

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	9~11
(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	11~28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	29
(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	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web 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：

前言

利勤實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一三年及一一二年九月三十日之資產總額分別為1,097,861仟元及1,020,612仟元，分別占合併資產總額之23%及21%；負債總額分別為47,769仟元及4,177仟元，分別占合併負債總額之2%及0%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(8,391)仟元、(18,666)仟元、(56,436)仟元及(38,209)仟元，分別占合併綜合損益之(8)%、(49)%、(34)%及(87)%。

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一一三年及一一二年九月三十日採用權益法之投資分別為14,897仟元及16,078仟元，暨民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(2,168)仟元、(2,579)仟元、(5,998)仟元及(5,349)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一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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：

張字信



陳政學



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1020002066號

民國一一三年十一月八日

利勤實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣仟元

資 產	113.9.30		112.12.31		112.9.30		負債及權益	113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 643,775	14	609,810	13	568,540	12	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 408,855	9	458,030	10	443,030	10
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))	420	-	490	-	459	-	2151 應付票據	11,003	-	11,361	-	12,155	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	13,794	-	15,420	-	12,061	-	2170 應付帳款	5,716	-	18,483	-	3,979	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	116,317	2	137,333	3	217,180	4	2200 其他應付款	84,119	2	82,002	2	74,083	2
1200 其他應收款(附註六(四))	20,299	-	5,873	-	2,554	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	7,582	-	8,109	-	11,113	-
1220 當期所得稅資產	3,368	-	2,082	-	1,547	-	2300 其他流動負債(附註六(十二))	7,016	-	3,654	-	5,573	-
1310 存貨(附註六(五))	213,796	5	230,182	5	229,424	5	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及八)	191,304	4	202,646	4	208,612	4
1476 其他金融資產－流動	15,825	-	-	-	-	-	流動負債合計	715,595	15	784,285	16	758,545	16
1470 其他流動資產(附註六(十))	28,550	1	28,787	1	36,143	1	非流動負債：						
流動資產合計	1,056,144	22	1,029,977	22	1,067,908	22	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	1,465,346	31	1,297,831	28	1,345,868	28
非流動資產：							2570 遞延所得稅負債	1,131	-	2	-	9,896	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	14,897	-	19,870	-	16,078	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	3,638	-	3,283	-	4,334	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,916,873	62	2,910,870	61	2,980,092	61	2640 淨確定福利負債－非流動	2,900	-	3,235	-	4,562	-
1755 使用權資產(附註六(八))	185,929	4	196,393	4	211,419	4	2670 其他非流動負債－其他	22,515	1	22,989	-	23,158	-
1780 無形資產(附註六(九))	911	-	1,107	-	752	-	非流動負債合計	1,495,530	32	1,327,340	28	1,387,818	28
1840 遞延所得稅資產	210,763	5	211,198	4	204,500	4	負債總計	2,211,125	47	2,111,625	44	2,146,363	44
1915 預付設備款	61,489	1	175,546	4	170,817	4	權益(附註六(十七))						
1920 存出保證金	8,767	-	8,728	-	8,944	-	3100 股本	1,726,773	37	1,726,773	36	1,726,773	35
1960 預付投資款(附註六(六))	11,303	-	-	-	-	-	3200 資本公積	42,859	1	42,859	1	42,859	1
1984 其他金融資產－非流動(附註八)	222,050	5	215,435	5	226,390	5	3300 保留盈餘	705,191	15	868,160	19	928,382	19
1900 其他非流動資產	15,695	1	1,160	-	1,160	-	3400 其他權益	18,552	-	20,574	-	43,503	1
非流動資產合計	3,648,677	78	3,740,307	78	3,820,152	78	歸屬母公司業主之權益合計	2,493,375	53	2,658,366	56	2,741,517	56
資產總計	\$ 4,704,821	100	4,770,284	100	4,888,060	100	36xx 非控制權益	321	-	293	-	180	-
							權益總計	2,493,696	53	2,658,659	56	2,741,697	56
							負債及權益總計	\$ 4,704,821	100	4,770,284	100	4,888,060	100

