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	11～25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其　　他	26～27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	29

KPMG

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 City 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇五年及一〇四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一〇五年及一〇四年九月三十日採用權益法之投資分別為3,794仟元及6,074仟元，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及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669仟元、534仟元、1,699仟元及1,761仟元，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：郭士華　陳宏諭

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
民國一〇五年十一月七日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

民國一〇五年及一〇四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

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣仟元

	資產	105.9.30 金額	%	104.12.31 金額	%	104.9.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 569,700	14	336,839	11	220,894	8
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	401	-	326	-	342	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	16,743	1	17,831	-	15,530	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	442,350	11	398,577	13	389,189	15
1200	其他應收款(附註六(三))	21	-	23	-	-	-
1310	存貨(附註六(四))	291,881	7	293,739	10	250,133	9
1470	其他流動資產(附註六(八))	30,830	1	58,464	2	62,699	2
	流動資產合計	1,351,926	34	1,105,799	36	938,787	35
	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))	3,794	-	5,493	-	6,074	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,044,449	52	1,559,468	51	1,337,260	49
1780	無形資產(附註六(七))	4,218	-	5,694	-	5,008	-
1840	遞延所得稅資產	30,210	1	29,483	1	27,070	1
1915	預付設備款(附註六(八))	490,812	12	280,842	9	313,011	12
1920	存出保證金(附註六(八))	41,935	1	7,523	-	7,592	-
1984	其他金融資產-非流動(附註六(八)及八)	500	-	500	-	500	-
1990	其他非流動資產(附註六(八))	-	-	76,950	3	76,950	3
	非流動資產合計	2,617,078	66	1,967,113	64	1,774,625	65
	資產總計	$ 3,969,004	100	3,072,912	100	2,713,412	100

	負債及權益	105.9.30 金額	%	104.12.31 金額	%	104.9.30 金額	%
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(九)及八)	$ 107,500	3	30,000	1	5,000	-
2150	應付票據	75,284	2	58,188	2	61,415	2
2170	應付帳款	32,967	1	57,694	2	44,491	2
2200	其他應付款	191,976	5	207,496	7	140,110	5
2230	本期所得稅負債	78,167	2	104,263	3	69,125	3
2300	其他流動負債	16,161	-	2,756	-	4,740	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	154,239	4	119,097	4	111,432	4
	流動負債合計	656,294	17	579,494	19	436,313	16
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(十)及八)	800,408	20	483,788	16	418,983	16
2570	遞延所得稅負債	1,550	-	1,551	-	2,435	-
2640	淨確定福利負債-非流動	7,548	-	7,918	-	6,776	-
	非流動負債合計	809,506	20	493,257	16	428,194	16
	負債總計	1,465,800	37	1,072,751	35	864,507	32
	權益(附註六(十三))						
3110	股本	1,130,534	29	911,721	30	911,721	33
3200	資本公積	42,859	1	42,859	1	42,859	2
3300	保留盈餘	1,329,301	33	1,044,808	34	893,524	33
3400	其他權益	510	-	773	-	801	-
	權益總計	2,503,204	63	2,000,161	65	1,848,905	68
	負債及權益總計	$ 3,969,004	100	3,072,912	100	2,713,412	100

(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

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

		105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	$ 672,197	100	539,539	100	1,930,395	100	1,551,217	100
5000	營業成本(附註六(四)及(十一))	330,156	49	288,139	53	969,489	50	799,413	52
	營業毛利	342,041	51	251,400	47	960,906	50	751,804	48
	營業費用(附註六(十一)):								
6100	推銷費用	27,784	4	25,702	5	111,584	6	97,128	6
6200	管理費用	14,733	2	31,668	6	85,070	4	86,553	6
6300	研究發展費用	11,517	2	20,632	4	34,965	2	44,082	3
		54,034	8	78,002	15	231,619	12	227,763	15
	營業利益	288,007	43	173,398	32	729,287	38	524,041	33
	營業外收入及支出:								
7010	其他收入(附註六(十七))	1,927	-	2,299	-	5,783	-	4,920	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七)	(16,910)	(3)	33,434	6	(23,877)	(1)	19,249	1
7050	財務成本(附註六(十七))	(3,337)	-	(2,554)	-	(10,549)	(1)	(7,469)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(669)	-	(534)	-	(1,699)	-	(1,761)	-
		(18,989)	(3)	32,645	6	(30,342)	(2)	14,939	1
7900	稅前淨利	269,018	40	206,043	38	698,945	36	538,980	34
7950	所得稅費用(附註六(十二))	42,546	6	31,710	6	140,936	7	84,813	5
8200	本期淨利	226,472	34	174,333	32	558,009	29	454,167	29
	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	(282)	-	619	-	(451)	-	376	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	22	-	(97)	-	75	-	(127)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	-	-	(106)	-	113	-	(64)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(260)	-	416	-	(263)	-	185	-
8500	本期綜合損益總額(歸屬母公司業主)	$ 226,212	34	174,749	32	557,746	29	454,352	29
	每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750	基本每股盈餘	$ 2.00		1.54		4.94		4.01	
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.00		1.54		4.92		4.01	

