

股票代號：4426



利 勤 實 業 股 份 有 限 公 司

LI CHENG ENTERPRISE CO., LTD.

101 年度年報

中華民國 102 年 4 月 30 日 刊印

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公開資訊觀測站申報系統：<http://sii.tse.com.tw/>

公司年報網址：<http://www.li-cheng.com.tw/tw/investor/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：羅國華
職稱：總經理
電話：(05)5571010
電子郵件信箱：vincent.luo@li-cheng.com.tw
代理發言人姓名：郭憲璋
職稱：財務部經理
電話：(05)5571010
電子郵件信箱：steve.kuo@li-cheng.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：雲林縣斗六市斗工十二路5號
電話：(05)5571010
工廠：彰化縣員林鎮中山路一段6巷11號
電話：(04) 8392730

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股務代理部
地址：台北市建國北路一段96號B1樓
網址：<http://www.taishinbank.com.tw>
電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：郭士華、張字信會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義區信義路五段7號68樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.li-cheng.com.tw>

利勤實業股份有限公司

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶二親等以內之親屬關係之資訊	29
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30
肆、募資情形	31
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	36
四、海外存託憑證辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
七、資金運用計劃執行情形	36

伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度財務資料.....	55
二、最近五年度財務比率分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	59
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	59
七、其他財務補充資訊.....	59
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	109
一、財務狀況.....	109
二、經營結果.....	110
三、現金流量.....	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	112
六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	113
七、其他重要事項.....	117

捌、特別記載事項	118
一、關係企業相關資料	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	119
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 ..	119
四、其他必要補充說明事項	119
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	119

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

利勤實業在面對2012年全球經濟景氣大幅動盪之際，雖遭遇國內長期勞工短缺及新台幣貶值導致進口機器成本提高等不利因素，惟在全體股東長期支持和信任及全體員工努力不懈下，營業額及營業淨利仍持續成長。2012年營業收入淨額總計為新台幣10.2億元，較2011年成長約65%。稅後淨利為新台幣1.5億元，較2011年成長約155%。

展望2013年，公司將依據自身經營理念、競爭條件，並衡量內外環境變化及未來發展方向來訂定今年營運發展重要策略。有關產品開發之計劃，公司除為拓展新產品市場而持續開發技術外，我們更將在紡織基礎研究上投入更多的心力。其次，有關新市場開發計劃方面，由於亞洲地區已成為世界各大知名品牌運動鞋最主要的生產基地，為配合市場生產趨勢，公司將加強大陸及越南辦事處的業務服務品質及能量。再者，就公司經營之規劃，今年工作重點在強化內部管理，建構核心競爭力，提升獲利能力及落實公司之治理。

最後，誠摯感謝各位股東女士，先生們一直以來對本公司的支持與肯定，新的一年，利勤實業經營團隊及全體員工將持續秉持創新的精神與永續經營的理念，努力開創新的經營格局，與各位股東共享經營成果。

敬祝

闔家平安，萬事如意！

董事長：洪文耀



總經理：羅國華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 9 月 26 日設立。

二、公司沿革

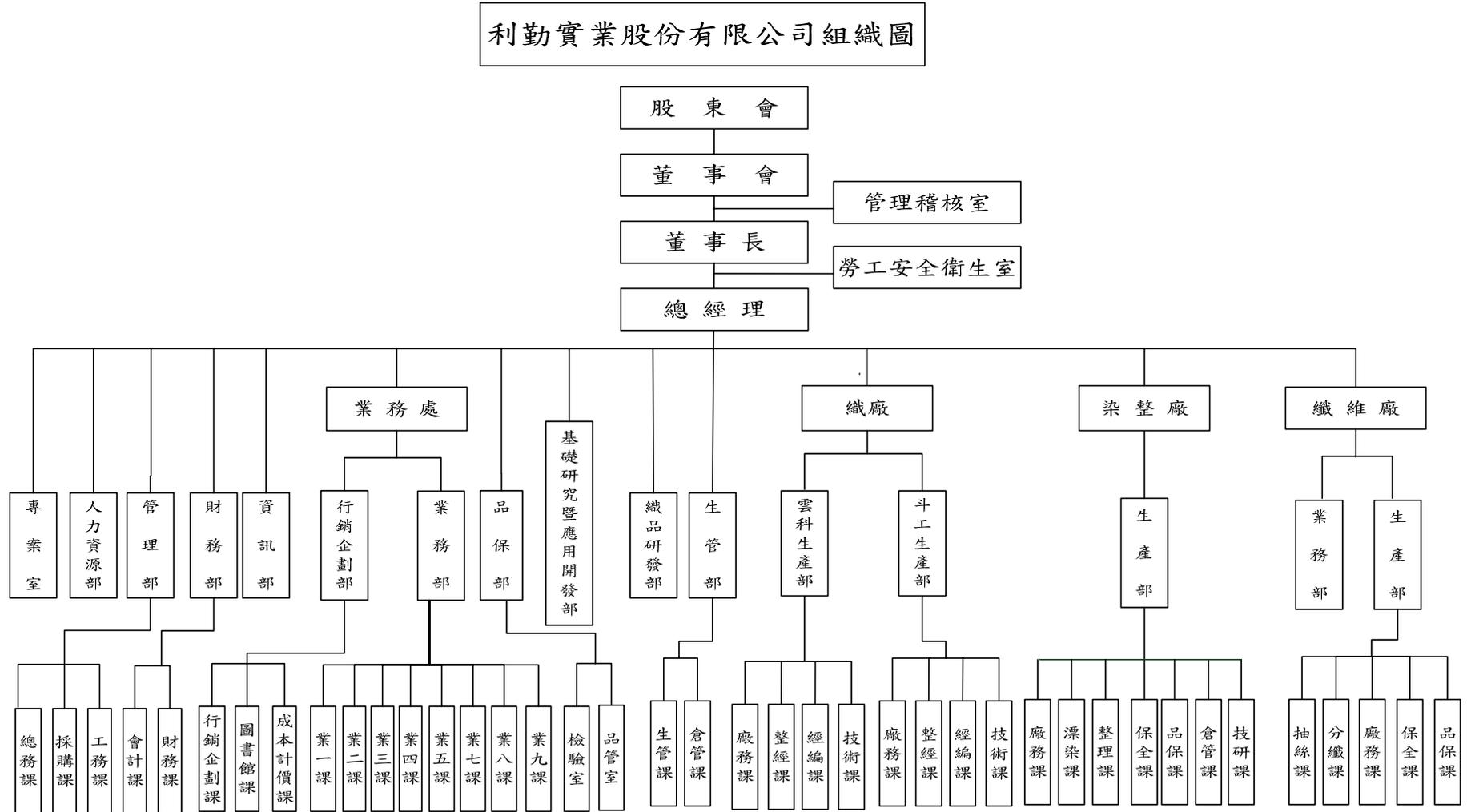
日期	記 事
86 年 09 月	於 86 年 9 月 26 日成立，資本額為新台幣 5,000,000 元，分為 500,000 股，每股面額 10 元，原公司名稱為利冠實業股份有限公司，營業地址設於雲林縣斗六市，主要營業項目為布疋、成衣和服飾品批發零售、紡紗、織布及印染整理等業務。
88 年 03 月	入選為 NIKE 之全球少數 QA 供應商。
88 年 06 月	為健全財務結構，股東以對公司之債權轉增資 53,500,000 元，實收資本額擴增為 58,500,000 元。
88 年 11 月	為健全財務結構，股東以對公司之債權轉增資 71,500,000 元，實收資本額擴增為 130,000,000 元。
89 年 01 月	為擴展產品線，自德國進口可織超厚立體織物之粗針雙針床經編針織機，開始開發保健床墊等產業用布。
90 年 08 月	辦理減資彌補虧損 30,000,000 元，實收資本額減少至 100,000,000 元。
90 年 10 月	本年度為擴大經營規模及增進經濟效益，與利勤實業股份有限公司合併，並更名為利勤實業股份有限公司，因合併增發新股 8,818,308 股，每股 10 元，計 88,183,080 元，實收資本額擴增為 188,183,080 元。
91 年 07 月	導入內控內稽制度，提高企業競爭力。
91 年 10 月	辦理現金增資 30,000,000 元及盈餘轉增資 26,345,630 元，實收資本額增至 244,528,710 元。
92 年 11 月	辦理現金增資 31,000,000 元及盈餘轉增資 44,471,290 元，實收資本額增至 320,000,000 元。
92 年 12 月	財政部核定為九十二年度開立統一發票績優營業人。
93 年 04 月	於 4 月 28 日股票公開發行。
93 年 05 月	成為 NIKE 全球織品唯一策略夥伴廠商及通過 ADIDAS 實驗室認證。
93 年 10 月	辦理盈餘暨員工紅利轉增資 100,000,000 元，實收資本額增至 420,000,000 元。
93 年 11 月	於 11 月 12 日興櫃股票開始交易買賣。
93 年 11 月	位於斗六廠對面之環保辦公大樓開始動工。
95 年 05 月	因應營運規模擴充，購買雲林縣科技工業區竹圍子區（原絲織工業區）土地案。
94 年 02 月	獲 ADIDAS 選任全球 29 家“TOOL BOX”之廠家之一。
94 年 05 月	線西織廠遷移至斗六工廠。
94 年 06 月	本公司與 NIKE 合作研發，並由本公司生產之第一塊全電腦無接縫鞋型圖案立體織物，於 94 年底在全球市場推出。
94 年 11 月	辦理盈餘轉增資 16,800,000 元，實收資本額增至 436,800,000 元。
95 年 11 月	於 11 月 10 日股票正式掛牌上櫃，股票代號 4426。
95 年 11 月	辦理現金增資 50,600,000 元，實收資本額增至 487,400,000 元。
95 年 12 月	辦理盈餘轉增資 21,840,000 元，實收資本額增至 509,240,000 元。
96 年 05 月	環保新辦大樓竣工啟用。
96 年 08 月	辦理盈餘轉增資 15,277,200 元，實收資本額增至 524,517,200 元。
97 年 05 月	因應營運規模擴充，購入彰化縣員林鎮田中央段田中央小段之土地及建物。

97年08月	辦理盈餘轉增資 10,490,340 元，實收資本額增至 535,007,540 元。
98年09月	辦理盈餘轉增資 16,050,220 元，實收資本額增至 551,057,760 元。
99年09月	辦理盈餘轉增資 23,144,420 元，實收資本額增至 574,202,180 元。
100年06月	於 6 月 13 日通過 ISO 14001 驗證。為強化公司治理，於 6 月 28 日成立薪資報酬委員會。
100年08月	因應營運規模擴充，購入斗六擴大工業區土地。辦理盈餘轉增資 40,194,180 元，實收資本額增至 614,396,360 元。
100年12月	於 12 月 16 日股票正式掛牌上市，股票代號 4426。
101年10月	辦理盈餘轉增資 25,804,700 元，實收資本額增至 640,201,060 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構(102.4.30)



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
董事會	於股東會授權範圍內，執行股東會決議事項，並決定公司經營計劃及投資方案。
管理稽核室	依據公司內部控制制度建立及修訂各項管理辦法、規劃年度稽核計劃並依計劃進行稽核、提出稽核報告及改善方針。
勞工安全衛生室	負責勞工安全衛生及職業災害預防之運作及執行等。
專案室	負責專案之企劃、執行及協調等。
人力資源部	負責人事制度之運作、人才招募及在職教育等。
管理部	統籌公司行政支援體系。負責一般總務行政、保險作業及原物料之採購。
財務部	負責財務資金調度、公司理財、預算帳務、成本之結算。
資訊部	負責資訊軟硬體之建立、管理及維護。
行銷企劃部	負責國內外地區之產品銷售計劃之擬訂及計劃之執行管控。
業務部	負責國內外地區之產品銷售服務、市場開拓。
品保部	負責產品品質管控。
基礎研究暨應用開發部	負責創新產品、新功能產品、新原物料之開發。
研發部	負責研發專案規劃、統籌運用研發資源、客戶委託設計、技術更新、產品改良及品質提升。
生管部	負責產品製造之排程及交期之管控及倉儲管理。
織廠	負責三層網布之織造。
染廠	負責產品之染整加工。
纖維廠	負責紗品之製造。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

102年4月22日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	達昇投資股份有限公司	100.06.09	3年	100.06.09	8,168,772	14.23%	9,107,691	14.23%	0	0	0	0	美國布瑞利大學電腦工程組碩士	達昇投資(股)公司董事長 億和投資(股)公司董事長	董事	洪江泉	父子
	代表人：洪文耀	86.08.26	3年	86.08.26	4,144,468	5.04%	5,694,663	8.90%	8,553,630	13.36%	0	0					
董事	洪江泉	100.06.09	3年	86.08.26	480,396	0.84%	535,612	0.84%	455,657	0.71%	0	0	彰化高商	億富勝投資(股)公司董事 達昇投資(股)公司監察人 億和投資(股)公司監察人 合益紡織(股)公司監察人	董事長	洪文耀	父子
董事	許張阿勉	100.10.13	3年	100.10.13	0	0	2,084	0	0	0	0	0	頂番國小 長頸鹿塑膠企業公司帳務人員(退休)	無	無	無	無
獨立董事	王緯宸	100.06.09	3年	88.06.16	61,259	0.11%	0	0	0	0	0	0	美國休士頓大學會計碩士 凱基證券投資(股)公司執行副總 國際證券投資(股)公司副總經理 聯廣股份有限公司財務長 環華證券金融股份有限公司副總經理	百達精密化學(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	羅國華(註)	100.06.09	3年	95.02.15	0	0	0	0	0	0	0	0	德國國立哥廷根大學法學院法學博士 靜宜大學會計系暨會計研究所專任副教授 雲林科技大學會計系專任副教授	無	無	無	無
監察人	黃鴻隆	100.06.09	3年	97.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計學系 東海大學會計學系EMBA 上海財經大學會計研究所	誠品聯合會計師事務所彰化負責人 會計師公會全國聯合會專業教育委員會法規組召集人 彰化縣政府訴願審議委員會委員	無	無	無
監察人	陳阿全	100.06.09	3年	94.05.27	1,069,353	1.86%	1,000,263	1.56%	44,299	0.07%	0	0	和美國中	一億紡織(股)公司廠長	無	無	無
監察人	陳俊合	100.06.09	3年	95.9.15	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學會計系博士 明基電通(股)公司-財務處管理師 雲林科技大學會計系-助理教授 國立中興大學會計系助理教授	國立中興大學會計系副教授	無	無	無

註：獨立董事 羅國華先生於101年8月1日解任

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
達昇投資股份有限公司	洪文耀(94%)、洪如櫻(2%)、洪謝翠黛(2%)、洪江泉(2%)
億和投資股份有限公司	洪文耀(16.67%)、洪如櫻(16.67%)、洪承佑(22.22%)、洪承億(22.22%)、洪承裕(22.22%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
達昇投資股份有限公司 代表人：洪文耀			√						√	√		√		無
洪江泉			√	√					√	√		√	√	無
許張阿勉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王緯宸		√	√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	無
黃鴻隆		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳阿全			√	√			√	√	√	√	√	√	√	無
陳俊合	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月22日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	吳寧 (註1)	92.01.02	26,216	0.04%	0	0	0	0	逢甲大學紡織系 台北翊利(股)公司協理	無	無	無	無
總經理	羅國華 (註2)	101.08.01	0	0	0	0	0	0	德國國立哥廷根大學法學院法學博士 靜宜大學會計系暨會計研究所專任副教授 雲林科技大學會計系專任副教授	無	無	無	無
業務處 協理	杜幸芳	86.09.02	54,449	0.09%	0	0	0	0	日本專修大學會計系 致遠會計師事務所查帳副組長 昱晟管理顧問(股)公司顧問襄理	無	無	無	無
生產部 協理	陳萱蓉	100.07.01	10,802	0.02%	39,875	0.06%	0	0	斗六家商商業經營科 韋硯工程有限公司會計人員	無	無	無	無
稽核主管	王淑慧	95.07.10	194	0%	0	0	0	0	長榮管理學院會計系 中友百貨(股)公司稽核	無	無	無	無
特助暨 財務長	蔡文玲 (註3)	99.10.22	6,420	0.01%	6,420	0.01%	0	0	清華大學經營管理碩士 益鼎光電(股)公司副總經理	無	無	無	無
財會主管	郭憲璋 (註4)	101.08.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計學系畢業 倍億得熱傳科技股份有限公司亞洲區 財務長 鴻海精密工業股份有限公司中央財會 總處會計經理	無	無	無	無

註1：吳寧先生於92.01.02~101.08.01擔任總經理，於101.08.01屆齡退休。

註2：羅國華先生於101.08.01就任總經理。

註3：蔡文玲女士於99.10.22~101.08.01擔任特助暨財務長，因個人因素於101.08.01離職。

註4：郭憲璋先生於101.08.01就任財會主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

101年12月31日;單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益 之比例		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註2)		業務執行費 用(D)			薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(E)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權 憑證得認購 股數(H)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併 報表 內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併 報表 內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司			本公司	合併 報表 內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
董事	洪文耀	3,000	3,000	0	0	4,111	4,111	0	0	4.86%	4.86%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.86%	4.86%	0	
董事	洪江泉																								
董事	許張阿勉																								
董事	王緯宸																								
董事	羅國華(註1)																								

註1：獨立董事羅國華先生於101年8月1日解任
 註2：101年度盈餘分配案待提請102年股東會通過。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	洪文耀、洪江泉、許張阿勉、 王緯宸、羅國華	洪文耀、洪江泉、許張阿勉、 王緯宸、羅國華	洪文耀、洪江泉、許張阿勉、 王緯宸、羅國華	洪文耀、洪江泉、許張阿勉、 王緯宸、羅國華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

101年12月31日;單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取來自子公 司以外轉投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B) ^(註)		業務執行費用(C)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	陳阿全									
監察人	陳俊合	0	0	2,467	2,467	70	70	1.73%	1.73%	0
監察人	黃鴻隆									

註：101年度盈餘分配案待提請102年股東會通過。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	陳阿全、陳俊合、黃鴻隆	陳阿全、陳俊合、黃鴻隆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

