

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112及111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	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	13~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~35		六~二一
(七) 關係人交易	42~48		二五
(八) 質抵押之資產	48		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	35~41、49		二二~二四、二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49~50		二九
2. 轉投資事業相關資訊	49~50		二九
3. 大陸投資資訊	50		二九
4. 主要股東資訊	50		二九
(十四) 部門資訊	51~52		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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,622,338 仟元及 3,311,462 仟元，分別占合併資產總額之 18.44% 及 16.45%；負債總額分別為新台幣 1,318,182 仟元及 965,663 仟元，分別占合併負債總額之 17.97% 及 12.86%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之

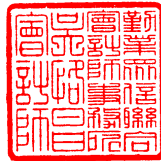
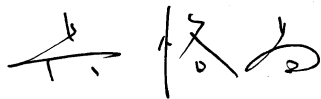
綜合損益總額分別為損失 9,020 仟元、損失 37,387 仟元、利益 74,604 仟元及損失 63,902 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(11.24%)、(2.37%)、39.72%及(8.15%)。又如合併財務報告附註十三所述，力麗企業股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採權益法之投資分別為 1,871,100 仟元及 1,864,378 仟元。民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為利益 22,255 仟元、11,164 仟元、57,166 仟元及 25,196 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」，致無法允當表達力麗企業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 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 11 月 13 日



力能企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,631,902	8		\$ 1,496,152	8		\$ 1,824,486	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	210,831	1		98,215	-		159,486	1	
1150	應收票據淨額(附註八)	37,681	-		74,836	-		79,033	-	
1160	應收票據—關係人淨額(附註八及二五)	98,033	1		87,711	-		-	-	
1170	應收帳款淨額(附註八)	480,772	2		490,546	3		596,198	3	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註八及二五)	106,763	1		96,494	-		155,116	1	
1210	應收關係人墊借款(附註二五)	673,000	3		185,000	1		145,000	1	
1310	存貨—製造業及買賣業(附註九)	2,286,845	12		3,037,274	16		3,443,147	17	
1320	存貨—營建業(附註九)	905,907	5		896,330	5		896,330	4	
1410	預付款項	185,439	1		146,855	1		171,993	1	
1476	其他金融資產—流動(附註六及十四)	52,762	-		120,776	1		53,444	-	
1479	其他流動資產	52	-		153	-		3	-	
11XX	流動資產總計	6,669,987	34		6,730,342	35		7,524,236	37	
	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)	373	-		373	-		1,347	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註十及十一)	14,900	-		-	-		-	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	4,899,426	25		4,851,638	26		5,005,685	25	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	7,198,126	37		7,135,919	38		7,325,143	37	
1755	使用權資產(附註十五)	22,179	-		34,466	-		37,858	-	
1780	其他無形資產	4,323	-		4,660	-		4,299	-	
1805	商 譽	63,337	-		63,337	-		63,337	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	110,690	1		112,200	1		97,508	1	
1915	預付設備款	210,007	1		36,974	-		36,657	-	
1990	其他非流動資產—其他(附註十四)	449,837	2		27,415	-		28,341	-	
15XX	非流動資產總計	12,973,198	66		12,266,982	65		12,600,175	63	
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,643,185	100		\$ 18,997,324	100		\$ 20,124,411	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十六)	\$ 3,340,000	17		\$ 3,740,000	20		\$ 4,302,370	21	
2110	應付短期票券(附註十六)	200,000	1		350,000	2		300,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-		111	-		-	-	
2150	應付票據	33,635	-		42,178	-		33,183	-	
2160	應付票據—關係人(附註二五)	31,865	-		25,474	-		861	-	
2170	應付帳款	569,344	3		305,819	2		388,587	2	
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	65,947	-		50,779	-		65,409	-	
2200	其他應付款	528,640	3		450,349	2		500,600	2	
2220	應付關係人墊借款(附註二五)	464,208	2		174,710	1		165,500	1	
2230	本期所得稅負債(附註二十)	2,625	-		88,245	-		111,154	1	
2280	租賃負債—流動(附註十五)	16,505	-		17,605	-		15,923	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	170,000	1		100,000	1		100,000	1	
2399	其他流動負債	137,107	1		138,640	1		172,076	1	
21XX	流動負債總計	5,559,876	28		5,483,910	29		6,155,663	30	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六)	1,330,000	7		950,000	5		850,000	4	
2570	遞延所得稅負債—非流動(附註二十)	119,548	1		107,218	-		128,742	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	6,315	-		17,681	-		22,501	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	310,122	1		307,457	2		346,219	2	
2645	存入保證金	6,776	-		6,930	-		6,924	-	
2670	其他非流動負債	794	-		794	-		794	-	
25XX	非流動負債總計	1,773,555	9		1,390,080	7		1,355,180	7	
2XXX	負債總計	7,333,431	37		6,873,990	36		7,510,843	37	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)									
	股 本									
3110	普通 股	9,955,950	51		9,573,029	50		9,573,029	48	
3200	資本公積	94,769	-		96,331	1		96,478	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	619,739	3		568,101	3		568,101	3	
3320	特別盈餘公積	60,136	-		40,464	-		40,464	-	
3350	未分配盈餘	119,833	1		563,274	3		831,182	4	
3300	保留盈餘總計	799,708	4		1,171,839	6		1,439,747	7	
3400	其他權益	139,168	1		(19,672)	-		146,123	1	
3500	庫藏股票	(28,470)	-		(28,470)	-		(28,470)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	10,961,125	56		10,793,057	57		11,226,907	56	
36XX	非控制權益(附註十八)	1,348,629	7		1,330,277	7		1,386,661	7	
3XXX	權益總計	12,309,754	63		12,123,334	64		12,613,568	63	
	負債與權益總計	\$ 19,643,185	100		\$ 18,997,324	100		\$ 20,124,411	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 11 月 13 日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：陳漢卿



會計主管：許麗雪



力麗企業股份有限公司及其子公司



民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二五)								
4100	銷貨收入	\$2,082,899	100	\$3,291,622	100	\$6,554,198	100	\$9,904,089	100
4500	營建收入	-	-	-	-	-	-	6,917	-
4000	營業收入合計	<u>2,082,899</u>	<u>100</u>	<u>3,291,622</u>	<u>100</u>	<u>6,554,198</u>	<u>100</u>	<u>9,911,006</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註九及二五)								
5110	銷貨成本	2,067,341	99	3,131,834	95	6,595,800	101	8,838,328	89
5500	營建成本	-	-	-	-	-	-	-	-
5000	營業成本合計	<u>2,067,341</u>	<u>99</u>	<u>3,131,834</u>	<u>95</u>	<u>6,595,800</u>	<u>101</u>	<u>8,838,328</u>	<u>89</u>
5900	營業(毛損)毛利	15,558	1	159,788	5	(41,602)	(1)	1,072,678	11
5920	與關聯企業之已(未)實現 損益	<u>6,925</u>	-	(<u>112</u>)	-	<u>9,604</u>	-	<u>68</u>	-
5950	已實現營業(毛損)毛利	<u>22,483</u>	<u>1</u>	<u>159,676</u>	<u>5</u>	(<u>31,998</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,072,746</u>	<u>11</u>
	營業費用(附註二五)								
6100	推銷費用	75,563	3	193,596	6	230,672	4	675,862	7
6200	管理及總務費用	55,955	3	57,036	2	164,136	2	169,899	2
6300	研究發展費用	9,076	-	8,209	-	25,352	-	24,057	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>3,084</u>)	-	(<u>1,189</u>)	-	(<u>2,799</u>)	-	(<u>5,320</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>137,510</u>	<u>6</u>	<u>257,652</u>	<u>8</u>	<u>417,361</u>	<u>6</u>	<u>864,498</u>	<u>9</u>
6900	營業(損失)利益	(<u>115,027</u>)	(<u>5</u>)	(<u>97,976</u>)	(<u>3</u>)	(<u>449,359</u>)	(<u>7</u>)	<u>208,248</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出(附註十 九及二五)								
7100	利息收入	18,574	1	9,172	-	44,329	1	22,748	-
7140	廉價購買利益—取得關 聯企業	3,300	-	7,957	-	3,300	-	10,920	-
7190	其他收入	41,597	2	46,108	2	115,488	2	122,330	1
7020	其他利益及損失	239,822	11	306,009	9	366,822	5	549,278	6
7050	財務成本	(22,586)	(1)	(18,003)	-	(64,616)	(1)	(45,982)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	<u>20,193</u>	<u>1</u>	<u>406</u>	-	(<u>10,144</u>)	-	<u>101,010</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>300,900</u>	<u>14</u>	<u>351,649</u>	<u>11</u>	<u>455,179</u>	<u>7</u>	<u>760,304</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	185,873	9	253,673	8	5,820	-	968,552	10
7950	所得稅費用(附註二十)	(<u>44,714</u>)	(<u>2</u>)	(<u>56,021</u>)	(<u>2</u>)	(<u>18,155</u>)	-	(<u>186,640</u>)	(<u>2</u>)
8200	本期淨(損)利	<u>141,159</u>	<u>7</u>	<u>197,652</u>	<u>6</u>	(<u>12,335</u>)	-	<u>781,912</u>	<u>8</u>
	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	(69,279)	(3)	50,985	2	67,549	1	(123,168)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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	\$ 8,353	-	\$ 75,990	2	\$ 132,599	2	\$ 124,971	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)合計	(60,926)	(3)	126,975	4	200,148	3	1,803	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 80,233	4	\$ 324,627	10	\$ 187,813	3	\$ 783,715	8
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 158,062	8	\$ 206,560	6	\$ 11,043	-	\$ 784,619	8
8620	非控制權益	(16,903)	(1)	(8,908)	-	(23,378)	-	(2,707)	-
8600		\$ 141,159	7	\$ 197,652	6	(12,335)	-	\$ 781,912	8
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 99,553	5	\$ 309,948	9	\$ 169,883	3	\$ 755,094	8
8720	非控制權益	(19,320)	(1)	14,679	1	17,930	-	28,621	-
8700		\$ 80,233	4	\$ 324,627	10	\$ 187,813	3	\$ 783,715	8
	每股盈餘(附註二一)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 0.16		\$ 0.21		\$ 0.01		\$ 0.79	
9810	稀 釋	\$ 0.16		\$ 0.21		\$ 0.01		\$ 0.79	

