得力實業股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：台南市新市區三舍里二四〇號

電話：（〇六）五九九二八六六

§目　　錄§

項　　目	頁次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併損益表	5～6	-
六、合併股東權益變動表	-	-
七、合併現金流量表	7～8	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	9～10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～11	二
(三) 會計變動之理由及其影響	11～12	三
(四) 重要會計科目之說明	12～25	四～十四
(五) 關係人交易	25～29	十五
(六) 質抵押之資產	29	十六
(七) 重大承諾事項及或有事項	29～30	十七
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其　　他	30	十八
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	-	-
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	32～35	附表一
(十二) 營運部門資訊	31	十九

會計師核閱報告

得力實業股份有限公司　公鑒：

得力實業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　廖　鴻　儒　　會計師　龔　俊　吉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇〇　年　十　月　二十　日

得力實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

（惟每股面額為新台幣元）

代碼	資產	一〇〇年九月三十日 金額	%	九十九年九月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金	$ 332,344	6	$ 237,417	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註四）	6,014	-	5,984	-
1121	應收票據	48,617	1	50,841	1
1130	應收票據－關係人（附註十五）	6,895	-	6,668	-
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	491,417	10	442,173	9
1150	應收帳款－關係人（附註二及十五）	106,111	2	85,048	2
1160	其他應收款（附註十五）	10,560	-	22,046	1
1291	受限制資產－流動（附註十六）	45,326	1	26,324	1
120X	存貨（附註六）	1,539,786	30	1,401,466	29
1286	遞延所得稅資產－流動	-	-	238	-
1298	其他流動資產（附註十五）	206,698	4	92,848	2
11XX	流動資產合計	2,793,768	54	2,371,053	50
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註七）	92,525	2	51,525	1
	固定資產（附註八、十五、十六及十七）				
1501	土地	266,446	5	266,446	5
1511	土地改良物	7,193	-	6,709	-
1521	房屋及建築	1,313,926	26	1,297,266	27
1531	機器設備	3,148,153	61	3,161,448	66
1551	運輸設備	34,108	1	32,936	1
1681	其他設備	727,181	14	705,832	15
15X1	成本合計	5,497,007	107	5,470,637	114
15X9	減：累計折舊	3,680,086	71	3,545,032	74
1599	減：累計減損	26,120	1	26,120	-
15XY		1,790,801	35	1,899,485	40
1670	未完工程及預付設備款	34,583	-	19,189	-
15XX	固定資產合計	1,825,384	35	1,918,674	40
	無形資產				
1770	遞延退休金成本	1,860	-	1,189	-
1782	土地使用權（附註十六）	187,253	4	180,943	4
17XX	無形資產合計	189,113	4	182,132	4
	其他資產				
1810	閒置資產（附註八及十六）	127,998	2	150,231	3
1820	存出保證金	9,873	-	9,444	-
1830	遞延費用	77,638	2	57,360	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	259	-	259	-
1880	其他資產－其他（附註八）	39,074	1	41,041	1
18XX	其他資產合計	254,842	5	258,335	5
1XXX	資產總計	$ 5,155,632	100	$ 4,781,719	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年九月三十日 金額	%	九十九年九月三十日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註九及十六）	$ 1,550,217	30	$ 943,843	20
2110	應付短期票券（附註十）	29,977	1	-	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註四）	2,283	-	3,810	-
2120	應付票據（附註十五）	76,957	1	59,515	1
2140	應付帳款	163,458	3	177,320	4
2150	應付帳款－關係人（附註十五）	19,233	-	4,446	-
2160	應付所得稅	1,386	-	4,138	-
2270	一年內到期長期借款（附註十一及十六）	50,000	1	50,000	1
2170	應付費用	233,475	5	200,507	4
2190	其他應付款－關係人（附註十五）	32,224	1	111,456	2
2286	遞延所得稅負債－流動	1,724	-	-	-
2298	其他流動負債	67,441	1	77,052	2
21XX	流動負債合計	2,228,375	43	1,632,087	34
2420	長期借款（附註十一及十六）	112,500	2	150,000	3
	其他負債				
2810	應計退休金負債	84,501	2	84,818	2
2820	存入保證金	1,291	-	1,041	-
2860	遞延所得稅負債－非流動	38,477	1	66,785	1
28XX	其他負債合計	124,269	3	152,644	3
2XXX	負債合計	2,465,144	48	1,934,731	40
	母公司股東權益				
	股本（附註十二）				
3110	普通股，每股面額 10 元，額定股數均為 280,000 千股，發行股數均為 156,849 千股	1,568,490	31	1,568,490	33
3140	預收股本	40	-	-	-
31XX	股本合計	1,568,530	31	1,568,490	33
	資本公積（附註十二）				
3210	發行股票溢價	24,189	1	24,189	-
3220	庫藏股票交易	72,140	1	72,140	2
3271	員工認股權	1,412	-	-	-
32XX	資本公積合計	97,741	2	96,329	2
	保留盈餘（附註十二）				
3310	法定盈餘公積	6,250	-	3,614	-
3351	未分配盈餘	1,356	-	1,156	-
3353	前三季淨利－歸屬於母公司股東	4,734	-	10,487	-
33XX	保留盈餘合計	12,340	-	15,257	-
	股東權益其他項目（附註十二）				
3420	累積換算調整數	113,662	2	111,468	3
	母公司股東權益合計	1,792,273	35	1,791,544	38
3610	少數股權	898,215	17	1,055,444	22
3XXX	股東權益合計	2,690,488	52	2,846,988	60
	負債及股東權益總計	$ 5,155,632	100	$ 4,781,719	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉福林　　經理人：郭俊雄　　會計主管：蘇錦發

