

股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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 11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12 22
(五)關係人交易	22
(六)抵(質)押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23 24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十二)部門別財務資訊	24
九、重要會計科目明細表	25~37

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年上半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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，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：(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

民國九十六年八月十七日

利勤實業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	96.6.30		95.6.30				96.6.30		95.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：										
1100 現金及銀行存款	\$ 73,382	8	10,757	1	2102	銀行借款(附註四(六)及六)	\$ 20,000	2	36,000	4
1120 應收票據淨額(附註四(二))	25,694	3	21,220	3	2120	應付票據及帳款	11,390	1	8,928	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	51,540	6	46,104	6	2160	應付所得稅	25,411	3	14,818	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	8,441	1	3,328	-	2170	應付費用	18,681	2	16,002	2
1201 存貨淨額(附註四(三))	82,459	9	77,159	9	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七))	18,505	2	28,818	3
1280 其他流動資產	6,452	1	2,706	-	2280	其他流動負債	5,648	1	23,473	3
1286 遞延所得稅資產淨額-流動(附註四(十))	9,349	1	7,193	1			99,635	11	128,039	15
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(一))	579	-	449	-						
	<u>257,896</u>	<u>29</u>	<u>168,916</u>	<u>20</u>	2420	長期負債：				
基金及投資：						長期借款(附註四(七))	172,895	20	143,593	17
1421 採權益法評價之長期股權投資					2810	其他負債：				
(附註四(四))	2,348	-	5,130	1		應計退休金負債(附註四(八))	3,312	-	2,525	-
1481 以成本衡量之金融資產-非流動						負債合計	<u>275,842</u>	<u>31</u>	<u>274,157</u>	<u>32</u>
(附註四(一))	1,160	-	1,160	-	3110	股東權益(附註四(九))：				
	<u>3,508</u>	<u>-</u>	<u>6,290</u>	<u>1</u>	3150	普通股股本	509,240	57	458,640	56
固定資產(附註四(五)及六)：						待分配股票股利	15,277	2	-	-
成 本：							<u>524,517</u>	<u>59</u>	<u>458,640</u>	<u>56</u>
1501 土地	237,651	27	237,651	29	3200	資本公積：				
1521 房屋及建築	162,788	18	162,659	20	3270	普通股股票發行溢價	32,060	4	31,000	4
1531 機器設備	425,576	48	404,593	49	3220	合併溢額	9,959	1	9,959	1
1551 運輸設備	8,764	1	11,403	1	3240	庫藏股票交易	837	-	837	-
1681 其他設備	16,307	2	16,051	2		處分資產增益	3	-	3	-
	851,086	96	832,357	101			<u>42,859</u>	<u>5</u>	<u>41,799</u>	<u>5</u>
15X9 減：累計折舊	291,397	(33)	242,332	(29)	3310	保留盈餘：				
1672 預付設備款及未完工程	65,297	8	58,833	7	3351	法定盈餘公積	44,569	5	42,351	5
	<u>624,986</u>	<u>71</u>	<u>648,858</u>	<u>79</u>		累積盈餘	2,773	-	13,883	2
其他資產：					3420		<u>47,342</u>	<u>5</u>	<u>56,234</u>	<u>7</u>
1820 存出保證金	3,017	-	2,650	-	3450	累積換算調整數(附註四(四))	(61)	-	(112)	-
1830 遞延費用	1,322	-	1,602	-		金融商品之未實現利益	250	-	120	-
1860 遞延所得稅資產淨額-非流動						(附註四(一)、(四)及(九))				
(附註四(十))	20	-	2,522	-		股東權益合計	<u>614,907</u>	<u>69</u>	<u>556,681</u>	<u>68</u>
	<u>4,359</u>	<u>-</u>	<u>6,774</u>	<u>-</u>		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 890,749</u>	<u>100</u>	<u>830,838</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 890,749</u>	<u>100</u>	<u>830,838</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀

