

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112及111年第1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	6~8		-
六、	合併權益變動表	9		-
七、	合併現金流量表	10~11		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	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	13~14		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~36		六~二六
	(七) 關係人交易	44~50		二九
	(八) 質抵押之資產	50		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50		三一
	(十) 重大災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	36~43、 51~55		二七~二八 、三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	55~56		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	55~56		三三
	3. 大陸投資資訊	56		三三
	4. 主要股東資訊	56		三三
	(十四) 部門資訊	56~58		三四

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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，列入合併財務報告之子公司中，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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 659,288 仟元及 809,440 仟元，分別佔合併資產總額之 3.38% 及 4.06%；負債總額分別為新台幣 71,488 仟元及 230,538 仟元，分別佔合併負債總額之 0.77% 及 2.50%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益 6,880 仟元及損失 27,260 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 (46.68%) 及 (39.05%)。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 112 年及 111 年 3 月 31 日採權益法之投資分別為 2,105,285 仟元及 1,965,456 仟元，佔合併總資產之 10.79%及 9.86%。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為利益 33,371 仟元及利益 16,169 仟元，係以被投資公司同期間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，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 5 月 12 日

民國 112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31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)	\$ 2,014,543	10	\$ 2,360,351	12	\$ 1,209,165	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	228,394	1	232,015	1	471,319	2		
1150	應收票據淨額 (附註八)	39,400	-	56,251	-	43,222	-		
1160	應收票據—關係人淨額 (附註二九)	97	-	109,777	1	103,332	1		
1170	應收帳款淨額 (附註八)	2,719,566	14	2,273,747	12	2,852,566	14		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二九)	153,732	1	91,413	-	168,925	1		
1210	應收關係人墊借款 (附註二九)	474,710	3	321,710	2	291,000	2		
130X	存貨 (附註九)	2,738,960	14	3,248,825	16	3,566,616	18		
1410	預付款項	333,954	2	190,094	1	239,832	1		
1476	其他金融資產—流動 (附註十及二九)	209,691	1	217,250	1	116,749	1		
1479	其他流動資產	17,420	-	30,086	-	17,987	-		
11XX	流動資產總計	8,930,467	46	9,131,519	46	9,080,713	46		
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)	6,333	-	6,333	-	9,902	-		
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)	1,966,753	10	1,938,250	10	2,118,773	11		
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	2,685,426	14	2,640,045	14	2,601,310	13		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	5,474,389	28	5,575,680	28	5,568,874	28		
1755	使用權資產 (附註十五)	27,219	-	27,125	-	42,538	-		
1821	其他無形資產 (附註十六)	5,556	-	6,240	-	6,043	-		
1805	商譽 (附註二五)	-	-	-	-	6,010	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	387,363	2	357,121	2	294,081	1		
1915	預付設備款	1,326	-	769	-	189,718	1		
1990	其他非流動資產	24,918	-	20,115	-	14,070	-		
15XX	非流動資產總計	10,579,283	54	10,571,678	54	10,851,319	54		
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,509,750	100	\$ 19,703,197	100	\$ 19,932,032	100		
代 碼 負 債 及 權 益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 3,885,000	20	\$ 3,675,000	19	\$ 3,553,888	18		
2110	應付短期票券 (附註十七)	-	-	520,000	3	270,000	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	3,667	-	529	-	267	-		
2150	應付票據	251	-	41,127	-	307	-		
2160	應付票據—關係人 (附註二九)	1,205	-	52,484	-	2,201	-		
2170	應付帳款	1,933,811	10	1,873,922	9	2,200,697	11		
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	103,812	-	60,369	-	92,082	-		
2219	其他應付款	524,119	3	597,177	3	542,098	3		
2220	應付關係人墊借款 (附註二九)	113,000	1	105,000	1	113,000	1		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	14,479	-	6,918	-	9,746	-		
2250	負債準備—流動	930	-	945	-	6,538	-		
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	2,490	-	2,348	-	3,764	-		
2320	一年內到期長期借款 (附註十八)	172,500	1	117,500	1	46,875	-		
2399	其他流動負債	203,493	1	143,912	1	193,677	1		
21XX	流動負債總計	6,958,757	36	7,197,231	37	7,035,140	35		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十八)	1,860,250	9	1,786,875	9	1,728,125	9		
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	147,162	1	149,538	1	155,153	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	28,255	-	28,047	-	38,447	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	231,352	1	242,715	1	254,804	1		
2670	其他非流動負債	2,310	-	2,158	-	1,742	-		
25XX	非流動負債總計	2,269,329	11	2,209,333	11	2,178,271	11		
2XXX	負債總計	9,228,086	47	9,406,564	48	9,213,411	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	47	9,144,872	46	9,144,872	46		
3200	資本公積	187,052	1	187,282	1	188,153	1		
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	229,670	1	229,670	1	229,670	1		
3350	累積盈餘 (虧損)	(158,271)	(1)	(71,277)	-	71,838	-		
3300	保留盈餘總計	596,926	3	683,920	4	827,035	4		
3400	其他權益	(266,524)	(1)	(324,345)	(2)	(100,742)	-		
3500	庫藏股票	(330,507)	(2)	(330,507)	(2)	(330,507)	(2)		
31XX	本公司業主之權益總計	9,331,819	48	9,361,222	47	9,728,811	49		
36XX	非控制權益 (附註二十)	949,845	5	935,411	5	989,810	5		
3XXX	權益總計	10,281,664	53	10,296,633	52	10,718,621	54		
負債與權益總計									
		\$ 19,509,750	100	\$ 19,703,197	100	\$ 19,932,032	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 112 年 3 月 12 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

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註二一及二九)	\$ 8,486,152	100	\$ 6,366,948	100
5000	營業成本(附註九及二九)	<u>8,381,886</u>	<u>99</u>	<u>6,095,513</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	104,266	1	271,435	4
5910	與關聯企業之未實現損益	<u>222</u>	<u>-</u>	<u>144</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>104,488</u>	<u>1</u>	<u>271,579</u>	<u>4</u>
	營業費用(附註二九)				
6100	推銷費用	128,944	1	132,498	2
6200	管理費用	59,958	1	62,972	1
6300	研究發展費用	25,807	-	22,369	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>1,038</u>)	<u>-</u>	(<u>1,340</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>213,671</u>	<u>2</u>	<u>216,499</u>	<u>3</u>
6900	營業(淨損)淨利	(<u>109,183</u>)	(<u>1</u>)	<u>55,080</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二二及二九)	21,042	-	4,558	-
7010	其他收入(附註二二及二九)	7,785	-	11,655	-
7020	其他利益及損失(附註二二)	(<u>18,200</u>)	<u>-</u>	<u>72,924</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二二及二九)	(\$ 28,446)	-	(\$ 12,019)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>16,628</u>	-	<u>9,016</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,191</u>)	-	<u>86,134</u>	<u>1</u>
7900	稅前 (淨損) 淨利	(110,374)	(1)	141,214	2
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二三)	<u>27,939</u>	-	(<u>27,814</u>)	-
8200	本期 (淨損) 淨利	(<u>82,435</u>)	(<u>1</u>)	<u>113,400</u>	<u>2</u>
	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	28,504	1	(28,503)	-
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	<u>13,877</u>	-	(<u>42,282</u>)	(<u>1</u>)
		<u>42,381</u>	<u>1</u>	(<u>70,785</u>)	(<u>1</u>)
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	<u>25,315</u>	-	<u>27,194</u>	-
		<u>25,315</u>	-	<u>27,194</u>	-
8300	本期其他綜合損益	<u>67,696</u>	<u>1</u>	(<u>43,591</u>)	(<u>1</u>)
8500	本期綜合損益總額	(\$ <u>14,739</u>)	-	\$ <u>69,809</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 86,994)	(1)	\$ 113,450	2
8620	非控制權益	<u>4,559</u>	<u>-</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 82,435)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 113,400</u>	<u>2</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 29,173)	-	\$ 76,200	1
8720	非控制權益	<u>14,434</u>	<u>-</u>	<u>(6,391)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 14,739)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 69,809</u>	<u>1</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.10)</u>		<u>\$ 0.13</u>	
9810	稀 釋			<u>\$ 0.13</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112年5月12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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 110,374)	\$ 141,214
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	156,387	147,741
A20200	攤銷費用	1,070	1,145
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,038)	(1,340)
A29900	預付款項攤銷	15,892	20,711
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	(2,436)	1,853
A20900	財務成本	28,446	12,019
A21200	利息收入	(21,042)	(4,558)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(16,628)	(9,016)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(287)	(2,397)
A23100	處分金融資產淨利益	(9,096)	(134)
A23800	存貨跌價迴轉利益	(74,313)	(44,369)
A23900	與關聯企業之未實現損益	(222)	(144)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	32,128	(11,411)
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	18,775	20,404
A31130	應收票據	126,733	135,721
A31150	應收帳款	(508,444)	(254,892)
A31200	存 貨	584,170	(353,010)
A31230	預付款項	(160,498)	(65,645)
A31240	其他流動資產	18,107	2,013
A31250	其他金融資產	7,265	89,218
A31990	其他資產	129	(74)
A32130	應付票據	(92,155)	(121,422)
A32150	應付帳款	91,893	121,888
A32180	其他應付款	(73,666)	(227,680)
A32240	淨確定福利負債	(11,363)	(1,798)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
A32200	負債準備	(\$ 15)	\$ 1,339
A32230	其他流動負債	<u>60,974</u>	<u>20,917</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	60,392	(381,707)
A33100	收取之利息	22,504	4,649
A33300	支付之利息	(27,141)	(11,891)
A33500	支付之所得稅	(<u>2,663</u>)	(<u>1,134</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>53,092</u>	(<u>390,083</u>)
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(66,111)	(123,891)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,587	12,213
B03800	存出保證金(增加)減少	(5,086)	14
B04500	購置無形資產	(349)	(1,838)
B05900	應收關係人墊借款(增加)減少	(153,000)	276,420
B02200	取得子公司之淨現金流入	<u>-</u>	<u>3,378</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>219,959</u>)	<u>166,296</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	210,000	759,714
C00500	應付短期票券減少	(520,000)	(530,000)
C01600	舉借長期借款	644,000	500,000
C01700	償還長期借款	(515,625)	(581,441)
C04020	租賃負債本金償還	(721)	(1,035)
C03000	存入保證金增加	152	56
C03800	應付關係人墊借款增加	8,000	-
C05800	非控制權益變動	<u>-</u>	(<u>73,425</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>174,194</u>)	<u>73,869</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>4,747</u>)	<u>27,887</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(345,808)	(122,031)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,360,351</u>	<u>1,331,196</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,014,543</u>	<u>\$ 1,209,165</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 112 年 5 月 12 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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”或“本公司”）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，112 年及 111 年 3 月 31 日持股比率均為 15.89%。

