得力實業股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：台南市新市區三舍里二四〇號

電話：（〇六）五九九二八六六

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併損益表	5～6	-
六、合併股東權益變動表	-	-
七、合併現金流量表	7～8	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	9～11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11～12	二
(三) 會計變動之理由及其影響	12	三
(四) 重要會計科目之說明	12～26	四～十六
(五) 關係人交易	27～31	十七
(六) 質抵押之資產	31	十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	32	十九
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	-	-
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	46～49	附表一
(十一) 營運部門資訊	32～33	二十
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33	二一
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	34～45	二二

會計師核閱報告

得力實業股份有限公司　公鑒：

得力實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，是以無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師之核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　廖　鴻　儒　　會計師　龔　俊　吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇一　年　四　月　二十四　日

得力實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

（惟每股面額為新台幣元）

代碼	資產	一〇一年三月三十一日 金額	%	一〇〇年三月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金	$ 161,532	3	$ 290,547	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註四）	474	-	9,899	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註五）	3,380	-	-	-
1121	應收票據	55,221	1	57,517	1
1122	應收票據－關係人（附註十七）	2,486	-	1,916	-
1140	應收帳款淨額（附註六）	439,067	9	520,987	10
1130	應收帳款－關係人（附註十七）	133,329	3	89,584	2
1160	其他應收款（附註十七）	5,264	-	20,645	-
120X	存貨（附註七）	1,625,421	33	1,547,734	31
1286	遞延所得稅資產－流動	1,050	-	377	-
1291	受限制資產－流動（附註十八）	38,998	1	42,121	1
1298	其他流動資產	127,551	2	158,907	3
11XX	流動資產合計	2,593,773	52	2,740,234	54
	基金及投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註八及九）	160,694	3	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	1,476	-	51,525	1
14XX	基金及投資合計	162,170	3	51,525	1
	固定資產（附註十、十八及十九）				
1501	土地	266,446	5	266,446	5
1511	土地改良物	8,414	-	8,114	-
1521	房屋及建築	1,319,323	27	1,293,454	26
1531	機器設備	3,136,749	63	3,071,001	61
1551	運輸設備	35,890	1	32,163	1
1681	其他設備	727,007	15	718,663	14
15X1	成本合計	5,493,829	111	5,389,841	107
15X9	減：累計折舊	3,797,840	77	3,549,344	70
1599	累計減損	26,120	-	26,120	1
15XY		1,669,869	34	1,814,377	36
1670	未完工程及預付設備款	38,750	1	21,162	-
15XX	固定資產合計	1,708,619	35	1,835,539	36
	無形資產				
1770	遞延退休金成本	2,367	-	1,189	-
1782	土地使用權（附註十八）	243,520	5	171,109	4
17XX	無形資產合計	245,887	5	172,298	4
	其他資產				
1820	存出保證金	10,753	-	9,800	-
1810	閒置資產（附註十及十八）	118,654	2	131,406	3
1830	遞延費用	79,536	2	64,922	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	358	-	259	-
1880	其他資產－其他（附註十）	37,966	1	39,024	1
18XX	其他資產合計	247,267	5	245,411	5
1XXX	資產總額	$ 4,957,716	100	$ 5,045,007	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年三月三十一日 金額	%	一〇〇年三月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一及十八）	$ 1,370,758	28	$ 1,418,617	28
2110	應付短期票券（附註十二）	29,989	1	-	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註四）	335	-	5,613	-
2120	應付票據	74,447	1	62,690	1
2140	應付帳款	183,007	4	136,493	3
2150	應付帳款－關係人（附註十七）	21,074	-	12,048	-
2160	應付所得稅	4,478	-	4,554	-
2170	應付費用	201,216	4	194,979	4
2190	其他應付款－關係人（附註十七）	45,297	1	47,946	1
2270	一年內到期長期借款（附註十三及十八）	32,000	1	50,000	1
2286	遞延所得稅負債－流動	55	-	-	-
2298	其他流動負債	60,827	1	61,547	1
21XX	流動負債合計	2,023,483	41	1,994,487	39
24XX	長期借款（附註十三及十八）	128,000	2	137,500	3
	其他負債				
2810	應計退休金負債	93,478	2	84,396	2
2820	存入保證金	1,265	-	1,260	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	56,542	1	61,172	1
28XX	其他負債合計	151,285	3	146,828	3
2XXX	負債合計	2,302,768	46	2,278,815	45
	母公司股東權益				
	股本				
3110	普通股，每股面額10元，額定股數均為280,000千股，一〇一年及一〇〇年三月底發行股數分別為227,439千股及156,849千股	2,274,390	46	1,568,490	31
	資本公積（附註十四）				
3210	發行股票溢價	25,601	1	24,189	1
3220	庫藏股票交易	72,140	1	72,140	1
32XX	資本公積合計	97,741	2	96,329	2
	保留盈餘（附註十四）				
3310	法定盈餘公積	6,250	-	3,614	-
3351	未分配盈餘	53,079	1	27,520	1
3353	第一季淨利（淨損）－歸屬予母公司股東	2,021	-	(23,922)	(1)
33XX	保留盈餘合計	61,350	1	7,212	-
	股東權益其他項目（附註十四）				
3420	累積換算調整數	93,012	2	81,543	2
3450	金融商品未實現損失	(489)	-	-	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,031)	-	-	-
3480	庫藏股票－4,359千股	(38,514)	(1)	-	-
34XX	股東權益其他項目合計	44,978	1	81,543	2
	母公司股東權益合計	2,478,459	50	1,753,574	35
3610	少數股權	176,489	4	1,012,618	20
3XXX	股東權益合計	2,654,948	54	2,766,192	55
	負債及股東權益總計	$ 4,957,716	100	$ 5,045,007	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：郭俊雄　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

（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（淨損）為新台幣元）

代碼		一〇一年第一季 金額	%	一〇〇年第一季 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	$1,035,629	102	$1,028,238	102
4190	銷貨折讓	9,020	1	11,359	1
4170	銷貨退回	9,977	1	12,364	1
4100	營業收入淨額（附註十七）	1,016,632	100	1,004,515	100
5000	營業成本（附註七及十七）	877,380	87	899,837	90
5910	營業毛利	139,252	13	104,678	10
	營業費用（附註十七）				
6300	研究發展費用	27,007	3	27,158	3
6100	推銷費用	74,150	7	88,949	9
6200	管理及總務費用	31,523	3	35,881	3
6000	營業費用合計	132,680	13	151,988	15
6900	營業淨利（損）	6,572	-	(47,310)	(5)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	651	-	232	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	10,043	1
7310	金融資產評價利益－淨額（附註四）	-	-	5,337	-
7480	什項收入（附註十七）	17,348	2	8,585	1
7100	營業外收入及利益合計	17,999	2	24,197	2

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年第一季 金額	一〇一年第一季 %	一〇〇年第一季 金額	一〇〇年第一季 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十及十七）	$ 8,891	1	$ 7,124	1
7640	金融資產評價損失－淨額（附註四）	318	-	-	-
7521	權益法認列之投資損失－淨額（附註九）	1,101	-	-	-
7560	兌換損失－淨額	6,598	1	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	444	-
7880	什項支出	2,806	-	3,870	-
7500	營業外費用及損失合計	19,714	2	11,438	1
7900	合併稅前淨利（損）	4,857	-	(34,551)	(4)
8110	所得稅費用	2,702	-	774	-
9600	合併總純益（損）	$ 2,155	-	($ 35,325)	(4)
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利（損）	$ 2,021	-	($ 23,922)	(3)
9602	少數股權淨利（損）	134	-	(11,403)	(1)
		$ 2,155	-	($ 35,325)	(4)

