股票代碼：1464

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105及104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	13～19	三
(四)重大會計政策之彙總說明	19～32	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32	五
(六)重要會計項目之說明	32～72	六～三一
(七)關係人交易	72～75	三二
(八)質抵押之資產	75	三三
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	75～76	三四
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)其　　他	76～77	三五
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	77，79～85	三六
2.轉投資事業相關資訊	77，86	三六
3.大陸投資資訊	77～78，87～88	三六
(十四)部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	89～105	

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105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104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、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105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104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。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105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105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、附註五之(一)存貨之減損及附註十一存貨所述，得力公司截至民國105年12月31日存貨金額為新台幣（以下同）848,445千元，佔個體總資產11%。

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

列入上開民國105年度個體財務報告中，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，本會計師對上開民國105年度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105年12月31日上述採用權益法之投資金額為142,239千元，占資產總額1.92%，暨民國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為18,603千元，占綜合利益總額之（8.92%）。

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（含監察人）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 105 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　廖　鴻　儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師　王　燕　景

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

中　華　民　國　106　年　3　月　7　日



得力實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 119,211	2	$ 77,837	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十九）	-	-	926	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	18,933	-	17,056	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、九及三三）	553,374	8	9,600	-
1150	應收票據（附註十）	27,445	-	33,916	1
1160	應收票據－關係人（附註三二）	586	-	1,398	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	441,115	6	408,282	7
1180	應收帳款－關係人（附註三二）	19,657	-	7,816	-
1200	其他應收款－關係人（附註三二）	261,866	4	643	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	848,445	11	799,209	14
1410	預付款項（附註十六）	22,954	-	19,207	-
1470	其他流動資產（附註十七及二六）	17,431	-	27,830	1
11XX	流動資產總計	2,331,017	31	1,403,720	25
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	16,965	-	22,886	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	3,883,854	52	3,178,764	56
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三二及三三）	956,879	13	982,977	17
1760	投資性不動產（附註四及十四）	40,882	1	44,598	1
1780	無形資產（附註四及十五）	518	-	795	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	31,668	1	34,019	1
1920	存出保證金（附註二九）	9,491	-	9,158	-
1915	預付設備款	140,686	2	5,844	-
15XX	非流動資產合計	5,080,943	69	4,279,041	75
1XXX	資產總計	$ 7,411,960	100	$ 5,682,761	100

代碼	負債及權益	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三三）	$ 2,065,190	28	$ 866,752	15
2110	應付短期票券（附註十八）	339,818	5	159,944	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）	2,596	-	-	-
2150	應付票據（附註二十）	137,880	2	62,885	1
2160	應付票據－關係人（附註三二）	40,163	-	23,209	1
2170	應付帳款（附註二十）	46,648	1	67,796	1
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	53,991	1	44,553	1
2200	其他應付款（附註二一）	178,895	2	191,127	3
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	16,401	-	20,150	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	16,735	-	79,853	1
2257	銷貨退回及折讓之短期負債準備（附註二二）	938	-	3,680	-
2322	一年內到期長期借款（附註十八及三三）	-	-	48,000	1
2399	其他流動負債	16,662	-	25,577	1
21XX	流動負債總計	2,915,917	39	1,593,526	28
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十九）	-	-	143,924	3
2541	銀行長期借款（附註十八及三三）	45,000	-	53,850	1
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二三）	125,220	2	142,643	2
2645	存入保證金（附註二九）	2,583	-	1,738	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	46,255	1	71,136	1
25XX	非流動負債總計	219,058	3	413,291	7
2XXX	負債總計	3,134,975	42	2,006,817	35
	權益（附註二四）				
3110	普通股股本	2,776,816	37	2,407,222	42
3200	資本公積	862,198	12	350,418	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	132,788	2	100,586	2
3320	特別盈餘公積	74,640	1	74,640	1
3350	未分配盈餘	553,055	7	713,633	13
3300	保留盈餘總計	760,483	10	888,859	16
3400	其他權益	(109,831)	(1)	43,046	1
3500	庫藏股票	(12,681)	-	(13,601)	-
3XXX	權益總計	4,276,985	58	3,675,944	65
	負債與權益總計	$ 7,411,960	100	$ 5,682,761	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 106 年 3 月 7 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 105 年及 104 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		105年度 金　額	105年度 %	104年度 金　額	104年度 %
	營業收入（附註四及三二）				
4100	銷貨收入淨額	$ 2,872,867	100	$ 3,022,849	100
4800	其他營業收入	13,233	-	13,133	-
4000	營業收入合計	2,886,100	100	3,035,982	100
	營業成本（附註十一、二三、二五及三二）				
5110	銷貨成本	2,292,648	79	2,415,557	79
5900	營業毛利	593,452	21	620,425	21
5910	與子公司及關聯企業之未實現損失（利益）附註四）	1,235	-	(2,809)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益（附註四）	2,809	-	2,754	-
5950	已實現營業毛利	597,496	21	620,370	21
	營業費用（附註二三、二五及三二）				
6100	推銷費用	166,645	6	194,670	7
6200	管理費用	148,885	5	128,795	4
6300	研究發展費用	106,918	4	102,477	3
6000	營業費用合計	422,448	15	425,942	14
6500	其他收益及費損淨額（附註二五及三二）	1,122	-	1,957	-
6900	營業淨利	176,170	6	196,385	7
	營業外收入及支出（附註四、七及二五）				
7190	其他收入（附註二九及三二）	39,623	1	37,019	1
7020	其他利益及損失	(12,629)	-	11,440	1
7050	財務成本	(16,447)	(1)	(20,556)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	224,274	8	159,499	5
7000	營業外收入及支出合計	234,821	8	187,402	6
7900	稅前淨利	410,991	14	383,787	13

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年度 金　額	105年度 %	104年度 金　額	104年度 %
7950	所得稅費用（附註四及二六）	$ 27,827	1	$ 61,762	2
8200	本年度淨利	383,164	13	322,025	11
	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）	(28,201)	(1)	(30,635)	(1)
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	1,746	-	(3,271)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	4,794	-	5,208	-
		(21,661)	(1)	(28,698)	(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	(167,286)	(6)	(43,067)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現（損）益	(4,044)	-	9,436	-
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	(9,986)	-	1,026	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅（附註二六）	28,439	1	7,321	-
8360		(152,877)	(5)	(25,284)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(174,538)	(6)	(53,982)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	$ 208,626	7	$ 268,043	9
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基　本	$ 1.45		$ 1.40	
9810	稀　釋	$ 1.43		$ 1.35	

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 106 年 3 月 7 日查核報告）

董事長：葉家銘　　經理人：郭俊雄　　會計主管：游逸能



得力屋事務股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 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	權益總額
				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	104 年 1 月 1 日餘額	$ 2,168,960	$ 150,923	$ 17,736	$ 74,640	$ 828,500	$ 83,150	($ 14,820)	$ -	$ 68,330	($ 34,003)	$ 3,275,086
	103 年度盈餘分配（附註二四）											
B1	法定盈餘公積	-	-	82,850	-	(82,850)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	(216,896)	-	-	-	-	-	(216,896)
B9	股票股利－每股 0.5 元	108,448	-	-	-	(108,448)	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	18,435	-	-	-	-	-	-	-	-	18,435
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	322,025	-	-	-	-	-	322,025
D3	104 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	(28,698)	(40,251)	14,967	-	(25,284)	-	(53,982)
D5	104 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	293,327	(40,251)	14,967	-	(25,284)	-	268,043
I1	可轉換公司債轉換（附註十九）	129,814	154,389	-	-	-	-	-	-	-	-	284,203
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易（附註二四）	-	26,119	-	-	-	-	-	-	-	20,402	46,521
M1	發放予子公司股利調整資本公積（附註二四）	-	1,086	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086
M7	對子公司所有權權益變動（附註十二）	-	(534)	-	-	-	-	-	-	-	-	(534)
Z1	104 年 12 月 31 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