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 112 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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述準則、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力鵬公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目請參閱附註十二、附表七及附表八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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，以期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。

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 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,280	\$ 3,286	\$ 1,979
銀行支票及活期存款	1,204,063	1,307,489	447,851
約當現金			
短期票券	277,942	365,444	443,688
原始到期日在 3 個月 以內之銀行外幣定期 存款	528,258	684,132	315,647
	<u>\$ 2,014,543</u>	<u>\$ 2,360,351</u>	<u>\$ 1,209,165</u>

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別有原始到期日超過 3 個月之銀行外幣定期存款 101,691 仟元、74,501 仟元及 45,060 仟元係帳列其他金融資產－流動項下（請參閱附註十）。

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，下列定期存款提供質押，依流動性帳列其他金融資產－流動項下（請參閱附註十及三十）。

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	用 途
定期存款	<u>\$ 4,198</u>	<u>\$ 4,198</u>	<u>\$ 4,175</u>	天然氣使用及申請開發 國有土地之保證金

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－換匯合約	\$ 275	\$ 2,813	\$ 3,536
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	112,012	125,167	188,157
－基金受益憑證	6,074	6,058	104,693
－理財性商品	14,249	2,682	50,540

（接次頁）

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
混合式金融工具			
— 結構式存款	<u>\$ 95,784</u>	<u>\$ 95,295</u>	<u>\$ 124,393</u>
	<u>\$ 228,394</u>	<u>\$ 232,015</u>	<u>\$ 471,319</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	\$ 5,903	\$ 5,903	\$ 9,472
— 國外未上市(櫃)普			
通股	430	430	430
	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 9,902</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	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 267</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

112年3月31日

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	匯 率
美元兌新台幣	112.04.07~112.04.17	USD 70,000 /NTD 2,133,370	30.426~30.689

111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	112.01.05~112.02.06	USD 65,000 /NTD 1,990,715	30.556~30.74

111年3月31日

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	匯 率
美元兌新台幣	111.04.22-111.04.29	USD 25,000 /NTD 711,600	28.34~28.65

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) 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 2,436 仟元及淨損失 1,853 仟元。

八、應收票據及帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 39,798	\$ 56,851	\$ 43,659
減：備抵損失	(398)	(600)	(437)
	<u>\$ 39,400</u>	<u>\$ 56,251</u>	<u>\$ 43,222</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,724,540	\$ 2,279,556	\$ 2,859,807
減：備抵損失	(4,974)	(5,809)	(7,241)
	<u>\$ 2,719,566</u>	<u>\$ 2,273,747</u>	<u>\$ 2,852,566</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 120 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（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）：

112 年 3 月 31 日

	<u>0 ~ 60 天</u>	<u>61 ~ 90 天</u>	<u>91 ~ 120 天</u>	<u>121 天以上</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~1%	0.5%~1%	0.5%~1%	
總帳面金額	\$ 2,522,019	\$ 181,536	\$ 53,034	\$ 7,749	\$ 2,764,338
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(4,930)	(331)	(97)	(14)	(5,372)
攤銷後成本	<u>\$ 2,517,089</u>	<u>\$ 181,205</u>	<u>\$ 52,937</u>	<u>\$ 7,735</u>	<u>\$ 2,758,966</u>

111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	\$ 2,173,338	\$ 86,379	\$ 55,117	\$ 21,573	\$ 2,336,407
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(5,994)	(220)	(140)	(55)	(6,409)
攤銷後成本	<u>\$ 2,167,344</u>	<u>\$ 86,159</u>	<u>\$ 54,977</u>	<u>\$ 21,518</u>	<u>\$ 2,329,998</u>

111年3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	\$ 2,637,156	\$ 181,680	\$ 65,333	\$ 19,297	\$ 2,903,466
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(7,004)	(460)	(165)	(49)	(7,678)
攤銷後成本	<u>\$ 2,630,152</u>	<u>\$ 181,220</u>	<u>\$ 65,168</u>	<u>\$ 19,248</u>	<u>\$ 2,895,788</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 6,409	\$ 8,997
加：本期迴轉減損損失	(1,038)	(1,340)
外幣換算差額	<u>1</u>	<u>21</u>
期末餘額	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 7,678</u>

九、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	\$ 660,153	\$ 758,859	\$ 695,168
物 料	75,786	73,524	76,236
在途原物料	10,740	23,018	505,447
在 製 品	881,053	934,220	1,028,112
製 成 品	849,428	947,841	1,014,757
商品存貨	-	-	3
在途存貨	<u>261,800</u>	<u>511,363</u>	<u>246,893</u>
	<u>\$ 2,738,960</u>	<u>\$ 3,248,825</u>	<u>\$ 3,566,616</u>

112年及111年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為8,381,886仟元及6,095,513仟元。

112年及111年1月1日至3月31日營業成本分別已包含存貨跌價迴轉利益74,313仟元及44,369仟元。

112年1月1日至3月31日存貨淨變現價值迴轉利益，主要係將原提列跌價損失之存貨去化所致；111年1月1日至3月31日存貨淨變現價值迴轉利益，則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。

十、其他金融資產－流動

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
質押定存單(附註六及三十)	\$ 4,198	\$ 4,198	\$ 4,175
其他應收款	92,358	120,488	67,514
其他應收款－關係人(附註二九)	11,444	18,063	-
原始到期日在3個月 以上之銀行外幣定期存款 (附註六)	<u>101,691</u>	<u>74,501</u>	<u>45,060</u>
	<u>\$ 209,691</u>	<u>\$ 217,250</u>	<u>\$ 116,749</u>

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
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>\$ 1,966,753</u>	<u>\$ 1,938,250</u>	<u>\$ 2,118,773</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。

112年3月31日暨111年12月31日及3月31日有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資44,660仟元、44,013仟元及48,112仟元，提供作為發行短期票券之擔保品，惟截至112年3月31日暨111年12月31日及3月31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		
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31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及汽電共生業	70%	70%	70%
"	伊德石化公司	化學原料批發業務	75%	75%	75%
"	PT. INDONESIA HWALIN	伸縮尼龍針織布、各種人造纖維布、胚 布等加工製造進出口貿易業務	82.07%	82.07%	82.07%
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	Eton Petrochemical International Co., Ltd.（伊頓石化公 司）	化學原料批發業務	100%	100%	100%

非重要子公司中，In Talent、力寶龍（上海）公司、力寶龍能源公司及 PT. INDONESIA HWALIN，112 年及 111 年第 1 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具重大性之關聯企業			
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	\$ 885,687	\$ 863,257	\$ 718,750
個別不重大之關聯企業	<u>1,799,739</u>	<u>1,776,788</u>	<u>1,882,560</u>
	<u>\$ 2,685,426</u>	<u>\$ 2,640,045</u>	<u>\$ 2,601,310</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	30%	30%	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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
力麒建設股份有限公司	\$ 505,556	\$ 440,125	\$ 474,885

