

力麗企業股份有限公司  
及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第3季

地址：台北市松江路162號11樓

電話：(02)21002888

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
(六) 重要會計項目之說明	17~37		六~十九
(七) 關係人交易	45~50		二四
(八) 質抵押之資產	50		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	37~44、51~52		二十~二三、 二七~二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52~53		二九
2. 轉投資事業相關資訊	52~53		二九
3. 大陸投資資訊	53		二九
4. 主要股東資訊	53		二九
(十四) 部門資訊	54~55		三十

### 會計師核閱報告

力麗企業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

力麗企業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 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、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十所述，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 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,971,278 仟元及 3,483,308 仟元，分別占合併資產總額之 17.86% 及 17.57%；負債總額分別為新台幣 1,199,475 仟元及 2,214,847 仟元，分別占合併負債總額之 21.86% 及 27.26%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 153,856 仟元及損失

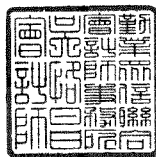
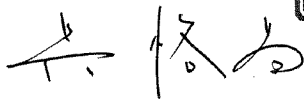
154,828 仟元，占合併綜合損益總額之(39.09)%及(57.08)%。又如合併財務報告附註十一所述，力麗企業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日採權益法之投資分別為 1,678,048 仟元及 1,586,491 仟元。民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為利益 771 仟元、損失 2,804 仟元、利益 7,764 仟元及利益 54,157 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

### 保留結論

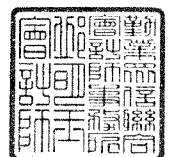
依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」，致無法允當表達力麗企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 邱 明 玉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 11 月 10 日

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	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	1,332,302	8	\$	1,401,355	8	\$	1,526,559	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		253,333	2		205,731	1		146,457	1
1150	應收票據淨額 (附註八)		72,919	-		129,619	1		125,360	1
1160	應收票據—關係人淨額 (附註八及二四)		17,663	-		25,408	-		127,667	1
1170	應收帳款淨額 (附註八)		431,913	3		845,128	5		1,030,606	5
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註八及二四)		76,373	-		115,331	-		160,006	1
1210	應收關係人墊借款 (附註二四)		85,000	1		120,000	1		120,000	1
1310	存貨—製造業及買賣業 (附註九)		1,913,188	11		2,478,726	14		2,667,879	13
1410	預付款項		88,142	1		94,981	-		107,387	-
1476	其他金融資產—流動 (附註六)		97,145	1		25,133	-		1,034,246	5
1479	其他流動資產 (附註十二)		68,494	-		16,823	-		18,196	-
11XX	流動資產總計		4,436,472	27		5,458,235	30		7,064,363	36
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		1,347	-		1,347	-		1,347	-
1550	採用權益法之投資 (附註十一)		4,849,525	29		4,753,470	26		4,943,138	25
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)		7,033,258	42		7,490,669	42		7,518,190	38
1755	使用權資產 (附註十三)		11,590	-		19,657	-		21,012	-
1780	其他無形資產		2,022	-		1,744	-		2,018	-
1805	商譽		63,337	1		63,337	-		63,337	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十八)		157,028	1		112,585	1		108,846	1
1915	預付設備款		58,852	-		28,134	-		75,394	-
1990	其他非流動資產—其他		27,492	-		79,345	1		24,577	-
15XX	非流動資產總計		12,204,451	73		12,550,288	70		12,757,859	64
1XXX	資 產 總 計		\$ 16,640,923	100		\$ 18,008,523	100		\$ 19,822,222	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$	1,344,000	8	\$	2,163,267	12	\$	2,874,218	15
2110	應付短期票券 (附註十四)		870,000	5		110,000	1		460,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)		20,738	-		30,298	-		4,330	-
2150	應付票據		3,637	-		9,254	-		125,695	1
2160	應付票據—關係人 (附註二四)		258	-		79	-		40,584	-
2170	應付帳款		394,930	3		532,535	3		514,959	3
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)		42,577	-		28,764	-		47,483	-
2200	其他應付款		387,948	2		499,235	3		645,783	3
2220	應付關係人墊借款 (附註二四)		428,005	3		184,000	1		195,000	1
2230	本期所得稅負債		6,736	-		47,778	-		15,427	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三)		3,838	-		9,176	-		9,989	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四)		474,667	3		624,463	3		629,756	3
2399	其他流動負債 (附註十二)		383,466	2		304,068	2		251,748	1
21XX	流動負債總計		4,360,800	26		4,542,917	25		5,814,972	29
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十四)		616,667	4		1,651,679	9		1,810,334	9
2570	遞延所得稅負債—非流動		96,653	1		96,653	1		96,653	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)		7,511	-		10,219	-		10,692	-
2640	淨確定福利負債—非流動		402,458	2		417,913	2		388,716	2
2645	存入保證金		1,754	-		1,748	-		1,748	-
2670	其他非流動負債		684	-		684	-		684	-
25XX	非流動負債總計		1,125,727	7		2,178,896	12		2,308,827	12
2XXX	負債總計		5,486,527	33		6,721,813	37		8,123,799	41
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)									
	股本									
3110	普通股		9,573,029	58		9,573,029	53		9,573,029	48
3200	資本公積		81,475	-		83,024	-		82,979	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		530,980	3		528,650	3		528,650	3
3320	特別盈餘公積		40,464	-		40,464	-		40,464	-
3350	未分配盈餘	(	338,253)	(2)		62,527)	1		398,897)	2
3300	保留盈餘總計		233,191	1		631,641	4		968,011	5
3400	其他權益		99,371	1		1,851	-		(14,420)	-
3500	庫藏股票	(	28,470)	-	(	28,470)	-	(	28,470)	-
31XX	本公司業主之權益總計		9,958,596	60		10,261,075	57		10,581,129	53
36XX	非控制權益 (附註十六)		1,195,800	7		1,025,635	6		1,117,294	6
3XXX	權益總計		11,154,396	67		11,286,710	63		11,698,423	59
	負債與權益總計		\$ 16,640,923	100		\$ 18,008,523	100		\$ 19,822,222	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 111 月 10 日核閱報告)

董事長：郭紹儀

經理人：郭紹儀

會計主管：許麗雪

力麗企業股份有限公司及其子公司

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

(僅經核閱本帳目，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）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	%	
營業收入（附註二四）									
4100	銷貨收入	\$ 1,951,061	100	\$ 2,997,376	99	\$ 6,062,417	100	\$ 9,255,025	100
4500	營建收入	-	-	39,425	1	-	-	39,425	-
4000	營業收入合計	1,951,061	100	3,036,801	100	6,062,417	100	9,294,450	100
營業成本（附註九及二四）									
5110	銷貨成本	1,923,914	98	2,848,185	94	5,902,377	98	8,594,186	92
5500	營建成本	-	-	5,447	-	-	-	2,687	-
5000	營業成本合計	1,923,914	98	2,853,632	94	5,902,377	98	8,596,873	92
5900	營業毛利	27,147	2	183,169	6	160,040	2	697,577	8
5910	與關聯企業之未實現損益	-	-	( 76)	-	-	-	( 14)	-
5920	與關聯企業之已實現損益	( 3)	-	-	-	77	-	-	-
5950	已實現營業毛利	27,144	2	183,093	6	160,117	2	697,563	8
營業費用（附註二四）									
6100	推銷費用	87,944	4	104,603	4	264,588	4	326,678	4
6200	管理及總務費用	50,009	3	52,109	2	144,244	2	162,413	2
6300	研究發展費用	11,981	1	13,354	-	35,002	1	38,457	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,434	-	6,935	-	( 919)	-	3,629	-
6000	營業費用合計	151,368	8	177,001	6	442,915	7	531,177	6
6900	營業利益（損失）	( 124,224)	( 6)	6,092	-	( 282,798)	( 5)	166,386	2
營業外收入及支出（附註十七及二四）									
7100	利息收入	6,308	-	17,508	-	24,920	-	42,753	1
7140	廉價購買利益－取得關聯企業	906	-	-	-	52,560	1	-	-
7190	其他收入	63,497	3	21,806	1	104,586	2	76,534	1
7020	其他利益及損失	( 110,300)	( 6)	( 37,922)	( 1)	( 239,893)	( 4)	94,621	1
7050	財務成本	( 9,524)	-	( 23,899)	( 1)	( 50,383)	( 1)	( 69,308)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	( 22,598)	( 1)	4,371	-	( 132,774)	( 2)	109,997	1
7000	營業外收入及支出合計	( 71,711)	( 4)	( 18,136)	( 1)	( 240,984)	( 4)	254,597	3
7900	稅前淨利（損）	( 195,935)	( 10)	( 12,044)	( 1)	( 523,782)	( 9)	420,983	5
7950	所得稅利益（費用）（附註十八）	16,741	1	( 10,319)	-	50,861	1	( 89,962)	( 1)
8200	本期淨利（損）	( 179,194)	( 9)	( 22,363)	( 1)	( 472,921)	( 8)	331,021	4

(接次頁)

(承前頁)

