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106及105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	13～18	三
(四)重大會計政策之彙總說明	18～31	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31	五
(六)重要會計項目之說明	31～70	六～三一
(七)關係人交易	71～74	三二
(八)質抵押之資產	74	三三
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	74～75	三四
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	75～76	三五
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	76，78～83	三六
2.轉投資事業相關資訊	76，84	三六
3.大陸投資資訊	76～77，85～86	三六
(十四)部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	87～104	

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

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

會計師查核報告

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106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105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106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106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、附註五存貨之減損及附註十一存貨所述，得力公司截至民國106年12月31日存貨金額為新台幣（以下同）936,022千元，佔個體總資產10%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因是存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師查核存貨淨變現價值之合理性如下：

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。

三、抽核驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。

四、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106年及105年12月31日上述採用權益法之投資金額分別為116,888千元及142,239千元，分別占資產總額1%及2%，暨民國106年及105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25,351千元及18,603千元，分別占綜合損益總額之（13%）及（9%）。

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 106 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

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　王燕景

王燕景

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

中　華　民　國　107　年　3　月　16　日



得力事業股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 536,611	6	$ 119,211	2
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	5,120	-	18,933	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、九及三三）	483,704	5	553,374	8
1150	應收票據（附註十）	35,185	-	27,445	-
1160	應收票據－關係人（附註三二）	9,494	-	586	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	423,284	4	441,115	6
1180	應收帳款－關係人（附註三二）	48,935	1	19,657	-
1200	其他應收款－關係人（附註三二）	341,369	4	261,866	4
130X	存貨（附註四、五及十一）	936,022	10	848,445	11
1410	預付款項（附註十六及三二）	34,274	-	22,954	-
1470	其他流動資產（附註十七）	20,410	-	17,431	-
11XX	流動資產總計	2,874,408	30	2,331,017	31
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	22,687	-	16,965	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	5,739,150	59	3,883,854	52
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三二及三三）	944,591	10	956,879	13
1760	投資性不動產（附註四及十四）	37,165	-	40,882	1
1780	無形資產（附註四及十五）	275	-	518	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	68,413	1	31,668	1
1920	存出保證金（附註四及二九）	9,491	-	9,491	-
1915	預付設備款	9,447	-	140,686	2
15XX	非流動資產合計	6,831,219	70	5,080,943	69
1XXX	資產總計	$ 9,705,627	100	$ 7,411,960	100

代碼	負債及權益	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三三）	$ 2,064,583	21	$ 2,065,190	28
2110	應付短期票券（附註十八）	529,682	6	339,818	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-	2,596	-
2150	應付票據（附註二十）	141,332	1	137,880	2
2160	應付票據－關係人（附註三二）	47,965	1	40,163	-
2170	應付帳款（附註二十）	67,450	1	46,648	1
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	87,039	1	53,991	1
2200	其他應付款（附註二一）	166,102	2	178,895	2
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	38,231	-	16,401	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	17,802	-	16,735	-
2257	銷貨退回及折讓之短期負債準備（附註四及二二）	3,432	-	938	-
2322	一年內到期長期借款（附註十八及三三）	40,000	-	-	-
2399	其他流動負債	25,053	-	16,662	-
21XX	流動負債總計	3,228,671	33	2,915,917	39
	非流動負債				
2541	銀行長期借款（附註十八及三三）	1,422,263	15	45,000	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）	64,992	1	125,220	2
2645	存入保證金（附註二九）	2,789	-	2,583	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	37,040	-	46,255	1
25XX	非流動負債總計	1,527,084	16	219,058	3
2XXX	負債總計	4,755,755	49	3,134,975	42
	權益（附註二四）				
3110	普通股股本	3,345,657	34	2,776,816	37
3200	資本公積	1,052,939	11	862,198	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	171,104	2	132,788	2
3320	特別盈餘公積	109,831	1	74,640	1
3350	未分配盈餘	563,656	6	553,055	7
3300	保留盈餘總計	844,591	9	760,483	10
3400	其他權益	(280,634)	(3)	(109,831)	(1)
3500	庫藏股票	(12,681)	-	(12,681)	-
3XXX	權益總計	4,949,872	51	4,276,985	58
	負債與權益總計	$ 9,705,627	100	$ 7,411,960	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 107 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
	營業收入（附註四及三二）				
4100	銷貨收入淨額	$ 3,241,398	100	$ 2,872,867	100
4800	其他營業收入	8,153	-	13,233	-
4000	營業收入合計	3,249,551	100	2,886,100	100
	營業成本（附註十一、二三、二五及三二）				
5110	銷貨成本	2,632,190	81	2,292,648	79
5900	營業毛利	617,361	19	593,452	21
5910	與子公司及關聯企業之未實現損失（附註四）	2,946	-	1,235	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現損失（附註四）	(1,235)	-	2,809	-
5950	已實現營業毛利	619,072	19	597,496	21
	營業費用（附註十、二三、二五及三二）				
6100	推銷費用	212,505	7	166,645	6
6200	管理費用	146,037	4	148,885	5
6300	研究發展費用	110,638	3	106,918	4
6000	營業費用合計	469,180	14	422,448	15
6500	其他收益及費損淨額（附註二五及三二）	3,718	-	1,122	-
6900	營業淨利	153,610	5	176,170	6
	營業外收入及支出（附註四、七、二五、二九及三二）				
7190	其他收入	79,072	2	39,623	1
7020	其他利益及損失	(86,836)	(3)	(12,629)	-
7050	財務成本	(44,668)	(1)	(16,447)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	287,339	9	224,274	8
7000	營業外收入及支出合計	234,907	7	234,821	8

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
7900	稅前淨利	$ 388,517	12	$ 410,991	14
7950	所得稅費用（附註四及二六）	18,188	1	27,827	1
8200	本年度淨利	370,329	11	383,164	13
	其他綜合損益（淨額）（附註二四）				
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）	(6,505)	-	(28,201)	(1)
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(3,140)	-	1,746	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	1,106	-	4,794	-
		(8,539)	-	(21,661)	(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	(212,452)	(6)	(167,286)	(6)
8362	備供出售金融資產未實現（損）益	8,472	-	(4,044)	-
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	(2,940)	-	(9,986)	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅（附註二六）	36,117	1	28,439	1
8360		(170,803)	(5)	(152,877)	(5)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(179,342)	(5)	(174,538)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	$ 190,987	6	$ 208,626	7
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基　本	$ 1.21		$ 1.39	
9810	稀　釋	$ 1.20		$ 1.37	

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 107 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能



