

力鵬企業股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市松江路一六二號六樓

電話：(〇二) 二一〇〇二八八八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|---------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12~18 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 18~19 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19~34 | | 四~十九 |
| (五) 關係人交易 | 34~40 | | 二十 |
| (六) 質抵押之資產 | 41 | | 二一 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 41 | | 二二 |
| (八) 重大之期後事項 | - | | - |
| (九) 金融商品資訊之揭露 | 42~44 | | 二三 |
| (十) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 45 | | 二四 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 45 | | 二四 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45 | | 二四 |
| (十一) 營運部門財務資訊 | 46 | | 二五 |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 46 | | 二六 |
| 九、重要會計科目明細表 | 58~90 | | - |

會計師查核報告

力鵬企業股份有限公司 公鑒：

力鵬企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。力鵬企業股份有限公司民國一〇一及一〇〇年上半年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日對上述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 790,918 仟元及 751,543 仟元，分別佔資產總額之 4.54% 及 4.54%。民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日採權益法認列對上列所述被投資公司之投資利益金額分別為新台幣 30,159 仟元及 23,223 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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

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

力鵬企業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 三 十 一 日

力鵬企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|------|-----------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 321,962 | 2 | \$ 121,098 | 1 | 2100 | 短期借款(附註十一) | \$ 2,668,490 | 15 | \$ 1,478,725 | 9 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | 1,015,706 | 6 | 561,050 | 3 | 2110 | 應付短期票券(附註十二) | 774,000 | 4 | 699,000 | 4 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及六) | 77,821 | - | 108,135 | 1 | 2120 | 應付票據 | 161,777 | 1 | 77,047 | 1 |
| 1130 | 應收票據—關係人淨額(附註二、六及二十) | 53,405 | - | 8 | - | 2130 | 應付票據—關係人(附註二十) | 120,335 | 1 | 53,114 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及七) | 3,304,179 | 19 | 2,340,732 | 14 | 2140 | 應付帳款 | 3,311,443 | 19 | 2,300,130 | 14 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、七及二十) | 223,740 | 1 | 44,363 | - | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二十) | 64,199 | - | 128,214 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 173,952 | 1 | 136,936 | 1 | 2160 | 應付所得稅(附註十八) | - | - | 53,543 | - |
| 1210 | 存貨(附註二及八) | 3,820,172 | 22 | 4,946,762 | 30 | 2190 | 應付關係人墊借款(附註二十) | 114,000 | 1 | 390,000 | 2 |
| 1298 | 其他流動資產 | 282,034 | 2 | 214,153 | 1 | 2210 | 其他應付款 | 356,629 | 2 | 618,121 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | 9,272,971 | 53 | 8,473,237 | 51 | 2270 | 一年內到期長期借款(附註十三) | 380,125 | 2 | 380,125 | 2 |
| | 基金及投資(附註二及九) | | | | | 2298 | 其他流動負債 | 103,199 | 1 | 66,881 | 1 |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | 694,793 | 4 | 884,589 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 8,054,197 | 46 | 6,244,900 | 38 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 66,764 | 1 | 70,938 | - | 2420 | 長期借款(附註十三) | 1,059,889 | 6 | 983,639 | 6 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 2,121,187 | 12 | 2,237,665 | 14 | 2510 | 土地增值稅準備 | 146,650 | 1 | - | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 2,882,744 | 17 | 3,193,192 | 19 | | 其他負債 | | | | |
| | 固定資產(附註二及十) | | | | | 2810 | 應計退休金負債(附註二) | 179,340 | 1 | 177,363 | 1 |
| | 成 本 | | | | | 2820 | 存入保證金 | 3,050 | - | 10,390 | - |
| 1501 | 土 地 | 1,526,454 | 9 | 1,048,050 | 6 | 2881 | 遞延貸項 | 260 | - | 260 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 2,261,963 | 13 | 2,243,562 | 14 | 28XX | 其他負債合計 | 182,650 | 1 | 188,013 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 7,532,960 | 43 | 7,321,764 | 44 | 2XXX | 負債合計 | 9,443,386 | 54 | 7,416,552 | 45 |
| 1551 | 運輸設備 | 60,563 | - | 57,082 | - | | 股東權益 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 80,659 | 1 | 76,053 | 1 | 3110 | 股本(附註十四) | 7,181,532 | 41 | 6,528,665 | 39 |
| 1631 | 租賃改良 | 13,156 | - | 13,156 | - | 3150 | 待分配股票股利 | 359,076 | 2 | 652,867 | 4 |
| 1681 | 其他設備 | 1,961,860 | 11 | 1,942,115 | 12 | | 資本公積 | | | | |
| 15X1 | 成本及重估增值 | 13,437,615 | 77 | 12,701,782 | 77 | 3210 | 股票溢價 | 231,302 | 1 | 590,378 | 3 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (8,348,993) | (48) | (8,079,658) | (49) | 3220 | 庫藏股票交易 | 147,875 | 1 | 126,937 | 1 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 16,616 | - | 100,769 | 1 | 3260 | 長期股權投資 | 2,628 | - | 5,472 | - |
| 15XX | 固定資產合計 | 5,105,238 | 29 | 4,722,893 | 29 | | 保留盈餘(附註十五) | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 368,999 | 2 | 368,999 | 2 |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二) | 27,294 | - | 42,129 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 278,406 | 2 | 90,043 | 1 |
| | 其他資產 | | | | | 3350 | 累積(虧損)盈餘 | (5,875) | - | 1,275,868 | 8 |
| 1820 | 存出保證金 | 1,810 | - | 409 | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 35,474 | - | 29,556 | - | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | (6,331) | - | (9,214) | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註二及十八) | 84,469 | 1 | 100,382 | 1 | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | (29,879) | - | (35,462) | - |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註四) | 11,770 | - | - | - | 3450 | 金融商品未實現損失(附註九) | (451,074) | (3) | (25,285) | - |
| 1888 | 什項資產 | 171 | - | 47 | - | 3460 | 未實現重估增值 | 331,754 | 2 | - | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 133,694 | 1 | 130,394 | 1 | 3480 | 庫藏股票(附註十七) | (429,858) | (2) | (423,975) | (3) |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 17,421,941 | 100 | \$ 16,561,845 | 100 | 3XXX | 股東權益合計 | 7,978,555 | 46 | 9,145,293 | 55 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 17,421,941 | 100 | \$ 16,561,845 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：林文仲

會計主管：禹如琪

力鵬企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 一 〇 一 年 上 半 年 度 | | 一 〇 〇 年 上 半 年 度 | |
|-----------------------------|--------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入 | \$ 12,595,749 | 101 | \$ 11,908,757 | 101 |
| 4170 銷貨退回 | (46,227) | (1) | (48,070) | (1) |
| 4190 銷貨折讓 | (35,298) | - | (40,394) | - |
| 4100 營業收入淨額 | 12,514,224 | 100 | 11,820,293 | 100 |
| 5110 營業成本 | <u>12,535,450</u> | <u>100</u> | <u>11,136,036</u> | <u>94</u> |
| 5910 營業毛(損)利 | (21,226) | - | 684,257 | 6 |
| 5920 聯屬公司未實現損失 | <u>313</u> | - | <u>-</u> | - |
| 已實現營業毛(損)利 | (<u>20,913</u>) | - | <u>684,257</u> | <u>6</u> |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 推銷費用 | 204,537 | 2 | 153,796 | 1 |
| 6200 管理及總務費用 | 110,510 | 1 | 89,823 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | <u>40,033</u> | - | <u>32,288</u> | - |
| 6000 營業費用合計 | <u>355,080</u> | <u>3</u> | <u>275,907</u> | <u>2</u> |
| 6900 營業(損失)利益 | (<u>375,993</u>) | (<u>3</u>) | <u>408,350</u> | <u>4</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 168 | - | 245 | - |
| 7121 採權益法認列之投資利益 (附註二及九) | 4,236 | - | - | - |
| 7122 股利收入 | 153 | - | - | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 12,850 | - | 12,881 | - |
| 7140 處分投資利益 | - | - | 4,527 | - |
| 7210 租金收入 | 9,005 | - | 9,207 | - |
| 7280 閒置資產減損轉回利益 | - | - | 8,682 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註二及五) | \$ - | - | \$ 30,526 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>7,851</u> | - | <u>47,814</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>34,263</u> | - | <u>113,882</u> | <u>1</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息支出 | 36,646 | - | 26,849 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註二及九) | - | - | 40,336 | 1 |
| 7560 | 兌換損失 | 28,871 | - | 1,451 | - |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二及五) | 103,266 | 1 | - | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>2,083</u> | - | <u>1,681</u> | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>170,866</u> | <u>1</u> | <u>70,317</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (512,596) | (4) | 451,915 | 4 |
| 8110 | 所得稅利益(費用)(附註二及十八) | <u>8,530</u> | - | (<u>95,400</u>) | (<u>1</u>) |
| 9600 | 本期純(損)益 | (<u>\$ 504,066</u>) | (<u>4</u>) | <u>\$ 356,515</u> | <u>3</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股(虧損)盈餘(附註十九) | (<u>\$ 0.72</u>) | (<u>\$ 0.71</u>) | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註十九) | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為備供出售金融資產時之擬制資料：

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期純(損)益 | (<u>\$ 512,596</u>) | (<u>\$ 504,066</u>) | <u>\$ 548,240</u> | <u>\$ 452,840</u> |
| 基本每股(虧損)盈餘 | (<u>\$ 0.68</u>) | (<u>\$ 0.67</u>) | <u>\$ 0.73</u> | <u>\$ 0.60</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 0.73</u> | <u>\$ 0.60</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：林文仲

會計主管：禹如琪

力鵬企業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | | | | | | | | 庫 藏 股 票 | 股 東 權 益 合 計 | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|
| | 普 通 股 股 本 | 待 配 股 票 股 利 | 股 票 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 長 期 股 權 投 資 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 累 積 盈 餘 (虧 損) | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | | 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | 資 產 重 估 增 值 |
| 一〇一年一月一日餘額 | \$ 7,181,532 | \$ - | \$ 590,378 | \$ 145,590 | \$ 3,734 | \$ 368,999 | \$ 90,043 | \$ 686,554 | (\$ 5,381) | (\$ 29,879) | (\$ 574,899) | \$ 331,754 | (\$ 452,600) | \$ 8,335,825 |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 188,363 | (188,363) | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 (附註十四) | - | 359,076 | (359,076) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 轉讓庫藏股予員工 (附註十七) | - | - | - | 2,285 | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,742 | 25,027 |
| 轉回本公司及轉投資公司備供出售金融資產未實現損失 (附註九) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 123,825 | - | - | 123,825 |
| 一〇一年上半年度純損 | - | - | - | - | - | - | - | (504,066) | - | - | - | - | - | (504,066) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (950) | - | - | - | - | (950) |
| 依持股比例認列被投資公司長期股權投資淨值變動影響數 | - | - | - | - | (1,106) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,106) |
| 一〇一年六月三十日餘額 | \$ 7,181,532 | \$ 359,076 | \$ 231,302 | \$ 147,875 | \$ 2,628 | \$ 368,999 | \$ 278,406 | (\$ 5,875) | (\$ 6,331) | (\$ 29,879) | (\$ 451,074) | \$ 331,754 | (\$ 429,858) | \$ 7,978,555 |
| 一〇〇年一月一日餘額 | \$ 6,528,665 | \$ - | \$ 1,243,245 | \$ 27,991 | \$ 1,994 | \$ 314,223 | \$ 842,847 | \$ 547,758 | (\$ 8,280) | (\$ 35,462) | \$ 211,985 | \$ - | (\$ 566,391) | \$ 9,108,575 |
| 特別盈餘公積轉回 | - | - | - | - | - | - | (752,804) | 752,804 | - | - | - | - | - | - |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 54,776 | - | (54,776) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (326,433) | - | - | - | - | - | (326,433) |
| 資本公積轉增資 (附註十四) | - | 652,867 | (652,867) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列本公司及轉投資公司備供出售金融資產未實現損失 (附註九) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (237,270) | - | - | (237,270) |
| 轉讓庫藏股予員工 (附註十七) | - | - | - | 2,621 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,193 | 3,814 |
| 一〇〇年上半年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 356,515 | - | - | - | - | - | 356,515 |
| 子公司出售持有母公司股份 (附註十七) | - | - | - | 96,325 | - | - | - | - | - | - | - | - | 141,223 | 237,548 |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (934) | - | - | - | - | (934) |
| 依持股比例認列被投資公司長期股權投資淨值變動影響數 | - | - | - | - | 3,478 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,478 |
| 一〇〇年六月三十日餘額 | \$ 6,528,665 | \$ 652,867 | \$ 590,378 | \$ 126,937 | \$ 5,472 | \$ 368,999 | \$ 90,043 | \$ 1,275,868 | (\$ 9,214) | (\$ 35,462) | (\$ 25,285) | \$ - | (\$ 423,975) | \$ 9,145,293 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：林文仲