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	%
	其他綜合損益							
8310	不重分類至損益之項目							
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額							
	\$ 433,614	22	(\$ 61,405)	( 2)	\$ 230,403	4	(\$ 101,293)	( 1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目							
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額							
	( 94,752)	( 5)	( 5,465)	-	( 151,122)	( 2)	31,936	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益							
	-	-	1,553	-	-	-	8,547	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 其他綜合損益之 份額							
	-	-	190	-	-	-	1,046	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額) 合計							
	<u>338,862</u>	<u>17</u>	<u>( 65,127)</u>	<u>( 2)</u>	<u>79,281</u>	<u>2</u>	<u>( 59,764)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本期綜合損益總額							
	<u>\$ 159,668</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 87,490)</u>	<u>( 3)</u>	<u>(\$ 393,640)</u>	<u>( 6)</u>	<u>\$ 271,257</u>	<u>3</u>
	淨利(損)歸屬於：							
8610	本公司業主							
	(\$ 146,210)	( 7)	\$ 1,195	-	(\$ 406,778)	( 7)	\$ 359,845	4
8620	非控制權益							
	( 32,984)	( 2)	( 23,558)	( 1)	( 66,143)	( 1)	( 28,824)	-
8600								
	<u>(\$ 179,194)</u>	<u>( 9)</u>	<u>(\$ 22,363)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(\$ 472,921)</u>	<u>( 8)</u>	<u>\$ 331,021</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 189,707	10	(\$ 60,326)	( 2)	(\$ 300,930)	( 5)	\$ 290,428	3
8720	非控制權益							
	( 30,039)	( 2)	( 27,164)	( 1)	( 92,710)	( 1)	( 19,171)	-
8700								
	<u>\$ 159,668</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 87,490)</u>	<u>( 3)</u>	<u>(\$ 393,640)</u>	<u>( 6)</u>	<u>\$ 271,257</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(虧損)(附註十九)							
	來自繼續營業單位							
9710	基 本							
	(\$ 0.15)		\$ -		(\$ 0.43)		\$ 0.38	
9810	稀 釋							
			\$ -				\$ 0.38	

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

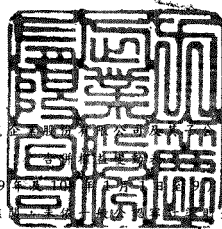


經理人：郭紹儀



會計主管：許麗雪





力麗會計師事務所  
民國 109 年 11 月 10 日  
( 僅 經 核 查 )

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司							調整			非控制權益	權益總額
		股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	歸屬於本公司業主權益總計		
A1	108年1月1日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 76,303	\$ 487,091	\$ 40,464	\$ 463,712	(\$ 59,882)	\$ 114,879	(\$ 28,470)	\$ 10,667,126	\$ 1,139,853	\$ 11,806,979
A3	追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	( 180 )	-	-	-	( 180 )	( 26 )	( 206 )
A5	108年1月1日追溯後餘額	957,303	9,573,029	76,303	487,091	40,464	463,532	( 59,882 )	114,879	( 28,470 )	10,666,946	1,139,827	11,806,773
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	41,559	-	( 41,559 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 382,921 )	-	-	-	( 382,921 )	-	( 382,921 )
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 382,921 )	-	-	-	( 382,921 )	-	( 382,921 )
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,692 )	( 5,692 )
C7	其他資本公積變動：	-	-	3,910	-	-	-	-	-	-	3,910	765	4,675
C15	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	4,309	-	-	-	-	-	-	4,309	-	4,309
C15	子公司收到母公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註二一)	-	-	( 1,543 )	-	-	-	-	-	-	( 1,543 )	-	( 1,543 )
Q1	非控制權益(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565	1,565
D1	108年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	359,845	-	-	-	359,845	( 28,824 )	331,021
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22,113	( 91,530 )	-	( 69,417 )	9,653	( 59,764 )
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	359,845	22,113	( 91,530 )	-	290,428	( 19,171 )	271,257
Z1	108年9月30日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 82,979	\$ 528,650	\$ 40,464	\$ 398,897	(\$ 37,769)	\$ 23,349	(\$ 28,470)	\$ 10,581,129	\$ 1,117,294	\$ 11,698,423
A1	109年1月1日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 83,024	\$ 528,650	\$ 40,464	\$ 62,527	(\$ 48,179)	\$ 50,030	(\$ 28,470)	\$ 10,261,075	\$ 1,025,635	\$ 11,286,710
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	2,330	-	( 2,330 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,600 )	( 3,600 )
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	-	( 1,549 )	-	-	-	-	-	-	( 1,549 )	( 1,238 )	( 2,787 )
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	( 1,549 )	-	-	-	-	-	-	( 1,549 )	( 1,238 )	( 2,787 )
O1	非控制權益(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,713	267,713
Q1	權益法認列處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	6,413	-	( 6,413 )	-	-	-	-
D1	109年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	( 406,778 )	-	-	-	( 406,778 )	( 66,143 )	( 472,921 )
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,915	( 106,641 )	210,574	-	105,848	( 26,567 )	79,281
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 404,863 )	( 106,641 )	210,574	-	( 300,930 )	( 92,710 )	( 393,640 )
Z1	109年9月30日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 81,475	\$ 530,980	\$ 40,464	(\$ 338,253)	(\$ 154,820)	\$ 254,191	(\$ 28,470)	\$ 9,958,596	\$ 1,195,800	\$ 11,154,396

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請 參 閱 勤 益 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：許麗雲





力麗企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 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(損失)利益	(\$ 523,782)	\$ 420,983
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	553,777	526,717
A20200	攤銷費用	43,362	61,663
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	( 919)	3,629
A20900	財務成本	50,383	69,308
A21200	利息收入	( 24,920)	( 42,753)
A21300	股利收入	( 3,920)	( 18,626)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	( 2,235)	1,602
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	132,774	( 109,997)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,004	( 2,776)
A23100	處分投資損失(利益)	12,361	( 1,818)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	821	( 26,497)
A23900	聯屬公司間(已)未實現利益	( 77)	14
A24100	外幣兌換損失(利益)	83,086	( 24,642)
A29900	廉價購買利益	( 52,560)	-
A29900	處分子公司利益	( 64)	-
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	( 53,325)	( 46,062)
A31130	應收票據	64,782	( 32,347)
A31150	應收帳款	462,547	126,653
A31200	存 貨	568,798	189,875
A31230	預付款項	( 35,175)	( 41,571)

(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
A31240	其他流動資產	\$ 2,583	(\$ 15,318)
A31250	其他金融資產	( 49,251)	( 6,646)
A31190	其他資產	697	1,910
A32130	應付票據	( 5,438)	( 131,950)
A32150	應付帳款	( 125,191)	( 107,600)
A32180	其他應付款項	( 79,030)	207,660
A32230	其他流動負債	79,351	13,321
A32240	淨確定福利負債	( 15,454)	( 29,836)
A33000	營運產生之現金流入	1,085,985	984,896
A33100	收取之利息	25,490	42,384
A33200	收取關聯企業之股利	42,835	55,644
A33200	收取之股利	3,920	18,626
A33300	支付之利息	( 52,767)	( 66,821)
A33500	支付之所得稅	( 9,252)	( 162,739)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,096,211</u>	<u>871,990</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 62,693)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	50,716	72,741
B02300	處分子公司之淨現金流出	( 392)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 419,141)	( 559,199)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,091	3,311
B03700	質押定存	-	( 982,158)
B03800	存出保證金	( 177)	1,014
B04300	應收關係人墊借款	35,000	( 7,000)
B04500	購置無形資產	( 1,444)	( 385)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 395,040)</u>	<u>( 1,471,676)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款	( 822,402)	897,961
C00500	應付短期票券	760,000	300,000
C01600	舉借長期借款	-	458,038
C01700	償還長期借款	( 1,197,617)	( 579,603)
C03100	存入保證金	( 149)	179
C03700	應付關係人墊借款	238,462	( 41,000)
C04020	租賃本金償還	( 7,745)	( 7,094)
C04500	支付本公司股東現金股利	-	( 378,612)

(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
C05800	支付現金股利予非控制權益	(\$ 3,600)	(\$ 5,692)
C05800	非控制權益變動	<u>268,110</u>	<u>22</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(764,941)</u>	<u>644,199</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,283)</u>	<u>(16,304)</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(69,053)	28,209
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,401,355</u>	<u>1,498,350</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,332,302</u>	<u>\$ 1,526,559</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：許麗雪



力麗企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力麗企業股份有限公司(以下簡稱力麗公司)成立於 68 年，最初資本額為新台幣 16,000 仟元整，歷經數次增資，截至 109 年 9 月 30 日資本總額為新台幣 9,573,029 仟元整，主要營業項目為從事聚酯原絲、加工絲及聚酯粒之製造銷售及有關事業之經營投資，工廠分別設於桃園市中壢區及彰化縣芳苑鄉。另力麗公司從 93 年下半年度起增設營建部門，與關係企業力麒建設股份有限公司合作，共同興建住宅出售等業務。力麗公司股票於 79 年 8 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

