

力鵬企業股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十二日(星期二)上午九時整

地點：彰化縣芳苑鄉芳苑工業區工業路33號(尼龍總廠)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計515,929,737股（其中含電子方式行使表決權者62,686,833股），佔本公司已發行股份總數831,539,136股（已扣除無表決權股數82,948,106股）之62.04%。

列席：董事陳炳煌、董事謝植元、獨立董事李道明、勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師、弘揚法律事務所洪堯欽律師

主席：董事長郭紹儀



記錄：林秀玲



壹、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

- 一、一〇六年度營業報告書。（請參閱附件一）
- 二、一〇六年度審計委員會查核報告。（請參閱附件二）
- 三、一〇六年度員工及董事酬勞分配情形報告。（請參閱議事手冊）

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師及吳恪昌會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事，並出具查核報告在案。

(二)茲檢附營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表（含合併財務報表）。（請參閱附件一及附件三）

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數515,699,737權；本案贊成492,034,937權（含電子投票權數56,541,038權），反對214,047權（含電子投票權數214,047權），棄權23,450,753權（含電子投票權數5,931,748權），贊成權數佔總權數95.41%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：一〇六年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司一〇六年度營業決算稅後淨損新台幣186,101,522元。謹擬具本公司一〇六年度虧損撥補表如下：

力鵬企業股份有限公司

虧損撥補表

中華民國一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	271,431,760	
減：精算(損)益列入保留盈餘	(7,261,161)	
調整後未分配盈餘	264,170,599	
加：本期稅後虧損	(186,101,522)	
加：迴轉特別盈餘公積(註)	313,973,374	
期末未分配盈餘	392,042,451	

註：依金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函就已提列特別盈餘公積數與其他權益減項淨額之差額迴轉。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數515,699,737權；本案贊成492,009,519權（含電子投票權數56,515,620權），反對236,918權（含電子投票權數236,918權），棄權23,453,300權（含電子投票權數5,934,295權），贊成權數佔總權數95.41%，本案照案通過。

伍、討論暨選舉事項：

第一案

董事會提

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

說明：配合法令及實際作業需求，修訂「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表（請參閱附件四）及修訂前全文（請參閱議事手冊）。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數515,699,737權；本案贊成492,035,722權（含電子投票權數56,541,823權），反對214,065權（含電子投票權數214,065權），棄權23,449,950權（含電子投票權數5,930,945權），贊成權數佔總權數95.41%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：改選董事案，敬請 選舉。

說明：一、第十八屆董事於107年6月9日任期屆滿，依法令及公司章程規定，擬配合本次股東常會改選董事。

二、依公司章程第十五條規定，應選舉董事9人（含獨立董事3人，採候選人提名制度），獨立董事候選人名單業經本公司107年4月26日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

候 選 人	1	2	3
姓 名	李素琴	高正尚	林耀泉
持有股份	0	0	0
學 歷	國立台灣大學 碩士學位	私立中國文化大學政 治學研究所 國立台灣大學法律系	國立台灣大學法 律系
經 歷	台達電子集團財 務經營管理本部 會計長	台北市原住民事務委 員 會首任主任委員 行政院原住民族委員 會副主任委員 財團法人台灣農業策 略聯盟基金會執行長 職務 財團法人台灣民主基 金 會 副 執 行 長 職 務 原鄉會部落永續發展 計劃東區營造中心執 行長 財團法人法律扶助基 金會董事	台灣士林地方法 院法官

三、新任董事任期三年，自107年6月12日起至110年6月11日止，原董事任期至本次股東常會完成時止。

四、本次改選依本公司「董事選舉辦法」為之，請參閱議事手冊第36頁。

選舉結果：

董事當選名單

順序	戶號或身分證明文件編號	姓名或名稱	得票權數
1	12	郭紹儀	523,409,291
2	34	力麗企業股份有限公司 代表人：謝植元	485,110,840
3	22970	力茂投資股份有限公司 代表人：郭淑珍	473,119,443
4	106637	順煜投資股份有限公司 代表人：郭可中	461,128,046
5	44793	陳炳煌	448,487,269
6	67853	郭濟綱	436,495,872

獨立董事當選名單

順序	戶號或身份證明文件編號	姓名或名稱	得票權數
1	A1215*****	林耀泉	424,086,595
2	V1207*****	高正尚	421,501,599
3	P2212*****	李素琴	419,435,152