堤力資管股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 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	備供出售金融資產未實現（損）益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益	合計		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,407,222	$ 350,418	$ 100,586	$ 74,640	$ 713,633	$ 42,899	$ 147	$ -	$ 43,046	($ 13,601)	$ 3,675,944
	104 年度盈餘分配（附註二四）											
B1	法定盈餘公積	-	-	32,202	-	(32,202)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	(489,879)	-	-	-	-	-	(489,879)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.4 元（附註二四）	-	(108,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	(108,862)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	383,164	-	-	-	-	-	383,164
D3	105 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	(21,661)	(147,932)	(603)	(4,342)	(152,877)	-	(174,538)
D5	105 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	361,503	(147,932)	(603)	(4,342)	(152,877)	-	208,626
E1	現金增資（附註二四）	300,000	541,856	-	-	-	-	-	-	-	-	841,856
I1	可轉換公司債轉換（附註十九）	69,594	74,273	-	-	-	-	-	-	-	-	143,867
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易（附註二四）	-	2,270	-	-	-	-	-	-	-	920	3,190
M1	發放予子公司股利調整資本公積（附註二四）	-	2,377	-	-	-	-	-	-	-	-	2,377
M7	對子公司所有權權益變動（附註十二）	-	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	(134)
Z1	105 年 12 月 31 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
	105 年度盈餘分配（附註二四）											
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)
B9	股票股利－每股 0.5 元	138,841	-	-	-	(138,841)	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利－每股 1.5 元（附註二四）	-	(481,022)	-	-	-	-	-	-	-	-	(481,022)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	370,329	-	-	-	-	-	370,329
D3	106 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	(8,539)	(182,495)	7,350	4,342	(170,803)	-	(179,342)
D5	106 年度綜合損（益）總額	-	-	-	-	361,790	(182,495)	7,350	4,342	(170,803)	-	190,987
E1	現金增資（附註二四）	430,000	665,858	-	-	-	-	-	-	-	-	1,095,858
M1	發放予子公司股利調整資本公積（附註二四）	-	2,107	-	-	-	-	-	-	-	-	2,107
M7	對子公司所有權權益變動（附註十二）	-	3,798	-	-	-	-	-	-	-	-	3,798
Z1	106 年 12 月 31 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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（安閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　　碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 388,517	$ 410,991
	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	105,243	98,823
A20200	攤銷費用	375	361
A20300	呆帳費用提列數（轉列收入）	8,885	(2,809)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	-	2,644
A20900	財務成本	44,668	16,447
A21200	利息收入	(5,462)	(802)
A21300	股利收入	(612)	(408)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,099	3,956
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(287,339)	(224,274)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(3,718)	(1,122)
A23100	處分投資利益	(4,287)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,182	-
A23900	與子公司及關聯企業之未實現損失	(2,946)	(1,235)
A24000	與子公司及關聯企業之已實現（利益）損失	1,235	(2,809)
A24100	未實現兌換損失（利益）	5,741	(11,378)
A29900	提列（迴轉）負債準備	2,494	(2,742)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	(7,740)	6,471
A31140	應收票據－關係人	(8,908)	812
A31150	應收帳款	8,946	(30,024)
A31160	應收帳款－關係人	(29,278)	(11,841)
A31190	其他應收款－關係人	(47,377)	(15,995)
A31200	存　　貨	(93,759)	(49,236)
A31230	預付款項	(14,848)	(3,869)
A31240	其他流動資產	(2,979)	10,399
A32110	持有供交易之金融負債減少	(2,596)	-
A32130	應付票據	9,191	29,883
A32140	應付票據－關係人	7,802	16,954
A32150	應付帳款	20,802	(21,148)
A32160	應付帳款－關係人	33,048	9,438
A32180	其他應付款	(10,826)	(15,681)
A32190	其他應付款－關係人	21,883	(3,802)
A32230	其他流動負債	8,391	(8,915)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(66,733)	(45,624)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		106 年度	105 年度
A33000	營運產生之現金流入	$ 86,094	$ 153,465
A33100	收取之利息	5,462	802
A33200	收取之股利	63,011	41,301
A33300	支付之利息	(42,484)	(15,160)
A33500	支付之所得稅	(25,858)	(80,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	86,225	100,166
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	20,850	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(6,835,924)	(536,809)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	6,899,853	1,600
B01800	取得採用權益法之投資	(1,892,969)	(705,493)
B02400	採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	4,599
B02700	取得不動產、廠房及設備	(125,569)	(243,302)
B02800	處分不動產、廠房及設備	184,764	250
B03700	存出保證金增加	-	(333)
B04500	取得無形資產	(132)	(84)
B07100	預付設備款增加	(7,077)	(140,686)
B09900	處分列管資產價款	4,020	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,752,184)	(1,620,258)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	9,794,243	6,867,417
C00200	短期借款減少	(9,794,850)	(5,668,979)
C00500	應付短期票券增加	3,039,033	1,489,455
C00600	應付短期票券減少	(2,849,169)	(1,309,581)
C01600	舉借長期借款	1,765,000	45,000
C01700	償還長期借款	(345,000)	(101,850)
C03000	存入保證金增加	1,758	845
C03100	存入保證金減少	(1,552)	-
C04500	發放現金股利	(619,863)	(598,741)
C04600	現金增資	1,093,759	837,900
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,083,359	1,561,466
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	417,400	41,374
E00100	年初現金及約當現金餘額	119,211	77,837
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 536,611	$ 119,211

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 107 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能

得力實業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 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。

本公司股票自 86 年 1 月起在台灣證券交易所上市買賣。

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 107 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易

金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三二。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

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

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

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

1. 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；分類為備供出售金融資產之上市公司私募股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。
2. 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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

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

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

本公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產、負債及權益之影響預計如下：

資產、負債及權益之影響	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	$ -	$ 5,120	$ 5,120
備供出售金融資產－流動	5,120	(5,120)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	483,704	483,704

（接次頁）

（承前頁）

資產、負債及權益之影響	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
無活絡市場之債務工具投資－流動	$ 483,704	($ 483,704)	$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	22,687	22,687
備供出售金融資產－非流動	22,687	(22,687)	-
資產影響	$ 511,511	$ -	$ 511,511

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成影響。

(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）
「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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 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 4)
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「所得稅之不確定性之處理」	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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 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。

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本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，個體基礎與合併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之份額」。

(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期損益，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。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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，列入當年度損益。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) 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減除累計減損損失後之金額認列。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。

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。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，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及累計減損損失後之金額衡量。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，係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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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備供出售金融資產與放款及應收款。

A.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本公司收款之權利

確立時認列。

B. 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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本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本公司過去收款經驗，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。

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。

(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。

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。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，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，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。

(十二) 避險會計

本公司指定部分避險工具（包括衍生工具）進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十三) 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。

(十四) 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。

本公司認列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，因此依據客戶每年之銷貨，將未來之退回及折讓認列為負債。

(十五) 收入認列

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：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本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；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 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本公司，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本公司，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。

(十六) 租　　賃

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 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期認列為損益。

(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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。與此類投資及權益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。

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。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 680	$ 872
銀行支票及活期存款	404,522	118,339
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	131,409	-
	$ 536,611	$ 119,211

約當現金之年利率為1.5%～2.2%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－105 年 12 月 31 日

	金額
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	$ 2,596

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

105 年 12 月 31 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	106.02.14 至 106.06.22	USD 5,050/JPY 570,000
買入遠期外匯	美金兌歐元	106.04.14 至 106.05.15	USD 846/EUR 800
買入遠期外匯	美金兌瑞士法郎	106.04.20 至 106.06.19	USD 494/CHF 500
買入遠期外匯	新台幣兌美金	106.01.06 至 106.02.03	NTD 110,718/USD 3,500

本公司 105 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險及子公司外幣資本支出可能受匯率波動所產生之現金流量風險。

106 及 105 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利益 5,577 千元及評價損失 17,844 千元。

八、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
流動		
國內投資		
上市股票	$ 5,120	$ 18,933
非流動		
國內投資		
上市公司私募股票	$ 22,687	$ 16,965

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 4,975 千股，持股 4.146%)，共計 19,991 千元，該項持股雖已過 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，故該項持股目前仍無法完成補辦公開發行。

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
質押定期存款(一)	$ 453,685	$ 553,374
質押活期存款	30,019	-
	$ 483,704	$ 553,374
(一) 質押定期存款利率區間	0.13%～1.90%	0.13%～1.48%

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據及應收帳款淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 35,185	$ 27,445
應收帳款		
因營業而發生	$ 437,037	$ 447,154
減：備抵呆帳	13,753	6,039
	$ 423,284	$ 441,115

本公司對商品銷售之平均授信期間為30～60天。本公司對於其備抵呆帳係參考帳齡分析、交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析（以立帳日為基準）如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60天以下	$ 338,099	$ 347,985
61至90天	36,147	37,641
91天以上	62,791	61,528
合　　計	$ 437,037	$ 447,154

應收帳款依群組評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	$ 6,039	$ 8,848
本年度提列（迴轉）呆帳費用	8,885	(2,809)
本年度實際沖銷	(1,171)	-
年底餘額	$ 13,753	$ 6,039

十一、存　　貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	$ 581,763	$ 541,845
在製品	218,044	169,823
原　料	136,215	136,777
	$ 936,022	$ 848,445

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為2,632,190千元及2,292,648千元。106年度銷貨成本包括存貨跌價損失為6,182千元。

十二、採用權益法之投資－投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市（櫃）公司		
薩摩亞得力控股公司	$ 2,855,173	$ 2,593,115
東明纖維工業公司	190,636	198,401
得發國際實業公司	60,961	84,383
景達環球有限公司	32,983	-
福發實業公司	282,775	302,201
佳得紡織公司	198,203	187,082
得力英屬維京群島控股公司	2,117,831	515,326
南得實業公司	588	3,346
	$ 5,739,150	$ 3,883,854

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年12月31日	105年12月31日
薩摩亞得力控股公司	100%	100%
東明纖維工業公司	91.28%	91.28%
得發國際實業公司	100%	100%
得盈國際貿易公司	-	-
福發實業公司	55.74%	55.74%
佳得紡織公司	50.41%	50.41%
英屬維京群島得力控股有限公司	100%	100%
南得實業公司	51%	51%
景達環球有限公司	100%	-

(一) 本公司於105年度增加投資薩摩亞得力控股公司（薩摩亞得力公司）184,187千元（美金5,820千元），另於106年增加投資

40,588 千元（美金 1,345 千元）。

(二) 得盈國際貿易公司（得盈公司）因近年已無實際營運活動，於 105 年 5 月 11 日經股東會決議辦理解散清算，清算基準日為 105 年 5 月 27 日，本公司業於 105 年 6 月收回清算款項 4,599 千元。

(三) 福發公司於 106 年 12 月 13 日經股東臨時會通過，以 USD 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.予本公司之孫公司得億國際有限公司，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，故本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，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註三三。

(四) 本公司於 105 年 6 月因未依持股比例認購佳得公司之現金增資 27,705 千元，致持股比例由 51.306%降低為 50.41%，並調減資本公積 134 千元。請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註三三。佳得公司主要從事各種紡織品之紡織製造，染整加工及買賣業務。

