

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年及110年第3季

地址：台南市新市區三舍里240號

電話：(06)599-2866

§ 目 錄 §

項	目 頁	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	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~55, 81	六~三四
(七) 關係人交易	55~61	三五
(八) 質抵押之資產	61~62	三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	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	65~66, 69~74, 78~79	三九
2. 轉投資事業相關資訊	66, 75	三九
3. 大陸投資資訊	66, 76~77	三九
4. 主要股東資訊	66, 80	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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）388,120 千元及 384,291 千元，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合（損）益份額分別為（2,518）千元、（2,263）千元、2,211 千元及（14,860）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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入得力集團合併財務報告中，採用權益法之投資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 110 年 9 月 30 日對上述採用權益法之投資金額為 10,913 千元，占合併資產總額不及 1%，暨民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之綜合（損）益之份額分別為（145）千元及（2,054）千元，分別占合併綜合損益總額不及（1）%及（8）%。

勤業眾信聯合會計師事務所

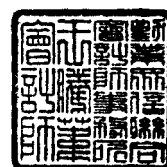
會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

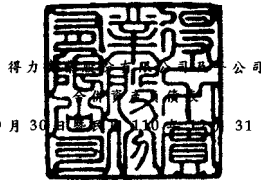
會計師 王 騰 華



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 11 月 10 日



得力公司

民國 111 年 9 月 30 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9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)	\$ 947,509	5		\$ 1,045,569	5		\$ 994,719	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	281,800	2		142,732	1		40,503	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三六)	156,857	1		109,867	-		71,507	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三六)	2,485,061	13		3,419,464	18		3,200,502	18	
1150	應收票據 (附註十及二八)	81,320	-		156,292	1		196,645	1	
1160	應收票據—關係人 (附註二八及三五)	70,272	-		54,268	-		53,307	-	
1170	應收帳款淨額 (附註十及二八)	1,936,931	10		1,680,044	9		1,378,272	8	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二八及三五)	116,575	1		117,973	1		115,667	1	
1200	其他應收款 (附註十)	87,851	-		98,578	-		69,520	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註三五)	38,265	-		47,803	-		57,457	-	
1220	本期所得稅資產	8,016	-		6,212	-		5,853	-	
130X	存貨 (附註十一)	4,100,256	22		4,151,693	22		4,054,619	22	
1410	預付款項 (附註十九)	199,734	1		190,389	1		201,455	1	
1479	其他流動資產 (附註二十)	574,958	3		525,019	3		510,343	3	
11XX	流動資產總計	11,085,405	58		11,745,903	61		10,950,369	60	
	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)	94,296	1		106,209	1		63,730	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	223,600	1		-	-		29,819	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	977,152	5		816,317	4		814,025	5	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、三五及三六)	5,699,508	30		5,561,614	29		5,589,497	30	
1735	使用權資產 (附註十五及三六)	459,964	3		352,024	2		364,737	2	
1760	投資性不動產 (附註十六及三六)	65,623	-		60,820	-		58,531	-	
1805	商譽 (附註十七)	12,996	-		12,996	-		12,996	-	
1821	其他無形資產 (附註十八)	12,706	-		13,640	-		13,915	-	
1840	遞延所得稅資產	222,066	1		322,206	2		294,502	2	
1920	存出保證金	24,684	-		23,418	-		24,077	-	
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四)	9,925	-		2,077	-		12,124	-	
1990	其他非流動資產 (附註二十)	130,530	1		114,685	1		143,767	1	
15XX	非流動資產總計	7,929,050	42		7,386,006	39		7,421,720	40	
10XX	資 產 總 計	\$ 19,014,455	100		\$ 19,131,909	100		\$ 18,372,089	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二一及三六)	\$ 4,672,278	25		\$ 6,004,949	31		\$ 5,831,832	32	
2110	應付短期票券 (附註二一)	474,802	3		739,511	4		729,593	4	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	-	-		120	-		-	-	
2150	應付票據 (附註二二)	88,270	-		144,652	1		90,676	-	
2160	應付票據—關係人 (附註三五)	58,455	-		63,956	-		50,749	-	
2170	應付帳款 (附註二二)	744,648	4		787,521	4		693,373	4	
2180	應付帳款—關係人 (附註三五)	143,198	1		129,756	1		101,719	1	
2219	其他應付款 (附註二三)	725,785	4		585,182	3		464,451	2	
2220	其他應付款—關係人 (附註三五)	66,574	-		153,238	1		171,242	1	
2230	本期所得稅負債	5,409	-		2,557	-		11,458	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	16,960	-		8,523	-		12,061	-	
2322	一年內到期長期借款 (附註二一及三六)	223,599	1		199,251	1		2,882,633	16	
2365	退款負債—流動 (附註二五)	10,222	-		5,213	-		2,572	-	
2399	其他流動負債 (附註二四及二八)	207,540	1		136,416	1		148,940	1	
21XX	流動負債總計	7,437,740	39		8,960,845	47		11,191,299	61	
	非流動負債									
2541	銀行長期借款 (附註二一及三六)	4,526,447	24		4,651,851	24		1,696,417	9	
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	14,917	-		4,624	-		5,435	-	
2570	遞延所得稅負債	76,954	1		41,391	-		34,563	-	
2630	長期遞延收入 (附註二四)	729,243	4		72,032	1		72,658	1	
2645	存入保證金	51,279	-		2,243	-		2,302	-	
25XX	非流動負債總計	5,398,840	29		4,772,141	25		1,811,375	10	
20XX	負債總計	12,836,580	68		13,732,986	72		13,002,674	71	
	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		676,850	4	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	138,909	1		121,649	1		121,649	-	
3320	特別盈餘公積	557,298	3		401,956	2		401,956	2	
3350	未分配盈餘	382,751	2		172,602	1		146,596	1	
3300	保留盈餘總計	1,078,958	6		696,207	4		670,201	3	
3400	其他權益	(223,041)	(1)		(564,277)	(3)		(565,202)	(3)	
31XX	本公司業主之權益總計	5,282,286	28		4,654,437	24		4,627,506	25	
36XX	非控制權益 (附註二七)	895,589	4		744,486	4		741,909	4	
30XX	權益總計	6,177,875	32		5,398,923	28		5,369,415	29	
	負債與權益總計	\$ 19,014,455	100		\$ 19,131,909	100		\$ 18,372,089	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 11 月 10 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

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二八及三五)								
4100	銷貨收入淨額	\$ 3,042,419	99	\$ 2,378,792	99	\$ 9,196,666	99	\$ 7,352,429	98
4800	其他營業收入	<u>33,120</u>	<u>1</u>	<u>32,999</u>	<u>1</u>	<u>98,870</u>	<u>1</u>	<u>131,809</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>3,075,539</u>	<u>100</u>	<u>2,411,791</u>	<u>100</u>	<u>9,295,536</u>	<u>100</u>	<u>7,484,238</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十一、二九及三五)								
5110	銷貨成本	<u>2,644,900</u>	<u>86</u>	<u>2,066,267</u>	<u>86</u>	<u>8,088,489</u>	<u>87</u>	<u>6,295,419</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>430,639</u>	<u>14</u>	<u>345,524</u>	<u>14</u>	<u>1,207,047</u>	<u>13</u>	<u>1,188,819</u>	<u>16</u>
5910	已實現銷貨利益	-	-	-	-	-	-	26	-
5950	已實現銷貨毛利	<u>430,639</u>	<u>14</u>	<u>345,524</u>	<u>14</u>	<u>1,207,047</u>	<u>13</u>	<u>1,188,845</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註十及二九)								
6100	推銷費用	137,245	5	153,402	7	528,518	6	368,463	5
6200	管理費用	239,988	8	110,797	5	581,787	6	355,598	5
6300	研究發展費用	51,691	2	56,266	2	159,536	2	172,395	2
6450	預期信用減損損失	<u>12,342</u>	-	<u>3,947</u>	-	<u>1,569</u>	-	<u>10,906</u>	-
6000	營業費用合計	<u>441,266</u>	<u>15</u>	<u>324,412</u>	<u>14</u>	<u>1,271,410</u>	<u>14</u>	<u>907,362</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註二九及三五)	(<u>7,168</u>)	-	<u>41,312</u>	<u>2</u>	(<u>9,344</u>)	-	<u>51,485</u>	-
6900	營業淨利(淨損)	(<u>17,795</u>)	(<u>1</u>)	<u>62,424</u>	<u>2</u>	(<u>73,707</u>)	(<u>1</u>)	<u>332,968</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註七、十三、二九及三五)								
7100	利息收入	16,564	1	6,534	-	29,744	-	17,657	-
7010	其他收入	42,632	1	18,919	1	110,195	1	117,652	2
7020	其他利益及損失	200,923	7	9,781	-	497,344	5	(162,927)	(2)
7050	財務成本	(48,319)	(2)	(36,640)	(1)	(128,383)	(1)	(111,474)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>23,038</u>	<u>1</u>	(<u>5,062</u>)	-	<u>41,086</u>	<u>1</u>	(<u>15,996</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>234,838</u>	<u>8</u>	(<u>6,468</u>)	-	<u>549,986</u>	<u>6</u>	(<u>155,088</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	217,043	7	55,956	2	476,279	5	177,880	2
7950	所得稅費用(附註四及三十)	<u>18,030</u>	<u>1</u>	<u>4,612</u>	-	<u>49,308</u>	-	<u>17,600</u>	-
8200	本期淨利	<u>199,013</u>	<u>6</u>	<u>51,344</u>	<u>2</u>	<u>426,971</u>	<u>5</u>	<u>160,280</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9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)							
	\$ 5,489	-	(\$ 11,234)	-	(\$ 52,613)	(1)	(\$ 61,987)	(1)
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(附註二七)							
	176	-	(1,099)	-	(1,530)	-	(1,232)	-
8310	5,665	-	(12,333)	-	(54,143)	(1)	(63,219)	(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)							
	206,471	7	28,291	1	451,135	5	(72,026)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業/合資之其他綜合損益份額(附註二七)							
	40,286	1	55	-	63,508	1	(14,509)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二七及三十)							
	(42,325)	(1)	(5,829)	-	(90,685)	(1)	14,954	-
	204,432	7	22,517	1	423,958	5	(71,581)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
	210,097	7	10,184	1	369,815	4	(134,800)	(2)
8500	本期綜合損益總額							
	\$ 409,110	13	\$ 61,528	3	\$ 796,786	9	\$ 25,480	-
8600	淨利歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 171,357	5	\$ 47,837	2	\$ 383,969	4	\$ 146,536	2
8620	非控制權益							
	27,656	1	3,507	-	43,002	1	13,744	-
	\$ 199,013	6	\$ 51,344	2	\$ 426,971	5	\$ 160,280	2
8700	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 355,294	11	\$ 62,267	3	\$ 726,309	8	\$ 37,897	-
8720	非控制權益							
	53,816	2	(739)	-	70,477	1	(12,417)	-
	\$ 409,110	13	\$ 61,528	3	\$ 796,786	9	\$ 25,480	-
	每股盈餘(附註三一)							
9710	基 本							
	\$ 0.45		\$ 0.12		\$ 1.00		\$ 0.38	
9810	稀 釋							
	\$ 0.44		\$ 0.12		\$ 1.00		\$ 0.38	