會計主管：禹如琪

力鵬企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年 上半年度 | 一〇〇年 上半年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期純(損)益 | (\$ 504,066) | \$ 356,515 |
| 處分投資利益 | - | (4,527) |
| 折舊費用 | 231,894 | 283,334 |
| 各項攤提 | 43,944 | 38,821 |
| 庫藏股轉讓予員工酬勞成本 | 2,354 | 2,624 |
| 處分固定資產利益 | (12,850) | (12,881) |
| 金融資產評價損失(利益) | 103,266 | (30,526) |
| 採權益法認列之投資(利益)損失 | (4,236) | 40,336 |
| 權益法認列長期投資之現金股利 | 2,007 | 4,141 |
| 閒置資產減損轉回利益 | - | (8,682) |
| 未實現銷貨毛損 | (313) | - |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 一流動 | (191,797) | (159,377) |
| 應收票據 | 5,752 | 11,078 |
| 應收票據－關係人 | (4,280) | (8) |
| 應收帳款 | (925,316) | 1,620,832 |
| 應收帳款－關係人 | (13,875) | (16,175) |
| 其他金融資產－流動 | 2,036 | (18,559) |
| 其他流動資產 | (99,143) | (109,123) |
| 存貨 | 445,386 | (2,756,496) |
| 遞延所得稅資產－流動 | (3,321) | 39,750 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | (732) | 950 |
| 其他資產－其他 | (124) | 42 |
| 應付票據 | 47,668 | 17,337 |
| 應付票據－關係人 | 39,773 | 40,468 |
| 應付帳款 | 1,911,269 | 626,961 |
| 應付帳款－關係人 | (3,722) | 54,851 |
| 其他應付款 | 8,492 | (87,551) |
| 應付所得稅 | (6,926) | 37,585 |
| 其他流動負債 | (4,297) | (80,932) |
| 應計退休金負債 | 3,422 | 4,334 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>1,072,265</u> | <u>(104,878)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 上半年度 | 一〇〇年 上半年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產增加 | (\$ 11,770) | \$ - |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,650) | 594 |
| 遞延費用增加 | (27,927) | (20,191) |
| 購置固定資產價款 | (52,073) | (118,290) |
| 出售固定資產價款 | 12,954 | 12,962 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動淨增加 | - | (17,512) |
| 投資活動之淨現金流出 | (80,466) | (142,437) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (753,410) | 278,725 |
| 應付短期票券(減少)增加 | (420,000) | 425,000 |
| 應付關係人墊借款(減少)增加 | (172,000) | 390,000 |
| 長期借款增加(減少) | 267,938 | (842,097) |
| 存入保證金增加 | 594 | 8,875 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 22,673 | 1,190 |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (1,054,205) | 261,693 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (62,406) | 14,378 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 384,368 | 106,720 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 321,962 | \$ 121,098 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含資本化利息) | \$ 36,358 | \$ 28,466 |
| 支付所得稅 | \$ 2,448 | \$ 17,115 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 380,125 | \$ 380,125 |
| 累積換算調整數 | (\$ 950) | (\$ 934) |
| 轉回(提列)金融商品未實現損失 | \$ 123,825 | (\$ 237,270) |
| 長期股權投資淨值變動調整數 | (\$ 1,106) | \$ 3,478 |
| 固定資產轉列遞延費用 | \$ 1,818 | \$ 23,983 |
| 閒置資產轉列固定資產 | \$ - | \$ 8,390 |
| 應付現金股利 | \$ - | \$ 326,433 |
| 資本公積轉增資 | \$ 359,076 | \$ 652,867 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一年 上半年度</u> | <u>一〇〇年 上半年度</u> |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 支付現金暨應付購置設備票據及帳款購置固 定資產 | | |
| 建物及設備增加數 | \$ 32,509 | \$ 111,708 |
| 加：期初應付購置設備票據及帳款 | 22,011 | 18,410 |
| 減：期末應付購置設備票據及帳款 | (2,447) | (11,828) |
| 支付現金購置固定資產 | <u>\$ 52,073</u> | <u>\$ 118,290</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十一日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：林文仲

會計主管：禹如琪

力鵬企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

力鵬企業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於六十四年八月，生產各種印花紙、圖染紙、紙製品、印花版，七十四年增加染整廠，從事染整加工，七十七年增加織布廠，從事人造、天然纖維織品、棉布、印花布之織造，八十八年增加尼龍廠，從事人造纖維原料、合成纖維原料及其加工品之製造買賣業務，九十年增加塗佈廠從事塗佈加工業務，工廠設於桃園縣楊梅鎮及彰化縣芳苑鄉；本公司股票於八十一年一月在台灣證券交易所掛牌上市。一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司員工人數分別為 1,033 人及 1,034 人。本公司最大股東為力麗企業股份有限公司，一〇一年六月三十日持股比率為 15.27%。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構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新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等，其帳面價值近似於公平價值。

(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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金及受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值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，期末並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，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利益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

持股比例超過百分之五十之子公司及本公司具有控制能力之子公司按季以權益法認列投資損益。

(九) 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，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。債務商品原始認列金額與

到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

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。

(十) 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

(十一) 固定資產

固定資產除土地曾辦理重估增值外，其餘係以取得或建造成本為入帳基礎。固定資產資本支出或收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分固定資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

固定資產折舊係按其成本，依估計經濟耐用年限，以平均法計提。

| <u>固 定 資 產 項 目</u> | <u>耐 用 年 數</u> |
|--------------------|----------------|
| 房屋及建築 | 2~60 年 |
| 機器設備 | 2~15 年 |
| 運輸設備 | 2~6 年 |
| 生財器具 | 2~8 年 |
| 動力及什項設備 | 2~15 年 |

購置或增置固定資產，於取得或完工前所支出之款項負擔之利息予以資本化列為固定資產之取得成本。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本等主要按三年，以平均法攤銷。

(十三) 遞延費用

按一~五年平均攤銷。

(十四) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減

損部分認列損失。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，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十五) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十六) 遞延貸項

聯屬公司及採權益法之被投資公司間交易所產生之利益，於當年度尚未實現者，應予遞延，俟實現年度始行認列。

(十七) 所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產並評估其可實現性，提列備抵評價金額。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議當期之所得稅費用。

(十八) 庫藏股票

本公司買回公司股票時，係以購買成本入帳，處分時，庫藏股票交易所產生的價差列於股東權益項下。本公司之子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理。

本公司買回公司股票係公司在法令規定範圍內收回或收買自己之股份，尚未處分或註銷前，依收回或收買之成本列為股東權益之減項。

庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，其差額則先沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。

(十九) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨收入之減項，銷貨退回之相關成本則列為銷貨成本之減項。

(二十) 普通股每股（虧損）盈餘

基本每股（虧損）盈餘之計算，係以當期純（損）益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股（虧損）盈餘之計算，係以當期純（損）益除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之員工紅利。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制

定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|------|------------------|------------------|
| 現金 | \$ 740 | \$ 644 |
| 支票存款 | 52,363 | 38,172 |
| 活期存款 | 3,353 | 3,218 |
| 外幣存款 | <u>265,506</u> | <u>79,064</u> |
| | <u>\$321,962</u> | <u>\$121,098</u> |

本公司一〇一年六月三十日提供作為船務公司提貨保證之定期存款金額為 11,770 仟元，已予以轉列其他資產－受限制資產項下，請參閱附註二一。

五、公平價值變動列入損益之金融資產及負債

交易目的之金融資產－流動

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 1,014,198 | \$ 559,109 |
| 開放式基金 | 1,508 | 1,486 |
| 遠期外匯合約評價淨額 | - | 455 |
| | <u>\$ 1,015,706</u> | <u>\$ 561,050</u> |

一〇一及一〇〇年上半年度交易目的之金融資產－流動產生之金融資產評價損益分別為損失 103,266 仟元及利益 30,526 仟元。

一〇一年及一〇〇年六月三十日計有公平價值變動列入損益之金融資產市價各為 38,802 仟元及 53,958 仟元，提供作為發行短期票券之擔保品（請參閱附註十二及二一）。

截至一〇〇年六月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|---------------------|--------|-----------|------------------------|
| 一〇〇年六月三十日 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 100.08.05 | USD 1,000 / NTD 29,249 |

六、應收票據

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 78,821 | \$109,135 |
| 減：備抵呆帳 | (1,000) | (1,000) |
| | 77,821 | 108,135 |
| 應收票據－關係人（附註二十） | 53,405 | 8 |
| | <u>\$131,226</u> | <u>\$108,143</u> |

七、應收帳款

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 3,324,579 | \$ 2,357,132 |
| 減：備抵呆帳 | (20,400) | (16,400) |
| | 3,304,179 | 2,340,732 |
| 應收帳款－關係人（附註二十） | 223,740 | 44,363 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | 223,740 | 44,363 |
| | <u>\$ 3,527,919</u> | <u>\$ 2,385,095</u> |

八、存 貨

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 619,337 | \$ 1,523,084 |
| 物 料 | 108,167 | 102,550 |
| 在途原物料 | 1,149,093 | 1,537,848 |
| 在 製 品 | 713,128 | 723,130 |
| 製 成 品 | 1,145,866 | 1,060,150 |
| 在途存貨 | 84,581 | - |
| | <u>\$ 3,820,172</u> | <u>\$ 4,946,762</u> |

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 321,684 仟元及 27,433 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之營業成本分別為 12,535,450 仟元及 11,136,036 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之營業成本分別包含存貨跌價及呆滯損失、停工損失、出售下腳收入及存貨盤盈（虧）等淨損失 166,958 仟元及 121,124 仟元。

九、基金及投資

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 備供出售金融資產－非流動 | \$ 694,793 | \$ 884,589 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 66,764 | 70,938 |
| 採權益法之長期股權投資 | <u>2,121,187</u> | <u>2,237,665</u> |
| | <u>\$ 2,882,744</u> | <u>\$ 3,193,192</u> |

(一) 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一〇一年六月三十日 | | | 一〇〇年六月三十日 | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% | 帳面價值 | 股權% |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | |
| In Talent Investments Limited | \$ 65,893 | \$ 90,804 | 100.00 | \$ 66,738 | 100.00 |
| 力茂投資股份有限公司 | 398,040 | 255,354 | 51.38 | 298,942 | 51.38 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 388,870 | 171,985 | 51.02 | 193,980 | 51.02 |
| 力興投資股份有限公司 | 402,080 | 172,294 | 51.00 | 201,006 | 51.00 |
| 力贊投資股份有限公司 | 329,212 | 195,071 | 46.83 | 255,372 | 46.83 |
| 力豪投資股份有限公司 | 363,629 | 353,422 | 46.62 | 433,032 | 46.62 |
| 力寶龍企業股份有限公司 | 16,000 | 10,278 | 21.07 | 15,001 | 24.39 |
| 力麗科技股份有限公司 | 22,757 | 38,314 | 23.93 | 37,052 | 23.93 |
| 福麗通運股份有限公司 | 12,000 | 13,856 | 20.00 | 12,397 | 20.00 |
| 力拓營造股份有限公司 | 60,637 | - | 12.20 | - | 12.20 |
| 力麒建設股份有限公司 | 492,829 | 766,784 | 7.31 | 724,145 | 7.30 |
| 力傑國際股份有限公司 | 60,000 | 53,025 | 30.00 | - | - |
| | <u>2,611,947</u> | <u>2,121,187</u> | | <u>2,237,665</u> | |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 力麗觀光開發股份有限公司 | - | - | - | 2,000 | 7.69 |
| 台灣絲織開發股份有限公司 | 18,839 | 18,839 | 5.43 | 18,839 | 5.43 |
| 華志創業投資股份有限公司 | 2,174 | 2,174 | 4.35 | 4,348 | 4.35 |
| 巨有科技股份有限公司 | 10,292 | 1,878 | 0.54 | 1,878 | 0.54 |
| THE TECHGAINS PAN PACIFIC CORPORATION | 3,904 | 3,904 | 0.34 | 3,904 | 0.34 |
| 達虹科技股份有限公司 | 54,564 | 39,969 | 0.32 | 39,969 | 0.32 |
| 東捷資訊服務股份有限公司 | - | - | 0.17 | - | 0.17 |
| 亞太電信股份有限公司 | 50,000 | - | 0.15 | - | 0.15 |
| 華文網股份有限公司 | - | - | 0.12 | - | 0.12 |
| | <u>139,773</u> | <u>66,764</u> | | <u>70,938</u> | |
| | <u>\$ 2,751,720</u> | <u>\$ 2,187,951</u> | | <u>\$ 2,308,603</u> | |

1. 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日採用權益法處理之長期股權投資所認列之投資損益明細中，計有力麒建設股份有限公司、力寶龍企業股份有限公司及福麗通運股份有限公司之財務報表，並非由本公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證，本公司並據以認列投資損益。一〇一年及一〇〇年六月三十日帳列長期投資之總影響金額各為 790,918 仟元及

