

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109及108年第1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	6~8		-
六、合併權益變動表	9		-
七、合併現金流量表	10~11		-
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		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~34		六~二一
(七) 關係人交易	41~46		二五
(八) 質抵押之資產	46		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	34~41、47~48		二二~二四、二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48、51~56		二九
2. 轉投資事業相關資訊	48、57~58		二九
3. 大陸投資資訊	48~49		二九
4. 主要股東資訊	49、59		二九
(十四) 部門資訊	49~50		三十

### 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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 109 年 3 月 31 日及民國 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,969,545 仟元及 2,666,707 仟元，分別占合併資產之 16.27%及 13.99%；負債總額分別為新台幣 2,208,966 仟元及 1,643,696 仟元，分別占合併負債總額 28.37%及 23.29%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為損失 353,079 仟元及損失 41,206 仟元，占合併綜合損益總額之(42.76%)及(21.24%)。又如合併財務報告附註十

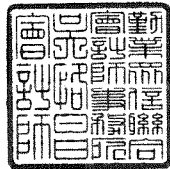
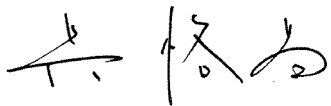
三所述，力麗企業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日採權益法之投資分別為 1,510,938 仟元及 1,415,807 仟元。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為損失 4,593 仟元及損失 8,655 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

### 保留結論

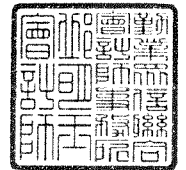
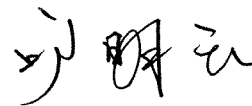
依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」，致無法允當表達力麗企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



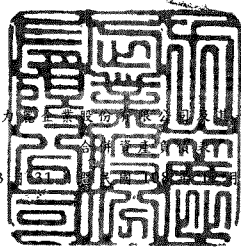
會計師 邱 明 玉



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 109 年 5 月 14 日



九龍倉物產有限公司

民國 109 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經審核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,566,273	14		\$ 1,401,355	8		\$ 1,429,541	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	249,974	1		205,731	1		140,867	1	
1150	應收票據淨額(附註八)	102,164	1		129,619	1		131,506	1	
1160	應收票據-關係人淨額(附註八及二五)	27,680	-		25,408	-		113,236	1	
1170	應收帳款淨額(附註八)	641,008	3		845,128	5		1,042,189	5	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註八及二五)	135,233	1		115,331	-		203,092	1	
1210	應收關係人墊借款(附註二五)	-	-		120,000	1		120,000	1	
1310	存貨-製造業及買賣業(附註九)	2,372,932	13		2,478,726	14		2,965,860	16	
1320	存貨-營建業(附註九)	-	-		-	-		2,687	-	
1410	預付款項	101,180	1		94,981	-		100,780	-	
1476	其他金融資產-流動(附註六)	194,373	1		25,133	-		50,939	-	
1479	其他流動資產	14,771	-		16,823	-		23,035	-	
11XX	流動資產總計	6,405,588	35		5,458,235	30		6,323,732	33	
	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)	-	-		-	-		70,620	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	4,353,218	24		4,753,470	26		5,041,916	27	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	7,079,344	39		7,490,669	42		7,386,277	39	
1755	使用權資產(附註十五)	17,051	-		19,657	-		16,169	-	
1780	其他無形資產	1,400	-		1,744	-		2,739	-	
1805	商 譽	63,337	-		63,337	-		63,337	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	102,851	1		112,585	1		103,766	1	
1915	預付設備款	144,044	1		28,134	-		23,229	-	
1990	其他非流動資產-其他	80,471	-		79,345	-		24,788	-	
15XX	非流動資產總計	11,843,063	65		12,550,288	70		12,734,188	67	
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,248,651	100		\$ 18,008,523	100		\$ 19,057,920	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十六)	\$ 3,532,006	19		\$ 2,163,267	12		\$ 1,450,645	7	
2110	應付短期票券(附註十六)	250,000	1		110,000	1		550,000	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	10,995	-		30,298	-		703	-	
2150	應付票據	14,684	-		9,254	-		209,679	1	
2160	應付票據-關係人(附註二五)	376	-		79	-		42,903	-	
2170	應付帳款	438,277	3		532,535	3		582,675	3	
2180	應付帳款-關係人(附註二五)	41,658	-		28,764	-		50,138	-	
2200	其他應付款	435,477	3		499,235	3		536,032	3	
2220	應付關係人墊借款(附註二五)	143,000	1		184,000	1		169,000	1	
2230	本期所得稅負債	50,203	-		47,778	-		125,202	1	
2280	租賃負債-流動(附註十五)	7,586	-		9,176	-		8,505	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	625,686	4		624,463	3		522,309	3	
2399	其他流動負債	247,055	1		304,068	2		311,708	2	
21XX	流動負債總計	5,797,003	32		4,542,917	25		4,559,499	24	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六)	1,478,619	8		1,651,679	9		1,991,637	10	
2570	遞延所得稅負債-非流動	96,687	1		96,653	1		96,799	1	
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	9,085	-		10,219	-		7,557	-	
2640	淨確定福利負債-非流動	403,654	2		417,913	2		399,995	2	
2645	存入保證金	1,751	-		1,748	-		1,351	-	
2670	其他非流動負債	684	-		684	-		324	-	
25XX	非流動負債總計	1,990,480	11		2,178,896	12		2,497,663	13	
2XXX	負債總計	7,787,483	43		6,721,813	37		7,057,162	37	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)									
	股 本									
3110	普通 股	9,573,029	52		9,573,029	53		9,573,029	50	
3200	資本公積	82,846	-		83,024	-		74,760	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	528,650	3		528,650	3		487,091	3	
3320	特別盈餘公積	40,464	-		40,464	-		40,464	-	
3350	未分配盈餘	(207,198)	(1)		62,527	1		613,542	3	
3300	保留盈餘總計	361,916	2		631,641	4		1,141,097	6	
3400	其他權益	(391,087)	(2)		1,851	-		94,614	1	
3500	庫藏股票	(28,470)	-		(28,470)	-		(28,470)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	9,598,234	52		10,261,075	57		10,855,030	57	
36XX	非控制權益(附註十八)	862,934	5		1,025,635	6		1,145,728	6	
3XXX	權益總計	10,461,168	57		11,286,710	63		12,000,758	63	
	負債與權益總計	\$ 18,248,651	100		\$ 18,008,523	100		\$ 19,057,920	100	

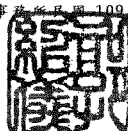
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月14日核閱報告)

