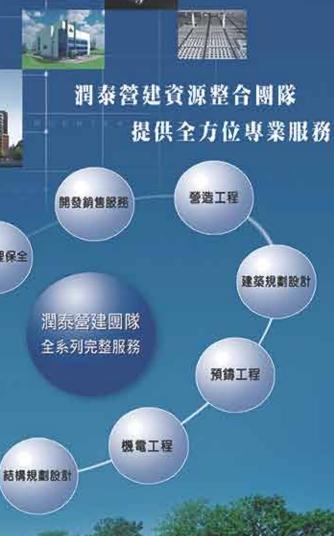
I

司

年







社區管理保全

潤弘精密工程事業股份有限公司

台北市中山區八德路三段308號10樓 (02) 8161-9999 http://www.ruentex.com.tw

建築材料

空間格局規劃

室内設計施工

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
冬 、公司治理報告	
一、組織系統	14
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	17
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	33
四、公司治理運作情形	42
五、簽證會計師公費資訊	71
六、更換會計師資訊	71
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾	á
任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	72
八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、經理人及持股比例超過百分之十	-
之股東股權移轉及股權質押變動情形	72
九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之	_
親屬關係之資訊	76
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資	,
事業之持股數,並合併計算綜合持股比例	77
肆、募資情形	
一、資本及股份	78
二、公司債辦理情形	83
三、特別股辦理情形	83
四、海外存託憑證辦理情形	83
五、員工認股權憑證辦理情形	83
六、限制員工權利新股辦理情形	83
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	83
八、資金運用計畫執行情形	83
伍、營運概況	
一、業務內容	84
二、市場及產銷概況	89

目 錄

三、從業員工資訊	. 95
四、環保支出資訊	. 95
五、勞資關係	. 98
六、資通安全管理	. 99
七、重要契約	. 100
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	102
二、最近五年度財務分析	106
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	109
四、最近年度財務報告	110
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	110
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情	
事之資訊	110
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	111
二、財務績效	112
三、現金流量	113
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	113
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年	
投資計畫	114
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	114
七、其他重要事項	116
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	117
二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	123
三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形	123
四、其他必要補充說明事項	123
玖、最近年度及截止年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第三項第	;
二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	123
附錄 A :民國110年度合併財務報告暨會計師查核報告	124
附錄 B :民國110年度個體財務報告暨會計師查核報告	209

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們:

2021 年國內外受新一波疫情影響,使得勞動力短缺、供應鏈不穩和不斷上升的通膨壓力,持續影響全球經濟表現。2022 年俄烏情勢成全球關注焦點,外界憂心將危及全球半導體供應鏈,反觀台灣半導體產業備用安全庫存與日韓替代來源,材料取得無虞,影響性相對低,甚至可能因為美國面臨斷鏈危機,意外迎來轉單效應。

本公司 2021 年承攬數個國際科技廠房並大量施工,致使營收及毛利均較前一年度大幅成長,2021 年歸屬於母公司業主之淨利新台幣 18.42 億元較2020 年新台幣 10.1 億元成長 82.4%。

展望 2022 年,隨著病毒逐漸演變「與病毒共存觀念」為社會大眾接受, 全球經濟及貿易量已逐漸復甦,另受前述高科技廠之轉單效應影響,我們預期各類建案將更較上年度成長,基此拉大與同業間品質的差距,強化基礎訓練工作、提昇工程師質量、開發新的工程技術與科技、善待包商並掌握相關資源、堅持品質、創造利潤分享股東,是本公司積極奮進之策略目標。

一、業務現況:

民國 110 年主要工程包括:以下個案請詳【營業報告書-附件】

- (一) 完工工地: 晟田土城等 12 個建案。
- (二) 持續施工中之工地:桃園中壢區一號基地等20個建案。
- (三) 新承攬之工地:聖愛山莊三期等14個建案。

二、財務表現:

本公司民國 110 年全年合併營收為新台幣 213 億 3,710 萬元,較前一年度新台幣 144 億 6,807 萬元增加 47.47%;110 年未合併子公司營收為新台幣 179 億 4,337 萬元,較前一年度新台幣 115 億 3,018 萬元增加 55.62%;歸屬母公司業主之淨利為新台幣 18 億 4,222 萬元,較前一年度新台幣 10 億 998 萬元增加 82.4%,謹將年度合併營業結果重點說明如下:

(一)營業計畫實施成果:

單位:新台幣億元

	110	年度	109 年度 増(減)金		()金額	
項目年度	金額	%	金額	%	差異	增(減)
	亚切	70	亚切	70	金額	幅度%
營業收入	213.37	100.00	144.68	100.00	68.69	47. 47
營業毛利	32. 76	15.35	19.60	13.55	13. 16	67.15
營業利益	23. 14	10.85	11.56	7. 99	11.58	100.18
稅前損益	22. 25	10.43	13. 40	9. 26	8.85	66.07
合併總損益	17.85	8. 37	10.89	7. 53	6.96	63.85
歸屬於母公司業主之淨利	18.42	8.63	10.10	6.98	8. 32	82.40
每股盈餘(元)	9. 96	_	5.46(註)	_	4.50	82.41

註:上期追溯調整流通在外股數,業已依110年度盈餘轉增資比例追溯調整

(二)預算執行情形:

110 年度公司及各專案均依照核定預算嚴格控管執行,整體毛利率因部分個案生產及施工成本結餘,較預計數有增加,另營業費用全年較預計數減少約 3%。

(三)獲利能力分析:

分析項目		110 年度	109 年度
n1 24 11 14 10/1	負債占資產比率(%)	52. 83	52. 64
財務結構(%)	長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%)	301.77	207. 83
 	流動比率(%)	146. 38	128. 08
償債能力(%)	速動比率(%)	78. 39	52. 67
	資產報酬率(%)	12. 26	9. 55
獲利能力(%)	權益報酬率(%)	25. 65	19. 83
	純益率(%)	8. 36	7. 53

三、主要業務發展策略:

項目	策略及行動方案
	創新研發新工法與新施工設備。
持續發展創新與整合技術	強化營建數位自動化之檢討研發工作。
	運用 BIM 介面整合進行各空間合理性優化檢討。
	執行高標準的安衛及品質管理。
強化品質與風險控管機制	建置自有資源與穩固策略合作夥伴。
	推動 New RC 實績及以 PCS 結構取代 SS、SRC。
	發展適合社會住宅之預鑄工法。
積極開發市場滿足客戶需求	建立潤泰施工及預鑄工法白皮書,加強宣傳作為。
惧 型 州 级 中 勿 枘 尺 各 广 而 小	建立更快、更好、更有價值的服務流程,創造與客戶
	共榮共利的環境。

四、研發發展狀況:

本公司研發團隊將「省力營建」、「淨零營建」、「進化營建」、設為年度研發主軸,透過機械化、自動化、3D列印及材料升級、新規範、新工法檢核既有技術,配合世界潮流趨勢,達到節能減碳目標,持續進行研發改善,包含合理化施工、智慧化生產以及資訊化管理等,為公司奠定新世代競爭基礎,帶領營造業創新研發的風氣,促進產業升級,共同為建立更舒適、安全、環保、永續、節能的生活空間而努力。

五、未來展望:

今年本公司仍將秉持一貫誠信穩健之經營風格,積極爭取利基,加強承 攬科技廠統包工程及預鑄工程,以提高營業利潤,持續推展標準化、模組化, 應用工業工程技術以節約成本;另結合政府資源創新研發,將本公司特殊工 程技術及各項預鑄專利應用於相關營建工程,並積極關注環保、綠能,注重 工程安全,保證工程品質縮短工期,為客戶、股東與同仁創造利潤共享,以 善盡潤澤社會、泰安民生之社會責任。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 李志宏



【營業報告書-附件】

(一)完工工地:

項次	專案名稱
1	晟田建設土城案新建工程
2	M 專案后里廠預鑄工程
3	全球人壽台北市成功段一小段新建工程
4	CHG4-CSA 新建工程
5	榮總預埋鐵件工程施工承攬工程
6	CHG5 預鑄 PC 版工程
7	康妮國際企業嘉義工廠新建工程
8	榮總重粒子癌症治療中心預鑄 PC 版工程
9	台積電 F18P4 預鑄工程
10	台積電 F18P5 預鑄工程
11	潤泰創新開發峰滙案新建工程
12	潤泰精密材料屏東里港廠新建工程

(二)持續施工中之工地:

` / '	
項次	專案名稱
1	桃園中壢區一號基地新建公營住宅統包工程
2	國立臺北護理健康大學教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新建工程
3	群聯電子竹南五期廠房大樓新建工程
4	永三汽車西屯區龍富段新建工程
5	T 專案南科封測 C 廠新建工程
6	光復南路-PC 預鑄版工程
7	台積電 F12P8 預鑄工程
8	永冠台中港廠新建工程
9	T 專案 F18P6 預鑄工程
10	群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程
11	三重捷六案主體工程
12	潤泰創新板橋民生路新建工程
13	潤泰創新江翠 A 案新建工程
14	潤泰創新犁和段新建工程
15	潤泰創新臥龍街案
16	潤泰創新央北案新建工程
17	潤泰創新五谷王B案新建工程
18	潤泰創新五谷王 A 案新建工程

	項次	專案名稱
	19	潤泰建設青田街案
Ī	20	潤泰創新開發玉成段新建工程

(三)新承攬之工地:

項次	專案名稱
1	聖愛山莊三期新建工程
2	台積電 AP6A 預鑄工程
3	正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程
4	臺北市萬華華江段2處基地社會住宅新建統包工程
5	法鼓山南天台紫雲寺擴建工程
6	台積電南科 F18P7 預鑄工程
7	台積電南科 F18P5-BSGS 預鑄工程
8	台積電南科 F14P8-FAB 棟預鑄工程
9	台積電南科 18P8 預鑄工程
10	三元能源高雄鋰電池廠新建工程
11	MMT P3 PARKING TOWER
12	台積電南科 F18P6-BSGS 預鑄工程
13	央二斯馨段 25 地號-PC 預鑄版工程
14	普生竹北廠新建工程

貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國 64 年 11 月 03 日

營利事業統一編號:66394146

二、公司沿革:

年 度	公 司 沿 革
64 年	• 公司設立登記評輝營造有限公司,資本額為新台幣 300 萬元。
70 年	• 現金增資 600 萬元,實收資本額增為新台幣 900 萬元。
84 年	• 現金增資 1,700 萬元,實收資本額增為新台幣 2,600 萬元。
85 年	 現金增資 1 億 7,200 萬元,實收資本額增為新台幣 1 億 9,800 萬元。 由評輝營造有限公司變更為評輝營造股份有限公司。
87 年	• 取得 ISO9002 認證。
90 年	 取得 ISO9002 之 2000 年版認證。 承攬「法鼓山建築工程」。 承攬「最有利標」之統包公共工程「台北榮民總醫院停車場工程」。 完成亞洲最大電腦資訊管理中心宏碁公司之「eDC新建工程」。 現金增資 1 億元,實收資本額增為新台幣 2 億 9,800 萬元。
91 年	辦理現金增資1億200萬元,實收資本額增為新台幣4億元整。承攬中央研究院「基因體與蛋白體研究大樓工程」,其為臺灣首座國家級生化實驗研究中心。
92 年	 承攬沛鑫半導體工業股份有限公司之「沛鑫半導體竹南廠一期新建工程」,創下台灣科技廠房「百日建廠」之新紀元。 統包承攬台灣明尼蘇達礦業製造股份有限公司(3M)位於台南科學園區之「第一期廠房工程」,協助業主於最短時間內,提早上線生產營運及如期裝船出貨掌握市場先機。
93 年	 承攬國防部眷村改建台北縣四知八村新建統包工程,榮獲行政院公共工程委員會第五屆公共工程金質獎特優。 承攬瀚宇彩晶股份有限公司「高雄廠房新建工程」。 承攬交通大學「奈米實驗室工程」,並首創於高科技廠房應用預鑄格子版工程技術。 承攬統揚建設股份有限公司之「統揚克拉美地住宅新建工程」。
94 年	 承攬臺北市工務局新建工程處之「臺北市地政及災害應變中心聯合辦公大樓新建統包工程」。 承攬臺灣大學之「新生南路地下停車場工程」,再度榮獲行政院公共工程委員會第六屆公共工程金質獎。 承攬宏碁股份有限公司之「內湖大樓新建工程(A棟)」。 承攬建碁股份有限公司之「內湖大樓新建工程(B棟)」。

年 度	公 司 沿 革
	• 承攬勤德股份有限公司之「勤益購物中心地下室柱及壹樓版以上
	複合化預鑄結構體工程」。
	• 榮獲行政院頒發安全衛生管理績優五星獎。
	• 承攬富村食品冷凍有限公司之「富村食品冷凍有限公司工廠冷凍
	庫新建工程」。
	• 承攬雲來寺之「雲來寺新建工程」。
	• 承攬羅門哈斯亞太研磨材料股份有限公司之「羅門哈斯亞太廠房
	新建工程」。
	• 辦理現金增資 2 億元,實收資本額增為新台幣 6 億元整。
	• 評輝營造股份有限公司合併「潤弘精密工程事業股份有限公司」
	和「潤安機電工程股份有限公司」,以評輝營造股份有限公司為存
	續公司。合併後實收資本額增為新台幣 10 億 1,851 萬元。
	• 承攬宏達國際電子股份有限公司之「宏達國際電子股份有限公司
	廠辦增建工程」。 2011年11月11日 1011日 1011日
	• 承攬羅門哈斯亞太研磨材料股份有限公司之「羅門哈斯亞太廠房
	新建工程(二期增建工程)」。
	• 辦理滅資 2 億元,實收資本額滅為新台幣為 8 億 1,851 萬元。
	• 承攬臺北市政府工務局新建工程處之「臺北市體育場(田徑場)整建統包工程」。
95 年	• 因承攬「臺北市地政及災害應變中心聯合辦公大樓新建統包工
	程」,本公司第三度榮獲行政院公共工程委員會第七屆公共工程金
	質獎。
	• 承攬奇美電子股份有限公司之「TV 六廠預鑄工程」。
	• 承攬峰景建設股份有限公司之「峰景建設新莊合鳳段中正路十四
	層大樓新建工程」。
	• 辦理現金增資 3 億 8,149 萬元,實收資本額增為新台幣 12 億元
	整。並經股東臨時會決議通過變更公司名稱為「潤弘精密工程事
	業股份有限公司」。
	• 承攬達茂營造股份有限公司之「好市多台中店新建工程預鑄結構
	工程」。

年 度	公 司 沿 革
96 年	 承攬藍海建設股份有限公司之「藍海住宅大樓新建工程」。 承攬群聯電子股份有限公司竹南分公司之「群聯電子竹南新廠新建工程。」 承攬台灣科技大學之「教學研究大樓新建統包工程」。 榮獲中華民國第一屆「國家工安獎」。 承攬日商清水營造工程股份有限公司之「台灣大日印光罩科技股份有限公司新竹工廠新建工事預鑄混凝土(PC)工程」。 行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。 承攬群創光電股份有限公司之「群創 T2 案(T2 FAB,EX-FAB, WH,SB整地開挖及建築工程)新建工程」。 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄為興櫃
97 年	股票。 • 榮獲中華民國第十八屆「國家品質獎」。 • 承攬大潤發流通事業股份有限公司之「嘉義大潤發新建工程」。 • 承攬大尊貴工程股份有限公司之「天恩彌勒佛院佛像基座及文康中心新建工程一水電、消防系統安裝工程」。 • 承攬福聚太陽能股份有限公司之「V1500區 FINISH BUILDING 及 CVD BUILDING 結構體建造工程」。 • 承攬祀旺開發股份有限公司之「甲山林天廈興建工程之水電工程」。 • 承攬祀旺開發股份有限公司之「甲山林天廈興建工程之水電工程」。 • 「臺北市體育場(田徑場)整建統包工程」榮獲第九屆公共工程金質獎,勇奪施工及設計雙料特優。 • 承攬「財團法人台北市王光昭教授學術教育基金會」之「國立台灣大學藥物科技大樓」及「國立台灣大學竹北分部產學合作研發大樓」。
98 年	 承攬臺北市萬華區都市更新「萬囍集合住宅大樓案新建工程」。 投資潤泰水泥股份有限公司,持股 81.43%。 取得 97 年版新標準的 ISO9001 國際品保認證。 通過 TOSHMS 及 OHSAS 18001 認證。 承攬宜蘭縣政府之「宜蘭縣政中心眷村新建統包工程」。 承攬甲士林建設股份有限公司之「甲士林淡水水立方新建工程」。 承攬永三汽車股份有限公司之「永三汽車股份有限公司內湖區文德段新建工程」。 承攬台北縣政府工務局之「中和地政事務所與稅捐稽徵處中和分處聯合辦公大樓暨地下公共停車場興建工程」。 行政院金融監督管理委員會核准股票上市。

年 度	公 司 沿 革
99 年	 潤泰水泥(股)公司辦理現金增資,本公司持股成為81.33%。 辦理現金增資1億5仟萬元,實收資本額增為新台幣13億5仟萬元整。 臺灣證券交易所股份有限公司核准股票掛牌買賣。 承攬財團法人圓桌教育基金會「財團法人圓桌教育基金會新建工程」。 承攬甲山林建設股份有限公司「甲山林城上城案新建工程」。 本公司承攬之新北市「安邦新村新建工程」,榮獲行政院第十屆公共工程建築類特優金質獎最高殊榮。
100年	 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子竹南二期廠房大樓新建工程」。 承攬鑫晶鑽科技(股)公司「鑫晶鑽湖口廠房大樓新建工程」。 承攬寶德能源科技(股)公司「寶德能源科技彰濱土建工程」。 承攬峰景建設股份有限公司「峰景建設三重埔段案新建工程」。 投資潤陽營造股份有限公司,持股 100.00%。 本公司承攬之宜蘭縣政府「宜蘭縣政中心眷村新建統包工程」, 榮獲行政院第十一屆公共工程建築類特優金質獎及 2011 國家卓越建設獎-最佳施工品質類-金質獎。 本公司承攬之新北市「中和地政事務所與稅捐稽徵處中和分處聯合辦公大樓暨地下公共停車場興建工程」, 榮獲行政院第十一屆公共工程建築類優等金質獎。
101 年	 承攬五益營造(股)公司「元利建設金山南路集合住宅之預鑄外牆PC版工程」。 承攬佳龍科技工程(股)公司「佳龍科技企業總部暨桃園三廠新建工程」。 承攬潤泰創新(股)公司「台北都會區大眾捷運系統內湖線內湖站交十一基地開發案興建工程」。 承攬門央研究院「中研院學人宿舍二期」。 承攬潤泰旭展(股)公司「台鐵南港車站大樓興建營運契約」案之假設、外裝及結構體興建工程。 承攬潤泰創新(股)公司「中正區南海段植物園集合住宅」。 承攬潤泰創新(股)公司「中正區南海段植物園集合住宅」。 承攬潤泰創新(股)公司「潤泰萬花園集合住宅案」。 承攬潤泰自益(股)公司「福本萬花園集合住宅案」。 承攬潤泰百益(股)公司「松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓案」。 承攬國泰人壽保險(股)公司「台中向上商場大樓新建工程附屬設備安裝工程」。 承攬互家家居(股)公司「台种向上商場大樓新建工程附屬設備安裝工程」。 承攬互助營造(股)公司「台積電 Fab14P6 預鑄工程」。

年 度	公 司 沿 革
102 年	 承攬新泉營造股份有限公司「義大癌治療醫院-外牆預鑄混凝土PC 版製裝工程」。 承攬臺北市政府都市發展局「安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程」。 承攬潤雅生技股份有限公司「潤雅生技竹北生醫園區廠新建工程」。 承攬寶輝建設股份有限公司「寶輝秋紅谷住宅預鑄 PC 版工程」。 承攬 P 公司「工業區二期 PC 版工程」。 承攬富村食品冷凍有限公司「台中廠案新建工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰明峰案新建工程」。 承攬違欣工程(股)公司「台積電南科十四廠第七期之預鑄外牆 PC 版」。 承攬外商 T 公司「廠房新建工程」。
103年	 投資潤鑄建築工程(上海)有限公司,持股 100.00%。 承攬台灣立凱綠能移動(股)公司「八德研發中心整修案」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰新莊副都心新建工程」。 子公司潤泰精密材料(股)公司(原名:潤泰水泥股份有限公司)為整合整體資源,擴大營業規模和提升營運競爭力,增資新台幣180,000仟元併購「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」為100%子公司。 承攬潤泰創新國際(股)公司「三重捷六案新建工程」。 承攬中宇環保工程(股)公司「基亞竹北廠房興建案土建機電工程」。 子公司潤泰精密材料(股)公司辦理現金增資42,680仟股,本公司持股成為44.53%。 承攬農田建設(股)公司「晟田建設土城案新建工程」。 子公司潤泰精密材料(股)公司股票公開發行。 承攬榮工工程(股)公司「中央研究院-國家生技研究園區興建工程(統包)-預鑄結構體分項工程」。 子公司潤泰精密材料(股)公司登錄興櫃股票。 承攬P公司「工業區三期廠房預鑄外牆PC版工程」。
104 年	 承攬全球人壽保險(股)公司「宜蘭縣礁溪鄉 2 號、3 號基地旅館新建工程之承造人承攬工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰雙子星新建工程」。 承攬外商「竹科 N 廠房二期新建工程」。 子公司潤泰精密材料(股)公司辦理現金增資 15,884 仟股,本公司持股成為 39.15%。 子公司潤泰精密材料(股)公司(股票代碼:8463) 於台灣證券交易所股票掛牌上市。 承攬明麗開發(股)公司「85 大樓整修工程」。 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F15P5A 預鑄工程」。 承攬互助營造(股)公司「台積電 F15P5B 預鑄工程」。

年 度	公 司 沿 革
	 承攬正大纖維工業(股)公司「正大纖維臺北市北投區新民段新建工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰北投奇岩新建工程」。 承攬外商 T 公司二期廠房新建工程。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰和平東路修女會新建工程」。 台北市「安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程」榮獲行政院第15 屆公共工程金質獎特優殊榮。
105 年	 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子竹南三期廠房大樓新建工程」。 承攬正瀚生技(股)公司「正瀚生技高等研究園區研發中心新建工程」。 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F15P6 A2&B2 預鑄工程」。 承攬互助營造(股)公司「台積電 F15P6 A1&B1 預鑄工程」。 承攬寒舍餐旅管理顧問(股)公司礁溪分公司「宜蘭縣礁溪鄉公園段60,61,66,68 地號旅館景觀工程」。 承攬汶山企業(股)公司「汶山溫泉飯店新建工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰敦峰案地工及制震壁工程」。
106 年	 承攬雲來寺「法鼓山雲來別苑新建工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰敦峰案新建工程」。 承攬中裕新藥(股)公司「中裕新藥竹北生醫園區廠新建工程」。 承攬「財團法人臺中市私立曉明女子高級中學至真樓新建工程」。 承攬匯弘投資(股)公司「國立政治大學圖書館預鑄工程」。 承攬新北市政府「三峽國光段青年社會住宅新建統包工程」。 承攬亞利預鑄工業(股)公司「尚志大同莊園一期預鑄外牆 PC 版工程」。 承攬互助營造(股)公司「台積電 F18P1 FAB 預鑄工程」。
107 年	 承攬潤泰創新開發(股)公司「潤泰創新開發江翠 D 案新建工程」。 承攬達欣工程(股)公司「台積電 15P7 預鑄工程」。 承攬富瑄營造(股)公司「金山南路二期之一 PC 預鑄版」。 承攬互助營造(股)公司「台積電 18P2 FAB 預鑄工程」。 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰華城整修工程」。 承攬地樺營造事業(股)公司「富邦人壽林森南路旅館預鑄工程」。 承攬桃園市政府住宅發展處「桃園市中堰區一號基地(東察段 325-4 地號)新建公營住宅統包工程」。 承攬全球人壽保險(股)公司「全球人壽台北市成功段一小段新建工程」。 承攬外商「桃園市中堰區青昇段 434、435 等二筆地號商場新建工程」。 承攬外商「龍園五路廠房新建工程」。 承攬松川精密(股)公司「松川精密嘉義廠新建工程」。

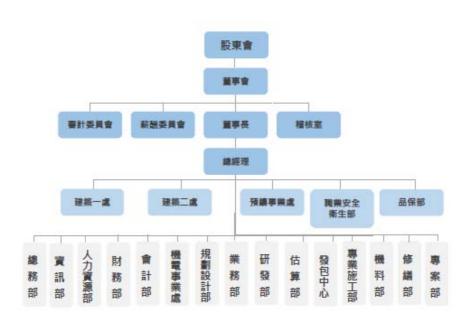
年 度	公 司 沿 革
	• 承攬國立臺北護理健康大學「教學研究綜合大樓和第三學生宿舍
	大樓新建工程」。
	• 承攬潤泰精密材料(股)公司「潤泰精密材料屏東里港廠新建工程」。
	• 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新板橋民生路新建工程」。
	• 承攬外商公司「M專案后里廠預鑄工程」。
	• 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新江翠A案新建工程」。
	本攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新犁和段新建工程」。 本攬 C 公司「彰化縣新建廠房工程」。
	● 承攬C公司・彰化縣利廷廠房工程」。 ● 承攬外商 T公司「銅鑼廠二期貳樓 Lab 擴建及 B1 新增純水廠地
	坪工程 。
	● 承攬潤泰營造(股)公司「榮總重粒子癌症治療中心預鑄 PC 版工
100 /-	程」。
108 年	• 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新臥龍街案拆除工程」。
	• 承攬台灣日立亞太(股)公司「預埋鐵件工程」。
	• 承攬 P 公司「CHG5 預鑄 PC 版工程」。
	• 承攬康妮國際企業(股)公司「康妮國際企業嘉義工廠新建工程」
	• 三峽國光段青年住宅工地榮獲行政院公共工程會金質獎。
	• 希望廣場工程榮獲第21屆國家建築金質獎「規劃設計類」全國首
	赛。 • 入心难没好的工作效磁等 31 日国它传统人所够「北十日所知」入
	• 全球礁溪旅館工程榮獲第 21 屆國家建築金質獎「施工品質類」全國首獎。
	M 1 X
	• 承攬潤雅生技(股)公司「潤雅生技竹北生醫園區廠增建工程」。
	• 群聯電子(股)公司「群聯電子竹南五期廠房大樓新建工程」。
	• 承攬永三汽車 (股)公司「永三汽車股份有限公司台中西屯區龍富
	段新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新臥龍街案新建工程」。
	● 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新五股王B案新建工程」。
	• 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新五股王A案新建工程」。
	• 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新央北案新建工程」。
	• 承攬潤泰創新國際(股)公司中崙分公司「大潤發中崙店整修工程」。
109 年	• 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F18P4-A1&B1 預鑄工程」。
	• 承攬互助營造(股)公司「台積電 F18P4-A2&B2 預鑄工程」。
	• 承攬「T專案南科封測 C 廠新建工程」。
	• 承攬富瑄營造(股)公司「光復南路 PC 預鑄版工程」。
	• 承攬互助營造(股)公司「台積電 F12P8-A1&B1 預鑄工程」。
	• 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F12P8-A2&B2 預鑄工程」。
	本攬互助營造(股)公司「台積電 F18P5 預鑄工程」。 本攬潤泰建設(股)公司「潤泰建設青田街案新建工程」。
	• 承攬潤泰魁新開發(股)公司「潤泰魁新開發玉成段新建工程」。
	◆ 承攬「T專案 F18P6 預鑄工程」。

年 度	公 司 沿 革
	• 中壢公營住宅新建工程榮獲「2020 國家建設卓越獎之最佳社宅設
	計類」。
	• T專案南科 C 廠新建工程榮獲「109 年台南市空氣品質維護暨低碳節能績優單位 環保優良營建工地」。
	吸即肥頑後半位_依怵後尺宮廷上也」。
	• 承攬英屬維京群島商永冠能源材料(股)公司台灣分公司「永冠台中
	港廠新建工程」。
	• 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工
	程」。 • 承攬財團法人天主教聖母聖心修女會「聖愛山莊三期新建工程」。
	◆ 承攬互助營造(股)公司「台積電 AP6A 預鑄工程」。
	• 承攬國家住宅及都市更新中心「臺北市萬華華江段 2 號基地社會
	住宅新建統包工程」。
	• 承攬互助營造(股)公司「台積電 F18P7 預鑄工程」。
	• 承攬南天台紫雲寺「法鼓山南天台紫雲寺擴建工程」。
	• 承攬正覺寺籌備處、財團法人正覺教育基金會「正覺寺玄奘文化
	宗教園區開發案工程」。
	• 承攬大三億營造 (股)公司「台積電南科十八廠五期 CUP 新建工程
	-BSGS 預鑄工程」。 • 承攬大三億營造 (股)公司「台積電南科十四廠八期新建預鑄工
	程10
110 年	● 承攬達欣工程(股)公司「台積電南科 18P8 廠新建預鑄工程」。
	• 承攬三元能源科技(股)公司「三元能源科技高雄鋰電池廠新建工
	程」。
	• 承攬外商公司「MMT P3 PARKING TOWER 工程」。
	• 承攬大三億營造 (股)公司「台積電南科十八廠六期 CUP 新建工程
	-BSGS 預鑄工程」。
	• 承攬富瑄營造 (股)公司「央二斯馨段 25 地號-PC 預鑄版工程」。
	承攬普生(股)公司「普生竹北廠新建工程」。桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲「第十五屆優
	良工程金安獎(公共工程-優等)」。
	● 康妮國際企業股份有限公司嘉義工廠新建工程榮獲「第十五屆優
	良工程金安獎(民間工程-佳作)」。
	• 國立臺北護理健康大學教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新
	建工程榮獲「2021年公共工程金質獎」。
	• 奉准辦理盈餘轉增資發行普通股 49,950,000 股,增資後實收資本
	額為新台幣 1,849,500,000 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部處名稱	所屬業務與職權範圍
預鑄事業處	1.楊梅廠的混凝土產製、鋼筋加工及構件生產。 2.預鑄構件設計、介面檢討及模具製作、構件儲存運輸安裝。 3.預鑄施工品保及安衛管理。 4.預鑄廠機械設備之維護及管理。 5.TAF實驗室認證體系維護。 6.以預鑄結構為主之工程的督導,配合一般建築工程中之預鑄部份工程之管理。
建築事業處	1.督導各工程現場管理、施作、品保、安全衛生、進度、成本控制。2.施工期間各介面之整合及工進規劃與執行。3.品質/工期/預算內完成業主交付之任務,以符合業主需求。4.工程完工進入保固階段之維修事務。
機電事業處	1.工程之水、電、消防、空調系統之規劃與設計。

in to be seen	人同业业业和社会同
部處名稱	所屬業務與職權範圍
	2.各機電系統之整合性施工。
	3.機電系統之生命週期維護與保養。
稽核室	1.各項行政作業之矯正與預防的執行。
	2.稽核工作之規劃與執行。
品保部	1.建立工程品質制度及標準。
	2.輔導、考核專案工地品質業務。 1.擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項,並輔導相關部
職業安全	1.换引、规则、自守及推到女生似生官连争填,业辅守相關可 門實施。
衛生部	2.建立工程安衛制度及標準。
和工机	3.輔導、考核專案工地職業安全衛生業務。
	1.工程初始階段設計整合及價值工程檢討。
de do 1 d	2.行政流程規劃及契約工作整合。
專案部	3.e 化專案管理、專案成本、進度與品質管控。
	4.法務工作及合約管理。
修繕部	完工工地保固及維修事項之處理。
機料部	施工機具保管、分配及維修工作整合。
	1.發包規範製作、材料規格審核,並進行發包議價作業與契約
發包中心	製作。
	2.市場行情調查與趨勢研判。
	1.辦理工程項目的詢價及報價作業。
估算部	2.編列工程預算。
	3.工程成本控制與結算。
研發部	1.研發新工法、建材與新設備。
27 75 日	2.營建業核心技術之創新與建立。
	1.對外行銷。
業務部	2.工程承攬及投標之報價事項。
来初 Ji	3.工程簽約之相關行政作業。
	4.工程執行過程需溝通事項之協調。
	1.工程設計及施工圖規劃與檢討。
規劃設計部	2.工程預計進度表整合與製作。
79亿里10人日1日	3.支援投標業務與工法可行性評估。
	4.標準施工規範制訂。
	1.預算之編擬與定期檢討。
會計部	2.工程估驗請款、業主計價帳務作業處理。
- 1	3.財務報告、稅務申報及經營分析資訊之提供。
	4.董事會、股東會及股務事項之辦理。
財務部	1.財務資金規劃與調度管理、銀行往來業務。
	2.投資計畫評估與執行。
人力資源部	1.招聘、薪資、獎金及人事制度辦法規劃與執行。 2.教育訓練、保險及福利事務之規劃與執行。
	4. 双月训练、体版及他们争游人规则兴机门。

部處名稱	所屬業務與職權範圍
資訊部	1.網路、資訊安全管理與維護。 2.資訊系統規劃、開發及硬體採購建置與維護。
總務部	1.總務行政工作相關規定與執行。 2.資(產)材設備之相關作業(採購、倉儲、盤點、調撥、出售及 維修…等)。
專業施工部	負責鋁模與系統工法之規劃與施工。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 [一]1.董事資料

備註注(5 亷 亷 嫌 嗛 具配偶或 二親等以 或監察人 關係 管、董事 亷 俥 俥 嗛 内閣係之 單位:股 其他主 職姓 谷 無 無 無 兼 簿 無 亷 亷 俥 1.本公司總經理 2.潤泰精密材料 集 (股)公司董事長 目前兼任本公司 及其他公司職務 潤泰創新國際 (股)公司董事、 設計工程(股) 公司董事 Ш 29 無 徘 Щ 03 枡 . 11 2.大陸工程(股)公司 亞洲管理學院管 Ш 主要經(學)歷 資料截止 屖 (註 4) 副總經理,禁工處廠, 無 徘 理所碩士 \sim 0.00% 0.00% 0.00% 0.00% 利用他人 子女現在持有 名義持有 股 率 股份 排 比 0 0 0 斑鞍 %00.0 、未成年 0.00% 0.00% 0.01% 16,440 0.01% 睃 率 排 比 0 0 0 吸數 配偶 6.24% 39.14% 0.00% 在數 **持股** 比率 敚 10,960 39.14% 72,397,456 0 6.24% 11,558,690 有 股數 現持 %00.0 0.01% 時份 **持股** 殒 0 8,000 年 52,844,859 8,437,000 有 吸數 選持 05.26 107.08.13 96.06.26 96.06.26 次 年 期 (3) 106.0 任期(\sim \sim \sim \sim 109.05.27 109.05.27 09.05.27 109.05.27 選(就)任 期 Ш <u>体别</u> 年數 61-70 男 男 投俗公 創際有 人潮 lib. 杨 泰國份 家晚限 表;忘 Ś 表惟 栽 代人李 代莫 潤新股限 盈資有司 中華民國 中華民國 國籍或註冊地 中華民國 中華民國 職(は) 董事長 章票

備註註()		,els	2141	sle.	2lei	
		猟	·····································	棋	#	
東部部の と と と と と と と は を と は を は を は を は に に れ に れ に れ に れ に れ に れ に れ に れ に れ	職姓爾名多	兼		様	単	
具二內 管 该 意 撰 解 计、 監	職簿	兼	7軒	様	4	
日前兼任本公司職務 日本公司職務 事業 無			1. 週級を創業 (股) かの動物 医療 (股) からり をの を (股) から の (股) 参替 (股) 参数 (股) から の (股) から の (股) から の を (股) から の (股) から の (股) から の の (股) から の の (股) から の の (股) から の の の (股) から の の の の の の の の の の の の の の の の の の	ボ	本公司副總經理 ;	
主要經(學)歷(註4)		谯	0 0000% 英國牛津大學博士	嫌	開南商工機械科	
用 入 表 持 方 分 の	持股 比率	0.00%	0.00%	%00:0 0	0 0.00%	
煮	股數	0				
未本本祥	持股 比率	%00:00	%00.0	0 0.00%	0 0.00%	
配偶、未成年 利用他人 子女現在持有 名義持有 股份 股份	股數	0	0	0	0	
战 在数	持股比率	1.91%	0.00%	39.14%	0.12%	
持有	股數	1.91% 3,540,080	0	39.14% 72,397,456 39.14%	219,200	
股 帮 份	持股比率		%00.0		0.12%	
排 有 有	股數	106.05.26 2,584,000	0	96.06.26 52,844,859	160,000	
初選日公父任期の	(建 3)	106.05.26	105.02.19	96.06.26	110.08.01	
任期年		33	n	~	2	
選(就)任 日期		109.05.27	109.05.27	109.05.27	110.08.01	
斯 基 数 数 数 数 数 3			男 31~40		男	
型		照線谷公線 轉換 多多學子 多多子 医多种	代人尹 表:崇 堯	潤新股限泰國俗公 剛際有司	八 八 張 中 隆	
國籍或註冊地		中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	
職(註1)			海 梅		神	

備はは「		棋	礁	tal:	棋	
		棋	(株)		華	
東京 という は は ない は は ない は は ない		礁	集 集		棋	
具二內其 管或職 稱 配親關本、監 对 ,		礁	棋	棋	/軒:	
日前兼任本公司 及其他公司職務 4 選手		₩	1.中裕新縣(股) 公司董華 2.台灣浩鼎生技 (股)公司董事 3. 潤 泰精 密村 華 (股)公司董 4. 涸成投資(股)	礁	1.建蜂電子製造 (股)公司獨立 董事 2.事依科技(股) 公司獨立董事	
主要經(學)歷(註4)		鎌	1. 春港大學商學研究所領土 2. 大野城業副主任 2. 大野城業副主任 2. 大盟城業副主任 2. 大盟城業副主任 2. 大盟城業副憲統 2. 大盟城等副總統 2. 大盟城等副總統 2. 大盟城等副總統 2. 大盟城等副總統 4. 大華證券(股)公司 財務部副總統理 4. 大華證券(股)公司	1.美國馬里蘭夫學 博士 0 0.00% 0 0.00% 2.中興工程顧問公 司董事長 3.臺灣大學土木工 程學系教授	1. 美國務西根州立 大學管理領土 2. 德明技術學院 校長 校長大學企管条 3. 東吳大學企管条 5. 生在 4. 經濟部貿易調查 泰員會委員	
用 養 持 放 的 の	持股比率	0.00%	%00.0	%00.0	0.00%	
利名用意思	敗數	0	0	0	0	
大 在 持 有	持股 比率	%00.0 0 %00.0 0	%00.0	%00.0	0.00% 0 0.00%	
配偶、未成年 利用他人 子女現在持有 名義持有 股份 股份	股數	0	0	0	0	
柱 數	持股 比率	0.27%	0.16%	0.00%	0.00%	
既 持 を	股數	493,200 0.27%	298,660 0.16%	0	0	
最	持股 比率	0.27%	0.16%	0.00%	0.00%	
本 本	股數	360,000	218,000	0	0	
冷 歌 田 野 田 (E # 3)		96.06.26	96.06.26	3 106.05.26		
在 期年		3	т	8	33	
選(就)任日期		109.05.27	109.05.27	109.05.27	女 61-70 109.05.27	
译 年 (注 2)			男 61~70	男		
故		羅	代人康 表:志 全	青春	沈筱玲	
國籍或註冊地		中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	
職(註1)		神		抽曲	獨立董事	

備註注印	3	棋	棋
)	關係		棋
具配偽政 一一親等以 内閣徐之 其他主 帝、董華 政監察人	姓名	礁	棋
具二内其管或函称附其、監	職籍	tal:	棋
目前兼任本公司及其他公司職務		臺灣大學土木工 程學系所營管組 教授	1. 冠德建設(股) 公司獨立董事 2. 根基營链(股) 公司獨立董事 公司獨立董事 公司獨立董事 公司獨立董事 人司國立董灣大學
主要經(學)歷 (註4)		1.美國威斯廉辛州 立大學參迪遜校 區上本工程學系 國生管理組構士 美國 DTA 科技公 3.臺灣大學土木工 程學系副主在	1.美國匹茲堡大學2.7 博士 2.潤泰精密材料(股)3. 公司監察人
利用 名 義 持有 股 份	持股 比率	%00:0	0.00%
用		0.0	0 0
# 44	股數) 9	
未放本持	持股 比率	0.00%	%00:0
配偶、未成年 利用他人 子女現在持有 名義持有 股份	股數	0	
股	持股 比率	0.00%	0.00%
持有	股數	0	0
哲 多	持股 比率	%00:0	0.00%
選 任持 有 股	股數	0	0
後 (註 3)		97.06.02	109.05.27
任期()		8	m
選(就)任 日期		109.05.27	109.05.27
性別 年齢 (註2)		男 51~60	男61~70
女		曹惠斌	林國峰
國籍或註冊地		中華民國	中華民國
題 (1 (1		獨立董事	額立董事

註 1: 法人股東應將法人股東名稱及代表人分表列示 (屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱),並應填列下表

註 2:請列示實際年齡,並得採區間方式表達,如 41~20 歲或 21~60 歲。 註 3:填列首次擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明

(1)本公司 103 年 05 月 08 日當選之董事李志宏 103 年 05 月 13 日解任。

(2)本公司董事淵泰劍新國際股份有限公司 103 年 05 月 08 日當選之代表人:林金賜 103 年 12 月 08 日解任,103 年 12 月 08 日改派代表人:幸志宏就任,(3)本公司董事匯弘投資股份有限公司及代表人:陳志全 103 年 05 月 08 日當選·於 104 年 01 月 29 日一併解任,106 年 05 月 26 日就任。

(4)本公司董事淵泰劍新國際股份有限公司 103 年 05 月 08 日當選之代表人:葉天政 105 年 02 月 19 日解任,105 年 02 月 19 日改派代表人:尹崇堯就任 (2)本公司董事盈家投資股份有限公司 106 年 05 月 26 日當選之代表人:董世寧 107 年 08 月 13 日解任, 107 年 08 月 13 日政派代表人:莫惟瀚就任

(7)本公司董事泗泰劍新國際股份有限公司 109 年 02 月 27 日當選其代表人:賴士勳於 110 年 08 月 01 日解任,改派代表人:張坤隆 110 年 08 月 01 日就任;董事會推舉革 (6)本公司於110年9月6日除權基準日增加股數49,950,000股,總發行股數為184,950,000股。

註 4:與擔任目前職位相關之經歷,如於前楊期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敍明其擔任之職稱及負責之職務 志宏董事於 110 年 8 月 1 日就任董事長。

註 5:公司董事長與總總理或相當職務者(最高總理人)為同一人、互為配偶或一線等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過 半數董事未兼任員工或經理人等方式]之相關資訊。

(一)2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

資料截止日:111年03月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
	潤泰全球股份有限公司	25.70%
	匯弘投資股份有限公司	7.40%
	宜泰投資股份有限公司	4.38%
	長春投資股份有限公司	3.94%
	潤華染纖廠股份有限公司	1.51%
潤泰創新國際股份有限公司	盈家投資股份有限公司	1.22%
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.05%
	摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專	1.05%
	Þ	
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.96%
	財團法人唐獎教育基金會	0.93%
7 do 10 -17 up 10 1- up 0 -7		75.86%
盈家投資股份有限公司	潤華染纖廠股份有限公司	24.14%
	潤泰興股份有限公司	19.55%
	任盈實業股份有限公司	19.14%
	長春投資股份有限公司	18.44%
调苦洗碗应肌 从大阳八日	匯弘投資股份有限公司	17.96%
潤華染纖廠股份有限公司	尹衍樑	13.70%
	王綺帆	6.55%
	財團法人紀念尹珣若先生教育基金會	4.40%
	尹崇恩	0.26%
	潤華染織廠股份有限公司	63.53%
匯弘投資股份有限公司	潤泰興股份有限公司	19.93%
	宜泰投資股份有限公司	16.54%

(2)主要股東為法人者其主要股東

資料截止日:111年03月29日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
	潤泰創新國際股份有限公司	11.63%
	長春投資股份有限公司	6.21%
	匯弘投資股份有限公司	6.05%
明老人让叽瓜去阳八刀	景鴻投資股份有限公司	4.98%
潤泰全球股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	4.39%
	潤弘精密工程事業股份有限公司	3.57%
	潤華染纖廠股份有限公司	2.83%
	財團法人唐獎教育基金會	2.66%

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
	尹書田醫療財團法人	2.32%
	潤泰興股份有限公司	1.80%
	潤華染纖廠股份有限公司	63.53%
匯弘投資股份有限公司	潤泰興股份有限公司	19.93%
	宜泰投資股份有限公司	16.54%
宜泰投資股份有限公司	任盈實業股份有限公司	85.10%
五米权负权仍为1124	潤泰興股份有限公司	14.90%
	匯弘投資股份有限公司	48.00%
長春投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司	33.00% 19.00%
	潤泰興股份有限公司	
	潤泰興股份有限公司	19.55%
	任盈實業股份有限公司	19.14%
	長春投資股份有限公司	18.44%
潤華染纖廠股份有限公司	匯弘投資股份有限公司	17.96%
四千 示战 成 及 仍 有 1 亿 公 马	尹衍樑	13.70%
	王綺帆	6.55%
	財團法人紀念尹珣若先生教育基金會	4.40%
	尹崇恩	0.26%
	長春投資股份有限公司	75.86%
盈家投資股份有限公司	潤華染纖廠股份有限公司	24.14%
花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行 投資專戶	不適用	
摩根大通梵加德新興市場股票指數基 金投資專戶	不適用	
大通託管先進星光先進總合國際股票 指數	不適用	
11. 周儿 1	匯弘投資股份有限公司	39.73%
財團法人唐獎教育基金會	長春投資股份有限公司	18.69%
voll + zeh en za	尹衍樑	99.997%
潤泰興股份有限公司	王綺帆	0.003%
人及密华丽从上四 (つ	尹衍樑	92.86%
任盈實業股份有限公司	王綺帆	7.14%
	王綺帆	63.4%
財團法人紀念尹珣若先生教育基金會	尹衍樑	30.6%

(一) 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

職稱,	條件/姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司 事家
	沈筱玲	現為東吳大學企管系 教授,具財會管理學 術專業背景。	 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 	2
獨立董事	曾惠斌	為臺灣大學土木工程	 (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 	0
	林國峰	為臺灣大學特聘教	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司 或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名 義)持有公司股份數為 0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監 察人或受僱人。 (4) 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0。	3

註:全體董事專業資格與經驗及獨立性情形,請參閱本年報第24頁董事會成員多元化政策之落實情形。

(一) 4. 董事會多元化及獨立性:

本公司提倡、尊重董事多元化政策,為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展,相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則,本公司現任董事會由九位董事組成,具備跨產業領域之多元互補能力,包括基本組成(如:年齡、性別等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如:營建、土木、財會、法律、安衛等),以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標,本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下:1.營業判斷能力 2.會計及財務分析能力 3.經營管理能力 4.危機處理能力 5.產業知識 6.國際市場觀 7.領導能力 8.決策能力

董事主要學經歷資料請參閱本年報第 17~20 頁董事資料,本公司個別董事落實董事 會成員多元化政策之情形如下:

資料截止日:111年04月20日

多元化		基本	太 組 /	戍				專業	資格	與經	驗					· 11 + 0+. :情形	,, = ,
核心			年齢	(歲)	員	產業	經驗		專業	能力		未有 公司法	任	期年	事 資	董事或監察	兼任其 他公開 發行公
董事姓名	國籍	性別	31 至 60	61 至 70	工身分	建築與工程	財務與金融	法律	會計	風險管理	領導決策	第 30 條 各款 情事	3年以下	3 至 9 年	9年以上	人間不具配 偶或二親等 以內親屬關 係	司董事數
李志宏	中華 民國	男		✓		✓				✓	✓	✓			✓	✓	0
莫惟瀚	中華 民國	男		✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓		✓	0
尹崇堯	中華民國	男	✓					✓		✓	✓	✓		✓		✓	0
張坤隆	中華民國	男		✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓			✓	0
陳志全	中華 民國	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓			✓	✓	0
曹壽民	中華民國	男		✓		✓				✓	✓	✓		✓		✓	0
沈筱玲 (獨董)	中華 民國	女		✓			✓		✓	✓	✓	✓			✓	✓	2
曾惠斌 (獨董)	中華 民國	男	✓			✓				✓	✓	✓			✓	✓	0
林國峰 (獨董)	中華 民國	男		✓		✓				✓	√	✓	✓			✓	3

註:具有能力或符合上述情形者打"✓"。

本公司第十二屆董事成員年齡分布區間計有 7 名董事年齡位於 61-70 歲及 2 名董事位於 31-60 歲,且包含一名女性成員;獨立董事 3 名,占比為 33%,分別具備財經、土木、建築工程管理等專業背景。

本公司具員工身分之董事 2 名,占比為 22%,女性董事占比為 11%,未來將注重董事會成員組成之性別平等以及落實董事會成員組成多元化政策,擬逐步改善董事會組成結構,且亦注重董事會組成之性別平等,預計於民國 112 年第十三屆董事改選至少保留一席女性董事席次,並且在年齡條件上做一衡平之規劃。

[二]總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

<u>%</u>	~ ابد							
: 股:%	備註	#	棋	兼	棋	棋	兼	棋
·	以 内 足 関 人	關係	棋	棋	棋	棋	兼	棋
日: 單位	具配偶或. 親等以內 徐之經理.	姓名	棋	棋	棋	棋	兼	棋
29 в	具親後	職稱	兼	棋	棋	兼	礁	棋
:111年03月;	目前兼任 其他公司	く 職務	潤泰精密材 料(股)公司 董事長	潤陽營造 (股)公司 董事長	埔	埔	棋	樵
資料截止日:	主要經(學)歷	(7 48)	1.亞洲管理學院管理所碩士 00.00% 2.大陸工程(服)公司副總經理 3.禁工處廠長	1. 台灣科技大學建築所碩士 0 0.00% 2. 寶隆國際(服)公司項目總經理 3. 達依工程(服)公司副處長	 中央大學土木所領士 聯智建設總工程師 九昱建設副總經理 建國工程執行副總 	1.同濟大學結構工程防災所博士 2.勞工檢查委員會檢查員 3.大安土木技師事務所負責人 4.大安營建科技公司負責人	 北卡羅來納州大學機械所碩士 台北捷運公司總經理 	1. 國防管理學院財營系 0 0.00% 2.潤鑄建築工程(上海)有限公司 副總經理
	用他人 義持有 股份	持股 比率	%00"	%00.	0 0.00%	%00:00	0 0.00%	%00.
	利用他人名義特有 羟義特有 股份	股數	0 0	00	0	0	0 0	0 (0
	未成本有分	持股 比率	0.01%	%00:0	%00.0	%00.0	%00.0	0.00%
	配偶、未成 年子女持有 股份	股數	10,960 0.01% 16,440 0.01%	0	0	4,110 0.00%	0	0
	股份	持股 比率	0.01%	64,000 0.03%	0 0.00%	%00.00	%00:0	48,350 0.03%
	持有	股數	10,960	64,000	0	0	0	48,350
	選(就)任	新	107.08.13	100.07.01	100.07.01	107.10.01	107.08.03	103.02.07
	姓品	Ŕ		民	用	展,) 用	用
	姓名		莫惟瀚	李振鴻	詹耀裕	葛文斌	譚國光	趙存國
	國籍		中華民國	中医魔	中 因 國	中路國	中華民國	中華民國
	職種	(1	總經理	建築事業處總經理	預鑄事業處總經理	品保部&職業安全衛生部執行	機電事業處 副總經理	會計部副總經理

~ ليو	_			1		1		
備註	C #8)	棋	礁	棋	棋	棋	棋	兼
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	關係	棋	儎	礁	棋	棋	棋	礁
具配偶或二 親 等以內 關 係之經理人	姓名	棋	棋	椎	棋	棋	棋	礁
具親係	職稱	棋	棋	礁	棋	棋	棋	棋
目前兼任其他公司	ス職務	礁	棋	堆	堆	堆	潤 陽 巻 法 (股)公司董事	棋
主要經 (學)歷	(7 ‡%)	1. 紐約州立大學土木所領土 0.000% 工程師 3. 凋春營造(股)公司副總經理	中央大學土木工程系碩士	0.00% 2.台灣大學研究助理 3.台灣營建研究院則理研究員	1.中央大學土木所碩士 2.潤泰營造(股)公司副總經理 3.南山人壽保險(股)公司工程 總管理師	1.銘傳大學諮詢所碩士 2.潤泰創新國際(股)公司協理 3.微星科技(股)公司副理 4.潤泰營造(股)公司副理	1.台灣科技大學營建管理研究所 碩士 0.000% 2.宮邑設計工程(股)公司專案 經理 3.互助營造(股)公司助理工程師	 1.十信綜合商業學校 0.00% 2.光華投信襄理 3.潤泰營造(股)公司經理
とすら	持股 比率	%00:	0 0.00%	%00.	%00:	%00.	%00:	%00.
利用他人名義持有 股務持有	股數 1	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
1.27		%	%	%	%	%	%	%
隅、未 ^劢 P女持有 股份	持股 比率	%00.0 0	0.00%	0.02%	0.02	0 0.00%	0 0.00%	0 0.00%
鹿(年)	股數	0	0	0 0:00% 29,000	6,850 0.00% 34,250 0.02%	0	0	0
股份	持股 比率	83,790 0.05%	%0	0.00%	%00:0	0 0.00%	116,450 0.06%	41,100 0.02%
有	数	062,	0	0	,850	0	,450	,100
*	股數	83			9		116	41
選(就)任		100.01.01	102.03.21	104.11.03	108.02.22	109.06.01	95.02.07	陳雪玲 女 100.07.01
世記	Ę	民	既	民	既	女	民	女
本名		馮一道	張兆字	王瑞禎	傅國珍	异佳如 女	李光明	陳雪玲
國		中 氏華 國	中民華國	中華民國	中華民國		中華区國	中華民國
題等	(1 ± 8)	規劃設計部 明紀經理 日	估算部 副總經理 B	研發部 可割總經理 目	發包中心 引總經理 日	人力資源部 中華協理 民國	資訊部 協理 围	財務部に經理

- لىد	_				1					
備註	C #8	兼	棋	棋	谯	礁	棋	単	棋	礁
成內理二關人	關係	礁	礁	棋	椎	棋	棋	礁	椎	礁
具配偶或二 親 拏以內 關 係之經理人	姓名	棋	棋	棋	棋	棋	棋	礁	棋	棋
具親係	職稱	棋	棋	棋	棋	棋	棋	礁	棋	棋
目前兼任其他公司	之職務	埔	棋	#	棋	棋	棋	棋	潤 陽 營 造 (股)公司董事	棋
主要經(學)歷	(3.4. Z)	1.實踐大學會計系學士 0 0.00% 2. 眾信聯合會計師事務所高級 查帳員	1.國立中央大學土研所大地組 領士 2.瀾泰營造(股)公司工程師	1. 橡束商專企管科 0 0.00% 2. 淵泰全球(股)公司協理 3. 台灣化繼(股)公司課長	1.台灣大學土木研究所博士 2.吳子良結構技師事務所負責人	0 0.00% 台灣大學土木研究所碩士	1.台灣科技大學企管研究所碩士 0.000% 2.大陸工程(股)公司經理 3.榮工處正工程司	1.台灣大學土研所結構組碩士 0 0.00% 2.漢傑工程顧問公司經理 3.曾慶正結構技師事務所經理	0 0.000% 1.健行工專電機系 2.興業建設(股)公司主任工程師	1.台灣科技大學建築所碩士 2.中華工程公司助監
人有方	持股 比率	%00	0 0.00%	00%	0 0.00%	%00	00%	%00	%00	0 0.00% 2.中
利用他人 名義持有 股份	股數	0 0.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0.	0 0	0 0.
		9		9	9	9	9	9	9	
配偶、未成 年子女持有 股份	持股 比率	%00:0	0.00%	0.00%	0:00%	%00:0	0.00%	0 0.00%	0.00%	0.00%
配偶、未成 年子女持有 股份	股數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
念	持股 比率	%00:00	41,100 0.02%	32,880 0.02%	143,220 0.08%	4,110 0.00%	0 0.00%	73,980 0.04%	189,060 0.10%	31,400 0.02%
掇	# 4	0.	0.	30 0.	0.	0 0.	0	30 0.	0.0	0.
有	股數		11,10	32,88	13,22	4,11		3,98	90'68	31,40
持	服		7	(1)	17				18	(1)
選(就)任	日期	102.03.01	109.02.01	89.10.01	94.01.04	96.04.01	96.05.02	99.05.18	99.11.01	100.05.04
姓 3	<u>v</u>	女	民	用	用	財	用	用	用	用
本名		戴孟芳	莊傳業	廖精松 男	吳子良	徐坤榮	金正台	曹昌盛	張拱辰	張柏超
國籍		中民華國	中民華國	中華國國	中民華國	中民華國	中極國	中国國	中民華國	中華区國
類等	(31 1)	稽核室 經理	執行副總經理	副總經理	副總經理	專業施工部副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理

