

股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(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	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～21
(七)關係人交易	22
(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	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23～24
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



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董事會 公鑒：

利勤實業股份有限公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二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。

利勤實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為8,881仟元及10,056仟元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二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失份額分別為545仟元、1,313仟元、1,486仟元及1,313仟元，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財務報導準則第三十四號「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

信字

會計師：

陳君滿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年十一月五日



民國一〇三年及一〇二年九月三十日及九月三十日
利勤實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 174,005	9	68,314	4	62,783	3	2100		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	463	-	481	-	457	-	2150		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	19,568	1	15,956	1	14,894	1	2170		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	251,035	12	215,658	12	203,308	11	2200		
1310 存貨(附註六(四))	184,495	9	227,682	12	253,125	13	2230		
1470 其他流動資產	17,913	1	12,847	1	18,661	1	2300		
流動資產合計	647,479	32	540,938	30	553,228	29	2320		
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	-			
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	8,881	-	10,367	1	10,056	1			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,238,550	62	1,266,219	68	1,231,161	66			
1780 無形資產(附註六(七))	7,004	-	7,664	-	8,145	-			
1840 遞延所得稅資產	24,429	2	18,467	1	18,943	1			
1915 預付設備款	82,357	4	7,738	-	49,584	3			
1920 存出保證金	3,915	-	2,349	-	3,569	-			
1984 其他金融資產-非流動(附註八)	500	-	500	-	500	-			
非流動資產合計	1,366,796	68	1,314,464	70	1,323,118	71			
資產總計	\$ 2,014,275	100	1,855,402	100	1,876,346	100			
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(八)及八)							2100		
應付票據							2150		
應付帳款							2170		
其他應付款							2200		
當期所得稅負債							2230		
其他流動負債							2300		
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)及八)							2320		
流動負債合計									
非流動負債：									
長期借款(附註六(九)及八)							2540		
遞延所得稅負債							2570		
應計退休金負債							2640		
非流動負債合計									
負債總計									
權益(附註六(十二))									
普通股股本							3110		
待分配股票股利							3150		
資本公積							3200		
保留盈餘							3300		
其他權益							3400		
權益總計									
負債及權益總計									
	\$ 2,014,275	100	1,855,402	100	1,876,346	100			



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 371,288	100	300,216	100	975,453	100	847,334	100
5000 營業成本	233,505	63	196,103	65	628,696	64	537,083	63
營業毛利	137,783	37	104,113	35	346,757	36	310,251	37
營業費用(附註六(十))：								
6100 推銷費用	13,130	3	27,827	10	67,417	7	67,555	8
6200 管理費用	27,398	7	18,792	6	64,224	7	56,281	7
6300 研究發展費用	9,967	3	9,174	3	29,087	3	28,673	3
	50,495	13	55,793	19	160,728	17	152,509	18
營業利益	87,288	24	48,320	16	186,029	19	157,742	19
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十五))	1,446	-	2,671	1	4,827	-	5,536	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	4,688	1	(1,273)	-	4,888	1	5,046	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(2,234)	(1)	(2,487)	(1)	(6,686)	(1)	(7,205)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(545)	-	(1,313)	(1)	(1,486)	-	(1,313)	-
	3,355	-	(2,402)	(1)	1,543	-	2,064	-
7900 稅前淨利	90,643	24	45,918	15	187,572	19	159,806	19
7950 所得稅費用(附註六(十一))	12,593	3	7,342	2	33,047	3	28,652	3
本期淨利(淨損)	78,050	21	38,576	13	154,525	16	131,154	16
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	170	-	(133)	-	189	-	163	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	16	-	24	-	(18)	-	(25)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	29	-	(22)	-	32	-	28	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	157	-	(87)	-	139	-	110	-
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 78,207	21	38,489	13	154,664	16	131,264	16
基本每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.02		0.50		2.02		1.71	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.01		0.50		2.00		1.70	

