

力鵬企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第3季

地址：台北市松江路162號6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 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~10 | | - |
| 八、合併財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11~12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~16 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 16~35 | | 六~二四 |
| (七) 關係人交易 | 43~49 | | 二九 |
| (八) 質抵押之資產 | 49 | | 三十 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 49 | | 三一 |
| (十) 重大災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 36~43、 49~53 | | 二五~二八、 三二~三三 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 53~54 | | 三四 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 53~54 | | 三四 |
| 3. 大陸投資資訊 | 54 | | 三四 |
| 4. 主要股東資訊 | 54 | | 三四 |
| (十四) 部門資訊 | 55~56 | | 三五 |

會計師核閱報告

力鵬企業股份有限公司 公鑒：

前 言

力鵬企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、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 9 月 30 日之資產總額為新台幣 784,693 仟元，占合併資產總額之 4.27%；負債總額為新台幣 741,321 仟元，占合併負債總額之 8.88%；其民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額為利益 1,489 仟元，占合併綜合損益總額之 25.82%。又如合併財務報告附註十三所述，力鵬企業股份有限公司及子公司民國 109 年及

108年9月30日採權益法之投資分別為1,914,506仟元及1,176,021仟元，分別占合併資產總額之10.42%及6.15%。民國109年及108年7月1日至9月30日，以及民國109年及108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31,540仟元、損失842仟元、損失32,742仟元及利益45,771仟元，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

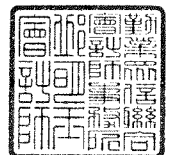
依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達力鵬企業股份有限公司及子公司民國109年及108年9月30日之合併財務狀況，暨民國109年及108年7月1日至9月30日之合併財務績效，以及民國109年及108年1月1日至9月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恪 昌



吳恪昌

會計師 邱 明 玉

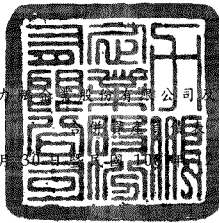


邱明玉

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 11 月 10 日



九龍倉集團有限公司 子公司

民國 109 年 9 月 30 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 109年9月30日 (經核閱) | | | 108年12月31日 (經查核) | | | 108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) | \$ 2,245,814 | | 12 | \$ 2,833,122 | | 16 | \$ 2,372,923 | | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 456,812 | | 3 | 301,097 | | 2 | 298,927 | | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註八) | 74,567 | | 1 | 88,747 | | 1 | 68,828 | | - |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 (附註二九) | 62,882 | | 1 | 13,641 | | - | 59,593 | | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註八) | 1,835,198 | | 10 | 1,775,432 | | 10 | 2,192,091 | | 12 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註二九) | 58,849 | | - | 51,954 | | - | 70,118 | | - |
| 1210 | 應收關係人墊借款 (附註二九) | 428,000 | | 2 | 164,000 | | 1 | 175,000 | | 1 |
| 130X | 存貨 (附註九) | 2,214,902 | | 12 | 2,553,973 | | 14 | 3,164,129 | | 17 |
| 1410 | 預付款項 | 53,926 | | - | 65,564 | | - | 73,521 | | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十) | 53,122 | | - | 60,634 | | - | 671,868 | | 4 |
| 1479 | 其他流動資產 | 12,273 | | - | 7,803 | | - | 7,769 | | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 7,496,345 | | 41 | 7,915,967 | | 44 | 9,154,767 | | 48 |
| | 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) | 13,447 | | - | 13,447 | | - | 14,004 | | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註十一) | 2,222,238 | | 12 | 1,824,018 | | 10 | 1,727,737 | | 9 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 2,446,738 | | 13 | 1,782,110 | | 10 | 1,851,475 | | 10 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四) | 5,673,658 | | 31 | 6,041,544 | | 34 | 6,129,853 | | 32 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五) | 765 | | - | 1,191 | | - | - | | - |
| 1780 | 其他無形資產 (附註十六) | 6,195 | | - | 9,697 | | - | 8,564 | | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | 360,785 | | 2 | 244,046 | | 2 | 154,503 | | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 128,405 | | 1 | 60,157 | | - | 51,793 | | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 14,016 | | - | 21,324 | | - | 19,905 | | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 10,868,247 | | 59 | 9,997,534 | | 56 | 9,957,834 | | 52 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 18,364,592 | | 100 | \$ 17,913,501 | | 100 | \$ 19,112,601 | | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七) | \$ 3,430,000 | | 19 | \$ 4,050,000 | | 23 | \$ 3,912,000 | | 20 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十七) | 1,320,000 | | 7 | 620,000 | | 4 | 600,000 | | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七) | 12,709 | | - | 27,094 | | - | 11,796 | | - |
| 2150 | 應付票據 | 39,389 | | - | 59,179 | | - | 125,585 | | 1 |
| 2160 | 應付票據—關係人 (附註二九) | 20,221 | | - | 17,985 | | - | 80,254 | | - |
| 2170 | 應付帳款 | 1,152,757 | | 6 | 426,406 | | 2 | 737,665 | | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二九) | 51,556 | | - | 64,776 | | - | 106,364 | | 1 |
| 2219 | 其他應付款 | 485,156 | | 3 | 500,661 | | 3 | 691,881 | | 4 |
| 2220 | 應付關係人墊借款 (附註二九) | 85,000 | | - | 120,000 | | 1 | 120,000 | | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 1,293 | | - | 1,830 | | - | 2,352 | | - |
| 2250 | 負債準備—流動 | 11,664 | | - | 21,653 | | - | 22,311 | | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 116 | | - | 232 | | - | - | | - |
| 2320 | 一年內到期長期借款 (附註十八) | 155,000 | | 1 | 350,000 | | 2 | 410,000 | | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 158,698 | | 1 | 140,515 | | 1 | 141,014 | | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 6,923,559 | | 37 | 6,400,331 | | 36 | 6,961,222 | | 37 |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十八) | 1,025,000 | | 6 | 1,100,000 | | 6 | 1,388,700 | | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | 146,877 | | 1 | 147,499 | | 1 | 146,650 | | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 541 | | - | 962 | | - | - | | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九) | 249,257 | | 1 | 262,699 | | 1 | 245,844 | | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 1,065 | | - | 1,475 | | - | 977 | | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,422,740 | | 8 | 1,512,635 | | 8 | 1,782,171 | | 9 |
| 2XXX | 負債總計 | 8,346,299 | | 45 | 7,912,966 | | 44 | 8,743,393 | | 46 |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 9,144,872 | | 50 | 9,144,872 | | 51 | 9,144,872 | | 48 |
| 3200 | 資本公積 | 134,470 | | 1 | 134,044 | | 1 | 134,007 | | - |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 525,527 | | 3 | 525,527 | | 3 | 525,527 | | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 602,637 | | 3 | 602,637 | | 3 | 602,637 | | 3 |
| 3350 | (累積虧損) 未分配盈餘 | (714,625) | | (4) | (248,943) | | (1) | 163,944 | | 1 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 413,539 | | 2 | 879,221 | | 5 | 1,292,108 | | 7 |
| 3400 | 其他權益 | (120,926) | | (1) | (456,101) | | (3) | (500,551) | | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | (432,403) | | (2) | (432,403) | | (2) | (432,403) | | (2) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 9,139,552 | | 50 | 9,269,633 | | 52 | 9,638,033 | | 50 |
| 36XX | 非控制權益 (附註二十) | 878,741 | | 5 | 730,902 | | 4 | 731,175 | | 4 |
| 3XXX | 權益總計 | 10,018,293 | | 55 | 10,000,535 | | 56 | 10,369,208 | | 54 |
| | 負債與權益總計 | \$ 18,364,592 | | 100 | \$ 17,913,501 | | 100 | \$ 19,112,601 | | 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 11 月 10 日核閱報告)

董事長：郭紹儀

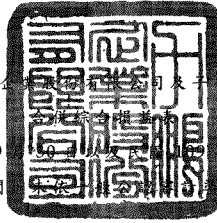


經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君





力聯會計師事務所及子公司

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱) (未經查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

| 代 碼 | | 109年7月1日至9月30日 | | 108年7月1日至9月30日 | | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | |
|------|-------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二一及二九) | \$ 3,556,147 | 100 | \$ 3,538,628 | 100 | \$ 8,505,252 | 100 | \$ 11,296,553 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九及二九) | 3,493,022 | 98 | 3,375,876 | 95 | 8,529,851 | 100 | 10,900,806 | 96 |
| 5900 | 營業 (毛損) 毛利 | 63,125 | 2 | 162,752 | 5 | (24,599) | - | 395,747 | 4 |
| 5910 | 與關聯企業之未實現損失 (利益) | (306) | - | (54) | - | (158) | - | (54) | - |
| 5920 | 與關聯企業之已實現 (損失) 利益 | - | - | - | - | 72 | - | - | - |
| 5950 | 已實現營業 (毛損) 毛利 | 62,819 | 2 | 162,698 | 5 | (24,685) | - | 395,693 | 4 |
| | 營業費用 (附註二九) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 59,881 | 2 | 95,826 | 3 | 198,338 | 2 | 284,453 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 50,548 | 1 | 49,397 | 1 | 142,170 | 2 | 147,011 | 1 |
| 6300 | 研究發展費用 | 30,591 | 1 | 37,166 | 1 | 89,407 | 1 | 91,566 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損 (迴轉利益) 損失 | 472 | - | (43) | - | (4,205) | - | 2,284 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 141,492 | 4 | 182,346 | 5 | 425,710 | 5 | 525,314 | 5 |
| 6900 | 營業淨損 | (78,673) | (2) | (19,648) | - | (450,395) | (5) | (129,621) | (1) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 (附註二二及二九) | 6,912 | - | 19,466 | 1 | 39,445 | - | 47,332 | - |
| 7010 | 其他收入 (附註二二及二九) | 80,762 | 2 | 10,878 | - | 101,684 | 1 | 106,077 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二二) | (106,726) | (3) | 7,166 | - | (190,883) | (2) | 152,925 | 1 |
| 7050 | 財務成本 (附註二二及二九) | (12,958) | - | (16,767) | - | (44,187) | (1) | (46,737) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (19,493) | (1) | 1,698 | - | (25,002) | - | 59,031 | 1 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (51,503) | (2) | 22,441 | 1 | (118,943) | (2) | 318,628 | 3 |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利 | (130,176) | (4) | 2,793 | 1 | (569,338) | (7) | 189,007 | 2 |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四及二三) | 31,210 | 1 | 221 | - | 114,810 | 2 | (20,448) | - |
| 8200 | 本期淨 (損) 利 | (98,966) | (3) | 3,014 | 1 | (454,528) | (5) | 168,559 | 2 |
| | 其他綜合損益 (淨額) | | | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 868,739 | 24 | (84,449) | (2) | 473,956 | 5 | (125,511) | (2) |
| 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 | 29,065 | 1 | (21,224) | (1) | 10,436 | - | (43,400) | - |
| | | 897,804 | 25 | (105,673) | (3) | 484,392 | 5 | (168,911) | (2) |
| 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 | (12,894) | - | (11,011) | - | (24,097) | - | (8,013) | - |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額 | - | - | 724 | - | - | - | 3,985 | - |
| | | (12,894) | - | (10,287) | - | (24,097) | - | (4,028) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | 884,910 | 25 | (115,960) | (3) | 460,295 | 5 | (172,939) | (2) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 785,944 | 22 | (\$ 112,946) | (2) | \$ 5,767 | - | (\$ 4,380) | - |
| 8600 | 淨 (損) 利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 98,432) | (3) | \$ 3,707 | 1 | (\$ 450,992) | (5) | \$ 142,704 | 2 |
| 8620 | 非控制權益 | (534) | - | (693) | - | (3,536) | - | 25,855 | - |
| | | (\$ 98,966) | (3) | \$ 3,014 | 1 | (\$ 454,528) | (5) | \$ 168,559 | 2 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 531,399 | 15 | (\$ 87,717) | (2) | (\$ 130,507) | (2) | \$ 6,191 | - |
| 8720 | 非控制權益 | 254,545 | 7 | (25,229) | - | 136,274 | 2 | (10,571) | - |
| | | \$ 785,944 | 22 | (\$ 112,946) | (2) | \$ 5,767 | - | (\$ 4,380) | - |
| | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二四) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 0.11) | | \$ - | | (\$ 0.52) | | \$ 0.17 | |
| 9810 | 稀 釋 | | | \$ - | | | | \$ 0.17 | |

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 11 月 10 日核閱報告)