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11月13日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：陳漢卿



會計主管：許麗雪



力麗企業股份有限公司及子分公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益							權益調整			歸屬於本公司 業主權益總計	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 (待彌補虧損)	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				
A1	111年1月1日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 92,954	\$ 530,980	\$ 40,464	\$ 371,211	(\$ 159,518)	\$ 336,181	(\$ 28,470)	\$ 10,756,831	\$ 1,187,124	\$ 11,943,955
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	37,121	-	(37,121)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(287,191)	-	-	-	(287,191)	-	(287,191)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,070)	(11,070)
M1	子公司收到母公司現金股利	-	-	3,233	-	-	-	-	-	-	3,233	-	3,233
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	291	-	-	(52)	-	-	-	239	97	336
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(1,299)	-	-	-	(1,299)	1,859	560
O1	非控制權益(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,030	180,030
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	-	-	-	-	-	1,015	-	(1,015)	-	-	-	-
D1	111年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	784,619	-	-	-	784,619	(2,707)	781,912
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	89,300	(118,825)	-	(29,525)	31,328	1,803
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	784,619	89,300	(118,825)	-	755,094	28,621	783,715
Z1	111年9月30日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 96,478	\$ 568,101	\$ 40,464	\$ 831,182	(\$ 70,218)	\$ 216,341	(\$ 28,470)	\$ 11,226,907	\$ 1,386,661	\$ 12,613,568
A1	112年1月1日餘額	957,303	\$ 9,573,029	\$ 96,331	\$ 568,101	\$ 40,464	\$ 563,274	(\$ 168,259)	\$ 148,587	(\$ 28,470)	\$ 10,793,057	\$ 1,330,277	\$ 12,123,334
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	51,638	-	(51,638)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	19,672	(19,672)	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	38,292	382,921	-	-	-	(382,921)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	(455)	-	-	(253)	-	-	-	(708)	422	(286)
M3	處分採用權益法之投資	-	-	(1,107)	-	-	-	-	-	-	(1,107)	-	(1,107)
D1	112年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	11,043	-	-	-	11,043	(23,378)	(12,335)
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	94,194	64,646	-	158,840	41,308	200,148
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	11,043	94,194	64,646	-	169,883	17,930	187,813
Z1	112年9月30日餘額	995,595	\$ 9,955,950	\$ 94,769	\$ 619,739	\$ 60,136	\$ 119,833	(\$ 74,065)	\$ 213,233	(\$ 28,470)	\$ 10,961,125	\$ 1,348,629	\$ 12,309,754

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11月13日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：陳漢卿



會計主管：許麗雪



力麗企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 5,820	\$ 968,552
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	473,500	498,858
A20200	攤銷費用	45,551	59,975
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,799)	(5,320)
A20900	財務成本	64,616	45,982
A21200	利息收入	(44,329)	(22,748)
A21300	股利收入	(1,190)	(2,508)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(54,975)	(75,730)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	10,144	(101,010)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(6,094)	(1,517)
A23100	處分投資損失(利益)	434	(47)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(77,243)	33,897
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	365	379
A23900	聯屬公司間已實現利益	(9,604)	(68)
A24100	外幣兌換利益	(373)	(50,756)
A29900	廉價購買利益	(3,300)	(10,920)
A29900	租賃修改利益	-	(27)
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	(51,562)	67,262
A31130	應收票據	27,135	177,614
A31150	應收帳款	8,217	255,584
A31200	存 貨	815,074	(395,462)
A31230	預付款項	2,378	70,932
A31240	其他流動資產	101	15,994
A31250	其他金融資產	77,731	449,962
A31990	其他資產	3,484	(1,371)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32130	應付票據	(\$ 2,152)	(\$ 130,310)
A32150	應付帳款	277,551	(501,659)
A32180	其他應付款項	57,879	(76,696)
A32230	其他流動負債	(1,316)	(136,275)
A32240	淨確定福利負債	<u>2,665</u>	<u>(5,222)</u>
A33000	營運產生之現金流入	1,617,708	1,127,345
A33100	收取之利息	43,664	23,450
A33200	收取關聯企業之股利	23,382	21,478
A33200	收取之股利	1,190	2,215
A33300	支付之利息	(63,282)	(44,895)
A33500	支付之所得稅	<u>(93,255)</u>	<u>(22,259)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,529,407</u>	<u>1,107,334</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(17,960)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(6,202)	(34,306)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	12,657	5,994
B02700	取得不動產、廠房及設備	(632,783)	(327,059)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10,059	2,102
B03800	存出保證金	(1,770)	(2,558)
B04300	應收關係人墊借款	(488,000)	8,000
B04500	購置無形資產	(1,857)	(3,296)
B06500	其他金融資產增加	<u>(427,033)</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,552,889)</u>	<u>(351,123)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款	(400,000)	696,880
C00500	應付短期票券	(150,000)	(960,000)
C01600	舉借長期借款	1,250,000	1,200,000
C01700	償還長期借款	(800,000)	(1,075,000)
C03100	存入保證金	(2,076)	(484)
C03700	應付關係人墊借款	271,669	(440,728)
C04020	租賃本金償還	(12,981)	(7,917)
C04500	支付本公司股東現金股利	-	(283,958)
C05800	支付現金股利予非控制權益	-	(11,070)
C05800	非控制權益變動	<u>-</u>	<u>180,030</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>156,612</u>	<u>(702,247)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 27,278</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	135,750	81,242
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,496,152</u>	<u>1,743,244</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,631,902</u>	<u>\$ 1,824,486</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 11 月 13 日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：陳漢卿



會計主管：許麗雪



力麗企業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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」或「本公司»)成立於 68 年，最初資本額為新台幣 16,000 仟元，歷經數次增資，截至 112 年 9 月 30 日資本總額為新台幣 9,955,950 仟元，主要營業項目為從事聚酯原絲、加工絲及聚酯粒之製造銷售及有關事業之經營投資，工廠分別設於桃園市中壢區及彰化縣芳苑鄉。另力麗公司從 93 年下半年度起增設營建部門，112 年與關係企業力銘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 112 年 11 月 13 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 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
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二及附表七。

(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，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 其他長期員工福利

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

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 820	\$ 648	\$ 657
銀行支票及活期存款	92,741	79,197	92,184
外幣存款	491,336	207,064	145,066
短期票券	161,350	113,220	172,125
原始到期日在 3 個月以內之 銀行外幣定期存款	885,655	1,096,023	1,414,454
	<u>\$ 1,631,902</u>	<u>\$ 1,496,152</u>	<u>\$ 1,824,486</u>

截至 111 年 12 月 31 日，有原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款 88,160 仟元，係帳列其他金融資產－流動項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量－流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
－換匯合約	\$ 67,129	\$ 14,875	\$ 81,973
非衍生金融資產			
－國內上市(櫃)			
股票	68,614	83,340	77,513
－國內開放型基金	75,088	-	-
	<u>\$ 210,831</u>	<u>\$ 98,215</u>	<u>\$ 159,486</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>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
	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 1,347</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：

