

力鵬企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國109及108年第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	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	15~33		六~二四
	(七) 關係人交易	39~45		二七
	(八) 質抵押之資產	46		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		二九
	(十) 重大災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	33~39、 46~49		二五~二六 、三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	49~50		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	49~50		三一
	3. 大陸投資資訊	50		三一
	4. 主要股東資訊	50		三一
	(十四) 部門資訊	51~52		三二

會計師核閱報告

力鵬企業股份有限公司 公鑒：

前 言

力鵬企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

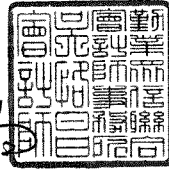
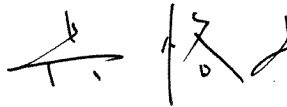
如合併財務報告附註十三所述，力鵬企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日採權益法之投資分別為 1,229,704 仟元及 1,153,018 仟元，佔合併總資產之 7.06% 及 6.28%。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法認列關聯企業綜合損益之份額分別為損失 855 仟元及損失 1,153 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

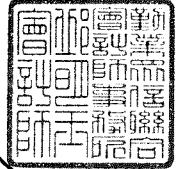
依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」，致無法允當表達力鵬企業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 邱 明 玉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 5 月 14 日

民國 109 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,161,399	12		\$ 2,833,122	16		\$ 1,646,461	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	493,955	3		301,097	2		354,274	2	
1150	應收票據淨額 (附註八)	45,762	-		88,747	1		153,643	1	
1160	應收票據—關係人淨額 (附註二七)	9,971	-		13,641	-		58,326	-	
1170	應收帳款淨額 (附註八)	1,676,279	10		1,775,432	10		2,217,042	12	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二七)	83,671	1		51,954	-		64,807	-	
1210	應收關係人墊借款 (附註二七)	131,000	1		164,000	1		135,000	1	
130X	存貨 (附註九)	2,755,007	16		2,553,973	14		3,360,125	18	
1410	預付款項	73,471	-		65,564	-		59,015	-	
1476	其他金融資產—流動 (附註十)	733,064	4		60,634	-		114,016	1	
1479	其他流動資產	10,527	-		7,803	-		7,840	-	
11XX	流動資產總計	8,174,106	47		7,915,967	44		8,170,549	44	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	13,447	-		13,447	-		14,004	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	1,240,951	7		1,824,018	10		1,906,497	11	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	1,673,904	10		1,782,110	10		1,858,456	10	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	5,952,449	34		6,041,544	34		6,201,007	34	
1755	使用權資產 (附註十五)	1,131	-		1,191	-		-	-	
1780	其他無形資產 (附註十六)	7,932	-		9,697	-		11,302	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	273,154	2		244,046	2		145,690	1	
1915	預付設備款	53,437	-		60,157	-		41,157	-	
1990	其他非流動資產	22,426	-		21,324	-		16,754	-	
15XX	非流動資產總計	9,238,831	53		9,997,534	56		10,194,867	56	
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,412,937	100		\$ 17,913,501	100		\$ 18,365,416	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 4,240,000	24		\$ 4,050,000	23		\$ 2,020,000	11	
2110	應付短期票券 (附註十七)	450,000	3		620,000	4		654,000	4	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	11,874	-		27,094	-		2,330	-	
2150	應付票據	64,693	-		59,179	-		136,255	1	
2160	應付票據—關係人 (附註二七)	21,308	-		17,985	-		81,711	-	
2170	應付帳款	986,811	6		426,406	2		1,094,677	6	
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	83,549	1		64,776	-		123,706	1	
2219	其他應付款	518,487	3		500,661	3		635,735	3	
2220	應付關係人墊借款 (附註二七)	-	-		120,000	1		120,000	1	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	1,887	-		1,830	-		14,561	-	
2250	負債準備—流動	12,001	-		21,653	-		20,665	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	235	-		232	-		-	-	
2320	一年內到期長期借款 (附註十八)	1,125,000	6		350,000	2		450,000	2	
2399	其他流動負債	131,589	1		140,515	1		143,286	1	
21XX	流動負債總計	7,647,434	44		6,400,331	36		5,496,926	30	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十八)	175,000	1		1,100,000	6		1,735,700	10	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	146,675	1		147,499	1		149,529	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	727	-		962	-		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	258,092	1		262,699	1		255,797	1	
2670	其他非流動負債	963	-		1,475	-		1,714	-	
25XX	非流動負債總計	581,457	3		1,512,635	8		2,142,740	12	
2XXX	負債總計	8,228,891	47		7,912,966	44		7,639,666	42	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)									
3110	普通股股本	9,144,872	53		9,144,872	51		9,144,872	50	
3200	資本公積	134,044	1		134,044	1		117,015	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	525,527	3		525,527	3		509,332	3	
3320	特別盈餘公積	602,637	3		602,637	3		276,208	1	
3350	(累積虧損) 未分配盈餘	(388,765)	(2)		(248,943)	(1)		668,771	4	
3300	保留盈餘總計	739,399	4		879,221	5		1,454,311	8	
3400	其他權益	(959,401)	(6)		(456,101)	(3)		(316,790)	(2)	
3500	庫藏股票	(432,403)	(2)		(432,403)	(2)		(432,403)	(2)	
31XX	本公司業主之權益總計	8,626,511	50		9,269,633	52		9,967,005	54	
36XX	非控制權益 (附註二十)	557,535	3		730,902	4		758,745	4	
3XXX	權益總計	9,184,046	53		10,000,535	56		10,725,750	58	
	負債與權益總計	\$ 17,412,937	100		\$ 17,913,501	100		\$ 18,365,416	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：郭紹儀



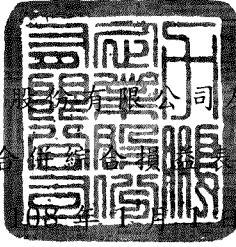
經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君



力鵬企業股份有限公司及子公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二一及二七)	\$ 2,890,561	100	\$ 3,825,342	100
5000	營業成本 (附註九及二七)	<u>2,964,401</u>	<u>102</u>	<u>3,573,845</u>	<u>93</u>
5900	營業 (毛損) 毛利	(73,840)	(2)	251,497	7
5910	與關聯企業之未實現損益	(88)	-	-	-
5920	與關聯企業之已實現損益	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業 (毛損) 毛利	(<u>73,856</u>)	(<u>2</u>)	<u>251,497</u>	<u>7</u>
	營業費用 (附註二七)				
6100	推銷費用	85,196	3	92,191	3
6200	管理費用	48,344	2	51,085	1
6300	研究發展費用	28,663	1	25,728	1
6450	預期信用減損 (迴轉利 益) 損失	(<u>630</u>)	<u>-</u>	<u>4,511</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>161,573</u>	<u>6</u>	<u>173,515</u>	<u>5</u>
6900	營業淨 (損) 利	(<u>235,429</u>)	(<u>8</u>)	<u>77,982</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二二及二 七)	27,478	1	22,227	-
7020	其他利益及損失 (附註二 二)	59,365	2	63,181	2
7050	財務成本 (附註二二及二 七)	(15,923)	(1)	(15,194)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(<u>5,377</u>)	<u>-</u>	<u>668</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,543</u>	<u>2</u>	<u>70,882</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 169,886)	(6)	\$ 148,864	4
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	<u>29,790</u>	<u>1</u>	<u>(27,751)</u>	<u>(1)</u>
8200	本期淨(損)利	<u>(140,096)</u>	<u>(5)</u>	<u>121,113</u>	<u>3</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	(585,018)	(20)	61,722	2
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	<u>(88,119)</u>	<u>(3)</u>	<u>(4,431)</u>	<u>-</u>
		<u>(673,137)</u>	<u>(23)</u>	<u>57,291</u>	<u>2</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	(3,256)	-	6,682	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,170</u>	<u>-</u>
		<u>(3,256)</u>	<u>-</u>	<u>7,852</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>(676,393)</u>	<u>(23)</u>	<u>65,143</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 816,489)</u>	<u>(28)</u>	<u>\$ 186,256</u>	<u>5</u>
8600	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 138,271)	(5)	\$ 122,009	3
8620	非控制權益	<u>(1,825)</u>	<u>-</u>	<u>(896)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 140,096)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 121,113</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 643,122)	(22)	\$ 169,257	4
8720	非控制權益	<u>(173,367)</u>	<u>(6)</u>	<u>16,999</u>	<u>1</u>
		<u>(\$ 816,489)</u>	<u>(28)</u>	<u>\$ 186,256</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股(虧損)盈餘(附註二四)	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.16)		\$ 0.14	
9810	稀 釋			\$ 0.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 14 日核閱報告)

