

股票代碼：4426

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：雲林縣斗六市斗工十二路5號
電話：(05)557-1010

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9~21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24
(十五)首次採用國際財務報導準則	25~28

會計師核閱報告

利勤實業股份有限公司董事會 公鑒：

利勤實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年八月七日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	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))	\$ 70,621	4	81,332	5	128,756	7	24,476	2	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ -	-	15,000	1	385,000	22	35,000	3	
1125 備供出售金融資產-流動 (附註六(二))	433	-	482	-	487	-	500	-	2150 應付票據	32,183	2	21,125	1	40,135	2	31,414	2	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	13,576	1	20,251	1	8,615	-	18,731	1	2170 應付帳款	18,194	1	19,764	1	20,861	1	22,126	2	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	149,277	8	169,215	10	162,941	9	128,921	10	2200 其他應付款	118,374	6	74,041	4	84,412	5	52,433	4	
1220 當期所得稅資產	2	-	-	-	11,426	1	-	-	2230 當期所得稅負債	32,927	2	40,509	3	29,717	2	21,903	2	
1310 存貨(附註六(四))	259,224	14	204,332	12	233,143	14	188,395	14	2300 其他流動負債	3,164	-	2,747	-	2,770	-	7,588	-	
1410 預付款項	107,578	6	135,507	8	169,181	11	188,674	14	2320 一年內到期長期負債 (附註六(八)及八)	74,313	4	76,910	5	26,754	2	107,200	8	
1470 其他流動資產(附註六(三))	283	-	273	-	856	-	751	-	流動負債合計	279,155	15	250,096	15	589,649	34	277,664	21	
流動資產合計	600,994	33	611,392	36	715,405	42	550,448	41	非流動負債：									
非流動資產：									2540 長期借款(附註六(八)及八)	422,414	23	428,511	25	193,642	11	163,346	12	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))	2,660	-	2,660	-	2,660	-	2,660	-	2570 遞延所得稅負債	160	-	-	-	-	-	-	-	
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(五)及八)	1,172,729	65	1,069,374	63	992,793	57	772,327	58	2640 應計退休金負債	6,386	1	6,627	-	4,745	-	4,987	-	
1780 無形資產(附註六(六))	8,308	1	8,042	-	7,776	-	2,677	-	非流動負債合計	428,960	24	435,138	25	198,387	11	168,333	12	
1840 遞延所得稅資產	19,054	1	20,466	1	13,756	1	12,194	1	負債總計	708,115	39	685,234	40	788,036	45	445,997	33	
1920 存出保證金	3,563	-	2,765	-	6,075	-	2,043	-	權益(附註六(十一))									
1984 其他金融資產-非流動	500	-	500	-	500	-	500	-	3110 普通股股本	640,200	35	640,200	37	614,395	36	614,395	46	
非流動資產合計	1,206,814	67	1,103,807	64	1,023,560	58	792,401	59	3150 待分配股票股利	53,777	3	-	-	25,805	1	-	-	
資產總計	\$ 1,807,808	100	1,715,199	100	1,738,965	100	1,342,849	100	3200 資本公積	42,859	3	42,859	3	42,859	3	42,859	3	
									3300 保留盈餘	362,697	20	346,943	20	267,719	15	239,426	18	
									3400 其他權益	160	-	(37)	-	151	-	172	-	
									權益總計	1,099,693	61	1,029,965	60	950,929	55	896,852	67	
									負債及權益總計	\$ 1,807,808	100	1,715,199	100	1,738,965	100	1,342,849	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 267,252	100	257,408	100	547,118	100	447,005	100
5000 營業成本	<u>170,024</u>	<u>64</u>	<u>159,491</u>	<u>62</u>	<u>340,980</u>	<u>62</u>	<u>282,600</u>	<u>63</u>
營業毛利	<u>97,228</u>	<u>36</u>	<u>97,917</u>	<u>38</u>	<u>206,138</u>	<u>38</u>	<u>164,405</u>	<u>37</u>
營業費用(附註六(九))：								
6100 推銷費用	12,369	4	19,822	8	39,728	7	36,211	8
6200 管理費用	21,122	8	18,011	7	37,489	7	33,352	8
6300 研究發展費用	<u>11,084</u>	<u>4</u>	<u>4,550</u>	<u>1</u>	<u>19,499</u>	<u>4</u>	<u>14,806</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>44,575</u>	<u>16</u>	<u>42,383</u>	<u>16</u>	<u>96,716</u>	<u>18</u>	<u>84,369</u>	<u>19</u>
營業利益	<u>52,653</u>	<u>20</u>	<u>55,534</u>	<u>22</u>	<u>109,422</u>	<u>20</u>	<u>80,036</u>	<u>18</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(十三))：								
7010 其他收入	1,311	-	1,651	-	2,865	1	2,576	-
7020 其他利益及損失	1,869	1	(835)	-	6,319	1	(1,890)	-
7050 財務成本	<u>(2,364)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,475)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,718)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,154)</u>	<u>(1)</u>
	<u>816</u>	<u>-</u>	<u>(1,659)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,466</u>	<u>1</u>	<u>(3,468)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利	53,469	20	53,875	21	113,888	21	76,568	17
7950 所得稅費用(附註六(十))	<u>12,742</u>	<u>5</u>	<u>8,266</u>	<u>3</u>	<u>21,310</u>	<u>4</u>	<u>11,411</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利(歸屬於母公司業主)	<u>40,727</u>	<u>15</u>	<u>45,609</u>	<u>18</u>	<u>92,578</u>	<u>17</u>	<u>65,157</u>	<u>15</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	54	-	56	-	296	-	(10)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(132)	-	(36)	-	(49)	-	(13)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十))	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(87)</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>197</u>	<u>-</u>	<u>(21)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	<u>\$ 40,640</u>	<u>15</u>	<u>45,620</u>	<u>18</u>	<u>92,775</u>	<u>17</u>	<u>65,136</u>	<u>15</u>
基本每股盈餘(元)(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>		<u>0.71</u>		<u>1.45</u>		<u>1.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>		<u>0.71</u>		<u>1.43</u>		<u>1.01</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 利勤實業股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目		
	股 本			保留盈餘				國外營運機構財務報 告換算之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現利益	權益總計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 614,395	-	42,859	72,936	194	166,296	239,426	-	172	896,852
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,738	-	(5,738)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(11,059)	(11,059)	-	-	(11,059)
盈餘轉增資	-	25,805	-	-	-	(25,805)	(25,805)	-	-	-
	<u>614,395</u>	<u>25,805</u>	<u>42,859</u>	<u>78,674</u>	<u>194</u>	<u>123,694</u>	<u>202,562</u>	<u>-</u>	<u>172</u>	<u>885,793</u>
本期淨利	-	-	-	-	-	65,157	65,157	-	-	65,157
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(13)	(21)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	65,157	65,157	(8)	(13)	65,136
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 614,395</u>	<u>25,805</u>	<u>42,859</u>	<u>78,674</u>	<u>194</u>	<u>188,851</u>	<u>267,719</u>	<u>(8)</u>	<u>159</u>	<u>950,929</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 640,200	-	42,859	78,674	194	268,075	346,943	(191)	154	1,029,965
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,627	-	(14,627)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	67	(67)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(23,047)	(23,047)	-	-	(23,047)
股東紅利轉增資	-	53,777	-	-	-	(53,777)	(53,777)	-	-	-
	<u>640,200</u>	<u>53,777</u>	<u>42,859</u>	<u>93,301</u>	<u>261</u>	<u>176,557</u>	<u>270,119</u>	<u>(191)</u>	<u>154</u>	<u>1,006,918</u>
本期淨利	-	-	-	-	-	92,578	92,578	-	-	92,578
本期其他綜合損益異動	-	-	-	-	-	-	-	246	(49)	197
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	92,578	92,578	246	(49)	92,775
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 640,200</u>	<u>53,777</u>	<u>42,859</u>	<u>93,301</u>	<u>261</u>	<u>269,135</u>	<u>362,697</u>	<u>55</u>	<u>105</u>	<u>1,099,693</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

