

R U E N T E X



潤泰營建資源整合團隊
提供全方位專業服務



潤弘精密工程事業股份有限公司



台北市中山區八德路二段308號10樓
(02)8161-9999 http://www.ruentex.com.tw

R U E N T E X



潤弘精密工程事業股份有限公司

Ruentex Engineering & Construction Co., Ltd.

證券代碼：2597
查詢本年報網址：http://mops.fwsc.com.tw
本公司網址：http://www.rtc.com.tw

一〇九年 潤弘精密工程事業股份有限公司 年報

2020 ANNUAL REPORT

中華民國一〇九年度

年報



中華民國一一〇年四月二十日 刊印

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	13
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	30
四、公司治理運作情形	40
五、會計師公費資訊	67
六、更換會計師資訊	67
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.....	67
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	68
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	71
十、公司、公司之董事、監察人、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	72
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	73
二、公司債辦理情形.....	79
三、特別股辦理情形.....	79
四、海外存託憑證辦理情形.....	79
五、員工認股權憑證辦理情形.....	79
六、限制員工權利新股辦理情形.....	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	79
八、資金運用計畫執行情形.....	79
伍、營運概況	
一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	85

目 錄

三、從業員工資訊	91
四、環保支出資訊	91
五、勞資關係	94
六、重要契約	95
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	97
二、最近五年度財務分析	101
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	104
四、最近年度財務報告	105
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	105
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	105
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	106
二、財務績效	107
三、現金流量	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	108
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	109
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	109
七、其他重要事項	112
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	119
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	119
四、其他必要補充說明事項	119
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	119
附錄A：民國109年度合併財務報告暨會計師查核報告	120
附錄B：民國109年度個體財務報告暨會計師查核報告	200

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

揮別飽受疫情衝擊的 2020 年，期待 2021 年全球疫情因疫苗開發成功逐漸受控，經濟亦漸復甦。國際科技大廠因疫情影響以分散海外投資來降低風險，本公司以預鑄價值差異化及快速優化的競爭優勢，於 2020 年承攬數個國際科技廠房工程，致使 2020 年營收及毛利均較前一年度大幅成長，2020 年歸屬於母公司業主之淨利新台幣 10.1 億元較 2019 年新台幣 6.8 億元成長 48.53%。未來面對後疫情時代、產業缺工及景氣復甦不確定性等問題挑戰，我們仍將積極爭取各類建案，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、善待包商並掌握自有資源、堅持品質，創造利潤來分享股東。

一、業務現況：

2020 年主要工程包括：

(一) 完工工地：

項次	專案名稱
1	正大纖維北投新民段新建工程
2	國家生技研究園區-預鑄結構體工程
3	台積電 15P7 預鑄工程
4	台積電 F18P1 預鑄工程
5	台積電 18P2 預鑄工程
6	三峽國光段青年社會住宅新建統包工程
7	松川精密嘉義廠新建工程
8	富邦人壽林森南路旅館預鑄工程
9	桃園市中壢區青昇段商場新建工程
10	潤雅生技竹北生醫園區廠增建工程
11	潤泰敦峰案新建工程

(二) 持續施工中之工地：

項次	專案名稱
1	晟田建設土城案新建工程
2	全球人壽台北市成功段一小段新建工程
3	桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程
4	龍園五路廠房新建工程
5	國立臺北健康護理大學教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新建工程
6	三重捷六案主體工程

項次	專案名稱
7	潤泰創新開發江翠 D 案新建工程
8	C 公司彰化縣新建廠房工程
9	榮總重粒子癌症治療中心預鑄 PC 版工程
10	M 專案后里廠預鑄工程
11	P 公司 CHG5 預鑄 PC 版工程
12	康妮國際企業嘉義工廠新建工程
13	群聯電子竹南五期廠房大樓新建工程
14	潤泰創新板橋民生路新建工程
15	潤泰創新江翠北 A 案新建工程
16	潤泰創新犁和段新建工程
17	潤泰創新臥龍街案新建工程
18	潤泰創新央北案新建工程
19	永三汽車股份有限公司西屯區龍富段新建工程

(三) 新承攬之工地：

項次	專案名稱
1	台積電 F18P4-A1&B1 預鑄工程
2	台積電 F18P4-A2&B2 預鑄工程
3	潤泰創新五谷王 B 案新建工程
4	潤泰創新五谷王 A 案新建工程
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-A1&B1 預鑄工程
8	台積電 F12P8-A2&B2 預鑄工程
9	台積電 F18P5 預鑄工程
10	潤泰建設青田街案新建工程
11	潤泰創新開發玉成段新建工程
12	T 專案 F18P6 預鑄工程
13	永冠台中港廠新建工程
14	群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程
15	聖愛山莊三期新建工程
16	台積電 AP6A 預鑄工程
17	臺北市萬華華江段 2 號基地社會住宅新建統包工程

二、財務表現：

本公司 2020 年全年合併營收為新台幣 144 億 6,807 萬元，較前一年度新台幣 116 億 3,732 萬元增加 24.3%；2020 年末合併子公司營收為新台幣 115 億 3,018 萬元，較前一年度新台幣 87 億 7,319 萬元增加 31.4%；歸屬母公司業主之淨利為新台幣 10 億 998 萬元，較前一年度新台幣 6 億 7,971 萬元增加 48.6%，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

項目 \ 年度	109 年度		108 年度		增(減)金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	144.68	100.00	116.37	100.00	28.31	24.33
營業毛利	19.60	13.55	14.33	12.31	5.27	36.78
營業利益	11.56	7.99	7.18	6.17	4.38	61.00
稅前損益	13.40	9.26	8.83	7.59	4.57	51.76
合併總損益	10.89	7.53	7.33	6.30	3.56	48.57
歸屬於母公司業主之淨利	10.10	6.98	6.80	5.84	3.30	48.53
每股盈餘(元)	7.48	-	5.03	-	2.45	48.71

(二)預算執行情形：

2020 年公司及各專案均依照核定預算嚴格控管執行，整體毛利率控制在 13.5%，較預計數略有增加，另營業費用因整體營收大幅增加，致較預計數增加 2,489 萬元。

(三)獲利能力分析：

分析項目		109 年度	108 年度
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	52.64	52.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	207.83	217.98
償債能力(%)	流動比率(%)	128.08	129.05
	速動比率(%)	52.67	78.09
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	9.55	7.11
	權益報酬率(%)	19.83	13.64
	純益率(%)	7.53	6.29