董事長：郭紹儀

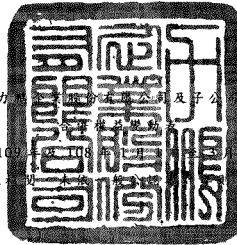


經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君





力加...及子公
民國 109 年 3 月 31 日
(僅經...核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司							業主之權益							
	股數(仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(原積虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	採用權益法之子公司	採用權益法之關聯企業	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
A1	108年1月1日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 117,015	\$ 509,332	\$ 276,208	\$ 546,783	(\$ 13,565)	\$ 143,169	(\$ 309,252)	(\$ 184,390)	(\$ 432,403)	\$ 9,797,769	\$ 741,751	\$ 10,539,520
A3	追溯適用IFRS16之影響數	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	(21)	(5)	(26)
A5	108年1月1日追溯後餘額	914,487	9,144,872	117,015	509,332	276,208	546,762	(13,565)	143,169	(309,252)	(184,390)	(432,403)	9,797,748	741,746	10,539,494
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	122,009	-	-	-	-	-	122,009	(896)	121,113
D3	108年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,682	23,526	20,301	(3,261)	-	47,248	17,895	65,143
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	122,009	6,682	23,526	20,301	(3,261)	-	169,257	16,999	186,256
Z1	108年3月31日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 117,015	\$ 509,332	\$ 276,208	\$ 668,771	(\$ 6,883)	\$ 166,695	(\$ 288,951)	(\$ 187,651)	(\$ 432,403)	\$ 9,967,005	\$ 758,745	\$ 10,725,750
A1	109年1月1日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 134,044	\$ 525,527	\$ 602,637	(\$ 248,943)	(\$ 24,523)	\$ 121,782	(\$ 327,584)	(\$ 225,776)	(\$ 432,403)	\$ 9,269,633	\$ 730,902	\$ 10,000,535
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,551)	-	-	-	-	1,551	-	-	-	-
D1	109年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	(138,271)	-	-	-	-	-	-	(138,271)	(1,825)	(140,096)
D3	109年1月1日至3月31日親後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,256)	(218,861)	(194,615)	(88,119)	-	(504,851)	(171,542)	(676,393)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	(138,271)	(3,256)	(218,861)	(194,615)	(88,119)	-	-	(643,122)	(173,367)	(816,489)
Z1	109年3月31日餘額	914,487	\$ 9,144,872	\$ 134,044	\$ 525,527	\$ 602,637	(\$ 388,765)	(\$ 27,779)	(\$ 97,079)	(\$ 522,199)	(\$ 312,344)	(\$ 432,403)	\$ 8,626,511	\$ 557,535	\$ 9,184,046

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月14日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君



力鵬企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 169,886)	\$ 148,864
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(630)	4,511
A20100	折舊費用	155,864	153,782
A20200	攤銷費用	1,765	2,528
A29900	預付款項攤銷	21,632	22,739
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	(4,244)	(13,682)
A20900	財務成本	15,923	15,194
A21200	利息收入	(17,513)	(14,543)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	5,377	(668)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(1)	1,570
A23200	處分採用權益法之投資損失	2	-
A23100	處分金融資產淨利益	(1)	-
A23800	存貨跌價損失(轉回利益)	193,899	(398,257)
A23900	與關聯企業之未實現利益	16	-
A24100	外幣兌換淨利益	(79,709)	(15,921)
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	(204,669)	77,502
A31130	應收票據	46,955	164,797
A31150	應收帳款	123,854	(538,135)
A31200	存 貨	(394,931)	525,061
A31230	預付款項	(30,259)	20,510
A31240	其他流動資產	(2,724)	(3,529)
A31250	其他金融資產	(675,122)	(20,844)
A32130	應付票據	8,837	(83,086)
A32150	應付帳款	575,910	(319,108)
A32180	其他應付款	5,673	205,952
A32240	淨確定福利負債	(4,607)	(13,131)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A32200	負債準備	(\$ 10,174)	\$ 2,009
A32230	其他流動負債	(26,203)	13,008
A33000	營運產生之現金流出	(464,966)	(62,877)
A33100	收取之利息	16,917	15,085
A33300	支付之利息	(16,503)	(15,798)
A33500	支付之所得稅	(1,188)	(577)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(465,740)	(64,167)
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	(1,951)	(1,489)
B01800	取得關聯企業	(450)	-
B01900	處分關聯企業	15,083	-
B05900	應收關係人墊借款減少	33,000	61,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(47,026)	(62,168)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	98	430
B03800	存出保證金減少(增加)	1	(5)
B04500	購置無形資產	-	(1,035)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,245)	(3,267)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	190,000	(438,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(170,000)	550,000
C01700	償還長期借款	(150,000)	(549,000)
C04020	租賃負債本金償還	(232)	-
C03000	存入保證金(減少)增加	(512)	927
C03700	應付關係人墊借款(減少)增加	(120,000)	7,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(250,744)	(429,073)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	46,006	13,212
EEEE	現金及約當現金淨減少	(671,723)	(483,295)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,833,122	2,129,756
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,161,399	\$ 1,646,461

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月14日核閱報告)

董事長：郭紹儀



經理人：郭紹儀



會計主管：柯佩君



力鵬企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

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

力鵬公司股票於 81 年 1 月在台灣證券交易所上市買賣。

力鵬公司之主要股東為力麗企業股份有限公司，109 年及 108 年 3 月 31 日持股比率均為 15.89%。

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

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

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

力鵬公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 4 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

- (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

- (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目請參閱附註十二及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請參閱 108 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,157	\$ 1,132	\$ 753
銀行支票及活期存款	610,307	288,080	539,894
約當現金			
短期票券	1,103,213	1,094,270	205,000
原始到期日在 3 個月 以內之銀行外幣定期 存款	446,722	1,449,640	900,814
	<u>\$ 2,161,399</u>	<u>\$ 2,833,122</u>	<u>\$ 1,646,461</u>

109 年 3 月 31 日有原始到期日超過 3 個月之銀行外幣定存 661,503 仟元係分類為其他應收款，帳列其他金融資產—流動項下（請參閱附註十）。

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，下列定期存款提供質押，帳列其他金融資產—流動項下（請參閱附註十及二八）。

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	途
定期存款	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	天然氣使用之保證金

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產—流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 換匯合約	\$ 7,976	\$ -	\$ 3,054
非衍生金融資產			
— 國內上市（櫃）股票	38,966	58,104	54,635
— 基金受益憑證	195,031	-	-
— 理財性商品	249,621	238,867	293,359
混合式金融工具			
— 結構式存款	2,361	4,126	3,226
	<u>\$ 493,955</u>	<u>\$ 301,097</u>	<u>\$ 354,274</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量之金融資產—非流動</u>			
非衍生金融資產			
— 國內未上市(櫃)普			
通股	\$ 13,017	\$ 13,017	\$ 13,574
— 國外未上市(櫃)普			
通股	430	430	430
	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 14,004</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約	<u>\$ 11,874</u>	<u>\$ 27,094</u>	<u>\$ 2,330</u>

於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

109年3月31日

幣別	到	期	期	間	合約金額(仟元)	匯	率
美元兌新台幣	109.04.13	-	109.04.23		USD 175,000/NTD 5,287,160	30.12	~30.40

108年12月31日

幣別	到	期	期	間	合約金額(仟元)	匯	率
美元兌新台幣	109.01.14	-	109.01.21		USD 148,000/NTD 4,470,340	30.18	~30.25

