

力麗企業股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國113及112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	16~35		六~二一
(七) 關係人交易	45~52		二六
(八) 質抵押之資產	52		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	35~45、 52~53		二二~二五、 二九~三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	53~54		三一
2. 轉投資事業相關資訊	53~54		三一
3. 大陸投資資訊	54		三一
4. 主要股東資訊	54		三一
(十四) 部門資訊	55~56		三二

### 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 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，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 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 5,791,495 仟元及 3,622,338 仟元，分別占合併資產總額之 28.34 % 及 18.44%；負債總額分別為新台幣 3,140,905 仟元及 1,318,182 仟元，分別占合併負債總額之 38.98% 及 17.97%；其民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

之綜合損益總額分別為利益 168,732 仟元、損失 9,020 仟元、利益 64,279 仟元及利益 74,604 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 4,561.56%、(11.24%)、19.56% 及 39.72%。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 113 年及 112 年 9 月 30 日採權益法之投資分別為 2,092,494 仟元及 1,871,100 仟元。民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 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 25,574 仟元、22,255 仟元、72,356 仟元及 57,166 仟元，係以被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法認列之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」，致無法允當表達力麗企業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 11 月 11 日

民國 113 年 9 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年9月30日			112年12月31日			112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)	\$ 858,885	4		\$ 1,075,863	6		\$ 1,631,902	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	175,121	1		231,072	1		210,831	1	
1150	應收票據淨額(附註八)	30,255	-		54,931	-		37,681	-	
1160	應收票據—關係人淨額(附註八及二六)	-	-		106,244	1		98,033	1	
1170	應收帳款淨額(附註八)	513,132	3		380,058	2		480,772	2	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註八及二六)	112,544	1		90,217	1		106,763	1	
1210	應收關係人墊借款(附註二六)	540,000	3		643,000	3		673,000	3	
1310	存貨—製造業及買賣業(附註九)	2,290,115	11		2,341,926	12		2,286,845	12	
1320	存貨—營建業(附註九及二六)	1,117,592	5		970,631	5		905,907	5	
1410	預付款項	183,180	1		117,780	1		185,439	1	
1476	其他金融資產—流動(附註十四)	56,446	-		53,135	-		52,762	-	
1479	其他流動資產	63	-		8	-		52	-	
11XX	流動資產總計	5,877,333	29		6,064,865	32		6,669,987	34	
	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	-		373	-	
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)	17,332	-		16,719	-		14,900	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	5,095,518	25		4,839,374	25		4,899,426	25	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	8,512,883	42		6,916,106	36		6,856,800	35	
1755	使用權資產(附註十五)	12,953	-		19,181	-		22,179	-	
1760	投資性不動產(附註十六)	336,228	2		338,141	2		341,326	2	
1780	其他無形資產	57,059	-		3,748	-		4,323	-	
1805	商譽(附註二二)	197,489	1		63,337	-		63,337	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	210,234	1		147,023	1		110,690	1	
1915	預付設備款	70,917	-		250,791	1		210,007	1	
1990	其他非流動資產—其他(附註十四及二六)	48,255	-		451,011	3		449,837	2	
15XX	非流動資產總計	14,559,241	71		13,045,804	68		12,973,198	66	
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,436,574	100		\$ 19,110,669	100		\$ 19,643,185	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七)	\$ 3,613,000	18		\$ 3,400,000	18		\$ 3,340,000	17	
2110	應付短期票券(附註十七)	190,000	1		30,000	-		200,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	20,240	-		70,416	-		-	-	
2150	應付票據	28,080	-		45,007	-		33,635	-	
2160	應付票據—關係人(附註二六)	43,925	-		24,555	-		31,865	-	
2170	應付帳款	333,676	2		440,886	2		569,344	3	
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	161,405	1		82,413	1		65,947	-	
2200	其他應付款	469,830	2		430,476	2		528,640	3	
2220	應付關係人墊借款(附註二六)	939,312	4		551,152	3		464,208	2	
2230	本期所得稅負債(附註二一)	2,564	-		2,395	-		2,625	-	
2280	租賃負債—流動(附註十五)	8,408	-		16,882	-		16,505	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	321,588	1		207,500	1		170,000	1	
2399	其他流動負債	144,887	1		128,295	1		137,107	1	
21XX	流動負債總計	6,276,915	30		5,429,977	28		5,559,876	28	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十七)	1,372,334	7		1,342,500	7		1,330,000	7	
2570	遞延所得稅負債—非流動(附註二一)	110,799	1		97,098	1		119,548	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	4,522	-		2,701	-		6,315	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	286,022	1		283,620	1		310,122	1	
2645	存入保證金	6,931	-		6,783	-		6,776	-	
2670	其他非流動負債	816	-		794	-		794	-	
25XX	非流動負債總計	1,781,424	9		1,733,496	9		1,773,555	9	
2XXX	負債總計	8,058,339	39		7,163,473	37		7,333,431	37	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
	股 本									
3110	普通股	9,955,950	49		9,955,950	52		9,955,950	51	
3200	資本公積	115,814	1		97,220	1		94,769	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	619,739	3		619,739	3		619,739	3	
3320	特別盈餘公積	40,464	-		60,136	1		60,136	-	
3350	未分配盈餘(累積虧損)	146,349	1		(139,290)	(1)		119,833	1	
3300	保留盈餘總計	806,552	4		540,585	3		799,708	4	
3400	其他權益	100,693	-		78,012	-		139,168	1	
3500	庫藏股票	(28,470)	-		(28,470)	-		(28,470)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	10,950,539	54		10,643,297	56		10,961,125	56	
36XX	非控制權益(附註十九)	1,427,696	7		1,303,899	7		1,348,629	7	
3XXX	權益總計	12,378,235	61		11,947,196	63		12,309,754	63	
	負債與權益總計	\$ 20,436,574	100		\$ 19,110,669	100		\$ 19,643,185	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 113 年 11 月 11 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 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二六)	\$2,037,673	100	\$2,082,899	100	\$6,112,924	100	\$6,554,198	100
5000	營業成本(附註九及二六)	2,020,461	99	2,067,341	99	5,954,989	97	6,595,800	101
5900	營業毛利	17,212	1	15,558	1	157,935	3	( 41,602)	( 1)
5920	與關聯企業之(未)已實現 損益	( 642)	-	6,925	-	2,229	-	9,604	-
5950	已實現營業毛利(毛損)	16,570	1	22,483	1	160,164	3	( 31,998)	( 1)
	營業費用(附註二六)								
6100	推銷費用	89,630	4	75,563	3	246,276	4	230,672	4
6200	管理及總務費用	61,694	3	55,955	3	179,994	3	164,136	2
6300	研究發展費用	12,906	1	9,076	-	36,541	1	25,352	-
6450	預期信用減損損失(迴 轉利益)	1,078	-	( 3,084)	-	1,279	-	( 2,799)	-
6000	營業費用合計	165,308	8	137,510	6	464,090	8	417,361	6
6900	營業損失	( 148,738)	( 7)	( 115,027)	( 5)	( 303,926)	( 5)	( 449,359)	( 7)
	營業外收入及支出(附註二 十及二六)								
7100	利息收入	10,708	-	18,574	1	43,513	1	44,329	1
7140	廉價購買利益—取得關 聯企業	2,288	-	3,300	-	31,684	1	3,300	-
7190	其他收入	62,556	3	41,597	2	145,952	2	115,488	2
7020	其他利益及損失	31,540	2	239,822	11	348,716	6	366,822	5
7050	財務成本	( 24,841)	( 1)	( 22,586)	( 1)	( 66,629)	( 1)	( 64,616)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	( 27,453)	( 1)	20,193	1	92,281	1	( 10,144)	-
7000	營業外收入及支出 合計	54,798	3	300,900	14	595,517	10	455,179	7
7900	稅前淨(損)利	( 93,940)	( 4)	185,873	9	291,591	5	5,820	-
7950	所得稅利益(費用)(附註二 一)	26,743	1	( 44,714)	( 2)	( 14,526)	( 1)	( 18,155)	-
8200	本期淨(損)利	( 67,197)	( 3)	141,159	7	277,065	4	( 12,335)	-
	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	( 47,663)	( 3)	( 69,279)	( 3)	( 54,725)	( 1)	67,549	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112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	\$ 118,559	6	\$ 8,353	-	\$ 106,233	2	\$ 132,599	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)								
	合計	<u>70,896</u>	<u>3</u>	<u>(60,926)</u>	<u>(3)</u>	<u>51,508</u>	<u>1</u>	<u>200,148</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,699</u>	<u>-</u>	<u>\$ 80,233</u>	<u>4</u>	<u>\$ 328,573</u>	<u>5</u>	<u>\$ 187,813</u>	<u>3</u>
	淨(損)利歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 75,222)	(4)	\$ 158,062	8	\$ 261,884	4	\$ 11,043	-
8620	非控制權益	<u>8,025</u>	<u>1</u>	<u>(16,903)</u>	<u>(1)</u>	<u>15,181</u>	<u>-</u>	<u>(23,378)</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 67,197)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 141,159</u>	<u>7</u>	<u>\$ 277,065</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 12,335)</u>	<u>-</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 37,285)	(2)	\$ 99,553	5	\$ 288,648	5	\$ 169,883	3
8720	非控制權益	<u>40,984</u>	<u>2</u>	<u>(19,320)</u>	<u>(1)</u>	<u>39,925</u>	<u>-</u>	<u>17,930</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 3,699</u>	<u>-</u>	<u>\$ 80,233</u>	<u>4</u>	<u>\$ 328,573</u>	<u>5</u>	<u>\$ 187,813</u>	<u>3</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	(\$ 0.08)		\$ 0.16		\$ 0.26		\$ 0.01	
9810	稀 釋	(\$ 0.08)		\$ 0.16		\$ 0.26		\$ 0.01	