第三案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業之限制案，敬請 公決。

說明：一、依公司法209條規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

二、為借助董事之專業及相關經驗，依法提請股東會同意，解除107年股東常會選任之董事及其代表人競業行為之限制。

三、本公司董事及其代表人競業明細如下表：

董 事	公 司 名 稱	擔 任 職 務
郭紹儀	力麗企業股份有限公司	董事長
	力麗科技股份有限公司	董事長
	峰儀科技股份有限公司	董事長
	東廷投資股份有限公司	董事長
	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	董事長
	力傑能源股份有限公司	董事長—力麗企業股份有限公司代表人
	力麟科技股份有限公司	董事長—東廷投資股份有限公司代表人
	力寶龍企業股份有限公司	董 事—力麗企業股份有限公司代表人
	In Talent Investments Limited	董 事
陳炳煌	鴻興投資股份有限公司	董 事—力麗企業股份有限公司代表人
郭濟綱	巨網企業股份有限公司	董事長—山林紡企業股份有限公司代表人
	麗正開發股份有限公司	董事長
	宜蘭力麗開發股份有限公司	董事長
	巨山林資訊科技股份有限公司	董事長
	嘉瑞開發股份有限公司	董事長
	緯榮國際股份有限公司	董事長
	山林紡企業股份有限公司	董事長
	亞妮開發事業股份有限公司	董事長
	麗正開發股份有限公司	董事長
	力麗觀光開發股份有限公司	董 事
	鶴京企業股份有限公司	董 事
	弘祥投資股份有限公司	董 事
	力鵬企業股份有限公司	董 事
	儷山林休閒開發股份有限公司	董 事—力麟建設股份有限公司代表人

董 事	公 司 名 稱	擔 任 職 務
	東山林開發事業股份有限公司 綠山林開發事業股份有限公司 山林水環境工程股份有限公司 慶茹投資股份有限公司 力麗烏石港事業股份有限公司 儼京企業股份有限公司 高雄力麗久居棧股份有限公司 哲園會館股份有限公司	董 事—山林水環境工程股份有限公司代表人 董 事—力麒建設股份有限公司代表人 董 事—慶益開發股份有限公司代表人 董 事—山林紡企業股份有限公司代表人 董 事—力麒建設股份有限公司代表人 董 事—力麒建設股份有限公司代表人 董 事—朝日商務飯店股份有限公司代表人 董 事—朝日商務飯店股份有限公司代表人
力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司 力贊投資股份有限公司 力傑能源股份有限公司 力鵬企業股份有限公司 力寶龍企業股份有限公司	董事長 董事長 董事長 董 事 董 事
法人董事代表人	公司名稱	擔任職務
郭淑珍	鶴京企業股份有限公司 力鶴投資股份有限公司 力瑋國際開發股份有限公司 台灣綠色電力股份有限公司 至賦企業股份有限公司 山林水環境工程股份有限公司 儼山林休閒開發股份有限公司 東山林開發事業股份有限公司 綠山林開發事業股份有限公司 至懋國際股份有限公司 力麗烏石港事業股份有限公司 儼京企業股份有限公司 宜蘭力麗開發股份有限公司 力鵬企業股份有限公司 力麗企業股份有限公司 力麗觀光開發股份有限公司	董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長—力麒建設股份有限公司代表人 董事長—力麒建設股份有限公司代表人 董事長—山林水環境工程股份有限公司代表人 董事長—山林水環境工程股份有限公司代表人 董事長—力瑋國際開發股份有限公司代表人 董事長—力麒建設股份有限公司代表人 董事長—力麒建設股份有限公司代表人 董 事—力麒建設股份有限公司代表人 董 事—力茂投資股份有限公司代表人 董 事—力鵬企業股份有限公司代表人 董 事
郭可中	力麗企業股份有限公司 力麒建設股份有限公司	董 事—順煜投資股份有限公司代表人 董 事—順煜投資股份有限公司代表人

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數515,699,737權；本案贊成445,343,521權（含電子投票權數9,619,622權），反對46,850,461權（含電子投票權數46,850,461權），棄權23,505,755權（含電子投票權數6,216,750權），贊成權數佔總權數86.36%，本案照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

柒、散 會：同日上午9時38分主席宣佈散會。

附件一

營業報告書

一、106年度營業結果

(一) 計畫實施成果：

相對於105年原物料價格的低迷，106下半年國際局勢趨於穩定，使得原料的供需朝正向發展，原物料價格得以穩定攀升，活絡了市場，也激發客戶的購買慾望，唯匯率的波動影響全年整體的營運表現。本公司106年合併營收為新台幣165.92億元，較105年增加16.17%；稅後淨損為1.86億元，較105年衰退201.65%。主要銷售產品包括尼龍粒162,205噸、尼龍絲35,044噸、平織布5,306萬碼。

(二) 預算執行情形：

無，本公司106年度僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

106年度未合併子公司營收為163.65億元，稅後淨損為1.86億元，稅後純益率為-1.13%，每股虧損為0.21元。本公司106年度未合併子公司各項財務收支及獲利能力如下表所示。

單位：新台幣仟元

項 目		105 年度	106 年度	增(減)金額 及比例
財務 收 支	營業收入	14,163,161	16,364,708	2,201,547
	營業成本	13,519,886	15,543,203	2,023,317
	稅前淨利	-73,071	-255,436	-182,365
	本期淨利	-85,780	-186,101	-100,321
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	-0.04	-0.44	-0.40
	股東權益報酬率(%)	-0.87	-1.88	-1.01
	稅前利益佔實收資本額比率(%)	-0.79	-2.79	-2.00
	純益率(%)	-0.60	-1.13	-0.53
	每股盈餘(元)	-0.10	-0.21	-0.11

