

# 利勤實業股份有限公司

## 110年股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 7 月 30 日(星期五) 14 時

地點：雲林縣斗六市斗工十二路 8 號(本公司新辦大樓一樓會議室)

出席股東：親自出席股東及委託出席股東共計 88,477,117 股(其中含電子方式行使表決權者 8,045,106 股)，佔總發行股數 172,677,198 股之 51.23%。

列席：獨立董事林民凱、陳俊合董事、

安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師、財務部簡瑋倫經理

主席：洪文耀董事長



記錄：李季穗



一、宣佈開會：符合規定，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略

### 三、報告事項

(一) 109 年度營業報告(詳附件一)。

(二) 審計委員會審查 109 年度決算表冊報告(詳附件二)。

(三) 109 年度員工及董監酬勞分配情形報告(請參閱議事手冊)。

### 四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：109 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一) 本公司 109 年度合併及個體財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師、吳俊源會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述財務報表併同營業報告書業經本公司董事會決議通過，並經審計委員會查核竣事，出具審計委員會審查報告書在案。

(二) 109 年度營業報告書請參閱附件一，109 年度會計師查核報告暨財務報表請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數 88,477,117 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：86,525,971 權 (含電子投票 6,093,960 權)	97.79%
反對權數：129,955 權 (含電子投票 129,955 權)	0.15%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：1,821,191 權 (含電子投票 1,821,191 權)	2.06%

本案經出席股東票決後，照案通過。

## 第二案：(董事會提)

案由：109 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：(一) 本公司109年度稅後淨損新台幣108,638,132元，截至109年12月31日止，可供分配盈餘新台幣986,307,055元，經考量未來營運狀況及營運資金需求，擬不予分配盈餘。

(二) 109年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數 90,186,192 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：86,452,064 權 (含電子投票 6,020,053 權)	97.71%
反對權數：203,862 權 (含電子投票 203,862 權)	0.23%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,821,191 權 (含電子投票 1,821,191 權)	2.06%

本案經出席股東票決後，照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案：(董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 公決。

說明：為配合法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數 88,477,117 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：86,520,185 權 (含電子投票 6,088,174 權)	97.79%
反對權數：132,656 權 (含電子投票 132,656 權)	0.15%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,824,276 權 (含電子投票 1,824,276 權)	2.06%

本案經出席股東票決後，照案通過。

## 六、臨時動議

七、散會：中華民國 110 年 7 月 30 日 14 時 15 分

## 利勤實業股份有限公司

## 109 年度營業報告

本公司 109 年度營業計劃實施成果、預算執行情形、財務收支、獲利能力及研究發展狀況茲臚列如下：

## (一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	109 年度 實際值	108 年度 實際值	成長率	
			金額	百分比
營業收入淨額	1,217,165	2,300,674	(1,083,509)	-47.10%
營業成本	1,170,380	1,558,898	(388,518)	-24.92%
營業毛利	46,785	741,776	(694,991)	-93.69%
營業費用	203,811	250,672	(46,861)	-18.69%
營業淨利	(157,026)	491,104	(648,130)	-131.97%
營業外收支	2,529	(28,622)	31,151	-108.84%
稅前淨利	(154,497)	462,482	(616,979)	-133.41%
稅後淨利	(108,638)	364,046	(472,684)	-129.84%

本公司 109 年度營業收入淨額為新台幣(以下同) 1,217,165 仟元，與 108 年度 2,300,674 仟元相較，減少 1,083,509 仟元，衰退約 47.10%。稅後淨利為(108,638) 仟元，與 108 年度 364,046 仟元相較，減少 472,684 仟元，衰退約 129.84%。

## (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	109 年度 實際值	109 年度 預算值	達成率	
			金額	百分比
營業收入淨額	1,217,165	2,060,104	(842,939)	59.08%
營業成本	1,170,380	1,476,983	(306,603)	79.24%
營業毛利	46,785	583,121	(536,336)	8.02%
營業費用	203,811	225,934	(22,123)	90.21%
營業淨利	(157,026)	357,187	(514,213)	-43.96%
營業外收支	2,529	(22,248)	24,777	-11.37%
稅前淨利	(154,497)	334,939	(489,436)	-46.13%
稅後淨利	(108,638)	267,951	(376,589)	-40.54%
營業收入淨額	1,217,165	2,060,104	(842,939)	59.08%