108年3月31日

幣別	到	期	期	間	合約金額(仟元)	匯	率
美元兌新台幣	108.04.08	-	108.04.25		USD 130,000/NTD 4,001,950	30.72	~30.835

- (一) 109年及108年1月1日至3月31日，透過損益按公允價值衡量之金融商品—流動產生之金融資產(負債)評價淨損益分別為淨利益4,244仟元及淨利益13,682仟元。
- (二) 108年3月31日有透過損益按公允價值衡量之金融商品—流動14,812仟元，已提供作為發行短期票券之擔保品(請參閱附註十七及二八)。

八、應收票據及帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 46,162	\$ 89,447	\$ 154,243
減：備抵損失	(400)	(700)	(600)
	<u>\$ 45,762</u>	<u>\$ 88,747</u>	<u>\$ 153,643</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,686,314	\$ 1,785,805	\$ 2,232,022
減：備抵損失	(10,035)	(10,373)	(14,980)
	<u>\$ 1,676,279</u>	<u>\$ 1,775,432</u>	<u>\$ 2,217,042</u>

應收帳款

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

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

合併公司衡量應收帳款及票據之備抵損失如下（合併公司係以立帳日為基準評估）：

109 年 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	\$ 1,081,989	\$ 317,072	\$ 258,497	\$ 74,918	\$ 1,732,476
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(6,564)	(1,887)	(1,538)	(446)	(10,435)
攤銷後成本	<u>\$ 1,075,425</u>	<u>\$ 315,185</u>	<u>\$ 256,959</u>	<u>\$ 74,472</u>	<u>\$ 1,722,041</u>

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.5%~1%	0.5%~1%	0.5%~1%	0.5%~1%	
總帳面金額	\$ 1,250,265	\$ 338,446	\$ 244,418	\$ 42,123	\$ 1,875,252
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	(7,443)	(1,966)	(1,420)	(244)	(11,073)
攤銷後成本	<u>\$ 1,242,822</u>	<u>\$ 336,480</u>	<u>\$ 242,998</u>	<u>\$ 41,879</u>	<u>\$ 1,864,179</u>

108 年 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	\$ 1,747,620	\$ 402,169	\$ 153,895	\$ 82,581	\$ 2,386,265
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	(11,294)	(2,699)	(1,033)	(554)	(15,580)
攤銷後成本	<u>\$ 1,736,326</u>	<u>\$ 399,470</u>	<u>\$ 152,862</u>	<u>\$ 82,027</u>	<u>\$ 2,370,685</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 11,073	\$ 11,048
加：本期 (迴轉) 提列減損損失	(630)	4,511
外幣換算差額	(8)	21
期末餘額	<u>\$ 10,435</u>	<u>\$ 15,580</u>

九、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原 料	\$ 586,197	\$ 555,888	\$ 701,683
物 料	80,822	71,770	77,471
在途原物料	262,925	297,463	312,566
在 製 品	806,982	783,120	975,795
製 成 品	864,276	813,309	1,197,644
商品存貨	-	2,832	875
在途存貨	153,805	29,591	94,091
	<u>\$ 2,755,007</u>	<u>\$ 2,553,973</u>	<u>\$ 3,360,125</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,964,401 仟元及 3,573,845 仟元。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營業成本分別已包含存貨跌價損失 193,899 仟元及轉回利益 398,257 仟元。

108年1月1日至3月31日存貨淨變現價值回升利益，主要係因原料及製成品價格回升及將原提列跌價損失之存貨去化所致。

十、其他金融資產－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質押定存單(附註六及二八)	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,000
其他應收款	69,561	58,634	112,016
原始到期日在3個月 以上之銀行外幣定期存款 (附註六)	661,503	-	-
	<u>\$ 733,064</u>	<u>\$ 60,634</u>	<u>\$ 114,016</u>

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資－ 非流動			
國內上市股票	<u>\$ 1,240,951</u>	<u>\$ 1,824,018</u>	<u>\$ 1,906,497</u>

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

109年3月31日暨108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 212,596 仟元、313,006 仟元及 333,611 仟元，提供作為發行短期票券之擔保品，惟截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日均未動用該額度，請參閱附註二八。

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	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
力鵬公司	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%
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%

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,673,904</u>	<u>\$ 1,782,110</u>	<u>\$ 1,858,456</u>

關聯企業具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 412,010</u>	<u>\$ 539,293</u>	<u>\$ 494,821</u>

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力寶龍能源股份有限公司係依未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自有土地	\$ 1,746,786	\$ 1,746,786	\$ 1,698,288
土地改良物	10,040	10,489	-
建築物	1,702,278	1,713,190	1,788,650
機器設備	2,070,888	2,159,265	2,278,028
運輸設備	31,418	33,780	33,605
辦公設備	1,843	2,278	3,718
其他設備	386,597	372,410	395,592
租賃資產	170	234	425
未完工程	2,429	3,112	2,701
	<u>\$ 5,952,449</u>	<u>\$ 6,041,544</u>	<u>\$ 6,201,007</u>

	自有土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程	合 計
成 本										
108年1月1日餘額	\$ 1,698,288	\$ 377	\$ 3,119,753	\$ 10,084,996	\$ 101,285	\$ 45,233	\$ 2,335,236	\$ 14,686	\$ 2,822	\$ 17,402,676
增 添	-	-	600	6,081	-	-	1,244	-	52,921	60,846
處 分	-	-	(5,220)	(3,231)	-	(416)	(155)	-	-	(9,022)
科目移轉	-	-	-	43,699	-	-	9,343	-	(53,042)	-
淨兌換差額	-	-	1,582	-	95	10	-	-	-	1,687
108年3月31日餘額	<u>\$ 1,698,288</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 3,116,715</u>	<u>\$ 10,131,545</u>	<u>\$ 101,380</u>	<u>\$ 44,827</u>	<u>\$ 2,345,668</u>	<u>\$ 14,686</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 17,456,187</u>
109年1月1日餘額	\$ 1,746,786	\$ 11,166	\$ 3,113,702	\$ 10,292,188	\$ 108,465	\$ 44,241	\$ 2,364,048	\$ 14,686	\$ 3,112	\$ 17,698,394
增 添	-	-	2,773	4,760	537	-	8,385	-	50,743	67,198
處 分	-	-	(200)	(8,788)	(125)	-	(4,082)	-	-	(13,195)
科目移轉	-	-	11,421	14,983	-	-	25,022	-	(51,426)	-
淨兌換差額	-	-	(733)	-	(43)	(1)	-	-	-	(772)
109年3月31日餘額	<u>\$ 1,746,786</u>	<u>\$ 11,166</u>	<u>\$ 3,126,963</u>	<u>\$ 10,303,143</u>	<u>\$ 108,834</u>	<u>\$ 44,240</u>	<u>\$ 2,393,373</u>	<u>\$ 14,686</u>	<u>\$ 2,429</u>	<u>\$ 17,751,620</u>
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 377)	(\$ 1,304,703)	(\$ 7,750,928)	(\$ 65,013)	(\$ 41,007)	(\$ 1,931,451)	(\$ 14,197)	\$ -	(\$ 11,107,676)
處 分	-	-	3,220	3,231	-	416	155	-	-	7,022
科目移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	-	(25,908)	(105,820)	(2,701)	(509)	(18,780)	(64)	-	(153,782)
淨兌換差額	-	-	(674)	-	(61)	(9)	-	-	-	(741)
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 377)</u>	<u>(\$ 1,328,065)</u>	<u>(\$ 7,853,517)</u>	<u>(\$ 67,772)</u>	<u>(\$ 41,109)</u>	<u>(\$ 1,950,076)</u>	<u>(\$ 14,261)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,255,180)</u>
109年1月1日餘額	\$ -	(\$ 677)	(\$ 1,400,512)	(\$ 8,132,923)	(\$ 74,685)	(\$ 41,963)	(\$ 1,991,638)	(\$ 14,452)	\$ -	(\$ 11,656,850)
處 分	-	-	200	8,740	76	-	4,082	-	-	13,098
科目移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(449)	(24,726)	(108,072)	(2,838)	(435)	(19,220)	(64)	-	(155,804)
淨兌換差額	-	-	353	-	31	1	-	-	-	385
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,126)</u>	<u>(\$ 1,424,685)</u>	<u>(\$ 8,232,255)</u>	<u>(\$ 77,416)</u>	<u>(\$ 42,397)</u>	<u>(\$ 2,006,776)</u>	<u>(\$ 14,516)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,799,171)</u>