(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：陳昌祁

利勤實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 232,025	100	354,530	100	735,412	100	997,804	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)及(二十))	256,143	110	286,413	81	751,388	102	811,817	81
營業毛(損)利	(24,118)	(10)	68,117	19	(15,976)	(2)	185,987	19
營業費用(附註六(十五)及(二十))：								
6100 推銷費用	13,972	6	16,337	5	45,154	6	50,228	5
6200 管理費用	47,098	20	51,951	14	115,709	16	132,100	13
6300 研究發展費用	3,828	2	3,440	1	11,766	1	11,909	1
6450 預期信用迴轉利益(附註六(三))	(360)	-	(1,212)	-	(1,156)	-	(3,719)	-
	64,538	28	70,516	20	171,473	23	190,518	19
營業淨損	(88,656)	(38)	(2,399)	(1)	(187,449)	(25)	(4,531)	-
營業外收入及支出(附註六(二十一))：								
7010 其他收入	408	-	543	-	1,348	-	1,727	-
7020 其他利益及損失	(10,687)	(5)	41,331	11	39,990	6	57,934	6
7050 財務成本	(8,744)	(4)	(8,815)	(2)	(26,687)	(4)	(25,594)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(2,168)	(1)	(2,579)	-	(5,998)	(1)	(5,349)	-
7100 利息收入	5,586	3	3,481	1	17,292	2	11,055	1
	(15,605)	(7)	33,961	10	25,945	3	39,773	4
7900 稅前淨(損)利	(104,261)	(45)	31,562	9	(161,504)	(22)	35,242	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	2,036	1	10,573	3	1,562	-	15,729	2
本期淨(損)利	(106,297)	(46)	20,989	6	(163,066)	(22)	19,513	2
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))	1	-	(75)	-	(70)	-	(82)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	-	(75)	-	(70)	-	(82)	-
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))	5,230	2	17,080	5	(1,952)	-	24,498	2
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	5,230	2	17,080	5	(1,952)	-	24,498	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,231	2	17,005	5	(2,022)	-	24,416	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (101,066)	(44)	37,994	11	(165,088)	(22)	43,929	4
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (106,254)	(46)	21,050	6	(162,969)	(22)	19,646	2
8620 非控制權益	(43)	-	(61)	-	(97)	-	(133)	-
	\$ (106,297)	(46)	20,989	6	(163,066)	(22)	19,513	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (101,023)	(44)	38,055	11	(164,991)	(22)	44,062	4
8720 非控制權益	(43)	-	(61)	-	(97)	-	(133)	-
	\$ (101,066)	(44)	37,994	11	(165,088)	(22)	43,929	4
每股虧損(元)(附註六(十八))								
9750 基本及稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (0.62)		0.12		(0.94)		0.11	

(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：陳昌祁

利勤實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二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

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	保留盈餘						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			
	普通股 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						
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	67,467	482,229	908,736	18,874	213	19,087	2,697,455	-	2,697,455
本期淨利(損)	-	-	-	-	19,646	19,646	-	-	-	19,646	(133)	19,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	24,498	(82)	24,416	24,416	-	24,416
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,646	19,646	24,498	(82)	24,416	44,062	(133)	43,929
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313	313
民國一一二年九月三十日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	67,467	501,875	928,382	43,372	131	43,503	2,741,517	180	2,741,697
民國一一三年一月一日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	67,467	441,653	868,160	20,412	162	20,574	2,658,366	293	2,658,659
本期淨損	-	-	-	-	(162,969)	(162,969)	-	-	-	(162,969)	(97)	(163,066)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,952)	(70)	(2,022)	(2,022)	-	(2,022)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(162,969)	(162,969)	(1,952)	(70)	(2,022)	(164,991)	(97)	(165,088)
盈餘指撥及分配：												
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(46,892)	46,892	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	125
民國一一三年九月三十日餘額	\$ 1,726,773	42,859	359,040	20,575	325,576	705,191	18,460	92	18,552	2,493,375	321	2,493,696

