

得力實業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：台南市新市區三舍里240號

電話：(06)599-2866

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|------------------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~10 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11~12 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~14 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 14~55, 80 | 六~三四 |
| (七) 關係人交易 | 55~61 | 三五 |
| (八) 質抵押之資產 | 61 | 三六 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 61~62 | 三七 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 其 他 | 62~65 | 三八 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 65, 69~73, 77~78 | 三九 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 65, 74 | 三九 |
| 3. 大陸投資資訊 | 65~66, 75~76 | 三九 |
| 4. 主要股東資訊 | 66, 79 | 三九 |
| (十四) 部門資訊 | 67~68 | 四十 |

會計師核閱報告

得力實業股份有限公司 公鑒：

前 言

得力實業股份有限公司及其子公司（得力集團）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告中，採用權益法投資之關聯企業頌裕有限公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）390,637 千元及 386,555 千元，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之綜合（損）益份額分別為（9,184）千元、（12,597）千元、4,729 千元及（4,257）千元，係依據該等被

投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分採用權益法之被投資公司之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達得力集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入得力集團合併財務報告中，採用權益法之投資新展企業股份有限公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所作成之結論，有關上述投資金額及其綜合損益，係依據其他會計師之核閱結果認列。民國 111 年及 110 年 6 月 30 日對上述採用權益法之投資金額分別為 9,988 千元及 11,058 千元，皆占合併資產總額不及 1%，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之綜合（損）益之份額分別為 287 千元、（1,317）千元、592 千元及（1,909）千元，分別占合併綜合損益總額 0.3%、1%、0.2% 及 5%。

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 騰 華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 111 年 8 月 9 日



得力電子股份有限公司

民國 111 年 6 月 30 日 及 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 111年6月30日 (經核閱) | | | 110年12月31日 (經查核) | | | 110年6月30日 (經核閱) | | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 1,196,486 | 6 | | \$ 1,045,569 | 5 | | \$ 1,230,301 | 7 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 54,401 | - | | 142,732 | 1 | | 37,503 | - | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八) | 166,161 | 1 | | 109,867 | - | | 66,463 | - | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三六) | 3,059,413 | 16 | | 3,419,464 | 18 | | 2,945,683 | 16 | |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二八) | 40,248 | - | | 156,292 | 1 | | 83,792 | 1 | |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註二八及三五) | 54,112 | - | | 54,268 | - | | 69,629 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註十及二八) | 1,825,736 | 10 | | 1,680,044 | 9 | | 1,556,964 | 9 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二八及三五) | 164,191 | 1 | | 117,973 | 1 | | 107,360 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註十) | 95,409 | - | | 98,578 | - | | 99,291 | 1 | |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註三五) | 41,076 | - | | 47,803 | - | | 54,092 | - | |
| 130X | 存貨 (附註十一) | 4,132,670 | 22 | | 4,151,693 | 22 | | 3,576,587 | 20 | |
| 1410 | 預付款項 (附註十九) | 226,741 | 1 | | 190,389 | 1 | | 188,825 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註二十) | 520,145 | 3 | | 531,231 | 3 | | 489,956 | 3 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 11,576,789 | 60 | | 11,745,903 | 61 | | 10,506,446 | 59 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 75,923 | 1 | | 106,209 | 1 | | 65,956 | - | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 221,415 | 1 | | - | - | | 29,097 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 864,646 | 5 | | 816,317 | 4 | | 805,383 | 5 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四、三五及三六) | 5,548,995 | 29 | | 5,561,614 | 29 | | 5,655,498 | 32 | |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五及三六) | 435,248 | 2 | | 352,024 | 2 | | 374,039 | 2 | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十六及三六) | 63,951 | - | | 60,820 | - | | 60,403 | - | |
| 1805 | 商譽 (附註十七) | 12,996 | - | | 12,996 | - | | 12,996 | - | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十八) | 12,996 | - | | 13,640 | - | | 14,414 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 248,041 | 1 | | 322,206 | 2 | | 303,685 | 2 | |
| 1920 | 存出保證金 | 22,778 | - | | 23,418 | - | | 23,988 | - | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 (附註四及二六) | 7,319 | - | | 2,077 | - | | 9,846 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註二十) | 113,200 | 1 | | 114,685 | 1 | | 47,616 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 7,647,508 | 40 | | 7,386,006 | 39 | | 7,402,921 | 41 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 19,224,297 | 100 | | \$ 19,131,909 | 100 | | \$ 17,909,367 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二一及三六) | \$ 5,343,937 | 28 | | \$ 6,004,949 | 31 | | \$ 5,434,090 | 30 | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二一) | 474,753 | 2 | | 739,511 | 4 | | 709,482 | 4 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七) | - | - | | 120 | - | | 60 | - | |
| 2150 | 應付票據 (附註二二) | 102,722 | 1 | | 144,652 | 1 | | 102,563 | 1 | |
| 2160 | 應付票據—關係人 (附註三五) | 53,357 | - | | 63,956 | - | | 30,741 | - | |
| 2170 | 應付帳款 (附註二二) | 855,883 | 4 | | 787,521 | 4 | | 633,977 | 4 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三五) | 200,490 | 1 | | 129,756 | 1 | | 110,124 | 1 | |
| 2216 | 應付股利 (附註二七) | 96,142 | - | | - | - | | - | - | |
| 2219 | 其他應付款 (附註二三) | 699,931 | 4 | | 585,182 | 3 | | 409,005 | 2 | |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註三五) | 132,358 | 1 | | 153,238 | 1 | | 216,028 | 1 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 2,996 | - | | 2,557 | - | | 9,439 | - | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 17,217 | - | | 8,523 | - | | 14,136 | - | |
| 2322 | 一年內到期長期借款 (附註二一及三六) | 203,296 | 1 | | 199,251 | 1 | | 524,950 | 3 | |
| 2365 | 退款負債—流動 (附註二五) | 5,670 | - | | 5,213 | - | | 3,962 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二四及二八) | 172,115 | 1 | | 136,416 | 1 | | 110,475 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 8,360,867 | 43 | | 8,960,845 | 47 | | 8,309,032 | 47 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2541 | 銀行長期借款 (附註二一及三六) | 4,384,373 | 23 | | 4,651,851 | 24 | | 4,060,408 | 23 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 11,751 | - | | 4,624 | - | | 6,722 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 44,912 | - | | 41,391 | - | | 35,277 | - | |
| 2630 | 長期遞延收入 (附註二四) | 723,803 | 4 | | 72,032 | 1 | | 75,015 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | 6,036 | - | | 2,243 | - | | 3,317 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 5,170,875 | 27 | | 4,772,141 | 25 | | 4,180,739 | 23 | |
| 2XXX | 負債總計 | 13,531,742 | 70 | | 13,732,986 | 72 | | 12,489,771 | 70 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二七) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 3,845,657 | 20 | | 3,845,657 | 20 | | 3,845,657 | 21 | |
| 3200 | 資本公積 | 580,712 | 3 | | 676,850 | 3 | | 792,600 | 4 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 138,909 | 1 | | 121,649 | 1 | | 283,732 | 2 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 557,298 | 3 | | 401,956 | 2 | | 401,956 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 213,448 | 1 | | 172,602 | 1 | | (62,084) | - | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 909,655 | 5 | | 696,207 | 4 | | 623,604 | 4 | |
| 3400 | 其他權益 | (406,974) | (2) | | (564,277) | (3) | | (580,872) | (3) | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 4,929,050 | 26 | | 4,654,437 | 24 | | 4,680,989 | 26 | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二七) | 763,505 | 4 | | 744,486 | 4 | | 738,607 | 4 | |
| 3XXX | 權益總計 | 5,692,555 | 30 | | 5,398,923 | 28 | | 5,419,596 | 30 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 19,224,297 | 100 | | \$ 19,131,909 | 100 | | \$ 17,909,367 | 100 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 9 日核閱報告)

董事長：葉家銘

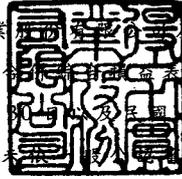


經理人：葉家銘



會計主管：游遠能





民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 111年4月1日至6月30日 | | 110年4月1日至6月30日 | | 111年1月1日至6月30日 | | 110年1月1日至6月30日 | |
|------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二八及三五) | | | | | | | |
| 4100 | \$ 3,167,609 | 99 | \$ 2,560,152 | 97 | \$ 6,154,247 | 99 | \$ 4,973,637 | 98 |
| 4800 | 37,023 | 1 | 90,637 | 3 | 65,750 | 1 | 98,810 | 2 |
| 4000 | <u>3,204,632</u> | <u>100</u> | <u>2,650,789</u> | <u>100</u> | <u>6,219,997</u> | <u>100</u> | <u>5,072,447</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本(附註十一、二九及三五) | | | | | | | |
| 5110 | <u>2,813,850</u> | <u>88</u> | <u>2,236,295</u> | <u>84</u> | <u>5,443,589</u> | <u>88</u> | <u>4,229,152</u> | <u>83</u> |
| 5900 | <u>390,782</u> | <u>12</u> | <u>414,494</u> | <u>16</u> | <u>776,408</u> | <u>12</u> | <u>843,295</u> | <u>17</u> |
| 5910 | - | - | - | - | - | - | 26 | - |
| 5950 | <u>390,782</u> | <u>12</u> | <u>414,494</u> | <u>16</u> | <u>776,408</u> | <u>12</u> | <u>843,321</u> | <u>17</u> |
| | 營業費用(附註十及二九) | | | | | | | |
| 6100 | 202,743 | 6 | 118,232 | 5 | 391,273 | 6 | 215,061 | 4 |
| 6200 | 174,636 | 6 | 106,432 | 4 | 341,799 | 5 | 244,801 | 5 |
| 6300 | 53,812 | 2 | 61,979 | 2 | 107,845 | 2 | 116,129 | 3 |
| 6450 | | | | | | | | |
| | <u>3,976</u> | - | <u>11,976</u> | - | <u>(10,773)</u> | - | <u>6,959</u> | - |
| 6000 | <u>435,167</u> | <u>14</u> | <u>298,619</u> | <u>11</u> | <u>830,144</u> | <u>13</u> | <u>582,950</u> | <u>12</u> |
| 6500 | <u>(7,667)</u> | - | <u>3,431</u> | - | <u>(2,176)</u> | - | <u>10,173</u> | - |
| 6900 | <u>(52,052)</u> | <u>(2)</u> | <u>119,306</u> | <u>5</u> | <u>(55,912)</u> | <u>(1)</u> | <u>270,544</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出(附註七、二九及三五) | | | | | | | |
| 7100 | 5,826 | - | 5,956 | - | 13,180 | - | 11,123 | - |
| 7190 | 43,498 | 1 | 80,328 | 3 | 67,563 | 1 | 98,733 | 2 |
| 7020 | 137,804 | 4 | (143,080) | (5) | 296,421 | 5 | (172,708) | (3) |
| 7050 | (41,059) | (1) | (37,327) | (2) | (80,064) | (1) | (74,834) | (2) |
| 7060 | | | | | | | | |
| | <u>14,957</u> | <u>1</u> | <u>(6,369)</u> | - | <u>18,048</u> | - | <u>(10,934)</u> | - |
| 7000 | <u>161,026</u> | <u>5</u> | <u>(100,492)</u> | <u>(4)</u> | <u>315,148</u> | <u>5</u> | <u>(148,620)</u> | <u>(3)</u> |
| 7900 | 108,974 | 3 | 18,814 | 1 | 259,236 | 4 | 121,924 | 2 |
| 7950 | <u>6,297</u> | - | <u>6,121</u> | - | <u>31,278</u> | - | <u>12,988</u> | - |
| 8200 | <u>102,677</u> | <u>3</u> | <u>12,693</u> | <u>1</u> | <u>227,958</u> | <u>4</u> | <u>108,936</u> | <u>2</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年4月1日至6月30日 | | 110年4月1日至6月30日 | | 111年1月1日至6月30日 | | 110年1月1日至6月30日 | |
|------|-------------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二七) | (\$ 43,952) | (1) | (\$ 20,116) | (1) | (\$ 58,102) | (1) | (\$ 50,753) | (1) |
| 8320 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註二七) | (1,514) | - | 522 | - | (1,706) | - | (133) | - |
| 8310 | | (45,466) | (1) | (19,594) | (1) | (59,808) | (1) | (50,886) | (1) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二七) | 37,533 | 1 | (95,385) | (4) | 244,664 | 4 | (100,317) | (2) |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(附註二七) | 2,769 | - | (9,527) | - | 23,222 | - | (14,564) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二七及三十) | (6,918) | - | 19,176 | 1 | (48,360) | (1) | 20,783 | - |
| | | 33,384 | 1 | (85,736) | (3) | 219,526 | 3 | (94,098) | (2) |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (12,082) | - | (105,330) | (4) | 159,718 | 2 | (144,984) | (3) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 90,595 | 3 | (\$ 92,637) | (3) | \$ 387,676 | 6 | (\$ 36,048) | (1) |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 95,562 | 3 | \$ 4,336 | - | \$ 212,612 | 4 | \$ 98,699 | 2 |
| 8620 | 非控制權益 | 7,115 | - | 8,357 | - | 15,346 | - | 10,237 | - |
| | | \$ 102,677 | 3 | \$ 12,693 | - | \$ 227,958 | 4 | \$ 108,936 | 2 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 98,423 | 3 | (\$ 88,729) | (3) | \$ 371,015 | 6 | (\$ 24,370) | (1) |
| 8720 | 非控制權益 | (7,828) | - | (3,908) | - | 16,661 | - | (11,678) | - |
| | | \$ 90,595 | 3 | (\$ 92,637) | (3) | \$ 387,676 | 6 | (\$ 36,048) | (1) |
| | 每股盈餘(附註三一) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.25 | | \$ 0.01 | | \$ 0.55 | | \$ 0.26 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.25 | | \$ 0.01 | | \$ 0.55 | | \$ 0.26 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告)

董事長：葉家銘

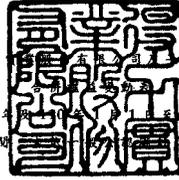


經理人：葉家銘



會計主管：游逸能





得力公司
民國 111 年 6 月 30 日
(僅經核閱 未另作查核)

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代 碼 | 歸 屬 於 | 保 留 盈 餘 | | | | | 其 他 權 益 項 目 | | 合 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 | |
|-----|------------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------|---|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | | 普 通 股 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 | | | | | |
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ 3,845,657 | \$ 791,558 | \$ 283,732 | \$ 401,956 | (\$ 162,083) | (\$ 512,671) | \$ 56,168 | (\$ 456,503) | \$ 4,704,317 | \$ 750,466 | \$ 5,454,783 |
| D1 | 110年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | 98,699 | - | - | - | - | 98,699 | 10,237 | 108,936 |
| D3 | 110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損失 | - | - | - | - | (84,926) | (38,143) | (123,069) | (123,069) | (21,915) | (144,984) | |
| D5 | 110年1月1日至6月30日綜合(損)益總額 | - | - | - | 98,699 | (84,926) | (38,143) | (123,069) | (24,370) | (11,678) | (36,048) | |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | 1,042 | - | - | - | - | - | - | 1,042 | - | 1,042 |
| O1 | 子公司分配現金股利(附註二七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,271) | (9,271) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註二七) | - | - | - | 1,300 | - | (1,300) | (1,300) | - | - | - | - |
| T1 | 非控制權益增加(附註二七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,090 | 9,090 |
| Z1 | 110年6月30日餘額 | \$ 3,845,657 | \$ 792,600 | \$ 283,732 | \$ 401,956 | (\$ 62,084) | (\$ 597,597) | \$ 16,725 | (\$ 580,872) | \$ 4,680,989 | \$ 738,607 | \$ 5,419,596 |
| A1 | 111年1月1日餘額 | \$ 3,845,657 | \$ 676,850 | \$ 121,649 | \$ 401,956 | \$ 172,602 | (\$ 572,021) | \$ 7,744 | (\$ 564,277) | \$ 4,654,437 | \$ 744,486 | \$ 5,398,923 |
| B1 | 110年度盈餘撥備及分配(附註二七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | 17,260 | - | (17,260) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 155,342 | (155,342) | - | - | - | - | - | - |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | 4 | - | - | (264) | - | - | - | (260) | - | (260) |
| C15 | 資本公積配發現金股利-每股0.25元(附註二七) | - | (96,142) | - | - | - | - | - | - | (96,142) | - | (96,142) |
| D1 | 111年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | 212,612 | - | - | - | - | 212,612 | 15,346 | 227,958 |
| D3 | 111年1月1日至6月30日稅後其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 196,351 | (37,948) | 158,403 | 158,403 | 1,315 | 159,718 | |
| D5 | 111年1月1日至6月30日綜合(損)益總額 | - | - | - | 212,612 | 196,351 | (37,948) | 158,403 | 371,015 | 16,661 | 387,676 | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註二七) | - | - | - | 1,100 | - | (1,100) | (1,100) | - | - | - | - |
| T1 | 非控制權益增加(附註二七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,358 | 2,358 |
| Z1 | 111年6月30日餘額 | \$ 3,845,657 | \$ 580,712 | \$ 138,909 | \$ 557,298 | \$ 213,448 | (\$ 375,670) | (\$ 31,304) | (\$ 406,974) | \$ 4,929,050 | \$ 763,505 | \$ 5,692,555 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告)

