得力實業股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇〇年度

（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	16～33	四～十八
(五) 關係人交易	33～39	十九
(六) 質抵押之資產	40	二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	40	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	40～41，43～47	二二
2. 轉投資事業相關資訊	40～41，48	二二
3. 大陸投資資訊	41～42，49～50	二二
(十一) 營運部門資訊	42	二三
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	42	二四
九、重要會計科目明細表	51～70	-

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）民國一〇〇年及九十九年十二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十二月三十一日之損益表、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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

得力公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

得力公司民國一〇〇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　三　月　十六　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十二月三十一日

單位：新台幣千元

（惟每股面額為新台幣元）

代　碼	資　　產	一〇〇年十二月三十一日 金　額	%	九十九年十二月三十一日 金　額	%
	流動資產				
1100	現　　金	$ 40,811	1	$ 33,401	1
1120	應收票據	39,756	1	31,899	1
1130	應收票據－關係人（附註十九）	26,891	1	2,298	-
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	270,196	8	258,860	9
1150	應收帳款－關係人（附註二及十九）	24,100	1	26,090	1
1160	其他應收款	1,325	-	1,155	-
1180	其他應收款－關係人（附註十九）	123,287	3	1,611	-
1190	受限制資產－流動（附註二十）	8,009	-	8,009	-
120X	存貨（附註二及六）	726,746	20	624,538	21
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	525	-	1,175	-
1298	其他流動資產	45,859	1	38,418	1
11XX	流動資產合計	1,307,505	36	1,027,454	34
	基金及投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	1,391,313	39	1,033,033	35
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	1,391,313	39	1,042,826	35
	固定資產（附註二、九、十九、二十及二一）				
1501	土　　地	266,446	7	266,446	9
1511	土地改良物	7,944	-	7,361	-
1521	房屋及建築	776,922	22	777,977	26
1531	機器設備	1,077,700	30	1,102,035	37
1551	運輸設備	3,915	-	3,206	-
1681	其他設備	198,276	6	236,964	8
15X1	成本合計	2,331,203	65	2,393,989	80
15X9	減：累計折舊	1,454,214	40	1,498,319	50
1599	累計減損	26,120	1	26,120	1
		850,869	24	869,550	29
1670	未完工程及預付設備款	20,983	-	13,798	1
15XX	固定資產淨額	871,852	24	883,348	30
	其他資產				
1820	存出保證金	6,014	-	5,714	-
1880	其他資產－其他（附註二及九）	25,844	1	27,927	1
18XX	其他資產合計	31,858	1	33,641	1
1XXX	資產總計	$ 3,602,528	100	$ 2,987,269	100

代　碼	負　債　及　股　東　權　益	一〇〇年十二月三十一日 金　額	%	九十九年十二月三十一日 金　額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十及二十）	$ 687,698	19	$ 624,764	21
2110	應付短期票券（附註十一）	29,985	1	-	-
2120	應付票據	58,210	2	47,559	1
2130	應付票據－關係人（附註十九）	4,922	-	6,259	-
2140	應付帳款	52,639	1	49,404	2
2150	應付帳款－關係人（附註十九）	6,885	-	4,473	-
2160	應付所得稅（附註二）	2,090	-	-	-
2190	其他應付款－關係人（附註十九）	449	-	81,380	3
2170	應付費用	94,872	3	86,933	3
2270	一年內到期長期借款（附註十二及二十）	-	-	50,000	2
2298	其他流動負債（附註二及十九）	38,401	1	17,200	-
21XX	流動負債合計	976,151	27	967,972	32
24XX	長期借款（附註十二及二十）	-	-	150,000	5
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	44,288	1	37,767	2
2820	存入保證金（附註十九）	1,274	-	1,776	-
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五）	60,628	2	62,291	2
28XX	其他負債合計	106,190	3	101,834	4
2XXX	負債合計	1,082,341	30	1,219,806	41
3110	普通股股本，每股面額10元，額定股數均為280,000千股，一〇〇年及九十九年底發行股數分別為227,439千股及156,849千股	2,274,390	63	1,568,490	53
	資本公積（附註二及十四）				
3210	發行股票溢價	25,601	1	24,189	1
3220	庫藏股票交易	72,140	2	72,140	2
32XX	資本公積合計	97,741	3	96,329	3
	保留盈餘（附註十四）				
3310	法定盈餘公積	6,250	-	3,614	-
3350	未分配盈餘	53,079	2	27,520	1
33XX	保留盈餘合計	59,329	2	31,134	1
	股東權益其他項目（附註二、十三及十四）				
3450	金融商品未實現損失	(531)	-	-	-
3420	累積換算調整數	130,028	3	71,510	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,031)	-	-	-
3480	庫藏股票－3,634千股	(31,739)	(1)	-	-
34XX	股東權益其他項目合計	88,727	2	71,510	2
3XXX	股東權益合計	2,520,187	70	1,767,463	59
1XXX	負債及股東權益總計	$ 3,602,528	100	$ 2,987,269	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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代碼		一〇〇年度 金額	%	九十九年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	$ 2,025,706	102	$ 1,811,368	102
4170	銷貨退回	20,730	1	16,405	1
4190	銷貨折讓	19,317	1	18,944	1
4100	營業收入淨額（附註二、五及十九）	1,985,659	100	1,776,019	100
5000	營業成本（附註六、十六及十九）	1,725,253	87	1,496,005	84
5910	營業毛利	260,406	13	280,014	16
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及十九）	1,940	-	-	-
	已實現營業毛利	258,466	13	280,014	16
	營業費用（附註十四、十六及十九）				
6300	研究發展費用	87,152	4	82,094	5
6100	推銷費用	129,860	6	137,728	8
6200	管理及總務費用	73,303	4	60,070	3
6000	營業費用合計	290,315	14	279,892	16
6900	營業淨利（淨損）	(31,849)	(1)	122	-
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	746	-	38	-
7121	權益法認列之投資收益－淨額（附註二及八）	34,948	2	12,015	1
7122	股利收入（附註二）	-	-	481	-
7130	處分固定資產利益（附註二及十九）	-	-	773	-
7160	兌換利益－淨額(附註二)	9,642	-	-	-
7480	什項收入(附註二及十九)	30,272	2	27,542	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7100	營業外收入及利益合計	$ 75,608	4	$ 40,849	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註九及十九)	13,588	1	11,933	1
7530	處分固定資產損失（附註二）	1,375	-	1,526	-
7560	兌換損失－淨額(附註二)	-	-	11,374	-
7650	金融負債評價損失（附註二及四）	1,776	-	-	-
7880	什項支出	226	-	250	-
7500	營業外費用及損失合計	16,965	1	25,083	1
7900	稅前淨利	26,794	2	15,888	1
8110	所得稅利益（附註二及十五）	(24,929)	(1)	(10,476)	-
9600	本期淨利	$ 51,723	3	$ 26,364	1