(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九月三十日

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表換算之兌換差　　額	備供出售金融商品未實現 (損) 益	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
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	26,919	-	(26,919)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(45,969)	(45,969)	-	-	-	(45,969)
股東紅利轉增資	145,569	-	-	-	(145,569)	(145,569)	-	-	-	-
	911,721	42,859	139,785	329	299,243	439,357	475	141	616	1,394,553
本期淨利	-	-	-	-	454,167	454,167	-	-	-	454,167
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	312	(127)	185	185
本期綜合損益總額	-	-	-	-	454,167	454,167	312	(127)	185	454,352
民國一〇四年九月三十日餘額	**$ 911,721**	**42,859**	**139,785**	**329**	**753,410**	**893,524**	**787**	**14**	**801**	**1,848,905**
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
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	60,671	-	(60,671)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(54,703)	(54,703)	-	-	-	(54,703)
股東紅利轉增資	218,813	-	-	-	(218,813)	(218,813)	-	-	-	-
	1,130,534	42,859	200,456	329	570,507	771,292	775	(2)	773	1,945,458
本期淨利	-	-	-	-	558,009	558,009	-	-	-	558,009
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(338)	75	(263)	(263)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	558,009	558,009	(338)	75	(263)	557,746
民國一〇五年九月三十日餘額	**$ 1,130,534**	**42,859**	**200,456**	**329**	**1,128,516**	**1,329,301**	**437**	**73**	**510**	**2,503,204**

(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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 698,945	538,980
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	145,707	92,949
攤銷費用	1,476	1,473
呆帳費用提列(迴轉)數	4,311	(184)
利息費用	10,549	7,469
利息收入	(130)	(76)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,699	1,761
處分不動產、廠房及設備利益	(93)	(695)
收益費損項目合計	163,519	102,697
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：		
應收票據減少	1,088	6,004
應收帳款增加	(48,084)	(128,058)
其他應收款減少	2	-
存貨減少(增加)	1,858	(54,863)
預付款項減少(增加)	18,698	(2,002)
其他流動資產減少(增加)	7,637	(41,074)
其他資產增加	-	(76,950)
與營業活動相關之資產之淨變動	(18,801)	(296,943)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	17,096	9,761
應付帳款(減少)增加	(24,727)	5,206
其他應付款(減少)增加	(13,657)	47,786
其他流動負債增加	13,405	2,483
淨確定福利負債減少	(370)	(376)
與營業活動相關之負債之淨變動	(8,253)	64,860
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(27,054)	(232,083)
調整項目合計	136,465	(129,386)
營運產生之現金	835,410	409,594
收取之利息	130	76
支付之利息	(10,404)	(7,467)
支付之所得稅	(167,647)	(66,063)
營業活動之淨現金流入	657,489	336,140
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備	100	695
取得不動產、廠房及設備	(464,148)	(189,802)
預付設備款增加	(300,303)	(202,437)
存出保證金增加	(34,412)	(5,319)
投資活動之淨現金流出	(798,763)	(396,863)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,000	-
償還短期借款	(122,500)	(22,500)
舉借長期借款	667,000	100,000
償還長期借款	(315,238)	(79,315)
發放現金股利	(54,703)	(45,969)
籌資活動之淨現金流入(出)	374,559	(47,784)
匯率變動之影響	(424)	353
本期現金及約當現金異動數	232,861	(108,154)
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	**$ 569,700**	**220,894**

(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，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十一月七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」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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」	2014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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： ・分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 ・減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 ・避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： ・承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 ・出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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(三)及(四)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。

(二)合併基礎

合併財務季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 105.9.30	104.12.31	104.9.30
本公司	Time Leader Investments Ltd.	售後服務	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	售後服務	100 %	100 %	100 %

本公司並無未列入合併季報表之子公司。

(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。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金及零用金	$ 695	1,111	741
支票及活期存款	569,005	335,728	220,153
合併現金流量表所列之現金及約當現金	**$ 569,700**	**336,839**	**220,894**

(二)金融資產

明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	401	326	342
	$ 1,561	**1,486**	**1,502**