(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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	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	盈餘公積	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	合計	權益總計
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)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(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
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 693,978	-	42,859	93,301	262	370,803	464,366	4	153	1,201,360
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,565	-	(19,565)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	67	(67)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(30,535)	(30,535)	-	-	(30,535)
盈餘轉增資	72,174	-	-	-	-	(72,174)	(72,174)	-	-	-
本期淨利	766,152	-	42,859	112,866	329	248,462	361,657	4	153	1,170,825
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	154,525	154,525	-	-	154,525
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	154,525	154,525	(18)	139	139
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 766,152	-	42,859	112,866	329	402,987	516,182	161	135	1,325,489

董事長：

文耀

經理人：

國耀

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

國耀

~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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 187,572	159,806
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	81,802	63,434
攤銷費用	1,489	1,437
呆帳費用提列數	3,720	4,158
利息費用	6,686	7,205
利息收入	(46)	(29)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,486	1,313
不動產、廠房及設備轉列費用數	242	-
處分不動產、廠房損失(利益)	(1)	21
不影響現金流量之收益費損項目合計	95,378	77,539
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	(3,612)	5,357
應收帳款	(39,097)	(38,251)
存貨	43,187	(48,793)
預付款項	(3,993)	(2,953)
其他流動資產	(1,073)	(270)
與營業活動相關之資產淨變動	(4,588)	(84,910)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	2,304	4,986
應付帳款	2,803	(1,082)
其他應付款	(10,678)	3,584
其他流動負債	1,692	679
應計退休金負債	(280)	(352)
與營業活動相關之負債淨變動	(4,159)	7,815
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(8,747)	(77,095)
調整項目合計	86,631	444
營運產生之現金流入	274,203	160,250
收取之利息	46	29
支付之利息	(6,629)	(7,153)
支付之所得稅	(36,182)	(44,817)
營業活動之淨現金流入	231,438	108,309
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備	1	-
取得不動產、廠房及設備	(37,779)	(59,878)
存出保證金	(1,566)	(804)
取得無形資產	(829)	(1,200)
預付設備款	(92,560)	(100,271)
投資活動之淨現金流出	(132,733)	(162,153)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(20,000)	12,500
舉借長期借款	135,000	220,000
償還長期借款	(77,386)	(197,359)
發放現金股利	(30,535)	-
籌資活動之淨現金流出	7,079	35,141
匯率變動之影響	(93)	154
本期現金及約當現金異動數	105,691	(18,549)
期初現金及約當現金餘額	68,314	81,332
期末現金及約當現金餘額	\$ 174,005	62,783

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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，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一〇三年十一月五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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年7月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2017年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)編製基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	Time Leader Investments Ltd.	售後服務與商情調查	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	售後服務與商情調查	100 %	100 %	100 %

2.未列入合併財務季報告之子公司：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。

所得稅費用係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財務年度結束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，並針對該結束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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
現金及零用金	\$ 602	938	835
支票及活期存款	<u>173,403</u>	<u>67,376</u>	<u>61,948</u>
現金及約當現金	<u><u>\$ 174,005</u></u>	<u><u>68,314</u></u>	<u><u>62,783</u></u>

(二)金融資產

明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</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	<u>463</u>	<u>481</u>	<u>457</u>
	<u><u>\$ 1,623</u></u>	<u><u>1,641</u></u>	<u><u>1,617</u></u>

截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據	<u><u>\$ 19,568</u></u>	<u><u>15,956</u></u>	<u><u>14,894</u></u>
應收帳款	\$ 259,054	219,957	210,038
減：備抵減損損失	<u>(8,019)</u>	<u>(4,299)</u>	<u>(6,730)</u>
	<u><u>\$ 251,035</u></u>	<u><u>215,658</u></u>	<u><u>203,308</u></u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期60天以下	\$ 18,683	45,801	39,171
逾期61天~90天	<u>1,976</u>	<u>7,330</u>	<u>694</u>
	<u><u>\$ 20,659</u></u>	<u><u>53,131</u></u>	<u><u>39,865</u></u>