三、主要業務發展策略：

項 目	策 略 及 行 動 方 案
持續發展創新與整合技術	創新研發新工法與新施工設備
	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
強化品質與風險控管機制	執行高標準的安衛及品質管理
	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
積極開發市場滿足客戶需求	發展適合社會住宅之預鑄工法
	建立潤泰施工及預鑄工法白皮書，加強宣傳作為
	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：

本公司研發團隊將材料升級、預鑄工法、傳統施工改良及新技術設備導入訂為公司年度四大研發方向，重新整合公司既有研發資源，招攬新血，以為業主創造價值為目標，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，該資訊化之研發計畫已獲經濟部核定補助，希望藉由政府補助，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：

2021 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及預鑄工程提高營業利潤，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

賴士勳



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	<ul style="list-style-type: none">• 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	<ul style="list-style-type: none">• 現金增資 600 萬元，實收資本額增為新台幣 900 萬元。
84 年	<ul style="list-style-type: none">• 現金增資 1,700 萬元，實收資本額增為新台幣 2,600 萬元。
85 年	<ul style="list-style-type: none">• 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	<ul style="list-style-type: none">• 取得 ISO9002 認證。
90 年	<ul style="list-style-type: none">• 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基公司之「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	<ul style="list-style-type: none">• 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「基因體與蛋白質體研究大樓工程」，其為臺灣首座國家級生化實驗研究中心。
92 年	<ul style="list-style-type: none">• 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	<ul style="list-style-type: none">• 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」。

年 度	公 司 沿 革
94 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 承攬宏基股份有限公司之「內湖大樓新建工程(A 棟)」。 • 承攬建基股份有限公司之「內湖大樓新建工程(B 棟)」。 • 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」。
95 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 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)」。 • 辦理減資 2 億元，實收資本額減為新台幣為 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」。 • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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股票。
97 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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—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」。 • 承攬祝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	<ul style="list-style-type: none"> • 承攬臺北市萬華區都市更新「萬壽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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 承攬五益營造股份有限公司「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」。 • 承攬中央研究院「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」。 • 承攬外商「竹科 N 廠房新建工程」。 • 承攬潤泰創新(股)公司「潤泰萬花園集合住宅案」。 • 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」。 • 出售「建材事業處」予潤泰水泥股份有限公司。 • 承攬國泰人壽保險股份有限公司「台中向上商場大樓新建工程」。 • 承攬宜家家居股份有限公司「台中向上商場大樓新建工程附屬設備安裝工程」。 • 承攬互助營造股份有限公司「台積電 Fab14P6 預鑄工程」。

年 度	公 司 沿 革
102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 承攬達欣工程(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	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 承攬中字環保工程(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%。 • 承攬晟田建設(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	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。

年 度	公 司 沿 革
	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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」預鑄工程。 • 承攬桃園市政府住宅發展處「桃園市中壢區一號基地(東寮段 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

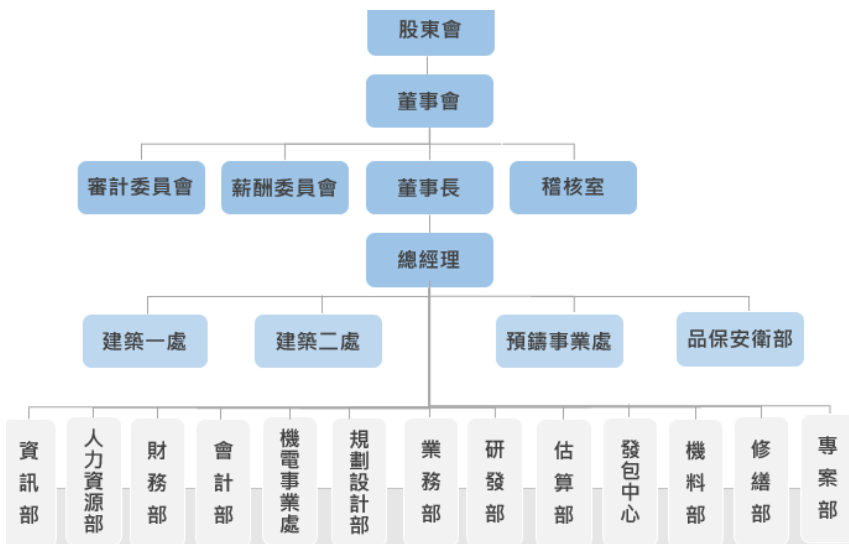
年 度	公 司 沿 革
	<p>建工程」。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承攬外商「桃園市中壢區青昇段 434、435 等二筆地號商場新建工程」。 • 承攬外商「龍園五路廠房新建工程」。 • 承攬松川精密(股)公司「松川精密嘉義廠新建工程」。 • 承攬國立臺北護理健康大學「教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新建工程」。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰精密材料(股)公司「潤泰精密材料屏東里港廠新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新板橋民生路新建工程」。 • 承攬外商公司「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」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新犁和段新建工程」。 • 承攬 C 公司「彰化縣新建廠房工程」。 • 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 版工程」。 • 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」全國首獎。 • 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。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 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」。

年 度	公 司 沿 革
	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。 • 承攬互助營造(股)公司「台積電 F18P5 預鑄工程」。 • 承攬潤泰建設(股)公司「潤泰建設青田街案新建工程」。 • 承攬潤泰創新開發(股)公司「潤泰創新開發玉成段新建工程」。 • 承攬「T 專案 F18P6 預鑄工程」。 • 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」。
<p style="text-align: center;">110 年 1~4 月</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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」。

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	<ol style="list-style-type: none"> 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 (一、二處)	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1.工程之水、電、消防、空調系統之規劃與設計。 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	<ol style="list-style-type: none"> 1.各項行政作業之矯正與預防的執行。

部處名稱	所屬業務與職權範圍
	2.稽核工作之規劃與執行。
品保安衛部	1.建立工程品質與安衛制度。 2.輔導、考核各專案工地品質、勞工安全衛生業務。
專案部	1.工程初始階段設計整合及價值工程檢討。 2.行政流程規劃及契約工作整合。 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。 5.總務行政業務。
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。
發包中心	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製作。 2.市場行情調查與趨勢研判。
估算部	1.辦理工程項目的詢價及報價作業。 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。 2.營建業核心技術之創新與建立。
業務部	1.對外行銷。 2.工程承攬及投標之報價事項。 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。
規劃設計部	1.工程設計及施工圖規劃與檢討。 2.工程預計進度表整合與製作。 3.支援投標業務與工法可行性評估。 4.標準施工規範制訂。
會計部	1.年度預算之編擬與定期檢討。 2.例行工程估驗請款、業主計價帳務作業處理。 3.年度財務報告、稅務申報及各類會計報表與經營分析資訊之提供。 4.工程專案收支資訊記載之維護與更新。 5.股務事項之辦理。
財務部	1.財務資金規劃與調度管理。 2.銀行往來業務。 3.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。
資訊部	1.資訊系統規劃、開發及硬體採購建置與維護。 2.網路、資訊安全管理與維護。

