

股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第三季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

利勤實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

利勤實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年九月三十日之資產總額分別為680,960仟元及426,218仟元，分別占合併資產總額之14%及9%；負債總額分別為231仟元及129仟元，均占合併負債總額之0%；民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(1,558)仟元、(1,541)仟元、(6,239)仟元及(6,210)仟元，分別占合併綜合損益之1%、4%、2%及7%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，利勤實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日採用權益法之投資均為1,095仟元，暨民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為0元、0元、0元及(1,056)仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達利勤實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信字次
吳俊源



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一〇年十一月九日

民國一〇一〇年及一〇九年九月三十日貸帳檢閱：未依一般公認會計準則查核
利勤實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一〇年九月三十日 民國一〇九年九月三十日

單位：新台幣仟元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 891,313	18	1,017,970	20	995,290	20
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
(附註六(二))	659	-	450	-	371	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	8,335	-	9,773	-	6,161	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	68,692	1	177,305	4	205,833	4
1200 其他應收款(附註六(四))	5,150	-	4,929	-	34,036	1
1220 當期所得稅資產	214	-	200	-	-	-
1310 存貨(附註六(五))	279,749	6	191,424	4	214,586	4
1470 其他流動資產(附註六(十))	49,085	1	29,560	1	23,936	-
流動資產合計	<u>1,303,197</u>	<u>26</u>	<u>1,431,611</u>	<u>29</u>	<u>1,480,213</u>	<u>29</u>
非流動資產：						
1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動						
(附註六(二))	-	-	-	-	14,204	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,095	-	1,095	-	1,095	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	3,018,948	60	2,876,850	58	2,894,025	59
1755 使用權資產(附註六(八))	216,081	4	211,583	4	224,121	5
1780 無形資產(附註六(九))	2,327	-	3,146	-	3,042	-
1840 遞延所得稅資產	209,179	4	139,452	3	116,428	2
1915 預付設備款	42,847	1	194,960	4	179,346	4
1920 存出保單金	44,422	1	44,122	1	44,232	1
1984 其他金融資產-非流動(附註八)	167,600	4	57,460	1	500	-
1900 其他非流動資產	1,160	-	1,160	-	1,160	-
非流動資產合計	<u>3,703,659</u>	<u>74</u>	<u>3,529,828</u>	<u>71</u>	<u>3,478,153</u>	<u>71</u>
資產總計	<u>\$ 5,006,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,961,439</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,958,366</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十一)及八)						
2150 應付票據						
2170 應付帳款						
2200 其他應付款						
2230 本期所得稅負債						
2280 租賃負債-流動(附註六(十四))						
2300 其他流動負債(附註六(十二))						
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及八)						
流動負債合計	<u>268,233</u>	<u>5</u>	<u>259,502</u>	<u>5</u>	<u>225,412</u>	<u>5</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十三)及八)	1,397,935	28	1,265,648	26	1,179,630	24
2580 租賃負債-非流動(附註六(十四))	15,605	-	8,646	-	11,727	-
2640 淨確定福利負債-非流動	5,069	-	5,368	-	6,287	-
2670 其他非流動負債-其他	26,163	1	27,653	1	28,147	1
非流動負債合計	<u>1,444,772</u>	<u>29</u>	<u>1,307,315</u>	<u>27</u>	<u>1,225,791</u>	<u>25</u>
負債總計	<u>2,112,005</u>	<u>42</u>	<u>1,846,460</u>	<u>37</u>	<u>1,797,868</u>	<u>36</u>
權益(附註六(十七))						
股本	1,726,773	34	1,726,773	35	1,726,773	35
資本公積	42,859	1	42,859	1	42,859	1
保留盈餘	1,122,848	22	1,395,978	28	1,422,945	29
其他權益	(64,646)	(1)	(50,631)	(1)	(32,079)	(1)
權益總計	<u>2,827,834</u>	<u>56</u>	<u>3,114,979</u>	<u>63</u>	<u>3,160,498</u>	<u>64</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,006,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,961,439</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,958,366</u>	<u>100</u>