董事長：郭紹儀

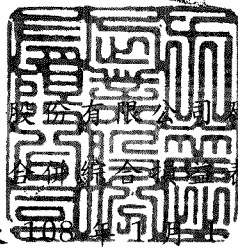


經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雲





力麗企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二五)	\$ 2,443,694	100	\$ 3,187,078	100
5000	營業成本 (附註九及二五)	<u>2,343,430</u>	<u>96</u>	<u>2,934,739</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	100,264	4	252,339	8
5910	與關聯企業之未實現利益	( <u>348</u> )	-	( <u>142</u> )	-
5950	已實現營業毛利	<u>99,916</u>	<u>4</u>	<u>252,197</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註二五)				
6100	推銷費用	99,151	4	114,197	4
6200	管理及總務費用	51,204	2	57,189	2
6300	研究發展費用	11,166	1	11,800	-
6450	預期信用減損損失迴轉				
	利益	( <u>908</u> )	-	( <u>3,634</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>160,613</u>	<u>7</u>	<u>179,552</u>	<u>6</u>
6900	營業淨(損)利	( <u>60,697</u> )	( <u>3</u> )	<u>72,645</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出 (附註十九及二五)				
7010	其他收入	30,310	1	26,499	1
7020	其他利益及損失	( 285,919)	( 12)	80,738	2
7050	財務成本	( 21,377)	( 1)	( 26,084)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯				
	企業及合資損益之份				
	額	( 61,173)	( 2)	29,890	1
7140	廉價購買利益—取得關				
	聯企業	<u>20,453</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	( <u>317,706</u> )	( <u>13</u> )	<u>111,043</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 378,403) ( 16)	\$ 183,688	5
7950	所得稅費用(附註二十)	( 10,948) -	( 39,283) ( 1)	
8200	本期淨(損)利	( 389,351) ( 16)	144,405	4
	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	( 358,095) ( 15)	23,765	1
8360	後續可能重分類至損益 之項目			
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 78,231) ( 3)	22,976	1
8367	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	- -	2,510	-
8370	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	- -	307	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合計	( 436,326) ( 18)	49,558	2
8500	本期綜合損益總額	(\$ 825,677) ( 34)	\$ 193,963	6
	淨利(損)歸屬於：			
8610	本公司業主	(\$ 269,963) ( 11)	\$ 150,010	4
8620	非控制權益	( 119,388) ( 5)	( 5,605)	-
8600		(\$ 389,351) ( 16)	\$ 144,405	4
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主	(\$ 662,663) ( 27)	\$ 189,627	6
8720	非控制權益	( 163,014) ( 7)	4,336	-
8700		(\$ 825,677) ( 34)	\$ 193,963	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股(虧損)盈餘(附註二一) 來自繼續營業單位	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.28)		\$ 0.16	
9810	稀 釋	\$ -		\$ 0.16	

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 109 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：郭紹儀



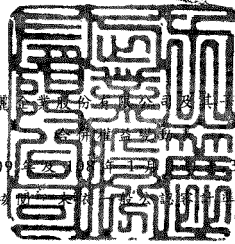
經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雪







力麗會計師事務所及子公司

民國 109 年 5 月 31 日  
( 僅 經 核 查 )

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	權 益 調 整							權 益 總 額				
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 76,303	\$ 487,091	\$ 40,464	\$ 463,712	(\$ 59,882)	\$ 114,879	(\$ 28,470)	\$10,667,126	\$ 1,139,853	\$ 11,806,979
A3	追 溯 適 用 IFRS16 之 影 響 數	-	-	-	-	-	( 180)	-	-	-	( 180)	( 26)	( 206)
A5	108 年 1 月 1 日 追 溯 後 餘 額	957,303	9,573,029	76,303	487,091	40,464	463,532	( 59,882)	114,879	( 28,470)	10,666,946	1,139,827	11,806,773
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 ( 附 註 二 二 )	-	-	( 1,543)	-	-	-	-	-	-	( 1,543)	-	( 1,543)
O1	非 控 制 權 益 ( 附 註 十 八 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565	1,565
D1	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	150,010	-	-	-	150,010	( 5,605)	144,405
D3	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	16,297	23,320	-	39,617	9,941	49,558
D5	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	150,010	16,297	23,320	-	189,627	4,336	193,963
Z1	108 年 3 月 31 日 餘 額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 74,760	\$ 487,091	\$ 40,464	\$ 613,542	(\$ 43,585)	\$ 138,199	(\$ 28,470)	\$10,855,030	\$ 1,145,728	\$ 12,000,758
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 83,024	\$ 528,650	\$ 40,464	\$ 62,527	(\$ 48,179)	\$ 50,030	(\$ 28,470)	\$10,261,075	\$ 1,025,635	\$ 11,286,710
C7	其 他 資 本 公 積 變 動： 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	( 178)	-	-	238	-	( 238)	-	( 178)	( 137)	( 315)
O1	非 控 制 權 益 ( 附 註 十 八 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	450
D1	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 損	-	-	-	-	-	( 269,963)	-	-	-	( 269,963)	( 119,388)	( 389,351)
D3	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	( 54,845)	( 337,855)	-	( 392,700)	( 43,626)	( 436,326)
D5	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 269,963)	( 54,845)	( 337,855)	-	( 662,663)	( 163,014)	( 825,677)
Z1	109 年 3 月 31 日 餘 額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 82,846	\$ 528,650	\$ 40,464	(\$ 207,198)	(\$ 103,024)	(\$ 288,063)	(\$ 28,470)	\$ 9,598,234	\$ 862,934	\$ 10,461,168

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 109 年 5 月 14 日 核 閱 報 告 )

董事長：郭紹儀

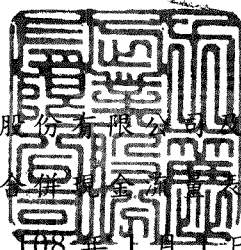


經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雪





力麗企業股份有限公司及其子公司

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 378,403)	\$ 183,688
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	184,151	171,647
A20200	攤銷費用	14,819	24,687
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	( 908)	( 3,634)
A20900	財務成本	21,377	26,084
A21200	利息收入	( 9,609)	( 10,067)
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)	6,298	( 11,419)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	61,173	( 29,890)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	117	( 58)
A23100	處分投資損失(利益)	1,536	( 71)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	16,792	( 50,756)
A23900	聯屬公司間未實現利益	348	142
A24100	外幣兌換損失(利益)	374,095	( 36,054)
A29900	廉價購買利益	( 20,453)	-
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	( 68,707)	( 35,946)
A31130	應收票據	25,416	( 24,050)
A31150	應收帳款	209,019	83,417
A31200	存 貨	94,710	( 86,154)
A31230	預付款項	( 20,301)	936
A31240	其他流動資產	2,051	( 20,157)
A31250	其他金融資產	( 169,316)	( 3,532)
A31990	其他資產	( 973)	1,192
A32130	應付票據	5,727	( 45,647)
A32150	應付帳款	( 85,579)	( 38,730)
A32180	其他應付款項	( 35,568)	107,140