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11月10日核閱報告)

董事長：葉家銘

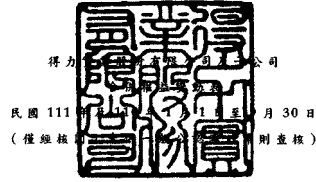


經理人：葉家銘



會計主管：游逸能





民國 111 年 11 月 30 日
(僅 經 核 對)

單位：新台幣千元
(惟 每 股 股 利 為 新 台 幣 元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 之 權 益	本 公 司 之 權 益				其 他 權 益		非 控 制 權 益		權 益 總 額		
		普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
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
B13	109年度盈餘指撥及分配(附註二七) 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(162,083)	-	162,083	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	661	-	-	-	-	-	-	661	-	661
C15	資本公積配發現金股利-每股0.3元(附註二七)	-	(115,369)	-	-	-	-	-	-	(115,369)	-	(115,369)
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	146,536	-	-	-	146,536	13,744	160,280
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(61,372)	(47,267)	(108,639)	(108,639)	(26,161)	(134,800)
D5	110年1月1日至9月30日綜合(損)益總額	-	-	-	-	146,536	(61,372)	(47,267)	(108,639)	37,897	(12,417)	25,480
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)	-	-	-	-	60	-	(60)	(60)	-	-	-
T1	非控制權益增加(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,131	13,131
Z1	110年9月30日餘額	\$ 3,845,657	\$ 676,850	\$ 121,649	\$ 401,956	\$ 146,596	(\$ 574,043)	\$ 8,841	(\$ 565,202)	\$ 4,627,506	\$ 741,909	\$ 5,369,415
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年度盈餘指撥及分配(附註二七) 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	-	-	(153)	-	-	-	(149)	-	(149)
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9月30日淨利(損)	-	-	-	-	383,969	-	-	-	383,969	43,002	426,971
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	374,951	(32,611)	342,340	342,340	27,475	369,815
D5	111年1月1日至9月30日綜合(損)益總額	-	-	-	-	383,969	374,951	(32,611)	342,340	726,309	70,477	796,786
M7	對子公司所有權益變動(附註十二及二七)	-	-	-	-	(2,169)	-	-	-	(2,169)	2,169	-
O1	子公司分配現金股利(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,807)	(9,807)
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)	-	-	-	-	1,104	-	(1,104)	(1,104)	-	-	-
T1	非控制權益增加(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,264	88,264
Z1	111年9月30日餘額	\$ 3,845,657	\$ 580,712	\$ 138,909	\$ 557,298	\$ 382,751	(\$ 197,070)	(\$ 25,971)	(\$ 223,041)	\$ 5,282,286	\$ 895,589	\$ 6,177,875

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(奉 閩 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 111 年 11 月 10 日 核 閱 報 告)

董事長：葉家銘



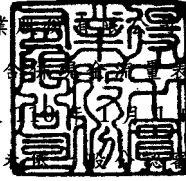
總經理：葉家銘



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 9 月 30 日

(僅經核閱，並未依會計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 476,279	\$ 177,880
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	515,302	480,837
A20200	攤銷費用	1,334	1,383
A20300	預期信用減損損失	1,569	10,906
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失(利益)	(26,246)	8,024
A20900	財務成本	128,383	111,474
A21200	利息收入	(29,744)	(17,657)
A21300	股利收入	(10,085)	(857)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(41,086)	15,996
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	9,344	(51,485)
A23100	處分投資損失	16,248	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	98,168	43,948
A24100	未實現兌換損失(利益)	(329,981)	35,632
A23900	已實現銷貨利益	-	(26)
A24600	租賃修改利益	-	(224)
A29900	提列(迴轉)退款負債	4,957	(1,097)
	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據(含關係人)	58,968	(145,521)
A31150	應收帳款(含關係人)	(258,248)	257,525
A31180	其他應收款(含關係人)	34,789	49,938
A31200	存 貨	(55,357)	(873,141)
A31230	預付款項	(9,345)	(44,712)
A31240	其他流動資產	(44,206)	45,337
A32130	應付票據(含關係人)	(59,789)	38,337
A32150	應付帳款	(42,873)	42,122
A32160	應付帳款—關係人	13,442	3,436
A32180	其他應付款	179,450	(36,024)
A32190	其他應付款—關係人	2,533	(8,227)
A32230	其他流動負債	69,977	34,772
A32240	淨確定福利資產—非流動	(7,848)	(6,648)
A32990	長期遞延收入	658,358	16,107
A33000	營運產生之現金	1,354,293	188,035
A33100	收取之利息	30,074	14,241
A33200	收取之股利	10,085	857
A33300	支付之利息	(119,207)	(108,272)
A33500	支付之所得稅	(3,242)	(11,500)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,272,003	83,361
	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	(104,215)	(16,454)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,525	11,704

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 8,431,794)	(\$ 7,602,234)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	9,541,148	7,180,958
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(796,193)	(52,845)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	687,039	14,656
B01800	取得採用權益法之投資	(78,398)	(73,128)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	74,012
B02400	合資公司清算退回股款	10,016	33,492
B02700	取得不動產、廠房及設備	(371,209)	(200,139)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,122	107,215
B03700	存出保證金增加	(1,822)	(8,403)
B03800	存出保證金減少	1,066	1,235
B04100	其他應收款增加	-	(40,000)
B04500	取得無形資產	(64)	(70)
B05350	取得使用權資產	(92,442)	834
B05500	處分投資性不動產價款	-	7,452
B06800	長期應收款減少	-	732
B07100	預付設備款增加	(30,230)	(115,492)
B07600	收取關聯企業股利	5,640	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>366,189</u>	<u>(676,475)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	19,762,810	19,814,786
C00200	短期借款減少	(21,184,700)	(20,370,173)
C00500	應付短期票券增加	6,839,125	13,469,895
C00600	應付短期票券減少	(7,103,834)	(13,449,803)
C01600	舉借長期借款	4,882,369	3,949,299
C01700	償還長期借款	(5,027,675)	(2,832,772)
C03000	存入保證金增加	49,575	3,697
C03100	存入保證金減少	(749)	(3,856)
C03700	其他應付款—關係人增加	9,099	175,751
C03800	其他應付款—關係人減少	(103,025)	(177,036)
C04020	租賃本金償還	(11,702)	(56,026)
C04500	發放現金股利	(96,142)	(115,369)
C05400	子公司現金增資	88,264	13,131
C05800	支付非控制權益現金股利	(9,807)	(9,271)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,906,392</u>	<u>412,253</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>170,140</u>	<u>(47,900)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(98,060)	(228,761)
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>\$ 947,509</u>	<u>\$ 994,719</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11月10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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於 86 年 1 月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 10 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 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特

定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內還款之風險。

2020年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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七及八。

(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 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
庫存現金、週轉金及零用金	\$ 1,417	\$ 1,372	\$ 1,935
銀行支票及活期存款	784,775	814,263	790,580
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款	161,317	229,934	202,204
	<u>\$ 947,509</u>	<u>\$ 1,045,569</u>	<u>\$ 994,719</u>

約當現金於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 3.3%~3.5%、0.08%~3.3% 及 2.8%~3.3%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
<u>金融資產—流動</u>			
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>衍生工具(未指定避險)</u>			
結構式存款(一)	\$ 223,600	\$ 130,413	\$ -
匯率交換合約(二)	27,542	-	898
上市公司私募可轉換公司債 之轉換權(附註九)	-	-	22,374
<u>非衍生金融資產</u>			
國內上市股票	3,695	3,405	3,192
基金受益憑證	26,963	8,914	14,039
	<u>\$ 281,800</u>	<u>\$ 142,732</u>	<u>\$ 40,503</u>
<u>金融負債—流動</u>			
<u>持有供交易</u>			
<u>衍生工具(未指定避險)</u>			
匯率交換合約(二)	\$ -	\$ 120	\$ -