1.1 -				1				ı	
備註	(c =e)	棋	兼	棋	棋	棋	棋	棋	棋
或內理二關人	關係	棋	鎌	礁	兼	棋	兼	棋	棋
具配偶或二 親 拏 以內 關 係之經理人	姓名	礁	兼	俥	棋	棋	棋	棋	棋
具無係	職雜	礁	兼	俥	棋	棋	棋	棋	棋
目前兼任 其他公司	之職務	嘶	鐁	事	事	蝋	事	進	谯
主要經(學)歷	(\$± ∠)	1.開南商工機械科 00.00% 2.建成機械股份有限公司工程員 3.潤泰營造(股)公司副總經理	1.台北工專土木工程科 2.億承工程公司課長	1.台灣大學土木所博士 00.00% 2.中興工程顧問公司顧問 3.內政部建研所研究員	1.台北工專礦冶科 0.000% 2.全球工作室 3.潤安機電工程(股)公司襄理	1.中央大學土木工程研究所碩士 0.000% 2.國醫中心監工 3.方員工程顧問公司測量員	1.中原大學土木系 0.000% 2.潤泰營选(股)公司副總經理 3.潤陽營选(股)公司副總經理	1.中與大學土木所碩士2.中麟營造公司協理3.兆璞建設公司副總經理4.潘冀聯合建築師事務所經理	1.逢甲大學建築系0.00% 2.興業建設(股)公司協理3.Dowell Skylight Co.經理
人有好	持股 比率	%00	0 0.00%	00%	%00	%00	%00	0 0.00%	%00
利用他人名 名義持有 股份	股數	0	0 0	0 0	0	0	0 0	0 0	0
7	持股 比率	%00:0	%00.0	0.01%	0.00%	0.01%	%00.0	%00.0 0	%00.0 0
配偶、未成 年子女持有 股份	股數	0	0	065,6	0	144,290 0.08% 24,660 0.01%	0	0	0
股份	持股 比率	219,200 0.12%	32,880 0.02%	34,250 0.02%	43,210 0.02%	0.08%	265,780 0.14%	%00:00	335,650 0.18%
声	ž	200	088	250	210	290	780	0	650
幸	股數	219,	32,	34,	43,	144,	265,		335,
選(就)任	日朔	100.06.22	102.07.31	103.03.01	103.03.01	103.08.07	107.05.04	108.11.01	110.01.11
型品	£	魠	用	居	¥	既	民	既	民
本名		張坤隆	蘇恰先	鄧彬斌	簡秋雪 女	蔡順吉	許進乾	楊高明	陳立群
逐業		中華國	中華因	中華民國	中華國	中医華國	中医國	中医	中華民國
類等	(1 ±e)	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理

雑さ	က် မ	碓	谯	棋	棋	礁	棋	棋	俥	棋
	關係	礁	礁	礁	棋	兼		礁	兼	
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	姓名	礁	礁	鎌	棋	無	# #	鎌	無	- ***
具配偶或 親等以內 係之經理	愚 雜	鎌	鎌	鎌	棋	無		鎌	無	- ***
	I	-44°	*45.	*41.	- Mr	·π.	***	*41.	¥1.	*41.
目前兼任其他公司	ク職務	棋	棋	棋	谯	亊	棋	棋	亊	進
主要經 (學)歷	(7 ±§)	1.中原大學建築条 00.00% 2.潤德室內裝修設計工程 (股)公 司副總經理	0 0.00% 台灣工業技術學院營建系所碩士	1.光武工專電子科 00.00% 2.常富水電空調工程師 3.潤安機電(股)公司	1.亞東工專電機条2.立民營進公司3.巨普建設公司4.潤安機電(股)公司	1.台灣大學營建工程所 2.世青體育工程公司工程師	1.台北工專建築科 00.00% 2.億承工程公司經理 3.倫保工程公司經理	1.崇右企專會計科 00.00% 2.黑松飲料公司出納 3.郭元益食品(股)公司會計	1.成功大學土木糸 2.義泰營造工程師	1.交通大學土木系碩士 0 0.00% 2.台聯工程顧問結構工程師 3.益鼎工程結構工程師
七年分人有	持股 比率	%00:	%00:	%00:	%00.00%	0 0.00%	%00:	%00:	0 0.00%	%00:
利用他人 名義持有 股份	股數	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0 0	0 0
配偶、未成 年子女持有 股份	持股比率	0.00%	0.00%	0.00%	%00:0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
配偶、未成 年子女持有 股份	股數	3,000	1,370	0	0	0	0	0	0	0
股份	持股 比率	87,830 0.05%	154,920 0.08%	19,180 0.01%	27,480 0.01%	106,860 0.06%	56,170 0.03%	%50.00 0.05%	8,220 0.00%	15,070 0.01%
有	***	830	920	180	480	.860	170	000	220	070
持	股數	87,	154,	19,	27.	106,	56,	95'	8	15,
選(就)任	平	110.11.16	94.01.01	99.05.18	99.05.18	100.03.01	100.03.01	100.03.01	101.03.23	102.03.21
世記	Ę.	既	民	民	民	用	民	*	用	鬼
女		陳朝成	何沿昌	兼祭	洪祭林	林明煌	洪榮芳	陳容笛	許良才	深嘉渓
逐業		中氏華國	中民華國	中民華國	中 氏華 國	中華民國	中田國	中民華國	中華民國	中民華國
類等	(I E	副總經理	協理	協理	砂理	正例	粉理	協理	粉理	專案協理

₩ <	ń							
備註		礁	棋	棋	棋	棋	棋	棋
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	關係	棋	棋	棋	棋	棋	棋	棋
部等が必然	姓名	礁	棋	棋	棋	棋	棋	棋
具親係	職稱	礁	棋	棋	棋	棋	棋	棋
目前兼任其他公司	ス職務	棋	谯	谯	棋	棋	谯	棋
主要經 (學)歷	(7 ±g)	1.CARNEGIE-MELLON UNIVERSITY 土木系碩士 2.吳子良結構技師事務所專案經理	1.醒吾商專國貿条 00.00% 2.潤泰建設(股)公司科長 3.復華建築經理(限)公司經理	1.台灣大學農工系 0.00% 2.漢字營造工地主任 3.偉大建設工地主任	1.萬能工專土木工程系 00.00% 2.億承工程公司廠長 3.遠昌建設經理	1.台北科技大學機械科工程系 2.漢威電機技師事務所機電工程 師 3.海龍消防設備師	1.政治大學國際經營管理英語 碩士 00.00% 2.元福實業設計工程師 3.瑞華工程專案經理 4.同開工程經理	1.台灣科技大學電子工程所 2.中華顧問工程公司專案工程師 3.同開科技經理 4.T-COM TECH FAE
利用他人 名義持有 股份	股數 持股 比率	%00.00	%00:00	%00:00	%00:00	0 0.00%	%00.00	0 0.00%
7	持股 比率	%00.0	%00:0	%00.0	%00.0	%00:0	0 0.00%	0.00%
配偶、未成 年子女持有 股份	股數	0	0	0	0	0	0	0
股份	持股 比率	%00.00	47,950 0.03%	6,850 0.00%	%00.00	0 0.00%	0 0.00%	%00.00
持有	股數	0	47,950	098'9	0	0	0	0
選(就)任日期	E I	102.03.21	102.03.21	103.03.01	103.03.01	103.03.01	103.03.01	103.03.01
姓百	Ę	既	*	民	既	民	既	民
左名		黄沛琦	徐翠梨女	吳文宏	林仁賜	王志強	陳武松 男	黃明杰
國籍		中民華國	中医菌	中華民國	中華因國	中華民國	中華図	中 氏華 國
麗 葉 年 元	(#g	專案協理	証倁	正倁	証倁	粉理	專案協理	專案協理

#4 ≈	i i								
備註(43)		棋	棋	棋	棋	兼	棋	棋	棋
具配偶或二 親等以內關 係之經理人	闘 後	棋	棋	棋	礁	棋	棋	棋	棋
野縄 後 次 淡	姓名	棋	兼	棋	礁	兼	兼	棋	兼
具親係	職雜	棋	兼	棋	棋	兼	棋	棋	兼
目前兼任其他公司	之職務	棋	棋	谯	棋	蛍	棋	棋	谦
主要經 (學)歷	(7 #8)	1.台灣工業技術學院機械条 0 0.00% 2. 友城實業 (股)公司工程師 3. 雄鋒電子 (股)公司 CAD 組長	1.逢甲大學土木糸 2.珠江營造(股)公司現場工程師	1.南亞工專機械科 2.健鑫環保工程(股)公司工務工 程師 3.築友工程顧問有限公司水電設 計工程師	1.台灣大學土木所碩士 00.00%2新亞建設規劃工程師 3.瀾德室內裝修設計(限)公司經理	0 0.00% 東南工專土木科	1.真理大學企業管理条 0.000%2.六合營选(股)公司工地主任 3.潤泰營选(股)公司工地主任	1.交通大學營建管理所領士 2.大陸工程(股)公司高級工程師 3.聯銅營造工程(股)公司主辦工程師安衛組長	 中興大學土木工程所碩士 潤秦營造(股)公司主任工程師
人 本 谷	持股 比率	%00"	%00.0	0.00%	%00"	%00"	%00°	%00.00%	0 0.00%
利用他人 名義持有 股份	股數	0 0	0	0	0	0	0 0	0 0	0
配偶、未成 年子女持有 股份	持股比率	0.00%	0.00%	%00.0 0	0.00%	0.00%	0.00%	%00.0	0.01%
配偶、未成 年子女持有 股份	股數	0	0	0	0	0	0	0 0.00% 1,000 0.00%	20,550
股份	持股 比率	%00.0 C	13,700 0.01%	0 0.00%	%00.00	15,550 0.01%	0 0.00%	%00.0	4,110 0.00% 20,550
持	股數	0	13,700	0	0	15,550	0	0	4,110
選(就)任日期	日朔	103.03.01	103.03.01	104.04.01	105.04.01	105.04.01	107.04.01	107.04.01	107.04.01
世智	₹	民	展	民	民	既	民	民	用
本		林明毅	吳世中	高峰正	鄭鴻勳	邱金秀	張牟成	潘正善	高道淵
國籍		中医霉	中華民國	中華國	中華医國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
職籍(計)	(at 1)	重然器建	估算協理	專案協理	協理	粉理	協理	專案協理	業務協理

無等	國籍	村	世記	謝)	‡	有	股份	~1	配偶、未成 年子女持有 股份	利名用獭股	利用他人名 義持有股份	主要經 (學)歷	目前兼任其他公司	典器後後が	具配偶或二 親等以內關 徐之經理人		備 註
(一報)			<i>7</i> 1	裕 口	服	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(3主 乙)	之 職務	職雜	姓名	闘 後	(6#5)
協理	中國國	吳裔献	既	108.02.01		4,116	4,110 0.00%		3,000 0.00%	0	%00:0	1.陸軍官校通信科 00.00% 2.元帥電機(股)公司廠長 3.瀾泰營造(股)公司襄理	棋	兼	兼	兼	棋
專案協理	中華民國	李榮哲	男	109.02.01		0	%00.0 C		%00:0	0	%00.0	1.中原大學土木工程所碩士 2.弘運工程公司工程師	単	無	無	棋	棋
專案協理	中華民國	廖品址	展	109.04.07		O	0 0.00%		%00:0	0	0.00%	1.中華大學營建管理所碩士 00.00% 2.林同校工程顧問公司工程師 3.暐樺工程公司總經理	棋	兼	礁	礁	棋
協理	中两國	梁得義	民	109.09.01		0	%00.00°		%00.0 0	0	0 0.00%	1.淡江大學土木系2.EXYTE Talwan Co.資深經理3.溴商聯茲(股)公司台灣分公司 台灣上海區施工總監	棋	棋	礁	棋	棋
協理	中華図	李志恒	展	109.12.21		O	0 0.00%		%00:0	0	0.00%	1.亞洲管理學院管理所碩士 00.00% 2.鴻海精密公司經理 3.大陸工程公司經理	棋	兼	鎌	礁	棋
協理	中華民國	唐爾生	用	110.04.01		0	0.00%	0	0.00%	0	0 0.00%	1.四海工專土木科 2.潤泰營造(股)公司經理	無	礁	兼	礁	棋
協理	中華 民國	鄭傑	男	111.01.01		9	%00.0 C	0	%00.0	0	0 0.00%	1.四海工專土木科 2.潤泰精密材料(股)公司協理	兼	兼	礁	棋	棋
估算協理	中華民國	郭麗萍	女	111.03.01		O	0.00%	0	%00:0	0	%00.0 C	1.高雄工專土木科 2.嘉磐建設工管處經理	兼	棋	棋	棋	棋
註1:應包括約	息經理	、副總經	理、	註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,	及分支	た機構.	主管資料	, W.B.	凡職位相	當於總	(經理、	以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露	應予揭露。				

註3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一觀等觀屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半 註2:與擔任目前職伍相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。 數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 (一)1.一般董事及獨立董事之酬金

																				單位:	單位:新台幣仟元;%	千元;%
					垂 垂	董事酬金				A、B、D、Eman	A、B、 C及 D 室四項繪類			兼任員	兼任員工領取相關	相關目	酬金			A、B、 E、F &	A、B、C、D、 E、F及G等七	領取來
草	本名	報酬(註	報酬(A) (註2)	退車	退職退休金(B)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	董事酬券 (C)(註3)	業務執行費 用(D)(註4)	(行費 (註4)	及よることに	D 4 C 4 c 4 c 8 c 8 c 8 c 8 c 8 c 8 c 8 c 8 c	薪資、獎金及. 支費等(E)(註	獎金及特 (E) (註 5)	退職	退職退休金(F)		層	員工酬券(G) (註 6)		項總額 後純益 (註10)	及りたのに対している	有司尊 子以投 公外领
刺	(註 1)	*	以	*	財務報告內所	*	財務報告內所	*	財務報告內所	*	財務報告內所	大	財務報 告內所	**************************************	財務報 作內所	*	वि	財務報告 內所有公司(註7)	10分字	*	以	幸母 業公 聖 多 回 多
		वा १	有公司 (註7)	I FE	有公司(註7)		有公司 (註7)	লৈ য	有公司 (註7)		1年 今 回		有公司 (註7)		有公司 (註7)	現金額	股票金額	現金額額	股票金額	्या ।		(註 11)
	盈家投資(股)公 司代表人: 莫惟瀚	%	96	0	0	0	0	0	0	96 0.01%	96 0.01%	18,512	18,512	0	0	1,200	0	1,200	0	19,808	19,808	0
	潤泰創新國際 (股)公司代表 人:賴士勳註①	29	56	0	0	0	0	0	0	56 0.00%	56 0.00%	11,321	11,321	14,983	14,983	0	0	0	0	26,360	26,360	0
/ 19 1	湖泰创新國際 (限)公司代表 (原)公司代表 公司代表施(股) 尹崇堯 潤泰创新國際 (展)公司代表人: 国代及按督 国化及按摩 国代表表人: 日本表本人: 日本表本人: 日本表本人:	928	928	0	0	0	0	0	0	928 0.05%	928 0.05%	2,618	2,618	0	0	06	0	06	0	3,636	3,636	33,029
獨立董事	沈筱玲 曾惠斌 林國峰	1,800	1,800	0	0	0	0	380	380	2,180	2,180 0.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,180	2,180	0
	合 計	2,880	2,880	0	0	0	0	380	380	3,260 0.18%	3,260	32,451	32,451	14,983	14,983	1,290	0	1,290	0	51,984 2.82%	51,984 2.82%	33,029

(1)本公司獨立董事酬金依據公司章程第 21 條規定,董事之報酬,授權董事會依其對公司營運參予程度及貢獻價值,同時參酌同業水準議定之。 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性;

(2)給付酬金除參考公司整體的營運鑄放、產業未來經營風險及發展趨勢,亦納入董事成員鑄放評估結果,考量個人所投入之時間、所擔負之職責等個人表現,並評估與公 司經營績效及未來風險之關連合理性,相關績效評核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核,並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。 2. 除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金;無。

7. 环十衣鸡路儿,玫红十久2~里中伏 KMKM (x-站下中2~1) MM 核口註①賴士勳董事長於 110 年 8 月 1 日退休。

酬金級距表

前四項酬金總額(A+B+C+D) 前七項酬金總額(本公司 (註8) (注9) H (註9) H (注8)			海	董事姓名	
	給付本公司各個	前四項酬金總	顏(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	董事酬金級距	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司 (註8)	母公司及所有轉投資事業 (註9)1
		潤泰創新國際(股)公司代表 人李志宏、賴士勳註①、張坤	潤泰創新國際(股)公司代表 人李志宏、賴士勳註①、張	潤泰創新國際(股)公司代表 人李志宏;潤華染織廠(股)	潤華染織廠(股)公司代表人尹崇堯,匯弘投資(股)公司代
公司代表人尹崇堯,羅弘投(服)公司代表人尹崇堯,羅 曹壽民,沈筱玲;曾惠斌,林國 資(股)公司代表人陳志全,弘投資(股)公司代表人陳志 峰 曹壽民,沈筱玲;曾惠斌,林國 全,曹壽民,沈筱玲;曾惠斌, 	1000	隆; 盈家投資(股)公司代表 人莫惟瀚; 潤華染織廠(股)	坤隆; 盈家投資(股)公司代表人莫惟瀚; 潤華染織廠	公司代表人尹崇堯;匯弘投資(股)公司代表人陳志全;	表人陳志全;曹壽民;沈筱玲;曾惠斌;林國峰
資(股)公司代表人陳志全, 弘投資(股)公司代表人陳志 峰 曹壽民,沈後玲,曾惠斌, 	低於 1,000,000 元	公司代表人尹崇堯;匯弘投	(股)公司代表人尹崇堯;匯	曹壽民;沈筱玲;曾惠斌;林國	
書毒民;沈後玲;曾惠斌;林國全;曹惠斌; 林國峰 湖泰創新國際(限)公司代表 人張坤隆) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (5) (6) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7		資(股)公司代表人陳志全;	弘投資(股)公司代表人陳志	峰	
		曹壽民;沈筱玲;曾惠斌;林國	全,曹壽民;沈筱玲;曾惠斌;		
 調券創新國際(股)公司代表人 人張坤隆 (股)公司代表人 莫惟瀚:潤泰創新國際(股) (股)公司代表人 英雄瀚:湖泰創新國際(股) (股) 			林國峰		
 潤泰創新國際(股)公司代表人 人張坤隆 (股)公司代表人 莫惟瀚:潤泰創新國際(股) (股)公司代表人 英雄瀚:湖泰創新國際(股) (日) 	1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
人張坤隆 () 盈家投資(限)公司代表人	2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不会)			潤泰創新國際(股)公司代表	潤泰創新國際(股)公司代表
 				人張坤隆	人張坤隆
() 盈家投資(限)公司代表人	3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
国家投資(限)公司代表人	5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
国家投資(股)公司代表人 英推瀚:潤泰創新國際(股) 公司代表人賴士勳註①	$10,000,000 ~£. (\$) \sim 15,000,000 ~£. (\$\$)$				
(1) 実体端:潤素創料 國際(股)(2) 公司代表人賴士勳は①(3) (2) (2) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4				盈家投資(股)公司代表人	盈家投資(股)公司代表人
公司代表人賴士勳註①	15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			莫惟瀚;潤泰創新國際(股)	莫惟瀚;潤泰創新國際(股)公
				公司代表人賴士勳註①	司代表人賴士勳註①
	30.000.000 元 (冬) ~50.000.000 元 (不冬)				潤泰創新國際(股)公司代表
$ 50,000,000 \ ilde{x}(\ arphi) \sim 100,000,000 \ ilde{x}(\ ilde{x} \ arphi) $					人季志宏
	50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				

1		董事姓名	生名	
给付本公司各個	前四項酬金線	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額	前七項酬金總額[A+B+C+D+E+F+G]
董事酬金級距	(李公司) (李公司)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司 (註8)	母公司及所有轉投資事業 (註9)1
100,000,000 元以上				
1000	410人	共10人	共10人	共10人

註①賴士勳董事長於110年8月1日退休。

註1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經

理或副總經理者應填列本表及下表

:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)

註3:係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬券金額。

註4:條指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之

支出時,應揭露所提供資產之性貿及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬

係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支 但不計入壓金。

費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性貿及成本、實際或按公平市 價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資;

用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員 工酬勞金額,若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年機議分派金額,並另應填列附表一之三 注6

:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名 註10:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註111: B. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。

D. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表 之一欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

C.剛金條指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬券(包括員工、董事及監察人酬券)及業務

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

(一)2.總經理及副總經理之酬金:

4仟元;%	領取來自 子公司以 外轉投資	事業が母	(2年6)												1,217											
單位:新台幣仟元;%	A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)子公司」 (註8) 外轉投		古有 (2) (2) (3) (4)											9	1/1,918	200										
画	A、B、 (四項總額 純益之比 (註	Ti												9	916,17,1	2										
		內所有 注5)	股票金額												0											
	≥額(D)	財務報告內所有 公司(註5)	現金金額												2,387	回載										
	員エ酬券金額(D) (註 4)		股票金額												0											
	闽	本公司	現金金額												,387	日本										
	5														113,227 2,387											
	 														113,227											
	·金(B) 財務報 市內所 有公司 (註5)				88 853																					
	退職退休金(B)	Fi 4	本 公司		8 8 8																					
	薪資(A) (註2)	財務報告內所	有公司 (註5)	55,451																						
	薪	16 4	*												55,451											
	42 Tri	左		莫惟瀚	李振鴻	詹耀裕	葛文斌	莊傳業	傅國珍	蔡順吉	徐坤榮	吳子良	廖精松	金正台	張拱辰	黄誌騏註②	曹昌盛	林乾坤註③	張坤隆	許進乾	譚國光	馮一道	張柏超	趙存國	張兆宇	蘇恰先
	735 ₁ 988	版神		總經理	建築事業處總經理	預鑄事業處總經理	執行副總經理	執行副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	人資長	副總經理													

