得力實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

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、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11～12	-
八、個體財務報告附註		
(一)公司沿革	13	一
(二)通過財務報告之日期及程序	13	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	13～15	三
(四)重大會計政策之彙總說明	15～27	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27	五
(六)重要會計項目之說明	27～64，86	六～三二
(七)關係人交易	65～72	三三
(八)質抵押之資產	72	三四
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	72	三五
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	72～73	三六～三七
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	74，76～81	三八
2.轉投資事業相關資訊	74，82	三八
3.大陸投資資訊	74～75，83～84	三八
4.主要股東資訊	75，85	三八
(十四)部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	87～105	

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

會計師查核報告

得力實業股份有限公司　公鑒：

查核意見

得力實業股份有限公司（以下簡稱得力公司）民國109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達得力公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與得力公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對得力公司民國109年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及

形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對得力公司民國109年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如個體財務報告附註四之(五)存貨、附註五存貨呆滯損失及附註十一存貨所述，得力公司截至民國109年12月31日存貨金額為新台幣（以下同）1,371,756千元，佔個體總資產10%。

因存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，且呆滯及過時存貨之評價涉及管理階層重大判斷，因是將存貨呆滯評估列為關鍵查核事項。

本會計師查核存貨呆滯評估之合理性如下：

一、瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性。

二、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性，再重新計算提列存貨呆滯損失是否允當。

三、於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

其他事項

列入得力公司個體財務報告中，有關部分採用權益法投資之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國109年及108年12月31日上述採用權益法之投資金額分別為46,459千元及96,773千元，分別占資產總額不及1%及1%，暨民國109年及108年1月1日至12月31日採用權益法認列之綜合損失份額分別為50,314千元及28,489千元，分別占綜合損益總額之（21%）及（6%）。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估得力公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算得力公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

得力公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對得力公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使得力公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致得力公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於得力公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成得力公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對得力公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　楊　朝　欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師　李　季　珍

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　110　年　3　月　19　日

得力實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 341,357	3	$ 470,586	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	9,387	-	11,789	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三四）	2,689,686	20	2,107,673	16
1150	應收票據（附註十及二五）	26,432	-	41,203	-
1160	應收票據－關係人（附註二五及三三）	25,152	-	23,568	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二五）	347,100	3	558,588	4
1180	應收帳款－關係人（附註二五及三三）	116,894	1	98,226	1
1200	其他應收款	16,850	-	19,803	-
1210	其他應收款－關係人（附註三三）	556,912	4	214,220	2
130X	存貨（附註四、五及十一）	1,371,756	10	1,294,317	10
1410	預付款項（附註十六及三三）	24,549	-	30,928	-
1470	其他流動資產（附註十七及二七）	38,916	-	53,159	1
11XX	流動資產總計	5,564,991	41	4,924,060	38
	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（附註四及八）	56,222	-	51,294	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	6,847,702	50	6,917,644	53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三三及三四）	904,882	7	909,783	7
1755	使用權資產（附註四及十四）	23,195	-	20,667	-
1780	無形資產（附註四及十五）	-	-	93	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	247,413	2	139,601	1
1920	存出保證金（附註四）	10,488	-	13,142	-
1915	預付設備款	20,325	-	70,736	1
1975	淨確定福利資產（附註四及二三）	14,522	-	-	-
15XX	非流動資產總計	8,124,749	59	8,122,960	62
1XXX	資產總計	$ 13,689,740	100	$ 13,047,020	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三四）	$ 4,611,976	34	$ 2,745,105	21
2110	應付短期票券（附註十八）	709,501	5	429,790	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	18,919	-	2,462	-
2150	應付票據（附註十九）	61,205	1	77,029	1
2160	應付票據－關係人（附註三三）	32,206	-	26,092	-
2170	應付帳款（附註十九）	94,909	1	112,254	1
2180	應付帳款－關係人（附註三三）	83,871	1	103,262	1
2200	其他應付款（附註二十）	152,393	1	197,381	2
2220	其他應付款－關係人（附註三三）	16,521	-	26,013	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	2,557	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	14,035	-	10,183	-
2313	遞延收入－流動（附註四及二一）	7,472	-	-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十八及三四）	273,158	2	1,168,000	9
2365	退款負債－流動（附註四及二二）	-	-	2,789	-
2399	其他流動負債	51,229	-	36,863	-
21XX	流動負債總計	6,129,952	45	4,937,223	38
	非流動負債				
2541	銀行長期借款（附註十八及三四）	2,805,521	21	2,563,886	20
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	36,823	-	35,949	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	9,378	-	10,604	-
2630	遞延收入－非流動（附註四及二一）	1,422	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	-	-	22,233	-
2645	存入保證金	2,327	-	4,011	-
25XX	非流動負債總計	2,855,471	21	2,636,683	20
2XXX	負債總計	8,985,423	66	7,573,906	58
	權益（附註二四）				
3110	普通股股本	3,845,657	28	3,845,657	30
3200	資本公積	791,558	6	942,169	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	283,732	2	228,353	2
3320	特別盈餘公積	401,956	3	293,042	2
3350	未分配盈餘	(162,083)	(1)	578,530	4
3300	保留盈餘總計	523,605	4	1,099,925	8
3400	其他權益	(456,503)	(4)	(401,956)	(3)
3500	庫藏股票（附註四）	-	-	(12,681)	-
3XXX	權益總計	4,704,317	34	5,473,114	42
	負債與權益總計	$ 13,689,740	100	$ 13,047,020	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：葉偉立　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘（淨損）為新台幣元）

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
	營業收入（附註四、二五及三三）				
4100	銷貨收入淨額	$ 3,002,049	100	$ 4,265,141	100
4800	其他營業收入	3,591	-	4,235	-
4000	營業收入合計	3,005,640	100	4,269,376	100
	營業成本（附註十一、二三、二六及三三）				
5110	銷貨成本	2,807,286	93	3,681,229	87
5900	營業毛利	198,354	7	588,147	13
5910	與子公司及關聯企業之未實現損失（附註四）	6,405	-	3,815	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現損失（附註四）	(3,815)	-	(6,909)	-
5950	已實現營業毛利	200,944	7	585,053	13
	營業費用（附註十、二三、二六及三三）				
6100	推銷費用	181,924	6	225,631	5
6200	管理費用	99,275	4	144,454	3
6300	研究發展費用	123,078	4	108,789	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	33,378	1	(676)	-
6000	營業費用合計	437,655	15	478,198	11
6500	其他收益及費損淨額(附註二六及三三)	6	-	31,392	1
6900	營業淨利（淨損）	(236,705)	(8)	138,247	3
	營業外收入及支出（附註四、七、二六及三三）				
7100	利息收入	40,280	1	41,760	1
7010	其他收入	121,553	4	46,925	1
7020	其他利益及損失	(215,109)	(7)	(81,265)	(2)
7050	財務成本	(102,090)	(3)	(93,329)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	93,887	3	540,550	13
7000	營業外收入及支出合計	(61,479)	(2)	454,641	11
7900	稅前淨利（淨損）	(298,184)	(10)	592,888	14

（接次頁）

（承前頁）

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二七）	($ 90,898)	(3)	$ 34,867	1
8200	本年度淨利（淨損）	(207,286)	(7)	558,021	13
	其他綜合損益（淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二三）	28,389	1	(6,144)	-
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（附註二四）	8,894	-	30,547	1
8331	採用權益法認列子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數	621	-	685	-
8336	採用權益法認列子公司及關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損益（附註二四）	8,109	-	17,628	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二七）	(5,678)	-	1,229	-
		40,335	1	43,945	1
	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（附註二四）	(88,840)	(3)	(192,082)	(5)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額（附註二四）	(3,362)	-	(3,423)	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅（附註二四及二七）	17,768	1	38,416	1
8360		(74,434)	(2)	(157,089)	(4)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(34,099)	(1)	(113,144)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	($ 241,385)	(8)	$ 444,877	10
	每股盈餘（淨損）（附註二八）				
9710	基　本	($ 0.54)		$ 1.61	
9810	稀　釋	($ 0.54)		$ 1.60	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：葉偉立　　會計主管：游逸能

得力[illegible]公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股股利為新台幣元）

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總計
				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	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	合計		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	$ 3,345,657	$ 652,962	$ 208,137	$ 280,634	$ 241,374	($ 294,358)	$ 1,316	($ 293,042)	($ 12,681)	$ 4,423,041
	107 年度盈餘分配（附註二四）										
B1	法定盈餘公積	-	-	20,216	-	(20,216)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	12,408	(12,408)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.55 元	-	-	-	-	(184,011)	-	-	-	-	(184,011)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.95 元（附註二四）	-	(317,837)	-	-	-	-	-	-	-	(317,837)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	558,021	-	-	-	-	558,021
D3	108 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	(4,230)	(157,089)	48,175	(108,914)	-	(113,144)
D5	108 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	553,791	(157,089)	48,175	(108,914)	-	444,877
E1	現金增資（附註二四）	500,000	597,987	-	-	-	-	-	-	-	1,097,987
M1	發放予子公司股利調整資本公積（附註二四）	-	1,827	-	-	-	-	-	-	-	1,827
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	8,710	-	-	-	-	-	-	-	8,710
M7	對子公司所有權權益變動	-	(1,480)	-	-	-	-	-	-	-	(1,480)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,845,657	942,169	228,353	293,042	578,530	(451,447)	49,491	(401,956)	(12,681)	5,473,114
	108 年度盈餘分配（附註二四）										
B1	法定盈餘公積	-	-	55,379	-	(55,379)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	108,914	(108,914)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.05 元	-	-	-	-	(403,794)	-	-	-	-	(403,794)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.45 元（附註二四）	-	(173,055)	-	-	-	-	-	-	-	(173,055)
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	(207,286)	-	-	-	-	(207,286)
D3	109 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	23,332	(74,434)	17,003	(57,431)	-	(34,099)
D5	109 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	(183,954)	(74,434)	17,003	(57,431)	-	(241,385)
M3	處分子公司（附註二四）	-	7,459	-	-	-	12,788	-	12,788	12,681	32,928
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額（附註十二）	-	675	-	-	-	-	-	-	-	675
M7	對子公司所有權權益變動（附註二四）	-	14,310	-	-	-	422	1,102	1,524	-	15,834
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註二四）	-	-	-	-	11,428	-	(11,428)	(11,428)	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	$ 3,845,657	$ 791,558	$ 283,732	$ 401,956	($ 162,083)	($ 512,671)	$ 56,168	($ 456,503)	$ -	$ 4,704,317

