

力麗企業股份有限公司
及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國108及107年第3季

地址：台北市松江路162號11樓

電話：(02)21002888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	21~42		六~二一
(七) 關係人交易	50~56		二六
(八) 質抵押之資產	56		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	42~50、57~58		二二~二五、 二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58		三十
2. 轉投資事業相關資訊	58		三十
3. 大陸投資資訊	59		三十
(十四) 部門資訊	59~60		三一

會計師核閱報告

力麗企業股份有限公司 公鑒：

前 言

力麗企業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,483,308 仟元及 2,336,889 仟元，分別占合併資產總額之 17.57% 及 11.37%；負債總額分別為新台幣 2,214,847 仟元及 1,309,948 仟元，分別占合併負債總額之 27.26% 及 15.34%；其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 154,828 仟元及損失

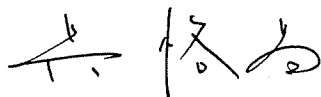
180,674 仟元，占合併綜合損益總額之(57.08)%及(64.40)%。又如合併財務報告附註十三所述，力麗企業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日採權益法之投資分別為 1,586,491 仟元及 1,436,165 仟元。民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為損失 2,804 仟元、損失 3,894 仟元、利益 54,157 仟元及利益 1,252 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

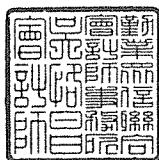
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」，致無法允當表達力麗企業股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

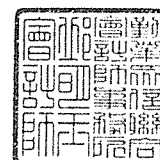
會計師 吳 恪 昌





會計師 邱 明 玉





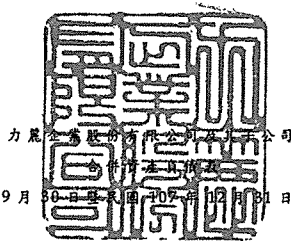
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 11 月 11 日



力麗公司

民國 108 年 9 月 30 日及 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	108年9月30日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年9月30日 (經核閱)		
	產	金 額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,526,559	8	\$ 1,498,350	8	\$ 1,986,812	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	146,457	1	102,238	-	100,753	-		
1150	應收票據淨額 (附註八)	125,360	1	132,478	1	145,638	1		
1160	應收票據—關係人淨額 (附註八及二六)	127,667	1	88,234	-	44,632	-		
1170	應收帳款淨額 (附註八)	1,030,606	5	1,163,654	6	1,024,349	5		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註八及二六)	160,006	1	158,362	1	156,107	1		
1210	應收關係人墊借款 (附註二六)	120,000	1	113,000	1	120,000	1		
1310	存貨—製造業及買賣業 (附註九)	2,667,879	13	2,829,561	15	3,201,854	16		
1320	存貨—營造業 (附註九)	-	-	2,687	-	107,733	-		
1410	預付款項	107,387	-	125,740	1	125,679	1		
1476	其他金融資產—流動 (附註六)	1,034,246	5	52,121	-	97,684	-		
1479	其他流動資產	18,196	-	2,878	-	38,596	-		
11XX	流動資產總計	7,064,363	36	6,269,303	33	7,149,837	35		
非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	1,347	-	1,347	-	1,347	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註十及十一)	-	-	67,842	1	69,286	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	4,943,138	25	4,986,420	26	5,235,144	26		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	7,518,190	38	7,470,922	39	7,855,632	38		
1755	使用權資產 (附註十五)	21,012	-	-	-	-	-		
1780	其他無形資產	2,018	-	3,182	-	3,721	-		
1805	商 譽	63,337	-	63,337	-	63,337	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	108,846	1	124,464	1	124,722	1		
1915	預付設備款	75,394	-	18,119	-	22,554	-		
1990	其他非流動資產—其他	24,577	-	23,044	-	22,141	-		
15XX	非流動資產總計	12,757,859	64	12,758,677	67	13,397,884	65		
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,822,222	100	\$ 19,027,980	100	\$ 20,547,721	100		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 2,874,218	15	\$ 1,992,008	11	\$ 2,265,027	11		
2110	應付短期票券 (附註十六)	460,000	2	160,000	1	870,000	4		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	4,330	-	9,509	-	20,562	-		
2130	合約負債—流動 (附註九)	-	-	-	-	10,601	-		
2150	應付票據	125,695	1	241,331	1	352,861	2		
2160	應付票據—關係人 (附註二六)	40,584	-	56,898	-	78,680	-		
2170	應付帳款	514,959	3	635,093	4	935,201	5		
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	47,483	-	35,010	-	58,856	-		
2200	其他應付款	645,783	3	438,452	2	452,687	2		
2220	應付關係人墊借款 (附註二六)	195,000	1	236,000	1	307,000	2		
2230	本期所得稅負債	15,427	-	108,376	1	85,241	-		
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	9,989	-	-	-	-	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六)	629,756	3	360,015	2	201,500	1		
2399	其他流動負債	251,748	1	238,482	1	332,372	2		
21XX	流動負債總計	5,814,972	29	4,511,174	24	5,970,588	29		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六)	1,810,334	9	2,192,973	12	2,067,330	10		
2570	遞延所得稅負債—非流動	96,653	1	96,751	-	96,724	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	10,692	-	-	-	-	-		
2640	淨確定福利負債	388,716	2	418,552	2	403,983	2		
2645	存入保證金	1,748	-	1,551	-	1,554	-		
2670	其他非流動負債	684	-	-	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	2,308,827	12	2,709,827	14	2,569,591	13		
2XXX	負債總計	8,123,799	41	7,221,001	38	8,540,179	42		
歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)									
股 本									
3110	普通 股	9,573,029	48	9,573,029	50	9,573,029	47		
3200	資本公積	82,979	-	76,303	1	76,211	-		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	528,650	3	487,091	3	487,091	2		
3320	特別盈餘公積	40,464	-	40,464	-	40,464	-		
3350	未分配盈餘	398,897	2	463,712	2	514,919	3		
3300	保留盈餘總計	968,011	5	991,267	5	1,042,474	5		
3400	其他權益	(14,420)	-	54,997	-	185,544	1		
3500	庫藏股票	(28,470)	-	(28,470)	-	(28,470)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	10,581,129	53	10,667,126	56	10,848,788	53		
36XX	非控制權益 (附註十八)	1,117,294	6	1,139,853	6	1,158,754	5		
3XXX	權益總計	11,698,423	59	11,806,979	62	12,007,542	58		
負債與權益總計									
		\$ 19,822,222	100	\$ 19,027,980	100	\$ 20,547,721	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 108 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：郭紹儀



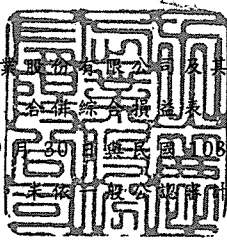
經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雲



力麗企業股份有限公司及其子公司



民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 暨 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 未依 一般公認會計 準則 查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註二六)								
4100	\$2,997,376	99	\$3,301,747	100	\$9,255,025	100	\$9,392,360	100	
4500	39,425	1	-	-	39,425	-	939	-	
4000	<u>3,036,801</u>	<u>100</u>	<u>3,301,747</u>	<u>100</u>	<u>9,294,450</u>	<u>100</u>	<u>9,393,299</u>	<u>100</u>	
	營業成本 (附註九及二六)								
5110	2,848,185	94	3,101,894	94	8,594,186	92	8,688,723	93	
5500	5,447	-	(71,287)	(2)	2,687	-	(70,896)	(1)	
5000	<u>2,853,632</u>	<u>94</u>	<u>3,030,607</u>	<u>92</u>	<u>8,596,873</u>	<u>92</u>	<u>8,617,827</u>	<u>92</u>	
5900	營業毛利	183,169	6	271,140	8	697,577	8	775,472	8
5910	與關聯企業之未實現損益	(76)	-	-	-	(14)	-	-	-
5920	與關聯企業之已實現損益	-	-	244	-	-	-	254	-
5950	已實現營業毛利	<u>183,093</u>	<u>6</u>	<u>271,384</u>	<u>8</u>	<u>697,563</u>	<u>8</u>	<u>775,726</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註二六)								
6100	推銷費用	104,603	4	101,581	3	326,678	4	295,049	3
6200	管理及總務費用	52,109	2	59,716	2	162,413	2	196,313	2
6300	研究發展費用	13,354	-	16,310	-	38,457	-	47,175	-
6450	預期信用減損損失 (迴 轉利益)	6,935	-	(610)	-	3,629	-	(4,146)	-
6000	營業費用合計	<u>177,001</u>	<u>6</u>	<u>176,997</u>	<u>5</u>	<u>531,177</u>	<u>6</u>	<u>534,391</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>6,092</u>	<u>-</u>	<u>94,387</u>	<u>3</u>	<u>166,386</u>	<u>2</u>	<u>241,335</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註十 九及二六)								
7010	其他收入	39,314	1	35,654	1	119,287	2	102,240	1
7020	其他利益及損失	(37,922)	(1)	(62,622)	(2)	94,621	1	71,386	1
7050	財務成本	(23,899)	(1)	(23,656)	(1)	(69,308)	(1)	(57,275)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	4,371	-	50,558	2	109,997	1	157,271	2
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(18,136)</u>	<u>(1)</u>	<u>(66)</u>	<u>-</u>	<u>254,597</u>	<u>3</u>	<u>273,622</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利 (損)	(12,044)	(1)	94,321	3	420,983	5	514,957	6
7950	所得稅費用 (附註二十)	(10,319)	-	(25,627)	(1)	(89,962)	(1)	(91,887)	(1)
8200	本期淨利 (損)	<u>(22,363)</u>	<u>(1)</u>	<u>68,694</u>	<u>2</u>	<u>331,021</u>	<u>4</u>	<u>423,070</u>	<u>5</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益							
8310	不重分類至損益之項目							
8320	採用權益法認列之							
	關聯企業及合資							
	之其他綜合損益							
	之份額							
8360	(\$ 61,405)	(2)	\$ 72,832	2	(\$ 101,293)	(1)	(\$ 48,617)	(1)
	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							
8367	(5,465)	-	(37,708)	(1)	31,936	-	(84,087)	(1)
	透過其他綜合損益							
	按公允價值衡量							
	之債務工具投資							
	未實現評價損益							
8370	1,553	-	(1,777)	-	8,547	-	(8,752)	-
	採用權益法認列之							
	關聯企業及合資							
	其他綜合損益之							
	份額							
8300	190	-	(383)	-	1,046	-	(1,070)	-
	本期其他綜合損益							
	(稅後淨額)							
	合計							
	(65,127)	(2)	32,964	1	(59,764)	(1)	(142,526)	(2)
8500	(\$ 87,490)	(3)	\$ 101,658	3	\$ 271,257	3	\$ 280,544	3
	本期綜合損益總額							
	淨利(損)歸屬於：							
8610	\$ 1,195	-	\$ 84,765	3	\$ 359,845	4	\$ 444,895	5
8620	(23,558)	(1)	(16,071)	(1)	(28,824)	-	(21,825)	-
8600	(\$ 22,363)	(1)	\$ 68,694	2	\$ 331,021	4	\$ 423,070	5
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	(\$ 60,326)	(2)	\$ 128,094	4	\$ 290,428	3	\$ 335,851	4
8720	(27,164)	(1)	(26,436)	(1)	(19,171)	-	(55,307)	(1)
8700	(\$ 87,490)	(3)	\$ 101,658	3	\$ 271,257	3	\$ 280,544	3
	每股盈餘(附註二一)							
	來自繼續營業單位							
9710	\$ -		\$ 0.09		\$ 0.38		\$ 0.47	
9810	\$ -		\$ 0.09		\$ 0.38		\$ 0.47	

