

股票代碼：4426

# 利勤實業股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：雲林縣斗六市斗工十二路5號  
電 話：(05)557-1010

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8～9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9～23
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24～25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

如合併財務季報告附註六(五)所述，利勤實業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為4,980仟元及7,123仟元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為513仟元及712仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士章



陳君滿



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇五年五月十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日債權接開，未依一般公認審計準則查核  
利勤實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣仟元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及銀行存款(附註六(一))	390,052	11	336,839	11	302,520	13	2100		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	407	-	326	-	463	-	2150		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	22,083	-	17,831	-	23,930	1	2170		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	449,316	13	398,577	13	330,484	14	2200		
1200 其他應收款(附註六(三))	57	-	23	-	-	-	2230		
1310 存貨(附註六(四))	304,033	9	293,739	10	201,476	8	2300		
1470 其他流動資產(附註六(八))	40,982	1	58,464	2	26,544	1	2320		
流動資產合計	1,206,930	34	1,105,799	36	885,417	37			
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,160	-	1,160	-	1,160	-	2540		
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,980	-	5,493	-	7,123	-	2570		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,037,021	57	1,559,468	51	1,244,245	53	2640		
1780 無形資產(附註六(七))	5,199	-	5,694	-	5,965	-			
1840 遞延所得稅資產	31,498	1	29,483	1	26,005	1			
1915 預付設備款(附註六(八))	242,364	7	280,842	9	194,460	8			
1920 存出保證金(附註六(八))	41,230	1	7,523	-	3,930	-	3100		
1984 其他金融資產-非流動(附註六(八)及八)	500	-	500	-	500	-	3200		
1990 其他非流動資產(附註六(八))	-	-	76,950	3	10,037	1	3300		
非流動資產合計	2,363,952	66	1,967,113	64	1,493,425	63	3400		
資產總計	3,570,882	100	3,072,912	100	2,378,842	100			
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(九)及八)	122,500	4	30,000						
應付票據	30,207	1	58,188						
應付帳款	38,506	1	57,694						
其他應付款	206,117	6	207,496						
本期所得稅負債	149,155	4	104,263						
其他流動負債	3,963	-	2,756						
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	155,632	4	119,097						
流動負債合計	706,080	20	579,494						
非流動負債：									
長期借款(附註六(十)及八)	609,283	17	483,788						
遞延所得稅負債	1,375	-	1,551						
淨確定福利負債-非流動	7,791	-	7,918						
非流動負債合計	618,449	17	493,257						
負債總計	1,324,529	37	1,072,751						
權益(附註六(十三))									
股本	911,721	26	911,721						
資本公積	42,859	1	42,859						
保留盈餘	1,291,002	36	1,044,808						
其他權益	771	-	773						
權益總計	2,246,353	63	2,000,161						
負債及權益總計	3,570,882	100	3,072,912						

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
利勤實業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	717,605	100	493,817	100
5000	營業成本	332,232	46	250,996	51
	營業毛利	385,373	54	242,821	49
	營業費用：				
6100	推銷費用	46,684	7	31,036	6
6200	管理費用	22,512	3	27,570	5
6300	研究發展費用	9,462	2	13,408	3
		78,658	12	72,014	14
	營業利益	306,715	42	170,807	35
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十七))	1,763	-	1,475	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	(12,413)	(2)	(8,232)	(2)
7050	財務成本(附註六(十七))	(3,695)	(1)	(2,477)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(513)	-	(712)	-
		(14,858)	(3)	(9,946)	(2)
7900	稅前淨利	291,857	39	160,861	33
7950	所得稅費用(附註六(十二))	45,663	5	22,982	5
8200	本期淨利	246,194	34	137,879	28
	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(196)	-	(107)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	81	-	(6)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	113	-	18	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2)	-	(95)	-
8500	本期綜合損益總額(歸屬母公司業主)	\$ 246,192	34	\$ 137,784	28
	每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.70		\$ 1.51	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.69		\$ 1.51	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
利勤實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融商品現利	合計	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 766,152	42,859	112,866	329	517,700	630,895	475	141	616	1,440,522
本期淨利	-	-	-	-	137,879	137,879	-	-	-	137,879
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(89)	(6)	(95)	(95)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	137,879	137,879	(89)	(6)	(95)	137,784
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 766,152	42,859	112,866	329	655,579	768,774	386	135	521	1,578,306
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 911,721	42,859	139,785	329	904,694	1,044,808	775	(2)	773	2,000,161
本期淨利	-	-	-	-	246,194	246,194	-	-	-	246,194
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(83)	81	(2)	(2)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	246,194	246,194	(83)	81	(2)	246,192
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 911,721	42,859	139,785	329	1,150,888	1,291,002	692	79	771	2,246,353