101年12月31日;單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	吳寧(註1)	2,429	2,429	0	0	0	0	0	0	0	0	1.66	1.66	0	0	0
總經理	羅國華(註2)															

註1：吳寧先生於92.01.02~101.08.01擔任總經理，於101.08.01屆齡退休。

註2：羅國華先生於101.08.01就任總經理。

註3：101年度盈餘分配案待提請102年股東會通過。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	吳寧、羅國華	吳寧、羅國華
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日;單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註5)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳寧(註1)	0	720	720	0.49
	總經理	羅國華(註2)				
	協理	杜幸芳				
	協理	陳萱蓉				
	特助暨財務長	蔡文玲(註3)				
	財會主管	郭憲璋(註4)				

註1:吳寧先生於92.01.02~101.08.01擔任總經理,於101.08.01屆齡退休。

註2:羅國華先生於101.08.01就任總經理。

註3:蔡文玲女士於99.10.22~101.08.01擔任特助暨財務長,因個人因素於101.08.01離職。

註4:郭憲璋先生於101.08.01就任財會主管。

註5:101年度盈餘分配案待提請102年股東會通過。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司100年度及101年度支付董監事酬金總額占稅後純益比例分別為14.61%及6.59%。董監事之酬金包括報酬、盈餘分配之酬勞及業務執行費用。在車馬費方面,係參考同業水準;盈餘分配之董事酬勞方面,係依本公司章程第二十七條之規定辦理,於本公司決算有盈餘時,就可供分配盈餘不高於之百分之五提列為董監事酬勞,由董事會擬具分派案,提報股東會通過。

本公司100年度及101年度支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為3.49%及1.66%。總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工紅利,係依所擔任之職位及所承擔的責任及經營績效未來風險為考量,並參考同業水準發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	洪文耀	6	0	100%	
董事	洪江泉	0	6	0%	
董事	許張阿勉	0	0	0%	
獨立董事	王緯宸	6	0	100%	
獨立董事	羅國華	1	0	16.66%	101/08/01 解任
監察人	黃鴻隆	5	0	83.33%	
監察人	陳阿全	0	0	0%	
監察人	陳俊合	5	0	83.33%	

其他應記載事項：

- (1) 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- (2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- (3) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

(二) 審計委員會運作情形：本公司已依法選任三位監察人監督公司業務，截至目前為止並無設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	黃鴻隆	5	83.33%	
監察人	陳阿全	0	0%	
監察人	陳俊合	5	83.33%	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責：

① 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司網站設有捷徑與公開資訊觀測站相連結，相關發言人聯繫資訊可即時取得，如員工及股東需與監察人接洽，可透此一管道聯繫；此外監察人會參與股東會，達到直接溝通效益。

② 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管每季董事會開會時以會議方式向監察人報告稽核結果，另不定期就內部控制相關議題進行溝通。
2. 會計師在每季或半年度之核閱及查核後，會依審計公報第 39 號-與治理單位溝通中所列之項次，就書面或當面與監察人進行溝通。
3. 在民國 101 年度之相關溝通上，監察人與內部稽核主管及會計師並無意見不一致之情形。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(四)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(1) 公司股權結構及股東權益</p> <p>① 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>② 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>③ 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>① 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或問題。</p> <p>② 本公司董事、監察人及主要股東每月均定期向公司申報持股異動情形。本公司並隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>③ 本公司訂有『集團企業、特定公司及關係人交易作業程序』，規範公司與關係企業間有業務往來者，需經董事會通過，並據以執行。</p>	<p>無</p>
<p>(2) 董事會之組成及職責</p> <p>① 公司設置獨立董事之情形</p> <p>② 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>① 本公司已設置獨立董事二名。</p> <p>② 本公司目前未有簽證會計師連續簽證五年以上之情事。本公司除內部自行評估外，亦會考量會計師執業準則關於獨立性之要求及該事務所之自律規範。</p>	<p>無</p>
<p>(3) 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。利害關係人可透過該管道與公司聯絡。</p>	<p>無</p>
<p>(4) 資訊公開</p> <p>① 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>② 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>① 本公司已架設服務網站，且已與公開資訊觀測站連線，有關揭露財務業務及公司治理資訊均依主管機關規定輸入公開資訊觀測站。</p> <p>② 公司已設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並已落實發言人制度。</p>	<p>無</p>
<p>(5) 公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪資報酬委員會。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
(6) 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司為建立良好之公司治理及獨立董事制度，已參考上市上櫃公司治理實務守則第二十六條第一項之規定，已實際遵循運作中，使獨立董事對董會及公司營運發揮其功能，發揮公司治理實務綜效，與所訂公司治理實務守則，無差異情形。								
(7) 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：								
① 董事及監察人進修之情形：								
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
獨立董事	王緯宸	100/06/09	101/10/25	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3	是
② 董事及監察人列席董事會狀況已依規定輸入公開資訊觀測站。								
③ 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司設有「董事會議事規則」，董事對董事會議案如涉有利害關係時，不得加入表決。								
④ 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未替董事及監察人購買責任保險，未來將視實際需要為董監事購買責任保險。								
⑤ 公司財會主管及稽核主管對公司治理相關進修情形：								
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
財會主管	郭憲璋	101/08/01	101/10/15	101/10/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班	30	是
稽核主管	王淑慧	95/07/10	101/11/22	101/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	6	是
			101/12/12	101/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~自行檢查實務篇	6	是
(8) 如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：								
本公司無委外評鑑，公司治理評估報告均自行評估，其程序皆依規定辦理，自評結果並無重大缺失。								

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王緯宸		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	許恩得	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	游朝堂		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
2. 本屆委員任期：100年06月28日至103年06月27日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王緯宸	3	0	100%	
委員	許恩得	2	1	67%	
委員	游朝堂	2	0	67%	101.10.29 就任
委員	羅國華	1	0	33%	101.08.01 解任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(1) 落實推動公司治理</p> <p>① 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>② 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>③ 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>① 本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但本公司自成立以來不斷履行企業社會責任的理念，未來亦會視情況訂立相關政策。</p> <p>② 本公司雖未設置推動企業社會責任專職單位，但本公司從自身做起，秉承對企業負責、對營業地負責、對社會負責的態度，不遺餘力的貫徹環保及社會公義。本公司為協助台灣社會經濟發展，建構公平、公正等財經法律有關台灣社會經濟發展之法律制度，而獎勵、支持舉辦或參與相關學術研究計畫暨其成果之發表或研討會等活動之大學院校、優質社團、基金會、協會及個人，本公司參與成立「公益信託誠品法務會計研究發展基金」公益信託，以回饋社會。</p> <p>③ 本公司定期向董、監事宣導參加「公司治理」相關課程，並將企業文化落實於員工教育訓練課程中，未來研擬將教育訓練結果提供給直屬主管，供直屬主管做為考核的參考指標。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(2) 發展永續環境</p> <p>① 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>② 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>③ 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>④ 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>① 本公司各廠為善盡各項資源之利用效率，加裝廢水回收設備、廢氣處理設備，以能重覆使用，減少大氣污染，從而降低對環境負荷之影響。</p> <p>② 本公司各廠已依『ISO14001環境管理系統』及『OHSAS18001職業安全衛生管理系統』辦理。</p> <p>③ 本公司設有專責人員負責環境管理。截止目前為止，各廠並未發生任何影響環境的重大情形。</p> <p>④ 本公司一方面積極配合政府節能減排活動，在指定時間限電，另一方面引進了廢熱氣二次回收裝置，利用廢熱氣預熱冷空氣，以達節能效果。鼓勵員工隨手關燈，在溫度未達一定溫度前，儘量減少使用空調，從多方達到節能減碳及溫室氣體減量的政策。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(3) 維護社會公益</p> <p>① 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>② 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>③ 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>④ 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>⑤ 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>⑥ 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>① 本公司依勞基法規定，制定各項保障員工合法利益規定。並設有職工福利委員會，為員工提供各項福利。</p> <p>② 本公司在員工正式就職前需進行身體健康檢查，以瞭解健康情況。正式就職後，亦依法對員工實施安全與健康教育訓練及健康檢查，以維護員工健康。</p> <p>③ 本公司定期舉辦各式與員工溝通之會議，傳達公司政策與訊息。</p> <p>④ 本公司與客戶保持良好的溝通，提供優質的服務。並設有專責處理人員處理品質及客訴問題。</p> <p>⑤ 本公司與供應商簽訂供應協議，要求供應商提供之原材料均需無有害物質。公司檢驗人員嚴格把關，確保企業產品安全。</p> <p>⑥ 本公司於面對社會上發生自然災害如地、泥石流等或緊急危難時，自發性的發起員工募捐，捐助需要幫助民眾及公益團體。本公司亦為斗六工業區廠商協進會成員，亦透過該組織贊助地方巡守隊進行維安事務。</p>	<p>無</p>
<p>(4) 加強資訊揭露</p> <p>① 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>② 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>① 本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>② 本公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。未來將視情況考量編制企業社會責任報告。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(5)	<p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司截至目前為止並未明確訂定企業社會責任實務守則，但仍積極參與各項活動以履行企業社會責任。</p>	
(6)	<p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>① 參與成立「公益信託誠品法務會計研究發展基金」公益信託：</p> <p>本公司為協助台灣社會經濟發展，建構公平、公正並有助於台灣經濟發展需要之公司法制、證券交易法制、稅捐法制及公司治理法制等財經法律，及有關台灣社會經濟發展之法律制度，而獎勵、支持舉辦或參與相關學術研究計畫暨其成果之發表或研討會等活動之大學院校、優質社團、基金會、協會及個人，本公司參與成立「公益信託誠品法務會計研究發展基金」公益信託，以回饋社會。</p> <p>② 成立薪資報酬委員會：</p> <p>為符合社會大眾反肥貓現象，本公司配合證券交易法於99年11月24日增修第14條之6的規定於100年6月28日成立薪資報酬委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。</p>	
(7)	<p>公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司為維護企業永續經營，善盡企業公民責任，於環境管理系統及安全衛生管理系統方面，經由相關驗證機關認證通過後，已通過下列標準之驗證：</p> <p>1、ISO14001 環境管理系統認證</p> <p>2、OHSAS 18001 安全衛生管理系統認證</p>	

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(1) 訂定誠信經營政策及方案</p> <p>① 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>② 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>③ 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>① 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>② 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>③ 公司藉由良好的治理、風控機制及完善的規章制度，防範不誠信行為之發生及落實誠信經營。</p>	<p>無</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(2) 落實誠信經營</p> <p>① 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>② 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>③ 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>④ 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>① 公司所有營業活動公平且資訊透明，交易前會確認交易對象的真實性與商業誠信，防止有與不誠信行為紀錄者進行交易或訂約。</p> <p>② 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行落實誠信經營。另於董事會議事辦法中訂定：董事與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>③ 公司工作規則中規範員工對於公司業務或技術上之機密，均不得對外洩漏；亦不得任意翻閱、保存不屬自己掌理之文件、函電、設計圖面、電子檔及相關資料等。</p> <p>④ 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。此外，內部稽核人員隸屬於董事會，於董事會開會時列席參加，並可直接向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議的一致性。</p>	無
<p>(3) 公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司工作規則中訂有獎懲規定，對於違反法令規章、侵害公司利益或循私舞弊等情事，依情節輕重予以不同的懲戒。</p>	無
<p>(4) 加強資訊揭露</p> <p>① 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>② 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>① 目前公司網站尚在建置中。</p> <p>② 於公司年報揭露公司履行誠信經營情形。</p>	無
<p>(5) 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司截至目前為止並未明確訂定企業誠信經營守則，於公司治理已涵蓋主要治理原則。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
(6)	其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 無	

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 股東會議事規則
2. 董事及監察人選舉辦法
3. 取得或處份資產處理程序
4. 獨立董事權責範疇規則
5. 資金貸與及背書保證作業程序
6. 公司章程
7. 薪資報酬委員會規程

查詢方式：詳公司網址 <http://www.li-cheng.com.tw/tw/investor/>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司董事會，已因應政府法令變更以及公司治理需求，在董事會下成立薪資報酬委員會，並訂定薪資報酬委員會規程。亦訂定獨立董事權責範疇規則，以整體促進公司治理重要原則的有效達成。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

利勤實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年 3 月 28 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月28日董事會通過，出席董事人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

利勤實業股份有限公司
董事長：洪文耀 簽章

總經理：羅國華 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反

內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司訂有完整的內部控制制度並已有效執行，董事會及管理階層均會定期檢討各單位之稽核報告，落實公司所有同仁遵行政府法令，故截至年報刊印日止公司及內部人員未有依法被處罰的情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會：

日期	股東會決議	執行情形
101年6月19日	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認100年度營業報告書及財務報表案。 2.承認100年度盈餘分配案。 3.通過修訂公司章程案。 4.通過修訂股東會議事規則案。 5.通過修訂取得或處分資產處理程序案。 6.通過修訂「董事會議事規則」案。 7.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 8.通過盈餘轉增資發行新股案。 	<p>業經101年10月19日經授商字第10101218010號核准變更登記。</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p>

(2) 董事會：

日期	重要決議事項
101年8月1日 (101年第三次)	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司財會主管任用案。 2.通過本公司總經理任用案。 3.討論因應長期營運需求，擬向銀行申請設備貸款案。
101年8月23日 (101年第四次)	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司101年上半年度財務報表會計師查核報告案。 2.通過100年盈餘轉增資發行新股及訂定增資配股基準日。
101年10月29日 (101年第五次)	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司101年第三季財務報表會計師核閱報告案 2.通過薪資報酬委員會新任委員補選案。
101年12月27日 (101年第六次)	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過審議102年度稽核計劃案。 2.通過修訂本公司「內部控制制度」。 3.討論因應長期營運需求，擬向銀行申請設備貸款案。
102年3月28日 (102年第一次)	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司101年度營業報告書及財務報表承認案。 2.通過本公司101年度盈餘分配案。 3.通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額案。 4.通過本公司因簽證會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案。 5.通過本公司101年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 7.通過修訂「公司章程」案。 8.通過審議本公司102年度預算案。 9.通過本公司獨立董事補選作業案。 10.通過修訂董事會議事規則案。 11.通過本公司資金貸與及背書保證作業程序案。 12.通過修訂取得或處分資產處理程序案。 13.討論因應長期營運需求，銀行新增授信額度案。 14.通過召集本公司102年股東常會案。

102年5月3日 (102年第二次)	1.承認本公司102年第一季合併財務報表會計師核閱報告。 2.通過本公司102年股東常會補選獨立董事提名候選人審查案。 3.通過本公司101年度董監事酬勞及員工紅利案。 4.通過本公司101年度董監事酬勞及經理人紅利分配明細案。
-----------------------	---

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，無董事或監察人對董事會通過的重要決議有不同意見。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任之彙總：

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳寧	92.01.02	101.08.01	屆齡退休
特助暨財務長	蔡文玲	99.10.22	101.08.01	個人因素

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業會計事務所	郭士華	張宇信	101/1/1~101/12/31	

新台幣：仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	✓	✓
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少金額達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

本公司簽證會計師 101 年度為安侯建業會計師事務所郭士華、張字信會計師，因安侯建業會計師事務所內部調整，自 102 年第一季起簽證會計師調整變更為陳政學、張字信會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

本公司現任之董事長、總經理、會計主管於 101 年度及截至年報刊印日止，不曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 22 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	達昇投資股份有限公司	367,105	0	0	0
董事長 代表人	洪文耀	470,119	0	0	0
董事	洪江泉	21,589	0	0	0
董事	許張阿勉	84	0	0	0
獨立董事	王緯宸	2,752	0	(68,299)	0
獨立董事	羅國華(註 2)	0	0	0	0
監察人	黃鴻隆	0	0	0	0
監察人	陳阿全	(98,944)	0	(45,000)	0
監察人	陳俊合	0	0	0	0
大股東	達昇投資股份有限公司	367,105	0	0	0
總經理	吳寧(註 1)	0	0	0	0
總經理	羅國華(註 2)	0	0	0	0
經理人	杜幸芳	2,194	0	0	0
經理人	陳萱蓉	435	0	0	0
經理人	蔡文玲(註 3)	0	0	0	0
經理人	郭憲璋(註 4)	0	0	0	0

註 1：吳寧先生於 101.08.01 屆齡退休。

註 2：羅國華先生於 101.08.01 獨立董事解任並就任總經理。

註 3：蔡文玲女士於 101.08.01 因個人因素離職。

註 4：郭憲璋先生於 101.08.01 就任財會主管。

2. 股權移轉資訊：

本公司無股權移轉之相關情事。

3. 股權質押資訊：

本公司無股權質押之相關情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
達昇投資股份有限公司	9,107,691	14.23%	0	0	0	0	洪文耀	董事長	
洪文耀	5,694,663	8.90%	8,553,630	13.36%	0	0	游如櫻 洪承億 洪承裕 達昇投資(股)公司 億和投資(股)公司	配偶 子 子 董事長 董事長	
游如櫻	5,587,846	8.73%	8,660,447	13.53%	0	0	洪文耀	配偶	
劉忠平	5,300,000	8.28%	0	0	0	0			
億和投資股份有限公司	5,271,903	8.23%	0	0	0	0	洪文耀	董事長	
陳盈儒	3,822,036	5.97%	1,716,585	2.68%	0	0	周仕元	配偶	
周仕元	1,716,585	2.68%	3,822,036	5.97%	0	0	陳盈儒	配偶	
洪承佑	1,491,249	2.33%	0	0	0	0	洪文耀	父	
洪承億	1,491,188	2.33%	0	0	0	0	洪文耀	父	
洪承裕	1,474,596	2.30%	0	0	0	0	洪文耀	父	

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Time Leader Investments Limited	1,200	100%	0	0	1,200	100%
Occupation North Trading Co., Ltd.	250	100%	0	0	250	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

單位：仟股 102年4月22日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	64,020,106	15,979,894	80,000,000	上市股票