經理人：吳寧

會計主管：蔡紹嵩

利勤實業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 192,229	104	185,812	105
4170 銷貨退回	1,001	1	2,436	2
4190 銷貨折讓	5,742	3	6,144	3
營業收入淨額	185,486	100	177,232	100
5110 銷貨成本	125,891	68	119,168	67
營業毛利	59,595	32	58,064	33
營業費用：				
6100 推銷費用	20,024	11	13,024	7
6200 管理費用	14,071	7	13,088	7
6300 研究發展費用	14,269	8	10,064	6
	48,364	26	36,176	20
營業淨利	11,231	6	21,888	13
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	575	-	183	-
7140 處分投資利益	-	-	101	-
7150 存貨盤盈淨額	-	-	37	-
7160 兌換利益淨額	20	-	-	-
7480 什項收入淨額	2,133	1	-	-
	2,728	1	321	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	1,826	1	992	1
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	1,606	1	1,080	1
7530 處分固定資產損失	409	-	10	-
7550 存貨盤損淨額	351	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	414	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(三))	5,854	3	5,946	3
7880 什項支出淨額	-	-	1,802	1
	10,046	5	10,244	6
稅前淨利	3,913	2	11,965	7
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	3,278	2	(1,480)	(1)
本期淨利	\$ 635	-	13,445	8
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 0.08	0.01	0.27	0.31
基本每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十一))			\$ 0.26	0.29

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀

經理人：吳寧

會計主管：蔡紹嵩

利勤實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	金 融 資 產 之 未 實 現 (損) 益	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
民國九十五年一月一日餘額	\$ 436,800		41,799	38,020	-	44,093	(46)	-	560,666
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,331	-	(4,331)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(3,800)	-	-	(3,800)
現金股利	-	-	-	-	-	(11,794)	-	-	(11,794)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,890)	-	-	(1,890)
股東紅利轉增資	21,840	-	-	-	-	(21,840)	-	-	-
金融資產評價損益	-	-	-	-	-	-	-	120	120
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(66)	-	(66)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	13,445	-	-	13,445
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 458,640</u>	<u>-</u>	<u>41,799</u>	<u>42,351</u>	<u>-</u>	<u>13,883</u>	<u>(112)</u>	<u>120</u>	<u>556,681</u>
民國九十六年一月一日餘額	\$ 509,240	-	42,859	42,351	-	22,613	(87)	172	617,148
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,218	-	(2,218)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(2,000)	-	-	(2,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(980)	-	-	(980)
股東紅利轉增資	-	15,277	-	-	-	(15,277)	-	-	-
金融資產評價損益	-	-	-	-	-	-	-	78	78
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	26	-	26
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	635	-	-	635
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 509,240</u>	<u>15,277</u>	<u>42,859</u>	<u>44,569</u>	<u>-</u>	<u>2,773</u>	<u>(61)</u>	<u>250</u>	<u>614,907</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀

經理人：吳寧

會計主管：蔡紹嵩

利勤實業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 635	13,445
調整項目：		
折舊及攤銷	26,148	24,708
採權益法認列之投資損失	1,606	1,080
處分投資利益	-	(101)
處分固定資產損失	409	10
存貨跌價及呆滯損失	5,854	5,946
存貨增加數	(9,592)	(3,948)
應收票據及帳款減少(增加)數	21,994	4,835
應付所得稅增加(減少)數	1,297	(4,258)
應計退休金負債淨變動數	375	414
應付票據及帳款減少數	(357)	(608)
遞延所得稅資產增加數	(1,518)	(4,254)
與營業活動相關之其他資產及負債淨變動	(9,884)	713
營業活動之淨現金流入	<u>36,967</u>	<u>37,982</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	117	4
購置資產價款	(16,744)	(136,515)
存出保證金增加	(40)	(120)
備供出售金融資產減少	-	10,118
投資活動之淨現金流出	<u>(16,667)</u>	<u>(126,513)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	5,348
償還長期借款	(10,253)	-
長期借款增加	-	48,885
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(10,253)</u>	<u>54,233</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	10,047	(34,298)
期初現金及銀行存款餘額	63,335	45,055
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 73,382</u>	<u>10,757</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)	<u>\$ 1,821</u>	<u>928</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 998</u>	<u>7,032</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 18,505</u>	<u>28,818</u>
尚未發放之現金股利	<u>\$ -</u>	<u>11,794</u>
尚未支付之董監酬勞及員工紅利	<u>\$ 2,980</u>	<u>5,690</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪文耀