董事長：葉家銘



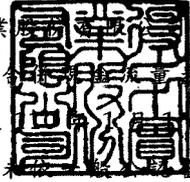
經理人：葉家銘



會計主管：游遠能



得力實業股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|--------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 259,236 | \$ 121,924 |
| | 調整項目： | | |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 346,862 | 319,320 |
| A20200 | 攤銷費用 | 886 | 930 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | (10,773) | 6,959 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益) | (22,448) | 12,069 |
| A20900 | 財務成本 | 80,064 | 74,834 |
| A21200 | 利息收入 | (13,180) | (11,123) |
| A21300 | 股利收入 | (3,247) | - |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (18,048) | 10,934 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 2,176 | (10,173) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 112,820 | 16,725 |
| A24100 | 未實現兌換損失(利益) | (188,039) | 38,170 |
| A23500 | 提列退款負債 | 436 | 289 |
| A23900 | 已實現銷貨利益 | - | (26) |
| A29900 | 租賃修改利益 | - | (224) |
| | 營業資產及負債之變動數 | | |
| A31130 | 應收票據(含關係人) | 116,200 | (48,990) |
| A31150 | 應收帳款(含關係人) | (181,726) | 91,150 |
| A31180 | 其他應收款(含關係人) | 11,581 | 41,625 |
| A31200 | 存 貨 | (98,425) | (381,143) |
| A31230 | 預付款項 | (36,352) | (32,082) |
| A31240 | 其他流動資產 | 10,607 | 71,577 |
| A32130 | 應付票據(含關係人) | (55,583) | 30,216 |
| A32150 | 應付帳款 | 68,362 | (17,274) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 70,734 | 11,841 |
| A32180 | 其他應付款 | 99,335 | (68,874) |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | 744 | (8,233) |
| A32230 | 其他流動負債 | 34,637 | (3,693) |
| A32240 | 淨確定福利資產—非流動 | (5,242) | (4,370) |
| A32990 | 長期遞延收入 | 652,834 | 18,464 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,234,451 | 280,822 |
| A33100 | 收取之利息 | 14,228 | 9,286 |
| A33200 | 收取之股利 | 3,247 | - |
| A33300 | 支付之利息 | (76,990) | (73,615) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (3,406) | (11,243) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 1,171,530 | 205,250 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | (\$ 100,628) | (\$ 31,931) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 16,518 | 7,794 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (5,760,414) | (4,749,345) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 6,113,953 | 4,578,700 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (107,919) | (11,424) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 221,350 | 5,689 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (8,843) | (73,128) |
| B02300 | 處分子公司股權淨現金流入 | - | 74,012 |
| B02400 | 合資公司清算淨退回股數 | - | 33,492 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (127,771) | (150,377) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 21,241 | 36,056 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (22) | (8,339) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 889 | 1,235 |
| B04100 | 其他應收款增加 | - | (40,000) |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | - | (7,933) |
| B04500 | 取得無形資產 | (22) | (70) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (92,288) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | (13,119) | (19,115) |
| B05900 | 長期應收款減少 | - | 506 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>162,925</u> | <u>(354,178)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 13,249,838 | 12,007,921 |
| C00200 | 短期借款減少 | (13,970,774) | (12,959,008) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 5,984,323 | 9,319,102 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (6,249,081) | (9,319,121) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 3,179,081 | 3,248,705 |
| C01700 | 償還長期借款 | (3,446,772) | (2,124,424) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 4,237 | 1,913 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (229) | (1,058) |
| C03700 | 其他應付款—關係人增加 | 8,865 | 175,362 |
| C03800 | 其他應付款—關係人減少 | (33,855) | (131,828) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (7,853) | (51,581) |
| C04500 | 發放現金股利 | - | (9,271) |
| C04600 | 子公司現金增資 | 2,358 | 9,090 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>1,279,862</u> | <u>165,802</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>96,324</u> | <u>(10,053)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加數 | 150,917 | 6,821 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,045,569</u> | <u>1,223,480</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,196,486</u> | <u>\$ 1,230,301</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告)

董事長：葉家銘



經理人：葉家銘



會計主管：游逸能



得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

得力實業股份有限公司(以下稱本公司)成立於 71 年 7 月，主要業務為格子布、混紡布、提花布、泡泡布、伸縮布、化學纖維布、聚酯棉布、綢緞等各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務。

本公司股票於 86 年 1 月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 9 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制之個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3) |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

（三）合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二與附表六及七。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金、週轉金及零用金 | \$ 1,275 | \$ 1,372 | \$ 1,468 |
| 銀行支票及活期存款 | 964,198 | 814,263 | 1,020,583 |
| 約當現金(原始到期日在3個月以內之投資) | | | |
| 銀行定期存款 | 231,013 | 229,934 | 208,250 |
| | <u>\$1,196,486</u> | <u>\$1,045,569</u> | <u>\$1,230,301</u> |

約當現金於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之年利率分別為 0.07%~4%、0.95%~3.3%及 0.14%~3.3%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| 結構式存款(一) | \$ - | \$ 130,413 | \$ - |
| 匯率交換合約(二) | 24,678 | - | 937 |
| 上市公司私募可轉換公司債之轉換權(附註九) | - | - | 18,900 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 國內上市股票 | 3,630 | 3,405 | 2,887 |
| 基金受益憑證 | 26,093 | 8,914 | 14,779 |
| | <u>\$ 54,401</u> | <u>\$ 142,732</u> | <u>\$ 37,503</u> |
| <u>金融負債—流動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| 匯率交換合約(二) | \$ - | \$ 120 | \$ 60 |

(一) 結構式存款係包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

111 年 6 月 30 日

| 類 | 別 | 幣 | 別 | 到 | 期 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|--------|---|-----|-----|-----------|---|-----------|---|-------------|---|------------|---|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | | 新台幣 | 兌美金 | 111.08.09 | ~ | 111.11.28 | | NTD 499,829 | / | USD 17,700 | | | | | |

110 年 12 月 31 日

| 類 | 別 | 幣 | 別 | 到 | 期 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|--------|---|-----|------|-----------|---|-----------|---|-------------|---|------------|---|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | | 新台幣 | 兌美金 | 111.02.09 | ~ | 111.03.21 | | NTD 442,586 | / | USD 15,900 | | | | | |
| 匯率交換合約 | | 新台幣 | 兌人民幣 | 111.05.24 | ~ | 111.06.09 | | NTD 109,513 | / | CNY 26,000 | | | | | |

110 年 6 月 30 日

| 類 | 別 | 幣 | 別 | 到 | 期 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|--------|---|-----|------|-----------|---|-----------|---|-------------|---|------------|---|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | | 新台幣 | 兌美金 | 110.08.09 | ~ | 111.03.21 | | NTD 445,433 | / | USD 16,000 | | | | | |
| 匯率交換合約 | | 新台幣 | 兌人民幣 | 110.08.24 | ~ | 110.11.08 | | NTD 196,095 | / | CNY 46,000 | | | | | |

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

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債分別產生利益 12,673 千元、損失 24,764 千元、利益 31,387 千元及損失 43,618 千元，列入合併綜合損益表其他利益及損失項下。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 166,161</u> | <u>\$ 109,867</u> | <u>\$ 66,463</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市公司私募股票 | | | |
| 佳和實業公司私募普通股 | <u>\$ 75,923</u> | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ 65,956</u> |

合併公司於 110 年 11 月行使轉換權，以每股 8.45 元轉換取得佳和實業公司私募普通股 3,550 千股，並依獨立鑑價師衡量轉換日每股公允價值為 12.74 元，共計 45,231 千元，列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。

合併公司分別於 102 年 7 月及 103 年 5 月以每股 1.43 元及 1.26 元認購佳和實業公司私募普通股 13,980 千股及 15,873 千股（減資後持有股數分別為 2,266 千股及 2,573 千股），分別計 19,991 千元及 20,000 千元，上述持股雖已過 3 年之閉鎖期，惟因佳和實業公司過去之獲利情形不符合股票上市申請之條件，故目前仍無法完成補辦公開發行。

合併公司依中長期策略目的投資上市（櫃）公司普通股及上市公司私募普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 質押活期存款 | \$ 254,827 | \$ 303,374 | \$ 310,514 |
| 質押定期存款(一) | 2,760,303 | 3,116,090 | 2,635,169 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 (一) | 44,283 | - | - |
| | <u>\$3,059,413</u> | <u>\$3,419,464</u> | <u>\$2,945,683</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 原始到期日超過 1 年之定期存款(一) | \$ 221,415 | \$ - | \$ - |
| 佳和實業公司私募可轉換公司債 (二) | - | - | 29,097 |
| | <u>\$ 221,415</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,097</u> |
| (一) 定期存款利率區間 | 0.07%~3.15% | 0.07%~2.65% | 0.07%~2.47% |

(二) 合併公司於 107 年 10 月按面額 100 千元購買佳和實業公司 3 年期私募可轉換公司債 300 張，其票面利率為 4.5%，有效利率為 14.66%，該項投資依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓，合併

公司已於 110 年 11 月行使轉換權（參閱附註八）。

合併公司將所投資之公司債分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資－非流動，因該項衍生工具之經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，故合併公司將衍生工具與公司債分別認列。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

(四) 合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率及其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

(一) 應收票據

合併公司之應收票據皆為營業而發生。

合併公司 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日並無已逾期之應收票據，故並無提列備抵損失。

(二) 應收帳款

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$1,884,056 | \$1,769,323 | \$1,654,566 |
| 減：備抵損失 | 58,320 | 89,279 | 97,602 |
| | <u>\$1,825,736</u> | <u>\$1,680,044</u> | <u>\$1,556,964</u> |

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損

失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年6月30日

| | 90天以下 | 91至180天 | 181至365天 | 366天以上 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%~5% | 0%~100% | 0%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,702,604 | \$ 100,591 | \$ 44,851 | \$ 36,010 | \$ 1,884,056 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (1,669) | (21,628) | (35,023) | (58,320) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,702,604</u> | <u>\$ 98,922</u> | <u>\$ 23,223</u> | <u>\$ 987</u> | <u>\$ 1,825,736</u> |

110年12月31日

| | 90天以下 | 91至180天 | 181至365天 | 366天以上 | 合計 |
|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%~5% | 0%~100% | 0%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,575,339 | \$ 104,197 | \$ 34,913 | \$ 54,874 | \$ 1,769,323 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (3,981) | (31,127) | (54,171) | (89,279) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,575,339</u> | <u>\$ 100,216</u> | <u>\$ 3,786</u> | <u>\$ 703</u> | <u>\$ 1,680,044</u> |

110年6月30日

| | 90天以下 | 91至180天 | 181至365天 | 366天以上 | 合計 |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%~5% | 0%~100% | 0%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,380,735 | \$ 152,452 | \$ 45,826 | \$ 75,553 | \$ 1,654,566 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (2,215) | (20,609) | (74,778) | (97,602) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,380,735</u> | <u>\$ 150,237</u> | <u>\$ 25,217</u> | <u>\$ 775</u> | <u>\$ 1,556,964</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 89,279 | \$ 94,352 |
| 本期提列(迴轉)減損 | | |
| 損失 | (10,773) | 6,959 |
| 本期實際沖銷 | (20,775) | (3,441) |
| 外幣換算差額 | 589 | (268) |
| 期末餘額 | <u>\$ 58,320</u> | <u>\$ 97,602</u> |

(三) 其他應收款

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 資金貸與他人 | \$ 40,000 | \$ 40,000 | \$ 40,000 |
| 出售設備價款 | 678 | 665 | 8,007 |
| 出售投資性不動產價款 | - | - | 7,452 |
| 出售使用權資產價款 | 11,774 | 11,426 | 13,199 |
| 政府補助款 | - | - | 2,112 |
| 其他 | 42,957 | 46,487 | 28,521 |
| | <u>\$ 95,409</u> | <u>\$ 98,578</u> | <u>\$ 99,291</u> |

十一、存 貨

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 製成品 | \$2,284,351 | \$2,124,448 | \$1,997,150 |
| 在製品 | 996,850 | 1,069,607 | 861,299 |
| 原料 | 830,476 | 934,953 | 712,716 |
| 託外加工料 | 20,993 | 22,685 | 5,422 |
| | <u>\$4,132,670</u> | <u>\$4,151,693</u> | <u>\$3,576,587</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 2,799,387 | \$ 2,228,485 | \$ 5,325,732 | \$ 4,196,924 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 10,731 | 2,364 | 112,820 | 16,725 |
| 未分攤製造費用 | 3,875 | 5,378 | 5,353 | 15,290 |
| 其他 | (143) | 68 | (316) | 213 |
| | <u>\$ 2,813,850</u> | <u>\$ 2,236,295</u> | <u>\$ 5,443,589</u> | <u>\$ 4,229,152</u> |

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | | 說 明 |
|-----------------------------|---|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 | |
| 本公司 | 得力薩摩亞控股公司(得力薩摩亞公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | (一) |
| | 得發國際實業公司(得發公司) | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | |
| | 佳得紡織公司(佳得公司) | 長纖成品布之生產銷售 | 55.06 | 55.06 | 55.06 | |
| | 英屬維京群島得力控股有限公司(得力BVI控股公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| | 景達環球有限公司(景達環球公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | (二) |
| 得力薩摩亞公司 | 薩摩亞保利控股公司(保利公司) | 一般投資業 | 73.33 | 73.33 | 73.33 | (三) |
| | 英屬維京群島得億國際有限公司(得億公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | (四) |
| | 得力(安圭拉)控股公司(得力安圭拉公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | (五) |
| | De Hong Holdings Co., Ltd. (De Hong公司) | 一般投資業 | 50 | 50 | 50 | (六) |
| | New Lake Ltd. (New Lake公司) | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | |
| | 美加創投有限公司(美加創投公司) | 一般投資業 | 85 | 85 | 85 | (七) |
| 得力BVI控股公司 | 得勝(開曼)控股公司(得勝開曼公司) | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| 得勝開曼公司 | 越南得力實業責任有限公司(越南得力公司) | 各種紡織品及紗類原料之印染、整理加工製造、成衣製作及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| De Hong公司 | De Hong International Co., Ltd. (越南)(De Hong(越南)公司) | 各式成衣及布丕之印染整理 | 100 | 100 | 100 | |
| 得億公司 | 杭州得力紡織有限公司(杭州得力公司) | 生產及銷售長、短纖維布料之加工、整理 | 100 | 100 | 100 | |
| | Bright Wisdom Ltd. | 一般投資業 | 53.22 | 53.22 | 53.22 | |
| | 香港亞登路國際有限公司(香港亞登路公司) | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | |
| | 南通得力紡織科技有限公司(南通得力公司) | 生產及銷售長、短纖維布料之加工、整理 | 100 | 100 | - | (四) |
| 得發公司 | 亞登路公司 | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | (八) |
| Bright Wisdom Ltd. | Total Express Ltd. | 國際貿易業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 浙江福發紡織有限公司(浙江福發公司) | 生產及銷售紡織品及染整 | 100 | 100 | 100 | |
| | Lucky Apex Ventures Limited | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| | 眾達企業股份有限公司 | 一般進出口貿易 | 100 | 100 | 100 | |
| Lucky Apex Ventures Limited | 安慶得發紡織有限公司(安慶得發公司) | 各種高級面料紡織的製造及銷售 | 100 | 100 | 100 | |
| - | 薩摩亞萬好有限公司(萬好(SAMOA)公司) | 國際貿易業務 | - | - | - | (九) |
| - | 薩摩亞迅力有限公司(迅力(SAMOA)公司) | 國際貿易業務 | - | - | - | (九) |