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113年11月11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公司  
 各附屬機構  
 民國 113 年 11 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
		股本	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	保	留			
股數(仟股)	普通股	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	保	留	盈	歸屬於本公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額
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													
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	51,638	-	( 51,638)	-	-	-	-	-	-	
B9	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	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	( 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	
A1	113年1月1日餘額	995,595	\$ 9,955,950	\$ 97,220	\$ 619,739	\$ 60,136	(\$ 139,290)	(\$ 138,456)	\$ 216,468	(\$ 28,470)	\$ 10,643,297	\$ 1,303,899	\$ 11,947,196	
B3	112年度盈餘指撥及分配 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 19,672)	19,672	-	-	-	-	-	-	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,980)	( 1,980)	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	10,351	-	-	-	-	-	-	10,351	( 371)	9,980	
M7	對力麟子公司所有權益變動(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,223	86,223	
M3	處分採用權益法之投資	-	-	8,243	-	-	-	-	-	-	8,243	-	8,243	
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	-	-	-	-	-	4,083	-	( 4,083)	-	-	-	-	
D1	113年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	261,884	-	-	-	261,884	15,181	277,065	
D3	113年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	75,961	( 49,197)	-	26,764	24,744	51,508	
D5	113年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	261,884	75,961	( 49,197)	-	288,648	39,925	328,573	
Z1	113年9月30日餘額	995,595	\$ 9,955,950	\$ 115,814	\$ 619,739	\$ 40,464	\$ 146,349	(\$ 62,495)	\$ 163,188	(\$ 28,470)	\$ 10,950,539	\$ 1,427,696	\$ 12,378,235	

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113年11月11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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至9月30日	112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	\$ 291,591	\$ 5,820
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	458,801	473,500
A20200	攤銷費用	39,271	45,551
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,279	( 2,799)
A20900	財務成本	66,629	64,616
A21200	利息收入	( 43,513)	( 44,329)
A21300	股利收入	( 2,942)	( 1,190)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 62,271)	( 54,975)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	( 92,281)	10,144
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	2,054	( 6,094)
A23100	處分投資(利益)損失	( 3,433)	434
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	6,572	( 77,243)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	365
A23900	聯屬公司間已實現利益	( 2,229)	( 9,604)
A24100	外幣兌換利益	( 64,062)	( 373)
A29900	廉價購買利益	( 31,684)	( 3,300)
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	61,730	( 51,562)
A31130	應收票據	131,151	27,135
A31150	應收帳款	( 139,189)	8,217
A31200	存 貨	11,858	815,074
A31230	預付款項	( 91,003)	2,378
A31240	其他流動資產	4,030	101
A31250	其他金融資產	1,125	77,731
A31990	其他資產	8,434	3,484
A32130	應付票據	( 52,385)	( 2,152)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
A32150	應付帳款	(\$ 84,296)	\$ 277,551
A32180	其他應付款項	18,580	57,879
A32230	其他流動負債	13,448	( 1,316)
A32240	淨確定福利負債	2,402	2,665
A32990	其他負債	( 126)	-
A33000	營運產生之淨現金流入	449,541	1,617,708
A33100	收取之利息	44,542	43,664
A33200	收取關聯企業之股利	35,466	23,382
A33200	收取之股利	2,942	1,190
A33300	支付之利息	( 68,046)	( 63,282)
A33500	支付之所得稅	( 8,345)	( 93,255)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>456,100</u>	<u>1,529,407</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	( 250,641)	( 6,202)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	70,640	12,657
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二 三)	( 5,009)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 701,672)	( 632,783)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,656	10,059
B03800	存出保證金	( 7,103)	( 1,770)
B04300	應收關係人墊借款減少(增加)	103,000	( 488,000)
B04500	購置無形資產	( 1,000)	( 1,857)
B06500	其他金融資產—非流動增加	( 5,418)	( 427,033)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 795,547)</u>	<u>( 1,552,889)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	86,000	( 400,000)
C00500	應付短期票券減少	( 40,000)	( 150,000)
C01600	舉借長期借款	1,200,000	1,250,000
C01700	償還長期借款	( 1,124,196)	( 800,000)
C03100	存入保證金	235	( 2,076)
C03700	應付關係人墊借款增加	3,774	271,669
C04020	租賃本金償還	( 13,263)	( 12,981)
C05800	支付現金股利予非控制權益	( 1,980)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>110,570</u>	<u>156,612</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至9月30日	112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	\$ 11,899	\$ 2,620
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	( 216,978)	135,750
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,075,863	1,496,152
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 858,885	\$ 1,631,902

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 113 年 11 月 11 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公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 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 113 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，工廠設於彰化縣芳苑鄉。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 113 年 11 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註1)

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二及附表七。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；

(2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

(3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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。

## 5. 分階段達成之企業合併

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於發展重大會計估計值時，請參閱 112 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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,186	\$ 718	\$ 820
銀行支票及活期存款	143,132	110,603	92,741
外幣存款	200,046	254,028	491,336
短期票券	189,900	214,935	161,350
原始到期日在3個月以內之 銀行外幣定期存款	<u>323,621</u>	<u>495,579</u>	<u>885,655</u>
	<u>\$ 858,885</u>	<u>\$ 1,075,863</u>	<u>\$ 1,631,902</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約	\$ -	\$ -	\$ 67,129
非衍生金融資產			
— 國內上市(櫃) 股票	97,607	72,855	68,614
— 國內開放型基金	<u>77,514</u>	<u>158,217</u>	<u>75,088</u>
	<u>\$ 175,121</u>	<u>\$ 231,072</u>	<u>\$ 210,831</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡 量—非流動</u>			
非衍生金融資產			
— 國外未上市 (櫃)普通股	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 373</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動</u>			
衍生工具(未指定避險)			
— 換匯合約	<u>\$ 20,240</u>	<u>\$ 70,416</u>	<u>\$ -</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：

113年9月30日

幣別	到期日	合約金額	匯率
美元兌新台幣	113.10.04~113.10.23	USD68,000 仟元/ NTD2,168,777 仟元	31.765~32.019

112年12月31日

幣別	到期日	合約金額	匯率
美元兌新台幣	113.01.08~113.02.20	USD130,000 仟元/ NTD4,049,110 仟元	30.851~31.355

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

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) 113年及112年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動之評價分別為損失50,592仟元、利益3,121仟元、利益62,271仟元及利益54,975仟元。

#### 八、應收票據及應收帳款

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 30,474	\$ 55,323	\$ 37,961
應收票據－關係人	-	106,244	98,033
減：備抵損失	( <u>219</u> )	( <u>392</u> )	( <u>280</u> )
	<u>\$ 30,255</u>	<u>\$ 161,175</u>	<u>\$ 135,714</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 518,704	\$ 383,930	\$ 485,843
應收帳款－關係人	112,544	90,217	106,763
減：備抵損失	( <u>5,572</u> )	( <u>3,872</u> )	( <u>5,071</u> )
	<u>\$ 625,676</u>	<u>\$ 470,275</u>	<u>\$ 587,535</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，本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）：

