

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112年及111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	11~12	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	14~49, 77	六~三二
(七) 關係人交易	50~58	三三
(八) 質抵押之資產	58~59	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	59~62	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	62, 66~70, 74~75	三七
2. 轉投資事業相關資訊	62, 71	三七
3. 大陸投資資訊	63, 72~73	三七
4. 主要股東資訊	63, 76	三七
(十四) 部門資訊	64~65	三八

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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，本會計師之責任係依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，本會計師係依照核閱準則 2410 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表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）373,077 千元及 388,120 千元，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112

年及 111 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 9,374 千元、(2,518) 千元、(12,574) 千元及 2,211 千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，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表倘經會計師核閱，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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 王 騰 韋



王騰韋

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 112 年 11 月 6 日

民國 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金額	%		金額	%		金額	%	
1100	流動資產									
1110	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,416,313	9		\$ 1,351,927	7		\$ 947,509	5	
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	19,148	-		38,099	-		281,800	2	
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三四）	229,488	1		172,656	1		156,857	1	
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三四）	946,970	6		1,703,099	9		2,485,061	13	
1160	應收票據（附註十及二六）	71,442	-		78,635	-		81,320	-	
1170	應收票據－關係人（附註十、二六及三三）	14,807	-		51,350	-		70,272	-	
1180	應收帳款淨額（附註十及二六）	1,551,760	10		1,585,185	9		1,936,931	10	
1200	應收帳款－關係人淨額（附註十、二六及三三）	86,855	1		85,457	1		116,575	1	
1210	其他應收款（附註十）	110,477	1		110,606	1		87,851	-	
1220	其他應收款－關係人（附註十及三三）	43,214	-		168,133	1		38,265	-	
130X	本期所得稅資產	3,031	-		6,313	-		8,016	-	
1410	存貨（附註十一）	3,455,768	21		3,838,511	21		4,100,256	22	
1479	預付款項（附註十七及三三）	216,921	1		246,908	1		199,734	1	
11XX	其他流動資產（附註十八）	611,713	4		517,398	3		574,958	3	
	流動資產總計	8,777,907	54		9,954,277	54		11,085,405	58	
1517	非流動資產									
1535	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）	-	-		77,173	1		94,296	1	
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三四）	-	-		1,514,994	8		223,600	1	
1600	採用權益法之投資（附註十三）	984,380	6		979,759	6		977,152	5	
1755	不動產、廠房及設備（附註十四、三三及三四）	5,517,064	34		4,933,403	27		5,695,508	30	
1760	使用權資產（附註十五、三三及三四）	446,742	3		471,882	3		459,964	3	
1805	投資性不動產（附註十六及三四）	64,131	1		61,694	-		65,623	-	
1821	商譽	12,996	-		12,996	-		12,996	-	
1840	其他無形資產	14,780	-		12,203	-		12,706	-	
1920	遞延所得稅資產	184,485	1		222,414	1		222,066	1	
1975	存出保證金	28,583	-		29,461	-		24,684	-	
1990	淨確定福利資產－非流動（附註四）	24,066	-		20,322	-		9,925	-	
15XX	其他非流動資產（附註十八及三三）	195,492	1		42,600	-		130,530	1	
	非流動資產總計	7,472,719	46		8,378,901	46		7,929,050	42	
1XXX	資產總計	\$ 16,250,626	100		\$ 18,333,178	100		\$ 19,014,455	100	
代碼	負債及權益									
2100	流動負債									
2110	短期借款（附註十九及三四）	\$ 3,152,114	19		\$ 4,298,007	23		\$ 4,672,278	25	
2150	應付短期票券（附註十九）	708,841	4		739,506	4		474,802	3	
2160	應付票據（附註二十）	84,517	1		145,004	1		88,270	-	
2170	應付票據－關係人（附註二三）	48,580	-		88,896	1		58,455	-	
2180	應付帳款（附註二十）	364,351	2		438,540	2		744,648	4	
2219	應付帳款－關係人（附註二三）	90,814	1		152,779	1		143,198	1	
2220	其他應付款（附註二一）	726,706	5		662,997	4		725,785	4	
2230	其他應付款－關係人（附註二三）	2,602	-		25,849	-		66,574	-	
2280	本期所得稅負債	23,542	-		35,914	-		5,409	-	
2322	租賃負債－流動（附註十五及三三）	46,422	-		15,125	-		16,960	-	
2365	一年內到期長期借款（附註十九及三四）	451,529	3		1,429,991	8		223,599	1	
2399	退款負債－流動（附註二三）	9,239	-		8,935	-		10,222	-	
21XX	其他流動負債（附註二二及二六）	148,742	1		161,424	1		207,540	1	
	流動負債總計	5,857,999	36		8,202,967	45		7,437,740	39	
2541	非流動負債									
2580	銀行長期借款（附註十九及三四）	3,914,480	24		3,596,915	20		4,526,447	24	
2570	租賃負債－非流動（附註十五及三三）	18,054	-		46,437	-		14,917	-	
2630	遞延所得稅負債	42,308	1		58,342	-		76,954	1	
2645	長期遞延收入（附註二二）	670,161	4		659,972	4		729,243	4	
25XX	存入保證金	5,574	-		51,628	-		51,279	-	
	非流動負債總計	4,650,577	29		4,413,294	24		5,398,840	29	
2XXX	負債總計	10,508,576	65		12,616,261	69		12,836,580	68	
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）									
3200	股本									
3310	普通股	4,076,396	25		3,845,657	21		3,845,657	20	
3320	資本公積	581,656	4		581,654	3		580,712	3	
3330	保留盈餘									
3350	法定盈餘公積	176,258	1		138,909	1		138,909	1	
3360	特別盈餘公積	327,892	2		557,298	3		557,298	3	
3370	未分配盈餘	230,090	1		373,488	2		382,751	2	
3380	保留盈餘總計	734,240	4		1,069,695	6		1,078,958	6	
3400	其他權益	(186,358)	(1)		(327,892)	(2)		(223,041)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	5,205,934	32		5,169,114	28		5,282,286	28	
36XX	非控制權益（附註二五）	536,116	3		547,803	3		895,589	4	
3XXX	權益總計	5,742,050	35		5,716,917	31		6,177,875	32	
	負債與權益總計	\$ 16,250,626	100		\$ 18,333,178	100		\$ 19,014,455	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 112 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：葉家銘

經理人：游逸德

會計主管：黃秀芬

得力實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二六及三三)								
4100	銷貨收入淨額	\$ 2,509,234	99	\$ 3,042,419	99	\$ 7,189,427	99	\$ 9,196,666	99
4800	其他營業收入	27,809	1	33,120	1	57,241	1	98,870	1
4000	營業收入合計	2,537,043	100	3,075,539	100	7,246,668	100	9,295,536	100
	營業成本(附註十一、二七及三三)								
5110	銷貨成本	2,184,512	86	2,644,900	86	6,191,161	86	8,088,489	87
5900	營業毛利	352,531	14	430,639	14	1,055,507	14	1,207,047	13
	營業費用(附註十、二七及三三)								
6100	推銷費用	151,673	6	137,245	5	423,220	6	528,518	6
6200	管理費用	194,041	8	239,988	8	481,438	7	581,787	6
6300	研究發展費用	57,493	2	51,691	2	158,309	2	159,536	2
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	(15,299)	-	12,342	-	41,769	-	1,569	-
6000	營業費用合計	387,908	16	441,266	15	1,104,736	15	1,271,410	14
6500	其他收益及費損淨額(附註二七及三三)	(5,107)	-	(7,168)	-	(5,218)	-	(9,344)	-
6900	營業淨損	(40,484)	(2)	(17,795)	(1)	(54,447)	(1)	(73,707)	(1)
	營業外收入及支出(附註七、二七及三三)								
7100	利息收入	35,098	2	16,564	1	109,378	2	29,744	-
7190	其他收入	56,020	2	42,632	1	133,763	2	110,195	1
7020	其他利益及損失	60,283	2	200,923	7	80,179	1	497,344	5
7050	財務成本	(57,668)	(2)	(48,319)	(2)	(181,465)	(3)	(128,383)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資利益份額	4,019	-	23,038	1	42	-	41,086	1
7000	營業外收入及支出合計	97,752	4	234,838	8	141,897	2	549,986	6
7900	稅前淨利	57,268	2	217,043	7	87,450	1	476,279	5
7950	所得稅費用(附註四及二八)	11,204	-	18,030	1	4,123	-	49,308	-
8200	本期淨利	46,064	2	199,013	6	83,327	1	426,971	5
	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(附註二五)	(22,536)	(1)	5,489	-	35,289	1	(52,613)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額(附註 二五)	(\$ 1,313)	-	\$ 176	-	\$ 432	-	(\$ 1,530)	-
8310		(23,849)	(1)	5,665	-	35,721	1	(54,143)	(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(附註二五)	139,322	5	206,471	7	139,165	2	451,135	5
8370	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額 (附註二五)	26,085	1	40,286	1	26,343	-	63,508	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二五及二 八)	(28,857)	(1)	(42,325)	(1)	(26,925)	-	(90,685)	(1)
		136,550	5	204,432	7	138,583	2	423,958	5
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	112,701	4	210,097	7	174,304	3	369,815	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 158,765	6	\$ 409,110	13	\$ 257,631	4	\$ 796,786	9
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 33,167	1	\$ 171,357	5	\$ 42,449	1	\$ 383,969	4
8620	非控制權益	12,897	1	27,656	1	40,878	-	43,002	1
		\$ 46,064	2	\$ 199,013	6	\$ 83,327	1	\$ 426,971	5
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 140,471	5	\$ 355,294	11	\$ 190,644	3	\$ 726,309	8
8720	非控制權益	18,294	1	53,816	2	66,987	1	70,477	1
		\$ 158,765	6	\$ 409,110	13	\$ 257,631	4	\$ 796,786	9
	每股盈餘(附註二九)								
9710	基 本	\$ 0.08		\$ 0.42		\$ 0.10		\$ 0.94	
9810	稀 釋	\$ 0.08		\$ 0.42		\$ 0.10		\$ 0.94	