(四) 研究發展狀況：

本公司研究發展方向主要在滿足顧客需求、順應市場潮流，善盡企業責任以響應環保，也逐漸成為我們產品開發的重點。高附加價值或功機能產品仍是研發主力，尤其節能、再生等環保產品亦締造不錯的佳績，廣受市場歡迎。環保產品的開發能降低能源的消耗，減少廢棄物與溫室氣體的排放，降低對環境的衝擊。藉由參加各大展覽，提高產品的能見度，我們的研究開發理念也讓各大品牌客戶所認同，亦轉成實際的訂單助益。

已量產之產品，如下表所列：

紗 種	用 途	特 性
彈性尼龍粒及纖維	射出級及纖維級鞋材布、工業用纖維、單纖	本質彈性纖維，不需特殊加工就具有彈性效果，另低比重特性亦符合輕量化需求
工程塑膠改質粒	射出級產品物性改質用	增加尼龍粒之附加價值另低比重特性亦符合輕量化與它廠差異化需求
薄膜級尼龍	薄膜級產品物性改質用	
尼龍漁網單絲	押出級及纖維級漁網、工業用纖維、單纖、薄膜	增加尼龍粒之附加價值並與它廠差異化
透明尼龍	射出級產品物性改質用	
晶漾醚	射出級及纖維級鞋材布、工業用纖維、單纖	高光透過率、取代PET差異化產品、高染整分散均勻性加工過程具低黏度衰減率利於環保回收
低染尼龍纖維	針織高級服飾、運動、休閒	與一般尼龍纖維複合出呈現雙色調之尼龍加工紗
尼龍螢光紗牢度改善		螢光牢度改善
銅抗菌尼龍紗		抗菌效果
低吸濕尼龍紗開發		低吸濕
抗黃化紗		抗酚黃化

紗 種	用 途	特 性
尼龍回收紗	針織服飾、運動、休閒	綠色回收
低沸縮尼龍紗		尺寸安定性，後染色紗均染性
白色發熱尼龍紗	冬季衣著用布料、家飾、內裡布用料	高光熱吸收、可染吸濕、排汗、速乾，快速將體熱反應至織物
阻燃尼龍紗	黏扣帶、帳篷	阻燃效果
尼龍夜光紗	運動、休閒	夜光效果
尼龍漸層紗	運動、休閒、寢具	布面漸層效果
尼龍紅外線遮蔽紗	軍用、運動、休閒	紅外線遮蔽紗效果

二、107年度營業計畫概要

力寶龍關係企業即將加入生力軍-力麟科技，其興建全台第一座尼龍食品級薄膜包材（BOPA膜）生產線，用於夾鏈袋、食品包裝內裡的食物級尼龍薄膜，目標攻佔台灣BOPA一年4千噸的進口需求量，主要原料就是使用力鵬所生產的高品質尼龍粒。面對中國的削價競爭，除了開發尼龍粒的應用範圍，與拓展其他尼龍市場來因應之外，本公司用更積極的行動來填補失去的訂單，期望107年度能再展翅高飛。

尼龍事業部：謹慎評估原副料之供需變化與價格波動，以有效訂定採購策略。

尼龍粒：積極開發產品應用範圍；密切配合薄膜生產廠。

尼龍絲：持續推廣鞋材及經編市場；擴大環保產品的銷售。

高端織品事業部：深耕品牌商，拓展新客戶，並積極開發染紗與針織市場。

三、未來公司發展策略，受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

中東國家的動盪，使得原油產量減少，庫存降低，油價與原料價格也隨之波動，加上中國環保審查日趨嚴格，原料供給出現缺口，造成原料價格看漲，此原料、產品價格上升趨勢，對尼龍產業的營運有正面幫助。但大環境還是不容我們太樂觀，中國的迅速發展是一大壓力，新市場的開發與轉移仍是主要的課題。近年來，許多品牌商都轉向東南亞設廠，集團因此將生產基地延伸至印尼，初期以織布、染整為主，未來可就近因應品牌商的需求，也可佈局東南亞，擴大當地市場的佔有率。

經歷全球的不景氣，本公司仍持續汰舊換新，增添新產能，充分展現公司永續經營之決心。環保意識抬頭，綠能環保產品越來越受到使用者的青睞，本公司也致力開發環保產品，除了善盡企業社會責任，也能維持營運穩定的成長。最後，在此謹向各位股東致上最高的謝意，並祝各位身體健康、萬事如意。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師及吳恪昌會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補案，並經審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，報請 鑑察。

此 致

本公司一〇七年股東常會

力鵬企業股份有限公司

審計委員會召集人：李道明



中 華 民 國 一〇七 年 四 月 二十六 日

附件三

會計師查核報告

力鵬企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

力鵬企業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力鵬企業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力鵬企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力鵬企業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對力鵬企業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

本年度新增之前十大客戶銷貨真實性

力鵬企業股份有限公司及其子公司主要分為尼龍部門、織品部門及海外貿易部門，其前十大客戶營業收入分別佔各該部門營收之 45%、41%及 69%，由於收入認列具有先天上較高之風險，且本年度前十大銷售客戶變動較高，因此本會計師本年度查核時將新增之前十大客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四。

本會計師藉由瞭解並測試力鵬企業股份有限公司及其子公司之銷貨收入循環相關內控程序，確認銷貨收入交易之相關內部控制作業是否有效，並取得本年度新增前十大銷售客戶銷售明細，檢視新增客戶基本背景資料、徵信作業及授信核決等文件，抽核訂單、出貨單、報關單並核對收款金額及對象是否一致等，俾確認銷貨真實性。