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 291,857	160,861
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	41,023	30,374
攤銷費用	495	516
呆帳費用提列數	10,480	377
利息費用	3,695	2,477
利息收入	(2)	(2)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	513	712
收益費損項目合計	56,204	34,454
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(4,252)	(2,396)
應收帳款增加	(61,219)	(69,914)
其他應收款增加	(34)	-
存貨增加	(10,294)	(6,206)
預付款項減少(增加)	9,230	(2,946)
其他流動資產減少(增加)	7,268	(3,975)
與營業活動相關之資產之淨變動	(59,301)	(85,437)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(27,981)	4,880
應付帳款減少	(19,188)	(3,383)
其他應付款項增加	2,360	26,731
其他流動負債增加	1,207	1,129
淨確定福利負債減少	(127)	(128)
與營業活動相關之負債之淨變動	(43,729)	29,229
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(103,030)	(56,208)
調整項目	(46,826)	(21,754)
營運產生之現金	245,031	139,107
收取之利息	2	2
支付之利息	(3,630)	(2,496)
支付之所得稅	(2,849)	-
營業活動之淨現金流入	238,554	136,613
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(394,966)	(9,539)
存出保證金增加	(33,707)	(1,657)
其他非流動資產增加	-	(10,037)
預付設備款增加	(11,014)	(108,665)
投資活動之淨現金流出	(439,687)	(129,898)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	100,000	-
償還短期借款	(7,500)	(7,500)
舉借長期借款	200,000	-
償還長期借款	(37,970)	(25,641)
籌資活動之淨現金流入(出)	254,530	(33,141)
匯率變動之影響	(184)	(102)
本期現金及約當現金異動數	53,213	(26,528)
期初現金及約當現金餘額	336,839	329,048
期末現金及約當現金餘額	\$ 390,052	302,520

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

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，於民國八十六年九月二十六日奉經濟部核准設立，目前公司登記之地址為雲林縣斗六市斗工十二路5號。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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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，請詳附註十四。

本公司股票自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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三揭露一致：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。



## 利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)

#### 1.列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Time Leader Investments Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %

#### 2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金及零用金	\$ 931	1,111	861
支票及活期存款	389,121	335,728	301,659
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 390,052</u>	<u>336,839</u>	<u>302,520</u>

(二)金融資產

明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
以成本衡量之金融資產：			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 1,160	1,160	1,160
備供出售金融資產：			
國內上市普通股	407	326	463
	<u>\$ 1,567</u>	<u>1,486</u>	<u>1,623</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 22,083</u>	<u>17,831</u>	<u>23,930</u>
應收帳款	461,043	399,824	331,391
減：備抵減損損失	(11,727)	(1,247)	(907)
	<u>\$ 449,316</u>	<u>398,577</u>	<u>330,484</u>
其他應收款	<u>\$ 57</u>	<u>23</u>	<u>-</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期60天以下	\$ 74,237	57,482	82,316
逾期61~90天	3,436	3,526	2,312
	<u>\$ 77,673</u>	<u>61,008</u>	<u>84,628</u>

備抵減損損失主要係因經濟環境所致，預期部分客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信已逾期未提列減損損失之應收帳款仍可收回。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失
105年1月1日餘額	\$ 1,247
認列之減損損失	10,480
105年3月31日餘額	\$ <u>11,727</u>

	個別評估 之減損損失
104年1月1日餘額	\$ 530
認列應收帳款之減損損失	377
104年3月31日餘額	\$ <u>907</u>

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	\$ 33,347	41,524	34,503
在製品	185,165	177,251	119,351
製成品	85,521	74,964	47,622
	\$ <u>304,033</u>	<u>293,739</u>	<u>201,476</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為10,476仟元及13,171仟元。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>4,980</u>	<u>5,493</u>	<u>7,123</u>