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	(\$ 57,186)	\$ 73,288
A32240	淨確定福利負債	( 14,259)	( 18,558)
A33000	營運產生之現金	156,367	257,498
A33100	收取之利息	9,717	12,141
A33300	支付之利息	( 21,110)	( 23,593)
A33500	支付之所得稅	( 3,533)	( 2,699)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>141,441</u>	<u>243,347</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 20,433)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	17,733	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 233,749)	( 59,625)
B02800	處分不動產、廠房及設備	90	107
B03700	質押定存	-	2,000
B03800	存出保證金	( 23)	450
B04300	應收關係人墊借款減少(增加)	120,000	( 7,000)
B04500	購置無形資產	-	( 99)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 116,382)</u>	<u>( 64,167)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	1,218,457	( 529,813)
C00500	應付短期票券增加	140,000	390,000
C01600	舉借長期借款	-	157,904
C01700	償還長期借款	( 177,059)	( 199,714)
C03100	存入保證金減少	( 1,219)	( 384)
C03700	應付關係人墊借款減少	( 41,000)	( 67,000)
C05800	非控制權益變動	450	22
C04020	租賃負債本金償還	( 2,724)	( 2,183)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,136,905</u>	<u>( 251,168)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,954</u>	<u>3,179</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,164,918	( 68,809)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,401,355</u>	<u>1,498,350</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,566,273</u>	<u>\$ 1,429,541</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109年5月14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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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，歷經數次增資，截至 109 年 3 月 31 日資本總額為新台幣 9,573,029 仟元，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。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。力寶龍能源股份有限公司(以下簡稱力寶龍能源公司)，主要營業項目為再生能源自用發電設備買賣業務。

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 109 年 4 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」）

適用修正後之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。

- (二) 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 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
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告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絡市場之報價（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五。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 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。

## 2. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## 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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 680	\$ 723	\$ 933
銀行支票及活期存款	1,323,674	114,913	133,580
外幣存款	121,208	122,064	76,926
原始到期日在 3 個月以內之			
銀行外幣定期存款	939,361	1,163,655	1,218,102
短期票券	181,350	-	-
	<u>\$ 2,566,273</u>	<u>\$ 1,401,355</u>	<u>\$ 1,429,541</u>

(一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，下列定期存款提供質押，帳列於「其他金融資產—流動」項下，請參閱附註二六。

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	用途
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,300</u>	銷售合約履約保證

(二) 截至 109 年 3 月 31 日有原始到期日超過 3 個月之定期存款 170,200 仟元，係分類為其他應收款，帳列其他金融資產—流動項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
—換匯合約	\$ 4,199	\$ -	\$ 2,611
非衍生金融資產			
—國內上市(櫃)			
股票	78,605	80,492	138,256
—國內開放型基金	167,170	125,239	-
	<u>\$ 249,974</u>	<u>\$ 205,731</u>	<u>\$ 140,867</u>
<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			
—換匯合約	\$ 10,995	\$ 30,298	\$ 703

(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：

109年3月31日

幣別	到	期	日	合	約	金	額	匯	率
美金兌台幣	109.04.16	~	109.04.23	USD 150,000 仟元				30.12~30.40	
				/NTD 4,533,400 仟元					

108年12月31日

幣別	到	期	日	合	約	金	額	匯	率
美金兌台幣	109.01.14	~	109.01.21	USD 140,000 仟元				30.18~30.25	
				/NTD 4,229,100 仟元					

108年3月31日

幣別	到	期	日	合	約	金	額	匯	率
美金兌台幣	108.04.08	~	108.04.25	USD 100,000 仟元				30.72~30.835	
				/NTD 3,077,500 仟元					



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) 108年3月31日有上市櫃公司股票市價15,162仟元，提供作為發行短期票券之擔保品請參閱附註二六，惟108年3月31日未動用該額度。

(三) 109年及108年1月1日至3月31日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流動之評價分別為損失6,298仟元及利益11,419仟元。

#### 八、應收票據及應收帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 103,136	\$ 130,824	\$ 132,786
應收票據－關係人	27,680	25,408	113,236
減：備抵損失	( 972)	( 1,205)	( 1,280)
	<u>\$ 129,844</u>	<u>\$ 155,027</u>	<u>\$ 244,742</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 645,182	\$ 849,977	\$ 1,049,616
應收帳款－關係人	135,233	115,331	203,092
減：備抵損失	( 4,174)	( 4,849)	( 7,427)
	<u>\$ 776,241</u>	<u>\$ 960,459</u>	<u>\$ 1,245,281</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，本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）：

109年3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	\$ 499,569	\$ 126,797	\$ 67,969	\$ 22,422	\$ 31,561	\$ 748,318
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,477)	( 938)	( 408)	( 166)	( 157)	( 5,146)
攤銷後成本	<u>\$ 496,092</u>	<u>\$ 125,859</u>	<u>\$ 67,561</u>	<u>\$ 22,256</u>	<u>\$ 31,404</u>	<u>\$ 743,172</u>

108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	\$ 643,211	\$ 166,617	\$ 80,862	\$ 67,490	\$ 22,621	\$ 980,801
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,699)	( 1,703)	( 356)	( 250)	( 46)	( 6,054)
攤銷後成本	<u>\$ 639,512</u>	<u>\$ 164,914</u>	<u>\$ 80,506</u>	<u>\$ 67,240</u>	<u>\$ 22,575</u>	<u>\$ 974,747</u>

108年3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	\$ 822,872	\$ 203,190	\$ 117,819	\$ 30,430	\$ 8,091	\$ 1,182,402
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 5,165)	( 2,674)	( 635)	( 167)	( 66)	( 8,707)
攤銷後成本	<u>\$ 817,707</u>	<u>\$ 200,516</u>	<u>\$ 117,184</u>	<u>\$ 30,263</u>	<u>\$ 8,025</u>	<u>\$ 1,173,695</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 6,054	\$ 12,323
減：本期迴轉減損損失	( 908)	( 3,634)
外幣換算差額	-	18
期末餘額	<u>\$ 5,146</u>	<u>\$ 8,707</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十六及二六。

## 九、存 貨

(一) 存貨－紡織業、零售業及批發業之明細如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
商 品	\$ 243,425	\$ 119,314	\$ 252,328
製 成 品	1,212,927	1,432,126	1,717,827
在 製 品	172,435	204,205	193,889
原 物 料	534,874	577,997	722,399
在途存貨	209,271	145,084	79,417
	<u>\$ 2,372,932</u>	<u>\$ 2,478,726</u>	<u>\$ 2,965,860</u>

109年及108年1月1日至3月31日與紡織業存貨相關之銷貨成本分別為2,236,094仟元及2,723,096仟元。

109年及108年1月1日至3月31日與零售及批發存貨相關之銷貨成本分別為107,336仟元及211,643仟元。

109年及108年1月1日至3月31日紡織業及零售及批發之銷貨成本分別包括存貨跌價損失16,792仟元及存貨轉回利益50,756仟元。

109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之紡織業及零售及批發之存貨備抵跌價損失分別為209,272仟元、198,188仟元及143,933仟元。

