

得力實業股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇一及一〇〇年度

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          | 財 務 報 表<br>次 附 註 編 號 |
|-------------------------|--------------|----------------------|
| 一、封 面                   | 1            | -                    |
| 二、目 錄                   | 2            | -                    |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書         | 3            | -                    |
| 四、會計師查核報告               | 4            | -                    |
| 五、合併資產負債表               | 5            | -                    |
| 六、合併損益表                 | 6~7          | -                    |
| 七、合併股東權益變動表             | 8            | -                    |
| 八、合併現金流量表               | 9~10         | -                    |
| 九、合併財務報表附註              |              |                      |
| (一) 公司沿革及營業             | 11~13        | 一                    |
| (二) 重要會計政策之彙總說明         | 13~19        | 二                    |
| (三) 會計變動之理由及其影響         | 19~20        | 三                    |
| (四) 重要會計科目之說明           | 20~39        | 四~十九                 |
| (五) 關係人交易               | 40~44        | 二十                   |
| (六) 質抵押之資產              | 45           | 二一                   |
| (七) 重大承諾事項及或有事項         | 45           | 二二                   |
| (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           | 47~48, 62~67 | 二五                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊            | 47~48, 68    | 二五                   |
| 3. 大陸投資資訊               | 48, 69~70    | 二五                   |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形   | 48, 71~75    | 二五                   |
| (十一) 營運部門資訊             | 46~47        | 二三                   |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊     | 47           | 二四                   |
| (十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項 | 49~61        | 二六                   |

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：得力實業股份有限公司

董事長：葉 福 林

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

## 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）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達得力公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日合併之經營成果與現金流量。

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 二 年 三 月 二 十 五 日

得力實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

( 惟每股面額為新台幣元 )

| 代 碼  | 資 產                       | 一〇一年十二月三十一日         |            | 一〇〇年十二月三十一日         |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                                                              | 一〇一年十二月三十一日         |            | 一〇〇年十二月三十一日         |            |
|------|---------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                           | 金                   | %          | 金                   | %          |      |                                                                            | 金                   | %          | 金                   | %          |
|      | 流動資產                      |                     |            |                     |            |      | 流動負債                                                                       |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金                        | \$ 251,881          | 5          | \$ 346,965          | 7          | 2100 | 短期借款（附註十一及二一）                                                              | \$ 1,244,891        | 26         | \$ 1,397,240        | 26         |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及四） | -                   | -          | 2,632               | -          | 2110 | 應付短期票券（附註十二）                                                               | 89,975              | 2          | 29,985              | 1          |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二及五）        | 23,304              | -          | 3,270               | -          | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及四）                                                  | -                   | -          | 1,377               | -          |
| 1120 | 應收票據                      | 71,886              | 2          | 71,181              | 1          | 2120 | 應付票據（附註十四）                                                                 | 109,601             | 2          | 77,045              | 1          |
| 1130 | 應收票據－關係人（附註二十）            | 7,566               | -          | 23,286              | 1          | 2130 | 應付票據－關係人（附註二十）                                                             | 19,191              | -          | 411                 | -          |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及六）             | 555,091             | 12         | 580,408             | 11         | 2140 | 應付帳款                                                                       | 167,320             | 4          | 166,320             | 3          |
| 1150 | 應收帳款－關係人（附註二及二十）          | 118,092             | 2          | 123,248             | 2          | 2150 | 應付帳款－關係人（附註二十）                                                             | 15,016              | -          | 5,573               | -          |
| 1160 | 其他應收款（附註二十）               | 6,398               | -          | 6,236               | -          | 2160 | 應付所得稅（附註二）                                                                 | 5,534               | -          | 4,666               | -          |
| 1210 | 存貨（附註二及七）                 | 1,337,358           | 28         | 1,536,044           | 29         | 2170 | 應付費用                                                                       | 208,578             | 4          | 238,364             | 5          |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）        | 322                 | -          | 525                 | -          | 2190 | 其他應付款－關係人（附註二十）                                                            | 41,948              | 1          | 81,258              | 2          |
| 1291 | 受限制資產－流動（附註二一）            | 43,296              | 1          | 39,279              | 1          | 2270 | 一年內到期長期借款（附註十三及二一）                                                         | 32,000              | 1          | -                   | -          |
| 1298 | 其他流動資產                    | 46,270              | 1          | 102,729             | 2          | 2286 | 遞延所得稅負債－流動（附註二及十六）                                                         | -                   | -          | 58                  | -          |
| 11XX | 流動資產合計                    | <u>2,461,464</u>    | <u>51</u>  | <u>2,835,803</u>    | <u>54</u>  | 2298 | 其他流動負債                                                                     | 45,469              | 1          | 70,433              | 1          |
|      |                           |                     |            |                     |            | 21XX | 流動負債合計                                                                     | <u>1,979,523</u>    | <u>41</u>  | <u>2,072,730</u>    | <u>39</u>  |
|      | 基金及投資                     |                     |            |                     |            |      |                                                                            |                     |            |                     |            |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二及九）        | 202,822             | 4          | 162,313             | 3          | 24XX | 長期借款（附註十三及二一）                                                              | 104,000             | 2          | -                   | -          |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）     | 1,476               | -          | 1,476               | -          |      | 其他負債                                                                       |                     |            |                     |            |
| 14XX | 基金及投資合計                   | <u>204,298</u>      | <u>4</u>   | <u>163,789</u>      | <u>3</u>   | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十四）                                                            | 114,438             | 3          | 93,550              | 2          |
|      | 固定資產（附註二、十、二一及二二）         |                     |            |                     |            | 2820 | 存入保證金                                                                      | 1,773               | -          | 1,485               | -          |
| 1501 | 土地                        | 266,446             | 6          | 266,446             | 5          | 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十六）                                                        | 51,753              | 1          | 60,965              | 1          |
| 1511 | 土地改良物                     | 8,706               | -          | 7,943               | -          | 28XX | 其他負債合計                                                                     | <u>167,964</u>      | <u>4</u>   | <u>156,000</u>      | <u>3</u>   |
| 1521 | 房屋及建築                     | 1,311,871           | 27         | 1,330,126           | 25         |      |                                                                            |                     |            |                     |            |
| 1531 | 機器設備                      | 3,132,717           | 65         | 3,236,199           | 61         | 2XXX | 負債合計                                                                       | <u>2,251,487</u>    | <u>47</u>  | <u>2,228,730</u>    | <u>42</u>  |
| 1551 | 運輸設備                      | 37,051              | 1          | 36,177              | 1          |      | 母公司股東權益                                                                    |                     |            |                     |            |
| 1681 | 其他設備                      | 743,151             | 15         | 732,135             | 14         | 3110 | 普通股股本，每股面額 10 元，額定股數均為 280,000 千股，一〇一年及一〇〇年底發行股數分別為 216,896 千股及 227,439 千股 | 2,168,960           | 45         | 2,274,390           | 43         |
| 15X1 | 成本合計                      | 5,499,942           | 114        | 5,609,026           | 106        |      | 資本公積（附註二及十五）                                                               |                     |            |                     |            |
| 15X9 | 減：累計折舊                    | 3,814,802           | 79         | 3,821,182           | 72         | 3210 | 發行股票溢價                                                                     | 24,414              | -          | 25,601              | 1          |
| 1599 | 累計減損                      | 26,120              | 1          | 26,120              | 1          | 3220 | 庫藏股票交易                                                                     | 85,831              | 2          | 72,140              | 1          |
| 15XY |                           | 1,659,020           | 34         | 1,761,724           | 33         | 3260 | 長期投資                                                                       | 3,432               | -          | -                   | -          |
| 1671 | 未完工程及預付設備款                | 28,249              | 1          | 31,372              | 1          | 32XX | 資本公積合計                                                                     | 113,677             | 2          | 97,741              | 2          |
| 15XX | 固定資產合計                    | <u>1,687,269</u>    | <u>35</u>  | <u>1,793,096</u>    | <u>34</u>  |      | 保留盈餘（附註十五）                                                                 |                     |            |                     |            |
|      | 無形資產                      |                     |            |                     |            | 3310 | 法定盈餘公積                                                                     | 11,423              | -          | 6,250               | -          |
| 1770 | 遞延退休金成本（附註二及十四）           | 1,389               | -          | 2,367               | -          | 3350 | 未分配盈餘                                                                      | 65,304              | 2          | 53,079              | 1          |
| 1782 | 土地使用權（附註二及二一）             | 236,119             | 5          | 223,869             | 4          | 33XX | 保留盈餘合計                                                                     | 76,727              | 2          | 59,329              | 1          |
| 17XX | 無形資產合計                    | <u>237,508</u>      | <u>5</u>   | <u>226,236</u>      | <u>4</u>   |      | 股東權益其他項目（附註二、十四及十五）                                                        |                     |            |                     |            |
|      | 其他資產                      |                     |            |                     |            | 3420 | 累積換算調整數                                                                    | 72,090              | 2          | 130,028             | 3          |
| 1810 | 閒置資產（附註二、十及二一）            | 112,493             | 2          | 127,076             | 2          | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失                                                              | ( 31,396 )          | ( 1 )      | ( 9,031 )           | -          |
| 1820 | 存出保證金                     | 10,747              | -          | 10,230              | -          | 3450 | 金融商品未實現損失                                                                  | ( 2,312 )           | -          | ( 531 )             | -          |
| 1830 | 遞延費用                      | 70,105              | 2          | 81,421              | 2          | 3480 | 庫藏股票－3,634 千股                                                              | -                   | -          | ( 31,739 )          | ( 1 )      |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）       | 259                 | -          | 260                 | -          | 34XX | 股東權益其他項目合計                                                                 | 38,382              | 1          | 88,727              | 2          |
| 1880 | 其他資產－其他（附註二及十）            | 36,034              | 1          | 39,248              | 1          |      | 母公司股東權益合計                                                                  | 2,397,746           | 50         | 2,520,187           | 48         |
| 18XX | 其他資產合計                    | <u>229,638</u>      | <u>5</u>   | <u>258,235</u>      | <u>5</u>   |      |                                                                            |                     |            |                     |            |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3610 | 少數股權                                                                       | 170,944             | 3          | 528,242             | 10         |
|      |                           |                     |            |                     |            | 3XXX | 股東權益合計                                                                     | <u>2,568,690</u>    | <u>53</u>  | <u>3,048,429</u>    | <u>58</u>  |
| 1XXX | 資產總計                      | <u>\$ 4,820,177</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,277,159</u> | <u>100</u> |      | 負債及股東權益總計                                                                  | <u>\$ 4,820,177</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,277,159</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林

經理人：郭俊雄

會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼                   | 一<br>金 | 〇<br>額           | 一<br>年    | 〇<br>度 | 一<br>金 | 〇<br>額           | 〇<br>年    | 〇<br>度 |
|-----------------------|--------|------------------|-----------|--------|--------|------------------|-----------|--------|
|                       |        |                  | %         |        |        |                  | %         |        |
| 營業收入                  |        |                  |           |        |        |                  |           |        |
| 4110 銷貨收入             | \$     | 4,508,960        | 102       |        | \$     | 4,860,305        | 102       |        |
| 4170 銷貨退回             |        | 31,325           | 1         |        |        | 44,113           | 1         |        |
| 4190 銷貨折讓             |        | <u>50,688</u>    | <u>1</u>  |        |        | <u>48,692</u>    | <u>1</u>  |        |
| 4100 營業收入淨額(附註二、六及二十) |        | 4,426,947        | 100       |        |        | 4,767,500        | 100       |        |
| 5000 營業成本(附註七、十七及二十)  |        | <u>3,768,914</u> | <u>85</u> |        |        | <u>4,142,250</u> | <u>87</u> |        |
| 5910 營業毛利             |        | <u>658,033</u>   | <u>15</u> |        |        | <u>625,250</u>   | <u>13</u> |        |
| 營業費用(附註十五、十七及二十)      |        |                  |           |        |        |                  |           |        |
| 6300 研究發展費用           |        | 112,543          | 3         |        |        | 109,504          | 2         |        |
| 6100 推銷費用             |        | 351,285          | 8         |        |        | 356,060          | 8         |        |
| 6200 管理及總務費用          |        | <u>155,146</u>   | <u>3</u>  |        |        | <u>152,833</u>   | <u>3</u>  |        |
| 6000 營業費用合計           |        | <u>618,974</u>   | <u>14</u> |        |        | <u>618,397</u>   | <u>13</u> |        |
| 6900 營業淨利             |        | <u>39,059</u>    | <u>1</u>  |        |        | <u>6,853</u>     | <u>-</u>  |        |
| 營業外收入及利益              |        |                  |           |        |        |                  |           |        |
| 7110 利息收入             |        | 1,482            | -         |        |        | 2,347            | -         |        |
| 7121 採權益法認列之投資收益      |        |                  |           |        |        |                  |           |        |
| 一淨額(附註二及九)            |        | 6,877            | -         |        |        | -                | -         |        |
| 7160 兌換利益一淨額(附註二)     |        | -                | -         |        |        | 29,378           | 1         |        |
| 7130 處分固定資產利益(附註二)    |        | 1,752            | -         |        |        | 1,013            | -         |        |
| 7310 金融資產評價利益(附註二及四)  |        | 3,791            | -         |        |        | 5,647            | -         |        |
| 7480 什項收入(附註二及二十)     |        | <u>75,037</u>    | <u>2</u>  |        |        | <u>48,127</u>    | <u>1</u>  |        |
| 7100 營業外收入及利益合計       |        | <u>88,939</u>    | <u>2</u>  |        |        | <u>86,512</u>    | <u>2</u>  |        |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 一 〇 一 年 度 |                |          | 一 〇 〇 年 度 |                 |          |
|------|-----------------------|-----------|----------------|----------|-----------|-----------------|----------|
|      |                       | 金         | 額              | %        | 金         | 額               | %        |
|      | 營業外費用及損失              |           |                |          |           |                 |          |
| 7510 | 利息費用(附註十及二十)          | \$        | 28,977         | 1        | \$        | 36,269          | 1        |
| 7560 | 兌換損失—淨額(附註二)          |           | 13,387         | 1        |           | -               | -        |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二)         |           | 425            | -        |           | 1,414           | -        |
| 7521 | 按權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九) |           | -              | -        |           | 1,028           | -        |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註二及四)       |           | 2,117          | -        |           | 1,776           | -        |
| 7880 | 什項支出(附註二及十七)          |           | <u>8,563</u>   | <u>-</u> |           | <u>16,634</u>   | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計            |           | <u>53,469</u>  | <u>2</u> |           | <u>57,121</u>   | <u>1</u> |
| 7900 | 合併稅前淨利                |           | 74,529         | 1        |           | 36,244          | 1        |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十六)     |           | <u>12,521</u>  | <u>-</u> |           | <u>(14,817)</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 合併總純益                 | \$        | <u>62,008</u>  | <u>1</u> | \$        | <u>51,061</u>   | <u>1</u> |
|      | 歸屬予：                  |           |                |          |           |                 |          |
| 9601 | 母公司股東                 | \$        | 63,133         | 1        | \$        | 51,723          | 1        |
| 9602 | 少數股權                  | (         | <u>1,125</u> ) | <u>-</u> | (         | <u>662</u> )    | <u>-</u> |
|      |                       | \$        | <u>62,008</u>  | <u>1</u> | \$        | <u>51,061</u>   | <u>1</u> |
|      |                       | 一 〇 一 年 度 |                |          | 一 〇 〇 年 度 |                 |          |
|      |                       | 稅         | 前              | 稅        | 稅         | 前               | 稅        |
|      | 每股盈餘(附註十八)            |           |                |          |           |                 |          |
| 9750 | 基本每股盈餘                | \$        | 0.34           | \$       | 0.29      | \$              | 0.31     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                |           | 0.34           |          | 0.29      |                 | 0.31     |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林