(二)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.09	10	500	5,000	500	5,000	創立股本	無	註1
88.06	10	5,850	58,500	5,850	58,500	以股東對公司之債權轉增資	債權金額為 53,500 仟元	註2
88.11	10	13,000	130,000	13,000	130,000	以股東對公司之債權轉增資	債權金額為 71,500 仟元	註3
90.08	10	13,000	130,000	10,000	100,000	減資彌補虧損	無	註4
90.10	10	20,126	201,260	18,818	188,183	合併增資	無	註5
91.10	10	25,434	254,335	24,453	244,529	現金及盈餘轉增資	無	註6
92.11	20	50,000	500,000	32,000	320,000	現金及盈餘轉增資	無	註7
93.10	10	50,000	500,000	42,000	420,000	盈餘轉增資	無	註8
94.11	10	50,000	500,000	43,680	436,800	盈餘轉增資	無	註9
95.11	11	50,000	500,000	48,740	487,400	現金增資	無	註10
95.12	10	60,000	600,000	50,924	509,240	盈餘轉增資	無	註11
96.08	10	60,000	600,000	52,452	524,517	盈餘轉增資	無	註12
97.08	10	60,000	600,000	53,501	535,007	盈餘轉增資	無	註13
98.09	10	60,000	600,000	55,106	551,057	盈餘轉增資	無	註14
99.09	10	60,000	600,000	57,420	574,201	盈餘轉增資	無	註15
100.08	10	80,000	800,000	61,440	614,396	盈餘轉增資	無	註16
101.10	10	80,000	800,000	64,020	640,201	盈餘轉增資	無	註17

註1：業經 86 年 9 月 26 日經 86 建三戊字第 238142 號核准變更登記。

註2：業經 88 年 6 月 23 日經 88 建三丑字第 190190 號核准變更登記。

註3：業經 88 年 12 月 24 日經(088)商字第 088146051 號核准變更登記。

註4：業經 90 年 9 月 28 日經(九〇)商字第 09001386700 號核准變更登記。

註5：業經 90 年 12 月 14 日經(九〇)商字第 09001495920 號核准變更登記。

註6：業經 91 年 11 月 26 日經授商字第 09101470600 號核准變更登記。

註7：業經 92 年 12 月 22 日經授中字第 09233137390 號核准變更登記。

註8：業經 93 年 11 月 4 日經授中字第 09332976720 號核准變更登記。

註9：業經 94 年 11 月 3 日經授中字第 09433102120 號核准變更登記。

註10：業經 95 年 11 月 17 日經授中字第 09533157020 號核准變更登記。

- 註 11：業經 96 年 01 月 16 日經授商字第 09601011130 號核准變更登記。
 註 12：業經 96 年 8 月 31 日經授商字第 09601213450 號核准變更登記。
 註 13：業經 97 年 08 月 13 日經授商字第 09701200900 號核准變更登記。
 註 14：業經 98 年 09 月 29 日經授商字第 09801223180 號核准變更登記。
 註 15：業經 99 年 09 月 02 日經授商字第 09901194650 號核准變更登記。
 註 16：業經 100 年 08 月 03 日經授商字第 10001174250 號核准變更登記。
 註 17：業經 101 年 10 月 19 日經授商字第 10101218010 號核准變更登記。

(三)股東結構

102 年 4 月 22 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	1	8	1,887	11	1,908
持有股數(股)	1	252	14,381,520	47,403,801	2,234,532	64,020,106
持股比率(%)	0%	0%	22.46%	74.05%	3.49%	100%

(四)股權分散情形

102 年 4 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 - 999	923	162,725	0.25%
1,000 - 5,000	669	1,323,515	2.07%
5,001 - 10,000	121	962,438	1.50%
10,001 - 15,000	39	470,473	0.73%
15,001 - 20,000	18	315,929	0.49%
20,001 - 30,000	26	656,837	1.03%
30,001 - 40,000	23	825,390	1.29%
40,001 - 50,000	12	540,386	0.84%
50,001 - 100,000	29	1,957,235	3.06%
100,001 - 200,000	11	1,537,477	2.40%
200,001 - 400,000	13	3,648,296	5.70%
400,001 - 600,000	5	2,492,435	3.89%
600,001 - 800,000	3	1,976,529	3.09%
800,001 - 1,000,000	3	2,910,489	4.55%
1,000,001 - 999,999,999	13	44,239,952	69.10%
1,000,000,000 以上	0	0	0
合 計	1,908	64,020,106	100

(五)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例
102年4月22日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
達昇投資股份有限公司		9,107,691	14.23%
洪文耀		5,694,663	8.90%
游如櫻		5,587,846	8.73%
劉忠平		5,300,000	8.28%
億和投資股份有限公司		5,271,903	8.23%
陳盈儒		3,822,036	5.97%
周仕元		1,716,585	2.68%
洪承佑		1,491,249	2.33%
洪承億		1,491,188	2.33%
洪承裕		1,474,596	2.30%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目		年 度	100 年度	101 度	102 度截至 3 月 31 日止
每股市價	最 高		23.85	28.95	35.20
	最 低		9.50	10.05	25.05
	平 均		10.19	20.09	32.80
每股淨值	分 配 前		14.61	16.13	16.90
	分 配 後		14.61	16.13(註)	16.90
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		61,439,636	64,020,106	64,020,106
	追 溯 調 整 前		0.93	2.28	0.81
	追 溯 調 整 後		0.90	2.28	0.81
每股股利	現 金 股 利		0.18	0.36(註)	無
	無償配股	盈餘配股(元)	0.42	0.84(註)	無
		資本公積配股	0	0	無
	累 積 未 付 股 利		0	0	無
投資報酬分析	本 益 比		10.96	8.81	無
	本 利 比		16.98	55.81	無
	現 金 股 利 殖 利 率		0.9%	1.79%	無

註：101年度盈餘分配案經102年3月28日董事會決議通過，待提請102年股東會通過，故未計算調整後金額。

(七)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額作百分比分派如下：

- ①員工紅利不低於 2%。分派員工紅利市價總額，以不高於稅後純益 50%，或不高於可分配盈餘淨額之 50% 為限。
- ②董監酬勞不高於 5%。
- ③前項餘額併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案，並提請股東會決議分配之。
- ④本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。惟現金股利之比率不得低於擬分配股東股利之 30%。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項目	每股配發	來源
股票股利	0.84	未分配盈餘
現金股利	0.36	未分配盈餘
合計	1.20	

民國 101 年度盈餘分配案，業經民國 102 年 3 月 28 日董事會擬訂，擬議於民國 102 年 6 月 20 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理。計發放現金股利每股 0.36 元及股票股利每股 0.84 元。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元；股

項目	年度	102 年度 (預估)
期初實收資本額		640,201,060
本年度配 股配息 情形	每股現金股利(元)	0.36
	盈餘轉增資每股配股數(註一)	0.84
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效 變化情形	營業利益	註二
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		

擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

(1)若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

設算現金股利應負擔利息費用* = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數**：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

(2)年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

註一：俟民國 102 年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊。

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額作百分比分派如下：

①員工紅利不低於 2%。分派員工紅利市價總額，以不高於稅後純益 50%，或不高於可分配盈餘淨額之 50% 為限。

②董監酬勞不高於 5%。

(2)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配案若員工紅利及董事、監察人酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

(3)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

①擬配發員工紅利 10,525,000 元及董事、監察人酬金 6,578,000 元，全數以現金發放，合計 17,103,000 元與 101 年度估列數 17,114,000 元差異 11,000 元，係本公司考量未來財務規劃調整員工紅利金額所致，差異數將調整發放年度之損益。

項 目	認列金額(a)	實際配發金額(b)	差異數(a-b)	原因及處理情形
員工紅利	10,532,000 元	10,525,000 元	+7,000 元	調整年度損益
董事、監察人酬勞	6,582,000 元	6,578,000 元	+4,000 元	調整年度損益
合 計：	17,114,000 元	17,103,000 元	+11,000 元	調整年度損益

②擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司近年來未配發員工股票紅利，故員工股票紅利金額及其占 101 年度稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為 0%。

③考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

稅後淨利	員工紅利及董事、監察人酬勞	101 年度已流通在外股數	設算每股盈餘
146,271 仟元	17,103 仟元	64,020 仟股	2.28

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項 目	認列金額(a)	實際配發金額(b)	差異數(a-b)	原因及處理情形	配發股數、金額及股價
員工紅利	4,647,761 元	4,131,000 元	+516,761 元	調整年度損益	因發放現金尚無股數、及股價資訊
董事、監察人酬勞	2,530,447 元	2,582,000 元	-51,553 元	調整年度損益	因發放現金尚無股數、及股價資訊
合 計：	7,178,208 元	6,713,000 元	+465,208 元	調整年度損益	因發放現金尚無股數、及股價資訊

(十)公司買回本公司股份情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司未有買回公司股份的情形。

二、公司債辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行公司債的情形。

三、特別股辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行特別股的情形。

四、海外存託憑證辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行海外存託憑證的情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證的情形。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證的情形。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無透過發行有價證券取得資金的情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

- A.布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- B.紡紗業。
- C.織布業。
- D.印染整理業。
- E.成衣業。
- F.服飾品製造業。
- G.國際貿易業。
- H.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

註：其他項目包含染整加工及盤頭紗、原物料之買賣部份。

2.營業比重

本公司 101 年度之營業收入淨額為 1,024,298 仟元，營收來源主要為針織布及染整加工，各產品之營業收入比重如下：

產 品	101 年度營業額	佔 101 年度營業比重(%)
三層網布	988,429	96.5
其他	35,869	3.5
合 計	1,024,298	100

註：其他項目包含染整加工及盤頭紗、原物料之買賣部份。

3.公司目前之商品及服務項目

本公司之產品為技術層次較高之立體織物，其產品特性為

- (1)高透氣性。
- (2)質輕具避震效果。
- (3)無需再加工貼合，環保性高。
- (4)厚度可彈性調整。

因備有上述多重之特性，而非一般之織物所能比擬，故可被廣泛應用於不同之領域。

A.運動鞋用品

本產品之特有功能最適於運動鞋上之需求，舉凡鞋面、鞋身或內裡都可廣泛使用。而其輕便、涼爽及舒適感，將會在鞋上完全表現無遺。

B.運動服用品

因織物有立體之效果，可透過巧思之設計將不同功能之纖維應用於織物之兩面，而達到冬暖夏涼、吸溼排汗及抗菌防臭等不同之效果。

C.汽車之內裝及辦公室用椅

不同樣式之設計及多種不同顏色之組合搭配，可增加本立體織物之視覺效果，再加上特有的吸震效果，可讓使用者感到涼爽、舒適，進而提昇商品之價值。

D.個人防護用品

特有的吸震效果可取代傳統的 PU 或 PVC 材質，使悶熱及沉重的護手套、護肘、護膝、護墊具有輕便、涼爽、舒適與安全的感覺。

E.女性內衣用品

特有的立體、多樣的視覺效果、透氣、涼爽及質輕的特性，造就了它成為女性內衣不可替代的最佳材料。

4.計劃開發之新產品(服務)

A.持續開發符合市場趨勢的各式立體織物。

B.高耐磨布種之研發。

C.提花織物結構之研發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司所生產織造之產品，不論是單層網布或是立體織物，目前之應用仍以運動鞋材為主，僅少部分被應用於鞋材以外之領域，例如運動服、女性內衣、醫療保健用品等等。

以鞋材而言，因全球人口仍持續不斷的再增加，目前全球人口將進入 70 億大關，到西元 2025 年全球將達 80 億人數，其中尤以亞洲地區增長數最多。因此，在鞋類的需求上有增無減，尤以亞洲地區之需求增加為整體產業增加之主要原因。

加上全球健康意識逐漸提升，體育運動不再局限於運動員和體育愛好者之間，而成為了一般群眾日常休閒活動的重要組成部分。運動行業生活化、休閒化、時尚化的潮流推動運動鞋市場分化為“專業運動”與“運動休閒”兩大細分領域。專業運動類產品以功能性為首要考慮因素，輔以舒適性和時尚性設計。運動休閒類產品則首先考慮舒適性和時尚性，輔以功能性設計。因此，在鞋類的需求上是有增無減。

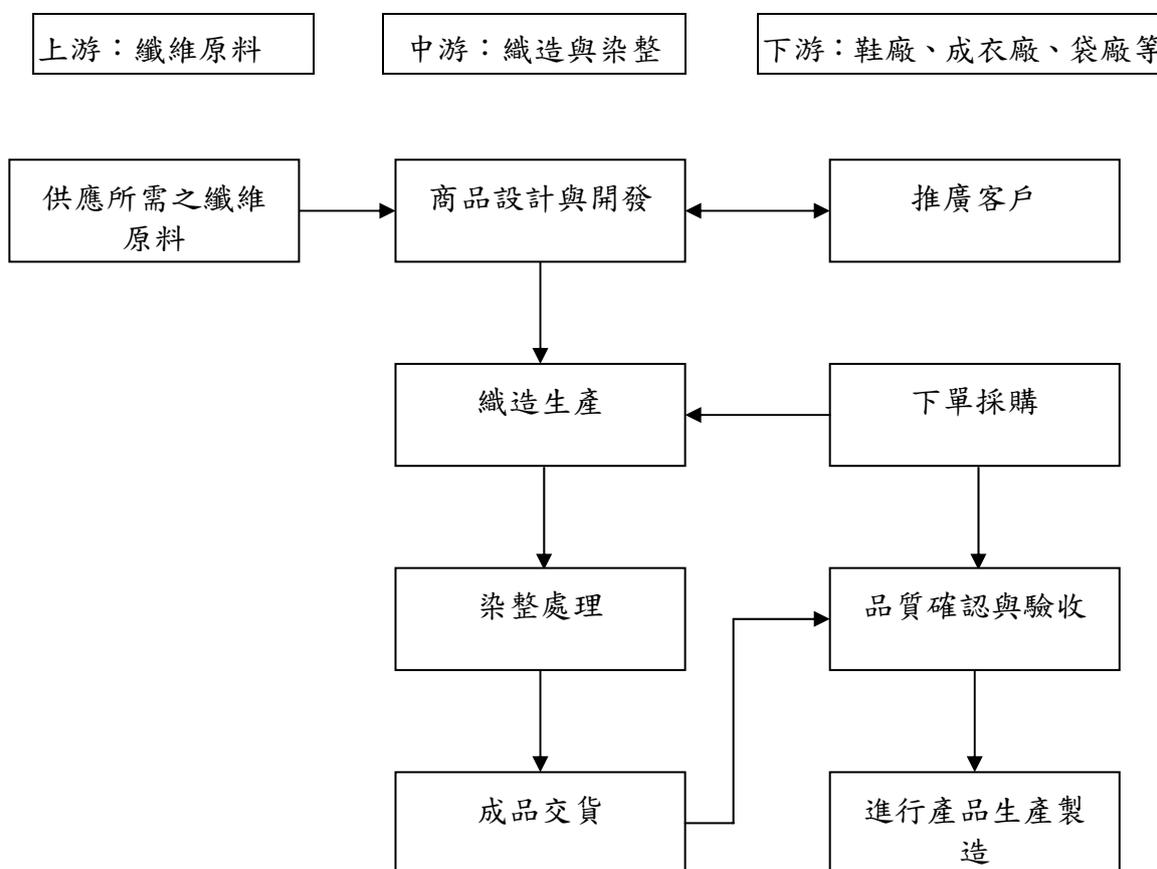
本公司所生產之立體織物，透氣、輕便、避震效果、舒適且環保是為該織物之主要特徵，是故最適應用於運動鞋材之上，是目前各主要品牌如 Nike、Adidas、Reebok、Asics、Brooks、Decathlon、NB、puma 等廣泛使用，而其市場之接受度亦受消費者好評，故在未來仍可預期該立體織物仍將是運動鞋材中不可缺少之材料。

由於立體織物具有透氣、輕便、具彈性等特殊效果，因此，除運動器材以外，漸漸的，在其他的領域如女性內衣、醫療保健用品或汽車內裝、辦公室用椅等，均已開始使用此種新材料；因此對本公司生產之立體織物而言，這些新領域都是值得開發的新市場。

製造業環境仍因材料及工資上漲帶來挑戰，唯有結合鞋業相關上下游產業，以科技開發更符合品牌客戶或消費者需要的產品，持續加強與客戶緊密合作之關係，並努力提升經營效益，這就是提升毛利、對抗成本上升的方法。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國紡織產業在製造技術日益精進，專業分工型態成熟的發展下，紡織產業體系可說相當的完整，本公司所生產之立體織物乃屬整體紡織產業的中游位置，如下圖所示。



3. 產品發展之趨勢

A. 健康機能性之產品

隨著生活品質不斷的提昇，消費者不再只停留在滿足基本需求了，人類的慾望正推動他們不斷的追求任何可滿足精神上舒暢及身體上健康，藉以達到身心健康的目的。所以一些健康機能性的產品需求，也就因應而生，以滿足在不同的生活及工作環境之需求與慾望，例如：

- (a) 遠紅外線功能性產品。
- (b) 抗菌防臭功能性產品。

- (c)吸濕排汗功能性產品。
- (d)防潑水、防污功能性產品。
- (e)防紫外線功能性產品。
- (f)保護、蓄熱功能性產品。

以上這些功能性之產品需求，不論是在鞋材、醫療保健或是運動服上均可明顯看出已是日趨重要，在未來將成為主要的產品發展趨勢。

B.環保性產品

環保不再是一句口號而已，它是代表對地球保衛的一種意識、一種行動。在享受科技所帶來的生活上方便與滿足外，應同時思考如何減少或避免為地球帶來污染或破壞，因此不論是消費者或是業者，彼此都有一份共識，即推廣一個綠色的消費，是故對於可回收、可重複使用或可經生物分解之產品，將會受到消費者所青睞。

目前一些全球知名的運動用品品牌，如 Nike、Adidas、Asics、Reebok、Brooks 也都致力於環保功能之運動用品的開發，相信在這些國際知名的品牌帶動之下，將可成為一種主流。

4.產業競爭情形

本公司所生產的立體織物，雖為紡織產品的一種，但其所需之生產技術層次較高，且其擁有的特性與一般傳統織物有所不同，故在產品之應用領域範圍與一般傳統織物有著明顯不同的市場區隔。再者本產業不論是進入障礙或退出障礙，皆較一般傳統紡織業高出許多，若無掌握生產技術與完沛的資金，一般而言都不敢貿然進入本產業。

