

力麗企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市松江路一六二號十一樓

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 | 6~8 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 9 | | - |
| 七、現金流量表 | 10~12 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13~19 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19~39 | | 四~二二 |
| (五) 關係人交易 | 39~46 | | 二三 |
| (六) 質抵押之資產 | 46 | | 二四 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 46 | | 二五 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 47~49 | | 二六 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 49~50、52~59 | | 二七 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 50、60~63 | | 二七 |
| 3. 大陸投資資訊 | 50 | | 二七 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 50 | | 二八 |
| (十三) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊 | 51 | | 二九 |
| 九、重要會計科目明細表 | 64~94 | | - |

會計師查核報告

力麗企業股份有限公司 公鑒：

力麗企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。力麗企業股份有限公司民國一〇一及一〇〇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之意見中，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十二月三十一日對上述被投資公司長期股權投資之金額分別為 1,039,422 仟元及 899,221 仟元，佔資產總額之 7.27%及 5.65%；民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別認列投資利益 151,806 仟元及 59,686 仟元。

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，足以允當表達力麗企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

力麗企業股份有限公司民國一〇一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。

力麗企業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇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 二 年 三 月 二 十 五 日

力麗企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | | | |
|------|-------------------------------|-------------|------------|-------------|-----|------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|------------|-----------|----|
| | | 金 | 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) | \$ | 347,931 | 2 | \$ | 292,800 | 2100 | 短期借款(附註十三) | \$ | 10,000 | - | | | |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | | 44,279 | - | | 1,586,641 | 2110 | 應付短期票券(附註十四) | | - | - | | | |
| 1120 | 應收票據(附註二及六) | | 147,950 | 1 | | 163,471 | 2120 | 應付票據 | | 324,014 | 2 | | | |
| 1130 | 應收票據—關係人(附註二、八及二三) | | 93,228 | 1 | | 80,181 | 2130 | 應付票據—關係人(附註二三) | | 71,559 | - | | | |
| 1140 | 應收帳款(附註二及七) | | 937,636 | 7 | | 1,058,702 | 2140 | 應付帳款 | | 731,789 | 5 | | | |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二、八及二三) | | 70,054 | - | | 85,003 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二三) | | 76,592 | 1 | | | |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | | 99,823 | 1 | | 33,924 | 2160 | 應付所得稅(附註二及二一) | | - | - | | | |
| 1210 | 存貨—紡織業(附註二及九) | | 1,953,312 | 14 | | 1,691,076 | 2190 | 應付關係人墊借款(附註二三) | | - | - | | | |
| 1220 | 存貨—營建業(附註二及九) | | 260,711 | 2 | | 1,981,561 | 2210 | 其他應付款 | | 420,559 | 3 | | | |
| 1260 | 預付款項 | | 44,515 | - | | 24,970 | 2262 | 預收房地款(附註九) | | - | - | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | 3,999,439 | 28 | | 6,998,329 | 2270 | 一年內到期之長期借款(附註十五) | | 394,606 | 3 | | | |
| | 基金及投資(附註二及十) | | | | | | 2298 | 其他流動負債 | | 117,372 | 1 | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 4,261,519 | 30 | | 3,944,854 | 21XX | 流動負債合計 | | 2,146,491 | 15 | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 5,235 | - | | 5,235 | | 長期負債 | | | | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | | 4,266,754 | 30 | | 3,950,089 | 2420 | 長期借款(附註十五) | | 603,121 | 4 | | | |
| | 固定資產(附註二及十一) | | | | | | | 各項準備 | | | | | | |
| | 固定資產原始成本 | | | | | | 2510 | 土地增值稅準備(附註十一) | | 96,653 | 1 | | | |
| 1501 | 土地 | | 1,587,858 | 11 | | 972,464 | 6 | 其他負債 | | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 2,128,718 | 15 | | 2,024,403 | 13 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十六) | | 239,318 | 2 | | |
| 1531 | 機器設備 | | 7,978,760 | 56 | | 8,173,636 | 51 | 2820 | 存入保證金 | | 845 | - | | |
| 1551 | 運輸設備 | | 85,169 | - | | 81,584 | 1 | 2880 | 其他負債—其他 | | 806 | - | | |
| 1681 | 其他設備 | | 1,435,200 | 10 | | 1,430,854 | 9 | 28XX | 其他負債合計 | | 240,969 | 2 | | |
| 15X8 | 重估增值 | | 354,550 | 3 | | 354,550 | 2 | 2XXX | 負債合計 | | 3,087,234 | 22 | | |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 13,570,255 | 95 | | 13,037,491 | 82 | | 股東權益 | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (| 8,888,345) | (| 62) | (| 8,867,751) | (| 56) | 3110 | 普通股股本(附註十七) | | 9,117,171 | 64 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 749,062 | 5 | | 171,422 | 1 | | 資本公積 | | | | | |
| 15XX | 固定資產合計 | | 5,430,972 | 38 | | 4,341,162 | 27 | 3210 | 股票溢價 | | 35,242 | - | | |
| | 無形資產 | | | | | | | 3220 | 庫藏股票交易 | | 237,509 | 2 | | |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二) | | 7,949 | - | | 11,057 | - | 3260 | 長期股權投資 | | 103,346 | 1 | | |
| | 其他資產(附註二及十二) | | | | | | | | 保留盈餘(附註十八) | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | | 485,455 | 3 | | 485,723 | 3 | 3310 | 法定盈餘公積 | | 275,734 | 2 | | |
| 1830 | 遞延費用 | | 33,175 | - | | 27,880 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | | 62,012 | - | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二一) | | 68,522 | 1 | | 93,310 | 1 | 3350 | 累積盈餘 | | 1,029,653 | 7 | | |
| 1880 | 什項資產 | | 10,868 | - | | 5,874 | - | | 股東權益其他項目 | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 598,020 | 4 | | 612,787 | 4 | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | (| 1,715) | - | | |
| | | | | | | | | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (| 61,395) | (| 1) | |
| | | | | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益 | | 200,585 | 1 | | |
| | | | | | | | | 3460 | 未實現重估增值 | | 245,158 | 2 | | |
| | | | | | | | | 3480 | 庫藏股票(附註二及十九) | (| 27,400) | - | | |
| | | | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | | 11,215,900 | 78 | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ | 14,303,134 | 100 | \$ | 15,913,424 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ | 14,303,134 | 100 | | |
| | | | | | | | | | | | \$ | 15,913,424 | 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一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：許麗雪

力麗企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|-------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$11,960,694 | 85 | \$12,376,521 | 94 |
| 4170 | (30,950) | - | (35,788) | - |
| 4190 | (9,879) | - | (8,436) | - |
| 4500 | <u>2,180,400</u> | <u>15</u> | <u>878,705</u> | <u>6</u> |
| 4000 | <u>14,100,265</u> | <u>100</u> | <u>13,211,002</u> | <u>100</u> |
| 營業成本（附註二及九） | | | | |
| 5110 | 11,279,965 | 80 | 11,345,737 | 86 |
| 5500 | <u>1,384,439</u> | <u>10</u> | <u>441,410</u> | <u>3</u> |
| 5000 | <u>12,664,404</u> | <u>90</u> | <u>11,787,147</u> | <u>89</u> |
| 5910 | 1,435,861 | 10 | 1,423,855 | 11 |
| 5920 | (50,501) | - | 561 | - |
| | <u>1,385,360</u> | <u>10</u> | <u>1,424,416</u> | <u>11</u> |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 | 325,479 | 2 | 318,820 | 2 |
| 6200 | 179,182 | 1 | 92,723 | 1 |
| 6300 | <u>53,785</u> | <u>1</u> | <u>51,388</u> | - |
| 6000 | <u>558,446</u> | <u>4</u> | <u>462,931</u> | <u>3</u> |
| 6900 | <u>826,914</u> | <u>6</u> | <u>961,485</u> | <u>8</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 1,517 | - | 1,855 | - |
| 7121 | 88,826 | 1 | 13,147 | - |
| 7122 | 103,720 | 1 | 29,109 | - |
| 7130 | 1,877 | - | 1,893 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇一一年度 | | 一〇〇年 度 | |
|------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7140 | 處分投資利益 | \$ - | - | \$ 139,420 | 1 |
| 7160 | 兌換利益 | - | - | 23,686 | - |
| 7210 | 租賃收入 | 36,557 | - | 34,683 | - |
| 7280 | 資產減損轉回利益 | - | - | 7,948 | - |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註二及五) | 61,102 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>68,201</u> | <u>1</u> | <u>48,948</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>361,800</u> | <u>3</u> | <u>300,689</u> | <u>2</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息支出 | 17,640 | - | 10,059 | - |
| 7540 | 處分投資損失 | 315,102 | 3 | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | 24,388 | - | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二及五) | - | - | 358,399 | 3 |
| 7880 | 什項支出 | <u>11,307</u> | <u>-</u> | <u>10,496</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>368,437</u> | <u>3</u> | <u>378,954</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 820,277 | 6 | 883,220 | 7 |
| 8110 | 減：所得稅費用(附註二及二一) | (<u>33,010</u>) | <u>-</u> | (<u>114,020</u>) | (<u>1</u>) |
| 9600 | 本期純益 | <u>\$ 787,267</u> | <u>6</u> | <u>\$ 769,200</u> | <u>6</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註二及二二) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.87</u> | <u>\$ 0.98</u> | <u>\$ 0.85</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註二及二二) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.87</u> | <u>\$ 0.98</u> | <u>\$ 0.85</u> |

(接次頁)

(承前頁)

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇一年度 | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期純益 | <u>\$ 822,830</u> | <u>\$ 789,820</u> | <u>\$ 911,408</u> | <u>\$ 797,388</u> |
| 基本每股盈餘 (附註二) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.87</u> | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.87</u> |
| 稀釋每股盈餘 (附註二) | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.87</u> | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.87</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一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：許麗雪

力麗企業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 資本 | | | | 盈餘 | | | 其他項目 | | | | | 合計 |
|-------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|------------|-------------|---------------|
| | 股本 | 資本溢價 | 庫藏股票 | 長期股權投資 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 累積盈餘 | 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 | 未實現重估增值 | 庫藏股票 | |
| 一〇〇年一月一日餘額 | \$ 7,833,294 | \$ 35,242 | \$ 175,760 | \$ 7,367 | \$ 37,932 | \$ 235,927 | \$ 1,655,196 | (\$ 1,518) | (\$ 60,494) | \$ 483,689 | \$ 7,176 | (\$ 57,534) | \$ 10,352,037 |
| 特別盈餘公積轉回未分配盈餘 | - | - | - | - | - | (173,915) | 173,915 | - | - | - | - | - | - |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 160,883 | - | (160,883) | - | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | (391,665) | - | - | - | - | - | (391,665) |
| 發放股票股利 | 1,018,328 | - | - | - | - | - | (1,018,328) | - | - | - | - | - | - |
| 一〇〇年度純益 | - | - | - | - | - | - | 769,200 | - | - | - | - | - | 769,200 |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,585 | - | - | - | 15,585 |
| 依比例認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失之變動影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,037 | - | - | - | 1,037 |
| 長期股權投資產生之累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 594 | - | - | - | - | 594 |
| 依比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (517,628) | - | - | (517,628) |
| 依比例認列被投資公司長期股權投資股權淨值變動影響數 | - | - | - | 97,433 | - | - | - | - | - | - | - | - | 97,433 |
| 庫藏股票轉讓予員工(附註十九) | - | - | 31,008 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,348 | 47,356 |
| 子公司收到母公司現金股利 | - | - | 2,259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,259 |
| 子公司出售持有母公司股份(附註十九) | - | - | 25,929 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,786 | 39,715 |
| 土地重估增值(附註十一) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 237,982 | - | 237,982 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 8,851,622 | 35,242 | 234,956 | 104,800 | 198,815 | 62,012 | 1,027,435 | (924) | (43,872) | (33,939) | 245,158 | (27,400) | 10,653,905 |
| 一〇〇年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 76,919 | - | (76,919) | - | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | (442,581) | - | - | - | - | - | (442,581) |
| 發放股票股利 | 265,549 | - | - | - | - | - | (265,549) | - | - | - | - | - | - |
| 一〇一年度純益 | - | - | - | - | - | - | 787,267 | - | - | - | - | - | 787,267 |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,557) | - | - | - | (15,557) |
| 依比例認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失之變動影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,966) | - | - | - | (1,966) |
| 長期股權投資產生之累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | (791) | - | - | - | - | (791) |
| 依比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 234,524 | - | - | 234,524 |
| 依比例認列被投資公司長期股權投資股權淨值變動影響數 | - | - | - | (1,454) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,454) |
| 子公司收到母公司現金股利 | - | - | 2,553 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,553 |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 9,117,171 | \$ 35,242 | \$ 237,509 | \$ 103,346 | \$ 275,734 | \$ 62,012 | \$ 1,029,653 | (\$ 1,715) | (\$ 61,395) | \$ 200,585 | \$ 245,158 | (\$ 27,400) | \$ 11,215,900 |