		一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後	九十九年度 稅前	九十九年度 稅後
	每股盈餘（附註十七）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.16	$ 0.31	$ 0.10	$ 0.17
9850	稀釋每股盈餘	0.16	0.31	0.10	0.17

九十九年度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）（附註十七）：

本期淨利	$ 49,241
基本每股盈餘	0.31
稀釋每股盈餘	0.31

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

（惟每股金額為新台幣元）

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	金融商品未實現利益（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	九十九年一月一日餘額	$ 1,568,490	$ 73,452	$ -	$ 36,140	$ 570	$ 113,646	$ -	($ 14,477)	$ 1,777,821
	九十八年度盈餘分配（附註十四）									
E5	法定盈餘公積	-	-	3,614	(3,614)	-	-	-	-	-
P1	現金股利－每股 0.2 元	-	-	-	(31,370)	-	-	-	-	(31,370)
J7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易－3,406 千股（附註二及十四）	-	22,877	-	-	(570)	-	-	14,477	36,784
M1	九十九年度淨利	-	-	-	26,364	-	-	-	-	26,364
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二）	-	-	-	-	-	(42,136)	-	-	(42,136)
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	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）									
E5	法定盈餘公積	-	-	2,636	(2,636)	-	-	-	-	-
P1	現金股利－每股 0.15 元	-	-	-	(23,528)	-	-	-	-	(23,528)
C1	現金增資－十一月八日，按每股 10 元發行	705,900	-	-	-	-	-	-	-	705,900
L1	認列員工認股選擇權酬勞（附註二及十四）	-	1,412	-	-	-	-	-	-	1,412
J1	庫藏股票買回－3,634 千股（附註二及十四）	-	-	-	-	-	-	-	(31,739)	(31,739)
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	51,723	-	-	-	-	51,723
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動（附註十三）	-	-	-	-	-	-	(9,031)	-	(9,031)
R5	外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二）	-	-	-	-	-	58,518	-	-	58,518
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動（附註二及十四）	-	-	-	-	(531)	-	-	-	(531)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	$ 2,274,390	$ 97,741	$ 6,250	$ 53,079	($ 531)	$ 130,028	($ 9,031)	($ 31,739)	$ 2,520,187

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代　　碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	$ 51,723	$ 26,364
	調整項目		
A20300	折舊費用	63,205	65,236
A20400	攤銷費用	2,083	6,714
A20500	呆帳費用提列數	722	745
A21200	員工認股權酬勞成本	1,412	-
A21101	備抵銷貨折讓提列數	2,624	-
A22300	存貨盤虧淨額	225	1,355
A22200	存貨跌價及呆滯損失	24,134	112
A24800	遞延所得稅	(27,031)	(10,837)
A22600	處分及報廢固定資產損失淨額	1,375	753
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	39,822	19,359
A22400	採權益法認列之投資收益淨額	(34,948)	(12,015)
A24100	未實現銷貨毛利	1,940	-
A24300	其他應付款－關係人未實現兌換利益	-	(2,164)
A22000	本年度淨退休金成本與提撥數之差異	(2,510)	(1,741)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(7,857)	3,707
A31130	應收票據－關係人	(24,593)	10,291
A31140	應收帳款	(14,682)	(98,801)
A31150	應收帳款－關係人	1,990	(14,516)
A31160	其他應收款	(170)	2,002
A31170	其他應收款－關係人	(576)	(1,095)
A31180	存　　貨	(126,567)	(143,354)
A31211	其他流動資產	(7,441)	(21,733)
A32120	應付票據	1,261	9,164
A32130	應付票據－關係人	(1,337)	656
A32140	應付帳款	3,235	19,886
A32150	應付帳款－關係人	2,412	(2,155)
A32160	應付所得稅	2,090	-
A32170	應付費用	7,939	5,837
A32190	其他應付款項－關係人	367	(305)
A32212	其他流動負債	17,942	5,015
AAAA	營業活動之淨現金流出	(21,211)	(131,520)
	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(269,356)	(8,163)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		一〇〇年度	九十九年度
B01900	購置固定資產	($ 42,695)	($ 34,766)
B02000	處分固定資產價款	-	1,124
B02500	存出保證金增加	(300)	(746)
B02700	其他應收款－關係人增加	(121,100)	-
B02800	受限制資產增加	-	(7,476)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(433,451)	(50,027)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	62,934	180,740
C00200	應付短期票券增加	29,985	-
C00900	償還長期借款	(200,000)	-
C01600	存入保證金增加（減少）	(502)	762
C01701	其他應付款－關係人增加（減少）	(80,978)	27,152
C02100	發放現金股利	(23,528)	(31,370)
C02200	現金增資	705,900	-
C02500	庫藏股票買回成本	(31,739)	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	462,072	177,284
EEEE	現金淨增加（減少）金額	7,410	(4,263)
E00100	年初現金餘額	33,401	37,664
E00200	年底現金餘額	$ 40,811	$ 33,401
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	$ 14,059	$ 12,145
F00200	減：利息資本化	144	111
F00300	不含利息資本化之支付利息	$ 13,915	$ 12,034
F00400	支付所得稅	$ 12	$ 361
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	$ -	$ 50,000
G03701	以成本衡量之金融資產轉列採權益法之長期股權投資	9,793	-
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	$ 53,084	$ 34,220
H00500	應付票據增加	(9,390)	(1,470)
H00500	應付款項減少（增加）（帳列其他應付款－關係人及其他流動負債）	(999)	2,016
H00800	購買固定資產支付現金數	$ 42,695	$ 34,766