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

資料截止日：110年03月30日；單位：股：%

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期 (註2)	選 任 時 份		現 有 股 份		在 股 份		配 偶、未 成 年、 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註3)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	其 配 偶 或 一 親 屬 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人 之 職 務	關 係 職 名	備 註 (註4)		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率						股 數	持 股 比 率
董 事 長	中 華 民 國	酒 泰 創 新 國 際 股 份 有 限 公 司		109.05.27	3	96.06.26	52,844,859	39.14%	52,844,859	39.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
		代 表 人： 賴 士 勤	男	109.05.27	3	94.06.10	1,057,000	0.78%	1,057,000	0.78%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	盈 家 投 資 股 份 有 限 公 司		109.05.27	3	106.05.26	8,437,000	6.25%	8,437,000	6.25%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
		代 表 人： 莫 惟 瀚	男	109.05.27	2	107.08.13	8,000	0.01%	8,000	0.01%	12,000	0.01%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選 (就)任 日期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期 (註2)	選 持 有 時 份		現 持 有 股 數		在 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註3)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 一 親 屬 之 內 關 係 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人 職 銜 關 係	備 註 (註 4)	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
	中 華 民 國	潤 華 染 織 股 份 有 限 公 司		109.05.27	3	106.05.26	2,584,000	1.91%	2,584,000	1.91%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	代 表 人 ： 尹 榮 堯	男	109.05.27	3	105.02.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英 國 牛 津 大 學 博 士	1.潤泰創新國際(股)公司董事 2.潤泰全球(股)公司董事 3.潤泰精密材料(股)公司董事 4.財團法人唐獎教育基金會董事 5.南山人壽保險(股)公司副董事長	無	無	無
	中 華 民 國	潤 泰 創 新 股 份 有 限 公 司		109.05.27	3	96.06.26	52,844,859	39.14%	52,844,859	39.14%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	代 表 人 ： 李 志 宏	男	109.05.27	3	96.06.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.臺 灣 大 學 高 學 研 究 所 碩 士 2.中 華 民 國 管 理 學 會 管 理 工 程 師 3.潤 弘 精 密 工 業 (股) 公 司 總 經 理	1.潤泰創新國際(股)公司董事、總經理 2.潤泰全球(股)公司董事 3.潤泰精密材料(股)公司董事長	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期 (註2)	選 持 有 股 份		在 現 持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學)歷 (註3)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 一 親 等 以 內 關 係 之 主 管 、 董 事 或 監 事 人 職 稱 名 稱	(註 4)	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率					
	中 華 民 國	匯弘投資 股份有限公司		109.05.27	3	96.06.26	360,000	0.27%	360,000	0.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	代 表 人 ： 陳志全	男	109.05.27	3	96.06.26	218,000	0.16%	218,000	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	1. 中裕新藥(股) 公司董事 2. 台灣浩鼎生技 (股)公司董事 3. 潤泰精密材 料(股)公司董 事 4. 潤成投資(股) 公司監察人	無	無	無
董 事	中 華 民 國	曹壽民	男	109.05.27	3	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	沈筱玲	女	109.05.27	3	97.06.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	1. 建發電子製造 (股)公司獨立 董事 2. 事欣科技(股) 公司獨立董事	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期 (年)	初次 選任 日期 (註2)	還 持 有 股 份		現 有 股 數		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學)歷 (註3)	日 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 一 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人 職 銜 或 職 稱 名 稱 (註 4)
							股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率			
獨立董事	中 華 民 國	曾 憲 斌	男	109.05.27	3	97.06.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.美國威斯康辛州 立大學麥迪遜校區 土木工程學系 管理組碩士 2.美國DTA科技公 司經理 3.臺灣大學土木工 程學系副主任	臺灣大學土木工程 學系所系管組 教授	無
獨立董事	中 華 民 國	林 國 峰	男	109.05.27	3	109.05.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.美國匹茲堡大學 博士 2.潤泰精密材料(股) 公司監察人	1.冠總建設(股) 公司獨立董事 2.根基營造(股) 公司獨立董事 3.中裕新藥(股) 公司獨立董事 4.國立臺灣大學 特聘教授	無

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)，並應填下列表一。

註2：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日當選之代表人：林志勳103年12月08日解任，103年12月08日改派代表人：李志宏就任。

(2)本公司董事潤泰創新國際股份有限公司103年05月08日當選之代表人：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。

(3)本公司董事匯弘投資股份有限公司及代表人：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。

(4)本公司董事潤泰創新國際股份有限公司103年05月08日當選之代表人：董世寧107年08月13日改派代表人：葉性翰就任。

(5)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日改派代表人：葉性翰就任。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，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。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，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。

註5：本公司自109年6月22日起成立審計委員會。

(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：110年04月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
潤泰創新國際股份有限公司	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	4.30%
	長春投資股份有限公司	3.87%
	潤華染織廠股份有限公司	1.51%
	盈家投資股份有限公司	1.22%
	摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.06%
	渣打託管 i Shares MSCI 台指	1.05%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數 花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	0.96% 0.94%
盈家投資股份有限公司	長春投資股份有限公司	75.86%
	潤華染織廠股份有限公司	24.14%
潤華染織廠股份有限公司	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%
	匯弘投資股份有限公司	17.96%
	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 尹崇恩	4.40% 0.26%
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司	63.53%
	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：110年04月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
潤泰全球股份有限公司	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%
	景鴻投資股份有限公司	4.98%
	潤弘精密工程事業股份有限公司	3.57%
	元大台灣高股息基金專戶	3.47%

