# 得力實業股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

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、資產負債表 | 4 | - |
| 五、損　益　表 | 5～6 | - |
| 六、股東權益變動表 | - | - |
| 七、現金流量表 | 7～8 | - |
| 八、財務報表附註 | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 9 | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9～13 | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 13～14 | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 14～27 | 四～十六 |
| (五) 關係人交易 | 27～32 | 十七 |
| (六) 質抵押之資產 | 32 | 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) 其　　他 | 33 | 二十 |
| (十一) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33，36～37 | 二一 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33～40 | 二一 |
| 3. 大陸投資資訊 | 35，41～42 | 二一 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 35 | 二二 |
| 九、重要會計科目明細表 | - | - |

# 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（得力公司）民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師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，是以無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述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、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而須作修正之情事。

得力公司已編製民國一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告，備供參考。

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　一〇〇　年　四　月　二十一　日

得力實業股份有限公司

資　產　負　債　表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

（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 | 一〇〇年三月三十一日 金　額 | % | 九十九年三月三十一日 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現　　金 | $ 19,380 | 1 | $ 16,560 | 1 |
| 1120 | 應收票據 | 34,640 | 1 | 33,240 | 1 |
| 1130 | 應收票據－關係人（附註十七） | 1,916 | - | 3,510 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及四） | 181,590 | 6 | 146,924 | 5 |
| 1150 | 應收帳款－關係人（附註二及十七） | 43,809 | 1 | 12,120 | - |
| 1160 | 其他應收款（附註十七） | 2,743 | - | 2,436 | - |
| 1190 | 受限制資產－流動（附註十八） | 8,009 | - | - | - |
| 1210 | 存貨（附註二及五） | 713,475 | 24 | 573,667 | 21 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十三） | 376 | - | - | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 64,643 | 2 | 17,515 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,070,581 | 35 | 805,972 | 29 |
| | 基金及投資 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二及七） | 1,047,606 | 35 | 1,009,456 | 37 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及六） | 9,793 | - | 9,793 | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 1,057,399 | 35 | 1,019,249 | 37 |
| | 固定資產（附註二、八、十八及十九） | | | | |
| 1501 | 土　　地 | 266,446 | 9 | 266,446 | 10 |
| 1511 | 土地改良物 | 8,114 | - | 9,998 | 1 |
| 1521 | 房屋及建築 | 776,584 | 25 | 778,440 | 28 |
| 1531 | 機器設備 | 1,083,715 | 36 | 1,193,843 | 43 |
| 1551 | 運輸設備 | 3,206 | - | 2,960 | - |
| 1681 | 其他設備 | 235,610 | 8 | 255,332 | 9 |
| 15X1 | 成本合計 | 2,373,675 | 78 | 2,507,019 | 91 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 1,473,060 | 48 | 1,577,720 | 57 |
| 1599 | 累計減損 | 26,120 | 1 | 26,120 | 1 |
| | | 874,495 | 29 | 903,179 | 33 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 5,592 | - | 1,705 | - |
| 15XX | 固定資產合計 | 880,087 | 29 | 904,884 | 33 |
| | 其他資產 | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 5,714 | - | 5,318 | - |
| 1888 | 其他資產－其他（附註二及八） | 27,340 | 1 | 33,424 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | 33,054 | 1 | 38,742 | 1 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 3,041,121 | 100 | $ 2,768,847 | 100 |

| 代　碼 | 負　債　及　股　東　權　益 | 一〇〇年三月三十一日 金　額 | % | 九十九年三月三十一日 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註九及十八） | $ 726,071 | 24 | $ 476,683 | 17 |
| 2120 | 應付票據 | 48,016 | 2 | 32,828 | 1 |
| 2130 | 應付票據－關係人（附註十七） | 2,040 | - | 1,738 | - |
| 2140 | 應付帳款 | 46,139 | 1 | 54,844 | 2 |
| 2150 | 應付帳款－關係人（附註十七） | 13,766 | - | 5,724 | - |
| 2170 | 應付費用 | 68,992 | 2 | 62,303 | 2 |
| 2190 | 其他應付款－關係人（附註十七） | 77,537 | 3 | 55,934 | 2 |
| 2272 | 一年內到期長期借款（附註十及十八） | 50,000 | 2 | 12,500 | 1 |
| 2286 | 遞延所得稅負債－流動（附註二及十三） | - | - | 117 | - |
| 2298 | 其他流動負債（附註二及十七） | 17,963 | 1 | 16,938 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | 1,050,524 | 35 | 719,609 | 26 |
| 24XX | 長期借款（附註十及十八） | 137,500 | 4 | 187,500 | 7 |
| | 其他負債 | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債（附註二） | 37,246 | 1 | 39,384 | 1 |
| 2820 | 存入保證金（附註十七） | 1,105 | - | 985 | - |
| 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十三） | 61,172 | 2 | 72,997 | 3 |
| 28XX | 其他負債合計 | 99,523 | 3 | 113,366 | 4 |
| 2XXX | 負債合計 | 1,287,547 | 42 | 1,020,475 | 37 |
| | 股　　本 | | | | |
| 3110 | 普通股，每股面額 10 元，額定股數均為 280,000 千股，發行股數均為 156,849 千股 | 1,568,490 | 52 | 1,568,490 | 57 |
| | 資本公積（附註十二） | | | | |
| 3210 | 發行股票溢價 | 24,189 | 1 | 24,189 | 1 |
| 3220 | 庫藏股票交易 | 72,140 | 2 | 49,263 | 2 |
| 32XX | 資本公積合計 | 96,329 | 3 | 73,452 | 3 |
| | 保留盈餘（附註十二） | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 3,614 | - | - | - |
| 3351 | 未分配盈餘 | 27,520 | 1 | 36,140 | 1 |
| 3353 | 第一季淨損 | ( 23,922 ) | ( 1 ) | ( 25,268 ) | ( 1 ) |
| 33XX | 保留盈餘淨額 | 7,212 | - | 10,872 | - |
| | 股東權益其他項目（附註二及十二） | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | 81,543 | 3 | 109,465 | 4 |
| 3450 | 金融商品未實現利益 | - | - | 570 | - |
| 3480 | 庫藏股票－3,406 千股 | - | - | ( 14,477 ) | ( 1 ) |
| 34XX | 股東權益其他項目合計 | 81,543 | 3 | 95,558 | 3 |
| 3XXX | 股東權益 | 1,753,574 | 58 | 1,748,372 | 63 |
| | 負債及股東權益總計 | $ 3,041,121 | 100 | $ 2,768,847 | 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：王建良　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司

