

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

民國一〇二年及一〇一年九月三十日  
(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)重要會計科目之說明	10～21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22～23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	25
(十五)首次採用國際財務報導準則	25～29





## 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 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

利勤實業股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

利勤實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之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一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為10,056千元、0元、0元及0元，暨民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為(1,313)千元、0千元、(1,313)千元及0千元，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、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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：

陳政學  
沈宇信



證券主管機關：金管證審字第1020002066號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一〇二年十一月十三日





僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
利勤實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 62,783	3	81,332	5	72,472	4	24,476	2	2100	1	27,500	3
1125 備供出售金融資產-流動	457	-	482	-	472	-	500	-	2150	1	26,111	2
(附註六(二))									2170	1	18,682	2
1150 應收票據淨額(附註六(三))	14,894	1	20,251	1	21,020	1	18,731	1	2200	4	103,256	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	203,308	11	169,215	10	189,201	11	128,921	10	2230	3	24,852	2
1220 當期所得稅資產	2,003	-	-	-	959	-	-	-	2300	-	3,426	-
1310 存貨(附註六(四))	253,125	13	204,332	12	224,899	13	188,395	14	2320	-	-	-
1410 預付款項	16,115	1	22,846	1	35,110	3	26,336	2			83,005	8
1470 其他流動資產(附註六(三))	543	-	273	-	871	-	751	-			286,832	21
流動資產合計	553,228	29	498,731	29	545,004	32	388,110	29				
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	-	2,660	-	2,660	-	2,660	-			6,275	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	10,056	1	-	-	-	-	-	-			451,332	12
1600 不動產、廠房及設備											738,164	33
(附註六(六)及八)	1,231,161	66	1,069,374	63	998,228	58	772,327	58			640,200	46
1780 無形資產(附註六(七))	8,145	-	8,042	-	7,355	-	2,677	-			53,777	-
1840 遞延所得稅資產	18,943	1	20,466	1	19,262	1	12,194	1			42,859	3
1915 預付設備款	49,584	3	112,661	7	150,169	9	162,338	12			401,273	18
1920 存出保證金	3,569	-	2,765	-	6,144	-	2,043	-			73	-
1984 其他金融資產-非流動	500	-	500	-	500	-	500	-			1,138,182	67
非流動資產合計	1,323,118	71	1,216,468	71	1,184,318	68	954,739	71				
資產總計	\$ 1,876,346	100	1,715,199	100	1,729,322	100	1,342,849	100			\$ 1,876,346	100
負債及權益總計											\$ 1,876,346	100
負債：												
流動負債：												
短期借款(附註六(八)及八)											15,000	1
應付票據											21,125	1
應付帳款											19,764	1
其他應付款(附註六(十二))											74,041	4
當期所得稅負債											40,509	3
其他流動負債											2,747	-
一年內到期長期負債											-	-
(附註六(九)及八)											76,910	5
流動負債合計											250,096	15
非流動負債：												
長期借款(附註六(九)及八)											428,511	25
應計退休金負債											6,627	-
非流動負債合計											435,138	25
負債總計											685,234	40
權益(附註六(十二))												
普通股股本											640,200	37
待分配股票股利											-	-
資本公積											42,859	3
保留盈餘											346,943	20
其他權益											(37)	-
權益總計											1,029,965	60
負債及權益總計											1,715,199	100
											1,729,322	100
											1,342,849	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：