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 112 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：葉家銘



經理人：游逸能



會計主管：黃秀芬





得勝公司
會計部
民國 112 年 11 月 30 日

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					其 他 權 益					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	
		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 兒 換 差 額	權 益	之 項 目	總 計	總 計	權 益	總 額						
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 (附註二五)	-	-	17,260	-	(17,260)	-	-	-	-	-	-							
B3	法定盈餘公積	-	-	-	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 (附註二五)	-	(96,142)	-	-	-	-	-	-	(96,142)	-	(96,142)							
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	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	對子公司所有權權益變動 (附註十二及二五)	-	-	-	-	(2,169)	-	-	-	(2,169)	2,169	-							
O1	子公司分配現金股利 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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 (附註二五)	-	-	-	-	1,104	-	(1,104)	(1,104)	-	-	-							
O1	非控制權益增加 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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							
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,845,657	\$ 581,654	\$ 138,909	\$ 557,298	\$ 373,488	(\$ 294,661)	(\$ 33,231)	(\$ 327,892)	\$ 5,169,114	\$ 547,803	\$ 5,716,917							
B1	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二五)	-	-	37,349	-	(37,349)	-	-	-	-	-	-							
B17	法定盈餘公積	-	-	-	(229,406)	229,406	-	-	-	-	-	-							
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(153,826)	-	-	-	(153,826)	-	(153,826)							
B9	現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	-	(230,739)	-	-	-	-	-	-							
B9	股票股利—每股 0.6 元	230,739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	2							
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	42,449	-	-	-	42,449	40,878	83,327							
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 利 益	-	-	-	-	-	126,199	21,996	148,195	148,195	26,109	174,304							
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 利 益 總 額	-	-	-	-	42,449	126,199	21,996	148,195	190,644	66,987	257,631							
O1	子公司分配現金股利 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,346)	(11,346)							
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具 (附註二五)	-	-	-	-	6,661	-	(6,661)	(6,661)	-	-	-							
O1	非控制權益淨減少 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,328)	(67,328)							
Z1	112 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 4,076,396	\$ 581,656	\$ 176,258	\$ 327,892	\$ 230,090	(\$ 168,462)	(\$ 17,896)	(\$ 186,358)	\$ 5,205,934	\$ 536,116	\$ 5,742,050							

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 112 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：葉家



經理人：游逸



會計主管：黃秀



得力實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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	\$ 87,450	\$ 476,279
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	425,178	515,302
A20200	攤銷費用	1,496	1,334
A20300	預期信用減損損失	41,769	1,569
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 損失（利益）	1,061	(26,246)
A20900	財務成本	181,465	128,383
A21200	利息收入	(109,378)	(29,744)
A21300	股利收入	(9,448)	(10,085)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(42)	(41,086)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5,218	9,344
A23100	處分投資損失	-	16,248
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	98,168
A24100	未實現兌換損失（利益）	102,570	(329,981)
A24600	租賃修改利益	(135)	-
A29900	提列退款負債	236	4,957
	營業資產及負債之變動數		
A31130	應收票據（含關係人）	43,736	58,968
A31150	應收帳款（含關係人）	(10,446)	(258,248)
A31180	其他應收款（含關係人）	9,408	34,789
A31200	存 貨	380,539	(55,357)
A31230	預付款項	29,987	(9,345)
A31240	其他流動資產	(94,315)	(44,206)
A32130	應付票據（含關係人）	(98,355)	(59,789)
A32150	應付帳款	(74,189)	(42,873)
A32160	應付帳款－關係人	(61,965)	13,442
A32180	其他應付款	(14,723)	179,450
A32190	其他應付款－關係人	(585)	2,533
A32230	其他流動負債	(12,766)	69,977
A32240	淨確定福利資產－非流動	(3,744)	(7,848)
A32990	長期遞延收入	10,273	658,358
A33000	營運產生之現金	830,295	1,354,293
A33100	收取之利息	109,611	30,074
A33200	收取之股利	9,448	10,085
A33300	支付之利息	(191,750)	(122,073)
A33500	支付之所得稅	(18,243)	(3,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	739,361	1,269,137
	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	(23,094)	(104,215)
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	74,032	16,525
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,242,798)	(8,431,794)

（接次頁）

(承前頁)

代碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	\$ 7,463,529	\$ 9,541,148
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(755,704)	(796,193)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	772,980	687,039
B01800	取得採用權益法之投資	(5,215)	(78,398)
B02400	合資公司清算退回股款	-	10,016
B02700	取得不動產、廠房及設備	(873,321)	(368,343)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	34,878	11,122
B03700	存出保證金增加	(1,451)	(1,822)
B03800	存出保證金減少	2,708	1,066
B04200	其他應收款減少	112,282	-
B04500	取得無形資產	(3,814)	(64)
B05350	取得使用權資產	-	(92,442)
B07100	預付設備款增加	(171,988)	(30,230)
B07600	收取關聯企業股利	<u>31,178</u>	<u>5,640</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,414,202</u>	<u>369,055</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	14,303,795	19,762,810
C00200	短期借款減少	(15,474,578)	(21,184,700)
C00500	應付短期票券增加	12,866,734	6,839,125
C00600	應付短期票券減少	(12,897,399)	(7,103,834)
C01600	舉借長期借款	6,195,156	4,882,369
C01700	償還長期借款	(6,897,814)	(5,027,675)
C03000	存入保證金增加	14,580	49,575
C03100	存入保證金減少	(60,444)	(749)
C03700	其他應付款－關係人增加	133,040	9,099
C03800	其他應付款－關係人減少	(155,543)	(103,025)
C04020	租賃本金償還	(21,336)	(11,702)
C04500	發放現金股利	(153,826)	(96,142)
C04600	子公司現金增資	82	88,264
C05800	支付非控制權益現金股利	(<u>11,346</u>)	(<u>9,807</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,158,899</u>)	(<u>1,906,392</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>69,722</u>	<u>170,140</u>
EEEE	現金及約當現金增加（減少）數	64,386	(98,060)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,351,927</u>	<u>1,045,569</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,416,313</u>	<u>\$ 947,509</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 112 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：葉家銘



經理人：游逸能



會計主管：黃秀芬



得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

得力實業股份有限公司(以下稱本公司)成立於 71 年 7 月，主要業務為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 112 年 11 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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、持股比例及營業項目，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 111 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. 所得稅費用

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 111 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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金、週轉金及零用金	\$ 1,375	\$ 2,098	\$ 1,417
銀行支票及活期存款	1,372,796	1,249,814	784,775
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款	42,142	100,015	161,317
	<u>\$1,416,313</u>	<u>\$1,351,927</u>	<u>\$ 947,509</u>

約當現金於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 3.5%~5.05%、3.5%~6%及 3.3%~3.5%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 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)	\$ -	\$ -	\$ 223,600
匯率交換合約(二)	3,176	5,446	27,542
非衍生金融資產			
國內上市股票	3,405	3,729	3,695
基金受益憑證	12,567	28,924	26,963
	<u>\$ 19,148</u>	<u>\$ 38,099</u>	<u>\$ 281,800</u>

(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：

112 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	新台幣兌美金	113.02.22~113.02.26	NTD 332,719 / USD 10,600

111 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	112.02.09~112.03.06	NTD 535,389 / USD 17,700

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	新台幣兌美金	111.11.25~112.03.06	NTD 528,587 / USD 17,700

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。

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年及 111 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 14,839 千元、利益 34,801 千元、利益 26,909 千元及利益 66,188 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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）公司股票	\$ 229,488	\$ 172,656	\$ 156,857
<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	\$ -	\$ 77,173	\$ 94,296

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（減資後持有股數為 2,444 千股），列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動項下。上述

私募普通股已於 112 年 9 月 19 日完成補辦公開發行，並全數轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動項下。

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，參閱附註三四。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
質押活期存款	\$ 37,647	\$ 42,191	\$ 40,800
質押定期存款(一)	909,323	1,657,837	2,444,261
原始到期日超過 3 個月之定期存款 (一)	-	3,071	-
	<u>\$ 946,970</u>	<u>\$1,703,099</u>	<u>\$2,485,061</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)	\$ -	\$ 220,470	\$ 223,600
質押定期存款(一)	-	1,294,524	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,514,994</u>	<u>\$ 223,600</u>
(一) 定期存款利率區間	0.41%~5.2%	0.41%~5.18%	0.21%~4.15%

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

(三) 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 112 年 9 月 30 日暨 111 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（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）及其他應收款（含關係人）

（一）應收票據（含關係人）

合併公司之應收票據皆為營業而發生。

合併公司 112 年 9 月 30 日暨 111 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（含關係人）

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$1,702,638	\$1,748,406	\$2,114,591
減：備抵損失	<u>64,023</u>	<u>77,764</u>	<u>61,085</u>
	<u>\$1,638,615</u>	<u>\$1,670,642</u>	<u>\$2,053,506</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：

112 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%~17%	0%~13%	0%~100%	91%~100%	
總帳面金額	\$ 1,477,751	\$ 165,984	\$ 23,683	\$ 35,220	\$ 1,702,638
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(6,322)	(3,277)	(19,981)	(34,443)	(64,023)
攤銷後成本	<u>\$ 1,471,429</u>	<u>\$ 162,707</u>	<u>\$ 3,702</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 1,638,615</u>

111 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%~3%	0%~100%	0%~100%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 1,487,719	\$ 176,073	\$ 50,082	\$ 34,532	\$ 1,748,406
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7,209)	(5,318)	(32,958)	(32,279)	(77,764)
攤銷後成本	<u>\$ 1,480,510</u>	<u>\$ 170,755</u>	<u>\$ 17,124</u>	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 1,670,642</u>

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%	85%~100%	
總帳面金額	\$ 1,778,163	\$ 274,500	\$ 27,708	\$ 34,220	\$ 2,114,591
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>\$ 1,778,163</u>	<u>\$ 269,678</u>	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ 2,053,506</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 77,764	\$ 89,279
本期提列減損損失	41,769	1,569
本期實際沖銷	(56,214)	(30,953)
外幣換算差額	704	1,190
期末餘額	<u>\$ 64,023</u>	<u>\$ 61,085</u>