董事長：洪文耀

經理人：洪文耀

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：簡偉倫

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子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 108,378	100	330,901	100	499,197	100	941,009	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)及(二十))	191,588	177	323,479	98	695,849	139	898,948	96
營業毛(損)利	(83,210)	(77)	7,422	2	(196,652)	(39)	42,061	4
營業費用(附註六(十五)及(二十))：								
6100 推銷費用	12,949	12	18,809	6	44,303	9	65,480	7
6200 管理費用	29,112	27	22,460	7	75,079	15	71,449	8
6300 研究發展費用	3,357	3	5,203	1	12,832	3	14,513	2
6450 預期信用(回升利益)減損損失(附註六(三))	1,186	1	360	-	(1,611)	-	768	-
	46,604	43	46,832	14	130,603	27	152,210	17
營業損失	(129,814)	(120)	(39,410)	(12)	(327,255)	(66)	(110,149)	(13)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二十一))	2,182	2	19,849	6	21,003	4	55,154	6
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	8,884	8	(17,580)	(5)	(22,521)	(4)	(31,146)	(3)
7050 財務成本(附註六(二十一))	(5,122)	(4)	(4,010)	(1)	(14,576)	(3)	(12,827)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	-	-	-	-	(1,056)	-
(附註六(六))	-	-	-	-	-	-	-	-
7100 利息收入(附註六(二十一))	121	-	204	-	492	-	1,894	-
	6,065	6	(1,537)	-	(15,602)	(3)	12,019	2
7900 稅前淨損	(123,749)	(114)	(40,947)	(12)	(342,857)	(69)	(98,130)	(11)
7950 所得稅利益(附註六(十六))	(24,249)	(22)	(1,816)	(1)	(69,727)	(14)	(17,281)	(2)
本期淨損	(99,500)	(92)	(39,131)	(11)	(273,130)	(55)	(80,849)	(9)
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十七))	(60)	-	(5)	-	209	-	(64)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(60)	-	(5)	-	209	-	(64)	-
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(附註六(十七))	(9,861)	(9)	(3,872)	(1)	(14,224)	(3)	(6,429)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(9,861)	(9)	(3,872)	(1)	(14,224)	(3)	(6,429)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,921)	(9)	(3,877)	(1)	(14,015)	(3)	(6,493)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (109,421)	(101)	(43,008)	(12)	(287,145)	(58)	(87,342)	(9)
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.58)		(0.23)		(1.58)		(0.47)	

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：洪文耀



經理人：洪文耀



會計主管：簡瑋倫



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目			
					未分配 盈餘	盈餘			透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價(損)益	合計	權益總計	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,610,796	42,859	322,635	-	329	1,374,125	1,697,089	(4,993)	(20,593)	(25,586)	3,325,158	
本期淨損	-	-	-	-	-	(80,849)	(80,849)	-	-	-	(80,849)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(6,429)	(64)	(6,493)	(6,493)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(80,849)	(80,849)	(6,429)	(64)	(6,493)	(87,342)	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	36,405	-	-	(36,405)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,257	-	(25,257)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(77,318)	(77,318)	-	-	-	(77,318)	
股東紅利轉增資	115,977	-	-	-	-	(115,977)	(115,977)	-	-	-	-	
	115,977	-	36,405	25,257	-	(254,957)	(193,295)	-	-	-	(77,318)	
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	25,586	1,038,319	1,422,945	1,422,945	(11,422)	(20,657)	(32,079)	3,160,498	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	25,586	1,011,352	1,395,978	1,395,978	(15,849)	(34,782)	(50,631)	3,114,979	
本期淨損	-	-	-	-	-	(273,130)	(273,130)	-	-	-	(273,130)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(14,224)	209	(14,015)	(14,015)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(273,130)	(273,130)	(14,224)	209	(14,015)	(287,145)	
盈餘指撥及分配：												
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,045	-	(25,045)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	25,045	-	(25,045)	-	-	-	-	-	
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	50,631	713,177	1,122,848	1,122,848	(30,073)	(34,573)	(64,646)	2,827,834	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：洪文耀