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108年11月11日核閱報告)

董事長：郭紹儀

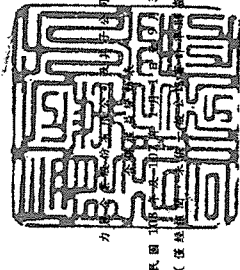


經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雲





民國 108 年 9 月 30 日
(經核實)

單位：新台幣元

特 別 報 告 之 報 告 表

代 碼	107 年 1 月 1 日 餘 額	本 年 度 增 減	108 年 1 月 1 日 餘 額	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 增 減	108 年 9 月 30 日 餘 額	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 增 減	108 年 9 月 30 日 餘 額	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 增 減	108 年 9 月 30 日 餘 額
A1	957,203	957,029	957,029	16,433	973,462	331,136	331,136	9,572	10,289
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	957,203	957,029	957,029	547,140	1,504,169	27,361	323,675	1,586,778	12,146,658
B5	-	-	-	(478,651)	(478,651)	-	-	(478,651)	(478,651)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	(1,488)	(1,488)	191	(1,297)	-	-	54	1,733
C15	-	5,387	5,387	-	5,387	-	-	5,387	5,387
O1	-	-	-	-	-	-	-	68,837	68,837
Q1	-	-	-	1,726	1,726	-	-	-	-
D1	-	-	-	444,895	444,895	-	-	21,825	423,070
D3	-	-	-	-	-	(59,106)	(49,938)	(33,482)	(142,526)
D5	-	-	-	444,895	444,895	(59,106)	(49,938)	(55,307)	(280,544)
Z1	957,203	957,029	957,029	514,919	1,471,948	56,462	272,011	1,159,254	12,007,542
A1	957,203	957,029	957,029	40,464	1,000,493	59,882	114,879	1,139,853	11,806,979
A3	-	-	-	(180)	(180)	-	-	(26)	(206)
A5	957,203	957,029	957,029	40,464	1,000,493	59,882	114,879	1,139,827	11,806,773
B1	-	-	-	(41,559)	(41,559)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(382,921)	(382,921)	-	-	(382,921)	(382,921)
O1	-	-	-	-	-	-	-	(5,692)	(5,692)
C7	-	3,910	3,910	-	3,910	-	-	765	4,675
C15	-	4,309	4,309	-	4,309	-	-	-	4,309
M7	-	(1,543)	(1,543)	-	(1,543)	-	-	-	(1,543)
Q1	-	-	-	359,845	359,845	-	-	1,565	1,565
D1	-	-	-	-	-	-	-	28,824	331,021
D3	-	-	-	22,113	22,113	-	(91,530)	69,417	(59,764)
D5	-	-	-	359,845	359,845	22,113	(91,530)	290,428	271,257
Z1	957,203	957,029	957,029	308,892	1,265,921	37,269	23,349	1,117,291	11,698,433

本公司之合併財務報表係根據中華民國108年11月11日修正發布之「證券發行人財務報告編製準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定編製，業經本會計師查核完竣，除出具查核報告外，並對其財務報表之整體性、公允性及一致性表示意見。

會計師：許登雲

經理人：許登雲



力麗企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利益	\$ 420,983	\$ 514,957
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	526,717	467,019
A20200	攤銷費用	61,663	58,437
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	3,629	(4,146)
A20900	財務成本	69,308	57,275
A21200	利息收入	(42,753)	(40,512)
A21300	股利收入	(18,626)	(3,384)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	1,602	(11,963)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(109,997)	(157,271)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(2,776)	(2,995)
A23100	處分投資利益	(1,818)	(11,715)
A23700	存貨跌價回升利益	(26,497)	(44,313)
A23900	聯屬公司間未(已)實現利益	14	(254)
A24100	外幣兌換(利益)損失	(24,642)	95,177
A29900	處分子公司利益	-	(690)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(46,062)	126,923
A31130	應收票據	(32,347)	117,751
A31150	應收帳款	126,653	(157,095)
A31200	存 貨	189,875	(904,070)
A31230	預付款項	(41,571)	(197,753)
A31240	其他流動資產	(15,318)	(26,614)
A31250	其他金融資產	(6,646)	(17,258)
A31190	其他資產	1,910	(3,183)
A32130	應付票據	(131,950)	45,484

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
A32125	合約負債	\$ -	\$ 10,601
A32150	應付帳款	(107,600)	216,045
A32180	其他應付款項	207,660	15,150
A32230	其他流動負債	13,321	69,925
A32240	淨確定福利負債	(29,836)	(7,645)
A33000	營運產生之現金流入	984,896	203,883
A33100	收取之利息	42,384	36,358
A33200	收取關聯企業之股利	55,644	39,603
A33200	收取之股利	18,626	3,384
A33300	支付之利息	(66,821)	(60,090)
A33500	(支付)收取之所得稅	(162,739)	19,290
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>871,990</u>	<u>242,428</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	72,741	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	22,447
B02700	取得不動產、廠房及設備	(559,199)	(1,171,726)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,311	3,973
B03800	存出保證金	1,014	(7,773)
B04300	應收關係人墊借款	(7,000)	(71,000)
B04500	購置無形資產	(385)	(2,300)
B06500	質押定存	(982,158)	9,297
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,471,676)</u>	<u>(1,217,082)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款	897,961	(26,488)
C00500	應付短期票券	300,000	310,000
C01600	舉借長期借款	458,038	1,368,830
C01700	償還長期借款	(579,603)	(16,000)
C03100	存入保證金	179	(1,490)
C03700	應付關係人墊借款	(41,000)	41,000
C04020	租賃本金償還	(7,094)	-
C04500	支付本公司股東現金股利	(378,612)	(473,264)
C05800	支付現金股利予非控制權益	(5,692)	(13,500)
C05800	非控制權益變動	<u>22</u>	<u>92,547</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>644,199</u>	<u>1,281,635</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 16,304)</u>	<u>(\$ 15,278)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	28,209	291,703
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,498,350</u>	<u>1,695,109</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,526,559</u>	<u>\$ 1,986,812</u>

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 108 年 11 月 11 日核閱報告)

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力麗企業股份有限公司(以下簡稱力麗公司)成立於 68 年，最初資本額為新台幣 16,000 仟元整，歷經數次增資，截至 108 年 9 月 30 日資本總額為新台幣 9,573,029 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，工廠分別設於桃園市中壢區及彰化縣芳苑鄉。另力麗公司從 93 年下半年度起增設營建部門，與關係企業力麒建設股份有限公司合作，共同興建住宅出售等業務。力麗公司股票於 79 年 8 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

力豪投資股份有限公司(以下簡稱力豪公司)及力贊投資股份有限公司(以下簡稱力贊公司)主要營業項目均為對各種生產事業之投資及對證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司、百貨公司、育樂公司、文化事業公司之投資及對興建商業大樓及國民住宅事業之投資等。力傑能源股份有限公司(以下簡稱力傑公司)，原名為力傑國際股份有限公司主要營業項目為紡織顧問業及服飾設計業等，於 103 年 12 月 12 日更名為力傑能源股份有限公司，同時變更主要營業項目為買賣煤炭。力寶龍企業股份有限公司(以下簡稱力寶龍公司)主要營業項目為休閒運動用品批發及零售事業等。PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM(以下簡稱 PT. INDONESIA LIBOLON)，原名為 PT. INDONESIA TAROKO TEXTILE 主要營業項目為人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務。峰儀科技股份有限公司(以下簡稱峰儀公司)主要營業項目為電子材料批發及資料處理之服務。合併公司已於 107 年 7 月 31 日處分峰儀公司。德傑有限公司(以下簡稱德傑公司)主要營業項目為買賣煤炭。

力麗公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 10 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.87%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 23,677
減：適用豁免之短期租賃	(4,522)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(564)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 18,591</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 18,167</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 18,167</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS16 時 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響

	<u>108 年 1 月 1 日 調整前金額</u>	<u>首 次 適 用 之 調 整</u>	<u>108 年 1 月 1 日 調整後金額</u>
使用權資產	\$ -	\$ 18,322	\$ 18,322
採權益法之投資	<u>4,986,420</u>	(37)	<u>4,986,383</u>
	<u>\$ 4,986,420</u>	<u>\$ 18,285</u>	<u>\$ 5,004,705</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
租賃負債－流動	\$ -	\$ 8,470	\$ 8,470
租賃負債－非流動	-	9,697	9,697
其他負債－非流動 (除役負債)	-	324	324
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,491</u>	<u>\$ 18,491</u>
未分配盈餘	\$ 463,712	(\$ 180)	\$ 463,532
非控制權益	<u>1,139,853</u>	<u>(26)</u>	<u>1,139,827</u>
	<u>\$ 1,603,565</u>	<u>(\$ 206)</u>	<u>\$ 1,603,359</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，對合併公司並無影響。

3. IAS 28 之修正 「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 「金融工具」之規定處理。

首次適用前述修正時，對合併公司並無影響。

4. IFRS 9 之修正 「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在

外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

首次適用前述修正時，對合併公司並無影響。

5. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本係納入一般借款之資本化利率計算。

首次適用前述修正時，對合併公司並無影響。

6. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除

收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 107 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 854	\$ 1,047	\$ 897
銀行支票及活期存款	47,518	87,671	93,800
外幣存款	163,670	75,065	75,384
短期票券	880,302	9,991	-
原始到期日在3個月以內之 銀行外幣定期存款	434,215	1,324,576	1,816,731
	<u>\$ 1,526,559</u>	<u>\$ 1,498,350</u>	<u>\$ 1,986,812</u>