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
	潤華染織廠股份有限公司 財團法人唐獎教育基金會 尹書田醫療財團法人 潤泰興股份有限公司	2.83% 2.66% 2.32% 1.80%
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司 潤泰興股份有限公司 宜泰投資股份有限公司	63.53% 19.93% 16.54%
宜泰投資股份有限公司	任盈實業股份有限公司 潤泰興股份有限公司	85.10% 14.90%
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司 潤華染織廠股份有限公司 潤泰興股份有限公司	48.00% 33.00% 19.00%
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興股份有限公司 任盈實業股份有限公司 長春投資股份有限公司 匯弘投資股份有限公司 尹衍樑 王綺帆 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會 尹崇恩	19.55% 19.14% 18.44% 17.96% 13.70% 6.55% 4.40% 0.26%
盈家投資股份有限公司	長春投資股份有限公司 潤華染織廠股份有限公司	75.86% 24.14%
摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	不適用	
渣打託管 i Shares MSCI 台指	不適用	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	不適用	
花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	不適用	
潤泰興股份有限公司	尹衍樑 王綺帆	99.997% 0.003%
任盈實業股份有限公司	尹衍樑 王綺帆	92.86% 7.14%
財團法人紀念尹珣若先生教育基金會	王綺帆 尹衍樑 潤華染織廠股份有限公司	63.4% 30.6% 4.5%