108年1月1日至3月31日存貨淨變現價值回升利益係因瓶用酯粒存貨成本跌幅大於淨變現價值跌幅所致。

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二六。

(二) 存貨－營建業之明細如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
待售房地	\$ -	\$ -	\$ 2,687
待售車位－淨額	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,687</u>

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。

109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之營建業之存貨備抵跌價損失分別為15,702仟元、15,702仟元及18,462仟元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>非流動</u>			
<u>國外投資</u>			
債券投資－杜拜主權債			
券	\$ -	\$ -	\$ 16,197
債券投資－莫斯科信貸			
銀行債券	-	-	25,895
債券投資－麥格理銀行			
債券	-	-	28,528
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,620</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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ 76,657
備抵損失	-	-	-
	-	-	76,657
公允價值調整	-	-	( 6,037)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,620</u>

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

(一) 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		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31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%	100.00%	100.00%
力麗公司	力寶龍能源公司	再生能源自用發電設備買賣業務	55.00%	-	-
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%
力傑公司	德傑公司	煤零售及批發	65.00%	65.00%	65.00%

部分非重要子公司，力傑公司、力寶龍公司、PT. INDONESIA LIBOLON、德傑公司及力寶龍能源公司之同期間財務報表未經會計師核閱。

(二) 力寶龍能源公司成立於 109 年 2 月，合併公司本期擔任發起人新增投資，持股比例為 55%。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具重大性之關聯企業			
力鵬企業股份有限公司	\$ 2,395,415	\$ 2,533,570	\$ 2,708,513
個別不重大之關聯企業	<u>1,957,803</u>	<u>2,219,900</u>	<u>2,333,403</u>
	<u>\$ 4,353,218</u>	<u>\$ 4,753,470</u>	<u>\$ 5,041,916</u>

### 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
力鵬企業股份有限公司	25.46%	25.11%	25.11%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
力鵬企業股份有限公司	<u>\$ 1,213,235</u>	<u>\$ 1,605,167</u>	<u>\$ 1,781,988</u>
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 417,830</u>	<u>\$ 546,911</u>	<u>\$ 501,810</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及福麗通運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投資關聯企業金額請參閱附註十六及二六。惟 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日皆未動用該額度。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自有土地	\$ 2,304,201	\$ 2,432,559	\$ 2,380,993
建築物	1,222,007	1,281,192	1,184,606
機器設備	2,635,589	2,842,724	2,642,308
運輸設備	23,196	25,017	28,897
其他設備	230,556	254,480	202,459
出租資產	591,906	593,448	653,231
待驗設備	71,889	61,249	293,783
	<u>\$ 7,079,344</u>	<u>\$ 7,490,669</u>	<u>\$ 7,386,277</u>

#### 109 年 3 月 31 日

	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
成本								
109年1月1日餘額	\$ 2,435,738	\$ 2,771,010	\$ 11,257,270	\$ 725,867	\$ 105,560	\$ 1,759,780	\$ 61,249	\$ 19,116,474
增添	-	250	23,581	-	964	3,902	60,012	88,709
處分	-	-	( 19,393)	-	( 1,495)	( 1,496)	-	( 22,384)
淨兌換差額	( 128,358)	( 52,128)	( 173,320)	-	( 1,768)	( 19,281)	( 11,235)	( 386,090)
科目移轉	-	975	34,726	-	-	2,050	( 38,137)	( 386)
109年3月31日餘額	<u>\$ 2,307,380</u>	<u>\$ 2,720,107</u>	<u>\$ 11,122,864</u>	<u>\$ 725,867</u>	<u>\$ 103,261</u>	<u>\$ 1,744,955</u>	<u>\$ 71,889</u>	<u>\$ 18,796,323</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,489,818	\$ 8,414,546	\$ 132,419	\$ 80,543	\$ 1,505,300	\$ -	\$ 11,625,805
處分	-	-	( 19,187)	-	( 1,495)	( 1,495)	-	( 22,177)
折舊費用	-	23,441	136,514	-	2,431	19,159	-	181,545
淨兌換差額	-	( 14,162)	( 44,598)	-	( 1,147)	( 8,287)	-	( 68,194)
科目移轉	-	( 997)	-	1,542	( 267)	( 278)	-	-
109年3月31日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,498,100</u>	<u>\$ 8,487,275</u>	<u>\$ 133,961</u>	<u>\$ 80,065</u>	<u>\$ 1,514,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,716,979</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 2,304,201</u>	<u>\$ 1,222,007</u>	<u>\$ 2,635,589</u>	<u>\$ 591,906</u>	<u>\$ 23,196</u>	<u>\$ 230,556</u>	<u>\$ 71,889</u>	<u>\$ 7,079,344</u>

#### 108 年 3 月 31 日

	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
成本								
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	-	820	2,496	-	-	7,726	32,208	43,250
處分	-	-	( 5,013)	-	( 271)	( 3,265)	-	( 8,549)
淨兌換差額	17,635	3,887	20,501	-	248	1,467	4,868	48,606
科目移轉	-	11,322	8,434	( 11,322)	-	935	( 9,492)	( 123)
108年3月31日餘額	<u>\$ 2,384,172</u>	<u>\$ 2,612,021</u>	<u>\$ 11,231,524</u>	<u>\$ 780,122</u>	<u>\$ 104,425</u>	<u>\$ 1,677,086</u>	<u>\$ 293,783</u>	<u>\$ 19,083,183</u>
累計折舊及減損								
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	-	-	( 4,964)	-	( 271)	( 3,265)	-	( 8,500)
折舊費用	-	24,132	127,841	-	2,554	14,967	-	169,494
淨兌換差額	-	1,594	4,427	-	138	676	-	6,835
科目移轉	-	9,971	-	( 9,426)	( 267)	( 278)	-	-
108年3月31日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,427,415</u>	<u>\$ 8,589,216</u>	<u>\$ 126,891</u>	<u>\$ 75,578</u>	<u>\$ 1,474,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,696,906</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 2,380,993</u>	<u>\$ 1,184,606</u>	<u>\$ 2,642,308</u>	<u>\$ 653,231</u>	<u>\$ 28,897</u>	<u>\$ 202,459</u>	<u>\$ 293,783</u>	<u>\$ 7,386,277</u>

(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二六。

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地、建築物及機器設備	<u>\$ 4,589,188</u>	<u>\$ 4,782,812</u>	<u>\$ 4,767,366</u>

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,132	\$ 1,192	\$ -
建築物	<u>15,919</u>	<u>18,465</u>	<u>16,169</u>
	<u>\$ 17,051</u>	<u>\$ 19,657</u>	<u>\$ 16,169</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 60	\$ -
建築物	<u>2,546</u>	<u>2,153</u>
	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 2,153</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流    動	\$ 7,586	\$ 9,176	\$ 8,505
非流動	\$ 9,085	\$ 10,219	\$ 7,557