董事長：郭紹儀

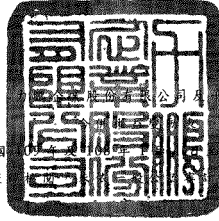


經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君





民國 109 年 9 月 30 日
(僅 供 查 核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 | 其 他 主 權 之 權 益 | | | | | | | | | | | 總 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | | 股 數 (仟 股) | 未 分 配 盈 餘 (累 積 虧 損) | 保 留 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 透 過 金 融 資 產 採 用 權 益 法 採 用 權 益 法 採 用 權 益 法 採 用 權 益 法 | 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 損 益 | 庫 藏 股 票 | | | | | | | |
| A1 | 108 年 1 月 1 日 餘 額 | 914,487 | \$ 9,144,872 | \$ 117,015 | \$ 509,332 | \$ 276,208 | \$ 546,783 | (\$ 13,565) | \$ 143,169 | (\$ 309,252) | (\$ 184,390) | (\$ 432,403) | \$ 9,797,769 | \$ 741,751 | \$ 10,539,520 |
| A3 | 追 溯 適 用 IFRS16 之 影 響 數 | - | - | - | - | - | (21) | - | - | - | - | - | (21) | (5) | (26) |
| A5 | 108 年 1 月 1 日 追 溯 後 餘 額 | 914,487 | 9,144,872 | 117,015 | 509,332 | 276,208 | 546,762 | (13,565) | 143,169 | (309,252) | (184,390) | (432,403) | 9,797,748 | 741,746 | 10,539,494 |
| B1 | 107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | - | - | - | 16,195 | - | (16,195) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | 326,429 | (326,429) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提 列 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | (182,898) | - | - | - | - | - | (182,898) | - | (182,898) |
| C7 | 其 他 資 本 公 積 變 動 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | - | 256 | - | - | - | - | - | - | - | - | 256 | - | 256 |
| M1 | 子 公 司 收 到 母 公 司 現 金 股 利 | - | - | 16,736 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,736 | - | 16,736 |
| D1 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利 | - | - | - | - | - | 142,704 | - | - | - | - | - | 142,704 | 25,855 | 168,559 |
| D3 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | (8,013) | (47,764) | (41,321) | (39,415) | - | (136,513) | (36,426) | (172,939) |
| D5 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 142,704 | (8,013) | (47,764) | (41,321) | (39,415) | - | 6,191 | (10,571) | (4,380) |
| Z1 | 108 年 9 月 30 日 餘 額 | 914,487 | \$ 9,144,872 | \$ 134,007 | \$ 525,527 | \$ 602,637 | \$ 163,944 | (\$ 21,578) | \$ 95,405 | (\$ 350,573) | (\$ 223,805) | (\$ 432,403) | \$ 9,638,033 | \$ 731,175 | \$ 10,369,208 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日 餘 額 | 914,487 | \$ 9,144,872 | \$ 134,044 | \$ 525,527 | \$ 602,637 | (\$ 248,943) | (\$ 24,523) | \$ 121,782 | (\$ 327,584) | (\$ 225,776) | (\$ 432,403) | \$ 9,269,633 | \$ 730,902 | \$ 10,000,535 |
| C7 | 其 他 資 本 公 積 變 動 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | - | (9) | - | - | - | - | - | - | - | - | (9) | - | (9) |
| M7 | 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 二 六) | - | - | 435 | - | - | - | - | - | - | - | - | 435 | 11,565 | 12,000 |
| Q1 | 子 公 司 及 關 聯 企 業 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | - | (15,761) | - | - | 5,802 | 9,959 | - | - | - | - |
| D1 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損 | - | - | - | - | - | (450,992) | - | - | - | - | - | (450,992) | (3,536) | (454,528) |
| D3 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | 1,071 | (24,097) | 175,543 | 158,603 | 9,365 | - | 320,485 | 139,810 | 460,295 |
| D5 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | (449,921) | (24,097) | 175,543 | 158,603 | 9,365 | - | (130,507) | 136,274 | 5,767 |
| Z1 | 109 年 9 月 30 日 餘 額 | 914,487 | \$ 9,144,872 | \$ 134,470 | \$ 525,527 | \$ 602,637 | (\$ 714,625) | (\$ 48,620) | \$ 297,325 | (\$ 163,179) | (\$ 206,452) | (\$ 432,403) | \$ 9,139,552 | \$ 878,741 | \$ 10,018,293 |

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 11 月 10 日 核 閱 報 告)

董 事 長：郭 紹 儀

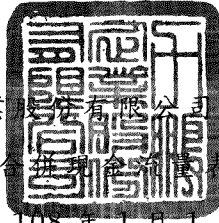


經 理 人：郭 紹 儀



會 計 主 管：柯 佩 君





力鵬企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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 | | 109年1月1日 至9月30日 | 108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(損)利 | (\$ 569,338) | \$ 189,007 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 464,947 | 459,198 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,138 | 6,897 |
| A29900 | 預付款項攤銷 | 56,460 | 70,850 |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失 | (4,205) | 2,284 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨(利益)損失 | (12,772) | 2,473 |
| A20900 | 財務成本 | 44,187 | 46,737 |
| A21200 | 利息收入 | (39,445) | (47,332) |
| A21300 | 股利收入 | (1,738) | (78,083) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益之 份額 | 25,002 | (59,031) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益) 損失 | (404) | 1,512 |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | (51) | - |
| A23100 | 處分金融資產淨利益 | (270) | (756) |
| A23800 | 存貨跌價轉回利益 | (60,981) | (384,160) |
| A23900 | 與關聯企業之未實現利益 | 86 | 54 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (38,382) | (5,853) |
| 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 | (151,791) | 116,759 |
| A31130 | 應收票據 | (34,961) | 248,473 |
| A31150 | 應收帳款 | (65,011) | (531,217) |
| A31200 | 存 貨 | 400,054 | 707,265 |
| A31230 | 預付款項 | (48,240) | (43,486) |
| A31240 | 其他流動資產 | (4,470) | (3,458) |
| A31250 | 其他金融資產 | 9,097 | (6,494) |
| A32130 | 應付票據 | (17,554) | (95,213) |
| A32150 | 應付帳款 | 716,170 | (692,940) |
| A32180 | 其他應付款 | (8,906) | 255,908 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (13,442) | (23,084) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-----------|----------------------------|---------------------|--------------------|
| A32200 | 負債準備 | (\$ 10,316) | \$ 3,655 |
| A32230 | 其他流動負債 | 31,493 | 24,086 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 670,357 | 164,051 |
| A33100 | 收取之利息 | 41,570 | 45,980 |
| AC0200 | 收取之股利 | 1,738 | 29,523 |
| A33200 | 收取關聯企業之股利 | 41,872 | 78,083 |
| A33300 | 支付之利息 | (45,087) | (46,833) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (6,138) | (12,317) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>704,312</u> | <u>258,487</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | (49,361) | (9,962) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 125,097 | - |
| B01800 | 取得關聯企業 | (758,415) | - |
| B01900 | 處分關聯企業 | 15,083 | - |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入 | 392 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (161,858) | (302,428) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 761 | 985 |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (682) | 713 |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (2,673) |
| B06500 | 質押定存 | - | (585,467) |
| B05900 | 應收關係人墊借款(增加)減少 | (273,500) | 21,000 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,102,483)</u> | <u>(877,832)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (620,000) | 1,454,000 |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 700,000 | 496,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (270,000) | (936,000) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (236) | - |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (410) | 190 |
| C03700 | 應付關係人墊借款(減少)增加 | (35,000) | 7,000 |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | - | (166,162) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 12,000 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(213,646)</u> | <u>855,028</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>24,509</u> | <u>7,484</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|--------|----------------|---------------------|---------------------|
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (\$ 587,308) | \$ 243,167 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>2,833,122</u> | <u>2,129,756</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,245,814</u> | <u>\$ 2,372,923</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11月10日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君



力鵬企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 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，金額係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

力鵬企業股份有限公司（以下簡稱力鵬公司）成立於 64 年 8 月，生產各種印花紙、圖染紙、紙製品、印花版，74 年增加染整廠，從事染整加工，77 年增加織布廠，從事人造、天然纖維織品、棉布、印花布之織造，88 年增加尼龍廠，從事人造纖維原料、合成纖維原料及其加工品之製造買賣業務，工廠設於桃園市楊梅區及彰化縣芳苑鄉。

力鵬公司股票於 81 年 1 月在台灣證券交易所上市買賣。

力鵬公司之主要股東為力麗企業股份有限公司，109 年及 108 年 9 月 30 日持股比率均為 15.89%。

In Talent Investments Limited（以下簡稱 In Talent）係力鵬公司投資設立於薩摩亞。主要營業項目為轉投資事業。

力寶龍（上海）國際貿易有限公司（以下簡稱力寶龍（上海）公司）係由 In Talent Investments Limited 轉投資設立於中國大陸上海，主要營業項目為人造纖維之布疋及織物等之批發買賣。

力茂投資股份有限公司（以下簡稱力茂公司）、鴻興投資股份有限公司（以下簡稱鴻興公司）及力興投資股份有限公司（以下簡稱力興公司）之主要營業項目均為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之轉投資公司。

力寶龍能源股份有限公司（以下簡稱力寶龍能源公司）之主要營業項目為再生能源自用發電設備之買賣業務。

伊德石化股份有限公司（以下簡稱伊德石化公司）之主要營業項目為化學原料之批發業務。

伊頓石化國際股份有限公司（以下簡稱伊頓石化公司）係由伊德石化公司轉投資設立於薩摩亞，主要營業項目為化學原料之批發業務。

力鵬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 11 月 10 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」）

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

- (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> |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 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」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註5) |

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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力鵬公司及由力鵬公司所控制個體（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力鵬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、持股比率及營業項目請參閱附註十二及附表七。

(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. 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。

3. 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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。

使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

4. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

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之主要來源請參閱 108 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,389 | \$ 1,132 | \$ 993 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,479,034 | 288,080 | 702,948 |
| 約當現金 | | | |
| 短期票券 | 547,080 | 1,094,270 | 1,418,528 |
| 原始到期日在 3 個月 | | | |
| 以內之銀行外幣定期 | | | |
| 存款 | 218,311 | 1,449,640 | 250,454 |
| | <u>\$ 2,245,814</u> | <u>\$ 2,833,122</u> | <u>\$ 2,372,923</u> |

截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，下列定期存款提供質押，帳列其他金融資產—流動項下（請參閱附註十及三十）。

| | 109年 9月30日 | 108年 12月31日 | 108年 9月30日 | 用途 |
|------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 定期存款 | \$ 2,000 | \$ 2,000 | \$ 2,000 | 天然氣使用之保證金 |
| 定期存款 | - | - | 585,467 | 短期借款之擔保 |
| | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 587,467</u> | |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡</u> | | | |
| <u>量之金融資產—流動</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| —換匯合約 | \$ 1,882 | \$ - | \$ 1,228 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| —國內上市（櫃）股票 | 80,540 | 58,104 | 48,835 |
| —基金受益憑證 | 147,074 | - | 15,014 |
| —理財性商品 | 226,874 | 238,867 | 229,377 |
| 混合式金融工具 | | | |
| —結構式存款 | 442 | 4,126 | 4,473 |
| | <u>\$ 456,812</u> | <u>\$ 301,097</u> | <u>\$ 298,927</u> |
| <u>強制透過損益按公允價值衡</u> | | | |
| <u>量之金融資產—非流動</u> | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| —國內未上市（櫃）普 | | | |
| 通股 | \$ 13,017 | \$ 13,017 | \$ 13,574 |
| —國外未上市（櫃）普 | | | |
| 通股 | 430 | 430 | 430 |
| | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 14,004</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融負債—流動</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| —換匯合約 | \$ 12,709 | \$ 27,094 | \$ 11,796 |

於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

109年9月30日

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) | 匯率 |
|--------|---------------------|--------------------------|-------------|
| 美元兌新台幣 | 109.10.14-109.10.26 | USD 65,000/NTD 1,899,873 | 29.00~29.46 |

108年12月31日

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) | 匯率 |
|--------|---------------------|---------------------------|-------------|
| 美元兌新台幣 | 109.01.14-109.01.21 | USD 148,000/NTD 4,470,340 | 30.18~30.25 |

108年9月30日

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) | 匯率 |
|--------|---------------------|---------------------------|-------------|
| 美元兌新台幣 | 108.09.30-108.10.18 | USD 148,000/NTD 4,599,900 | 30.98~31.25 |

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日，透過損益按公允價值衡量之金融商品－流動產生之金融資產(負債)評價淨損益分別為淨利益2,945仟元、淨利益3,016仟元、淨利益12,772仟元及淨損失2,473仟元。

八、應收票據及帳款

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 75,167 | \$ 89,447 | \$ 69,300 |
| 減：備抵損失 | (600) | (700) | (472) |
| | <u>\$ 74,567</u> | <u>\$ 88,747</u> | <u>\$ 68,828</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,841,456 | \$ 1,785,805 | \$ 2,204,915 |
| 減：備抵損失 | (6,258) | (10,373) | (12,824) |
| | <u>\$ 1,835,198</u> | <u>\$ 1,775,432</u> | <u>\$ 2,192,091</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，力鵬公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司衡量應收帳款及票據之備抵損失如下（合併公司係以立帳日為基準評估）：

109年9月30日

| | 0~60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%~1% | 0.5%~1% | 0.5%~1% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,652,808 | \$ 183,796 | \$ 66,743 | \$ 13,276 | \$ 1,916,623 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (5,961) | (625) | (227) | (45) | (6,858) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,646,847</u> | <u>\$ 183,171</u> | <u>\$ 66,516</u> | <u>\$ 13,231</u> | <u>\$ 1,909,765</u> |