(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：陳昌祁



利勤實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (161,504)	35,242
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	179,710	202,350
攤銷費用	430	577
預期信用迴轉利益	(1,156)	(3,719)
利息費用	26,687	25,594
利息收入	(17,292)	(11,055)
股利收入	(18)	(28)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	5,998	5,349
處分不動產、廠房及設備利益	(35)	(102)
預付設備款轉列費用數	442	-
收益費損項目合計	194,766	218,966
與營業活動相關之資產／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	1,626	14,136
應收帳款減少	22,172	52,153
其他應收款(增加)減少	(13,774)	23,403
存貨減少	16,386	36,925
預付款項(增加)減少	(1,578)	19,518
其他流動資產減少	1,815	8,984
其他非流動資產增加	(13,378)	-
與營業活動相關之資產之淨變動	13,269	155,119
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(358)	(18,852)
應付帳款減少	(12,767)	(8,916)
其他應付款增加(減少)	1,710	(29,741)
其他流動負債增加(減少)	3,362	(1,738)
其他非流動負債減少	(474)	(508)
淨確定福利負債減少	(335)	(299)
與營業活動相關之負債之淨變動	(8,862)	(60,054)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	4,407	95,065
調整項目合計	199,173	314,031
營運產生之現金流入	37,669	349,273
收取之利息	16,640	11,130
收取之股利	18	28
支付之利息	(26,581)	(25,602)
支付之所得稅	(1,284)	(1,084)
營業活動之淨現金流入	26,462	333,745
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(51,469)	(112,959)
處分不動產、廠房及設備	48	876
存出保證金(增加)減少	(39)	35,383
取得無形資產	(235)	-
其他金融資產－流動增加	(15,825)	(10,920)
預付設備款增加	-	(57,240)
預付投資款增加	(11,303)	-
其他金融資產－非流動增加	(6,615)	-
投資活動之淨現金流出	(85,438)	(144,860)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	15,825	-
短期借款減少	(65,000)	(1,640)
舉借長期借款	380,000	180,000
償還長期借款	(223,827)	(170,387)
租賃本金償還	(12,147)	(19,208)
非控制權益變動	125	313
籌資活動之淨現金流入(流出)	94,976	(10,922)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,035)	(12,155)
本期現金及約當現金增加數	33,965	165,808
期初現金及約當現金餘額	609,810	402,732
期末現金及約當現金餘額	\$ 643,775	\$ 568,540

(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：陳昌祁



利勤實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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一一三年十一月八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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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
本公司	立豐華股份有限公司(立豐華)	家飾品批發業	97.50 %	97.50 %	97.50 %	註1、2

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：本公司於民國一一二年一月四日透過投資新設立豐華，本公司取得立豐華97.5%股權並對該公司具有控制力。

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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第七號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

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一一二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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
現金及零用金	\$ 593	541	605
支票及活期存款	356,091	547,859	503,395
定期存款	287,091	61,410	64,540
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 643,775</u>	<u>609,810</u>	<u>568,540</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具—流動：			
國內上市公司股票—中國鋼鐵股份有限 公司	<u>\$ 420</u>	<u>490</u>	<u>459</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。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，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)。

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，上述金融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)

(三)應收票據及應收帳款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ <u>13,794</u>	<u>15,420</u>	<u>12,061</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 116,439	138,611	218,874
減：備抵損失	<u>(122)</u>	<u>(1,278)</u>	<u>(1,694)</u>
	<u>\$ 116,317</u>	<u>137,333</u>	<u>217,180</u>

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：

113.9.30			
	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	\$ 119,890	0.02%	18
逾期30天以下	10,264	0.34%	35
逾期30~60天	18	45.87%	8
逾期61~90天	48	100%	48
逾期91天以上	13	100%	13
	<u>\$ 130,233</u>		<u>122</u>

112.12.31			
	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	\$ 139,970	0.50%	700
逾期30天以下	13,968	3.90%	545
逾期30~60天	74	20.27%	15
逾期61~90天	5	70.58%	4
逾期91天以上	14	100%	14
	<u>\$ 154,031</u>		<u>1,278</u>

112.9.30			
	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	\$ 214,623	0.35%	753
逾期30天以下	16,280	5.65%	920
逾期30~60天	15	26.67%	4
逾期61~90天	-	-	-
逾期91天以上	17	100%	17
	<u>\$ 230,935</u>		<u>1,694</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：

	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ 1,278	5,413
減損損失迴轉	(1,156)	(3,719)
期末餘額	<u>\$ 122</u>	<u>1,694</u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作為質押擔保之情形。