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一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：許麗雪

力麗企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期純益 | \$ 787,267 | \$ 769,200 |
| 折舊費用 | 392,049 | 357,977 |
| 各項攤提 | 72,051 | 65,077 |
| 庫藏股票轉讓員工酬勞成本 | - | 31,063 |
| 金融資產評價淨(利益)損失 | (61,102) | 358,399 |
| 聯屬公司間未(已)實現利益 | 50,501 | (561) |
| 處分資產淨利益 | (1,877) | (1,893) |
| 資產減損轉回利益 | - | (7,948) |
| 收到採權益法之長期股權投資現金股利 | 11,434 | 75,439 |
| 權益法認列之投資利益 | (88,826) | (13,147) |
| 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 | 1,603,464 | (1,214,982) |
| 應收票據 | 15,521 | (50,920) |
| 應收票據—關係人 | (13,047) | (60,359) |
| 應收帳款 | 121,066 | (253,492) |
| 應收帳款—關係人 | 14,949 | 39,793 |
| 其他金融資產—流動 | (22,899) | 37,225 |
| 存貨—紡織業 | (262,236) | (84,974) |
| 存貨—營建業 | 1,720,850 | 1,485,469 |
| 預付款項 | (19,545) | 40,866 |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 24,788 | 46,301 |
| 其他資產 | (5,647) | - |
| 應付票據 | 92,949 | 170,446 |
| 應付票據—關係人 | 20,495 | 49,838 |
| 應付帳款 | (100,013) | (94,919) |
| 應付帳款—關係人 | (49,069) | 65,077 |
| 應付所得稅 | (63,939) | 13,611 |
| 其他應付款 | (8,182) | (68,103) |
| 預收房地款 | (91,908) | (605,802) |
| 其他流動負債 | 14,808 | (21,788) |
| 其他負債 | 7,004 | 14,153 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>4,160,906</u> | <u>1,141,046</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得採權益法之長期股權投資價款 | (\$ 6,408) | (\$ 140,000) |
| 購置固定資產價款 | (1,392,367) | (638,421) |
| 出售固定資產價款 | 2,713 | 2,240 |
| 遞延費用增加 | (74,238) | (62,713) |
| 應收關係人墊借款增加 | (43,000) | - |
| 受限制資產減少 | - | 720 |
| 存出保證金減少 | 653 | 7,794 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,512,647)</u> | <u>(830,380)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (1,797,185) | 102,180 |
| 應付短期票券減少 | (403,000) | (117,000) |
| 應付關係人墊借款(減少)增加 | (192,000) | 192,000 |
| 存入保證金減少 | (613) | (21) |
| 長期借款增加 | 242,251 | 92,785 |
| 轉讓庫藏股票予員工價款 | - | 16,293 |
| 發放現金股利 | (442,581) | (391,665) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(2,593,128)</u> | <u>(105,428)</u> |
| 現金及約當現金淨增加數 | 55,131 | 205,238 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>292,800</u> | <u>87,562</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 347,931</u> | <u>\$ 292,800</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 17,563</u> | <u>\$ 10,232</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 77,808</u> | <u>\$ 54,108</u> |
| 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 | <u>\$ 394,606</u> | <u>\$ 232,749</u> |
| 轉回(提列)未實現金融商品損失 | <u>\$ 234,524</u> | <u>(\$ 517,628)</u> |
| 長期股權投資產生累積換算調整數 | (\$ 791) | \$ 594 |
| 長期股權投資股權淨值變動影響數 | (\$ 1,454) | \$ 97,433 |
| 土地重估增值 | \$ - | \$ 329,503 |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動 | <u>(\$ 17,523)</u> | <u>\$ 16,622</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 購置固定資產 | \$1,482,426 | \$ 515,782 |
| 加：期初應付票據及其他應付款 | 53,088 | 175,727 |
| 減：期末應付票據及其他應付款 | (<u>143,147</u>) | (<u>53,088</u>) |
| 支付現金購置固定資產 | <u>\$1,392,367</u> | <u>\$ 638,421</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一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：許麗雪

力麗企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力麗企業股份有限公司(“本公司”)成立於六十八年，最初資本額為新台幣 16,000 仟元整，歷經數次增資，截至一〇一年十二月三十一日資本總額為新台幣 9,117,171 仟元整，主要營業項目為從事聚酯原絲、加工絲及聚酯粒之製造銷售及有關事業之經營投資，工廠分別設於桃園縣中壢市及彰化縣芳苑鄉。另本公司從九十三年下半年度起增設營建部門，與關係人力麒建設股份有限公司合作，共同興建住宅出售等業務。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 1,068 人及 1,048 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

紡織製造部門：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。流動負債為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。

營建部門：其營業週期長於一年，與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(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、商業本票及銀行承兌匯票等，其中帳面價值近似公平價值。

(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，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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，以及為消除或重大減少會計不一致時，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) 備抵呆帳

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

紡織部門存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎。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。

營建部門存貨於取得土地且未動工前暫列營建用地，動工後則轉列在建土地，建造成本未動工前之支出暫列預付工程款，動工後轉列在建工程。正在進行使在建房地（包括土地及興建工程）達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。營建用地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示市價低於成本時，則提列備抵跌價損失。

(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。對持股比例超過百分之五十及具實質控制力之被投資公司按季以權益法認列投資損益。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

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。

另子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法認列對各子公司之投資損益。

(九) 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，此減損金額不予迴轉。

(十) 固定資產

1. 固定資產除土地曾辦理重估增值外，其餘係以成本為入帳基礎。
2. 固定資產係依估計經濟耐用年限，依平均法計提折舊。

| <u>固定資產項目</u> | <u>耐用年數</u> |
|---------------|-------------|
| 房屋及建築 | 3~40年 |
| 機器設備 | 3~15年 |
| 運輸設備 | 3~15年 |
| 生財器具 | 3~5年 |
| 動力及什項設備 | 3~15年 |

3. 重大改良及更新作為資本支出，經常性之修理及維護支出則列為當年度費用，其因擴建或增置固定資產，在尚未達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，作為該項資產之成本。
4. 出售固定資產之利益列為當期之營業外收入及利益，報廢或處分之損失則列為當期之營業外費用及損失。
5. 固定資產及出租資產之價值有重大減損時，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，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十一) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

(十二) 遞延費用

按一~五年平均攤銷。

(十三) 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。

(十四) 庫藏股票

本公司買回公司股票時，係以購買成本入帳；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。

(十五) 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，作跨期間及同期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減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，提列適當之備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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10%營利事業所得稅，列為股東會決議當期之所得稅費用。

(十六) 收入之認列

紡織製造部門：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之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

營建部門：投資興建房屋，若符合依完工比例法認列損益之條件者，以完工比例認列售屋損益，反之則採全部完工法認列損益。工程合約如估計發生虧損時，不論採用全部完工法或完工比例法，均應立即認列全部損失，惟以後年度估計損失減少時，將其減少數沖回，作為該年度之利益。

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」，將原始產生之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

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 338 | \$ 617 |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | 18,380 | 4,193 |
| 支票存款 | 274,854 | 173,539 |
| 外幣存款 | 54,359 | 114,451 |
| | <u>\$347,931</u> | <u>\$292,800</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>交易目的之金融資產—流動</u> | | |
| 國內上市、上櫃公司股票 | \$ 24,488 | \$ 1,527,702 |
| 開放式基金 | 17,250 | 16,320 |
| 不動產受益證券 | <u>2,541</u> | <u>42,619</u> |
| | <u>\$ 44,279</u> | <u>\$ 1,586,641</u> |

(一) 一〇一及一〇〇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利益 61,102 仟元及損失 358,399 仟元。

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日各有上櫃公司股票市價 10,165 仟元及 7,325 仟元，提供作為發行短期票券之擔保品（請參閱附註十四及二四）。

六、應收票據

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$149,050 | \$164,771 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>1,100</u>) | (<u>1,300</u>) |
| | <u>\$147,950</u> | <u>\$163,471</u> |

七、應收帳款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 955,214 | \$ 1,072,918 |
| 減：備抵呆帳 | (16,900) | (15,300) |
| (減)加：備抵兌換(損失)利益 | (<u>678</u>) | <u>1,084</u> |
| | <u>\$ 937,636</u> | <u>\$ 1,058,702</u> |

八、應收票據及帳款—關係人

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 93,228 | \$ 80,181 |
| 應收帳款 | <u>70,054</u> | <u>85,003</u> |
| | <u>\$163,282</u> | <u>\$165,184</u> |

九、存 貨

(一) 存貨－紡織業之明細如下：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 696,048 | \$ 582,921 |
| 物 料 | 66,663 | 82,580 |
| 在 製 品 | 23,975 | 43,311 |
| 半 成 品 | 41,556 | 68,804 |
| 製 成 品 | 1,047,117 | 814,083 |
| 在途存貨 | <u>77,953</u> | <u>99,377</u> |
| | <u>\$ 1,953,312</u> | <u>\$ 1,691,076</u> |

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日紡織業之備抵存貨跌價損失分別為 47,300 仟元及 59,500 仟元。

一〇一及一〇〇年度與紡織存貨相關之銷貨成本分別為 11,279,965 仟元及 11,345,737 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失、回升利益、下腳收入及盤（盈）虧及閒置產能損失等之淨利益 6,507 仟元及淨損失 88,158 仟元。

(二) 存貨－營建業之明細如下：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 已出售未過戶之房地 | \$ - | \$ 364,036 |
| 待售房地 | 10,778 | 94,572 |
| 待售車位－淨額 | 118,825 | 146,087 |
| 在建房地 | | |
| 在建土地 | 123,097 | 598,285 |
| 在建工程 | <u>8,011</u> | <u>29,566</u> |
| | <u>131,108</u> | <u>627,851</u> |
| 營建土地 | - | 711,740 |
| 預付營建土地款 | - | <u>37,275</u> |
| | <u>\$ 260,711</u> | <u>\$ 1,981,561</u> |

1. 已出售未過戶之房地一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | | |
|-------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 工程名稱 | 土地 | 房屋 | 已認列利益 | 合計 |
| 力麒首御 | \$ 98,764 | \$ 90,843 | \$ 174,429 | \$ 364,036 |

2. 待售房地一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 一〇一年十二月三十一日 | | | |
|-------------|----------|----------|-----------|
| 工程名稱 | 待售土地 | 待售房屋 | 合計 |
| 力麒首御 | \$ 5,614 | \$ 5,164 | \$ 10,778 |

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 工程名稱 | 待售土地 | 待售房屋 | 合計 |
| 力麒首御 | \$ 49,261 | \$ 45,311 | \$ 94,572 |

3. 待售車位一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 工程名稱 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 停車位 | | 停車位 | |
| | 共同持有 數量 | 本公司 二分之一權利 | 共同持有 數量 | 本公司 二分之一權利 |
| 力麒太和 | 44 | \$ 23,771 | 46 | \$ 25,242 |
| 力麒首御 | 20 | 7,812 | 37 | 19,020 |
| 力麒村上一自由 | 47 | 22,823 | 47 | 22,823 |
| 力麒村上一青春 | 51 | 27,473 | 51 | 27,473 |
| 力麒村上一搖滾 | 44 | 12,968 | 44 | 12,968 |
| 力麒村上一爵士 | 104 | 44,689 | 104 | 44,689 |
| 力麒村上一藍調 | 44 | 22,289 | 45 | 22,872 |
| 減：備抵跌價損失 | | (43,000) | | (29,000) |
| | | \$ 118,825 | | \$ 146,087 |

車位均係與力麒建設公司共同持有之機械式或平面式停車位，各佔二分之一權利。本公司一〇一及一〇〇年度待售車位之備抵存貨跌價損失分別為 43,000 仟元及 29,000 仟元。

一〇一及一〇〇年度與營建存貨相關之營建成本分別為 1,384,439 仟元及 441,410 仟元。一〇一及一〇〇年度之營建成本分別包括存貨跌價損失 14,000 仟元及 29,000 仟元。

4. 在建土地、在建工程及遞延銷售費用一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 一〇一年十二月三十一日 | | | | | | | | 投資興建 | 收入認列 |
|----------------|-----|--------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------|
| 工程名稱 | 完工% | 預計完工年度 | 土地成本 | 工程成本 | 遞延銷售費用 | 已認列利益 | 合計 | 方式 | 方式 |
| 天母西路案 | - | - | \$ 123,097 | \$ 8,011 | \$ - | \$ - | \$ 131,108 | 與力麒公司共同投資興建 | - |
| 減：依完工百分比轉列銷售費用 | | | | | | | | | |
| | | | <u>\$ 123,097</u> | <u>\$ 8,011</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131,108</u> | | |