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	5年
房屋及建築物	
修繕維護工程	2至10年
附屬建物新建	10至20年
電氣工程	20至30年
主建物工程	30至45年
運輸設備	
升降機修繕維護工程	2至5年
堆高機及拖板車	5至6年
機器設備	
電氣工程	2至8年
機器工程	9至15年
雜項設備	
修繕維護工程	2至5年
其他設備	5至10年

(二) 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，明細如下（請參閱附註十七、十八及二八）：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地及建物	\$ 3,122,856	\$ 3,143,753	\$ 3,207,540
機器及其他設備	<u>1,094,185</u>	<u>1,154,348</u>	<u>1,334,602</u>
	<u>\$ 4,217,041</u>	<u>\$ 4,298,101</u>	<u>\$ 4,542,142</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ -</u>
	109年1月1日	108年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>	

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

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 235	\$ 232	\$ -
非流動	\$ 727	\$ 962	\$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	1.51461%	1.51461%	-

(三) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 8,563	\$ -
租賃之現金流出總額	\$ 8,605	\$ -

十六、其他無形資產

	電腦軟體成本	其他無形資產	合計
<u>成本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 104,997	\$ 15,399	\$ 120,396
本期購置	1,035	-	1,035
淨兌換差額	11	-	11
108年3月31日餘額	\$ 106,043	\$ 15,399	\$ 121,442
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	(\$ 95,682)	(\$ 11,925)	(\$ 107,607)
本期提列攤銷	(1,636)	(892)	(2,528)
淨兌換差額	(5)	-	(5)
108年3月31日餘額	(\$ 97,323)	(\$ 12,817)	(\$ 110,140)
<u>成本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 110,610	\$ 15,692	\$ 126,302
本期購置	-	-	-
淨兌換差額	(4)	-	(4)
109年3月31日餘額	\$ 110,606	\$ 15,692	\$ 126,298
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	(\$ 102,366)	(\$ 14,239)	(\$ 116,605)
本期提列攤銷	(1,305)	(460)	(1,765)
淨兌換差額	4	-	4
109年3月31日餘額	(\$ 103,667)	(\$ 14,699)	(\$ 118,366)

上述無形資產耐用年限係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體成本	3年
其他無形資產	3年

十七、借 款

(一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ 3,740,000	\$ 3,550,000	\$ 1,530,000
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	500,000	500,000	490,000
	<u>\$ 4,240,000</u>	<u>\$ 4,050,000</u>	<u>\$ 2,020,000</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.7665%~1%、0.90%~1.04556%及 0.90%~1.20%。
2. 109 年 3 月 31 日暨 108 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（請參閱附註十四及二八）。

(二) 應付短期票券

承 兌 / 保 證 機 構	109年3月31日	
	利 率	金 額
<u>無擔保</u>		
中華票券、台灣票券、合庫票券	0.55%~0.79%	<u>\$ 450,000</u>
承 兌 / 保 證 機 構	108年12月31日	
	利 率	金 額
<u>無擔保</u>		
大慶票券、中華票券、台灣票券、 兆豐票券、合庫票券	0.58%~0.89%	<u>\$ 620,000</u>

承 兌 / 保 證 機 構	108年3月31日	
	利 率	金 額
擔 保		
國際票券	0.63%	\$ 4,000
無 擔 保		
國際票券、大慶票券、中華票券、 台灣票券、合庫票券	0.53%~0.812%	<u>650,000</u>
		<u>\$ 654,000</u>

108年3月31日應付短期票券（擔保）係以透過損益按公允價值衡量之金融商品一流動為擔保品，請參閱附註七及二八。

十八、長期借款

	利 率	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
長期銀行借款：				
台灣銀行				
彰化尼龍廠房、土地抵押借款 103.03.07~110.02.14、103.07.07~110.02.14、104.03.02~110.02.14、104.06.18~110.02.14 及 104.09.30~110.02.14 按月付息，總借款額度為10億元，自 105.08.14起以每6個月為一期，前9期每期償還本金新台幣55,000千元，餘欠本金到期清償。	1.1575%~1.4429%	\$ 560,000	\$ 615,000	\$ 670,000

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
台灣銀行				
彰化尼龍廠房、土地抵押借款 105.06.29~110.02.14 及 106.02.13~110.02.14 按月付息，總借款額度為 4 億 1 仟 3 百萬元，自 106.08.14 起以每 6 個月為一期，前 7 期每期償還本金新台幣 30,000 仟元，餘欠本金到期償還，於 108 年提前償還完畢。	1.4958%	\$ -	\$ -	\$ 251,700
台灣銀行				
彰化尼龍廠房、土地抵押借款 105.06.29~110.02.14 及 105.11.28~110.02.14 及 106.02.13~110.02.14 按月付息，總借款額度為 9 億 8 仟 7 百萬元，自 106.08.14 起以每 6 個月為一期，前 7 期每期償還本金新台幣 70,000 仟元，餘欠本金到期償還。	1.2104%~ 1.4958%	465,000	535,000	707,000
台灣銀行				
彰化尼龍廠房、土地抵押借款 105.06.29~110.02.14 及 106.02.13~110.02.14 按月付息，總借款額度為 2 億 9 仟 4 百萬元，自 106.08.14 起以每 6 個月為一期，前 7 期每期償還本金新台幣 20,000 仟元，餘欠本金到期償還，於 108 年提前償還完畢。	1.4958%	-	-	182,000

(接次頁)

(承前頁)

	利 率	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
彰化銀行				
台北公司建物抵押借 款 106.12.29~ 111.12.29 及 107.03.29 ~111.12.29 按月付 息，總借款額度為 4 億元，自 108.03.29 起 以每 3 個月為一期， 分 16 期本金平均攤 還。	1.45%~ 1.7000%	\$ 275,000 1,300,000	\$ 300,000 1,450,000	\$ 375,000 2,185,700
減：一年內到期部分轉列流動 負債		(<u>1,125,000</u>) <u>\$ 175,000</u>	(<u>350,000</u>) <u>\$ 1,100,000</u>	(<u>450,000</u>) <u>\$ 1,735,700</u>

109 年 3 月 31 日暨 108 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，請參閱附註十四及二八。

十九、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,244 仟元及 1,641 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>
額定股本	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>914,487</u>	<u>914,487</u>	<u>914,487</u>
已發行股本	<u>\$ 9,144,872</u>	<u>\$ 9,144,872</u>	<u>\$ 9,144,872</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
採權益法認列關聯企業			
資本公積	\$ 59,926	\$ 59,926	\$ 59,633
庫藏股票交易	<u>74,118</u>	<u>74,118</u>	<u>57,382</u>
	<u>\$ 134,044</u>	<u>\$ 134,044</u>	<u>\$ 117,015</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，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(六)員工酬勞及董事酬勞。
2. 力鵬公司於 109 年 3 月 27 日舉行董事會及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 年度虧損撥補案及 107 年度盈餘分配案。

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 16,195	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	326,429	-	-
現金股利	-	182,898	-	0.2

有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

力鵬公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

(四) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 730,902	\$ 741,751
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	(5)
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(1,825)	(896)
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	(171,542)	17,895
期末餘額	<u>\$ 557,535</u>	<u>\$ 758,745</u>

(五) 庫藏股票

- 109 年及 108 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：

109年1月1日至3月31日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有				
母公司股份	82,948,106	-	-	82,948,106
轉讓股份予員工	<u>8,000,000</u>	-	-	<u>8,000,000</u>
	<u>90,948,106</u>	-	-	<u>90,948,106</u>

