

股票代碼：4426

# 利勤實業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8 10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 18
(五)關係人交易	18 19
(六)質押之資產	19
(七)重大承諾事項及或有事項	20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	20
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十二)部門別財務資訊	22

項	目	頁 次
九、	重要會計科目明細表	23~36
十、	重要查核說明	37~39
十一、	會計師複核報告	40
十二、	其他揭露事項	41~48
	(一)業 務	
	(二)市價、股利及股權分散情形	
	(三)重要財務資訊	
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	
	(五)會計師資訊	

## 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民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達利勤實業股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

吳傳銓

會計師：

張字信

原證期會核  
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
金管會核准  
簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國九十四年三月二十八日

利勤實業股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	93.12.31		92.12.31				93.12.31		92.12.31		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產：</b>											
1100 現金及銀行存款	\$ 64,759	8	118,254	17	2120		\$ 15,230	2	15,427	2	
1110 短期投資(附註四(一))	10,329	1	10,440	1	2160		-	-	15,710	2	
1120 應收票據(附註四(二))	18,863	2	19,150	3	2170		19,758	3	18,774	3	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	68,663	9	69,072	10	2272		29,031	4	35,496	5	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	-	-	556	-	2280		2,742	-	752	-	
1190 其他金融資產-流動(附註六)	831	-	1,140	-							
1210 存貨(附註四(三))	83,134	11	62,371	9							
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	9,807	1	511	-	2421						
1280 其他流動資產	2,917	-	2,359	-							
流動資產合計	259,303	32	283,853	40	2810		66,761	9	86,159	12	
<b>長期投資(附註四(四))：</b>											
142101 依權益法評價之長期股權投資	8,459	1	1,706	1							
142102 依成本法評價之長期股權投資	1,160	-	1,160	-							
	9,619	1	2,866	1	3110						
<b>固定資產(附註四(五)及六)：</b>											
<b>成 本：</b>											
1501 土地	158,056	20	158,056	23	3220						
1521 房屋及建築	126,078	16	119,808	17	3240						
1531 機器設備	348,194	46	249,080	35	3270						
1551 運輸設備	10,711	1	9,144	1							
1681 其他設備	11,648	3	14,150	2							
	654,687	86	550,238	78	3310						
15X9 減：累計折舊	179,106	23	145,804	20	3351						
1672 預付設備款	27,452	4	7,903	1							
	503,033	67	412,337	59	3420						
<b>無形資產：</b>											
1770 遞延退休金成本(附註七)	468	-	613	-							
<b>其他資產：</b>											
1820 存出保證金	2,749	-	1,177	-							
1830 遞延費用	1,067	-	1,275	-							
1861 遞延所得稅資產 非流動(附註四(十))	70	-	1,000	-							
	3,886	-	3,452	-							
<b>資產總計</b>	<b>\$ 776,309</b>	<b>100</b>	<b>703,121</b>	<b>100</b>							
							<b>負債及股東權益</b>				
							<b>流動負債：</b>				
							應付票據及帳款	\$ 15,230	2	15,427	2
							應付所得稅	-	-	15,710	2
							應付費用	19,758	3	18,774	3
							一年內到期之長期借款(附註四(六))	29,031	4	35,496	5
							其他流動負債	2,742	-	752	-
							流動負債合計	66,761	9	86,159	12
							<b>長期負債：</b>				
							長期借款(附註四(六))	123,527	16	112,557	16
							<b>其他負債：</b>				
							應計退休金負債(附註四(七))	1,617	-	1,323	-
							負債合計	191,905	25	200,039	28
							<b>股東權益(附註四(八))：</b>				
							<b>股 本：</b>				
							普通股股本	420,000	54	320,000	47
							<b>資本公積：</b>				
							普通股股票溢價	31,000	4	31,000	5
							庫藏股票交易	837	-	837	-
							處分資產增益	3	-	3	-
							合併溢額	9,959	1	9,959	-
								41,799	5	41,799	5
							<b>保留盈餘：</b>				
							法定盈餘公積	28,618	4	16,126	2
							累積盈餘	94,182	12	125,157	18
								122,800	16	141,283	20
							累積換算調整數(附註四(四))	(195)	-	-	-
							<b>股東權益合計</b>	584,404	75	503,082	72
							<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
							<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 776,309</b>	<b>100</b>	<b>703,121</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：洪文耀

經理人：莊景福

主辦會計：黃雅慧

利勤實業股份有限公司

損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度		92年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 433,875	105	472,816	106
4170 銷貨退回	5,683	1	7,066	2
4190 銷貨折讓	17,810	4	18,335	4
銷貨收入淨額(附註五)	410,382	100	447,415	100
5110 營業成本(附註五)	229,846	56	228,165	51
營業毛利	180,536	44	219,250	49
營業費用：				
6100 推銷費用	20,231	5	24,748	6
6200 管理費用	28,241	7	26,083	6
6300 研究發展費用	21,684	5	14,661	3
營業費用合計	70,156	17	65,492	15
營業淨利	110,380	27	153,758	34
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	315	-	585	-
7140 處分投資利益(附註四(一))	408	-	18	-
7130 處分固定資產利益	14	-	102	-
7150 存貨盤盈淨額	490	-	-	-
7240 短期投資市價回升利益(附註四(一))	40	-	138	-
7480 其他收入淨額	5,386	2	2,959	1
營業外收入合計	6,653	2	3,802	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	2,310	1	5,393	1
7521 依權益法認列之投資損失(附註四(四))	2,714	1	374	-
7550 存貨盤損淨額	-	-	115	-
7560 兌換損失淨額	2,131	-	263	-
7530 處分固定資產損失	14	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	7,311	2	1,802	-
	14,480	4	7,947	1
本期稅前淨利	102,553	25	149,613	34
8110 所得稅費用(附註四(十))	8,536	2	24,688	6
本期淨利	\$ 94,017	23	124,925	28
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(九))	\$ 2.44	2.24	5.13	4.28
基本每股盈餘(元) - 追溯調整			\$ 3.90	3.26

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：洪文耀

經理人：莊景福

主辦會計：黃雅慧

利勤實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	合 計
			法定盈 餘公積	累積盈餘		
民國九十二年一月一日餘額	\$ 244,529	10,799	6,918	97,928	-	360,174
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	9,208	(9,208)	-	-
股東紅利轉增資	44,471	-	-	(44,471)	-	-
員工紅利	-	-	-	(7,065)	-	(7,065)
現金股利	-	-	-	(33,420)	-	(33,420)
董監事酬勞	-	-	-	(3,532)	-	(3,532)
現金增資	31,000	31,000	-	-	-	62,000
九十二年度淨利	-	-	-	124,925	-	124,925
民國九十二年十二月三十一日餘額	320,000	41,799	16,126	125,157	-	503,082
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	12,492	(12,492)	-	-
員工紅利(部分轉增資)	4,000	-	-	(11,000)	-	(7,000)
股東紅利轉增資	96,000	-	-	(96,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(5,500)	-	(5,500)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	(195)	(195)
九十三年度淨利	-	-	-	94,017	-	94,017
民國九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 420,000</u>	<u>41,799</u>	<u>28,618</u>	<u>94,182</u>	<u>(195)</u>	<u>584,404</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：洪文耀