		一〇一年第一季 稅前	一〇一年第一季 稅後	一〇〇年第一季 稅前	一〇〇年第一季 稅後
	每股盈餘(淨損)(附註十五)				
9750	基本每股盈餘（淨損）	$ 0.02	$ 0.01	($ 0.15)	($ 0.15)
9850	釋釋每股盈餘（淨損）	0.02	0.01	(0.15)	(0.15)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：郭俊雄　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

代　　碼		一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益（損）	$ 2,155	($ 35,325)
	調整項目		
A20300	折舊費用	27,025	55,229
A20400	攤銷費用	11,151	8,117
A22200	存貨跌價及呆滯損失	8,423	16,660
A20500	呆帳費用提列數	4,415	1,722
A21101	備抵銷貨折讓提列數	-	454
A22300	存貨盤虧（盈）淨額	(31)	216
A22600	處分及報廢固定資產淨損失	-	444
A24800	遞延所得稅	2,631	(260)
A24000	採權益法認列之投資損失淨額	1,101	-
A22000	本期淨退休金成本與提撥數之差異	(72)	(211)
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融資產	2,158	(526)
A31120	應收票據	15,960	(10,903)
A31130	應收票據－關係人	20,800	202
A31140	應收帳款	137,025	18,244
A31150	應收帳款－關係人	(10,081)	4,068
A31180	存　　貨	(95,888)	(181,457)
A31160	其他應收款	972	(8,064)
A31211	其他流動資產	(24,822)	(51,113)
A32110	公平價值變動列入損益之金融負債	(1,042)	(2,394)
A32120	應付票據	(8,728)	(6,188)
A32140	應付帳款	16,687	(21,567)
A32150	應付帳款－關係人	15,501	9,374
A32160	應付所得稅	(188)	1,021
A32170	應付費用	(37,148)	(6,813)
A32190	其他應付款－關係人	(189)	(37)
A32990	其他流動負債	(9,450)	4,114
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	78,365	(204,993)
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(19,796)	(25,537)
B02800	受限制資產－流動減少（增加）	281	(6,004)
B02500	存出保證金增加	(523)	(80)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		一〇一年第一季	一〇〇年第一季
B01400	增加採權益法之長期股權投資	($ 1,002)	$ -
B02600	遞延費用增加	(8,972)	(6,842)
B04800	其他資產減少	1,282	25
BBBB	投資活動之淨現金流出	(28,730)	(38,438)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	(26,482)	435,457
C00200	應付短期票券增加	4	-
C01000	償還長期借款	-	(12,500)
C00900	舉借長期借款	160,000	-
C01600	存入保證金減少	(220)	(660)
C01701	其他應付款－關係人減少	(35,772)	(77,645)
C03300	少數股權增加（減少）	(312,278)	10
C02500	庫藏股票買回成本	(6,775)	-
CCCC	融資活動之淨現金流入（出）	(221,523)	344,662
DDDD	匯率影響數	(13,545)	6,707
EEEE	現金淨增加（減少）金額	(185,433)	107,938
E00100	期初現金餘額	346,965	182,609
E00200	期末現金餘額	$ 161,532	$ 290,547
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	$ 6,545	$ 6,948
F00200	減：資本化利息	106	328
F00300	不含利息資本化之支付利息	$ 6,439	$ 6,620
F00400	支付所得稅	$ 258	$ 12
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期長期負債	$ 32,000	$ 12,500
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	$ 24,824	$ 27,277
H00500	應付設備款減少（增加）（帳列其他流動負債）	156	(106)
H00500	應付票據增加	(5,184)	(1,634)
H00800	購置固定資產支付現金數	$ 19,796	$ 25,537

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：郭俊雄　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另予註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

得力實業股份有限公司（以下稱本公司）成立於七十一年七月，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。

本公司股票於八十六年一月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

子公司資訊如下：

(一) 薩摩亞得力控股公司（薩摩亞得力公司，持股100%）設立於九十一年八月，再轉投資設立薩摩亞得勝控股公司（薩摩亞得勝公司，持股100%）。本公司將原投資英屬維京群島得億國際有限公司（得億公司）股份轉讓予薩摩亞得勝公司承受。此項投資架構之改變業經經濟部投資審議委員會於九十一年九月核准在案。

(二) 得億公司（一〇一年及一〇〇年三月底分別持股 99.99%及43.55%）係轉投資杭州得力紡織有限公司（杭州得力公司，持股100%）及英屬維京群島亞登路國際有限公司（亞登路公司，持股100%），因本公司對得億公司具有實質控制能力，是以列為子公司。杭州得力公司主要業務為各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務，亞登路公司主要從事國際貿易業務。子公司薩摩亞得勝公司於一〇〇年度分別以 322,641 千元及150,108千元向關係人及非關係人分別取得得億公司7,725千股及 3,513 千股，另於一〇一年第一季分別以 29,500 千元及270,466千元向關係人及非關係人分別取得得億公司708千股及6,491 千股（合計增加持股56.44%）。

子公司薩摩亞得勝公司向關係人購買得億公司股權之交易

明細如下：

一〇一年第一季

關係人	取得股數（千股）	取得價款
福發實業公司	600	$ 25,000
李開遠	75	3,125
蘇錦發	33	1,375
	708	$ 29,500

一〇〇年度

關係人	取得股數（千股）	取得價款
葉福林	2,101	$ 88,297
PROFIT POINT CAPITAL CO., LTD.	1,587	66,138
福華投資公司	616	25,669
廖秀英	300	12,500
賴武宗	171	7,125
葉家銘	979	40,787
葉家豪	975	40,625
葉偉立	975	40,625
宋葉月寶	21	875
	7,725	$ 322,641

(三) 得發國際實業公司（得發公司，一〇一年及一〇〇年三月底分別持股 99.99%及 43.55%）主要從事一般進出口貿易業務。本公司於一〇〇年度以每股 10 元分別以 12,850 千元及 5,880 千元向關係人及非關係人分別購入得發公司 1,285 千股及 588 千股，另於一〇一年第一季以每股 10 元分別以 1,180 千元及 11,132 千元向關係人及非關係人分別再購入得發公司 118 千股及 1,113 千股（合計增加持股 56.44%）。

本公司向關係人購買得發公司股權之交易明細如下：

一〇一年第一季

關係人	取得股數（千股）	取得價款
福發實業公司	100	$ 1,000
李開遠	13	125
蘇錦發	5	55
	118	$ 1,180

一〇〇年度

關係人	取得股數（千股）	取得價款
葉福林	443	$ 4,429
福華投資公司	213	2,127
葉家銘	257	2,565
賴武宗	293	2,930
葉偉立	46	465
葉家豪	30	299
宋葉月寶	3	35
	1,285	$ 12,850

(四) 英屬維京群島萬好有限公司及英屬維京群島迅力有限公司（具控制力但無實質股本投入），主要業務為國際貿易業務。

(五) 東明纖維工業公司（東明公司，持股 89.84%），主要從事各種化學纖維之加工及其製品之買賣及進出口貿易業務。

(六) 薩摩亞得勝公司及杭州得力公司於九十八年九月與非關係人簽訂股權轉讓協議書，於九十八年十月分別出資美金 2,050 千元及美金 5,860 千元，以分別取得得力（上海）紡織有限公司（上海得力公司）15.56%及 44.44%之股權，上海得力公司主要從事長纖、成品布之生產及銷售買賣。

(七) 本公司與子公司得發公司於一〇〇年一月共同投資設立得盈國際貿易公司（得盈公司），分別持有 50%及 49.90%之股權，得盈公司主要從事成衣之批發、零售及一般進出口貿易業務。

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 2,127 人及 2,048 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。本公司及子公司一〇一年第一季合併財務報表所採用之會計政策與一〇〇年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製之基礎說明如下：

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，參閱附表一。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季之合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司及子公司一〇〇年第一季部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	$ 474	$ 9,899
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	$ 335	$ 5,613