經理人：吳寧

會計主管：蔡紹嵩

利勤實業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年六月三十日
(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，於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。

本公司股票自民國九十五年十一月一日起於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別計267人及257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、商業會計法、商業會計處理準則及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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產及負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

- 1.企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
- 2.須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- 3.不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

本公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)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。

(七)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。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)採權益法評價之長期股權投資

持有普通股佔被投資公司發行普通股股權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。

(九)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：3~50年
- ．機器設備：5~11年
- ．運輸設備：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。

(十)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。

(十一)退休金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿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計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份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份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產與退休金損益依十八年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局(民國九十六年七月一日起併入台灣銀行)。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)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。

(十三)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」。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，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)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；凡有盈餘或員工紅利轉增資而增加之股數，則另揭露追溯調整後之每一會計期間加權流通股數之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債。經重新分類及衡量，民國九十五年上半年度股東權益因而增加120千元，惟對民國九十五年上半年度淨利及每股盈餘並無影響。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
備供出售金融資產-流動：		
上市股票-中國鋼鐵(股)公司	\$ <u>579</u>	<u>449</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
股票投資-台中國際育樂(股)公司	\$ <u>1,160</u>	<u>1,160</u>

本公司民國九十五年一月一日原依成本法評價對台中國際育樂(股)公司之股票投資，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類為以成本衡量之金融資產。

本公司之備供出售金融資產皆依公平價值衡量。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，列入股東權益調整數之金融商品未實現利益分別計250千元及120千元。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應收票據	\$ <u>25,694</u>	<u>21,220</u>
應收帳款	52,677	47,247
減：備抵呆帳	<u>(1,137)</u>	<u>(1,143)</u>
	<u>51,540</u>	<u>46,104</u>
淨 額	\$ <u>77,234</u>	<u>67,324</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存貨淨額

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
原 料	\$ 27,332	18,899
在 製 品	58,113	54,545
製 成 品	<u>33,763</u>	<u>30,916</u>
	119,208	104,360
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(36,749)</u>	<u>(27,201)</u>
淨 額	<u>\$ 82,459</u>	<u>77,159</u>

民國九十六年及九十五年六月三十日上述存貨均未提供作為擔保。

(四)採權益法評價之長期股權投資

		<u>96.6.30</u>		
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>原始投資 成 本</u>	<u>期 末 帳面價值</u>	<u>本期認列 投資損失</u>
Time Leader Investments Ltd.	100.00	\$ <u>11,807</u>	<u>2,348</u>	<u>(1,606)</u>
		<u>95.6.30</u>		
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>原始投資 成 本</u>	<u>期 末 帳面價值</u>	<u>本期認列 投資損失</u>
Time Leader Investments Ltd.	100.00	\$ <u>11,807</u>	<u>5,130</u>	<u>(1,080)</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。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止累計均已匯出美金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且對本公司財務報表影響並不重大，故本公司民國九十六年及九十五年上半年度依權益法認列之投資損失分別為1,606千元及1,080千元，係依被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之同期間財務報表認列。由於該公司之總資產及營業收入僅分別佔本公司各該項金額之0.26%及0%，故基於重大性原則未編製合併財務報表。

累積至民國九十六年及九十五年六月三十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(21)千元及(23)千元)後之淨額分別為(61)千元及(112)千元。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，上列股票均未提供作為擔保品。

