105年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為1,228千元及12,300千元。

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 106年3月31日	105年12月31日	105年3月31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	(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	-	-	50	(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	51.306	(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)
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)
得發公司	得盈公司	已清算解散	-	-	49.90	(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	

（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 106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	說明
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	-	-	-	(八)
—	英屬維京群島迅力有限公司（迅力公司）	國際貿易業務	-	-	-	(八)

(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），截至106年5月9日止，尚未向經濟部投資審議委員會申報。

(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5月9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) 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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
具重大性之關聯企業			
Perfect Step Ltd.	$ 195,759	$ 208,925	$ 201,374
新展公司	133,064	142,239	157,709
	$ 328,823	$ 351,164	$ 359,083

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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動資產	$ 4,623	$ 8,785	$ 1,440
非流動資產	1,716,615	1,825,283	1,821,605
流動負債	(742,443)	(789,443)	(816,175)
權　　益	978,795	1,044,625	1,006,870
非控制權益	(783,036)	(835,700)	(805,496)
合併公司享有之權益	$ 195,759	$ 208,925	$ 201,374

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
其他利益及損失	($ 3,730)	($ 2,650)
本年度淨損	($ 3,730)	($ 2,650)

新展公司

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動資產	$ 179,417	$ 214,597	$ 209,843
非流動資產	66,358	68,068	78,050
流動負債	(18,963)	(40,134)	(14,198)
非流動負債	(16)	(17)	(34)
權　　益	226,796	242,514	273,661
非控制權益	(93,732)	(100,275)	(115,952)
合併公司享有之權益	$ 133,064	$ 142,239	$ 157,709

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業收入	$ 76,004	$ 56,673
本年度淨損	($ 1,312)	$ 7

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業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	-	-	-	5,058	694	10,403	9,667	25,822
處分	-	-	(1,186)	(88,389)	(614)	(132,428)	-	(222,617)
重分類	-	-	(49,995)	6,133	580	3,167	(4,194)	(44,309)
淨兌換差額	-	-	(7,897)	(32,070)	(562)	(8,033)	(206)	(48,768)
105年3月31日餘額	$ 405,335	$ 10,412	$ 1,359,211	$ 4,094,197	$ 58,121	$ 1,172,848	$ 56,394	$ 7,156,518
累計折舊及減損								
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	-	155	8,266	49,370	1,396	21,931	-	81,118
處分	-	-	(759)	(75,893)	(553)	(119,403)	-	(196,608)
重分類	-	-	(750)	-	-	-	-	(750)
淨兌換差額	-	-	(4,490)	(20,367)	(372)	(4,517)	-	(29,746)
105年3月31日餘額	$ -	$ 7,405	$ 794,885	$ 2,786,368	$ 39,360	$ 784,789	$ -	$ 4,412,807
105年3月31日淨額	$ 405,335	$ 3,007	$ 564,326	$ 1,307,829	$ 18,761	$ 388,059	$ 56,394	$ 2,743,711
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	-	-	945	381,678	4,201	20,468	261,584	668,876
處分	-	-	-	(126,601)	(1,498)	(30,711)	-	(158,810)
重分類	-	-	1,843	394,794	-	3,990	(5,697)	394,930
淨兌換差額	-	-	(27,810)	(190,096)	(1,812)	(35,617)	(15,555)	(270,890)
106年3月31日餘額	$ 405,335	$ 13,017	$ 1,338,250	$ 5,127,617	$ 53,781	$ 1,167,190	$ 423,049	$ 8,528,239
累計折舊及減損								
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	-	247	8,688	52,470	1,277	24,508	-	87,190
處分	-	-	-	(65,252)	(1,348)	(25,046)	-	(91,646)
淨兌換差額	-	-	(16,019)	(67,021)	(1,203)	(24,265)	-	(108,508)
106年3月31日餘額	$ -	$ 8,332	$ 791,820	$ 2,640,093	$ 34,244	$ 775,433	$ -	$ 4,249,922
106年1月1日淨額	$ 405,335	$ 4,932	$ 564,121	$ 1,947,946	$ 17,372	$ 408,824	$ 182,717	$ 3,531,247
106年3月31日淨額	$ 405,335	$ 4,685	$ 546,430	$ 2,487,524	$ 19,537	$ 391,757	$ 423,049	$ 4,278,317

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年及105年1月1日至3月31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3月31日	105年1月1日 至3月31日
成　　本		
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	(7,414)	(2,332)
期末餘額	$ 206,935	$ 222,154
累計折舊		
期初餘額	$ 71,224	$ 64,724
不動產、廠房及設備轉入	-	750
折舊費用	2,048	2,165
淨兌換差額	(1,882)	(493)
期末餘額	$ 71,390	$ 67,146
期初淨額	$ 143,125	$ 109,767
期末淨額	$ 135,545	$ 155,008