751,543 仟元，一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資利益各為 30,159 仟元及 23,223 仟元。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度以權益法認列之投資利益（損失）明細如下：

| | <u>一〇一年上半年度</u> | <u>一〇〇年上半年度</u> |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| In Talent Investments Limited | \$ 12,075 | \$ 3,851 |
| 力茂投資股份有限公司 | (11,250) | (32,784) |
| 鴻興投資股份有限公司 | (3,313) | (15,125) |
| 力興投資股份有限公司 | (7,633) | (21,785) |
| 力豪投資股份有限公司 | (8,329) | 2,044 |
| 力贊投資股份有限公司 | (4,580) | 312 |
| 力麗科技股份有限公司 | 1,109 | (72) |
| 力麒建設股份有限公司 | 33,245 | 23,883 |
| 福麗通運股份有限公司 | 715 | 311 |
| 力寶龍企業股份有限公司 | (3,801) | (971) |
| 力傑國際股份有限公司 | <u>(4,002)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,236</u> | <u>(\$ 40,336)</u> |

- In Talent Investments Limited 係本公司投資設立於薩摩亞，為本公司百分之百持有之子公司。本公司並同時經由 In Talent Investmntnts Limited 轉投資力寶龍（上海）國際貿易有限公司，持股比例 100%，力寶龍（上海）國際貿易有限公司營業項目為人造纖維之布疋及織物等之批發買賣。
- 力茂投資股份有限公司、力豪投資股份有限公司、力贊投資股份有限公司、鴻興投資股份有限公司及力興投資股份有限公司等公司之主要營業項目均為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之轉投資。
- 力麗科技股份有限公司，主要營業項目為軟體服務業及資料處理服務業等業務。
- 力拓營造股份有限公司，為甲級營造廠商，主要營業項目為土木建築水利工程承攬業務，本公司對該公司有實質影響力，故以權益法處理。該公司九十八年度股權淨值已呈負數，惟本公司對其並無控制力亦無對其提供任何債務之擔保，依財務會計

準則公報第五號第十三段之規定，本公司已於九十八年度認列其投資損失以長期股權投資之帳面餘額降至零為止。

6. 力麒建設股份有限公司，為股票上櫃之公司，主要營業項目為委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售等業務。本公司對該公司有實質影響力，故以權益法處理。截至一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司分別持有該公司股票 43,013,274 股及 39,417,193 股，持股比率分別為 7.31% 及 7.30%，該公司一〇一年六月三十日股票收盤價為每股 13.95 元。
7. 福麗通運股份有限公司，主要營業項目為汽車貨櫃貨運業。
8. 力麗觀光開發股份有限公司主要營業項目為投資興建不動產開發等業務，本公司於一〇〇年十一月全數出售予非關係人，出售價款係以力麗觀光開發股份有限公司一〇〇年六月底之淨值為依據。
9. 台灣絲織開發股份有限公司主要營業項目為住宅及大樓開發租售、特定專業區開發案及投資興建公共建設案。
10. 華志創業投資股份有限公司主要營業項目為對被投資事業從事創業投資業務。該公司於一〇〇年七月經股東會決議減資退回股款，本公司依持股比例收回 2,174 仟元。
11. 巨有科技股份有限公司主要營業項目為積體電路之開發、設計銷售買賣等業務。
12. The Techgains Pan-Pacific Corporation 設立於英屬維京群島，該公司之主要投資標的為高科技產業之公司。
13. 達虹科技股份有限公司主要營業項目為電子零組件、光學儀器製造等。本公司於一〇〇年上半年度於興櫃市場出售部分持股，以及於一〇〇年上半年度參與該公司現金增資，截至一〇一年六月三十日，本公司持股比例為 0.32%。
14. 亞太電信股份有限公司主要營業項目為電信事業。

15. 東捷資訊服務股份有限公司主要營業項目為進口銷售及出租各種郵資機等業務。
16. 華文網股份有限公司主要營業項目為資訊軟體批發及零售事業。
17. 力寶龍企業股份有限公司於九十九年十一月十一日設立，主要營業項目為休閒運動用品批發及零售事業。
18. 力傑國際股份有限公司於一〇〇年七月成立，主要營業項目為紡織顧問及服飾設計。
19. 一〇一年上半年度本公司及認列轉投資公司之金融商品未實現（利益）損失增減變動如下：

| | 期 初 金 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 金 額 |
|-------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 本 公 司 | (\$ 76,983) | \$ - | \$ 61,613 | (\$ 138,596) |
| 力 茂 | 111,242 | - | 14,552 | 96,690 |
| 力 豪 | 152,711 | - | 16,894 | 135,817 |
| 力 贊 | 128,576 | - | 13,594 | 114,982 |
| 鴻 興 | 168,101 | - | 9,360 | 158,741 |
| 力 興 | 91,252 | - | 7,812 | 83,440 |
| | <u>\$ 574,899</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 123,825</u> | <u>\$ 451,074</u> |

(二) 備供出售金融資產－非流動

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 帳 列 金 額 | 市 價 | 帳 列 金 額 | 市 價 |
| 力麗企業股份有限公司 | \$ 556,197 | \$ 694,793 | \$ 556,197 | \$ 884,589 |
| 加：備供出售評價利益 | <u>138,596</u> | <u>-</u> | <u>328,392</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 694,793</u> | <u>\$ 694,793</u> | <u>\$ 884,589</u> | <u>\$ 884,589</u> |

力麗企業股份有限公司主要營業項目係從事聚酯纖維原絲、加工絲及聚酯粒之製造銷售及有關事業之經營投資。

十、固定資產

| | 一〇一一年六月三十日 | | | | 一〇〇年 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 | 本 | 重估增值 | 累計折舊 | 未折減餘額 |
| 土地 | \$ 1,048,050 | \$ 478,404 | \$ - | \$ 1,526,454 | \$ 1,048,050 |
| 房屋及建築 | 2,261,963 | - | 850,822 | 1,411,141 | 1,463,074 |
| 機器設備 | 7,532,960 | - | 5,712,179 | 1,820,781 | 1,730,088 |
| 運輸設備 | 60,563 | - | 48,836 | 11,727 | 8,383 |
| 辦公設備 | 80,659 | - | 75,587 | 5,072 | 779 |
| 其他設備 | 1,961,860 | - | 1,655,405 | 306,455 | 363,419 |
| 租賃改良 | 13,156 | - | 6,164 | 6,992 | 8,331 |
| 未完工程及預付設備款 | 16,616 | - | - | 16,616 | 100,769 |
| | <u>\$12,975,827</u> | <u>\$ 478,404</u> | <u>\$ 8,348,993</u> | <u>\$ 5,105,238</u> | <u>\$ 4,722,893</u> |

(一) 截至一〇一一年六月三十日止，本公司固定資產辦理資產重估價金額如下：

| | 重估基準年度 | 重估增值金額 | 土地增值稅準備 |
|----|--------|------------------|------------------|
| 土地 | 一〇〇 | <u>\$478,404</u> | <u>\$146,650</u> |

(二) 一〇一一年及一〇〇年六月三十日下列固定資產已設定抵押於銀行作為長、短期借款及應付短期票券之擔保：

| | 一〇一一年 六月三十日 未折減餘額 | 一〇〇年 六月三十日 未折減餘額 |
|---------|-------------------------|------------------------|
| 土地及建物 | \$ 2,702,310 | \$ 2,281,785 |
| 機器及其他設備 | <u>1,777,734</u> | <u>1,856,106</u> |
| | <u>\$ 4,480,044</u> | <u>\$ 4,137,891</u> |

(三) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度利息資本化資料如下：

| | 一〇一一年上半年度 利率 | 金額 | 一〇〇年上半年度 利率 | 金額 |
|-------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 利息資本化 | 1.8720%~ 1.9720% | <u>\$ 73</u> | 2.0978%~ 2.2540% | <u>\$ 352</u> |

(四) 本公司一〇一一年及一〇〇年六月三十日預付設備款主要係向國內外廠商購入機器及主要設備零件而尚未完成驗收之款項，其合約總金額分別約 52,604 仟元及 170,406 仟元。

十一、短期借款

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 利率 | 金額 | 利率 | 金額 |
| 信用借款 | 0.6141%~ 1.22% | \$ 1,668,490 | 0.93%~1.1% | \$ 1,278,725 |
| 抵押借款 | 1.05%~ 1.14% | <u>1,000,000</u> | 0.95% | <u>200,000</u> |
| | | <u>\$ 2,668,490</u> | | <u>\$ 1,478,725</u> |

一〇一年及一〇〇年六月三十日之抵押借款係以固定資產為擔保品（請參閱附註十）。

十二、應付短期票券

| 承兌 / 保證機構 擔保 | 一〇一年六月三十日 | |
|--|--------------|------------------------------------|
| | 利率 | 金額 |
| 國際票券 | 0.79% | \$ 4,000 |
| 無擔保 中華票券、國際票券、兆豐 票券、合庫票券、台灣票 券、萬通票券 | 0.765%~0.96% | <u>770,000</u> <u>\$774,000</u> |

| 承兌 / 保證機構 擔保 | 一〇〇年六月三十日 | |
|---|-------------|------------------------------------|
| | 利率 | 金額 |
| 國際票券、大慶票券 | 0.68%~0.77% | \$ 34,000 |
| 無擔保 中華票券、國際票券、大慶 票券、兆豐票券、合庫票 券 | 0.68%~0.78% | <u>665,000</u> <u>\$699,000</u> |

一〇一年及一〇〇年六月三十日應付短期票券（擔保）係以公平價值變動列入損益之金融資產—流動及固定資產為擔保品，請參閱附註五及十。

十三、長期借款

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年 |
|-----------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| | 利 | 率 | 金 |
| | 額 | | 額 |
| 長期銀行借款 | | | |
| 彰化銀行 | | | |
| 土地及建物抵押借款 | | | |
| 94.04.22~106.04.22，自 | | | |
| 94.07.22起，每三個月為 | | | |
| 一期，分四十八期平均 | | | |
| 攤還。 | 1.9270% | \$ 66,667 | \$ 80,000 |
| 台灣銀行 | | | |
| 建物抵押借款 99.09.24~ | | | |
| 103.09.25自 100.03.25起 | | | |
| 每六個月為一期，分八 | | | |
| 期平均攤還。 | 1.7950% | 15,250 | 23,625 |
| 機器設備抵押借款 | | | |
| 99.09.24~103.09.25自 | | | |
| 100.03.25起每六個月為 | | | |
| 一期，分八期平均攤還。 | 1.8950% | 6,250 | 8,750 |
| 機器設備抵押借款 | | | |
| 101.06.04~106.06.04自 | | | |
| 102.12.04起每六個月為 | | | |
| 一期，分八期平均攤還。 | 1.7450% | 258,000 | - |
| 土地、建物及機器設備抵 | | | |
| 押借款 101.03.09~ | | | |
| 104.03.09，惟實際動撥 | | | |
| 日為 101.06.15，自 | | | |
| 102.09.09起每六個月為 | | | |
| 一期，分四期平均攤還。 | 1.5450% | 200,000 | - |
| 土地銀行等聯貸案 | | | |
| 土地、建物、機器設備授 | | | |
| 信聯貸案 98.11.05~ | | | |
| 103.11.05，自 99.05.05 | | | |
| 起每六個月為一期，分 | | | |
| 十期平均攤還。 | 1.9789% | 893,847 | 1,251,389 |
| | | 1,440,014 | 1,363,764 |
| 減：一年內到期部分轉列流動負債 | | (380,125) | (380,125) |
| | | <u>\$1,059,889</u> | <u>\$ 983,639</u> |

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率及有形資產淨值等財務比率，說明如下：

土地銀行聯貸案：

- (一) 流動比率：應維持於 100% (含) 以上；
- (二) 負債比率：應維持於 120% (含) 以下；
- (三) 本金利息保障倍數：應維持於 1 倍 (含) 以上；
- (四) 有形淨值 (淨值扣除無形資產)：應不得低於新臺幣 5,000,000 仟元。

上述約定之所有財務比率與限制約定，均係根據經管理銀行同意之借款人之會計師查核簽證之年度及半年度非合併財務報表為計算基礎，並依每一會計年度及半年度非合併財務查核簽證報表各審核乙次。

惟若半年度之財務報表部分財務比率未達聯合授信貸款合約之標準時，若能於改善期間 (查核年度之十月一日起至次年度出具前一年度非合併財務報告日止) 內完成達符合上述約定之所有財務比率與限制約定時，則不視為違反本項之財務承諾。