(五)固定資產

民國九十六年及九十五年上半年度因購置機器設備及土地所發生之利息費用資本化金額分別為718千元及1,408千元，其資本化之利率分別為2.32%~2.36%及2.90%。

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)短期借款

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
抵押借款	\$ <u>20,000</u>	<u>36,000</u>

截至民國九十六年及九十五年上半年度短期借款利率區間分別為2.30%~2.36%及1.14%~2.45%。本公司以土地為短期借款之擔保品，請詳附註六。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司皆無尚未使用之短期借款額度。

(七)長期借款

對 象	還 款 期 限	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
台灣中小企業銀行	87.07.21 105.04.15	\$ 60,067	79,522
台灣中小企業銀行	95.09.27 110.09.27	70,000	-
玉山銀行	93.09.17 98.09.17	-	28,889
玉山銀行	95.04.03 100.04.03	21,333	24,000
兆豐國際商業銀行	95.03.10 110.03.10	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
		191,400	172,411
	減：一年內到期長期借款	<u>(18,505)</u>	<u>(28,818)</u>
		<u>\$ 172,895</u>	<u>143,593</u>

民國九十六年及九十五年上半度長期借款利率區間分別為1.43%~2.93%及2.16%~4.43%。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司尚未使用之長期借款額度分別為0元及11,000千元。

民國九十六年六月三十日之銀行借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
96.7.1~97.6.30	\$ 18,505
97.7.1~98.6.30	18,174
98.7.1~99.6.30	23,490
99.7.1~100.6.30	22,800
100.7.1以後	<u>108,431</u>
合 計	<u>\$ 191,400</u>

(八)退 休 金

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
中央信託局勞工退休準備金專戶	\$ <u>9,155</u>	<u>8,853</u>
應計退休金負債	\$ <u>3,312</u>	<u>2,525</u>
當期退休金費用：	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
確定給付退休金成本	\$ <u>414</u>	<u>450</u>
確定提撥退休金成本	\$ <u>2,154</u>	<u>1,788</u>

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東常會決議以股東紅利15,277千元增資發行新股1,528千股，每股面額10元，此項增資案已於民國九十六年七月十二日申報主管機關生效，相關增資事宜正在辦理中，並訂民國九十六年八月二十一日為增資基準日。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東常會決議以股東紅利21,840千元增資發行新股2,184千股，每股面額10元，並以民國九十五年十二月十一日為增資基準日辦妥變更登記。

本公司於民國九十五年十月四日經董事會決議以現金51,660千元增資發行新股5,060千股，每股面額10元，並以民國九十五年十一月十九日為增資基準日辦妥變更登記。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司額定股本分別為600,000千元及500,000千元，每股面額10元，實收股本分別為509,240千元及436,800千元。

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，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司資本公積分別為42,859千元及41,799千元，其明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
普通股股票發行溢價	\$ 32,060	31,000
合併發行新股之溢價	9,959	9,959
庫藏股交易 - 買回合併異議股東股份產生	837	837
出售固定資產稅後利得	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 42,859</u>	<u>41,799</u>

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，得依股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

5.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。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。
- (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。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。惟現金股利之比率以不超過擬分配股東股利之百分之六十為原則。

本公司於民國九十六年六月二十一日及九十五年六月二十三日經股東會決議分配民國九十五年度及九十四年度盈餘相關資訊如下：

	95年度	94年度
股票股利(以面額計)	\$ 15,277	21,840
現金股利	-	11,794
員工紅利	2,000	3,800
董監事酬勞	980	1,890
	\$ 18,257	39,324

民國九十四年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國九十五年度盈餘分配情形與本公司董事會決議之差異如下：

	95年度		
	股東會決議 實際配發情形	董事會擬議 配發情形	差異數
股票股利(以面額計)	\$ 15,277	15,277	-
員工紅利 - 現金	2,000	2,000	-
董監事酬勞	980	1,000	(20)
	\$ 18,257	18,277	(20)

