# 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107年及106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 | 3～4 | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6～7 | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | - |
| 七、合併現金流量表 | 9～10 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一)公司沿革 | 11 | 一 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 11 | 二 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11～15 | 三 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 16～25 | 四 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25 | 五 |
| (六)重要會計項目之說明 | 25～73，94 | 六～三八 |
| (七)關係人交易 | 73～76 | 三九 |
| (八)質抵押之資產 | 76 | 四十 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 76 | 四一 |
| (十)重大之災害損失 | - | - |
| (十一)重大之期後事項 | - | - |
| (十二)其　　他 | 77～79 | 四二 |
| (十三)附註揭露事項 | | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 79～80，83～88，92～93 | 四三 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 79～80，89 | 四三 |
| 3.大陸投資資訊 | 80～81，90～91 | 四三 |
| (十四)部門資訊 | 81～82 | 四四 |

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
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：

## 前　言

得力實業股份有限公司及其子公司（得力集團）民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對合併財務報告作成結論。

## 範　圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十六所述，列入上開合併財務報告中，採用權益法投資之關聯企業頌裕有限公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 107 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）428,078 千元，民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合損

益份額皆為 912 千元，暨合併財務報告附註四三揭露轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價及揭露。

**保留結論**

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分採用權益法之被投資公司之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達得力集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

**其他事項**

列入得力集團合併財務報告中，採用權益法之投資之關聯企業新展企業股份有限公司之財務報告未經本會計師核閱，而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作成之結論，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 107 年及 106 年 9 月 30 日對上述採用權益法之投資金額分別為 117,209 千元及 120,753 千元，皆占合併資產總額 1%，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合（損）益之份額分別為（3,653）千元、（7,838）千元、322 千元及（21,486）千元，分別占合併綜合損益總額（8%）、（7%）、0%及（13%）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　楊　朝　欽　　會計師　李　季　珍

楊朝欽　　李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　107　年　11　月　7　日

得力實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 9 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 107年9月30日（經核閱）金額 | % | 106年12月31日（經查核）金額 | % | 106年9月30日（經核閱）金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三、四及六） | $ 730,161 | 4 | $ 1,596,151 | 12 | $ 1,762,968 | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註三、四及七） | 9,504 | - | 3,807 | - | 4,155 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註三、四及十） | - | - | 9,624 | - | 34,622 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註三、四、九及四十） | 2,081,514 | 13 | - | - | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註三、四、十二及四十） | - | - | 880,378 | 6 | 367,605 | 3 |
| 1150 | 應收票據（附註三、四、十三及三一） | 275,519 | 2 | 307,044 | 2 | 311,154 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、十三及三一） | 1,583,680 | 10 | 1,448,645 | 10 | 1,140,042 | 9 |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及三九） | 253,255 | 2 | 174,042 | 1 | 261,349 | 2 |
| 130X | 存貨（附註十四） | 2,930,256 | 18 | 2,400,013 | 17 | 2,338,556 | 18 |
| 1410 | 預付款項（附註二一、三九及四十） | 117,616 | 1 | 96,892 | 1 | 97,440 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註三、四及二二） | - | - | 64,218 | 1 | 50,153 | - |
| 1479 | 其他流動資產（附註二三） | 561,708 | 3 | 439,803 | 3 | 435,269 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | 8,543,213 | 53 | 7,420,617 | 53 | 6,803,313 | 52 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三、四及八） | 45,141 | 1 | - | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註三、四及十） | - | - | 49,922 | - | 48,646 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四及九） | 29,879 | - | - | - | - | - |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註三、四、十二及四十） | - | - | 27,741 | - | 27,024 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十六） | 813,321 | 5 | 347,865 | 3 | 323,056 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一、十七、三九及四十） | 5,824,838 | 36 | 5,413,294 | 39 | 5,056,075 | 39 |
| 1760 | 投資性不動產（附註十八） | 116,647 | 1 | 132,816 | 1 | 134,978 | 1 |
| 1822 | 其他無形資產（附註二十） | 18,996 | - | 20,446 | - | 21,006 | - |
| 1805 | 商譽（附註十九） | 12,444 | - | 12,444 | - | 12,444 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 161,142 | 1 | 83,070 | 1 | 66,484 | 1 |
| 1920 | 存出保證金（附註三、四及三七） | 17,517 | - | 17,540 | - | 18,165 | - |
| 1930 | 長期應收票據（附註三、四及十三） | - | - | 22,000 | - | - | - |
| 1960 | 預付投資款（附註十六） | 3,076 | - | - | - | - | - |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註二一及四十） | 330,216 | 2 | 338,950 | 2 | 329,376 | 3 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二三） | 187,780 | 1 | 115,251 | 1 | 146,779 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 7,560,997 | 47 | 6,581,339 | 47 | 6,184,033 | 48 |
| 1XXX | 資產總計 | $16,104,210 | 100 | $14,001,956 | 100 | $12,987,346 | 100 |

| 代碼 | 負債及權益 | 107年9月30日（經核閱）金額 | % | 106年12月31日（經查核）金額 | % | 106年9月30日（經核閱）金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註二四及四十） | $ 4,959,500 | 31 | $ 3,548,835 | 25 | $ 3,387,364 | 26 |
| 2110 | 應付短期票券（附註二四） | 492,751 | 3 | 539,679 | 4 | 509,771 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七） | 6 | - | 116 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據（附註二五） | 207,454 | 1 | 198,439 | 2 | 172,068 | 1 |
| 2170 | 應付帳款（附註二五） | 515,190 | 3 | 651,148 | 5 | 599,327 | 5 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三九） | - | - | 3,769 | - | 11,668 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註二六） | 506,194 | 3 | 618,627 | 5 | 567,022 | 4 |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註三九） | 459,448 | 3 | 457,060 | 3 | 319,169 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 47,430 | - | 28,214 | - | 19,933 | - |
| 2257 | 銷貨退回及折讓之短期負債準備（附註二八） | 4,188 | - | 4,307 | - | 995 | - |
| 2322 | 一年內到期長期借款（附註二四及四十） | 375,310 | 2 | 127,000 | 1 | 44,000 | - |
| 2365 | 退款負債－流動（附註二八） | 4,456 | - | - | - | - | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註三一） | 67,286 | 1 | 49,605 | - | 47,724 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 7,639,213 | 47 | 6,226,799 | 45 | 5,679,041 | 44 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2541 | 銀行長期借款（附註二四及四十） | 3,231,955 | 20 | 1,972,061 | 14 | 1,589,440 | 12 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 58,629 | - | 48,895 | - | 49,165 | - |
| 2630 | 長期遞延收入（附註二七） | 11,837 | - | 13,535 | - | 15,423 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 83,043 | 1 | 107,500 | 1 | 97,269 | 1 |
| 2645 | 存入保證金（附註三七） | 2,877 | - | 3,008 | - | 3,247 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 3,388,341 | 21 | 2,144,999 | 15 | 1,754,544 | 13 |
| 2XXX | 負債總計 | 11,027,554 | 68 | 8,371,798 | 60 | 7,433,585 | 57 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註三十） | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,345,657 | 21 | 3,345,657 | 24 | 3,345,657 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | 653,961 | 4 | 1,052,939 | 7 | 1,049,141 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 208,137 | 1 | 171,104 | 1 | 171,104 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 280,634 | 2 | 109,831 | 1 | 109,831 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 174,625 | 1 | 563,656 | 4 | 475,019 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 663,396 | 4 | 844,591 | 6 | 755,954 | 6 |
| 3400 | 其他權益 | ( 310,266 ) | ( 2) | ( 280,634 ) | ( 2) | ( 251,189 ) | ( 2) |
| 3500 | 庫藏股票 | ( 12,681 ) | - | ( 12,681 ) | - | ( 12,681 ) | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 4,340,067 | 27 | 4,949,872 | 35 | 4,886,882 | 38 |
| 36XX | 非控制權益（附註三十） | 736,589 | 5 | 680,286 | 5 | 666,879 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | 5,076,656 | 32 | 5,630,158 | 40 | 5,553,761 | 43 |
| | 負債與權益總計 | $16,104,210 | 100 | $14,001,956 | 100 | $12,987,346 | 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 107 年 11 月 7 日核閱報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 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 | | 107年7月1日至9月30日 金額 | % | 106年7月1日至9月30日 金額 | % | 107年1月1日至9月30日 金額 | % | 106年1月1日至9月30日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入（附註四、二八、三一及三九） | | | | | | | | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | $ 2,294,614 | 96 | $ 1,846,956 | 97 | $ 6,328,892 | 97 | $ 5,354,725 | 97 |
| 4800 | 其他營業收入 | 86,554 | 4 | 66,459 | 3 | 228,203 | 3 | 192,621 | 3 |
| 4000 | 營業收入合計 | 2,381,168 | 100 | 1,913,415 | 100 | 6,557,095 | 100 | 5,547,346 | 100 |
| | 營業成本（附註十四、三二及三九） | | | | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 1,997,560 | 84 | 1,582,802 | 82 | 5,524,665 | 84 | 4,510,321 | 82 |
| 5900 | 營業毛利 | 383,608 | 16 | 330,613 | 18 | 1,032,430 | 16 | 1,037,025 | 18 |
| | 營業費用（附註十三及三二） | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 137,112 | 6 | 133,504 | 7 | 413,827 | 6 | 357,482 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 100,797 | 4 | 107,993 | 6 | 291,576 | 5 | 248,070 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 55,506 | 2 | 40,856 | 2 | 165,885 | 3 | 123,528 | 2 |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益） | ( 2,763) | - | - | - | 11,486 | - | - | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 290,652 | 12 | 282,353 | 15 | 882,774 | 14 | 729,080 | 13 |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註三二及三九） | 6,494 | - | 4,694 | - | 54,219 | 1 | ( 5,017) | - |
| 6900 | 營業淨利 | 99,450 | 4 | 52,954 | 3 | 203,875 | 3 | 302,928 | 5 |
| | 營業外收入及支出（附註四、七、十、十一、十六、三二及三九） | | | | | | | | |
| 7190 | 其他收入 | 40,491 | 2 | 17,120 | 1 | 98,608 | 2 | 81,274 | 1 |
| 7130 | 股利收入 | 2,349 | - | 84,601 | 4 | 2,349 | - | 84,601 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | ( 43,444) | ( 2) | ( 7,596) | - | 22,114 | - | ( 62,967) | ( 1) |
| 7050 | 財務成本 | ( 37,735) | ( 2) | ( 18,977) | ( 1) | ( 95,774) | ( 1) | ( 46,383) | ( 1) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損失之份額 | ( 5,145) | - | ( 10,222) | ( 1) | ( 5,910) | - | ( 17,270) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | ( 43,484) | ( 2) | 64,926 | 3 | 21,387 | 1 | 39,255 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 55,966 | 2 | 117,880 | 6 | 225,262 | 4 | 342,183 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及三三） | ( 2,178) | - | 8,707 | - | 44,796 | 1 | 32,846 | - |
| 8200 | 本期淨利 | 58,144 | 2 | 109,173 | 6 | 180,466 | 3 | 309,337 | 6 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 107年7月1日至9月30日 金額 | % | 106年7月1日至9月30日 金額 | % | 107年1月1日至9月30日 金額 | % | 106年1月1日至9月30日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他綜合損益（附註三十） | | | | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ($ 5,631) | - | $ - | - | ($ 4,781) | - | $ - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註三三） | - | - | - | - | 2,605 | - | - | - |
| 8310 | 合計 | ( 5,631) | - | - | - | ( 2,176) | - | - | - |
| 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 | ( 123,016) | ( 5) | 23,562 | 1 | ( 40,024) | ( 1) | ( 157,455) | ( 3) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損失 | - | - | ( 20,239) | ( 1) | - | - | ( 4,152) | - |
| 8363 | 現金流量避險（附註十一） | - | - | - | - | - | - | 4,342 | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額 | ( 187) | - | ( 1,465) | - | 6,114 | - | ( 18,231) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註三三） | 23,630 | 1 | ( 3,439) | - | 12,478 | - | 28,703 | - |
| | | ( 99,573) | ( 4) | ( 1,581) | | ( 21,432) | ( 1) | ( 146,793) | ( 3) |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額） | ( 105,204) | ( 4) | ( 1,581) | - | ( 23,608) | ( 1) | ( 146,793) | ( 3) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | ($ 47,060) | ( 2) | $ 107,592 | 6 | $ 156,858 | 2 | $ 162,544 | 3 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | $ 49,865 | 2 | $ 103,259 | 6 | $ 148,641 | 2 | $ 273,153 | 5 |
| 8620 | 非控制權益 | 8,279 | - | 5,914 | - | 31,825 | 1 | 36,184 | 1 |
| | | $ 58,144 | 2 | $ 109,173 | 6 | $ 180,466 | 3 | $ 309,337 | 6 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | ($ 49,160) | ( 2) | $ 99,236 | 5 | $ 123,739 | 2 | $ 131,795 | 2 |
| 8720 | 非控制權益 | 2,100 | - | 8,356 | 1 | 33,119 | - | 30,749 | 1 |
| | | ($ 47,060) | ( 2) | $ 107,592 | 6 | $ 156,858 | 2 | $ 162,544 | 3 |
| | 每股盈餘（附註三四） | | | | | | | | |
| 9710 | 基本 | $ 0.15 | | $ 0.32 | | $ 0.45 | | $ 0.92 | |
| 9810 | 稀釋 | $ 0.15 | | $ 0.32 | | $ 0.45 | | $ 0.91 | |