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(四)其他應收款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他應收款	<u>\$ 20,299</u>	<u>5,873</u>	<u>2,554</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
原料	\$ 44,964	49,392	51,220
在製品	115,655	132,755	130,813
製成品	53,177	48,035	47,391
	<u>\$ 213,796</u>	<u>230,182</u>	<u>229,424</u>

銷貨成本明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 228,124	236,443	659,129	682,393
存貨跌價(迴轉利益)損失	(15,594)	14,617	13,415	427
未分攤製造費用	16,136	31,899	45,749	88,411
存貨報廢損失	27,191	4,576	34,090	43,749
其他	286	(1,122)	(995)	(3,163)
	<u>\$ 256,143</u>	<u>286,413</u>	<u>751,388</u>	<u>811,817</u>

民國一一三年九月三十日、一一二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。

(六)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業	<u>\$ 14,897</u>	<u>19,870</u>	<u>16,078</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>	
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 14,897</u>	<u>19,870</u>	<u>16,078</u>	
	<u>113年 7月至9月</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (2,168)	(2,579)	(5,998)	(5,349)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,168)</u>	<u>(2,579)</u>	<u>(5,998)</u>	<u>(5,349)</u>

2. 預付投資款

合併公司於民國一一三年五月九日預付Dyecoo Textile Systems B.V.之股款11,303仟元，截至報導日尚未變更登記完成。

合併公司於民國一一三年九月五日現金增資立豐華股份有限公司4,875仟元，該增資已於一一三年九月十二日完成變更登記，合併公司增資後總投資金額為21,937仟元。

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

民國一一三年及一一二年九月三十日，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。另鍊諾紡能源股份有限公司於民國一一三年九月底清算程序進行中。

(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113年1月1日餘額	\$ 880,293	1,363,616	3,026,493	22,118	120,966	889,191	6,302,677
增 添	-	31,008	11,576	-	3,309	5,877	51,770
處 分	-	-	-	(692)	(12,354)	-	(13,046)
重 分 類	-	540,776	119,893	-	10,415	(558,626)	112,458
匯率變動之影響	-	2,397	863	-	62	1,865	5,187
民國113年9月30日餘額	\$ <u>880,293</u>	<u>1,937,797</u>	<u>3,158,825</u>	<u>21,426</u>	<u>122,398</u>	<u>338,307</u>	<u>6,459,046</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 880,293	1,107,973	2,998,511	22,284	114,461	1,053,425	6,176,947
增 添	-	6,387	1,036	-	7,947	91,150	106,520
處 分	-	-	-	(230)	(1,265)	-	(1,495)
重 分 類	-	249,646	26,641	-	-	(268,210)	8,077
匯率變動之影響	-	-	-	-	13	26,183	26,196
民國112年9月30日餘額	\$ <u>880,293</u>	<u>1,364,006</u>	<u>3,026,188</u>	<u>22,054</u>	<u>121,156</u>	<u>902,548</u>	<u>6,316,245</u>
累計折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	524,384	2,752,366	19,878	95,179	-	3,391,807
本年度折舊	-	51,065	103,510	887	7,887	-	163,349
處 分	-	-	-	(692)	(12,341)	-	(13,033)
匯率變動之影響	-	8	34	-	8	-	50
民國113年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>575,457</u>	<u>2,855,910</u>	<u>20,073</u>	<u>90,733</u>	<u>-</u>	<u>3,542,173</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	459,396	2,593,600	18,896	86,277	-	3,158,169
本年度折舊	-	49,149	121,523	879	7,146	-	178,697
處 分	-	-	-	(230)	(491)	-	(721)
匯率變動之影響	-	-	-	-	8	-	8
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>508,545</u>	<u>2,715,123</u>	<u>19,545</u>	<u>92,940</u>	<u>-</u>	<u>3,336,153</u>
帳面金額：							
民國113年1月1日	<u>\$ 880,293</u>	<u>839,232</u>	<u>274,127</u>	<u>2,240</u>	<u>25,787</u>	<u>889,191</u>	<u>2,910,870</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 880,293</u>	<u>1,362,340</u>	<u>302,915</u>	<u>1,353</u>	<u>31,665</u>	<u>338,307</u>	<u>2,916,873</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 880,293</u>	<u>648,577</u>	<u>404,911</u>	<u>3,388</u>	<u>28,184</u>	<u>1,053,425</u>	<u>3,018,778</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 880,293</u>	<u>855,461</u>	<u>311,065</u>	<u>2,509</u>	<u>28,216</u>	<u>902,548</u>	<u>2,980,092</u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 213,093	149,969	363,062
增 添	-	11,975	11,975
減 少	-	(123,485)	(123,485)
匯率變動之影響	(6,114)	-	(6,114)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 206,979</u>	<u>38,459</u>	<u>245,438</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 213,128	140,594	353,722
增 添	-	9,375	9,375
匯率變動之影響	10,827	-	10,827
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 223,955</u>	<u>149,969</u>	<u>373,924</u>
累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 27,987	138,682	166,669
提列折舊	4,234	12,127	16,361
減 少	-	(123,485)	(123,485)
匯率變動之影響	(36)	-	(36)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 32,185</u>	<u>27,324</u>	<u>59,509</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 22,099	115,441	137,540
提列折舊	4,455	19,198	23,653
匯率變動之影響	1,312	-	1,312
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 27,866</u>	<u>134,639</u>	<u>162,505</u>
帳面金額：			
民國113年1月1日	<u>\$ 185,106</u>	<u>11,287</u>	<u>196,393</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 174,794</u>	<u>11,135</u>	<u>185,929</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 191,029</u>	<u>25,153</u>	<u>216,182</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 196,089</u>	<u>15,330</u>	<u>211,419</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)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國113年1月1日	\$ <u>1,107</u>
民國113年9月30日	\$ <u>911</u>
民國112年1月1日	\$ <u>1,329</u>
民國112年9月30日	\$ <u>752</u>

