# 得力實業股份有限公司

## 財　務　報　告

民國一〇一年上半年度

（內附會計師查核報告）

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、會計師查核報告 | 3 | - |
| 四、資產負債表 | 4 | - |
| 五、損　益　表 | 5～6 | - |
| 六、股東權益變動表 | 7 | - |
| 七、現金流量表 | 8～9 | - |
| 八、財務報表附註 | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 10 | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10～15 | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15～16 | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 16～32 | 四～十八 |
| (五) 關係人交易 | 32～37 | 十九 |
| (六) 質抵押之資產 | 37 | 二十 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 37～38 | 二一 |
| (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 | 38，40～45 | 二二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 38，46 | 二二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 38～39，47～48 | 二二 |
| (十一) 營運部門資訊 | 39 | 二三 |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 39 | 二四 |
| 九、重要會計科目明細表 | 49～69 | - |

# 會計師查核報告

得力實業股份有限公司　公鑒：

得力實業股份有限公司（得力公司）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達得力公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

得力公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

得力公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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　八　月　二十三　日

得力實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

（惟每股面額為新台幣元）

| 代碼 | 資產 | 一〇一年六月三十日 金額 | % | 一〇〇年六月三十日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 | $ 81,503 | 2 | $ 28,421 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二及四） | 18,740 | 1 | - | - |
| 1120 | 應收票據 | 42,204 | 1 | 35,109 | 1 |
| 1130 | 應收票據－關係人（附註十九） | 13,174 | - | 11,634 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及五） | 227,153 | 6 | 230,857 | 8 |
| 1150 | 應收帳款－關係人（附註二及十九） | 18,205 | 1 | 37,022 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 13,466 | - | 28,411 | 1 |
| 1180 | 其他應收款－關係人（附註十九） | 120,762 | 3 | 1,877 | - |
| 1210 | 存貨（附註二及六） | 700,826 | 18 | 655,360 | 22 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十五） | 287 | - | - | - |
| 1291 | 受限制資產－流動（附註二十） | 8,009 | - | 8,009 | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 21,690 | 1 | 28,030 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,266,019 | 33 | 1,064,730 | 36 |
| | 基金及投資 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二、七及八） | 1,388,143 | 36 | 1,017,650 | 34 |
| 1425 | 預付長期投資款（附註八） | 307,803 | 8 | - | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七） | - | - | 9,793 | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 1,695,946 | 44 | 1,027,443 | 34 |
| | 固定資產（附註二、九、二十及二一） | | | | |
| 1501 | 土地 | 266,446 | 7 | 266,446 | 9 |
| 1511 | 土地改良物 | 8,414 | - | 7,193 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 779,717 | 20 | 776,584 | 26 |
| 1531 | 機器設備 | 1,094,569 | 29 | 1,077,418 | 36 |
| 1551 | 運輸設備 | 4,403 | - | 2,781 | - |
| 1681 | 其他設備 | 205,256 | 5 | 222,219 | 8 |
| 15X1 | 成本合計 | 2,358,805 | 61 | 2,352,641 | 79 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 1,487,650 | 38 | 1,461,050 | 49 |
| 1599 | 累計減損 | 26,120 | 1 | 26,120 | 1 |
| | | 845,035 | 22 | 865,471 | 29 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 21,702 | - | 3,361 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 866,737 | 22 | 868,832 | 29 |
| | 其他資產 | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 6,514 | - | 5,714 | - |
| 1888 | 其他資產－其他（附註二及九） | 25,183 | 1 | 26,754 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | 31,697 | 1 | 32,468 | 1 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 3,860,399 | 100 | $ 2,993,473 | 100 |

| 代碼 | 負債及股東權益 | 一〇一年六月三十日 金額 | % | 一〇〇年六月三十日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十及二十） | $ 771,794 | 20 | $ 667,182 | 22 |
| 2110 | 應付短期票券（附註十一） | 59,970 | 2 | - | - |
| 2120 | 應付票據 | 67,044 | 2 | 45,074 | 1 |
| 2130 | 應付票據－關係人（附註十九） | 27,711 | 1 | 9,237 | - |
| 2140 | 應付帳款 | 56,796 | 1 | 43,234 | 1 |
| 2150 | 應付帳款－關係人（附註十九） | 15,583 | - | 23,664 | 1 |
| 2170 | 應付費用 | 91,877 | 2 | 75,229 | 3 |
| 2190 | 其他應付款項－關係人（附註十九） | 90 | - | 80,074 | 3 |
| 2216 | 應付股利（附註十四） | 44,616 | 1 | 23,528 | 1 |
| 2270 | 一年內到期長期借款（附註十二及二十） | 32,000 | 1 | 50,000 | 2 |
| 2286 | 遞延所得稅負債－流動（附註二及十五） | - | - | 45 | - |
| 2298 | 其他流動負債（附註二及十九） | 22,175 | 1 | 21,441 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | 1,189,656 | 31 | 1,038,708 | 35 |
| 2420 | 長期借款（附註十二及二十） | 120,000 | 3 | 125,000 | 4 |
| | 其他負債 | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債（附註二） | 43,467 | 1 | 36,685 | 1 |
| 2820 | 存入保證金（附註十九） | 1,095 | - | 1,075 | - |
| 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五） | 57,858 | 2 | 40,764 | 2 |
| 28XX | 其他負債合計 | 102,420 | 3 | 78,524 | 3 |
| 2XXX | 負債合計 | 1,412,076 | 37 | 1,242,232 | 42 |
| | 股本（附註十四） | | | | |
| 3110 | 普通股，每股面額10元，一〇一年及一〇〇年六月底額定股數均為280,000千股，發行股數分別為223,080千股及156,849千股 | 2,230,800 | 58 | 1,568,490 | 52 |
| | 資本公積（附註二、七及十四） | | | | |
| 3210 | 發行股票溢價 | 25,110 | 1 | 24,189 | 1 |
| 3220 | 庫藏股票交易 | 77,707 | 2 | 72,140 | 2 |
| 3260 | 長期投資 | 3,645 | - | - | - |
| 32XX | 資本公積合計 | 106,462 | 3 | 96,329 | 3 |
| | 保留盈餘（附註十四） | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 11,423 | - | 6,250 | - |
| 3351 | 未分配盈餘 | 10,386 | - | 5,579 | - |
| 33XX | 保留盈餘合計 | 21,809 | - | 11,829 | - |
| | 股東權益其他項目（附註二及十四） | | | | |
| 3450 | 金融商品未實現損失 | ( 3,837 ) | - | - | - |
| 3420 | 累積換算調整數 | 103,800 | 2 | 74,593 | 3 |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | ( 9,031 ) | - | - | - |
| 3480 | 庫藏股票－195千股 | ( 1,680 ) | - | - | - |
| 34XX | 股東權益其他項目合計 | 89,252 | 2 | 74,593 | 3 |
| 3XXX | 股東權益合計 | 2,448,323 | 63 | 1,751,241 | 58 |
| | 負債及股東權益總計 | $ 3,860,399 | 100 | $ 2,993,473 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損　益　表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘（淨損）為新台幣元）

| 代碼 | | 一〇一年上半年度 金額 | % | 一〇〇年上半年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | $ 1,057,809 | 102 | $ 940,714 | 102 |
| 4170 | 銷貨退回 | 5,881 | 1 | 12,120 | 1 |
| 4190 | 銷貨折讓 | 9,967 | 1 | 9,629 | 1 |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二、五及十九） | 1,041,961 | 100 | 918,965 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註六、十六及十九） | 881,257 | 85 | 815,893 | 89 |
| 5910 | 營業毛利 | 160,704 | 15 | 103,072 | 11 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益（附註二及十九） | ( 1,861 ) | - | ( 1,354 ) | - |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益（附註二） | 1,940 | - | - | - |
| | 已實現營業毛利 | 160,783 | 15 | 101,718 | 11 |
| | 營業費用(附註十六及十九) | | | | |
| 6300 | 研究發展費用 | 42,430 | 4 | 44,544 | 5 |
| 6100 | 推銷費用 | 69,895 | 7 | 56,954 | 6 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 37,345 | 3 | 31,702 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 149,670 | 14 | 133,200 | 15 |
| 6900 | 營業淨利（淨損） | 11,113 | 1 | ( 31,482 ) | ( 4) |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入（附註十九） | 3,035 | - | 34 | - |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 一〇一年上半年度 金額 | % | 一〇〇年上半年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 7121 | 採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及八） | $ - | - | $ 11,866 | 1 |
| 7480 | 什項收入（附註二及十九） | 17,411 | 2 | 11,990 | 2 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 20,446 | 2 | 23,890 | 3 |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用（附註九及十九） | 7,600 | 1 | 7,043 | 1 |
| 7521 | 權益法認列之投資損失－淨額(附註二及八) | 8,785 | 1 | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二） | - | - | 1,008 | - |
| 7560 | 兌換損失－淨額（附註二） | 3,253 | - | 415 | - |
| 7880 | 什項支出 | 365 | - | 26 | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | 20,003 | 2 | 8,492 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利（淨損） | 11,556 | 1 | ( 16,084 ) | ( 2) |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十五) | 3,341 | - | ( 20,307 ) | ( 2) |
| 9600 | 本期淨利 | $ 8,215 | 1 | $ 4,223 | - |

| | | 一〇一年上半年度 稅前 | 稅後 | 一〇〇年上半年度 稅前 | 稅後 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 每股盈餘(淨損)(附註十七) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘（淨損） | $ 0.05 | $ 0.04 | ($ 0.10) | $ 0.03 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘（淨損） | 0.05 | 0.04 | ( 0.10) | 0.03 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