112年9月30日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
美元兌新台幣	112.10.11~112.10.30	USD130,000 仟元/ NTD4,120,979 仟元	31.458~31.816

111年12月31日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
美元兌新台幣	112.01.09~112.02.06	USD130,000 仟元/ NTD3,970,999 仟元	30.37~30.617

111年9月30日

幣別	到 期 日	合 約 金 額	匯 率
美元兌新台幣	111.10.11~111.10.26	USD100,000 仟元/ NTD3,094,184 仟元	30.700~31.408

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7月1日至9月30日及1月1日至9月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動之評價分別為利益3,121仟元、59,031仟元、54,975仟元及75,730仟元。

八、應收票據及應收帳款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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	\$ 37,961	\$ 75,418	\$ 79,654
應收票據－關係人	98,033	87,711	-
減：備抵損失	(<u>280</u>)	(<u>582</u>)	(<u>621</u>)
	<u>\$ 135,714</u>	<u>\$ 162,547</u>	<u>\$ 79,033</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 485,843	\$ 497,954	\$ 601,381
應收帳款－關係人	106,763	96,494	155,116
減：備抵損失	(<u>5,071</u>)	(<u>7,408</u>)	(<u>5,183</u>)
	<u>\$ 587,535</u>	<u>\$ 587,040</u>	<u>\$ 751,314</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，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）：

112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	0.25%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 323,723	\$ 133,591	\$ 38,174	\$ 13,788	\$ 14,528	\$ 523,804
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,741)	(2,235)	(241)	(61)	(73)	(5,351)
攤銷後成本	\$ 320,982	\$ 131,356	\$ 37,933	\$ 13,727	\$ 14,455	\$ 518,453

111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	0.25%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 378,907	\$ 100,211	\$ 50,218	\$ 29,895	\$ 14,141	\$ 573,372
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,869)	(2,745)	(567)	(738)	(71)	(7,990)
攤銷後成本	\$ 375,038	\$ 97,466	\$ 49,651	\$ 29,157	\$ 14,070	\$ 565,382

111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	\$ 473,750	\$ 76,732	\$ 68,717	\$ 52,599	\$ 9,237	\$ 681,035
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,516)	(1,719)	(360)	(163)	(46)	(5,804)
攤銷後成本	\$ 470,234	\$ 75,013	\$ 68,357	\$ 52,436	\$ 9,191	\$ 675,231

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 7,990	\$ 8,558
加：由催收款轉入	-	2,500
減：本期迴轉減損損失	(2,799)	(5,320)
外幣換算差額	160	66
期末餘額	\$ 5,351	\$ 5,804

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十六及二六。

九、存 貨

(一) 存貨－紡織業、零售業及批發業之明細如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商 品	\$ 245,491	\$ 309,388	\$ 338,427
製 成 品	1,181,838	1,821,791	1,997,320
在 製 品	166,838	206,796	191,193
原 物 料	555,491	563,122	684,975
在途存貨	137,187	136,177	231,232
	<u>\$ 2,286,845</u>	<u>\$ 3,037,274</u>	<u>\$ 3,443,147</u>

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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1,915,000仟元、2,719,326仟元、5,990,100仟元及8,011,742仟元。

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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152,341仟元、412,508仟元、605,700仟元及826,586仟元。

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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26,804仟元、損失40,909仟元、利益77,243仟元及損失36,631仟元。

112年7月1日至9月30日及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及市價回升所致。

合併公司設定質押作為借款擔保之金額請參閱附註十六及二六。

(二) 存貨－營建業之明細如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
營建土地	\$ 885,583	\$ 885,533	\$ 885,533
營建容積	10,797	10,797	10,797
在建房地	9,527	-	-
待售車位	-	-	-
	<u>\$ 905,907</u>	<u>\$ 896,330</u>	<u>\$ 896,330</u>

1. 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。112年9月30日暨111年12月31日及9月30日之營建業之存貨備抵跌價損失皆為12,968仟元。
2. 111年1月1日至9月30日營業成本包括營建存貨回升利益2,734仟元及出售成本2,734仟元後為0元，係力麗公司於111年4月與關係人力麒建設簽訂合約，出售部分車位，合約總價共7,000仟元（含稅），計產生處分利益4,183仟元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國外投資</u>			
債券投資—台積電亞利			
桑那債券	\$ 14,900	\$ -	\$ -

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

十一、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
總帳面金額	\$ 17,960	\$ -	\$ -
備抵損失	-	-	-
	17,960	-	-
公允價值調整	(3,060)	-	-
	<u>\$ 14,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

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

十二、子 公 司

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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
力麗公司	力豪投資股份有限公司	轉投資等相關業務	53.38%	53.38%	53.38%
力麗公司	力贊投資股份有限公司	轉投資等相關業務	53.17%	53.17%	53.17%
力麗公司	力傑能源股份有限公司 (簡稱力傑公司)	煤零售及批發	70.00%	70.00%	70.00%
力麗公司	力寶龍企業股份有限公司	休閒運動用品批發及零售	100.00%	100.00%	100.00%
力麗公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	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	德傑有限公司	煤零售及批發	99.61%	99.61%	99.61%

非重要子公司，力傑能源股份有限公司、力寶龍企業股份有限公司、PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM 及德傑有限公司之同期間財務報表未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具重大性之關聯企業			
力鵬企業股份有限公司	\$ 2,521,828	\$ 2,515,710	\$ 2,620,824
個別不重大之關聯企業	<u>2,377,598</u>	<u>2,335,928</u>	<u>2,384,861</u>
	<u>\$ 4,899,426</u>	<u>\$ 4,851,638</u>	<u>\$ 5,005,685</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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
力鵬企業股份有限公司	25.47%	25.26%	25.26%

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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
力鵬企業股份有限公司	<u>\$ 1,738,639</u>	<u>\$ 1,771,728</u>	<u>\$ 1,931,115</u>
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 484,703</u>	<u>\$ 455,976</u>	<u>\$ 446,973</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十六及二六。惟 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆未動用該額度。

十四、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
自有土地	\$ 2,352,689	\$ 2,300,435	\$ 2,354,345
建築物	1,029,456	1,074,049	1,152,926
機器設備	2,043,440	2,209,017	2,316,447
運輸設備	21,532	21,623	23,815
其他設備	164,200	155,662	170,178
出租資產	1,178,880	1,172,179	1,130,669
待驗設備	407,929	202,954	176,763
	<u>\$ 7,198,126</u>	<u>\$ 7,135,919</u>	<u>\$ 7,325,143</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
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 2,376,835	\$ 2,772,464	\$ 11,313,611	\$ 970,373	\$ 118,898	\$ 1,767,686	\$ 293,345	\$ 19,613,212
增 添	-	19,787	208,574	-	2,789	11,671	101,034	343,855
處 分	-	(125)	(157,090)	-	(2,380)	(2,448)	-	(162,043)
淨兌換差額	59,003	25,110	81,359	-	861	11,240	10,940	188,513
科目移轉	(78,314)	(44,136)	177,438	410,102	(2,790)	6,620	(228,556)	240,364
111年9月30日餘額	<u>\$ 2,357,524</u>	<u>\$ 2,773,100</u>	<u>\$ 11,623,892</u>	<u>\$ 1,380,475</u>	<u>\$ 117,378</u>	<u>\$ 1,794,769</u>	<u>\$ 176,763</u>	<u>\$ 20,223,901</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
111年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,652,100	\$ 9,070,541	\$ 132,319	\$ 90,985	\$ 1,573,315	\$ -	\$ 12,522,439
處 分	-	(49)	(156,581)	-	(2,380)	(2,448)	-	(161,458)
折舊費用	-	66,195	363,544	6,495	6,980	46,132	-	489,346
減損損失	-	-	379	-	-	-	-	379
淨兌換差額	-	9,127	29,562	-	714	7,592	-	46,995
科目移轉	-	(107,199)	-	110,992	(2,736)	-	-	1,057
111年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,620,174</u>	<u>\$ 9,307,445</u>	<u>\$ 249,806</u>	<u>\$ 93,563</u>	<u>\$ 1,624,591</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,898,758</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 2,354,345</u>	<u>\$ 1,152,926</u>	<u>\$ 2,316,447</u>	<u>\$ 1,130,669</u>	<u>\$ 23,815</u>	<u>\$ 170,178</u>	<u>\$ 176,763</u>	<u>\$ 7,325,143</u>
<u>成 本</u>								
112年1月1日餘額	\$ 2,303,614	\$ 2,689,782	\$ 11,466,765	\$ 1,441,283	\$ 116,631	\$ 1,783,763	\$ 202,954	\$ 20,004,792
增 添	-	10,620	132,710	-	11,564	14,900	310,998	480,792
處 分	-	(1,171)	(412,945)	(2,790)	(213)	(8,769)	-	(425,888)
淨兌換差額	52,254	18,785	74,837	3,931	724	10,929	15,622	177,082
科目移轉	-	(18,511)	1,929	28,465	(7,127)	32,686	(121,645)	(84,203)
112年9月30日餘額	<u>\$ 2,355,868</u>	<u>\$ 2,699,505</u>	<u>\$ 11,263,296</u>	<u>\$ 1,470,889</u>	<u>\$ 121,579</u>	<u>\$ 1,833,509</u>	<u>\$ 407,929</u>	<u>\$ 20,152,575</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
112年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,615,733	\$ 9,257,748	\$ 269,104	\$ 95,008	\$ 1,628,101	\$ -	\$ 12,868,873
處 分	-	(1,171)	(408,695)	(2,790)	(213)	(8,769)	-	(421,638)
減損損失	-	-	365	-	-	-	-	365
折舊費用	-	61,575	341,806	9,712	5,600	42,050	-	460,743
淨兌換差額	-	7,762	28,632	1,127	658	7,927	-	46,106
科目移轉	-	(13,850)	-	14,856	(1,006)	-	-	-
112年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,670,049</u>	<u>\$ 9,219,856</u>	<u>\$ 292,009</u>	<u>\$ 100,047</u>	<u>\$ 1,669,309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,954,449</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 2,352,689</u>	<u>\$ 1,029,456</u>	<u>\$ 2,043,440</u>	<u>\$ 1,178,880</u>	<u>\$ 21,532</u>	<u>\$ 164,200</u>	<u>\$ 407,929</u>	<u>\$ 7,198,126</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,300,435</u>	<u>\$ 1,074,049</u>	<u>\$ 2,209,017</u>	<u>\$ 1,172,179</u>	<u>\$ 21,623</u>	<u>\$ 155,662</u>	<u>\$ 202,954</u>	<u>\$ 7,135,919</u>