業經核閱，符合一般公認會計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 300,216	100	292,861	100	847,334	100	739,866	100
5000 營業成本	196,103	65	178,964	61	537,083	63	461,564	62
營業毛利	104,113	35	113,897	39	310,251	37	278,302	38
營業費用(附註六(十))：								
6100 推銷費用	27,827	10	16,473	6	67,555	8	52,684	7
6200 管理費用	18,792	6	21,139	7	56,281	7	54,491	8
6300 研究發展費用	9,174	3	15,204	5	28,673	3	30,010	4
營業費用合計	55,793	19	52,816	18	152,509	18	137,185	19
營業利益	48,320	16	61,081	21	157,742	19	141,117	19
營業外收入及支出(附註六(十四))：								
7010 其他收入	2,664	1	2,281	-	5,529	1	4,857	1
7020 其他利益及損失	(1,273)	-	(4,057)	(1)	5,046	-	(5,947)	(1)
7050 財務成本	(2,487)	(1)	(2,851)	(1)	(7,205)	(1)	(7,005)	(1)
7130 股利收入	7	-	17	-	7	-	17	-
7770 採用權益法認列之關聯企業損失份額	(1,313)	(1)	-	-	(1,313)	-	-	-
	(2,402)	(1)	(4,610)	(2)	2,064	-	(8,078)	(1)
7900 稅前淨利	45,918	15	56,471	19	159,806	19	133,039	18
7950 所得稅費用(附註六(十一))	7,342	2	6,207	2	28,652	3	17,618	2
8200 本期淨利(歸屬於母公司業主)	38,576	13	50,264	17	131,154	16	115,421	16
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(133)	-	(67)	-	163	-	(77)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	24	-	(15)	-	(25)	-	(28)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十一))	(22)	-	(11)	-	28	-	(13)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(87)	-	(71)	-	110	-	(92)	-
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 38,489	13	50,193	17	131,264	16	115,329	16
基本每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.60		0.79		2.05		1.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.60		0.78		2.03		1.79	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



~5~

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目			
	普通股	待分配股票股利	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額	備供出售金融商品未實現利益	權益總計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 614,395	-	42,859	72,936	194	166,296	239,426	-	172	896,852
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,738	-	(5,738)	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(11,059)	(11,059)	-	-	(11,059)
股東紅利轉增資	25,805	-	-	-	-	(25,805)	(25,805)	-	-	-
本期淨利	640,200	-	42,859	78,674	194	123,694	202,562	-	172	885,793
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	115,421	115,421	-	-	115,421
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(62)	(28)	(90)
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 640,200	-	42,859	78,674	194	239,115	317,983	(62)	144	1,001,124
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 640,200	-	42,859	78,674	194	268,075	346,943	(191)	154	1,029,965
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,627	-	(14,627)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	67	(67)	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(23,047)	(23,047)	-	-	(23,047)
股東紅利轉增資	-	53,777	-	-	-	(53,777)	(53,777)	-	-	-
本期淨利	640,200	53,777	42,859	93,301	261	176,557	270,119	(191)	154	1,006,918
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	131,154	131,154	-	-	131,154
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	135	(25)	110
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 640,200	53,777	42,859	93,301	261	307,711	401,273	(56)	129	1,138,182

董事長：

文輝

經理人：

國輝

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

國輝

~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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 159,806	133,039
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	63,434	41,193
攤銷費用	1,437	974
提列呆帳損失	4,158	-
利息費用	7,205	7,005
採用權益法認列之關聯企業損失份額	1,313	-
利息收入	(29)	(23)
處分固定資產損失	21	-
不影響現金流量之收益費損項目	77,539	49,149
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淨變動：		
應收票據	5,357	(2,289)
應收帳款	(38,251)	(60,280)
存貨	(48,793)	(36,504)
預付款項	(2,953)	(8,774)
其他流動資產	(270)	(120)
與營業活動相關之資產淨變動	(84,910)	(107,967)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	4,986	(1,322)
應付帳款	(1,082)	(2,107)
其他應付款	3,584	12,927
其他流動負債	679	(4,338)
應計退休金負債	(352)	(362)
與營業活動相關之負債淨變動	7,815	4,798
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(77,095)	(103,169)
調整項目合計	444	(54,020)
營運產生之現金流入	160,250	79,019
收取之利息	29	23
支付之利息	(7,153)	(6,926)
支付之所得稅	(44,817)	(14,872)
營業活動之淨現金流入	108,309	57,244
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(59,878)	(64,143)
存出保證金	(804)	(4,101)
取得無形資產	(1,200)	(5,652)
預付設備款	(100,271)	(190,805)
投資活動之淨現金流出	(162,153)	(264,701)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	12,500	142,500
舉借長期借款	220,000	180,000
償還長期借款	(197,359)	(66,995)
籌資活動之淨現金流入	35,141	255,505
匯率變動之影響	154	(52)
本期現金及約當現金異動數	(18,549)	47,996
期初現金及約當現金餘額	81,332	24,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 62,783	72,472