（惟每股股利為新台幣元）

| 代碼 | | 普通股股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 股東權益其他項目 | | | 股東權益合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 金融商品未實現損失 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 庫藏股票 | |
| A1 | 一〇一年一月一日餘額 | $ 2,274,390 | $ 97,741 | $ 6,250 | $ 53,079 | ($ 531) | $ 130,028 | ($ 9,031) | ($ 31,739) | $ 2,520,187 |
| | 一〇〇年度盈餘分配（附註十四） | | | | | | | | | |
| N1 | 法定盈餘公積 | - | - | 5,173 | ( 5,173) | - | - | - | - | - |
| P1 | 現金股利－每股 0.2 元 | - | - | - | ( 44,616) | - | - | - | - | ( 44,616) |
| Q1 | 長期股權投資持股比例變動調整（附註七） | - | 3,645 | - | - | - | - | - | - | 3,645 |
| Q5 | 備供出售金融資產未實現損失之變動（附註二及十四） | - | - | - | - | ( 1,860) | - | - | - | ( 1,860) |
| M1 | 一〇一年上半年度淨利 | - | - | - | 8,215 | - | - | - | - | 8,215 |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動 | - | - | - | ( 1,119) | ( 1,446) | ( 26,228) | - | - | ( 28,793) |
| J1 | 庫藏股票買回－920 千股（附註二及十四） | - | - | - | - | - | - | - | ( 8,455) | ( 8,455) |
| J3 | 庫藏股票註銷－4,359 千股（附註二及十四） | ( 43,590) | 5,076 | - | - | - | - | - | 38,514 | - |
| Z1 | 一〇一年六月三十日餘額 | $ 2,230,800 | $ 106,462 | $ 11,423 | $ 10,386 | ($ 3,837) | $ 103,800 | ($ 9,031) | ($ 1,680) | $ 2,448,323 |
| A1 | 一〇〇年一月一日餘額 | $ 1,568,490 | $ 96,329 | $ 3,614 | $ 27,520 | $ - | $ 71,510 | $ - | $ - | $ 1,767,463 |
| | 九十九年度盈餘分配（附註十四） | | | | | | | | | |
| N1 | 法定盈餘公積 | - | - | 2,636 | ( 2,636) | - | - | - | - | - |
| P1 | 現金股利－每股 0.15 元 | - | - | - | ( 23,528) | - | - | - | - | ( 23,528) |
| M1 | 一〇〇年上半年度淨利 | - | - | - | 4,223 | - | - | - | - | 4,223 |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動 | - | - | - | - | - | 3,083 | - | - | 3,083 |
| Z1 | 一〇〇年六月三十日餘額 | $ 1,568,490 | $ 96,329 | $ 6,250 | $ 5,579 | $ - | $ 74,593 | $ - | $ - | $ 1,751,241 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現 金 流 量 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 代　　碼 | | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期淨利 | $ 8,215 | $ 4,223 |
| | 調整項目 | | |
| A20300 | 折舊費用 | 33,436 | 31,536 |
| A20400 | 攤銷費用 | 661 | 1,173 |
| A20500 | 呆帳費用提列數 | - | 722 |
| A21101 | 備抵銷貨折讓提列數 | - | 1,769 |
| A22300 | 存貨盤虧（盈）淨額 | ( 55) | 231 |
| A22200 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,663 | 3,293 |
| A24800 | 遞延所得稅 | 2,840 | ( 20,307) |
| A22600 | 處分及報廢固定資產損失 | - | 1,008 |
| A22400 | 權益法認列之投資損失（收益）淨額 | 8,785 | ( 11,866) |
| A22500 | 收到權益法被投資公司現金股利 | - | 12,533 |
| A24100 | 未實現銷貨毛利 | 1,861 | 1,354 |
| A24200 | 已實現銷貨毛利 | ( 1,940) | - |
| A24300 | 其他應付款－關係人未實現兌換利益 | - | ( 702) |
| A24300 | 其他應收款－關係人未實現兌換損失 | 1,590 | - |
| A22000 | 本期淨退休金成本與提撥數之差異 | ( 821) | ( 1,082) |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31120 | 應收票據 | ( 2,448) | ( 3,210) |
| A31130 | 應收票據－關係人 | 13,717 | ( 9,336) |
| A31140 | 應收帳款 | 43,043 | 25,512 |
| A31150 | 應收帳款－關係人 | 5,895 | ( 10,932) |
| A31160 | 其他應收款 | ( 109) | 33 |
| A31170 | 其他應收款－關係人 | 935 | ( 266) |
| A31180 | 存　　貨 | 23,312 | ( 34,346) |
| A31211 | 其他流動資產 | 24,169 | 10,388 |
| A32120 | 應付票據 | 15,053 | ( 5,382) |
| A32130 | 應付票據－關係人 | 22,789 | 2,978 |
| A32140 | 應付帳款 | 4,157 | ( 6,170) |
| A32150 | 應付帳款－關係人 | 8,698 | 19,191 |
| A32160 | 應付所得稅 | ( 2,090) | - |
| A32170 | 應付費用 | ( 2,995) | ( 11,704) |
| A32190 | 其他應付款項－關係人 | ( 359) | 3 |
| A32212 | 其他流動負債 | ( 15,293) | 2,697 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 195,709 | 3,341 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　　碼 | | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|---|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00400 | 取得備供出售金融資產價款 | ($ 20,600) | $ - |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | ( 48,167) | ( 9,490) |
| B01501 | 預付長期投資款增加 | ( 307,803) | - |
| B01900 | 購置固定資產 | ( 35,394) | ( 15,261) |
| B02500 | 存出保證金增加 | ( 500) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 412,464) | ( 24,751) |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 84,096 | 42,418 |
| C00200 | 應付短期票券增加 | 29,985 | - |
| C00900 | 舉借長期借款 | 160,000 | - |
| C01000 | 償還長期借款 | ( 8,000) | ( 25,000) |
| C01600 | 存入保證金減少 | ( 179) | ( 701) |
| C01701 | 其他應付款－關係人減少 | - | ( 287) |
| C02500 | 庫藏股買回成本 | ( 8,455) | - |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入 | 257,447 | 16,430 |
| EEEE | 現金淨增加（減少）金額 | 40,692 | ( 4,980) |
| E00100 | 期初現金餘額 | 40,811 | 33,401 |
| E00200 | 期末現金餘額 | $ 81,503 | $ 28,421 |
| | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 支付利息 | $ 7,665 | $ 6,883 |
| F00200 | 減：利息資本化 | 210 | 76 |
| F00300 | 不含利息資本化之支付利息 | $ 7,455 | $ 6,807 |
| F00400 | 支付所得稅 | $ 2,591 | $ - |
| | 不影響現金流量之融資活動 | | |
| G03300 | 應付現金股利 | $ 44,616 | $ 23,528 |
| G03500 | 庫藏股註銷 | 38,514 | - |
| G00100 | 一年內到期長期借款 | 32,000 | 25,000 |
| | 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| H00300 | 固定資產增加 | $ 28,321 | $ 18,028 |
| H00500 | 應付款項減少（帳列其他流動負債） | 854 | 130 |
| H00500 | 應付票據減少（增加） | 6,219 | ( 2,897) |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數 | $ 35,394 | $ 15,261 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

（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

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。

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 647 人及 628 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提

列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他資產不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係為未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、其他資產－其他及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(八) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來折讓金額提列。

(九) 存　　貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；若本公司對該被投資公司具有控制能力者，則全數予以消除；逆流交易所產生之利益，則按持股比例予以消除。

採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現銷貨利益，按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例予以消除；若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力時，按持有產生損益之被投資公司約當持股比例予以消除。

(十一) 固定資產及其他資產－其他

土地係以成本計價。

土地以外之固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：土地改良物，三至四十年；房屋及建築，五至五十五年；機器設備，三至十年；

運輸設備，五至六年；其他設備，三至二十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除；處分固定資產之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

(十二) 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十三) 所 得 稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十五) 股份基礎給付

發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第

0990006370 號之規定（該函令廢止金管證六字第 0960065898 號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於貨品運出工廠時移轉，外銷則以貨品運出裝船時移轉）認列銷貨收入。因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十七) 政府補助收入

取得政府補助款其已實現者列入營業外收入；尚未實現者依約定事項之執行分期認列營業外收入。

三、 會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本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，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本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部門資訊之報導方式並無重大改變。

四、備供出售金融資產－流動－一〇一年六月三十日

此係持有國內上市公司普通股股票。

五、應收帳款淨額

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | $ 236,776 | $ 240,227 |
| 減：備抵呆帳（附註二） | 6,999 | 7,601 |
| 備抵銷貨折讓（附註二） | 2,624 | 1,769 |
| | $ 227,153 | $ 230,857 |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 6,999 | $ 6,879 |
| 本期提列呆帳費用 | - | 722 |
| 期末餘額 | $ 6,999 | $ 7,601 |

本公司備抵銷貨折讓變動情形如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 2,624 | $ - |
| 本期提列銷貨折讓 | - | 1,769 |
| 期末餘額 | $ 2,624 | $ 1,769 |

六、存　　貨

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 製成品 | $ 437,618 | $ 347,053 |
| 在製品 | 155,165 | 199,000 |
| 原　　料 | 108,043 | 109,307 |
| | $ 700,826 | $ 655,360 |