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

實際配發與董事會擬議之差異原因係董監事酬勞1,000千元高於公司章程所訂定之董事、監察人酬勞依一至四款規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五之規定。

6.截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，備供出售金融資產未實現利益列入股東權益之明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
本公司資產產生者	\$ <u>250</u>	<u>120</u>

(十)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年上半年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當 期	\$ 4,796	2,774
遞 延	(1,518)	(4,254)
	\$ <u>3,278</u>	<u>(1,480)</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(利益)間之差異列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 968	2,981
短期投資處分利益之稅額影響數	-	(25)
依權益法認列投資損失之稅額影響數	401	270
依稅法規定調整項目之稅負影響數	(130)	295
以前年度所得稅費用低估數	2,501	271
遞延所得稅資產備抵評價調整數	-	516
投資抵減	(462)	(5,788)
帳列所得稅費用(利益)	\$ <u>3,278</u>	<u>(1,480)</u>

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日遞延所得資產(負債)係因下列項目之所得稅影響數組成：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產 - 流動：		
存貨跌價損失	\$ 9,187	6,800
按資本額提撥職工福利金	3	2
備抵呆帳超限	159	104
投資抵減	-	574
	<u>9,349</u>	<u>7,480</u>
減：備抵評價	-	287
	<u>\$ 9,349</u>	<u>7,193</u>
遞延所得稅資產 - 非流動：		
按資本額提撥職工福利金	\$ -	3
累積換算調整數	20	37
投資抵減	-	2,711
	<u>20</u>	<u>2,751</u>
減：備抵評價	-	229
	<u>\$ 20</u>	<u>2,522</u>
兩稅合一相關資訊：		
	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 61	61
八十七年度(含)以後	<u>2,712</u>	<u>13,822</u>
	<u>\$ 2,773</u>	<u>13,883</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,594</u>	<u>15,333</u>
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.58%(預計)</u>	<u>33.58%(實際)</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業經主管稅捐稽徵機關核定至民國九十三年度。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十一年度至九十三年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定分別調減研究發展支出抵減稅額為3,763千元、8,250千元及11,546千元。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，本公司對前述各年度之核定內容仍有不服，已依法提出行政救濟申請，惟相關之可能額外所得稅費用已分別於核定當年度估列入帳。

(十一)每股盈餘

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 3,913	635	11,965	13,445
加權平均流通在外股數	50,924	50,924	43,680	43,680
基本每股盈餘(元)	\$ 0.08	0.01	0.27	0.31
基本每股盈餘 - 追溯調整94年度盈餘轉增資為基礎：				
本期淨利			\$ 11,965	13,445
加權平均流通在外股數			45,864	45,864
基本每股盈餘(元)			\$ 0.26	0.29

本公司於民國九十六年六月二十一日股東會決議無償配股，假設此無償配股已於資產負債表日配發，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	\$ 3,913	635	11,965	13,445
加權平均流通在外股數	52,452	52,452	47,240	47,240
基本每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.01	0.25	0.28

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.6.30		95.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 73,382	73,382	10,757	10,757
備供出售金融資產 - 流動	579	579	449	449
應收票據及帳款淨額	77,234	77,234	67,324	67,324
其他金融資產 - 流動	8,441	8,441	3,328	3,328
以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,160	-	1,160	-
金融負債：				
銀行借款	20,000	20,000	36,000	36,000
應付票據及帳款	11,390	11,390	8,928	8,928
應付所得稅	25,411	25,411	14,818	14,818
應付費用及其他流動負債	24,329	24,329	39,475	39,475
長期借款(含一年內到期之長期借款)	191,400	191,400	172,411	172,411