損　益　表

民國一〇〇及九十九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

（惟每股淨損為新台幣元）

| 代碼 | | 一〇〇年第一季 金額 | % | 九十九年第一季 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | $ 397,983 | 103 | $ 334,920 | 104 |
| 4170 | 銷貨退回 | 6,403 | 2 | 7,858 | 3 |
| 4190 | 銷貨折讓 | 4,433 | 1 | 4,580 | 1 |
| 4100 | 營業收入淨額（附註二及十七） | 387,147 | 100 | 322,482 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註五、十四及十七） | 348,346 | 90 | 278,131 | 86 |
| 5910 | 營業毛利 | 38,801 | 10 | 44,351 | 14 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益（附註二及十七） | 2,993 | 1 | - | - |
| | 已實現營業毛利 | 35,808 | 9 | 44,351 | 14 |
| | 營業費用（附註十四及十七） | | | | |
| 6300 | 研究發展費用 | 21,808 | 5 | 18,138 | 6 |
| 6100 | 推銷費用 | 26,064 | 7 | 29,525 | 9 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 15,804 | 4 | 13,687 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 63,676 | 16 | 61,350 | 19 |
| 6900 | 營業淨損 | ( 27,868) | ( 7) | ( 16,999) | ( 5) |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 15 | - | 1 | - |
| 7160 | 兌換利益－淨額(附註二) | 1,988 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入(附註二及十七) | 5,996 | 2 | 5,006 | 2 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 7,999 | 2 | 5,007 | 2 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 一〇〇年第一季 金額 | 一〇〇年第一季 % | 九十九年第一季 金額 | 九十九年第一季 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用（附註八及十七） | $ 3,503 | 1 | $ 2,868 | 1 |
| 7520 | 採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及七） | 460 | - | 8,059 | 3 |
| 7560 | 兌換損失－淨額（附註二） | - | - | 371 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二） | 409 | - | 398 | - |
| 7880 | 什項支出 | 1 | - | 57 | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | 4,373 | 1 | 11,753 | 4 |
| 7900 | 稅前淨損 | ( 24,242) | ( 6) | ( 23,745) | ( 7) |
| 8110 | 所得稅費用（利益）（附註二及十三） | ( 320) | - | 1,523 | 1 |
| 9600 | 本期淨損 | ($ 23,922) | ( 6) | ($ 25,268) | ( 8) |

| | | 一〇〇年第一季 稅前 | 一〇〇年第一季 稅後 | 九十九年第一季 稅前 | 九十九年第一季 稅後 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 每股淨損（附註十五） | | | | |
| 9750 | 基本每股淨損 | ($ 0.15) | ($ 0.15) | ($ 0.15) | ($ 0.16) |
| 9850 | 稀釋每股淨損 | ( 0.15) | ( 0.15) | ( 0.15) | ( 0.16) |

九十九年第一季假設子公司持有母公司股票，不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料（稅後金額）（附註十五）：

| | |
|---|---|
| 本期淨損 | ( $ 25,268) |
| 基本每股淨損 | ( 0.16) |
| 稀釋每股淨損 | ( 0.16) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：王建良　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司