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 39,974 千元及 32,456 千元。一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 銷貨成本 | $ 878,322 | $ 811,427 |
| 未分攤固定製造費用 | 2,737 | 2,388 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,663 | 3,293 |
| 存貨盤虧（盈）淨額 | ( 55 ) | 231 |
| 下腳收入 | ( 2,410 ) | ( 1,446 ) |
| | $ 881,257 | $ 815,893 |

七、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司一〇〇年三月底持有福發實業公司普通股之持股比例 3.20%，因該股票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。

本公司於一〇〇年度經參考專家意見議定以每股 10 元分別以 33,270 千元及 27,920 千元向關係人及非關係人購入福發實業公司 3,327 千股及 2,792 千股，持股由 3.20%增加為 23.55%，是以對其具重大影響力，因此對福發實業公司之投資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 1,190 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。

本公司另於一〇一年一月以每股 10 元分別以 371 千元及 632 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，並於一〇一年五月認購福發實業公司之現金增資 3,485 千股，計 34,852 千元，致持股比例增加為 30.84%，因未按持股比例認購而調整增加長期股權投資及資本公積－長期投資 3,645 千元。

本公司向關係人購買福發實業公司股權之交易明細如下：

一〇一年上半年度

| 關係人 | 取得股數（千股） | 取得價款 |
|---|---|---|
| 蘇錦發 | 37 | $ 371 |

一〇〇年度

| 關係人 | 取得股數（千股） | 取得價款 |
|---|---|---|
| 福穩實業公司 | 2,800 | $ 28,000 |
| 賴武宗 | 277 | 2,770 |
| 廖秀英 | 250 | 2,500 |
| | 3,327 | $ 33,270 |

八、採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

| 被投資公司 | 一〇一年六月三十日 金額 | 持股% | 一〇〇年六月三十日 金額 | 持股% |
|---|---|---|---|---|
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 薩摩亞得力控股公司 | $1,058,591 | 100.00 | $ 821,840 | 100.00 |
| 東明纖維工業公司 | 153,121 | 89.84 | 155,218 | 89.84 |
| 福發實業公司 | 111,080 | 30.84 | - | - |
| 得發國際實業公司 | 60,199 | 99.99 | 35,071 | 51.71 |
| 得盈國際貿易公司 | 5,152 | 50.00 | 5,521 | 50.00 |
| | $1,388,143 | | $1,017,650 | |

(一) 本公司投資薩摩亞得力控股公司，主要係透過轉投資薩摩亞得勝控股公司（得勝公司，持股100%）再間接投資英屬維京群島得億國際有限公司（得億公司，一〇一年及一〇〇年六月底分別持股99.99%及51.71%），得億公司則再分別間接投資杭州得力紡織公司（杭州得力公司，持股100%）及英屬維京群島亞登路國際公司（持股100%）。子公司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，另於一〇一年上半年度分別以37,337千元及270,466千元向關係人及非關係人分別取得得億公司896千股及6,491千股（合計增加持股56.44%），以上購買價格係參考專家意見議定之。

子公司得勝公司向關係人購買得億公司股權之交易明細如下：

一〇一年上半年度

| 關係人 | 取得股數（千股） | 取得價款 |
|---|---|---|
| 福發實業公司 | 600 | $ 25,000 |
| 得發實業公司 | 188 | 7,837 |
| 李開遠 | 75 | 3,125 |
| 蘇錦發 | 33 | 1,375 |
| | 896 | $ 37,337 |

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 |

另子公司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，約定分別出資美金 2,050 千元及美金 5,860 千元，以取得得力（上海）紡織有限公司 15.56%及 44.44%之股權，並於九十八年十月匯入投資款。截至一〇一年三月底本公司透過薩摩亞得力控股公司間接投資大陸杭州得力公司及得力（上海）紡織有限公司已匯出投資金額計 1,380,759 千元（20,339 千美元及 780,552 千元，其中 20,339 千美元及 472,749 千元已經投審會核准）。

(二) 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國際實業公司 1,285 千股及 588 千股，另於一〇一年上半年度以每股 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國際實

業公司 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國際實業公司股權之交易明細如下：

一〇一年上半年度

| 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 |

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

(四) 依權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

| 公司名稱 | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 薩摩亞得力控股公司 | ($ 11,990) | $ 1,868 |
| 東明纖維工業公司 | 4,183 | 11,006 |
| 福發實業公司 | 1,170 | - |
| 得發國際實業公司 | ( 1,916) | ( 1,529) |
| 得盈國際貿易公司 | ( 232) | 521 |
| | ($ 8,785) | $ 11,866 |

一〇一及一〇〇年上半年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(五) 前開被投資公司中，除福發實業公司非屬具有實質控制力之轉投資公司，是以未納入本公司合併報表之編製個體外，餘均已

列入編製一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表之編製個體，被投資公司之相關資訊，請參閱附表七。

(六) 預付長期投資款

本公司一〇一年第一季對薩摩亞得力控股公司增加投資307,803 千元，再同額增加對得勝公司之投資，係用以因應增加取得得億公司股份之資金需求，惟因該公司尚未完成增資程序，是以帳列預付長期投資款。

九、固定資產及其他資產－其他

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 累計折舊 | | |
| 土地改良物 | $ 3,538 | $ 3,133 |
| 房屋及建築 | 372,667 | 350,471 |
| 機器設備 | 951,929 | 932,336 |
| 運輸設備 | 1,530 | 936 |
| 其他設備 | 157,986 | 174,174 |
| | $ 1,487,650 | $ 1,461,050 |

利息資本化相關之資訊如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 利息資本化金額（列入預付設備款） | $ 210 | $ 76 |
| 利息資本化年利率 | 1.57%～1.71% | 1.55%～1.75% |

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，是以九十四年度認列資產減損損失 26,120 千元。截至一〇一年六月底，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 7.5549%。

其他資產－其他中包括部分廠房用地（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，惟該部分土地已設定抵押予本公司。

十、短期借款

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 擔保借款：年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為 1.43%～2.364%及 1.398%～1.9% | $ 501,253 | $ 468,190 |
| 抵押借款：年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為 1.43%～1.5%及 1.398%～1.5% | 270,541 | 198,992 |
| | $ 771,794 | $ 667,182 |

十一、應付短期票券－一〇一年六月三十日

| | 金額 |
|---|---|
| 萬通票券公司－年貼現率為 1.012% | $ 30,000 |
| 兆豐票券公司－年貼現率為 1.000% | 30,000 |
| | 60,000 |
| 減：應付短期票券折價 | 30 |
| | $ 59,970 |

十二、長期借款

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| (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 1.84%，惟已於一〇〇年十一月提前償還 | $ - | $ 175,000 |
| (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% | 152,000 | - |
| | 152,000 | 175,000 |
| 減：一年內到期部分 | 32,000 | 50,000 |
| | $ 120,000 | $ 125,000 |

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列上述之退休金成本分別為 4,833 千元及 4,584 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列上述之退休金成本分別為 3,689 千元及 3,367 千元。

十四、股東權益

股　　本

本公司以一〇〇年十一月八日為增資基準日辦理現金增資發行新股 70,590 千股，每股發行價格為新台幣 10 元，業已完成變更登記。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括發行股票溢價及庫藏股票交易）之部分得用以彌補虧損，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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，本公司董事會另於一〇〇年八月二十四日決議發行價格為每股 10 元，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。

本公司一〇一年上半年度應付員工紅利及應付董監事酬勞估列金額分別為 971 千元及 729 千元,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，另本公司一〇〇年六月底預計一〇〇年度不分配盈餘，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。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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

| | 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 | $ 5,173 | $ 2,636 | | |
| 現金股利 | 44,616 | 23,528 | $ 0.2 | $ 0.15 |

上述股東會亦決議以現金配發一〇〇及九十九年度之員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---|---|---|
| 員工紅利 | $ 1,919 | $ 1,012 |
| 董監事酬勞 | 1,439 | 759 |

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞費用並無差異。

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。

金融商品未實現損失

金融商品未實現損失之變動如下：

| | 備供出售金融資產 | 長期股權投資依持股比例認列 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 一〇一年上半年度 | | | |
| 期初餘額 | $ - | ($ 531) | ($ 531) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | ( 1,860) | ( 1,446) | ( 3,306) |
| 期末餘額 | ($ 1,860) | ($ 1,977) | ($ 3,837) |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 一〇一年上半年度 | | | | |
| 為維護公司信用及股東權益而購回 | 3,634 | 920 | 4,359 | 195 |

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至六月期間，分別買回已發行股份 3,634 千股及 920 千股，購入成本分別為 31,739 千元及 8,455 千元，並以一〇一年四月二日為減資基準日註銷庫藏股 4,359 千股，業已完成變更登記。

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、所 得 稅

帳列稅前淨利（淨損）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用（利益）與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利（淨損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | $ 1,964 | ($ 2,734) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 採權益法認列本國公司之投資收益 | ( 545) | ( 1,700) |
| 其　　他 | 48 | - |
| 暫時性差異 | | |
| 存貨跌價及呆滯損失（回升利益） | ( 2,265) | 560 |
| 折舊差異 | 868 | 209 |
| 採權益法認列外國公司之投資損失（利益） | 2,038 | ( 318) |
| 未實現兌換利益 | ( 224) | ( 1,449) |
| 其　　他 | ( 197) | 599 |
| 當期抵用之投資抵減 | ( 533) | ( 20) |
| 當期抵用之虧損扣抵 | ( 1,347) | - |
| 當期虧損扣抵 | - | 4,833 |
| 未分配盈餘加徵 10% | 193 | 20 |
| 當期應納所得稅 | - | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 1,006 | ( 23,151) |
| 投資抵減 | 533 | ( 1,366) |
| 虧損扣抵 | 1,283 | ( 95) |
| 備抵評價調整 | 18 | 4,305 |
| 國外所得稅 | 297 | - |
| 以前年度所得稅調整 | 204 | - |
| 所得稅費用（利益） | $ 3,341 | ($ 20,307) |