108年1月1日至3月31日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有				
母公司股份	82,948,106	-	-	82,948,106
轉讓股份予員工	<u>8,000,000</u>	-	-	<u>8,000,000</u>
	<u>90,948,106</u>	-	-	<u>90,948,106</u>

2. 子公司持有力鵬公司股票之目的係為維護股東權益，其相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	轉列庫藏股票金額
<u>109年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	24,152,024	103,845
		<u>\$ 357,738</u>
<u>108年12月31日</u>		
力茂投資股份有限公司	34,177,995	\$ 148,007
鴻興投資股份有限公司	24,618,087	105,886
力興投資股份有限公司	24,152,024	103,845
		<u>\$ 357,738</u>
<u>108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	24,152,024	103,845
		<u>\$ 357,738</u>

3. 力鵬公司 109 年 3 月 31 日帳列庫藏股票金額 432,403 仟元，係包括力鵬公司買回庫藏股 74,665 仟元及子公司持有力鵬公司股份轉列庫藏股票金額 357,738 仟元，其轉列金額已依力鵬公司對子公司之持股比例調整。力鵬公司股票 109 年 3 月 31 日市價每股 5.21 元。

4. 力鵬公司持有庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利，另子公司持有力鵬公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與力鵬公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
商品銷貨收入	\$ 2,744,027	\$ 3,678,981
加工收入	146,066	145,546
其 他	468	815
	<u>\$ 2,890,561</u>	<u>\$ 3,825,342</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 4,116	\$ 4,450
利息收入		
銀行存款	17,136	14,094
關係人借款利息	377	449
其 他	5,849	3,234
	<u>\$ 27,478</u>	<u>\$ 22,227</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 1	(\$ 1,570)
處分金融資產利益	1	-
處分採用權益法之投資損失	(2)	-
淨外幣兌換利益	56,213	51,460
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	4,244	13,682
其他損失	(1,092)	(391)
	<u>\$ 59,365</u>	<u>\$ 63,181</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 14	\$ -
銀行借款利息	15,398	14,619
向關係人借款利息	217	169
財務費用	294	406
	<u>\$ 15,923</u>	<u>\$ 15,194</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 234	\$ 165
利息資本化利率	1.2383%~1.51968%	1.51462%~1.51713%

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 155,804	\$ 153,782
使用權資產	60	-
無形資產	1,765	2,528
預付款項	21,632	22,739
合計	<u>\$ 179,261</u>	<u>\$ 179,049</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 152,102	\$ 150,138
營業費用	3,762	3,644
	<u>\$ 155,864</u>	<u>\$ 153,782</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,690	\$ 25,064
營業費用	707	203
	<u>\$ 23,397</u>	<u>\$ 25,267</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利	\$ 170,459	\$ 35,810	\$ 206,269	\$ 164,459	\$ 36,049	\$ 200,508
退職後福利						
確定提撥計畫	4,688	1,262	5,950	4,577	1,298	5,875
確定福利計畫 (附註十九)	<u>1,016</u>	<u>228</u>	<u>1,244</u>	<u>1,329</u>	<u>312</u>	<u>1,641</u>
	5,704	1,490	7,194	5,906	1,610	7,516
董事酬金	-	765	765	-	3,883	3,883
其他員工福利	<u>16,232</u>	<u>2,554</u>	<u>18,786</u>	<u>15,542</u>	<u>2,392</u>	<u>17,934</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 192,395</u>	<u>\$ 40,619</u>	<u>\$ 233,014</u>	<u>\$ 185,907</u>	<u>\$ 43,934</u>	<u>\$ 229,841</u>

截至 109 年及 108 年 3 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 1,366 人及 1,344 人。

(六) 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% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

109年1月1日至3月31日為虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。108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

	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	2%
董事酬勞	2%

金 額

	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 3,118</u>
董事酬勞	<u>\$ 3,118</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109及108年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 142	\$ 86
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>29,932</u>)	<u>27,665</u>
認列於損益之所得稅（利益）費用	(<u>\$ 29,790</u>)	<u>\$ 27,751</u>

(二) 力鵬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106年度。力茂公司、力興公司及鴻興公司之營利事業所得稅結算申報案經稅捐稽徵機關核定至107年度。

二四、每股（虧損）盈餘

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股（虧損）盈餘之計算如下：

	金額（分子）			股數 （分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）		
	稅前 （未減除非 控制權益）	稅後 （未減除非 控制權益）	本期 純益（損） （歸屬於母 公司股東）		稅前 （未減除非 控制權益）	稅後 （未減除非 控制權益）	本期 純（損）益 （歸屬於母 公司股東）
<u>109年1月1日至3月31日</u>							
基本每股虧損							
屬於普通股股東之本期 純損	(\$ 169,886)	(\$ 140,096)	(\$ 138,271)	862,390	(\$ 0.20)	(\$ 0.16)	(\$ 0.16)
<u>108年1月1日至3月31日</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期 純益	\$ 148,864	\$ 121,113	\$ 122,009	862,390	\$ 0.17	\$ 0.14	\$ 0.14
具稀釋作用之潛在普通股 之影響							
員工酬勞	-	-	-	768			
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	\$ 148,864	\$ 121,113	\$ 122,009	863,158	\$ 0.17	\$ 0.14	\$ 0.14

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、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。

二六、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

109年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
換匯合約	\$ -	\$ 7,976	\$ -	\$ 7,976
基金受益憑證	195,031	-	-	195,031
國內上市(櫃)股票	38,966	-	-	38,966
國內未上市(櫃)普通股	-	-	13,017	13,017
國外未上市(櫃)普通股	-	-	430	430
結構性存款	-	2,361	-	2,361
理財性商品	-	249,621	-	249,621
合 計	<u>\$ 233,997</u>	<u>\$ 259,958</u>	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 507,402</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>\$ 1,240,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,240,951</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,874</u>

108年12月31日

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

108年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				
換匯合約	\$ -	\$ 3,054	\$ -	\$ 3,054
國內上市(櫃)股票	54,635	-	-	54,635
國內未上市(櫃)普通股	-	13,574	-	13,574
國外未上市(櫃)普通股	-	430	-	430
結構性存款	-	293,359	-	293,359
理財性商品	-	3,226	-	3,226
合計	<u>\$ 54,635</u>	<u>\$ 313,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,278</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>\$ 1,906,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,906,497</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,330</u>

109年及108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—外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察換匯合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(四) 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

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

(五) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 507,402	\$ 314,544	\$ 368,278
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	4,851,429	4,997,814	4,400,259

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 1,240,951	\$ 1,824,018	\$ 1,906,497
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	11,874	27,094	2,330
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	7,519,804	7,143,670	6,885,266

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

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

(六) 衍生性金融商品

1. 109年第1季操作衍生性金融商品產生未實現淨損失3,898仟元及已實現淨利益16,243仟元，帳列其他利益及損失項下。
2. 108年第1季操作衍生性金融商品產生未實現淨利益725仟元及已實現淨利益24,988仟元，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、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、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（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	109年3月31日	108年3月31日
美金匯率變動 0.5% 之 損益影響	\$ 14,271	\$ 12,436

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。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

(1) 合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 12,610,182 仟元、13,698,227 仟元及 15,283,904 仟元。

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

109 年 3 月 31 日

非衍生性金融負債	1 年 內	1 至 2 年	2 年 以 上
短期借款	\$ 4,240,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	450,000	-	-
應付票據（含關係人）	86,001	-	-
應付帳款（含關係人）	1,070,360	-	-
其他應付款	373,443	-	-
租賃負債（流動及非流動）	246	246	492
負債準備	12,001	-	-
長期借款（包含一年或一營運週期內到期）	1,125,000	100,000	75,000
存入保證金	963	-	-
	<u>\$ 7,358,014</u>	<u>\$ 100,246</u>	<u>\$ 75,492</u>

108 年 12 月 31 日

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

108年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	\$ 2,020,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	654,000	-	-
應付票據(含關係人)	217,966	-	-
應付帳款(含關係人)	1,218,383	-	-
其他應付款	469,217	-	-
應付關係人墊借款	120,000	-	-
負債準備	20,665	-	-
長期借款(包含一年或一 營運週期內到期)	450,000	250,000	1,485,700
存入保證金	1,714	-	-
	<u>\$ 5,171,945</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 1,485,700</u>