現 金 流 量 表

民國一〇〇及九十九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 | | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期淨損 | ($ 23,922) | ($ 25,268) |
| | 調整項目 | | |
| A20300 | 折舊費用 | 15,800 | 16,987 |
| A20400 | 攤銷費用 | 587 | 3,733 |
| A20500 | 呆帳損失 | 722 | - |
| A21101 | 備抵銷貨退回提列數 | 454 | - |
| A22300 | 存貨盤虧淨額 | 216 | 258 |
| A22200 | 存貨跌價及呆滯損失 | 12,128 | 2,981 |
| A24800 | 遞延所得稅費用（利益） | ( 320) | 1,161 |
| A22600 | 處分及報廢固定資產損失 | 409 | 398 |
| A22400 | 權益法認列之投資損失淨額 | 460 | 8,059 |
| A22500 | 收到權益法之被投資公司現金股利 | - | 15,870 |
| A24100 | 未實現銷貨毛利 | 2,993 | - |
| A24300 | 其他應付款－關係人未實現兌換損失（利益） | 466 | ( 1,050) |
| A22000 | 本期淨退休金成本與提撥數之差異 | ( 521) | ( 124) |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31120 | 應收票據 | ( 2,741) | 2,366 |
| A31130 | 應收票據－關係人 | 382 | 9,079 |
| A31140 | 應收帳款 | 76,094 | 13,880 |
| A31150 | 應收帳款－關係人 | ( 17,719) | ( 546) |
| A31160 | 其他應收款 | 23 | 1,237 |
| A31180 | 存　　貨 | ( 101,281) | ( 94,255) |
| A31211 | 其他流動資產 | ( 26,225) | ( 830) |
| A32120 | 應付票據 | ( 198) | ( 4,097) |
| A32130 | 應付票據－關係人 | ( 4,219) | ( 3,865) |
| A32140 | 應付帳款 | ( 3,265) | 25,326 |
| A32150 | 應付帳款－關係人 | 9,293 | ( 904) |
| A32170 | 應付費用 | ( 17,941) | ( 18,793) |
| A32190 | 其他應付款項－關係人 | 101 | 607 |
| A32212 | 其他流動負債 | ( 2,468) | 2,149 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | ( 80,692) | ( 45,641) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | ( 5,000) | - |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　　碼 | | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|---|
| B01900 | 購置固定資產 | ($ 12,055) | ($ 5,760) |
| B02500 | 存出保證金增加 | - | ( 350) |
| B02800 | 受限制資產減少 | - | 533 |
| B04800 | 其他資產增加 | - | ( 2,516) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 17,055) | ( 8,093) |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 101,307 | 32,659 |
| C01000 | 償還長期借款 | ( 12,500) | - |
| C01701 | 其他應付款－關係人減少 | ( 4,410) | - |
| C01600 | 存入保證金減少 | ( 671) | ( 29) |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入 | 83,726 | 32,630 |
| EEEE | 現金淨減少金額 | ( 14,021) | ( 21,104) |
| E00100 | 期初現金餘額 | 33,401 | 37,664 |
| E00200 | 期末現金餘額 | $ 19,380 | $ 16,560 |
| | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 支付利息 | $ 3,193 | $ 3,011 |
| F00200 | 減：利息資本化 | 51 | 35 |
| F00300 | 不含利息資本化之支付利息 | $ 3,142 | $ 2,976 |
| F00400 | 支付所得稅 | $ - | $ 362 |
| | 不影響現金流量之融資活動 | | |
| G00100 | 一年內到期長期借款 | $ 12,500 | $ 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 | $ 12,948 | $ 6,028 |
| H00500 | 應付款項增加（帳列其他流動負債） | ( 238) | ( 268) |
| H00500 | 應付票據增加 | ( 655) | - |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數 | $ 12,055 | $ 5,760 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：王建良　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

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。

截至一〇〇年及九十九年三月底止，本公司員工人數分別為 634 人及 611 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據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。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、退休金精算假設、員工分紅以及董監事酬勞及所得稅等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳及備抵銷貨折讓

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。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之折讓金額提列。

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。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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：

(一) 債務人發生顯著財務困難；或

(二) 應收帳款發生逾期之情形；或

(三) 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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳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。

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。

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。

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；聯屬公司間之側流交易所產生之未實現利益（損失）已按約當持股比例相乘後之比例予以銷除或遞延。

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，六至五十五年；機器設備，四至十年；運輸設備，五至六年；其他設備，二至二十五年。

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。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

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。

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。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以具有控制能力時，子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所　得　稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、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。

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。

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。

外幣長期投資採權益法評價者，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。

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，對本公司一〇〇年第一季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別資訊之報導方式並無重大改變。

四、應收帳款淨額

| | 一〇〇年<br>三月三十一日 | 九十九年<br>三月三十一日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | $ 189,645 | $ 153,058 |
| 減：備抵呆帳（附註二） | 7,601 | 6,134 |
| 備抵銷貨折讓（附註二） | 454 | - |
| | $ 181,590 | $ 146,924 |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 6,879 | $ 6,431 |
| 本期提列呆帳費用 | 722 | - |
| 本期沖銷 | - | ( 297 ) |
| 期末餘額 | $ 7,601 | $ 6,134 |

本公司備抵銷貨折讓變動情形如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ - | $ - |
| 本期提列銷貨折讓 | 454 | - |
| 期末餘額 | $ 454 | $ - |

五、存　　貨

| | 一〇〇年<br>三月三十一日 | 九十九年<br>三月三十一日 |
|---|---|---|
| 製成品 | $ 375,163 | $ 290,551 |
| 在製品 | 208,412 | 182,187 |
| 原　料 | 129,900 | 100,929 |
| | $ 713,475 | $ 573,667 |

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 41,291 千元及 68,898 千元。一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 銷貨成本 | $ 336,699 | $ 275,677 |
| 未分攤固定製造成本 | 194 | - |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 12,128 | 2,981 |
| 存貨盤虧淨額 | 216 | 258 |
| 下腳收入 | ( 891 ) | ( 785 ) |
| | $ 348,346 | $ 278,131 |

六、以成本衡量之金融資產－非流動

係本公司持有之福發實業公司普通股（持股比例 3%），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。

七、採權益法之長期股權投資

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|
| 被投資公司 | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 薩摩亞得力控股公司 | $ 848,715 | 100.00 | $ 881,872 | 100.00 |
| 東明纖維工業公司 | 161,591 | 89.84 | 110,813 | 83.34 |
| 得發國際實業公司 | 32,009 | 43.55 | 31,248 | 43.55 |
| 得盈國際貿易公司 | 5,291 | 50.00 | - | - |
| | 1,047,606 | | 1,023,933 | |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 | - | | 14,477 | |
| | $1,047,606 | | $1,009,456 | |