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

民國一〇〇及九十九年度

（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底止，本公司員工人數分別為 672 人及 629 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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：遠期外匯買賣合約係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(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

備抵呆帳係按應收款項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採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：

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；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。

(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年度費用。

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，四至五十五年；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，列為當年度營業外利益或損失。

(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年度費用。

(十三) 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，列入當年度所得稅。

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。

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。

(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年度費用，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、 <u>會計變動之理由及其影響</u>

<u>金融商品之會計處理</u>

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、公平價值變動列入損益之金融商品－流動－一〇〇年十二月三十一日

本公司從事遠期外匯合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分價值變動或現金流量風險為目的。

本公司一〇〇年十二月底無尚未結清之遠期外匯合約。

本公司一〇〇年度與銀行承作遠期外匯合約產生之金融負債評價損失為 1,776 千元。

五、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	$ 279,819	$ 265,739
減：備抵呆帳（附註二）	6,999	6,879
備抵銷貨折讓（附註二）	2,624	-
	$ 270,196	$ 258,860

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	$ 6,879	$ 6,431
本年度提列呆帳費用	722	745
本年度沖銷	(602)	(297)
年底餘額	$ 6,999	$ 6,879

本公司備抵銷貨折讓變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	$ -	$ -
本年度提列銷貨折讓	2,624	-
年度餘額	$ 2,624	$ -

六、存　　貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	$ 420,820	$ 317,101
在製品	175,398	178,299
原　料	130,528	129,138
	$ 726,746	$ 624,538

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為53,297千元及29,163千元。一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨成本	$ 1,701,550	$ 1,497,101
未分攤固定製造費用	2,719	778
存貨跌價及呆滯損失	24,134	112
存貨盤虧淨額	225	1,355
下腳收入	(3,375)	(3,341)
	$ 1,725,253	$ 1,496,005

七、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司九十九年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。

本公司一〇〇年度向關係人購買福發實業公司股權之交易明細如下：

關係人	取得股數（千股）	取得價款
福穩實業公司	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

被投資公司	一〇〇年十二月三十一日 金額	持股%	九十九年十二月三十一日 金額	持股%
非上市（櫃）公司				
薩摩亞得力控股公司	$1,099,917	100.00	$ 844,194	100.00
東明纖維工業公司	163,141	89.84	156,745	89.84
福發實業公司	71,554	23.55	-	-
得發國際實業公司	51,317	77.60	32,094	43.55
得盈國際貿易公司	5,384	50.00	-	-
	$1,391,313		$1,033,033	

(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，一〇〇年及九十九年十二月底分別持股77.60%及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%）。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（合計增加持股34.05%）。

子公司得勝公司一〇〇年度向關係人購買得億公司股權之交易明細如下：

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。截至一〇〇年十二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 1,088,515 千元（20,339 千美元及 472,749 千元）。

(二) 本公司於九十九年六月以 8,163 千元向非關係人購入東明纖維工業公司 907 千股（增加持股 6.5%），一〇〇年及九十九年十二月底持股比率均為 89.84%。

(三) 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（合計增加持股 34.05%），一〇〇年及九十九年十二月底持股比率分別為 77.60%及 43.55%。

本公司一〇〇年度向關係人購買得發國際實業公司股權之交易明細如下：

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

(四) 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。

(五) 依權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

公司名稱	一〇〇年度	九十九年度
薩摩亞得力控股公司	$ 16,522	($ 12,569)
東明纖維工業公司	17,400	23,647
福發實業公司	540	-
得發國際實業公司	102	937
得盈國際貿易公司	384	-
	$ 34,948	$ 12,015

(六) 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，餘均已列入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表之編製個體，被投資公司之相關資訊，請參閱附表六。

九、固定資產及其他資產－其他

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
累計折舊		
土地改良物	$ 3,215	$ 4,033
房屋及建築	361,350	340,751
機器設備	935,455	965,258
運輸設備	1,186	1,091
其他設備	153,008	187,186
	$ 1,454,214	$ 1,498,319

利息資本化相關之資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息資本化金額（列入預付設備款）	$ 144	$ 111
利息資本化年利率	1.5456%～1.7484%	1.40%～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。截至一〇〇年十二月底，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 7.2234%。

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

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
擔保借款：年利率一〇〇年及九十九年十二月底分別為 1.4260%～2.129%及1.368%～1.80%	$ 436,682	$ 394,764
抵押借款：年利率一〇〇年及九十九年十二月底分別為 1.43%～1.5%及 1.50%～1.52%	251,016	230,000
	$ 687,698	$ 624,764

十一、應付短期票券－一〇〇年十二月三十一日

	金額
萬通票券公司－年貼現率為 1.012%	$ 30,000
減：應付短期票券折價	15
	$ 29,985

十二、長期借款－九十九年十二月三十一日

	金額
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1.70%	$ 200,000
減：一年內到期部分	50,000
	$ 150,000

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。本公司一〇〇及九十九年度認列上述之退休金成本分別為 9,285 千元及 8,695 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度認列上述之退休金成本分別為 6,476 千元及 8,019 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	$ 4,475	$ 4,560
利息成本	3,738	3,692
退休基金資產預期報酬	(2,482)	(2,463)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	2,230
退休金損失攤銷數	745	-
淨退休金成本	$ 6,476	$ 8,019

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ 25,547	$ 17,786
非既得給付義務	147,279	142,394
累積給付義務	172,826	160,180
未來薪資增加之影響數	29,131	30,707
預計給付義務	201,957	190,887
退休基金資產公平價值	(128,538)	(123,597)
提撥狀況	73,419	67,290
退休金損失未攤銷餘額	(38,162)	(29,523)
補列之應計退休金負債	9,031	-
應計退休金負債	$ 44,288	$ 37,767
既得給付	$ 31,314	$ 21,878

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	$ 8,986	$ 8,861
(五) 由退休基金支付金額	$ 5,561	$ 6,371
(六) 由帳上提列之應計退休金負債支付金額	$ -	$ 899