子公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司一〇一年及一〇〇年三月底無尚未結清之遠期外匯合約。

子公司一〇一年及一〇〇年三月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

亞登路公司－一〇一年三月底

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.04.11	RMB 6,374,900/USD1,000,000

杭州得力公司－一〇一年三月底

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.11～101.04.11	USD1,000,000/ RMB 6,410,900

亞登路公司－一〇〇年三月底

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.06	RMB 6,635,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.18	RMB 6,626,900/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.10	RMB 6,604,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.10	RMB 6,547,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.27	RMB 6,619,900/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.09	RMB 6,593,200/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.09	RMB 6,531,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.24	RMB 6,605,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.08	RMB 6,584,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.08	RMB 6,518,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.25	RMB 6,637,700/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.10	RMB 6,503,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.10	RMB 6,569,600/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.25	RMB 6,629,800/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.08	RMB 6,559,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.08	RMB 6,490,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.23	RMB 6,623,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10	RMB 6,549,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10	RMB 6,475,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.20	RMB 6,463,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.02	RMB 6,464,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.10	RMB 6,466,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.12.12	RMB 6,457,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.13	RMB 6,445,000/USD1,000,000

杭州得力公司－一〇〇年三月底

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.06～100.04.15	USD1,000,000/ RMB 6,709,500
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.19～100.04.29	USD1,000,000/ RMB 6,651,100
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.06～100.05.16	USD1,000,000/ RMB 6,605,400
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.13～100.05.23	USD1,000,000/ RMB 6,666,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.20～100.05.30	USD1,000,000/ RMB 6,642,700
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.01～100.06.10	USD1,000,000/ RMB 6,599,400
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.13～100.06.23	USD1,000,000/ RMB 6,661,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.20～100.06.30	USD1,000,000/ RMB 6,634,700
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.04～100.07.14	USD1,000,000/ RMB 6,591,200
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.19～100.07.29	USD1,000,000/ RMB 6,673,300
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.19～100.07.29	USD1,000,000/ RMB 6,628,300
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.01～100.08.11	USD1,000,000/ RMB 6,577,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.19～100.08.29	USD1,000,000/ RMB 6,668,200
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.19～100.08.29	USD1,000,000/ RMB 6,620,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.05～100.09.15	USD1,000,000/ RMB 6,563,800
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.19～100.09.29	USD1,000,000/ RMB 6,659,500
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.20～100.09.30	USD1,000,000/ RMB 6,613,800
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10～100.10.20	USD1,000,000/ RMB 6,554,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.19～100.10.31	USD1,000,000/ RMB 6,526,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.24～100.11.02	USD1,000,000/ RMB 6,532,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.04～100.11.14	USD1,000,000/ RMB 6,494,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.12.02～100.12.12	USD1,000,000/ RMB 6,488,100
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.04～101.01.12	USD1,000,000/ RMB 6,481,700

子公司一〇一及一〇〇年第一季與銀行承作遠期外匯合約，分別產生淨損失 318 千元及淨利益 5,337 千元。

五、備供出售金融資產－一〇一年三月三十一日

此係國內上市公司普通股股票。

六、應收帳款淨額

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
應收帳款	$ 453,643	$ 538,001
減：備抵呆帳	11,952	16,555
備抵銷貨折讓	2,624	459
	$ 439,067	$ 520,987

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	$ 20,858	$ 15,355
本期提列呆帳費用	4,415	1,722
本期沖銷	(13,222)	(546)
匯率影響數	(99)	24
期末餘額	$ 11,952	$ 16,555

本公司及子公司備抵銷貨折讓之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	$ 2,629	$ 5
本期提列銷貨折讓	-	454
本期沖銷	(5)	-
期末餘額	$ 2,624	$ 459

七、存　　貨

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
製成品	$ 773,986	$ 628,274
在製品	492,757	533,184
原　　料	357,878	373,580
託外加工料	800	12,696
	$ 1,625,421	$ 1,547,734

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 135,987 千元及 114,986 千元。一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
銷貨成本	$ 873,670	$ 890,404
未分攤固定製造費用	193	1,914
存貨跌價及呆滯損失	8,423	16,660
存貨盤（盈）虧淨額	(31)	216
下腳收入	(4,875)	(9,357)
	$ 877,380	$ 899,837

八、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	一〇一年三月三十一日 金額	一〇一年三月三十一日 持股%	一〇〇年三月三十一日 金額	一〇〇年三月三十一日 持股%
國內非上市（櫃）普通股				
福發實業公司	$ -	-	$ 14,649	4.81
東豐纖維公司	1,476	0.08	1,476	0.08
國外非上市（櫃）普通股				
Bright Wisdom Holdings Ltd.	-	-	35,400	14.56
	$ 1,476		$ 51,525	

(一) 本公司及子公司東明公司於一〇〇年度以每股 10 元分別以 83,270 千元及 27,920 千元向關係人及非關係人購入福發實業公司 8,327 千股及 2,792 千股，本公司另於一〇一年第一季以每股 10 元分別以 371 千元及 631 千元向關係人及非關係人再購入福發實業公司 37 千股及 63 千股，合併持股由 4.81%增加為 42.12%，是以對其具重大影響力，因此於一〇〇年十月底對福發實業公司之投資變更為採權益法評價，並以一〇〇年一月一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 1,878 千元係折舊性資產所導致，以主要折舊性資產剩餘耐用年限分五年攤銷。

本公司向關係人購買福發實業公司股權之交易明細如下：

一〇一年第一季

關係人	取得股數（千股）	取得價款
蘇錦發	37	$ 371

本公司及子公司東明公司於一〇〇年度向關係人購買福發實業公司股權之交易明細如下：

關係人	取得股數（千股）	取得價款
福華投資公司	3,400	$ 34,000
福穩實業公司	2,800	28,000
松撚投資公司	970	9,700
王建良	524	5,240
賴武宗	277	2,770
廖秀英	250	2,500
葉福林	106	1,060
	8,327	$ 83,270

(二) 子公司東明公司於九十七年七月與關係人福發實業公司簽訂股權轉讓合約，以 20,000 千元向福發實業公司 100%轉投資之子公司 Gain Faith Investments Limited 取得其轉投資之 Bright Wisdom Holdings Limited，以間接轉投資浙江福發紡織有限公司，持股比率為 11.48%；子公司東明公司嗣於九十八年六月以 15,400 千元增加向非關係人取得 3.08%之股權，交易業經經濟部投資審議委員會核准，截至一〇一年三月底止，子公司東明公司直接投資持股比例為 14.56%。

另本公司及子公司東明公司於一〇〇年度及一〇一年第一季增加福發實業公司持股，對 Bright Wisdom Holdings Limited 增加間接持股為 19.62%，故綜合持股為 34.18%，是以對其具重大影響力，因此對其投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動者，於一〇〇年十月底變更為採權益法評價，並以一〇〇年一月一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為 11,085 千元，其中屬折舊性質產生為 1,359 千元，按主要折舊性資產分五年攤銷，一〇一年三月底尚未攤銷餘額為 1,019 千元，另 12,444 千元為商譽，不予攤銷。

(三) 子公司東明公司轉投資之東豐纖維公司，原因持續虧損，經評估於九十八年度認列減損損失 2,220 千元。

(四) 本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報

價且其公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資－一〇一年三月三十一日

	金額	持股%
國外非上市（櫃）普通股		
Bright Wisdom Holdings Limited	$ 33,797	14.56
國內非上市（櫃）普通股		
福發實業公司	126,897	42.12
	$ 160,694	

一〇一年第一季採權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇一年第一季
Bright Wisdom Holdings Limited	$ 950
福發實業公司	151
	$ 1,101