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 107 年 11 月 7 日核閱報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 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 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之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 | 非控制權益 | 權益總額 |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,345,657 | $ 1,052,939 | $ 171,104 | $ 109,831 | $ 563,656 | ( $ 287,528 ) | $ 6,894 | $ - | $ - | ( $ 280,634 ) | ( $ 12,681 ) | $ 4,949,872 | $ 680,286 | $ 5,630,158 |
| A3 | 追溯適用之影響數（附註三） | - | - | - | - | 2,403 | - | ( 6,894 ) | 4,491 | - | ( 2,403 ) | - | - | - | - |
| A5 | 107 年 1 月 1 日適用後餘額 | 3,345,657 | 1,052,939 | 171,104 | 109,831 | 566,059 | ( 287,528 ) | - | 4,491 | - | ( 283,037 ) | ( 12,681 ) | 4,949,872 | 680,286 | 5,630,158 |
| | 106 年度盈餘分配（附註三十） | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 37,033 | - | ( 37,033 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 170,803 | ( 170,803 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 1 元 | - | - | - | - | ( 334,566 ) | - | - | - | - | - | - | ( 334,566 ) | - | ( 334,566 ) |
| C15 | 資本公積配發現金股利－每股1.2元(附註三十) | - | ( 401,479 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 401,479 ) | - | ( 401,479 ) |
| D1 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 | - | - | - | - | 148,641 | - | - | - | - | - | - | 148,641 | 31,825 | 180,466 |
| D3 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合（損）益 | - | - | - | - | 2,327 | ( 23,640 ) | - | ( 3,589 ) | - | ( 27,229 ) | - | ( 24,902 ) | 1,294 | ( 23,608 ) |
| D5 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合（損）益總額 | - | - | - | - | 150,968 | ( 23,640 ) | - | ( 3,589 ) | - | ( 27,229 ) | - | 123,739 | 33,119 | 156,858 |
| M1 | 發放予子公司股利調整資本公積（附註三十） | - | 2,501 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,501 | - | 2,501 |
| O1 | 子公司分配現金股利（附註三十） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 42,623 ) | ( 42,623 ) |
| T1 | 非控制權益增加（附註三十） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 65,807 | 65,807 |
| Z1 | 107 年 9 月 30 日餘額 | $ 3,345,657 | $ 653,961 | $ 208,137 | $ 280,634 | $ 174,625 | ( $ 311,168 ) | $ - | $ 902 | $ - | ( $ 310,266 ) | ( $ 12,681 ) | $ 4,340,067 | $ 736,589 | $ 5,076,656 |
| 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 |
| | 105 年度盈餘分配（附註三十） | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 38,316 | - | ( 38,316 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 35,191 | ( 35,191 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 0.5 元 | - | - | - | - | ( 138,841 ) | - | - | - | - | - | - | ( 138,841 ) | - | ( 138,841 ) |
| B9 | 股票股利－每股 0.5 元 | 138,841 | - | - | - | ( 138,841 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 資本公積配發現金股利－每股1.5元(附註三十) | - | ( 481,022 ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 481,022 ) | - | ( 481,022 ) |
| D1 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 | - | - | - | - | 273,153 | - | - | - | - | - | - | 273,153 | 36,184 | 309,337 |
| D3 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合（損）益 | - | - | - | - | - | ( 138,474 ) | ( 7,226 ) | - | 4,342 | ( 141,358 ) | - | ( 141,358 ) | ( 5,435 ) | ( 146,793 ) |
| D5 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合（損）益總額 | - | - | - | - | 273,153 | ( 138,474 ) | ( 7,226 ) | - | 4,342 | ( 141,358 ) | - | 131,795 | 30,749 | 162,544 |
| E1 | 現金增資（附註三十） | 430,000 | 665,858 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,095,858 | - | 1,095,858 |
| M1 | 發放予子公司股利調整資本公積（附註三十） | - | 2,107 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,107 | - | 2,107 |
| O1 | 子公司分配現金股利（附註三十） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 49,445 ) | ( 49,445 ) |
| T1 | 非控制權益增加（附註三十） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,432 | 23,432 |
| Z1 | 106 年 9 月 30 日餘額 | $ 3,345,657 | $ 1,049,141 | $ 171,104 | $ 109,831 | $ 475,019 | ( $ 243,507 ) | ( $ 7,682 ) | $ - | $ - | ( $ 251,189 ) | ( $ 12,681 ) | $ 4,886,882 | $ 666,879 | $ 5,553,761 |

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 107 年 11 月 7 日核閱報告）

董事長：蔡家銘　　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 107 年及 106 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 | | 107年1月1日至9月30日 | 106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 | $ 225,262 | $ 342,183 |
| | 調整項目： | | |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 332,660 | 265,268 |
| A20200 | 攤銷費用 | 8,996 | 8,456 |
| A20300 | 預期信用損失 | 11,486 | - |
| A20300 | 呆帳費用轉列收入數 | - | ( 3,868 ) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失（利益） | 3,817 | ( 20,772 ) |
| A20900 | 財務成本 | 95,774 | 46,383 |
| A21200 | 利息收入 | ( 29,370 ) | ( 9,347 ) |
| A21300 | 股利收入 | ( 2,349 ) | ( 84,601 ) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,099 |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失之份額 | 5,910 | 17,270 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益） | ( 54,219 ) | 5,017 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 38,519 | 7,818 |
| A24100 | 未實現兌換利益 | ( 43,620 ) | ( 3,874 ) |
| A29900 | 迴轉負債準備 | - | ( 2,458 ) |
| A23500 | 提列退款負債 | 4,456 | - |
| | 營業資產及負債之變動數 | | |
| A31130 | 應收票據（含長期） | 53,525 | ( 57,795 ) |
| A31150 | 應收帳款 | ( 146,454 ) | 182,333 |
| A31180 | 其他應收款（含關係人） | ( 8,350 ) | 1,763 |
| A31200 | 存　　貨 | ( 567,314 ) | ( 364,063 ) |
| A31230 | 預付款項 | ( 20,724 ) | ( 29,670 ) |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 121,905 ) | ( 297,242 ) |
| A32130 | 應付票據 | 43,102 | ( 32,737 ) |
| A32150 | 應付帳款 | ( 135,958 ) | 78,698 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | ( 3,769 ) | ( 22,156 ) |
| A32180 | 其他應付款 | ( 84,001 ) | ( 100,779 ) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | ( 5,961 ) | 6,074 |
| A32230 | 其他流動負債 | 17,681 | 19,285 |
| A32240 | 淨確定福利負債－非流動 | ( 24,457 ) | ( 69,993 ) |
| A32990 | 長期遞延收入 | ( 1,698 ) | ( 302 ) |
| A33000 | 營運使用之現金 | ( 408,961 ) | ( 117,010 ) |
| A33100 | 收取之利息 | 27,158 | 6,899 |
| A33200 | 收取之股利 | 2,349 | 2,532 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 91,958 ) | ( 43,457 ) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 78,423 ) | ( 49,458 ) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | ( 549,835 ) | ( 200,494 ) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　　碼 | | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|---|---|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ($ 5,736,717) | $ - |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 4,635,974 | - |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | - | 275,100 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | ( 4,719,761) |
| B00800 | 無活絡市場之債務工具投資到期還本 | - | 5,241,740 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | ( 463,005) | ( 10,840) |
| B02000 | 預付投資款增加 | ( 3,076) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 799,085) | ( 1,416,213) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 15,269 | 25,685 |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 1,495) | ( 3,105) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,413 | 935 |
| B04500 | 取得無形資產 | ( 875) | ( 143) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | - | ( 50,376) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 454 |
| B06700 | 預付設備款增加 | ( 137,574) | ( 80,461) |
| B06800 | 長期應收款減少 | 928 | 2,098 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 2,488,243) | ( 734,887) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 16,331,054 | 11,079,975 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 14,902,692) | ( 10,617,217) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 2,855,080 | 2,120,351 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | ( 2,902,008) | ( 1,950,398) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 7,487,066 | 6,376,274 |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 5,971,962) | ( 5,522,452) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 3,785 | 2,264 |
| C03100 | 存入保證金減少 | ( 3,916) | ( 1,500) |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加 | 561,360 | 214,654 |
| C03800 | 其他應付款－關係人減少 | ( 559,406) | ( 347,882) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 776,167) | ( 667,201) |
| C04600 | 現金增資 | - | 1,093,759 |
| C05400 | 子公司現金增資 | 65,807 | 23,432 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 2,188,001 | 1,804,059 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 15,913) | ( 11,587) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加（減少）數 | ( 865,990) | 857,091 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,596,151 | 905,877 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 730,161 | $ 1,762,968 |

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107年11月7日核閱報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國107年及106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107年11月7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金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予

重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡量種類 IAS 39 | 衡量種類 IFRS 9 | 帳面金額 IAS 39 | 帳面金額 IFRS 9 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量－流動 | $ 1,596,151 | $ 1,596,151 | (3) |
| 股票投資 | 備供出售金融資產－流動 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 9,624 | 9,624 | (1) |
| 股票投資 | 備供出售金融資產－非流動 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | 49,922 | 49,922 | (1) |
| 質押活期及定期存款 | 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 按攤銷後成本衡量－流動 | 880,378 | 880,378 | (2) |
| 債券投資 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | 按攤銷後成本衡量－非流動 | 27,741 | 27,741 | (2) |
| 理財產品 | 其他金融資產－流動 | 按攤銷後成本衡量－流動 | 64,218 | 64,218 | (2) |
| 應收票據（含長期）、應收帳款及其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量－流動 | 1,951,731 | 1,951,731 | (3) |
| 存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量－流動 | 17,540 | 17,540 | (3) |

| | 107年1月1日帳面金額（IAS 39） | 重分類 | 107年1月1日帳面金額（IFRS 9） | 107年1月1日保留盈餘影響數 | 107年1月1日其他權益影響數 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | $ 3,807 | $ - | $ 3,807 | $ - | $ - | |
| 加：自備供出售（IAS 39）重分類 | - | 9,624 | 9,624 | 2,403 | ( 2,403) | (1) |
| | 3,807 | 9,624 | 13,431 | 2,403 | ( 2,403) | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具 | - | - | - | - | - | |
| 加：自備供出售金融資產（IAS 39）重分類 | - | 49,922 | 49,922 | - | - | (1) |
| | - | 49,922 | 49,922 | - | - | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | | | | | | |
| 加：自其他金融資產－流動重分類 | - | 64,218 | 64,218 | - | - | (2) |
| 加：無活絡市場之債務工具投資－流動重分類 | - | 880,378 | 880,378 | - | - | (2) |
| 加：自放款及應收款重分類 | - | 3,565,422 | 3,565,422 | - | - | (3) |
| | - | 4,510,018 | 4,510,018 | - | - | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | - | - | - | | | |
| 加：無活絡市場之債務工具投資－非流動重分類 | - | 27,741 | 27,741 | - | - | (2) |
| | - | 27,741 | 27,741 | - | - | |
| 合計 | $ 3,807 | $ 4,597,305 | $ 4,601,112 | $ 2,403 | ($ 2,403) | |

(1) 原依IAS 39分類為備供出售金融資產之權益投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依IFRS 9指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 4,491 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益；原依IAS 39分類為備供出售金融資產之上市股票投資，合併公司選擇全數依IFRS 9分類

為透過損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 2,403 千元重分類為保留盈餘。

(2) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資（流動及非流動）及其他金融資產，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

(3) 現金及約當現金、應收票據（含長期）及應收帳款、其他應收款（含關係人）及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用IFRS 15前，依IAS 18處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

追溯適用IFRS 15對合併公司107年1月1日資產、負債及權益無重大影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日（註 1） |
|---|---|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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。

租賃定義

首次適用IFRS 16時，合併公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂（或變動）之合約依IFRS 16評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國及越南土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產將以該日之租賃負債金額按前述

利率折現並以如同於租賃開始日已適用IFRS 16之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

2. IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報後發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日（註1） |
|---|---|
| IFRS 3之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日(註2) |
| 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 17「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日(註3) |

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告提報後發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表

七及八。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A.衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公

允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之

選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌

換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

c. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期

信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之

延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C.金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於

一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融負債

A.後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三八。

B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(3) 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性

並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

2. 收入認列

107年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自長短纖織物之銷售。由於長短纖織物於貿易條件達成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

A.合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

B.合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

C.收入金額能可靠衡量；

D.與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

E.與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

(2) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

3. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 106 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

| | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 庫存現金、週轉金及零用金 | $ 1,159 | $ 1,515 | $ 1,953 |
| 銀行支票及活期存款 | 481,441 | 1,213,876 | 1,057,712 |
| 約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資) | | | |
| 銀行定期存款 | 247,561 | 380,760 | 703,303 |
| | $ 730,161 | $1,596,151 | $1,762,968 |

約當現金於107年9月30日暨106年12月31日及9月30日之年利率分別為1.6%～2.5%、1.35%～5.5%及1%～2.5%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 金融資產－流動 | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| 匯率交換合約(二) | $ - | $ - | $ 978 |
| 上市公司私募可轉換公司債之轉換權(附註九及十二) | 84 | 3,807 | 3,177 |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | 9,420 | - | - |
| | $ 9,504 | $ 3,807 | $ 4,155 |
| 金融負債－流動 | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| 遠期外匯合約(一) | $ 6 | $ - | $ - |
| 匯率交換合約(二) | - | 116 | - |
| | $ 6 | $ 116 | $ - |

(一)於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

107年9月30日

| 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 | 108.04.02至108.06.03 | USD 1,346／JPY 150,000 |

(二)於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

106年12月31日

| 類別 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（千元） |
|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | 新台幣兌美金 | 107.01.22 | NTD 29,934/USD 1,000 |

106年9月30日

| 類別 | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（千元） |
|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | 新台幣兌美金 | 106.10.05至106.10.31 | NTD 150,442/USD 5,000 |