(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，持股 43.55%），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%）。因本公司對得億公司具有實質控制能力，是以列為子公司。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（原名怡中（上海）有限公司，於九十八年十二月更名）15.56%及 44.44%之股權，並於九十八年十月匯入投資款。截至一〇〇年三月底本公司經投審會核准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 482,748 千元(16,420 千美元)。

(二) 本公司於九十九年六月以價款為 8,163 千元向非關係人再購入東明纖維工業公司 907 千股（增加持股 6.5%），截至一〇〇年三月底持有約 89.84%之股權。

(三) 本公司持有得發國際實業公司 43.44%之股權，惟因本公司對其具有實質控制能力，是以列入子公司。

(四) 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及零售。

(五) 依同期間經會計師核閱之財務報表按權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

| 公司名稱 | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 薩摩亞得力控股公司 | ($ 5,459) | ($ 12,648) |
| 東明纖維工業公司 | 4,846 | 4,697 |
| 得發國際實業公司 | ( 138) | ( 108) |
| 得盈國際貿易公司 | 291 | - |
| | ($ 460) | ($ 8,059) |

(六) 前開子公司均已列入編製一〇〇及九十九年第一季合併財務報表之編製個體，被投資公司之相關資訊，請參閱附表五。

八、固定資產及其他資產－其他

| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
|---|---|---|
| 累計折舊 | | |
| 土地改良物 | $ 3,911 | $ 7,007 |
| 房屋及建築 | 345,038 | 324,952 |
| 機器設備 | 936,454 | 1,044,893 |
| 運輸設備 | 1,212 | 1,506 |
| 其他設備 | 186,445 | 199,362 |
| | $ 1,473,060 | $ 1,577,720 |

利息資本化相關之資訊如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款） | $ 51 | $ 35 |
| 利息資本化年利率 | 1.55%～1.75% | 1.80%～1.92% |

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。本公司用於估計上述使用價值之折現率為 9.2803%。截至一〇〇年三月底，本公司依使用價值評估尚無新增減損。

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。

九、短期借款

| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
|---|---|---|
| 擔保借款：年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.391%～2.25%及 1.286%～2.00% | $ 486,071 | $ 196,683 |
| 抵押借款：年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.48%～1.50%及 1.40% | 240,000 | 280,000 |
| | $ 726,071 | $ 476,683 |

十、長期借款

| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
|---|---|---|
| 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，年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.75%及 1.70% | $ 187,500 | $ 200,000 |
| 減：一年內到期部分 | 50,000 | 12,500 |
| | $ 137,500 | $ 187,500 |

十一、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。本公司一〇〇及九十九年第一季認列上述之退休金成本分別為 2,290 千元及 2,040 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。本公司一〇〇及九十九年第一季認列上述之退休金成本分別為 1,681 千元及 2,005 千元。

十二、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。

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董監事酬勞之估列金額，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）之 4%及 3%計算，惟本公司一〇〇及九十九年第一季係稅後虧損，因此未予估列員工紅利與董監事酬勞費用。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，當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司九十九年度盈餘分配案業經董事會於一〇〇年三月通過擬議（尚待股東會承認）；暨股東會於九十九年六月十八日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 2,636 | $ 3,614 | | |
| 現金股利 | 23,527 | 31,370 | $ 0.15 | $ 0.2 |

上述董事會與股東會亦決議以現金配發九十九及九十八年度之員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|---|---|---|
| 員工紅利 | $ 1,012 | $ 1,349 |
| 董監事酬勞 | 759 | 1,012 |

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八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。

累積換算調整數

一〇〇及九十九年第一季因長期股權投資而產生之累積換算調整，其變動如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 71,510 | $ 113,646 |
| 本期認列換算調整數之變動 | 10,033 | ( 4,181 ) |
| 期末餘額 | $ 81,543 | $ 109,465 |

庫藏股票（普通股）－九十九年第一季

（股數：千股）

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|---|---|---|---|---|
| 子公司持有母公司股票自長期投資轉列為庫藏股票 | 3,406 | - | - | 3,406 |

截至九十九年三月底止，子公司東明纖維工業公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| 持有股數（千股） | 帳面金額 | 市價 |
|---|---|---|
| 3,406 | $ 14,477 | $ 23,876 |

子公司東明纖維工業公司於九十九年六月出售其持有之本公司股票 3,406 千股，本公司因而認列資本公積 22,877 千元。

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。子公司持有本公司股票以庫藏股處

理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十三、所　得　稅

帳列稅前淨損按法定稅率（一〇〇及九十九年第一季分別為 17%及 20%）計算之所得稅利益與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅利益 | ($ 4,121) | ($ 4,749) |
| 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 | ( 850) | ( 918) |
| 其　　他 | - | 11 |
| 暫時性差異 | | |
| 存貨跌價損失（回升利益） | 2,062 | ( 1,576) |
| 折舊差異 | 141 | 190 |
| 採權益法認列外國公司之投資損失 | 928 | 2,530 |
| 採權益法外國被投資公司匯回現金股利 | - | 3,174 |
| 其　　他 | 1,803 | ( 828) |
| 當期虧損扣抵 | 37 | 2,166 |
| 當期應納所得稅 | - | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | ( 2,585) | ( 3,672) |
| 投資抵減 | ( 1,026) | - |
| 虧損扣抵 | - | ( 2,166) |
| 其他備抵評價調整 | 3,291 | 6,999 |
| 以前年度所得稅調整 | - | 362 |
| 所得稅費用（利益） | ($ 320) | $ 1,523 |