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
自有土地	\$ 1,847,871	\$ 1,847,871	\$ 1,847,871
土地改良物	8,542	9,203	8,989
建築物	1,534,426	1,556,601	1,543,366
機器設備	1,824,234	1,887,401	1,644,846
運輸設備	15,132	16,737	17,652
辦公設備	4,964	5,587	5,647
其他設備	232,669	250,548	275,109
租賃資產	2,759	-	2,446
未完工程	3,792	1,732	222,948
	<u>\$ 5,474,389</u>	<u>\$ 5,575,680</u>	<u>\$ 5,568,874</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										
111年1月1日餘額	\$ 1,847,871	\$ 13,498	\$ 3,163,044	\$ 10,366,031	\$ 111,117	\$ 44,333	\$ 2,412,660	\$ 14,686	\$ 176,244	\$ 18,149,484
合併取得(附註二五)	-	-	-	138,557	1,947	3,923	-	3,692	-	148,119
增 添	-	420	1,400	4,322	168	234	2,500	-	89,251	98,295
處 分	-	-	(1,000)	(133,062)	-	-	(4,308)	-	-	(138,370)
科目移轉	-	-	-	36,620	-	-	5,927	-	(42,547)	-
淨兌換差額	-	-	2,372	4,318	203	135	-	115	-	7,143
111年3月31日餘額	<u>\$ 1,847,871</u>	<u>\$ 13,918</u>	<u>\$ 3,165,816</u>	<u>\$ 10,416,786</u>	<u>\$ 113,435</u>	<u>\$ 48,625</u>	<u>\$ 2,416,729</u>	<u>\$ 18,493</u>	<u>\$ 222,948</u>	<u>\$ 18,264,671</u>
112年1月1日餘額	\$ 1,847,871	\$ 16,019	\$ 3,257,531	\$ 10,803,663	\$ 114,823	\$ 50,488	\$ 2,424,327	\$ 18,938	\$ 1,732	\$ 18,535,392
增 添	-	-	1,135	17,508	-	5	2,735	189	32,840	54,412
處 分	-	-	(1,296)	(12,241)	-	-	(10,529)	-	-	(24,066)
科目移轉	-	-	-	30,780	-	-	-	-	(30,780)	-
淨兌換差額	-	-	336	5,066	90	150	24	137	-	5,803
112年3月31日餘額	<u>\$ 1,847,871</u>	<u>\$ 16,019</u>	<u>\$ 3,257,706</u>	<u>\$ 10,844,776</u>	<u>\$ 114,913</u>	<u>\$ 50,643</u>	<u>\$ 2,416,557</u>	<u>\$ 19,264</u>	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ 18,571,541</u>
累計折舊及減損										
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 4,370)	(\$ 1,597,567)	(\$ 8,780,636)	(\$ 92,752)	(\$ 39,909)	(\$ 2,125,182)	(\$ 14,686)	\$ -	(\$ 12,655,102)
合併取得(附註二五)	-	-	-	(23,708)	(750)	(2,263)	-	(1,228)	-	(27,949)
處 分	-	-	719	133,062	-	-	2,473	-	-	136,254
折舊費用	-	(559)	(24,259)	(99,871)	(2,131)	(725)	(18,961)	(93)	-	(146,599)
淨兌換差額	-	(1,343)	(782)	(150)	(81)	-	(40)	-	-	(2,401)
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,929)</u>	<u>(\$ 1,622,450)</u>	<u>(\$ 8,771,940)</u>	<u>(\$ 95,783)</u>	<u>(\$ 42,978)</u>	<u>(\$ 2,141,670)</u>	<u>(\$ 16,047)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,695,792)</u>
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,816)	(\$ 1,700,930)	(\$ 8,916,262)	(\$ 98,086)	(\$ 44,901)	(\$ 2,176,381)	(\$ 16,336)	\$ -	(\$ 12,959,712)
處 分	-	-	1,296	7,941	-	-	10,529	-	-	19,766
折舊費用	-	(661)	(23,444)	(110,992)	(1,640)	(660)	(18,030)	(110)	-	(155,537)
淨兌換差額	-	(202)	(1,229)	(55)	(55)	(118)	(6)	(59)	-	(1,669)
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,427)</u>	<u>(\$ 1,723,280)</u>	<u>(\$ 9,020,542)</u>	<u>(\$ 99,781)</u>	<u>(\$ 45,629)</u>	<u>(\$ 2,183,888)</u>	<u>(\$ 16,505)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,097,152)</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
公務車	4至8年
機器設備	
電氣工程	2至8年
機器工程	9至16年
雜項設備	
修繕維護工程	2至5年
其他設備	4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）：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地及建物	<u>\$ 2,880,457</u>	<u>\$ 2,898,486</u>	<u>\$ 2,956,399</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 518	\$ 604	\$ 892
建築物	<u>26,701</u>	<u>26,521</u>	<u>41,646</u>
	<u>\$ 27,219</u>	<u>\$ 27,125</u>	<u>\$ 42,538</u>
		112年1月1日	111年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 11</u>	<u>\$ 42,725</u>
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 97	\$ 96
建築物		<u>753</u>	<u>1,046</u>
		<u>\$ 850</u>	<u>\$ 1,142</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 2,490	\$ 2,348	\$ 3,764
非流動	\$ 28,255	\$ 28,047	\$ 38,447

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地	1.51461%	1.51461%	1.51461%
建築物	10.03%	10.03%	4%

(三) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 7,422	\$ 7,396
租賃之現金流出總額	\$ 8,693	\$ 8,634

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>			
111年1月1日餘額	\$ 14,420	\$ 1,589	\$ 16,009
本期購置	1,808	30	1,838
本期減少	(2,364)	(1,327)	(3,691)
111年3月31日餘額	\$ 13,864	\$ 292	\$ 14,156
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	(\$ 9,101)	(\$ 1,556)	(\$ 10,657)
本期減少	2,364	1,327	3,691
本期提列攤銷	(1,090)	(55)	(1,145)
淨兌換差額	(2)	-	(2)
111年3月31日餘額	(\$ 7,829)	(\$ 284)	(\$ 8,113)
111年3月31日淨額	\$ 6,035	\$ 8	\$ 6,043

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 17,009	\$ 7,751	\$ 24,760
本期購置	321	28	349
本期減少	(5,628)	(321)	(5,949)
淨兌換差額	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>51</u>
112年3月31日餘額	<u>\$ 11,753</u>	<u>\$ 7,458</u>	<u>\$ 19,211</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112年1月1日餘額	(\$ 10,909)	(\$ 7,611)	(\$ 18,520)
本期減少	5,628	321	5,949
本期提列攤銷	(937)	(133)	(1,070)
淨兌換差額	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>(14)</u>
112年3月31日餘額	<u>(\$ 6,232)</u>	<u>(\$ 7,423)</u>	<u>(\$ 13,655)</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 5,521</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 5,556</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於112年及111年1月1日至3月31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年至4年
其他無形資產	3年

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ 3,385,000	\$ 3,175,000	\$ 3,053,888
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 3,885,000</u>	<u>\$ 3,675,000</u>	<u>\$ 3,553,888</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於112年3月31日暨111年12月31日及3月31日分別為1.40%~1.975%、1.60%~2.025%及0.80%~2.09107%。

2. 112年3月31日暨111年12月31日及3月31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—應付商業本票

		111年12月31日	
保 證 機 構	利 率	金 額	
<u>無 擔 保</u>			
國際票券、兆豐票券、台灣票券及合庫票券	1.60%~1.70%	\$ 520,000	
		111年3月31日	
保 證 機 構	利 率	金 額	額
<u>無 擔 保</u>			
兆豐票券、合庫票券	0.68%~0.69%	\$ 270,000	

十八、長期借款

	利 率	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
長期銀行借款：				
台灣銀行				
彰化尼龍廠房、土地抵押借款 110.03.30~117.03.30，按月 付息，總借款金額為10億 元，自112.09.30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。	2.0877%	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
彰化銀行				
台北公司信用借款110.04.14 ~113.04.14，按月付息，總 額度1.25億元，按月繳息， 自111.07.14起以每3個月 一期，分8期本金平均攤 還。	2.15%	78,125	93,750	125,000
彰化銀行				
台北公司土地及建物抵押借 款111.09.28~114.09.28， 按月付息。總借款額度為 3.75億元，本金屆期一次清 償。	2.20244%	310,625	310,625	-
凱基銀行				
台北公司長期信用借款 111.03.21~112.04.13，按月 付息，總借款額度為5億 元，本金屆期償還。(註1)	1.19111%	-	-	500,000