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土    地	1.4749%	1.4749%	-
建築物	1.24%~3%	1.24%~3%	1.24%~3%

(三) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 4,362	\$ 7,038
租賃之現金(流出)總額	(\$ 7,105)	(\$ 9,150)

十六、借    款

(一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款			
銀行借款	\$ 2,132,006	\$ 1,243,267	\$ 982,645
無擔保借款			
信用額度借款	1,400,000	920,000	468,000
	\$ 3,532,006	\$ 2,163,267	\$ 1,450,645

銀行週轉性借款之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.6826%~1.2112%、0.6815%~1.2136%及 0.9%~4.5%。

銀行擔保借款之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.81911~4%、0.96%~4%及 0.98%~9.5%。

109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之短期借款係以不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十四及二六。



## (二) 應付短期票券

承兌 / 保證機構	109年3月31日	
	利率	帳面金額
無擔保		
中華票券及合庫票券	0.58%~0.79%	<u>\$ 250,000</u>

承兌 / 保證機構	108年12月31日	
	利率	帳面金額
無擔保		
中華票券	0.58%	<u>\$ 110,000</u>

承兌 / 保證機構	108年3月31日	
	利率	帳面金額
無擔保		
大慶票券、中華票券、合庫票券、 台灣票券及國際票券	0.53%~0.812%	<u>\$ 550,000</u>

## (三) 長期借款

	利率	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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。	1.4%~1.7%	\$ 166,667	\$ 183,334	\$ 400,000
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。	1.1945%~1.6543%	420,000	420,000	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。	1.3677%~1.3690%	350,000	425,000	500,000

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
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%	\$ 392,000	\$ 441,000	\$ 490,000
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%	524,948	546,307	631,805
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%	167,267	173,813	194,924
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%	83,423	86,688	97,217
		2,104,305	2,276,142	2,513,946
減：一年內到期部分轉列流動負債		(625,686)	(624,463)	(522,309)
		<u>\$ 1,478,619</u>	<u>\$ 1,651,679</u>	<u>\$ 1,991,637</u>

截至109年3月31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 109 年 3 月 31 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，請參閱附註十四及二六。

#### 十七、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5,673 仟元及 5,521 仟元。

#### 十八、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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>

- 力麗公司 109 年 3 月 31 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。
- 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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫藏股票交易	\$ 22,889	\$ 22,889	\$ 18,579
採權益法認列關聯企業 資本公積之變動	55,439	55,617	53,206
取得子公司股權價格與 帳面價值之差額	4,518	4,518	2,975
	<u>\$ 82,846</u>	<u>\$ 83,024</u>	<u>\$ 74,760</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 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	107年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 41,559	\$ -
現金股利	382,921	0.4

力麗公司已於 109 年 3 月 27 日經董事會不擬分配盈餘，尚待預計 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,025,635	\$ 1,139,853
歸屬於非控制權益之份額		
追溯適用 IFRS16 影響數	-	( 26)
本期淨損	( 119,388)	( 5,605)
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	( 43,626)	9,941
採用權益法之關聯企業 之資本公積變動數	( 137)	-
子公司現金增資所增加 之非控制權益	-	22
取得子公司所增加之非 控制權益	450	1,543
期末餘額	<u>\$ 862,934</u>	<u>\$ 1,145,728</u>

(五) 庫藏股票

力麗公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日庫藏股股數之增減變動如下：

109年1月1日至3月31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>

108年1月1日至3月31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>109年3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>108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>108年3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>

力麗公司 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 109 年 3 月 31 日市價每股 6.50 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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 13,577	\$ 12,952
利息收入		
銀行存款	9,390	8,613
關係人借款利息	217	169
利息收入—其他	2	1,285
其他	7,124	3,480
	<u>\$ 30,310</u>	<u>\$ 26,499</u>

##### (二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 117)	\$ 58
淨外幣兌換（損失）利益	( 274,461)	73,020
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（損失）利益	( 6,298)	11,419
處分投資（損失）利益	( 1,536)	71
其他損失	( 3,507)	( 3,830)
	<u>(\$285,919)</u>	<u>\$ 80,738</u>

##### (三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 20,060	\$ 22,289
向關係人借款利息	478	737
財務費用	332	2,347
租賃負債之利息	119	78
其他	388	633
	<u>\$ 21,377</u>	<u>\$ 26,084</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 535	\$ 118
利息資本化利率	3.56%~3.63%	1.491046%~ 1.498829%

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$181,545	\$169,494
使用權資產	2,606	2,153
攤銷費用(包含其他無形資產 及預付款項之攤銷)	14,819	24,687
合計	<u>\$198,970</u>	<u>\$196,334</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$173,342	\$163,119
營業費用	9,208	6,633
營業外支出	1,601	1,895
	<u>\$184,151</u>	<u>\$171,647</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,112	\$ 24,393
營業費用	707	294
	<u>\$ 14,819</u>	<u>\$ 24,687</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31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	\$153,667	\$ 32,230	\$185,897	\$155,394	\$ 35,449	\$190,843
勞健保費用	15,319	2,298	17,617	15,365	2,454	17,819
退休金費用						
確定提撥計畫	4,228	842	5,070	4,206	888	5,094
確定福利計畫 (附註十七)	4,821	852	5,673	4,604	917	5,521
	9,049	1,694	10,743	8,810	1,805	10,615
董事酬金	-	1,142	1,142	-	5,038	5,038
其他員工福利	12,477	1,585	14,062	13,004	1,745	14,749
員工福利費用合計	<u>\$190,512</u>	<u>\$ 38,949</u>	<u>\$229,461</u>	<u>\$192,573</u>	<u>\$ 46,491</u>	<u>\$239,064</u>

截至 109 年及 108 年 3 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 1,905 人及 1,877 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事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 1 月 1 日至 3 月 31 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3月31日
員工酬勞	2%
董事酬勞	2%

金 額

	108年1月1日 至3月31日	
	現	金
員工酬勞	\$ 3,830	
董事酬勞		3,830

由於力麗公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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 109 及 108 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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 4,557	\$ 17,971
遞延所得稅		
本期產生者	6,391	21,312
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,948</u>	<u>\$ 39,283</u>

## (二) 所得稅核定情形

力麗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。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107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（虧損）盈餘

計算每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	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)
109年1月1日							
至3月31日							
基本每股虧損							
屬於普通股股東之 本期純損	(\$ 378,403)	(\$ 389,351)	(\$ 269,963)	( 951,565)	(\$ 0.40)	(\$ 0.41)	(\$ 0.28)
108年1月1日							
至3月31日							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 183,688	\$ 144,405	\$ 150,010	951,565	\$ 0.19	\$ 0.15	\$ 0.16
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
員工酬勞	-	-	-	1,376			
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	\$ 183,683	\$ 144,405	\$ 150,010	952,941	\$ 0.19	\$ 0.15	\$ 0.16

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、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。