截至108年9月30日暨107年12月31日及107年9月30日，下列銀行存款及定期存款提供質押，帳列於「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註二七。

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	用	途
定期存款	\$ 988,458	\$ -	\$ -	短期借款擔保品	
定期存款	-	2,000	2,000	進貨履約保證	
定期存款	-	4,300	4,300	銷售合約履約保證	
	<u>\$ 988,458</u>	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 6,300</u>		

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量－流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
－換匯合約(一)	\$ 1,267	\$ 5,655	\$ -
－遠期外匯合約			
(二)	-	-	-
非衍生金融資產			
－國內上市(櫃)			
股票	70,085	72,543	76,743
－國內開放型基金	75,105	24,040	24,010
	<u>\$ 146,457</u>	<u>\$ 102,238</u>	<u>\$ 100,753</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量—非流動</u>			
非衍生金融資產			
— 國外未上市(櫃) 普通股	\$ 373	\$ 373	\$ 373
— 國內未上市(櫃) 普通股	974	974	974
	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約(一)	\$ 4,330	\$ 9,509	\$ 20,562

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

108年9月30日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
美金兌台幣	108.09.30~108.10.18	USD100,000 仟元/ NTD3,103,125 仟元	30.98~31.25

107年12月31日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
人民幣兌美金	108.01.23	RMB 100,000 仟元/ USD 14,375 仟元	6.9563
美金兌台幣	108.01.18~108.01.23	USD 90,000 仟元/ NTD 2,770,350 仟元	30.75~30.80

107年9月30日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
美金兌台幣	107.10.03~107.10.04	USD 110,000 仟元/ NTD 3,378,150 仟元	30.51~30.78

合併公司從事換匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 107年12月31日及9月30日各有上市櫃公司股票市價13,966仟元及14,692仟元，提供作為發行短期票券之擔保品請參閱附註二七，惟107年12月31日及9月30日皆未動用該額度。

(三) 108年及107年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動之評價分別為利益3,403仟元、損失78,108仟元、損失1,602仟元及利益11,963仟元。

八、應收票據及應收帳款

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 126,652	\$ 133,738	\$ 147,008
應收票據－關係人	127,667	88,234	44,632
減：備抵損失	(<u>1,292</u>)	(<u>1,260</u>)	(<u>1,370</u>)
	<u>\$ 253,027</u>	<u>\$ 220,712</u>	<u>\$ 190,270</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,045,286	\$ 1,174,717	\$ 1,030,903
應收帳款－關係人	160,006	158,362	156,107
減：備抵損失	(<u>14,680</u>)	(<u>11,063</u>)	(<u>6,554</u>)
	<u>\$ 1,190,612</u>	<u>\$ 1,322,016</u>	<u>\$ 1,180,456</u>

應收帳款

合併公司對客戶之授信期間原則上為月結30天到180天，應收帳款不予計息。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司衡量應收票據及帳款（不含關係人）之備抵損失如下（合併公司係以立帳日為基準評估）：

108年9月30日

	30天以下	31~60天	61~90天	91~120天	121天以上	合計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 733,662	\$ 328,090	\$ 68,577	\$ 37,879	\$ 3,730	\$ 1,171,938
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(10,082)	(5,072)	(577)	(222)	(19)	(15,972)
攤銷後成本	<u>\$ 723,580</u>	<u>\$ 323,018</u>	<u>\$ 68,000</u>	<u>\$ 37,657</u>	<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ 1,155,966</u>

107年12月31日

	30天以下	31~60天	61~90天	91~120天	121天以上	合計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 757,174	\$ 341,504	\$ 123,143	\$ 58,992	\$ 27,642	\$ 1,308,455
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5,301)	(5,823)	(751)	(298)	(150)	(12,323)
攤銷後成本	<u>\$ 751,873</u>	<u>\$ 335,681</u>	<u>\$ 122,392</u>	<u>\$ 58,694</u>	<u>\$ 27,492</u>	<u>\$ 1,296,132</u>

107年6月30日

	30天以下	31~60天	61~90天	91~120天	121天以上	合計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	-
總帳面金額	\$ 668,334	\$ 329,502	\$ 104,569	\$ 44,793	\$ 30,713	\$ 1,177,911
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(4,580)	(2,315)	(618)	(231)	(180)	(7,924)
攤銷後成本	<u>\$ 663,754</u>	<u>\$ 327,187</u>	<u>\$ 103,951</u>	<u>\$ 44,562</u>	<u>\$ 30,533</u>	<u>\$ 1,169,987</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 12,323	\$ 12,455
加：本期提列減損損失	3,629	-
減：本期迴轉減損損失	-	(4,146)
減：轉催收款	-	(211)
減：合併處分	-	(174)
外幣換算差額	20	-
期末餘額	<u>\$ 15,972</u>	<u>\$ 7,924</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十六及二七。

九、存 貨

(一) 存貨－紡織業、零售業及批發業之明細如下：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
商 品	\$ 174,320	\$ 292,638	\$ 330,266
製 成 品	1,580,380	1,636,078	1,733,559
在 製 品	219,502	171,621	151,854
原 物 料	626,770	654,140	870,516
在途存貨	66,907	75,084	115,659
	<u>\$ 2,667,879</u>	<u>\$ 2,829,561</u>	<u>\$ 3,201,854</u>

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日與紡織業存貨相關之銷貨成本分別為2,570,539仟元、2,781,079仟元、7,930,897仟元及8,012,831仟元。

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日與零售及批發存貨相關之銷貨成本分別為277,646仟元、320,815仟元、663,289仟元及675,892仟元。

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日紡織業及零售及批發之銷貨成本包括存貨跌價及回升利益分別為損失21,462仟元、損失21,955仟元、轉回利益23,737仟元及損失26,974仟元。

108年9月30日暨107年12月31日及9月30日紡織業及零售及批發之存貨備抵跌價損失分別為171,330仟元、194,076仟元及102,351仟元。

108年1月1日至9月30日存貨淨變現價值回升利益，主要係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

合併公司設定質押作為借款擔保之金額請參閱附註十六及二十七。

(二) 存貨－營建業之明細如下：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
待售房地	\$ -	\$ 2,687	\$ 2,687
待售車位－淨額	-	-	105,046
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,687</u>	<u>\$ 107,733</u>

待售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。

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日與營建業存貨相關之營建成本分別為5,447仟元、(71,287)仟元、2,687仟元及(70,896)仟元。

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日營建業相關之營建成本包括存貨跌價損失轉回利益分別為0仟元、利益71,287仟元、利益2,760仟元及利益71,287仟元。

108年9月30日暨107年12月31日及9月30日之營建業之存貨備抵跌價損失分別為15,702仟元、18,462仟元及26,443仟元。

108年1月1日至9月30日營建業之存貨淨變現價值回升利益2,760仟元係部分待售房屋及車位已於108年6月與非關係人簽訂銷售合約所產生。

107年7月1日至9月30日營建業之存貨淨變現價值回升利益係部分待售車位已於107年9月與非關係人簽訂銷售合約所產生，截至107年9月30日止預收出售價款10,601仟元，帳列合約負債項下。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國外投資</u>			
債券投資－杜拜主權債券	\$ -	\$ 15,626	\$ 15,256
債券投資－莫斯科信貸銀行債券	-	24,879	28,999
債券投資－麥格理銀行債券	-	27,337	25,031
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,842</u>	<u>\$ 69,286</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十一。

十一、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
總帳面金額	\$ -	\$ 76,389	\$ 75,849
備抵損失	-	-	-
		76,389	75,849
公允價值調整	(-)	(8,547)	(6,563)
	\$ -	\$ 67,842	\$ 69,286

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，並根據市場狀況及債務人之重大資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之預期信用損失。

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
力麗公司	力豪公司	轉投資等相關業務	53.38%	53.38%	53.38%
力麗公司	力贊公司	轉投資等相關業務	53.17%	53.17%	53.17%
力麗公司	力傑公司	煤零售及批發	70.00%	70.00%	70.00%
力麗公司	力寶龍公司	休閒運動用品批發及零售	100.00%	90.78%	90.78%
力麗公司	PT. INDONESIA LIBOLON	人造纖維織品之織造染整及加工 製造買賣業務	70.00%	70.00%	70.00%
力豪公司	峰儀公司	電子材料批發及資料處理之服務	-(註)	-(註)	-(註)
力傑公司	德傑公司	煤零售及批發	65.00%	100.00%	-

註：合併個體力豪公司已於107年7月31日處分峰儀公司。

部分非重要子公司，力傑公司、力寶龍公司、PT. INDONESIA LIBOLON及德傑公司，108及107年前3季之財務報表均未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
具重大性之關聯企業			
力鵬企業股份有限公司	\$ 2,649,203	\$ 2,662,698	\$ 2,786,498
個別不重大之關聯企業	<u>2,293,935</u>	<u>2,323,722</u>	<u>2,448,646</u>
	<u>\$ 4,943,138</u>	<u>\$ 4,986,420</u>	<u>\$ 5,235,144</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
力鵬企業股份有限公司	25.11%	25.11%	25.09%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
力鵬企業股份有限公司	<u>\$ 1,605,167</u>	<u>\$ 1,816,433</u>	<u>\$ 2,163,596</u>
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 526,175</u>	<u>\$ 465,522</u>	<u>\$ 528,767</u>

合併公司對上述所列關聯企業皆採權益法衡量。

合併公司對採用權益法之投資及其所享有之損益及其他綜合損益份額中，力鵬企業股份有限公司部分轉投資公司、力麒建設股份有限公司、力麗科技股份有限公司、福麗通運股份有限公司及力麟科技股份有限公司係依未經會計師核閱之財務報表計算。

合併公司設定質押作為借款擔保之金額請參閱附註十六及二七。惟108年9月30日暨107年12月31日及9月30日皆未動用該額度。

十四、不動產、廠房及設備

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
自有土地	\$ 2,392,051	\$ 2,363,358	\$ 2,455,034
建築物	1,239,711	1,204,274	1,678,345
機器設備	2,628,565	2,743,194	2,753,110
運輸設備	27,381	31,074	33,211
其他設備	261,496	207,696	207,625
出租資產	649,462	655,127	533,726
待驗設備	<u>319,524</u>	<u>266,199</u>	<u>194,581</u>
	<u>\$ 7,518,190</u>	<u>\$ 7,470,922</u>	<u>\$ 7,855,632</u>