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 106 年 3 月 7 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　　碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 410,991	$ 383,787
	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,823	91,358
A20200	攤銷費用	361	131
A20300	呆帳費用提列數（轉列收入）	(2,809)	4,533
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失（利益）	2,644	(1,994)
A20900	利息費用	16,447	20,556
A21200	利息收入	(802)	(1,188)
A21300	股利收入	(408)	(408)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,956	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(224,274)	(159,499)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,122)	(1,957)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	18,825
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益（損失）	(1,235)	2,809
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	(2,809)	(2,754)
A24100	未實現兌換損失（利益）	(11,378)	2,367
A29900	迴轉負債準備	(2,742)	(842)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據	6,471	16,249
A31140	應收票據－關係人	812	1,356
A31150	應收帳款	(30,024)	(127,264)
A31160	應收帳款－關係人	(11,841)	9,278
A31190	其他應收款－關係人	(15,995)	1,819
A31200	存　　貨	(49,236)	(41,744)
A31230	預付款項	(3,869)	(7,658)
A31240	其他流動資產	10,399	(11,006)
A32130	應付票據	29,883	9,740
A32140	應付票據－關係人	16,954	15,333
A32150	應付帳款	(21,148)	(874)
A32160	應付帳款－關係人	9,438	602
A32180	其他應付款	(15,681)	10,821
A32190	其他應付款－關係人	(3,802)	16,655
A32230	其他流動負債	(8,915)	10,141
A32240	淨確定福利負債－非流動	(45,624)	(3,931)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		105 年度	104 年度
A33000	營運產生之現金流入	$ 153,465	$ 255,241
A33100	收取之利息	802	1,188
A33200	收取之股利	41,301	22,725
A33300	支付之利息	(15,160)	(17,653)
A33500	支付之所得稅	(80,242)	(2,267)
AAAA	營業活動之淨現金流入	100,166	259,234
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(536,809)	(1,591)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	1,600	-
B01800	取得採用權益法之投資	(705,493)	(105,667)
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	(243,302)	(78,850)
B02800	處分不動產、廠房及設備	250	14,838
B03700	存出保證金增加	(333)	(1,850)
B04400	其他應收款－關係人減少	-	100,000
B04500	取得無形資產	(84)	(926)
B07100	預付設備款增加	(140,686)	(107,944)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,620,258)	(181,990)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,867,417	5,271,340
C00200	短期借款減少	(5,668,979)	(5,501,024)
C00500	應付短期票券增加	1,489,455	1,189,655
C00600	應付短期票券減少	(1,309,581)	(1,179,662)
C01200	發行可轉換公司債	-	445,000
C01600	舉借長期借款	45,000	39,000
C01700	償還長期借款	(101,850)	(46,050)
C03000	存入保證金增加	845	189
C03700	其他應付款－關係人減少	-	(63,100)
C04500	發放現金股利	(598,741)	(216,896)
C04600	現金增資	837,900	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	1,561,466	(61,548)
EEEE	本年度現金淨增加數	41,374	15,696
E00100	年初現金餘額	77,837	62,141
E00200	年底現金餘額	$ 119,211	$ 77,837

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 106 年 3 月 7 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 105 年及 104 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 106 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效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」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，

對屬第2或3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之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重大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。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部份之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與IAS 39相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

過渡規定

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

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於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。

3. IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於IAS 40所列之情形。

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

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

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

除上述影響外，截至本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（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。本公司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，並且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割日會計認列及除列。

(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、備供出售金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為

備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及無活絡市場之債務工具投資）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。

(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) 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。

(十五) 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期認列為損益。

(十七) 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。

(十八) 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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

(一) 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。

(二) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現　　金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	$ 872	$ 441
銀行支票及活期存款	118,339	77,396
	$ 119,211	$ 77,837

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產－流動		
持有供交易		
衍生工具		
可轉換公司債之買回及賣回選擇權（附註十九）	$ -	$ 926
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具		
遠期外匯合約	$ 2,596	$ -

本公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

105年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

104年12月31日本公司未有尚未到期之遠期外匯合約。

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。

105及104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17,844千元及評價利益1,432千元。

八、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
流動		
國內投資		
上市股票	$ 18,933	$ 17,056
非流動		
國內投資		
上市公司私募股票	$ 16,965	$ 22,886

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

	105年12月31日	104年12月31日
質押定期存款	$ 553,374	$ 9,600
利率區間	0.13%～1.48%	0.17%～0.56%

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

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 27,445	$ 33,916
應收帳款		
因營業而發生	$ 447,154	$ 417,130
減:備抵呆帳	6,039	8,848
	$ 441,115	$ 408,282

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。

本公司之客戶群廣大是以信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下:

	105年12月31日	104年12月31日
60天以下	$ 347,985	$ 363,622
61至90天	37,641	34,076
91天以上	61,528	19,432
合　　計	$ 447,154	$ 417,130

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款依群組評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	105 年度	104 年度
年初餘額	$ 8,848	$ 4,315
本年度提列（迴轉）呆帳費用	(2,809)	4,533
年底餘額	$ 6,039	$ 8,848

十一、存　　貨

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
製 成 品	$ 541,845	$ 480,318
在 製 品	169,823	179,591
原　　料	136,777	139,300
	$ 848,445	$ 799,209

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,292,648 千元及 2,415,557 千元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 18,825 千元。

十二、採用權益法之投資－投資子公司

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
非上市（櫃）公司		
薩摩亞得力控股公司	$ 2,593,115	$ 2,396,488
東明纖維工業公司	198,401	187,864
得發國際實業公司	84,383	81,708
得盈國際貿易公司	-	4,934
福發實業公司	302,201	303,748
佳得紡織公司	187,082	142,023
得力英屬維京群島控股公司	515,326	56,902
南得實業公司	3,346	5,097
	$ 3,883,854	$ 3,178,764

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：

	105年12月31日	104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	-	50%
福發實業公司	55.74%	55.74%
佳得紡織公司	50.41%	51.306%
英屬維京群島得力控股有限公司	100%	100%
南得實業公司	51%	51%

(一) 本公司於105年度對薩摩亞得力控股公司（薩摩亞得力公司）增加投資184,187千元（美金5,820千元），截至106年3月7日止，尚未向經濟部投資審議委員會申報。

(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) 本公司於103年4月出資85,000千元與非關係人共同設立佳得紡織公司（佳得公司），本公司持有53.125%之股權，惟於104年10月因未依持股比例認購佳得公司之現金增資43,031千元，致持股比例由53.125%降低為51.306%，並調減資本公積534千元；另本公司於105年6月因未依持股比例認購佳得公司之現金增資27,705千元，致持股比例由51.306%降低為50.41%，並調減資本公積134千元。請參閱本公司105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。

(四) 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 105 年度陸續增加投資美金 15,350 千元，以間接投資越南得力公司，上述投資截至 106 年 3 月 7 日止，尚未向經濟部投資審議委員會實行核備。越南得力公司預計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。

(五) 本公司於 104 年 12 月 28 日出資 5,100 千元與非關係人共同設立南得實業公司（南得公司），本公司持有 51%之股權，南得公司主要從事各種紡織品之批發、零售及一般進出口貿易。