存貨之評價

力鵬企業股份有限公司及其子公司之存貨金額重大，且管理階層對於存貨之減損評估所採之淨變現價值因市場狀況變化及歷史銷售經驗而涉及估計判斷，因此對於本

年度合併財務報告係屬關鍵查核事項。與存貨相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及附註九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 評估力鵬企業股份有限公司及子公司存貨評價方法，並取得管理階層估計存貨淨變現價值所依據之資料，執行抽核程序以驗證存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。
2. 取得存貨庫齡資料並抽核其庫齡之正確性，以驗證備抵存貨跌價損失提列之適足性。
3. 取得並核對存貨帳列數量與存貨盤點資料以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由觀察年度永續存貨盤點時，亦同時評估存貨狀況，以驗證過時及呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

上開民國 106 及 105 年度之合併財務報告中採權益法處理之部分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，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關採權益法處理之部分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 106 年及 105 年 12 月 31 日對上述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 973,595 仟元及 951,777 仟元，分別占資產總額 4.77%及 4.24%。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司權益法認列關聯企業綜合利益之份額分別為新台幣 48,336 仟元及 9,018 仟元。

力鵬企業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力鵬企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力鵬企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力鵬企業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力鵬企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力鵬企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力鵬企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於力鵬企業股份有限公司及其子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力鵬企業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 明 玉

邱明玉



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日

力鵬企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	產 金	額	%	金	額	%
106 年 12 月 31 日						
105 年 12 月 31 日						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,131,833	6	\$ 1,927,185	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	72,772	1	134,951	1	
1125	備供出售金融資產－流動 (附註十一)	834,479	4	843,527	4	
1150	應收票據淨額 (附註八)	461,847	2	111,324	-	
1160	應收票據－關係人淨額 (附註二六)	44,726	-	35,196	-	
1170	應收帳款淨額 (附註八)	2,504,315	12	2,032,392	9	
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註二六)	35,235	-	43,165	-	
1210	應收關係人墊借款 (附註二六)	186,000	1	189,000	1	
130X	存貨 (附註九)	3,035,623	15	2,305,630	10	
1410	預付款項	52,667	-	45,823	-	
1476	其他金融資產－流動 (附註十)	944,868	5	4,248,191	19	
1479	其他流動資產	6,314	-	31,471	-	
11XX	流動資產總計	9,310,679	46	11,947,855	53	
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註十一)	2,077,341	10	1,437,241	6	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註十二)	16,036	-	21,237	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	1,950,248	10	1,704,758	8	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五)	6,811,759	33	7,006,323	31	
1780	其他無形資產 (附註十六)	17,691	-	14,033	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	139,820	1	90,319	1	
1915	預付設備款	49,019	-	217,689	1	
1990	其他非流動資產	20,702	-	14,944	-	
15XX	非流動資產總計	11,082,616	54	10,506,544	47	
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,393,295	100	\$ 22,454,399	100	
代 碼 負 債 及 權 益						
流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 2,008,000	10	\$ 4,479,000	20	
2110	應付短期票券 (附註十七)	1,254,000	6	1,642,000	7	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	51,948	-	-	-	
2150	應付票據	262,559	1	174,810	1	
2160	應付票據－關係人 (附註二六)	110,159	1	89,861	1	
2170	應付帳款	1,453,746	7	1,080,320	5	
2180	應付帳款－關係人 (附註二六)	72,619	1	88,078	-	
2219	其他應付款	466,580	2	530,102	2	
2220	應付關係人墊借款 (附註二六)	49,000	-	251,000	1	
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	4,268	-	7,066	-	
2250	負債準備－流動	16,254	-	12,542	-	
2320	一年內到期長期借款 (附註十八)	470,222	2	396,250	2	
2399	其他流動負債	126,611	1	297,099	1	
21XX	流動負債總計	6,345,966	31	9,048,128	40	
非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八)	2,786,700	14	2,598,222	12	
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	146,650	1	166,484	1	
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註十九)	263,176	1	271,874	1	
2670	其他非流動負債	1,176	-	1,182	-	
25XX	非流動負債總計	3,197,702	16	3,037,762	14	
2XXX	負債總計	9,543,668	47	12,085,890	54	
歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
3110	普通股股本	9,144,872	45	9,144,872	41	
3200	資本公積	117,796	-	104,051	-	
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	509,332	3	509,332	2	
3320	特別盈餘公積	590,181	3	590,181	3	
3350	未分配盈餘	78,070	-	271,432	1	
3300	保留盈餘總計	1,177,583	6	1,370,945	6	
3400	其他權益	(46,538)	-	(539,671)	(2)	
3500	庫藏股票	(357,738)	(2)	(357,738)	(2)	
31XX	本公司業主之權益總計	10,035,975	49	9,722,459	43	
36XX	非控制權益 (附註二十)	813,652	4	646,050	3	
3XXX	權益總計	10,849,627	53	10,368,509	46	
負 債 與 權 益 總 計						
		\$ 20,393,295	100	\$ 22,454,399	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：袁佩環