(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9月30日

類	別	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
匯率交換合約		新台幣	兌	111.11.25	~	112.03.06		NTD 528,587	/	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	111.02.09	~	111.03.21		NTD 442,586	/	USD 15,900					
匯率交換合約		新台幣	兌	111.05.24	~	111.06.09		NTD 109,513	/	CNY 26,000					

110年9月30日

類	別	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
匯率交換合約		新台幣	兌	111.02.09	~	111.03.21		NTD 442,586	/	USD 15,900					
匯率交換合約		新台幣	兌	110.11.08	~	111.06.09		NTD 195,013	/	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7月1日至9月30日及111年及110年1月1日至9月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債分別產生利益34,801千元、利益4,820千元、利益66,188千元及損失38,798千元，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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 156,857</u>	<u>\$ 109,867</u>	<u>\$ 71,507</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>\$ 94,296</u>	<u>\$ 106,209</u>	<u>\$ 63,730</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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三六。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
質押活期存款	\$ 40,800	\$ 303,374	\$ 396,743
質押定期存款(一)	<u>2,444,261</u>	<u>3,116,090</u>	<u>2,803,759</u>
	<u>\$2,485,061</u>	<u>\$3,419,464</u>	<u>\$3,200,502</u>
<u>非 流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
原始到期日超過 1 年之定期存款(一)	\$ 223,600	\$ -	\$ -
佳和實業公司私募可轉換公司債 (二)	-	-	29,819
	<u>\$ 223,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,819</u>

(一) 定期存款利率區間 0.21%~4.15% 0.07%~2.65% 0.07%~2.6%

(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 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、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 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$1,998,016	\$1,769,323	\$1,475,169
減：備抵損失	<u>61,085</u>	<u>89,279</u>	<u>96,897</u>
	<u>\$1,936,931</u>	<u>\$1,680,044</u>	<u>\$1,378,272</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9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%~22%	0%~100%	90%~100%	
總帳面金額	\$ 1,663,863	\$ 274,410	\$ 27,412	\$ 32,331	\$ 1,998,016
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(4,822)	(24,508)	(31,755)	(61,085)
攤銷後成本	<u>\$ 1,663,863</u>	<u>\$ 269,588</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 1,936,931</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9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%~12.71%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 1,244,635	\$ 119,266	\$ 33,768	\$ 77,500	\$ 1,475,169
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(2,493)	(22,502)	(71,902)	(96,897)
攤銷後成本	<u>\$ 1,244,635</u>	<u>\$ 116,773</u>	<u>\$ 11,266</u>	<u>\$ 5,598</u>	<u>\$ 1,378,272</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 89,279	\$ 94,352
本期提列減損損失	1,569	10,906
本期實際沖銷	(30,953)	(8,156)
外幣換算差額	1,190	(205)
期末餘額	<u>\$ 61,085</u>	<u>\$ 96,897</u>

(三) 其他應收款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
資金貸與他人	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000
出售設備價款	14,969	665	4,972
出售使用權資產價款	11,890	11,426	12,365
其他	20,992	46,487	12,183
	<u>\$ 87,851</u>	<u>\$ 98,578</u>	<u>\$ 69,520</u>

十一、存 貨

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
製成品	\$2,218,074	\$2,124,448	\$2,179,960
在製品	1,029,456	1,069,607	1,014,632
原料	840,942	934,953	843,688
託外加工料	11,784	22,685	16,339
	<u>\$4,100,256</u>	<u>\$4,151,693</u>	<u>\$4,054,619</u>

銷貨成本性質如下：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 2,653,194	\$ 2,029,095	\$ 7,978,926	\$ 6,226,019
存貨跌價及呆滯損失	-	27,223	98,168	43,948
未分攤製造費用	6,546	9,837	11,899	25,127
其他	(14,840)	112	(504)	325
	<u>\$ 2,644,900</u>	<u>\$ 2,066,267</u>	<u>\$ 8,088,489</u>	<u>\$ 6,295,419</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 9月30日	110年 12月31日	110年 9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)	長織成品布之生產銷售	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	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
	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)
	英屬維京群島得德國際有限公司(得德公司)	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	
得德公司	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	83.19	100	100	(九)
-	薩摩亞萬好有限公司(萬好(SAMOA)公司)	國際貿易業務	-	-	-	(十)
-	薩摩亞迅力有限公司(迅力(SAMOA)公司)	國際貿易業務	-	-	-	(十)

(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)，後為投資保利公司及得德公司而增加投資 308,819 千元(美金 10,300 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 1,920 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) 得力薩摩亞公司分別於 111 及 110 年度增加投資得億公司 299,880 千元 (美金 10,000 千元) 及 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%)，上述投資業經經濟部投資審議委員會於 110 年 8 月核准在案。
- (五) 得力薩摩亞公司分別於 111 年及 110 年 7 月收回得力安圭拉公司減資退回之股款 8,996 千元 (美金 300 千元) 及 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) Lucky Apex Ventures Limited 於 111 年 8 月未依持股比例認列安慶得發公司現金增資美金 2,101 千元，致持股比例降低為 83.19%，本公司並就該項未依持股比例認列子公司之現金增資調減保留盈餘 2,169 千元。
- (十) 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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
投資關聯企業	\$ 977,152	\$ 806,922	\$ 803,112
投資合資	-	9,395	10,913
	<u>\$ 977,152</u>	<u>\$ 816,317</u>	<u>\$ 814,025</u>

(一) 投資關聯企業

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
具重大性之關聯企業			
Perfect Step Ltd.	\$ 366,255	\$ 248,679	\$ 251,238
頌裕公司	388,120	385,909	384,291
福發公司	<u>203,464</u>	<u>155,127</u>	<u>150,782</u>
	957,839	789,715	786,311
個別不重大之關聯企業			
越南 ATAGO 公司	<u>19,313</u>	<u>17,207</u>	<u>16,801</u>
	<u>\$ 977,152</u>	<u>\$ 806,922</u>	<u>\$ 803,112</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 9月30日	110年 12月31日	110年 9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月及7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)、69,555千元(美元2,322千元)、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，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區…等相關

資訊」。

(二) 投資合資

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
個別不重大之合資 新展公司	\$ -	\$ 9,395	\$ 10,913

合併公司於110年12月31日及9月30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年退回部分清算款項33,492千元（USD 1,200千元）。

新展公司於111年7月25日退回剩餘清算款項10,016千元（USD 334千元），並已於111年8月1日完成清算程序，合併公司認列處分投資損失16,248千元。

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十二。

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9月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3 至 40 年
建築物	
廠房主建物	20 至 55 年
機電動力設備	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 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 422,299	\$ 317,336	\$ 318,908
建築物	29,770	26,286	35,901
運輸設備	6,095	3,001	3,331
其他設備	1,800	5,401	6,597
	<u>\$ 459,964</u>	<u>\$ 352,024</u>	<u>\$ 364,737</u>
	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之增添			<u>\$ 122,625</u>
			<u>\$ 53,004</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 3,669	\$ 2,328	\$ 7,825
建築物	7,163	8,391	23,678
運輸設備	507	358	1,166
其他設備	1,199	1,199	3,600
	<u>\$ 12,538</u>	<u>\$ 12,276</u>	<u>\$ 36,269</u>
			<u>\$ 34,187</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 9 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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 16,960</u>	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 12,061</u>
非流動	<u>\$ 14,917</u>	<u>\$ 4,624</u>	<u>\$ 5,435</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
建築物	1.79%	4.73%	1.32%~4.73%
運輸設備	1.41%~2.02%	1.12%~1.41%	1.41%~1.48%

(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 9 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	112年2月至114年3月
運輸設備	113年4月至113年9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 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 1,370</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 106,681</u>	<u>\$ 57,706</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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
承租承諾	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 680</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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
成 本	\$ 156,619	\$ 148,860	\$ 145,573
減：累計折舊	<u>90,996</u>	<u>88,040</u>	<u>87,042</u>
	<u>\$ 65,623</u>	<u>\$ 60,820</u>	<u>\$ 58,531</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9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按20年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於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9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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
電腦軟體	\$ 1,902	\$ 2,513	\$ 2,717
排污權	10,804	11,127	11,198
	<u>\$ 12,706</u>	<u>\$ 13,640</u>	<u>\$ 13,915</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9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

十九、預付款項

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
預付貨款	\$ 125,790	\$ 128,041	\$ 136,812
預付開版費	3,020	2,606	3,053
預付租賃款	6,148	2,431	1,248
預付保險費	4,645	879	1,510
其他	60,131	56,432	58,832
	<u>\$ 199,734</u>	<u>\$ 190,389</u>	<u>\$ 201,455</u>

二十、其他資產

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>流動</u>			
進項稅額	\$ 451,803	\$ 377,355	\$ 376,683
留抵稅款	55,273	84,495	80,964
應退稅款	37,941	39,949	30,737
其他	29,941	23,220	21,959
	<u>\$ 574,958</u>	<u>\$ 525,019</u>	<u>\$ 510,343</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	<u>\$ 130,530</u>	<u>\$ 114,685</u>	<u>\$ 143,767</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>擔保借款(附註三六)</u>			
銀行借款	\$2,290,966	\$3,318,332	\$3,464,957
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	<u>2,381,312</u>	<u>2,686,617</u>	<u>2,366,875</u>
	<u>\$4,672,278</u>	<u>\$6,004,949</u>	<u>\$5,831,832</u>

銀行借款之年利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.1%~7.5%、0.34%~6.00%及 0.34%~6.00%。

111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日短期擔保借款中屬十足擔保借款金額分別為 1,098,588 千元、1,908,500 千元及 1,727,800 千元。

(二) 應付短期票券

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
應付商業本票	\$ 475,000	\$ 740,000	\$ 730,000
減：應付短期票券折價	<u>198</u>	<u>489</u>	<u>407</u>
	<u>\$ 474,802</u>	<u>\$ 739,511</u>	<u>\$ 729,593</u>