(3) 衍生性金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

109年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>\$ 11,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

衍生性金融負債	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
淨額交割				
換匯合約	<u>\$ 27,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年3月31日

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

二七、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
峰儀科技股份有限公司	其 他
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	其 他
LIBOLON INTERNATIONAL CORP.	其 他
楊 怡 玲	其 他

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年1月1日 至3月31日	108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	\$ 156,508	\$ 131,764
	關聯企業	51,968	27,558
	其 他	15,440	9,950
		<u>\$ 223,916</u>	<u>\$ 169,272</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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
具有重大影響力之投資者	\$ 171,516	\$ 186,796
其 他	29,417	39,968
	<u>\$ 200,933</u>	<u>\$ 226,764</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據	具有重大影響力之			
	投資者			
	力麗企業	\$ -	\$ -	\$ 41,953
	關聯企業			
	力麟科技	9,971	13,641	16,373
		<u>9,971</u>	<u>13,641</u>	<u>58,326</u>
應收帳款	具有重大影響力之	39,521	25,811	46,916
	投資者			
	關聯企業	32,359	13,825	9,947
	其他	11,791	12,318	7,944
		<u>83,671</u>	<u>51,954</u>	<u>64,807</u>
		<u>\$ 93,642</u>	<u>\$ 65,595</u>	<u>\$ 123,133</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。合併公司與關係人收付款期限，與一般客戶及廠商無重大差異。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付票據	具有重大影響力之			
	投資者			
	力麗企業	\$ 17,989	\$ 15,630	\$ 77,264
	關聯企業	3,319	2,355	4,447
		<u>21,308</u>	<u>17,985</u>	<u>81,711</u>
應付帳款	具有重大影響力之			
	投資者			
	力麗企業	67,692	54,513	98,124
	關聯企業	3,337	3,089	3,381
	其他	12,520	7,174	22,201
		<u>83,549</u>	<u>64,776</u>	<u>123,706</u>
應付購置設備款	關聯企業	-	798	294
		<u>\$ 104,857</u>	<u>\$ 83,559</u>	<u>\$ 205,711</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	109年1月1日 至3月31日		108年1月1日 至3月31日	
關聯企業	\$ -		\$ 397	

(七) 取得其他資產

關係人類別	帳列項目	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	其他無形資產－電腦軟體	\$ -	\$ 1,035

(八) 應收關係人墊借款

109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	\$ 169,000	\$ 131,000	0.91132~0.91554	\$ 377	\$ 130

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

108年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	\$ 196,000	\$ 135,000	0.9336~0.98599	\$ 449	\$ 154

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

109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	\$ 75,000	\$ -	0.88641~0.90479	\$ 136	\$ 31
力贊投資	45,000	-	0.88641~0.90479	81	18
		\$ -		\$ 217	\$ 49

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

	108年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	\$ 75,000	\$ 75,000	0.94898~0.97842	\$ 111	\$ 12
力贊投資	45,000	45,000	0.94898~0.97842	58	7
		<u>\$ 120,000</u>		<u>\$ 169</u>	<u>\$ 19</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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
進貨—運費		
關聯企業	<u>\$ 10,060</u>	<u>\$ 9,300</u>
營業費用—出口費用		
關聯企業	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 7,242</u>
租金收入		
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	\$ 1,679	\$ 1,683
關聯企業		
力麗科技	1,032	944
關聯企業	275	323
其他	5	3
	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 2,953</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。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
其他收入		
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	\$ 4,094	\$ 4,824
關聯企業	539	327
其他	55	28
	<u>\$ 4,688</u>	<u>\$ 5,179</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租 金 支 出		
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	\$ 7,019	\$ 7,019
關聯企業		
力麒建設	<u>1,268</u>	<u>1,153</u>
	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 8,172</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。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
資 訊 服 務 費		
關聯企業		
力麗科技	<u>\$ 6,254</u>	<u>\$ 6,047</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
製 造 費 用 — 蒸 氣		
具有重大影響力之投資者		
力麗企業	<u>\$ 29,169</u>	<u>\$ 36,116</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
環 保 支 出		
具有重大影響力之投資者		
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 499</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
製 造 費 用 — 煤 炭 處 理		
關聯企業		
力傑能源	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 229</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
燃 料 費 — 煤 炭		
關聯企業		
力傑能源	<u>\$ 34,519</u>	<u>\$ 36,495</u>

(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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,356	\$ 3,827
退職後福利	50	170
	<u>\$ 4,406</u>	<u>\$ 3,997</u>

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) 109年3月31日	預付設備款及 預付土地款餘額 109年3月31日
關聯企業			
力麗科技	軟 體	<u>\$ 170</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	項 目	已簽訂未完成之 合約總價(未稅) 108年12月31日	預付設備款及 預付土地款餘額 108年12月31日
關聯企業			
力麗科技	軟 體	<u>\$ 170</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	項 目	已簽訂未完成之 合約總價(未稅) 108年3月31日	預付設備款及 預付土地款餘額 108年3月31日
關聯企業			
力麗科技	設 備	\$ 4,800	\$ 4,320
其 他			
楊怡玲	土 地	<u>61,326</u>	<u>18,398</u>
		<u>\$ 66,126</u>	<u>\$ 22,718</u>

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為金融機構之擔保品：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質押定存單（附註六及十）	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,000
透過損益按公允價值衡量之 金融商品—流動（附註七）	-	-	14,812
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）	212,596	313,006	333,611
不動產、廠房及設備（附註 十四）	<u>4,217,041</u>	<u>4,298,101</u>	<u>4,542,142</u>
	<u>\$ 4,431,637</u>	<u>\$ 4,613,107</u>	<u>\$ 4,892,565</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

109年3月31日暨108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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
美 金	\$ 33,374	\$ 23,057	\$ 31,255
歐 元	-	10	-
日 幣	-	-	260,610
台 幣	188,668	299,553	553,489
瑞士法郎	-	-	748

三十、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

109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	\$ 120,309,222	30.225 (美元：新台幣)	\$ 3,636,346
"	人民幣	22,186,392	4.255 (人民幣：新台幣)	94,403
Intalent Investments Limited	美元	15,424,604	7.1034 (美元：人民幣)	466,208
	<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—非流動			
	美元	96,149	30.225 (美元：新台幣)	2,906
力鵬公司	衍生工具			
	美元	106,000,000 (名目本金)	30.225 (美元：新台幣)	7,976
"	採用權益法之投資			
	人民幣	66,287,878	4.255 (人民幣：新台幣)	282,055
	<u>金融負債</u>			
	<u>貨幣性項目</u>			
力鵬公司	美元	25,967,935	30.225 (美元：新台幣)	784,881
Intalent Investments Limited	美元	15,333,924	7.1034 (美元：人民幣)	463,467
	<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	衍生工具			
	美元	69,000,000 (名目本金)	30.225 (美元：新台幣)	11,874

108年12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	\$ 136,586,678	29.98 (美元：新台幣)	\$ 4,094,869
"	人民幣	21,798,341	4.3050 (人民幣：新台幣)	93,842

(接次頁)

(承前頁)

		108年12月31日		
		外	幣 匯	率 帳 面 價 值
Intalent Investments Limited	美 元	\$ 17,334,984	6.9640	\$ 519,703
			(美元：人民幣)	
力鵬公司	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 元	96,149	29.98	2,883
			(美元：新台幣)	
力鵬公司	採用權益法之投資			
"	人 民 幣	65,430,099	4.3050	281,677
			(人民幣：新台幣)	
"	印 尼 盾	7,048,573,893	0.0021567	15,201
			(印尼盾：新台幣)	
	金 融 負 債			
	貨幣性項目			
力鵬公司	美 元	7,035,836	29.98	210,934
			(美元：新台幣)	
Intalent Investments Limited	美 元	17,920,670	6.9640	537,262
			(美元：人民幣)	
力鵬公司	非貨幣性項目 衍生工具			
	美 元	148,000,000	29.98	27,094
		(名目本金)	(美元：新台幣)	