(一) 本公司於110年度增加投資得力薩摩亞公司 55,645 千元 (美金)

- 2,000 千元)，並於 111 年度收到減資退回之股款 157,350 千元（美金 5,500 千元），後為投資保利公司而增加投資 8,938 千元（美金 300 千元）。
- (二) 本公司於 110 年 10 月收到景達環球公司減資退還股款 15,315 千元（美金 540 千元）。
- (三) 得力薩摩亞公司分別於 111 及 110 年度增加投資保利公司美金 217 千元及 1,281 千元，主要係用以間接投資 Perfect Step Investments Limited (Perfect Step Ltd.，持股 20%)。
- (四) 得力薩摩亞公司於 110 年度增加投資得億公司 138,875 千元(美金 5,000 千元)，主要係用以間接投資南通得力公司（持股 100%），該項投資業經經濟部投資審議委員會於 110 年 8 月核准在案。
- (五) 得力薩摩亞公司於 110 年 7 月收回得力安圭拉公司減資退回之股款 33,642 千元（美金 1,200 千元）。
- (六) 得力薩摩亞公司於 110 年度增加投資 De Hong 公司(持股 50%)美金 300 千元，主係用以支付人員薪資及境外維持費。
- (七) 得力薩摩亞公司於 110 年度增加投資美加創投公司（持股 85%）美金 179 千元，主係用以支付人員薪資及境外維持費。
- (八) 本公司於 110 年 1 月 14 日經董事會通過，由得發公司向得億公司取得亞登路公司 100% 股權，此項股權轉讓係屬共同控制個體下之組織重組，得發公司另於 110 年 3 月增加投資亞登路公司 104,969 千元（美金 3,700 千元），主係用以償還關係人借款並於 110 年 6 月收到亞登路公司減資退回之款項 88,259 千元（美金 3,111 千元）。
- (九) 萬好 (SAMOA) 及迅力 (SAMOA) 公司係合併公司無實質股本投入之公司，惟合併公司可操控該等公司之財務及營運政策，故合併公司對其具控制力，將其列為合併財務報告編製主體。

十三、採用權益法之投資

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 854,658 | \$ 806,922 | \$ 794,325 |
| 投資合資 | 9,988 | 9,395 | 11,058 |
| | <u>\$ 864,646</u> | <u>\$ 816,317</u> | <u>\$ 805,383</u> |

(一) 投資關聯企業

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| Perfect Step Ltd. | \$ 274,458 | \$ 248,679 | \$ 237,240 |
| 頌裕公司 | 390,637 | 385,909 | 386,555 |
| 福發公司 | <u>172,423</u> | <u>155,127</u> | <u>150,902</u> |
| | 837,518 | 789,715 | 774,697 |
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 越南 ATAGO 公司 | <u>17,140</u> | <u>17,207</u> | <u>19,628</u> |
| | <u>\$ 854,658</u> | <u>\$ 806,922</u> | <u>\$ 794,325</u> |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所持股權及表決權比例如下：

| 公 司 名 稱 | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| Perfect Step Ltd. | 20% | 20% | 20% |
| 頌裕公司 | 38% | 38% | 38% |
| 福發公司 | 24.1% | 24.1% | 24.1% |
| 越南 ATAGO 公司 | 30% | 30% | 30% |

子公司保利公司分別於111年6月暨110年1月及9月增加投資 Perfect Step Ltd. 8,843 千元（美元 297 千元）、34,166 千元（美元 1,200 千元）及 15,204 千元（美元 547 千元），Perfect Step Ltd. 主要係從事一般投資業。

合併公司 110 年度未依持股比例認列福發公司現金增資 38,962 千元，致持股比例由 24.98% 下降為 24.1%。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(二) 投資合資

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 個別不重大之合資 新展公司 | <u>\$ 9,988</u> | <u>\$ 9,395</u> | <u>\$ 11,058</u> |

合併公司於資產負債表日對具個別不重大之合資（新展公司）之所持股權及表決權比例皆為 50%。

新展公司因近年營運不佳，於 110 年 5 月 11 日經董事會決議開始辦理解散清算，並已於 110 年退回清算款項 33,492 千元（USD 1,200 千元）。

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

十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表十一。

自有土地中包括合併公司部分廠房用地（帳面價值為 23,507 千元）屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，惟該農業用地已設定抵押予合併公司。

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|-----------|
| 土地改良物 | 3 至 40 年 |
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 20 至 55 年 |
| 機電動力設備 | 5 至 40 年 |
| 工程系統 | 3 至 55 年 |
| 其他 | 2 至 25 年 |
| 機器設備 | 2 至 25 年 |
| 運輸設備 | 3 至 15 年 |
| 其他設備 | 2 至 25 年 |

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三六。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 | | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | | | | | | |
| 土地 | \$ 416,607 | \$ 317,336 | \$ 319,261 | | | | | |
| 建築物 | 33,299 | 26,286 | 44,296 | | | | | |
| 運輸設備 | 2,342 | 3,001 | 2,682 | | | | | |
| 其他設備 | 3,000 | 5,401 | 7,800 | | | | | |
| | <u>\$ 455,248</u> | <u>\$ 352,024</u> | <u>\$ 374,039</u> | | | | | |
| 使用權資產之增添 | | | | | | | \$ 115,808 | \$ 51,997 |
| 使用權資產之折舊費用 | | | | | | | | |
| 土地 | \$ 2,109 | \$ 2,327 | \$ 4,156 | \$ 4,676 | | | | |
| 建築物 | 7,803 | 7,152 | 16,515 | 14,654 | | | | |
| 運輸設備 | 329 | 245 | 659 | 491 | | | | |
| 其他設備 | 1,201 | 1,500 | 2,401 | 2,090 | | | | |
| | <u>\$ 11,442</u> | <u>\$ 11,224</u> | <u>\$ 23,731</u> | <u>\$ 21,911</u> | | | | |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

設定做為借款擔保之使用權資產金額，參閱附註三六。

(二) 租賃負債

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 17,217</u> | <u>\$ 8,523</u> | <u>\$ 14,136</u> |
| 非流動 | <u>\$ 11,751</u> | <u>\$ 4,624</u> | <u>\$ 6,722</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 建築物 | 1.68% | 4.73% | 1.32%~4.73% |
| 運輸設備 | 1.41%~1.48% | 1.12%~1.41% | 1.41%~1.45% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 40 至 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

截至 111 年 6 月 30 日止，使用權資產之租賃到期期間如下：

| | |
|------|----------------|
| 土地 | 136年6月至161年12月 |
| 建築物 | 111年3月至112年3月 |
| 運輸設備 | 113年4月至113年6月 |
| 其他設備 | 112年2月 |

合併公司分別於 110 年 11 月 10 日及 12 月 15 日董事會決議通過授權子公司浙江福發公司及杭州得力公司與當地政府委託之企業簽約進行土地使用權及廠房等資產徵收作業。截至本合併財務報告通過董事會日止，尚未符合可供立即出售及出售具高度很有可能之狀態。

(四) 其他租賃資訊

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 530</u> | <u>\$ 530</u> | <u>\$ 840</u> | <u>\$ 840</u> |
| 租賃之現金流出總額 | | | <u>\$101,119</u> | <u>\$ 52,649</u> |

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 承租承諾 | <u>\$ 430</u> | <u>\$ 610</u> | <u>\$ 460</u> |

十六、投資性不動產

係土地使用權及建築物，變動如下：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本 | \$ 153,904 | \$ 148,860 | \$ 146,714 |
| 減：累計折舊 | <u>89,953</u> | <u>88,040</u> | <u>86,311</u> |
| | <u>\$ 63,951</u> | <u>\$ 60,820</u> | <u>\$ 60,403</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按20年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於110年及109年12月31日之公允價值分別為252,598千元及202,384千元，該公允價值係依據非關係人之獨立評價師之評價報告。該評價係採用折現現金流量分析法進行評價。經合併公司管理階層評估，相較於110年及109年12月31日，111年及110年6月30日之公允價值並無重大變動。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十七、商 譽

商譽係合併公司於100年度對Bright Wisdom Ltd.之間接持股增加，是以將對其原分類為以成本衡量之金融資產—非流動之投資，於100年10月底變更為採權益法評價，並以100年1月1日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差異包含商譽12,444千元。因Bright Wisdom Ltd. 103年底由關聯企業成為合併公司之子公司，是以企業合併時產生商譽。

合併公司另於109年9月收購眾達公司，並就移轉對價與公允價值之差額認列商譽共552千元。

十八、其他無形資產

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 電腦軟體 | \$ 2,086 | \$ 2,513 | \$ 2,962 |
| 排 污 權 | <u>10,910</u> | <u>11,127</u> | <u>11,452</u> |
| | <u>\$ 12,996</u> | <u>\$ 13,640</u> | <u>\$ 14,414</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

排污權係位於中國大陸之子公司於 104 年 3 月付費取得之污染物排放權，以直線基礎按 20 年計提。電腦軟體攤銷費用係以直線基礎按 1 至 8 年計提。

十九、預付款項

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 預付貨款 | \$ 166,698 | \$ 128,041 | \$ 126,493 |
| 預付開版費 | 3,229 | 2,606 | 6,067 |
| 預付租賃款 | 2,377 | 2,431 | 2,367 |
| 預付保險費 | 1,955 | 879 | 2,023 |
| 其他 | <u>52,482</u> | <u>56,432</u> | <u>51,875</u> |
| | <u>\$ 226,741</u> | <u>\$ 190,389</u> | <u>\$ 188,825</u> |

二十、其他資產

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 進項稅額 | \$ 372,868 | \$ 377,355 | \$ 358,474 |
| 留抵稅款 | 64,434 | 84,495 | 74,051 |
| 應退稅款 | 55,860 | 46,161 | 32,925 |
| 其他 | <u>26,983</u> | <u>23,220</u> | <u>24,506</u> |
| | <u>\$ 520,145</u> | <u>\$ 531,231</u> | <u>\$ 489,956</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 預付設備款 | \$ 113,200 | \$ 114,685 | \$ 47,390 |
| 長期應收款 | - | - | 226 |
| | <u>\$ 113,200</u> | <u>\$ 114,685</u> | <u>\$ 47,616</u> |

二一、借 款

(一) 短期借款

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款 (附註三六)</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ 2,761,834 | \$ 3,318,332 | \$ 3,079,210 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行信用額度借款 | <u>2,582,103</u> | <u>2,686,617</u> | <u>2,354,880</u> |
| | <u>\$ 5,343,937</u> | <u>\$ 6,004,949</u> | <u>\$ 5,434,090</u> |

銀行借款之年利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.75%~6.00%、0.34%~6.00%及 0.79%~6.00%。

111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日短期擔保借款中屬十足擔保借款金額分別為 1,530,000 千元、1,908,500 千元及 1,595,700 千元。

(二) 應付短期票券

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 475,000 | \$ 740,000 | \$ 710,000 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>247</u> | <u>489</u> | <u>518</u> |
| | <u>\$ 474,753</u> | <u>\$ 739,511</u> | <u>\$ 709,482</u> |

應付短期票券之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.7%~1.252%、0.27%~1.04%及 0.27%~1.04%。

(三) 銀行長期借款

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 1. | \$ 833,667 | \$1,051,667 | \$ 983,000 |
| 聯貸案借款 2. | 2,868,738 | 2,698,807 | 2,673,426 |
| 減：聯貸案主辦費 | <u>6,344</u> | <u>5,225</u> | <u>5,052</u> |
| | 3,696,061 | 3,745,249 | 3,651,374 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行信用額度借款 1. | <u>891,608</u> | <u>1,105,853</u> | <u>933,984</u> |
| | 4,587,669 | 4,851,102 | 4,585,358 |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>203,296</u> | <u>199,251</u> | <u>524,950</u> |
| | <u>\$4,384,373</u> | <u>\$4,651,851</u> | <u>\$4,060,408</u> |

1. 銀行擔保及信用借款

| | 到 期 日 | 內 容 | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------------|-------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款 | | | | | |
| 銀行借款 | 112.10.13 | 到期一次償還本金，合併公司於 111 年初提前部分清償。 | \$ 825,000 | \$ 1,041,000 | \$ 971,000 |
| 銀行借款 | 113.08.15 | 自 110 年 9 月起，分 36 期平均攤還本金。 | 8,667 | 10,667 | 12,000 |
| 無擔保借款 | | | | | |
| 銀行信用額度借款 | 114.03.20~ 115.12.08 | 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。 | 230,000 | 270,000 | 200,000 |
| 銀行信用額度借款 | 111.08.05 | 自額度首次動用滿 9 個月為第一期，之後每 3 個月為一期，共分 10 期平均攤還，合併公司已於 110 年度提前清償完畢。 | - | - | 10,574 |
| 銀行信用額度借款 | 115.05.15~ 118.07.09 | 分別自 111 年 5 月至 6 月起，每月平均攤還本金。 | 244,110 | 250,000 | 343,400 |
| 銀行信用額度借款 | 114.08.21~ 118.11.12 | 分別自 110 年 9 月至 113 年 9 月起，每月平均攤還本金。 | 255,816 | 288,117 | 200,000 |
| 銀行信用額度借款 | 114.10.08 | 自 110 年 11 月起，每月平均攤還本金。 | 83,333 | 95,833 | 100,000 |
| 銀行信用額度借款 | 115.02.04 | 自 111 年 3 月起，每月平均攤還本金。 | 64,349 | 70,000 | 70,000 |
| 銀行信用額度借款 | 113.09.30 | 自 111 年 10 月起，每月平均攤還本金。 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 銀行信用額度借款 | 113.06.04 | 自 111 年 6 月起，分 24 期每月平均攤還本金。 | 4,000 | 4,000 | 10 |
| 銀行信用額度借款 | 113.09.29 | 到期一次償還本金，合併公司已於 111 年度提前清償完畢。 | - | 117,903 | - |
| | | | 1,725,275 | 2,157,520 | 1,916,984 |
| 減：列為一年內到期部分 | | | 203,296 | 199,251 | 172,950 |
| | | | <u>\$ 1,521,979</u> | <u>\$ 1,958,269</u> | <u>\$ 1,744,034</u> |

111年6月30日暨110年12月31日及6月30日年利率分別為0.34%~1.68%、0.21%~1.55%及0.21%~1.74%。

2. 新銀行聯貸案—110年9月30日簽訂

(1) 聯貸額度—2,200,000千元

本公司於110年9月30日與聯合授信銀行團簽訂總額度2,200,000千元之聯合授信合約，其授信用途係為償還金融機構借款及充實中期營運週轉金。

約定條款

| | 授 信 額 度 | 已 動 用 金 額 | | 授 信 期 間 | 年 利 率 | 授 信 方 式 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--|---------|
| | | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | | | |
| 甲 項 | \$ 1,200,000 | \$ 1,173,600 | \$ 1,023,600 | 自首次動用日起至屆滿5年之日止 | 1.8285% | 不得循環動用 |
| 乙項(商業本票保證) | 1,000,000 | 999,690 | 998,907 | 自首次動用日起至屆滿5年之日止 | 111年6月30日及110年12月31日分別為1.6724%及1.4905% | 得循環動用 |
| | <u>\$ 2,200,000</u> | <u>\$ 2,173,290</u> | <u>\$ 2,022,507</u> | | | |