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3月31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3月31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 3 月 31 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其中包含商譽 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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
電腦軟體	$ 5,912	$ 6,279	$ 1,093
排 污 權	15,429	16,540	18,425
	$ 21,341	$ 22,819	$ 19,518

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流　　動			
預付貨款	$ 42,699	$ 33,021	$ 27,495
預付租賃款	11,528	13,238	9,736
預付開版費	4,204	4,187	7,522
其　　他	28,119	18,605	26,496
	$ 86,550	$ 69,051	$ 71,249
非 流 動			
長期預付租賃款	$ 331,620	$ 352,177	$ 374,915

預付租賃款（流動及非流動）係子公司位於中國大陸及越南承租之土地使用權。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三八。

二十、其他金融資產－流動－105 年 3 月 31 日

	金額
其他金融資產－理財產品	$ 20,012
利率區間	0.36%～2%

係投資保本且利率浮動之金融商品。

二一、其他資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動			
應退稅款	$ 15,652	$ 15,032	$ 21,765
留抵稅款	31,127	35,651	52,030
用品盤存	2,731	3,278	7,574
進項稅額	192,254	65,223	3,633
其他	21,843	18,843	15,109
	$ 263,607	$ 138,027	$ 100,111
非流動			
預付設備款	$ 263,635	$ 484,599	$ 256,937
長期應收款	6,306	7,424	8,896
	$ 269,941	$ 492,023	$ 265,833

二二、借款

(一) 短期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
擔保借款（附註三八）			
銀行借款 2.	$ 741,629	$ 909,123	$1,082,981
其他借款 1.	1,200	2,400	-
	742,829	911,523	1,082,981
無擔保借款			
銀行信用額度借款 2.	2,363,422	2,020,562	1,341,085
	$3,106,251	$2,932,085	$2,424,066

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3月31日暨105年12月31日及3月31日分別為1.06%～4.79%、1%～5.29%及0.96%～5.29%。

(二) 應付短期票券

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付商業本票	$ 370,000	$ 340,000	$ 170,000
減：應付短期票券折價	227	182	126
	$ 369,773	$ 339,818	$ 169,874

尚未到期之應付短期票券如下：

106年3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	$ 7	$ 29,993	0.5	無	$ -
兆豐票券	50,000	21	49,979	0.852	無	-
中華票券	50,000	26	49,974	0.55	無	-
合庫票券	50,000	26	49,974	0.902	無	-
國際票券	50,000	24	49,976	0.712	無	-
台灣票券	30,000	33	29,967	0.75	無	-
大中票券	30,000	23	29,977	0.732	無	-
聯邦票券	50,000	39	49,961	0.6	無	-
大慶票券	30,000	28	29,972	0.6	無	-
	$ 370,000	$ 227	$ 369,773			

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	-
	$ 340,000	$ 182	$ 339,818			

105 年 3 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	$ 26	$ 29,974	1.9	無	$ -
兆豐票券	30,000	23	29,977	0.98	無	-
國際票券	30,000	31	29,969	2.045	無	-
國際票券	30,000	14	29,986	0.60	無	-
合庫票券	30,000	22	29,978	0.902	無	-
中華票券	20,000	10	19,990	0.60	無	-
	$ 170,000	$ 126	$ 169,874			

(三) 銀行長期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
擔保借款			
銀行借款 1.	$ 93,667	$ 94,667	$ 129,667
聯貸案借款 2.	471,650	645,000	-
減：聯貸案主辦費	5,021	5,359	-
	560,296	734,308	129,667
無擔保借款			
銀行信用額度借款 1.	245,000	45,000	-
	805,296	779,308	129,667
減：列為一年內到期部分	74,281	17,681	72,920
	$ 731,015	$ 761,627	$ 56,747

1. 銀行擔保及信用借款

	到期日	重大條款	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
擔保借款					
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。	$ -	$ -	$ 32,000
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。	10,667	11,667	14,667

（接次頁）

（承前頁）

	到期日	重大條款	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
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
無擔保借款					
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	-	-
			338,667	139,667	129,667
減：列為一年內到期部分			74,281	17,681	72,920
			$ 264,386	$ 121,986	$ 56,747

106年3月31日暨105年12月31日及3月31日年利率分別為1.364%～1.95%、1.364%～1.95%及1.78%～2.15%。

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3月31日已動用金額	授信期間	年利率	授信方式
$ 1,400,000	$ 320,000	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，參貸銀行為台灣工業銀行（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106年3月31日已動用金額	授信期間	年利率	授信方式
美金24,000千元	$ 151,650 (美金5,000千元)	自首次動用日起算至屆滿五年之日止	1.85%	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約規定。