A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)子公司以 (註8) 外轉投資	事業以中には、日本のよりは、日本では、日本では、日本では、日本では、日本では、日本では、日本では、日本で	(注 6)							
A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例 (%) (註 8)	財務報	4 5 5 5 5 5 5 7 5 7 8 7 8 7 8 7 8 7 8 7 8							
A、B、 四項總名 純益之日	16 4	♦							
	4所有 ±5)	股票金額							
·金額(D)	財務報告內所有 公司(註5)	現金金額							
員工酬券金額(D) (註4)	本公司	股票金額							
~~~	*	現金							
獎金及 特支費等等 (C)(註3)	財務報告內所	有公司 (註5)							
獎 特 (C) (1)	Ti 4	<b>本公司</b>							
休金(B)	財務報告內所	有公司 (註5)							
退職退休金(B)	1	<b>本公司</b>							
薪資(A) (註2)	財務報告內所	有公司 (註5)							
薪 (註	F (2)	<b>本公司</b>							
4				簡秋雪	王瑞禎	楊高明	陳朝成	陳立群	施昭宏註④
يتهاج وترف	<b>東</b>		副總經理						

元,惟尚未決議分配人員及個別數額(擬議配發數係為估計值)。註②黃誌縣副總經理於 110 年 10 月 15 日解任。註③林乾坤人資長於 110 年 2 月 23 日解任。註④施昭宏副總經理於 110 年 1 月 12 日解任。 註①110 年度員工酬券分派經 111 年 1 月 25 日董事會決議提撥 1%及 111 年 3 月 12 日董事會決議通過依公司章程第 26 條規定分派員工酬券,計新台幣 23.243 仟

## 酬金級距表

<b>徐仕木</b> 心司 <b>久</b> 區繪經 理 內 副 繪 經 理 壓 全 級 跖	總經理及副	總經理及副總經理姓名
はないは、世界のでは、シャーのでは、ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロー・ロ	本公司(註6)	母公司及所有轉投資事業(註7) 臣
低於 1,000,000 元	林乾坤	林乾坤
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳朝成	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	施昭宏、張坤隆、陳立群	施昭宏、張坤隆、陳朝成、陳立群
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	蔡順吉、吳子良、楊高明、鄧彬斌、許進乾、簡秋雪、廖精松、金正台、張拱辰、黃誌縣	蔡順吉、吳子良、楊高明、鄭彬斌、許進乾、簡秋雪、蘇順吉、吳子良、楊高明、鄭彬斌、許進乾、簡秋雪、 廖精松、金正台、張拱辰、黃誌騏
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	張柏超、徐坤榮、譚國光、張兆宇、王瑞賴、曹昌盛、張柏超、徐坤榮、譚國光、張兆宇、王瑞賴、曹昌盛蘇伦先、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一道、李振鴻、蘇怡先、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一道、李振鴻葛文斌、詹耀裕	張柏起、徐坤榮、譚國先、張兆宇、王瑞瀬、曹昌盛、張柏超、徐坤榮、譚國先、張兆宇、王瑞瀬、曹昌盛、蘇恰先、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一道、李振鴻、蘇恰先、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一道、李振鴻、葛文斌、詹耀裕
10,000,000 元 (含)~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	莫惟瀚	莫惟瀚
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		

<b>公什木小司久俑缅密理及副缅密理酬全级跖</b>	總經理及副	總經理及副總經理姓名
コイトローロックのドイトンのでは、大・ローローローローローローローローローローローローローローローローローローロー	本公司(註 6)	母公司及所有轉投資事業(註7)日
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
+ 幸	共30人	共30人

註1:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應購列本表及上表

註2:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

公司给付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之辦資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現 註3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其 他交通工具或專屬個人之支出時,應揭霧所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明 金增資認購股份等,亦應計入酬金。

係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬券金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年機議分派 金額,並另應填列附表一之三。

註5:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6:本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭霧總經理及副總經理姓名。

註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名 註9: a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者·則請填「無」)。 註8:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所 領取之酬金,併入酬金級距表 臣 欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」

c酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬券(包括員工、董事及監 察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

## (一)3.分派(一一○年度)員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

111年3月15日單位:新台幣仟元;%

				/ - /1 -	3 H - HE - WI	B # 11 /C , /0
	職 稱 (註 1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
	總經理	莫惟瀚				1 = 1 ( / 0 /
	建築事業處總經理	李振鴻				
	預鑄事業處總經理	詹耀裕				
	執行副總經理	葛文斌				
	執行副總經理	莊傳業				
	副總經理	許進乾				
	副總經理	蔡順吉				
	副總經理	馮一道				
	副總經理	張柏超				
	副總經理	曹昌盛				
	副總經理	鄧彬斌				
	副總經理	蘇怡先				
經	副總經理	廖精松				
	副總經理	王瑞禎				
	副總經理	趙存國				
	副總經理	傅國珍				
	副總經理	簡秋雪				
理	副總經理	金正台				
丛	副總經理	張坤隆				
	副總經理	徐坤榮	0	6,697	6,697	0.36%
	副總經理	吳子良		,	,	
	副總經理	張拱辰				
	副總經理	張兆宇				
人	副總經理	譚國光				
	副總經理	楊高明				
	副總經理	陳立群				
	副總經理	陳朝成	4			
	業務協理	高道淵	4			
	專案協理	梁嘉洲				
	協理	葉宗翰				
	協理	李光明				
	協理	鄭鴻勳				
	協理	洪榮林				
	協理	洪榮芳				
	協理	張年成	-			
	協理	陳容笛	1			
	協理	何沿昌	4			
	估算協理	吳世中				
	專案協理	林明毅				
	協理	吳文宏				

職 稱 (註 1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
協理	林明煌				
專案協理	陳武松				
專案協理	黄明杰				
協理	林仁賜				
專案協理	高逢正				
協理	邱金秀				
協理	許良才				
協理	王志強				
專案協理	黄沛琦				
專案協理	潘正善				
協理	吳裔献				
專案協理	李榮哲				
協理	徐翠梨				
協理	吳佳如				
專案協理	廖品紘				
協理	梁得義				
協理	李志恒				
協理	唐爾生				
協理	蘇章鈞				
專案協理	韓家駿				
財務經理	陳雪玲				
稽核經理	戴孟芳				

- 註: 110 年度員工酬勞分派經 111 年 1 月 25 日董事會決議提撥 1%及 111 年 3 月 15 日董事會決議通過依公司章程第 26 條規定分派員工酬勞,計新台幣 23,243 仟元,惟尚未決議分配人員及個別數額(擬議配發數係為估計值)。
- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註 2:係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派 金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純 益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 3:經理人之適用範圍,依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定,其範圍如下:
  - (1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管
  - (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4: 若 董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

#### (二) 公司有下列情事之一者,應揭露個別董事或監察人姓名及酬金:

- 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者,應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利,且足以彌補累積虧損者,不在此限:無此情形。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者,應揭露個別董事之酬金;最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者,應揭露個別監察人之酬金:無此情形。
- 3.最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者,應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金:無此情形。
- 4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二,且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者,應揭露該個別董事或監察人酬金.請參閱本年報第33頁。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者,或最近年度及截至年報刊印日止,曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃,或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者:無此情形。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者: 無此情形。
- (三) 上市上櫃公司有前項之1 或前項之5 情事者,應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金: 無此情形。

- (四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經 理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬 金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。
  - 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例 之分析:

(1) 單位:新台幣仟元;%

	Z	洲金總額及占稅	後純益比例(%	)
職稱	109	年度	110	年度
시티 <b>건</b> 시판국	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事註①	29,781 2.95%	29,781 2.95%	51,984 2.82%	51,984 2.82%
監察人註②	250 0.02%	250 0.02%	=	-
總經理及副總經理	131,338 13.00%	131,881 13.06%	171,918 9.33%	171,918 9.33%
註①包含兼任經理人之酬金。註	E②本公司自10	9年6月22日起	成立審計委員	會。

110 年度合併及個體公司支付董事(含獨立董事)酬金均為51,984 仟元,較109 年度酬金29,781 仟元增加22,203 仟元,110 年度及109 年度之酬金總額占稅後純益分別為2.82%及2.95%,係110 年度營收及獲利均較前一年度大幅成長,致占比下降。

- (2) 110年度合併及個體公司支付監察人酬金總額均為0元,較109年度酬金總額250仟元減少250仟元,110年度及109年度之酬金總額占稅後純益分別為0%及0.02%,係因本公司已於109年6月22日成立審計委員會取代監察人,原監察人任期屆滿,故監察人酬金及占比均較前一年度下降。
- (3) 110年度合併及個體公司支付總經理及副總經理酬金均為171,918仟元,較109年度支付酬金131,881仟元及131,338仟元分別增加40,037仟元及40,580仟元,110年度合併及個體公司酬金總額佔稅後純益均為9.33%,較109年度酬金總額佔稅後純益13.06%及13.00%下降,主因係依據公司獎金辦法,連結公司經營績效及個人目標達成情形發放酬金,惟營收及獲利均較前一年度大幅成長,致占比下降。

#### 2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性:

- (1)依據本公司章程第21條規定,董事之報酬,授權董事會依其對公司營運參予程度及 貢獻價值,同時參酌同業水準議定之。
- (2)總經理、副總經理及其他經理人之酬金,係依據本公司營運狀況、個人經營績效及績 效評核結果、考量對公司貢獻度並參酌同業水準議定之。

本公司訂定酬金之程序,除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展 趨勢,亦考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形,暨由公司短期 及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之 關連合理性,相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核,並視實 際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度,以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

## 四、公司治理運作情形:

## (一)董事會運作情形:

最近(110)年度董事會開會 8 次(A) ,董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出(列) 席次數	實際出(列)席 率(%)B/A	備註
董事長	潤泰創新國際(股)公司 代表人:李志宏	8	0	100.00%	109/5/27 連任
董事	盈家投資(股)公司 代表人:莫惟瀚	8	0	100.00%	109/5/27 連任
董事	潤泰創新國際(股)公司 代表人:賴士勳	5	0	100.00%	109/5/27 連任; 法人改派代表人於 110/8/1 解任 (應出席次數 5 次)
董事	潤泰創新國際(股)公司 代表人:張坤隆	3	0	100.00%	法人改派代表人由賴 士勳改為張坤隆 於 110/8/1 新任 (應出席次數 3 次)
董事	潤華染纖廠(股)公司 代表人:尹崇堯	2	6	25.00%	109/5/27 連任
董事	匯弘投資 (股)公司 代表人:陳志全	8	0	100.00%	109/5/27 連任
董事	曹壽民	8	0	100.00%	109/5/27 連任
獨立董事	沈筱玲	8	0	100.00%	109/5/27 連任
獨立董事	曾惠斌	8	0	100.00%	109/5/27 連任
獨立董事	林國峰	8	0	100.00%	109/5/27 連任

## 其他應記載事項:

## 一、董事會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條	獨董持反對					
		之3所列事項	或保留意見					
第 12 屆	1.本公司經理人 109 年度績效獎金發放案 (因							
第6次	莫惟瀚董事擔任總經理,聲明利益迴避)							
110/02/04	2.本公司經理人 108 年度員工酬勞發放案(因	是	否					
	莫惟瀚董事擔任總經理,聲明利益迴避)	~   5						
	3.本公司董事長 109 年度獎金核發案(因賴士							
	勳董事擔任董事長,聲明利益迴避)							
	獨立董事意見:無。							
	公司對獨立董事意見之處理:無。							
	決議結果:							
	1.2.除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟潭	<b>俞董事)外,經主席</b>	徵詢其餘出					
	席董事,全體無異議照案通過。							
	3.除依法迴避未參與討論及表決之董事(賴士勳董	董事長)外,經代理	主席莫惟瀚					
	董事徵詢其餘出席董事,全體無異議照案通過	•						
第 12 屆	1.本公司為配合一〇九年度盈餘分配案,擬辦理	是	否					

		證交法第 14 條	獨董持反對
董事會	議案內容及後續處理	之3所列事項	倒重付及到 或保留意見
第7次	盈餘轉增資發行新股案	2 11/24 7 24	7,111 12 12 73
110/03/26	2.本公司「公司章程」修訂案		
	3.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案		
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:		
	1.2.3.經主席徵詢出席董事,全體無異議照案通:	過。	
	經 110/07/19 股東常會決議通過,另 1.2.送經濟	-	0
第 12 屆	1.本公司財務報告簽證會計師變更案(因資誠聯	14 交叉亚尼龙风	
第 11 次	合會計師事務所內部組織調整)	是	否
110/08/12	2.本公司「股務單位內部控制制度」修訂案	, ,	L
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:		
	1.2.經主席徵詢出席董事,全體無異議照案通過	0	
第 12 屆	1.本公司 111 年度簽證會計師委任報酬案	是	否
第 13 次	獨立董事意見:無。	~	Б
110/12/29	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:		
	1.經主席徵詢出席董事,全體無異議照案通過。		
第 12 屆	1.本公司經理人 110 年度績效獎金發放案(因莫		
第 14 次	惟瀚董事擔任總經理,聲明利益迴避)		
111/01/25	2.本公司 109 年度經理人員工酬勞分派案(因莫	是	否
	惟瀚董事擔任總經理,聲明利益迴避)		
	獨立董事意見:無。		I.
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:		
	1.2.除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟淖	翁董事)外,經主席	徵詢其餘出
	席董事,全體無異議照案通過。	, , ,	
第 12 屆	1.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	是	否
第 15 次	獨立董事意見:無。	•	
111/03/15	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:		
	1.經主席徵詢出席董事,全體無異議照案通過。	另本案提 111/05/	27 股東常會
	討論。		
	1.本公司「公司章程」修訂案	是	否
<b>塩 10 尺</b>	獨立董事意見:無。		
第 12 屆 第 16 次	公司對獨立董事意見之處理:無。		
第 16 次 111/04/11	決議結果:		
111/04/11	1.經主席徵詢出席董事,全體無異議照案通過。	另本案提 111/05/	27 股東常會
	討論。		
(-) 欧兴明	· 東西外, 甘仙伽賀 古 苯 東 石 料 式 伊 仞 亲 目 日 右	一句位出去工設印	2 生由 会 详

(二) 除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議 決事項:無此情形。

## 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因 以及參與表決情形:請參閱前項 110/02/04 及 111/01/25 董事會議之說明。

#### 三、董事會評鑑執行情形

	r	r		
評估	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
週期				
毎年	110/01/01	董事會、個別董事成	董事會及功能性委員會內	詳下說明
執行	至	員及功能性委員會	部自評、董事成員自評方	
一次	110/12/31	之績效評估	式進行績效評估	

#### 評估內容:

- (1)董事會績效評估:包括 A.對公司營運之參與程度、B.提升董事會決策品質、C.董事會組成與 結構、D.董事的選任及持續進修、E內部控制等五大面向評比。
- (2)個別董事成員績效評估:包括 A.公司目標與任務之掌握、B.董事職責認知、C.對公司營運之 參與程度、D.內部關係經營與溝通、E.董事之專業及持續進修、F.內部控制等六大面向評比。
- (3)功能性委員會績效評估:包括 A.對公司營運之參與程度、B.功能性委員會職責認知、C.功能 性委員會決策品質、D.功能性委員會組成及成員選任、E.內部控制等五大面向評比。

## 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估:

#### 1.加強董事會職能之目標:

### (1)落實公司治理並提昇資訊透明度:

- A. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司【董事會議事規則】並於 108/06/14 訂定【處理董事要求之標準作業程序】以資遵循,另於 108/08/12 訂 定【董事會績效評估辦法】每年一次進行董事會績效評估,提升董事會效能,獨立 董事均具有財務或公司業務相關之專業人士,能有效監督業務執行,降低經營風險。
- B. 本公司訂有【內部重大資訊處理作業程序】對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時,董事會指定處理內部重大資訊專責單位為「會計部」,落實發言人制度,由發言人或代理發言人,隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站及公司網站,以維護股東權益。
- C. 於公司網站建置【利害關係人專區】:分別建置公司治理、財務訊息、股務活動、重 大訊息、聯絡窗口等,積極建立與利害關係人之溝通管道,以提高對外資訊之透明 度。
- D. 每年股東會依時程受理股東提案,有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請, 公司將依相關規定召開董事會審查之。

#### (2) 董事進修:

本公司安排董事進修課程,使董事獲得公司治理及主管機關相關法令資訊,持續充實新知,以保持其核心價值及專業優勢與能力。

本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定進修情形:

職稱	姓 名	日期	課程明細	進修 時數	總時 數
苯亩巨	潤泰創新國際(股) 公司代表人:	110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』下午場	3	6
里尹女	公司代表人,李志宏	110/12/07	營業秘密保護與公司治理	3	ь
董事	盈家投資(股)公司 代表人:	110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』下午場	3	6
里尹	<b>其性瀚</b>	110/12/07	營業秘密保護與公司治理	3	Ь
董事	潤華染纖廠(股)公司代表人:	110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』下午場	3	6
里尹	尹崇堯	110/10/27	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	Ь
		110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』上午場	3	
董事	潤泰創新國際(股) 公司代表人:	110/10/13	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	12
里尹	公可代表人: 張坤隆	110/12/07	營業秘密保護與公司治理	3	12
		110/12/07	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人:	110/11/19	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3	6
東事 代表八. 陳志全		110/11/22	內線交易防制與因應之道	3	Ь
董事	曹壽民	110/10/28	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
里尹 胃奇氏	百奇八	110/12/07	營業秘密保護與公司治理	3	Ь
獨立	沈筱玲	110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』上午場	3	6
董事	儿似坛	110/10/26	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	Ь
獨立	曾惠斌	110/10/28	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
董事	110/12/07	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	0	
		110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』上午場	3	
獨立	林國峰	110/09/01	『第十三屆臺北公司治理論壇』下午場	3	12
董事	↑↑ 凶"÷	110/11/19	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3	12
		110/11/22	內線交易防制與因應之道	3	

### 2.執行情形評估:

## (1)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- A. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議,並於每季財務報告提報審計委員會時, 會計師列席審計委員會,會計師就本公司財務狀況、子公司財務及整體運作情形及 內控查核情形向獨立董事報告,並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列 情形充分溝通;若遇重大異常事項得隨時召集會議。
- B. 內部稽核主管與獨立董事至少每年一次定期會議,就本公司內部稽核執行狀況及內 控運作情形提出報告;若遇重大異常事項得隨時召集會議。

## (2) 獨立董事與會計師及稽核主管之溝通情形:(稽核主管均列席下列會議)

日期	溝通重點及結果
110/03/26	<ol> <li>1. 『審計委員會』會計師與公司治理單位溝通完成階段與治理單位溝通事項,針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重大性原則、內部控制制度之設計及執行均屬有效無重大缺失等向獨立董事說明。</li> <li>2. 會計師針對獨立董事所提問題說明回覆,並獲得獨立董事了解及對溝通事項無意見的回函。</li> </ol>
110/5/13	會計師列席『審計委員會』針對第一季合併財務報告核閱結果、有無重 大調整分錄等向獨立董事說明。
110/8/12	會計師列席『審計委員會』針對第二季合併財務報告核閱結果、有無重 大調整分錄等向獨立董事說明。
110/11/12	會計師列席『審計委員會』針對第三季合併財務報告核閱結果、有無重 大調整分錄等向獨立董事說明。
110/12/29	會計師列席『審計委員會』針對查核規劃等事項向獨立董事說明。
111/03/15	<ol> <li>『審計委員會』會計師與公司治理單位溝通完成階段與治理單位溝通事項,針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重大性原則、內部控制制度之設計及執行均屬有效無重大缺失等向獨立董事說明。</li> <li>會計師針對獨立董事所提問題說明回覆,並獲得獨立董事了解及對溝通事項無意見的回函。</li> </ol>

## (3)辦理獨立董事與內部稽核主管溝通:

日期	溝通重點及結果
110/03/26	『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告,
	並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問,並將溝通結果提報董事會。
110/5/13	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第一季稽核報告查核結果及缺失
	改善情形等向獨立董事說明。
110/8/12	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第二季稽核報告查核結果及缺失
	改善情形等向獨立董事說明。
110/11/12	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第三季稽核報告查核結果及缺失
	改善情形等向獨立董事說明。
110/12/29	內部稽核主管列席『審計委員會』針對 111 年度內部稽核計畫進行報告,
	並回覆獨立董事對於稽核計畫之提問,並將溝通結果提報董事會。
111/01/25	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第四季稽核報告查核結果及缺失
	改善情形等向獨立董事說明。
111/03/15	『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告,
	並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問,並將溝通結果提報董事會。

## (4)審計委員會溝通情形:

	T		
審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會 通過,而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第1屆	1. 本公司 109 年第四季內部稽核報告	否	否
第5次	審計委員會(獨立董事)意見:無。	1	
110/02/04	公司對審計委員會意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 110/02/0	1 苯重合起生	0
第1屆	1. 本公司 109 年度員工酬勞分派案	4 里尹胃积石	<u> </u>
第6次	1 3 7 1 3 7 1 3 7 1 3 7 1		
	2. 本公司 109 年度營業報告書及財務報表案		
110/03/26	3. 本公司 109 年度內部控制制度聲明書案		
	4. 本公司 109 年度盈餘分配議案	是	否
	5. 本公司配合 109 年度盈餘分配議案,擬辦理		
	盈餘轉增資發行新股案		
	6. 本公司法定盈餘公積配發現金案		
	7. 本公司取得或處分資產處理程序修訂案		
	審計委員會(獨立董事)意見:無。		
	公司對審計委員會意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 110/03/2	6 董事會決議	0
第1屆	1. 本公司 110 年第一季合併財務報告	<i>T</i>	<i>T</i>
第7次	2. 本公司 110 年第一季內部稽核報告	否	否
110/05/13	審計委員會(獨立董事)意見:無。		I
	公司對審計委員會意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 110/05/1	3 董事會報告	0
第1屆	1. 本公司 110 年第二季內部稽核報告	_ , , ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
第8次	2. 本公司自行編製財務報告能力案執行報告		
110/08/12	3. 本公司財務報告簽證會計師變更案	是	否
, ,	4. 本公司 110 年第二季合併財務報告	~	L L
	5. 本公司股務單位內部控制制度修訂案		
	審計委員會(獨立董事)意見:無。		
	公司對審計委員會意見之處理:無。	↑ と古人ユゼ	
始っ口	決議結果:全體出席委員同意通過並送 110/08/1	∠重事冒决議	0
第1屆	1. 本公司認購潤德室內裝修設計工程股份有限		
第 9 次	公司普通股案	否	否
110/11/12	2. 本公司 110 年第三季內部稽核報告	J.	
	3. 本公司 110 年第三季合併財務報告		
	審計委員會(獨立董事)意見:無。		
	公司對審計委員會意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 110/11/1	2 董事會決議	0
第1屆	1. 本公司 111 年度內部稽核計畫		
第 10 次	2. 本公司 111 年度營運計劃		
110/12/29	3. 本公司公司治理實務守則及企業社會責任實	是	否
	務守則(更名為永續發展實務守則)修訂案		
	4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性情形		
	· 在4人为时间双座目时听到上江间//		

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會 通過,而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項					
	5. 本公司 111 年度簽證會計師委任報酬							
	審計委員會(獨立董事)意見:無。							
	公司對審計委員會意見之處理:無。							
	決議結果:全體出席委員同意通過並同意送 110/	12/29 董事會	決議。					
第1屆	1. 本公司 110 年第四季內部稽核報告	否	否					
第 11 次	審計委員會(獨立董事)意見:無。							
111/01/25	公司對審計委員會意見之處理:無。							
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 111/01/2	5 董事會報告	0					
第1屆 第12次	1. 本公司 110 年度員工酬勞分派案 2. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司取得或處分資產處理程序修訂案	足	否					
111/03/15	審計委員會(獨立董事)意見:無。							
	公司對審計委員會意見之處理:無。							
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 111/03/1	5 董事會決議	•					
第1屆	1. 本公司 110 年度盈餘分配議案 2. 本公司「公司章程」修訂案	是	否					
第 13 次	審計委員會(獨立董事)意見:無。							
111/04/11	公司對審計委員會意見之處理:無。							
	決議結果:全體出席委員同意通過並送 111/04/1	1 董事會決議	0					

- (5)董事會於108年12月26日通過修訂「誠信經營守則」及109年3月6日通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」等以強化公司治理、落實企業文化,並將「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂結果提報109年股東常會。於110年12月29日通過修訂「公司治理實務守則」遵循新版公司治理藍圖,並配合近期證券交易法、公司法之修正,以強化公司治理。
- (6) 本公司已於105年02月03日訂定「員工酬勞分派辦法」,每年將前一年度員工酬勞分派情形提報次年股東常會。另適時修訂「薪資管理辦法」、「獎金辦法」等,讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚連結。
- (7)本公司信守「潤澤社會、泰安民生」之企業文化,秉持營運透明之原則,於董事會議後即時將重要決議公布於公開資訊觀測站,俾以維護股東權益。

## (二)審計委員會運作情形:

## 1.審計委員會運作情形資訊:

本公司股東常會選任3名獨立董事,並由此3名獨立董事組成審計委員會,每季至少開會一次, 負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之委(解)任及獨立性與績效、公司內部控 制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事 項如下:

- 1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2. 內部控制制度有效性之考核。

審計委員會評估公司內部控制制度的有效性包括核決權限、完整性、風險管理等(範圍包括 但不限於財務、營運、研發、資訊安全、法令遵循以及所有利害關係人之作業)。審計委員 會認為公司風險管理和內部控制制度是有效的,公司已採必要的控制機制來監督並糾正違 規之行為或有改善機會之弱點。

- 3. 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、 為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4. 涉及董事自身利害關係之事項。
- 5. 重大之資產或衍生性商品交易。
- 6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章及經會計師核閱之季財務報告。
- 11. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 最近(110)年度審計委員會開會6次(A),獨立董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
		(B)		(B/A)	
獨立董事	沈筱玲	6	0	100%	109/6/22新任
獨立董事	曾惠斌	6	0	100%	109/6/22新任
獨立董事	林國峰	6	0	100%	109/6/22新任

#### 其他應記載事項:

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
  - (一)證券交易法第14條之5所列事項:請參閱本年報第47~48頁。
  - (二)除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議 決事項:無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益 迴避原因以及參與表決情形:無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝 通之重大事項、方式及結果等):請參閱本年報第45~46頁。

## (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
一、公司是否依據上市上櫃公			本公司於103年11月13日經董事會通過訂定【公	
司治理實務守則訂定並揭			司治理實務守則】,並於110年12月29日董事會	
露公司治理實務守則?	,		通過修訂「公司治理實務守則」遵循新版公司	/- V 77
	✓		治理藍圖,並配合近期證券交易法、公司法之	無差異
			修正,以強化公司治理並揭露於公開資訊觀測	
			站及公司網站。	
二、公司股權結構及股東權益			(一)本公司已訂定【內部重大資訊處理作業	
(一)公司是否訂定內部作業	✓		程序】並指定專責單位為「會計部」,對	無差異
程序處理股東建議、疑			於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及	
義、糾紛及訴訟事宜,			即時並依程序實施。透過公司發言人、代	
並依程序實施?			理發言人、本公司股務單位處理股東建	
			議、疑議事項,並於公司網頁設置【利害	
			關係人專區】區分利害關係人為投資人、	
			客戶及供應商並將其重要關注議題、溝	
			通管道及回應方式揭露於公司網站。	
(二)公司是否掌握實際控制	✓		(二) 本公司股務專人負責,適時掌握董事、經	無差異
公司之主要股東及主			理人及持股10%以上之大股東持股情形	
要股東之最終控制者			及名單,並於每季財務報告中揭露持有	
名單?			股份達 5%(含)以上股東名單。	
(三)公司是否建立、執行與	✓		(三)本公司與關係企業均個別獨立運作並訂	無差異
關係企業間之風險控			有【對子公司之監理辦法】及【特定人、	
管及防火牆機制?			集團企業及關係人交易作業程序】據以	
			執行之。	
(四)公司是否訂定內部規			(四)本公司已訂有【內部重大資訊處理作業程	無差異
範,禁止公司內部人利			序】【誠信經營作業程序及行為指南】及	
用市場上未公開資訊			【員工行為準則】等相關內部作業規範,	
買賣有價證券?			禁止公司內部人利用市場上未公開資訊	
			買賣有價證券及違規處理,嚴守證券交	
			易法等法令規定。	

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
三、董事會之組成及職責		_	(一) 1.本公司經董事會通過「公司治理守則」	
(一)董事會是否擬訂多元化	1		第三章「強化董事會職能」即訂有多元	m 4 N
政策、具體管理目標及	,		化方針。本公司董事會成員之提名與遴	
落實執行?			選係遵照公司章程之規定,採用候選人	
洛貝執行(			提名制,除評估各候選人之學經歷資格	
			外,遵守「董事選舉辦法」及「公司治	
			理守則」,以確保董事成員之多元性及獨	
			立性。衡諸本公司第 12 屆 9 位董事成	
			員名單,包含1名女性成員外,專長於	
			經營管理、領導決策、產業知識、財會、	
			法律等個別成員多元化政策、具體管理	
			目標落實情形,請參閱本年報第23~24	
			真。	
			2.董事會成員多元化政策及落實情形揭	
			露於公司網站。	
(二)公司除依法設置薪資報			(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委	尚無重大差異
酬委員會及審計委員	✓		員會,未來將依據法令規定及公司需求	
會外,是否自願設置其			適時設置其他功能性委員會。	
他各類功能性委員				
會?				
(三)公司是否訂定董事會績			(三)本公司已於108年8月12日經董事會通	
效評估辦法及其評估	✓		過訂定董事會績效評估辦法,並於每年	毎 羊 卑
方式,每年並定期進行			定期對董事會進行績效評估,檢討並做	
績效評估,且將績效評			出改善,提升董事會效能,並將評估結果	
估之結果提報董事會,			提報董事會。110年度董事會績效評估結	
並運用於個別董事薪			果已提報 111/01/25 董事會,並將績效考	
資報酬及提名續任之			核結果運用於個別董事薪資報酬及提名	
參考?			續任之參考,相關董事會績效評估結果	
(四)公司是否定期評估簽證			揭露於公司網站。	
會計師獨立性?	1		(四)本公司每年(一年一次)評估簽證會計師	無差異
4 -1 -1 -1 - 1 - 1			之獨立性係透過股務單位取得簽證會計	
			師並未持有本公司股票及兼任本公司高	
			階主管等及簽證會計師對於委辦事項及	
			其本身有直接或間接利害關係者已廻避	
			並出具獨立性聲明書。已將簽證會計師	
			皆符合本公司會計師獨立性評估標準	
			(請參閱註一說明)故具獨立性之評估	
			結果,最近二年度評估結果分別於 110/02/04 R 111/01/25 提知英東会。	
			110/02/04 及 111/01/25 提報董事會。	

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
			註一:會計師獨立性評估標準:	7. 16. 10 X A L
			項 評估內容 評估	
			次	
			會計師與查核小組專業服務人	
			1 員與本公司集團無持股之投資 是 關係存在。	
			會計師與專業服務人員未有擔	
			2 任本公司集團董事、監察人或 是	
			主管職位之情形。	
			會計師事務所與本公司集團間	
			3 無商業合作關係存在。	
			會計師事務所與本公司集團問 是	
			<b>4</b> 無訴訟關係。	
			未發生連續七年未更換會計師	
			5 或其受有處分損及獨立性之情 是	
			事者。	
			評估期間:110/01/01~110/12/31	
			評估結果:會計師具有獨立性	
四、上市上櫃公司是否配置適			本公司由【會計部】負責公司治理相關事務,	
任及適當人數之公司治理			由趙存國副總彙整公司治理業務,保障股東權	
人員,並指定公司治理主			益並強化董事會職能。趙存國副總具備公開發	
管,負責公司治理相關事			行公司財務、會計等管理工作經驗達七年以上。	
			公司治理單位主要職責為提供董事、獨立董事	本公司尚未指
務(包括但不限於提供董	_		執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循	派公司治理主
事、監察人執行業務所需	<b>V</b>		法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事	管,其餘無差
資料、協助董事、監察人			宜等,監督執行並檢討其成效,適時向董事會	異
遵循法令、依法辦理董事			報告其執行情形,請參閱■註二說明。	
會及股東會之會議相關事				
宜、製作董事會及股東會				
議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係			公司網站建置【利害關係人專區】:分別建置公	
人(包括但不限於股東、員			司治理、財務訊息、股務活動、重大訊息、聯絡	1
工、客戶及供應商等)溝通			窗口等,積極建立與利害關係人之溝通管道,	
管道,及於公司網站設置	✓		區分利害關係人為投資人、客戶及供應商並將	無差兵
利害關係人專區,並妥適			其重要關注議題、溝通管道及回應方式揭露於 公司網站。	
回應利害關係人所關切之			(∇ = A) ⋈ले ≥ 0	
重要企業社會責任議題?				
六、公司是否委任專業股務代			本公司由內部股務單位辦理股東會事務,相關	· ·
辦機構辦理股東會事務?		✓	事務均依據「股務作業管理辦法」及「股務單	
				守則辦理

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
			位內部控制制度標準規範」辦理。	共用ル及赤凸
七、資訊公開 (一)公露財務不解發網好 (一)公露財務別 (一)公露財務別 (二)公露財訊 (二)公露路 (一)公露路 (一)公露路 (一)公露路 (一)公露路 (一)公露路 (一)公露 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公路 (一)公 (一)公 (一)公 (一)公 (一)公 (一)公 (一)公 (一)公		<b>✓</b>	(一)公司網站已揭露公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與解釋轉團隊(含經營團隊學經歷簡介)、年報、一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個人工程,一個工程,一個工程,一個工程,一個工程,一個工程,一個工程,一個工程,一個	無 無 法年度 再
八、公司是否有其他有助於瞭 解公司治理運作情形之 重要資訊(包括但但不限 員工權益、僱員關院 資書關係人之權利、 人 監察人進修之之, 險管理政策及風險管理政策 標準之執行情形、 軍及監察人 事及監察人 購買 等 以 等 以 等 以 等 以 等 以 等 以 等 是 等 是 等 是 等 是	<b>√</b>		其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資 訊,請參閱■註三說明。	無差異

#### ■註二 公司治理單位運作執行情形如下:

- 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務及提供所需資料,並安排董事進修:
  - (1)針對公司治理相關之最新法令規章修訂發展,協助董事會成員了解。
  - (2)安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面瞭解公司會計及內部控制事宜,溝通情形, 請參閱本年報第45~46頁。
  - (3)依照個別學、經歷背景,協助獨立董事及一般董事年度進修計畫及安排課程,董事進修之情形,請參閱本年報第44~45頁。
- 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。
- 擬訂董事會議程於七日前通知董事,召集會議並提供會議資料,議題如需利益迴避予以事前 提醒,並於會後二十天內完成董事會議事錄。
- 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或 董事及監察人改選辦理變更登記事務。
- 5. 每年召開一次法人說明會,維護投資人關係,使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值,並使股東權益受到良好的維護,於110年11月15日於臺灣證券交易所1樓資訊展示中心舉辦之法人說明會,說明本公司近期之營運成果與未來展望,相關資料已上傳公開資訊觀測站及公司網站。

#### ■註三

#### 1.員工權益:

- (一)本公司遵守相關勞動法規,相關員工之任免、調動、薪酬、獎懲、教育訓練均按 照本公司內部管理控制制度,以保障員工基本權益。
- (二)本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則,同時透過下列行動,共同為企業與員工創造一個雙贏的局面。
- (1)遵守勞動基準法及相關法令,使員工獲得最大的保障。
- (2)員工溝通管道暢通多元,意見能充分表達並得到回應(磐石問卷調查)。
- (3)遇有本公司營運狀況及重大措施,均事先充分宣導,讓員工清楚及瞭解,取得充分 支持與配合。
- (4)提供員工充分之教育訓練(菁英訓練、內部專業訓練課程、專業證照、e-learning 線 上學習平台、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修)。
- (5)其他如提供員工合理之福利與報酬(團體保險、制服、三節禮金、生育補助、員工旅遊等)。
- (6)另為確保所有同仁、包商、施作工人於工地之生命及財產安全,特別重視安全衛生 之工作,並多次榮獲勞委會及縣市政府勞檢單位之工安獎表揚。
- A. 確保工作環境之安全(取得【ISO9001、CNS45001及 ISO 45001 認證】,確認職業安全衛生環境符合標準)。
- B. 訂定書面之勞工衛生安全相關政策。

#### 2. 僱員關懷:

本公司一向重視員工福利與人才培訓,並遵守勞工相關法令,保障勞工應有之權利。

#### (1)員工福利

每年兩次舉辦定期健康檢查,除勞工保險及全民健保外,公司另為員工、配偶及子女投保團體壽險、意外險與醫療險;同時亦設有職工福利委員會提供員工婚慶、生日、生育、喪葬、住院、傷殘、年度旅遊等補助金,不定期舉辦各項活動及各節日禮品或禮券之發放提供給公司所有員工。

#### (2)員工進修及訓練

公司每年編列預算辦理員工職前講習及在職教育,提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展,同時鼓勵員工自我充實,參與外部舉辦之進修課程,並有證照加給之獎勵措施,鼓勵員工積極進修。除了平時公司舉辦之教育訓練課程外,我們也建立一套屬於潤泰化的線上教學系統環境,讓同仁能藉由電腦資訊化網頁,透過自我學習管道,充份瞭解身為『潤泰人』必須具備的創新、研發及各項專業知能,讓每位同仁能隨時順手取得您想要的知識、技能與規範,進而建立潤泰特有的專業團隊。同仁藉由 e-learning 系統可以獲知課程相關訊息,分享課後感想;節省許多時間與空間,更能有效率的運用學習資源。

#### (3)退休制度

依勞動基準法規定每月提撥退休準備基金,本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另依勞工退休金條例,選擇勞退新制員工,每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

#### 3.投資者關係:

- (1)提高營運透明度,力求資訊揭露之正確、完整及即時。
- (2) 重視公司治理, 訂定並揭露公司治理相關守則。
- (3)設有發言人制度,專責處理股東建議並保障股東平等。
- (4)股東常會自願採行電子投票方式,落實股東行動主義,使投票更為便利。

#### 4.供應商關係:

- (1)本公司編成發包中心統合採購權責,提高採購效益防止弊端,善待包商給與合理利潤並及時支付款項。
- (2)確保所有包商、施作工人於工地之生命及財產安全,特別重視安全衛生之工作環境及包商作業人員保險制度。

#### 5.利害關係人之權利:

- (1)尊重智慧財產權。
- (2)重視與顧客之關係。
- (3)遵守法令規範。
- 6.董事進修之情形:請參閱本年報第44~45頁。
- 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 訂定各種內部規章, 進行各種風險評估及 管理。
- 8.客戶政策之執行情形:與客戶保持穩定良好關係。
- 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形:

本公司董事及重要職員責任保險業已向臺灣產物保險股份有限公司續保一年,投保項目含董監事及重要職員責任、公司補償責任、有價證券賠償責任、僱傭行為賠償責任,保險期間自111年2月1日12時至112年2月1日12時,保險金額USD1,000,000元。

- 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說 明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。
- 1. 本公司每年依據每屆「公司治理評鑑指標」,評估公司治理遵循狀況及未來改善重點及方 向並逐期改進。
- 2. 尚未改善優先加強事項與措施:

評鑑指標摘要	優先加強事項與措施
公司是否設置公司治理主管,負責 公司治理相關事務,並於公司網站 及年報說明職權範圍及進修情形?	本公司預計於112年設置公司治理主管。

## (四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者,應揭露其組成、職責及運作 情形:

本公司由獨立董事等共三名組成薪資報酬委員會,每年至少開會二次,負責訂定並定期檢 討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構;定期評估 董事及經理人之績效目標達成情形及其個別薪資報酬之內容與數額。

## 1.薪資報酬委員會成員資料

身分	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 開發行報酬 新資會成員 數
獨立董事	曾惠斌 (召集人)	人、審計委員會成員, 現為臺灣大學土木工程 學系所教授,具建築工 程學術專業背景。 (請參閱本年報第	<ol> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。</li> </ol>	0
獨立董事	沈筱玲	審計委員會召集人,現 為東吳大學企管系教 授,具財會管理學術專 業背景。 (請參閱本年報第	<ol> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。</li> </ol>	2
其他	柯順雄	台灣大學財務金融研究 所碩士,現為建大聯合 會計師事務所會計師, 具財會專業背景。	<ol> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。</li> </ol>	2

#### 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期:109年06月22日至112年05月27日,最近年度薪資報酬委員會開會

2 次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	曾惠斌	2	0	100.00%	109/6/22 連任
委員	沈筱玲	2	0	100.00%	109/6/22 連任
委員	柯順雄	2	0	100.00%	109/6/22 連任

#### 其他應記載事項:

一、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果:

400 1 2 1	貝 机 剛 女 只 自 ~ 的 哪 才 山 六 八 吸 心 木 ·		
薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理	決議 結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
第四屆第三次	1.109年度董事會績效評估案	委員會	提董事會,經全體
(110年第1次)	2.109年度董事報酬案	全體成	出席董事同意通過
110/02/04	3.本公司經理人薪酬異動案	員同意	
	4.109年度經理人績效獎金擬發放案	通過	
	5.109年度董事長獎金案		
	6.108年度員工酬勞經理人部份擬分派案		
	7.本公司109年度員工酬勞擬建議提撥百		
	分比案		
第四屆第四次	1.本公司110年經理人薪酬異動案	委員會	提董事會,經全體
(110年第2次)	2.本公司「薪資管理辦法」修訂案	全體成	出席董事同意通過
110/08/12	3.本公司「獎金辦法」修訂案	員同意	
		通過	

- 二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案 內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之 薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

## 3.提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司尚未設置提名委員會,屬自願設置之委員會,將依據主管機關規定及公司需求設立。

## (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異 情形及原因:

			執行情形	與上市上櫃公司永續
推動項目		否	摘要說明	發展實務守則差異情
	是	B	1周女见り	形及原因
一、公司是否建立推動永			本公司實收資本額未達20億元依法令尚不	依法令尚不需成立
續發展之治理架構,		✓	需編製永續報告書,未來將適時成立以跨	推動企業永續發展
且設置推動永續發展			部門人員組成委員會的方式設置推動企業	專(兼)職單位
專 (兼) 職單位,並			永續發展兼職單位,多位不同領域的高階	
由董事會授權高階管			主管共同檢視公司的核心營運能力,以訂	
理階層處理,及董事			定中長期的永續發展計畫。委員會主席每	
會督導情形?			年向董事會報告推動成效與公司策略,董	
			事會除檢視策略的進展,並且在需要時敦	
			促經營團隊進行調整。	
二、公司是否依重大性原			二、本公司管理單位定期對風險事項予以	
則,進行與公司營運	✓		評估及檢討,向總經理彙整重大風險	尚無重大差異
相關之環境、社會及			事項後,依重大性原則適時向董事會	
公司治理議題之風險			報告。	
評估,並訂定相關風			1. 環境方面,依營運場所制定『節能減碳』	
險管理政策或策略?			『溫室氣體減量措施』『省水措施』策略:	
			(1)總公司:	
			本公司辦公室推動各項節能減碳措施,	
			包括實行電子公文(無紙化)、使用可分解	
			衛生紙(垃圾減量)、垃圾分類,減少垃圾	
			焚燒降低二氧化碳排放、隨手關燈、夏日	
			空調溫度控制25度以上及建置省電節能	
			設施等,以實際行動減少溫室氣體排放	
			及對自然環境之衝擊。	
			(2)工區:	
			本公司設置品保部及職業安全衛生部,	
			督導各工地專案落實環境維護,包括定	
			期噪音檢測、設置洗車台,防止車輛進出	
			道路汙染,實施周邊道路認養、敦親睦	
			鄰、採用避免對環境造成衝擊之工法等。	
			(3)工廠:	
			宜蘭水泥廠積極持續努力邁向經濟部能	
			源局之永續能源政策綱領提出的『提高	
			能源效率:未來8年每年提高能源效率2	
			%以上』『發展潔淨能源:全國二氧化碳	

			執行情形	與上市上櫃公司永續
推動項目	是	否	摘要說明	發展實務守則差異情
				形及原因
			排放減量,於2025年回到2000年排放量』	
			等目標,過去二年的二氧化碳排放量為	
			644,135公噸及596,568公噸、廢棄物再利	
			用為52,969噸及53,258噸、用水量為	
			640,108立方公尺及581,735立方公尺。	
			溫室氣體減量措施: 新懸浮式預熱系統	
			優化工程、生料庫拌料系統改體外循環	
			及#2FAN改高效率及變頻調數,最近2	
			年溫室氣體總排放量已由644,135公噸	
			二氧化碳降至596,568公噸二氧化碳,	
			減量7.38%。	
			省水措施: 將原放流水回收貯存作為抑	
			制揚塵及原料灑水等空氣污染防制用	
			途,有效再利用水資源,持續提昇水循	
			環。	
			2.社會方面,我們評估「產品品質與競爭力」	
			這個風險項目後的策略為積極尋求人才	
			並實行『技術職能提升專案計畫』。	
			3.公司治理方面,落實內部控制機制,確保	
			公司所有人員遵守相關法令之規範。	

				與上市上櫃公司永續	
推動項目	H T			by 15 and 10 and	發展實務守則差異情
	是	否		摘要說明	形及原因
三、環境議題			(一) 工地	及工廠均有品保安衛專責人	
(一)公司是否依其產業	✓		員 ,	建立環境管理制度,取得	無差異
特性建立合適之環			ISOS	9001、CNS45001,確認職業安	
境管理制度?			全衛	生環境符合標準,宜蘭冬山廠	
			已主	通 過 ISO45001/TOSHMS 及	
			CNS	45001:2018 職業安全衛生管	
			理系	統驗證,效期為112/10/16。	
(二) 公司是否致力於提			(二) 本公	司及營建工區實施垃圾分類,	
升能源使用效率及	✓		並委	由廢棄物清運合格廠商負責回	尚無重大差異
使用對環境負荷衝			收再	利用。透過工地資材調撥管理	
擊低之再生物料?			作業	, 減少資材重複購置, 有效提	
			升各	項資源之使用效率,避免資源	
			浪費	及降低環境衝擊。	
(三) 公司是否評估氣候			(三) 本公	司評估氣候變遷對企業現在及	
變遷對企業現在及	✓			的潛在風險,依營運場所制定 -	
未來的潛在風險與			·	能減碳』『溫室氣體減量措施』	
機會,並採取相關			『省	水措施』策略及因應措施,請	
之因應措施?				本年報第58~59頁。	
(四)公司是否統計過去				司統計過去兩年溫室氣體排放	
兩年溫室氣體排放	<b>✓</b>			制定節能減碳、溫室氣體減量、	尚無重大差異
量、用水量及廢棄				用水政策,請參閱本年報第	
物總重量,並制定				59頁、其他廢棄物管理之政策,	
溫室氣體減量、減			請詳	本頁環境議題第(二)項說明。	
少用水或其他廢棄					
物管理之政策?					
四、社會議題	,		( )	口流心与明整和认识 与明显	<b>上</b> 上 田
(一)公司是否依照相關	✓			司遵守相關勞動法規,相關員	無差異
法規及國際人權公				任免、調動、薪酬、獎懲、教育	
約,制定相關之管				均按照本公司內部管理控制制	
理政策與程序?				以保障員工基本權益。	
(二)公司是否訂定及實 施合理員工福利措	1			司秉持員工及股東利潤共享的,吸引、网红、拉苔與激勵名方	
施合理貝工福利措施(包括薪酬、休假	•			,吸引、留任、培育與激勵各方 人才,員工福利措施及退休制	無差異
是其他福利等), 並				人才, 員工個利指她及巡休制 施情形等, 請參閱本年報第	
及其他個利等 <i>)</i> ,业 將經營績效或成果				她俏形寺,萌参阅本平報弟 55頁。酬金訂定政策係以公司	
府經宮領				DD貝。酬金訂定政東係以公司 績效及個人目標達成情形適當	
20 亩 八 呎 穴 貝 上 新			<b>严</b> 宫	<b>興 双 及 個 八 日 标 廷 成 阴 形 週 留</b>	

	執行情形							
推動項目				發展實務守則差異情				
		否	摘要說明	形及原因				
酬?			反映於員工薪酬,請參閱本年報第					
			41頁。					
(三)公司是否提供員工			(三) 本公司致力於提供員工安全與健康	無差異				
安全與健康之工作	✓		之工作環境,相關措施如下:					
環境,並對員工定			(1) 工廠及工地:取得【ISO9001品質管					
期實施安全與健康			理系統、CNS45001及ISO45001認					
教育?			證】等多項職業安全衛生管理驗證					
			並確認職業安全衛生環境符合標					
			準。對員工定期實施安全與健康教					
			育訓練,以預防職業上災害。					
			(2) 辦公室實施門禁管理及消防維護。					
			(3) 每年舉辦兩次員工定期健康檢查,					
			高階主管部分亦提供每年一次高階					
			健康檢查。					
(四)公司是否為員工建	✓		(四)公司每年編列預算定期或不定期辦					
立有效之職涯能力			理員工職前講習及在職教育,使確	無差異				
發展培訓計畫?			實符合企業社會責任之公司,提昇					
			員工專業技能、領導統御能力及職					
			涯發展。為鼓勵同仁在不影響公司					
			業務之原則下進修,及培育優秀管					
			理與專業人才,為此提供多樣化進					
			修管道,促進同仁與其他企業之管					
			理及專業經驗交流,同時鼓勵員工					
			自我充實,參與外部舉辦之進修課					
			程,並有證照加給之獎勵措施,鼓勵					
			員工積極進修。					
(五) 針對產品與服務之	✓		(五)公司遵循相關法規及國際準則:	無差異				
顧客健康與安全、			在確保工作環境之安全方面,取得					
客戶隱私、行銷及			ISO9001品質管理系統、CNS45001					
標示等議題,公司			及ISO45001職業安全衛生管理系統					
是否遵循相關法規			認證等多項職業安全衛生管理系統					
及國際準則,並制			驗證,確認職業安全衛生環境符合					
定相關保護消費者			標準。建築物基礎構造設計、耐震設					
或客户權益政策及			計、建築物污水處理設施設計及施					
申訴程序?			作等均符合相關法令規範。					
(六)公司是否訂定供應			(六)本公司所有供應商均應遵守『承攬廠					

			執行情形	與上市上櫃公司永續
推動項目	是	否	摘要說明	發展實務守則差異情
	疋	古	相安矶仍	形及原因
商管理政策,要求	✓		商工地安全衛生規定』條款並納入	無差異
供應商在環保、職			合約規範,並且將『廠商通則(工地	
業安全衛生或勞動			安全衛生)』放置於公司網站並提供	
人權等議題遵循相			下載,載明承包商(供應商)若未遵	
關規範,及其實施			守安全衛生規定或污染環境時需追	
情形?			受罰款並於當期估驗款中扣回(嚴	
			重者需加重2倍罰款),以期能達到	
			公司與供應商共同遵循環保及安衛	
			等相關規範,致力於維護公共安全	
			及環境衛生等企業社會責任。	
五、公司是否参考國際通			五、本公司尚未編製永續報告書,惟仍積極	
用之報告書編製準則			落實推動公司治理、發展永續環境及	尚未編製永續報告
或指引,編製永續報告			維護社會公益,未來將視實務需求編	書
書等揭露公司非財務		1	製,揭露推動企業社會責任之情形。	
資訊之報告書?前揭		•		
報告書是否取得第三				
方驗證單位之確信或				
保證意見?				

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者,請敘明 其運作與所定守則之差異情形:

本公司已制定【永續發展實務守則】,遵守法令並依公司法及證期局相關法規進行公司 治理,並考量國內外企業社會責任之發展趨勢,展現企業對員工、股東及消費大眾的 承諾,推動各項企業社會活動,並無差異情形。

- 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:
- (一)參與勞委會安全衛生群組合作聯防組織【營造業北區安全衛生促進會】,以經驗分享 與互助合作模式,透過組織平台交流安全衛生,多次辦理工地觀摩活動,改善工作 環境,並提升業界自主管理能力。
- (二)參與北市勞檢處【營造工地自主管理策略聯盟】運作機制,協助政府實施安全衛生 推動與教育宣導,並領導及參與輔導團,協助輔導安全衛生較弱之營造廠商,改善 工作環境,提升自主管理能力。
- (三)本公司業於97年開放7項專利給台大土木系、台灣混凝土學會使用後,加上99年04月 01日宣佈開放柱多螺箍、柱一筆箍、梁點焊鋼絲網彎折箍及各式複合化箍筋等共14 項,總共21項專利,開放給國人使用。這些都是可以使用自動化鋼筋技術的設備製 造,由工廠自動化生產可以精準控制品質,成品運到工地快速安裝,在鋼鐵價格大

漲、結構強度要求不變的情形下,不但省工、省料、省時,還能節能減碳。創新原 是企業前進的原動力,傳統營建業長久以來就是缺乏這股創新研發的動力,藉由這 些專利的開放,期待營造業界創新的風氣,提昇營建產業的競爭力。

- (四)107年中裕新藥新建工程榮獲【新竹縣環境友善優良營建工地】評選之獎勵。
- (五)108年潤泰敦峰新建工程榮獲【臺北市勞動安全獎優良單位獎】之獎勵。
- (六)108年三峽國光段青年住宅工地榮獲【第八屆新北市工安獎】特優獎。
- (七)108年三峽國光段青年住宅工地榮獲行政院公共工程會【金質獎】。
- (八) 108 年希望廣場工程榮獲【第 21 屆國家建築金質獎】「規劃設計類」全國首獎。
- (九) 108 年全球礁溪旅館工程榮獲【第21 屆國家建築金質獎】「施工品質類」全國首獎。
- (十)109年北護大工程案榮獲【金安獎】「職業安全衛生優良公共工程及人員選拔」佳作。
- (十一) 109 年中壢一號住宅工程榮獲勞動部職安署【推行職業安全衛生優良單位】。
- (十二)109年北護大工程案榮獲【臺北市勞動安全獎單位】。
- (十三) 110 年中壢公營住宅案榮獲【110 年職業安全衛生優良單位】。
- (十四)110年北護大工程案榮獲【2021公共工程金質獎】。
- (十五)110年中壢公營住宅新建工程榮獲【110年優良工程金安獎】。
- (十六)110年康妮國際嘉義廠新建工程榮獲【110年優良工程金安獎】。

## (六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因:

CALL SELL MAIN TO BE INTO			工值公司報信經常可則差共捐	與上市上櫃公
			運作情形	
評 估 項 目		_	1	司誠信經營守
	是	否	摘要說明	則差異情形及
				原因
一、 訂定誠信經營政策及方案			(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及	
(一)公司是否制定經董事會通過	✓		誠信經營作業程序及行為指南」,	無差異
之誠信經營政策,並於規章			公司董事會成員與管理階層於從事商	
及對外文件中明示誠信經營			業行為之過程中,均無違反誠信、不法	
之政策、作法,以及董事會			或違背受託義務等不誠信行為,以誠	
與高階管理階層積極落實經			信執行政策,以創造永續發展之經營	
營政策之承諾?			環境。	
(二)公司是否建立不誠信行為風				
院之評估機制,定期分析及	1		(二)為確保誠信經營之落實,本公司建	無差異
評估營業範圍內具較高不誠			立有效之會計制度及內部控制制	<b>灬</b>
			度,內部稽核人員定期查核前項制	
信行為風險之營業活動,並			度遵循情形,作成稽核報告。	
據以訂定防範不誠信行為方			A CONTROL OF THE PARTY OF THE P	
案,且至少涵蓋「上市上櫃				
公司誠信經營守則」第七條				
第二項各款行為之防範措				
施?				
(三)公司是否於防範不誠信行為				
方案內明定作業程序、行為	✓		(三)本公司於103年11月13日訂定並	無差異
指南、違規之懲戒及申訴制			於109年3月6日董事會修訂「誠	
度,且落實執行,並定期檢			信經營作業程序及行為指南」防範	
討修正前揭方案?			不誠信行為,本公司於不定期之會	
			議或教育訓練中宣導防範不誠信	
			行為,建立全體員工一致信念,並	
			遵循公司法、證券交易法、商業會	
			計法、政治獻金法、貪污治罪條例、	
			政府採購法、公職人員利益衝突迴	
			避法、上市上櫃相關規章或其他商	
			業行為有關法令,本公司推動企業	
			誠信經營單位將公司誠信經營政	
			策與防範之運作執行結果,定期(至	
			少一年一次)提報董事會,以落實誠	
			信經營。	

					與上市上櫃公
					司誠信經營守
評 估 項 目	是	否	摘要說	明	則差異情形及
	/		11.7 2 -70	• / •	原因
二、 落實誠信經營			(-)	本公司以透明與公平方式進行商	<u> </u>
(一) 公司是否評估往來對象之誠				業活動,並避免與有不誠信行為	無差異
信紀錄,並於其與往來交易	1			之客戶、供應商、其他交易對象	,
對象簽訂之契約中明定誠信				進行交易,渠等如涉及不誠信行	
行為條款?				為,本公司發現後將終止或解除	
(二)公司是否設置隸屬董事會之				合作契約。	
	1		(=)	依據「誠信經營守則」及「誠信經	<b>怎</b> ¥ <b>田</b>
推動企業誠信經營專責單	•			營作業程序及行為指南」由專案	無差異
位,並定期(至少一年一次)				部及人資部負責誠信經營政策與	
向董事會報告其誠信經營政				防範方案之制定及監督執行並檢	
策與防範不誠信行為方案及				討其成效,並定期(至少一年一次)	
監督執行情形?				向董事會報告其執行情形。	
				運作及執行情形,包括教育訓練、	
				法遵宣導、檢舉制度與檢舉人保	
(三)公司是否制定防止利益衝突			(-)	護,請參閱下列項目說明。	無差異
政策、提供適當陳述管道,	✓		(-)	公司內部員工除可向直屬部門主	
並落實執行?				管報告外,亦可向人力資源部報	
(四)公司是否為落實誠信經營已			( 777 )	告。 為確保誠信經營之落實,本公司	
建立有效的會計制度、內部	1		(13)	建立有效之會計制度及內部控制	無差異
控制制度,並由內部稽核單				制度,內部稽核人員定期查核依	
位依不誠信行為風險之評估				不誠信行為風險之評估結果,擬	
結果,擬訂相關稽核計畫,				訂相關稽核計畫,並據以查核防	
並據以查核防範不誠信行為				範不誠信行為方案之遵循情形,	
方案之遵循情形,或委託會				會計師亦每年審查公司內部控制	
計師執行查核?				制度執行情形。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營	1		(五)	110 年度舉辦與誠信經營議題相	無差異
. ,	•			關之內、外部教育訓練,課程內	無左升
之內、外部之教育訓練?				容含括內線交易與內部人股權相	
				關法令、公司治理、營業秘密內	
				控相關規範、防制企業財報不實	
				及貪腐舞弊的內部控制設計及稽	
				核技巧等課程,包含對象為董事	
				及高階經理人員,董事進修課程	
				包括 110/9/1「第十三屆臺北公司	
				治理論壇」、110/10/26「洗錢及資	
				恐防制之發展趨勢與重要規範」	
				110/10/13 、 110/10/27 及	

		運作情形	與上市上櫃公
評估項目	是否	否 摘要說明	司誠信經營守 則差異情形及 原因
		110/10/28「110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」、 110/11/22 「內線交易防制與因應之道」及 110/12/07 「營業秘密保護與公司治理」等共78小時; 內部教育訓練,新進同仁菁英訓練-企業文化『誠信之價值觀與制度介紹』中宣導企業誠信經營之公司文化等共77小時,至少170人參與。	
三、 公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措	<b>✓</b>	(一) 公司內部員工除可向直屬部門主管報告外,亦可向人力實資都告外,亦可向人力實資學的。另於公司網站揭露(包括實汙)與不道德行為的檢舉制度及檢舉方式。 (二) 公司有對於人員涉不誠信行網站,對於檢舉人身份與檢舉內之告於發舉內學人與保密並由專責單位依程序處理。 (三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人,並不會因檢舉而遭處分。	無差異無差異
施? 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測 站,揭露其所定誠信經營守則內容 及推動成效?	<b>✓</b>	本公司誠信經營守則揭露於公開資訊觀 測站及公司網站。 由專案部及人資部負 責誠信經營政策與防範方案之制定及監 督執行並檢討其成效,並於公司網站揭 露履行誠信經營之情形。	尚無重大差異

- 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所定守 則之差異情形:無。
- 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)
- 1.本公司本著透明及負責之經營理念,建立良好的公司治理與風險控管機制,並遵守法令依公司法、 證券交易法、商業會計法、上市上櫃等相關規章,以作為本公司落實誠信經營之基本精神,業於管理層面確實執行。
- 2.本公司依據台灣證券交易所(股)公司108年5月23日臺證治理字第10800083781號函,修正本公司「誠信經營守則」及109年2月13日臺證治理字第1090002299號函,修正本公司「誠信經營作業

程序及行為指南」,並將修訂條文內容報告於109年股東常會。

- 3.本公司建立內部控制制度及會計制度,以確保誠信經營之落實。
- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:
  - 1.公司治理守則及相關規章:

本公司已訂定【公司治理實務守則】、【誠信經營守則】、【道德行為準則】、【企業社會責任實務守則】、【員工行為準則】等相關規範。

- 2.查詢方式:於公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw)及公司網站 (http://www.rtc.com.tw)下載。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊,得一併揭露:無。
- (九) 內部控制制度執行狀況:
  - 1.內部控制聲明書:詳次頁。
  - 2.委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:不適用。

## 潤弘精密工程事業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:111年3月15日

本公司民國一一○年度之內部控制制度,依據自行評估的結果,謹聲明如下:

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任,本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、 績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規 範暨相關法令規章之遵循等目標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能對 上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部控制 制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制, 缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊與溝通,及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,評估內部控制制度之設計及 執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國一一○年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述 公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第 三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一一年三月十五日董事會通過,出席董事九人中,無人持反對意見,均同意本聲明書之內容,併此聲明。

潤弘精密工程事業股份有限公司

董事長: 李志宏

總經理: 莫惟瀚

- (十)最近年度及截至年報刊印日止,公司及其內部人員依法被處罰,或公司對其內部人員違 反內部控制制度規定之處罰,其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應 列明其處罰內容、主要缺失與改善情形:無此情形。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:

## 1. 股東會重要決議及執行情形

日期	類 別	重要決議	執行情形
110/07/19	股東常會	<ol> <li>1.通過109年度營業報告書及財務報表案</li> <li>2.通過109年度盈餘分配案</li> <li>3.通過為配合109年度盈餘分配案,擬辦理盈餘轉增資發行新股案</li> <li>4.通過法定盈餘公積配發現金案</li> <li>5.通過公司章程修訂案</li> <li>6.通過取得或處分資產處理程序修訂案</li> <li>7.通過董事選舉辦法修訂案</li> </ol>	2.4.經董事會決議通過訂定 110/07/26 為除息基準日,並 訂 110/07/30 為發放日(每股 配發現金股利 6.5 元)。 3.經董事會決議通過訂定 110/09/06 為除權基準日,(每 股配發股票股利 3.7 元)並獲 經濟部准予登記。 5.獲經濟部准予登記並公告 於公司網站並依修訂後章程 辦理。 6.7.已公告於本公司網站並 依修訂後程序辦理。

## 2. 董事會重要決議事項

日期	類 別	重要決議
110/02/04	董事會	1.通過 109 年 12 月 31 日背書保證情形承認案 2.通過本公司經理人薪酬異動討論案 3.通過經理人 109 年度績效獎金發放討論案 4.通過經理人 108 年度員工酬勞發放討論案 5.通過董事長 109 年度獎金核發討論案 6.通過 109 年度員工酬勞提撥百分比討論案 7.通過 110 年股東常會事宜討論案
110/03/26	董事會	1.通過 109 年度員工酬勞分派討論案 2.通過 109 年度營業報告書及財務報表討論案 3.通過 109 年度營業報告書及財務報表討論案 4.通過 109 年度盈餘分配議案討論案 5.通過為配合 109 年度盈餘分配案,擬辦理盈餘轉增資發行新股討論案 6.通過本公司法定盈餘公積配發現金討論案 7.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案 8.通過修訂本公司「公司章程」討論案 9.通過補充本公司 110 年股東常會事宜(新增討論事項)討論案
110/06/29	董事會	1.通過變更本公司 110 年股東常會召開日期討論案 2.通過訂定 109 年度盈餘分配案之除息基準日及發放日討論案
110/07/19	董事會	1.通過李志宏董事於 110/08/01 就任為本公司董事長推舉案

日期	類 別	重要決議
110/08/12	董事會	1.通過本公司 110 年董事長及經理人薪酬異動討論案 2.通過修訂本公司「薪資管理辦法」討論案 3.通過修訂本公司「獎金辦法」討論案 4.通過變更本公司財務報告簽證會計師(事務所內部組織調整)討論案 5.通過本公司 110 年第二季合併財務報告討論案 6.通過修訂本公司「股務單位系統(2018年)計論案
110/11/12	董事會	<ul> <li>7.通過訂定本公司盈餘轉增資發行新股除權基準日討論案</li> <li>1.通過認購潤德室內裝修設計工程(股)公司普通股承認案</li> <li>(配合孫公司未來上市櫃申請股權分散規劃,認購現增發行普通股2,745,483 股,計新台幣82,364,490 元,持股比20.34%)</li> <li>2.通過本公司110年第三季合併財務報告討論案</li> </ul>
110/12/29	董事會	1.通過本公司 111 年度內部稽核計畫討論案 2.通過本公司 111 年度營運計劃討論案 3.通過修訂本公司「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則 (更名為永續發展實務守則)」討論案 4.通過本公司 111 年度簽證會計師委任報酬討論案
111/01/25	董事會	1.通過 110 年 12 月 31 日背書保證情形承認案 2.通過本公司經理人薪酬異動討論案 3.通過 110 年度經理人績效獎金發放討論案 4.通過 109 年度經理人員工酬勞分派討論案 5.通過 110 年度員工酬勞提撥百分比討論案 6.通過 111 年股東常會事宜討論案
111/03/15	董事會	1.通過本公司 110 年度員工酬勞分派討論案 2.通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表討論案 3.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書討論案 4.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序討論案
111/04/11	董事會	1.通過本公司 110 年度盈餘分配議案討論案 2.通過修訂本公司「公司章程」討論案 3.通過補充本公司 111 年股東常會事宜(新增討論事項)討論案

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止,董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且 有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無此情形。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部 稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	賴士勳	96/08/01	110/08/01	退休

# 五、簽證會計師公費資訊:

單位:新台幣仟元

會計師 事務所名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
	王照明	110/01/01~110/03/31		0		事務所
資誠聯合會	徐明釧	110/01/01~110/03/31	3,400		3,510	內部組
計師事務所	黄金連	110/04/01~110/12/31		110(註)		織調整
	張淑瓊	110/04/01~110/12/31				

- (註):本年度支付資誠聯合會計師事務所之非審計公費為「非主管職務之全時員工薪資資訊檢查表」及「盈餘轉增資發行新股」查核簽證 110 仟元。
- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比 例達四分之一以上:無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少: 無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者: 無此情形。

## 六、更換會計師資訊:

(一)關於前任會計師

更		换		日	期	110 -	年 04	月 01 日			
更	换	原	因	及	說 明	為配	合資	誠聯合會計的	市事務所內部組織	調整,本公司簽	
						證會	計師	自民國 110 3	年第二季起由王照	(明會計師、徐明	
						釧會	計師	更換為黃金獎	<b>連會計師、張淑瓊</b>	會計師。	
說明	係委	任人或	(會計	師終.	止或不接	情	況	當事人	會計師	委任人	
受委	任					主動	終止	委任	不適用	不適用	
						不再	接受	(繼續)委任	不適用	不適用	
	f兩年				見以外之	無。					
與發	行人	有無不	<b>、同意</b>	見		有		會計原則或引 財務報告之打 查核範圍或 其 他	曷露		
						無	√				
						說明					

其他揭露事項	
(本準則第十條第六款第一目第四點應	<u>無</u> 。
加以揭露者)	

#### (二)關於繼任會計師

事		矛	务		所		â	名		稱	資誠聯合會計師事務所
會		吉	t		師		女	生		名	黄金連、張淑瓊
委		仁	£		之		E	3		期	110年4月1日
委	任	前	就	特	定	交	易	之	會	計	無。
處	理	方	法	或	會	計	原	則	及	對	
財	務	報	告	可	能	簽	發	之	意	見	
諮	Ţ	詢	事	-	項	,	及	絽	ā	果	
繼	任	會	計	師	對	前	任	會	計	師	無。
不	同意	見	事項	頁之	書口	面意	見				

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函:不適用。

# 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,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資訊:無此情形。

# 八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權 移轉及股權質押變動情形

(1)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉變動情形

單位:股

職稱	姓名	110 -	年度	111 年度 截至 03 月 29 日止		
相以 作	处石	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
	潤泰創新國際(股)公司	19,552,597	0	0	0	
董事長	代表人: 李志宏 (110 年 08 月 01 日就任董事長)	0	0	0	0	
	代表人:賴士勳 (110年08月01日解任)	0 (7,000)	0	0	0	
董事	盈家投資(股)公司	3,121,690	0	0	0	
里尹	代表人: 莫惟瀚	2,960	0	0	0	
董事	潤華染纖廠(股)公司	956,080	0	0	0	
里尹	代表人:尹崇堯	0	0	0	0	
	潤泰創新國際(股)公司	19,552,597	0	0	0	
董事	代表人:張坤隆 (110年08月01日就任)	59,200 (170,000)	0	0	0	

		110 4	F.度	111 年 截至 03 月	
職稱	姓名	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增(減)數
女士	匯弘投資(股)公司	133,200	0	0	0
董事	代表人: 陳志全	80,660	0	0	0
董事	曹壽民	0	0	0	0
獨立董事	沈筱玲	0	0	0	0
獨立董事	曾惠斌	0	0	0	0
獨立董事	林國峰 (109年05月27日就任)	0	0	0	0
總經理	莫惟瀚	2,960	0	0	0
業務主管	賴士勳 (110 年 08 月 01 日解任)	0 (7,000)	0	0	0
預鑄事業處 總經理	詹耀裕	0	0	0	0
建築事業處 總經理	李振鴻	40,000	0	(6,000)	0
人資長	林乾坤 (109年06月12日就任, 110年02月23日解任)	0	0	0	0
品保部&職業 安全衛生部 執行副總經理	葛文斌	0	0	0	0
執行副總經理	莊傳業	11,100	0	0	0
副總經理	吳子良	39,220	0	(2,000)	0
副總經理	金正台	0	0	0	0
專業施工部 副總經理	徐坤榮	1,110	0	0	0
副總經理	廖精松	8,880	0	0	0
副總經理	黃誌騏 (110年10月15日解任)	0	0	0	0
副總經理	曹昌盛	19,980	0	0	0
副總經理	張拱辰	51,060	0	0	0
規劃設計部 副總經理	馮一道	24,790	0	(8,000)	0
副總經理	張柏超	11,400 (4,000)	0	0	0
副總經理	許進乾	71,780 (3,000)	0	0	0
副總經理	張坤隆	59,200 (170,000)	0	0	0
會計部 副總經理	趙存國	20,350 (7,000)	0	0 (20,000)	0
副總經理	施昭宏 (110年01月12日解任)	0	0	0	0
估算部 副總經理	張兆宇	211,000 (411,000)	0	0	0
副總經理	蘇怡先	8,880	0	0	0
副總經理	鄧彬斌	11,250	0	0	0

		110 年	三度	111 年 截至 03 月	
職稱	姓名	持有股數 增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理	簡秋雪	12,210	0	0 (2,000)	0