一〇一年及一〇〇年六月三十日之長期借款係以固定資產為擔保品，請參閱附註十。

十四、股本

(一) 普通股股本

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|---------|---------------|---------------|
| 額定股本 | | |
| 股數 (仟股) | 880,000 | 880,000 |
| 面額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本 | \$ 8,800,000 | \$ 8,800,000 |
| 實收股本 | | |
| 股數 (仟股) | 718,153 | 652,867 |
| 面額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本 | \$ 7,181,532 | \$ 6,528,665 |

- (二) 本公司一〇〇年一月一日實收資本額為 6,528,665 仟元，分為 652,867 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。另本公司於一〇〇年六月十五日股東常會決議以資本公積 652,867 仟元轉增資，並訂定一〇〇年八

月八日為除權基準日，增資後實收資本額為 7,181,532 仟元，分為 718,153 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司一〇一年一月一日實收資本額為 7,181,532 仟元，分為 718,153 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，另本公司一〇一年六月六日股東常會決議，以資本公積 359,076 仟元轉增資，並以一〇一年八月十日為除權配股基準日，因一〇一年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列「待分配股票股利」科目，惟計算每股（虧損）盈餘時，已將上述無償配股股數列入一〇一及一〇〇年上半年度加權平均流通在外之普通股股數。

十五、保留盈餘

本公司年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘依百分比再分派如下：

- (一) 員工紅利百分之二。
- (二) 董事監察人酬勞百分之二。
- (三) 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。其中現金股利不得低於股利總數之 10%，但現金股利每股若未達 0.1 元，則不予發放，改以股票股利發放，但董事會得依經濟環境及公司營運狀況變更上開比例。
- (四) 本公司股東常會一〇〇年六月十五日通過董事會擬議九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每股股利（元）</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 54,776 | \$ - |
| 現金股利 | 326,433 | 0.5 |

- (五) 本公司一〇〇年度虧損撥補議案，業經董事會及股東會決議通過，有關董事會通過擬議案及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司一〇一年上半年度為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(七) 本公司一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額為 6,320 仟元；應付董監酬勞之估列金額為 6,320 仟元。前述應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2% 及 2% 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，至股東會決議日時，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。

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 性質別 \ 功能別 | 一〇一年上半年度 | | | 一〇〇年上半年度 | | |
|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 229,064 | \$ 77,321 | \$ 306,385 | \$ 231,434 | \$ 64,684 | \$ 296,118 |
| 勞健保費用 | 20,256 | 4,812 | 25,068 | 20,069 | 3,624 | 23,693 |
| 退休金費用 | 11,327 | 6,012 | 17,339 | 14,563 | 5,773 | 20,336 |
| 其他用人費用 | 35,185 | 3,447 | 38,632 | 33,016 | 2,836 | 35,852 |
| 折舊費用 | 228,460 | 3,434 | 231,894 | 280,241 | 2,801 | 283,042 |
| 攤銷費用 | 37,288 | 6,656 | 43,944 | 28,062 | 10,759 | 38,821 |

十七、庫藏股票

(一) 一〇一及一〇〇年上半年度子公司持有本公司股數之增減變動如下：

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <u>一〇一年上半年度</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股份 | 80,225,737 | - | - | 80,225,737 |
| 買回庫藏股轉讓予員工 | 3,703,000 | - | 2,942,000 | 761,000 |
| | <u>83,928,737</u> | <u>-</u> | <u>2,942,000</u> | <u>80,986,737</u> |
| <u>一〇〇年上半年度</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股份 | 97,224,490 | - | 24,292,000 | 72,932,490 |
| 買回庫藏股轉讓予員工 | 243,000 | - | 243,000 | - |
| | <u>97,467,490</u> | <u>-</u> | <u>24,535,000</u> | <u>72,932,490</u> |

(二) 截至一〇一年六月三十日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 | 轉列庫藏股票金額 (仟 元) |
|------------|-------------------|---------------------|
| 力茂投資股份有限公司 | 30,646,719 | \$162,683 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 23,385,778 | 123,277 |
| 力興投資股份有限公司 | 26,193,240 | 138,015 |
| | <u>80,225,737</u> | <u>\$423,975</u> |

本公司截至一〇一年六月三十日帳列庫藏股票金額 429,858 仟元，包括本公司買回之庫藏股 5,883 仟元及子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 423,975 仟元，其轉列金額已依本公司對子公司之持股比例調整。本公司股票一〇一年六月三十日市價每股 8.74 元。

子公司於一〇〇年上半年度出售持有之本公司股份共計 24,292,000 股，本公司視同處分庫藏股，原轉列庫藏股列為未實現之損失，視為已實現，故轉列投資收益 96,325 仟元至資本公積—庫藏股交易。

(三) 本公司於一〇一年上半年度轉讓庫藏股 2,942,000 股予員工認購，總金額為 22,742 仟元，本公司依(九六)基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本(帳列薪資費用)2,354 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易(69)仟元。

(四) 本公司持有庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，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。

十八、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一年上半年度所得稅利益包括下列項目：

| | |
|----------------|-------------------|
| 當期虧損所得稅利益 | 金 額 |
| | (\$ 70,300) |
| 以前年度所得稅費用調整 | (4,477) |
| 遞延所得稅資產及備抵評價調整 | <u>66,247</u> |
| 所得稅利益淨額 | <u>(\$ 8,530)</u> |

(二) 一〇一年六月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

| | 金 | 額 |
|-------------|------------------|---|
| 遞延所得稅資產（負債） | | |
| 投資抵減 | \$ 16,626 | |
| 虧損扣抵 | 104,631 | |
| 未實現退休金費用 | 25,560 | |
| 未實現存貨跌價損失 | 54,680 | |
| 備抵閒置資產跌價損失 | 4,420 | |
| 未實現兌換利益 | (170) | |
| 其他 | <u>1,582</u> | |
| 遞延所得稅資產小計 | 207,329 | |
| 減：備抵評價 | <u>(66,770)</u> | |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$140,559</u> | |
| 遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 56,090</u> | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | <u>\$ 84,469</u> | |

(三) 一〇一年上半年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

| | 金 | 額 |
|--------------|--------------------|---|
| 稅前虧損 | | |
| 按法定稅率計算之稅額 | (\$ 87,140) | |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 金融資產評價損失 | 17,560 | |
| 採權益法認列投資利益 | <u>(720)</u> | |
| 當期虧損所得稅利益 | (70,300) | |
| 加（減）：遞延所得稅調整 | | |
| —存貨跌價損失 | 14,280 | |
| —未實現兌換損失 | 540 | |
| —退休金超限剔除數 | 590 | |
| —其他暫時性差異 | <u>(880)</u> | |
| 虧損扣抵稅額 | <u>(\$ 55,770)</u> | |

(四) 截至一〇一年六月三十日帳列其他資產—非流動—暫付稅款 171 仟元，係以前年度及本年度扣繳所得稅餘額。

(五) 截至一〇一年六月三十日有關兩稅合一之相關帳戶資訊內容如下：

| | 一〇一年 六月三十日 |
|-----------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 31,957</u> |
| 八十六年度以前累積盈餘 | <u>\$385,626</u> |
| 八十七年度以後累積虧損 | <u>(\$391,501)</u> |
| 一〇〇年度實際分配九十九年度盈餘分配之稅額 | |
| 扣抵比率 | <u>13.04%</u> |
| 一〇一年度預計分配一〇〇年度盈餘分配之稅額 | |
| 扣抵比率 | <u>-</u> |

(六) 截至一〇一年六月三十日，本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減如下：

| 到 期 年 度 | 虧 損 扣 抵 | 投 資 抵 減 |
|---------|------------------|------------------|
| 一〇二年 | \$ - | \$ 16,235 |
| 一〇三年 | - | 391 |
| 一〇七年 | 48,861 | - |
| 一一一年 | <u>55,770</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$104,631</u> | <u>\$ 16,626</u> |

(七) 本公司之營利事業所得稅申報除九十八年度外，截至九十九年度(含)以前年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股(虧損)盈餘

| | 金 額 (分 子) | | 股數(分母) (仟 股) | 每股(虧損)盈餘(元) | |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>一〇一年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期虧損 | <u>(\$512,596)</u> | <u>(\$ 504,066)</u> | <u>707,599</u> | <u>(\$ 0.72)</u> | <u>(\$ 0.71)</u> |
| <u>一〇〇年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘 | \$ 451,915 | \$ 356,515 | 704,941 | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 460 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響 | <u>\$ 451,915</u> | <u>\$ 356,515</u> | <u>705,401</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |

由於一〇一年度決議發放股票股利，故一〇〇年上半年度之每股盈餘已予追溯調整。

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，係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。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|-------------------------------|
| 力麗企業股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同 |
| 力茂投資股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 力興投資股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 力豪投資股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力贊投資股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力麒建設股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 福麗通運股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力拓營造股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力寶龍企業股份有限公司 （“力寶龍企業”） | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力傑國際股份有限公司 In Talent Investments Limited （“In Talent”） | 本公司採權益法評價之被投資公司 為本公司之海外子公司 |
| 力寶龍（上海）國際貿易有限公司 （“力寶龍（上海）”） | 本公司間接持股 100% 之被投資公司 |
| 力麗科技股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同 |
| 力強實業股份有限公司 | 實質關係人 |
| 力穩企業股份有限公司 | 實質關係人 |
| 綠山林開發事業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二等親 |
| 東山林開發事業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二等親 |
| 儷山林休閒開發股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二等親 |

(二) 與上列關係人之交易事項如下：

1. 銷 貨

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 營業收入 淨 額 % | 金 額 | 佔本公司 營業收入 淨 額 % |
| 力 麗 | \$ 328,648 | 3 | \$ 246,048 | 2 |
| 力寶龍(上海) | 133,629 | 1 | - | - |
| 力 傑 | 1,173 | - | - | - |
| 力寶龍企業 | 33 | - | 378 | - |
| | <u>\$ 463,483</u> | <u>4</u> | <u>\$ 246,426</u> | <u>2</u> |

2. 進 貨

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 % | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 % |
| 力 麗 | \$ 413,354 | 4 | \$ 608,522 | 5 |
| 其 他 | 1,310 | - | 538 | - |
| | <u>\$ 414,664</u> | <u>4</u> | <u>\$ 609,060</u> | <u>5</u> |

3. 進貨－運費

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 % | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 % |
| 福 麗 | <u>\$ 19,217</u> | <u>-</u> | <u>\$ 17,779</u> | <u>-</u> |

本公司關係人有關進、銷貨等交易事項，其價格與一般廠商無重大差異。

4. 營業費用－出口費用

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔該科目 % | 金 額 | 佔該科目 % |
| 福 麗 | <u>\$ 21,898</u> | <u>40</u> | <u>\$ 13,397</u> | <u>31</u> |

5. 租金收入

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 佔該科目 | | 佔該科目 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 力寶龍企業 | \$ 1,458 | 16 | \$ 793 | 9 |
| 力麗科技 | 1,256 | 14 | 1,064 | 12 |
| 力 麗 | 1,092 | 12 | 445 | 5 |
| 儷山林 | 500 | 6 | 523 | 6 |
| 力 麒 | - | - | 2,149 | 23 |
| 力 拓 | - | - | 288 | 3 |
| 綠山林 | - | - | 158 | 2 |
| 東山林 | - | - | 108 | 1 |
| 其 他 | 58 | 1 | 24 | - |
| | <u>\$ 4,364</u> | <u>49</u> | <u>\$ 5,552</u> | <u>61</u> |

本公司向關係人收取之租金收入係參考當地一般行情，收款期間為一個月期票。

6. 其他收入

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----|---------------|----------|---------------|----------|
| | 佔該科目 | | 佔該科目 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 力 麗 | \$ 355 | 5 | \$ 652 | 1 |
| 其 他 | 40 | - | 57 | - |
| | <u>\$ 395</u> | <u>5</u> | <u>\$ 709</u> | <u>1</u> |

7. 租金支出

| | 一〇一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 佔該科目 | | 佔該科目 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 力 麗 | \$ 13,683 | 85 | \$ 12,394 | 78 |
| 力 麒 | 2,086 | 13 | 2,007 | 13 |
| 其 他 | - | - | 81 | 1 |
| | <u>\$ 15,769</u> | <u>98</u> | <u>\$ 14,482</u> | <u>92</u> |

本公司支付關係人之租金支出係參考當地一般行情，付款期間為一個月期票。

8. 佣金支出

| | 一〇一一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|---------|-----------|--------|----------|--------|
| | 金額 | 佔該科目 % | 金額 | 佔該科目 % |
| 力寶龍(上海) | \$ 11,599 | 26 | \$ 6,339 | 21 |

9. 資訊服務費

| | 一〇一一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 佔該科目 % | 金額 | 佔該科目 % |
| 力麗科技 | \$ 11,590 | 47 | \$ 10,731 | 80 |

10. 製造費用(蒸氣)

| | 一〇一一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|----|-----------|-----------|
| 力麗 | \$ 54,859 | \$ 54,407 |

11. 電腦軟體成本

| | 一〇一一年上半年度 | 一〇〇年上半年度 |
|------|-----------|-----------|
| 力麗科技 | \$ 751 | \$ 22,666 |