(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**

**合併財務季報告附註**

**民國一〇二年及一〇一年九月三十日**

**(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，於民國八十六年九月二十六日奉經濟部核准設立，註冊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一〇二年十一月十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

**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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

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一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。



## 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一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入合併財務季報告之子公司：

列入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			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本公司	Time Leader Investments Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %

### (三)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 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一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。



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、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
現金及零用金	\$ 835	737	713	714
支票及活期存款	61,948	80,595	71,759	23,762
	<u>\$ 62,783</u>	<u>81,332</u>	<u>72,472</u>	<u>24,476</u>

(二)金融資產

明細如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
以成本衡量之金融資產 －非流動：				
國內未上市(櫃)普通股	\$ 1,160	2,660	2,660	2,660
備供出售金融資產－流動：				
國內上市(櫃)普通股	457	482	472	500
	<u>\$ 1,617</u>	<u>3,142</u>	<u>3,132</u>	<u>3,160</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	<u>\$ 14,894</u>	<u>20,251</u>	<u>21,020</u>	<u>18,731</u>
應收帳款	\$ 210,038	171,787	191,773	131,493
其他應收款	-	49	12	158
減：備抵減損損失	<u>(6,730)</u>	<u>(2,572)</u>	<u>(2,572)</u>	<u>(2,572)</u>
	<u>\$ 203,308</u>	<u>169,264</u>	<u>189,213</u>	<u>129,079</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	個別評估 之減損損失
102年1月1日餘額	\$ 2,572
認列應收帳款之減損損失	5,288
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,130)
102年9月30日餘額	<u>\$ 6,730</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)

	個別評估 之減損損失
101年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ <u>2,572</u>

備抵呆帳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亦未提供作為擔保。

(四)存 貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
原料	\$ 41,308	57,929	73,374	67,012
減：備抵跌價損失	<u>(14,573)</u>	<u>(10,206)</u>	<u>(15,032)</u>	<u>(5,430)</u>
	26,735	47,723	58,342	61,582
在製品	168,595	126,565	138,074	114,024
減：備抵跌價損失	<u>(35,679)</u>	<u>(40,903)</u>	<u>(36,368)</u>	<u>(28,709)</u>
	132,916	85,662	101,706	85,315
製成品	146,205	121,754	121,636	77,699
減：備抵跌價損失	<u>(52,731)</u>	<u>(50,807)</u>	<u>(56,785)</u>	<u>(36,201)</u>
	93,474	70,947	64,851	41,498
	<u>\$ 253,125</u>	<u>204,332</u>	<u>224,899</u>	<u>188,395</u>

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
存貨呆滯及跌價損失	\$ (266)	28,814	8,645	37,845
盤(盈)虧	156	(806)	109	1,849
下腳收入	(922)	(923)	(3,289)	(2,651)
未分攤固定製造費用	1,872	-	3,095	-
列入營業成本	<u>\$ 840</u>	<u>27,085</u>	<u>8,560</u>	<u>37,043</u>

合併公司之存貨均未提供作為擔保品。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
鍊諾紡能源股份有限公司	<u>\$ 10,056</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1. 關聯企業

合併公司截至民國一〇二年六月三十日止，持有鍊諾紡能源股份有限公司15%之股份，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。又於民國一〇一年間預付投資款9,869千元，截至民國一〇二年九月三十日止，共持有鍊諾紡能源股份有限公司20.67%股份，並因而取得對該公司之重大影響力。