本公司九十三年增資擴展之投資計畫，經核准自九十八年一月起就其新增所得連續五年(至一〇二年十二月止)免徵營利事業所得稅。

淨遞延所得稅資產（負債）之項目如下：

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 流　動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨損失 | $ 6,796 | $ 5,517 |
| 投資抵減 | 3,740 | 7,847 |
| 備抵呆帳 | 662 | 741 |
| 其　他 | 762 | 531 |
| | 11,960 | 14,636 |
| 減：備抵評價 | 11,644 | 14,406 |
| | 316 | 230 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | ( 29 ) | ( 275 ) |
| 遞延所得稅資產（負債）－流動 | 287 | ( 45 ) |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 應計退休金負債 | 5,854 | 6,237 |
| 投資抵減 | 13,304 | 17,577 |
| 虧損扣抵 | 7,245 | 11,652 |
| 其　他 | - | 537 |
| | 26,403 | 36,003 |
| 減：備抵評價 | 22,056 | 32,603 |
| | 4,347 | 3,400 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 採權益法認列之累積換算調整數 | ( 20,646 ) | - |
| 折舊費用 | ( 34,991 ) | ( 35,960 ) |
| 累計減損 | ( 2,275 ) | ( 2,139 ) |
| 採權益法認列國外公司之收益 | ( 4,293 ) | ( 6,065 ) |
| | ( 62,205 ) | ( 44,164 ) |
| 遞延所得稅負債－非流動 | ( 57,858 ) | ( 40,764 ) |
| 淨　額 | ( $ 57,571 ) | ( $ 40,809 ) |

子公司薩摩亞得勝控股有限公司之部分盈餘已於一〇〇年度作永久性投資，是以本公司僅就尚可能匯回之海外盈餘估列遞延所得稅負債。

截至一〇一年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|---|---|---|---|---|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | $ 1,322 | $ 789 | 一〇一 |
| | 研究發展支出 | 2,869 | 2,869 | 一〇一 |
| | 人才培訓支出 | 82 | 82 | 一〇一 |
| | | 4,273 | 3,740 | |
| | 機器設備 | 918 | 918 | 一〇二 |
| | 研究發展支出 | 10,997 | 10,997 | 一〇二 |
| | 人才培訓支出 | 86 | 86 | 一〇二 |
| | | 12,001 | 12,001 | |
| | 機器設備 | 277 | 277 | 一〇三 |
| | 機器設備 | 1,026 | 1,026 | 一〇四 |
| | | $ 17,577 | $ 17,044 | |

投資抵減金額各得在發生年度及以後四年內抵減當年度應納稅額，其每年實際抵減稅額以不超過當年度應納稅額百分之五十為限，惟最後一年不在此限。

截至一〇一年六月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 虧損年度 | 可供抵減所得額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|---|---|---|---|
| 九十七（已核定） | $ 33,667 | $ 7,744 | 一〇七 |
| 九十八（已核定） | 11,456 | 11,456 | 一〇八 |
| 九十九（尚待核定） | 23,419 | 23,419 | 一〇九 |
| | $ 68,542 | $ 42,619 | |

本公司截至九十八年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
|---|---|---|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | $ - | $ - |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 10,386 | 5,579 |
| | $ 10,386 | $ 5,579 |

一〇一年及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為5,453千元及1,898千元。一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為10.27%及21.64%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

十六、用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇一年上半年度 | | | 一〇〇年上半年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | $107,078 | $ 50,744 | $157,822 | $100,529 | $ 45,972 | $146,501 |
| 員工保險費 | 10,860 | 4,474 | 15,334 | 9,862 | 4,278 | 14,140 |
| 退休金 | 4,985 | 3,537 | 8,522 | 4,666 | 3,285 | 7,951 |
| 其他 | 3,627 | 1,818 | 5,445 | 3,653 | 1,785 | 5,438 |
| | $126,550 | $ 60,573 | $187,123 | $118,710 | $ 55,320 | $174,030 |
| 折舊費用 | $ 28,501 | $ 4,935 | $ 33,436 | $ 26,706 | $ 4,830 | $ 31,536 |
| 攤銷費用 | - | 661 | 661 | 512 | 661 | 1,173 |

十七、每股盈餘（淨額）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利（淨損）

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 稅前 | $ 11,556 | ($ 16,084) |
| 稅後 | 8,215 | 4,223 |

(二) 分母－股數（千股）

| | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 4,304 | - |
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數 | 223,135 | 156,849 |
| 加：具稀釋作用潛在普通股之影響 | | |
| 員工分紅 | 345 | 97 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數 | 223,480 | 156,946 |

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。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資　產 | | | | |
| 備供出售金融資產－流動 | $ 18,740 | $ 18,740 | $ - | $ - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | - | 不適用 | 9,793 | 不適用 |
| 負　債 | | | | |
| 長期借款（含一年內到期部分） | 152,000 | 152,000 | 175,000 | 175,000 |

(二) 本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（含關係人）淨額、其他應收款（含關係人）、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、其他應付款項－關係人、應付股利及存入保證金。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. 備供出售金融資產係以活絡市場公開報價為公平市價。
3. 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。
4. 長期借款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之長期借款之利率為準。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 119,510 千元及 0 千元，金融負債分別為 59,970 千元及 30,000 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 13,319 千元及 10,523 千元，金融負債分別為 923,794 千元及 842,182 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度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 3,035 千元及 34 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 7,810 千元及 7,119 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本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%，將使上述一〇一年六月底金融資產之公平價值減少187千元。

2. 信用風險

金融資產受到本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六月三十日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，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

一〇一年六月三十日本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9,238千元。

十九、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 |
|---|---|
| 東明纖維工業公司（東明公司） | 子公司－持股 89.84% |
| 得發國際實業公司（得發公司） | 子公司－一〇一年及一〇〇年六月底分別持股 99.99%及 51.71% |
| 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六月底分別直接及間接持股 45.09%及 4.65% |
| 薩摩亞得勝控股公司（得勝公司） | 子公司－間接持股 100% |
| 杭州得力紡織有限公司（杭州得力公司） | 子公司－一〇一年及一〇〇年六月底分別間接持股 99.99%及 52.00% |
| 得力（上海）紡織有限公司（上海得力公司） | 子公司－一〇一年及一〇〇年六月底分別間接持股 60%及 38.67% |
| 得盈國際貿易公司（得盈公司） | 子公司－一〇一年及一〇〇年六月底分別直接及間接持股 99.90%及 75.80% |
| 浙江福發紡織有限公司（浙江福發公司） | 福發公司之子公司 |
| 杰森紡織公司（杰森公司） | 福發公司之子公司 |
| 福勝國際貿易有限公司(福勝公司) | 本公司董事長與該公司董事長為一親等 |
| 福華投資公司 | 本公司董事長與該公司董事長為一親等 |
| 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 |
| 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（除附註七及八已揭露之股權交易外）

1. 銷　　貨

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　　額 | 佔總數% | 金　　額 | 佔總數% |
| 上海得力公司 | $ 28,678 | 3 | $ 40,267 | 4 |
| 得發公司 | 18,436 | 2 | 22,496 | 3 |
| 福發公司 | 9,675 | 1 | 7,182 | 1 |
| 杰森公司 | 355 | - | 1,899 | - |
| 東明公司 | 120 | - | 197 | - |
| | $ 57,264 | 6 | $ 72,041 | 8 |

本公司對關係人之銷貨均按一般交易價格為之，除上海得力公司之收款期限為月結三個月收款外，餘收款期間約為月結一個月收款，非關係人之收款期限為一至三個月。另截至一〇一年及一〇〇年六月底止，尚有未實現銷貨毛利分別為1,861千元及1,354千元（帳列其他流動負債）將遞延至實際實現期間認列。

2. 進　　貨

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　　額 | 佔總數% | 金　　額 | 佔總數% |
| 福發公司 | $ 56,687 | 11 | $ 25,345 | 5 |
| 得盈公司 | - | - | 2,095 | 1 |
| | $ 56,687 | 11 | $ 27,440 | 6 |

本公司對關係人進貨尚無同類產品進貨價格可資比較，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

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　　額 | 佔總數% | 金　　額 | 佔總數% |
| 東明公司 | $ 33,217 | 52 | $ 24,494 | 46 |
| 福發公司 | 12,759 | 20 | 12,012 | 23 |
| | $ 45,976 | 72 | $ 36,506 | 69 |

4. 租金支出

本公司向東明公司租用樣品展示間，一〇一及一〇〇年上半年度租金支出皆為60千元。

5. 營業費用

本公司向關係人購買樣品、員工制服、研發產品之包裝及加工費，以及購買禮品等支出如下：

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 浙江福發公司 | $ 568 | - | $ - | - |
| 東明公司 | 267 | - | 407 | - |
| 得盈公司 | 34 | - | - | - |
| 得發公司 | 24 | - | 39 | - |
| 福勝公司 | 16 | - | 18 | - |
| 福發公司 | 7 | - | 45 | - |
| | $ 916 | - | $ 509 | - |

6. 輔導收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司人員提供輔導諮詢服務而收取輔導收入，明細如下：