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | | | | | | 投資興建 | 收入認列 |
|----------------|-----|--------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------|
| 工程名稱 | 完工% | 預計完工年度 | 土地成本 | 工程成本 | 遞延銷售費用 | 已認列利益 | 合計 | 方式 | 方式 |
| 天母西路案 | - | - | \$ 598,285 | \$ 29,566 | \$ - | \$ - | \$ 627,851 | 與力麒公司共同投資興建 | - |
| 減：依完工百分比轉列銷售費用 | | | | | | | | | |
| | | | <u>\$ 598,285</u> | <u>\$ 29,566</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 627,851</u> | | |

截至一〇一年十二月三十一日止，案別一天母西路，其中部分營造用地係地主提供做為合建分屋之方式進行，本公司已與力麒建設股份有限公司及地主簽訂合建契約書，惟截至一〇一年十二月三十一日止尚未動工；且本公司已於一〇一年八月十四日將大部分土地出售予關係人力麒建設股份有限公司，詳附註二三之(二)2說明。

5. 營建土地一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | | | | | | 取得土地之直接必要金額 |
|-------------|--------------------|------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 地區別 | 取得日期 | 交易對象 | 共同取得面積 | 合約總價屬於本公司部分 | 已付合約價 | 合約總價屬於本公司部分 | 合約總價屬於本公司部分 | 金額 |
| 士林區蘭雅段 | 95.04.19~100.01.07 | 非關係人 | 3,200.36 平方公尺 | <u>\$ 632,818</u> | <u>\$ 632,818</u> | <u>\$ 632,818</u> | <u>\$ 78,922</u> | <u>\$ 711,740</u> |

本公司取得之營建土地均係與力麒建設公司共同取得，各擁有 1/2 之所有權，另本公司已於一〇一年八月十四日將全部營建土地出售予關係人力麒建設股份有限公司，詳附註二三之(二)2說明。

6. 預付營建土地款一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

| 一〇〇年十二月三十一日 | | | | | | | | 取得容積率之直接必要成本 | 合計 |
|-------------|----------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 地區別 | 簽約日 | 交易對象 | 合約總價 | 屬於本公司部分 | 已付合約價 | 合約總價屬於本公司部分 | 合約總價屬於本公司部分 | 金額 | 金額 |
| 購買土地使用容積 | 95.03.09 | 非關係人 | <u>\$ 57,183</u> | <u>\$ 57,183</u> | <u>\$ 32,751</u> | <u>\$ 57,183</u> | <u>\$ 57,183</u> | <u>\$ 4,524</u> | <u>\$ 37,275</u> |

本公司已於一〇一年八月十四日將全部土地使用容積出售予關係人力麒建設股份有限公司，詳附註二三之(二)2說明。

7. 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，下列在建土地及營建土地已設定抵押於銀行作為短期、長期借款之擔保品（請參閱附註十三、十五及二四）。

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|-------------------|---------------------|
| 在建土地 | \$ 123,097 | \$ 598,285 |
| 營建土地 | - | 711,740 |
| | <u>\$ 123,097</u> | <u>\$ 1,310,025</u> |

- (三) 本公司一〇一及一〇〇年度在建土地、工程、營建土地及預付營建土地之利息資本化資料如下：

| | 一〇一年度 利率 % | 金額 | 一〇〇年度 利率 % | 金額 |
|-------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 利息資本化 | 1.6625~1.7122 | <u>\$ 14,555</u> | 1.4204~1.7062 | <u>\$ 24,743</u> |

十、採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 採權益法之長期股權投資 | \$ 4,261,519 | \$ 3,944,854 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | <u>5,235</u> | <u>5,235</u> |
| | <u>\$ 4,266,754</u> | <u>\$ 3,950,089</u> |

採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產明細如下：

| | 一〇一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|--------------------|------------------|------------------|-------|------------------|-------|--|
| | 原始成本 | 帳面金額 | 股權 % | 帳面金額 | 股權 % | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 力傑國際股份有限公司 | \$ 140,000 | \$ 99,395 | 70.00 | \$ 133,062 | 70.00 | |
| 力豪投資股份有限公司 | 399,530 | 480,072 | 51.38 | 479,846 | 51.38 | |
| 力贊投資股份有限公司 | 350,070 | 270,477 | 51.17 | 268,423 | 51.17 | |
| 力興投資股份有限公司 | 376,000 | 310,347 | 47.00 | 257,111 | 47.00 | |
| 鴻興投資股份有限公司 | 364,595 | 295,451 | 46.98 | 240,705 | 46.98 | |
| 力茂投資股份有限公司 | 363,629 | 412,184 | 46.62 | 343,010 | 46.62 | |
| 力寶龍企業股份有限公司 | 21,600 | 8,059 | 28.45 | 17,796 | 32.93 | |
| 力麗科技股份有限公司 | 29,818 | 51,842 | 30.91 | 50,649 | 30.91 | |
| 福麗通運股份有限公司 | 15,000 | 17,569 | 25.00 | 16,426 | 25.00 | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 1,179,684 | 1,437,846 | 15.35 | 1,389,165 | 15.27 | |
| 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 | <u>470,606</u> | <u>878,277</u> | 7.42 | <u>748,661</u> | 7.45 | |
| | <u>3,771,169</u> | <u>4,261,519</u> | | <u>3,944,854</u> | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|--|---------------------|---------------------|------|---------------------|------|--|
| | 原始成本 | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% | |
| <u>以成本衡量之金融資產—非流動</u> | | | | | | |
| 富邦證券金融股份有限公司 | \$ - | \$ - | 0.59 | \$ - | 0.59 | |
| The Techgains Pan -Pacific Corporation | 3,903 | 3,903 | 0.40 | 3,903 | 0.40 | |
| 巨有科技股份有限公司 | 6,589 | 1,332 | 0.34 | 1,332 | 0.34 | |
| 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>60,492</u> | <u>5,235</u> | | <u>5,235</u> | | |
| | <u>\$ 3,831,661</u> | <u>\$ 4,266,754</u> | | <u>\$ 3,950,089</u> | | |

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度以權益法處理之長期股權投資認列之投資(損失)利益明細如下：

| 被投資公司 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 力傑國際股份有限公司 | (\$ 33,667) | (\$ 6,938) |
| 力豪投資股份有限公司 | (8,453) | (26,809) |
| 力贊投資股份有限公司 | (4,847) | (10,982) |
| 力興投資股份有限公司 | (2,691) | 12,942 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 1,813 | 15,022 |
| 力茂投資股份有限公司 | (4,336) | 14,936 |
| 力寶龍企業股份有限公司 | (10,834) | (3,768) |
| 力麗科技股份有限公司 | 3,784 | 2,697 |
| 福麗通運股份有限公司 | 1,142 | 1,319 |
| 力鵬企業股份有限公司 | 5,754 | (38,952) |
| 力麒建設股份有限公司 | <u>141,161</u> | <u>53,680</u> |
| | <u>\$ 88,826</u> | <u>\$ 13,147</u> |

上述投資損益係認列至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，均係以會計師查核簽證之財務報表為依據。惟一〇一及一〇〇年度，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，另力豪投資股份有限公司及力鵬企業股份有限公司帳列以權益法處理之部分轉投資公司財務報表亦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其影響總金額為一〇一年及一〇〇年十二月三十一日帳列長期股權投資各為

1,039,422 仟元及 899,221 仟元，一〇一及一〇〇年度分別認列投資利益 151,806 仟元及 59,686 仟元。

- (二) 力傑國際股份有限公司成立於一〇〇年七月，主要營業項目為紡織顧問業及服飾設計業。
- (三) 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。
- (四) 力麗科技股份有限公司成立於八十九年六月，主要營業項目為資訊軟體及資料處理之服務。
- (五) 福麗通運股份有限公司成立於九十七年二月二十二日，主要營業項目為汽車貨櫃貨運業。
- (六) 力鵬企業股份有限公司為股票上市公司，一〇一年十二月三十一日資本額 7,540,608 仟元，主要營業項目為從事染整加工及人造纖維、平織布之織造。由於該公司董事長與本公司董事長為同一人，本公司對該公司有實質影響力，故以權益法處理。該公司一〇一年十二月三十一日股票收盤價為每股 10.25 元。
- (七) 力拓營造股份有限公司成立於七十三年六月，為甲級營造廠商，該公司主要營業項目為土木建築水利工程承攬業務。該公司因營運虧損，淨值已成為負數，惟本公司並未對該公司提供背書保證，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投資損失以長期股權投資之帳面餘額降至零為止。
- (八) 力麒建設股份有限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，因本公司對該公司有實質影響力，故以權益法處理。該公司一〇一年十二月三十一日股票收盤價為每股 15.3 元。
- (九) 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。該公司於一〇一年六月辦理現金增資 10,320 仟元，由於本公司未參與認購，故持股比例降低為 28.45%。

- (十) 富邦證券金融股份有限公司主要經營項目為有價證券買賣之融資、融券等。該公司於一〇〇年二月經股東會決議發放股票股利，本公司收到 751,205 股，後又於一〇〇年五月經股東會決議辦理減資退回股款，減資比例為 98.44%，本公司依持股比例收回 7,453 仟元。
- (十一) The Techgains Pan-Pacific Corporation 係設立於英屬維京群島之公司，主要投資標的為高科技產業之公司。
- (十二) 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。
- (十三) 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。
- (十四) 亞太電信股份有限公司主要營業項目為電信事業。
- (十五) 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。
- (十六) 本公司一〇一年度依持股比例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 餘 額 |
|-----|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 力 豪 | \$ 26,116 | \$ 7,968 | \$ - | \$ 34,084 |
| 力 贊 | 10,320 | 5,745 | - | 16,065 |
| 力 興 | (51,300) | 55,927 | - | 4,627 |
| 鴻 興 | (59,767) | 52,933 | - | (6,834) |
| 力 茂 | (61,131) | 73,510 | - | 12,379 |
| 力 鵬 | 101,823 | 38,441 | - | 140,264 |
| | <u>(\$ 33,939)</u> | <u>\$ 234,524</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 200,585</u> |

十一、固定資產

| | 一〇一一年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 |
|------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 重 估 增 值 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 | 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 1,587,858 | \$ 354,550 | \$ - | \$ 1,942,408 | \$ 1,327,014 |
| 房屋及建築 | 2,128,718 | - | 817,357 | 1,311,361 | 1,292,014 |
| 機器設備 | 7,978,760 | - | 6,682,211 | 1,296,549 | 1,370,000 |
| 運輸設備 | 85,169 | - | 61,897 | 23,272 | 22,869 |
| 生財器具 | 41,354 | - | 36,972 | 4,382 | 4,367 |
| 動力及什項設備 | 1,393,846 | - | 1,289,908 | 103,938 | 153,476 |
| 未完工程及預付設備款 | 749,062 | - | - | 749,062 | 171,422 |
| | <u>\$ 13,964,767</u> | <u>\$ 354,550</u> | <u>\$ 8,888,345</u> | <u>\$ 5,430,972</u> | <u>\$ 4,341,162</u> |

(一) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司固定資產歷年辦理資產估價金額如下：

| | 重估基準年度 | 重估增值金額 | 土地增值稅 準 備 |
|-----|--------|-------------------|------------------|
| 土 地 | 七十七 | \$ 25,047 | \$ 5,132 |
| 土 地 | 一〇〇 | <u>329,503</u> | <u>91,521</u> |
| | | <u>\$ 354,550</u> | <u>\$ 96,653</u> |

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，下列固定資產（含出租房地產）淨額已設定抵押於銀行作為短期、長期借款之擔保品。（請參閱附註十三、十五及二四）

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 土地、建築物及機器設備 | <u>\$ 3,946,259</u> | <u>\$ 3,484,831</u> |

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度利息資本化資料如下：

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 利 率 % | 金 額 | 利 率 % | 金 額 |
| 利息資本化 | 1.6625~1.7122 | <u>\$ 5,222</u> | 1.4204~1.7062 | <u>\$ 3,644</u> |

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一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，其合約總金額分別為 1,047,788 仟元及 482,059 仟元。

(五) 本公司於一〇一年三月十九日經董事會決議通過向非關係人台泥化學工業股份有限公司購入位於彰化縣芳苑工業區不動產，總價為 644,169（含稅）仟元，作為後續生產規劃用地，該交易已於一〇一年六月完成過戶並依實際交易金額入帳土地 592,739 仟元及房屋及建築 50,765 仟元。