2. 擔保

截至民國一〇二年九月三十日止，合併公司之採用權益法之投資均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
<b>成本：</b>							
民國102年1月1日餘額 \$	418,669	296,102	802,809	9,057	35,191	61,205	1,623,033
增添	-	267	2,836	-	769	58,538	62,410
處分	-	-	(20)	-	(4)	-	(24)
重分類	-	-	101,017	2,982	1,720	57,103	162,822
匯率變動之影響	-	-	-	12	18	-	30
民國102年9月30日餘額 \$	<u>418,669</u>	<u>296,369</u>	<u>906,642</u>	<u>12,051</u>	<u>37,694</u>	<u>176,846</u>	<u>1,848,271</u>
民國101年1月1日餘額 \$	418,669	241,518	515,955	8,835	33,003	48,157	1,266,137
增添	-	3,273	17,637	-	1,448	43,843	66,201
處分	-	(676)	-	-	(5)	-	(681)
重分類	-	42,473	204,189	-	-	(45,746)	200,916
匯率變動之影響	-	-	-	(22)	(34)	-	(56)
民國101年9月30日餘額 \$	<u>418,669</u>	<u>286,588</u>	<u>737,781</u>	<u>8,813</u>	<u>34,412</u>	<u>46,254</u>	<u>1,532,517</u>
<b>折舊：</b>							
民國102年1月1日餘額 \$	-	87,831	430,522	7,319	27,987	-	553,659
本年度折舊	-	8,555	52,135	376	2,368	-	63,434
本期處分	-	-	(3)	-	-	-	(3)
匯率變動之影響	-	-	-	6	14	-	20
民國102年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>96,386</u>	<u>482,654</u>	<u>7,701</u>	<u>30,369</u>	<u>-</u>	<u>617,110</u>
民國101年1月1日餘額 \$	-	78,366	383,611	6,649	25,184	-	493,810
本年度折舊	-	7,287	31,917	579	1,410	-	41,193
處 分	-	(676)	(5)	-	-	-	(681)
重分類	-	-	(656)	-	656	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(8)	(25)	-	(33)
民國101年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>84,977</u>	<u>414,867</u>	<u>7,220</u>	<u>27,225</u>	<u>-</u>	<u>534,289</u>
<b>帳面價值：</b>							
民國102年1月1日	<u>\$ 418,669</u>	<u>208,271</u>	<u>372,287</u>	<u>1,738</u>	<u>7,204</u>	<u>61,205</u>	<u>1,069,374</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 418,669</u>	<u>199,983</u>	<u>423,988</u>	<u>4,350</u>	<u>7,325</u>	<u>176,846</u>	<u>1,231,161</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 418,669</u>	<u>163,152</u>	<u>132,344</u>	<u>2,186</u>	<u>7,819</u>	<u>48,157</u>	<u>772,327</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 418,669</u>	<u>201,611</u>	<u>322,914</u>	<u>1,593</u>	<u>7,187</u>	<u>46,254</u>	<u>998,228</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。



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)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體
<b>成 本：</b>	
民國102年1月1日餘額	\$ 16,162
單獨取得	1,200
重分類	340
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 17,702</u>
民國101年1月1日餘額	9,404
單獨取得	5,652
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 15,056</u>
<b>攤 銷：</b>	
民國102年1月1日餘額	\$ 8,120
本期攤銷	1,437
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 9,557</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 6,727
本期攤銷	974
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 7,701</u>
<b>帳面價值：</b>	
民國102年1月1日	<u>\$ 8,042</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 8,145</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 2,677</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 7,355</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(八)短期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 27,500	15,000	52,500	-
擔保銀行借款	-	-	125,000	35,000
	<u>\$ 27,500</u>	<u>15,000</u>	<u>177,500</u>	<u>35,000</u>
尚未使用額度	\$ -	30,000	80,000	-
年利率區間	<u>1.78%</u>	<u>1.78%~2.05%</u>	<u>1.78%~2.05%</u>	<u>1.975%~1.995%</u>