得力實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘（淨損）為新台幣元）

代碼		一〇〇年前三季 金額	%	九十九年前三季 金額	%
	營業收入（附註五及十五）				
4110	銷貨收入	$3,541,313	102	$3,118,601	102
4170	銷貨退回	32,869	1	28,533	1
4190	銷貨折讓	35,313	1	28,567	1
4100	營業收入淨額	3,473,131	100	3,061,501	100
5000	營業成本（附註六及十五）	3,054,695	88	2,604,966	85
5910	營業毛利	418,436	12	456,535	15
	營業費用(附註十二及十五)				
6300	研究發展費用	82,886	2	80,059	3
6100	推銷費用	261,391	8	262,184	8
6200	管理及總務費用	113,403	3	117,619	4
6000	營業費用合計	457,680	13	459,862	15
6900	營業淨損	(39,244)	(1)	(3,327)	-
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	760	-	678	-
7122	股利收入	54	-	778	-
7130	處分固定資產利益（附註十五）	1,415	-	1,298	-
7160	兌換利益－淨額	25,804	1	-	-
7250	壞帳轉回利益（附註二及五）	-	-	2,000	-
7310	金融資產評價利益（附註四）	7,848	-	3,595	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年前三季 金額	%	九十九年前三季 金額	%
7480	什項收入（附註十五）	$ 28,382	1	$ 28,180	1
7100	營業外收入及利益合計	64,263	2	36,529	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註八及十五）	25,673	1	15,084	1
7530	處分固定資產損失	1,444	-	2,681	-
7560	兌換損失－淨額	-	-	5,914	-
7650	金融負債評價損失（附註四）	1,776	-	-	-
7880	什項支出	14,031	-	14,149	-
7500	營業外費用及損失合計	42,924	1	37,828	1
7900	合併稅前淨損	(17,905)	-	(4,626)	-
8110	所得稅利益	12,136	-	851	-
9600	合併總純損	($ 5,769)	-	($ 3,775)	-
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利	$ 4,734	-	$ 10,487	-
9602	少數股權淨損	(10,503)	-	(14,262)	-
		($ 5,769)	-	($ 3,775)	-

		一〇〇年前三季 稅前	稅後	九十九年前三季 稅前	稅後
	每股盈餘(淨損)(附註十三)				
9750	基本每股盈餘（淨損）	($ 0.07)	$ 0.03	$ 0.06	$ 0.07
9850	稀釋每股盈餘（淨損）	(0.07)	0.03	0.06	0.07

