股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

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

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 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一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日、九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年九月三十日採用權益法之投資分別為6,074仟元及8,881仟元，暨民國一〇四年及一〇三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534仟元、545仟元、1,761仟元及1,486仟元，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：

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　十一　月　六　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.

民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣仟元

	資產	104.9.30 金額	%	103.12.31 金額	%	103.9.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 220,894	8	329,048	15	174,005	9
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	342	-	469	-	463	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	15,530	1	21,534	1	19,568	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	389,189	15	260,947	12	251,035	12
1310	存貨(附註六(四))	250,133	9	195,270	9	184,495	9
1470	其他流動資產(附註六(八))	62,699	2	19,623	1	17,913	1
	流動資產合計	938,787	35	826,891	38	647,479	32
	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))	6,074	-	7,835	-	8,881	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,337,260	49	1,226,088	55	1,238,550	62
1780	無形資產(附註六(七))	5,008	-	6,481	-	7,004	-
1840	遞延所得稅資產	27,070	1	24,932	1	24,429	2
1915	預付設備款(附註六(八))	313,011	12	122,742	6	82,357	4
1920	存出保證金(附註六(八))	7,592	-	2,273	-	3,915	-
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	-	-	-	-
	非流動資產合計	1,774,625	65	1,392,011	62	1,366,796	68
	資產總計	$ 2,713,412	100	2,218,902	100	2,014,275	100

	負債及權益	104.9.30 金額	%	103.12.31 金額	%	103.9.30 金額	%
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(九))	$ 5,000	-	27,500	1	-	-
2150	應付票據	61,415	2	51,654	2	15,128	1
2170	應付帳款	44,491	2	39,285	2	25,923	1
2200	其他應付款	140,110	5	90,194	4	67,639	3
2230	當期所得稅負債	69,125	3	49,012	3	33,610	2
2300	其他流動負債	4,740	-	2,257	-	3,454	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	111,432	4	104,246	5	104,260	5
	流動負債合計	436,313	16	364,148	17	250,014	12
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(十)及八)	418,983	16	405,484	18	431,089	22
2570	遞延所得稅負債	2,435	-	1,596	-	395	-
2640	應計退休金負債	6,776	-	7,152	-	7,288	-
	非流動負債合計	428,194	16	414,232	18	438,772	22
	負債總計	864,507	32	778,380	35	688,786	34
	權益(附註六(十三))						
3110	普通股股本	911,721	33	766,152	35	766,152	38
3200	資本公積	42,859	2	42,859	2	42,859	2
3300	保留盈餘	893,524	33	630,895	28	516,182	26
3400	其他權益	801	-	616	-	296	-
	權益總計	1,848,905	68	1,440,522	65	1,325,489	66
	負債及權益總計	$ 2,713,412	100	2,218,902	100	2,014,275	100

董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

		104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	$ 539,539	100	371,288	100	1,551,217	100	975,453	100
5000	營業成本	288,139	53	233,505	63	799,413	52	628,696	64
	營業毛利	251,400	47	137,783	37	751,804	48	346,757	36
	營業費用(附註六(十一)):								
6100	推銷費用	25,702	5	13,130	3	97,128	6	67,417	7
6200	管理費用	31,668	6	27,398	7	86,553	6	64,224	7
6300	研究發展費用	20,632	4	9,967	3	44,082	3	29,087	3
		78,002	15	50,495	13	227,763	15	160,728	17
	營業利益	173,398	32	87,288	24	524,041	33	186,029	19
7000	營業外收入及支出:								
7010	其他收入(附註六(十七))	2,299	-	1,446	-	4,920	-	4,827	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七)	33,434	6	4,688	1	19,249	1	4,888	1
7050	財務成本(附註六(十七))	(2,554)	-	(2,234)	(1)	(7,469)	-	(6,686)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(534)	-	(545)	-	(1,761)	-	(1,486)	-
		32,645	6	3,355	-	14,939	1	1,543	-
7900	稅前淨利	206,043	38	90,643	24	538,980	34	187,572	19
7950	所得稅費用(附註六(十二))	31,710	6	12,593	3	84,813	6	33,047	3
	本期淨利	174,333	32	78,050	21	454,167	29	154,525	16
	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	619	-	170	-	376	-	189	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(97)	-	16	-	(127)	-	(18)	-
8399	減:與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	106	-	29	-	64	-	32	-
	其他綜合損益(稅後淨額)	416	-	157	-	185	-	139	-
8500	本期綜合損益總額(歸屬母公司業主)	$ 174,749	32	78,207	21	$ 454,352	29	154,664	16
	基本每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750	基本每股盈餘	$ 1.91		0.86		4.98		1.69	
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.91		0.85		4.97		1.68	