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
凱基銀行				
台北公司長期信用借款				
111.11.28~113.06.14, 按月				
付息, 總借款額度為5億				
元, 本屆期償還。(註2)	2.04733%	\$ -	\$ 500,000	\$ -
凱基銀行				
台北公司長期信用借款				
112.03.29~113.06.14, 按月				
付息, 總借款額度為5億				
元, 本屆期償還。	2.02%	500,000	-	-
中國輸出入銀行				
台北公司長期信用借款				
110.08.05~112.08.05, 按月				
付息, 總額度1.5億元, 按				
月繳息, 本屆期一次清				
償。(註3)	0.8308%	-	-	150,000
中國輸出入銀行				
台北公司長期信用借款				
112.03.25~117.03.25, 按月				
付息, 總借款額度為1.44				
億元, 本屆期償還。	2.07190%	<u>144,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		2,032,750	1,904,375	1,775,000
減: 一年內到期部分轉列流動負債		<u>(172,500)</u>	<u>(117,500)</u>	<u>(46,875)</u>
		<u>\$ 1,860,250</u>	<u>\$ 1,786,875</u>	<u>\$ 1,728,125</u>

註1: 原借款到期日為112年4月13日, 已提前於111年4月還清。

註2: 原借款到期日為113年6月14日, 已提前於112年1月還清。

註3: 原借款到期日為112年8月5日, 已提前於111年8月還清。

112年3月31日暨111年12月31日及3月31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

112年及111年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算, 金額分別為1,546仟元及1,104仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>
額定股本	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
採權益法認列關聯企業 資本公積	\$ 63,646	\$ 63,876	\$ 64,072
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 (附註二六)	1,887	1,887	2,562
認列對子公司所有權權 益變動	435	435	435
庫藏股票交易	<u>121,084</u>	<u>121,084</u>	<u>121,084</u>
	<u>\$ 187,052</u>	<u>\$ 187,282</u>	<u>\$ 188,153</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112年4月11日舉行董事會及111年6月24日舉行股東常會，分別擬議及決議通過111及110年度虧損撥補案。

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。

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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 935,411	\$ 953,473
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	4,559	(50)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,565	1,969
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	8,310	(8,310)
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二五)	-	118,715
收購子公司非控制權益 (附註二六)	-	(75,987)
期末餘額	<u>\$ 949,845</u>	<u>\$ 989,810</u>

(五) 庫藏股票

1. 112年及111年1月1日至3月31日力鵬公司及子公司持有力鵬公司股數之增減變動如下：

112年1月1日至3月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有				
母公司股份	67,029,106	-	-	67,029,106
轉讓股份予員工	<u>4,416,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,416,000</u>
	<u>71,445,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,445,106</u>

111年1月1日至3月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有				
母公司股份	67,029,106	-	-	67,029,106
轉讓股份予員工	<u>4,416,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,416,000</u>
	<u>71,445,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,445,106</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>112年3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	8,233,024	<u>35,399</u>
		<u>\$ 289,292</u>
<u>111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	8,233,024	<u>35,399</u>
		<u>\$ 289,292</u>
<u>111年3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	8,233,024	<u>35,399</u>
		<u>\$ 289,292</u>

3. 力鵬公司112年3月31日帳列庫藏股票金額330,507仟元，係包括力鵬公司買回庫藏股41,215仟元及子公司持有力鵬公司股份轉列庫藏股票金額289,292仟元，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 112 年 3 月 31 日市價每股 7.97 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
商品銷貨收入	\$ 8,363,243	\$ 6,200,042
加工收入	121,281	165,396
其 他	<u>1,628</u>	<u>1,510</u>
	<u>\$ 8,486,152</u>	<u>\$ 6,366,948</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 18,666	\$ 3,199
關係人借款利息	<u>2,376</u>	<u>1,359</u>
	<u>\$ 21,042</u>	<u>\$ 4,558</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 6,068	\$ 4,166
其 他	<u>1,717</u>	<u>7,489</u>
	<u>\$ 7,785</u>	<u>\$ 11,655</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 287	\$ 2,397
處分金融資產利益	9,096	134
淨外幣兌換(損失)利益	(26,194)	72,995
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損 失)	2,436	(1,853)
其他損失	(3,825)	(749)
	<u>(\$ 18,200)</u>	<u>\$ 72,924</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 768	\$ 421
銀行借款利息	27,080	10,919
向關係人借款利息	441	232
財務費用	157	447
	<u>\$ 28,446</u>	<u>\$ 12,019</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 55	\$ 1,194
利息資本化利率	1.98482%~2.08986%	1.14282%~1.3408%

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 155,537	\$ 146,599
使用權資產	850	1,142
無形資產	1,070	1,145
預付款項	15,892	20,711
合 計	<u>\$ 173,349</u>	<u>\$ 169,597</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 153,136	\$ 143,605
營業費用	<u>3,251</u>	<u>4,136</u>
	<u>\$ 156,387</u>	<u>\$ 147,741</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,387	\$ 21,338
營業費用	<u>1,575</u>	<u>518</u>
	<u>\$ 16,962</u>	<u>\$ 21,856</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利	\$ 179,955	\$ 44,648	\$ 224,603	\$ 180,824	\$ 39,829	\$ 220,653
退職後福利						
確定提撥計畫	4,903	1,381	6,284	4,693	1,364	6,057
確定福利計畫 (附註十九)	<u>1,267</u>	<u>279</u>	<u>1,546</u>	<u>901</u>	<u>203</u>	<u>1,104</u>
	6,170	1,660	7,830	5,594	1,567	7,161
董事酬金	-	1,161	1,161	-	3,463	3,463
其他員工福利	<u>15,908</u>	<u>2,722</u>	<u>18,630</u>	<u>18,281</u>	<u>3,513</u>	<u>21,794</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 202,033</u>	<u>\$ 50,191</u>	<u>\$ 252,224</u>	<u>\$ 204,699</u>	<u>\$ 48,372</u>	<u>\$ 253,071</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

力鵬公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益分別以不低於 2% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工、董事酬勞。

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為累積虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。

111年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	2%
董事酬勞	2%

金 額

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 2,006</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,006</u>

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費用之主要組成項目：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 4,648	\$ 2,255
以前年度之調整	-	-
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>32,587</u>)	<u>25,559</u>
認列於損益之所得稅(利益) 費用	(<u>\$ 27,939</u>)	<u>\$ 27,814</u>

(二) 力鵬公司、力興公司、鴻興公司、力茂公司及力寶龍能源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 110 年度；伊德石化公司及 PT. INDONESIA HWALIN 則核定至 109 年度。

二四、每股（虧損）盈餘

合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股（虧損）盈餘之計算如下：

	金額（分子）		每股（虧損）
	本期純（損）益 （歸屬於母公司 股東）	股 數 （分 母） （仟 股）	盈餘（元） 本期純（損）益 （歸屬於母公司 股東）
<u>112年1月1日至3月31日</u>			
基本每股虧損			
屬於普通股東之本期純損	<u>(\$ 86,994)</u>	<u>874,411</u>	<u>(\$ 0.10)</u>
<u>111年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股東之本期純益	\$ 113,450	874,411	<u>\$ 0.13</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>295</u>	
屬於普通股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 113,450</u>	<u>874,706</u>	<u>\$ 0.13</u>

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
PT.INDONESIA HWALIN	伸縮尼龍針織布、各種人造纖維布、胚布等加工製造 進出口貿易業務	111年1月3日	51.09%	<u>\$ 130,002</u>

合併公司之力鵬公司以參與現金增資方式收購 PT. INDONESIA HWALIN，係為擴充合併公司之營運。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	PT. INDONESIA HWALIN
流動資產	
現金及約當現金	\$ 133,380
應收票據、應收帳款及其他流動資產	17,078
存 貨	10,571
非流動資產	
設 備（附註十四）（成本 148,119 仟元－累計 折舊 27,949 仟元）	120,170
其 他	2,659
流動負債	
長期借款	(31,441)
應付帳款及其他應付款	(9,710)
	<u>\$ 242,707</u>

(三) 因收購產生之商譽

	PT. INDONESIA HWALIN
移轉對價	\$ 130,002
加：非控制權益（PT. INDONESIA HWALIN 之 48.91%所有權權益）	118,715
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(242,707)
因收購產生之商譽	<u>\$ 6,010</u>

收購 PT. INDONESIA HWALIN 公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效。

(四) 取得子公司之淨現金流入

	111年1月1日 至3月31日
現金支付之對價	(\$ 130,002)
加：取得之現金及約當現金餘額	<u>133,380</u>
	<u>\$ 3,378</u>

(五) 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：

	111年1月3日 至3月31日
營業收入	
PT.INDONESIA HWALIN	<u>\$ 15,043</u>
稅後淨利	
PT.INDONESIA HWALIN	<u>\$ 506</u>

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年3月向非關係人購入增加取得PT. INDONESIA HWALIN約30.98%股權，持股比例由51.09%增加為82.07%。

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。

	PT. INDONESIA HWALIN
給付之對價	<u>(\$ 73,425)</u>
子公司淨資產帳面金額按相對權益 變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>75,987</u>
權益交易差額	<u>\$ 2,562</u>

	PT. INDONESIA HWALIN
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得子公司部分權益 價格與帳面價值差額	<u>\$ 2,562</u>