本公司不僅掌握研發能力，且與上游原料供應商及下游客戶都維持良好且穩定的合作關係，故本公司在業界極具競爭力。

(三)技術及研發概況

1.技術及研發概況

本公司係國內三層立體紡織品之專業製造廠商，為纖維、織造、染整合一之專業加工廠，基於對客戶品質及創新理念之堅持，本公司積極從事三層立體紡織品相關技術開發，並充分運用先進之電腦布樣設計系統與新材料進行技術組合與加值，以建立公司專業且差異化的優勢能量。

在纖維端，持續運用新材料或跨領域應用材料，研發出環保原料之創新應用產品；在織造端，深化一體成型立體織物紡織品相關加工技術，研發出複合機能性之三層立體紡織品及跨領域用途之產業用紡織品；在染整端，強化染整核心技術能量，研發出多樣化之環保染整製程技術。

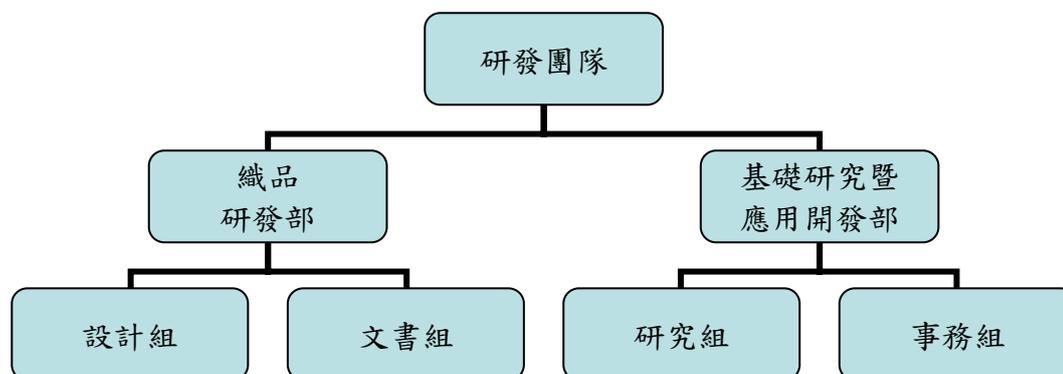
2.研究發展

本公司將在既有基礎下，與綠色環保潮流結合，包括使用更友善、人性化的天然與有機材料等，期能降低石化鞋材的倚重。並經由每年二次材料展之專業業務人員直接向設計者推廣介紹本公司產品，並同步獲取更多設計上及功能上之創新與需求，得

以全心致力開發出新產品符合客戶需求；並積極與品牌客戶共同開發消費者所需要之產品，以期能領先、帶動市場需求趨勢；並致力於建立品牌行銷策略，以求取公司永續經營長期發展利基。

3.研究發展組織現況

茲列示本公司整體研發團隊之組織現況如下：



4.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98年	99年	100年	101年	102年1-3月
研發費用	27,562	27,412	37,337	48,602	8,415
研發費用/營業額	5.19%	3.89%	6.03%	4.74%	3.01%
研發費用成長率	(12.51%)	(0.54%)	(12.51%)	30.17%	估計換算全年, (30.74%)

本公司最近年度及本年度截至102年3月31日之研發經費及其佔營業額之比例如表列，各項研發計劃均為提升產品機能性、客戶滿意度，並可望推動企業整體營運之成長。

5.截至年報刊印日止，主要開發成功技術或產品：

最近年度開發成功技術或產品	計劃說明	目前進度	未來研發得以成功之主要影響因素
提花織物結構開發	緹花織物之變化研究，利用圖形的設計與間距分佈的技巧。	持續研發中	結構創新單層網布、透氣性佳
耐磨織物	藉由專利之組織結構設計，以利達到織物耐磨效果之實質提昇。	持續研發中	目標設計為傳統蜂巢網孔
提花織物結構之複合材料應用開發	針對提花織物，研究材料及結構混搭使用時的變化以及整體比例與配色不同的視覺效果。	持續研發中	結構創新網布、透氣性佳、輕便

(四) 長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫

本公司持續不斷的在立體織物上創新與研發新技術，期許成為立體織物的領導廠商，未來在產品規劃發展上，仍以立體織物為主力，短期發展計畫如下：

- ①提昇產效能以加強準時交貨率：本公司屬訂單委託及計劃性生產並行，客製化程度高，因此藉由擴大產能及改善生產流程來加強準時交貨率。
- ②掌握市場趨勢及消費產品銷售資訊，使立體織布之訂單比例維持於銷售額 90%以上。
- ③加強立體織物在高機能性及高附加價值產品的應用，以提昇市場佔有率。

2.長期計畫

積極拓展全球行銷據點，並配合上、下游合作廠商之市場策略，不斷增加開發新產品、新客戶及發展新業務，以提高市場佔有率。另積極掌握原物料市場之供需動態，持續降低與控制進貨成本，持續維持高毛利率，長期發展計畫如下：

- ①加強全球市場之開發，提高國外接單比例：近年來因積極參與各式國際性的參展，業務部門掌握海外市場資訊的來源更為充足，足以加強開發國外市場。
- ②於國外低成本產區設廠：得以擴大生產規模並壓低銷貨成本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		100 年度		101 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞 洲	143,843	23.24	439,350	42.89
	歐 洲	2,189	0.35	2,543	0.25
	美 洲	16,968	2.74	43,524	4.25
	非 洲	178	0.03	38	0.00
內 銷		455,849	73.64	538,843	52.61
合 計		619,027	100	1,024,298	100

2.市場佔有率

本公司為生產三層網布之專業公司，本公司 101 年在針織布產業中市場佔有率約 1.56%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.供給情況

全球三層網布的生產基地以台灣、大陸、韓國為大宗。三層網布其透氣、輕便、舒適及具避震效果的特性，最適應用於運動鞋材之上，本公司之銷售客戶亦以運動鞋材為大宗。亞洲地區在全球鞋類生產基地之角色上一直都扮演重要地位，鞋業曾為台灣創造極大的出口貿易利潤，其中又以運動鞋的生產最具代表性，在 1975 年曾為台灣贏得全球製鞋王國的美名。國際品牌大廠基於市場與風險等因素，逐漸將採購重心移位。為搶食大陸、東南亞國協二十三億人口與自由貿易協定帶來的商機，目前大陸、越南、印尼為大廠優先採購選擇。台商跟隨著國際大品牌的腳步，前往大陸、越南、印尼設廠組成新聚落，成為世界重要的鞋業上中下游生產基地。

B.需求狀況

在 2009-2012 年運動服與運動鞋的總計市場預估由 1,421.3 億美元回升至 1,535.2 億美元。成長幅度更是每年向上攀升。在 2012 年奧林匹克運動會期間，成長幅度更達 3.6%。由 538.7 億美元預估成長至 577.8 億美元。而整體運動鞋的銷售額在 2012 年激增至預估 957.4 億美元，全球的運動鞋價格也將相當穩定。

展望 2012-2016 年的長期未來階段，總計市場預估在倫敦奧林匹克運動會結束後的這段期間，由 1,535.2 億美元成長至 1,635.5 億美元。全球除北美、日本、韓國與歐洲等地區以外的其他市場，預估將成長 37.3 億美元，也將是成長最快速的地區。

在鞋業消費市場上，亞洲在世界人口中消費鞋子的比例約占 40%、美國約占 17%、西歐和世界其他地區各自佔據約 16%、東歐占約 7%；北美洲與中美洲其他地區佔據約 4%。

C. 成長性

其核心業務上:

運動用品龍頭 Nike 於 2012 營收年增 9%。而預估在 2013 年全球接單金額，可望年增 7%，其中，北美地區金額成長 11%、大中華地區則成長 3%德國運動用品廠商愛迪達(adidas AG)在鞋材營收部份 2012 營收則增約 10.8%，勝過先前的約 5% 以上，而年淨利上揚 12-17%，高於先前預估的 10-15%。

我司在核心業務努力上，作為全球兩大領導品牌主力供應商之一，這都說明了我方在此領域上的基本優勢。

未來其他應用產品上:

近年，台灣紡織產業積極研發新紡織技術，並發展差異化的產業用紡織品。舉凡醫療、環保、工業、休閒等產業，都可以看見紡織創新的技術。這也是最有利於我國紡織產業發展的要項，也都在在符合全球趨勢：拉高產業用紡織比重。

台灣紡織業對於世界潮流的掌握，有著比其他開發中國家的紡織業者，更具有敏銳的觸覺與能力發展高附加價值的產業用紡織品，進一步領先取得市場商機。

4. 競爭利基

A. 堅強經營團隊及技術開發能力

本公司之經營團隊均具備完整的產業背景及知識，因此憑藉其豐厚的產業智能及技術，可提供客戶技術諮詢，並協助客戶開發新產品，且不斷投入產品開發、技術改良、製程改善及業務拓展，所以在經驗豐富及專業的經營團隊管理下，無論在提昇生產技術、品質控管及交期管理上都有相當優異的表現也深獲客戶的好評。

B. 堅強的研發能力

本公司擁有相當堅強的研發能力，自公司設立以來，即不斷投入大量的人力、物力與經費進行各項研發，以持續保有技術領先之優勢。本公司最近二年度研發費用占銷售收入比例呈現逐年成長之趨勢，可知本公司對於產品及技術研發投入之努力，而截至目前為止本公司在美國及台灣已申請並已陸續取得數個專利，可知本公司擁有相當堅強的研發團隊，可藉由厚實的研發能力，持續維持公司之競爭力。

C. 與下游客戶維持長期穩定之合作關係

本公司致力於研究發展，經營團隊皆已累積多年立體織物設計經驗，可協助下游客戶開發最新與最具市場競爭力之產品，助使客戶掌握市場性，領先開發新產品，在服務品質及技術能力上深獲客戶滿意及稱許。

D.提供少量多樣化產品

本公司所生產之立體織物從細緻之運動服用料到較耐用運動鞋及床墊用料，可謂相當齊全，這不但可滿足客戶少量多樣之需求，以建立良好的客戶關係，加深客戶對本公司之依賴，並以此開發新客戶，且有利於本公司進入各種戶外運動用品之行列。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(a)戶外運動用品市場將持續成長：

依據國外廠商 Aigle 發布的資料及鞋技財團法人所提供之統計資料顯示，隨著生活品質不斷提昇，生活型態亦跟隨轉變，戶外活動已是目前時下另一種生活型態之一，而活躍戶外生活必然帶動運動鞋、運動服及戶外背包等市場之蓬勃發展。

(b)研發團隊自行開發能力強，研發成果良好

本公司之研發團隊均具豐富之研發經驗，除因應不同的客戶需求外，並且積極不斷的自行研發與創新，以期拉大與競爭同業間的差距。

(c)產品結構的多樣化，有利於滿足許多不同領域之需求與應用

目前公司所生產之立體織物從細緻之運動服用料到較耐用運動鞋及床墊用料，可謂相當齊全，這不但有利於本公司有機會進入各種戶外運動用品之行列，更有助於市場風險之降低。

B.不利因素與因應對策

(a)專業人才養成不易，且人力成本上升：

國內現有的產品開發人才不足，主因是大部分投入電子、金融等行業，對於一般傳統製造業大多興致缺缺，再加上近年來各知名品牌對產品品質的要求甚嚴，且交貨日期又縮短，使得員工工作壓力大及工作時間長，以致人員流動性高，這對於原本先天就較不利的產業，可謂是雪上加霜。

因應對策：

- ①提供完整的教育訓練和成長環境，使每個人可依個人專長及特質發展其潛力。
- ②提供完善的福利制度，並設立相關員工分紅計畫及員工認股計畫，減少員工流動率及提高員工向心力。
- ③經營透明化，股票公開化，以強化公司形象，有效吸引人才。

(b)產品交期愈來愈短

隨著各大知名品牌極欲快速上架以搶攻市場先機，故不斷縮短產品開發時間與量產交貨期，此舉造成工廠運作上之困難度，也增加了許多營業成本。

因應對策：

- ① 預估模式之建立，透過預估模式運作將未來之可能需求，不論是原料之需求、胚布安全庫存之設定或是染整交期之排定，都可獲得較積極性及時效性之控管，將有助於減緩交期縮短所帶來的衝擊。
- ② 作業流程之簡化，充分利用經驗學習曲線，將過去長期累積起來的成功或失敗的經驗作一完整及詳細的分析，以利流程之改善及簡化，以提昇運作之效率，解決交期縮短所帶來的壓力。

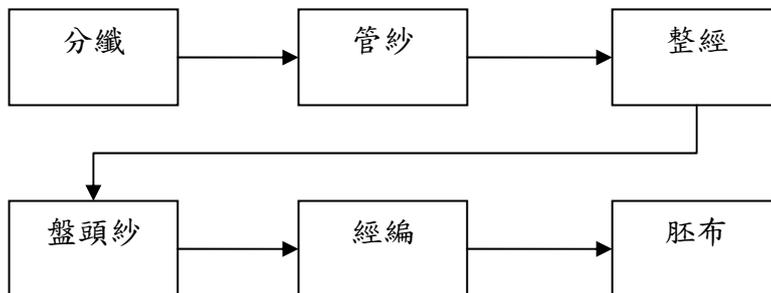
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

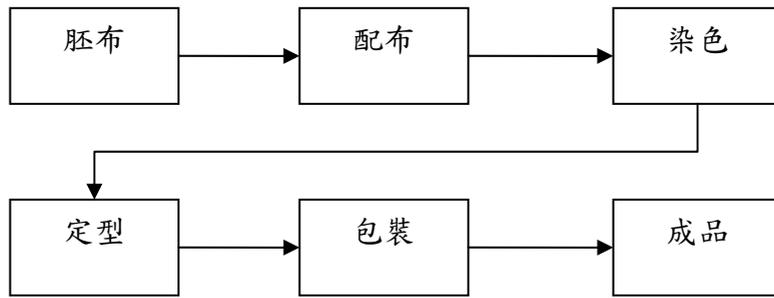
主要產品	應用領域
三層立體織物	運動鞋、運動服、汽車內裝(坐椅墊、車內頂)、女性內衣及肩墊、個人護具(安全帽、防碰撞護墊等等)、背包、床墊、手套、傢俱、帽子
單層織物	運動鞋、運動服、背包、洗衣袋、帽子

2.產製過程:

(1)織布製程流程圖



(2) 印染整理製程流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

公司之主要原料為原紗，原料供應商大都為國內知名廠商，在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年，具有穩定之合作關係，故主要原料之供應情況相當穩定，本公司生產原料來源不虞匱乏。

原料名稱	供應廠商	供應狀況
原 紗	南亞等...	良 好

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率 [%]	與發行人 之關係
1	A	72,804	34	無	A	90,290	27	無	A	33,725	37	無
2	B	51,583	24	無	B	72,880	22	無	B	24,151	27	無
3	C	16,530	8	無	C	37,736	11	無	C	5,116	6	無
	其他	74,949	34	無	其他	127,912	40	無	其他	26,952	30	無
	進貨淨額	215,866	100		進貨淨額	328,818	100		進貨淨額	89,944	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	A	204,814	33	無	A	257,255	25	無	A	73,038	26	無
2					B	103,111	10	無	C	35,031	13	無
3									D	30,081	11	無
4									E	27,493	10	無
5	其他	414,215	67	無	其他	663,932	65	無	其他	112,488	40	無
	銷貨淨額	619,029	100		銷貨淨額	1,024,298	100		銷貨淨額	278,131	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位:噸;新台幣仟元

生產量值 產品類別	100年度			101年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
三層網布(含單層網布)	2,435	1,906	355,602	3,508	2,962	619,914
其他	329	216	24,288	351	318	51,813
合計	2,764	2,122	379,890	3,859	3280	671,727

註1:其他項目包括染整加工及盤頭紗、原物料之買賣部份。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:噸;新台幣仟元

銷售量值 主要商品	100年度				101年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
三層網布(含單層網布)	1,330	432,193	445	164,006	1,446	529,287	1,132	464,960
其他	145	22,442	2	386	197	29,943	1	108
合計	1,475	454,635	447	164,392	1,643	559,230	1,133	465,068

註1:其他項目包括染整加工及盤頭紗、原物料之買賣部份。

三、從業員工

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

102年4月30日

年度		100年度	101年度	截至102年4月30日
員工 人數	生產人員	267	318	332
	管理人員	38	41	41
	研發人員	18	19	20
	銷售人員	51	58	60
	合計	374	436	453
平均年歲		31.3	30.8	31.6
平均服務年資		3.6	3.4	3.5
學歷 分布 比率	博 士	0.54	1.39	1.32
	碩 士	5.43	4.41	4.42
	大 專	38.05	38.98	39.3
	高 中	31.52	39.21	39.3
	高中以下	24.46	16.01	15.67

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

年度 地區	101 年度	102 年度截至 4 月 30 日
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用

五、勞資關係

本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提升工作效率，其有關勞動條件及員工權利，諸如僱用、工作時間、考勤、請假、獎懲、晉升、退休等，除遵照政府有關法令規定外，並經由勞資協商訂定本公司工作規則，且於每季召開勞資會議，聽取員工問題反映，尋求解決方案，因此勞資關係一向和諧。

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為安定員工生活，使員工無後顧之憂，專心致力工作，公司依法辦理勞工保險及全民健保，提撥職工福利金及退休準備金，組織職工福利委員會及退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利及退休等業務。其相關福利措施如下：

1.員工福利措施、本公司依法令替員工辦理勞工保險及全民健康保險，本公司並設置職工福利委員會，除定期舉辦各項活動以紓解員工工作情緒外，另訂有各項員工福利措施：

- ①補助：員工婚喪喜慶及旅遊、社團活動及旅遊，均享有補助。
- ②獎金：發放年節禮品或獎金。
- ③不定期舉辦餐會及慶生會，以慰勞員工辛勞。

2.員工進修及訓練

本公司教育訓練主要分成新進人員訓練及專業職能訓練，新進人員訓練係為使新進員工了解公司概况及熟悉主要工作內容，專業職能訓練除專業訓練外，尚包含培養員工創新觀念及提升基本學能之非專業訓練。