力豪投資股份有限公司(以下簡稱力豪公司)及力贊投資股份有限公司(以下簡稱力贊公司)主要營業項目均為對各種生產事業之投資及對證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司、百貨公司、育樂公司、文化事業公司之投資及對興建商業大樓及國民住宅事業之投資等。力傑能源股份有限公司(以下簡稱力傑公司)，原名為力傑國際股份有限公司主要營業項目為紡織顧問業及服飾設計業等，於 103 年 12 月 12 日更名為力傑能源股份有限公司，同時變更主要營業項目為買賣煤炭。力寶龍企業股份有限公司(以下簡稱力寶龍公司)主要營業項目為休閒運動用品批發及零售事業等。PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM(以下簡稱 PT. INDONESIA LIBOLON)，原名為 PT. INDONESIA TAROKO TEXTILE 主要營業項目為人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務。德傑有限公司(以下簡稱德傑公司)主要營業項目為買賣煤炭。力寶龍能源股份有限公司(以下簡稱力寶龍能源公司)，主要營業項目為再生能源自用發電設備買賣業務。合併公司已於 109 年 7 月 1 日處分力寶龍能源公司。

力麗公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 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 IFRS 9 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上列準則、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，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十及附表七。

### (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. 其他長期員工福利

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

#### 3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 4. 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。

#### 5. 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主要來源除下列外，其餘與 108 年度合併財務報告相同。

#### 對關聯企業具重大影響之判斷

合併公司持有力鵬企業股份有限公司股權 25.75%，為該公司之單一最大股東，合併公司評估各項指標並未具有主導該公司攸關活動之權利，且無法任命治理單位過半數成員，而不具控制，故合併公司管理階層認為合併公司對該公司僅具有重大影響力，故將其列為合併公司之關聯企業。

## 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	\$ 694	\$ 723	\$ 854
銀行支票及活期存款	126,237	114,913	47,518
外幣存款	241,267	122,064	163,670
短期票券	-	-	880,302
原始到期日在3個月以內之 銀行外幣定期存款	964,104	1,163,655	434,215
	<u>\$ 1,332,302</u>	<u>\$ 1,401,355</u>	<u>\$ 1,526,559</u>

截至109年9月30日暨108年12月31日及108年9月30日，下列定期存款提供質押，帳列於「其他金融資產—流動」項下，請參閱附註二五。

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	用途
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 988,458</u>	短期借款擔保品

## 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量—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約	\$ -	\$ -	\$ 1,267
非衍生金融資產			
— 國內上市(櫃) 股票	127,166	80,492	70,085
— 國內開放型基金	126,167	125,239	75,105
	<u>\$ 253,333</u>	<u>\$ 205,731</u>	<u>\$ 146,457</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量—非流動</u>			
非衍生金融資產			
— 國外未上市(櫃) 普通股	\$ 373	\$ 373	\$ 373
— 國內未上市(櫃) 普通股	974	974	974
	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,347</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約	<u>\$ 20,738</u>	<u>\$ 30,298</u>	<u>\$ 4,330</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

109年9月30日

幣別	到期日	合約金額	匯率
美金兌台幣	109.10.08~109.10.26	USD60,000 仟元/ NTD1,762,817 仟元	29.00~29.4629

108年12月31日

幣別	到期日	合約金額	匯率
美金兌台幣	109.01.14~109.01.21	USD140,000 仟元/ NTD4,229,100 仟元	30.18~30.25

108年9月30日

幣別	到期日	合約金額	匯率
美金兌台幣	108.09.30~108.10.18	USD100,000 仟元/ NTD3,103,125 仟元	30.98~31.25

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

(二) 109年及108年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動之評價分別為損失 622 仟元、利益 3,403 仟元、利益 2,235 仟元及損失 1,602 仟元。

八、應收票據及應收帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 73,787	\$ 130,824	\$ 126,652
應收票據—關係人	17,663	25,408	127,667
減：備抵損失	( 868)	( 1,205)	( 1,292)
	<u>\$ 90,582</u>	<u>\$ 155,027</u>	<u>\$ 253,027</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 436,159	\$ 849,977	\$ 1,045,286
應收帳款—關係人	76,373	115,331	160,006
減：備抵損失	( 4,246)	( 4,849)	( 14,680)
	<u>\$ 508,286</u>	<u>\$ 960,459</u>	<u>\$ 1,190,612</u>

## 應收帳款

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

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

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

### 109 年 9 月 30 日

	30 天以下	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 325,622	\$ 130,989	\$ 41,576	\$ 9,501	\$ 2,258	\$ 509,946
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,035)	( 1,462)	( 324)	( 282)	( 11)	( 5,114)
攤銷後成本	\$ 322,587	\$ 129,527	\$ 41,252	\$ 9,219	\$ 2,247	\$ 504,832

### 108 年 12 月 31 日

	30 天以下	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 643,211	\$ 166,617	\$ 80,862	\$ 67,490	\$ 22,621	\$ 980,801
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,699)	( 1,703)	( 356)	( 250)	( 46)	( 6,054)
攤銷後成本	\$ 639,512	\$ 164,914	\$ 80,506	\$ 67,240	\$ 22,575	\$ 974,747

### 108 年 9 月 30 日

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

應收票據及帳款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	\$ 6,054	\$ 12,323
加：本期提列減損損失	-	3,629
減：本期迴轉減損損失	( 919)	-
外幣換算差額	( 21)	20
期末餘額	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$ 15,972</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十四及二五。

#### 九、存 貨

(一) 存貨－紡織業、零售業及批發業之明細如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
商 品	\$ 155,644	\$ 119,314	\$ 174,320
製 成 品	872,143	1,432,126	1,580,380
在 製 品	168,280	204,205	219,502
原 物 料	485,791	577,997	626,770
在途存貨	<u>231,330</u>	<u>145,084</u>	<u>66,907</u>
	<u>\$ 1,913,188</u>	<u>\$ 2,478,726</u>	<u>\$ 2,667,879</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日與紡織業存貨相關之銷貨成本分別為1,748,869仟元、2,570,539仟元、5,531,600仟元及7,930,897仟元。

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日與零售及批發存貨相關之銷貨成本分別為175,045仟元、277,646仟元、370,777仟元及663,289仟元。

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日紡織業及零售及批發之銷貨成本包括存貨跌價及回升利益分別為利益35,791仟元、損失21,462仟元、損失821仟元及轉回利益23,737仟元。

109年9月30日暨108年12月31日及9月30日紡織業及零售及批發之存貨備抵跌價損失分別為194,928仟元、198,188仟元及171,330仟元。

109年7月1日至9月30日及108年1月1日至9月30日存貨淨變現價值回升利益，主要係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

合併公司設定質押作為借款擔保之金額請參閱附註十四及二十五。

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。

## (二) 存貨－營建業

營建業之存貨係待售車位，均係與力麒建設公司共同持有之機械式或平面式停車位，各佔二分之一權利。截至109年9月30日止，已提列減損準備，帳面價值為0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日與營建業存貨相關之營建成本分別為0仟元、5,447仟元、0仟元及2,687仟元。

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日營建業相關之營建成本包括存貨跌價損失轉回利益分別為0仟元、0仟元、0仟元及利益2,760仟元。

109年9月30日暨108年12月31日及9月30日之營建業之存貨備抵跌價損失分別為15,702仟元、15,702仟元及15,702仟元。

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

## 十、子 公 司

### (一) 本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
力麗公司	力豪公司	轉投資等相關業務	53.38%	53.38%	53.38%
力麗公司	力贊公司	轉投資等相關業務	53.17%	53.17%	53.17%
力麗公司	力傑公司	煤零售及批發	70.00%	70.00%	70.00%
力麗公司	力寶龍公司	休閒運動用品批發及零售	100.00%	100.00%	100.00%
力麗公司	PT. INDONESIA LIBOLON	人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務	70.00%	70.00%	70.00%
力傑公司	德傑公司	煤零售及批發	65.00%	65.00%	65.00%
力麗公司	力寶龍能源公司	再生能源自用發電設備買賣業務	註	-	-

部分非重要子公司，力傑公司、力寶龍公司、PT. INDONESIA LIBOLON 及德傑公司，109 及 108 年前 3 季之財務報表均未經會計師核閱。

(二) 力寶龍能源公司成立於 109 年 2 月，合併公司本期擔任發起人新增投資，原持股比例為 55%，惟於 109 年 7 月 1 日全部出售予關係人—力鵬企業（股）份有限公司。

#### 十一、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			
力鵬企業股份有限公司	\$ 2,547,638	\$ 2,533,570	\$ 2,649,203
個別不重大之關聯企業	<u>2,301,887</u>	<u>2,219,900</u>	<u>2,293,935</u>
	<u>\$ 4,849,525</u>	<u>\$ 4,753,470</u>	<u>\$ 4,943,138</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
力鵬企業股份有限公司	25.75%	25.11%	25.11%

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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
力鵬企業股份有限公司	<u>\$ 1,566,358</u>	<u>\$ 1,605,167</u>	<u>\$ 1,605,167</u>
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 495,071</u>	<u>\$ 546,911</u>	<u>\$ 526,175</u>

合併公司對上述所列關聯企業皆採權益法衡量。

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

合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額請參閱附註十四及二五。惟 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆未動用該額度。