1.借款之發行與償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日新增金額分別為30,000千元及210,000千元，利率區間分別為1.78%及1.78%~2.05%，到期日分別為民國一〇三年八月及一〇二年十一月。償還之金額分別為17,500千元及67,500千元。

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。



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)

(九)長期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
擔保銀行借款	\$ 528,062	505,421	383,551	270,546
減：一年內到期部分	(83,005)	(76,910)	(64,407)	(107,200)
	<u>\$ 445,057</u>	<u>428,511</u>	<u>319,144</u>	<u>163,346</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-	-
年利率區間	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.345%~2.405%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日新增金額分別為220,000千元及180,000千元，利率區間皆為0.565%~1.98%，到期日分別為民國一〇九年九月及一百一十三年四月；償還之金額分別為197,359千元及66,995千元。

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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇一年十二月三十一日及一月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：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
營業成本	\$ 51	51	162	154
推銷費用	10	10	31	29
管理費用	10	4	21	12
研究發展費用	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>67</u>	<u>223</u>	<u>201</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

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。

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
營業成本	\$ 1,338	904	3,679	2,554
推銷費用	471	421	1,372	1,181
管理費用	351	314	971	799
研究發展費用	<u>83</u>	<u>258</u>	<u>258</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 2,243</u>	<u>1,897</u>	<u>6,280</u>	<u>5,187</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)

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 6,978	11,702	21,534	23,195
調整前期之當期所得稅	390	-	147	-
	<u>7,368</u>	<u>11,702</u>	<u>21,681</u>	<u>23,195</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生	(26)	(5,495)	1,496	(7,055)
未分配盈餘加徵10%	-	-	5,475	1,478
所得稅費用	<u>\$ 7,342</u>	<u>6,207</u>	<u>28,652</u>	<u>17,618</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (22)	(11)	28	(13)

3.合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨利	\$ 131,154	115,421
所得稅費用總計	<u>28,652</u>	<u>17,618</u>
稅前淨利	<u>159,806</u>	<u>133,039</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	27,167	22,616
依權益法認列投資損失之稅額影響數	223	1,011
不可扣抵之費用	47	-
免稅所得	(5,435)	(7,655)
前期低(高)估	147	-
未分配盈餘加徵10%	5,475	1,478
其他	<u>1,028</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 28,652</u>	<u>17,618</u>

4.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九十九年度。



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)

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 61	61	61	61
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	307,650	268,014	239,054	166,235
	<u>\$ 307,711</u>	<u>268,075</u>	<u>239,115</u>	<u>166,296</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 71,202</u>	<u>43,852</u>	<u>38,213</u>	<u>41,951</u>

	101年度(實際)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.57%</u>	<u>28.21%</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。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年六月二十日經股東會決議以股東紅利53,777千元增資發行新股5,378千股，每股面額10元，並以民國一〇二年十月十三日為增資基準日，相關增資事宜陸續辦理中。

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，本公司額定股本總額均為800,000千元，每股面額10元，均為80,000千股。實收股本分別為640,200千元、640,200千元、640,200千元及614,395千元，每股面額10元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 32,060	32,060	32,060	32,060
庫藏股票交易	837	837	837	837
處分資產增益	3	3	3	3
合併溢額	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>
	<u>\$ 42,859</u>	<u>42,859</u>	<u>42,859</u>	<u>42,859</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

## 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)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，每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後，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。
- B.董事及監察人酬勞不高於百分之五。
- C.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。

本公司產業發展屬成長階段，分配股利之政策，需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。唯現金股利之比率以不超過擬分配股東股利之百分之三十。

#### (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

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為2,879千元、3,548千元、9,631千元及8,381千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,800千元、2,218千元、6,020千元及5,238千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍內，員工紅利分配成數與董監酬勞分配成數分別為8%及5%為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本及營業費用。