十二、其他資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 出租資產－土地 | \$405,314 | \$427,670 |
| 出租資產－房屋 | 150,125 | 124,347 |
| 減：累計折舊 | (69,984) | (66,294) |
| 催收款 | 32 | 383 |
| 減：催收款備抵呆帳 | (32) | (383) |
| 遞延費用 | 33,175 | 27,880 |
| 遞延所得稅資產（附註二一） | 68,522 | 93,310 |
| 閒置資產 | | |
| 成 本 | 128,933 | 137,003 |
| 減：累計折舊 | (103,157) | (103,535) |
| 減：累計減損 | (25,776) | (33,468) |
| 存出保證金 | 5,221 | 5,874 |
| 預付所得稅（附註二一） | 5,647 | - |
| | <u>\$598,020</u> | <u>\$612,787</u> |

出租資產係力麗商業大樓七樓及十一樓以及彰化工廠倉庫等，其中部分樓面出租予關係人力麗科技股份有限公司、力鵬企業股份有限公司及其他等，請參閱附註二三之(二)。

十三、短期借款

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------|-------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 利 率 | % 金 額 | 利 率 | % 金 額 |
| 信用借款 | 1.10 | \$ 10,000 | 0.99~1.30 | \$ 932,000 |
| 台幣抵押借款 | - | - | 1.015~1.095 | 835,000 |
| 外幣抵押借款 | - | - | 0.9891 | 40,185 |
| | | <u>\$ 10,000</u> | | <u>\$ 1,807,185</u> |

一〇〇年十二月三十一日抵押借款係以營建存貨及固定資產作為擔保品，請參閱附註九及十一。

十四、應付短期票券

一〇〇年十二月三十一日餘額如下：

| 承 兌 / 保 證 機 構 | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------------------------|-------------|------------------|
| | 利 率 % | 金 額 |
| <u>無 擔 保</u> | | |
| 台灣票券、中華票券、合庫票券 及國際票券 | 0.78~0.90 | \$400,000 |
| <u>有 擔 保</u> | | |
| 國際票券 | 0.78 | <u>3,000</u> |
| | | <u>\$403,000</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日有擔保應付短期票券係以本公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產一流動作為擔保品，惟一〇一年十二月三十一日未動用該額度，請參閱附註五。

十五、長期借款

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十 |
|--|-------------|-----------|-----------|
| | 利 率 % | 金 額 | 二月三十一日 |
| | | | 金 額 |
| 彰化銀行 | | | |
| 土地及建築物抵押借款 | | | |
| 94.05.16~106.05.16，每三個月一 期，分四十八期平均償還本金。 | 1.7500 | \$ 60,000 | \$ 73,333 |
| 中國信託銀行 | | | |
| 機器設備抵押借款 | | | |
| 99.09.30~101.09.30，自 100.01.30 償還第一期，以後每月一期， 分 21 期平均償還本金。 | - | - | 32,143 |
| 兆豐銀行 | | | |
| 土地、建築物及機器設備抵押借款 | | | |
| 100.08.10~103.08.10，自 100.10.19 償還第一期，以後每 三個月一期，分 11 期平均償還 本金。 | 1.7653 | 222,727 | 350,000 |
| 台灣銀行 | | | |
| 土地、建築物及機器設備抵押借款 | | | |
| 100.07.29~103.07.29，每月付息， 自 101.07.29 償還第一期，以後 每六個月一期，分 5 期平均償還 本金。 | 1.7450 | 240,000 | 300,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--|-------------|--------------------|--------------------|----------|
| | 利率 % | 金額 | 金額 | 金額 |
| 台灣銀行 | | | | |
| 土地、建築物抵押借款 | | | | |
| 101.03.22~104.03.22，每月付息，自 102.09.22 償還第一期，以後每六個月一期，前 3 期償還 5 仟萬元，第 4 期償還 1 億 5 仟萬元。 | 1.5450 | \$ 300,000 | \$ | - |
| 上海銀行 | | | | |
| 機器設備抵押借款 | | | | |
| 101.01.16~104.01.16，每月付息，自 101.08.16 償還第一期，以後每月一期，分 30 期平均償還本金。 | 1.7750 | <u>175,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 997,727 | 755,476 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | <u>(394,606)</u> | <u>(232,749)</u> | |
| | | <u>\$ 603,121</u> | <u>\$ 522,727</u> | |

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

兆豐國際商業銀行：負債比率（負債總額／有形資產）不得超過 80%，流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 120%，利息保障倍數（（稅前淨利+折舊+攤銷費用+利息費用）／（利息費用+償還中長期債務））不得低於 100%，其係依據全年度合併財務報表計算而得。

長期借款之擔保品，請參閱附註九及十一。

十六、職工退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 17,949 仟元及 17,407 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 20,205 仟元及 22,178 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 7,918 | \$ 8,636 |
| 利息成本 | 5,809 | 5,821 |
| 基金資產之預期報酬 | (246) | (134) |
| 退休金損失攤銷數 | <u>6,724</u> | <u>7,855</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 20,205</u> | <u>\$ 22,178</u> |

(二) 精算假設如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.88% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.25% | 2.25% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.88% | 2.00% |

(三) 退休基金提撥狀況表：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$115,581 | \$102,882 |
| 非既得給付義務 | <u>124,316</u> | <u>122,185</u> |
| 累積給付義務 | 239,897 | 225,067 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>67,964</u> | <u>65,368</u> |
| 預計給付義務 | 307,861 | 290,435 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>579</u>) | (<u>8,310</u>) |
| 提撥狀況 | 307,282 | 282,125 |
| 未認列退休金損失 | (121,163) | (103,011) |
| 補列之應計退休金負債 | <u>53,199</u> | <u>37,643</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$239,318</u> | <u>\$216,757</u> |

十七、股本

(一) 普通股股本

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 額定股本 | | |
| 股數(仟股) | <u>1,200,000</u> | <u>1,200,000</u> |
| 面額(元) | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 10</u> |
| 股本 | <u>\$12,000,000</u> | <u>\$12,000,000</u> |
| 實收股本 | | |
| 股數(仟股) | <u>911,717</u> | <u>885,162</u> |
| 面額(元) | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 10</u> |
| 股本 | <u>\$ 9,117,171</u> | <u>\$ 8,851,622</u> |

(二) 本公司一〇〇年一月一日股本總額為 7,833,294 仟元，本公司九十九年度盈餘分配案業經董事會及一〇〇年度股東常會決議通過，辦理未分配盈餘 1,018,328 仟元轉增資，故截至一〇〇年十二月三十一日股本總額為 8,851,622 仟元，分為 885,162,222 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司一〇〇年十二月三十一日股本總額為 8,851,622 仟元，本公司一〇〇年度盈餘分配案經董事會及一〇一年度股東常會決議通過，辦理未分配盈餘 265,549 仟元轉增資，故截至一〇一年十二月三十一日本公司股本總額為 9,117,171 仟元，分為 911,717,089 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 由於一〇一年度發放股票股利，故一〇〇年度每股盈餘已予以追溯調整。

十八、盈餘分配及股利政策

(一) 本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，再加計期初未分配盈餘後為累計未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積並扣除股東會決議保留之盈餘數後，為當年度可分配盈餘，應提撥員工紅利 2% 及董事、監察人酬勞 2%，其餘則為股東紅利或其他盈餘分派項目。

前項盈餘分派議案，由董事會擬具議案，提請股東會決議分派之，若股東會決議發放股東股利時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，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。

- (二) 本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十五日通過董事會擬議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 一 〇 〇 年 度 | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 76,919 | | \$ - |
| 現金股利 | 442,581 | | 0.50 |
| 股票股利 | 265,549 | | 0.30 |

| | 九 十 九 年 度 | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 160,883 | | \$ - |
| 現金股利 | 391,665 | | 0.50 |
| 股票股利 | 1,018,328 | | 1.30 |

- (三) 本公司一〇一年六月六日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞均為 14,163 仟元，與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額均為 13,850 仟元之差異各為 313 仟元，因金額不具重大性，已調整為一〇一年度損益。
- (四) 本公司一〇〇年六月十五日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞均為 28,200 仟元，與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額均為 31,333 仟元之差異各為 3,133 仟元，因金額不具重大性，已調整為一〇〇年度損益。
- (五) 本公司一〇〇年度盈餘分配議案，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，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 13,950 仟元及 13,850 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 13,950 仟元及 13,850 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）均為 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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

十九、庫藏股票

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度庫藏股股數之增減變動如下：

| 一 | 〇 | 一 | 年 | 度 |
|------------|-----------|-----------|------------|---|
| 收 | 回 | 原 | 因 | 期 |
| 子 | 公 | 司 | 持 | 有 |
| 母 | 公 | 司 | 股 | 份 |
| 9,961,175 | 298,834 | - | 10,260,009 | |
| | (註1) | | | |
| 一 | 〇 | 〇 | 年 | 度 |
| 收 | 回 | 原 | 因 | 期 |
| 買 | 回 | 庫 | 藏 | 股 |
| 轉 | 讓 | 予 | 員 | 工 |
| 子 | 公 | 司 | 持 | 有 |
| 母 | 公 | 司 | 股 | 份 |
| 2,877,000 | - | 2,877,000 | - | |
| 13,360,200 | 1,145,975 | 4,545,000 | 9,961,175 | |
| | (註2) | | | |
| 16,237,200 | 1,145,975 | 7,422,000 | 9,961,175 | |

註1：係一〇一年獲配之未分配盈餘轉增資之股票股利。

註2：係一〇〇年獲配之未分配盈餘轉增資之股票股利。

(二) 一〇一年十二月三十一日，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 | 豪 | 投 | 資 | 股 | 份 | 有 | 限 | 公 | 司 | 4,449,725 | \$ | 11,398 | | | | | |
| 力 | 贊 | 投 | 資 | 股 | 份 | 有 | 限 | 公 | 司 | 5,810,284 | | 16,002 | | | | | |
| | | | | | | | | 10,260,009 | | \$ | 27,400 | | | | | | |

(三) 本公司一〇一年十二月三十一日帳列庫藏股票金額為子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 27,400 仟元，其轉列金額已依本公司對子公司之綜合持股比例調整。本公司股票一〇一年十二月三十一日市價每股 11.5 元。

(四) 子公司於一〇〇年度出售持有本公司股份共計 4,545 仟股，本公司視同處分庫藏股，故轉列投資收益 25,929 仟元至資本公積一庫藏股票交易。

- (五) 本公司於一〇〇年度轉讓庫藏股 2,877 仟股予員工認購，總金額為 16,293 仟元，本公司依(九六)基秘字第 266 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）31,063 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易(55)仟元。
- (六) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，依公司法第一七九條規定，子公司持有本公司股票均無表決權。
- (七) 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權……等權利。

二十、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：

| 性質別 \ 功能別 | 一〇一〇年度 | | | 一〇〇九年 | | |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 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 | \$ 435,621 | \$ 71,015 | \$ 506,636 | \$ 447,950 | \$ 41,367 | \$ 489,317 |
| 勞健保費用 | 43,076 | 6,075 | 49,151 | 41,449 | 5,161 | 46,610 |
| 退休金費用 | 26,742 | 11,412 | 38,154 | 34,208 | 10,776 | 44,984 |
| 其他用人費用 | 21,189 | 2,671 | 23,860 | 12,281 | 2,191 | 14,472 |
| 折舊費用 | 374,319 | 8,210 | 382,529 | 341,053 | 8,226 | 349,279 |
| 攤銷費用 | 68,079 | 3,972 | 72,051 | 61,145 | 3,932 | 65,077 |

二一、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一〇年度所得稅費用（利益）明細如下：

| | |
|------------|------------------|
| | <u>金 額</u> |
| 當期應負擔所得稅費用 | \$ 30,820 |
| 遞延所得稅資產調整 | 3,380 |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>1,190</u>) |
| 所得稅費用淨額 | <u>\$ 33,010</u> |

(二) 本公司一〇一年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 金 | 額 |
|---------------------|------------------|---|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 投資抵減 | \$ 16,738 | |
| 退休金超限 | 30,834 | |
| 未實現存貨跌價損失 | 15,360 | |
| 資產跌價損失 | 4,380 | |
| 呆帳損失 | 1,070 | |
| 其 他 | <u>140</u> | |
| 遞延所得稅資產淨額（帳列其他資產項下） | <u>\$ 68,522</u> | |