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(九)。

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作為質押擔保之情形。

(十)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
預付費用	\$ 18,325	13,784	25,247
預付貨款	6,227	9,192	5,823
其他	3,998	5,811	5,073
	\$ <u>28,550</u>	<u>28,787</u>	<u>36,143</u>

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000	100,000
擔保銀行借款	308,855	358,030	343,030
合計	\$ <u>408,855</u>	<u>458,030</u>	<u>443,030</u>
尚未使用額度	\$ <u>238,620</u>	<u>206,970</u>	<u>221,970</u>
利率區間	<u>1.73%~6.00%</u>	<u>1.60%~1.89%</u>	<u>1.60%~1.89%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為15,825仟元及0仟元。民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間償還之金額分別為65,000仟元及1,640仟元。

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。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
退款負債	\$ 3,782	1,317	2,572
合約負債-預收貨款	990	58	208
代收款	2,244	2,279	2,793
	<u>\$ 7,016</u>	<u>3,654</u>	<u>5,573</u>

退款負債主要係逾期交貨而預估應補償客戶金額。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

113.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.925%~2.19%	114.7.4~132.8.24	\$ 1,656,650
減：一年內到期部分				(191,304)
合 計				<u>\$ 1,465,346</u>
尚未使用額度				<u>\$ 300,000</u>
112.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.80%~2.19%	113.4.1~132.8.24	\$ 1,500,477
減：一年內到期部分				(202,646)
合 計				<u>\$ 1,297,831</u>
尚未使用額度				<u>\$ 400,000</u>
112.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.80%~2.06%	113.4.18~132.8.24	\$ 1,554,480
減：一年內到期部分				(208,612)
合 計				<u>\$ 1,345,868</u>
尚未使用額度				<u>\$ 400,000</u>

1.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為380,000仟元及180,000仟元，利率區間分別為1.925%~2.025%及為1.80%~1.90%，到期日分別為民國一一四年十月至一二〇年八月及民國一一九年九月至一三二年八月；民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間償還之金額分別為223,827仟元及170,387仟元。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	\$ <u>7,582</u>	<u>8,109</u>	<u>11,113</u>
非流動	\$ <u>3,638</u>	<u>3,283</u>	<u>4,334</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>41</u>	<u>46</u>	<u>124</u>	<u>168</u>
短期租賃之費用	\$ <u>427</u>	<u>408</u>	<u>1,498</u>	<u>1,806</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>109</u>	<u>110</u>	<u>331</u>	<u>344</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>14,100</u>	<u>21,526</u>

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及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。