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

建築物	
辦公大樓及廠房	25~40年
倉庫	10~25年
水電工程	10~20年
修繕維護工程	3~10年
機器設備	
機器工程	5~15年
電器工程	5~9年
修繕維護工程	2~5年
運輸設備	
升降機及電梯	10~15年
堆高機及拖板車	5~6年
其他設備	
動力設備	9~15年
工程設備	5~15年
其他設備	5~10年
修繕維護工程	2~5年

(二) 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額請參閱附註十六及二六。

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地、建築物及機器設備	<u>\$ 4,258,984</u>	<u>\$ 4,108,253</u>	<u>\$ 4,208,956</u>

(三) 力麗公司於 112 年 3 月與關係人力麟科技股份有限公司簽訂合約，購入位於彰化縣芳苑鄉之建築物，由於該建築物取得後將同時出租予關係人—力麟科技股份有限公司，租期為 112 年 6 月至 147 年 5 月，共計 35 年，該交易經依 IFRS15 規定辨認其交易實質應屬融資性質，故會計處理上以融資方式處理，112 年 9 月 30 日分別帳列其他非流動資產—長期應收款項下 418,026 仟元及其他金融資產—流動 9,007 仟元，相關資訊請參閱附表三。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 236	\$ 366	\$ 412
建築物	<u>21,943</u>	<u>34,100</u>	<u>37,446</u>
	<u>\$ 22,179</u>	<u>\$ 34,466</u>	<u>\$ 37,858</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 47	\$ 45	\$ 141
建築物	<u>4,208</u>	<u>4,148</u>	<u>12,616</u>
	<u>\$ 4,255</u>	<u>\$ 4,193</u>	<u>\$ 12,757</u>
	111年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 37,496</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 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 16,505</u>	<u>\$ 17,605</u>	<u>\$ 15,923</u>
非流動	<u>\$ 6,315</u>	<u>\$ 17,681</u>	<u>\$ 22,501</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	1.4749%	1.4749%	1.4749%
建築物	1.3063%~8.75%	1.3063%~8.75%	1.3063%~8.75%

(三) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 7,327</u>	<u>\$ 12,529</u>
租賃之現金(流出)				
總額	<u>(\$ 6,787)</u>	<u>(\$ 6,907)</u>	<u>(\$ 20,623)</u>	<u>(\$ 20,789)</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
擔保借款			
銀行借款	\$ 1,500,000	\$ 2,330,000	\$ 2,372,370
無擔保借款			
信用額度借款	<u>1,840,000</u>	<u>1,410,000</u>	<u>1,930,000</u>
	<u>\$ 3,340,000</u>	<u>\$ 3,740,000</u>	<u>\$ 4,302,370</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.5%~1.73%、1.1537%~2.23%及 0.8976%~1.91%。

銀行擔保借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.7%~1.8338%、1.54856%~1.65%及 1.17%~4%。

112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日短期借款係以應收帳款、存貨及不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註八、九、十四及二六。

(二) 應付短期票券

		<u>112年9月30日</u>	
保 證 機 構	利 率	帳 面 金 額	
<u>無 擔 保</u>			
台灣票券及國際票券	1.39%~1.47%	<u>\$ 200,000</u>	
		<u>111年12月31日</u>	
保 證 機 構	利 率	帳 面 金 額	
<u>無 擔 保</u>			
合庫票券、台灣票券及國際票券	1.69%~1.89%	<u>\$ 350,000</u>	
		<u>111年9月30日</u>	
保 證 機 構	利 率	帳 面 金 額	
<u>無 擔 保</u>			
台灣票券、合庫票券及國際票券	0.94%~1.24%	<u>\$ 300,000</u>	

(三) 長期借款

	利 率	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
長期銀行借款				
台灣銀行				
擔保借款，111.04.29～118.02.24，總額度新台幣7億元，訂約後兩年內一次或分次撥貸，利息按月支付，自113.08.24償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分10期平均償還。	1.982%	\$ 700,000	\$ 400,000	\$ 400,000
中國輸出入銀行				
信用借款，110.03.08～115.03.08，總額度新台幣4億元，自首動日起5年，按每3個月21日為付息日，自111.09.08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。	2.1505%	250,000	350,000	350,000
中國輸出入銀行				
信用借款，112.06.16～117.06.16，總額度新台幣3億元，自首動日起5年，按每3個月21日為付息日，自113.12.16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。	2.1499%	300,000	-	-
凱基銀行				
信用借款，111.09.15～113.06.15，總額度新台幣3億元，利息按月支付，每筆借款期間最長不逾4個月，本金屆期清償，得循環動用，已於112年1月提前償還完畢。	2.04733%	-	300,000	200,000
信用借款，111.11.21～113.11.21，總額度新台幣3億元，利息按月支付，每筆借款期間最長不逾4個月，本金屆期清償，得循環動用。	1.98%	250,000	-	-
		1,500,000	1,050,000	950,000
減：一年內到期部分轉列流動負債		(170,000)	(100,000)	(100,000)
		<u>\$ 1,330,000</u>	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

長期借款之擔保品，請參閱附註十四及二六。

十七、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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4,066仟元、4,564仟元、12,046仟元及13,538仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111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>995,595</u>	<u>957,303</u>	<u>957,303</u>
已發行股本	<u>\$ 9,955,950</u>	<u>\$ 9,573,029</u>	<u>\$ 9,573,029</u>

1. 力麗公司於112年8月辦理盈餘轉增資382,921仟元後，112年9月30日實收資本額為9,955,950仟元，分為995,595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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫藏股票交易	\$ 26,122	\$ 26,122	\$ 26,122
採權益法認列關聯企業 資本公積之變動	64,129	65,691	65,838
取得子公司股權價格與 帳面價值之差額	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>
	<u>\$ 94,769</u>	<u>\$ 96,331</u>	<u>\$ 96,478</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

依力麗公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損後，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定公積累積已達實收資本總額時，得免繼續提列。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，加計期初累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，並提撥可分配盈餘百分之零至百分之百，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。其中現金股利不得低於股利總數之 5%，但現金股利每股若未達 0.1 元時，得改以股票股利發放，由於產業環境多變，並朝多角化發展，董事會得依資本預算及資金狀況全數改以股票股利發放。力麗公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

力麗公司於 112 年 6 月 29 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 51,638	\$ 37,121	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	19,672	-	-	-
現金股利	-	287,191	-	0.3
股票股利	382,921	-	0.4	-

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9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,330,277	\$ 1,187,124
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(23,378)	(2,707)
採用權益法之關聯企業 之資本公積變動數	422	97

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	\$ 41,308	\$ 31,328
取得子公司發放現金股 利	-	(11,070)
未依持股比例認列子公 司現金增資之非控制 權益變動	-	1,859
子公司現金增資所增加 之非控制權益	-	180,030
期末餘額	<u>\$ 1,348,629</u>	<u>\$ 1,386,661</u>