		108年3月31日		
		外	幣 匯	率 帳 面 價 值
公 司 名 稱	金 融 資 產			
	貨幣性項目			
力鵬公司	美 元	\$ 95,226,152	30.82	\$ 2,934,870
			(美元：新台幣)	
"	人 民 幣	74,845,265	4.58	342,791
			(人民幣：新台幣)	
Intalent Investments Limited	美 元	30,108,868	6.7293	927,961
			(美元：人民幣)	

(接次頁)

(承前頁)

		108年3月31日			
		外	幣 匯	率 帳 面 價 值	
力鵬公司	<u>非貨幣性項目</u> 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	美 元	\$ 96,149	30.82 (美元：新台幣)	\$ 2,963
力鵬公司	衍生工具	美 元	60,000,000 (名目本金)	30.82 (美元：新台幣)	3,054
力鵬公司	採用權益法之投資	人 民 幣	63,320,809	4.58 (人民幣：新台幣)	290,009
		<u>金 融 負 債</u>			
		<u>貨幣性項目</u>			
力鵬公司	美 元	16,776,286	30.82 (美元：新台幣)	517,045	
Intalent Investments Limited	美 元	27,856,663	6.7293 (美元：人民幣)	858,548	
		<u>非貨幣性項目</u>			
力鵬公司	衍生工具	美 元	70,000,000 (名目本金)	30.82 (美元：新台幣)	2,330

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣未實現兌換(損)益分別為損失 6,286 仟元及利益 26,195 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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(附表四)
9. 從事衍生工具交易：(附註二六)
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：(附表五)
11. 被投資公司資訊：(附表六)

(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：(附表七)
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：(附表八)
 - (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。
(附表九)

三二、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

海外貿易部門—主要為各種紡織產品之海外銷售據點

染紗及其他部門—主要為染紗之製造及銷售等

(一) 部門收入與營運結果

	109年1月1日至3月31日						合 計	調整及沖銷	合 計
	尼 龍 部 門	織 品 部 門	海 外 貿 易 部 門	染 紗 及 其 他 部 門	合	計			
營業收入(含調撥收入)	\$ 2,477,422	\$ 776,017	\$ 227,001	\$ 33,277	\$ 3,513,717		(\$ 623,156)	\$ 2,890,561	
營業成本(含調撥成本)	(2,616,975)	(711,566)	(223,379)	(35,653)	(3,587,573)		623,156	(2,964,417)	
營業毛利(損)	(139,553)	64,451	3,622	(2,376)	(73,856)		-	(73,856)	
營業費用	(84,147)	(71,083)	(4,324)	(2,019)	(161,573)		-	(161,573)	
營業利益(損失)	(\$ 223,700)	(\$ 6,632)	(\$ 702)	(\$ 4,395)	(\$ 235,429)		\$ -	(235,429)	
營業外收入及支出								65,543	
稅前淨損								(\$ 169,886)	

	108年1月1日至3月31日						合 計	調整及沖銷	合 計
	尼 龍 部 門	織 品 部 門	海 外 貿 易 部 門	染 紗 及 其 他 部 門	合	計			
營業收入(含調撥收入)	\$ 3,416,511	\$ 936,869	\$ 406,086	\$ 47,970	\$ 4,807,436		(\$ 982,094)	\$ 3,825,342	
營業成本(含調撥成本)	(3,252,229)	(850,951)	(405,642)	(47,117)	(4,555,939)		982,094	(3,573,845)	
營業毛利	164,282	85,918	444	853	251,497		-	251,497	
營業費用	(94,276)	(70,592)	(5,659)	(2,988)	(173,515)		-	(173,515)	
營業利益(損失)	\$ 70,006	\$ 15,326	(\$ 5,215)	(\$ 2,135)	\$ 77,982		\$ -	77,982	
營業外收入及支出								70,882	
稅前淨利								\$ 148,864	

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

(二) 部門資產

109年3月31日							
	尼龍部門	織品部門	海外貿易部門	染紗及其他部門	合計	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 100	\$ 300	\$ 319,263	\$ 1,841,736	\$ 2,161,399	\$ -	\$ 2,161,399
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	251,982	241,973	493,955	-	493,955
應收票據及帳款	1,578,561	541,072	153,097	-	2,272,730	(457,047)	1,815,683
應收關係人墊借款	-	-	-	131,000	131,000	-	131,000
存貨	1,843,571	895,503	2,056	13,663	2,754,793	214	2,755,007
其他流動資產	49,558	29,993	4,836	732,779	817,166	(104)	817,062
流動資產合計	3,471,790	1,466,868	731,234	2,961,151	8,631,043	(456,937)	8,174,106
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	13,447	13,447	-	13,447
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	1,673,111	1,673,111	(432,160)	1,240,951
採用權益法之投資	-	-	-	2,588,760	2,588,760	(914,856)	1,673,904
不動產、廠房及設備	3,437,094	2,179,904	33,403	302,048	5,952,449	-	5,952,449
使用權資產	1,131	-	-	-	1,131	-	1,131
其他無形資產	4,278	3,510	33	111	7,932	-	7,932
其他非流動資產	44,849	8,631	110	295,427	349,017	-	349,017
資產總計	\$ 6,959,142	\$ 3,658,913	\$ 764,780	\$ 7,834,055	\$ 19,216,890	(\$ 1,803,953)	\$ 17,412,937

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

108年3月31日							
	尼龍部門	織品部門	海外貿易部門	染紗及其他部門	合計	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 100	\$ 300	\$ 631,070	\$ 1,014,991	\$ 1,646,461	\$ -	\$ 1,646,461
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	296,585	57,689	354,274	-	354,274
應收票據及帳款	2,434,232	730,903	415,789	-	3,580,924	(1,087,106)	2,493,818
應收關係人墊借款	-	-	-	135,000	135,000	-	135,000
存貨	2,373,346	942,765	25,740	17,072	3,358,923	1,202	3,360,125
其他流動資產	38,793	20,272	7,856	114,132	181,053	(182)	180,871
流動資產合計	4,846,471	1,694,240	1,377,040	1,338,884	9,256,635	(1,086,086)	8,170,549
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	14,004	14,004	-	14,004
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	2,550,174	2,550,174	(643,677)	1,906,497
採用權益法之投資	-	-	-	3,010,364	3,010,364	(1,151,908)	1,858,456
不動產、廠房及設備	3,728,711	2,119,726	39,297	313,273	6,201,007	-	6,201,007
其他無形資產	6,911	4,023	179	189	11,302	-	11,302
其他非流動資產	7,017	34,854	1,357	160,373	203,601	-	203,601
資產總計	\$ 8,589,110	\$ 3,852,821	\$ 1,417,873	\$ 7,387,283	\$ 21,247,087	(\$ 2,881,671)	\$ 18,365,416

(三) 部門負債

因合併公司部門負債之衡量金額未提供予營運決策者，故無需揭露負債之衡量金額。

力鵬企業股份有限公司及子公司

轉投資公司資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元；外幣為元

編號 (註1)	貸出資金之公司 限公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否關係人	本最高額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際金額	支額	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)	提列帳額	擔保名稱	保價	品價值	對個別對象資金貸與限額 (註7)	對個別對象資金貸與總額 (註7)	與資金限額 (註7)
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	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	-	3.14508	2	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 862,651	\$3,450,604	
1	力茂投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司 力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款 應收關係人墊借款	是 是	80,000 76,000	- 54,000	- 54,000	- 54,000	0.89919~0.98599 0.91132~0.9568	2 2	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	- -	63,902 63,902	255,608 255,608	
2	力興投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司 力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款 應收關係人墊借款	是 是	65,000 62,000	- 42,000	- 36,000	- 36,000	0.89919~0.98599 0.91132~0.9568	2 2	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	- -	50,132 50,132	200,528 200,528	
3	鴻興投資股份有限公司	力鵬企業股份有限公司 力麗企業股份有限公司	應收關係人墊借款 應收關係人墊借款	是 是	60,000 58,000	- 41,000	- 41,000	- 41,000	0.89019~0.98599 0.91132~0.9568	2 2	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	- -	48,194 48,194	192,777 192,777	