108年12月31日

| | 0~60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%~1% | 0.5%~1% | 0.5%~1% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,250,265 | \$ 338,446 | \$ 244,418 | \$ 42,123 | \$ 1,875,252 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (7,443) | (1,966) | (1,420) | (244) | (11,073) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,242,822</u> | <u>\$ 336,480</u> | <u>\$ 242,998</u> | <u>\$ 41,879</u> | <u>\$ 1,864,179</u> |

108年9月30日

| | 0~60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%~1% | 0.5%~1% | 0.5%~1% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,432,880 | \$ 472,517 | \$ 244,456 | \$ 124,362 | \$ 2,274,215 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (8,403) | (2,748) | (1,422) | (723) | (13,296) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,424,477</u> | <u>\$ 469,769</u> | <u>\$ 243,034</u> | <u>\$ 123,639</u> | <u>\$ 2,260,919</u> |

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 11,073 | \$ 11,048 |
| 加：本期(迴轉)提列減損損失 | (4,205) | 2,284 |
| 外幣換算差額 | (10) | (36) |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,858</u> | <u>\$ 13,296</u> |

九、存 貨

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 554,713 | \$ 555,888 | \$ 871,561 |
| 物 料 | 70,970 | 71,770 | 77,032 |
| 在途原物料 | 72,549 | 297,463 | 251,145 |
| 在 製 品 | 657,078 | 783,120 | 977,002 |
| 製 成 品 | 625,621 | 813,309 | 945,027 |
| 商品存貨 | - | 2,832 | 1,641 |
| 在途存貨 | 233,971 | 29,591 | 40,721 |
| | <u>\$ 2,214,902</u> | <u>\$ 2,553,973</u> | <u>\$ 3,164,129</u> |

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,493,022仟元、3,375,876仟元、8,529,851仟元及10,900,806仟元。

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日營業成本分別已包含存貨跌價回升利益84,488仟元、利益211,346仟元、利益60,981仟元及利益384,160仟元。

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日存貨淨變現價值回升利益，主要係因原料及製成品價格回升及將原提列跌價損失之存貨去化所致。

因新型冠狀病毒疫情之影響，部分產線停機期間之相關支出已全數列為當期成本。

十、其他金融資產－流動

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| 質押定存單(附註六及三十) | \$ 2,000 | \$ 2,000 | \$ 587,467 |
| 其他應收款 | 51,122 | 58,634 | 84,401 |
| | <u>\$ 53,122</u> | <u>\$ 60,634</u> | <u>\$ 671,868</u> |

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 2,222,238</u> | <u>\$ 1,824,018</u> | <u>\$ 1,727,737</u> |

合併公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

109年9月30日暨108年12月31日及9月30日有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 392,484 仟元、313,006 仟元及 300,904 仟元，提供作為發行短期票券之擔保品，惟截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日均未動用該額度，請參閱附註三十。

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 | | |
|-----------|-----------|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 109年 9月30日 | 108年 12月31日 | 108年 9月30日 |
| 力鵬公司 | In Talent | 轉投資等相關業務 | 100% | 100% | 100% |
| " | 力茂公司 | 對各種生產事業、證券投資、銀行等之 轉投資 | 53.38% | 53.38% | 53.38% |
| " | 鴻興公司 | " | 53.02% | 53.02% | 53.02% |
| " | 力興公司 | " | 53% | 53% | 53% |
| " | 力寶龍能源公司 | 再生能源自用發電設備買賣業務 | 70% | - | - |
| " | 伊德石化公司 | 化學原料批發業務 | 75% | - | - |
| In Talent | 力寶龍(上海)公司 | 人造纖維之布疋、織物等之批發、有形 商品買賣 | 100% | 100% | 100% |
| 伊德石化公司 | 伊頓石化公司 | 化學原料批發業務 | 100% | - | - |

非重要子公司中力寶龍能源公司及伊德石化公司，109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

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM | \$ 704,975 | \$ - | \$ - |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>1,741,763</u> | <u>1,782,110</u> | <u>1,851,475</u> |
| | <u>\$ 2,446,738</u> | <u>\$ 1,782,110</u> | <u>\$ 1,851,475</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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
| PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM | 30% | - | - |

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，請參閱附表七「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|------------|------------|------------|------------|
| 力麒建設股份有限公司 | \$ 488,175 | \$ 539,293 | \$ 518,846 |

合併公司對上述所有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，有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、力麟科技股份有限公司、力傑能源股份有限公司及PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM 係依未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、不動產、廠房及設備

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地 | \$ 1,746,786 | \$ 1,746,786 | \$ 1,759,643 |
| 土地改良物 | 9,141 | 10,489 | - |
| 建築物 | 1,652,850 | 1,713,190 | 1,736,689 |
| 機器設備 | 1,871,694 | 2,159,265 | 2,217,887 |
| 運輸設備 | 27,407 | 33,780 | 32,423 |
| 辦公設備 | 5,451 | 2,278 | 2,754 |
| 其他設備 | 355,275 | 372,410 | 375,176 |
| 租賃資產 | 42 | 234 | 297 |
| 未完工程 | 7,012 | 3,112 | 4,984 |
| | <u>\$ 5,675,658</u> | <u>\$ 6,041,544</u> | <u>\$ 6,129,853</u> |

| | 自有土地 | 土地改良物 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 租賃資產 | 未完工程 | 合 計 |
|-------------|---------------------|--------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,698,288 | \$ 377 | \$ 3,119,753 | \$10,084,996 | \$ 101,285 | \$ 45,233 | \$ 2,335,236 | \$ 14,686 | \$ 2,822 | \$17,402,676 |
| 增 添 | 12,265 | - | 2,480 | 29,325 | 3,112 | - | 12,264 | - | 238,078 | 297,524 |
| 處 分 | - | - | (6,562) | (24,842) | (620) | (993) | (11,129) | - | - | (44,146) |
| 科目移轉 | 49,090 | - | (551) | 170,355 | 1,300 | - | 15,722 | - | (235,916) | - |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,787) | - | (107) | 2 | - | - | - | (1,892) |
| 108年9月30日餘額 | <u>\$ 1,759,643</u> | <u>\$ 377</u> | <u>\$ 3,113,333</u> | <u>\$10,259,834</u> | <u>\$ 104,970</u> | <u>\$ 44,241</u> | <u>\$ 2,352,093</u> | <u>\$ 14,686</u> | <u>\$ 4,984</u> | <u>\$17,654,162</u> |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,746,786 | \$ 11,166 | \$ 3,113,702 | \$10,292,188 | \$ 108,465 | \$ 44,241 | \$ 2,364,048 | \$ 14,686 | \$ 3,112 | \$17,698,394 |
| 增 添 | - | - | 2,902 | 6,970 | 1,977 | 135 | 11,070 | - | 76,523 | 99,577 |
| 處 分 | - | - | (403) | (26,088) | (125) | (5,543) | (6,939) | - | - | (39,098) |
| 科目移轉 | - | - | 11,960 | 26,596 | - | 4,469 | 29,598 | - | (72,623) | - |
| 淨兌換差額 | - | - | (526) | - | (32) | - | - | - | - | (558) |
| 109年9月30日餘額 | <u>\$ 1,746,786</u> | <u>\$ 11,166</u> | <u>\$ 3,127,635</u> | <u>\$10,299,666</u> | <u>\$ 110,285</u> | <u>\$ 43,302</u> | <u>\$ 2,397,777</u> | <u>\$ 14,686</u> | <u>\$ 7,012</u> | <u>\$17,758,315</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 377) | (\$ 1,304,703) | (\$ 7,750,928) | (\$ 65,013) | (\$ 41,007) | (\$ 1,931,451) | (\$ 14,197) | \$ - | (\$11,107,676) |
| 處 分 | - | - | 4,068 | 24,839 | 620 | 993 | 11,129 | - | - | 41,649 |
| 折舊費用 | - | - | (77,402) | (315,858) | (8,230) | (1,472) | (56,044) | (192) | - | (459,198) |
| 科目移轉 | - | - | 551 | - | - | - | (551) | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | 842 | - | 76 | (2) | - | - | - | 916 |
| 108年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 377)</u> | <u>(\$ 1,326,644)</u> | <u>(\$ 8,041,947)</u> | <u>(\$ 72,547)</u> | <u>(\$ 41,488)</u> | <u>(\$ 1,976,917)</u> | <u>(\$ 14,389)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$11,524,309)</u> |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 677) | (\$ 1,400,512) | (\$ 8,132,923) | (\$ 74,685) | (\$ 41,963) | (\$ 1,991,638) | (\$ 14,452) | \$ - | (\$11,656,850) |
| 處 分 | - | - | 403 | 25,780 | 76 | 5,543 | 6,939 | - | - | 38,741 |
| 折舊費用 | (1,348) | (74,452) | (321,296) | (321,296) | (8,230) | (1,431) | (57,803) | (192) | - | (464,812) |
| 科目移轉 | - | - | (467) | 467 | - | - | - | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | 243 | - | 21 | - | - | - | - | 264 |
| 109年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,025)</u> | <u>(\$ 1,474,285)</u> | <u>(\$ 8,427,972)</u> | <u>(\$ 82,878)</u> | <u>(\$ 37,851)</u> | <u>(\$ 2,042,502)</u> | <u>(\$ 14,644)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$12,082,657)</u> |

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-----------|--------|
| 土地改良物 | 5年 |
| 房屋及建築物 | |
| 修繕維護工程 | 2至10年 |
| 附屬建物新建 | 10至20年 |
| 電氣工程 | 20至30年 |
| 主建物工程 | 30至45年 |
| 運輸設備 | |
| 升降機修繕維護工程 | 2至5年 |
| 堆高機及拖板車 | 5至6年 |
| 機器設備 | |
| 電氣工程 | 2至8年 |
| 機器工程 | 9至15年 |
| 雜項設備 | |
| 修繕維護工程 | 2至5年 |
| 其他設備 | 5至10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，明細如下（請參閱附註十七、十八及三十）：

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地及建築物 | \$ 3,080,875 | \$ 3,143,753 | \$ 3,164,412 |
| 機器及其他設備 | <u>976,978</u> | <u>1,154,348</u> | <u>1,213,692</u> |
| | <u>\$ 4,057,853</u> | <u>\$ 4,298,101</u> | <u>\$ 4,378,104</u> |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | <u>\$ 765</u> | <u>\$ 1,191</u> | <u>\$ -</u> |
| | | | |
| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 |
| 使用權資產之增添 | | | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | <u>\$ -</u> |
| 土地 | <u>\$ 45</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 135</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | \$ 116 | \$ 232 | \$ - |
| 非流動 | \$ 541 | \$ 962 | \$ - |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|----|-----------|------------|-----------|
| 土地 | 1.51461% | 1.51461% | - |

(三) 其他租賃資訊

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ 8,610 | \$ - | \$ 25,713 | \$ - |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 8,412 | \$ - | \$ 25,355 | \$ - |

十六、其他無形資產

| | 電腦軟體成本 | 其他無形資產 | 合 計 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 104,997 | \$ 15,399 | \$ 120,396 |
| 本期購置 | 2,380 | 293 | 2,673 |
| 淨兌換差額 | (11) | - | (11) |
| 108年9月30日餘額 | \$ 107,366 | \$ 15,692 | \$ 123,058 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | (\$ 95,682) | (\$ 11,925) | (\$ 107,607) |
| 本期提列攤銷 | (5,043) | (1,854) | (6,897) |
| 淨兌換差額 | 10 | - | 10 |
| 108年9月30日餘額 | (\$ 100,715) | (\$ 13,779) | (\$ 114,494) |
| <u>成 本</u> | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 110,610 | \$ 15,692 | \$ 126,302 |
| 本期購置 | - | - | - |
| 科目移轉 | 1,637 | - | 1,637 |
| 淨兌換差額 | (3) | - | (3) |
| 109年9月30日餘額 | \$ 112,244 | \$ 15,692 | \$ 127,936 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 109年1月1日餘額 | (\$ 102,366) | (\$ 14,239) | (\$ 116,605) |
| 本期提列攤銷 | (4,071) | (1,067) | (5,138) |
| 淨兌換差額 | 2 | - | 2 |
| 109年9月30日餘額 | (\$ 106,435) | (\$ 15,306) | (\$ 121,741) |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|----|
| 電腦軟體成本 | 3年 |
| 其他無形資產 | 3年 |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | \$ 2,930,000 | \$ 3,550,000 | \$ 3,200,000 |
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | <u>500,000</u> | <u>500,000</u> | <u>712,000</u> |
| | <u>\$ 3,430,000</u> | <u>\$ 4,050,000</u> | <u>\$ 3,912,000</u> |

1. 銀行週轉性借款之利率於109年9月30日暨108年12月31日及9月30日分別為0.5216%~0.91%、0.90%~1.04556%及0.84956%~1%。
2. 109年9月30日暨108年12月31日及9月30日之擔保借款係以不動產、廠房及設備為擔保品（請參閱附註十四及三十）。