十、固定資產、閒置資產及其他資產－其他

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
固定資產－累計折舊		
土地改良物	$ 3,376	$ 3,911
房屋及建築	631,286	584,721
機器設備	2,547,875	2,394,594
運輸設備	25,762	22,047
其他設備	589,541	544,071
	$ 3,797,840	$ 3,549,344

本公司及子公司為購置固定資產之融資，其利息資本化之資訊如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
利息資本化金額（列入預付設備款及機器設備項下）	$ 106	$ 328
利息資本化年利率	1.57%～1.71%	1.55%～4.11%

本公司於九十四年度因長纖生產部門之銷售情形不佳，經評估相關廠房及設備之未來淨現金流入將減少，致其可回收金額（使用價值）低於帳面價值，是以於九十四年度認列資產減損損失 26,120 千元。截

至一〇一年三月底，本公司依使用價值評估尚無新增減損，本公司用於估計上述使用價值之折現率為7.6473%。

子公司上海得力公司部分固定資產已不作營業使用，而轉列閒置資產，其帳面金額明細如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
閒置資產		
房屋及建築	$ 109,105	$ 120,017
機器設備	3,397	4,031
其他設備	6,152	7,358
	$ 118,654	$ 131,406

其他資產－其他中包括本公司部分廠房用地（帳面價值為23,507千元）屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，惟該農業用地已設定抵押予本公司。

十一、短期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
抵押借款：年利率一〇一年三月底1.43%～3.9951%；一〇〇年三月底0.85%～7.575%	$ 711,202	$ 659,739
擔保借款：年利率一〇一年三月底1.103%～3.2431%；一〇〇年三月底1.391%～5.6%	659,556	758,878
	$ 1,370,758	$ 1,418,617

十二、應付短期票券－一〇一年三月三十一日

	金額
萬通票券公司－年貼現率為1.012%	$ 30,000
減：應付短期票券折價	11
	$ 29,989

十三、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
(一) 抵押借款：九十八年十月至一〇三年十月，自一〇〇年一月起按季平均攤還本金，年利率為1.75%，惟已於一〇〇年十一月提前償還	$ -	$ 187,500
(二) 抵押借款：一〇一年一月至一〇六年一月，自一〇一年四月起按季平均攤還本金，年利率為1.92%	160,000	-
	160,000	187,500
減：一年內到期部分	32,000	50,000
	$ 128,000	$ 137,500

十四、母公司股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票溢價等）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損時，前述資本公積亦得以現金分配。

本公司一〇〇年六月二十七日經董事會決議現金增資發行新股70,590 千股，其中保留百分之十供員工認購部分，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十月發佈(九六)基秘字第二六七號函，企業辦理現金增資保留由員工認購之股份，應衡量給予日所給與權益商品之公平價值，若無既得期間，則於給與日認列為薪資費用之規定，是以按公平價值認列薪資費用為1,412千元並同時列計資本公積－員工認股權，並於完成現金增資後再轉列資本公積－股票發行溢價。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損後分配如下：

(一) 提撥百分之十為法定盈餘公積直至其餘額達實收股本為止。

(二) 按法令規定提列特別盈餘公積。

(三) 其餘之分配由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議如下：

1. 員工紅利為百分之四

2. 董事監察人酬勞為百分之三

3. 股息及紅利

本公司股利之分配應參考產業景氣循環之特性，以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提，可供分配盈餘原則上其分配數不低於百分之五十，其中股東股息及紅利之現金部分不低於分配數之 10%，惟得視公司業績狀況及資金需求調整之。

本公司應付員工紅利及應付董監事酬勞估列金額，係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別按預計分配盈餘總額（不含提列之法定盈餘公積）4%及 3%計算，惟本公司一〇一年三月底預計一〇一年度不分配盈餘，另一〇〇年第一季係稅後虧損，因此未予估列員工紅利及董監事酬勞費用。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益之減項（庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修

訂條文，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。

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

本公司一〇一年三月十六日董事會及一〇〇年六月十七日股東常會，分別擬議及決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 5,172	$ 2,636		
現金股利	44,616	23,528	$ 0.2	$ 0.15

一〇一年三月十六日董事會並同時擬議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,919 千元及 1,439 千元，惟尚待股東會通過。

一〇〇年六月十七日股東會決議以現金配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,012 千元及 759 千元，股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

累積換算調整數

一〇一及一〇〇年第一季因外幣財務報表換算而產生之累積換算調整，其變動如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	$ 130,028	$ 113,646
本期認列換算調整數之變動	(37,016)	(32,103)
期末餘額	$ 93,012	$ 81,543

庫藏股票（普通股）

（股數：千股）

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
一〇一年第一季				
為維護公司信用及股東權益而購回	3,634	725	-	4,359

本公司為維護公司信用及股東權益，於一〇〇年十一月至十二月期間及一〇一年一月，分別買回已發行股份 3,634 千股及 725 千股，購入成本分別為 31,739 千元及 6,775 千元。本公司業於一〇一年三月十六日經董事會決議以一〇一年四月二日為減資基準日註銷庫藏股 4,359 千股，並已完成變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十五、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期合併淨利（淨損）（歸屬母公司股東）

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅　　前	$ 4,717	($ 23,277)
稅　　後	2,021	(23,922)

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
已發行普通股加權平均股數	227,439	156,849
減：加權平均庫藏股股數		
買回庫藏股	4,242	-
計算基本每股盈餘之加權平均股數	223,197	156,849
加：具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅	212	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	223,409	156,849

一〇〇年第一季計算每股淨損時，因員工分紅之潛在普通股列入計算每股淨損後，將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ 474	$ 474	$ 9,899	$ 9,899
備供出售金融資產－流動	3,380	3,380	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,476	不適用	51,525	不適用
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	335	335	5,613	5,613
長期借款（含一年內到期部分）	160,000	160,000	187,500	187,500

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產－流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款－關係人及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。子公司採用評價方法所使用

之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 備供出售金融資產係以活絡市場公開報價為公平市價。

4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

5. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司帳列長期借款之利率為準。

(三) 子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ -	$ 474	$ 9,899
備供出售金融資產－流動	3,380	-	-	-
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	335	5,613

(四) 子公司於一〇一及一〇〇年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益分別為損失1,116千元及利益2,920千元。

(五) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為59,573千元及56,121千元，金融負債分別為74,932千元及47,711千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為123,469千元及242,846千元，金融負債分別為1,530,758千元及1,606,117千元。

(六) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為651千元及232千元，利息費用（含資本化利息）分別為

8,997 千元及 7,452 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

子公司投資之國內上市公司股票之金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇一年三月底金融資產之公平價值減少34千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其一〇一年及一〇〇年三月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金尚足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

一〇一年三月三十一日本公司及子公司之長期及短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期及短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，全年將增加現金流出15,308千元。

十七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
福發實業公司（福發公司）	本公司採權益法評價之被投資公司－一〇一年及一〇〇年三月底直接及間接持股分別為 40.27%及 4.65%
浙江福發紡織有限公司（浙江福發公司）	本公司採權益法評價之被投資公司－一〇一年及一〇〇年三月底分別間接持股 25.60%及 9.81%
杰森紡織公司（杰森公司）	福發公司之子公司
福勝國際貿易公司（福勝公司）	本公司董事長與該公司董事長為一親等
杭州錦鋒實業公司(杭州錦鋒公司)	董事長為同一人
福華投資公司	本公司董事長與該公司董事長為一親等
松撚投資公司	本公司副董事長為該公司董事長
旭瑞興業公司（旭瑞公司）	本公司董事長與該公司董事為一親等
福穩實業公司	本公司董事長與該公司董事長為一親等
PROFIT POINT CAPITAL CO., LTD.	董事長為同一人
葉福林	本公司董事長
王建良	本公司副董事長
廖秀英	本公司董事長之配偶
葉家銘	本公司董事長之一等親
葉家豪	本公司董事長之一等親
葉偉立	本公司董事長之一等親
宋葉月寶	本公司董事長之二等親
賴武宗	本公司監察人
李開遠	本公司董事
蘇錦發	本公司副總經理