利勤實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 113,888	76,568
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	40,447	23,746
攤銷費用	934	553
提列呆帳損失	1,868	-
利息費用	4,718	4,154
利息收入	(29)	(21)
處分固定資產損失	17	-
不影響現金流量之收益費損項目	<u>47,955</u>	<u>28,432</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	6,675	10,116
應收帳款	18,070	(34,020)
存貨	(54,892)	(44,748)
預付款項	(3,844)	(5,207)
其他流動資產	(10)	(105)
與營業活動相關之資產淨變動	<u>(34,001)</u>	<u>(73,964)</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	11,058	8,721
應付帳款	(1,570)	(1,265)
其他流動負債	417	(4,818)
其他應付款	22,028	5,221
應計退休金負債	(241)	(242)
與營業活動相關之負債淨變動	<u>31,692</u>	<u>7,617</u>
與營業活動相關之資產及負債淨變動	<u>(2,309)</u>	<u>(66,347)</u>
調整項目合計	<u>45,646</u>	<u>(37,915)</u>
營運產生之現金流入(出)	159,534	38,653
收取之利息	29	21
支付之利息	(4,717)	(3,856)
支付之所得稅	(27,372)	(16,583)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>127,474</u>	<u>18,235</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(40,409)	(30,871)
存出保證金	(798)	(4,032)
取得無形資產	(840)	(5,652)
預付設備款	(72,721)	(173,252)
投資活動之淨現金流出	<u>(114,768)</u>	<u>(213,807)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(15,000)	303,000
舉借長期借款	30,000	10,000
償還長期借款	(38,694)	(13,150)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(23,694)</u>	<u>299,850</u>
匯率變動之影響	277	2
本期現金及約當現金異動數	(10,711)	104,280
期初現金及約當現金餘額	81,332	24,476
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 70,621</u>	<u>128,756</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
利勤實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