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

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 107 年及 106 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 2,244 千元、2,352 千元、4,028 千元及 5,425 千元，列入合併綜合損益表其他利益及損失項下。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

| | 107 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資－非流動 | |
| 國內投資 | |
| 上市公司私募股票 | |
| 佳和實業公司私募普通股 | $ 43,665 |
| 未上市（櫃）股票 | |
| 東豐纖維公司普通股 | 1,476 |
| | $ 45,141 |

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

合併公司依中長期策略目的投資佳和實業公司私募普通股及東豐纖維公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

| | 107 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|
| 流　　動 | |
| 國內投資 | |
| 理財產品(一) | $ 30,617 |
| 質押活期存款(一) | 71,727 |
| 質押定期存款(一) | 1,978,241 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | 929 |
| | $2,081,514 |
| 非 流 動 | |
| 國內投資 | |
| 佳和實業公司私募可轉換公司債(二) | $ 29,879 |

| | | |
|---|---|---|
| (一) | 理財產品利率區間 | 3.1% |
| | 定期存款利率區間 | 0.13%～6.9% |

理財產品係投資非保本且利率浮動之金融商品。

上述理財產品及存款，原依 IAS 39 分別分類為其他金融資產－流動及無活絡市場之債務工具投資－流動，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十二及附註二二。

(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。該私募公司債原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資－非流動，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註四十。

(四) 合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率及其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約

現金流量，截至107年9月30日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、備供出售金融資產－106年

| | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 國內投資 | | |
| 上市股票 | $ 9,624 | $ 24,799 |
| 國外投資 | | |
| 基金受益憑證 | - | 9,823 |
| | $ 9,624 | $ 34,622 |
| 非 流 動 | | |
| 國內投資 | | |
| 上市公司私募股票 | $ 48,446 | $ 47,170 |
| 未上市（櫃）股票 | 1,476 | 1,476 |
| | $ 49,922 | $ 48,646 |

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%）。該項基金於106年9月28日經基金委員會決議進行盈餘分配，合併公司依持股比例認列股利收入82,069千元（人民幣18,000千元），並於106年9月30日收回投資本金275,100千元（人民幣60,000千元）。此基金已於106年12月29日完成清算程序並分配剩餘盈餘，合併公司依可獲配盈餘於106年度認列處分投資利益20,878千元。

十一、避險之衍生金融工具－106年9月30日

| | 金　　額 |
|---|---|
| 金融負債－流動 | |
| 現金流量避險－遠期外匯合約 | $ - |

避險之衍生金融工具變動－106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 | 21,663 |
| 轉列機器設備 | ( 666) |
| 期末餘額 | $ - |

十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

| | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 質押定期存款(一) | $ 813,454 | $ 311,403 |
| 質押活期存款 | 66,924 | 56,202 |
| | $ 880,378 | $ 367,605 |
| 非 流 動 | | |
| 佳和實業公司私募可轉換公司債（附註九） | $ 27,741 | $ 27,024 |

| | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|
| (一) 質押定期存款利率區間 | 0.16%～6.9% | 0.13%～1.4% |

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註四十。

十三、應收票據（含長期）及應收帳款淨額

(一) 應收票據（含長期）

合併公司之應收票據皆為營業而發生。

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 日

| | 未逾期 |
|---|---|
| 預期信用損失率 | 0% |
| 總帳面金額 | $ 275,519 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - |
| 攤銷後成本 | $ 275,519 |

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

應收票據之帳齡分析（以逾期日為基準）如下：

| | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|---|
| 未逾期 | $ 329,044 | $ 311,154 |

(二) 應收帳款

| | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | $1,614,251 | $1,474,644 | $1,157,507 |
| 減：備抵損失 | 30,571 | 25,999 | 17,465 |
| | $1,583,680 | $1,448,645 | $1,140,042 |

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 日

| | 90 天以下 | 90 至 180 天 | 180 至 365 天 | 365 天以上 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0%～2% | 0%～5% | 8%～100% | 8%～100% | - |
| 總帳面金額 | $ 1,411,250 | $ 104,257 | $ 51,041 | $ 47,703 | $ 1,614,251 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 7,476) | ( 235) | ( 6,594) | ( 16,266) | ( 30,571) |
| 攤銷後成本 | $ 1,403,774 | $ 104,022 | $ 44,447 | $ 31,437 | $ 1,583,680 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|---|---|
| 期初餘額（IAS 39） | $ 25,999 |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | - |
| 期初餘額（IFRS 9） | 25,999 |
| 加：本期提列減損損失 | 11,486 |
| 減：本期實際沖銷 | ( 6,847) |
| 外幣換算差額 | ( 67) |
| 期末餘額 | $ 30,571 |

合併公司讓售應收帳款相關資訊，請參閱附註三八之(五)金融資產移轉資訊。

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估係參考帳齡分析、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 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|
| 60 天以下 | $1,144,423 | $ 895,572 |
| 61 至 90 天 | 161,101 | 68,213 |
| 91 天以上 | 169,120 | 193,722 |
| 合　計 | $1,474,644 | $1,157,507 |

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12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|
| 60天以下 | $ 36,701 | $ 18,934 |
| 61至90天 | 356 | 930 |
| 91至120天 | 3,797 | 2,687 |
| 合　　計 | $ 40,854 | $ 22,551 |

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9月30日 |
|---|---|
| 期初餘額 | $ 25,318 |
| 本期迴轉呆帳費用 | ( 3,868 ) |
| 本期實際沖銷 | ( 3,960 ) |
| 外幣換算差額 | ( 25 ) |
| 期末餘額 | $ 17,465 |

合併公司讓售應收帳款相關資訊，請參閱附註三八之(五)金融資產移轉資訊。

十四、存　　貨

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 製成品 | $1,504,610 | $1,064,558 | $1,044,423 |
| 在製品 | 862,266 | 801,830 | 789,679 |
| 原　　料 | 558,205 | 524,542 | 497,321 |
| 託外加工料 | 5,175 | 9,083 | 7,133 |
| | $2,930,256 | $2,400,013 | $2,338,556 |

107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,997,560千元、1,582,802千元、5,524,665千元及4,510,321千元。

107年及106年7月1日至9月30日與107年及106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20,593千元、2,604千元、38,519千元及7,818千元。

十五、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 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106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 | (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 | |
| | 佳得紡織公司（佳得公司） | 長纖成品布之生產銷售 | 50.41 | 50.41 | 50.41 | |
| | 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 | (二) |
| | 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 | |
| | 景達環球有限公司（景達環球公司） | 一般投資業 | 100 | 100 | - | (三) |
| 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 | (四) |
| | 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 | (五) |
| | 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 | (六) |
| | Nutransfer International Ltd.(Nutransfer公司) | 一般投資業 | 50 | 50 | 50 | (七) |
| | New Lake Ltd.（New Lake公司） | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | (八) |
| | 星得力國際有限公司（星得力公司） | 一般投資業 | 50 | 50 | 50 | (九) |
| | 美加創投有限公司（美加創投公司） | 一般投資業 | 85 | - | - | (十) |
| 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 | (二) |
| 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 | (二) |
| Nutransfer公司 | Nutransfer International（Vietnam） Co., Ltd.（Nutransfer（Vietnam）公司） | 各式成衣及布疋之印染整理 | 100 | 100 | 100 | (七) |

（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 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | |
| | Bright Wisdom Ltd. | 一般投資業 | 53.62 | 53.62 | - | (十一) |
| 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 | (十一) |
| Bright Wisdom Ltd. | Total Express Ltd. | 國際貿易業務 | 80.769 | 80.769 | 80.769 | |
| | 浙江福發紡織有限公司（浙江福發公司） | 生產及銷售紡織品及染整 | 80.769 | 80.769 | 80.769 | |
| 南得公司 | 南得實業（SAMOA）公司（南得 SAMOA 公司） | 各式成衣買賣業務 | - | - | 100 | (十二) |
| — | 英屬維京群島萬好有限公司（萬好公司） | 國際貿易業務 | - | - | - | (十三) |
| — | 英屬維京群島迅力有限公司（迅力公司） | 國際貿易業務 | - | - | - | (十三) |

(一) 本公司分別於107年1月1日至9月30日及106年度增加投資薩摩亞得力公司129,920千元（美金4,301千元）及40,588千元（美金1,345千元）。本公司並於107年8月收回薩摩亞得力公司減資退回之股款285,017千元（美金9,230千元）。

(二) 本公司於107年1月1日至9月30日及106年度分別增加投資得力BVI控股公司美金17,604千元及美金59,720千元，以間接投資得勝開曼公司及越南得力公司，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，其間接投資越南得力公司之款項中，美金4,000千元及美金39,680千元已分別於106年10月18日及107年4月20日經經濟部投資審議委員會核准備查。

(三) 本公司於106年12月出資33,126千元（美金1,105千元）設立景達環球公司（持股100%），並於107年7月增加投資25,419千元（美金830千元），主係用以間接投資越南ATAGO公司（持股30%）。

(四) 薩摩亞得力公司分別於107年9月及106年度增加投資保利公

司美金257千元及美金262千元，主要係用以間接投資Perfect Step Investments Limited（Perfect Step Ltd.，持股20%）。

(五) 薩摩亞得力公司於107年8月收回得億公司減資退回之股款172,841千元（美金5,630千元）。

(六) 薩摩亞得力公司於107年8月增加投資得力安圭拉公司3,076千元(美金100千元)，以間接投資新展企業公司(新展公司)。

(七) 薩摩亞得力公司於106年度出資美金1,000千元與非關係人共同設立Nutransfer公司（持股50%），因薩摩亞得力公司有權力指派及罷黜Nutransfer公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司，主要係用以間接投資Nutransfer（Vietnam）公司（持股100%）。

(八) 薩摩亞得力公司於106年9月6日出資美金100千元設立New Lake公司(持股100%)，New Lake公司主要從事進出口貿易。

(九) 薩摩亞公司於106年8月16日出資美金165千元與非關係人共同設立星得力公司（持股50%），因該公司之財務及營運政策皆由合併公司主導，故將其列為子公司，星得力公司主要從事一般投資業。

(十) 薩摩亞得力公司於107年4月出資美金11,920千元設立美加創投公司（持股85%），美加創投公司主要係用以間接投資頌裕有限公司（頌裕公司，持股38%）。

(十一) 福發公司於106年12月13日經股東臨時會通過，由子公司得信公司以美金5,630千元出售所持有Bright Wisdom Ltd. 53.62%股權，間接出售浙江福發公司及Total Express Ltd.予得億公司，此股權受讓案業經經濟部投資審議委員會於106年12月22日核准在案，並於106年12月27日簽訂股權轉讓合約書，因此項股權轉讓，係屬共同控制個體下之組織重組，故合併公司就出售價格與股權淨值之差額調增資本公積3,798千元，參閱附註三五。

(十二) 南得服飾實業（SAMOA）公司因已無實際營運活動，於106年11月13日向SAMOA政府公司註冊處申請除名，並自除名日

起解散。

(十三) 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。

十六、採用權益法之投資及預付投資款

投資關聯企業

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| Perfect Step Ltd. | $ 211,101 | $ 198,149 | $ 202,303 |
| 新展公司 | 117,209 | 116,888 | 120,753 |
| 頌裕公司 | 428,078 | - | - |
| | 756,388 | 315,037 | 323,056 |
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 越南ATAGO公司 | 56,933 | 32,828 | - |
| | $ 813,321 | $ 347,865 | $ 323,056 |

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 | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| Perfect Step Ltd. | 20% | 20% | 20% |
| 新展公司 | 49% | 49% | 49% |
| 頌裕公司 | 38% | - | - |
| 越南ATAGO公司 | 30% | 30% | - |

子公司保利公司分別於107年9月及106年度增加投資Perfect Step Ltd. 10,724千元（美金350千元）及美金357千元，Perfect Step Ltd.主要係從事一般投資業。

子公司景達環球公司於106年度出資美金1,095千元與非關係人共同設立越南ATAGO公司(持股30%)，並於107年7月增加投資25,115千元（美金820千元），越南ATAGO公司主要從事成衣製作及買賣業務。

子公司美加創投公司於107年6月出資427,166千元(美金14,024千元)與非關係人共同設立頌裕公司(持股38%),頌裕公司主要從事私募基金投資。

子公司得力安圭拉公司於107年8月以3,076千元(美金100千元)向非關係人取得新展公司1%之股權,截至107年9月30日止尚未完成股權移轉程序,故帳列預付投資款。

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。

(一) 具重大性之關聯企業

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.

| | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|---|
| 流動資產 | $ 11,181 | $ 47,315 | $ 41,447 |
| 非流動資產 | 1,727,652 | 1,684,355 | 1,712,654 |
| 流動負債 | ( 739,056) | ( 753,567) | ( 742,586) |
| 權益 | 999,777 | 978,103 | 1,011,515 |
| 控制權益 | ( 788,676) | ( 779,954) | ( 809,212) |
| 合併公司享有之權益 | $ 211,101 | $ 198,149 | $ 202,303 |

| | 107年<br>7月1日<br>至9月30日 | 106年<br>7月1日<br>至9月30日 | 107年<br>1月1日<br>至9月30日 | 106年<br>1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入 | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 本期淨損 | ($ 5,176) | ($ 15,295) | ($ 13,895) | ($ 22,703) |

新展公司

| | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|---|
| 流動資產 | $ 181,456 | $ 173,712 | $ 178,811 |
| 非流動資產 | 48,316 | 24,908 | 58,414 |
| 流動負債 | ( 34,622) | ( 3,518) | ( 35,108) |
| 非流動負債 | ( 19) | - | ( 19) |
| 權益 | 195,131 | 195,102 | 202,098 |
| 控制權益 | ( 77,922) | ( 78,214) | ( 81,345) |
| 合併公司享有之權益 | $ 117,209 | $ 116,888 | $ 120,753 |