12. 購置資產

| | 一〇一一年上半年度 | | 一〇〇年上半年度 | |
|------|-----------|--------|----------|------|
| | 項目 | 金額 | 項目 | 金額 |
| 力麗科技 | 其他設備 | \$ 400 | - | \$ - |

13. 應付關係人墊借款

| | 一〇一一年上半年度 | | | | 利息費用 | 期末應付 資金融通息 |
|----|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 % | | | |
| 力贊 | \$ 63,000 | \$ 3,000 | 1.0806~1.1073 | \$ 31 | \$ 3 | |
| 力茂 | 106,000 | 37,000 | 1.0806~1.1073 | 245 | 33 | |
| 力豪 | 103,000 | 45,000 | 1.0806~1.1073 | 249 | 41 | |
| 鴻興 | 75,000 | 29,000 | 1.0806~1.1073 | 224 | 26 | |
| 力興 | 78,000 | - | 1.0806~1.1073 | 60 | - | |
| | <u>\$ 425,000</u> | <u>\$ 114,000</u> | | <u>\$ 809</u> | <u>\$ 103</u> | |

| | 一〇〇年 | | 上半年 | | 年度 | |
|----|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間% | 利息費用 | 期末應付 | 資金融通息 |
| 力贊 | \$ 63,000 | \$ 51,000 | 0.9085~0.9487 | \$ 195 | \$ 40 | |
| 力茂 | 106,000 | 100,000 | 0.9085~0.9487 | 383 | 78 | |
| 力豪 | 103,000 | 95,000 | 0.9085~0.9487 | 384 | 75 | |
| 鴻興 | 75,000 | 70,000 | 0.9085~0.9487 | 270 | 51 | |
| 力興 | 78,000 | 74,000 | 0.9085~0.9487 | 293 | 62 | |
| | <u>\$ 425,000</u> | <u>\$ 390,000</u> | | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 306</u> | |

(三) 本公司與關係人之債權債務

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|----------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>應收票據及帳款</u> | | | | |
| 力寶龍(上海) | \$ 186,417 | 5 | \$ - | - |
| 力麗 | 89,720 | 3 | 44,353 | 2 |
| 力傑 | 1,008 | - | - | - |
| 力寶龍企業 | - | - | 18 | - |
| | <u>\$ 277,145</u> | <u>8</u> | <u>\$ 44,371</u> | <u>2</u> |
| <u>應付票據及帳款</u> | | | | |
| 力麗 | \$ 173,673 | 5 | \$ 174,455 | 7 |
| 福麗 | 10,433 | - | 6,821 | - |
| 力強 | 331 | - | - | - |
| 力麗科技 | 97 | - | 52 | - |
| | <u>\$ 184,534</u> | <u>5</u> | <u>\$ 181,328</u> | <u>7</u> |
| <u>應付購置設備款</u> | | | | |
| 力麗科技 | \$ 5 | - | \$ 539 | 5 |
| <u>應付佣金</u> | | | | |
| 力寶龍(上海) | \$ 9,644 | 23 | \$ 90 | - |

本公司與關係人有關進、銷貨等交易事項之價格及收付款期限，除力寶龍(上海)自一〇〇年十月原收款期限為90天改為180天外，與一般客戶及廠商無重大差異。

(四) 工程合約

1. 本公司於九十八年四月與力麗科技股份有限公司簽訂「環保品牌全球行銷與服務計劃系統建置專案」合約總價20,000仟元(未稅)，截至一〇〇年六月三十日帳列電腦軟體成本項下。
2. 本公司於九十九年九月與力麗科技股份有限公司簽訂「力鵬企業配合IFRS調整資訊系統專案合約書」合約總價1,396仟元(未

- 稅)，又於一〇〇年五月、十月、十二月及於一〇一年四月及六月新增合約價款總計 405 仟元（未稅），帳列電腦軟體成本項下。
3. 本公司於九十九年十月與力麗科技股份有限公司簽訂「集中化儲存管理暨備份改善建議工程」，合約總價 7,204 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工，分列辦公設備及電腦軟體成本項下。
 4. 本公司於九十九年十二月與力麗科技股份有限公司簽訂「守衛室地磅系統建置工程」，合約總價 220 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列電腦軟體成本項下。
 5. 本公司於九十九年九月與力麗科技股份有限公司簽訂「公開金鑰應用系統工程」，合約總價 903 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列電腦軟體成本項下。
 6. 本公司於九十九年七月與力麗科技股份有限公司簽訂「尼龍自動包裝系統增加小梭車與 HCS 派工改善工程」，合約總價 250 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列固定資產項下。
 7. 本公司於一〇〇年二月與力麗科技股份有限公司簽訂「新增 ERP 色布倉庫存管理系統工程」，合約總價 560 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列電腦軟體成本項下。
 8. 本公司於一〇〇年二月與力麗科技股份有限公司簽訂「回饋包裝及絲餅手落資料整合工程」，合約總價 470 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列電腦軟體成本項下。
 9. 本公司於一〇〇年一月與力麗科技股份有限公司簽訂「力鵬尼龍 ERP 紡絲廠維修保養，機台保養子系統工程」，合約總價 400 仟元（未稅），已於一〇〇年十二月三十一日前完工帳列電腦軟體成本項下。
 10. 本公司於九十九年三月與力麗科技股份有限公司簽訂「BPR 規劃系統：2-2 付款作業系統」，合約總價 1,200 仟元（未稅），已於一〇〇年七月完成驗收，帳列電腦軟體成本項下。

11. 本公司於一〇〇年七月與力麗科技股份有限公司簽訂「流程改造-1-3：大生管中心建立」增修工程合約，該工程成本係以每人每月 99 仟元（未稅）計價，截至一〇〇年十二月三十一日止，已投入 1,166 仟元（未稅）帳列電腦軟體成本項下。
12. 本公司於一〇〇年七月向力麗科技股份有限公司購入紙管標籤機，該設備總價為 300 仟元（未稅）帳列固定資產項下。
13. 本公司於一〇〇年九月與力麗科技股份有限公司簽訂「力鵬尼龍 P2 用 SMU 電腦更新工程」合約總價 103 仟元（未稅），帳列機器設備項下。
14. 本公司於一〇〇年五月與力麗科技股份有限公司簽訂「紡絲監控系統更新工程」合約總價 3,760 仟元（未稅），帳列機器設備及電腦軟體成本項下。
15. 本公司於一〇〇年三月與力麗科技股份有限公司簽訂「BPR 系統規劃：1-2 提升成品交期準確性」合約總價 800 仟元（未稅），帳列電腦軟體成本項下。
16. 本公司於一〇〇年十二月與力麗科技股份有限公司簽訂「NOTES 及 OFFICES 升級」合約總價 3,381 仟元（未稅），帳列電腦軟體成本、什項購置及遞延費用項下。
17. 本公司於一〇一年二月十五日與力麗科技股份有限公司簽訂「染整部門損益結算處理作業」合約總價 160 仟元（未稅），帳列電腦軟體成本項下。
18. 本公司於一〇〇年七月與力麗科技股份有限公司簽訂「合股機 ERP 作業程式」合約總價 360 仟元（未稅），已於一〇一年四月完成驗收，帳列電腦軟體成本項下。
19. 本公司與力麗企業股份有限公司於一〇一年三月與力麗科技股份有限公司簽訂「CITRIX 外部簽核系統」合約總價 115 仟元（未稅），已於一〇一年六月完成驗收，帳列電腦軟體成本項下。
20. 本公司於一〇一年一月與力麗科技股份有限公司簽訂「物檢室解舒張力儀系統修改工程」合約總價 400 仟元（未稅），已於一〇一年五月完成驗收，帳列其他設備項下。

二一、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇年六月三十日下列資產已提供予金融機構作為擔保品。

| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 定期存款(附註四) | \$ 11,770 | \$ - |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動(附註五) | 38,802 | 53,958 |
| 固定資產(附註十) | <u>4,480,044</u> | <u>4,137,891</u> |
| | <u>\$ 4,530,616</u> | <u>\$ 4,191,849</u> |

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司尚有已開立未使用信用狀明細如下：

| | | 外幣單位：仟元 | |
|----|---------------|---------------|--|
| 幣別 | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 | |
| 美金 | \$151,241 | \$103,783 | |
| 日幣 | 73,500 | 526,110 | |
| 歐元 | 385 | 501 | |
| 台幣 | - | 718,826 | |

(二) 本公司截至一〇一年及一〇〇年六月三十日出售予銀行賣斷未到期遠期信用狀帳款各為美金 12,560 仟元及 54,803 仟元。本公司承擔與原開立遠期信用狀之原始債務人間之商業糾紛所產生之非信用風險。

(三) 中國石油化學工業開發股份有限公司於一〇一年三月三十日以本公司違反「已內醯胺買賣合約書」之約定為由，向台北地方法院提起損害賠償訴訟，截至一〇一年八月二十日本公司已與中國石油化學工業開發股份有限公司協議和解並於一〇一年八月二十一日取具民事撤回起訴狀並撤銷上述損害賠償訴訟。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 合約金額或名日本金金額及信用風險

遠期外匯合約

本公司截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：外幣仟元

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|----------------|----------------|------|----------------|------|
| | 合約金額 (名日本金) | 信用風險 | 合約金額 (名日本金) | 信用風險 |
| 遠期外匯合約 交易目的 | - | \$ - | 預售美金1,000 | \$ - |

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日未到期之衍生性金融商品，本公司已依「衍生性金融商品處理程序」執行風險控制管理。

2. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事衍生性金融商品交易合約，在本公司風險控管下，預計將產生之損益以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

3. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

| 種 | 類 | 目 | 的 | 策 | 略 |
|----------|---|-----|---|---|---|
| 遠期外匯買賣合約 | | 交易性 | | | — |

(三) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度操作已交割衍生性金融商品產生之淨收益分別為 880 仟元及 3,644 仟元帳列營業外收入及利益項下。

(四) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 321,962 | \$ 321,962 | \$ 121,098 | \$ 121,098 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 1,015,706 | 1,015,706 | 560,595 | 560,595 |
| 應收票據 | 77,821 | 77,821 | 108,135 | 108,135 |
| 應收票據－關係人 | 53,405 | 53,405 | 8 | 8 |
| 應收帳款 | 3,304,179 | 3,304,179 | 2,340,732 | 2,340,732 |
| 應收帳款－關係人 | 223,740 | 223,740 | 44,363 | 44,363 |
| 其他金融資產－流動 | 173,952 | 173,952 | 136,936 | 136,936 |
| 基金及投資 | | | | |
| 採權益法之長期股 權投資 | 2,121,187 | 1,954,438 | 2,237,665 | 2,163,904 |
| 以成本衡量之金融 資產－非流動 | 66,764 | - | 70,938 | - |
| 備供出售金融資產 －非流動 | 694,793 | 694,793 | 884,589 | 884,589 |
| 存出保證金 | 1,810 | 1,810 | 409 | 409 |
| 其他資產－什項資產 | 171 | 171 | 47 | 47 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | 2,668,490 | 2,668,490 | 1,478,725 | 1,478,725 |
| 應付短期票券 | 774,000 | 774,000 | 699,000 | 699,000 |
| 應付票據 | 161,777 | 161,777 | 77,047 | 77,047 |
| 應付票據－關係人 | 120,335 | 120,335 | 53,114 | 53,114 |
| 應付帳款 | 3,311,443 | 3,311,443 | 2,300,130 | 2,300,130 |
| 應付帳款－關係人 | 64,199 | 64,199 | 128,214 | 128,214 |
| 應付所得稅 | - | - | 53,543 | 53,543 |
| 應付關係人墊借款 | 114,000 | 114,000 | 390,000 | 390,000 |
| 其他應付款 | 356,629 | 356,629 | 618,121 | 618,121 |
| 一年內到期之長期借款 | 380,125 | 380,125 | 380,125 | 380,125 |
| 長期借款 | 1,059,889 | 1,059,889 | 983,639 | 983,639 |
| 存入保證金 | 3,050 | 3,050 | 10,390 | 10,390 |

2. 衍生性金融商品

| | 一〇一年六月三十日 | | 一〇〇年六月三十日 | |
|--------|-----------|------|-----------|--------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 遠期外匯交易 | \$ - | \$ - | \$ 455 | \$ 455 |

(五) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產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，該資訊為本公司可取得者。

衍生性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，該資訊為本公司可取得者。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，係以其在資產負債表日經會計師簽證之公司淨值為其公平價值。
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. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(六) 本公司金融資產（負債）之公平價值，以活絡市場之公開報價及評價方法估計之金額直接決定者為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 | 一〇一年 六月三十日 | 一〇〇年 六月三十日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產（負債） | \$ 1,015,706 | \$ 560,595 | \$ - | \$ 455 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 694,793 | 884,589 | - | - |
| | <u>\$ 1,710,499</u> | <u>\$ 1,445,184</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 455</u> |