### 二三、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。

### 二四、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

109年3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	\$ 245,775	\$ 4,199	\$ 1,347	\$ 251,321
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 10,995	\$ -	\$ 10,995

108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	\$ 205,731	\$ -	\$ 1,347	\$ 207,078
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 30,298	\$ -	\$ 30,298

108年3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	\$ 138,256	\$ 2,611	\$ 1,347	\$ 142,214
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 70,620	\$ -	\$ -	\$ 70,620
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 703	\$ -	\$ 703

109年及108年1月1日至3月31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	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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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	\$ 251,321	\$ 207,078	\$ 142,214
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	-	-	70,620
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,680,090	2,675,503	3,105,137
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	10,995	30,298	703
按攤銷後成本衡量	6,805,779	5,631,201	5,927,299

(六) 109 年第 1 季操作衍生性金融商品產生之淨利益為 8,739 仟元，分別為未交割損失 6,796 仟元及已交割利益 15,535 仟元，帳列營業外收入及支出項下。108 年第 1 季操作衍生性金融商品產生之淨利益為 21,465 仟元，分別為未交割利益 1,908 仟元及已交割利益 19,557 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。

109年3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>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 30,002,210	\$ 30,002	30.225	\$ 906,817	1%	\$ 9,068
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>非衍生工具</u>						
美金：新台幣	96,149	96	30.225	2,906	1%	29
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	80,000,000	80,000	30.225	4,199	1%	42
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	41,588,095	41,588	30.225	1,257,000	1%	( 12,570)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	70,000,000	70,000	30.225	10,995	1%	( 110)

108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>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 53,346,139	\$ 53,346	29.98	\$ 1,599,317	1%	\$ 15,993
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	96,149	96	29.98	2,883	1%	29
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	63,941,895	63,942	29.98	1,916,978	1%	( 19,170)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	140,000,000	140,000	29.98	30,298	1%	( 303)

108年3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>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 34,084,458	\$ 34,084	30.82	\$ 1,050,483	1%	\$ 10,505
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	80,000,000	80,000	30.82	2,611	1%	26
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	39,358,949	39,359	30.82	1,213,043	1%	( 12,130)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	20,000,000	20,000	30.82	703	1%	( 7)

## 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，本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109年3月31日暨108年12月31日及3月31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）分別為4,912,804仟元、6,837,840仟元、7,534,467及仟元。

(1) 非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。分析如下：

### 109年3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	\$ 3,532,006	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	250,000	-	-	-
應付票據（含關係人）	15,060	-	-	-
應付帳款（含關係人）	479,935	-	-	-
其他應付款（含關係人）	280,789	-	-	-
應付關係人墊借款	143,000	-	-	-
長期借款（包含1年或一營運週期內到期）	625,686	956,019	502,057	20,543
存入保證金	1,751	-	-	-
租賃負債	7,908	3,161	6,385	-
其他非流動負債	-	324	360	-
	<u>\$ 5,336,135</u>	<u>\$ 959,504</u>	<u>\$ 508,802</u>	<u>\$ 20,543</u>

### 108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	\$ 2,163,267	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	110,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	9,333	-	-	-
應付帳款(含關係人)	561,299	-	-	-
其他應付款(含關係人)	326,476	-	-	-
應付關係人墊借款	184,000	-	-	-
長期借款(包含1年或 一營運週期內到期)	624,463	997,464	596,390	57,825
存入保證金	1,748	-	-	-
租賃負債	9,541	3,416	7,339	-
其他非流動負債	-	-	324	360
	<u>\$ 3,990,127</u>	<u>\$ 1,000,880</u>	<u>\$ 604,053</u>	<u>\$ 58,185</u>

### 108年3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	\$ 1,450,645	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	550,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	252,582	-	-	-
應付帳款(含關係人)	632,813	-	-	-
其他應付款(含關係人)	357,990	-	-	-
應付關係人墊借款	169,000	-	-	-
長期借款(包含1年或 一營運週期內到期)	522,309	903,324	907,973	180,339
存入保證金	1,351	-	-	-
租賃負債	8,675	5,948	1,666	-
其他非流動負債	-	-	324	-
	<u>\$ 3,945,365</u>	<u>\$ 909,272</u>	<u>\$ 909,963</u>	<u>\$ 180,339</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。

### 109年3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>\$ 10,995</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



108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	\$ 30,298	\$ -	\$ -	\$ -

108年3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	\$ 703	\$ -	\$ -	\$ -

二五、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

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$244,587	\$297,812
其他關係人	62,751	59,035
	<u>\$307,338</u>	<u>\$356,847</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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$158,806	\$135,317
其他關係人	<u>2,819</u>	<u>2,559</u>
	<u>\$161,625</u>	<u>\$137,876</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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 85,568	\$ 78,359	\$ 116,044
	其他關係人	<u>49,665</u>	<u>36,972</u>	<u>87,048</u>
		<u>\$ 135,233</u>	<u>\$ 115,331</u>	<u>\$ 203,092</u>
應收票據	關聯企業 力鵬企業	<u>\$ 27,680</u>	<u>\$ 25,408</u>	<u>\$ 113,236</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。109年及108年1月1日至3月31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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 40,784	\$ 25,606	\$ 49,039
	其他	448	38	31
	其他關係人	<u>426</u>	<u>3,120</u>	<u>1,068</u>
	<u>\$ 41,658</u>	<u>\$ 28,764</u>	<u>\$ 50,138</u>	
應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ -	\$ -	\$ 41,953
	其他	<u>376</u>	<u>79</u>	<u>950</u>
	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 42,903</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
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
機器設備	\$ 80	\$ -
其他設備	<u>-</u>	<u>567</u>
	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 567</u>

(七) 應收關係人墊借款

		109年3月31日				期末應收
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息收入	資金融通息
關聯企業						
	力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ -</u>	0.88641~0.90479	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 49</u>
		108年12月31日				期末應收
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息收入	資金融通息
關聯企業						
	力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	0.89598~0.97842	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 95</u>
		108年3月31日				期末應收
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息收入	資金融通息
關聯企業						
	力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	0.97842~0.94898	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 19</u>

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。

(八) 應付關係人墊借款

		109年3月31日				期末應付
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息費用	資金融通息
關聯企業						
	力茂投資	\$ 76,000	\$ 54,000	0.91132~0.91554	\$ 172	\$ 58
	力興投資	36,000	36,000	0.91132~0.91554	78	28
	鴻興投資	57,000	41,000	0.91132~0.91554	127	44
	力麗科技	<u>20,000</u>	<u>12,000</u>	3	<u>101</u>	<u>30</u>
		<u>\$ 189,000</u>	<u>\$ 143,000</u>		<u>\$ 478</u>	<u>\$ 160</u>
		108年12月31日				期末應付
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息費用	資金融通息
關聯企業						
	力茂投資	\$ 80,000	\$ 76,000	0.89919~0.98599	\$ 688	\$ 62
	力興投資	64,000	33,000	0.89919~0.98599	368	27
	鴻興投資	60,000	55,000	0.89919~0.98599	461	44
	力麗科技	<u>40,000</u>	<u>20,000</u>	3	<u>811</u>	<u>51</u>
		<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 184,000</u>		<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 184</u>