力鵬企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	106 年 度			105 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入（附註二六）	\$	16,591,706	100	\$	14,282,759	100
5000 營業成本（附註九及二六）		<u>15,703,088</u>	<u>95</u>		<u>13,625,967</u>	<u>95</u>
5900 營業毛利		<u>888,618</u>	<u>5</u>		<u>656,792</u>	<u>5</u>
營業費用（附註二六）						
6100 推銷費用		388,076	2		369,775	3
6200 管理費用		202,292	1		185,057	1
6300 研究發展費用		<u>118,087</u>	<u>1</u>		<u>110,693</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計		<u>708,455</u>	<u>4</u>		<u>665,525</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利（損）		<u>180,163</u>	<u>1</u>	(	<u>8,733</u>	-
營業外收入及支出						
7010 其他收入（附註二一）		183,119	1		203,875	2
7020 其他利益及損失（附註二一）	(	573,562)	(3)	(	177,463)	(1)
7050 財務成本（附註二一）	(	110,715)	(1)	(	92,854)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額		<u>70,267</u>	<u>1</u>		<u>29,835</u>	-
7000 營業外收入及支出合計	(	<u>430,891</u>	(2)	(	<u>36,607</u>	-
7900 稅前淨損	(	250,728)	(1)	(	45,340)	-
7950 所得稅利益（費用）（附註二二）		<u>64,235</u>	-	(	<u>16,484</u>	-
8200 本年度淨損	(	<u>186,493</u>	(1)	(	<u>61,824</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（淨額）						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(\$	7,094)	-	(\$	23,553)	-
8320	採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資之其他綜合損 益之份額-不重分 類至損益之項目	(	167)	-	(	2,598)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目						
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(	440)	-	(	12,957)	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益		605,326	4	(	210,719)	(2)
8370	採用權益法認列關聯 企業之其他綜合損 益之份額		56,241	-	(	13,779)	-
8300	年度其他綜合損益合計		653,866	4	(	263,606)	(2)
8500	本年度綜合利益（損失）總額	\$	467,373	3	(\$	325,430)	(2)
	淨損歸屬於：						
8610	本公司業主	(\$	186,101)	(1)	(\$	85,780)	-
8620	非控制權益	(	392)	-		23,956	-
8600		(\$	186,493)	(1)	(\$	61,824)	-
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	299,771	2	(\$	291,091)	(2)
8720	非控制權益		167,602	1	(	34,339)	-
8700		\$	467,373	3	(\$	325,430)	(2)
	基本每股虧損（附註二三）						
9710	基 本	(\$	0.21)		(\$	0.10)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告）

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



力鵬企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益																							
		其 他 權 益 項 目																							
		國外營運機構 備供出售金融資產未實現損益																							
		財務報表換算 採用權益法 採用權益法																							
股		本		保		留		盈		餘		國外營運機構		備供出售金融資產未實現損益		財務報表換算		採用權益法		採用權益法					
股數 (仟股)		股		資 本 公 積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未 分 配 盈 餘		之 兒 換 差 額		母 公 司 之 子 公 司		之 關 聯 企 業		庫 藏 股 票		總 計		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 81,899	\$ 507,233	\$ 499,724	\$ 475,919	\$ 5,479	\$ 113,227	(\$ 322,839)	(\$ 156,378)	(\$ 357,738)	\$ 9,991,398	\$ 713,166	\$ 10,704,564										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,099	-	(2,099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	90,457	(90,457)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	22,152	-	-	-	-	-	-	-	-	22,152	-	22,152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,777)	(32,777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(85,780)	-	-	-	-	-	(85,780)	23,956	(61,824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,151)	(12,957)	(86,261)	(66,163)	(13,779)	-	(205,311)	(58,295)	(263,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(111,931)	(12,957)	(86,261)	(66,163)	(13,779)	-	(291,091)	(34,339)	(325,430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	914,487	9,144,872	104,051	509,332	590,181	271,432	(7,478)	26,966	(389,002)	(170,157)	(357,738)	9,722,459	646,050	10,368,509										
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	13,745	-	-	-	-	-	-	-	-	13,745	-	13,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	(186,101)	-	-	-	-	-	(186,101)	(392)	(186,493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,261)	(440)	246,664	190,668	56,241	-	485,872	167,994	653,866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(193,362)	(440)	246,664	190,668	56,241	-	299,771	167,602	467,373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 117,796	\$ 509,332	\$ 590,181	\$ 78,070	(\$ 7,918)	\$ 273,630	(\$ 198,334)	(\$ 113,916)	(\$ 357,738)	\$10,035,975	\$ 813,652	\$ 10,849,627										

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月23日查核報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