立法院於九十九年度陸續修正及通過下列法規：

(一) 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。

(二) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

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：

| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
|---|---|---|
| 流　動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨損失 | $ 7,019 | $ 13,780 |
| 投資抵減 | 7,867 | 4,920 |
| 備抵呆帳 | 828 | 823 |
| 其　他 | 1,123 | 632 |
| | 16,837 | 20,155 |
| 減：備抵評價 | 16,329 | 20,155 |
| | 508 | - |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | ( 132 ) | ( 117 ) |
| 遞延所得稅資產（負債）－流動 | 376 | ( 117 ) |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 應計退休金負債 | 6,332 | 7,876 |
| 投資抵減 | 17,217 | 24,662 |
| 虧損扣抵 | 11,557 | 12,426 |
| 累計減損 | - | 2,398 |
| | 35,106 | 47,362 |
| 減：備抵評價 | 29,666 | 43,424 |
| | 5,440 | 3,938 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 折舊費用 | ( 36,139 ) | ( 42,484 ) |
| 累計減損 | ( 2,104 ) | - |
| 採權益法認列國外公司之收益 | ( 28,369 ) | ( 34,451 ) |
| | ( 66,612 ) | ( 76,935 ) |
| 遞延所得稅負債－非流動 | ( 61,172 ) | ( 72,997 ) |
| 淨　額 | ( $ 60,796 ) | ( $ 73,114 ) |

截至一〇〇年三月底止，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 | $ 4,339 | $ 4,339 | 一〇〇 |
| | 研究發展支出 | 3,339 | 3,339 | 一〇〇 |
| | 人才培訓支出 | 189 | 189 | 一〇〇 |
| | | 7,867 | 7,867 | |
| | 機器設備 | 1,322 | 1,322 | 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 | 4,273 | |
| | 機器設備 | 386 | 386 | 一〇二 |
| | 研究發展支出 | 10,637 | 10,637 | 一〇二 |
| | 人才培訓支出 | 86 | 86 | 一〇二 |
| | | 11,109 | 11,109 | |
| | 機器設備 | 809 | 809 | 一〇三 |
| | 機器設備 | 1,026 | 1,026 | 一〇四 |
| | | $ 25,084 | $ 25,084 | |

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。

截至一〇〇年三月底止，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 | $ 33,667 | 一〇七 |
| 九十八（尚待核定） | 11,456 | 11,456 | 一〇八 |
| 九十九（尚未申報） | 22,860 | 22,860 | 一〇九 |
| | $ 67,983 | $ 67,983 | |

本公司截至九十七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：

| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
|---|---|---|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | $ - | $ - |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 3,598 | 10,872 |
| | $ 3,598 | $ 10,872 |

一〇〇年及九十九年三月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 957 千元及 10,271 千元。九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 3.48%（預計）及 31.98%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十四、用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇〇年第一季 | | | 九十九年第一季 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | $ 48,980 | $ 22,702 | $ 71,682 | $ 46,939 | $ 21,675 | $ 68,614 |
| 員工保險費 | 4,928 | 2,137 | 7,065 | 4,221 | 1,868 | 6,089 |
| 退休金 | 2,329 | 1,642 | 3,971 | 2,361 | 1,684 | 4,045 |
| 其他 | 1,835 | 890 | 2,725 | 1,760 | 887 | 2,647 |
| | $ 58,072 | $ 27,371 | $ 85,443 | $ 55,281 | $ 26,114 | $ 81,395 |
| 折舊費用 | $ 13,395 | $ 2,405 | $ 15,800 | $ 14,543 | $ 2,444 | $ 16,987 |
| 攤銷費用 | 12 | 575 | 587 | 2,819 | 914 | 3,733 |

十五、每股淨損

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨損

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 稅前 | ($ 24,242) | ($ 23,745) |
| 稅後 | ( 23,922) | ( 25,268) |

(二) 分母－股數（千股）

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---|---|---|
| 已發行普通股加權平均股數 | 156,849 | 156,849 |
| 減:加權平均庫藏股股數 | | |
| 子公司持有本公司股票 | - | 3,406 |
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數 | 156,849 | 153,443 |
| 員工分紅 | 93 | 198 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數 | 156,942 | 153,641 |

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。

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下：

| | 分子－淨損 | 分母－股數（千股） | | 稅後每股淨損（元） | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 稅後 | 基本 | 稀釋 | 基本 | 稀釋 |
| 九十九年第一季 | ($ 25,268) | 156,849 | 157,047 | ($ 0.16) | ($ 0.16) |

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|
| 非衍生性金融商品 | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資產 | | | | |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | $ 9,793 | 不適用 | $ 9,793 | 不適用 |
| 負債 | | | | |
| 長期借款（含一年內到期部分） | 187,500 | $ 187,500 | 200,000 | $ 200,000 |

(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）、其他應收款（含關係人）、受限制資產－流動、存出保證金、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款－關係人、短期借款及存入保證金。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. 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。
3. 長期借款以其預期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) 本公司一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 8,009 千元及 0 千元，金融負債分別為 30,000 千元及 196,683 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 3,040 千元及 3,401 千元，金融負債分別為 913,571 千元及 480,000 千元。

(四) 本公司一〇〇及九十九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 15 千

元及 1 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 3,554 千元及 2,903 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，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，其一〇〇年及九十九年三月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

2. 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。

3. 利率變動之現金流量風險

一〇〇年三月三十一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長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9,136千元。