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)

本公司於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十九日經股東會決議分配民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派案，有關明細如下：

	101年度	100年度
員工紅利	\$ 10,525	4,131
董監酬勞	6,578	2,582
	<u>\$ 17,103</u>	<u>6,713</u>

上述分配情形與本公司董事會決議無差異。

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形差異如下：

	101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	\$ 10,525	10,532	(7)
董監酬勞	6,578	6,582	(4)
	<u>\$ 17,103</u>	<u>17,114</u>	<u>(11)</u>
	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
	<u>\$ 6,713</u>	<u>7,178</u>	<u>(465)</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異數，視為會計估計變動，列為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.36	23,047	0.18	11,059
股票	0.84	53,777	0.42	25,805
		<u>\$ 76,824</u>		<u>36,864</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)

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售 金融商品
民國102年1月1日	\$ (191)	154
外幣換算差異(稅後淨額)	135	-
備供出售金融資產未實現利益	-	(25)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (56)</u>	<u>129</u>
民國101年1月1日	\$ -	172
外幣換算差異(稅後淨額)	(62)	-
備供出售金融資產未實現利益	-	(28)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ (62)</u>	<u>144</u>

(十三)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：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 38,576	50,264	131,154	115,421
普通股加權平均流通在外股數(註1)	<u>64,020</u>	<u>64,020</u>	<u>64,020</u>	<u>64,020</u>
	<u>\$ 0.60</u>	<u>0.79</u>	<u>2.05</u>	<u>1.80</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 38,576	50,264	131,154	115,421
普通股加權平均流通在外股數	64,020	64,020	64,020	64,020
員工股票紅利之影響	306	309	517	429
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)	<u>64,326</u>	<u>64,329</u>	<u>64,537</u>	<u>64,449</u>
	<u>\$ 0.60</u>	<u>0.78</u>	<u>2.03</u>	<u>1.79</u>

本公司於民國一〇二年六月二十日經股東會決議無償配股，並以民國一〇二年十月十三日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
<b>基本每股盈餘：</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 38,576	50,264	131,154	115,421
加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,398</u>	<u>69,398</u>	<u>69,398</u>	<u>69,398</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>0.72</u>	<u>1.88</u>	<u>1.66</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 38,576	50,264	131,154	115,421
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,398	69,398	69,398	69,398
員工分紅(註)	306	309	517	429
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,704</u>	<u>69,707</u>	<u>69,915</u>	<u>69,827</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.55</u>	<u>0.72</u>	<u>1.87</u>	<u>1.65</u>

註1：民國一〇一年一月至九月及七月至九月之普通股流通在外股數已考慮追溯調整影響數。



## 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)

註2：本公司係股票上市掛牌公司，故以資產負債表日及股東會決議前一日之收盤價計算，並考量除權息之影響數計算員工分紅之稀釋股數。

### (十四)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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
利息收入	\$ -	2	29	23
其 他	2,664	2,279	5,500	4,834
	<u>\$ 2,664</u>	<u>2,281</u>	<u>5,529</u>	<u>4,857</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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
外幣兌換損益	\$ (1,270)	(4,045)	5,066	(4,123)
其他損失	(3)	(12)	(20)	(1,824)
	<u>\$ (1,273)</u>	<u>(4,057)</u>	<u>5,046</u>	<u>(5,947)</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
利息費用	<u>\$ (2,487)</u>	<u>(2,851)</u>	<u>(7,205)</u>	<u>(7,005)</u>

### (十五)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一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.信用風險

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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 39,171	15,629	31,881	44,299
逾期61~90天	694	1,581	2,597	3,016
逾期91~120天	228	577	525	124
逾期120天以上	6,501	2,544	2,539	1,743
	<u>\$ 46,594</u>	<u>20,331</u>	<u>37,542</u>	<u>49,182</u>