十二、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	\$ 2,293,008	\$ 2,432,559	\$ 2,392,051
建築物	1,192,700	1,281,192	1,239,711
機器設備	2,576,542	2,842,724	2,628,565
運輸設備	20,504	25,017	27,381
其他設備	213,963	254,480	261,496
出租資產	588,828	593,448	649,462
待驗設備	147,713	61,249	319,524
	<u>\$ 7,033,258</u>	<u>\$ 7,490,669</u>	<u>\$ 7,518,190</u>

	自有土地	建築物	機器設備	出租資產	運輸設備	其他設備	待驗設備	合 計
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 2,366,537	\$ 2,595,992	\$ 11,205,106	\$ 791,444	\$ 104,498	\$ 1,670,223	\$ 266,199	\$ 18,999,999
增 添	212	1,639	124,788	-	2,526	56,958	314,056	500,179
處 分	-	( 4,884)	( 364,273)	-	( 794)	( 6,771)	-	( 376,722)
淨兌換差額	28,481	6,200	33,120	-	397	2,375	8,236	78,809
科目移轉	-	111,306	122,003	( 11,322)	( 878)	46,166	( 268,967)	( 1,692)
108年9月30日餘額	<u>\$ 2,395,230</u>	<u>\$ 2,710,253</u>	<u>\$ 11,120,744</u>	<u>\$ 780,122</u>	<u>\$ 105,749</u>	<u>\$ 1,768,951</u>	<u>\$ 319,524</u>	<u>\$ 19,200,573</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,391,718	\$ 8,461,912	\$ 136,317	\$ 73,424	\$ 1,462,527	\$ -	\$ 11,529,077
處 分	-	( 4,884)	( 363,744)	-	( 794)	( 6,765)	-	( 376,187)
折舊費用	-	73,819	386,710	-	7,816	51,392	-	519,737
淨兌換差額	-	2,598	7,301	-	224	1,134	-	11,257
科目移轉	-	7,291	-	( 5,657)	( 2,302)	( 833)	-	( 1,501)
108年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,470,542</u>	<u>\$ 8,492,179</u>	<u>\$ 130,660</u>	<u>\$ 78,368</u>	<u>\$ 1,507,455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,682,383</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 2,392,051</u>	<u>\$ 1,239,711</u>	<u>\$ 2,628,565</u>	<u>\$ 649,462</u>	<u>\$ 27,381</u>	<u>\$ 261,496</u>	<u>\$ 319,524</u>	<u>\$ 7,518,190</u>
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 2,435,738	\$ 2,771,010	\$ 11,257,270	\$ 725,867	\$ 105,560	\$ 1,759,780	\$ 61,249	\$ 19,116,474
增 添	-	1,567	195,477	-	2,591	20,355	138,035	358,025
處 分	-	( 3,338)	( 278,672)	-	( 2,622)	( 53,842)	-	( 338,474)
淨兌換差額	( 85,296)	( 34,666)	( 113,771)	-	( 1,233)	( 12,751)	( 8,450)	( 256,167)
科目移轉	( 54,255)	( 9,558)	37,918	-	-	5,406	( 43,121)	( 63,610)
109年9月30日餘額	<u>\$ 2,296,187</u>	<u>\$ 2,725,015</u>	<u>\$ 11,098,222</u>	<u>\$ 725,867</u>	<u>\$ 104,296</u>	<u>\$ 1,718,948</u>	<u>\$ 147,713</u>	<u>\$ 18,816,248</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,489,818	\$ 8,414,546	\$ 132,419	\$ 80,543	\$ 1,505,300	\$ -	\$ 11,625,805
處 分	-	( 3,338)	( 275,651)	-	( 2,467)	( 51,923)	-	( 333,379)
折舊費用	-	69,559	413,016	-	7,292	56,135	-	546,002
淨兌換差額	-	( 9,567)	( 30,231)	-	( 776)	( 5,705)	-	( 46,279)
科目移轉	-	( 14,157)	-	4,620	( 800)	1,178	-	( 9,159)
109年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,532,315</u>	<u>\$ 8,521,680</u>	<u>\$ 137,039</u>	<u>\$ 83,792</u>	<u>\$ 1,504,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,782,990</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 2,293,008</u>	<u>\$ 1,192,700</u>	<u>\$ 2,576,542</u>	<u>\$ 588,828</u>	<u>\$ 20,504</u>	<u>\$ 213,963</u>	<u>\$ 147,713</u>	<u>\$ 7,033,258</u>

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

建築物	
辦公大樓及廠房	25~40年
倉庫	10~25年
水電工程	10~20年
修繕維護工程	3~10年
機器設備	
機器工程	5~15年
電器工程	5~9年
修繕維護工程	2~5年

(接次頁)



(承前頁)

運輸設備	
昇降機及電梯	10~15年
堆高機及拖板車	5~6年
其他設備	
動力設備	9~15年
工程設備	5~15年
其他設備	5~10年
修繕維護工程	2~5年

(二) 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額請參閱附註十四及二五。

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地、建築物及機器設備	<u>\$ 4,309,284</u>	<u>\$ 4,782,812</u>	<u>\$ 4,796,138</u>

(三) 力麗公司於 109 年 8 月與非關係人簽訂合約，出售位於彰化縣芳苑鄉土地及建築物，109 年 9 月 30 日帳面金額為 54,255 仟元，帳列其他流動資產項下，合約總價款為 414,528 仟元，預計產生處分利益 360,273 仟元，截至 109 年 9 月 30 日止已預收 124,358 仟元，因相關處分程序尚未完成，故帳列其他流動負債項下。

### 十三、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	\$ 765	\$ 1,192	\$ -
建築物	<u>10,825</u>	<u>18,465</u>	<u>21,012</u>
	<u>\$ 11,590</u>	<u>\$ 19,657</u>	<u>\$ 21,012</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>\$ 9,670</u>
土地	\$ 45	\$ -	\$ 135
建築物	<u>2,547</u>	<u>2,547</u>	<u>7,640</u>
	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 7,775</u>
			<u>\$ 6,980</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 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	\$ 3,838	\$ 9,176	\$ 9,989
非流動	\$ 7,511	\$ 10,219	\$ 10,692

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	1.4749%	1.4749%	-
建築物	1.24%~3%	1.24%~3%	1.24%~3%

(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	\$ 3,743	\$ 4,320	\$ 12,249	\$ 17,597
租賃之現金(流出)總額	(\$ 6,550)	(\$ 7,062)	(\$ 20,300)	(\$ 24,739)

十四、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
擔保借款			
銀行借款	\$ 604,000	\$ 1,243,267	\$ 1,774,218
無擔保借款			
信用額度借款	740,000	920,000	1,100,000
	\$ 1,344,000	\$ 2,163,267	\$ 2,874,218

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 0.3386%~0.8672%、0.6815%~1.2136%及 0.6815%~1.21%。

銀行擔保借款之利率於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.82%~0.875%、0.96%~4%及 0.84956%~4.25%。

109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日短期借款係以不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十二及二五。

(二) 應付短期票券

承 兌 / 保 證 機 構	109年9月30日	
	利 率	帳 面 金 額
<u>無擔保</u> 中華票券、大慶票券、國際票券、 台灣票券、兆豐票券、合庫票券 及萬通票券	0.48%~0.7%	<u>\$ 870,000</u>

承 兌 / 保 證 機 構	108年12月31日	
	利 率	帳 面 金 額
<u>無擔保</u> 中華票券	0.58%	<u>\$ 110,000</u>

承 兌 / 保 證 機 構	108年9月30日	
	利 率	帳 面 金 額
<u>無擔保</u> 中華票券、大慶票券、國際票券及 台灣票券	0.60%~0.81%	<u>\$ 460,000</u>

(三) 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				
彰化銀行				
信用借款，106.08.15 ~ 111.08.15，總額度新台幣8 億元，利息按月支付，自 108.11.15償還第1期，嗣 後以每3個月為1期，分 12期本金平均攤還。	1.40%~ 1.70%	\$ 133,334	\$ 183,334	\$ 200,000
台灣銀行				
信用借款，106.08.15 ~ 111.06.14，總額度新台幣5 億元，訂約後兩年內一次 或分次撥貸，利息按月支 付，自108.12.14償還第1 期，嗣後以每6個月為1 期，共分6期，前5期每 期償還新台幣8,000萬，第 6期償還新台幣1億。	1.1945%~ 1.6543%	340,000	420,000	500,000