(三) 本公司一〇一年度所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

| | 金 | 額 |
|-----------------------------------|------------------|---|
| 稅前利益 | | |
| 按法定稅率計算之稅額 | \$140,370 | |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 依權益法認列之投資利益 | (16,030) | |
| 出售土地利益免稅 | (127,650) | |
| 免稅股利收入 | (17,600) | |
| 處分投資損失 | 53,570 | |
| 未實現金融商品評價利益 | (10,390) | |
| 其 他 | <u>8,550</u> | |
| 當期應負擔所得稅費用 | 30,820 | |
| 加（減）：遞延所得稅資產提列（轉回） | | |
| －存貨跌價損失 | 310 | |
| －退休金超限剔除 | 1,070 | |
| －投資抵減 | (22,144) | |
| －未實現兌換利益 | 20 | |
| －資產減損利益 | (1,310) | |
| －其 他 | <u>646</u> | |
| 當期應付所得稅費用 | 9,412 | |
| 減：本期扣繳及暫繳稅款 | <u>(15,059)</u> | |
| 一〇一年十二月三十一日預付所得稅餘額（帳列其他資產－什項資產項下） | <u>\$ 5,647</u> | |
| 一〇一年十二月三十一日應付所得稅餘額 | <u>\$ -</u> | |

(四) 截至一〇一年十二月三十一日有關兩稅合一相關帳戶之資訊內容如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 |
|-------------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 21,499</u> |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ 220,285</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 809,368</u> |
| 一〇二年度預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>2.66%</u> |
| 一〇一年度實際分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>13.16%</u> |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減如下：

| <u>到 期 年 度</u> | <u>投 資 抵 減 稅 額</u> |
|----------------|--------------------|
| 一〇二年 | \$ 1,226 |
| 一〇三年 | 10,517 |
| 一〇四年 | <u>4,995</u> |
| | <u>\$ 16,738</u> |

(六) 本公司九十九年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (仟 股) | 每股盈餘 (元) | |
|---------------|------------|------------|--------------------|----------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇一年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 820,277 | \$ 787,267 | 906,458 | \$ 0.90 | \$ 0.87 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | | | 1,213 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 820,277 | \$ 787,267 | 907,671 | \$ 0.90 | \$ 0.87 |
| 餘加潛在普通股之影響 | | | | | |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 883,220 | \$ 769,200 | 904,311 | \$ 0.98 | \$ 0.85 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 1,434 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 883,220 | \$ 769,200 | 905,745 | \$ 0.98 | \$ 0.85 |
| 餘加潛在普通股之影響 | | | | | |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------|-----------------|
| 力豪投資股份有限公司 | 本公司具有控制力之子公司 |
| 力贊投資股份有限公司 | 本公司具有控制力之子公司 |
| 力傑國際股份有限公司 | 本公司具有控制力之子公司 |
| 力麗科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力鵬企業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力茂投資股份有限公司 | 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 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------------------|-------------------|
| 鴻興投資股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 力興投資股份有限公司 | 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 |
| 巨網企業股份有限公司 | 實質關係人 |
| 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 |
| 東廷投資股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同 |
| 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 力鵬企業股份有限公司之孫公司 |
| 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親等 |
| 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親等 |
| 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親等 |
| 力麗房屋仲介股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二親等 |
| 力鶴投資股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二親等 |
| 力璋投資股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長之二親等 |
| 財團法人桃園縣私立力麗社會福利 慈善事業基金會 | 該公司董事長為本公司董事長之二親等 |

(二) 與上列關係人之交易事項

1. 銷 貨

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------------|-------------------|----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 力鵬企業股份有限公司 | \$ 848,726 | 7 | \$1,103,218 | 9 |
| 其 他 | <u>84,711</u> | <u>1</u> | <u>75,859</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 933,437</u> | <u>8</u> | <u>\$1,179,077</u> | <u>10</u> |

2. 營建收入

本公司於一〇一年八月十四日經董事會決議通過將士林區蘭雅段全部之營建土地，天母西路之大部分土地及土地容積所有權出售予關係人力麒建設股份有限公司，該交易已於一〇一年完成過戶收足價款，其交易明細如下：

| | 一〇〇 | 一 | 年 | 度 |
|------|--------------|--------------|---|------------|
| | 售價(未稅) | 成 | 本 | 處分利益 |
| 力麒建設 | \$ 1,997,113 | \$ 1,313,433 | | \$ 683,680 |

本公司截至一〇〇年十二月三十一日與關係人力麒建設股份有限公司共同興建開發力麒首御案，而與關係人簽訂房地買賣合約總價及預收房地款屬於本公司權利部分的明細如下：

| 買受人 | 標的物 | 買賣日期 | 總合約總價 (含稅) | 屬力麗公司 1/2 權利合 約價(含稅) | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|----------------|------|----------|---------------|----------------------------|-------------|-----------------------|
| | | | | | 總預收 房地款 | 屬於力麗 1/2 預收 房地款 |
| 力強實業股份有限 公司 | 力麒首御 | 98.12.23 | 56,320 | \$ 28,160 | \$ 8,460 | \$ 4,230 |
| 力璋投資股份有限 公司 | 力麒首御 | 98.12.30 | 50,030 | 25,015 | 7,510 | 3,755 |
| | | | | \$ 53,175 | \$ 15,970 | \$ 7,985 |

上述房地買賣合約價格係按照員工優惠購屋辦法價格訂定，另收款條件與一般交易相當。

3. 營建工程

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日與關係人簽訂之營建工程情形如下：

| | 一〇一年十二月三十一日 | 已計價金額 | 未計價金額 |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 總額(未稅) | | |
| 力拓營造 | \$ 1,247,240 | \$ 1,240,905 | \$ 6,335 |

| | 一〇〇年十二月三十一日 | 已計價金額 | 未計價金額 |
|------|--------------|--------------|-----------|
| | 總額(未稅) | | |
| 力拓營造 | \$ 1,278,407 | \$ 1,254,960 | \$ 23,447 |

主要係興建力麒村上、力麒首御及力麒太和案之工程合約。

4. 進貨

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | 估本公司 紡織進貨 金額 | 估本公司 紡織進貨 金額 |
| | 淨額 % | 淨額 % |
| 紡織 力鵬企業股份有限公司 | \$708,354 | \$559,404 |
| | 8 | 6 |

5. 什項收入

| | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|------------|---------------|-----------------|
| 力鵬企業股份有限公司 | \$ 86 | \$ 1,511 |
| 其 他 | <u>55</u> | <u>11</u> |
| | <u>\$ 141</u> | <u>\$ 1,522</u> |

主係本公司出售關係人研發階段產品的收入及物料等。

6. 租賃收入

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 金 額 | 估本公司 租賃收入 % | 金 額 | 估本公司 租賃收入 % |
| 力鵬企業股份有限公司 | \$ 27,145 | 74 | \$ 24,717 | 71 |
| 力麗科技股份有限公司 | 4,305 | 12 | 4,268 | 12 |
| 其 他 | <u>115</u> | <u>-</u> | <u>243</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 31,565</u> | <u>86</u> | <u>\$ 29,228</u> | <u>84</u> |

本公司向關係人收取之租金收入係參考市價，收款期間為一個月。

7. 租金支出

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 金 額 | 估本公司 租金支出 淨額 % | 金 額 | 估本公司 租金支出 淨額 % |
| 力麒建設股份有限公司 | \$ 2,949 | 57 | \$ 2,761 | 67 |
| 力鵬企業股份有限公司 | 2,202 | 43 | 1,316 | 32 |
| 力強實業股份有限公司 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>68</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 5,151</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,145</u> | <u>100</u> |

本公司支付關係人之租金支出係參考市價，付款期間為一個月。

8. 資訊服務費

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 估該 科目 % | 金 額 | 估該 科目 % |
| 力麗科技股份有限公司 | <u>\$ 17,869</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,680</u> | <u>100</u> |

9. 運 費

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔 科 目 % | 金 額 | 佔 科 目 % |
| 福麗通運股份有限公司 | <u>\$ 15,011</u> | <u>6</u> | <u>\$ 12,379</u> | <u>6</u> |

10. 本公司與關係人之債權債務

| | 一 〇 一 年 一 月 三 十 一 日 | | 一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日 | |
|------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | 金 額 | 佔 該 科 目 % | 金 額 | 佔 該 科 目 % |
| 應收票據及帳款 | | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | \$148,717 | 12 | \$149,398 | 11 |
| 力麒建設股份有限公司 | - | - | 3,925 | - |
| 其 他 | <u>14,565</u> | <u>1</u> | <u>11,861</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$163,282</u> | <u>13</u> | <u>\$165,184</u> | <u>12</u> |
| 應付票據及帳款 | | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | \$129,853 | 11 | \$116,395 | 9 |
| 力麒建設股份有限公司 | 12,070 | 1 | 27,655 | 2 |
| 力拓營造股份有限公司 | 5,476 | - | 32,185 | 3 |
| 其 他 | <u>752</u> | <u>-</u> | <u>490</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$148,151</u> | <u>12</u> | <u>\$176,725</u> | <u>14</u> |

- (1) 本公司與力鵬企業股份有限公司、力強實業股份有限公司、巨網企業股份有限公司、力穩企業股份有限公司及力寶龍(上海)國際貿易有限公司有關進、銷貨等交易事項，其價格與一般客戶相同，收付款期間為一~三個月期票。
- (2) 本公司與力麒建設股份有限公司應收帳款係與力麒共同興建之房地款，由力麒公司統一收取後，每月結帳，次月支付予本公司，截至一〇一年十二月三十一日本公司需向力麒公司收取代收預收房地款金額為0元(詳附註二三之13(7)說明)。
- (3) 本公司與力拓營造股份有限公司之營建款項，其付款方式為一半款項為即期票，一半款項月結30天。

11. 應收關係人墊借款

本公司資金貸與關係人之明細如下：

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|-----|------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 % | 利息收入 | 期末應收 資金融通息 |
| 力寶龍 | <u>\$ 43,000</u> | <u>\$ 43,000</u> | 1.6754-1.6891 | <u>\$ 68</u> | <u>\$ 62</u> |

12. 應付關係人墊借款

關係人資金貸與本公司之明細如下：

| | 一 | ○ | 一 | 年 | 度 |
|------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 % | 利息費用 | 期末應付 資金融通息 |
| 力茂投資 | \$ 72,000 | \$ - | 1.0627-1.1194 | \$ 171 | \$ - |
| 力豪投資 | 75,000 | - | 1.0924-1.1194 | 239 | - |
| 力興投資 | 43,000 | - | 1.0627-1.1194 | 24 | - |
| 鴻興投資 | 53,000 | - | 1.0627-1.1194 | 132 | - |
| 力贊投資 | <u>35,000</u> | <u>-</u> | 1.0924-1.1081 | <u>79</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$278,000</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 645</u> | <u>\$ -</u> |

| | 一 | ○ | ○ | 年 | 度 |
|------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 % | 利息費用 | 期末應付 資金融通息 |
| 力茂投資 | \$ 98,000 | \$ 72,000 | 0.9508-1.1017 | \$ 754 | \$ 73 |
| 力豪投資 | 110,000 | 29,000 | 0.9508-1.1017 | 758 | 67 |
| 力贊投資 | 38,000 | - | 0.9671-1.1017 | 154 | 15 |
| 力興投資 | 85,000 | 43,000 | 0.9508-1.1017 | 586 | 52 |
| 鴻興投資 | <u>64,000</u> | <u>48,000</u> | 0.9508-1.1017 | <u>390</u> | <u>46</u> |
| | <u>\$ 395,000</u> | <u>\$ 192,000</u> | | <u>\$ 2,642</u> | <u>\$ 253</u> |

13. 工程合約及預付設備款

- (1) 本公司於九十九年十月與關係人力麗科技股份有限公司簽訂委託改善集中化儲存管理暨備份改善建議工程，合約總價款 6,140 仟元，已於一〇〇年十二月三十一日前完工轉列固定資產。
- (2) 本公司於一〇〇年八月與關係人力麗科技股份有限公司簽訂自動落紗包裝設備軟硬體升級合約，合約總價款 21,200 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已預付 17,030 仟元，帳列固定資產－預付設備款項下。

- (3) 本公司於一〇〇年五月與關係人力拓營造股份有限公司簽訂土木工程管理服務合約，合約總價款 3,136 仟元，已於一〇一年十二月三十一日前完工轉列固定資產項下。
- (4) 本公司於一〇〇年十二月與關係人力拓營造股份有限公司簽訂燃煤鍋爐工程管理合約，合約總價款 4,571 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已預付 3,048 仟元，帳列固定資產－預付設備款項下。
- (5) 本公司於一〇〇年十一月與關係人力麗科技股份有限公司簽訂半自動繳庫線新設－軟硬體升級合約，合約總價款 1,190 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已預付 1,190 仟元，帳列固定資產－預付設備款項下。
- (6) 本公司於一〇一年八月與關係人力拓營造股份有限公司簽訂工務保養廠工程管理合約，合約總價款 278 仟元，截至一〇一年十二月三十一日已預付 95 仟元，帳列固定資產－預付設備款項下。
- (7) 工程合約