副總經理	蔡順吉	43,290	0	0 (16,000)	0
機電事業處 副總經理	譚國光	0	0	0	0
研發部 副總經理	王瑞禎	0	0	0	0
發包中心 副總經理	傅國珍	1,850	0	0	0
副總經理	楊高明	0	0	0	0
副總經理	陳立群 (110年01月11日晉升)	90,650	0	0	0
副總經理	陳朝成 (110年11月16日就任)	0	0	0	0
資訊部 協理	李光明	31,450	0	0	0
協理	何沿昌	42,920 (10,000)	0	(4,000)	0
協理	洪榮林	10,480	0	17,000	0
協理	葉宗翰	5,180 (9,000)	0	0	0
協理	林明煌	28,860	0	0	0
協理	洪榮芳	15,170 (9,000)	0	0	0
協理	陳容笛	33,300 (18,300)	0	0 (15,000)	0
協理	許良才	2,220 (4,000)	0	0	0
專案協理	梁嘉洲	5,070	0	0	0
專案協理	黄沛琦	0	0	0	0
協理	徐翠梨	12,950	0	0	0
協理	吳文宏	1,850 (29,000)	0	0	0
協理	林仁賜	0	0	0	0
協理	王志強	0 (4,000)	0	0	0
專案協理	陳武松	0	0	0	0
專案協理	黄明杰	0	0	0	0
專案協理	林明毅	0 (15,000)	0	0	0
估算協理	吳世中	3,700 (8,000)	0	0	0
專案協理	高逢正	0	0	0	0
協理	鄭鴻勳	0	0	0	0
協理	邱金秀	5,550 (10,000)	0	(5,000)	0

職稱	13.79	110	年度	111 年 截至 03 月	
職稱	姓名	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	張年成	0	0	0	0
專案協理	潘正善	0	0	0	0
業務協理	高道淵	1,110	0	0	0
協理	吳裔献	1,110	0	0	0
專案協理	李榮哲	0	0	0	0
專案協理	廖品竑	0	0	0	0
人力資源部 協理	吳佳如	0	0	0	0
協理	梁得義	0	0	0	0
協理	李志恒	0	0	0	0
協理	唐爾生 (110年04月01日就任)	0	0	0	0
協理	張晏祥 (110 年 09 月 13 日就任) (111 年 03 月 05 日解任)	0	0	0	0
協理	鄭傑 (111 年 01 月 01 日就任)	0	0	0	0
估算協理	郭麗萍 (111 年 03 月 01 日就任)	0	0	0	0
財務部 經理	陳雪玲	11,100	0	0	0
大股東	潤泰創新國際(股)公司	19,552,597	0	0	0

# 九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

資料截止日: 111 年 3 月 29 日

		本人持有	<b>下股份</b>		<b>未成年子</b>	利用 名義			貝什做正古·111 平 5 万 25 相互間具有關係人或為配偶、二親等			
				女持有	股份	持有	股份	以內之親	屬關係者,其名稱或姓名及關係	備		
	姓名	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	註		
								盈家投資	盈家投資為潤泰創新國際之董事長、董事	Ē.		
	潤泰創新國際股	70 007 151						潤泰全球	潤泰全球為潤泰創新國際之董事			
1	份有限公司	72,397,456	39.14%	0	0	0	0	潤泰興	潤泰興為潤泰創新國際之董事			
								徐盛育	徐盛育為潤泰創新國際之法人董事代表人			
	代表人:簡滄圳	0	0%	0	0	0	0	無	無			
	明末入心叩瓜子							潤泰創新國際	潤泰全球為潤泰創新國際之董事			
	潤泰全球股份有	16,821,685	9.09%	0	0	0	0	潤泰興	潤泰興為潤泰全球之董事			
2	限公司							李天傑	李天傑為潤泰全球之法人董事代表人			
	代表人:徐盛育	0	0%	41,100	0.02%	0	0	潤泰創新國際	徐盛育為潤泰創新國際之法人董事代表人			
	宜泰投資股份有 限公司	13,829,607	7.47%	0	0	0	0	潤泰興	潤泰興為宜泰投資之監察人			
3								盛成投資	張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人			
	代表人:張坤隆	219,200	0.12%	0	0	0	0	盈家投資	張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人			
								潤華染纖廠	張坤隆為潤華染織廠之法人董事長代表人	-		
	盈家投資股份有							潤泰創新國際	盈家投資為潤泰創新國際之董事長、董事			
	盆豕投页股份有 限公司	11,558,690	6.24%	0	0	0	0	潤華染纖廠	潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事			
4	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,							長春投資	長春投資為盈家投資之監察人			
-4		申隆 219,200								盛成投資	張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人	
	代表人:張坤隆		0.12%	0	0	0	0	潤華染纖廠	張坤隆為潤華染纖廠之法人董事長代表人	-		
								宜泰投資	張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人			
								潤泰創新國際	潤泰興為潤泰創新國際之董事			
								潤泰全球	潤泰興為潤泰全球之董事			
	潤泰興股份有限	5,733,193	3.10%	0	0	0	0	潤華染織廠	潤泰興為潤華染織廠之監察人			
5	公司	27.227.12		-				宜泰投資	潤泰興為宜泰投資之監察人			
								長春投資	潤泰與為長春投資之監察人			
								尹衍樑	尹衍樑為潤泰興之董事	-		
	代表人: 李天傑	95,900	0.05%	0	0	0	0	潤泰全球	李天傑為潤泰全球之法人董事代表人			
6	戚維功	4,061,820	2.20%	0	0	0	0	無	無			
								長春投資	長春投資為潤華染織廠之董事長、董事			
	潤華染纖廠股份							潤泰興	潤泰興為潤華染織廠之監察人			
	有限公司	3,540,080	1.91%	0	0	0	0	盈家投資	潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事	1		
7	有限公司							盛成投資	潤華染織廠為盛成投資之董事長、董事	<b>⅃</b> ┃		
								尹衍樑	尹衍樑為潤華染織廠之法人董事代表人	-		
								盛成投資	張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人	-		
	代表人:張坤隆	219,200	0.12%	0	0	0	0	盈家投資	張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人	1		
L								宜泰投資	張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人			

		本人持有	服份		配偶、未成年子		他人 合計 股份	刑 十入 放来相 至 回 共 有 關 你 八 以 為 此 倘 、 一 税 寻		
	姓名	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	備註
	盛成投資股份有 限公司	3,320,959	1.80%	0	0	0	0	潤華染織廠	潤華染纖廠為盛成投資之董事長、董事	
8	代表人:張坤隆	219,200	0.12%	0	0	0	0	盈家投資	張坤隆為潤華染纖廠之法人董事長代表人 張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人 張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人	
	台文針織股份有 限公司	2,760,550	1.49%	0	0	0	0	無	無	
9	代表人: 嚴陳莉蓮	0	0%	0	0	0	0	無	無	
	長春投資股份有 限公司	1,919,370	1.04%	0	0	0	0	潤華染織廠	長春投資為盈家投資之監察人 長春投資為潤華染織廠之董事長、董事 潤泰與為長春投資之監察人	
0	代表人:尹衍樑	0	0%	1,711,370	0.93%	0	Ο		尹衍樑為潤泰與之董事 尹衍樑為潤華染纖廠之法人董事代表人	

# 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數, 並合併計算綜合持股比例:

# 綜合持股比例

111年3月29日;單位:股;%

轉投資事業	本公司	投資		人及直接或間接 掌業之投資	綜合	投資
(註)	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
潤泰精密材料(股)公司	58,726,917	39.15%	27,939,083	18.63%	86,666,000	57.78%
潤陽營造(股)公司	600,000	100.00%	-	-	600,000	100.00%
潤德室內裝修設計工程(股)公司	2,745,483	20.34%	6,302,517	46.69%	9,048,000	67.03%

註:係公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

# 一、資本及股份(一)股本來源

1	ノハス・オーツーが							
	路谷	核定股本	股本	實收股本	股本			備註
年月		股數	金 額	股數	金 額	股本	以現金以外之財	17 4
		(仟股)	(仟元)	(仟股)	(仟元)	來源	產抵充股款者	一
64.11	10	300	3,000	300	3,000	公司設立	<b>#</b>	64.11.03 經(64)商 154793號
70.12	10	006	000'6	006	000'6	現金增資	<b>#</b>	70.12.16 經 (70)商 25957 號
84.07	10	2,600	26,000	2,600	26,000	現金增資	<b>#</b>	84.07.24 經 (84) 商 996476 號
85.05	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資	<b>#</b>	85.11.28 經(85)商 120552號
90.11	10	29,800	298,000	29,800	298,000	現金增資	<b>#</b>	90.11.09 經(090)商 09001434210號
91.09	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資	<b>#</b>	91.09.26 經授商字第 09101398270號
95.03	10	900'09	000'009	000'09	000'009	現金增資	ザ	95.03.08 經授商字第 09501039040號
95.04	10	101,851	1,018,511	101,851	1,018,511	三家公司合併	依公司每股淨值 換股合併	95.05.26 經授商字第 09501098460 號
95.08	10	81,851	818,511	81,851	818,511	現金減資	谦	95.08.08 經授商字第 09501171950 號
95.12	10	120,000	1,200,000	120,000	1,200,000	現金增資	<b>#</b>	95.12.15 經授商字第 09501282190 號
97.06	10	135,000	1,350,000	120,000	1,200,000	-	-	97.06.18 經授商字第 09701140980 號
99.04	10	135,000	1,350,000	135,000	1,350,000	現金增資	ザ	99.04.12 經授商字第 09901069860 號
110.09	10	300,000	3,000,000	184,950	1,849,500	盈餘轉增資	<b>#</b>	110.09.29 經授商事第 11001170080 號
	1 11 11		1					

註1:應填列截至年報刊印日止之當年度資料。 註2:增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3:以低於票面金額發行股票者,應以顯著方式標示。 註4:以貨幣債權、技術航充股款者,應予敘明,並加註抵充之權額及金額。 註5:屬私募者,應以顯著方式標示。

184,950,000

記名式普通股

己上市

份 類

股 種

如	流通在外股份	核定服	本 * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	備註
	上市	合計	股份	

#### (二)股東結構

111年03月29日 單位:股;%

數量	東結構	政府機構	金融機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合	計
人	數	0	3	36	8,138	52		8,229
持有服	と數	0	948,070	134,889,329	46,270,408	2,842,193	184	,950,000
持股比例	刊(%)	0	0.51	72.93	25.02	1.54		100.00

# (三)股權分散情形(每股面額新台幣壹拾元) 111年03月29日 單位:股;%

持月	设分級		股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	至	999	3,926	322,964	0.18
1,000	至	5,000	3,162	6,114,035	3.31
5,001	至	10,000	498	3,569,964	1.93
10,001	至	15,000	203	2,591,279	1.40
15,001	至	20,000	87	1,480,904	0.80
20,001	至	30,000	112	2,755,430	1.49
30,001	至	40,000	48	1,673,450	0.90
40,001	至	50,000	40	1,761,567	0.95
50,001	至	100,000	64	4,527,804	2.45
100,001	至	200,000	47	6,376,263	3.45
200,001	至	400,000	19	5,674,240	3.07
400,001	至	600,000	5	2,468,710	1.33
600,001	至	800,000	1	729,380	0.39
800,001	至	1,000,000	0	0	0.00
1,000,001	至	5,000,000	12	24,563,379	13.28
5,000,001	至	10,000,000	1	5,733,193	3.10
10,000,001	至	20,000,000	3	42,209,982	22.83
ע 20,000,001	以上		1	72,397,456	39.14
合	計	-	8,229	184,950,000	100.00

# (四)主要股東名單:股權比例達百分之五以上之股東,如不足十名,應揭露至股權 比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下:

111 年 03 月 29 日;單位:股

		111 午 00 月 27 日, 平位・成
股份主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
潤泰創新國際股份有限公司	72,397,456	39.14%
潤泰全球股份有限公司	16,821,685	9.10%
宜泰投資股份有限公司	13,829,607	7.48%
盈家投資股份有限公司	11,558,690	6.25%
潤泰興股份有限公司	5,733,193	3.10%
戚維功	4,061,820	2.20%
潤華染織廠股份有限公司	3,540,080	1.91%
盛成投資股份有限公司	3,320,959	1.80%
台文針織股份有限公司	2,760,550	1.49%
長春投資股份有限公司	1,919,370	1.04%

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元;仟股;%

_				M B 11 /C , 11 /K , 10
項目	年 度	109 年	110年	當年度截至 111 年 4 月 20 日 (註 5)
	最 高	67.50	185.50	156.00
每股市價	最 低	46.90	65.60	120.50
	平 均	62.03	133.51	135.46
每股淨值	分 配 前	31.47	36.10	-
<b>马</b> 双子 直	分 配 後	18.23	(註 1)	-
	加權平均股數	184,950	184,950	-
每股盈餘	每 股 追溯調整前	7.48	9.96	-
	盈 餘 追溯調整後	5.46	-	-
	現金股利	6.5	9(註 1)	-
每股股利	無償 盈餘配股	3.7	-	-
4/12/12/11	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
机农却和	本益比(註2)	8.29	13.40	-
投資報酬 分析	本利比(註3)	9.54	14.83	-
74 7/1	現金股利殖利率(註4)	10.48%	6.74%	-

- 註 1:110 年度之盈餘分配議案,於 111.04.11 經董事會決議通過,依本公司章程及相關法令規定,現 金股利每股配發 9 元,惟上述議案尚待股東會決議。
- 註 2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 4:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 5:截至年報刊印日前,尚無 111 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司股利政策

- (1) 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定,並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定,得以股票股利或現金股利方式為之。
- (2) 依據公司章程第27條規定,本公司年度總決算後如有盈餘,應依下列順序分配之:
  - (一)先提列繳納所得稅。
  - (二)彌補以往年度虧損。
  - (三)提列百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。
  - (四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
  - (五)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後,由董事會擬具分 派議案,提請股東會決議後分派之。

#### 2.執行狀況:

110 年度之盈餘分配,依本公司章程及相關法令規定,現金股利每股配發 9 元,於 111.04.11 經董事會決議通過,惟尚未經股東會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

本次股東會無擬議之無償配股,故不適用。

- (八)員工及董事酬勞
  - 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍:
  - (1)依據公司章程第26條規定:

本公司年度如有獲利,應提撥至少百分之一分派為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時, 應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之,並應由董事會以董事 三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之,且應於股東會報告。員工酬 勞分派之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

- (2)本公司章程未訂定給付董事酬勞。
- 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:

本公司民國 110 年度員工酬勞,係依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工酬勞 前之利益)扣除累積虧損後,如尚有盈餘應提撥以章程所定之成數至少百分之一估列, 實際分派金額與估列數有差異時,則列為分配年度之損益。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者, 應揭露差異數、原因及處理情形:

A.111 年 03 月 15 日董事會決議分派 110 年度員工酬勞金額新台幣 23,243,108 元,上述金額全數以現金發放。

B.配發數與估列數無差異。

單位:新台幣元

		本年度(一一)	○年度)		
分派情形	認列費用年度 估列金額	董事會通過之分派金額	差異數	差異原因	處理 情形
員工現金酬勞	23,243,108	23,243,108	0	無	無

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額 合計數之比例:本次董事會無通過分派員工股票酬勞,故不適用。
- 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其 與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1) 單位:新台幣元

		上年度(一〇ナ	1年度)		
分派情形	認列費用年度	董事會通過	差異數	差異原	處理
	估列金額	之分派金額	在开致	因	情形
員工現金酬勞	12,326,660	12,326,660	0	無	無

# (2)一○九年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形:

單位:新台幣仟元

		-n T	-7.4	-1 12-	・新台幣什九
職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額佔稅後純 益之比例(%)
總經理	莫惟瀚				
建築事業處總經理	李振鴻				
預鑄事業處總經理	詹耀裕				
執行副總經理	葛文斌				
副總經理	許進乾				
副總經理	蔡順吉	1			
副總經理	馮一道	1			
副總經理	張柏超	1			
副總經理	曹昌盛				
副總經理	鄧彬斌				
副總經理	蘇怡先	1			
副總經理	廖精松				
副總經理	王瑞禎	1			
副總經理	趙存國				
執行副總經理	莊傳業				
副總經理	簡秋雪				
副總經理	金正台				
副總經理	張坤隆				
副總經理	徐坤榮				
副總經理	吳子良				
副總經理	張拱辰				
副總經理	張兆宇	0	12,327	12,327	1.22
副總經理	譚國光				
副總經理	傅國珍				
副總經理	楊高明				
副總經理	陳立群				
副總經理	陳朝成				
業務協理	高道淵				
專案協理	梁嘉洲				
協理	葉宗翰				
協理	李光明				
協理	鄭鴻勳				
協理	洪榮林				
協理	洪榮芳				
協理	張年成				
協理	陳容笛				
協理	何沿昌				
估算協理	吳世中				
專案協理	林明毅				
協理	吳文宏				
協理	林明煌				
專案協理	陳武松				
專案協理	黄明杰				

職稱	姓名	股票金額	現金 金額	總計	總額佔稅後純 益之比例(%)
協理	林仁賜				
專案協理	高逢正				
協理	邱金秀				
協理	許良才				
協理	王志強				
專案協理	黄沛琦				
專案協理	潘正善				
協理	吳裔献				
協理	吳佳如				
專案協理	廖品紘				
專案協理	李榮哲				
協理	唐爾生				
協理	梁得義				
協理	李志恒				
協理	徐翠梨				
財務經理	陳雪玲				
稽核經理	戴孟芳				
一般員工	略				

註:本公司章程明定無董事酬勞,另已於109年6月22日成立審計委員會取代監察人。

(九)本公司買回本公司股份情形:無。

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、限制員工權利新股辦理情形:無。

#### 七、併購(包括合併、收購、及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形:

- (一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股:無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股: 無。

# 八、資金運用計畫執行情形:

- (一)計畫內容:截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近 三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析:不適用。
- (二)執行情形:就前款之各次計畫之用途,逐項分析截至年報刊印日之前一季止,其執行情形及與原預計效益之比較,如執行進度或效益未達預計目標者,應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計書:不適用。

# 伍、營運概況

# 一、業務內容:

# (一)業務範圍

- 1.所營業務主要內容:
  - (1) 建築及土木工程之承攬。
  - (2) 機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程。
  - (3) 土木之預鑄樑、柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售。
  - (4) 水泥及泥作牆面打底粉光材料、磁磚黏著劑、乾拌水泥砂漿之生產與銷售。
  - (5) 室內裝修設計工程之承攬。
  - (6) 土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問。
  - (7) 前各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務。

#### 2.現有產品種類及業務之營業比重

本公司 110 年度營業收入比重如下所示:

單位:新台幣仟元;%

項目	金額	比 重 (%)
工程收入	18,828,137	88.24
銷貨收入(註1)	2,497,523	11.71
勞務收入(註2)	11,438	0.05
合 計	21,337,098	100.00

- 註:1. 銷貨收入包含水泥及預拌泥作砂漿建材之銷售收入等。
  - 2. 勞務收入包含技術顧問收入。

#### 3.公司目前之商品項目

111年4月20日

案 別	個 案 名 稱	用途	銷售地區
	國立台北護理健康大學新建工程	學校	台北市
公共工程	臺北市萬華華江段2號基地社會住宅新建統包工程	住宅大樓	台北市
公共工程	三重捷六案新建工程	住宅大樓	新北市
	中壢區一號基地新建公營住宅統包工程	住宅大樓	桃園市
	潤泰信義新建工程	住宅大樓	台北市
	潤泰大安富陽新建工程	住宅大樓	台北市
	潤泰建設青田街案新建工程	住宅大樓	台北市
	潤泰創新開發玉成段新建工程	住宅大樓	台北市
	光復南路 PC 預鑄版工程	住宅大樓	台北市
	潤泰鼎峯新建工程	住宅大樓	新北市
民間住宅 -	潤泰文樺新建工程	住宅大樓	新北市
民间任七	潤泰創新五谷王 B 案新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰創新五谷王 A 案新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰創新央北案新建工程	住宅大樓	新北市
	央二斯馨段 25 地號-PC 預鑄版工程	住宅大樓	新北市
	正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程	寺 廟	苗栗縣
	聖愛山莊三期新建工程	教 堂	台中市
	法鼓山南天台紫雲寺擴建工程	住宅大樓	高雄市

案 別	個 案 名 稱	用途	銷售地區
	龍園五路廠房新建工程	廠 房	桃園市
	台積電 F12P8-A1&B1 預鑄工程	廠 房	新竹縣
	台積電 F12P8-A2&B2 預鑄工程	廠 房	新竹縣
	台積電 AP6A 預鑄工程	廠 房	新竹縣
	普生竹北廠新建工程	廠 房	新竹縣
	群聯電子竹南五期廠房大樓新建工程	廠 房	苗栗縣
	群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程	廠 房	苗栗縣
古利井	永冠台中港廠新建工程	廠 房	台中市
高科技 産業工程	MMT P3 PARKING TOWER	廠 房	台中市
<b>性</b> 未 工 柱	T專案南科封測C廠新建工程	廠 房	台南市
	T 專案 F18P6 預鑄工程	廠 房	台南市
	台積電 F18P7 預鑄工程	廠 房	台南市
	台積電南科 F18P5-BSGS 預鑄工程	廠 房	台南市
	台積電南科 F14P8-FAB 預鑄工程	廠 房	台南市
	台積電南科 18P8 預鑄工程	廠 房	台南市
	台積電南科 F18P6-BSGS 預鑄工程	廠 房	台南市
	三元能源高雄鋰電池廠新建工程	廠 房	高雄市

#### 4.計書開發之新商品

高科技廠房統包(Design-Build)工程、高質量之社會住宅興建、模組化、標準化之裝配式構件、特殊土木建築材料、特殊隔、減震設計及安裝。

#### (二)產業概況:

#### 1.產業之現況與發展

營造業是各項建設之基礎工業,其景氣興衰與國家整體經濟發展有密切關連性,為國家經濟建設的指標,故素有「火車頭工業」之稱。登記資本總額來看,台灣地區民國 110 年度營造業總資本額為新台幣 9,115 億元,較 109 年度增加 350 億元,約為民國 100 年度資本總額 1.47 倍,而各廠商平均資本額為 4,731 萬元,較民國 100 年的 3,868 萬元成長約 1.22 倍,衡量近年房市景氣不佳,在營造廠商家數與資本額不斷增加的趨勢下,顯示現今營造業之競爭非常激烈。

總計 Grand Total 甲乙丙等 專業營造業 土木包工業 總計 年底別 家數 資本總額 資本總額 資本總額 資本總額 平均資本額 End of Year Total Total Average Houses Total Capital Houses Total Capital Houses Houses Capital Capital --00年 2011 16.052 62.087.530 9.616 35.892.722 321 25 484 643 6.115 710.165 3.868 -o一年 2012 16.406 63.692.760 9.794 36.677.603 339 26.275.126 6.273 740.031 3.882 ⊸o^一年 2013 16 769 65 167 203 9 988 37 712 251 369 26 677 798 6.412 777 154 3 886 -o=年 2014 17.149 76.652.190 10.222 38.809.124 394 37.033.668 6.533 809.398 4.470 ⊸o四 2015 17.459 77 965 570 10.427 39 854 480 405 37 272 420 6 627 838 670 4 466 −0五年 2016 17.432 79.448.815 10.455 40.417.050 459 38.189.899 6.518 841.866 4.558 -o六年 2017 17.982 80.202.365 41.080.554 883.692 10.686 470 38.238.119 6826 4,460 --o+-年 2018 18.400 82.651.588 10.933 42.742.728 521 38.965.574 6946 943.285 4.492 ·o八年 2019 18,706 85,231,217 44,662,790 39,582,890 7,014 一o九年 2020 19.028 87.650.469 11.376 46,277,358 557 40.361.836 7.095 1.011.275 4.606 -○年 2021 19.266 91.152.824 11.582 48.782.080 41.333.396 7.123 1.037.348 4.731

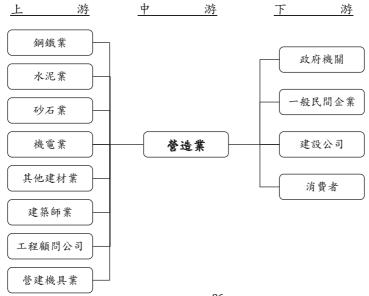
單位:家;新臺幣萬元 Unit: House, NT\$10,000

資料來源網站:中華民國統計資訊網>全國統計資料>工礦業>營造業統計>營造廠商家數及資本額

營造業屬於內需型產業,易受國內經濟情況與政策影響,過去一年新冠肺炎(COVID-19)疫情持續肆虐全球,國際政經情勢亦隨之產生變化。政府除了應對 COVID-19 百年大疫之外,並擴大投資臺灣、推動前瞻基礎建設、健全房地產市場等。因應「後疫情時代」,政府仍將以顧好安全、打拚經濟、創造機會做為施政三大主軸,政府主要政策有:

- (1)持續落實疫病風險管控,守護國人健康;建構整體防衛作戰能力,鞏固國家安全。
- (2)延續政策,積極擴大公共建設,加速解決五缺問題,土地部份落實「公有土地優惠釋出,民間閒置土地輔導釋出,產業用地開發與更新」等三大策略,運用前瞻基礎建設特別預算,補助興建或改善公共設施等具體作法,預計至2022年可釋出產業用地1,699公頃。
- (3) 加速推動社會住宅政策以落實居住正義,積極辦理「社會住宅興辦計劃」,以興建 12 萬戶及包租代管 8 萬戶逐步達成 8 年 20 萬戶為目標。
- (4)加速都市更新、危險及老舊建築重建,強化公共設施服務機能與品質;落實震災預防措施,建構智慧節能宜居環境。
- (5)政府推動最有利標採購:政府為符合採購預算執行,機關多以最低標辦理採購作業,容易造成工期延宕、品質低落,引發社會各界詬病。為有效提升政府採購品質,政府已研修現行的採購法制,重大工程改以最有利標之評選方式進行採購,賡續推動政府採購電子化多元服務,促進政府採購公開化及透明化;完善政府採購法規,導入全生命週期的採購策略;善用採購機制,提升政府採購效能與品質,迅速、客觀、公正處理政府採購爭議。
- (6)加速環評及土地變更流程,推動國土空間再造,營造低碳社會,提升氣候變遷調適能力,清理檢討閒置國有用地,活化公有土地及資產,開發具指標性國有土地,帶動地區發展、活絡經濟。
- (7)積極促進民間投資,吸引國外廠商來臺投資,並引導創投資金投資策略性服務業,採取創新財務策略,協助公共建設籌措資金;積極啟發促參案源吸引國內資金及陸(外)資投入公共建設。

#### 2.產業之上、中、下游之關聯性:



#### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1) 產品之各種發展趨勢
  - ①預鑄規模擴大化

因應少子化所造成人力短缺, 營建工程預鑄化已成長期趨勢, 透過工廠模組專精等手段 保障品質與成本良好控制, 使市場接受度逐步增長。

②發展統包能力

統包制度在國外工程界行之有年,具有簡化管理及工作流程之優點,在國內亦有不少成 功實例,預估其將成為國內業界未來之一股風潮。

#### (2) 競爭情形

依台灣區營造工程工業同業公會之統計,截至 110 年底,國內營造廠商登記家數高達 19,266 家,惟其中有八成四左右屬中小型企業,體質並未健全,缺乏良好之財務結構與 足夠之工程人員。

本公司於 64 年成立,迄今已累積豐富之工程經驗,在工程品質與進度的掌控均獲得業主之肯定,在業界屬具競爭力之優質廠商。

#### (三)技術及研發概況:

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司營業活動涵蓋營建工程中之規劃、設計、施工及維運等範疇,舉凡與上述內容相關的項目,如營建工法、預鑄製造、設計、材料、機電等都是研發改善的標的,研發部門在經營階層長期的鼓勵與支持下,統整公司技術研發的執行與推動,讓創新研發在本公司上下蔚為風氣,為公司累積寶貴的智慧財產,截至110年底團隊共取得全球19國683件專利,累計獲獎182件,為國內外營造業異數。

本公司技術發展以預鑄為核心,針對主要的業務市場,如住宅、辦公大樓、廠房…等,開發相應的專利技術,包含設計、製造與施工,其中較具特色的有預鑄積層工法、預鑄格子版工法、預鑄隔震層工法…等,經年累月下來這些技術已逐漸成為本公司業務爭取訂單的差異化利器,其中柱多螺箍筋具有省工、省料、便於自動化等特色,已被納入國內鋼筋混凝土設計規範,並推廣至橋梁工程使用,成為橋梁工程營建自動化指標技術之一。另外高科技廠房預鑄工法,可為高科技廠房縮短建廠時間、減少勞力需求,為科技業提供更精準的建廠服務,成為公司重要的業務比重,本技術專利獲得經濟部智財局頒發「109年國家發明創作獎」發明獎銀牌,乃年度營造業唯一獲獎者。

人口老化與少子化趨勢使台灣勞動力市場出現結構性的變化,傳統營建業的人力供給嚴重 短缺,不論是民間或政府之在建工程執行進度普遍落後,已成為營造業共同遭遇的問題, 而不得不正視。預鑄與自動化被視為解決產業缺工的解方,值此產業轉型的重要時刻,本 公司的研究工作也配合因應調整,以建築物全生命週期的角度出發,發展適合產業需求的 預鑄工法,並引進或開發更為省力化、自動化的營建機具設備。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止,投入之研發費用:

單位:新台幣仟元;%

項目	110 年度	111 年第一季(註)
年度研發費用(A)	71,795	18,165
年度營業額(B)	21,337,098	5,128,719
(A)/(B)	0.34%	0.35%

註:截至年報刊印日止最近一季自結財報之資料。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止之技術或產品:

年度	技術名稱
110 年	<ol> <li>SD690 鋼筋加工與應用</li> <li>開發 UHPC 超高性能混凝土</li> <li>PCS 工法</li> <li>科技廠辦工法優化</li> <li>預鑄外牆版優化</li> <li>经模系統導入與應用</li> <li>施工噪音極小化</li> <li>機電管線及消防系統優化</li> <li>引進混凝土佈料機</li> <li>引進渠模系統</li> <li>到進東模系統</li> <li>鋼筋加工機改善及優化</li> </ol>
111/01/01 至 111/04/20	<ol> <li>潤泰減碳技術盤查</li> <li>鋁模標準化</li> <li>PCS 構造工法優化</li> <li>預鑄住宅工法</li> </ol>

# (四)長、短期業務發展計畫:

#### 1. 短期業務

積極參與國內各項社會住宅案公共建築工程,並著重能優質競爭之最有利標工程、設計 加施工之統包工程。在民間工程部份,爭取高級住宅、高科技廠房、辦公大樓、賣場、 旅館等建築工程及對工期、品質有特殊需求的個案承包。主要業務發展策略如下:

項目	策略方案
	創新研發新工法與新施工設備
持續發展創新與整合技術	強化營建數位自動化之檢討研發工作
	運用 BIM 介面整合進行各空間合理性優化檢討
	執行高標準的安衛及品質管理
強化品質與風險控管機制	建置自有資源與穩固策略合作夥伴
	推動 New RC 實績及以 PCS 結構取代 SS、SRC
	發展適合社會住宅之預鑄工法
<b>·</b> 積極開發市場滿足客戶需求	建立潤泰施工及預鑄工法白皮書,加強宣傳作為
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	建立更快、更好、更有價值的服務流程,創造與客戶共榮共 利的環境

#### 2.長期業務

除繼續從事研發創新各種新工法、新技術以提升品質、縮短工期、增加附加價值予客戶外,同時計畫將本公司現有的特殊工程技術如隔震層快速施工、專利預鑄構件(如:預鑄格子版等)、機電系統3D整合應用於各項相關工程。另外針對公司內部工程專業整合及各財務、人力、行政、資訊等各介面管理進行加強整合,以朝多角化經營,強化公司形象,誠信與客戶滿意永遠放在第一位,提昇競爭力,以求永續經營。

- (1)結合產官學界推動,砂漿類產品之規範,及各項認證。
- (2)新產品(如輕隔間系統灌漿材)之出口銷售及申請海外認證。
- (3)持續開發新產品、以創造市場需求,引領市場潮流。
- (4)持續推動開發新施工機具引進及研發,並協助訓練各類工班之施工技術,提升施工工率。
- (5)運用 BIM 系統協助業務開發及客戶整合設計,施工管理及建築竣工後設施設備維護資訊。
- (6)在大陸持續推動裝配式預制混凝土施工與先進營建管理技術諮詢服務。
- (7)延續業界第一的使命,大量地運用 3D、4D 資訊工具,以具體及透明的整合差異化服務,提供客戶高質量、更快、並增加價值的服務,並且拉大競爭者的距離。

#### 二、市場及產銷概況

#### (一)市場分析

1.最近二年度工程之分佈區域

單位:新台幣仟元;%

	<b>年</b> 度	109年	·度	110年	度
項目		金額	比例	金額	比例
	北 部	6,671,877	46.12%	9,236,529	43.29%
工	中部	2,251,144	15.56%	3,567,831	16.72%
程	南部	3,226,614	22.30%	6,023,777	28.23%
	東部	-	-	-	-
	銷貨	2,274,473	15.72%	2,497,523	11.71%
	勞 務	43,958	0.30%	11,438	0.05%
	合 計	14,468,066	100.00%	21,337,098	100.00%

#### 2.市場占有率

國內營建市場規模龐大,但是各營造廠之市佔率均甚低。由於本公司擁有整合性的 營建團隊、豐富的工程經驗、優良的施工品質,這些有利的競爭利基,應有助於本 公司工程承攬,進一步提升市場佔有率。

單位:新台幣億元;%

年度	本公司營業額	營造業營業額	市場佔有率
107年度	86	23,301	0.37%
108年度	116	24,806	0.47%
109年度	145	26,828	0.54%
110年度	213	30,731	0.69%

資料來源:財政統計月報民國 111 年 1 月財政部全球資訊網

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)需求面

長期而言,營造業仍深具發展潛力,茲將原因分析如下:

政府積極推動民間參與公共建設,續增工程商機。

- ①近年來公共建設預算受社會福利、國防、外交等預算的擠壓,可實際投入公共建設之 預算逐年下降,但民眾對基礎建設之需求並不因此減緩。
- ②公共建設引入民間資金及企業經營理念,已蔚成世界潮流,包括英國、日本等國都積極推動民間參與公共建設。
- ③國內目前也陸續引入民間機構參與公共建設,後續可增進營造工程商機。

#### (2)供給面

①營造廠商眾多,爭食營建大餅

依據 110 年度營建統計年報之統計資料顯示,台灣地區營造廠商家數(含土木包工業) 高達 19,266 家,其中甲級營造廠佔總廠商家數比例僅為 15.84%,丙級營造廠及土 木包工業比例則高達 74.88%,可謂小廠林立。由於營造廠商數量成長速度驚人,競 爭日益激烈,工程利潤因而受到影響。

②未來成長性

國內營造市場需求仍具有成長空間,惟投入市場的廠商相對增加,未來國內市場開放後,來自外國廠商的競爭壓力以及政府採購公開化與透明化,對於正規經營的優質廠商而言,可以良性競爭而增加商機。因此,國內營造廠必須提升自身營運規模與技術能力,朝向大型化與專業化方向發展,除可提升競爭力擴展海外市場外,亦對營造產業升級具有正面意義。

#### 4.競爭利基

- (1)優良品質的承諾,提供予顧客高附加價值的工程建案 本公司對工程全週期的各環節均堅守高品質原則,保證建案的妥善性、可靠性,滿足 顧客需求。
- ①全方位的設計檢討與空間規劃

整合土建、機電、裝修各單位設計、施工人才,以滿足顧客需求並提供最高附加價值 為原則,分階段、分空間、分系統逐一提出設計方案並經跨單位會議多次共同商討, 尋求最適設計方案。

此外並運用 3D 動態模擬技術,開發先進之 e 化系統模擬工程施工,利用 3D 界面整合架構進行空間規劃、管線配置及工序安排之檢討,提早察覺施工階段可能遭遇的問題,避免重工浪費。

②採用優良的材料與設備

材料與設備的選用不僅考量美觀性,更重品質與維護便利性。建材的選用考量防污、 安全及耐久性,機電設備的選用以維護使用者生命安全為優先考量,在電力、消防、 給排水系統的設備選用上,嚴謹與周密程度均屬同業間高標。

③施工階段的現場管理

引用工業工程的工廠管理概念,運用精密生管及同步工程的快速工法,全面整合、管

理、調度現場工項/工種,將所有工地作業標準化、流程化,確保施工環境的安全衛 生與施工品質。

④精密的施工技術

持續的工法/工具/工序改善,減少工地現場的施工損耗並提昇施工效率。妥善運用各項預鑄/預組工法,不僅可提昇施工效率,更可大幅提昇施工品質與施工精密度。

⑤ 周延的自主查核

專案工地現場人員於各階段施工完成後,以標準查核表進行自主檢核並即時改善。本公司另設有品保安衛部門負責查核,週期性巡迴至各專案工地進行重點工項的抽檢, 除供專案工地即時改正外,更回饋做為爾後品質改善的重要資訊。

(2)e 化管理,資訊即時、精準

各單位、各階段的作業資訊全面 e 化,減少人工作業程度,以避免錯誤與耗時,讓即時、精準的資訊流貫穿工程專案全週期,供工程相關人員及業主同步掌握工程最新動態。具體建置的子系統有以下

- ①企業資源規劃的 SAP 系統
- ②專案管理系統
- ③業主網站
- ④供應商網站
- (3)多元化優秀人力,構築成跨領域接案的穩固根基

致力延攬高素質人才,鼓勵員工相互討論彼此學習,營造全員學習環境。依據員工特質 與優點,培育各領域專才,成為傳產業中少見具備高人力素質的企業。截至 111 年 04 月 20 日止,本公司及子公司員工合計 1,393 人,所擁有各項專業證照如下:

单位:人

	単位 · 入
證照類別	人數
專業技師	24
工地主任	90
公共工程品管	200
勞安管理員甲級技術士	14
勞安管理員乙級技術士	80
勞工安全衛生管理員結業	119
礦場保全人員	12
環保專業證照	14
電氣管理人	1
輻射防護人員	7
堆高機/起重機證照	198

(4) 跨領域整合性團隊,提供顧客全方位的高價值服務 具備執行與整合的能力優勢,可提供業主高價值服務,故得以保有穩定業績、取得 較佳收款條件,獲得較高管利及利潤分享等優良條件。



本公司經營理念架構圖

在本公司業務範疇中之具體內涵蘊含此八大理念,透過此理念與內涵之明確定義,在多年的努力下,潤弘精密已在國內建立良好的商譽與實積,被視為建築營造業的資優生。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

- ①本公司整體經營表現優良,具有優異的創新研發能力,持續進行工具、工法改善,提昇施工品質與施工效率,進而降低施工成本。人才多元化,具備各領域的專業知識,並擁有垂直(深度)與水平(廣度)的功能性整合能力,可提供予顧客優質的全方位服務,在不景氣市場中穩定接單,創造獲利。
- ②運用管理資訊系統,以差異、速度、教導,提供高品質的產品給客戶,將看不見的差 異變成看得見的差異。

#### (2)不利因素:

①在傳統採最低價決標的競爭市場中不易凸顯本公司高品質施工優勢。

因應措施:鼓勵顧客以最有利標方式發包,藉由本公司優質形象及優異的統合及檢 討能力提供業主最佳的建置方案,爭取業務承攬機會。

②原物料市場價格波動劇烈,承接案之工期與成本風險成正比。

#### 因應措施:

A.藉由原物料價格鎖定機制,於工程初期即掌握所有原物料供應來源,以規避風險。 B.對業主承攬合約採成本加成計價,規避建材與建造成本波動之衝擊,確保公司利潤。 C.至於公共工程則另依公共工程物價調整指數機制進行單位調整。

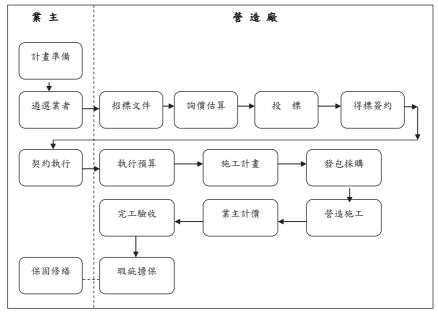
③人工成本逐年提昇,造成整體建置成本提高致利潤縮減。

#### (3)因應對策:

創新研發,工法自動化、省力化、省人化等改善,提昇施工效率,進而降低整體人工成本。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

- 1.主要產品之用途:
- (1)住宅:提供安全健康舒適之的居住品質及機能,也美化周遭環境提升生活品質。
- (2) 廠辦大樓:
  - ①辦公大樓:提供高品質辦公及商業空間。
  - ②科技廠房:提供高科技產業可靠穩定之無塵室及生產線空間。
  - ③大型商場:提供流暢來客、貨物、車輛動線之空間,同時加強與當地環境整合,以促 進地區活絡。
- (3)公共工程:提供國際級大型體育活動空間、經久耐用機能健全的公營造物硬體、或機關辦公廳会。
- (4) 其他。
- 2.主要產品之產製過程:



# (三)主要原料之供應狀況

本公司為一資源整合的營建團隊,有別於一般傳統單純營造公司。本公司除了提供傳統施工技術外,同時也具備自製 RC 結構預鑄構件之能力,可穩定提供優良品質之產品。為避免相關原物料供應集中於單一供應商,本公司就各種關鍵營建物料分別與數供應商建立長期交貨供應關係,並維持良好且穩定之供需狀況,使各物料之供應及來源數量不虞匱乏。同時也與各關鍵供應商建立物流與資訊流溝通管道,隨時交換市場供需情報,維持各主要物料穩定供應。其情形如下列示:

原料名稱	主要供應商	供應情形
鋼筋	東和鋼鐵、豐興鋼鐵	良好
混凝土	國產建材	良好
機電	建源	良好

#### (四)主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額10%以上廠商名稱及其進貨金額及比例:
   本公司最近二年度任一年度中未有曾占進貨總額10%以上之廠商。
- 2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額 10%以上客戶名稱及其銷貨金額及比例:

#### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元;%

年	109 年					110 年 111 年度						
度		107 +				110 +			截至3月31日(註2)			
項目	名稱 (註1)	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註1)	金額	占全年 度銷 (学額 率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註1)	金額	占當年度 截至前貨 季止銷貨 淨額比率	與發人 之條
1	〇公司	1,704,502	11.78	關係人	〇公司	2,909,869	13.64	關係人	1	-	=	-
2	C公司	1,473,712	10.19	非關係人	C公司	860,071	4.03	非關係人	-	-	-	=
3	⊤公司	1,060,509	7.33	非關係人	T公司	2,972,984	13.93	非關係人	-	-	-	=
4	Y公司	41,101	0.28	非關係人	Y公司	2,259,265	10.59	非關係人	-	-	-	-
	其他	10,188,242	70.42		其他	12,334,909	57.81		其他	-	-	-
	銷貨 淨額	14,468,066	100.00		銷貨 淨額	21,337,098	100.00		銷貨 淨額	-	-	-

註1:列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例,但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

註 2: 截至年報刊印日前,尚無 111 年度第一季經會計師核閱後之財務資料。

本公司產品之銷貨對象,最近二年度主要銷貨客戶變化情形說明如下:

本公司最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上,其增減變動原因,係隨著承攬案件不同而有所變動。整體而言,主要銷售客戶之消長,係因承攬案件之開工及完工時點不同而變動。

#### (五)最近二年度生產量值表

單位:新台幣仟元;%

年 度 項 目	109 年)	度	110 年度	-
公共工程	2,066,297	16.52%	3,087,603	17.10%
住 宅	1,878,577	15.02%	3,454,851	19.13%
廠辦大樓	6,507,193	52.02%	9,072,771	50.23%
旅 館	807	0.01%	ı	-
其 他	16,603	0.13%	139,268	0.77%
建材	2,038,695	16.30%	2,306,570	12.77%
合 計	12,508,172	100.00%	18,061,063	100.00%

註:營造業之行業特性,無產量之適用。

# (六)最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元;%

			1 12	a 40 11 1 0 11	
年度	109 年度	74	110 年度		
項目	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)	
公共工程	2,274,939	15.73%	3,160,861	14.81%	
住 宅	2,418,109	16.71%	3,974,501	18.63%	
廠辦大樓	7,426,291	51.33%	11,532,784	54.05%	
旅館	1,837	0.01%	-	-	
其 他	72,417	0.50%	171,429	0.80%	
建材	2,274,473	15.72%	2,497,523	11.71%	
合 計	14,468,066	100.00%	21,337,098	100.00%	

註:營造業之行業特性,無銷量之適用。

# 三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止,本公司及子公司從業員工

年 度			109 年度	110 年度	當年度截至 111/4/20(註)
	經五	里職	89	89	90
員工	本国	國籍	960	1043	1073
人數	外國籍		244	248	230
	合 計		1293	1380	1393
귀	均年	歲	42.5	42.3	42.3
平	均服務年	丰資	7.0	7.2	7.3
學歷	博	士	1.78%	1.45%	1.44%
分布			17.17%	18.04%	18.02%
比率	大	專	53.75%	54.28%	55.63%
(%)	高中人	及以下	27.30%	26.23%	24.91%

註:截至年報刊印日止之當年度資料。

# 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止,因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明無法合理估計之事實:

(1) 最近年度及截至年報刊印日止,本公司及子公司因環境保護稽查結果違反事項如下:

類型	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
空氣	110/11/12	環空字第 1100036432 號	違反空氣污染防制法 第20條第1項,同法 第62條第1項	超過空氣污染物排放標準	罰鍰新臺幣 10 萬 元
	110/04/09	廢字第 40-110- 040007 號	違反廢棄物清理法第 27條第2款	汙染鄰近路面	罰鍰新臺幣2千4 百元
	110/04/21	廢字第 41-110- 051444 號	違反廢棄物清理法第 27條第2款	汙染鄰近路面	罰鍰新臺幣1千2 百元
	110/08/11	廢字第 40-110- 080016 號	違反廢棄物清理法第 27條第2款	汙染鄰近路面	罰鍰新臺幣3千6 百元
	110/08/30	40-111-020008	違反廢棄物清理法第 39條第2項	堆置營建工程產出之廢 棄物	罰鍰新臺幣6千元
廢棄物	110/08/30	40-111-020007	違反廢棄物清理法第 36條第1項	堆置營建工程產出之廢 棄物	罰鍰新臺幣6千元
	110/11/16	屏環查廢處字 第 110083 號	違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款、 同法第 52 條暨第 63 條之 1	未依事業廢棄物之貯存規定	罰鍰新臺幣1萬2 千元
	110/12/06	廢字第 40-110- 120006 號	違反廢棄物清理法第 27條第2款	汙染鄰近路面	罰鍰新臺幣 4 千 8 百元
	110/12/23	環設字第 1100041921 號	違反廢棄物清理法第 39條第1項、同法52 條	事業廢棄物之再利用未 依規定辦理	罰鍰新臺幣 6 千元
	110/04/08	音字第 22-110- 040018 號	違反噪音管制法第8 條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣3千元
	110/04/13	音字第 22-110- 040068 號	違反噪音管制法第9 條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8 千元
	110/06/23	新北工施字第 1101186343 號	違反建築法第39條	施工噪音擾民	罰鍰新臺幣9千元
	110/06/28	050101	違反噪音管制法第8 條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣3千元
	110/07/05	新北工施字第 1101247556 號	違反建築法第39條	施工噪音擾民	罰鍰新臺幣 9 千元
	110/07/06	070032 號	違反噪音管制法第8 條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣3千元
噪音	110/07/13	新北工施字第 1101304591 號	違反建築法第39條	施工噪音擾民	罰鍰新臺幣 9 千元
	110/08/04	080027 號	違反噪音管制法第9 條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣3萬6 千元
	110/08/06	080047 號	違反噪音管制法第9條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8
	110/08/11	080087 號	違反噪音管制法第9條第1項	噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8 千元
	110/08/19	080099 號	違反噪音管制法第8條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣 3 千元
	110/09/06	090045 號	違反噪音管制法第9條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣3萬6千元
	110/09/10	090064 號	違反噪音管制法第9 條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣3萬6 千元
	110/09/16	音字第 22-110-	違反噪音管制法第9	噪音超過標準	罰鍰新臺幣7萬2

類型	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
		090079 號	條第1項		千元
	110/09/16	音字第 22-110- 090074 號	違反噪音管制法第9 條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8 千元
	111/01/12	高市環局噪處 字第 22-111- 010052 號	違反噪音管制法第8條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣3千元
	111/02/17		違反噪音管制法第9 條第1項第4款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣7萬2 千元
	111/02/25	新北環稽字第 22-111-021175 號	違反噪音管制法第8條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣 3 千元
	111/03/01	新北工施字第 1110355122 號	違反建築法第39條	施工噪音擾民	罰鍰新臺幣9千元
	111/03/15	新北工施字第 1110446993 號	違反建築法第39條	施工噪音擾民	罰鍰新臺幣9千元
	111/03/18	高市環局噪處 字第 22-111- 030116 號	違反噪音管制法第8條第4款	夜間禁止營建工程使用 動力機械操作	罰鍰新臺幣3千元

#### (2)未來因應對策及可能支出:

A.營建工程:針對上述違反環保法規事項,已強化同仁之環保教育訓練、環保觀念及工地衛生之維護並定期派員參加市府舉辦之各項講習。

B.宜 蘭 廠:違反公私場所固定污染源排放空氣污染物排放標準,已針對熟料 EP(靜電集塵器) 提高集塵效率,另違反監測設施之每季有效監測時數百分率規定,已提高有效 監測時數百分率達百分之八十五以上,業已改善污染情形,尚無未來可能之損 失、處分及賠償等支出。

#### 五、勞資關係:

(一)本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

本公司一向重視員工福利與人才培訓,並遵守勞工相關法令,保障勞工應有之權利。

(1) 員工福利

每年兩次舉辦定期健康檢查,除勞工保險及全民健保外,公司另為員工、配偶及子女投保團 體壽險、意外險與醫療險;同時亦設有職工福利委員會提供員工婚慶、生日、生育、喪葬、 住院、傷殘、年度旅遊等補助金,不定期舉辦各項活動及各節日禮品或禮券之發放提供給公 司所有員工。

(2) 員工進修及訓練

公司每年編列預算辦理員工職前講習及在職教育,提昇員工專業技能、領導統御能力及職 涯發展,同時鼓勵員工自我充實,參與外部舉辦之進修課程,並有證照加給之獎勵措施,鼓 勵員工積極進修。除了平時公司舉辦之教育訓練課程外,我們也建立一套屬於潤泰化的線 上教學系統環境,讓同仁能藉由電腦資訊化網頁,透過自我學習管道,充份瞭解身為『潤泰 人』必須具備的創新、研發及各項專業知能,讓每位同仁能隨時順手取得您想要的知識、技 能與規範,進而建立潤泰特有的專業團隊。同仁藉由 e-learning 系統可以獲知課程相關訊 息,分享課後感想;節省許多時間,更能有效率的運用學習資源。

(3) 退休制度

依勞動基準法規定每月提撥退休準備基金,本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休 準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退 休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另依勞工退休金條例,選擇勞退新 制員工,每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

- (4)本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則,同時透過下列行動,共同為企業與員工創造一個雙贏的局面。
  - ①遵守勞動基準法及相關法令,使員工獲得最大的保障。
  - ②員工溝通管道暢通多元,意見能充分表達並得到回應(磐石問卷調查)。
  - ③遇有本公司營運狀況及重大措施,均事先充分宣導,讓員工清楚及瞭解,取得充分支持與 配合。
- (5) 較前一年具體提升員工福利或權益之措施: 為激勵所屬同仁,留住優秀人才,提昇公司競爭力,於110年08月12日經薪資報酬委員會 及董事會通過修訂【薪資管理辦法】及【獎金辦法】,讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚聯結。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準 法事項),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明 無法合理估計之事實:
  - (1)最近年度及截至年報刊印日止,本公司及子公司因勞工檢查結果違反事項:無。
  - (2)未來因應對策及可能支出:

按本公司成立迄今,勞資關係和諧,均能共同攜手為公司之願景而努力,故最近年度本公司 未曾因勞資糾紛遭受損失,預計未來亦無因勞資糾紛而受損害。

#### 六、資通安全管理:

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源:

#### 本公司資通安全管理三大構面之推動

#### 1.政策面及管理面:

- 成立資通安全推動組織及制訂資安目標並設定資安的專責人員,預計2022/12/31完成。
- 訂定人員裝置及使用管理規範。
- 訂定資訊作業委外安全管理程序。
- 訂定內部資訊安全稽核機制。
- 業務持續運作演練、建立備份機制及異地備源計書。
- 鑑別法尊及契約之要求。
- 資通系統安全盤點及風險評估。
- 訂定資安事件緊急應變計畫及通報作業程序。

#### 2. 技術面:

因應近年勒索病毒及駭客攻擊事件頻傳,本公司從2019年起逐年編列預算建置新世代防火牆(NGFW),除台北營運總部外,更於2021/09花費126萬在各專案工地完成防火牆建置以強化資訊安全,期能面對未來網路資訊安全之新挑戰。

- 定期安全性檢測並完成系統弱點之修補。
- 資通安全防護及控制
- 實體安全管控
- 資安要求納入資通系統開發及維護需求規格(含委外開發之資通系統)

#### 3. 資安認知訓練及社交工程:

為讓全體同仁瞭解資通安全的重要性及全員皆為資訊安全的一份子,不僅新到職員工強制資安課程及測試外,未來規劃定期對所有同仁進行資安教育訓練,以提高資訊安全之認知及工作上保持資訊安全的警覺性。

- 定期資通安全教育訓練。
- 資安專職人員將外訓資通安全專業課程訓練(如:CISSP、CISM、CEH)
- 規劃定期辦理電子郵件社交工程測試演練。
- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止,因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實。
- (1)最近年度及截至年報刊印日止,因重大資通安全事件所遭受之損失:無。
- (2)可能影響及因應措施:

本公司已建置資通安全環境、強化資安防護設備並定期檢討資通安全防護計畫,迄今未曾 因重大資通安全事件遭受損失,預計未來亦無因重大資通安全事件而受損害。

# 七、重要契約:

111年04月20日

項目	契約 性質	當事人	契約起訖 日期或工期	主要內容	特殊 條款
1	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	103.03~111.06	新北市三重區新建工程,RC建物三棟,分別為地上31層、33層與35層,共構地下5層。	無
2	工程合约	桃園市政府住宅發展處	107.06~110.09	桃園市中堰區新建工程,為地下 2 層,地上 20 層之 RC 建物六棟及地下 2 層,地上 5 層之 RC 建物一 棟。	椞
3	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	108.05~110.11	新北市板橋區新建工程,為地下 4 層,地上 27 層之 RC 建物一棟。	集
4	工程合約	國立臺北護理健康大學	107.12~110.01	台北市北投區新建工程,為地下2層,地上11層及地下2層,地上13層之RC建物各一棟。	無
5	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	108.09~111.05	新北市板橋區新建工程,二棟地上 27 層及一棟地上 12 層之 RC 建物,共構地下 3 層。	無
6	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	108.10~111.08	台北市信義區新建工程,為地下 4 層,地上 12 層之 RC 建物一棟。	無
7	工程合約	互助營造股份有限公司	108.09~109.12	彰化縣新建廠房之預鑄外牆 PC 版工程。	無
8	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	109.06~112.06	台北市大安區新建工程,為地下 4 層,地上 23 層之 RC 建物一棟。	無
9	工程合约	潤泰創新國際股份有限公司	109.05~112.01	新北市三重區新建工程,為地下3層,地上16層之 RC建物一棟。	無
10	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	109.04~112.01	新北市新店區新建工程,為地下3層,地上20層之 RC建物二棟。	無
11	工程合約	潤泰創新國際股份有限公司	109.05~112.06	新北市三重區新建工程,為一棟地上25層及二棟地上26層,共構地下3層之RC建物。	無
12	工程合約	達欣工程股份有限公司	109.04~109.11	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2001- F18P4)	無
13	工程合約	互助營造股份有限公司	109.04~109.11	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2002- F18P4)	無
14	工程合约	T 公司	109.06~110.05	台南科學園區新建廠房。	無
15	工程合約	富瑄營造股份有限公司	109.12~110.07	台北市松山區新建工程之地上五層到二十層之預鑄 PC 版工程。	無
16	工程合約	達欣工程股份有限公司	109.07~110.03	新竹科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2010- RDP1)	無
17	工程合約	互助營造股份有限公司	109.07~110.03	新竹科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2009- RDP1)	無
18	工程合約	互助營造股份有限公司	109.09~110.04	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2013- F18P5)	無
19	工程合約	潤泰創新開發股份有限公司	110.01~112.10	台北市南港區新建工程,為地下 5 層,地上 27 層之 RC建物一棟。	無
20	工程合約	潤泰建設股份有限公司	110.03~112.07	台北市大安區新建工程,為地下3層,地上10層之 RC建物一棟。	無
21	工程合約	Т 公司	109.08~111.04	台南科學園區新建廠房。(案號 2022-F18P6)	無

項目	契約 性質	當事人	契約起訖 日期或工期	主要內容	特殊 條款
22	工程合約	英屬維京群島商永冠能源材 料股份有限公司台灣分公司	109.08~111.03	台中市龍井區之鑄造廠、加工廠等新建工程,總接地 板面積為 95,280m ² 。	無
23	工程合约	群聯電子股份有限公司	110.02~111.03	苗栗縣竹南廣源科學園區新建工程,為地下2層、地上9層 RC 建物一棟。	集
24	工程合約	互助營造股份有限公司	110.02~110.03	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2101- AP6A)	集
25	工程合約	國家住宅及都市更新中心	110.01~113.07	台北市萬華區地下 2 層、一棟地上 13 層及一棟地上 14 層之 RC 結構物。	集
26	工程合约	財團法人天主教聖母聖心修女	108.09~110.10	台中市太平區地下 1 層、二棟地上五層及二棟地上 4 層之 RC 結構物。	無
27	工程合约	正覺寺籌備處、財團法人正覺 育基金會	111.03~114.03	苗栗縣竹東鎮地下 2 層至地上 4 層不等之 RC 結構物 共計十棟	無
28	工程合约	南天台紫雲寺	108.09~112.08	高雄市鳥松區地下 2 層、地上 10 層之 RC 結構物 1棟。	無
29	工程合约	互助營造股份有限公司	110.07~111.02	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2107、 F18P7)	無
30	工程合約	大三億營造股份有限公司	110.06~110.07	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2109、 F18P5-BSGS 預鑄工程)	無
31	工程合约	大三億營造股份有限公司	110.11~111.06	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號:2111、 F14P8-FAB 棟預鑄工程)	無
32	工程合约	達欣工程股份有限公司	110.11~111.07	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號:2112、 18P8 預鑄工程)	無
33	工程合约	三元能源科技股份有限公司	110.10~112.05	高雄市小港區地下 1 層至地上 4 層不等之 RC 結構物 共計 6 棟	無
34	工程合约	M 公司	110.12~111.12	台中市中科后里園區地上 6 層之 RC 結構物一棟	無
35	工程合約	大三億營造股份有限公司	110.10~110.12	台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號: 2117、 F18P6-BSGS預鑄工程)	無
36	工程合约	富瑄營造股份有限公司	111.12~112.07	新北市新店區新建工程之地上 5 層到 24 層之預鑄 PC 版工程。	無
37	工程合約	普生股份有限公司	111.03~113.04	新竹縣竹北市地下 2 層、地上 6 層 RC 構造物一棟。	無

註:截至年報刊印日止,仍有效存續及最近年度到期之工程契約及其他足以影響股東權益之重要契約。

# 陸、財務概況

# 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

#### 1、合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

	年 度		最近五	年度財:	務資料		當年度截至 111年3月31
項目		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	日財務資料 (註3)
	流動資產	3,136,883	3,989,433	4,995,962	5,601,484	9,167,034	-
不動產	產、廠房及設備	3,138,489	3,108,029	3,329,918	3,692,961	3,694,165	-
	無形資產	210,128	217,068	241,507	251,908	189,088	-
	其他資產	2,856,183	2,624,986	2,562,461	2,501,920	4,360,102	-
	資產總額	9,341,683	9,939,516	11,129,848	12,048,273	17,410,389	-
流動	分配前	2,698,567	2,879,158	3,871,128	4,373,090	6,262,317	-
負債	分配後(註1)	3,015,817	3,527,158	4,478,628	5,250,590	(註2)	-
#	<b>非流動負債</b>	1,506,400	1,596,418	1,978,321	1,970,089	2,935,835	-
負債	分配前	4,204,967	4,475,576	5,849,449	6,343,179	9,198,152	-
總額	分配後(註1)	4,522,217	5,123,576	6,456,949	7,220,679	(註2)	-
歸屬於₺	<b>母公司業主之權益</b>	3,695,042	4,026,656	3,857,329	4,248,563	6,676,085	-
	股 本	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,849,500	-
	資本公積	757,693	757,693	757,693	757,693	773,446	-
保留	分配前	912,627	1,309,910	1,336,750	1,732,427	2,209,173	-
盈餘	分配後(註1)	595,377	661,910	729,250	854,927	(註2)	-
	其他權益	674,722	609,053	412,886	408,443	1,843,966	-
#	非控制權益	1,441,674	1,437,284	1,423,070	1,456,531	1,536,152	-
權益總	分配前	5,136,716	5,463,940	5,280,399	5,705,094	8,212,237	-
作鱼總	分配後(註1)	4,819,466	4,815,940	4,672,899	4,827,594	(註2)	-

資料來源:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1:係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

註2:110年度盈餘分配議案已於111.04.11董事會通過,惟尚未經股東常會通過。

註3:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

#### 2、合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元;每股盈餘:元

						4 八 皿 味・ 八
年度項目		最近五	年 度 財	務資料		當年度截至 111年3月31日
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	財務資料(註1)
營業收入	7,555,488	8,646,070	11,637,322	14,468,066	21,337,098	=
營業毛利	1,102,121	1,310,270	1,432,686	1,959,894	3,276,035	=
營業利益	460,431	632,466	718,156	1,155,907	2,313,958	=
營業外收入及支出	60,983	228,415	164,561	183,813	(89,055)	=
稅前淨利	521,414	860,881	882,717	1,339,720	2,224,903	=
本期淨利(損)	430,327	731,562	733,133	1,089,458	1,785,151	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(123,369)	(55,235)	(204,783)	(12,539)	1,467,558	=
本期綜合損益總額	306,958	676,327	528,350	1,076,919	3,252,709	-
淨利歸屬於母公司 業主	343,829	660,906	679,710	1,009,976	1,842,218	-
淨利歸屬於非控制 權益	86,498	70,656	53,423	79,482	(57,067)	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	227,690	604,960	478,673	998,734	3,289,269	=
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	79,268	71,367	49,677	78,185	(36,560)	-
每股盈餘(元)註2	1.86	3.57	3.68	5.46	9.96	-

資料來源:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註2:業已依110年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

#### (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

#### 1、個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

	年度		當年度截至 111年3月31日				
項目		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	財務資料 (註3)
流重	· 方資產	1,583,173	2,437,451	3,231,560	3,823,781	7,100,768	-
不動產、	廠房及設備	191,962	185,951	187,145	284,203	286,903	-
無开	<b>沙資產</b>	20,349	21,419	21,581	23,859	29,224	-
其化	2資產	3,817,273	3,588,525	3,459,864	3,434,054	4,794,132	-
資產	總額	5,612,757	6,233,346	6,900,150	7,565,897	12,211,027	-
流動	分配前	1,583,235	1,920,409	2,738,076	3,046,314	5,200,484	-
負債	分配後(註1)	1,900,485	2,568,409	3,345,576	3,923,814	(註2)	-
非流	動負債	334,480	286,281	304,745	271,020	334,458	-
負債	分配前	1,917,715	2,206,690	3,042,821	3,317,334	5,534,942	-
總額	分配後(註1)	2,234,965	2,854,690	3,650,321	4,194,834	(註2)	-
股	本	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,849,500	-
資本	公積	757,693	757,693	757,693	757,693	773,446	-
保留	分配前	912,627	1,309,910	1,336,750	1,732,427	2,209,173	-
盈餘	分配後(註1)	595,377	661,910	729,250	854,927	(註2)	-
其他權益		674,722	609,053	412,886	408,443	1,843,966	-
權益總額	分配前	3,695,042	4,026,656	3,857,329	4,248,563	6,676,085	-
催血認領	分配後(註1)	3,377,792	3,378,656	3,249,829	3,371,063	(註2)	-

資料來源:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1:係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

註2:110年度盈餘分配議案已於111.04.11董事會通過,惟尚未經股東常會通過。

註3:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

# 2、個體簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元;每股盈餘:元

年度項目		最近五年度財務資料					
項目	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	111年3月31日 財務資料(註1)	
營業收入	4,725,095	5,974,757	8,773,188	11,530,175	17,943,371	1	
營業毛利	675,926	939,484	1,088,045	1,552,614	2,918,342	1	
營業利益	255,801	479,871	604,078	1,007,728	2,283,591	-	
營業外收入及支出	139,375	283,682	207,348	212,611	17,477	-	
稅前淨利	395,176	763,553	811,426	1,220,339	2,301,068	-	
本期淨利(損)	343,829	660,906	679,710	1,009,976	1,842,218	-	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(116,139)	(55,946)	(201,037)	(11,242)	1,447,051	ı	
本期綜合損益總額	227,690	604,960	478,673	998,734	3,289,269	-	
每股盈餘(元)註2	1.86	3.57	3.68	5.46	9.96	-	

資料來源:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註2:業已依110年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

#### (三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見:

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查 核 意 見
106	資誠聯合會計師事務所	王照明、張淑瓊	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	王照明、徐明釧	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	王照明、徐明釧	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	王照明、徐明釧	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	黄金連、張淑瓊	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析:

財務分析-國際財務報導準則

1.合併資訊財務分析

單位:%

	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31	最近二年度	備
分析項目		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	日(註3)	變動率(%)	註
財務	負債占資產比率 (%)	45.01	45.02	52.55	52.64	52.83	-	0.36	
結構	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	211.66	227.16	217.98	207.83	301.77	-	45.20	說明1
償	流動比率(%)	116.24	138.56	129.05	128.08	146.38	-	14.29	
債 能	速動比率(%)	77.69	91.25	78.09	52.67	78.39	-	48.83	說明2
カ	利息保障倍數	30.37	50.65	44.92	62.84	81.80	-	30.17	說明2
	應收款項週轉率(次)	4.73	6.35	8.49	10.64	11.05		3.85	
	平均收現日數	77.16	57.48	42.99	34.30	33.03		(3.70)	
经营	存貨週轉率(次)	0.39	0.53	0.66	0.66	0.75	1	13.64	
	應付款項週轉率(次)	3.87	5.50	6.20	5.59	6.62	-	18.43	
能力	平均銷貨日數	935.89	688.67	553.03	553.03	486.66	-	(12.00)	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.39	2.76	3.61	4.12	5.77	-	40.05	說明3
	總資產週轉率(次)	0.76	0.89	1.10	1.24	1.44		16.13	
	資產報酬率(%)	4.50	7.73	7.11	9.55	12.26	1	28.38	說明4
獲	權益報酬率(%)	8.11	13.80	13.64	19.83	25.65		29.35	說明4
利 能	稅前純益占實收資本 額比率(%)	38.62	63.76	65.38	99.23	120.29	-	21.22	說明4
カ	純益率(%)	5.69	8.46	6.29	7.53	8.36		11.02	
	每股盈餘(元)	2.55	4.90	5.03	7.48	9.96		33.16	說明4
現	現金流量比率(%)	8.29	35.13	15.63	23.40	22.10	-	(5.56)	
金流	現金流量允當比率 (%)(註2)	22.80	32.80	54.25	37.88	23.57	-	(37.78)	說明5
量	現金再投資比率(%)	(3.98)	8.21	(0.49)	4.53	3.89	-	(14.13)	
槓桿	營運槓桿度	2.21	1.92	1.86	1.60	1.36	-	(15.00)	
度	財務槓桿度	1.04	1.02	1.02	1.01	1.01	-	0.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

說明1:財務結構

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升,係本期股東權益增加所致。

說明2: 償債能力

速動比率及利息保障倍數上升,係本期工程建案大量施工,致營收及獲利均較上期增加所致。

說明3:經營能力

不動產、廠房及設備週轉率(次)上升,係因本期工程建案處於大量施工階段,營收及成本均較上年度增加所致。

說明4:獲利能力

資產報酬率、權益報酬率、稅前鈍益占實收資本額比率及每股盈餘上升,因本期承接工案較上年度增加,並均處於大量施工階段,成本亦依預算嚴格控管執行,致本期獲利率較上年度增加。

說明5:現金流量

現金流量允當比率下降,係本期存貨、資本支出、現金股利較上期增加所致。

註1:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:係存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。

註3:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

◆計算公式(國際財務報導準則):請參閱本年報第108頁。

## 2.個體資訊財務分析

單位:%

	年度(註1)		最近五年度財務分析				當年度截至 111年3月31	最近二年度	備
分析項目		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	日(註3)	變動率(%)	註
財結	負債占資產比率 (%)	34.16	35.40	44.09	43.84	45.32	-	3.38	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	2,099.12	2,319.39	2,223.98	1,590.26	2,443.52	-	53.66	說明1
	流動比率(%)	99.99	126.92	118.02	125.52	136.54	-	8.78	
償能 債力	速動比率(%)	74.12	88.49	66.16	42.86	69.61	-	62.41	說明2
DC 24	利息保障倍數	394.99	3,780.96	341.79	361.30	457.92	-	26.74	說明2
	應收款項週轉率(次)	4.90	7.95	10.27	14.17	13.34	-	(5.86)	
	平均收現日數	74.48	45.91	35.54	25.75	27.36	-	6.25	
經	存貨週轉率(次)	0.26	0.40	0.52	0.55	0.65	-	18.18	
營	應付款項週轉率(次)	3.43	5.38	6.30	5.71	6.77	-	18.56	
能力	平均銷貨日數	1,403.84	912.50	701.92	663.63	561.53	-	(15.39)	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	23.43	31.61	47.02	48.92	62.83	-	28.43	說明3
	總資產週轉率(次)	0.77	1.00	1.33	1.59	1.81	-	13.84	
	資產報酬率(%)	5.64	11.16	10.37	14.00	18.67	-	33.36	說明4
獲	權益報酬率(%)	8.92	17.11	17.24	24.91	33.72	-	35.37	說明4
利 能	稅前純益占實收資本 額比率(%)	29.27	56.55	60.10	90.39	124.41	-	37.64	說明4
カ	純益率(%)	7.27	11.06	7.74	8.75	10.26		17.26	
	每股盈餘(元)	2.55	4.90	5.03	7.48	9.96	-	33.16	說明4
現	現金流量比率(%)	10.90	35.60	8.00	33.15	24.26		(26.82)	說明5
<b>金</b> 流	現金流量允當比率 (%)(註2)	17.69	23.54	39.84	31.17	19.63	-	(37.02)	說明5
量	現金再投資比率(%)	(8.13)	7.60	(9.15)	7.94	5.05	-	(36.40)	說明5
槓桿	營運槓桿度	2.49	1.85	1.76	1.50	1.24	-	(17.33)	
度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	-	0.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

說明1:財務結構

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升,係本期股東權益增加所致。

說明2:償債能力

速動比率及利息保障倍數上升,係本期工程建案大量施工,致營收及獲利均較上期增加所致。

說明3:經營能力

不動產、廠房及設備週轉率(次)上升,係因本期工程建案處於大量施工階段,營收及成本較上年度增加所致。

說明4:獲利能力

資產報酬率、權益報酬率、稅前絕益占實收資本額比率及每股盈餘上升,因本期承接工案較上年度增加,並均處於大量施工階段,成本亦依預算嚴格控管執行,致本期獲利率較上年度增加。

說明5:現金流量

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降,係本期存貨、資本支出、現金股利及持有金融資產評價數 較上期增加所致。

註1:上列106-110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:係存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。

註3:截至年報刊印日前,尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## ◆計算公式(國際財務報導準則):

- 1.財務結構
- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。
- 2. 償債能力
- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
- 3.經營能力
- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率= 〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額 +現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資 +其他非流動資產+營運資金)。
- 6. 槓桿度:
- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