(五) 本公司於 104 年 11 月 25 日出資美金 1,766 千元設立英屬維京群島得力控股公司（得力 BVI 控股公司，持股 100%），再間接投資得勝開曼群島控股股份有限公司（得勝開曼公司，持股 100%），主要係用以間接投資越南得力實業責任有限公司（越南得力公司，持股 100%），該項投資業經經濟部投資審議委員會於 105 年 1 月 7 日核准在案。本公司另於 106 及 105 年陸續增加投資美金 59,720 千元及美金 15,350 千元，以間接投資越南得力公司，其中，美金 29,660 千元已於 106 年 10 月 18 日經經濟部投資審議委員會核准備查，其餘投資截至 107 年 3 月 16 日止尚未向經濟部投資審議委員會實行核備。越南得力公司主要從事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。

(六) 本公司於 106 年 12 月出資 33,126 千元（美金 1,105 千元）設立

景達環球有限公司（景達公司，持股 100%），主係用以間接投資越南 ATAGO 公司（持股 30%）。

(七) 本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

106 及 105 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。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之不動產	合計
成本								
105 年 1 月 1 日餘額	$ 289,953	$ 8,706	$ 707,736	$1,302,085	$ 10,519	$ 295,449	$ 34,532	$2,648,980
增添	-	520	4,947	201,913	603	65,725	17,864	291,572
處分	-	-	-	(205,206)	(540)	(39,984)	-	(245,730)
重分類	-	2,084	35,223	132	-	16,229	(47,824)	5,844
105 年 12 月 31 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 747,906	$1,298,924	$ 10,582	$ 337,419	$ 4,572	$2,700,666
累積折舊及減損								
105 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 5,740	$ 430,662	$1,010,697	$ 6,649	$ 212,255	$ -	$1,666,003
折舊費用	-	742	17,159	55,570	2,029	19,607	-	95,107
處分	-	-	-	(10,146)	(540)	(6,637)	-	(17,323)
105 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 6,482	$ 447,821	$1,056,121	$ 8,138	$ 225,225	$ -	$1,743,787
105 年 12 月 31 日淨額	$ 289,953	$ 4,828	$ 300,085	$ 242,803	$ 2,444	$ 112,194	$ 4,572	$ 956,879
成本								
106 年 1 月 1 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 747,906	$1,298,924	$ 10,582	$ 337,419	$ 4,572	$2,700,666
增添	-	-	3,701	86,488	980	10,871	14,377	116,417
處分	-	-	-	(165,590)	(250)	(4,039)	-	(169,879)
重分類	-	-	3,998	139,663	-	7,489	(12,834)	138,316
106 年 12 月 31 日餘額	$ 289,953	$ 11,310	$ 755,605	$1,359,485	$ 11,312	$ 351,740	$ 6,115	$2,785,520
累積折舊及減損								
106 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 6,482	$ 447,821	$1,056,121	$ 8,138	$ 225,225	$ -	$1,743,787
折舊費用	-	895	19,036	56,623	1,745	23,227	-	101,526
處分	-	-	-	(3,695)	(250)	(439)	-	(4,384)
106 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 7,377	$ 466,857	$1,109,049	$ 9,633	$ 248,013	$ -	$1,840,929
106 年 12 月 31 日淨額	$ 289,953	$ 3,933	$ 288,748	$ 250,436	$ 1,679	$ 103,727	$ 6,115	$ 944,591

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。

上述不動產、廠房及設備於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	3 至 40 年
建築物	
廠房主建物	20 至 55 年
機電動力設備	6 至 40 年
工程系統	5 至 55 年
其他	2 至 25 年
機器設備	2 至 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，請參閱附註三三。

十四、投資性不動產

係建築物，變動如下：

	106 年度	105 年度
成　　本		
年初餘額	$ 78,047	$ 78,047
年底餘額	$ 78,047	$ 78,047
累計折舊		
年初餘額	$ 37,165	$ 33,449
折舊費用	3,717	3,716
年底餘額	$ 40,882	$ 37,165
年底淨額	$ 37,165	$ 40,882

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 130,321 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。經本公司管理階層評估，相較於 105 年 12 月 31 日，106 年 12 月 31 日之公允價值並無重大變動。

十五、其他無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	106 年度	105 年度
成　　本		
年初餘額	$ 1,010	$ 926
單獨取得	132	84
年底餘額	$ 1,142	$ 1,010
累計攤銷		
年初餘額	$ 492	$ 131
攤銷費用	375	361
年底餘額	$ 867	$ 492
年底淨額	$ 275	$ 518

上述資產係以直線基礎按耐用年數 3 年計提攤銷費用。

十六、預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
流　　動		
預付貨款	$ 17,986	$ 7,063
預付開版費用	3,960	4,187
聯貸案主辦費	-	3,528
其　　他	12,328	8,176
	$ 34,274	$ 22,954

十七、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
流　　動		
應退稅款	$ 15,003	$ 10,248
用品盤存	2,978	3,278
進項稅額	816	897
其　　他	1,613	3,008
	$ 20,410	$ 17,431

十八、借　　款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款（附註三三）		
銀行借款	$ 740,000	$ 527,127
無擔保借款		
銀行信用額度借款	1,324,583	1,538,063
	$ 2,064,583	$ 2,065,190

銀行借款之年利率於106年及105年12月31日分別為1.22%～1.69%及1.06%～1.69%。

(二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	$ 530,000	$ 340,000
減：應付短期票券折價	318	182
	$ 529,682	$ 339,818

尚未到期之應付短期票券如下：

106 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	$ 2	$ 49,998	0.600	無	$ -
合庫票券	50,000	32	49,968	0.902	無	-
中華票券	50,000	39	49,961	0.530	無	-
兆豐票券	50,000	47	49,953	0.852	無	-
大中票券	50,000	30	49,970	0.732	無	-
大慶票券	30,000	9	29,991	0.600	無	-
台灣票券	50,000	43	49,957	0.800	無	-
國際票券	50,000	21	49,979	0.712	無	-
聯邦票券	50,000	5	49,995	0.650	無	-
大眾票券	100,000	90	99,910	0.450	無	-
	$ 530,000	$ 318	$ 529,682			

105 年 12 月 31 日

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

(三) 銀行長期借款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
擔保借款		
銀行借款 1.	$ 400,000	$ -
聯貸案借款 2.	840,000	-
減：聯貸案主辦費	2,737	-
	1,237,263	-
無擔保借款		
銀行信用額度借款 1.	225,000	45,000
	1,462,263	45,000
減：列為一年內到期部分	40,000	-
	$ 1,422,263	$ 45,000

1. 銀行擔保及信用借款

	到期日	重大條款	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款				
銀行借款	108.06.28～108.12.22	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。於108年6月28日到期一次償還本金。	$ 400,000	$ -
無擔保借款				
銀行信用額度借款	108.07.15	自105年8月2日起至108年7月15日止按郵匯儲金二年期機動利率加碼0.195%機動計息。自107年7月起，按季平均攤還本金。	45,000	45,000
銀行信用額度借款	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。	180,000	-
			625,000	45,000
減：列為一年內到期部分			40,000	-
			$ 585,000	$ 45,000

106年及105年12月31日年利率分別為1.2%～1.73%及1.36%。

2. 王道商業銀行（原台灣工業銀行）聯貸案

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

約定條款

授信額度	截至106年12月31日已動用金額	授信期間	年利率	授信方式
$1,400,000	$ 840,000	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

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

(2) 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。

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）：不得低於百分之一百（100%）（含）。

(2) 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）。

(3) 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。

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

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

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

本公司105年度合併財務報告各項財務比例均符合上述借款合約規定。

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：

(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)／有形淨值）：不得高於百分之一百五十（150%）（含）。

(3) 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。

(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。

本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三三。

十九、<u>應付公司債</u>

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

<u>債券持有人之轉換權</u>

債券持有人自 104 年 6 月 21 日起（債券發行日後屆滿 1 個月之翌日起），至 107 年 5 月 20 日，除本公司普通股依法暫停

過戶期間外，得隨時向本公司請求依辦法轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 24.6 元，嗣後則依辦法規定調整。（因發放股利及現金增資，轉換價格已調整為每股 20.43 元。）

本公司對債券之贖回權

1. 自 104 年 6 月 21 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 10 日止（到期前 40 日止），若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
2. 自 104 年 6 月 21 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 10 日止（到期前 40 日止），若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

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

上開第一次有擔保可轉換公司債已於 105 年 9 月 26 日應債券持有人之要求全數轉換完畢，其轉換內容如下：

	105 年度
請求轉換債券總額	$ 120,900
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 22.68 元～20.43 元換發之普通股股本	55,400
轉換溢價	65,500

（接次頁）

（承前頁）

	105 年度
加：資本公積－認股權	$ 4,441
減：交易目的之金融資產	749
應付公司債折價	4,138
已發行普通股部分列入資本公積－轉換公司債轉換溢價	$ 65,054

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

債券持有人之轉換權

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

債券持有人之賣回權

債券以 106 年 5 月 21 日（發行滿 2 年之日）為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額加計 1%之年收益率（以複利計算）之利息將其所持有之債券以現金贖回；滿 2 年之利息補償金為債券面額之 2.01%。本公司受理賣回請求，應於 106 年 5 月 26 日（賣回基準日加 5 個營業日）前以現金贖回本債券。