(一)3.董事所具專業知識及獨立性之情形

資料截止日：110年04月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公發公獨立董家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
潤泰創新國際(股)公司 代表人：賴士勳			✓	✓				✓		✓	✓		✓	✓		0	
盈家投資(股)公司 代表人：莫惟瀚				✓			✓		✓	✓		✓	✓		0		
潤華染織廠(股)公司 代表人：尹崇堯				✓			✓		✓	✓		✓	✓		0		
潤泰創新國際(股)公司 代表人：李志宏			✓	✓			✓		✓	✓		✓	✓		0		
匯弘投資(股)公司 代表人：陳志全				✓			✓		✓	✓		✓	✓		0		
曹壽民	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
沈筱玲	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
曾惠斌	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
林國峰	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日：110年03月30日；單位：股，%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年 子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人 職姓名 關係	備註 (註3)
					股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率				
總經理	中華民國	莫惟瀚	男	107.08.13	8,000	0.01%	12,000	0.01%	0	0.00%	1.亞洲管理學院管理研究所碩士 2.大陸工程(股)公司副總經理 3.榮工處廠長	無	無	無
董事長 兼 業務主管	中華民國	賴士勳	男	104.08.24	1,057,000	0.78%	0	0.00%	0	0.00%	1.美國加州柏克萊大學工學 博士 2. Woodward Clyde Consultants 資深工程師 3. 美國加州橘郡資深專案經理 4. 大中鋼鐵(股)公司總工程師	潤泰精密材 料(股)公司 董事	無	無
建築事業處 總經理	中華民國	李振鴻	男	100.07.01	51,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	1.台灣科技大學建築所碩士 2.寶隆國際(股)公司項目總經理 3.達欣工程(股)公司副處長	潤陽營造 (股)公司董 事長	無	無
預鑄事業處 總經理	中華民國	詹耀裕	男	100.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.中央大學土木所碩士 2.聯智建設總工程師 3.九昱建設副總經理 4.建國工程執行副總	無	無	無
品保安衛部 執行 副總經理	中華民國	葛文斌	男	107.10.01	0	0.00%	3,000	0.00%	0	0.00%	1.同濟大學結構工程研究所博士 2.勞工檢查委員會檢查員 3.北區勞工檢查所檢查員 4.開德建設(股)公司總經理 5.大安土木技師事務所負責人 6.大安營建科技公司負責人	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名		關係
機電事業處副總經理	中華民國	譚國光	男	107.08.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.北卡羅來納州大學機械研究所碩士 2.台北捷運公司總經理	無	無	無	無
會計部副總經理	中華民國	趙存國	男	103.02.07	55,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	1.國防管理學院財管系 2.酒鑄建築工程(上海)有限公司副總經理	無	無	無	無
規劃設計部副總經理	中華民國	馮一道	男	100.01.01	67,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	1.紐約州立大學土木所碩士 2.NUCLEAR POWER SERVICES,INC.結構工程師 3.FLOUR CITY ARCHI,INC.結構工程師 4.酒秦營造(股)公司副總經理	無	無	無	無
估算法部副總經理	中華民國	張光宇	男	102.03.21	300,000	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學土木工程系碩士	無	無	無	無
研發部副總經理	中華民國	王瑞嶺	男	104.11.03	0	0.00%	21,000	0.02%	0	0.00%	1.台灣大學土木研究所博士 2.台灣大學研究助理 3.台灣營建研究院助理研究員	無	無	無	無
發包中心副總經理	中華民國	傅國珍	男	108.02.22	5,000	0.00%	15,000	0.01%	0	0.00%	1.中央大學土木所碩士 2.江陵建設(股)公司副總經理 3.酒秦營造(股)公司副總經理 4.南山人壽保險(股)公司工程總管理師	無	無	無	無
人力資源部協理	中華民國	吳佳如	女	109.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.銘傳大學訪商所碩士 2.酒秦創新國際(股)公司協理 3.微星科技(股)公司副理 4.酒秦營造(股)公司副理	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年 子女持有股份 股數	利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人		備註 (註3)
					股數	持 股 比 率		股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
資訊部 協理	中華民國	李光明	男	95.02.07	85,000	0.06%	0	0	0.00%	1.台灣科技大學營建管理研究所 碩士 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	潤陽營造 (股)公司董 事	無	無	無
財務部 經理	中華民國	陳雪玲	女	100.07.01	30,000	0.02%	0	0	0.00%	1.十信綜合商業學校 2.光華投資襄理 3.匯弘証券襄理 4.潤泰營造(股)公司經理	無	無	無	無
稽核室 經理	中華民國	戴孟芳	女	102.03.01	0	0.00%	0	0	0.00%	1.實踐大學會計系學士 2.眾信聯合會計師事務所高級 查帳員	無	無	無	無
執行 副總經理	中華民國	莊傳業	男	109.02.01	30,000	0.02%	0	0	0.00%	1.國立中央大學土研所大地組 碩士 2.潤泰營造(股)公司工程師	無	無	無	無
副總經理	中華民國	廖精松	男	89.10.01	24,000	0.02%	0	0	0.00%	1.嶺東商專企管科 2.潤泰全球(股)公司協理 3.台灣化纖(股)公司課長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	吳子良	男	94.01.04	106,000	0.08%	0	0	0.00%	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	無	無	無	無
副總經理	中華民國	徐坤榮	男	96.04.01	3,000	0.00%	0	0	0.00%	台灣大學土木研究所碩士	無	無	無	無
副總經理	中華民國	金正台	男	96.05.02	0	0.00%	0	0	0.00%	1.台灣科技大學企管研究所碩士 2.大陸工程(股)公司經理 3.榮工處正工程師	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係		備註 (註3)
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	黃誌麒	男	99.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.華夏工專建築工程學系 2.日和建設事業(股)公司工地主任 3.信大環境科技(股)公司工地主任 4.潤泰營造(股)公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	曹昌盛	男	99.05.18	54,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	1.台灣大學工研所結構組碩士 2.漢傑工程顧問公司經理 3.曾慶正結構技師事務所經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張拱辰	男	99.11.01	138,000	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	1.健行工專電機系 2.興業建設(股)公司主任工程師	潤陽營造(股)公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	張柏超	男	100.05.04	24,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	1.台灣科技大學建築所碩士 2.中華工程公司助監	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張坤隆	男	100.06.22	297,000	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	1.開南商工機械科 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	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蘇怡先	男	102.07.31	24,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	1.台北工專土木工程科 2.德承工程公司課長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄧彬斌	男	103.03.01	25,000	0.02%	7,000	0.01%	0	0.00%	1.台灣大學土木所博士 2.中興工程顧問公司顧問 3.內政部建研所研究員	無	無	無	無
副總經理	中華民國	簡秋雪	女	103.03.01	33,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	1.台北工專礦冶科 2.全球工作室 3.潤安機電工程(股)公司襄理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡順吉	男	103.08.07	117,000	0.09%	18,000	0.01%	0	0.00%	1.中央大學土木工程研究所碩士 2.國醫中心監工 3.方具工程顧問公司測量員	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	許進乾	男	107.05.04	197,000	0.15%	0	0.00%	0.00%	1.中原大學土木工程系 2.潤泰營造(股)公司副總經理 3.潤陽營造(股)公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊高明	男	108.11.01	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	1.中興大學土木工程系 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	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳立群	男	110.01.11	245,000	0.18%	0	0.00%	0.00%	1.逢甲大學建築系 2.興業建設(股)公司協理 3.Dowell Skylight Co.經理	無	無	無	無
協理	中華民國	何沿昌	男	94.01.01	126,000	0.09%	1,000	0.00%	0.00%	台灣工業技術學院營建系所碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	葉宗翰	男	99.05.18	23,000	0.02%	0	0.00%	0.00%	1.光武工專電子科 2.常富水電空調工程師 3.潤安機電(股)公司	無	無	無	無
協理	中華民國	洪榮林	男	99.05.18	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	1.亞東工專電機系 2.立民營造公司 3.巨普建設公司 4.潤安機電(股)公司	無	無	無	無
協理	中華民國	林明煌	男	100.03.01	78,000	0.06%	0	0.00%	0.00%	1.台灣大學營建工程所 2.世青體育工程公司工程師	無	無	無	無
協理	中華民國	洪榮芳	男	100.03.01	50,000	0.04%	0	0.00%	0.00%	1.台北工專建築科 2.億承工程公司經理 3.倫保工程公司經理	無	無	無	無
協理	中華民國	陳容笛	女	100.03.01	95,000	0.07%	0	0.00%	0.00%	1.崇右企專會計科 2.黑松飲料公司出納 3.郭元益食品(股)公司會計	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係人		備註 (註3)
					股數	持股份率		股數	持股份率			職稱	姓名	
協理	中華民國	許良才	男	101.03.23	6,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
專案協理	中華民國	梁嘉洲	男	102.03.21	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
專案協理	中華民國	黃沛琦	男	102.03.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
協理	中華民國	徐翠梨	女	102.03.21	35,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
協理	中華民國	吳文宏	男	103.03.01	34,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
協理	中華民國	林仁賜	男	103.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
協理	中華民國	王志強	男	103.03.01	4,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
專案協理	中華民國	陳武松	男	103.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名		關係
專案協理	中華民國	黃明杰	男	103.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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	無	無	無	無
專案協理	中華民國	林明毅	男	103.03.01	15,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	1.台灣工業技術學院機械系 2.友城實業(股)公司工程師 3.雄鋒電子(股)公司CAD組長	無	無	無	無
估算協理	中華民國	吳世中	男	103.03.01	18,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	1.逢甲大學土木系 2.珠江營造(股)公司現場工程師	無	無	無	無
專案協理	中華民國	高達正	男	104.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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	無	無	無	無
協理	中華民國	鄭鴻勳	男	105.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.台灣大學土木所碩士 2.新亞建設規劃工程師 3.酒德室內裝修設計(股)公司經理	無	無	無	無
協理	中華民國	邱金秀	男	105.04.01	25,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東南工專土木科	無	無	無	無
協理	中華民國	張年成	男	107.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.真理大學企業管理系 2.六合營造(股)公司工地主任 3.酒泰營造(股)公司工地主任	無	無	無	無
協理	中華民國	潘正善	男	107.04.01	0	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%	1.交通大學營建管理所碩士 2.大陸工程(股)公司高級工程師 3.聯鋼營造工程(股)公司主辦工程師安衛組長	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人 姓名		備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
業務協理	中華民國	高道淵	男	107.04.01	3,000	0.00%	14,000	0.01%	0	0.00%	1.中興大學土木工程所碩士 2.潤泰營造(股)公司主任工程師	無	無	無	無
專案協理	中華民國	吳裔獻	男	108.02.01	3,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.陸軍官校通信科 2.元帥電機(股)公司廠長 3.豐餘實業(股)公司廠長 4.潤泰營造(股)公司襄理	無	無	無	無
專案協理	中華民國	李榮哲	男	109.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.中原大學土木工程所碩士 2.弘運工程公司工程師	無	無	無	無
專案協理	中華民國	廖品斌	男	109.04.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.中華大學營建管理所碩士 2.健盟水電工程經理 3.林同棧工程顧問公司工程師 4.暎輝工程公司總經理	無	無	無	無
專案協理	中華民國	梁得義	男	109.09.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.淡江大學土木系 2.EXYTE Taiwan Co.資深經理 3.鴻海精密工業(股)公司中原工 務處顧問 4.澳商聯盛(股)公司台灣分公司 台灣上海區施工總監	無	無	無	無
協理	中華民國	李志恒	男	109.12.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1.亞洲管理學院管理所碩士 2.鴻海精密公司經理 3.大陸工程公司經理 4.榮民工程公司工程師	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理或協理者，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。