本公司 109 年度財務預算之執行狀況是：營業收入實際為 1,217,165 仟元，預算金額為 2,060,104 仟元，達成率為 59.08%。稅後純益實際金額為(108,638)仟元，預算金額為 267,951 仟元，達成率為-40.54%。

### (三)財務收支分析

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司資產總額為 4,961,439 仟元，負債總額為 1,846,460 仟元，負債比率為 37.22%。流動資產金額為 1,431,611 仟元，流動負債金額為 539,145 仟元，流動比率達 266%，財務結構尚稱穩健。

### (四)獲利能力分析

分析項目		109 年度	108 年度	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	-1.87	7.69	
	股東權益報酬率(%)	-3.37	11.44	
	占實收資本比率(%)	營業淨利	-9.09	30.49
		稅前淨利	-8.95	28.71
	淨利率(%)		-8.93	15.82
	每股盈餘(EPS)		(0.63)	2.11

### (五)研究發展狀況

109 年度研究開發費用為 20,516 仟元，研發成果為提升緹花織物之研究等。為配合產業型態及消費者意識的改變，未來仍將不斷投入大量人力、物力與經費進行各項產品研發與生產技術的精進。

董事長：



經理人：



會計主管：



利勤實業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

利勤實業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：陳 榮 二



---

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

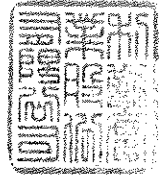
公司地址：雲林縣斗六市斗工十二路5號  
電話：(05)557-1010

## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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及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財務報導準則第十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：民國一一〇年三月十九日



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

## 會計師查核報告

利勤實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

利勤實業股份有限公司及其子公司(利勤集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達利勤集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與利勤實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對利勤集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列折讓評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

利勤集團部分銷貨需基於合約議定而需提供折讓予客戶，利勤集團管理當局對前述事項之估計係列為收入之減項，因此，收入認列之測試為本會計師執行利勤集團財務報告查核重要評估事項之一。

~4~

本報告係根據會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，其目的在於對財務報表之整體公允性表示意見，並非對財務報表之個別項目進行查核，且本報告不構成對財務報表之保證。





因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試財務報告中收入認列之內部控制制度，分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常，並檢查相關客戶銷售及合約條款及測試利勤集團業務之銷售條款相關會計處理一致性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價情形，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

利勤集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，加上生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此將存貨評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估利勤集團管理階層之存貨備抵損失金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及利勤集團管理階層之假設進行評估。檢視利勤集團過去對存貨備抵損失提列之適切性，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期之估列方法是否允當。

## 其他事項

利勤實業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估利勤集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算利勤集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利勤集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對利勤集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使利勤集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致利勤集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

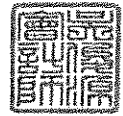
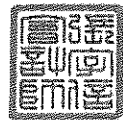
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利勤集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

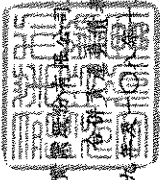
吳俊源

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  
民國一一〇年三月十九日

~4-2~



利勤實業股份有限公司及子公司

民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
實收資本	1,017,970	20	828,145	16
資本公積	450	-	435	-
盈餘	9,773	-	13,795	-
其他權益	177,305	4	298,452	6
其他應收款	4,929	-	20,872	1
本期所得稅負債	200	-	-	-
租賃負債-流動(附註六(十四))	191,424	4	281,494	6
其他流動負債(附註六(十二))	29,560	1	17,250	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及八)	1,431,611	29	1,460,443	29
流動負債合計				
非流動負債：				
遞延其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	14,204	-
採用權益法之投資(附註六(六))	1,095	-	2,151	-
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,876,850	58	2,990,884	60
使用權資產(附註六(八))	211,583	4	238,914	5
無形資產(附註六(九))	3,146	-	3,775	-
遞延所得稅資產(附註六(十六))	139,452	3	98,498	2
預付設備款	194,960	4	163,518	3
存出保證金	44,122	1	44,184	1
其他金融資產-非流動(附註八)	57,460	1	500	-
其他非流動負債	1,160	-	1,160	-
非流動負債合計	3,529,828	71	3,557,788	71
資產總計	\$ 4,961,439	100	\$ 5,018,231	100
負債及權益總計				
負債總計	3,529,828	71	3,557,788	71
權益總計	1,431,611	29	1,460,443	29



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)