(三) 其他應收款（含關係人）

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
資金貸與他人	\$ 70,000	\$ 182,282	\$ 40,000
出售使用權資產價款	11,950	11,724	11,890
出售股票價款	4,692	-	-
出售設備價款	6,373	12,910	14,969
其 他	60,676	71,823	59,257
	<u>\$ 153,691</u>	<u>\$ 278,739</u>	<u>\$ 126,116</u>

十一、存 貨

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
製 成 品	\$1,938,679	\$2,135,950	\$2,218,074
在 製 品	797,061	918,200	1,029,456
原 料	715,398	775,489	840,942
託外加工料	<u>4,630</u>	<u>8,872</u>	<u>11,784</u>
	<u>\$3,455,768</u>	<u>\$3,838,511</u>	<u>\$4,100,256</u>

銷貨成本性質如下：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
已銷售之存貨成本	\$ 2,170,380	\$ 2,653,194	\$ 6,153,837	\$ 7,978,926
存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	98,168
未分攤製造費用	14,275	6,546	37,630	11,899
其 他	(<u>143</u>)	(<u>14,840</u>)	(<u>306</u>)	(<u>504</u>)
	<u>\$ 2,184,512</u>	<u>\$ 2,644,900</u>	<u>\$ 6,191,161</u>	<u>\$ 8,088,489</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
			112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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	
	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	
	薩摩亞保利控股公司（保 利公司）	一般投資業	73.33	73.33	73.33	
	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	
	得力（安圭拉）控股公司 （得力安圭拉公司）	一般投資業	100	100	100	
	De Hong Holdings Co., Ltd.（De Hong 公司）	一般投資業	50	50	50	
	New Lake Ltd.（New Lake 公司）	一般進出口貿易	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
			112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	
	美加創投有限公司(美加創投公司)	一般投資業	85	85	85	
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	61.71	61.71	53.22	(一)
	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	100	
得發公司	亞登路公司	一般進出口貿易	100	100	100	
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 (福億公司)	一般投資業	-	-	100	(一)
	眾達企業股份有限公司(眾達公司)	一般進出口貿易	100	100	100	
福億公司	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	(一)
—	薩摩亞萬好有限公司(萬好(SAMOA)公司)	國際貿易業務	-	-	-	(二)
—	薩摩亞迅力有限公司(迅力(SAMOA)公司)	國際貿易業務	-	-	-	(二)

(一) 福億公司於 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。Bright Wisdom Ltd.於 111 年 11 月經董事會決議，由 Bright Wisdom Ltd.增資福億公司美金 345 千元，次辦理減資退回實物（即退回採用權益法之投資—福億公司）263,290 千元（美金 15,000 千元）予特定股東，致使得億公司對 Bright Wisdom Ltd.之持股比例由 53.22%增加至 61.71%，並持有福億公司 6,880,833 股（持股比例 45.87%）。

嗣後由福億公司於 111 年 12 月向得億公司買回庫藏股 4,390,000 股（每股美金 1 元）後辦理註銷，得億公司另於 111

年 12 月將剩餘 2,490,833 股出售予特定人，致持股比例降為 0%，交易價格係參考非關係人之獨立顧問公司長興資產顧問股份有限公司出具之股權價值評估報告，是以合併公司對福億公司及其子公司安慶得發公司喪失控制力，參閱 111 年度合併報告附註三十。

(二) 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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
投資關聯企業	<u>\$ 984,380</u>	<u>\$ 979,759</u>	<u>\$ 977,152</u>

(一) 投資關聯企業

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
Perfect Step Ltd.	\$ 372,254	\$ 354,258	\$ 366,255
頌裕公司	373,077	380,435	388,120
福發公司	<u>211,376</u>	<u>226,093</u>	<u>203,464</u>
	956,707	960,786	957,839
個別不重大之關聯企業			
越南 ATAGO 公司	<u>27,673</u>	<u>18,973</u>	<u>19,313</u>
	<u>\$ 984,380</u>	<u>\$ 979,759</u>	<u>\$ 977,152</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	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
Perfect Step Ltd.	20%	20%	20%
頌裕公司	38%	38%	38%
福發公司	23.62%	23.62%	24.1%
越南 ATAGO 公司	30%	30%	30%

子公司美加創投公司於 112 年第 2 季及第 3 季分別增加投

資頌裕公司 1,246 千元（美元 41 千元）及 3,969 千元（美元 124 千元），頌裕公司主要係從事一般投資業。

子公司保利公司於 111 年第 2 季增加投資 Perfect Step Ltd. 8,843 千元（美元 297 千元），Perfect Step Ltd. 主要係從事一般投資業。

本公司於 111 年第 4 季未依持股比例認列福發公司現金增資 32,778 千元，致持股比例由 24.1% 下降為 23.62%。

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

個別不重大之合資（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表計算外，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表認列。

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。

112 年及 111 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，參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 373,829	\$ 375,131	\$ 422,299
建築物	64,289	87,852	29,770
運輸設備	5,225	5,232	6,095
其他設備	3,399	3,667	1,800
	<u>\$ 446,742</u>	<u>\$ 471,882</u>	<u>\$ 459,964</u>
	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之增添			<u>\$ 23,891</u>
			<u>\$ 122,625</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 2,721	\$ 3,669	\$ 8,104
建築物	13,423	7,163	40,650
運輸設備	1,046	507	2,770
其他設備	1,272	1,199	3,825
	<u>\$ 18,462</u>	<u>\$ 12,538</u>	<u>\$ 55,349</u>
			<u>\$ 36,269</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 112 年及 111 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，參閱附註三四。

(二) 租賃負債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 46,422</u>	<u>\$ 15,125</u>	<u>\$ 16,960</u>
非流動	<u>\$ 18,054</u>	<u>\$ 46,437</u>	<u>\$ 14,917</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
建築物	1.11%~4.2%	2.49%	1.79%
運輸設備	1.41%~3.10%	1.41%~2.02%	1.41%~2.02%
其他設備	2.62%	2.23%	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物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 112 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	113年12月至114年6月
運輸設備	114年7月
其他設備	113年12月

本公司分別於 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董事會通過日止，尚未符合可供立即出售之狀態。

(四) 其他租賃資訊

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 2,297</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 23,414</u>	<u>\$ 106,441</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
承租承諾	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 120</u>

十六、投資性不動產

係土地使用權及建築物，變動如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
成 本	\$ 158,023	\$ 152,733	\$ 156,619
減：累計折舊	<u>93,892</u>	<u>91,039</u>	<u>90,996</u>
	<u>\$ 64,131</u>	<u>\$ 61,694</u>	<u>\$ 65,623</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 112 年及 111 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 12 月 31 日之公允價值為 252,598 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 12 月 31 日，112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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，請參閱附註三四。

十七、預付款項

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 136,496	\$ 177,939	\$ 125,790
預付保險費	4,160	2,617	4,645
預付開版費	3,786	2,592	3,020
預付租賃款	3,257	2,101	6,148
其 他	<u>69,222</u>	<u>61,659</u>	<u>60,131</u>
	<u>\$ 216,921</u>	<u>\$ 246,908</u>	<u>\$ 199,734</u>

十八、其他資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 534,718	\$ 419,673	\$ 451,803
留抵稅款	33,725	32,475	55,273
應退稅款	23,410	43,823	37,941
其 他	19,860	21,427	29,941
	<u>\$ 611,713</u>	<u>\$ 517,398</u>	<u>\$ 574,958</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	<u>\$ 195,492</u>	<u>\$ 42,600</u>	<u>\$ 130,530</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>擔保借款（附註三四）</u>			
銀行借款	\$1,447,014	\$2,534,697	\$2,290,966
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	<u>1,705,100</u>	<u>1,763,310</u>	<u>2,381,312</u>
	<u>\$3,152,114</u>	<u>\$4,298,007</u>	<u>\$4,672,278</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	1.85%~6.55%	1.60%~7.50%	1.10%~7.50%
銀行信用額度借款	1.94%~6.75%	1.70%~5.65%	1.30%~4.97%

112 年 9 月 30 日暨 111 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 650,150 千元、1,225,536 千元及 1,098,588 千元。

(二) 應付短期票券

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付商業本票	\$ 710,000	\$ 740,000	\$ 475,000
減：應付短期票券折價	<u>1,159</u>	<u>494</u>	<u>198</u>
	<u>\$ 708,841</u>	<u>\$ 739,506</u>	<u>\$ 474,802</u>

應付短期票券之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.39%~1.94%、1.33%~1.85% 及 0.977%~1.375%。

(三) 銀行長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款 1.	\$ 666,022	\$1,156,667	\$ 817,667
聯貸案借款 2.	2,927,357	2,891,887	2,915,378
減：聯貸案主辦費	<u>4,488</u>	<u>5,601</u>	<u>5,973</u>
	3,588,891	4,042,953	3,727,072
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款 1.	<u>777,118</u>	<u>983,953</u>	<u>1,022,974</u>
	4,366,009	5,026,906	4,750,046
減：列為一年內到期部分	<u>451,529</u>	<u>1,429,991</u>	<u>223,599</u>
	<u>\$3,914,480</u>	<u>\$3,596,915</u>	<u>\$4,526,447</u>

1. 銀行擔保及信用借款

	到 期 日	內 容	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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，合併公司已於 112 年第 2 季提前清償完畢。	\$ -	\$ 1,150,000	\$ 810,000
銀行借款	113.08.15	自 110 年 9 月起，分 36 期平均攤還本金。	3,667	6,667	7,667
銀行借款	117.03.22	自 114 年 3 月起，每半年平均攤還本金。	662,355	-	-
<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。	322,500	400,000	400,000
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。	186,660	221,130	232,620
銀行信用額度借款	114.08.21~ 118.11.12	分別自 110 年 9 月至 111 年 12 月起，每月平均攤還本金。	171,399	223,144	239,667
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。	52,083	70,833	77,083
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。	42,976	55,846	60,104
銀行信用額度借款	114.09.30	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。合併公司已於 112 年第 3 季提前清償完畢。	-	10,000	10,000
銀行信用額度借款	114.06.04	自 111 年 6 月起，分 24 期每月平均攤還本金。	1,500	3,000	3,500
			1,443,140	2,140,620	1,840,641
減：列為一年內到期部分			277,641	1,429,991	223,599
			<u>\$ 1,165,499</u>	<u>\$ 710,629</u>	<u>\$ 1,617,042</u>