(六) 本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

105 及 104 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								
104 年 1 月 1 日餘額	$ 289,953	$ 8,706	$ 706,389	$ 1,218,646	$ 8,769	$ 277,897	$ 5,306	$ 2,515,666
增添	-	-	691	25,611	1,950	10,559	39,043	77,854
重分類	-	-	656	116,652	-	7,269	(9,817)	114,760
處分	-	-	-	(58,824)	(200)	(276)	-	(59,300)
104 年 12 月 31 日餘額	$ 289,953	$ 8,706	$ 707,736	$ 1,302,085	$ 10,519	$ 295,449	$ 34,532	$ 2,648,980
累計折舊及減損								
104 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 5,185	$ 413,829	$ 1,011,373	$ 4,856	$ 195,136	$ -	$ 1,630,379
折舊費用	-	555	16,833	50,888	1,972	17,394	-	87,642
處分	-	-	-	(51,564)	(179)	(275)	-	(52,018)
104 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 5,740	$ 430,662	$ 1,010,697	$ 6,649	$ 212,255	$ -	$ 1,666,003
104 年 12 月 31 日淨額	$ 289,953	$ 2,966	$ 277,074	$ 291,388	$ 3,870	$ 83,194	$ 34,532	$ 982,977
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
重分類	-	2,084	35,223	132	-	16,229	(47,824)	5,844
處分	-	-	-	(205,206)	(540)	(39,984)	-	(245,730)
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
累計折舊及減損								
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

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 105 及 104 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

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三三。

十四、投資性不動產

係建築物，變動如下：

	105年度	104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	$ 33,449	$ 29,733
折舊費用	3,716	3,716
年底餘額	$ 37,165	$ 33,449
年底淨額	$ 40,882	$ 44,598

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102年12月31日之公允價值為164,376千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師群益不動產估價師聯合事務所於102年12月31日進行之評價為基礎。該評價係採用市場比較法並輔以成本法進行評價。經本公司管理階層評估，相較於102年12月31日，104年12月31日之公允價值並無重大變動。

投資性不動產於105年12月31日之公允價值為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。

十五、其他無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	105 年度	104 年度
成　　本		
年初餘額	$ 926	$ -
單獨取得	84	926
年底餘額	$ 1,010	$ 926
累計攤銷		
年初餘額	$ 131	$ -
攤銷費用	361	131
年底餘額	$ 492	$ 131
年底淨額	$ 518	$ 795

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流　　動		
預付貨款	$ 7,063	$ 2,730
預付開版費用	4,187	9,230
聯貸案主辦費	3,528	-
其　　他	8,176	7,247
	$ 22,954	$ 19,207

十七、其他資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流　　動		
應退稅款	$ 10,248	$ 14,128
用品盤存	3,278	6,869
進項稅額	897	1,874
其　　他	3,008	4,959
	$ 17,431	$ 27,830

十八、借　　款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款（附註三三）		
銀行借款	$ 527,127	$ 300,000
無擔保借款		
銀行信用額度借款	1,538,063	566,752
	$ 2,065,190	$ 866,752

銀行借款之年利率於105年及104年12月31日分別為1.06%～1.69%及1.45%～1.823%。

(二) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付商業本票	$ 340,000	$ 160,000
減：應付短期票券折價	182	56
	$ 339,818	$ 159,944

尚未到期之應付短期票券如下：

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			

104年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間（%）	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
萬通票券	$ 30,000	$ 13	$ 29,987	1.112	無	$ -
兆豐票券	30,000	19	29,981	1.032	無	-
中華票券	20,000	7	19,993	0.55	無	-
合庫票券	30,000	4	29,996	0.902	無	-
國際票券	30,000	12	29,988	0.6	無	-
台灣票券	20,000	1	19,999	0.7～0.99	無	-
	$ 160,000	$ 56	$ 159,944			

(三) 長期借款

1. 銀行擔保及信用借款

	到期日	重大條款	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款				
銀行借款	106.01.13	自101年1月13日起至102年1月13日止按指標利率1.37%加碼年息0.55%計算，另自102年1月13日起至106年1月13日止，利率改依當時公告之指標利率加碼年息1.37%計算。自101年4月起，按季平均攤還本金。已於105年10月提前清償。	$ -	$ 40,000
銀行借款	108.06.05	自103年6月5日起至108年6月5日止按指標利率1.72%加碼年息 0.5%計算。自103年9月起，按季平均攤還本金。已於105年3月提前清償。	-	28,700
銀行借款	109.02.05	自104年2月11日起至109年2月5日止按二年期定期存款機動利率加碼年息0.58%計算。自104年5月起，按季平均攤還本金。已於105年3月提前清償。	-	33,150
無擔保借款				
銀行信用額度借款（王道商業銀行）	108.07.15	自105年8月2日起至108年7月15日止按郵政儲金二年期定儲機動利率加碼0.195%機動計息。自107年7月起，每季平均攤還本金。	45,000	-
			45,000	101,850
減：列為一年內到期部分			-	48,000
			$ 45,000	$ 53,850

105年及104年12月31日年利率分別為1.36%及1.85%～2%。

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	已動用金額	授信期間	年利率	授信方式
$1,400,000	$ -	自簽約日起至屆滿5年之日止	-	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。

本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三三。

十九、應付公司債

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

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

債券持有人之轉換權

債券持有人自104年6月21日起（債券發行日後屆滿1個月之翌日起），至107年5月20日，除本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依辦法轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股24.6元，嗣後則依辦法規定調整。（截至105年12月31日，因發放股利及現金增資，轉換價格已調整為每股20.43元。）

本公司對債券之贖回權

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

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

截至105年及104年12月31日止，公司債相關內容如下：

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

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，其轉換內容分別如下：

	105年度	104年度
請求轉換債券總額	$ 120,900	$ 79,100
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格24.6元～20.43元換發之普通股股本	55,400	34,876
轉換溢價	65,500	44,224
加：資本公積－認股權	4,441	2,906
減：交易目的之金融資產	749	456
應付公司債折價	4,138	3,227
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	$ 43,447

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

債券持有人之轉換權

債券持有人自104年6月22日起（債券發行日後屆滿1個月之翌日起），至107年5月21日，除本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依辦法轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股24元，嗣後則依辦法規定調整。（截至105年12月31日止，因發放股利及現金增資，轉換價格已調整為每股19.92元。）

債券持有人之賣回權

債券以106年5月21日（發行滿2年之日）為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前30日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額加計1%之年收益率（以複利計算）之利息將其所持有之債券

以現金贖回；滿2年之利息補償金為債券面額之2.01%。本公司受理賣回請求，應於106年5月26日（賣回基準日加5個營業日）前以現金贖回本債券。

本公司對債券之贖回權

1. 自104年6月22日起（發行滿1個月翌日起）至107年4月11日止（到期前40日止），若本公司普通股收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）者，本公司得於其後30個營業日內，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之本債券。
2. 自104年6月22日起（發行滿1個月翌日起）至107年4月11日止（到期前40日止），若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額或依贖回收益率計算之回收價格以現金收回流通在外之債券。

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

截至105年及104年12月31日止，公司債相關內容如下：

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

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，其轉換內容分別如下：

	105年度	104年度
請求轉換債券總額	$ 29,100	$ 220,900
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	94,938
轉換溢價	14,906	125,962
加：資本公積－認股權	1,291	9,797
交易目的之金融（資產）負債	(129)	516
減：應付公司債折價	1,117	12,630
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	$ 123,645

二十、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

	105年12月31日	104年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 89,999	$ 60,117
非因營業而發生－購置不動產、廠房及設備	47,881	2,768
	$ 137,880	$ 62,885

(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

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	$ 49,606	$ 57,582
應付員工酬勞及董監事酬勞	37,613	28,887
應付佣金	6,281	25,768
應付休假給付	14,810	14,676
應付水電瓦斯	14,768	13,814
應付運費	8,422	7,243
應付設備款	4,261	1,156
其　　他	43,134	42,001
	$ 178,895	$ 191,127

二二、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
流　　動		
退貨及折讓	$ 938	$ 3,680

	105年度	104年度
年初餘額	$ 3,680	$ 4,522
本年度迴轉負債準備	(2,742)	(842)
年底餘額	$ 938	$ 3,680

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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	$ 284,423	$ 256,301
計畫資產公允價值	(159,203)	(113,658)
淨確定福利負債	$ 125,220	$ 142,643