(五) 庫藏股票

力麗公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股股數之增減變動如下：

	112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>430,961</u> (註)	<u>-</u>	<u>11,204,989</u>

	111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>

註：股票股利

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>112年9月30日</u>		
力豪投資股份有限公司	4,859,559	\$ 11,842
力贊投資股份有限公司	6,345,430	16,628
		<u>\$ 28,470</u>
<u>111年12月31日</u>		
力豪投資股份有限公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊投資股份有限公司	6,101,375	16,628
		<u>\$ 28,470</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	轉列庫藏股票金額
<u>111年9月30日</u>		
力豪投資股份有限公司	4,672,653	\$ 11,842
力贊投資股份有限公司	6,101,375	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>

力麗公司 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日帳列庫藏股票金額 28,470 仟元，係力豪投資股份有限公司及力贊投資股份有限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 112 年 9 月 30 日市價每股 10.5 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。力豪投資股份有限公司及力贊投資股份有限公司持有力麗公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 11,415	\$ 8,553	\$ 30,320	\$ 20,337
應收關係人墊借款利息	3,667	567	5,663	1,133
長期應收之利息收入	1,894	-	2,528	-
債務工具之利息	195	-	521	-
其 他	<u>1,403</u>	<u>52</u>	<u>5,297</u>	<u>1,278</u>
	<u>\$ 18,574</u>	<u>\$ 9,172</u>	<u>\$ 44,329</u>	<u>\$ 22,748</u>

(二) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	\$ 24,124	\$ 22,658	\$ 67,142	\$ 57,075
股利收入	1,136	2,508	1,190	2,508
租賃修改利益	-	-	-	27
其 他	<u>16,337</u>	<u>20,942</u>	<u>47,156</u>	<u>62,720</u>
	<u>\$ 41,597</u>	<u>\$ 46,108</u>	<u>\$ 115,488</u>	<u>\$ 122,330</u>

(三) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 6,836	\$ 1,177	\$ 6,094	\$ 1,517
淨外幣兌換利益	241,238	261,082	338,575	500,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	3,121	59,031	54,975	75,730
處分投資(損失)利益	35	(120)	(434)	47
減損迴轉利益(損失)	316	23	(365)	(379)
其他損失	(11,724)	(15,184)	(32,023)	(27,715)
	<u>\$ 239,822</u>	<u>\$ 306,009</u>	<u>\$ 366,822</u>	<u>\$ 549,278</u>

(四) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 22,458	\$ 16,271	\$ 63,970	\$ 39,453
向關係人借款利息	2,316	1,611	5,202	4,666
財務費用	341	309	1,103	1,875
租賃負債之利息	102	147	341	320
其他	651	574	1,941	3,014
減：列入符合要件資產成本之金額	(3,282)	(909)	(7,941)	(3,346)
	<u>\$ 22,586</u>	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 64,616</u>	<u>\$ 45,982</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 3,282	\$ 909	\$ 7,941	\$ 3,346
利息資本化利率	2.035452%~ 3.1%	1.302077%~ 1.99%	1.6034%~ 3.1%	1.12961%~ 2.9491%

(五) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 143,443	\$ 167,354	\$ 460,743	\$ 489,346
使用權資產	4,255	4,193	12,757	8,606
投資性不動產	-	-	-	906
攤銷費用(包含其他無形資產及預付款項之攤銷)	13,442	20,873	45,551	59,975
合計	<u>\$ 161,140</u>	<u>\$ 192,420</u>	<u>\$ 519,051</u>	<u>\$ 558,833</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 129,491	\$ 157,655	\$ 421,722	\$ 461,375
營業費用	10,318	10,543	31,043	27,489
營業外支出	<u>7,889</u>	<u>3,349</u>	<u>20,735</u>	<u>9,994</u>
	<u>\$ 147,698</u>	<u>\$ 171,547</u>	<u>\$ 473,500</u>	<u>\$ 498,858</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,360	\$ 20,198	\$ 39,770	\$ 58,542
營業費用	1,567	448	4,829	1,139
營業外支出	<u>515</u>	<u>227</u>	<u>952</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 20,873</u>	<u>\$ 45,551</u>	<u>\$ 59,975</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日至9月30日			111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	\$ 422,689	\$ 98,065	\$ 520,754	\$ 459,401	\$ 88,142	\$ 547,543
勞健保費用	46,937	7,649	54,586	47,390	6,997	54,387
退休金費用						
確定提撥計畫	12,212	2,617	14,829	12,769	2,368	15,137
確定福利計畫 (附註十七)	<u>10,318</u>	<u>1,728</u>	<u>12,046</u>	<u>11,729</u>	<u>1,809</u>	<u>13,538</u>
	22,530	4,345	26,875	24,498	4,177	28,675
董事酬金	-	3,820	3,820	-	23,624	23,624
其他員工福利	<u>33,883</u>	<u>4,662</u>	<u>38,545</u>	<u>36,043</u>	<u>4,373</u>	<u>40,416</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 526,039</u>	<u>\$ 118,541</u>	<u>\$ 644,580</u>	<u>\$ 567,332</u>	<u>\$ 127,313</u>	<u>\$ 694,645</u>

	112年7月1日至9月30日			111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	\$ 138,902	\$ 32,887	\$ 171,789	\$ 150,344	\$ 31,512	\$ 181,856
勞健保費用	15,540	2,877	18,417	15,936	2,206	18,142
退休金費用						
確定提撥計畫	3,970	880	4,850	4,231	818	5,049
確定福利計畫 (附註十七)	<u>3,480</u>	<u>586</u>	<u>4,066</u>	<u>3,954</u>	<u>610</u>	<u>4,564</u>
	7,450	1,466	8,916	8,185	1,428	9,613
董事酬金	-	1,231	1,231	-	6,178	6,178
其他員工福利	<u>10,998</u>	<u>1,505</u>	<u>12,503</u>	<u>11,884</u>	<u>1,520</u>	<u>13,404</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 172,890</u>	<u>\$ 39,966</u>	<u>\$ 212,856</u>	<u>\$ 186,349</u>	<u>\$ 42,844</u>	<u>\$ 229,193</u>

(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，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。

111年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
員工酬勞	2%
董事酬勞	2%

金 額

	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
員工酬勞	\$ 525	\$ 5,455	\$ 525	\$ 20,108
董事酬勞	\$ 525	\$ 5,455	\$ 525	\$ 20,108

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

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

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅費用包括下列項目：

	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
當期所得稅				
本期產生者	\$ 985	\$ 45,794	\$ 795	\$ 121,550
土地增值稅	-	-	-	181
未分配盈餘加徵	3,083	-	3,519	2,375
遞延所得稅				
本期產生者	40,646	10,227	16,602	66,155
以前年度之調整	-	-	(2,761)	(3,621)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 44,714</u>	<u>\$ 56,021</u>	<u>\$ 18,155</u>	<u>\$ 186,640</u>

(二) 所得稅核定情形

力豪投資股份有限公司、力贊投資股份有限公司、力寶龍企業股份有限公司、力麗公司、力傑能源股份有限公司及 PT. INDONESIA LIBOLON 經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二一、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		每股盈餘 (元)
	本期純益 (歸屬於 本公司股東)	股數(分母)(仟股)	本期純益 (歸屬於 本公司股東)
<u>112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	\$ 11,043	989,627	\$ <u>0.01</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>381</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ <u>11,043</u>	<u>990,008</u>	\$ <u>0.01</u>
<u>111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	\$ 784,619	989,627	\$ <u>0.79</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,138</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ <u>784,619</u>	<u>991,765</u>	\$ <u>0.79</u>
<u>112年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 158,062	989,627	\$ <u>0.16</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>381</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ <u>158,062</u>	<u>990,008</u>	\$ <u>0.16</u>
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 206,560	989,627	\$ <u>0.21</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>507</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ <u>206,560</u>	<u>990,134</u>	\$ <u>0.21</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 1 日。因追溯調整，111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前		追溯調整後	
	111年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.22	\$ 0.82	\$ 0.21	\$ 0.79
稀釋每股盈餘	\$ 0.22	\$ 0.82	\$ 0.21	\$ 0.79

若力麗公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 9 月未按持股比例認購德傑有限公司現金增資股權，致持股比例由 65% 增加至 99.61%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理，計產生權益交易差額 1,859 仟元，分別帳列累積盈餘及資本公積項下。

二三、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

112年9月30日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 143,702</u>	<u>\$ 67,129</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 211,204</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	<u>\$ 14,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,900</u>