清償方式

甲項：自首次動用日(110年10月22日)起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期攤還甲項額度於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 8%，第六期攤還 60%。惟如依前述方式所定之任一期攤還本金餘額之日期將晚於最終到期日時，應以最終到期日為該期本金之攤還日期。

乙項：於商業本票到期日如期按票面金額全數履行付款義務，並自首次動用日起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期遞減乙項額度。其中，第一期至第五期各攤還及遞減 8%，第六期攤還及遞減 60%。

(2) 聯貸額度－美金 28,000 千元

本公司之子公司得勝開曼公司於 110 年 9 月 30 日與聯合授信銀行團簽訂總額度為美金 28,000 千元之聯合授信合約，其授信用途係為償還金融機構借款，包括但不限於舊聯貸案尚未清償之餘額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 |
|--------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-------|---|
| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | | | |
| 美金 28,000 千元 | \$ 695,448 (美金 23,400 千元) | \$ 676,300 (美金 24,500 千元) | 自首次動用日起算至 屆滿五年之日止 | 2.23% | 得循環動用，授信總額度自首次 動用日（110 年 11 月 10 日） 起屆滿三十個月之日為第一 期，其後每六個月為一期，共 分六期遞減授信總額度，第一 期至第五期遞減百分之八 (8%)，第六期遞減百分之 六十 (60%)。 |

財務比例

於本合約存續期間內，本公司合併財務報表應維持下列所示之比率：

- A. 流動比率（流動資產 /（流動負債－應付股利））：
不得低於百分之一百（100%）（含）。
- B. 負債比率（（負債總額－應付股利－十足存單設質擔保之銀行借款） / 有形淨值）：於 110 年及 111 年（含）以前不得高於百分之二百二十五（225%）（含），於 112 年不得高於百分之二百一十（210%）（含），於 113 年起不得高於百分之二百（200%）（含）。

(含)。

C.利息保障倍數((稅前淨利+財務成本+折舊+攤銷)/財務成本):四倍(含)以上。

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

上述財務比率應自借款人提供之110年度合併財務報表起,每半年檢核乙次。倘借款人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本款全部財務比率之要求為止。

本公司111年第二季合併財務報告各項財務比例皆符合借款合同規定。

3. 舊銀行聯貸案-108年2月13日簽訂

(1) 聯貸額度-2,200,000千元

本公司於108年2月13日與聯合授信銀行團簽訂總額度2,200,000千元之聯合授信合約,其授信用途係為償還金融機構借款及充實中期營運週轉金。

本公司另於109年11月30日簽訂第一次增補合約,並新增商業本票發行保證額度800,000千元(乙項額度)(甲項額度及乙項額度動用總金額不得逾授信總額度2,200,000千元)。

(2) 約定條款

| 甲 項 | 授 信 額 度 | 已 動 用 金 額 | | 年 利 率 | 授 信 方 式 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|-------------|
| | | 110 年 | 授 信 期 間 | | |
| | \$ 2,200,000 | 6 月 30 日 | 自 首 次 動 用 日 起 至 屆 滿 5 年 之 日 止 | 1.797% | 不 得 循 環 動 用 |
| 乙 項 (商 業 本 票 保 證) | 800,000 | 799,806 | 自 首 次 動 用 日 起 至 屆 滿 5 年 之 日 止 | 0.35%~0.47% | 得 循 環 動 用 |
| | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>2,199,806</u> | | | |
| 減：列為一年內到期部分 | | 352,000 | | | |
| | | <u>\$ 1,847,806</u> | | | |

清償方式

甲項：自首次動用日（108年2月21日）起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期攤還甲項額度未受清償本金餘額。其中，第一期至第五期各攤還8%，第六期攤還60%。惟如依前述方式所定之任一期攤還本金餘額之日期將晚於最終到期日時，應以最終到期日為該期本金之攤還日期。

乙項：於商業本票到期日如期按票面金額全數履行付款義務，並自首次動用日起屆滿三十個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，分六期遞減乙項額度。其中，第一期至第五期各攤還及遞減8%，第六期攤還及遞減60%。

(3) 聯貸額度－美金 28,000 千元

本公司之子公司得勝開曼公司於108年2月13日與聯合授信銀行團簽訂總額度為美金28,000千元之聯合授信合約，其授信用途係為償還金融機構借款，包括但不限於舊聯貸案尚未清償之餘額及充實中期營運週轉金。

約定條款

| 授 信 額 度 | 已 動 用 金 額 | | 年 利 率 | 授 信 方 式 |
|--------------|------------------------------|--------------------------|-------------|---|
| | 6 月 30 日 | 授 信 期 間 | | |
| 美金 28,000 千元 | \$ 473,620 (美金 17,000 千元) | 自首次動用日起算 至屆滿五年之日 止 | 1.01%~1.02% | 得循環動用，授信總額 度自首次動用日(108 年 2 月 13 日)起屆滿 三十個月之日為第一 期，其後每六個月為 一期，共分六期遞減 授信總額度，第一期 至第五期遞減百分之 八(8%)，第六遞減 百分之六十(60%)。 |

(4) 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：

- A. 流動比率（流動資產 /（流動負債－應付股利））：
不得低於百分之一百（100%）（含）。
- B. 「負債比率」：（負債總額－應付股利－十足存單設
質擔保之銀行借款） / 有形淨值：不得高於百分之
二百（200%）（含）。
- C. 利息保障倍數（（稅前淨利＋財務成本＋折舊＋攤
銷） / 財務成本）：六倍（含）以上。
- D. 有形淨值（股東權益（含少數股權）－無形資產＋
應付股利）：不低於新臺幣肆拾伍億元（含）。

合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參
閱附註三六。

二二、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

| | 111 年 6 月 30 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 6 月 30 日 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 因營業而發生 | \$ 96,413 | \$ 141,397 | \$ 102,563 |
| 非因營業而發生－購置不動 產、廠房及設備 | 6,309 | 3,255 | - |
| | <u>\$ 102,722</u> | <u>\$ 144,652</u> | <u>\$ 102,563</u> |

(二) 應付帳款皆為營業而發生。

(三) 合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約

定之信用期限內償還。

二三、其他應付款

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資、獎金、員工酬勞及董事酬勞 | \$ 201,947 | \$ 182,815 | \$ 126,427 |
| 應付水電瓦斯 | 105,671 | 87,835 | 74,145 |
| 應付佣金 | 33,746 | 40,372 | 25,426 |
| 應付設備款 | 84,760 | 70,758 | 12,054 |
| 應付休假給付 | 20,069 | 13,856 | 14,475 |
| 應付汙泥及污水處理費 | 16,063 | 15,153 | 15,148 |
| 應付營業稅 | 33,918 | 17,363 | 5,549 |
| 其他 | 203,757 | 157,030 | 135,781 |
| | <u>\$ 699,931</u> | <u>\$ 585,182</u> | <u>\$ 409,005</u> |

二四、長期遞延收入

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | <u>\$ 723,803</u> | <u>\$ 72,032</u> | <u>\$ 75,015</u> |

政府補助收入包含環保改善工程、節能工程、生產線技術改造、土地使用權補助款及搬遷補償款。

環保改善工程、節能工程及生產線技術改造之政府補助收入，於相關資產耐用年限5至15年內轉列損益，一年內轉列收入之金額於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日分別為1,472千元、409千元及409千元，帳列其他流動負債項下。

子公司安慶得發公司之土地使用權補助款，按土地使用權耐用年限50年攤銷轉列收入。

合併公司之子公司浙江福發公司及杭州得力公司因配合政府建設計畫而與杭州錢塘新區城市有機更新指揮部辦公室（以下稱「指揮部辦公室」）分別於2021年11月22日及12月17日簽訂非住宅房屋搬遷補償協議，由指揮部辦公室對浙江福發公司及杭州得力公司之建築物及土地使用權進行收購，收購價款分別為人民幣90,484千元及500,362千元。依搬遷補償協議內容，浙江福發公司及杭州得力公司將分別於2023年11月22日及12月17日前騰空所有被搬遷房屋並移交

所有權。後續相關出售及補償利益將依合約各階段義務履行完成時認列之，截至111年6月30日止，已分別預收100,172千元(人民幣22,621千元)及553,938千元(人民幣125,090千元)，帳列長期遞延收入項下；而搬遷相關事宜雖已積極規劃中，惟尚無法合理預估有關搬遷補償成本。

二五、退款負債

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 退款負債 | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,213</u> | <u>\$ 3,962</u> |
| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 | |
| 期初餘額 | \$ 5,213 | \$ 3,705 | |
| 本期提列 | 436 | 289 | |
| 外幣換算差額 | 21 | (32) | |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 3,962</u> | |

二六、退職後福利計畫

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為125千元、290千元、249千元及580千元。

二七、權益

(一) 普通股股本

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(千股) | <u>480,000</u> | <u>480,000</u> | <u>480,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$4,800,000</u> | <u>\$4,800,000</u> | <u>\$4,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(千股) | <u>384,566</u> | <u>384,566</u> | <u>384,566</u> |
| 已發行股本 | <u>\$3,845,657</u> | <u>\$3,845,657</u> | <u>\$3,845,657</u> |

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。

(二) 資本公積

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 405,552 | \$ 501,694 | \$ 617,063 |
| 公司債轉換溢價 | 32,325 | 32,325 | 32,325 |
| 庫藏股票交易 | 77,146 | 77,146 | 77,146 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | 65,024 | 65,024 | 65,024 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 665 | 661 | 1,042 |
| | <u>\$ 580,712</u> | <u>\$ 676,850</u> | <u>\$ 792,600</u> |

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

110 年度因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司停止召開原訂股東會，改於 110 年 7 月 28 日召開，並決議以法定盈餘公積 162,083 千元彌補虧損及以資本公積－股票發行溢價 115,369 千元配發現金股利(每股 0.3 元)。

本公司於 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 110 年盈餘分配案如下：

| | |
|--------|---------------|
| | <u>110 年度</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 17,260 |
| 特別盈餘公積 | 155,342 |

本公司另於 111 年 6 月 17 日之股東會決議以資本公積－股票發行溢價 96,142 千元配發現金股利(每股 0.25 元)。

(四) 特別盈餘公積

於分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他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淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(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

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | <u>(\$ 572,021)</u> | <u>(\$ 512,671)</u> |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構 之換算差額 | 221,489 | (91,145) |
| 國外營運機構 換算之相關 所得稅 | (48,360) | 20,783 |
| 採用權益法之 關聯企業/ 合資之份額 | <u>23,222</u> | <u>(14,564)</u> |
| 本期其他綜合損益 | <u>196,351</u> | <u>(84,926)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 375,670)</u> | <u>(\$ 597,597)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 7,744</u> | <u>\$ 56,168</u> |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益/ 權益工具 | (36,242) | (38,010) |
| 採用權益法之 關聯企業之 份額 | <u>(1,706)</u> | <u>(133)</u> |
| 本期其他綜合損益 | <u>(37,948)</u> | <u>(38,143)</u> |
| 處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘 | <u>(1,100)</u> | <u>(1,300)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 31,304)</u> | <u>\$ 16,725</u> |

(六) 非控制權益

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 744,486 | \$ 750,466 |
| 本期淨利 | 15,346 | 10,237 |
| 本期其他綜合損益變動 | | |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 23,175 | (9,172) |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益 | (21,860) | (12,743) |
| 獲配現金股利 | - | (9,271) |
| 非控制權益增加 | 2,358 | 9,090 |
| 期末餘額 | <u>\$ 763,505</u> | <u>\$ 738,607</u> |

二八、收 入

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 商品銷貨收入 | \$3,167,609 | \$2,560,152 | \$6,154,247 | \$4,973,637 |
| 其他營業收入 | 37,023 | 90,637 | 65,750 | 98,810 |
| | <u>\$3,204,632</u> | <u>\$2,650,789</u> | <u>\$6,219,997</u> | <u>\$5,072,447</u> |

(一) 合約餘額

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 | 110年 1月1日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據(含關係人)(附註十及三五) | <u>\$ 94,360</u> | <u>\$ 210,560</u> | <u>\$ 153,421</u> | <u>\$ 104,431</u> |
| 應收帳款(含關係人)(附註十及三五) | <u>\$ 1,989,927</u> | <u>\$ 1,798,017</u> | <u>\$ 1,664,324</u> | <u>\$ 1,762,165</u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債項下) 商品銷售 | <u>\$ 68,807</u> | <u>\$ 52,407</u> | <u>\$ 86,070</u> | <u>\$ 50,446</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四十。

二九、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨 利益(損失) | <u>(\$ 7,667)</u> | <u>\$ 3,431</u> | <u>(\$ 2,176)</u> | <u>\$ 10,173</u> |

(二) 利息收入

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行存款及按攤銷後成本衡 量之金融資產 關係人放款利息 | \$ 5,826 | \$ 5,907 | \$ 13,180 | \$ 11,025 |
| | <u>-</u> | <u>49</u> | <u>-</u> | <u>98</u> |
| | <u>\$ 5,826</u> | <u>\$ 5,956</u> | <u>\$ 13,180</u> | <u>\$ 11,123</u> |

(三) 其他收入

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 補助款收入 | \$ 890 | \$ 17,449 | \$ 5,838 | \$ 21,238 |
| 索賠收入 | 1,485 | 1,951 | 2,449 | 2,796 |
| 租金收入 | 7,596 | 8,156 | 15,354 | 15,540 |
| 出售樣布收入 | 1,735 | 1,760 | 2,725 | 3,001 |
| 股利收入 | 3,247 | - | 3,247 | - |
| 其他 | 28,545 | 51,012 | 37,950 | 56,158 |
| | <u>\$ 43,498</u> | <u>\$ 80,328</u> | <u>\$ 67,563</u> | <u>\$ 98,733</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 外幣兌換淨利益(損失) | \$ 141,875 | (\$ 100,406) | \$ 306,372 | (\$ 96,264) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益(損失) | 12,673 | (24,764) | 31,387 | (43,618) |
| 其他 | <u>(16,744)</u> | <u>(17,910)</u> | <u>(41,338)</u> | <u>(32,826)</u> |
| | <u>\$ 137,804</u> | <u>(\$ 143,080)</u> | <u>\$ 296,421</u> | <u>(\$ 172,708)</u> |

(五) 財務成本

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行借款利息總額 | \$ 39,418 | \$ 34,904 | \$ 76,646 | \$ 69,791 |
| 聯貸案手續費攤銷 | 372 | 391 | 743 | 781 |
| 租賃負債之利息 | 101 | 52 | 138 | 228 |
| 向關係人借款利息 | 1,369 | 2,154 | 2,908 | 4,387 |
| 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） | <u>201</u> | <u>174</u> | <u>371</u> | <u>353</u> |
| | <u>\$ 41,059</u> | <u>\$ 37,327</u> | <u>\$ 80,064</u> | <u>\$ 74,834</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 201 | \$ 174 | \$ 371 | \$ 353 |
| 利息資本化利率 | 1.04%~2.81% | 1.37%~1.5% | 1.04%~2.81% | 1.14%~1.67% |