112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日年利率分別為 1.06%~4.2%、0.61%~2.30% 及 0.476%~1.925%。

2. 銀行聯貸案

(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

甲 項	投 信 額 度	已 動 用 金 額			投 信 期 間	年 利 率	投 信 方 式
		112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日			
	\$ 1,200,000	\$ 1,173,600	\$ 1,173,600	\$ 1,173,600	自首次動用日起 至屆滿 5 年之 日止	112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日分 別為 2.64%、 2.24%及 1.98%	不得循環動用
乙項（商業本票保 證）	1,000,000	998,639	999,673	998,828	自首次動用日起 至屆滿 5 年之 日止	112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日分 別為 2.57%、 1.20%~1.26% 及 1.94%	得循環動用
	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>2,172,239</u>	<u>2,173,273</u>	<u>2,172,428</u>			
減：列為一年內到 期部分		173,888	-	-			
		<u>\$ 1,998,351</u>	<u>\$ 2,173,273</u>	<u>\$ 2,172,428</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
	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日			
美金 28,000 千元	\$ 755,118 (美金 23,400 千元)	\$ 718,614 (美金 23,400 千元)	\$ 742,950 (美金 23,400 千元)	自首次動用日 起算至屆滿 五年之日止	112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日分 別為 6.56%、 5.95% 及 3.73%	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%）。

(3) 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 112 年度第二季合併財務報告未能符合利息保障倍數之限制，惟若能於 112 年度合併財務報告

檢核時符合，則不視為違約，惟自該次檢核日後之最後一次調息基準日起，貸款利率應額外加碼百分之零點一五（0.15%），直至 112 年度合併財務報告財務比率之檢核符合本款全部財務比率之要求為止。

合併公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註三四。

二十、應付票據及應付帳款

（一）應付票據

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
因營業而發生	\$ 83,808	\$ 141,847	\$ 87,109
非因營業而發生—購置不動 產、廠房及設備	709	3,157	1,161
	<u>\$ 84,517</u>	<u>\$ 145,004</u>	<u>\$ 88,270</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。

二一、其他應付款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付薪資、獎金、員工酬勞及董事酬勞	\$ 252,925	\$ 241,799	\$ 262,679
應付水電瓦斯	92,405	111,768	109,563
應付減資款	67,410	-	-
應付佣金	57,236	58,582	44,536
應付汙泥及污水處理費	25,125	16,457	18,374
應付設備款	21,793	9,077	24,137
應付營業稅	16,607	35,601	37,061
應付休假給付	16,307	16,025	17,880
其 他	176,898	173,688	211,555
	<u>\$ 726,706</u>	<u>\$ 662,997</u>	<u>\$ 725,785</u>

二二、長期遞延收入

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
政府補助收入	<u>\$ 670,161</u>	<u>\$ 659,972</u>	<u>\$ 729,243</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112年9月30日暨111年12月31日及9月30日分別為1,556千元、1,472千元及1,556千元，帳列其他流動負債項下。

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，合併公司預計浙江福發公司及杭州得力公司將分別於2024年第二季及2024年第一季騰空所有被搬遷房屋，並移交所有權及收取第二筆補償款，嗣後待地面建築拆除後，合併公司需進行土地汙染調查評估，於土地狀態達指揮辦公室及生態環境部門要求後，收取最後一筆補償款並認列相關補償利益。截至112年9月30日止，已分別預收人民幣22,621千元及人民幣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。

二三、退款負債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
退款負債	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 8,935</u>	<u>\$ 10,222</u>
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
期初餘額	\$ 8,935	\$	5,213
本期提列	236		4,957
外幣換算差額	68		52
期末餘額	<u>\$ 9,239</u>	\$	<u>10,222</u>

二四、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 0 千元、124 千元、0 千元及 373 千元。

二五、權益

(一) 普通股股本

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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>407,640</u>	<u>384,566</u>	<u>384,566</u>
已發行股本	<u>\$4,076,396</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。

本公司於 112 年 6 月 14 日股東常會決議通過盈餘轉增資發行新股 23,074 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 4,076,396 千元。上述增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 7 月 26 日核准申報生效，並訂定 112 年 8 月 30 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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	\$ 405,552	\$ 405,552
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	<u>1,609</u>	<u>1,607</u>	<u>665</u>
	<u>\$ 581,656</u>	<u>\$ 581,654</u>	<u>\$ 580,712</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，參閱附註二七之(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。

本公司於 112 年 6 月 14 日及 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 17,260</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>(\$ 229,406)</u>	<u>\$ 155,342</u>
現金股利	<u>\$ 153,826</u>	<u>\$ -</u>
股票股利	<u>\$ 230,739</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.4	\$ -
每股股票股利（元）	0.6	-

本公司另於 111 年 6 月 17 日之股東會決議以資本公積一股票發行溢價 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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	<u>(\$ 294,661)</u>	<u>(\$ 572,021)</u>
當期產生		
國外營運機構 之換算差額	126,781	402,128
國外營運機構 換算之相關 所得稅	(26,925)	(90,685)
採用權益法之 關聯企業／ 合資之份額	<u>26,343</u>	<u>63,508</u>
本期其他綜合損益	<u>126,199</u>	<u>374,951</u>
期末餘額	<u>(\$ 168,462)</u>	<u>(\$ 197,070)</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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	<u>(\$ 33,231)</u>	<u>\$ 7,744</u>
當期產生		
未實現損益／		
權益工具	21,564	(31,081)
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	<u>432</u>	<u>(1,530)</u>
本期其他綜合損益	<u>21,996</u>	<u>(32,611)</u>
處分權益工具累計		
損益移轉至保留		
盈餘	<u>(6,661)</u>	<u>(1,104)</u>
期末餘額	<u>(\$ 17,896)</u>	<u>(\$ 25,971)</u>

(六) 非控制權益

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 547,803	\$ 744,486
本期淨利	40,878	43,002
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	12,384	49,007
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	13,725	(21,532)
獲配現金股利	(11,346)	(9,807)
非控制權益增加(減少)	(67,328)	88,264
對子公司所有權權益變		
動	<u>-</u>	<u>2,169</u>
期末餘額	<u>\$ 536,116</u>	<u>\$ 895,589</u>

二六、收 入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷貨收入	\$2,509,234	\$3,042,419	\$7,189,427	\$9,196,666
其他營業收入	<u>27,809</u>	<u>33,120</u>	<u>57,241</u>	<u>98,870</u>
	<u>\$2,537,043</u>	<u>\$3,075,539</u>	<u>\$7,246,668</u>	<u>\$9,295,536</u>

(一) 合約餘額

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日
應收票據（含關係人）（附註十及三三）	<u>\$ 86,249</u>	<u>\$ 129,985</u>	<u>\$ 151,592</u>	<u>\$ 210,560</u>
應收帳款（含關係人）（附註十及三三）	<u>\$1,638,615</u>	<u>\$1,670,642</u>	<u>\$2,053,506</u>	<u>\$1,798,017</u>
合約負債（帳列其他流動負債項下）				
商品銷售	<u>\$ 79,451</u>	<u>\$ 81,372</u>	<u>\$ 103,925</u>	<u>\$ 52,407</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二七、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
處分不動產、廠房及設備淨損失	<u>(\$ 5,107)</u>	<u>(\$ 7,168)</u>	<u>(\$ 5,218)</u>	<u>(\$ 9,344)</u>

(二) 利息收入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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	\$ 35,097	\$ 16,560	\$108,499	\$ 29,733
押金設算息	1	4	9	11
關係人放款利息	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,098</u>	<u>\$ 16,564</u>	<u>\$109,378</u>	<u>\$ 29,744</u>

(三) 其他收入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
補助款收入	\$ 3,116	\$ 12,495	\$ 5,601	\$ 18,333
索賠收入	1,287	11,387	6,211	13,836
租金收入	7,218	7,857	22,828	23,211
出售樣布收入	1,913	1,471	5,417	4,196
股利收入	7,127	6,838	9,448	10,085
其 他	35,359	2,584	84,258	40,534
	<u>\$ 56,020</u>	<u>\$ 42,632</u>	<u>\$ 133,763</u>	<u>\$ 110,195</u>

(四) 其他利益及損失

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換淨利益	\$ 66,094	\$ 213,649	\$ 113,199	\$ 520,021
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益	14,839	34,801	26,909	66,188
處份投資損失	-	(16,248)	-	(16,248)
其 他	(20,650)	(31,279)	(59,929)	(72,617)
	<u>\$ 60,283</u>	<u>\$ 200,923</u>	<u>\$ 80,179</u>	<u>\$ 497,344</u>

(五) 財務成本

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
銀行借款利息總額	\$ 62,967	\$ 49,509	\$ 187,893	\$ 126,155
聯貸案手續費攤銷	370	371	1,113	1,114
租賃負債之利息	341	102	977	240
向關係人借款利息	155	832	1,129	3,740
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>6,165</u>	<u>2,495</u>	<u>9,647</u>	<u>2,866</u>
	<u>\$ 57,668</u>	<u>\$ 48,319</u>	<u>\$ 181,465</u>	<u>\$ 128,383</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
利息資本化金額	\$ 6,165	\$ 2,495	\$ 9,647	\$ 2,866
利息資本化利率	1.69%~7.07%	1.71%~2.64%	1.69%~7.07%	1.04%~2.81%