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
104 年 1 月 1 日餘額	$ 237,390	($ 121,452)	$ 115,938
服務成本			
當期服務成本	4,437	-	4,437
前期服務成本	400	-	400
利息費用（收入）	4,154	(2,210)	1,944
認列於損益	8,991	(2,210)	6,781
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(981)	(981)
精算損失－人口統計假設變動	6,363	-	6,363
精算損失－財務假設變動	8,814	-	8,814
精算損失－經驗調整	16,439	-	16,439
認列於其他綜合損益	31,616	(981)	30,635
雇主提撥	-	(9,683)	(9,683)
福利支付－由計畫資產支出	(20,668)	20,668	-
福利支付－由帳上提列支出	(1,028)	-	(1,028)
104 年 12 月 31 日餘額	256,301	(113,658)	142,643
服務成本			
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

（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
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
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 日餘額	$ 284,423	($ 159,203)	$ 125,220

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105 年度	104 年度
依功能別彙總		
營業成本	$ 3,529	$ 3,975
推銷費用	682	699
管理費用	699	1,053
研究發展費用	976	1,054
	$ 5,886	$ 6,781

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 6,754)	($ 6,125)
減少0.25%	$ 6,999	$ 6,348
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 6,812	$ 6,184
減少0.25%	($ 6,606)	($ 5,995)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 10,821	$ 62,923
確定福利義務平均到期期間	9.6年	9.7年

二四、權　　益

(一) 普通股股本

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

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。

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

(二) 資本公積

	105 年 12 月 31 日	104 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	$ 566,270	$ 24,414
公司債轉換溢價	192,666	167,092
庫藏股票交易	63,252	113,036
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額（附註十二）	40,010	40,144
不得作為任何用途		
認 股 權	-	5,732
	$ 862,198	$ 350,418

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

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈

餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工福利費用。

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

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

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

另本公司股東常會於 105 年 6 月 17 日決議以資本公積

108,862千元配發現金股利（每股0.4元，資本公積－公司債轉換溢價及資本公積－庫藏股票交易皆配發54,431千元）。

截至106年3月7日止，本公司董事會尚未擬議105年度盈餘分配。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	$ 42,899	$ 83,150
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(167,286)	(43,067)
換算國外營運機構財務報表所產生之相關所得稅	28,439	7,321
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(9,085)	(4,505)
年底餘額	($ 105,033)	$ 42,899

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	$ 147	($ 14,820)
備供出售金融資產未實現（損）益	(4,044)	9,436
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	3,441	5,531
年底餘額	($ 456)	$ 147

3. 現金流量避險－105年度

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

(五) 庫藏股票

子公司持有母公司股票（千股）	105 年度	104 年度
年初股數	1,169	2,787
104 年度增加(獲配股票股利 97 千股，屬本公司綜合持股比例計算為 54 千股)	-	54
本年度減少	(79)	(1,672)
年底股數	1,090	1,169

子公司福發公司持有本公司股票（福發公司列為備供出售金融資產－非流動），本公司依綜合持股比例計算列入庫藏股票。

福發公司持有本公司股票係作為投資用，其相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數（千股）	帳面金額	市價
105 年 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
104 年 12 月 31 日			
福發公司	2,097	$ 68,270	$ 68,270
歸屬予本公司	1,169	13,601	38,051

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

子公司福發公司嗣於 105 年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。

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

二五、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	105 年度	104 年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 1,122	$ 1,957

(二) 其他收入

	105 年度	104 年度
輔導費收入	$ 1,580	$ 3,730
出售樣布收入	4,895	9,035
出售廢料收入	4,014	3,597
租金收入	2,885	2,753
利息收入	802	1,188
出售列管資產收入	-	1,845
佣金收入	16,159	-
其　　他	9,288	14,871
	$ 39,623	$ 37,019

(三) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益	$ 27,974	$ 27,089
外幣兌換損失	(19,013)	(11,468)
透過損益按公允價值衡量之金融商品評價淨利益（損失）	(17,844)	1,432
其　　他	(3,746)	(5,613)
	($ 12,629)	$ 11,440

(四) 財務成本

	105 年度	104 年度
銀行借款利息總額	$ 16,158	$ 18,935
聯貸案手續費攤銷	122	-
可轉換公司債利息	821	2,784
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）	654	1,163
	$ 16,447	$ 20,556

利息資本化相關資訊如下：

	105 年度	104 年度
利息資本化金額	$ 654	$ 1,163
利息資本化利率	0.89%～1.82%	1.26%～1.97%

(五) 折舊及攤銷

	105 年度	104 年度
不動產、廠房及設備	$ 95,107	$ 87,642
投資性不動產	3,716	3,716
無形資產	361	131
合　　計	$ 99,184	$ 91,489
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 87,819	$ 81,361
營業費用	11,004	9,997
	$ 98,823	$ 91,358
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	$ 361	$ 131

(六) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
短期員工福利		
薪　　資	$ 402,714	$ 385,749
勞 健 保	37,288	35,821
其　　他	24,292	20,200
	464,294	441,770
退職後福利		
確定提撥計畫	12,182	11,220
確定福利計畫（附註二三）	5,886	6,781
	18,068	18,001
員工福利費用合計	$ 482,362	$ 459,771
依功能別彙總		
營業成本	$ 295,357	$ 287,251
營業費用	187,005	172,520
	$ 482,362	$ 459,771

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月17日經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於4%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年3月7日及105年3月22日經董事會決議如下：

估列比例

	105 年度	104 年度
員工酬勞	4%	4%
董監事酬勞	1.5%	3%

金　　額

	現　　金	紅　　利
	105 年度	104 年度
員工酬勞	$ 17,396	$ 16,507
董監事酬勞	6,524	12,380

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。

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

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於104年6月18日舉行股東常會決議通過103年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度
	現金紅利
員工酬勞	$ 13,993
董監事酬勞	10,495

104年6月18日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103年度個體財務報告認列金額並無差異。

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	105 年度	104 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	$ 17,150	$ 39,752
未分配盈餘加徵	-	42,031
以前年度之調整	(26)	138
遞延所得稅		
本年度產生者	10,703	(20,159)
認列於損益之所得稅費用	$ 27,827	$ 61,762

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	$ 410,991	$ 383,787
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 69,869	$ 65,244
稅上不可減除之費損	112	1,176
稅上不可加計之收益	(11,997)	(13,501)
未分配盈餘加徵	-	42,031
未認列之暫時性差異	(30,131)	(33,326)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(26)	138
認列於損益之所得稅費用	$ 27,827	$ 61,762

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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

	105 年度	104 年度
遞延所得稅		
國外營運機構換算	$ 28,439	$ 7,321
確定福利計畫	4,794	5,208
	$ 33,233	$ 12,529

(三) 本期所得稅資產與負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他流動資產）	$ -	$ 661
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 16,735	$ 79,853

(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：

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
遞延所得稅負債				
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

104 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	$ 468	$ 961	$ -	$ 1,429
備抵存貨跌價及呆滯損失	3,942	5,846	-	9,788
應付休假給付	2,644	(149)	-	2,495
淨確定福利負債	-	13,329	5,208	18,537
其　　他	734	1,036	-	1,770
	$ 7,788	$ 21,023	$ 5,208	$ 34,019
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 34,635	$ 1,357	$ -	$ 35,992
國外營運機構兌換差額	41,744	-	(7,321)	34,423
未實現兌換利益	1,124	(403)	-	721
其　　他	90	(90)	-	-
	$ 77,593	$ 864	($ 7,321)	$ 71,136

(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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
備抵呆帳	$ 327	$ 1,274
備抵存貨跌價及呆滯損失	16,256	24,675
備抵銷貨退回及折讓	281	1,104
確定福利退休計畫	19,915	33,602
	$ 36,779	$ 60,655

(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 105 年及 104 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 979,819 千元及 823,762 千元。

(七) 兩稅合一相關資訊

截至 105 年及 104 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。

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 28,189	$ 11,867

	105 年度（預計）	104 年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	8.12%	14.1%