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

本公司股票自民國一〇〇年十二月十六日起改在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	Time Leader Investments Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %
本公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %

本公司並無未列入合併季報表之子公司。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金及零用金	\$ 875	737	650	714
支票及活期存款	69,746	80,595	128,106	23,762
	<u>\$ 70,621</u>	<u>81,332</u>	<u>128,756</u>	<u>24,476</u>

(二)金融資產

明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
以成本衡量之金融資產 —非流動：				
國內未上市(櫃)普通股	\$ 2,660	2,660	2,660	2,660
備供出售金融資產—流動：				
國內上市(櫃)普通股	433	482	487	500
	<u>\$ 3,093</u>	<u>3,142</u>	<u>3,147</u>	<u>3,160</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ <u>13,576</u>	<u>20,251</u>	<u>8,615</u>	<u>18,731</u>
應收帳款	\$ 153,534	171,787	165,513	131,493
其他應收款	56	49	222	158
減：備抵減損損失	<u>(4,257)</u>	<u>(2,572)</u>	<u>(2,572)</u>	<u>(2,572)</u>
	<u>\$ 149,333</u>	<u>169,264</u>	<u>163,163</u>	<u>129,079</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>
102年1月1日餘額	\$ 2,572
認列應收帳款之減損損失	1,868
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(183)</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 4,257</u>

	<u>個別評估 之減損損失</u>
101年1月1日餘額(即6月30日餘額)	<u>\$ 2,572</u>

備抵呆帳以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品亦未提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 44,487	57,929	65,397	67,012
減：備抵跌價損失	<u>(13,547)</u>	<u>(10,206)</u>	<u>(2,823)</u>	<u>(5,430)</u>
	<u>30,940</u>	<u>47,723</u>	<u>62,574</u>	<u>61,582</u>
在製品	173,015	126,565	143,525	114,024
減：備抵跌價損失	<u>(33,859)</u>	<u>(40,903)</u>	<u>(32,998)</u>	<u>(28,709)</u>
	<u>139,156</u>	<u>85,662</u>	<u>110,527</u>	<u>85,315</u>
製成品	144,972	121,754	103,593	77,699
減：備抵跌價損失	<u>(55,844)</u>	<u>(50,807)</u>	<u>(43,551)</u>	<u>(36,201)</u>
	<u>89,128</u>	<u>70,947</u>	<u>60,042</u>	<u>41,498</u>
	<u>\$ 259,224</u>	<u>204,332</u>	<u>233,143</u>	<u>188,395</u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
存貨呆滯及跌價損失	\$ 228	6,769	8,911	9,031
盤(盈)虧	1	1,781	(47)	2,655
下腳收入	(1,136)	(1,175)	(2,367)	(1,728)
未分攤固定製造費用	702	-	1,223	-
列入營業成本	<u>\$ (205)</u>	<u>7,375</u>	<u>7,720</u>	<u>9,958</u>