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：葉家銘

經理人：葉偉立

會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　　碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	($ 298,184)	$ 592,888
	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	135,352	118,256
A20200	攤銷費用	93	148
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	33,378	(676)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	17,623	3,734
A20900	財務成本	102,090	93,329
A21200	利息收入	(40,280)	(41,760)
A21300	股利收入	-	(80)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	737
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(93,887)	(540,550)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6)	(31,392)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	23,625	-
A23900	與子公司及關聯企業之未實現損失	(6,405)	(3,815)
A24000	與子公司及關聯企業之已實現損失	3,815	6,909
A24100	未實現兌換損失	109,982	34,662
A29900	處分採權益法之子公司利益	(9,154)	-
A24500	租賃修改利益	(10)	-
A29900	提列（迴轉）負債準備	(2,789)	781
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	14,771	5,440
A31140	應收票據－關係人	(1,584)	(13,403)
A31150	應收帳款	178,110	(102,074)
A31160	應收帳款－關係人	(18,668)	(47,554)
A31180	其他應收款	(1,998)	(5,352)
A31190	其他應收款－關係人	(2,300)	86,337
A31200	存　　貨	(101,064)	(189,283)
A31230	預付款項	6,379	1,610
A31240	其他流動資產	14,243	(30,804)
A32110	持有供交易之金融負債減少	(2,462)	(58)
A32130	應付票據	(16,629)	(50,270)
A32140	應付票據－關係人	6,114	(19,036)
A32150	應付帳款	(17,345)	27,691
A32160	應付帳款－關係人	(19,391)	(20,686)
A32180	其他應付款	(45,283)	29,189
A32190	其他應付款－關係人	(9,492)	(51,120)
A32210	遞延收入－流動及非流動	8,894	-
A32230	其他流動負債	14,366	12,090
A32240	淨確定福利負債－非流動	(8,366)	(8,911)
A33000	營運使用之現金	(26,462)	(143,023)
A33100	收取之利息	32,404	41,760
A33200	收取之股利	39,147	56,635
A33300	支付之利息	(101,686)	(90,203)
A33500	支付之所得稅	(4,380)	(58,267)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(60,977)	(193,098)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		109 年度	108 年度
	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	($ 10,158,528)	($ 17,428,866)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	9,478,204	17,061,233
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,969)	(19,539)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	23,942	10,038
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(7,959)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,925	-
B01800	取得採用權益法之投資	(363,825)	(598,530)
B02300	處分子公司之淨現金流入	466,216	-
B02400	採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	88
B02700	取得不動產、廠房及設備	(46,934)	(123,727)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,414	26,370
B03700	存出保證金增加	(160)	(4,597)
B03800	存出保證金減少	2,814	2,160
B04300	其他應收款－關係人增加	(566,293)	(76,064)
B04400	其他應收款－關係人減少	76,064	77,067
B04500	取得無形資產	-	(112)
B05500	處分投資性不動產	146,827	-
B07100	預付設備款增加	(20,325)	(70,736)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(969,587)	(1,145,215)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,296,772	14,977,805
C00200	短期借款減少	(18,429,901)	(14,763,431)
C00500	應付短期票券增加	3,898,627	3,578,715
C00600	應付短期票券減少	(3,618,916)	(3,628,748)
C01600	舉借長期借款	1,334,900	2,983,850
C01700	償還長期借款	(1,988,000)	(2,005,325)
C03000	存入保證金增加	5,649	9,345
C03100	存入保證金減少	(7,333)	(7,360)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	35,000
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(158,653)
C04020	租賃本金償還	(13,614)	(9,513)
C04500	發放現金股利	(576,849)	(501,848)
C04600	現金增資	-	1,097,250
CCCC	籌資活動之淨現金流入	901,335	1,607,087
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	(129,229)	268,774
E00100	年初現金及約當現金餘額	470,586	201,812
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 341,357	$ 470,586

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：葉偉立　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（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。

本個體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

本個體財務報告於 110 年 3 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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」）將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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）
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上

述準則、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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用

以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存　　貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之

餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與

利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動

產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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。

(1) 衡量種類

本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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息

收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

本公司於原始認列時，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本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。

(2) 金融資產之減損

本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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，即代表金融資產已發生違約。

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本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。

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。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

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 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

本公司簽訂之衍生工具為匯率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

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。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。

(十二) 庫藏股票

子公司持有母公司股票以子公司成為子公司時帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

本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，本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。

(十五) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係

加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘），淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司係以各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨呆滯損失

存貨係依據庫齡狀況評估其呆滯情形，並依據歷史經驗估計其提列減損金額之比例，作為評估存貨呆滯損失之基礎。若未來實際存貨減損情形高於預期，可能會產生重大損失。

六、 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 410	$ 476
銀行支票及活期存款	340,947	110,350
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	359,760
	$ 341,357	$ 470,586

108年12月31日約當現金之年利率為2.25%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產－流動		
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	$ -	$ 3,200
基金受益憑證	9,387	8,589
	$ 9,387	$ 11,789
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
匯率交換合約（註）	$ 18,919	$ 2,462

註：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：

109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	110.01.28～110.06.21	NTD 588,807/USD 20,000

108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	109.02.07～109.03.17	NTD 278,730/USD 9,200

本公司從事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。

109及108年度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23,795千元及3,179千元，列入個體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

	109年12月31日	108年12月31日
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	$ 56,222	$ 51,294

本公司於102年7月以每股1.43元認購佳和實業公司私募普通股13,980千股(減資後持有股數為2,266千股,持股2,764%),共計19,991千元,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。

本公司依中長期策略目的投資佳和實業公司私募普通股,並預期透過長期投資獲利。本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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流　　動		
國內投資		
質押活期存款	$ 302,193	$ 7
質押定期存款(一)	2,387,493	2,107,666
	$ 2,689,686	$ 2,107,673
(一) 定期存款利率區間	0.07%～0.6%	0.13%～2.5%

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊,參閱附註三四。

(三)本公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本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109年及108年12月31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、應收票據及應收帳款淨額

(一)應收票據

本公司之應收票據皆因營業而發生。

本公司109年及108年12月31日並無已逾期之應收票據,故並無提列備抵損失。

(二) 應收帳款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 397,203	$ 575,395
減：備抵損失	50,103	16,807
	$ 347,100	$ 558,588

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本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，本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本公司之信用風險已顯著減少。

本公司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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 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%	5%	100%	100%	-
總帳面金額	$ 322,912	$ 25,461	$ 17,988	$ 30,842	$ 397,203
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(1,273)	(17,988)	(30,842)	(50,103)
攤銷後成本	$ 322,912	$ 24,188	$ -	$ -	$ 347,100

108 年 12 月 31 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%	47%	48%	-
總帳面金額	$ 505,220	$ 36,102	$ 8,111	$ 25,962	$ 575,395
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(553)	(3,785)	(12,469)	(16,807)
攤銷後成本	$ 505,220	$ 35,549	$ 4,326	$ 13,493	$ 558,588

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	$ 16,807	$ 17,483
本年度提列（迴轉）減損損失	33,378	(676)
本年度實際沖銷	(82)	-
年底餘額	$ 50,103	$ 16,807

十一、存　　貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
製 成 品	$ 922,188	$ 857,714
在 製 品	268,596	278,862
原　　料	180,972	157,741
	$ 1,371,756	$ 1,294,317

銷貨成本性質如下：

	109 年度	108 年度
已銷售之存貨成本	$ 2,734,293	$ 3,674,396
存貨跌價及呆滯損失	23,625	-
未分攤製造費用（註）	49,874	4,563
其　　他	(506)	2,270
	$ 2,807,286	$ 3,681,229

註：未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

十二、採用權益法之投資

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
投資子公司	$ 6,736,290	$ 6,917,644
投資關聯企業	111,412	-
	$ 6,847,702	$ 6,917,644

(一) 投資子公司

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
非上市（櫃）公司		
得力薩摩亞控股公司	$ 3,393,211	$ 2,996,495
得發國際實業公司	49,709	65,462
景達環球公司	41,053	41,637
佳得紡織公司	239,702	234,874
英屬維京群島得力 BVI 控股公司	3,012,615	3,063,449
東明纖維工業公司	-	209,427
福發實業公司	-	296,499
得國貿易公司	-	9,801
	$ 6,736,290	$ 6,917,644

	所有權及表決權百分比	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
得力薩摩亞控股公司	100%	100%
得發國際實業公司	100%	100%
景達環球公司	100%	100%
佳得紡織公司	55.06%	50.41%
英屬維京群島得力 BVI 控股公司	100%	100%
東明纖維工業公司	-	91.28%
福發實業公司	-	59.7%
得國貿易公司	-	60%

1. 本公司分別於 109 及 108 年度增加投資得力薩摩亞公司 320,241 千元（美金 11,059 千元）及 137,228 千元（美金 4,440 千元）。
2. 本公司於 109 年 10 月增加投資景達環球公司（持股 100%）15,622 千元（美金 540 千元）主係用於資金貸與越南 ATAGO 公司（持股 30%），供其營運使用。
3. 本公司於 109 年度以 21,329 千元向非關係人取得佳得公司 4.65%股權，致持股比例由 50.41%增加至 55.06%，本公司就實際取得價款與帳面價值之差額調增資本公積 675 千元。
4. 本公司於 108 年度增加投資得力 BVI 控股公司 427,638 千元（美金 13,600 千元），以間接投資得勝開曼公司及越南

得力公司，截至109年12月31日止，其間接投資越南得力公司之款項中，美金106,060千元已經經濟部投資審議委員會核准備查。

5. 本公司於109年1月14日經董事會通過以6,633千元向子公司東明公司購買福發公司 1.22%股權，致持股比例由59.7%增加至60.92%；於109年3月12日經董事會通過以12,000千元出售所持有之得國公司 60%股權予福發公司；嗣於109年4月20日經董事會通過以258,989千元出售所持有之東明公司 91.28%股權予子公司福發公司；並於109年6月19日經董事會通過以195,227千元出售所持有之福發公司35.94%股權予非關係人，致持股降至24.98%，交易價格係參考非關係人之獨立顧問公司長興資產顧問股份有限公司以109年3月31日為基準日之股權價值評價報告，評價方法係採用股權淨值法及本益比法，買賣雙方已於109年7月8日完成股權轉讓交割，是以合併公司對福發公司及其子公司喪失控制力，剩餘投資係按喪失控制日之公允價值認列投資關聯企業，參閱附註十三及本公司 109 年度合併財務報告附註三二。

6. 本公司各項股權交易致持股比例及股東權益項目之變動，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註十二及三三。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三八。

109及108年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業－具重大性之關聯企業－109年12月31日

	金額
福發實業公司	$ 111,412

本公司於109年12月31日對福發實業公司之所持股權及表決權比例為24.98%。

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。

十三、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。

自有土地中包括本公司部分廠房用地（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本公司。

本公司之不動產、廠房及設備於 109 及 108 年度經評估並無減損。

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	5 至 40 年
工程系統	3 至 55 年
其他	2 至 25 年
機器設備	2 至 12 年
運輸設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 25 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	建築物	運輸設備	合計
成本			
108 年 1 月 1 日餘額	$ 3,084	$ 2,106	$ 5,190
增添	24,818	-	24,818
108 年 12 月 31 日餘額	$ 27,902	$ 2,106	$ 30,008
累計折舊			
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ -	$ -
折舊費用	7,685	1,656	9,341
108 年 12 月 31 日餘額	$ 7,685	$ 1,656	$ 9,341
108 年 12 月 31 日淨額	$ 20,217	$ 450	$ 20,667

（接次頁）

（承前頁）

	建築物	運輸設備	合計
成本			
109年1月1日餘額	$ 27,902	$ 2,106	$ 30,008
增添	16,662	416	17,078
減少	(3,084)	(2,106)	(5,190)
109年12月31日餘額	$ 41,480	$ 416	$ 41,896
累計折舊			
109年1月1日餘額	$ 7,685	$ 1,656	$ 9,341
折舊費用	12,808	508	13,316
減少	(1,850)	(2,106)	(3,956)
109年12月31日餘額	$ 18,643	$ 58	$ 18,701
109年12月31日淨額	$ 22,837	$ 358	$ 23,195

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	$ 14,035	$ 10,183
非流動	$ 9,378	$ 10,604
建築物	$ 23,054	$ 20,334
運輸設備	359	453
	$ 23,413	$ 20,787

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.53%～1.68%	1.34%～1.53%
運輸設備	1.45%	1.34%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	$ 1,680	$ 4,211
租賃之現金流出總額	($ 15,294)	($ 13,724)