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 103 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

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

	105 年度	104 年度
本年度淨利	$ 383,164	$ 322,025
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	857	540
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 384,021	$ 322,565

股　　數

單位：千股

	105 年度	104 年度
加權平均流通在外股數	265,204	231,738
加權平均庫藏股票－子公司持有母公司股票	(1,103)	(1,942)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	264,101	229,796
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	775	770
可轉換公司債	3,307	8,309
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	268,183	238,875

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105及104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

	105年度	104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	$ 291,572	$ 77,854
應付設備款及應付票據減少（增加）	(48,270)	996
不動產、廠房及設備支付現金數	$ 243,302	$ 78,850

(二) 處分不動產、廠房及設備

	105年度	104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	$ 242,665	$ 14,838
其他應收款－關係人增加	(242,415)	-
不動產、廠房及設備收取現金數	$ 250	$ 14,838

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103年5月至109年2月。

截至105年及104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分別為6,516千元及6,183千元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	$ 10,793	$ 5,374
超過1年但不超過5年	11,987	1,337
	$ 22,780	$ 6,711

(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 105 年及 104 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，105 及 104 年度租金收入分別為 2,885 千元及 2,753 千元。

營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
1 年內	$ 2,929	$ 689
超過 1 年但不超過 5 年	3,661	-
	$ 6,590	$ 689

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，除下表所列示之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，其他如現金、無活絡市場之債務工具投資、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。

	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
可轉換公司債	$ -	$ -	$ 143,924	$ 146,078

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年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

104年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	$ -	$ -	$ 926	$ 926
備供出售金融資產				
國內上市公司私募股票	$ -	$ 22,886	$ -	$ 22,886
國內上市有價證券	17,056	-	-	17,056
合　　計	$ 17,056	$ 22,886	$ -	$ 39,942

105及104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

衍生工具－可轉換公司債	105 年度	104 年度
年初餘額	$ 926	$ -
新　　增	-	(1,282)
公司債轉換而除列	(878)	60
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(48)	2,148
年底餘額	$ -	$ 926

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

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量	$ -	$ 926
備供出售金融資產	35,898	39,942
放款及應收款（註1）	1,432,745	548,650
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）	2,926,569	1,683,928

註1：餘額係包含現金、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）、應付公司債、銀行長期借款(含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付公司債、應付款項及借款。本公司之財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理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，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	105 年度	104 年度
損　　益	($　　11,510)	($　　3,703)

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，主係因其借款增加及出售機器設備予關係人增加，導致以美金計價無活絡市場之債務工具投資、借款及其他應收款－關係人增加所致。

(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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 553,374	$ 9,600
金融負債	339,818	303,868
具現金流量利率風險		
金融資產	13,383	36,330
金融負債	2,110,190	968,602

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少 20,968 千元及 9,323 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。

105年及104年12月31日本公司從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為3,545,660千元及1,134,992千元。

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。

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本公司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。

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	-	-
	$2,350,981	$ 542,383	$ 46,745

104 年 12 月 31 日

	6 個月以內	6 個月至 1 年	1 至 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 387,742	$ 23,716	$ -
浮動利率工具	897,613	24,230	54,884
固定利率工具	160,000	-	150,585
	$1,445,355	$ 47,946	$ 205,469

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) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105 年度	104 年度
銷貨收入	子公司	$ 176,309	$ 164,957

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 3 個月收款，與非關係人無重大差異。

(二) 進　　貨

關係人類別	105年度	104年度
子公司	$ 363,079	$ 364,481

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。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	子公司	$ 586	$ 1,398
應收帳款	子公司	19,657	7,816
其他應收款	子公司	261,742	643
其他應收款	關聯企業（註1）	124	-
		$ 282,109	$ 9,857

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105及104年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

註1：自105年3月起，為本公司之關聯企業。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
應付票據	子公司	$ 40,163	$ 23,209
應付帳款	子公司	53,991	44,553
其他應付款	子公司	16,396	20,150
其他應付款	其他（註2）	5	-
		$ 110,555	$ 87,912

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。

註2：董事長互為二親等。

(五) 對關係人放款

關係人類別	105年度	104年度
利息收入		
子公司	$ -	$ 1,046
利　　率	-	2.5%

本公司於 104 年度提供短期放款予子公司佳得公司利率與市場利率相近，資金融通之約定借款期間為 1 年。

(六) 保　　證

本公司為關係人提供保證之金額，參閱附表二。

(七) 其他關係人交易

1. 取得不動產、廠房及設備

本公司105年度向子公司購買固定資產，取得價款為2,322千元。

2. 處分不動產、廠房及設備

本公司105及104年度出售固定資產予子公司，出售價款分別為242,415千元及15,900千元，產生處分不動產、廠房及設備利益分別為872千元（已扣除未實現利益13,136千元）及1,502千元（已扣除未實現利益5,599千元）。

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	105 年度	104 年度
子公司	$ 159,233	$ 155,272

4. 製造及營業費用

本公司向關係人購買樣品、租用樣品展示間及廠房、員工制服、支援人員薪資、支付佣金，以及購買禮品等支出如下：

關係人類別	105 年度	104 年度
子公司	$ 35,908	$ 25,089
關聯企業（註2）	654	148
	$ 36,562	$ 25,237

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：

關係人類別	105年度	104年度
子公司	$ 21,341	$ 11,368
關聯企業（註1）	585	-
	$ 21,926	$ 11,368

(八) 對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：

	105年度	104年度
短期員工福利	$ 18,785	$ 22,586
退職後福利	216	216
	$ 19,001	$ 22,802

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

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
土地	$ 266,446	$ 266,446
建築物	182,616	193,985
其他設備	-	8,047
機器設備	-	96,081
質押定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動）	553,374	9,600
	$ 1,002,436	$ 574,159

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105年及104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)及53,772千元(美金445,114元及新台幣39,161千元）。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	105年12月31日	104年12月31日
購置不動產、廠房及設備	$ 154,113	$ 24,504

(三) 截至105年及104年12月31日止，本公司為購買原料、參展及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據分別為378,015千元及738,125千元。

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

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

104年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 11,868	32.825（美金:新台幣）	$ 389,579
金融負債			
貨幣性項目			
美金	587	32.825（美金:新台幣）	19,274

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

貨幣	105年度 匯率	105年度 淨兌換利益	104年度 匯率	104年度 淨兌換利益
美金	32.263（美金：新台幣）	$ 8,961	31.739（美金：新台幣）	$ 15,621

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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：附表八。

(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：附表九。
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：附表十。

(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：附表十。

(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 105 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）
0	本公司	得發公司	其他應收款	是	$ 200,000	$ -	$ -	-	短期融通資金	$ -	營運週轉金	$ -	無	$ -	$1,283,096	$1,710,794
0	本公司	薩摩亞得力公司	其他應收款	是	161,375	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,283,096	1,710,794
1	得發公司	亞登路公司	其他應收款	是	44,861	-	-	-	業務往來	88,324		-	無	-	113,639	122,077
1	得發公司	薩摩亞得力公司	其他應收款	是	22,995	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	25,315	33,753
1	得發公司	杭州得力公司	其他應收款	是	98,475	96,750	96,750	-	業務往來	131,699		-	無	-	157,014	165,452
1	得發公司	杭州得力公司	應收帳款	是	32,250	32,250	11,958	-	業務往來	131,699		-	無	-	157,014	165,452
2	亞登路公司	薩摩亞得力公司	暫付款	是	217,779	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,283,096（註3）	1,710,794（註4）
2	亞登路公司	得發公司	暫付款	是	130,000	130,000	130,000	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,283,096（註3）	1,710,794（註4）
2	亞登路公司	杭州得力公司	暫付款	是	166,127	164,310	162,710	-	業務往來	457,052		-	無	-	1,740,148（註3）	2,167,846（註4）
3	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	其他應收款	是	167,408	164,475	132,225	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	178,099	237,465
4	TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	應收帳款	是	229,775	224,138	224,138	1.8～2.34	業務往來	522,438		-	無	-	533,475	537,154
5	東明公司	得發公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.3～2	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	65,206	86,942
6	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	116,190	116,100	116,100	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,283,096（註3）	1,710,794（註4）