註 1：編號欄之說明：(1)發行人填。(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、力興公司、力茂公司、力興公司、力興公司及鴻興公司股東權益之 40%。力茂公司、力興公司、力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 項將資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議，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，雖尚未撥款，故仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額。

力鵬企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期股數(單位數)	期末		備註(註4)
					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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	427,675	\$ 16,743	0.29	16,743
	亞太電信股份有限公司	"	"	3,277,157	18,680	0.09	18,680
	東捷資訊服務股份有限公司	"	"	33,750	1,085	0.12	1,085
	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	71,290,197	463,386	7.45	463,386
	台灣絲織開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,302,964	11,352	5.76	-
	華志創業投資股份有限公司	"	"	21,739	217	4.35	-
	巨有科技股份有限公司	"	"	180,491	1,448	0.54	-
	TECHGAINS PAN-PACIFIC Corp.	"	"	150,000	430	0.26	-
	華文網股份有限公司	"	"	6,250	-	0.12	-

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期			備註(註4)
				股數(單位數)	帳面金額(註3)	持股比例%	
力茂投資股份有限公司	票力麗 基金受憑證 日盛貨幣市場基金	持有股權 46.62% 之股東 本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	45,452,710	\$ 295,443	4.75	質押 16,495,000 股作為發行 短期票券之 擔保品
				34,177,995	178,067	3.74	
鴻興投資股份有限公司	票力麗 基金受憑證 日盛貨幣市場基金	無 本公司之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,303,472.76	79,013	-	質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品
				34,824,977	226,362	3.64	
力興投資股份有限公司	票力麗 基金受憑證 日盛貨幣市場基金	持有股權 46.98% 之股東 本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	24,618,087	128,260	2.69	質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品
				3,960,821.43	59,009	-	
力興投資股份有限公司	票力麗 基金受憑證 日盛貨幣市場基金	持有股權 47% 之股東 本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	39,347,623	255,760	4.11	質押 16,212,000 股作為發行 短期票券之 擔保品
				24,152,024	125,832	2.64	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註 2)	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例 %	末 價	
							市	備 註 (註 4)
力 寶 龍 (上 海) 國 際 貿 易 有 限 公 司	力 騏	力興公司之母公司力鵬公司採權益法評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	305,000	\$ 2,458	0.04	\$	2,458
	基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,826,556.31	57,009	-		57,009
	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	195,407	-		195,407
	理財性商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	38,364	-		38,364
	財富班車進取 4 號	"	"	-	2,090	-		2,090
	財富班車進取 3 號	"	"	-	858	-		858
	天添利微計畫	"	"	-	12,902	-		12,902
	安富尊榮 1 號	"	"	-	2,361	-		2,361
	利多多悅盈利 182 天	"	"	-		-		
	結構式存款 月得盈三號	"	"	-		-		

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、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，請參閱附表六、附表七及附表八。

力鵬企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	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			
力鵬企業股份有限公司	力鵬企業股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	進	\$ 151,834	6	出貨後 30 天開票	不適用	不適用	應付帳款及票據 (\$ 67,074)	(6)	
"	"	"	銷	(156,508)	(6)	"	"	"	應收帳款及票據 39,521	2	
"	力寶龍(上海)國際貿易有限公司	本公司間接持股 100% 之被投資公司	銷	(178,168)	(6)	出貨後 180 天 T/T	"	"	應收帳款及票據 457,047	22	

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 109 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週 轉 率	逾 期 應 收 金		應 收 項 式	應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 損 額	列 失 金	抵 備 額
					金	額						
力鵬企業股份有限公司	力寶龍(上海)國際貿易有限公司	本公司間接持股100%之 被投資公司	應收帳款 \$ 457,047	1.44次	\$	-		\$ 78,930		\$		-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

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

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

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

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 或 佔合併總資產之比率% (註3)
				科目	金額	交易 條件	金額	
0	109年1月1日至3月31日 力鵬公司	力寶龍(上海)公司	母公司對孫公司	應收帳款	\$ 457,047	T/T 匯款		3
0	"	力寶龍(上海)公司	母公司對孫公司	銷貨收入	178,168	T/T 匯款		6
0	"	力寶龍(上海)公司	母公司對孫公司	暫付款	14	T/T 匯款		-
0	"	力興公司	(1)	利息支出	124	交易條件與一般客戶無重大差異		-
0	"	力興公司	(1)	應付利息	28	"		-
0	"	鴻興公司	(1)	利息支出	116	"		-
0	"	鴻興公司	(1)	應付利息	27	"		-
0	"	力茂公司	(1)	利息支出	155	"		-
0	"	力茂公司	(1)	應付利息	36	"		-

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

(1)母公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

力鵬企業股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、3)	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持有		被投資公司本期利益 (損失) (註 3(2))	被投資公司本期利益 (損失) (註 3(3))	備註
				本 期 初	本 期 末	數 比	% 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	\$ 282,269	\$ 3,697	\$ 3,697		
	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	246,062	211	113		
	鴻興投資股份有限公司	"	"	401,449	401,449	26,296,000	53.02	187,514	(1,171)	(621)		
	力興投資股份有限公司	"	"	415,280	415,280	42,400,000	53.00	199,012	(2,921)	(1,548)		
	力豐投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	285,389	(7,267)	(3,388)		
	力豐投資股份有限公司	"	"	329,212	329,212	21,540,000	46.83	158,811	(6,744)	(3,158)		
	力麗科技股份有限公司	"	資訊軟體服務業	40,408	40,408	7,041,004	18.54	102,531	25,304	4,692		
	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	20,640	(69,183)	(2,306)		
	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	938,705	(8,432)	(580)		
	福麗通運股份有限公司	台中市梧棲區自立二街122號	汽車貨運貨運業、倉儲業、汽車及零件製造業	28,000	28,000	2,800,000	20.00	35,405	4,075	815		
	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	98,778	7,534	2,248	註2	
	PT. LONG JOHN INNOVATION MATERIAL.	JALAN UBRUG, Kel. Kembangkuning, Kec. Jatiluhur, Kab. Purwakarta, Prop. Jawa Barat	針織布料、布料改良	-	15,200	-	-	-	註2	註2		
	力寶龍能源股份有限公司	台北市松江路162號4樓	再生能源自用發電設備買賣業務	450	450	45,000	45.00	443	(16)	(7)		
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	342	(69,183)	-		
力興投資股份有限公司	"	"	"	60,000	60,000	2,000,000	3.33	20,729	(69,183)	-		
鴻興投資股份有限公司	"	"	"	35,115	35,115	1,170,500	1.95	12,131	(69,183)	-		

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

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

註 3：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 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七及八。

力鵬企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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	本自台灣匯出金額	本初期匯出或收回金額	本自台灣匯出金額	本初期自台灣被投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例%	本直接投資(註三)	認損(註三(2)B)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
力寶龍(上海)國際貿易有限公司	人造纖維之布疋、織物等之批發、有形商品買賣	\$ 65,893 USD 2,000,000	(註二、(2))	\$ 65,893 (USD 2,000,000)	\$ -	\$ -	\$ 65,893 (USD 2,000,000)	\$ 3,697	100	\$ -	3,697	\$ 282,269	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額
USD 2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000	USD 2,000,000
NTD 65,893	NTD 65,893	NTD 65,893	NTD 65,893	NTD 65,893	NTD 65,893	NTD 65,893

註一：109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 RMB: NTD = 1 : 4.3097

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) 若屬準備中，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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨(註)		價格	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現(損)益	備註
		金額	百分比						
力寶龍(上海)國際貿易有限公司	銷貨	(\$ 178,168)	(6)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	付款條件：出貨後 180 天，視當地狀況延長收款期限	似類	應收帳款 \$ 457,047	(\$ 214)	

註：若為財產交易或其他類型交易者，應依情況修改用語。

力鵬企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表九

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	50,744,968	5.54

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。