合併公司之存貨均未提供作為擔保品。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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102年1月1日餘額	\$ 418,669	296,102	802,809	9,057	35,191	61,205	1,623,033
增添	-	-	2,836	-	400	36,430	39,666
處分	-	-	(20)	-	-	-	(20)
重分類	-	-	41,453	-	1,720	60,961	104,134
匯率變動之影響	-	-	-	22	34	-	56
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 418,669</u>	<u>296,102</u>	<u>847,078</u>	<u>9,079</u>	<u>37,345</u>	<u>158,596</u>	<u>1,766,869</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 418,669	241,518	515,955	8,835	33,003	48,157	1,266,137
增添	-	3,273	16,972	-	1,289	24,738	46,272
處分	-	(676)	-	-	(5)	-	(681)
重分類	-	2,028	196,471	-	-	(550)	197,949
匯率變動之影響	-	-	-	(8)	(13)	-	(21)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 418,669</u>	<u>246,143</u>	<u>729,398</u>	<u>8,827</u>	<u>34,274</u>	<u>72,345</u>	<u>1,509,656</u>
折舊：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	87,831	430,522	7,319	27,987	-	553,659
本年度折舊	-	5,707	33,031	216	1,493	-	40,447
本期處分	-	-	(3)	-	-	-	(3)
匯率變動之影響	-	-	-	11	26	-	37
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>93,538</u>	<u>463,550</u>	<u>7,546</u>	<u>29,506</u>	<u>-</u>	<u>594,140</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	78,366	383,611	6,649	25,184	-	493,810
本年度折舊	-	4,705	17,998	405	638	-	23,746
處分	-	(676)	(5)	-	-	-	(681)
重分類	-	-	(656)	-	656	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(2)	(10)	-	(12)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>82,395</u>	<u>400,948</u>	<u>7,052</u>	<u>26,468</u>	<u>-</u>	<u>516,863</u>
帳面價值：							
民國102年1月1日	\$ 418,669	208,271	372,287	1,738	7,204	61,205	1,069,374
民國102年6月30日	<u>\$ 418,669</u>	<u>202,564</u>	<u>383,528</u>	<u>1,533</u>	<u>7,839</u>	<u>158,596</u>	<u>1,172,729</u>
民國101年1月1日	\$ 418,669	163,152	132,344	2,186	7,819	48,157	772,327
民國101年6月30日	<u>\$ 418,669</u>	<u>163,748</u>	<u>328,450</u>	<u>1,775</u>	<u>7,806</u>	<u>72,345</u>	<u>992,793</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國102年1月1日餘額	\$ 16,162
單獨取得	840
重分類	<u>360</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 17,362</u>
民國101年1月1日餘額	9,404
單獨取得	<u>5,652</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 15,056</u>
攤 銷：	
民國102年1月1日餘額	\$ 8,120
本期攤銷	<u>934</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 9,054</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 6,727
本期攤銷	<u>553</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 7,280</u>
帳面價值：	
民國102年1月1日	<u>\$ 8,042</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 8,308</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 2,677</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 7,776</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(七)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ -	15,000	185,000	-
擔保銀行借款	-	-	200,000	35,000
合 計	<u>\$ -</u>	<u>15,000</u>	<u>385,000</u>	<u>35,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>15,000</u>	<u>-</u>
年利率區間	<u>-</u>	<u>1.78%~2.05%</u>	<u>1.78%~2.05%</u>	<u>1.975%~1.995%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額為303,000千元，利率為1.85%~2.05%，到期日為民國一〇二年二月。民國一〇二年一月一日至六月三十日尚無新增借款，償還金額為15,000千元。

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其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ 496,727	505,421	220,396	270,546
減：一年內到期部分	(74,313)	(76,910)	(26,754)	(107,200)
	<u>\$ 422,414</u>	<u>428,511</u>	<u>193,642</u>	<u>163,346</u>
尚未使用額度	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年利率區間	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.565%~1.980%</u>	<u>0.345%~2.405%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增之金額分別為30,000千元及10,000千元，利率皆為1.95%，到期日分別為民國一〇四年四月及民國一〇六年一月；民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日償還金額分別為38,694千元及13,150千元。

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。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 57	49	111	103
推銷費用	9	9	21	19
管理費用	6	7	11	8
研究發展費用	2	2	5	4
	<u>\$ 74</u>	<u>67</u>	<u>148</u>	<u>134</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,169	1,133	2,341	1,650
推銷費用	463	517	901	760
管理費用	331	330	620	485
研究發展費用	85	268	175	395
	<u>\$ 2,048</u>	<u>2,248</u>	<u>4,037</u>	<u>3,290</u>