本公司對債券之贖回權

1. 自 104 年 6 月 22 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 11 日止（到期前 40 日止），若本公司普通股收盤價格

連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之本債券。

2. 自 104 年 6 月 22 日起（發行滿 1 個月翌日起）至 107 年 4 月 11 日止（到期前 40 日止），若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之債券。

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

上開第二次無擔保轉換公司債已於 105 年 9 月 26 日應債券持有人之要求全數轉換完畢，其轉換內容如下：

	105 年度
請求轉換債券總額	$ 29,100
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 24 元～19.92 元換發之普通股股本	14,194
轉換溢價	14,906
加：資本公積－認股權	1,291
減：交易目的之金融資產	129
應付公司債折價	1,117
已發行普通股部分列入資本公積－轉換公司債轉換溢價	$ 14,951

二十、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

	106年12月31日	105年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 99,190	$ 89,999
非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備	42,142	47,881
	$ 141,332	$ 137,880

(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。

二一、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	$ 37,337	$ 49,606
應付員工酬勞及董監事酬勞	30,493	37,613
應付佣金	6,819	6,281
應付休假給付	11,064	14,810
應付水電瓦斯	17,186	14,768
應付運費	10,382	8,422
應付設備款	901	4,261
其　　他	51,920	43,134
	$ 166,102	$ 178,895

二二、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
流　　動		
退貨及折讓	$ 3,432	$ 938

	106年度	105年度
年初餘額	$ 938	$ 3,680
本年度提列（迴轉）負債準備	2,494	(2,742)
年底餘額	$ 3,432	$ 938

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

二三、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：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	$ 275,385	$ 284,423
計畫資產公允價值	(210,393)	(159,203)
淨確定福利負債	$ 64,992	$ 125,220

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年 1 月 1 日	$256,301	($113,658)	$142,643
當期服務成本	4,357	-	4,357
利息費用（收入）	3,524	(1,995)	1,529
認列於損益	7,881	(1,995)	5,886
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	948	948
精算損失－人口統計假設變動	3,159	-	3,159

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
精算損失－財務假設變動	$ 6,650	$ -	$ 6,650
精算損失－經驗調整	17,444	-	17,444
認列於其他綜合損益	27,253	948	28,201
雇主提撥	-	(51,510)	(51,510)
福利支付－由計畫資產支出	(7,012)	7,012	-
105 年 12 月 31 日	284,423	(159,203)	125,220
當期服務成本	4,068	-	4,068
利息費用（收入）	3,200	(1,852)	1,348
認列於損益	7,268	(1,852)	5,416
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	73	73
精算損失－人口統計假設變動	4,867	-	4,867
精算損失－經驗調整	1,565	-	1,565
認列於其他綜合損益	6,432	73	6,505
雇主提撥	-	(72,149)	(72,149)
福利支付－由計畫資產支出	(22,738)	22,738	-
106 年 12 月 31 日	$ 275,385	($ 210,393)	$ 64,992

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度	105 年度
營業成本	$ 3,215	$ 3,529
推銷費用	607	682
管理費用	711	699
研究發展費用	883	976
	$ 5,416	$ 5,886

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.125%	1.125%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 6,713)	($ 6,754)
減少0.25%	$ 6,961	$ 6,999
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 6,794	$ 6,812
減少0.25%	($ 6,585)	($ 6,606)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 11,362	$ 10,821
確定福利義務平均到期期間	9.9年	9.6年

二四、權　　益

(一) 普通股股本

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	360,000	360,000
額定股本	$ 3,600,000	$ 3,600,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	334,566	277,682
已發行股本	$ 3,345,657	$ 2,776,816

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

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

(二) 資本公積

	106 年 12 月 31 日	105 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	$ 911,447	$ 566,270
公司債轉換溢價	32,325	192,666
庫藏股票交易	65,359	63,252
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額（附註十二）	43,808	40,010
	$ 1,052,939	$ 862,198

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

本公司嗣於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104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月17日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為

止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額，參閱附註二六之(七)兩稅合一相關資訊。

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

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	$ 38,316	$ 32,202		
特別盈餘公積	35,191	-		
現金股利	138,841	489,879	$ 0.5	$ 1.8
股票股利	138,841	-	0.5	-

本公司另於 105 年 6 月 17 日之股東常會決議以資本公積 108,862 千元配發現金股利（每股 0.4 元，資本公積－公司債轉換溢價及資本公積－庫藏股票交易皆配發 54,431 千元）；及於 106 年 6 月 8 日之股東常會決議以資本公積 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）。

本公司107年3月16日董事會擬議106年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 37,033	
特別盈餘公積	170,803	
現金股利	334,566	$ 1

本公司另於107年3月16日董事會擬議以資本公積－股票發行溢價401,479千元配發現金股利（每股1.2元）。

有關106年度之盈餘分配案尚待預計於107年6月15日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106年度	105年度
年初餘額	$ 74,640	$ 74,640
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	35,191	-
年底餘額	$ 109,831	$ 74,640

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	($ 105,033)	$ 42,899
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(212,452)	(167,286)
換算國外營運機構財務報表所產生之相關所得稅	36,117	28,439

（接次頁）

（承前頁）

	106 年度	105 年度
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	($ 6,160)	($ 9,085)
年底餘額	($ 287,528)	($ 105,033)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年度	105 年度
年初餘額	($ 456)	$ 147
備供出售金融資產未實現（損）益	12,759	(4,044)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(4,287)	-
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	(1,122)	3,441
年底餘額	$ 6,894	($ 456)

3. 現金流量避險

	106 年度	105 年度
年初餘額	($ 4,342)	$ -
採權益法認列子公司現金流量避險之份額	4,342	(4,342)
年底餘額	$ -	($ 4,342)

(六) 庫藏股票

子公司持有母公司股票（千股）	106 年度	105 年度
年初股數	1,090	1,169
本年度增加（註）	47	-
本年度減少	-	(79)
年底股數	1,137	1,090

註：106 年度獲配股票股利 85 千股，屬本公司綜合持股比例計算為 47 千股。

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，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數（千股）	帳面金額	市價
106 年 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
105 年 12 月 31 日			
福發公司	1,955	$ 50,547	$ 50,547
歸屬予本公司	1,090	12,681	28,177

子公司福發公司於 105 年度出售其持有之本公司股票 142 千股，相關處分價款為 5,804 千元，本公司就處分價格高於庫藏股帳面價值，認列子公司福發公司採用權益法之投資利益 2,114 千元及資本公積－庫藏股 2,270 千元；另於 105 年度收到本公司分配之現金股利 4,265 千元，本公司依綜合持股比例調增資本公積－庫藏股 2,377 千元。

子公司福發公司嗣於 106 年度收到本公司分配之現金股利 3,780 千元，本公司依綜合持股比例調增資本公積－庫藏股 2,107 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、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	106 年度	105 年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 3,718	$ 1,122

(二) 其他收入

	106 年度	105 年度
佣金收入	$ 41,554	$ 16,159
利息收入	5,462	802
索賠收入	5,300	37
出售樣布收入	5,111	4,895
出售廢料收入	4,096	4,014
租金收入	2,929	2,885
手續費收入	2,808	1,300
輔導費收入	1,595	1,580
其　　他	10,217	7,951
	$ 79,072	$ 39,623

(三) 其他利益及損失

	106 年度	105 年度
外幣兌換利益	$ 10,567	$ 27,974
外幣兌換損失	(104,039)	(19,013)
透過損益按公允價值衡量之金融商品評價淨利益（損失）	5,577	(17,844)
處分投資利益	4,287	-
其　　他	(3,228)	(3,746)
	($ 86,836)	($ 12,629)

(四) 財務成本

	106 年度	105 年度
銀行借款利息總額	$ 44,340	$ 16,158
聯貸案手續費攤銷	791	122
可轉換公司債利息	-	821
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）	463	654
	$ 44,668	$ 16,447

利息資本化相關資訊如下：

	106 年度	105 年度
利息資本化金額	$ 463	$ 654
利息資本化利率	1.34%～1.82%	0.89%～1.82%

(五) 折舊及攤銷

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備	$ 101,526	$ 95,107
投資性不動產	3,717	3,716
無形資產	375	361
合　　計	$ 105,618	$ 99,184
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 93,645	$ 87,819
營業費用	11,598	11,004
	$ 105,243	$ 98,823
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	$ 375	$ 361

(六) 員工福利費用

	106 年度	105 年度
短期員工福利		
薪　　資	$ 408,135	$ 402,714
勞 健 保	40,209	37,288
其　　他	21,161	24,292
	469,505	464,294
退職後福利		
確定提撥計畫	13,528	12,182
確定福利計畫（附註二三）	5,416	5,886
	18,944	18,068
員工福利費用合計	$ 488,449	$ 482,362
依功能別彙總		
營業成本	$ 321,770	$ 295,357
營業費用	166,679	187,005
	$ 488,449	$ 482,362

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年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：