#### 113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	0.31%~1%	0.5%~3%	0.5%~10%	0.5%~50%	0.5%~100%	
總帳面金額	\$ 391,714	\$ 80,540	\$ 62,285	\$ 8,014	\$ 6,625	\$ 549,178
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 2,580)	( 1,803)	( 875)	( 234)	( 299)	( 5,791)
攤銷後成本	\$ 389,134	\$ 78,737	\$ 61,410	\$ 7,780	\$ 6,326	\$ 543,387

#### 112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	\$ 332,466	\$ 57,506	\$ 38,147	\$ 5,401	\$ 5,733	\$ 439,253
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 2,514)	( 1,351)	( 267)	( 103)	( 29)	( 4,264)
攤銷後成本	\$ 329,952	\$ 56,155	\$ 37,880	\$ 5,298	\$ 5,704	\$ 434,989

#### 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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 4,264	\$ 7,990
加：企業合併取得	197	-
加：本期提列減損損失	1,279	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 2,799)
外幣換算差額	51	160
期末餘額	\$ 5,791	\$ 5,351

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十七及二七。

## 九、存 貨

(一) 存貨－紡織業、零售業、批發業及尼龍薄膜之明細如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
商 品	\$ 217,942	\$ 126,971	\$ 245,491
製 成 品	1,099,026	1,220,084	1,181,838
在 製 品	184,255	156,168	166,838
原 物 料	645,862	502,558	555,491
在途存貨	143,030	336,145	137,187
	<u>\$ 2,290,115</u>	<u>\$ 2,341,926</u>	<u>\$ 2,286,845</u>

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
與紡織業存貨相關之 銷貨成本	\$ 1,713,322	\$ 1,915,000	\$ 5,309,292	\$ 5,990,100
與零售及批發存貨相關 之銷貨成本	120,300	152,341	401,914	605,700
與尼龍薄膜存貨相關之 銷貨成本	186,839	-	243,783	-
	<u>\$ 2,020,461</u>	<u>\$ 2,067,341</u>	<u>\$ 5,954,989</u>	<u>\$ 6,595,800</u>

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日紡織業及零售、批發及尼龍薄膜之銷貨成本包括存貨跌價（損失）回升利益分別為損失14,079仟元、利益26,804仟元、損失6,572仟元及利益77,243仟元。

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十七及二七。

(二) 存貨－營建業之明細如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
營建土地	\$ -	\$ -	\$ 885,583
在建房地	1,117,592	970,631	9,527
營建容積	-	-	10,797
待售車位	-	-	-
	<u>\$ 1,117,592</u>	<u>\$ 970,631</u>	<u>\$ 905,907</u>

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。113年9月30日暨112年12月31日及9月30日之待售車位備抵跌價損失皆為12,968仟元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112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	\$ 17,332	\$ 16,719	\$ 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>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
總帳面金額	\$ 18,764	\$ 18,203	\$ 17,960
備抵損失	-	-	-
	18,764	18,203	17,960
公允價值調整	( 1,432)	( 1,484)	( 3,060)
	<u>\$ 17,332</u>	<u>\$ 16,719</u>	<u>\$ 14,900</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		
			113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
力麗公司	力豪投資股份有限公司 (簡稱力豪公司)	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 (簡稱力贊公司)	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%
力麗公司	力麟科技股份有限公司	尼龍薄膜生產	60.67%	-	-
力豪公司	力麟科技股份有限公司	尼龍薄膜生產	2.07%	-	-
力贊公司	力麟科技股份有限公司	尼龍薄膜生產	2.28%	-	-

(一) 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、德傑有限公司及力麟科技股份有限公司為非重要子公司，該等公司之同期間財務報表未經會計師核閱。

(二) 合併公司原持有力麟科技股份有限公司股權 14.61%，並於 113 年 5 月 31 日參與其現金增資後合併公司持股比例增加為 65.02%，並取得控制力，相關資訊請參閱附註二三。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
具重大性之關聯企業			
力鵬企業股份有限公司	\$ 2,540,101	\$ 2,451,766	\$ 2,521,828
力麗科技股份有限公司	277,649	251,834	246,963
個別不重大之關聯企業	<u>2,277,768</u>	<u>2,135,774</u>	<u>2,130,635</u>
	<u>\$ 5,095,518</u>	<u>\$ 4,839,374</u>	<u>\$ 4,899,426</u>

### 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
力鵬企業股份有限公司	26.50%	25.63%	25.47%
力麗科技股份有限公司	28.51%	28.51%	29.05%

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	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
力鵬企業股份有限公司	<u>\$ 2,071,492</u>	<u>\$ 1,849,622</u>	<u>\$ 1,738,639</u>
力麒建設股份有限公司	<u>\$ 563,318</u>	<u>\$ 504,402</u>	<u>\$ 484,703</u>

合併公司對採用權益法之投資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、力麟科技股份有限公司及弘康海運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十七及二七。惟113年9月30日暨112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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
自有土地	\$ 2,487,476	\$ 2,322,881	\$ 2,352,689
建築物	1,863,032	1,002,625	1,021,954
機器設備	3,046,430	1,955,201	2,043,440
出租資產	709,652	835,992	845,056
運輸設備	19,551	20,140	21,532
其他設備	221,342	150,790	164,200
待驗設備	<u>165,400</u>	<u>628,477</u>	<u>407,929</u>
	<u>\$ 8,512,883</u>	<u>\$ 6,916,106</u>	<u>\$ 6,856,800</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>								
113年1月1日餘額	\$ 2,326,060	\$ 2,692,051	\$ 10,637,117	\$ 989,900	\$ 120,074	\$ 1,806,123	\$ 628,477	\$ 19,199,802
增 添	-	3,291	201,638	-	1,784	11,087	406,982	624,782
處 分	-	( 5,415)	( 22,553)	-	( 4,403)	( 7,500)	-	( 39,871)
由企業合併取得	-	489,646	1,154,898	-	4,157	105,937	-	1,754,638
淨兌換差額	41,292	32,356	78,639	-	599	11,662	11,797	176,345
科目移轉	123,303	493,983	595,126	( 121,935)	867	45,404	( 881,856)	254,892
113年9月30日餘額	<u>\$ 2,490,655</u>	<u>\$ 3,705,912</u>	<u>\$ 12,644,865</u>	<u>\$ 867,965</u>	<u>\$ 123,078</u>	<u>\$ 1,972,713</u>	<u>\$ 165,400</u>	<u>\$ 21,970,588</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
113年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,689,426	\$ 8,681,916	\$ 153,908	\$ 99,934	\$ 1,655,333	\$ -	\$ 12,283,696
處 分	-	( 5,415)	( 19,098)	-	( 4,236)	( 7,412)	-	( 36,161)
由企業合併取得	-	84,650	586,254	-	2,970	53,496	-	727,370
折舊費用	-	67,088	323,853	4,405	4,302	42,264	-	441,912
淨兌換差額	-	7,131	25,510	-	557	7,690	-	40,888
113年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,842,880</u>	<u>\$ 9,598,435</u>	<u>\$ 158,313</u>	<u>\$ 103,527</u>	<u>\$ 1,751,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,457,705</u>
113年9月30日淨額	<u>\$ 2,487,476</u>	<u>\$ 1,863,032</u>	<u>\$ 3,046,430</u>	<u>\$ 709,652</u>	<u>\$ 19,551</u>	<u>\$ 221,342</u>	<u>\$ 165,400</u>	<u>\$ 8,512,883</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,322,881</u>	<u>\$ 1,002,625</u>	<u>\$ 1,955,201</u>	<u>\$ 835,992</u>	<u>\$ 20,140</u>	<u>\$ 150,790</u>	<u>\$ 628,477</u>	<u>\$ 6,916,106</u>

(接次頁)

(承前頁)