(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
中國輸出入銀行				
信用借款，106.09.15～111.09.15，總額度新台幣6億元，自首動日起5年，按每3個月21日為付息日，自108.03.15償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分8期平均攤還本金。	1.1328%～ 1.3690%	\$ 275,000	\$ 425,000	\$ 425,000
兆豐銀行				
土地、建築物及機器設備抵押借款，106.09.15～111.09.15，總額度新台幣7億元，利息按月支付，每筆借款期間最長不逾180天，每筆借款應於屆期時乙次清償，得循環動用。	1.2938%～ 1.492747%	343,000	441,000	441,000
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、應收帳款及存貨抵押借款，107.04.05～114.04.05，總額度美金2,050萬元，利息按月支付，自108.05.05償還第1期，嗣後以每個月為1期，分72期平均攤還本金，該資金僅受限於購買機器設備，已於109年6月提前償還完畢。	3.75%～ 4.5%	-	546,307	592,124
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、應收帳款及存貨抵押借款，107.06.28～114.06.28，總額度美金632.4萬元，利息按月支付，自108.07.28償還第1期，嗣後以每個月為1期，分72期平均攤還本金，該資金僅受限於購買土地，已於109年6月提前償還完畢。	3.75%～ 4.5%	-	173,813	188,135
BANK CENTRAL ASIA				
土地、建築物、機器設備、應收帳款及存貨抵押借款，107.10.28～114.10.28，總額度美金317.6萬元，利息按月支付，自108.11.28償還第1期，嗣後以每個月為1期，分72期平均攤還本金，該資金僅受限於購買機器設備，已於109年6月提前償還完畢。	4.25%～ 4.5%	-	86,688	93,831
		1,091,334	2,276,142	2,440,090
減：一年內到期部分轉列流動負債		( <u>474,667</u> )	( <u>624,463</u> )	( <u>629,756</u> )
		<u>\$ 616,667</u>	<u>\$ 1,651,679</u>	<u>\$ 1,810,334</u>

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

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

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

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

長期借款之擔保品，請參閱附註十二及二五。

#### 十五、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 5,456 仟元、5,563 仟元、16,578 仟元及 18,309 仟元。

#### 十六、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>957,303</u>	<u>957,303</u>	<u>957,303</u>
已發行股本	<u>\$ 9,573,029</u>	<u>\$ 9,573,029</u>	<u>\$ 9,573,029</u>

1. 力麗公司 109 年 9 月 30 日實收資本額為 9,573,029 仟元，分為 957,302,942 股，每股面額 10 元，均為普通股。

2. 已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫藏股票交易	\$ 22,889	\$ 22,889	\$ 22,889
採權益法認列關聯企業 資本公積之變動	54,068	55,617	55,572
取得子公司股權價格與 帳面價值之差額	4,518	4,518	4,518
	<u>\$ 81,475</u>	<u>\$ 83,024</u>	<u>\$ 82,979</u>

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

因採用權益法之投資產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 依力麗公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損後，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定公積累積已達實收資本總額時，得免繼續提列。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，加計期初累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，並提撥可分配盈餘百分之零至百分之百，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。其中現金股利不得低於股利總數之 5%，但現金股利每股若未達 0.1 元時，得改以股票股利發放，由於產業環境多變，並朝多角化發展，董事會得依資本預算及資金狀況全數改以股票股利發放。力麗公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七之(七)員工酬勞及董事酬勞。

2. 力麗公司於 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

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

力麗公司已於 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，決議不分配 108 年度盈餘。

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

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

#### (四) 非控制權益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,025,635	\$ 1,139,853
歸屬於非控制權益之份額		
追溯適用 IFRS16 影響數	-	( 26)
本期淨損	( 66,143)	( 28,824)
採用權益法之關聯企業 之資本公積變動數	( 1,238)	765
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	( 26,567)	5,489
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	-	4,164
子公司現金增資所增加 之非控制權益	267,660	22
取得子公司發放現金股 利	( 3,600)	( 5,692)

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
取得子公司所增加之非 控制權益	\$ 450	\$ 1,543
處分子公司所減少之非 控制權益	( <u>397</u> )	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,195,800</u>	<u>\$ 1,117,294</u>

(五) 庫藏股票

力麗公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股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	<u>10,774,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,774,028</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	<u>10,774,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,774,028</u>

子公司持有力麗公司股票之目的係為維護股東權益，其相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	轉列庫藏股票金額
<u>109年9月30日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<u>108年12月31日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<u>108年9月30日</u>		
力豪公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>



力麗公司 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日帳列庫藏股票金額 28,470 仟元，係力豪公司及力贊公司持有力麗公司股份轉列庫藏股票 28,470 仟元，其轉列金額已依力麗公司對子公司之綜合持股比例調整。力麗公司 109 年 9 月 30 日市價每股 12 元。

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

## 十七、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
銀行存款利息	\$ 6,137	\$ 16,473	\$ 24,416	\$ 38,719
應收關係人墊借款利息	169	275	496	720
其他	2	760	8	3,314
	<u>\$ 6,308</u>	<u>\$ 17,508</u>	<u>\$ 24,920</u>	<u>\$ 42,753</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	\$ 13,431	\$ 13,153	\$ 40,155	\$ 39,110
股利收入	3,920	1,620	3,920	18,626
其他(附註二七)	46,146	7,033	60,511	18,798
	<u>\$ 63,497</u>	<u>\$ 21,806</u>	<u>\$ 104,586</u>	<u>\$ 76,534</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)	(\$ 1,942)	\$ 1,770	(\$ 2,004)	\$ 2,776
淨外幣兌換利益(損失)	( 92,560)	( 36,478)	( 214,190)	102,555
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	( 622)	3,403	2,235	( 1,602)
處分投資利益(損失)	( 8,630)	( 3,235)	( 12,297)	1,818
其他損失	( 6,546)	( 3,382)	( 13,637)	( 10,926)
	<u>(\$ 110,300)</u>	<u>(\$ 37,922)</u>	<u>(\$ 239,893)</u>	<u>\$ 94,621</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
銀行借款利息	\$ 6,527	\$ 21,745	\$ 42,465	\$ 61,362
向關係人借款利息	1,394	507	4,650	1,788
財務費用	569	569	1,331	3,548
租賃負債之利息	81	128	289	298
其他	953	950	1,648	2,312
	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 23,899</u>	<u>\$ 50,383</u>	<u>\$ 69,308</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	\$ 569	\$ 900	\$ 1,799	\$ 5,816
利息資本化利率	1.28986%~ 3.63%	3.74%~ 4.04%	1.28986%~ 3.63%	1.491046%~ 4.375%

#### (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	\$ 182,620	\$ 177,873	\$ 546,002	\$ 519,737
使用權資產	2,592	2,547	7,775	6,980
攤銷費用（包含其他無 形資產及預付款項之 攤銷）	<u>13,654</u>	<u>14,758</u>	<u>43,362</u>	<u>61,663</u>
合計	<u>\$ 198,866</u>	<u>\$ 195,178</u>	<u>\$ 597,139</u>	<u>\$ 588,380</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 174,203	\$ 170,495	\$ 521,239	\$ 499,173
營業費用	9,278	8,049	27,636	21,881
營業外支出	<u>1,731</u>	<u>1,876</u>	<u>4,902</u>	<u>5,663</u>
	<u>\$ 185,212</u>	<u>\$ 180,420</u>	<u>\$ 553,777</u>	<u>\$ 526,717</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,821	\$ 14,591	\$ 41,006	\$ 60,980
營業費用	819	167	2,342	683
營業外支出	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,654</u>	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 43,362</u>	<u>\$ 61,663</u>

(六) 員工福利費用

	109年1月1日至9月30日			108年1月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 410,795	\$ 87,961	\$ 498,756	\$ 459,327	\$ 95,552	\$ 554,879
勞健保費用	44,232	7,252	51,484	45,822	7,406	53,228
退休金費用						
確定提撥計畫	12,344	2,534	14,878	12,600	2,567	15,167
確定福利計畫						
(附註十五)	<u>14,087</u>	<u>2,491</u>	<u>16,578</u>	<u>13,841</u>	<u>4,468</u>	<u>18,309</u>
	26,431	5,025	31,456	26,441	7,035	33,476
董事酬金	-	3,128	3,128	-	12,000	12,000
其他員工福利	<u>32,031</u>	<u>4,487</u>	<u>36,518</u>	<u>39,178</u>	<u>5,091</u>	<u>44,269</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 513,489</u>	<u>\$ 107,853</u>	<u>\$ 621,342</u>	<u>\$ 570,768</u>	<u>\$ 127,084</u>	<u>\$ 697,852</u>

	109年7月1日至9月30日			108年7月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 129,865	\$ 30,508	\$ 160,373	\$ 152,312	\$ 32,663	\$ 184,975
勞健保費用	13,865	2,637	16,502	15,067	2,597	17,664
退休金費用						
確定提撥計畫	3,883	839	4,722	4,197	833	5,030
確定福利計畫						
(附註十五)	<u>4,637</u>	<u>819</u>	<u>5,456</u>	<u>4,633</u>	<u>930</u>	<u>5,563</u>
	8,520	1,658	10,178	8,830	1,763	10,593
董事酬金	-	1,133	1,133	-	798	798
其他員工福利	<u>10,296</u>	<u>1,493</u>	<u>11,789</u>	<u>12,307</u>	<u>1,683</u>	<u>13,990</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 162,546</u>	<u>\$ 37,429</u>	<u>\$ 199,975</u>	<u>\$ 188,516</u>	<u>\$ 39,504</u>	<u>\$ 228,020</u>

截至 109 年及 108 年 9 月 30 日止，合併公司員工人數分別 1,692 人及 1,856 人。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

估列比例

	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2%
董事酬勞	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	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	195	\$	9,085
董事酬勞		195		9,085

由於力麗公司 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 27 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	2,002	\$	10,775
董監事酬勞		2,002		10,775