108年3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	\$ 70,000	0.9336~0.98599	\$ 169	\$ 60
力興投資	64,000	29,000	0.9336~0.98599	143	47
鴻興投資	60,000	36,000	0.9336~0.98599	137	46
力麗科技	<u>40,000</u>	<u>34,000</u>	3	<u>288</u>	<u>94</u>
	<u>\$ 236,000</u>	<u>\$ 169,000</u>		<u>\$ 737</u>	<u>\$ 247</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。

(九) 其他

租 金 收 入	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力鵬企業	\$ 7,003	\$ 7,003
力麗科技	1,074	1,074
其他	1,592	1,592
其他關係人	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 9,674</u>	<u>\$ 9,674</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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力鵬企業	\$ 1,938	\$ 2,006
其他	<u>663</u>	<u>816</u>
	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 2,822</u>

合併公司關聯企業之租金係參考當地一般行情，付款期間為1個月期票。

運 費	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	<u>\$ 5,546</u>	<u>\$ 4,932</u>

資 訊 服 務 費	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力麗科技	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ 4,855</u>
其 他 收 入	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力鵬企業	\$ 790	\$ 401
其 他	<u>17</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 461</u>
消 耗 品 — 公 用 流 體	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力鵬企業	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 1,131</u>

(十) 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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,556	\$ 4,576
退職後福利	<u>43</u>	<u>184</u>
	<u>\$ 4,599</u>	<u>\$ 4,760</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。

## (十一) 其他關係人交易

關係人類別	項目	已簽訂未完成之合約總價(未稅)	預付設備款及預付土地款餘額
		109年3月31日	109年3月31日
關聯企業			
力麗科技	軟體	\$ 170	\$ -
關係人類別	項目	108年12月31日	108年12月31日
關聯企業			
力麗科技	軟體	\$ 170	\$ -
關係人類別	項目	108年3月31日	108年3月31日
關聯企業			
力麗科技	設備	\$ 4,275	\$ -
	軟體	186	-
		\$ 4,461	\$ -

## 二六、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。

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
定期存款(附註六)	\$ -	\$ -	\$ 4,300
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	-	-	15,162
採用權益法之投資(附註十三)	186,412	206,123	219,948
應收帳款(附註八)	115,450	183,693	119,034
存貨(附註九)	347,400	373,870	333,767
不動產、廠房及設備(附註十四)	4,589,188	4,782,812	4,767,366
	<u>\$ 5,238,450</u>	<u>\$ 5,546,498</u>	<u>\$ 5,459,577</u>

## 二七、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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
美金	\$ 3,052	\$ 2,336	\$ 871
歐元	830	-	920
日幣	420,000	714,000	1,515,630

## 二八、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：

單位：外幣元／台幣仟元

外幣資產	109年3月31日			108年12月31日			108年3月31日		
	幣匯率	帳面價值	外幣匯率	帳面價值	幣匯率	帳面價值	幣匯率	帳面價值	
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 30,002,210	30.225	\$ 906,817	\$ 53,346,139	29.98	\$ 1,599,317	\$ 34,084,458	30.82	\$ 1,050,483
		(美元：新台幣)			(美元：新台幣)			(美元：新台幣)	
人民幣	209,187,485	4.255	890,093	206,824,587	4.305	890,380	206,465,920	4.58	945,614
		(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)	
<u>非貨幣性項目</u>									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動									
美金	96,149	30.225	2,906	96,149	29.98	2,883	96,149	30.82	2,963
		(美元：新台幣)			(美元：新台幣)			(美元：新台幣)	
採用權益法之投資									
印尼幣	178,364,750,319	0.0018467	329,386	304,044,164,189	0.0021567	655,732	350,212,993,019	0.0021637	757,756
		(印尼盾：新台幣)			(印尼盾：新台幣)			(印尼盾：新台幣)	
<u>衍生工具</u>									
美金	80,000,000	30.225	4,199	-	4.305	-	80,000,000	30.82	2,611
	(名目本金)	(美元：新台幣)			(人民幣：美金)		(名目本金)	(美元：新台幣)	
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	41,588,095	30.225	1,257,000	63,941,895	29.98	1,916,978	39,358,949	30.82	1,213,043
		(美元：新台幣)			(美元：新台幣)			(美元：新台幣)	
<u>非貨幣性項目</u>									
<u>衍生工具</u>									
美金	70,000,000	30.225	10,995	140,000,000	29.98	30,298	20,000,000	30.82	703
	(名目本金)	(美元：新台幣)		(名目本金)	(美元：新台幣)		(名目本金)	(美元：新台幣)	

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	30.225	(\$ 235,282)	30.82	(\$ 5,604)
人民幣	4.255	( 3,547)	4.58	( 1,346)

## 二九、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：無
9. 從事衍生工具交易。(請參閱附註七及二四)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

### 三十、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、再生能源自用發電設備買賣業務。

#### (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：

	109年1月1日至3月31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)	\$ 2,983,448	\$ -	\$ 185,711	(\$ 725,465)	\$ 2,443,694
營業成本	2,916,212	-	153,237	(725,671)	2,343,778
營業毛利	67,236	-	32,474	206	99,916
營業費用	(135,401)	(232)	(25,642)	662	(160,613)
營業利益(損失)	(\$ 68,165)	(\$ 232)	\$ 6,832	\$ 868	(60,697)
營業外收入及支出					(317,706)
稅前淨利					(\$ 378,403)

108年1月1日至3月31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)	\$ 3,777,549	\$ -	\$ 304,626	(\$ 895,097)	\$ 3,187,078
營業成本	<u>3,570,192</u>	<u>-</u>	<u>260,031</u>	<u>( 895,342)</u>	<u>2,934,881</u>
營業毛利	207,357	-	44,595	245	252,197
營業費用	( 142,715)	( 334)	( 37,165)	662	( 179,552)
營業利益(損失)	<u>\$ 64,642</u>	<u>(\$ 334)</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>\$ 907</u>	72,645
營業外收入及支出					<u>111,043</u>
稅前淨利					<u>\$ 183,688</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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	本單 (註3)	期 (註3)	未 (註8)	實 (註8)	支 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 帳 項	擔 保 名 稱	品 值 (註7)	對 象 限 額 (註7)	資 金 限 額 (註7)	與 額 備 註
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	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	3%	2	-	營運週轉	\$ -	-	\$ 959,823	\$ 3,839,294		
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	500,000	500,000	500,000	-	-	1.52991%	2	-	營運週轉	-	-	959,823	3,839,294		
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	1,225,000	1,225,000	1,000,000	702,731		1.9490%~3.2179%	2	-	營運週轉	-	-	959,823	3,839,294		
1	力豪投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	75,000	75,000	-	-	-	0.88641%~0.97842%	2	-	營運週轉	-	-	61,216	244,864		
1	力豪投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	71,000	71,000	55,000	55,000		0.88641%~0.97842%	2	-	營運週轉	-	-	61,216	244,864		
1	力豪投資股份有限公司	德傑有限公司	應收關係人墊借款	是	20,000	20,000	20,000	3,432		1.52991%	2	-	營運週轉	-	-	61,216	244,864		
2	力賢投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	45,000	45,000	-	-	-	0.88641%~0.97842%	2	-	營運週轉	-	-	33,912	135,649		
2	力賢投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	42,000	42,000	29,000	24,000		0.88641%~0.97842%	2	-	營運週轉	-	-	33,912	135,649		
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	30,000	30,000	28,000		3%	2	-	營運週轉	-	-	32,939	131,757		