## 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告:

## 潤弘精密工程事業股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一○年度營業報告書、財務 報表及盈餘分配議案等,其中財務報表業經委託「資誠聯 合會計師事務所 黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣, 並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分 配議案經本審計委員會查核,認為允當,爰依證券交易法 第十四條之四及公司法第二一九條規定,繕具報告,敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人:沈筱玲 光版於

中華民 國 年四月十一日 四、最近年度財務報告:請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告:請參閱附錄 B。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難 情事之資訊:無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況:

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之分析

單位:新台幣仟元;%

年	110 左 应	100 左 应		差異	
度	110年度	109年度	金額	%	說明
流動資產	9,167,034	5,601,484	3,565,550	63.65	說明1
不動產、廠房及設備	3,694,165	3,692,961	1,204	0.03	
無形資產	189,088	251,908	(62,820)	(24.94)	說明2
其他資產	4,360,102	2,501,920	1,858,182	74.27	說明3
資產總額	17,410,389	12,048,273	5,362,116	44.51	說明1
流動負債	6,262,317	4,373,090	1,889,227	43.20	說明1
非流動負債	2,935,835	1,970,089	965,746	49.02	說明4
負債總額	9,198,152	6,343,179	2,854,973	45.01	說明1
歸屬於母公司業主之權益	6,676,085	4,248,563	2,427,522	57.14	說明1
股 本	1,849,500	1,350,000	499,500	37.00	說明5
資本公積	773,446	757,693	15,753	2.08	
保留盈餘	2,209,173	1,732,427	476,746	27.52	說明1
其他權益	1,843,966	408,443	1,435,523	351.46	說明3
非控制權益	1,536,152	1,456,531	79,621	5.47	
權益總額	8,212,237	5,705,094	2,507,143	43.95	說明1、3

1.最近二年度變動達百分之二十以上,且金額超過一仟萬元者,其原因說明如下:

說明1:承攬數個國際科技廠房並大量施工,使得營收、成本及獲利均較上年度成長。

說明2:本期因子公司無形資產發生減損跡象,提列減損損失所致。

說明3:本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品評價利益較上年度大幅增加 所致。

說明4:本期因子公司長期借款增加所致。

說明5:本期股東會通過109年度盈餘轉增資3.7元所致。

#### 2.未來因應計書:

本公司未來一年仍將秉持一貫誠信穩健之經營風格,積極爭取利基,加強承攬科技廠統包工 程及預鑄工程,以提高營業利潤,持續推展標準化、模組化,應用工業工程技術以節約成 本。

## 二、財務績效:

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因:

單位:新台幣仟元;%

	110 左 应	100 左 应		差異	·
年度	110年度	109年度	金額	%	說明
營業收入	21,337,098	14,468,066	6,869,032	47.48	說明1
營業毛利	3,276,035	1,959,894	1,316,141	67.15	說明1
營業利益	2,313,958	1,155,907	1,158,051	100.19	說明1
營業外收入及支出	(89,055)	183,813	(272,868)	(148.45)	說明3
稅前淨利	2,224,903	1,339,720	885,183	66.07	說明1
本期淨利(損)	1,785,151	1,089,458	695,693	63.86	說明1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,467,558	(12,539)	1,480,097	11,803.95	說明2
本期綜合損益總額	3,252,709	1,076,919	2,175,790	202.04	說明2
淨利歸屬於母公司業主	1,842,218	1,009,976	832,242	82.40	說明1
淨利歸屬於非控制權益	(57,067)	79,482	(136,549)	(171.80)	說明3
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,289,269	998,734	2,290,535	229.34	說明2
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(36,560)	78,185	(114,745)	(146.76)	說明3
每股盈餘(元)	9.96	5.46	4.50	82.42	

1.最近二年度變動達百分之二十以上,且金額超過一仟萬元者,其原因說明如下:

說明1:承攬數個國際科技廠房並大量施工,使得營收及獲利均較上年度成長。

說明2:本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品評價利益較上年度大幅增加所致。

說明3:非控制權益之子公司本期淨利較上年度減少所致。

#### 2.未來因應計畫:

本公司未來一年仍將秉持一貫誠信穩健之經營風格,積極爭取利基,加強承攪科技廠統包工程及 預鑄工程,以提高營業利潤,持續推展標準化、模組化,應用工業工程技術以節約成本。

(二)預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫: 不適用。

### 三、現金流量:

1.最近年度(110年度)現金流量變動之分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額			來自投資活動及 期末現金剩餘 活動淨現金流量 (不足)數額		足之補救措施
(1)	淨現金流量 (2)	籌資活動淨現金流量 (3)	(不足)數額(1)+(2)-(3)	投資計畫	理財計畫
883,686	1,384,162	(600,910)	1,666,938	-	-

- (1)本年度現金流量變動分析說明:
- ①全年來自營業活動現金流量:

營業活動之現金流入主要來自工程款之收取,因工程個案皆能如期收款且具合理利潤,故 本年度營業活動淨現金流入為1,384,162仟元。

- ②全年來自投資活動及籌資活動現金流量:
  - A. 投資活動:主要為購置不動產、廠房及設備 203,531 仟元、取得透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 197,943 仟元、另增加工程預付款保證 478,204 仟元等原因,致 現金流出 931,365 仟元。
  - B. 籌資活動:發放現金股利及增加銀行借款等原因,致籌資活動淨現金流入 330,455 仟元。
- (2)流動性分析及流動性不足之改善計畫:無。
- 2.未來一年(111年度)現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資活動 及籌資活動淨現金	期末切余刺除	預計現金不足之 補救措施		
(1)	(2)	流量 (3)	(1)+(2)-(3)	投資計畫	理財計畫	
1,666,938	3,227,995	(2,534,550)	2,360,383	-	-	

- (1)本年度現金流量變動情形分析:
- ①預計全年來自營業活動淨現金流量:
  - 111 年度預計營業活動之現金流入主要來自工程款之收取,預計現金流入為 3,227,995 仟元。
- ②預計全年來自投資活動及籌資活動之現金流量,分述如下:
  - A.投資活動:主要為主要為購置不動產、廠房及設備、另因業務量增加提供定存質押做擔保,預計現金流出 200,000 仟元。
- B.籌資活動:預計償還銀行借款及發放現金股利,致籌資活動淨現金流出 2,334,550 仟元。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無。
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無。

# 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫:

- (一)轉投資公司 110 年度獲利或虧損情況:(請參閱本年報附錄 A 合併財務報告之九、合併財務報表附註(十三)附註揭露事項之2.轉投資事業相關資訊)。
- (二)本司轉投資公司多以經營穩健之上市(櫃)公司或與本公司業務相關之產業為主,轉投資策略仍著重於財務結構健全發展之公司,並採審慎保守的投資評估,以確保多角化經營策略的成功。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

取上述措施,以使通貨膨脹對本公司捐益影響降低。

- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:
  - 利率變動:對損益之影響及未來因應措施
     本公司銀行貸款額度甚少動用,基於穩健財務規劃,將閒置資金投入定期存款及票、債券附買回交易,故利率變動對本公司整體損益影響有限。
  - 2. 匯率變動:對損益之影響及未來因應措施 因本公司收款與付款皆以新台幣為主要幣別,匯率波動對本公司影響輕微,僅少部份國 外採購原物料及機電設備方以外幣計價。
  - 3. 通貨膨脹:對損益之影響及未來因應措施 承攬期間較長之工程專案,受國際大宗原物料成本波動影響較鉅,為避免因通貨膨脹造成之損益縮減,本公司除藉由原物料價格鎖定機制,於工程承攬初期即掌握所有原物料供應來源以規避風險外,另對業主承攬合約採成本加成計價,規避建材與建造成本波動之衝擊,以確保公司利潤;而針對部份通貨膨脹風險較高的個案,於契約簽訂初期即與客戶協議支付一定比率預付款項或採成本加成方式承攬。此外,針對公共工程部分,另
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或 虧損之主要原因及未來因應措施:

於契約明定可依公共工程物價調整指數機制進行計價時之單價調整。整體而言,經由採

- 1. 本公司現行狀況
- A. 本公司營運政策係致力於本業之發展,未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與或衍生性 商品之交易。
- B. 本公司依據「背書保證管理辦法」之規定所辦理的背書保證,截至111年4月20日止, 本公司為潤泰精密材料(股)公司之租地租約提供保證,保證金額為新台幣31,254仟元。
- 2. 未來因應措施

未來本公司仍將致力於本業之發展,避免從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易; 對於背書保證的對象,將持續定期做追蹤與評估,以避免對公司產生不良影響,降低營 運風險。 (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司 111 年度研發經費預計投新台幣 81,903 仟元整,可分成以下三個主要研究發展方向:

- 1. 省力營建:降低缺工之影響,提升公司競爭力。
- 2. 淨零營建:因應全球減碳潮流發展低碳營建技術。
- 3. 進化營建:改良、優化、升級既有作法。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司平時對國內外政、經、財、金情勢的發展及法令變動,均隨時保持密切注意,並 適時妥善因應。截至年報刊印日止,國內外重要政策及法律變動並未對公司財務與業務 有重大之影響。本公司將會持續密切注意任何會對本公司財務與業務產生重大影響之政 策與法律變動。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施: 本公司與學術界、產業界歷來皆保持良好的互動關係,對於有關營建或公司營運之科技

本公司與學術界、產業界歷來皆保持良好的互動關係,對於有關營建或公司營連之科技技術的研討會或技術發表,均透過積極參與以獲取各項專業及市場資訊,並按其適合性擇優引入以提升公司競爭力。以電子科技為例,本公司率先營建業導入 ERP 系統,整合公司資源及控管流程,並不斷研發各項電子化專案管理資訊系統平台,以達到即時、精確之管理效能。另資通安全風險管控措施,請參閱本年報第 116 頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

遵守法令規範、提供客戶服務價值、維護股東權益、重視員工福利及善盡企業應有之社 會責任為本公司的經營準則。如有突發狀況,本公司均由高階主管擔任召集人成立因應 小組,以迅速解決該危機。截至年報刊印日止,本公司並無發生企業形象改變對企業危 機管理產生影響之情事。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

本公司業務以工程承攬為主,主要業務範圍為公共工程、科技廠房、高級住宅及商辦大樓等類型之建築個案,並無銷貨集中情形。在進貨方面,對各分包商、材料商,於採購前皆審慎評估各供應商之品質、技術及營運財務狀況,必要時更將專案中較為大宗之採購分散由數個分包商供應,以確保專案順利執行。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、 風險及因應措施:

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止,並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:

本公司截至年報刊印日止,並未發生經營權改變之情事。

### (十二)訴訟或非訟事件:

### 1.(1)訴訟事件:

日期/項目	發生原因	目前處理情形	可能之影響
102年03月22日	長碁工程有限公司承攬本公司	長碁工程有限公司於102年03月22日	若本公司敗
長碁工程有限公	「宜蘭眷村新建統包工程」案之	向臺灣臺北地方法院遞狀提起訴訟。因長	訴,將支付
司請求本公司支	C1 區水電工程,長碁工程有限公	基工程有限公司未能提出足以佐證之相	\$4,406,381 及
付工程追加費用	司請求本公司支付工程追加費	關書面文件,本公司不同意支付大部份追	其利息,惟對
\$10,367,357 及扣	用\$10,367,357 及扣款返還費用	加款及扣款返還。本案於104年4月15	營運並無重大
款返還費用	\$4,953,594,共計\$15,320,951。	日一審終局判決,長碁工程有限公司之訴	影響。
\$4,953,594,共計		及假執行之聲請均駁回,訴訟費用由長碁	
\$15,320,951 •		工程有限公司負擔。	
		長碁工程有限公司不服一審終局判決,提	
		起上訴,但縮減請求金額為\$13,780,882。	
		經二審法院判決,本公司應給付長碁工程	
		有限公司\$1,295,329 及其利息。本公司	
		對此不服,提起上訴;長基工程有限公司	
		對其敗訴部分僅就\$3,111,052 及利息提	
		上訴。最高法院於 109 年 3 月 25 日判	
		決,本案發回臺灣高等法院更審,目前於	
		臺灣高等法院進行更審程序。	

- 1.(2) 非訟事件:無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判 決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格 有重大影響者:無。

### (十三) 其他重要風險及因應措施:

### 1. 資安風險管控措施

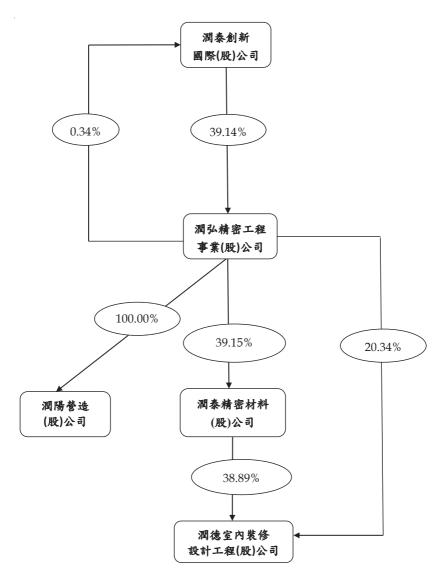
- (1)本公司集團資訊處訂有「資訊安全管理作業程序」,針對資料之儲存與處理、傳輸、存取控制、設備安全等有具體管理規範,以降低資安風險,有利資訊系統正常運作。因應資訊安全之管理及稽查,擬定本公司資訊安全規範並訂有運作管理計畫,內含實施辦法及施行細則、運作計畫管理及罰則等,以利網路資訊安全之管理及稽核標準化作業。
- (2)考量資安險仍是新興險種,涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套,因此尚在進行資安險的評估。本公司已依資訊安全規範具體執行風險控管,後續目標則是持續強化資安防護與建立聯防機制,尤其在培訓優質資安人才,提升專業職能及訂定相關培訓計畫,持續進行資安宣導及稽核作業,提升員工的資安素養,強化資訊安全。

## 七、其他重要事項:無。

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料:

- (一) 關係企業合併營業報告書
  - 1.(1)關係企業組織圖:



(2)關係企業基本資料:

單位:新台幣/美金 仟元 110/12/31

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
潤泰精密材料 (股)公司	81/09/23	台北市八徳路二段 308 號 10 樓	1,500,000	造林業、非金屬礦業、土石採取業、其 他化學製品製造業、水泥製造業、預拌 混凝土製造業
潤陽營造 (股)公司	84/03/13	台北市八徳路二段 308 號 10 樓	6,000	土木建築工程業務
潤德室內裝修 設計工程(股) 公司	80/11/14	台北市八德路二段 308號11樓之1	135,000	室內裝潢與庭園綠化設計及施工、展示 會場和博覽會場之設計與佈置及傢俱 之銷售、組裝及進出口等業務

- (3)推定為有控制與從屬關係其相同股東資料:無。
- (4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:本公司及關係企業所經營之業務包括製造投資興建住宅及辦公大樓、水泥製造業、電纜安裝工程業等。
- (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料:

110/12/31

企業名稱	mah 400		持有用	110/12/31 <b>设份</b>
企業石碑	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
	董事長	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人: 莫惟瀚	58,726,917	39.15%
	董事	潤泰全球(股)公司 代表人:徐盛育	7,139,530	4.76%
潤泰精密材 料(股)公司	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人: 李志宏	58,726,917	39.15%
	董事	潤泰全球(股)公司 代表人:陳學賢	7,139,530	4.76%
	董事	匯弘投資(股)公司 代表人:尹崇堯	4,214,222	2.81%
	董事	匯弘投資(股)公司 代表人:陳志全	4,214,222	2.81%
	獨立董事	陳明進	0	0%
	獨立董事	張國鎮	0	0%
	獨立董事	張大鵬	0	0%
	總經理	陳學賢	0	0%
	董事長	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人:李振鴻	600,000	100.00%
潤陽營造	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人:張拱辰	600,000	100.00%
(股)公司	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人: 李光明	600,000	100.00%
	監察人	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人:李耀欽	600,000	100.00%
潤德室內裝 修設計工程	董事長	潤泰精密材料(股)公司 代表人:簡滄圳	5,250,000	38.89%
(股)公司	董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人:李志宏	5,250,000	38.89%

人半力位	ush 10	ルカンパキノ	持有用	设份
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
市事		潤泰精密材料(股)公司 代表人:尹崇堯	5,250,000	38.89%
修設計工程 (股)公司	董事	盧玉璜	358,000	2.65%
(股)公司	董事	候凱淋	0	0%
	監察人	林金賜	0	0%
	監察人	李耀欽	30,000	0.22%

### 2.關係企業營運概況

單位:新台幣仟元 110/12/31

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	權益總額	營業收入	營業損益	本期損益 稅後	每股盈 餘(元)
潤泰精密材料(股)公司(原潤泰水泥)	1,500,000	5,526,227	3,282,754	2,243,473	2,629,500	(7,525)	(103,741)	(0.69)
潤陽營造(股)公司	6,000	10,201	7,121	3,080	20,723	(6,987)	(6,190)	(10.32)
潤德室內裝修設計工 程(股)公司	135,000	817,191	398,272	418,919	910,639	45,473	39,776	5.20

### (二)關係企業合併財務報表:

本公司 110 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露(請參閱本年報附錄 A),爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

## (三)關係報告書:

(1)關係報告書聲明書:

## 潤弘精密工程事業股份有限公司 關係報告書聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書,係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製, 且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無不符。

公司名稱:潤弘精密工程事業股份有限公司

___



中華民國 111 年 3 月 15 日

負責人:李志

### (2)關係報告書會計師複核報告:

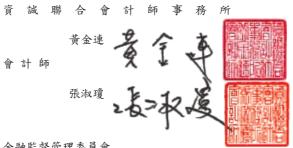
## 潤弘精密工程事業股份有限公司 關係報告書會計師複核報告

(111)財審報字第 21004203 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒:

潤弘精密工程事業股份有限公司編製民國 110 年度之關係報告書,係依據「關係 企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製,其 有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果,潤弘精密工程事業股份有限公司民國 110 年度之關係報告 書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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。



金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號 中華民國 111 年 3 月 15 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況:

本公司係為潤泰創新國際股份有限公司之從屬公司,其資料如下:

單位:股;%

控制公司名稱 控制原因		控制公	司之持股與設	質情形	控制公司派員擔任董 事、監察人或經理人情 形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名	
潤泰創新國際 股份有限公司 (潤泰創新)	潤泰創新直接或間接持 有表決權股份雖未超過 50%,但為本公司最大股 東且符合具有控制能力 之條件	72,397,456	39.14%	-	董事長 董 事	李志宏 張坤隆	

### 2.交易往來情形:

本公司與控制公司潤泰創新國際股份有限公司(以下簡稱潤泰創新)之交易往來情形如下:

(1)進、銷貨交易情形:

單位:新台幣仟元;%

													2 11 11 7	
	與控制公	司間交易情	<b>青形</b>		制公 交易 件	一般 易條		差	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			
進(銷)	金額	占總進 (銷)貨 之比率	銷貨毛利	單價	授信期間	單價	授信期間	異原因	餘額	占總應 收(付)帳 款、票據 之比率	金額	處理方式	備抵呆帳	備註
銷貨	2,794,375	15.57%	301,788			註			78,521	3.89%	-	11	-	
進貨	-	-	-			-			-	-	- 1	-	-	

- 註:本公司對潤泰創新之工程承攬合約價格係由雙方議價,並依據合約規定期限收取價款。
  - (2)財產交易:無重大交易往來情形。
  - (3)資金融通情形:無重大交易往來情形。
  - (4)資產租賃情形:無重大交易往來情形。
  - (5)其他重要交易情形:本公司與潤泰創新截至民國 110 年 12 月 31 日止,已簽訂之工程 承攬合約總價計新台幣 16,932,621 仟元,本公司已預收工程款計新台幣 5,652,759 仟元。
- 3.背書保證情形:
  - (1)截至110年12月31日止,本公司並無為潤泰創新提供背書保證之情形。
  - (2)截至110年12月31日止,潤泰創新並無為本公司提供背書保證之情形。
- 4.其他對財務、業務有重大影響之事項:無此情形。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 政、最近年度及截至年報刊印日止,如發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

## 【附錄A】

## 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師查核報告 民國 110 年度及 109 年度 (股票代碼 2597)

公司地址:台北市八德路二段308號10樓

電 話:(02)8161-9999

## 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

## 民國 110 年度及 109 年度合併財務報告暨會計師查核報告

## 目 錄

	項	<u>頁</u> 次
<b>-</b> 、	封面	124
二、	目錄	125 ~ 126
三、	聲明書	127
四、	會計師查核報告	128 ~ 132
五、	合併資產負債表	133 ~ 134
六、	合併綜合損益表	135 ~ 136
七、	合併權益變動表	137
八、	合併現金流量表	138 ~ 139
九、	合併財務報表附註	140 ~ 200
	(一) 公司沿革	140
	(二) 通過財報之日期及程序	140
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	140 ~ 142
	(四) 重大會計政策之彙總說明	142 ~ 153
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	153 ~ 154
	(六) 重要會計項目之說明	154 ~ 183
	(七) 關係人交易	183 ~ 187
	(八) 質押之資產	188
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	188
	(十) 重大之災害損失	188

(十一)重大之期後事項	189
(十二)其他	189 ~ 197
(十三)附註揭露事項	197
1. 重大交易事項相關資訊	197
2. 轉投資事業相關資訊	197
3. 大陸投資資訊	197
4. 主要股東資訊	197
(十四)部門資訊	198 ~ 200

項 目 頁 次

# 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:潤弘精密工程事業服份

程序無限的有限公司

負 責 人:李志宏

中華民國 111 年 3 月 15 日

### 會計師查核報告

(111)財審報字第 21004362 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒:

## 查核意見

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司(以下簡稱「潤弘合併公司」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達潤弘合併公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行 查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步 說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範, 與潤弘合併公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及 適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對潤弘合併公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤弘合併公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下:

### 工程收入之認列-完工程度之評估

### 事項說明

民國 110 年度潤弘合併公司之工程收入計新台幣 18,828,137 仟元,占合併營業收入之 88.24%。有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四 (二十七);重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五 (二);會計項目說明請詳合併財務報表附註六(二十三)。

潤弘合併公司之工程收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得,完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本,占該工程合約預估總成本之百分比計算,前述預估總成本之估計係由潤弘合併公司依據業主建築結構圖等計量單位並配合當時市場行情之波動,預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估工程總成本影響完工程度與工程收入之認列,且工程總成本項目複雜,常涉及高度估計,致產生重大之不確定性,因此本會計師認為工程收入認列所採用完工程度 之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下:

- 依對潤弘合併公司營運及產業性質之瞭解,評估其預估工程總成本所採用內部作業程序,包括業主建築結構圖等計量單位以決定各項工程成本(發包及料工費)之程序,及估計方法之一致性。
- 評估及測試管理階層針對依完工程度認列工程收入之內部控制程序,包括核對當期 追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
- 3. 實地觀察及訪談期末尚在進行之重大工地。
- 4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序,包括當期成本發生數抽核至適當憑證、追加減工程核至佐證文件,以及重新計算依完工程度認列之工程收入,且已適當入帳。

### 工程成本認列時點之正確性

### 事項說明

有關工程成本認列之會計政策請詳合併財務報表附註四 (二十七)。

潤弘合併公司各工案截至財務報導期間結束日已發生之工程成本,係按施工進度及 驗收結果予以估列,該等認列工程成本之流程通常涉及各專案工程人員有無依實際施工 結果進行驗收計價作業,倘未能確實執行而造成工程成本認列時點之差異,其對財務報 表之影響重大,因此本會計師將工程成本認列時點之正確性列為本年度查核最為重要之 事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下:

- 瞭解及測試管理階層對工程成本之認列流程,已依公司內部控制作業執行,包括工程人員已依施工結果進行驗收,並經權責主管確認後,交由會計部進行入帳。
- 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之工程投入成本執行截止測試,包 括核對驗收紀錄,驗算工程計價之正確性,確認工程投入成本已記錄於適當期間。

## 其他事項 - 個體財務報告

潤弘精密工程事業股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可 之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表, 且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞 弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估潤弘合併公司繼續經營之能 力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算潤弘合併 公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤弘合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或 錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中 華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大 不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預 期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

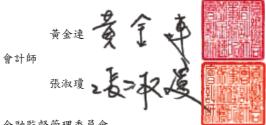
- 辦認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險 設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基 礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出 導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟 其目的非對潤弘合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使潤弘合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性, 作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致潤弘合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表 是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行,並負責形成合併公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發 現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中 華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會 影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對潤弘合併公司民國 110 年度合併財務 報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開 揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可 合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠



金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第1100348083號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

中華民國 111 年 3 月 15 日



單位:新台幣仟元

	資 產	附註	110 金	年 12 月 3 額	<u>1</u> н	109 年 12 月 3	<u>31 ∄</u> %
	流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,666,938	10	\$ 883,686	7
1140	合約資產—流動	六(二十三)及七		3,311,726	19	2,675,686	22
1150	應收票據淨額	六(二)		1,176,970	7	134,984	1
1160	應收票據一關係人淨額	ŧ		5,713	-	146,540	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,149,988	7	904,265	7
1180	應收帳款一關係人淨額	t		278,151	2	64,235	1
1200	其他應收款			567	-	1,528	-
1210	其他應收款-關係人	t		9,067	-	9,038	-
1220	本期所得稅資產			9,868	-	3,356	-
130X	存貨	六(三)		573,806	3	424,838	4
1410	預付款項	六(四)		372,320	2	197,496	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)及七		-	-	16,415	-
1470	其他流動資產	六(一)及八		611,920	3	139,417	1
11XX	流動資產合計			9,167,034	53	5,601,484	46
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	量 六(五)					
	之金融資產—非流動			3,424,351	20	1,779,997	15
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	非 六(六)					
	流動			500,000	3	500,000	4
1600	不動產、廠房及設備	六(セ)(十)、七及					
		А		3,694,165	21	3,692,961	31
1755	使用權資產	六(八)及七		255,368	1	73,499	1
1780	無形資產	六(九)(十)		189,088	1	251,908	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		130,344	1	104,530	1
1900	其他非流動資產			50,039		43,894	
15XX	非流動資產合計		-	8,243,355	47	6,446,789	54
1XXX	黄產總計		\$	17,410,389	100	\$ 12,048,273	100

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

			110	年 12 月	31 ⊟	109		31 п
	負債及權益		<u>金</u>	額	%	金	額	%
0100	流動負債	. (1 .)		400.000	2		200 000	2
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	400,000	2	\$	290,000	2
2110	應付短期票券	六(十三)		509,676	3		259,879	2
2130	合約負債一流動	六(二十三)及七		1,130,725			603,287	5
2150	應付票據			864,634	5		793,254	7
2170	應付帳款			2,146,709			1,651,913	14
2200	其他應付款	六(十四)		745,863	4		535,012	5
2230	本期所得稅負債			351,483			172,461	1
2280	租賃負債一流動	六(八)及七		104,376	1		48,096	-
2300	其他流動負債			8,851			19,188	
21XX	流動負債合計			6,262,317	36		4,373,090	36
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)及八		2,500,000	14		1,650,000	14
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	16,135		-		18,103	-
2580	租賃負債一非流動	六(八)及七	154,784		1		27,015	-
2600	其他非流動負債	六(十六)(十七)	264,916		2		274,971	3
25XX	非流動負債合計			2,935,835	17		1,970,089	17
2XXX	負債總計			9,198,152	53		6,343,179	53
	推益							
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十九)						
3110	普通股股本			1,849,500	11		1,350,000	11
	資本公積	六(二十)						
3200	資本公積			773,446	4		757,693	6
	保留盈餘	六(二十一)						
3310	法定盈餘公積			350,043	2		722,225	6
3350	未分配盈餘			1,859,130	11		1,010,202	8
	其他權益	六(二十二)						
3400	其他權益			1,843,966	10		408,443	4
31XX	鲱屬於母公司業主之權益合計			6,676,085	38		4,248,563	35
36XX	非控制權益	四(三)		1,536,152	9		1,456,531	12
3XXX	權益總計		-	8,212,237	47		5,705,094	47
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九					<del></del>	
3X2X	負債及權益總計		\$	17,410,389	100	\$	12,048,273	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 李志宏

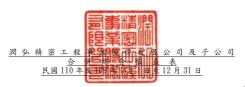


經理人: 莫惟瀚



會計主管:趙存國





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	<u>110</u> 金	<u></u> 年 額	<u>度</u> 109 % 金	<u>年</u> 額	<u>度</u> %
4000	營業收入	六(二十三)及-	t \$	21,337,098	100 \$	14,468,066	100
5000	營業成本	六(三)(九)					
		(二十四)					
		(二十九)(三十	-)				
		及七	(	18,061,063)(	85)(	12,508,172)(	86)
5900	營業毛利			3,276,035	15	1,959,894	14
	營業費用	六(九)(二十九	.)				
		(三十)及七					
6100	推銷費用		(	123,189)	- (	103,650)(	1)
6200	管理費用		(	767,580)(	4)(	638,021)(	4)
6300	研究發展費用		(	71,795)	- (	60,690)(	1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(二十九)及					
		+=(=)		487	- (	1,626)	
6000	營業費用合計		(	962,077)(	4)(	803,987)(	6)
6900	營業利益			2,313,958	11	1,155,907	8
	營業外收入及支出						
7100	利息收入	六(六)(二十五	<u>.</u> )				
		及七		21,466	-	21,257	-
7010	其他收入	六(五)(二十六	;)	64,844	-	138,034	1
7020	其他利益及損失	六(十)(二十七	:)(	147,832)(	1)	46,183	-
7050	財務成本	六(八)(二十八	.)				
		及七	(	27,533)	<u> </u>	21,661)	-
7000	營業外收入及支出合計		(	89,055)(	1)	183,813	1
7900	税前净利			2,224,903	10	1,339,720	9
7950	所得稅費用	六(三十一)	(	439,752)(	2)(	250,262)(	2)
8200	本期净利		\$	1,785,151	8 \$	1,089,458	7

(續 次 頁)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			110	年	度	109	年	度
	項目	附註	金	額	%	<u>金</u>	額	%
	其他綜合損益(淨額)							
	不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$	14,956	-	(\$	8,720)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值	六(五)						
	衡量之權益工具投資未實現評							
	價損益			1,440,554	7	(	7,849)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得	六(三十一)						
	稅		(	5,151)			1,805	
8310	不重分類至損益之項目總額			1,450,359	7	(	14,764)	
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之	六(二十二)						
	兌換差額			21,499	-		2,781	-
8399	與可能重分類之項目相關之所	六(三十一)						
	得稅		(	4,300)		(	556)	
8360	後續可能重分類至損益之項							
	目總額			17,199	-		2,225	
8500	本期綜合損益總額		\$	3,252,709	15	\$	1,076,919	7
	淨利歸屬於:							
8610	母公司業主		\$	1,842,218	8	\$	1,009,976	6
8620	非控制權益		()	57,067)	_		79,482	1
			\$	1,785,151	8	\$	1,089,458	7
	綜合損益總額歸屬於:							
8710	母公司業主		\$	3,289,269	15	\$	998,734	6
8720	非控制權益		(	36,560)	_		78,185	1
			\$	3,252,709	15	\$	1,076,919	7
	每股盈餘	六(三十三)						
9750	基本每股盈餘		\$		9.96	\$		5.46
9850	稀釋每股盈餘		\$		9.95	\$		5.45

董事長: 李志宏



經理人: 莫惟瀚



會計主管:趙存國



4

199

鑑

額

摂

發行

註普通股股本

垄

455

520.

\$1,350,000

109年1月1日餘額

#

60

(1+1)

本期其他綜合損益

本期淨利

本期綜合損益總額

(ーナー) な

108 年度盈餘指撥及分派

法定盈餘公積

現金股利



70,280)

70,280)

\$8,212,237

\$1,536,152

\$6,676,085

1,843,966

\$1,859,130

350,043

234,133

18,858

\$ 520,455

\$1,849,500

110年12月31日餘額

非控制權益變動數

15,753

499,500

六(十九)

認列對子公司所有權權益變四(三)及六 動數

法定盈餘公積配發現金股利 六(二十一)

202,214

186,461

15,753

會計主管: 趙存國

經理人: 莫惟瀚

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱



\$ 520,455 520,455

\$1,350,000

109年12月31日餘額

非控制權益變動數

\$1,350,000

110年1月1日餘額

#

(1+1) (ー+ー)

本期其他綜合損益

本期淨利 10

本期綜合損益總額

109 年度盈餘指撥及分派

法定虽餘公積

現金股利 股票股利



單位:新台幣仟元

	附註	110	年 度	109	年 度
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	2,224,903	\$	1,339,720
調整項目					
收益費損項目	六(二十七)				
透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益	ハ(ーナモ)			(	137)
五 預期信用減損(利益)損失	六(二十九)及十二			(	137 )
	(=)	(	487)		1,626
處分待出售非流動資產利益 清算子公司損失	六(十一)(二十七) 六(二十七)	(	18,315) 24,618	(	27,584)
有异丁公司俱天 折舊費用	六(ーナモ) 六(セ)(八)		24,018		-
VI E X /N	(二十九)		327,493		253,122
攤銷與折耗費用	六(九)(二十九)		11,361		10,817
無形資產轉列費用數	六(九)		- 0.40	,	543
處分不動產、廠房及設備損失(利益) 租賃修改利益	六(二十七) 六(八)(二十七)		948	(	19,743)
受贈收入	六(二十六)			(	23)
	(三十四)		-	(	759)
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)(十)				
無形資產減損損失	(二十七) 六(九)(十)		66,151		-
無 // 貝 /生 /成 1只 1只 入	(二十七)		73,212		_
股利收入	六(二十六)	(	48,967)	(	109,793)
利息收入	六(二十五)	(	21,466)	(	21,257)
利息費用	六(セ)(八) (ニ+八)		27,533		21,661
沖銷逾期應付款利益	六(二十六)	(	3,199)	(	7,667)
其他收入	71(- 1717	(	7,379)		16,102)
員工認股權費用	六(十八)(三十)		37,079		-
與營業活動相關之資產/負債變動數 與營業活動相關之資產之淨變動					
兴宫采冶助伯嗣之員座之序变助 合約資產-流動		(	636,040)	(	1,223,746)
應收票據		(	1,041,986)		117,408
應收票據-關係人			140,827		55,293
應收帳款 應收帳款-關係人		(	245,236)		34,745 9,747
應收收款-關係入 其他應收款		(	213,916) 845		1,498
其他應收款-關係人		(	29)		1,470
存貨		(	148,968)		16,428
預付款項		(	174,824)		117,961)
其他流動資產 與營業活動相關之負債之淨變動		(	3,879)	(	1,531)
会約負債-流動			527,438		189,492
應付票據			71,380		194,598
應付帳款			501,112		261,000
其他應付款 其他流動負債		(	178,300 10,119)		91,577 12,661
其他非流動負債		(	8,364		10,273
營運產生之現金流入			1,646,754		1,075,906
收取之利息			21,581		21,919
收取之股利 支付之利息		(	48,967 28,696)	(	109,793 25,012)
支付之所得稅		(	304,444)	(	159,097)
營業活動之淨現金流入		`	1,384,162	`	1,023,509

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	附註	110	年 度	109	年 度
投資活動之現金流量					
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		\$	-	\$	38,373
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動			-	(	8,521)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動			-		34,083
其他金融資產(增加)減少		(	465,725)		12,479
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非	六(三十四)				
流動		(	197,943)		-
取得不動產、廠房及設備	六(三十四)	(	203,531)	(	510,561)
處分不動產、廠房及設備價款			-		38,068
取得無形資產	六(三十四)	(	21,753)	(	21,795)
處分待出售非流動資產價款			34,645		70,610
預付設備款增加		(	73,767)	(	88,272)
其他非流動資產增加				(	6)
投資活動之淨現金流出		(	928,074)	(	435,542)
<b>籌資活動之現金流量</b>					
短期借款增加	六(三十五)		110,000		87,000
應付短期票券增加(減少)	六(三十五)		250,000	(	380,000)
長期借款舉借數	六(三十五)		1,350,000		200,000
長期借款償還數	六(三十五)	(	500,000)	(	200,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十五)		461	(	10,200)
租賃本金償還	六(八)(三十五)	(	97,361)	(	69,157)
發放現金股利	六(二十一)	(	877,500)	(	607,500)
子公司發放現金股利		(	70,280)	(	44,724)
子公司現金增資			165,135		-
籌資活動之淨現金流入(流出)			330,455	(	1,024,581)
匯率影響數		(	3,291)		4,278
本期現金及約當現金增加(減少)數			783,252	(	432,336)
期初現金及約當現金餘額			883,686		1,316,022
期末現金及約當現金餘額		\$	1,666,938	\$	883,686

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:李志宏



經理人: 莫惟遠



會計主管:趙存國





單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- 1. 潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)之前身為評輝營造股份 有限公司,設立於民國64年11月。於民國95年4月合併潤安機電工程股份 有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司,本公司為存續公司,並於同年12 月更名為潤弘精密工程事業股份有限公司。
- 2. 經歷次增資後,截至民國 110 年 12 月 31 日止,本公司實收資本額為 \$1,849,500,每股面額新台幣 10元,共計 184,950,000股,全數發行普通股, 其中潤泰創新國際股份有限公司持有本公司 39.14%之股權。
- 3. 本公司及子公司(以下統稱「合併公司」)主要業務為(一)建築及土木工程之承 攬;(二)機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程;(三)土木之預鑄樑、 柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售;(四)泥作牆面打底粉 光材料、磁磚黏著劑、自平水泥、乾拌水泥砂漿之生產與銷售、水泥之半成品 及水泥製品之生產及經銷;(五)土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問;(六)前 各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務;(七)室內裝潢與庭園綠化設 計及施工。
- 4. 本公司股票自民國 99 年 3 月 26 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上 市交易。

### 二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國 際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則理事會

發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 民國110年1月1日 則第9號之延長」

### 新發布/修正/修訂準則及解釋

____發布之生效日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導 民國110年1月1日 準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16

號之第二階段修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀 民國110年4月1日(註)病毒肺炎相關租金滅讓」

註:金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定	民國111年1月1日
使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發佈、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資	待國際會計準則理事
者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則	民國112年1月1日
第17號及國際財務報導準則第9號 比較資訊」	
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無 重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

# (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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IFRSs)編製。

#### (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本合併公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

#### (三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
  - (1)本合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本合併公司控制之個體(包括結構型個體),當本合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本合併公司即控制該個體。子公司自本合併公司取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
  - (2)合併公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策 已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
  - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
  - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係 作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調 整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司:

投資公司	子公司		所持股權百分比(%)		
名 稱	名 稱	業務性質	110年12月31日	109年12月31日	說明
潤弘精密	潤泰精密材	建材事業	39. 15	39. 15	註1
工程事業	料股份有限				
股份有限	公司(潤泰				
公司	精材)				
	潤陽營造股	土木建築	100	100	
"	份有限公司	工程			
	(潤陽營造)				
	潤鑄建築工	建築工程	-	100	註2
"	程(上海)有	技術諮詢			
	限公司(潤	及服務			
	鑄)				
	潤徳室內裝	室內裝潢	20.34	-	註1
"	修設計工程	與庭園綠			&註5
	股份有限公	化設計及			
	司(潤徳)	施工			
潤泰精密	潤德室內裝	室內裝潢	38.89	100	註1
材料股份	修設計工程	與庭園綠			&註3
有限公司	股份有限公	化設計及			&註4
	司(潤徳)	施工			

- 註 1:本公司直接或間接持有表決權股份雖未超過 50%,但符合具有控制 能力之條件,故納入合併個體。
- 註 2: 潤鑄股東會已通過決議於民國 109 年 6 月 30 日停止營業活動,並 於民國 110 年 9 月 14 日完成清算註銷。截至民國 110 年 12 月 31 日止匯回股款及清算利潤計\$169,064。
- 註 3: 潤泰精材於民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過為配合潤德未來之營運發展、吸引及留任人才、整合資源以提高經營績效暨規劃申請上市(櫃)股權分散之目的,潤泰精材擬於潤德於上市(櫃)前如有一次或分次辦理現金增資發行新股時,得就該次現金增資認股之權利全部或部份放棄,並全數由潤泰精材股東依該權利分派基準日潤泰精材股東名簿記載之股東持有股份比例計算優先認購。
- 註 4:潤德於民國 110 年 8 月 10 日經董事會決議通過辦理現金增資 8,250 仟股,每股價格新台幣 30 元,認股基準日為民國 110 年 8 月 31 日。 潤泰精材於民國 110 年 8 月 12 日經董事會通過全數放棄潤德該次現金增資認股之權利,潤德增資後潤泰精材持股比率由 100%下降為38.89%。
- 註 5:本公司於民國 110 年 9 月認購潤德現金增資 2,745 仟股,股款計 \$82,365,直接持股比率為 20.34%。因本公司對潤德直接及間接之 綜合持股比率自 39.15%下降至 35.57%,故認列資本公積一認列對 子公司所有權權益變動數計\$15.753。

- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情形。
- 5. 重大限制:無此情形。
- 6. 對本合併公司具重大性之非控制權益之子公司:

			非控制權益				
子公司	主要	110年12	2月31日	109年1	2月31日		
名 稱	營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比		
潤泰精材	臺灣	\$1, 365, 124	60.85%	\$1, 456, 531	60.85%		

# 子公司彙總性財務資訊:

# 資產負債表

		<b></b> 潤泰精材			
		110年12月31日	109年1	2月31日	
流動資產	\$	2, 084, 419	\$	1, 665, 741	
非流動資產		4, 096, 084	4	3, 786, 739	
流動負債	(	1,079,610)	(	1, 359, 720)	
非流動負債	(	2, 601, 085)	(	1, 699, 069)	
淨資產總額	<u>\$</u>	2, 499, 808	\$ 2	2, 393, 691	

# 綜合損益表

	<b></b> 潤泰精材				
		110年度	109年度		
收入	\$	3, 535, 549	3, 298, 720		
稅前淨(損)利	(	116, 549)	158, 495		
所得稅利益(費用)		21,888 (	27, 876)		
本期淨(損)利	(	94, 661)	130, 619		
其他綜合損益(稅後淨額)		31,699 (	2, 131)		
本期綜合損益總額	( <u>\$</u>	62, 962) \$	128, 488		
綜合損益總額歸屬於非控制權益	( <u>\$</u>	45, 704) \$	78, 185		
支付予非控制權益股利	\$	70, 280 \$	44, 724		

# 現金流量表

	110年度			109年度		
營業活動之淨現金流入	\$	278, 180	\$	94, 222		
投資活動之淨現金流出	(	474,039)	(	484, 574)		
籌資活動之淨現金流入		635, 490		44, 390		
本期現金及約當現金增加(減少)數		439, 631	(	345, 962)		
期初現金及約當現金餘額		170, 968		516, 930		
期末現金及約當現金餘額	\$	610, 599	\$	170, 968		

#### (四)外幣換算

本合併公司內每一個體之財務報告所列之項目,均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本合併公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

## 1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議, 其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤 匯率換算;
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及 C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債,並按期末匯率換算。

#### (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
  - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
  - (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實現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
  - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
  - (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到期清償者。
  - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

因承包工程之營業週期通常長於一年,故與營業及長期工程合約相關之資產及負債,按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金 且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

#### (七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 之公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 本合併公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 本合併公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值衡量:

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本合併公司於損益認列股利收入。

### (八)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 本合併公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本合併公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列時,將其利益或損失認列於損益。

#### (九)應收帳款及票據

- 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本合併公司係以原始發票金額衡量。

#### (十)金融資產減損

本合併公司於每一資產負債表日,就按攤銷後成本衡量之金融資產,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一)金融資產之除列

本合併公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

# (十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用,惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三)待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收,且高度很有可能出售時,分類為待出售資產,以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十四)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本合併公司,且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提列折舊外,其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。

4.本合併公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

	房屋及建築	2	$\sim$	60	年
,	幾器設備	2	~	25	年
Ė	軍輸設備	2	~	7	年
1	辨公設備	2	~	6	年
ź	租賃資產			5	年
ź	租賃改良	5	~	10	年
3	維項設備	2	$\sim$	10	年

## (十五)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本合併公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。 當租賃合約係屬短期租赁或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採 直線法於租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本合併公司增額借款利率折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租赁誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租赁期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租赁期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量數調整使用權資產。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六)無形資產

1. 商標權、專利權及特許權

單獨取得之商標權、專利權及特許權以取得成本認列,商標、專利權及 特許權為有限耐用年限資產,依直線法按估計耐用年限10~20年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

3. 礦源

按估計之礦源蘊藏量,以生產數量法提列折耗。若估計之蘊藏量有變動, 則以當時之帳面金額,重新計算單位折耗金額,以前年度所提之折耗, 不因此改變。

- 4. 內部產生無形資產-研究發展支出
  - (1)研究支出於發生時認列為當期費用。
  - (2)不符合下列條件之發展支出於發生時認列為當期費用,符合下列條件之發展支出則認列為無形資產:
    - A. 完成無形資產之技術可行性已達成,將使該無形資產可供使用或 出售:
    - B. 意圖完成該無形資產,並加以使用或出售;
    - C. 有能力或使用或出售該無形資產;
    - D. 能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益;
    - E. 具充足之技術、財務及其他資源以完成此項發展,並使用或出售該無形資產;及
    - F. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能夠可靠衡量。
  - (3)內部產生之無形資產一離岸風力發電灌漿材,於達到使用狀態後, 按估計效益年數採直線法攤銷,攤銷年限為5年。
- 5. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

# (十七)非金融資產減損

- 1.本合併公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。除商譽外,當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
- 商譽及尚未可供使用無形資產,應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3. 商譽為減損測試之目的,分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認,將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十八)借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本合併公司於原始 認列時按其公允價值減除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款 與贖回價值之任何差額,採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利 息費用於損益。

#### (十九)應付帳款及票據

- 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本合併公司係以 原始發票金額衡量。

# (二十)金融負債之除列

本合併公司於合約明定之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

# (二十一)負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務,很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量,折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率,折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

# (二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係於權責發生基礎將應提撥之退休基金數額 認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來 給付之範圍內認列為資產。

#### (2)確定福利計劃

- A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之 未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現 值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採 用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福 利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定; 在高品質公司債無深度市場之國家,係使用政府公債(於資產 負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益, 並表達於保留盈餘。

#### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本合併公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時, 認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

# (二十三)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整,直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### (二十四)所得稅

- 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本合併公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘加徵所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源局於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異,本合併公司可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清價時預期適用之稅率及稅法為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。
- 5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意 圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅 資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及 當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課 徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨 額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及 負債互抵。
- 6. 因研究發展支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

# (二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除 所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於股東會決議分派時於財務報告認列,分派 現金股利認列為負債,分派股票股利則認列為待分配股票股利,並於發 行新股基準日時轉列普通股。

## (二十七)收入

#### 1. 商品銷售

- (1)本合併公司製造且銷售水泥建材相關產品,銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,且本合併公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。
- (2)應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本合併公司對 合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (3)財務組成部分 本合併公司與客戶簽訂之合約,移轉所承諾之商品或服務予客戶 與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者,因此本合併公司並未 調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 2. 工程收入

- (1)本合併公司從事工程承攬合約,因工程履約創造或強化一資產, 該資產於創造或強化之時即由客戶控制或並未創造對本合併公司具有其他用途之資產,且本合併公司對迄今已完成履約之款項 具有可執行之權利,故係屬隨時間逐步滿足履約義務而認列收入 之類型。
- (2)本合併公司工程承攬合約係採完工百分比法於合約期間按合約 完成程度認列收入,合約成本於發生之期間認列為費用。完成程 度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本,占該合約 之估計總成本之百分比計算。當總合約成本很可能超過總合約收 入時,立即將預期損失認列為費用。當工程承攬合約之結果無法 合理衡量時,僅在已發生合約成本之範圍內認列收入。
- (3)本合併公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修 正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少,於導致 修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (4)合約中包含之履約紅利、罰款及求償等可能導致合約總價變動之 條款,係依較能預測其將有權取得之對價金額之方式估計變動對 價,且僅就所認列累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉 之部分予以認列。

- (5)本合併公司之工程承攬合約包含與客戶約定部分工程款需待工程驗收後始支付,該等應收工程保留款係對客戶提供保障,以防另一方未適當完成合約之部分或全部義務,因此並無存在重大財務組成部分。
- (6)本合併公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額,即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分,認列為合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數,認列為合約負債。

### (二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收 到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本合併公司 發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列 為當期損益(帳列「研究發展費用」之減項)。

### (二十九)營運部門

本合併公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本合併公司編製本合併財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異。將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

#### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二)重要會計估計及假設

1. 金融資產 — 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量

本合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票,其公允價值衡量主要係參考同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動,均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明,請詳附註十二(三)。

民國 110 年 12 月 31 日,本合併公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$84,277(表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動」項下)。

#### 2. 收入認列

工程收入係採完工百分比法依合約期間按合約完工程度認列,合約成本於 發生之期間認列為費用。完工程度參照每份合約至報導期間結束日已發生 之合約成本,占該合約之估計總成本之百分比計算。

#### 六、重要會計項目之說明

# (一)現金及約當現金

	110年12月31日		109	年12月31日
庫存現金及週轉金	\$	3,570	\$	3, 483
支票存款		312, 440		196, 054
活期存款		493, 309		509, 886
定期存款		136, 422		6, 165
約當現金-附買回債券		721, 197		168, 098
	\$	1, 666, 938	\$	883, 686

- 本合併公司往來之金融機構信用品質良好,且本合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性其低。
- 2.本合併公司因業務承攬、工程履約保證金及保固等保證,民國 110 年及 109 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金分別為\$587,627 及\$117,199,分類為其他金融資產,表列「其他流動資產」,相關說明請詳附註八。

# (二)應收票據及帳款

	11	110年12月31日		9年12月31日
應收票據	\$	1, 176, 970	\$	134, 984
應收帳款	\$	1, 153, 850	\$	912, 707
減:備抵損失	(	3, 862)	(	8, 442)
	<u>\$</u>	1, 149, 988	\$	904, 265

1. 潤泰精材於接受客戶訂購後即開立發票及提貨單交予買受人,並借記應收帳款、貸記預收貨款(表列「合約負債-流動」),並於收到客戶開立之票據後將帳款轉票據;客戶就需求依提貨單分批提領水泥,於實際提領水泥時再將預收貨款轉列收入。為避免虛增資產及負債,潤泰精材將尚未提領水泥之應收票據及帳款與預收貨款科目互相抵銷,民國 110 年及 109 年12 月 31 日金額分別為\$169,888 及\$209,962,並以抵銷後之淨額表達。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

	110年1	2月31日	109年12月31日			
	應收帳款	應收帳款 應收票據		應收票據		
未逾期	\$ 1, 146, 101	\$ 1,176,970	\$ 897, 530	\$ 134, 984		
30天內	2, 547	-	1, 426	_		
31-60天	410	_	-	_		
61-90天	347	_	5, 323	_		
91天以上	4, 445		8, 428			
	<u>\$ 1, 153, 850</u>	<u>\$ 1,176,970</u>	\$ 912, 707	<u>\$ 134, 984</u>		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$252.392 及\$940,636。
- 4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本合併公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,176,970 及\$134,984,最能代表本合併公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,149,988 及\$904,265。
- 5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

# (三)<u>存貨</u>

	110年12月31日					
		成本	備抵	<b></b> 供價損失		帳面金額
原物料	\$	422, 206	(\$	1,739)	\$	420, 467
在製品		73, 608	(	3,037)		70, 571
製成品		84, 515	(	2,223)		82, 292
商品存貨		476				476
	\$	580, 805	( <u>\$</u>	6, 999)	\$	573, 806
			109年	12月31日		
		成本	備抵	<b></b> 供價損失		帳面金額
原物料	\$	306, 684	(\$	1,662)	\$	305, 022
在製品		53, 808		_		53, 808
製成品		57, 818	(	44)		57, 774
商品存貨		8, 234				8, 234
	\$	426, 544	(\$	1,706)	\$	424, 838

#### 本合併公司當期認列為費損之存貨及工程成本:

	<u></u>	110年度	109年度
已出售存貨及工程成本	\$	18, 058, 677 \$	12, 488, 395
存貨跌價損失(回升利益)		5, 293 (	153)
未分攤之製造費用		6, 840	6,840
出售下腳料收入	(	20, 831) (	13, 191)
	\$	18, 049, 979 \$	12, 481, 891

本合併公司民國 109 年度因原提列備抵跌價之存貨已於當期出售,致存貨產生回升利益。

# (四)預付款項

	110年12月31日		109年12月31日	
預付貨款	\$	342, 695	\$	146, 455
預付租金		7, 981		8, 490
留抵稅額		7, 023		17, 671
其他預付款項		14, 621		24, 880
	<u>\$</u>	372, 320	\$	197, 496

# (五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	目		110年12月31日		109年12月31日
權益工具					
上市公司股票		\$	1, 238, 514	\$	1, 034, 714
上櫃公司股票			76, 252		76, 252
非上市櫃公司股票			286, 324		286, 324
			1,601,090		1, 397, 290
評價調整					
上市公司股票			2, 062, 831		628,505
上櫃公司股票		(	37, 523)	(	29,029)
非上市櫃公司股票		(	202, 047)	(	216, 769)
		_	1, 823, 261		382, 707
		\$	3, 424, 351	\$	1, 779, 997

- 1.本合併公司選擇將為穩定收取股利之上市股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國110年及109年12月31日之公允價值分別為\$3,301,345及\$1,663,219。
- 2.本合併公司選擇將屬策略性投資之上櫃股票及非上市櫃股票分類為透過 其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 110 年及 109 年12月 31日之公允價值分別為\$123,006及\$116.778。

- 3. 本合併公司於民國 110 年第四季於公開市場購入潤泰全球股份有限公司 股票 2,051 仟股,金額計\$203,800。
- 4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,424,351 及\$1,779,997。
- 5.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損) 益之明細如下:

項目	 110年度		109年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1, 440, 554	( <u>\$</u>	7, 849)
認列於損益之股利收入	\$ 48, 967	\$	109, 793

6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

## (六)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項	且	1	110年12月31日	10	09年12月31日
次順位公司債		\$	500,000	\$	500, 000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下:

	1	10年度	 109年度
利息收入	\$	17, 500	\$ 17, 630

- 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本合併公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產,於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額皆為\$500,000。
- 3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七)不動產、廠房及設備

						110年	车					
- - - -	저귀	房屋及建築	<b>स्ट</b> [⊄	機器設備	運輸設備	<b>辦公設備</b>		租賃資產	租賃改良	維項設備	未完工程 及待驗設備	<b>√</b> □
1月1日 成本 黑計析舊	\$ 1, 534, 147 - - \$ 1, 534, 147	\$ 1, 283, 061 ( 540, 718) \$ 742, 343	95   95	\$ 1,840,571 1,083,068) \$ 757,503	11 \$ 30, 484 88) ( 24, 174) 13 \$ 6, 310	4 \$ 79,386 4) (48,062) 0 \$ 31,324	6 \$ 8 \$ 8 \$	4, 944 4, 944)	\$ 11,746 ( 11,177) \$ 569	\$141,808 $(38,546)$ $$103,262$	\$ 517, 503 - \$ 517, 503	\$ 5,443,650 (1,750,689) \$ 3,692,961
1月1日 增添 移轉(註)	\$ 1, 534, 147 - 6, 589	\$ 742, 343 2, 360 324, 956	43 \$ 60 56	68, 836 313, 924	13 \$ 6,310 16 8,600 24 –	.0 \$ 31, 324 10 14, 432 	4 Z -	1 1 1	\$ 569 2,014	\$103, 262 17, 943	\$ 517, 503 115, 811 ( 580, 746)	\$ 3, 692, 961 229, 996 64, 723
資產處分成本 處分日之累計折舊餘額	1 1		<u> </u>	5, 280	(0)	- ( 1,551) - 1,524	1)	1 1	1 1	(720)	1 1	( 7, 551) 6, 603