註1：係依各貸出公司股東權益淨額之百分之三十及前一年度業務往來金額。

註2：係依各貸出公司股東權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註3：係依本公司股東權益淨額百分之三十及前一年度業務往來金額。

註4：係依本公司股東權益淨額百分之四十及前一年度業務往來金額。

註5：係為前一年度業務往來金額。

得力實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 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	得發公司	子公司（直接持股100%）	$ 2,138,493 （註1）	$ 112,000	$ 112,000	$ -	$ -	2.62	$ 4,276,985	Y	N	N
0	本公司	杭州得力公司	子公司（間接持股100%）	2,138,493 （註1）	465,075	458,750	54,500	-	10.73	4,276,985	Y	N	Y
0	本公司	佳得公司	子公司（直接持股50.41%）	2,138,493 （註1）	506,500	336,500	94,667	-	7.87	4,276,985	Y	N	N
0	本公司	亞登路公司	子公司（間接持股100%）	2,138,493 （註1）	972,660	972,660	30,316	-	22.74	4,276,985	Y	N	N
0	本公司	得勝開旻公司	子公司（間接持股100%）	2,138,493 （註1）	1,698,000	1,665,750	925,397	-	38.95	4,276,985	Y	N	N
1	福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	子公司（間接持股42.29%）	356,197 （註2）	193,500	193,500	147,705	-	32.59	593,662	N	N	N

註1：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之五十。

註2：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之六十。

註3：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之百。

得力實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 105 年 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	2,040,200	$ 18,933	0.333	$ 18,933	
	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	4,975,176	16,965	4.146	16,965	
得發公司	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	128,074	2,081	0.001	2,081	
東明公司	華南金融控股公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	128,074	2,081	0.001	2,081	
	東豐纖維公司－非公開發行公司	無	備供出售金融資產－非流動	135,500	1,476	0.077	-	
佳得公司	佳和實業公司－上市公司	無	備供出售金融資產－非流動	5,648,853	18,924	4.707	18,924	
福發公司	本公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	1,955,397	50,547	0.71	50,547	
	基　金							
薩摩亞得力公司	HSL Metropolitan Fund I	無	備供出售金融資產－流動	-	302,060	16.67	302,060	
	公司債							
佳得公司	佳和實業公司－上市公司	無	無活絡市場之債務工具投資－非流動	300	25,113	10.000	29,754	

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

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

得力實業股份有限公司及子公司

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 105 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 控股公司	採用權益法之投資	—	100%轉投資之子公司	442	$ 56,902	3,837	$ 458,424（註 1）	-	$ -	$ -	$ -	4,279	$ 515,326
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	1,763,010,000	56,804	15,350,000,000	453,227（註 2）	-	-	-	-	17,113,010,000	510,031
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	-	57,018		729,389（註 3）	-	-	-	-	-	786,407

註 1：包括新增投資 493,601 千元，採用權益法之子公司損失份額 2,528 千元，未實現處分固定資產利益 13,136 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(15,171)千元，現金流量避險(4,342)千元。

註 2：包括新增投資 493,601 千元，採用權益法之子公司損失份額 22,109 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(15,171)千元，現金流量避險(3,094)千元。

註 3：包括新增投資 766,080 千元，採用權益法之子公司利益份額 17,714 千元，未實現處分固定資產利益 36,140 千元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額(15,171)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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：外幣及新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額（註）	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
越南得力公司	廠房	105.08.08	$ 362,068 （VND 255,411,975）	依工程進度驗收後，月結付款	SINO-PACIFIC CONSTRUCTION CONSULTANCY CO., LTD	—	不適用	不適用	不適用	不適用	招標、比價及議價	生產使用	無

註：係總合約價款，截至 105 年 12 月 31 日止，已支付$149,744 千元（VND 105,633,019 千元），帳列未完工程。

得力實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國105年1月1日至12月31日

附表六

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	$ 235,149	17	月結60天	不適用	一般客戶月結30至60天	($ 21,037)	(8)	
本公司	佳得公司	〃	(銷貨)	(172,653)	(6)	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	19,406	4	
本公司	福發公司	〃	進貨	149,284	11	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	(28,268)	(10)	
本公司	東明公司	〃	進貨	158,079	11	月結60天	〃	一般客戶月結30至60天	(44,850)	(16)	
亞登路公司	萬好公司	聯屬公司	進貨	731,379	55	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(65,897)	46	
杭州得力公司	萬好公司	〃	(銷貨)	(731,379)	(28)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	65,897	14	
亞登路公司	迅力公司	〃	進貨	310,729	24	月結30天	〃	無一般供應商可供比較	(30,521)	(21)	
杭州得力公司	迅力公司	〃	(銷貨)	(310,729)	(12)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	30,521	7	
亞登路公司	杭州得力公司	〃	(銷貨)	(264,475)	(18)	月結120天	〃	一般客戶月結30至90天	80,304	34	
浙江福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	〃	(銷貨)	(469,091)	(39)	月結90天	〃	一般客戶月結30至120天	5,623	3	
得發公司	亞登路公司	〃	(銷貨)	(104,946)	56	月結120天	〃	一般客戶月結120天	37,524	45	

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

得力實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 105 年 12 月 31 日

附表七

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	得勝開曼得力公司	子公司	$ 244,474	（註 1）	$ -	—	$ -	$ -
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	234,451	（註 2）	-	—	-	-
福發公司	TOTAL EXPRESS LTD.	聯屬公司	134,545	（註 2）	-	—	2,320	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	218,814	2.22（註 4）	-	—	51,630	-
得勝開曼公司	越南得力公司	聯屬公司	590,428	（註 5）	-	—	-	-
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	142,985	1.85（註 3）	-	—	43,365	-
亞登路公司	得發公司	聯屬公司	130,000	（註 2）	-	—	130,000	

註 1：屬出售固定資產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 2：皆屬資金貸與及利息產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 3：其中 108,708 千元屬資金貸與產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 4：其中 162,710 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 116,100 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 105 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）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
本公司	薩摩亞得力公司	薩摩亞	一般投資業	$ 1,279,825	$ 1,095,638	40,689,009	100	$ 2,593,115	$ 158,584	$ 158,584	
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	198,401	22,358	20,258	
本公司	福發公司	台灣	各種纖維紡織品之製造及加工	221,860	221,860	22,168,739	55.74	302,201	63,898	32,424	差異係認列未實現銷貨利益、股權淨值之攤銷及子公司處分母公司股票視同庫藏股交易
本公司	得發公司	台灣	一般進出口貿易	59,878	59,878	5,500,000	100	84,383	339	2,433	差異係股權淨值之攤銷
本公司	得盈公司	台灣	成衣之批發、零售及一般進出口貿易	-	5,000	-	-	-	(669)	(335)	清算解散
本公司	佳得公司	台灣	各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務	156,006	128,301	17,332,280	50.41	187,082	29,310	15,189	差異係認列未實現銷貨利益
本公司	南得公司	台灣	各種紡織品之批發、零售及一般進出口貿易	5,100	5,100	510,000	51	3,346	(3,431)	(1,751)	
本公司	得力 BVI 控股公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 17,116,000	美金 1,766,000	4,279	100	515,326	(22,158)	(2,528)	差異係認列未實現處分機器設備利益及現金流量避險
東明公司	福發公司	台灣	各種纖維紡織品之製造及加工	4,856	4,856	485,595	1.22	7,241	63,898		
東明公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	35,400	35,400	1,091,667	10.397	48,699	39,105		
得發公司	得盈公司	台灣	成衣之批發、零售及一般進出口貿易	-	4,990	-	-	-	(669)		清算解散
薩摩亞得力公司	得億公司	英屬維京群島	一般投資業	1,260,463	1,260,463	33,000,000	100	1,860,709	148,746		
薩摩亞得力公司	保利公司	薩摩亞	一般投資業	美金 5,291,640	美金 5,027,652	5,291,640	73.33	153,308	(4,960)		
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	71,742	724		
薩摩亞得力公司	得力安圭拉公司	安圭拉	一般投資業	美金 4,905,000	-	4,905,000	100	142,354	(15,699)		
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	69,282	40,174		
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	43,171	39,105		
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	186,679	20,902		
福發公司	杰森公司	台灣	各種纖維紡織品之製造加工及買賣	5,000	5,000	500,000	80	12,277	3,497		
得信公司	Bright Wisdom Ltd.	薩摩亞	一般投資業	美金 5,630,000	美金 5,630,000	5,630,000	53.62	187,161	39,105		
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	29,714	39,397		
得力 BVI 控股公司	得勝開曼公司	開曼群島	一般投資業	美金 17,113,010	美金 1,763,010	17,113,010,000	100	510,031	(22,109)		
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 25,660,489.5	美金 1,760,489.5	-	100	786,407	(1,514)		
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金 7,212,250	美金 6,852,250	7,212,250	20	208,925	(24,709)		
得力安圭拉公司	新展公司	薩摩亞	一般投資業	美金 4,900,000	-	4,900,000	49	142,239	(31,424)		
南得公司	南得 SAMOA 公司	薩摩亞	各式成衣買賣業務	-	-	-	100	(36)	(36)		尚未投入資本