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元

代　　碼		一〇〇年前三季	九十九年前三季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純損	($ 5,769)	($ 3,775)
	調整項目		
A20300	折舊費用	162,021	173,477
A20400	攤銷費用	26,598	26,156
A22200	存貨跌價及呆滯損失	25,928	21,738
A20500	呆帳費用（轉回利益）	3,452	(2,000)
A21101	備抵銷貨折讓提列數	1,769	-
A22300	存貨盤虧淨額	185	946
A21200	員工認股權酬勞成本	1,412	-
A22600	處分及報廢固定資產淨損失	29	1,383
A24800	遞延所得稅	(20,866)	(5,174)
A22000	本期淨退休金成本與提撥數差異	(777)	(1,663)
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融資產	3,359	6,403
A31120	應收票據	(2,003)	(7,424)
A31130	應收票據－關係人	(4,777)	(3,905)
A31140	應收帳款	44,674	(33,634)
A31150	應收帳款－關係人	(12,459)	(33,216)
A31180	存　　貨	(185,624)	(332,959)
A31160	其他應收款	2,021	(17,919)
A31211	其他流動資產	(98,904)	6,195
A32110	公平價值變動列入損益之金融負債	(5,724)	1,643
A32120	應付票據	7,703	(17,167)
A32140	應付帳款	5,398	67,065
A32150	應付帳款－關係人	16,559	1,663
A32160	應付所得稅	(2,147)	(677)
A32170	應付費用	31,683	(1,129)
A32190	其他應付款－關係人	(199)	(346)
A32212	其他流動負債	9,572	20,554
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	3,114	(133,765)
	投資活動之現金流量		
B00900	取得以成本衡量之金融資產－非流動	(41,000)	-
B01900	購置固定資產	(89,978)	(79,103)
B02000	處分固定資產價款	99	10,954
B02800	受限制資產增加	(9,209)	(15,788)
B02500	存出保證金增加	(153)	(1,192)
B02600	遞延費用增加	(32,371)	(23,659)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		一〇〇年前三季	九十九年前三季
B04800	其他資產減少（增加）	($ 25)	$ 3,383
BBBB	投資活動之淨現金流出	(172,637)	(105,405)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	567,057	254,512
C00200	應付短期票券增加	29,977	-
C01000	償還長期借款	(37,500)	-
C01600	存入保證金增加（減少）	(629)	27
C01701	其他應付款－關係人增加（減少）	(93,205)	6,039
C02200	現金增資預收股款	40	-
C02100	母公司發放現金股利	(23,528)	(31,370)
C02600	庫藏股票處分價款	-	44,183
C09900	少數股權獲配現金股利	(27,663)	(37,581)
C03300	少數股權變動	(121,220)	(8,163)
CCCC	融資活動之淨現金流入	293,329	227,647
DDDD	匯率影響數	25,929	(1,412)
EEEE	現金淨增加（減少）金額	149,735	(12,935)
E00100	期初現金餘額	182,609	250,352
E00200	期末現金餘額	$ 332,344	$ 237,417
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	$ 24,172	$ 14,836
F00200	減：資本化利息	86	513
F00300	不含利息資本化之支付利息	$ 24,086	$ 14,323
F00400	支付所得稅	$ 10,877	$ 5,000
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	$ 37,500	$ 50,000
G01100	固定資產轉列閒置資產	-	53,643
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	$ 92,126	$ 89,310
H00500	應付款項增加（帳列應付票據及其他流動負債）	(2,148)	(10,207)
H00800	購置固定資產支付現金數	$ 89,978	$ 79,103

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

民國一〇〇及九十九年前三季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另予註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

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

本公司股票於八十六年一月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

子公司資訊如下：

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

(二) 得億公司（一〇〇年及九十九年九月底分別持股 51.71%及43.55%）係轉投資杭州得力紡織有限公司（杭州得力公司，持股100%）及英屬維京群島亞登路國際有限公司（亞登路公司，持股100%），因本公司對得億公司具有實質控制能力，是以列為子公司。杭州得力公司主要業務為各種紡織品之紡織製造、染整加工及買賣業務，亞登路公司主要從事國際貿易業務。子公司薩摩亞得勝公司於一〇〇年五月以19,500千元向關係人葉福林取得得億公司450千股，另於一〇〇年四月及五月以97,240千元向非關係人取得得億公司2,244千股(計增加持股8.16%)。

(三) 得發國際實業公司（得發公司，一〇〇年及九十九年九月底分別持股51.71%及43.55%）主要從事一般進出口貿易業務。本公司於一〇〇年五月分別以750千元及3,740千元向關係人葉福林

及非關係人分別再購入得發公司 75 千股及 374 千股（計增加持股 8.16%）。

(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。本公司於九十九年六月以 8,163 千元向非關係人購入東明公司 907 千股（增加持股 6.5%）。

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

(七) 本公司與子公司得發公司於一〇〇年一月共同投資設立得盈國際貿易公司（得盈公司），分別持有 50%及 49.90%之股權，得盈公司主要從事成衣之批發及零售及一般進出口貿易業務。

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 2,015 人及 2,050 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除下列會計政策及附註三所述之會計變動外，本公司及子公司一〇〇年前三季合併財務報表所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同。

(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銷除。母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，參閱附表一。

(二) 應收帳款之減損評估

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

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

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前三季之合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	$ 6,014	$ 5,984
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	$ 2,283	$ 3,810

本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。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司一〇〇年及九十九年九月底無尚未結清之遠期外匯合約。

子公司一〇〇年及九十九年九月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

亞登路公司－一〇〇年九月底

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10	RMB 6,549,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10	RMB 6,475,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.20	RMB 6,463,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.02	RMB 6,464,500/USD1,000,000

（接次頁）

（承前頁）

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.10	RMB 6,466,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.12.12	RMB 6,457,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.13	RMB 6,445,000/USD1,000,000
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－一〇〇年九月底

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10～100.10.20	USD1,000,000/ RMB 6,554,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.19～100.10.31	USD1,000,000/ RMB 6,526,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.24～100.11.02	USD1,000,000/ RMB 6,532,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.11.04～100.11.14	USD1,000,000/ RMB 6,491,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.12.02～100.12.12	USD1,000,000/ RMB 6,488,100
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101.01.04～101.01.12	USD1,000,000/ RMB 6,481,700
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
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