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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，本公司相信已逾期未提列減損損失之應收帳款仍可收回。

合併公司民國一〇三年及一〇二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
103年1月1日餘額	\$ 4,299
認列應收帳款之減損損失	3,720
103年9月30日餘額	<u>\$ 8,019</u>

	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>

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 41,174	43,716	41,308
減：備抵跌價損失	(11,484)	(12,844)	(14,573)
	<u>29,690</u>	<u>30,872</u>	<u>26,735</u>
在製品	171,715	159,196	168,595
減：備抵跌價損失	(68,157)	(56,492)	(35,679)
	<u>103,558</u>	<u>102,704</u>	<u>132,916</u>
製成品	110,999	131,099	146,205
減：備抵跌價損失	(59,752)	(36,993)	(52,731)
	<u>51,247</u>	<u>94,106</u>	<u>93,474</u>
	<u>\$ 184,495</u>	<u>227,682</u>	<u>253,125</u>

民國一〇二年七月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消除，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為266仟元；民國一〇三年及七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失分別為6,590仟元、33,064仟元及8,645仟元，並已認列為銷貨成本。

合併公司之存貨均未提供作為質押擔保。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ <u>8,881</u>	<u>10,367</u>	<u>10,056</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。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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
成本：							
民國103年1月1日餘額 \$	418,669	296,369	991,409	12,057	37,703	150,508	1,906,715
增添	-	290	15,984	201	915	18,779	36,169
處分	-	-	(503)	-	-	-	(503)
重分類	-	104,762	19,311	-	-	(106,122)	17,951
匯率變動之影響	-	-	-	15	21	1	37
民國103年9月30日餘額 \$	<u>418,669</u>	<u>401,421</u>	<u>1,026,201</u>	<u>12,273</u>	<u>38,639</u>	<u>63,166</u>	<u>1,960,369</u>
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>
折舊：							
民國103年1月1日餘額 \$	-	99,219	502,161	7,947	31,169	-	640,496
本年度折舊	-	12,525	66,797	720	1,760	-	81,802
本期處分	-	-	(503)	-	-	-	(503)
匯率變動之影響	-	-	78	7	(61)	-	24
民國103年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>111,744</u>	<u>568,533</u>	<u>8,674</u>	<u>32,868</u>	<u>-</u>	<u>721,819</u>
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
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>
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ <u>418,669</u>	<u>197,150</u>	<u>489,248</u>	<u>4,110</u>	<u>6,534</u>	<u>150,508</u>	<u>1,266,219</u>
民國103年9月30日	\$ <u>418,669</u>	<u>289,677</u>	<u>457,668</u>	<u>3,599</u>	<u>5,771</u>	<u>63,166</u>	<u>1,238,550</u>
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>

截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

	電腦軟體
成 本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 17,701
單獨取得	829
民國103年9月30日餘額	<u><u>\$ 18,530</u></u>
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><u>\$ 17,702</u></u>
攤 銷：	
民國103年1月1日餘額	\$ 10,037
本期攤銷	1,489
民國103年9月30日餘額	<u><u>\$ 11,526</u></u>
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><u>\$ 9,557</u></u>
帳面金額：	
民國103年1月1日	<u><u>\$ 7,664</u></u>
民國103年9月30日	<u><u>\$ 7,004</u></u>
民國102年1月1日	<u><u>\$ 8,042</u></u>
民國102年9月30日	<u><u>\$ 8,145</u></u>

截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(八)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>20,000</u></u>	<u><u>27,500</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 200,000</u></u>	<u><u>185,000</u></u>	<u><u>-</u></u>
年利率區間	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.78%</u></u>	<u><u>1.78%</u></u>

1.借款之發行與償還

合併公司短期借款於民國一〇二年一月一日至九月三十日新增金額為30,000仟元，利率區間為1.78%，到期日為民國一〇三年八月。民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日償還之金額分別為20,000仟元及17,500仟元。