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 418,669	458,340	1,185,994	13,861	49,920	301,616	2,428,400
增 添	261,001	7,334	23,639	26	2,130	97,032	391,162
重 分 類	76,950	11,226	140,459	2,655	1,287	(105,151)	127,426
匯率變動之影響	-	-	-	(15)	(23)	-	(38)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 756,620</u>	<u>476,900</u>	<u>1,350,092</u>	<u>16,527</u>	<u>53,314</u>	<u>293,497</u>	<u>2,946,950</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 418,669	401,421	1,046,210	12,301	44,139	54,407	1,977,147
增 添	-	1,542	3,300	-	-	6,747	11,589
重 分 類	-	2,724	7,700	-	-	26,523	36,947
匯率變動之影響	-	-	-	(8)	(13)	-	(21)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 418,669</u>	<u>405,687</u>	<u>1,057,210</u>	<u>12,293</u>	<u>44,126</u>	<u>87,677</u>	<u>2,025,662</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	137,406	687,286	7,819	36,421	-	868,932
本年度折舊	-	6,034	33,435	445	1,109	-	41,023
匯率變動之影響	-	-	-	(8)	(19)	-	(27)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,440</u>	<u>720,721</u>	<u>8,257</u>	<u>37,511</u>	<u>-</u>	<u>909,929</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	116,378	592,259	8,931	33,491	-	751,059
本年度折舊	-	4,630	24,757	228	759	-	30,374
匯率變動之影響	-	-	-	(4)	(12)	-	(16)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>121,008</u>	<u>617,016</u>	<u>9,155</u>	<u>34,238</u>	<u>-</u>	<u>781,417</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 418,669	320,934	498,708	6,042	13,499	301,616	1,559,468
民國105年3月31日	<u>\$ 756,620</u>	<u>333,460</u>	<u>629,371</u>	<u>8,270</u>	<u>15,803</u>	<u>293,497</u>	<u>2,037,021</u>
民國104年1月1日	\$ 418,669	285,043	453,951	3,370	10,648	54,407	1,226,088
民國104年3月31日	<u>\$ 418,669</u>	<u>284,679</u>	<u>440,194</u>	<u>3,138</u>	<u>9,888</u>	<u>87,677</u>	<u>1,244,245</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

電腦軟體

帳面價值：

民國105年1月1日	\$ <u>5,694</u>
民國105年3月31日	\$ <u>5,199</u>
民國104年1月1日	\$ <u>6,481</u>
民國104年3月31日	\$ <u>5,965</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作為質押擔保之情形。



利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他流動資產：			
預付費用	\$ 18,689	29,844	4,553
預付貨款	5,164	4,225	10,368
其他	17,129	24,395	11,623
	<u>\$ 40,982</u>	<u>58,464</u>	<u>26,544</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 242,364	280,842	194,460
存出保證金	41,230	7,523	3,930
其他金融資產-非流動	500	500	500
其他非流動資產	-	76,950	10,037
	<u>\$ 284,094</u>	<u>365,815</u>	<u>208,927</u>

其他金融資產-非流動係受限制之銀行存款之質押擔保情形，請詳附註八。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 22,500	30,000	20,000
擔保銀行借款	100,000	-	-
合計	<u>\$ 122,500</u>	<u>30,000</u>	<u>20,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>100,000</u>	<u>200,000</u>
利率區間	<u>1.47%~1.71%</u>	<u>1.71%</u>	<u>1.78%</u>

1.借款之發行與償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日間新增之金額為100,000仟元，利率區間為1.47%~1.54%，到期日為民國一〇五年七月；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間償還之金額皆為7,500仟元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
擔保銀行借款	\$ 764,915	602,885	484,089
減：一年內到期部分	(155,632)	(119,097)	(104,234)
	<u>\$ 609,283</u>	<u>483,788</u>	<u>379,855</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
利率區間	<u>0.495%~2.05%</u>	<u>0.495%~2.05%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>

## 利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日間新增之金額為200,000仟元，利率區間為1.47%~1.81%，到期日為民國一〇七年一月至九月；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間償還之金額分別為37,970仟元及25,641仟元。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