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 3 月 31 日

	金額
國內第一次有擔保可轉換公司債(一)	$ 44,790
國內第二次無擔保可轉換公司債(二)	19,900
	$ 64,690

(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 3 月 31 日止，公司債相關內容如下：

	金額
負債組成部分	
應付公司債	$ 46,400
減：折價（有效利率 1.65%）	1,610
	$ 44,790
交易目的之金融資產	
買回選擇權	$ 325
權益組成要素	
可轉換公司債之認股權	$ 1,704

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 3 月 31 日之轉換內容如下：

	金額
請求轉換債券總額	$ 74,500
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 元換發之普通股股本	32,849
轉換溢價	41,651
加：資本公積－認股權	2,737
減：交易目的之金融資產	580
應付公司債折價	2,764
已發行普通股部分列入資本公積－轉換公司債轉換溢價	$ 41,044

(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3月31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%）	900
	$ 19,900
交易目的之金融資產	
買回及賣回選擇權	$ 120
權益組成要素	
可轉換公司債之認股權	$ 923

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3月31日轉換內容如下：

	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22.12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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
因營業而發生	$ 89,435	$ 139,051	$ 94,006
非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備	72,662	49,229	1,575
	$ 162,097	$ 188,280	$ 95,581

(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，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

二五、其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資、獎金、員工酬勞及董監酬勞	$ 114,533	$ 223,308	$ 157,993
應付佣金	15,235	16,354	42,366
應付水電瓦斯	40,373	38,909	37,889
應付設備款	186,187	69,192	23,936
應付休假給付	19,719	22,723	23,110
應付租金	-	-	169,984
其　　他	144,783	206,031	207,978
	$ 520,830	$ 576,517	$ 663,256

二六、長期遞延收入

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
政府補助收入	$ 14,874	$ 15,725	$ 18,887

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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流　　動			
退貨及折讓	$ 6,555	$ 3,470	$ 7,397

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
期初餘額	$ 3,470	$ 6,329
本期提列負債準備	3,126	1,100
外幣換算差額	(41)	(32)
期末餘額	$ 6,555	$ 7,397

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1月1日至3月31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1,565千元及2,045千元。

二九、權　　益

(一) 普通股股本

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數（千股）	360,000	360,000	280,000
額定股本	$3,600,000	$3,600,000	$2,800,000
已發行且已收足股款之股數(千股)	277,682	277,682	244,382
已發行股本	$2,776,816	$2,776,816	$2,443,823
預收股本	$ -	$ -	$ 44,537

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4月1日至106年3月31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。

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。

前述增資於 105 年 3 月 31 日，已收取 44,537 千元股款，列入預收股本項下。

(二) 資本公積

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 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	$ 566,270	$ 24,414
公司債轉換溢價	192,666	192,666	212,611
庫藏股票交易	63,252	63,252	115,306
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	40,144
不得作為任何用途			
認 股 權	-	-	2,627
	$ 862,198	$ 862,198	$ 395,102

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。修正前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4月18日舉行董事會及105年6月17日舉行股東常會，分別擬議及決議通過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106年4月18日之董事會擬議以資本公積－股票發行溢價416,522千元配發現金股利（每股1.5元），及於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）。

有關105年之盈餘分配案及資本公積配發現金股利案尚待預計於106年6月8日召開之股東常會決議。

(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

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31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	(216,160)	(48,899)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	39,732	7,797
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(17,558)	3,035
期末餘額	($ 299,019)	$ 4,832

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
期初餘額	($ 456)	$ 147
備供出售金融資產未實現損益	(11,538)	192
期末餘額	($ 11,994)	$ 339

3. 現金流量避險－106年1月1日至3月31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	$ -

(五) 非控制權益

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
期初餘額	$ 662,143	$ 605,733
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	17,360	12,357
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,177)	(1,377)
國外營運機構財務報表換算之相關所得稅	795	207
備供出售金融資產未實現（損）益	3,640	(665)
期末餘額	$ 666,761	$ 616,255

(六) 庫藏股票

子公司持有母公司股票（千股）	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
期初股數	1,090	1,169
本期減少	-	(79)
期末股數	1,090	1,090

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
106年3月31日			
福發公司	1,955	$ 56,413	$ 56,413
歸屬予本公司	1,090	12,681	31,447
105年12月31日			
福發公司	1,955	$ 50,547	$ 50,547
歸屬予本公司	1,090	12,681	28,177
105年3月31日			
福發公司	1,955	$ 70,785	$ 70,785
歸屬予本公司	1,090	12,681	39,458

子公司福發公司於105年1月1日至3月31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－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1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備淨損失	($ 7,424)	($ 25,387)