(六) 折舊及攤銷

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 120,081	\$ 155,256	\$ 367,934	\$ 477,111
投資性不動產	633	646	1,895	1,922
使用權資產	18,462	12,538	55,349	36,269
無形資產	<u>592</u>	<u>448</u>	<u>1,496</u>	<u>1,334</u>
	<u>\$ 139,768</u>	<u>\$ 168,888</u>	<u>\$ 426,674</u>	<u>\$ 516,636</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 125,040	\$ 150,964	\$ 380,125	\$ 464,794
營業費用	<u>14,136</u>	<u>17,476</u>	<u>45,053</u>	<u>50,508</u>
	<u>\$ 139,176</u>	<u>\$ 168,440</u>	<u>\$ 425,178</u>	<u>\$ 515,302</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 46	\$ 1	\$ 138	\$ 137
營業費用	<u>546</u>	<u>447</u>	<u>1,358</u>	<u>1,197</u>
	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 1,334</u>

(七) 員工福利費用

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$ 301,973	\$ 314,339	\$ 835,345	\$ 959,666
勞健保	23,536	23,708	70,480	69,818
其他	<u>9,571</u>	<u>10,642</u>	<u>26,714</u>	<u>27,052</u>
	<u>335,080</u>	<u>348,689</u>	<u>932,539</u>	<u>1,056,536</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	10,808	10,241	32,484	33,102
確定福利計畫（附註二四）	<u>-</u>	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>373</u>
	<u>10,808</u>	<u>10,365</u>	<u>32,484</u>	<u>33,475</u>
	<u>\$ 345,888</u>	<u>\$ 359,054</u>	<u>\$ 965,023</u>	<u>\$1,090,011</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 193,013	\$ 212,481	\$ 553,274	\$ 624,998
營業費用	<u>152,875</u>	<u>146,573</u>	<u>411,749</u>	<u>465,013</u>
	<u>\$ 345,888</u>	<u>\$ 359,054</u>	<u>\$ 965,023</u>	<u>\$1,090,011</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。

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 7,602</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 17,931</u>
董事酬勞	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 6,724</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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

金 額

	111 年度		110 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	16,775	\$	7,061
董事酬勞		6,291		2,648

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 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

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 218,444	\$ 330,569	\$ 392,471	\$ 767,910
外幣兌換損失總額	(152,350)	(116,920)	(279,272)	(247,889)
淨 利 益	<u>\$ 66,094</u>	<u>\$ 213,649</u>	<u>\$ 113,199</u>	<u>\$ 520,021</u>

二八、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：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 7,380	\$ 2,095	\$ 20,412	\$ 2,990
未分配盈餘加徵	(709)	-	7,786	-
基本稅額應納差額	1,265	-	1,265	-
以前年度之調整	415	91	(20,310)	1,300
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,853</u>	<u>15,844</u>	<u>(5,030)</u>	<u>45,018</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,204</u>	<u>\$ 18,030</u>	<u>\$ 4,123</u>	<u>\$ 49,308</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>遞延所得稅費用</u>				
當期產生				
國外營運機構換算	<u>(\$ 28,857)</u>	<u>(\$ 42,325)</u>	<u>(\$ 26,925)</u>	<u>(\$ 90,685)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司、子公司佳得、得發與眾達公司截至 110 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。

二九、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 30 日。因追溯調整，111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>		<u>追 溯 調 整 後</u>	
	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.94</u>

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

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 33,167</u>	<u>\$ 171,357</u>	<u>\$ 42,449</u>	<u>\$ 383,969</u>

股 數

單位：千股

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
普通股加權平均用以 計算基本每股盈餘 之股數	407,640	407,640	407,640	407,640
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>144</u>	<u>514</u>	<u>441</u>	<u>1,212</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>407,784</u>	<u>408,154</u>	<u>408,081</u>	<u>408,852</u>

若合併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。

三十、非現金交易

合併公司於 112 年及 111 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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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	\$ 893,236	\$ 322,367
利息資本化金額	(9,647)	(2,866)
應付設備款及應付 票據減少(增加)	(10,268)	48,842
不動產、廠房 及設備支付 現金數	<u>\$ 873,321</u>	<u>\$ 368,343</u>

(二) 處分不動產、廠房及設備

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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	\$ 28,341	\$ 27,315
其他應收款(含關 係人)減少(增 加)	6,537	(16,193)
不動產、廠房 及設備收取 現金數	<u>\$ 34,878</u>	<u>\$ 11,122</u>

三一、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。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112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>				
國內上市股票	\$ 3,405	\$ -	\$ -	\$ 3,405
衍生工具－匯率交換合約	-	3,176	-	3,176
基金受益憑證	<u>12,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,567</u>
合 計	<u>\$ 15,972</u>	<u>\$ 3,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,148</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>\$ 229,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,488</u>

111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>				
國內上市股票	\$ 3,729	\$ -	\$ -	\$ 3,729
衍生工具－匯率交換合約	-	5,446	-	5,446
基金受益憑證	<u>28,924</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,924</u>
合 計	<u>\$ 32,653</u>	<u>\$ 5,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,099</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				
－ 國內上市櫃股票	<u>\$172,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$172,656</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>\$ 77,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,173</u>

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	26,963	-	-	26,963
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公允價值衡量之金融資產－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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,296</u>

111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；112年1月1日至9月30日因所持有之上市公司私募股票，補辦公開發行，因有活絡市場報價，故自第2等級移轉至第1等級。

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>	<u>112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>
期初餘額	\$ -	\$ 130,413
購 買	684,015	908,684
結 清	(683,401)	(819,285)
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）	(614)	3,788
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,600</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－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

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。

(二) 金融工具之種類

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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	\$ 19,148	\$ 38,099	\$ 281,800
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	4,270,421	6,678,847	6,012,068
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	229,488	249,829	251,153
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	9,550,108	11,630,112	11,775,335

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。

(三) 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），參閱附註三六。

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。

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 13,983	\$ 19,177

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。

合併公司本年度對匯率之敏感度與較去年同期減少，係因以美金計價之按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

(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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$1,021,465	\$3,315,917	\$2,869,178
金融負債	773,687	824,100	570,320
具現金流量利率風險			
金融資產	1,230,222	1,157,410	773,300
金融負債	7,518,123	9,324,913	9,422,324

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之

稅前淨利將分別減少 47,159 千元及 64,868 千元。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，係因變動利率之借款減少所致。

(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約條款之遵循。

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。

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。

112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	\$ 1,317,200	\$ -	\$ 5,574
租賃負債	22,302	25,256	18,227
浮動利率工具	3,254,807	543,790	4,759,025
固定利率工具	<u>710,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,304,689</u>	<u>\$ 569,046</u>	<u>\$ 4,782,826</u>

111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	\$ 1,491,033	\$ -	\$ 51,628
租賃負債	9,675	6,482	46,948
浮動利率工具	3,809,298	2,101,750	4,160,544
固定利率工具	<u>763,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,073,165</u>	<u>\$ 2,108,232</u>	<u>\$ 4,259,120</u>

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	<u>538,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,872,786</u>	<u>\$ 496,050</u>	<u>\$ 5,078,233</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。

三三、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
Atago Garment Vietnam Company Limited（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（註1）
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（註1）
Lucky Unique Enterprise（Vietnam）Co., Ltd.	關聯企業福發公司之子公司
葉 福 林	本公司董事長之一親等
葉 家 銘	主要管理階層
葉 家 豪	主要管理階層
葉 偉 立	本公司董事長之二親等（註4）
Furture Tycoon Holdings Co., Ltd.（鉅亨控股公司）	主要管理階層為該公司董事
Furture Tycoon Industrial Co., Ltd.（鉅亨實業公司）	主要管理階層為該公司董事
力拓實業公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等（註5）
得陽公司	本公司董事長為該公司董事
盛博公司	本公司董事長為該公司董事
得盛新能源公司	董事長為同一人
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
安慶得發公司	本公司副董事長為該公司之主要股東（註2）
鉅權公司	本公司總經理與該公司董事長為二親等（註3）
山華公司	關聯企業福發公司之子公司