經理人：莊景福

主辦會計：黃雅慧

利勤實業股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度	92年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 94,017	124,925
調整項目：		
折舊及攤銷	34,271	30,476
呆帳損失提列	23	352
應計退休負債淨變動數	439	710
存貨未實現跌價損失	7,311	1,802
處分固定資產利益	-	(102)
依權益法認列之投資損失	2,714	374
處分短期投資利益	(408)	(138)
短期投資市價回升利益	(40)	-
存貨增加數	(28,074)	(18,597)
短期投資淨減少(增加)	559	(10,000)
應收票據及帳款(含關係人)減少數	1,229	5,155
應付票據及帳款(含關係人)減少數	(197)	(2,311)
遞延所得稅資產增加	(8,301)	(1,259)
與營業活動相關之其他流動資產及負債淨變動	(13,302)	8,183
營業活動之淨現金流入	<u>90,241</u>	<u>139,570</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(124,628)	(48,311)
出售固定資產價款	34	153
受限制銀行存款減少	317	178
長期投資增加	(9,727)	(2,080)
遞延費用增加	(165)	(1,126)
存出保證金增加	(1,572)	(443)
投資活動之淨現金流出	<u>(135,741)</u>	<u>(51,629)</u>
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	(35,495)	(35,885)
長期借款增加	40,000	9,000
現金增資	-	62,000
股東往來減少	-	(21,912)
發放現金股利	-	(33,420)
支付董監事酬勞及員工紅利	(12,500)	(11,137)
融資活動之淨現金流出	<u>(7,995)</u>	<u>(31,354)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(53,495)	56,587
期初現金及約當現金餘額	118,254	61,667
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 64,759</u>	<u>118,254</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 2,341	5,503
本期支付所得稅	\$ 31,698	22,576
一年內到期之長期借款	\$ 29,031	35,496

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：洪文耀

經理人：莊景福

主辦會計：黃雅慧



**利勤實業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國九十三年及九十二年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**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，成立於民國八十六年九月二十六日。

本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。於民國九十年間合併原利勤實業股份有限公司，合併基準日為民國九十年十月十五日，以本公司為合併後存續公司。合併後本公司已更名為利勤實業股份有限公司。

民國九十三年十二月三十一日止，本公司員工計有251人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)外幣交易**

本公司以新台幣為記帳單位。以外幣計價之交易依交易日匯率換算為新台幣入帳。非為規避特定外匯匯率風險之資產負債表日外幣債權債務均按當日之匯率換算為新台幣。因匯率變動而產生之已實現或未實現兌換損益，列為當期營業外收支。

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表係以美元為功能性貨幣，並依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於採權益法評價被投資公司之外幣財務報表換算所產生之兌換差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

**(二)衍生性金融商品 - 遠期外匯合約**

避險性質之遠期外匯買賣合約，以訂約當日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整合約本金，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益。

為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損益不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，其兌換差額超過可辨認外幣承諾之兌換差額部分列為當其損益。

## 利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)短期投資

係投資於上市公司股票及受益憑證。投資上市公司股票及受益憑證以成本與市價孰低法評價，市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失；已提列之備抵跌價損失，若因市價已告回升，則應於已提列金額內予以沖回。短期投資成本按加權平均法計算，上市公司股票市價及封閉型基金市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日該基金淨資產價值。出售時成本係按加權平均法計算。

### (四)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後依各應收款項之可收現性評估提列。

### (五)存 貨

以成本與市價孰低法評價，成本採加權平均法，市價係以重置(製)成本或淨變現價值為基礎。

### (六)長期股權投資

持股比例未達百分之二十且不具重大影響力之長期投資若為未上市(櫃)股票以成本法評價。持有普通股股數佔被投資公司發行普通股股數達百分之二十以上者，或持股雖未超過百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每會計年度終了時編製合併報表。惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且所有未編入合併報表之子公司合計總資產或營業收入均未達本公司該項金額百分之三十者，則不列入合併報表；但其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三十以上，則仍將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表。嗣後除非所佔比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併財務報表。

### (七)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- ．房屋及建築：5 - 35年
- ．機器設備：5 - 11年
- ．運數設備：1 - 10年
- ．辦公及其他設備：3 - 5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

## 利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)遞延費用

係染整鍋爐之基本用油、電力線路設定及模具等支出，以取得成本入帳列為未攤銷費用，以五年至七年平均攤提。

### (九)退休金

本公司依據勞動基準法訂有職工退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休當時前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。

本公司依勞動基準法規定，按月依已付薪資總額百分之二提撥職工退休金準備金專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自準備金專戶支付。

本公司依照財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並按精算結果認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產前期服務成本與退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

### (十)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

### (十一)所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理。依此原則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異其所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十二)每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算；凡有累積盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而增加之股數，則另揭露採追溯計算之每股盈餘。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十一年度財務報表起，有關退休金之會計處理依原證券暨期貨管理委員會規定，除淨退休金成本自民國九十二年一月一日起認列外，資產負債表係依財務會計準則公報第十八號之規定處理。民國九十二年度之淨利因此減少約2,209千元(即減少每股盈餘0.08元)。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
封閉型基金	\$ -	151
開放型基金	10,000	10,000
上市股票	<u>329</u>	<u>329</u>
小計	10,329	10,480
減：備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>(40)</u>
淨額	<u>\$ 10,329</u>	<u>10,440</u>
總市值	<u>\$ 10,632</u>	<u>10,440</u>

短期投資並未提供質押或作為擔保品。

(二)應收票據及帳款

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
應收票據	\$ <u>18,863</u>	<u>19,150</u>
應收帳款	69,829	70,354
減：備抵呆帳	<u>(1,166)</u>	<u>(1,282)</u>
	<u>68,663</u>	<u>69,072</u>
淨額	<u>\$ 87,526</u>	<u>88,222</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存貨

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
原料	\$ 30,166	20,357
在製品	39,960	25,542
製成品	<u>22,121</u>	<u>18,274</u>
	92,247	64,173
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(9,113)</u>	<u>(1,802)</u>
淨額	<u>\$ 83,134</u>	<u>62,371</u>

民國九十三年及九十二年十二月三十一日對上述存貨投保金額分別為23,000千元及5,000千元，且均未提供作為擔保。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)長期投資