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入 | $ 71,605 | $ 54,874 | $265,565 | $184,064 |
| 本期淨損 | ($ 7,857) | ($ 14,457) | ($ 5,151) | ($ 25,489) |

頌裕公司

| | 107年9月30日 |
|---|---|
| 流動資產 | $ 19,401 |
| 非流動資產 | 1,107,120 |
| 權　　益 | 1,126,521 |
| 控制權益 | ( 698,443) |
| 合併公司享有之權益 | $ 428,078 |

| | 107年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ - | $ - |
| 本期淨利 | $ - | $ - |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 107年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 綜合損益總額 | ($ 937) | ($ 1,010) |

採用權益法之投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，除頌裕公司係按未經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師核閱之財務報告認列。

十七、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表十一。

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。

107年及106年1月1日至9月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---|---|
| 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，參閱附註四十。

十八、投資性不動產

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 成本 | $ 199,900 | $ 211,579 | $ 211,722 |
| 減：累計折舊 | 83,253 | 78,763 | 76,744 |
| | $ 116,647 | $ 132,816 | $ 134,978 |

投資性不動產係建築物，除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於107年及106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。

投資性不動產係以直線基礎按20年之耐用年限計提折舊。

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，107年9月30日暨106年12月31日及9月30日之公允價值並無重大變動。

十九、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。

二十、其他無形資產

| | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 電腦軟體 | $ 4,818 | $ 5,295 | $ 5,448 |
| 排 污 權 | 14,178 | 15,151 | 15,558 |
| | $ 18,996 | $ 20,446 | $ 21,006 |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 107 年及 106 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。

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 1 至 8 年計提。

二一、預付款項

| | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 流 動 | | | |
| 預付貨款 | $ 61,617 | $ 46,498 | $ 42,382 |
| 預付租賃款 | 12,603 | 10,311 | 12,124 |
| 預付開版費 | 4,691 | 3,960 | 4,108 |
| 其 他 | 38,705 | 36,123 | 38,826 |
| | $ 117,616 | $ 96,892 | $ 97,440 |
| 非 流 動 | | | |
| 長期預付租賃款 | $ 330,216 | $ 338,950 | $ 329,376 |

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 40 至 50 年，期限將於 148 年以前陸續到期。

質押之資訊參閱附註四十。

二二、其他金融資產－流動

| | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|
| 其他金融資產－理財產品 | $ 64,218 | $ 50,153 |
| 利率區間 | 3.38% | 3.4% |

係投資非保本且利率浮動之金融商品。

二三、其他資產

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 流　　動 | | | |
| 進項稅額 | $ 450,875 | $ 314,880 | $ 269,708 |
| 留抵稅款 | 42,458 | 69,839 | 77,005 |
| 應退稅款 | 34,369 | 27,588 | 21,944 |
| 用品盤存 | 8,030 | 6,840 | 2,894 |
| 其　　他 | 25,976 | 20,656 | 63,718 |
| | $ 561,708 | $ 439,803 | $ 435,269 |
| 非 流 動 | | | |
| 預付設備款 | $ 183,661 | $ 110,204 | $ 141,453 |
| 長期應收款 | 4,119 | 5,047 | 5,326 |
| | $ 187,780 | $ 115,251 | $ 146,779 |

二四、借　　款

(一) 短期借款

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 擔保借款（附註四十） | | | |
| 銀行借款 | $1,735,252 | $1,418,962 | $ 905,235 |
| 無擔保借款 | | | |
| 銀行信用額度借款 | 3,224,248 | 2,129,873 | 2,482,129 |
| | $4,959,500 | $3,548,835 | $3,387,364 |

銀行借款之年利率於107年9月30日暨106年12月31日及9月30日分別為0.91%～4.83%、0.48%～4.79%及1.1%～4.79%。107年9月30日短期擔保借款中屬十足擔保借款金額為607,287千元。

(二) 應付短期票券

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 應付商業本票 | $ 493,000 | $ 540,000 | $ 510,000 |
| 減：應付短期票券折價 | 249 | 321 | 229 |
| | $ 492,751 | $ 539,679 | $ 509,771 |

(三) 銀行長期借款

| | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 擔保借款 | | | |
| 銀行借款 1. | $1,161,666 | $ 490,666 | $ 166,666 |
| 聯貸案借款 2. | 2,124,969 | 1,387,584 | 1,246,240 |
| 減：聯貸案主辦費 | 3,370 | 4,189 | 4,466 |
| | 3,283,265 | 1,874,061 | 1,408,440 |
| 無擔保借款 | | | |
| 銀行信用額度借款 1. | 324,000 | 225,000 | 225,000 |
| | 3,607,265 | 2,099,061 | 1,633,440 |
| 減：列為一年內到期部分 | 375,310 | 127,000 | 44,000 |
| | $3,231,955 | $1,972,061 | $1,589,440 |

1. 銀行擔保及信用借款

| | 到期日 | 重大條款 | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 擔保借款 | | | | | |
| 銀行借款 | 108.11.06 | 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。 | $ 4,666 | $ 7,666 | $ 8,666 |
| 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。於 107 年 10 月 15 日到期一次償還本金。 | 83,000 | 83,000 | 83,000 |
| 銀行借款 | 108.06.28～<br>108.12.22 | 自 106 年 6 月 28 日起至 108 年 12 月 22 日止以不低於前二個營業日 TAIBOR 各天期利率加碼 0.48%機動計息。已於 107 年 3 月提前清償。 | - | 400,000 | 75,000 |
| 銀行借款 | 109.03.30～<br>109.08.12 | 自 107 年 3 月 30 日起至 109 年 8 月 12 日止以不低於前二個營業日 TAIBOR 各天期利率加碼 0.48%機動計息。到期一次償還本金。 | 1,074,000 | - | - |
| 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。 | 36,000 | 45,000 | 45,000 |
| 銀行信用額度借款 | 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。 | 140,000 | 180,000 | 180,000 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 到期日 | 重大條款 | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 銀行信用額度借款 | 110.04.01 | 自107年4月27日起至110年4月1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 1.14%浮動計息。自107年10月起，每半年平均攤還本金。 | $ 148,000 | $ - | $ - |
| | | | 1,485,666 | 715,666 | 391,666 |
| 減：列為一年內到期部分 | | | 212,333 | 127,000 | 44,000 |
| | | | $ 1,273,333 | $ 588,666 | $ 347,666 |

107年9月30日暨106年12月31日及9月30日年利率分別為1.20%～1.95%、1.20%～2.65%及1.20%～1.95%。107年9月30日長期擔保借款中屬十足擔保借款金額為1,074,000千元。

2. 王道商業銀行（原台灣工業銀行）聯貸案

(1) 聯貸額度－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107年9月30日已動用金額 | 授信期間 | 年利率 | 授信方式 |
|---|---|---|---|---|
| $ 1,400,000 | $ 1,400,000 | 自簽約日起至屆滿5年之日止 | 1.797%～1.956% | 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 107 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。

截至107年9月30日止，上述聯貸案一年內到期長期借款金額為112,000千元。

(2) 聯貸額度－美金24,000千元

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

約定條款

| 授信額度 | 截至107年9月30日已動用金額 | 授信期間 | 年利率 | 授信方式 |
|---|---|---|---|---|
| 美金 24,000千元 | $ 724,969<br>（美金23,750千元） | 自首次動用日起算至屆滿五年之日止 | 2.898% | 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。

截至107年9月30日止，上述聯貸案一年內到期長期借款金額為50,977千元（美金1,670千元）。

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。

本公司於106年第二季違反聯貸銀行長期借款之特定條款，該特定條款主係與本公司之負債比率有關，負債比率過高係因股東會決議發放股利時程所致（產生「應付股利」），本公司管理階層於發現此違反

情事時，立即通知聯貸銀行主辦銀行重新就借款之條款進行協商。並於 106 年 11 月 20 日與聯貸銀行團簽訂增補合約，銀行團同意就前述不符財務比率之情事，予以豁免利率加碼，於增補合約簽署後，財務比率之檢測，改以修正後之財務比率為之，財務比率修正後之內容如下：

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

B.負債比率（（負債總額－應付股利）／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＋應付股利）：不低於新臺幣肆拾億元（含）。

本公司 106 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。

本公司 107 年第二季「負債比率」及「利息保障倍數」違反聯貸銀行長期借款之約定，本公司管理階層於發現此違反情事時，立即通知聯貸銀行主辦銀行重新就借款之條款進行協商。並於 107 年 9 月 12 日取得聯貸銀行團同意，就前述不符財務比率之情事，予以豁免利率加碼，並將財務比率中之「負債比率」修改如下：

「負債比率」:（負債總額－應付股利－十足存單設質擔保之銀行借款）／有形淨值：不得高於百分之一百八十（180%）（含）

合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註四十。

二五、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 因營業而發生 | $ 196,780 | $ 153,678 | $ 106,314 |
| 非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備 | 10,674 | 44,761 | 65,754 |
| | $ 207,454 | $ 198,439 | $ 172,068 |

(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。

二六、其他應付款

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 應付薪資、獎金、員工酬勞及董監酬勞 | $ 148,346 | $ 194,853 | $ 162,740 |
| 應付設備款 | 121,444 | 152,873 | 158,442 |
| 應付水電瓦斯 | 56,715 | 46,185 | 40,717 |
| 應付佣金 | 34,631 | 22,352 | 28,933 |
| 應付休假給付 | 16,362 | 18,739 | 19,094 |
| 其　　他 | 128,696 | 183,625 | 157,096 |
| | $ 506,194 | $ 618,627 | $ 567,022 |

二七、長期遞延收入

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 政府補助收入 | $ 11,837 | $ 13,535 | $ 15,423 |

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。

二八、負債準備及退款負債

| | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|---|
| 流　　動 | | | |
| 退貨及折讓(一) | $ 4,188 | $ 4,307 | $ 995 |
| 退款負債(二) | $ 4,456 | $ - | $ - |

106年相關之產品退貨及折讓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。本公司107年起適用國際財務報導準則第15號，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債。

(一) 退貨及折讓

| | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 4,307 | $ 3,470 |
| 本期迴轉負債準備 | - | ( 2,458 ) |
| 外幣換算差額 | ( 119 ) | ( 17 ) |
| 期末餘額 | $ 4,188 | $ 995 |

(二) 退款負債

| | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|
| 期初餘額 | $ - |
| 本期提列退款負債 | 4,456 |
| 期末餘額 | $ 4,456 |

二九、退職後福利計畫

107年及106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106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為3,574千元及4,692千元。

三十、權　　益

(一) 普通股股本

| | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 額定股數（千股） | 360,000 | 360,000 | 360,000 |
| 額定股本 | $3,600,000 | $3,600,000 | $3,600,000 |
| 已發行且已收足股款之股數(千股) | 334,566 | 334,566 | 334,566 |
| 已發行股本 | $3,345,657 | $3,345,657 | $3,345,657 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

| | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>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 | $ 509,968 | $ 911,447 | $ 911,447 |
| 公司債轉換溢價 | 32,325 | 32,325 | 32,325 |
| 庫藏股票交易 | 67,860 | 65,359 | 65,359 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | 43,808 | 43,808 | 40,010 |
| | $ 653,961 | $1,052,939 | $1,049,141 |

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 106 年 4 月 18 日經董事會決議現金增資發行新股 43,000 千股，其中股票發行溢價為 663,759 千元（已扣除證券承銷費用 2,741 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 2,099 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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註三二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 15 日及 106 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 106 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 37,033 | $ 38,316 | | |
| 特別盈餘公積 | 170,803 | 35,191 | | |
| 現金股利 | 334,566 | 138,841 | $ 1 | $ 0.5 |
| 股票股利 | - | 138,841 | - | 0.5 |

另本公司於107年6月15日之股東常會決議以資本公積－股票發行溢價401,479千元配發現金股利（每股1.2元）。另於106年6月8日之股東常會決議以資本公積416,522千元配發現金股利（每股1.5元，資本公積－股票發行溢價配發277,681千元及資本公積－公司債轉換溢價配發138,841千元），嗣後本公司因現金增資導致資本公積配發現金股利基準日（106年9月11日）流動在外股份總數增加為320,681千股，為維持股東配息率不變，授權董事長將資本公積配發現金股利金額由416,522千元調整為481,022千元（每股1.5元，資本公積－股票發行溢價配發320,681千元及資本公積－公司債轉換溢價配發160,341千元）。

(四) 特別盈餘公積

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 109,831 | $ 74,640 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項提列數 | 170,803 | 35,191 |
| | $ 280,634 | $ 109,831 |

於分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用IFRSs所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | ($ 287,528) | ($ 105,033) |
| 稅率變動 | 5,474 | - |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | ( 42,506) | ( 148,605) |
| 國外營運機構換算之相關所得稅 | 7,278 | 28,362 |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | 6,114 | ( 18,231) |
| 期末餘額 | ($ 311,168) | ($ 243,507) |

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

| | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|
| 106年1月1日餘額 | ($ 456) |
| 未實現損益 | ( 7,226) |
| 106年9月30日餘額 | ($ 7,682) |
| | |
| 107年1月1日餘額（IAS 39） | $ 6,894 |
| 追溯適用 IFRS 9之影響數 | ( 6,894) |
| 107年1月1日餘額（IFRS 9） | $ - |

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | 107年1月1日至9月30日 |
|---|---|
| 期初餘額(IAS 39) | $ - |
| 追溯適用 IFRS 9之影響數 | 4,491 |
| 期初餘額(IFRS 9) | 4,491 |
| 當期產生未實現損益 | ( 3,589 ) |
| 期末餘額 | $ 902 |