力鵬企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 250,728)	(\$ 45,340)
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳損失 (迴轉利益)	1,603	(1,106)
A20100	折舊費用	721,454	647,383
A20200	攤銷費用	9,121	7,904
A29900	預付款項攤銷	74,509	63,688
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失 (利益)	80,231	(7,847)
A20900	財務成本	110,715	92,854
A21200	利息收入	(124,207)	(73,436)
A21300	股利收入	(590)	(90,003)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(70,267)	(29,835)
A22500	處分不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(418)	7,361
A23100	處分投資利益	(30,253)	(79)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	5,201	-
A23700	非金融資產減損回升利益	-	(7,207)
A23800	存貨跌價損失 (轉回利益)	34,499	(65,335)
A24100	外幣兌換淨損失 (利益)	146,016	(13,275)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	69,707	11,139
A31130	應收票據	(360,053)	68,302
A31150	應收帳款	(531,565)	(123,125)
A31200	存 貨	(764,470)	868,709
A31230	預付款項	(88,763)	(72,582)
A31240	其他流動資產	25,185	15,561
A31250	其他金融資產	3,216,257	(1,896,470)
A31990	其他非流動資產	292	533
A32130	應付票據	108,047	163,586
A32150	應付帳款	373,364	32,562
A32180	其他應付款	25,909	72,425
A32200	負債準備	3,712	(2,048)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 度	105 年 度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 15,792)	(\$ 38,954)
A32230	其他流動負債	(152,153)	209,732
A33000	營運產生之現金流入 (出)	2,616,563	(204,903)
A33100	收取之利息	133,230	66,373
A33200	收取之股利	590	90,003
A33200	收取關聯企業之股利	28,168	89,253
A33300	支付之利息	(112,043)	(91,242)
A33500	支付之所得稅	(16,592)	(26,111)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	2,649,916	(76,627)
投資活動之現金流量			
B01800	取得關聯企業	(133,756)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(40,833)	(473,486)
B05900	關係人償還款項	3,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(441,056)	(1,114,021)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,003	3,745
B03800	存出保證金 (增加) 減少	(1,685)	41
B04500	購置無形資產	(12,774)	(12,138)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(625,101)	(1,595,859)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款 (減少) 增加	(2,471,000)	32,000
C00500	應付短期票券減少	(388,000)	(640,000)
C01600	舉借長期借款	658,700	1,762,500
C01700	償還長期借款	(396,250)	(273,667)
C03000	存入保證金 (減少) 增加	(6)	166
C03700	應付關係人墊借款減少	(202,000)	(139,214)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(32,777)
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(2,798,556)	709,008
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,611)	(5,606)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(795,352)	(969,084)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,927,185	2,896,269
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,131,833	\$ 1,927,185

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



會計師查核報告

力鵬企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

力鵬企業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達力鵬企業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力鵬企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力鵬企業股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對力鵬企業股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

本年度新增之前十大客戶銷貨真實性

力鵬企業股份有限公司主要分為尼龍部門及織品部門，其前十大客戶營業收入分別佔各該部門營收之 60%及 41%，由於收入認列具有先天上較高之風險，且本年度前十大銷售客戶變動較高，因此本會計師本年度查核時將新增之前十大客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師藉由瞭解並測試力鵬企業股份有限公司之銷貨收入循環相關內控程序，確認銷貨收入交易之相關內部控制作業是否有效，並取得本年度新增前十大銷售客戶銷售明細，檢視新增客戶基本背景資料、徵信作業及授信核決等文件，抽核訂單、出貨單、報關單並核對收款金額及對象是否一致等，俾確認銷貨真實性。

存貨之評價

力鵬企業股份有限公司之存貨金額重大，且管理階層對於存貨之減損評估所採之淨變現價值因市場狀況變化及歷史銷售經驗而涉及估計判斷，因此對於本年度個體財務報告係屬關鍵查核事項。與存貨相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註五及附

註九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 評估力鵬企業股份有限公司存貨評價方法，並取得管理階層估計存貨淨變現價值所依據之資料，執行抽核程序以驗證存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。
2. 取得存貨庫齡資料並抽核其庫齡之正確性，以驗證備抵存貨跌價損失提列之適足性。
3. 取得並核對存貨帳列數量與存貨盤點資料以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由觀察年度永續存貨盤點時，亦同時評估存貨狀況，以驗證過時及呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

上開民國 106 及 105 年度之個體財務報告中採權益法處理之部分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，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關採權益法處理之部分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 106 年及 105 年 12 月 31 日對上述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 973,595 仟元及 951,777 仟元，分別占資產總額之 4.94%及 4.36%。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司權益法認列關聯企業綜合利益之份額分別為新台幣 48,336 仟元及 9,018 仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力鵬企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力鵬企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力鵬企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力鵬企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力鵬企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力鵬企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於力鵬企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力鵬企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力鵬企業股份有限公司民國 106 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 明 玉