註 1：編號欄之說明如下：

(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、力豪公司及力賢公司股東權益之 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董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；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額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度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 109 年 3 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名目 (註 1)	稱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	本		註 4	註
							公允價值	備		
力麗企業股份有限公司	上市櫃公司股票 開買網路	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	427,675	\$ 16,743	0.29	\$ 16,743			
	開發金	"	"	1,217,782	9,036	0.01	9,036			
	亞太電信	"	"	3,277,157	18,680	0.09	18,680			
	東捷資訊 股票	"	"	33,750	1,085	0.12	1,085			
	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	-			
	華文網	"	"	6,250	-	0.12	-			
力贊投資股份有限公司	上市櫃公司股票 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	39,659	0.64	39,659			
	亞太電信	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	65,543	374	-	374			
	上市櫃股票 力麗	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	7,875	0.13	7,875			
	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	2,416,772	36,006	-	36,006			
力豪投資股份有限公司	上市櫃股票 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	30,372	0.49	30,372			
	亞太電信	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	65,543	374	-	374			
	味全 富	"	"	25,000	499	-	499			
		"	"	40,000	1,202	0.04	1,202			

(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 數	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例 公 司	允 允 價 值	備 註	註 4	註
力 豪 投 資 股 份 有 限 公 司	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	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	2,821,000	\$ 22,737	0.38	\$ 22,737			
	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 一 流 動	5,107,569	76,094	-	76,094			
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 一 流 動	3,696,387	55,070	-	55,070			

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、受讓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，請參閱附表五。

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	價授信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	銷貨 (\$ 181,159)	( 8)	1個月期票	不適用	不適用	應收票據及帳款 \$ 84,785	10	
"	"	"	進貨 153,761	12	"	"	"	應付票據及帳款 ( 38,422)	( 11)	

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、契約約定條款、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臺幣 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  
 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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

附表四

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		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註3)
				科目	金額	目金	條件	
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應付關係人墊借款	\$ 24,000		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應付利息	19		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	租金收入	5		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	利息支出	56		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	租金收入	5		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	利息支出	155		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應付關係人墊借款	55,000		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應付利息	52		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	租金收入	4		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	租金收入	3		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	銷貨收入	1		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應收帳款及票據	988		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	租金收入	343		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	勞務費	1,803		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應收利息	84,120		依一般交易條件	3
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	銷貨收入	105,658		依一般交易條件	1
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	應收帳款及票據	5,304		依一般交易條件	-
0	力麗公司	力贊公司	母子公司	利息收入	702,731		依一般交易條件	4
2	力傑公司	力麗公司	子母公司	應收關係人墊借款	45,719		依一般交易條件	2
2	力傑公司	力麗公司	子母公司	銷貨收入	15,922		依一般交易條件	-
2	力傑公司	力麗公司	子母公司	應收帳款及票據	209		依一般交易條件	-
2	力傑公司	力麗公司	子母公司	利息收入	71		依一般交易條件	-
2	力傑公司	力麗公司	子母公司	應收關係人墊借款	28,000		依一般交易條件	-
3	力豪公司	力麗公司	子母公司	利息收入	14		依一般交易條件	-
3	力豪公司	力麗公司	子母公司	應收關係人墊借款	4		依一般交易條件	-
3	力豪公司	力麗公司	子母公司	應收利息	3,432		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欄註明，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) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(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，以期中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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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 本 期 初	原 始 投 資 期 間	資 金 額 度	本 期 末	持 有 帳 面 金 額	有 關 本 期 損 益 資 額 (註 3(2))	本 期 認 列 之 損 益 (註 3(3))	註
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	對各種生產產業-證券投資 公司、銀行等之轉投資	\$ 416,616	\$ 416,616	40,356,000	53.38	\$ 450,162	( 2,692)	( \$ 1,437)	
	力贊投資股份有限公司	"	"	359,877	359,877	24,460,000	53.17	257,449	( 27,406)	( 14,572)	
	力興投資股份有限公司	"	"	376,000	376,000	37,600,000	47.00	235,620	( 2,921)	( 1,373)	
	鴻興投資股份有限公司	"	"	364,595	364,595	23,304,000	46.98	226,417	( 1,171)	( 550)	
	力茂投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	297,911	211	98	
	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	160,620	25,304	7,351	
	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	50,000	5,000,000	100.00	13,575	( 2,256)	( 2,256)	
	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	35,000	35,000	3,500,000	25.00	44,256	4,075	1,019	
	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	1,221,597	1,221,597	145,353,853	15.89	1,493,208	( 145,815)	( 23,170)	
	力麗建設股份有限公司	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	902,400	( 8,432)	( 588)	
	力傑能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓	煤零售及批發	210,000	210,000	21,000,000	70.00	230,417	7,534	5,161	
	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	21,480	( 69,183)	( 2,421)	
	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	Lantai 1 JI. Cideng Barat No. 15, RT.011/RW.001 Kel. Duri Pulo, Kec. Gambir, DKZ 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	330,981	( 358,536)	( 250,975)	
	PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIAL	JALAN UBRUG, Kel. Jatiluhur, Kab. Purwakarta, Prop. Jawa Barat	針織布料、布料改良	-	15,200	-	-	-	註 2	註 2	
力豪投資股份有限公司	力寶龍能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓	再生能源自用發電設備買 賣業務	550	550	55,000	55.00	541	( 16)	( 9)	
	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 平織布之製織	581,639	568,957	51,244,968	5.60	528,516	( 145,815)		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	32,824	( 69,183)		
	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	438,511	436,245	36,267,763	3.97	373,691	( 145,815)		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 薩摩亞	尼龍薄膜生產 煤零售及批發	105,000	105,000	3,500,000	5.83	36,275	( 69,183)		
				40	40	1,300	65.00	( 2,019)	164		

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，有關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：力麗公司於 109 年 3 月處分 PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIA，認列其處分投資損失。

註 3：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。

力麗企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
東廷投資股份有限公司	76,336,784	7.97
力鵬企業股份有限公司	71,290,197	7.44

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。