3.退休制度及其實施情形：

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年

起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產與退休金損益依十八年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

(二)本公司訂有職工獎懲辦法，用以規範員工相關行為之獎懲，保障員工工作權益及履行相關義務。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司成立至今尚未有因勞資糾紛遭受損失，未來本公司仍將秉持著以往勞資和諧創造優良工作環境之經營理念，並擬定各項教育訓練計劃，使員工之學識、經驗隨著公司成長而精進。

(四)員工工作環境與人身安全的保護措施公司主要從事紡織及染整業，在秉持維護安全至上、永續經營的理念下，本公司所有組織控制下之人員將共同努力推動OHSAS 18001職業安全衛生管理系統，建立符合安全衛生無虞的環境，做為員工工作環境與人身安全的保護措施。

1.本公司重大目標及管理方案彙總：

編號	目標	方案	現況說明	執行情形
1	持續環境改善	機車停車棚停車格規劃。	廠內道路重新鋪設柏油，而覆蓋原有之停車格，導致車輛擺放凌亂。	重新進行機車棚車位標線劃設，並統一車輛停放相關規定，及其公告，已達車輛整齊擺放目的。

2.後續對環境及職業安全衛生促進活動：

(1) 符合法規要求：

遵守職業安全衛生法規中目前符合適用的法令規章，及本公司需遵守的其他要求事項，以提供員工一個安全的工作環境。

(2) 尊重生命：

各級主管及全體員工有責任確保其管轄範圍內設備、人員之安全與衛生，以降低包括承攬商、供應商、契約工、臨時工以及外包等人員受傷、火災、感電、墜落、交通事故、財產損失等風險，以達成「零災害、零事故、零污染」目標，並建立完善的健康檢查制度，促進健康管理與員工福利。

(3) 持續推動職業安全衛生政策：

持續推動改善職業安全衛生管理與績效活動，預防傷害與疾病，降低本公司全體員工的職業傷害及財產損失，並加強承攬商之管理，致力避免因承攬作業引起的危害。

(4) 落實教育訓練推動職業安全衛生管理相關訓練及活動，使本公司全體員工認知職業安全衛生政策及各自應負之責任，本政策將向大眾公開並定期審查以確保其適用性。

(五)公司基於企業長期發展的願景，訂定員工服務原則

- 1.勞工應忠勤職守，遵守公司合於理法之規章，服從各級主管人員之合理指揮。
- 2.勞工對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產，對外絕對保守業務、技術或職務上之機密。
- 3.勞工對於職務及公事，均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。
- 4.本公司勞工除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義行使；並不得再外兼任有妨害本公司業務或從事與本公司相同之業務。
- 5.勞工於工作時間內，未經請准不得接見親友或擅離工作崗位。但確有重要事故時，得在指定地點會客。
- 6.勞工不得攜帶槍砲、彈藥、兇器、易燃物或易爆物進入工作場所。
- 7.勞工未經核准不得擅將公物攜出工作場所。

(六)員工進修及訓練

101年訓練項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	99	464	396	19,941
主管才能訓練	2	37	5	41,541
專業職能訓練	5	120	5	59,312
總計	106	621	406	120,794

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約，工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款	台灣中小企業銀行	95.09.27~110.09.27	長期擔保借款合同	無
長期借款	台灣中小企業銀行	96.08.09~111.08.09	長期擔保借款合同	無
長期借款	台灣中小企業銀行	98.04.01~113.04.01	長期擔保借款合同	無
長期借款	台灣銀行	100.09.26~115.09.25	長期擔保借款合同	無
長期借款	玉山商業銀行	101.01.09~106.01.09	長期擔保借款合同	無
長期借款	玉山商業銀行	101.08.28~106.08.28	長期擔保借款合同	無
長期借款	台灣中小企業銀行	101.09.28~106.09.28	長期擔保借款合同	無
長期借款	玉山商業銀行	101.12.19~106.12.19	長期擔保借款合同	無
長期借款	土地銀行	101.12.25~110.12.25	長期擔保借款合同	無
長期借款	台灣中小企業銀行	101.12.28~103.12.28	長期擔保借款合同	無

陸、財務概況

一、最近五年度財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
流動資產							566,840
不動產、廠房及設備							1,183,307
無形資產							7,585
其他資產(註2)							25,704
資產總額							1,783,436
流動負債	分配前						286,440
	分配後						無
非流動負債							414,896
負債總額	分配前						701,336
	分配後						無
歸屬於母公司業主之 權益							無
股本							640,200
資本公積							42,859
保留盈餘	分配前						398,794
	分配後						無
其他權益							247
庫藏股票							0
非控制權益							0
權益總額	分配前						1,082,100
	分配後						無

註1：102年第一季係首次採用國際會計準則，財務資料業經會計師核閱。

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	年	年	年	年	年	
營 業 收 入						279,866
營 業 毛 利						108,910
營 業 損 益						56,769
營業外收入及支出						3,650
稅 前 淨 利						60,419
繼續營業單位 本 期 淨 利						51,851
停業單位損失						0
本期淨利 (損)						51,851
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						284
本期綜合損益總額						52,135
淨利歸屬於 母 公 司 業 主						52,135
淨利歸屬於非控制 權 益						0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						52,135
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						0
每 股 盈 餘						0.81

註 1：102 年第一季係首次採用國際會計準則，財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		307,908	373,672	434,050	395,184	516,605
基金及投資		5,634	5,061	5,509	5,916	11,598
固定資產		547,096	634,232	685,038	854,333	1,181,494
無形資產		3,768	2,703	2,833	2,677	8,042
其他資產		95,626	89,290	81,919	82,145	3,466
資產總額		960,032	1,104,958	1,209,349	1,340,255	1,721,205
流動負債	分配前	122,705	134,537	149,739	275,070	256,102
	分配後	138,755	144,456	166,965	286,129	註2
長期負債		140,737	225,052	197,665	163,346	428,511
其他負債		4,085	4,332	4,843	4,442	4,192
負債總額	分配前	267,527	363,921	352,247	442,858	688,805
	分配後	283,577	373,840	373,840	453,917	註2
股本		535,007	551,057	574,201	614,395	640,200
資本公積		42,859	42,859	42,859	42,859	42,859
保留盈餘	分配前	114,717	147,063	240,235	240,195	349,602
	分配後	82,611	114,000	182,815	203,331	註2
金融商品未實現損益		26	200	226	172	154
累積換算調整數		(98)	(142)	(419)	(224)	(415)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	692,505	741,037	857,102	897,397	1,032,400
	分配後	676,455	731,118	835,509	886,338	註2

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分配案待提請102年股東會通過。

(2) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
營業收入	514,249	530,849	704,383	619,027	1,024,298	
營業毛利	195,357	212,205	301,810	210,822	382,623	
營業損益	84,247	97,428	173,826	71,728	176,225	
營業外收入及利益	9,750	2,511	5,460	10,655	10,086	
營業外費用及損失	20,448	14,209	23,484	10,715	15,751	
繼續營業部門 稅前損益	73,549	85,730	155,802	71,668	170,560	
繼續營業部門 損益	73,549	85,730	155,802	71,668	170,560	
停業部門損益	0	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	0	
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	
本期損益	62,959	64,452	126,235	57,380	146,271	
每股盈餘 (元)	追溯調整前	1.18	1.17	2.20	0.93	2.28
	追溯調整後	1.14	1.12	2.05	0.90	無

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度(註)	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97 年度	安侯建業會計師事務所	郭士華會計師、于紀隆會計師	修正式無保留意見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華會計師、于紀隆會計師	修正式無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華會計師、張字信會計師	無保留意見
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華會計師、張字信會計師	無保留意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華會計師、張字信會計師	無保留意見

三、最近五年度財務比率分析

(一)最近五年度財務比率分析

(1) 財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)	
		年	年	年	年	年		
財務結構 (%)	負債占資產比率						39.32	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						125.95	
償債能力 %	流動比率						197.89	
	速動比率						114.55	
	利息保障倍數						26.67	
經營能力	應收款項週轉率(次)						5.62	
	平均收現日數						64.95	
	存貨週轉率(次)						3.13	
	應付款項週轉率(次)						13.70	
	平均銷貨日數						116.61	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						0.95	
	總資產週轉率(次)						0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)						12.30	
	權益報酬率(%)						19.64	
	占實收資本比率(%)	營業利益						35.47
		稅前純益						37.75
	純益率(%)						18.53	
每股盈餘(元)						0.81		
現金流量	現金流量比率(%)						無	
	現金流量允當比率(%)						無	
	現金再投資比率(%)						無	
槓桿度	營運槓桿度						無	
	財務槓桿度						無	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

註1：102年第一季係首次採用國際會計準則，財務資料業經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.87	32.94	29.13	33.04	40.02	
	長期資金占固定資產比率	152.30	152.32	153.97	124.16	123.65	
償債能力 (%)	流動比率	250.93	277.75	289.87	143.67	201.72	
	速動比率	180.99	209.65	178.12	69.64	120.31	
	利息保障倍數	19	20.76	33.88	26.87	18.78	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.82	4.79	5.22	4.30	6.08	
	平均收現日數	63	76	69.92	84.88	60.03	
	存貨週轉率 (次)	3.57	3.72	3.3	2.38	3.27	
	應付款項週轉率 (次)	19.93	19.69	20.86	10.96	13.59	
	平均銷貨日數	102	98	110.6	153.36	111.62	
	固定資產週轉率 (次)	0.94	0.84	1.03	0.72	0.87	
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.48	0.58	0.46	0.6	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.03	6.53	11.2	4.68	10.08	
	股東權益報酬率 (%)	9.42	8.99	15.8	6.54	15.16	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	15.75	17.68	30.27	11.67	27.53
		稅前純益	13.75	15.56	27.13	11.66	26.64
	純益率 (%)	12.24	12.14	17.92	9.27	14.28	
	每股盈餘 (元)	1.18	1.17	2.20	0.93	2.28	
每股盈餘 (元) (註 2)	1.14	1.12	2.05	0.90	無		
現金流量	現金流量比率 (%)	109.55	61.33	73.23	30.61	69.39	
	現金流量允當比率 (%)	80.56	78.92	71.23	63.71	53.98	
	現金再投資比率 (%)	10.39	7.18	6.62	4.31	8.29	
槓桿度	營運槓桿度	3.32	2.61	1.93	1.25	1.35	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.04	1.06	

最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 負債占資產比率變動率 21.13%，主要係因擴產因素，提高銀行長期借款 NT265,165 仟元所致。
- (2) 流動比率變動率 40.41%、速動比率變動率 72.76%，主要為銀行修改借款合同，將短期合約改為中長期合約所致。
- (3) 利息保障倍數變動率 30.11%，如第一項說明。
- (4) 應收款項週轉變動率 41.40%、平均收現日數變動率 29.28%，主要為提升應收帳款收回速度，收款期間縮短所致。
- (5) 存貨週轉變動率 37.39%、應付款項週轉變動率 24%及平均銷貨日數變動率 27.22%，主要為產品進入成熟期，退貨次數減少，存貨管理得當。
- (6) 固定資產週轉率變動 20.83%、總資產週轉率變動 30.43%，主要為銷貨淨額較上一年度增加 NT405,271 仟元所致。
- (7) 資產報酬率變動 115.38%、股東權益報酬率變動 131.8%，主要為 101 年稅後損益較 100 年稅後損益增加 NT88,891 仟元所致。
- (8) 營業利益佔資本比率變動 135.9%、稅前純益佔資本比率變動 128.47%、純益率變動 54.05%，主要為營業額成長 65%，毛利率提升 81%所致。

(9) 現金流量比率變動率 126.69%、現金再投資比率變動率 92.34%，，主要為銀行借款短期合約改為中長期合約所致。

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數。則追溯調整計算。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數= 所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款、應收關係人款項(屬應收帳款、票據部份)與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二) 本公司之關鍵績效指標

(1) 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	100 年度	101 年度
(1) 負債比率	負債 / 資產總額(%)	≤35%	33.04%	40.02%
(2) 流動比率	流動資產 / 流動負債(%)	>200%	143.67%	201.72%
(3) 利息保障倍數	所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出(倍)	≥20	26.87	18.78

(2) 績效指標

意義：人員與費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	100 年度	101 年度
(1) 生產力效益指標	營收 / 年底實際員工數 (萬元)	>180	168	238
(2) 研發效益指標	營收 / 研發費(倍)	>20	16.6	21.08

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參詳第 65 頁至第 67 頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參詳第 68 頁至第 112 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

101 年 Time Leader Investments Ltd. 與 Occupation North Trading Co., Ltd. 之合計總資產及合計營業收入僅分別佔本公司各該項金額之 0.55% 及 0.76%，故基於重大性原則未編製合併財務報表。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，關係企業並未發生財務週轉困難情事，未對公司財務狀況產生不良影響。

七、其他財務補充資訊：

(一) 本公司資產負債評價科目提列政策：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	A. 未逾期帳款者，提列比率 0%
			B. 未收帳款逾 30-90 天，提列比率 0%
			C. 未收帳款逾 90 天以上，提列比率 100%
			D. 確定無法收回者，提列比率 100%
2	折舊	直線法	A. 房屋及建築：3~50 年
			B. 機器設備：5~10 年
			C. 運輸設備：1~5 年
			D. 其他設備：2~10 年
3	備抵存貨跌價損失	成本與淨變現價值孰低法	A. 採逐項比較法
			B. 成本係採加權平均法計算
			C. 淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷費用為計算基礎。
			D. 成本與淨變現價值的差額提列為跌價損失

(二) 公司人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- (1) 國際內部稽核師證照：0 人
- (2) 企業內部控制基本能力測驗：0 人
- (3) 中華民國內部稽核師：0 人
- (4) 中華民國會計師：0 人

(三) 已於財報揭露國內會計原則針對國際會計準則所作的調整項目：

(1) 放款及應收款評估減損：

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定，此項會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

(2) 營運部門資訊揭露：

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

利勤實業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書及財務報表；其中嗣財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

利勤實業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：陳阿全



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

利勤實業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書及財務報表；其中嗣財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

利勤實業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：陳 俊 合



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

利勤實業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書及財務報表；其中嗣財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

利勤實業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：黃 鴻 隆



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

利勤實業股份有限公司董事會 公鑒：

利勤實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達利勤實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

郭士華



會計師：

洪字信



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號

核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號

民國一〇二年三月二十八日

利勤實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 79,465	5	19,988	2	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 15,000	1	35,000	3
1120 應收票據淨額(附註四(三))	20,251	1	18,731	1	2120 應付票據及帳款	40,889	2	53,540	4
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	169,215	10	128,921	10	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	569	-	-	-
1190 其他金融資產－流動	55	-	442	-	2160 應付所得稅	40,509	2	21,903	2
1210 存貨淨額(附註四(四))	204,332	12	188,395	14	2170 應付費用	74,729	4	46,055	3
1280 預付款項及其他流動資產	22,424	1	26,059	2	2272 一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)	76,910	4	107,200	8
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	20,381	1	12,148	1	2280 其他流動負債	7,496	1	11,372	1
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	482	-	500	-		256,102	14	275,070	21
	516,605	30	395,184	30					
基金及長期投資：					長期負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	8,938	-	3,256	-	2420 長期借款(附註四(九)及六)	428,511	25	163,346	12
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	2,660	-	2,660	-	2810 其他負債：	4,192	-	4,442	-
	11,598	-	5,916	-		688,805	39	442,858	33
固定資產(附註四(六)及六)：					負債合計				
成 本：					股東權益(附註四(十一))：				
1501 土地	418,669	24	339,152	25	3110 普通股股本	640,200	37	614,395	46
1521 房屋及建築	296,102	17	241,518	18	資本公積：				
1531 機器設備	802,809	48	515,955	39	3200 普通股股票發行溢價	32,060	2	32,060	2
1551 運輸設備	8,389	-	8,139	1	3270 合併溢額	9,959	1	9,959	1
1681 其他設備	34,179	2	31,948	2	3220 庫藏股票交易	837	-	837	-
	1,560,148	91	1,136,712	85	3240 處分資產增益	3	-	3	-
15X9 減：累計折舊	552,520	32	492,873	37		42,859	3	42,859	3
1672 未完工程及預付設備款	173,866	10	210,494	16	保留盈餘：				
	1,181,494	69	854,333	64	3310 法定盈餘公積	78,674	5	72,936	6
無形資產：					3320 特別盈餘公積	194	-	194	-
1750 電腦軟體成本(附註四(七))	8,042	1	2,677	-	3351 累積盈餘	270,734	16	167,065	12
其他資產：						349,602	21	240,195	18
1810 閒置資產(附註四(六)及六)	-	-	79,517	6	3420 累積換算調整數(附註四(五))	(415)	-	(224)	-
1820 存出保證金	2,583	-	1,835	-	3450 備供出售金融商品之未實現利益(附註四(二))	154	-	172	-
1830 遞延費用	298	-	247	-		1,032,400	61	897,397	67
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	85	-	46	-	股東權益合計				
1887 受限制資產(附註六)	500	-	500	-					
	3,466	-	82,145	6	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 1,721,205	100	1,340,255	100	負債及股東權益總計	\$ 1,721,205	100	1,340,255	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀



經理人：羅國華



會計主管：郭憲璋



利勤實業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,076,499	105	655,478	106
4170 銷貨退回	13,909	1	12,303	2
4190 銷貨折讓	38,292	4	24,148	4
營業收入淨額	1,024,298	100	619,027	100
5110 銷貨成本(附註四(四))	641,675	63	408,205	66
營業毛利	382,623	37	210,822	34
營業費用				
6100 推銷費用(附註五)	92,264	9	52,639	9
6200 管理費用	65,532	6	49,118	8
6300 研究發展費用	48,602	5	37,337	6
	206,398	20	139,094	23
營業淨利	176,225	17	71,728	11
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	49	-	425	-
7130 處分固定資產利益淨額	-	-	13	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,560	-
7480 什項收入淨額	10,037	1	7,657	1
	10,086	1	10,655	1
營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(六))	9,594	1	2,770	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	7,945	1
7560 兌換損失淨額	6,157	-	-	-
	15,751	1	10,715	1
稅前淨利	170,560	17	71,668	11
8110 所得稅費用(附註四(十二))	24,289	2	14,288	2
本期淨利	\$ 146,271	15	57,380	9
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 2.66	2.28	1.17	0.93
基本每股盈餘(元)-追溯調整			1.12	0.90
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 2.64	2.27	1.15	0.92
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整			1.11	0.89