估列比例

	106 年度	105 年度
員工酬勞	4%	4%
董監事酬勞	0.6%	1.5%

金　　額

	現　　金	
	106 年度	105 年度
員工酬勞	$ 16,290	$ 17,396
董監事酬勞	2,444	6,524

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

二六、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	106 年度	105 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	$ 25,873	$ 17,150
未分配盈餘加徵	1,031	-
以前年度之調整	21	(26)
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,737)	10,703
認列於損益之所得稅費用	$ 18,188	$ 27,827

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	$ 388,517	$ 410,991
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 66,048	$ 69,869
稅上不可減除之費損	36	112
稅上不可加計之收益	(5,445)	(11,997)
未分配盈餘加徵	1,031	-
未認列之暫時性差異	(43,503)	(30,131)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	21	(26)
認列於損益之所得稅費用	$ 18,188	$ 27,827

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 12,073 千元及 6,536 千元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年度	105 年度
遞延所得稅		
國外營運機構換算	$ 36,117	$ 28,439
確定福利計畫再衡量數	1,106	4,794
	$ 37,223	$ 33,233

(三) 本期所得稅負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 17,802	$ 16,735

(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：

106 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	$ 2,975	$ 8,497	$ -	$ 11,472
備抵存貨跌價及呆滯損失	6,448	(2,343)	-	4,105
應付休假給付	2,518	(637)	-	1,881
淨確定福利負債	17,902	(7,959)	1,106	11,049
未實現兌換損失	-	7,732	-	7,732
國外營運機構兌換差額	-	-	30,133	30,133
其　　他	1,825	216	-	2,041
	$ 31,668	$ 5,506	$ 31,239	$ 68,413
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 37,232	($ 192)	$ -	$ 37,040
國外營運機構兌換差額	5,984	-	(5,984)	-
未實現兌換利益	3,039	(3,039)	-	-
	$ 46,255	($ 3,231)	($ 5,984)	$ 37,040

105 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	$ 1,429	$ 1,546	$ -	$ 2,975
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,788	(3,340)	-	6,448
應付休假給付	2,495	23	-	2,518
淨確定福利負債	18,537	(5,429)	4,794	17,902
其　　他	1,770	55	-	1,825
	$ 34,019	($ 7,145)	$ 4,794	$ 31,668

（接次頁）

（承前頁）

遞延所得稅負債	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				
不動產、廠房及設備	$ 35,992	$ 1,240	$ -	$ 37,232
國外營運機構兌換差額	34,423	-	(28,439)	5,984
未實現兌換利益	721	2,318	-	3,039
	$ 71,136	$ 3,558	($ 28,439)	$ 46,255

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
備抵呆帳	$ 5,068	$ 327
備抵存貨跌價及呆滯損失	36,221	16,256
備抵銷貨退回及折讓	2,059	281
確定福利退休計畫	-	19,915
	$ 43,348	$ 36,779

(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 106 年及 105 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 1,240,029 千元及 979,819 千元。

(七) 兩稅合一相關資訊

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

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 29,667 （註）	$ 28,189

	106 年度	105 年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	10.2%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 106 年 9 月 11 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	$ 1.45	$ 1.39
稀釋每股盈餘	$ 1.43	$ 1.37

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106 年度	105 年度
本年度淨利	$ 370,329	$ 383,164
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	-	857
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 370,329	$ 384,021

股　　數

單位：千股

	106 年度	105 年度
加權平均流通在外股數	308,140	276,685
加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	(1,137)	(1,150)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	307,003	275,535
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	766	775
可轉換公司債	-	3,450
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	307,769	279,760

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。

二八、非現金交易

本公司於106及105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

	106年度	105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	$ 116,417	$ 291,572
應付設備款及應付票據減少（增加）	9,152	(48,270)
不動產、廠房及設備支付現金數	$ 125,569	$ 243,302

(二) 處分不動產、廠房及設備

	106年度	105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	$ 211,401	$ 242,665
其他應收款－關係人增加	(26,637)	(242,415)
不動產、廠房及設備收取現金數	$ 184,764	$ 250

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房、營業處所及車輛，承租期間為104年7月至110年1月。

截至106年及105年12月31日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為6,516千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1年內	$ 13,317	$ 10,793
超過1年但不超過5年	7,784	11,987
	$ 21,101	$ 22,780

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之辦公室予關係人得發公司，租賃期間為105年4月至108年3月底止。承租人於租賃期間結束時對該不動產不具有優惠承購權。

截至106年及105年12月31日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為658千元，106及105年度租金收入分別為2,929千元及2,885千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1年內	$ 2,929	$ 2,929
超過1年但不超過5年	732	3,661
	$ 3,661	$ 6,590

三十、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。

三一、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

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收款項、存出保證金、銀行借款、應付短期票券、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 22,687	$ -	$ 22,687
國內上市有價證券	5,120	-	-	5,120
合　　計	$ 5,120	$ 22,687	$ -	$ 27,807

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 16,965	$ -	$ 16,965
國內上市有價證券	18,933	-	-	18,933
合　　計	$ 18,933	$ 16,965	$ -	$ 35,898
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 2,596	$ -	$ 2,596

106及105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. 金融工具以第 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－105年度

衍生工具－可轉換公司債	金　　額
年初餘額	$ 926
公司債轉換而除列	(878)
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(48)
年底餘額	$ -

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。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－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度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
金融資產		
備供出售金融資產	$ 27,807	$ 35,898
放款及應收款（註 1）	1,888,073	1,432,745
金融負債		
透過損益按公允價值衡量	-	2,596
以攤銷後成本衡量（註 2）	4,607,436	2,926,569

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－關係人、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人）、其他應付款（含關係人）、銀行長期借款（含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本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。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。

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及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因進口機器設備至本公司而產生之匯率風險。

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重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

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升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	106 年度	105 年度
損　　益	$ 15,822	$ 11,510

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銀行存款、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、其他應收款及其他應付款。

本公司本年度對美金匯率敏感度上升，主係因其借款增加，導致以美金計價之無活絡市場之債務工具投資增加所致。

(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：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	$ 303,098	$ 13,383
金融負債	2,686,846	2,110,190

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少 23,837 千元及 20,968 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所產生之或有負債金額。

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：

	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	比例	金額	比例
SINTEX INTERNATIONAL LTD.	$ 103,361	23.65%	$ 48,167	10.77%
SHANTA INDUSTRIES LTD.	56,776	12.99%	53,022	11.86%
	$ 160,137	36.64%	$ 101,189	22.63%

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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。

106 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 549,919	$ -	$ 989
浮動利率工具	1,668,078	469,114	598,742
固定利率工具	537,345	7,345	880,399
財務保證負債	481,332	135,000	551,251
	$ 3,236,674	$ 611,459	$ 2,031,381

105 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 475,788	$ -	$ 773
浮動利率工具	1,535,193	542,383	45,972
固定利率工具	340,000	-	-
財務保證負債	367,213	15,682	721,985
	$ 2,718,194	$ 558,065	$ 768,730

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。

105 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	4 至 6 個月
總額交割		
遠期外匯合約		
流　　入	$ 154,462	$ 159,940
流　　出	(151,989)	(165,009)
	$ 2,473	($ 5,069)

三二、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
杭州得力公司	子公司
佳得公司	子公司
得發公司	子公司
亞登路公司	子公司
福發公司	子公司
東明公司	子公司
杰森公司	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
新展企業公司	自105年3月起，為本公司之關聯企業
福勝國際貿易公司	本公司董事長為該公司董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年度	105年度
銷貨收入	子公司	$ 291,698	$ 176,309

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1至2個月收款，與非關係人無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別／名稱	106年度	105年度
子公司		
佳得公司	$ 263,201	$ 213,102
福發公司	179,812	149,284
其他	7,850	693
	$ 450,863	$ 363,079

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	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	福發公司	$ 5,975	$ 319
應收票據	子公司	3,519	267
應收帳款	子公司	48,935	19,657
其他應收款	得勝開曼公司	324,952	261,742
其他應收款	子公司	16,417	-
其他應收款	關聯企業	-	124
		$ 399,798	$ 282,109

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度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／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付票據	東明公司	$ 30,888	$ 29,400
應付票據	子公司	17,077	10,763
應付帳款	佳得公司	52,014	21,037
應付帳款	福發公司	17,245	17,504
應付帳款	東明公司	17,780	15,450
其他應付款	子公司	38,216	16,396
其他應付款	本公司董事長為該公司董事	15	5
		$ 173,235	$ 110,555

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－106年12月31日

關係人類別	金額
關聯企業	$ 2,164

(七) 保　　證

本公司為關係人提供保證之金額，參閱附表二。

(八) 其他關係人交易

1. 取得不動產、廠房及設備

本公司於106及105年度向子公司購買固定資產，取得價款分別為12,922千元及2,322千元。

2. 處分不動產、廠房及設備

本公司106及105年度出售固定資產予子公司，出售價款分別為212,290千元及242,415千元，產生處分不動產、廠房及設備利益分別為3,718千元（已扣除未實現利益42,188千元）及872千元（已扣除未實現利益13,136千元）。

3. 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	106年度	105年度
子公司	$ 143,198	$ 159,233