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

十八、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅費用 (利益) 包括下列項目：

	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
當期所得稅				
本期產生者	\$ 216	\$ 11,704	(\$ 1,319)	\$ 74,617
以前年度之調整	1,868	277	( 2,855)	( 2,977)
土地增值稅	-	960	-	960
未分配盈餘加徵	-	-	-	930
遞延所得稅				
本期產生者	( 18,825)	( 2,622)	( 46,687)	16,432
認列於損益之所得稅費用 (利益)	( \$ 16,741)	\$ 10,319	( \$ 50,861)	\$ 89,962

## (二) 所得稅核定情形

力贊公司、力豪公司、力傑公司及力寶龍公司營利事業所得稅結算申報案經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。力麗公司及 PT. INDONESIA LIBOLON 營利事業所得稅結算申報案經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

## 十九、基本及稀釋每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分 子)				每股盈餘 (虧損) (元)		
	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	本期純益(損) (歸屬於母 公司股東)	股 數 (分 母) (仟 股)	稅 前 (未減除少數 股 權)	稅 後 (未減除少數 股 權)	本期純益(損) (歸屬於母 公司股東)
<u>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	(\$ 523,782)	(\$ 472,921)	(\$ 406,778)	951,565	(\$ 0.55)	(\$ 0.50)	(\$ 0.43)
<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	\$ 420,983	\$ 331,021	\$ 359,845	951,565	\$ 0.44	\$ 0.35	\$ 0.38
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工酬勞	-	-	-	1,317			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 420,983	\$ 331,021	\$ 359,845	952,882	\$ 0.44	\$ 0.35	\$ 0.38
<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	(\$ 195,935)	(\$ 179,194)	(\$ 146,210)	951,565	(\$ 0.21)	(\$ 0.19)	(\$ 0.15)
<u>108年7月1日至9月30日</u>							
基本每股盈餘(虧損)							
屬於普通股股東之本期純益 (損)	(\$ 12,044)	(\$ 22,363)	\$ 1,195	951,565	(\$ 0.01)	(\$ 0.02)	\$ 0.001
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工酬勞	-	-	-	987			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	(\$ 12,044)	(\$ 22,363)	\$ 1,195	952,552	(\$ 0.01)	(\$ 0.02)	\$ 0.001

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。

## 二十、處分子公司

合併公司於 109 年 7 月簽訂處分力寶龍能源股份有限公司之協議，力寶龍能源股份有限公司係負責合併公司再生能源自用發電設備買賣業務之營運。合併公司於 107 年 7 月 1 完成處分，並對子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	力寶龍能源股份 有 限 公 司
總收取對價 - 現金	<u>\$ 550</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	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	
其他應付款項	( 60)
處分之淨資產	<u>\$ 883</u>

(三) 處分子公司之利益

	力寶龍能源股份 有 限 公 司
收取之對價	\$ 550
處分之淨資產	( 883)
非控制權益	<u>397</u>
處分利益	<u>\$ 64</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	力寶龍能源股份 有 限 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 550
減：處分之現金及約當現金 餘額	( 942)
	<u>(\$ 392)</u>

二一、與非控制權益之股權交易

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

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

## 二二、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、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 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 253,333	\$ -	\$ 1,347	\$ 254,680
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 20,738	\$ -	\$ 20,738

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 205,731	\$ -	\$ 1,347	\$ 207,078
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 30,298	\$ -	\$ 30,298

108 年 9 月 30 日

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

109年及108年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉情形。

(三) 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯合約	現金流量折現法：按期末可觀察換匯合約所計匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現

(四) 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

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

(五) 金融工具之種類

	109年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	\$ 254,680	\$ 207,078	\$ 147,804
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,126,894	2,675,503	4,138,531
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	20,738	30,298	4,330
按攤銷後成本衡量	4,420,326	5,631,201	7,171,559

(六) 109年1月1日至9月30日操作衍生性金融商品產生之淨利益為9,089仟元，分別為未交割損失20,738仟元及已交割利益29,827仟元，帳列營業外收入及支出項下。108年1月1日至9月30日操作衍生性金融商品產生之淨利益為48,969仟元，分別為未交割損失3,063仟元及已交割利益52,032仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(七) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、借款、應收帳款、應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度



分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

#### 1. 市場風險

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

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 敏感度分析

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

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

## 109年9月30日

金 融 資 產	外 幣 元	外 幣 仟 元	匯 率	帳面新台幣仟元	敏 感 度 分 析	
					變 動 幅 度	損 益 影 響
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 18,472,905	\$ 18,473	29.1	\$ 537,562	1%	\$ 5,376
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>非衍生工具</u>						
美金：新台幣	96,149	96	29.1	2,798	1%	28
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	15,155,752	15,156	29.1	441,032	1%	( 4,410)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	60,000,000	60,000	29.1	20,738	1%	( 207)

## 108年12月31日

金 融 資 產	外 幣 元	外 幣 仟 元	匯 率	帳面新台幣仟元	敏 感 度 分 析	
					變 動 幅 度	損 益 影 響
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 53,346,139	\$ 53,346	29.98	\$ 1,599,317	1%	\$ 15,993
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	96,149	96	29.98	2,883	1%	29
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	63,941,895	63,942	29.98	1,916,978	1%	( 19,170)
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	140,000,000	140,000	29.98	30,298	1%	( 303)

## 108年9月30日

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

## 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(含信用狀開狀額度)分別6,418,099仟元、6,837,840仟元及6,135,444仟元。

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

#### 109年9月30日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,344,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	870,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	3,895	-	-	-
應付帳款(含關係人)	437,507	-	-	-
其他應付款(含關係人)	244,901	-	-	-
應付關係人墊借款	428,005	-	-	-
長期借款(包含1年或一營運週期內到期)	474,667	616,667	-	-
存入保證金	1,754	-	-	-
租賃負債	4,103	2,920	4,937	-
其他非流動負債	126	198	360	-
	<u>\$ 3,808,958</u>	<u>\$ 619,785</u>	<u>\$ 5,297</u>	<u>\$ -</u>

#### 108年12月31日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 2,163,267	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	110,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	9,333	-	-	-
應付帳款(含關係人)	561,299	-	-	-
其他應付款(含關係人)	326,476	-	-	-
應付關係人墊借款	184,000	-	-	-
長期借款(包含1年或一營運週期內到期)	624,463	997,464	596,390	57,825
存入保證金	1,748	-	-	-
租賃負債	9,541	3,416	7,339	-
其他非流動負債	-	-	324	360
	<u>\$ 3,990,127</u>	<u>\$ 1,000,880</u>	<u>\$ 604,053</u>	<u>\$ 58,185</u>

108年9月30日

非衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 2,874,218	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	460,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	166,279	-	-	-
應付帳款(含關係人)	562,442	-	-	-
其他應付款(含關係人)	472,846	-	-	-
應付關係人墊借款	195,000	-	-	-
長期借款(包含1年或 一營運週期內到期)	629,756	932,757	778,936	98,641
存入保證金	1,748	-	-	-
租賃負債	10,384	3,970	7,309	-
其他非流動負債	-	-	324	360
	<u>\$ 5,372,673</u>	<u>\$ 936,727</u>	<u>\$ 786,569</u>	<u>\$ 99,001</u>

(2) 衍生金融負債之流動性

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

109年9月30日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割				
換匯合約	<u>\$ 20,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割				
換匯合約	<u>\$ 30,298</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年9月30日

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

## 二四、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
力鵬企業股份有限公司	關聯企業
力麗科技股份有限公司	關聯企業
力麒建設股份有限公司	關聯企業
福麗通運股份有限公司	關聯企業
力茂投資股份有限公司	關聯企業
力興投資股份有限公司	關聯企業
鴻興投資股份有限公司	關聯企業
力麟科技股份有限公司	關聯企業
東廷投資股份有限公司	實質關係人
力寶龍（上海）國際貿易有限公司	實質關係人
LIBOLON INTERNATIONAL CORP.	實質關係人
力寶龍能源股份有限公司	實質關係人（109/6/30 前為子公司）
伊德石化股份有限公司	實質關係人

### (二) 營業收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
關聯企業	\$ 174,446	\$ 258,297	\$ 550,108	\$ 801,133
其他關係人	26,419	63,597	120,420	218,223
	<u>\$ 200,865</u>	<u>\$ 321,894</u>	<u>\$ 670,528</u>	<u>\$ 1,019,356</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人之銷貨與一般交易無重大差異。

### (三) 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
關聯企業	\$ 100,834	\$ 144,685	\$ 329,504	\$ 421,450
其他關係人	( 25 )	3,588	2,713	9,657
	<u>\$ 100,809</u>	<u>\$ 148,273</u>	<u>\$ 332,217</u>	<u>\$ 431,107</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人之進貨與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款及合約資產)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 60,191	\$ 77,172	\$ 96,256
	其他	2,855	1,187	1,274
	其他關係人	13,327	36,972	62,476
		<u>\$ 76,373</u>	<u>\$ 115,331</u>	<u>\$ 160,006</u>
應收票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 17,663	\$ 25,408	\$ 127,667

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。109年及108年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 42,304	\$ 25,606	\$ 44,094
	其他	273	38	30
	其他關係人	-	3,120	3,359
		<u>\$ 42,577</u>	<u>\$ 28,764</u>	<u>\$ 47,483</u>
應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ -	\$ -	\$ 40,499
	其他	258	79	85
		<u>\$ 258</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 40,584</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	取		得		價		款
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	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							
機器設備	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80	\$ 594	
其他設備	-	1	-	1	4,555	812	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 4,635</u>	<u>\$ 1,406</u>	