2.本公司估計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計其公平價值；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。此方法應用於應收及應付票據及帳款、其他金融資產 - 流動、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
 - (2)以成本衡量之金融資產 - 流動及備供出售金融資產 - 流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3)長期借款因係另付利息，故以其借款金額為其公平價值。
- 3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	96.6.30		95.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	73,382	-	10,757	-
備供出售金融資產-流動	579	-	449	-
應收票據及帳款淨額	-	77,234	-	67,324
其他金融資產-流動	7,500	941	500	2,828
金融負債：				
銀行借款	-	20,000	-	36,000
應付票據及帳款	-	11,390	-	8,928
應付所得稅	-	25,411	-	14,818
應付費用及其他流動負債	-	24,329	-	39,475
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	-	191,400	-	172,411

4. 本公司民國九十六年及九十五年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債其利息收入總額分別為575千元及183千元，利息費用總額分別為2,545千元及2,400千元。

5. 本公司民國九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為54,070千元及500千元，金融負債分別為20,000千元及36,000千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為25,949千元及10,613千元，金融負債分別為191,400千元及172,411千元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、權益證券及應收帳款等金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司每年現金流出增加約1,914千元。

五、關係人交易：無。

六、抵(質)押之資產

受 押 資 產	擔 保 標 的	帳面價值	
		96.6.30	95.6.30
定期存款(帳列其他金融資產)	購料質押及營所稅訴願擔保之定期存款	\$ 7,500	500
土地	銀行借款擔保	237,076	158,056
房屋及建築	銀行借款擔保	94,485	97,460
機器設備	銀行借款擔保	36,543	98,065
未完工程	銀行借款擔保	-	19,287
		<u>\$ 375,604</u>	<u>373,368</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，已簽訂設備採購合約，而尚未發生之合約款分別為13,906千元及21,200千元。

(二)已簽訂有效之土地營業租賃合約，未來年度本公司估計應支付租金如下：

期 間	金 額
96.7.1~97.6.30	\$ 3,922
97.7.1~98.6.30	5,230
98.7.1~99.6.30	5,230
	<u>\$ 14,382</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年上半年度			95年上半年度		
		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		30,836	20,717	51,553	32,075	16,056	48,131
勞健保費用		2,364	1,480	3,844	2,181	1,079	3,260
退休金費用		1,438	1,130	2,568	1,457	781	2,238
其他用人費用		1,468	455	1,923	1,501	391	1,892
折舊費用		20,552	5,371	25,923	20,485	4,014	24,499
攤銷費用		209	16	225	209	-	209

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：

單位：千元

股數：千股

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%	市價	
本公司	普通股-中鋼	-	備供出售金融資產-流動	14	579	-	579	
	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	2	1,160	0.06	-	(註一)
	普通股-Time Leader Investments Ltd.	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	357	2,348	100	2,348	(註二)

(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。

利勤實業股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

股數：千股

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	貿易	11,807	11,807	357	100.00%	2,348	(1,606)	(1,606)	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。

十二、部門別財務資訊：

因營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

利勤實業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金、庫存外幣	\$ 88
銀行存款	活期存款	25,949
	支票存款	775
	定期存款	46,570
合 計		<u>\$ 73,382</u>

備供出售金融資產-流動明細表

證 券 名 稱	摘 要	股數(千股)	單位成本(元)	取 得 成 本	市 價	
					單價(元)	總 額
中 鋼	上市公司股票	14	\$ 22.70	<u>329</u>	40.00	<u>579</u>

利勤實業股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人之應收票據：		
翔鑫堡工業(股)公司	營 業	\$ 3,704
豐泰企業(股)公司	"	7,194
清祿鞋業(股)公司	"	4,341
其他(註)	"	<u>10,455</u>
		<u>\$ 25,694</u>
非關係人之應收帳款：		
得協有限公司台灣分公司	營 業	\$ 7,587
寶成工業(股)公司	"	5,356
日寶企業(股)公司	"	5,476
其他(註)	"	<u>34,258</u>
		52,677
減：備抵呆帳		<u>(1,137)</u>
		<u>\$ 51,540</u>

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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註	提供擔保或抵質押情形
製成品	\$ 33,763	市價採淨變現價值	無
在製品	58,113	市價採淨變現價值	無
原料	27,332	市價採重置成本	無
	119,208	108,307	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(36,749)		
合計	\$ 82,459		