十四、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票溢價等）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股

本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損時，前述資本公積亦得以現金分配。

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

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損後分配如下：

(一) 提撥百分之十為法定盈餘公積直至其餘額達實收股本為止。

(二) 按法令規定提列特別盈餘公積。

(三) 其餘之分配由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議如下：

1. 員工紅利為百分之四

2. 董事監察人酬勞為百分之三

3. 股息及紅利

本公司股利之分配應參考產業景氣循環之特性，以求永續經營及長遠發展，在維持穩定股利的目標下，董事會以不造成股本過度膨脹稀釋股東權益為前提，可供分配盈餘原則上其分配數不低於百分之五十，其中股東股息及紅利之現金部分不低於分配數之 10%，惟得視公司業績狀況及資金需求調整之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 1,919 千元及1,012 千元，應付董監事酬勞估列金額分別為 1,439 千元及 759 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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調

整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十八日決議通過九十九年度及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	23,528	31,370	$ 0.15	$ 0.2

上述股東常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。

本公司董事會於一〇一年三月十六日擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,172	
現金股利	44,616	$ 0.2

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十日召開之股東會決議。

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。

庫藏股票（普通股）

（股數：千股）

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
一〇〇年度				
為維護公司信用及股東權益而購回	-	3,634	-	3,634
九十九年度				
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	-

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。

十五、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅利益之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 4,555	$ 2,701
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	(3,132)	(4,179)
股利收入	-	(82)
其他	24	170

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	$ 4,103	($ 8,095)
折舊差異	127	(290)
採權益法認列外國公司之投資損失（利益）	(2,809)	2,137
採權益法外國被投資公司匯回現金股利	4,639	2,698
未實現兌換損失（利益）	(979)	1,136
其　　他	510	(757)
當年度減除國內現金股利前之虧損扣抵	-	4,561
當年度抵用虧損扣抵	(3,125)	-
當年度抵用之投資抵減	(1,831)	(116)
未分配盈餘加徵10%	20	116
當年度應納所得稅	2,102	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(27,519)	6,544
投資抵減	6,481	5,524
虧損扣抵	3,029	(3,161)
因稅法改變產生之變動影響數	-	(5,868)
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(5,099)
其他備抵評價調整	(9,022)	(8,777)
以前年度所得稅調整	-	361
所得稅利益	($ 24,929)	($ 10,476)

立法院於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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流　動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	$ 9,061	$ 4,958
未實現兌換損失	195	1,175
投資抵減	4,273	7,867
備抵呆帳	560	614
其　他	776	537
	14,865	15,151
減：備抵評價	14,340	13,976
遞延所得稅資產－流動	525	1,175
非流動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	6,038	6,420
投資抵減	13,304	16,191
虧損扣抵	8,528	11,557
	27,870	34,168
減：備抵評價	19,342	28,728
	8,528	5,440
遞延所得稅負債		
採權益法認列之累積換算調整數	(26,018)	-
折舊費用	(35,928)	(36,363)
累計減損	(2,207)	(2,071)
採權益法認列國外公司之收益	(5,003)	(29,297)
	(69,156)	(67,731)
遞延所得稅負債－非流動	(60,628)	(62,291)
淨　額	($ 60,103)	($ 61,116)

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，是以本公司一〇〇年底僅就尚可能匯回之海外盈餘估列遞延所得稅負債。

截至一〇〇年底止，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	$ 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	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	$ 17,577	

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	$ 15,288	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	$ 50,163	

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：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	53,079	27,520
	$ 53,079	$ 27,520

一〇〇年及九十九年十二月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 361 千元及 957 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 4.62%（預計）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。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，因此本公司預計一〇〇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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	$ 207,314	$ 96,865	$ 304,179	$ 198,084	$ 93,026	$ 291,110
員工保險費	20,185	8,501	28,686	18,129	8,112	26,241
退休金	9,452	6,309	15,761	9,773	6,941	16,714
其他	12,012	3,553	15,565	10,836	3,617	14,453
	$ 248,963	$ 115,228	$ 364,191	$ 236,822	$ 111,696	$ 348,518
折舊費用	$ 53,576	$ 9,629	$ 63,205	$ 55,504	$ 9,732	$ 65,236
攤銷費用	762	1,321	2,083	4,769	1,945	6,714

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利

	一〇〇年度	九十九年度
稅前	$ 26,794	$ 15,888
稅後	51,723	26,364

(二) 分母－股數（千股）

	一〇〇年度	九十九年度
已發行普通股加權平均股數	167,292	156,849
減：加權平均庫藏股股數		
買回庫藏股	185	-
子公司持有本公司股票	-	1,194
計算基本每股盈餘之加權平均股數	167,107	155,655
加：具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅	259	126
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	167,366	155,781

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－淨利	分母－股數（千股）		稅後每股淨利（元）	
	稅後	基本	稀釋	基本	稀釋
九十九年度	$ 49,241	156,849	156,975	$ 0.31	$ 0.31

九十九年度之淨利差異係因按持股比例未認列子公司處分本公司股票利益 22,877 千元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
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
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	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、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款－關係人及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 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) 本公司一〇〇年及九十九年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 121,100 千元及 0 千元，金融負債分別為 29,985 千元及 0 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 23,573 千元及 13,235 千元，金融負債分別為 687,698 千元及 824,764 千元。

(四) 本公司一〇〇及九十九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 746 千元

及 38 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 13,732 千元及 12,044 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，其一〇〇年及九十九年十二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

一〇〇年十二月三十一日本公司之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6,877千元。

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－一〇〇年及九十九年底分別持股 77.60%及 43.55%
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－一〇〇年及九十九年底分別直接及間接持股 39.94%及 4.65%
薩摩亞得勝控股公司（得勝公司）	子公司－間接持股 100%

（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－一〇〇年及九十九年底分別間接持股 78.04%及 43.80%
得力（上海）紡織有限公司（上海得力公司）	子公司－一〇〇年及九十九年底分別間接持股 50.24%及 35.02%
得盈國際貿易公司（得盈公司）	子公司－直接及間接持股 88.72%
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）	本公司採權益法評價之被投資公司－一〇〇年及九十九年底分別間接持股 25.53%及 9.81%
杰森紡織公司（杰森公司）	福發公司之子公司
福勝國際貿易有限公司(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