	自有土地	建築物	機器設備	出租資產	運輸設備	其他設備	待驗設備	合計
107年1月1日餘額	\$ 2,259,824	\$ 2,529,054	\$ 10,518,963	\$ 668,164	\$ 97,358	\$ 1,697,946	\$ 249,845	\$ 18,021,154
增 添	253,385	456,981	24,296	-	8,952	26,584	696,242	1,466,440
處 分	-	(17,598)	(104,294)	-	(2,187)	(7,399)	-	(131,478)
淨兌換差額	(54,996)	(11,161)	(47,107)	-	(747)	(11,535)	(14,628)	(140,174)
合併減少	-	-	-	-	(610)	(309)	-	(919)
科目移轉	-	87,322	697,978	(23)	1,986	18,963	(736,878)	69,348
107年9月30日餘額	\$ 2,458,213	\$ 3,044,598	\$ 11,089,836	\$ 668,141	\$ 104,752	\$ 1,724,250	\$ 194,581	\$ 19,284,371
108年1月1日餘額	\$ 2,366,537	\$ 2,595,992	\$ 11,205,106	\$ 791,444	\$ 104,498	\$ 1,670,223	\$ 266,199	\$ 18,999,999
增 添	212	1,639	124,788	-	2,526	56,958	314,056	500,179
處 分	-	(4,884)	(364,273)	-	(794)	(6,771)	-	(376,722)
淨兌換差額	28,481	6,200	33,120	-	397	2,375	8,236	78,809
科目移轉	-	111,306	122,003	(11,322)	(878)	46,166	(268,967)	(1,692)
108年9月30日餘額	\$ 2,395,230	\$ 2,710,253	\$ 11,120,744	\$ 780,122	\$ 105,749	\$ 1,768,951	\$ 319,524	\$ 19,200,573
107年1月1日餘額	\$ 2,914	\$ 1,323,194	\$ 8,102,528	\$ 128,420	\$ 67,170	\$ 1,497,164	\$ -	\$ 11,121,390
處 分	-	(17,598)	(103,720)	-	(2,092)	(7,090)	-	(130,500)
折舊費用	265	70,459	353,859	-	7,801	34,635	-	467,019
淨兌換差額	-	(5,441)	(15,941)	-	(451)	(7,165)	-	(28,998)
合併減少	-	-	-	-	(85)	(87)	-	(172)
科目移轉	-	(4,361)	-	5,995	(802)	(832)	-	-
107年9月30日餘額	\$ 3,179	\$ 1,366,253	\$ 8,336,726	\$ 134,415	\$ 71,541	\$ 1,516,625	\$ -	\$ 11,428,739
108年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,391,718	\$ 8,461,912	\$ 136,317	\$ 73,424	\$ 1,462,527	\$ -	\$ 11,529,077
處 分	-	(4,884)	(363,744)	-	(794)	(6,765)	-	(376,187)
折舊費用	-	73,819	386,710	-	7,816	51,392	-	519,737
淨兌換差額	-	2,598	7,301	-	224	1,134	-	11,257
科目移轉	-	7,291	-	(5,657)	(2,302)	(833)	-	(1,501)
108年9月30日餘額	\$ 3,179	\$ 1,470,542	\$ 8,492,179	\$ 130,660	\$ 78,368	\$ 1,507,455	\$ -	\$ 11,682,383

合併公司於107年11月1日處分位於彰化芳苑之地上建築物予關係人—力麟科技股份有限公司，處分價款為464,000仟元，產生處分利益8,157仟元（其中含聯屬公司間交易未實現利益285仟元）。

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

辦公大樓及廠房	25~40年
倉庫	10~25年
水電工程	10~20年
修繕維護工程	3~10年

機器設備

機器工程	5~15年
電器工程	5~9年
修繕維護工程	2~5年

運輸設備

升降機及電梯	10~15年
堆高機及拖板車	5~6年

其他設備

動力設備	9~15年
工程設備	5~15年
其他設備	5~10年
修繕維護工程	2~5年

(二) 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額請參閱附註十六及二七。

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
土地、建築物及機器設備	<u>\$ 4,796,138</u>	<u>\$ 5,008,961</u>	<u>\$ 4,854,682</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年9月30日</u>
使用權資產帳面金額 建築物	<u>\$ 21,012</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 9,670</u>
使用權資產之折舊費用 建築物	<u>\$ 6,980</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年9月30日</u>
租賃負債帳面金額 流動	<u>\$ 9,989</u>
非流動	<u>\$ 10,692</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年9月30日</u>
建築物	1.24%~3%

十六、借款

(一) 短期借款

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
擔保借款			
銀行借款	\$ 1,774,218	\$ 1,642,008	\$ 1,665,027
無擔保借款			
信用額度借款	<u>1,100,000</u>	<u>350,000</u>	<u>600,000</u>
	<u>\$ 2,874,218</u>	<u>\$ 1,992,008</u>	<u>\$ 2,265,027</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.6815%~1.21%、0.6789%~1.24%及 0.6778%~1.2064%。

銀行擔保借款之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.84956%~4.25%、0.98%~9.25%及 0.8398%~9%。

108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日短期借款係以不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十四及二七。

(二) 應付短期票券

		108年9月30日	
承兌 / 保證機構	利率	帳面金額	
<u>無擔保</u>			
中華票券、大慶票券、國際票券及台灣票券	0.60%~0.81%	<u>\$ 460,000</u>	
		107年12月31日	
承兌 / 保證機構	利率	帳面金額	
<u>無擔保</u>			
台灣票券及國際票券	0.66%~0.75%	<u>\$ 160,000</u>	
		107年9月30日	
承兌 / 保證機構	利率	帳面金額	
<u>無擔保</u>			
大慶票券、中興票券、中華票券、台灣票券、合庫票券、國際票券及萬通票券	0.52%~0.85%	<u>\$ 870,000</u>	

107 年 9 月 30 日應付短期票券（擔保）係以不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十四及二七。

(三) 長期借款

	利率	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
長期銀行借款				
彰化銀行				
信用借款，106.08.15 ~ 111.08.15，總額度新台幣 8 億元，利息按月支付，自 108.11.15 償還第 1 期，嗣後以每 3 個月為 1 期，分 12 期本金平均攤還。	1.65%~1.70%	\$ 200,000	\$ 500,000	\$ 300,000

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
台灣銀行				
信用借款，106.08.15～111.06.14，總額度新台幣5億元，訂約後兩年內一次或分次撥貸，利息按月支付，自108.12.14償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分6期，前5期每期償還新台幣8,000萬，第6期償還新台幣1億。	1.4799%～ 1.6543%	\$ 500,000	\$ 200,000	\$ 200,000
中國輸出入銀行				
信用借款，106.09.15～111.09.15，總額度新台幣6億元，自首動日起5年，按每3個月21日為付息日，自108.03.15償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分8期平均攤還本金。	1.3681%～ 1.3690%	425,000	600,000	600,000
兆豐銀行				
土地、建築物及機器設備抵押借款，106.09.15～111.09.15，總額度新台幣7億元，利息按月支付，每筆借款期間最長不逾180天，每筆借款應於屆期時乙次清償，得循環動用。	1.4818%～ 1.492747%	441,000	350,000	350,000
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、應收帳款及存貨抵押借款，107.04.05～114.04.05，總額度美金2,050萬元，利息按月支付，自108.05.05償還第1期，嗣後以每個月為1期，分72期平均攤還本金，該資金僅受限於購買機器設備。	3.75%～ 4.5%	592,124	629,671	625,769
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、應收帳款及存貨抵押借款，107.06.28～114.06.28，總額度美金632.4萬元，利息按月支付，自108.07.28償還第1期，嗣後以每個月為1期，分72期平均攤還本金，該資金僅受限於購買土地。	3.75%～ 4.5%	188,135	194,265	193,061

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、 應收帳款及存貨抵押借 款，107.10.28 ~ 114.10.28，總額度美金 317.6萬元，利息按月支 付，自108.11.28償還第1 期，嗣後以每個月為1期， 分72期平均攤還本金，該 資金僅受限於購買機器設 備。	4.25%~ 4.5%	\$ 93,831	\$ 79,052	\$ -
		2,440,090	2,552,988	2,268,830
減：一年內到期部分轉列流動負債		(629,756)	(360,015)	(201,500)
		<u>\$ 1,810,334</u>	<u>\$ 2,192,973</u>	<u>\$ 2,067,330</u>

截至108年9月30日止，力麗公司依兆豐國際商業銀行借款合同之規定，於借款存續期間內經會計師查核簽證之年度合併財務報告，應維持特定財務比例，說明如下：

流動比例（流動資產／流動負債）不得低於100%，負債比率（負債總額／權益總額）不得高於110%，利息保障倍數〔（稅前淨利＋利息費用＋折舊＋攤提）／利息費用〕不得低於5倍。

截至108年9月30日止，PT. INDONESIA LIBOLON依BANK CENTRAL ASIA借款合同之規定，於借款存續期間內經會計師查核簽證之年度財務報告，應維持特定財務比例，說明如下：

負債比率（含息負債／權益總額）不得高於200%，利息保障倍數〔（稅前淨利＋利息費用＋折舊＋攤提）／利息費用〕不得低於1.25倍，流動比例（流動資產／流動負債）不得低於100%。

長期借款之擔保品，請參閱附註十四及二七。

十七、退職後福利計畫

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為5,563仟元、5,405仟元、18,309仟元及16,360仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
額定股數(仟股)	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>
額定股本	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>957,303</u>	<u>957,303</u>	<u>957,303</u>
已發行股本	<u>\$ 9,573,029</u>	<u>\$ 9,573,029</u>	<u>\$ 9,573,029</u>

1. 力麗公司 108 年 9 月 30 日實收資本額為 9,573,029 仟元，分為 957,302,942 股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
庫藏股票交易	\$ 22,889	\$ 18,579	\$ 18,579
採權益法認列關聯企業 資本公積之變動	55,572	53,206	53,114
取得子公司股權價格與 帳面價值之差額	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>
	<u>\$ 82,979</u>	<u>\$ 76,303</u>	<u>\$ 76,211</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）產生之資本公積，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 依力麗公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損後，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定公積累積已達實收資本總額時，得免繼續提列。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，加計期初累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，並提撥可分配盈餘百分之零至百分之百，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。其中現金股利不得低於股利總數之 5%，但現金股利每股若未達 0.1 元時，得改以股票股利發放，由於產業環境多變，並朝多角化發展，董事會得依資本預算及資金狀況全數改以股票股利發放。力麗公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。
2. 力麗公司於 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 41,559	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	382,921	478,651	0.4	0.5