成本	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
112年1月1日餘額	\$ 2,303,614	\$ 2,663,724	\$ 11,466,765	\$ 980,980	\$ 116,631	\$ 1,783,763	\$ 202,954	\$ 19,518,431
增添	-	4,470	132,710	-	11,564	14,900	310,998	474,642
處分	-	( 1,171)	( 412,945)	( 2,790)	( 213)	( 8,769)	-	( 425,888)
淨兌換差額	52,254	18,785	74,837	-	724	10,929	15,622	173,151
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>\$ 2,667,297</u>	<u>\$ 11,263,296</u>	<u>\$ 1,006,655</u>	<u>\$ 121,579</u>	<u>\$ 1,833,509</u>	<u>\$ 407,929</u>	<u>\$ 19,656,133</u>
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	\$ 3,179	\$ 1,591,026	\$ 9,257,748	\$ 143,743	\$ 95,008	\$ 1,628,101	\$ -	\$ 12,718,805
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	5,790	5,600	42,050	-	456,821
淨兌換差額	-	7,763	28,632	-	658	7,927	-	44,980
科目移轉	-	( 13,850)	-	14,856	( 1,006)	-	-	-
112年9月30日餘額	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 1,645,343</u>	<u>\$ 9,219,856</u>	<u>\$ 161,599</u>	<u>\$ 100,047</u>	<u>\$ 1,669,309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,799,333</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 2,352,689</u>	<u>\$ 1,021,954</u>	<u>\$ 2,043,440</u>	<u>\$ 845,056</u>	<u>\$ 21,532</u>	<u>\$ 164,200</u>	<u>\$ 407,929</u>	<u>\$ 6,856,800</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		2~10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		3~10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十七及二七。

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土地、建築物及機器設備	<u>\$5,426,403</u>	<u>\$ 3,879,973</u>	<u>\$ 3,980,244</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 12 月 31 日分別帳列其他非流動資產—長期應收款 415,749 仟元及其他金融資產—流動 9,047 仟元，112 年 9 月 30 日則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，合併公司自 113 年 6 月 1 日起取得力麟科技股份有限公司控制力，故相關科目已於合併沖銷。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 119	\$ 188	\$ 236
建築物	<u>12,834</u>	<u>18,993</u>	<u>21,943</u>
	<u>\$ 12,953</u>	<u>\$ 19,181</u>	<u>\$ 22,179</u>
	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 6,697</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 387</u>
土地	\$ 51	\$ 47	\$ 148
建築物	<u>4,390</u>	<u>4,208</u>	<u>12,811</u>
	<u>\$ 4,441</u>	<u>\$ 4,255</u>	<u>\$ 12,959</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,408</u>	<u>\$ 16,882</u>	<u>\$ 16,505</u>
非流動	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 6,315</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土地	1.4749%~2.1556%	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

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 7,800</u>	<u>\$ 7,327</u>
租賃之現金(流出) 總額	<u>(\$ 7,420)</u>	<u>(\$ 6,787)</u>	<u>(\$ 21,344)</u>	<u>(\$ 20,623)</u>

十六、投資性不動產

	土	地	房	屋	合	計
<u>成 本</u>						
113年1月1日餘額	\$ 277,077		\$ 216,668		\$ 493,745	
處 分	-		( 3,102)		( 3,102)	
淨兌換差額	-		3,083		3,083	
113年9月30日餘額	<u>\$ 277,077</u>		<u>\$ 216,649</u>		<u>\$ 493,726</u>	
<u>累計折舊及減損</u>						
113年1月1日餘額	\$ -		\$ 155,604		\$ 155,604	
處 分	-		( 3,102)		( 3,102)	
折舊費用	-		3,930		3,930	
淨兌換差額	-		1,066		1,066	
113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 157,498</u>		<u>\$ 157,498</u>	
113年9月30日淨額	<u>\$ 277,077</u>		<u>\$ 59,151</u>		<u>\$ 336,228</u>	
113年1月1日淨額	<u>\$ 277,077</u>		<u>\$ 61,064</u>		<u>\$ 338,141</u>	
<u>成 本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 277,077		\$ 209,284		\$ 486,361	
增 添	-		6,150		6,150	
淨兌換差額	-		3,931		3,931	
112年9月30日餘額	<u>\$ 277,077</u>		<u>\$ 219,365</u>		<u>\$ 496,442</u>	
<u>累計折舊及減損</u>						
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 150,068		\$ 150,068	
折舊費用	-		3,922		3,922	
淨兌換差額	-		1,126		1,126	
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 155,116</u>		<u>\$ 155,116</u>	
112年9月30日淨額	<u>\$ 277,077</u>		<u>\$ 64,249</u>		<u>\$ 341,326</u>	

(一) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物

2~35年

- (二) 合併公司投資性不動產未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考附近不動產交易價格之市場行情進行價值評估，經評估結果，該投資性不動產於 112 年 12 月 31 日之不動產價值為 1,058,199 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 112 年 12 月 31 日，113 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。
- (三) 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額請參閱附註十七及二七。

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
土地、建築物	<u>\$ 278,414</u>	<u>\$ 278,651</u>	<u>\$ 278,740</u>

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 2,130,000	\$ 2,360,000	\$ 1,500,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>1,483,000</u>	<u>1,040,000</u>	<u>1,840,000</u>
	<u>\$ 3,613,000</u>	<u>\$ 3,400,000</u>	<u>\$ 3,340,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.5%~2.321%、1.63%~1.8338%及 1.5%~1.8338%。

113 年 9 月 30 日暨 112 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、十六及二七。

### (二) 應付短期票券

保 證 機 構	<u>113年9月30日</u>	
	<u>利 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>無 擔 保</u>		
大慶票券、合庫票券及中華票券	1.51%~1.88%	<u>\$ 190,000</u>

		112年12月31日	
保 證 機 構	利 率	帳 面 金 額	
無 擔 保			
萬通票券	1.55%	\$ 30,000	

		112年9月30日	
保 證 機 構	利 率	帳 面 金 額	
無 擔 保			
台灣票券及國際票券	1.39%~1.47%	\$ 200,000	

### (三) 長期借款

	利 率	113年9月30日	112年12月31日	112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%~2.1142%	\$ 630,000	\$ 700,000	\$ 700,000
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%~2.3064%	150,000	250,000	250,000
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%~2.2833%	300,000	300,000	300,000
凱基銀行				
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，本屆期清償，得循環動用，已於112年10月提前償還完畢。	1.98%~2.02%	-	-	250,000

(接次頁)

(承前頁)

	利率	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
信用借款，112.11.02～114.11.02，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，本屆期清償，得循環動用，此筆將於113年10月償還，屆時會將此額度併入113.09.20簽訂之新合約中。	1.98378%~2.16023%	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -
信用借款，113.09.20～115.09.20，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，本屆期清償，得循環動用。	2.17245%	300,000	-	-
兆豐銀行				
信用借款，110.11.29～115.11.29，總額度為新台幣26,000,000元，按月付息，首次動用日起算屆滿12個月為寬限期，寬限期滿後以每1個月為1期，本金分48期平均攤還。	2.475%	13,922	-	-
		1,693,922	1,550,000	1,500,000
減：一年內到期部分轉列流動負債		( <u>321,588</u> )	( <u>207,500</u> )	( <u>170,000</u> )
		<u>\$ 1,372,334</u>	<u>\$ 1,342,500</u>	<u>\$ 1,330,000</u>

長期借款之擔保品，請參閱附註十四、十六及二七。

#### 十八、退職後福利計畫

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112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112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為4,170仟元、4,066仟元、12,392仟元及12,046仟元。

#### 十九、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	113年9月30日	112年12月31日	112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>995,595</u>	<u>995,595</u>
已發行股本	<u>\$ 9,955,950</u>	<u>\$ 9,955,950</u>	<u>\$ 9,955,950</u>

1. 113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

	113年9月30日	112年12月31日	112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	85,174	66,580	64,129
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>\$ 115,814</u>	<u>\$ 97,220</u>	<u>\$ 94,769</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，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

	盈餘分配案	每股股利(元)
	111年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 51,638	\$ -
特別盈餘公積	19,672	-
股票股利	382,921	0.4

力麗公司已於 113 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 112 年度虧損撥補案。

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

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,303,899	\$ 1,330,277
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	15,181	( 23,378)
採用權益法之關聯企業 之資本公積變動數	( 371)	422
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	24,744	41,308
取得子公司發放現金股 利	( 1,980)	-
取得子公司所增加之非 控制權益	86,223	-
期末餘額	\$ 1,427,696	\$ 1,348,629