(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

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
上海得力公司	$ 66,776	3	$ 17,841	1
得發公司	36,959	2	36,041	2
福發公司	23,926	1	31,370	2
杰森公司	1,950	-	3,996	-
聯旺公司	-	-	18,143	1
東明公司	239	-	212	-
	$129,850	6	$107,603	6

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。另截至一〇〇年底止，尚有未實現銷貨毛利為1,940千元（帳列其他流動負債）將遞延至實際實現期間認列。

2. 進　　貨

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
福發公司	$ 69,834	6	$ 5,426	-
得盈公司	2,095	-	-	-
東明公司	-	-	7	-
	$ 71,929	6	$ 5,433	-

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

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
東明公司	$ 49,459	53	$ 54,273	50
福發公司	42,035	45	5,153	5
	$ 91,494	98	$ 59,426	55

4. 租金支出

本公司向東明公司租用樣品展示間，一〇〇及九十九年度租金支出分別為120千元及145千元。

5. 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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
東明公司	$ 837	-	$ 885	-
福發公司	113	-	76	-
得發公司	62	-	14	-
福勝公司	18	-	42	-
浙江福發公司	-	-	22	-
	$ 1,030	-	$ 1,039	-

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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
得發公司	$ 4,394	15	$ 3,687	13
福發公司	1,020	3	594	2
東明公司	371	1	163	1
得盈公司	273	1	-	-
	$ 6,058	20	$ 4,444	16

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，一〇〇及九十九年度租金收入分別為2,363千元及2,148千元。

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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
東明公司	$ 1,140	4	$ 802	3
福發公司	314	1	-	-
	$ 1,454	5	$ 802	3

9. 其他收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司出售廢料及樣品等予關係人之收入情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
杰森公司	$ 6	-	$ 19	-
得發公司	-	-	160	1
東明公司	-	-	5	-
	$ 6	-	$ 184	1

10. 資金融通

本公司與關係人間之資金融通情形如下：

	一〇〇年度			
關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利率%	利息收入（費用）
其他應收款－關係人				
上海得力公司	$121,100	$121,100	5	$ 622
其他應付款－關係人				
得勝公司	$ 53,267	$ -	-	$ -
東明公司	30,000	-	1	(170)
		$ -		($ 170)

	九十九年度			
關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利率%	利息收入（費用）
其他應付款－關係人				
得勝公司	$ 56,736	$ 50,978	-	$ -
東明公司	30,000	30,000	1	(33)
		$ 80,978		($ 33)

上開資金融通之約定借款期間皆為一年。

11. 財產交易

(1) 本公司九十九年度出售機器設備予福發公司，截至出售日帳面價值為257千元，售價為1,030千元，處分利益為773千元。

(2) 本公司向杭州得力公司購買機器設備，一〇〇及九十九年度支付之價款分別為5,288千元及320千元。

(三) 年底餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
應收票據				
福發公司	$ 23,241	35	$ 1,853	5
得發公司	3,605	5	180	1
杰森公司	45	-	265	1
	$ 26,891	40	$ 2,298	7
應收帳款				
上海得力公司	$ 17,011	6	$ 17,000	6
福發公司	5,843	2	3,593	1
得發公司	1,246	-	2,932	1
聯旺公司	-	-	2,557	1
杰森公司	-	-	8	-
	$ 24,100	8	$ 26,090	9
其他應收款				
上海得力公司－資金融通	$121,100	98	$ -	-
上海得力公司－利息	622	-	-	-
得發公司	1,329	1	1,375	50
福發公司	236	-	236	8
	$123,287	99	$ 1,611	58
應付票據				
東明公司	$ 4,922	8	$ 6,104	11
葉福林	-	-	155	-
	$ 4,922	8	$ 6,259	11

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
應付帳款				
東明公司	$ 3,809	6	$ 3,783	7
福發公司	3,076	5	690	1
	$ 6,885	11	$ 4,473	8
其他應付款				
福發公司	$ 260	58	$ -	-
東明公司－利息、樣品及研發加工費	189	42	82	-
得勝公司－資金融通	-	-	50,978	63
東明公司－資金融通	-	-	30,000	37
杭州得力公司－購買設備	-	-	320	-
	$ 449	100	$ 81,380	100
存入保證金－租賃保證金				
得發公司	$ 614	48	$ 614	35

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	$ 15,899	$ 11,958
紅利	1,919	1,012
	$ 17,818	$ 12,970

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	
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
土　　地	$ 266,446	$ 266,446
房屋及建築	244,651	261,506
其他設備	17,771	20,686
定期存款（列入受限制資產－流動）	8,009	8,009
	$ 536,877	$ 556,647

二一、截至一〇〇年十二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 147,000 千元。

(二) 本公司已承諾購買固定資產合約價款 41,755 千元，尚未支付之金額為 20,265 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 28,615 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：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：參閱附表三。
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：參閱附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。

9. 被投資公司資訊：參閱附表六。

10. 從事衍生性商品交易：本公司一〇〇年度從事衍生性商品交易明細詳附註四，子公司亞登路公司及杭州得力公司一〇〇年度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十二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	101.01.13	RMB 6,445,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.19	RMB 6,396,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.02.20	RMB 6,388,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.03.09	RMB 6,385,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.04.11	RMB 6,374,900/USD1,000,000

杭州得力公司

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	101.01.04～101.01.12	USD1,000,000/ RMB 6,481,700
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.20～101.01.20	USD1,000,000/ RMB 6,428,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.22～101.02.20	USD1,000,000/ RMB 6,418,800
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.13～101.03.12	USD1,000,000/ RMB 6,420,800
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.11～101.04.11	USD1,000,000/ RMB 6,410,900

(2) 前述子公司一〇〇年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生淨利益 5,647 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：參閱附表七。

2. 一〇〇年十二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 1,088,515 千元（20,339 千美元及 472,749 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：參閱附表八。