~5~



會計主管：簡瑞倫

利勤實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,217,165	100	2,300,674	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)及(二十))	<u>1,170,380</u>	<u>96</u>	<u>1,558,898</u>	<u>68</u>
營業毛利	<u>46,785</u>	<u>4</u>	<u>741,776</u>	<u>32</u>
營業費用(附註六(十五)及(二十))：				
6100 推銷費用	85,684	7	126,586	6
6200 管理費用	97,109	8	101,145	4
6300 研究發展費用	20,516	2	20,668	1
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	<u>502</u>	<u>-</u>	<u>2,273</u>	<u>-</u>
	<u>203,811</u>	<u>17</u>	<u>250,672</u>	<u>11</u>
營業淨(損)利	<u>(157,026)</u>	<u>(13)</u>	<u>491,104</u>	<u>21</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十一))	73,710	6	9,058	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	(54,965)	(5)	(20,826)	(1)
7050 財務成本(附註六(二十一))	(17,296)	(1)	(19,407)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(1,056)	-	(71)	-
7100 利息收入(附註六(二十一))	<u>2,136</u>	<u>-</u>	<u>2,624</u>	<u>-</u>
	<u>2,529</u>	<u>-</u>	<u>(28,622)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨(損)利	<u>(154,497)</u>	<u>(13)</u>	<u>462,482</u>	<u>20</u>
7950 所得稅(利益)費用(附註六(十六))	<u>(45,859)</u>	<u>(4)</u>	<u>98,436</u>	<u>4</u>
本期淨(損)利	<u>(108,638)</u>	<u>(9)</u>	<u>364,046</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	822	-	2,004	-
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))	(14,189)	(1)	(20,706)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(13,367)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,702)</u>	<u>(1)</u>
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))	(10,856)	(1)	(5,468)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(10,856)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,468)</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(24,223)</u>	<u>(2)</u>	<u>(24,170)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (132,861)</u>	<u>(11)</u>	<u>339,876</u>	<u>15</u>
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.63)</u>		<u>2.11</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			<u>\$ 2.11</u>	

(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



利勤實業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目		合計	權益總計
				未分配盈餘	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	合計		
\$ 1,485,974	42,859	291,817	329	1,217,210	364,046	475	113	588	3,038,777	3,038,777
-	-	-	-	2,004	366,050	(5,468)	(20,706)	(26,174)	364,046	(24,170)
-	-	-	-	366,050	366,050	(5,468)	(20,706)	(26,174)	366,050	339,876
-	-	30,818	-	(30,818)	-	-	-	-	-	-
124,822	-	-	-	(53,495)	(53,495)	-	-	-	(53,495)	(53,495)
124,822	-	30,818	-	(124,822)	(124,822)	-	-	-	-	-
\$ 1,610,796	42,859	322,635	329	1,374,125	1,697,089	(4,993)	(20,593)	(25,586)	3,325,158	3,325,158
\$ 1,610,796	42,859	322,635	329	1,374,125	1,697,089	(4,993)	(20,593)	(25,586)	3,325,158	3,325,158
-	-	-	-	(108,638)	(108,638)	-	-	-	(108,638)	(108,638)
-	-	-	-	822	822	(10,856)	(14,189)	(25,045)	822	(24,223)
-	-	-	-	(107,816)	(107,816)	(10,856)	(14,189)	(25,045)	(118,672)	(132,861)
-	-	36,405	-	(36,405)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	25,257	(25,257)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(77,318)	(77,318)	-	-	-	-	(77,318)
115,977	-	-	-	(115,977)	(115,977)	-	-	-	-	-
115,977	-	36,405	25,257	(254,957)	(193,295)	-	-	-	36,405	(77,318)
\$ 1,726,773	42,859	359,040	25,586	1,011,352	1,395,978	(15,849)	(34,782)	(50,631)	3,114,979	3,114,979