經理人：郭俊雄

會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇一及一〇〇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 |                           | 保 留 盈 餘 股 東 權 益 其 他 項 目 |            |             |            |               |                   |                           |            |              |              | 少 數 股 權 | 股 東 權 益 合 計 |
|-----|---------------------------|-------------------------|------------|-------------|------------|---------------|-------------------|---------------------------|------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|     |                           | 普 通 股 股 本               | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 累 積 換 算 調 整 數 | 金 融 商 品 未 實 現 損 失 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 庫 藏 股 票    |              |              |         |             |
| A1  | 一〇〇年一月一日餘額                | \$ 1,568,490            | \$ 96,329  | \$ 3,614    | \$ 27,520  | \$ 71,510     | \$ -              | \$ -                      | \$ -       | \$ 1,009,890 | \$ 2,777,353 |         |             |
| E5  | 九十九年度盈餘分配（附註十五）           |                         |            |             |            |               |                   |                           |            |              |              |         |             |
| P1  | 法定盈餘公積                    | -                       | -          | 2,636       | ( 2,636 )  | -             | -                 | -                         | -          | -            | -            | -       | -           |
|     | 現金股利－每股 0.15 元            | -                       | -          | -           | ( 23,528 ) | -             | -                 | -                         | -          | -            | ( 23,528 )   |         |             |
| S1  | 少數股權減少                    | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | ( 516,249 )  | ( 516,249 )  |         |             |
| T1  | 子公司分配少數股權現金股利             | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | ( 27,663 )   | ( 27,663 )   |         |             |
| 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（附註二及十五）       | -                       | 1,412      | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | -            | 1,412        |         |             |
| J1  | 庫藏股票買回－3,634 千股（附註二及十五）   | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | ( 31,739 ) | -            | ( 31,739 )   |         |             |
| M1  | 一〇〇年度合併總純益                | -                       | -          | -           | 51,723     | -             | -                 | -                         | -          | ( 662 )      | 51,061       |         |             |
| R1  | 未認列為退休金成本之淨損失之變動（附註十四）    | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | ( 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        | -                 | -                         | -          | 62,965       | 121,483      |         |             |
| S5  | 採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動（附註二）  | -                       | -          | -           | -          | -             | ( 531 )           | -                         | -          | ( 39 )       | ( 570 )      |         |             |
| Z1  | 一〇〇年十二月三十一日餘額             | 2,274,390               | 97,741     | 6,250       | 53,079     | 130,028       | ( 531 )           | ( 9,031 )                 | ( 31,739 ) | 528,242      | 3,048,429    |         |             |
| E5  | 一〇〇年度盈餘分配（附註十五）           |                         |            |             |            |               |                   |                           |            |              |              |         |             |
| P1  | 法定盈餘公積                    | -                       | -          | 5,173       | ( 5,173 )  | -             | -                 | -                         | -          | -            | -            | -       | -           |
|     | 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（附註九）       | -                       | 3,645      | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | -            | 3,645        |         |             |
| Q5  | 備供出售金融資產未實現損失之變動（附註二）     | -                       | -          | -           | -          | -             | ( 624 )           | -                         | -          | 520          | ( 104 )      |         |             |
| S1  | 少數股權增減                    | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | ( 348,332 )  | ( 348,332 )  |         |             |
| T1  | 子公司分配少數股權現金股利             | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | -          | ( 1,360 )    | ( 1,360 )    |         |             |
| J1  | 庫藏股票買回－3,634 千股（附註二及十五）   | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | -                         | ( 61,187 ) | -            | ( 61,187 )   |         |             |
| J3  | 庫藏股股票註銷－10,543 千股（附註二及十五） | ( 105,430 )             | 12,504     | -           | -          | -             | -                 | -                         | 92,926     | -            | -            |         |             |
| M1  | 一〇一年度合併總純益                | -                       | -          | -           | 63,133     | -             | -                 | -                         | -          | ( 1,125 )    | 62,008       |         |             |
| R1  | 未認列為退休金成本之淨損失之變動（附註十四）    | -                       | -          | -           | -          | -             | -                 | ( 22,365 )                | -          | -            | ( 22,365 )   |         |             |
| R5  | 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二）  | -                       | -          | -           | -          | ( 54,526 )    | -                 | -                         | -          | ( 7,001 )    | ( 61,527 )   |         |             |
| S5  | 採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動（附註二）  | -                       | ( 213 )    | -           | ( 1,119 )  | ( 3,412 )     | ( 1,157 )         | -                         | -          | -            | ( 5,901 )    |         |             |
| Z1  | 一〇一年十二月三十一日餘額             | \$ 2,168,960            | \$ 113,677 | \$ 11,423   | \$ 65,304  | \$ 72,090     | ( \$ 2,312 )      | ( \$ 31,396 )             | \$ -       | \$ 170,944   | \$ 2,568,690 |         |             |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董 事 長：葉 福 林

經 理 人：郭 俊 雄

會 計 主 管：蘇 錦 發

得力實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                   | 一 〇 一 年 度          | 一 〇 〇 年 度          |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量         |                    |                    |
| A10000 | 合併總純益             | \$ 62,008          | \$ 51,061          |
|        | 調整項目              |                    |                    |
| A20300 | 折舊費用              | 111,361            | 207,852            |
| A20400 | 攤銷費用              | 45,303             | 37,317             |
| A20500 | 呆帳費用              | 10,351             | 6,420              |
| A21101 | 備抵銷貨折讓提列數         | 3,132              | 2,624              |
| A21200 | 員工認股權酬勞成本         | -                  | 1,412              |
| A22000 | 本年度退休金成本與提撥數之差異   | ( 499 )            | ( 1,266 )          |
| A22200 | 存貨跌價及呆滯損失         | 16,072             | 25,982             |
| A22300 | 存貨盤虧淨額            | 31                 | 225                |
| A22600 | 處分及報廢固定資產損失(利益)淨額 | ( 1,327 )          | 401                |
| A24000 | 採權益法認列之投資損失(利益)淨額 | ( 6,877 )          | 1,028              |
| A24800 | 遞延所得稅             | 2,343              | ( 26,925 )         |
|        | 營業資產及負債之淨變動合計     |                    |                    |
| A31110 | 公平價值變動列入損益之金融資產   | 2,632              | 6,741              |
| A31120 | 應收票據              | ( 705 )            | ( 24,567 )         |
| A31130 | 應收票據－關係人          | 15,720             | ( 21,168 )         |
| A31140 | 應收帳款              | 11,990             | ( 48,289 )         |
| A31150 | 應收帳款－關係人          | 5,156              | ( 29,596 )         |
| A31160 | 其他應收款             | ( 162 )            | 6,345              |
| A31180 | 存 貨               | 185,714            | ( 184,235 )        |
| A31211 | 其他流動資產            | 56,459             | 5,065              |
| A32110 | 公平價值變動列入損益之金融負債   | ( 1,377 )          | ( 6,630 )          |
| A32120 | 應付票據              | 31,910             | ( 1,239 )          |
| A32130 | 應付票據－關係人          | 18,780             | 256                |
| A32140 | 應付帳款              | 1,000              | 8,260              |
| A32150 | 應付帳款－關係人          | 9,443              | 2,899              |
| A32160 | 應付所得稅             | 868                | 1,133              |
| A32170 | 應付費用              | ( 30,161 )         | 36,572             |
| A32190 | 其他應付款－關係人         | 331                | 31                 |
| A32212 | 其他流動負債            | ( 27,695 )         | 11,491             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>521,801</u>     | <u>69,200</u>      |
|        | 投資活動之現金流量         |                    |                    |
| B00300 | 取得備供出售金融資產        | ( 20,400 )         | ( 3,334 )          |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資     | ( 35,855 )         | ( 111,190 )        |
| B01900 | 購置固定資產            | ( 102,034 )        | ( 122,537 )        |
| B02000 | 處分固定資產價款          | 2,362              | 1,256              |
| B02500 | 存出保證金增加           | ( 517 )            | ( 510 )            |
| B02600 | 遞延費用增加            | ( 26,926 )         | ( 36,767 )         |
| B02800 | 受限制資產增加           | ( 4,017 )          | ( 3,162 )          |
| B04800 | 其他資產－其他減少(增加)     | <u>3,214</u>       | <u>199</u>         |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 184,173 )</u> | <u>( 276,443 )</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                         | 一 〇 一 年 度          | 一 〇 〇 年 度         |
|--------|-------------------------|--------------------|-------------------|
|        | 融資活動之現金流量               |                    |                   |
| C00100 | 短期借款增加(減少)              | (\$ 152,349)       | \$ 414,080        |
| C00200 | 應付短期票券增加                | 59,990             | 29,985            |
| C00900 | 舉借長期借款                  | 160,000            | -                 |
| C01000 | 償還長期借款                  | ( 24,000 )         | ( 200,000 )       |
| C01600 | 存入保證金增加(減少)             | 288                | ( 435 )           |
| C01701 | 其他應付款—關係人減少             | ( 39,641 )         | ( 44,401 )        |
| C02100 | 母公司發放現金股利               | ( 44,616 )         | ( 23,528 )        |
| C02200 | 現金增資                    | -                  | 705,900           |
| C02500 | 庫藏股票買回成本                | ( 61,187 )         | ( 31,739 )        |
| C03300 | 少數股權變動                  | ( 312,558 )        | ( 491,470 )       |
| C09900 | 少數股權獲配現金股利              | ( 1,360 )          | ( 27,663 )        |
| CCCC   | 融資活動之淨現金流入(出)           | ( <u>415,433</u> ) | <u>330,729</u>    |
| DDDD   | 匯率影響數                   | ( <u>17,279</u> )  | <u>40,870</u>     |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)金額             | ( 95,084 )         | 164,356           |
| E00100 | 年初現金餘額                  | <u>346,965</u>     | <u>182,609</u>    |
| E00200 | 年底現金餘額                  | <u>\$ 251,881</u>  | <u>\$ 346,965</u> |
|        | 現金流量資訊之補充揭露             |                    |                   |
| F00100 | 支付利息                    | \$ 30,743          | \$ 35,555         |
| F00200 | 減：資本化利息                 | <u>290</u>         | <u>144</u>        |
| F00300 | 不含資本化利息之支付利息            | <u>\$ 30,453</u>   | <u>\$ 35,411</u>  |
| F00400 | 支付所得稅                   | \$ 9,640           | \$ 10,975         |
|        | 不影響現金流量之投資及融資活動         |                    |                   |
| G00100 | 一年內到期長期負債               | \$ 32,000          | \$ -              |
| G01400 | 固定資產轉列遞延費用              | 1,185              | 6,692             |
| G03500 | 庫藏股註銷                   | 92,926             | -                 |
| G03701 | 以成本衡量之金融資產轉列採權益法之長期股權投資 | -                  | 50,049            |
|        | 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                 | \$ 103,468         | \$ 135,024        |
| H00500 | 應付款項增加(帳列應付票據及其他流動負債)   | ( <u>1,434</u> )   | ( <u>12,487</u> ) |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數             | <u>\$ 102,034</u>  | <u>\$ 122,537</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林

經理人：郭俊雄

會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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

得力實業股份有限公司(以下稱本公司)成立於七十一年七月，主要業務為格子布、混紡布、提花布、泡泡布、伸縮布、化學纖維布、聚酯棉布、綢緞等各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務。

本公司股票於八十六年一月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

子公司資訊如下：

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

(二) 得億公司(一〇一年及一〇〇年十二月底分別持股 100%及 77.60%)係轉投資杭州得力紡織有限公司(杭州得力公司，持股 100%)及英屬維京群島亞登路國際有限公司(亞登路公司，持股 100%)。杭州得力公司主要業務為各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務，亞登路公司主要從事國際貿易業務。本公司一〇一年度對薩摩亞得力控股公司增加投資 308,021 千元，再同額增加對得勝公司之投資，係用於增加取得得億公司之股份。子公司薩摩亞得勝公司於一〇〇年度分別以 322,641 千元及 150,108 千元向關係人及非關係人分別取得得億公司 7,725 千股及 3,513 千股，另於一〇一年度分別以 29,500 千元及 270,684 千元向關係人及非關係人分別取得得億公司 708 千股及 6,496 千股(合計增加持股 56.45%)，以上購買價格係參考專家意見議定之。

子公司薩摩亞得勝公司向關係人購買得億公司股權之交易  
明細如下：

一〇一年度

| 關 係 人  | 取得股數 (千股)  | 取 得 價 款          |
|--------|------------|------------------|
| 福發實業公司 | 600        | \$ 25,000        |
| 李開遠    | 75         | 3,125            |
| 蘇錦發    | 33         | 1,375            |
|        | <u>708</u> | <u>\$ 29,500</u> |

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<br>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               |
|                                   | <u>7,725</u> | <u>\$ 322,641</u> |

(三) 得發國際實業公司 (得發公司，一〇一年及一〇〇年十二月底分別持股 100%及 77.60%) 主要從事一般進出口貿易業務。本公司於一〇〇年度以每股 10 元分別以 12,850 千元及 5,880 千元向關係人及非關係人分別購入得發公司 1,285 千股及 588 千股，另於一〇一年度以每股 10 元分別以 1,180 千元及 11,140 千元向關係人及非關係人分別再購入得發公司 118 千股及 1,114 千股 (合計增加持股 56.45%)。

本公司向關係人購買得發公司股權之交易明細如下：

一〇一年度

| 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              |
|        | <u>118</u> | <u>\$ 1,180</u> |

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               |
|        | <u>1,285</u> | <u>\$ 12,850</u> |

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

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

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

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

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 1,810 人及 1,994 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製之基礎

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

形，參閱附表十。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當期加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入股東權益項下「累積換算調整數」，俟出售或清算時併入損益計算。

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功能性貨幣金額入帳。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。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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事酬勞費用等之提列，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。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以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、無形資產及其他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。

#### (五) 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。本公司及子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。

#### (六) 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。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價。

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。

(七) 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。股利之會計處理與備供出售金融資產相同，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。

(八) 應收帳款之減損評估

本公司及子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及子公司過去收款經驗、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。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、其他資產—其他、土地使用權及採權益法之長期股權投資）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。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。

(十) 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之折讓金額提列。

(十一) 存 貨

存貨包括原料、託外加工料、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。

(十二) 採權益法之長期股權投資

本公司及子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。

本公司及子公司與採權益法被投資公司間交易所產生之利益或損失，均按持股比例予以消除。

(十三) 固定資產、閒置資產及其他資產－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，五至五十五年；機器設備，二至二十年；運輸設備，五至十年；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。

非供營業使用之閒置資產係按其淨公平價值與帳面價值孰低計價，其折舊採用直線法按上述年數計提。所計提之折舊費用及閒置資產減損損失列於營業外損失項下。

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。

(十四) 無形資產－土地使用權

杭州得力及上海得力公司承租當地工業園區土地使用權，按約定期間五十年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

因購置設備、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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 收入之認列

本公司及子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及子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。

#### (二一) 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

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)

增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度之合併財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

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

#### 四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 交易目的之金融資產 |                 |                 |
| 遠期外匯合約    | \$ -            | \$ 2,632        |
| 交易目的之金融負債 |                 |                 |
| 遠期外匯合約    | \$ -            | \$ 1,377        |

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

本公司一〇一年及一〇〇年底無尚未結清之遠期外匯合約。

子公司一〇一年底止無尚未結清之遠期外匯合約，一〇〇年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 |

子公司一〇一及一〇〇年度與銀行承作遠期外匯合約，分別產生淨利益 1,674 千元及 3,871 千元。

五、備供出售金融資產－流動

此係持有國內上市公司普通股股票。

六、應收帳款淨額

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款        | \$ 575,865         | \$ 603,895         |
| 減：備抵呆帳（附註二） | 15,018             | 20,858             |
| 備抵銷貨折讓（附註二） | 5,756              | 2,629              |
|             | <u>\$ 555,091</u>  | <u>\$ 580,408</u>  |

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|          | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|----------|------------------|------------------|
| 年初餘額     | \$ 20,858        | \$ 15,355        |
| 本年提列呆帳費用 | 10,351           | 6,420            |
| 本年沖銷     | ( 16,035 )       | ( 1,185 )        |
| 匯率影響數    | ( 156 )          | 268              |
| 年底餘額     | <u>\$ 15,018</u> | <u>\$ 20,858</u> |