註2：與擔任目前職位但相關之經歷，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。

註3：總經理或相當職務者(限高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，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、監察人、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

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、 D、E、F、 G等七項總額 占稅後純益之 比例(註10)	A、B、C、 D、E、F、 G等七項總額 占稅後純益之 比例(註10)	領取來自 子公司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註11)						
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費 用(D)(註4)					薪資、獎金及 特支費等(E)(註 5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註6)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)				本公司		財務報告 內所有公 司(註7)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
													現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		
董事	酒泰創新國際 (股)公司代表 人： 鞠士勳	1,080	0	0	0	0	0	0	25,941	0	0	0	0	0	2.73	2.73	32,015	
	盈家投資(股)公 司代表人： 莫惟瀚																	
	酒華染織廠(股) 公司代表人： 尹崇堯																	
	酒泰創新國際 (股)公司代表 人： 李志宏																	
	匯弘投資(股)公 司代表人： 陳志全																	
	曹壽氏																	
獨立 董事	沈筱玲							360										
	曾惠斌	1,800	0	0	0	0	0	360	0	0	0	0	0	0	0.21	0.21	無	
	林國峰																	
	蔡仁惠註①																	

單位：新台幣仟元，%

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；
 (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。
 (2)給付酬金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，亦納入董事成員績效評估結果，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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
 註①蔡仁惠獨立董事於109年5月27日任期屆滿。

酬金級距表

給付本公司各董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	本公司(註8)	母公司及所有轉投資事業(註9)1
低於1,000,000元	潤泰創新國際(股)公司代表人賴士勤、李志宏；盈家投資(股)公司代表人莫惟瀚；潤華染織廠(股)公司代表人尹崇堯；匯弘投資(股)公司代表人陳志全；曾惠斌、林國峰、蔡仁惠註①	潤泰創新國際(股)公司代表人李志宏；潤華染織廠(股)公司代表人尹崇堯；匯弘投資(股)公司代表人陳志全；曾惠斌、林國峰、蔡仁惠註①	潤華染織廠(股)公司代表人尹崇堯；匯弘投資(股)公司代表人陳志全；曾惠斌、林國峰、蔡仁惠註①
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			
總計	共10人	共10人	共10人

註①蔡仁惠獨立董事於109年5月27日任期屆滿。

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。

註2：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勞金額。

註4：係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、宿舍、配車等等實物提供等等)。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質及成本、實際或按公平市價設置之租金、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。

註5：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、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等等實物提供等等。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質及成本、實際或按公平市價設置之租金、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IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：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擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：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11：a.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

b.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，則請填「無」。

I 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、酬勞(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) 2.監察人之酬金：

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金					A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司 所有公司	
		本公司	財務報告內所 有公司(註5)	本公司	財務報告內所 有公司(註5)	本公司	財務報告內所 有公司(註5)		
監察人	陳清泉	250	0	0	0	0.02	0.02	無	
監察人	鄭博文								
監察人	李耀欽								

說明：本公司自109年6月22日起成立審計委員會取代監察人。

酬金級距表

	監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金總額(A+B+C)
	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 1,000,000 元	陳清泉、鄭博文、李耀欽
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	
100,000,000 元以上	
總計	共 3 人
	共 3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、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監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等等實物提供等等)。

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質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人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」)。

b. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人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、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所指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. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註5)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註8)	
總經理兼預鑄事業處總經理兼事業處總經理	莫惟瀚	57,027	57,570	0	0	71,667	2,644	0	2,644	13.00	13.06	0	
專案總經理	李振鴻												
執行副總經理	詹耀裕												
執行副總經理	葛文斌												
副總經理	莊傳業												
副總經理	傅國珍												
副總經理	蔡順吉												
副總經理	徐坤榮												
副總經理	吳子良												
副總經理	廖精松												
副總經理	金正台												
副總經理	張拱辰												
副總經理	黃誌麒												
副總經理	曹昌盛												
人 員 長	林乾坤註②												
副總經理	張坤隆												
副總經理	許進乾												
副總經理	譚國光												
副總經理	馮一道												
副總經理	張柏超												
副總經理	趙存國												
副總經理	孫曉梅註③												
副總經理	張兆宇												
副總經理	蘇怡先												
副總經理	劉彬斌												

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
副總經理	簡秋雪													
副總經理	王瑞禎													
副總經理	楊高明													
副總經理	黃綱輝註④													
副總經理	施昭宏註⑤													

註①109年度員工酬勞分派經110年3月26日董事會決議通過依公司章程第26條規定及110年2月4日董事會決議撥撥1%分派為員工酬勞，計新台幣12,327仟元，尚未決議分配人員及個別數額。註②林乾坤人資長於109年6月01日就任，110年2月23日解任。註③孫晚梅副總經理於109年6月01日解任。註④黃綱輝副總經理於109年3月01日解任。註⑤施昭宏副總經理於110年1月12日解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	母公司及所有轉投資事業(註7)E
低於1,000,000元	黃綱輝、孫晚梅	黃綱輝、孫晚梅
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	施昭宏	施昭宏
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	張坤隆、蔡順吉、吳子良、楊高明、張柏起	張坤隆、蔡順吉、吳子良、楊高明、張柏起
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	鄧彬斌、許進乾、簡秋雪、廖精松、金正台、張拱辰、林乾坤、黃誌騏、徐坤榮、譚國光、張兆宇、王瑞禎	鄧彬斌、許進乾、簡秋雪、廖精松、金正台、張拱辰、林乾坤、黃誌騏、徐坤榮、譚國光、張兆宇、王瑞禎
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	曹昌盛、蘇怡光、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一遵、李振鴻、葛文斌、詹耀裕	曹昌盛、蘇怡光、莊傳業、趙存國、傅國珍、馮一遵、李振鴻、葛文斌、詹耀裕
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	莫惟瀚	莫惟瀚
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共30人	共30人

註 1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應填列本表及上表。

註 2：係填列最近年度總經理事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、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，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額（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，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)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

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事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

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。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理事及副總經理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」)。

b. 公司總經理事及副總經理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，應將公司總經理事及副總經理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 E 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事及副總經理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、酬勞（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) 4.分派(一〇九年度)員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110年3月26日 單位：新台幣仟元；%

	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(%)
經 理 人	總經理	莫惟瀚	0	3,843	3,843	0.38
	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				
	副總經理	廖精松				
	副總經理	王瑞禎				
	副總經理	黃誌騏				
	副總經理	趙存國				
	副總經理	傅國珍				
	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				
	副總經理	譚國光				
	副總經理	楊高明				
	副總經理	陳立群				
	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					