本公司與力麒建設股份有限公司（以下簡稱力麒公司）分別於九十三年九月三日、九十七年一月二十四日及九十七年六月二日簽訂共同興建銷售契約書，合作興建住宅大樓出售，雙方共同興建力麒村上、力麒太和、力麒首御及共同續購之鄰地；預計銷售契約總案量金額分別約為新台幣伍拾億元、貳拾貳億元及拾玖億元，雙方之權利與義務各二分之一；各案所支出之費用及營收均以二分之一比例，由雙方共同支付、分配而執行本案對外所簽立之各項契約，由雙方共同具名簽立，廠商應個別平均開立雙方名義之發票向雙方請領款項，另銷售款由力麒公司統籌收取後，按比例雙方分別開立統一發票交付購屋客戶。各案別之相關管理服務委由力麒公司執行，期間自契約日起至客戶保固期滿日止，同時本公司同意各案別分別支付新台幣 50,000 仟元、17,120 仟元及 26,426 仟元整之綜合規劃管理費，作為力麒公司管理服務之

報酬。上述建案之預收房地款委由力麒公司統一收取後，每月結帳，次月支付予本公司，截至一〇一年十二月三十一日止本公司需向力麒公司收取代收預收房地款金額為 0 元。

(8) 本公司與關係人力拓營造股份有限公司所簽訂之營建工程合約請詳附註二三(二)2。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 23,756 | \$ 23,682 |
| 獎 金 | <u>3,770</u> | <u>2,665</u> |
| | <u>\$ 27,526</u> | <u>\$ 26,347</u> |

二四、抵質押之資產

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日下列資產已提供予金融機構做為擔保品：

| 項 目 | 內 容 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 股 票 | \$ 10,165 | \$ 7,325 |
| 存 貨 | 在建土地及營建土地款 | 123,097 | 1,310,025 |
| 固定資產(含出租房地產) | 土地、建築物及機器設備 | <u>3,946,259</u> | <u>3,484,831</u> |
| | | <u>\$ 4,079,521</u> | <u>\$ 4,802,181</u> |

二五、重大承諾事項及或有事項

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司尚有已開立未使用信用狀明細如下：

| 幣 別 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|-----|-------------|-------------|
| 日 幣 | \$ 4,800 | \$ - |
| 美 金 | 214 | 528 |
| 歐 元 | 424 | 29 |

單位：外幣仟元

二六、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

本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日無未到期之衍生性金融商品。

(二) 市場價格風險

本公司衍生性金融商品已依「衍生性金融商品處理程序」執行風險控制管理。

(三) 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動風險。

(四) 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 | | 交易性 | | — | |

(五) 衍生性金融商品於財務報表表達方法

本公司一〇一年度無操作衍生性金融商品，而一〇〇年度產生之損益彙總如下：

| 金 | 額 | 說 | 明 |
|----|---------|----------|---|
| 損失 | 5,389仟元 | 帳列兌換損失項下 | |

(六) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

| 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 347,931 | \$ 347,931 | \$ 292,800 | \$ 292,800 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 44,279 | 44,279 | 1,586,641 | 1,586,641 |
| 應收票據 | 147,950 | 147,950 | 163,471 | 163,471 |
| 應收票據—關係人 | 93,228 | 93,228 | 80,181 | 80,181 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 應收帳款 | \$ 937,636 | \$ 937,636 | \$1,058,702 | \$1,058,702 |
| 應收帳款－關係人 | 70,054 | 70,054 | 85,003 | 85,003 |
| 其他金融資產－流動 | 99,823 | 99,823 | 33,924 | 33,924 |
| 採權益法之長期股權 | | | | |
| 投資 | 4,261,519 | 3,731,976 | 3,944,854 | 2,921,451 |
| 以成本衡量之金融資 | | | | |
| 產－非流動 | 5,235 | - | 5,235 | - |
| 其他資產 | 10,868 | 10,868 | 5,874 | 5,874 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 10,000 | 10,000 | 1,807,185 | 1,807,185 |
| 應付短期票券 | - | - | 403,000 | 403,000 |
| 應付票據 | 324,014 | 324,014 | 231,065 | 231,065 |
| 應付票據－關係人 | 71,559 | 71,559 | 51,064 | 51,064 |
| 應付帳款 | 731,789 | 731,789 | 831,802 | 831,802 |
| 應付帳款－關係人 | 76,592 | 76,592 | 125,661 | 125,661 |
| 應付關係人墊借款 | - | - | 192,000 | 192,000 |
| 其他應付款 | 420,559 | 420,559 | 338,682 | 338,682 |
| 一年內到期之長期借款 | 394,606 | 394,606 | 232,749 | 232,749 |
| 其他流動金融負債 | 3,047 | 3,047 | 1,210 | 1,210 |
| 長期借款 | 603,121 | 603,121 | 522,727 | 522,727 |
| 其他金融負債 | 845 | 845 | 1,458 | 1,458 |

2. 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。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

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。若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (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，因此公平價值無法可靠衡量。
- (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。

(七) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|--------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 一〇一年一〇〇年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年一〇〇年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 44,279 | \$1,586,641 | \$ - | \$ - |

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編 號 | 項 目 | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | 附表二 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 附表三 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 附表四 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 項 | 目 | 說明 |
|----|----------------------------------|---|------|
| 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。 | | 附表五 |
| 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。 | | 附表六 |
| 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。 | | 附表七 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | 附註二六 |

(二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說明 |
|----|---------------------------------------|---|------|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。 | | 附表八 |
| 2 | 資金貸與他人。 | | 附表九 |
| 3 | 為他人背書保證。 | | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | | 附表十 |
| 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。 | | 附表十一 |
| 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：

| 編號 | 項 | 目 | 說明 |
|----|--|---|----|
| 1 | 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。 | | 無 |
| 2 | 投資增減變動及損益認列情形。 | | 無 |
| 3 | 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。 | | 無 |

二八、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊，本單獨報告不另行揭露相關資訊。

二九、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

| | 一〇一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|--------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 11,222,902 | 29.04 | \$ 325,913 | \$ 21,007,530 | 30.275 | \$ 636,003 |
| 歐元 | 9,892 | 38.49 | 381 | 223,272 | 39.18 | 8,748 |
| 日圓 | 2,824,311 | 0.3364 | 950 | 117,269 | 0.3906 | 46 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 1,043,608 | 29.04 | 30,306 | 1,125,211 | 30.275 | 34,066 |
| 日圓 | - | 0.3364 | - | 102,880,000 | 0.3906 | 40,185 |

附表一 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 (註四) | 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 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列呆帳金額 | 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 | 價值 | | |
| 0 | 力麗企業股份有限公司 | 力寶龍企業股份有限公司 | 其他應收款 | 120,000 | 120,000 | 43,000 | 1.6754~1.6891 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,121,590 | 4,486,360 | |

註一：係本公司股東權益之 10%

註二：係本公司股東權益之 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：以額度表示。

附表二 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 | | | | 備註 |
|---------|--------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-----------|-------|-----------|---------------------------------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 力麗企業股份有 | 上市公司股票 關貿網路 | 無 | 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 427,675 | \$ 10,179 | 0.29 | \$ 10,179 | 質押 427,107 股 作為發行短期 票券之擔保 |
| | 上櫃公司股票 凱基證券 | " | " | 1,014,819 | 14,309 | 0.03 | 14,309 | |
| | 開放式基金 華南永昌全球神農水資 源基金 | " | " | 500,000 | 4,030 | - | 4,030 | |
| | 國泰全球環保趨勢基金 | " | " | 2,000,000 | 13,220 | - | 13,220 | |
| | 不動產受益證券 台壽保亞太不動產證券 化基金 A (不配息) | " | " | 300,000 | 2,541 | - | 2,541 | |
| | 上市公司股票 力 鵬 | 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 | 115,754,989 | 1,437,846 | 15.35 | 1,186,489 | |
| | 上櫃公司股票 力 麒 | 本公司採權益法評價之被投資 公司 | " | 47,157,816 | 878,277 | 7.42 | 721,515 | |
| | 股 票 力 傑 | 本公司具有控制能力之子公司 | " | 14,000,000 | 99,395 | 70.00 | - | |
| | 力 豪 | " | " | 38,844,000 | 480,072 | 51.38 | - | |
| | 力 贊 | " | " | 23,540,000 | 270,477 | 51.17 | - | |
| | 力麗科技 | 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 | 4,319,885 | 51,842 | 30.91 | - | |
| | 力 茂 | " | " | 35,244,000 | 412,184 | 46.62 | - | |
| | 鴻 興 | " | " | 23,304,000 | 295,451 | 46.98 | - | |
| | 力 興 | " | " | 37,600,000 | 310,347 | 47.00 | - | |
| | 力 寶 龍 | " | " | 2,160,000 | 8,059 | 28.45 | - | |
| | 福麗通運 | " | " | 1,500,000 | 17,569 | 25.00 | - | |
| | 力拓營造 | " | " | 6,100,000 | - | 12.20 | - | |

(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 | |
| | 富邦證券金融 | 無 | 以成本衡量之金融資產 －非流動 | 11,830 | \$ - | 0.59 | \$ - | |
| | The Techgains Pan-Pacific Corp. | " | " | 150,000 | 3,903 | 0.40 | - | |
| | 巨有科技 | " | " | 114,508 | 1,332 | 0.34 | - | |
| | 東捷資訊 | " | " | 33,750 | - | 0.17 | - | |
| | 亞太電信 | " | " | 5,000,000 | - | 0.15 | - | |
| | 華文網 | " | " | 6,250 | - | 0.12 | - | |

附表三 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 | 初買入 (註一) | | | | 出期 | | | | 未 | |
|------------|----------------|-------------------------|------|----|------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 |
| 力麗企業股份有限公司 | 上市公司股票 中國石化 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | — | — | 56,007,700 | \$ 1,509,407 | 5,179,547 | \$ 138,164 | 61,187,247 | \$ 1,319,605 | \$ 1,647,571 | (\$ 327,966) | - | \$ - |

註一：本期增加係包含本期購入及盈餘配股股數。

附表四 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：

單位：新台幣仟元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|--------|-----------|------------|--------|--------------|----|-------------------|---------|------|-----|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 力麗企業股份有限公司 | 土地及建築物 | 101.03.19 | \$ 643,504 | 已付訖 | 台泥化學工業股份有限公司 | — | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 鑑價報告 | 生產廠房用地 | 無 |

附表五 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：

單位：新台幣仟元

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------------|--------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|-----|--------|-----------|--------|
| 力麗企業股份有限公司 | 土地及建築物 | 101.08.14 | 95.10.24 等 | \$ 1,313,433 | \$ 1,997,113 | \$ 1,997,113 | \$ 683,680 | 力麒建設股份有限公司 | 關係人 | 專注紡織本業 | 鑑價報告 | 無 |

附表六 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：

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% | |
| 力麗企業股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (\$ 848,726) | (7) | 一個月期票 | 不適用 | 不適用 | 應收票據及帳款 \$ 148,717 | 12 | |
| " | " | " | 進貨 | 708,354 | 8 | " | " | " | 應付票據及帳款 (129,853) | (11) | |

附表七 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 | 提列備抵 呆帳金額 |
|---------------|------------|-----------------|-----------------------|--------|-----------|------|-----------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 力麗企業股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款及票據 \$ 148,717 | 5.69 次 | \$ - | - | \$ 148,717 | \$ - |

附表八 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

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 % | | | |
| 力麗企業股份有限公司 | 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 | \$ 399,530 | \$ 399,530 | 38,844,000 | 51.38 | \$ 480,072 | (\$ 14,292) | (\$ 8,453) |
| | 力贊投資股份有限公司 | " | " | 350,070 | 350,070 | 23,540,000 | 51.17 | 270,477 | (6,653) | (4,847) |
| | 力興投資股份有限公司 | " | " | 376,000 | 376,000 | 37,600,000 | 47.00 | 310,347 | (5,727) | (2,691) |
| | 鴻興投資股份有限公司 | " | " | 364,595 | 364,595 | 23,304,000 | 46.98 | 295,451 | 3,860 | 1,813 |
| | 力茂投資股份有限公司 | " | " | 363,629 | 363,629 | 35,244,000 | 46.62 | 412,184 | (9,300) | (4,336) |
| | 力麗科技股份有限公司 | " | 資訊軟體及資料處理之服務 | 29,818 | 29,818 | 4,319,885 | 30.91 | 51,842 | 12,243 | 3,784 |
| | 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事業 | 21,600 | 21,600 | 2,160,000 | 28.45 | 8,059 | (36,035) | (10,834) |
| | 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 | 15,000 | 15,000 | 1,500,000 | 25.00 | 17,569 | 4,568 | 1,142 |
| | 力鵬企業股份有限公司 | 台北市松江路162號6樓 | 從事染整加工、人造纖維及平織布之織造 | 1,179,684 | 1,173,276 | 115,754,989 | 15.35 | 1,437,846 | 32,078 | 5,754 |
| | 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 | - | (484) | - |
| 力豪投資股份有限公司 | 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 | 470,606 | 470,606 | 47,157,816 | 7.42 | 878,277 | 1,897,322 | 141,161 |
| | 力傑國際股份有限公司 | 台北市松江路162號4樓 | 紡織顧問業及服飾設計業 | 140,000 | 140,000 | 14,000,000 | 70.00 | 99,395 | (48,096) | (33,667) |
| | 力鵬企業股份有限公司 | 台北市松江路162號6樓 | 從事染整加工、人造纖維及平織布之製造 | 668,988 | 661,716 | 46,435,930 | 6.16 | 607,457 | 32,078 | 1,976 |
| 力贊投資股份有限公司 | 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 | 41,145 | 41,145 | 3,550,000 | 7.10 | - | (484) | - |
| | 力鵬企業股份有限公司 | 台北市松江路162號6樓 | 從事染整加工、人造纖維及平織布之織造 | 502,907 | 502,907 | 33,665,859 | 4.46 | 450,340 | 32,078 | 1,431 |