會計主管：簡瑋倫

董事長：洪文耀

洪文耀

洪文耀

簡瑋倫

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子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (342,857)	(98,130)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	286,152	331,351
攤銷費用	819	991
預期信用(迴轉利益)減損損失數	(1,611)	768
利息費用	14,576	12,827
利息收入	(492)	(1,894)
股利收入	(5)	(19)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	1,056
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	218	-
固定資產轉列費用	150	-
收益費損項目合計	299,807	345,080
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	1,438	7,634
應收帳款減少	110,224	91,851
其他應收款增加	(208)	(13,258)
存貨(增加)減少	(88,325)	66,908
預付款項增加	(25,479)	(9,342)
其他流動資產減少	5,954	2,656
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,604	146,449
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	124	(21,494)
應付帳款增加(減少)	8,282	(7,842)
其他應付款減少	(16,782)	(24,473)
其他流動負債減少	(1,972)	(2,880)
淨確定福利負債減少	(299)	(306)
其他非流動負債減少	(1,490)	(1,495)
與營業活動相關之負債之淨變動	(12,137)	(58,490)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(8,533)	87,959
調整項目合計	291,274	433,039
營運產生之現金(流出)流入	(51,583)	334,909
收取之利息	479	1,988
收取之股利	5	19
支付之利息	(14,457)	(12,797)
支付之所得稅	(14)	(68,388)
營業活動之淨現金(流出)流入	(65,570)	255,731
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(238,185)	(192,184)
取得無形資產	-	(258)
存出保證金增加	(300)	(48)
預付設備款增加	(23,460)	(42,660)
其他金融資產增加	(110,140)	-
投資活動之淨現金流出	(372,085)	(235,150)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(129,000)	(200,000)
短期借款增加	326,410	379,000
舉借長期借款	340,000	248,000
償還長期借款	(198,982)	(184,644)
租賃本金償還	(22,011)	(21,436)
發放現金股利	-	(77,318)
籌資活動之淨現金流入	316,417	143,602
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,419)	2,962
本期現金及約當現金(減少)增加數	(126,657)	167,145
期初現金及約當現金餘額	1,017,970	828,145
期末現金及約當現金餘額	\$ 891,313	995,290

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪文耀



經理人：洪文耀



會計主管：簡瑋倫



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子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第三季
(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

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說	明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30		
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	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	紡紗、織布及印染整理	100 %	100 %	100 %		註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

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一〇九年度合併財務報告附註五一致。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
現金及零用金	\$ 823	799	840
支票及活期存款	890,490	960,211	878,050
定期存款	-	56,960	116,400
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 891,313</u>	<u>1,017,970</u>	<u>995,290</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具—流動：			
國內上市(櫃)公司股票 -中國鋼鐵股份有限公司	\$ <u>659</u>	<u>450</u>	<u>371</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具—非流動：			
國外非上市(櫃)公司股票 -Dyecoo Textile Sysyems B.V.	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,204</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日皆未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ <u>8,335</u>	<u>9,773</u>	<u>6,161</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 70,080	180,304	209,098
減：備抵損失	<u>(1,388)</u>	<u>(2,999)</u>	<u>(3,265)</u>
	<u>\$ 68,692</u>	<u>177,305</u>	<u>205,833</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.9.30		
	應收帳款及票據 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 70,518	0.08%	58
逾期30天以下	5,729	2.87%	164
逾期30~60天	1,653	39.38%	651
逾期61~90天	372	100%	372
逾期91天以上	143	100%	143
合計	<u>\$ 78,415</u>		<u>1,388</u>

	109.12.31		
	應收帳款及票據 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 180,748	1.25%	2,329
逾期30天以下	9,266	6.75%	626
逾期30~60天	27	30.29%	8
逾期61~90天	-	100%	-
逾期91天以上	36	100%	36
合計	<u>\$ 190,077</u>		<u>2,999</u>

	109.9.30		
	應收帳款及票據 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 207,114	1.25%	2,674
逾期30天以下	8,108	6.84%	554
逾期30~60天	-	37.35%	-
逾期61~90天	1	100%	1
逾期91天以上	36	100%	36
合計	<u>\$ 215,259</u>		<u>3,265</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 2,999	2,497
認列(迴轉)之減損損失	(1,611)	768
期末餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>3,265</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他應收款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款	<u>\$ 5,150</u>	<u>4,929</u>	<u>34,036</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原料	\$ 74,482	38,908	47,971
在製品	150,036	111,877	121,001
製成品	55,231	40,639	45,614
	<u>\$ 279,749</u>	<u>191,424</u>	<u>214,586</u>