111年12月31日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	<u>\$ 83,340</u>	<u>\$ 14,875</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 98,588</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>

111年9月30日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 77,513</u>	<u>\$ 81,973</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 160,833</u>

112年及111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：

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
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

	112年9月30日	111年12月31日	111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	\$ 211,204	\$ 98,588	\$ 160,833
透過其他綜合損益按公 允價值衡量－債券投 資	14,900	-	-
按攤銷後成本衡量之 金融資產	3,516,705	2,567,427	2,869,353
 <u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	-	111	-
按攤銷後成本衡量	6,571,927	6,018,147	6,523,591

(六) 112年前3季操作衍生性金融商品產生之淨利益為177,595仟元，分別為未交割利益67,129仟元及已交割利益110,466仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(七) 111年前3季操作衍生性金融商品產生之淨利益為92,084仟元，分別為未交割利益81,973仟元及已交割利益10,111仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(八) 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。

(1) 匯率風險

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及人民幣匯率波動之影響。

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。

112 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>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 41,107,369	\$ 41,107	32.27	\$ 1,326,535	1%	\$ 13,265
人民幣：新台幣	80,564,930	80,565	4.415	355,694	1%	3,557
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>非衍生工具</u>						
美金：新台幣	96,149	96	32.27	3,103	1%	31
<u>衍生工具</u>						
美金：新台幣	130,000,000	130,000	32.27	67,129	1%	671
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	17,823,963	17,824	32.27	575,179	1%	(5,752)
人民幣：新台幣	29,266	29	4.415	129	1%	(1)

111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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 29,558,736	\$ 29,559	30.71	\$ 907,749	1%	\$ 9,077
人民幣：新台幣	172,242,874	172,243	4.408	759,247	1%	7,592
非貨幣性項目						
非衍生工具						
美金：新台幣	96,149	96	30.71	2,953	1%	30
衍生工具						
美金：新台幣	108,000,000	108,000	30.71	14,875	1%	149
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	4,403,760	4,404	30.71	135,239	1%	(1,352)
人民幣：新台幣	30,079	30	4.408	133	1%	(1)
非貨幣性項目						
衍生工具						
美金：新台幣	22,000,000	22,000	30.71	111	1%	(1)

111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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 39,353,996	\$ 39,354	31.75	\$ 1,249,489	1%	\$ 12,495
人民幣：新台幣	171,235,210	171,235	4.473	765,935	1%	7,659
非貨幣性項目						
非衍生工具						
美金：新台幣	96,149	96	31.75	3,053	1%	31
衍生工具						
美金：新台幣	100,000,000	100,000	31.75	81,973	1%	820
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	4,908,833	4,909	31.75	155,855	1%	(1,559)
人民幣：新台幣	30,079	30	4.473	135	1%	(1)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 1,631,082	\$ 1,583,665	\$ 1,823,828
— 金融負債	3,262,820	4,125,286	4,640,794
具現金流量利率風險			
— 金融負債	1,800,000	1,050,000	950,000

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9月30日之現金流出／入分別為13,500仟元及7,125仟元。

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9月30日暨111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5,689,210仟元、5,034,362仟元及4,655,030仟元。

(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：

112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	\$ 3,340,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	200,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	65,500	-	-	-
應付帳款(含關係人)	635,291	-	-	-
其他應付款(含關係人)	366,134	-	-	-
應付關係人墊借款	464,208	-	-	-
長期借款(包含1年或一營運週期內到期)	170,000	565,000	695,000	70,000
存入保證金	6,776	-	-	-
租賃負債	16,568	6,467	-	-
其他非流動負債	198	236	360	-
	<u>\$ 5,264,675</u>	<u>\$ 571,703</u>	<u>\$ 695,360</u>	<u>\$ 70,000</u>

111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	\$ 3,740,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	350,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	67,652	-	-	-
應付帳款(含關係人)	356,598	-	-	-
其他應付款(含關係人)	278,393	-	-	-
應付關係人墊借款	174,710	-	-	-
長期借款(包含1年或一 營運週期內到期)	100,000	440,000	390,000	120,000
存入保證金	6,930	-	-	-
租賃負債	18,042	15,104	2,704	-
其他非流動負債	308	126	360	-
	<u>\$ 5,092,633</u>	<u>\$ 455,230</u>	<u>\$ 393,064</u>	<u>\$ 120,000</u>

111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	\$ 4,302,370	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	300,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	34,044	-	-	-
應付帳款(含關係人)	453,996	-	-	-
其他應付款(含關係人)	316,887	-	-	-
應付關係人墊借款	165,500	-	-	-
長期借款(包含1年或 一營運週期內到期)	100,000	340,000	390,000	120,000
存入保證金	6,924	-	-	-
租賃負債	16,307	16,404	6,331	-
其他非流動負債	198	236	360	-
	<u>\$ 5,696,226</u>	<u>\$ 356,640</u>	<u>\$ 396,691</u>	<u>\$ 120,000</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。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
淨額交割 換匯合約	\$ -	\$ 111	\$ -	\$ -	\$ -

二五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
力鵬企業股份有限公司	關聯企業
力麗科技股份有限公司	關聯企業
力麒建設股份有限公司	關聯企業
福麗通運股份有限公司	關聯企業
力茂投資股份有限公司	關聯企業
力興投資股份有限公司	關聯企業
鴻興投資股份有限公司	關聯企業
力麟科技股份有限公司	關聯企業
力銘建設股份有限公司	實質關係人
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
力麗觀光開發股份有限公司	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
伊德石化股份有限公司	實質關係人
峰儀科技股份有限公司	實質關係人
PT. INDONESIA HWALIN KNITTING	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 298,813	\$ 343,665	\$ 850,869	\$ 928,644
其 他	9,604	15,896	22,646	29,048
其他關係人	<u>2,435</u>	<u>7,181</u>	<u>10,942</u>	<u>73,488</u>
	<u>\$ 310,852</u>	<u>\$ 366,742</u>	<u>\$ 884,457</u>	<u>\$ 1,031,180</u>

合併公司向關聯企業及其他關係人之銷貨與一般交易無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 96,587	\$ 151,552	\$ 238,558	\$ 473,717
其他關係人	<u>32,729</u>	<u>22,958</u>	<u>85,355</u>	<u>98,511</u>
	<u>\$ 129,316</u>	<u>\$ 174,510</u>	<u>\$ 323,913</u>	<u>\$ 572,228</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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 102,245	\$ 93,834	\$ 141,569
	其他	4,011	2,356	3,543
	其他關係人	507	304	10,004
		<u>\$ 106,763</u>	<u>\$ 96,494</u>	<u>\$ 155,116</u>
應收票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 98,033	\$ 87,711	\$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。112年及111年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列預期信用損失。

(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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 41,116	\$ 26,533	\$ 28,277
	其他關係人	24,831	24,246	37,132
		<u>\$ 65,947</u>	<u>\$ 50,779</u>	<u>\$ 65,409</u>
應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 30,812	\$ 24,579	\$ -
	福麗通運	1,053	895	861
		<u>\$ 31,865</u>	<u>\$ 25,474</u>	<u>\$ 861</u>
其他應付費用	關聯企業	\$ 7,322	\$ 10,332	\$ 8,939
	其他關係人	9,468	3,713	5,175
		<u>\$ 16,790</u>	<u>\$ 14,045</u>	<u>\$ 14,114</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
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
關聯企業				
其他設備	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,663

(七) 取得其他資產

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力麗科技				
電腦軟體	\$ 1,380	\$ 322	\$ 1,828	\$ 1,188

(八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處	價	處	損	益
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	
關聯企業					
力麗科技					
運輸設備	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
關係人類別／名稱	處	價	處	損	益
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	
關聯企業					
運輸設備	\$ -	\$ 100	\$ -	\$ 100	

(九) 應收關係人墊借款

112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	\$ 113,000	\$ 113,000	1.65532~1.72501	\$ 1,373	\$ 157
力麟科技	110,000	110,000	2.17056~2.3005	1,741	208
其他關係人					
力銘建設	450,000	450,000	2.72%	2,549	1,006
	<u>\$ 673,000</u>	<u>\$ 673,000</u>		<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 1,371</u>
111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	\$ 105,000	\$ 105,000	0.80354~1.6623	\$ 1,075	\$ 149
力麟科技	80,000	80,000	1.33717~2.21193	815	150
	<u>\$ 185,000</u>	<u>\$ 185,000</u>		<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 299</u>
111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	\$ 113,000	\$ 105,000	0.80354~1.30900	\$ 674	\$ 110
力麟科技	80,000	40,000	1.33421~1.87082	459	62
	<u>\$ 193,000</u>	<u>\$ 145,000</u>		<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 172</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業，利率區間與市場利率相近。