(二) 其他收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
索賠收入	$ 8,635	$ 14,376
利息收入	4,426	4,678
補助款收入	3,149	1,311
出售樣布收入	1,253	1,245
租金收入	1,108	1,268
其　　他	15,719	5,667
	$ 34,290	$ 28,545

(三) 其他利益及損失

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
外幣兌換利益	$ 57,267	$ 44,736
外幣兌換損失	(127,064)	(61,156)
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）	11,400	(6,775)
其　　他	(4,389)	(7,748)
	($ 62,786)	($ 28,829)

(四) 財務成本

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
銀行借款利息總額	$ 17,543	$ 11,965
聯貸案手續費攤銷	338	-
可轉換公司債利息	-	428
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）	4,808	1,063
	$ 13,073	$ 11,330

利息資本化相關資訊如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息資本化金額	$ 4,808	$ 1,063
利息資本化利率	1.34%～4.47%	1.48%～2.72%

(五) 折舊及攤銷

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
不動產、廠房及設備	$ 87,190	$ 81,118
投資性不動產	2,048	2,165
無形資產	583	429
長期預付租賃款	2,309	2,503
合　　計	$ 92,130	$ 86,215
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 81,439	$ 75,139
營業費用	7,799	8,144
	$ 89,238	$ 83,283
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 47	$ 52
營業費用	2,845	2,880
	$ 2,892	$ 2,932

(六) 員工福利費用

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
短期員工福利		
薪　　資	$ 225,725	$ 273,521
勞 健 保	22,416	23,380
其　　他	6,557	6,293
	254,698	303,194
退職後福利		
確定提撥計畫	11,656	13,584
確定福利計畫（附註二八）	1,565	2,045
	13,221	15,629
員工福利費用合計	$ 267,919	$ 318,823
依功能別彙總		
營業成本	$ 197,529	$ 204,080
營業費用	70,390	114,743
	$ 267,919	$ 318,823

(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年及105年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
員工酬勞	4%	4%
董監事酬勞	-	3%

金　　額

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
員工酬勞	$ 4,349	$ 4,389
董監事酬勞	-	3,292

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7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：

	現金紅利	
	105年度	104年度
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1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	$ 19,593	$ 7,191
以前年度之調整	-	(72,186)
遞延所得稅		
本期產生者	(11,842)	2,507
認列於損益之所得稅費用（利益）	$ 7,751	($ 62,488)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構換算	$ 40,527	$ 8,004

(三) 兩稅合一相關資訊

截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 28,189	$ 28,189	$ 12,205

	105年度（預計）	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	8.12%	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、南得公司及東明公司截至 104 年度及子公司福發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。

三二、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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 97,508	$ 96,213
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	-	257
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 97,508	$ 96,470

股　　數

單位：千股

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
加權平均流通在外股數	277,682	241,615
加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	(1,090)	(1,143)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	276,592	240,472
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅及酬勞	639	530
可轉換公司債	-	3,073
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	277,231	244,075

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	$ 134
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

三四、非現金交易

合併公司於 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

(一) 取得不動產、廠房及設備

	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	$ 668,876	$ 25,822
現金流量避險轉列	(666)	-
應付設備款及應付票據減少（增加）	(140,428)	41,207
不動產、廠房及設備支付現金數	$ 527,782	$ 67,029

(二) 處分不動產、廠房及設備

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31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	$ 59,740	$ 622
其他應收款－關係人增加	(29,449)	419
不動產、廠房及設備收取現金數	$ 30,291	$ 1,041

(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3月31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	(102,121)	(111,299)
外幣換算差額	(1,266)	(423)
本期現金收取數	$ -	$ -

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3月31日暨105年12月31日及3月31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9,430千元、9,421千元及8,728千元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1年內	$ 36,237	$ 36,216	$ 38,400
超過1年但不超過5年	36,032	44,656	70,095
	$ 72,269	$ 80,872	$ 108,495

(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 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 692 千元、732 千元及 785 千元。

營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
1 年內	$ 2,944	$ 3,075	$ 3,177
超過 1 年但不超過 5 年	13,325	13,918	14,279
5 年以上	11,273	12,380	17,025
	$ 27,542	$ 29,373	$ 34,481

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、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 3 月 31 日		105 年 12 月 31 日		105 年 3 月 31 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						
無活絡市場債務工具投資－非流動	$ 25,727	$ 30,087	$ 25,113	$ 29,754	$ 23,344	$ 30,021
金融負債						
可轉換公司債	-	-	-	-	64,690	65,881