本公司選擇對符合短期租賃之辦公處所及廠房等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
承租承諾	$ 490	$ 610

十五、其他無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	109年度	108年度
成　本		
年初餘額	$ 945	$ 1,974
單獨取得	-	112
到期除列	(945)	(1,141)
年底餘額	$ -	$ 945
累計攤銷		
年初餘額	$ 852	$ 1,845
攤銷費用	93	148
到期除列	(945)	(1,141)
年底餘額	$ -	$ 852
年底淨額	$ -	$ 93

上述資產係以直線基礎按耐用年數1年計提攤銷費用。

十六、預付款項

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	$ 11,419	$ 10,251
預付開版費用	4,090	5,837
其　他	9,040	14,840
	$ 24,549	$ 30,928

十七、其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
應收退稅款	$ 35,966	$ 46,952
進項稅額	1,097	3,696
用品盤存	1,853	2,511
	$ 38,916	$ 53,159

十八、借　　款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款（附註三四）		
銀行借款	$ 2,677,000	$ 843,700
無擔保借款		
銀行信用額度借款	1,934,976	1,901,405
	$ 4,611,976	$ 2,745,105

銀行借款之年利率於109年及108年12月31日分別為0.79%～1.41%及0.97%～1.50%。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	$ 710,000	$ 430,000
減：應付短期票券折價	499	210
	$ 709,501	$ 429,790

尚未到期之應付短期票券如下：

109年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間（%）	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	$ 50,000	$ 20	$ 49,980	0.500	無	$ -
合庫票券	100,000	133	99,867	0.902	無	-
中華票券	50,000	3	49,997	0.400	無	-
兆豐票券	50,000	5	49,995	0.852	無	-
大中票券	50,000	41	49,959	0.850	無	-
大慶票券	50,000	81	49,919	1.040	無	-
台灣票券	50,000	28	49,972	1.140	無	-
國際票券	50,000	5	49,995	0.650	無	-
王道商業銀行	260,000	183	259,817	0.330	無	-
	$ 710,000	$ 499	$ 709,501			

108年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間（%）	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	$ 50,000	$ 16	$ 49,984	0.750	無	$ -
合庫票券	100,000	25	99,975	0.902	無	-
中華票券	50,000	17	49,983	0.600	無	-
兆豐票券	50,000	16	49,984	0.852	無	-
大中票券	50,000	57	49,943	0.852	無	-
大慶票券	30,000	5	29,995	1.052	無	-
台灣票券	50,000	57	49,943	0.850	無	-
國際票券	50,000	17	49,983	0.750	無	-
	$ 430,000	$ 210	$ 429,790			

(三) 銀行長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款		
銀行借款1.	$ 12,000	$ 1,128,000
聯貸案借款2.	2,199,932	2,200,000
減：聯貸案主辦費	4,653	4,614
	2,207,279	3,323,386
無擔保借款		
銀行信用額度借款1.	871,400	408,500
	3,078,679	3,731,886
減：列為一年內到期部分	273,158	1,168,000
	$ 2,805,521	$ 2,563,886

1. 銀行擔保及信用借款

	到期日	重大條款	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款				
銀行借款	109.03.30～109.08.12	到期一次償還本金。	$ -	$1,128,000
銀行借款	113.08.15	自110年9月起，分36期平均攤還本金	12,000	-
無擔保借款				
銀行信用額度借款	111.01.19～114.03.20	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。	240,000	100,000
銀行信用額度借款	115.05.15～118.07.09	自111年4月起，每月平均攤還本金。	250,000	235,000
銀行信用額度借款	114.08.21～118.11.12	自110年9月起，每月平均攤還本金。	293,400	73,500
銀行信用額度借款	114.10.08	自110年11月起，每月平均攤還本金。	88,000	-
			883,400	1,536,500
減：列為一年內到期部分			97,158	1,168,000
			$ 786,242	$ 368,500

109年及108年12月31日年利率分別為0.21%～1.5%及0.21%～1.74%。

2. 銀行聯貸案－108年2月13日簽訂

本公司於108年2月13日與聯合授信銀行團簽訂總額度2,200,000千元之聯合授信合約，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。

本公司109年第二季及109年度合併財務報告各項財務比例未符合借款合約規定，因此向聯合授信銀行團申請豁免檢核109年半年報及年報財務比例，並新增商業本票發行保證額度800,000千元（乙項額度）（甲項額度及乙項額度

動用總金額不得逾授信總額度2,200,000千元），已於109年11月30日簽訂第一次增補合約。

約定條款

		已動用金額				
		109年	108年			
	授信額度	12月31日	12月31日	授信期間	年利率	授信方式
甲項	$ 2,200,000	$ 1,400,000	$ 2,200,000	自首次動用日起至屆滿5年之日止	1.797%	不得循環動用
乙項（商業本票保證）	800,000	799,932	-	自首次動用日起至屆滿5年之日止	0.85%	得循環動用
	$ 3,000,000	2,199,932	2,200,000			
減：列為一年內到期部分		176,000	-			
		$ 2,023,932	$ 2,200,000			

清償方式

甲項：自首次動用日（108年2月21日）起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期攤還甲項額度未受清償本金餘額。其中，第一期至第五期各攤還8%，第六期攤還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最終到期日時，應以最終到期日為該期本金之攤還日期。

乙項：於商業本票到期日如期按票面金額全數履行付款義務，並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，分六期遞減乙項額度。其中，第一期至第五期各攤還及遞減8%，第六期攤還及遞減60%。

財務比例

於本合約存續期間內，本公司合併財務報表應維持下列所示之比率：

(1) 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）。

(2)「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：不得高於百分之二百（200%）（含）。

(3) 利息保障倍數（（稅前淨利＋財務成本＋折舊＋攤銷）／財務成本）：六倍（含）以上。

(4) 有形淨值（股東權益（含少數股權）－無形資產＋應付股利）：不低於新臺幣肆拾伍億元（含）。

本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三四。

十九、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

	109年12月31日	108年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 59,983	$ 76,612
非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備	1,222	417
	$ 61,205	$ 77,029

(二) 應付帳款皆為營業而發生。

(三) 本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。

二十、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	$ 36,379	$ 49,348
應付員工酬勞及董事酬勞	25,096	40,032
應付水電瓦斯	13,868	21,166
應付佣金	8,662	14,871
應付運費	7,768	10,337
應付休假給付	3,696	6,018
應付設備款	924	734
其　　他	56,000	54,875
	$ 152,393	$ 197,381

二一、遞延收入

係環保改善工程及節能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7至14年內轉列損益。

	109年12月31日
流　　動	$ 7,472
非 流 動	$ 1,422

二二、退款負債

	109 年度	108 年度
年初餘額	$ 2,789	$ 2,008
本年度提列（迴轉）退款負債	(2,789)	781
年底餘額	$ -	$ 2,789

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	$ 176,026	$ 235,314
計畫資產公允價值	(190,548)	(213,081)
	($ 14,522)	$ 22,233

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
108 年 1 月 1 日	$ 249,312	($ 224,312)	$ 25,000
當期服務成本	2,476	-	2,476
利息費用（收入）	2,493	(2,300)	193
認列於損益	4,969	(2,300)	2,669
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外）	-	(7,777)	(7,777)
精算損失			
人口統計假設變動	412	-	412
財務假設變動	5,510	-	5,510
經驗調整	7,999	-	7,999
認列於其他綜合損益	13,921	(7,777)	6,144
雇主提撥	-	(11,580)	(11,580)
福利支付	(32,888)	32,888	-
108 年 12 月 31 日	235,314	(213,081)	22,233
當期服務成本	2,028	-	2,028
利息費用（收入）	1,765	(1,642)	123
認列於損益	3,793	(1,642)	2,151
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外）	-	(7,198)	(7,198)
精算損失（利益）			
人口統計假設變動	16	-	16
財務假設變動	4,051	-	4,051
經驗調整	(25,258)	-	(25,258)
認列於其他綜合損益	(21,191)	(7,198)	(28,389)
雇主提撥	-	(10,517)	(10,517)
福利支付	(41,890)	41,890	-
109 年 12 月 31 日	$ 176,026	($ 190,548)	($ 14,522)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	$ 1,176	$ 1,494
推銷費用	319	375
管理費用	274	377
研究發展費用	382	423
	$ 2,151	$ 2,669

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率	0.5%	0.75%
薪資預期增加率	1.5%	1.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.1%	($ 1,637)	($ 2,227)
減少 0.1%	$ 1,659	$ 2,258
薪資預期增加率		
增加 0.1%	$ 1,616	$ 2,204
減少 0.1%	($ 1,598)	($ 2,178)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 9,888	$ 11,758
確定福利義務平均到期期間	9.3年	9.4年

二四、權　　益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（千股）	480,000	480,000
額定股本	$ 4,800,000	$ 4,800,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	384,566	384,566
已發行股本	$ 3,845,657	$ 3,845,657

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108年6月21日經董事會決議現金增資發行新股50,000千股，每股面額10元，並以每股22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108年7月18日核准申報生效，且經董事會決議以108年9月20日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	$ 617,063	$ 790,118
公司債轉換溢價	32,325	32,325
庫藏股票交易	77,146	69,687
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額	65,024	50,039
	$ 791,558	$ 942,169

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108年6月21日經董事會決議現金增資發行新股50,000千股，其中股票發行溢價為597,250千元（已扣除證券承銷費用2,750千元），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 737 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事酬勞分派政策，參閱附註二六之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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109年6月11日及108年6月21日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	$ 55,379	$ 20,216
特別盈餘公積	108,914	12,408
現金股利	403,794	184,011
每股現金股利（元）	1.05	0.55

本公司另於109年6月11日之股東常會決議以資本公積－股票發行溢價173,055千元配發現金股利（每股0.45元），及於108年6月21日之股東常會決議以資本公積－股票發行溢價317,837千元配發現金股利（每股0.95元）。

本公司已於110年3月15日董事會擬議以法定盈餘公積162,083千元彌補虧損。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
年初餘額	$ 293,042	$ 280,634
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	108,914	12,408
年底餘額	$ 401,956	$ 293,042

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

	109 年度	108 年度
年初餘額	($ 451,447)	($ 294,358)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(88,840)	(192,082)
國外營運機構換算之相關所得稅	17,768	38,416
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(3,362)	(3,423)
本年度其他綜合損益	(74,434)	(157,089)
處分採用權益法之子公司之份額	12,788	-
對子公司所有權權益變動	422	-
年底餘額	($ 512,671)	($ 451,447)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	$ 49,491	$ 1,316
當年度產生		
未實現損益／權益工具	8,894	30,547
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	8,109	17,628
本年度其他綜合損益	17,003	48,175
對子公司所有權權益變動	1,102	-
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(11,428)	-
年底餘額	$ 56,168	$ 49,491

(六) 庫藏股票

子公司持有母公司股票（千股）	109 年度	108 年度
年初股數	1,218	1,137
本年度增加（註1）	25	81
本年度減少（註2）	(1,243)	-
年底股數	-	1,218

註 1：本公司於 109 及 108 年度對福發公司持股比例分別增加 1.22%及 3.96%，屬本公司綜合持股比例計算為 25 千股及 81 千股。

註 2：本公司於 109 年度處分福發公司持股致喪失對福發公司之控制，故福發公司持有本公司股票不再視為庫藏股處理，故將本公司股票市價與庫藏股之帳面金額調增資本公積－庫藏股 7,459 千元。