	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	黃明杰				
	協理	林仁賜				
	專案協理	高達正				
	協理	邱金秀				
	協理	許良才				
	協理	王志強				
	專案協理	黃沛琦				
	專案協理	潘正善				
	專案協理	吳裔猷				
	專案協理	李榮哲				
	協理	徐翠梨				
	協理	吳佳如				
	專案協理	廖品絃				
	專案協理	梁得義				
	協理	李志恒				
	財務經理	陳雪玲				
	稽核經理	戴孟芳				

註: 109年度員工酬勞分派經110年3月26日董事會決議通過依公司章程第26條規定及110年2月4日董事會決議提撥1%分派為員工酬勞,計新台幣12,327仟元,惟尚未決議分配人員及個別數額。

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。
- 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。
- 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。
- 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台幣一千五百萬元者,應揭露該個別董事或監察人酬金:無此情形。
- 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。
- 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台幣五十萬元者: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。

1.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：

職 稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	108 年度		109 年度	
	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	4.01	4.01	2.95	2.95
監察人註②	0.09	0.09	0.02	0.02
總經理及副總經理	16.48	16.93	13.00	13.06

註①包含兼任經理人之酬金。註②本公司自109年6月22日起成立審計委員會。

- (1) 109 年度合併及個體公司支付董事(含獨立董事)酬金均為 29,781 仟元，較 108 年度酬金 27,271 仟元增加 2,510 仟元，109 年度及 108 年度之酬金總額占稅後純益分別為 2.95% 及 4.01%，係 109 年度營收及獲利均較前一年度大幅成長，致占比下降。
- (2) 109 年度合併及個體公司支付監察人酬金總額均為 250 仟元，較 108 年度酬金總額 600 仟元減少 350 仟元，109 年度及 108 年度之酬金總額占稅後純益分別為 0.02% 及 0.09%，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) 109 年度合併及個體公司支付總經理及副總經理酬金分別為 131,881 仟元及 131,338 仟元，較 108 年度支付酬金 115,078 仟元及 112,044 仟元分別增加 16,803 仟元及 19,294 仟元，109 年度合併及個體公司酬金總額佔稅後純益 13.06% 及 13.00%，較 108 年度酬金總額佔稅後純益 16.93% 及 16.48% 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(109)年度董事會開會 9 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席(列)席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	潤泰創新國際(股)公司 代表人：賴士勤	9	0	100.00%	109/5/27 改選連任
董事	盈家投資(股)公司 代表人：莫惟瀚	9	0	100.00%	109/5/27 改選連任
董事	潤華染織廠(股)公司 代表人：尹崇堯	4	5	44.44%	109/5/27 改選連任
董事	潤泰創新國際(股)公司 代表人：李志宏	9	0	100.00%	109/5/27 改選連任
董事	匯弘投資(股)公司 代表人：陳志全	7	2	77.78%	109/5/27 改選連任
董事	曹壽民	9	0	100.00%	109/5/27 改選連任
獨立董事	沈筱玲	9	0	100.00%	109/5/27 改選連任
獨立董事	曾惠斌	8	1	88.89%	109/5/27 改選連任
獨立董事	林國峰	5	0	100.00%	109/5/27 改選新任
獨立董事	蔡仁惠	4	0	100.00%	109/5/27 改選舊任
監察人	陳清泉	4	0	100.00%	109/5/27 改選舊任
監察人	鄭博文	4	0	100.00%	109/5/27 改選舊任
監察人	李耀欽	4	0	100.00%	109/5/27 改選舊任

註:本公司已於 109 年 6 月 22 日成立審計委員會取代監察人。

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 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第 11 屆 第 20 次 109/01/20	1.本公司經理人 108 年度績效獎金發放案(因莫惟瀚董事擔任總經理，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
	2.本公司經理人 107 年度員工酬勞發放案(因莫惟瀚董事擔任總經理，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。			
3.本公司董事長 108 年度獎金核發案(因賴士勤董事擔任董事長，聲明利益迴避)	是	否	
獨立董事意見：無。			

	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(賴士勳董事長)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 11 屆 第 21 次 109/03/06	1.本公司「公司章程」修訂案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。另本案經 109/05/27 股東常會決議通過並送經濟部變更登記完成。		
第 11 屆 第 23 次 109/05/14	1.本公司擬擴大承租潤泰全球楊梅廠土地案。(因尹崇堯、李志宏、陳志全董事與本案有利害關係，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(尹崇堯、李志宏、陳志全董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
第 12 屆 第 2 次 109/06/22	1.本公司與潤泰全球公司就所簽訂「楊梅廠土地及其上建物租賃契約」擬續發補充協議案。(因尹崇堯、李志宏、陳志全董事與本案有利害關係，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(尹崇堯、李志宏、陳志全董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
第 12 屆 第 3 次 109/08/10	1. 本公司第十二屆董事(不含法人董事)報酬案。(因沈筱玲、曾惠斌、林國峰、曹壽民董事分別擔任本公司獨立董事及董事，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(沈筱玲獨董、曾惠斌獨董、林國峰獨董、曹壽民董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照薪資報酬委員會建議案通過。		
第 12 屆 第 4 次 109/11/12	2.本公司第十二屆法人董事報酬案。(因賴士勳、莫惟瀚、尹崇堯、李志宏、陳志全董事分別擔任本公司法人董事代表人，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(賴士勳董事長、莫惟瀚董事、尹崇堯董事、李志宏董事、陳志全董事)外，經代理主席曹壽民董事徵詢其餘出席董事，全體無異議照薪資報酬委員會建議案通過。		
第 12 屆 第 4 次 109/11/12	1.本公司「股務單位內部控制制度」修訂案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
第 12 屆 第 5 次 109/12/23	1.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
	2.本公司110年度簽證會計師委任報酬。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
第12屆 第6次 110/02/04	1.本公司經理人109年度績效獎金發放案(因莫惟瀚董事擔任總經理，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
	2.本公司經理人108年度員工酬勞發放案(因莫惟瀚董事擔任總經理，聲明利益迴避)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。		
	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)	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：除依法迴避未參與討論及表決之董事(賴士勳董事長)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 第7次 110/03/26	1.本公司為配合一〇九年度盈餘分配案，擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。另本案提110/05/28股東常會討論。		
	2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。另本案提110/05/28股東常會討論。		
	3.本公司「公司章程」修訂案。	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議照案通過。另本案提110/05/28股東常會討論。		