#### (五) 庫藏股票

力麗公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股股數之增減變動如下：

	113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>11,204,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,204,989</u>

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>

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>113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	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<u>112年12月31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	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>
<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	<u>16,628</u>
		<u>\$ 28,470</u>

力麗公司 113 年 9 月 30 日暨 112 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 113 年 9 月 30 日市價每股 9.48 元。

力麗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，除不得參與力麗公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 5,379	\$ 11,415	\$ 21,881	\$ 30,320
應收關係人墊借款利息	3,434	3,667	11,748	5,663
長期應收之利息收入	-	1,894	3,119	2,528
債務工具之利息	183	195	564	521
其他	1,712	1,403	6,201	5,297
	<u>\$ 10,708</u>	<u>\$ 18,574</u>	<u>\$ 43,513</u>	<u>\$ 44,329</u>

### (二) 其他收入

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	\$ 23,987	\$ 24,124	\$ 73,674	\$ 67,142
其他	35,701	16,337	69,336	47,156
股利收入	2,868	1,136	2,942	1,190
	<u>\$ 62,556</u>	<u>\$ 41,597</u>	<u>\$ 145,952</u>	<u>\$ 115,488</u>

### (三) 其他利益及損失

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(\$ 2,492)	\$ 6,836	(\$ 2,054)	\$ 6,094
淨外幣兌換利益	105,824	241,238	326,021	338,575
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	( 50,592)	3,121	62,271	54,975
處分投資利益(損失)(附註二三)	887	35	3,433	( 434)
減損迴轉利益(損失)	-	316	-	( 365)
其他損失	( 22,087)	( 11,724)	( 40,955)	( 32,023)
	<u>\$ 31,540</u>	<u>\$ 239,822</u>	<u>\$ 348,716</u>	<u>\$ 366,822</u>

### (四) 財務成本

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 24,842	\$ 22,458	\$ 68,903	\$ 63,970
向關係人借款利息	6,203	2,316	17,524	5,202
財務費用	556	341	1,115	1,103
租賃負債之利息	74	102	198	341
其他	180	651	1,566	1,941
減：列入符合要件資產成本之金額	( 7,014)	( 3,282)	( 22,677)	( 7,941)
	<u>\$ 24,841</u>	<u>\$ 22,586</u>	<u>\$ 66,629</u>	<u>\$ 64,616</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 7,014	\$ 3,282	\$ 22,677	\$ 7,941
利息資本化利率	2.162642%~ 3.1%	2.035452%~ 3.1%	2.056308%~ 3.1%	1.6034%~ 3.1%

(五) 折舊及攤銷

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 164,586	\$ 142,080	\$ 441,912	\$ 456,821
使用權資產	4,441	4,255	12,959	12,757
投資性不動產	1,319	1,363	3,930	3,922
攤銷費用（包含其他無 形資產及預付款項之 攤銷）	<u>14,368</u>	<u>13,442</u>	<u>39,271</u>	<u>45,551</u>
合 計	<u>\$ 184,714</u>	<u>\$ 161,140</u>	<u>\$ 498,072</u>	<u>\$ 519,051</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 154,203	\$ 129,491	\$ 411,992	\$ 421,722
營業費用	10,319	10,318	28,528	31,043
營業外支出	<u>5,824</u>	<u>7,889</u>	<u>18,281</u>	<u>20,735</u>
	<u>\$ 170,346</u>	<u>\$ 147,698</u>	<u>\$ 458,801</u>	<u>\$ 473,500</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,410	\$ 11,360	\$ 33,511	\$ 39,770
營業費用	1,498	1,567	4,065	4,829
營業外支出	<u>460</u>	<u>515</u>	<u>1,695</u>	<u>952</u>
	<u>\$ 14,368</u>	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 39,271</u>	<u>\$ 45,551</u>

(六) 員工福利費用

	113年1月1日至9月30日			112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	\$ 443,403	\$ 106,830	\$ 550,233	\$ 422,689	\$ 98,065	\$ 520,754
勞健保費用	46,896	8,022	54,918	46,937	7,649	54,586
退休金費用						
確定提撥計畫	12,002	4,337	16,339	12,212	2,617	14,829
確定福利計畫 (附註十八)	<u>10,694</u>	<u>1,698</u>	<u>12,392</u>	<u>10,318</u>	<u>1,728</u>	<u>12,046</u>
	22,696	6,035	28,731	22,530	4,345	26,875
董事酬金	-	7,579	7,579	-	3,820	3,820
其他員工福利	<u>32,491</u>	<u>5,359</u>	<u>37,850</u>	<u>33,883</u>	<u>4,662</u>	<u>38,545</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 545,486</u>	<u>\$ 133,825</u>	<u>\$ 679,311</u>	<u>\$ 526,039</u>	<u>\$ 118,541</u>	<u>\$ 644,580</u>

	113年7月1日至9月30日			112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	\$ 154,668	\$ 38,175	\$ 192,843	\$ 138,902	\$ 32,887	\$ 171,789
勞健保費用	16,860	2,924	19,784	15,540	2,877	18,417
退休金費用						
確定提撥計畫	4,184	2,460	6,644	3,970	880	4,850
確定福利計畫 (附註十八)	<u>3,598</u>	<u>572</u>	<u>4,170</u>	<u>3,480</u>	<u>586</u>	<u>4,066</u>
	7,782	3,032	10,814	7,450	1,466	8,916
董事酬金	-	( 867)	( 867)	-	1,231	1,231
其他員工福利	<u>11,001</u>	<u>2,000</u>	<u>13,001</u>	<u>10,998</u>	<u>1,505</u>	<u>12,503</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 190,311</u>	<u>\$ 45,264</u>	<u>\$ 235,575</u>	<u>\$ 172,890</u>	<u>\$ 39,966</u>	<u>\$ 212,856</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事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。

113 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

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	2%	2%

#### 金額

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>(\$ 2,132)</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 3,749</u>	<u>\$ 525</u>
董事酬勞	<u>(\$ 2,132)</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 3,749</u>	<u>\$ 525</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。

## 二一、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅(利益)費用包括下列項目：

	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 16,494)	\$ 985	(\$ 11,345)	\$ 795
未分配盈餘加徵	-	3,083	-	3,519
遞延所得稅				
本期產生者	( 10,249)	40,646	28,308	16,602
以前年度之調整	-	-	( 2,437)	( 2,761)
認列於損益之所得稅 (利益)費用	<u>(\$ 26,743)</u>	<u>\$ 44,714</u>	<u>\$ 14,526</u>	<u>\$ 18,155</u>

(二) 所得稅核定情形

力麗公司、力豪投資股份有限公司、力贊投資股份有限公司及力寶龍企業股份有限公司核定至 111 年度。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。

## 二二、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>113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	\$ 261,884	989,627	<u>\$ 0.26</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	395	
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>\$ 261,884</u>	<u>990,022</u>	<u>\$ 0.26</u>
<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	-	381	
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>

(接次頁)

(承前頁)

	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>113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	(\$ 75,222)	989,627	(\$ <u>0.08</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>75,222</u> )	<u>989,627</u>	(\$ <u>0.08</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>

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。

### 二三、企業合併

#### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
力麟科技股份 有限公司	尼龍薄膜生產	113年5月31日	65.02%	\$ <u>294,389</u>

1. 合併公司原持有力麟科技股份有限公司股權 14.61%，並於 113 年 5 月 31 日參與其現金增資後合併公司持股比例增加為 65.02%，並取得控制力，合併公司取得力麟公司之目的係為繼續擴充合併公司之營運。

2. 合併公司於 113 年 5 月 31 日前已持有力麟科技股份有限公司股權 14.61%，經合併公司於收購日再衡量其公允價值為 21,619 仟元，因而認列處分利益 13,376 仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>力 麟 科 技 股 份 有 限 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 289,380
應收帳款及其他應收款	22,986
存 貨	115,849
其 他	10,765
非流動資產	
廠房及設備	1,027,268
遞延所得稅資產	75,379
其 他	191,189
流動負債	
應付帳款及其他應付款	( 527,727)
其 他	( 399,040)
非流動負債	
遞延所得稅負債	( 14,736)
其 他	( <u>544,854</u> )
	<u>\$ 246,459</u>

