

股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~41
(七)關係人交易	41
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	43~45

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：利勤實業股份有限公司

董 事 長：洪文耀



日 期：民國一〇四年三月二十日



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

會計師查核報告

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達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十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

利勤實業股份有限公司已編製民國一〇三年及一〇二年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

陳君瑞



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

民國一〇四年三月二十日

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	103.12.31		102.12.31			103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：					負債及權益：				
1100 現金及銀行存款(附註六(一))	\$ 329,048	15	68,314	4	2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 27,500	1	20,000	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	469	-	481	-	2150 應付票據	51,654	2	12,824	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	21,534	1	15,956	1	2170 應付帳款	39,285	2	23,120	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	260,947	12	215,658	12	2200 其他應付款	90,194	4	79,887	4
1310 存貨(附註六(四))	195,270	9	227,682	12	2230 當期所得稅負債	49,012	3	30,852	2
1470 其他流動資產(附註六(八))	19,623	1	12,847	1	2300 其他流動負債	2,257	-	1,762	-
流動資產合計	826,891	38	540,938	30	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	104,246	5	82,885	5
非流動資產：					流動負債合計	364,148	17	251,330	14
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,160	-	1,160	-	非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	7,835	-	10,367	1	2540 長期借款(附註六(十)及八)	405,484	18	394,850	21
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,226,088	55	1,266,219	68	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	1,596	-	294	-
1780 無形資產(附註六(七))	6,481	-	7,664	-	2640 應計退休基金負債(附註六(十一))	7,152	-	7,568	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	24,932	1	18,467	1	非流動負債合計	414,232	18	402,712	21
1915 預付設備款(附註六(八))	122,742	6	7,738	-	負債總計	778,380	35	654,042	35
1920 存出保證金(附註六(八))	2,273	-	2,349	-	權益(附註六(十三))				
1984 其他金融資產-非流動(附註六(八)及八)	500	-	500	-	股本	766,152	35	693,978	38
非流動資產合計	1,392,011	62	1,314,464	70	資本公積	42,859	2	42,859	2
資產總計	\$ 2,218,902	100	\$ 1,855,402	100	保留盈餘	630,895	28	464,366	25
					其他權益	616	-	157	-
					權益總計	1,440,522	65	1,201,360	65
					負債及權益總計	\$ 2,218,902	100	\$ 1,855,402	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	1,380,159	100	1,194,375	100
5000	營業成本	859,103	62	769,487	64
	營業毛利	521,056	38	424,888	36
	營業費用：				
6100	推銷費用	87,201	6	87,556	7
6200	管理費用	87,349	6	72,136	6
6300	研究發展費用	41,882	3	36,580	3
		216,432	15	196,272	16
	營業淨利	304,624	23	228,616	20
7000	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十六))	6,278	-	7,416	1
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	21,212	2	8,818	-
7050	財務成本(附註六(十六))	(9,220)	(1)	(9,785)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(2,532)	-	(1,002)	-
		15,738	1	5,447	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	320,362	24	234,063	20
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	51,171	4	38,412	3
	本期淨利	269,191	20	195,651	17
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	568	-	235	-
8325	備供出售金融資產之未實現評價損失	(12)	-	(1)	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(十一))	47	-	(1,403)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十二))	97	-	40	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	506	-	(1,209)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 269,697	20	\$ 194,442	17
	基本每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.51		\$ 2.82	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.48		\$ 2.80	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



利勤實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

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					權益總計
					未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	未實現利益	金融商品	備供出售	合計	
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	-	-	(37)	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	-	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(23,047)	(23,047)	-	-	-	-	-	(23,047)
股東紅利轉增資	53,778	-	-	-	(53,778)	(53,778)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	693,978	42,859	93,301	262	176,555	270,118	(191)	154	-	-	(37)	1,006,918
本期其他綜合損益變動	-	-	-	-	195,651	195,651	-	-	-	-	-	195,651
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,403)	(1,403)	195	(1)	-	-	194	(1,209)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 693,978	42,859	93,301	262	194,248	464,366	195	(1)	-	-	194	1,201,360
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	-	-	157	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)
股東紅利轉增資	72,174	-	-	-	(72,174)	(72,174)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	766,152	42,859	112,866	329	248,462	361,657	4	153	-	-	157	1,170,825
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	269,191	269,191	-	-	-	-	-	269,191
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 766,152	42,859	112,866	329	269,238	630,895	471	(12)	-	-	459	1,440,522

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



~7~

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 320,362	234,063
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	110,998	86,812
攤銷費用	2,011	1,918
呆帳費用提列(費用減項)數	(3,769)	1,727
利息費用	9,220	9,785
利息收入	(110)	(52)
股利收入	(12)	(7)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1)	20
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,532	1,002
不動產、廠房及設備轉列費用數	242	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	121,111	101,205
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	(5,578)	4,295
應收帳款	(41,520)	(48,170)
存貨	32,412	(23,350)
預付款項	(6,344)	-
其他流動資產	(432)	403
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(21,462)	(66,822)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	38,830	(8,301)
應付帳款	16,165	3,356
其他流動負債	495	(985)
其他應付款	10,650	8,612
應計退休金負債	(369)	(462)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	65,771	2,220
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,309	(64,602)
調整項目合計	165,420	36,603
營運產生之現金流入	485,782	270,666
收取之利息	110	52
收取之股利	12	7
支付之利息	(9,148)	(9,752)
支付之所得稅	(38,271)	(45,816)
營業活動之淨現金流入	438,485	215,157
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	(66,502)	(78,753)
存出保證金	76	416
取得無形資產	(828)	(1,200)
預付設備款增加	(119,992)	(103,125)
投資活動之淨現金流出	(187,245)	(182,662)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,500	5,000
舉借長期借款	135,000	225,000
償還長期借款	(103,005)	(252,686)
發放現金股利	(30,535)	(23,047)
籌資活動之淨現金流入(流出)	8,960	(45,733)
匯率變動之影響	534	220
本期現金及約當現金異動數	260,734	(13,018)
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	\$ 329,048	68,314

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

文耀洪

經理人：

文耀洪

會計主管：

文耀洪