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

112年3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				
衍生工具－換匯合約	\$ -	\$ 275	\$ -	\$ 275
國內上市(櫃)股票	112,012	-	-	112,012
基金受益憑證	6,074	-	-	6,074
國內未上市(櫃)普通股	-	-	5,903	5,903
國外未上市(櫃)普通股	-	-	430	430
結構性存款	-	95,784	-	95,784
理財性商品	-	14,249	-	14,249
合 計	<u>\$ 118,086</u>	<u>\$ 110,308</u>	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 234,727</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>\$ 1,966,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,966,753</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
衍生工具－換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,667</u>

111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				
衍生工具－換匯合約	\$ -	\$ 2,813	\$ -	\$ 2,813
國內上市(櫃)股票	125,167	-	-	125,167
基金受益憑證	6,058	-	-	6,058
國內未上市(櫃)普通股	-	-	5,903	5,903
國外未上市(櫃)普通股	-	-	430	430
結構性存款	-	95,295	-	95,295
理財性商品	-	2,682	-	2,682
合 計	<u>\$ 131,225</u>	<u>\$ 100,790</u>	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 238,348</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>\$ 1,938,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,938,250</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
衍生工具－換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529</u>

111年3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				
衍生工具—換匯合約	\$ -	\$ 3,536	\$ -	\$ 3,536
國內上市(櫃)股票	188,157	-	-	188,157
基金受益憑證	104,693	-	-	104,693
國內未上市(櫃)普通股	-	-	9,472	9,472
國外未上市(櫃)普通股	-	-	430	430
結構性存款	-	124,393	-	124,393
理財性商品	-	50,540	-	50,540
合 計	<u>\$ 292,850</u>	<u>\$ 178,469</u>	<u>\$ 9,902</u>	<u>\$ 481,221</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>\$ 2,118,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,118,773</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
衍生工具—換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112年及111年1月1日至3月31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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 234,727	\$ 238,348	\$ 481,221
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	5,634,712	5,448,540	4,795,349

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
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	\$ 1,966,753	\$ 1,938,250	\$ 2,118,773
<u>金融負債</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	3,667	529	267
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	8,419,376	8,629,956	8,362,590

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收關係人墊借款及存出保證金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、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(六) 衍生性金融商品

- 112 年第 1 季操作衍生性金融商品產生之淨利益為 11,988 仟元，分別為未實現損失 3,392 元及已實現利益 15,380 仟元，帳列其他利益及損失項下。
- 111 年第 1 季操作衍生性金融商品產生未實現淨利益 3,269 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。

(1) 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貨幣升值 0.5% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	112年3月31日	111年3月31日
美元匯率變動 0.5% 之 損益影響	\$ 14,029	\$ 6,285

(2) 利率風險

因合併公司以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 2,116,152	\$ 2,435,764	\$ 1,256,421
－金融負債	3,915,745	4,225,395	3,866,099
具現金流量利率風險			
－金融負債	2,032,750	1,904,375	1,775,000

有關利率風險之敏感度分析，係假設利率上升／下降一個百分點，合併公司於112年及111年1月1日至3月31日之現金流出／入分別為5,082仟元及4,438仟元。

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112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為11,315,094仟元、10,255,998仟元及12,277,316仟元。

(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：

112 年 3 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	\$ 3,885,000	\$ -	\$ -
應付票據 (含關係人)	1,456	-	-
應付帳款 (含關係人)	2,037,623	-	-
其他應付款	347,237	-	-
應付關係人墊借款	113,000	-	-
租賃負債 (流動及非流動)	5,451	5,259	35,499
負債準備	930	-	-
長期借款 (包含一年或一營運週期內到期)	172,500	125,625	1,734,625
存入保證金	2,310	-	-
	<u>\$ 6,565,507</u>	<u>\$ 130,884</u>	<u>\$ 1,770,124</u>

111 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	\$3,675,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	520,000	-	-
應付票據 (含關係人)	93,611	-	-
應付帳款 (含關係人)	1,934,291	-	-
其他應付款	395,521	-	-
應付關係人墊借款	105,000	-	-
租賃負債 (流動及非流動)	5,265	5,265	35,550
負債準備	945	-	-
長期借款 (包含一年或一營運週期內到期)	117,500	141,250	1,645,625
存入保證金	2,158	-	-
	<u>\$6,849,291</u>	<u>\$ 146,515</u>	<u>\$1,681,175</u>

111 年 3 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	\$ 3,553,888	\$ -	\$ -
應付短期票券	270,000	-	-
應付票據 (含關係人)	2,508	-	-
應付帳款 (含關係人)	2,292,779	-	-
其他應付款	353,673	-	-

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融負債	1 年 內	1 至 2 年	2 年 以 上
應付關係人墊借款	\$ 113,000	\$ -	\$ -
租賃負債(流動及非流動)	5,376	5,376	40,219
負債準備	6,538	-	-
長期借款(包含一年或一營運週期內到期)	46,875	912,500	815,625
存入保證金	1,742	-	-
	<u>\$ 6,646,379</u>	<u>\$ 917,876</u>	<u>\$ 855,844</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。

112 年 3 月 31 日

衍生性金融負債	1 年 內	1 至 2 年 內	2 至 5 年 內	5 年 以 上
淨額交割				
換匯合約	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 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>\$ 529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 3 月 31 日

衍生性金融負債	1 年 內	1 至 2 年 內	2 至 5 年 內	5 年 以 上
淨額交割				
換匯合約	<u>\$ 267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	關聯企業
峰儀科技股份有限公司	其 他
LIBOLON INTERNATIONAL CORP.	其 他

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	具有重大影響力之投資者	\$ 105,275	\$ 187,391
	關聯企業	<u>133,965</u>	<u>191,431</u>
		<u>\$ 239,240</u>	<u>\$ 378,822</u>

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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者	\$ 161,723	\$ 178,658
關聯企業	<u>15,987</u>	<u>10,321</u>
	<u>\$ 177,710</u>	<u>\$ 188,979</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	具有重大影響力之投資者			
	力麗企業	\$ -	\$ 24,831	\$ -
	關聯企業			
	力麟科技	-	84,937	103,082
	其他	97	9	250
		<u>97</u>	<u>109,777</u>	<u>103,332</u>
應收帳款	具有重大影響力之投資者	41,561		74,190
	關聯企業	112,171	28,408	94,735
	其他	-	63,005	-
		<u>153,732</u>	<u>91,413</u>	<u>168,925</u>
其他應收款	具有重大影響力之投資者			
	力麗企業	8,668	15,126	8,153
	關聯企業	1,827	2,355	1,499
	其他	17	2	-
		<u>10,512</u>	<u>17,483</u>	<u>9,652</u>
		<u>\$ 164,341</u>	<u>\$ 218,673</u>	<u>\$ 281,909</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列預期信用損失。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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付票據	具有重大影響力之投資者			
	力麗企業	\$ -	\$ 50,990	\$ -
	關聯企業			
	福麗通運	1,205	1,494	2,201
		<u>1,205</u>	<u>52,484</u>	<u>2,201</u>
應付帳款	具有重大影響力之投資者			
	力麗企業	87,261	53,685	84,314
	關聯企業	16,551	6,684	7,768
		<u>103,812</u>	<u>60,369</u>	<u>92,082</u>
		<u>\$ 105,017</u>	<u>\$ 112,853</u>	<u>\$ 94,283</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	帳列項目	112年1月1日至3月31日	
		處分價款	處分損益
具有重大影響力之投資者	機器設備	\$ 4,300	\$ -

(七) 取得其他資產

關係人類別	帳列項目	取 得 價 款	
		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
關聯企業	其他無形資產—電腦軟體	\$ 222	\$ 450

(八) 應收關係人墊借款

	112年3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	\$ 144,000	\$ 144,000	1.74129~1.77582	\$ 624	\$ 214
關聯企業					
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	115,979	115,710	1.42779~2.87000	569	286
力麟科技	215,000	<u>215,000</u>	2.29668~2.36682	<u>1,183</u>	<u>432</u>
		<u>\$ 474,710</u>		<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 932</u>

	111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	\$ 233,000	\$ 144,000	0.81037~1.82470	\$ 1,928	\$ 171
關聯企業					
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	453,591	30,710	1.40332~2.62000	2,855	17
力麟科技	200,000	<u>147,000</u>	1.48725~2.38698	<u>2,123</u>	<u>392</u>
		<u>\$ 321,710</u>		<u>\$ 6,906</u>	<u>\$ 580</u>

	111年3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	\$ 233,000	\$ 231,000	0.81037~0.81443	\$ 467	\$ 161
關聯企業					
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	336,300	-	1.40332~1.48827	868	94
力麟科技	60,000	<u>60,000</u>	1.48725	<u>24</u>	<u>24</u>
		<u>\$ 291,000</u>		<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 279</u>