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 |
|---|---|
| 東明纖維工業公司（東明公司） | 子公司－一〇〇年及九十九年三月底分別持股 89.84%及 83.34% |
| 得發國際實業公司（得發公司） | 子公司－持股 43.55% |
| 福發實業公司（福發公司） | 本公司總經理為該公司董事長 |
| 薩摩亞得力控股公司 | 子公司－持股 100% |
| 薩摩亞得勝控股公司（得勝公司） | 子公司－間接持股 100% |
| 得億國際有限公司 | 子公司－間接持股 43.80% |
| 亞登路國際有限公司(亞登路公司) | 子公司－間接持股 43.80% |

（接次頁）

（承前頁）

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 杭州得力紡織有限公司（杭州得力公司） | 子公司－間接持股 43.80% |
| 得力（上海）紡織有限公司（上海得力公司） | 子公司－間接持股 35.02% |
| 得盈國際貿易公司（得盈公司） | 子公司－直接及間接持股 71.78% |
| 聯旺興業公司（聯旺公司） | 九十九年四月前本公司董事長為該公司董事 |
| 浙江福發紡織有限公司（浙江福發公司） | 本公司總經理為該公司負責人 |
| 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 |
| 葉福林 | 本公司董事長 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷　　貨

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 上海得力公司 | $ 21,836 | 6 | $ - | - |
| 得發公司 | 9,698 | 2 | 11,625 | 4 |
| 福發公司 | 2,696 | 1 | 670 | - |
| 杰森公司 | 257 | - | 3,498 | 1 |
| 聯旺公司 | - | - | 7,702 | 2 |
| 東明公司 | - | - | 21 | - |
| | $ 34,487 | 9 | $ 23,516 | 7 |

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。另截至一〇〇年三月底止，尚有未實現銷貨毛利為2,993千元將遞延至實際實現期間認列。

2. 進　　貨

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 福發公司 | $ 9,149 | 3 | $ 1,872 | 1 |

本公司向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

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 東明公司 | $ 10,042 | 52 | $ 10,991 | 58 |
| 福發公司 | 2,492 | 12 | - | - |
| | $ 12,534 | 64 | $ 10,991 | 58 |

本公司委託關係人加工尚無同類產品加工價格可資比較，付款期限約為一至三個月。

4. 資金融通

本公司為短期資金需求向得勝公司及東明公司資金融通（帳列其他應付款－關係人項下），約定借款期間為一年，明細如下：

| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率% | 利息支出 |
|---|---|---|---|---|
| 一〇〇年第一季 | | | | |
| 得勝公司 | $ 53,267 | $ 47,034 | - | $ - |
| 東明公司 | 30,000 | 30,000 | 1 | 73 |
| | | $ 77,034 | | $ 73 |
| 九十九年第一季 | | | | |
| 得勝公司 | $ 55,657 | $ 55,657 | - | $ - |

5. 輔導收入

本公司人員提供輔導諮詢服務而收取輔導收入（帳列營業外收入及利益－什項收入），明細如下：

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 得發公司 | $ 1,079 | 18 | $ 199 | 3 |
| 福發公司 | 345 | 6 | - | - |
| 東明公司 | 128 | 2 | - | - |
| 得盈公司 | 107 | 2 | - | - |
| | $ 1,659 | 28 | $ 199 | 3 |

6. 租金收入

本公司將辦公室租予得發公司，一〇〇及九十九年第一季租金收入分別為430千元及215千元（帳列營業外收入及利益－什項收入）。

7. 索賠收入－一〇〇年第一季

本公司向東明公司進貨並銷售與非關係人時，因產生客訴而向東明公司索賠543千元（帳列營業外收入及利益－什項收入）。

8. 租金支出

本公司向東明公司租用樣品展示間，一〇〇及九十九年第一季租金支出分別為30千元及55千元。

9. 營業費用

本公司向關係人購買樣品、研發產品之包裝及加工費，以及購買禮品等支出如下：

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 東明公司 | $ 250 | 1 | $ 227 | - |
| 福發公司 | 69 | - | 34 | - |
| 福勝公司 | 16 | - | - | - |
| 得發公司 | 20 | - | - | - |
| | $ 355 | 1 | $ 261 | - |

(三) 期末餘額

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 應收票據 | | | | |
| 福發公司 | $ 1,908 | 5 | $ 177 | 1 |
| 得發公司 | - | - | 115 | 1 |
| 杰森公司 | 8 | - | 1,953 | 5 |
| 聯旺公司 | - | - | 1,265 | 3 |
| | $ 1,916 | 5 | $ 3,510 | 10 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 應收帳款 | | | | |
| 上海得力公司 | $ 28,226 | 12 | $ - | - |
| 得發公司 | 10,183 | 5 | 7,988 | 5 |
| 福發公司 | 5,130 | 2 | 98 | - |
| 杰森公司 | 270 | - | 1,960 | 1 |
| 聯旺公司 | - | - | 2,052 | 1 |
| 東明公司 | - | - | 22 | - |
| | $ 43,809 | 19 | $ 12,120 | 7 |
| 其他應收款 | | | | |
| 得發公司 | $ 1,022 | 37 | $ - | - |
| 福發公司 | 237 | 9 | - | - |
| 東明公司 | 60 | 2 | - | - |
| 得盈公司 | 113 | 4 | - | - |
| | $ 1,432 | 52 | $ - | - |
| 應付票據 | | | | |
| 東明公司 | $ 2,040 | 4 | $ 1,738 | 5 |
| 應付帳款 | | | | |
| 東明公司 | $ 5,233 | 9 | $ 5,170 | 8 |
| 福發公司 | 8,533 | 14 | 554 | 1 |
| 亞登路公司 | - | - | - | - |
| | $ 13,766 | 23 | $ 5,724 | 9 |
| 其他應付款 | | | | |
| 得勝公司－資金融通 | $ 47,034 | 61 | $ 55,657 | 100 |
| 東明公司－資金融通 | 30,000 | 39 | - | - |
| 杭州得力公司－購買設備 | 323 | - | - | - |
| 東明公司－利息、樣品及研發加工費 | 133 | - | 277 | - |
| 福發公司 | 47 | - | - | - |
| | $ 77,537 | 100 | $ 55,934 | 100 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總數% | 金額 | 佔總數% |
| 存入保證金－租賃保證金得發公司 | $ 614 | 56 | $ - | - |