力麗公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(四) 非控制權益

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,139,853	\$ 1,157,461
歸屬於非控制權益之份額		
追溯適用 IFRS9 影響數	-	1,317
追溯適用 IFRS16 影響數	(26)	-
本期淨損	(28,824)	(21,825)
採用權益法之關聯企業 之資本公積變動數	765	(54)
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	5,489	(29,219)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	4,164	(4,263)
子公司現金增資所增加 之非控制權益	22	92,547
取得子公司發放現金股 利	(5,692)	(13,500)
取得子公司所增加之非 控制權益	1,543	-
處分子公司峰儀公司所 減少之非控制權益	-	(23,710)
期末餘額	<u>\$ 1,117,294</u>	<u>\$ 1,158,754</u>

(五) 庫藏股票

力麗公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股股數之增減變動如下：

108年1月1日至9月30日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有母公司股份	<u>10,774,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,774,028</u>

107年1月1日至9月30日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有母公司股份	<u>10,774,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,774,028</u>

子公司持有力麗公司股票之目的係為維護股東權益，其相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	轉列庫藏股票金額
<u>108年9月30日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<u>107年12月31日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<u>107年9月30日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>

力麗公司 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日帳列庫藏股票金額 28,470 仟元，係力豪公司及力贊公司持有力麗公司股份轉列庫藏股票 28,470 仟元，其轉列金額已依力麗公司對子公司之綜合持股比例調整。力麗公司 108 年 9 月 30 日市價每股 9.2 元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。力豪公司及力贊公司持有力麗公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	\$ 13,153	\$ 11,357	\$ 39,110	\$ 33,932
利息收入				
銀行存款	16,473	9,953	38,719	36,129
關係人借款利息	275	280	720	590
利息收入—其他	760	1,384	3,314	3,793
股利收入	1,620	3,316	18,626	3,384
其 他	<u>7,033</u>	<u>9,364</u>	<u>18,798</u>	<u>24,412</u>
	<u>\$ 39,314</u>	<u>\$ 35,654</u>	<u>\$ 119,287</u>	<u>\$ 102,240</u>

(二) 其他利益及損失

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,770	\$ 516	\$ 2,776	\$ 2,995
淨外幣兌換利益(損失)	(36,478)	9,399	102,555	54,826
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	3,403	(78,108)	(1,602)	11,963
處分投資利益(損失)	(3,235)	9,855	1,818	12,405
其他損失	(3,382)	(4,284)	(10,926)	(10,803)
	<u>(\$ 37,922)</u>	<u>(\$ 62,622)</u>	<u>\$ 94,621</u>	<u>\$ 71,386</u>

(三) 財務成本

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 21,745	\$ 16,516	\$ 61,362	\$ 44,941
向關係人借款利息	507	860	1,788	2,695
財務費用	569	3,632	3,548	5,804
租賃負債之利息	128	-	298	-
其他	950	2,648	2,312	3,835
	<u>\$ 23,899</u>	<u>\$ 23,656</u>	<u>\$ 69,308</u>	<u>\$ 57,275</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 900	\$ -	\$ 5,816	\$ -
利息資本化利率	3.74%~ 4.04%	-	1.491046%~ 4.375%	-

(四) 折舊及攤銷

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 177,873	\$ 160,293	\$ 519,737	\$ 467,019
使用權資產	2,547	-	6,980	-
攤銷費用(包含其他無形資產及預付款項之攤銷)	<u>14,758</u>	<u>23,689</u>	<u>61,663</u>	<u>58,437</u>
合計	<u>\$ 195,178</u>	<u>\$ 183,982</u>	<u>\$ 588,380</u>	<u>\$ 525,456</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 170,495	\$ 153,950	\$ 499,173	\$ 448,203
營業費用	8,049	4,372	21,881	12,821
營業外支出	<u>1,876</u>	<u>1,971</u>	<u>5,663</u>	<u>5,995</u>
	<u>\$ 180,420</u>	<u>\$ 160,293</u>	<u>\$ 526,717</u>	<u>\$ 467,019</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,591	\$ 22,681	\$ 60,980	\$ 55,284
營業費用	167	657	683	2,099
營業外支出	-	351	-	1,054
	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 23,689</u>	<u>\$ 61,663</u>	<u>\$ 58,437</u>

(五) 員工福利費用

	108年1月1日至9月30日			107年1月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 459,327	\$ 95,552	\$ 554,879	\$ 450,061	\$ 118,133	\$ 568,194
勞健保費用	45,822	7,406	53,228	44,550	8,153	52,703
退休金費用						
確定提撥計畫	12,600	2,567	15,167	12,658	3,271	15,929
確定福利計畫 (附註十七)	<u>13,841</u>	<u>4,468</u>	<u>18,309</u>	<u>13,487</u>	<u>2,873</u>	<u>16,360</u>
	26,441	7,035	33,476	26,145	6,144	32,289
董事酬金	-	12,000	12,000	-	13,762	13,762
其他員工福利	<u>39,178</u>	<u>5,091</u>	<u>44,269</u>	<u>38,948</u>	<u>4,916</u>	<u>43,864</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 570,768</u>	<u>\$ 127,084</u>	<u>\$ 697,852</u>	<u>\$ 559,704</u>	<u>\$ 151,108</u>	<u>\$ 710,812</u>

	108年7月1日至9月30日			107年7月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 152,312	\$ 32,663	\$ 184,975	\$ 150,477	\$ 36,321	\$ 186,798
勞健保費用	15,067	2,597	17,664	14,706	2,514	17,220
退休金費用						
確定提撥計畫	4,197	833	5,030	4,186	935	5,121
確定福利計畫 (附註十七)	<u>4,633</u>	<u>930</u>	<u>5,563</u>	<u>4,456</u>	<u>949</u>	<u>5,405</u>
	8,830	1,763	10,593	8,642	1,884	10,526
董事酬金	-	798	798	-	3,101	3,101
其他員工福利	<u>12,307</u>	<u>1,683</u>	<u>13,990</u>	<u>13,018</u>	<u>1,562</u>	<u>14,580</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 188,516</u>	<u>\$ 39,504</u>	<u>\$ 228,020</u>	<u>\$ 186,843</u>	<u>\$ 45,382</u>	<u>\$ 232,225</u>

截至 108 年及 107 年 9 月 30 日止，合併公司員工人數分別 1,856 人及 1,850 人。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

力麗公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞如下：
估列比例

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	108年7月1日 至9月30日		107年7月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日		107年1月1日 至9月30日	
	現	金	現	金	現	金	現	金
員工酬勞	\$	195	\$	2,239	\$	9,085	\$	10,961
董事酬勞		195		2,239		9,085		10,961

107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度
員工酬勞	2%
董事酬勞	2%

金 額

	107年度	
	現	金
員工酬勞	\$	10,775
董事酬勞		10,775

107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關力麗公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅費用 (利益) 包括下列項目：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 11,704	\$ 38,116	\$ 74,617	\$ 89,604
以前年度之調整	277	(1,877)	(2,977)	(3,024)
土地增值稅	960	-	960	21
未分配盈餘加徵	-	-	930	416
遞延所得稅				
本期產生者	(2,622)	(10,612)	16,432	18,028
稅率變動	-	-	-	(13,158)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,319</u>	<u>\$ 25,627</u>	<u>\$ 89,962</u>	<u>\$ 91,887</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益及損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 所得稅核定情形

力麗公司、力贊公司、力豪公司、力傑公司及力寶龍公司營利事業所得稅結算申報案經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。PT. INDONESIA LIBOLON 營利事業所得稅結算申報案經印尼當局稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二一、基本及稀釋每股盈餘 (虧損)

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	全 額 (分 子)				每 股 盈 餘 (虧 損) (元)			
	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	後 本期純益 (損) (歸 屬 於 母 公 司 股 東)	股 數 (分 母) (仟 股)	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	後 本期純益 (損) (歸 屬 於 母 公 司 股 東)	
108年1月1日至9月30日								
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 420,983	\$ 331,021	\$ 359,845	951,565	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.38</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響								
員工酬勞	-	-	-	1,317				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益加								
潛在普通股之影響	<u>\$ 420,983</u>	<u>\$ 331,021</u>	<u>\$ 359,845</u>	<u>952,882</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.38</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)				每 股 盈 餘 (虧 損) (元)		
	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	本期純益(損) (歸屬於母 公司股東)	股 數 (分 母) (仟 股)	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	本期純益(損) (歸屬於母 公司股東)
<u>107年1月1日至9月30日</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	\$ 514,957	\$ 423,070	\$ 444,895	951,565	\$ 0.54	\$ 0.44	\$ 0.47
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工酬勞	-	-	-	996			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 514,957	\$ 423,070	\$ 444,895	952,561	\$ 0.54	\$ 0.44	\$ 0.47
<u>108年7月1日至9月30日</u>							
基本每股盈餘(虧損)							
屬於普通股股東之本期純益 (損)	(\$ 12,044)	(\$ 22,363)	\$ 1,195	951,565	(\$ 0.01)	(\$ 0.02)	\$ 0.001
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工酬勞	-	-	-	987			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	(\$ 12,044)	(\$ 22,363)	\$ 1,195	952,552	(\$ 0.01)	(\$ 0.02)	\$ 0.001
<u>107年7月1日至9月30日</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	\$ 94,321	\$ 68,694	\$ 84,765	951,565	\$ 0.10	\$ 0.07	\$ 0.09
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工酬勞	-	-	-	996			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 94,321	\$ 68,694	\$ 84,765	952,561	\$ 0.10	\$ 0.07	\$ 0.09

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二二、處分子公司

合併公司於 107 年 7 月簽訂處分峰儀科技股份有限公司之協議，並於 107 年 7 月 31 日完成處分，並對該公司喪失控制力。

(一) 收取之對價

總收取對價－現金

峰儀科技股份
有 限 公 司
\$ 26,376

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	峰儀科技股份 有 限 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 3,929
應收帳款	36,970
存 貨	57,335
其他流動資產	24,448
非流動資產	
不動產、廠房及設備	747
其他資產	14,023
流動負債	
短期借款	(30,000)
應付款項	(41,401)
其他應付款項	(16,655)
處分之淨資產	<u>\$ 49,396</u>