(二) 與關係人間之重大交易事項（除附註一及八已揭露之股權交易外）

1. 銷　　貨

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金　　額	佔總數%	金　　額	佔總數%
浙江福發公司	$ 94,083	9	$ 71,558	7
福發公司	2,464	-	2,696	-
杰森公司	-	-	257	-
	$ 96,547	9	$ 74,511	7

本公司及子公司對關係人之銷貨均按一般交易價格為之，除浙江福發公司收款期間約為月結三個月收款外，其餘關係人約為月結一個月收款，非關係人之收款期限為一至三個月。

2. 進　　貨

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金　　額	佔總數%	金　　額	佔總數%
福發公司	$ 42,857	5	$ 12,178	1
浙江福發公司	61	-	247	-
	$ 42,918	5	$ 12,425	1

本公司及子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一個月付款，非關係人為一至三個月。

3. 加 工 費

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金　　額	%	金　　額	%
福發公司	$ 3,127	-	$ 2,492	-

本公司委託關係人加工尚無同類產品加工價格可資比較，付款期限約為月結一個月。

4. 營業費用

本公司及子公司因關係人提供輔導諮詢服務而支付輔導費，以及向關係人購買禮品等支出如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
浙江福發公司	$ 568	-	$ -	-
福勝公司	210	-	192	-
福發公司	-	-	311	-
	$ 778	-	$ 503	-

5. 輔導收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司及子公司人員提供輔導諮詢服務而收取輔導收入，明細如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
福發公司	$ 381	2	$ 345	4
浙江福發公司	227	1	156	2
福勝公司	105	1	105	1
	$ 713	4	$ 606	7

6. 租金收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

子公司得發公司出租辦公室予福勝公司，一〇一及一〇〇年第一季租金收入皆為15千元。

子公司得發公司出租辦公室予旭瑞公司，一〇一年第一季租金收入為9千元。

7. 索賠收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）－一〇一年第一季

本公司向福發公司進貨並銷售與非關係人時，因產生客訴而收取之索賠收入為159千元。

8. 資金融通

子公司亞登路公司、上海得力公司、得盈公司及得億公司為短期資金需求向關係人資金融通（帳列其他應付款—關係人項下），約定借款期間皆為一年，明細如下：

一〇一年第一季

貸出人	貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間（%）	利息費用
葉福林	亞登路公司	$ 58,729	$ 16,419	1.5	$ 81
	上海得力公司	46,725	19,094	4	189
	得盈公司	2,000	-	1.5	2
葉家豪	得盈公司	240	240	-	-
杭州錦鋒公司	上海得力公司	9,664	9,430	6.56	156
			$ 45,183		$ 428

一〇〇年第一季

貸出人	貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間（%）	利息費用
葉福林	亞登路公司	$ 57,729	$ 600	1.5	$ 137
	上海得力公司	29,511	29,511	3	217
	得億公司	37,875	17,600	-	-
			$ 47,711		$ 354

(三) 期末餘額

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
應收票據				
福發公司	$ 2,486	4	$ 1,908	3
杰森公司	-	-	8	-
	$ 2,486	4	$ 1,916	3
應收帳款				
浙江福發公司	$ 128,540	22	$ 84,184	14
福發公司	4,788	1	5,130	1
杰森公司	1	-	270	-
	$ 133,329	23	$ 89,584	15

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
其他應收款				
福發公司	$ 236	4	$ 237	1
浙江福發公司	160	3	157	1
福勝公司	42	1	42	-
旭瑞公司	3	-	-	-
	$ 441	8	$ 436	2
應付帳款				
福發公司	$ 21,007	10	$ 11,434	8
浙江福發公司	67	-	614	-
	$ 21,074	10	$ 12,048	8
其他應付款				
葉福林	$ 35,513	78	$ 47,711	99
杭州錦鋒公司	9,430	21	-	-
葉家豪	240	1	-	-
旭瑞公司	71	-	-	-
福勝公司	43	-	43	-
福發公司	-	-	192	1
	$ 45,297	100	$ 47,946	100

十八、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司及子公司提供為長短期融資之擔保品如下：

	帳面價值	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
土　　地	$ 266,446	$ 266,446
房屋及建築	399,387	418,533
其他設備	17,161	19,606
土地使用權	106,361	131,652
閒置資產	38,488	84,405
活期及定期存款（列入受限制資產－流動項下）	38,998	42,121
	$ 866,841	$ 962,763

十九、截至一〇一年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司及子公司為購買原料、參展及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據為 154,500 千元。

(二) 本公司及子公司已承諾購買固定資產合約價款 48,630 千元，尚未支付之金額為 18,093 千元。

(三) 本公司及子公司為購料而開立未使用之信用狀餘額為 39,615 千元。

(四) 本公司及子公司分別於台北市、桃園市承租營業處所及車輛，租期分別至一〇一年十二月、一〇二年四月及一〇三年七月到期，未來年度應付租金列示如下：

年度	金額
一〇一年四月至十二月	$ 11,934
一〇二年	3,332
一〇三年	622

二十、營運部門資訊

部門收入與營運結果

本公司與子公司均屬紡織業，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，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，依應報導部門列示如下：

	本公司	杭州得力集團（註）	其他	調整及沖銷	調整後金額
一〇一年第一季					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 450,546	$ 437,068	$ 129,018		$1,016,632
來自母公司及合併之公司之收入	30,696	1,481	15,295	($ 47,472)	-
收入合計	$ 481,242	$ 438,549	$ 144,313		$1,016,632
部門利益（損失）	$ 12,933	($ 22,643)	$ 2,420	13,862	$ 6,572
利息收入					651
其他營業外利益					17,348
利息費用					(8,891)
其他營業外損失					(10,823)
部門稅前利益					$ 4,857
部門資產	$2,231,156	$2,997,508	$ 853,957	(1,124,905)	$4,957,716

（接次頁）

（承前頁）

	本公司	杭州得力集團（註）	其他	調整及沖銷	調整後金額
一〇〇年第一季					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 355,613	$ 534,724	$ 114,178		$1,004,515
來自母公司及合併之公司之收入	31,534	633	10,916	($ 43,083)	-
收入合計	$ 387,147	$ 535,357	$ 125,094		$1,004,515
部門利益（損失）	($ 27,868)	($ 23,963)	($ 1,405)	5,926	($ 47,310)
利息收入					232
其他營業外利益					23,965
利息費用					(7,124)
其他營業外損失					(4,314)
部門稅前損失					($ 34,551)
部門資產	$1,993,515	$3,138,353	$ 980,088	(1,066,949)	$5,045,007

註：杭州得力集團包括得億公司、亞登路公司、杭州得力公司、得發公司、得盈公司、英屬維京群島萬好有限公司及英屬維京群島迅力有限公司。

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。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
金融資產	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	$ 12,458	29.51	$ 367,646	$ 18,363	29.40	$ 539,882
人民幣	59,928	4.6884	280,968	56,974	4.484	255,469
非貨幣性項目						
人民幣	101	4.6884	474	2,187	4.484	9,806
美金	1,145	29.51	33,797	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	16,104	29.51	475,237	7,413	29.40	217,936
人民幣	44,308	4.6884	207,734	125,056	4.484	560,751
日圓	41,196	0.3592	14,798	44,283	0.3550	15,720

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年第一季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：（九十八年十二月一日至一〇〇年十二月三十一日）		
◎ 成立專案小組	財務部	已完成
◎ 訂定採 IFRSs 轉換計劃	財務部	已完成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
◎ 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
2. 準備階段：（一〇〇年六月一日至一〇〇年十二月三十一日）		
◎ 決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成