亞登路公司－九十九年九月底

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.10.13	RMB 6,691,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.10.25	RMB 6,639,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.10	RMB 6,629,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.15	RMB 6,601,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.06	RMB 6,676,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.07	RMB 6,702,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.16	RMB 6,646,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.24	RMB 6,656,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.01.05	RMB 6,663,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.01.17	RMB 6,626,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.01.31	RMB 6,646,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.02.10	RMB 6,658,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.02.22	RMB 6,655,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.03.08	RMB 6,642,000/USD1,000,000

（接次頁）

（承前頁）

類別	幣別	到期日	合約金額（元）
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.03.17	RMB 6,826,100/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.06	RMB 6,635,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.18	RMB 6,626,900/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.10	RMB 6,604,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.27	RMB 6,619,900/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.09	RMB 6,593,200/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.24	RMB 6,605,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.08	RMB 6,584,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.25	RMB 6,637,700/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.10	RMB 6,569,600/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.25	RMB 6,629,800/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.08	RMB 6,559,500/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.23	RMB 6,623,000/USD1,000,000
買入遠期外匯	美金兌人民幣	100.10.10	RMB 6,549,000/USD1,000,000

杭州得力公司－九十九年九月底

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.10.08～99.10.15	USD1,000,000/ RMB 6,772,400
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.10.15～99.10.25	USD1,000,000/ RMB 6,746,300
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.01～99.11.09	USD1,000,000/ RMB 6,725,500
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.05～99.11.15	USD1,000,000/ RMB 6,712,200
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.24～99.12.03	USD1,000,000/ RMB 6,773,200
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.11.29～99.12.08	USD1,000,000/ RMB 6,752,300
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.06～99.12.16	USD1,000,000/ RMB 6,739,100
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.13～99.12.24	USD1,000,000/ RMB 6,730,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	99.12.27～100.01.05	USD1,000,000/ RMB 6,749,400
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.01.04～100.01.14	USD1,000,000/ RMB 6,724,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.01.19～100.01.28	USD1,000,000/ RMB 6,730,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.02.01～100.02.11	USD1,000,000/ RMB 6,745,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.02.22～100.02.24	USD1,000,000/ RMB 6,748,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.02.28～100.03.08	USD1,000,000/ RMB 6,738,400
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.03.04～100.03.14	USD1,000,000/ RMB 6,721,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.03.28～100.04.06	USD1,000,000/ RMB 6,725,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.06～100.04.15	USD1,000,000/ RMB 6,709,500
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.04.19～100.04.29	USD1,000,000/ RMB 6,651,100
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.13～100.05.23	USD1,000,000/ RMB 6,666,000
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.05.20～100.05.30	USD1,000,000/ RMB 6,642,700
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.13～100.06.23	USD1,000,000/ RMB 6,661,600
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.06.20～100.06.30	USD1,000,000/ RMB 6,634,700
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.19～100.07.29	USD1,000,000/ RMB 6,673,300
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.07.19～100.07.29	USD1,000,000/ RMB 6,628,300

（接次頁）

（承前頁）

類別	幣別	到期期間	合約金額（元）
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.19～100.08.29	USD1,000,000/ RMB 6,668,200
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.08.19～100.08.29	USD1,000,000/ RMB 6,620,900
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.19～100.09.29	USD1,000,000/ RMB 6,659,500
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100.09.20～100.09.30	USD1,000,000/ RMB 6,613,800

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季與銀行承作遠期外匯合約，分別產生淨利益 6,072 千元及 3,595 千元。

五、應收帳款淨額

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
應收帳款	$ 511,550	$ 460,695
減：備抵呆帳（附註二）	18,359	18,517
備抵銷貨折讓	1,774	5
	$ 491,417	$ 442,173

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	$ 15,355	$ 31,051
本期提列（迴轉）呆帳費用	3,452	(2,000)
本期沖銷	(567)	(10,529)
匯率影響數	119	(5)
期末餘額	$ 18,359	$ 18,517

本公司及子公司備抵銷貨折讓之變動情形如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	$ 5	$ 5
本期提列銷貨折讓	1,769	-
期末餘額	$ 1,774	$ 5

六、存　　貨

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
製成品	$ 679,974	$ 584,687
在製品	504,133	479,045
原　　料	354,339	337,298
託外加工料	1,340	436
	$ 1,539,786	$ 1,401,466

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 127,132 千元及 135,459 千元。一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
銷貨成本	$ 3,053,955	$ 2,604,998
未分攤固定製造費用	3,246	3,149
存貨跌價及呆滯損失	25,928	21,738
存貨盤虧淨額	185	946
下腳收入	(28,619)	(25,865)
	$ 3,054,695	$ 2,604,966

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
被投資公司	金額	持股%	金額	持股%
國內非上市（櫃）普通股				
福發實業公司	$ 55,649	18.45	$ 14,649	4.81
東豐纖維公司	1,476	0.08	1,476	0.08
國外非上市（櫃）普通股				
Bright Wisdom Holdings Ltd.	35,400	14.56	35,400	14.56
	$ 92,525		$ 51,525	