利息資本化 折舊費用 滅損損失	1 1 1	- ( 51, 395) ( 10, 331)	- 95) ( 31) (	- 128, 022) 55, 441)	22) ( 3, 217) ( 1)		- 4	1 1 1		- ( 33, 723) ( 379)	1, 536	1, 536 ( 227, 952) ( 66, 151)
12月31日	\$ 1,540,736	\$ 1,007,933	SS    <del>SS</del>	955, 968	8 11, 693	3 34, 245	w		\$ 2,472	\$ 87,014	\$ 54, 104	\$ 3,694,165
1.4月.51日 成本 照叶扩鹤 照叶浅嶺	\$ 1, 540, 736 - - - \$ 1, 540, 736	\$ 1, 610, 377 ( 592, 113) ( 10, 331) \$ 1, 007, 933		\$ 2,218,051 (1,206,642) (55,441) \$ 955,968	11 39, 084 (2) ( 27, 391) - (11) - (8 \$ 11, 693	44 \$ 92, 267 11) ( 58, 022) - - - - - - - - - - - - - - 		\$ 4, 944 4, 944)	4, 944	\$159, 031 (71, 638) (379) \$87, 014	\$ 54, 104 - - \$ 54, 104	\$ 5,732,354 ( 1,972,038) ( 66,151) \$ 3,694,165
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		:			+	-II		ì			, , , , , ,

					109年					
									未完工程	
-	上地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辨公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	及待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 1,533,249	\$1, 223, 693	\$1, 737, 474	↔	\$ 61,789	\$ 4,944	\$ 11,162	\$ 40,041	\$326,688	\$4,973,904
累計折舊	1	(508,664)	(1,021,176)	( 28, 094)	(42,846)	(4,944)	(11,148)	( 27, 114)		(1,643,986)
	\$ 1,533,249	\$ 715,029	\$ 716,298	\$ 6,770	\$ 18,943	-	\$ 14	\$ 12,927	\$326,688	\$ 3, 329, 918
1月1日	\$ 1,533,249	\$ 715,029	\$ 716,298	\$ 6,770	\$ 18,943		\$ 14	\$ 12,927	\$326,688	\$ 3, 329, 918
增添	868	325	61, 686	2, 961	20,668	ı	584	92, 480	336,526	516, 128
移轉(註)	I	151, 464	92, 371	1	ı	ı	I	9, 437	(149, 218)	104,054
資產處分成本	I	( 20,727)	( 50, 956)	(7,333)	(3,071)	ı	I	( 150)	ı	( 82, 237)
處分日之累計折舊餘額	ı	3,575	50, 553	6,685	2,965	1	1	134	1	63, 912
轉列待出售非流動資產	1	( 60, 303)	1	1	1	1	1	ı	1	( 60, 303)
利息資本化	1	ı	1	1	ı	ı	ı	I	3,507	3,507
折舊費用	I	( 47,992)	( 112, 448)	( 2,770)	(8,181)	ı	(62 )	(11,566)	ı	( 182, 986)
净兑换差额	1	972	1	(3)	1	1	1	1	1	896
12月31日	\$ 1,534,147	\$ 742,343	\$ 757, 503	\$ 6,310	\$ 31,324		\$ 269	\$103,262	\$517,503	\$ 3, 692, 961
12月31日										
成本	\$ 1,534,147	\$1,283,061	\$1,840,571	\$ 30, 484	\$ 79,386	\$ 4,944	\$ 11,746	\$141,808	\$517,503	\$ 5,443,650
累計折舊	1	(540, 718)	(1,083,068)	( 24, 174)	(48,062)	(4,944)	(11,177)	(38,546)	1	(1,750,689)
	\$ 1,534,147	\$ 742,343	\$ 757, 503	\$ 6,310	\$ 31,324	-	\$ 269	\$103,262	\$517, 503	\$ 3, 692, 961

註:移轉數餘額係預付設備款及工程款轉入,明細如下:

109年度	103, 957	104,054
110年度	64, 723 \$	64, 723
	<del>\$</del>	€

- 1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。
- 本合併公司部分土地因受法令限制,係以他人名義登記持有,並設定抵押權予本合併公司,相關說明請詳附註七。
- 3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:

	11	0年度	1	09年度
資本化金額	\$	1,536	\$	3, 507
資本化利率區間	0.90	l%~0. 97%	0.8	8%~1.07%

4. 本合併公司民國 110 年度將所屬採石索道之不動產、廠房及設備計 \$66.151,其提列減損之說明請詳附註六(九)及(十)。

#### (八)租賃交易-承租人

- 1.本合併公司租賃之標的資產包括工業用地、礦業用地、辦公室、員工宿舍、倉庫、車位及公務車等,租賃合約之期間介於民國101年到115年。租赁合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
- 本合併公司承租之工務所辦公室、員工宿舍及倉庫之租賃期間不超過12個月。
- 3. 使用權資產之資訊如下:

			110	年		
		土地	房屋	運輸設備		合計
1月1日						
成本	\$	115, 983 \$	78, 073	\$ 5,903	\$	199, 959
累計折舊	(	60, 862) (	64, 591)	$(\underline{}1,007)$	(	126, 460)
	\$	55, 121 \$	13, 482	<u>\$ 4,896</u>	\$	73, 499
1月1日	\$	55, 121 \$	13, 482	\$ 4,896	\$	73, 499
增添-新增租約		50	277, 720	_		277, 770
租賃合約修改-成本		3,640	_	_		3,640
除帳成本	(	23) (	77, 585)	-	(	77, 608)
除帳之累計折舊		23	77, 585	-		77,608
折舊費用	(	32, 930) (	64, 642)	( <u>1, 969</u> )	(	99, 541)
12月31日	\$	25, 881 \$	226, 560	\$ 2,927	\$	255, 368
12月31日						
成本	\$	119,650 \$	278, 208	\$ 5,903	\$	403, 761
累計折舊	(	93, 769) (	51, 648)	$(\underline{2,976})$	(	148, 393)
	\$	25, 881 \$	226, 560	\$ 2,927	\$	255, 368

				109	)年		
		土地		房屋	遅	輸設備	合計
1月1日							
成本	\$	111, 451	\$	76,964	\$	-	\$ 188, 415
累計折舊	(	31, 790) (		34, 336)		_ (	 66, 126)
	\$	79, 661	\$	42, 628	\$		\$ 122, 289
1月1日	\$	79, 661	\$	42, 628	\$	_	\$ 122, 289
增添-新增租約		7, 216		11, 158		5, 903	24,277
租賃合約修改-成本		- (	(	6,833)		- (	6,833)
租賃合約修改-累計折舊		_		3, 905		-	3, 905
除帳成本	(	2,684) (	(	3, 216)		- (	5, 900)
除帳之累計折舊		2,684		3, 216		-	5, 900
折舊費用	(	31, 756) (		37, 373)	(	1,007) (	70, 136)
淨兌換差額		_ (		3)		- (	 3)
12月31日	\$	55, 121	\$	13, 482	\$	4, 896	\$ 73, 499
12月31日							
成本	\$	115, 983	\$	78, 073	\$	5, 903	\$ 199, 959
累計折舊	(	60, 862) (		64, 591)	(	<u>1,007</u> ) (	 126, 460)
	\$	55, 121	\$	13, 482	\$	4, 896	\$ 73, 499

# 4. 與租賃合約有關之租賃負債如下:

	110-	年12月31日	109	年12月31日
租賃負債總額	\$	259, 160	\$	75, 111
減: 一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(	104, 376)	(	48, 096)
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	\$	154, 784	\$	27, 015

# 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	1	10年度	 109年度
影響當期損益之項目			
租賃負債之利息費用	\$	2, 365	\$ 1, 152
屬短期租賃合約之租金費用		69, 155	 42, 806
	\$	71, 520	\$ 43, 958
租賃修改利益	\$	_	\$ 23

6. 本合併公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$168,881 及\$113,115,條包含屬短期租賃合約之租金費用分別計\$69,155 及\$42,806、租賃負債之利息費用分別計\$2,365 及\$1,152 及租賃本金償 還分別計\$97,361 及\$69,157。

- 7.本合併公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法, 於民國109年度認列租金減讓所產生之租賃給付變動之利益為\$158(表列 「其他收入」項下)。
- 8. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本合併公司租賃合約中採變動租賃給付條款之標的為台北港水泥粉庫暨儲轉系統,對於該範圍之租賃標的,係以「每月入庫量計算租金」與「每月採最低15,000 噸保證量計價」二者取高者計算租金。與入庫量有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

- 9. 本合併公司原承租花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦地,因上述採礦區域石灰石採掘已接近罄盡,本合併公司未向財政部國有財產署辦理續租訂約,租賃關係已告終止,上述土地業於 110 年 5 月 7 日由國有財產署點交收回。本合併公司原繳納之擔保金\$367 及\$2,487 業已於民國 110 年 10 月 8 日全數收回。
- 10. 本合併公司承租宜蘭羅東事業區第70、71、73-75、80、82-85 林班及南 澳事業區第27、28 林班地供礦業用地使用,因上述租約於109年6月18 日到期,本合併公司已向主管機關辦理續租申請。截至110年12月31 日,由行政院農業委員會林務局羅東林區管理處進行踐行保安林經營準 則第13條審查。
- 11. 本合併公司於民國 109 年 6 月向關係人承租土地,相關說明請詳附註七 (二)。

# (九)無形資產

) <u>無形資產</u>						
			110年			
1710	礦源	商標、專利權 及特許權	電腦軟體	商譽		合計
1月1日 成本 累計攤銷	$\begin{array}{c} \$234,798 \\ (\underline{60,416}) \\ \underline{\$174,382} \end{array}$	$ \begin{array}{ccc} \$ & 45,965 \\ ( & 22,801 \\ \underline{\$} & 23,164 \end{array} $	\$ 66, 932 ( <u>64, 654</u> ) <u>\$ 2, 278</u>	\$ 2, 553  <u>\$ 2, 553</u>	\$ 56, 371 ( <u>6, 840</u> ) <u>\$ 49, 531</u>	\$ 406, 619 ( <u>154, 711</u> ) <u>\$ 251, 908</u>
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計	\$ 174, 382 - -	\$ 23, 164 5, 111	\$ 2,278 6,361 ( 71)	\$ 2, 553 - -	\$ 49, 531 10, 281	\$ 251, 908 21, 753 (71)
攤銷餘額 攤銷費用 減損損失 12月31日	- ( <u>61, 972</u> ) \$112, 410	$ \begin{array}{ccc}  & & & - \\  & & 2,750) \\  & & & & - \\  & & & 25,525 \end{array} $	$ \begin{array}{r} 71 \\ ( 1,772) \\  \phantom{00000000000000000000000000000000000$	- - - \$ 2, 553	$ \begin{array}{r}     - \\     (6,839) \\     (\underline{11,240}) \\     \underline{\$41,733} \end{array} $	
12月31日 成本 累計攤銷 累計減損	\$ 234, 798 ( 60, 416) ( 61, 972) \$ 112, 410	\$ 51,076 ( 25,551) 	\$ 73, 222 ( 66, 355) 	\$ 2, 553 - - <u>-</u> <u>\$ 2, 553</u>	\$ 66, 652 ( 13, 679) ( 11, 240) \$ 41, 733	. , ,
1月1日	礦源	商標、專利權 及特許權	電腦軟體	商譽		_ 合計
成本累計攤銷	$\begin{array}{c} \$234,798 \\ (\underline{60,416}) \\ \underline{\$174,382} \end{array}$	\$ 40,937 ( <u>20,326</u> ) <u>\$ 20,611</u>	$\begin{array}{r} \$ 66,078 \\ (\underline{63,844}) \\ \underline{\$ 2,234} \end{array}$	\$ 2, 553  <u>\$ 2, 553</u>	\$ 41, 727 - \$ 41, 727	\$ 386, 093 ( <u>144, 586</u> ) <u>\$ 241, 507</u>
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計	\$ 174, 382 - -	\$ 20, 611 5, 571	\$ 2,234 1,547 ( 704)	\$ 2, 553 - -	\$ 41, 727 14, 644 -	\$ 241, 507 21, 762 ( 704)
深列日公然 轉列費 轉列費用 轉列費用 淨兌換差 12月31日	- - - - <u>\$ 174, 382</u>	$ \begin{array}{c}     - \\     ( 543) \\     ( 2,475) \\     \hline     - \\     \underline{ 23,164} \end{array} $	$   \begin{array}{r}     704 \\     - \\     ( 1,502) \\     ( 1) \\     \underline{ 1}    \end{array} $	- - - - \$ 2, 553	$ \begin{array}{r}     - \\     - \\     (6,840) \\     \underline{} \\     \underline{} \\     \underline{49,531} $	
12月31日 成本 累計攤銷	$\begin{array}{r} \$\ 234,798 \\ (\underline{60,416}) \\ \underline{\$\ 174,382} \end{array}$	\$ 45, 965 ( 22, 801) \$ 23, 164	\$ 66, 932 ( <u>64, 654</u> ) <u>\$ 2, 278</u>	\$ 2, 553  <u>\$ 2, 553</u>	\$ 56, 371 ( <u>6, 840</u> ) <u>\$ 49, 531</u>	\$ 406, 619 (\frac{154, 711}{\$ 251, 908}

1. 無形資產攤銷明細如下:

	1	10年度	1	.09年度
營業成本	\$	7, 117	\$	7, 125
營業費用		4, 244		3, 692
	\$	11, 361	\$	10, 817

上述宜蘭蘭崁石礦申請擴大案於 109 年 9 月 15 日接獲經濟部經授務字第 10920107100 號行政處分書:「因公有土地機關(即行政院農業委員會林務局羅東林區管理處)表示『因不符合保安林經營準則第 13 號規定,爰不予同意核定礦業用地』,依據礦業法第 43 條規定,駁回申請」。本合併公司因不服原處分機關所為之行政處分,已於 109 年 10 月 6 日依法提請訴願,惟該訴願案於 110 年 7 月 8 日經行政院院臺訴字第 1100178798 號訴願決定駁回。因行政機關於事實認定及法律適用等因素,對公司資產產生不利影響之重大變動,依國際會計準則第 36 號公報規定已對公司資產產生不利損跡象,本合併公司經評估後擬將前述宜蘭蘭崁石礦礦業用地相關之不動產、廠房及設備計 \$66, 151 及無形資產計 \$73, 212,共計 \$139, 363 提列減損損失,相關明細請詳附註六(十)說明。

惟為確保公司資產權益及使用效益,依法持有之礦源若能擴大礦業用地繼續開採,對公司未來獲利會有合理之貢獻,宜蘭蘭崁石礦擴大案已於民國 110 年 9 月 9 日向高等行政法院提起行政訴訟,截至報告日為止,此訴訟尚在進行中。

花蓮華信石礦申請擴大案之採運方式係採行借道通過,惟因未能取得通 過鄰礦同意書,故本合併公司主動提出撤案,待重新規劃後再進行送件申 辦,截至報告日為止,相關規劃仍在進行,尚未完成送件程序。

3. 本合併公司無形資產未有提供質押之情形。

# (十)非金融資產減損

1. 本合併公司民國 110 年度所認列之減損損失計\$139,363,明細如下:

	110年度		
	認列	於當期損益	
減損損失-不動產、廠房及設備			
房屋及建築	\$	10, 331	
機器設備		55, 441	
雜項設備		379	
小計		66, 151	
減損損失-無形資產			
礦源		61, 972	
其他無形資產		11, 240	
小計		73, 212	
合計	\$	139, 363	
2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下:			
	1	10年度	
	認列	於當期損益	
水泥事業部	\$	139, 363	

3. 上述提列減損損失之說明,請詳附註六(七)及(九)。

# (十一)待出售非流動資產淨額

子公司潤鑄於民國 109 年 6 月經股東會通過決議於民國 109 年 6 月 30 日停止營業活動,並於民國 109 年 8 月 10 日經董事會決議出售不動產一房屋,故將相關之不動產轉列為待出售非流動資產。

前述不動產已分別於民國 109 年 10 月及 11 月簽訂房屋出售合約,其中位於北京市朝陽區之建物及上海市閔行區之建物已於民國 109 年 12 月 31 日前完成所有權移轉,合約價款(含稅)計\$71,625(約人民幣 16,729 仟元),處分利益計\$27,584(約人民幣 6,442 仟元),前述款項業已全部收取。

另坐落於上海市閔行區之另一建物於民國 110 年 2 月 9 日完成所有權移轉,合約價款(含稅)計\$35,411(約人民幣 8,150 仟元),處分利益計\$18,315(約人民幣 4,215 仟元),前述款項業已全部收取。

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,待出售非流動資產餘額如下: 1. 待出售非流動資產:

		房屋及建築			
	_ 110年12月31	110年12月31日		年12月31日	
成本	\$	-	\$	20,018	
累計折舊		_	(	3, 603)	
	\$		\$	16, 415	

2. 該待出售非流動資產以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新 衡量。上開公允價值係根據雙方簽訂不動產買賣合約而得。

	供 里 ° 上 用 公 儿 俱 徂 你 欣	係受力致司	个助胜貝貝合約	1111 付。
(+=)	短期借款			
	借款性質		110年12月31日	109年12月31日
	銀行借款			
	信用借款	\$	400,000	\$ 290,000
	利率區間		0.98%	0. 98%
	本合併公司為短期借款額度 保證票據如下:	所提供之艺	詹保品除附註八所	·述者外 , 尚開立
		_	110年12月31日	109年12月31日
	保證票據	<u>\$</u>	3, 710, 000	\$ 2,450,000
(十三)	)應付短期票券			
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	_	110年12月31日	109年12月31日
	應付商業本票	\$	510,000	\$ 260,000
	減:未攤銷折價	(_	324)	(121)
		\$	509, 676	\$ 259,879
	利率區間	_	0. 30%~0. 89%	0. 25%~0. 76%
	本合併公司為短期票券額度	開立保證票	:據如下:	
		_	110年12月31日	109年12月31日
	保證票據	<u>\$</u>	1, 200, 000	\$ 1,100,000
(十四)	其他應付款_			
		_	110年12月31日	109年12月31日
	應付薪資	\$	592, 991	430, 952
	應付設備款		36, 364	9, 899
	應付電費		18, 626	19, 394
	應付營業稅		14, 009	8, 547
	應付貨物稅		10, 316	22, 013
	其他應付費用	_	73, 557	44, 207

745, 863 \$ 535, 012

# (十五)長期借款

( 1 - ) <u>K // II // </u>				
	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年9月1日至	0.96%	註	\$ 1,500,000
	112年8月31日,並			
	按月付息,到期償還			
信用借款	自110年6月1日至			
	112年12月27日,並	0. 96%~		
	按月付息,到期償還	1.01%	註	1,000,000
				\$ 2,500,000
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自109年9月16日至	1.00%	註	\$ 900,000
	111年9月16日,並			
	按月付息,到期償還			
信用借款	自109年6月1日至			
	111年12月27日,並	0. 95%~		
	按月付息,到期償還	1.00%	註	750, 000
				<u>\$ 1,650,000</u>
	公司為長期借款額度所提票據如下:	是供之擔保品	<b>染附註八戶</b>	<b>斤述者外,尚開</b>
		_110年12月3	1日 1	09年12月31日
保證票據		\$ 4,233	3,000 \$	2, 283, 000
本合併公司	尚未動用借款額度明細	如下:		
		110年12月3	1日 1	09年12月31日
一年內到期		\$ 2,748	8, 695 \$	2, 704, 627
一年以上到期	1	3, 201	1,066	1, 550, 000
,		\$ 5,949	9, 761 \$	4, 254, 627
(十六)其他非流動	負債			
		110 ~ 10 0 6	11	00 5 10 11 01 -
		110年12月3		109年12月31日
應計退休金負	賃		6, 133 \$	144, 346
保固準備			7, 014	99, 350
存入保證金		I	8, 542	18, 081
超過一年之預			0.007	10 10 1
	收租金		3, 227 4, 916 \$	13, 194 274, 971

#### (十七)退休金

- 1. (1)本合併公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數,超過15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本合併公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本合併公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本合併公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
  - (2)資產負債表認列之金額如下:

	110	年12月31日 109	年12月31日
確定福利義務現值	(\$	231, 198) (\$	265, 509)
計畫資產公允價值		115, 065	121, 163
淨確定福利負債			
(表列「其他非流動負債」)	(\$	116, 133) (\$	144, 346)

(3)淨確定福利負債之變動如下:

				110年		
	確定社	<b>届利義務現值</b>	計畫	資產公允價值	淨	確定福利負債
1月1日餘額	(\$	265, 509)	\$	121, 163	(\$	144, 346)
當期服務成本	(	1,647)		-	(	1,647)
利息(費用)收入	(	772)		343	(	429)
	(	267, 928)		121, 506	(	146, 422)
再衡量數:						
計畫資產報酬		_		1,811		1,811
(不包括包含於						
利息收入或費用						
之金額)						
人口統計假設						
變動影響數	(	625)		-	(	625)
財務假設變動						
影響數		6, 671		-		6, 671
經驗調整		7, 099				7, 099
		13, 145		1,811		14, 956
提撥退休基金		_		350		350
支付退休金		23, 585	()	8,602)		14, 983
12月31日餘額	(\$	231, 198)	\$	115, 065	(\$	116, 133)

	109年					
	確定福和	1義務現值	計畫資	產公允價值	淨	確定福利負債
1月1日餘額	(\$	252, 494)	\$	119,065	(\$	133, 429)
當期服務成本	(	1,605)		-	(	1,605)
利息(費用)收入	(	1, 751)		823	(	928)
	(	255, 85 <u>0</u> )		119,888	(	135, 962)
再衡量數:						
計畫資產報酬		-		3, 495		3, 495
(不包括包含於						
利息收入或費用						
之金額)						
人口統計假設						
變動影響數	(	18)		-	(	18)
財務假設變動影						
響數	(	8, 556)		-	(	8, 556)
經驗調整	(	3, 641)		_	(	3, 641)
	(	12, 215)	-	3, 495	(	8, 720)
提撥退休基金		-		336		336
支付退休金		2, 556	(	2, 556)		_
12月31日餘額	( <u>\$</u>	265, 509)	\$	121, 163	( <u>\$</u>	144, 346)

- (4)本合併公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內內依當等工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內內外上電人,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外外土槽或私募之權益證券及投資國內外外土槽或私募之權益證券及投資國內外外,不是之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本合併公司無權參與該基金之之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露對資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下:

	110年度	109年度
折現率	0.65%~0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 110 年度及 109 年度對於未來死亡率之假設係分別按照臺灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

折現率 ____ 未來薪資增加率 增加0.25% 減少0.25% 增加0.25% 減少0.25%

110年12月31日 對確定福利義務現值

之影響

之影響

(\$ 4,584) \$ 4,732 \$ 4,612 (\$ 4,491)

109年12月31日 對確定福利義務現值

(\$ 5, 341) \$ 5, 521 \$ 5, 361 (\$ 5, 216)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動 之影響。實務上許多假設之變動則可能是連動的。敏感度分析係與 計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本合併公司於民國 111 年度預計支付予退休計書之提撥金為 \$3.188 •
- (7)截至110年12月31日止,該退休計書之加權平均存續期間為7~9 年。退休金支付之到期分析如下:

短於1年	\$ 26, 087
1-2年	14, 618
2-5年	33, 678
5年以上	 167, 709
	\$ 242, 092

- 2.(1)自民國94年7月1日起,本合併公司依據「勞工退休金條例」,訂 有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本合併公司就員工 選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按 薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支 付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次 退休金方式領取。
  - (2)潤鑄按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪 資總額之一定比率提撥養老保險金,每位員工之退休金由政府管理 統籌安排,該公司除按月提撥外,無進一步義務。
  - (3)民國110年度及109年度,本合併公司依上開退休金辦法認列之退 休金成本分別為\$49,530及\$41,948。

#### (十八)股份基礎给付

1. 民國 110 年度, 孫公司潤德之股份基礎給付協議如下:

協議之類型 給與日 給與數量(股) 合約期間 既得條件 現金增資保留員工認購 110,08,10 1,237,500 NA 立即既得

上述股份基礎給付協議中,係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下:

	110年		
	認股	權數量(股)	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權		-	\$ -
本期給與認股權		1, 237, 500	30
本期執行認股權	(	1, 146, 500)	30
本期逾期失效認股權	(	91,000)	30
12月31日期末流通在外認股權		_	_

3. 孫公司潤德給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊如下:

		標的每股						每股
		公允價值	預期價格	預期存續	預期	履約	無風險	公允價值
協議之類型	給與日	(元)	波動率	期間(年)	股利率	價格(元)	利率	(元)
現金增資保留員工認購	110.08.10	\$ 59.96	34.47%	0.08	0.00%	\$ 30	0.12%	\$29.9630

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下:

		110年度
權益交割	<u>\$</u>	37, 079

# (十九)股本

- 1. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日流通在外股數分別為 184,950 仟股及 135,000 仟股。
- 2. 截至民國 110 年 12 月 31 日止,本公司額定資本額為\$3,000,000,實收資本額為\$1,849,500,分為 184,950 仟股,每股面額 10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下:

	110年	109年
1月1日	135, 000	135,000
盈餘轉增資	49, 950	
12月31日	184, 950	135,000

3.本公司於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定決議門檻通 過,且於民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議,以未分配盈餘\$499,500 辦理轉增資發行新股,業於民國 110 年 8 月 2 日經報奉主管機關核准, 並於民國 110 年 9 月 29 日辦妥變更登記。

# (二十)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

#### (二十一)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應依下列順序分配之:
  - (1) 先提列繳納所得稅。
  - (2) 彌補以往年度虧損。
  - (3)提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。
  - (4)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
  - (5)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後,由董事會擬具分派議案,提請股東會決議後分派之。
- 2.本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定,並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定, 得以股票股利或現金股利方式為之。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
- 4.(1)本公司分別於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定決議門檻通過及民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議民國 109 年度盈餘分派案及民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下:

	109	年	度	10	08	年	度
	金額	每股)	股利(元)		金額	每股	股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100, 318			\$	67, 484		
現金股利	405,000	\$	3.00		607, 500	\$	4.50
股票股利	499, 500		3.70		-	_	-
合計	\$1,004,818	i		\$	674, 984		

- (2)本公司於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定決議門 權通過及民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議,以法定盈餘公積 配發現金每股 3.5 元,計\$472.500。
- (3)上述有關股東會決議盈餘分派情形,請至台灣證券交易所之「公 開資訊觀測站」查詢。

# (二十二)其他權益項目

				110年	
	未到	實現評價損益		外幣換算	總計
1月1日	\$	425, 642	(\$	17, 199) \$	408, 443
評價-合併公司總額		1, 418, 970		_	1, 418, 970
評價-合併公司稅額	(	646)		- (	646)
外幣換算差異數:					
合併公司		_		21, 499	21,499
合併公司之稅額			(	4, 300) (	4, 300)
12月31日	\$	1, 843, 966	\$		1, 843, 966
				109年	
	 未了	實現評價損益		109年 外幣換算	總計
1月1日	<u>未</u> *	實現評價損益 432,310	(\$		總計 412,886
1月1日 評價-合併公司總額			(\$	外幣換算	
		432, 310	(\$	外幣換算	412, 886
評價-合併公司總額		432, 310 6, 692)	(\$	外幣換算	412, 886 6, 692)
評價-合併公司總額 評價-合併公司稅額		432, 310 6, 692)	(\$	外幣換算	412, 886 6, 692)
評價-合併公司總額 評價-合併公司稅額 外幣換算差異數:		432, 310 6, 692)	(\$	外幣換算 19,424) \$ - ( -	412, 886 6, 692) 24

# (二十三)營業收入

	110年度			109年度		
客户合約收入:						
工程合約收入	\$	18, 828, 137	\$	12, 149, 635		
商品銷售收入		2, 378, 078		2, 169, 290		
勞務合約收入		11, 438		43, 958		
其他合約收入		119, 445		105, 183		
	\$	21, 337, 098	\$	14, 468, 066		

# 1. 客戶合約收入之細分

本合併公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商 品及勞務,收入可細分為下列主要產品線及地理區域:

					台灣					
								室內		
110年度		營造事業		廷	を材事	業	裝	<b>後設計</b>	台	計
部門收入	\$	17, 964, 0	94	\$	2, 62	9, 500	\$	910,638	\$ 2	21, 504, 232
內部部門交易										
之收入	(	16, 2	<u>83</u> )	(	15	0, 035)	(	816)	(	167, 134)
外部客戶合約	Φ.	15 045 0		ф	0.45	0 405	ф	000 000	Φ.0	1 007 000
收入	\$	17, 947, 8	11	\$	2, 47	9, 465	\$	909, 822	\$ 2	21, 337, 098
收入認列時點										
於某一時點	ф			ф	0.47	1 700	ф	05 757	ф	0 407 500
認列之收入	\$		_	\$	2, 47	1, 766	\$	25, 757	\$	2, 497, 523
隨時間逐步 認列之收入		17, 947, 8	11			7, 699		884, 065	1	8, 839, 575
磁列之收入	\$	17, 947, 8		\$		9, 465	\$	909, 822		21, 337, 098
	φ	11, 341, 0	11		2,41	5, 405	φ		φ∠	11, 001, 000
				台灣				中國		
						室	內			
109年度	ļ.	營造事業		建材事	業	裝修言	设計	營造事業	合	計
部門收入	\$ 1	1, 578, 125	\$	2, 459,	576	\$ 842,	914	\$ 18, 499	\$ 1	4, 899, 114
內部部門交易										
之收入	(	270, 466)	(	159,	886)	(	<u>696</u> )		(	431, 048)
外部客戶合約										
收入	\$ 1	1, 307, 659	\$	2, 299,	690	\$ 842,	218	<u>\$ 18, 499</u>	\$ 1	4, 468, 066
收入認列時點										
於某一時點	_							_		
認列之收入	\$	504	\$	2, 272,	726	\$ 1,	243	\$ -	\$	2, 274, 473
隨時間逐步	1	1, 307, 155		26	964	940	075	10 400	1.	2, 193, 593
認列之收入			Φ			840,		18, 499		
	\$ I	1, 307, 659	2	2, 299,	090	\$ 842,	218	\$ 18,499	<b>⊉</b> 1⋅	4, 468, 066

#### 2. 尚未履行之工程合約

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本合併公司已簽訂之工程合約,尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下:

年度	預計認列收入年度	已簽約合約金額				
110年	111年~115年	\$	32, 060, 163			
109年	110年~113年	\$	29, 115, 424			

# 3. 合約資產及合約負債

本合併公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

	本合併公司認列客	户台	>約收入相關	之台	卜約資產及合	約負	債如下:
		11	0年12月31日	10	9年12月31日	_1	09年1月1日_
	合約資產:						
	合約資產-						
	工程保留款	\$	1, 303, 144	\$	866, 796	\$	613,967
	合約資產-		0 000 500		1 000 000		007 070
	工程合約	Φ.	2, 008, 582	Φ.	1, 808, 890	Φ.	837, 973
	合計	\$	3, 311, 726	\$	2, 675, 686	\$	1, 451, 940
	合約負債:						
	合約負債-						
	工程合約	\$	1, 095, 515	\$	575, 101	\$	375, 520
	合約負債- 建材合約		35, 210		28, 186		23, 822
	廷州合約 合約負債-		55, 210		20, 100		23, 622
	ウ		<u> </u>		_		14, 208
	合計	\$	1, 130, 725	\$	603, 287	\$	413, 550
	1 P FB 110 左 19 P	91 r	1.100 4:19	H O	1 11 12 100 4	. 1 =	1.1 ロガルィ
	4. 民國 110 年 12 月 程合約所認列之合		·			FIF	11日刖処工
	在日初川町列之日	~V 5	(性/口)(只)	Д XI			
		11	0年12月31日	10	9年12月31日	_1	09年1月1日
	已發生之總成本及已	\$	26, 427, 993	\$	20, 524, 750	\$	16, 480, 585
	認列之利潤(減除						
	已認列之損失)	,	0E E14 00C)	(	10 000 001		10 010 100)
	減:工程進度請款金額 進行中合約淨資產	(	25, 514, 920)	(	19, 290, 961		10, 010, 134)
	進行中台約淨貝產 (負債)狀況	\$	913, 067	\$	1, 233, 789	\$	462, 453
	列報為:	-		<u>+</u>		<u></u>	
	合約資產-工程合約	\$	2,008,582	\$	1, 808, 890	\$	837, 973
	合約負債-工程合約	(	1, 095, 515)	(	575, 101)	(	375, 520)
		\$	913, 067	\$	1, 233, 789	\$	462, 453
(二十四	)營業成本						
(-   -	7 <u>8 / / / / / - </u>			1	10年度		109年度
	工程合約成本		\$		15, 752, 627	\$	10, 443, 196
	商品銷售成本		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		2, 297, 352	•	2, 038, 695
	勞務合約成本				1,866		17, 692
	其他合約成本		_		9, 218	-	8, 589
			\$		18, 061, 063	\$	12, 508, 172

# (二十五)利息收入

( -   - ) <u>11 &amp; K/L</u>				
		110年度		109年度
銀行存款利息	\$	3, 865	\$	3, 544
按攤銷後成本衡量之金融				
資產利息收入		17, 500		17,630
其他利息收入		101		83
	\$	21, 466	\$	21, 257
(二十六)其他收入				
		110年度		109年度
股利收入	\$	48, 967	\$	109, 793
租金收入		2, 157		1,922
沖銷逾期應付款利益		3, 199		7, 667
受贈收入		_		759
其他收入-其他		10, 521		17, 893
	\$	64, 844	\$	138, 034
(二十七) 其他利益及損失				
		110年度		109年度
無形資產減損損失	(\$	73, 212)	\$	_
不動產、廠房及設備減損損失	(	66, 151)		-
清算子公司損失(註)	(	24, 618)		-
處分待出售非流動資產利益		18, 315		27, 584
淨外幣兌換利益		1, 599		3, 172
淨外幣評價利益(損失)		153	(	62)
處分不動產、廠房及設備				
(損失)利益	(	948)		19, 743
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產利益		-		137
租賃修改利益		-		23
其他利益及損失	(	2, 970)	(	4, 414)

註: 主係子公司潤鑄於民國110年9月14日清算完結時,本公司將帳列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉列為已實現之兌換損失。

(\$ 147, 832) \$ 46, 183

# (二十八)財務成本

		110年度		109年度
利息費用:				
銀行借款	\$	26, 704	\$	24,016
租賃負債之利息費用		2, 365		1, 152
減:符合要件之資本化金額	(	1,536)	(	3, 507)
	\$	27, 533	\$	21,661
(二十九)費用性質之額外資訊				
		110年度		109年度
本期進料及發包工程(含存貨	\$	15, 647, 266	\$	10, 571, 298
之變動)				
員工福利費用		1, 869, 700		1, 451, 976
水電費		236, 039		231, 351
貨物稅		216, 907		238, 705
不動產、廠房及設備折舊費用		227, 952		182, 986
使用權資產折舊費用		99, 541		70, 136
無形資產攤銷及折耗費用		11, 361		10,817
預期信用減損(利益)損失	(	487)		1,626
其他費用		714, 861		553, 264
營業成本及營業費用	\$	19, 023, 140	\$	13, 312, 159
(三十)員工福利費用				
		110年度		109年度
薪資費用	\$	1, 579, 921	\$	1, 241, 696
員工認股權費用		37, 079		=
勞健保費用		113, 561		89, 433
退休金費用		51,606		44, 481
董事酬金		6, 116		6, 156
其他用人費用		81, 417		70, 210
	\$	1, 869, 700	\$	1, 451, 976

- 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞至少1%。
- 2. 本公司民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$23,243 及 \$12,327,前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年係依截至當期止之獲利情況,以至少 1%估列。董事會決議實際配發金額為\$23,243,以現金方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞與民國 109 年度財務報告認列 之金額一致。民國 109 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十一)所得稅

### 1. 所得稅費用

### (1)所得稅費用組成部分:

		110年度		109年度
當期所得稅:				
當期課稅所得產生之所得稅	\$	474, 046	\$	247, 720
土地增值稅		2,650		5, 876
以前年度所得稅低(高)估		289	(	2, 535)
當期所得稅總額		476, 985		251, 061
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生及迴轉	(	32,520)	(	816)
課稅損失(虧損扣抵)	(	4, 713)		17
遞延所得稅總額	(	37, 233)	(	799)
所得稅費用	\$	439, 752	\$	250, 262

### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	1	10年度1	09年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量	(\$	2, 160) \$	61
之金融資產公允價值變動			
確定福利義務之再衡量數	(	2, 991)	1,744
國外營運機構換算差額	(	4, 300) (	<u>556</u> )
合計	(\$	9, 451) \$	1, 249

### 2. 會計所得與課稅所得差異調節:

		110年度		109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$	443, 140	\$	267, 999
按稅法規定應剔除之費用		1, 408		315
按稅法規定免課稅之所得	(	7, 735)	(	18, 242)
投資抵減之所得稅影響數		-	(	3, 288)
遞延所得稅資產可實現性評估變動		-		137
以前年度所得稅低(高)估數		289	(	2, 535)
土地增值稅		2,650		5, 876
所得稅費用	\$	439, 752	\$	250, 262

註:適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失(虧損扣抵)而產生之各遞延所得稅資產或 負債金額如下:

	110年						
		認列於 認列於其他					
	1月1日	損益	綜合淨利	12月31日			
遞延所得稅資產:							
- 暫時性差異:							
存貨跌價損失	\$ 340	\$ 1,058	\$ -	\$ 1,398			
退休金精算損益	23, 736	(2,652)	(2,991)	18, 093			
保固準備	17, 865	3, 281	-	21, 146			
未實現損益	12,033	( 832)	-	11, 201			
評價損益	44, 299	_	_	44, 299			
國外營運機構財務報							
表换算之兑换差額	4, 300	_	( 4, 300)	_			
未實現銷貨折讓	1, 957	(335)	_	1,622			
未實現減損損失	_	27, 872	_	27, 872			
-課稅損失(虧損扣抵)		4,713		4,713			
小計	104, 530	33, 105	(7, 291)	130, 344			
遞延所得稅負債:							
- 暫時性差異:							
金融商品未實現利益	-	-	(2,160)	( 2, 160)			
未實現兌換利益	( 4)	( 32)		( 36)			
資本公積	( 13, 939)	-	_	( 13, 939)			
國外投資利益	$(\underline{4,160})$	4, 160					
小計	(18, 103)	4, 128	(2, 160)	(16, 135)			
合計	\$ 86, 427	<u>\$ 37, 233</u>	( <u>\$ 9,451</u> )	<u>\$114, 209</u>			

	109年						
		認列於	認列於其他				
	1月1日	損益	綜合淨利	12月31日			
遞延所得稅資產:							
- 暫時性差異:							
存貨跌價損失	\$ 369	(\$ 29)	\$ -	\$ 340			
退休金精算損益	21, 552		1,744	23, 736			
保固準備	18, 411	( 546)	_	17, 865			
未實現損益	7, 551	4, 482	-	12,033			
評價損益	44, 299	-	-	44,299			
國外營運機構財務報							
表換算之兌換差額	4,856	-	( 556)	4, 300			
IFRS 16財稅差	137	( 137)	_	-			
未實現銷貨折讓	1,646	311	-	1, 957			
-課稅損失(虧損扣抵)	17	(17)					
小計	98, 838	4, 504	1,188	104, 530			
遞延所得稅負債:							
- 暫時性差異:							
金融商品未實現利益	( 61	) -	61	-			
未實現兌換利益	( 16	) 12	-	( 4)			
資本公積	( 13, 939	) -	-	(13,939)			
國外投資利益	(443	) ( <u>3,717</u> )	<u> </u>	$(\underline{}4,160)$			
小計	$(\underline{14,459}$	) ( <u>3, 705</u> )	61	(18, 103)			
合計	\$ 84,379	\$ 799	\$ 1,249	\$ 86, 427			

 本合併公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列之遞延所得稅 資產相關金額如下:

110-12/101 #								
未認列遞延								
發生年度	申報	數/核定數	尚未	抵減金額	所得和	兒資產金額	最後扣抵年度	
110年度	\$	23, 565	\$	23, 565	\$	_	120年度	

110年19日31日

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

### (三十二)非控制權益

孫公司現金增資,本合併公司未依持股比例認購

本合併公司之孫公司潤德於民國 110 年 9 月 14 日辦理現金增資發行新股,本合併公司未依持股比率認購,使得對潤德之綜合持股比率自39.15%下降至 35.57%,相關說明請詳附註四(三)。

民國 110 年度孫公司潤德權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	1	110年度
現金	\$	165, 135
股份基礎给付		37, 079
非控制權益帳面金額增加	(	186, 461)
	\$	15, 753
表列:		
資本公積一認列對子公司所有權益變動數	\$	15, 753

### (三十三)每股盈餘

		110年度	
		追溯調整流通	每股盈餘
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,842,218	184, 950	\$ 9.96
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,842,218	184, 950	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		223	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加			
潛在普通股之影響	\$1,842,218	185, 173	<u>\$ 9.95</u>
		109年度	
		追溯調整流通	每股盈餘
	_ 稅後金額_	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,009,976	184, 950	\$ 5.46
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,009,976	184, 950	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		224	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加			
潛在普通股之影響	\$1,009,976	185, 174	<u>\$ 5.45</u>

上述追溯調整流通在外股數,業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

### (三十四)現金流量補充資訊

### 1. 不影響現金流量之投資活動:

	 110年度	109年度		
預付設備款及工程款轉列 不動產、廠房及設備	\$ 64, 723	\$	104, 054	

### 2. 僅有部分現金支付之投資活動:

		110年度		109年度
取得透過其他綜合損益按公	\$	203, 800	\$	-
允價值衡量之金融資產	,	F 0F7)		
減:期末應付投資款	(	5, 857		
本期支付現金	\$	197, 943	\$	
		110年度		109年度
購置不動產、廠房及設備	\$	229, 996	\$	516, 128
加:期初其他應付款		9, 899		5,091
減:期末其他應付款	(	36, 364)	(	9, 899)
減:受贈收入			(	759)
本期支付現金	\$	203, 531	\$	510, 561
		110年度		109年度
購置無形資產	\$	21, 753	\$	21, 762
加:期初其他應付款				33
本期支付現金	\$	21, 753	\$	21, 795

### 3. 不影響現金流量之籌資活動:

	 110年度	109年度		
股票股利	\$ 499, 500	\$		_

### (三十五)來自籌資活動之負債之變動

	110年							
	租賃負債							
		應付		(含一年	存入	來自籌資活動		
	短期借款	短期票券	長期借款	內到期)	保證金	之負債總額		
1月1日	\$290,000	\$259,879	\$1,650,000	\$ 75, 111	\$18,081	\$ 2, 293, 071		
籌資現金流量之變動	110,000	250,000	850,000	(97, 361)	461	1, 113, 100		
其他非現金之變動		(203)		281, 410		281, 207		
12月31日	\$400,000	\$509,676	\$2,500,000	\$ 259, 160	\$18,542	\$ 3,687,378		

				租賃負債		
		應付		(含一年	存入	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	長期借款	內到期)	保證金	之負債總額
1月1日	\$203,000	\$639,788	\$1,650,000	\$ 122, 943	\$28, 274	\$ 2,644,005
筹資現金流量之變動	87, 000	( 380,000)	-	(69, 157)	(10, 200)	( 372, 357)
匯率變動之影響	-	-	-	( 1)	7	6
其他非現金之變動		91		21, 326		21, 417
12月31日	\$290,000	\$259,879	\$1,650,000	\$ 75, 111	\$18,081	\$ 2, 293, 071

### 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本合併公司關係
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	母公司
潤泰創新開發股份有限公司(潤泰開發)	兄弟公司
潤泰百益股份有限公司	兄弟公司
潤泰旭展股份有限公司	兄弟公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司
潤泰建設股份有限公司	兄弟公司
潤泰保全股份有限公司	兄弟公司
潤泰全球股份有限公司(潤泰全球)	其他關係人(對本合併公司之母公司採權益法 認列之公司)
潤泰營造股份有限公司(潤泰營造)	其他關係人(本合併公司之管理階層為該公司 之法人董事代表人)
潤雅生技股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業之法人董事為該公司之控制公司)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(母公司之董事長為其法人董事代 表人)
大潤發流通事業股份有限公司	其他關係人(母公司為該公司之法人監察人)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控制公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控制公司)
興業建設股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業之子公司)
潤華染纖廠股份有限公司	其他關係人(本合併公司之管理階層為該公司 之法人董事代表人)
宜泰投資股份有限公司	其他關係人(本合併公司之管理階層為該公司 之法人董事代表人)
北京潤泰環保科技有限公司(北京潤泰)	其他關係人(母公司採權益法投資之關聯企業 之曾孫公司)

關係人名稱	與本合併公司關係
潤福生活新象館	其他關係人(本合併公司之母公司之子公司之 管理階層為該行號之負責人)
任盈實業股份有限公司	其他關係人(本合併公司法人董事代表人之一 等親為該公司董事長)
尹書田醫療財團法人 尹衍樑	其他關係人(母公司之關聯企業之法人董事) 其他關係人(母公司之法人董事代表人之一等 親)
賴士勳(註1)	主要管理階層(本公司之前董事長)
李志宏(註1&註2)	主要管理階層(本公司之董事長及子公司之前 董事長)
莫惟瀚(註2)	主要管理階層(本公司之總經理及子公司之董 事長)
陳學賢(註3)	主要管理階層(子公司之總經理)
丘惠生(註3)	主要管理階層(子公司之前總經理)
簡滄圳	主要管理階層(母公司及孫公司之董事長)

註 1:賴士勳已於民國 110 年 7 月 31 日退休辭任本公司董事長職務,並經董事會決議推舉李志宏自民國 110 年 8 月 1 日起擔任董事長。

主要管理階層(孫公司之總經理)

- 註 2: 李志宏於民國 110 年 10 月 5 日辭任子公司董事長,並經董事會決議 推舉莫惟瀚擔任子公司董事長。
- 註 3: 丘惠生於民國 110 年 10 月 5 日辭去子公司總經理職務,並經董事會 決議改聘陳學賢擔任子公司總經理。

### (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

盧玉璜

	 110年度	 109年度
工程承攬:		
- 潤泰創新	\$ 2, 891, 615	\$ 1, 703, 493
<b>- 兄弟公司</b>	983, 354	682, 421
一其他關係人	228,435	254, 948
商品銷售:		
- 母公司	17, 619	_
一其他關係人	13	3, 136
勞務銷售:		
- 母公司	635	1,009
- 其他關係人	 	1, 466
總計	\$ 4, 121, 671	\$ 2, 646, 473

工程承攬之合約價格、商品銷售及勞務銷售價格係由雙方議價,並依據合約規定期限收取價款。

### 2. 應收關係人款項

	_110年12	2月31日	109年	-12月31日
應收票據:				
- 潤泰創新	\$	-	\$	63, 475
- 潤泰開發		-		42, 134
- 潤泰營造		-		40, 931
<ul><li>一兄弟公司</li></ul>		5, 713		_
	\$	5, 713	\$	146, 540
應收帳款:				
<b>一母公司</b>	\$	97, 996	\$	60, 627
- 潤泰開發		179, 424		-
<ul><li>一兄弟公司</li></ul>		731		-
- 其他關係人		_		3, 608
	\$	278, 151	\$	64, 235
其他應收款(註1):				
<ul><li>一南山人壽</li></ul>	\$	9,038	\$	9, 038
- 其他關係人		29		_
	\$	9, 067	\$	9, 038
合約資產(註2):				
- 潤泰創新	\$	250, 348	\$	182, 061
- 兄弟公司		37, 048		53, 079
- 其他關係人		_		8, 591
	\$	287, 396	\$	243, 731

註1:主係應收利息及人員借調之應收薪資款項。

註 2: 主係工程合約相關之工程保留款。

### 3. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

		110年12月31日				
	合約	總價(未含稅)	已依工	程進度請款金額		
潤泰創新	\$	17, 213, 195	\$	5, 703, 208		
潤泰開發		3, 288, 278		608, 063		
兄弟公司		431, 570		97, 610		
	\$	20, 933, 043	\$	6, 408, 881		
	109年12			<u> </u>		
	合約	總價(未含稅)	已依工	程進度請款金額		
潤泰創新	\$	18, 311, 450	\$	5, 324, 151		
潤泰開發		4, 787, 997		1, 045, 188		
兄弟公司		407, 333		_		
其他關係人	-	486, 749		276, 250		
	\$	23, 993, 529	\$	6, 645, 589		

### 4. 利息收入

 2
 110年度
 109年度

 按攤銷後成本衡量之金融資產
 利息收入:

 一南山人壽
 \$ 17,500
 \$ 17,500

### 5. 財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

 109年度

 處分價款
 處分利益

 北京潤泰
 \$ 37,059
 \$ 19,105

本合併公司於民國 109 年 8 月 20 日簽訂房屋出售合約,處分位於上海市閔行區華光路 300 巷 35 號 402 室之建物,合約價款(含稅)計 \$37,059(約人民幣 8,678 仟元),處分利益計 \$19,105(約人民幣 4,482 仟元),於民國 109 年 9 月 10 日完成所有權移轉,並於民國 109 年 10 月 10 日收取全額款項。

(2)處分待出售非流動資產

 109年度

 處分價款
 處分利益

 \$ 33,519
 \$ 7,822

北京潤泰

本合併公司於民國 109 年 10 月 12 日簽訂房屋出售合約,處分位於北京市朝陽區東四環中路 62 號樓 13 層 1304 室之建物,合約價款(含稅)計\$33,519(約人民幣 7,829 仟元),處分利益計\$7,822(約人民幣 1,826 仟元),於民國 109 年 10 月 23 日完成所有權移轉,並於民國 109 年 12 月 4 日收取全額款項。

### 6.租賃交易一承租人/租金費用

- (1)本合併公司向關係人承租土地及倉庫,租賃合約之期間為民國106年至111年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件,除租赁之資產不得用作借貸擔保外,亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
- (2)本合併公司於民國 109 年 6 月與潤泰全球簽訂土地租賃合約,惟前述租賃標的尚在整理中,截至民國 110 年 12 月 31 日止,租赁標的尚未開始移交,前述租赁依期間及折現率計算之現金給付價值為\$561,562。前述交易價格係參酌戴德梁行不動產估價師事務所之鑑價結果而得。
- (3)屬短期租賃合約之租金費用

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 16,79	9 \$ 5,652

### (4)租賃負債

### A. 期末餘額:

	110年12月31日			109年12月31日
租賃負債總額	\$	21, 253	\$	48, 410
減: 一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(	21, 253)	(	29, 587)
	\$		\$	18, 823

### B. 利息費用:

	110年度		 109年度	<u> </u>	
其他關係人	\$	365	\$	708	

### 7. 關係人提供背書保證情形

	1	10年12月31日	 109年12月31日
主要管理階層及其他關係人	\$	11, 792, 870	\$ 8, 383, 000

### 8. 其他

子公司之土地包含部分農牧用地,惟受法令限制無法辦理產權登記,故於民國 98 年度、99 年度、104 年度、107 年度及 109 年度取得之農牧用地登記予主要管理階層及其他關係人並設定抵押權予子公司,原屬屏東里港廠之農牧用地,業經主管機關同意變更為交通用地,出名人將其所有權移轉登記子公司,並於民國 110 年 12 月 27 日完成變更登記,截至民國 110 年 12 月 31 日止,該農牧用地帳面值計\$84,306,列於「不動產、廠房及設備」。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	<u></u>	110年度	109年度		
短期員工福利	\$	229, 833	\$	197, 528	
員工認股權費用(註)		15, 716		-	
退職後福利		3, 554		3, 483	
離職福利		18, 087		1, 466	
總計	\$	267, 190	\$	202, 477	

註:本期孫公司潤德現金增資保留員工認購之說明請詳附註六(十八)。

### 八、質押之資產

本合併公司之資產提供擔保明細如下:

		帳面			
資產項目	110	年12月31日	109	9年12月31日	擔保用途
其他金融資產-流動 (表列「其他流動 資產」)	\$	587, 627	\$	117, 199	業務承攬、工程履約保 證金及保固等保證
土地(表列「不動産 、廠房及設備」) 房屋及建築(表列 「不動産、廠房		1, 367, 269		1, 367, 269	長短期借款及額度擔保
及設備」)	<u>.</u>	205, 923 2, 160, 819	\$	229, 319 1, 713, 787	長短期借款及額度擔保

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

請詳附註六(九)。

### (二)承諾事項

除附註六(八)及七所述者外,其他重大承諾事項如下:

- 1. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本合併公司為營造工程所簽訂之發包工程合約價款分別計\$37,198,539 及\$31,678,533,並已依約支付\$19,395,490 及\$16,507,881,餘款將依工程進度陸續支付。
- 2. 本合併公司已開立而尚未使用之信用狀金額如下:

<u>幣別(仟元)</u>	110年12月31日			109年12月31日	
美元(USD)	\$	211	\$	447	
歐元(EUR)		721		592	

- 3.本公司於民國 107年7月與桃園市政府簽訂桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程案,於民國 107年9月向財政部登記有案之本國銀行申請專案保證額度計\$1,262,250,截至民國 110年12月31日已動用保證額度計\$362,250,係以本國銀行出具之保證金保證書。
- 4. 本公司於民國 108 年 5 月因業務承攬及工程履約保證向財政部登記有案 之本國銀行申請保證額度並開立保證票據計\$400,000。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

無此情形。

### 十二、<u>其他</u>

### (一)資本管理

本合併公司之資本管理目標,係為保障公司能繼續經營,維持最佳資本結構以降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本合併公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以調整至最適資本結構。本合併公司利用負債資本比率以監控其資本,該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本合併公司於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,本合併公司之負債資本比率如下:

	110	年12月31日	109	年12月31日
總借款	\$	3, 410, 000	\$	2, 200, 000
減:現金及約當現金	(	1,666,938)	()	883, 686)
債務淨額		1, 743, 062		1, 316, 314
總權益		8, 212, 237		5, 705, 094
總資本	\$	9, 955, 299	\$	7, 021, 408
負債資本比率		17. 51%		18. 75%

### (二)金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日		109年12月31日	
金融資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
之金融資產-非流動	\$	3, 424, 351	\$	1, 779, 997
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$	1, 666, 938	\$	883, 686
應收票據(含關係人)		1, 182, 683		281, 524
應收帳款(含關係人)		1, 428, 139		968, 500
其他應收款(含關係人)		9,634		10, 566
按攤銷後成本衡量之金融資產				
-非流動		500,000		500,000
其他金融資產(表列「其他流動				
資產」)		587, 627		117, 199
存出保證金(表列「其他流動資				
產」及「其他非流動資產」)		51, 984		56, 687
	\$	5, 427, 005	\$	2, 818, 162

	110年12月31日		109年12月31日	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	\$	400,000	\$	290,000
應付短期票券		509, 676		259, 879
應付票據		864, 634		793, 254
應付帳款		2, 146, 709		1, 651, 913
其他應付款		745, 863		535, 012
長期借款		2, 500, 000		1,650,000
存入保證金(表列「其他非流				
動負債」)		18, 542		18, 081
	\$	7, 185, 424	\$	5, 198, 139
租賃負債-流動及非流動	\$	259, 160	\$	75, 111

### 2. 風險管理政策

- (1)本合併公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括 匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本合併 公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項,並尋求可 降低對本合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行,並與本合併公司營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

### 匯率風險

A. 本合併公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之匯率 風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險, 本合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市 場變動合併對公司財務績效之潛在不利影響。 B. 本合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之 影響,具匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

				110年12月3	1日				
		外幣		帳面金額					
		(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益			
金融資	<u>產</u>								
貨幣	性項目								
美	金:新台幣	\$4,994	27.68	\$ 138, 234	1%	\$ 1,382			
金融負	債								
貨幣	性項目								
美	金:新台幣	17	27.68	471	1%	5			
英	鎊:新台幣	23	37. 30	858	1%	9			
				109年12月3	1日				
					敏感)	度分析			
		外幣		帳面金額					
		(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益			
金融資	<u> 產</u>								
貨幣	性項目								
美	金:新台幣	\$ 27	28.48	\$ 769	1%	\$ 8			
美	金:人民幣	212	6.5210	6, 038	1%	60			
金融負	債								
貨幣	性項目								
美	金:新台幣	353	28.48	10,053	1%	101			

C. 本合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年度及 109年度認列之兌換利益(含已實現及未實現)金額分別為\$1,752 及\$3,110。

### 價格風險

- A. 本合併公司暴露於價格風險之權益工具,係所持有帳列於透過其 他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之 價格風險,本合併公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據 本合併公司設定之限額進行。
- B.本合併公司主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 110 年度及 109 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之利益或損失分別增加或減少\$34,244 及\$17,800。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本合併公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款,使本合併公司暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年度及 109 年度,本合併公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本合併公司之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率 會重新訂價,因此本合併公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,000及\$1,320,主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2)信用風險

- A. 本合併公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本合併公司財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款,及分類為按攤銷後成本衡量合約現金流量。
- B.本合併公司係以合併公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構,設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,合併公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本合併公司採用 IFRS 9 提供前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天,視為已發生違約。
- D.本合併公司採用 IFRS 9提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據:當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本合併公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下:
  - (A)發行人發生重大財務困難,或將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金;
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變 化。
- F. 本合併公司按客户評等及客户類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組,採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

- G. 本合併公司經追索程序後,對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷,惟本合併公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本合併公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的 考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應 收帳款(含關係人)及合約資產之備抵損失,民國110年及109年 12月31日之損失率法如下:

	個別	群組A	群組B	合計
110年12月31日				
預期損失率	-	0.01%~0.03%	0.53%~100%	
帳面價值總額	\$ _	\$4, 735, 978	\$ 7,749	\$4, 743, 727
備抵損失	-	69	3, 793	3, 862
	 個別	群組A	群組B	<u>合計</u>
109年12月31日				
預期損失率	100%	0.01%~0.03%	1.46%~100%	
帳面價值總額	\$ 4, 412	\$3, 637, 451	\$ 10,765	\$3,652,628
備抵損失	4, 412	71	3, 959	8, 442

個別:寶德電化材料(股)公司於民國 109 年 2 月經董事會決議聲 請破產,本公司已將應收帳款之帳面價值調整為\$0,並認 列預期信用減損損失\$4,093。本公司經評估此應收帳款因 無法合理預期可回收之金額,於民國 110 年予以沖銷,惟 本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

群組 A:未有逾期付款之客戶。 群組 B:曾有逾期付款之客戶。

I. 本合併公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

		110年	109年
1月1日	\$	8, 442 \$	8, 397
提列減損損失		-	1,626
減損損失迴轉	(	487)	_
因無法收回而沖銷之款項	(	4,093) (	1,581)
12月31日	\$	3, 862 \$	8, 442

### (3)流動性風險

A. 現金流量預測是由各營運個體執行,並由財務部予以彙總、監控流動資金需求並予預測,以確保各營運個體有足夠資金得以支應營運需要。

- B.各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金管理所需時,則 將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及約當現金-附買 回債券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因 應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,本合併公司持有貨幣市場部位分別為\$1,350,928 及 \$684.149,預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 下表係本合併公司之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組, 非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間 進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。 非衍生金融負債:

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 400,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	510,000	-	-
應付票據	860, 676	3, 958	-
應付帳款	1, 126, 904	583, 725	436, 080
其他應付款	741, 875	1, 507	2, 481
租賃負債(註)	38, 839	67, 833	157, 457
長期借款(註)	6, 062	1, 516, 986	1,006,630

### 註:該金額包含預計未來支付之利息。

### 非衍生金融負債:

71 11 1 32 1137 35 138 •			
109年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 290,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	260,000	_	_
應付票據	787, 955	5, 299	_
應付帳款	860, 706	464, 181	327, 026
其他應付款	487, 241	45, 394	2, 377
租賃負債(註)	24, 419	24, 234	27, 139
長期借款(註)	4, 108	111, 945	1, 560, 475

### 註:該金額包含預計未來支付之利息。

### (三)公允價值資訊

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負 債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本合

併公司投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。

第二等級: 資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等

級之報價者除外。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。本合併公司之無活絡市場

之權益工具投資屬之。

- 2.本合併公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 3. 以公允價值衡量之金融工具,本合併公司依資產之性質、特性及風險及 公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
  - (1)本合併公司依資產之性質分類,相關資訊如下:

第一等級 第二等級 第三等級 合計 110年12月31日 資產 重複性公允價值 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產-非流動 \$3, 340, 074 \$ - \$ 84, 277 \$3, 424, 351 權益證券 第一等級 第二等級 第三等級 合計 109年12月31日 資產 重複性公允價值 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產-非流動 \$1,710,442 \$ - \$ 69,555 \$1,779,997 權益證券

- (2)本合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
  - A. 本合併公司於活絡市場交易之金融工具,其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本合併公司持有金融資產之市場報價為收盤價,該等工具係屬於第一等級。(第一等級之工具主要係權益工具,其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。)
  - B.除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
  - C. 評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本合併公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本合併公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。

- D. 本合併公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公 允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本合併公司信 用品質。
- 4. 民國 110 年度及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下表列示民國 110 年度及 109 年度第三等級之變動:

	 110年		109年
			權益證券
	 權益證券		及理財商品
1月1日	\$ 69, 555	\$	95, 110
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	_		137
認列於其他綜合損益之利益或損失			
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之權益工具投資未實現評價損益	14, 722		13, 655
本期出售	-	(	38, 373)
匯率影響數	 	(	974)
12月31日	\$ 84, 277	\$	69, 555

- 6. 民國 110 年度及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具	:				
非上市上櫃公 司股票	\$ 84, 277	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	19.82%	市場流通性折價愈 高,公允價值愈低
	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具	:				
非上市上櫃公 司股票	\$ 69,555	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20. 27%	市場流通性折價愈 高,公允價值愈低

8.本合併公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產,若評價參數變動,則對本期損益或其他綜合損益之影響如下:

			110	年度	
			認列於其	他綜合損	益
	輸入值	變動	有利變動	不利	變動
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價	1%	\$ 843	( <u>\$</u>	843)

 109年度

 認列於其他綜合損益

 輸入值
 變動
 有利變動
 不利變動

 金融資產

 權益工具
 缺乏市場流通性折價
 1%
 \$ 696 (\$ 696)

### 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人情形:無此情形。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業): 請詳附表二。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請 詳附表三。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 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:請詳附表四。
- 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:請詳附表五。
- 9. 從事衍生性金融商品交易:無此情形。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:交易金額達10,000仟元者,予以揭露;另以資產面及收入面為揭露方式,請詳附表六。

### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表七。

### (三)大陸投資資訊

無此情形。

### (四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表八。

### 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本合併公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本合併公司目前著重於營造事業部、建材事業部及室內裝修設計部等業務。

### (二)部門資訊之衡量

- 1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