註1：111年12月30日後不再為關聯企業福發公司之子公司。

註2：111年12月前為本公司之子公司。

註 3：112 年 6 月 14 日以後為本公司關係人。

註 4：112 年 6 月 14 日以前為本公司董事。

註 5：112 年 6 月 14 日以前本公司董事為該公司董事長。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年	112 年	111 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	\$ 68,319	\$ 124,035	\$ 203,718	\$ 304,820
	主要管理階層 為該公司董 事	-	102,960	103,922	435,742
	關聯企業福發 公司之子公司	20,973	36,176	49,716	102,311
	本公司副董事 長為該公司 之主要股東 (註 2)	159	-	6,442	-
	本公司總經理 與該公司董 事長為二親 等(註 3)	27,015	-	31,944	-
		<u>\$ 116,466</u>	<u>\$ 263,171</u>	<u>\$ 395,742</u>	<u>\$ 842,873</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	112 年	111 年	112 年	111 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	\$ -	\$ 106,481	\$ 105,437	\$ 444,751
關聯企業	21,341	28,965	79,949	102,238
關聯企業福發公司之子公司	189	4,863	2,317	6,963
本公司副董事長為該公司之 主要股東(註 2)	166,091	-	575,603	-
本公司總經理與該公司董事 長為二親等(註 3)	<u>108,358</u>	<u>-</u>	<u>138,036</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 295,979</u>	<u>\$ 140,309</u>	<u>\$ 901,342</u>	<u>\$ 553,952</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	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收票據－關係人	關聯企業／福發公司	\$ 2,237	\$ 30,378	\$ 53,260
	關聯企業福發公司之子公司／東明公司	12,444	16,043	13,466
	關聯企業福發公司之子公司	-	4,929	3,546
	本公司總經理與該公司董事長為二親等 (註 3)	126	-	-
		<u>\$ 14,807</u>	<u>\$ 51,350</u>	<u>\$ 70,272</u>
應收帳款－關係人	主要管理階層為該公司董事／鉅亨實業公司	\$ -	\$ 48,256	\$ 49,741
	關聯企業／福發公司	55,348	20,704	47,114
	關聯企業福發公司之子公司／得國公司	3,600	9,002	9,863
	關聯企業福發公司之子公司	4,281	7,134	8,624
	關聯企業	2,381	361	1,233
	本公司副董事長為該公司之主要股東 (註 2)	85	-	-
	本公司總經理與該公司董事長為二親等 (註 3)／鉅權公司	21,160	-	-
		<u>\$ 86,855</u>	<u>\$ 85,457</u>	<u>\$ 116,575</u>
其他應收款－關係人	關聯企業／Perfect Step Ltd.	\$ 31,162	\$ 29,655	\$ 30,660
	主要管理階層為該公司董事	957	2,566	4,014
	關聯企業／福發公司	10,477	3,599	3,557
	主要管理階層	26	-	-
	關聯企業福發公司之子公司	59	31	34
	本公司董事長之一親等	6	-	-
	本公司董事長之二親等	13	-	-
	本公司總經理與該公司董事長為二親等 (註 3)	514	-	-
		<u>\$ 43,214</u>	<u>\$ 35,851</u>	<u>\$ 38,265</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 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	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 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	\$ 30,183	\$ 64,138	\$ 35,451
	關聯企業／福發公司	<u>18,397</u>	<u>24,758</u>	<u>23,004</u>
		<u>\$ 48,580</u>	<u>\$ 88,896</u>	<u>\$ 58,455</u>
應付帳款－關係人	主要管理階層為該公司董事／鉅亨實業公司	\$ 27,316	\$ 106,800	\$ 87,452
	關聯企業福發公司之子公司／東明公司	21,735	26,008	30,007
	關聯企業／福發公司	20,440	19,971	25,739
	本公司副董事長為該公司之主要股東（註 2）	218	-	-
	本公司總經理與該公司董事長為二親等（註 3）／鉅權公司	21,105	-	-
		<u>\$ 90,814</u>	<u>\$ 152,779</u>	<u>\$ 143,198</u>
其他應付款－關係人	主要管理階層為該公司董事	\$ -	\$ 305	\$ 305
	關聯企業福發公司之子公司	140	108	48
	關聯企業	214	72	368
	董事長為同一人	-	185	620
	本公司董事長之一親等／葉福林	160	2,147	1,527
	本公司副董事長為該公司董事長	-	-	65
	本公司董事長與該公司董事長為二親等（註 5）	97	-	-
	本公司總經理與該公司董事長為二親等（註 3）／鉅權公司	1,621	-	-
		<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 2,817</u>	<u>\$ 2,933</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) 預付款項

關係人類別／名稱	112 年	111 年	111 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
本公司副董事長為該公司之 主要股東(註2)／安慶得 發公司	<u>\$ 70,109</u>	<u>\$ 107,785</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備－112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

關係人類別／名稱	取 得 價 款
關聯企業福發公司之子 公司／東明公司	<u>\$ 10,200</u>

(八) 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	
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
本公司總經理與該公司董事 長為二親等(註3)／鉅權 公司	\$ 120	\$ -	\$ 120	\$ -
關聯企業／福發公司	<u>5,415</u>	<u>3,600</u>	<u>4,483</u>	<u>3,600</u>
	<u>\$ 5,535</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 3,600</u>

(九) 承租協議

關係人類別／名稱	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
取得使用權資產	
本公司董事長與該公司 董事長為二親等 力拓實業公司	<u>\$ 1,398</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112 年 9 月 30 日
租賃負債	本公司董事長與該公 司董事長為二親等 力拓實業公司	<u>\$ 1,228</u>

關係人類別／名稱	112年1月1日 至9月30日
利息費用	
本公司董事長與該公司 董事長為二親等 力拓實業公司	\$ 10

合併公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決議及收取方法和一般租賃交易相當。

(十) 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	廠房	112年1月至112年12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	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
關聯企業／福發公司	\$ 1,182	\$ 2,620	\$ 4,429

租賃收入彙總如下：

關係人類別／名稱	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
關聯企業／福發公司	\$ 1,362	\$ 1,903	\$ 5,305	\$ 6,014
本公司董事長為該公司董事	99	112	270	276
董事長為同一人	28	32	79	80
	\$ 1,489	\$ 2,047	\$ 5,654	\$ 6,370

(十一) 取得其他資產

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	取 得 價 款
		112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本公司副董事長為該 公司之主要股東 (註 2)／安慶得 發公司	預付設備款	\$ 25,073
關聯企業福發公司之 子公司	預付設備款	540
		<u>\$ 25,613</u>

(十二) 對關係人放款

關係人類別／名稱	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
其他應收款－關係人			
本公司副董事長為該公司之 主要股東(註 2)／安慶得 發公司	\$ -	\$ 132,282	\$ -

關係人類別／名稱	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
利息收入				
本公司副董事長為該公司之 主要股東(註 2)／安慶得 發公司	\$ -	\$ -	\$ 870	\$ -

合併公司提供短期放款予關係人為無擔保放款，利率為 4.05%。

(十三) 向關係人借款

關係人類別／名稱	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
其他應付款－關係人			
本公司董事長之一親等 葉 福 林	\$ 370	\$ 23,032	\$ 57,341
本公司副董事長為該公司董 事長	-	-	6,300
	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 23,032</u>	<u>\$ 63,641</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
利息費用				
本公司董事長之一親等				
葉福林(1)	\$ 155	\$ 753	\$ 1,119	\$ 3,496
本公司副董事長為該公司董事長(2)	-	79	10	244
	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 3,740</u>
利 率(1)	3.8%~5.2%	1.1%~4.5%	3.8%~5.2%	1.1%~4.5%
利 率(2)	-	1.55%~2.62%	2.87%~3.12%	1.55%~2.62%

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。

(十四) 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	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
主要管理階層為該公司董事／鉅亨實業公司	\$ 73,916	\$ 92,775	\$ 173,619	\$ 301,904
關聯企業福發公司之子公司／東明公司	50,131	89,534	121,253	248,298
關聯企業／福發公司	34,735	36,239	96,410	94,135
本公司總經理與該公司董事長為二親等(註3)	11,460	-	14,857	-
	<u>\$ 170,242</u>	<u>\$ 218,548</u>	<u>\$ 406,139</u>	<u>\$ 644,337</u>

2. 其他收入

合併公司提供輔導諮詢服務而收取輔導費及佣金等收入如下：

關 係 人 類 別	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
關聯企業／福發公司	\$ 5,636	\$ 6,428	\$ 20,315	\$ 15,881
主要管理階層為該公 司董事	1,640	2,393	7,804	6,865
關聯企業福發公司之 子公司	39	181	591	301
本公司董事長與該公 司董事長為二親等 (註5)	<u>1,746</u>	<u>-</u>	<u>2,052</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 9,002</u>	<u>\$ 30,762</u>	<u>\$ 23,047</u>

(十五) 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：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 11,405	\$ 7,875	\$ 27,805	\$ 32,899
退職後福利	<u>108</u>	<u>104</u>	<u>324</u>	<u>405</u>
	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 7,979</u>	<u>\$ 28,129</u>	<u>\$ 33,304</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。

三四、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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
土 地	\$ 266,446	\$ 266,446	\$ 266,446
建 築 物	235,796	244,969	250,669
機器設備	9,673	-	33,506
使用權資產	316,520	226,416	232,972
投資性不動產	64,131	61,694	65,623
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	54,420	44,695
質押銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動及非流動)(註)	<u>946,970</u>	<u>2,994,552</u>	<u>2,485,061</u>
	<u>\$1,839,536</u>	<u>\$3,848,497</u>	<u>\$3,378,972</u>

註：112 年 9 月 30 日、111 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 738,714 千元、2,926,272 千元及 2,403,939 千元。

三五、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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 44,528 千元、32,934 千元及 39,176 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 333,980</u>	<u>\$ 834,803</u>	<u>\$1,021,884</u>

(三) 截至 112 年 9 月 30 日暨 111 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 140,100 千元、436,500 千元及 436,500 千元。

三六、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

112 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	\$ 120,559	32.27	\$ 3,890,439
		(美金：新台幣)	
美 金	18,894	7.1798	609,699
		(美金：人民幣)	
美 金	14,325	24,280	462,279
		(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			
美 金	\$ 11,536	32.27 (美金：新台幣)	\$ 372,254
港 幣	90,487	7.8268 (港幣：美金)	373,077
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	60,890	32.27 (美金：新台幣)	1,964,915
美 金	4,432	7.1798 (美金：人民幣)	143,018
美 金	45,124	24,280 (美金：越南盾)	1,456,147
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 214,604	30.71 (美金：新台幣)	\$ 6,590,490
美 金	24,863	6.9646 (美金：人民幣)	763,542
美 金	21,119	23,590 (美金：越盾)	648,578
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
美 金	11,536	30.71 (美金：新台幣)	354,258
港 幣	96,606	7.7984 (港幣：美金)	380,435
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	91,123	30.71 (美金：新台幣)	2,798,385
美 金	1,035	6.9646 (美金：人民幣)	31,790
美 金	71,602	23,590 (美金：越盾)	2,198,883

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)	
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
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)	

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	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 7 月 1 日 至 9 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	\$ 88,927	1	\$ 269,918
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人 民 幣	4.4171	3,214	4.4517	39,419
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
越 南 盾	0.001323	(26,047)	0.001295	(95,688)
	(越南盾：新台幣)		(越南盾：新台幣)	
		<u>\$ 66,094</u>		<u>\$ 213,649</u>

功 能 性 貨 幣	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 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	\$ 127,141	1	\$ 563,158
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人 民 幣	4.4134	4,146	4.4390	24,636
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
越 南 盾	0.001304	(18,088)	0.001266	(67,773)
	(越南盾：新台幣)		(越南盾：新台幣)	
		<u>\$ 113,199</u>		<u>\$ 520,021</u>