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據－因營業而發生	**$ 16,743**	**17,831**	**15,530**
應收帳款	$ 447,908	399,824	389,535
減：備抵減損損失	(5,558)	(1,247)	(346)
	$ 442,350	**398,577**	**389,189**
其他應收款	**$ 21**	**23**	**-**

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期60天以下	$ 56,232	57,482	37,401
逾期61~90天	665	3,526	1,083
	$ 56,897	**61,008**	**38,484**

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。

合併公司民國一〇五年及一〇四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
105年1月1日餘額	$ 1,247
認列應收帳款之減損損失	4,311
105年9月30日餘額	**$ 5,558**

	個別評估之減損損失
104年1月1日餘額	$ 530
減損損失迴轉	(184)
104年9月30日餘額	**$ 346**

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。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原料	$ 31,736	41,524	44,153
在製品	168,223	177,251	132,017
製成品	91,922	74,964	73,963
	$ 291,881	**293,739**	**250,133**

民國一〇五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1,877仟元。

民國一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四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8,666仟元、14,293仟元及10,459仟元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	**$ 3,794**	**5,493**	**6,074**

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	17,376	36,829	4,320	4,475	138,139	462,140
處　分	-	-	(2,005)	-	(343)	-	(2,348)
重分類	76,950	27,046	293,258	2,655	1,287	(232,613)	168,583
匯率變動之影響	-	-	-	(34)	(52)	-	(86)
民國105年9月30日餘額	$ 756,620	502,762	1,514,076	20,802	55,287	207,142	3,056,689
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	-	1,782	78,969	3,683	1,083	106,413	191,930
處　分	-	-	(2,878)	(2,150)	-	-	(5,028)
重分類	-	47,816	12,041	-	-	(47,688)	12,169
匯率變動之影響	-	-	-	27	42	-	69
民國104年9月30日餘額	$ 418,669	451,019	1,134,342	13,861	45,264	113,132	2,176,287
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	-	19,667	121,066	1,529	3,445	-	145,707
處　分	-	-	(2,005)	-	(336)	-	(2,341)
匯率變動之影響	-	-	-	(18)	(40)	-	(58)
民國105年9月30日餘額	$ -	157,073	806,347	9,330	39,490	-	1,012,240
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	-	15,420	74,626	667	2,236	-	92,949
處　分	-	-	(2,878)	(2,150)	-	-	(5,028)
匯率變動之影響	-	-	-	14	33	-	47
民國104年9月30日餘額	$ -	131,798	664,007	7,462	35,760	-	839,027
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9月30日	$ 756,620	345,689	707,729	11,472	15,797	207,142	2,044,449
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9月30日	$ 418,669	319,221	470,335	6,399	9,504	113,132	1,337,260

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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。

(七)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國105年1月1日	$ 5,694
民國105年9月30日	$ 4,218
民國104年1月1日	$ 6,481
民國104年9月30日	$ 5,008

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九月三十日間均無重大增添、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)。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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有提供作為質押擔保之情形。

(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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他流動資產：			
預付費用	$ 9,001	29,844	36,970
預付貨款	5,070	4,225	3,816
其他	16,759	24,395	21,913
	$ 30,830	**58,464**	**62,699**
其他非流動資產：			
預付設備款	$ 490,812	280,842	313,011
存出保證金	41,935	7,523	7,592
其他金融資產-非流動	500	500	500
其他非流動資產	-	76,950	76,950
	$ 533,247	**365,815**	**398,053**

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	$ 7,500	30,000	5,000
擔保銀行借款	100,000	-	-
合計	**$ 107,500**	**30,000**	**5,000**
尚未使用額度	**$ -**	**100,000**	**100,000**
利率區間	**1.4%~1.71%**	**1.71%**	**1.78%**

1.借款之發行與償還

民國一〇五年一月一日至九月三十日間新增之金額為200,000仟元，利率區間為1.47%~1.61%，到期日為民國一〇六年一月至一〇六年二月；民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間償還之金額分別為122,500仟元及22,500仟元。

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
擔保銀行借款	$ 954,647	602,885	530,415
減：一年內到期部分	(154,239)	(119,097)	(111,432)
	$ 800,408	**483,788**	**418,983**
尚未使用額度	**$ 100,000**	**200,000**	**200,000**
利率區間	**0.425%~2.05%**	**0.495%~2.05%**	**0.565%~2.12%**

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為667,000仟元及100,000仟元，利率區間分別為1.47%～1.81%及1.58%，到期日分別為民國一〇六年十月至一二五年九月及一一七年十二月；民國一〇五年及一〇四年一月一日至 九月三十日償還之金額分別為315,238仟元及79,315仟元。