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 目 | 備 註 |
|----|---------------------------------------|------|
| 1 | 資金貸與他人。 | 無 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | 附表一 |
| 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百分之二十以上。 | 附表二 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 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百分之二十以上。 | 附表三 |
| 8 | 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。 | 附表四 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 附註二三 |

(二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目 | 備 註 |
|----|---------------------------------------|-------|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。 | 附表五~六 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 附表七 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 附表八 |
| 5 | 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。 | 附表九 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 9 | 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。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(三) 大陸投資資訊：附表十。

二五、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，本單獨報告不另行揭露相關資訊。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣元／新台幣仟元

| | 一〇一年六月三十日 | | | 一〇〇年六月三十日 | | |
|--------------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$109,721,464 | 29.88 | \$ 3,278,477 | \$ 55,982,942 | 28.725 | \$ 1,608,110 |
| 歐元 | 51,119 | 37.56 | 1,920 | 3,454 | 41.63 | 144 |
| 英鎊 | 47,321 | 46.72 | 2,211 | 48,276 | 46.19 | 2,230 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 3,038,954 | 29.88 | 90,804 | 2,323,335 | 28.725 | 66,738 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 126,011,704 | 29.88 | 3,765,230 | 74,375,778 | 28.725 | 2,136,444 |

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|------------|----------|--------|----------|----------------------------|
| | | | | 股數(單位數) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 關貿網路股份有限公司 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 427,675 | \$ 8,212 | 0.29 | \$ 8,212 | 質押 417,244 股作為發行短期票券之擔保品 |
| | 台新金融控股股份有限公司 | 無 | " | 3,208,889 | 36,581 | 0.04 | 36,581 | 質押 2,700,928 股作為發行短期票券之擔保品 |
| | 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 無 | " | 38,776,200 | 969,405 | 1.96 | 969,405 | |
| | In Talent Investments Limited | 該公司為本公司之海外子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,000 | 90,804 | 100.00 | - | |
| | 力茂投資股份有限公司 | 該公司為本公司之子公司 | " | 38,844,000 | 255,354 | 51.38 | - | |
| | 鴻興投資股份有限公司 | " | " | 25,304,000 | 171,985 | 51.02 | - | |
| | 力興投資股份有限公司 | " | " | 40,800,000 | 172,294 | 51.00 | - | |
| | 力豪投資股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 35,244,000 | 353,422 | 46.62 | - | |
| | 力贊投資股份有限公司 | " | " | 21,540,000 | 195,071 | 46.83 | - | |
| | 力麗科技股份有限公司 | " | " | 3,344,141 | 38,314 | 23.93 | - | |
| | 力拓營造股份有限公司 | " | " | 6,100,000 | - | 12.20 | - | |
| | 力麒建設股份有限公司 | " | " | 43,013,274 | 766,784 | 7.31 | 600,035 | |
| | 福麗通運股份有限公司 | " | " | 1,200,000 | 13,856 | 20.00 | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|------------|---------------------------------|---|--------------|------------|-----------|-------|---------|----|
| | | | | 股數(單位數) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 力傑國際股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,000,000 | \$ 53,025 | 30.00 | \$ - | |
| | 力寶龍企業股份有限公司 | " | " | 1,600,000 | 10,278 | 21.07 | - | |
| | 力麗企業股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同，且該公司持有本公司股份 15.27% 為本公司之法人董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 65,546,601 | 694,793 | 7.41 | 694,793 | |
| | 台灣絲織開發股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 3,302,964 | 18,839 | 5.43 | - | |
| | 華志創業投資股份有限公司 | " | " | 217,392 | 2,174 | 4.35 | - | |
| | 巨有科技股份有限公司 | " | " | 180,491 | 1,878 | 0.54 | - | |
| | THE TECHGAINS PAN-PACIFIC Corp. | " | " | 128,113 | 3,904 | 0.34 | - | |
| | 達虹科技股份有限公司 | " | " | 2,915,936 | 39,969 | 0.32 | - | |
| | 東捷資訊服務股份有限公司 | " | " | 33,750 | - | 0.17 | - | |
| | 亞太電信股份有限公司 | " | " | 5,000,000 | - | 0.15 | - | |
| | 華文網股份有限公司 | " | " | 6,250 | - | 0.12 | - | |
| | 開放式基金 | | | | | | | |
| 台壽保亞太不動產A | " | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 200,000 | 1,508 | - | 1,508 | | |

附表二 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：

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | | | |
|------------|-------------|-----------------|------|----|------------|------------|-----------|------------------|----|------|------|------|------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 上市公司 中石化 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | - | - | 32,831,200 | \$ 884,801 | 5,945,000 | \$ 84,604 (註) | - | \$ - | \$ - | \$ - | 38,776,200 | \$ 969,405 |

註：本期增加係包含購入成本及金融資產評價之調整。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|-----------------|------------------------|-------|------------|-------------|----------------|-------------------|------|-----------------------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 力麗企業股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同 | 進貨 | \$ 413,354 | 4 | 出貨後 30 天 開票 | 不適用 | 不適用 | 應付帳款及 票據 (\$ 173,673) | (5) | |
| " | " | " | 銷貨 | (328,648) | (3) | " | " | " | 應收帳款 89,720 | 3 | |
| " | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 本公司間接持股 100% 之被投資公司 | 銷貨 | (133,629) | (1) | " | " | " | 應收帳款 186,417 | 5 | |

附表四 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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收 款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人 款項期後 收回金額 | 呆列備抵 帳金額 |
|---------------|-----------------|--------------------|-----------------------|--------|-----------|------|-----------------------|-------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 本公司間接持股 100%之被投資公司 | 應收帳款及票據 \$ 186,417 | 1.62 次 | \$ - | - | \$ 14,373 | \$ - |

附表五 具有控制能力之被投資公司相關資訊：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期利益 (損失)(註) | 本期認列之投 資利益(損失) (註) | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------|------------------|--------|-----------|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 力騰企業股份有限公司 | In Talent Investments Limited | 薩摩亞 | 轉投資等相關業務 | \$ 65,893 | \$ 65,893 | 2,000,000 | 100.00 | \$ 90,804 | \$ 12,075 | \$ 12,075 | |
| | 力茂投資股份有限公司 | 台北市松江路162號11樓 | 對各種生產事業、證券投資、銀行等之轉投資 | 398,040 | 398,040 | 38,844,000 | 51.38 | 255,354 | (21,896) | (11,250) | |
| | 鴻興投資股份有限公司 | " | " | 388,870 | 388,870 | 25,304,000 | 51.02 | 171,985 | (6,494) | (3,313) | |
| | 力興投資股份有限公司 | " | " | 402,080 | 402,080 | 40,800,000 | 51.00 | 172,294 | (14,966) | (7,633) | |
| In Talent Investments Limited | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 上海 | 人造纖維之布疋、織物等之批發、有形商品買賣 | 65,893 | 65,893 | USD 2,000,000 | 100.00 | 90,804 | 12,075 | 12,075 | |

註：係截至一〇一一年六月三十日之金額。

附表六 具有重大影響力之被投資公司相關資訊：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 | 備 註 |
|------------|-------------|-------------------|---------------------------|-------------|------------|---------------|-------|------------|----------------------|--------------------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | 帳 面 金 額 | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 力豪投資股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 11 樓 | 對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之轉投資 | \$ 363,629 | \$ 363,629 | \$ 35,244,000 | 46.62 | \$ 353,422 | (\$ 18,155) | (\$ 8,329) | |
| | 力贊投資股份有限公司 | " | " | 329,212 | 329,212 | 21,540,000 | 46.83 | 195,071 | (9,781) | (4,580) | |
| | 力麗科技股份有限公司 | " | 資訊軟體服務業 | 22,757 | 22,757 | 3,344,141 | 23.93 | 38,314 | 4,633 | 1,109 | |
| | 力拓營造股份有限公司 | 台北市吉林路 99 號 7 樓 | 土木建築水利工程承攬業務 | 60,637 | 60,637 | 6,100,000 | 12.20 | - | - | - | |
| | 力麒建設股份有限公司 | 台北市吉林路 99 號 8 樓 | 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售等業務 | 492,829 | 492,829 | 43,013,274 | 7.31 | 766,784 | 449,778 | 33,245 | |
| | 福麗通運股份有限公司 | 台中市梧棲區自立二街 122 號 | 汽車貨櫃貨運業、倉儲業、汽車及零件製造業 | 12,000 | 12,000 | 1,200,000 | 20.00 | 13,856 | 3,574 | 715 | |
| | 力寶龍企業股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 6 樓 | 休閒運動用品批發及零售業 | 16,000 | 16,000 | 1,600,000 | 21.07 | 10,278 | (15,585) | (3,801) | |
| | 力傑國際股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 4 樓 | 紡織顧問及服飾設計 | 60,000 | 60,000 | 6,000,000 | 30.00 | 53,025 | (13,340) | (4,002) | |

附表七 被投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 (註四) | 實際動支金額 | 利率區間% | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註一) | 資金貸與 總限額(註二) |
|----|------------|------------|----------|------------|--------------|-----------|---------------|--------|--------|--------------|------|-----|------|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 力茂投資股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | \$ 106,000 | \$ 73,000 | \$ 37,000 | 1.0806~1.1073 | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 76,486 | \$ 305,945 |
| | | 力麗企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | 115,000 | - | - | 1.0627 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 76,486 | 305,945 |
| 2 | 力興投資股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | 78,000 | 54,000 | - | 1.0806~1.1073 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 56,678 | 226,712 |
| | | 力麗企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | 85,000 | - | - | 1.0627 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 56,678 | 226,712 |
| 3 | 鴻興投資股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | 75,000 | 51,000 | 29,000 | 1.0806~1.1073 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 54,151 | 216,606 |
| | | 力麗企業股份有限公司 | 應收關係人墊借款 | 81,000 | - | - | 1.0627 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 54,151 | 216,606 |

註一：係力茂公司、力興公司及鴻興公司股東權益之10%

註二：係力茂公司、力興公司及鴻興公司股東權益之40%。

註三：資金貸與性質：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註四：係依據公開發行公司處理準則第14條第一項規定以董事會決議通過之額度作為期末餘額。

附表八 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|------------|-----------|--------|---------|----------------------------------|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 | |
| In Talent Investments Limited | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 該公司為本公司之海外子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 2,000,000 | \$ 90,804 | 100.00 | \$ - | |
| 力茂投資股份有限公司 | 上市公司股票 力麗 | 持有股權 46.62%之股東 | 備供出售金融資產—非流動 | 30,130,905 | 319,388 | 3.40 | 319,388 | 質押 16,495,000 股作為發行短期票券之擔保品 |
| | 力鵬 | 本公司之母公司 | " | 30,646,719 | 267,852 | 4.27 | 267,852 | |
| | 中石化 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 4,464,000 | 111,600 | 0.23 | 111,600 | |
| 鴻興投資股份有限公司 | 上市公司股票 力麗 | 持有股權 46.98%之股東 | 備供出售金融資產—非流動 | 21,846,405 | 231,572 | 2.47 | 231,572 | 質押 16,212,000 股作為短期借款及發行短期票券之擔保品 |
| | 力鵬 | 本公司之母公司 | " | 23,385,778 | 204,392 | 3.26 | 204,392 | |
| | 中石化 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,150,000 | 53,750 | 0.11 | 53,750 | |
| 力興投資股份有限公司 | 上市公司股票 力麗 | 持有股權 47%之股東 | 備供出售金融資產—非流動 | 22,152,773 | 234,819 | 2.50 | 234,819 | |
| | 力鵬 | 本公司之母公司 | " | 26,193,240 | 228,929 | 3.65 | 228,929 | |
| | 中石化 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 3,174,000 | 79,350 | 0.16 | 79,350 | |
| | 上櫃公司股票 力麒 | 力興公司之母公司力鵬公司採權益法評價之被投資公司 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 609 | 8 | - | 8 | |

附表九 轉投資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：

單位：除股數外，餘為新台幣仟元／外幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 末 | |
|------------|---------------|-------------------------|------|----|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 力茂投資股份有限公司 | 上市公司股票 中石化 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | — | — | 1,634,000 | \$ 44,036 | 3,610,000 | \$ 91,850 (註一) | 780,000 | \$ 19,286 | \$ 24,286 | (\$ 5,000) | 4,464,000 | \$ 111,600 |

註：本期增加係包含本期購入及金融資產評價之調整。

附表十 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元，原幣為元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|------|------------------------------|-------------|------|------------------------------|------------------|--------------|-----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 人造纖維之布疋、織物等之批發、有形商品買賣 | \$ 65,893 USD 2,000,000 | 註一 | \$ 65,893 (USD 2,000,000) | \$ - | \$ - | \$ 65,893 (USD 2,000,000) | 100 | \$ 12,075 | \$ 90,804 | \$ - |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中；經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| USD 2,000,000 NTD 65,893 | USD 2,000,000 NTD 65,893 | \$ 4,787,133 |