		<b>93.12.31</b>			
		<u>原始投資 成 本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>期 末 帳面價值</u>	<u>本期認列 投資損失</u>
採權益法評價者：					
	Time Leader Investments Ltd.	\$ 11,807	100.00	<u>8,459</u>	<u>(2,714)</u>
採成本法評價者：					
	台中國際育樂(股)公司	1,160	0.07	<u>1,160</u>	<u>-</u>
	合 計			<u>\$ 9,619</u>	<u>(2,714)</u>
		<b>92.12.31</b>			
		<u>原始投資 成 本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>期 末 帳面價值</u>	<u>本期認列 投資損失</u>
採權益法評價者：					
	Time Leader Investments Ltd.	\$ 2,080	100.00	<u>1,706</u>	<u>(374)</u>
採成本法評價者：					
	台中國際育樂(股)公司	1,160	0.07	<u>1,160</u>	<u>-</u>
	合 計			<u>\$ 2,866</u>	<u>(374)</u>

本公司於民國九十二年十月依經濟部投審會之核准，透過持股100%之Time Leader Investments Ltd. 間接在大陸東莞設立辦事處從事商情調查。截至民國九十三年十二月三十一日止累計已匯出美金\$357,200元。

由於Time Leader Investments Ltd. 之實收資本額未達三千萬元且營業收入未達五千萬，未達會計師查核標準，故本公司民國九十三年度及九十二年依權益法認列之投資損失分別為2,714千元及374千元，係依被投資公司自行編製之財務報表認列。由於Time Leader Investments Ltd. 總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，故未予編入合併財務報表。

累積至民國九十三年及九十二年十二月三十一日因換算國外採權益法評價之長期股權投資財務報表為本國貨幣所產生之換算差額，扣除所得稅影響數各為65千元及0元後之淨額分別為195千元及0元。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，上列股票均未提供作為擔保。

(五)固定資產

本公司截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額分別為384,020千元及267,877千元。民國九十三年度及九十二年因購置機器設備所發生之利息費用資本化金額分別為1,875千元及368千元，其資本化之利率分別為3.74%及3.56%。

本公司固定資產設定抵質押情形，請詳附註六。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)長期借款

對 象	還 款 期 限	93.12.31	92.12.31
台灣中小企業銀行	87.07.21 105.04.15	\$ 112,558	148,053
玉山銀行	93.09.17 98.09.17	40,000	-
小計		152,558	148,053
減：一年內到期長期借款		(29,031)	(35,496)
		<u>\$ 123,527</u>	<u>112,557</u>

民國九十三年度及九十二年度利率區間分別為2.86% 4.62%及3.00% 4.50%。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司之長期借款未使用額度均為0元。

民國九十三年十二月三十一日之銀行借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
94.1.1~94.12.31	\$ 29,031
95.1.1~95.12.31	28,871
96.1.1~96.12.31	24,791
97.1.1~97.12.31	20,791
98年度以後	49,074
合 計	<u>\$ 152,558</u>

(七)退 休 金

民國九十三年及九十二年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	93.12.31	92.12.31
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (9,139)	(7,192)
累積給付義務	(9,139)	(7,192)
未來薪資增加之影響數	(3,046)	(2,421)
預計給付義務	(12,185)	(9,613)
退休基金資產公平價值	7,522	5,869
提撥狀況	(4,663)	(3,744)
未認列退休金利益	(417)	(1,143)
未認列過渡性淨給付義務	3,931	4,177
補列之應計最低退休金之負債	(468)	(613)
應計退休金負債	<u>\$ (1,617)</u>	<u>(1,323)</u>

## 利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

淨退休金成本組成項目如下：

	<b>93年度</b>	<b>92年度</b>
服務成本	\$ 1,667	1,815
利息成本	336	327
退休基金資產實際報酬	(76)	(69)
攤銷與遞延數	89	136
淨退休金成本	\$ <b>2,016</b>	<b>2,209</b>

重要精算假設如下：

	<b>93年度</b>	<b>92年度</b>
折現率	3.50 %	3.50 %
未來薪資水準調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	3.50 %	3.50 %

### (八)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十二年五月二十三日經股東常會決議以現金31,000千元及未分配盈餘44,471千元，合計75,471千元增資發行新股7,547千股，每股面額10元。並以民國九十二年十一月二十九日為增資基準日辦妥變更登記。

本公司於民國九十三年六月二十五日經股東常會決議以股東紅利96,000千元及員工紅利4,000千元，合計100,000千元增資發行新股10,000千股，每股面額10元。並以民國九十三年十月二十日為增資基準日辦妥變更登記。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司額定股本均為500,000千元，每股面額10元，實收股本分別為420,000千元及320,000千元。

#### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積應優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，使得將該次轉入之資本公積撥充資本。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司資本公積均為41,799千元，其明細如下：

## 利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

普通股股票溢價	\$	31,000
庫藏股交易 - 買回合併異議股東股份產生		837
出售固定資產稅後利得		3
合併發行新股之溢價		<u>9,959</u>
	<b>\$</b>	<b><u>41,799</u></b>

### 3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

### 4.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如有盈餘再按以下順序予以分派：

- (1)員工紅利不低於百分之二。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。
- (3)剩餘數授權由董事會擬定議案，提請股東會決議分派之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形，先將保留盈餘以股票股利方式分配予股東，剩餘部份酌予保留部份後以現金股利分配之。

本公司於民國九十三年六月二十五日及九十二年五月二十三日經股東會決議分配九十二年度及九十一年度盈餘相關資訊如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
股東股票股利	\$ 96,000	44,471
現金股利	-	33,420
員工紅利	11,000	7,065
董監事酬勞	<u>5,500</u>	<u>3,532</u>
	<b><u>\$ 112,500</u></b>	<b><u>88,488</u></b>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬九十二年度及九十一年度之費用時，各該年度設算之基本每股盈餘(稅後)分別為3.72元及3.71元。其中員工股票紅利占民國九十二年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例為1.37%。

本公司民國九十三年度之員工紅利、股東紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。



利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)每股盈餘

	93年度		92年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>102,553</u>	<u>94,017</u>	<u>149,613</u>	<u>124,925</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>42,000</u>	<u>42,000</u>	<u>29,180</u>	<u>29,180</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.44</u>	<u>2.24</u>	<u>5.13</u>	<u>4.28</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整				
93年度盈餘及員工紅利轉增				
資：				
本期淨利			\$ <u>149,613</u>	<u>124,925</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>38,334</u>	<u>38,334</u>
基本每股盈餘(元)			\$ <u>3.90</u>	<u>3.26</u>

(十)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。民國九十三年度及九十二年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	93年度	92年度
當期	\$ 15,328	25,587
遞延	(8,300)	(1,259)
未分配盈餘加徵10%	1,508	360
所得稅費用	\$ <u>8,536</u>	<u>24,688</u>