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。

(九) 應付關係人墊借款

		112年3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	\$ 71,000	\$ 71,000	1.65532~1.69229	\$ 292	\$ 102
	力贊投資	42,000	<u>42,000</u>	1.65532~1.69229	<u>149</u>	<u>57</u>
			<u>\$ 113,000</u>		<u>\$ 441</u>	<u>\$ 159</u>

		111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	\$ 71,000	\$ 71,000	0.80354~1.66230	\$ 716	\$ 100
	力贊投資	42,000	<u>34,000</u>	0.80354~1.66230	<u>358</u>	<u>48</u>
			<u>\$ 105,000</u>		<u>\$ 1,074</u>	<u>\$ 148</u>

		111年3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	\$ 71,000	\$ 71,000	0.80354~0.89237	\$ 146	\$ 54
	力贊投資	42,000	<u>42,000</u>	0.80354~0.89237	<u>86</u>	<u>32</u>
			<u>\$ 113,000</u>		<u>\$ 232</u>	<u>\$ 86</u>

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) 其他

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨—運費 具有重大影響力之投資者	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 259</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
進貨—運費 關聯企業	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 6,621</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
出口費用 關聯企業	<u>\$ 3,374</u>	<u>\$ 3,478</u>

租 金 收 入	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	\$ 1,911	\$ 1,958
關聯企業		
力麗科技	1,497	1,277
關聯企業	628	653
其 他	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 4,043</u>	<u>\$ 3,896</u>

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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	\$ 3,847	\$ 6,888
關聯企業	<u>1,022</u>	<u>1,015</u>
	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 7,903</u>

租 金 支 出	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	<u>\$ 7,151</u>	<u>\$ 7,121</u>

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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
關聯企業		
力麗科技	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 6,276</u>

其 他 支 出 — 蒸 氣	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,848</u>

環 保 支 出 具有重大影響力之投資者	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	\$ -	\$ 22
勞 務 費 — 煤 炭 處 理 關聯企業 力傑能源	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	\$ 286	\$ 229
燃 料 費 — 煤 炭 關聯企業 力傑能源	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	\$ 88,522	\$ 60,427

(十一) 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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,382	\$ 5,311
退職後福利	138	97
	\$ 5,520	\$ 5,408

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。

(十二) 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) 112年3月31日	預付設備款 餘 額 112年3月31日
關聯企業			
力麗科技	軟 硬 體	\$ 2,578	\$ -
關 係 人 類 別	項 目	已簽訂未完成之 合約總價(未稅) 111年12月31日	預付設備款 餘 額 111年12月31日
關聯企業			
力麗科技	軟 硬 體	\$ 1,950	\$ -

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
		111年3月31日	111年3月31日
關聯企業			
力麗科技	軟硬體	\$ 11,527	\$ 950

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
質押定存單(附註六及十)	\$ 4,198	\$ 4,198	\$ 4,175
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)	44,660	44,013	48,112
不動產、廠房及設備(附註十四)	2,880,457	2,898,486	2,956,399
	<u>\$ 2,929,315</u>	<u>\$ 2,946,697</u>	<u>\$ 3,008,686</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：

111年3月31日暨110年12月31日及3月31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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
美金	\$ 57,604	\$ 91,957	\$ 92,636
日幣	7,685	34,500	253,862
台幣	270,000	-	204,823
歐元	96	194	1,129
瑞士法郎	-	190	-

三二、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	112年3月31日		
		外幣	匯率	帳面價值
	<u>貨幣性項目</u>			
力鵬公司	美元	\$ 140,736,564	30.45 (美元：新台幣)	\$ 4,285,428
"	人民幣	393,153	4.431 (人民幣：新台幣)	1,742
力寶龍(上海)公司	美元	4,862,304	6.8720 (美元：人民幣)	148,056
伊德石化	美元	74,542,482	30.45 (美元：新台幣)	2,269,819
In talent	美元	1,235	30.45 (美元：新台幣)	38
PT. INDONESIA HWALIN	美元	4,111,786	15,062 (美元：印尼盾)	125,204
	<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
	美元	96,149	30.45 (美元：新台幣)	2,928
"	衍生工具			
	美元	15,000,000 (名目本金)	30.45 (美元：新台幣)	275
"	採用權益法之投資			
	印尼盾	319,413,909,222	0.0020216 (印尼盾：新台幣)	645,727
In talent	採用權益法之投資			
	人民幣	73,328,943	4.431 (人民幣：新台幣)	324,921
伊德石化	採用權益法之投資			
	美元	160,705	30.45 (美元：新台幣)	4,893

(接次頁)

(承前頁)

		112年3月31日		
		外	幣 匯	率 帳 面 價 值
		金 融 負 債		
		貨幣性項目		
力鵬公司	美 元	\$ 59,152,292	30.45	\$ 1,801,187
			(美元：新台幣)	
"	人 民 幣	50,206	4.431	222
			(人民幣：新台幣)	
力寶龍(上海)公司	美 元	705,488	6.8720	21,482
			(美元：人民幣)	
伊德石化	美 元	71,990,945	30.45	2,192,124
			(美元：新台幣)	
PT. INDONESIA HWALIN	美 元	260,178	15,062	7,922
			(美元：印尼盾)	
		非貨幣性項目		
		衍生工具		
力鵬公司	美 元	55,000,000	30.45	3,667
		(名目本金)	(美元：新台幣)	

		111年12月31日		
		外	幣 匯	率 帳 面 價 值
		金 融 資 產		
		貨幣性項目		
力鵬公司	美 元	\$ 116,164,050	30.71	\$ 3,567,398
			(美元：新台幣)	
"	人 民 幣	10,396,064	4.408	45,826
			(人民幣：新台幣)	
力寶龍(上海)公司	美 元	4,835,945	6.9669	148,512
			(美元：人民幣)	
伊德石化	美 元	56,944,118	30.71	1,748,754
			(美元：新台幣)	
In talent	美 元	1,235	30.71	38
			(美元：新台幣)	
PT. INDONESIA HWALIN	美 元	4,047,436	15,731	124,297
			(美元：印尼盾)	

(接次頁)

(承前頁)

		111年12月31日		
公司名稱	金融負債	外幣	匯率	帳面價值
	<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	衍生工具			
	美元	\$ 50,000,000	30.71	\$ 2,813
		(名目本金)	(美元：新台幣)	
"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			
	美元	96,149	30.71	2,953
			(美元：新台幣)	
"	採用權益法之投資			
	印尼盾	317,581,997,560	0.0019522	619,983
			(印尼盾：新台幣)	
In talent	採用權益法之投資			
	人民幣	73,161,478	4.408	322,496
			(人民幣：新台幣)	
伊德石化	採用權益法之投資			
	美元	194,753	30.71	5,981
			(美元：新台幣)	
	<u>貨幣性項目</u>			
力鵬公司	美元	42,374,857	30.71	1,031,332
			(美元：新台幣)	
"	人民幣	52,855	4.408	233
			(人民幣：新台幣)	
力寶龍(上海)公司	美元	1,265,051	6.9669	38,850
			(美元：人民幣)	
伊德石化	美元	63,856,192	30.71	1,961,024
			(美元：新台幣)	
PT. INDONESIA HWALIN	美元	47,886	15,731	1,471
			(美元：印尼盾)	
	<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	衍生工具			
	美元	15,000,000	30.71	529
		(名目本金)	(美元：新台幣)	

111年3月31日

公 司 名 稱	金 融 資 產	外 幣 匯 率		帳 面 價 值
		外 幣	匯 率	
	<u>貨幣性項目</u>			
力鵬公司	美 元	\$ 104,159,657	28.625 (美元：新台幣)	\$ 2,981,570
"	人 民 幣	20,679,384	4.506 (人民幣：新台幣)	93,181
力寶龍(上海) 公司	美 元	8,054,368	6.3526 (美元：人民幣)	230,555
伊德石化	美 元	70,453,629	28.625 (美元：新台幣)	2,016,735
In talent	美 元	1,230	28.625 (美元：新台幣)	35
PT. INDONESIA HWALIN	美 元	4,017,095	14,349 (美元：印尼盾)	114,989
	<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	衍生工具			
	美 元	15,000,000 (名目本金)	28.625 (美元：新台幣)	3,536
"	透過損益按公 允價值衡量 之金融資產 —非流動			
	美 元	96,149	28.625 (美元：新台幣)	2,752
"	採用權益法之 投資			
	印 尼 盾	352,576,506,592	0.0019949 (印尼盾：新台幣)	703,355
In talent	採用權益法之 投資			
	人 民 幣	70,183,155	4.506 (人民幣：新台幣)	316,245
伊德石化	採用權益法之 投資			
	美 元	75,447	28.625 (美元：新台幣)	2,160

(接次頁)

(承前頁)