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

	股本		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	權益總額
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)	-	-	-	-
	766,152	42,859	112,866	329	248,462	361,657	4	153	157	1,170,825
本期淨利	-	-	-	-	154,525	154,525	-	-	-	154,525
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	-	157	(18)	139	139
本期綜合損益總額	-	-	-	-	154,525	154,525	157	(18)	139	154,664
民國一〇三年九月三十日餘額	**$ 766,152**	**42,859**	**112,866**	**329**	**402,987**	**516,182**	**161**	**135**	**296**	**1,325,489**
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
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	-	312	(127)	185	185
本期其他綜合損益	-	-	-	-	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**

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：洪文權　　經理人：洪文權　　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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 538,980	187,572
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	92,949	81,802
攤銷費用	1,473	1,489
呆帳費用(迴轉)提列數	(184)	3,720
利息費用	7,469	6,686
利息收入	(76)	(46)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,761	1,486
處分不動產、廠房及設備利益	(695)	(1)
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	102,697	95,378
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	6,004	(3,612)
應收帳款	(128,058)	(39,097)
存貨	(54,863)	43,187
預付款項	(2,002)	(3,993)
其他流動資產	(41,074)	(1,073)
其他資產	(76,950)	-
與營業活動相關之資產淨變動	(296,943)	(4,588)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	9,761	2,304
應付帳款	5,206	2,803
其他應付款	47,786	(10,678)
其他流動負債	2,483	1,692
應計退休金負債	(376)	(280)
與營業活動相關之負債淨變動	64,860	(4,159)
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(232,083)	(8,747)
調整項目合計	(129,386)	86,631
營運產生之現金流入	409,594	274,203
收取之利息	76	46
支付之利息	(7,467)	(6,629)
支付之所得稅	(66,063)	(36,182)
營業活動之淨現金流入	336,140	231,438
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備	695	1
預付設備款增加	(202,437)	(92,560)
取得不動產、廠房及設備	(189,802)	(37,779)
存出保證金	(5,319)	(1,566)
取得無形資產	-	(829)
投資活動之淨現金流出	(396,863)	(132,733)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(22,500)	(20,000)
舉借長期借款	100,000	135,000
償還長期借款	(79,315)	(77,386)
發放現金股利	(45,969)	(30,535)
籌資活動之淨現金流(出)入	(47,784)	7,079
匯率變動之影響	353	(93)
本期現金及約當現金異動數	(108,154)	105,691
期初現金及約當現金餘額	329,048	68,314
期末現金及約當現金餘額	$ 220,894	174,005

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：洪文權　經理人：洪文權　會計主管：

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

利勤實業股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為利冠實業股份有限公司，於民國八十六年九月二十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為雲林縣斗六市斗工十二路5號。民國九十年間合併原利勤實業股份有限公司，合併後更名為利勤實業股份有限公司。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為布疋、成衣和服飾品批發零售、紡紗、織布及印染整理等業務，請詳附註十四。

本公司股票自民國一〇〇年十二月十六日起改在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年十一月六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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」）編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

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

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止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」	2016年1月1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：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	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
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

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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	Time Leader Investments Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
現金及零用金	$ 741	732	602
支票及活期存款	220,153	328,316	173,403
現金及約當現金	**$ 220,894**	**329,048**	**174,005**

(二)金融資產

明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	342	469	463
	$ 1,502	**1,629**	**1,623**