註：一〇一一年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：29.6607

3. 本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：

單位：新台幣仟元

| 關係人名稱 | 本公司與關係人之關係 | 交易類型 | 金額 | 估進、銷貨科目百分比% | 交易條件 | | 應收(付)票據、帳款餘額百分比% | | 未實現損(益) | |
|-----------------|--------------------|------|------------|-------------|------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------|---------|--------|
| | | | | | 價格 | 付款條件與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比% | | |
| 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 為本公司間接持股100%之海外子公司 | 銷貨 | \$ 133,629 | 1 | 依當地市場行情訂定,交易條件與一般客戶相類似 | 出貨後90天,自100年10月起改為180天,視當地狀況延長收款期限 | 類似 | 應收帳款 \$ 186,417 | 5 | \$ 313 |
| | | 佣金支出 | 11,599 | - | | | | - | | |

力鵬企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元／外幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|---------------|------------------|
| 庫存現金 | | \$ 740 |
| 活期存款 | | 3,353 |
| 支票存款 | | 52,363 |
| 外幣存款(註) | | |
| 活 存 | USD 8,730,154 | 260,857 |
| | GBP 47,311 | 2,210 |
| | EUR 49,542 | 1,861 |
| | CAD 19,797 | 576 |
| | JPY 4,496 | <u>2</u> |
| | | <u>\$321,962</u> |

註：一〇一年六月三十日期末匯率

USD：NTD=1：29.88

EUR：NTD=1：37.56

GBP：NTD=1：46.72

JPY：NTD=1：0.3754

CAD：NTD=1：29.13

力鵬企業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 股數 | 面 | 值 | 股票或債券 | | | 公平價值 | | 提供擔保或質押情形 |
|------------|-------|------------|----|-----------|---------------------|-------------|-------|---------------------|----------------------------|-----------|
| | | | | | 面 | 取 | 累 | 單 | 總 | |
| | | | | | 得 | 計 | 價 | 金 | | |
| | | | | | 成 | 減 | 總 | 額 | | |
| | | | | | 本 | 損 | 額 | | | |
| 台新金控 | 上市股票 | 3,208,889 | 10 | \$ 32,089 | \$ 29,945 | \$ - | 11.40 | \$ 36,581 | 質押 2,700,928 股作為發行短期票券之擔保品 | |
| 中石化 | 上市股票 | 38,776,200 | 10 | 387,762 | 1,109,579 | - | 25.00 | 969,405 | | |
| 關貿網路 | 上櫃股票 | 427,675 | 10 | 4,277 | 59,325 | - | 19.20 | 8,212 | 質押 417,244 股作為發行短期票券之擔保品 | |
| 台壽保亞太不動產 A | 開放式基金 | 200,000 | 10 | 2,000 | 2,006 | - | 7.54 | 1,508 | | |
| | | | | | <u>\$ 1,200,855</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 1,015,706</u> | | |

力鵬企業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 應收票據—一般企業 | | |
| 宏諦實業 | 貨 款 | \$ 7,380 |
| 立春工業 | 貨 款 | 6,950 |
| 東 隆 | 貨 款 | 5,308 |
| 群園企業 | 貨 款 | 3,993 |
| 其他（註） | 貨 款 | <u>55,190</u> |
| | | 78,821 |
| 減：備抵呆帳 | | (1,000) |
| | | <u>\$ 77,821</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|---------------------|
| 應收帳款—一般企業 | | |
| 義烏華鼎 | 貨 款 | \$ 407,553 |
| 福建凱邦 | 貨 款 | 172,966 |
| 其他（註） | 貨 款 | <u>2,744,060</u> |
| | | 3,324,579 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>20,400</u>) |
| | | <u>\$ 3,304,179</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
 應收票據－關係人明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|------------------|
| 力麗企業 | 貨 款 | \$ 53,389 |
| 其他（註） | 貨 款 | <u>16</u> |
| | | <u>\$ 53,405</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 力 麗 | 貨 款 | \$ 36,331 |
| 上海力寶龍 | 貨 款 | 186,417 |
| 力 傑 | 貨 款 | <u>992</u> |
| | | <u>\$223,740</u> |

力鵬企業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|-----------------|------------------|
| 應收營業稅退稅款 | 一〇一年五、六月份營業稅退稅款 | \$157,196 |
| 其他應收款 | 出售下腳、代收款等 | 9,228 |
| 其 他 | | <u>7,528</u> |
| | | <u>\$173,952</u> |

力鵬企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 成 | 本 | 合 | 計 | 市 | 價 | 合 | 計 |
|---|---|----------|---|---|----|------------------|---|----|---------------------|---|---------------------|
| 原 | 料 | | | | | | | | | | |
| | 原 | 紗 | | | \$ | 265,001 | | \$ | 224,658 | | |
| | 染 | 助劑及膠助劑 | | | | 19,583 | | | 19,583 | | |
| | 己 | 內醯胺及尼龍粒等 | | | | 240,650 | | | 240,650 | | |
| | 處 | 理油、安定劑等 | | | | 134,268 | | | 134,268 | | |
| | 貼 | 合原料 | | | | 178 | | | 178 | | |
| | 原 | 料小計 | | 淨 | 變 | 現 | 價 | 值 | | | |
| | | | | | | <u>659,680</u> | | | <u>619,337</u> | | |
| 物 | 料 | | " | | | <u>108,167</u> | | | <u>108,167</u> | | |
| 在 | 途 | 原 | 物 | 料 | | <u>1,237,834</u> | | | <u>1,149,093</u> | | |
| 胚 | 布 | 半 | 成 | 品 | | | | | | | |
| | | — | 自 | 行 | 織 | 造 | | | | | |
| | | | | | | 43,880 | | | 43,880 | | |
| 胚 | 布 | | | | | 143,674 | | | 136,488 | | |
| 染 | 整 | 半 | 成 | 品 | | | | | | | |
| | | — | 自 | 行 | 染 | 整 | | | | | |
| | | | | | | 37,796 | | | 37,796 | | |
| | | — | 託 | 外 | 染 | 整 | | | | | |
| | | | | | | 54,511 | | | 54,511 | | |
| 尼 | 龍 | 粒 | | | | | | | | | |
| | | 在 | 製 | 尼 | 龍 | 粒 | | | 486,636 | | 431,078 |
| | | 在 | 製 | 尼 | 龍 | 絲 | | | <u>10,379</u> | | <u>9,375</u> |
| | | 在 | 製 | 品 | 小 | 計 | | " | <u>776,876</u> | | <u>713,128</u> |
| 色 | 布 | 等 | | | | 83,618 | | | 78,967 | | |
| 尼 | 龍 | 絲 | 及 | 尼 | 龍 | 粒 | | | 1,183,027 | | 1,060,313 |
| 染 | 整 | 加 | 工 | 品 | 等 | | | | 5,586 | | 5,586 |
| 在 | 途 | 存 | 貨 | | | | | | 86,068 | | 84,581 |
| 商 | 品 | 存 | 貨 | | | | | | <u>1,000</u> | | <u>1,000</u> |
| | | 製 | 成 | 品 | 小 | 計 | | " | 1,359,299 | | 1,230,447 |
| 減 | ： | 備 | 抵 | 跌 | 價 | 損 | 失 | | (<u>321,684</u>) | | - |
| | | | | | | | | | <u>\$ 3,820,172</u> | | <u>\$ 3,820,172</u> |

力鵬企業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------------|---|------------------------|---|------------------|---|
| 留抵稅額 | | | | \$ 28,600 | |
| 預付貨款 | | | | 172,353 | |
| 其他預付款項 | | 預付利息、預付貨款、預付保 險費及其他 | | 18,815 | |
| 遞延所得稅資產—流動 | | | | 56,090 | |
| 暫付款 | | 代墊款項等 | | 5,863 | |
| 遞延借項 | | | | <u>313</u> | |
| | | | | <u>\$282,034</u> | |

力鵬企業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 | 增 加 | | 本 期 | 減 少 | | 期 末 | | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|-------------|------------|----------------|-----|-----------|-----|------|------------|------------|--------|----------------|----------------------|
| | 股 數 | 餘 額 公 平 價 值 | | 股 數 | 金 額 | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 餘 額 公 平 價 值 | |
| 股 票 力麗企業 | 65,546,601 | \$ 633,180 | - | \$ 61,613 | - | \$ - | 65,546,601 | \$ 694,793 | 無 | | |

力鵬企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末 | | 提供擔保或質押情形 |
|------------------------------|-----------|------------------|------|-------------|------|-------------|-----------|------------------|-----------|
| | 股數 | 帳面價值 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 帳面價值 | |
| 台灣絲織開發 | 3,302,964 | \$ 18,839 | - | \$ - | - | \$ - | 3,302,964 | \$ 18,839 | 無 |
| 華志創業投資 | 217,392 | 2,174 | - | - | - | - | 217,392 | 2,174 | " |
| 達虹科技 | 2,915,936 | 39,969 | - | - | - | - | 2,915,936 | 39,969 | " |
| 巨有科技 | 180,491 | 1,878 | - | - | - | - | 180,491 | 1,878 | " |
| THE TECHGAINS PAN-PACIFIC | 128,113 | 3,904 | - | - | - | - | 128,113 | 3,904 | " |
| 亞太電信 | 5,000,000 | - | - | - | - | - | 5,000,000 | - | " |
| 東捷資訊 | 33,750 | - | - | - | - | - | 33,750 | - | " |
| 華文網 | 6,250 | - | - | - | - | - | 6,250 | - | " |
| | | <u>\$ 66,764</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 66,764</u> | |

力鵬企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初金額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 投資(損)益 | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或質押情形 |
|-------------------------------|------------|---------------------|------|------------------|------|-----------------|------------------|------------|--------|---------------------|---------|-----------|-----------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | 股數 | 持股% | 金額 | 單價 | 總額 | |
| In Talent Investments Limited | 2,000,000 | \$ 79,679 | - | \$ - | - | \$ 950 | \$ 12,075 | 2,000,000 | 100.00 | \$ 90,804 | 45.40 | \$ 90,804 | 無 |
| 力茂投資 | 38,844,000 | 252,052 | - | 14,552 | - | - | (11,250) | 38,844,000 | 51.38 | 255,354 | 6.57 | 392,986 | 無 |
| 鴻興投資 | 25,304,000 | 165,938 | - | 9,360 | - | - | (3,313) | 25,304,000 | 51.02 | 171,985 | 6.80 | 276,280 | 無 |
| 力興投資 | 40,800,000 | 172,114 | - | 7,813 | - | - | (7,633) | 40,800,000 | 51.00 | 172,294 | 4.22 | 289,057 | 無 |
| 力豪投資 | 35,244,000 | 344,857 | - | 16,894 | - | - | (8,329) | 35,244,000 | 46.62 | 353,422 | 10.03 | 353,422 | 無 |
| 力贊投資 | 21,540,000 | 186,058 | - | 13,593 | - | - | (4,580) | 21,540,000 | 46.83 | 195,071 | 9.06 | 195,071 | 無 |
| 力麗科技 | 3,344,141 | 39,212 | - | - | - | 2,007 | 1,109 | 3,344,141 | 23.93 | 38,314 | 11.45 | 38,314 | 無 |
| 力拓營造 | 6,100,000 | - | - | - | - | - | - | 6,100,000 | 12.20 | - | - | - | 無 |
| 力麒建設 | 43,013,274 | 735,543 | - | - | - | 2,004 | 33,245 | 43,013,274 | 7.31 | 766,784 | 13.95 | 600,035 | 無 |
| 福麗通運 | 1,200,000 | 13,141 | - | - | - | - | 715 | 1,200,000 | 20.00 | 13,856 | 11.55 | 13,856 | 無 |
| 力寶龍企業 | 1,600,000 | 13,181 | - | 898 | - | - | (3,801) | 1,600,000 | 21.07 | 10,278 | 6.42 | 10,278 | 無 |
| 力傑國際 | 6,000,000 | <u>57,027</u> | - | <u>-</u> | - | <u>-</u> | <u>(4,002)</u> | 6,000,000 | 30.00 | <u>53,025</u> | 8.84 | 53,025 | 無 |
| | | <u>\$ 2,058,802</u> | | <u>\$ 63,110</u> | | <u>\$ 4,961</u> | <u>\$ 4,236</u> | | | <u>\$ 2,121,187</u> | | | |