民國一〇八年一月一日餘額  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
股東紅利轉增資

民國一〇八年十二月三十一日餘額

民國一〇九年一月一日餘額  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
股東紅利轉增資

民國一〇九年十二月三十一日餘額

董事長：洪文耀



經理人：洪文耀



會計主管：簡璋倫



利勤實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (154,497)	462,482
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	437,772	428,278
攤銷費用	1,277	1,398
預期信用減損損失數	502	2,273
利息費用	17,296	19,407
利息收入	(2,136)	(2,624)
股利收入	(19)	(18)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,056	71
收益費損項目合計	455,748	448,785
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	4,022	1,271
應收帳款減少(增加)	120,645	(21,813)
其他應收款減少(增加)	15,846	(5,436)
存貨減少	90,070	54,562
預付款項(增加)減少	(12,622)	6,478
其他流動資產減少	312	953
與營業活動相關之資產之淨變動	218,273	36,015
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(22,050)	2,528
應付帳款減少	(6,799)	(16,290)
其他應付款減少	(40,498)	(31,301)
其他流動負債減少	(3,467)	(4,698)
其他非流動負債減少	(1,989)	(1,998)
淨確定福利負債減少	(403)	(434)
與營業活動相關之負債之淨變動	(75,206)	(52,193)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	143,067	(16,178)
調整項目	598,815	432,607
營運產生之現金	444,318	895,089
支付之利息	(17,193)	(19,454)
收取之利息	2,233	2,511
收取之股利	19	18
支付之所得稅	(68,402)	(93,681)
營業活動之淨現金流入	360,975	784,483
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(271,490)	(245,235)
取得使用權資產	-	(123,627)
取得無形資產	(648)	(1,385)
存出保證金減少(增加)	62	(567)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(34,904)
預付設備款增加	(58,274)	(128,946)
其他金融資產—非流動增加	(56,960)	-
投資活動之淨現金流出	(387,310)	(534,664)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430,870	400,000
短期借款減少	(300,000)	(470,000)
舉借長期借款	435,000	485,000
償還長期借款	(251,536)	(539,295)
租賃本金償還	(28,610)	(26,434)
發放現金股利	(77,318)	(53,495)
籌資活動之淨現金流入(出)	208,406	(204,224)
匯率變動之影響	7,754	(5,587)
本期現金及約當現金增加數	189,825	40,008
期初現金及約當現金餘額	828,145	788,137
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,017,970	828,145

(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：簡璋倫



~8~

# 利勤實業股份有限公司

## 個體財務報告

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日  
(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)5571010







因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試財務報告中收入認列之內部控制制度，分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常，並檢查相關客戶銷售及合約條款及測試利勤實業股份有限公司業務之銷售條款相關會計處理一致性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價情形，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

利勤實業股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，加上生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此將存貨評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估利勤實業股份有限公司管理階層之存貨備抵損失金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及利勤實業股份有限公司管理階層之假設進行評估。檢視利勤實業股份有限公司過去對存貨備抵損失提列之適切性，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期之估列方法是否允當。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估利勤實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算利勤實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

利勤實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：



- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對利勤實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使利勤實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致利勤實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成利勤實業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

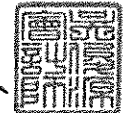
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對利勤實業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

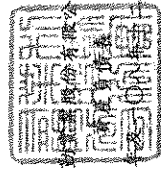
信字

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  
民國一一〇年三月十九日

~3-2~



民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

	109.12.31			108.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 989,371	20	15	771,055	15	
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))	450	-	-	435	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	9,773	-	-	13,795	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	177,750	4	6	298,848	6	
1200 其他應收款(附註六(四))	4,881	-	-	113	-	
1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	190,530	4	3	143,771	3	
1220 本期所得稅資產	200	-	-	-	-	
1310 存貨(附註六(五))	191,424	4	6	281,494	6	
1470 其他流動資產(附註六(十))	28,104	1	1	12,632	-	
流動資產合計	1,522,483	33	30	1,522,443	30	
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))	204,109	4	5	226,802	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,701,808	54	58	2,998,330	58	
1755 使用權資產(附註六(八))	23,495	-	1	35,167	1	
1780 無形資產(附註六(九))	3,146	-	-	3,775	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	139,452	3	2	98,498	2	
1915 預付設備款	194,960	4	3	163,518	3	
1920 存出保證金	43,903	1	1	43,954	1	
1984 其他金融資產-非流動(附註八)	57,460	1	-	500	-	
1900 其他非流動資產	1,160	-	-	1,160	-	
非流動資產合計	3,269,493	67	70	3,495,908	70	
資產總計	\$ 4,961,976	100	100	\$ 5,018,651	100	
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(十一)及八)	2100			2100		
應付票據	2150			2150		
應付帳款	2170			2170		
其他應付款	2200			2200		
其他應付款項-關係人(附註七)	2220			2220		
本期所得稅負債	2230			2230		
租賃負債-流動(附註六(十四))	2280			2280		
其他流動負債(附註六(十二))	2300			2300		
一年或一年以上長期負債(附註六(十三)及八)	2320			2320		
流動負債合計	1,265,648	25	22	1,117,570	22	
非流動負債：						
長期借款(附註六(十三)及八)	8,646	-	-	18,989	-	
租賃負債-非流動(附註六(十四))	5,368	-	-	6,593	-	
淨確定福利負債-非流動(附註六(十五))	27,653	1	1	29,642	1	
其他非流動負債-其他	1,307,315	26	23	1,172,794	23	
非流動負債合計	1,846,997	37	34	1,692,893	34	
負債總計	3,114,922	63	63	2,810,463	56	
股本	1,726,773	35	32	1,610,796	32	
資本公積	42,839	1	1	42,859	1	
保留盈餘	1,395,978	28	34	1,697,089	34	
其他權益	(50,631)	(1)	(1)	(25,586)	(1)	
負債及權益總計	\$ 4,961,976	100	100	\$ 5,018,651	100	