董事長：洪文耀



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：羅國華



會計主管：郭憲璋



利勤實業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	備供出售金	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘		融商品未 實現利益	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 574,201	42,859	60,312	-	179,923	(419)	226	857,102
本期損益	-	-	-	-	57,380	-	-	57,380
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	12,624	-	(12,624)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	194	(194)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(17,226)	-	-	(17,226)
股東紅利轉增資	40,194	-	-	-	(40,194)	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	195	-	195
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(54)	(54)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	614,395	42,859	72,936	194	167,065	(224)	172	897,397
本期損益	-	-	-	-	146,271	-	-	146,271
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,738	-	(5,738)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(11,059)	-	-	(11,059)
股東紅利轉增資	25,805	-	-	-	(25,805)	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	(191)	-	(191)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 640,200	42,859	78,674	194	270,734	(415)	154	1,032,400

註：民國一〇〇年度及九十九年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞分別為 2,582 千元及 5,670 千元，員工紅利分別為 4,131 千元及 8,837 千元已於損益表中扣除，與估列數之差異分別列於民國一〇一年度及一〇〇年度損益表。

董事長：洪文耀



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：羅國華



會計主管：郭憲璋



利勤實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 146,271	57,380
調整項目：		
折舊費用	60,328	44,107
攤銷費用	1,458	1,038
存貨跌價、報廢及呆滯損失	31,575	22,320
採權益法認列之投資損失	-	7,945
處分固定資產利益	-	(13)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(1,520)	6,603
應收帳款	(40,294)	(13,748)
存貨	(47,512)	(55,803)
遞延所得稅資產	(8,233)	(2,059)
其他營業資產	4,022	(12,514)
營業負債之淨變動：		
應付票據	(10,289)	22,881
應付帳款	(2,362)	9,684
應付所得稅	18,606	(5,075)
應付費用	28,674	(2,597)
其他應付款項－關係人	569	-
其他流動負債	(3,322)	4,462
應計退休金負債	(250)	(401)
營業活動之淨現金流入	<u>177,721</u>	<u>84,210</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(5,912)	(8,117)
購置固定資產	(308,526)	(213,403)
處分固定資產價款	-	14
存出保證金增加	(748)	(44)
購置遞延費用	(117)	(251)
購置無形資產	(6,757)	(853)
投資活動之淨現金流出	<u>(322,060)</u>	<u>(222,654)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(20,000)	15,000
舉借長期借款	317,000	73,200
償還長期借款	(82,125)	(26,543)
發放現金股利	(11,059)	(17,226)
融資活動之淨現金流入	<u>203,816</u>	<u>44,431</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	59,477	(94,013)
期初現金及約當現金餘額	19,988	114,001
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 79,465</u>	<u>19,988</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,563	2,770
支付所得稅	\$ 13,915	21,422
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 76,910	107,200
購入設備待支付款項淨變動數	\$ (554)	3,060
閒置資產轉列固定資產	\$ 79,517	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀



經理人：羅國華



會計主管：郭憲璋



利勤實業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

利勤實業股份有限公司(以下稱本公司)原名為利冠實業股份有限公司，成立於民國八十六年九月二十六日，於民國九十年間合併原利勤實業股份有限公司，合併後更名為利勤實業股份有限公司。

本公司主要營業項目為布疋、成衣和服飾品批發零售、紡紗、織布及印染整理等業務。

本公司股票自民國九十五年十一月一日起於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易，復於民國一〇〇年十二月十六日起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別計436人及374人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產及負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- 4.現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

- 1.企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
- 2.須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- 3.不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

1.備供出售金融資產：本公司原始認列指定為備供出售金融資產係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

2.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

(六)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(七)採權益法評價之長期股權投資

持有普通股佔被投資公司發行普通股股權達百分之二十以上者，或持股雖未超過百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別按季編製合併報表。惟基於重大性考量得不編製合併財務報表。

(八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

土地以外之固定資產折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：3~50年
- 機器設備：5~10年
- 運輸設備：1~5年
- 其他設備：2~10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(九)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；同時未符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

電腦軟體係屬外部取得，於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限三~五年期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)遞延費用

係廠房電力線路設定支出，以取得成本入帳列為未攤銷費用，以五年平均攤提。

(十一)退休金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產與退休金損益依十八年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)所得稅

本公司所得稅之估計以會計所得調整永久性差異之餘額為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅之暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算；因累積盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，或為彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算並另揭露追溯調整計算之每股盈餘，若基準日在資產負債表日至財務報告提出日之間者，亦應追溯調整計算。

依照會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號函規定，本公司尚未經股東會決議得採股票發放方式之員工紅利，係屬潛在普通股，於計算稀釋每股盈餘時，係假設依會計研究發展基金會(97)基秘字第 052 號函規定估列之員工紅利將採股票方式，以資產負債表日之公平價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股。潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十六)營運部門資訊之揭露

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定，此項會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及零用金	\$ 349	310
銀行存款：		
活期存款	37,864	13,599
支票存款	12,607	-
外幣活存	<u>28,645</u>	<u>6,079</u>
小計	<u>79,116</u>	<u>19,678</u>
	<u>\$ 79,465</u>	<u>19,988</u>

存出保證之定期存單等已轉列受限制資產－非流動，請詳附註六。

(二)金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－中國鋼鐵(股)公司	<u>\$ 482</u>	<u>500</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－台中國際育樂(股)公司	\$ 1,160	1,160
股票投資－銖諾紡能源(股)公司	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 2,660</u>	<u>2,660</u>

本公司之備供出售金融資產皆依公平價值衡量。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，列入股東權益調整數之金融商品未實現利益分別計154千元及172千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 20,251	18,731
應收帳款	171,787	131,493
減：備抵減損損失	<u>(2,572)</u>	<u>(2,572)</u>
	<u>169,215</u>	<u>128,921</u>
淨 額	<u>\$ 189,466</u>	<u>147,652</u>

本公司應收票據及帳款均未提供貼現或作為擔保品。

到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品	\$ 121,754	77,699
減：備抵損失	(50,807)	(36,201)
	<u>70,947</u>	<u>41,498</u>
在製品	126,565	114,024
減：備抵損失	(40,903)	(28,709)
	<u>85,662</u>	<u>85,315</u>
原料	57,929	67,012
減：備抵損失	(10,206)	(5,430)
	<u>47,723</u>	<u>61,582</u>
	<u>\$ 204,332</u>	<u>188,395</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關費損失分別為 33,553 千元及 27,816 千元，明細如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 31,575	22,320
盤(盈)虧	1,565	(983)
下腳收入	(3,883)	(2,087)
未分攤固定製造費用	4,296	8,566
	<u>\$ 33,553</u>	<u>27,816</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上列存貨均未提供作為銀行借款之擔保品。

(五)採權益法評價之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>101.12.31</u>		
		<u>原始投資成本</u>	<u>期末帳面價值</u>	<u>本期認列投資損失</u>
Time Leader Investments Ltd.	100.00	\$ 37,882	6,865	-
Occupation North Trading Co., Ltd.	100.00	7,684	2,073	-
		<u>\$ 45,566</u>	<u>8,938</u>	<u>-</u>
<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>100.12.31</u>		
		<u>原始投資成本</u>	<u>期末帳面價值</u>	<u>本期認列投資損失</u>
Time Leader Investments Ltd.	100.00	\$ 31,970	1,098	(5,564)
Occupation North Trading Co., Ltd.	100.00	7,684	2,158	(2,381)
		<u>\$ 39,654</u>	<u>3,256</u>	<u>(7,945)</u>

本公司於民國九十二年十月依經濟部投審會之核准，透過持股 100%之 Time

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

Leader Investments Ltd. 間接在大陸東莞設立辦事處從事服務客戶。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止累計已匯出美金分別為 1,199,700 元及 999,700 元。

本公司為營運之需求，於民國九十八年五月透過持股 100%之 Occupation North Trading Co., Ltd.間接在越南設立辦事處從事服務客戶。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累計已匯出美金均為 250,000 元。

由於 Time Leader Investments Ltd. 與 Occupation North Trading Co., Ltd.之合計總資產及合計營業收入僅分別佔本公司各該項金額之 0.55%及 0.76%，故基於重大性原則未編製合併財務報表。

累積至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因換算國外採權益法評價之長期股權投資財務報表為本國貨幣所產生之換算差額，扣除所得稅影響數(分別為(85)千元及(46)千元)後之淨額分別為(415)千元及(224)千元。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上列股票均未提供作為擔保品。

(六)固定資產及閒置資產

1.固定資產

本公司民國一〇一年度無利息資本化之情事。民國一〇〇年度因購置機器設備及土地所發生之利息費用資本化金額為 1,631 千元，其資本化之利率為 0.345%~2.405%。

2.閒置資產

	101.12.31	100.12.31
土 地	\$ -	<u>79,517</u>

民國一〇一年度閒置資產轉供本公司營業使用，因此轉列固定資產項下。

3.本公司固定資產及閒置資產設定抵質押情形，請詳附註六。

(七)電腦軟體成本

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	<u>101.01.01 餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>101.12.31 餘額</u>
原始成本	\$ 9,404	6,757	-	16,161
減：累計攤銷	<u>6,727</u>	<u>1,392</u>	<u>-</u>	<u>8,119</u>
	<u>\$ 2,677</u>	<u>5,365</u>	<u>-</u>	<u>8,042</u>
	<u>100.01.01 餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>100.12.31 餘額</u>
原始成本	\$ 8,551	853	-	9,404
減：累計攤銷	<u>5,718</u>	<u>1,009</u>	<u>-</u>	<u>6,727</u>
	<u>\$ 2,833</u>	<u>(156)</u>	<u>-</u>	<u>2,677</u>

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列電腦軟體攤銷費用分別為 1,392 千元及 1,009 千元，列於營業費用項下。

(八)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	\$ 15,000	-
抵押借款	-	35,000
	<u>\$ 15,000</u>	<u>35,000</u>
未動用額度	<u>\$ 30,000</u>	-
利率區間	<u>1.78%~2.05%</u>	<u>1.975%~1.995%</u>

本公司以土地及廠房為短期借款之擔保品，請詳附註六。

(九)長期借款

<u>金融機構</u>	<u>還款期限</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
台灣中小企業銀行	87.07.21~105.04.15	\$ 5,590	14,003
台灣中小企業銀行	95.09.27~110.09.27	50,000	55,714
台灣中小企業銀行	96.08.09~111.08.09	27,055	29,589
台灣中小企業銀行	98.04.01~113.04.01	91,313	98,430
台灣中小企業銀行	101.09.28~106.09.28	95,228	-
台灣中小企業銀行	101.12.28~103.12.28	20,000	-
土地銀行	101.12.25~110.12.25	47,000	-
玉山銀行	100.11.11~101.09.26	-	47,000
玉山銀行	101.01.09~106.01.09	8,500	-
玉山銀行	101.08.28~106.08.28	66,500	-
玉山銀行	101.12.19~106.12.19	70,000	-
台灣銀行	100.09.26~105.09.25	<u>24,235</u>	<u>25,810</u>
		505,421	270,546
	減：一年內到期之長期借款	<u>(76,910)</u>	<u>(107,200)</u>
		<u>\$ 428,511</u>	<u>163,346</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度長期借款利率區間分別為 0.565%~1.980%及 0.345%~2.405%。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未使用之長期借款額度分別為 130,000 千元及 0 元。長期借款以土地、房屋及建築及機器設備為擔保品，請詳附註六。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年十二月三十一日之銀行借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 96,910
103.01.01~103.12.31	73,993
104.01.01~104.12.31	73,681
105.01.01~105.12.31	73,329
106.01.01~106.12.31	63,069
107.01.01 以後	<u>124,439</u>
合 計	<u>\$ 505,421</u>

(十)退休金

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日確定給付辦法下之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,376)	(2,823)
非既得給付義務	<u>(9,325)</u>	<u>(9,694)</u>
累積給付義務	(14,701)	(12,517)
未來薪資增加之影響數	<u>(3,008)</u>	<u>(2,694)</u>
預計給付義務	(17,709)	(15,211)
退休基金資產公平價值	<u>11,082</u>	<u>10,224</u>
提撥狀況	(6,627)	(4,987)
未認列過渡性淨給付義務	1,963	2,209
未認列退休金利益	<u>472</u>	<u>(1,664)</u>
合 計	<u>\$ (4,192)</u>	<u>(4,442)</u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 189	173
利息成本	252	270
退休基金資產實際報酬	(173)	(161)
攤銷數	<u>232</u>	<u>246</u>
淨退休金成本	<u>\$ 500</u>	<u>528</u>

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折 現 率	1.64%	1.70%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.64%	1.70%

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 7,133 千元及 5,663 千元。

(十一)股東權益

1.股 本

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議以股東紅利40,194千元增資發行新股4,019千股，每股面額10元，並以民國一〇〇年七月十九日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇一年六月十九日經股東常會決議以股東紅利25,805千元增資發行新股2,581千股，每股面額10元，並以民國一〇一年九月二十三日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為800,000千元，每股面額10元，實收股本分別為640,200千元及614,395千元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，使得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

4.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後之盈餘，於提繳稅款及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，必要時酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘再按以下順序予以分派：

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)員工紅利不低於百分之二。分配員工紅利市價總額，以不高於稅後純益百分之五十，或不高於可分配盈餘淨額之百分之五十為限。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。
- (3)剩餘數由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬定股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。惟現金股利之比率以不超過擬分配股東股利之百分之三十。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數分別約8%及9%與董監酬勞分配成數分別為5%及4.9%，估計員工紅利金額分別為10,532千元及4,648千元，董監酬勞分別為6,582元及2,530千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

本公司於民國一〇一年六月十九日及一〇〇年六月九日經股東會決議分配民國一〇〇年度及九十九年度盈餘相關資訊如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.18	0.30
股票(以面額計價)	0.42	0.70
	<u>\$ 0.60</u>	<u>1.00</u>
	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
員工紅利	\$ 4,131	8,837
董監酬勞	2,582	5,670
	<u>\$ 6,713</u>	<u>14,507</u>

上述分配情形與本公司董事會決議無差異。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100 年度		
	股東會決議 配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 4,131	4,648	(517)
董監酬勞	2,582	2,530	52
	\$ 6,713	7,178	(465)
	99 年度		
	股東會決議 配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 8,837	11,361	(2,524)
董監酬勞	5,670	5,681	(11)
	\$ 14,507	17,042	(2,535)

本公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數，視為會計估計變動，列為一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇一年度之董監酬勞及員工紅利分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

5.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，備供出售金融資產未實現利益列入股東權益之明細如下：

	101.12.31	100.12.31
本公司資產產生者	\$ 154	172

(十二)所得稅

依據促進產業升級條例之規定，符合其條件之製造業及其相關技術服務業於九十一年二月二十六日起至九十六年二月十五日止增資擴展者，得就其生產之產品產生之所得連續五年免徵營利事業所得稅。本公司自民國九十九年一月一日起所得開始適用前述租稅優惠。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用項目組成如下：

	101 年度	100 年度
當 期	\$ 31,030	10,747
遞 延	(8,233)	(2,059)
未分配盈餘加徵 10%	1,492	5,600
	\$ 24,289	14,288

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列之稅前淨利依上述稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 28,995	12,184
股利收入	(3)	(6)
依權益法認列投資損失之稅額影響數	-	1,351
依稅法規定調整項目之稅負影響數	179	134
以前年度所得稅費用低估數	-	998
未分配盈餘加徵 10%	1,492	5,600
免稅所得	(6,374)	(5,973)
帳列所得稅費用	<u>\$ 24,289</u>	<u>14,288</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日遞延所得資產係因下列項目之所得稅影響數組成：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動：		
存貨跌價損失	\$ 17,326	11,958
未實現兌換損失(利益)	70	(108)
未實現暫估應付費用	2,687	-
備抵呆帳超限	298	298
	<u>20,381</u>	<u>12,148</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>\$ 20,381</u>	<u>12,148</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
累積換算調整數	<u>\$ 85</u>	<u>46</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業經主管稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 61	61
八十七年度(含)以後	<u>270,673</u>	<u>167,004</u>
	<u>\$ 270,734</u>	<u>167,065</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 43,852</u>	<u>41,951</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.20%(預計)</u>	<u>28.21%(實際)</u>

(十三)每股盈餘

民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司每股盈餘計算如下：

	<u>101 年度</u>		<u>100 年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 170,560</u>	<u>146,271</u>	<u>71,668</u>	<u>57,380</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>64,020</u>	<u>64,020</u>	<u>61,439</u>	<u>61,439</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.66</u>	<u>2.28</u>	<u>1.17</u>	<u>0.93</u>
基本每股盈餘－追溯調100年度股東紅利轉增資為基礎：				
本期淨利			<u>\$ 71,668</u>	<u>57,380</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>64,020</u>	<u>64,020</u>
基本每股盈餘(元)			<u>\$ 1.12</u>	<u>0.90</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 170,560</u>	<u>146,271</u>	<u>71,668</u>	<u>57,380</u>
加權平均流通在外股數(千股)	64,020	64,020	61,439	61,439
員工分紅(註)	<u>503</u>	<u>503</u>	<u>732</u>	<u>732</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>64,523</u>	<u>64,523</u>	<u>62,171</u>	<u>62,171</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.64</u>	<u>2.27</u>	<u>1.15</u>	<u>0.92</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整100年度股東紅利轉增資為基礎：				
本期淨利			<u>\$ 71,668</u>	<u>57,380</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>64,752</u>	<u>64,752</u>
每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 1.11</u>	<u>0.89</u>