(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、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一一二年及一一一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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ 9	11	24	32
推銷費用	1	2	2	3
管理費用	1	-	4	4
研究發展費用	-	-	-	1
	\$ <u>11</u>	<u>13</u>	<u>30</u>	<u>40</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. 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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,157	2,455	6,877	7,808
推銷費用	255	320	835	980
管理費用	573	542	1,716	1,597
研究發展費用	<u>145</u>	<u>114</u>	<u>388</u>	<u>370</u>
	<u>\$ 3,130</u>	<u>3,431</u>	<u>9,816</u>	<u>10,755</u>

(十六) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>2,036</u>	<u>10,573</u>	<u>1,562</u>	<u>15,729</u>

合併公司未有認列於權益及其他綜合損益下之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一二二年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 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。

本公司分別於民國一一三年六月十八日及民國一一二年六月十九日經股東常會決議民國一二二年度及民國一一一年度虧損撥補案。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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113年1月1日餘額	\$ 20,412	162	20,574
換算國外淨資產所產生之兌換差額	(1,952)	-	(1,952)
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	-	(70)	(70)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 18,460</u>	<u>92</u>	<u>18,552</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 18,874	213	19,087
換算國外淨資產所產生之兌換差額	24,498	-	24,498
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	-	(82)	(82)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 43,372</u>	<u>131</u>	<u>43,503</u>

(十八)每股(虧損)盈餘

合併公司基本每股(虧損)盈餘及稀釋每股(虧損)盈餘之計算如下：

1.基本每股(虧損)盈餘

	股數單位：仟股			
	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之 淨利(損)	<u>\$ (106,254)</u>	<u>21,050</u>	<u>(162,969)</u>	<u>19,646</u>
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>
基本每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.62)</u>	<u>0.12</u>	<u>(0.94)</u>	<u>0.11</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年7月至9月	112年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>21,050</u>	<u>19,646</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	172,677	172,677
員工股票酬勞之影響	<u>37</u>	<u>37</u>
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)	<u>172,714</u>	<u>172,714</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.12</u>	<u>0.11</u>

本公司民國一一三年一月一日至九月三十日為稅後淨損，無稀釋效果。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
<u>主要地區市場</u>				
臺灣	\$ 105,902	94,440	283,386	265,070
越南	35,599	139,538	200,700	307,861
中國	27,142	65,826	107,598	250,083
其他國家	63,382	54,726	143,728	174,790
	<u>\$ 232,025</u>	<u>354,530</u>	<u>735,412</u>	<u>997,804</u>
<u>主要產品/服務線</u>				
成品布	\$ 227,041	352,755	715,995	991,410
原絲	1,645	1,249	3,354	1,812
其他	3,339	526	16,063	4,582
	<u>\$ 232,025</u>	<u>354,530</u>	<u>735,412</u>	<u>997,804</u>

2.合約餘額

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據	<u>\$ 13,794</u>	<u>15,420</u>	<u>12,061</u>
應收帳款	\$ 116,439	138,611	218,874
減：備抵損失	(122)	(1,278)	(1,694)
	<u>\$ 116,317</u>	<u>137,333</u>	<u>217,180</u>
合約負債－預收貨款	<u>\$ 990</u>	<u>58</u>	<u>208</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別58仟元及3,304仟元。

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

(二十)員工及董事酬勞

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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一三年度一月一日至九月三十日為稅後淨損，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度皆為稅前淨損，因此未估列員工及董事、監察人酬勞。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

前述董事會決議分派之員工及董事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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 5,586	3,480	17,287	11,041
其他利息收入	-	1	5	14
	<u>\$ 5,586</u>	<u>3,481</u>	<u>17,292</u>	<u>11,055</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
其他	\$ 408	543	1,348	1,727

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	35	102
外幣兌換利益(損失)	(10,687)	41,331	39,957	57,849
其他	-	-	(2)	(17)
	<u>\$ (10,687)</u>	<u>41,331</u>	<u>39,990</u>	<u>57,934</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
利息費用－銀行借款	\$ (8,703)	(8,769)	(26,563)	(25,426)
租賃負債隱含利息	(41)	(46)	(124)	(168)
	<u>\$ (8,744)</u>	<u>(8,815)</u>	<u>(26,687)</u>	<u>(25,594)</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一二二年度合併財務報告附註六(二十二)。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款分別為43%、57%及46%係分別由2至4家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