4. 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	106年度	105年度
佳得公司	$ 111,373	$ 97,953
子公司	26,801	14,596
本公司董事長為該公司董事	460	654
	$ 138,634	$ 113,203

5. 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、出租辦公室、背書保證之手續費收入及代採購固定資產收取之佣金等收入如下（已扣除未實現出售列管資產收入9,509千元）：

關係人類別／名稱	106年度	105年度
得勝開曼公司	$ 43,056	$ 16,159
子公司	5,498	5,182
關聯企業	642	585
	$ 49,196	$ 21,926

(九) 主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	$ 15,541	$ 18,785
退職後福利	216	216
	$ 15,757	$ 19,001

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。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
土地	$ 266,446	$ 266,446
建築物	171,304	182,616
質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動）	483,704	553,374
	$ 921,454	$ 1,002,436

三四、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106年及105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80,899千元（美元243,752.98元及新台幣73,645千元）及77,198千元（日幣120,000,000元及瑞士法郎908,400元及新台幣15,484千元）。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	$ 13,674	$ 154,113

(三) 截至106年及105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598,015千元及378,015千元。

三五、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

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	$ 53,304	29.76（美金:新台幣）	$ 1,586,340
金融負債			
貨幣性項目			
美金	138	29.76（美金:新台幣）	4,099

105年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 36,147	32.25（美金:新台幣）	$ 1,165,730
金融負債			
貨幣性項目			
美金	456	32.25（美金:新台幣）	14,708
日圓	654,480	0.2756（日圓:新台幣）	180,375
歐元	3,364	33.9（歐元:新台幣）	114,046

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

貨幣	106年度 匯率	106年度 淨兌換損失	105年度 匯率	105年度 淨兌換利益
美金	30.432（美金：新台幣）	($ 93,472)	32.263（美金：新台幣）	$ 8,961

三六、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：無。
10. 被投資公司資訊：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、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。

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 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5）	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註2）
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	$ 96,750	$ 77,605	$ 77,605	-	業務往來	$ 83,453		$ -	無	$ -	$ 101,741	$ 107,837
1	得發公司	杭州得力公司	應收帳款	是	32,250	-	-	-	業務往來	83,453		-	無	-	101,741	107,837
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	13,695	13,695	13,695	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	18,288	24,384
2	亞登路公司	得發公司	暫付款	是	130,000	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,484,962（註3）	1,979,949（註4）
2	亞登路公司	杭州得力公司	暫付款	是	197,050	196,470	196,470	-	業務往來	264,475		-	無	-	1,749,437（註3）	2,244,424（註4）
3	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	其他應收款	是	164,475	151,776	122,016	3	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	167,865	223,820
4	TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	應收帳款	是	224,138	206,832	206,832	1.8～2.34	業務往來	469,091		-	無	-	490,816	498,057
5	東明公司	得發公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.3	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	62,654	83,539
6	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	444,132	285,696	255,936	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,484,962（註3）	1,979,949（註4）
7	薩摩亞得力公司	New Lake Ltd.	其他應收款	是	45,390	44,640	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	856,552	1,142,069
7	薩摩亞得力公司	得勝開曼公司	其他應收款	是	302,600	297,600	100,291	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	856,552	1,142,069

註1：係依各貸出公司權益淨額之百分之三十及前一年度業務往來金額。

註2：係依各貸出公司權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註3：係依本公司權益淨額百分之三十及前一年度業務往來金額。

註4：係依本公司權益淨額百分之四十及前一年度業務往來金額。

註5：係為前一年度業務往來金額。

得力實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 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%）	$ 2,474,936（註1）	$ 181,560	$ 178,560	$ 68,448	$ -	3.61	$ 4,949,872	Y	N	N
0	本公司	得發公司	子公司（直接持股100%）	2,474,936（註1）	244,189	214,189	82,000	-	4.33	4,949,872	Y	N	N
0	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股100%）	2,474,936（註1）	972,660	345,216	-	-	6.97	4,949,872	Y	N	N
0	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股100%）	2,474,936（註1）	458,750	107,000	5,000	-	2.16	4,949,872	Y	N	Y
0	本公司	佳得公司	子公司（直接持股50.41%）	2,474,936（註1）	440,000	410,000	100,667	-	8.28	4,949,872	Y	N	N
0	本公司	得勝開曼公司	子公司（間接持股100%）	2,474,936（註1）	1,701,420	1,518,960	911,468	-	30.69	4,949,872	Y	N	N
1	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	聯屬公司（母公司間接持股60.97%）	335,729（註2）	225,108	220,224	212,652	-	39.36	559,549	N	N	N

註1：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之五十。

註2：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之六十。

註3：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之百。

得力實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 106 年 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	期末 帳面金額	期末 比率（%）	期末 公允價值	備註
	股　票							
本公司	集盛實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	400,000	$ 5,120	0.065	$ 5,120	
	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	4,975,176	22,687	4.146	22,687	
得發公司	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	134,477	2,252	0.001	2,252	
東明公司	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	134,477	2,252	0.001	2,252	
	東豐纖維公司－非公開發行公司	無	備供出售金融資產－非流動	135,500	1,476	0.077	1,476	
佳得公司	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	5,648,853	25,759	4.707	25,759	
福發公司	本公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	2,040,056	51,409	0.61	51,409	
	公司債							
佳得公司	佳和實業公司－上市公司	無	無活絡市場之債務工具投資－非流動	300	27,741	10.000	30,090	

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

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

得力實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 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（BVI）控股有限公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	4,279	$ 515,326	14,930	$ 1,602,505（註1）	-	$ -	$ -	$ -	19,209	$ 2,117,831
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	17,113,010,000	510,031	59,719,690,860	1,623,574（註2）	-	-	-	-	76,832,700,860	2,133,605
得勝開曼公司	越南得力公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	-	786,407	-	1,960,592（註3）	-	-	-	-	-	2,746,999

註 1：包括新增投資 1,819,255 千元，採用權益法之子公司損失份額 13,591 千元，未實現處分固定資產利益（41,410）千元，未實現出售列管資產收入（9,509）千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（156,582）千元，現金流量避險 4,342 千元。

註 2：包括新增投資 1,819,255 千元，採用權益法之子公司損失份額 42,193 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（156,582）千元，現金流量避險 3,094 千元。

註 3：包括新增投資 2,254,288 千元，採用權益法之子公司損失份額 35,180 千元，未實現處分固定資產利益（105,028）千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額（156,582）千元，現金流量避險 3,094 千元。

得力實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至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）	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	$ 289,650	17	月結60天	不適用	一般客戶月結30至90天	($ 52,014)	(15)	
本公司	佳得公司	〃	（銷貨）	(192,566)	(6)	月結60天	〃	一般客戶月結60天	18,435	4	
本公司	福發公司	〃	進貨	179,812	11	月結60天	〃	一般客戶月結30至90天	(34,322)	(10)	
本公司	東明公司	〃	進貨	142,526	8	月結60天	〃	一般客戶月結30至90天	(48,668)	(14)	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	667,389	66	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(64,128)	(55)	
亞登路公司	迅力公司	〃	進貨	218,709	22	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(8,605)	(7)	
亞登路公司	杭州得力公司	〃	（銷貨）	(132,144)	(11)	月結120天	〃	一般客戶月結30至90天	39,458	24	
杭州得力公司	萬好公司	〃	（銷貨）	(667,389)	(28)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	64,128	10	
杭州得力公司	迅力公司	〃	（銷貨）	(218,709)	(9)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	8,605	1	
浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	〃	（銷貨）	(616,341)	(42)	月結90天	〃	一般客戶月結30至120天	-	-	

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

得力實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年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		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	得勝開曼公司	子公司	$ 324,952	（註1）	$ -	—	$ 31,209	$ -
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	274,716	6.58 （註2）	-	—	-	-
福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	聯屬公司	124,788	（註3）	-	—	2,772	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	235,928	2.77 （註4）	-	—	210,924	-
得勝開曼公司	越南得力公司	聯屬公司	484,333	（註5）	-	—	185,998	-
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	122,858	2.79 （註6）	-	—	-	-
薩摩亞得力公司	得勝開曼公司	聯屬公司	100,291	（註3）	-	—	32,736	-

註1：屬出售固定資產、背書保證手續費及佣金等應收款項，不列入週轉率計算。

註2：其中217,708千元屬資金貸與及利息產生之應收款項，56,624千元屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註3：皆屬資金貸與及利息產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註4：其中196,470千元屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註5：其中258,699千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6：其中91,300千元屬資金貸與所產生之應收款項，其餘屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