註：本公司因係股票上市掛牌公司，故以資產負債表日之收盤價計算，計算員工分紅之稀釋股數。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)金融商品相關資訊

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 79,465	79,465	19,988	19,988
備供出售金融資產－流動	482	482	500	500
應收票據及帳款淨額	189,466	189,466	147,652	147,652
其他金融資產－流動	55	55	442	442
存出保證金	2,583	2,583	1,835	1,835
以成本衡量之金融資產－非流動	2,660	-	2,660	-
受限制資產－非流動	500	500	500	500
金融負債：				
短期借款	15,000	15,000	35,000	35,000
應付票據及帳款	40,889	40,889	53,540	53,540
其他應付款－關係人	569	569	-	-
應付費用	74,729	74,729	46,055	46,055
長期借款(含一年內到期之長期借款)	505,421	505,421	270,546	270,546

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收及應付票據及帳款、其他金融資產－流動、短期借款、其他應付關係人款及應付費用。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值。
- (4)存出保證金係以現金存出，故以其帳面價值為公平價值。
- (5)長期借款因係另付利息，故以其借款金額為其公平價值。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 79,965	-	19,988	-
備供出售金融資產－流動	482	-	500	-
應收票據及帳款淨額	-	189,466	-	147,652
其他金融資產－流動	-	55	-	442
存出保證金	2,583	-	1,835	-
受限制資產－非流動	500	-	500	-
金融負債：				
短期借款	-	15,000	-	35,000
應付票據及帳款	-	40,889	-	53,540
其他應付款－關係人	-	569	-	-
應付費用	-	74,729	-	46,055
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	-	505,421	-	270,546

4.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債其利息收入總額分別為 49 千元及 425 千元，利息費用總額分別為 9,594 千元及 4,401 千元。

5.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 500 千元，金融負債分別為 15,000 千元及 35,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 66,509 千元及 19,678 千元，金融負債分別為 505,421 千元及 270,546 千元。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、權益證券及應收帳款等金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資金、具流動性之金融資產及已取得之授信額度預估足以支應履行所有合約義務，故預計未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，依民國一〇一年十二月三十一日之短期借款及長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司每年現金流出增加約5,204千元。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Time Leader Investments Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Occupation North Trading Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理	本公司主要管理階層

1.產品推廣及售後服務費

本公司於民國一〇一年度與Time Leader Investments Ltd.及Occupation North Trading Co., Ltd訂定產品推廣與售後服務契約，由其分別代為處理大陸地區及越南之售後服務，截至民國一〇一年度所需支付之產品售後服務費(帳列銷售費用—售後服務費)及期末其他應付款明細如下：

	101年度	
	本期發生數	期末其他應付款
Time Leader Investments Ltd.	\$ 6,011	396
Occupation North Trading Co., Ltd.	1,797	173
	\$ 7,808	569

(二)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
薪資	\$ 11,754	9,941
業務執行費用	1,195	50
	\$ 12,949	9,991

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

受押資產	擔保標的	帳面價值	
		101.12.31	100.12.31
定期存款(註)	購料質押之定期存款	\$ 500	500
土地(含閒置資產)	銀行借款擔保	418,669	418,669
房屋及建築	銀行借款擔保	106,476	107,668
機器設備	銀行借款擔保	212,744	-
		\$ 738,389	526,837

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

註：上述受質押之定期存款於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日帳列「受限制資產－非流動」項下。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，已簽訂設備採購合約或工程合約，而尚未發生之合約款分別為 25,037 千元及 217,873 千元。

(二)已簽訂有效之土地及廠房營業租賃合約，未來年度本公司估計應支付租金如下：

期間	金額
102.01.01~106.12.31	\$ 24,525

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		121,656	77,631	199,287	93,057	61,640	154,697
勞健保費用		10,123	6,410	16,533	7,340	5,121	12,461
退休金費用		3,946	3,687	7,633	3,491	2,700	6,191
其他用人費用		6,983	1,177	8,160	4,439	981	5,420
折舊費用		49,853	10,475	60,328	35,176	8,931	44,107
攤銷費用		16	1,442	1,458	6	1,032	1,038

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	101.12.31			100.12.31				
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	4,622	29.04 \$	134,223	USD	1,771	30.28 \$	53,617
<u>採權益法之長期</u>								
<u>股權投資</u>								
美金	USD	307	29.04 \$	8,938	USD	107	30.28 \$	3,256

註：匯率係民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日台灣銀行買入賣出之平均匯率。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採用 IFRSs 揭露事項

本公司依行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依金管會認可之國際財務報導準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由郭憲璋經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段：(99 年度至 100 年度) ◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組 ◎進行第一階段之員工內部訓練 ◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎評估現行會計政策應作之調整 ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門、內部稽 核單位與資訊部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2.準備階段：(100 年度至 101 年度) ◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎調整相關資訊系統及內部控制 ◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門 會計部門 會計部門、內部稽 核單位與資訊部門 會計部門	已完成 已完成 已完成 已完成
3.實施階段：(101 年度至 102 年度) ◎測試相關資訊系統之運作情形 ◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及 比較財務報表 ◎依 IFRSs 編製財務報表	資訊部門 會計部門 會計部門	已完成 積極進行中 積極進行中

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101年1月1日資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	395,184	(12,148)	383,036
基金及長期投資	5,916	-	5,916
固定資產	854,333	79,517	933,850
無形資產	2,677	-	2,677
其它資產	82,145	(67,369)	14,776
資產總計	1,340,255	-	1,340,255
流動負債	275,070	-	275,070
長期負債	163,346	-	163,346
其它負債	4,442	545	4,987
負債合計	442,858	545	443,403
股本	614,395	-	614,395
資本公積	42,859	-	42,859
保留盈餘	240,195	(769)	239,426
累積換算調整數	(224)	224	-
股東權益其他項目	172	-	172
股東權益合計	897,397	(545)	896,852
負債及股東權益合計	1,340,255	-	1,340,255

- (1) 本公司轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動資產。此外，轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。截至民國 101 年 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產—流動重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額為 12,148 千元。
- (2) 本公司轉換至國際財務報導準則後，將閒置資產轉列在固定資產項下，因此本公司於首次適用時，將民國 101 年 1 月 1 日之閒置資產淨額重分類至固定資產金額為 79,517 千元。
- (3) 本公司依照中華民國原一般公認會計原則準則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。因此本公司因重新精算並將確定福利計畫之精算損益全數調整減少保留盈餘及增加應計退休金負債均為 545 千元。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)本公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國 101 年 1 月 1 日轉換日採用 IFRSs1 規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計 224 千元。

101 年 12 月 31 日資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	516,605	(20,381)	496,224
基金及長期投資	11,598	-	11,598
固定資產	1,181,494	-	1,181,494
無形資產	8,042	-	8,042
其它資產	3,466	20,381	23,847
資產總計	1,721,205	-	1,721,205
流動負債	276,102	-	276,102
長期負債	408,511	-	408,511
其它負債	4,192	2,435	6,627
負債合計	688,805	2,435	691,240
股本	640,200	-	640,200
資本公積	42,859	-	42,859
保留盈餘	349,602	(2,659)	346,943
累積換算調整數	(415)	224	(191)
股東權益其他項目	154	-	154
股東權益合計	1,032,400	(2,435)	1,029,965
負債及股東權益合計	1,721,205	-	1,721,205

- (1)本公司轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動資產。此外，轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司遞延所得稅資產—流動重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額為 20,381 千元。
- (2)本公司依照中華民國原一般公認會計原則準則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計則第 19 號「員工福利」之規定之規定，對確定福利義務進行精算評價。因此本公司因重新精算並將確定福利計畫之精算損益全數調整保留盈餘減少 2,673 千元、本期淨利增加 238 千元及增加應計退休金負債 2,435 千元。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國 101 年 12 月 31 日轉換日採用 IFRSs1 規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計 224 千元。

101 年度損益調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	1,024,298		1,024,298
營業成本	(641,675)		(641,675)
營業毛利	382,623		382,623
營業費用	(206,398)	238	(206,160)
營業淨利	176,225	238	176,463
營業外收益及費損	(5,665)		(5,665)
稅前淨利	170,560	238	170,798
所得稅費用	(24,289)		(24,289)
稅後淨利	146,271	238	146,509

(1)確定員工退休福利義務之費用調節

本公司依國際財務報導準則規定重新精算確定福利計畫，於民國一〇一一年度之退休金費用調減 238 千元。

3.依 IFRS1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1)對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，本公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- 4.本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 %	市 價	
本公司	普通股－中鋼	-	備供出售金融資產－流動	17.6	482	-	482	
	普通股－台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2	1,160	0.06	-	(註一)
	普通股－鍊諾紡能源股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	150	1,500	15	-	(註一)
	普通股－Time Leader Investments Ltd.	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	1,200	6,865	100	6,865	(註二)
	普通股－Occupation North Trading Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	250	2,073	100	2,073	(註二)

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

(註二)：股票未於公開市場交易且無明確市價，故按持股比例揭露其股權淨值。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認 列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Time Leader Investments Ltd.	薩摩亞	售後服務	37,882 (US\$1,200)	31,970 (US\$1,000)	1,200	100.00%	6,865	-	-	本公司之子公司
	Occupation North Trading Co., Ltd.	塞席爾共和國	售後服務	7,684 (US\$250)	7,684 (US\$250)	250	100.00%	2,073	-	-	本公司之子公司

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：無。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、營運部門資訊：

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊如下：

(一)一般性資訊

公司應報導部門僅為針織布染整加工部門。主要從事三層網布等布料之製造與銷售。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司應報導部門之損益包含折舊與攤銷、所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及其他之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

本公司應報導部門損益、部門資產、部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

(三)企業整體資訊

1.產品別資訊：

公司主要產業部門係經營針織布染整加工部門。因該部門之營業收入、營業利益及所使用之可辨認資產均佔營業收入、總營業利益及總資產百分之九十以上，故屬單一產品別。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.地區別資訊：

公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	101 年度	100 年度
臺 灣	\$ 538,843	455,849
中 國	219,415	54,405
其他國家	266,040	108,773
合 計	<u>\$ 1,024,298</u>	<u>619,027</u>

3.重要客戶資訊：

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	101年度		100年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
A 客 戶	\$ 257,255	25	204,814	33
B 客 戶	35,810	4	48,549	8
C 客 戶	103,111	10	-	-
	<u>\$ 396,176</u>	<u>39</u>	<u>253,363</u>	<u>41</u>

利勤實業股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金、庫存外幣	\$ 349
銀行存款	外幣存款(美元 965,561.09x29.04、 日幣 220,084x0.3364、 歐元 13,779.29x38.49)	28,645
	活期存款	37,864
	支票存款	12,607
合 計		<u>\$ 79,465</u>

備供出售金融資產-流動明細表

證 券 名 稱	摘 要	股數(千股)	單位成本(元)	取 得 成 本	市 價	
					單價(元)	總 額
中 鋼	上市公司股票	17.6	\$ 18.64	<u>328</u>	27.35	<u>482</u>

利勤實業股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人之應收票據：		
豐泰企業(股)公司	營 業	\$ 8,552
清祿鞋業(股)公司	"	3,698
順大工業(股)公司	"	1,618
其他(註)	"	6,383
		<u>\$ 20,251</u>
非關係人之應收帳款：		
寶成工業(股)有限公司	"	\$ 44,430
大力卜(股)有限公司	"	18,252
TAE KWANG VINA IND CO.,LTD	"	18,185
Long Dean Company Ltd.	"	10,314
模里西斯商史伯太科有限公司台灣	"	9,493
ROYAL TEAM COMPANY LTD	"	9,324
其他(註)	"	61,789
		171,787
減：備抵減損損失		<u>(2,572)</u>
		<u>\$ 169,215</u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

利勤實業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註	提供擔保或抵質押情形
	成 本	市 價		
製成品	\$ 121,754	113,656	市價採淨變現價值	無
在製品	126,565	118,148	市價採淨變現價值	無
原料	<u>57,929</u>	<u>51,210</u>	市價採淨變現價值	無
	306,248	<u>283,014</u>		
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	<u>(101,916)</u>			
合計	<u>\$ 204,332</u>			

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付費用	預付租金及保險費等	\$ 15,273
預付貨款	預付廠商原物料貨款	4,862
用品盤存	生產現場之鍋爐重油等	1,625
其他	留抵稅額等	664
合 計		<u>\$ 22,424</u>

利勤實業股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元
股數：千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註)		期末餘額		依權益法認列 之投資(損)益	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%		
採權益法評價：												
Time Leader Investments Ltd.	1,000	\$ 1,098	200	5,912	-	-	-	(145)	1,200	100	-	無
Occupation North Trading Co.,Ltd	250	2,158	-	-	-	-	-	(85)	250	100	-	無
		<u>\$ 3,256</u>		<u>5,912</u>		<u>-</u>		<u>(230)</u>			<u>-</u>	

註：其他異動包括依權益法認列累積換算調整數之金額。

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%		
台中國際育樂 (股)公司	2	\$ 1,160	-	-	-	-	2	0.06	1,160	無
銖諾紡能源 (股)公司	150	1,500	-	-	-	-	150	15.00	1,500	無
		<u>\$ 2,660</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>2,660</u>	

利勤實業股份有限公司
 固定資產及累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供抵質押情形
				(註一及二)		
成 本：						
土地	\$ 339,152	-	-	79,517	418,669	請詳附註六說明
房屋及建築物	241,518	34	67	54,914	296,102	請詳附註六說明
機器設備	515,955	16,75	-	270,101	802,809	請詳附註六說明
運輸設備	8,139	250	-	-	8,389	無
其他設備	31,948	2,23	-	-	34,179	無
預付設備款及 未完工程	210,494	288,387	-	(325,015)	173,866	無
合 計	<u>1,347,206</u>	<u>307,972</u>	<u>681</u>	<u>79,517</u>	<u>1,734,014</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	78,366	10,141	676	-	87,831	
機器設備	383,611	46,91	-	-	430,522	
運輸設備	6,440	53	-	-	6,973	
其他設備	24,456	2,738	-	-	27,194	
合 計	<u>492,873</u>	<u>60,328</u>	<u>681</u>	<u>-</u>	<u>552,520</u>	
淨 額	<u>\$ 854,333</u>	<u>247,644</u>	<u>-</u>	<u>79,517</u>	<u>1,181,494</u>	

(註一)本期重分類係自預付設備款及未完工程轉列機器設備及房屋及建築。

(註二)本期自閒置土地重分類至土地。

利勤實業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤提	本期重分類	期末餘額
電腦軟體	\$ 2,677	6,757	-	1,392	-	8,042

存出保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	斗六工業區土地承租押金	\$ 1,346
	廠房租賃保證金	834
	其 他	403
		<u>\$ 2,583</u>

利勤實業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提</u>	<u>期末餘額</u>
台電高壓電力容量增設		\$ 247	117	66	298

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

<u>貸款銀行</u>	<u>貸款性質</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率%</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
土地銀行	信用借款	\$ 15,000	101.06.04~102.06.04	1.78%	30,000	無

利勤實業股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人之應付票據：		
良瑋纖維(股)公司	營 業	\$ 5,964
合益紡織(股)公司	"	2,453
豪傑(股)公司	"	2,103
中孚染料(股)公司	"	2,056
其他(註)	"	<u>8,549</u>
小計		<u>21,125</u>
非關係人之應付帳款：		
良瑋纖維(股)公司	"	9,103
合益紡織(股)公司	"	2,426
樺良企業(股)公司	"	1,494
瑞億纖維(股)公司	"	1,371
其他(註)	"	<u>5,370</u>
小計		<u>19,764</u>
合計		<u>\$ 40,889</u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

利勤實業股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	產品廣告費用	\$ 15,811
	薪資及年終獎金	25,647
	應付員工紅利	10,532
	應付董監酬勞	6,587
	其他各項費用(註)	<u>16,152</u>
	小 計	<u>74,729</u>
其他流動負債	應付設備款	2,085
	應付工程款	2,662
	預收貨款	1,938
	其他(註)	<u>811</u>
	小 計	<u>7,496</u>
	合 計	<u><u>\$ 82,225</u></u>

註：個別金額未達本科目總額百分之五部份，不予列示。

利勤實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款銀行	貸款性質	貸款金額	契約期限	利率%	擔保
台灣中小企業銀行	抵押貸款	\$ 2,083	87.07.21~102.04.21	1.49	土地
"	抵押貸款	833	87.07.21~102.03.10	1.12	土地
"	抵押貸款	938	89.03.27~104.03.27	1.49	房屋及建築
"	抵押貸款	1,736	90.04.25~105.04.15	0.565	房屋及建築
"	抵押貸款	50,000	95.09.27~110.09.27	1.43	土地
"	抵押貸款	27,055	96.08.09~111.08.09	1.84	房屋及建築
"	抵押貸款	91,313	98.04.01~113.04.01	1.98	土地
"	抵押貸款	95,228	101.09.28~106.09.28	1.95	土地
"	抵押貸款	20,000	101.12.28~103.12.28	1.95	土地
台灣銀行	抵押貸款	24,235	100.09.26-105.09.25	1.50	土地
玉山商業銀行	抵押貸款	8,500	101.01.09~106.01.09	1.95	機器設備
"	抵押貸款	66,500	101.08.28~106.08.28	1.95	機器設備
"	抵押貸款	70,000	101.12.19~106.12.19	1.95	機器設備
土地銀行	抵押貸款	47,000	101.12.25~110.12.25	1.78	房屋及建築
小計		505,421			
一年內到期部分		(76,910)			
		<u>\$ 428,511</u>			

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	單 位	金 額
三層網布	2,138	噸	\$ 871,402
單層網布	443	噸	175,045
紗	197	噸	29,075
加工收入			977
小計			1,076,499
減：銷貨退回			13,909
銷貨折讓			38,292
合 計			<u>\$ 1,024,298</u>