（接次頁）

（承前頁）

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
◎決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免選擇	財務部	已完成
◎完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
3. 實施階段：（一〇一年二月一日至一〇二年三月三十一日）		
◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	已完成
◎完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	財務部	未完成（進度正常）
◎完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	未完成（進度正常）

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響			IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異		金額	項目	說明(三)
現金	$ 346,965	$ -	$ -		$ 346,965	現金	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,632	-	-		2,632	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	
備供出售金融商品－流動	3,270	-	-		3,270	備供出售金融商品－流動	
應收票據	71,181	-	-		71,181	應收票據淨額	
應收票據－關係人	23,286	-	-		23,286	應收票據－關係人	
應收帳款淨額	580,408	2,629	-		583,037	應收帳款淨額	14
應收帳款－關係人	123,248	-	-		123,248	應收帳款－關係人	
其他應收款	6,236	-	-		6,236	其他應收款	
存貨	1,536,044	-	-		1,536,044	存貨	
遞延所得稅資產－流動	525	(525)	-		-	－	8
受限制資產－流動	39,279	-	-		39,279	受限制資產－流動	
其他流動資產	102,729	-	-		102,729	其他流動資產	
流動資產合計	2,835,803				2,837,907	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	162,313	-	(3,419)		158,894	採權益法之投資	16
－	-	-	1,476		1,476	備供出售金融資產－非流動	4，12

（接次頁）

（承前頁）

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響		IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明(三)
以成本衡量之金融資產－非流動	$ 1,476	$ -	($ 1,476)	$ -	－	4，12
基金及投資合計	163,789					
固定資產淨額	1,793,096	127,076	-	1,863,466	不動產、廠房及設備	13
		23,507	-			19
		76,287	-			7
		(23,725)	-			15
		(132,775)	-			11
－		132,775	-	132,775	投資性不動產	11
－		5,134	-	5,134	電腦軟體淨額	7
遞延退休金成本	2,367	-	(2,367)	-	－	2，9，10
土地使用權	223,869	(223,869)	-	-	－	18
無形資產合計	226,236					
閒置資產	127,076	(127,076)	-	-	－	13
存出保證金	10,230	-	-	10,230	存出保證金	
遞延費用	81,421	(81,421)	-	-	－	7
遞延所得稅資產－非流動	260	525	-	11,940	遞延所得稅資產	8
		-	8,905			2，9，10
		-	2,145			6
		-	105			5
－		223,869	-	223,869	長期預付租金	18
－		23,725	-	23,725	預付設備款－非流動	15
其他資產－其他	39,248	(23,507)	-	15,741	其他資產－其他	19
其他資產合計	258,235			2,447,250	非流動資產合計	
資產總計	$ 5,277,159	$ 2,629	$ 5,369	$ 5,285,157	資產總計	
短期借款	$ 1,397,240	$ -	$ -	$ 1,397,240	短期借款	
應付短期票券	29,985	-	-	29,985	應付短期票券	
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,377	-	-	1,377	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	
應付票據	77,045	-	-	77,045	應付票據	
應付票據－關係人	411	-	-	411	應付票據－關係人	
應付帳款	166,320	-	-	166,320	應付帳款	
應付帳款－關係人	5,573	-	-	5,573	應付帳款－關係人	
應付所得稅	4,666	-	-	4,666	當期所得稅負債	
應付費用	238,364	-	-	238,364	其他應付款	
－		-	15,612	15,612	員工福利負債準備－流動	6
－		2,629	-	2,629	銷貨退回及折讓之短期負債準備	14
其他應付款－關係人	81,258	-	-	81,258	其他應付款－關係人	
遞延所得稅負債－流動	58	(58)	-	-	－	8
其他流動負債	70,433	-	-	70,433	其他流動負債	
流動負債合計	2,072,730			2,090,913	流動負債合計	
應計退休金負債	93,550	-	37,008	119,160	應計退休金負債	2，9，10
		-	(9,031)			2，9
		-	(2,367)			2，9，10
存入保證金	1,485	-	-	1,485	存入保證金	
遞延所得稅負債－非流動	60,965	58	-	61,023	遞延所得稅負債	8
非流動負債合計	156,000			181,668	非流動負債合計	
負債合計	2,228,730	2,629	41,222	2,272,581	負債合計	
普通股股本	2,274,390	-	-	2,274,390	普通股股本	
資本公積	97,741	-	-	97,741	資本公積	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	6,250	-	-	6,250	法定盈餘公積	
－		-	83,052	83,052	特別盈餘公積	(四)
未分配盈餘	53,079	-	(31,233)	53,079	未分配盈餘	2，9，10
		-	105			5
		-	(12,584)			6
		-	(83,052)			(四)
		-	(3,264)			16
		-	130,028			3
保留盈餘合計	59,329	-	83,052	142,381	保留盈餘合計	

（接次頁）

（承前頁）

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響		IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明(三)
股東權益其他項目					股東權益其他項目	
累積換算調整數	$ 130,028	$ -	($ 130,028)	$ -	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3
金融商品未實現損益	(531)	-	-	(531)	備供出售金融資產未實現損益	
未認列為退休金成本之淨損失	(9,031)	-	9,031	-	—	2，9
庫藏股票	(31,739)	-	-	(31,739)	庫藏股票	
股東權益其他項目合計	88,727	-	(120,997)	(32,270)	股東權益其他項目合計	
母公司股東權益合計	2,520,187	-	(37,945)	2,482,242	歸屬於母公司業主之權益	
少數股權	528,242	-	3,130	530,334	非控制權益	2，9，10
		-	(883)			6
		-	(155)			16
股東權益合計	3,048,429	-	(35,853)	3,012,576	權益合計	
負債及股東權益總計	$ 5,277,159	$ 2,629	$ 5,369	$ 5,285,157	負債及權益總計	

2. 一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響		IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明(三)
現金	$ 161,532	$ -	$ -	$ 161,532	現金	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	474	-	-	474	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	
備供出售金融資產－流動	3,380	-	-	3,380	備供出售金融資產－流動	
應收票據	55,221	-	-	55,221	應收票據淨額	
應收票據－關係人	2,486	-	-	2,486	應收票據－關係人	
應收帳款淨額	439,067	2,624	-	441,691	應收帳款淨額	14
應收帳款－關係人	133,329	-	-	133,329	應收帳款－關係人	
其他應收款	5,264	-	-	5,264	其他應收款	
存貨	1,625,421	-	-	1,625,421	存貨	
遞延所得稅資產－流動	1,050	(1,050)	-	-	—	8
受限制資產－流動	38,998	-	-	38,998	受限制資產－流動	
其他流動資產	127,551	-	-	127,551	其他流動資產	
流動資產合計	2,593,773			2,595,347	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	160,694	-	(3,431)	157,263	採權益法之投資	16
—		-	1,476	1,476	備供出售金融資產－非流動	4，12
以成本衡量之金融資產－非流動	1,476	-	(1,476)	-	—	4，12
基金及投資合計	162,170					
固定資產淨額	1,708,619	118,654	-	1,817,103	不動產、廠房及設備	13
		23,507	-			19
		75,108	-			7
		(33,553)	-			15
		(129,446)	-			11
		-	54,214			17
—		129,446	-	129,446	投資性不動產	11
—		4,428	-	4,428	電腦軟體淨額	7
遞延退休金成本	2,367	-	(2,367)	-	—	2，9，10
土地使用權	243,520	(217,954)	-	-	—	18
		-	(25,566)			17
無形資產合計	245,887					
閒置資產	118,654	(118,654)	-	-	—	13
存出保證金	10,753	-	-	10,753	存出保證金	
遞延費用	79,536	(79,536)	-	-	—	7