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
用品盤存	生產現場之助劑等	\$ 1,640
預付貨款	預付廠商原物料貨款等	1,586
預付費用	預付租金及保險費等	3,167
其他	進項稅額	59
合 計		\$ 6,452

利勤實業股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

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		其它異動(註)		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	金額	股數	持股比例%			金額
採權益法評價： Time Leader Investments Ltd.	357	\$ 3,924	-	-	-	-	-	(1,576)	357	100	2,348	(1,606)	無

註：其他異動包括依權益法認列投資損失、累積換算調整數等之金額。

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		評價基礎	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
台中國際育樂 (股)公司	-	\$ 1,160	-	-	-	-	-	0.06	1,160	成本	無

利勤實業股份有限公司
 固定資產及累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

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(註)	期末餘額	提供抵質押情形
成 本：						
土地	\$ 237,651	-	-	-	237,651	請詳附註六說明
房屋及建築物	162,659	-	-	129	162,788	請詳附註六說明
機器設備	423,316	719	-	1,541	425,576	請詳附註六說明
運輸設備	11,403	-	3,173	534	8,764	無
其他設備	16,051	256	-	-	16,307	無
預付設備款	<u>51,744</u>	<u>15,769</u>	<u>3</u>	<u>(2,213)</u>	<u>65,297</u>	無
合 計	<u>902,824</u>	<u>16,744</u>	<u>3,176</u>	<u>(9)</u>	<u>916,383</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	39,911	3,134	-	-	43,045	
機器設備	210,285	21,356	-	-	231,641	
運輸設備	8,704	568	2,650	-	6,622	
其他設備	<u>9,224</u>	<u>865</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,089</u>	
合 計	<u>268,124</u>	<u>25,923</u>	<u>2,650</u>	<u>-</u>	<u>291,397</u>	
淨 額	<u>\$ 634,700</u>	<u>(9,179)</u>	<u>526</u>	<u>(9)</u>	<u>624,986</u>	

(註)本期重分類餘額係自設備款轉列房屋及建築、機器設備、運輸設備及預付保險費。

利勤實業股份有限公司

其他金融資產 - 流動

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
受限制銀行存款	購料質押及營所稅訴願擔保之定期存款	\$ 7,500
員工借支	預支薪資	746
其他		<u>195</u>
合 計		<u>\$ 8,441</u>

存出保證金明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
存出保證金	廠房租賃保證金	\$ 1,532
	斗六工業區土地承租押金	1,346
合 計	其 他	<u>139</u>
		<u>\$ 3,017</u>

利勤實業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
熱煤油攤提	\$ 838	-	109	729
台電高壓電力容量增設	316	-	67	249
模具	393	-	49	344
	<u>\$ 1,547</u>	<u>-</u>	<u>225</u>	<u>1,322</u>

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

貸款銀行	貸款性質	期末餘額	契約期限	利率%	融資額度	抵押或擔保
台灣中小企業銀行	擔保借款	\$ <u>20,000</u>	96.05.07~ 96.11.07	2.56	<u>20,000</u>	土地

利勤實業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人之應付票據：		
月星化工(股)公司	貨 款	\$ 613
中孚染料(股)公司	"	407
泓億冷凍空調有限公司	"	558
財團法人紡織產業綜合研究所	"	525
其他(註)	"	<u>2,339</u>
小計		<u>4,442</u>
非關係人之應付帳款：		
樺良企業(股)公司	貨 款	3,067
良璋纖維(股)公司	"	678
日南紡織(股)公司	"	562
顧邦紡織(股)公司	"	651
六和紡織(股)公司	"	480
其他(註)	"	<u>1,510</u>
小計		<u>6,948</u>
合計		<u><u>\$ 11,390</u></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
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用：		
薪資	民國九十六年六月份薪資、估列民國九十六年上半年度年終獎金及季獎金	\$ 10,569
勞健保費	民國九十六年五、六月勞、健保費等	1,267
退休金費用	退休金費用	706
勞務費	專業服務公費等	200
電力費	水電瓦斯費等	1,210
運費	貨物運送費等	391
其他	維修費及雜費等	<u>4,338</u>
小 計		<u>18,681</u>
其他流動負債：		
應付紅利	應付員工紅利、董監事酬勞	2,980
其他應付款	應付違反水污染防治法罰款等	270
應付租金	租金費用	1,360
預收貨款	預收廠商貨款	445
應付利息	借款利息	175
其他	代扣所得稅等	<u>418</u>
小 計		<u>5,648</u>
合 計		<u><u>\$ 24,329</u></u>