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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	$ 1,354,500 （USD 42,000,000）	3.得億公司	$ 1,370,593 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ -	$ -	$ 1,370,593 （註4） （USD18,289,091及$780,770）	$ 109,960	100	$ 108,599 （註7）	$ 1,749,384	$ -
浙江福發公司（註5）	生產及銷售紡織品及染整	419,250 （USD 13,000,000）	3.Bright Wisdom Ltd.	132,150 （USD3,000,000及$35,400）	-	-	132,150 （USD3,000,000及$35,400）	7,706	42.29	3,259	167,021	-
長興福發公司	各種高級面料紡織品的製造、染整及銷售	80,625 （USD 2,500,000）	3.濠旺投資有限公司	80,625 （USD2,500,000）	-	-	80,625 （USD2,500,000）	684	100	684	71,741	-
上海得力公司	一般投資業	1,781,813 （USD 55,250,000）	3.新豪公司、薩摩亞新永國際有限公司	66,113 （USD2,050,000）	-	-	66,113 （USD2,050,000）	-	14.67	-	40,826	-

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	$ 1,370,593 （USD 18,289,091及$780,770）	$ 1,370,593 （USD 18,289,091及$780,770）	（註2）
浙江福發公司（註5）	$ 132,150 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 132,150 （USD 3,000,000及$35,400）	$ 486,609 （註6）
長興福發公司	$ 80,625 （USD 2,500,000）	$ 80,625 （USD 2,500,000）	（註2）
上海得力公司	$ 66,113 （USD 2,050,000）	$ 404,738 （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32.25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：$217,354X60%=$130,412，子公司福發公司：$593,662x60%＝$356,197。

註7：差異係未實現銷貨利益。

註8：(1)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

得力實業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

公司	交易對象	與交易對象之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現（損）益
					價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
本公司	得發公司	子公司	銷貨（註）	$ 1,853	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	$ 268	-	$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	83,453	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	46,235	55	-
亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷貨	264,475	按一般交易價格	月結 120 天	一般客戶約 1 至 3 個月	80,304	34	-
萬好公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	731,379	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	65,897	100	-
迅力公司	杭州得力公司	聯屬公司	進貨	310,729	按一般交易價格	月結 30 天	一般客戶約 1 至 3 個月	30,521	100	-
TOTAL EXPRESS LTD.	浙江福發公司	聯屬公司	進貨	469,091	按一般交易價格	月結 90 天	一般客戶約 1 至 3 個月	5,623	100	-
福發公司	浙江福發公司	聯屬公司	銷貨	33,273	按一般交易價格	月結 1 個月	一般客戶約 1 至 3 個月	11,501	12	482

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	表四及附註三二
應收帳款淨額明細表	表五及附註三二
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
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表	附註七
應付票據明細表	表十及附註三二
應付帳款明細表	表十一及附註三二
其他應付款明細表	附註二一及三二
其他流動負債明細表	表十二
長期借款明細表	附註十八
負債準備－流動明細表	附註二二
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	表十三
營業成本明細表	表十四
推銷費用明細表	表十五
管理費用明細表	表十五
研究發展費用明細表	表十五
其他收益及費損淨額明細表	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	表十六

得力實業股份有限公司

現金明細表

民國 105 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	$ 872
銀行存款	
支票及活期存款－新台幣	108,041
外幣活期存款（註）	10,298
	$ 119,211

註：係 USD$319,309 元（依 USD$1=$32.25 換算）及 JPY$2,200 元（依 JPY$1＝0.2756 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 105 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 單價（註）	公平價值 總金額	提供擔保或質押情形
流動						
國內上市公司股票						
集盛實業公司	2,040,200	$ 18,933	$ 20,600	$ 9.28	$ 18,933	無
非流動						
國內上市公司私募股票						
佳和實業公司	4,975,176	$ 16,965	$ 19,991	$ 3.41	$ 16,965	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 105 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
台幣定期存款			
兆豐銀行	0.13	105.12.29～106.01.29	$ 8,000
外幣定期存款（註）			
台新銀行	1.43	105.12.23～106.01.23	119,325
王道商業銀行（原台灣工業銀行）	0.77	105.12.02～106.01.02	32,250
〃	0.77	105.12.04～106.01.04	48,403
〃	0.77	105.12.08～106.01.08	32,250
〃	0.77	105.12.12～106.01.12	48,460
〃	0.77	105.12.20～106.01.20	80,720
〃	0.77	105.12.24～106.01.24	48,488
〃	1.48	105.12.28～106.01.28	48,403
〃	1.48	105.12.29～106.01.29	87,075
			545,374
合　　計			$ 553,374

註：係 USD$16,910,824 元（依 USD$1=$32.25 換算）

得力實業股份有限公司

應收票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表四　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
九天興業有限公司	$ 7,244
祈源有限公司	6,206
鼎佑實業公司	3,128
雅騏有限公司	1,448
其他（註）	9,419
	$ 27,445

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 105 年 12 月 31 日

表五　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
SHANTA INDUSTRIES LTD.	$ 53,022
SINTEX INTERNATIONAL LTD.	48,167
祈源有限公司	37,699
YOUNGONE CORPORATION LTD.	29,457
光隆實業公司	26,122
其他（註）	252,687
	447,154
減：備抵呆帳	6,039
	$ 441,115

註：所含各戶餘額皆未超過應收帳款總額 5%。其中 1,704 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 105 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	$ 541,845	$ 675,795
在製品	169,823	292,617
原料	136,777	146,645
	$ 848,445	$ 1,115,057