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. 其他對當年度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，於一〇〇及九十九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：

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
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	$ 11,880	30.275	$ 359,676	$ 7,749	29.13	$ 225,716
金融負債						
貨幣性項目						
美金	828	30.275	25,076	2,035	29.13	59,307

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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註一及五）	資金貸與總限額（註二）
1	本公司	得力（上海）紡織有限公司	其他應收款	$ 121,100	$ 121,100	5	2	$ -	營運週轉金	-	無	-	$ 756,065	$ 1,008,075
2	薩摩亞得勝控股公司	本公司	其他應收款	53,267	-	-	2	-	〃	-	〃	-	329,975	439,967
		杭州得力紡織有限公司	其他應收款	95,244	-	1.18	2	-	〃	-	〃	-	329,975	
		得億國際有限公司	其他應收款	28,712	-	1.18	2	-	〃	-	〃	-	329,975	
3	得發國際實業公司	得億國際有限公司	暫付款	21,775	21,775（註六）	-	2	-	〃	-	〃	-	23,195	209,023
		亞登路國際有限公司	暫付款	95,339	56,588（註六）	-	1	178,096	業務往來	-	〃	-	201,291	
4	亞登路國際有限公司	杭州得力紡織有限公司	暫付款	310,167	310,167（註七）	1.18	1	324,808	〃	-	〃	-	324,808	324,808
			應收帳款	60,227	-	-	1	324,808	〃	-	〃	-	324,808	
		得億國際有限公司	暫付款	3,008	-	-	2	-	營運週轉金	-	〃	-	-	
5	東明纖維工業股份有限公司	本公司	其他應收款	36,000	-	1	2	-	〃	-	〃	-	60,011	80,015
6	杭州得力紡織有限公司	得億國際有限公司	暫付款	102,935	102,935	-	2	-	〃	-	〃	-	496,158	661,544
		薩摩亞得勝控股公司	暫付款	204,910	121,100	4	2	-	〃	-	〃	-	496,158	
7	得億國際有限公司	亞登路國際有限公司	暫付款	57,650	-	-	2	-	〃	-	〃	-	455,192	606,922

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：得發國際實業公司董事會通過資金貸與得億國際有限公司及亞登路國際有限公司分別為21,775千元及56,588千元，截至一〇〇年十二月底止，實際動用金額分別為18,104千元及44,206千元。

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310,167千元，截至一〇〇年十二月底止，實際動用金額為272,475千元。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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	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	$ 1,099,917	100	$ 1,099,917	
	東明纖維工業公司－非公開發行公司	〃	〃	15,039,600	163,141	89.84	179,713	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39.94%轉投資公司	〃	7,081,007	71,554	23.55	83,206	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	〃	4,268,038	51,317	77.60	59,999	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	5,384	50.00	5,384	
					$ 1,391,313		$ 1,428,219	
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	$ 1,635	0.001	$ 1,635	
	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	8,649	0.57	8,649	
	得盈國際貿易公司－非公開發行公司	〃	〃	499,000	5,373	49.90	5,373	
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	1,635	0.001	1,635	
	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39.94%轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,485,595	55,435	18.24	64,459	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34%轉投資公司	〃	1,091,667	35,324	14.56	23,967	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	20,448,456	1,099,917	100	1,099,917	
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	25,608,225	1,164,477	77.60	1,177,439	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	〃	〃	-	56,754	15.56	62,350	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	-	1,653,859	100	1,653,859	
	亞登路國際有限公司－外國公司	〃	〃	50,000	(15,303)	100	(15,303)	
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	-	153,116	44.44	178,075	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

民國一〇〇年度

附表三

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	採權益法之長期股權投資	參閱附註八	14,370,000	$ 844,194	6,118,456	$ 255,723（註一）	-	-	-	20,488,456	$ 1,099,917
薩摩亞得力控股公司	薩摩亞得勝控股公司	〃	〃	14,370,000	844,194	6,118,456	255,723（註一）	-	-	-	20,488,456	1,099,917
薩摩亞得勝控股公司	英屬維京群島得億國際有限公司	〃	〃	14,370,000	621,287	11,238,225	543,190（註二）	-	-	-	25,608,225	1,164,477

註一：包括新增投資 184,436 千元、採權益法認列之投資收益 16,522 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加 82,054 千元並減除取得之現金股利 27,289 千元。

註二：包括新增投資 472,749 千元、採權益法認列之投資收益 21,354 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加 77,527 千元並減除取得之現金股利 28,440 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

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價（註）	授信期間	餘額	佔總應收（付）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	$ 768,755	46	月結30天	不適用	無一般供應商可供比較	($ 118,047)	(46)	
	迅力有限公司	〃	進貨	832,284	46	〃	〃	〃	(94,067)	(36)	
	杭州得力紡織有限公司	〃	(銷貨)	(235,550)	(12)	月結120天	〃	一般客戶月結45至120天	109,137	37	
杭州得力紡織有限公司	萬好有限公司	〃	(銷貨)	(768,755)	(35)	月結30天	〃	一般客戶月結30至90天	118,047	37	
	迅力有限公司	〃	(銷貨)	(833,284)	(38)	〃	〃	〃	94,067	29	
得力（上海）紡織有限公司	浙江福發紡織有限公司	〃	(銷貨)	(367,587)	(94)	月結90天	〃	一般客戶月結30天	117,404	99	
得發國際實業公司	亞登路國際有限公司	〃	(銷貨)	113,268	(50)	月結120天	〃	無一般客戶可供比較	53,482	98	

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

民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

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	$ 138,733	3.93（註一）	$ -	-	$ 3,913	$ -
亞登路國際有限公司	杭州得力紡織有限公司	聯屬公司	381,887	1.82（註二）	-	-	79,549	-
萬好有限公司	亞登路國際有限公司	〃	118,047	9.66	-	-	118,047	-
杭州得力紡織有限公司	得勝薩摩亞控股公司	子公司	123,207	-（註三）	-	-	-	-
杭州得力紡織有限公司	得億國際有限公司	〃	102,935	-（註四）	-	-	-	-
杭州得力紡織有限公司	萬好有限公司	聯屬公司	118,047	9.66	-	-	118,047	-
得力（上海）紡織有限公司	浙江福發紡織有限公司	〃	117,568	3.59	-	-	69,562	-