- 本合併公司係以部門收入及部門營業淨損益作為評估績效之基礎,未 採用部門資產予以衡量。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

<u>110年度</u>	營造事業部	建材事業部	室內裝修設計部	合計
外部收入	\$ 17, 947, 811	\$ 2, 479, 465	\$ 909, 822	\$ 21, 337, 098
內部部門收入	16, 283	150, 035	816	167, 134
部門收入	\$17,964,094	\$ 2, 629, 500	\$ 910, 638	\$ 21, 504, 232
應報導部門營業				
淨利益	\$ 2, 272, 812	(\$ 7, 525)	\$ 45, 473	<u>\$ 2, 310, 760</u>
部門損益包含:				
折舊費用	\$ 122, 631	\$ 197, 262	\$ 7,600	\$ 327, 493
攤銷費用	3, 346	7, 852	163	11, 361
	<u>\$ 125, 977</u>	<u>\$ 205, 114</u>	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 338, 854</u>
<u>109年度</u>	營造事業部	建材事業部	室內裝修設計部	合計
<u>109年度</u> 外部收入	_ 營造事業部 \$11,326,158	<u>建材事業部</u> \$2,299,690	<b>室內裝修設計部</b> \$ 842,218	<u>合計</u> \$ 14, 468, 066
外部收入	\$11, 326, 158	\$ 2, 299, 690	\$ 842, 218	\$ 14, 468, 066
外部收入 內部部門收入	\$ 11, 326, 158 270, 466	\$ 2, 299, 690 159, 886	\$ 842, 218 696	\$ 14, 468, 066 431, 048
外部收入 內部部門收入 部門收入	\$ 11, 326, 158 270, 466	\$ 2, 299, 690 159, 886	\$ 842, 218 696	\$ 14, 468, 066 431, 048
外部收入 內部部門收入 部門收入 應報導部門營業	\$ 11, 326, 158 270, 466 \$ 11, 596, 624	\$ 2, 299, 690 159, 886 \$ 2, 459, 576	\$ 842, 218 696 \$ 842, 914	\$ 14, 468, 066 431, 048 \$ 14, 899, 114
外部收入 內部部門收入 部門收入 應報導部門營業 淨利益	\$ 11, 326, 158 270, 466 \$ 11, 596, 624	\$ 2, 299, 690 159, 886 \$ 2, 459, 576	\$ 842, 218 696 \$ 842, 914	\$ 14, 468, 066 431, 048 \$ 14, 899, 114
外部收入 內部部門收入 部門收入 應報導部門營業 淨利益 部門損益包含:	\$ 11, 326, 158 270, 466 \$ 11, 596, 624 \$ 988, 624	\$ 2, 299, 690 159, 886 \$ 2, 459, 576 \$ 64, 908	\$ 842, 218 696 \$ 842, 914 \$ 98, 928	\$ 14, 468, 066 431, 048 \$ 14, 899, 114 \$ 1, 152, 460

### (四)部門損益之調節資訊

1. 本合併公司營運部門間之銷售係由雙方議價而定,向營運決策者呈報之外部收入及損益表內之收入採用一致之衡量方式。

### 2. 應報導營運部門損益與繼續營業部門損益調節如下:

		110年度	109年度
應報導部門營業淨利益	\$	2, 310, 760 \$	1, 152, 460
調整及沖銷		3, 198	3, 447
合計		2, 313, 958	1, 155, 907
無形資產減損損失	(	73, 212)	-
不動產、廠房及設備減損損失	(	66, 151)	-
處分待出售非流動資產利益		18, 315	27, 584
利息收入		21, 466	21, 257
股利收入		48, 967	109, 793
兌換利益		1,752	3, 110
財務成本	(	27, 533) (	21,661)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(	948)	19, 743
清算子公司損失	(	24, 618)	-
其他		12, 907	23, 987
繼續營業部門稅前損益	\$	2, 224, 903	1, 339, 720

### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客户收入主要來自營建工程及水泥銷售,收入餘額明細同附註十四 (三)部門收入資訊。

### (六)地區別資訊

本合併公司民國 110 年度及 109 年度地區別資訊如下:

	110	年度	109	109年度		
	收入	非流動資產	收入	非流動資產		
台灣	\$ 21, 337, 098	\$ 4, 155, 006	\$ 14, 449, 567	\$ 4,025,710		
中國大陸			18, 499			
	\$ 21, 337, 098	\$ 4, 155, 006	\$ 14, 468, 066	\$ 4,025,710		

本合併公司地區別收入係以收款地區為計算基礎,非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款,但不包含金融工具。

### (七)重要客戶資訊

本合併公司收入佔合併損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下:

		110年度
	收入	部門
客戶甲	\$ 2,972,984	營造事業部
客戶乙	2, 909, 869	營造事業及室內裝修設計部
客戶丙	2, 259, 265	營造事業部
客戶丁	860, 071	營造事業部
		109年度
	收入	部門
客戶甲	\$ 1,060,509	營造事業部
客戶乙	1, 704, 502	營造事業及室內裝修設計部
客戶丙	41, 101	營造事業部
客戶丁	1, 473, 712	營造事業部

# 瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

所表し

單位:新台幣仟元

		備註	
屬對大陸地	區背書保證	(註7)	N
屬母公司對 屬子公司對	子公司背書 母公司背書	呆盤(註7)保盤(註7)	Z
屬母公司對	子公司背書	保證(註7)	*
背書保證	最高限額	(註3)	1,849,500
以財產擔保 累計背書保證金	額佔最近期財務	金額 報表净值之比率	0.47 \$
以財產擔保	之背書保證	金額	
實際動支	金額	(316)	31, 254
期末背書	保證餘額	(註5)	31, 254
本期最高	書保證餘額	(註4)	31, 254 \$
	#JAC		924,750 \$
對單一企業	背書保證限額	_	6 \$
<b>≪</b>	關係	(註2)	-
被背書保證對象		公司名稱	潤泰精密材料(股) 公司
	背書保證者	公司名稱	潤弘精密工程事業 (股)公司
	籍號	(註1)	0

註]:編號欄之說明如下:

(2),機投資公司核公司別由即拉伯數字1開始依序編號。
(2),機投資公司核公司別由即拉伯數字1開始在序列六種、構示種類即可:
(3)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3)重於力與本公司與十公司間接持有普通股股權權的百分之五十之機投資公司。
(4)對於直接或指由子公司間接持有普通股股權權的百分之五十之權公司。
(5)基於不攬工程需要之司業間依合約規定五限之公司。
(6)基於不攬工程需要之司業間依合約規定五限之公司。
(7)基於不攬工程需要之司業間依合約規定五限之公司。
(8)董於人背書係總之最高階額、依其尋應公司實施不經過不公司實施,對單一企業背書保證限額、以不超過本公司實收資本額50%為限。
並1:電车度為他人背書保證之最高階額
並2:金年度人公司政府有資保護股份的股份表揮等集全額度提出時,即承接資產或保證責任:另其他相關有貨書保證情事者,皆應人計資書保證股額中。
並2:董齡人故背書保證股份司於使用背書保證股額配置門之前經報中公司實書保證本。屬入計資書保證整理、屬子公司對上市權學公司對上有權學公司對子公司背書保證本。屬子公司對上市權學公司對書係證本、屬子公司對上市權學公司對書保證本。屬子公司對上市權學公司對書係經查、屬子公司對上市權學公司對書係經查、屬子公司對上市權學公司對書係經查者、屬子公司對上市權學公司對書係經查者。

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分) 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國110年12月31日

單位:新台幣仟元

附表二

備註	(\$14)									
	公允價值	\$ 459,051	2, 554, 241	26,710	84, 277	1	1	204, 773	12,019	83, 280
*	持股比例	0.34	3.57	0.12	2.51	1.39	1	0.29	0.05	0.12
	帳面金額(註3)	459, 051	2, 554, 241	26, 710	84, 277	1	500,000	204, 773	12, 019	83, 280
期	股數帳	7, 195, 154 \$	26, 197, 343	234, 295	4, 267, 233	19, 737, 629	I	2, 100, 236	105, 433	854, 158
	帳列科目	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	> 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	<ul><li>、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動</li></ul>	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	透過其他綜合損益按公允價值 衛冊之会融管產-非流動	次 按攤銷後成本衡量之金融資產 -非流動	> 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	<ul><li>、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動</li></ul>	> 透過其他綜合損益按公允價值 衛量之金融管產-非流動
與有價證券發行人之關係	(\$±2)	本公司為該公司之子公司	对本公司之母公司採權益法認列之公 建過其他綜合模益接公允價值 司	本公司之法人董事代表人為該公司之 遠過其他綜合損益按公允價值 法人董事代表人	1	ı	母公司之圖聯企業為該公司之控制公 按攤繳後成本衡量之會發資產司	对本公司之母公司採權益法認列之公 选過其他綜合損益按公允價值 司	本公司之法人董事代表人為該公司之 建過其他綜合損益按公允價值 法人董事代表人	对本公司之母公司採权益法認列之公 透過其他綜合損益接公允價值
有價證券種類及名稱	(註1)	潤泰劍新國際(股)公司股票	淵泰全球(股)公司股票	台灣浩鼎生技(股)公司股票	大買家(股)公司股票	寶德電化材料科技(股)公司股票	南山人壽次順位公司債	淵泰全球(股)公司股票	台灣浩鼎生技(股)公司股票	潤泰全球(股)公司股票
	持有之公司	潤弘精密工程事業(股)公司	瀾弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(限)公司 潤泰全球(限)公司股票

註1:本表所稱右價證券、係指屬國際財務機等率則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所行生之有價證券。 註2:有價證券發行人非屬關係人者,該觸先續。 註2:有價證券發行人非屬關係人者,該觸先續。 註2:按公允價值的實者,採而全額已翻結與公允價值評價調整後及却於累計減損之帳面餘額:非屬核公允價值的豐者,帳面全額已觸結構原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券看因提供擔價、質評價款或其他依約沒而仓限制使用者,應於僱註圖註明提供擔係或質指股數,錯保或質指金額及限制使用係形。

共免约	定事項	ı
取得目的及	使用情形	自用
价格决定之参 取得目的及	考依據 使用情形	議價
-1	金額	不適用
<b>L前次移轉資</b> 率	移轉日期 金額	不適用
交易對象為關係人者,其前次移轉資料	與發行人之關係	不適用
交易	所有人	不適用
	關係	中公司
	交易對象	潤弘精密工程 事業(股)公司
	價款支付情形	493, 351
	交易金額	\$ 493,351 \$
	事實發生日	108年12月26日 \$ 493,351
	財產名稱	屏東里港廠 與建工程
	取得不動產之公司	週泰精密材料(股) 公司

註1:所取得之資產依規定應繼價者,應於「價格決定之套考依據」腦中註明鑑價結果。 建註2:實收資本額係指每公司之實收資本額。每行人股票表面額或每股面額非屬新疊幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於每公司業主之權益百分之十計算之。 註3:事實費生用,係指交易簽約日、仲報日、要託成交日、過戶日、董事會決議日或其他沒資確定交易對象及交易金额之日等日期執荷者。 註4:價款支付條形像與至月國110年12月31日之實計支付金額。

附表三

## 附表四

## 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 瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位:新台幣仟元

**	** _	** _	** _	易情形 佔總進(銷)貨			交易徐	交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)	愚女	應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票	推
進(鎖)貨之公司 交易對象名稱 關係 進(鎖)貨 金額	關係		進(頻)貨	金額	之比率(註4)	之比率(註4) 検信期間	單價	單價 換信期間	餘額	餘額 様、帳款之比率(註4) (註2)	(註2)
<b>遗公塘密工程事業(限)公司 週秦创新國際(股)公司 該公司為本公司之母</b> 公司	公司為本公司之母司		施	\$ 2, 794, 375	15.57	15.57 依工程合約規定期 議價 依工程合約規定限收取價款	議債	依工程合約規定 期限收取價款	\$ 78,521	3.89	
随公韓衛工程事業(限)公司 随秦刘新刚發(限)公司 减分司奉公司之兄 3年公司			<b>後</b>	807, 189	4.50	4.50 依工程合约規定期 減價 依工程合约規定 限收取價款 期限收取價款	議債	依工程合約規定 期限收取價款	161, 821	8.02	
周弘精密工程事業(限)公司 凋秦精密材料(限)公司 核公司為本公司之子 过公司			新金	146, 272	1.19	1.19 依工程合約規定期 議價 依工程合約規定 限收取價款 期限收取價款	装	依工程合約規定 期限收取價款	25, 683	1.04	
淵弘婧密工程事業(股)公 該公司為本公司之子 司		4	夠	145, 445	5.53 註5	注5	議價 註5	生5	21, 404	4. 46	
道徳宣内炎修設計工程(限) 任益實業(限)公司 該公司之董事長為子 嫡公司之法人董事代表 公司 人之一等親		卷	第章	197, 913	21.73	21.73 依工程合约規定期 減價 依工程合约規定 限收取價款 期限收取價款	談價	依工程合約規定 期限收取價款	1	ı	

- 204 -

註1:關係人交易條件如與一般交易條件不同,應於單價及授信期問觸位敘明差異情形及原因。 建設:若者預收(付)款項格形者,應於備計圖稅明原因、契約的定條款、金額及與一般交易型懲之差異情形。 註3:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註4:確按這額質之公司鑑費度計算。 註5:商品銷售之授信期間為仍天;工程延攬之稅信期間係依工程合的規定期限收取價款。

瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

單位:新台幣仟元

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 民國110年12月31日

附表五

	提列備抵呆帳金額		
應收關係人款項期		\$ 123, 344	
1應收關係人款項 原	處理方式	1	
逾期應收關係	金額	1	
	週轉率	7.92 \$	
關係人款項餘額	(註1)		
應收	關係	本公司為該公司之兄弟公司	
	交易對象名稱	潤泰劍新開發(股)公司	
	帳列應收款項之公司	潤弘精密工程事業(股)公司	

註1:踏供應收關係人帳款、票據、其他應收款 等分別填列。 註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表解屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

母公司與子公司及各子公司問之業務關係及重要交易往來情形及金額 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位:新台幣仟元

	佔合併總營收或總資產	之比率(註3)	0.05%	0.53%	0.16%	0.12%
交易往來情形		金額 交易條件 之比率(註3)	11,280 按一般交易條件處理	112,296 按一般交易條件處理	33,148 按一般交易條件處理	1,404 按一般交易條件處理
		金額	\$	112	33	21
		幸	券務收入 \$	銷貨收入	工程收入	應收款項
	與交易人之關係	(註2)	1	2	2	2
		交易往來對象	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司
		交易人名稱	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司		
	编號	(註1)	0	_		

註1:母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:

(1),每公司报()。 (1),每公司报()。 (2),千公司依公司张祖祖章宇[開始於序編號。 (2),千公司對十公司之易,若其一千公司已揭露,則另一千公司無預重複揭露); (3),千公司對十公司之易,若其一千公司已揭露,則另一千公司無預重複揭露); (3),千公司對十公司。 (3),千公司對十公司。 (3),千公司對十公司。 (3),千公司對十公司。 (4),千公司對十公司。 (5),千公司對十公司。 (5),千公司對十公司。 (5),千公司對十公司。 (6),千公司對十公司。

關弘精密工程事業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國110年1月1日至12月31

附表七

本期認列之 投資損益 註2(3)) 8 6, 190) 103, 741) 40,321 40,321 被投資公司 本期損益 (\$2(5)) S 163, 130 85, 307 822, 342 3,081 帳面金額 €. 100.00 39.15 34 83 期末持有 北楽 20. 38 000 58, 726, 917 2, 745, 483 5, 250, 000 600, 695, 548 5, 408 140, 571 去年年底 原始投資金額 82,365 5,408 695, 548 140,571 本期期末 建材生產與經銷 室内裝潢與庭園 綠化設計及施工 室內裝潢與庭園 綠化設計及施工 主要營業項目 土木建築工程 所在地區 加瀬 黎如 黎和 加瀬 潤德室内裝修設計工程(股)公司 潤德室內裝修設計工程(股)公司 被投資公司名稱(註1、2) 週泰精密材料(股)公司 週陽營造(股)公司 阅弘精密工程事業(股)公司 週弘精密工程事業(股)公司 関弘精密工程事業(股)公司 週泰精密材料(股)公司 投資公司名稱

6, 190)

31, 242

40,616)

單位:

3,022

註1:公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者,有關國外被投資公司資訊之揭露,得僅揭霧至該控股公司之相關資訊 註2:非屬註1所述情形者,依下列規定填寫:

- 207 -

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司 主要股東資訊 民國110年12月31日

潤弘精密工程事業股份有限公司 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 110 年度及 109 年度 (股票代碼 2597)

公司地址:台北市八德路二段308號10樓

電 話:(02)8161-9999

### 潤弘精密工程事業股份有限公司

### 民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

### 目 錄

	項目	頁次/編號/索引
-,	封面	209
二、	目錄	210 ~ 212
三、	會計師查核報告	213 ~ 217
四、	個體資產負債表	218 ~ 219
五、	個體綜合損益表	220
六、	個體權益變動表	221
七、	個體現金流量表	222 ~ 223
八、	個體財務報表附註	224 ~ 270
	(一) 公司沿革	224
	(二) 通過財務報告之日期及程序	224
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	224 ~ 225
	(四) 重要會計政策之彙總說明	225 ~ 234
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	234
	(六) 重要會計項目之說明	235 ~ 256
	(七) 關係人交易	256 ~ 261
	(八) 質押之資產	261
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	261

	項	目	頁次/編號/索引
	(十) 重大之災害損失		261
	(十一)重大之期後事項		262
	(十二)其他		$262\ \sim\ 269$
	(十三)附註揭露事項		269 ~ 270
	1. 重大交易事項相關資訊(包含子公司相關資訊	)	269
	2. 轉投資事業相關資訊		270
	3. 大陸投資資訊		270
	4. 主要股東資訊		270
	(十四)營運部門資訊		270
九、	重要會計項目明細表		271~294
	現金及約當現金明細表		明細表一
	應收票據明細表		明細表二
	應收帳款明細表		明細表三
	在建工程變動明細表		明細表四
	預付款項明細表		明細表五
	其他流動資產明細表		明細表六
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	變動明細表	明細表七
	按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動變動明細表		明細表八
	採用權益法之投資變動明細表		明細表九
	不動產、廠房及設備變動明細表		明細表十
	使用權資產變動明細表		明細表十一
	應付票據明細表		明細表十二

應付帳款明細表	明細表十三
預收工程款變動明細表	明細表十四
其他非流動負債明細表	明細表十五
營業收入明細表	明細表十六
營業成本明細表	明細表十七
製造費用明細表	明細表十八
工程費用明細表	明細表十九
推銷費用明細表	明細表二十
管理及總務費用明細表	明細表二十一
研究發展費用明細表	明細表二十二

### 會計師查核報告

(111)財審報字第 21004203 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒:

### 查核意見

潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「潤弘公司」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體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編製,足以允當表達潤弘公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與潤弘公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對潤弘公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

兹對潤弘公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下:

#### 工程收入之認列-完工程度之評估

## 事項說明

民國 110 年度潤弘公司之工程收入計新台幣 17,920,653 仟元,占個體營業收入之 99.87%。有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六);重要會計估計及 假設請詳個體財務報表附註五(二);會計項目說明請詳個體財務報表附註六(十九)。

潤弘公司之工程收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得, 完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本,占該工程合約預 估總成本之百分比計算,前述預估總成本之估計係由潤弘公司依據業主建築結構圖等計 量單位並配合當時市場行情之波動,預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估工程總成本影響完工程度與工程收入之認列,且工程總成本項目複雜,常涉及高度估計,致產生重大之不確定性,因此本會計師認為工程收入認列所採用完工程度 之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下:

- 依對潤弘公司營運及產業性質之瞭解,評估其預估工程總成本所採用內部作業程序,包括業主建築結構圖等計量單位以決定各項工程成本(發包及料工費)之程序, 及估計方法之一致性。
- 評估及測試管理階層針對依完工程度認列工程收入之內部控制程序,包括核對當期 追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
- 實地觀察及訪談期末尚在進行之重大工地。
- 4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序,包括當期成本發生數抽核至適當憑證、追加減工程核至佐證文件,以及重新計算依完工程度認列之工程收入,且已適當入帳。

#### 工程成本認列時點之正確性

## 事項說明

有關工程成本認列之會計政策請詳個體財務報表附註四 (二十六)。

潤弘公司各工案截至財務報導期間結束日已發生之工程成本,係按施工進度及驗收結果予以估列,該等認列工程成本之流程通常涉及各專案工程人員有無依實際施工結果進行驗收計價作業,倘未能確實執行而造成工程成本認列時點之差異,其對財務報表之影響重大,因此本會計師將工程成本認列時點之正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解及測試管理階層對工程成本之認列流程,已依公司內部控制作業執行,包括工程人員已依施工結果進行驗收,並經權責主管確認後,交由會計部進行入帳。
- 2. 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之工程投入成本執行截止測試,包 括核對驗收紀錄,驗算工程計價之正確性,確認工程投入成本已記錄於適當期間。

# 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表,且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報表未存有導因 於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估潤弘公司繼續經營之能力、相 關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算潤弘公司或停止 營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤弘公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核公司個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或 錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中 華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大 不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預 期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險 設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基 礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出 導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟 其目的非對潤弘公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使潤弘公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致潤弘公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表 是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於潤弘公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行,並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對潤弘公司民國 110 年度個體財務報表 查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露 特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理 預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

核准簽證文號:金管證審字第1100348083號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

中華民國 111 年 3 月 15 日



單位:新台幣仟元

	-thr	* ***		31 <u>=</u>	109 年 12 月 3	1 B
	流動資產	<u>產</u> 附註	金 額		金額	_%
1100			f 1 052 122	0	¢ 544.017	7
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,053,133	9	\$ 544,817	7
1140	合約資產一流動	六(十九)及七	3,126,954	25	2,348,062	31
1150	應收票據淨額	六(二)	1,063,779	9	-	
1160	應收票據一關係人淨額	t	5,713	-	105,726	2
1170	應收帳款淨額	六(二)	705,722	6	543,225	7
1180	應收帳款-關係人淨額	t	241,371	2	23,551	1
1200	其他應收款		329	-	932	-
1210	其他應收款一關係人	t	9,180	-	9,136	-
130X	存貨	六(三)	13,851	-	7,473	-
1410	預付款項	t	339,591	3	162,327	2
1470	其他流動資產	六(一)及八	541,145	4	78,532	1
11XX	流動資產合計		7,100,768	58	3,823,781	51
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公	允價值衡量 六(四)				
	之金融資產一非流動		3,124,279	26	1,716,905	23
1535	按攤銷後成本衡量之金	融資產一非 六(五)				
	流動		500,000	4	500,000	6
1550	採用權益法之投資	六(六)及セ	910,730	8	1,047,855	14
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	286,903	2	284,203	4
1755	使用權資產	六(八)及七	149,933	1	60,532	1
1780	無形資產	六(九)	29,224	-	23,859	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	92,424	1	99,777	1
1900	其他非流動資產		16,766	-	8,985	-
15XX	非流動資產合計		5,110,259	42	3,742,116	49
1XXX	資產總計		\$ 12,211,027	100	\$ 7,565,897	100

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	負債及權益	附註	110 金	年 12 月 額	31 ∄	109 金	年 12 月 <del>3</del> 額	<u>81 ∃</u>
	流動負債	114 92-	35.	-09.		35	49.	
2100	短期借款	六(十)	\$	400,000	3	\$	_	_
2110	應付短期票券	六(十一)	*	269,852	2	•	_	_
2130	合約負債一流動	六(十九)及七		1,088,450	9		526,754	7
2150	應付票據			733,141	6		703,897	9
2160	應付票據一關係人	セ		12,748	_		9,207	_
2170	應付帳款			1,720,964	14		1,221,774	16
2180	應付帳款一關係人	t		13,059			22,278	-
2200	其他應付款	六(十二)		552,187	5		369,011	5
2230	本期所得稅負債			351,483	3		147,661	2
2280	租賃負債一流動	六(八)及七		51,480	-		40,275	1
2300	其他流動負債			7,120	-		5,457	-
21XX	流動負債合計			5,200,484	42		3,046,314	40
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		13,975	-		18,099	-
2580	租賃負債一非流動	六(八)及七		99,313	1		20,925	1
2600	其他非流動負債	六(十三)(十四)		221,170	2		231,996	3
25XX	非流動負債合計			334,458	3		271,020	4
2XXX	負債總計			5,534,942	45		3,317,334	44
	權益			_	·			
	股本	六(十五)						
3110	普通股股本			1,849,500	15		1,350,000	18
	資本公積	六(十六)						
3200	資本公積			773,446	7		757,693	10
	保留盈餘	六(十七)						
3310	法定盈餘公積			350,043	3		722,225	9
3350	未分配盈餘			1,859,130	15		1,010,202	13
	其他權益	六(十八)						
3400	其他權益			1,843,966	15		408,443	6
3XXX	椎益總計			6,676,085	55		4,248,563	56
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	負債及權益總計		\$	12,211,027	100	\$	7,565,897	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 李志宏



經理人: 莫惟瀚



會計主管:趙存國





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			110	年	度	109	年	度
	項目	附註	金	額	%	金	額	%
4000	<b>營業收入</b>	六(十九)及七	\$	17,943,371	100	\$	11,530,175	100
5000	營業成本	六(三)(二十)						
		<ul><li>(二十五)</li><li>(二十六)及七</li></ul>	,	15,026,290)(	84)	(	9,952,070)(	86)
5900	<b>營業毛利</b>	(-17)/20	·	2,917,081	16	(	1,578,105	14
5910	未實現銷貨損失(利益)	六(六)		341	-	(	25,617)	-
5920	已實現銷貨利益	六(六)		920	-	`	126	-
5950	營業毛利淨額			2,918,342	16		1,552,614	14
	營業費用	六(二十五)						
		(二十六)及七						
6100	推銷費用		(	62,732)	-		56,747)(	1)
6200 6300	管理費用 研究發展費用		(	538,462)( 33,557)	3)	(	465,369)( 22,770)	4)
6000	新九發版 頁 用 營業費用合計		<del></del>	634,751)	3)		544,886)(	5)
6900	营業利益			2,283,591	13		1,007,728	9
0000	營業外收入及支出			2,203,371	13		1,007,720	
7100	利息收入	六(五)(二十一)		19,390	-		19,096	-
7010	其他收入	六(四)(二十二)						
		及七		61,655	-		128,360	1
7020	其他利益及損失	六(六)(二十三)	(	26,305)	-	(	1,741)	-
7050	財務成本	六(八)(二十四) 及七	,	5,036)	_	,	3,387)	
7070	採用權益法認列之子公司、關		(	3,030)	-	(	3,301)	-
1010	聯企業及合資損益之份額	,,(,,,	(	32,227)	_		70,283	1
7000	營業外收入及支出合計		`	17,477	-		212,611	2
7900	税前淨利			2,301,068	13		1,220,339	11
7950	所得稅費用	六(二十七)	()	458,850)(	3)	()	210,363)(	2)
8200	本期淨利		\$	1,842,218	10	\$	1,009,976	9
	其他綜合損益(淨額)							
8311	不重分類至損益之項目 確定福利計畫之再衡量數	六(六)(十四)	\$	14,350	_	/ dt	0 471)	
8316	確定個刊訂重之丹俱里數 透過其他綜合損益按公允價值		Ф	14,550	-	(4)	8,471)	-
0010	衡量之權益工具投資未實現評	7(1/4)						
	價損益			1,418,324	8	(	6,668)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得	六(二十七)						
	稅		()	2,822)	-		1,672	-
8310	不重分類至損益之項目總額			1,429,852	8	(	13,467)	
0001	後續可能重分類至損益之項目	. (1.)						
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十八)		21,499			2.781	
8399	與可能重分類之項目相關之所	<b>☆(ニ++)</b>		21,499	-		2,701	-
0000	得稅	/(-  -)	(	4,300)	_	(	556)	_
8360	後續可能重分類至損益之項		-					
	目總額			17,199	_		2,225	
8500	本期綜合利益總額		\$	3,289,269	18	\$	998,734	9
	每股盈餘	六(二十八)						
9750	基本每股盈餘	ハ(ーーハ)	\$		9.96	\$		5.46
9850	本年		\$		9.95	\$		5.45
0000	17-11 7/1/2 ML MI		Ψ		1.15	Ψ		J. 1J

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 李志宏



經理人: 莫惟瀚



會計主管:趙存國



472,500)

15,753

6,676,085

405,000)

會計主管:趙存國

經理人: 莫惟瀚

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱

董事長:李志宏

單位:新台幣仟元

40

ﯛ

係其 化 權 益過其他綜合 這過其他綜合 國外營運機構 值衡量之金融 財務報表練算 資產 本 實 現 終之兒 換 差額 損 產 本 責 首

取得或處分子 公司股權價格 與 帳 面 價 值 認例對子公司所 基 顯 有權權益變動數 法定盈餘公績 未 分 配 盈 餘

無

註普通股股本發行

¥

缕

胡

鑩

硃 養 **Я** 31 в ビ

民國 1104 題弘強

- Marc

607,500)

4,248,563 4,248,563 1,842,218 3,289,269

1,447,051

11,242)

998,734 1,009,976

3,857,329



單位:新台幣仟元

	附註	110	年 度	109	年	度
營業活動之現金流量 本期稅前淨利		\$	2,301,068	\$	1,220	,339
調整項目 不影響現金流量之收益費損項目 已實現銷貨利益 未實現銷貨(損失)利益	六(六) 六(六)	(	920 ) 341 )		25	126) ,617
不負 机砌製 (调 人/刊 血 已實 現處分資產利益 採用權益法認列之子公司損益之份額 清算子公司損失	六(六) 六(六) 六(六) 六(六)(二十三)	(	2,898) 32,227 24,618		3	,080)
折舊費用 無形資產轉列費用數	六(七)(八) (二十五) 六(九)		122,542			,772 543
攤銷費用 利息收入 股利收入 沖銷逾期應付款利益	六(九)(二十五) 六(二十一) 六(二十二) 六(二十二)	(	3,346 19,390) 47,577) 3,004)	(	19 106	,217 ,096) ,319) ,522)
其他收入 處分不動產、廠房及設備損失(利益) 租賃修改利益	六(二十三) 六(二十三) 六(二十三)	(	4,521 ) 116			,371 ) 138 ) 6 )
利息費用 與營業活動相關之資產/負債變動數 與營業活動相關之資產之淨變動	六(二十四)		5,036	`		,387
合約資產-流動 應收票據 應收票據-關係人		(	778,892) 1,063,779) 100,013	1	133 41	,444 ) ,562 ,204
應收帳款 應收帳款-關係人 其他應收款 其他應收款-關係人		(	162,497) 217,820) 456 44)	1	38	,603 ,539 ,131 48)
存貨 預付款項 其他流動資產		(	6,378) 177,264) 3,878)	(		345 ,816)
與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債-流動 應付票據		`	561,696 29,244	`	152 185	,551 ,964
應付票據-關係人 應付帳款 應付帳款-關係人		(	3,541 505,311 9,219)	ı	247 11	,531 ,564 ,876
其他應付款 其他流動負債 其他非流動負債 營運產生之現金流入			183,375 1,663 4,152 1,379,982	(		,520 872 377 ,718
智		(	19,537 126,248 5,044)	(	19 135	,377 ,695 ,334)
支付之所得稅 營業活動之淨現金流入		<u>`</u>	258,921 1,261,802		135	,475 ,981

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	附註	110	年 度	109	年 度
投資活動之現金流量					
其他金融資產-流動(增加)減少		(\$	460,539)	\$	2,339
採用權益法認列之投資退回股款	六(六)		136,576		-
取得採權益法之投資	六(六)	(	82,365)		-
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(	64,666)	(	129,583)
處分不動產、廠房及設備價款			-		143
取得無形資產	六(九)	(	8,711)	(	6,038)
預付設備款增加		(	6,945)		-
存出保證金(減少)增加			968	(	11,745)
投資活動之淨現金流出		(	485,682)	(	144,884)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加(減少)	六(三十)		400,000	(	153,000)
應付短期票券增加(減少)	六(三十)		270,000	(	270,000)
租賃本金償還	六(三十)	(	60,500)	(	56,213)
存入保證金增加(減少)	六(三十)		196	(	10,142)
發放現金股利	六(十七)	(	877,500)	(	607,500)
籌資活動之淨現金流出		(	267,804)	(	1,096,855)
本期現金及約當現金增加(減少)數			508,316	(	231,758)
期初現金及約當現金餘額			544,817		776,575
期末現金及約當現金餘額		\$	1,053,133	\$	544,817

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 李志宏



經理人: 莫惟瀚



會計主管:趙存國





單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- 1. 潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)之前身為評輝營造股份有限公司,設立於民國64年11月。於民國95年4月合併潤安機電工程股份有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司,本公司為存績公司,並於同年12月更名為潤弘精密工程事業股份有限公司。
- 2.經歷次增資後,截至民國 110 年 12 月 31 日止,本公司實收資本額為 \$1,849,500,每股面額新台幣 10 元,共計 184,950,000 股,全數發行普通股, 其中潤泰創新國際股份有限公司持有本公司 39.14%之股權。
- 3.本公司主要業務為(一)建築及土木工程之承攬;(二)機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程;(三)土木之預鑄樑、柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售;(四)土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問;(五)前各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務。
- 4.本公司股票自民國 99 年 3 月 26 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國</u> 際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

> 國際會計準則理事會 新發布/修正/修訂準則及解釋 發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 民國110年1月1日 則第9號之延長」

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導 民國110年1月1日 準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16 號之第二階段修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀 民國110年4月1日(註) 病毒肺炎相關租金減讓」

註:金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定	民國111年1月1日
使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三)<u>國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影</u> 響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資	待國際會計準則理事
者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則	民國112年1月1日
第17號及國際財務報導準則第9號 比較資訊」	
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合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IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

#### (三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目,均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- 1. 外幣交易及餘額
  - (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
  - (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
  - (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。
  - (4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。
- 2. 國外營運機構之換算
  - (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議, 其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
    - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算;
    - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及 C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
  - (2)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債,並按期末匯率換算。

#### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
  - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
  - (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實現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
  - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
  - (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到期清償者。
  - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

因承包工程之營業週期通常長於一年,故與營業及長期工程合約相關之資產及負債,按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

#### (六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 之公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量:

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列於 其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留盈餘 項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及 股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。

#### (七)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息 法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列 時,將其利益或損失認列於損益。

## (八)應收帳款及票據

- 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就按攤銷後成本衡量之金融資產,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之 幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

#### (十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用,惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二)採用權益法之投資/子公司

 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體),當本公司暴露於來 自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對 該個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司即控制該個體。

- 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計 政策已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
- 3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時,本公司繼續按持股比例認列損失。
- 4. 依證券發行人財務報告編製準則規定,個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十三)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司, 且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一 項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生 時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其他 按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬 重大,則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

 房屋及建築
 3年~60年

 機器設備
 2年~18年

 運輸設備
 3年~7年

 辦公設備
 2年~6年

 租賃資產
 5年

 租賃改良
 5年~10年

 雜項設備
 2年~10年

#### (十四)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租赁合約係屬短期租赁或低價值標的資產之租赁時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。

- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率 折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租赁誘 因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當 非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並 將再衡量數調整使用權資產。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五)無形資產

#### 1. 專利權

係為取得營業及專業技術所支付之權利金,以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限10~20年攤銷。

### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

## (十六)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可 回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產 之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。當以前年度已認列資 產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加 之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷 後之帳面金額。

#### (十七)借款

係指向銀行借入之短期款項及其他短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額,採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十八)應付帳款及票據

- 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

#### (二十)財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時,本公司必須支付特定給付,以歸墊持有人所發生損失之合約。本公司於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量,續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計,與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額,二者孰高者衡量。

## (二十一)負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務,很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量,折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率,折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供 時認列為費用。

- 2. 退休金
  - (1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

- (2)確定福利計畫
  - A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之 未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現 值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採 用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福 利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定; 在高品質公司債無深度市場之國家,係使用政府公債(於資產 負債表日)之市場殖利率。
  - B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於保留盈餘。
- 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約已換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。 不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十三)所得稅

- 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本公司營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合 併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認 列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自 於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易 時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公 司及關聯企業產生之暫時性差異,本公司可以控制暫時性差異與不 之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予 認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於 有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅 率及稅法為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意 圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅 資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及 當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課 徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨 額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及 自債互抵。
- 6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

## (二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除 所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於股東會決議分派時於財務報告認列,分派 現金股利認列為負債,分派股票股利則認列為待分配股票股利,並於發 行新股基準日時轉列普通股。

## (二十六)收入

#### 1. 商品銷售

- (1)本公司銷售建材相關產品,銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。
- (2)應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本公司對合約 價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (3)財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約,移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者,因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 2. 工程收入

- (1)本公司從事工程承攬合約,因工程履約創造或強化一資產,該資產於創造或強化之時即由客戶控制或並未創造對本公司具有其他用途之資產,且本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利,故係屬隨時間逐步滿足履約義務而認列收入之類型。
- (2)本公司工程承攬合約係採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列收入,合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本,占該合約之估計總成本之百分比計算。當總合約成本很可能超過總合約收入時,立即將預期損失認列為費用。當工程承攬合約之結果無法合理衡量時,僅在已發生合約成本之範圍內認列收入。
- (3)本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少,於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (4)合約中包含之履約紅利、罰款及求償等可能導致合約總價變動之 條款,係依較能預測其將有權取得之對價金額之方式估計變動對 價,且僅就所認列累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉 之部分予以認列。

- (5)本公司之工程承攬合約包含與客戶約定部分工程款需待工程驗收後始支付,該等應收工程保留款係對客戶提供保障,以防另一方未適當完成合約之部分或全部義務,因此並無存在重大財務組成部分。
- (6)本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額,即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分,認列為合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數,認列為合約負債。

#### (二十七)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期捐益(帳列「研究發展費用」之減項)。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

## (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二)重要會計估計及假設

1. 金融資產 - 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票,其公允價值衡量主要係參考同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動,均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明,請詳附註十二(三)。

民國 110 年 12 月 31 日,本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$84,277(表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動」項下)。

## 2. 收入認列

工程收入係採完工百分比法依合約期間按合約完工程度認列,合約成本於發生之期間認列為費用。完工程度按照每份合約至報導期間結束日已發生 之合約成本,佔該合約之估計總成本之百分比計算。

#### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	110	年12月31日	109年12月31日		
庫存現金及週轉金	\$	3, 290	\$	3, 140	
支票存款		163, 894		177, 085	
活期存款		424, 766		288, 600	
定期存款		136, 422		_	
約當現金-附買回債券		324, 761		75, 992	
	\$	1, 053, 133	\$	544, 817	

- 本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2.本公司因業務承攬、工程履約保證金及保固等保證,民國110年及109年12月31日用途受限之現金及約當現金分別為\$516,853及\$56,314,分類為其他金融資產,表列「其他流動資產」,相關說明請詳附註八。

## (二)應收票據及帳款

	110	109年12月31日		
應收票據	\$	1, 063, 779	\$	
應收帳款 減:備抵損失	\$	705, 722	\$	547, 318 4, 093)
// · /用 7点7页 八	\$	705, 722	\$	543, 225

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

		110年12	31日		109年12	81日		
	應收帳款		應收帳款 應收票據		應收帳款		應收票據	
未逾期	\$	705, 722	\$	1,063,779	\$	543, 225	\$	-
91天以上	<u></u>		_	<u> </u>		4, 093		
	\$	705, 722	\$	1,063,779	\$	547, 318	\$	_

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$133,562 及 611,828。
- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,063,779 及\$0,最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$705,722 及\$543,225。
- 4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

## (三)存貨

			110年	12月31日	
	成本		備抵距	<b></b> 供價損失	 帳面金額
原料	\$	13, 714	(\$	103)	\$ 13, 611
物料		240		<u> </u>	 240
	\$	13, 954	( <u>\$</u>	103)	\$ 13, 851
			109年	12月31日	
		成本	備抵置	跌價損失	 帳面金額
原料	\$	7, 549	(\$	184)	\$ 7, 365
物料		108		<u> </u>	 108
	\$	7, 657	( <u>\$</u>	184)	\$ 7, 473
上 11-1-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-1	ロレナ化コーか	. b. L .			

#### 當期認列為費損之存貨及工程成本:

		110年度	109年度			
已出售存貨及工程成本	\$	15, 029, 170	\$	9, 940, 012		
存貨跌價回升利益	(	81)	(	16)		
出售下腳料收入	(	15, 128)	(	7, 090)		
	\$	15, 013, 961	\$	9, 932, 906		

本公司 110 年度及 109 年度因存貨淨變現價值上升,致產生存貨市價回升利益。

## (四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	且	110	年12月31日	10	9年12月31日
權益工具					
上市公司股票		\$	983, 273	\$	983, 273
上櫃公司股票			52, 634		52, 634
非上市櫃公司	股票		286, 324		286, 324
			1, 322, 231		1, 322, 231
評價調整					
-上市公司股票	長		2, 030, 019		631, 510
-上櫃公司股昇	<u> </u>	(	25, 924)	(	20, 067)
-非上市櫃公司	<b>引股票</b>	(	202, 047)	(	216, 769)
			1, 802, 048		394, 674
		\$	3, 124, 279	\$	1, 716, 905

- 1. 本公司選擇將為穩定收取股利之上市股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,013,292 及\$1,614,783。
- 2. 本公司選擇將屬策略性投資之上櫃股票及非上市櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 110 年及 109 年12月 31日之公允價值分別為\$110,987及\$102,122。

- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,於民國 110 年及 109 年12月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,124,279 及\$1,716,905。
- 4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損) 益之明細如下:

項    目	 110年度		109年度
認列於其他綜合損益之			
公允價值變動	\$ 1, 407, 374	(\$	5, 948)
認列於損益之股利收入	\$ 47, 577	\$	106, 319

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (五)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項	且	11	0年12月31日	109	9年12月31日
次順位公司債		\$	500,000	\$	500, 000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下:

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 17,500</u>	\$ 17,500

- 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產,於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$500,000。
- 3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (六)採用權益法之投資

		110年		109年
1月1日	\$	1, 047, 855	\$	1,027,411
取得子公司投資價款		82, 365		_
子公司清算匯回股款	(	136, 576)		_
採用權益法之投資(損)益份額	(	32,227)		70, 283
採用權益法之投資盈餘分派	(	78, 671)	(	29, 376)
清算子公司損失 (附註六(二十三))	(	24, 618)		_
資本公積變動		15, 753		_
其他權益變動 (附註六(十八))		32, 449		2, 061
退休金精算損益-子公司		241	(	113)
聯屬公司間已實現處分資產利益(附註七)		2, 898		3, 080
聯屬公司間已實現銷貨利益		920		126
聯屬公司間未實現銷貨損失(利益)		341	(	25, 617)
12月31日	\$	910, 730	\$	1, 047, 855

## 1. 投資明細如下:

	_110	年12月31日	109年12月31日		
<u>子公司</u> :					
潤泰精密材料(股)公司(潤泰精材)	\$	822, 342	\$	876, 995	
潤德室內裝修設計工程(股)公司(潤德)		85, 307		-	
潤陽營造(股)公司(潤陽)		3, 081		9, 871	
潤鑄建築工程(上海)有限公司(潤鑄)				160, 989	
	\$	910, 730	\$	1, 047, 855	

#### 2. 採用權益法之子公司之投資(損)益份額如下:

	110年度	109年度
(\$	40, 616)	\$ 51, 137
	3, 022	-
(	6, 190)	561
<u></u>	11, 557	18, 585
( <u>\$</u>	32, 227)	\$ 70, 283
	(	3, 022 ( 6, 190) 11, 557

- 3. 本公司於民國 110 年 9 月認購潤德現金增資 2,745 仟股,股款計\$82,365,直接持股比率為 20.34%。因本公司對潤德直接及間接之綜合持股比率自 39.15%下降至 35.57%,故認列資本公積一認列對子公司所有權權益變動數計\$15,753。
- 4. 潤鑄股東會已通過決議於民國 109 年 6 月 30 日停止營業活動,並於民國 110 年 9 月 14 日完成清算註銷。截至民國 110 年 12 月 31 日止匯回股款及清算利潤計\$169,064。
- 5. 子公司

有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)。

七)不動產、廠房及設備

					11	110年				
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辨公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	未完工程	今
1月1日										
成本	\$ 4,775	\$ 266,785	\$ 381, 716	\$ 19,111	\$ 68,913	\$ 4,239	\$ 11,402	\$ 95,747		\$ 852,688
累計折舊	1	(137,490)	(338, 244)	( 16,178)	(42, 239)	(4,239)	(10,834)	(19, 261)	1	(568, 485)
	\$ 4,775	\$ 129, 295	\$ 43,472	\$ 2,933	\$ 26,674	-	\$ 268	\$ 76,486	-	\$ 284, 203
				0	•	€		9	€	000
IAIH	\$ 4,77	\$ 129,295	\$ 43,472	\$ 2,933	\$ 20,014	ı ≽	\$ 208	\$ (0,480	ı ≯	\$ 284,203
墙添	I	1,345	16, 446	8,600	12, 786	ı	1,594	11, 112	12, 783	64,666
資產處分成本	I	I	( 397)	I	( 1,325)	I	I	( 720)	I	( 2, 442)
處分日之累計折舊餘額	I	I	397	I	1,298	I	I	631	I	2, 326
折舊費用	1	(6,530)	(14, 433)	(2,298)	( 10, 202)	1	(001)	( 28, 278)	1	(61,850)
12月31日	\$ 4,775	\$ 124,110	\$ 45,485	\$ 9,235	\$ 29, 231		\$ 2,053	\$ 59,231	\$ 12,783	\$ 286,903
12月31日										
成本	\$ 4,775	\$ 268, 130	\$ 397, 765	\$ 27,711	\$ 80,374	\$ 4,239	\$ 12,996	\$ 106, 139	\$ 12,783	\$ 914, 912
累計折舊	1	(144,020)	(352, 280)	( 18, 476)	(51, 143)	(4,239)	(10,943)	(46,908)	1	(628,009)
	\$ 4,775	\$ 124,110	\$ 45,485	\$ 9,235	\$ 29, 231	\$	\$ 2,053	\$ 59,231	\$ 12,783	\$ 286,903

	今十		729,315	542, 170)	187, 145	187, 145	129,583	6,210)	6,202	32,520)	284, 203		852, 688	568,485)	284, 203
			÷		÷	↔		$\overline{}$		$\bigcup$	÷		↔		↔
	雜項設備		16,961	11,113)	5,848	5,848	78,879	93)	93	8,241)	76,486		95,747	19,261)	76, 486
	器		÷		s	∻		$\overline{}$			÷		∻		↔
	租賃改良		10,818	10,818)	1	I	584	1	ı	16)	268		11,402	10,834)	268
	相		÷		÷	∻					÷		↔		<del>⇔</del>
	賃資產		4,239	4,239)	_	I	1	ı	ı	1	1		4,239	4,239)	1
	型		÷		s	∻					÷		∻		↔
109年	辨公設備		54,170	37, 111)	17,059	17,059	17,023	2, 280)	2, 275	7, 403)	26,674		68, 913	42, 239)	26, 674
_	杂		÷		s	∻					÷		∻		↔
	運輸設備		21, 413	17, 140)	4, 273	4, 273	435	2, 737)	2, 737	1,775)	2, 933		19, 111	16, 178)	2, 933
	<b>(H)</b>		s		s	÷					÷		↔		↔
	機器設備		350, 154	330, 691)	19, 463	19, 463	32,662	1, 100)	1, 100	8, 653)	43, 472		381, 716	338, 244)	43, 472
	委		÷		s	÷		$\overline{}$			÷		÷		<del>⇔</del>
	;屋及建築		266, 785	131,058)	135, 727	135, 727	ı	1	1	6, 432)	129, 295		266, 785	137, 490)	129, 295
	展		↔		↔	↔				$\cup$	↔		↔		↔
	上地		4,775	1	4,775	4,775	ı	ı	I	-	4,775		4,775	1	4,775
			s		÷	∻				ļ	÷		↔		<del>≎</del>
		1月1日	成本	累計折舊		1月1日	福涤	資產處分成本	處分日之累計折舊餘額	折舊費用	12月31日	12月31日	成本	累計折舊	

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形

0

## (八)租賃交易-承租人

- 本公司租賃之標的資產包括工業用地、辦公室、員工宿舍、倉庫、車位及公務車等,租賃合約之期間通常介於民國106年到115年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
- 本公司承租之工務所辦公室、員工宿舍及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
- 3. 使用權資產之資訊如下:

		110年								
	土地	房屋 主	運輸設備	合計						
1月1日										
成本	\$ 106, 549	\$ 57, 461 \$	4, 216 \$	168, 226						
累計折舊	$(\underline{}58,702)$	(48, 266) (	726) (	107, 694)						
	<u>\$ 47,847</u>	<u>\$ 9, 195</u> <u>\$</u>	3, 490 \$	60, 532						
1月1日	\$ 47,847	\$ 9,195 \$	3, 490 \$	60, 532						
增添-新增租約	=	146, 453	=	146, 453						
租賃合約修改-成本	3, 640	=	=	3,640						
除帳成本	_	( 57, 461)	- (	57, 461)						
除帳之累計折舊	_	57, 461	_	57, 461						
折舊費用	$(\underline{30,564})$	(28, 723) (	1,405) (	60, 692)						
12月31日	<u>\$ 20,923</u>	<u>\$ 126, 925</u> <u>\$</u>	<u>2, 085</u> <u>\$</u>	149, 933						
12月31日										
成本	\$ 110, 189	\$ 146, 453 \$	4, 216 \$	260, 858						
累計折舊	(89, 266)	(19, 528) (	2, 131) (	110, 925)						
	\$ 20,923	<u>\$ 126, 925</u> <u>\$</u>	2, 085 \$	149, 933						

				109	年			
		土地		房屋	運	輸設備		合計
1月1日								
成本	\$	106, 549	\$	55, 136	\$	-	\$	161, 685
累計折舊	(	29, 351)	(	24, 240)			(	53, 591)
	\$	77, 198	\$	30, 896	\$		\$	108, 094
1月1日	\$	77, 198	\$	30, 896	\$	=	\$	108, 094
增添-新增租約	-	-	-	5, 181	-	4, 216	-	9, 397
租賃合約修改-成本		=	(	1,649)			(	1, 649)
租賃合約修改-累計折舊	-	-		942		-		942
除帳成本		_	(	1, 207)		_	(	1, 207)
除帳之累計折舊		-		1, 207		_		1, 207
折舊費用	(	29, 351)	(	26, 175)	()	726)	(	56, 252)
12月31日	\$	47, 847	\$	9, 195	\$	3, 490	\$	60, 532
12月31日								
成本	\$	106, 549	\$	57, 461	\$	4, 216	\$	168, 226
累計折舊	(	58, 702)	(	48, 266)	(	726)	(	107, 694)
	\$	47, 847	\$	9, 195	\$	3, 490	\$	60, 532
. 與租賃合約有關之租	賃負	負債如下:	:					
			11	10年12月31	日	109	年12	月31日
租賃負債總額			\$		, 793	\$		61, 200
減:一年內到期部分				_00	, 5	Ŧ		,
(表列「租賃負債-流	動」	) (		51	, 480	) (		40, 275)
	_		\$	99	, 313	\$		20, 925

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

4.

	1	10年度	 109年度
影響當期損益之項目			
租賃負債之利息費用	\$	1, 512	\$ 965
屬短期租賃合約之費用		68, 806	 40, 940
	\$	70, 318	\$ 41, 905
租賃修改利益	\$	=	\$ 6

- 6.本公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$130,818 及\$98,118,係包含屬短期租賃合約之租金費用分別計\$68,806 及\$40,940、租賃負債之利息費用分別計\$1,512 及\$965 及租賃本金償還分別計\$60,500 及\$56,213。
- 7. 本公司於民國 109 年 6 月向關係人承租土地,相關說明請詳附註七(二)。

# (九)無形資產

			110年	
		專利權	電腦軟體	合計
1月1日				
成本	\$	43, 911 \$	46, 171	90, 082
累計攤銷	(	21, 054) (	45, 169) (	66, 223)
	\$	22, 857 \$	1,002	23, 859
1月1日	\$	22, 857 \$	1,002	23, 859
增添		5, 111	3, 600	8, 711
資產除列成本		- (	71) (	71)
除列日之累計攤銷餘額		_	71	71
攤銷費用	(	2, 545) (	801) (	3, 346)
12月31日	\$	25, 423 \$	3, 801	8 29, 224
12月31日				
成本	\$	49,022 \$	49, 700	98, 722
累計攤銷	(	23, 599) (	45, 899) (	69, 498)
	\$	25, 423 \$	3, 801	3 29, 224
			109年	
		專利權	電腦軟體	合計
1月1日				
成本	\$	38, 883 \$	45, 766	84, 649
累計攤銷	(			
	(	18, 785) (	44, 283) (	63, 068)
N 1 64-24	\$	18, 785) ( 20, 098 <u>\$</u>	44, 283) ( 1, 483	
1月1日		20, 098 \$	1, 483	3 21, 581
	<u>\$</u> \$	20, 098 \$ 20, 098 \$	1, 483	21, 581 21, 581
1月1日		20, 098 \$	1, 483 1, 483	3 21, 581
1月1日 增添 資產除列成本		20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571	1, 483 1, 483 467	21, 581 6, 038
1月1日 增添	-	20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571	1,483 5 1,483 5 467 62) (	\$ 21, 581 6, 038 62)
1月1日 增添 資産除列成本 除列日之累計攤銷餘額	\$	20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571 - (	1,483 8 1,483 8 467 62) ( 62	\$ 21,581 6,038 62) 62
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計攤銷餘額 轉列費用數	\$	20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571 - ( - 543)	1,483 8 1,483 8 467 62) ( 62 - (	\$ 21,581 6,038 62) 62 543) 3,217)
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計攤銷餘額 轉列費用數 攤銷費用 12月31日	\$ ( (	20,098 \$ 20,098 \$ 5,571 - ( - 543) 2,269) (	1,483 8 467 62) ( 62 - ( 948) (	\$ 21,581 6,038 62) 62 543) 3,217)
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計攤銷餘額 轉列費用數 攤銷費用 12月31日	\$ ( ( <u>\$</u>	20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571 - ( - 543) 2, 269) ( 22, 857 \$	1,483	\$ 21,581 6,038 62) 62 543) 3,217) \$ 23,859
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計攤銷餘額 轉列費用數 攤銷費用 12月31日 12月31日 成本	\$ ( (	20,098 \$ 20,098 \$ 5,571 - (	1,483	\$ 21,581 6,038 62) 62 543) 3,217) 8 23,859
1月1日 增添 資產除列成本 除列日之累計攤銷餘額 轉列費用數 攤銷費用 12月31日	\$ ( ( <u>\$</u>	20, 098 \$ 20, 098 \$ 5, 571 - ( - 543) 2, 269 ( 22, 857 \$  43, 911 \$	1,483 8 1,483 8 467 62) ( 62 - ( 948) ( 1,002 8	\$ 21,581 6,038 62) 62 543) 3,217) 23,859 \$ 90,082 66,223)

# 1. 無形資產攤銷明細如下:

	11	0年度	1	09年度
營業成本	\$	=	\$	225
管理費用		3, 346		2, 992
	\$	3, 346	\$	3, 217
2. 本公司無形資產未有提供質押之	情形。			
(十)短期借款				
借款性質	110年	-12月31日	109年	-12月31日
銀行借款				
信用借款	\$	400,000	\$	_
利率區間	(	). 98%		-
本公司為短期借款所開立之保證票	據如下:			
	110年	-12月31日	109年	-12月31日
保證票據	\$	2, 760, 000	\$	1, 700, 000
(十一)應付短期票券				
	110年	-12月31日	109年	-12月31日
應付商業本票	\$	270,000	\$	_
減:未攤銷折價	(	148)		
	\$	269, 852	\$	
利率區間	0. 33	3%~0.89%		-
本公司為應付短期票券所開立之	保證票據	[如下:		
	110年	-12月31日	109年	-12月31日
保證票據	\$	550, 000	\$	550,000
(十二)其他應付款				
	110年	-12月31日	109年	-12月31日
應付薪資	\$	498, 503	\$	340, 921
其他應付費用		53, 684		28, 090
	\$	552, 187	\$	369, 011
(十三)其他非流動負債				
	110年	-12月31日	109年	-12月31日
應計退休金負債	\$	104, 469	\$	131, 891
保固準備		105, 721		89, 321
存入保證金		10, 980	-	10, 784
	\$	221, 170	\$	231, 996

## (十四)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞工退休金條例」後選擇繼續應立支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存給灣銀行。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
  - (2)資產負債表認列之金額如下:

	11	0年12月31日	109年12月31	3
確定福利義務現值	(\$	212, 754) (	\$ 246,	509)
計畫資產公允價值		108, 285	114,	618
淨確定福利負債				
(表列「其他非流動負債」)	( <u>\$</u>	<u>104, 469</u> ) (	<u>\$ 131,</u>	<u>891</u> )

## (3)淨確定福利負債之變動如下:

				110年		
	確定福	利義務現值	計畫	資產公允價值	淨	確定福利負債