本公司及子公司備抵銷貨折讓之變動情形如下：

|          | 一 〇 一 年 度       | 一 〇 〇 年 度       |
|----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額     | \$ 2,629        | \$ 5            |
| 本年提列銷貨折讓 | 3,132           | 2,624           |
| 本年沖銷     | ( 5 )           | -               |
| 年底餘額     | <u>\$ 5,756</u> | <u>\$ 2,629</u> |

七、存 貨

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日  | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 677,043          | \$ 757,814          |
| 在 製 品 | 387,633             | 455,683             |
| 原 料   | 270,913             | 321,170             |
| 託外加工料 | 1,769               | 1,377               |
|       | <u>\$ 1,337,358</u> | <u>\$ 1,536,044</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 142,386 千元及 129,445 千元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

|           | 一 〇 一 年 度           | 一 〇 〇 年 度           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本      | \$ 3,760,108        | \$ 4,147,183        |
| 未分攤固定製造費用 | 4,701               | 3,526               |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 16,072              | 25,982              |
| 存貨盤虧淨額    | 31                  | 225                 |
| 下腳收入      | ( 11,998 )          | ( 34,666 )          |
|           | <u>\$ 3,768,914</u> | <u>\$ 4,142,250</u> |

八、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日   | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日   |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 被 投 資 公 司   | 金 額 持 股 %            | 金 額 持 股 %            |
| 國內非上市（櫃）普通股 |                      |                      |
| 東豐纖維公司      | <u>\$ 1,476</u> 0.08 | <u>\$ 1,476</u> 0.08 |

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

(二) 本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司                                     | 一 〇 一 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 金 額 持 股 % | 一 〇 〇 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 金 額 持 股 % |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| 國內非上市（櫃）普通股<br>福發實業公司                         | \$ 167,621               | 46.71     | \$ 126,989               | 41.79     |
| 國外非上市（櫃）普通股<br>Bright Wisdom<br>Holdings Ltd. | 35,201                   | 14.56     | 35,324                   | 14.56     |
|                                               | <u>\$ 202,822</u>        |           | <u>\$ 162,313</u>        |           |

依權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

| 被 投 資 公 司                   | 一 〇 一 年 度       | 一 〇 〇 年 度           |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| 福發實業公司                      | \$ 6,079        | \$ 1,031            |
| Bright Wisdom Holdings Ltd. | 798             | ( 2,059 )           |
|                             | <u>\$ 6,877</u> | <u>( \$ 1,028 )</u> |

（一）本公司及子公司東明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 83,270 千元及 27,920 千元向關係人及非關係人購入福發實業公司 8,327 千股及 2,792 千股，合併持股由 4.81% 增加為 41.79%，是以對其具重大影響力，因此於一〇〇年十月底對福發實業公司之投資變更為採權益法評價，並以一〇〇年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差異 1,878 千元係折舊性資產所導致，以主要折舊性資產剩餘耐用年限分五年攤銷。

本公司另於一〇一年度以每股 10 元分別以 50,371 千元及 631 千元向關係人及非關係人再購入福發實業公司 5,037 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，致本公司及子公司合併持股比例增加為 46.71%，本公司及東明公司因未按持股比例認購而分別調整增加長期股權投資及資本公積—長期投資 3,645 千元及調整減少保留盈餘 1,119 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：

一〇一年度

| 關 係 人 | 取得股數 (千股)    | 取 得 價 款          |
|-------|--------------|------------------|
| 蘇錦發   | 37           | \$ 371           |
| 東明公司  | <u>5,000</u> | <u>50,000</u>    |
|       | <u>5,037</u> | <u>\$ 50,371</u> |

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

| 關 係 人  | 取得股數 (千股)    | 取 得 價 款          |
|--------|--------------|------------------|
| 福華投資公司 | 3,400        | \$ 34,000        |
| 福穩實業公司 | 2,800        | 28,000           |
| 松撚投資公司 | 970          | 9,700            |
| 王建良    | 524          | 5,240            |
| 賴武宗    | 277          | 2,770            |
| 廖秀英    | 250          | 2,500            |
| 葉福林    | <u>106</u>   | <u>1,060</u>     |
|        | <u>8,327</u> | <u>\$ 83,270</u> |

(二) 子公司東明公司於九十七年七月與關係人福發實業公司簽訂股權轉讓合約，以 20,000 千元向福發實業公司 100%轉投資之子公司 Gain Faith Investments Limited 取得其轉投資之 Bright Wisdom Holdings Limited，以間接轉投資浙江福發紡織有限公司，持股比率為 11.48%；子公司東明公司嗣於九十八年六月以 15,400 千元增加向非關係人取得 3.08%之股權，交易業經經濟部投資審議委員會核准，一〇一年度以每股 10 元計 50,000 千元向本公司出售 5,000 千股，截至一〇一年底止，子公司東明公司直接投資持股比例為 1.40%。

另本公司及子公司東明公司於一〇〇年度及一〇一年度增加福發實業公司持股，對 Bright Wisdom Holdings Limited 增加間接持股為 24.47%，故綜合持股為 39.03%，是以對其具重大影響力，因此對其投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動者，於一〇〇年十月底變更為採權益法評價，並以一〇〇年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價

值。其與股權淨值間之差異為 11,085 千元，其中屬折舊性質產生為 1,359 千元，按主要折舊性資產分五年攤銷，一〇一年底尚未攤銷餘額為 815 千元，另 12,444 千元為商譽，不予攤銷。

十、固定資產、閒置資產及其他資產－其他

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定資產－累計折舊 |                     |                     |
| 土地改良物     | \$ 3,882            | \$ 3,215            |
| 房屋及建築     | 652,481             | 627,612             |
| 機器設備      | 2,540,043           | 2,579,856           |
| 運輸設備      | 26,653              | 24,992              |
| 其他設備      | 591,743             | 585,507             |
|           | <u>\$ 3,814,802</u> | <u>\$ 3,821,182</u> |

本公司為購置固定資產之融資，其利息資本化之資訊如下：

|                  | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 利息資本化金額（列入預付設備款） | \$ 290          | \$ 144          |
| 利息資本化年利率         | 1.5660%~1.7856% | 1.5456%~1.7484% |

本公司於九十四年度因長纖生產部門之銷售情形不佳，經評估相關廠房及設備之未來淨現金流入將減少，致其可回收金額（使用價值）低於帳面價值，是以於九十四年度認列資產減損損失 26,120 千元。截至一〇一年十二月底，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 6.4037%。

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

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 閒置資產  |                   |                   |
| 房屋及建築 | \$ 103,927        | \$ 116,675        |
| 機器設備  | 3,062             | 3,695             |
| 其他設備  | 5,504             | 6,706             |
|       | <u>\$ 112,493</u> | <u>\$ 127,076</u> |

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

#### 十一、短期借款

|                                                    | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款：年利率一〇一年底<br>1.2%~1.5%；一〇〇年底 1.4%<br>~9.184%   | \$ 489,120          | \$ 607,485          |
| 擔保借款：年利率一〇一年底<br>1.43%~2.5367%；一〇〇年底<br>1.05%~6.1% | <u>755,771</u>      | <u>789,755</u>      |
|                                                    | <u>\$ 1,244,891</u> | <u>\$ 1,397,240</u> |

#### 十二、應付短期票券

|                        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 萬通票券公司一年貼現率為<br>1.012% | \$ 30,000        | \$ 30,000        |
| 兆豐票券公司一年貼現率為 1%        | 30,000           | -                |
| 中華票券公司一年貼現率為<br>0.79%  | <u>30,000</u>    | <u>-</u>         |
|                        | 90,000           | 30,000           |
| 減：應付短期票券折價             | <u>25</u>        | <u>15</u>        |
|                        | <u>\$ 89,975</u> | <u>\$ 29,985</u> |

#### 十三、長期借款－一〇一年十二月三十一日

|                                                           | 金 額               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 抵押借款：一〇一年一月至一〇<br>六年一月，自一〇一年四月起<br>按季平均攤還本金，年利率為<br>1.92% | \$ 136,000        |
| 減：一年內到期部分                                                 | <u>32,000</u>     |
|                                                           | <u>\$ 104,000</u> |

#### 十四、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，本公司及國內子公司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。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列上述之退休金成本分別為 11,769 千元及 11,231 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。本公司及國內子公司分別按員工每月薪資總額百分之四及二提撥員工退休基金，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。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列上述之退休金成本分別為 8,987 千元及 8,078 千元。

杭州得力公司及上海得力公司之退休金則按員工基本工資 19% 及 22% 提撥退休養老基金。退休養老基金按員工每月基本工資及年資核算並於退休後由退休養老基金專戶直接支付退休員工。除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付責任，一〇一及一〇〇年度提撥之退休金費用分別為 12,106 千元及 13,810 千元。

本公司及子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本之組成項目

|                | 一 〇 一 年 度       | 一 〇 〇 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 5,997        | \$ 6,061        |
| 利息成本           | 4,597           | 4,479           |
| 退休基金資產預期報酬     | ( 2,716 )       | ( 2,637 )       |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 370             | 370             |
| 未認列退休金利益攤銷數    | 739             | ( 195 )         |
| 淨退休金成本         | <u>\$ 8,987</u> | <u>\$ 8,078</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

|                             | 一〇一年<br>十二月三十一日    | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務                        |                    |                    |
| 既得給付義務                      | \$ 87,296          | \$ 43,052          |
| 非既得給付義務                     | <u>134,532</u>     | <u>166,212</u>     |
| 累積給付義務                      | 221,828            | 209,264            |
| 未來薪資增加之影響數                  | <u>32,740</u>      | <u>34,830</u>      |
| 預計給付義務                      | 254,568            | 244,094            |
| 退休基金資產公平價值                  | ( <u>134,163</u> ) | ( <u>136,554</u> ) |
| 提撥狀況                        | 120,405            | 107,540            |
| 未認列過渡性淨給付義務                 | ( 3,334 )          | ( 3,704 )          |
| 退休金損失未攤銷餘額                  | ( 35,400 )         | ( 21,664 )         |
| 補列之應計退休金負債<br>( 列入遞延退休金成本 ) | 32,785             | 11,398             |
| 列入應付票據                      | ( <u>18</u> )      | ( <u>20</u> )      |
| 應計退休金負債                     | <u>\$ 114,438</u>  | <u>\$ 93,550</u>   |
| 既得給付                        | <u>\$ 102,581</u>  | <u>\$ 51,944</u>   |

(三) 退休金精算假設

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 折現率         | 1.2%~1.875%     | 1.4%~2%         |
| 未來薪資水準增加率   | 0.5%~2%         | 0.5%~2%         |
| 退休基金資產預期報酬率 | 1.2%~1.875%     | 1.4%~2%         |

|               | 一〇一年度            | 一〇〇年度           |
|---------------|------------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 9,489</u>  | <u>\$ 9,345</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 13,169</u> | <u>\$ 5,561</u> |

十五、母公司股東權益

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,866 千元及 1,919 千元，應付董監事酬勞估列金額分別為 1,399 千元及 1,439 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）之 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。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。

本公司董事會於一〇二年三月二十五日擬議一〇一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 | \$ 6,313  |               |
| 現金股利   | 43,379    | \$ 0.2        |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十六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      |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| <u>一〇一年度</u>    |              |              |               |              |
| 為維護公司信用及股東權益而購回 | <u>3,634</u> | <u>6,909</u> | <u>10,543</u> | <u>-</u>     |
| <u>一〇〇年度</u>    |              |              |               |              |
| 為維護公司信用及股東權益而購回 | <u>-</u>     | <u>3,634</u> | <u>-</u>      | <u>3,634</u> |

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十二月期間，分別買回已發行股份 3,634 千股及 6,909 千股，購入成本分別為 31,739 千元及 61,187 千元，並分別以一〇一年四月二日及一〇一年十月一日為減資基準日註銷庫藏股 4,359 千股及 6,184 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。

#### 十六、所得稅

帳列合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用（利益）之調節如下：

|               | <u>一 〇 一 年 度</u> | <u>一 〇 〇 年 度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 合併稅前淨利按法定稅率計算 |                  |                  |
| 之所得稅費用        | \$ 15,984        | \$ 7,200         |
| 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        | ( 1,033 )        | ( 175 )          |
| 其 他           | 328              | 448              |

（接次頁）

(承前頁)

|                     | 一〇一年度     | 一〇〇年度         |
|---------------------|-----------|---------------|
| 暫時性差異               |           |               |
| 未(溢)提撥退休金費用         | \$ 155    | ( \$ 222 )    |
| 折舊差異                | 1,342     | 127           |
| 備抵呆帳                | -         | ( 56 )        |
| 存貨跌價及呆滯損失           | 757       | 4,103         |
| 採權益法認列外國公司之投資損失(利益) | ( 136 )   | 350           |
| 採權益法外國被投資公司匯回現金股利   | -         | 4,692         |
| 未實現兌換損失(利益)         | 111       | ( 1,086 )     |
| 其他                  | ( 594 )   | 944           |
| 五年免稅                | ( 410 )   | -             |
| 當年度抵用之投資抵減          | ( 4,273 ) | ( 1,831 )     |
| 當年度抵用之虧損扣抵          | ( 2,040 ) | ( 3,125 )     |
| 未分配盈餘加徵 10%         | 349       | 541           |
| 國外所得稅               | ( 588 )   | -             |
| 當年度應納所得稅            | 9,952     | 11,910        |
| 遞延所得稅               |           |               |
| 暫時性差異               | ( 2,956 ) | ( 27,923 )    |
| 投資抵減                | 4,273     | 6,481         |
| 虧損扣抵                | 2,329     | 3,029         |
| 備抵評價調整              | ( 1,303 ) | ( 8,512 )     |
| 以前年度所得稅調整           | 226       | 198           |
| 所得稅費用(利益)           | \$ 12,521 | ( \$ 14,817 ) |

子公司杭州得力公司及上海得力公司根據中國新企業所得稅法規定適用 25% 稅率。

子公司薩摩亞得力公司及薩摩亞得勝公司因設立於薩摩亞群島，依當地法令規定免繳納所得稅；子公司得億公司及亞登路公司因設立於英屬維京群島，依當地法令規定免繳納所得稅。

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<br>十二月三十一日      | 一〇〇年<br>十二月三十一日      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 流 動                        |                      |                      |
| 遞延所得稅資產                    |                      |                      |
| 未實現存貨損失                    | \$ 9,818             | \$ 9,061             |
| 投資抵減                       | 12,001               | 4,273                |
| 未實現兌換損失                    | 248                  | 137                  |
| 備抵呆帳                       | 1,063                | 560                  |
| 其 他                        | 74                   | 776                  |
|                            | <u>23,204</u>        | <u>14,807</u>        |
| 減：備抵評價                     | <u>22,882</u>        | <u>14,340</u>        |
|                            | <u>322</u>           | <u>467</u>           |
| 非 流 動                      |                      |                      |
| 遞延所得稅資產                    |                      |                      |
| 應計退休金負債                    | 6,918                | 7,107                |
| 投資抵減                       | 1,303                | 13,304               |
| 採權益法認列國外被<br>投資公司之投資損<br>失 | -                    | 350                  |
| 虧損扣抵                       | <u>6,199</u>         | <u>8,528</u>         |
|                            | <u>14,420</u>        | <u>29,289</u>        |
| 減：備抵評價                     | <u>10,656</u>        | <u>20,501</u>        |
|                            | <u>3,764</u>         | <u>8,788</u>         |
| 遞延所得稅負債                    |                      |                      |
| 採權益法認列之累積<br>換算調整數         | ( 14,946 )           | ( 26,355 )           |
| 折舊費用                       | ( 34,444 )           | ( 35,928 )           |
| 累計減損                       | ( 2,344 )            | ( 2,207 )            |
| 採權益法認列國外被<br>投資公司之投資收<br>益 | ( <u>3,524</u> )     | ( <u>5,003</u> )     |
|                            | ( <u>51,494</u> )    | ( <u>60,705</u> )    |
| 遞延所得稅負債淨額                  | ( <u>\$ 51,172</u> ) | ( <u>\$ 60,238</u> ) |