應付短期票券之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.977%~1.375%、0.27%~1.04%及 0.27%~1.04%。

(三) 銀行長期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款 1.	\$ 817,667	\$1,051,667	\$ 982,667
聯貸案借款 2.	2,915,378	2,698,807	2,705,808
減：聯貸案主辦費	<u>5,973</u>	<u>5,225</u>	<u>4,566</u>
	<u>3,727,072</u>	<u>3,745,249</u>	<u>3,683,909</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款 1.	<u>\$1,022,974</u>	<u>\$1,105,853</u>	<u>\$ 895,141</u>
	4,750,046	4,851,102	4,579,050
減：列為一年內到期部分	<u>223,599</u>	<u>199,251</u>	<u>2,882,633</u>
	<u>\$4,526,447</u>	<u>\$4,651,851</u>	<u>\$1,696,417</u>

1. 銀行擔保及信用借款

	到 期 日	內 容	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>擔保借款</u>					
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。	\$ 810,000	\$ 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。	7,667	10,667	11,667
<u>無擔保借款</u>					
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。	400,000	270,000	160,000
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。	232,620	250,000	352,183
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。	239,667	288,117	198,958
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。	77,083	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。	60,104	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。已展延自112年10月起開始攤還。	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。	3,500	4,000	4,000
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	-
			1,840,641	2,157,520	1,877,808
減：列為一年內到期部分			223,599	199,251	181,391
			<u>\$ 1,617,042</u>	<u>\$ 1,958,269</u>	<u>\$ 1,696,417</u>

111年9月30日暨110年12月31日及9月30日年利率分別為0.476%~1.925%、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 9 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	111年9月30日 及110年12月 31日分別為 1.9759%及 1.8285%	不得循環動用
乙項(商業本票 保證)	1,000,000	998,828	998,907	自首次動用日起至 屆滿5年之日止	111年9月30日 及110年12月 31日分別為 1.9373%及 1.4905%	得循環動用
	<u>\$2,200,000</u>	<u>\$ 2,172,428</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 9月30日	110年 12月31日			
美金28,000千元	\$ 742,950 (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	111年9月30日 及110年12月 31日分別為 3.73%及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）。
- 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

	授信額度	已動用金額		年 利 率	授 信 方 式
		9月30日	110年		
甲 項	\$ 2,200,000	\$ 1,288,000		1.797%	不得循環動用
乙項(商業本票保證)	800,000	735,483		1.397%	得循環動用
	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>2,023,483</u>			
減：列為一年內到期部分		2,023,483			
		<u>\$ -</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		授 信 期 間	年 利 率	授 信 方 式
	110 年				
美金 28,000 千元	9 月 30 日	\$ 682,325 (美金 24,500 千元) (一年內到期之金額為 682,325 千元)	自首次動用日起算至屆滿五年之日止	0.878%~1.076%	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)。

本公司 110 年第二季合併財報未能符合上述負債比率之限制，倘若能於 110 年度合併財報檢核時符合，則不視為違約，應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 110 年度合併財報財務比率之檢核符

合上述財務比率為止。惟本公司及子公司得勝開曼公司已於 110 年 9 月 30 日分別與銀行團簽訂總額度 2,200,000 千元及美金 28,000 千元之聯合授信合約，並分別於 110 年 10 月 22 日及 110 年 11 月 10 日以新聯貸案借款償還前述 2,023,483 千元及美金 24,500 千元之聯貸案借款。

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 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
因營業而發生	\$ 87,109	\$ 141,397	\$ 90,676
非因營業而發生—購置不動 產、廠房及設備	<u>1,161</u>	<u>3,255</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 88,270</u>	<u>\$ 144,652</u>	<u>\$ 90,676</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 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
應付薪資、獎金、員工酬勞及董事酬 勞	\$ 262,679	\$ 182,815	\$ 164,616
應付水電瓦斯	109,563	87,835	65,924
應付佣金	44,536	40,372	29,211
應付設備款	24,137	70,885	33,312
應付休假給付	17,880	13,856	13,213
應付汙泥及污水處理費	18,374	15,153	12,486
應付營業稅	37,061	17,363	12,401
其 他	<u>211,555</u>	<u>156,903</u>	<u>133,288</u>
	<u>\$ 725,785</u>	<u>\$ 585,182</u>	<u>\$ 464,451</u>

二四、長期遞延收入

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
政府補助收入	<u>\$ 729,243</u>	<u>\$ 72,032</u>	<u>\$ 72,658</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9月30日暨110年12月31日及9月30日分別為1,556千元、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9月30日止，已分別預收101,161千元（人民幣22,621千元）及559,404千元（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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
退款負債	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ 5,213</u>	<u>\$ 2,572</u>

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 5,213	\$ 3,705
本期提列(迴轉)	4,957	(1,097)
外幣換算差額	<u>52</u>	<u>(36)</u>
期末餘額	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ 2,572</u>

二六、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以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124千元、290千元、373千元及870千元。

二七、權益

(一) 普通股股本

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9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 9月30日	110年 12月31日	110年 9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	\$ 501,694
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

(接次頁)

(承前頁)

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<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 <u>\$ 580,712</u>	\$ 661 <u>\$ 676,850</u>	\$ 661 <u>\$ 676,850</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：

	110 年度
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 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 572,021)	(\$ 512,671)
當期產生		
國外營運機構 之換算差額	402,128	(61,817)
國外營運機構 換算之相關 所得稅	(90,685)	14,954
採用權益法之 關聯企業/ 合資之份額	63,508	(14,509)
本期其他綜合損益	374,951	(61,372)
期末餘額	(\$ 197,070)	(\$ 574,043)

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9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 7,744	\$ 56,168
當期產生		
未實現損益／ 權益工具	(31,081)	(46,035)
採用權益法之 關聯企業之 份額	(1,530)	(1,232)
本期其他綜合損益 處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	(32,611)	(47,267)
盈餘	(1,104)	(60)
期末餘額	\$ 25,971	\$ 8,841

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 744,486	\$ 750,466
本期淨利	43,002	13,744
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	49,007	(10,209)
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	(21,532)	(15,952)
獲配現金股利	(9,807)	(9,271)
子公司現金增資	88,264	13,131
對子公司所有權權益變 動	2,169	-
期末餘額	\$ 895,589	\$ 741,909

二八、收 入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
商品銷貨收入	\$3,042,419	\$2,378,792	\$9,196,666	\$7,352,429
其他營業收入	<u>33,120</u>	<u>32,999</u>	<u>98,870</u>	<u>131,809</u>
	<u>\$3,075,539</u>	<u>\$2,411,791</u>	<u>\$9,295,536</u>	<u>\$7,484,238</u>

(一) 合約餘額

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	110年 1月1日
應收票據(含關係人)(附註十及三五)	<u>\$ 151,592</u>	<u>\$ 210,560</u>	<u>\$ 249,952</u>	<u>\$ 104,431</u>
應收帳款(含關係人)(附註十及三五)	<u>\$2,053,506</u>	<u>\$1,798,017</u>	<u>\$1,493,939</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>\$ 103,925</u>	<u>\$ 52,407</u>	<u>\$ 85,392</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 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	<u>(\$ 7,168)</u>	<u>\$ 41,312</u>	<u>(\$ 9,344)</u>	<u>\$ 51,485</u>

(二) 利息收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 16,564	\$ 6,485	\$ 29,744	\$ 17,510
關係人放款利息	-	49	-	147
	<u>\$ 16,564</u>	<u>\$ 6,534</u>	<u>\$ 29,744</u>	<u>\$ 17,657</u>

(三) 其他收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
補助款收入	\$ 12,495	\$ 1,677	\$ 18,333	\$ 22,915
索賠收入	11,387	2,900	13,836	5,696
租金收入	7,857	8,704	23,211	24,244
出售樣布收入	1,471	1,071	4,196	4,072
股利收入	6,838	857	10,085	857
其他	2,584	3,710	40,534	59,868
	<u>\$ 42,632</u>	<u>\$ 18,919</u>	<u>\$ 110,195</u>	<u>\$ 117,652</u>

(四) 其他利益及損失

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 213,649	\$ 20,057	\$ 520,021	(\$ 76,207)
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益(損失)	34,801	4,820	66,188	(38,798)
處份投資損失	(16,248)	-	(16,248)	-
其他	(31,279)	(15,096)	(72,617)	(47,922)
	<u>\$ 200,923</u>	<u>\$ 9,781</u>	<u>\$ 497,344</u>	<u>(\$ 162,927)</u>

(五) 財務成本

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息總額	\$ 49,509	\$ 34,229	\$ 126,155	\$ 104,020
聯貸案手續費攤銷	371	391	1,114	1,172
租賃負債之利息	102	82	240	310
向關係人借款利息	832	2,191	3,740	6,578
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>2,495</u>	<u>253</u>	<u>2,866</u>	<u>606</u>
	<u>\$ 48,319</u>	<u>\$ 36,640</u>	<u>\$ 128,383</u>	<u>\$ 111,474</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 2,495	\$ 253	\$ 2,866	\$ 606
利息資本化利率	1.71%~2.64%	1.41%~1.45%	1.04%~2.81%	1.14%~1.67%

(六) 折舊及攤銷

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 155,256	\$ 148,378	\$ 477,111	\$ 444,019
投資性不動產	646	863	1,922	2,631
使用權資產	12,538	12,276	36,269	34,187
無形資產	448	453	1,334	1,383
	<u>\$ 168,888</u>	<u>\$ 161,970</u>	<u>\$ 516,636</u>	<u>\$ 482,220</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 150,964	\$ 145,261	\$ 464,794	\$ 432,476
營業費用	17,476	16,256	50,508	48,361
	<u>\$ 168,440</u>	<u>\$ 161,517</u>	<u>\$ 515,302</u>	<u>\$ 480,837</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1	\$ 67	\$ 137	\$ 216
營業費用	447	386	1,197	1,167
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 1,383</u>