(三) 處分子公司之利益

	峰儀科技股份 有 限 公 司
收取之對價	\$ 26,376
處分之淨資產	(49,396)
非控制權益	<u>23,710</u>
處分利益	<u>\$ 690</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	峰儀科技股份 有 限 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 26,376
減：處分之現金及約當現金餘額	(3,929)
	<u>\$ 22,447</u>

二三、與非控制權益之股權交易

- (一) 合併公司於 108 年 3 月 18 日未按持股比例認購力寶龍子公司現金增資股權，致持股比例由 90.78% 上升為 100%。
- (二) 合併公司於 108 年 2 月 27 日未按持股比例認購德傑子公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降為 65%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理，計產生權益交易差額 1,543 仟元，帳列資本公積減項。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

108 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 145,190	\$ 1,267	\$ 1,347	\$ 147,804
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 4,330	\$ -	\$ 4,330

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 96,583	\$ 5,655	\$ 1,347	\$ 103,585
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 67,842	\$ -	\$ -	\$ 67,842
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 9,509	\$ -	\$ 9,509

107年9月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 100,753	\$ -	\$ 1,347	\$ 102,100
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ 69,286	\$ -	\$ -	\$ 69,286
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$ -	\$ 20,562	\$ -	\$ 20,562

108年及107年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉情形。

(三) 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

金融工具類別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—換匯合約 及遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末可觀察換匯合約所計匯率 估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用 風險之折現率分別折現

(四) 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

未上市（櫃）權益投資係採資產法，按個別資產及個別負債之總價值，以反映投資標的之整體價值。

(五) 金融工具之種類

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ 147,804	\$ 103,585	\$ 102,100
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—債務工具投資	-	67,842	69,286
按攤銷後成本衡量之金 融資產	4,138,531	3,221,257	3,590,548
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	4,330	9,509	20,562
按攤銷後成本衡量	7,171,559	6,155,286	7,419,950

(六) 108年1月1日至9月30日操作衍生性金融商品產生之淨利益為48,969仟元，分別為未交割損失3,063仟元及已交割利益52,032仟元，帳列營業外收入及支出項下。107年1月1日至9月30日操作衍生性金融商品產生之淨利益為35,490仟元，分別為未交割利益20,562仟元及已交割利益56,052仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(七) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、借款、應收帳款、應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生性金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括：以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析

對於合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債部位，於考量尚未到期之換匯換利合約及換匯交易契約後之淨部位進行風險衡量。

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣（功能性貨幣）升值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

108 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 元	外 幣 仟 元	匯 率	帳面新台幣仟元	敏 感 度 分 析	
					變 動 幅 度	損 益 影 響
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 66,506,058	\$ 66,506	31.04	\$ 2,064,348	1%	\$ 20,643
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	96,149	96	31.04	2,984	1%	30
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	60,000,000	60,000	31.04	1,267	1%	13
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	33,842,604	33,843	31.04	1,050,474	1%	(10,505)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	40,000,000	40,000	31.04	4,330	1%	(43)

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 元	外 幣 仟 元	匯 率	帳面新台幣仟元	敏 感 度 分 析	
					變 動 幅 度	損 益 影 響
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 55,145,868	\$ 55,146	30.715	\$ 1,693,805	1%	\$ 16,938
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	96,149	96	30.715	2,953	1%	30
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	44,072,869	44,073	30.715	1,353,698	1%	(13,537)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	90,000,000	90,000	30.715	9,509	1%	(95)

107 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 元	外 幣 仟 元	匯 率	帳面新台幣仟元	敏 感 度 分 析	
					變 動 幅 度	損 益 影 響
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 49,856,903	\$ 49,857	30.525	\$ 1,521,882	1%	\$ 15,219
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	96,149	96	30.525	2,935	1%	29
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	46,185,637	46,186	30.525	1,409,817	1%	(14,098)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	110,000,000	110,000	30.525	20,562	1%	(206)

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年9月30日暨107年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度(含信用狀開狀額度)分別6,135,444仟元、6,204,950仟元及5,296,610仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性

下表係合併公司之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融商品係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

108年9月30日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 2,874,218	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	460,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	166,279	-	-	-
應付帳款(含關係人)	562,442	-	-	-
其他應付款(含關係人)	472,846	-	-	-
應付關係人墊借款	195,000	-	-	-
長期借款(包含1年或一營運週期內到期)	629,756	932,757	778,936	98,641
存入保證金	1,748	-	-	-
租賃負債	9,989	6,293	4,399	-
其他非流動負債	-	-	324	360
	<u>\$ 5,372,278</u>	<u>\$ 939,050</u>	<u>\$ 783,659</u>	<u>\$ 99,001</u>

107年12月31日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,992,008	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	160,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	298,229	-	-	-
應付帳款(含關係人)	670,103	-	-	-
其他應付款(含關係人)	245,958	-	-	-
應付關係人墊借款	236,000	-	-	-
長期借款(包含1年或一 營運週期內到期)	360,015	737,165	1,243,161	212,647
存入保證金	1,551	-	-	-
	<u>\$ 3,963,864</u>	<u>\$ 737,165</u>	<u>\$ 1,243,161</u>	<u>\$ 212,647</u>

107年9月30日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 2,265,027	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	870,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	431,541	-	-	-
應付帳款(含關係人)	994,057	-	-	-
其他應付款(含關係人)	283,495	-	-	-
應付關係人墊借款	307,000	-	-	-
長期借款(包含1年或一 營運週期內到期)	201,500	728,139	898,998	440,193
存入保證金	1,554	-	-	-
	<u>\$ 5,354,174</u>	<u>\$ 728,139</u>	<u>\$ 898,998</u>	<u>\$ 440,193</u>

(2) 衍生金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108年9月30日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割 換匯合約	<u>\$ 4,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割 換匯合約	<u>\$ 9,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年9月30日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割				
換匯合約	\$ 20,562	\$ -	\$ -	\$ -

二六、關係人交易

本公司及子公司（係力麗公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
力鵬企業股份有限公司	關聯企業
力麗科技股份有限公司	關聯企業
力麒建設股份有限公司	關聯企業
福麗通運股份有限公司	關聯企業
力茂投資股份有限公司	關聯企業
力興投資股份有限公司	關聯企業
鴻興投資股份有限公司	關聯企業
力麟科技股份有限公司	關聯企業
東廷投資股份有限公司	實質關係人
力寶龍（上海）國際貿易有限公司	實質關係人
LIBOLON INTERNATIONAL CORP.	實質關係人
翊榮投資股份有限公司	實質關係人
凱祥投資股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 258,297	\$ 231,314	\$ 801,133	\$ 728,539
其他關係人	63,597	14,005	218,223	24,290
	<u>\$ 321,894</u>	<u>\$ 245,319</u>	<u>\$ 1,019,356</u>	<u>\$ 752,829</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人之銷貨與一般交易無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 144,685	\$ 189,475	\$ 421,450	\$ 512,857
其他關係人	3,588	-	9,657	-
	<u>\$ 148,273</u>	<u>\$ 189,475</u>	<u>\$ 431,107</u>	<u>\$ 512,857</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人之進貨與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款及合約資產)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應收帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 96,256	\$ 92,058	\$ 135,215
	其 他	1,274	764	1,650
	其他關係人	<u>62,476</u>	<u>65,540</u>	<u>19,242</u>
	<u>\$ 160,006</u>	<u>\$ 158,362</u>	<u>\$ 156,107</u>	
應收票據	關聯企業			
	力鵬企業	<u>\$ 127,667</u>	<u>\$ 88,234</u>	<u>\$ 44,632</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。108年及107年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 44,124	\$ 34,998	\$ 58,856
	其他關係人	3,359	12	-
		<u>\$ 47,483</u>	<u>\$ 35,010</u>	<u>\$ 58,856</u>
應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 40,499	\$ 54,108	\$ 75,154
	其 他	85	2,790	3,526
	<u>\$ 40,584</u>	<u>\$ 56,898</u>	<u>\$ 78,680</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業				
機器設備	\$ -	\$ -	\$ 594	\$ 130
其他設備	1	648	812	727
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 857</u>

(七) 取得其他資產

關係人類別 / 名稱	取 得		價 款	
	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業				
電腦軟體	\$ _____	\$ _____	\$ 100	\$ 1,005

(八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處 分		價 款		處 分		損 益	
	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業								
運輸設備	\$ _____	\$ 380	\$ _____	\$ _____	\$ _____	\$ 285		

(九) 應收關係人墊借款

108年9月30日					
關聯企業	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息收入	期末應收 資金融通息
力鵬企業	\$ 120,000	\$ 120,000	0.89910~0.97842	\$ 720	\$ 91

107年12月31日					
關聯企業	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息收入	期末應收 資金融通息
力鵬企業	\$ 127,000	\$ 113,000	0.90962~0.98232	\$ 869	\$ 96

107年9月30日					
關聯企業	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息收入	期末應收 資金融通息
力鵬企業	\$ 127,000	\$ 120,000	0.90962~0.98232	\$ 590	\$ 97

合併公司提供短期放款予關聯企業及其他關係人，利率區間與市場利率相近。

(十) 應付關係人墊借款

108年9月30日					
關聯企業	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息費用	期末應付 資金融通息
力茂投資	\$ 80,000	\$ 80,000	0.89919~0.98599	\$ 510	\$ 62
力興投資	64,000	40,000	0.89919~0.98599	283	31
鴻興投資	60,000	55,000	0.89919~0.98599	335	43
力麗科技	40,000	20,000	3	660	49
	\$ 244,000	\$ 195,000		\$ 1,788	\$ 185

107年12月31日

	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息費用	期末應付 資金融通息
關聯企業					
力茂投資	\$ 72,000	\$ 72,000	0.92388~1.00744	\$ 571	\$ 60
力興投資	64,000	64,000	0.92388~1.00744	403	53
鴻興投資	63,000	60,000	0.92388~1.00744	372	50
力麗科技	45,000	40,000	3	1,218	102
其他關係人					
翊榮投資	60,000	-	3	311	-
凱祥投資	60,000	-	3	709	-
	<u>\$ 364,000</u>	<u>\$ 236,000</u>		<u>\$ 3,584</u>	<u>\$ 265</u>