(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3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－上市公司私募可轉換公司債之轉換權	$ -	$ -	$ 4,890	$ 4,890
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 48,320	$ -	$ 48,320
國內上市有價證券	25,356	-	-	25,356
國內未上市（櫃）有價證券	-	-	1,476	1,476
國外基金受益憑證	-	-	279,470	279,470
合　　計	$ 25,356	$ 48,320	$280,946	$354,622
避險之衍生金融資產				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 264	$ -	$ 264
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	$ -	$ 2,306	$ -	$ 2,306
避險之衍生金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 10,253	$ -	$ 10,253

105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－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
	$ -	$ 3,169	$ 2,295	$ 5,464

（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	$ -	$ 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	$ 23,095	$ 35,889	$303,536	$362,520
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	$ -	$ 418	$ -	$ 418
避險之衍生金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 25,339	$ -	$ 25,339

105年3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－遠期外匯合約	$ -	$ 12,484	$ -	$ 12,484
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	-	-	445	445
衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權	-	-	4,911	4,911
	$ -	$ 12,484	$ 5,356	$ 17,840
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 40,836	$ -	$ 40,836
國內上市有價證券	22,262	-	-	22,262
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	$ 22,262	$ 40,836	$300,438	$363,536
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	$ -	$ 16,850	$ -	$ 16,850

106及105年1月1日至3月31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

衍生工具	106年1月1日至3月31日 私募可轉換公司債
期初餘額	$ 2,295
認列於損益（帳列其他利益及損失）	2,595
期末餘額	$ 4,890

衍生工具	105年1月1日至3月31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	-	(647)
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(2,628)	166
期末餘額	$ 4,911	$ 445

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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量	$ 4,890	$ 5,464	$ 17,840
指定為避險會計關係之衍生工具	264	-	-
備供出售金融資產	354,622	362,520	363,536
其他金融資產	-	-	20,012
放款及應收款（註 1）	2,844,455	3,591,270	2,683,225
金融負債			
透過損益按公允價值衡量	$ 2,306	$ 418	$ 16,850
指定為避險會計關係之衍生工具	10,253	25,339	-
以攤銷後成本衡量（註 2）	5,858,778	5,825,519	4,362,759

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、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放款及借款，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變動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。

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
損　　益	$ 9,202	$ 1,818

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。

合併公司於本期對匯率敏感度上升，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 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	$ 691,876	$1,296,855	$ 172,096
金融負債	704,115	778,026	525,350
具現金流量利率風險			
金融資產	362,485	320,368	759,200
金融負債	3,911,547	3,711,393	2,553,733

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 3 月 31 日之稅前淨利將減少 8,873 千元及 4,486 千元。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因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約條款之遵循。

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 3 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	$1,233,471	$ 3,694	$ 5,951
浮動利率工具	2,305,387	910,444	756,352
固定利率工具	706,850	-	-
	$4,245,708	$ 914,138	$ 762,303

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	-	-
	$4,406,379	$ 677,815	$ 793,940

105 年 3 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	$1,166,093	$ 69,395	$ 48,188
浮動利率工具	2,314,894	203,856	59,132
固定利率工具	462,967	-	67,618
	$3,943,954	$ 273,251	$ 174,938

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 3 月 31 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	$ 373,080	$ 72,536	$ -
流　　出	(384,050)	(74,125)	-
	($ 10,970)	($ 1,589)	$ -

105 年 12 月 31 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	$ 73,642	$ 369,396	$ 27,560
流　　出	(73,790)	(392,349)	(30,216)
	($ 148)	($ 22,953)	($ 2,656)

105 年 3 月 31 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	$ 128,770	$ 595,566	$ 210,128
流　　出	(132,070)	(605,294)	(213,950)
	($ 3,300)	($ 9,728)	($ 3,822)

(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
106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日							
兆豐銀行	USD	82,466	USD	17,831	USD	300,000	管理費為發票金額之 0.75%～0.8%
105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日							
兆豐銀行	USD	65,851	USD	11,249	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

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31
銷貨收入	關聯企業	$ 797	$ -

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1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業	$ 18,521	$ -

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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款	關聯企業	$ 759	$ -	$ -
其他應收款	關聯企業			
	Perfect Step Ltd.（附註三四）	102,121	103,387	111,299
	其　　他	112	124	-
		102,233	103,511	111,299
	主要管理階層	1,529	1,600	-
		103,762	105,111	111,299
		$ 104,521	$ 105,111	$ 111,299

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3月31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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付帳款	關聯企業	$ 31,670	$ 33,824	$ -
其他應付款	主要管理階層	13,479	14,332	14,303
	本公司董事長為該公司董事	22	5	31
	董事長為同一人	180	30	210
		$ 45,351	$ 48,191	$ 14,544

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3月31日暨105年12月31日及3月31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。