(七) 員工福利費用

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 314,339	\$ 290,493	\$ 959,666	\$ 788,417
勞健保	23,708	22,151	69,818	67,283
其他	10,642	8,095	27,052	24,225
	<u>348,689</u>	<u>320,739</u>	<u>1,056,536</u>	<u>879,925</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	10,241	10,849	33,102	29,269
確定福利計畫(附註二六)	124	290	373	870
	<u>10,365</u>	<u>11,139</u>	<u>33,475</u>	<u>30,139</u>
	<u>\$ 359,054</u>	<u>\$ 331,878</u>	<u>\$ 1,090,011</u>	<u>\$ 910,064</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 212,481	\$ 198,067	\$ 624,998	\$ 563,101
營業費用	146,573	133,811	465,013	346,963
	<u>\$ 359,054</u>	<u>\$ 331,878</u>	<u>\$ 1,090,011</u>	<u>\$ 910,064</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7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9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9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	4%	4%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 7,602</u>	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 17,931</u>	<u>\$ 6,119</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ 2,295</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

	110年度
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

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$330,569	\$ 42,718	\$767,910	\$141,201
外幣兌換損失總額	(116,920)	(22,661)	(247,889)	(217,408)
淨利益(損失)	<u>\$213,649</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$520,021</u>	<u>(\$ 76,207)</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：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 2,095	\$ 1,972	\$ 2,990	\$ 8,440
未分配盈餘加徵	-	-	-	37
以前年度之調整	91	-	1,300	7,524
遞延所得稅				
本期產生者	15,844	2,640	45,018	1,599
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,030</u>	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 49,308</u>	<u>\$ 17,600</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
遞延所得稅利益(費用)				
當期產生				
國外營運機構換算	<u>(\$ 42,325)</u>	<u>(\$ 5,829)</u>	<u>(\$ 90,685)</u>	<u>\$ 14,954</u>

(三) 所得稅核定情形

子公司佳得公司截至 108 年度及本公司、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 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 171,357</u>	<u>\$ 47,837</u>	<u>\$ 383,969</u>	<u>\$ 146,536</u>

股 數

單位：千股

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9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>514</u>	<u>128</u>	<u>1,212</u>	<u>373</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>385,080</u>	<u>384,694</u>	<u>385,778</u>	<u>384,939</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9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

(一) 取得不動產、廠房及設備

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設 備增加數	\$ 322,367	\$ 199,651
應付設備款及應付 票據減少	<u>48,842</u>	<u>488</u>
不動產、廠房 及設備支付 現金數	<u>\$ 371,209</u>	<u>\$ 200,139</u>

(二) 處分不動產、廠房及設備

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設 備處分價款	\$ 27,315	\$ 91,573
其他應收款(含關 係人)減少(增 加)	(16,193)	15,642
不動產、廠房 及設備收取 現金數	\$ 11,122	\$ 107,215

(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9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初應收價款餘額	\$ 26,730	\$ 102,011
期末應收價款餘額	(30,660)	(26,894)
外幣換算差額	3,930	(1,105)
本期現金收取數	\$ -	\$ 74,012

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9月30日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動					
佳和實業公司私募可 轉換公司債	\$ 29,819	\$ -	\$ -	\$ 30,567	\$ 30,567

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9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>				
結構式存款	\$ -	\$ -	\$ 223,600	\$ 223,600
國內上市股票	3,695	-	-	3,695
衍生工具—匯率交換 合約	-	27,542	-	27,542
基金受益憑證	<u>26,963</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,963</u>
合 計	<u>\$ 30,658</u>	<u>\$ 27,542</u>	<u>\$ 223,600</u>	<u>\$ 281,800</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(櫃)市股票	<u>\$ 156,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,857</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>\$ 94,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,296</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) 股票	<u>\$ 109,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,867</u>

(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公允價值衡量之金融資產—非流動</u>				
權益工具投資				
— 國內上市公司 私募股票	\$ -	\$ 106,209	\$ -	\$ 106,209

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

110年9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衡量之金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 3,192	\$ -	\$ -	\$ 3,192
衍生工具—上市公司 私募可轉換公司債 之轉換權	-	-	22,374	22,374
衍生工具—匯率交換 合約	-	898	-	898
基金受益憑證	14,039	-	-	14,039
合 計	\$ 17,231	\$ 898	\$ 22,374	\$ 40,503

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>				
國內上市股票	\$ 71,507	\$ -	\$ -	\$ 71,507

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動</u>				
權益工具投資				
— 國內上市公司 私募股票	\$ -	\$ 63,730	\$ -	\$ 63,730

111年及110年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節
透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>金 融 資 產</u>	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 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）	-	(30,087)
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）	3,788	-
購 買	908,684	-
結 清	(819,285)	-
期末餘額	<u>\$ 223,600</u>	<u>\$ 22,374</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 9月30日	110年 12月31日	110年 9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	\$ 281,800	\$ 142,732	\$ 40,503
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	6,012,068	6,643,409	6,119,985
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	251,153	216,076	135,237
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量－持有 供交易	-	120	-
按攤銷後成本衡量(註2)	11,775,335	13,462,110	12,714,987

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9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 19,177	\$ 24,025

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 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$2,869,178	\$3,346,024	\$3,035,782
金融負債	570,320	2,929,496	2,941,931
具現金流量利率風險			
金融資產	773,300	992,068	1,123,663
金融負債	9,422,324	8,832,451	8,387,282

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 64,868 千元及 54,477 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9月30日

	6個月以內	6個月至1年	1至9年
無附息負債	\$ 1,763,290	\$ -	\$ 51,279
租賃負債	10,765	6,517	15,056
浮動利率工具	4,560,000	489,533	5,011,898
固定利率工具	538,731	-	-
	<u>\$ 6,872,786</u>	<u>\$ 496,050</u>	<u>\$ 5,078,233</u>

110年12月31日

	6個月以內	6個月至1年	1至9年
無附息負債	\$ 1,707,727	\$ 158	\$ 5,825
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	911,168	16,598	2,144,530
	<u>\$ 8,355,371</u>	<u>\$ 564,474</u>	<u>\$ 4,783,668</u>

110年9月30日

	6個月以內	6個月至1年	1年以上
無附息負債	\$ 1,400,966	\$ 158	\$ 5,407
租賃負債	9,710	2,631	5,456
浮動利率工具	5,767,728	297,276	1,838,503
固定利率工具	<u>2,940,148</u>	-	-
	<u>\$10,118,552</u>	<u>\$ 300,065</u>	<u>\$ 1,849,366</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

	1至3個月	4至6個月	合 計
<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>

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
		7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 124,035	\$ 137,858	\$ 304,820	\$ 476,812
	主要管理階層 為該公司董 事(註)	102,960	120,056	435,742	290,707
	關聯企業福發 公司之子公司	36,176	26,313	102,311	58,899
		<u>\$ 263,171</u>	<u>\$ 284,277</u>	<u>\$ 842,873</u>	<u>\$ 826,418</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
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
主要管理階層為該公司董事 (註)	\$ 106,481	\$ 121,746	\$ 444,751	\$ 296,204
關聯企業	28,965	51,076	102,238	120,168
關聯企業福發公司之子公司	4,863	1,679	6,963	13,787
	<u>\$ 140,309</u>	<u>\$ 174,501</u>	<u>\$ 553,952</u>	<u>\$ 430,159</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
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應收票據—關係人	關聯企業/福發公司	\$ 53,260	\$ 36,122	\$ 42,344
	關聯企業福發公司之 子公司/東明公司	13,466	16,176	4,055
	關聯企業福發公司之 子公司	3,546	1,970	6,908
		<u>\$ 70,272</u>	<u>\$ 54,268</u>	<u>\$ 53,307</u>
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	\$ 49,741	\$ 55,775	\$ 59,272
	關聯企業/福發公司	47,114	29,794	42,734
	關聯企業福發公司之 子公司(註)/得國 公司	9,863	21,478	-
	關聯企業福發公司之 子公司	8,624	10,499	13,650
	關聯企業	1,233	427	11
		<u>\$ 116,575</u>	<u>\$ 117,973</u>	<u>\$ 115,667</u>
其他應收款—關係人	關聯企業 / Perfect Step Ltd.(附註三二)	\$ 30,660	\$ 26,730	\$ 26,894
	主要管理階層為該公 司董事(註)			
	鉅亨控股公司	3,283	12,109	11,715
	鉅亨實業公司	731	-	-
	關聯企業	3,557	2,115	2,058
	主要管理階層	-	6,769	8,958
	關聯企業福發公司之 子公司	34	80	34
		<u>\$ 38,265</u>	<u>\$ 47,803</u>	<u>\$ 49,659</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9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	110年	110年
		9月30日	12月31日	9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	\$ 35,451	\$ 39,277	\$ 24,048
	關聯企業/福發公司	<u>23,004</u>	<u>24,679</u>	<u>26,701</u>
		<u>\$ 58,455</u>	<u>\$ 63,956</u>	<u>\$ 50,749</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	\$ 87,452	\$ 72,431	\$ 59,860
	關聯企業福發公司之子公司/東明公司	30,007	28,142	20,013
	關聯企業/福發公司	<u>25,739</u>	<u>29,183</u>	<u>21,846</u>
	<u>\$ 143,198</u>	<u>\$ 129,756</u>	<u>\$ 101,719</u>	
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	48	41	61
	關聯企業	368	44	5
	董事長為同一人	620	-	216
	主要管理階層	1,527	10	102
	本公司副董事長為該公司董事長	65	-	-
	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 689</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 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9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	<u>3,600</u>	<u>-</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>
	<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
	9月30日	12月31日	9月30日
關聯企業／福發公司	<u>\$ 4,429</u>	<u>\$ 9,859</u>	<u>\$ 11,668</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年	110年	111年	110年
	7月1日	7月1日	1月1日	1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
關聯企業／福發公司	\$ 1,903	\$ 2,112	\$ 6,014	\$ 5,808
本公司董事長為該公司董事	112	88	276	278
關聯企業福發公司之子公司	-	-	-	60
董事長為同一人	32	28	80	110
	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 6,256</u>