利勤實業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款銀行	貸款性質	貸款金額	契約期限	利率%	擔保
台灣中小企業銀行	抵押貸款	\$ 25,000	87.7.21~102.4.21	2.3~2.36	土地
"	抵押貸款	19,167	87.7.21~102.3.10	2.3~2.4	土地
"	抵押貸款	6,207	88.9.27~98.9.10	2.3~2.4	房屋及建築
"	抵押貸款	3,229	89.3.27~104.3.27	2.3~2.36	房屋及建築
"	抵押貸款	4,464	90.4.25~105.4.15	1.425~2.354	房屋及建築
"	抵押貸款	2,000	91.10.21~96.10.15	2.28~2.34	機器設備
"	抵押貸款	70,000	95.9.27~110.9.27	2.17	土地
玉山商業銀行	抵押貸款	21,333	95.4.3~100.4.3	2.42~2.68	機器設備
兆豐國際商業銀行	抵押貸款	40,000	95.3.10~110.3.10	2.3~2.93	房屋及建築
小計		191,400			
一年內到期部分		(18,505)			
		<u>\$ 172,895</u>			

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	單 位	金 額
針織布	606,690	公斤	\$ 174,102
其他	190,394	公斤	18,127
小計			192,229
減：銷貨退回			1,001
銷貨折讓			5,742
合 計			<u>\$ 185,486</u>

利勤實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料	
期初存料	\$ 24,443
加：本期進料	57,888
盤盈	116
減：期末存料	27,332
出售	5,939
盤虧	363
轉列費用及其他	74
本期耗用原物料	48,739
直接人工	23,619
製造費用	60,807
製造成本	133,165
期初在製品	57,362
加：本期進貨	13
盤盈	39
減：期末在製品	58,113
出售	25,978
盤虧	87
轉列費用及其他	6,508
製成品成本	99,893
加：期初製成品	27,811
本期進貨	18
盤盈	10
其他	71
減：期末製成品	33,763
盤虧	66
銷售成本	93,974
出售原料成本	5,939
出售在製品成本	25,978
合 計	<u>\$ 125,891</u>

利勤實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 12,194	5,618	2,905
旅 費	940	206	-
運 費	1,301	9	-
出口費用	951	-	-
折舊費用	100	1,020	4,251
租金支出	-	2,295	-
交 通 費	844	284	-
開 發 費	-	-	6,411
保 險 費	807	507	271
其 他	2,887	4,132	431
合 計	<u>\$ 20,024</u>	<u>14,071</u>	<u>14,269</u>

利勤實業股份有限公司
營業外收入及支出明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

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	\$ 575
兌換利益淨額	兌換外幣利益	20
其他收入淨額	出售下腳及廢料收入	<u>2,133</u>
		<u>\$ 2,728</u>
營業外支出：		
利息費用	銀行借款之利息費用	\$ 1,826
依權益法認列之投資損失	依權益法認列之投資損失	1,606
存貨盤損淨額	存貨帳面數與實盤數差異之損失	351
處分固定資產損失	處分固定資產損失	409
存貨跌價及呆滯損失	提列呆滯存貨跌價損失	<u>5,854</u>
合 計		<u>\$ 10,046</u>