4. 現金流量避險－106年1月1日至9月30日

| | 金額 |
|---|---|
| 期初餘額 | ($ 4,342 ) |
| 避險工具公允價值變動損益－遠期外匯合約 | 3,676 |
| 轉列被避險項目帳面金額 | 666 |
| 期末餘額 | $ - |

(六) 非控制權益

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 680,286 | $ 662,143 |
| 本期淨利 | 31,825 | 36,184 |
| 本期其他綜合損益變動 | | |
| 稅率變動 | 390 | - |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 2,482 | ( 8,850 ) |
| 備供出售金融資產未實現利益 | - | 3,074 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | ( 1,192 ) | - |

(接次頁)

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 國外營運機構財務報表換算之相關所得稅 | ($ 386) | $ 341 |
| 獲配現金股利 | ( 42,623) | ( 49,445) |
| 取得子公司所增加之非控制權益 | 65,807 | 23,432 |
| 期末餘額 | $ 736,589 | $ 666,879 |

(七) 庫藏股票

| 子公司持有母公司股票（千股） | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初及期末股數 | 1,137 | 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 |
|---|---|---|---|
| 107年9月30日 | | | |
| 福發公司 | 2,040 | $ 45,289 | $ 45,289 |
| 歸屬予本公司 | 1,137 | 12,681 | 25,246 |
| 106年12月31日 | | | |
| 福發公司 | 2,040 | $ 51,409 | $ 51,409 |
| 歸屬予本公司 | 1,137 | 12,681 | 28,657 |
| 106年9月30日 | | | |
| 福發公司 | 1,955 | $ 49,765 | $ 49,765 |
| 歸屬予本公司 | 1,090 | 12,681 | 27,740 |

子公司福發公司分別於107年度及106年度收到本公司分配之現金股利4,488千元及3,780千元，本公司依綜合持股比例分別調增資本公積－庫藏股2,501千元及2,107千元。

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。

三一、收　　入

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 商品銷貨收入 | $ 2,381,168 | $ 1,913,415 | $ 6,557,095 | $ 5,547,346 |

(一) 客戶合約之說明

長短纖織物銷售收入

合併公司於長短纖織物於貿易條件達成時，認列收入及應收帳款。合併公司對商品銷售之平均授信期間為30至120天，大部分合約於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

| | 107年9月30日 |
|---|---|
| 應收票據（附註十三） | $ 275,519 |
| 應收帳款（附註十三） | $ 1,583,680 |
| 合約負債（帳列其他流動負債項下） | |
| 商品銷售 | $ 8,970 |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四四。

三二、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106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） | $ 6,494 | $ 4,694 | $ 54,219 | ($ 5,017) |

(二) 其他收入

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 利息收入 | $ 11,814 | $ 1,446 | $ 29,370 | $ 9,347 |
| 索賠收入 | 6,644 | 7,467 | 23,737 | 29,238 |
| 出售樣布收入 | 1,507 | 1,191 | 4,299 | 3,586 |
| 租金收入 | 1,015 | 3,029 | 3,050 | 4,971 |
| 補助款收入 | 551 | 592 | 1,554 | 4,597 |
| 其　　他 | 18,960 | 3,395 | 36,598 | 29,535 |
| | $ 40,491 | $ 17,120 | $ 98,608 | $ 81,274 |

(三) 其他利益及損失

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 外幣兌換利益 | $ 41,813 | $ 33,619 | $ 269,689 | $ 120,758 |
| 外幣兌換損失 | ( 72,498) | ( 36,432) | ( 222,687) | ( 187,710) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融商品評價淨利益（損失） | ( 2,244) | ( 746) | ( 4,028) | 16,238 |
| 其　　他 | ( 10,515) | ( 4,037) | ( 20,860) | ( 12,253) |
| | ($ 43,444) | ($ 7,596) | $ 22,114 | ($ 62,967) |

(四) 財務成本

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 銀行借款利息總額 | $ 43,588 | $ 23,230 | $ 108,550 | $ 61,672 |
| 聯貸案手續費攤銷 | 278 | 277 | 832 | 892 |
| 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） | 6,131 | 4,530 | 13,608 | 16,181 |
| | $ 37,735 | $ 18,977 | $ 95,774 | $ 46,383 |

利息資本化相關資訊如下：

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 利息資本化金額 | $ 6,131 | $ 4,530 | $ 13,608 | $ 16,181 |
| 利息資本化利率 | 1.51%～4.58% | 1.56%～2.01% | 1.37%～4.58% | 1.34%～4.52% |

(五) 折舊及攤銷

| | 107年<br>7月1日<br>至9月30日 | 106年<br>7月1日<br>至9月30日 | 107年<br>1月1日<br>至9月30日 | 106年<br>1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $115,228 | $ 86,799 | $328,441 | $259,143 |
| 投資性不動產 | 1,472 | 2,054 | 4,219 | 6,125 |
| 無形資產 | 624 | 501 | 1,956 | 1,620 |
| 長期預付租賃款 | 2,356 | 2,271 | 7,040 | 6,836 |
| 合　　計 | $119,680 | $ 91,625 | $341,656 | $273,724 |
| | | | | |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | $106,378 | $ 80,509 | $302,386 | $241,352 |
| 營業費用 | 10,322 | 8,344 | 30,274 | 23,916 |
| | $116,700 | $ 88,853 | $332,660 | $265,268 |
| | | | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | $ 1,338 | $ 1,487 | $ 3,968 | $ 4,500 |
| 營業費用 | 1,642 | 1,285 | 5,028 | 3,956 |
| | $ 2,980 | $ 2,772 | $ 8,996 | $ 8,456 |

(六) 員工福利費用

| | 107年<br>7月1日<br>至9月30日 | 106年<br>7月1日<br>至9月30日 | 107年<br>1月1日<br>至9月30日 | 106年<br>1月1日<br>至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪　　資 | $ 297,197 | $ 284,909 | $ 888,092 | $ 770,340 |
| 勞 健 保 | 24,062 | 22,127 | 72,201 | 66,769 |
| 其　　他 | 9,791 | 7,524 | 27,550 | 21,142 |
| | 331,050 | 314,560 | 987,843 | 858,251 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 14,922 | 14,641 | 39,916 | 39,055 |
| 確定福利計畫（附註二九） | 590 | 1,563 | 3,574 | 4,692 |
| | 15,512 | 16,204 | 43,490 | 43,747 |
| 員工福利費用合計 | $ 346,562 | $ 330,764 | $1,031,333 | $ 901,998 |
| | | | | |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | $ 240,804 | $ 216,335 | $ 711,085 | $ 621,697 |
| 營業費用 | 105,758 | 114,429 | 320,248 | 280,301 |
| | $ 346,562 | $ 330,764 | $1,031,333 | $ 901,998 |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定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。

107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 4% | 4% |
| 董監事酬勞 | 1.5% | 1.5% |

金　　額

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工酬勞 | $ 1,865 | $ 4,710 | $ 6,383 | $ 12,368 |
| 董監事酬勞 | $ 700 | $ 4,638 | $ 2,394 | $ 4,638 |

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。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月16日及106年3月7日經董事會決議如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|---|---|---|
| 現金紅利 | | |
| 員工酬勞 | $ 16,290 | $ 17,396 |
| 董監事酬勞 | 2,444 | 6,524 |

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司107及106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。

三三、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：

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | $ 17,163 | $ 5,980 | $ 97,341 | $ 38,484 |
| 未分配盈餘加徵 | - | - | 371 | 1,419 |
| 以前年度之調整 | 115 | 270 | 339 | ( 66) |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | ( 19,456) | 2,457 | ( 55,416) | ( 6,991) |
| 稅率變動 | - | - | 2,161 | - |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | ($ 2,178) | $ 8,707 | $ 44,796 | $ 32,846 |

我國於107年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | | | |
| 稅率變動 | $ - | $ - | $ 8,191 | $ - |
| 當期產生 | | | | |
| 國外營運機構換算 | 23,630 | ( 3,439) | 6,892 | 28,703 |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用） | $ 23,630 | ($ 3,439) | $ 15,083 | $ 28,703 |

(三) 所得稅核定情形

本公司與子公司福發公司（除104年度外）、杰森公司、得發公司、佳得公司、南得公司及東明公司截至105年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三四、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

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | $ 49,865 | $ 103,259 | $ 148,641 | $ 273,153 |

股　　數

單位：千股

| | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 加權平均流通在外股數 | 334,566 | 321,170 | 334,566 | 299,235 |
| 加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票 | ( 1,137) | ( 1,137) | ( 1,137) | ( 1,137) |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 333,429 | 320,033 | 333,429 | 298,098 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 84 | 486 | 475 | 647 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 333,513 | 320,519 | 333,904 | 298,745 |

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。

三五、與非控制權益之權益交易

得信公司於106年12月27日出售所持有Bright Wisdom Ltd. 53.62%股權予得億公司，因此項股權轉讓，係屬共同控制個體下之組織重組，合併公司係採權益交易處理。

| | 金額 |
|---|---|
| 給付之現金對價 | $ 168,787 |
| 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 | ( 172,585 ) |
| 權益交易差額 | ($ 3,798 ) |
| | |
| 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 | $ 3,798 |

三六、非現金交易

合併公司於107年及106年1月1日至9月30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

| | 107年1月1日至9月30日 | 106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 | $ 733,569 | $ 1,522,654 |
| 現金流量避險轉列 | - | ( 666 ) |
| 應付設備款及應付票據減少（增加） | 65,516 | ( 105,775 ) |
| 不動產、廠房及設備支付現金數 | $ 799,085 | $ 1,416,213 |

(二) 處分不動產、廠房及設備

| | 107年1月1日至9月30日 | 106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、廠房及設備處分價款 | $ 85,338 | $ 20,850 |
| 其他應收款（含關係人）減少（增加） | ( 70,069 ) | 4,835 |
| 不動產、廠房及設備收取現金數 | $ 15,269 | $ 25,685 |

(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

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 期初應收價款餘額 | $ 103,029 | $ 103,387 |
| 期末應收價款餘額 | ( 102,350 ) | ( 103,057 ) |
| 外幣換算差額 | ( 679 ) | ( 330 ) |
| 本期現金收取數 | $ - | $ - |

三七、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103年5月至110年1月。

截至107年9月30日暨106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10,118千元、10,452千元及10,404千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 1年內 | $ 24,299 | $ 36,735 | $ 34,945 |
| 超過1年但不超過5年 | 9,356 | 23,791 | 27,617 |
| | $ 33,655 | $ 60,526 | $ 62,562 |

(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 107 年 9 月 30 日暨 106 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 699 千元、717 千元及 718 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

| | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 1 年內 | $ 3,198 | $ 3,163 | $ 3,129 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 14,471 | 14,317 | 14,161 |
| 5 年以上 | 7,112 | 9,328 | 10,113 |
| | $ 24,781 | $ 26,808 | $ 27,403 |

三八、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

107 年 9 月 30 日

| | 帳面金額 | 公允價值 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | | | | | |
| 佳和實業公司私募可轉換公司債 | $ 29,879 | $ - | $ - | $ 30,882 | $ 30,882 |

106 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | | | |
| 無活絡市場債務工具投資－非流動 | $ 27,741 | $ - | $ - | $ 30,090 | $ 30,090 |

106 年 9 月 30 日

| | 帳面金額 | 公允價值 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | | | |
| 無活絡市場債務工具投資－非流動 | $ 27,024 | $ - | $ - | $ 30,717 | $ 30,717 |

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依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。

(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

107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 | | | | |
| 國內上市股票 | $ 9,420 | $ - | $ - | $ 9,420 |
| 衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權 | - | - | 84 | 84 |
| 合　　計 | $ 9,420 | $ - | $ 84 | $ 9,504 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市公司私募股票 | $ - | $ 43,665 | $ - | $ 43,665 |
| －國內未上市（櫃）股票 | - | - | 1,476 | 1,476 |
| 合　　計 | $ - | $ 43,665 | $ 1,476 | $ 45,141 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具－匯率交換合約 | $ - | $ 6 | $ - | $ 6 |

106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－上市公司私募可轉換公司債之轉換權 | $ - | $ - | $ 3,807 | $ 3,807 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市公司私募股票 | $ - | $ 48,446 | $ - | $ 48,446 |
| －國內上市有價證券 | 9,624 | - | - | 9,624 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合　　計 |
|---|---|---|---|---|
| 一國內未上市（櫃）有價證券 | $ - | $ - | $ 1,476 | $ 1,476 |
| 合　　計 | $ 9,624 | $ 48,446 | $ 1,476 | $ 59,546 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具－匯率交換合約 | $ - | $ 116 | $ - | $ 116 |

106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 | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 衍生工具－匯率交換合約 | - | 978 | - | 978 |
| 衍生工具－上市公司私募可轉換公司債之轉換權 | - | - | 3,177 | 3,177 |
| | $ - | $ 978 | $ 3,177 | $ 4,155 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市公司私募股票 | $ - | $ 47,170 | $ - | $ 47,170 |
| 國內上市有價證券 | 24,799 | - | - | 24,799 |
| 國內未上市（櫃）有價證券 | - | - | 1,476 | 1,476 |
| 國外基金受益憑證 | - | - | 9,823 | 9,823 |
| 合　　計 | $ 24,799 | $ 47,170 | $ 11,299 | $ 83,268 |

107年及106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

| 衍生工具－私募可轉換公司債之轉換權 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 3,807 | $ 2,295 |
| 認列於損益（帳列其他利益及損失） | ( 3,723 ) | 882 |
| 期末餘額 | $ 84 | $ 3,177 |