附表九 轉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 | 本最高餘額 (註四) | 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 呆帳金額 | 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 | 力豪投資股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 暫付款 | \$ 103,000 | \$ 74,000 | \$ 74,000 | 1.0806%~ 1.1224% | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 98,553 | \$ 394,211 |
| 1 | 力豪投資股份有限公司 | 力麗企業股份有限公司 | 暫付款 | 111,000 | 75,000 | - | 1.0924%~ 1.1194% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 98,553 | 394,211 |
| 2 | 力贊投資股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 暫付款 | 63,000 | 39,000 | 39,000 | 1.0806%~ 1.1224% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 59,540 | 238,161 |
| 2 | 力贊投資股份有限公司 | 力麗企業股份有限公司 | 暫付款 | 69,000 | 41,000 | - | 1.0924%~ 1.1081% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 59,540 | 238,161 |
| 3 | 力傑國際股份有限公司 | 力寶龍企業股份有限公司 | 暫付款 | 18,000 | 18,000 | 15,000 | 1.2577%~ 2.125% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 14,199 | 56,797 |

註一：係力豪、力贊及力傑公司股東權益之 10%。

註二：係力豪、力贊及力傑公司股東權益之 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：以額度表示。

附表十 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 | 與有價證券發行人係之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------|----------------|--------------------------|--------------------|------------|-----------|-------|-----------|----------------------------------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 力贊投資股份有限公司 | 上市公司股票 力麗 | 力贊公司之母公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 5,810,284 | \$ 66,818 | 0.64 | \$ 66,818 | 質押 23,767,000 股作為發行短期票券之擔保品 |
| | 力鵬 | 持有力贊公司股權 46.83% 之股東 | 權益法認列之長期股權投資 | 33,665,859 | 450,340 | 4.46 | 345,075 | |
| 力豪投資股份有限公司 | 上市公司股票 力麗 | 力豪公司之母公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 4,449,725 | 51,172 | 0.49 | 51,172 | 質押 33,761,000 股作為短期借款及發行短期票券之擔保品 |
| | 力鵬 | 持有力豪公司股權 46.62% 之股東 | 權益法認列之長期股權投資 | 46,435,930 | 607,457 | 6.16 | 475,968 | |
| | 上櫃公司股票 力麒 | 力豪公司之母公司力麗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－流動 | 3,000,000 | 45,900 | 0.47 | 45,900 | |
| | 海外基金 瑞銀管理基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | - | 29,240 | - | 29,122 | |
| | 海外債券 長江基建 | 無 | 無活絡市場之債券投資－非流動 | 1,000,000 | 29,911 | - | - | |
| | 股票 力拓 | 力豪公司之母公司力麗公司採權益法評價之被投資公司 | 權益法認列之長期股權投資 | 3,550,000 | - | 7.10 | - | |
| | | | | | | | | |

附表十一 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 | 初買入 (註一) | | | | 賣出 | | | | 期末 | |
|------------|---------------|-------------------------|------|----|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|--------|------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 售價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 股數 |
| 力豪投資股份有限公司 | 上市公司股票 中石化 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | — | — | 5,478,000 | \$ 163,537 | 1,800,000 | \$ 53,463 | 7,278,000 | \$ 173,849 | \$ 217,000 | (\$ 43,151) | - | \$ - |
| 力贊投資股份有限公司 | 中石化 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | — | — | 1,737,000 | 46,329 | 1,200,000 | 36,232 | 2,937,000 | 68,518 | 82,561 | (14,043) | - | - |

註一：本期增加係包含本期購入及金融資產評價調整。

力麗企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---|---|----|------------------|
| 庫存現金 | | | | \$ | 338 |
| 活期存款 | | | | | 18,380 |
| 支票存款 | | | | | 274,854 |
| 外幣存款 | | USD1,826,066.12 ; EUR9,891.67 ; JPY2,824,311 | | | <u>54,359</u> |
| | | | | | <u>\$347,931</u> |

註：一〇一年十二月三十一日期末匯率 USD：NT=1：29.04，
EUR：NT=1：38.49，JPY=1：0.3364。

力麗企業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 金融商品名稱 | 摘要 | 股數 | 面值(元) | 股票或債券 | | | 公 平 價 值 單價(元) | 價 值 總 金 額 | 提供擔保或質押情形 |
|---------------|---------|-----------|-------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|---|
| | | | | 面 值 總 額 | 取 得 成 本 | 累 計 減 損 | | | |
| 關貿網路 | 上市股票 | 427,675 | 10 | \$ 4,277 | \$ 33,389 | \$ - | 23.80 | \$ 10,179 | 提供擔保或質押情形 質押 427,107 股作為發 行短期票券之擔保品 |
| 凱基證券 | 上櫃股票 | 1,014,819 | 10 | 10,148 | 8,555 | - | 14.10 | 14,309 | |
| 華南永昌全球神農水資源基金 | 開放式基金 | 500,000 | 10 | 5,000 | 5,015 | - | 8.06 | 4,030 | |
| 國泰全球環保趨勢基金 | 開放式基金 | 2,000,000 | 10 | 20,000 | 20,000 | - | 6.61 | 13,220 | |
| 台壽保亞太不動產證券化 | 不動產受益證券 | 300,000 | 10 | <u>3,000</u> | <u>3,009</u> | <u>-</u> | 8.47 | <u>2,541</u> | |
| | | | | <u>\$ 42,425</u> | <u>\$ 69,968</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 44,279</u> | |

力麗企業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|------|------------------|
| 弘亞企業 | 一般營業 | \$ 30,000 |
| 春 茂 | " | 19,477 |
| 台于興業 | " | 13,146 |
| 毓 暉 | " | 8,726 |
| 其他(註) | " | <u>77,701</u> |
| | | 149,050 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,100</u>) |
| | | <u>\$147,950</u> |

註：單一客戶之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
 應收票據－關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 | 要 金 | 額 |
|---------|------|-----------|------------------|
| 力 鵬 | 一般營業 | \$ 87,381 | |
| 力 強 | " | | 4,318 |
| 巨 網 | " | | 1,391 |
| 力 穩 | " | | <u>138</u> |
| | | | <u>\$ 93,228</u> |

力麗企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 | 要 金 | 額 |
|---------|------|-----------|----------------|
| 波 本 加 | 一般營業 | \$ | 86,430 |
| 金 元 福 | " | | 69,188 |
| 中 纖 | " | | 62,605 |
| 弘亞企業 | " | | 61,302 |
| 福 懋 | " | | 50,877 |
| 其他(註) | " | | <u>624,812</u> |
| | | | 955,214 |
| 減：備抵呆帳 | | (| 16,900) |
| 備抵兌換損失 | | (| <u>678)</u> |
| | | <u>\$</u> | <u>937,636</u> |

註：單一客戶之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|------|------------------|
| 力 鵬 | 一般營業 | \$ 61,336 |
| 力 強 | " | 5,479 |
| 巨 網 | " | 1,123 |
| 力 穩 | " | 1,192 |
| 力寶龍(上海) | " | 923 |
| 力 寶 龍 | " | <u>1</u> |
| | | <u>\$ 70,054</u> |

力麗企業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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 | | | | \$ 38,539 | |
| 暫付款 | | 暫付廠務分攤費 | | 2,830 | |
| 其他應收款 | | 應收租金收入等 | | <u>58,454</u> | |
| | | | | <u>\$ 99,823</u> | |

力麗企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 成 | 本 | 市 | 價 |
|---|----------|----|---------------------|----|---------------------|
| 紡 | 織 | | | | |
| | 原 料 | \$ | 714,212 | \$ | 696,048 |
| | 物 料 | | 66,663 | | 66,663 |
| | 在 製 品 | | 23,975 | | 23,975 |
| | 半 成 品 | | 41,560 | | 41,556 |
| | 製 成 品 | | 1,076,249 | | 1,047,117 |
| | 在途存貨 | | 77,953 | | 77,953 |
| | 減：備抵跌價損失 | (| 47,300) | | - |
| | | | <u>1,953,312</u> | | <u>1,953,312</u> |
| 營 | 建 | | | | |
| | 待售房地 | | 10,778 | | 10,778 |
| | 待售車位—淨額 | | 161,825 | | 118,825 |
| | 在建土地 | | 123,097 | | 123,097 |
| | 在建工程 | | 8,011 | | 8,011 |
| | 減：備抵跌價損失 | (| 43,000) | | - |
| | | | <u>260,711</u> | | <u>260,711</u> |
| | | | <u>\$ 2,214,023</u> | | <u>\$ 2,214,023</u> |

力麗企業股份有限公司
 預付款項明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|-------|------------------|
| 預付貨款 | 預付購料款 | \$ 8,340 |
| 預付費用 | 保 險 費 | 3,893 |
| 預付款項 | 其 他 | <u>32,282</u> |
| | | <u>\$ 44,515</u> |

力麗企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

明細表十

單位：每股單價為新台幣元
，餘係新台幣仟元

| 被 投 資 公 司 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 投 資 (損) 益 | 期 末 餘 額 | | | 市 價 或 股 權 淨 值 (註) | | 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 比 例 (%) | 金 額 | 單 價 (元) | 總 額 | | |
| 上市公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 109,627,786 | \$ 1,389,165 | 6,127,203 | \$ 42,927 | - | \$ - | \$ 5,754 | 115,754,989 | 15.35 | \$ 1,437,846 | 10.25 | \$ 1,186,489 | 無 | |
| 上櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 力麒建設股份有限公司 | 43,620,839 | 748,661 | 3,536,977 | - | - | 11,545 | 141,161 | 47,157,816 | 7.42 | 878,277 | 15.30 | 721,515 | 無 | |
| 未上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 力傑國際股份有限公司 | 14,000,000 | 133,062 | - | - | - | - | (33,667) | 14,000,000 | 70.00 | 99,395 | 7.10 | 99,395 | 無 | |
| 力豪投資股份有限公司 | 38,844,000 | 479,846 | - | 8,679 | - | - | (8,453) | 38,844,000 | 51.38 | 480,072 | 13.04 | 506,364 | 無 | |
| 力贊投資股份有限公司 | 23,540,000 | 268,423 | - | 6,901 | - | - | (4,847) | 23,540,000 | 51.17 | 270,477 | 12.94 | 304,668 | 無 | |
| 力興投資股份有限公司 | 37,600,000 | 257,111 | - | 55,927 | - | - | (2,691) | 37,600,000 | 47.00 | 310,347 | 8.25 | 310,347 | 無 | |
| 鴻興投資股份有限公司 | 23,304,000 | 240,705 | - | 52,933 | - | - | 1,813 | 23,304,000 | 46.98 | 295,451 | 12.68 | 295,451 | 無 | |
| 力茂投資股份有限公司 | 35,244,000 | 343,010 | - | 73,510 | - | - | (4,336) | 35,244,000 | 46.62 | 412,184 | 11.70 | 412,184 | 無 | |
| 力寶龍企業股份有限公司 | 2,160,000 | 17,796 | - | 1,097 | - | - | (10,834) | 2,160,000 | 28.45 | 8,059 | 3.73 | 8,059 | 無 | |
| 力麗科技股份有限公司 | 4,319,885 | 50,649 | - | - | - | 2,591 | 3,784 | 4,319,885 | 30.91 | 51,842 | 12.00 | 51,842 | 無 | |
| 福麗通運股份有限公司 | 1,500,000 | 16,426 | - | 1 | - | - | 1,142 | 1,500,000 | 25.00 | 17,569 | 11.71 | 17,569 | 無 | |
| 力拓營造股份有限公司 | 6,100,000 | - | - | - | - | - | - | 6,100,000 | 12.20 | - | - | - | 無 | |
| | | <u>\$ 3,944,854</u> | | <u>\$ 241,975</u> | | <u>\$ 14,136</u> | <u>\$ 88,826</u> | | | <u>\$ 4,261,519</u> | | <u>\$ 3,913,883</u> | | |