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	**$ 15,530**	**21,534**	**19,568**
應收帳款	$ 389,535	261,477	259,054
減：備抵減損損失	(346)	(530)	(8,019)
	$ 389,189	**260,947**	**251,035**

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期60天以下	$ 37,401	33,523	18,683
逾期61天~90天	1,083	6,016	1,976
	$ 38,484	**39,539**	**20,659**

備抵減損損失主要係因經濟環境所致，預期部分客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，本公司相信已逾期未提列減損損失之應收帳款仍可收回。

合併公司民國一〇四年及一〇三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
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

	個別評估之減損損失
103年1月1日餘額	$ 4,299
認列應收帳款之減損損失	3,720
103年9月30日餘額	$ 8,019

(四)存　　貨

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原料	$ 44,153	29,875	29,690
在製品	132,017	116,041	103,558
製成品	73,963	49,354	51,247
	$ 250,133	195,270	184,495

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及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、6,590仟元、10,459仟元及33,064仟元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	$ 6,074	7,835	8,881

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

	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
帳面價值：							
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
民國103年1月1日	$ 418,669	197,150	489,248	4,110	6,534	150,508	1,266,219
民國103年9月30日	$ 418,669	289,677	457,668	3,599	5,771	63,166	1,238,550

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三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，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇四年九月三十日與一〇三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104年1月1日	$ 6,481
民國104年9月30日	$ 5,008
民國103年1月1日	$ 7,664
民國103年9月30日	$ 7,004

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(八)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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他流動資產：			
預付貨款	$ 3,816	9,582	7,469
預付費用	36,970	4,762	4,524
其他	21,913	5,279	5,920
	62,699	19,623	17,913
預付設備款	313,011	122,742	82,357
存出保證金	7,592	2,273	3,915
其他金融資產-非流動	500	500	500
其他非流動資產	76,950	-	-
	$ 460,752	145,138	104,685

其他金融資產-非流動係受限制銀行存款之質押擔保情形，請詳附註八。

(九)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	$ 5,000	27,500	-
尚未使用額度	$ 100,000	100,000	200,000
年利率區間	1.78%	1.78%	-

1.借款之發行與償還

合併公司短期借款於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款擔保情形，請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
擔保銀行借款	$ 530,415	509,730	535,349
減：一年內到期部分	(111,432)	(104,246)	(104,260)
	$ 418,983	**405,484**	**431,089**
尚未使用額度	**$ 200,000**	**243,000**	**243,000**
利率區間	**0.565%~2.12%**	**0.565%~1.980%**	**0.565%~1.980%**

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增金額分別為100,000仟元及135,000仟元，利率區間分別為1.58%及0.565%~1.98%，到期日分別為民國一一七年十二月及一〇九年十二月；民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日償還之金額分別為79,315仟元及77,386仟元。

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一〇三年及一〇二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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	$ 33	62	99	183
推銷費用	5	10	16	30
管理費用	1	2	4	8
研究發展費用	1	2	3	5
	$ 40	**76**	**122**	**226**

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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	$ 1,775	1,375	5,052	4,068
推銷費用	589	493	1,716	1,455
管理費用	355	378	1,062	1,084
研究發展費用	112	105	289	270
	$ 2,831	**2,351**	**8,119**	**6,877**

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	$ 31,526	14,997	81,098	31,609
未分配盈餘加徵10%	-	-	5,078	7,331
	31,526	14,997	86,176	38,940
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生	184	(2,404)	(1,363)	(5,893)
所得稅費用	**$ 31,710**	**12,593**	**84,813**	**33,047**

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外營運機構財務報告換算之兌換差額	**$ 106**	**29**	**64**	**32**

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一〇一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	753,349	517,639	402,926
	$ 753,410	**517,700**	**402,987**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 67,712**	**75,835**	**87,086**

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	**22.63%**	**23.49%**

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取之股利或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%之營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利或盈餘淨額之應扣繳稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三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，業以辦妥變更登記。

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

民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額為1,500,000仟元、800,000仟元及800,000仟元，每股面額10元，為150,000仟股、80,000仟股及80,000仟股。實收股本分別為911,721仟元、766,152仟元及766,152仟元。所有已發行股份之股款已收取。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，按下列比率順序擬訂分配之議案提請股東會決議分派：