銷貨成本明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 136,305	260,747	527,018	687,011
存貨跌價損失	14,970	4,751	46,634	57,512
未分攤製造費用	34,343	45,865	98,984	134,810
存貨報廢損失	-	6,250	8,501	9,377
出售原料及在製品	6,526	6,881	16,059	14,265
其他	(556)	(1,015)	(1,347)	(4,027)
	<u>\$ 191,588</u>	<u>323,479</u>	<u>695,849</u>	<u>898,948</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
關聯企業	<u>\$ 1,095</u>	<u>1,095</u>	<u>1,095</u>

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
本期淨損(綜合損益總額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,056)</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。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按該公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。另該公司於民國一一〇年九月底清算程序進行中。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	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110年1月1日餘額	\$ 880,293	984,088	2,680,818	21,585	89,805	783,420	5,440,009
增 添	-	3,723	4,563	-	1,731	221,989	232,006
處 分	-	(1,224)	-	(92)	(462)	-	(1,778)
重 分 類	-	38,091	180,945	-	3,043	(46,656)	175,423
匯率變動之影響	-	-	-	(16)	(21)	(4,662)	(4,699)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 880,293</u>	<u>1,024,678</u>	<u>2,866,326</u>	<u>21,477</u>	<u>94,096</u>	<u>954,091</u>	<u>5,840,961</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 880,293	759,210	2,572,342	18,331	87,349	835,704	5,153,229
增 添	-	1,690	13,160	4,412	1,740	164,677	185,679
處 分	-	-	(355)	(1,125)	(978)	-	(2,458)
重 分 類	-	214,615	92,754	-	-	(280,537)	26,832
匯率變動之影響	-	-	-	(20)	(30)	(3,495)	(3,545)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 880,293</u>	<u>975,515</u>	<u>2,677,901</u>	<u>21,598</u>	<u>88,081</u>	<u>716,349</u>	<u>5,359,737</u>
累計折舊：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	345,642	2,122,078	16,767	78,672	-	2,563,159
本年度折舊	-	42,586	212,742	1,239	3,872	-	260,439
處 分	-	(1,006)	-	(92)	(462)	-	(1,560)
匯率變動之影響	-	-	-	(8)	(17)	-	(25)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>387,222</u>	<u>2,334,820</u>	<u>17,906</u>	<u>82,065</u>	<u>-</u>	<u>2,822,013</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	292,841	1,779,517	15,369	74,618	-	2,162,345
本年度折舊	-	38,798	261,342	1,972	3,747	-	305,859
處 分	-	-	(355)	(1,125)	(978)	-	(2,458)
匯率變動之影響	-	-	-	(10)	(24)	-	(34)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>331,639</u>	<u>2,040,504</u>	<u>16,206</u>	<u>77,363</u>	<u>-</u>	<u>2,465,712</u>
帳面價值：							
民國110年1月1日	<u>\$ 880,293</u>	<u>638,446</u>	<u>558,740</u>	<u>4,818</u>	<u>11,133</u>	<u>783,420</u>	<u>2,876,850</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 880,293</u>	<u>637,456</u>	<u>531,506</u>	<u>3,571</u>	<u>12,031</u>	<u>954,091</u>	<u>3,018,948</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 880,293</u>	<u>466,369</u>	<u>792,825</u>	<u>2,962</u>	<u>12,731</u>	<u>835,704</u>	<u>2,990,884</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 880,293</u>	<u>643,876</u>	<u>637,397</u>	<u>5,392</u>	<u>10,718</u>	<u>716,349</u>	<u>2,894,025</u>

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及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 197,652	79,363	277,015
增 添	-	34,342	34,342
匯率變動之影響	(4,373)	-	(4,373)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 193,279</u>	<u>113,705</u>	<u>306,984</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 208,062	62,785	270,847
增 添	-	16,579	16,579
匯率變動之影響	(6,107)	-	(6,107)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 201,955</u>	<u>79,364</u>	<u>281,319</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 9,564	55,868	65,432
提列折舊	4,038	21,675	25,713
匯率變動之影響	(242)	-	(242)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 13,360</u>	<u>77,543</u>	<u>90,903</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,315	27,618	31,933
提列折舊	4,288	21,204	25,492
匯率變動之影響	(227)	-	(227)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 8,376</u>	<u>48,822</u>	<u>57,198</u>
帳面金額：			
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 188,088</u>	<u>23,495</u>	<u>211,583</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 179,919</u>	<u>36,162</u>	<u>216,081</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 203,747</u>	<u>35,167</u>	<u>238,914</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 193,579</u>	<u>30,542</u>	<u>224,121</u>