本公司損益表中所列之稅前淨利依上述稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	93年度	92年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 25,628	37,393
依權益法認列投資損失之稅額影響數	679	94
依稅法規定調整之稅負影響數	392	140
以前年度所得稅費用(高)低估數	(320)	4,745
遞延所得稅資產淨變動數	(6,476)	-
投資抵減	(12,875)	(18,044)
未分配盈餘加徵10%	1,508	360
帳列所得稅費用	\$ <u>8,536</u>	<u>24,688</u>

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日遞延所得資產係因下列項目之所得稅影響數組成：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
遞延所得稅資產 - 流動：		
存貨跌價損失	\$ 2,278	451
投資抵減	7,422	-
短期投資未實現回升利益	-	(35)
備抵呆帳超限	104	95
按資本額提撥職工福利金	3	-
	<u>\$ 9,807</u>	<u>511</u>
遞延所得稅資產 - 非流動：		
按資本額提撥職工福利金	\$ 5	1,000
累積換算調整數	65	-
	<u>\$ 70</u>	<u>1,000</u>

依據促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以扣抵當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，最後一年之餘額可全額扣抵。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備等支出，依法得享受投資抵減，其尚可抵減金額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
九十二	\$ 601	九十六
九十三	6,821	九十七
	<u>\$ 7,422</u>	

兩稅合一相關資訊：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度		
八十六年度以前	\$ 61	61
八十七年度以後	94,121	125,096
	<u>\$ 94,182</u>	<u>125,157</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,076</u>	<u>32</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.14%(預計)</u>	<u>16.78%(實際)</u>

本公司營利事業所得稅結算申報經主管稅捐稽徵機關核定至九十一年度。

## 利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

本公司未投資衍生性金融商品。

#### 2.非衍生性金融商品之公平價值：

本公司之非衍生性金融資產包括現金及銀行存款、短期投資、應收票據、應收帳款、存貨、其他流動資產及長期股權投資等，非衍生性金融負債包括銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他流動負債。上述非衍生性金融商品之公平價值請詳各科目相關附註說明，有關金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法適用於現金及銀行存款、應收票據及帳款、應付票據及帳款等。
- (2)短期投資係以該資產之市價為公平價值，請詳附註四(一)。
- (3)長期股權係對非上市櫃公司之投資，因其未於公開市場交易，致使實務上無法估計公平價值，請詳附註四(四)。
- (4)長期借款因係另付利息，故以其借款金額為其公平價值。

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
洪文耀	本公司董事長
合益紡織(股)公司(合益紡織)	本公司董事長為該公司董事(自92.12底起已非關係人)

#### (二)與關係人之間之重大交易事項

##### 1.加工收入及應收帳款

本公司民國九十三年度及九十二年度向關係人計收加工收入如下：

	93年度		92年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
合益紡織	\$ -	-	1,689	-

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因上述加工收入產生而未收之應收帳款如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	佔應收 帳款及 票據%	金額	佔應收 帳款及 票據%
合益紡織	\$ -	-	556	1

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人收取之加工費及收款期間與一般公司無重大差異。

2.進貨、應付票據及帳款

本公司民國九十三年度及九十二年向關係人進貨金額如下：

	93年度		92年度	
	金額	佔當年度進貨淨額%	金額	佔當年度進貨淨額%
合益紡織	\$ -	-	565	1

本公司向關係人進貨之交易價格及付款期限與一般公司並無顯著不同。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因購貨產生之款項皆已付訖。

3.資金融通

本公司民國九十三年度及九十二年向關係人取得無息融資情形如下：

	93.12.31		92.12.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
洪文耀	\$ -	-	58,226	-

六、質押之資產

抵質押資產	擔保標的	93.12.31	92.12.31
受限制銀行存款	外勞聘僱保證金、銀行商務卡保證金、購料質押之定期存款	\$ 800	1,117
土地	銀行借款擔保	158,056	158,056
建築物	銀行借款擔保	62,794	62,845
機器設備	銀行借款擔保	107,996	65,767
		\$ 329,646	287,785

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一)已簽訂設備採購合約，而尚未發生之合約款分別為25,560千元及0元。  
 (二)已簽訂有效之土地營業租賃合約，未來五年度本公司估計應支付租金如下：

期 間	金 額
94.1.1~94.12.31	\$ -
95.1.1~95.12.31	1,615
96.1.1~96.12.31	3,229
97.1.1~97.12.31	3,767
98.1.1以後	6,459
	<u>\$ 15,070</u>

- (三)本公司民國九十一年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定調減研究發展支出抵減稅額3,763千元。此項核定主要係因國稅局認定本公司提示之研究發展支出證明文件不符促進產業升級條例規定抵減之意旨，本公司對核定內容仍有不服，已提出復查。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	93年度			92年度		
		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
用人費用							
薪資費用		61,356	27,510	88,866	57,631	26,586	84,217
勞健保費用		4,306	1,618	5,924	3,601	1,192	4,793
退休金費用		1,556	460	2,016	1,690	519	2,209
其他用人費用		2,854	540	3,394	2,186	483	2,669
折舊費用		28,183	5,715	33,898	25,051	5,134	30,185
攤銷費用		373	-	373	291	-	291

- (二)重分類

民國九十二年度財務報表中若干金額為配合九十三年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表並無重大影響。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：

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	市 價	
本公司	受益憑證 群益安信	-	短期投資	891	10,000	-	10,156	(註一)
	普通股 中鋼	-	短期投資	13	329	-	476	
	普通股 台中國際育樂股份 有限公司	-	長期投資	2	1,160	0.07	-	
	普通股 Time Leader Investments Ltd.	-	長期投資	357	8,459	100	USD265	

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

(註二)：股票未於公開市場交易且無明確市價，故按持股比例揭露其股權淨值。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產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。
- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易之情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	貿易	11,807	2,080	357	100.00%	8,459	(2,714)	(2,714)	本公司 之子公司

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：無。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產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。
- 7.處分不動產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.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。
- 9.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者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

本公司主要為紡紗、織布及印染整理部門，故為單一產業。

(二)地區別資訊

本公司營運機構僅設於台灣，無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十三年度及九十二年度外銷收入金額分別為40,314千元及61,966千元，其明細如下：

地 區	93年度		92年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
亞 洲	\$ 40,187	10	61,801	14
歐 洲	125	-	165	-
美 洲	2	-	-	-
	<u>\$ 40,314</u>	<u>10</u>	<u>61,966</u>	<u>14</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十三年度及九十二年度收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	93年度		92年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
寶成工業(股)公司	\$ 97,281	24	98,273	22
豐泰企業(股)公司	54,529	13	58,962	13
	<u>\$ 151,810</u>	<u>37</u>	<u>157,235</u>	<u>35</u>