(八) 對關係人放款

關係人類別	110年9月30日	
其他應收款－關係人		
關聯企業	<u>\$ 7,798</u>	
	110年7月1日	110年1月1日
關係人類別	至9月30日	至9月30日
利息收入		
關聯企業	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 147</u>

合併公司提供短期放款予關係人為無擔保放款，利率為2.5%。

(九) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	111年	110年	110年
	9月30日	12月31日	9月30日
<u>其他應付款—關係人</u>			
主要管理階層			
葉福林	\$ 57,341	\$ 136,641	\$ 134,600
其他	-	2,956	28,686
本公司副董事長為該公司董事長	<u>6,300</u>	<u>13,241</u>	<u>7,267</u>
	<u>\$ 63,641</u>	<u>\$ 152,838</u>	<u>\$ 170,553</u>

關係人類別 / 名稱	111年	110年	111年	110年
	7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
<u>利息費用</u>				
主要管理階層				
葉福林(1)	\$ 753	\$ 1,767	\$ 3,496	\$ 5,508
其他(3)	-	398	-	992
本公司副董事長為該公司董事長(2)	<u>79</u>	<u>26</u>	<u>244</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 6,578</u>
利率(1)	1.1%~4.5%	1.5%~4.5%	1.1%~4.5%	1.5%~4.5%
利率(2)	1.55%~2.62%	1.5%	1.55%~2.62%	1.5%
利率(3)	-	1.4%	-	1.4%

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
	7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
主要管理階層為該公司董事(註)	\$ 92,775	\$ 90,810	\$ 301,904	\$ 263,057
關聯企業福發公司之子公司	89,534	62,130	248,298	184,454
關聯企業	<u>36,239</u>	<u>23,551</u>	<u>94,135</u>	<u>74,654</u>
	<u>\$ 218,548</u>	<u>\$ 176,491</u>	<u>\$ 644,337</u>	<u>\$ 522,165</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
	7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 6,428	\$ 3,510	\$ 15,881	\$ 9,570
主要管理階層為該公司董事(註)	2,393	1,313	6,865	2,632
關聯企業福發公司之子公司	181	45	301	80
	<u>\$ 9,002</u>	<u>\$ 4,868</u>	<u>\$ 23,047</u>	<u>\$ 12,282</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	110年	111年	110年
	7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 7,875	\$ 9,801	\$ 32,899	\$ 32,062
退職後福利	104	179	405	511
	<u>\$ 7,979</u>	<u>\$ 9,980</u>	<u>\$ 33,304</u>	<u>\$ 32,573</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	110年	110年
	9月30日	12月31日	9月30日
土地	\$ 266,446	\$ 266,446	\$ 266,446
建築物	250,669	244,531	245,487
機器設備	33,506	58,032	60,137
使用權資產	232,972	256,951	259,317
投資性不動產	65,623	60,820	58,531
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	44,695	-	-
質押銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)(註)	<u>2,485,061</u>	<u>3,419,464</u>	<u>3,200,502</u>
	<u>\$3,378,972</u>	<u>\$4,306,244</u>	<u>\$4,090,420</u>

註：111年9月30日、110年12月31日及9月30日做為十足擔保借款之擔保品分別為2,403,939千元、3,294,310千元及3,110,455千

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 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因採購原料已開立未使用之信用狀餘額分別為 39,176 千元、8,932 千元及 50,000 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$1,021,884</u>	<u>\$ 60,510</u>	<u>\$ 72,728</u>

(三) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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 436,500 千元、450,000 千元及 450,000 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 9 月 30 日

金 融 資 產 外 幣 匯 率 帳 面 金 額			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 198,533	31.75	\$ 6,303,403
		(美金：新台幣)	
美 金	8,572	7.0998	272,166
		(美金：人民幣)	
美 金	18,059	23,860	573,388
		(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	\$ 11,536	31.75	\$ 366,255
		(美金：新台幣)	
港 幣	95,974	7.8511	388,120
		(港幣：美金)	
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	86,693	31.75	2,752,485
		(美金：新台幣)	
美 金	5,311	7.0998	168,636
		(美金：人民幣)	
美 金	72,759	23,860	2,310,108
		(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)	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<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9月30日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	221,832	27.85	\$ 6,178,010
			(美金：新台幣)	
美 金		2,786	6.4854	77,588
			(美金：人民幣)	
美 金		16,080	22,750	447,830
			(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		9,413	27.85	262,152
			(美金：新台幣)	
港 幣		107,464	7.788	384,291
			(港幣：美金)	

金 融 負 債

金 融 負 債	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		64,405	27.85	1,793,683
			(美金：新台幣)	
美 金		14,165	6.4854	394,488
			(美金：人民幣)	
美 金		75,862	22,750	2,112,757
			(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7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損) 益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損) 益
新台幣	1	\$ 269,918	1	\$ 4,321
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人民幣	4.4517	39,419	4.3005	(1,586)
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
越南盾	0.001295	(95,688)	0.001218	17,322
	(越南盾：新台幣)		(越南盾：新台幣)	
		<u>\$ 213,649</u>		<u>\$ 20,057</u>

功能性貨幣	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損) 益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損) 益
新台幣	1	\$ 563,158	1	(\$ 106,460)
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人民幣	4.4390	24,636	4.3380	(1,327)
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
越南盾	0.001266	(67,773)	0.001221	31,580
	(越南盾：新台幣)		(越南盾：新台幣)	
		<u>\$ 520,021</u>		<u>(\$ 76,207)</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：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以

上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
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：附表十。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表九。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表九。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十一。

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						
9月30日						
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$3,123,107	\$1,476,120	\$2,450,830	\$2,245,479	\$ -	\$9,295,536
來自本公司及合併子公司之收入	187,209	55,695	543,985	2,417,667	(3,204,556)	-
收入合計	<u>\$3,310,316</u>	<u>\$1,531,815</u>	<u>\$2,994,815</u>	<u>\$4,663,146</u>	<u>(\$3,204,556)</u>	<u>\$9,295,536</u>
部門利益(淨損)	<u>(\$ 164,421)</u>	<u>(\$ 76,106)</u>	<u>\$ 85,750</u>	<u>\$ 80,290</u>	<u>\$ 780</u>	<u>(\$ 73,707)</u>
利息收入						29,744
其他收入						110,195
其他利益及損失						497,344
財務成本						(128,383)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額						41,086
部門稅前淨利						<u>\$ 476,279</u>
110年1月1日至						
9月30日						
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$2,528,153	\$1,670,791	\$1,729,210	\$1,556,084	\$ -	\$7,484,238
來自本公司及合併子公司之收入	202,260	65,661	372,949	1,392,442	(2,033,312)	-
收入合計	<u>\$2,730,413</u>	<u>\$1,736,452</u>	<u>\$2,102,159</u>	<u>\$2,948,526</u>	<u>(\$2,033,312)</u>	<u>\$7,484,238</u>
部門利益(淨損)	<u>(\$ 15,716)</u>	<u>\$ 137,693</u>	<u>\$ 131,840</u>	<u>\$ 56,559</u>	<u>\$ 22,592</u>	<u>\$ 332,968</u>
利息收入						17,657
其他收入						117,652
其他利益及損失						(162,927)
財務成本						(111,474)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額						(15,996)
部門稅前淨利						<u>\$ 177,880</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 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	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)		
															其他應收款	其他應收款
0	本公司	越南得力公司	其他應收款	是	\$ 271,938	\$ -	\$ -	2.8	短期融通資金	\$ -	營運週轉金	\$ -	無	\$ -	\$ 1,584,685	\$ 2,112,914
	本公司	越南得力公司	其他應收款	是	112,936	-	-	3.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,584,685	2,112,914
1	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	174,384	19,050	6,350	2.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,275,720	1,700,960
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	38,100	38,100	38,100	3.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,275,720	1,700,960
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	53,975	53,975	53,975	4.3	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,275,720	1,700,960
	得力薩摩亞公司	New Lake Ltd.	其他應收款	是	57,150	57,150	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,275,720	1,700,960
2	香港亞登路公司	得發公司	其他應收款	是	59,440	11,843	11,843	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	92,224	92,224
	香港亞登路公司	得德公司	其他應收款	是	68,356	68,262	55,848	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	92,224	92,224
3	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	475,520	349,250	349,250	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	982,529	1,310,038
	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	158,750	158,750	158,750	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	982,529	1,310,038
	得勝開曼公司	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	-	982,529	1,310,038
	得勝開曼公司	New Lake Ltd.	其他應收款	是	79,375	79,375	79,375	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	982,529	1,310,038
4	De Hong 公司	De Hong (越南) 公司	其他應收款	是	9,525	9,525	9,525	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	25,391	33,855
5	杭州得力公司	浙江福發公司	暫付款	是	225,300	223,600	201,240	4.05	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	474,367	632,490
	杭州得力公司	安慶得發公司	暫付款	是	135,180	134,160	134,160	4.05	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	474,367	632,490
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	-	86,197	114,929
7	福德公司	安慶得發公司	其他應收款	是	135,096	135,096	135,065	1.0	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	142,277	189,703
8	得德公司	New Lake Ltd.	其他應收款	是	71,328	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	890,499	1,187,333
	得德公司	越南得力公司	其他應收款	是	307,975	307,975	307,975	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	890,499	1,187,333
	得德公司	本公司	其他應收款	是	85,725	85,725	85,725	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	890,499	1,187,333
9	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	312,060	95,250	95,250	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	485,610	485,610
	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	158,750	158,750	158,750	3.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	485,610	485,610
	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	25,400	25,400	25,400	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	485,610	485,610
10	佳得公司	佳和公司(註5)	其他應收款	否	70,000	70,000	40,000	7	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	100,379	133,839