子公司東明公司於一〇〇年八月分別以 34,000 千元、4,000 千元、1,940 千元及 1,060 千元向關係人福華投資公司、松撚投資公司、王建良及葉福林分別再購入福發實業公司 3,400 千股、400 千股、194 千股及 106 千股（計增加持股 13.64%）。

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

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。

八、固定資產、閒置資產及其他資產－其他

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
累計折舊		
土地改良物	$ 3,253	$ 3,935
房屋及建築	614,574	562,451
機器設備	2,463,317	2,413,594
運輸設備	22,884	22,177
其他設備	576,058	542,875
	$ 3,680,086	$ 3,545,032

本公司及子公司為購置固定資產之融資，其利息資本化之資訊如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
利息資本化金額（列入預付設備款及機器設備項下）	$ 86	$ 513
利息資本化年利率	1.55%～1.75%	1.40%～5.64%

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）小於帳面價值，是以於九十四年度認列資產減損損失 26,120 千元。本公司用於估計上述使用價值之折現率為 7.5706%。截至一〇〇年九月底，本公司依使用價值評估尚無新增減損。

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：

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
閒置資產		
房屋及建築	$ 117,368	$ 136,157
機器設備	3,770	4,503
其他設備	6,860	9,571
	$ 127,998	$ 150,231

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。

九、短期借款

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
抵押借款：年利率一〇〇年九月底 1.232%～8.528%；九十九年九月底 0.91%～4.8852%	$ 582,579	$ 429,443
擔保借款：年利率一〇〇年九月底 1.18%～6.1%；九十九年九月底 0.92%～1.92%	967,638	514,400
	$ 1,550,217	$ 943,843

十、應付短期票券－一〇〇年九月三十日

	金額
萬通票券公司－年貼現率為 1.40%	$ 30,000
減：應付短期票券折價	23
	$ 29,977

十一、長期借款

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
抵押借款：九十八年十月至一〇三年十月，自一〇〇年一月起按季平均攤還本金，年利率一〇〇年及九十九年九月底分別為 1.92%及 1.64%	$ 162,500	$ 200,000
減：一內年到期部分	50,000	50,000
	$ 112,500	$ 150,000

十二、母公司股東權益

預收股本

本公司於一〇〇年六月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 70,590 千股，並於一〇〇年八月二十四日經董事會決議一〇〇年十一月八日為增資基準日，另於一〇〇年九月二十一日決議發行價格

為每股 10 元，截至一〇〇年九月三十日止計收股款 40 千元，因尚未募足股款，故帳列預收股本項下。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票溢價等）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

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

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損後分配如下：

(一) 提撥百分之十為法定盈餘公積直至其餘額達實收股本為止。

(二) 按法令規定提列特別盈餘公積。

(三) 其餘之分配由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議如下：

1. 員工紅利為百分之四

2. 董事監察人酬勞為百分之三

3. 股息及紅利

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

本公司應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額，係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別按預計分配盈餘總額（不含提列之法定盈

餘公積）之 4%及 3%計算，惟本公司於一〇〇年及九十九年九月底預計一〇〇及九十九年度不分配股息紅利，因此一〇〇及九十九年前三季未予估列員工紅利與董監事酬勞費用。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十八日決議通過九十九年度及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 2,636	$ 3,614		
現金股利	23,528	31,370	$ 0.15	$ 0.2

上述股東常會亦決議以現金配發九十九及九十八年度之員工紅利及董監事酬勞如下：

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

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

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酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季因長期股權投資而產生之累積換算調整，其變動如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	$ 71,510	$ 113,646
本期認列換算調整數之變動	42,152	(2,178)
期末餘額	$ 113,662	$ 111,468

庫藏股票（普通股）－九十九年前三季

（股數：千股）

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

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

子公司持有本公司股票以之庫藏股處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十三、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期合併淨利（淨損）（歸屬母公司股東）

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
稅前	($ 10,626)	$ 9,053
稅後	4,734	10,487

(二) 分母－股數（千股）

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
已發行普通股加權平均股數	156,849	156,849
減：加權平均庫藏股股數		
子公司持有本公司股票	-	1,597
計算基本每股盈餘之加權平均股數	156,849	155,252
加：具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅	64	66
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	156,913	155,318

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　　產				
以成本衡量之金融資產－非流動	$ 95,525	不適用	$ 51,525	不適用

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負　　債				
長期借款（含一年內到期部分）	$ 162,500	$ 162,500	$ 200,000	$ 200,000
衍生性金融商品				
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6,014	6,014	5,984	5,984
負　　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	2,283	2,283	3,810	3,810

(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（含關係人）、其他應收款、受限制資產－流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款－關係人及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及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. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折