(六) 折舊及攤銷

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 162,364 | \$ 149,321 | \$ 321,855 | \$ 295,641 |
| 投資性不動產 | 646 | 867 | 1,276 | 1,768 |
| 使用權資產 | 11,442 | 11,224 | 23,731 | 21,911 |
| 無形資產 | <u>445</u> | <u>471</u> | <u>886</u> | <u>930</u> |
| | <u>\$ 174,897</u> | <u>\$ 161,883</u> | <u>\$ 347,748</u> | <u>\$ 320,250</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 157,963 | \$ 145,501 | \$ 313,830 | \$ 287,215 |
| 營業費用 | <u>16,489</u> | <u>15,911</u> | <u>33,032</u> | <u>32,105</u> |
| | <u>\$ 174,452</u> | <u>\$ 161,412</u> | <u>\$ 346,862</u> | <u>\$ 319,320</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 69 | \$ 82 | \$ 136 | \$ 149 |
| 營業費用 | <u>376</u> | <u>389</u> | <u>750</u> | <u>781</u> |
| | <u>\$ 445</u> | <u>\$ 471</u> | <u>\$ 886</u> | <u>\$ 930</u> |

(七) 員工福利費用

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪資 | \$ 327,959 | \$ 232,658 | \$ 645,327 | \$ 497,924 |
| 勞健保 | 23,654 | 23,151 | 46,110 | 45,132 |
| 其他 | 8,616 | 8,225 | 16,410 | 16,130 |
| | <u>360,229</u> | <u>264,034</u> | <u>707,847</u> | <u>559,186</u> |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 12,034 | 10,576 | 22,861 | 18,420 |
| 確定福利計畫(附註二 六) | 125 | 290 | 249 | 580 |
| | <u>12,159</u> | <u>10,866</u> | <u>23,110</u> | <u>19,000</u> |
| | <u>\$ 372,388</u> | <u>\$ 274,900</u> | <u>\$ 730,957</u> | <u>\$ 578,186</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 215,978 | \$ 183,503 | \$ 412,517 | \$ 365,034 |
| 營業費用 | 156,410 | 91,397 | 318,440 | 213,152 |
| | <u>\$ 372,388</u> | <u>\$ 274,900</u> | <u>\$ 730,957</u> | <u>\$ 578,186</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 4% | 4% |
| 董事酬勞 | 1.5% | 1.5% |

金額

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 4,554</u> | <u>\$ 119</u> | <u>\$ 10,329</u> | <u>\$ 4,018</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,707</u> | <u>\$ 45</u> | <u>\$ 3,873</u> | <u>\$ 1,507</u> |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會

計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 109 年度為稅前淨損，故不擬估列員工酬勞及董事酬勞，110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

金 額

| | <u>110 年度</u> |
|------|---------------|
| 員工酬勞 | \$ 7,061 |
| 董事酬勞 | 2,648 |

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換 (損) 益

| | <u>111 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>110 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>111 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>110 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> |
|----------|---|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 226,353 | \$ 52,785 | \$ 437,341 | \$ 98,483 |
| 外幣兌換損失總額 | (84,478) | (153,191) | (130,969) | (194,747) |
| 淨利益 (損失) | <u>\$ 141,875</u> | <u>(\$ 100,406)</u> | <u>\$ 306,372</u> | <u>(\$ 96,264)</u> |

三十、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>111 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>110 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>111 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> | <u>110 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u> |
|-------------|---|---|---|---|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (\$ 2,919) | \$ 2,673 | \$ 895 | \$ 6,468 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 37 | - | 37 |
| 以前年度之調整 | 561 | 1,249 | 1,209 | 7,524 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | <u>8,655</u> | <u>2,162</u> | <u>29,174</u> | <u>(1,041)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 6,297</u> | <u>\$ 6,121</u> | <u>\$ 31,278</u> | <u>\$ 12,988</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>遞延所得稅利益(費用)</u> | | | | |
| 當期產生 | | | | |
| 國外營運機構換算 | <u>(\$ 6,918)</u> | <u>\$ 19,176</u> | <u>(\$ 48,360)</u> | <u>\$ 20,783</u> |

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度，子公司佳得公司截至 108 年度及子公司得發公司與眾達公司截至 109 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 歸屬於本公司業主之 淨利 | <u>\$ 95,562</u> | <u>\$ 4,336</u> | <u>\$ 212,612</u> | <u>\$ 98,699</u> |

股 數

單位：千股

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 加權平均流通在外股 數 | 384,566 | 384,566 | 384,566 | 384,566 |
| 具稀釋作用潛在普通 股之影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>335</u> | <u>218</u> | <u>759</u> | <u>218</u> |
| 用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數 | <u>384,901</u> | <u>384,784</u> | <u>385,325</u> | <u>384,784</u> |

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。

三二、非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

(一) 取得不動產、廠房及設備

| | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 同時影響現金及非現金 項目之投資活動 | | |
| 不動產、廠房及設 備增加數 | \$ 144,827 | \$ 128,631 |
| 應付設備款及應付 票據減少(增加) | (17,056) | 21,746 |
| 不動產、廠房 及設備支付 現金數 | <u>\$ 127,771</u> | <u>\$ 150,377</u> |

(二) 處分不動產、廠房及設備

| | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 同時影響現金及非現金 項目之投資活動 | | |
| 不動產、廠房及設 備處分價款 | \$ 21,254 | \$ 23,449 |
| 其他應收款(含關 係人)減少(增 加) | (13) | 12,607 |
| 不動產、廠房 及設備收取 現金數 | <u>\$ 21,241</u> | <u>\$ 36,056</u> |

(三) 處分上海得力公司、得勝公司及新豪公司全數權益現金收取數

| | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初應收價款餘額 | \$ 26,730 | \$ 102,011 |
| 期末應收價款餘額 | (28,719) | (26,903) |
| 外幣換算差額 | 1,989 | (1,096) |
| 本期現金收取數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,012</u> |

三三、資本風險管理

由於合併公司須維持適足資本，以支應提升廠房及設備所需。因此合併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。

三四、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

110年6月30日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-------------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
| | | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | | | | |
| 資產－非流動 | | | | | |
| 佳和實業公司私募可 | \$ 29,097 | \$ - | \$ - | \$ 30,345 | \$ 30,345 |
| 轉換公司債 | | | | | |

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年6月30日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市股票 | \$ 3,630 | \$ - | \$ - | \$ 3,630 |
| 衍生工具－匯率交換 | - | 24,678 | - | 24,678 |
| 合約 | | | | |
| 基金受益憑證 | 26,093 | - | - | 26,093 |
| 合計 | \$ 29,723 | \$ 24,678 | \$ - | \$ 54,401 |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產－流動</u> | | | | |
| 國內上(櫃)市股票 | \$166,161 | \$ - | \$ - | \$166,161 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------|--------|-----------|--------|-----------|
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產—非流動</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內上市公司 | \$ - | \$ 75,923 | \$ - | \$ 75,923 |
| <u>私募股票</u> | | | | |

110年12月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 結構式存款 | \$ - | \$ - | \$ 130,413 | \$ 130,413 |
| 國內上市股票 | 3,405 | - | - | 3,405 |
| 基金受益憑證 | <u>8,914</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,914</u> |
| 合 計 | <u>\$ 12,319</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,413</u> | <u>\$ 142,732</u> |

| | | | | |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產—流動</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內上市(櫃) | <u>\$ 109,867</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 109,867</u> |
| <u>股票</u> | | | | |

| | | | | |
|------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產—非流動</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內上市公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 106,209</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 106,209</u> |
| <u>私募股票</u> | | | | |

| | | | | |
|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具—匯率交換 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120</u> |
| <u>合約</u> | | | | |

110年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市股票 | \$ 2,887 | \$ - | \$ - | \$ 2,887 |
| 衍生工具－上市公司 私募可轉換公司債 之轉換權 | - | - | 18,900 | 18,900 |
| 衍生工具－匯率交換 合約 | - | 937 | - | 937 |
| 基金受益憑證 | 14,779 | - | - | 14,779 |
| 合 計 | <u>\$ 17,666</u> | <u>\$ 937</u> | <u>\$ 18,900</u> | <u>\$ 37,503</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u> 公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u> 融資產－流動</u> | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 66,463</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66,463</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u> 公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u> 融資產－非流動</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市公司 私募股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,956</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,956</u> |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> 衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具－匯率交換 合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60</u> |

111年及110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>金 融 資 產</u> | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 130,413 | \$ 52,461 |
| 認列於損益（帳列 其他利益及損 失） | - | (33,561) |
| 認列於其他綜合損 益（國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額） | 2,773 | - |
| 購 買 | 88,164 | - |
| 結 清 | (221,350) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,900</u> |

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u> |
|--------------------|--|
| 衍生工具－匯率交換合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 國內上市公司私募股票 | 以 B-S 期權定價模型評估，依標的物價格、選擇權履約價格、無風險利率、標的物歷史波動率及到期年限評估而得。 |

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－私募可轉換公司債之轉換權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

強制透過損益按公允價值衡量－結構式存款係採用淨資產價值法評估公允價值。

(三) 金融工具之種類

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡 量 | \$ 54,401 | \$ 142,732 | \$ 37,503 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | 6,720,864 | 6,643,409 | 6,200,197 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－權益工具投資 | 242,084 | 216,076 | 132,419 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量－持有 供交易 | - | 120 | 60 |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 12,457,136 | 13,462,110 | 12,234,685 |

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項、應付款項、租賃負債及借款。合併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合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約及匯率交換合約規避外銷貨物而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易及外幣借款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三八。

敏感度分析

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

| | 111年1月1日 至6月30日 | 110年1月1日 至6月30日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 損 益 | \$ 22,471 | \$ 26,165 |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他

應收款、應付款項、其他應付款及借款。

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因合併公司以美金計價之淨負債增加所致。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$3,257,014 | \$3,346,024 | \$2,872,516 |
| 金融負債 | 2,809,679 | 2,929,496 | 3,145,901 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融資產 | 1,143,190 | 992,068 | 1,284,752 |
| 金融負債 | 7,758,006 | 8,832,451 | 7,819,448 |

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少 33,074 千元及 32,673 千元。

合併公司於本期對利率之敏感度與去年本期差異未達重大。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市及未上市（櫃）有價證券而產生權益價格暴險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年6月30日

| | <u>6個月以內</u> | <u>6個月至1年</u> | <u>1至9年</u> |
|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$1,908,020 | \$ 4,767 | \$ 6,036 |
| 租賃負債 | 8,312 | 9,266 | 20,283 |
| 浮動利率工具 | 5,358,462 | 308,774 | 2,336,000 |
| 固定利率工具 | <u>627,304</u> | <u>19,048</u> | <u>2,295,599</u> |
| | <u>\$7,902,098</u> | <u>\$ 341,855</u> | <u>\$4,657,918</u> |

110年12月31日

| | <u>6個月以內</u> | <u>6個月至1年</u> | <u>1至9年</u> |
|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$1,711,309 | \$ 158 | \$ 2,243 |
| 租賃負債 | 6,363 | 2,776 | 4,639 |
| 浮動利率工具 | 5,730,113 | 544,942 | 2,628,674 |
| 固定利率工具 | <u>911,168</u> | <u>16,598</u> | <u>2,144,530</u> |
| | <u>\$8,358,953</u> | <u>\$ 564,474</u> | <u>\$4,780,086</u> |

110年6月30日

| | <u>6個月以內</u> | <u>6個月至1年</u> | <u>1至9年</u> |
|--------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債 | \$1,287,978 | \$ - | \$ 6,178 |
| 租賃負債 | 9,715 | 6,186 | 6,758 |
| 浮動利率工具 | 5,092,230 | 606,174 | 2,366,199 |
| 固定利率工具 | <u>1,115,405</u> | <u>192,680</u> | <u>1,920,040</u> |
| | <u>\$7,505,328</u> | <u>\$ 805,040</u> | <u>\$4,299,175</u> |

上述非衍生金融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。

110年12月31日

| | <u>1至3個月</u> | <u>4至6個月</u> | <u>合 計</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <u>總額交割</u> | | | |
| 匯率交換合約 | | | |
| 流 入 | \$ 440,296 | \$ 111,683 | \$ 551,979 |
| 流 出 | (442,586) | (109,513) | (552,099) |
| | <u>(\$ 2,290)</u> | <u>\$ 2,170</u> | <u>(\$ 120)</u> |

110年6月30日

1至3個月

總額交割

匯率交換合約

流入

\$ 2,787

流出

(2,847)

(\$ 60)

三五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--|-----------------|
| Perfect Step Ltd. | 關聯企業 |
| 越南 ATAGO 公司 | 關聯企業 |
| 福發公司 | 關聯企業 |
| 杰森公司 | 關聯企業福發公司之子公司 |
| 得信公司 | 關聯企業福發公司之子公司 |
| 東明公司 | 關聯企業福發公司之子公司 |
| 得國公司 | 關聯企業福發公司之子公司 |
| 福景公司 | 關聯企業福發公司之子公司 |
| Lucky Unique Enterprise (Vietnam) Co., Ltd. | 關聯企業福發公司之子公司 |
| 葉福林 | 主要管理階層 |
| 葉家銘 | 主要管理階層 |
| 葉家豪 | 主要管理階層 |
| 葉偉立 | 本公司之董事 |
| 傑眾企業公司 | 合資新展公司之子公司 |
| 鉅亨控股公司 | 主要管理階層為該公司董事(註) |
| 鉅亨實業公司 | 主要管理階層為該公司董事(註) |
| 福勝國際貿易公司 | 本公司董事長為該公司董事 |
| 得陽公司 | 本公司董事長為該公司董事 |
| 盛博公司 | 本公司董事長為該公司董事 |
| 福華投資公司 | 董事長為同一人 |
| 得盛新能源公司 | 董事長為同一人 |
| THRIVE POWER LIMITED | 本公司副董事長為該公司董事長 |
| 權業投資公司 | 本公司副董事長為該公司董事長 |

註：110年8月31日前本公司董事長特助為該公司董事。

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 95,764 | \$ 181,191 | \$ 180,785 | \$ 338,954 |
| | 主要管理階層 為該公司董 事(註) | 163,783 | 74,893 | 332,782 | 170,651 |
| | 關聯企業福發 公司之子公 司 | 36,385 | 20,929 | 66,135 | 32,586 |
| | | <u>\$ 295,932</u> | <u>\$ 277,013</u> | <u>\$ 579,702</u> | <u>\$ 542,191</u> |

合併公司對關係人銷貨價格與非關係人銷貨相當，收款條件為月結1至3個月收款，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

| 關係人類別 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 主要管理階層為該公司董事 (註) | \$ 166,847 | \$ 77,045 | \$ 338,270 | \$ 174,458 |
| 關聯企業 | 37,379 | 48,509 | 73,273 | 69,092 |
| 關聯企業福發公司之子公司 | <u>1,163</u> | <u>1,152</u> | <u>2,100</u> | <u>12,108</u> |
| | <u>\$ 205,389</u> | <u>\$ 126,706</u> | <u>\$ 413,643</u> | <u>\$ 255,658</u> |