(七) 取得其他資產

關係人類別/名稱	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							
電腦軟體	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,444	\$ 100	

## (八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處 分 價 款		處 分 損 益	
	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				
辦公設備	\$ 2	\$ -	\$ 2	\$ -
機器設備	138	-	-	-
	<u>\$ 140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>

## (九) 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	期末應收 資金融通息
關聯企業					
力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 85,000</u>	0.77376~0.90479	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 54</u>
108年12月31日					
	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息收入	期末應收 資金融通息
關聯企業					
力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	0.89598~0.97842	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 95</u>
108年9月30日					
	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	利息收入	期末應收 資金融通息
關聯企業					
力鵬企業	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	0.89910~0.97842	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 91</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業及其他關係人，利率區間與市場利率相近。

## (十) 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 %	利息費用	期末應付 資金融通息
關聯企業					
力鵬企業	\$ 716,994	\$ 291,005	1.43579~3.1986	\$ 3,564	\$ 313
力茂投資	76,000	54,000	0.84546~0.91554	406	38
力興投資	42,000	42,000	0.84546~0.91554	227	30
鴻興投資	57,000	41,000	0.84546~0.91554	304	29
力麗科技	20,000	-	3	149	-
	<u>\$ 911,994</u>	<u>\$ 428,005</u>		<u>\$ 4,650</u>	<u>\$ 410</u>

108年12月31日

	最高餘額	期末餘額	利率區間%	利息費用	期末應付 資金融通息
關聯企業					
力茂投資	\$ 80,000	\$ 76,000	0.89919~0.98599	\$ 688	\$ 62
力興投資	64,000	33,000	0.89919~0.98599	368	27
鴻興投資	60,000	55,000	0.89919~0.98599	461	44
力麗科技	40,000	20,000	3	811	51
	<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 184,000</u>		<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 184</u>

108年9月30日

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

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

(十一) 其他

租 金 收 入	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				
力鵬企業	\$ 7,003	\$ 7,003	\$ 21,009	\$ 21,009
力麗科技	1,074	1,075	3,223	3,224
其他	1,592	1,592	4,755	4,755
其他關係人	5	5	10	10
	<u>\$ 9,674</u>	<u>\$ 9,675</u>	<u>\$ 28,997</u>	<u>\$ 28,998</u>

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

租 金 支 出	109年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				
力鵬企業	\$ 1,934	\$ 1,938	\$ 5,815	\$ 5,951
力麒建設	663	664	1,988	2,295
	<u>\$ 2,597</u>	<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 7,803</u>	<u>\$ 8,246</u>

合併公司支付關係企業之租金係參考當地一般行情，付款期間為1個月期票。



運 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	\$ 4,357	\$ 4,863	\$ 13,540	\$ 14,833
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	\$ 5,088	\$ 5,332	\$ 15,180	\$ 15,043
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
關聯企業 力鵬企業	\$ 505	\$ 747	\$ 2,535	\$ 1,602
其 他	26	21	58	48
其他關係人	-	42	51	87
	\$ 531	\$ 810	\$ 2,644	\$ 1,737
消 耗 品 - 公 用 流 體	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 力鵬企業	\$ 1,701	\$ 2,131	\$ 3,576	\$ 4,759

## (十二) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	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	\$ 3,155	\$ 3,155	\$ 14,951	\$ 14,749
退職後福利	43	185	128	553
	\$ 3,198	\$ 3,340	\$ 15,079	\$ 15,302

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## (十三) 其他關係人交易

關 係 人 類 別 項 目	已簽訂未完成之合約總價(未稅)		預付設備款餘額	
	109年9月30日		109年9月30日	
關聯企業 力麗科技	軟 體	\$ 4,233	\$ 3,063	

關係人類別	項目	108年12月31日	108年12月31日
關聯企業			
力麗科技	軟體	\$ 4,091	\$ -
關係人類別	項目	108年9月30日	108年9月30日
關聯企業			
力麗科技	軟體	\$ 7,924	\$ -

#### (十四) 股權交易

關聯企業	交易日期	標的股	數	價	款
	109.07	力寶龍能源	55,000	\$	550

#### 二五、抵質押之資產

合併公司下列資產已提供作為金融機構之擔保品。

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
定期存款(附註六)	\$ -	\$ -	\$ 988,458
採用權益法之投資(附註十一)	195,945	206,123	217,555
應收帳款(附註八)	83,956	183,693	174,628
存貨(附註九)	337,297	373,870	412,027
不動產、廠房及設備(附註十二)	4,309,284	4,782,812	4,796,138
	<u>\$ 4,926,482</u>	<u>\$ 5,546,498</u>	<u>\$ 6,588,806</u>

#### 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，合併公司尚有已開立未使用信用狀明細如下：

		單位：外幣仟元		
		109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
美	金	\$ 2,104	\$ 2,336	\$ 2,681
歐	元	830	-	29
日	幣	116,000	714,000	737,200

## 二七、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，自 109 年 4 月起營業收入大幅下降。但隨各國為刺激經濟陸續鬆綁經濟活動，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在營運策略上盡量減少紡用及車用紡織品的庫存積壓，另配合電子品牌商對於減碳、綠能及循環經濟之要求，持續開發此類紡織產品，同時把握因宅經濟所帶來的商機，瓶用酯粒預計將全產全銷至年底。

### (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，共取得 44,003 仟元補貼款，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共計 63,689 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。

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣元 / 台幣仟元

外幣資產	109年9月30日			108年12月31日			108年9月30日		
	外幣匯率	帳面價值	外幣匯率	帳面價值	外幣匯率	帳面價值			
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 18,472,905	29.1 (美元：新台幣)	\$ 537,562	\$ 53,346,139	29.98 (美元：新台幣)	\$ 1,599,317	\$ 66,506,058	31.04 (美元：新台幣)	\$ 2,064,348
人民幣	207,781,483	4.269 (人民幣：新台幣)	887,019	206,824,587	4.305 (人民幣：新台幣)	890,380	209,146,678	4.35 (人民幣：新台幣)	909,788
<b>非貨幣性項目</b>									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動									
美金	96,149	29.1 (美元：新台幣)	2,798	96,149	29.98 (美元：新台幣)	2,883	96,149	31.04 (美元：新台幣)	2,985
採用權益法之投資									
印尼幣	534,905,563,805	0.0019507 (印尼盾：新台幣)	1,043,440	304,044,164,189	0.0021567 (印尼盾：新台幣)	655,732	315,806,432,353	0.0021899 (印尼盾：新台幣)	691,585
衍生工具									
美金	-	29.1 (美元：新台幣)	-	-	4.305 (人民幣：美金)	-	60,000,000	31.04 (美元：新台幣)	1,267
<b>外幣負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	15,155,752	29.1 (美元：新台幣)	441,032	63,941,895	29.98 (美元：新台幣)	1,916,978	33,842,604	31.04 (美元：新台幣)	1,050,474
<b>非貨幣性項目</b>									
衍生工具									
美金	60,000,000	29.1 (美元：新台幣)	20,738	140,000,000	29.98 (美元：新台幣)	30,298	40,000,000 (名目本金)	31.04 (美元：新台幣)	4,330

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	109年1月1日至9月30日			108年1月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美金	29.1	(\$ 3,454)	31.04	(\$ 9,403)		
人民幣	4.269	( 768)	4.35	( 11,133)		

外幣	109年7月1日至9月30日			108年7月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
美金	29.1	(\$ 56,046)	31.04	(\$ 9,402)		
人民幣	4.269	( 65)	4.35	( 3,578)		

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(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：(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易。(請參閱附註七及二三)
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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表八)

### 三十、部門資訊

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

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

營建部門－房地及車位。

投資及其他部門－對各種生產事業之投資、買賣煤炭、休閒運動用品批發及零售事業、再生能源自用發電設備。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	109年1月1日至9月30日				
	紡織部門	營建部門	投資及其他部門	沖銷	合計
營業收入(含調撥收入)	\$ 7,044,574	\$ -	\$ 565,156	(\$ 1,547,313)	\$ 6,062,417
營業成本	<u>6,966,892</u>	-	<u>483,542</u>	<u>(1,548,134)</u>	<u>5,902,300</u>
營業毛利	77,682	-	81,614	821	160,117
營業費用	(375,459)	(542)	(68,772)	1,858	(442,915)
營業利益(損失)	(\$ 297,777)	(\$ 542)	\$ 12,842	\$ 2,679	(282,798)
營業外收入及支出					(240,984)
稅前淨損					(\$ 523,782)