併入合併報表之個體各自採淨額方式表達，上述淨遞延所得稅資產（負債）於合併資產負債表中分別列示如下：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日      | 一〇〇年<br>十二月三十一日      |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅資產－流動  | \$ 322               | \$ 525               |
| 遞延所得稅負債－流動  | <u>-</u>             | <u>( 58 )</u>        |
|             | <u>\$ 322</u>        | <u>\$ 467</u>        |
| 遞延所得稅資產－非流動 | \$ 259               | \$ 260               |
| 遞延所得稅負債－非流動 | <u>( 51,753 )</u>    | <u>( 60,965 )</u>    |
|             | <u>( \$ 51,494 )</u> | <u>( \$ 60,705 )</u> |

截至一〇一年底止，本公司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<br>條例 | 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 | <u>86</u>        | <u>86</u>        | 一〇二    |
|              |        | <u>12,001</u>    | <u>12,001</u>    |        |
|              | 機器設備   | <u>277</u>       | <u>277</u>       | 一〇三    |
|              | 機器設備   | <u>1,026</u>     | <u>1,026</u>     | 一〇四    |
|              |        | <u>\$ 13,304</u> | <u>\$ 13,304</u> |        |

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        | \$ 3,667         | 一〇七    |
| 九十八（已核定） | 11,456           | 11,456           | 一〇八    |
| 九十九（已核定） | <u>21,339</u>    | <u>21,339</u>    | 一〇九    |
|          | <u>\$ 66,462</u> | <u>\$ 36,462</u> |        |

本公司截至九十九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<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>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 | 65,304           | 53,079           |
|              | <u>\$ 65,304</u> | <u>\$ 53,079</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 348 千元及 361 千元。一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.78%（預計）及 10.47%。

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，因此本公司預計一〇一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。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

|       | 一〇一年<br>營業成本      | 一〇〇年<br>營業費用      | 一〇〇年<br>合計        | 一〇〇年<br>營業成本      | 一〇〇年<br>營業費用      | 一〇〇年<br>合計        |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 用人費用  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 薪資費用  | \$ 438,228        | \$ 188,741        | \$ 626,969        | \$ 439,365        | \$ 192,725        | \$ 632,090        |
| 員工保險費 | 39,472            | 15,905            | 55,377            | 34,518            | 15,150            | 49,668            |
| 退休金   | 20,851            | 12,011            | 32,862            | 22,031            | 11,088            | 33,119            |
| 其他    | 15,491            | 4,912             | 20,403            | 14,512            | 4,553             | 19,065            |
|       | <u>\$ 514,042</u> | <u>\$ 221,569</u> | <u>\$ 735,611</u> | <u>\$ 510,426</u> | <u>\$ 223,516</u> | <u>\$ 733,942</u> |
| 折舊費用  | \$ 90,697         | \$ 14,749         | \$ 105,446        | \$ 178,271        | \$ 16,714         | \$ 194,985        |
| 攤銷費用  | 33,028            | 12,275            | 45,303            | 26,451            | 10,866            | 37,317            |

一〇一及一〇〇年度閒置資產提列之折舊分別為 5,915 千元及 12,867 千元，帳列營業外費用及損失－什項支出項下。

#### 十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

（一）分子－本期合併淨利（歸屬母公司股東）

|    | 一〇一年度     | 一〇〇年度     |
|----|-----------|-----------|
| 稅前 | \$ 75,625 | \$ 31,609 |
| 稅後 | 63,133    | 51,723    |

(二) 分母－股數（千股）

|                             | 一 〇 一 年 度      | 一 〇 〇 年 度      |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 已發行普通股加權平均<br>股數            | 222,608        | 167,292        |
| 減：加權平均庫藏股股數<br>買回庫藏股        | <u>2,209</u>   | <u>185</u>     |
| 計算基本每股盈餘之加<br>權平均股數         | 220,399        | 167,107        |
| 加：具稀釋作用潛在普通<br>股之影響<br>員工分紅 | <u>221</u>     | <u>259</u>     |
| 計算稀釋每股盈餘之加<br>權平均股數         | <u>220,620</u> | <u>167,366</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○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。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                 |           | 一〇一一年十二月三十一日 |          | 一〇〇一年十二月三十一日 |      |
|-----------------|-----------|--------------|----------|--------------|------|
|                 |           | 帳面價值         | 公平價值     | 帳面價值         | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> |           |              |          |              |      |
| 資 產             |           |              |          |              |      |
| 備供出售金融資         |           |              |          |              |      |
| 產一流動            | \$ 23,304 | \$ 23,304    | \$ 3,270 | \$ 3,270     |      |
| 以成本衡量之金         |           |              |          |              |      |
| 融資產—非流          |           |              |          |              |      |
| 動               | 1,476     | 不適用          | 1,476    | 不適用          |      |
| 負 債             |           |              |          |              |      |
| 長期借款（含一         |           |              |          |              |      |
| 年內到期部           |           |              |          |              |      |
| 分）              | 136,000   | 136,000      | -        | -            |      |
| <u>衍生性金融商品</u>  |           |              |          |              |      |
| 資 產             |           |              |          |              |      |
| 公平價值變動列         |           |              |          |              |      |
| 入損益之金融          |           |              |          |              |      |
| 資產一流動           | -         | -            | 2,632    | 2,632        |      |
| 負 債             |           |              |          |              |      |
| 公平價值變動列         |           |              |          |              |      |
| 入損益之金融          |           |              |          |              |      |
| 負債一流動           | -         | -            | 1,377    | 1,377        |      |

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產一流動、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—關係人及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。子公司採用評價方法所使用

之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 備供出售金融資產係以活絡市場公開報價為公平市價。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司帳列長期借款之利率為準。

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

|            | 公開報價決定之金額   |             | 評價方法估計之金額   |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| <u>資 產</u> |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入   |             |             |             |             |
| 損益之金融資產    |             |             |             |             |
| — 流動       | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 2,632    |
| 備供出售金融資產   |             |             |             |             |
| — 流動       | 23,304      | 3,270       | -           | -           |
| <u>負 債</u> |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入   |             |             |             |             |
| 損益之金融負債    |             |             |             |             |
| — 流動       | -           | -           | -           | 1,377       |

(四) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失分別為 1,255 千元及 111 千元。

(五) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇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 871 千元及 12,970 千元，金融負債分別為 131,275 千元及 110,940 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 164,409 千元及 303,694 千元，金融負債分別為 1,380,891 千元及 1,397,240 千元。

(六) 本公司及子公司一〇一及一〇〇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 1,482 千元及 2,347 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 29,267 千元及 36,413 千元。

## (七) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司及子公司投資之國內上市公司股票之金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇一年底金融資產之公平價值減少233千元。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

一〇一年十二月三十一日本公司及子公司之長期及短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期及短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，全年將增加現金流出13,809千元。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                         | 與 本 公 司 之 關 係                                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 福發實業公司（福發公司）                      | 本公司採權益法評價之被投資公司<br>一一〇一年及一〇〇年十二月底<br>綜合持股分別為 46.56% 及<br>39.94% |
| 浙江福發紡織有限公司（浙江福發<br>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                                                        |
| 福勝國際貿易公司（福勝公司）                    | 本公司董事長與該公司董事長為一<br>親等                                           |
| 杭州錦鋒實業公司（杭州錦鋒公司）                  | 董事長為同一人                                                         |
| 福華投資公司                            | 本公司董事長與該公司董事長為一<br>親等                                           |
| 松撚投資公司                            | 本公司副董事長為該公司董事長                                                  |
| 旭瑞興業公司（旭瑞公司）                      | 本公司董事長與該公司董事為一親<br>等                                            |
| 福穩實業公司                            | 本公司董事長與該公司董事長為一<br>親等                                           |
| PROFIT POINT CAPITAL CO.,<br>LTD. | 董事長為同一人                                                         |
| 葉福林                               | 本公司董事長                                                          |
| 王建良                               | 本公司副董事長                                                         |
| 廖秀英                               | 本公司董事長之配偶                                                       |
| 葉家銘                               | 本公司董事長之一等親                                                      |
| 葉家豪                               | 本公司董事長之一等親                                                      |
| 葉偉立                               | 本公司董事長之一等親                                                      |
| 宋葉月寶                              | 本公司董事長之二等親                                                      |
| 賴武宗                               | 本公司監察人                                                          |
| 李開遠                               | 本公司董事                                                           |
| 蘇錦發                               | 本公司副總經理                                                         |
| 葉福成                               | 本公司董事長之二等親                                                      |

(二) 與關係人間之重大交易事項（除附註一及九已揭露之股權交易外）

1. 銷 貨

|        | 一  | ○       | 一 | 年 | 度   | 一  | ○       | ○ | 年 | 度   |
|--------|----|---------|---|---|-----|----|---------|---|---|-----|
|        | 金  |         | 額 | 佔 | 總數% | 金  |         | 額 | 佔 | 總數% |
| 浙江福發公司 | \$ | 352,590 |   | 8 |     | \$ | 367,888 |   | 8 |     |
| 福發公司   |    | 17,801  |   | - |     |    | 23,926  |   | - |     |
| 杰森公司   |    | 362     |   | - |     |    | 1,952   |   | - |     |
| 其 他    |    | 47      |   | - |     |    | -       |   | - |     |
|        | \$ | 370,800 |   | 8 |     | \$ | 393,766 |   | 8 |     |

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

2. 進 貨

|        | 一  | ○       | 一 | 年 | 度   | 一  | ○      | ○ | 年 | 度   |
|--------|----|---------|---|---|-----|----|--------|---|---|-----|
|        | 金  |         | 額 | 佔 | 總數% | 金  |        | 額 | 佔 | 總數% |
| 福發公司   | \$ | 104,435 |   | 3 |     | \$ | 77,594 |   | 2 |     |
| 浙江福發公司 |    | 380     |   | - |     |    | 6,585  |   | - |     |
|        | \$ | 104,815 |   | 3 |     | \$ | 84,179 |   | 2 |     |

本公司及子公司向關係人進貨尚無同類產品進貨價格可資比較，關係人付款期間約為月結一個月付款，非關係人為一至三個月。

3. 加 工 費

|      | 一  | ○      | 一 | 年 | 度   | 一  | ○      | ○ | 年 | 度   |
|------|----|--------|---|---|-----|----|--------|---|---|-----|
|      | 金  |        | 額 | 佔 | 總數% | 金  |        | 額 | 佔 | 總數% |
| 福發公司 | \$ | 28,775 |   | 1 |     | \$ | 42,035 |   | 1 |     |

本公司委託關係人加工尚無同類產品加工價格可資比較，付款期限約為月結一至三個月。

#### 4. 製造及營業費用

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

|        | 一  | 〇            | 一        | 年 | 度 | 一  | 〇            | 〇        | 年 | 度 |
|--------|----|--------------|----------|---|---|----|--------------|----------|---|---|
|        | 金  | 額            | 佔        | 總 | 數 | 金  | 額            | 佔        | 總 | 數 |
| 福勝公司   | \$ | 628          | -        |   |   | \$ | 622          | -        |   |   |
| 浙江福發公司 |    | 568          | -        |   |   |    | -            | -        |   |   |
| 福發公司   |    | 31           | -        |   |   |    | 791          | -        |   |   |
|        | \$ | <u>1,227</u> | <u>-</u> |   |   | \$ | <u>1,413</u> | <u>-</u> |   |   |

#### 5. 輔導收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司及子公司人員提供輔導諮詢服務而收取輔導收入，明細如下：

|        | 一  | 〇            | 一        | 年 | 度 | 一  | 〇            | 〇        | 年 | 度 |
|--------|----|--------------|----------|---|---|----|--------------|----------|---|---|
|        | 金  | 額            | 佔        | 總 | 數 | 金  | 額            | 佔        | 總 | 數 |
| 福發公司   | \$ | 1,244        | 2        |   |   | \$ | 1,020        | 2        |   |   |
| 福勝公司   |    | 420          | 1        |   |   |    | 420          | 1        |   |   |
| 浙江福發公司 |    | 227          | -        |   |   |    | 820          | 2        |   |   |
|        | \$ | <u>1,891</u> | <u>3</u> |   |   | \$ | <u>2,260</u> | <u>5</u> |   |   |

#### 6. 租金收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

子公司得發公司出租辦公室予福勝公司，一〇一及一〇〇年度租金收入皆為60千元。

子公司得發公司出租辦公室予旭瑞公司，一〇一及一〇〇年度租金收入分別為36千元及24千元。

#### 7. 索賠收入（帳列營業外收入及利益－什項收入）

本公司向福發公司進貨並銷售與非關係人時，一〇一及一〇〇年度因產生客訴而收取之索賠收入分別為952千元及314千元。

## 8. 資金融通

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

| 一      | ○       | 一         | 年                | 度                |               |
|--------|---------|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 貸 出 人  | 貸 與 對 象 | 最 高 餘 額   | 年 底 餘 額          | 利 率 區 間<br>( % ) | 利 息 費 用       |
| 葉福林    | 亞登路公司   | \$ 58,729 | \$ -             | 1.5              | \$ 116        |
|        | 上海得力公司  | 46,725    | -                | 4                | 437           |
|        | 得發公司    | 41,300    | 41,300           | -                | -             |
|        | 得盈公司    | 2,000     | -                | 1.5              | 5             |
| 葉家豪    | 得盈公司    | 240       | -                | -                | -             |
| 杭州錦鋒公司 | 上海得力公司  | 9,664     | -                | 6.56             | 371           |
|        |         |           | <u>\$ 41,300</u> |                  | <u>\$ 929</u> |

| 一      | ○       | ○         | 年                | 度                |                 |
|--------|---------|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 貸 出 人  | 貸 與 對 象 | 最 高 餘 額   | 年 底 餘 額          | 利 率 區 間<br>( % ) | 利 息 費 用         |
| 葉福林    | 亞登路公司   | \$ 57,729 | \$ 51,930        | 1.5              | \$ 340          |
|        | 上海得力公司  | 46,725    | 19,361           | 3~4              | 758             |
|        | 得億公司    | 37,876    | -                | -                | -               |
|        | 得盈公司    | 2,000     | -                | 1.5              | 4               |
| 杭州錦鋒公司 | 上海得力公司  | 9,664     | 9,664            | 6.56             | 166             |
|        |         |           | <u>\$ 80,955</u> |                  | <u>\$ 1,268</u> |

### (三) 年底餘額

|        | 一<br>十<br>金 | ○<br>二<br>月<br>額 | 一<br>十<br>一<br>日 | 年<br>一<br>十<br>金 | ○<br>二<br>月<br>額 | ○<br>十<br>一<br>日 | 年<br>一<br>十<br>金 |
|--------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 金           | 額                | 佔總數%             | 金                | 額                | 佔總數%             | 金                |
| 應收票據   |             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 福發公司   | \$          | 7,566            | 10               | \$               | 23,241           | 25               |                  |
| 杰森公司   |             | -                | -                |                  | 45               | -                |                  |
|        | <u>\$</u>   | <u>7,566</u>     | <u>10</u>        | <u>\$</u>        | <u>23,286</u>    | <u>25</u>        |                  |
| 應收帳款   |             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 浙江福發公司 | \$          | 110,899          | 16               | \$               | 117,404          | 17               |                  |
| 福發公司   |             | 7,193            | 1                |                  | 5,843            | 1                |                  |
| 杰森公司   |             | -                | -                |                  | 1                | -                |                  |
|        | <u>\$</u>   | <u>118,092</u>   | <u>17</u>        | <u>\$</u>        | <u>123,248</u>   | <u>18</u>        |                  |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 一<br>年     | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 〇<br>年     |
|--------|------------------|-----------------------|------------|------------------|-----------------------|------------|
| 其他應收款  |                  |                       |            |                  |                       |            |
| 福發公司   | \$               | 433                   | 7          | \$               | 236                   | 4          |
| 福勝公司   |                  | 42                    | 1          |                  | 42                    | 1          |
| 浙江福發公司 |                  | -                     | -          |                  | 164                   | 2          |
| 旭瑒公司   |                  | -                     | -          |                  | 3                     | -          |
|        | \$               | <u>475</u>            | <u>8</u>   | \$               | <u>445</u>            | <u>7</u>   |
| 應付票據   |                  |                       |            |                  |                       |            |
| 福發公司   | \$               | <u>19,191</u>         | <u>15</u>  | \$               | <u>411</u>            | <u>1</u>   |
| 應付帳款   |                  |                       |            |                  |                       |            |
| 福發公司   | \$               | 14,974                | 8          | \$               | 4,899                 | 3          |
| 浙江福發公司 |                  | <u>42</u>             | <u>-</u>   |                  | <u>674</u>            | <u>-</u>   |
|        | \$               | <u>15,016</u>         | <u>8</u>   | \$               | <u>5,573</u>          | <u>3</u>   |
| 其他應付款項 |                  |                       |            |                  |                       |            |
| 葉福林    | \$               | 41,314                | 99         | \$               | 71,291                | 88         |
| 浙江福發公司 |                  | 583                   | 1          |                  | -                     | -          |
| 福勝公司   |                  | 42                    | -          |                  | 43                    | -          |
| 葉家銘    |                  | 5                     | -          |                  | -                     | -          |
| 福發公司   |                  | 4                     | -          |                  | 260                   | -          |
| 杭州錦鋒公司 |                  | <u>-</u>              | <u>-</u>   |                  | <u>9,664</u>          | <u>12</u>  |
|        | \$               | <u>41,948</u>         | <u>100</u> | \$               | <u>81,258</u>         | <u>100</u> |