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，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，民國一一三年及一一二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
113年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 2,065,505	2,325,037	614,908	332,883	334,646	1,042,600
應付票據及帳款	16,719	16,719	16,719	-	-	-
其他應付款	84,119	84,119	84,119	-	-	-
租賃負債	11,220	11,220	7,582	2,406	1,232	-
	<u>\$ 2,177,563</u>	<u>2,437,095</u>	<u>723,328</u>	<u>335,289</u>	<u>335,878</u>	<u>1,042,600</u>
112年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,958,507	2,209,320	683,331	174,497	445,545	905,947
應付票據及帳款	29,844	29,844	29,844	-	-	-
其他應付款	82,002	82,002	82,002	-	-	-
租賃負債	11,392	11,447	8,152	2,760	535	-
	<u>\$ 2,081,745</u>	<u>2,332,613</u>	<u>803,329</u>	<u>177,257</u>	<u>446,080</u>	<u>905,947</u>
112年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 1,997,510	2,259,788	674,832	299,826	454,311	830,819
應付票據及帳款	16,134	16,134	16,134	-	-	-
其他應付款	74,083	74,083	74,083	-	-	-
租賃負債	15,447	15,562	11,204	3,503	855	-
	<u>\$ 2,103,174</u>	<u>2,365,567</u>	<u>776,253</u>	<u>303,329</u>	<u>455,166</u>	<u>830,819</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：

		113.9.30			112.12.31			112.9.30		
		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	\$ 21,731	31.650	687,795	16,529	30.705	507,523	15,168	32.27	489,471
歐	元	127	35.380	4,493	867	33.980	29,461	894	33.91	30,316

外幣：仟元

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年九月三十日當新台幣於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別增加或減少27,691仟元及20,791仟元。兩期分析係採用相同基礎。

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：

		113年1月至9月		112年1月至9月	
		兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美	金	\$ 39,806	32.0472	56,739	30.9555
歐	元	148	34.8466	1,085	33.5415
日	幣	3	0.2122	-	0.2241

(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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別減少或增加8,262仟元及7,990仟元，主因係合併公司之變動利率借款。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		113.9.30			
		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					
國內上市股票	\$ 420	420	-	-	420
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	643,775	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	130,111	-	-	-	-
其他應收款	20,299	-	-	-	-
存出保證金	8,767	-	-	-	-
其他金融資產－流動	15,825	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	222,050	-	-	-	-
小 計	1,040,827				
合 計	\$ 1,041,247				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 408,855	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	191,304	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	16,719	-	-	-	-
其他應付款	84,119	-	-	-	-
租賃負債	11,220	-	-	-	-
長期借款	1,465,346	-	-	-	-
合 計	\$ 2,177,563				

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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					
國內上市股票	\$ 490	490	-	-	490
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	609,810	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	152,753	-	-	-	-
其他應收款	5,873	-	-	-	-
存出保證金	8,728	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	215,435	-	-	-	-
小計	992,599				
合計	\$ 993,089				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 458,030	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	202,646	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	29,844	-	-	-	-
其他應付款	82,002	-	-	-	-
租賃負債	11,392	-	-	-	-
長期借款	1,297,831	-	-	-	-
合計	\$ 2,081,745				

		112.9.30				
		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						
國內上市股票	\$ 459	459	-	-	459	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	568,540	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	229,241	-	-	-	-	
其他應收款	2,554	-	-	-	-	
存出保證金	8,944	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	226,390	-	-	-	-	
小計	1,035,669					
合計	\$ 1,036,128					

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 443,030	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	208,612	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	16,134	-	-	-	-
其他應付款	74,083	-	-	-	-
租賃負債	15,447	-	-	-	-
長期借款	1,345,868	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,103,174</u>				

(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，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)第一等級及第二等級間之移轉

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(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一一二年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二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

合併公司於民國一一三年及一一二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)。

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>113.9.30</u>
			<u>本期增加</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
長期借款	\$ 1,500,477	156,173	-	-	-	1,656,650
短期借款	458,030	(49,175)	-	-	-	408,855
租賃負債	11,392	(12,147)	11,975	-	-	11,220
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,969,899</u>	<u>94,851</u>	<u>11,975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,076,725</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.9.30</u>
			<u>本期增加</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
長期借款	\$ 1,544,867	9,613	-	-	-	1,554,480
短期借款	444,670	(1,640)	-	-	-	443,030
租賃負債	25,280	(19,208)	9,375	-	-	15,447
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,014,817</u>	<u>(11,235)</u>	<u>9,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,012,957</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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 1,648	1,516	4,437	5,128
退職後福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 1,648</u>	<u>1,516</u>	<u>4,437</u>	<u>5,128</u>