(九)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國110年1月1日	\$ <u>3,146</u>
民國110年9月30日	\$ <u>2,327</u>
民國109年1月1日	\$ <u>3,775</u>
民國109年9月30日	\$ <u>3,042</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

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子公司合併財務報告附註(續)

(十)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：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
其他流動資產：			
預付費用	\$ 19,891	9,552	12,034
預付貨款	11,431	13,169	7,406
其他	<u>17,763</u>	<u>6,839</u>	<u>4,496</u>
	<u>\$ 49,085</u>	<u>29,560</u>	<u>23,936</u>
其他非流動資產：			
其他—非流動	<u>\$ 1,160</u>	<u>1,160</u>	<u>1,160</u>

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 100,000	-	-
擔保銀行借款	<u>228,280</u>	<u>130,870</u>	<u>179,000</u>
合計	<u>\$ 328,280</u>	<u>130,870</u>	<u>179,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 550,720</u>	<u>348,130</u>	<u>300,000</u>
利率區間	<u>0.82%~0.98%</u>	<u>0.82%~0.9%</u>	<u>0.88%~0.9%</u>

1.借款之發行與償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為326,410仟元及379,000仟元，利率區間分別為0.82%~0.98%及0.88%~0.9%，到期日分別為民國一一〇年十一月至一一一年三月及一〇九年十一月至一〇九年十二月；民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日償還之金額分別為129,000仟元及200,000仟元。

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。

(十二)其他流動負債

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
退款負債	\$ 2,015	3,986	3,028
合約負債—預收貨款	149	209	946
代收款	<u>1,871</u>	<u>1,812</u>	<u>2,620</u>
	<u>\$ 4,035</u>	<u>6,007</u>	<u>6,594</u>

退款負債主要係逾期交貨而預估應補償客戶金額。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
擔保銀行借款	\$ 1,666,168	1,525,150	1,405,042
減：一年內到期部分	(268,233)	(259,502)	(225,412)
	<u>\$ 1,397,935</u>	<u>1,265,648</u>	<u>1,179,630</u>
尚未使用額度	\$ 100,000	200,000	387,000
利率區間	<u>0.9%~1.29%</u>	<u>0.9%~1.29%</u>	<u>0.9%~1.3%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為340,000千元及248,000千元，利率區間分別為0.9%~1.2%及0.9%~1.15%，到期日分別為民國一一二年九月至一三〇年四月及一一一年九月至一一四年七月；償還之金額分別為198,982千元及184,644千元。

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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動	\$ <u>21,046</u>	<u>15,674</u>	<u>19,767</u>
非流動	\$ <u>15,605</u>	<u>8,646</u>	<u>11,727</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>66</u>	<u>88</u>	<u>209</u>	<u>295</u>
短期租賃之費用	\$ <u>375</u>	<u>60</u>	<u>1,084</u>	<u>446</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>105</u>	<u>81</u>	<u>280</u>	<u>243</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>23,584</u>	<u>22,420</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日承租房屋及建築作為廠房、倉庫及員工宿舍，廠房之租賃期間通常為六年，倉庫及員工宿舍則為一至三年。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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一〇九年及一〇八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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ 6	9	16	28
推銷費用	-	1	1	3
管理費用	1	1	2	3
研究發展費用	-	-	1	1
	<u>\$ 7</u>	<u>11</u>	<u>20</u>	<u>35</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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ 2,431	2,494	7,321	7,675
推銷費用	391	468	1,216	1,478
管理費用	467	433	1,334	1,337
研究發展費用	104	122	339	385
	<u>\$ 3,393</u>	<u>3,517</u>	<u>10,210</u>	<u>10,875</u>

(十六)所得稅

合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅(利益)費用				
當期產生	\$ -	-	-	-
調整前期之當期所得稅	-	-	-	(4,905)
未分配盈餘加徵	-	-	-	5,554
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>649</u>
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生	(24,249)	(1,816)	(69,727)	(17,930)
所得稅(利益)費用	<u>\$ (24,249)</u>	<u>(1,816)</u>	<u>(69,727)</u>	<u>(17,281)</u>