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 得發公司 | $ 825 | 5 | $ 2,317 | 19 |
| 福發公司 | 605 | 3 | 571 | 5 |
| 東明公司 | 212 | 1 | 209 | 2 |
| 得盈公司 | - | - | 272 | 2 |
| | $ 1,642 | 9 | $ 3,369 | 28 |

7. 租金收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司將辦公室租予得發公司，一〇一及一〇〇年上半年度租金收入皆為1,074千元。

8. 索賠收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司向關係人進貨並銷售與非關係人時，因產生客訴而收取之索賠收入明細如下：

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 東明公司 | $ 715 | 4 | $ 408 | 3 |
| 福發公司 | 504 | 3 | - | - |
| | $ 1,219 | 7 | $ 408 | 3 |

9. 資金融通

本公司與關係人間之資金融通情形如下：

| | 一〇一年上半年度 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 會計科目／ | 額度 | | | | |
| 關係人名稱 | 最高餘額 | 期末餘額 | 期末動支 | 利率% | 利息收入 |
| 其他應收款－關係人 | | | | | |
| 上海得力公司 | $ 120,750 | $ 119,510 | $ 119,510 | 5 | $ 2,993 |
| 得盈公司 | 15,000 | 15,000 | - | 2 | 2 |
| | | $ 134,510 | $ 119,510 | | $ 2,995 |

| | 一〇〇年上半年度 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 會計科目／ | 額度 | | | | |
| 關係人名稱 | 最高餘額 | 期末餘額 | 期末動支 | 利率% | 利息費用 |
| 其他應付款項－關係人 | | | | | |
| 得勝公司 | $ 53,267 | $ 49,989 | $ 49,989 | - | $ - |
| 東明公司 | 36,000 | 36,000 | 30,000 | 1 | 148 |
| | | $ 85,989 | $ 79,989 | | $ 148 |

上開資金融通之約定借款期間皆為一年。

10. 背書保證－一〇一年六月三十日

本公司開立保證票據182,640千元（USD 3,000千美元及93,000千元）作為杭州得力公司銀行借款額度之擔保。

(三) 期末餘額

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 應收票據 | | | | |
| 得發公司 | $ 4,482 | 8 | $ - | - |
| 福發公司 | 8,391 | 15 | 11,113 | 24 |
| 杰森公司 | 301 | 1 | 521 | 1 |
| | $ 13,174 | 24 | $ 11,634 | 25 |
| 應收帳款 | | | | |
| 上海得力公司 | $ 8,215 | 3 | $ 18,342 | 7 |
| 福發公司 | 7,791 | 3 | 7,819 | 3 |
| 得發公司 | 2,126 | 1 | 9,658 | 4 |
| 杰森公司 | 73 | - | 1,203 | - |
| | $ 18,205 | 7 | $ 37,022 | 14 |
| 其他應收款 | | | | |
| 上海得力公司－資金融通 | $119,510 | 89 | $ - | - |
| 上海得力公司－利息 | 645 | 1 | - | - |
| 得盈公司 | - | - | 173 | - |
| 得發公司 | 320 | - | 1,467 | 5 |
| 福發公司 | 235 | - | 237 | 1 |
| 東明公司 | 52 | - | - | - |
| | $120,762 | 90 | $ 1,877 | 6 |
| 應付票據 | | | | |
| 福發公司 | $ 15,021 | 16 | $ - | - |
| 得盈公司 | - | - | 2,199 | 4 |
| 東明公司 | 12,690 | 13 | 7,038 | 13 |
| | $ 27,711 | 29 | $ 9,237 | 17 |
| 應付帳款 | | | | |
| 福發公司 | $ 10,521 | 15 | $ 21,798 | 32 |
| 東明公司 | 5,062 | 7 | 1,866 | 3 |
| | $ 15,583 | 22 | $ 23,664 | 35 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 其他應付款項 | | | | |
| 得盈公司－雜項購置、服裝費 | $ 80 | 89 | $ - | - |
| 東明公司－利息、樣品及研發加工費 | 10 | 11 | 82 | - |
| 東明公司－資金融通 | - | - | 30,000 | 38 |
| 得勝公司－資金融通 | - | - | 49,989 | 62 |
| 福發公司 | - | - | 3 | - |
| | $ 90 | 100 | $ 80,074 | 100 |
| 存入保證金－租賃保證金 | | | | |
| 得發公司 | $ 614 | 56 | $ 614 | 57 |

二十、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供為長短期融資之擔保品：

| | 帳面價值 | |
|---|---|---|
| | 一〇一年六月三十日 | 一〇〇年六月三十日 |
| 土　　地 | $ 266,446 | $ 266,446 |
| 房屋及建築 | 253,936 | 251,419 |
| 其他設備 | 17,558 | 18,989 |
| 定期存款（列入受限制資產－流動） | 8,009 | 8,009 |
| | $ 545,949 | $ 544,863 |

二一、截至一〇一年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為購買原料、參展及為本公司及子公司提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據為 333,706 千元。

(二) 本公司已承諾購買固定資產合約價款 18,915 千元，尚未支付之金額為 8,151 千元。

(三) 本公司承租台北市營業處所及車輛，租期分別至一〇一年十二月及一〇三年七月到期，未來應付租金分別為 3,354 千元及 2,220 千元。

(四) 本公司因購買原料已開立未使用信用狀餘額為 24,579 千元。

二二、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表六。
9. 被投資公司資訊：參閱附表七。
10. 從事衍生性商品交易：本公司一〇一年上半年度並未從事衍生性商品交易，子公司亞登路公司及杭州得力公司截至一〇一年六月底止尚無未結清之遠期外匯合約。

    子公司一〇一年上半年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生淨損失248千元。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。

2. 一〇一年六月底本公司透過薩摩亞得力控股公司間接投資大陸杭州得力紡織有限公司及得力（上海）紡織有限公司計 1,388,284 千元（20,339 千美元及 780,552 千元）。

3. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表九。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。

5. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報中揭露營運部門資訊。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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

| | 一〇一年六月三十日 | | | 一〇〇年六月三十日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ 9,625 | 29.88 | $ 287,606 | $ 6,862 | 28.74 | $ 197,198 |
| 日圓 | - | - | - | 2,602 | 0.3573 | 930 |
| | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 550 | 29.88 | 16,446 | 2,203 | 28.81 | 63,446 |

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額（註四） | 利率區間（%） | 資金貸與性質（註三） | 業務往來金額（註五） | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額（註一及五） | 資金貸與總限額（註二） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 本公司 | 得力（上海）紡織有限公司 | 其他應收款 | $ 120,750 | $ 119,510 | 5 | 2 | $ - | 營運週轉金 | - | 無 | - | $ 734,497 | $ 979,329 |
| | | 得盈國際貿易公司 | 其他應收款 | 15,000 | 15,000（註六） | 2 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 734,497 | 979,329 |
| 2 | 得發國際實業公司 | 得億國際有限公司 | 暫付款 | 21,775 | 18,104 | - | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 22,011 | 142,616 |
| | | 亞登路國際有限公司 | 暫付款 | 112,814 | 112,351 | - | 1 | 113,268 | 業務往來 | - | 〃 | - | 135,279 | |
| | | | 其他應收款 | 320 | 320 | - | 1 | 113,268 | 〃 | - | 〃 | - | 135,279 | |
| 3 | 亞登路國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 暫付款 | 310,167 | 161,917（註七） | 1.18 | 1 | 235,550 | 〃 | - | 〃 | - | 235,550 | 235,550 |
| 4 | 杭州得力紡織有限公司 | 得億國際有限公司 | 暫付款 | 101,592 | 101,592 | - | 2 | - | 營運週轉金 | - | 〃 | - | 475,727 | 634,302 |
| | | 薩摩亞得勝控股公司 | 暫付款 | 119,520 | 119,520 | 4 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 475,727 | |
| | | 得力（上海）紡織有限公司 | 暫付款 | 23,662 | - | 6.14 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 475,727 | |

註一：係依股東權益淨額之百分之三十。

註二：係依股東權益淨額之百分之四十及前一年度業務往來金額。

註三：資金貸與性質

1.有業務往來者填1。

2.有短期融通資金之必要者填2。

註四：與公告申報之差異係期末外幣評價兌換損益調整。

註五：係為前一年度業務往來金額。

註六：本公司董事會通過資金貸與得盈國際貿易公司15,000千元，截至一〇一年六月底止，實際動用金額為0千元。

註七：亞登路國際有限公司董事會通過資金貸與杭州得力紡織有限公司161,917千元，截至一〇一年六月底止，實際動用金額為149,400千元。

得力實業股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇一年六月三十日

附表二

單位：新台幣千元

| 為他人背書保證者 | 背書保證對象 公司名稱 | 背書保證對象 與本公司之關係 | 對單一企業背書保證之限額（註一） | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額（註三） | 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（註二） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 子公司（間接持股99.99%） | $ 1,224,162 | $ 182,706 | $ 182,640 | $ - | 7.46 | $ 2,448,323 |