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|        | 一<br>〇<br>一<br>年<br>度 | 一<br>〇<br>〇<br>年<br>度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪    資 | \$ 30,353             | \$ 28,093             |
| 紅    利 | <u>1,866</u>          | <u>2,871</u>          |
|        | <u>\$ 32,219</u>      | <u>\$ 30,964</u>      |

## 二一、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司及子公司提供為長短期融資之擔保品如下：

|                           | 帳<br>面<br>價<br>值  | 帳<br>面<br>價<br>值  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
| 土地                        | \$ 266,446        | \$ 266,446        |
| 房屋及建築                     | 381,409           | 414,875           |
| 其他設備                      | 15,333            | 17,771            |
| 土地使用權                     | 102,396           | 109,842           |
| 閒置資產                      | 37,036            | 39,736            |
| 活期及定期存款（列入受限制資<br>產一流動項下） | 43,296            | 39,279            |
|                           | <u>\$ 845,916</u> | <u>\$ 887,949</u> |

## 二二、截至一〇一年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司及子公司為購買原料、參展及提供金融機構借款額度擔保，提供之保證票據為 493,206 千元。
- (二) 本公司及子公司已承諾購買固定資產合約價款 16,092 千元，尚未支付之金額為 11,252 千元。
- (三) 本公司及子公司為購料而開立未使用之信用狀餘額為 27,001 千元。
- (四) 本公司及子公司分別於台北市、桃園市承租營業處所及車輛，租期分別至一〇一年十二月、一〇二年四月及一〇三年七月到期，未來年度應付租金列示如下：

| 年<br>度 | 金<br>額   |
|--------|----------|
| 一〇二年   | \$ 3,332 |
| 一〇三年   | 622      |

## 二三、營運部門資訊

### (一) 部門收入與營運結果

本公司與子公司均屬紡織業，提供給主要營運決策者用以分配資源及評管部門績效係著重於本公司及各子公司之財務資訊，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，依應報導部門列示如下：

|                    | 本                    | 公 | 司 | 杭                    | 州 | 得 | 力                 | 集 | 團 | 其                     | 他 | 調 | 整 | 及 | 沖 | 銷 | 調 | 整 | 後                   | 金 | 額 |
|--------------------|----------------------|---|---|----------------------|---|---|-------------------|---|---|-----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------|---|---|
|                    |                      |   |   | (                    | 註 | ) |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   |                     |   |   |
| 一〇一年度              |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   |                     |   |   |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,083,088         |   |   | \$ 1,867,000         |   |   | \$ 476,859        |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 4,426,947        |   |   |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 65,916               |   |   | 3,917                |   |   | 69,177            |   |   | ( \$ 139,010 )        |   |   |   |   |   |   |   |   | -                   |   |   |
| 收入合計               | <u>\$ 2,149,004</u>  |   |   | <u>\$ 1,870,917</u>  |   |   | <u>\$ 546,036</u> |   |   | ( <u>\$ 139,010</u> ) |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 4,426,947</u> |   |   |
| 部門利益 (損失)          | <u>\$ 44,119</u>     |   |   | ( <u>\$ 69,825</u> ) |   |   | <u>\$ 4,726</u>   |   |   | 60,039                |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 39,059           |   |   |
| 利息收入               |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | 1,482               |   |   |
| 其他營業外利益            |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | 87,457              |   |   |
| 利息費用               |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | ( 28,977 )          |   |   |
| 其他營業外損失            |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | ( 24,492 )          |   |   |
| 部門稅前利益             |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 74,529</u>    |   |   |
| 部門資產               | <u>\$ 2,324,662</u>  |   |   | <u>\$ 2,702,255</u>  |   |   | <u>\$ 796,088</u> |   |   | ( 1,002,828 )         |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 4,820,177</u> |   |   |
| 一〇〇年度              |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   |                     |   |   |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,881,685         |   |   | \$ 2,340,563         |   |   | \$ 545,252        |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 4,767,500        |   |   |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 103,974              |   |   | 14,567               |   |   | 57,675            |   |   | ( \$ 176,216 )        |   |   |   |   |   |   |   |   | -                   |   |   |
| 收入合計               | <u>\$ 1,985,659</u>  |   |   | <u>\$ 2,355,130</u>  |   |   | <u>\$ 602,927</u> |   |   | ( <u>\$ 176,216</u> ) |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 4,767,500</u> |   |   |
| 部門利益 (損失)          | ( <u>\$ 31,849</u> ) |   |   | ( <u>\$ 14,038</u> ) |   |   | <u>\$ 27,787</u>  |   |   | 24,953                |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ 6,853            |   |   |
| 利息收入               |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | 2,347               |   |   |
| 其他營業外利益            |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | 82,389              |   |   |
| 利息費用               |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | ( 36,269 )          |   |   |
| 其他營業外損失            |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | ( 19,076 )          |   |   |
| 部門稅前利益             |                      |   |   |                      |   |   |                   |   |   |                       |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 36,244</u>    |   |   |
| 部門資產               | <u>\$ 2,282,769</u>  |   |   | <u>\$ 3,482,316</u>  |   |   | <u>\$ 908,403</u> |   |   | ( 1,396,329 )         |   |   |   |   |   |   |   |   | <u>\$ 5,277,159</u> |   |   |

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

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收益及費損與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    |                     |                     |                     |                     |
|    | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 一〇一年十二月三十一日         | 一〇〇年十二月三十一日         |
| 台灣 | \$ 2,210,279        | \$ 2,074,388        | \$ 926,924          | \$ 859,833          |
| 中國 | 2,216,668           | 2,693,112           | 1,215,096           | 1,404,877           |
|    | <u>\$ 4,426,947</u> | <u>\$ 4,767,500</u> | <u>\$ 2,142,020</u> | <u>\$ 2,264,710</u> |

非流動資產不包括分類為金融資產、遞延所得稅資產及遞延退休金成本。

### (三) 主要客戶資訊

本公司及子公司無主要客戶之銷貨收入佔合併損益表銷貨收入淨額 10% 以上者。

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

| 金融資產          | 一〇一年十二月三十一日 |        |            | 一〇〇年十二月三十一日 |        |            |
|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|               | 外幣          | 匯率     | 新台幣        | 外幣          | 匯率     | 新台幣        |
| <u>貨幣性項目</u>  |             |        |            |             |        |            |
| 美金            | \$ 13,664   | 29.04  | \$ 396,795 | \$ 18,597   | 30.275 | \$ 563,026 |
| 人民幣           | 64,162      | 4.6202 | 296,440    | 73,318      | 4.8049 | 352,286    |
| 日圓            | 12,993      | 0.3364 | 4,371      | -           | -      | -          |
| <u>非貨幣性項目</u> |             |        |            |             |        |            |
| 人民幣           | -           | -      | -          | 548         | 4.8049 | 2,632      |
| 美金            | 1,212       | 29.04  | 35,201     | 1,167       | 30.275 | 35,324     |
| <u>金融負債</u>   |             |        |            |             |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |             |        |            |             |        |            |
| 美金            | 10,991      | 29.04  | 319,171    | 18,427      | 30.275 | 557,882    |
| 人民幣           | 36,206      | 4.6202 | 167,278    | 67,890      | 4.8049 | 326,207    |
| 日圓            | 1,769       | 0.3364 | 595        | 44,998      | 0.3906 | 17,576     |

## 二五、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：本公司及子公司一〇一及一〇〇年度從事衍生性商品交易：參閱附註四。

### (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上海得力有限公司計 1,376,604 千元（20,339 千美元及 780,770 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。

### (四) 母子公司間業務關係係重要交易往來情形：參閱附表十。

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

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

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

| 計 畫 內 容                               | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 評估階段：（九十八年十二月一日至一〇〇年十二月三十一日）       |             |             |
| ◎ 成立專案小組                              | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 訂定採 IFRSs 轉換計畫                      | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認               | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成資訊系統應做調整之評估                       | 專案小組        | 已 完 成       |

（接次頁）

(承前頁)

| 計 畫 內 容                         | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| 2. 準備階段：(一〇〇年六月一日至一〇〇年十二月三十一日)  |             |             |
| ◎ 決定 IFRSs 會計政策                 | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免選擇 | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成內部控制應做調整之評估                 | 專案小組        | 已 完 成       |
| 3. 實施階段：(一〇一年二月一日至一〇二年三月三十一日)   |             |             |
| ◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表           | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製      | 財 務 部       | 已 完 成       |
| ◎ 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整   | 專案小組        | 已 完 成       |

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

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則         |              | 轉換至 IFRSs 之影響 |               | IFRSs        |                             |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------------|
| 項 目                | 金 額          | 表 達 差 異       | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目 說 明 6 .                 |
| 現 金                | \$ 346,965   | \$ -          | \$ -          | \$ 346,965   | 現 金                         |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 2,632        | -             | -             | 2,632        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動         |
| 備供出售金融商品—流動        | 3,270        | -             | -             | 3,270        | 備供出售金融商品—流動                 |
| 應收票據               | 71,181       | -             | -             | 71,181       | 應收票據淨額                      |
| 應收票據—關係人           | 23,286       | -             | -             | 23,286       | 應收票據—關係人                    |
| 應收帳款淨額             | 580,408      | 2,629         | -             | 583,037      | 應收帳款淨額 (10)                 |
| 應收帳款—關係人           | 123,248      | -             | -             | 123,248      | 應收帳款—關係人                    |
| 其他應收款              | 6,236        | -             | -             | 6,236        | 其他應收款                       |
| 存 貨                | 1,536,044    | -             | -             | 1,536,044    | 存 貨                         |
| 遞延所得稅資產—流動         | 525          | ( 525)        | -             | -            | — (4)                       |
| 受限制資產—流動           | 39,279       | -             | -             | 39,279       | 受限制資產—流動                    |
| —                  | -            | 5,671         | -             | 5,671        | 預付租金 (14)                   |
| 其他流動資產             | 102,729      | -             | -             | 102,729      | 其他流動資產                      |
| 流動資產合計             | 2,835,803    | 7,775         | -             | 2,843,578    | 流動資產合計                      |
| 採權益法之長期股權投資        | 162,313      | -             | ( 3,419)      | 158,894      | 採權益法之投資 (12)                |
| —                  | -            | -             | 1,476         | 1,476        | 備供出售金融資產—非流動                |
| 以成本衡量之金融資產—非流動     | 1,476        | -             | ( 1,476)      | -            | — 5.「指定先前已認列之金融資產及金融負債」，(8) |
| 基金及投資合計            | 163,789      | -             | -             | -            | 5.「指定先前已認列之金融資產及金融負債」，(8)   |
| 固定資產淨額             | 1,793,096    | 127,076       | -             | 1,863,466    | 不動產、廠房及設備 (9)               |
| —                  | -            | 23,507        | -             | -            | (15)                        |
| —                  | -            | 76,287        | -             | -            | (3)                         |
| —                  | -            | ( 23,725)     | -             | -            | (11)                        |
| —                  | -            | ( 132,775)    | -             | -            | (7)                         |
| —                  | -            | 132,775       | -             | 132,775      | 投資性不動產 (7)                  |
| —                  | -            | 5,134         | -             | 5,134        | 電腦軟體淨額 (3)                  |
| 遞延退休金成本            | 2,367        | -             | ( 2,367)      | -            | — 5.「員工福利」，(5)，(6)          |
| 土地使用權              | 223,869      | ( 223,869)    | -             | -            | — (14)                      |
| 無形資產合計             | 226,236      | -             | -             | -            | — (9)                       |
| 閒置資產               | 127,076      | ( 127,076)    | -             | -            | — (9)                       |
| 存出保證金              | 10,230       | -             | -             | 10,230       | 存出保證金                       |
| 遞延費用               | 81,421       | ( 81,421)     | -             | -            | — (3)                       |
| 遞延所得稅資產—非流動        | 260          | 525           | -             | 20,468       | 遞延所得稅資產 (4)                 |
| —                  | -            | 8,528         | -             | -            | — (16)                      |
| —                  | -            | -             | 8,905         | -            | 5.「員工福利」，(5)，(6)            |
| —                  | -            | -             | 2,145         | -            | (2)                         |
| —                  | -            | -             | 105           | -            | (1)                         |
| —                  | -            | 218,198       | -             | 218,198      | 長期預付租金 (14)                 |
| —                  | -            | 23,725        | -             | 23,725       | 預付設備款 (11)                  |
| 其他資產—其他            | 39,248       | ( 23,507)     | -             | 15,741       | 其他資產—其他 (15)                |
| 其他資產合計             | 258,235      | 3,382         | 5,369         | 2,450,107    | 非流動資產合計                     |
| 資產總計               | \$ 5,277,159 | \$ 11,157     | \$ 5,369      | \$ 5,293,685 | 資產總計                        |
| 短期借款               | \$ 1,397,240 | \$ -          | \$ -          | \$ 1,397,240 | 短期借款                        |
| 應付短期票券             | 29,985       | -             | -             | 29,985       | 應付短期票券                      |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 1,377        | -             | -             | 1,377        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動         |
| 應付票據               | 77,045       | -             | -             | 77,045       | 應付票據                        |
| 應付票據—關係人           | 411          | -             | -             | 411          | 應付票據—關係人                    |
| 應付帳款               | 166,320      | -             | -             | 166,320      | 應付帳款                        |
| 應付帳款—關係人           | 5,573        | -             | -             | 5,573        | 應付帳款—關係人                    |
| 應付所得稅              | 4,666        | -             | -             | 4,666        | 當期所得稅負債                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則   |              | 轉換至 I F R S s 之影響 |               | IFRSs        |                   |
|--------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 項 目          | 金 額          | 表 達 差 異           | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目               |
| 應付費用         | \$ 238,364   | \$ -              | \$ 15,612     | \$ 253,976   | 其他應付款             |
| —            | -            | 2,629             | -             | 2,629        | 銷貨退回及折讓之短期負債準備    |
| 其他應付款—關係人    | 81,258       | -                 | -             | 81,258       | 其他應付款—關係人         |
| 遞延所得稅負債—流動   | 58           | ( 58)             | -             | -            | —                 |
| 其他流動負債       | 70,433       | -                 | -             | 70,433       | 其他流動負債            |
| 流動負債合計       | 2,072,730    | 2,571             | 15,612        | 2,090,913    | 流動負債合計            |
| 應計退休金負債      | 93,550       | -                 | 37,008        | 119,160      | 應計退休金負債           |
|              |              | -                 | ( 9,031)      |              | 5. 「員工福利」，(5)，(6) |
|              |              | -                 | ( 2,367)      |              | 5. 「員工福利」，(5)     |
|              |              |                   |               |              | 5. 「員工福利」，(5)，(6) |
| 存入保證金        | 1,485        | -                 | -             | 1,485        | 存入保證金             |
| 遞延所得稅負債—非流動  | 60,965       | 58                | -             | 69,551       | 遞延所得稅負債           |
|              |              | 8,528             | -             |              | (16)              |
| 非流動負債合計      | 156,000      | 8,586             | 25,610        | 190,196      | 非流動負債合計           |
| 負債合計         | 2,228,730    | 11,157            | 41,222        | 2,281,109    | 負債合計              |
| 普通股股本        | 2,274,390    | -                 | -             | 2,274,390    | 普通股股本             |
| 資本公積         | 97,741       | -                 | -             | 97,741       | 資本公積              |
| 保留盈餘         | 59,329       | -                 | 83,052        | 142,381      | 保留盈餘              |
|              |              | -                 | ( 31,233)     |              | 5. 「員工福利」，(5)，(6) |
|              |              | -                 | 105           |              | (1)               |
|              |              | -                 | ( 12,584)     |              | (2)               |
|              |              | -                 | ( 3,264)      |              | (12)              |
|              |              | -                 | 130,028       |              | 5. 「累積換算調整數」      |
| 股東權益其他項目     |              |                   |               |              | 股東權益其他項目          |
| 累積換算調整數      | 130,028      | -                 | ( 130,028)    | -            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
|              |              |                   |               |              | 備供出售金融資產未實現損益     |
| 金融商品未實現損益    | ( 531)       | -                 | -             | ( 531)       | —                 |
| 未認為退休金成本之淨損失 | ( 9,031)     | -                 | 9,031         | -            | 5. 「員工福利」，(5)     |
| 股東權益其他項目合計   | 120,466      | -                 | ( 120,997)    | ( 531)       | 股東權益其他項目合計        |
| 庫藏股票         | ( 31,739)    | -                 | -             | ( 31,739)    | 庫藏股票              |
| 母公司股東權益合計    | 2,520,187    | -                 | ( 37,945)     | 2,482,242    | 歸屬於母公司業主之權益       |
| 少數股權         | 528,242      | -                 | 3,130         | 530,334      | 非控制權益             |
|              |              | -                 | ( 883)        |              | 5. 「員工福利」，(5)，(6) |
|              |              | -                 | ( 155)        |              | (2)               |
|              |              | -                 | ( 35,853)     |              | (12)              |
| 股東權益合計       | 3,048,429    | -                 | ( 35,853)     | 3,012,576    | 權益合計              |
| 負債及股東權益總計    | \$ 5,277,159 | \$ 11,157         | \$ 5,369      | \$ 5,293,685 | 負債及權益總計           |