收購力麟科技股份有限公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之價值。

(三) 因收購產生之商譽

	<u>力 麟 科 技 股 份 有 限 公 司</u>
移轉對價	\$ 294,389
加：非控制權益（力麟科技股份有限公司之 34.98% 所有權權益）	86,223
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( <u>246,459</u> )
因收購產生之商譽	<u>\$ 134,153</u>

收購力麟科技股份有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展等。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	力 麟 科 技 股 份 有 限 公 司
現金支付之對價	\$ 294,389
減：取得之現金及約當現金餘額	( 289,380)
	<u>\$ 5,009</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	力 麟 科 技 股 份 有 限 公 司
營業收入	<u>\$ 202,862</u>
本期淨損	( <u>\$ 74,498</u> )

倘 113 年 5 月收購力麟科技股份有限公司係發生於 113 年 1 月 1 日，113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司擬制營業收入分別為 156,835 仟元及 467,248 仟元，擬制淨損分別為 53,313 仟元及 161,385 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二四、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。

二五、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

113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>\$ 175,121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 175,494</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	<u>\$ 17,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,332</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,240</u>

112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>\$ 231,072</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 231,445</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	<u>\$ 16,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,719</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,416</u>

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>

113年及112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

	113年9月30日	112年12月31日	112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	\$ 175,494	\$ 231,445	\$ 211,204
透過其他綜合損益按公 允價值衡量－債券投 資	17,332	16,719	14,900
按攤銷後成本衡量之 金融資產	2,136,174	2,836,929	3,516,705
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	20,240	70,416	-
按攤銷後成本衡量	7,306,267	6,410,908	6,571,927

(六) 113 年前 3 季操作衍生性金融商品產生之淨利益為 90,618 仟元，分別為未交割損失 20,240 仟元及已交割利益 110,858 仟元，帳列營業外收入及支出項下。

(七) 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。

(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。

## 113 年 9 月 30 日

	外幣元	外幣仟元	匯率	帳面新台幣仟元	敏感度變動幅度	度	分	析
					變	損	益	影
					動	益	影	響
					幅	影	響	
					度	響		
<b>金融資產</b>								
貨幣性項目								
美金：新台幣	\$ 29,467,179	\$ 29,467	31.65	\$ 932,636	1%	\$	9,326	
人民幣：新台幣	6,529	7	4.523	30	1%		-	
非貨幣性項目								
非衍生工具								
美金：新台幣	96,149	96	31.65	3,043	1%		30	
<b>金融負債</b>								
貨幣性項目								
美金：新台幣	22,859,475	22,859	31.65	723,502	1%	(	7,235)	
人民幣：新台幣	27,086	27	4.523	123	1%	(	1)	
衍生工具								
美金：新台幣	68,000,000	68,000	31.65	20,240	1%	(	202)	

## 112 年 12 月 31 日

	外幣元	外幣仟元	匯率	帳面新台幣仟元	敏感度變動幅度	度	分	析
					變	損	益	影
					動	益	影	響
					幅	影	響	
					度	響		
<b>金融資產</b>								
貨幣性項目								
美金：新台幣	\$ 36,331,235	\$ 36,331	30.705	\$ 1,115,551	1%	\$	11,156	
人民幣：新台幣	7,917	8	4.327	34	1%		-	
非貨幣性項目								
非衍生工具								
美金：新台幣	96,149	96	30.705	2,952	1%		30	
<b>金融負債</b>								
貨幣性項目								
美金：新台幣	21,669,613	21,670	30.705	665,365	1%	(	6,654)	
人民幣：新台幣	27,909	28	4.327	121	1%	(	1)	
非貨幣性項目								
衍生工具								
美金：新台幣	130,000,000	130,000	30.705	70,416	1%	(	704)	

## 112 年 9 月 30 日

	外幣元	外幣仟元	匯率	帳面新台幣仟元	敏感度變動幅度	度	分	析
					變	損	益	影
					動	益	影	響
					幅	影	響	
					度	響		
<b>金融資產</b>								
貨幣性項目								
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	
非貨幣性項目								
非衍生工具								
美金：新台幣	96,149	96	32.27	3,103	1%		31	
衍生工具								
美金：新台幣	130,000,000	130,000	32.27	67,129	1%		671	
<b>金融負債</b>								
貨幣性項目								
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)	

## (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：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 856,698	\$ 1,075,145	\$ 1,631,082
－金融負債	3,473,357	3,149,583	3,262,820
具現金流量利率風險			
－金融負債	2,253,090	1,850,000	1,800,000

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113年及112年1月1日至9月30日之現金流出／入分別為16,898仟元及13,500仟元。

## 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。合併公司未動用之融資額度，請參閱下列(3)融資額度之說明。

(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：

113 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	\$ 3,613,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	190,000	-	-	-
應付票據 (含關係人)	72,005	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	495,081	-	-	-
其他應付款 (含關係人)	295,200	-	-	-
應付關係人墊借款	939,312	-	-	-
長期借款 (包含 1 年或 一營運週期內到期)	321,588	871,588	500,746	-
存入保證金	6,931	-	-	-
租賃負債	8,541	1,682	3,004	-
其他非流動負債	668	-	148	-
	<u>\$ 5,942,326</u>	<u>\$ 873,270</u>	<u>\$ 503,898</u>	<u>\$ -</u>

112 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	\$ 3,400,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
應付票據 (含關係人)	69,562	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	523,299	-	-	-
其他應付款 (含關係人)	279,318	-	-	-
應付關係人墊借款	551,152	-	-	-
長期借款 (包含 1 年或 一營運週期內到期)	207,500	615,000	657,500	70,000
存入保證金	6,783	-	-	-
租賃負債	16,947	2,840	-	-
其他非流動負債	308	126	360	-
	<u>\$ 5,084,869</u>	<u>\$ 617,966</u>	<u>\$ 657,860</u>	<u>\$ 70,000</u>

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>

## (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。

### 113年9月30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	\$ 20,240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### 112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	\$ 42,067	\$ 28,349	\$ -	\$ -	\$ -

## (3) 融資額度

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 2,736,922	\$ 1,920,000	\$ 2,840,000
— 未動用金額	<u>5,214,641</u>	<u>4,761,033</u>	<u>3,673,214</u>
	<u>\$ 7,951,563</u>	<u>\$ 6,681,033</u>	<u>\$ 6,513,214</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 2,760,000	\$ 3,060,000	\$ 2,200,000
— 未動用金額	<u>1,977,413</u>	<u>1,312,176</u>	<u>2,015,996</u>
	<u>\$ 4,737,413</u>	<u>\$ 4,372,176</u>	<u>\$ 4,215,996</u>

## 二六、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／子公司(自 113 年 6 月 1 日起為子公司)
東廷投資股份有限公司	實質關係人
力寶龍(上海)國際貿易有限公司	實質關係人
LIBOLON INTERNATIONAL CORP.	實質關係人
力寶龍能源股份有限公司	實質關係人
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
力銘建設股份有限公司	實質關係人
PT. INDONESIA HWALIN KNITTING	實質關係人
力麗觀光開發股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 283,858	\$ 298,813	\$ 864,892	\$ 850,869
其 他	-	9,604	14,069	22,646
其他關係人	<u>461</u>	<u>2,435</u>	<u>3,243</u>	<u>10,942</u>
	<u>\$ 284,319</u>	<u>\$ 310,852</u>	<u>\$ 882,204</u>	<u>\$ 884,457</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	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 332,379	\$ 93,465	\$ 668,014	\$ 231,016
其 他	1,878	3,122	8,053	7,542
其他關係人	<u>73,488</u>	<u>32,729</u>	<u>170,813</u>	<u>85,355</u>
	<u>\$ 407,745</u>	<u>\$ 129,316</u>	<u>\$ 846,880</u>	<u>\$ 323,913</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	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 112,544	\$ 86,792	\$ 102,245
	其 他	-	2,856	4,011
	其他關係人	-	569	507
		<u>\$ 112,544</u>	<u>\$ 90,217</u>	<u>\$ 106,763</u>
應收票據	關聯企業			
	力鵬企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,244</u>	<u>\$ 98,033</u>
其他應收票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 188	\$ 3,975	\$ 3,529
	其 他	-	3,549	3,851
	其他關係人	2	54	61
		<u>\$ 190</u>	<u>\$ 7,578</u>	<u>\$ 7,441</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。113年及112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	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付帳款	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 97,731	\$ 38,358	\$ 41,116
	其 他	1,412	962	-
	其他關係人			
	上海力寶龍	60,103	-	24,831
	其 他	2,159	43,093	-
		<u>\$ 161,405</u>	<u>\$ 82,413</u>	<u>\$ 65,947</u>
應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 43,626	\$ 23,189	\$ 30,812
	福麗通運	299	-	1,053
	其 他	-	1,366	-
		<u>\$ 43,925</u>	<u>\$ 24,555</u>	<u>\$ 31,865</u>
其他應付費用	關聯企業	\$ 10,126	\$ 8,488	\$ 7,322
	其他關係人	2,654	2,893	9,468
		<u>\$ 12,780</u>	<u>\$ 11,381</u>	<u>\$ 16,790</u>
其他應付票據	關聯企業			
	力鵬企業	\$ 5,644	\$ 11,982	\$ 15,114
	力麗科技	1,829	1,884	3,509
	福麗通運	702	1,527	3,283
		<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 15,393</u>	<u>\$ 21,906</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
	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力麗科技				
其他設備	\$ -	\$ -	\$ 1,050	\$ -