(十) 應付關係人墊借款

112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	\$ 320,208	\$ 320,208	2.62~3.1	\$ 3,352	\$ 745
力茂投資	9,000	9,000	1.67857~1.77582	116	12
力興投資	75,000	75,000	1.67857~1.77582	963	103
鴻興投資	60,000	60,000	1.67857~1.77582	771	83
	<u>\$ 464,208</u>	<u>\$ 464,208</u>		<u>\$ 5,202</u>	<u>\$ 943</u>

111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					
力鵬企業	\$ 442,395	\$ 30,710	1.4033~2.62	\$ 2,864	\$ 17
力茂投資	90,000	9,000	0.81037~1.8247	519	14
力興投資	75,000	75,000	0.81037~1.8247	728	64
鴻興投資	68,000	60,000	0.81037~1.8247	681	93
力麗科技	24,700	-	1.5~2	379	7
	<u>\$ 700,095</u>	<u>\$ 174,710</u>		<u>\$ 5,171</u>	<u>\$ 195</u>

111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	\$ 471,900	\$ -	1.40332~1.75622	\$ 2,845	\$ -
力茂投資	90,000	9,000	0.81037~1.23215	486	9
力興投資	75,000	75,000	0.81037~1.23215	554	76
鴻興投資	68,000	60,000	0.81037~1.23215	481	61
力麗科技	24,700	21,500	1.5~2	300	35
	<u>\$ 729,600</u>	<u>\$ 165,500</u>		<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ 181</u>

合併公司向關聯企業借款之借款利率與市場利率相當。向關聯企業之借款皆為無擔保借款。

(十一) 長期應收款

112年9月30日			
	流 動	非 流 動	利 息 收 入
關聯企業			
力麟科技	<u>\$ 9,007</u>	<u>\$ 418,026</u>	<u>\$ 2,528</u>

(十二) 其他

租 金 收 入	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 7,003	\$ 7,062	\$ 21,011	\$ 21,242
力麟科技	1,407	1,371	4,222	4,078
力麗科技	1,946	1,946	5,837	5,837
其 他	256	255	751	751
其他關係人	<u>1,503</u>	<u>1,393</u>	<u>4,422</u>	<u>4,031</u>
	<u>\$ 12,115</u>	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$ 36,243</u>	<u>\$ 35,939</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 6,401</u>	<u>\$ 6,540</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 12,152</u>	<u>\$ 15,561</u>

資 訊 服 務 費	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力麗科技	<u>\$ 4,929</u>	<u>\$ 4,777</u>	<u>\$ 14,801</u>	<u>\$ 14,386</u>

其 他 收 入	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 326	\$ 716	\$ 832	\$ 2,136
其 他	324	50	641	99
其他關係人	<u>902</u>	<u>1,201</u>	<u>2,921</u>	<u>3,069</u>
	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 1,967</u>	<u>\$ 4,394</u>	<u>\$ 5,304</u>

消 耗 品 — 公 用 流 體	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	<u>\$ 12,890</u>	<u>\$ 10,778</u>	<u>\$ 38,963</u>	<u>\$ 15,784</u>

加工費用	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 1,784	\$ 399	\$ 2,828	\$ 2,539
其他關係人				
PT.INDONESIA HWALIN KNITTING	<u>5,293</u>	<u>6,923</u>	<u>18,960</u>	<u>15,765</u>
	<u>\$ 7,077</u>	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 18,304</u>

(十三) 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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,265	\$ 3,914	\$ 20,178	\$ 18,767
退職後福利	<u>108</u>	<u>81</u>	<u>325</u>	<u>243</u>
	<u>\$ 4,373</u>	<u>\$ 3,995</u>	<u>\$ 20,503</u>	<u>\$ 19,010</u>

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十四) 其他關係人交易

關係人類別	項 目	已簽訂未完成之合	預付設備款
		約總價(未稅)	餘 額
		112年9月30日	112年9月30日
關聯企業			
力麗科技	軟體	\$ 100	\$ -
力鵬企業	機器設備	<u>4,300</u>	<u>4,300</u>
		<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 4,300</u>

關係人類別	項 目	111年12月31日	111年12月31日
關聯企業			
力麗科技	軟體	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	項 目	已簽訂未完成之合	預付設備款
		約總價(未稅)	餘 額
		111年9月30日	111年9月30日
關聯企業			
力麗科技	軟體	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 存 貨

力麗公司 112 年 6 月與力銘建設簽訂共同興建銷售案之管理服務合約，合約金額為新台幣 38,110 仟元，依據服務完成進度分為四次給付，截至 112 年 9 月 30 日已支付 9,527 仟元，112 年 9 月 30 日帳列存貨－營建業項下，相關資訊請參閱附註九。

二六、抵質押之資產

合併公司下列資產已提供作為擔保品。

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
採用權益法之投資（附註十三）	\$ 142,684	\$ 142,542	\$ 148,539
應收帳款（附註八）	51,960	48,805	52,060
存貨（附註九）	207,840	195,220	208,240
不動產、廠房及設備（附註十四）	<u>4,258,984</u>	<u>4,108,253</u>	<u>4,208,956</u>
	<u>\$ 4,661,468</u>	<u>\$ 4,494,820</u>	<u>\$ 4,617,795</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 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

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
美 金	\$ 3,335	\$ 455	\$ 50
歐 元	666	-	-
日 幣	1,855,140	2,067,640	1,149,100

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：

外幣資產	112年9月30日				111年12月31日				111年9月30日			
	匯率		帳面價值		匯率		帳面價值		匯率		帳面價值	
	外幣	新台幣	外幣	新台幣	外幣	新台幣	外幣	新台幣	外幣	新台幣	外幣	新台幣
貨幣性項目												
美金	\$ 41,107,369	32.27 (美元：新台幣)	\$ 1,326,535	\$ 29,558,736	30.71 (美元：新台幣)	\$ 907,749	\$ 39,353,996	31.75 (美元：新台幣)	\$ 1,249,489			
人民幣	80,564,930	4.415 (人民幣：新台幣)	355,694	172,242,874	4.408 (人民幣：新台幣)	759,247	171,235,210	4.473 (人民幣：新台幣)	765,935			
非貨幣性項目												
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動												
美金	96,149	32.27 (美元：新台幣)	3,103	96,149	30.71 (美元：新台幣)	2,953	96,149	31.75 (美元：新台幣)	3,053			
採用權益法之投資												
印尼幣	681,189,864,481	0.0020784 (印尼盾：新台幣)	1,415,785	699,099,214,507	0.0019522 (印尼盾：新台幣)	1,364,781	695,285,064,344	0.0020824 (印尼盾：新台幣)	1,448,005			
衍生工具												
美金	130,000,000 (名目本金)	32.27 (美元：新台幣)	67,129	108,000,000 (名目本金)	30.71 (美元：新台幣)	14,875	100,000,000 (名目本金)	31.75 (美元：新台幣)	81,973			
外幣負債												
貨幣性項目												
美金	17,823,963	32.27 (美元：新台幣)	575,179	4,403,760	30.71 (美元：新台幣)	135,239	4,908,833	31.75 (美元：新台幣)	155,855			
人民幣	29,266	4.415 (人民幣：新台幣)	129	30,079	4.408 (人民幣：新台幣)	133	30,079	4.473 (人民幣：新台幣)	135			
非貨幣性項目												
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動												
美元	-	32.27 (美元：新台幣)	-	22,000,000 (名目本金)	30.71 (美元：新台幣)	111	-	31.75 (美元：新台幣)	-			

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

合併公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣未實現兌換（損）益分別為利益 1,392 仟元、40,988 仟元、18,519 仟元及 44,513 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。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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. 從事衍生工具易：附註七。
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。

(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：

	112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)	\$ 6,979,605	\$ -	\$ 772,597	(\$ 1,198,004)	\$ 6,554,198
營業成本	7,098,804	-	686,194	(1,198,802)	6,586,196
營業毛利	(119,199)	-	86,403	798	(31,998)
營業費用	(347,343)	(372)	(72,022)	2,376	(417,361)
營業損失	(466,542)	(372)	14,381	3,174	(449,359)
營業外收入及支出					455,179
稅前淨利					\$ 5,820

	111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)	\$ 10,655,918	\$ 6,917	\$ 1,083,164	(\$ 1,834,993)	\$ 9,911,006
營業成本	9,683,199	-	992,216	(1,837,155)	8,838,260
營業毛利	972,719	6,917	90,948	2,162	1,072,746
營業費用	(794,063)	(604)	(71,991)	2,160	(864,498)
營業利益	178,656	6,313	18,957	4,322	208,248
營業外收入及支出					760,304
稅前淨利					\$ 968,552