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

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

(二) 部門資產及負債

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





力麗企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期股數	帳面金額(註3)	持股比例	本		註4)
							公允價值	備	
力麗企業股份有限公司	上市櫃公司股票 關貿網路	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	427,675	\$ 19,972	0.29	\$ 19,972		
	開發金	"	"	1,217,782	10,363	0.01	10,363		
	亞太電信	"	"	3,277,157	31,133	0.09	31,133		
	東捷資訊	"	"	33,750	1,222	0.12	1,222		
	股票								
	The Techgains Pan-Pacific Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	150,000	373	0.26	-		
	巨有科技	"	"	114,508	974	0.34	-		
	華文網	"	"	6,250	-	0.12	-		
力贊投資股份有限公司	上市公司股票 力麗	力贊公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非 流動	6,101,375	73,217	0.64	73,217		
	亞太電信	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	65,543	623	-	623		
	上櫃公司股票 力麒	力贊公司之母公司力麗公司 採權益法評價之被投資 公司	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	977,000	9,330	0.13	9,330		
	國內基金 日盛貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	133,998	2,001	-	2,001		
	富蘭克林華美貨幣基金	"	"	1,151,819	12,000	-	12,000		
力豪投資股份有限公司	上市公司股票 力麗	力豪公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非 流動	4,672,653	56,072	0.49	56,072		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註 2)	帳 列 科 目	期 股		帳 面 金 額 (註 3)		持 股 比 例 (註 4)	未 備 註 4	
				數	帳 (註 3)	允 價 值	備 註 4			
力 豪 投 資 股 份 有 限 公 司	亞 太 電 信	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	65,543	\$ 623	\$ 623	-			
	味 全	"	"	25,000	491	491	-			
	彩 雷 新	"	"	40,000	1,168	1,168	0.04			
	遠 東 新 上 櫃 公 司 股 票 力 麒	"	"	1,000,000	25,300	25,300	0.02			
力 傑 能 源 股 份 有 限 公 司	國 內 基 金 富 蘭 克 林 華 美 貨 幣 基 金	力 豪 公 司 之 母 公 司 力 麗 公 司 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,821,000	26,941	26,941	0.38			
	國 內 基 金 日 盛 貨 幣 市 場 基 金	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	1,727,729	18,000	18,000	-			
力 傑 能 源 股 份 有 限 公 司	國 內 基 金 富 蘭 克 林 華 美 貨 幣 基 金	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	5,836,373	87,166	87,166	-			
	國 內 基 金 富 蘭 克 林 華 美 貨 幣 基 金	"	"	671,933	7,000	7,000	-			

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。

力麗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

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期初	(註 5)		賣	(註 3)		出	(註 3)		期	(註 5)	
					數	金額		數	金額		數	金額		數	金額
力麗企業股份有限公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	現金增資	子公司	9,170,000	\$ 636,487	4,200,000	\$ 624,540	-	\$ -	-	\$ -	-	13,370,000	\$ 1,046,300	

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益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：期初及期末金額係包含採用權益法認列之損益及相關調整項目。

力麗企業股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外  
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他事項
力麗企業股份有限公司	土地、房屋及建築物	109.08.10	83.03.08	\$ 54,255	\$ 414,528	第一期款 \$ 124,358	截至 9 月 30 日止交易未完成，尚未認列處分損益	瑞昱迪新循環科技股份有限公司	非關係人	整體開發需求	市場行情及專業鑑價機構之鑑價資料，估價金額 \$ 421,578	

註 1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

力麗企業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國109年1月1日至9月30日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	價授信期	應收(付)票據及帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
力麗企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	( \$ 417,628 )	( 8 )	1個月期票	不適用	不適用	應收票據及帳款 \$ 67,883	14	
"	"	"	進貨	322,779	11	"	"	"	應付票據及帳款 ( 42,241 )	( 12 )	
"	PT INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM 力麗企業股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	( 141,612 )	( 3 )	貨後60天T/T	"	"	應收票據及帳款 38,057	8	
PT INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM 力麗企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	本公司之母公司	進貨	139,230	84	"	"	"	應付票據及帳款 ( 32,804 )	( 57 )	
力傑能源股份有限公司	力麗企業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	( 111,962 )	( 26 )	1個月期票	"	"	應收票據及帳款 11,383	17	

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

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

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

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

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易 易	往來 對象	對 象與交易人之關係(註2)	交易		往來		條件	情形 佔合併總資產之比率 (註3)
					科目	金額	金額	交易		
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應付關係人墊借款	\$ 20,000	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應付利息	13	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	租金收入	10	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	利息支出	140	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	租金收入	10	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	利息支出	380	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應付關係人墊借款	55,000	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應付利息	35	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	租金收入	12	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	銷貨收入	8	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收帳款及票據	1	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	租金收入	2,964	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	勞務費	1,029	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收利息	709	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	銷貨收入	141,612	依一般交易條件	2	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收帳款及票據	38,057	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	利息收入	10,948	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收關係人墊借款	582,000	依一般交易條件	3	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收關係人墊借款	1,295	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	利息收入	241	依一般交易條件	-	-	
0	力麗公司	力麗公司	力麗公司	母子公司	應收利息	22	依一般交易條件	-	-	
1	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	銷貨收入	111,962	依一般交易條件	2	-	
1	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	應收帳款及票據	11,383	依一般交易條件	-	-	
1	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	利息收入	527	依一般交易條件	-	-	
1	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	應收利息	33	依一般交易條件	-	-	
1	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	應收關係人墊借款	26,000	依一般交易條件	-	-	
2	力傑公司	力麗公司	力麗公司	子母公司	利息收入	26	依一般交易條件	-	-	

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

力麗企業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資期末	投資金額	年底金額	期末數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期損益 (註 3(2))	本期認列之投資損益 (註 3(3))	註
力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之轉投資	\$ 416,616	\$ 416,616	\$ 416,616	\$ 416,616	40,356,000	53.38	\$ 470,443	(\$ 10,468)	(\$ 5,588)	
	力贊投資股份有限公司	"	"	359,877	359,877	359,877	359,877	24,460,000	53.17	269,414	( 36,476)	( 19,394)	
	力興投資股份有限公司	"	"	376,000	376,000	376,000	376,000	37,600,000	47.00	355,785	( 5,468)	( 2,570)	
	鴻興投資股份有限公司	"	"	364,595	364,595	364,595	364,595	23,304,000	46.98	330,886	( 3,263)	( 1,533)	
	力茂投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	363,629	363,629	35,244,000	46.62	438,163	( 288)	( 134)	
	力麗科技股份有限公司	"	資訊軟體及資料處理之服務	74,031	74,031	74,031	74,031	11,031,102	29.05	172,626	98,830	28,710	
	力寶龍企業股份有限公司	台北市松江路 162 號 6 樓	休閒運動用品批發及零售事業	50,000	50,000	50,000	50,000	5,000,000	100.00	9,190	( 6,641)	( 6,641)	
	福麗通運股份有限公司	台中市梧棲區自立二街 122 號	汽車貨櫃貨運業	35,000	35,000	35,000	35,000	3,500,000	25.00	44,811	9,097	2,274	
	力鵬企業股份有限公司	台北市松江路 162 號 6 樓	從事染整加工、人造纖維及平織布之織造	1,221,597	1,221,597	1,221,597	1,221,597	145,553,853	15.89	1,570,303	( 463,905)	( 73,715)	
	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	470,606	470,606	470,606	470,606	51,839,894	6.97	884,154	77,498	5,392	
	力傑能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓	煉零售及批發	210,000	210,000	210,000	210,000	21,000,000	70.00	228,536	16,866	11,648	
	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	39,580	39,580	39,580	39,580	2,100,000	3.50	17,859	( 172,635)	( 6,042)	
	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	Lantai 1 Jl. Cideng Barat No. 15, RT.01/RW.001 Kel. Duri Pulo, Kec. Gambir, DKI Jakarta	人造纖維織品之織造染整及加工製造買賣業務	1,680,880	1,680,880	1,056,340	1,056,340	13,370,000	70.00	1,046,300	( 166,171)	( 116,320)	
	PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIAL	JALAN UBRUG, Kel. Jatiluhur, Kab. Purwakarta, Prop. Jawa Barat	針織布料、布料改良	-	-	15,200	15,200	-	-	-	註 2	註 2	
	力寶龍能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓	再生能源自用發電設備買賣業務	-	-	-	-	-	-	-	註 3	註 3	
力豪投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	台北市松江路 162 號 6 樓	從事染整加工、人造纖維及平織布之製造	580,237	580,237	568,957	568,957	53,113,968	5.81	575,789	( 463,905)		質押 2,890,000 股作為短期借款及發行短期票券之擔保品
	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	95,010	95,010	95,010	95,010	3,167,000	5.28	27,363	( 172,635)		
力贊投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	台北市松江路 162 號 6 樓	從事染整加工、人造纖維及平織布之織造	433,246	433,246	436,245	436,245	37,074,763	4.05	401,546	( 463,905)		質押 15,199,000 股作為發行短期票券之擔保品
力傑能源股份有限公司	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓 薩摩亞	尼龍薄膜生產	105,000	105,000	105,000	105,000	3,500,000	5.83	30,240	( 172,635)		
	德傑有限公司		煉零售及批發	40	40	40	40	1,300	65.00	( 720)	2,091		



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

註 2：力麗公司於 109 年 3 月處分 PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIA，認列其處分投資損失。

註 3：力麗公司於 109 年 7 月處分力寶龍能源股份有限公司，認列其處分投資利益。

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。

力麗企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
東廷投資股份有限公司	76,336,784	7.97
力鵬企業股份有限公司	71,743,197	7.49

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。