## (七) 取得其他資產

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力麗科技				
電腦軟體	\$ -	\$ 1,380	\$ -	\$ 1,828

## (八) 應收關係人墊借款

	113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	\$ 117,000	\$ 90,000	1.69333~1.82892	\$ 1,027	\$ 135
力麟科技	108,000	(註)	2.28884~2.44269	896	-
伊德石化	368,280	-	2.28884~3.1	1,514	239
其他關係人					
力銘建設	450,000	450,000	2.72~2.825	8,311	1,045
	<u>\$1,043,280</u>	<u>\$ 540,000</u>		<u>\$ 11,748</u>	<u>\$ 1,419</u>

註：自 113 年 6 月 1 日起為子公司，合併已沖銷。

	112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	\$ 113,000	\$ 113,000	1.65532~1.72501	\$ 1,859	\$ 165
力麟科技	110,000	80,000	2.17056~2.31733	2,307	197
其他關係人					
力銘建設	450,000	450,000	2.72	5,634	1,040
	<u>\$ 673,000</u>	<u>\$ 643,000</u>		<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 1,402</u>

	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>

(九) 應付關係人墊借款

113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	\$ 1,071,614	\$ 657,506	2.40049~3.1	\$ 13,127	\$ 1,424
力茂投資	158,000	78,000	1.69002~2.48493	940	104
力興投資	208,366	143,806	1.69002~3.1	2,434	284
鴻興投資	120,000	60,000	1.69002~2.46529	1,013	91
力麗科技	<u>18,000</u>	<u>-</u>	2.3567	<u>10</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,575,980</u>	<u>\$ 939,312</u>		<u>\$ 17,524</u>	<u>\$ 1,903</u>

112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	\$ 372,152	\$ 372,152	2.62~3.1	\$ 6,209	\$ 973
力茂投資	26,000	26,000	1.67857~1.77582	129	12
力興投資	75,000	75,000	1.67857~1.77582	1,263	108
鴻興投資	60,000	60,000	1.67857~1.77582	1,010	87
力麗科技	<u>20,000</u>	<u>18,000</u>	2.35778~2.36438	<u>67</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 553,152</u>	<u>\$ 551,152</u>		<u>\$ 8,678</u>	<u>\$ 1,218</u>

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	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	1.67857~1.77582	<u>771</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 464,208</u>	<u>\$ 464,208</u>		<u>\$ 5,202</u>	<u>\$ 943</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) 長期應收款

113年9月30日				
	流	動非	流動	利息收入
關聯企業				
力麟科技		<u>\$ (註)</u>	<u>\$ (註)</u>	<u>\$ 3,119</u>

註：自 113 年 6 月 1 日起為子公司，合併已沖銷。

112年12月31日				
	流	動非	流動	利息收入
關聯企業				
力麟科技		<u>\$ 9,047</u>	<u>\$ 415,749</u>	<u>\$ 4,413</u>

112年9月30日

	流	動	非	流	動	利	息	收	入
關聯企業									
力麟科技	\$	9,007		\$	418,026			\$	2,528

(十一) 其他

租 金 收 入	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 7,135	\$ 7,003	\$ 21,143	\$ 21,011
力麗科技	1,946	1,946	5,837	5,837
其 他	256	1,663	3,096	4,973
其他關係人	1,475	1,503	4,367	4,422
	<u>\$ 10,812</u>	<u>\$ 12,115</u>	<u>\$ 34,443</u>	<u>\$ 36,243</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	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力鵬企業	\$ 2,571	\$ 2,133	\$ 6,974	\$ 6,401
其 他	6	-	8	-
	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 6,982</u>	<u>\$ 6,401</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	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 12,152</u>

資 訊 服 務 費	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業				
力麗科技	<u>\$ 5,445</u>	<u>\$ 4,929</u>	<u>\$ 15,433</u>	<u>\$ 14,801</u>

其 他 收 入	113年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 411	\$ 650	\$ 1,828	\$ 1,473
其他關係人	619	902	1,753	2,921
	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 4,394</u>



#### (十四) 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 113 年 9 月 30 日已支付 9,527 仟元帳列存貨－營建業項下，相關資訊請參閱附註九。

#### 二七、抵質押之資產

合併公司下列資產已提供作為擔保品。

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
採用權益法之投資（附註十三）	\$ 138,220	\$ 137,605	\$ 142,684
應收帳款（附註八）	52,270	49,795	51,960
存貨（附註九）	209,080	199,180	207,840
不動產、廠房及設備（附註十四）	5,426,403	3,879,973	3,980,244
投資性不動產（附註十六）	278,414	278,651	278,740
	<u>\$ 6,104,387</u>	<u>\$ 4,545,204</u>	<u>\$ 4,661,468</u>

#### 二八、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 113 年 9 月 30 日暨 112 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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
美 金	\$ 154	\$ 4,321	\$ 3,335
歐 元	32	666	666
日 幣	122,000	1,043,000	1,855,140

#### 二九、其他事項

112 年 2 月 15 日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於 113 年 8 月 29 日公告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」。並於 113 年 10 月 21 日公告碳費徵收費率自 114 年 1 月 1 日起生效。依據合併

公司 112 年度之排放量評估，合併公司將成為碳費徵收對象，故將於 114 年依實際排放量認列相關負債準備，於 115 年 5 月繳交碳費。

### 三十、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	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日		
	外幣	匯率	帳面價值	外幣	匯率	帳面價值	外幣	匯率	帳面價值
單位：外幣元／台幣仟元									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 29,467,179	31.65 (美元： 新台幣)	\$ 932,636	\$ 36,331,235	30.705 (美元： 新台幣)	\$ 1,115,551	\$ 41,107,369	32.27 (美元： 新台幣)	\$ 1,326,535
人民幣	6,529	4.523 (人民幣： 新台幣)	30	7,917	4.327 (人民幣： 新台幣)	34	80,564,930	4.415 (人民幣： 新台幣)	355,694
<b>非貨幣性項目</b>									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動									
美金	96,149	31.65 (美元： 新台幣)	3,043	96,149	30.705 (美元： 新台幣)	2,952	96,149	32.27 (美元： 新台幣)	3,103
採用權益法之投資									
印尼幣	686,729,332,132	0.0020908 (印尼盾： 新台幣)	1,435,814	676,524,502,469	0.0019918 (印尼盾： 新台幣)	1,347,502	681,189,864,481	0.0020784 (印尼盾： 新台幣)	1,415,785
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動									
美金	-	31.65 (美元： 新台幣)	-	-	30.705 (美元： 新台幣)	-	130,000,000	32.27 (美元： 新台幣)	67,129
<b>外幣負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	22,859,475	31.65 (美元： 新台幣)	723,502	21,669,613	30.705 (美元： 新台幣)	665,365	17,823,963	32.27 (美元： 新台幣)	575,179
人民幣	27,086	4.523 (人民幣： 新台幣)	123	27,909	4.327 (人民幣： 新台幣)	121	29,266	4.415 (人民幣： 新台幣)	129
<b>非貨幣性項目</b>									
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動									
美元	68,000,000	31.65 (美元： 新台幣)	20,240	130,000,000	30.705 (美元： 新台幣)	70,416	-	32.27 (美元： 新台幣)	-