A.員工紅利不低於百分之二。分配員工紅利市價總額，以不高於稅後純益百分之五十，或不高於可分配盈餘淨額之百分之五十為限。

B.董事及監察人酬勞不高於百分之五。

C.剩餘數由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬定股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利之分配，應考量本公司目前及未來之投資環境、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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為5,871仟元及11,618仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別、3,669仟元及7,261仟元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍內(員工紅利分配成數與董監酬勞分配成數分別為8%及5%)為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本及營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

民國一〇三年度及一〇二年度本公司員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度及一〇二年度財務報告估列金額差異如下：

	103年度		
	股東會決議配發情形	財務報告認列之金額	差異數
員工紅利	$ 19,380	19,382	(2)
董監酬勞	12,100	12,114	(14)
	$ 31,480	**31,496**	**(16)**

	102年度		
	股東會決議配發情形	財務報告認列之金額	差異數
員工紅利	$ 14,080	14,087	(7)
董監酬勞	8,800	8,804	(4)
	$ 22,880	**22,891**	**(11)**

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異數，視為會計估計變動，列為民國一〇四年度及一〇三年度之營業成本或營業費用。

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月九日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

	103年度		102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	45,969	0.44	30,535
股　　票	1.90	145,569	1.04	72,174
		$ 191,538		**102,709**

本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	$ 174,333	78,050	454,167	154,525
普通股加權平均流通在外股數(註1)	91,172	91,172	91,172	91,172
	$ 1.91	**0.86**	**4.98**	**1.69**
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	$ 174,333	78,050	454,167	154,525
普通股加權平均流通在外股數(註1)	91,172	91,172	91,172	91,172
員工分紅之影響(註2)	191	372	271	636
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)	91,363	91,544	91,443	91,808
	$ 1.91	**0.85**	**4.97**	**1.68**

註1：民國一〇三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。

註2：本公司係股票上市掛牌公司，故以資產負債表日及股東會決議前一日之收盤價計算，並考量除權息之影響數計算員工分紅之稀釋股數。

(十五)收　　入

合併公司民國一〇四年及一〇三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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
商品銷售	$ 539,539	371,288	1,551,217	975,453

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國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估列金額分別為14,177仟元34,028仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,861仟元及21,268仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國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營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息收入	$ 2	1	76	46
其　　他	2,297	1,445	4,844	4,781
	$ 2,299	1,446	4,920	4,827

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外幣兌換(損)益	$ 32,738	4,760	18,561	5,517
處分固定資產利益	695	-	695	-
其他(損)失利益	1	(72)	(7)	(629)
	$ 33,434	4,688	19,249	4,888

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用	$ (2,554)	(2,234)	(7,469)	(6,686)

(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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司最重要之銷售客戶群於民國一〇四年九月三十日、一〇三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144,748仟元、71,832仟元及77,573仟元。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，合約現金流量係包含估計利息。

	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
104年9月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	$ 5,000	5,010	5,010	-	-	-	-
擔保銀行借款	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**
103年12月31日							
非衍生性金融負債							
無擔保銀行借款	$ 27,500	27,921	16,095	11,826	-	-	-
擔保銀行借款	509,730	566,852	57,063	57,902	114,448	221,881	115,558
應付票據及帳款	90,939	90,939	90,845	94	-	-	-
其他應付款	42,631	42,631	41,080	1,551	-	-	-
	$ 670,800	**728,343**	**205,083**	**71,373**	**114,448**	**221,881**	**115,558**
103年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	$ 535,349	573,534	57,919	57,394	91,082	236,100	131,039
應付票據及帳款	41,051	41,051	39,989	1,062	-	-	-
其他應付款	31,640	31,640	31,301	339	-	-	-
	$ 608,040	**646,225**	**129,209**	**58,795**	**91,082**	**236,100**	**131,039**

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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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	$11,648	32.87	382,864	13,251	31.650	419,394	8,700	30.42	264,647
歐　元	1,192	36.92	44,020	284	38.47	10,925	735	38.59	28,377