(五) 向關係人借款

關係人類別	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他應付款			
主要管理階層			
葉福林	$ 334,342	$ 438,208	$ 290,786

關係人類別	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息費用		
主要管理階層		
葉福林	$ 1,085	$ 818
利率	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。

(六) 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1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
短期員工福利	$ 13,694	$ 11,763
退職後福利	187	187
	$ 13,881	$ 11,950

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3月31日	105年12月31日	105年3月31日
土　　地	$ 382,656	$ 382,656	$ 382,841
建 築 物	396,108	412,523	445,828
機器設備	85,869	89,771	176,779
運輸設備	713	755	-
其他設備	9,233	9,709	19,379
預付租賃款	38,377	40,932	44,976
質押銀行存款(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動)	670,683	888,795	505,092
預付設備款	-	-	5,031
	$1,583,639	$1,825,141	$1,579,926

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3月31日暨105年12月31日及3月31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118,347千元、169,096千元及181,931千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
購置不動產、廠房及設備	$ 412,437	$ 400,368	$ 47,582

(三) 截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31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 3 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 80,982	30.33（美金：新台幣）	$ 2,456,186
美金	7,040	6.8993（美金：人民幣）	213,510
美金	3	22,760（美金：越盾）	90
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
美金	10,842	30.33（美金：新台幣）	328,823
金融負債			
貨幣性項目			
美金	38,777	30.33（美金：新台幣）	1,176,104
美金	13,683	6.8993（美金：人民幣）	414,997
美金	5,224	22,760（美金：越盾）	158,442

105 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
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

（接次頁）

（承前頁）

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
非貨幣性項目			
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			
貨幣性項目			
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	22,70（美金：越盾）	607,522

105 年 3 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 54,406	32.185（美金：新台幣）	$ 1,751,050
美金	15,155	6.4612（美金：人民幣）	487,756
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
美金	11,157	32.185（美金：新台幣）	359,083
金融負債			
貨幣性項目			
美金	35,879	32.185（美金：新台幣）	1,154,769
美金	28,031	6.4612（美金：人民幣）	902,188

合併公司主要承擔美金、人民幣及越盾之外幣匯率風險。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：

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31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）	($ 71,614)	1（新台幣：新台幣）	($ 17,403)
人民幣	4.5162（人民幣：新台幣）	663	5.0753（人民幣：新台幣）	1,740
越南盾	0.00137（越南盾：新台幣）	1,154	0.001418（越南盾：新台幣）	(757)
		($ 69,797)		($ 16,420)

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
106年1月1日至3月31日					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 715,283	$ 570,655	$ 543,796	$ -	$1,829,734
來自本公司及合併子公司之收入	62,770	3,605	370,934	(437,309)	-
收入合計	$ 778,053	$ 574,260	$ 914,730	($ 437,309)	$1,829,734

（接次頁）

（承前頁）

	本公司	杭州得力集團（註）	其他	調整及沖銷	調整後金額
部門利益（損失）	$ 69,361	$ 53,040	$ 27,015	$ 16,242	$ 165,658
利息收入					4,426
利息費用					(13,073)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(1,470)
其他利益及損失					(32,922)
部門稅前利益					$ 122,619
105年1月1日至3月31日					
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 698,678	$ 690,123	$ 464,919	$ -	$1,853,720
來自本公司及合併子公司之收入	37,939	3,054	299,475	(340,468)	-
收入合計	$ 736,617	$ 693,177	$ 764,394	($ 340,468)	$1,853,720
部門利益（損失）	$ 57,494	($ 37,302)	$ 22,533	$ 15,498	$ 58,223
利息收入					4,678
利息費用					(11,330)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(527)
其他利益及損失					(4,962)
部門稅前利益					$ 46,082