子公司福發公司持有本公司股票（福發公司列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－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，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數（千股）	帳面金額	市價
108 年 12 月 31 日			
福發公司	2,040	$ 53,143	$ 53,143
歸屬予本公司	1,218	12,681	31,726

子公司福發公司於 108 年度收到本公司分配之現金股利 3,060 千元，本公司依綜合持股比例調增資本公積－庫藏股 1,827 千元。

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

二五、收　　入

	109 年度	108 年度
商品銷貨收入	$ 3,005,640	$ 4,269,376

(一) 客戶合約之說明

長短纖織物銷售收入

本公司於長短纖織物貿易條件達成時，認列收入及應收帳款。本公司對商品銷售之平均授信期間為60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，本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

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據（含關係人）（附註十及三三）	$ 51,584	$ 64,771	$ 56,808
應收帳款（含關係人）（附註十及三三）	$ 463,994	$ 656,814	$ 506,510

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十五。

二六、稅前淨利（淨損）

(一) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 6	$ 31,392

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	$ 32,169	$ 41,725
資金貸與關係人利息	8,078	-
押金設算息	33	35
	$ 40,280	$ 41,760

(三) 其他收入

	109 年度	108 年度
政府補助收入	$ 72,982	$ 940
租金收入	7,171	3,344
輔導費收入	5,548	5,451
手續費收入	3,505	5,674
出售樣布收入	3,395	5,877
出售廢料收入	2,062	3,439
索賠收入	26	1,163
出售列管資產	-	7,375
其　　他	26,864	13,662
	$ 121,553	$ 46,925

(四) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
外幣兌換淨利益（損失）	($ 195,764)	($ 74,408)
透過損益按公允價值衡量之金融商品評價淨損失	(23,795)	(3,179)
處分子公司利益	9,154	-
其　　他	(4,704)	(3,678)
	($ 215,109)	($ 81,265)

(五) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	$ 101,023	$ 90,604
聯貸案手續費攤銷	1,130	3,043
租賃負債之利息	406	292
向關係人借款利息	-	189
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）	469	799
	$ 102,090	$ 93,329

利息資本化相關資訊如下：

	109 年度	108 年度
利息資本化金額	$ 469	$ 799
利息資本化利率	1.32%～1.68%	1.33%～1.85%

(六) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	$ 122,036	$ 108,915
無形資產	93	148
使用權資產	13,316	9,341
	$ 135,445	$ 118,404
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 112,717	$ 101,690
營業費用	22,635	16,566
	$ 135,352	$ 118,256
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 93	$ 148

(七) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪　　資	$ 385,527	$ 459,148
勞 健 保	43,155	44,075
董事酬金	4,151	13,500
其　　他	16,245	17,009
	449,078	533,732
退職後福利		
確定提撥計畫	15,316	15,047
確定福利計畫（附註二三）	2,151	2,669
	17,467	17,716
	$ 466,545	$ 551,448
依功能別彙總		
營業成本	$ 304,365	$ 345,052
營業費用	162,180	206,396
	$ 466,545	$ 551,448

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 109 年度為稅前淨損，故不擬提撥員工酬勞及董事

酬勞。108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

	108 年度
員工酬勞	4%
董事酬勞	1.5%

金　　額

	108 年度
	現　　金
員工酬勞	$ 25,096
董事酬勞	9,411

年度個體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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換（損）益

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	$ 62,327	$ 29,007
外幣兌換損失總額	(258,091)	(103,415)
淨 損 失	($ 195,764)	($ 74,408)

二七、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：

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	$ -	$ 24,806
未分配盈餘加徵	-	174
以前年度之調整	3,950	470
遞延所得稅		
本年度產生者	(94,848)	9,417
	($ 90,898)	$ 34,867

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利（淨損）	($ 298,184)	$ 592,888
稅前淨利（淨損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	($ 59,637)	$ 118,578
稅上不可減除之費損	141	106
稅上不可加計之收益	(16,402)	(15,119)
未認列之暫時性差異	(18,950)	(69,342)
未分配盈餘加徵	-	174
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	3,950	470
	($ 90,898)	$ 34,867

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構換算	$ 17,768	$ 38,416
確定福利計畫再衡量數	(5,678)	1,229
	$ 12,090	$ 39,645

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收退稅款（帳列其他流動資產）	$ 4,573	$ 1,586
應付所得稅	$ 2,557	$ -

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	$ 32,625	($ 2,162)	$ -	$ 30,463
備抵存貨跌價及呆滯損失	12,168	9,940	-	22,108
應付休假給付	1,204	(465)	-	739
淨確定福利負債	4,446	1,232	(5,678)	-
未實現兌換損失	9,054	25,119	-	34,173
國外營運機構兌換差額	77,569	-	17,768	95,337
備抵呆帳	1,885	7,004	-	8,889
未分攤固定製造費用	227	2,913	-	3,140
其　　他	423	2,446	-	2,869
	139,601	46,027	12,090	197,718
虧損扣抵	-	49,695	-	49,695
	$ 139,601	$ 95,722	$ 12,090	$ 247,413
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 35,949	($ 2,030)	$ -	$ 33,919
淨確定福利資產	-	2,904	-	2,904
	$ 35,949	$ 874	$ -	$ 36,823

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	$ 33,651	($ 1,026)	$ -	$ 32,625
備抵存貨跌價及呆滯損失	12,521	(353)	-	12,168
應付休假給付	1,746	(542)	-	1,204
淨確定福利負債	5,000	(1,783)	1,229	4,446
未實現兌換損失	-	9,054	-	9,054
國外營運機構兌換差額	39,153	-	38,416	77,569
海外投資損失	22,979	(22,979)	-	-
其　　他	3,280	(745)	-	2,535
	$ 118,330	($ 18,374)	$ 39,645	$ 139,601
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 38,036	($ 2,087)	$ -	$ 35,949
未實現兌換利益	6,870	(6,870)	-	-
	$ 44,906	($ 8,957)	$ -	$ 35,949

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
119 年度到期	$ 248,473	$ -
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ -	$ 26,074
退款負債	-	1,673
	$ -	$ 27,747

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,898,201 千元及 1,806,173 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之淨利（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（淨損）

	109 年度	108 年度
淨利（淨損）	($ 207,286)	$ 558,021

股　　數

單位：千股

	109 年度	108 年度
加權平均流通在外股數	384,566	348,538
加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	(642)	(1,178)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	383,924	347,360
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	1,052
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	383,924	348,412

若本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。

本公司 109 年度為淨損，是以未將員工酬勞具反稀釋作用潛在普通股之影響數納入稀釋每股淨損之計算。

二九、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 109 年 6 月 19 日經董事會通過以 195,227 千元(每股 13.7 元，已減除證券交易稅 587 千元）出售福發公司予非關係人，並於 109 年 7 月 8 日完成股權轉讓交割，因此本公司對福發公司喪失控制，處分福發公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三二。

三十、非現金交易

本公司於109及108年度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

	109年度	108年度
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	$ 47,929	$ 111,330
應付設備款及應付票據減少（增加）	(995)	12,397
不動產、廠房及設備支付現金數	$ 46,934	$ 123,727

(二) 處分不動產、廠房及設備

	109年度	108年度
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	$ 1,536	$ 32,148
其他應收款（含關係人）減少（增加）	7,878	(5,778)
不動產、廠房及設備收取現金數	$ 9,414	$ 26,370

三一、資本風險管理

由於本公司須維持適足資本，以支應提升廠房及設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及發放股利等需求。

三二、金融工具

(一) 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

109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				
基金受益憑證	$ 9,387	$ -	$ -	$ 9,387
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	$ -	$ 56,222	$ -	$ 56,222
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	$ -	$ 18,919	$ -	$ 18,919

108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				
國內上市股票	$ 3,200	$ -	$ -	$ 3,200
基金受益憑證	8,589	-	-	8,589
	$ 11,789	$ -	$ -	$ 11,789
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	$ -	$ 51,294	$ -	$ 51,294
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	$ -	$ 2,462	$ -	$ 2,462

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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－匯率交換合約	現金流量折現法：按年底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。

(二) 金融工具之種類

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 9,387	$ 11,789
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	4,130,871	3,547,009
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	56,222	51,294
金融負債		
透過損益按公允價值衡量／持有供交易	18,919	2,462
按攤銷後成本衡量（註 2）	8,843,588	7,452,823

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人）、其他應付款（含關係人）、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。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項、應付款項、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門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本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。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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)）。

本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以匯率交換合約規避外銷貨物而產生之匯率風險。

本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易及子公司放款與借款，因而使本公司產生匯率變動暴險。本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，參閱附註三七。

<u>敏感度分析</u>

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之

匯率升貶值1%時，本公司之敏感度分析。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新台幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	109年度	108年度
損　　益	$ 36,535	$ 30,890

主要源自於本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、應付款項及其他應付款。

本公司本年度對美金匯率敏感度上升，主係以美金計價之按攤銷後成本衡量之金融資產質押借台幣所致。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本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。

本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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 3,233,654	$ 2,467,433
金融負債	2,932,914	2,650,577
具現金流量利率風險		
金融資產	224,067	64,439
金融負債	5,490,655	4,276,991

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，本公司 109 及 108 年度之稅前損益將分別減少 52,666 千元及 42,126 千元。

本公司於本年度對利率之敏感度增加，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市股票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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考慮發生可能性。

本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。

本公司信用風險顯著集中之應收帳款總額如下：

	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
	金　　額	比　　例	金　　額	比　　例
SINTEX INTERNATIONAL LTD.	$ 141,518	35.63%	$ 120,300	20.91%
PT. PRIMA LTD.	29,464	7.42%	21,132	3.67%
SHANTA INDUSTRIES LTD.	5,205	1.31%	77,829	13.53%
	$ 176,187	44.36%	$ 219,261	38.11%

3. 流動性風險

本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營運並減輕現金流量波動之影響，本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。

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

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本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，本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。

109 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 9 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 440,845	$ -	$ 2,587
租賃負債	7,145	7,145	9,453
浮動利率工具	4,671,722	71,777	843,004
固定利率工具	728,140	194,140	2,091,584
財務保證負債	1,209,350	-	376,648
	$ 7,057,202	$ 273,062	$ 3,323,276

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1～3 年
租賃負債	$ 14,290	$ 9,453

108 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 9 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 547,410	$ -	$ 1,421
租賃負債	5,433	4,979	10,698
浮動利率工具	3,478,166	474,460	408,201
固定利率工具	449,726	19,726	2,267,713
財務保證負債	1,488,714	73,116	810,210
	$ 5,969,449	$ 572,281	$ 3,498,243

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～3年
租賃負債	$ 10,412	$ 10,698

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。

109年12月31日

	1至3個月	4至6個月	合計
總額交割			
匯率交換合約			
流入	$ 116,872	$ 453,016	$ 569,888
流出	(120,805)	(468,002)	(588,807)
	($ 3,933)	($ 14,986)	($ 18,919)

108年12月31日

	1至3個月
總額交割	
匯率交換合約	
流入	$ 276,268
流出	(278,730)
	($ 2,462)

三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
得億公司	子公司
得力薩摩亞公司	子公司
景達環球公司	子公司
Total Express Ltd.	子公司
佳得公司	子公司
杭州得力公司	子公司
得發公司	子公司
亞登路公司	子公司
得勝開曼公司	子公司
New Lake Ltd.	子公司
越南得力公司	子公司
眾達公司	子公司
Bright Wisdom Ltd.	子公司
得力 BVI 控股公司	子公司
De Hong 公司	子公司
De Hong（越南）公司	子公司
美加創投公司	子公司
福發公司	關聯企業（註1）
東明公司	關聯企業福發公司之子公司（註1）
杰森公司	關聯企業福發公司之子公司（註1）
得國貿易公司	關聯企業福發公司之子公司（註1）
傑眾公司	合資新展公司之子公司
鉅亨控股公司	本公司董事長特助為該公司董事（註2）
福勝國際貿易公司	本公司董事長為該公司董事
得陽公司	本公司董事長為該公司董事
盛博公司	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