註一：其中 121,722 千元（含應收利息 622 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 272,750 千元（含應收利息 275 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 2,107 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。

得力實業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年度

附表六

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期收益	本期認列之投資收益	備註
本公司	薩摩亞得力控股公司	P. O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	$ 664,129	$ 479,693	20,488,456	100	$ 1,099,917	$ 16,522	$ 16,522	
	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	163,141	14,652	17,400	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	70,983	9,793	7,081,007	23.55	71,554	4,333	540	差異係認列已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	47,566	28,836	4,268,038	77.60	51,317	964	102	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	-	500,000	50.00	5,384	769	384	
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	4,856	5,485,595	18.24	55,435	4,333		
	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	35,324	(16,012)		
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	8,649	18,270		
	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	-	499,000	49.90	5,373	769		
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	664,129	479,693	20,488,456	100	1,099,917	16,522		
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	952,442	479,693	25,608,225	77.60	1,164,477	18,270		
	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	62,064（美金 2,050,005）	62,064（美金 2,050,005）	-	15.56	56,754	(9,705)		
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 42,000,000	美金 42,000,000	-	100	1,653,859	43,490		
	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	(15,303)	(17,003)		
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	177,412（美金 5,860,000）	177,412（美金 5,860,000）	-	44.44	153,116	(9,705)		

得力實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註三）	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	$ 1,271,550 （USD 42,000,000）	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ 553,702 （註三及註四） （USD18,289,091）	$ 472,749 （註八）	-	$ 1,026,451 （註三及註四） （USD18,289,091 及 $472,749）	78.04	$ 41,184	$ 1,290,710	-
得力（上海）紡織有限公司	長纖成品布之生產銷售	$ 1,672,694 （USD 55,250,000）	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ 62,064 （註三） （USD2,050,005）	-	-	$ 62,064 （註三） （USD2,050,005）	50.24 （註七）	($ 2,667) （註七）	$ 201,325 （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	$ 302,750 （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	25.53	($ 5,447)	$ 56,005	-

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
$ 1,026,451 （USD 18,289,091 及 $472,749 註八） $ 62,064 （USD 2,050,005）	$ 1,026,451 （USD 18,289,091 及 $472,749 註八） $ 62,064 （USD 2,050,005）	註二
$ 35,400	$ 35,400	$ 120,022 （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查核之財務報表認列。

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 30.275 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 118,650 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：200,036×60%＝120,022

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

民國一〇〇年度

附表八

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（%）	
一〇〇年度	得發國際實業公司	子公司	銷貨（註）	$ 36,959	按一般交易價格	月結一個月	一般客戶約一至三個月	$ 4,851	1	$ -
	得力（上海）紡織有限公司	〃	銷貨	66,776	〃	月結三個月	〃	17,011	6	1,940

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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	$ 1,511
銀行存款	
支票及活期存款	36,853
外幣活期存款（註）	2,447
	$ 40,811

註：係 USD$80,583.72 元（依 USD$1=$30.363 換算）。

得力實業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表二　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
祈源有限公司	$ 14,040
DIVERSITEX INC.	2,712
廣越企業公司	2,550
其他（註）	20,454
	$ 39,756

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表三　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
顯利洋行（石獅）貿易有限公司	$ 21,340
UNIVOGUE GARMENT COMPANY LTD.	21,098
固祥企業公司	18,526
祈源有限公司	18,428
其他（註）	200,427
	279,819
減：備抵呆帳	6,999
備抵銷貨折讓	2,624
	$270,196

註：所含各戶餘額皆未超過應收帳款總額百分之五。其中 5,011 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

民國一〇〇年十二月三十一日

表四　　單位：新台幣千元

項目	金額	
	成本	市價（註）
製成品	$420,820	$513,941
在製品	175,398	269,148
原料	130,528	142,802
	$726,746	$925,891

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表五　　單位：新台幣千元

項　　目	金　　額
預付購料款	$ 19,688
應收退稅款	9,004
用品盤存	8,663
預付費用	8,504
	$ 45,859

得力實業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年度

表六

單位：股，新台幣千元

	年初餘額		本年度增加			重分類						年底餘額					
	股數	金額	股數	金額	備註	股數	金額	投資收益	獲配現金股利	累積換算調整數	金融商品未實現損失	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	14,370,000	$ 844,194	6,118,456	$ 184,436		-	$ -	$ 16,522	($ 27,289)	$ 82,054	$ -	20,488,456	100.00	$ 1,099,917	$ 1,099,917	權益法	無
東明纖維工業公司	12,533,000	156,745	2,506,600	-	（註）	-	-	17,400	(12,533)	1,792	(263)	15,039,600	89.84	163,141	179,713	〃	〃
福發實業公司	-	-	6,119,007	61,190		962,000	9,793	540	-	276	(245)	7,081,007	23.55	71,554	83,206	〃	〃
得發國際實業公司	2,395,000	32,094	1,873,038	18,730		-	-	102	-	414	(23)	4,268,038	77.60	51,317	59,999	〃	〃
得盈國際貿易公司	-	-	500,000	5,000		-	-	384	-	-	-	500,000	50.00	5,384	5,384	〃	〃
小計		$ 1,033,033		$ 269,356			$ 9,793	$ 34,948	($ 39,822)	$ 84,536	($ 531)			$ 1,391,313	$ 1,428,219		
以成本衡量之金融資產－非流動																	
福發實業公司	962,000	$ 9,793	-	$ -		(962,000)	($ 9,793)	$ -	$ -	$ -	$ -	-	-	$ -	$ -	成本衡量	無