註：106年1月1日至3月31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3月31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 3 月 31 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）
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	$ 96,750	$ 60,660	$ 60,660	-	業務往來	$ 83,453		-	無	-	$ 102,945	$ 109,442
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	-	102,945	109,442
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	-	1,251,993（註3）	1,669,324（註4）
2	亞登路公司	杭州得力公司	暫付款	是	164,310	156,474	136,743	-	業務往來	264,475		-	無	-	1,516,468（註3）	1,933,799（註4）
3	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	其他應收款	是	164,475	154,683	124,353	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	180,096	240,128
4	TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	應收帳款	是	224,138	210,794	210,794	1.8～2.34	業務往來	469,091		-	無	-	483,964	488,922
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	-	65,580	87,440
6	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	116,100	109,188	109,188	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,251,993（註3）	1,669,324（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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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%）	$ 2,086,656 （註1）	$ 112,000	$ 112,000	$ 82,000	$ -	2.68	$ 4,173,311	Y	N	N
0	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股100%）	2,086,656 （註1）	458,750	395,135	5,000	-	9.47	4,173,311	Y	N	Y
0	本公司	佳得公司	子公司（直接持股50.41%）	2,086,656 （註1）	426,500	426,500	93,667	-	10.22	4,173,311	Y	N	N
0	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股100%）	2,086,656 （註1）	972,660	769,169	29,843	-	18.43	4,173,311	Y	N	N
0	本公司	得勝開曼公司	子公司（間接持股100%）	2,086,656 （註1）	1,698,000	1,605,840	437,752	-	38.48	4,173,311	Y	N	N
1	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	子公司（間接持股42.29%）	360,192 （註2）	193,500	181,980	108,885	-	30.31	600,321	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 3 月 31 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	$ 21,014	0.333	$ 21,014	
	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	21,940	4.146	21,940	
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	2,171	0.001	2,171	
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	2,171	0.001	2,171	
	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	26,380	4.707	26,380	
福發公司	本公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	1,955,397	56,413	0.71	56,413	
	基　金							
薩摩亞得力公司	HSL Metropolitan Fund I	無	備供出售金融資產－流動	-	279,470	16.67	279,470	
	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	25,727	10.000	30,087	

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 3 月 31 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	$ 523,185（註 1）	-	$ -	$ -	$ -	9,704	$ 1,038,511
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	568,406（註 2）	-	-	-	-	38,813,010,000	1,078,437
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	-	1,115,868（註 3）	-	-	-	-	-	1,902,275

註 1：包括新增投資 673,921 千元，採用權益法之子公司利益份額 6,110 千元，未實現處分固定資產利益 45,683 千元，未實現出售列管資產收入 9,073 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(106,432)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 2,177 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(106,432)千元，現金流量避險 3,094 千元。

註 3：包括新增投資 1,291,086 千元，採用權益法之子公司損失份額 3,080 千元，未實現處分固定資產利益 68,800 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(106,432)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3月31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（%）	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	171,003	57	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(56,474)	39	
杭州得力公司	萬好公司	〃	（銷貨）	(171,003)	(33)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	56,474	14	
浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	〃	（銷貨）	(163,716)	(48)	月結90天	〃	一般客戶月結30至120天	42,896	29	

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 3 月 31 日

附表六

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	得勝開曼得力公司	子公司	$ 451,874	（註 1）	$ -	—	$ -	$ -
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	221,790	（註 2）	-	—	-	-
福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	聯屬公司	126,894	（註 2）	-	—	2,541	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	210,002	0.80（註 3）	-	—	7,724	-
得勝開曼公司	越南得力公司	聯屬公司	121,851	（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 136,743 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 109,188 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 3 月 31 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 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	$ 1,279,825	$ 1,279,825	40,689,009	100	$ 2,505,892	$ 54,877	$ 54,877	
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	199,538	2,868	2,618	
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	302,954	9,452	5,579	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	64,973	(19,499)	(19,499)	
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	196,508	10,331	4,996	差異係認列未實現銷貨損失
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	2,739	(1,191)	(607)	
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	1,038,511	(2,181)	6,110	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	7,318	9,452		
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	35,400	35,400	1,091,667	10.397	48,038	13,078		
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	1,821,856	59,451		
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	143,647	(754)		
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	67,728	(114)		
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	133,173	(731)		
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	116,222	49,347		
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	42,384	13,078		
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	182,744	7,013		
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	12,518	95		
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	183,741	13,078		
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	40,043	15,356		
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	1,078,437	(2,177)		
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 66,340,798.64	美金 25,660,489.5	-	100	1,902,275	(5,123)		
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	195,759	(3,730)		
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	133,064	(1,312)		
南得公司	南得 SAMOA 公司	薩摩亞	各式成衣買賣業務	-	-	-	100	(36)	-		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 3 月 31 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	$ 1,273,860 （USD 42,000,000）	3.得億公司	$ 1,335,478 （註4） （USD18,289,091 及 $780,770）	$ -	$ -	$ 1,335,478 （註4） （USD18,289,091 及 $780,770）	$ 10,624	100	$ 10,191 （註7）	$ 1,663,930	$ -
浙江福發公司（註5）	生產及銷售紡織品及染整	394,290 （USD 13,000,000）	3.Bright Wisdom Ltd.	126,390 （USD3,000,000 及 $35,400）	-	-	126,390 （USD3,000,000 及 $35,400）	2,123	42.29	898	158,284	-
長興福發公司	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	75,825 （USD 2,500,000）	3.濠旺投資有限公司	75,825 （USD2,500,000）	-	-	75,825 （USD2,500,000）	(112)	100	(112)	67,729	-
上海得力公司	一般投資業	1,675,733 （USD 55,250,000）	3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司	62,177 （USD2,050,000）	-	-	62,177 （USD2,050,000）	-	14.67	-	38,605	-