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：新湖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 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額(註1)	本期最高期 末		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
		公司名稱	關係		背書保證餘額	背書保證餘額							
0	本公司	New Lake Ltd.	子公司(間接持股 100%)	\$ 2,641,143	\$ 1,087,750	\$ 1,079,500	\$ 365,125	\$ -	20	\$ 7,923,429	Y	N	N
	本公司	得發公司	子公司(直接持股 100%)	2,641,143	193,500	193,500	26,500	-	4	7,923,429	Y	N	N
	本公司	佳得公司	子公司(直接持股 55.06%)	2,641,143	105,000	105,000	30,000	-	2	7,923,429	Y	N	N
	本公司	越南得力公司	子公司(間接持股 100%)	2,641,143	1,068,625	1,068,625	595,552	-	20	7,923,429	Y	N	N
	本公司	得勝開曼公司	子公司(間接持股 100%)	2,641,143	984,250	984,250	95,251	-	19	7,923,429	Y	N	N
	本公司	浙江福發公司	子公司(間接持股 53.22%)	2,641,143	247,830	246,015	67,095	-	5	7,923,429	Y	N	Y
	本公司	杭州得力公司	子公司(間接持股 100%)	2,641,143	226,055	157,960	5,000	-	3	7,923,429	Y	N	Y
	本公司	安慶得發公司	子公司(間接持股 44.27%)	2,641,143	360,480	357,840	-	-	7	7,923,429	Y	N	Y
	本公司	Total Express Ltd.	子公司(間接持股 53.22%)	2,641,143	47,625	47,625	-	-	1	7,923,429	Y	N	N
	本公司	香港亞登路公司	子公司(間接持股 100%)	2,641,143	343,500	285,750	1,588	-	5	7,923,429	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 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
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	\$ 25,471	2.826	\$ 25,471	
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	1,074	0.006	1,074	
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	166,080	3,695	0.001	3,695	
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	68,825	5.25	68,825	
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	385,000	10,010	0.047	10,010	
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	40,638	0.103	40,638	
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	5,160	0.177	5,160	
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	17,556	0.06	17,556	
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	14,228	0.063	14,228	
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	20,155	0.114	20,155	
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	1,697	0.111	1,697	
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	20,578	0.191	20,578	
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	12,675	0.05	12,675	
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	808,860	10,192	0.01	10,192	
佳得公司	至上電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	85,000	2,894	0.019	2,894	
	<u>基金受益憑證</u>							
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	7,841	-	7,841	
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	4,963	-	4,963	
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	7,249	-	7,249	
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	6,910	-	6,910	

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

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

得力實業股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
 民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位：外幣及新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
南通得力公司	廠房	111.07.16~ 112.09.15	\$ 974,896 (RMB 218,000,000)	依工程進度驗收後，月結付款	江蘇松田建設有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	招標、比價及議價	生產使用	無

註：係總合約價款，截至111年9月30日止，已支付\$139,812千元(RMB 31,264千元)，帳列建造中之不動產。

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9月30日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價(註)		授信期間	餘額		佔總應收(付)款項之比率(%)
本公司	New Lake Ltd.	子公司	進貨	\$ 542,845	29	月結30至90天	不適用	一般供應商月結30至90天	(\$ 374,033)	57	
本公司	New Lake Ltd.	子公司	(銷貨)	(160,206)	5	月結30至60天	"	一般客戶月結30至60天	14,655	2	
本公司	福發公司	關聯企業	(銷貨)	(302,853)	9	月結30至60天	"	一般客戶月結30至60天	97,382	12	
香港亞登路公司	得發公司	聯屬公司	進貨	223,280	38	月結90天	"	無一般供應商可供比較	(62,963)	41	
香港亞登路公司	萬好(SAMOA)公司	聯屬公司	進貨	325,567	56	月結90天	"	無一般供應商可供比較	(86,700)	57	
杭州得力公司	萬好(SAMOA)公司	聯屬公司	(銷貨)	(325,567)	24	月結90天	"	一般客戶月結30至90天	86,700	16	
杭州得力公司	得發公司	聯屬公司	(銷貨)	(192,181)	14	月結90天	"	一般客戶月結30至90天	99,397	18	
浙江福發公司	Total Express Ltd.	聯屬公司	(銷貨)	(1,637,416)	84	月結90天	"	一般客戶月結30至90天	33,709	35	
浙江福發公司	安慶得發公司	聯屬公司	進貨	703,497	40	月結90天	"	一般供應商月結30至90天	(145,002)	52	
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	(銷貨)	(862,523)	35	月結90天	"	一般客戶月結30至60天	416,406	39	
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	進貨	1,067,711	45	月結120天	"	一般供應商月結30天	(467,389)	86	
New Lake Ltd	鉅亨實業公司	主要管理階層為該公司董事	進貨	444,751	19	月結120天	"	一般供應商月結30天	(54,763)	10	
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)	(435,742)	18	月結120天	"	一般客戶月結30至60天	49,741	7	

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9月30日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收 款項公司	交易對象名稱 與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額	
				金額	處理方式			
福億公司	安慶得發公司	子公司	\$ 137,785	(註1)	\$ -	-	\$ 137,785	\$ -
得勝開曼公司	越南得力公司	子公司	600,276	(註2)	-	-	162,262	-
New Lake Ltd.	越南得力公司	聯屬公司	701,380	2.4 (註3)	-	-	158,532	-
New Lake Ltd.	本公司	母公司	374,033	3.1	-	-	-	-
越南得力公司	New Lake Ltd.	聯屬公司	467,389	3.61	-	-	112,421	-
杭州得力公司	浙江福發公司	聯屬公司	367,392	10.15 (註4)	-	-	5,815	-
杭州得力公司	安慶得發公司	聯屬公司	134,615	- (註5)	-	-	453	-
得億公司	越南得力公司	聯屬公司	310,633	(註1)	-	-	-	-

註1：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2：其中516,125千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3：其中282,446千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項及2,527千元屬出售不動產、廠房及設備之款項，不列入週轉率計算。

註4：其中202,561千元屬資金貸與所產生之應收款項及151,795千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5：其中134,613千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 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	本期認列之投資	備註	
				本期	期末	去年	年底				數
本公司	得力陸摩亞公司	陸摩亞	一般投資業	\$ 1,829,899	\$ 1,678,430	59,404,382	100	\$ 4,152,572	\$ 133,569	\$ 136,081	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	203,464	142,981	43,447	
本公司	得發公司	台灣	一般進出口貿易	59,878	59,878	5,500,000	100	49,215	24,936	24,943	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	183,416	13,653	7,624	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	3,271,562	(74,985)	(72,972)	差異係認列已實現處分固定資產利益
本公司	景遠環球公司	陸摩亞	一般投資業	美金 1,935,000	美金 1,935,000	1,935,000	100	19,826	532	532	
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	17,692	3,931		
得力陸摩亞公司	得德公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 52,900,000	美金 42,900,000	52,900,000	100	3,002,365	34,608		
得力陸摩亞公司	保利公司	陸摩亞	一般投資業	美金 9,702,934	美金 7,782,862	9,702,934	73.33	268,527	(2,023)		
得力陸摩亞公司	得力安主拉公司	安主拉	一般投資業	美金 3,505,000	美金 3,805,000	3,505,000	100	1,076	(16,291)		
得力陸摩亞公司	De Hong 公司	陸摩亞	一般投資業	美金 1,800,000	美金 1,800,000	1,800,000	50	42,319	(236)		
得力陸摩亞公司	New Lake Ltd.	安主拉	一般進出口貿易	美金 6,100,000	美金 6,100,000	6,100,000	100	485,610	98,171		
得力陸摩亞公司	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	334,420	(789)		
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	67,717	(86)		
得德公司	Bright Wisdom Ltd.	陸摩亞	一般投資業	美金 14,902,500	美金 14,902,500	14,902,500	53.22	558,882	79,236		
得德公司	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	92,224	143,338		
Bright Wisdom Ltd.	Total Express Ltd.	塞席爾	國際貿易業務	美金 1	美金 1	1	100	253,083	87,590		
Bright Wisdom Ltd.	Lucky Apex Ventures Ltd.	陸摩亞	一般投資業	美金 14,655,000	美金 14,655,000	14,655,000	100	474,258	23,227		
Bright Wisdom Ltd.	眾達公司	台灣	一般進出口貿易	10,000	10,000	1,000,000	100	11,777	2,338		
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	3,275,097	(74,956)		
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	3,428,134	(57,793)		
保利公司	Perfect Step Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美金 13,227,497	美金 10,609,097	13,227,497	20	366,255	(9,949)		
得力安主拉公司	新展公司	陸摩亞	一般投資業	美金 -	美金 3,800,000	-	-	-	(303)		
景遠環球公司	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	19,313	1,647		
美加創投公司	碩裕公司	英屬維京群島	一般投資業	美金 14,023,848	美金 14,023,848	-	38	388,120	(2,017)		