合併公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母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：

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	$ 12,844	31.4456	5,712	30.1200
歐元	5,577	35.0436	(195)	40.8500
日幣	140	0.2600	-	0.2926

(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50基本點，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50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加18,250仟元及16,549仟元，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）。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	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	-	-	-	-
	$ 635,207	**342**	**-**	**-**	**342**
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	-	-	-	-
應付款項	166,974	-	-	-	-
長期借款	418,983	-	-	-	-
	$ 702,389	-	-	-	-

	103.12.31				
		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－流動	$ 469	469	-	-	469
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	$ 329,048	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	282,481	-	-	-	-
存出保證金	2,273	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
	614,302	-	-	-	-
	$ 615,931	**469**	**-**	**-**	**469**
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 27,500	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	104,246	-	-	-	-
應付款項	133,570	-	-	-	-
長期借款	405,484	-	-	-	-
	$ 670,800	-	-	-	-

	103.9.30				
		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－流動	$ 463	463	-	-	463
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	$ 174,005	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	270,603	-	-	-	-
存出保證金	3,915	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	500	-	-	-	-
	449,023	-	-	-	-
	$ 450,646	**463**	-	-	**463**
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
一年內到期之長期借款	$ 104,260	-	-	-	-
應付款項	72,691	-	-	-	-
長期借款	431,089	-	-	-	-
	$ 608,040	-	-	-	-

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)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、基金及債券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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及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一〇三度合併財務報告附註六(十八)揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	$ 16,790	5,566	34,370	8,098
退職後福利	-	27	-	81
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	$ 16,790	**5,593**	**34,370**	**8,179**

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備	借款擔保	$ 806,142	854,562	870,702
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
		$ 806,642	**855,062**	**871,202**

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 / 性質別	104年7月至9月			103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	55,512	39,770	95,282	37,009	28,853	65,862
勞健保費用	4,855	2,012	6,867	3,549	1,804	5,353
退休金費用	1,808	1,063	2,871	1,436	991	2,427
其他員工福利費用	3,044	425	3,469	2,180	358	2,538
折舊費用	31,092	1,177	32,269	26,868	1,337	28,205
攤銷費用	4	463	467	16	504	520

功能別 / 性質別	104年1月至9月			103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	155,973	107,993	263,966	113,091	74,246	187,337
勞健保費用	13,520	5,942	19,462	10,975	5,354	16,329
退休金費用	5,151	3,090	8,241	4,250	2,853	7,103
其他員工福利費用	7,912	1,191	9,103	6,406	1,018	7,424
折舊費用	89,247	3,702	92,949	77,510	4,292	81,802
攤銷費用	31	1,442	1,473	47	1,442	1,489

(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

民國一〇四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	17.8	342	-	342	
	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：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	104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	5,438 1,198	無可供比較	0.35 % 0.04 %
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	1,718 278	無可供比較	0.11 % 0.01 %

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)：

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Time Leader Investments Ltd.	薩摩亞	售後服務	37,882 (US$1,200)	37,882 (US$1,200)	1,200	100.00%	7,771	-	-	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%	2,346	-	-	註1
	錸諾紡	台灣	超級電容器、能源模組、行動電源及電動自行車能源系統研發	12,630	12,630	1,137	20.67%	6,074	(7,364)	(1,761)	註2

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：係包含依權益法認列之投資損失1,523仟元，及被投資公司重編民國一〇三年度財報，本公司依權益法認列之投資損失238仟元。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

	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**

	103年7月至9月 針織染整加工部門	103年1月至9月 針織染整加工部門
收　　入：		
來自外部客戶收入	$ 371,288	975,453
應報導部門損益	$ 78,050	154,525

	針織染整加工部門
應報導部門資產：	
民國104年9月30日	**$ 2,713,412**
民國103年12月31日	**$ 2,218,902**
民國103年9月30日	**$ 2,014,275**
應報導部門負債：	
民國104年9月30日	**$ 864,507**
民國103年12月31日	**$ 778,380**
民國103年9月30日	**$ 688,786**