力鵬企業股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 科 目 移 轉 | 期 末 餘 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 土 地 | \$ 1,048,050 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,048,050 | 部分已提供抵押 |
| 土地重估增值 | 478,404 | - | - | - | 478,404 | |
| 房屋及建築 | 2,258,048 | 1,170 | - | 2,745 | 2,261,963 | " |
| 機器設備 | 7,557,009 | 7,352 | (130) | (31,271) | 7,532,960 | " |
| 運輸設備 | 58,780 | 2,438 | (600) | (55) | 60,563 | " |
| 辦公設備 | 81,849 | - | (1,190) | - | 80,659 | " |
| 租賃改良 | 13,156 | - | - | - | 13,156 | |
| 其他設備 | 1,990,461 | 3,176 | (84,107) | 52,330 | 1,961,860 | 部分已提供抵押 |
| 未完工程及預付設備款 | <u>19,268</u> | <u>18,373</u> | <u>-</u> | <u>(21,025)</u> | <u>16,616</u> | |
| | <u>\$ 13,505,025</u> | <u>\$ 32,509</u> | <u>(\$ 86,027)</u> | <u>\$ 2,724</u> | <u>\$ 13,454,231</u> | |

力鵬企業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 科 目 移 轉 | 期 末 餘 額 |
|-------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| 房屋及建築 | \$ 815,169 | \$ 35,653 | \$ - | \$ - | \$ 850,822 |
| 機器設備 | 5,600,670 | 161,382 | (130) | (49,743) | 5,712,179 |
| 運輸設備 | 47,727 | 1,764 | (600) | (55) | 48,836 |
| 辦公設備 | 75,818 | 958 | (1,189) | - | 75,587 |
| 租賃改良 | 5,497 | 667 | - | - | 6,164 |
| 其他設備 | <u>1,657,235</u> | <u>31,469</u> | <u>(84,003)</u> | <u>50,704</u> | <u>1,655,405</u> |
| | <u>\$ 8,202,116</u> | <u>\$ 231,893</u> | <u>(\$ 85,922)</u> | <u>\$ 906</u> | <u>\$ 8,348,993</u> |

力鵬企業股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------------|---|-----------------------|---|--------------------|---|
| 閒置資產 | | | | \$ 83,000 | |
| 累計折舊－閒置資產 | | | | (56,986) | |
| 閒置資產備抵跌價損失 | | | | (<u>26,014</u>) | |
| | | | | <u> -</u> | |
| 催收款 | | | | 469 | |
| 備抵呆帳－催收款 | | | | (<u>469</u>) | |
| | | | | <u> -</u> | |
| 存出保證金 | | | | 1,810 | |
| 遞延費用 | | 商標權、機器修繕費、 電腦軟體成本等 | | 35,474 | |
| 遞延所得稅資產－非流動 | | | | 84,469 | |
| 受限制資產－非流動 | | | | 11,770 | |
| 什項資產 | | 暫付稅款 | | <u>171</u> | |
| | | | | <u>\$133,694</u> | |

力鵬企業股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 | 借 款 金 額 | 摘 要 | 契 約 期 限 | 利率 (年息) |
|-------|---------------------|--------|---------------------|---------------|
| 土銀長春 | \$ 300,000 | 抵押借款 | 101.05.30-101.07.11 | 1.08 |
| 台銀松江 | 500,000 | " | 101.06.22-101.07.05 | 1.14 |
| 彰銀中正 | 200,000 | " | 101.06.20-101.07.10 | 1.05 |
| 盤谷台北 | 200,000 | 信用借款 | 101.06.04-101.07.20 | 1.07 |
| 華泰士林 | 100,000 | " | 101.06.05-101.07.03 | 1.04 |
| 彰銀中正 | 200,000 | " | 101.06.22-101.07.02 | 1.073 |
| 陽信中興 | 200,000 | " | 101.04.18-101.08.21 | 1.10 |
| 台銀松江 | 410,000 | " | 101.06.22-101.07.27 | 1.14 |
| 一銀松江 | 50,000 | " | 101.06.22-101.07.02 | 1.144 |
| 大台北內湖 | 100,000 | " | 101.06.08-101.07.06 | 1.00 |
| 台銀松江 | 193,383 | 出口託收融資 | 101.05.29-101.07.30 | 0.7893-0.9003 |
| 華南銀行 | 46,998 | " | 101.06.22-101.07.23 | 0.6141-0.8152 |
| 土地銀行 | 116,650 | " | 101.06.25-101.07.27 | 1.04-1.22 |
| 上海土城 | 26,931 | " | 101.06.26-101.07.27 | 0.8964 |
| 新光南東 | 9,367 | " | 101.06.28-101.07.25 | 0.8915-0.9479 |
| 交銀敦化 | <u>15,161</u> | " | 101.06.28-101.07.20 | 1.06 |
| | <u>\$ 2,668,490</u> | | | |

力鵬企業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 承 銷 機 構 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 (%) | 金 額 | | |
|--------|----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | | 發 行 金 額 | 未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價 | 帳 面 價 值 |
| 應付商業本票 | 國際票券(註1) | 100.06.22~101.07.20 | 0.7900 | \$ 104,000 | \$ - | \$ 104,000 |
| | 台灣票券 | 101.05.07~101.07.06 | 0.9000 | 100,000 | - | 100,000 |
| | 中華票券 | 101.06.25~101.07.16 | 0.7650 | 200,000 | - | 200,000 |
| | 合庫票券 | 101.06.21~101.07.06 | 0.8900 | 100,000 | - | 100,000 |
| | 兆豐票券 | 101.06.08~101.07.23 | 0.9600 | 170,000 | - | 170,000 |
| | 萬通票券 | 101.06.29~101.07.13 | 0.8200 | 100,000 | - | 100,000 |
| | | | | <u>\$ 774,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 774,000</u> |

註 1：國際票券其中有 4,000 仟元，係以上市（櫃）公司股票為擔保品。

力鵬企業股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 富盈報關 | 貨 款 | \$ 11,586 |
| 中印煤炭 | " | 8,382 |
| 倫凱塑膠 | " | 10,535 |
| 其他（註） | " | <u>131,274</u> |
| | | <u>\$161,777</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
應付票據－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 力麗企業 | 貨 款 | \$113,556 |
| 福麗通運 | " | 6,775 |
| 力麗科技 | " | <u>4</u> |
| | | <u>\$120,335</u> |

力鵬企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|---------------------|
| 伊 藤 忠 | 貨 款 | \$ 1,493,362 |
| 波 威 | " | 501,514 |
| 巴 斯 夫 | " | 306,887 |
| 米 門 | " | 231,279 |
| 其他(註) | " | <u>778,401</u> |
| | | <u>\$ 3,311,443</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|------------------|
| 力麗企業 | 貨 款 | \$ 60,117 |
| 其他（註） | " | <u>4,082</u> |
| | | <u>\$ 64,199</u> |

註：單一客戶金額未達本科目之 5%。

力鵬企業股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|-------------|---|------------------|---|
| 其他應付款 | | 應付佣金 | | \$ 42,335 | |
| | | 應付獎金 | | 47,973 | |
| | | 應付水電費 | | 50,049 | |
| | | 應付薪工 | | 31,047 | |
| | | 應付購置設備帳款及票據 | | 2,447 | |
| | | 應付利息 | | 3,127 | |
| | | 其他應付費用 | | <u>179,651</u> | |
| | | | | <u>\$356,629</u> | |

力鵬企業股份有限公司
 一年內到期之長期借款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------------|---|------|---|------------------|---|
| 一年內到期之長期借款 | | 土銀聯貸 | | \$357,541 | |
| | | 彰銀中正 | | 13,334 | |
| | | 台銀松江 | | <u>9,250</u> | |
| | | | | <u>\$380,125</u> | |

力鵬企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---|---|------------------|---|
| 預收貨款 | | | | \$ 95,990 | |
| 暫收款 | | | | 3,447 | |
| 代收款 | | | | 3,710 | |
| 其他 | | | | <u>52</u> | |
| | | | | <u>\$103,199</u> | |

力鵬企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 | 摘 要 | 借 款 金 額 | 契 約 期 限 | 利 率 (<u> </u> %) | 抵 押 或 擔 保 |
|--------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 長期銀行借款 | | | | | |
| 彰化銀行 | 抵押借款，按月付息 | \$ 66,667 | 94.04.22-106.04.22 | 1.9270 | 土地及建物 |
| 土地銀行等（聯貸案） | 抵押借款，按月付息 | 893,847 | 98.11.05-103.11.05 | 1.9789 | 土地、建物及機器設備 |
| 台銀松江 | 抵押借款，按月付息 | <u>479,500</u> | 98.09.24-106.06.04 | 1.5450-1.8950 | 土地、建物及機器設備 |
| | | 1,440,014 | | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | (<u>380,125</u>) | | | |
| | | <u>\$1,059,889</u> | | | |

力鵬企業股份有限公司
其他負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|------------|----------|----------|----------|------------------|----------|
| 應計退休金負債 | | | | \$179,340 | |
| 存入保證金 | | | | 3,050 | |
| 遞延貸項－未實現利益 | | | | <u>260</u> | |
| | | | | <u>\$182,650</u> | |

力鵬企業股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|-------|---------------|----------------------|
| 平 織 布 | 21,102,612 千碼 | \$ 1,135,980 |
| 尼 龍 絲 | 17,346,541 噸 | 1,790,576 |
| 尼 龍 粒 | 105,030,059 噸 | 9,362,179 |
| 聚酯加工絲 | 149,413 噸 | 13,693 |
| 軸 紗 | 1,196,009 噸 | 110,316 |
| 其 他 | | <u>101,480</u> |
| | | <u>\$ 12,514,224</u> |

力鵬企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|----------------------|
| 期初原料 | \$ 949,205 |
| 加：本期進料 | 10,893,476 |
| 其 他 | 874 |
| 減：期末原料 | (659,680) |
| 出售原料 | (14,615) |
| 研發用料 | (5,421) |
| 其 他 | (788) |
| 轉加工成本 | (1,900) |
| 轉下腳 | (<u>252</u>) |
| 直接原料 | 11,160,899 |
| 直接人工 | 214,604 |
| 製造費用 | 1,130,372 |
| 減：出售氮氣及電力 | (2,435) |
| 其 他 | (<u>4,475</u>) |
| 製造成本 | 12,498,965 |
| 加：期初在製品 | 896,782 |
| 本期購進胚布 | 44,503 |
| 減：期末在製品 | (776,876) |
| 研發領料及撚紗 | (11,801) |
| 出售外胚及託外紗 | (897) |
| 轉加工成本 | (2,679) |
| 其 他 | (<u>1,104</u>) |
| 製成品成本 | 12,646,893 |
| 加：期初製成品 | 1,051,721 |
| 期初在途存貨 | 129,524 |
| 本期購入原絲及色布 | 12,262 |
| 存貨跌價損失 | 84,018 |
| 其 他 | 223,250 |
| 減：期末製成品 | (1,273,231) |
| 期末在途存貨 | (86,068) |
| 研發用材 | (2,302) |
| 轉加工成本 | (96,379) |
| 出售下腳收入 | (39,748) |
| 其他出庫 | (227,417) |
| 加：出售原料及其他 | 17,948 |
| 加工成本 | <u>100,958</u> |
| | 12,541,429 |
| 減：加工成本折讓 | (<u>5,979</u>) |
| 營業成本總額 | <u>\$ 12,535,450</u> |

力鵬企業股份有限公司
推銷費用明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|-----------------------|------------------|
| 運 費 | | \$ 87,809 |
| 佣金支出 | | 44,356 |
| 出口費用 | | 54,383 |
| 其 他 | 單一科目金額未超過本科目 之百分之五 | <u>17,989</u> |
| | | <u>\$204,537</u> |

力鵬企業股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表三十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|-----------------------|---|------------------|---|
| 薪資支出 | | | | \$ 69,874 | |
| 勞務費 | | | | 15,384 | |
| 其他 | | 單一科目金額未超過本科目 之百分之五 | | <u>25,252</u> | |
| | | | | <u>\$110,510</u> | |

力鵬企業股份有限公司
 研究發展費用明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表三十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|-----------------------|---|----|------------------|
| 薪 | 資 | | | \$ | 11,624 |
| 各項攤提 | | | | | 3,561 |
| 原 | 料 | | | | 11,686 |
| 加工費用 | | | | | 7,389 |
| 其 | 他 | 單一科目金額未超過本科目 之百分之五 | | | <u>5,773</u> |
| | | | | | <u>\$ 40,033</u> |

力鵬企業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

明細表三十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|---|---|----|------------------|
| 利息收入 | | | | \$ | 168 |
| 處分固定資產利益 | | | | | 12,850 |
| 權益法認列投資利益 | | | | | 4,236 |
| 股利收入 | | | | | 153 |
| 租金收入 | | | | | 9,005 |
| 什項收入 | | | | | <u>7,851</u> |
| | | | | | <u>\$ 34,263</u> |

力鵬企業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

明細表三十三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|
| 利息支出 | | | | \$ 36,646 | |
| 兌換損失 | | | | 28,871 | |
| 金融資產評價損失 | | | | 103,266 | |
| 什項支出 | | | | <u>2,083</u> | |
| | | | | <u>\$170,866</u> | |