## 2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則         |              | 轉換至 IFRSs 之影響 |               | IFRSs        |                                                                |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------|
| 項 目                | 金 額          | 表 達 差 異       | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目 說 明 6.                                                     |
| 現 金                | \$ 251,881   | \$ -          | \$ -          | \$ 251,881   | 現 金                                                            |
| 備供出售金融資產－流<br>動    | 23,304       | -             | -             | 23,304       | 備供出售金融資產－流<br>動                                                |
| 應收票據               | 71,886       | -             | -             | 71,886       | 應收票據淨額                                                         |
| 應收票據－關係人           | 7,566        | -             | -             | 7,566        | 應收票據－關係人                                                       |
| 應收帳款淨額             | 555,091      | 5,757         | -             | 560,848      | 應收帳款淨額 (10)                                                    |
| 應收帳款－關係人           | 118,092      | -             | -             | 118,092      | 應收帳款－關係人                                                       |
| 其他應收款              | 6,398        | -             | -             | 6,398        | 其他應收款                                                          |
| 存 貨                | 1,337,358    | -             | -             | 1,337,358    | 存 貨                                                            |
| 遞延所得稅資產－流動         | 322          | ( 322)        | -             | -            | — (4)                                                          |
| 受限制資產－流動           | 43,296       | -             | -             | 43,296       | 受限制資產－流動                                                       |
| —                  | -            | 5,453         | -             | 5,453        | 預付租金 (14)                                                      |
| 其他流動資產             | 46,270       | -             | -             | 46,270       | 其他流動資產                                                         |
| 流動資產合計             | 2,461,464    | 10,888        | -             | 2,472,352    | 流動資產合計                                                         |
| 採權益法之長期股權投<br>資    | 202,822      | -             | ( 3,419)      | 198,976      | 採權益法之投資 開帳數差異                                                  |
| —                  | -            | -             | ( 60)         | -            | (12)                                                           |
| —                  | -            | -             | ( 367)        | -            | (17)                                                           |
| —                  | -            | -             | 1,476         | 1,476        | 備供出售金融資產－非<br>流動 5.「指定先<br>前已認列<br>之金融資<br>產及金融<br>負債」，<br>(8) |
| 以成本衡量之金融資產<br>－非流動 | 1,476        | -             | ( 1,476)      | -            | — 5.「指定先<br>前已認列<br>之金融資<br>產及金融<br>負債」，<br>(8)                |
| 基金及投資合計            | 204,298      | -             | -             | -            | -                                                              |
| 固定資產淨額             | 1,687,269    | 112,492       | -             | 1,790,826    | 不動產、廠房及設備 (9)                                                  |
| —                  | -            | 23,507        | -             | -            | (15)                                                           |
| —                  | -            | 67,690        | -             | -            | (3)                                                            |
| —                  | -            | ( 21,537)     | -             | -            | (11)                                                           |
| —                  | -            | ( 122,664)    | -             | -            | (7)                                                            |
| —                  | -            | -             | 44,069        | -            | (13)                                                           |
| —                  | -            | 122,664       | -             | 122,664      | 投資性不動產 (7)                                                     |
| —                  | -            | 2,416         | -             | 2,416        | 電腦軟體淨額 (3)                                                     |
| 遞延退休金成本            | 1,389        | -             | ( 1,389)      | -            | — 5.「員工福<br>利」，(5)，<br>(6)                                     |
| 土地使用權              | 236,119      | ( 211,073)    | -             | -            | — (14)                                                         |
| —                  | -            | -             | ( 25,046)     | -            | (13)                                                           |
| 無形資產合計             | 237,508      | -             | -             | -            | -                                                              |
| 閒置資產               | 112,493      | ( 112,493)    | -             | -            | — (9)                                                          |
| 存出保證金              | 10,747       | -             | -             | 10,747       | 存出保證金                                                          |
| 遞延費用               | 70,105       | ( 70,105)     | -             | -            | — (3)                                                          |
| 遞延所得稅資產－非流<br>動    | 259          | 322           | -             | 19,486       | 遞延所得稅資產 (4)                                                    |
| —                  | -            | 3,719         | -             | -            | (16)                                                           |
| —                  | -            | -             | 11,155        | -            | 開帳數差異                                                          |
| —                  | -            | -             | 3,527         | -            | 5.「員工福<br>利」，(5)，<br>(6)                                       |
| —                  | -            | -             | 579           | -            | (2)                                                            |
| —                  | -            | -             | ( 75)         | -            | (1)                                                            |
| —                  | -            | 205,620       | -             | 205,620      | 長期預付租金 (14)                                                    |
| —                  | -            | 21,537        | -             | 21,537       | 預付設備款 (11)                                                     |
| 其他資產－其他            | 36,034       | ( 23,507)     | -             | 12,527       | 其他資產－其他 (15)                                                   |
| 其他資產合計             | 229,638      | ( 1,412)      | 28,974        | 2,386,275    | 非流動資產合計                                                        |
| 資產總計               | \$ 4,820,177 | \$ 9,476      | \$ 28,974     | \$ 4,858,627 | 資產總計                                                           |
| 短期借款               | \$ 1,244,891 | \$ -          | \$ -          | \$ 1,244,891 | 短期借款                                                           |
| 應付短期票券             | 89,975       | -             | -             | 89,975       | 應付短期票券                                                         |
| 應付票據               | 109,601      | -             | -             | 109,601      | 應付票據                                                           |
| 應付票據－關係人           | 19,191       | -             | -             | 19,191       | 應付票據－關係人                                                       |
| 應付帳款               | 167,320      | -             | -             | 167,320      | 應付帳款                                                           |
| 應付帳款－關係人           | 15,016       | -             | -             | 15,016       | 應付帳款－關係人                                                       |
| 應付所得稅              | 5,534        | -             | -             | 5,534        | 當期所得稅負債                                                        |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則 |              | 轉換至 I F R S s 之影響 |               | IFRSs        |            |
|------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|------------|
| 項 目        | 金 額          | 表 達 差 異           | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目        |
| 應付費用       | \$ 208,578   | \$ -              | \$ 15,612     | \$ 226,606   | 其他應付款      |
|            |              | -                 | 2,416         |              | 說明 6 .     |
| -          | -            | 5,757             | -             | 5,757        | (2)        |
|            |              |                   |               |              | (10)       |
| 其他應付款－關係人  | 41,948       | -                 | -             | 41,948       | 銷貨退回及折讓之短期 |
| 一年內到期長期借款  | 32,000       | -                 | -             | 32,000       | 負債準備       |
| 其他流動負債     | 45,469       | -                 | -             | 45,469       | 其他應付款－關係人  |
| 流動負債合計     | 1,979,523    | 5,757             | 18,028        | 2,003,308    | 一年內到期長期借款  |
| 長期借款       | 104,000      | -                 | -             | 104,000      | 其他流動負債     |
| 應計退休金負債    | 114,438      | -                 | 37,008        | 131,516      | 流動負債合計     |
|            |              | -                 | 11,466        |              | 長期借款       |
|            |              |                   |               |              | 應計退休金負債    |
|            |              | -                 |               |              | 開帳數差異      |
|            |              |                   |               |              | 5. 「員工福    |
|            |              |                   |               |              | 利」，(5)，    |
|            |              |                   |               |              | (6)        |
|            |              |                   |               |              | 5. 「員工福    |
|            |              |                   |               |              | 利」，(5)     |
| 存入保證金      | 1,773        | -                 | -             | 1,773        |            |
| 遞延所得稅負債－非流 | 51,753       | -                 | -             | 55,627       | 遞延所得稅負債    |
| 動          |              |                   |               |              |            |
|            |              | 3,719             | -             |              | (16)       |
|            |              | -                 | 155           |              | (2)        |
| 其他負債合計     | 167,964      | 3,719             | 17,233        | 188,916      | 非流動負債合計    |
| 負債合計       | 2,251,487    | 9,476             | 35,261        | 2,296,224    | 負債合計       |
| 普通股股本      | 2,168,960    | -                 | -             | 2,168,960    | 普通股股本      |
| 資本公積       | 113,677      | -                 | ( 3,645)      | 144,681      | 資本公積       |
|            |              | -                 | 34,649        |              | (17)       |
| 保留盈餘       | 76,727       |                   |               | 138,724      | (13)       |
|            |              | -                 | 83,052        |              | 保留盈餘       |
|            |              | -                 | ( 9,401)      |              | 開帳數差異      |
|            |              |                   |               |              | 5. 「員工福    |
|            |              |                   |               |              | 利」，(5)，    |
|            |              |                   |               |              | (6)        |
|            |              |                   |               |              | (1)        |
|            |              |                   |               |              | (2)        |
|            |              |                   |               |              | (13)       |
|            |              |                   |               |              | (12)       |
|            |              |                   |               |              | (17)       |
| 股東權益其他項目   |              |                   |               |              | 股東權益其他項目   |
| 累積換算調整數    | 72,090       | -                 | ( 130,028)    | ( 58,151)    | 國外營運機構財務   |
|            |              |                   |               |              | 報表換算之兌換    |
|            |              |                   |               |              | 差額         |
|            |              |                   |               |              | (2)        |
|            |              |                   |               |              | (12)       |
| 金融商品未實現損   | ( 2,312)     | -                 | ( 101)        | ( 2,312)     | 備供出售金融資產   |
| 失          |              | -                 | ( 112)        |              | 未實現損益      |
| 未認列為退休金成   | ( 31,396)    | -                 | 31,396        | -            | -          |
| 本之淨損失      |              |                   |               |              | 5. 「員工福    |
| 股東權益其他     | 38,382       | -                 | ( 98,845)     | ( 60,463)    | 利」，(5)     |
| 項目合計       |              |                   |               |              | 股東權益其他     |
| 母公司股東權益合   | 2,397,746    | -                 | ( 5,844)      | 2,391,902    | 項目合計       |
| 計          |              |                   |               |              | 歸屬於母公司業主   |
| 少數股權       | 170,944      | -                 | 2,092         | 170,501      | 之權益        |
|            |              | -                 | 85            |              | 非控制權益      |
|            |              |                   |               |              | 開帳數差異      |
|            |              |                   |               |              | 5. 「員工福    |
|            |              |                   |               |              | 利」，(5)，    |
|            |              |                   |               |              | (6)        |
|            |              |                   |               |              | (2)        |
|            |              |                   |               |              | (17)       |
|            |              |                   |               |              | (13)       |
| 股東權益合計     | 2,568,690    | -                 | ( 6,287)      | 2,562,403    | 權益合計       |
| 負債及股東權益總計  | \$ 4,820,177 | \$ 9,476          | \$ 28,974     | \$ 4,858,627 | 負債及權益總計    |

### 3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節

| 我國一般公認會計原則 |              |         |               | 轉換至 IFRSs 之影響 |          | IFRSs |     |
|------------|--------------|---------|---------------|---------------|----------|-------|-----|
| 項 目        | 金 額          | 表 達 差 異 | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額           | 項 目      | 說 明   | 6 . |
| 銷貨收入       | \$ 4,508,960 | \$ -    | \$ -          | \$ 4,508,960  | 銷貨收入     |       |     |
| 銷貨折讓       | 31,325       | -       | -             | 31,325        | 銷貨折讓     |       |     |
| 銷貨退回       | 50,688       | -       | -             | 50,688        | 銷貨退回     |       |     |
| 營業收入淨額     | 4,426,947    | -       | -             | 4,426,947     | 營業收入淨額   |       |     |
| 營業成本       | 3,768,914    | -       | -             | 3,768,914     | 營業成本     |       |     |
| 營業毛利       | 658,033      | -       | -             | 658,033       | 營業毛利     |       |     |
| 營業費用       |              |         |               |               | 營業費用     |       |     |
| 研究發展費用     | 112,543      | -       | -             | 112,543       | 研究發展費用   |       |     |
| 推銷費用       | 351,285      | -       | -             | 351,285       | 推銷費用     |       |     |
| 管理及總務費用    | 155,146      | -       | ( 2,048)      | 168,291       | 管理及總務費用  | (5)   |     |
|            |              | -       | 2,531         |               |          | (2)   |     |
|            |              | -       | 12,662        |               |          | (13)  |     |
| 營業費用合計     | 618,974      | -       | 13,145        | 632,119       | 營業費用合計   |       |     |
| 營業淨利       | 39,059       | -       | ( 13,145)     | 25,914        | 營業淨利     |       |     |
| 營業外收入及利益   |              |         |               |               | 營業外收入及支出 |       |     |
| 利息收入       | 1,482        | -       | -             | 1,482         | 利息收入     |       |     |
| —          |              | -       | 2,033         | 2,033         | 廉價購買利益   | (17)  |     |
| 按權益法認列之投   | 6,877        | -       | ( 41)         | 6,836         | 權益法認列之投資 | (12)  |     |
| 資利益—淨額     |              |         |               |               | 收益       |       |     |
| 處分固定資產利益   | 1,752        | -       | -             | 1,752         | 處分固定資產利益 |       |     |
| 金融資產評價利益   | 3,791        | -       | -             | 3,791         | 透過損益按公允價 |       |     |
|            |              |         |               |               | 值衡量之金融資  |       |     |
|            |              |         |               |               | 產損失      |       |     |
| 什項收入       | 75,037       | -       | -             | 75,037        | 什項收入     |       |     |
| 營業外收入及     | 88,939       | -       | 1,992         | 90,931        |          |       |     |
| 利益合計       |              |         |               |               |          |       |     |
| 營業外費用及損失   |              |         |               |               |          |       |     |
| 利息費用       | 28,977       | -       | -             | 28,977        | 利息費用     |       |     |
| 處分固定資產損失   | 425          | -       | -             | 425           | 處分固定資產損失 |       |     |
| 兌換損失—淨額    | 13,387       | -       | -             | 13,387        | 外幣兌換損失   |       |     |
| 金融資產評價損失   | 2,117        | -       | -             | 2,117         |          |       |     |
| 什項支出       | 8,563        | -       | 171           | 8,734         | 什項支出     | (13)  |     |
| 營業外費用及     | 53,469       | -       | 171           | 53,640        | 營業外收入及   |       |     |
| 損失合計       |              |         |               |               | 支出合計     |       |     |
| 合併稅前淨利     | 74,529       | -       | ( 11,324)     | 63,205        | 稅前淨利     |       |     |
| 所得稅費用      | 12,521       | -       | 422           | 12,439        | 所得稅費用    | (5)   |     |
|            | -            | -       | ( 579)        |               |          | (2)   |     |
|            | -            | -       | 75            |               |          | (1)   |     |
| 合併總純益      | \$ 62,008    | \$ -    | ( \$ 11,242)  | \$ 50,766     | 合併總純益    |       |     |
|            |              |         |               |               | 其他綜合損失   |       |     |
|            |              |         |               | (\$ 73,870)   | 國外營運機構財務 |       |     |
|            |              |         |               |               | 報表換算之兌換  |       |     |
|            |              |         |               |               | 差額       |       |     |
|            |              |         |               | ( 2,817)      | 採權益法關聯企業 |       |     |
|            |              |         |               |               | 及合資其他綜合  |       |     |
|            |              |         |               |               | 損益之份額    |       |     |
|            |              |         |               | ( 1,012)      | 備供出售金融資產 |       |     |
|            |              |         |               |               | 未實現損益    |       |     |
|            |              |         |               | ( 14,904)     | 確定福利計劃精算 | (5)   |     |
|            |              |         |               |               | 損失       |       |     |
|            |              |         |               | 15,244        | 與其他綜合損益組 |       |     |
|            |              |         |               |               | 成部分相關之所  |       |     |
|            |              |         |               |               | 得稅利益     |       |     |
|            |              |         |               | ( 77,359)     | 本年度其他綜合損 |       |     |
|            |              |         |               |               | 益 (稅後淨額) |       |     |
|            |              |         |               | ( \$ 26,592)  | 本年度綜合損失總 |       |     |
|            |              |         |               |               | 額        |       |     |