註1：109年7月8日前為本公司之子公司。

註2：109年7月26日前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	109 年度	108 年度
銷貨收入	子公司	$ 205,487	$ 330,681
	關聯企業（註1）	293,918	64,007
	關聯企業福發公司之子公司（註1）	30,505	31,145
	合資新展公司之子公司	2,454	278
		$ 532,364	$ 426,111

本公司對關係人之銷貨價格與非關係人銷貨相當，收款條件為月結 60 天收款，與非關係人無重大差異。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	109 年度	108 年度
子公司		
New Lake Ltd.	$ 451,073	$ 512,880
佳得公司	108,303	274,183
其　　他	-	33
關聯企業（註1）	138,775	177,777
關聯企業福發公司之子公司（註1）	16,431	36,909
合資新展公司之子公司	20,034	20,027
	$ 734,616	$ 1,021,809

本公司向關係人進貨尚無同類產品進貨價格可資比較，關係人付款期間約為月結 1 個月付款，非關係人為 1 至 3 個月。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	關聯企業（註1）／福發公司	$ 21,394	$ 17,670
	關聯企業福發公司之子公司（註1）	3,357	5,583
	子公司	401	315
		25,152	23,568
應收帳款	關聯企業（註1）／福發公司	85,961	1,490
	子公司／New Lake Ltd.	13,947	69,932
	子公司／其他	9,063	20,797
	關聯企業福發公司之子公司（註1）	7,923	5,883
	合資新展公司之子公司	-	124
		116,894	98,226
其他應收款	子公司／杭州得力公司	-	136,562
	子公司／其他	10,476	2,172
	關聯企業（註1）	1,568	-
	關聯企業福發公司之子公司（註1）	34	34
	合資新展公司之子公司	-	317
	本公司董事長特助為該公司董事（註2）	866	185
		12,944	139,270
		$ 154,990	$ 261,064

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(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／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據	關聯企業（註1）／福發公司	$ 22,197	$ -
	關聯企業福發公司之子公司（註1）／東明公司	10,009	26,092
		32,206	26,092
應付帳款	子公司／New Lake Ltd.	43,685	-
	關聯企業福發公司之子公司（註1）／東明公司	29,156	28,819
	關聯企業（註1）	8,134	12,117
	子公司／佳得公司	2,896	52,573
	合資新展公司之子公司	-	9,753
		83,871	103,262
其他應付款	佳得公司	16,098	25,616
	關聯企業福發公司之子公司（註1）	118	49
	本公司董事長為該公司董事	-	43
	本公司董事長特助為該公司董事	305	305
		16,521	26,013
		$ 132,598	$ 155,367

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。

(六) 預付款項

關係人類別／名稱	109年12月31日
子公司／佳得公司	$ 1,478

(七) 取得不動產、廠房及設備

本公司於108年度向亞登路公司購買不動產、廠房及設備，取得價款為64,088千元。

(八) 處分不動產、廠房及設備

本公司 109 年度出售不動產、廠房及設備予子公司，出售價款為 1,476 千元，產生處分不動產、廠房及設備利益為 12 千元。

本公司 109 及 108 年度出售不動產、廠房及設備予鉅亨控股公司，出售價款分別為 60 千元及 648 千元，產生處分不動產、廠房及設備利益分別為 3 千元及 42 千元。

(九) 營業租賃－出租

關係人類別／名稱	出租標的	租賃期間
關聯企業（註 1）／福發公司	辦公室	109 年 7 月至 112 年 3 月
子公司／得發公司	辦公室	105 年 4 月至 108 年 3 月；108 年 4 月至 111 年 3 月
子公司／眾達公司	辦公室	109 年 5 月至 111 年 3 月
關聯企業福發公司之子公司	辦公室	109 年 5 月至 110 年 6 月
董事長為同一人	辦公室	109 年 4 月至 110 年 2 月
董事長為同一人	廠房屋頂（註 3）	106 年 10 月至 126 年 10 月
本公司董事長為該公司董事	廠房屋頂（註 3）	106 年 10 月至 126 年 10 月

註 3：本公司出租廠房屋頂予關係人作為太陽能發電使用，租金以太陽能發電系統之售電收入之 7%計算。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別／名稱	109 年度	108 年度
關聯企業（註 1）／福發公司	$ 10,257	$ -
子公司／得發公司	3,661	6,590
子公司／眾達公司	1,033	-
關聯企業福發公司之子公司（註 1）	165	-
董事長為同一人	52	-
	$ 15,168	$ 6,590

租賃收入彙總如下：

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司／得發公司	$ 2,929	$ 2,929
子公司／眾達公司	551	-
關聯企業（註1）	2,429	-
關聯企業福發之子公司（註1）	480	-
董事長為同一人	359	86
本公司董事長為該公司董事	366	329
	$ 7,114	$ 3,344

(十) 對關係人放款

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款		
子公司		
越南得力公司	$ 341,760	$ -
Total Express Ltd.	128,160	-
得億公司	74,048	-
得勝開曼公司	-	74,950
	$ 543,968	$ 74,950
利息收入		
子公司		
越南得力公司(1)	$ 6,589	$ -
Total Express Ltd.(2)	944	-
得億公司(2)	545	-
	$ 8,078	$ -
利率(1)	2.8%	-
利率(2)	1.8%	-

(十一) 為他人背書保證

本公司為關係人提供保證之金額，參閱附表二。

(十二) 其他關係人交易

1. 加工費

本公司支付關係人委託加工費用，依性質列記為營業成本，無同類產品加工價格可資比較，付款條件為月結1至3個月。

關係人類別	109年度	108年度
關聯企業福發公司之子公司（註1）	$ 200,882	$ 238,536
子公司	13,050	23,793
關聯企業（註1）	2,678	-
	$ 216,610	$ 262,329

2. 製造及營業費用

本公司向關係人購買樣品、租用樣品展示間、染整廠產線及廠房、支付佣金，以及購買禮品等支出如下：

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司／佳得公司	$ 89,579	$ 135,113
子公司／其他	-	7,905
關聯企業（註1）	35	104
關聯企業福發公司之子公司（註1）	1,353	1,213
本公司董事長為該公司董事	348	1,127
	$ 91,315	$ 145,462

3. 其他收入

本公司對關係人提供輔導諮詢服務而收取輔導收入及背書保證之手續費收入等收入如下：

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子公司	$ 7,100	$ 7,689
關聯企業（註1）	1,364	-
關聯企業福發公司之子公司（註1）	-	66
合資新展公司之子公司	2,348	4,151
本公司董事長特助為該公司董事（註2）	699	5,983
	$ 11,511	$ 17,889

(十三) 主要管理階層獎酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	$ 16,483	$ 26,238
退職後福利	259	216
	$ 16,742	$ 26,454

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

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土　　地	$ 266,446	$ 266,446
建 築 物	138,997	149,665
機器設備	16,766	-
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	2,689,686	2,107,673
	$ 3,111,895	$ 2,523,784

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為採購原料已開立未使用之信用狀餘額分別為 61,717 千元及 10,899 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	$ 12,802	$ 14,514

(三) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為購買原料及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據分別為 310,500 千元及 359,015 千元。

三六、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入大幅下降。為因應疫情影響，本公司業已向政府申請薪資及營

運資金補貼，並取得補貼款 69,554 千元（參閱附註二六），隨疫情趨緩，本公司預期營運將逐漸恢復正常。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣及新台幣千元

109 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 130,325	28.48（美金:新台幣）	$ 3,711,644
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	2,043	28.48（美金:新台幣）	58,187

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 104,835	29.98（美金:新台幣）	$ 3,142,968
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	1,799	29.98（美金:新台幣）	53,947

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	109 年度		108 年度	
貨幣	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美金	29.549(美金:新台幣)	$ 195,764	30.912(美金:新台幣)	$ 74,408

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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：附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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、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) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額（註4）	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註2）
0	本公司	得億公司	其他應收款	是	$ 166,842	$ 74,048	$ 74,048	1.8	短期融通資金	$ -	營運週轉金	$ -	無	$ -	$ 1,411,295	$ 1,881,727
	本公司	得勝開曼公司	其他應收款	是	78,570	76,896	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,411,295	1,881,727
	本公司	Total Express Ltd.	其他應收款	是	133,335	128,160	128,160	1.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,411,295	1,881,727
	本公司	越南得力公司	其他應收款	是	355,560	341,760	341,760	2.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,411,295	1,881,727
1	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	120,900	113,920	113,920	2.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,049,182	1,398,909
	得力薩摩亞公司	浙江福發公司	其他應收款	是	76,896	76,896	76,896	1.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,049,182	1,398,909
2	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	17,076	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	14,900	19,866
	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	86,100	-	-	-	業務往來	68,317		-	無	-	83,217	88,183
3	亞登路公司	得億公司	暫付款	是	111,833	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	8,391（註3）	8,391（註3）
4	Total Express Ltd.	浙江福發公司	應收帳款	是	180,141	-	-	1.8～2.34	業務往來	857,530		-	無	-	876,315	882,576
5	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	509,660	-	-	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	906,236	1,208,315
6	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	60,450	-	-	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	296,860（註3）	296,860（註3）
7	De Hong 公司	De Hong（越南）公司	其他應收款	是	22,669	13,955	6,550	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	20,276	27,034
8	杭州得力公司	浙江福發公司	暫付款	是	234,795	109,425	109,120（註5）	5.1	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	534,738	712,985
	杭州得力公司	浙江福發公司	暫付款	是	153,195	153,195	109,120（註5）	4.15	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	534,738	712,985
9	浙江福發公司	安慶得發公司	應收帳款	是	87,540	87,540	61,544（註5）	5.1	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	109,109	145,478
10	福億公司	安慶得發公司	其他應收款	是	123,821	121,182	121,154	1.0	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	128,811	171,748
11	景達環球公司	越南 ATAGO 公司	其他應收款	是	8,148	7,974	7,974	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	12,316	16,421
12	得億公司	杭州得力公司	暫付款	是	68,352	68,352	68,352	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	702,472	936,629
	得億公司	香港亞登路公司	暫付款	是	69,840	68,352	68,352	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	702,472	936,629

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：係依各貸出公司股東權益淨額百分之百及前一年度業務往來金額。