**利勤實業股份有限公司**

**重要查核說明**

民國九十三年度



利勤實業股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金、庫存外幣	\$ 139
銀行存款	定期存款	42,673
	活期存款	21,751
	支票存款	<u>196</u>
合 計		<u>\$ 64,759</u>

短期投資明細表

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數 (千)	單 位 成 本 (元)	總 價 (即取得成本)	市 價 單 價 (元)	總 額
受益憑證：						
群益安信	開放型基金	891	\$ 11.23	\$ 10,000	11.40	10,156
股 票：						
中 鋼	上市公司股票	13	25.31	<u>329</u>	35.76	<u>476</u>
				<u>\$ 10,329</u>		<u>10,632</u>

利勤實業股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人之應收票據：		
豐泰企業(股)公司	營    業	\$    9,142
清祿鞋業(股)公司	"	1,324
翔鑫堡工業(股)公司	"	1,171
其他(註)	"	<u>7,226</u>
		<b><u>\$    18,863</u></b>
非關係人之應收帳款：		
寶成工業(股)公司	營    業	\$    9,089
豐泰企業(股)公司	"	5,408
源展紡織有限公司	"	4,648
其他(註)	"	<u>50,684</u>
		69,829
減：備抵呆帳		<u>(1,166)</u>
		<b><u>\$    68,663</u></b>

註：個別金額皆未達該科目總額百分之五，不予列示。

利勤實業股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註	提供擔保或抵質押情形
	成 本	市 價		
製成品	\$ 22,121	22,557	市價採淨變現價值	無
在製品	39,960	47,103	市價採淨變現價值	無
原料	30,166	31,394	市價採重置成本	無
	92,247	<u>101,054</u>		
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(9,113)			
合計	\$ <u>83,134</u>			

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付費用	預付薪資及保險費等	\$ 1,581
用品盤存	生產現場之助劑等	666
預付貨款	預付廠商原物料貨款等	288
其 他	進項稅額	382
合 計		\$ <u>2,917</u>

利勤實業股份有限公司

長期投資變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			依權益法認列 之投資損益	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%	金額		
採權益法評價：											
Time Leader Investment Ltd.	61	\$ 1,706	296	9,727	-	-	357	100	8,459	(2,714)	無
採成本法評價：											
台中國際育樂 (股)公司	2	1,160	-	-	-	-	2	0.07	1,160	-	
		<u>\$ 2,866</u>		<u>9,727</u>					<u>9,619</u>	<u>(2,714)</u>	

利勤實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 質 押 情 形
成 本：						
土地	\$ 158,056	-	-	-	158,056	全部已提供抵押
房屋及建築物	119,808	-	-	6,270	126,078	其中帳面價值 62,794千元， 已提供抵押
機器設備	249,080	6,056	-	93,058	348,194	其中帳面價值 107,996千元 ，已提供抵 押
運輸設備	9,144	578	121	1,110	10,711	無
其他設備	14,150	1,347	509	(3,340)	11,648	無
預付設備款	7,903	116,647	-	(97,098)	27,452	無
合 計	<u>558,141</u>	<u>124,628</u>	<u>630</u>	<u>-</u>	<u>682,139</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	22,557	5,237	-	4,762	32,556	
機器設備	107,822	25,842	-	(877)	132,787	
運輸設備	4,731	1,330	102	465	6,424	
其他設備	10,694	1,489	494	(4,350)	7,339	
合 計	<u>145,804</u>	<u>33,898</u>	<u>596</u>	<u>-</u>	<u>179,106</u>	
淨 額	<u>\$ 412,337</u>	<u>90,730</u>	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>503,033</u>	

利勤實業股份有限公司  
其他金融資產 - 流動  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	外勞聘僱保證金、銀行商務卡保證金 及購料質押之定期存款催保證金	\$ 800
其 他	員工借支等	31
合 計		\$ 831

存出保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房租賃保證金	\$ 1,399
	斗六工業區土地承租押金	1,346
	其 他	4
		\$ 2,749

利勤實業股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提</u>	<u>期末餘額</u>
染整鍋爐之基本用油	\$ 110	-	110	-
增設高壓容量	649	-	171	478
模具	516	165	92	589
	<u>\$ 1,275</u>	<u>165</u>	<u>373</u>	<u>1,067</u>

利勤實業股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人之應付票據：		
唐朝營造有限公司	貨 款	\$ 2,610
月星化工(股)公司	貨 款	899
中孚染料(股)公司	貨 款	735
坤幸企業(股)公司	貨 款	2,467
展頒(股)公司	貨 款	590
其他(註)		<u>4,266</u>
		<u>11,567</u>
非關係人之應付帳款：		
樺良企業(股)公司	貨 款	1,838
月星化工(股)公司	貨 款	418
中孚染料(股)公司	貨 款	221
日南紡織(股)公司	貨 款	286
豪傑(股)公司	貨 款	220
其他(註)		<u>680</u>
		<u>3,663</u>
合計		<u>\$ 15,230</u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。



利勤實業股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		
薪資	九十三年十二月份薪資及估列年終獎金	\$ 11,658
運費	貨物運送費	233
保險費	九十三年十一、十二月勞、健保費等	1,172
水電費	水電瓦斯費等	1,233
勞務費	專業人員勞務支出	1,200
伙食費	員工便當	292
其他	維修費、垃圾清運費、雜費等	<u>3,970</u>
小 計		<u>19,758</u>
其他流動負債		
預收貨款	溢收客戶之貨款	166
代收款項	代扣所得稅、勞健保費等	894
應付利息	借款利息	165
應付營業稅	預估營業稅	<u>1,517</u>
小 計		<u>2,742</u>
合 計		<u>\$ 22,500</u>

利勤實業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>貸款性質</u>	<u>貸款金額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>擔 保</u>
台灣中小企業銀行	抵押貸款	\$ 27,500	87.9.10~102.3.10	3.125%	土地、建物
"	抵押貸款	35,417	87.7.21~102.4.21	3.075%	土地、建物
"	抵押貸款	7,056	88.9.27~93.7.15	3.140%	機 器
"	抵押貸款	13,103	88.9.27~98.9.10	3.125%	土地、建物
"	抵押貸款	4,271	89.3.27~104.3.27	4.007%	土地、建物
"	抵押貸款	4,021	89.4.15~99.4.15	3.000%	土地、建物
"	抵押貸款	5,704	90.4.25~105.4.15	3.075%	土地、建物
"	抵押貸款	2,464	90.9.20~95.7.15	3.125%	機 器
"	抵押貸款	1,022	89.7.10~94.4.15	4.620%	機 器
"	抵押貸款	5,647	91.10.21~96.10.15	3.075%	機 器
"	抵押貸款	6,353	92.1.29~96.10.15	3.075%	機 器
玉山銀行	抵押貸款	<u>40,000</u>	93.9.17~98.9.17	2.980%	機 器
小 計		152,558			
一年內到期部分		<u>(29,031)</u>			
		<u>\$ 123,527</u>			