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

| | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | $ 9,504 | $ 3,807 | $ 4,155 |
| 備供出售金融資產 | - | 59,546 | 83,268 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|---|
| 其他金融資產－流動 | $ - | $ 64,218 | $ 50,153 |
| 放款及應收款（註1） | - | 4,473,541 | 3,888,307 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註2） | 4,971,525 | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 45,141 | - | - |
| 金融負債 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | 6 | 116 | - |
| 按攤銷後成本衡量（註3） | 10,750,679 | 8,119,626 | 7,203,076 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據(含長期)及帳款、其他應收款(含關係人)、無活絡市場之債務工具投資(含流動及非流動)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：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）、銀行長期借款（含一年內到期)及存入保證金等按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、應付款項及借款。合併公司之財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易及外幣借款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註四二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

| | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|
| 損　　益 | $ 11,510 | $ 9,233 |

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款、應付款項、其他應付款及借款。

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|---|---|---|---|
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融資產 | $ 409,193 | $1,078,211 | $ 967,503 |
| 金融負債 | 7,166,765 | 4,807,896 | 5,020,804 |

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107年及106年1月1日至9月30日之稅前淨利將減少50,682千元及30,400千元，主因為合併公司之變動利率淨負債部位之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度增加，係因借款增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市及未上市（櫃）有價證券而產生權益價格暴險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務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。

107 年 9 月 30 日

| | 6 個月以內 | 6 個月至 1 年 | 1 至 3 年 |
|---|---|---|---|
| 無附息負債 | $ 1,238,391 | $ 111 | $ 7,152 |
| 浮動利率工具 | 4,826,393 | 546,539 | 2,061,729 |
| 固定利率工具 | 1,002,481 | 1,307,241 | 1,331,291 |
| 退款負債 | 4,456 | - | - |
| | $ 7,071,721 | $ 1,853,891 | $ 3,400,172 |

106 年 12 月 31 日

| | 6 個月以內 | 6 個月至 1 年 | 1 至 3 年 |
|---|---|---|---|
| 無附息負債 | $ 1,481,864 | $ - | $ 6,632 |
| 浮動利率工具 | 2,916,493 | 820,917 | 1,162,773 |
| 固定利率工具 | 994,228 | 7,345 | 880,399 |
| | $ 5,392,585 | $ 828,262 | $ 2,049,804 |

106 年 9 月 30 日

| | 6 個月以內 | 6 個月至 1 年 | 1 至 3 年 |
|---|---|---|---|
| 無附息負債 | $ 1,358,061 | $ - | $ 9,459 |
| 浮動利率工具 | 2,876,062 | 600,834 | 1,655,333 |
| 固定利率工具 | 817,268 | - | - |
| | $ 5,051,391 | $ 600,834 | $ 1,664,792 |

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。

107 年 9 月 30 日

| | 1 至 3 個月 | 4 至 6 個月 | 7 個月以上 |
|---|---|---|---|
| 總額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 流　　入 | $ - | $ - | $ 41,128 |
| 流　　出 | - | - | ( 41,134) |
| | $ - | $ - | ($ 6) |

106 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 | $ 29,818 | $ - | $ - |
| 流　　出 | ( 29,934) | - | - |
| | ($ 116) | $ - | $ - |

(五) 金融資產移轉資訊

單位：元

| 交易對象 | 本期讓售金額 | 本期已收現金額 | 額度 | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| 107年1月1日至9月30日 | | | | |
| 兆豐銀行 | USD 73,228 | USD 46,226 | USD 300,000 | 管理費為發票金額之0.75%～0.8% |
| 106年1月1日至9月30日 | | | | |
| 兆豐銀行 | USD 219,457 | USD 219,457 | 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。

三九、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 |
| 新展企業公司 | 關聯企業 |
| 傑眾企業公司 | 係關聯企業新展公司之子公司 |
| 葉福林 | 主要管理階層 |
| 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 |
| 鉅亨控股公司 | 本公司總經理為該公司董事 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | $ - | $ - | $ - | $ 882 |

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 | 107年7月1日至9月30日 | 106年7月1日至9月30日 | 107年1月1日至9月30日 | 106年1月1日至9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 關聯企業 | $ - | $ 24,302 | $ - | $ 48,479 |

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 | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他應收款 | 關聯企業 | | | |
| | Perfect Step Ltd. | $102,350 | $103,029 | $103,057 |
| | 本公司總經理為該公司董事 | 6,384 | - | - |
| | 主要管理階層 | 4,560 | 2,987 | 3,120 |
| | | $113,294 | $106,016 | $106,177 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107年及106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。

(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 | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 應付帳款－關係人 | 關聯企業 | $ - | $ 3,769 | $ 11,668 |
| 其他應付款－關係人 | 主要管理階層 | 13,836 | 13,490 | 13,621 |
| | 本公司董事長為該公司董事 | 10 | 15 | - |
| | 本公司總經理為該公司董事 | 93 | - | - |
| | 關聯企業 | - | - | 567 |
| | | $ 13,939 | $ 17,274 | $ 25,856 |

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。107年9月30日暨106年12月31日及9月30日應付主要管理階層之款項主係代收出售上海得力公司價款。

(六) 預付款項－106 年 12 月 31 日

| 關係人類別 | 金額 |
|---|---|
| 關聯企業 | $ 2,164 |

(七) 向關係人借款

| 關係人類別／名稱 | 107 年 9 月 30 日 | 106 年 12 月 31 日 | 106 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|
| 其他應付款－關係人 | | | |
| 本公司總經理為該公司董事 | | | |
| 鉅亨控股公司 | $ 69,562 | $ - | $ - |
| 主要管理階層 | | | |
| 葉福林 | 375,947 | 443,555 | 304,981 |
| | $ 445,509 | $ 443,555 | $ 304,981 |

| 關係人類別／名稱 | 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 利息費用 | | | | |
| 本公司總經理為該公司董事 | | | | |
| 鉅亨控股公司(1) | $ 305 | $ - | $ 305 | $ - |
| 主要管理階層 | | | | |
| 葉福林(2) | 1,794 | 1,298 | 6,382 | 3,441 |
| | $ 2,099 | $ 1,298 | $ 6,687 | $ 3,441 |
| 利率(1) | 2% | - | 2% | - |
| 利率(2) | 1.5%～4.3% | 1.5% | 1.5%～4.3% | 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。

(八) 其他關係人交易

合併公司 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日出售不動產、廠房及設備予其他關係人鉅亨控股公司，出售價款 6,291 千元，產生處分不動產、廠房及設備利益 6,172 千元。

(九) 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：

| | 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 15,534 | $ 17,644 | $ 41,910 | $ 40,943 |
| 退職後福利 | 209 | 270 | 627 | 627 |
| | $ 15,743 | $ 17,914 | $ 42,537 | $ 41,570 |

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。

四十、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：

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 土　　地 | $ 382,656 | $ 382,656 | $ 382,656 |
| 建 築 物 | 360,256 | 383,266 | 389,830 |
| 機器設備 | 62,457 | 74,163 | 78,065 |
| 運輸設備 | 462 | 588 | 629 |
| 其他設備 | 8,154 | 7,868 | 8,323 |
| 預付租賃款 | 36,744 | 38,737 | 39,120 |
| 質押銀行存款(帳列無活絡市場之債務工具投資－流動) | - | 880,378 | 367,605 |
| 質押銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)（註） | 2,049,968 | - | - |
| | $2,900,697 | $1,767,656 | $1,266,228 |

註：其中1,857,745千元係做為十足擔保借款之擔保品。

四一、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107年9月30日暨106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109,300千元、140,395千元及59,966千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | $ 98,518 | $ 169,599 | $ 219,768 |

(三) 截至107年9月30日暨106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560,515千元、655,515千元及435,515千元。

四二、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

107 年 9 月 30 日

| 金融資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 163,143 | 30.525（美金：新台幣） | $ 4,979,966 |
| 美金 | 8,222 | 6.8792（美金：人民幣） | 250,966 |
| 美金 | 3,827 | 23,295（美金：越南盾） | 116,804 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 美金 | 10,755 | 30.525（美金：新台幣） | 328,310 |
| 港幣 | 110,047 | 7.825（港幣：美金） | 428,078 |
| **金融負債** | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 72,417 | 30.525（美金：新台幣） | 2,210,558 |
| 美金 | 15,164 | 6.8792（美金：人民幣） | 462,872 |
| 美金 | 49,905 | 23,295（美金：越南盾） | 1,523,340 |

106 年 12 月 31 日

| 金融資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 122,870 | 29.76（美金：新台幣） | $ 3,656,610 |
| 美金 | 3,400 | 6.5342（美金：人民幣） | 101,187 |
| 美金 | 5,276 | 22,715（美金：越南盾） | 157,015 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 美金 | 10,586 | 29.76（美金：新台幣） | 315,037 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 49,822 | 29.76（美金：新台幣） | 1,482,719 |
| 美金 | 14,564 | 6.5342（美金：人民幣） | 433,415 |
| 美金 | 20,930 | 22,715（美金：越南盾） | 622,864 |

106 年 9 月 30 日

| 金融資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 105,667 | 30.26（美金：新台幣） | $ 3,197,485 |
| 美金 | 5,359 | 4.5594（美金：人民幣） | 162,148 |
| 美金 | 1,028 | 22,720（美金：越南盾） | 31,122 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 美金 | 10,676 | 30.26（美金：新台幣） | 323,056 |

（接次頁）

（承前頁）

| 金融負債 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 53,363 | 30.26（美金：新台幣） | $ 1,614,758 |
| 美金 | 11,978 | 4.5594（美金：人民幣） | 362,452 |
| 美金 | 16,200 | 22,720（美金：越南盾） | 490,206 |

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

| | 107年7月1日至9月30日 | | 106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） | ($ 3,046) | 1（新台幣：新台幣） | ($ 11,686) |
| 人民幣 | 4.5125（人民幣：新台幣） | ( 11,227) | 4.5395（人民幣：新台幣） | 7,185 |
| 越南盾 | 0.001322（越南盾：新台幣） | ( 16,412) | 0.001332（越南盾：新台幣） | 1,688 |
| | | ($ 30,685) | | ($ 2,813) |

| | 107年1月1日至9月30日 | | 106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） | $ 68,111 | 1（新台幣：新台幣） | ($ 79,999) |
| 人民幣 | 4.5949（人民幣：新台幣） | ( 2,956) | 4.489（人民幣：新台幣） | 13,235 |
| 越南盾 | 0.001305（越南盾：新台幣） | ( 18,153) | 0.001345（越南盾：新台幣） | ( 188) |
| | | $ 47,002 | | ($ 66,952) |

四三、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：參閱附註七及附註十一。
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。

四四、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1） | 越南得力集團（註2） | 其他 | 調整及沖銷 | 調整後金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 107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 | $2,359,677 | $1,878,416 | $ 431,196 | $1,887,806 | $ - | $6,557,095 |
| 來自本公司及合併子公司之收入 | 270,391 | 86,149 | 88,839 | 1,178,230 | ( 1,623,609 ) | - |
| 收入合計 | $2,630,068 | $1,964,565 | $ 520,035 | $3,066,036 | ( $1,623,609 ) | $6,557,095 |
| 部門利益（損失） | $ 73,644 | $ 54,893 | ( $ 49,157 ) | $ 84,505 | $ 39,990 | $ 203,875 |
| 其他收入 | | | | | | 98,608 |
| 股利收入 | | | | | | 2,349 |
| 財務成本 | | | | | | ( 95,774 ) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | | | | | | ( 5,910 ) |
| 其他利益及損失 | | | | | | 22,114 |
| 部門稅前利益 | | | | | | $ 225,262 |
| 106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 | $2,144,508 | $1,649,864 | $ 6,317 | $1,746,657 | $ - | $5,547,346 |
| 來自本公司及合併子公司之收入 | 209,478 | 25,595 | 5,141 | 1,063,333 | ( 1,303,547 ) | - |
| 收入合計 | $2,353,986 | $1,675,459 | $ 11,458 | $2,809,990 | ( $1,303,547 ) | $5,547,346 |
| 部門利益（損失） | $ 136,393 | $ 100,165 | ( $ 24,625 ) | $ 69,532 | $ 21,463 | $ 302,928 |
| 其他收入 | | | | | | 81,274 |
| 股利收入 | | | | | | 84,601 |
| 財務成本 | | | | | | ( 46,383 ) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | | | | | | ( 17,270 ) |
| 其他利益及損失 | | | | | | ( 62,967 ) |
| 部門稅前利益 | | | | | | $ 342,183 |