合併公司向關係人進貨尚無同類產品進貨價格可資比較，關係人付款期間約為月結1個月付款，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱 | 111年 | 110年 | 110年 |
|----------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 6月30日 | 12月31日 | 6月30日 |
| 應收票據—關係人 | 關聯企業/福發公司 | \$ 39,211 | \$ 36,122 | \$ 52,978 |
| | 關聯企業福發公司之 子公司/東明公司 | 13,379 | 16,176 | 13,155 |
| | 關聯企業福發公司之 子公司 | 1,522 | 1,970 | 3,496 |
| | | <u>\$ 54,112</u> | <u>\$ 54,268</u> | <u>\$ 69,629</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-----------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人 | 主要管理階層為該公司董事(註)／鉅亨實業公司 | \$103,161 | \$ 55,775 | \$ 31,229 |
| | 關聯企業福發公司之子公司(註)／得國公司 | 19,637 | 21,478 | - |
| | 關聯企業／福發公司 | 25,376 | 29,794 | 59,415 |
| | 關聯企業福發公司之子公司 | 15,694 | 10,499 | 15,403 |
| | 關聯企業 | <u>323</u> | <u>427</u> | <u>1,313</u> |
| | | <u>\$164,191</u> | <u>\$117,973</u> | <u>\$107,360</u> |
| 其他應收款－關係人 | 關聯企業／Perfect Step Ltd.(附註三二) | \$ 28,719 | \$ 26,730 | \$ 26,903 |
| | 主要管理階層為該公司董事(註) | | | |
| | 鉅亨控股公司 | 1,326 | 12,109 | 12,857 |
| | 主要管理階層 | 8,504 | 6,769 | 4,680 |
| | 關聯企業 | 2,527 | 2,115 | 1,683 |
| | 關聯企業福發公司之子公司 | - | 80 | 36 |
| | | <u>\$ 41,076</u> | <u>\$ 47,803</u> | <u>\$ 46,159</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至6月30日之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|----------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付票據－關係人 | 關聯企業福發公司之子公司／東明公司 | \$ 30,985 | \$ 39,277 | \$ 21,167 |
| | 關聯企業／福發公司 | <u>22,372</u> | <u>24,679</u> | <u>9,574</u> |
| | | <u>\$ 53,357</u> | <u>\$ 63,956</u> | <u>\$ 30,741</u> |
| 應付帳款－關係人 | 主要管理階層為該公司董事(註)／鉅亨實業公司 | \$149,257 | \$ 72,431 | \$ 60,969 |
| | 關聯企業福發公司之子公司／東明公司 | 30,127 | 28,142 | 19,073 |
| | 關聯企業／福發公司 | <u>21,106</u> | <u>29,183</u> | <u>30,082</u> |
| | | <u>\$200,490</u> | <u>\$129,756</u> | <u>\$110,124</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年 | 110年 | 110年 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 6月30日 | 12月31日 | 6月30日 |
| 其他應付款—關係人 | 主要管理階層為該公司董事(註) | \$ 305 | \$ 305 | \$ 305 |
| | 關聯企業福發公司之子公司 | 99 | 41 | 60 |
| | 關聯企業 | - | 44 | - |
| | 主要管理階層 | - | 10 | 102 |
| | | <u>\$ 404</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 467</u> |

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) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 處分價款 | | 處分利益 | |
|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
| | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 |
| 主要管理階層為該公司董事(註) / 鉅亨控股公司 | \$ - | \$ 8,325 | \$ - | \$ 6,108 |
| 關聯企業 / 福發公司 | - | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,325</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,108</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 處分價款 | | 處分利益 | |
|--------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
| | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 主要管理階層為該公司董事(註) / 鉅亨控股公司 | \$ - | \$ 20,035 | \$ - | \$ 14,122 |
| 關聯企業 / 福發公司 | 3,600 | - | 3,600 | - |
| | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 20,035</u> | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 14,122</u> |

(七) 營業租賃—出租

| 關係人類別 / 名稱 | 出租標的 | 租賃期間 |
|--------------|---------|-----------------|
| 關聯企業 / 福發公司 | 廠房 | 110年1月至112年12月 |
| 關聯企業 / 福發公司 | 辦公室 | 109年7月至112年3月 |
| 關聯企業福發公司之子公司 | 辦公室 | 109年5月至110年6月 |
| 董事長為同一人 | 辦公室 | 109年4月至110年2月 |
| 董事長為同一人 | 廠房屋頂(註) | 106年10月至126年10月 |
| 本公司董事長為該公司董事 | 廠房屋頂(註) | 106年10月至126年10月 |

註：本公司出租廠房屋頂予關係人作為太陽能發電使用，租金

以太陽能發電系統之售電收入之 7% 計算。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

| 關係人類別 / 名稱 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|-------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 6 月 30 日 | 12 月 31 日 | 6 月 30 日 |
| 關聯企業 / 福發公司 | <u>\$ 6,239</u> | <u>\$ 9,859</u> | <u>\$ 14,558</u> |

租賃收入彙總如下：

| 關係人類別 / 名稱 | 111 年 | 110 年 | 111 年 | 110 年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
| 關聯企業 / 福發公司 | \$ 1,911 | \$ 1,843 | \$ 4,111 | \$ 3,696 |
| 本公司董事長為該公司董事 | 88 | 103 | 164 | 190 |
| 關聯企業福發公司之子公司 | - | - | - | 60 |
| 董事長為同一人 | 26 | 29 | 48 | 82 |
| | <u>\$ 2,025</u> | <u>\$ 1,975</u> | <u>\$ 4,323</u> | <u>\$ 4,028</u> |

(八) 對關係人放款

| 關係人類別 | 110 年 6 月 30 日 | |
|-----------|----------------|-----------------|
| 其他應收款—關係人 | | |
| 關聯企業 | | <u>\$ 7,933</u> |

| 關係人類別 | 110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息收入 | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 98</u> |

合併公司提供短期放款予關係人為無擔保放款，利率為 1.5%~2.5%。

(九) 向關係人借款

| 關係人類別 / 名稱 | 111 年 | 110 年 | 110 年 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 6 月 30 日 | 12 月 31 日 | 6 月 30 日 |
| 其他應付款—關係人 | | | |
| 主要管理階層 | | | |
| 葉福林 | \$ 111,490 | \$ 136,641 | \$ 179,509 |
| 其他 | - | 2,956 | 28,808 |
| 本公司副董事長為該公司董事長 | 20,464 | 13,241 | 7,244 |
| | <u>\$ 131,954</u> | <u>\$ 152,838</u> | <u>\$ 215,561</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 利息費用 | | | | |
| 主要管理階層 | | | | |
| 葉福林(1) | \$ 1,267 | \$ 1,829 | \$ 2,743 | \$ 3,741 |
| 其他(3) | - | 299 | - | 594 |
| 本公司副董事長為該公司董事長(2) | <u>102</u> | <u>26</u> | <u>165</u> | <u>52</u> |
| | <u>\$ 1,369</u> | <u>\$ 2,154</u> | <u>\$ 2,908</u> | <u>\$ 4,387</u> |
| 利率(1) | 1.5%~4.5% | 1.5%~4.5% | 1.5%~4.5% | 1.5%~4.5% |
| 利率(2) | 1.55%~2.62% | 1.4% | 1.55%~2.62% | 1.4% |
| 利率(3) | - | 1.5% | - | 1.5% |

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。借款皆為無擔保借款。

(十) 其他關係人交易

1. 加工費

合併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 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 主要管理階層為該公司董事(註) | \$ 98,757 | \$ 87,475 | \$ 209,129 | \$ 172,247 |
| 關聯企業福發公司之子公司 | 81,192 | 60,347 | 158,764 | 122,324 |
| 關聯企業 | <u>29,664</u> | <u>25,900</u> | <u>57,896</u> | <u>51,103</u> |
| | <u>\$ 209,613</u> | <u>\$ 173,722</u> | <u>\$ 425,789</u> | <u>\$ 345,674</u> |

2. 其他收入

合併公司提供輔導諮詢服務而收取輔導收入等收入如下：

| 關係人類別 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 4月1日 至6月30日 | 4月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 | 1月1日 至6月30日 |
| 主要管理階層為該公司董事(註) | \$ 2,204 | \$ 828 | \$ 4,472 | \$ 1,319 |
| 關聯企業 | 1,075 | 3,043 | 9,453 | 6,060 |
| 關聯企業福發公司之子公司 | <u>80</u> | <u>35</u> | <u>120</u> | <u>35</u> |
| | <u>\$ 3,359</u> | <u>\$ 3,906</u> | <u>\$ 14,045</u> | <u>\$ 7,414</u> |

(十一) 對主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 111年 4月1日 至6月30日 | 110年 4月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 | 110年 1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,630 | \$ 10,118 | \$ 25,024 | \$ 22,261 |
| 退職後福利 | <u>122</u> | <u>153</u> | <u>301</u> | <u>332</u> |
| | <u>\$ 12,752</u> | <u>\$ 10,271</u> | <u>\$ 25,325</u> | <u>\$ 22,593</u> |

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。

三六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 土地 | \$ 266,446 | \$ 266,446 | \$ 266,446 |
| 建築物 | 240,401 | 244,531 | 249,925 |
| 機器設備 | 54,849 | 58,032 | 61,544 |
| 使用權資產 | 263,954 | 256,951 | 259,280 |
| 投資性不動產 | 63,951 | 60,820 | 60,403 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 融資產—流動 | 49,715 | 52,745 | - |
| 質押銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之 融資產—流動)(註) | <u>3,015,130</u> | <u>3,419,464</u> | <u>2,945,683</u> |
| | <u>\$3,954,446</u> | <u>\$4,358,989</u> | <u>\$3,843,281</u> |

註：111年6月30日、110年12月31日及6月30日做為十足擔保借款之擔保品分別為2,927,370千元、3,294,310千元及2,855,802千元。

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表之重大承諾及或有負債如下：

- (一) 截至111年6月30日暨110年12月31日及6月30日止，合併公司因採購原料已開立未使用之信用狀餘額分別為61,105千元、8,932千元及18,155千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 111年 6月30日 | 110年 12月31日 | 110年 6月30日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 68,478</u> | <u>\$ 60,510</u> | <u>\$ 78,079</u> |

(三) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併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 450,000 千元、450,000 千元及 351,000 千元。

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣千元

111年6月30日

| 金 融 資 產 外 幣 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|-----------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | |
| 美 金 | \$ 220,317 |
| | 29.72 |
| | (美金：新台幣) |
| 美 金 | 7,671 |
| | 6.7114 |
| | (美金：人民幣) |
| 美 金 | 13,617 |
| | 23,265 |
| | (美金：越南盾) |
| <u>非貨幣性項目</u> | |
| 採用權益法之關聯企業及合資 | |
| 美 金 | 9,571 |
| | 29.72 |
| | (美金：新台幣) |
| 港 幣 | 103,125 |
| | 7.85 |
| | (港幣：美金) |
| <u>金 融 負 債</u> | |
| <u>貨幣性項目</u> | |
| 美 金 | 85,822 |
| | 29.72 |
| | (美金：新台幣) |
| 美 金 | 6,591 |
| | 6.7114 |
| | (美金：人民幣) |
| 美 金 | 73,584 |
| | 23,265 |
| | (美金：越南盾) |

110年12月31日

| 金 融 資 產 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|-------------------|-----|---------|--------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ | 240,965 | 27.68 \$ 6,669,918 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 美 金 | | 4,090 | 6.3674 113,215 |
| | | | (美金：人民幣) |
| 美 金 | | 16,089 | 22,780 445,346 |
| | | | (美金：越盾) |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採用權益法之關聯企業 及合資 | | | |
| 美 金 | | 9,324 | 27.68 258,074 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 港 幣 | | 108,737 | 7.7994 385,909 |
| | | | (港幣：美金) |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | | 74,387 | 27.68 2,059,031 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 美 金 | | 9,974 | 6.3674 276,097 |
| | | | (美金：人民幣) |
| 美 金 | | 77,364 | 22,780 2,141,425 |
| | | | (美金：越盾) |

110年6月30日

| 金 融 資 產 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|--------------|-----|---------|--------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ | 203,441 | 27.86 \$ 5,805,200 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 美 金 | | 4,028 | 6.4601 114,942 |
| | | | (美金：人民幣) |
| 美 金 | | 16,640 | 23,020 474,815 |
| | | | (美金：越南盾) |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 資 產 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|-------------------|-----|---------|------------------|
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採用權益法之關聯企業 及合資 | | | |
| 美 金 | \$ | 8,912 | 27.86 \$ 248,298 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 港 幣 | | 107,765 | 7.767 386,555 |
| | | | (港幣：美金) |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | | 49,944 | 27.86 1,425,164 |
| | | | (美金：新台幣) |
| 美 金 | | 16,337 | 6.4601 466,164 |
| | | | (美金：人民幣) |
| 美 金 | | 66,134 | 23,020 1,887,139 |
| | | | (美金：越南盾) |

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

| 功能性貨幣 | 111年4月1日至6月30日 | | 110年4月1日至6月30日 | |
|-------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨 兌 換 (損) 益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨 兌 換 (損) 益 |
| 新台幣 | 1 | \$ 130,082 | 1 | (\$ 109,393) |
| | (新台幣：新台幣) | | (新台幣：新台幣) | |
| 人民幣 | 4.4552 | (20,000) | 4.3319 | 2,319 |
| | (人民幣：新台幣) | | (人民幣：新台幣) | |
| 越南盾 | 0.001277 | 31,793 | 0.001214 | 6,668 |
| | (越南盾：新台幣) | | (越南盾：新台幣) | |
| | | <u>\$ 141,875</u> | | <u>(\$ 100,406)</u> |

| 功能性貨幣 | 111年1月1日至6月30日 | | 110年1月1日至6月30日 | |
|-------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換 (損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換 (損)益 |
| 新台幣 | 1 | \$ 293,240 | 1 | (\$ 110,781) |
| | (新台幣：新台幣) | | (新台幣：新台幣) | |
| 人民幣 | 4.4322 | (14,783) | 4.3544 | 259 |
| | (人民幣：新台幣) | | (人民幣：新台幣) | |
| 越南盾 | 0.001253 | 27,915 | 0.001222 | 14,258 |
| | (越南盾：新台幣) | | (越南盾：新台幣) | |
| | | <u>\$ 306,372</u> | | <u>(\$ 96,264)</u> |

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資）：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：無。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資

方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

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：附表八。

(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：附表八。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

四十、部門資訊

部門收入與營運結果

合併公司均屬紡織業，提供給主要營運決策者用以分配資源及評管部門績效係著重於本公司及各子公司之財務資訊，依應報導部門列示如下：

| | 本公司 | 杭州得力集團 (註 1) | 越南得力集團 (註 2) | 其他 | 調整及沖銷 | 調整後金額 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| 111年1月1日至 | | | | | | |
| 6月30日 | | | | | | |
| 來自本公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,021,918 | \$ 998,826 | \$ 1,605,520 | \$ 1,593,733 | \$ - | \$ 6,219,997 |
| 來自本公司及合併子公司之收入 | 126,648 | 44,978 | 410,705 | 1,649,426 | (2,231,757) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,148,566</u> | <u>\$ 1,043,804</u> | <u>\$ 2,016,225</u> | <u>\$ 3,243,159</u> | <u>(\$ 2,231,757)</u> | <u>\$ 6,219,997</u> |
| 部門利益(淨損) | <u>(\$ 68,964)</u> | <u>(\$ 45,496)</u> | <u>\$ 11,744</u> | <u>\$ 26,428</u> | <u>\$ 20,376</u> | <u>(\$ 55,912)</u> |
| 利息收入 | | | | | | 13,180 |
| 其他收入 | | | | | | 67,563 |
| 其他利益及損失 | | | | | | 296,421 |
| 財務成本 | | | | | | (80,064) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | | | | | | 18,048 |
| 部門稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 259,236</u> |
| 110年1月1日至 | | | | | | |
| 6月30日 | | | | | | |
| 來自本公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,649,109 | \$ 1,123,618 | \$ 1,245,261 | \$ 1,054,459 | \$ - | \$ 5,072,447 |
| 來自本公司及合併子公司之收入 | 138,421 | 43,884 | 220,021 | 905,547 | (1,307,873) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,787,530</u> | <u>\$ 1,167,502</u> | <u>\$ 1,465,282</u> | <u>\$ 1,960,006</u> | <u>(\$ 1,307,873)</u> | <u>\$ 5,072,447</u> |
| 部門利益(淨損) | <u>(\$ 37,166)</u> | <u>\$ 118,668</u> | <u>\$ 118,211</u> | <u>\$ 55,269</u> | <u>\$ 15,562</u> | <u>\$ 270,544</u> |
| 利息收入 | | | | | | 11,123 |
| 其他收入 | | | | | | 98,733 |
| 其他利益及損失 | | | | | | (172,708) |
| 財務成本 | | | | | | (74,834) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | | | | | | (10,934) |
| 部門稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 121,924</u> |