董事長：洪文耀



(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：洪文耀

會計主管：簡璋倫



利勤實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,217,165	100	2,300,674	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)及(二十))	<u>1,170,380</u>	<u>96</u>	<u>1,558,898</u>	<u>68</u>
營業毛利	<u>46,785</u>	<u>4</u>	<u>741,776</u>	<u>32</u>
營業費用(附註六(十五)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	85,684	7	126,586	5
6200 管理費用	87,612	7	94,777	4
6300 研究發展費用	20,516	2	20,668	1
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	<u>502</u>	<u>-</u>	<u>2,273</u>	<u>-</u>
	<u>194,314</u>	<u>16</u>	<u>244,304</u>	<u>10</u>
營業淨(損)利	<u>(147,529)</u>	<u>(12)</u>	<u>497,472</u>	<u>22</u>
營業外收入及支出：				
營業外收入：				
7010 其他收入(附註六(二十一))	73,710	6	9,059	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	(54,965)	(5)	(20,826)	(1)
7050 財務成本(附註六(二十一))	(17,296)	(1)	(19,407)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(六))	(11,837)	(1)	(6,384)	-
7100 利息收入(附註六(二十一))	<u>3,420</u>	<u>-</u>	<u>2,568</u>	<u>-</u>
	<u>(6,968)</u>	<u>(1)</u>	<u>(34,990)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨(損)利	(154,497)	(13)	462,482	20
7950 所得稅(利益)費用(附註六(十六))	<u>(45,859)</u>	<u>(4)</u>	<u>98,436</u>	<u>4</u>
本期淨(損)利	<u>(108,638)</u>	<u>(9)</u>	<u>364,046</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	822	-	2,004	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 資未實現評價損益(附註六(十七))	(14,189)	(1)	(20,706)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(13,367)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,702)</u>	<u>(1)</u>
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))	(10,856)	(1)	(5,468)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(10,856)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,468)</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(24,223)</u>	<u>(2)</u>	<u>(24,170)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (132,861)</u>	<u>(11)</u>	<u>339,876</u>	<u>15</u>
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.63)</u>		<u>2.11</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			<u>\$ 2.11</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪文耀



經理人：洪文耀



會計主管：簡瑋倫



~5~

利勤實業股份有限公司  
LIT CHIN INDUSTRIAL CO., LTD.

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

民國一〇八年一月一日餘額	保留盈餘				其他權益項目				合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	遞延所得稅	其他權益項目	
\$ 1,485,974	42,859	291,817	-	329	1,217,210	1,509,356	475	113	3,038,777
-	-	-	-	-	364,046	364,046	-	-	364,046
-	-	-	-	-	2,004	2,004	(5,468)	(20,706)	(24,170)
-	-	-	-	-	366,050	366,050	(5,468)	(20,706)	339,876
-	-	30,818	-	-	(30,818)	-	-	-	-
124,822	-	-	-	-	(53,495)	(53,495)	-	-	(53,495)
124,822	-	30,818	-	-	(124,822)	(124,822)	-	-	-
\$ 1,610,796	42,859	322,635	-	329	1,374,125	1,697,089	(4,993)	(20,593)	3,325,158
\$ 1,610,796	42,859	322,635	-	329	1,374,125	1,697,089	(4,993)	(20,593)	3,325,158
-	-	-	-	-	(108,638)	(108,638)	-	-	(108,638)
-	-	-	-	-	822	822	(10,856)	(14,189)	(24,223)
-	-	-	-	-	(107,816)	(107,816)	(10,856)	(14,189)	(132,861)
-	-	36,405	-	-	(36,405)	-	-	-	-
-	-	-	25,257	-	(25,257)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(77,318)	(77,318)	-	-	(77,318)
115,977	-	-	-	-	(115,977)	(115,977)	-	-	-
115,977	-	36,405	25,257	-	(254,957)	(193,295)	-	-	(77,318)
\$ 1,726,773	42,859	359,040	25,586	1,011,352	1,395,978	1,395,978	(15,849)	(34,782)	3,114,979