合併公司未有認列於權益及其他綜合損益下的所得稅費用。

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇九年六月二十二日經股東常會決議以股東紅利115,977仟元增資發行新股11,598仟股，每股面額10元，並以民國一〇九年八月三十一日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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，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。

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一〇九年度虧損撥補案。本公司於民國一〇九年六月二十二日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

		108年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$	77,318
股票		115,977
	\$	<u>193,295</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合計
民國110年1月1日餘額	\$ (15,849)	(34,782)	(50,631)
外幣換算差額(稅後淨額)	(14,224)	-	(14,224)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現評價利益	-	209	209
民國110年9月30日餘額	\$ <u>(30,073)</u>	<u>(34,573)</u>	<u>(64,646)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (4,993)	(20,593)	(25,586)
外幣換算差異(稅後淨額)	(6,429)	-	(6,429)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損失	-	(64)	(64)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>(11,422)</u>	<u>(20,657)</u>	<u>(32,079)</u>

(十八)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：

基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損

股數單位：千股

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有之淨損	\$ <u>(99,500)</u>	<u>(39,131)</u>	<u>(273,130)</u>	<u>(80,849)</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
普通股加權平均流通在外股數	<u>172,677</u>	<u>172,677</u>	<u>172,677</u>	<u>172,677</u>

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日為稅後淨損，無稀釋效果。

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
主要地區市場				
臺灣	\$ 63,532	164,036	254,153	468,036
越南	20,458	78,312	136,135	235,588
中國	5,103	13,386	14,925	85,515
其他國家	<u>19,285</u>	<u>75,167</u>	<u>93,984</u>	<u>151,870</u>
	<u>\$ 108,378</u>	<u>330,901</u>	<u>499,197</u>	<u>941,009</u>
主要產品/服務線				
成品布	\$ 101,725	325,687	485,387	930,208
原絲	1,289	1,284	3,654	3,313
盤頭絲	-	164	658	439
其他	<u>5,364</u>	<u>3,766</u>	<u>9,498</u>	<u>7,049</u>
合計	<u>\$ 108,378</u>	<u>330,901</u>	<u>499,197</u>	<u>941,009</u>

2.合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	<u>\$ 8,335</u>	<u>9,773</u>	<u>6,161</u>
應收帳款	\$ 70,080	180,304	209,098
減：備抵損失	<u>(1,388)</u>	<u>(2,999)</u>	<u>(3,265)</u>
	<u>\$ 68,692</u>	<u>177,305</u>	<u>205,833</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 149</u>	<u>209</u>	<u>946</u>

應收票據及應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因成品布等銷售而預收款項而產生，合併公司將於產生交付予客戶時轉列收入。

(二十)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%為董事酬勞，本公司審計委員會設置前，應提撥不低於2%為監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。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控制或從屬公司員工。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日為稅前淨損，因此未估列員工及董事酬勞。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發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度為稅前淨損，因此未估列員工及董事酬勞。

本公司民國一〇八年度員工酬勞提列金額為9,838仟元，董事、監察人酬勞提列金額為17,131仟元。

本公司民國一〇八年度員工及董事、監察人酬勞決議發配情形與本公司民國一〇八年度財務報告估列金額差異如下，主要係依各該年度結算實際績效增加員工酬勞提撥數及估列差異減少董事、監察人酬勞，本公司依會計估計變動處理，差異則列為民國一〇九年度之成本及費用。

	108年度		
	董事會決議 配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工酬勞	\$ 18,037	9,838	8,199
董監酬勞	16,650	17,131	(481)
	<u>\$ 34,687</u>	<u>26,969</u>	<u>7,718</u>

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額之相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行存款利息	\$ 117	198	480	1,883
其他利息收入	4	6	12	11
	<u>\$ 121</u>	<u>204</u>	<u>492</u>	<u>1,894</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
政府補助收入	\$ -	17,608	13,333	47,213
其他	2,182	2,241	7,670	7,941
	<u>\$ 2,182</u>	<u>19,849</u>	<u>21,003</u>	<u>55,154</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 8,884	(17,580)	(22,303)	(31,146)
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(218)	-
小計	<u>\$ 8,884</u>	<u>(17,580)</u>	<u>(22,521)</u>	<u>(31,146)</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ (5,056)	(3,922)	(14,367)	(12,532)
租賃負債	(66)	(88)	(209)	(295)
	<u>\$ (5,122)</u>	<u>(4,010)</u>	<u>(14,576)</u>	<u>(12,827)</u>