(十)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 6,820	8,137	14,556	11,493
調整前期之當期所得稅	(243)	-	(243)	-
	<u>6,577</u>	<u>8,137</u>	<u>14,313</u>	<u>11,493</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生	690	(1,349)	1,522	(1,560)
未分配盈餘加徵10%	5,475	1,478	5,475	1,478
所得稅費用	<u>\$ 12,742</u>	<u>8,266</u>	<u>21,310</u>	<u>11,411</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 9	9	50	(2)

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 61	61	61	61
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	269,074	268,014	188,790	166,235
	<u>\$ 269,135</u>	<u>268,075</u>	<u>188,851</u>	<u>166,296</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 71,195</u>	<u>43,852</u>	<u>47,108</u>	<u>41,951</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.49%</u>	<u>28.21%</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年六月二十日經股東會決議以股東紅利53,777千元增資發行新股5,378千股，每股面額10元，並以民國一〇二年九月十八日為增資基準日，相關增資事宜陸續辦理中。

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司額定股本總額均為800,000千元，每股面額10元，均為80,000千股。實收股本分別為640,200千元、640,200千元、614,395千元及 614,395千元，每股面額10元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 32,060	32,060	32,060	32,060
庫藏股票交易	837	837	837	837
處分資產增益	3	3	3	3
合併溢額	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>	<u>9,959</u>
	<u>\$ 42,859</u>	<u>42,859</u>	<u>42,859</u>	<u>42,859</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，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。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

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

- A.員工紅利不低於百分之二。分配員工紅利市價總額，以不高於稅後純益百分之五十，或不高於可分配盈餘淨額之百分之五十為限。
- B.董事及監察人酬勞不高於百分之五。
- C.剩餘數由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬定股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬成長階段，分配股利之政策，需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。唯現金股利之比率以不超過擬分配股東股利之百分之三十。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為3,242千元、3,028千元、6,752千元及4,833千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,027千元、2,037千元、4,220千元及3,020千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍內，員工紅利分配成數與董監酬勞分配成數分別為8%及5%為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本及營業費用。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十九日經股東會決議分配民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派案，有關明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
員工紅利	\$ 10,525	4,131
董監酬勞	<u>6,578</u>	<u>2,582</u>
	<u>\$ 17,103</u>	<u>6,713</u>

上述分配情形與本公司董事會決議無差異。

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形差異如下：

	<u>101年度</u>		
	<u>股東會決議 配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利	\$ 10,525	10,532	(7)
董監酬勞	<u>6,578</u>	<u>6,582</u>	(4)
	<u>\$ 17,103</u>	<u>17,114</u>	<u>(11)</u>
	<u>100年度</u>		
	<u>股東會決議 配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利	\$ 4,131	4,648	(517)
董監酬勞	<u>2,582</u>	<u>2,530</u>	52
	<u>\$ 6,713</u>	<u>7,178</u>	<u>(465)</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異數，視為會計估計變動，列為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.36	23,047	0.18	11,059
股票	0.84	<u>53,777</u>	0.42	<u>25,805</u>
		<u>\$ 76,824</u>		<u>36,864</u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售 金融商品
民國102年1月1日	\$ (191)	154
外幣換算差異(稅後淨額)	246	-
備供出售金融資產未實現利益	-	(49)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 55</u>	<u>105</u>
民國101年1月1日	\$ -	172
外幣換算差異(稅後淨額)	(8)	-
備供出售金融資產未實現利益	-	(13)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (8)</u>	<u>159</u>

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 40,727	45,609	92,578	65,157
普通股加權平均流通在外股數(註1)	64,020	64,020	64,020	64,020
	<u>\$ 0.64</u>	<u>0.71</u>	<u>1.45</u>	<u>1.02</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 40,727	45,609	92,578	65,157
普通股加權平均流通在外股數	64,020	64,020	64,020	64,020
員工股票紅利之影響	514	369	531	382
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)	64,534	64,389	64,551	64,402
	<u>\$ 0.63</u>	<u>0.71</u>	<u>1.43</u>	<u>1.01</u>

本公司於民國一〇二年六月二十日經股東會決議無償配股，並以民國一〇二年九月十八日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 40,727	45,609	92,578	65,157
加權平均流通在外股數(千股)	69,398	69,398	69,398	69,398
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.59</u>	<u>0.66</u>	<u>1.33</u>	<u>0.94</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 40,727	45,609	92,578	65,157
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,398	69,398	69,398	69,398
員工分紅(註)	514	369	531	382
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	69,912	69,767	69,929	69,780
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.58</u>	<u>0.65</u>	<u>1.32</u>	<u>0.93</u>