邱明玉



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

力鵬企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資		106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	479,657	3	\$	1,770,142	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		63,243	1		115,751	1
1150	應收票據淨額（附註八）		54,173	-		58,653	-
1160	應收票據－關係人淨額（附註二五）		44,726	-		35,196	-
1170	應收帳款淨額（附註八）		1,593,729	8		1,574,802	7
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二五）		2,621,617	13		2,269,637	6
130X	存貨（附註九）		3,001,992	15		2,234,264	10
1410	預付款項		50,093	-		45,102	-
1476	其他金融資產－流動（附註十）		944,309	5		4,243,392	20
1479	其他流動資產		6,212	-		6,269	-
11XX	流動資產總計		8,859,751	45		11,353,208	52
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註十一）		834,095	4		587,432	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十二）		16,036	-		21,237	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）		3,025,699	16		2,568,131	12
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		6,769,984	34		6,960,631	32
1780	其他無形資產（附註十五）		17,335	-		14,033	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）		139,820	1		90,319	-
1915	預付設備款		49,019	-		217,689	1
1990	其他非流動資產		10,526	-		4,498	-
15XX	非流動資產總計		10,862,514	55		10,463,970	48
1XXX	資 產 總 計		\$ 19,722,265	100		\$ 21,817,178	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	2,008,000	10	\$	4,479,000	21
2110	應付短期票券（附註十六）		1,254,000	6		1,642,000	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		51,948	-		-	-
2150	應付票據		262,559	1		174,809	1
2160	應付票據－關係人（附註二五）		110,159	1		89,861	-
2170	應付帳款		1,457,378	8		1,084,481	5
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		47,143	-		79,553	-
2219	其他應付款		455,951	2		528,749	2
2220	應付關係人墊借款（附註二五）		240,000	1		444,000	2
2230	本期所得稅負債（附註二一）		-	-		4,119	-
2250	負債準備－流動		16,254	-		12,542	-
2320	一年內到期長期借款（附註十七）		470,222	3		396,250	2
2399	其他流動負債		115,465	1		122,090	1
21XX	流動負債總計		6,489,079	33		9,057,454	41
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		2,786,700	14		2,598,222	12
2570	遞延所得稅負債（附註二一）		146,650	1		166,484	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十八）		263,176	1		271,874	1
2670	其他非流動負債		685	-		685	-
25XX	非流動負債總計		3,197,211	16		3,037,265	14
2XXX	負債總計		9,686,290	49		12,094,719	55
	權益（附註十九）						
3110	普通股股本		9,144,872	46		9,144,872	42
3200	資本公積		117,796	1		104,051	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		509,332	3		509,332	2
3320	特別盈餘公積		590,181	3		590,181	3
3350	未分配盈餘		78,070	-		271,432	1
3300	保留盈餘總計		1,177,583	6		1,370,945	6
3400	其他權益	(	46,538)	-	(	539,671)	(2)
3500	庫藏股票	(	357,738)	(2)	(	357,738)	(2)
3XXX	權益總計		10,035,975	51		9,722,459	45
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 19,722,265	100		\$ 21,817,178	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告）

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：袁佩環

力鵬企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	106 年 度			105 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入（附註二五）	\$	16,364,708	100	\$	14,163,161	100
5000 營業成本（附註九及二五）		<u>15,543,203</u>	<u>95</u>		<u>13,519,886</u>	<u>95</u>
5900 營業毛利		<u>821,505</u>	<u>5</u>		<u>643,275</u>	<u>5</u>
5910 與子公司之已實現利益（損失）		<u>13,513</u>	<u>-</u>		<u>(2,010)</u>	<u>-</u>
5920 與子公司之未實現利益		<u>(1,689)</u>	<u>-</u>		<u>(13,513)</u>	<u>-</u>
營業費用（附註二五）						
6100 推銷費用		369,086	2		361,321	3
6200 管理費用		177,236	1		169,301	1
6300 研究發展費用		<u>118,087</u>	<u>1</u>		<u>110,693</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計		<u>664,409</u>	<u>4</u>		<u>641,315</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利（損）		<u>168,920</u>	<u>1</u>		<u>(13,563)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出						
7010 其他收入（附註二十）		133,882	1		126,227	1
7020 其他利益及損失（附註二十）		<u>(621,914)</u>	<u>(4)</u>		<u>(113,849)</u>	<u>(1)</u>
7050 財務成本（附註二十）		<u>(112,537)</u>	<u>-</u>		<u>(92,856)</u>	<u>(1)</u>
7070 採用權益法之子公司及關聯企業份額		<u>176,213</u>	<u>1</u>		<u>20,970</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>(424,356)</u>	<u>(2)</u>		<u>(59,508)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨損		<u>(255,436)</u>	<u>(1)</u>		<u>(73,071)</u>	<u>(1)</u>
7950 所得稅利益（費用）（附註二一）		<u>69,335</u>	<u>-</u>		<u>(12,709)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106 年 度			105 年 度		
	金	額	%	金	額	%
8200	(\$	186,101)	(1)	(\$	85,780)	(1)
其他綜合損益 (淨額)						
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數					
	(	7,094)	-	(	23,553)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目					
	(	167)	-	(	2,598)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	(	440)	-	(	12,957)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益					
		246,664	1	(	86,261)	(1)
8370	採用權益法認列子公司、關聯企業之其他綜合損益之份額					
		<u>246,909</u>	<u>2</u>	(	<u>79,942</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益合計					
		<u>485,872</u>	<u>3</u>	(	<u>205,311</u>)	(1)
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	<u>299,771</u>	<u>2</u>	(\$	<u>291,091</u>)	(2)
基本每股虧損 (附註二二)						
9710	基 本					
	(\$	<u>0.21</u>)		(\$	<u>0.10</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