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

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

提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

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

#### 5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

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

##### 企業合併

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

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

##### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至IFRSs日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

##### 員工福利

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

### 累積換算差異數

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

### 指定先前已認列之金融資產及金融負債

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

## 6. 轉換至IFRSs之重大調節說明

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

### (1) 集團公司間交易之遞延所得稅

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

### (2) 短期可累積帶薪假

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

### (3) 遞延費用之重分類

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

(4) 遞延所得稅資產負債之分類及遞延所得稅資產之備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

(5) 確定福利退休金計畫之精算損益

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

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

(6) 未認列過渡性淨給付義務

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

留盈餘。

(7) 投資性不動產

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

(8) 以成本衡量金融資產

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

(9) 閒置資產之分類

轉換為 IFRSs 後，原帳閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

(10) 備抵銷貨折讓

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

(11) 預付設備款

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

(12) 關聯企業會計政策之一致性調整

針對相似情況下之類似交易及事件，本公司及子

公司於採用權益法所用之關聯企業財務報表予以調整，以符合本公司及子公司依 IFRSs 編製合併財務報表之會計政策及豁免選項。

(13) 取得子公司之可辨認淨資產公允價值是否超過投資成本之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額應就非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。

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

(14) 土地使用權

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

(15) 以他人名義持有之土地

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

(16) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各

主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

(17) 投資公司未按持股比例認購關聯企業股份之會計處理  
暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權。

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

得力實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國一〇一年度

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<br>(註四)    | 利率區間(%) | 資金貸與性質<br>(註三) | 業務往來金額<br>(註五) | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註一及五) | 資金貸與總限額<br>(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 | \$ 240,550 | \$ 116,160      | 5       | 2              | \$ -           | 營運週轉金            | -            | 無   | -  | \$ 719,324                | \$ 959,098      |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 其他應收款 | 15,000     | 15,000<br>(註六)  | 2       | 2              | -              | "                | -            | "   | -  | 719,324                   | 959,098         |
|    |            | 薩摩亞得勝控股公司    | 其他應收款 | 29,950     | 29,040<br>(註七)  | -       | 2              | -              | "                | -            | "   | -  | 719,324                   | 959,098         |
| 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              | -              | "                | -            | "   | -  | 22,742                    | 30,322          |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 暫付款   | 113,068    | 108,859         | -       | 1              | 113,268        | 業務往來             | -            | "   | -  | 136,010                   | 143,590         |
|    |            |              | 其他應收款 | 320        | 320             | -       | 1              | 113,268        | "                | -            | "   | -  | 136,010                   | 143,590         |
| 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    | 29,040          | 1.18    | 1              | 235,550        | "                | -            | "   | -  | -                         | -               |
|    |            | 薩摩亞得勝控股公司    | 暫付款   | 116,160    | 116,160         | 4       | 2              | -              | 營運週轉金            | -            | "   | -  | -                         | -               |
|    |            |              |       |            |                 |         |                |                |                  |              |     |    |                           |                 |
| 4  | 杭州得力紡織有限公司 | 得億國際有限公司     | 暫付款   | 101,592    | 98,736          | -       | 2              | -              | "                | -            | "   | -  | -                         | -               |
|    |            | 薩摩亞得勝控股公司    | 暫付款   | 119,880    | 116,160<br>(註八) | 4       | 2              | -              | "                | -            | "   | -  | -                         | -               |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 暫付款   | 23,662     | 20,329<br>(註九)  | 6       | 2              | -              | "                | -            | "   | -  | 461,523                   | 615,364         |

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，截至一〇一年十二月底止，實際動用金額為 0 千元。

註七：本公司董事會通過資金貸與薩摩亞得勝控股公司 29,040 千元，截至一〇一年十二月底止，實際動用金額為 0 千元。

註八：杭州得力紡織有限公司董事會通過資金貸與薩摩亞得勝控股公司 116,160 千元，截至一〇一年十二月底止，實際動用金額為 0 千元。

註九：杭州得力紡織有限公司董事會通過資金貸與得力(上海)紡織有限公司 20,329 千元，截至一〇一年十二月底止，實際動用金額為 16,028 千元。

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 為他人背書保證者 | 背書保證對象     |                | 對單一企業<br>背書保證之限額<br>(註一) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末<br>背書保證餘額<br>(註三、四) | 以財產擔保<br>之背書<br>保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期財務<br>報表淨值之比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註二) |
|----------|------------|----------------|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
|          | 公司名稱       | 與本公司之關係        |                          |                    |                        |                      |                                  |                      |
| 本公司      | 杭州得力紡織有限公司 | 子公司（間接持股 100%） | \$ 1,198,873             | \$ 236,616         | \$ 236,616             | \$ -                 | 9.87                             | \$ 2,397,746         |

註四：本公司董事會通過背書保證杭州得力紡織有限公司 236,616 千元，截至一〇一年十二月底止，實際動用金額為 180,120 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

民國一〇一年十二月三十一日

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<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 期 末         |           |           |           | 備 註                                     |
|----------------|-------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------|
|                |                                     |                        |                | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 比 率 ( % ) | 市 價       |                                         |
| 本 公 司          | 集盛實業公司－上市公司                         | 無                      | 備供出售金融資產－流動    | 2,020,000   | \$ 19,776 | 0.33      | \$ 19,776 | 差異係投資成本與股權淨<br>值差                       |
|                | 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    | 30,749,009  | 1,338,197 | 100       | 1,338,197 |                                         |
|                | 東明纖維工業公司－非公開發行公司                    | 〃                      | 〃              | 15,039,600  | 154,908   | 89.84     | 167,244   |                                         |
|                | 福發實業公司－非公開發行公司                      | 綜合持股 46.56%轉投資公司       | 〃              | 15,666,438  | 162,694   | 45.30     | 185,248   |                                         |
|                | 得發國際實業公司－非公開發行公司                    | 子 公 司                  | 〃              | 5,500,000   | 64,064    | 100       | 75,806    |                                         |
| 得發國際實業公司       | 得盈國際貿易公司－非公開發行公司                    | 〃                      | 〃              | 500,000     | 4,804     | 50.00     | 4,804     | 差異係投資成本與股權淨<br>值差                       |
|                | 華南金融控股公司－上市公司                       | 無                      | 備供出售金融資產－流動    | 105,000     | 1,764     | 0.001     | 1,764     | 差異係投資成本與股權淨<br>值差                       |
|                | 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     | 4,795     | 49.90     | 4,795     |                                         |
|                | 華南金融控股公司－上市公司                       | 無                      | 備供出售金融資產－流動    | 105,000     | 1,764     | 0.001     | 1,764     |                                         |
|                | 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      | -         |                                         |
| 東明纖維工業公司       | 福發實業公司－非公開發行公司                      | 綜合持股 46.56%轉投資公司       | 採權益法之長期股權投資    | 485,595     | 4,927     | 1.4       | 5,742     |                                         |
|                | Bright Wisdom Holdings Limited－國外公司 | 間接持股 37.02%轉投資公司       | 〃              | 1,091,667   | 35,201    | 14.56     | 23,572    | 差異係投資成本與股權淨<br>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    | 30,749,009  | 1,338,197 | 100       | 1,338,197 | 差異係投資成本與股權淨<br>值差                       |
| 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    | 33,000,000  | 1,405,321 | 100       | 1,422,891 |                                         |
| 英屬維京群島得億國際有限公司 | 得力（上海）紡織有限公司－非公開發行公司                | 〃                      | 〃              | -           | 54,004    | 15.56     | 59,218    |                                         |
|                | 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    | -           | 1,538,410 | 100       | 1,538,410 |                                         |
|                | 亞登路國際有限公司－外國公司                      | 〃                      | 〃              | 50,000      | 1,525     | 100       | 1,525     |                                         |
| 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    | -           | 146,913   | 44.44     | 169,130   | 差異係投資成本與股權淨<br>值差、未實現銷貨毛利<br>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<br>關 係 | 期 初        |              | 買 入        |                    | 賣 出       |     | 處分（損）益 | 期 末        |              |
|-----------|----------------|-------------|----------------|------------|--------------|------------|--------------------|-----------|-----|--------|------------|--------------|
|           |                |             |                | 股 數 ／ 單 位  | 金 額          | 股 數 ／ 單 位  | 金 額                | 股 數 ／ 單 位 | 金 額 |        | 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 | 參閱附註九          | 20,488,456 | \$ 1,099,917 | 10,260,553 | \$ 238,280<br>(註一) | -         | -   | -      | 30,749,009 | \$ 1,338,197 |
| 薩摩亞得力控股公司 | 薩摩亞得勝控股公司      |             | "              | 20,488,456 | 1,099,917    | 10,260,553 | 238,280<br>(註一)    | -         | -   | -      | 30,749,009 | 1,338,197    |
| 薩摩亞得勝控股公司 | 英屬維京群島得億國際有限公司 | "           | "              | 25,608,225 | 1,164,477    | 7,391,775  | 240,844<br>(註二)    | -         | -   | -      | 33,000,000 | 1,405,321    |

註一：包括新增投資 308,021 千元、採權益法認列之投資損失 4,662 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數減少 65,079 千元。

註二：包括新增投資 308,021 千元、採權益法認列之投資損失 4,261 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數減少 62,916 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）<br>貨 之 比 率<br>（ % ） | 授 信 期 間 | 單 價 （ 註 ）         | 授 信 期 間           | 餘 額           | 佔總應收（付）<br>票 據 、 帳 款<br>之比率（%） |     |
| 亞登路國際有限公司    | 萬好有限公司     | 聯屬公司 | 進 貨     | \$ 654,485  | 48                         | 月結 30 天 | 不 適 用             | 無一般供應商可供比較        | ( \$ 50,940 ) | ( 38 )                         |     |
|              | 迅力有限公司     | "    | 進 貨     | 570,678     | 42                         | "       | "                 | "                 | ( 38,259 )    | ( 28 )                         |     |
|              | 杭州得力紡織有限公司 | "    | ( 銷 貨 ) | 129,895     | 9                          | 月結 90 天 | "                 | 一般客戶月結 45 至 120 天 | 123,769       | 48                             |     |
| 杭州得力紡織有限公司   | 萬好有限公司     | "    | ( 銷 貨 ) | ( 654,485 ) | ( 37 )                     | 月結 30 天 | "                 | 一般客戶月結 30 至 90 天  | 50,940        | 22                             |     |
|              | 迅力有限公司     | "    | ( 銷 貨 ) | ( 570,678 ) | ( 32 )                     | "       | "                 | "                 | 38,259        | 17                             |     |
| 得力（上海）紡織有限公司 | 浙江福發紡織有限公司 | "    | ( 銷 貨 ) | ( 351,925 ) | ( 98 )                     | 月結 90 天 | "                 | 一般客戶月結 30 天       | 110,899       | 97                             |     |

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  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳<br>款<br>項<br>公<br>司 | 應<br>收<br>人<br>名<br>稱 | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係 | 應<br>收<br>關<br>係<br>人<br>款<br>項<br>餘<br>額 | 週<br>轉<br>率<br>(%) | 逾<br>期<br>應<br>收<br>關<br>係<br>人<br>款<br>項 |                  | 應<br>收<br>關<br>係<br>人<br>款<br>項<br>期<br>後<br>收<br>回<br>金<br>額 | 提<br>列<br>備<br>抵<br>呆<br>帳<br>金<br>額 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                       |                       |                                 |                                           |                    | 金<br>額                                    | 處<br>理<br>方<br>式 |                                                               |                                      |
| 本<br>公<br>司           | 得力（上海）紡織有限公司          | 子<br>公<br>司                     | \$ 118,482                                | 3.59<br>(註一)       | \$ -                                      | -                | \$ -                                                          | \$ -                                 |
| 亞登路國際有限公司             | 杭州得力紡織有限公司            | 聯<br>屬<br>公<br>司                | 52,809                                    | 1.15<br>(註二)       | -                                         | -                | 43,439                                                        | -                                    |
| 亞登路國際有限公司             | 得勝薩摩亞控股公司             | 子<br>公<br>司                     | 116,412                                   | -<br>(註三)          | -                                         | -                | -                                                             | -                                    |
| 得力（上海）紡織有限公司          | 浙江福發紡織有限公司            | 聯<br>屬<br>公<br>司                | 110,899                                   | 3.08               | -                                         | -                | 67,728                                                        | -                                    |
| 得發國際實業公司              | 亞登路國際有限公司             | "                               | 170,015                                   | 2.09<br>(註四)       | -                                         | -                | 135,032                                                       | -                                    |

註一：其中 116,881 千元（含應收利息 721 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 29,040 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 252 千元）產生之應收款項，不列入週轉率計算。

註四：其中 109,179 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<br>本期收益 ( 損失 ) | 本 期 認 列<br>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                  | \$ 972,150                  | \$ 664,129                  | 30,749,009 | 100   | \$ 1,338,197 | ( \$ 4,662 )             | ( \$ 4,662 )            | 差異係股權淨<br>值之攤銷及<br>處分福發股<br>票損失<br>差異係認列未<br>實現銷貨利<br>益及股權淨<br>值之攤銷<br>差異係認列已<br>實現銷貨利<br>益、股權淨值<br>之攤銷及處<br>分得億股票<br>利得 |
|                | 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<br>及買賣       | 97,793                      | 97,793                      | 15,039,600 | 89.84 | 154,908      | 1,923                    | 7,124                   |                                                                                                                          |
|                | 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<br>造及加工      | 156,837                     | 70,983                      | 15,666,438 | 45.30 | 162,694      | 14,340                   | 3,520                   |                                                                                                                          |
|                | 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                      | 5,500,000  | 100   | 64,064       | 305                      | 1,823                   |                                                                                                                          |
|                | 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<br>般進出口貿易   | 5,000                       | 5,000                       | 500,000    | 50.00 | 4,804        | ( 1,159 )                | ( 580 )                 |                                                                                                                          |
| 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<br>造及加工      | 4,856                       | 54,856                      | 485,595    | 1.40  | 4,927        | 14,340                   |                         |                                                                                                                          |
|                | 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 | 35,201       | 3,614                    |                         |                                                                                                                          |
| 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<br>般進出口貿易   | 4,990                       | 4,990                       | 499,000    | 49.90 | 4,795        | ( 1,159 )                |                         |                                                                                                                          |
| 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                     | 30,749,009 | 100   | 1,338,197    | ( 4,662 )                |                         |                                                                                                                          |
| 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                     | 33,000,000 | 100   | 1,405,321    | ( 31,875 )               |                         |                                                                                                                          |
|                | 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             | 59,532<br>( 美金 2,050,005 )  | 59,532<br>( 美金 2,050,005 )  | -          | 15.56 | 54,004       | ( 4,864 )                |                         |                                                                                                                          |
| 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<br>布料之加工、整理 | 美 金<br>42,000,000           | 美 金<br>42,000,000           | -          | 100   | 1,538,410    | ( 52,911 )               |                         |                                                                                                                          |
|                | 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   | 1,525        | 16,828                   |                         |                                                                                                                          |
| 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             | 170,174<br>( 美金 5,860,000 ) | 170,174<br>( 美金 5,860,000 ) | -          | 44.44 | 146,913      | ( 4,864 )                |                         |                                                                                                                          |