註1：民國一〇一年一月至六月及四月至六月之普通股流通在外股數已考慮追溯調整影響數。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 27	20	29	21
其他	1,284	1,631	2,836	2,555
	<u>\$ 1,311</u>	<u>1,651</u>	<u>2,865</u>	<u>2,576</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 1,886	(769)	6,336	(78)
其他損失	(17)	(84)	(17)	(1,830)
	<u>\$ 1,869</u>	<u>(853)</u>	<u>6,319</u>	<u>(1,908)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用	<u>\$ (2,364)</u>	<u>(2,475)</u>	<u>(4,718)</u>	<u>(4,154)</u>

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 21,438	15,629	26,611	44,299
逾期61~90天	3,823	1,581	2,571	3,016
逾期91~120天	791	577	2,018	124
逾期120天以上	-	2,544	670	1,743
	<u>\$ 26,052</u>	<u>20,331</u>	<u>31,870</u>	<u>49,182</u>

上述逾期之應收款，基於歷史之付款行為以及分析其信用評等後，合併公司認為未提列備抵減損之逾期應收款仍可收回，故無須提列備抵減損。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 4,502	30.00	135,060	4,692	29.04	136,256	7,460	29.88	222,905	1,923	30.28	58,228

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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年第二季之稅後淨利將分別增加或減少5,605千元及9,251千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 公允價值

(1) 公允價值與帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>433</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>482</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482</u>
101年6月30日				
備供出售金融資產	\$ <u>487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>487</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產	\$ <u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500</u>

(十五) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階人員層報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 2,730	3,276	5,598	5,709
退職後福利	27	27	54	54
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,757</u>	<u>3,303</u>	<u>5,652</u>	<u>5,763</u>

合併公司提供成本578千元之汽車一輛，供主要管理階層使用。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
不動產、廠房及設備	借款擔保	\$ 741,910	737,889	517,326	526,337
定期存款(帳列其他金融資產—非流動)	購料質押及借款擔保	500	500	500	500
		<u>\$ 742,410</u>	<u>738,389</u>	<u>517,826</u>	<u>526,837</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，已簽訂設備採購合約或工程合約，而尚未發生之合約款分別為39,371千元、25,037千元、103,987千元及217,873千元。

(二)已簽訂有效之土地及廠房營業租賃合約，未來年度合併公司估計應支付租金如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.7.1~105.6.29	<u>\$ 25,889</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6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	41,417	22,178	63,595	28,813	23,484	52,297
勞健保費用	2,901	1,502	4,403	2,633	1,571	4,204
退休金費用	1,227	895	2,122	1,135	1,180	2,315
其他員工福利費用	1,984	373	2,357	1,771	335	2,106
折舊費用	17,309	3,098	20,407	11,083	2,629	13,712
攤銷費用	19	439	458	-	349	349

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6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	80,920	39,296	120,216	56,127	42,453	98,580
勞健保費用	6,440	3,127	9,567	4,896	3,033	7,929
退休金費用	2,451	1,734	4,185	1,753	1,671	3,424
其他員工福利費用	3,888	702	4,590	3,252	626	3,878
折舊費用	34,293	6,154	40,447	19,128	4,618	23,746
攤銷費用	54	880	934	-	553	553

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

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	17.6	433	-	433	
	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—銖諾紡能源股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	150	1,500	15	-	(註一)

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣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：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及業已沖銷之重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	102年1~6月交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	利勤實業股份有限公司	Time Leader Investments Ltd.	1	銷售管理費	2,768	無可供比較	0.51 %
				其他應付款	466		0.03 %
0	利勤實業股份有限公司	Occupation North Trading Co., Ltd.	1	銷售管理費	742	無可供比較	0.14 %
				其他應付款	186		0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣/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	售後服務	37,882 (US\$1,200)	37,882 (US\$1,200)	1,200	100.00%	7,092	-	-	註
	Occupation North Trading Co., Ltd.	塞席爾共和 國	售後服務	7,684 (US\$250)	7,684 (US\$250)	250	100.00%	2,141	-	-	註

註：合併公司間之交易事項，於編製合併財務報表業已沖銷。

- 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。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司為單一應報導部門：針織布染整加工部門。主要從事三層網布等布料之製造與銷售。