利勤實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料	
期初存料	\$ 67,012
加：本期進料	286,863
盤盈	1,666
減：期末存料	57,929
出售	25,475
盤虧	2,368
轉列費用及其他	2,146
本期耗用原物料	267,623
直接人工	93,065
製造費用	257,923
製造成本	618,611
期初在製品	114,024
加：本期進貨	41,323
盤盈	218
減：期末在製品	126,565
出售	17,055
盤虧	417
轉列費用及其他	17,298
製成品成本	612,841
加：期初製成品	77,699
本期進貨	632
盤盈	189
減：期末製成品	121,754
盤虧	853
轉列費用及其他	3,162
銷售成本	565,592
存貨呆滯及跌價損失	31,575
出售原料及在製品成本	42,530
出售下腳廢料收入	(3,883)
盤(盈)虧淨額	1,565
未分攤固定製造費用	4,296
合 計	<u>\$ 641,675</u>

利勤實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 32,423	27,127	18,081
運 費	6,255	-	-
出口費用	13,060	-	-
租金支出	-	8,411	-
折舊費用	375	5,518	4,582
售後服務費	7,808	-	-
產品廣告費	15,811	-	-
開 發 費	-	-	20,767
董監酬勞	-	7,935	-
其 他(註)	<u>16,532</u>	<u>16,541</u>	<u>5,172</u>
合 計	<u>\$ 92,264</u>	<u>65,532</u>	<u>48,602</u>

註：個別金額皆未達該科目總額百分之五以上者，不予列示。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度(實際)	100 年度(實際)	成長率	
				金額	百分比
流動資產		516,605	395,184	121,421	31%
長期投資		11,598	5,916	5,682	96%
固定資產		1,181,494	854,333	327,161	38%
無形資產		8,042	2,677	5,365	200%
其他資產		3,466	82,145	(78,679)	(96%)
資產總額		1,721,205	1,340,255	380,950	28%
流動負債		256,102	275,070	(18,968)	(7%)
長期負債		428,511	163,346	265,165	162%
其他負債		4,192	4,442	(250)	-6%
負債總額		688,805	442,858	245,947	56%
股本		640,200	614,395	25,805	4%
資本公積		42,859	42,859	0	0%
保留盈餘		349,602	240,195	109,407	46%
股東權益總額		1,032,400	897,397	135,003	15%

重大科目變動說明：

1. 流動資產較去年同期成長 31%，主要係因營業額增加 405,271 仟元，成長 64%，致使現金增加 59,477 仟元，應收帳款增加 40,294 仟元，存貨增加 15,937 仟元。
2. 固定資產較去年同期增加，主要係因購入機器設備及新建廠房所致。
3. 無形資產較去年同期增加，主要係因購入軟體所致。
4. 其他資產較去年同期減少，主要係將閒置資產轉入固定資產所致。
5. 流動負債較去年同期減少，主要係因銀行借款短期合約改為中長期合約所致。
6. 長期負債較去年同期增加，主要係因支付機器設備款而向銀行融資所致。

二、經營結果

經營結果比較分析表

項目	年度	101 年度(實際)	100 年度(實際)	成長率	
				金額	百分比
營業收入總額		1,076,499	655,478	421,021	64%
減：銷貨退回及折讓		52,201	36,451	15,750	43%
營業收入淨額		1,024,298	619,027	405,271	65%
營業成本		641,675	408,205	233,470	57%
營業毛利		382,623	210,822	171,801	81%
已實現營業毛利		382,623	210,822	171,801	81%
營業費用		206,398	139,094	67,304	48%
營業利益		176,225	71,728	104,497	146%
營業外收入及利益		10,086	10,655	(569)	-5%
營業外費用及損失		15,751	10,715	5,036	47%
繼續營業部門稅前淨利		170,560	71,668	98,892	138%
所得稅		24,289	14,288	10,001	70%
繼續營業部門稅後淨利		146,271	57,380	88,891	155%
<p>(1) 因營業毛利成長達 81%，主要為營收上升 64%，且本期營業費用在有效控制下，僅增加 48%，致營業利益成長高達 146%。</p> <p>(2) 營業外費用增加，主要為長期借款增加致利息費用增加。</p> <p>綜上所述，本期稅後淨利較上期增加 88,891 仟元。</p>					

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
19,988	177,721	59,477	79,465	無	無

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動之淨現金流入 177,721 仟元，主要係來自營業淨利及折舊費用所產生之純益所致。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出 322,060 仟元，主要係購入機器設備及新建廠房之現金流出所致。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流入 203,816 仟元，主要係增加長期借款之現金流入所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘額(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
79,465	183,203	(41,954)	37,511	無	無

(1)102年度現金流量變動情形分析：

分析說明如下：

- A. 營業活動：預計來自營業淨利及折舊費用產生之現金流入約 183,203 仟元。
- B. 投資活動：因應業績成長、持續擴編產線，新廠房工程陸續竣工及購置機器設備，預計淨現金流出約 263,963 仟元。

(2)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形	
				101 年度	102 年度
廠 房	營業獲利及融資	102.12.31	132,075	64,000	68,075
機器設備	營業獲利及融資	102.12.31	332,850	138,430	194,420

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因

基於法令規範及經營層面考量下，為就近服務客戶及市場商情調查，以取得未來業務競爭優勢以及有助於評估其大陸設立轉投資事業之必要性，遂於民國 92 年 11 月以新台幣 2,080 仟元於薩摩亞投資設立 Time Leader Investments Ltd. 其持股比例為 100%。本公司並於 93 年 2 月 18 日透過其間接赴大陸地區投資設立名為薩摩亞利勤實業有限公司辦事處。該辦事處主要設立目的係就近服務客戶以及從事商情調查，截至民國 101 年 12 月 31 日止，累計已匯出美金為 1,199,700 元。

本公司為營運之需求，於民國 98 年 5 月透過持股 100% 之 Occupation North Trading Co., Ltd. 間接在越南設立辦事處從事服務客戶。截至民國 101 年 12 月 31 日止，累計已匯出美金為 250,000 元。

轉投資事業最近一年度之營運狀況如下：

單位:新台幣仟元

轉投資事業名稱	年度	營運狀況			簽證 會計師	查核 意見
		營業 收入	稅前 純損	股權 淨值		
Time Leader Investments Ltd.	101	0	0	6,865	不適用	不適用
Occupation North Trading Co., Ltd.	101	0	0	2,073	不適用	不適用

本公司對轉投資事業之管理政策如下：

- (1)就轉投資事業之投資決策，係依據內部核決權限層層控管並遵循公開發行後所訂之「取得或處分資產處理程序」以及內部控制制度之投資循環等相關規定辦理。由財務單位主管基於業務需要或整體營運需求所需並進行轉投資，擬訂投資評估報告後呈請總經理核准，並經董事會通過後執行。相關海外轉投資案業經經濟部投資審議委員會核准。
- (2)對於關係企業及特定公司，訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」，舉凡該公司與集團企業間之交易、管理及往來事項，悉依照該辦法辦理。對於該公司以權益法評價之公司，另訂有「長短期投資管理辦法」以及「對子公司監控作業辦法」，以加強權益法評價公司之管理。
- (3)本公司將不定期與重要轉投資事業高階主管會談，回饋市場訊息以因應經營環境變化。

(二) 未來一年之投資計畫：未來一年度並無具體之投資計畫。

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近年度利息支出占營業收入及營業利益比率如下：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度
營業收入淨額	1,024,298
營業利益	176,225
利息支出	9,594
占營業收入淨額比率	0.94%
占營業利益比率	5.44%

由上表可知，本公司 101 年利息支出為 9,594 仟元，占營業收入淨額比率為 0.94%，利息支出對公司營運的影響甚小。本公司目前為營運擴充期，預期未來在營運規模持續成長下，資本支出將增加，本公司隨時注意市場利率變化情形，並與多家金融機構保持良好關係，配合中長期融資需求適時爭取較低利率，維持較低的資金成本，並隨時因應市場利率變化情形調整資金運用情形，降低利率變化對本公司營運的影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	
		金額	比例(%)
內銷		538,843	52.61
外銷		485,455	47.39
合計		1,024,298	100

本公司 101 年度外銷比重 47.39%，淨匯兌利益 6,157 仟元，主要受到外銷客戶訂單成長，致外銷比率大幅增加，外銷係以美元計價；而原料採購大多為國內採購，僅部份商品係自國外進口，其交易方式亦以美元計價，整體外銷金額高於外購金額，故存在一定之匯率變動風險，但以美元計價之銷售及採購自可抵銷部份因匯率變動所產生之財務風險。

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	101 度
淨匯兌(損)益	2,560	(6,157)
營業收入淨額	619,027	1,024,298
營業利益	71,728	176,225
淨匯兌(損)益／營業收入淨額(%)	0.41%	(0.60%)
淨匯兌(損)益／營業利益(%)	3.57%	(3.49%)

本公司為有效因應匯率之波動，除積極收集匯率變化資訊，以掌握匯率外，並採取下列具體措施，以降低匯率變動對公司之影響：

- ①與往來金融機構外匯部門保持密切聯繫，以取得匯率走勢之專業判斷。
- ②開立外幣存款帳戶，將外銷收到外幣貨款存放於外幣帳戶以支應國外原料採購付款，透過外幣債權債務相抵，減少匯率變動風險，並視外匯變動情形即時調整外幣資產部位。
- ③依據該公司所訂之「取得與處份資產處理程序」，可視市場情況採取預購或預售遠期外匯合約並機動調整避險比率，力求將匯率風險控制在一定範圍之內，以降低匯率變動之風險。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

101 年臺灣地區通貨膨脹率約在 1.93%，對本公司的營運並無重大影響。通貨膨脹率產生較大波動，否則對本公司不致產生影響。此外，本公司將透過提高生產效率的方式降低成本以因應可能產生的通貨膨脹率大幅度波動。

(4)風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (第一機制)	董事會及管理稽核室 (第二機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、 衍生性商品交易、金融理財投資	財務部 財務部	董事會(風險評估控管之 決策與最終控制)
三、研發計畫 四、政策與法律變動 五、科技及產業變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	基發部 董事長室 董事長室 董事長室 董事長室	管理稽核室(風險之檢 查、評估、督導、改善追 蹤、報告)
八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	生產部 營業部、管理部	
十、董監及大股東股權移動 十一、經營權變動	股務、董事會 股務、董事會	
十二、訴訟及非訟事項	董事長室	
十三、其他營運事項		

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.高風險或高槓桿投資：本公司截至年報刊印日止，並無從事高風險或高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人：本公司截至年報刊印日止，並無資金貸予他人情事。
- 3.背書保證：本公司截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。
- 4.衍生性金融商品及其操作損益：本公司截至年報刊印日止，並無從事衍生性金融商品交易之情事。

(三)最近年度及截至年報刊印日止之未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.本公司為專業立體織物(SPACER FABRICS)之製造商，相關研發工作皆為符合客戶之需求、產業最新的發展趨勢及關鍵技術之掌握，相關說明請參閱本年報第40頁至第41頁「伍、營運概況(三)技術及研發概況」之說明。
- 2.展望未來本公司將積極擴充研發部門之陣容，並充分運用現有生產技術及客戶之優勢，研發高附加價值且符合消費者潮流之產品，以提高本公司之競爭力並維持領導廠商之地位。

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何政策和法律對本公司財務業務有重大不利影響，本公司經營團隊將會密切注意任何會對本公司財務業務產生重大影響之政策和法律，並適時提出因應措施。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品三層網布長期以來即是製鞋之最適合材料，可預期之未來並無因科技或產業變化而致公司財務業務發生重大影響之虞；惟本公司經營團隊仍將密切注意任何會對本公司財務業務產生負面影響之科技或產業變動，並事先擬訂因應對策。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維護企業形象，截至目前及可預見之未來並無發生企業形象改變而對企業產生危機之情事。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：

由於本公司之主要產品其可預期之市場呈成長趨勢，已於斗六擴大工業區新購土地擴建廠房，預計年產值約一億元。其資金來源為以實物向銀行擔保融資，避免因擴張信用及大量使用槓桿而增加公司營運上的風險。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨的風險：

進貨集中所面臨風險為供應商代理之原料品質不佳或未能足量及時供應，影響公司生產，代理商不再代理原料，而造成貨源短缺，及原料價格漲價，生產成本提高，影響獲利。原絲為三層網布之關鍵原料，原絲的品質會影響經編及染整後的成品能否達到客戶要求，因此原絲的品質、供貨的穩定及原絲的價格皆直接影響三層網布業者獲利。惟國內廠商僅有南亞為有能力提供高品質之原絲製造商，其他廠商製造的原絲品質與穩定度不足；國外日、韓廠商亦有生產該特殊原絲，但相較國內採購成本增加許多。考慮此風險，本公司為降低採購成本與取得穩定、高品質的原料，已與南亞採取策略聯盟的合作方式，使原料風險降至最小，惟為分散供應風險，另透過原料市場上多家經銷代理商公司所供應。銷貨集中可能面臨之潛在風險乃銷貨產生之呆帳風險，公司前兩大客戶 100 年度及 101 年度之銷貨收入合計比重未達 50%，此因兩大下游客戶為國內製鞋業界市占率甚高之績優上市公司，其信用記錄良好，故此潛在風險甚低。但為降低銷貨集中的潛在風險，公司將持續拓展產品線及客戶群，以降低客戶集中之情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股逾 10%之大股東，並未有大量股權移轉予他人之情形，然為符合主管機關之政策，及盼公司之經營管理更臻健全，並使本公司之董事會及監察人更有效率性及超然獨立性之運作，遂對本公司之董監事結構進行調整，引進獨立董事及監察人，對本公司具正面性之助益。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，董監事、持股逾 10% 之大股東及高階管理階層並無大量移轉股權之情形，故本公司並無經營權改變對公司產生影響及風險之情事。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司 101 年度至年報刊印日止，未有因判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司 101 年度至年報刊印日止，本公司董事長洪文耀先生個人所有之日月潭船屋因有未符相關規定情事，致遭南投地檢署檢察官以提起公訴乙節，洪董事長業已承諾倘經法院審理判決有期徒刑以上之罪時，即辭去其董事長及董事之職務。於 101 年 7 月 31 日經臺灣南投地方法院刑事判決 100 年度矚易字第 1 號、100 年度矚易字第 2 號審理結果獲判無罪。

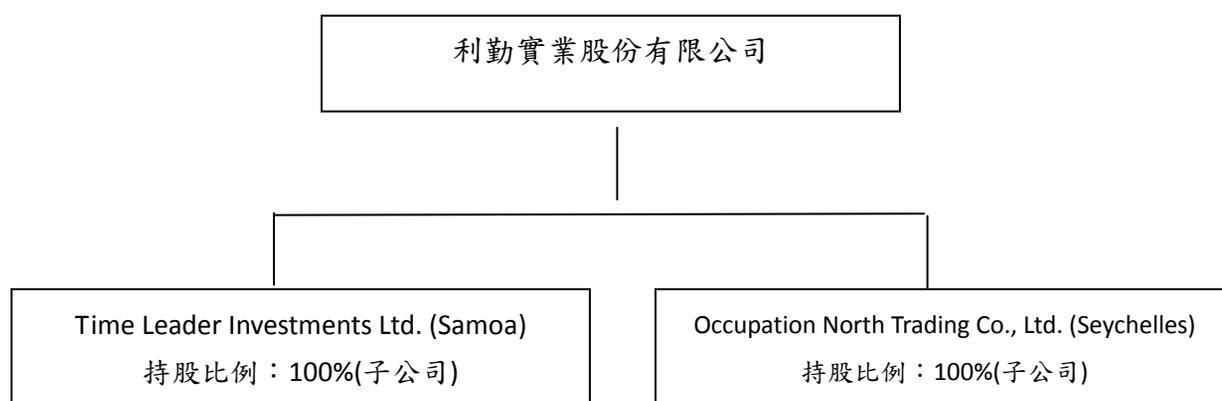
七、其他重要事項：

主管機關為杜絕董監事不顧企業經營虧損仍坐領高薪的現象，於 2010 年 11 月 24 日增修證券交易法第 14 條之 6，明訂資本額不足新台幣 100 億元的上市櫃公司必須於 2011 年 12 月 31 日前成立薪資報酬委員會。本公司董事會為了避免董監事薪資未與經營績效連結造成公司經營上的風險，及配合政府法令變更，健全公司治理，已於 100 年 6 月 28 日成立薪資報酬委員會，分別於 101 年 12 月 27 日及 102 年 5 月 3 日開會，目前藉由薪資報酬委員會的實質運作，降低公司經營風險及維護股東權益。透過薪酬委員會的有效實質運作，可協助公司制定更好的薪酬制度，使公司治理制度更趨完善，並在兼顧利害關係人價值和股東價值的情況下，以創造更多價值，已逐步達到公司永續經營的目標。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Time Leader Investments Ltd.	2002.10.11	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 1,199,700 元	從事商情調查。
Occupation North Trading Co., Ltd.	2008.05.29	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 250,000 元	從事商情調查。

(三) 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Time Leader Investments Limited	董事長	利勤實業股份有限公司 代表人：洪文耀	1,199,700	100%
Occupation North Trading Co., Ltd.	董事長	利勤實業股份有限公司 代表人：洪文耀	250,000	100%

(五) 各關係企業營業概況

單位：除另予註明者及每股盈餘(純損)外，餘為元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入 淨額	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (純損)元 (稅後)
Time Leader Investments Limited	USD 1,199,700	USD 247,112.36	USD 10,707.76	USD 236,404.60	USD 0	USD 0	USD 0	USD 0
Occupation North Trading Co., Ltd.	USD 250,000	USD 75,980.32	USD 4,601.12	USD 71,379.20	USD 0	USD 0	USD 0	USD 0

(六) 關係企業合併財務報表：

由於 Time Leader Investments Ltd. 與 Occupation North Trading Co., Ltd.之合計總資產及合計營業收入僅分別佔本公司各該項金額之 0.55%及 0.76%，故基於重大性原則未編製合併財務報表。

(七) 關係企業報告書：

本公司未編製母子公司合併報表，故無需編製關係企業報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無私募有價證券之情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無子公司持有或處分本公司股票情形。

四、其他必要補充說明事項：

本公司已充份揭露必要事項，無其他補充說明事項。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

利勤實業股份有限公司



董 事 長： 洪 文 耀