(二十二)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一〇九年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款分別有55%、53%及42%係分別由2至5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及其他金融資產，按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。其他應收款民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並未有提列備抵損失之情形。

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	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,994,448	2,125,752	894,659	601,783	427,740	201,570
應付票據及帳款	30,874	30,874	30,874	-	-	-
其他應付款	81,782	81,782	81,782	-	-	-
租賃負債	36,651	37,026	21,262	7,657	8,107	-
	<u>\$ 2,143,755</u>	<u>2,275,434</u>	<u>1,028,577</u>	<u>609,440</u>	<u>435,847</u>	<u>201,570</u>
109年12月31日						
非衍生性金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,656,020	1,766,256	404,799	545,853	456,235	359,369
應付票據及帳款	22,468	22,468	22,468	-	-	-
其他應付款	104,624	104,624	104,624	-	-	-
租賃負債	24,320	24,542	15,860	7,820	862	-
	<u>\$ 1,807,432</u>	<u>1,917,890</u>	<u>547,751</u>	<u>553,673</u>	<u>457,097</u>	<u>359,369</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,584,042	1,589,021	316,565	523,398	376,973	372,085
應付票據及帳款	21,981	21,981	21,981	-	-	-
其他應付款	113,955	113,955	113,955	-	-	-
租賃負債	31,494	31,786	19,999	10,495	1,292	-
	<u>\$ 1,751,472</u>	<u>1,756,743</u>	<u>472,500</u>	<u>533,893</u>	<u>378,265</u>	<u>372,085</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：

		110.9.30			109.12.31			109.9.30		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$ 20,935	27.85	583,040	34,196	28.48	973,902	30,730	29.10	894,243	
歐 元	1,902	32.32	61,473	2,433	35.02	85,204	2,660	34.15	90,839	
<u>非貨幣性項目</u>										
歐 元	-	32.32	-	-	35.02	-	423	34.15	14,445	

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、應收帳款及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少25,781仟元及39,981仟元。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)，依功能性貨幣別換算為本公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之金額及匯率資訊如下：

		110年1月至9月		109年1月至9月	
		兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美 金		(16,596)	28.0565	(33,731)	29.8027
歐 元		(5,704)	33.5615	2,583	33.5488
日 幣		(2)	0.2585	2	0.2774

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加7,978仟元及6,336仟元，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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

110.9.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃股票	\$ 659	659	-	-	659
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	891,313	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	77,027	-	-	-	-
其他應收款	5,150	-	-	-	-
存出保證金	44,422	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	167,600	-	-	-	-
小計	1,185,512	-	-	-	-
合計	\$ 1,186,171	659	-	-	659
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 328,280	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	268,233	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	30,874	-	-	-	-
其他應付款	81,782	-	-	-	-
租賃負債	36,651	-	-	-	-
長期借款	1,397,935	-	-	-	-
合計	\$ 2,143,755	-	-	-	-

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃股票	\$ 450	450	-	-	450
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,017,970	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	187,078	-	-	-	-
其他應收款	4,929	-	-	-	-
存出保證金	44,122	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	57,460	-	-	-	-
小計	1,311,559	-	-	-	-
合計	\$ 1,312,009	450	-	-	450
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 130,870	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	259,502	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	22,468	-	-	-	-
其他應付款	104,624	-	-	-	-
租賃負債	24,320	-	-	-	-
長期借款	1,265,648	-	-	-	-
合計	\$ 1,807,432	-	-	-	-
109.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃股票	\$ 371	371	-	-	371
國外非上市櫃公司股票	14,204	-	-	14,204	14,204
小計	14,575	371	-	14,204	14,575
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	995,290	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	211,994	-	-	-	-
其他應收款	34,036	-	-	-	-
存出保證金	44,232	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
小計	1,286,052	-	-	-	-
合計	\$ 1,300,627	371	-	14,204	14,575
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 179,000	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	225,412	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	21,981	-	-	-	-
其他應付款	113,955	-	-	-	-
租賃負債	31,494	-	-	-	-
長期借款	1,179,630	-	-	-	-
合計	\$ 1,751,472	-	-	-	-