註 1：杭州得力集團包括得億公司、亞登路公司、香港亞登路公司、杭州得力公司、南通得力公司、得發公司、萬好(SAMOA)公司及迅力(SAMOA)公司。

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

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收益及費損與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際支金額 | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額(註3) | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵金額 | 擔保品名稱 | 對個別對象資金貸與限額(註1及6) | 資金貸與總限額(註2及6) | |
|----|---------------|--------------------|-------|--------|------------|------------|------------|---------|--------|------------|--------------|--------|-------|-------------------|---------------|--------------|
| 0 | 本公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 271,938 | \$ 104,020 | \$ 104,020 | 2.8 | 短期融通資金 | \$ - | 營運週轉金 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 1,478,715 | \$ 1,971,620 |
| 1 | 本公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 112,936 | 112,936 | 112,936 | 3.8 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,478,715 | 1,971,620 |
| | 得力薩摩亞公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 174,384 | 77,272 | 77,272 | 2.8 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,161,296 | 1,548,395 |
| | 得力薩摩亞公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 35,664 | 35,664 | 35,664 | 3.8 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,161,296 | 1,548,395 |
| | 得力薩摩亞公司 | New Lake Ltd. | 其他應收款 | 是 | 53,496 | 53,496 | - | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 1,161,296 | 1,548,395 |
| 2 | 香港亞登路公司 | 得發公司 | 其他應收款 | 是 | 59,440 | 59,440 | 59,440 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 89,986 | 119,982 |
| | 香港亞登路公司 | 得德公司 | 其他應收款 | 是 | 4,458 | 4,458 | 3,923 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 89,986 | 119,982 |
| 3 | 得勝開豐公司 | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 475,520 | 475,520 | 475,520 | 2.5 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 935,168 | 1,246,891 |
| | 得勝開豐公司 | Total Express Ltd. | 其他應收款 | 是 | 128,813 | - | - | 1.4 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 935,168 | 1,246,891 |
| | 得勝開豐公司 | New Lake Ltd. | 其他應收款 | 是 | 74,300 | 74,300 | 74,300 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 935,168 | 1,246,891 |
| 4 | De Hong 公司 | 越南(越南)公司 | 其他應收款 | 是 | 8,916 | 8,916 | 8,916 | 2.5 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 24,718 | 32,958 |
| 5 | 杭州得力公司 | 浙江福發公司 | 暫付款 | 是 | 225,300 | 221,415 | 199,274 | 4.05 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 494,418 | 659,224 |
| | 杭州得力公司 | 安慶得發公司 | 暫付款 | 是 | 135,180 | 132,849 | 132,849 | 4.05 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 494,418 | 659,224 |
| | | | | | (註4) | (註4) | (註4) | | | | | | | | | |
| 6 | 浙江福發公司 | 安慶得發公司 | 應收帳款 | 是 | 90,120 | - | - | 5.1 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 84,648 | 112,864 |
| 7 | 福德公司 | 安慶得發公司 | 其他應收款 | 是 | 126,459 | 126,459 | 126,429 | 1.0 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 138,073 | 184,098 |
| 8 | 得德公司 | New Lake Ltd. | 其他應收款 | 是 | 71,328 | 71,328 | 71,328 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 791,701 | 1,055,601 |
| 9 | New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 其他應收款 | 是 | 312,060 | 312,060 | 312,060 | 2.5 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 456,476 | 456,476 |
| 10 | 佳得公司 | 佳和公司(註5) | 其他應收款 | 否 | 40,000 | 40,000 | 40,000 | 7 | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | 96,473 | 128,631 |

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：係為前一年度業務往來金額。

註 4：與公告申報之差異係期末外幣評價兌換損益調整。

註 5：佳和公司為佳得公司具重大影響之投資者。

註 6：新潮對外總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。個別貸與限額：

(1) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

(2) 短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十為限。

(3) 本公司與母公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，其金額不受貸與公司淨值之百分之四十之限制，但個別貸與金額以不超過本公司淨值為限，總貸與金額以不超過本公司淨值為限。

得力實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 對單一企業 背書保證之限額(註1) | 本期最高 | | 實際動支金額 | 以財產擔保 之背書 保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%) | 背書保證 最高限額 (註2) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬大陸地區 背書保證 | |
|----|---------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|---|
| | | | | 期 | 末 | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | New Lake Ltd. | 子公司(間接持股 100%) | \$ 2,464,525 | \$ 1,087,750 | \$ 980,760 | \$ 369,588 | \$ - | 20 | \$ 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 得發公司 | 子公司(直接持股 100%) | 2,464,525 | 139,440 | 139,440 | - | - | 3 | 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 佳得公司 | 子公司(直接持股 55.06%) | 2,464,525 | 80,000 | 80,000 | 30,000 | - | 2 | 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 越南得力公司 | 子公司(間接持股 100%) | 2,464,525 | 1,000,620 | 1,000,620 | 438,915 | - | 20 | 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 得勝開曼公司 | 子公司(間接持股 100%) | 2,464,525 | 921,320 | 921,320 | 784,608 | - | 19 | 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 浙江福發公司 | 子公司(間接持股 53.22%) | 2,464,525 | 247,830 | 244,145 | 44,390 | - | 5 | 7,393,575 | Y | N | Y |
| | 本公司 | 杭州得力公司 | 子公司(間接持股 100%) | 2,464,525 | 226,055 | 197,610 | 5,000 | - | 4 | 7,393,575 | Y | N | Y |
| | 本公司 | 安慶得發公司 | 子公司(間接持股 53.22%) | 2,464,525 | 360,480 | 355,120 | 155,365 | - | 7 | 7,393,575 | Y | N | Y |
| | 本公司 | Total Express Ltd. | 子公司(間接持股 53.22%) | 2,464,525 | 44,580 | 44,580 | 44,580 | - | 1 | 7,393,575 | Y | N | N |
| | 本公司 | 香港亞登路公司 | 子公司(間接持股 100%) | 2,464,525 | 343,500 | 267,480 | - | - | 5 | 7,393,575 | Y | 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一百五十。

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 111 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------|-----------------|----------------|--------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|----|
| | | | | 單位/股數 | 帳面金額 | 比率(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | 股票 佳和實業公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,266,091 | \$ 20,508 | 1.999 | \$ 20,508 | |
| 本公司 | 南帝化學工業股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,000 | 1,276 | 0.006 | 1,276 | |
| 得發公司 | 華南金融控股公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 160,619 | 3,630 | 0.001 | 3,630 | |
| 佳得公司 | 佳和實業公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,123,232 | 55,415 | 5.40 | 55,415 | |
| 佳得公司 | 台橡股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 365,000 | 10,822 | 0.04 | 10,822 | |
| 佳得公司 | 遠東國際商業銀行公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,661,116 | 41,188 | 0.104 | 41,188 | |
| 佳得公司 | 慶豐富實業股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 300,000 | 5,250 | 0.177 | 5,250 | |
| 佳得公司 | 正隆股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 660,000 | 17,193 | 0.06 | 17,193 | |
| 佳得公司 | 中華汽車工業股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 350,000 | 21,735 | 0.063 | 21,735 | |
| 佳得公司 | 南帝化學工業股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 563,000 | 23,956 | 0.11 | 23,956 | |
| 佳得公司 | 佳和實業公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 130,000 | 1,273 | 0.115 | 1,273 | |
| 佳得公司 | 威健實業股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 807,000 | 22,354 | 0.192 | 22,354 | |
| 佳得公司 | 神基投資控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 300,000 | 12,105 | 0.05 | 12,105 | |
| 佳得公司 | 臺灣中小企業銀行股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 780,000 | 9,009 | 0.01 | 9,009 | |
| | 基金受益憑證 | | | | | | | |
| 本公司 | 華南—沙烏地阿拉伯國家石油基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 285,000 | 7,821 | - | 7,821 | |
| 本公司 | 兆豐—國泰美國 ESG 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 20,000 | 4,976 | - | 4,976 | |
| 本公司 | 永豐—安聯美元短期高收益債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 19,531.25 | 6,791 | - | 6,791 | |
| 本公司 | 永豐—摩根環球高收益債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,215.48 | 6,505 | - | 6,505 | |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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111年1月1日至6月30日

附表四

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 | 應收(付)餘額 |
| 本公司 | New Lake Ltd. | 子公司 | 進貨 | \$ 409,564 | 31 | 月結30至90天 | 不適用 | 一般供應商月結30至90天 | (\$ 330,588) | 54 | |
| 本公司 | New Lake Ltd. | 子公司 | (銷貨) | (104,133) | 5 | 月結30至60天 | " | 一般客戶月結30至60天 | 11,076 | 2 | |
| 本公司 | 福發公司 | 關聯企業 | (銷貨) | (180,372) | 8 | 月結30至60天 | " | 一般客戶月結30至60天 | 64,587 | 10 | |
| 香港亞登路公司 | 萬好(SAMOA)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 306,226 | 86 | 月結90天 | " | 無一般供應商可供比較 | (153,899) | 79 | |
| 杭州得力公司 | 萬好(SAMOA)公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (306,226) | 34 | 月結90天 | " | 一般客戶月結30至90天 | 153,899 | 27 | |
| 浙江福發公司 | Total Express Ltd. | 聯屬公司 | (銷貨) | (1,136,700) | 82 | 月結90天 | " | 一般客戶月結30至90天 | 77,554 | 45 | |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (551,001) | 35 | 月結90天 | " | 一般客戶月結30至60天 | 453,219 | 45 | |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 622,761 | 41 | 月結120天 | " | 一般供應商月結30天 | (339,935) | 69 | |
| New Lake Ltd | 鉅亨實業公司 | 主要管理階層為該公司董事 | 進貨 | 338,270 | 22 | 月結120天 | " | 一般供應商月結30天 | (149,257) | 30 | |
| 浙江福發公司 | 安慶得發公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 472,055 | 38 | 月結90天 | " | 一般供應商月結30至90天 | (142,324) | 46 | |
| 越南得力公司 | 鉅亨實業公司 | 主要管理階層為該公司董事 | (銷貨) | (332,782) | 21 | 月結120天 | " | 一般客戶月結30至60天 | 103,161 | 17 | |

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111年6月30日

附表五

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 損失金額 |
|---------------|---------------|---------|------------|--------------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 越南得力公司 | 子公司 | \$ 218,010 | (註1) | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 福億公司 | 安慶得發公司 | 子公司 | 128,670 | (註2) | - | - | - | - |
| 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | 子公司 | 562,151 | (註3) | - | - | - | - |
| New Lake Ltd. | 越南得力公司 | 聯屬公司 | 781,115 | 4.42 (註4) | - | - | 161,621 | - |
| New Lake Ltd. | 本公司 | 母公司 | 330,588 | 7.73 | - | - | 74,534 | - |
| 越南得力公司 | New Lake Ltd. | 聯屬公司 | 339,935 | 7.54 | - | - | 98,795 | - |
| 杭州得力公司 | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 359,522 | (註5) | - | - | 613 | - |
| 杭州得力公司 | 安慶得發公司 | 聯屬公司 | 133,297 | - (註6) | - | - | 448 | - |
| 杭州得力公司 | 萬好(SAMOA)公司 | 聯屬公司 | 153,899 | 10.39 | - | - | - | - |
| 得力薩摩亞公司 | 越南得力公司 | 聯屬公司 | 114,068 | (註2) | - | - | - | - |
| 安慶得發公司 | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 142,324 | 10.25 | - | - | - | - |
| 萬好(SAMOA)公司 | 香港亞登路公司 | 聯屬公司 | 153,899 | 10.39 | - | - | - | - |

註1：其中217,859千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，餘為應收背書保證手續費，不列入週轉率計算。

註2：皆屬資金貸與及利息所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註3：其中480,255千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，餘為出售不動產、廠房及設備之款項，不列入週轉率計算。

註4：其中324,378千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項及3,518千元屬出售不動產、廠房及設備之款項，不列入週轉率計算。

註5：其中199,274千元屬資金貸與所產生之應收款項及150,312千元屬出售投資性不動產以及出租廠房之代墊款所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註6：其中132,849千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末 | | 持有被投資公司帳面金額 | 本期認列之投資損益(註1) | 本期認列之投資損益(註1) | 備註 |
|--------------------|--------------------------|--------|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| | | | | 本期 | 期末 | 本期 | 期末 | | | | |
| 本公司 | 得力薩摩亞公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | \$ 1,530,018 | \$ 1,678,430 | 49,404,382 | 100 | \$ 3,770,452 | \$ 117,039 | \$ 118,842 | 差異係認列已實現處分投資性不動產及已(未)實現處分固定資產利益 |
| 本公司 | 福發公司 | 台灣 | 各種纖維紡織品之製造及加工 | 141,550 | 141,550 | 12,533,651 | 24.1 | 172,422 | 53,933 | 21,986 | |
| 本公司 | 得發公司 | 台灣 | 一般進出口貿易 | 59,878 | 59,878 | 5,500,000 | 100 | 22,480 | 1,778 | (1,780) | 差異係認列集團間租賃損益影響數 |
| 本公司 | 佳得公司 | 台灣 | 各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務 | 177,335 | 177,335 | 18,931,098 | 55.06 | 176,211 | 1,362 | 821 | 差異係認列已實現及未實現銷貨損益及處分固定資產利益 |
| 本公司 | 得力 BVI 控股公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 108,040,000 | 美金 108,040,000 | 27,010 | 100 | 3,113,033 | (89,146) | (87,803) | 差異係認列已實現處分固定資產利益 |
| 本公司 | 景達環球公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 1,935,000 | 美金 1,935,000 | 1,935,000 | 100 | 17,628 | (901) | (901) | |
| 得發公司 | 亞登路公司 | 英屬維京群島 | 一般進出口貿易 | 16,710 | 16,710 | 639,000 | 100 | 15,376 | 1,978 | | |
| 得力薩摩亞公司 | 得偉公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 42,900,000 | 美金 42,900,000 | 42,900,000 | 100 | 2,673,403 | 38,263 | | |
| 得力薩摩亞公司 | 保利公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 8,000,505 | 美金 7,782,862 | 8,000,505 | 73.33 | 201,225 | (1,373) | | |
| 得力薩摩亞公司 | 得力安圭拉公司 | 安圭拉 | 一般投資業 | 美金 3,805,000 | 美金 3,805,000 | 3,805,000 | 100 | 9,981 | (106) | | |
| 得力薩摩亞公司 | De Hong 公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 1,800,000 | 美金 1,800,000 | 1,800,000 | 50 | 41,198 | 281 | | |
| 得力薩摩亞公司 | New Lake Ltd. | 安圭拉 | 一般進出口貿易 | 美金 6,100,000 | 美金 6,100,000 | 6,100,000 | 100 | 456,477 | 69,037 | | |
| 得力薩摩亞公司 | 美加創投公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 12,098,738 | 美金 12,098,738 | 12,098,738 | 85 | 336,281 | (1,579) | | |
| De Hong 公司 | De Hong (越南) 公司 | 越南 | 各式成衣及布疋之印染整理 | 美金 2,500,000 | 美金 2,500,000 | - | 100 | 65,776 | 732 | | |
| 得偉公司 | Bright Wisdom Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 14,902,500 | 美金 14,902,500 | 14,902,500 | 53.22 | 531,084 | 32,337 | | |
| 得偉公司 | 香港亞登路公司 | 香港 | 一般進出口貿易 | 美金 50,000 | 美金 50,000 | 50,000 | 100 | 299,957 | 112,871 | | |
| Bright Wisdom Ltd. | Total Express Ltd. | 塞席爾 | 國際貿易業務 | 美金 1 | 美金 1 | 1 | 100 | 220,719 | 49,753 | | |
| Bright Wisdom Ltd. | Lucky Apex Ventures Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 14,655,000 | 美金 14,655,000 | 14,655,000 | 100 | 460,246 | 17,211 | | |
| Bright Wisdom Ltd. | 眾達公司 | 台灣 | 一般進出口貿易 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 11,096 | 1,656 | | |
| 得力 BVI 控股公司 | 得勝開曼公司 | 開曼群島 | 一般投資業 | 美金 108,032,701 | 美金 108,032,701 | 108,032,700,860 | 100 | 3,117,230 | (89,126) | | |
| 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | 越南 | 各種紡織品及紗類原料之印染、整理加工製造、成衣製作及買賣業務 | 美金 114,660,489.5 | 美金 114,660,489.5 | - | 100 | 3,256,127 | (83,266) | | |
| 保利公司 | Perfect Step Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 10,905,897 | 美金 10,609,097 | 10,905,897 | 20 | 274,458 | (6,786) | | |
| 得力安圭拉公司 | 新展公司 | 薩摩亞 | 一般投資業 | 美金 3,800,000 | 美金 3,800,000 | 3,800,000 | 50 | 9,988 | (197) | | |
| 景達環球公司 | 越南 ATAGO 公司 | 越南 | 成衣製作及買賣業務 | 美金 1,915,070 | 美金 1,915,070 | - | 30 | 17,140 | (3,050) | | |
| 美加創投公司 | 頌裕公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 美金 14,023,848 | 美金 14,023,848 | - | 38 | 390,637 | (4,193) | | |