(二) 應付短期票券

| 承 兌 / 保 證 機 構 | 109年9月30日 | |
|-------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| | 利 率 | 金 額 |
| <u>無擔保</u> | | |
| 大慶票券、中華票券、台灣票券、 兆豐票券、合庫票券、國際票券、 萬通票券、盤谷銀行 | 0.28%~0.70% | <u>\$ 1,320,000</u> |
| 承 兌 / 保 證 機 構 | 108年12月31日 | |
| | 利 率 | 金 額 |
| <u>無擔保</u> | | |
| 大慶票券、中華票券、台灣票券、 兆豐票券、合庫票券 | 0.58%~0.89% | <u>\$ 620,000</u> |
| 承 兌 / 保 證 機 構 | 108年9月30日 | |
| | 利 率 | 金 額 |
| <u>無擔保</u> | | |
| 大慶票券、中華票券、台灣票券、 國際票券 | 0.6%~0.81% | <u>\$ 600,000</u> |

十八、長期借款

| | 利 率 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|
| 長期銀行借款： | | | | |
| 台灣銀行 | | | | |
| 彰化尼龍廠房、土地抵 押借款 103.03.07~ 111.02.14、103.07.07 ~111.02.14、 104.03.02~ 111.02.14、104.06.18 ~111.02.14 及 104.09.30~ 111.02.14 按月付 息，總借款額度為 10 億元，自 105.08.14 起以每 6 個月為一 期，前 9 期每期償還 本金新台幣 55,000 仟元，餘欠本金到期 清償。(註) | 1.1364%~ 1.4429% | \$ 560,000 | \$ 615,000 | \$ 615,000 |
| 台灣銀行 | | | | |
| 彰化尼龍廠房、土地抵 押借款 105.06.29~ 110.02.14 及 106.02.13~ 110.02.14 按月付 息，總借款額度為 4 億 1 仟 3 百萬元，自 106.08.14 起以每 6 個 月為一期，前 7 期每 期償還本金新台幣 30,000 仟元，餘欠本 金到期償還，於 108 年提前償還完畢。 | 1.4958% | - | - | 221,700 |
| 台灣銀行 | | | | |
| 彰化尼龍廠房、土地抵 押借款 105.06.29~ 111.02.14 及 105.11.28~ 111.02.14 及 106.02.13~ 111.02.14 按月付 息，總借款額度為 9 億 8 仟 7 百萬元，自 106.08.14 起以每 6 個 月為一期，前 7 期每 期償還本金新台幣 70,000 仟元，餘欠本 金到期償還。(註) | 1.2104%~ 1.4958% | 395,000 | 535,000 | 637,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 利 率 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 彰化銀行 | | | | |
| 台北公司建物抵押借 款 106.12.29~ 111.12.29 及 107.03.29 ~111.12.29 按月付 息，總借款額度為 4 億元，自 108.03.29 起 以每 3 個月為一期， 分 16 期本金平均攤 還。 | 1.4000%~ 1.7000% | \$ 225,000 1,180,000 | \$ 300,000 1,450,000 | \$ 325,000 1,798,700 |
| 減：一年內到期部分轉列流動 負債 | | (155,000) \$ 1,025,000 | (350,000) \$ 1,100,000 | (410,000) \$ 1,388,700 |

註：原借款到期日為 110 年 2 月 14 日，分別於 109 年 7 月及 9 月展延至 111 年 2 月 14 日。

109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之長期借款係以不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十四及三十。

十九、退職後福利計畫

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 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 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 1,244 仟元、1,640 仟元、3,733 仟元及 4,922 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108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>914,487</u> | <u>914,487</u> | <u>914,487</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 9,144,872</u> | <u>\$ 9,144,872</u> | <u>\$ 9,144,872</u> |

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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 採權益法認列關聯企業 資本公積 | \$ 59,917 | \$ 59,926 | \$ 59,889 |
| 認列對子公司所有權權 益變動(附註二六) | 435 | - | - |
| 庫藏股票交易 | <u>74,118</u> | <u>74,118</u> | <u>74,118</u> |
| | <u>\$ 134,470</u> | <u>\$ 134,044</u> | <u>\$ 134,007</u> |

資本公積中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、因合併而發行股票之股本溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格帳面價值差額等)及受領贈與之所得之部分得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金股利或撥充股本,惟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及認列對子公司所有權權益變動,僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 依力鵬公司章程之盈餘分派政策規定,力鵬公司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,但法定盈餘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。力鵬公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策,參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。
2. 力鵬公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會,分別決議通過 108 年度虧損撥補案及 107 年度盈餘分配案。

| | 盈餘分配案 | | 每股股利 (元) | |
|--------|-------|-----------|----------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 16,195 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | - | 326,429 | - | - |
| 現金股利 | - | 182,898 | - | 0.2 |

有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

力鵬公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 730,902 | \$ 741,751 |
| 追溯適用 IFRS 16 之影響數 | - | (5) |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨(損)利 | (3,536) | 25,855 |
| 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 | 139,810 | (36,426) |
| 未依持股比例認列子公司現金增資之非控制權益變動 | (435) | - |
| 子公司現金增資所增加之非控制權益 | 9,000 | - |
| 取得子公司所增加之非控制權益 | 3,000 | - |
| 期末餘額 | \$ 878,741 | \$ 731,175 |

(五) 庫藏股票

1. 109年及108年1月1日至9月30日力鵬公司及子公司持有力鵬公司股數之增減變動如下：

| 109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 | 82,948,106 | - | - | 82,948,106 |
| 轉讓股份予員工 | <u>8,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,000,000</u> |
| | <u>90,948,106</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>90,948,106</u> |

| 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 | 82,948,106 | - | - | 82,948,106 |
| 轉讓股份予員工 | <u>8,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,000,000</u> |
| | <u>90,948,106</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>90,948,106</u> |

2. 子公司持有力鵬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9月30日</u> | | |
| 力茂投資股份有限公司 | 34,177,995 | \$ 148,007 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 24,618,087 | 105,886 |
| 力興投資股份有限公司 | 24,152,024 | <u>103,845</u> |
| | | <u>\$ 357,738</u> |
| <u>108年12月31日</u> | | |
| 力茂投資股份有限公司 | 34,177,995 | \$ 148,007 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 24,618,087 | 105,886 |
| 力興投資股份有限公司 | 24,152,024 | <u>103,845</u> |
| | | <u>\$ 357,738</u> |
| <u>108年9月30日</u> | | |
| 力茂投資股份有限公司 | 34,177,995 | \$ 148,007 |
| 鴻興投資股份有限公司 | 24,618,087 | 105,886 |
| 力興投資股份有限公司 | 24,152,024 | <u>103,845</u> |
| | | <u>\$ 357,738</u> |

3. 力鵬公司 109 年 9 月 30 日帳列庫藏股票金額 432,403 仟元，係包括力鵬公司買回庫藏股 74,665 仟元及子公司持有力鵬公司股份轉列庫藏股票金額 357,738 仟元，其轉列金額已依力鵬公司對子公司之持股比例調整。力鵬公司股票 109 年 9 月 30 日市價每股 6.65 元。
4. 力鵬公司持有庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利，另子公司持有力鵬公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與力鵬公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入 | \$ 3,434,136 | \$ 3,413,551 | \$ 8,150,241 | \$10,852,512 |
| 加工收入 | 120,921 | 124,268 | 352,460 | 441,480 |
| 其 他 | 1,090 | 809 | 2,551 | 2,561 |
| | <u>\$ 3,556,147</u> | <u>\$ 3,538,628</u> | <u>\$ 8,505,252</u> | <u>\$11,296,553</u> |

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 5,524 | \$ 19,089 | \$ 35,006 | \$ 46,203 |
| 關係人借款利息 | 1,388 | 377 | 4,439 | 1,129 |
| | <u>\$ 6,912</u> | <u>\$ 19,466</u> | <u>\$ 39,445</u> | <u>\$ 47,332</u> |

(二) 其他收入

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | | | | |
| 營業租賃租金收入 | \$ 3,904 | \$ 4,680 | \$ 11,877 | \$ 13,588 |
| 股利收入 | 999 | 886 | 1,738 | 78,083 |
| 其他(附註三二) | 75,859 | 5,312 | 88,069 | 14,406 |
| | <u>\$ 80,762</u> | <u>\$ 10,878</u> | <u>\$ 101,684</u> | <u>\$ 106,077</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 5 | (\$ 22) | \$ 404 | (\$ 1,512) |
| 處分金融資產利益 | 165 | 756 | 270 | 756 |
| 處分採用權益法之投資利益 | 53 | - | 51 | - |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (109,525) | 3,929 | (202,440) | 157,452 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失) | 2,945 | 3,016 | 12,772 | (2,473) |
| 其他損失 | (369) | (513) | (1,940) | (1,298) |
| | <u>(\$ 106,726)</u> | <u>\$ 7,166</u> | <u>(\$ 190,883)</u> | <u>\$ 152,925</u> |

(四) 財務成本

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ - | \$ - | \$ 10 | \$ - |
| 銀行借款利息 | 11,783 | 16,124 | 41,628 | 45,147 |
| 向關係人借款利息 | 169 | 275 | 496 | 720 |
| 財務費用 | 1,006 | 368 | 2,053 | 870 |
| | <u>\$ 12,958</u> | <u>\$ 16,767</u> | <u>\$ 44,187</u> | <u>\$ 46,737</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 360 | \$ 327 | \$ 901 | \$ 694 |
| 利息資本化利率 | 1.21143%- 1.21535% | 1.51401%- 1.51715% | 1.21143%- 1.51968% | 1.51401%- 1.51715% |

(五) 折舊及攤銷

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 153,092 | \$ 153,534 | \$ 464,812 | \$ 459,198 |
| 使用權資產 | 45 | - | 135 | - |
| 無形資產 | 1,617 | 2,174 | 5,138 | 6,897 |
| 預付款項 | 15,794 | 24,756 | 56,460 | 70,850 |
| 合計 | <u>\$ 170,548</u> | <u>\$ 180,464</u> | <u>\$ 526,545</u> | <u>\$ 536,945</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 149,608 | \$ 149,874 | \$ 454,068 | \$ 448,205 |
| 營業費用 | 3,529 | 3,660 | 10,879 | 10,993 |
| | <u>\$ 153,137</u> | <u>\$ 153,534</u> | <u>\$ 464,947</u> | <u>\$ 459,198</u> |

(接次頁)

估列比例

| | 108年7月1日 至9月30日 | 108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 | 108年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 69 | \$ 3,306 |
| 董事酬勞 | \$ 69 | \$ 3,306 |

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。

有關力鵬公司 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。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目：

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 626 | \$ 166 | \$ 875 | \$ 1,990 |
| 未分配盈餘加徵 | (215) | - | 854 | 2,485 |
| 以前年度調整 | - | - | 822 | - |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (31,621) | (387) | (117,042) | 15,973 |
| 以前年度調整 | - | - | (319) | - |
| 認列於損益之所得稅 (利益)費用 | <u>(\$ 31,210)</u> | <u>(\$ 221)</u> | <u>(\$ 114,810)</u> | <u>\$ 20,448</u> |

(二) 力鵬公司、力茂公司、力興公司及鴻興公司之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。

二四、每股（虧損）盈餘

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日每股（虧損）盈餘之計算如下：

| | 金額（分子） | | | | 每股（虧損）盈餘（元） | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | 稅前 （未減除非 控制權益） | 稅後 （未減除非 控制權益） | 本期 純（損）益 （歸屬於母 公司股東） | 股 數 （分母） （仟股） | 稅前 （未減除非 控制權益） | 稅後 （未減除非 控制權益） | 本期 純（損）益 （歸屬於母 公司股東） |
| <u>109年7月1日至9月30日</u> | | | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期 純損 | (\$ 130,176) | (\$ 98,966) | (\$ 98,432) | 862,390 | (\$ 0.15) | (\$ 0.11) | (\$ 0.11) |
| <u>109年1月1日至9月30日</u> | | | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期 純損 | (\$ 569,338) | (\$ 454,528) | (\$ 450,992) | 862,390 | (\$ 0.66) | (\$ 0.53) | (\$ 0.52) |
| <u>108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 | \$ 2,793 | \$ 3,014 | \$ 3,707 | 862,390 | \$ _____ | \$ _____ | \$ _____ |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | | | | | |
| 員工酬勞 | _____ | _____ | _____ | 473 | | | |
| 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 | \$ 2,793 | \$ 3,014 | \$ 3,707 | 862,863 | \$ _____ | \$ _____ | \$ _____ |
| <u>108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 | \$ 189,007 | \$ 168,559 | \$ 142,704 | 862,390 | \$ 0.22 | \$ 0.20 | \$ 0.17 |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | | | | | |
| 員工酬勞 | _____ | _____ | _____ | 594 | | | |
| 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 | \$ 189,007 | \$ 168,559 | \$ 142,704 | 862,984 | \$ 0.22 | \$ 0.20 | \$ 0.17 |