註1：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。

註2：越南得力集團包括得力（BVI）控股公司、得勝開曼公司、越南得力公司及New Lake Ltd.。

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 107 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 | | 對個別對象資金貸與限額（註1） | 資金貸與總限額（註2） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 得力薩摩亞公司 | New Lake Ltd. | 其他應收款 | 是 | $ 137,070 | $ 91,575 | $ - | - | 短期融通資金 | $ - | 營運週轉金 | - | 無 | - | $ 830,571 | $ 1,107,428 |
| 1 | 得力薩摩亞公司 | 得勝開曼公司 | 其他應收款 | 是 | 304,600 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 830,571 | 1,107,428 |
| 2 | 得發公司 | 杭州得力公司 | 其他應收款 | 是 | 13,941 | 13,308 | 13,308 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 19,064 | 25,419 |
| 2 | 得發公司 | 杭州得力公司 | 其他應收款 | 是 | 78,999 | 75,412 | 75,412 | - | 業務往來 | 91,890 | | - | 無 | - | 110,954 | 117,309 |
| 3 | 亞登路公司 | 得勝開曼公司 | 暫付款 | 是 | 91,575 | 91,575 | 91,575 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,302,020（註3） | 1,736,027（註4） |
| 3 | 亞登路公司 | 杭州得力公司 | 暫付款 | 是 | 196,470 | 124,208 | 79,848 | - | 業務往來 | 132,144 | | - | 無 | - | 1,434,164（註3） | 1,868,171（註4） |
| 3 | 亞登路公司 | 得億公司 | 暫付款 | 是 | 171,856 | 171,856 | 171,856 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,302,020（註3） | 1,736,027（註4） |
| 4 | 東明公司 | 得發公司 | 其他應收款 | 是 | 60,000 | - | - | 1.3 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 62,935 | 83,913 |
| 4 | 東明公司 | 得力公司 | 其他應收款 | 是 | 40,000 | 40,000 | 20,000 | 1.5 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 62,935 | 83,913 |
| 5 | 福發公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | 其他應收款 | 是 | 155,678 | 155,678 | 125,153 | 3 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 163,720 | 218,293 |
| 6 | 得信公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | 其他應收款 | 是 | 56,544 | 50,366 | 50,366 | 3.2 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 54,910 | 73,214 |
| 7 | TOTAL EXPRESS LTD. | 浙江福發公司 | 應收帳款 | 是 | 212,149 | 212,149 | 212,149 | 1.8～2.34 | 業務往來 | 616,341 | | - | 無 | - | 643,792 | 652,942 |
| 8 | 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 304,600 | 213,675 | 112,943 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,302,020（註3） | 1,736,027（註4） |
| 9 | New Lake Ltd. | 得勝開曼公司 | 其他應收款 | 是 | 30,525 | 30,525 | 6,414 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,302,020（註3） | 1,736,027（註4） |
| 9 | New Lake Ltd. | 得力薩摩亞公司 | 其他應收款 | 是 | 61,050 | 61,050 | 7,631 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,302,020（註3） | 1,736,027（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 107 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 | New Lake Ltd. | 子公司（間接持股100%） | $ 2,170,034（註1） | $ 371,300 | $ 371,300 | $ 358,354 | $ - | 8.56 | $ 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 得發公司 | 子公司（直接持股100%） | 2,170,034（註1） | 214,189 | 192,436 | 82,000 | - | 4.43 | 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 佳得公司 | 子公司（直接持股50.41%） | 2,170,034（註1） | 410,000 | 300,000 | 107,667 | - | 6.91 | 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 亞登路公司 | 子公司（間接持股100%） | 2,170,034（註1） | 345,216 | 335,775 | 76,312 | - | 7.74 | 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 越南得力公司 | 子公司（間接持股100%） | 2,170,034（註1） | 920,750 | 920,750 | 310,250 | - | 21.22 | 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 得勝開曼公司 | 子公司（間接持股100%） | 2,170,034（註1） | 1,535,930 | 1,447,313 | 952,006 | - | 33.35 | 4,340,067 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 浙江福發公司 | 子公司（間接持股60.97%） | 2,170,034（註1） | 46,470 | 44,360 | 44,360 | - | 1.02 | 4,340,067 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 杭州得力公司 | 子公司（間接持股100%） | 2,170,034（註1） | 333,170 | 328,655 | 192,720 | - | 7.57 | 4,340,067 | Y | N | Y |
| 1 | 福發公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | 聯屬公司（母公司間接持股60.97%） | 327,439（註2） | 225,885 | 225,885 | 220,332 | - | 41.39 | 545,732 | N | N | N |
| 2 | 得發公司 | 亞登路公司 | 聯屬公司（母公司間接持股100%） | 63,547（註3） | 61,050 | 61,050 | 18,592 | - | 96.07 | 63,547 | 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 107 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 | 帳面金額 | 比率（%） | 公允價值 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股　票 | | | | | | | |
| 本公司 | 集盛實業公司－上市公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 400,000 | $ 4,220 | 0.065 | $ 4,220 | |
| | 佳和實業公司－上市公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,975,176 | 20,448 | 4.146 | 20,448 | |
| 得發公司 | 華南金融控股公司－上市公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 134,477 | 2,600 | 0.001 | 2,600 | |
| 東明公司 | 華南金融控股公司－上市公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 134,477 | 2,600 | 0.001 | 2,600 | |
| | 東豐纖維公司－非公開發行公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 135,500 | 1,476 | 0.077 | 1,476 | |
| 佳得公司 | 佳和實業公司－上市公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,648,853 | 23,217 | 4.707 | 23,217 | |
| 福發公司 | 本公司 | 母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,040,056 | 45,289 | 0.61 | 45,289 | |
| | 公司債 | | | | | | | |
| 佳得公司 | 佳和實業公司－上市公司 | 無 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 300 | 29,879 | 10.000 | 30,882 | |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數／單位 | 金額 | 股數／單位 | 金額 | 股數／單位 | 售價 | 帳面成本 | 處分（損）益 | 股數／單位 | 金額 |
| 本公司 | 得力 BVI 控股公司 | 採用權益法之投資 | — | 100%轉投資之子公司 | 19,209 | $ 2,117,831 | 4,401 | $ 416,263（註 1） | - | $ - | $ - | $ - | 23,610 | $ 2,534,094 |
| 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 | 76,832,700,860 | 2,133,605 | 17,600,000,000 | 414,610（註 2） | - | - | - | - | 94,432,700,860 | 2,548,215 |
| 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 | - | 2,746,999 | - | 80,659（註 3） | - | - | - | - | - | 2,827,658 |
| 薩摩亞得力公司 | 美加創投公司 | 採用權益法之投資 | — | 85%轉投資之子公司 | - | - | 11,920,238 | 362,969（註 4） | - | - | - | - | 11,920,238 | 362,969 |
| 美加創投公司 | 頌裕公司 | 採用權益法之投資 | — | 38%採用權益法之投資 | - | - | 38 | 428,078（註 5） | - | - | - | - | 38 | 428,078 |

註 1：包括新增投資 523,798 千元，採用權益法之子公司損失份額 108,305 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 770 千元。

註 2：包括新增投資 523,670 千元，採用權益法之子公司損失份額 109,830 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 770 千元。

註 3：包括新增投資 230,238 千元，採用權益法之子公司損失份額 88,699 千元，未實現處分固定資產利益（61,650）千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 770 千元。

註 4：包括新增投資 356,701 千元，採用權益法之子公司損失份額 899 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 7,167 千元。

註 5：包括新增投資 427,166 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 912 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107年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授信期間 | 單價（註） | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）款項之比率（%） | |
| 本公司 | 佳得公司 | 子公司 | 進貨 | $ 278,164 | 18 | 月結60天 | 不適用 | 一般客戶月結30至90天 | ($ 89,412) | 23 | |
| 本公司 | 佳得公司 | 子公司 | (銷貨) | ( 159,730) | 6 | 月結60天 | 〃 | 一般客戶月結60天 | 17,317 | 3 | |
| 本公司 | 福發公司 | 子公司 | 進貨 | 143,192 | 9 | 月結60天 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | ( 14,615) | 4 | |
| 本公司 | 東明公司 | 子公司 | 進貨 | 151,488 | 10 | 月結60天 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | ( 59,955) | 16 | |
| 亞登路公司 | 萬好公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 476,897 | 67 | 月結30天 | 〃 | 無一般供應商可供比較 | ( 125,676) | 59 | |
| 亞登路公司 | 杭州得力公司 | 〃 | (銷貨) | ( 124,201) | 14 | 月結120天 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | 87,035 | 29 | |
| 杭州得力公司 | 萬好公司 | 〃 | (銷貨) | ( 476,897) | 27 | 月結30天 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | 125,676 | 23 | |
| 浙江福發公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | 〃 | (銷貨) | ( 577,075) | 49 | 月結90天 | 〃 | 一般客戶月結30至120天 | - | - | |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 〃 | (銷貨) | ( 459,580) | 52 | 月結6個月 | 〃 | 一般客戶月結30至60天 | 366,489 | 70 | |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 〃 | 進貨 | 405,419 | 48 | 月結6個月 | 〃 | 一般客戶月結90天 | ( 116,411) | 72 | |

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107年9月30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 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 杭州得力公司 | 子公司 | $ 140,718 | （註1） | $ - | — | $ - | $ - |
| 得發公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 130,065 | 3.26<br>（註2） | - | — | 31,897 | - |
| 亞登路公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 166,883 | 2.62<br>（註3） | - | — | 14,369 | - |
| 亞登路公司 | 得億公司 | 聯屬公司 | 171,856 | （註4） | - | — | - | - |
| 亞登路公司 | 得勝開曼公司 | 聯屬公司 | 100,628 | 2.55<br>（註5） | - | — | - | - |
| 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | 子公司 | 800,359 | （註6） | - | — | - | - |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 聯屬公司 | 366,489 | 2.74 | - | — | 41,247 | - |
| 越南得力公司 | New Lake Ltd. | 聯屬公司 | 116,411 | 5.88 | - | — | 105,988 | - |
| 福發公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | 聯屬公司 | 127,902 | （註4） | - | — | 1,376 | - |
| TOTAL EXPRESS LTD. | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 225,901 | 1.66<br>（註7） | - | — | - | - |
| 杭州得力公司 | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 345,716 | 1.72<br>（註8） | - | — | 1,048 | - |
| 杭州得力公司 | 萬好公司 | 聯屬公司 | 125,676 | 6.7 | - | — | 37,613 | - |
| 萬好公司 | 亞登路公司 | 聯屬公司 | 125,676 | 6.7 | - | — | 37,613 | - |
| 佳得公司 | 得力公司 | 母公司 | 118,326 | 5.23<br>（註9） | - | — | 23,487 | - |

註1：屬出售投資性不動產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註2：其中88,720千元屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註3：其中79,848千元屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註4：皆屬資金貸與或利息產生所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註5：其中91,575千元屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註6：其中113,178千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，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。

註7：其中225,608千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註8：其中293,868千元屬出售投資性不動產和不動產、廠房及設備以及出租廠房之代墊款所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註9：其中28,914千元屬出租廠房之代墊款，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 107 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）

| 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 | $ 1,165,316 | $ 1,320,413 | 37,105,109 | 100 | $ 2,659,295 | $ 107,204 | $ 108,520 | 差異係認列已實現及未實現處分投資性不動產利益 |
| 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 | 191,490 | 11,348 | 10,358 | |
| 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 | 280,768 | 27,516 | 13,957 | 差異係認列未實現銷貨損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 | 63,547 | 2,586 | 2,586 | |
| 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 | 193,287 | 24,483 | 12,322 | 差異係認列未實現銷貨損益及處分固定資產利益 |
| 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 | 513 | ( 149 ) | ( 76 ) | |
| 本公司 | 得力 BVI 控股公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 94,440,000 | 美金 76,835,691 | 23,610 | 100 | 2,534,094 | ( 109,872 ) | ( 108,305 ) | 差異係認列已實現處分固定資產利益 |
| 本公司 | 景達環球公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 1,935,000 | 美金 1,105,000 | 1,935,000 | 100 | 57,375 | ( 389 ) | ( 389 ) | |
| 東明公司 | 福發公司 | 台灣 | 各種纖維紡織品之製造及加工 | 4,856 | 4,856 | 485,595 | 1.22 | 6,665 | 27,516 | | |
| 東明公司 | Bright Wisdom Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 35,400 | 35,400 | 1,091,667 | 10.397 | 47,571 | 17,929 | | |
| 薩摩亞得力公司 | 得億公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 1,256,409 | 1,429,250 | 33,000,000 | 100 | 1,909,656 | 79,268 | | |
| 薩摩亞得力公司 | 保利公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 5,810,240 | 美金 5,553,428 | 5,810,240 | 73.33 | 154,873 | ( 2,779 ) | | |
| 薩摩亞得力公司 | 濠旺公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 2,500,000 | 美金 2,500,000 | 2,500,000 | 100 | 68,072 | 351 | | |
| 薩摩亞得力公司 | 得力安圭拉公司 | 安圭拉 | 一般投資業 | 美金 5,005,000 | 美金 4,905,000 | 5,005,000 | 100 | 120,355 | ( 2,788 ) | | |
| 薩摩亞得力公司 | 星得力公司 | 安圭拉 | 一般投資業 | 美金 165,100 | 美金 165,100 | 165,100 | 50 | 5,064 | 318 | | |
| 薩摩亞得力公司 | Nutransfer International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 1,000,000 | 美金 1,000,000 | 1,000,000 | 50 | 28,268 | ( 1,799 ) | | |
| 薩摩亞得力公司 | New Lake Ltd. | 安圭拉 | 一般進出口貿易 | 美金 100,000 | 美金 100,000 | 100,000 | 100 | 40,512 | 29,867 | | |
| 薩摩亞得力公司 | 美加創投公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 11,920,238 | - | 11,920,238 | 85 | 362,969 | ( 1,058 ) | | |
| Nutransfer International Co., Ltd. | Nutransfer（Vietnam）公司 | 越南 | 各式成衣及布疋之印染整理 | 美金 1,916,695 | 美金 1,916,695 | - | 100 | 55,133 | ( 1,606 ) | | |
| 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 | 119,753 | 115,258 | | |
| 得億公司 | 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 | 181,162 | 17,929 | | |
| 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 | 41,828 | 17,929 | | |
| 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 | 183,035 | 2,511 | | |
| 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 | 10,663 | 467 | | |
| 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 | 73,907 | 36,209 | | |
| 得力 BVI 控股公司 | 得勝開曼公司 | 開曼群島 | 一般投資業 | 美金 94,432,701 | 美金 76,832,701 | 94,432,700,860 | 100 | 2,548,215 | ( 109,830 ) | | |
| 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 106,060,489.5 | 美金 98,260,489.5 | - | 100 | 2,827,658 | ( 104,959 ) | | |
| 保利公司 | Perfect Step Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 7,919,037 | 美金 7,568,825 | 7,919,037 | 20 | 211,101 | ( 13,895 ) | | |
| 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 | 117,209 | ( 5,151 ) | | |
| 景達環球公司 | 越南 ATAGO 公司 | 越南 | 成衣製作及買賣業務 | 美金 1,915,070 | 美金 1,095,000 | - | 30 | 56,933 | ( 1,238 ) | | |
| 美加創投公司 | 頌裕公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 14,023,848 | - | 38 | 38 | 428,078 | - | | |