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併財務報告中之帳面金額為其公允價值合理近似值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	109年1月至9月
期初餘額	\$ 14,204
本期購買	-
期末餘額	\$ <u>14,204</u>

(6)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報表、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產無絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價 (109.9.30為30%)	缺乏市場流通性愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	2,029	(2,029)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(二十四)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司來自籌資之負債調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.9.30
			本期增加	匯率變動	公允價值變動	
長期借款	\$ 1,525,150	141,018	-	-	-	1,666,168
短期借款	130,870	197,410	-	-	-	328,280
租賃負債	24,320	(22,011)	34,342	-	-	36,651
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,680,340</u>	<u>316,417</u>	<u>34,342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,031,099</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.9.30
			本期增加	匯率變動	公允價值變動	
長期借款	\$ 1,341,686	63,356	-	-	-	1,405,042
短期借款	-	179,000	-	-	-	179,000
租賃負債	36,351	(21,436)	16,579	-	-	31,494
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,378,037</u>	<u>220,920</u>	<u>16,579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,615,536</u>

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 459	536	3,939	1,606
退職後福利	-	51	-	152
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 459</u>	<u>587</u>	<u>3,939</u>	<u>1,758</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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款及短期借款擔保	\$ 1,805,518	1,639,487	1,694,365
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	長期借款及短期借款擔保	167,100	56,960	-
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	購料質押	500	500	500
		<u>\$ 1,973,118</u>	<u>1,696,947</u>	<u>1,694,865</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為472,532仟元、50,392仟元及42,394仟元。

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	110年7月至9月			109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	54,321	22,325	76,646	57,683	18,873	76,556
勞健保費用	6,664	2,054	8,718	6,666	2,083	8,749
退休金費用	2,437	963	3,400	2,503	1,025	3,528
其他員工福利費用	2,199	376	2,575	2,667	496	3,163
折舊費用	86,332	4,342	90,674	107,561	4,247	111,808
攤銷費用	21	252	273	26	291	317

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109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	163,755	58,603	222,358	188,558	66,757	255,315
勞健保費用	20,445	6,351	26,796	20,872	6,629	27,501
退休金費用	7,337	2,893	10,230	7,703	3,207	10,910
其他員工福利費用	6,561	1,252	7,813	8,484	1,548	10,032
折舊費用	273,449	12,703	286,152	318,488	12,863	331,351
攤銷費用	64	755	819	83	908	991

(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。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	276,900	276,900	220,015	1.05%~1.10%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	282,783	565,567

註1：本公司對個別資金貸與他人總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	565,567	261,790	261,790	-	-	9.26 %	1,131,134	Y	N	N

註1：本公司對外背書保證之總額不超過本公司淨值百分之四十，對單一企業之背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註2：淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表金額。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比例%	公允價值	
本公司	普通股—中鋼	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18.167	659	-	659	-
	股票—Dyeco Textile Systems B.V.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	-

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。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	220,015	註1	-		-	-

註1：係為短期融通資金之必要之其他應收款項。

9.從事衍生工具交易：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)	110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	1,209 2,505	無可供比較	0.24 % 0.05 %
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	1,548 516	無可供比較	0.31 % 0.01 %
0	利勤實業股份有限公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	1	利息收入 其他應收款	1,544 220,015	資金貸與依年利率1.05%~1.10%計息，借款期間1年	0.31 % 4.39 %

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)：

民國一一〇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%	6,584	-	-	註1
	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%	1,988	-	-	註1
	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%	1,095	-	-	註2
	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	越南	紡紗、織布及印染整理	515,038 (US\$17,390)	226,747 (US\$7,390)	責任有限	100.00%	460,714	(7,795)	(7,795)	註1

註1：合併公司間之交易事項，於編製合併財務報表業已沖銷。

註2：民國一一〇年九月底清算程序進行中。

(三)大陸投資資訊：無。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
達昇投資股份有限公司	24,565,564	14.22 %
洪文耀	15,392,323	8.91 %
游如櫻	15,071,722	8.72 %
億和投資股份有限公司	14,219,549	8.23 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司為單一營運部門-針織染整加工部門，部門損益、部門資產及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。