		111年3月31日							
		外	幣	匯	率	帳	面	價	值
		<u>金 融 負 債</u>							
		<u>貨幣性項目</u>							
力鵬公司	美 元	\$	68,773,019		28.625	\$	1,968,628		
					(美元：新台幣)				
"	人 民 幣		126,075		4.506		568		
					(人民幣：新台幣)				
力寶龍(上海)公司	美 元		5,832,005		6.3526		166,940		
					(美元：人民幣)				
伊德石化	美 元		68,139,045		28.625		1,950,480		
					(美元：新台幣)				
PT. INDONESIA HWALIN	美 元		27,445		14,349		786		
					(美元：印尼盾)				
		<u>非貨幣性項目</u>							
		<u>衍生工具</u>							
力鵬公司	美 元		10,000,000		28.625		267		
					(名目本金)				
					(美元：新台幣)				

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣未實現兌換損益為損失 16,355 仟元及利益 38,768 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。

三三、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：附表二
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）：附表三
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四
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

三四、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

	112年1月1日至3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
營業收入(含調撥收入)	\$ 1,478,082	\$ 1,003,319	\$ 6,234,453	\$ 29,441	\$ 8,745,295	(\$ 259,143)	\$ 8,486,152
營業成本(含調撥成本)	(1,601,344)	(867,462)	(6,140,363)	(34,005)	(8,643,174)	261,510	(8,381,664)
營業毛利(損)	(123,262)	135,857	94,090	(4,564)	102,121	2,367	104,488
營業費用	(47,987)	(84,909)	(78,562)	(3,107)	(214,565)	894	(213,671)
營業利益(損失)	(\$ 171,249)	\$ 50,948	\$ 15,528	(\$ 7,671)	(\$ 112,444)	\$ 3,261	(\$ 109,183)
營業外收入及支出							(1,191)
稅前淨損							(\$ 110,374)

	111年1月1日至3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
營業收入(含調撥收入)	\$ 2,553,233	\$ 907,626	\$ 3,651,926	\$ 40,957	\$ 7,153,742	(\$ 786,794)	\$ 6,366,948
營業成本(含調撥成本)	(2,427,355)	(799,246)	(3,614,287)	(41,042)	(6,881,930)	786,561	(6,095,369)
營業毛利(損)	125,878	108,380	37,639	(85)	271,812	(233)	271,579
營業費用	(100,572)	(82,146)	(23,756)	(10,243)	(216,717)	218	(216,499)
營業利益(損失)	\$ 25,306	\$ 26,234	\$ 13,883	(\$ 10,328)	\$ 55,095	(\$ 15)	55,080
營業外收入及支出							86,134
稅前淨利							\$ 141,214

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

	112年3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	\$ 117,387	\$ 170,357	\$ 1,726,699	\$ 2,014,543	\$ -	\$ 2,014,543
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	110,033	118,361	228,394	-	228,394
應收票據及帳款	474,323	365,898	2,080,534	8,646	2,929,401	(16,606)	2,912,795
應收關係人墊借款	-	-	-	1,317,645	1,317,645	(842,935)	474,710
存貨	1,537,169	1,180,053	1	25,270	2,742,493	(3,533)	2,738,960
其他流動資產	64,149	21,650	2,147,863	75,123	2,308,785	(1,747,720)	561,065
流動資產合計	2,075,741	1,684,988	4,508,788	3,271,744	11,541,261	(2,610,794)	8,930,467
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	6,333	6,333	-	6,333
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	2,500,975	2,500,975	(534,222)	1,966,753
採用權益法之投資	-	-	-	4,284,595	4,284,595	(1,599,169)	2,685,426
不動產、廠房及設備	3,132,987	1,936,752	25,164	421,396	5,516,299	(41,910)	5,474,389
使用權資產	330	26,701	-	188	27,219	-	27,219
其他無形資產	1,305	2,588	-	1,663	5,556	-	5,556
其他非流動資產	508	3,338	13,918	386,256	404,020	9,587	413,607
資產總計	\$ 5,210,871	\$ 3,654,367	\$ 4,547,870	\$ 10,873,150	\$ 24,286,258	(\$ 4,776,508)	\$ 19,509,750

	111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	\$ 108,878	\$ 258,318	\$ 1,993,055	\$ 2,360,351	\$ -	\$ 2,360,351
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	97,977	134,038	232,015	-	232,015
應收票據及帳款	578,511	415,935	1,558,002	7,758	2,560,206	(29,018)	2,531,188
應收關係人墊借款	-	-	-	821,875	821,875	(500,165)	321,710
存貨	1,712,407	1,236,217	287,055	19,047	3,254,726	(5,901)	3,248,825
其他流動資產	168,472	21,100	1,560,758	62,636	1,812,966	(1,375,536)	437,430
流動資產合計	2,459,490	1,782,130	3,762,110	3,038,409	11,042,139	(1,910,620)	9,131,519
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	6,333	6,333	-	6,333
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	2,452,363	2,452,363	(514,113)	1,938,250
採用權益法之投資	-	-	-	4,215,958	4,215,958	(1,575,913)	2,640,045
不動產、廠房及設備	3,234,626	1,952,444	-	431,412	5,618,482	(42,802)	5,575,680
使用權資產	366	26,521	-	238	27,125	-	27,125
其他無形資產	1,452	2,415	-	2,373	6,240	-	6,240
其他非流動資產	438	3,522	7,803	359,529	371,292	6,713	378,005
資產總計	\$ 5,696,372	\$ 3,767,032	\$ 3,769,913	\$ 10,506,615	\$ 23,739,932	(\$ 4,036,735)	\$ 19,703,197

111年3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	\$ 106,633	\$ 39,594	\$ 1,062,838	\$ 1,209,165	\$ -	\$ 1,209,165
透過損益按公允價值衡量之							
金融資產	-	-	174,933	296,386	471,319	-	471,319
應收票據及帳款	833,628	450,773	2,041,203	-	3,325,604	(157,559)	3,168,045
應收關係人墊借款	-	-	-	1,145,967	1,145,967	(854,967)	291,000
存貨	2,402,053	1,140,629	-	24,324	3,567,006	(390)	3,566,616
其他流動資產	43,390	31,979	1,516,121	76,771	1,668,261	(1,293,693)	374,568
流動資產合計	<u>3,279,171</u>	<u>1,730,014</u>	<u>3,771,851</u>	<u>2,606,286</u>	<u>11,387,322</u>	<u>(2,306,609)</u>	<u>9,080,713</u>
透過損益按公允價值衡量之							
金融資產	-	-	-	9,902	9,902	-	9,902
透過其他綜合損益按公允							
價值衡量之金融資產	-	-	-	2,740,133	2,740,133	(621,360)	2,118,773
採用權益法之投資	-	-	-	4,232,286	4,232,286	(1,630,976)	2,601,310
不動產、廠房及設備	3,166,801	1,959,382	28,897	413,794	5,568,874	-	5,568,874
使用權資產	503	41,647	-	388	42,538	-	42,538
其他無形資產	1,419	2,642	-	1,982	6,043	-	6,043
其他非流動資產	187,058	4,123	428	306,572	498,181	5,698	503,879
資產總計	<u>\$ 6,634,952</u>	<u>\$ 3,737,808</u>	<u>\$ 3,801,176</u>	<u>\$ 10,311,343</u>	<u>\$ 24,485,279</u>	<u>(\$ 4,553,247)</u>	<u>\$ 19,932,032</u>

(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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)	是否為關係人	本最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額 (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		對個別對象資金貸與限額 (註 7)	資金貸與總限額 (註 7)
													名稱	價值		
0	力鵬企業股份有限公司	PT INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	應收關係人墊借款	是	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 115,710	1.42779%~2.87000%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 933,182	\$ 3,732,728
		伊德石化股份有限公司	應收關係人墊借款	是	900,000	900,000	363,421	1.48725%~2.87000%	2	-	營運週轉	-	-	-	933,182	3,732,728
		Eton Petrochemical International Co., Ltd.	應收關係人墊借款	是	750,000	750,000	332,514	1.48725%~2.87000%	2	-	營運週轉	-	-	-	933,182	3,732,728
		力鵬科技股份有限公司	應收關係人墊借款	是	300,000	300,000	-	2.36682%	2	-	營運週轉	-	-	-	933,182	3,732,728
1	力茂投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	80,000	80,000	42,000	1.064231%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	92,246	368,983
		力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	80,000	80,000	9,000	1.673686%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	92,246	368,983
		力鵬科技股份有限公司	應收關係人墊借款	是	80,000	80,000	80,000	1.750940%~2.386980%	2	-	營運週轉	-	-	-	92,246	368,983
2	力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	75,000	75,000	75,000	1.064231%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,817	335,269
		力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	75,000	75,000	75,000	1.673686%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,817	335,269
		力鵬科技股份有限公司	應收關係人墊借款	是	75,000	75,000	75,000	1.771980%~2.386980%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,817	335,269
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	60,000	30,000	1.064231%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	69,898	279,592
		力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款	是	60,000	60,000	60,000	1.673686%~1.824705%	2	-	營運週轉	-	-	-	69,898	279,592
		力鵬科技股份有限公司	應收關係人墊借款	是	60,000	60,000	60,000	1.745740%~2.386980%	2	-	營運週轉	-	-	-	69,898	279,592