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。

二五、企業合併

(一) 收購子公司

| | 主要營運活動 | 收 購 日 | 具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%) | 移 轉 對 價 |
|-----------------|-------------------------|----------|----------------------------|---------------|
| 力寶龍能源股份 有限公司 | 再生能源自用 發電設備之 買賣業務 | 109年7月1日 | 55% | <u>\$ 550</u> |

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | 力 寶 龍 能 源 股 份 有 限 公 司 |
|---------|--------------------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 942 |
| 其他流動資產 | 1 |
| 流動負債 | |
| 其他應付款 | (<u>60</u>) |
| | <u>\$ 883</u> |

(三) 取得子公司之淨現金流入

| | 109年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|
| 現金支付之對價 | \$ 550 |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | (<u>942</u>) |
| | (<u>\$ 392</u>) |

(四) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

| | 109年7月1日 至9月30日 |
|--------|---------------------|
| 營業收入 | |
| 力寶龍能源 | <u>\$ -</u> |
| 本期損失 | |
| —力寶龍能源 | (<u>\$ 1,404</u>) |

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年 9 月未按持股比例認購力寶龍能源公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 70%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理，計產生權益交易差額 435 仟元，帳列資本公積項下。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保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。

合併公司未有其他外部資本規定之限制。

二八、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 9 月 30 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 換匯合約 | \$ - | \$ 1,882 | \$ - | \$ 1,882 |
| 基金受益憑證 | 147,074 | - | - | 147,074 |
| 國內上市(櫃)股票 | 80,540 | - | - | 80,540 |
| 國內未上市(櫃)普通股 | - | - | 13,017 | 13,017 |
| 國外未上市(櫃)普通股 | - | - | 430 | 430 |
| 結構性存款 | - | 442 | - | 442 |
| 理財性商品 | - | 226,874 | - | 226,874 |
| 合 計 | <u>\$ 227,614</u> | <u>\$ 229,198</u> | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 470,259</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 2,222,238</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,222,238</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融負債 | | | | |
| 換匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,709</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,709</u> |

108年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 58,104 | \$ - | \$ - | \$ 58,104 |
| 國內未上市(櫃)普通股 | - | - | 13,017 | 13,017 |
| 國外未上市(櫃)普通股 | - | - | 430 | 430 |
| 結構性存款 | - | 4,126 | - | 4,126 |
| 理財性商品 | - | 238,867 | - | 238,867 |
| 合 計 | <u>\$ 58,104</u> | <u>\$ 242,993</u> | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 314,544</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 1,824,018</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,824,018</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融負債 | | | | |
| 換匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27,094</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27,094</u> |

108年9月30日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 48,835 | \$ - | \$ - | \$ 48,835 |
| 基金受益憑證 | 15,014 | - | - | 15,014 |
| 國內未上市(櫃)普通股 | - | - | 13,574 | 13,574 |
| 國外未上市(櫃)普通股 | - | - | 430 | 430 |
| 換匯合約 | - | 1,228 | - | 1,228 |
| 結構性存款 | - | 4,473 | - | 4,473 |
| 理財性商品 | - | 229,377 | - | 229,377 |
| 合 計 | <u>\$ 63,849</u> | <u>\$ 235,078</u> | <u>\$ 14,004</u> | <u>\$ 312,931</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 1,727,737</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,727,737</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | |
| 融負債 | | | | |
| 換匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,796</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,796</u> |

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日無第一等級與第二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：按期末之可觀察換匯合約所訂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9月30日 | 108年12月31日 | 108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 | | | |
| 金融資產 | \$ 470,259 | \$ 314,544 | \$ 312,931 |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | |
| 金融資產（註 1） | 4,769,398 | 4,997,814 | 5,620,708 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 權益工具投資 | 2,222,238 | 1,824,018 | 1,727,737 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | 12,709 | 27,094 | 11,796 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2） | 7,620,613 | 7,143,670 | 8,003,085 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付關係人墊借款及長期借款按攤銷後成本衡量之金融負債。

(六) 衍生性金融商品

1. 109 年前 3 季操作衍生性金融商品產生未實現淨損失 10,827 仟元及已實現淨利益 31,838 仟元，帳列其他利益及損失項下。
2. 108 年前 3 季操作衍生性金融商品產生未實現淨損失 10,568 仟元及已實現淨利益 72,233 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(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、租賃負債、應收帳款及應付帳款等。合併公司之財務管理部門為各業務單位提

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（係為匯率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避匯率風險之影響。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、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。

匯率風險：係來自未來之商業交易、已認列之資產負債，以遠匯買賣交易規避匯率變動風險。

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

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 0.5% 時，合併公司之敏感度分析。0.5% 係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。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 0.5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 0.5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 0.5% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

| | 109年9月30日 | 108年9月30日 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 美金匯率變動 0.5% 之 損益影響 | \$ 12,635 | \$ 20,313 |

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109年9月30日暨108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分別為11,928,981仟元、13,698,227仟元及14,091,635仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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9月30日

| 非衍生性金融負債 | 1年內 | 1至2年 | 2年以上 |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 3,430,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 1,320,000 | - | - |
| 應付票據（含關係人） | 59,610 | - | - |
| 應付帳款（含關係人） | 1,204,313 | - | - |
| 其他應付款 | 341,690 | - | - |
| 應付關係人墊借款 | 85,000 | - | - |
| 租賃負債（流動及非流動） | 124 | 183 | 366 |
| 負債準備 | 11,664 | - | - |
| 長期借款（包含一年或一營運週期內到期） | 155,000 | 1,000,000 | 25,000 |
| 存入保證金 | 1,065 | - | - |
| | <u>\$ 6,608,466</u> | <u>\$ 1,000,183</u> | <u>\$ 25,366</u> |

108年12月31日

| 非衍生性金融負債 | 1年內 | 1至2年 | 2年以上 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期借款 | \$ 4,050,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 620,000 | - | - |
| 應付票據(含關係人) | 77,164 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 491,182 | - | - |
| 其他應付款 | 335,324 | - | - |
| 應付關係人墊借款 | 120,000 | - | - |
| 租賃負債(流動及非流動) | 246 | 246 | 738 |
| 負債準備 | 21,653 | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營運週期內到期) | 350,000 | 1,000,000 | 100,000 |
| 存入保證金 | 1,475 | - | - |
| | <u>\$ 6,067,044</u> | <u>\$ 1,000,246</u> | <u>\$ 100,738</u> |

108年9月30日

| 非衍生性金融負債 | 1年內 | 1至2年 | 2年以上 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期借款 | \$ 3,912,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 600,000 | - | - |
| 應付票據(含關係人) | 205,839 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 844,029 | - | - |
| 其他應付款 | 522,517 | - | - |
| 應付關係人墊借款 | 120,000 | - | - |
| 負債準備 | 22,311 | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營運週期內到期) | 410,000 | 1,263,700 | 125,000 |
| 存入保證金 | 977 | - | - |
| | <u>\$ 6,637,673</u> | <u>\$ 1,263,700</u> | <u>\$ 125,000</u> |

(2) 衍生性金融負債之流動性

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。

109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 | \$ 12,709 | \$ - | \$ - | \$ - |

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 | \$ 27,094 | \$ - | \$ - | \$ - |

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 | \$ 11,796 | \$ - | \$ - | \$ - |

二九、關係人交易

力鵬公司及其子公司（係力鵬公司之關係人）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。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 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 力麗企業股份有限公司 | 具有重大影響力之投資者 |
| 福麗通運股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力傑能源股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力寶龍企業股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力麒建設股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力麟科技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力麗科技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力贊投資股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力豪投資股份有限公司 | 關聯企業 |
| 力寶龍能源股份有限公司 | 原為關聯企業，自109年7月起為子公司 |
| 峰儀科技股份有限公司 | 其他 |
| PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM | 原為其他關係人，自109年5月起為關聯企業 |
| LIBOLON INTERNATIONAL CORP. | 其他 |
| 楊怡玲 | 其他 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 109年7月1日至9月30日 | 108年7月1日至9月30日 | 109年1月1日至9月30日 | 108年1月1日至9月30日 |
|------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 銷貨收入 | 具有重大影響力之投資者 | \$ 102,229 | \$ 145,058 | \$ 328,713 | \$ 420,616 |
| | 關聯企業 | 85,718 | 38,742 | 205,023 | 102,717 |
| | 其他 | - | 12,415 | 17,129 | 25,438 |
| | | \$ 187,947 | \$ 196,215 | \$ 550,865 | \$ 548,771 |

合併公司向關係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7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具有重大影響力之投資者 | \$ 123,449 | \$ 190,435 | \$ 373,876 | \$ 542,862 |
| 關聯企業 | 7,561 | - | 12,773 | - |
| 其 他 | - | 35,683 | 29,417 | 97,210 |
| | <u>\$ 131,010</u> | <u>\$ 226,118</u> | <u>\$ 416,066</u> | <u>\$ 640,072</u> |

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應收票據 | 具有重大影響力之 投資者 | | | |
| | 力麗企業 | \$ - | \$ - | \$ 40,639 |
| | 關聯企業 | | | |
| | 力麟科技 | <u>62,882</u> | <u>13,641</u> | <u>18,954</u> |
| | | <u>62,882</u> | <u>13,641</u> | <u>59,593</u> |
| 應收帳款 | 具有重大影響力之 投資者 | 43,210 | 25,811 | 42,499 |
| | 關聯企業 | 15,639 | 13,825 | 16,890 |
| | 其 他 | - | 12,318 | 10,729 |
| | | <u>58,849</u> | <u>51,954</u> | <u>70,118</u> |
| | | <u>\$ 121,731</u> | <u>\$ 65,595</u> | <u>\$ 129,711</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108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。合併公司與關係人收付款期限，與一般客戶及廠商無重大差異。

(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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|---------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 應付票據 | 具有重大影響力之 投資者 | | | |
| | 力麗企業 | \$ 17,663 | \$ 15,630 | \$ 75,052 |
| | 關聯企業 | <u>2,558</u> | <u>2,355</u> | <u>5,202</u> |
| | | <u>20,221</u> | <u>17,985</u> | <u>80,254</u> |
| 應付帳款 | 具有重大影響力之 投資者 | | | |
| | 力麗企業 | 48,365 | 54,513 | 91,891 |
| | 關聯企業 | 3,191 | 3,089 | 3,621 |
| | 其 他 | - | 7,174 | 10,852 |
| | <u>51,556</u> | <u>64,776</u> | <u>106,364</u> | |
| 應付購置設備款 | 具有重大影響力之 投資者 | 146 | - | - |
| | 關聯企業 | - | 798 | - |
| | <u>\$ 71,923</u> | <u>\$ 83,559</u> | <u>\$ 186,618</u> | |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 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 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 關聯企業 | \$ 3 | \$ - | \$ 3 | \$ - |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得 價 款 | | 取 得 價 款 | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 具有重大影響力之投資者 | \$ 139 | \$ - | \$ 139 | \$ - |
| 關聯企業 | - | - | 4,629 | 1,947 |
| 其 他 | - | - | - | 61,326 |
| | \$ 139 | \$ - | \$ 4,768 | \$ 63,273 |

(八) 股權交易

109年7月1日至9月30日

| 關係人類別 / 名稱 | 帳 列 項 目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------------|----------|---------|-------|--------|
| 具有重大影響力之投資者 | 採用權益法之投資 | 55,000股 | 力寶龍能源 | \$ 550 |

109年1月1日至9月30日

| 關係人類別 / 名稱 | 帳 列 項 目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------------|----------|---------|-------|--------|
| 具有重大影響力之投資者 | 採用權益法之投資 | 55,000股 | 力寶龍能源 | \$ 550 |

(九) 取得其他資產

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | 其他無形資產—電腦軟體 | \$ - | \$ 690 | \$ 1,636 | \$ 2,095 |

(十) 應收關係人墊借款

| | 109年9月30日 | | | | |
|-------------|------------|------------|-----------------|----------|--------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息收入 | 應收利息 |
| 具有重大影響力之投資者 | | | | | |
| 力麗企業 | \$ 175,000 | \$ 137,000 | 0.84546~0.91554 | \$ 937 | \$ 97 |
| 關聯企業 | | | | | |
| PT. | | | | | |
| INDONESIA | | | | | |
| LIBOLON | | | | | |
| FIBER | | | | | |
| SYSTEM | 728,818 | 291,000 | 1.43579~3.19860 | 3,500 | 348 |
| 力麟科技 | 25,000 | - | 1.42565~1.43629 | 2 | 2 |
| | | \$ 428,000 | | \$ 4,439 | \$ 447 |

| | | 108年12月31日 | | | | |
|-------------|------|------------|------------|-----------------|----------|--------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息收入 | 應收利息 |
| 具有重大影響力之投資者 | | | | | | |
| | 力麗企業 | \$ 204,000 | \$ 164,000 | 0.89919~0.98599 | \$ 1,517 | \$ 133 |

| | | 108年9月30日 | | | | |
|-------------|------|------------|------------|-----------------|----------|--------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息收入 | 應收利息 |
| 具有重大影響力之投資者 | | | | | | |
| | 力麗企業 | \$ 204,000 | \$ 175,000 | 0.89919~0.98599 | \$ 1,129 | \$ 136 |