註一：係依股東權益淨額之百分之五十。

註二：係依股東權益淨額之百分之百。

註三：與公告申報之差異係期末外幣評價兌換損益調整。

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

民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元

| 公司名稱 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 股數／單位數 | 帳面金額 | 比率（%） | 市價 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 集盛實業公司－上市公司 | 無 | 備供出售金融資產－流動 | 2,000,000 | $ 18,740 | 0.33 | $ 18,740 | |
| | 薩摩亞得力控股公司－外國公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 20,488,456 | 1,058,591 | 100 | 1,366,394 | 差異係薩摩亞得力控股公司尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款 |
| | 東明纖維工業公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | 15,039,600 | 153,121 | 89.84 | 167,574 | 差異係投資成本與股權淨值差 |
| | 福發實業公司－非公開發行公司 | 綜合持股45.09%轉投資公司 | 〃 | 10,666,438 | 111,080 | 30.84 | 123,629 | 差異係未實現銷貨利益及投資成本與股權淨值差 |
| | 得發國際實業公司－非公開發行公司 | 子公司 | 〃 | 5,499,250 | 60,199 | 99.99 | 73,362 | 差異係未實現銷貨利益及投資成本與股權淨值差 |
| | 得盈國際貿易公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | 500,000 | 5,152 | 50.00 | 5,337 | 差異係未實現銷貨利益 |
| | | | | | $ 1,388,143 | | $ 1,736,296 | |
| 得發國際實業公司 | 華南金融控股公司－上市公司 | 無 | 備供出售金融資產－流動 | 100,000 | $ 1,645 | 0.001 | $ 1,645 | |
| | 得盈國際貿易公司－非公開發行公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 499,000 | 5,142 | 49.90 | 5,327 | 差異係未實現銷貨利益 |
| 東明纖維工業公司 | 華南金融控股公司－上市公司 | 無 | 備供出售金融資產－流動 | 100,000 | 1,645 | 0.001 | 1,645 | |
| | 東豐纖維公司－非公開發行公司 | 〃 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 135,500 | 1,476 | 0.08 | - | |
| | 福發實業公司－非公開發行公司 | 綜合持股45.09%轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,485,595 | 54,243 | 15.86 | 63,580 | 差異係未實現銷貨利益及投資成本與股權淨值差 |
| | Bright Wisdom Holdings Limited－國外公司 | 間接持股36.71%轉投資公司 | 〃 | 1,091,667 | 34,982 | 14.56 | 23,489 | 差異係投資成本與股權淨值差 |
| 薩摩亞得力控股公司 | 薩摩亞得勝控股公司－外國公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 20,488,456 | 1,058,591 | 100 | 1,366,394 | 差異係薩摩亞得勝控股公司尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款 |
| 薩摩亞得勝控股公司 | 英屬維京群島得億國際有限公司－外國公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 32,995,500 | 1,432,461 | 99.99 | 1,463,655 | 差異係投資成本與股權淨值差 |
| | 得力（上海）紡織有限公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | - | 56,056 | 15.56 | 61,437 | 差異係投資成本與股權淨值差 |
| 英屬維京群島得億國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司－非公開發行公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 1,585,756 | 100 | 1,585,756 | |
| | 亞登路國際有限公司－外國公司 | 〃 | 〃 | 50,000 | ( 1,996 ) | 100 | ( 1,996 ) | |
| 杭州得力紡織有限公司 | 得力（上海）紡織有限公司－非公開發行公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 151,942 | 44.44 | 175,467 | 差異係投資成本與股權淨值差及未實現處分資產利益 |

得力實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年上半年度

附表四

單位：新台幣千元

| 公司名稱 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數／單位 | 金額 | 股數／單位 | 金額 | 股數／單位 | 金額 | 處分（損）益 | 股數／單位 | 金額 |
| 本公司 | 薩摩亞得力控股公司 | 預付長期投資款 | 參閱附註八 | - | $ - | 10,253,294 | $ 307,803 | - | - | - | 10,253,294 | $ 307,803 |
| 薩摩亞得力控股公司 | 薩摩亞得勝控股公司 | 〃 | | - | - | 10,253,294 | 307,803 | - | - | - | 10,253,294 | 307,803 |
| 薩摩亞得勝控股公司 | 英屬維京群島得億國際有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 〃 | 25,608,225 | 1,164,477 | 7,387,275 | 267,984（註） | - | - | - | 32,995,500 | 1,432,461 |

註：包括新增投資 307,803 千元、採權益法認列之投資損失 11,435 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數減少 28,384 千元。

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一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年上半年度

附表五

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授信期間 | 單價（註） | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | |
| 亞登路國際有限公司 | 萬好有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | $ 317,907 | 44 | 月結30天 | 不適用 | 無一般供應商可供比較 | ($ 57,410) | ( 36) | |
| | 迅力有限公司 | 〃 | 進貨 | 335,574 | 47 | 〃 | 〃 | 〃 | ( 53,034) | ( 34) | |
| 杭州得力紡織有限公司 | 萬好有限公司 | 〃 | （銷貨） | ( 317,907) | ( 35) | 〃 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | 57,410 | 32 | |
| | 迅力有限公司 | 〃 | （銷貨） | ( 335,574) | ( 37) | 〃 | 〃 | 〃 | 53,034 | 30 | |
| 得力（上海）紡織有限公司 | 浙江福發紡織有限公司 | 〃 | （銷貨） | ( 189,617) | ( 98) | 月結90天 | 〃 | 一般客戶月結30天 | 113,204 | 100 | |

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

得力實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年六月三十日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項公司 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率（%） | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 得力（上海）紡織有限公司 | 子公司 | $ 128,370 | 4.55（註一） | $ - | - | $ - | $ - |
| 亞登路國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 聯屬公司 | 247,595 | 1.30（註二） | - | - | 16,496 | - |
| 杭州得力紡織有限公司 | 得勝薩摩亞控股公司 | 子公司 | 123,970 | -（註三） | - | - | - | - |
| 杭州得力紡織有限公司 | 得億國際有限公司 | 〃 | 101,592 | -（註四） | - | - | - | - |
| 得力（上海）紡織有限公司 | 浙江福發紡織有限公司 | 聯屬公司 | 113,365 | 3.29（註五） | - | - | 62,629 | - |
| 得發國際實業公司 | 亞登路國際有限公司 | 〃 | 177,842 | 1.12（註六） | - | - | 10,283 | - |

註一：其中 120,155 千元（含應收利息 645 千元）屬資金貸與產生之應收款項，不列入週轉率之計算。

註二：其中 149,726 千元（含應收利息 326 千元）屬資金貸與產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註三：皆屬資金貸與（含應收利息 4,450 千元）產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註四：皆屬資金貸與產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註五：其中 161 千元屬代墊款項，不列入週轉率計算。

註六：其中 112,671 千元屬資金貸與產生之應收款項，不列入週轉率計算。

得力實業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年上半年度

附表七

單位：新台幣千元

（惟外幣為元）

| 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 | | | 被投資公司本期收益（損失） | 本期認列之投資收益（損失） | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 薩摩亞得力控股公司 | P. O. Box 217, Apia, Samoa | 一般投資業 | $ 971,932 | $ 664,129 | 30,741,750 | 100 | $ 1,366,394 | ( $ 11,990 ) | ( $ 11,990 ) | |
| | 東明纖維工業公司 | 桃園縣蘆竹鄉長興路三段 219 巷 13 號 | 化學纖維之製造加工及買賣 | 97,793 | 97,793 | 15,039,600 | 89.84 | 153,121 | 2,298 | 4,183 | 差異係股權淨值之攤銷 |
| | 福發實業公司 | 台南市官田區二鎮里建業路 17 號 | 各種纖維紡織品之製造及加工 | 106,837 | 70,983 | 10,666,438 | 30.84 | 111,080 | 7,057 | 1,170 | 差異係認列未實現銷貨利益及股權淨值之攤銷 |
| | 得發國際實業公司 | 台北市南京東路五段 188 號 10 樓 | 一般進出口貿易 | 59,878 | 47,566 | 5,499,250 | 99.99 | 60,199 | ( 2,010 ) | ( 1,916 ) | 差異係認列已實現銷貨利益及股權淨值之攤銷 |
| | 得盈國際貿易公司 | 台北市南京東路五段 188 號 10 樓 | 成衣之批發、零售及一般進出口貿易 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 50.00 | 5,152 | ( 94 ) | ( 232 ) | 差異係認列未實現銷貨利益 |
| 東明纖維工業公司 | 福發實業公司 | 台南市官田區二鎮里建業路 17 號 | 各種纖維紡織品之製造及加工 | 54,856 | 54,856 | 5,485,595 | 15.86 | 54,243 | 7,057 | | |
| | Bright Wisdom Holding Limited | Offshore chambers, P.O. Box 217, Aplia, Samoa | 一般投資業 | 35,400 | 35,400 | 1,091,667 | 14.56 | 34,982 | ( 532 ) | | |
| 得發國際實業公司 | 得盈國際貿易公司 | 台北市南京東路五段 188 號 10 樓 | 成衣之批發、零售及一般進出口貿易 | 4,990 | 4,990 | 499,000 | 49.90 | 5,142 | ( 94 ) | | |
| 薩摩亞得力控股公司 | 薩摩亞得勝控股公司 | P. O. Box 217, Apia, Samoa | 一般投資業 | 971,932 | 664,129 | 30,741,750 | 100 | 1,366,394 | ( 11,990 ) | | |
| 薩摩亞得勝控股公司 | 英屬維京群島得億國際有限公司 | P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 一般投資業 | 1,260,245 | 952,442 | 32,995,500 | 99.99 | 1,432,461 | ( 25,499 ) | | |
| | 得力（上海）紡織有限公司 | 中國上海市青浦區趙巷鎮滬青平公路 3000 號 | 長纖成品布之生產銷售 | 61,254<br>（美金 2,050,005） | 61,254<br>（美金 2,050,005） | - | 15.56 | 56,056 | 854 | | |
| 英屬維京群島得億國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 中國浙江省杭州市下沙經濟技術開發區 M-12-3-1 | 生產及銷售長、短纖維布料之加工、整理 | 美金<br>42,000,000 | 美金<br>42,000,000 | - | 100 | 1,585,756 | ( 40,152 ) | | |
| | 亞登路國際有限公司 | P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 一般進出口貿易 | 1,700 | 1,700 | 50,000 | 100 | ( 1,996 ) | 13,307 | | |
| 杭州得力紡織有限公司 | 得力（上海）紡織有限公司 | 中國上海市青浦區趙巷鎮滬青平公路 3000 號 | 長纖成品布之生產銷售 | 175,097<br>（美金 5,860,000） | 175,097<br>（美金 5,860,000） | - | 44.44 | 151,942 | 854 | | |