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股東股利  
股東紅利轉增實

民國一〇八年十二月三十一日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨損  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股東股利  
股東紅利轉增實

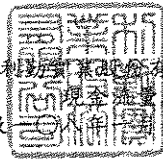
民國一〇九年十二月三十一日餘額

董事長：洪文耀

經理人：洪文耀

會計主管：簡璋倫

洪文耀  
洪文耀



利豐商業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (154,497)	462,482
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	432,105	423,829
攤銷費用	1,277	1,398
預期信用減損損失數	502	2,273
利息費用	17,296	19,407
利息收入	(3,420)	(2,568)
股利收入	(19)	(18)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	11,837	6,384
收益費損項目合計	459,578	450,705
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	4,022	1,271
應收帳款減少(增加)	120,596	(21,829)
其他應收款(增加)減少	(4,865)	5,942
其他應收款一關係人增加	(46,759)	(123,275)
存貨減少	90,070	54,562
預付款項(增加)減少	(12,408)	6,581
其他流動資產(增加)減少	(3,064)	4,298
與營業活動相關之資產之淨變動合計	147,592	(72,450)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(22,050)	2,528
應付帳款減少	(6,610)	(15,783)
其他應付款減少	(40,352)	(31,304)
其他應付款一關係人增加(減少)	400	(5)
其他流動負債減少	(1,989)	(4,698)
淨確定福利負債減少	(403)	(434)
其他非流動負債減少	(3,485)	(1,998)
與營業活動相關之負債之淨變動	(74,489)	(51,694)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	73,103	(124,144)
調整項目合計	532,681	326,561
營運產生之現金	378,184	789,043
支付之利息	(17,193)	(19,454)
收取之利息	3,517	2,455
收取之股利	19	18
支付之所得稅	(68,402)	(93,681)
營業活動之淨現金流入	296,125	678,381
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(170,384)	(163,240)
取得無形資產	(648)	(1,385)
存出保證金減少(增加)	51	(591)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(34,904)
預付設備款增加	(58,274)	(128,946)
其他金融資產—非流動增加	(56,960)	-
投資活動之淨現金流出	(286,215)	(329,066)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430,870	400,000
短期借款減少	(300,000)	(470,000)
舉借長期借款	435,000	485,000
償還長期借款	(251,536)	(539,295)
租賃本金償還	(28,610)	(26,434)
發放現金股利	(77,318)	(53,495)
籌資活動之淨現金流入(出)	208,406	(204,224)
本期現金及約當現金增加數	218,316	145,091
期初現金及約當現金餘額	771,055	625,964
期末現金及約當現金餘額	\$ 989,371	771,055

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪文耀



經理人：洪文耀



會計主管：簡璋倫



## 【附件四】



利勤實業股份有限公司  
109年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	<u>1,119,168,344</u>	
加：退休金精算損益本期變動數	821,674	
加：本期稅後淨損	(108,638,132)	
可供分配盈餘	<u>1,011,351,886</u>	
減：		
提列特別盈餘公積	25,044,831	
期末可供分配盈餘	<u>986,307,055</u>	
<p>公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：</p> <p>一、依法提繳所得稅款。</p> <p>二、彌補以往年度虧損。</p> <p>三、提存百分之十為法定盈餘公積。</p> <p>四、必要時酌提特別盈餘公積。</p> <p>扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具股東股利分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>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之預算，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10%。</p>		
董事長：洪文耀	經理人：洪文耀	會計主管：簡瑋倫

# 利勤實業股份有限公司

【附件五】

## 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂前		修訂後		修訂說明
條文	內容	條文	內容	
第七條	<p>已屆開會時間，如有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席應即宣布開會，如出席股東不足上述定額，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後二次仍不足定額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項之規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	第七條	<p>已屆開會時間，如有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。如出席股東不足上述定額，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後二次仍不足定額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項之規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	依據證交所訂定之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」修訂。
第十四條	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</p>	第十四條	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。</p> <p>表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</p> <p><u>股東會有選舉議案時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u></p>	依據證交所訂定之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」修訂。