(二)部門別資訊

合併公司應報導部門之損益包含折舊與攤銷、所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及其他之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司應報導部門損益、部門資產、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。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至六月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 128,756	-	128,756
備供出售金融資產-流動	487	-	487
應收票據及帳款淨額	171,556	-	171,556
當期所得稅資產	11,426	-	11,426
存 貨	233,143	-	233,143
預付款項	169,181	-	169,181
其他流動資產	856	-	856
遞延所得稅資產-流動	13,708	(13,708)	-
流動資產合計	<u>729,113</u>	<u>(13,708)</u>	<u>715,405</u>
以成本衡量之金融資產-非流動	2,660	-	2,660
不動產、廠房及設備	992,793	-	992,793
無形資產	7,776	-	7,776
遞延所得稅資產	48	13,708	13,756
存出保證金	6,075	-	6,075
其他金融資產-非流動	500	-	500
非流動資產合計	<u>1,009,852</u>	<u>13,708</u>	<u>1,023,560</u>
資產總計	<u><u>1,738,965</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,738,965</u></u>

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負債			
短期借款	385,000	-	385,000
應付票據及帳款	60,996	-	60,996
其他應付款	84,412	-	84,412
當期所得稅負債	29,717	-	29,717
其他流動負債	687	2,083	2,770
一年或一營業週期內到期長期負債	26,754	-	26,754
流動負債合計	587,566	2,083	589,649
長期借款	193,642	-	193,642
應計退休金負債	4,319	426	4,745
非流動負債合計	197,961	426	198,387
負債總計	785,527	2,509	788,036
業主權益			
股本	640,200	-	640,200
資本公積	42,859	-	42,859
保留盈餘	270,452	(2,733)	267,719
其他權益	(73)	224	151
權益總計	953,438	(2,509)	950,929
負債及權益總計	\$ 1,738,965	-	1,738,965

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 257,408	-	257,408	447,005	-	447,005
營業成本	159,728	(237)	159,491	281,399	1,201	282,600
營業毛利	97,680	237	97,917	165,606	(1,201)	164,405
推銷費用	19,955	(133)	19,822	35,717	494	36,211
管理費用	18,141	(130)	18,011	33,166	186	33,352
研發費用	4,819	(269)	4,550	14,723	83	14,806
營業費用合計	42,915	(532)	42,383	83,606	763	84,369
營業淨利	54,765	769	55,534	82,000	(1,964)	80,036
營業外收入及支出：						
其他收入	1,651	-	1,651	2,576	-	2,576
其他利益及損失	(835)	-	(835)	(1,890)	-	(1,890)
財務成本	(2,475)	-	(2,475)	(4,154)	-	(4,154)
稅前淨利	53,106	769	53,875	78,532	(1,964)	76,568
所得稅費用	(8,266)	-	(8,266)	(11,411)	-	(11,411)
本期淨利	44,840	769	45,609	67,121	(1,964)	65,157

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	其他綜合損益：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	56	56	-	(10)	(10)
備供出售金融資產之未實現評價損失	-	(36)	(36)	-	(13)	(13)
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	(9)	(9)	-	(2)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	11	11	-	(21)	(21)
本期綜合損益總額	\$ 44,840	780	45,620	67,121	(1,985)	65,136
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.01	0.71	1.05	(0.03)	1.02
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.70	0.01	0.71	1.04	(0.03)	1.01

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
管理費用	\$ (59)	(119)
合併資產負債表	101.6.30	
員工福利	426	
保留盈餘調整數	(426)	

- 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

利勤實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
製造費用	\$ (237)	1,201
推銷費用	(133)	494
管理費用	(71)	305
研發費用	(269)	83
	<u>\$ (710)</u>	<u>2,083</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
員工福利	2,083	
保留盈餘調整數	<u>(2,083)</u>	

3. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於轉換日選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將其重分類至保留盈餘計224千元。該項變動使民國一〇一年六月三十日累積換算調整數及保留盈餘均減少224千元。
4. 合併公司依金管會認可之國際財務準則之會計政策，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動資產。此外，轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此項重分類於民國一〇一年六月三十日之金額為13,708千元。
5. 上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
累積換算調整數	(224)
員工福利	(2,509)
保留盈餘	<u>(2,733)</u>

(五) 依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 對於民國100年12月31日以前發生之企業併購，不予追溯重編。
2. 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。