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

附表八

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額（註三） | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例（%） | 本期認列投資（損）益（註一） | 期末投資帳面價值（註一） | 截至本期止已匯回投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 杭州得力紡織有限公司 | 生產及銷售長、短纖維布料加工、整理 | $ 1,254,960<br>（USD 42,000,000） | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | $ 1,019,227<br>（註三及註四）<br>（USD18,289,091 及<br>$472,749） | $ 307,803<br>（註八） | - | $ 1,327,030<br>（註三及註四）<br>（USD18,289,091 及<br>$780,552） | 99.99 | ( $ 39,167 ) | $ 1,585,597 | - |
| 得力（上海）紡織有限公司 | 長纖成品布之生產銷售 | $ 1,650,870<br>（USD 55,250,000） | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | $ 61,254<br>（註三）<br>（USD2,050,005） | - | - | $ 61,254<br>（註三）<br>（USD2,050,005） | 60.00<br>（註七） | $ 1,634<br>（註七） | $ 207,983<br>（註七） | - |
| 浙江福發紡織有限公司（註五） | 生產及銷售紡織品及染整 | $ 298,800<br>（USD 10,000,000） | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | $ 35,400 | - | - | $ 35,400 | 27.53 | ( $ 194 ) | $ 59,250 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註三） | 經濟部投審會核准投資金額（註三） | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|---|
| $ 1,327,030<br>（USD 18,289,091 及<br>$780,552 註八）<br>$ 61,254<br>（USD 2,050,005） | $ 1,327,030<br>（USD 18,289,091 及<br>$780,552 註八）<br>$ 61,254<br>（USD 2,050,005） | 註二 |
| $ 35,400 | $ 35,400 | $ 111,915<br>（註六） |

註一：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表認列。

註二：依據九十七年八月二十九日新修訂「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一〇〇年九月十九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。

註三：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.88 元之匯率換算。

註四：含依持股比例認列英屬維京群島得億國際有限公司以舉債方式投資杭州得力紡織有限公司股本 117,102 千元（USD 3,919,091）。

註五：浙江福發紡織有限公司係由本公司之子公司東明纖維工業公司再轉投資。

註六：赴大陸投資限額計算如下：

子公司東明纖維公司：186,525×60%＝111,915

註七：尚包含杭州得力紡織有限公司持有之股份及依持股比例認列之金額。

註八：係透過薩摩亞得勝控股（股）公司以自有資金投資英屬維京群島得億國際有限公司，以增加對杭州得力紡織有限公司之投資金額。

得力實業股份有限公司及子公司

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

民國一〇一年上半年度

附表九

單位：新台幣千元

| 年度 | 交易對象 | 本公司與交易對象之關係 | 交易類型 | 金額 | 交易條件 | | | 應收（付）票據、帳款 | | 未實現（損）益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 價格 | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比（%） | |
| 一〇一年上半年度 | 得發國際實業公司 | 子公司 | 銷貨（註） | $ 18,436 | 按一般交易價格 | 月結一個月 | 一般客戶約一至三個月 | $ 6,608 | 1 | $ - |
| | 得力（上海）紡織有限公司 | 〃 | 銷貨 | 28,678 | 〃 | 月結三個月 | 〃 | 8,215 | 3 | ( 1,731 ) |

註：本公司係透過得發國際實業有限公司銷售予亞登路國際有限公司再銷售杭州得力紡織有限公司。

得力實業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

表一　　單位：新台幣千元

（惟外幣以元為單位）

| 項　　目 | 金　　額 |
|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 1,082 |
| 銀行存款 | |
| 支票及活期存款 | 78,573 |
| 外幣活期存款（註） | 1,848 |
| | $ 81,503 |

註：係 USD$61,254.26 元（依 USD$1=$30.169 換算）。

得力實業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

表二　　單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 金額 |
|---|---|
| 祈源有限公司 | $ 17,116 |
| 高雄富國製衣公司 | 4,421 |
| 億達製衣公司 | 2,974 |
| 柏齊貿易公司 | 2,678 |
| DIVERSITEX INC. | 2,654 |
| 其他（註） | 12,361 |
| | $ 42,204 |

註：所含各戶餘額皆未超過應收票據總額百分之五。

得力實業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

表三　　單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 金額 |
|---|---|
| 佳和實業公司 | $ 22,380 |
| 其他（註） | 214,396 |
| | 236,776 |
| 減：備抵呆帳 | 6,999 |
| 備抵銷貨折讓 | 2,624 |
| | $227,153 |

註：所含各戶餘額皆未超過應收帳款總額百分之五。

其中 3,512 千元帳齡已逾一年，已提列百分百備抵呆帳。

得力實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

表四　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 成本 | 市價（註） |
| 製成品 | $437,618 | $531,795 |
| 在製品 | 155,165 | 234,415 |
| 原料 | 108,043 | 114,195 |
| | $700,826 | $880,405 |

註：市價係按淨變現價值計價。

得力實業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

表五　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 預付費用 | $ 5,975 |
| 應收退稅款 | 5,593 |
| 用品盤存 | 4,701 |
| 預付購料款 | 4,343 |
| 進項稅額 | 1,078 |
| | $ 21,690 |

得力實業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇一年上半年度

表六

單位：股，新台幣千元

| | 期初餘額 | | 本期增加（減少） | | | | | | | 期末餘額 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 備註 | 投資（損）益 | 獲配現金股利 | 累積換算調整數 | 金融商品未實現利益（損失） | 股數 | 持股比例（%） | 金額 | 市價或股權淨值 | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 薩摩亞得力控股公司 | 20,488,456 | $ 1,099,917 | - | $ - | | ($ 11,990) | $ - | ($ 29,336) | $ - | 20,488,456 | 100.00 | $ 1,058,591 | $ 1,366,394 | 權益法 | 無 |
| 東明纖維工業公司 | 15,039,600 | 163,141 | - | ( 1,119) | （註一） | 4,183 | ( 12,032) | ( 598) | ( 454) | 15,039,600 | 89.84 | 153,121 | 167,574 | 〃 | 〃 |
| 福發實業公司 | 7,081,007 | 71,554 | 3,585,431 | 39,500 | （註二） | 1,170 | - | ( 142) | ( 1,002) | 10,666,438 | 30.84 | 111,080 | 123,629 | 〃 | 〃 |
| 得發國際實業公司 | 4,268,038 | 51,317 | 1,231,212 | 12,312 | | ( 1,916) | - | ( 1,524) | 10 | 5,499,250 | 99.99 | 60,199 | 73,362 | 〃 | 〃 |
| 得盈國際貿易公司 | 500,000 | 5,384 | - | - | | ( 232) | - | - | - | 500,000 | 50.00 | 5,152 | 5,337 | 〃 | 〃 |
| 小計 | | $ 1,391,313 | | $ 50,693 | | ($ 8,785) | ($ 12,032) | ($ 31,600) | ($ 1,446) | | | $ 1,388,143 | $ 1,736,296 | | |
| 預付長期投資款 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 薩摩亞得力控股公司 | - | $ - | - | $ 307,803 | | $ - | $ - | $ - | $ - | - | | $ 307,803 | | 權益法 | 無 |

註一：係東明公司未依持股比例認購被投資公司之現金增資調減保留盈餘 1,119 千元。

註二：係包含新增投資 35,855 千元及未依持股比例認購被投資公司之現金增資調增資本公積 3,645 千元。

得力實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年上半年度

表七　　單位：新台幣千元

| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | |
| 土地 | $ 266,446 | $ - | $ - | $ - | $ 266,446 |
| 土地改良物 | 7,944 | 141 | - | 329 | 8,414 |
| 房屋及建築 | 776,922 | 928 | - | 1,867 | 779,717 |
| 機器設備 | 1,077,700 | 5,080 | - | 11,789 | 1,094,569 |
| 運輸設備 | 3,915 | 488 | - | - | 4,403 |
| 其他設備 | 198,276 | 1,456 | - | 5,524 | 205,256 |
| 未完工程及預付設備款 | 20,983 | 20,228 | - | ( 19,509 ) | 21,702 |
| 成本小計 | 2,352,186 | $ 28,321 | $ - | $ - | 2,380,507 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 土地改良物 | 3,215 | $ 323 | $ - | $ - | 3,538 |
| 房屋及建築 | 361,350 | 11,317 | - | - | 372,667 |
| 機器設備 | 935,455 | 16,474 | - | - | 951,929 |
| 運輸設備 | 1,186 | 344 | - | - | 1,530 |
| 其他設備 | 153,008 | 4,978 | - | - | 157,986 |
| | 1,454,214 | $ 33,436 | $ - | $ - | 1,487,650 |
| 累計減損 | | | | | |
| 房屋及建築 | 16,198 | $ - | $ - | $ - | 16,198 |
| 機器設備 | 7,482 | - | - | - | 7,482 |
| 其他設備 | 2,440 | - | - | - | 2,440 |
| | 26,120 | $ - | $ - | $ - | 26,120 |
| 淨額 | $ 871,852 | | | | $ 866,737 |