107年9月30日

	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息費用	期末應付 資金融通息
關聯企業					
力茂投資	\$ 70,000	\$ 76,000	0.92517~1.00744	\$ 407	\$ 62
力興投資	63,000	68,000	0.92517~1.00744	257	53
鴻興投資	63,000	63,000	0.92517~1.00744	234	36
力麗科技	40,000	40,000	3	915	99
其他關係人					
凱祥投資	35,000	-	3	709	-
翊榮投資	60,000	60,000	3	173	148
	<u>\$ 331,000</u>	<u>\$ 307,000</u>		<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ 398</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人借款之借款利率與市場利率相當。向關聯企業及其他關係人之借款皆為無擔保借款。

(十一) 其他

租 金 收 入	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 7,003	\$ 6,269	\$ 21,009	\$ 18,806
力麗科技	1,075	1,075	3,224	3,223
力麟科技	1,337	-	4,005	-
其 他	255	260	750	760
其他關係人	5	5	10	10
	<u>\$ 9,675</u>	<u>\$ 7,609</u>	<u>\$ 28,998</u>	<u>\$ 22,799</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人收取之租金收入係參考當地一般行情，收款期間為1個月期票。

租 金 支 出	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 1,938	\$ 1,856	\$ 5,951	\$ 5,715
力麒建設	664	816	2,295	2,448
	<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 8,246</u>	<u>\$ 8,163</u>

合併公司支付關係企業之租金係參考當地一般行情，付款期間為1個月期票。

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
運費 關聯企業	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ 14,833</u>	<u>\$ 15,223</u>
資訊服務費 關聯企業 力麗科技	<u>\$ 5,332</u>	<u>\$ 4,906</u>	<u>\$ 15,043</u>	<u>\$ 14,786</u>
其他收入 關聯企業 力鵬企業 其他 其他關係人	<u>\$ 747</u> <u>21</u> <u>42</u> <u>\$ 810</u>	<u>\$ 379</u> <u>32</u> <u>25</u> <u>\$ 436</u>	<u>\$ 1,602</u> <u>48</u> <u>87</u> <u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,223</u> <u>1,549</u> <u>25</u> <u>\$ 2,797</u>
消耗品—公用流體 關聯企業 力鵬企業	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 4,759</u>	<u>\$ 5,419</u>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 3,155</u>	<u>\$ 3,175</u>	<u>\$ 14,749</u>	<u>\$ 14,759</u>
退職後福利	<u>185</u>	<u>185</u>	<u>553</u>	<u>555</u>
	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 15,302</u>	<u>\$ 15,314</u>

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十三) 股權交易

	交易日期	標的股	數	價	款
關聯企業	107.07	峰儀科技	2,600,000		<u>26,376</u>

(十四) 其他關係人交易

1. 合併公司 107 年 1 月向力麗科技股份有限公司簽訂「力麗電子發票模組案」總價 335 仟元（未稅），已於 107 年 1 月驗收，帳列電腦軟體項下。
2. 合併公司 107 年 5 月與力麗科技股份有限公司簽訂「二維條碼標籤列印設備」總價 130 仟元（未稅），已於 107 年 5 月驗收，帳列機器設備項下。
3. 合併公司 107 年 5 月與力麗科技股份有限公司簽訂「寄倉系統增修案」總價 570 仟元（未稅），已於 107 年 5 月驗收，帳列電腦軟體項下。
4. 合併公司分別於 106 年 10 月及 107 年 6 月與力麗科技股份有限公司簽訂「電子發票系統作業模組案」總價 200 仟元（未稅），分別已於 107 年 6 月及 108 年 3 月驗收，帳列電腦軟體項下。
5. 合併公司 106 年 11 月與力麗科技股份有限公司簽訂「Technical Support Service For Management System」原幣美金總價 3 仟元，新台幣總價 79 仟元，已於 107 年 6 月驗收，帳列其他設備項下。
6. 合併公司 106 年 12 月與力麗科技股份有限公司簽訂「監視系統整合工程」總價 648 仟元（未稅），已於 107 年 7 月驗收，帳列其他設備項下。
7. 合併公司 107 年 9 月與力麗科技股份有限公司簽訂「倉管一課週邊監視器增設工程」總價 343 仟元（未稅），已於 107 年 10 月驗收，帳列其他設備項下。
8. 合併公司 107 年 11 月與力麗科技股份有限公司簽訂「彰化廠區力麗 VGIP 網路設備更換」總價 1,106 仟元（未稅），已於 107 年 12 月驗收，帳列其他設備項下。
9. 合併公司 107 年 5 月向力麗科技股份有限公司簽訂「用餐終端管理控制系統」總價 275 仟元（未稅），已於 108 年 2 月驗收，帳列其他設備 220 仟元（未稅）及雜項購置 55 仟元（未稅）項下。

10. 合併公司 107 年 9 月向力麗科技股份有限公司簽訂「假撚二廠監視器增修工程」總價 137 仟元(未稅)，已於 108 年 3 月驗收，帳列其他設備項下。
11. 合併公司 107 年 11 月向力麗科技股份有限公司簽訂「化纖廠監視器增修工程」總價 110 仟元(未稅)，已於 108 年 3 月驗收，帳列其他設備項下。
12. 合併公司 108 年 3 月向力麗科技股份有限公司簽訂「假撚二廠增設攝影監控系統」總價 180 仟元(未稅)，已於 108 年 5 月驗收，帳列機器設備項下。
13. 合併公司 107 年 9 月向力麗科技股份有限公司簽訂「中壠廠檢管包裝線系統修改」總價 594 仟元(未稅)，已於 108 年 5 月驗收，帳列機器設備項下。
14. 合併公司 108 年 4 月向力麗科技股份有限公司簽訂「DELL NETWORKING S3100 SERIES TYPE S3124」總價 132 仟元(未稅)，已於 108 年 4 月驗收，帳列其他設備項下。
15. 合併公司 108 年 6 月向力麗科技股份有限公司簽訂「COMPUTER LAPTOP PU」總價 33 仟元(未稅)，已於 108 年 6 月驗收，帳列其他設備項下。

二七、抵質押之資產

合併公司下列資產已提供作為金融機構之擔保品。

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
定期存款(附註六)	\$ 988,458	\$ 6,300	\$ 6,300
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動(附註七)	-	13,966	14,692
採用權益法之投資(附註十 三)	217,555	216,327	226,523
應收帳款(附註八)	174,628	63,199	49,111
存貨(附註九)	412,027	335,053	319,114
不動產、廠房及設備(附註 十四)	4,796,138	5,008,961	4,854,682
	<u>\$ 6,588,806</u>	<u>\$ 5,643,806</u>	<u>\$ 5,470,422</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司尚有已開立未使用信用狀明細如下：

單位：外幣仟元

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
美金	\$ 2,681	\$ 3,608	\$ 4,986
歐元	29	920	783
日幣	737,200	858,105	814,630

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	108年9月30日			107年12月31日			107年9月30日		
	外幣	匯率	帳面價值	外幣	匯率	帳面價值	外幣	匯率	帳面價值
單位：外幣元／台幣仟元									
貨幣性項目									
美金	\$ 66,506,058	31.04 (美元： 新台幣)	\$ 2,064,348	\$ 55,145,868	30.715 (美元： 新台幣)	\$ 1,693,805	\$ 49,856,903	30.525 (美元： 新台幣)	\$ 1,521,882
人民幣	209,146,678	4.35 (人民幣： 新台幣)	909,788	106,447,103	4.472 (人民幣： 新台幣)	476,031	251,301,744	4.436 (人民幣： 新台幣)	1,114,775
非貨幣性項目									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動									
美金	96,149	31.04 (美元： 新台幣)	2,985	96,149	30.715 (美元： 新台幣)	2,953	96,149	30.525 (美元： 新台幣)	2,935
採用權益法之投資 印尼幣	315,806,432,353	0.0021899 (印尼盾： 新台幣)	691,585	363,435,274,137	0.0021211 (印尼盾： 新台幣)	770,883	370,834,188,908	0.0020447 (印尼盾： 新台幣)	758,245
衍生工具 美金	60,000,000	31.04 (美元： 新台幣)	1,267	100,000,000	4.472 (人民幣： 美金)	5,655	-	30.525 (美元： 新台幣)	-
外幣負債									
貨幣性項目									
美金	33,842,604	31.04 (美元： 新台幣)	1,050,474	44,072,869	30.715 (美元： 新台幣)	1,353,698	46,185,637	30.525 (美元： 新台幣)	1,409,817
非貨幣性項目									
衍生工具 美金	40,000,000	31.04 (美元： 新台幣)	4,330	90,000,000	30.715 (美元： 新台幣)	9,509	110,000,000	30.525 (美元： 新台幣)	20,562

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	108年1月1日至9月30日			107年1月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美金	31.04	(\$ 9,403)	30.525	(\$ 54,757)		
人民幣	4.35	(11,133)	4.436	(46)		

外幣	108年7月1日至9月30日			107年7月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美金	31.04	(\$ 9,402)	30.525	(\$ 136,779)		
人民幣	4.35	(3,578)	4.436	34,024		

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(請參閱附註七及二五)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

紡織部門—聚酯原絲、加工絲及聚酯粒之製造銷售、人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務。

營建部門—房地及車位。

投資及其他部門—對各種生產事業之投資、買賣煤炭、休閒運動用品批發及零售事業、電子材料批發及資料處理。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	108年1月1日至9月30日				
	紡織部門	營建部門	投資及其他部門	沖銷	合計
營業收入(含調撥收入)	\$ 10,876,239	\$ 39,425	\$ 909,271	(\$ 2,530,485)	\$ 9,294,450
營業成本	<u>10,324,251</u>	<u>2,687</u>	<u>801,368</u>	<u>(2,531,419)</u>	<u>8,596,887</u>
營業毛利	551,988	36,738	107,903	934	697,563
營業費用	(431,259)	(1,110)	(100,921)	2,113	(531,177)
營業利益	<u>\$ 120,729</u>	<u>\$ 35,628</u>	<u>\$ 6,982</u>	<u>\$ 3,047</u>	<u>166,386</u>
營業外收入及支出					<u>254,597</u>
稅前淨利					<u>\$ 420,983</u>