（接次頁）

（承前頁）

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響		IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明(三)
遞延所得稅資產－非流動	$ 358	$ 1,050	$ -	$ 12,647	遞延所得稅資產	8
		-	8,793			2，9，10
		-	2,288			6
		-	158			5
－		217,954	-	217,954	長期預付租金	18
－		33,553	-	33,553	預付款項－非流動	15
其他資產－其他	37,966	(23,507)	-	14,459	其他資產－其他	19
其他資產合計	247,267			2,399,082	非流動資產合計	
資產總計	$ 4,957,716	$ 2,624	$ 34,089	$ 4,994,429	資產總計	
短期借款	$ 1,370,758	$ -	$ -	$ 1,370,758	短期借款	
應付短期票券	29,989	-	-	29,989	應付短期票券	
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	335	-	-	335	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	
應付票據	74,447	-	-	74,447	應付票據	
應付帳款	183,007	-	-	183,007	應付帳款	
應付帳款－關係人	21,074	-	-	21,074	應付帳款－關係人	
應付所得稅	4,478	-	-	4,478	當期所得稅負債	
應付費用	201,216	-	-	201,216	其他應付款	
－		-	15,614	15,614	員工福利負債準備－流動	6
－		2,624	-	2,624	銷貨退回及折讓之短期負債準備	14
其他應付款－關係人	45,297	-	-	45,297	其他應付款－關係人	
一年內到期長期借款	32,000	-	-	32,000	一年內到期長期借款	
遞延所得稅負債－流動	55	(55)	-	-	－	8
其他流動負債	60,827	-	-	60,827	其他流動負債	
流動負債合計	2,023,483			2,041,666	流動負債合計	
長期借款	128,000	-	-	128,000	長期借款	
應計退休金負債	93,478	-	36,535	118,615	應計退休金負債	2，9，10
		-	(9,031)			2，9
		-	(2,367)			2，9，10
存入保證金	1,265	-	-	1,265	存入保證金	
遞延所得稅負債－非流動	56,542	55	-	56,596	遞延所得稅負債	8
		-	(1)			6
其他負債合計	151,285			304,476	非流動負債合計	
負債合計	2,302,768	2,624	40,750	2,346,142	負債合計	
普通股股本	2,274,390	-	-	2,274,390	普通股股本	
資本公積	97,741	-	34,649	132,390	資本公積	17
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	6,250	-	-	6,250	法定盈餘公積	
－		-	83,052	83,052	特別盈餘公積	(四)
未分配盈餘	55,100	-	(30,948)	52,353	未分配盈餘	2，9，10
		-	158			5
		-	(12,444)			6
		-	(3,208)			17
		-	130,028			3
		-	(3,281)			16
		-	(83,052)			(四)
保留盈餘合計	61,350	-	80,305	141,655	保留盈餘合計	
股東權益其他項目					股東權益其他項目	
累積換算調整數	93,012	-	(130,028)	(37,022)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3
		-	(10)			6
		-	4			16

（接次頁）

（承前頁）

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響			IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異		金額	項目	說明(三)
金融商品未實現損益	($ 489)	$ -	$ -		($ 489)	備供出售金融資產未實現損益	
未認列為退休金成本之淨損失	(9,031)	-	9,031		-	—	2，9
股東權益其他項目合計	83,492	-	(121,003)		(37,511)	股東權益其他項目合計	
庫藏股票	(38,514)	-	-		(38,514)	庫藏股票	
母公司股東權益合計	2,478,459	-	(6,049)		2,472,410	歸屬於母公司業主之權益	
少數股權	176,489	-	(235)		175,877	非控制權益	2，9，10
		-	(152)				6
		-	(154)				16
		-	(71)				17
股東權益合計	2,654,948	-	(6,661)		2,648,287	權益合計	
負債及股東權益總計	$ 4,957,716	$ 2,624	$ 34,089		$ 4,994,429	負債及權益總計	

3. 一〇一年第一季合併綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響			IFRSs		
項目	金額	表達差異	認列及衡量差異		金額	項目	說明(三)
銷貨收入	$ 1,035,629	$ -	$ -		$ 1,035,629	銷貨收入	
銷貨折讓	9,020	-	-		9,020	銷貨折讓	
銷貨退回	9,977	-	-		9,977	銷貨退回	
營業收入淨額	1,016,632	-			1,016,632	營業收入淨額	
營業成本	877,380	-	-		877,380	營業成本	
營業毛利	139,252	-	-		139,252	營業毛利	
營業費用						營業費用	
研究發展費用	27,007	-	-		27,007	研究發展費用	
推銷費用	74,150	-	-		74,150	推銷費用	
管理及總務費用	31,523	-	(472)		34,287	管理及總務費用	9
		-	71				6
		-	3,165				17
營業費用合計	132,680	-	2,764		135,444	營業費用合計	
營業淨利	6,572	-	(2,764)		3,808	營業淨利	
營業外收入及利益						營業外收入及支出	
利息收入	651	-	-		651	利息收入	
什項收入	17,348	-	-		17,348	什項收入	
營業外收入及利益合計	17,999	-	-		17,999		
營業外費用及損失							
利息費用	8,891	-	-		8,891	利息費用	
金融資產評價利益－淨額	318	-	-		318	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	
按權益法認列之投資損失－淨額	1,101	-	(10)		1,091	採用權益法之關聯企業及合資企業利益之份額	16
兌換損失－淨額	6,598	-	-		6,598	外幣兌換損失	
什項支出	2,806	-	43		2,849	什項支出	17
營業外費用及損失合計	19,714	-	33		19,747	營業外收入及支出合計	
合併稅前淨利	4,857	-	(2,797)		2,060	稅前淨利	
所得稅費用	2,702	-	111		2,617	所得稅費用	9
			(143)				6
	-	-	(53)				5
合併總純益	$ 2,155	$ -	($ 2,712)		($ 557)	本期淨利（淨損）	
						其他綜合損益	
					($ 37,022)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
					42	備供出售金融資產未實現損益	
					(36,980)	本期其他綜合損益（稅後淨額）	
					($ 37,537)	本期綜合損益總額	

(三) 轉換至 IFRSs 之調節說明

豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

1. 企業合併

本公司及子公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

2. 員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

此外，本公司及子公司因依國際會計準則第19號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

3. 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

4. 指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司及子公司選擇於轉換至IFRSs日將原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產－非流動。

會計政策差異

本公司及子公司公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

5. 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至IFRSs後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

6. 短期可累積帶薪假

依中華民國一般公認會計原則，短期帶薪假之會計處理並無明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換為IFRSs後，累積帶薪假係屬短期員工福利，應於員工提供服務從而增加其未來帶薪假權利時認列。非累積帶薪假則於員工休假時認列。

7. 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。

8. 遞延所得稅資產負債之分類及遞延所得稅資產之備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。遞延所得稅資產於評估其可實現性後，

認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

9. 確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至IFRSs後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

此外，本公司及子公司因依國際會計準則第19號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

10. 未認列過渡性淨給付義務

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至IFRSs後，由於不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

11. 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產。轉換至IFRSs後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

12. 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至IFRSs後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

13. 閒置資產之分類

轉換為IFRSs後，原帳閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

14. 備抵銷貨折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係依經驗估計可能發生之銷貨折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵折讓作為應收帳款之減項。轉換至IFRSs後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

15. 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至IFRSs後，購置設備之預付款通常列為預付款項－非流動。

16. 關聯企業會計政策之一致性調整

針對相似情況下之類似交易及事件，本公司及子公司於採用權益法所用之關聯企業財務報表予以調整，以符合本公司及子公司依IFRSs編製合併財務報表之會計政策及豁免選項。

17. 取得子公司之可辨認淨資產公允價值是否超過投資成本之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額應就非流動資產（非

採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。

轉換至IFRSs後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

18. 土地使用權

依中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換為IFRSs後，土地使用權係屬國際會計準則第17號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