十八、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 | |
|---|---|---|
| | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 |
| 土地 | $ 266,446 | $ 266,446 |
| 房屋及建築 | 254,804 | 271,308 |
| 其他設備 | 19,606 | 22,522 |
| 定期存款（列入受限制資產－流動） | 8,009 | - |
| | $ 548,865 | $ 560,276 |

十九、截至一〇〇年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為購買原料、參展及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據為 206,700 千元。

(二) 本公司已承諾購買固定資產合約價款 8,630 千元，尚未支付之金額為 5,904 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，年租金分別為 6,708 千元及 1,066 千元。

(四) 本公司因購買原料已開立未使用信用狀餘額為 7,035 千元。

二十、其　　他

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

| | 一〇〇年三月三十一日 | | | 九十九年三月三十一日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ 5,568 | 29.40 | $163,674 | $ 3,190 | 31.81 | $101,464 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美　金 | 2,065 | 29.40 | 60,710 | 1,999 | 31.84 | 63,654 |

二一、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：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
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：無。
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：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表四。
9. 被投資公司資訊：參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：本公司一〇〇年第一季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一〇〇年第一季從事衍生性商品交易相關資訊如下：

(1) 亞登路公司及杭州得力公司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

| 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

| 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 |

(2) 前述子公司一〇〇年第一季為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生淨利益 5,337 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：參閱附表六。
2. 一〇〇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紡織有限公司及得力（上海）紡織有限公司計 482,748 千元（16,420 千美元）。
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：參閱附表七。
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：無。
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。

二二、營運部門財務資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國一〇〇年第一季

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（註四及六） | 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 | 薩摩亞得勝控股公司 | 本公司 | 其他應收款 | $ 53,267 | $ 47,034 | - | 2 | $ - | 營運週轉金 | - | 無 | - | $ 254,615 | $ 339,486 |
| | | 杭州得力紡織有限公司 | 其他應收款 | 95,244 | 88,200 | 1.18 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 254,615 | |
| | | 得億國際有限公司 | 其他應收款 | 28,712 | 26,166 | 1.18 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 254,615 | |
| 2 | 得發國際實業公司 | 得億國際有限公司 | 暫付款 | 21,376 | 20,275 | - | 2 | - | 營運週轉金 | - | 〃 | - | 22,493 | 208,086 |
| | | 亞登路國際有限公司 | 暫付款 | 95,339 | 73,558 | - | 1 | 178,096 | 業務往來 | - | 〃 | - | 200,589 | |
| 3 | 亞登路國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 暫付款 | 185,586 | 176,400 | 1.18 | 1 | 324,808 | 業務往來 | - | 〃 | - | 329,147 | 330,594 |
| | | | 應收帳款 | 52,127 | 50,017 | - | 1 | 324,808 | 〃 | - | 〃 | - | 329,147 | |
| | | 得億國際有限公司 | 暫付款 | 3,008 | 3,008 | - | 2 | - | 營運週轉金 | - | 〃 | - | 4,339 | |
| 4 | 東明纖維工業股份有限公司 | 本公司 | 其他應收款 | 36,000 | 36,000 | 1 | 2 | - | 〃 | - | 〃 | - | 60,554 | 80,739 |

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。

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：東明纖維工業股份有限公司董事會原於九十九年十一月通過資金貸與本公司36,000千元，截至一〇〇年三月底止，實際動用金額為30,000千元。

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

民國一〇〇年三月三十一日

附表二

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 | 福發實業公司－非公開發行公司 | 本公司總經理為該公司董事長 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 962,000 | $ 9,793 | 3.00 | $ - | |
| | 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 | 14,370,000 | $ 848,715 | 100 | $ 848,715 | |
| | 東明纖維工業公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | 12,533,000 | 161,591 | 89.84 | 181,340 | 差異係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 | 〃 | 〃 | 2,395,000 | 32,009 | 43.55 | 32,652 | 差異係未實現銷貨利益 |
| | 得盈國際貿易公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | 500,000 | 5,291 | 50.00 | 5,291 | |
| | | | | | $ 1,047,606 | | $ 1,069,544 | |
| 得發國際實業公司 | 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 | 188,100 | $ 8,179 | 0.57 | $ 8,179 | |
| | 得盈國際貿易公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | 499,000 | 5,281 | 49.90 | 5,281 | |
| 東明纖維工業公司 | 東豐纖維公司－非公開發行公司 | 無 | 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 | 本公司總經理為該公司董事長 | 〃 | 485,595 | 4,856 | 1.61 | - | |
| | Bright Wisdom Holdings Limited－國外公司 | 〃 | 〃 | 1,091,667 | 35,400 | 14.56 | - | |
| 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 | 14,370,000 | 848,715 | 100 | 848,715 | |
| 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 | 14,370,000 | 624,884 | 43.55 | 624,884 | |
| | 得力（上海）紡織有限公司－非公開發行公司 | 〃 | 〃 | - | 52,589 | 15.56 | 57,988 | 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 | - | 1,487,616 | 100 | 1,487,616 | |
| | 亞登路國際有限公司－外國公司 | 〃 | 〃 | 50,000 | 14,465 | 100 | 14,465 | |
| 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 | - | 147,489 | 44.44 | 165,615 | 差異係投資成本與股權淨值差 |