利勤實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>單 位</u>	<u>金 額</u>
針 織 布	1,067,366	公斤	\$ 384,406
其 他	919,921	公斤	<u>49,469</u>
小 計			433,875
減：銷貨退回			5,683
銷貨折讓			<u>17,810</u>
合 計			<u><u>\$ 410,382</u></u>

利勤實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	
期初存料	\$ 20,357
加：本期進料	117,228
盤盈	463
減：期末存料	30,166
出售	8,288
轉列費用及其他	<u>4,769</u>
本期耗用原物料	94,825
直接人工	33,741
製造費用	<u>120,427</u>
製造成本	248,993
期初在製品	25,542
加：本期進貨	959
減：期末在製品	39,960
出售	45,474
盤虧	12
轉列費用及其他	<u>10,986</u>
製成品成本	179,062
加：期初製成品	18,274
本期進貨	133
盤盈	39
其他	697
減：期末製成品	<u>22,121</u>
銷售成本	176,084
出售原料成本	8,288
出售在製品成本	<u>45,474</u>
合 計	<u><u>\$ 229,846</u></u>

利勤實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 9,620	15,017	2,873
退 休 金	156	258	46
旅 費	346	982	110
運 費	3,507	37	3
出口費用	1,828	-	-
折舊費用	314	1,533	3,868
勞 務 費	-	1,447	-
開 發 費	-	-	14,278
稅 捐	90	689	-
保 險 費	657	865	229
其 他	3,713	7,413	277
合 計	<u>\$ 20,231</u>	<u>28,241</u>	<u>21,684</u>

利勤實業股份有限公司  
營業外收入及支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入：		
利息收入	銀行存款之利息收入	\$ 315
處分投資利益	短期投資損益	408
短期投資市價回升利益	短期投資市價回升利益	40
處分固定資產利益	出售固定資產之利益	14
存貨盤盈	存貨帳面數與實盤數差異之調整	490
其他收入淨額	樣品布收入、出售下腳及廢料收入	<u>5,386</u>
		<u><u>\$ 6,653</u></u>
營業外支出：		
利息費用	銀行借款之利息	\$ 2,310
依權益法認列之投資損失	依權益法認列之投資損失	2,714
兌換損失淨額	外幣兌換損失淨額	2,131
處分固定資產損失	出售固定資產之損失	14
存跌價及呆滯損失	提列呆滯存貨跌價損失	<u>7,311</u>
合 計		<u><u>\$ 14,480</u></u>

**利勤實業股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十三年度**

**一、內部會計控制之實施說明及評估**

本會計師為辦理利勤實業股份有限公司民國九十三年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師辦理上述之檢查評估工作，發現利勤實業股份有限公司內部會計控制制度有若干缺失，將另行提出改進建議書，以供該公司管理當局參考改進，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國九十四年三月二十八日查核報告之意見。

**二、存貨盤點觀察**

**(一)存貨盤點之規劃**

本事務所於觀察利勤實業股份有限公司民國九十三年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

**(二)觀察存貨盤點**

本會計師於民國九十三年十二月三十一日實施存貨盤點之實地觀察，瞭解該公司是否依盤點計畫執行盤點工作，並依本會計師選樣之方法，予以抽點。同時就盤點結果調節至期末餘額核對帳列，並注意存貨有無變質滯銷及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

### 三、資產負債之函證情形及其他查核說明

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	結 論
銀行存款	100 %	100 %	100 %	滿 意
短期投資(不含上市股票)	100 %	100 %	100 %	滿 意
應收票據及帳款(含關係人)	81 %	71 %	100 %	滿 意
應付票據及帳款(含關係人)	77 %	79 %	100 %	滿 意
長短期借款	100 %	100 %	100 %	滿 意

有關上列函證未回函或回函不符者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。至於長短期借款則另查閱其相關借款合同，查明其流動與非流動負債劃分之適當性，並確定未有違反借款合同規定之情事。

### 四、資金貸與他人之說明

於查核過程中，並未發現利勤實業股份有限公司民國九十三年度有資金貸與他人之情事。

### 五、重大財務比率變動說明

	93年度	92年度	變動率%增(減)
毛 利 率	44 %	49 %	(10)
存 貨 週 轉 率	3.16 次	4.23 次	(25)
應收款項週轉率	4.66 次	4.89 次	(5)

其說明如下：

(一)毛利率較上期變動未達20%，故不予分析說明。

(二)存貨週轉率變動原因分析如下：

	93年度	92年度	變動金額	變動率%
銷貨成本	\$ 229,846	228,165	1,681	1
平均存貨	72,753	53,974	18,779	35
存貨週轉率	3.16	4.23	(1)	(26)

民國九十三年度存貨週轉率較民國九十二年度降低，主要係因九十三年度營收減少，且為因應原物料價格上漲趨勢，年底增購原物料，以致存貨庫存增加所致。

(三)應收帳款週轉率變動未達20%，故不予分析說明。



## 六、其他項目重大變動說明

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
其他資產	\$ 3,886	3,452	434	13
營業外收(支)淨額	(7,827)	(4,145)	(3,682)	(89)
淨現金流量	(53,495)	56,587	(110,082)	(195)

茲將前後期變動比率達百分之五十以上，且變動金額達新台幣一千萬元(淨現金流量達實收資本額百分之五)以上者說明如下：

(一)其他資產項目及營業外收(支)變動均未達分析標準，故不予分析說明。

(二)淨現金流量：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
營業活動之淨現金流入	\$ 90,241	139,570	(49,329)	(35)
投資活動之淨現金流出	(135,741)	(51,629)	(84,112)	(163)
融資活動之淨現金流出	(7,995)	(31,354)	23,359	75
	<u>\$ (53,495)</u>	<u>56,587</u>	<u>(110,082)</u>	

二年度淨現金流量變動，主係下列因素影響：

- 1.營業活動之淨現金流入較上期減少約49,331千元，主要係由於本年度淨利較上期減少30,908千元及因應原物料上漲而增加備料約9,477千元等所致。
- 2.投資活動之淨現金流出較上期增加約84,110千元，主要係因購置固定資產增加約76,317千元及長期投資增加約7,647千元所致。
- 3.融資活動之淨現金流出較上期減少約23,359千元，主要係因本期長期借款增加約31,390千元、現金增資減少62,000千元及盈餘分配減少53,969千元所致。