三七、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。

三八、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
<u>112 年 1 月 1 日至</u>						
<u>9 月 30 日</u>						
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,421,267	\$ 1,008,665	\$ 1,951,766	\$ 1,864,970	\$ -	\$ 7,246,668
來自本公司及合併子公司之收入	211,163	74,379	194,154	1,313,409	(1,793,105)	-
收入合計	<u>\$ 2,632,430</u>	<u>\$ 1,083,044</u>	<u>\$ 2,145,920</u>	<u>\$ 3,178,379</u>	<u>(\$ 1,793,105)</u>	<u>\$ 7,246,668</u>
部門利益（淨損）	<u>(\$ 101,390)</u>	<u>(\$ 132,047)</u>	<u>\$ 84,829</u>	<u>\$ 90,076</u>	<u>\$ 4,085</u>	<u>(\$ 54,447)</u>
利息收入						109,378
其他收入						133,763
其他利益及損失						80,179
財務成本						(181,465)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額						42
部門稅前淨利						<u>\$ 87,450</u>
<u>111 年 1 月 1 日至</u>						
<u>9 月 30 日</u>						
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>

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 112 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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額(註3)	有無必要之原因	短期融通資金提列備抵帳金	擔保品名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註1及6)	對總金額(註2及6)
0	本公司	佳得公司	其他應收款	是	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ -	3.5	短期融通資金	-	營運週轉金	\$ -	無	\$ -	\$ 1,561,779	\$ 2,082,373
1	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	18,426	-	-	2.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	36,852	-	-	3.8	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	555,044	555,044	555,044	6.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	52,207	-	-	4.3	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	367,878	367,878	367,878	6	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	越南得力公司	其他應收款	是	32,270	32,270	32,270	5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	New Lake Ltd.	其他應收款	是	307,100	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
	得力薩摩亞公司	本公司	其他應收款	是	193,620	193,620	193,620	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,281,474	1,708,632
2	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	30,710	-	-	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	153,550	-	-	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	307,100	161,350	122,626	5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	76,775	-	-	6	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
	得勝開曼公司	越南得力公司	其他應收款	是	192,964	83,902	83,902	6.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
	得勝開曼公司	本公司	其他應收款	是	491,962	477,596	380,786	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	980,296	1,307,061
3	De Hong 公司	越南得力公司	其他應收款	是	18,426	9,681	9,681	2.5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	22,776	30,368
4	杭州得力公司	浙江福發公司	暫付款	是	88,624	-	-	4.05	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	269,246	358,994
	杭州得力公司	浙江福發公司	暫付款	是	134,838	134,838	112,365	3.7	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	269,246	358,994
	杭州得力公司	安慶得發公司(註7)	暫付款	是	132,282	-	-	4.05	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	269,246	358,994
	杭州得力公司	南通得力公司	暫付款	是	44,946	44,946	44,946	3.6	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	269,246	358,994
5	得億公司	越南得力公司	其他應收款	是	297,887	-	-	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	712,140	949,520
	得億公司	本公司	其他應收款	是	82,917	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	712,140	949,520
6	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	24,568	-	-	4	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	4,712	4,712
	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	30,710	-	-	5	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	4,712	4,712
	New Lake Ltd.	越南得力公司	其他應收款	是	92,130	-	-	6	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	4,712	4,712
7	佳得公司	佳和公司(註5)	其他應收款	是	100,000	70,000	70,000	7	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	63,054	84,072
8	百威登公司	得億公司	其他應收款	是	74,221	74,221	74,221	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	196,059	261,412
	百威登公司	Total Express Ltd.	其他應收款	是	9,326	9,326	9,326	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	196,059	261,412
9	得力 BVI 公司	本公司	其他應收款	是	74,221	74,221	74,221	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	無	-	1,000,389	1,333,852

註1：係依各貸出公司權益淨額之百分之三十及前一年度業務往來金額。

註2：係依各貸出公司權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註3：係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。

註7：111年12月前為本公司之子公司。

得力實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 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 公司名稱	對單一企業 背書保證之限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
0	本公司	New Lake Ltd.	子公司(間接持股100%)	\$ 2,602,966	\$ 1,058,760	\$ 596,995	\$ -	11	\$ 7,808,899	Y	N	N
	本公司	得發公司	子公司(直接持股100%)	2,602,966	191,420	50,000	50,000	1	7,808,899	Y	N	N
	本公司	佳得公司	子公司(直接持股55.06%)	2,602,966	135,000	135,000	80,000	3	7,808,899	Y	N	N
	本公司	越南得力公司	子公司(間接持股100%)	2,602,966	1,602,365	1,602,365	390,926	31	7,808,899	Y	N	N
	本公司	得勝開曼公司	子公司(間接持股100%)	2,602,966	1,000,370	1,000,370	819,658	19	7,808,899	Y	N	N
	本公司	浙江福發公司	子公司(間接持股61.71%)	2,602,966	243,705	-	-	-	7,808,899	Y	N	Y
	本公司	杭州得力公司	子公司(間接持股100%)	2,602,966	49,310	49,150	5,000	1	7,808,899	Y	N	Y
	本公司	香港亞登路公司	子公司(間接持股100%)	2,602,966	280,260	209,755	-	4	7,808,899	Y	N	N
	本公司	南通得力公司	子公司(間接持股100%)	2,602,966	886,200	883,000	650,625	17	7,808,899	Y	N	Y

註1：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之五十。

註2：係依各背書保證者公司業主之權益總計之百分之一百五十。

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 112 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				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	<u>股 票</u>							
	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	1,293,300	\$ 20,887	1.599	\$ 20,887	
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	15,000	543	0.003	543	
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	3,405	0.001	3,405	
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	679,000	16,058	0.082	16,058	
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	2,687,710	31,312	0.066	31,312	
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	18,909	0.060	18,909	
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	612,000	22,154	0.124	22,154	
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	4,305,618	69,536	5.324	69,536	
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	22,152	0.189	22,152	
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	858,860	11,337	0.010	11,337	
佳得公司	鴻海精密工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110,000	11,440	0.001	11,440	
本 公 司	<u>基金受益憑證</u>							
	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	7,612	-	7,612	
本 公 司	華南－統一台灣高息優選基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,955	-	4,955	

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 112 年 1 月 1 日至 9 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	餘 額	佔總應收（付） 款 項 之 比 率 （ % ）	
本 公 司	New Lake Ltd.	子 公 司	進 貨	\$ 156,267	13	月結 30 至 90 天	不 適 用	一般供應商月結 30 至 90 天	(\$ 6,203)	3	
本 公 司	越南得力公司	子 公 司	(銷 貨)	(155,581)	6	月結 30 至 90 天	"	一般客戶月結 30 至 60 天	45,121	8	
本 公 司	鉅權公司（註 3）	本公司總經理與 該公司董事長 為二親等 關聯企業	進 貨	127,841	11	月結 30 至 90 天	"	一般供應商月結 30 至 90 天	(21,105)	9	
本 公 司	福發公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(197,592)	7	月結 30 至 90 天	"	一般客戶月結 30 至 60 天	55,348	10	
得發公司	南通得力公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(121,690)	25	月結 90 天	"	無一般供應商可供比較	127,690	45	
香港亞登路公司	得發公司	同一最終母公司	進 貨	350,132	98	月結 90 天	"	無一般供應商可供比較	(138,892)	96	
杭州得力公司	得發公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(266,610)	28	月結 90 天	"	一般客戶月結 30 至 90 天	70,015	17	
浙江福發公司	Total Express Ltd.	同一最終母公司	(銷 貨)	(1,270,061)	84	月結 90 天	"	一般客戶月結 30 至 90 天	-	-	
浙江福發公司	安慶得發公司（註 2）	本公司副董事長 為該公司之主 要股東	進 貨	564,381	44	月結 90 天	"	一般供應商月結 30 至 90 天	-	-	
New Lake Ltd.	越南得力公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(140,796)	16	月結 90 天	"	一般客戶月結 30 至 60 天	9,094	48	
New Lake Ltd.	越南得力公司	同一最終母公司	進 貨	563,494	68	月結 120 天	"	一般客戶月結 30 天	(16,150)	100	
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)	(103,922)	5	月結 120 天	"	一般客戶月結 30 至 60 天	85	-	

註 1：進貨價格與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較；銷貨價格則與一般客戶相當。

註 2：111 年 12 月前為本公司之子公司。

註 3：112 年 6 月 14 日以後為本公司關係人。

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 112 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

帳 款 項 公 司	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額
帳 款 項 公 司	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額
得勝開曼公司	本 公 司	母 公 司	\$ 380,786	(註 1)	\$ -	—	\$ 24,203	\$ -	-
得勝開曼公司	越南得力公司	子 公 司	208,795	(註 2)	-	—	122,996	-	-
杭州得力公司	浙江福發公司	同一最終母公司	289,648	4.7	-	—	40,732	-	-
				(註 3)					
得力薩摩亞公司	越南得力公司	同一最終母公司	990,056	(註 2)	-	—	73,611	-	-
得力薩摩亞公司	本 公 司	母 公 司	193,620	(註 1)	-	—	25,816	-	-
得發公司	南通得力公司	同一最終母公司	127,690	2.10	-	—	62,538	-	-
得發公司	香港亞登路公司	同一最終母公司	138,892	2.72	-	—	32,211	-	-

註 1：係屬資金貸與所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 2：皆屬資金貸與及利息所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註 3：其中 112,708 千元屬資金貸與及利息所產生之應收款項及 152,562 千元屬出售投資性不動產所產生之應收款項，不列入週轉率計算。