現率以本公司帳列長期借款之利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ -	$ 6,014	$ 5,984
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	2,283	3,810

(四) 子公司於一〇〇及九十九年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益分別為利益 2,365 千元及損失 8,046 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 52,326 千元及 63,084 千元，金融負債分別為 62,128 千元及 73,376 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 219,381 千元及 149,842 千元，金融負債分別為 1,712,717 千元及 1,143,843 千元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 760 千元及 678 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 25,759 千元及 15,597 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 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，其一〇〇年及九十九年九月三十日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

2. 流動性風險

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

本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，預期具有流動性風險。

3. 利率變動之現金流量風險

一〇〇年九月三十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17,127千元。

十五、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）	本公司副董事長為該公司負責人
聯旺興業公司（聯旺公司）	九十九年四月前本公司董事長為該公司董事
浙江福發紡織有限公司（浙江福發公司）	本公司副董事長為該公司負責人
杰森紡織公司（杰森公司）	福發公司之子公司
福勝國際貿易有限公司(福勝公司)	本公司董事長與該公司董事長為一親等
杭州錦鋒實業公司(杭州錦鋒公司)	本公司董事長為該公司負責人
福華投資公司	本公司董事長與該公司董事長為一親等
松撚投資公司	本公司副董事長為該公司負責人
葉福林	本公司董事長
王建良	本公司副董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項（除附註一及七已揭露之股權交易外）

1. 銷　　貨

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金　額	佔總數%	金　額	佔總數%
浙江福發公司	$ 279,673	8	$ 175,018	6
福發公司	56,526	2	22,734	1
聯旺公司	-	-	15,708	-
杰森公司	1,961	-	3,825	-
	$ 338,160	10	$ 217,285	7

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

2. 進　　貨

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金　額	佔總數%	金　額	佔總數%
福發公司	$ 50,178	2	$ 21,245	-
浙江福發公司	884	-	10,550	-
	$ 51,062	2	$ 31,795	-

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，浙江福發公司多採預付方式付款，其餘關係人付款期間約為月結一個月付款，非關係人為一至三個月。

3. 加 工 費

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金　額	佔總數%	金　額	佔總數%
福發公司	$ 28,043	1	$ 4,356	-

本公司委託關係人加工尚無同類產品加工價格可資比較，付款期限約為一至三個月。

4. 財產交易－九十九年前三季

本公司將帳面價值257千元之固定資產，以1,030千元之價款售予福發公司，產生利得773千元。

5. 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：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
福發公司	$ 787	-	$ 695	-
福勝公司	493	-	486	-
浙江福發公司	-	-	198	-
	$ 1,280	-	$ 1,379	-

6. 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葉福林及杭州錦鋒公司資金融通（帳列其他應付款－關係人項下），約定借款期間一年，明細如下：

一〇〇年前三季

貸出人	貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間（%）	利息支出
葉福林	亞登路公司	$ 57,729	$ 4,730	1.5	$ 280
	得億公司	37,876	2,100	-	-
	上海得力公司	46,725	18,657	3～4	435
	得盈公司	2,000	2,000	1.5	2
			27,487		717
杭州錦鋒公司	上海得力公司	4,664	4,664	6.56	46
			$ 32,151		$ 763

九十九年前三季

貸出人	貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間（%）	利息支出
葉福林	亞登路公司	$ 105,371	$ 42,113	1.4～1.6	$ 848
	上海得力公司	31,421	31,421	3	159
	得億公司	37,876	37,876	-	-
			$ 111,410		$ 1,007

7. 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：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
福發公司	$ 796	3	$ 370	1
浙江福發公司	166	-	3,546	12
福勝公司	315	1	175	1
	$ 1,277	4	$ 4,091	14

8. 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，一〇〇年及九十九年前三季租金收入分別為45千元及25千元。

(三) 期末餘額

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
應收票據				
福發公司	$ 6,830	12	$ 5,991	10
杰森公司	65	-	677	1
	$ 6,895	12	$ 6,668	11
應收帳款				
浙江福發公司	$ 103,389	17	$ 80,186	15
福發公司	2,672	1	3,516	1
聯旺公司	-	-	1,294	-
杰森公司	50	-	52	-
	$ 106,111	18	$ 85,048	16
其他應收款				
福發公司	$ 7,218	68	$ 211	1
浙江福發公司	159	2	-	-
福勝公司	42	-	42	-
聯旺公司	-	-	20	-
	$ 7,419	70	$ 273	1
預付貨款（列入其他流動資產）				
浙江福發公司	$ 69,963	34	$ -	-
聯旺公司	-	-	417	-
	$ 69,963	34	$ 417	-