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

民國一〇〇年第一季

附表三

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（註） | 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 | $ 176,877 | 44 | 月結30天 | 不適用 | 無一般供應商可供比較 | ($ 71,753) | ( 32) | |
| | 迅力有限公司 | 〃 | 進貨 | 189,732 | 47 | 〃 | 〃 | 〃 | ( 76,696) | ( 35) | |
| 杭州得力紡織有限公司 | 萬好有限公司 | 〃 | （銷貨） | ( 176,877) | ( 35) | 〃 | 〃 | 一般客戶月結30至90天 | 71,753 | 37 | |
| | 迅力有限公司 | 〃 | （銷貨） | ( 189,732) | ( 38) | 〃 | 〃 | 〃 | 76,696 | 40 | |

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

民國一〇〇年三月三十一日

附表四

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 | | |
| 亞登路國際有限公司 | 杭州得力紡織有限公司 | 聯屬公司 | $ 288,500 | 1.31<br>（註一） | - | - | $ 55,687 | - |
| 得發國際實業公司 | 亞登路國際有限公司 | 子公司 | 174,800 | 0.56<br>（註二） | - | - | 16,473 | - |

註一：其中 177,226 千元（含應收利息 826 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 73,558 千元屬資金貸與及代收代付產生之應收款項，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

民國一〇〇年第一季

附表五

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（損）益 | 本期認列之投資（損）益 | 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 | $ 479,693 | $ 479,693 | 14,370,000 | 100 | $ 848,715 | ($ 5,459) | ($ 5,459) | |
| | 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 | 12,533,000 | 89.84 | 161,591 | 4,215 | 4,846 | 差異係股權淨值之攤銷 |
| | 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 | 28,836 | 28,836 | 2,395,000 | 43.55 | 32,009 | ( 804) | ( 138) | 差異係認列已實現銷貨利益 |
| | 得盈國際貿易公司 | 台北市南京東路五段 188 號 10 樓 | 一般進出口貿易 | 5,000 | - | 500,000 | 50.00 | 5,291 | 583 | 291 | |
| 得發國際實業公司 | 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 | 6,270 | 6,270 | 188,100 | 0.57 | 8,179 | ( 12,920) | | |
| | 得盈國際貿易公司 | 台北市南京東路五段 188 號 10 樓 | 一般進出口貿易 | 4,990 | - | 499,000 | 49.90 | 5,281 | 583 | | |
| 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 | 479,693 | 479,693 | 14,370,000 | 100 | 848,715 | ( 5,459) | | |
| 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 | 479,693 | 479,693 | 14,370,000 | 43.55 | 624,884 | ( 12,920) | | |
| | 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 | 60,270<br>（美金 2,050,005） | 60,270<br>（美金 2,050,005） | - | 15.56 | 52,589 | ( 11,082) | | |
| 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 | 1,487,616 | ( 16,491) | | |
| | 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 | 14,465 | 3,890 | | |
| 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 | 172,284<br>（美金 5,860,000） | 172,284<br>（美金 5,860,000） | - | 44.44 | 147,489 | ( 11,082) | | |

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年第一季

附表六

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（%） | 本期認列投資損失 | 期末投資帳面價值 | 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 | $ 1,234,800<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 | $ 537,699<br>（註三及註四）<br>（USD18,289,091） | - | - | $ 537,699<br>（註三及註四）<br>（USD18,289,091） | 43.80 | ( $ 7,223 )<br>（註一） | $ 651,549<br>（註一） | - |
| 浙江福發紡織有限公司（註五） | 生產及銷售紡織品及染整 | $ 294,000<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 | 9.81 | $ - | $ 35,400 | - |
| 得力(上海)紡織有限公司 | 長纖成品布之生產銷售 | $ 1,624,350<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 | $ 60,270<br>（註三）<br>（USD2,050,005） | - | - | $ 60,270<br>（註三）<br>（USD2,050,005） | 35.02<br>（註七） | ( $ 3,737 )<br>（註一及註七） | $ 117,187<br>（註一及註七） | - |

| 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（註二及六） |
|---|---|---|
| $ 537,699<br>（USD 18,289,091）<br>$ 35,400<br>60,270<br>（USD 2,050,005） | $ 537,699<br>（USD 18,289,091）<br>$ 35,400<br>60,270<br>（USD 2,050,005） | $ 1,173,252 |

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：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註三：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.40 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 115,221 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：

本公司：1,753,574×60%＝1,052,144

子公司東明纖維公司：201,847×60%＝121,108

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。

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

民國一〇〇年第一季

附表七

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（%） | |
| 一〇〇年第一季 | 得發國際實業公司 | 子公司 | 銷貨（註） | $ 9,698 | 按一般交易價格 | 月結一個月 | 一般客戶約一至三個月 | $ 10,183 | 5 | $ - |
| | 得力（上海）紡織有限公司 | 〃 | 銷貨 | 21,836 | 〃 | 月結三個月 | 〃 | 28,226 | 12 | 2,993 |

註：本公司係透過得發實業國際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。