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資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...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 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

力鵬企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公 司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係 (註2)	對單一企業 背書保證 限額(註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註7)	屬對大陸地區 背書保證 (註7)	備 註	
0	力鵬企業股份 有限公司	伊德石化股份有限公司	2	\$ 1,866,364	\$ 1,131,030	\$ 849,880	\$ -	\$ -	9.11	\$ 3,732,728	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：個別對象背書保證之限額：係力鵬公司股東權益之 20%；背書保證最高限額：係力鵬公司股東權益之 40%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

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 112 年 3 月 31 日

附表三

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				備註(註4)
				股數(單位數)	帳面金額(註3)	持股比例%	市價	
力鵬企業股份有限公司	股票							
	關貿網路股份有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	427,675	\$ 27,970	0.29	\$ 27,970	
	亞太電信股份有限公司	"	"	3,277,157	21,203	0.08	21,203	
	東捷資訊服務股份有限公司	"	"	33,750	1,343	0.12	1,343	
	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	742,542	7.49	742,542	
	台灣絲織開發股份有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,302,964	5,686	5.76	-	
	華志創業投資股份有限公司	"	"	21,739	217	4.35		
	TECHGAINS PAN-PACIFIC Corp.	"	"	150,000	430	0.26		
力茂投資股份有限公司	股票							
	華文網股份有限公司	"	"	6,250	-	0.12		
	力麗	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	49,122,710	508,420	5.13	508,420	
	力鵬	本公司之母公司	"	34,177,995	272,399	3.74	272,399	

(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				備註(註4)
				股數(單位數)	帳面金額(註3)	持股比例%	市價	
鴻興投資股份有限公司	股票 力麗	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	33,700,977	\$ 348,805	3.52	\$ 348,805	質押 4,315,000 股作為發行短期票券之擔保品
力興投資股份有限公司	股票 力鵬	本公司之母公司	"	24,618,087	196,206	2.69	196,206	
	股票 力麗	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	35,457,623	366,986	3.70	366,986	
	股票 力鵬	本公司之母公司	"	8,233,024	65,617	0.90	65,617	
	股票 力麒	本公司之母公司力興公司採權益法評價之被投資公司	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,218,000	61,496	0.84	61,496	
力寶龍(上海)國際貿易有限公司	理財性商品 淨享尊榮一號	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	14,249	-	14,249	
	結構式存款 月惠盈	"	"	-	73,532	-	73,532	
	利多多公司穩利	"	"	-	22,252	-	22,252	
力寶龍能源股份有限公司	基金受益憑證 日盛貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	401,948.13	6,074	-	6,074	

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、附表八及附表九。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1）		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
力鵬企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	進貨	\$ 154,596	12	出貨後 30 天 開票	不適用	不適用	應付帳款及 票據 (\$ 80,161)	(18)	
"	"	"	銷貨	(105,275)	(5)	"	"	"	應收帳款及 票據 41,561	5	
"	力麟科技股份有限公司	"	"	(105,208)	(5)	出貨後 60 天 開票	"	"	應收帳款及 票據 78,779	9	

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

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

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 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 112 年 3 月 31 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 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 後 期 收 回 金 額	提 列 損 失 金 額	抵 備 金 額
					金 額	處 理 方 式			
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 \$ 1,573,962	不適用	\$ -	-	\$ 1,256,157	\$ -	

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 % (註 3)	
0	力鵬公司	力寶龍(上海)公司	(4)	應收帳款	\$ 13,584	交易條件與一般客戶無 重大差異	-
0	"	"	"	銷貨收入	16,999	"	-
0	"	"	"	其他預付款	435	"	-
0	"	"	"	預付貨款	2	"	-
0	"	"	"	其他應收款	831	"	-
0	"	"	"	應付帳款	23	"	-
0	"	力興公司	(1)	應付關係人墊借款	75,000	"	-
0	"	"	"	利息支出	325	"	-
0	"	"	"	應付利息	111	"	-
0	"	鴻興公司	(1)	應付關係人墊借款	30,000	"	-
0	"	"	"	利息支出	130	"	-
0	"	"	"	應付利息	45	"	-
0	"	力茂公司	(1)	應付關係人墊借款	42,000	"	-
0	"	"	"	利息支出	182	"	-
0	"	"	"	應付利息	62	"	-
0	"	伊德石化公司	(1)	勞務收入	2,175	"	-
0	"	"	"	租金收入	2	"	-
0	"	"	"	應收帳款	1,059	"	-
0	"	"	"	其他應收款	1,573,962	"	8
0	"	"	"	應收關係人墊借款	363,421	"	2
0	"	"	"	應收利息	523	"	-
0	"	"	"	利息收入	2,060	"	-
0	"	"	"	暫收款	2,857	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 % (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	力鵬公司	PT.INDONESIA HWALIN KNITTING	(1)	其他應收款	\$ 116	交易條件與一般客戶無 重大差異	-
0	"	伊頓石化公司	(4)	利息收入	2,142	"	-
0	"	"	"	應收關係人墊借款	332,514	"	2
0	"	"	"	應收利息	1,084	"	-
1	伊德石化公司	伊頓石化公司	(3)	進貨	1,112	"	-
1	"	"	"	應付帳款	169,630	"	2
1	力寶龍(上海)公司	力鵬公司	(2)	銷貨收入	20,753	"	-

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。

(4) 母公司對孫公司。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期利益 (損失) (註 2(2))	本期認列之 投資利益 (損失) (註 2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率 %	帳面金額			
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	\$ 321,425	\$ 743	\$ 3,111	
	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	347,006	492	263	
	鴻興投資股份有限公司	"	"	401,449	401,449	26,296,000	53.02	266,562	(319)	(169)	
	力興投資股份有限公司	"	"	415,280	415,280	42,400,000	53.00	409,459	10,250	5,433	
	力豪投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	365,682	(1,546)	(721)	
	力贊投資股份有限公司	"	"	329,212	329,212	21,540,000	46.83	214,459	442	207	
	力麗科技股份有限公司	"	資訊軟體服務業	40,408	40,408	8,906,869	18.54	155,682	69,576	12,902	
	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	6,008	(44,846)	(1,495)	
	力麒建設股份有限公司	台北市吉林路 99 號 8 樓	委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售等業務	492,829	492,829	51,117,852	6.87	913,872	(7,828)	(538)	
	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、倉儲業、汽車及零件製造業	28,000	28,000	2,800,000	20.00	38,087	587	118	
	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	97,474	3,242	984	
	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及汽電共生業	21,000	21,000	2,100,000	70.00	7,072	(317)	(222)	
	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	Lantai 1 Jl. 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	937,995	937,995	6,930,000	30.00	885,687	28,564	7,565	
	PT.INDONESIA HWALIN KNITTING	Jl. Raya Ubrug RT 003 RW 001 Kembang Kuning, Jatiluhur Kab. Purwakarta Jawa Barat	伸縮尼龍針織布、各種人造纖維布、胚布等加工製造進出口貿易業務	203,427	203,427	7,550,000	82.07	192,385	(5,990)	(4,345)	
	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	9,000	900,000	75.00	50,367	2,826	2,119	
In Talent Investments Limited	力寶龍(上海)國際貿易有限公司	上海市外高橋保稅區泰谷路 88 號第五層 532 室	人造纖維之布疋、織物等之批發、有形商品買賣	65,893	65,893	2,000,000	100.00	324,921	744		
力茂投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	990	990	33,000	0.06	87	(44,846)		
力興投資股份有限公司	"	"	"	60,000	60,000	2,000,000	3.33	5,291	(44,846)		
鴻興投資股份有限公司	"	"	"	35,115	35,115	1,170,500	1.95	3,097	(44,846)		
伊德石化股份有限公司	Eton Petrochemical International Co., Ltd.	薩摩亞	化學原料批發業務	29	29	1,000	100.00	4,893	(1,035)		

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：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 3：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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元，原幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註三(2)B)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額					
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 (USD2,000,000)	(註二、(2))	\$ 65,893 (USD2,000,000)	\$ -	\$ -	\$ 65,893 (USD2,000,000)	\$ 744	100	\$ 744	\$ 324,921	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審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	\$ 5,599,091

註一：112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 RMB：NTD=1：4.4413

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查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		應收(付)票據、帳款		未實現(損)益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
力寶龍(上海)國際貿易有限公司	銷貨	(\$ 16,999)	(1)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	出貨後 120 天，視當地狀況延長收款期限	類似	應收帳款 \$ 13,584	1%	\$ -	
	進貨	20,753	2	"	貨前 T/T	"	應付帳款 (23)	-	3,519	

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 112 年 3 月 31 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	53,415,968	5.84%

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。