得力實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 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 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	$ 1,320,413	$ 1,279,825	42,034,109	100	$ 2,855,173	$ 273,801	$ 273,801	
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	190,636	10,321	9,420	
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	282,775	45,981	24,952	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	60,961	(23,593)	(23,593)	
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	198,203	42,095	19,251	差異係認列未實現銷貨損益
本公司	南得公司	台灣	各種紡織品之批發、零售及一般進出口貿易	5,100	5,100	510,000	51	588	(5,407)	(2,758)	
本公司	得力 BVI 控股公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 76,835,691	美金 17,116,000	19,209	100	2,117,831	(42,201)	(13,591)	差異係認列未實現處分固定資產利益及現金流量避險
本公司	景達環球公司	薩摩亞	一般投資業	美金 1,105,000	-	1,105,000	100	32,983	(143)	(143)	
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	6,835	45,981		
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	35,400	35,400	1,091,667	10.397	47,818	16,884		
薩摩亞得力公司	得億公司	英屬維京群島	一般投資業	1,429,250	1,260,463	38,630,000	100	2,165,042	214,309		
薩摩亞得力公司	保利公司	薩摩亞	一般投資業	美金 5,553,428	美金 5,291,640	5,553,428	73.33	145,374	(5,418)		
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	69,522	(753)		
薩摩亞得力公司	得力安圭拉公司	安圭拉	一般投資業	美金 4,905,000	美金 4,905,000	4,905,000	100	116,986	(14,638)		
薩摩亞得力公司	星得力公司	安圭拉	一般投資業	美金 165,100	-	165,100	50	4,905	(157)		
薩摩亞得力公司	Nutransfer 公司	薩摩亞	一般投資業	美金 1,000,000	-	1,000,000	50	29,171	(1,116)		
薩摩亞得力公司	New Lake Ltd.	安圭拉	一般進出口貿易	美金 100,000	-	100,000	100	10,644	7,642		
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	-	-	100	56,745	(229)		
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	115,262	102,522		
得億公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	美金 5,630,000	-	5,630,000	53.62	182,436	16,884		
亞登路公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	美金 1,300,000	美金 1,300,000	1,300,000	12.38	42,122	16,884		
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	175,958	9,085		
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	10,350	225		
得信公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	-	美金 5,630,000	-	-	-	16,884		
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	52,908	59,082		
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	開曼群島	一般投資業	美金 76,832,701	美金 17,113,010	76,832,700,860	100	2,133,605	(42,193)		
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 98,260,489.5	美金 25,660,489.5	-	100	2,746,999	(49,895)		
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金 7,568,825	美金 7,212,250	7,568,825	20	198,149	(26,810)		
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	116,888	(29,188)		
南得公司	南得 SAMOA 公司	薩摩亞	各式成衣買賣業務	-	-	-	100	-	36		已清算解散
景達環球公司	越南 ATAGO 公司	越南	成衣製作及買賣業務	美金 1,095,000	-	-	30	32,828	-		

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 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	$ 1,249,920 （USD 42,000,000）	3.得億公司	$ 1,325,053 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ -	$ -	$ 1,325,053 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ 111,750	100	$ 111,900 （註7）	$ 1,826,424	$ -
浙江福發公司（註5）	生產及銷售紡織品及染整	386,880 （USD 13,000,000）	3.Bright Wisdom Ltd.	124,680 （USD3,000,000及$35,400）	-	-	124,680 （USD3,000,000及$35,400）	(29,900)	60.97	(12,645)	216,906	-
長興福發公司	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	74,400 （USD 2,500,000）	3.濠旺投資有限公司	74,400 （USD2,500,000）	-	-	74,400 （USD2,500,000）	(750)	100	(750)	69,524	-
上海得力公司	一般投資業	1,644,240 （USD 55,250,000）	3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司	61,008 （USD2,050,000）	-	-	61,008 （USD2,050,000）	-	14.67	-	39,996	-

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	$ 1,325,053 （USD 18,289,091及$780,770）	$ 1,325,053 （USD 18,289,091及$780,770）	（註2）
浙江福發公司（註5）	$ 124,680 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 124,680 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 461,037 （註6）
長興福發公司	$ 74,400 （USD 2,500,000）	$ 74,400 （USD 2,500,000）	（註2）
上海得力公司	$ 61,008 （USD 2,050,000）	$ 373,488 （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29.76元之匯率換算。

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

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

註6：赴大陸投資限額計算如下：子公司東明公司：$208,847X60%=$125,308，子公司福發公司：$559,549x60%＝$335,729。

註7：差異係未實現處分固定資產損益。

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 106 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（%）	
本公司	得發公司	子公司	銷貨（註）	$ 2,401	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	$ 1,863	-	$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	91,890	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	31,558	41	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	132,144	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	39,458	24	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	667,389	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	64,128	100	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	218,709	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	8,605	100	-
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	進貨	616,341	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	38,505	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	1,368	2	-

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。

§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	
現金及約當現金明細表	表一
備供出售金融資產－流動及非流動明細表	表二
無活絡市場之債務工具投資－流動明細表	表三
應收票據明細表	表四
應收帳款淨額明細表	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
採用權益法之投資變動明細表	表七
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變動明細表	附註十三
投資性不動產變動明細表	附註十四
投資性不動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	附註二六
短期借款明細表	表八
應付短期票券明細表	表九
應付票據明細表	表十
應付帳款明細表	表十一
其他應付款明細表	附註二一
其他流動負債明細表	表十二
負債準備－流動明細表	附註二二
長期借款明細表	表十三
遞延所得稅負債明細表	附註二六
損益項目明細表	
營業收入明細表	表十四
營業成本明細表	表十五
推銷費用明細表	表十六
管理費用明細表	表十六
研究發展費用明細表	表十六
其他收益及費損淨額明細表	附註二五
營業外收入及支出明細表	附註二五
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	表十七

得力實業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 106 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	$ 680
銀行存款	
支票及活期存款－新台幣	106,069
外幣活期存款（註1）	298,453
外幣定期存款（註2）	131,409
	535,931
	$ 536,611

註 1：係 USD$10,028,644 元（依 USD$1=$29.76 換算）及 JPY$2,212 元（依 JPY$1＝0.2642 換算）。

註 2：係 USD$4,415,632 元（依 USD$1=$29.76 換算）。

得力實業股份有限公司

備供出售金融資產－流動及非流動明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表二　　單位：股，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	公平價值		提供擔保或質押情形
				單價（註）	總金額	
流動						
國內上市公司股票						
集盛實業公司	400,000	$ 5,120	$ 4,000	$ 12.8	$ 5,120	無
非流動						
國內上市公司私募股票						
佳和實業公司	4,975,176	$ 22,687	$ 19,991	$ 4.56	$ 22,687	無

註：市價之基礎，上市公司股票係按資產負債表日之收盤價計算，上市公司私募股票係以評價方法估計公平價值。

得力實業股份有限公司

無活絡市場之債務工具投資－流動明細表

民國 106 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			$ 30,019
台幣定期存款			
兆豐銀行	0.13	106.12.29～107.01.29	8,000
外幣定期存款（註）			
王道商業銀行	1.45	106.12.01～107.01.01	29,791
〃	1.50	106.12.06～107.01.06	59,520
〃	1.50	106.12.08～107.01.08	44,687
〃	1.60	106.12.13～107.01.13	38,688
〃	1.80	106.12.15～107.01.15	35,951
〃	1.80	106.12.16～107.01.16	126,867
〃	1.80	106.12.20～107.01.20	44,640
〃	1.90	106.12.22～107.01.22	65,541
			445,685
			$ 483,704

註：係 USD$14,975,969 元（依 USD$1=$29.76 換算）

得力實業股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表四　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
祈源有限公司	$ 12,835
九天興業有限公司	7,558
東帝龍實業公司	3,511
鼎佑實業公司	1,885
其他（註）	9,396
	$ 35,185

註：所含各戶餘額皆未超過應收票據總額 5%。

得力實業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表五　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
SINTEX INTERNATIONAL LTD.	$ 103,361
SHANTA INDUSTRIES LTD.	56,776
其他（註）	276,900
	437,037
減：備抵呆帳	13,753
	$ 423,284

註：所含各戶餘額皆未超過應收帳款總額 5%。其中 11,973 千元帳齡已逾 12 個月，已提列 100%備抵呆帳。

得力實業股份有限公司

存貨明細表

民國 106 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	$ 581,763	$ 678,345
在製品	218,044	368,522
原料	136,215	145,296
	$ 936,022	$ 1,192,163