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

(二) 部門資產及負債

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

力麗企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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 額	利率區間%	資金貸與 性質 (註 4)	業 務 往 來 額 (註 5)	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因 (註 6)	提 呆 帳 金 額	備 抵 名 稱	保 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 7)	備 註
0	力麗企業股份有限公司	德傑有限公司	應收關係人 墊借款	是	\$ 450,000	\$ 450,000	\$ -	2.77%~ 3.1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,096,113	\$ 4,384,450	
0	力麗企業股份有限公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	應收關係人 墊借款	是	950,000	500,000	494,764	1.3458%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,096,113	4,384,450	
0	力麗企業股份有限公司	伊德石化股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	750,000	750,000	-	2.17056%~ 2.3005%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,096,113	4,384,450	
0	力麗企業股份有限公司	力銘建設股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	900,000	900,000	450,000	2.72%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,096,113	4,384,450	
1	力豪投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	71,000	71,000	71,000	1.108673%~ 1.725014%	2	-	營運週轉	-	-	-	75,880	303,518	
1	力豪投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	71,000	71,000	63,000	1.539544%~ 1.725014%	2	-	營運週轉	-	-	-	75,880	303,518	
1	力豪投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	70,000	70,000	70,000	1.89537%~ 2.3005%	2	-	營運週轉	-	-	-	75,880	303,518	
1	力豪投資股份有限公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	應收關係人 墊借款	是	71,000	71,000	69,381	1.36621%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	75,880	303,518	
2	力贊投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	42,000	42,000	42,000	1.108673%~ 1.725014%	2	-	營運週轉	-	-	-	44,081	176,325	
2	力贊投資股份有限公司	力麗企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	42,000	42,000	42,000	1.539544%~ 1.725014%	2	-	營運週轉	-	-	-	44,081	176,325	
2	力贊投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	40,000	40,000	40,000	1.66416%~ 2.3005%	2	-	營運週轉	-	-	-	44,081	176,325	
3	力傑能源股份有限公司	PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	應收關係人 墊借款	是	30,000	30,000	-	1.82492%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	32,681	130,723	
3	力傑能源股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	30,000	30,000	20,000	2%~2.34%	2	-	營運週轉	-	-	-	32,681	130,723	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

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

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

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

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

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

力麗企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 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 末				備 註 (註 4)
				股 數	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
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	\$ 28,825	0.29	\$ 28,825	
	開 發 金	"	"	1,217,782	14,370	0.01	14,370	
	亞太電信	"	"	3,277,157	20,974	0.08	20,974	
	東捷資訊	"	"	33,750	1,691	0.12	1,691	
	股 票							
力贊投資股份有限公司	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	373	
	華 文 網	"	"	6,250	-	0.12	-	
	上市公司股票							
力豪投資股份有限公司	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	6,345,430	66,627	0.64	66,627	
	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	419	-	419	
	上市公司股票							
力傑能源股份有限公司	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	4,859,559	51,025	0.49	51,025	
	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	419	-	419	
	味 全	"	"	25,000	462	-	462	
	彩 富	"	"	40,000	1,454	0.04	1,454	
	海外債券							
力傑能源股份有限公司	台積電亞利桑那債券	"	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	14,900	-	14,900	
	國內基金							
	台新 1699 貨幣市場 金 金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	-	75,088	-	75,088	

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
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 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

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有與發行人之關係	移轉日期				金額
力麗企業股份有限公司	建築物	112.3.16	\$ 430,000	\$ 430,000	力麟科技股份有限公司	關係人	關係人	107.11.21	\$464,000	市場行情及專業鑑價機構之鑑價資產，估價金額 \$ 436,441	增加租金收益及降低關係企業資金壓力	契約簽訂後賣方依現況租回廠房 35 年

註 1：所取得之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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
力麗企業股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 597,247)	(11%)	1個月期票	不適用	不適用	應收票據及帳款 \$ 149,531	30%	
"	"	"	進貨	225,354	7%	"	"	"	應付票據及帳款 (69,781)	(14%)	
力傑能源股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(217,603)	(30%)	"	"	"	應收票據及帳款 50,588	45%	

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

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

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

力麗企業股份有限公司及子公司
 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 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	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 款項 收回金額	人後 額	提 呆	列 帳	備 金	抵 額
					金額	處理方式						
力麗企業股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收票據及帳款 \$ 149,531	6.10 次	\$ -	-	\$ 76,654					\$ -

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

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

力麗企業股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 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	力麗企業股份有限公司	力贊投資股份有限公司	母公司對子公司	應付關係人墊借款	\$ 42,000	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力贊投資股份有限公司	母公司對子公司	應付利息	58	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力贊投資股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	10	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力贊投資股份有限公司	母公司對子公司	利息支出	533	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	10	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司	母公司對子公司	利息支出	817	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司	母公司對子公司	應付關係人墊借款	63,000	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力豪投資股份有限公司	母公司對子公司	應付利息	88	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	86	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	8	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款及票據	2	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	母公司對子公司	其他應付費用	32	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	母公司對子公司	其他應收票據	30	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力傑能源股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	3,072	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力傑能源股份有限公司	母公司對子公司	勞務費	857	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力傑能源股份有限公司	母公司對子公司	其他應付費用	5,467	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力傑能源股份有限公司	母公司對子公司	其他應收票據	368	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	力傑能源股份有限公司	母公司對子公司	其他應付票據	8,236	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母公司對子公司	應收利息	1,278	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母公司對子公司	銷貨收入	43,947	依一般交易條件	1
0	力麗企業股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母公司對子公司	應收帳款及票據	8,701	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母公司對子公司	利息收入	10,255	依一般交易條件	-
0	力麗企業股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	母公司對子公司	應收關係人墊借款	494,764	依一般交易條件	3
1	力傑能源股份有限公司	力麗企業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	79,675	依一般交易條件	1
1	力傑能源股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	子公司對子公司	利息收入	341	依一般交易條件	-
1	力傑能源股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	子公司對子公司	應收利息	38	依一般交易條件	-
1	力傑能源股份有限公司	力寶龍企業股份有限公司	子公司對子公司	應收關係人墊借款	20,000	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	子公司對子公司	利息收入	1,131	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	子公司對子公司	應收利息	183	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	PT.INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	子公司對子公司	應收關係人墊借款	69,381	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 112 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		被投資公司 本期損益 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率				帳面金額
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	40,356,000	53.38	\$ 474,782	(\$ 10,495)	(\$ 5,602)	
	力贊投資股份有限公司	"	"	359,877	359,877	24,460,000	53.17	258,179	(9,138)	(4,859)	
	力興投資股份有限公司	"	"	376,000	376,000	37,600,000	47.00	400,813	8,528	4,008	
	鴻興投資股份有限公司	"	"	364,595	364,595	23,304,000	46.98	331,339	(1,719)	(807)	
	力茂投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	435,675	641	299	
	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	15,349,777	28.51	246,963	141,544	44,455	
	力寶龍企業股份有限公司	台北市松江路 162 號 6 樓	休閒運動用品批發及零售事業	50,000	50,000	5,000,000	100.00	11,627	149	149	
	福麗通運股份有限公司	台中市梧棲區自立二街 122 號	汽車貨櫃貨運業	35,000	35,000	3,500,000	25.00	45,380	1,471	368	
	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	1,224,705	1,221,597	145,767,853	16.02	1,583,450	(171,751)	(27,299)	
	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	461,253	481,268	51,839,894	6.97	910,071	233,463	16,267	
	力傑能源股份有限公司	台北市松江路 162 號 4 樓	煤零售及批發	210,000	210,000	21,000,000	70.00	228,730	5,063	3,516	
	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	39,580	39,580	2,100,000	3.50	1,762	(153,233)	(5,363)	
	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	2,100,950	2,100,950	16,170,000	70.00	1,418,060	(52,377)	(36,664)	
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	571,232	571,232	53,415,968	5.87	582,271	(171,751)		
	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	95,010	95,010	3,167,000	5.28	2,658	(153,233)		
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	378,920	375,826	32,634,763	3.58	356,107	(171,751)		質押 13,076,000 股作為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	105,000	105,000	3,500,000	5.83	2,937	(153,233)		
力傑能源股份有限公司	德傑有限公司	薩摩亞	煤零售及批發	5,701	5,701	179,300	99.61	362	2		
	弘康海運股份有限公司	高雄市苓雅區四維四路 216 號 8 樓之 2	船舶運送	9,000	9,000	900,000	45	-	(333)		

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。

力麗企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
東廷投資股份有限公司	79,390,255	7.97%
力鵬企業股份有限公司	74,612,924	7.49%
力茂投資股份有限公司	51,087,618	5.13%

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。