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 1,497,165	1,821,239	1,857,482
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	銀行借款擔保	15,825	-	-
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	銀行借款擔保	221,550	214,935	225,890
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	購料質押	500	500	500
		<u>\$ 1,735,040</u>	<u>2,036,674</u>	<u>2,083,872</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二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184,468仟元、204,928仟元及241,847仟元。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年7月至9月			112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	59,824	27,179	87,003	55,472	20,766	76,238
勞健保費用	7,956	2,336	10,292	7,668	2,690	10,358
退休金費用	2,166	975	3,141	2,466	978	3,444
其他員工福利費用	4,553	1,148	5,701	2,412	969	3,381
折舊費用	55,815	3,659	59,474	58,786	4,470	63,256
攤銷費用	-	148	148	12	128	140

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	190,326	65,186	255,512	183,515	67,165	250,680
勞健保費用	23,774	7,047	30,821	24,388	7,400	31,788
退休金費用	6,901	2,945	9,846	7,840	2,955	10,795
其他員工福利費用	11,217	3,469	14,686	7,631	2,349	9,980
折舊費用	168,966	10,744	179,710	188,082	14,268	202,350
攤銷費用	-	430	430	27	550	577

(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

民國一一三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：

單位：新台幣仟元

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 抵損失 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
1	本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	492,525	492,525	471,585	1.8%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無 -	498,675	997,350
2	本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	其他應收款	是	76,200	76,200	22,155	1.8%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無 -	498,675	997,350

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四十為限，
個別貸與金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之財務報表金額。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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
		公司名稱	關係										
1	本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	498,675	47,910	47,475	15,825	-	1.90 %	997,350	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)：

單位：新台幣仟元

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	420	- %	420	-

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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	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	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	471,585	註1	-	-	-	-

註1：係為短期融通資金之必要及非銷售交易產生之其他應收款項。

9. 從事衍生工具交易：無。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
0	利勤實業股份有限公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	1	利息收入	7,152	註3		0.97 %
				其他應收款	471,585	"		10.02 %
0	利勤實業股份有限公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款	3,256	註3		0.07 %
				其他應收款	85,988	"		1.83 %
				銷貨	3,883	"		0.53 %
				什項收入	3,905	"		0.53 %
0	利勤實業股份有限公司	立豐華股份有限公司	1	應收帳款	261	註3		0.01 %
				銷貨	834	"		0.11 %
				什項收入	907	"		0.12 %
0	利勤實業股份有限公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	1	其他應收款	22,155	註3		0.47 %
1	Occupation North Trading Co., Ltd.	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	22,155	註3		0.47 %

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。

註三、參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一三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/歐元仟元/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 %	2,877	17	17	註3
本公司	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 %	1,194	(43)	(43)	註3
本公司	錄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 %	1,101	11	2	
本公司	Li Cheng Enterprise Vietnam Co., Ltd.	越南	紡紗、織布及印染整理	596,229 (US\$20,000)	515,038 (US\$ 17,390)	責任有限	100.00 %	394,607	(52,541)	(52,519)	註3 (註1)
本公司	Dyccoo Textite Systems B.V.	荷蘭	無水染色開發	51,875 (EUR\$1,500)	51,875 (EUR\$1,500)	24,770	23.33 %	13,796	(25,721)	(6,000)	
本公司	立豐華股份有限公司	台灣	家飾品批發	21,937	17,062	2,194	97.50 %	12,695	(3,895)	(3,630)	註3 (註2)

註1：係採權益法認列投資損失52,541仟元，本期未實現損益3,092仟元。

註2：係採權益法認列投資損失3,798仟元，本期未實現損益265仟元。

註3：合併公司間之交易事項於編製合併財務報表業已沖銷。

利勤實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(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 %
游如櫻	15,941,533	9.23 %
洪文耀	15,392,323	8.91 %
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。