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擔保情形，請詳附註八。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 535,349	462,735	528,062
無擔保銀行借款	-	15,000	-
減：一年內到期部分	(104,260)	(82,885)	(83,005)
	<u>\$ 431,089</u>	<u>394,850</u>	<u>445,057</u>
尚未使用額度	<u>\$ 243,000</u>	<u>378,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增之金額分別為135,000仟元及220,000仟元，利率區間為0.565~1.98%，到期日分別為民國一〇九年十二月及九月；民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日償還之金額分別為77,386仟元及197,359仟元。

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)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一〇二年及一〇一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>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 62	51	183	162
推銷費用	10	10	30	31
管理費用	2	10	8	21
研究發展費用	2	4	5	9
	<u>\$ 76</u>	<u>75</u>	<u>226</u>	<u>223</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>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,375	1,338	4,068	3,679
推銷費用	493	471	1,455	1,372
管理費用	378	351	1,084	971
研究發展費用	105	83	270	258
	<u>\$ 2,351</u>	<u>2,243</u>	<u>6,877</u>	<u>6,280</u>

利勤實業股份有限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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,997	6,978	31,609	21,534
未分配盈餘加徵10%	-	-	7,331	5,475
調整前期之當期所得稅	-	390	-	147
	<u>14,997</u>	<u>7,368</u>	<u>38,940</u>	<u>27,156</u>
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生	(2,404)	(26)	(5,893)	1,496
所得稅費用	<u>\$ 12,593</u>	<u>7,342</u>	<u>33,047</u>	<u>28,652</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
國外營運機構財務 報告換算之兌換差額	\$ <u>29</u>	<u>(22)</u>	<u>32</u>	<u>28</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一〇〇年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	402,926	370,742	307,650
	<u>\$ 402,987</u>	<u>370,803</u>	<u>307,711</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 87,086</u>	<u>66,289</u>	<u>71,202</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.49%</u>	<u>26.57%</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，合併公司於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月九日經股東會決議以股東紅利72,174仟元增資發行新股7,217仟股，每股面額10元，並以民國一〇三年八月二十三日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為800,000仟元，每股面額10元，均為80,000仟股。實收股本分別為766,152仟元、693,978仟元及640,200仟元。所有已發行股份之股款已收取。

2. 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，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。

(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

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為5,871仟元、2,879仟元、11,618仟元及9,631仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,669仟元、1,800仟元、7,261仟元及6,020仟元，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合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年六月九日及一〇二年六月二十日經股東會決議分配民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分派案，有關明細如下：

	102年度	101年度
員工紅利	\$ 14,080	10,525
董監酬勞	8,800	6,578
	<u>\$ 22,880</u>	<u>17,103</u>

上述分配情形與本公司董事會決議無差異。

民國一〇二年度及一〇一年度本公司員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告估列金額差異如下：

	102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	\$ 14,080	14,087	(7)
董監酬勞	8,800	8,804	(4)
	<u>\$ 22,880</u>	<u>22,891</u>	<u>(11)</u>
	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>

本公司民國一〇二年度及一〇一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，列為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

本公司分別於民國一〇三年六月九日及民國一〇二年六月二十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

	102年度		101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	\$ 0.44	30,535	0.36	23,047
股票	1.04	72,174	0.84	53,777
		<u>\$ 102,709</u>		<u>76,824</u>

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>78,050</u>	<u>38,576</u>	<u>154,525</u>	<u>131,154</u>
普通股加權平均流通在外股數(註1)	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>
	<u>\$ 1.02</u>	<u>0.50</u>	<u>2.02</u>	<u>1.71</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>78,050</u>	<u>38,576</u>	<u>154,525</u>	<u>131,154</u>
普通股加權平均流通在外股數(註1)	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>	<u>76,615</u>
員工分紅之影響(註2)	<u>372</u>	<u>306</u>	<u>636</u>	<u>517</u>
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>76,987</u>	<u>76,921</u>	<u>77,251</u>	<u>77,132</u>
	<u>\$ 1.01</u>	<u>0.50</u>	<u>2.00</u>	<u>1.70</u>