註4：係為前一年度業務往來金額。

註5：與公告申報之差異係期末外幣評價兌換損益調整。

得力實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證對象關係	對單一企業背書保證之限額（註 1）	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 2）	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%）	$ 2,352,159	$ 1,033,050	$ 1,011,040	$ 387,328	$ -	21.49	$ 7,056,476	Y	N	N
	本公司	得發公司	子公司（直接持股 100%）	2,352,159	230,636	229,396	132,800	-	4.88	7,056,476	Y	N	N
	本公司	佳得公司	子公司（直接持股 55.06%）	2,352,159	105,000	80,000	-	-	1.70	7,056,476	Y	N	N
	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股 100%）	2,352,159	498,712	412,960	110,218	-	8.78	7,056,476	Y	N	N
	本公司	越南得力公司	子公司（間接持股 100%）	2,352,159	938,345	902,120	392,329	-	19.18	7,056,476	Y	N	N
	本公司	得勝開曼公司	子公司（間接持股 100%）	2,352,159	1,118,325	911,360	361,696	-	19.37	7,056,476	Y	N	N
	本公司	浙江福發公司	子公司（間接持股 53.22%）	2,352,159	207,383	207,383	137,508	-	4.41	7,056,476	Y	N	Y
	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股 100%）	2,352,159	575,510	320,750	33,480	-	6.82	7,056,476	Y	N	Y
	本公司	得國公司	關聯企業福發公司之子公司（109年7月8日前為本公司之子公司）（間接持股 14.99%）	2,352,159	10,000	-	-	-	-	7,056,476	N	N	N
	本公司	安慶得發公司	子公司（間接持股 53.22%）	2,352,159	43,050	43,770	30,639	-	0.93	7,056,476	Y	N	Y
	本公司	Total Express Ltd.	子公司（間接持股 53.22%）	2,352,159	216,565	-	-	-	-	7,056,476	Y	N	N
	本公司	香港亞登路公司	子公司（間接持股 100%）	2,352,159	174,600	170,880	-	-	2.42	7,056,476	Y	N	N
1	浙江福發公司	杭州得力公司	聯屬公司（母公司間接持股 100%）	181,848	129,150	-	-	-	-	363,695（註 3）	N	N	Y

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一百五十。

註 3：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之一百。

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 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末 單位／股數	帳面金額	比率（%）	公允價值	備註
	股　票							
本公司	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	2,266,091	$ 56,222	2.764	$ 56,222	
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	156,488	2,856	0.001	2,856	
佳得公司	遠東國際商業銀行公司－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－流動	3,592,500	38,979	0.104	38,979	
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	2,572,937	63,834	3.138	63,834	
	基金受益憑證							
本公司	華南－沙烏地阿拉伯國家石油基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	285,000	9,387	-	9,387	
	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	27,725	10.000	30,576	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分（損）益	股數／單位	金額
本公司	得力薩摩亞公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	41,545,109	$ 2,996,495	11,059,273	$ 396,716（註）	-	$ -	$ -	$ -	52,604,382	$ 3,393,211

註：包括新增投資 320,241 千元，採用權益法之子公司利益份額（188）千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 70,416 千元，採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數 837 千元及資本公積－長投 5,410 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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價（註1）	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	$ 121,353	7	月結30天	不適用	一般客戶月結30至90天	($ 2,895)	1	
本公司	東明公司	註2	進貨	127,247	7	月結30至90天	〃	一般客戶月結30至90天	-	-	
本公司	New Lake Ltd.	子公司	（銷貨）	(123,106)	4	月結30至60天	〃	一般客戶月結30至60天	13,947	3	
本公司	New Lake Ltd.	子公司	進貨	451,073	25	月結30至90天	〃	一般客戶月結30至90天	(43,685)	16	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	178,950	86	月結90天	〃	無一般供應商可供比較	-	-	
香港亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	153,651	52	月結90天	〃	無一般供應商可供比較	-	-	
香港亞登路公司	萬好（SAMOA）公司	聯屬公司	進貨	105,665	35	月結90天	〃	無一般供應商可供比較	(67,647)	73	
杭州得力公司	萬好公司	聯屬公司	（銷貨）	(332,601)	19	月結90天	〃	一般客戶月結30至90天	-	-	
杭州得力公司	萬好（SAMOA）公司	聯屬公司	（銷貨）	(105,665)	6	月結90天	〃	一般客戶月結30至90天	5,935	1	
浙江福發公司	Total Express Ltd.	聯屬公司	（銷貨）	(915,988)	65	月結90天	〃	一般客戶月結30至90天	45,499	16	
浙江福發公司	安慶得發公司	聯屬公司	（銷貨）	(100,262)	7	月結90天	〃	一般客戶月結30至90天	86,811	31	
浙江福發公司	安慶得發公司	聯屬公司	進貨	192,039	18	月結90天	〃	一般客戶月結30至120天	(33,223)	14	
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	（銷貨）	(627,275)	30	月結90天	〃	一般客戶月結30至60天	520,823	67	
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	進貨	905,378	47	月結120天	〃	一般客戶月結30天	(285,483)	78	

註1：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。

註2：109年7月8日前為本公司之子公司。

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 109 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項公司	交易對象名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率（%）	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	越南得力公司	子公司	$ 348,276	（註 1）	$ -	—	$ 2,156	$ -
本公司	Total Express Ltd.	子公司	129,089	（註 2）	-	—	-	-
福億公司	安慶得發公司	子公司	121,154	（註 2）	-	—	-	-
得勝開曼公司	越南得力公司	子公司	226,105	（註 3）	-	—	-	-
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	546,860	1.00	-	—	136,847	-
				（註 4）				
越南得力公司	New Lake Ltd.	聯屬公司	285,483	3.08	-	—	52,034	-
杭州得力公司	浙江福發公司	聯屬公司	424,518	0.33	-	—	-	-
				（註 5）				
得力薩摩亞公司	越南得力公司	聯屬公司	116,440	（註 2）	-	—	58,240	-
浙江福發公司	安慶得發公司	聯屬公司	163,583	2.08	-	—	54,542	-
				（註 6）				

註 1：其中 348,171 千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，餘為應收背書保證手續費，不列入週轉率計算。

註 2：皆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 3：屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 4：其中 26,037 千元屬出售不動產、廠房及設備及代墊之款項，不列入週轉率計算。

註 5：其中 218,240 千元屬資金貸與所產生之應收款項，201,921 千元屬出售投資性不動產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 6：其中 61,544 千元屬資金貸與所產生之應收款項，及 15,228 千元屬出售不動產、廠房及設備之款項，不列入週轉率計算。

得力實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註 1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
本公司	得力薩摩亞公司	薩摩亞	一般投資業	$ 1,622,785	$ 1,302,544	52,604,382	100	$ 3,393,211	($ 1,033)	($ 188)	差異係認列已實現處分投資性不動產及已（未）實現處分固定資產利益
本公司	東明公司	台灣	化學纖維之製造加工及買賣	-	100,193	-	-	-	20,095	7,020	
本公司	福發公司	台灣	各種纖維紡織品之製造及加工	102,588	243,524	9,936,207	24.98	111,412	15,285	7,549	關聯企業（109 年 7 月 8 日前為本公司之子公司）／差異係認列未實現銷貨損益
本公司	得發公司	台灣	一般進出口貿易	59,878	59,878	5,500,000	100	49,709	(15,763)	(15,753)	差異係認列集團間租賃損益影響數
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	177,335	156,006	18,931,098	55.06	239,702	6,424	3,893	差異係認列已實現及未實現銷貨損益及處分固定資產利益
本公司	得力 BVI 控股公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 108,040,000	美金 108,040,000	27,010	100	3,012,615	104,327	107,012	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 2,475,000	美金 1,935,000	2,475,000	100	41,053	(14,797)	(14,796)	
本公司	得國公司	台灣	一般進出口貿易	-	12,000	-	-	-	(14,799)	(850)	
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	-	-	-	15,285		
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	-	35,400	-	-	-	9,523		
得力薩摩亞公司	得億公司	英屬維京群島	一般投資業	1,397,855	1,256,409	37,900,000	100	2,377,922	95,803		
得力薩摩亞公司	保利公司	薩摩亞	一般投資業	美金 6,501,742	美金 6,342,469	6,501,742	73.33	154,512	(10,153)		
得力薩摩亞公司	濠旺公司	薩摩亞	一般投資業	-	美金 2,500,000	-	-	-	(13,062)		
得力薩摩亞公司	得力安圭拉公司	安圭拉	一般投資業	美金 5,005,000	美金 5,005,000	5,005,000	100	46,474	(46,468)		
得力薩摩亞公司	De Hong 公司	薩摩亞	一般投資業	美金 1,500,000	美金 1,500,000	1,500,000	50	33,793	(9,606)		
得力薩摩亞公司	New Lake Ltd.	安圭拉	一般進出口貿易	美金 6,100,000	美金 100,000	6,100,000	100	296,860	1,452		
得力薩摩亞公司	美加創投公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 11,920,238	美金 11,920,238	11,920,238	85	338,315	(14,638)		
De Hong 公司	De Hong（越南）公司	越南	各式成衣及布疋之印染整理	美金 2,500,000	美金 2,500,000	-	100	61,043	(3,026)		
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	411	6,438		
得億公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	美金 14,902,500	美金 9,582,533	14,902,500	53.22	474,038	9,523		
得億公司	香港亞登路公司	香港	一般進出口貿易	美金 50,000	-	50,000	100	70,029	68,457		
亞登路公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	-	美金 4,228,300	-	-	-	9,523		
福發公司	得信公司	薩摩亞	一般投資業	美金 6,190,000	美金 5,630,000	6,190,000	100	218,141	21,708		註 3
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	5,623	(3,375)		註 3
福發公司	得國公司	台灣	一般進出口貿易	12,000	-	1,200,000	60	417	(14,799)		註 3
福發公司	東明公司	台灣	化學纖維之製造加工及買賣	258,989	-	15,279,600	91.28	190,124	20,095		註 3
Bright Wisdom Ltd.	Total Express Ltd.	塞席爾	國際貿易業務	美金 1	美金 1	1	100	62,615	30,565		
Bright Wisdom Ltd.	Lucky Apex Ventures Ltd.	薩摩亞	一般投資業	美金 14,655,000	美金 10,400,000	14,655,000	100	429,371	(4,360)		
Bright Wisdom Ltd.	眾達公司	台灣	一般進出口貿易	10,000	-	1,000,000	100	11,369	1,369		
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	開曼群島	一般投資業	美金 108,032,701	美金 108,032,701	108,032,700,860	100	3,020,787	104,372		
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 114,660,489.5	美金 114,660,489.5	-	100	3,149,085	91,331		
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金 8,862,037	美金 8,644,837	8,862,037	20	210,718	(50,482)		
得力安圭拉公司	新展公司	薩摩亞	一般投資業	美金 5,000,000	美金 5,000,000	5,000,000	50	46,459	(53,282)		
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 1,915,070	-	30	25,314	(48,437)		
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	美金 14,023,848	38	38	399,151	(38,283)		

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。

註 3：關聯企業福發公司之子公司（109 年 7 月 8 日前為本公司之子公司）。

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註3）	投資方式（註7）	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	$ 1,196,160 （USD 42,000,000）	3.得億公司	$ 1,301,643 （註4） （USD 18,289,091及$ 780,770）	$ -	$ -	$ 1,301,643 （註4） （USD 18,289,091及$ 780,770）	$ 25,885	100	$ 27,000 （註6）	$ 1,730,774	$ -
浙江福發公司	生產及銷售紡織品及染整	370,240 （USD 13,000,000）	3.Bright Wisdom Ltd.	120,840 （USD 3,000,000及$ 35,400）	-	-	120,840 （USD 3,000,000及$ 35,400）	(18,042)	53.22	(10,951)	193,570	-
長興福發公司（註5）	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	-	3.濠旺公司	71,200 （USD 2,500,000）	-	71,200 （USD 2,500,000）	-	(244)	-	(244)	-	-
上海得力公司	一般投資業	1,573,520 （USD 55,250,000）	3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司	58,384 （USD 2,050,000）	-	-	58,384 （USD 2,050,000）	-	14.67	-	38,339	-
安慶得發公司	各種高級面料紡織品的製造及銷售	296,192 （USD 10,400,000）	3.Lucky Apex Ventures Ltd.	296,192 （USD 10,400,000）	-	-	296,192 （USD 10,400,000）	(4,361)	53.22	(1,692)	164,027	-