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<br>(註三)                    | 投資方式                         | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額                                   | 本期匯出或收回投資金額        |    | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額                                   | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股比例(%) | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註一) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註一) | 截至本期止<br>已匯回<br>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<br>加工、整理 | \$ 1,219,680<br>(USD 42,000,000) | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資大陸公<br>司 | \$ 1,003,864<br>(註三及註四)<br>(USD18,289,091 及<br>\$472,749) | \$ 308,021<br>(註八) | -  | \$ 1,311,885<br>(註三及註四)<br>(USD18,289,091 及<br>\$780,770) | 100                        | ( \$ 52,911 )          | \$ 1,538,410         | -                    |
| 得力(上海)紡織有限公<br>司   | 長纖成品布之生產銷售            | \$ 1,604,460<br>(USD 55,250,000) | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資大陸公<br>司 | \$ 59,532<br>(註三)<br>(USD2,050,005)                       | -                  | -  | \$ 59,532<br>(註三)<br>(USD2,050,005)                       | 60.00<br>(註七)              | ( \$ 2,908 )<br>(註七)   | \$ 200,917<br>(註七)   | -                    |
| 浙江福發紡織有限公司<br>(註五) | 生產及銷售紡織品及染整           | \$ 290,400<br>(USD 10,000,000)   | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資大陸公<br>司 | \$ 35,400                                                 | -                  | -  | \$ 35,400                                                 | 28.11                      | \$ 1,146               | \$ 60,695            | -                    |

| 本期期末累計自台灣匯出赴<br>大陸地區投資金額<br>(註三)                                                | 經濟部投審會<br>核准投資金額<br>(註三)                                                        | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| \$ 1,311,885<br>(USD 18,289,091 及<br>\$780,770)<br>\$ 59,532<br>(USD 2,050,005) | \$ 1,311,885<br>(USD 18,289,091 及<br>\$780,770)<br>\$ 59,532<br>(USD 2,050,005) | 註二                 |
| \$ 35,400                                                                       | \$ 35,400                                                                       | \$ 111,694<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 29.04 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 113,810 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：186,157×60%=111,694

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

民國一〇一年度

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 |
|-------|------------------|-----------------------|-----------|-----------|---------|---------|------------|---------------------|-----------|---------------|
|       |                  |                       |           |           | 交 易 價 格 | 付 款 條 件 | 與一般交易之比較   | 餘 額                 | 百分比 ( % ) |               |
| 一〇一年度 | 得發國際實業公司         | 子 公 司                 | 銷 貨 ( 註 ) | \$ 32,221 | 按一般交易價格 | 月結一個月   | 一般客戶約一至三個月 | \$ 5,961            | 2         | \$ -          |
|       | 得力 ( 上海 ) 紡織有限公司 | "                     | 銷 貨       | 33,409    | "       | 月結三個月   | "          | 1,601               | 1         | ( 375 )       |

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及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇一年度

附表十

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形    |           |                      |                  |
|----|------------|--------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|    |            |              |                 | 科目        | 金額        | 交易條件                 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 0  | 得力實業公司     | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 營業收入      | \$ 33,409 | 按一般交易價格計價，月結三個月收款    | 1                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 286       | 按一般交易價格計價，月結一個月收款    | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | "         | 32,221    | "                    | 1                |
|    |            | "            | 1.              | 租金收入      | 2,363     |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 利息收入      | 6,029     | 按年利率 5% 設算利息         | -                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 1.              | "         | 2         | 按年利率 2% 設算利息         | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 其他收入      | 2,632     |                      | -                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 1,056     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 營業成本      | 123       | 按一般交易價格計價，月結一至三個月付款  | -                |
|    |            | "            | 1.              | 加工費用      | 69,184    | 按一般交易價格計價，月結一至三個月付款  | 2                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 製造及營業費用   | 24        |                      | -                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 859       |                      | -                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 1.              | "         | 77        |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 應收帳款－關係人  | 1,601     |                      | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | "         | 5,707     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應收票據－關係人  | 254       |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 其他應收款－關係人 | 1,324     |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | "         | 116,881   |                      | 2                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 3         |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應收票據－關係人  | 38        |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應付票據－關係人  | 18,567    |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應付帳款－關係人  | 7,408     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 其他應付款－關係人 | 128       |                      | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 存入保證金     | 614       |                      | -                |
| 1  | 杭州得力紡織有限公司 | 萬好有限公司       | 3.              | 營業收入      | 654,485   | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款  | 15               |
|    |            | 迅力有限公司       | 3.              | "         | 570,678   | "                    | 13               |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | "         | 3,067     | 按一般交易價格計價，月結 120 天收款 | -                |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形    |          |                      |                  |
|----|------------|--------------|-----------------|-----------|----------|----------------------|------------------|
|    |            |              |                 | 科目        | 金額       | 交易條件                 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 1  | 杭州得力紡織有限公司 | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | 營業收入      | \$ 3,095 | 按一般交易價格計價,月結三個月收款    | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 3.              | "         | 27       | "                    | -                |
|    |            | "            | 3.              | 營業成本      | 64,033   | 按一般交易價格計價,月結 120 天付款 | 1                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | "         | 129,895  | "                    | 3                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | "         | 9,319    | "                    | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 1,582    | "                    | -                |
|    |            | "            | 3.              | 租金支出      | 1,855    |                      | -                |
|    |            | "            | 3.              | 營業費用      | 76       |                      | -                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 利息支出      | 578      | 按年利率 1.18%設算利息       | -                |
|    |            | 薩得勝控股公司      | 2.              | 利息收入      | 4,442    | 按年利率 4%設算利息          | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 650      | 按年利率 6.14%設算利息       |                  |
|    |            | 萬好有限公司       | 3.              | 應收帳款－關係人  | 50,940   |                      | 1                |
|    |            | 迅力有限公司       | 3.              | "         | 38,259   |                      | 1                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 314      |                      | -                |
|    |            | 得億國際有限公司     | 2.              | 其他應收款－關係人 | 98,737   |                      | 2                |
|    |            | 薩得勝控股公司      | 2.              | "         | 6,403    |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 24,418   |                      | 1                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 3.              | 應付帳款－關係人  | 12,638   |                      | -                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | "         | 123,769  |                      | 2                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 39       |                      | -                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 其他應付款－關係人 | 29,040   |                      | 1                |
| 2  | 萬好有限公司     | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 營業收入      | 654,485  | 按一般交易價格計價,月結 30 天收款  | 15               |
|    |            | "            | 3.              | 應收帳款－關係人  | 50,940   |                      | 1                |
| 3  | 迅力有限公司     | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 營業收入      | 570,678  | 按一般交易價格計價,月結 30 天收款  | 13               |
|    |            | "            | 3.              | 應收帳款－關係人  | 38,259   |                      | 1                |
| 4  | 得發國際實業公司   | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 營業收入      | 64,980   | 按一般交易價格計價,月結 120 天收款 | 1                |
|    |            | "            | 3.              | 其他收入      | 24,562   |                      | 1                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | 租金收入      | 36       |                      | -                |
|    |            | "            | 3.              | 營業成本      | 2,299    | 按一般交易價格計價,月結 120 天付款 | -                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 3.              | 營業費用      | 943      |                      | -                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 應收帳款－關係人  | 60,836   |                      | 1                |
|    |            | "            | 3.              | 其他應收款－關係人 | 109,179  |                      | 2                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | "         | 656      |                      | -                |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱    | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形    |           |                          |                  |
|----|----------|--------------|-----------------|-----------|-----------|--------------------------|------------------|
|    |          |              |                 | 科目        | 金額        | 交易條件                     | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 5  | 薩得勝控股公司  | 得億國際有限公司     | 3.              | 其他應收款－關係人 | \$ 18,104 |                          | -                |
|    |          | 得盈國際貿易公司     | 3.              | 應付帳款－關係人  | 778       |                          | -                |
|    |          | 東明纖維工業公司     | 3.              | 應付票據－關係人  | 74        |                          | -                |
|    |          | 亞登路國際有限公司    | 1.              | 利息支出      | 252       |                          | -                |
| 6  | 得盈國際貿易公司 | 〃            | 1.              | 其他應付款－關係人 | 116,412   |                          | 2                |
|    |          | 得億國際有限公司     | 1.              | 其他應收款－關係人 | 205       |                          | -                |
|    |          | 得力（上海）紡織有限公司 | 3.              | 營業收入      | 745       | 按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款 | -                |
|    |          | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 營業成本      | 2,002     | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款     | -                |
|    |          | 〃            | 3.              | 其他收入      | 677       |                          | -                |
|    |          | 〃            | 3.              | 其他應收款－關係人 | 677       |                          | -                |
|    |          |              |                 |           |           |                          |                  |

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

得力實業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇年度

附表十之一單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形    |           |                      |                  |
|----|------------|--------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|    |            |              |                 | 科目        | 金額        | 交易條件                 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 0  | 得力實業公司     | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 營業收入      | \$ 66,776 | 按一般交易價格計價，月結三個月收款    | 1                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 239       | 按一般交易價格計價，月結一個月收款    | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | "         | 36,959    | "                    | 1                |
|    |            | "            | 1.              | 租金收入      | 2,363     |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 利息收入      | 622       |                      | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 其他收入      | 4,394     |                      | -                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 1.              | "         | 273       |                      | -                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 1,511     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 加工費用      | 49,459    | 按一般交易價格計價，月結一至三個月付款  | 1                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 1.              | 營業成本      | 2,095     | 按一般交易價格計價，月結一個月付款    | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 營業費用      | 62        |                      | 1                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | "         | 837       |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 租金支出      | 120       |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 利息支出      | 170       | 按年利率 1%設算利息          | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | 應收帳款－關係人  | 17,011    |                      | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | "         | 1,246     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應收票據－關係人  | 3,605     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 其他應收款－關係人 | 1,329     |                      | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 1.              | "         | 121,722   |                      | 2                |
|    |            | 東明纖維工業公司     | 1.              | 應付票據－關係人  | 4,922     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 應付帳款－關係人  | 3,809     |                      | -                |
|    |            | "            | 1.              | 其他應付款－關係人 | 189       |                      | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 1.              | 存入保證金     | 614       |                      | -                |
|    |            | 杭州得力紡織有限公司   | 1.              | 機器設備      | 5,288     |                      | -                |
| 1  | 杭州得力紡織有限公司 | 萬好有限公司       | 3.              | 營業收入      | 768,755   | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款  | 16               |
|    |            | 迅力有限公司       | 3.              | "         | 832,284   | "                    | 17               |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 5,423     | 按一般交易價格計價，月結三個月收款    | -                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | "         | 2,216     | "                    | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 3.              | "         | 1,012     | "                    | -                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | 其他收入      | 126       |                      | -                |
|    |            | 薩得勝控股公司      | 3.              | 利息收入      | 2,108     | 按年利率 4%設算利息          | -                |
|    |            | 得發國際實業公司     | 3.              | 營業成本      | 84,721    | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款 | 2                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | "         | 235,550   | "                    | 5                |
|    |            | 得力(上海)紡織有限公司 | 3.              | "         | 9,028     | "                    | -                |
|    |            | 得盈國際貿易公司     | 3.              | "         | 9,037     |                      | -                |
|    |            | 亞登路國際有限公司    | 3.              | 利息支出      | 1,603     | 按年利率 1.18%設算利息       | -                |
|    |            | 薩得勝控股公司      | 3.              | "         | 292       | 按年利率 1.18%設算利息       | -                |

(接次頁)

（承前頁）

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象  | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 一 ) | 交 易 往 來 情 形 |            |                          |                                    |
|-----|-----------|--------------|--------------------------|-------------|------------|--------------------------|------------------------------------|
|     |           |              |                          | 科 目         | 金 額        | 交 易 條 件                  | 佔 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 之 比 率 ( % ) |
| 2   | 萬好有限公司    | 萬好有限公司       | 3.                       | 應收帳款－關係人    | \$ 118,047 |                          | 2                                  |
|     |           | 迅力有限公司       | 3.                       | 〃           | 94,067     |                          | 2                                  |
|     |           | 得力（上海）紡織有限公司 | 3.                       | 〃           | 113        |                          | -                                  |
|     |           | 〃            | 3.                       | 其他應收款－關係人   | 15,373     |                          | -                                  |
|     |           | 得億國際有限公司     | 3.                       | 〃           | 102,935    |                          | 2                                  |
|     |           | 薩得勝控股公司      | 3.                       | 〃           | 123,207    |                          | 2                                  |
|     |           | 得發國際實業公司     | 3.                       | 應付帳款－關係人    | 868        |                          | -                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 〃           | 109,137    |                          | 2                                  |
|     |           | 得盈國際貿易公司     | 3.                       | 〃           | 2,454      |                          | -                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 其他應付款－關係人   | 272,750    |                          | 5                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 營業收入        | 768,755    | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款      | 16                                 |
|     |           | 〃            | 3.                       | 應收帳款－關係人    | 118,047    |                          | 2                                  |
|     |           | 迅力有限公司       | 3.                       | 營業收入        | 832,284    | 按一般交易價格計價，月結 30 天收款      | 17                                 |
|     |           | 〃            | 3.                       | 應收帳款－關係人    | 94,067     |                          | 2                                  |
|     |           | 得發國際實業公司     | 3.                       | 營業收入        | 113,268    | 按一般交易價格計價，月結 120 天收款     | 2                                  |
| 5   | 薩得勝控股公司   | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 〃           | 18,161     | 〃                        | 1                                  |
|     |           | 得盈國際貿易公司     | 3.                       | 租金收入        | 33         |                          | -                                  |
|     |           | 〃            | 3.                       | 營業費用        | 1,244      |                          | -                                  |
|     |           | 東明纖維工業公司     | 3.                       | 應收帳款－關係人    | 53,482     |                          | 1                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 其他應收款－關係人   | 44,206     |                          | 1                                  |
|     |           | 〃            | 3.                       | 〃           | 3          |                          | -                                  |
|     |           | 得盈國際貿易公司     | 3.                       | 〃           | 18,104     |                          | -                                  |
|     |           | 得億國際有限公司     | 3.                       | 其他應付款－關係人   | 109        |                          | -                                  |
|     |           | 東明纖維工業公司     | 3.                       | 利息收入        | 102        | 按年利率 1.18%設算利息           | -                                  |
|     |           | 得億國際有限公司     | 3.                       | 其他應收款－關係人   | 209        |                          | -                                  |
|     |           | 〃            | 3.                       | 營業收入        | 7,599      | 按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款 | -                                  |
|     |           | 得力（上海）紡織有限公司 | 3.                       | 營業成本        | 927        | 按一般交易價格計價，月結 120 天付款     | -                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       | 應收帳款－關係人    | 2,336      |                          | -                                  |
|     |           | 得力（上海）紡織有限公司 | 3.                       | 應付帳款－關係人    | 360        |                          | -                                  |
|     |           | 亞登路國際有限公司    | 3.                       |             |            |                          |                                    |

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。