註1：民國一〇二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。

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)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	<u>繼續營業單位</u>			
	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
商品銷售	\$ <u>371,288</u>	<u>300,216</u>	<u>975,453</u>	<u>847,334</u>

(十五)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>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息收入	\$ <u>1</u>	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>29</u>
其他	<u>1,445</u>	<u>2,671</u>	<u>4,781</u>	<u>5,507</u>
	<u>\$ 1,446</u>	<u>2,671</u>	<u>4,827</u>	<u>5,536</u>

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換損益	\$ 4,760	(1,270)	5,517	5,066
其他損失	(72)	(3)	(629)	(20)
	<u>\$ 4,688</u>	<u>(1,273)</u>	<u>4,888</u>	<u>5,046</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ (2,234)	(2,487)	(6,686)	(7,205)

(十六)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度合併財務報告附註六(十六)。

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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	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	\$ 8,700	30.420	264,647	4,884	29.805	145,570	5,045	29.57	149,188
歐元	735	38.59	28,377	7	41.09	259	5	39.92	201

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。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年第三季之稅後淨利將分別增加或減少12,160仟元及6,200仟元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值及帳面價值

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趨近於其公允價值。

(十七)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度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,566	2,617	8,098	8,215
退職後福利	27	27	81	81
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 5,593</u>	<u>2,644</u>	<u>8,179</u>	<u>8,296</u>

合併公司提供成本578仟元之汽車一輛，供主要管理階層使用。

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備	借款擔保	\$ 870,702	919,121	745,169
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>\$ 871,202</u>	<u>919,621</u>	<u>745,669</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合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102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	37,009	28,853	65,862	34,499	20,177	54,676
勞健保費用	3,549	1,804	5,353	3,326	1,602	4,928
退休金費用	1,436	991	2,427	1,390	928	2,318
其他員工福利費用	2,180	358	2,538	2,077	360	2,437
折舊費用	26,868	1,337	28,205	19,849	3,138	22,987
攤銷費用	16	504	520	18	485	503

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102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	113,091	74,246	187,337	115,419	59,473	174,892
勞健保費用	10,975	5,354	16,329	9,766	4,729	14,495
退休金費用	4,250	2,853	7,103	3,841	2,662	6,503
其他員工福利費用	6,406	1,018	7,424	5,965	1,062	7,027
折舊費用	77,510	4,292	81,802	54,142	9,292	63,434
攤銷費用	47	1,442	1,489	72	1,365	1,437

(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

民國一〇三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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元 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	17.8	463	-	463	
	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。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- 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：無。
- 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)	103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 應付帳款	5,859 1,179	無可供比較	0.60 % 0.06 %
0	利勤實業股份有限公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	1	銷售管理費 應付帳款	1,437 317	無可供比較	0.15 % 0.02 %

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)：

民國一〇三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：

單位：新台幣/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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Time Leader Investments Ltd.	薩摩亞	售後服務與商情調查	37,882 (US\$1,200)	37,882 (US\$1,200)	1,200	100.00%	7,191	-	-	註
	Occupation North Trading Co., Ltd.	塞席爾共和國	售後服務與商情調查	7,684 (US\$250)	7,684 (US\$250)	250	100.00%	2,171	-	-	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	12,630	12,630	1,137	20.67%	8,881	(7,185)	(1,486)	關聯企業

註：合併公司間之交易事項，於編製合併財務報表業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

利勤實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

	針織染整加工部門			
	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
收入				
來自外部客戶收入	\$ <u>371,288</u>	\$ <u>300,216</u>	\$ <u>975,453</u>	\$ <u>847,334</u>
應報導部門部門損益	\$ <u>78,050</u>	\$ <u>38,576</u>	\$ <u>154,525</u>	\$ <u>131,154</u>