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	$ 1,335,478 （USD 18,289,091 及$780,770）	$ 1,335,478 （USD 18,289,091 及$780,770）	（註2）
浙江福發公司（註5）	$ 126,390 （USD 3,000,000 及$35,400）	$ 126,390 （USD 3,000,000 及$35,400）	$ 527,353 （註6）
長興福發公司	$ 75,825 （USD 2,500,000）	$ 75,825 （USD 2,500,000）	（註2）
上海得力公司	$ 62,177 （USD 2,050,000）	$ 380,642 （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30.33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：$218,600X60%=$131,160，子公司福發公司：$660,321x60%＝$396,193。

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	$ 96	-	$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	19,279	按一般交易價格	月結120天	一般客戶約1至3個月	35,732	48	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	51,688	按一般交易價格	月結120天	一般客戶約1至3個月	73,259	29	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	171,003	按一般交易價格	月結30天	一般客戶約1至3個月	(56,474)	100	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	48,138	按一般交易價格	月結30天	一般客戶約1至3個月	(16,478)	100	-
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	進貨	163,716	按一般交易價格	月結90天	一般客戶約1至3個月	(42,896)	100	-
福發公司	浙江福發公司	聯屬公司	銷貨	20,276	按一般交易價格	月結1個月	一般客戶約1至3個月	22,722	23	997

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 3 月 31 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	$ 29,138	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	2
				應付票據－關係人	11,082		-
				應付帳款－關係人	11,692		-
		佳得公司	(1)	營業收入	53,986	按一般交易價格計價，月結 1 個月收款	3
				營業成本	53,207	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	3
				應收帳款－關係人	22,429		-
				應付帳款－關係人	22,988		-
				其他應付款－關係人	6,883		-
		福發公司	(1)	營業成本	46,669	按一般交易價格計價，月結 60 天付款	3
				應付帳款－關係人	13,157		-
		得勝開曼公司	(1)	其他收入	41,554		2
				其他應收款－關係人	451,874		4
				出售固定資產	191,733		10
		越南得力公司	(1)	營業收入	7,004	按一般交易價格計價，驗收後 6 個月收取。	-
				應收帳款－關係人	6,981		-
				其他應收款－關係人	45,887		-
				出售固定資產	24,527		1
1	杭州得力公司	萬好公司	(3)	營業收入	171,003	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	9
				應收帳款－關係人	56,474		1
				預收貨款	30,439		-
		迅力公司	(3)	營業收入	48,138	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	3
				應收帳款－關係人	16,478		-
				預收貨款	20,806		-
		亞登路公司	(3)	營業成本	51,688	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	3
				其他應收款－關係人	20,930		-
				應付帳款－關係人	73,259		1
				其他應付款－關係人	136,743		1
				出售固定資產	12,567		1
		得發公司	(3)	營業成本	19,279	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	1
				應付帳款－關係人	35,732		-
				其他應付款－關係人	60,660		1
		浙江福發公司	(3)	其他應收款－關係人	20,164		-
				應收帳款－關係人	7,130		-
2	萬好公司	亞登路公司	(3)	營業收入	171,003	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	9
				應收帳款－關係人	56,474		1
				暫 收 款	30,439		-

（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（%）
3	迅力公司	亞登路公司	(3)	營業收入	$ 48,138	按一般交易價格計價，月結30天收款	3
				應收帳款－關係人	16,478		-
				暫收款	20,806		-
4	得發公司	亞登路公司	(3)	營業收入	15,994	按一般交易價格計價，月結120天收款	1
				應收帳款－關係人	39,391		-
		東明公司	(3)	其他應付款－關係人	30,203		-
5	亞登路公司	得勝開曼公司	(3)	應收帳款－關係人	24,755		-
				出售固定資產	16,412		1
		薩摩亞得力公司	(3)	其他應收款－關係人	58,687		1
6	福發公司	杰森公司	(3)	營業收入	7,300	按一般交易價格計價，月結1個月收款	-
				應收票據－關係人	5,933		-
		浙江福發公司	(3)	營業收入	20,276	按一般交易價格計價，月結1個月收款	1
				應收帳款－關係人	22,722		-
		TOTAL EXPRESS LTD.	(3)	其他應收款－關係人	126,894		1
7	浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	(3)	營業收入	163,716	按一般交易價格計價，月結90天收款。	9
				應收帳款－關係人	42,896		-
				其他應付款－關係人	221,790		2
8	得勝開曼公司	越南得力公司	(3)	其他應收款－關係人	121,851		1
				出售固定資產	804,308		44

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。