## (十一) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 24	33
推銷費用	4	5
管理費用	1	2
研究發展費用	1	1
	<u>\$ 30</u>	<u>41</u>

### 2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,018	1,594
推銷費用	635	542
管理費用	470	367
研究發展費用	129	91
	<u>\$ 3,252</u>	<u>2,594</u>

## (十二) 所得稅

### 1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 47,741	24,627
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生	(2,078)	(1,645)
所得稅費用	<u>\$ 45,663</u>	<u>22,982</u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>113</u>	<u>18</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 61	61	61
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,150,827	904,633	655,518
	<u>\$ 1,150,888</u>	<u>904,694</u>	<u>655,579</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 95,364</u>	<u>92,515</u>	<u>75,835</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.54%</u>	<u>22.63%</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，按下列比率順序擬訂分配之議案提請股東會決議分派：

- A.員工酬勞不低於百分之二。分配員工酬勞市價總額，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。
- B.董事及監察人酬勞不高於百分之五。

## 利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.剩餘數由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具股東股利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利之分配，應考量本公司目前及未來之投資機會、資金需求、國內外競爭狀況及公司預算等因素，並兼顧股東利益，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議之。惟現金股利之比率原則上不低於擬分配股東股利之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為9,168仟元及5,730仟元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利及公司章程所訂員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報該段時間之營業成本及營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月九日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

分派予普通股業主之股利：	104年度	103年度
現金	\$ 54,703	45,969
股票	218,813	145,569
	<u>\$ 273,516</u>	<u>191,538</u>



利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 246,194	137,879
普通股加權平均流通在外股數	91,172	91,172
(單位：元)	\$ 2.70	1.51
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 246,194	137,879
普通股加權平均流通在外股數	91,172	91,172
員工分紅之影響	307	396
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	91,479	91,568
(單位：元)	\$ 2.69	1.51

(十五)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	\$ 717,605	493,817

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為26,837千元，及董事、監察人酬勞提列金額為16,773仟元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人分派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為66,517仟元及41,573仟元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息收入	\$ 2	2
其他	1,761	1,473
	<u>\$ 1,763</u>	<u>1,475</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
外幣兌換損失	\$ (12,413)	(8,225)
什項支出	-	(7)
	<u>\$ (12,413)</u>	<u>(8,232)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用	\$ (3,695)	(2,477)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司最重要之銷售客戶群於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款之帳面金額分別為143,541仟元、130,369仟元及134,743仟元。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率銀行借款	\$ 887,415	967,996	236,811	112,329	188,240	236,137	194,479
應付票據及帳款	68,713	68,713	65,671	3,042	-	-	-
其他應付款	68,694	68,694	60,828	7,866	-	-	-
	<u>\$ 1,024,822</u>	<u>1,105,403</u>	<u>363,310</u>	<u>123,237</u>	<u>188,240</u>	<u>236,137</u>	<u>194,479</u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>104年12月31日</b>							
非衍生性金融負債							
固定利率銀行借款	\$ 30,000	30,471	16,505	13,966	-	-	-
浮動利率銀行借款	602,885	681,121	65,663	66,194	118,094	227,553	203,617
應付票據及帳款	115,882	115,882	115,605	277	-	-	-
其他應付款	75,869	75,869	64,199	11,670	-	-	-
	<u>\$ 824,636</u>	<u>903,343</u>	<u>261,972</u>	<u>92,107</u>	<u>118,094</u>	<u>227,553</u>	<u>203,617</u>
<b>104年3月31日</b>							
非衍生性金融負債							
固定利率銀行借款	\$ 20,000	20,574	6,392	14,182	-	-	-
浮動利率銀行借款	484,089	546,852	46,321	46,068	92,403	218,213	143,847
應付票據及帳款	92,436	92,436	91,872	564	-	-	-
其他應付款	52,155	52,155	48,554	3,601	-	-	-
	<u>\$ 648,680</u>	<u>712,017</u>	<u>193,139</u>	<u>64,415</u>	<u>92,403</u>	<u>218,213</u>	<u>143,847</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美 金	\$19,912	32.185	640,868	14,930	32.825	490,077	15,014	31.3	469,938
歐 元	988	36.510	36,072	427	35.880	15,321	1,301	33.65	43,779