註：市價係按淨變現價值計價。

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 106 年度

表七

單位：股、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	未實現銷貨毛損（利）		獲配現金股利	資本公積		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融商品未實現利益（損失）	現金流量避險	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																				
薩摩亞得力控股公司	40,689,009	$ 2,593,115	1,345,100	$ 40,588	$ 273,801	$ -		$ -	$ 8,803		($ 55,870)	($ 4,905)	$ -	($ 359)	42,034,109	100	$ 2,855,173	$ 2,855,173	權益法	無
東明纖維工業公司	15,279,600	198,401	-	-	9,420	-		(15,280)	(98)		(846)	166	-	(1,127)	15,279,600	91.28	190,636	190,636	〃	〃
福發實業公司	22,168,739	302,201	-	-	24,952	(1,357)		(33,253)	(2,800)	（註2）	(5,314)	-	-	(1,654)	22,168,739	55.74	282,775	311,912	〃	〃
得發國際實業公司	5,500,000	84,383	-	-	(23,593)	-		-	-		-	171	-	-	5,500,000	100	60,961	60,961	〃	〃
佳得紡織公司	17,332,280	187,082	-	-	19,251	2,290	（註1）	(13,866)	-		-	3,446	-	-	17,332,280	50.41	198,203	201,827	〃	〃
景達環球公司	-	-	1,105,000	33,126	(143)	-		-	-		-	-	-	-	1,105,000	100	32,983	32,983	〃	〃
得力（BVI）控股有限公司	4,279	515,326	14,930	1,819,255	(13,591)	(50,919)	（註3）	-	-		(156,582)	-	4,342	-	19,209	100	2,117,831	2,133,646	〃	〃
南得實業公司	510,000	3,346	-	-	(2,758)	-		-	-		-	-	-	-	510,000	51	588	588	〃	〃
		$ 3,883,854		$ 1,892,969	$ 287,339	($ 49,986)		($ 62,399)	$ 5,905		($ 218,612)	($ 1,122)	$ 4,342	($ 3,140)			$ 5,739,150	$ 5,787,726		

註1：其中 778 千元係未實現處分不動產、廠房及設備利益。

註2：子公司獲配本公司股利收入列入資本公積 2,107 千元及組織重組調減資本公積 4,907 千元。

註3：係未實現處分不動產、廠房及設備利益 41,410 千元及未實現出售列管資產收入 9,509 千元。

得力實業股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣千元

（外幣千元）

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	$ 74,583	106.11.03～107.02.23	1.37～1.4	200,000 及 USD2,000	本公司董事長為擔保人
上海銀行	〃	30,000	106.12.19～107.03.18	1.44	30,000	〃
日盛銀行	〃	50,000	106.11.15～107.02.15	1.45	50,000	〃
王道商業銀行	〃	230,000	106.10.18～107.06.27	1.4775～1.4782	（註）	〃
台新銀行	〃	75,000	106.12.22～107.01.22	1.4	175,000	〃
永豐銀行	〃	80,000	106.11.20～107.02.14	1.345	80,000	〃
玉山銀行	〃	50,000	106.08.16～107.02.21	1.22	50,000	〃
安泰銀行	〃	150,000	106.08.09～107.02.05	1.358	150,000	〃
板信銀行	〃	30,000	106.12.29～107.03.29	1.69	50,000	〃
星展銀行	〃	135,000	106.12.19～107.03.19	1.25	150,000	〃
國泰世華銀行	〃	50,000	106.09.04～107.08.07	1.35	50,000	〃
華南銀行	〃	160,000	106.12.06～107.01.05	1.4	160,000	〃
新光銀行	〃	50,000	106.07.26～107.02.09	1.3	50,000	〃
彰化銀行	〃	30,000	106.12.25～107.03.25	1.4	80,000	〃
遠東銀行	〃	80,000	106.10.26～107.04.24	1.4	80,000	〃
中國輸出入銀行	〃	50,000	106.03.28～107.03.28	1.23	50,000	〃
		1,324,583				
王道商業銀行	抵押借款	360,000	106.09.01～107.12.29	1.25	（註）	定期存款
兆豐銀行	〃	80,000	106.09.01～107.05.20	1.4	80,000	〃
合作金庫銀行	〃	300,000	106.02.13～107.07.10	1.5	300,000	〃
		740,000				
		$ 2,064,583				

註：共用額度 660,000 千元。

得力實業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表九

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	金額 帳面金額
萬通票券金融公司	106.12.05～107.01.02	0.600	$ 30,000	($ 1)	$ 29,999
萬通票券金融公司	106.11.29～107.01.02	0.600	20,000	(1)	19,999
合庫票券金融公司	106.12.29～107.01.26	0.902	50,000	(32)	49,968
中華票券金融公司	106.12.26～107.02.23	0.530	50,000	(39)	49,961
兆豐票券金融公司	106.12.11～107.02.09	0.852	50,000	(47)	49,953
大中票券金融公司	106.12.01～107.01.30	0.732	50,000	(30)	49,970
大慶票券金融公司	106.11.21～107.01.19	0.600	30,000	(9)	29,991
台灣票券金融公司	106.12.07～107.02.08	0.800	50,000	(43)	49,957
國際票券金融公司	106.11.23～107.01.22	0.712	50,000	(21)	49,979
聯邦票券金融公司	106.12.08～107.01.05	0.650	50,000	(5)	49,995
大眾票券金融公司	106.12.14～107.03.14	0.450	100,000	(90)	99,910
			$ 530,000	($ 318)	$ 529,682

得力實業股份有限公司

應付票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表十　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
力根實業公司	$ 24,269
七信工業公司	14,835
其他（註）	102,228
	$ 141,332

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

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表十一　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
南亞塑膠工業公司	$ 6,452
展頌公司	6,342
集盛實業公司	5,137
中紡科技實業公司	4,227
宜新實業公司	3,947
其他（註）	41,345
	$ 67,450

註：所含各戶餘額皆未超過應付帳款總額 5%。

得力實業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表十二　　單位：新台幣千元

項目	金額
暫收款項	$ 19,536
代收款項	4,373
其他（註）	1,144
	$ 25,053

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 106 年 12 月 31 日

表十三　　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
王道商業銀行	抵押借款	$ 400,000	$ -	$ 400,000	106.06.28～108.12.22	1.2	定期存款
中國輸出入銀行	信用借款	180,000	40,000	140,000	106.01.19～111.01.19	1.73	本公司董事長及擔保人
王道商業銀行	〃	45,000	-	45,000	105.08.02～108.07.15	1.3636	〃
王道商業銀行(聯貸案主辦銀行)	聯貸案借款	840,000	-	840,000	106.01.09～110.10.14	1.797～1.956	建築物及土地
		1,465,000	40,000	1,425,000			
減：聯貸主辦費用		2,737	-	2,737			
		$ 1,462,263	$ 40,000	$ 1,422,263			

得力實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年度

表十四　　單位：新台幣千元

項　　目	數　　量	金　　額
銷貨收入		
成 品 布	32,946 千碼	$ 2,986,852
紗、加工絲	2,435 千公斤	277,376
染助劑及漿料	168 千公斤	10,375
成　　衣	11 千件	3,047
		3,277,650
加工收入		8,153
		3,285,803
減：銷貨退回		14,629
銷貨折讓		21,623
淨　　額		$ 3,249,551

得力實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

表十五　　單位：新台幣千元

項目	金額
年初原料	$ 136,777
加：本年度進料	1,207,024
存貨跌價及呆滯回升利益	675
減：存貨盤虧	7
出售原料	210,837
年底原料	136,215
轉列研究發展費用	1,526
轉列製造費用	36,217
直接原料耗用	959,674
直接人工	188,143
製造費用	711,729
加：加工費	193,314
減：轉研究發展費用	4,520
製造成本	2,048,340
加：年初在製品	169,823
本年度進貨	2,812
製成品轉入	1,872,564
存貨跌價及呆滯回升利益	3,367
減：存貨盤虧	1,205
出售在製品	72,890
年底在製品	218,044
轉列研究發展費用	1,229
轉列推銷費用	79
轉列製造費用	1,372
轉製成品	37
製成品成本	3,802,050
加：年初製成品	541,845
在製品轉入	37
本年度進貨	478,153
減：年底製成品	581,763
存貨跌價及呆滯損失	10,224
轉在製品	1,872,564
轉列推銷費用	17,025
轉列研究發展費用	12,425
轉列管理及總務費用	39
轉列製造費用	59
產銷成本	2,327,986
出售原料及在製品成本	283,727
未分攤固定製造費用	13,596
下腳收入	(513)
存貨跌價及呆滯損失	6,182
存貨盤虧	1,212
營業成本合計	$ 2,632,190

得力實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年度

表十六　　單位：新台幣千元

項目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合計
薪資	$ 29,925	$ 54,349	$ 48,105	$ 132,379
運費	47,550	3,875	188	51,613
研究費	-	-	27,417	27,417
佣金支出	36,716	-	-	36,716
交際費	22,000	7,294	150	29,444
外銷什費	16,440	-	-	16,440
勞務費	-	8,287	3	8,290
旅費	7,225	9,336	4,453	21,014
呆帳費用	-	8,885	-	8,885
其他（註）	52,649	54,011	30,322	136,982
	$ 212,505	$ 146,037	$ 110,638	$ 469,180

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

表十七　　單位：新台幣千元

	106年度			105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	$ 275,756	$ 132,379	$ 408,135	$ 251,518	$ 151,196	$ 402,714
勞健保費	26,194	14,015	40,209	24,687	12,601	37,288
退休金	10,227	8,717	18,944	9,786	8,282	18,068
其他	9,593	11,568	21,161	9,366	14,926	24,292
	$ 321,770	$ 166,679	$ 488,449	$ 295,357	$ 187,005	$ 482,362
折舊	$ 93,645	$ 11,598	$ 105,243	$ 87,819	$ 11,004	$ 98,823
攤銷	-	375	375	-	361	361

註：截至106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為807人及761人。