上開預付貨款係子公司杭州得力公司依進貨合約約定，於交貨前支付貨款予浙江福發公司。

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
應付票據				
福發公司	$ -	-	$ 368	1
葉福林	-	-	89	-
福勝公司	-	-	18	-
	$ -	-	$ 475	1
應付帳款				
福發公司	$ 19,190	11	$ 3,379	2
浙江福發公司	43	-	1,067	-
	$ 19,233	11	$ 4,446	2
其他應付款				
葉福林	$ 27,487	85	$ 111,410	100
杭州錦鋒公司	4,664	15	-	-
福勝公司	43	-	46	-
福發公司	30	-	-	-
	$ 32,224	100	$ 111,456	100

十六、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司及子公司提供為長短期融資之擔保品如下：

	帳面價值	
	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
土地	$ 266,446	$ 266,446
房屋及建築	408,921	439,064
其他設備	18,380	20,869
土地使用權	107,439	139,197
閒置資產	38,863	94,359
活期及定期存款（列入受限制資產－流動項下）	45,326	26,324
	$ 885,375	$ 986,259

十七、截至一〇〇年九月三十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 153,400 千元。

(二) 本公司及子公司已承諾購買固定資產合約價款 22,365 千元，尚未支付之金額為 15,713 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 26,851 千元。

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

年度	金額
一〇〇年九至十二月	$ 4,138
一〇一年	16,552
一〇二年	3,260
一〇三年	662

十八、其　　他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
金融資產	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	$ 17,051	30.48	$ 519,721	$ 12,864	31.26	$ 402,121
人民幣	57,416	4.7963	275,387	52,988	4.6718	247,551
非貨幣性項目						
人民幣	1,173	4.7963	5,628	1,147	4.6718	5,361
金融負債						
貨幣性項目						
美金	22,368	30.48	681,763	6,506	31.26	203,391
人民幣	87,785	4.7963	421,046	65,254	4.6718	304,855
日圓	44,323	0.3975	17,619	44,805	0.3752	16,811

十九、營運部門資訊

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量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，依應報導部門分析如下：

	本公司	杭州得力集團（註）	其他	調整及沖銷	調整後金額
一〇〇年前三季					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$1,329,836	$1,740,490	$ 402,805		$3,473,131
來自母公司及合併之公司之收入	77,828	10,451	42,671	($ 130,950)	-
收入合計	$1,407,664	$1,750,941	$ 445,476	($ 130,950)	$3,473,131
部門利益（損失）	($ 41,463)	($ 32,379)	$ 16,941	$ 17,657	($ 39,244)
利息收入					760
其他營業外利益					61,727
利息費用					(25,673)
其他營業外損失					(15,475)
部門稅前損失					($ 17,905)
部門資產	$2,108,981	$3,681,801	$1,070,218	($1,705,368)	$5,155,632
九十九年前三季					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$1,210,779	$1,587,516	$ 263,206		$3,061,501
來自母公司及合併之公司之收入	30,276	7,649	48,461	($ 86,386)	-
收入合計	$1,241,055	$1,595,165	$ 311,667	($ 86,386)	$3,061,501
部門利益（損失）	($ 10,227)	($ 37,893)	($ 32,338)	$ 77,131	($ 3,327)
利息收入					678
其他營業外利益					35,851
利息費用					(15,084)
其他營業外損失					(22,744)
部門稅前損失					($ 4,626)
部門資產	$1,894,311	$2,721,395	$ 940,233	($ 774,220)	$4,781,719