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	$ 1,301,643 （USD 18,289,091及$ 780,770）	$ 1,301,643 （USD 18,289,091及$ 780,770）	（註2）
浙江福發公司	$ 120,840 （USD 3,000,000及$ 35,400）	$ 120,840 （USD 3,000,000及$ 35,400）	（註2）
上海得力公司	$ 58,384 （USD 2,050,000）	$ 357,424 （USD 12,550,000）	（註2）
安慶得發公司	$ 296,192 （USD 10,400,000）	$ 455,680 （USD 16,000,000）	（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查核之財務報告認列。

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106年8月28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28.48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$111,616（USD 3,919,091）。

註5：長興福發公司已於109年10月31日清算完畢，並於109年11月30日匯回USD 2,706,075.53（含股本USD 2,500,000及投資收益206,075.53）至濠旺公司再匯回得力薩摩亞公司。

註6：差異係未實現處分固定資產及投資性不動產損益。

註7：(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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

公司	交易對象	與交易對象之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
					價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	$ 60,260	按一般交易價格	月結 120 天	無一般客戶可供比較	$ 8,982	58	$ -
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	5,457	按一般交易價格	月結 90 天	一般客戶月結 45 至 120 天	-	-	-
香港亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	6,745	按一般交易價格	月結 90 天	一般客戶月結 45 至 120 天	3,400	2	-
香港亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	13,231	按一般交易價格	月結 90 天	一般客戶月結 45 至 120 天	(12,975)	14	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	332,601	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	-	-	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	34,064	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	-	-	-
萬好（SAMOA）公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	105,665	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	(5,935)	100	-
迅力（SAMOA）公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	8,347	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	(8,344)	100	-
眾達公司	浙江福發公司	聯屬公司	銷貨	5,885	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	4,253	62	-
眾達公司	安慶得發公司	聯屬公司	銷貨	15,119	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	2,575	38	-
Total Express Ltd.	浙江福發公司	聯屬公司	進貨	915,988	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	(45,499)	100	-

得力實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
福發國際投資股份有限公司	32,928,067	8.56%
福華投資股份有限公司	30,000,994	7.8%
福勝國際貿易股份有限公司	30,000,443	7.8%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

得力實業股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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								
108 年 1 月 1 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 759,695	$ 1,291,707	$ 11,812	$ 376,955	$ 4,056	$ 2,745,488
增添	-	-	1,582	89,723	825	5,450	13,750	111,330
處分	-	-	-	(75,297)	-	(678)	-	(75,975)
重分類	-	-	1,336	39,472	-	2,406	(14,021)	29,193
108 年 12 月 31 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 762,613	$ 1,345,605	$ 12,637	$ 384,133	$ 3,785	$ 2,810,036
累積折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 8,231	$ 485,337	$ 1,090,145	$ 10,956	$ 271,888	$ -	$ 1,866,557
折舊費用	-	594	18,829	62,491	785	26,216	-	108,915
處分	-	-	-	(75,147)	-	(72)	-	(75,219)
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 8,825	$ 504,166	$ 1,077,489	$ 11,741	$ 298,032	$ -	$ 1,900,253
108 年 12 月 31 日淨額	$ 289,953	$ 2,485	$ 258,447	$ 268,116	$ 896	$ 86,101	$ 3,785	$ 909,783
成本								
109 年 1 月 1 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 762,613	$ 1,345,605	$ 12,637	$ 384,133	$ 3,785	$ 2,810,036
增添	4,022	-	1,248	11,795	490	13,056	17,318	47,929
處分	-	-	-	(7,588)	-	(2,875)	-	(10,463)
重分類	-	-	1,244	74,084	-	14,922	(19,514)	70,736
109 年 12 月 31 日餘額	$ 293,975	$ 11,310	$ 765,105	$ 1,423,896	$ 13,127	$ 409,236	$ 1,589	$ 2,918,238
累積折舊及減損								
109 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 8,825	$ 504,166	$ 1,077,489	$ 11,741	$ 298,032	$ -	$ 1,900,253
折舊費用	-	459	19,020	75,896	544	26,117	-	122,036
處分	-	-	-	(7,588)	-	(1,345)	-	(8,933)
109 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 9,284	$ 523,186	$ 1,145,797	$ 12,285	$ 322,804	$ -	$ 2,013,356
109 年 12 月 31 日淨額	$ 293,975	$ 2,026	$ 241,919	$ 278,099	$ 842	$ 86,432	$ 1,589	$ 904,882

§重要會計項目明細表目錄§

項　　目	編　號　/　索　引
資產、負債及權益項目明細表	
現金明細表	表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	表二
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表	表三
應收票據（含關係人）明細表	表四
應收帳款淨額（含關係人）明細表	表五
存貨明細表	表六
預付款項明細表	附註十六
其他流動資產明細表	附註十七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	表七
採用權益法之投資變動明細表	表八
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表	附註十三
使用權資產變動明細表	附註十四
使用權資產累積折舊變動明細表	附註十四
無形資產變動明細表	附註十五
遞延所得稅資產明細表	附註二七
短期借款明細表	表九
應付短期票券明細表	表十
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表	附註七
應付票據（含關係人）明細表	表十一
應付帳款（含關係人）明細表	表十二
其他應付款明細表	附註二十
負債準備－流動明細表	附註二二
其他流動負債明細表	表十三
長期借款明細表	表十四
租賃負債明細表	附註十四
遞延所得稅負債明細表	附註二七
損益項目明細表	
營業收入明細表	表十五
營業成本明細表	表十六
推銷費用明細表	表十七
管理費用明細表	表十七
研究發展費用明細表	表十七
其他收益及費損淨額明細表	附註二六
財務成本明細表	附註二六
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	表十八

得力實業股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表一　　單位：新台幣千元

（惟外幣以元為單位）

項　　目	金　　額
庫存現金及週轉金	$ 410
銀行存款	
支票及活期存款－新台幣	170,771
外幣活期存款（註）	170,176
	340,947
	$ 341,357

註：係 USD$ 5,975,240 元（依 USD$1=$28.48 換算）及 JPY$ 2,212 元（依 JPY$1＝0.2763 換算）。

得力實業股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

（惟單價為新台幣元）

金融商品名稱	股數	金額	取得成本	公允價值		提供擔保或質押情形
				單價	總金額	
基金						
華南－沙烏地阿拉伯國家石油基金	285,000	$ 9,387	$ 10,000	32.94	$ 9,387	無

得力實業股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表三　　單位：新台幣千元

（惟外幣以元為單位）

項目	年利率（%）	期間	金額
台幣活期存款			
合作金庫銀行			$ 30,016
外幣活期存款(註1)			
王道商業銀行			272,177
台幣定期存款			
兆豐銀行	0.07	109.12.28～110.01.28	8,000
合作金庫銀行	0.09	109.12.01～110.05.01	13,500
			21,500
外幣定期存款(註2)			
王道商業銀行	0.27～0.53	109.07.14～110.02.28	841,882
星展銀行	0.25	109.10.16～110.01.16	85,440
台新銀行	0.3	109.10.23～110.01.22	99,680
第一商業銀行	0.3～0.37	109.11.27～110.03.09	231,235
華南銀行	0.27	109.10.20～110.02.02	304,454
兆豐銀行	0.38～0.6	109.07.05～110.06.16	179,424
永豐銀行	0.28～0.37	109.10.29～110.03.08	153,792
安泰銀行	0.39～0.5	109.12.09～110.03.23	48,416
玉山銀行	0.31	109.12.28～110.03.28	421,670
			2,365,993
			$ 2,689,686

註 1：係 USD$ 9,556,773 元（依 USD$1=$28.48 計算）。

註 2：係 USD$ 83,075,610 元（依 USD$1=$28.48 計算）。

得力實業股份有限公司

應收票據（含關係人）明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表四　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
非關係人	
新源有限公司	$ 13,052
九天興業有限公司	4,514
偉旭有限公司	3,243
其他（註）	5,623
	$ 26,432
關係人	
福發公司	$ 21,394
東明公司	2,533
其他（註）	1,225
	$ 25,152

註：所含各戶餘額皆未超過各科目總額 5%。

得力實業股份有限公司

應收帳款淨額（含關係人）明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表五　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
非關係人	
SINTEX INTERNATIONAL LTD.	$ 141,518
PT. PRIMA LTD.	29,464
其他（註1）	226,221
	397,203
減：備抵損失	50,103
	$ 347,100
關係人	
福發公司	$ 85,961
New Lake Ltd.	13,947
佳得公司	8,627
其他（註2）	8,359
	$ 116,894

註1：所含各戶餘額皆未超過應收帳款總額5%。其中30,842千元帳齡已逾12個月，已提列30,842千元備抵損失。

註2：所含各戶餘額皆未超過應收帳款－關係人總額5%。

得力實業股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表六　　單位：新台幣千元

項目	金額	
	成本	市價（註）
製成品	$ 922,188	$ 1,090,153
在製品	268,596	452,316
原料	180,972	192,026
	$ 1,371,756	$ 1,734,495

註：市價係按淨變現價值計價。

得力實業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表七

單位：股，新台幣千元

（惟單價為新台幣元）

名稱	期初		本期增加		本期減少（註）		期末			提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值	累計減損	
佳和實業公司私募股票	4,975,176	$ 51,294	-	$ 4,928	2,709,085	$ -	2,266,091	$ 56,222	不適用	無

註：係佳和實業公司減資彌補虧損。

得力實業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年度

表八

單位：新台幣千元

	年初餘額		本年度增加（減少）		本年度變動										年底餘額					
	股數	金額	股數	金額	投資（損）益	未實現損益		獲配現金股利	資本公積		庫藏股	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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損益	確定福利之精算損益	股數	持股比例（%）	金額	市價或股權淨值	評價基礎	提供擔保或質押情形
採用權益法之投資																				
得力薩摩亞控股公司	41,545,109	$ 2,996,495	11,059,273	$ 320,241	($ 188)	$ -		$ -	$ 5,410	（註1）	$ -	$ 70,416	$ -	$ 837	52,604,382	100	$ 3,393,211	$ 3,497,273	權益法	無
東明纖維工業公司	15,279,600	209,427	(15,279,600)	(258,989)	7,020	-		-	42,984	（註2）	-	(227)	(215)	-	-	-	-	-	〃	〃
福發實業公司	23,743,612	296,499	(13,807,405)	(166,652)	7,549	2,117		(7,949)	(28,150)	（註3）	12,681	(3,135)	(1,332)	(216)	9,936,207	24.98	111,412	111,470	〃	〃
得發國際實業公司	5,500,000	65,462	-	-	(15,753)	-		-	-		-	-	-	-	5,500,000	100	49,709	49,665	〃	〃
佳得紡織公司	17,332,280	234,874	1,598,818	21,329	3,893	473	（註4）	(31,198)	675		-	-	9,656	-	18,931,098	55.06	239,702	239,921	〃	〃
景達環球公司	1,935,000	41,637	540,000	15,622	(14,796)	-		-	-		-	(1,410)	-	-	2,475,000	100	41,053	41,053	〃	〃
得力（BVI）控股公司	27,010	3,063,449	-	-	107,012	-		-	-		-	(157,846)	-	-	27,010	100	3,012,615	3,020,823	〃	〃
得園貿易公司	1,200,000	9,801	(1,200,000)	(12,000)	(850)	-		-	3,049		-	-	-	-	-	-	-	-	〃	〃
		$ 6,917,644		($ 80,449)	$ 93,887	$ 2,590		($ 39,147)	$ 23,968		$ 12,681	($ 92,202)	$ 8,109	$ 621			$ 6,847,702	$ 6,960,205		