註：市價係指一〇一年十二月三十一日之收盤價；股權淨值主要係根據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

力麗企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動明細表
民國一〇一年度

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 | 金 額 | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | |
| 富邦證券金融股份有限公司 | 11,830 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | 11,830 | \$ - | 無 |
| The Techgains Pan-Pacific Corporation | 150,000 | 3,903 | - | - | - | - | 150,000 | 3,903 | " |
| 巨有科技股份有限公司 | 114,508 | 1,332 | - | - | - | - | 114,508 | 1,332 | " |
| 東捷資訊服務股份有限公司 | 33,750 | - | - | - | - | - | 33,750 | - | " |
| 亞太電信股份有限公司 | 5,000,000 | - | - | - | - | - | 5,000,000 | - | " |
| 華文網股份有限公司 | 6,250 | - | - | - | - | - | 6,250 | - | " |
| | | <u>\$ 5,235</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 5,235</u> | |

力麗企業股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國一〇一年度

明細表十二

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 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| 土地成本 | \$ 972,464 | \$ 118,987 | \$ - | \$ 496,407 | \$ 1,587,858 | 部份已提供抵押 |
| 土地重估增值 | 354,550 | - | - | - | 354,550 | |
| 房屋及建築 | 2,024,403 | 17,265 | - | 87,050 | 2,128,718 | " |
| 機器設備 | 8,173,636 | 14,936 | (371,327) | 161,515 | 7,978,760 | " |
| 運輸設備 | 81,584 | 6,917 | (3,332) | - | 85,169 | |
| 生財器具 | 40,721 | 1,360 | (727) | - | 41,354 | |
| 動力及什項設備 | 1,390,133 | 1,729 | (629) | 2,613 | 1,393,846 | |
| 未完工程及預付設備款 | 171,422 | 847,180 | - | (269,540) | 749,062 | |
| 預付土地款 | - | 474,052 | - | (474,052) | - | |
| | <u>\$ 13,208,913</u> | <u>\$ 1,482,426</u> | <u>(\$ 376,015)</u> | <u>\$ 3,993</u> | <u>\$ 14,319,317</u> | |

註：科目移轉淨額係分別轉出出租資產 3,423 仟元及閒置資產轉入 7,416 仟元。

力麗企業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年度

明細表十三

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 | \$ 732,389 | \$ 88,657 | \$ - | (\$ 3,689) | \$ 817,357 |
| 機器設備 | 6,803,636 | 242,487 | (371,328) | 7,416 | 6,682,211 |
| 運輸設備 | 58,715 | 5,678 | (2,496) | - | 61,897 |
| 生財器具 | 36,354 | 1,345 | (727) | - | 36,972 |
| 動力及什項設備 | <u>1,236,657</u> | <u>53,882</u> | <u>(631)</u> | <u>-</u> | <u>1,289,908</u> |
| | <u>\$ 8,867,751</u> | <u>\$ 392,049</u> | <u>(\$ 375,182)</u> | <u>\$ 3,727</u> | <u>\$ 8,888,345</u> |

註：科目移轉淨額係分別轉出至出租資產 3,689 仟元及閒置資產轉入 7,416 仟元。

力麗企業股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|------------------|---|------------------|---|
| 出租資產－土地 | | | | \$405,314 | |
| 出租資產－房屋 | | | | 150,125 | |
| 累計折舊－出租資產 | | | | (69,984) | |
| 催收款 | | | | 32 | |
| 減：催收款備抵呆帳 | | | | (32) | |
| 遞延費用 | | 線路補助費等 | | 33,175 | |
| 遞延所得稅資產 | | 依財務會計準則公報第二十二號處理 | | 68,522 | |
| 閒置資產 | | | | 128,933 | |
| 減：累計折舊 | | | | (103,157) | |
| 備抵跌價損失 | | | | (25,776) | |
| 存出保證金 | | | | 5,221 | |
| 預付所得稅 | | | | <u>5,647</u> | |
| | | | | <u>\$598,020</u> | |

力麗企業股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 借 款 金 額 | 摘 要 | 契 約 期 限 | 利 率 % | 抵 押 或 擔 保 |
|--------------|-----------|------|---------------------|-------|-----------|
| 銀行借款 華銀民生 | \$ 10,000 | 信用借款 | 101.12.17~102.01.17 | 1.10 | 無 |

力麗企業股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 | 要 | 金 額 |
|---------|---|------|------------------|
| 中國人造纖維 | | 一般營業 | \$135,666 |
| 中紡科技 | | " | 30,000 |
| 東聯化學 | | " | 20,809 |
| 台灣正久 | | " | 19,110 |
| 亞鈦水電 | | " | 18,418 |
| 宏洲化學 | | " | 18,051 |
| 日昇圓實 | | " | 17,519 |
| 其他（註） | | " | <u>64,441</u> |
| | | | <u>\$324,014</u> |

註：單一廠商之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 | 要 金 | 額 |
|---------|------|------------------|---|
| 亞 東 | 一般營業 | \$263,452 | |
| 中國人造纖維 | " | 207,957 | |
| 東 展 | " | 129,127 | |
| 其他(註) | " | <u>131,253</u> | |
| | | <u>\$731,789</u> | |

註：單一廠商之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
 應付票據及帳款－關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----|----|---|------|------------------|---|
| 力 | 鵬 | | 一般營業 | \$129,853 | |
| 力 | 麒 | | " | 12,070 | |
| 力 | 拓 | | " | 5,476 | |
| 力麗 | 科技 | | " | 532 | |
| 福 | 麗 | | " | 206 | |
| 力 | 寶 | 龍 | " | <u>14</u> | |
| | | | | <u>\$148,151</u> | |

力麗企業股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------------|---|---|---|------------------|---|
| 應付薪資及獎金 | | | | \$ 65,173 | |
| 應付設備款 | | | | 143,147 | |
| 應付水電費 | | | | 50,758 | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | | | | 32,787 | |
| 其他應付票據 | | | | 36,800 | |
| 應付其他（註） | | | | <u>91,894</u> | |
| | | | | <u>\$420,559</u> | |

註：單一科目金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
 一年內到期之長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|------------|---|------------------|---|
| 彰化銀行 | | 一年內到期之長期借款 | | \$ 13,333 | |
| 兆豐銀行 | | " | | 127,273 | |
| 台灣銀行 | | " | | 170,000 | |
| 上海銀行 | | " | | <u>84,000</u> | |
| | | | | <u>\$394,606</u> | |

力麗企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|-----------------|---|------------------|---|
| 預收貨款 | | | | \$ 63,318 | |
| 暫收款 | | | | 2,845 | |
| 代收款 | | 係代收所得稅、勞保費、健保費等 | | 202 | |
| 其他 | | | | <u>51,007</u> | |
| | | | | <u>\$117,372</u> | |

力麗企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 契 約 期 限 | 利 率 | 質 押 或 保 證 情 形 |
|------|--------------|--------------------|-----------|--|---------------|
| 彰化銀行 | 抵押借款，按月付息 | \$ 60,000 | 106.05.16 | 第一年按郵政儲金定儲一年期機動利率加 0.587%計息，第二年起按該行基本放款利率計息 | 土地及建築物 |
| 兆豐銀行 | 抵押借款，按月付息 | 222,727 | 103.08.10 | 按一年期定期儲蓄存款機動利率加 0.30%計息 | 土地、建築物及機器設備 |
| 台灣銀行 | 抵押借款，按月付息 | 240,000 | 103.07.29 | 第一年按台灣銀行二年期定儲機動利率加 0.15%計息，第二年起按台灣銀行二年期定儲機動利率加 0.35%計息 | 土地及建築物 |
| 上海銀行 | 抵押借款，按月付息 | 175,000 | 104.01.16 | 郵儲二年定儲機動加 0.4% | 機器設備 |
| 台灣銀行 | 抵押借款，按月付息 | <u>300,000</u> | 104.03.22 | 按台灣銀行二年期定儲機動利率加 0.35%計息 | 土地及建築物 |
| | | 997,727 | | | |
| | 減：一年內到期應償還部份 | (<u>394,606</u>) | | | |
| | | <u>\$603,121</u> | | | |

力麗企業股份有限公司
 土地增值稅準備明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|--------------------------------|---|------------------|---|
| 土地增值稅準備 | | 七十七年七月一日為基準日之土地 重估增值估列增值稅準備 | | \$ 5,132 | |
| | | 一〇〇年十月一日為基準日之土地 重估增值估列增值稅準備 | | <u>91,521</u> | |
| | | | | <u>\$ 96,653</u> | |

力麗企業股份有限公司

其他負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|--------------------|---|------------|------------------|
| 應計退休金負債 | | 依財務會計準則公報第十八號處理 | | \$239,318 | |
| 存入保證金 | | | | 845 | |
| 遞延貸項 | | 因順流交易產生之聯屬公司間未實現利益 | | <u>806</u> | |
| | | | | | <u>\$240,969</u> |

力麗企業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|----------------------|
| 多元酯原絲及聚酯粒 | \$ 1,062,034 |
| 多元酯加工絲 | 7,890,767 |
| 瓶用酯粒 | 2,829,366 |
| 加工收入 | 10,151 |
| 出售房地收入 | 2,180,400 |
| 其他（包含原料、物料、蒸汽及電等） | <u>168,376</u> |
| | 14,141,094 |
| 減：銷貨退回 | (30,950) |
| 銷貨折讓 | <u>(9,879)</u> |
| | <u>\$ 14,100,265</u> |

力麗企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|--------------|
| 直接原料 | |
| 期初原料 | \$ 598,926 |
| 期初半成品 | 70,265 |
| 加：本期進料 | 8,903,310 |
| 其他入庫 | 1,236 |
| 暫估差異 | 43 |
| 減：期末原料 | (714,212) |
| 進貨折讓 | (7,448) |
| 其他出庫 | (1,321) |
| 部門領用 | (6,047) |
| | 8,844,752 |
| 直接人工 | 334,020 |
| 製造費用 | 2,249,379 |
| 製造成本 | 11,428,151 |
| 加：期初在製品 | 43,311 |
| 減：期末在製品 | (23,975) |
| 其 他 | (2,856) |
| 製成品成本 | 11,444,631 |
| 加：期初製成品 | 856,117 |
| 外購製成品 | 167,985 |
| 其 他 | 80,826 |
| 減：其他（製費試驗未完工程、研發） | (9,021) |
| 存貨跌價回升利益 | (12,200) |
| 期末半成品 | (41,560) |
| 期末製成品 | (1,076,249) |
| 出售下腳收入 | (52,415) |
| 其他出庫 | (78,149) |
| 紡織業成本 | 11,279,965 |
| 出售房地成本 | |
| 力麒村上 | 11,683 |
| 力麒太和 | 3,571 |
| 力麒首御 | 95,794 |
| 出售土地容積 | 1,273,391 |
| | 1,384,439 |
| 總 計 | \$12,664,404 |

力麗企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|----------------------|----------------------|
| 運費 | \$252,640 |
| 佣金支出 | 37,463 |
| 進出口費用 | 18,167 |
| 其他(註) | <u>17,209</u> |
| | <u>\$325,479</u> |

註：單一科目之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國一〇一年度

明細表二十八

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|------------------|----------|
| 薪資支出 | | \$ 61,347 | |
| 稅 捐 | | 45,028 | |
| 其他（註） | | <u>72,807</u> | |
| | | <u>\$179,182</u> | |

註：單一科目金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國一〇一年度

明細表二十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 薪資費用 | | \$ 16,912 | |
| 折 | 舊 | 4,055 | |
| 其他(註) | | <u>32,818</u> | |
| | | <u>\$ 53,785</u> | |

註：單一科目之金額未達本科目 5%。

力麗企業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表三十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------------|---|---|---|----|------------------|
| 利息收入 | | | | \$ | 1,517 |
| 權益法認列之投資收益 | | | | | 88,826 |
| 股利收入 | | | | | 103,720 |
| 處分資產利益 | | | | | 1,877 |
| 租賃收入 | | | | | 36,557 |
| 金融資產評價利益 | | | | | 61,102 |
| 什項收入 | | | | | <u>68,201</u> |
| | | | | | <u>\$361,800</u> |

力麗企業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年度

明細表三十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|---|---|---|------------------|---|
| 利息支出 | | | | \$ 17,640 | |
| 處分投資損失 | | | | 315,102 | |
| 兌換損失 | | | | 24,388 | |
| 什項支出 | | | | <u>11,307</u> | |
| | | | | <u>\$368,437</u> | |