合併公司提供短期放款予具有重大影響力之投資者，利率區間與市場利率相近。

(十一) 應付關係人墊借款

| | | 109年9月30日 | | | | |
|------|------|-----------|-----------|-----------------|--------|-------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息支出 | 應付利息 |
| 關聯企業 | | | | | | |
| | 力豪投資 | \$ 75,000 | \$ 55,000 | 0.77376~0.90479 | \$ 316 | \$ 35 |
| | 力贊投資 | 45,000 | 30,000 | 0.77376~0.90479 | 179 | 19 |
| | 力麗科技 | 700 | - | 1.59478 | 1 | - |
| | | | \$ 85,000 | | \$ 496 | \$ 54 |

| | | 108年12月31日 | | | | |
|------|------|------------|------------|-----------------|--------|-------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息支出 | 應付利息 |
| 關聯企業 | | | | | | |
| | 力豪投資 | \$ 75,000 | \$ 75,000 | 0.89598~0.97842 | \$ 628 | \$ 59 |
| | 力贊投資 | 45,000 | 45,000 | 0.89598~0.97842 | 367 | 36 |
| | | | \$ 120,000 | | \$ 995 | \$ 95 |

| | | 108年9月30日 | | | | |
|------|------|-----------|------------|-----------------|--------|-------|
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間(%) | 利息支出 | 應付利息 |
| 關聯企業 | | | | | | |
| | 力豪投資 | \$ 75,000 | \$ 75,000 | 0.89910~0.97842 | \$ 456 | \$ 57 |
| | 力贊投資 | 45,000 | 45,000 | 0.89910~0.97842 | 264 | 34 |
| | | | \$ 120,000 | | \$ 720 | \$ 91 |

合併公司向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信用借款。

(十二) 其他

| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 進貨運費 | \$ 6,540 | \$ 9,673 | \$ 22,416 | \$ 30,391 |

| 營業費用－出口費用 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 5,632 | \$ 7,770 | \$ 18,143 | \$ 22,076 |
| 租金收入 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 具有重大影響力之投資者 | | | | |
| 力麗企業 | \$ 1,679 | \$ 1,679 | \$ 5,038 | \$ 5,046 |
| 關聯企業 | | | | |
| 力麗科技 | 1,032 | 1,032 | 3,095 | 2,920 |
| 關聯企業 | 275 | 275 | 829 | 921 |
| 其他 | 5 | 2 | 10 | 7 |
| | \$ 2,991 | \$ 2,988 | \$ 8,972 | \$ 8,894 |

合併公司向關係人收取之租金收入係參考當地一般行情，收款期間為1個月期票。

| 其他收入 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具有重大影響力之投資者 | | | | |
| 力麗企業 | \$ 4,934 | \$ 4,436 | \$ 12,743 | \$ 14,968 |
| 關聯企業 | 941 | 376 | 2,224 | 1,057 |
| 其他 | - | 11 | 55 | 96 |
| | \$ 5,875 | \$ 4,823 | \$ 15,022 | \$ 16,121 |

| 租金支出 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具有重大影響力之投資者 | | | | |
| 力麗企業 | \$ 7,018 | \$ 7,019 | \$ 21,040 | \$ 21,041 |
| 關聯企業 | | | | |
| 力麒建設 | 1,269 | 1,268 | 3,805 | 3,575 |
| | \$ 8,287 | \$ 8,287 | \$ 24,845 | \$ 24,616 |

合併公司支付關係人之租金係參考當地一般行情，付款期間為1個月期票。

| 資訊服務費 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | | | | |
| 力麗科技 | \$ 6,094 | \$ 6,207 | \$ 18,442 | \$ 18,362 |
| 製造費用－蒸氣 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 具有重大影響力之投資者 | | | | |
| 力麗企業 | \$ 22,106 | \$ 29,958 | \$ 73,861 | \$ 99,539 |

| | | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 環 保 支 出 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 具有重大影響力之投資者 | \$ 583 | \$ 438 | \$ 1,820 | \$ 1,631 |
| 製 造 費 用 — 煤 炭 處 理 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 關聯企業 力傑能源 | \$ 229 | \$ 229 | \$ 686 | \$ 686 |
| 燃 料 費 — 煤 炭 | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 關聯企業 力傑能源 | \$ 23,890 | \$ 30,510 | \$ 80,150 | \$ 102,311 |

(十三) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | | | | |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年7月1日 至9月30日 | 108年7月1日 至9月30日 | 109年1月1日 至9月30日 | 108年1月1日 至9月30日 |
| 短期員工福利 | \$ 3,060 | \$ 2,860 | \$ 16,634 | \$ 16,732 |
| 退職後福利 | 49 | 170 | 149 | 510 |
| | \$ 3,109 | \$ 3,030 | \$ 16,783 | \$ 17,242 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十四) 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) 109年9月30日 | 預付設備款 餘 額 109年9月30日 |
| 關聯企業 | | | |
| 力麗科技 | 軟 體 | \$ 1,140 | \$ - |
| 關係人類別 | 項 目 | 已簽訂未完成之 合約總價(未稅) 108年12月31日 | 預付設備款 餘 額 108年12月31日 |
| 關聯企業 | | | |
| 力麗科技 | 軟 體 | \$ 170 | \$ - |

| 關係人類別 | 項 目 | 已簽訂未完成之 | 預付設備款 |
|-------|-----|-----------|-----------|
| | | 合約總價(未稅) | 餘 額 |
| | | 108年9月30日 | 108年9月30日 |
| 關聯企業 | | | |
| 力麗科技 | 軟 體 | \$ 170 | \$ - |

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為金融機構之擔保品：

| | 109年9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 質押定存單(附註六及十) | \$ 2,000 | \$ 2,000 | \$ 587,467 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註十一) | 392,484 | 313,006 | 300,904 |
| 不動產、廠房及設備(附註十四) | 4,057,853 | 4,298,101 | 4,378,104 |
| | <u>\$ 4,452,337</u> | <u>\$ 4,613,107</u> | <u>\$ 5,266,475</u> |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

109年9月30日暨108年12月31日及9月30日，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9月30日 | 108年12月31日 | 108年9月30日 |
|-----|-----------|------------|-----------|
| 美 金 | \$ 66,144 | \$ 23,057 | \$ 15,399 |
| 歐 元 | - | 10 | 10 |
| 日 幣 | 121,000 | - | - |
| 台 幣 | 157,483 | 299,553 | 373,912 |

三二、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響訂單量下滑，致營業收入大幅下降。但隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

(一) 調整營運策略

合併公司於新型冠狀病毒影響期間除減少計劃性生產外，於營運策略上新增布料電商以及增強內銷、代工市場及新開發非紡織產業市場，另也因應防疫議題新增抗菌抗病毒功能布料。

(二) 籌資策略

合併公司並未因受到新型冠狀病毒影響而執行重大籌資之計劃。

(三) 政府紓困措施

合併公司已向政府申請以下紓困補貼：

1. 薪資及營運資金補貼，已取得 70,340 仟元補助款，帳列其他收入。
2. 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日共計取得水電費百分之三十減免計 40,654 仟元。
3. 依據「嚴重特殊傳染性肺炎防疫期間工業區紓困方案」可申請租金減收百分之二十以及一般公共設施維護費減半徵收。方案施行期間為 109 年 1 月 15 日至 110 年 6 月 30 日止。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並無重大影響。

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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／新台幣仟元

| 公司名稱 | 金融資產 貨幣性項目 | 109年9月30日 | | |
|------|---------------|----------------|---------------------|--------------|
| | | 外幣 | 匯率 | 帳面價值 |
| 力鵬公司 | 美元 | \$ 129,631,144 | 29.10 (美元：新台幣) | \$ 3,772,266 |
| " | 人民幣 | 20,595,977 | 4.2690 (人民幣：新台幣) | 87,924 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 109年9月30日 | | | |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----|------------------------|------------|
| | | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 價 值 |
| Intalent Investments Limited | 美 元 | \$ 31,921,644 | | 6.8166 (美元：人民幣) | \$ 928,922 |
| 伊德石化 | 美 元 | 25,738,967 | | 29.10 (美元：新台幣) | 749,004 |
| 力鵬公司 | <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 元 | 96,149 | | 29.10 (美元：新台幣) | 2,798 |
| " | 衍生工具 | | | | |
| | 美 元 | 15,000,000 (名目本金) | | 29.10 (美元：新台幣) | 1,882 |
| 力鵬公司 | 採用權益法之投資 | | | | |
| | 人 民 幣 | 68,441,613 | | 4.2690 (人民幣：新台幣) | 292,177 |
| " | 印 尼 盾 | 142,151,455,176 | | 0.0019507 (印尼盾：新台幣) | 277,295 |
| | <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| | <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 力鵬公司 | 美 元 | 44,030,521 | | 29.10 (美元：新台幣) | 1,281,288 |
| " | 人 民 幣 | 406,916 | | 4.2690 (人民幣：新台幣) | 1,737 |
| Intalent Investments Limited | 美 元 | 31,000,658 | | 6.8166 (美元：人民幣) | 902,121 |
| 伊德石化 | 美 元 | 25,418,680 | | 29.10 (美元：新台幣) | 739,684 |
| 力鵬公司 | <u>非貨幣性項目</u> 衍生工具 | | | | |
| | 美 元 | 50,000,000 (名目本金) | | 29.10 (美元：新台幣) | 12,709 |

| | | 108年12月31日 | | |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| 公司名稱 | 金融資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面價值 |
| | <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 力鵬公司 | 美元 | \$ 136,586,678 | 29.98 (美元：新台幣) | \$ 4,094,869 |
| " | 人民幣 | 21,798,341 | 4.3050 (人民幣：新台幣) | 93,842 |
| Intalent Investments Limited | 美元 | 17,334,984 | 6.9640 (美元：人民幣) | 519,703 |
| | <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 | | | |
| 力鵬公司 | 美元 | 96,149 | 29.98 (美元：新台幣) | 2,883 |
| 力鵬公司 | 採用權益法之投資 | | | |
| " | 人民幣 | 65,430,099 | 4.3050 (人民幣：新台幣) | 281,677 |
| " | 印尼盾 | 7,048,573,893 | 0.0021567 (印尼盾：新台幣) | 15,201 |
| | <u>金融負債</u> | | | |
| | <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 力鵬公司 | 美元 | 7,035,836 | 29.98 (美元：新台幣) | 210,934 |
| Intalent Investments Limited | 美元 | 17,920,670 | 6.9640 (美元：人民幣) | 537,262 |
| | <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| | 衍生工具 | | | |
| 力鵬公司 | 美元 | 148,000,000 (名目本金) | 29.98 (美元：新台幣) | 27,094 |

| | | 108年9月30日 | | |
|------------------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|
| 公司名稱 | 金融資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面價值 |
| | <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 力鵬公司 | 美元 | \$ 143,599,185 | 31.04 (美元：新台幣) | \$ 4,457,319 |
| " | 人民幣 | 22,719,873 | 4.35 (人民幣：新台幣) | 98,831 |
| Intalent Investments Limited | 美元 | 22,859,369 | 7.1356 (美元：人民幣) | 709,552 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 108年9月30日 | | |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------|-----------|
| | | 外 | 幣 匯 | 率 帳 面 價 值 |
| 力鵬公司 | <u>非貨幣性項目</u> 衍生工具 | | | |
| | 美 元 | \$ 60,000,000 | 31.04 | \$ 1,228 |
| | | (名目本金) | (美元：新台幣) | |
| 力鵬公司 | 透過損益按公 允價值衡量 之金融資產 —非流動 | | | |
| | 美 元 | 96,149 | 31.04 | 2,984 |
| | | | (美元：新台幣) | |
| " | 採用權益法之 投資 | | | |
| | 人 民 幣 | 65,195,883 | 4.35 | 283,602 |
| | | | (人民幣：新台幣) | |
| | <u>金 融 負 債</u> <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 力鵬公司 | 美 元 | 13,068,332 | 31.04 | 405,641 |
| | | | (美元：新台幣) | |
| Intalent Investments Limited | 美 元 | 22,504,788 | 7.1356 | 698,545 |
| | | | (美元：人民幣) | |
| 力鵬公司 | <u>非貨幣性項目</u> 衍生工具 | | | |
| | 美 元 | 88,000,000 | 31.04 | 11,796 |
| | | (名目本金) | (美元：新台幣) | |

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣未實現兌換（損）益分別為損失 2,174 仟元、損失 13,519 仟元、損失 33,097 仟元及損失 32,905 仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、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、關聯企業及合資控制部分）：(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：(附表三)
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：(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(附表五)
9. 從事衍生工具交易：(附註二八)
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：(附表六)
11. 被投資公司資訊：(附表七)

(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、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：(附表八)
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：(附表九)
 - (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。
(附表十)