綜上所述，本期淨現金流出較上期增加約110,082千元。

七、證期局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 傳 銓

會 計 師：

張 字 信

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
 准簽證文號  
 金管會核准：金管證六字第0940100754號  
 簽證文號  
 民國九十四年三月二十八日

**利勤實業股份有限公司**  
**財務報告其他揭露事項**

民國九十三年度

**利勤實業股份有限公司**  
**財務報告「其他揭露事項」複核報告**

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民國九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於九十四年三月二十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附利勤實業股份有限公司編製民國九十三年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，利勤實業股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 傳 銓

會 計 師：

張 字 信

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號  
金管會核准：金管證六字第0940100754號  
簽證文號  
民國九十四年三月二十八日

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  
財務報告其他揭露事項  
民國九十三年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：

本公司為不斷成長及擴大經營規模，以提高企業整體競爭力，於民國九十年度經股東臨時會決議通過，以發行新股方式合併原利勤實業股份有限公司，以本公司為合併後存續公司，並以民國九十年十月十五日為合併基準日。

(二)最近五年度轉投資關係企業：

本公司為強化國際化之經營策略，於民國九十二年十月依經濟部投審會之核准，透過持股100%之Time Leader Investments Ltd.間接在大陸東莞設立辦事處從事商情調查。

(三)最近五年度購置或處分重大資產：無。

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失

	<u>93 年度</u>	<u>92 年度</u>
污染狀況	違反水污染防治法第18條 違反廢棄物清理法第36條	違反水污染防治法第14條 違反下水道法第19條
處分單位	雲林縣政府	雲林縣政府
處分金額	\$216,000	130,000
其他損失	無	無

(二)因應對策

1.擬採行改善措施部份：

本公司斗六廠自88年即購置廢水處理設備，目前使用成效尚屬良好，其用途及預期產生效益可有效減輕廢（污）水污染之情形，本公司預計未來二年度除維持廢棄物清理及按時檢測之正常環保支出外，將致力於申請廢水專管排放之核准，以降低相關損失及維持環境保護。

2.未來三年預計環保資本支出：無。

3.改善後之影響：符合環保要求。

### 三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

#### (一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資、獎金 特支費及紅利	其他	
			帳面價值	個人使用之資產
董事	洪文耀	786	-	
董事	洪江泉	786	-	
董事	游如櫻	786	-	
董事	陳天恩	786	-	
董事	陳正杰	786	-	
監察人	王緯宸	786	490	汽車
監察人	陳金燕	786	-	
總經理	洪文耀	7,487	1,453	汽車
副總經理	吳寧	3,101	-	
副總經理	施偉文	1,200	58	汽車

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無。

### 四、勞資關係

#### (一)現行重要勞資協議及實施情形

##### 1.員工福利措施

本公司除依法令替員工辦理勞工保險及全民健康保險，亦定期舉辦教育訓練；本公司並設置職工福利委員會，除定期舉辦各項活動以紓解員工工作情緒外，另訂有各項員工福利措施：

- (1)補助：員工婚喪喜慶及旅遊、社團活動及旅遊，均享有補助。
- (2)獎金：發放年節禮品或獎金。
- (3)不定期舉辦餐會及慶生會，以慰勞員工辛勞。

##### 2.退休制度與實施情形

本公司照顧員工退休生活，依照勞動基準法規定每月提撥勞工退休準備金繳存中央信託局專戶備供員工退休時依退休辦法規定核算退休金予退休員工。

##### 3.其他重要協議

本公司依照勞動基準法第八十三條規定之勞資會議實施辦法按時舉辦勞資會議，使勞資雙方意見獲得充分溝通及協調。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：非上市(櫃)公司不適用。

二、每股股利

單位：新台幣元 / 每股

項 目	年 度	93年度	92年度
現金股利		-	1.37
無 償	盈餘配股	3.00	1.82
配 股	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

## 三、股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形，先將保留盈餘以股票股利方式分配予股東，剩餘部份酌予保留部份後以現金股利分配之。

## 四、股權分散情形

(一)普通股 / 每股面額十元

		93年12月31日		
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 999	1	300	-	
1,000 5,000	170	200,500	0.48	
5,001 10,000	19	150,544	0.36	
10,001 15,000	3	33,603	0.08	
15,001 20,000	5	92,328	0.22	
20,001 30,000	14	335,516	0.80	
30,001 40,000	16	566,537	1.35	
40,001 50,000	33	1,394,795	3.32	
50,001 100,000	11	837,846	1.99	
100,001 200,000	2	275,429	0.66	
200,001 400,000	6	1,931,372	4.60	
400,001 600,000	3	1,389,384	3.31	
600,001 800,000	3	2,274,985	5.42	
800,001 1,000,000	3	2,716,211	6.47	
1,000,001以上	11	29,800,650	70.94	
合 計	300	42,000,000	100.00	

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

## 五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董事長兼總經理	洪文耀	3,085,354	9.64	-	958,652	-	4,044,006	9.63	-
董事	洪江泉	301,610	0.94	-	90,483	-	392,093	0.93	-
董事	游如櫻	3,144,255	9.83	-	943,276	-	4,087,531	9.73	-
董事	陳天恩	838,234	2.62	-	242,470	-	1,080,704	2.57	-
監察人	王緯宸	70,000	0.22	-	20,000	-	90,000	0.21	-
監察人	陳金燕	1,008,971	3.15	-	291,691	-	1,300,662	3.10	-
副總經理	吳 寧	-	-	-	20,000	-	20,000	0.05	-
副總經理	施偉文	48,398	0.15	-	42,464	-	90,862	0.22	-
經理	杜幸芳	33,000	0.10	-	5,900	-	38,900	0.09	-
廠長	林志平	9,756	0.03	-	15,926	-	25,682	0.06	-
經理	莊景福	14,591	0.05	-	14,377	-	28,968	0.07	-

六、總括申報制度相關資訊：不適用。

七、員工認股權憑證相關資訊：不適用。

## 參、重要財務資訊之揭露

### 一、簡明資產負債表及損益表

#### (一)資產負債表資料

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
流動資產		259,303	283,853	204,684	175,680	26,682
長期投資		9,619	2,866	1,160	-	-
固定資產		503,033	412,337	394,933	382,922	317,052
無形資產		468	613	-	-	-
其他資產		3,886	3,452	3,778	15,791	15,365
流動負債	分配前	66,761	86,159	82,047	74,840	34,303
	分配後	註2	98,659	126,064	111,135	34,303
長期負債		123,527	112,557	161,025	225,164	218,061
其他負債		1,617	1,323	1,309	-	500
股本		420,000	320,000	244,529	188,183	130,000
資本公積		41,799	41,799	10,799	10,799	-
保留盈餘	分配前	122,800	141,283	104,846	75,407	(23,765)
	分配後	註2	28,783	16,358	12,766	(23,765)
資產總額		776,309	703,121	604,555	574,393	359,099
負債總額	分配前	191,905	200,039	244,381	300,004	252,864
	分配後	註2	212,539	288,398	336,299	252,864
股東權益總額	分配前	584,404	503,082	360,174	274,389	106,235
	分配後	註2	490,582	316,157	238,094	106,235