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少25,099仟元及17,686仟元。兩期分析係採用相同基礎。

貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至本公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美 金	12,966	33.1135	6,528	31.5239
歐 元	(547)	36.4556	1,699	35.4802
日 幣	(6)	0.2871	(2)	0.2647

## 利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將分別減少或增加24,294仟元及14,113仟元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	105.3.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
金融資產：					
備供出售金融資產	\$ 407	407	-	-	407
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,160	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 390,052	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	471,399	-	-	-	-
其他應收款	57	-	-	-	-
存出保證金	41,230	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	\$ 903,238	-	-	-	-
合計	\$ 904,805	407	-	-	407



利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 122,500	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	155,632	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	68,713	-	-	-	-
其他應付款	68,694	-	-	-	-
長期借款	609,283	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,024,822</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
金融資產：					
備供出售金融資產	\$ 326	326	-	-	326
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,160	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 336,839	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	416,408	-	-	-	-
其他應收款	23	-	-	-	-
存出保證金	7,523	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	<u>\$ 761,293</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 762,779</u>	<u>326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>326</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 30,000	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	119,097	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	115,882	-	-	-	-
其他應付款	75,869	-	-	-	-
長期借款	483,788	-	-	-	-
合計	<u>\$ 824,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
金融資產：					
備供出售金融資產	\$ 463	463	-	-	463
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,160	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 302,520	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	354,414	-	-	-	-
存出保證金	3,930	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	\$ 661,364	-	-	-	-
合計	\$ 662,987	463	-	-	463
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	104,234	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	92,436	-	-	-	-
其他應付款	52,155	-	-	-	-
長期借款	379,855	-	-	-	-
合計	\$ 648,680	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有上市公司股票、基金及債券等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

## 利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 18,171	8,022
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 18,171</u>	<u>8,022</u>

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	借款擔保	\$ 905,927	923,650	838,422
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	購料質押及借款擔保	500	500	500
		<u>\$ 906,427</u>	<u>924,150</u>	<u>838,922</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	61,948	30,877	92,825	51,123	35,073	86,196
勞健保費用	5,280	2,311	7,591	4,159	1,879	6,038
退休金費用	2,043	1,239	3,282	1,627	1,008	2,635
其他員工福利費用	3,223	432	3,655	2,308	364	2,672
折舊費用	39,773	1,250	41,023	29,079	1,295	30,374
攤銷費用	3	492	495	15	501	516

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

股數：仟股

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%	公允價值	
本公司	普通股－中鋼	-	備供出售金融資產－流動	18,167	407	-	407	-
	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	0,002	1,160	0.06	-	(註一)

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

取得 之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使用 情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日期	金 額			
本公司	土地	105.1.14	334,565	價款已全 數付訖	經濟部工 業局	-	不適用	不適用	不適用	不適用	依經濟部工 業局函令指 示辦理	長期營 運規劃 尚在審 備興建	無

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。  
 9.從事衍生商品交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	105年1-3月交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	利勤實業股份有限公司	Time Leader Investments Ltd.	1	銷售管理費 其他應付款	1,848 920	無可供比較	0.26 % 0.03 %
0	利勤實業股份有限公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	1	銷售管理費 其他應付款	555 280	無可供比較	0.08 % 0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣仟元/美金仟元/仟股

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	去年年底	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)	37,882 (US\$1,200)	1,200	100.00%	7,609	-	-	
	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%	2,297	-	-	
	鍊諾紡能源股份有限公司	台灣	超級電容器、能源模組、行動電源及電動自行車能源系統	12,630	12,630	1,137	20.67%	4,980	(2,482)	(513)	

(三)大陸投資資訊：無。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	<u>針織染整加工部門</u>
民國105年1月至3月	
收入：	
來自外部客戶收入	\$ 717,605
應報導部門損益	<u>\$ 246,194</u>
民國104年1月至3月	
收入：	
來自外部客戶收入	\$ 493,817
應報導部門損益	<u>\$ 137,879</u>
	<u>針織染整加工部門</u>
應報導部門資產	
民國105年3月31日	<u>\$ 3,570,882</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 3,072,912</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 2,378,842</u>
應報導部門負債	
民國105年3月31日	<u>\$ 1,324,529</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 1,072,751</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 800,536</u>