1月1日	(\$	246, 509)	\$	114, 618	(\$	131, 891)
當期服務成本	(	1,510)		=	(	1,510)
利息(費用)收入	(	715)		324	(	391)
	(	248, 734)		114, 942	(	133, 792)
再衡量數:						
計畫資產報酬		=		1,714		1,714
(不包括包含於						
利息收入或費用						
之金額)						
人口統計假設						
變動影響數	(	578)		-	(	578)
財務假設變動						
影響數		5, 938		-		5, 938
經驗調整		7, 035				7, 035
		12, 395		1,714	_	14, 109
提撥退休基金		=		231		231
支付退休金		23, 585	(	8, 602)	_	14, 983
12月31日	( <u>\$</u>	212, 754)	\$	108, 285	( <u>\$</u>	104, 469)

				109年		
	確定福	利義務現值	計畫	<b>畫資產公允價值</b>	淨	確定福利負債
1月1日	(\$	234, 324)	\$	112, 882	(\$	121, 442)
當期服務成本	(	1, 472)		=	(	1,472)
利息(費用)收入	(	1,616)		777	(	839)
	(	237, 412)		113, 659	(	123, 753)
再衡量數:						
計畫資產報酬		=		3, 295		3,295
(不包括包含於						
利息收入或費用						
之金額)						
人口統計假設						
變動影響數	(	18)		-	(	18)
財務假設變動						
影響數	(	7, 683)		_	(	7, 683)
經驗調整	(	3, 952)			(	3, 952)
	(	11, 653)		3, 295	(	8, 358)
提撥退休基金		_		220		220
支付退休金		2, 556	(	2, 556)		<u> </u>
12月31日	( <u>\$</u>	246, 509)	\$	114, 618	( <u>\$</u>	131, 891)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內內外之金融機基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益券及投資國內內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,則經營供依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經營理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

#### (5)有關退休金之精算假設彙總如下:

	110年度	109年度		
折現率	0.65%	0.30%		
未來薪資增加率	3.00%	3.00%		

民國 110 年度及 109 年度對於未來死亡率之假設係分別按照臺灣壽 險業第六回及第五回經驗生命表估計。 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

 折現率
 未來薪資增加率

 增加0.25%
 減少0.25%
 增加0.25%
 減少0.25%

 110年12月31日

 對確定福利義務現值

 之影響
 (\$ 4,141)
 \$ 4,274
 \$ 4,165
 (\$ 4,057)

 109年12月31日

 對確定福利義務現值

 之影響
 (\$ 4,849)
 \$ 5,011
 \$ 4,866
 (\$ 4,736)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,993。
- (7)截至民國 110 年 12 月 31 日止,該退休計畫之加權平均存續期間為 7年。退休金支付之到期分析如下:

短於1年	\$ 25, 697
1-2年	14, 227
2-5年	28, 933
5年以上	 153, 632
	\$ 222, 489

- 2.(1)自民國 94年7月1日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
  - (2)民國110年度及109年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$36,453及\$29,880。

#### (十五)股本

- 1. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日流通在外股數為分別為 184,950 仟股及 135,000 仟股。
- 2. 截至民國 110 年 12 月 31 日止,本公司額定資本額為\$3,000,000,實收資本額為\$1,849,500,分為 184,950 仟股,每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下:

	110年	109年
1月1日	135, 000	135,000
盈餘轉增資	49, 950	
12月31日	184, 950	135,000

3.本公司於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定決議門檻通過,且於民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議,以未分配盈餘\$499,500辦理轉增資發行新股,業於民國 110 年 8 月 2 日經報奉主管機關核准,並於民國 110 年 9 月 29 日辦妥變更登記。

#### (十六)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

#### (十七)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應依下列順序分配之:
  - (1) 先提列繳納所得稅。
  - (2)彌以往年度虧損。
  - (3)提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。
  - (4)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
  - (5)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後,由董事會 擬具分派議案,提請股東會決議後分派之。
- 2.本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定,並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定,得以股票股利及現金股利方式為之。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

4. (1)本公司分別於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定決議 門檻通過及民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議民國 109 年度盈餘 分派案及民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 108 年度盈 餘分派案如下:

		109年度			108年度			
		金額	每股	股利(元)		金額	每股	股利(元)
法定盈餘公積	\$	100, 318			\$	67, 484		
現金股利		405,000	\$	3.00		607, 500	\$	4.50
股票股利	_	499, 500		3.70		<u> </u>		-
合計	\$ 1	, 004, 818			\$	674, 984		

- (2)本公司於民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票違法定決議門檻通過及民國 110 年 7 月 19 日經股東會決議,以法定盈餘公積配發現金每股 3.5 元,計\$472,500。
- (3)上述有關股東會決議盈餘分配情形,請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## (十八)其他權益項目

	110年	
	未實現評價損益 外幣換算	總計
1月1日	\$ 425, 642 (\$ 17, 199) \$	408, 443
評價 本公司總額	1, 407, 374	1, 407, 374
評價 子公司	10, 950	10, 950
外幣換算差異數:		
子公司	- 21, 499	21, 499
子公司之稅額	(4,300) (	4, 300)
12月31日	<u>\$ 1,843,966</u> <u>\$ -</u> <u>\$</u>	1, 843, 966
	109年	
	未實現評價損益 外幣換算	總計
1月1日	\$ 432, 310 (\$ 19, 424) \$	412, 886
評價 本公司總額	( 5,948) - (	5, 948)
評價 子公司	( 720) - (	720)
外幣換算差異數:		
子公司	- 2, 781	2, 781
子公司之稅額	( <u>556</u> ) (_	556)
12月31日	<u>\$ 425, 642</u> ( <u>\$ 17, 199</u> ) <u>\$</u>	408, 443

## (十九)營業收入

	 110年度	 109年度
客戶合約收入:		
工程合約收入	\$ 17, 920, 653	\$ 11, 484, 059
勞務合約收入	22, 718	45, 612
商品銷售收入	 	 504
	\$ 17, 943, 371	\$ 11, 530, 175

#### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列主要產品線及地理區域:

		110年度	109年度
	<u></u>	台灣	 台灣
		營造事業	 營造事業
部門收入	\$	17, 943, 371	\$ 11, 530, 175
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$	_	\$ 504
隨時間逐步認列之收入		17, 943, 371	11, 529, 671
	\$	17, 943, 371	\$ 11, 530, 175

#### 2. 尚未履行之工程合約

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司已簽訂之工程合約尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下:

年度	預計認列收入年度	_ 린	簽約合約金額
110年	111年~114年	\$	31, 730, 130
109年	110年~113年	\$	28, 721, 340

## 3. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

	110年12月31日		109	109年12月31日		109年1月1日	
合約資產:							
合約資產-工程保留款	\$	1, 300, 145	\$	852, 778	\$	600, 338	
合約資產-工程合約		1, 826, 809		1, 495, 284		749, 280	
合計	\$	3, 126, 954	\$	2, 348, 062	\$	1, 349, 618	
合約負債:							
合約負債-工程合約	\$	1, 088, 450	\$	526, 754	\$	368, 320	
合約負債-勞務合約						5, 883	
合計	\$	1, 088, 450	\$	526, 754	\$	374, 203	

4. 民國 110 年 12 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日前述工程 合約所認列之合約資產/合約負債如下:

		0年12月		109年			109年1月1日
已發生之總成本及已認列之 利潤(減除已認列之損失)	\$	25, 947,	621	\$ 19,	662,	189	\$ 16,000,620
減:工程進度請款金額	(	25, 209,	262) (	18,	693,	659)	( 15, 619, 660)
進行中合約淨資產(負債)	\$	738,	359	\$	968,	530	\$ 380, 960
狀況							
列報為: 合約資產-工程合約	\$	1, 826,	200	\$ 1,	495,	284	\$ 749, 280
合約負債-工程合約	φ	1, 020,		φ 1,	,	754)	( 368, 320)
	\$	738,		\$	968,		\$ 380, 960
(二十)營業成本	_						
			110	年度			109年度
工程合約成本		\$	15	, 013,	961	\$	9, 932, 450
勞務成本				12,	329		19, 164
銷貨成本		_			_		456
		\$	15	, 026,	290	\$	9, 952, 070
(二十一) <u>利息收入</u>							
			110	年度			109年度
銀行存款利息		\$		1,	814	\$	1,513
按攤銷後成本衡量之金融							45.500
資產利息收入				17,	500 76		17, 500 83
其他利息收入		\$		10	390	\$	19, 096
( - 1 - 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1		ψ		19,	000	Ψ	19, 090
(二十二) <u>其他收入</u>							
		_	110	年度			109年度
股利收入		\$			577	\$	106, 319
沖銷逾期應付款利益				,	004		5, 522
其他收入					074	_	16, 519
		\$		61,	655	\$	128, 360

# (二十三)其他利益及損失

	1	10年度	109年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$	362) \$	308
淨外幣評價利益		177	=
清算子公司損失(註)	(	24, 618)	=
處分不動產、廠房及設備	(	116)	138
(損失)利益			
租賃修改利益		=	6
其他	(	1, 386) (	2, 193)
	(\$	26, 305) (\$	1, 741)

註: 主係子公司潤鑄於民國 110 年 9 月 14 日清算完結時,本公司將帳 列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉列為已實現之兌換 損失計\$24,618。

## (二十四)財務成本

	1	10年度	 109年度
利息費用:			
銀行借款	\$	3, 524	\$ 2, 422
租賃負債之利息費用		1, 512	 965
	\$	5, 036	\$ 3, 387

## (二十五)費用性質之額外資訊

	 110年度	 109年度
本期進料及工程成本	\$ 13, 738, 594	\$ 9, 064, 045
員工福利費用	1, 426, 305	1, 081, 018
不動產、廠房及設備折舊費用	61, 850	32, 520
使用權資產折舊費用	60, 692	56, 252
無形資產攤銷費用	3, 346	3, 217
其他費用	 370, 254	 259, 904
營業成本及營業費用	\$ 15, 661, 041	\$ 10, 496, 956

## (二十六)員工福利費用

	 110年度	 109年度
薪資費用	\$ 1, 242, 437	\$ 932, 959
勞健保費用	83, 276	63, 669
退休金費用	38, 354	32, 191
董事酬金	3, 260	3, 240
其他用人費用	 58, 978	 48, 959
	\$ 1, 426, 305	\$ 1, 081, 018

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞至少1%。
- 2. 本公司民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$23,243 及\$12,327,前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年係依該年度之獲利情況,以 1%估列。董事會決議實際配發金額為\$23,243,以現金方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞與民國 109 年度財務報告認 列之金額一致。民國 109 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十七)所得稅

## 1. 所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分:

	110年度		109年度
當期所得稅:			
當期所得產生之所得稅	\$	463, 350 \$	213, 151
以前年度所得稅高估	(	<u>607</u> ) (	2, 228)
當期所得稅總額		462, 743	210, 923
遞延所得稅:			
暫時性差異之原始產生			
及迴轉	(	3, 893) (	560)
遞延所得稅總額	(	3, 893) (	560)
所得稅費用	\$	458, 850 \$	210, 363

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

		<u>110年度</u>	109年度
確定福利義務之再衡量數	(\$	2,822) \$	1,672
國外營運機構換算差額	(	4, 300) (	556)
合計	( <u>\$</u>	7, 122) \$	1, 116

#### 2. 會計所得與課稅所得差異調節:

	1	10年度	109年度
税前淨利按法定稅率計算	\$	460, 214	\$ 244, 068
之所得稅			
按稅法規定免課稅之所得	(	757) (	31,604)
遞延所得稅資產可實現性		=	127
評估變動			
以前年度所得稅高估數	(	607) (	2, 228)
所得稅費用	\$	458, 850	\$ 210, 363

# 3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下:

				11	0年			
				認列	認多	列於其他		
		1月1日		於損益	綜	合淨利	12	2月31日
遞延所得稅資產:								
-暫時性差異:								
退休金精算損益	\$	21, 246	(\$	2,664)	(\$	2, 822)	\$	15, 760
保固準備		17, 863		3, 281		-		21, 144
未實現利益		12,033	(	832)		-		11, 201
金融資產評價損益		44,299		-		-		44,299
國外營運機構財務報								
表換算之兌換差額		4, 300		-	(	4, 300)		-
存貨跌價損失	_	36	(	<u>16</u> )		_	_	20
		99, 777	(	231)	(	7, 122)		92, 424
遞延所得稅負債:								
-暫時性差異:								
資本公積	(	13, 939)		-		-	(	13, 939)
國外投資利益	(	4, 160)		4, 160		-		-
未實現兌換利益		_	(	36)		-	(	36)
	(	18, 099)		4, 124	-	_	(	13, 975)
	\$	81, 678	\$	3, 893	(\$	7, 122)	\$	78, 449
	Ψ	01, 010	Ψ				Ψ	10, 110
	_				19年			
				認列		列於其他		
连北公祖 40次文:	_	1月1日		於損益	綜	合淨利	15	2月31日
遞延所得稅資產:	_	1月1日		於損益_	綜	合淨利_	15	2月31日
-暫時性差異:								
-暫時性差異: 退休金精算損益	\$	19, 156	\$	418	<u>綜</u> \$	1,672	\$	21, 246
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備		19, 156 18, 357		418 494)				21, 246 17, 863
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益		19, 156 18, 357 7, 551	\$	418				21, 246 17, 863 12, 033
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益		19, 156 18, 357	\$	418 494)				21, 246 17, 863
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機構財務報		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299	\$	418 494)	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856	\$	418 494) 4, 482				21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300
-暫時性差異: 退休金精 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 存貨跌價損失		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38	\$	418 494) 4, 482 - - 2)	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127	\$	418 494) 4, 482 - 2) 127)	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 存貨跌價損失 IFRS 16財稅差		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38	\$	418 494) 4, 482 - - 2)	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融資產評價損益 國外營運機材務額 表換算之兌換差額 存貨跌價損稅差 遞延所得稅負債:		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127	\$	418 494) 4, 482 - 2) 127)	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融對營運機構財務 表換算之兒失 在貨跌價損稅差 延延所得稅差 遞延所得稅負債: -暫時性差異:	\$	19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127 94, 384	\$	418 494) 4, 482 - 2) 127)	\$	1, 672	\$	21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36 - 99, 777
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融營達運利益 國外營運機構財務 表換算價損 長數價損損差 存貨跌價損稅差 遞延所得稅負債: -暫時性差異: 資本公積		19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127 94, 384	\$ ( (	418 494) 4, 482 - 2) 127) 4, 277	\$	1, 672		21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36 - 99, 777
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融對營運機構財務 表換算之兒失 在貨跌價損稅差 延延所得稅差 遞延所得稅負債: -暫時性差異:	\$	19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127 94, 384	\$ ( (	418 494) 4, 482 - 2) 127) 4, 277	\$	1, 672	\$	21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36 - 99, 777
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融營達運利益 國外營運機構財務 表換算價損 長數價損損差 存貨跌價損稅差 遞延所得稅負債: -暫時性差異: 資本公積	\$	19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127 94, 384	\$ ( (	418 494) 4, 482 - 2) 127) 4, 277	\$	1, 672	\$	21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36 - 99, 777
-暫時性差異: 退休金精算損益 保固準備 未實現利益 金融營運運利益 國外營運機構財務差 存貨跌價損損差 存貨跌價損稅差 延延所得稅負債: -暫時性差異: 資本公積	\$	19, 156 18, 357 7, 551 44, 299 4, 856 38 127 94, 384  13, 939) 443)	\$ ( (	418 494) 4, 482 - 2) 127) 4, 277	\$	1, 672	\$	21, 246 17, 863 12, 033 44, 299 4, 300 36 - 99, 777

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。 (二十八)每股盈餘

	110年度	
	追溯調整流通	每股
稅後金額	在外股數(仟股)	盈餘(元)
\$ 1,842,218	184, 950	<u>\$ 9.96</u>
\$ 1,842,218	184, 950	
	223	
<u>\$ 1,842,218</u>	185, 173	<u>\$ 9.95</u>
	109年度	
	追溯調整流通	每股
稅後金額	在外股數(仟股)	盈餘(元)
\$ 1,009,976	184, 950	\$ 5.46
\$ 1,009,976	184, 950	
	224	
\$ 1,009,976	185, 174	\$ 5.45
	\$ 1,842,218 \$ 1,842,218 	稅後金額     追溯調整流通 在外股數(仟股)       \$1,842,218     184,950       \$1,842,218     184,950

上述追溯調整流通在外股數,業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

## (二十九)現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動:

	-	110年度	 109年度			
股票股利	\$	499, 500	\$ <u>=</u>			

## (三十)來自籌資活動之負債之變動

	_					110年				
	4	短期借款	Þ	應付 直期票券		租賃負債 一年內到期)		存入		自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$	-	\$	-	\$	61, 200	\$	10, 784	\$	71, 984
籌資現金流量之變動		400,000		270,000	(	60, 500)		196		609, 696
其他非現金之變動	_	_	(	148)		150, 093				149, 945
12月31日	\$	400,000	\$	269, 852	\$	150, 793	\$	10, 980	\$	831, 625
	_					109年				
				應付		租賃負債		存入	來	自籌資活動
	4	<b>垣期借款</b>	4	<b>豆期票券</b>	(含	一年內到期)	仔	<b></b> 保證金	_ :	之負債總額
1月1日	\$	153, 000	\$	269, 899	\$	108, 729	\$	20, 926	\$	552, 554
籌資現金流量之變動	(	153, 000)	(	270,000)	(	56, 213)	(	10, 142)	(	489, 355)
其他非現金之變動				101		8, 684				8, 785
19月31日	\$	_	\$	_	\$	61 200	\$	10 784	\$	71 984

# 七、關係

# (-)

籌資現金流量之變動( 153,000)( 270,000)	) ( 56, 213) ( 10, 142) ( 489, 355)
其他非現金之變動	8, 684 - 8, 785
12月31日 <u>\$</u> -	<u>\$ 61,200</u> <u>\$ 10,784</u> <u>\$ 71,984</u>
<b>《人交易</b>	
)關係人之名稱及關係	
關係人名稱	與本公司之關係
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	本公司之母公司
潤泰精密材料股份有限公司	本公司之子公司
潤鑄建築工程(上海)有限公司(註1)	本公司之子公司
潤德室內裝修設計工程股份有限公司	本公司之孫公司
潤泰創新開發股份有限公司(潤泰開發)	兄弟公司
潤泰保全股份有限公司	兄弟公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司
潤泰建設股份有限公司	兄弟公司
潤泰全球股份有限公司	其他關係人(對本公司之母公司採權益法認列 之公司)
潤泰營造股份有限公司	其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法 人董事代表人)
潤雅生技股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業之法人董事為 該公司之控制公司)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控 制公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控 制公司)

- 256 -

限用	仫	人名	48
166	1赤	$\Lambda$	7件

與本公司之關係

與業建設股份有限公司 其他關係人(母公司之關聯企業之子公司) 潤華染纖廠股份有限公司 其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法 人董事代表人) 其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法 人董事代表人) 尹書田醫療財團法人 其他關係人(母公司之關聯企業之法人董事) 報土勳(註2) 主要管理階層(本公司之關聯企業主法人董事)

李志宏(註2) 主要管理階層(本公司之董事長) 莫惟瀚 主要管理階層(本公司之總經理)

註 1:潤鑄股東會已通過決議於民國 109 年 6 月 30 日停止營業活動,並於民國 110 年 9 月 14 日完成清算註銷。

註 2:賴士勳已於民國 110 年 7 月 31 日退休辭任本公司董事長職務,並經董事會決議推舉本志宏自民國 110 年 8 月 1 日起擔任董事長。

#### (二)與關係人間之重要交易事項

## 1. 營業收入

	110年度			109年度		
工程延攬:						
- 潤泰創新	\$	2, 793, 740	\$	1, 531, 458		
<ul><li>一兄弟公司</li></ul>		892, 361		564, 990		
-子公司		5,003		250, 237		
- 其他關係人		_		75, 298		
商品銷售:						
- 其他關係人		_		504		
勞務銷售:						
一母公司		635		1,009		
-子公司		11, 280		20, 229		
合計	\$	3, 703, 019	\$	2, 443, 725		

工程承攬之合約價格、商品銷售及勞務銷售價格係由雙方議價,並依據合約規定期限收取價款。

#### 2. 進貨

	 110年度	109年度		
子公司	\$ 147, 044	\$	146, 484	
兄弟公司	_		195	
其他關係人	 217		133	
	\$ 147, 261	\$	146, 812	

- (1)本公司向上開關係人進貨之價格,係由雙方議價訂定之,貨款之支付 係依雙方合約之付款條件辦理。
- (2)本公司與關係人累積已簽訂之採購合約,尚未完成之採購合約及支付金額如下:

	110年12	2月31日	109年12月31日			
	合約總價	合約總價				
	(未含稅)	已支付價款	(未含稅)	已支付價款		
子公司	\$ 515,082	\$ 187,057	\$ 415, 547	\$ 213, 738		
兄弟公司	1,445	1, 435	2, 085	2,075		
	\$ 516,527	\$ 188, 492	\$ 417,632	\$ 215, 813		

## 3. 應收關係人款項

	110年12月31日		109年12月31日		
應收票據:					
- 潤泰創新	\$	_	\$	63,475	
- 潤泰開發		_		42, 134	
<ul><li>一兄弟公司</li></ul>		5, 713		-	
<ul><li>其他關係人</li></ul>		=		117	
	\$	5, 713	\$	105, 726	
應收帳款:					
- 潤泰開發	\$	161, 821	\$	=	
- 母公司		78, 521		21, 348	
-子公司		1, 029		2, 203	
	\$	241, 371	\$	23, 551	
其他應收款(註1):					
- 南山人壽	\$	9, 038	\$	9, 038	
- 子公司		113		98	
- 其他關係人		29			
	\$	9, 180	\$	9, 136	
合約資產(註2):					
- 母公司	\$	248, 494	\$	156, 855	
<b>一子公司</b>		-		24,372	
- 兄弟公司		37, 048		51, 438	
	\$	285, 542	\$	232, 665	

註1:主係應收利息及人員借調之應收薪資款項。

註 2: 主係工程合約相關之工程保留款。

# 4. 應付關係人款項

	110年12月31日		109年12月31日		
應付票據:					
-子公司	\$	12, 624	\$	8, 720	
- 兄弟公司		=		131	
- 其他關係人		124		356	
	\$	12, 748	\$	9, 207	
應付帳款:					
-子公司	<u>\$</u>	13, 059	\$	22, 278	

# 5. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

5. 向不允二之二任不視及損収	<u>. 一任</u>	<u> </u>				
	110年12月31日					
	合	約總價(未含稅)	已依.	工程進度請款金額		
潤泰創新	\$	16, 932, 621	\$	5, 652, 759		
潤泰開發		3, 288, 278		608, 063		
兄弟公司		431, 570		97, 610		
	\$	20, 652, 469	\$	6, 358, 432		
		109年12	2月31日	3		
	合	約總價(未含稅)	已依	工程進度請款金額		
潤泰創新	\$	17, 715, 705	\$	4,794,559		
潤泰開發		4, 664, 187		1, 013, 930		
子公司		496,005		464,227		
兄弟公司		407,333		-		
其他關係人		69, 784		61, 390		
	\$	23, 353, 014	\$	6, 334, 106		
6. 預付款項						
		110年12月31日		109年12月31日		
預付租金:						
- 其他關係人		\$ 1,98	<u>\$</u>	661		
7. <u>利息收入</u>						
		110年度		109年度		
按攤銷後成本衡量之金融資產利 收入:	1息					
- 南山人壽		\$ 17,50	00 \$	17, 500		
•						

## 8. 租賃交易一承租人/租金費用

- (1)本公司向關係人承租土地及倉庫,租賃合約之期間為106年至111年。 租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件,除租賃之資產 不得用作借貸擔保外,亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給 他人。
- (2)本公司於民國 109年6月與潤泰全球簽訂土地租賃合約,惟前述租賃 標的尚在整理中,截至民國 110年 12月 31日止,租賃標的尚未開始 移交,前述租賃依期間及折現率計算之現金給付價值為\$561,562。前 述交易係參酌戴德梁行不動產估價師事務所之鑑價結果而得。
- (3)屬短期租賃合約之租金費用

	1	10年度	 109年度		
其他關係人	\$	16, 579	\$ 5, 432		

#### (4)租賃負債

#### A

A. <u>期 未 餘 額</u> :				
	_1	10年12月31日	_1	09年12月31日
租賃負債總額	\$	21, 253	\$	48, 410
減:一年內到期部分 (表列「租賃負債—流動」)	(	21, 253)	(	29, 587)
	\$		\$	18, 823
B. <u>利 息 費 用</u> :				
		110年度		109年度
其他關係人	\$	365	\$	708

#### 9. 財產交易

(1)取得金融資產

請詳附註六(六)3之說明。

(2)處分資產

本公司於民國 101 年 7 月 1 日出售「建材事業處」之存貨、機器設備 及特許權等資產予潤泰精密材料股份有限公司(原潤泰水泥股份有限 公司),交易價格經參考鑑價報告後雙方協議為\$80,332,其處分利益 已轉列採權益法之投資科目之貸項計\$33,445,截至民國110年及109 年 12 月 31 日止,上述遞延貸項(帳列採用權益法之投資減項)餘額分 別\$1,397 及\$4,295,民國 110 年度及 109 年度已實現利益分別為 \$2,898 及\$3,080,帳列其他收入。

#### 10. 本公司為關係人提供背書保證情形

	_ 110年12月31日		109年12月31日		
子公司	\$	31, 254	\$	31, 254	

## 11. 關係人提供背書保證情形

主要管理階層	\$ 6, 342, 870	\$ 4, 533, 000
(三)主要管理階層薪酬資訊		
	 110年度	 109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 175, 969	\$ 148, 745
退職後福利	2, 542	2, 626
離職福利	 15, 836	 1, 466

\$

110年12月31日 109年12月31日

\$

152, 837

194, 347

## 八、質押之資產

總計

本公司之資產提供擔保明細如下:

	- 帳面		
資產項目	110年12月31日	109年12月31日	擔保用途
其他金融資產-流動			工程履約保證金及
(表列「其他流動資產」)	\$ 516,853	\$ 56,314	保固等保證

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

## (一)或有事項

無此情形。

## (二)承諾事項

除附註六(八)及七所述者外,其他重大承諾事項如下:

- 1. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司為營造工程所簽訂之發 包工程合約價款分別計\$37,218,231 及\$30,491,626,並已依約支付 \$19,364,796 及\$15,638,273,餘款將依工程進度陸續支付。
- 2. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司為長期借款所開立之保證票據總額度分別為\$2,183,000 及\$1,383,000。
- 3.本公司於民國 107 年 7 月與桃園市政府簽訂桃園市中壢區一號基地新建 公營住宅統包工程案,於民國 107 年 9 月向財政部登記有案之本國銀行 申請專案保證額度計\$1,262,250,截至民國 110 年 12 月 31 日已動用保 證額度計\$362,250,係以本國銀行出具之保證金保證書。
- 4. 本公司於民國 108 年 5 月因業務承攬及工程履約保證向財政部登記有案 之本國銀行申請保證額度並開立保證票據計\$400,000。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、<u>其他</u>

## (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標,係為保障公司能繼續經營,維持最佳資本結構以降低資金成本,以支持正常營運及股東權益之極大化。

## (二)金融工具

## 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日	
金融資產			
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之金融資產-非流動	\$ 3, 124, 279	<u>\$ 1,716,905</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,053,133	\$ 544, 817	
應收票據(含關係人)	1, 069, 492	105,726	
應收帳款(含關係人)	947, 093	566, 776	
其他應收款(含關係人)	9, 509	10, 068	
按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動	500,000	500,000	
其他金融資產(表列「其他流動資產」)	516, 853	56, 314	
存出保證金(表列「其他流動資產」			
及「其他非流動資產」)	28, 152	29, 120	
	\$ 4, 124, 232	\$ 1,812,821	
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 400,000	\$ -	
應付短期票券	269, 852	=	
應付票據(含關係人)	745, 889	713, 104	
應付帳款(含關係人)	1, 734, 023	1, 244, 052	
其他應付款	552, 187	369, 011	
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	10, 980	10, 784	
	\$ 3,712,931	\$ 2, 336, 951	
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 150, 793</u>	\$ 61, 200	

#### 2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項,並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作,以負責辦認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險, 本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動合併對公司財務績效之潛在不利影響。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下:

	110年12月31日					
				敏感	(度分析	
	外幣		帳面金額	變動		
	(仟元)	匯率_	(新台幣)	幅度	影響損益	
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 4,929	27.68	\$ 136, 422	1%	\$ 1,364	
		1	09年12月31日			
				敏原	度分析	
	外幣		帳面金額	變動	影響其他	
	(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	綜合損益	
人乱次文						

#### 金融資產

非貨幣性項目

人民幣:新台幣 \$36,862 4.3674 \$160,989 1% \$1,610

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年度及 109 年度認列之兌換損益(含已實現及未實現)金額分別為損失\$185 及利益\$308。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之權益工具,係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 110 年度及 109 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之利益或損失分別增加或減少\$30,400 及\$16,474。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之主要附息資產為現金及約當現金,因到期日均為 12 個月以內,評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本公司並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

#### (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合 約義務而導致本公司財務損失之風險,主要來自交易對手無法清 價按收款條件支付之應收帳款,及分類為按攤銷後成本衡量合約 現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構,設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天,視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據:
  - 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產自 原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下:
  - (A)發行人發生重大財務困難,或將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金;

- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司經追索程序後,對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷,惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司按客户評等及客户類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組,採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收帳款(含關係人)及合約資產之備抵損失,民國 110 年及 109 年 12月 31 日之損失率法如下:

	 個別	群組	合計
110年12月31日 預期損失率 帳面價值總額 備抵損失	\$ - - -	0%~0. 03% \$ 4, 074, 047 -	\$ 4, 074, 047 -
109年12月31日 預期損失率 帳面價值總額 備抵損失	\$ 100% 4, 093 4, 093	0%~0. 03% \$ 2, 914, 838	\$ 2, 918, 931 4, 093

個別:寶德電化材料(股)公司於民國109年2月經董事會決議聲請破產,本公司已將應收帳款之帳面價值調整為\$0,並認列預期信用減損損失。本公司經評估此應收帳款因無法合理預期可回收之金額,於民國110年予以沖銷,惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

群組:未有逾期付款之客戶。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

		110年	109年		
1月1日	\$	4,093	\$	4, 093	
因無法收回而沖銷之款項	()	4, 093)			
12月31日	\$	_	\$	4, 093	

#### (3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行,並由公司財務部予以 彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時,將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及約當現金-附買回債券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日,本公司持有貨幣市場部位分別為\$885,949 及\$364,592,預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 本公司尚未動用借款額度明細如下:

	_110	年12月31日	109	109年12月31日		
一年內到期	\$	1, 778, 500	\$	2, 149, 687		
一年以上到期		2, 251, 066		900, 000		
	\$	4, 029, 566	\$	3, 049, 687		

D. 下表係本公司之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債:

110年12月31日	3	個月以下	3個	月至1年內	_	1年以上
短期借款	\$	400,000	\$	-	\$	-
應付短期票券(註)		270,000		_		-
應付票據(含關係人)		742, 646		3, 243		=
應付帳款(含關係人)		961, 286		395, 742		376, 995
其他應付款(含關係人)		551, 537		392		258
租賃負債(註)		23,649		29, 248		101, 281
非衍生金融負債:						
109年12月31日	3	個月以下	3個	月至1年內		1年以上
應付票據(含關係人)	\$	710, 116	\$	2, 988	\$	-
應付帳款(含關係人)		723, 309		237, 293		283, 450
其他應付款(含關係人)		368, 124		437		450
租賃負債(註)		20,652		20,027		20, 981

註:該金額包含預計未來支付之利息。

## (三)公允價值資訊

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負 債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公 司投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。 第二等級: 資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級: 資產或負債之不可觀察輸入值。本公司之無活絡市場之權 益工具投資皆屬之。

- 2.本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融工具,本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
  - (1)本公司依資產之性質分類,相關資訊如下:

110年12月31日 第一等級 第二等級 第三等級 合計 資產 重複性公允價值 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 <u>\$3,040,002</u> <u>\$ - <u>\$84,277</u> <u>\$3,124,279</u></u> 權益證券 109年12月31日 第一等級 第二等級 第三等級 合計 資產 重複性公允價值 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 權益證券 \$1,647,350 \$ - \$ 69,555 \$1,716,905

- (2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
  - A. 本公司於活絡市場交易之金融工具,其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價,該等工具係屬於第一等級。(第一等級之工具主要係權益工具,其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。)
  - B.除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- C. 評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- 4. 民國 110 年度及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下表列示民國 110 年度及 109 年度第三等級之變動:

		110年	109年		
	格	益證券		<b>堇益證券</b>	
1月1日	\$	69,555	\$	55, 900	
認列於其他綜合損益之利益或損失					
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之權益工具投資未實現評價損益	-	14, 722	-	13, 655	
12月31日	\$	84, 277	\$	69, 555	

- 6. 民國 110 年度及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具 非上市上櫃公 司股票		可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	19.82%	市場流通性折價愈 高,公允價值愈低
	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具	:				
非上市上櫃公 司股票	\$ 69,555	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通	20. 27%	市場流通性折價愈 高,公允價值愈低

8.本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之 評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級 之金融資產,若評價參數變動,則對本期損益或其他綜合損益之影響如下:

				110	年度	
				認列於其	他綜合指	益
	輸入值	變動	有利	<b>刊變動</b>	不	利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	1%	\$	843	( <u>\$</u>	843)
				109	年度	
				認列於其	他綜合損	益
	輸入值	變動	有る	刊變動	不	利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	1%	\$	696	(\$	<u>696</u> )

#### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊(包含子公司相關資訊)

- 1. 資金貸與他人: 無此情形。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業): 請詳附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請 詳附表三。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 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: 請詳附表四。
- 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:請詳附表五。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情形。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:交易金額達10,000仟元者,予以揭露;另以資產面及收入面為揭露方式,請詳附表六。

## (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司):請詳附表七。

## (三)大陸投資資訊

無此情形。

## (四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表八。

## 十四、營運部門資訊

不適用。

## 潤弘精密工程事業股份有限公司

## <u>現金及約當現金明細表</u> 民國 110 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

明細表一

 項
 目
 摘
 要
 金
 額

 庫存現金及週轉金
 \$ 3,290

 支票存款
 163,894

 活期存款
 424,766

 定期存款
 含美金4,929仟元,匯率27.68
 136,422

 約當現金-附買回債券
 期間:110.12.29~111.01.05,利率0.20%
 324,761

 第 1,053,133

# 潤弘精密工程事業股份有限公司 應收票據明細表

# 民國 110 年 12 月 31 日

客户	名	稱	摘	要	金	額	備	注
英屬維京群島商永冠能源材	料股份有限公	司台灣分公	司		\$ 80	5, 916		
互助營造股份有限公司					14	1, 765		
康妮國際企業股份有限公司					8	3, 076		
其他零星客戶					9	3, 022	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5	•
六10年至47						3, 779	不是这个们 a Mingo	U

明細表二第1頁

# 潤弘精密工程事業股份有限公司

## <u>應收帳款明細表</u> 民國 110 年 12 月 31 日

	客	ŕ	名	稱	摘	要	金	額	備	註
特許	投資顧問股份	分有限公司					\$	230, 384		
英屬	維京群島商方	く冠能源材料	股份有限公	司台灣分公司				203, 089		
大三	億營造股份有	<b>可限公司</b>						132, 131		
達欣	工程股份有限	艮公司						56, 956		
									每一零星客戶	餘額均
其他	零星客户							83, 162	未超過本科目	餘額5%
							\$	705, 722		

明細表三第1頁

單位:新台	およりな
	# 1 A
101/01/01	14(日)以
	4 4 4
	批斗外院
	11.46

明細表四			New 110 4 1 7 1 4 4 110 4 12 7 01 4	H 10 V 71 + 01		單位:新台幣仟元
工地名稱	筹	期初餘額	工程成本	工程(損)益	完工轉出	期末餘額
04	↔	1, 233, 981 \$	20 \$	\$ 9	<del>\$</del>	1, 234, 037
118		877, 179	622, 915	63, 374	ı	1, 563, 468
1409		1, 399, 586	1,453 (	8, 016) (	1, 393, 023)	1
704		1, 644, 111	22, 201 (	4, 721) (	1,661,591)	1
804		1,084,342	271,936	34, 962 (	1, 391, 240)	ı
.814		1, 248, 862	396, 580	68, 291 (	1, 713, 733)	I
.815		1,091,218	2, 071, 350	7, 985	1	3, 170, 553
.819		1, 362, 734	5,518 (	9, 123)	I	1, 359, 129
1820		488, 347	5, 345 (	341) (	493, 351)	ı
828		2, 172, 364	437, 426	422, 645 (	3, 032, 435)	ı
829		308, 878	367, 066	50, 031	1	725, 975
.832		1, 116, 751	386, 719	1, 372	ı	1,504,842
902		334, 443	542, 423	73, 932	I	920, 798
1903		121, 632	110, 729	15,092	I	247, 453
905		941, 166	1, 282	8,932 (	951, 380)	I
1911		395, 703	289, 257	42, 817 (	727, 777)	ı
912		489, 604	707, 288	189, 065	I	1, 385, 957
.913		121, 322	300, 975	36, 134	ı	458, 431
.914		102, 628	105, 944	14, 440	ı	223, 012
.916		124, 079	231, 558	31, 561	ı	387, 198
2001		708, 086	55, 254	24, 247	ı	787, 587
2004		84, 230	357, 879	39, 760	ı	481, 869

明細表四第1頁

明細表四第2頁

			风圆	110 年1月1日至110年12月31日	- 110 年	12 月 31 日				
明細表四										單位:新台幣仟元
工地名稱		期初餘額	Н	工程成本	-7	工程(損)益		完工轉出		期末餘額
2006	↔	1,020,662		1, 222, 760	↔	379, 189	↔	ı	÷	2, 622, 611
2009		297, 829		306, 114		105, 529		1		709, 472
2013		283, 825		456, 409		166, 665		1		906, 899
2018		4, 217		450, 266		50,052		I		504, 508
2022		39,847		921,647		252, 729		ı		1, 214, 223
2023		19,029		1, 965, 316		288, 188		I		2, 272, 533
2024		8, 378		387, 383		68, 086		I		463, 847
2107		ı		566, 939		131, 210		I		698, 149
2115		ı		501,710		58, 452		I		560, 162
1818等		537, 156		961, 344		298, 302		281, 894)		1, 514, 908
在建工程合計	↔	19, 662, 189	\$	15, 031, 036	\$	2, 900, 820	ş	11, 646, 424)	\$	25, 947, 621
								帳列合約資產:	÷	15, 602, 059
							4	展列合約負債減項:	÷	10, 345, 562

淵弘精密工程事業股份有限公司 在建工程變動明細表(績)

# 潤弘精密工程事業股份有限公司

# <u>預付款項明細表</u> 民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位:新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
預付貨款		\$	324, 244		
預付租金			7, 920		
其他預付款項			7, 427		
		\$	339, 591		

# 潤弘精密工程事業股份有限公司

## <u>其他流動資產明細表</u> 民國 110 年 12 月 31 日

<u>項</u>	目	摘	要	金	額	備	註
工程承攬及履約保證金				\$	516, 853		
存出保證金					18, 330		
其他					5, 962		
				\$	541, 145		

明細表七第1頁

週弘韓宏工程事業股份有限公司 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,非流動變動明細表 民國 110 年 1月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位:新台幣仟元

	期初餘額	余額	本期	增加	本期減少	成少	期末餘額	LTTE'		
名籍	股數(股)	公允價值		金額(註2)	股數(股)	股數(股) 金額(註2)	股數(股)	公允價值	提供擔保 或質押情形 備註	村
泰劍新國際股份有限公司	5, 139, 396 \$ 210, 201	\$ 210,201		2, 055, 758 \$ 248, 850	1		7, 195, 154 \$ 459, 051	459, 051	無	
秦全球股份有限公司	20, 151, 803	1, 404, 582		1, 149, 659	1	ı	26, 197, 343	2, 554, 241	無	
灣浩鼎生技股份有限公司	234, 295	32, 567	1	1	1	( 5,857)	234, 295	26, 710	兼	
德電化材料科技股份有限公司	19, 737, 629	1	1	ı	I	ı	19, 737, 629	1	兼	
買家股份有限公司	4, 267, 233	69, 555	1	14, 722	ı	1	4, 267, 233	84, 277	嫌	
		\$ 1,716,905		\$ 1,413,231		(\$ 5,857)		3, 124, 279		

明細表八第1頁

		仟元		#	
		45 秦		備	
		單位:新	提供擔保	或質押情	谦
			*	帳面金額	\$ 500,000
			剃	敷	200
, at				張	
明細表	ш		<u>ح</u>	豞	1
(A) (型)	2月31		減	邻	÷
<b>分有限√</b> 一非流 5	0年1次		朔	敷	I
業 原	日季二		*	張	
エグに強金・	I 月 I I		加	豞	1
潤弘精密成本後量	110年		增加	∢	÷
後	民國		, 期	敷	I
按攤			*	張	
			袽	帳面金額	\$ 500,000
			期	敷	200
				張	
		,		稱	司債
		明細表八		*	次順位公

單位:新台幣仟元

1	期初	期初餘額	本期增加(注1)	(#I)	本期減少(註2)	±2)		期末餘額		市債	市價或股權净值	提供擔保
名稱	股數(股)	全額	) 全額 股數(股) 全額	金額	股數(股	)金額	股數(股)	股數(股) 特股比例 金額 單價 6	金額	單價	億價(註3)	
调泰精密材料股份有限公司(调泰精材)	58, 726, 917	58, 726, 917 \$ 876, 995	8	31, 183	\$) -	85,836)	58, 726, 917	39, 15% \$	822,342 \$	30.45 \$	\$ 1,788,235	礁
潤稳室内裝修設計工程股份有限公司(潤德)	1	1	2, 745, 483	85, 464	· ·	157)	2, 745, 483	20.34%	85, 307	31.07	85, 307	#
润陽替進股份有限公司(润陽)	600,000	9, 871	ı	ı	· ·	6, 790)	600,000	100%	3,081	5.13	3, 081	#
潤鑄建築工程(上海)有限公司(潤鑄)	5, 200, 000	160, 989	1	11,557	(5, 200, 000) (	172, 546)	1	1	ı	1	1	礁
		\$ 1,047,855	∞II.	\$ 128,204	9	(\$ 265, 329)		S	\$ 910,730		\$ 1,876,623	
12.1:保存指因法记列之投资利益、膨展公已招考實现尤指、膨展公司因未實现先对於本即實现裁,因各合在详通过,12.8年提供证例之及指摘实,如果完定, 作者等用的 "我看来到回餐,一个口道样子通及其书题的故 12.3:保持期间的表现,因此是我国际各代院报学组计划。	1本實現毛損、環累積換算調整業 限積換值計算。	4屬公司間未實現 4、子公司清算所	凡利於本期實現數、 額及其他變動數。	退休金精算损益	1及取得長期股權投資。							

明細表九第1頁

淵弘精密工程事業股份有限公司 不動產、廠房及設備變動明細表 民國 110 年 1月 1 日至 110 年 12 月 31 日

#

單位:新台幣仟元

明細表十

項	目期	初餘	額本	本期增加	本期減少	減少	本期移轉	期	未餘額	提供質押情形	備
成本											
上苏	s	4,775	\$ 211	I	∻	I	↔	<del>\$</del>	4, 775	谦	
房屋及建築		266, 785	282	1,345		I	•		268, 130	"	
機器設備		381, 716	716	16,446	)	397)	1		397, 765	"	
運輸設備		19, 111	Ξ	8,600		ı			27, 711	"	
辨公設備		68, 913	913	12, 786	)	1,325)	1		80, 374	"	
租賃改良		15,641	341	1,594		I	ı		17,235	"	
雜項設備		95, 747	747	11,112	)	720)	1		106, 139	"	
未完工程			ı	12, 783		I			12, 783		
		852, 688	\$ 889	64, 666	\$)	2, 442)	\$		914, 912		
累計折舊											
房屋及建築	$\cup$	137,	137, 490) (\$	6, 530)	∻	ı		<u> </u>	144,020)		
機器設備	$\cup$	338, 244)	244) (	14, 433)		397	1	<u> </u>	352,280)		
運輸設備	$\cup$	16, i	16, 178) (	2, 298)		I	•	<u> </u>	18, 476)		
辨公設備	$\cup$	42, 5	42, 239) (	10, 202)		1, 298	ı	<u> </u>	51, 143)		
租賃改良	$\cup$	15, (	15, 073) (	109)		I	1	<u> </u>	15, 182)		
雜項設備		19, 261	261) (	28, 278)		631	1		46,908)		
		568, 485)	\$) (\$	61,850)	s	2, 326	€		628,009		
帳面價值	↔	284, 203	203					S	286, 903		

說明:不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限,請詳附註四(十三)。

明細表十第1頁

潤弘精密工程事業股份有限公司

使用權資產變動明細表 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位:新台幣仟元

成本: 土地 \$ 房屋 運輸設備	106, 549 \$ 57, 461 4, 216	3, 640 \$ 146, 453 (  150,093 (	57, 461) 57, 461) - 57, 461)	110, 189 146, 453 4, 216
上	106, 549 \$ 57, 461 4, 216	3, 640  \$ 146, 453 ( 	$\begin{array}{ccc} - & \$ \\ 57,461) \\ - & - \\ \hline & 57,461) \end{array}$	110, 189 146, 453 4, 216
房屋運輸設備	57, 461 4, 216 168 996	146, 453 (  150, 093 (	57,461) $ 57,461$ )	146, 453 $4, 216$
運輸設備	4, 216	150,093	57, 461)	4, 216
	168 226	150,093 (	57, 461)	
	100,			260,858
·計析舊:				
土地(	58, 702) (	30, 564)		89, 266)
房屋	48, 266) (	28, 723)	57, 461 (	19, 528)
運輸設備	726) (	1,405)		2,131)
	107, 694) (	60,692)	57, 461 (	110,925)
帳面價值 \$	60, 532 \$	89, 401 \$	\$	149,933

# 潤弘精密工程事業股份有限公司

## <u>應付票據明細表</u> 民國 110 年 12 月 31 日

明細表十二

單位:新台幣仟元

廠	商	名	稱	<u>金</u>	額		註
育興	科技股份有限公司	7		\$	114, 092		
大中	鋼鐵股份有限公司	7			65, 636		
東和	鋼鐵企業股份有門	艮公司			37, 201		
其他	零星客戶				516, 212	每一零星客 未超過本科	
				\$	733, 141		

明細表十二第1頁

# 潤弘精密工程事業股份有限公司

## 應付帳款明細表 民國 110 年 12 月 31 日

明細表十三

單位:新台幣仟元

廠	商	名	稱	摘	要	金	額		註
世紀鋼	鐵結構股份有	限公司				\$	106, 296		
								每一零星等	客戶餘額均
其他零	星客戶						1,614,668	未超過本和	斗目餘額5%
						\$	1, 720, 964		

明細表十三第1頁

別弘精密上程事業股份有限公司 預收工程款變動明細表 民國 110 年 1月 1日至 110 年 12 月 31 日

明細表十四

單位:新台幣仟元

工地名稱		期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
1104	÷	1, 237, 605 \$	<b>⇔</b>	<b>€</b>	1, 237, 605
1118		853, 431	600, 425	I	1, 453, 856
1409		1, 390, 888	2, 135 (	1, 393, 023)	1
1704		1,661,591	) -	1,661,591)	ı
1804		1,013,930	377, 310 (	1, 391, 240)	I
1814		1, 240, 688	473,045 (	1, 713, 733)	1
1815		750, 711	1, 571, 084	I	2, 321, 795
1819		1, 297, 704	68, 301	ı	1, 366, 005
1820		464, 227	29, 124 (	493, 351)	I
1828		1, 884, 206	1, 148, 229 (	3, 032, 435)	1
1829		294, 552	381, 609	ı	676, 161
1832		841, 614	682, 668	ı	1, 524, 282
1902		336, 879	609, 889	I	946, 768
1903		113, 083	126, 545	ı	239, 628
1905		853, 060	98,320 (	951, 380)	I
1911		368, 978	358, 799 (	727, 777)	1
1912		699, 000	671, 957	ı	1, 370, 957
1913		153, 766	307, 533	I	461, 299
1916		73, 113	251, 315	I	324, 428
2001		746, 619	41, 943	I	788, 562
2004		51, 193	367, 109	I	418, 302

明細表十四第1頁

潤弘精密工程事業股份有限公司

預收工程款變動明細表(續) 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十四				ı		單位:新台幣仟元
工地名稱		期初餘額	本期增加數	本期減少數		期末餘額
2006	÷	1,075,084	\$ 1,864,446	↔	<del>\$9</del>	2, 939, 530
2009		310, 776	396, 298		ı	707, 074
2010		77, 088	126, 657		ı	203, 745
2013		199, 385	706, 306		ı	905, 691
2018		ı	608, 063		ı	608, 063
2022		75, 703	1, 063, 499		ı	1, 139, 202
2023		ı	1, 882, 680		I	1, 882, 680
2024		13, 397	566, 903		ı	580, 300
2107		ı	823, 506		ı	823, 506
2111		ı	206, 275		ı	206, 275
2112		ı	316, 787		1	316, 787
2115		ı	509, 303		ı	509, 303
1818等		615, 388	923, 964		281, 894)	1, 257, 458
預收工程款合計	\$	18, 693, 659	\$ 18, 162, 027	(\$ 11,646,424)	424) \$	25, 209, 262
				帳列合約負債:	债:	11, 434, 012
				帳列合約資產減項	通: \$	13, 775, 250

明細表十四第2頁

#### 其他非流動負債明細表 民國 110 年 12 月 31 日

明細表十五

項	目	摘	要	金	額	備註
應計退休金負債				\$	104, 469	
保固準備					105, 721	
存入保證金					10, 980	
				\$	221, 170	

#### 營業收入明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十六					單位:	新台幣仟元
<u>項</u>	且	摘	要	金	額	備註

22, 718

\$ 17, 920, 653

\$ 17, 943, 371

#### <u>潤弘精密工程事業股份有限公司</u> 營業成本明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

明細表十七

目 額 備 註 銷貨成本 小 計 合 計 期初盤存 \$ 7,657 加:本期進料 557,055 減:期末盤存 13, 954) 轉列工程成本 319,307)3.512) 轉列製造、銷管及研發等費用 本期原料耗用 227, 939 直接人工(屬薪資費用\$58,154) 76, 135 182, 037 製造費用 製成品成本 486, 111 減:轉列工程成本 475, 648) 轉列加工成本(勞務成本) 10,463)銷貨成本合計 工程成本 12, 580, 896 本期進料(含原料及製成品轉入\$794,955) 工程人工 1, 417, 080 工程費用 1,033,060 15, 031, 036 本期投入工程成本 19,662,189 加:期初在建工程 本期認列之完工百分比工程利益 2,900,820 減:期末在建工程 25, 947, 621) 完工百分比工程完工轉出數 11, 646, 424) 出售下腳料收入 15, 128) 存貨回升利益 81) 轉列勞務成本 1,866) 15, 031, 036 加:本期依完工比例法認列之工程成本 工程成本合計 15, 013, 961 勞務成本(含製成品轉入\$10,463及工程成本轉入\$1,866) 12, 329 營業成本合計 \$ 15,026,290

明細表十七第1頁

#### 製造費用明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十八

	科			目		金	額
薪	資	支	出			\$	89, 890
折	舊	費	用				41,870
其			他				50, 277
						\$	182, 037

#### 工程費用明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十九

	科			目		金	額
薪	資	支	出			\$	644, 072
租			金				66, 793
運			費				54, 462
其			他				267, 733
						\$	1, 033, 060

#### 推銷費用明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表二十

<i>#</i>	<del> </del>		目	金	
薪 資	支	出		\$	
稅		捐			
其		他			
				\$	

#### 管理及總務費用明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表二十一

	科			目		金	額
薪	資	支	出			\$	391, 058
折	舊	費	用				35, 957
保	B	灸	費				28, 291
其			他				83, 156
						\$	538, 462

#### 研究發展費用明細表

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表二十二

單位:新台幣仟元

	科		目	<u>金</u>	
薪	資	支	出	\$	
材	料	-	費		
攤	銷	費	用		
其			他		
				<u>\$</u>	

明細表二十二第1頁

# 瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位: 新台幣仟元

		備註	
屬對大陸地	區背書保證	(註7)	N
屬子公司對	母公司背書		N
属母公司對	子公司背書 4	保證(註7)	Y
青書保證	最高限額	(113)	1,849,500
累計背書保證金	額佔最近期財務	報表净值之比率	0.47
以財產擔保	之背書保證 3	金額	
	金額	(註6)	75
期末背書	保證餘額	(\$\pi 2)	31, 254
本期最高		( \$14)	\$ 31,254 \$
對單一企業	背書保證限額	(註3)	\$ 924, 750
ss/e	ı	ď	-
被背書保證對象		公司名稱	潤泰精密材料(股) 公司
	背書保證者	公司名稱	関弘精密工程事業 (股)公司
	编號	(註1)	

註1:編號欄之說明如下:

(1). 發行人填0。

- 295 -

### 附表二

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分) 瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司 民國110年12月31日

單位:新台幣仟元

附表二

及司 建過其他綜合相互接入化價值 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 在過其他綜合相互接次入價值 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有量之金融資產-非流動 有過去經到之公 建過其他綜合相互接次之價值 有量之金融資產	24.2) と子公司 司採権益法認例之公 事代表人為該公司之 素為該公司之控制公 司採權益法認例之公 事代表人為該公司之
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

註1:本表价籍方價證券、條指層國際財務報導率則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所行生之方價證券。 註2:有價證券發行人非屬關係人者,該獨免鎮。 注4:於全公價值數量者,將而全額乙酯等其人之價值評價與整後及与於累計減損之帳面餘額:非屬核公允價值衡量者,帳面金額乙酯結構原始軟得成本或攤銷後成本和除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券有因提供擔係,質押借款或其他依約沒高受限制使用者,應於循注圖註即提供擔係或實備設數、擔保或質備金額及限制使用情形。

## 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司 取得不動產之金額建新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位:新台幣仟元

定事項 其他约 取得目的及 使用情形 價格決定之參 考依據 議價 不適用 金額 交易對象為關係人者,其前次移轉資料 移轉日期 不適用 典發行人之關係 不適用 所有人 不適用 中公司 關係 潤弘精密工程 事業(股)公司 交易對象 價款支付情形 \$ 493,351 交易金額 108年12月26日 \$ 493,351 事實發生日 屏東里港廠 財產名稱 與建工程 取得不動產之公司 園泰精密材料(股)

註1:所取得之資産依規定應鑑價者,應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。 建註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。藝行人股票無面額或每股面額非屬新疊幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司案主之權益百分之十計算之。 註3:事實務是日,係指交易簽約日、仲執日、要就或公司、過戶日、董事會決議日或其他沒資確定交易對象及交易金额之日等日期執前者。 註4:價款支付格形據五民國110年12月31日之實計支付金額。

### 附表四

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 瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國110年1月1日至12月31日

附表四

<ul><li>市場に(場)) 具</li><li>之比率(註4) 検信期間 単價</li><li>15.57 依工経合約額定期 議信</li></ul>	(2) (2) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4	n 総 理 ( 期 ) 頁 之 比 率 ( 註 4 ) 数 信 期 間	河(第)特性 學 學 學 ( ) ( ) 表	16 (16) 計 80 日
15.57 依工程令約据定期 議備 依工程			是(別) 其 並数 人比十(554) 女后如同 十川	金額 之比率(註4)
限收取價款期限收取價款	現定期 減價		\$ 2,794,375	<b>銷貨 \$ 2,794,375</b>
4.50 依工程合約規定期 鐵價 依工程合約規定 限收取價款 期限收取價款	807,189 4.50 依工程合約規定期 議價 依工程。 限收取價款 期限收到		807, 189	<b>纳货</b> 807,189
<ol> <li>1.19 依工程合约規定期 議價 依工程合约規定 限收取價款 期限收取價款</li> </ol>	146,272 1.19 依工報合約規定期 減價 依 原收取價款 期		該公司為本公司之子 進貨 146,272 公司	地資 146,272
限收取價款 5.53 註5		5.53	<b>磷货</b> 145,445 5.53	司為本公司之子 嫡寶 145,445 5.53
1.19		146, 272	該公司為本公司之子 建貨 146.272 公司 該公司為本公司之子 銷貨 145.445	該公司為本公司之子 建貨 146.272 公司 該公司為本公司之子 銷貨 145.445
	807, 189		公司 議公司為本公司之兄 議公司為本公司之子 公司 議公司為本公司之子 総官 議公司為本公司之子 維貨	公司 議公司為本公司之兄 議公司為本公司之子 公司 議公司為本公司之子 総官 議公司為本公司之子 維貨

註1:關係人交易條件如與一般交易條件不同、應於確詳關稅投稅信期問觸位敘明差異情形及原因。 註2:若有版《付)款項情形者,應於僱註關稅明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型懲之差異情形。 註3:實收資本額條結母公司公園體內 註4:價格從解貨主要公司國體內度計算。 註4:係按進網貨之公司國體內度計算。 註5:商品銷售之稅信期間為45天;工程延攬之稅信期間條依工程合約規定期限收取價款。

測弘赫密工程事業股份有限公司及子公司 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.

應校關係人於項建新合幣一億元或實收資本額百分之二十以上 民國110年12月31日

附表五

	提列備抵呆帳金額	
應收關係人款項期	後收回金額	\$ 123,344
引係人款項	處理方式	1
途期應收局	金額	ı
	週轉率	7.92
以關係人款項餘額	(註1)	161,821
屬	ļ	<del>\$</del>
	關係	本公司為該公司之兄弟公司
	交易對象名稱	潤泰劍新開發(股)公司
	帳列應收款項之公司	潤弘精密工程事業(股)公司

註1:請依應收圖像人帳款、票據、其他應收款、等分別填列。 註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有圖實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司案主之權益百分之十計算之。

# 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國110年1月1日至12月31日

阳表六

單位:新台幣仟元

	化合併總營收或總資產 對目 全額 交易條件 之比率(註3)	0.05%	0.53%	0.16%	0.12%
交易往來情形	交易條件	按一般交易條件處理	12,296 按一般交易條件處理	33,148 按一般交易條件處理	21,404 按一般交易條件處理
交易往	命	11, 280	112, 296	33, 148	21, 404
		<del></del>			
	#	券務收入	銷貨收入	工程收入	應收款項
	與交易人之關係 (註2)	1	2	2	2
	交易往來對象	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司
		潤弘精密工程事業(股)公司	凋秦精密材料(股)公司		
	編號 (註1)	0	_		

註1:母公司及子公司相互閒之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:

(1), 母公司填包。 (2), 子公司填包。 (2), 子公司依公司依据有限的"有关"的"有关"的"有关"的"是,我们是有关"的"是,则是须重推揭露。如:每公司對子公司之交易,若母公司已揭露,则子公司部分無須重提揭露; 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,则另一子公司無須重提揭露); (2), 子公司對母公司。 (3), 子公司對子公司 (3), 子公司對子公司 (3), 子公司對子公司。 (4), 子公司對子公司。 (5), 子公司對子公司。 (5), 子公司對子公司。 (6), 子公司對子公司, (7), 子公司對子公司。

瀾弘精密工程事業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國110年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

附表七

備註 40,616) 6, 190) 31,242 3,022 本期認列之 投資損益 注2(3)) 103, 741) (\$ 6, 190) ( 40,321 40,321 核投資公司 本期損益 注2(2)) S 85, 307 3,081 822, 342 163,130帳面金額 39, 15 34 8 89 期末持有 计學 20. 100 38. 600,000 58, 726, 917 2, 745, 483 250,000 ú 5, 408 140, 571 695, 548 去年年底 原始投資金額 5, 408 82, 365 695, 548 140, 571 本期期末 60 建材生產與經銷 室內裝潢與庭園 缘化設計及施工 室內裝潢與庭園 緣化設計及施工 主要營業項目 土木建築工程 所在地區 加減 加減 加減 加減 潤德室内裝修設計工程(股)公司 潤德室內裝修設計工程(股)公司 被投資公司名稱(註1、2) 潤泰精密材料(股)公司 潤陽營造(股)公司 潤弘精密工程事業(股)公司 潤弘精密工程事業(股)公司 潤弘精密工程事業(股)公司 潤泰精密材料(股)公司

注1:公開發行公司如政有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者,有關國外被投資公司資訊之揭露,得僅揭露至該控股公司之相關資訊 註2:非屬註]所進情形者,依下列規定填寫:

(1)「被投資公司名稱。"《「所心心不過,工要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等腦、應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或問款控制の之機等公司名稱。"「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係属子公司或務公司)。 (2)「被投資公司再轉投資格投資格的农库域方。建立的全地關係。 (3)「被投資公司年期報益」乙艦,經濟集局本投資企の之本期期益金額。 (3)「本期認例之投資報益」乙艦,確須集局本(公開發行)公司認例直接機投資之各子公司及採構益法評價之各無投資公司之繼益金額,餘得免填。於項寫「認例直接轉投資之各子公司本期報益金額」時,應確認各子公司本期報益金額,數得免填。於項寫「認例直接轉投資之各子公司本期報益金額」時,應確認各子公司本期報益金額,數

網弘精密工程事業股份有限公司及子公司主要股東資訊 主要股東資訊 民國110年12月31日

示表と		單位:股
	股份	
主要股東名稱	持有限數	持股比例
湖泰创新國際(股)公司	72, 397, 456	39.14
淵泰全球(股)公司	16, 821, 685	9.09
宜泰投資(股)公司	13, 829, 607	7.47
盈家投資(股)公司	11, 558, 690	6.24

#### 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人:總經理 莫惟瀚

電子郵件信箱: rt008689@mail.ruentex.com.tw

代 理 發言人:董事長 李志宏

電子郵件信箱: rt001351@mail.ruentex.com.tw

雷 話: (02)8161-9999

#### 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司: 台北市中山區八德路二段308號10樓

電 話: (02)8161-9999

工 廠: 桃園市楊梅區上湖里泰圳路1442號

電 話:(03)472-5599

#### 三、股票過户機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱:本公司股務室

地 址:台北市中山區八德路二段308號12樓

電 話: (02)8161-7999

網址: cmc@mail.ruentex.com.tw

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名: 黃金連會計師、張淑瓊會計師

事務所名稱: 資誠聯合會計師事務所

地 : 台北市基隆路一段333號27樓

電 話: (02)2729-6666

網 址: http://www.pwc.tw

#### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及該海外有價證券資訊之方式:無

六、公司網址: http://www.rtc.com.tw



董事長:李志宏



中華民國一一一年四月二十日刊印