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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	$ 24	33	73	99
推銷費用	1	5	8	16
管理費用	5	1	7	4
研究發展費用	-	1	2	3
	$ 30	**40**	**90**	**122**

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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	$ 2,099	1,775	6,221	5,052
推銷費用	641	589	1,925	1,716
管理費用	507	355	1,463	1,062
研究發展費用	134	112	386	289
	$ 3,381	**2,831**	**9,995**	**8,119**

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	$ 44,665	31,526	116,306	81,098
調整前期之當期所得稅	(1,881)	-	(1,881)	-
未分配盈餘加徵10%	-	-	27,126	5,078
	42,784	31,526	141,551	86,176
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生	(238)	184	(615)	(1,363)
所得稅費用	**$ 42,546**	**31,710**	**140,936**	**84,813**

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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9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	**$ -**	**106**	**(113)**	**64**

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	1,128,455	904,633	753,349
	$ 1,128,516	**904,694**	**753,410**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 125,274**	**92,515**	**67,712**

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	**21.96%**	**22.63%**

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一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月六日經股東會決議以股東紅利218,813仟元增資發行新股21,881仟股，每股面額10元，並以民國一〇五年八月二十八日為增資基準日，業以辦妥變更登記。

本公司於民國一〇四年六月九日經股東會決議以股東紅利145,569仟元增資發行新股14,557仟股，每股面額10元，並以民國一〇四年八月二十六日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,500,000仟元，每股面額10元，皆為150,000仟股。實收股本分別為1,130,534仟元、911,721仟元及911,721仟元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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

本公司分別於民國一〇五年六月六日及一〇四年六月九日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	104年度		103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	$ 0.60	$ 54,703	0.60	45,969
股　　票	2.40	218,813	1.90	145,569
		$ 273,516		**191,538**

(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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	$ 226,472	174,333	558,009	454,167
普通股加權平均流通在外股數(註1)	113,053	113,053	113,053	113,053
(單位：元)	**$ 2.00**	**1.54**	**4.94**	**4.01**
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	$ 226,472	174,333	558,009	454,167
普通股加權平均流通在外股數(註1)	113,053	113,053	113,053	113,053
員工酬勞之影響	109	191	360	271
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)	113,162	113,244	113,413	113,324
(單位：元)	**$ 2.00**	**1.54**	**4.92**	**4.01**

註1：民國一〇四年一月一日至九月三十日及七月一日至九月三十日之普通股流通在外股數已考慮追溯調整影響數。

(十五)收　　入

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	**$ 672,197**	**539,539**	**1,930,395**	**1,551,217**

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為14,945仟元、14,177仟元、38,830仟元及34,028仟元，董事監察人酬勞提列金額分別為14,945仟元、8,861仟元、38,830仟元及21,268仟元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事及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及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。如董事會決議採股票放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依董事會決議前一日收盤價計算。

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，實際配發情形與本公司民國一〇四年度個體財務報告估列金額差異如下，差額則列為民國一〇五年度之成本及費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	104年度		
	股東會決議配發情形	財務報告認列之金額	差異數
員工酬勞	$ 36,168	66,517	(30,349)
董監酬勞	28,935	41,573	(12,638)
	$ 65,103	**108,090**	**(42,987)**

(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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息收入	$ 4	2	130	76
其　他	1,923	2,297	5,653	4,844
	$ 1,927	**2,299**	**5,783**	**4,920**

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
外幣兌換(損失)利益	$ (16,903)	32,738	(23,970)	18,561
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(7)	695	93	695
什項利益(支出)	-	1	-	(7)
	$ (16,910)	**33,434**	**(23,877)**	**19,249**

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息費用	$ (3,337)	(2,554)	(10,549)	(7,469)

(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九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日應收帳款之帳面金額分別為145,496仟元、130,369仟元及144,748仟元。

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9月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率銀行借款	$ 1,062,147	1,198,613	190,748	81,164	218,786	249,891	458,024
應付票據及帳款	108,251	108,251	108,251	-	-	-	-
其他應付款	71,111	71,111	61,449	9,662	-	-	-
	$ 1,241,509	**1,377,975**	**360,448**	**90,826**	**218,786**	**249,891**	**458,024**
104年12月31日							
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	-	-	-
	$ 824,636	**903,343**	**261,972**	**92,107**	**118,094**	**227,553**	**203,617**
104年9月30日							
非衍生金融負債							
固定利率銀行借款	$ 5,000	5,010	5,010	-	-	-	-
浮動利率銀行借款	530,415	595,625	61,393	61,751	119,391	209,645	143,445
應付票據及帳款	105,906	105,906	104,167	1,739	-	-	-
其他應付款	61,068	61,068	57,389	3,679	-	-	-
	$ 702,389	**767,609**	**227,959**	**67,169**	**119,391**	**209,645**	**143,445**