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

得力實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式 (註 6)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額 (註 3)	本 期 匯 出 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額 (註 3)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 1)	期 末 投 資 面 價 值 (註 1)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
杭州得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	\$ 1,333,500 (USD 42,000,000)	3.得德公司	\$ 1,361,449 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	\$ -	\$ -	\$ 1,361,449 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	(\$ 180,371)	100	(\$ 179,782) (註 5)	\$ 1,531,026	\$ -
浙江福發公司	生產及銷售紡織品及染整	412,750 (USD 13,000,000)	3.Bright Wisdom Ltd.	130,650 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	-	-	130,650 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	(33,914)	53.22	(18,049)	152,914	-
上海得力公司	一般投資業	1,754,188 (USD 55,250,000)	3.新泰公司、陸摩亞	65,088 (USD 2,050,000)	-	-	65,088 (USD 2,050,000)	-	14.67	-	39,280	-
安慶得發公司	各種高級面料紡織品的製造及銷售	396,922 (USD 12,501,475.9)	3.Lucky Apex Ventures Ltd.、Taurus Zone Limited	330,200 (USD 10,400,000)	-	-	330,200 (USD 10,400,000)	22,765	44.27	11,864	179,054	-
南通得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	476,250 (USD 15,000,000)	3.得德公司	158,750 (USD 5,000,000)	317,500 (USD 10,000,000)	-	476,250 (USD 15,000,000)	456	100	456	444,626	-

公 司 名 稱	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 3)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 3)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
杭州得力公司	\$ 1,361,449 (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	\$ 1,361,449 (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	(註 2)
浙江福發公司	\$ 130,650 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	\$ 130,650 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	(註 2)
上海得力公司	\$ 65,088 (USD 2,050,000)	\$ 398,463 (USD 12,550,000)	(註 2)
安慶得發公司	\$ 330,200 (USD 10,400,000)	\$ 508,000 (USD 16,000,000)	(註 2)
南通得力公司	\$ 476,250 (USD 15,000,000)	\$ 476,250 (USD 15,000,000)	(註 2)

註 1：係依據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 31.75 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 \$124,431 (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 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

公 司	交 易 對 象	與 交 易 對 象 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 (損) 益
					價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	銷 貨	\$ 31,507	按一般交易價格	月結 120 天	無一般客戶可供比較	\$ 14,022	18	\$ -
得發公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	192,181	按一般交易價格	月結 90 天	一般供應商月結 30 至 150 天	(99,397)	94	-
香港亞登路公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	13,091	按一般交易價格	月結 90 天	無一般供應商可供比較	-	-	-
萬好 (SAMOA) 公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	325,567	按一般交易價格	月結 90 天	無一般供應商可供比較	(86,700)	98	-
迅力 (SAMOA) 公司	杭州得力公司	聯屬公司	進 貨	19,576	按一般交易價格	月結 90 天	無一般供應商可供比較	(208)	100	-
Total Express Ltd.	浙江福發公司	聯屬公司	進 貨	1,637,416	按一般交易價格	月結 90 天	無一般供應商可供比較	(33,709)	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 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		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	\$ 27,003	按一般交易價格計價，月結 60 天收款。	-
				營業成本(製造費用)	19,237		-
1	杭州得力公司	New Lake Ltd.	(1)	其他應付款-關係人	26,397		-
				營業收入	160,206	按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款。	2
				營業成本	542,845	按一般交易價格計價，月結 30 至 90 天付款。	6
				應收帳款-關係人	14,655		-
				應付帳款-關係人	374,033		2
				其他應收款-關係人	16,500		-
				其他應付款-關係人	85,725		-
				營業收入	325,567	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	4
				應收帳款-關係人	86,700		-
				預收貨款	25,590		-
				營業收入	19,576	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
				營業收入	192,181	按一般交易價格計價，月結 120 天付款。	2
2	萬好(SAMOA)公司	得億公司	(1)	營業成本	31,507	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
				應收帳款-關係人	99,397		1
		萬好(SAMOA)公司	(3)	應付帳款-關係人	14,022		-
				其他應收款-關係人	353,035		2
		迅力(SAMOA)公司	(3)	營業收入	49,629	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	14,357		-
		得發公司	(3)	營業收入	13,091	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
				其他應收款-關係人	134,160		1
		浙江福發公司	(3)	營業收入	325,567	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	4
				應收帳款-關係人	86,700		-
香港亞登路公司	(3)	暫收款	25,590		-		
		營業收入	19,576	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-		
3	迅力(SAMOA)公司	香港亞登路公司	(3)	其他應收款-關係人	137,785		1
4	福億公司	安慶得發公司	(3)				

(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	
5	浙江福發公司	Total Express Ltd.	(3)	營業收入	\$ 1,637,416	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	33,709		-
6	得勝開曼公司	眾達公司	(3)	營業收入	17,299	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
		越南得力公司	(3)	營業成本	703,497	按一般交易價格計價，月結 90 天付款。	8
7	越南得力公司	New Lake Ltd.	(3)	應付帳款－關係人	145,002		1
		New Lake Ltd.	(3)	預付貨款	242,010		1
8	De Hong 公司	De Hong (越南) 公司	(3)	應付帳款－關係人	9,719		-
		得力薩摩亞公司	(3)	其他應收款－關係人	600,276		3
9	得發公司	香港亞登路	(3)	利息收入	8,785		-
		得德公司	(3)	其他應收款－關係人	79,375		-
10	香港亞登路公司	New Lake Ltd.	(3)	營業收入	1,067,711	按一般交易價格計價，月結 120 天收款。	12
		New Lake Ltd.	(3)	營業成本	862,523	按一般交易價格計價，月結 90 天付款。	9
11	眾達公司	De Hong (越南) 公司	(3)	利息支出	12,969		-
		得力薩摩亞公司	(3)	應收帳款－關係人	467,389		2
11	眾達公司	得德公司	(3)	應付帳款－關係人	416,406		2
		南通得力公司	(3)	其他應付款－關係人	284,974		1
11	眾達公司	De Hong (越南) 公司	(3)	營業成本	16,890	按一般交易價格計價，月結 30 天付款。	-
		得德公司	(3)	其他應付款－關係人	99,294		1
11	眾達公司	香港亞登路	(3)	其他應付款－關係人	310,633		2
		得德公司	(3)	其他應收款－關係人	9,637		-
11	眾達公司	香港亞登路	(3)	營業收入	9,371	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
		得德公司	(3)	營業收入	223,280	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	2
11	眾達公司	香港亞登路	(3)	應收帳款－關係人	62,963		-
		得德公司	(3)	其他應付款－關係人	11,843		-
11	眾達公司	香港亞登路	(3)	其他收入	5,587		-
		得德公司	(3)	營業收入	6,058	按一般交易價格計價，月結 90 天收款。	-
11	眾達公司	香港亞登路	(3)	其他應收款－關係人	55,905		-
		得德公司	(3)	應收帳款－關係人	18,487		-

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 9 月 30 日

附表十一

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 9 月 30 日

附表十二

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	-	-	7,524	87,525	837	23,069	80,696	199,651
處 分	-	-	(211)	(204,033)	(3,494)	(47,087)	(802)	(255,627)
重 分 類	-	-	347,375	78,372	-	8,337	(419,356)	14,728
淨 兌 換 差 額	-	(385)	(17,551)	(61,209)	(418)	(15,681)	(2,450)	(97,694)
110 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 293,975	\$ 63,757	\$ 2,478,998	\$ 5,763,881	\$ 52,598	\$ 1,600,418	\$ 56,070	\$ 10,309,697
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	-	4,268	43,848	289,305	3,460	103,138	-	444,019
處 分	-	-	(211)	(167,447)	(3,237)	(44,644)	-	(215,539)
淨 兌 換 差 額	-	(72)	(5,583)	(18,698)	(186)	(10,224)	-	(34,763)
110 年 9 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ 24,615	\$ 934,625	\$ 2,669,504	\$ 29,952	\$ 1,061,504	\$ -	\$ 4,720,200
110 年 9 月 30 日 淨 額	\$ 293,975	\$ 39,142	\$ 1,544,373	\$ 3,094,377	\$ 22,646	\$ 538,914	\$ 56,070	\$ 5,589,497
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	-	-	3,501	117,977	2,036	18,161	180,692	322,367
處 分	-	-	(444)	(228,570)	-	(31,031)	-	(260,045)
重 分 類	-	-	11,521	5,288	495	22,664	(25,583)	14,385
淨 兌 換 差 額	-	4,970	105,379	268,837	2,555	53,269	5,095	440,105
111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 293,975	\$ 68,341	\$ 2,621,188	\$ 6,026,982	\$ 57,770	\$ 1,670,533	\$ 217,276	\$ 10,956,065
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	-	4,412	53,182	309,873	3,423	106,221	-	477,111
處 分	-	-	(256)	(195,628)	-	(27,502)	-	(223,386)
淨 兌 換 差 額	-	1,753	18,154	82,003	1,065	26,218	-	129,193
111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ 32,086	\$ 1,025,712	\$ 2,975,819	\$ 35,343	\$ 1,191,597	\$ -	\$ 5,260,557
111 年 1 月 1 日 淨 額	\$ 293,975	\$ 37,450	\$ 1,546,599	\$ 3,083,879	\$ 21,829	\$ 520,810	\$ 57,072	\$ 5,561,614
111 年 9 月 30 日 淨 額	\$ 293,975	\$ 36,255	\$ 1,595,476	\$ 3,051,163	\$ 22,427	\$ 478,936	\$ 217,276	\$ 5,695,508