具重大影響之外幣兌換損益如下：

合併公司於 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換(損)利益分別為利益 105,824 仟元、241,238 仟元、326,021 仟元及 338,575 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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具易：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：

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。

尼龍薄膜部門－尼龍薄膜。

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：

	113年1月1日至9月30日					合計
	紡織部門	營建部門	尼龍薄膜部門	投資及其他部門	沖銷	
營業收入(含調撥收入)	\$ 6,563,020	\$ -	\$ 202,862	\$ 534,909	(\$ 1,187,867)	\$ 6,112,924
營業成本	6,436,558	( 3,455)	259,209	450,203	( 1,189,755)	5,952,760
營業毛利	126,462	3,455	( 56,347)	84,706	1,888	160,164
營業費用	( 389,272)	( 375)	( 10,043)	( 67,247)	2,847	( 464,090)
營業(利益)損失	( \$ 262,810)	\$ 3,080	( \$ 66,390)	\$ 17,459	\$ 4,735	( 303,926)
營業外收入及支出						595,517
稅前淨利						\$ 291,591

	112年1月1日至9月30日					合計
	紡織部門	營建部門	其他部門	投資及	沖銷	
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

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 113 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 列 帳 金 額	擔 保 名 稱	品 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	力麗科技股份有限公司	應收關係人 墊借款	是	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	2.33751%~ 2.44269%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,095,054	\$ 4,380,216	
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	-	-	2.77%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,095,054	4,380,216	
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	950,000	885,947	2.75%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,095,054	4,380,216	
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	400,000	-	2.17056%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,095,054	4,380,216	
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%~ 2.825%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,095,054	4,380,216	
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	75,000	75,000	75,000	1.691272%~ 1.828921%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,628	330,511	
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	68,000	68,000	68,000	1.693333%~ 1.828921%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,628	330,511	
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	68,000	68,000	68,000	2.28884%~ 2.44269%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,628	330,511	
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	68,048	2.75%~ 3.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,628	330,511	
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	15,000	1.691272%~ 1.828921%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,093	196,372	
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	39,000	39,000	39,000	1.693333%~ 1.828921%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,093	196,372	
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	-	-	2.27765%~ 2.40517%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,093	196,372	
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	17,500	2.15%~ 2.44269%	2	-	營運週轉	-	-	-	33,891	135,565	

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

為他人背書保證

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬大陸 地區背書 保證 (註 7)	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	2	\$ 2,190,108	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 25,000	\$ -	0.91	\$ 4,380,216	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

力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 113 年 9 月 30 日

附表三

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	\$ 32,931	0.29	\$ 32,931	
	開發金	"	"	1,217,782	20,093	0.01	20,093	
	遠傳電信	"	"	306,219	27,774	0.01	27,774	
	東捷資訊	"	"	33,750	1,465	0.12	1,465	
	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	60,155	0.64	60,155	
	遠傳電信	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,124	555	-	555	
	上市公司股票							
力豪投資股份有限公司	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	46,069	0.49	46,069	
	新光金			1,000,000	12,050	0.01	12,050	
	遠傳電信	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,124	555	-	555	
	味全	"	"	25,000	458	-	458	
	彩富	"	"	40,000	1,726	0.04	1,726	
國內基金								
	台新 1699 貨幣市場 基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	50,421	-	50,421	

(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 末 備 註			
				股 數	帳 面 金 額 ( 註 3 )	持 股 比 例	公 允 價 值 ( 註 4 )
力 傑 能 源 股 份 有 限 公 司	海外債券 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	-	\$ 17,332	-	\$ 17,332
	富蘭克林華美貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	27,093	-	27,093

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，請參閱附表六。

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113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	(\$ 636,906)	( 14%)	1個月期票	不適用	不適用	應收票據及帳款 \$ 88,628	19%	
"	"	"	進貨	526,082	17%	"	"	"	應付票據及帳款 ( 68,541)	( 19%)	
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	( 195,023)	( 39%)	"	"	"	應收票據及帳款 19,105	32%	
力麟科技股份有限公司	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	進貨	141,538	98%	"	"	"	應付票據及帳款 ( 72,476)	( 99%)	
PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	力寶龍(上海)國際貿易有限公司	實質關係人	進貨	163,129	60%	"	"	"	應付票據及帳款 ( 60,103)	( 42%)	

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 113 年 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳 款 項 之 公 司	應 收 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額 ( 註 1 )	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 後 額	提 呆 列 帳 金 額	抵 額
						金 額	處 理 方 式			
力麗企業股份有限公司		PT. INDONESIA LIBOLON FIBER SYSTEM	本公司之子公司	應收關係人墊借款 \$ 885,947	不適用	\$ -	-	\$		-
力麗企業股份有限公司		力麟科技股份有限公司	本公司之子公司	長期應收款—流動 及非流動 418,099	不適用	-	-	-		-
力麗企業股份有限公司		力銘建設股份有限公司	本公司之實質關係人	應收關係人墊借款 450,000	不適用	-	-	-		-

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 113 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	\$ 39,000	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	59	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	209	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	901	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	68,000	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	102	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	1	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	其他應收款	4	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	7,640	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	其他應收款	5	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	2,030	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	46,808	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	20,099	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	15,853	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	885,947	依一般交易條件 4
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	其他應收票據	148	依一般交易條件 -
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款及票據	2,877	依一般交易條件 -
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	長期應收款	408,858	依一般交易條件 2
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	9,241	依一般交易條件 -
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	14,073	依一般交易條件 -
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	1,876	依一般交易條件 -
0	力麗企業股份有限公司	力麟科技股份有限公司	母公司對子公司	利息收入	2,476	依一般交易條件 -

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註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	\$ 40,878	依一般交易條件	1
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	應收帳款及票據	6,054	依一般交易條件	-
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	其他應收款	1,585	依一般交易條件	-
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	勞務收入	620	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	利息收入	302	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	35	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	17,500	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	子公司對子公司	利息收入	549	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	子公司對子公司	應收利息	137	依一般交易條件	-
2	力豪投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	子公司對子公司	應收關係人墊借款	68,000	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	1,535	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	156	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	68,048	依一般交易條件	-
3	力寶龍企業股份有限公司	力麗企業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	35	依一般交易條件	-
4	力贊投資股份有限公司	力麟科技股份有限公司	子公司對子公司	利息收入	13	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 113 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		持有 帳面金額	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				
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	\$ 465,220	\$ 18,893	\$ 10,085	
	力贊投資股份有限公司	"	"	359,877	359,877	24,460,000	53.17	275,383	40,005	21,272	
	力興投資股份有限公司	"	"	376,000	376,000	37,600,000	47.00	402,182	29,472	13,852	
	鴻興投資股份有限公司	"	"	364,595	364,595	23,304,000	46.98	330,703	4,135	1,943	
	力茂投資股份有限公司	"	"	363,629	363,629	35,244,000	46.62	431,212	1,035	483	
	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	17,652,243	28.51	277,649	171,287	48,839	
	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	13,348	( 932 )	( 932 )	
	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	45,583	2,155	539	
	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	1,301,125	1,235,465	155,100,853	17.04	1,631,024	89,577	14,347	
	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	461,253	53,395,091	6.97	924,778	64,506	4,495	
	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	237,190	16,270	11,369	
	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	284,643	39,580	27,906,940	60.67	232,887	( 161,385 )	( 48,475 )	
	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	1,438,384	29,437	20,606	
	瑞曼迪斯力麗企業股份有限公司	彰化縣芬苑鄉後寮村工區路 47 號	廢棄物處理	144,000	-	14,400,000	48.00	143,310	( 1,438 )	( 690 )	
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	469,876	526,904	44,322,968	4.87	467,992	89,577		
力贊投資股份有限公司	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	95,010	95,010	950,100	2.07	6,326	( 161,385 )		
	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	451,523	410,542	41,727,763	4.59	441,085	89,577		質押 13,076,000 股作為發行短期票券之擔保品
力傑能源股份有限公司	力麟科技股份有限公司	台北市松江路 162 號 11 樓	尼龍薄膜生產	105,000	105,000	1,050,000	2.28	6,992	( 161,385 )		
	德傑有限公司	薩摩亞	煤零售及批發	5,701	5,701	179,300	99.61	360	3		

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 113 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	75,221,924	7.55%

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。