得力實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 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 本 期 認 列 之 投 資	備 註
本 公 司	得 力 薩 摩 亞 公 司	薩 摩 亞	一 般 投 資 業	\$ 1,829,899	\$ 1,829,899	59,404,382 100 \$ 4,175,383 \$ 25,638 \$ 28,430
本 公 司	福發公司	台 灣	各 種 纖 維 紡 織 品 之 製 造 及 加 工	174,329	174,329	14,172,613 23.62 211,376 (25,811) (2,470)
本 公 司	得發公司	台 灣	一 般 進 出 口 貿 易	59,878	59,878	5,500,000 100 110,557 83,823 49,660
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	94,745	177,335	10,672,033 55.06 115,052 5,616 3,199
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 3,333,809 (27,870) (25,856)
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 28,148 8,193 8,193
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 21,137 1,467
得力薩摩亞公司	得德公司	英 屬 維 京 群 島	一 般 投 資 業	美 金 45,800,000	美 金 62,900,000	45,800,000 100 2,406,341 (57,343)
得力薩摩亞公司	保利公司	薩 摩 亞	一 般 投 資 業	美 金 9,710,267	美 金 9,702,934	9,710,267 73.33 273,095 (69)
得力薩摩亞公司	得力安圭拉公司	安 圭 拉	一 般 投 資 業	美 金 3,505,000	美 金 3,505,000	3,505,000 100 981 (22)
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 37,960 (8,228)
得力薩摩亞公司	New Lake Ltd.	安 圭 拉	一 般 進 出 口 貿 易	美 金 100,000	美 金 6,100,000	100,000 100 4,712 (19,230)
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 12,238,724	美 金 12,098,738	12,238,724 85 321,550 (5,861)
De Hong 公 司	De Hong (越 南) 公 司	越 南	各 式 成 衣 及 布 丕 之 印 染 整 理	美 金 2,500,000	美 金 2,500,000	- 100 63,449 (5,594)
得德公司	Bright Wisdom Ltd.	薩 摩 亞	一 般 投 資 業	美 金 8,021,667	美 金 8,021,667	8,021,667 61.71 415,706 112,966
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 65,336 48,733
Bright Wisdom Ltd.	Total Express Ltd.	塞 席 爾	國 際 貿 易 業 務	美 金 1	美 金 1	1 100 237,385 81,996
Bright Wisdom Ltd.	眾達公司	台 灣	一 般 進 出 口 貿 易	10,000	10,000	1,000,000 100 10,675 135
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 3,267,654 (31,496)
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 3,399,364 28,906
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 13,227,497	13,227,497 20 372,254 5
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 27,673 27,311
美加創投公司	碩裕公司	英 屬 維 京 群 島	一 般 投 資 業	美 金 14,188,537	美 金 14,023,848	38 38 373,077 (14,953)

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 112 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)

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 台灣匯出金 額 (註 3)	本期匯出或匯回投資金		本期期末自 台灣匯出金 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 匯回收益
					本 收	回						
杭州得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	\$ 871,290 (USD 27,000,000)	3.得億公司	\$ 1,370,959 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	\$ -	\$ -	\$ 1,370,959 (註 4) (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	(\$ 172,385)	100	(\$ 171,798) (註 5)	\$ 848,070	\$ -
浙江福發公司	生產及銷售紡織品及染整	419,510 (USD 13,000,000)	3.Bright Wisdom Ltd.	132,210 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	-	-	132,210 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	30,693	61.71	18,939	198,522	-
上海得力公司	一般投資業	1,782,918 (USD 55,250,000)	3.新豪公司、薩摩亞 新永國際有限公司	66,154 (USD 2,050,000)	-	-	66,154 (USD 2,050,000)	-	14.67	-	39,479	-
南通得力公司	生產及銷售長、短纖維布料加工、整理	1,290,800 (USD 40,000,000)	3.得億公司	484,050 (USD 15,000,000)	-	-	484,050 (USD 15,000,000)	2,803	100	2,803	1,239,818	-

公司名稱	本期期末累計自 大陸地區投資金 額 (註 3)	經濟部投資審 會核准投資金 額 (註 3)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
杭州得力公司	\$ 1,370,959 (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	\$ 1,370,959 (USD 18,289,091 及\$ 780,770)	(註 2)
浙江福發公司	\$ 132,210 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	\$ 132,210 (USD 3,000,000 及\$ 35,400)	(註 2)
上海得力公司	\$ 66,154 (USD 2,050,000)	\$ 404,989 (USD 12,550,000)	(註 2)
南通得力公司	\$ 484,050 (USD 15,000,000)	\$ 1,936,200 (USD 60,000,000)	(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 32.27 元之匯率換算。

註 4：含依持股比例認列得億公司以舉債方式投資杭州得力公司股本\$126,469 (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 112 年 1 月 1 日至 9 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
					交 易 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	同一最終母公司	進 貨	\$ 266,610	按一般交易價格	月結 90 天	一般供應商月結 30 至 150 天	(\$ 70,015)	79	\$ -
得發公司	杭州得力公司	同一最終母公司	銷 貨	15,879	按一般交易價格	月結 120 天	無一般客戶可供比較	14,189	5	-
Total Express Ltd. 眾達公司	南通得力公司	同一最終母公司	銷 貨	121,690	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	127,690	45	28,082
	浙江福發公司	同一最終母公司	進 貨	1,270,061	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	-	-	-
	浙江福發公司	同一最終母公司	銷 貨	16,361	按一般交易價格	月結 90 天	無一般客戶可供比較	-	-	-

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 112 年 1 月 1 日至 9 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)	營業成本(製造費用)	\$ 30,125	-
				營業收入	23,779	-
				應收帳款－關係人	11,911	-
				其他應收款－關係人	82,732	1
				其他應付款－關係人	12,261	-
		New Lake Ltd.	(1)	營業收入	30,510	-
				營業成本	156,267	2
				應付帳款－關係人	6,203	-
				其他應收款－關係人	16,503	-
		得勝開曼公司	(1)	其他應付款－關係人	380,786	2
		越南得力公司	(1)	營業收入	155,581	2
				營業成本	37,862	1
				應收帳款－關係人	45,121	-
		得發公司	(1)	其他應收款－關係人	10,492	-
		得力薩摩亞公司	(1)	其他應付款－關係人	193,620	1
		得力 BVI 公司	(1)	其他應付款－關係人	74,221	-
1	杭州得力公司	得發公司	(3)	營業收入	266,610	4
				營業成本	15,879	-
				應付帳款－關係人	14,189	-
				應收帳款－關係人	70,015	-
		浙江福發公司	(3)	其他應收款－關係人	265,270	2
				應收帳款－關係人	24,378	-
				營業收入	69,878	1
		南通得力公司	(3)	其他應收款－關係人	45,009	-
2	得發公司	香港亞登路公司	(3)	營業收入	350,132	5
				應收帳款－關係人	138,892	1
		南通得力公司	(3)	應收帳款－關係人	127,690	1
				營業收入	121,690	2
3	浙江福發公司	Total Express Ltd.	(3)	營業收入	1,270,061	18
			(3)	預收貨款	102,768	1
		眾達公司	(3)	營業成本	16,361	-
		南通得力公司	(3)	出售固定資產	17,668	-
4	得勝開曼公司	越南得力公司	(3)	其他應收款－關係人	208,795	1
				利息收入	16,250	-

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
5	越南得力公司	New Lake Ltd.	(3)	營業收入	\$ 563,494	按一般交易價格計價，月結 120 天收款。	8
				營業成本	140,796	按一般交易價格計價，月結 90 天付款。	2
				應收帳款－關係人	16,150		-
				應付帳款－關係人	9,094		-
		De Hong (越南) 公司 得力薩摩亞公司	(3) (3)	購買固定資產	7,786		-
				營業成本	16,370	按一般交易價格計價，月結 30 天付款。	-
6 7	De Hong 公司 百威登公司	De Hong (越南) 公司 得億公司 Totel Express Ltd.	(3) (3) (3)	其他應付款－關係人	990,056		6
				利息支出	39,828		1
				其他應收款－關係人	9,834		-
				其他應收款－關係人	74,221		-
				其他應收款－關係人	9,326		-

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 112 年 9 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	33,144,151	8.13%
福華投資股份有限公司	31,801,053	7.8%
福勝國際貿易股份有限公司	31,800,469	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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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
<u>成 本</u>								
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	<u>\$ 293,975</u>	<u>\$ 68,341</u>	<u>\$ 2,621,188</u>	<u>\$ 6,026,982</u>	<u>\$ 57,770</u>	<u>\$ 1,670,533</u>	<u>\$ 217,276</u>	<u>\$ 10,956,065</u>
<u>累積折舊及減損</u>								
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,086</u>	<u>\$ 1,025,712</u>	<u>\$ 2,975,819</u>	<u>\$ 35,343</u>	<u>\$ 1,191,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,260,557</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 293,975</u>	<u>\$ 36,255</u>	<u>\$ 1,595,476</u>	<u>\$ 3,051,163</u>	<u>\$ 22,427</u>	<u>\$ 478,936</u>	<u>\$ 217,276</u>	<u>\$ 5,695,508</u>
<u>成 本</u>								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 293,975	\$ 67,099	\$ 2,235,394	\$ 5,439,216	\$ 56,957	\$ 1,617,411	\$ 407,587	\$ 10,117,639
增 添	-	-	336	47,521	6,020	13,055	826,304	893,236
處 分	-	-	-	(177,498)	(450)	(10,515)	-	(188,463)
重 分 類	-	-	85	16,359	-	27,990	(25,338)	19,096
淨兌換差額	-	1,157	28,798	61,262	896	22,286	20,934	135,333
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 293,975</u>	<u>\$ 68,256</u>	<u>\$ 2,264,613</u>	<u>\$ 5,386,860</u>	<u>\$ 63,423</u>	<u>\$ 1,670,227</u>	<u>\$ 1,229,487</u>	<u>\$ 10,976,841</u>
<u>累積折舊及減損</u>								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 33,116	\$ 1,010,533	\$ 2,929,216	\$ 35,326	\$ 1,176,045	\$ -	\$ 5,184,236
折舊費用	-	4,410	42,328	250,086	3,176	67,934	-	367,934
處 分	-	-	-	(145,707)	(450)	(8,747)	-	(154,904)
淨兌換差額	-	556	9,278	36,638	470	15,569	-	62,511
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,082</u>	<u>\$ 1,062,139</u>	<u>\$ 3,070,233</u>	<u>\$ 38,522</u>	<u>\$ 1,250,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,459,777</u>
112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 293,975</u>	<u>\$ 33,983</u>	<u>\$ 1,224,861</u>	<u>\$ 2,510,000</u>	<u>\$ 21,631</u>	<u>\$ 441,366</u>	<u>\$ 407,587</u>	<u>\$ 4,933,403</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 293,975</u>	<u>\$ 30,174</u>	<u>\$ 1,202,474</u>	<u>\$ 2,316,627</u>	<u>\$ 24,901</u>	<u>\$ 419,426</u>	<u>\$ 1,229,487</u>	<u>\$ 5,517,064</u>