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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 6) | 本期末自 台灣匯出 累計金額 (註 3) | 本期匯出或 匯回投資金 | | 本期末自 台灣匯出 累計金額 (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 | 匯回 | | | | | | |
| 杭州得力公司 | 生產及銷售長、短纖維布料加工、整理 | \$ 1,248,240 (USD 42,000,000) | 3.得德公司 | \$ 1,324,322 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770) | \$ - | \$ - | \$ 1,324,322 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770) | (\$ 97,649) | 100 | (\$ 97,256) (註 5) | \$ 1,597,665 | \$ - |
| 浙江福發公司 | 生產及銷售紡織品及染整 | 386,360 (USD 13,000,000) | 3.Bright Wisdom Ltd. | 124,560 (USD 3,000,000 及\$ 35,400) | - | - | 124,560 (USD 3,000,000 及\$ 35,400) | (36,283) | 53.22 | (19,310) | 150,166 | - |
| 上海得力公司 | 一般投資業 | 1,642,030 (USD 55,250,000) | 3.新豪公司、陸摩亞 新永國際有限公司 | 60,926 (USD 2,050,000) | - | - | 60,926 (USD 2,050,000) | - | 14.67 | - | 38,896 | - |
| 安慶得發公司 | 各種高級面料紡織品的製造及銷售 | 309,088 (USD 10,400,000) | 3.Lucky Apex Ventures Ltd. | 309,088 (USD 10,400,000) | - | - | 309,088 (USD 10,400,000) | 16,600 | 53.22 | 8,835 | 176,454 | - |
| 南通得力公司 | 生產及銷售長、短纖維布料加工、整理 | 148,600 (USD 5,000,000) | 3.得德公司 | 148,600 (USD 5,000,000) | - | - | 148,600 (USD 5,000,000) | 805 | 100 | 805 | 141,873 | - |

| 公司名稱 | 本期末自 大陸地區 投資金額 (註 3) | 經濟部 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 | \$ 1,324,322 (USD 18,289,091 及\$ 780,770) | \$ 1,324,322 (USD 18,289,091 及\$ 780,770) | (註 2) |
| 浙江福發公司 | \$ 124,560 (USD 3,000,000 及\$ 35,400) | \$ 124,560 (USD 3,000,000 及\$ 35,400) | (註 2) |
| 上海得力公司 | \$ 60,926 (USD 2,050,000) | \$ 372,986 (USD 12,550,000) | (註 2) |
| 安慶得發公司 | \$ 309,088 (USD 10,400,000) | \$ 475,520 (USD 16,000,000) | (註 2) |
| 南通得力公司 | \$ 148,600 (USD 5,000,000) | \$ 445,800 (USD 15,000,000) | (註 2) |

註 1：係依被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

註 2：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局 110 年 3 月 24 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 29.72 元之匯率換算。

註 4：含依持股比例認列得德公司以舉債方式投資杭州得力公司股本 \$116,475 (USD 3,919,091)。

註 5：差異係未實現處分固定資產及投資性不動產損益。

註 6：(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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

| 公 司 | 交 易 對 象 | 與 交 易 對 象 之 關 係 | 交 易 類 型 | 金 額 | 交 易 條 件 | | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | 未 實 現 (損) 益 |
|--------------------|---------|-----------------|---------|-----------|---------|----------|--------------------|---------------------|-------------|---------------|
| | | | | | 價 格 | 付 款 條 件 | 與 一 般 交 易 之 比 較 | 餘 額 | 百 分 比 (%) | |
| 得發公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 銷 貨 | \$ 18,360 | 按一般交易價格 | 月結 120 天 | 無一般客戶可供比較 | \$ 9,267 | 45 | \$ - |
| 得發公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 9,667 | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 一般供應商月結 30 至 150 天 | (9,716) | 40 | - |
| 香港亞登路公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 14,049 | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 無一般供應商可供比較 | (11,687) | 6 | - |
| 萬好 (SAMOA) 公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 306,226 | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 無一般供應商可供比較 | (153,899) | 100 | - |
| 迅力 (SAMOA) 公司 | 杭州得力公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 19,239 | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 無一般供應商可供比較 | (16,926) | 100 | - |
| Total Express Ltd. | 浙江福發公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 1,136,700 | 按一般交易價格 | 月結 90 天 | 無一般供應商可供比較 | (77,554) | 100 | - |

得力實業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 1) | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或 總資產之比率(%) | | |
|---------|-------------|---------------|------------------|-----------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | | |
| 0 | 本公司 | 佳得公司 | (1) | 營業收入 | \$ 22,514 | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款。 | - | |
| | | | | 營業成本(製造費用) | 12,060 | | - | |
| | | | | 其他應付款-關係人 | 22,192 | | - | |
| 1 | 杭州得力公司 | New Lake Ltd. | (1) | 營業收入 | 104,133 | 按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款。 | 2 | |
| | | | | 營業成本 | 409,564 | | 按一般交易價格計價，月結 30 至 90 天付款。 | 7 |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 11,076 | | - | |
| | | | | 應付帳款-關係人 | 330,588 | 2 | | |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 17,636 | - | | |
| | | 越南得力公司 | (1) | 其他應收款-關係人 | 218,010 | 1 | | |
| | | | | | | | 萬好(SAMOA)公司 | (3) |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 153,899 | 1 | | |
| | | | | 預收貨款 | 34,128 | - | | |
| | | 迅力(SAMOA)公司 | (3) | 營業收入 | 19,239 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | - | |
| | | | | | | | | 應收帳款 |
| 得發公司 | (3) | 營業成本 | 18,360 | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款。 | - | | | |
| | | | | | | 營業收入 | 9,667 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 |
| | | 應收帳款-關係人 | 9,716 | - | | | | |
| | | 應付帳款-關係人 | 9,267 | - | | | | |
| 浙江福發公司 | (3) | 其他應收款-關係人 | 349,586 | 2 | | | | |
| | | | | | 營業收入 | 39,252 | 按一般交易價格計價，月結 30 至 90 天收款。 | 1 |
| | | 應收帳款-關係人 | 9,936 | - | | | | |
| 香港亞登路公司 | (3) | 營業收入 | 14,049 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | - | | | |
| | | | | | | 應收帳款-關係人 | 11,687 | - |
| 安慶得發公司 | (3) | 其他應收款-關係人 | 132,849 | 1 | | | | |
| | | | | | 香港亞登路公司 | (3) | 營業收入 | 306,226 |
| | | 應收帳款-關係人 | 153,899 | 1 | | | | |
| 3 | 迅力(SAMOA)公司 | 香港亞登路公司 | (3) | 暫收款 | 34,128 | - | | |
| | | | | 營業收入 | 19,239 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | - | |
| 4 | 香港亞登路公司 | New Lake Ltd. | (3) | 應收帳款-關係人 | 16,926 | - | | |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 5,569 | - | | |
| 5 | 福億公司 | 安慶得發公司 | (3) | 營業收入 | 5,379 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | - | |
| | | | | 其他應收款-關係人 | 128,660 | 1 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 1) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(%) |
|----|------------|--------------------|------------------|-----------|--------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 條件 | |
| 6 | 浙江福發公司 | Total Express Ltd. | (3) | 營業收入 | \$ 1,136,700 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | 18 |
| | | 安慶得發公司 | (3) | 應收帳款—關係人 | 77,554 | - | - |
| 7 | 得勝開曼公司 | 越南得力公司 | (3) | 營業收入 | 15,251 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款。 | - |
| | | New Lake Ltd. | (3) | 營業成本 | 472,055 | 按一般交易價格計價，月結 90 天付款。 | 8 |
| 8 | 越南得力公司 | New Lake Ltd. | (3) | 應付帳款—關係人 | 142,324 | - | 1 |
| | | New Lake Ltd. | (3) | 其他應收款—關係人 | 62,439 | - | - |
| 9 | De Hong 公司 | De Hong (越南) 公司 | (3) | 預付貨款 | 70,675 | - | - |
| | | 得力薩摩亞公司 | (3) | 其他應收款—關係人 | 562,151 | - | 3 |
| 10 | 得德公司 | De Hong (越南) 公司 | (3) | 利息收入 | 5,505 | - | - |
| | | De Hong (越南) 公司 | (3) | 其他應收款—關係人 | 74,300 | - | - |
| 11 | 得發公司 | 安慶得發公司 | (3) | 營業收入 | 622,761 | 按一般交易價格計價，月結 120 天收款。 | 10 |
| | | 香港亞登路 | (3) | 營業成本 | 551,001 | 按一般交易價格計價，月結 90 天付款。 | 9 |
| 12 | 眾達公司 | New Lake Ltd. | (3) | 利息支出 | 8,220 | - | - |
| | | 南通得力公司 | (3) | 應收帳款—關係人 | 339,935 | - | 2 |
| | | De Hong (越南) 公司 | (3) | 應付帳款—關係人 | 453,219 | - | 2 |
| | | 得力薩摩亞公司 | (3) | 其他應付款—關係人 | 327,896 | - | 2 |
| | | De Hong (越南) 公司 | (3) | 營業成本 | 10,094 | 按一般交易價格計價，月結 30 天付款。 | - |
| | | De Hong (越南) 公司 | (3) | 其他應付款—關係人 | 114,068 | - | 1 |
| | | 安慶得發公司 | (3) | 其他應收款—關係人 | 8,964 | - | - |
| | | 香港亞登路 | (3) | 營業收入 | 5,230 | - | - |
| | | 安慶得發公司 | (3) | 其他應收款—關係人 | 71,328 | - | - |
| | | 香港亞登路 | (3) | 營業收入 | 11,279 | - | - |
| | | 安慶得發公司 | (3) | 應收帳款—關係人 | 11,332 | - | - |
| | | 香港亞登路 | (3) | 其他應付款—關係人 | 59,440 | - | - |
| | | New Lake Ltd. | (3) | 其他收入 | 5,587 | - | - |
| | | 南通得力公司 | (3) | 其他應收款—關係人 | 17,305 | - | - |

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 2：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

得力實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|--------------|------------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 福發國際投資股份有限公司 | 31,268,067 | 8.13% |
| 福華投資股份有限公司 | 30,000,994 | 7.8% |
| 福勝國際貿易股份有限公司 | 30,000,443 | 7.8% |

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

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

得力實業股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十一

單位：新台幣千元

| | 自 有 土 地 | 土 地 改 良 物 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 其 他 設 備 | 建 造 中 之 不 動 產 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 293,975 | \$ 64,142 | \$ 2,141,861 | \$ 5,863,226 | \$ 55,673 | \$ 1,631,780 | \$ 397,982 | \$ 10,448,639 |
| 增 添 | - | - | 2,256 | 35,831 | 613 | 18,122 | 71,809 | 128,631 |
| 處 分 | - | - | (211) | (54,340) | (2,574) | (43,839) | - | (100,964) |
| 重 分 類 | - | - | 347,437 | 38,421 | - | 8,145 | (379,275) | 14,728 |
| 淨 兌 換 差 額 | - | (985) | (25,001) | (89,106) | (584) | (15,912) | (1,999) | (133,587) |
| 110 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 293,975</u> | <u>\$ 63,157</u> | <u>\$ 2,466,342</u> | <u>\$ 5,794,032</u> | <u>\$ 53,128</u> | <u>\$ 1,598,296</u> | <u>\$ 88,517</u> | <u>\$ 10,357,447</u> |
| 累 積 折 舊 及 減 損 | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 20,419 | \$ 896,571 | \$ 2,566,344 | \$ 29,915 | \$ 1,013,234 | \$ - | \$ 4,526,483 |
| 折 舊 費 用 | - | 2,847 | 28,124 | 193,731 | 2,328 | 68,611 | - | 295,641 |
| 處 分 | - | - | (211) | (43,770) | (2,317) | (41,390) | - | (87,688) |
| 淨 兌 換 差 額 | - | (233) | (4,973) | (18,855) | (216) | (8,210) | - | (32,487) |
| 110 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23,033</u> | <u>\$ 919,511</u> | <u>\$ 2,697,450</u> | <u>\$ 29,710</u> | <u>\$ 1,032,245</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,701,949</u> |
| 110 年 6 月 30 日 淨 額 | <u>\$ 293,975</u> | <u>\$ 40,124</u> | <u>\$ 1,546,831</u> | <u>\$ 3,096,582</u> | <u>\$ 23,418</u> | <u>\$ 566,051</u> | <u>\$ 88,517</u> | <u>\$ 5,655,498</u> |
| 成 本 | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 293,975 | \$ 63,371 | \$ 2,501,231 | \$ 5,863,450 | \$ 52,684 | \$ 1,607,470 | \$ 57,072 | \$ 10,439,253 |
| 增 添 | - | - | 3,465 | 97,602 | 1,462 | 12,487 | 29,811 | 144,827 |
| 處 分 | - | - | - | (171,626) | - | (29,345) | - | (200,971) |
| 重 分 類 | - | - | 11,403 | 5,068 | 495 | 22,156 | (24,518) | 14,604 |
| 淨 兌 換 差 額 | - | 2,657 | 58,567 | 150,266 | 1,396 | 31,986 | 1,302 | 246,174 |
| 111 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 293,975</u> | <u>\$ 66,028</u> | <u>\$ 2,574,666</u> | <u>\$ 5,944,760</u> | <u>\$ 56,037</u> | <u>\$ 1,644,754</u> | <u>\$ 63,667</u> | <u>\$ 10,643,887</u> |
| 累 積 折 舊 及 減 損 | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 25,921 | \$ 954,632 | \$ 2,779,571 | \$ 30,855 | \$ 1,086,660 | \$ - | \$ 4,877,639 |
| 折 舊 費 用 | - | 2,913 | 35,302 | 208,603 | 2,307 | 72,730 | - | 321,855 |
| 處 分 | - | - | - | (151,532) | - | (26,009) | - | (177,541) |
| 淨 兌 換 差 額 | - | 877 | 10,169 | 45,709 | 570 | 15,614 | - | 72,939 |
| 111 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,711</u> | <u>\$ 1,000,103</u> | <u>\$ 2,882,351</u> | <u>\$ 33,732</u> | <u>\$ 1,148,995</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,094,892</u> |
| 111 年 1 月 1 日 淨 額 | <u>\$ 293,975</u> | <u>\$ 37,450</u> | <u>\$ 1,546,599</u> | <u>\$ 3,083,879</u> | <u>\$ 21,829</u> | <u>\$ 520,810</u> | <u>\$ 57,072</u> | <u>\$ 5,561,614</u> |
| 111 年 6 月 30 日 淨 額 | <u>\$ 293,975</u> | <u>\$ 36,317</u> | <u>\$ 1,574,563</u> | <u>\$ 3,062,409</u> | <u>\$ 22,305</u> | <u>\$ 495,759</u> | <u>\$ 63,667</u> | <u>\$ 5,548,995</u> |