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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	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	$24,038	31.36	753,832	14,930	32.825	490,077	11,648	32.87	382,864
歐　元	247	35.08	8,665	427	35.880	15,321	1,192	36.92	44,020

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九月三十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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少31,644仟元及17,716仟元。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）換算為新台幣之金額，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9月		104年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	$ (24,108)	32.4014	12,844	31.4456
歐元	329	36.1459	5,577	35.0436
日幣	20	0.2994	140	0.2600
法郎	(211)	33.0327	-	-

(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0.5%，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0.5%，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九月三十日之淨利將減少或增加39,352仟元及18,250仟元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

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：

	105.9.30				
		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	$ 401	401	-	-	401
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	$ 569,700	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	459,093	-	-	-	-
其他應收款	21	-	-	-	-
存出保證金	41,935	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	$1,071,249	-	-	-	-
合計	**$1,072,810**	**401**	**-**	**-**	**401**
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 107,500	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	154,239	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	108,251	-	-	-	-
其他應付款	71,111	-	-	-	-
長期借款	800,408	-	-	-	-
合計	**$1,241,509**	**-**	**-**	**-**	**-**

	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	$ 761,293	-	-	-	-
合計	**$ 762,779**	**326**	**-**	**-**	**326**
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	**$ 824,636**	**-**	**-**	**-**	**-**

	104.9.30				
		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	$ 342	342	-	-	342
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	$ 220,894	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	404,719	-	-	-	-
存出保證金	7,592	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	$ 633,705	-	-	-	-
合計	**$ 635,207**	**342**	**-**	**-**	**342**

	104.9.30				
		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	$ 5,000	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	111,432	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	105,906	-	-	-	-
其他應付款	61,068	-	-	-	-
長期借款	418,983	-	-	-	-
合計	**$ 702,389**	-	-	-	-

(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九月三十日並無任何移轉。

(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度合併財務報告附註六(十九)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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	$ 8,268	16,790	43,718	34,370
退職後福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	$ 8,268	**16,790**	**43,718**	**34,370**

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
不動產、廠房及設備	借款擔保	$ 1,208,433	923,650	806,142
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
		$ 1,208,933	**924,150**	**806,642**

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。

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	105年7月至9月			104年7月至9月		
性質別	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	53,137	14,348	67,485	55,512	39,770	95,282
勞健保費用	5,609	2,396	8,005	4,855	2,012	6,867
退休金費用	2,123	1,288	3,411	1,808	1,063	2,871
其他員工福利費用	3,593	481	4,074	3,044	425	3,469
折舊費用	54,294	1,117	55,411	31,092	1,177	32,269
攤銷費用	7	483	490	4	463	467

功能別 / 性質別	105年1月至9月			104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	181,458	105,118	286,576	155,973	107,993	263,966
勞健保費用	16,675	7,148	23,823	13,520	5,942	19,462
退休金費用	6,294	3,791	10,085	5,151	3,090	8,241
其他員工福利費用	10,214	1,352	11,566	7,912	1,191	9,103
折舊費用	142,156	3,551	145,707	89,247	3,702	92,949
攤銷費用	14	1,462	1,476	31	1,442	1,473

(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)：

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	401	-	401	
	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	長期營運規劃尚在籌備興建	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：

			與交易人	105年1-9月交易往來情形			
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	之關係(註二)	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	5,456 1,116	無可供比較	0.28 % 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	1,660 128	無可供比較	0.09 % - %

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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣/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%	7,414	-	-	
	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%	2,238	-	-	
	銨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%	3,794	(8,220)	(1,699)	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年7月至9月 針織染整加工部門	105年1月至9月 針織染整加工部門
收　　入：		
來自外部客戶收入	$ 672,197	1,930,395
應報導部門損益	$ 226,472	558,009

	104年7月至9月 針織染整加工部門	104年1月至9月 針織染整加工部門
收　　入：		
來自外部客戶收入	$ 539,539	1,551,217
應報導部門損益	$ 174,333	454,167

	針織染整加工部門
應報導部門資產：	
民國105年9月30日	**$ 3,969,004**
民國104年12月31日	**$ 3,072,912**
民國104年9月30日	**$ 2,713,412**
應報導部門負債：	
民國105年9月30日	**$ 1,465,800**
民國104年12月31日	**$ 1,072,751**
民國104年9月30日	**$ 864,507**