	107年1月1日至9月30日				
	紡織部門	營建部門	投資及其他部門	沖銷	合計
營業收入(含調撥收入)	\$ 10,950,851	\$ 939	\$ 869,670	(\$ 2,428,161)	\$ 9,393,299
營業成本	<u>10,371,258</u>	<u>(70,896)</u>	<u>774,981</u>	<u>(2,457,770)</u>	<u>8,617,573</u>
營業毛利	579,593	71,835	94,689	29,609	775,726
營業費用	(403,521)	(1,190)	(104,181)	(25,499)	(534,391)
營業利益(損失)	<u>\$ 176,072</u>	<u>\$ 70,645</u>	<u>(\$ 9,492)</u>	<u>\$ 4,110</u>	<u>241,335</u>
營業外收入及支出					<u>273,622</u>
稅前淨利					<u>\$ 514,957</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨利益(損失)、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

因合併公司部門資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故無需揭露資產及負債之衡量金額。

力麗企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註 2)	是否為 關係人	本 期 高 餘 額 (註 3)	期 末 餘 額 (註 8)	實 際 支 動 額	利率 區 間 (%)	資金貸與 性質 (註 4)	業務 往 來 額 (註 5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註 6)	提 列 備 抵 金 額	擔 保 名 稱	係		資 金 限 額 (註 7)	資 金 貸 與 額 備 註
														保 稱	保 值 (註 7)		
0	力麗企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	\$ 80,000	\$ 50,000	\$ 30,000	3	2	-	-	-	-	\$	-	\$ 1,058,113	\$ 4,232,452
0	力麗企業股份有限公司	德傑有限公司	應收關係人 墊借款	是	620,000	620,000	140,635	1.60886	2	-	營運週轉	-	-	-	1,058,113	-	4,232,452
0	力麗企業股份有限公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	應收關係人 墊借款	是	1,060,000	1,060,000	628,560	3.2072~ 3.8462	2	-	營運週轉	-	-	-	1,058,113	-	4,232,452
1	力麗投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	75,000	75,000	75,000	0.89910~ 1.01858	2	-	營運週轉	-	-	-	99,078	-	396,313
1	力麗投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	75,000	75,000	75,000	0.89910~ 0.99601	2	-	營運週轉	-	-	-	99,078	-	396,313
1	力麗投資股份有限公司	力寶龍(上海)國際貿易 有限公司	應收關係人 墊借款	是	75,000	75,000	-	2.7	2	-	營運週轉	-	-	-	99,078	-	396,313
2	力寶投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	45,000	45,000	45,000	0.89910~ 1.01858	2	-	營運週轉	-	-	-	65,713	-	262,852
2	力寶投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	45,000	45,000	23,000	0.89910~ 0.99601	2	-	營運週轉	-	-	-	65,713	-	262,852
3	力傑能源股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	30,000	-	-	3	2	-	營運週轉	-	-	-	32,221	-	128,886
3	力傑能源股份有限公司	德傑有限公司	應收關係人 墊借款	是	30,000	30,000	-	1.60886	2	-	營運週轉	-	-	-	32,221	-	128,886

註 1：編號之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬(1)業務往來者或屬(2)有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額(係力麗公司、力傑公司、力豪公司及力寶公司股東權益之 10%)及資金貸與總限額(係力麗公司、力傑公司、力豪公司及力寶公司股東權益之 40%)。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提呈董事會決議，以揭發其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，惟嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

力麗企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期股數	帳面金額 (註 3)	持股比例	公允價值		註 4
							備	註	
力麗企業股份有限公司	上市公司股票 開貿網路	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	427,675	\$ 15,589	0.29	\$	15,589	
	開發金	"	"	1,217,782	11,252	0.01		11,252	
	亞太電信 股票	"	"	5,000,000	30,150	0.12		30,150	
	The Techgains Pan-Pacific Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	150,000	373	0.26		-	
	巨有科技	"	"	114,508	974	0.34		-	
	東捷資訊	"	"	33,750	-	0.13		-	
	華文網	"	"	6,250	-	0.12		-	
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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非 流動	6,101,375	56,133	0.64		56,133	
	亞太電信	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	100,000	603	-		603	
	上櫃公司股票 力麒	力贊公司之母公司力麗公司 採權益法評價之被投資 公司	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	977,000	9,917	0.13		9,917	
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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非 流動	4,672,653	42,988	0.49		42,988	
	亞太電信	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	100,000	603	-		603	
	味全 富彩	"	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	25,000	631	-		631	
		"	"	40,000	1,340	0.04		1,340	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註 2)	帳 列 科 目	期 股	帳 數 (註 3)			本 備 (註 4)		
					帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值
力豪投資股份有限公司	國內基金 日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	3,372,634	-	\$ 50,101			\$ 50,101	
力傑能源股份有限公司	國內基金 日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	1,683,139	-	25,004			25,004	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表六。

力麗企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	單價	授信期	
力麗企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷	(\$ 594,908)	(7)	1個月期票	不適用	不適用	應收票據及帳款 \$ 188,871	15
"	"	"	進	414,291	8	"	"	"	應付票據及帳款 (82,071)	(13)
"	PT INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	本公司之子公司	銷	(206,531)	(3)	"	"	"	應收票據及帳款 96,501	8
"	LIBOLON INTERNATIONAL CORPORATION	實質關係人	銷	(170,185)	(2)	"	"	"	應收票據及帳款 27,635	2
力傑能源股份有限公司	力麗企業股份有限公司	本公司之母公司	銷	(137,017)	(19)	"	"	"	應收票據及帳款 28,362	23
"	力麗企業股份有限公司	本公司之採權益法評價之被投資公司	銷	(102,311)	(14)	"	"	"	應收票據及帳款 22,457	18

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣 10 元者，有關實收資本額 20% 交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

力麗企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項(註 1)	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人後額	列帳金額	抵額
						處	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	應收票據及帳款 \$ 188,871	4.56 次	\$ -	-	\$ 134,514	\$ -		

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

力麗企業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

附表五

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來	對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往		情形 (註 3)
						科目	金額	金額	條件	
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	應付關係人墊借款	\$	23,000	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	應付利息		17	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	租金收入		10	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	利息支出		122	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	租金收入		10	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	利息支出		502	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	應付關係人墊借款		75,000	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶公司	母子公司	母子公司	應付利息		57	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	租金收入		12	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	租金收入		8	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	應收帳款及票據		1	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	利息收入		442	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	應收關係人墊借款		30,000	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	應收利息		35	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力寶龍公司	母子公司	母子公司	租金收入		2,964	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力傑公司	母子公司	母子公司	業務費		1,029	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力傑公司	母子公司	母子公司	應收利息		2,004	依一般交易條件	-
0	力麗公司		PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母子公司	母子公司	銷貨收入		206,531	依一般交易條件	2
0	力麗公司		PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母子公司	母子公司	銷貨收入		96,501	依一般交易條件	-
0	力麗公司		PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母子公司	母子公司	應收帳款及票據		12,538	依一般交易條件	-
0	力麗公司		PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母子公司	母子公司	利息收入		628,560	依一般交易條件	3
0	力麗公司		PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母子公司	母子公司	應收關係人墊借款		140,635	依一般交易條件	1
0	力麗公司		德傑公司	母子公司	母子公司	應收關係人墊借款		614	依一般交易條件	-
0	力麗公司		德傑公司	母子公司	母子公司	利息收入		186	依一般交易條件	-
0	力麗公司		力麗公司	母子公司	母子公司	應收利息		315	依一般交易條件	-
1	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM		力麗公司	子公司	對母子公司	下腳收入				-
2	力傑公司		力麗公司	子公司	對母子公司	銷貨收入		137,017	依一般交易條件	1
2	力傑公司		力麗公司	子公司	對母子公司	應收帳款及票據		28,362	依一般交易條件	-
2	力傑公司		力寶龍公司	子公司	對子公司	利息收入		606	依一般交易條件	-
2	力傑公司		力寶龍公司	子公司	對子公司	應收利息		39	依一般交易條件	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母子公司對子公司。

(2) 子公司對母子公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

力麗企業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地	區	主要營業項目	原始投資金額		未結數	持股比例	持有帳面金額		被投資公司本期損益 (註 2(2))	本期認列之損益 (註 2(3))	註
					原本期	投資期末			本帳面	金額			
力麗企業股份有限公司	力麗投資股份有限公司	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	\$ 416,616	\$ 416,616	40,356,000	53.38	\$ 505,931	\$ 17,387	\$ 7,412		
	力贊投資股份有限公司	"		"	359,877	359,877	24,460,000	53.17	319,551	8,902	2,292		
	力興投資股份有限公司	"		"	376,000	376,000	37,600,000	47.00	319,570	15,443	7,258		
	鴻興投資股份有限公司	"		"	364,595	364,595	23,304,000	46.98	299,369	15,841	7,442		
	力茂投資股份有限公司	"		"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	383,804	23,925	11,154		
	力麗科技股份有限公司	"		資訊軟體及資料處理之服務	74,031	74,031	11,031,102	29.05	147,024	41,492	12,053		
	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	50,000	11,620	5,000,000	100.00	18,446	(18,903)	(18,526)		
	福麗通運股份有限公司	台中市梧棲區自立二街 122 號		汽車貨運貨運業	35,000	35,000	3,500,000	25.00	43,157	5,389	1,347		
	力鳴企業股份有限公司	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	1,221,597	1,221,597	145,353,853	15.89	1,651,594	149,127	23,961		
	力聯建設股份有限公司	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	51,839,894	6.97	905,013	771,998	53,802		
	力傑能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓		煤炭銷售及批發	210,000	210,000	21,000,000	70.00	225,490	12,339	8,660		
	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓		尼龍薄膜生產	39,580	39,580	2,100,000	3.50	25,361	(142,138)	(4,975)		
	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	Lantai 1 JI. Cideng Barat No. 15, RT.011/RW.001 Kel. Duri Pulo, Kec. Gambir, DKI Jakarta		人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務	1,056,340	1,056,340	9,170,000	70.00	687,051	(149,119)	(104,383)		
力傑能源股份有限公司	力麟企業股份有限公司	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	568,957	568,957	48,614,968	5.32	566,020	149,127	7,933	質押 2,890,000 股作為短期借款及發行短期票券之擔保品	
力贊投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓		尼龍薄膜生產	95,010	95,010	3,167,000	5.28	81,057	(142,138)	(7,503)		
	力麟企業股份有限公司	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	436,245	436,245	35,668,763	3.90	431,589	149,127	5,816	質押 15,199,000 股作為發行短期票券之擔保品	
力傑能源股份有限公司	力麟科技股份有限公司 德傑有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓 陸森亞		尼龍薄膜生產 煤炭銷售及批發	105,000 40	105,000 31	3,500,000 1,300	5.83 65.00	89,580 55	(142,138) 855	(8,291) 552		

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。