力鵬企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目											
		股 本			保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售	金 融 資 產	未 實 現 損 益		
代 碼		股 數 (仟 股)	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		母 公 司	採 用 權 益 法 之 子 公 司	採 用 權 益 法 之 關 聯 企 業	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 81,899	\$ 507,233	\$ 499,724	\$ 475,919	\$ 5,479	\$ 113,227	(\$ 322,839)	(\$ 156,378)	(\$ 357,738)	\$ 9,991,398
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,099	-	(2,099)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	90,457	(90,457)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司、關聯 企業之資本公積變動數	-	-	22,152	-	-	-	-	-	-	-	-	22,152
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(85,780)	-	-	-	-	-	(85,780)
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,151)	(12,957)	(86,261)	(66,163)	(13,779)	-	(205,311)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(111,931)	(12,957)	(86,261)	(66,163)	(13,779)	-	(291,091)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	914,487	9,144,872	104,051	509,332	590,181	271,432	(7,478)	26,966	(389,002)	(170,157)	(357,738)	9,722,459
C7	採用權益法認列子公司、關聯 企業之資本公積變動數	-	-	13,745	-	-	-	-	-	-	-	-	13,745
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	(186,101)	-	-	-	-	-	(186,101)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,261)	(440)	246,664	190,668	56,241	-	485,872
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(193,362)	(440)	246,664	190,668	56,241	-	299,771
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 117,796	\$ 509,332	\$ 590,181	\$ 78,070	(\$ 7,918)	\$ 273,630	(\$ 198,334)	(\$ 113,916)	(\$ 357,738)	\$ 10,035,975

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



力鵬企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 度	105 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 255,436)	(\$ 73,071)
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳迴轉利益	(1,241)	(2,601)
A20100	折舊費用	718,017	643,663
A20200	攤銷費用	9,051	7,904
A29900	預付款項攤銷	74,217	63,156
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	73,712	1,459
A20900	財務成本	112,537	92,856
A21200	利息收入	(78,014)	(50,570)
A21300	股利收入	(590)	(38,437)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(176,213)	(20,970)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(423)	7,361
A23100	處分投資利益	(28,563)	-
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	5,201	-
A23700	非金融資產減損回升利益	-	(7,207)
A23800	存貨跌價損失（轉回利益）	35,311	(66,419)
A23900	與子公司（已）未實現銷貨利益	(11,824)	15,523
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	155,475	(74,045)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	59,307	-
A31130	應收票據	(5,050)	(17,065)
A31150	應收帳款	(1,483,721)	(518,854)
A31200	存 貨	(803,039)	925,058
A31230	預付款項	(86,616)	(72,272)
A31240	其他流動資產	85	36,414
A31250	其他金融資產	3,211,433	(1,709,757)
A32130	應付票據	108,048	163,585
A32150	應付帳款	355,577	24,851
A32180	其他應付款	16,619	73,802

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年 度	105 年 度
A32200	負債準備	\$ 3,712	(\$ 2,048)
A32240	淨確定福利負債	(15,792)	(38,954)
A32230	其他流動負債	<u>32,391</u>	<u>38,122</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,024,171	(598,516)
A33100	收取之利息	87,410	43,426
A33200	收取之股利	590	38,437
A33200	收取關聯企業之股利	28,168	126,785
A33300	支付之利息	(113,853)	(91,168)
A33500	支付之所得稅	(<u>12,813</u>)	(<u>25,113</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,013,673</u>	(<u>506,149</u>)
投資活動之現金流量			
B01800	取得關聯企業	(37,651)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(440,973)	(1,114,021)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,003	3,745
B03800	存出保證金(增加)減少	(1,663)	2
B04500	購置無形資產	(<u>12,353</u>)	(<u>12,138</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>490,637</u>)	(<u>1,122,412</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(2,471,000)	32,000
C00500	應付短期票券減少	(388,000)	(640,000)
C01600	舉借長期借款	658,700	1,700,000
C01700	償還長期借款	(396,250)	(211,167)
C03000	存入保證金增加	-	207
C03700	應付關係人墊借款減少	(<u>204,000</u>)	(<u>52,000</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>2,800,550</u>)	<u>829,040</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>12,971</u>)	(<u>5,505</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,290,485)	(805,026)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,770,142</u>	<u>2,575,168</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 479,657</u>	<u>\$ 1,770,142</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：袁佩環



附件四

力鵬企業股份有限公司 「公司章程」修訂前後條文對照表

原 條 文	修 訂 後 條 文	修訂原因
第二十條：董事會之職權如下： 一、召集股東會。 二、執行股東會決議事項。 三、審定營運方針。 四、有關研究、設計、規劃之審定及考核。 五、各項章則之訂定、變更與廢止。 六、重要契約之訂定、變更與廢止。 七、經理人員之委任、解任及遷調，並核定其報酬、獎懲、退休及撫恤等辦法。 八、資本增減之擬議及對外投資、技術合作之擬議。 九、審核預決算、營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之擬定。 十、其他依法令規定或股東會授權之事項。	第二十條：<u>刪除</u>	將董事會職權回歸公司法及相關法令
第三十一條： 本章程訂立於民國六十四年八月十一日。 第一次修正於民國六十五年三月廿八日。 第三十次修正於民國一〇五年六月八日。	第三十一條： 本章程訂立於民國六十四年八月十一日。 第一次修正於民國六十五年三月廿八日。 <u>第三十一次修正於民國一〇七年六月十二日。</u>	增列修訂日期及次數