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 105 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	未實現銷貨毛利		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	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	34,869,009	$ 2,396,488	5,820,000	$ 184,187	$ 158,584	$ -		$ -	$ -		$ -		($ 152,115)	$ 4,905	$ -	$ 1,066	40,689,009	100	$ 2,593,115	$ 2,593,115	權益法	無
東明纖維工業公司	15,279,600	187,864	-	-	20,258	-		(7,640)	-		-		(2,292)	39	-	172	15,279,600	91.28	198,401	198,401	〃	〃
福發實業公司	22,168,739	303,748	-	-	32,424	-		(33,253)	4,647	（註2）	920	（註1）	(6,793)	-	-	508	22,168,739	55.74	302,201	330,927	〃	〃
得發國際實業公司	5,500,000	81,708	-	-	2,433	-		-	-		-		-	242	-	-	5,500,000	100	84,383	84,383	〃	〃
佳得紡織公司	13,483,125	142,023	3,849,155	27,705	15,189	4,044		-	(134)		-		-	(1,745)	-	-	17,332,280	50.41	187,082	191,027	〃	〃
得盈國際貿易公司	500,000	4,934	(500,000)	(4,599)	(335)	-		-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	〃	〃
得力（BVI）控股有限公司	442	56,902	3,837	493,601	(2,528)	(13,136)	（註3）	-	-		-		(15,171)	-	(4,342)	-	4,279	100	515,326	510,080	〃	〃
南得實業公司	510,000	5,097	-	-	(1,751)	-		-	-		-		-	-	-	-	510,000	51	3,346	3,346	〃	〃
		$ 3,178,764		$ 700,894	$ 224,274	($ 9,092)		($ 40,893)	$ 4,513		$ 920		($ 176,371)	$ 3,441	($ 4,342)	$ 1,746			$ 3,883,854	$ 3,911,279		

註1：係子公司處分本公司股票調減庫藏股。

註2：係子公司處分本公司股票之利益認列資本公積2,270千元以及子公司獲配本公司股利收入列入資本公積2,377千元。

註3：係未實現處分不動產、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 105 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	$ 103,432	105.11.09～106.12.24	1.37～1.4	200,000 及 USD2,000	本公司董事長為保證人
台北富邦銀行	〃	79,958	105.12.13～106.09.22	1.37	150,000	〃
華南銀行	〃	160,000	105.12.14～106.01.13	1.4	160,000	〃
日盛銀行	〃	50,000	105.11.15～106.02.15	1.35	50,000	〃
玉山銀行	〃	174,095	105.11.11～106.12.21	1.1～1.22	210,000	〃
上海銀行	〃	30,000	105.12.19～106.12.18	1.44	30,000	〃
板信銀行	〃	20,000	105.12.29～106.01.26	1.69	30,000	〃
永豐銀行	〃	80,000	105.11.29～106.01.26	1.35	80,000	〃
台新銀行	〃	75,000	105.12.21～106.01.25	1.4	（註1）	〃
中國輸出入銀行	〃	50,000	105.03.30～106.03.30	1.22	50,000	〃
星展銀行	〃	30,000	105.12.26～106.03.24	1.25	30,000	〃
大眾銀行	〃	100,000	105.12.26～106.02.16	1.25	100,000	〃
遠東銀行	〃	80,000	105.09.02～106.05.05	1.37	80,000	〃
花旗銀行	〃	80,000	105.11.21～106.02.17	1.3	80,000	〃
台灣銀行	〃	50,000	105.12.05～106.03.03	1.499	50,000	〃
安泰銀行	〃	150,000	105.08.15～106.04.10	1.358～1.379	150,000	〃
王道商業銀行（原台灣工業銀行）	〃	180,298	105.12.21～106.06.26	1.06～1.16	（註2）	〃
彰化銀行	〃	45,280	105.12.05～106.02.20	1.4	60,000	〃
		1,538,063				
王道商業銀行（原台灣工業銀行）	抵押借款	366,000	105.08.25～106.12.30	1.20～1.21	（註2）	定期存款
台新銀行	〃	100,000	105.12.21～106.01.25	1.1	（註1）	〃
兆豐銀行	〃	61,127	105.08.19～106.03.17	1.4～1.5	80,000	〃
		527,127				
		$ 2,065,190				

註1：共用額度 175,000 千元。

註2：共用額度 691,400 千元。

得力實業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 105 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	帳面金額
萬通票券金融公司	105.12.15～106.01.16	0.647	$ 30,000	($ 8)	$ 29,992
兆豐票券金融公司	105.12.19～106.02.17	0.862	50,000	(57)	49,943
中華票券金融公司	105.11.07～106.01.05	0.6	50,000	(3)	49,997
合庫票券金融公司	105.12.27～106.01.23	0.902	50,000	(28)	49,972
國際票券金融公司	105.10.27～106.01.25	0.712	50,000	(25)	49,975
大中票券金融公司	105.11.11～106.01.10	0.732	30,000	(6)	29,994
聯邦票券金融公司	105.12.20～106.02.17	0.62	50,000	(41)	49,959
台灣票券金融公司	105.11.25～106.01.24	0.75	30,000	(14)	29,986
			$340,000	($ 182)	$339,818

得力實業股份有限公司

應付票據明細表

民國 105 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	$ 32,312
台灣千旺公司	13,108
遠巧企業公司	7,103
其他（註）	85,357
	$137,880

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 105 年 12 月 31 日

表十一　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
宜新實業公司	$ 9,094
集盛實業公司	3,682
遠巧企業公司	3,340
展頌公司	3,333
其他（註）	27,199
	$ 46,648

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 105 年 12 月 31 日

表十二　　單位：新台幣千元

項目	金額
暫收款項	$ 11,552
代收款項	4,012
其他（註）	1,098
	$ 16,662

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

營業收入明細表

民國 105 年度

表十三　　單位：新台幣千元

項　　目	數　　量	金　　額
銷貨收入		
成 品 布	29,209 千碼	$ 2,715,410
紗、加工絲	1,730 千公斤	182,919
		2,898,329
加工收入		13,233
		2,911,562
減：銷貨退回		4,685
銷貨折讓		20,777
淨　　額		$ 2,886,100

得力實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

表十四　　單位：新台幣千元

項　　目	金　　額
年初原料	$ 139,300
加：本年度進料	1,013,864
存貨盤盈	133
減：出售原料	161,295
年底原料	136,777
轉列研究發展費用	1,133
轉列製造費用	21,473
轉列其他支出	150
直接原料耗用	832,469
直接人工	182,091
製造費用	570,502
加：加工費	203,168
減：轉研究發展費用	5,217
製造成本	1,783,013
加：年初在製品	179,591
本年度進貨	223
製成品轉入	1,650,171
減：存貨盤虧	146
出售在製品	30,788
年底在製品	169,823
轉列研究發展費用	795
轉列推銷費用	15
轉管理費用	46
轉列製造費用	1,133
轉製成品	83
製成品成本	3,410,169
加：年初製成品	480,318
在製品轉入	83
本年度進貨	395,453
減：年底製成品	541,845
轉在製品	1,650,171
轉列推銷費用	12,063
轉列研究發展費用	16,871
轉列管理及總務費用	299
轉列製造費用	7
產銷成本	2,064,767
出售原料及在製品成本	192,083
未分攤固定製造費用	36,387
下腳收入	(602)
存貨盤虧淨額	13
營業成本合計	$ 2,292,648

得力實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

表十五　　單位：新台幣千元

項目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
薪資	$ 29,595	$ 78,261	$ 43,340	$151,196
運費	36,230	1,149	195	37,574
研究費	-	-	34,655	34,655
外銷佣金	8,879	-	-	8,879
交際費	16,037	8,763	86	24,886
外銷什費	15,205	-	-	15,205
勞務費	-	8,568	36	8,604
租金支出	8,335	5,300	240	13,875
其他（註）	52,364	46,844	28,366	127,574
	$166,645	$148,885	$106,918	$422,448

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

表十六

單位：新台幣千元

	105年度			104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	$ 251,518	$ 151,196	$ 402,714	$ 244,580	$ 141,169	$ 385,749
勞健保費	24,687	12,601	37,288	24,318	11,503	35,821
退休金	9,786	8,282	18,068	9,909	8,092	18,001
其他	9,366	14,926	24,292	8,444	11,756	20,200
	$ 295,357	$ 187,005	$ 482,362	$ 287,251	$ 172,520	$ 459,771
折舊	$ 87,819	$ 11,004	$ 98,823	$ 81,361	$ 9,997	$ 91,358
攤銷	-	361	361	-	131	131

註：截至105年及104年12月31日止，本公司員工人數分別為761人及721人。