19. 以他人名義持有之土地

依現行依現行證券發行人財務報告編製準則，以他人名義持有之土地列於其他資產項下。轉換至IFRSs後，依本公司及子公司持有該土地之性質分類為不動產、廠房及設備。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 130,028 千元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 83,052 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

得力實業股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一年第一季

附表一

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（註一）	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（%）
0	得力實業公司	上海得力紡織有限公司	1.	營業收入	$ 20,537	按一般交易價格計價，月結三個月收款	2
		得發國際實業公司	1.	〃	10,159	按一般交易價格計價，月結一個月收款	1
		〃	1.	租金收入	430		-
		上海得力紡織有限公司	1.	利息收入	1,498	按年利率5%設算利息	-
		得盈國際貿易公司	1.	〃	2	按年利率2%設算利息	-
		得發國際實業公司	1.	其他收入	586		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	406		-
		〃	1.	加工費用	15,877	按一般交易價格計價，月結一至三個月付款	2
		得發國際實業公司	1.	營業費用	24		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	131		-
		〃	1.	租金支出	30		-
		上海得力紡織有限公司	1.	應收帳款－關係人	33,068		1
		得發國際實業公司	1.	〃	3,303		-
		〃	1.	應收票據－關係人	3,707		-
		〃	1.	其他應收款－關係人	458		-
		得盈國際貿易公司	1.	〃	2,002		-
		上海得力紡織有限公司	1.	〃	120,127		2
		東明纖維工業公司	1.	〃	48		-
		〃	1.	應付票據－關係人	5,339		-
		〃	1.	應付帳款－關係人	6,018		-
		〃	1.	其他應付款－關係人	125		-
		得發國際實業公司	1.	存入保證金	614		-
1	杭州得力紡織有限公司	萬好有限公司	3.	營業收入	140,428	按一般交易價格計價，月結30天收款	14
		迅力有限公司	3.	〃	154,777	〃	15
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	1,541	按一般交易價格計價，月結三個月收款	-
		得發國際實業公司	3.	〃	29	〃	-
		〃	3.	營業成本	20,982	按一般交易價格計價，月結120天付款	1
		亞登路國際有限公司	3.	〃	41,913	〃	4
		得盈國際貿易公司	3.	〃	9,319	〃	1
		得力（上海）紡織有限公司	3.	租金支出	482		-
		亞登路國際有限公司	3.	利息支出	426	按年利率1.18%設算利息	-
		薩得勝控股公司	3.	利息收入	1,164	按年利率4%設算利息	-

（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（註一）	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（%）
		萬好有限公司	3.	應收帳款－關係人	$ 37,722		1
		迅力有限公司	3.	〃	29,869		1
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	1,936		-
		得發國際實業公司	3.	〃	27		-
		得億國際有限公司	3.	其他應收款－關係人	100,334		2
		薩得勝控股公司	3.	〃	121,257		2
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	13,750		-
		得發國際實業公司	3.	應付帳款－關係人	14,053		-
		亞登路國際有限公司	3.	〃	98,946		2
		得盈國際貿易公司	3.	〃	6,937		-
		亞登路國際有限公司	3.	其他應付款－關係人	177,658		4
2	萬好有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	140,428	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	14
		〃	3.	應收帳款－關係人	37,722		1
3	迅力有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	154,777	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	15
		〃	3.	應收帳款－關係人	29,869		1
4	得發國際實業公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	20,224	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	2
		得盈國際貿易公司	3.	其他收入	80		-
		〃	3.	租金收入	9		-
		東明纖維工業公司	3.	營業費用	311		-
		亞登路國際有限公司	3.	應收帳款－關係人	66,357		1
		〃	3.	其他應收款－關係人	113,134		2
		得盈國際貿易公司	3.	〃	87		-
		得億國際有限公司	3.	〃	18,104		-
		東明纖維工業公司	3.	應付票據－關係人	109		-
5	薩得勝控股公司	得億國際有限公司	3.	其他應收款－關係人	204		-
6	得盈國際貿易公司	得力（上海）紡織有限公司	3.	營業收入	745	按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款	-
		亞登路國際有限公司	3.	營業成本	1,953	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	-
		得力（上海）紡織有限公司	3.	應收帳款－關係人	746		-
		亞登路國際有限公司	3.	應付帳款－關係人	2,303		-
		〃	3.	其他應付款－關係人	31		-

註一：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。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

得力實業股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年第一季

附表一之一

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（註一）	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（%）
0	得力實業公司	上海得力紡織有限公司	1.	營業收入	$ 21,836	按一般交易價格計價，月結三個月收款	2
		得發國際實業公司	1.	〃	9,698	按一般交易價格計價，月結一個月收款	1
		〃	1.	租金收入	430		-
		〃	1.	其他收入	1,079		-
		得盈國際貿易公司	1.	〃	107		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	671		-
		〃	1.	加工費用	10,042	按一般交易價格計價，月結一至三個月付款	1
		得發國際實業公司	1.	營業費用	20		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	250		-
		〃	1.	租金支出	30		-
		〃	1.	利息支出	73	按年利率1%設算利息	-
		上海得力紡織有限公司	1.	應收帳款－關係人	28,226		1
		得發國際實業公司	1.	〃	10,183		-
		〃	1.	其他應收款－關係人	1,022		-
		得盈國際貿易公司	1.	〃	113		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	60		-
		〃	1.	應付票據－關係人	2,040		-
		〃	1.	應付帳款－關係人	5,233		-
		〃	1.	其他應付款－關係人	30,133		-
		薩得勝控股公司	1.	〃	47,034		1
		杭州得力紡織有限公司	1.	〃	323		-
		得發國際實業公司	1.	存入保證金	614		-
1	杭州得力紡織有限公司	萬好有限公司	3.	營業收入	176,877	按一般交易價格計價，月結30天收款	18
		迅力有限公司	3.	〃	189,732	〃	19
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	633	按一般交易價格計價，月結三個月收款	-
		得盈國際貿易公司	3.	〃	2,136		-
		得發國際實業公司	3.	〃	990	按一般交易價格計價，月結120天付款	-
		〃	3.	營業成本	21,944	〃	2
		亞登路國際有限公司	3.	〃	42,054	〃	4
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	1,238	〃	-
		亞登路國際有限公司	3.	利息支出	527	按年利率1.18%設算利息	-
		薩得勝控股公司	3.	〃	260	〃	-

（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（註一）	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（%）
		萬好有限公司	3.	應收帳款－關係人	$ 71,753		1
		迅力有限公司	3.	〃	76,696		2
		得盈國際貿易公司	3.	〃	2,148		-
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	746		-
		得發國際實業公司	3.	〃	988		-
		〃	3.	應付帳款－關係人	21,931		-
		亞登路國際有限公司	3.	〃	61,257		1
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	1,694		-
		亞登路國際有限公司	3.	其他應付款－關係人	227,243		5
		薩得勝控股公司	3.	〃	88,713		2
2	萬好有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	176,877	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	18
		〃	3.	應收帳款－關係人	71,753		1
3	迅力有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	189,732	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	19
		〃	3.	應收帳款－關係人	76,696		2
4	得發國際實業公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	29,370	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	3
		得盈國際貿易公司	3.	〃	6,210	〃	1
		〃	3.	租金收入	6		-
		東明纖維工業公司	3.	營業費用	311		-
		亞登路國際有限公司	3.	應收帳款－關係人	101,242		2
		〃	3.	其他應收款－關係人	73,558		1
		得盈國際貿易公司	3.	〃	6		-
		得億國際有限公司	3.	〃	20,275		-
		東明纖維工業公司	3.	應付票據－關係人	109		-
5	薩得勝控股公司	得億國際有限公司	3.	利息收入	77	按年利率 1.18%設算利息	-
		〃	3.	其他應收款－關係人	26,344		1
6	得億國際有限公司	亞登路國際有限公司	3.	〃	3,008		-

註一：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。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。