註：固定資產抵押情形請參閱附註二十。

得力實業股份有限公司

其他資產－其他明細表

民國一〇一年六月三十日

表八　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|
| 土地 | $ 23,507 | 註 |
| 遞延費用 | 1,676 | |
| | $ 25,183 | |

註：係為廠房用地，因地目為農地暫以他人名義為所有權登記，惟該農地已設定抵押予本公司。

得力實業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

表九

單位：新台幣千元

（外幣千元）

| 銀行名稱 | 借款性質 | 金額 | 契約期限 | 利率區間（%） | 融資額度（註） | 抵押或擔保 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 第一商業銀行 | 擔保借款 | $ 44,253 | 101.05.04～101.12.11 | 1.81～2.364 | 140,000 及 USD3,000 | 本公司董事長為保證人 |
| 台北富邦銀行 | 擔保借款 | 30,000 | 101.06.08～101.07.06 | 1.50 | 30,000 | 〃 |
| 合庫銀行 | 擔保借款 | 167,000 | 100.12.14～101.11.25 | 1.43 | 400,000 及 USD5,000 (A) | 〃 |
| 華南銀行 | 擔保借款 | 160,000 | 101.06.11～101.07.11 | 1.476 | 160,000 | 〃 |
| 台灣銀行 | 擔保借款 | 40,000 | 101.06.14～101.07.13 | 1.72 | 50,000 | 〃 |
| 安泰銀行 | 擔保借款 | 30,000 | 101.06.08～101.07.06 | 1.702 | 30,000 | 〃 |
| 玉山銀行 | 擔保借款 | 10,000 | 101.06.11～101.07.11 | 1.73 | 10,000 | 〃 |
| 萬泰銀行 | 擔保借款 | 20,000 | 101.06.14～101.09.12 | 1.7 | 30,000 | 〃 |
| | | 501,253 | | | | |
| 合庫銀行 | 抵押借款 | 233,000 | 100.11.25～101.11.25 | 1.43 | 400,000 及 USD5,000 (A) | 房屋及建築、土地及其他設備 |
| 兆豐銀行 | 抵押借款 | 37,541 | 101.02.23～101.11.07 | 1.5 | 80,000 | 定期存款 |
| | | 270,541 | | | | |
| | | $ 771,794 | | | | |

註：A 係各為同一額度。

得力實業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

表十

單位：新台幣千元

| 保證或承兌機構 | 期間 | 年貼現率（%） | 金額 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 發行金額 | 未攤銷票券折價 | 帳面金額 |
| 萬通票券金融公司 | 101.06.06～101.07.06 | 1.012 | $ 30,000 | ($ 5) | $ 29,995 |
| 兆豐票券金融公司 | 101.06.29～101.07.30 | 1.000 | 30,000 | ( 25) | 29,975 |
| | | | $ 60,000 | ($ 30) | $ 59,970 |

得力實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

| 銀行名稱 | 摘要 | 借款總金額 | 一年內到期長期借款 | 一年以上長期借款 | 契約期間 | 利率（%） | 抵押或擔保 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合庫銀行 | 抵押借款 | $ 152,000 | $ 32,000 | $ 120,000 | 101.01.13～106.01.13 | 1.92 | 房屋及建築、土地及其他設備 | - |

得力實業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

表十二　　單位：新台幣千元

| 廠商名稱 | 金額 |
|---|---|
| 遠巧公司 | $ 8,069 |
| 台灣千旺有限公司 | 6,582 |
| 力根實業公司 | 4,645 |
| 其他（註） | 47,748 |
| | $ 67,044 |

註：所含各戶餘額皆未超過應付票據總額百分之五。

得力實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

表十三　　單位：新台幣千元

| 廠商名稱 | 金額 |
|---|---|
| 南亞塑膠工業公司 | $ 5,504 |
| 祥凱企業公司 | 5,399 |
| 集盛實業公司 | 5,147 |
| 利重創新紡織公司 | 3,230 |
| 其他（註） | 37,516 |
| | $ 56,796 |

註：所含各戶餘額皆未超過應付帳款總額百分之五。

得力實業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

表十四　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 薪資及獎金（包含員工紅利及董監事酬勞） | $ 38,526 |
| 外銷佣金 | 15,792 |
| 水電費 | 10,943 |
| 保險費 | 5,059 |
| 其他（註） | 21,557 |
| | $ 91,877 |

註：所含各單項餘額皆未超過應付費用總額百分之五。

得力實業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

表十五　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 預收貨款 | $ 14,146 |
| 代收款項 | 4,075 |
| 遞延聯屬公司間利益 | 1,861 |
| 其他應付款 | 1,457 |
| 其他（註） | 636 |
| | $ 22,175 |

註：所含各單項餘額皆未超過其他流動負債總額百分之五。

得力實業股份有限公司

營業收入科目明細表

民國一〇一年上半年度

表十六　　單位：新台幣千元

| 項　　目 | 數　　量 | 金　　額 |
|---|---|---|
| 銷貨收入 | | |
| 成 品 布 | 13,370 千碼 | $ 966,476 |
| 紗、加工絲 | 888 千公斤 | 83,405 |
| | | 1,049,881 |
| 加工收入 | | 7,928 |
| | | 1,057,809 |
| 減：銷貨退回 | | 5,881 |
| 銷貨折讓 | | 9,967 |
| 淨　　額 | | $ 1,041,961 |

得力實業股份有限公司

營業成本科目明細表

民國一〇一年上半年度

表十七　　單位：新台幣千元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 期初原料 | $ 130,528 |
| 加：本期進料 | 423,828 |
| 存貨盤盈 | 150 |
| 存貨跌價回升利益 | 393 |
| 減：出售原料 | 22,482 |
| 期末原料 | 108,043 |
| 轉列研究發展費用 | 941 |
| 轉列製造費用 | 6,787 |
| 其　　他 | 445 |
| 直接原料耗用 | 416,201 |
| 直接人工 | 81,140 |
| 製造費用 | 237,198 |
| 加：加工費 | 64,056 |
| 減：轉研究發展費用 | 727 |
| 製造成本 | 797,868 |
| 加：期初在製品 | 175,398 |
| 製成品轉入 | 642,306 |
| 存貨跌價回升利益 | 247 |
| 減：存貨盤虧 | 92 |
| 出售在製品 | 102,005 |
| 期末在製品 | 155,165 |
| 轉入製成品 | 38 |
| 轉列研究發展費用 | 357 |
| 轉列推銷費用 | 20 |
| 轉列製造費用 | 1,030 |
| 其　　他 | 1,533 |
| 製成品成本 | 1,355,579 |
| 加：期初製成品 | 420,820 |
| 本期進貨 | 70,471 |
| 在製品轉入 | 38 |
| 減：轉入在製品 | 642,306 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 3,303 |
| 存貨盤虧 | 3 |
| 期末製成品 | 437,618 |

（接次頁）

（承前頁）

| 項　　目 | 金　　額 |
|---|---|
| 轉列推銷費用 | $ 5,064 |
| 轉列研究發展費用 | 6,054 |
| 轉列管理及總務費用 | 160 |
| 轉列製造費用 | 152 |
| 其　　他 | 6,244 |
| 產銷成本 | 746,004 |
| 出售原料及在製品成本 | 124,487 |
| 未分攤固定製造費用 | 2,737 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,663 |
| 下腳收入 | ( 2,410 ) |
| 存貨盤盈淨額 | ( 55 ) |
| 其　　他 | 7,831 |
| 營業成本合計 | $ 881,257 |

得力實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

表十八　　單位：新台幣千元

| 項目 | 研究發展費用 | 推銷費用 | 管理及總務費用 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 薪資 | $ 19,846 | $ 12,397 | $ 18,501 | $ 50,744 |
| 外銷佣金 | - | 14,061 | - | 14,061 |
| 研究費 | 10,681 | - | - | 10,681 |
| 運費 | 93 | 12,973 | 93 | 13,159 |
| 交際費 | 163 | 6,368 | 1,626 | 8,157 |
| 外銷什費 | - | 7,022 | - | 7,022 |
| 勞務費 | 13 | - | 4,873 | 4,886 |
| 其他（註） | 11,634 | 17,074 | 12,252 | 40,960 |
| | $ 42,430 | $ 69,895 | $ 37,345 | $149,670 |

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

得力實業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年上半年度

表十九　　單位：新台幣千元

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|---|---|---|
| 利息收入 | 銀行活存及定存利息收入、關係人利息收入 | $ 3,035 |
| 什項收入 | | |
| 暫收款項轉收入 | | 5,971 |
| 出售廢料收入 | | 1,851 |
| 輔導費收入 | | 1,642 |
| 補助款收入 | | 316 |
| 出售樣品布收入 | | 2,540 |
| 租金收入 | | 1,074 |
| 索賠收入 | | 2,838 |
| 其　　他 | | 1,179 |
| | | 17,411 |
| | | $ 20,446 |

得力實業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年上半年度

表二十　　單位：新台幣千元

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|---|---|---|
| 採權益法認列之投資損失－淨額 | 認列被投資公司投資損失 | $ 8,785 |
| 利息費用 | 週轉金及信用狀借款利息支出等 | 7,600 |
| 兌換損失－淨額 | 外匯兌換損失 | 3,253 |
| 其　　他 | 罰款及手續費等支出 | 365 |
| | | $ 20,003 |