上述逾期之應收款，基於歷史之付款行為以及分析其信用評等後，合併公司認為未提列備抵減損之逾期應收款仍可收回，故無須提列備抵減損。

## 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. 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：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 5,045	29.57	149,188	4,692	29.04	136,256	1,440	29.295	42,185	1,923	30.28	58,228

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。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年第三季之稅後淨利將分別增加或減少6,191千元及1,751千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 3. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

#### (十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

#### (十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

## 七、關係人交易

### 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員層報酬包括：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,617	3,569	8,215	9,278
退職後福利	27	27	81	81
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,644</u>	<u>3,596</u>	<u>8,296</u>	<u>9,359</u>

合併公司提供成本578千元之汽車一輛，供主要管理階層使用。



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、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	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	借款擔保	\$ 745,169	737,889	624,802	526,337
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	500
		<u>\$ 745,669</u>	<u>738,389</u>	<u>625,302</u>	<u>526,837</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇二年九月三十日及一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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0千元、25,037千元、11,987千元及217,873千元。

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

期 間	金 額
102.10.1~105.6.29	\$ <u>16,048</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	102年7月至9月			101年7月至9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	34,499	20,177	54,676	31,583	14,197	45,780
勞健保費用	3,326	1,602	4,928	2,483	1,756	4,239
退休金費用	1,390	928	2,318	955	1,009	1,964
其他員工福利費用	2,077	360	2,437	1,847	208	2,055
折舊費用	19,849	3,138	22,987	14,377	3,070	17,447
攤銷費用	18	485	503	-	421	421

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9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	115,419	59,473	174,892	87,710	56,650	144,360
勞健保費用	9,766	4,729	14,495	7,379	4,789	12,168
退休金費用	3,841	2,662	6,503	2,708	2,680	5,388
其他員工福利費用	5,965	1,062	7,027	5,099	834	5,933
折舊費用	54,142	9,292	63,434	33,505	7,688	41,193
攤銷費用	72	1,365	1,437	-	974	974

## 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)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

民國一〇二年一月一日至九月三十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：

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	457	-	457	
	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－錄諾紡能源股份有限公司	-	以權益法衡量之長期股權投資	1,137	10,056	20.67	-	(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：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：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.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及業已沖銷之重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	102年1~9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	4,832 1,073	無可供比較	0.57 % 0.06 %
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	1,203 197	無可供比較	0.14 % 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。



## 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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣/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	投資控股	37,882 (US\$1,200)	37,882 (US\$1,200)	1,200	100.00%	6,990	-	-	註
	Occupation North Trading Co., Ltd.	塞席爾共和國	投資控股	7,684 (US\$250)	7,684 (US\$250)	250	100.00%	2,111	-	-	註
	鍊諾紡	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研發	11,369	1,500	1,137	20.67%	10,056	(4,166)	(1,313)	

註：合併公司間之交易事項，於編製合併財務報表業已沖銷。

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。

## 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

#### (一)一般性資訊

合併公司為單一應報導部門：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)部門別資訊

合併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。

合併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，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至九月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### (一)合併資產負債表項目之調節

		101.9.30		
		先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資	產			
	現金及約當現金	\$ 72,472	-	72,472
	備供出售金融資產-流動	472	-	472
	應收票據淨額	21,020	-	21,020
	應收帳款淨額	189,201	-	189,201
	當期所得稅資產	959	-	959
	存 貨	224,899	-	224,899
	預付款項	185,279	-	185,279
	其他流動資產	871	-	871
	遞延所得稅資產-流動	19,203	(19,203)	-
	流動資產合計	714,376	(19,203)	695,173



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)