註：係子公司發放股票股利 2,506,600 股。

得力實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

表七　　單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成本					
土地	$ 266,446	$ -	$ -	$ -	$ 266,446
土地改良物	7,361	671	1,357	1,269	7,944
房屋及建築	777,977	338	1,393	-	776,922
機器設備	1,102,035	12,208	61,296	24,753	1,077,700
運輸設備	3,206	793	425	341	3,915
其他設備	236,964	2,574	44,214	2,952	198,276
未完工程及預付設備款	13,798	36,500	-	(29,315)	20,983
成本小計	2,407,787	$ 53,084	$ 108,685	$ -	2,352,186
累計折舊					
土地改良物	4,033	$ 479	$ 1,297	$ -	3,215
房屋及建築	340,751	21,780	1,181	-	361,350
機器設備	965,258	31,115	60,918	-	935,455
運輸設備	1,091	489	394	-	1,186
其他設備	187,186	9,342	43,520	-	153,008
	1,498,319	$ 63,205	$ 107,310	$ -	1,454,214
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	$ 883,348				$ 871,852

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表八　　單位：新台幣千元

項目	金額	備註
土地	$ 23,507	註
遞延費用	2,337	
	$ 25,844	

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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	$ 74,682	100.11.01～101.06.25	1.725～2.129	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	100.12.23～101.01.20	1.50	30,000	〃
兆豐銀行	擔保借款	20,000	100.11.15～101.03.18	1.50	80,000 (A)	〃
合庫銀行	擔保借款	152,000	100.12.14～101.11.25	1.43	400,000 及 USD5,000 (B)	〃
華南銀行	擔保借款	160,000	100.12.15～101.01.20	1.426	160,000	〃
		436,682				
合庫銀行	抵押借款	233,000	100.11.25～101.11.25	1.43	400,000 及 USD5,000 (B)	房屋、土地及其他設備
兆豐銀行	抵押借款	18,016	100.09.01～101.03.22	1.5	80,000 (A)	定期存款
		251,016				
		$ 687,698				

註：A、B 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

民國一〇〇年十二月三十一日

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	100.12.28～101.01.18	1.012	$ 30,000	($ 15)	$ 29,985

得力實業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表十一　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
隆全鐵工廠有限公司	$ 5,383
力根實業公司	4,536
遠巧公司	3,810
瑞中澱粉工業公司	3,804
台灣千旺有限公司	3,515
盈的紡織公司	3,419
其他（註）	33,743
	$ 58,210

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表十二　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
遠東紡織公司	$ 5,326
集盛實業公司	3,929
力麗企業公司	3,088
宏益纖維工業公司	2,957
台南紡織公司	2,816
晉美紡織企業公司	2,786
和立撚紗興業公司	2,695
其他（註）	29,042
	$ 52,639

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表十三　　單位：新台幣千元

項目	金額
薪資及獎金（包含員紅利及董監酬勞）	$ 46,829
水電費	11,029
外銷佣金	10,389
保險費	6,514
其他（註）	20,111
	$ 94,872

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

民國一〇〇年十二月三十一日

表十四　　單位：新台幣千元

項目	金額
預收貨款	$ 28,102
代收款項	3,516
其他應付款	2,907
遞延聯屬公司間利益	1,940
其他（註）	1,936
	$ 38,401

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

民國一〇〇年度

表十五　　單位：新台幣千元

項　　目	數　　量	金　　額
銷貨收入		
成品布	24,328千碼	$1,853,766
紗、加工絲	1,360千公斤	152,737
		2,006,503
加工收入及其他（註）		19,203
		2,025,706
減：銷貨退回		20,730
銷貨折讓		19,317
淨　　額		$1,985,659

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之十。

得力實業股份有限公司

營業成本科目明細表

民國一〇〇年度

表十六　　單位：新台幣千元

項目	金額
年初原料	$ 129,138
加：本年進料	966,344
存貨盤盈	200
減：出售原料	23,369
年底原料	130,528
存貨跌價及呆滯損失	86
轉研究發展費用	1,546
轉製造費用	7,880
其　　他	65
直接原料耗用	932,208
直接人工	152,960
製造費用	535,238
加：加工費	134,147
減：轉研究發展費用	1,640
製造成本	1,752,913
加：年初在製品	178,299
本年進貨	1,630
製成品轉入	1,338,965
存貨跌價回升利益	856
減：存貨盤虧	425
出售在製品	206,985
年底在製品	175,398
轉列研究發展費用	1,134
轉列推銷費用	114
轉列製造費用	1,575
其　　他	2,397
製成品成本	2,884,635
加：年初製成品	317,101
本年進貨	79,458
減：轉入在製品	1,338,965
存貨跌價及呆滯損失	24,904
年底製成品	420,820
轉列推銷費用	9,858

（接次頁）

（承前頁）

項　　目	金　　額
轉列研究發展費用	$ 17,242
轉列管理及總務費用	297
轉列製造費用	373
其　　他	1,418
產銷成本	1,467,317
出售原料及在製品成本	230,354
未分攤固定製造費用	2,719
存貨跌價及呆滯損失	24,134
下腳收入	(3,375)
存貨盤虧淨額	225
其　　他	3,879
營業成本合計	$ 1,725,253

得力實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

表十七　　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	$ 38,002	$ 22,637	$ 36,226	$ 96,865
外銷佣金	-	19,484	-	19,484
研究費	25,037	-	-	25,037
運費	197	29,663	222	30,082
交際費	615	12,582	2,497	15,694
外銷什費	-	10,780	-	10,780
勞務費	8	-	9,147	9,155
租金	6	6,827	1,088	7,921
其他（註）	23,287	27,887	24,123	75,297
	$ 87,152	$129,860	$ 73,303	$290,315

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

民國一〇〇年度

表十八　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
採權益法認列之投資收益－淨額	認列被投資公司投資收益	$ 34,948
利息收入	銀行活存及定存利息收入	746
兌換利益－淨額	外匯兌換利益	9,642
什項收入		
暫收款項轉收入		1,993
出售廢料收入		4,564
輔導費收入		6,309
補助款收入		5,480
出售樣品布收入		6,141
租金收入		2,363
索賠收入		1,823
其　　他		1,599
		30,272
		$ 75,608

得力實業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇〇年度

表十九　　單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息費用	週轉金及信用狀借款利息支出等	$ 13,588
處分固定資產損失	固定資產報廢損失	1,375
金融負債評價損失	預售遠期外匯損失	1,776
其　　他	罰款及手續費等支出	226
		$ 16,965