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額（註3） | 投資方式（註8） | 本期期初自台灣匯出累積投資金額（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 | $ 1,282,050<br>（USD 42,000,000） | 3.得億公司 | $ 1,339,045<br>（註4）<br>（USD 18,289,091及$ 780,770） | $ - | $ - | $ 1,339,045<br>（註4）<br>（USD 18,289,091及$ 780,770） | $ 17,673 | 100 | ($ 46,641)<br>（註7） | $ 1,731,805 | $ - |
| 浙江福發公司（註5） | 生產及銷售紡織品及染整 | 396,825<br>（USD 13,000,000） | 3.Bright Wisdom Ltd. | 126,975<br>（USD 3,000,000及$ 35,400） | - | - | 126,975<br>（USD 3,000,000及$ 35,400） | ( 20,816 ) | 60.97 | ( 12,691 ) | 199,250 | - |
| 長興福發公司 | 各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售 | 76,313<br>（USD 2,500,000） | 3.濠旺投資有限公司 | 76,313<br>（USD 2,500,000） | - | - | 76,313<br>（USD 2,500,000） | 350 | 100 | 350 | 68,073 | - |
| 上海得力公司 | 一般投資業 | 1,686,506<br>（USD 55,250,000） | 3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司 | 62,576<br>（USD 2,050,000） | - | - | 62,576<br>（USD 2,050,000） | - | 14.67 | - | 38,967 | - |

| 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 | $ 1,339,045<br>（USD 18,289,091及$ 780,770） | $ 1,339,045<br>（USD 18,289,091及$ 780,770） | （註2） |
| 浙江福發公司（註5） | $ 126,975<br>（USD 3,000,000及$ 35,400） | $ 126,975<br>（USD 3,000,000及$ 35,400） | $ 125,870<br>（註6） |
| 長興福發公司 | $ 76,313<br>（USD 2,500,000） | $ 76,313<br>（USD 2,500,000） | （註2） |
| 上海得力公司 | $ 62,576<br>（USD 2,050,000） | $ 383,089<br>（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30.525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、得億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：$209,783X60%=$125,870。

註7：差異係未實現處分固定資產及投資性不動產損益。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

（惟人民幣為元）

| 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 | 浙江福發公司 | 子公司 | 出售投資性不動產 | $ 146,827 | 每平方米人民幣 5 萬元 | 107 年底前 | 無一般客戶可供比較 | $ 140,718 | 18 | $ 109,275 |
| 本公司 | 得發公司 | 子公司 | 銷貨（註） | 640 | 按一般交易價格 | 月結 1 個月 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | 318 | - | - |
| 得發公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 89,084 | 按一般交易價格 | 月結 120 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | 41,340 | 66 | - |
| 亞登路公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 124,201 | 按一般交易價格 | 月結 120 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | 87,035 | 29 | - |
| 亞登路公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進貨 | ( 41,284 ) | 按一般交易價格 | 月結 120 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | ( 42,127 ) | 20 | - |
| 萬好公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進貨 | ( 476,897 ) | 按一般交易價格 | 月結 30 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | ( 125,676 ) | 100 | - |
| 迅力公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進貨 | ( 72,885 ) | 按一般交易價格 | 月結 30 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | ( 26,133 ) | 100 | - |
| New Lake Ltd. | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 8,504 | 按一般交易價格 | 月結 30 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | 8,688 | 2 | - |
| TOTAL EXPRESS LTD. | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 進貨 | ( 577,075 ) | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | - | - | - |
| 福發公司 | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 11,444 | 按一般交易價格 | 月結 1 個月 | 一般客戶約 1 至 3 個月 | 10,909 | 10 | - |

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係（註1） | 交易往來情形 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率（%） |
| 0 | 本公司 | 東明公司 | (1) | 營業收入 | $ 11,819 | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款 | - |
| | | | | 營業成本 | 151,488 | 按一般交易價格計價，月結 30 天付款 | 2 |
| | | | | 應付票據－關係人 | 44,908 | | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 15,047 | | - |
| | | | | 其他應付款－關係人 | 20,085 | | - |
| | | 佳得公司 | (1) | 營業收入 | 159,730 | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款 | 2 |
| | | | | 營業成本 | 278,164 | 按一般交易價格計價，月結 30 天付款 | 4 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 17,317 | | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 89,412 | | 1 |
| | | | | 其他應付款－關係人 | 28,914 | | - |
| | | 亞登路公司 | (1) | 其他應付款－關係人 | 18,660 | | - |
| | | | | 推銷費用 | 18,732 | | - |
| | | 福發公司 | (1) | 營業收入 | 17,169 | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款 | - |
| | | | | 營業成本 | 143,192 | 按一般交易價格計價，月結 30 天付款 | 2 |
| | | | | 應付票據－關係人 | 11,783 | | - |
| | | 越南得力公司 | (1) | 應收帳款－關係人 | 12,165 | | - |
| | | NEW LAKE LTD. | (1) | 營業收入 | 60,569 | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款。 | 1 |
| | | | | 營業成本 | 80,335 | 按一般交易價格計價，月結 30 天付款。 | 1 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 12,409 | | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 13,616 | | - |
| | | 杭州得力公司 | (1) | 其他應收款－關係人 | 140,718 | | 1 |
| | | 杰森公司 | (1) | 營業收入 | 20,387 | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款。 | - |
| | | | | 應收票據－關係人 | 6,132 | | - |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 5,558 | | - |
| | | 浙江福發公司 | (1) | 出售投資性不動產 | 146,827 | | 2 |
| | | 得勝開曼公司 | (1) | 其他應收款－關係人 | 26,760 | | - |
| 1 | 杭州得力公司 | 萬好公司 | (3) | 營業收入 | 476,897 | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款。 | 7 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 125,676 | | 1 |
| | | 迅力公司 | (3) | 營業收入 | 72,885 | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款。 | 1 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 26,133 | | - |
| | | 亞登路公司 | (3) | 營業成本 | 124,201 | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款。 | 2 |
| | | | | 營業收入 | 41,284 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | 1 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 20,884 | | - |
| | | | | 其他應收款－關係人 | 21,243 | | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 87,035 | | 1 |
| | | | | 其他應付款－關係人 | 79,848 | | - |
| | | 得發公司 | (3) | 營業成本 | 89,084 | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款。 | 1 |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 41,345 | | - |
| | | | | 其他應付款－關係人 | 88,720 | | 1 |

（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（%） |
| | | 浙江福發公司 | (3) | 其他應收款－關係人 | $ 293,868 | | 2 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 51,848 | | - |
| | | | | 營業收入 | 57,670 | 按一般交易價格計價，月結30～90天收款。 | 1 |
| | | | | 出售投資性不動產 | 146,827 | | 2 |
| | | | | 營業成本 | 6,984 | 按一般交易價格計價，月結30～90天收款。 | - |
| | | New Lake Ltd. | (3) | 營業成本 | 8,504 | 按一般交易價格計價，月結120天付款。 | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 8,688 | | - |
| 2 | 萬好公司 | 亞登路公司 | (3) | 營業收入 | 476,897 | 按一般交易價格計價，月結30天收款。 | 7 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 125,676 | | 1 |
| 3 | 迅力公司 | 亞登路公司 | (3) | 營業收入 | 72,885 | 按一般交易價格計價，月結30天收款。 | 1 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 26,133 | | - |
| 4 | 得發公司 | 亞登路公司 | (3) | 營業收入 | 52,337 | 按一般交易價格計價，月結120天收款。 | 1 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 21,198 | | - |
| 5 | 亞登路公司 | 薩摩亞得力公司 | (3) | 其他應收款－關係人 | 55,344 | | - |
| | | 得勝開曼公司 | (3) | 應收帳款－關係人 | 9,053 | | - |
| | | | | 其他應收款－關係人 | 91,575 | | 1 |
| | | 得億國際公司 | (3) | 其他應收款－關係人 | 171,856 | | 1 |
| | | New Lake Ltd. | (3) | 營業收入 | 28,205 | 按一般交易價格計價，月結120天收款。 | - |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 28,702 | | - |
| 6 | 福發公司 | 杰森公司 | (3) | 營業收入 | 22,313 | 按一般交易價格計價，月結37天收款。 | - |
| | | 浙江福發公司 | (3) | 營業收入 | 11,444 | 按一般交易價格計價，月結90天收款。 | - |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 10,909 | | - |
| | | TOTAL EXPRESS LTD. | (3) | 其他應收款－關係人 | 127,902 | | 1 |
| 7 | 浙江福發公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | (3) | 營業收入 | 577,075 | 按一般交易價格計價，月結90天收款。 | 9 |
| | | | | 預收貨款 | 78,722 | | - |
| | | | | 其他應付款－關係人 | 225,608 | | 1 |
| 8 | 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | (3) | 其他應收款－關係人 | 800,359 | | 5 |
| | | | | 出售不動產、廠房及設備 | 512,408 | | 8 |
| | | New Lake Ltd. | | 其他應付款－關係人 | 6,414 | | - |
| 9 | 越南得力公司 | New Lake Ltd. | (3) | 營業收入 | 405,419 | 按一般交易價格計價，月結90天收款。 | 6 |
| | | | | 營業成本 | 459,580 | 按一般交易價格計價，驗收後6個月付款。 | 7 |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 366,489 | | 2 |
| | | | | 應收帳款－關係人 | 116,411 | | 1 |
| 10 | New Lake Ltd. | 薩摩亞得力公司 | (3) | 其他應收款－關係人 | 7,631 | | - |
| 11 | 得信公司 | TOTAL EXPRESS LTD. | (3) | 其他應收款－關係人 | 50,877 | | - |

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。

得力實業股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：新台幣千元

| | 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 | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | $ 405,335 | $ 38,595 | $ 1,762,843 | $ 5,511,974 | $ 73,406 | $ 1,475,686 | $ 638,840 | $ 9,906,679 |
| 增添 | - | 2,683 | 4,951 | 564,155 | 3,702 | 81,361 | 76,717 | 733,569 |
| 處分 | - | - | ( 961 ) | ( 201,911 ) | - | ( 6,419 ) | - | ( 209,291 ) |
| 重分類 | - | - | 89,249 | 53,288 | - | 66,261 | ( 144,681 ) | 64,117 |
| 淨兌換差額 | - | 11 | ( 12,649 ) | ( 45,390 ) | ( 871 ) | ( 20,832 ) | ( 177 ) | ( 79,908 ) |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | $ 405,335 | $ 41,289 | $ 1,843,433 | $ 5,882,116 | $ 76,237 | $ 1,596,057 | $ 570,699 | $ 10,415,166 |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 9,010 | $ 828,942 | $ 2,751,115 | $ 37,992 | $ 866,326 | $ - | $ 4,493,385 |
| 折舊費用 | - | 2,145 | 34,510 | 196,329 | 5,122 | 90,335 | - | 328,441 |
| 處分 | - | - | ( 537 ) | ( 173,073 ) | - | ( 4,562 ) | - | ( 178,172 ) |
| 淨兌換差額 | - | 7 | ( 8,059 ) | ( 30,761 ) | ( 624 ) | ( 13,889 ) | - | ( 53,326 ) |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | $ - | $ 11,162 | $ 854,856 | $ 2,743,610 | $ 42,490 | $ 938,210 | $ - | $ 4,590,328 |
| 107 年 1 月 1 日淨額 | $ 405,335 | $ 29,585 | $ 933,901 | $ 2,760,859 | $ 35,414 | $ 609,360 | $ 638,840 | $ 5,413,294 |
| 107 年 9 月 30 日淨額 | $ 405,335 | $ 30,127 | $ 988,577 | $ 3,138,506 | $ 33,747 | $ 657,847 | $ 570,699 | $ 5,824,838 |
| 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 | - | 15,009 | 34,955 | 485,216 | 20,999 | 208,181 | 758,294 | 1,522,654 |
| 處分 | - | - | - | ( 115,979 ) | ( 2,059 ) | ( 32,213 ) | - | ( 150,251 ) |
| 重分類 | - | - | 57,522 | 365,572 | - | 68,759 | ( 68,246 ) | 423,607 |
| 淨兌換差額 | - | ( 145 ) | ( 10,678 ) | ( 131,272 ) | ( 759 ) | ( 16,335 ) | ( 15,813 ) | ( 175,002 ) |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | $ 405,335 | $ 27,881 | $ 1,445,071 | $ 5,271,379 | $ 71,071 | $ 1,437,452 | $ 856,952 | $ 9,515,141 |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 8,085 | $ 799,151 | $ 2,719,896 | $ 35,518 | $ 800,236 | $ - | $ 4,362,886 |
| 折舊費用 | - | 701 | 27,858 | 152,169 | 4,084 | 74,331 | - | 259,143 |
| 處分 | - | - | - | ( 97,249 ) | ( 1,858 ) | ( 25,277 ) | - | ( 124,384 ) |
| 淨兌換差額 | - | - | ( 7,248 ) | ( 22,482 ) | ( 438 ) | ( 8,411 ) | - | ( 38,579 ) |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | $ - | $ 8,786 | $ 819,761 | $ 2,752,334 | $ 37,306 | $ 840,879 | $ - | $ 4,459,066 |
| 106 年 9 月 30 日淨額 | $ 405,335 | $ 19,095 | $ 625,310 | $ 2,519,045 | $ 33,765 | $ 596,573 | $ 856,952 | $ 5,056,075 |