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十三年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

(二)損益表資料

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
營業收入		410,382	447,415	342,323	223,486	84,129
營業毛利		180,536	219,250	169,016	110,535	12,738
營業(損)益		110,380	153,758	114,047	83,385	(3,966)
利息收入		315	585	1,152	128	33
利息費用		2,310	5,393	9,043	11,535	11,437
稅前(損)益		102,553	149,613	116,705	75,687	(13,890)
稅後(損)益		94,017	124,925	92,080	69,175	(5,462)
每股盈餘(元)	追溯調整前	2.24	4.28	4.19	5.84	(0.46)
	追溯調整後	-	3.26	2.73	3.34	(0.26)

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	24.72	28.45	40.42	52.23	70.42	
	長期資金占固定資產比率	140.73	150.23	132.93	130.46	102.28	
償 債 能 力	流動比率(%)	388.40	328.16	249.47	234.74	77.78	
	速動比率(%)	261.63	252.41	190.44	205.49	60.48	
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	45	27	13	7	-	
	應收款項週轉率(次)	4.66	4.89	3.30	3.34	5.51	
	應收款項收現日數	78	75	110	109	66	
	存貨週轉率(次)	3.16	4.23	5.37	9.56	15.47	
能 力	平均售貨日數	116	86	68	38	24	
	固定資產週轉率(次)	0.82	1.09	0.87	0.58	0.27	
	總資產週轉率(次)	0.53	0.64	0.57	0.39	0.23	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.94	19.73	16.77	16.67	0.88	
	股東權益報酬率(%)	17.29	28.94	29.02	36.35	(5.01)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	26.28	48.05	46.64	44.31	(3.05)
		稅前純益	24.42	46.75	47.73	40.22	(10.68)
能 力	純益率(%)	22.91	27.92	26.90	30.95	(6.49)	
	每股盈餘(元)	2.24	4.28	4.19	5.84	(0.46)	
	每股盈餘(元)追溯調整	-	3.26	2.73	3.34	(0.26)	
現金流量量(%)	現金流量比率	135.17	161.99	146.90	48.88	(17.15)	
	現金流量允當比率	92.82	116.61	50.75	8.60	(14.54)	
	現金流量再投資比率	10.16	13.93	17.48	7.32	(1.81)	
槓桿度	營運槓桿度	3	2	2	2	(17)	
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.09	1.16	0.26	

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊

(如物價、匯率變動之影響)：無。



## 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

### 一、財務狀況比較分析

項 目	年 度		差 異	
	93年度	92年度	金 額	%
流動資產	259,303	283,853	(24,550)	(8.65)
長期投資	9,619	2,866	6,753	235.62
固定資產	503,033	412,337	90,696	22.00
無形資產	468	613	(145)	(23.65)
其他資產	3,886	3,452	434	12.57
資產總額	776,309	703,121	73,188	10.41
流動負債	66,761	86,159	(19,398)	(22.51)
長期負債	123,527	112,557	10,970	9.75
其他負債	1,617	1,323	294	22.22
負債總額	191,905	200,039	(8,134)	(4.07)
股 本	420,000	320,000	100,000	31.25
資本公積	41,799	41,799	-	-
保留盈餘	122,800	141,283	(18,483)	(13.08)
股東權益總額	584,404	503,082	81,322	16.16

重大變動項目說明：

- (一)固定資產增加係因本年度擴充廠房，故大量增加機器設備及預付設備款所致。
- (二)流動負債減少係因本年度稅前淨利減少，以致應付所得稅減少約15,710千元所致。
- (三)股本增加係因本年度股東會決議以盈餘及員工紅利增資，並經主管機關核准所致。
- (四)保留盈餘減少係因本年度營業收入減少約37,033千元所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

### 三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	93年度	92年度	增(減)比例%
現金流量比率	135.17	161.99	(16.56)%
現金流量允當比率	92.82	116.61	(20.40)%
現金再投資比率	10.16	13.93	(27.06)%

本期現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上期減少，主要係因本期稅後淨利減少且因應原物料上漲而備料等因素，致使營業活動淨現金流入減少約49,329千元所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
64,759	156,389	179,763	41,385	-	-

分析說明如下：

- 1.營業活動：預計來自營業活動產生之現金流入約432,891千元，購料款及營業費用現金流出276,502千元。
- 2.投資活動：預計興建廠房及購買設備及長期投資約87,732千元。
- 3.理財活動：預計償還借款29,031千元，發放員工紅利、董監酬勞及現金股利63,000千元。

三、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年度	93 年度		92 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	433,875		472,816		(38,941)	(8)
減：銷貨退回	5,683		7,066		(1,383)	(20)
銷貨折讓	17,810		18,335		(525)	(3)
營業收入淨額		410,382		447,415	(37,033)	(8)
營業成本		229,846		228,165	1,681	1
營業毛利		180,536		219,250	(38,714)	(18)
減：聯屬公司間未實現銷貨毛利		-		-	-	-
已實現營業毛利		180,536		219,250	(38,714)	(18)
營業費用		70,156		65,492	4,464	7
營業利益		110,380		153,758	(43,378)	(28)
營業外收入及利益		6,653		3,802	2,851	75
營業外支出及損失		14,480		7,947	6,533	82
繼續營業部門稅前淨利		102,553		149,613	(47,060)	(31)
減：所得稅費用		8,536		24,688	(16,925)	(69)
繼續營業部門稅後淨利		94,017		124,925	(30,135)	(25)

增減比率變動分析說明如下：

- 1.營業收入減少約38,941千元，主要係本年度染整加工以接受廠內訂單為主，故減少接受染整加工對外訂單所致。
- 2.營業外支出增加6,533千元，主要係因本年度存貨跌價及呆滯損失增加5,509千元所致。

(二)營業毛利變動分析

本期營業毛利及毛利率變動皆未達20%，故不予分析。

## 伍、會計師資訊

### 一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者。

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否		
安侯建業會計師事務所	吳傳銓	張字信	750	-	-	-	200	200	V		93.1.1~93.12.31	輔導上櫃內控專案審查

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

### 二、更換會計師資訊

本公司因應安侯建業會計師事務所內部職責之調整，更換本公司之簽證會計師，原由吳傳銓、陳君滿會計師簽證，改由吳傳銓、張字信會計師簽證，並自民國九十三年財務報告之查核簽證起變更。

利勤實業股份有限公司

負責人：洪文耀

經理人：莊景福

主辦會計：黃雅慧