三五、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：

尼龍部門—主要為尼龍粒及尼龍絲之製造銷售

織品部門—主要為平織布及針織布之製造銷售

貿易部門—主要為各種紡織產品及大宗原物料之銷售據點

染紗及其他部門—主要為染紗之製造及銷售等

(一) 部門收入與營運結果

| 109年1月1日至9月30日 | | | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 尼龍部門 | 織品部門 | 貿易部門 | 染紗及其他部門 | 合計 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 營業收入(含調撥收入) | \$ 5,832,401 | \$ 1,920,345 | \$ 2,542,271 | \$ 81,007 | \$ 10,376,024 | (\$ 1,870,772) | \$ 8,505,252 |
| 營業成本(含調撥成本) | (6,007,704) | (1,788,279) | (2,516,065) | (89,340) | (10,401,388) | 1,871,451 | (8,529,937) |
| 營業毛利(損) | (175,303) | 132,066 | 26,206 | (8,333) | (25,364) | 679 | (24,685) |
| 營業費用 | (198,991) | (200,389) | (19,022) | (7,467) | (425,869) | 159 | (425,710) |
| 營業利益(損失) | (\$ 374,294) | (\$ 68,323) | \$ 7,184 | (\$ 15,800) | (\$ 451,233) | \$ 838 | (450,395) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | (118,943) |
| 稅前淨損 | | | | | | | (\$ 569,338) |

| 108年1月1日至9月30日 | | | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 尼龍部門 | 織品部門 | 貿易部門 | 染紗及其他部門 | 合計 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 營業收入(含調撥收入) | \$ 9,850,354 | \$ 2,978,421 | \$ 1,091,309 | \$ 118,267 | \$ 14,038,351 | (\$ 2,741,798) | \$ 11,296,553 |
| 營業成本(含調撥成本) | (9,796,822) | (2,640,881) | (1,081,844) | (123,111) | (13,642,658) | 2,741,798 | (10,900,860) |
| 營業毛利(損) | 53,532 | 337,540 | 9,465 | (4,844) | 395,693 | - | 395,693 |
| 營業費用 | (276,701) | (223,762) | (16,377) | (8,474) | (525,314) | - | (525,314) |
| 營業(損失)利益 | (\$ 223,169) | \$ 113,778 | (\$ 6,912) | (\$ 13,318) | (\$ 129,621) | \$ - | (129,621) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | 318,628 |
| 稅前淨利 | | | | | | | \$ 189,007 |

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

| 109年9月30日 | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 尼龍部門 | 織品部門 | 貿易部門 | 染紗及其他部門 | 合計 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 現金及約當現金 | \$ 100 | \$ 300 | \$ 690,706 | \$ 1,554,708 | \$ 2,245,814 | \$ - | \$ 2,245,814 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | 231,318 | 225,494 | 456,812 | - | 456,812 |
| 應收票據及帳款 | 1,296,951 | 367,526 | 855,957 | 186,952 | 2,707,386 | (675,890) | 2,031,496 |
| 應收關係人墊借款 | - | - | - | 789,941 | 789,941 | (361,941) | 428,000 |
| 存貨 | 1,401,686 | 790,454 | 1,965 | 20,583 | 2,214,688 | 214 | 2,214,902 |
| 其他流動資產 | 37,723 | 27,297 | 885,701 | 49,731 | 1,000,452 | (881,131) | 119,321 |
| 流動資產合計 | 2,736,460 | 1,185,577 | 2,665,647 | 2,827,409 | 9,415,093 | (1,918,748) | 7,496,345 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | - | 13,447 | 13,447 | - | 13,447 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | - | - | - | 2,773,843 | 2,773,843 | (551,605) | 2,222,238 |
| 採用權益法之投資 | - | - | - | 3,753,314 | 3,753,314 | (1,306,576) | 2,446,738 |
| 不動產、廠房及設備 | 3,274,518 | 2,073,105 | 32,081 | 295,954 | 5,675,658 | - | 5,675,658 |
| 使用權資產 | 765 | - | - | - | 765 | - | 765 |
| 其他無形資產 | 2,830 | 2,952 | - | 413 | 6,195 | - | 6,195 |
| 其他非流動資產 | 118,863 | 9,584 | 2,351 | 373,965 | 504,763 | (1,557) | 503,206 |
| 資產總計 | \$ 6,133,436 | \$ 3,271,218 | \$ 2,700,079 | \$ 10,038,345 | \$ 22,143,078 | (\$ 3,778,486) | \$ 18,364,592 |

| 108年12月31日 | | | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 尼龍部門 | 織品部門 | 貿易部門 | 染紗及其他部門 | 合計 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 現金及約當現金 | \$ 100 | \$ 300 | \$ 304,239 | \$ 2,528,483 | \$ 2,833,122 | \$ - | \$ 2,833,122 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | 242,993 | 58,104 | 301,097 | - | 301,097 |
| 應收票據及帳款 | 1,598,149 | 632,618 | 232,535 | - | 2,463,302 | (533,528) | 1,929,774 |
| 應收關係人墊借款 | - | - | - | 369,000 | 369,000 | (205,000) | 164,000 |
| 存貨 | 1,675,589 | 831,917 | 25,171 | 16,984 | 2,549,661 | 4,312 | 2,553,973 |
| 其他流動資產 | 46,000 | 26,467 | 4,892 | 57,073 | 134,432 | (431) | 134,001 |
| 流動資產合計 | 3,319,838 | 1,491,302 | 809,830 | 3,029,644 | 8,650,614 | (734,647) | 7,915,967 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | - | 13,447 | 13,447 | - | 13,447 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | | |
| 衡量之金融資產 | - | - | - | 2,403,825 | 2,403,825 | (579,807) | 1,824,018 |
| 採用權益法之投資 | - | - | - | 2,897,358 | 2,897,358 | (1,115,248) | 1,782,110 |
| 不動產、廠房及設備 | 3,510,719 | 2,190,984 | 34,581 | 305,260 | 6,041,544 | - | 6,041,544 |
| 使用權資產 | 1,191 | - | - | - | 1,191 | - | 1,191 |
| 其他無形資產 | 5,443 | 4,177 | 67 | 10 | 9,697 | - | 9,697 |
| 其他非流動資產 | 34,192 | 26,008 | 111 | 265,216 | 325,527 | - | 325,527 |
| 資產總計 | \$ 6,871,383 | \$ 3,712,471 | \$ 844,589 | \$ 8,914,760 | \$ 20,343,203 | (\$ 2,429,702) | \$ 17,913,501 |

| 108年9月30日 | | | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 尼龍部門 | 織品部門 | 貿易部門 | 染紗及其他部門 | 合計 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 現金及約當現金 | \$ 100 | \$ 300 | \$ 486,059 | \$ 1,886,464 | \$ 2,372,923 | \$ - | \$ 2,372,923 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | 233,850 | 65,077 | 298,927 | - | 298,927 |
| 應收票據及帳款 | 2,071,975 | 750,548 | 246,674 | - | 3,069,197 | (678,567) | 2,390,630 |
| 應收關係人墊借款 | - | - | - | 380,000 | 380,000 | (205,000) | 175,000 |
| 存貨 | 2,240,082 | 896,626 | 8,997 | 19,221 | 3,164,926 | (797) | 3,164,129 |
| 其他流動資產 | 52,593 | 26,746 | 6,822 | 667,389 | 753,550 | (392) | 753,158 |
| 流動資產合計 | 4,364,750 | 1,674,220 | 982,402 | 3,018,151 | 10,039,523 | (884,756) | 9,154,767 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | | |
| 金融資產 | - | - | - | 14,004 | 14,004 | - | 14,004 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | | |
| 衡量之金融資產 | - | - | - | 2,307,545 | 2,307,545 | (579,808) | 1,727,737 |
| 採用權益法之投資 | - | - | - | 2,963,719 | 2,963,719 | (1,112,244) | 1,851,475 |
| 不動產、廠房及設備 | 3,590,937 | 2,196,212 | 35,736 | 306,968 | 6,129,853 | - | 6,129,853 |
| 其他無形資產 | 5,956 | 2,428 | 102 | 78 | 8,564 | - | 8,564 |
| 其他非流動資產 | 1,925 | 49,888 | 113 | 174,275 | 226,201 | - | 226,201 |
| 資產總計 | \$ 7,963,568 | \$ 3,922,748 | \$ 1,018,353 | \$ 8,784,740 | \$ 21,689,409 | (\$ 2,576,808) | \$ 19,112,601 |

(三) 部門負債

因合併公司部門負債之衡量金額未提供予營運決策者，故無需揭露負債之衡量金額。

力鵬企業股份有限公司及子公司
轉投資公司資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 (註2) | 是否關係人 | 本最高額 (註3) | 期末餘額 (註8) | 實際支 金額 | 利率區間 % (註4) | 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 呆帳金額 | 擔 保 品 名稱 | 保 價 值 | 對個別對象 資金貸與 總額 (註7) | 資金貸 與 總 額 (註7) |
|------------|----------------|--------------------------------------------------------------|--------------|-------|--------------|--------------|------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 力鵬企業股份有 限公司 | PT INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM 伊德石化股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | \$ 800,000 | \$ 800,000 | \$ 291,000 | 1.43579~ 3.1986 | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ 913,955 | \$3,655,821 | |
| | | In Talent Investments Limited | 應收關係人 墊借款 | 是 | 300,000 | 300,000 | - | 1.42565~ 1.44868 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 913,955 | 3,655,821 | |
| 1 | 力鵬企業股份有 限公司 | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 80,000 | 57,000 | 57,000 | 0.84546~ 0.98599 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 93,986 | 375,944 | |
| | | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 76,000 | 54,000 | 54,000 | 0.84546~ 0.9568 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 93,986 | 375,944 | |
| | | 力鵬科技股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 50,000 | 50,000 | - | 1.42565~ 1.43629 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 93,986 | 375,944 | |
| 2 | 力鵬企業股份有 限公司 | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 65,000 | 45,000 | 45,000 | 0.84546~ 0.98599 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 75,699 | 302,795 | |
| | | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 62,000 | 42,000 | 42,000 | 0.84546~ 0.9568 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 75,699 | 302,795 | |
| 3 | 鴻興投資股份有 限公司 | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 60,000 | 43,000 | 43,000 | 0.84546~ 0.98599 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 70,431 | 281,725 | |
| | | 力鵬企業股份有 限公司 | 應收關係人 墊借款 | 是 | 58,000 | 41,000 | 41,000 | 0.84546~ 0.9568 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 70,431 | 281,725 | |

註1：編號欄之說明：(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用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

註7：對個別對象資金貸與限額：係力鵬公司、力茂公司、力興公司及鴻興公司股東權益之10%；資金貸與總額：係力鵬公司、力茂公司、力興公司及鴻興公司股東權益之40%。力鵬公司、力茂公司、力興公司及鴻興公司於原始動用資金貸與時均未超限。

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項將資金貸與送審提董事會決議，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，惟考慮仍可能再次撥貸，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。

力鵬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 9 月 30 日

附表二

單位：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(單位數) | 帳面金額(註3) | 持股比例% | 市價 | | 備註(註4) |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------|-----------|-------|----|---------|--------|
| | | | | | | | 幣 | 價 | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 股票 關貿網路股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 427,675 | \$ 19,972 | 0.29 | \$ | 19,972 | |
| | 亞太電信股份有限公司 | " | " | 3,277,157 | 31,133 | 0.09 | | 31,133 | |
| | 東捷資訊服務股份有限公司 | " | " | 33,750 | 1,222 | 0.12 | | 1,222 | |
| | 力麗企業股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同，且該公司持有本公司股份15.89%為本公司之法人董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 71,743,197 | 860,918 | 7.49 | | 860,918 | |
| | 台灣絲織開發股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 3,302,964 | 11,352 | 5.76 | | - | |
| | 華志創業投資股份有限公司 | " | " | 21,739 | 217 | 4.35 | | - | |
| | 巨有科技股份有限公司 | " | " | 180,491 | 1,448 | 0.54 | | - | |
| | TECHGAINS PAN-PACIFIC Corp. | " | " | 150,000 | 430 | 0.26 | | - | |
| | 華文網股份有限公司 | " | " | 6,250 | - | 0.12 | | - | |

(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 | | 本 | | 備註(註4) |
|------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------|------------|------|------------|-------------------------------------------|
| | | | | 股數(單位數) | 帳面金額(註3) | 市 | 價 | |
| | | | | | 持 | 股 | 比 | |
| | | | | | 例 | % | | |
| 力茂投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權46.62%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 45,481,710 | \$ 545,781 | 4.75 | \$ 545,781 | 質押 16,495,000 股作為發行 短期票券之 擔保品 |
| | | | | 34,177,995 | 227,284 | 3.74 | 227,284 | |
| 鴻興投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權46.98%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,408,249.3 | 21,032 | - | 21,032 | 質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品 |
| | | | | 33,015,977 | 396,192 | 3.45 | 396,192 | |
| 力興投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權47%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 24,618,087 | 163,710 | 2.69 | 163,710 | 質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品 |
| | | | | 1,000,000 | 25,300 | 0.02 | 25,300 | |
| 力興投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權47%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 536,776.86 | 8,017 | - | 8,017 | 質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品 |
| | | | | 1,631,744.14 | 17,000 | - | 17,000 | |
| 力興投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權47%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 34,945,623 | 419,347 | 3.65 | 419,347 | |
| 力興投資股份有限公司 | 麗力股票 | 持有股權47%之股東 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 24,152,024 | 160,611 | 2.64 | 160,611 | |