	101.9.30		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
以成本衡量之金融資產－非流動	2,660	-	2,660
不動產、廠房及設備	998,228	-	998,228
無形資產	7,355	-	7,355
遞延所得稅資產	59	19,203	19,262
存出保證金	6,144	-	6,144
其他金融資產－非流動	500	-	500
非流動資產合計	1,014,946	19,203	1,034,149
資產總計	<u>1,729,322</u>	<u>-</u>	<u>1,729,322</u>
負 債			
短期借款	177,500	-	177,500
應付票據	30,092	-	30,092
應付帳款	20,019	-	20,019
其他應付款	76,498	-	76,498
當期所得稅負債	32,663	-	32,663
其他流動負債	2,088	1,162	3,250
一年或一營業週期內到期長期負債	64,407	-	64,407
流動負債合計	<u>403,267</u>	<u>1,162</u>	<u>404,429</u>
長期借款	319,144	-	319,144
應計退休金負債	4,259	366	4,625
非流動負債合計	<u>323,403</u>	<u>366</u>	<u>323,769</u>
負債總計	<u>726,670</u>	<u>1,528</u>	<u>728,198</u>
普通股權益			
股 本	640,200	-	640,200
資本公積	42,859	-	42,859
保留盈餘	319,735	(1,752)	317,983
其他權益	(142)	224	82
權益總計	<u>1,002,652</u>	<u>(1,528)</u>	<u>1,001,124</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,729,322</u>	<u>-</u>	<u>1,729,322</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)

### (二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 292,861	-	292,861	739,866	-	739,866
營業成本	179,556	(592)	178,964	460,955	609	461,564
營業毛利	113,305	592	113,897	278,911	(609)	278,302
推銷費用	16,649	(176)	16,473	52,366	318	52,684
管理費用	21,305	(166)	21,139	54,471	20	54,491
研究發展費用	15,251	(47)	15,204	29,974	36	30,010
營業費用合計	53,205	(389)	52,816	136,811	374	137,185
營業利益	60,100	981	61,081	142,100	(983)	141,117
營業外收入及支出：						
其他收入	2,281	-	2,281	4,857	-	4,857
其他利益及損失	(4,057)	-	(4,057)	(5,947)	-	(5,947)
財務成本	(2,851)	-	(2,851)	(7,005)	-	(7,005)
股利收入	17	-	17	17	-	17
稅前淨利	55,490	981	56,471	134,022	(983)	133,039
所得稅費用	(6,207)	-	(6,207)	(17,618)	-	(17,618)
本期淨利	49,283	981	50,264	116,404	(983)	115,421
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(67)	(67)	-	(77)	(77)
備供出售金融資產之未實現評價損失	-	(15)	(15)	-	(28)	(28)
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	(11)	(11)	-	(13)	(13)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(71)	(71)	-	(92)	(92)
本期綜合損益總額	\$ 49,283	910	50,193	116,404	(1,075)	115,329
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.09	0.79	1.82	(0.02)	1.80
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.08	0.78	1.81	(0.02)	1.79

### (三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

### (四)調節說明

- 1.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。



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)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ <u>(60)</u>	<u>(179)</u>
合併資產負債表	<u>101.9.30</u>	
員工福利	<u>366</u>	
保留盈餘調整數	<u>(366)</u>	

- 2.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
製造費用	\$ (592)	609
推銷費用	(176)	318
管理費用	(106)	199
研發費用	<u>(47)</u>	<u>36</u>
	\$ <u>(921)</u>	<u>1,162</u>
合併資產負債表	<u>101.9.30</u>	
員工福利	<u>1,162</u>	
保留盈餘調整數	<u>(1,162)</u>	

- 3.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，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，於轉換日選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將其重分類至保留盈餘計224千元。該項變動使民國一〇一年九月三十日累積換算調整數及保留盈餘均減少224千元。
- 4.合併公司依金管會認可之國際財務準則之會計政策，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」實現時始認列遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此項重分類於民國一〇一年九月三十日之金額為19,203千元。

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)

5.上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	<u>101.9.30</u>
累積換算調整數	(224)
員工福利	<u>(1,528)</u>
保留盈餘	<u><u>(1,752)</u></u>

(五)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。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購，不予追溯重編。
- 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。