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。

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

民國一〇〇年前三季

附表一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	得力實業公司	得力（上海）紡織有限公司	1.	營業收入	$ 49,782	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.	〃	27,807	〃	1
		〃	1.	租金收入	1,719		-
		〃	1.	其他收入	3,354		-
		得盈國際貿易公司	1.	〃	273		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	777		-
		〃	1.	加工費用	34,677	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	56		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	733		-
		〃	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	17,828		-
		得發國際實業公司	1.	〃	5,577		-
		〃	1.	其他應收款－關係人	1,272		-
		東明纖維工業公司	1.	〃	47		-
		〃	1.	應付票據－關係人	3,834		-
		〃	1.	應付帳款－關係人	4,641		-
		〃	1.	其他應付款－關係人	49		-
		薩得勝控股公司	1.	〃	213,949		4
		杭州得力紡織有限公司	1.	〃	5,258		-
		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	572,258	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	16
		迅力有限公司	3.	〃	661,126	〃	19
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	3,093	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.	〃	2,148	〃	-
		得發國際實業公司	3.	〃	1,012	〃	-
		〃	3.	營業成本	67,132	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.	〃	164,524	〃	5
		得盈國際貿易公司	3.	〃	6,555	〃	-
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	7,935	〃	-
		亞登路國際有限公司	3.	利息支出	1,279	按年利率 1.18%設算利息	-
		薩得勝控股公司	3.	〃	292	〃	-
		〃	3.	利息收入	268	按年利率 4%設算利息	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
		萬好有限公司	3.	應收帳款－關係人	$ 146,727		3
		迅力有限公司	3.	〃	125,112		2
		得力（上海）紡織有限公司	3.	其他應收款－關係人	129		-
		得億國際有限公司	3.	〃	103,632		2
		薩得勝控股公司	3.	〃	213,628		4
		得發國際實業公司	3.	應付帳款－關係人	32,263		1
		亞登路國際有限公司	3.	〃	98,904		2
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	2,689		-
		得盈國際貿易公司	3.	〃	6,930		-
		亞登路國際有限公司	3.	其他應付款－關係人	292,010		6
2	萬好有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	572,258	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	16
		〃	3.	應收帳款－關係人	146,727		3
3	迅力有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	661,126	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	19
		〃	3.	應收帳款－關係人	125,112		2
4	得發國際實業公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	85,935	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	2
		得盈國際貿易公司	3.	〃	18,161	〃	1
		〃	3.	租金收入	24		-
		東明纖維工業公司	3.	營業費用	933		-
		亞登路國際有限公司	3.	應收帳款－關係人	56,564		1
		得盈國際貿易公司	3.	〃	5,365		-
		亞登路國際有限公司	3.	其他應收款－關係人	57,768		1
		得億國際有限公司	3.	〃	16,004		-
		東明纖維工業公司	3.	應付票據－關係人	109		-
5	薩得勝控股公司	得億國際有限公司	3.	利息收入	102	按年利率 1.18%設算利息	-
		〃	3.	其他應收款－關係人	211		-
6	得盈國際貿易公司	得力（上海）紡織有限公司	3.	營業收入	5,263	按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款	-
		〃	3.	應收帳款－關係人	4,411		-
		亞登路國際有限公司	3.	營業收入	569	按一般交易價格計價，月結 30 至 60 天收款	-
		〃	3.	應收帳款－關係人	602		-

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

民國九十九年前三季

附表一之一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	得力實業公司	得發國際實業公司	1.	營業收入	$ 28,033	按一般交易價格計價，月結一個月收款	1
		東明纖維工業公司	1.	〃	212	〃	-
		得力（上海）紡織有限公司	1.	〃	2,031	按一般交易價格計價，月結三個月收款	-
		得發國際實業公司	1.	其他收入	2,603		-
		〃	1.	租金收入	1,504		-
		東明纖維工業公司	1.	其他收入	729		-
		〃	1.	加工費用	40,412	無同類產品加工價格，一至三個月付款	1
		〃	1.	營業費用	984		-
		〃	1.	應收票據－關係人	91		-
		〃	1.	其他應收款－關係人	53		-
		得發國際實業公司	1.	應收帳款－關係人	2,784		-
		〃	1.	應收票據－關係人	1,145		
		〃	1.	其他應收款－關係人	1,706		-
		得力（上海）紡織有限公司	1.	應收帳款－關係人	2,031		
		東明纖維工業公司	1.	應付票據－關係人	4,850		-
		〃	1.	應付帳款－關係人	6,849		-
		薩得勝控股公司	1.	其他應付款－關係人	54,713		1
		杭州得力紡織有限公司	1.	〃	167		-
		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	579,112	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	19
		迅力有限公司	3.	〃	478,093	〃	16
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	7,648	〃	-
		〃	3.	其他收入	337		-
		亞登路國際有限公司	3.	營業成本	237,602	按一般交易價格計價，月結 30 天付款	8
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	5,780	〃	-
		亞登路國際有限公司	3.	佣金支出	42,227		1
		〃	3.	利息支出	1,437	按年利率 1.18%設算利息	-
		薩得勝控股公司	3.	〃	734	〃	-
		萬好有限公司	3.	應收帳款－關係人	42,002		1
		迅力有限公司	3.	應收帳款－關係人	17,442		-
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	2,036		-
		亞登路國際有限公司	3.	〃	7,749		-
		〃	3.	其他應付款－關係人	9,161		-
		〃	3.	應付帳款－關係人	141,465		3

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
		得力（上海）紡織有限公司	3.	〃	$ 2,291		-
		亞登路國際有限公司	3.	其他應付款－關係人	197,346		4
		薩得勝控股公司	3.	〃	62,942		1
2	萬好有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	579,112	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	12
		〃	3.	應收帳款－關係人	42,002		1
3	迅力有限公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	478,093	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	16
		〃	3.	應收帳款－關係人	17,442		-
4	得發國際實業公司	亞登路國際有限公司	3.	營業收入	103,424	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	3
		〃	3.	佣金收入	17,065		1
		東明纖維工業公司	3.	營業費用	986		-
		亞登路國際有限公司	3.	應收帳款－關係人	88,286		2
5	薩得勝控股公司	得億國際有限公司	3.	利息收入	23	按年利率 1.18%設算利息	-
		〃	3.	其他應收款－關係人	27,844		1
6	得億國際有限公司	亞登路國際有限公司	3.	〃	3,008		-

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。