註1：係未依持股比例認列子公司現金增資調減 8,084 千元及共同控制下組織重組調增 13,494 千元。

註2：係共同控制下組織重組調增 42,984 千元。

註3：係共同控制下組織重組調減 35,609 千元及處分子公司調增 7,459 千元。

註4：其中 212 千元係已實現處分不動產、廠房及設備利益。

得力實業股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣千元

銀行名稱	借款性質	金額	契約期限	利率區間（%）	融資額度	抵押或擔保
第一商業銀行	信用借款	$ 207,976	109.10.06～110.03.26	1.35～1.40	$ 270,000	本公司董事長為擔保人
上海銀行	〃	50,000	109.12.30～110.12.18	1.41	50,000	〃
日盛銀行	〃	50,000	109.11.17～110.02.17	1.40	50,000	〃
台新銀行	〃	75,000	109.12.07～110.01.07	1.3	75,000	〃
台灣銀行	〃	50,000	109.11.23～110.02.19	1.4	50,000	〃
永豐銀行	〃	80,000	109.12.28～110.03.26	1.20	80,000	〃
土地銀行	〃	20,000	109.10.29～110.02.26	1.20	50,000	〃
安泰銀行	〃	240,000	109.12.28～110.06.26	1.17	240,000	〃
新光銀行	〃	50,000	109.12.17～110.01.17	1.25	50,000	〃
星展銀行	〃	135,000	109.10.15～110.01.13	1.10	150,000	〃
國泰世華銀行	〃	80,000	109.12.28～110.02.05	1.20	80,000	〃
華南銀行	〃	260,000	109.12.18～110.02.18	1.22	260,000	〃
東亞銀行	〃	150,000	109.11.20～110.04.23	1.31	150,000	〃
中國輸出入銀行	〃	60,000	109.03.27～110.03.27	0.79	80,000	〃
元大銀行	〃	150,000	109.08.31～110.02.26	1.33	150,000	〃
富邦銀行	〃	97,000	109.11.04～110.02.16	1.30	100,000	〃
凱基銀行	〃	100,000	109.11.27～110.05.27	1.23	100,000	〃
玉山銀行	〃	30,000	109.12.17～110.03.17	1.15	50,000	〃
板信銀行	〃	50,000	109.10.29～110.02.10	1.41	50,000	〃
		1,934,976				
台新銀行	抵押借款	88,000	109.12.07～110.01.07	1.00	100,000	定期存款
華南銀行	〃	272,000	109.12.04～110.01.04	1.13	274,000	〃
第一商業銀行	〃	200,000	109.11.27～110.02.26	1.05	200,000	〃
星展銀行	〃	77,000	109.09.04～110.03.03	1.00	500,000	〃
兆豐銀行	〃	187,000	109.08.10～110.04.19	1.10～1.20	330,000	〃
王道商業銀行	〃	1,013,000	109.08.12～110.02.26	1.01～1.11	1,200,000	〃
永豐銀行	〃	140,000	109.10.27～110.03.26	1.00～1.02	200,000	〃
玉山銀行	〃	40,000	109.12.30～110.03.30	0.83	300,000	〃
合作金庫銀行	〃	290,000	109.06.29～110.02.07	1.4	300,000	〃
安泰銀行	〃	370,000	109.12.09～110.03.23	0.85	600,000	〃
		2,677,000				
		$ 4,611,976				

得力實業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣千元

保證或承兌機構	期間	年貼現率（%）	金額 發行金額	未攤銷票券折價	帳面金額
萬通票券金融公司	109.11.20～110.01.29	0.500	$ 50,000	($ 20)	$ 49,980
合庫票券金融公司	109.12.25～110.02.23	0.902	100,000	(133)	99,867
中華票券金融公司	109.12.04～110.01.04	0.400	50,000	(3)	49,997
兆豐票券金融公司	109.11.05～110.01.04	0.852	50,000	(5)	49,995
大中票券金融公司	109.12.11～110.02.04	0.850	50,000	(41)	49,959
大慶票券金融公司	109.12.18～110.02.26	1.040	50,000	(81)	49,919
台灣票券金融公司	109.09.18～110.01.08	1.140	50,000	(28)	49,972
國際票券金融公司	109.10.07～110.01.05	0.650	50,000	(5)	49,995
王道商業銀行	109.12.21～110.03.19	0.330	260,000	(183)	259,817
			$ 710,000	($ 499)	$ 709,501

得力實業股份有限公司

應付票據（含關係人）明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十一　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
非關係人	
台灣千旺公司	$ 6,873
瑞中有限公司	6,523
遠巧公司	5,030
信榮纖維公司	3,732
台灣三旺生技實業公司	3,490
其他（註）	35,557
	$ 61,205
關係人	
福發公司	$ 22,197
東明公司	10,009
	$ 32,206

註：所含各戶餘額皆未超過應付票據總額 5%。

得力實業股份有限公司

應付帳款（含關係人）明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十二　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
非關係人	
宜新實業公司	$ 18,542
其他（註）	76,367
	$ 94,909
關係人	
New Lake Ltd.	$ 43,685
東明公司	29,156
福發公司	8,134
佳得公司	2,896
	$ 83,871

註：所含各戶餘額皆未超過各科目總額 5%。

得力實業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十三　　單位：新台幣千元

項目	金額
暫收款項	$ 45,004
代收款項	4,632
其他（註）	1,593
	$ 51,229

註：所含各單項餘額皆未超過其他流動負債總額 5%。

得力實業股份有限公司

長期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十四　　單位：新台幣千元

銀行名稱	摘要	期末餘額	一年內到期金額	一年以上金額	契約期間	利率（%）	抵押或擔保
中國輸出入銀行	抵押借款	$ 12,000	$ 1,333	$ 10,667	109.11.27～113.08.15	0.63	機器設備
中國輸出入銀行	信用借款	240,000	80,000	160,000	106.01.19～114.03.20	1.39～1.50	本公司董事長為擔保人
王道商業銀行	〃	250,000	-	250,000	108.05.22～118.07.09	0.21	〃
華南銀行	〃	293,400	12,158	281,242	108.08.20～118.11.12	0.65～1.3	〃
兆豐銀行	〃	88,000	3,667	84,333	109.10.08～114.10.08	1.39	〃
王道商業銀行(聯貸案主辦銀行)	聯貸案借款	1,400,000	176,000	1,224,000	108.02.22～113.02.22	1.797	〃
王道商業銀行(聯貸案主辦銀行)	聯貸案商業本票保證	799,932	-	799,932	109.10.16～110.01.08	0.85	〃
		3,083,332	273,158	2,810,174			
減：聯貸案主辦費用		4,653	-	4,653			
		$ 3,078,679	$ 273,158	$ 2,805,521			

得力實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表十五　　單位：新台幣千元

項　　目	數　　量	金　　額
銷貨收入		
成 品 布	31,685 千碼	$ 2,751,542
紗及加工絲	1,836 千公斤	221,690
成衣及成衣副料	747 千件	69,470
染助劑、漿料及主料	186 千公斤	8,917
		3,051,619
加工收入		3,591
		3,055,210
減：銷貨退回	193 千碼	17,779
銷貨折讓		31,791
淨　　額		$ 3,005,640

得力實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表十六　　單位：新台幣千元

項目	金額
年初原料	$ 157,741
加：本年度進料	1,080,644
存貨跌價及呆滯回升利益	317
減：存貨盤虧	1
出售原料	150,247
年底原料	180,972
轉列研究發展費用	3,377
轉列製造費用	30,397
直接原料耗用	873,708
直接人工	203,137
製造費用	577,175
加：加工費	283,992
減：轉列研究發展費用	2,968
製造成本	1,935,044
加：年初在製品	278,862
本年度進貨	23,378
製成品轉入	1,989,975
存貨跌價及呆滯回升利益	105
減：存貨盤虧	62
出售在製品	64,284
年底在製品	268,596
轉列研究發展費用	1,387
轉列推銷費用	10
轉列管理費用	131
轉列製造費用	1,173
製成品成本	3,891,721
加：年初製成品	857,714
本年度進貨	726,155
減：年底製成品	922,188
存貨盤虧	13
轉列在製品	1,989,975
轉列推銷費用	8,424
轉列研究發展費用	11,095
轉列製造費用	86
存貨跌價及呆滯損失	24,047
產銷成本	2,519,762
出售原料及在製品成本	214,531
未分攤固定製造費用	49,874
下腳收入	(582)
存貨盤虧	76
存貨跌價損失	23,625
營業成本合計	$ 2,807,286

得力實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表十七　　單位：新台幣千元

	摘　　要	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用減損損失	合　　計
薪　　資	薪資、獎金及加班費等	$ 45,011	$ 31,890	$ 54,319	$ -	$131,220
運　　費	貨物之陸運、海運及空運費等	50,479	344	630	-	51,453
研究費	開發產品之費用	-	-	28,431	-	28,431
折　　舊	不動產、廠房及設備及使用權資產折舊費用	14,249	4,618	3,768	-	22,635
交際費	與拓展業務相關之費用	11,266	5,121	83	-	16,470
外銷什費	全檢費及測試費等	16,254	-	-	-	16,254
保險費	勞健保費等	4,852	5,285	6,001	-	16,138
勞務費	會計師簽證費及股務代理費	-	10,501	80	-	10,581
捐　　贈	捐贈教育基金會	-	6,340	-	-	6,340
預期信用減損損失		-	-	-	33,378	33,378
其他（註）		39,813	35,176	29,766	-	104,755
		$181,924	$ 99,275	$123,078	$ 33,378	$437,655

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

得力實業股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總表

表十八　　單位：新台幣千元

	109年度			108年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利						
薪資	$ 258,458	$ 127,069	$ 385,527	$ 298,645	$ 160,503	$ 459,148
勞健保費	27,649	15,506	43,155	27,943	16,132	44,075
退休金	9,052	8,415	17,467	8,925	8,791	17,716
董事酬金	-	4,151	4,151	-	13,500	13,500
其他	9,206	7,039	16,245	9,539	7,470	17,009
	$ 304,365	$ 162,180	$ 466,545	$ 345,052	$ 206,396	$ 551,448
折舊	$ 112,717	$ 22,635	$ 135,352	$ 101,690	$ 16,566	$ 118,256
攤銷	-	93	93	-	148	148

註：本年度及前一年度員工人數分別為829人及852人，其中109年及108年未兼任員工之董事人數分別為4人及5人。

(1) 本年度平均員工福利費用560千元(『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用635千元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用467千元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用542千元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形(14%)(『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資(含業績及產量績效發給之特別津貼、特支費、生產獎金等)、三節獎金(春節、勞動節、中秋節)，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞(年終獎金)。另依本公司章程第二十六條規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於4%為員工酬勞，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准，員工酬勞於半年度或年度終了時發放，每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。

(5) 本公司董事長、副董事長、經理人(含任職董事之經理人)，獲派之酬金金額，依薪資管理辦法敘薪按月給付薪酬，於任內期間，遇有調薪或職位異動致報酬增加或發放年終獎金時，須經薪酬委員會審議並送交董事會決議 ,董事身份決議自身及關係人報酬時,須利益迴避表決。另依本公司章程第二十六條規定：本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

(6) 獨立董事酬勞不論盈虧，每人每年25萬元。

(7) 本公司已設立審計委員會取代監察人。