(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 | | 持 股 比 例 % | 本 價 | |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------|-----------|----------|-----------|
| | | | | 股 數 (單 位 數) | 帳 面 金 額 (註 3) | | 市 價 | 備 註 (註 4) |
| 力 寶 龍 (上 海) 國 際 貿 易 有 限 公 司 | 力 麒 | 力 興 公 司 之 母 公 司 採 購 公 司 被 投 資 公 司 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 305,000 | \$ 2,913 | 0.04 | \$ 2,913 | |
| | 基 金 受 益 憑 證 | 無 | " | 1,004,984.73 | 15,009 | - | 15,009 | |
| | 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 | " | " | 3,384,136.40 | 55,000 | - | 55,000 | |
| | 群 益 安 穩 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 | - | 193,278 | - | 193,278 | |
| | 理 財 性 商 品 | " | " | - | 28,659 | - | 28,659 | |
| | 財 富 班 車 進 取 4 號 | " | " | - | 1,804 | - | 1,804 | |
| | 財 富 班 車 進 取 2 號 | " | " | - | 1,852 | - | 1,852 | |
| | 天 添 利 普 惠 計 畫 | " | " | - | 1,281 | - | 1,281 | |
| | 安 富 尊 榮 1 號 | " | " | - | 442 | - | 442 | |
| | 月 享 盈 | " | " | - | 27,014 | - | 27,014 | |
| 結 構 式 存 款 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 1,808,766.48 | 4,002 | - | 4,002 | |
| 月 得 盈 三 號 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 267,965.41 | 4,002 | - | 4,002 | |
| 基 金 受 益 憑 證 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 267,965.41 | 4,002 | - | 4,002 | |
| 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 267,965.41 | 4,002 | - | 4,002 | |
| 基 金 受 益 憑 證 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 267,965.41 | 4,002 | - | 4,002 | |
| 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 | 無 | 無 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 | 267,965.41 | 4,002 | - | 4,002 | |

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，請參閱附表七、附表八及附表九。

力鵬企業股份有限公司及子公司
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
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：仟元

附表三

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱(註 1) | 科目 | 交易對象(註 2) | 關係(註 2) | 幣別 | 期 | | 買入(註 3) | | 賣出 | | 3 月 | | 期末(註 6) | |
|------------|-------------------------------------|----------|-----------|---------|----|----|------|--------------------|-----------------------------------|----|------|-----|------|-----------|------------|
| | | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 力鵬企業股份有限公司 | P.T. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM | 採用權益法之投資 | 非關係人 | 非關係人 | 台幣 | - | \$ - | 5,730,000 (註 5) | \$ 757,965 USD 25,420 (註 5) | - | \$ - | - | \$ - | 5,730,000 | \$ 704,975 |

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、債票、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：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。

註 5：本期買入包含參與現金增資。

註 6：期末金額係包含採權益法認列之損益及相關調整項目。

力鵬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9月30日

附表四

單位：新台幣千元

| 進(銷)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) | | 備註(註2) |
|------------|-----------------|-------------------|-------|------------|-------------|------------|-----------------------|-----|-------|------------------------|--------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單 | 價授 | 信期 | 應收(付)額 | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 力鵬企業股份有限公司 | 該公司董事長與本公司相同 | 進 | \$ 343,484 | 7 | 出貨後30天開票 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 應付帳款及票據 (\$ 59,767) | (9) |
| " | " | " | 銷 | (328,713) | (5) | " | " | " | " | 應收帳款及票據 43,210 | 2 |
| " | 力麟科技股份有限公司 | " | 銷 | (204,478) | (3) | 出貨後60天開票 | " | " | " | 應收帳款及票據 78,190 | 4 |
| " | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 本公司間接持股100%之被投資公司 | 銷 | (963,612) | (13) | 出貨後180天T/T | " | " | " | 應收帳款及票據 677,161 | 37 |

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台幣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。

力鵬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 109 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳 款 項 之 公 司 | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係 | 應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註 1) | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 金 | 應收關係人款項 | | 應收 項 回 金 | 關 係 人 後 額 | 提 損 列 失 | 抵 備 金 |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------|-------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------|
| | | | | | | 處 | 理 方 式 | | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 本公司間接持股 100% 之被投資公司 | 應收帳款 \$ 677,161 | 2.12 次 | \$ - | - | | \$ 149,701 | | \$ - | - |
| 力鵬企業股份有限公司 | 伊德石化股份有限公司 | 本公司持股 75% 之被投資公司 | 其他應收款 737,961 | - | - | - | | 725,413 | | - | - |

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。

力鵬企業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間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 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 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 | |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------|------------|----------------|------|--------------------|------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總資產之比率% (註3) | 或收率% |
| 0 | 109年1月1日至9月30日 力鵬公司 | 力寶龍(上海)公司 | 母公司對孫公司 | 應收帳款 | \$ 677,161 | 交易條件與一般客戶無重大差異 | 4 | | |
| 0 | " | 力寶龍(上海)公司 | 母公司對孫公司 | 銷貨收入 | 963,612 | " | 11 | | |
| 0 | " | 力寶龍(上海)公司 | 母公司對孫公司 | 暫付款 | 381 | " | - | | |
| 0 | " | 力寶龍(上海)公司 | 母公司對孫公司 | 預收貨款 | 1,557 | " | - | | |
| 0 | " | 力寶龍(上海)公司 | 母公司對孫公司 | 委外用人費用 | (1,542) | " | - | | |
| 0 | " | 力興公司 | (1) | 利息支出 | 281 | " | - | | |
| 0 | " | 力興公司 | (1) | 應付利息 | 32 | " | - | | |
| 0 | " | 力興公司 | (1) | 應付關係人墊借款 | 45,000 | " | - | | |
| 0 | " | 鴻興公司 | (1) | 利息支出 | 267 | " | - | | |
| 0 | " | 鴻興公司 | (1) | 應付利息 | 30 | " | - | | |
| 0 | " | 鴻興公司 | (1) | 應付關係人墊借款 | 43,000 | " | - | | |
| 0 | " | 力茂公司 | (1) | 利息支出 | 355 | " | - | | |
| 0 | " | 力茂公司 | (1) | 應付利息 | 40 | " | - | | |
| 0 | " | 力茂公司 | (1) | 應付關係人墊借款 | 57,000 | " | - | | |
| 0 | " | 伊德石化公司 | (1) | 應收帳款 | 739 | " | - | | |
| 0 | " | 伊德石化公司 | (1) | 其他應收款 | 737,961 | " | 4 | | |
| 0 | " | 伊德石化公司 | (1) | 勞務收入 | 1,060 | " | - | | |
| 0 | " | 伊德石化公司 | (1) | 租金收入 | 2 | " | - | | |
| 0 | " | In Talent Investments Limited | (1) | 應付帳款 | 287 | " | - | | |
| 0 | " | In Talent Investments Limited | (1) | 銷貨成本 | 291 | " | - | | |
| 0 | " | In Talent Investments Limited | (1) | 應收關係人墊借款 | 216,941 | " | 1 | | |
| 0 | " | In Talent Investments Limited | (1) | 應收利息 | 240 | " | - | | |
| 0 | " | In Talent Investments Limited | (1) | 利息收入 | 266 | " | - | | |
| 1 | In Talent Investments Limited | 伊德石化公司 | (3) | 勞務收入 | (84) | " | - | | |

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，以期末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。

力鵬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 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表七

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1、4) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資 | | 期末 數比 率 % | 持有 | | 被投資公司 本期 利益 (損失) (註 4(2)) | 本期 投資 利益 (損失) (註 4(3)) | 備註 |
|------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----|
| | | | | 本 期 末 | 去 年 底 | | 帳 面 金 額 | 金 額 | | | |
| 力鵬企業股份有限公司 | In Talent Investments Limited | 薩摩亞 | 轉投資等相關業務 | \$ 65,893 | \$ 65,893 | 2,000,000 | 100.00 | \$ 292,392 | \$ 12,827 | \$ 12,827 | |
| | 力茂投資股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 11 樓 | 對各種生產事業、證券投資、銀行等之轉投資 | 415,715 | 415,715 | 40,356,000 | 53.38 | 380,378 | (288) | (153) | |
| | 鴻興投資股份有限公司 | " | " | 401,449 | 401,449 | 26,296,000 | 53.02 | 286,618 | (3,263) | (1,730) | |
| | 力興投資股份有限公司 | " | " | 415,280 | 415,280 | 42,400,000 | 53.00 | 316,084 | (5,468) | (2,898) | |
| | 力豪投資股份有限公司 | " | " | 363,629 | 363,629 | 35,244,000 | 46.62 | 333,241 | (8,972) | (4,183) | |
| | 力賢投資股份有限公司 | " | " | 329,212 | 329,212 | 21,540,000 | 46.83 | 198,991 | (10,391) | (4,866) | |
| | 力麗科技股份有限公司 | " | 資訊軟體服務業 | 40,408 | 40,408 | 7,041,004 | 18.54 | 110,196 | 98,830 | 18,327 | |
| | 力麟科技股份有限公司 | " | 尼龍薄膜生產 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 3.33 | 17,122 | (172,635) | (5,754) | |
| | 力麟建設股份有限公司 | 台北市吉林路 99 號 8 樓 | 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售等業務 | 492,829 | 492,829 | 51,117,852 | 6.87 | 920,719 | 77,498 | 5,324 | |
| | 福麗通運股份有限公司 | 台中市梧棲區自立二街 122 號 | 汽車貨櫃運送業、倉儲業、汽車及零件製造業 | 28,000 | 28,000 | 2,800,000 | 20.00 | 35,849 | 9,097 | 1,819 | |
| | 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 | 90,000 | 90,000 | 9,000,000 | 30.00 | 97,967 | 16,866 | 5,023 | 註 2 |
| | PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIAL | JALAN UBRUG, Kel. Kembangkuning, Kec. Jatiluhur, Kab. Purwakarta, Prop. Jawa Barat | 針織布料、布料改良 | - | 15,200 | - | - | - | 註 2 | 註 2 | |
| | 力寶龍能源股份有限公司 | 彰化縣芳苑鄉後寮村工業路 38 號 | 再生能源自用發電設備買賣業務 | 21,000 | - | 2,100,000 | 70.00 | 19,935 | (1,521) | (1,553) | 註 3 |
| | 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 | 757,965 | - | 5,730,000 | 30.00 | 704,975 | (166,171) | (31,305) | |
| | 伊德石化股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 4 樓 | 化學原料批發業務 | 9,000 | - | 900,000 | 75.00 | 11,170 | 2,893 | 2,170 | |
| | 力興投資股份有限公司 | 台北市松江路 162 號 11 樓 | 尼龍薄膜生產 | 990 | 990 | 33,000 | 0.06 | 285 | (172,635) | - | |
| | " | " | " | 60,000 | 60,000 | 2,000,000 | 3.33 | 17,280 | (172,635) | - | |
| | 鴻興投資股份有限公司 | " | " | 35,115 | 35,115 | 1,170,500 | 1.95 | 10,113 | (172,635) | - | |

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：力鵬公司於 109 年 3 月處分 PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIAL，認列其處分投資損失。

註 3：本期認列力寶龍能源公司之投資損失係包含取得控制權時所產生之投資損失。

註 4：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。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八及九。

力鵬企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，原幣為元

附表八

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自台灣匯出投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列損益(註三(2)B) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|-------------|------|------------------------------|-----------|------------------|----------------|------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 力寶龍(上海)國際貿易有限公司 | 人造纖維之布疋、織物等之批發、有形商品買賣 | \$ 65,893 USD 2,000,000 | (註二、(2)) | \$ 65,893 (USD 2,000,000) | \$ - | \$ - | \$ 65,893 (USD 2,000,000) | \$ 12,827 | 100 | \$ 12,827 | \$ 292,392 | \$ - |

| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核額 | 准投資金額 | 經濟部投資審議會核額 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------|------------|----------------------|
| USD 2,000,000 NTD 65,893 | USD 2,000,000 NTD 65,893 | | | \$ 5,483,731 |

註一：109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 RMB: NTD = 1 : 4.2594。

註二：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註三：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註四：本表相關數字應以新臺幣列示。

力鵬企業股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類型 | 進、銷貨(註) | | 價格 | 交易條件 | 條件與一般交易之比較 | 應收(付)票據、帳款 | 未實現(損)益 | 備註 |
|---------------|------|------------|------|------------------------|-----------------------|------------|--------------------|----------|----|
| | | 金額 | 百分比 | | | | | | |
| 力寶龍(上海)貿易有限公司 | 銷貨 | \$ 963,612 | (13) | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 出貨後 180 天，視當地狀況延長收款期限 | 似類 | 應收帳款 \$ 677,161 | (\$ 214) | |

註：若為財產交易或其他類型交易者，應依情況修改用語。

力鵬企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 力麗企業股份有限公司 | 145,353,853 | 15.89 |
| 力豪投資股份有限公司 | 53,113,968 | 5.80 |

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。