(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 109/01/20、109/05/14、109/06/22、109/08/10、及 110/02/04 董事會議之說明。

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/01/01 至 109/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估	詳下說明
<p>評估內容：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>				

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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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
董事長	潤泰創新國際(股)公司代表人： 賴士勳	109/09/21	上市「公司治理3.0-永續發展藍圖」 高峰論壇議程	3	6
		109/11/17	從檢調角度看公司治理-兼談董事會及審計委員會運作實務	3	
董事	盈家投資(股)公司代表人： 莫惟瀚	109/09/21	上市「公司治理3.0-永續發展藍圖」 高峰論壇議程	3	6
		109/11/17	從檢調角度看公司治理-兼談董事會及審計委員會運作實務	3	

董事	潤華染織廠(股)公司 代表人： 尹崇堯	109/06/23	南山人壽董監暨公司治理主管公司治理專題講座-公平待客原則解析	1	8
		109/10/23	「2020 保險新視野」研討會	3	
		109/11/10	「防制洗錢及打擊資恐在職研習班-董(理)事、監察人及總經理」	1	
		109/12/22	IFRS17 對保險業經營策略之影響	3	
董事	潤泰創新國際(股)公司 代表人： 李志宏	109/09/21	上市「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3	6
		109/11/17	從檢調角度看公司治理-兼談董事會及審計委員會運作實務	3	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人： 陳志全	109/07/22	衍生性金融商品法規及風險	1	11
		109/11/05	證券不法案例與董監責任	3	
		109/11/06	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3	
		109/11/10	「防制洗錢及打擊資恐在職研習班-董(理)事、監察人及總經理」	1	
		109/12/22	IFRS17 對保險業經營策略之影響	3	
董事	曹壽民	109/11/06	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3	6
		109/11/17	從檢調角度看公司治理-兼談董事會及審計委員會運作實務	3	
獨立董事	沈筱玲	109/07/22	公司治理暨企業永續經營研習班	3	9
		109/10/13	公司治理主管實務進階研討會【工業 4.0 與企業如何領導創新轉型】	3	
		109/11/17	從檢調角度看公司治理-兼談董事會及審計委員會運作實務	3	
獨立董事	曾惠斌	109/10/16	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	6
		109/12/07	「假外資不法證券交易」案例解析與法律責任探討專業研習課程	3	
獨立董事	林國峰	109/08/06	台灣藥品相關智慧財產權保護之現況與未來	3	12
		109/10/14	『109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會』	3	
		109/10/16	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	
		109/11/05	證券不法案例與董監責任	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

(一) 內部稽核主管定期向審計委員會報告。

1. 年度內部稽核計畫；2. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(二) 會計師每年至少參加一次審計委員會，報告年度查核結果。

(三) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通。

(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	出席人員	溝通事項	溝通結果
109/5/14 董事會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌 獨立董事蔡仁惠 會計師王照明(資誠)	1.報告 109 年第一季 合併財務報告 2.報告 109 年第一季 內部稽核報告	均表知悉。
109/8/10 審計委員會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌(委 託沈筱玲獨立董事) 獨立董事林國峰 會計師王照明(資誠)	1.討論 109 年第二季 合併財務報告 2.討論 109 年第二季 內部稽核報告	均無異議照案通過。
109/11/12 審計委員會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌 獨立董事林國峰 會計師王照明(資誠)	1.討論 109 年第三季 合併財務報告 2.討論 109 年第三季 內部稽核報告 3.討論本公司股務單 位內部控制制度修 訂案	均無異議照案通過。
109/12/23 審計委員會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌 獨立董事林國峰 會計師王照明(資誠)	1.討論本公司內部控 制制度及內部稽核 實施細則修訂案 2.討論 110 年度內部 稽核計畫	均無異議照案通過。
110/2/4 審計委員會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌 獨立董事林國峰	1.討論 109 年第四季 內部稽核報告	照案通過。沈筱玲獨立董 事建議稽核單位應繼續 追蹤鋼筋統購合約與各 工地鋼筋採購合約於 SAP 系統相互勾稽狀況， 檢討有無異常。 辦理情形:稽核單位已於 110/3/26 審計委員會報告 追蹤執行狀況並無異常。
110/3/26 審計委員會	獨立董事沈筱玲 獨立董事曾惠斌 獨立董事林國峰 會計師黃金連(資誠)	1.討論 109 年度營業 報告書及財務報表 2.討論 109 年度內部 控制制度聲明書	均無異議照案通過。

(3) 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 109 年 12 月 23 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。

(4) 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。

(5) 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或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

最近(109)年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	沈筱玲	4	0	100%	109/6/22新任
獨立董事	曾惠斌	3	1	75%	109/6/22新任
獨立董事	林國峰	4	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

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 第 2 次 109/08/10	1.本公司 109 年第二季財務報告	否	否
	審計委員會意見：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。另本案提 109/08/10 董事會報告。		
	2.本公司 109 年第二季內部稽核報告	否	否
	審計委員會意見：無。		
第 1 屆 第 3 次 109/11/12	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。另本案提 109/08/10 董事會報告。		
	1.本公司 109 年第三季財務報告	否	否
	審計委員會意見：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。另本案提 109/11/12 董事會報告。		
	2.本公司 109 年第三季內部稽核報告	否	否
	審計委員會意見：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。另本案提 109/11/12 董事會報告。			
第 1 屆 第 4 次 109/12/23	3.本公司『股務單位內部控制制度』修訂案	是	否
	審計委員會意見：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。另本案提 109/11/12 董事會討論。		
	1.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案	是	否
	審計委員會意見：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。另本案提 109/12/23 董事會討論。			
2.本公司 110 年度內部稽核計畫	否	否	
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。另本案提 109/12/23 董事會討論。		
3.本公司 110 年度營運計畫	否	否
審計委員會意見：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。另本案提 109/12/23 董事會討論。		
4.本公司 110 年度簽證會計師委任報酬	是	否
審計委員會意見：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。另本案提 109/12/23 董事會討論。		

(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頁。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司於 109 年 6 月 22 日成立審計委員會取代監察人，最近(109)年度董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)【B/A】	備註
監察人	陳清泉	4	100.00%	109/5/27 改選舊任
監察人	鄭博文	4	100.00%	109/5/27 改選舊任
監察人	李耀欽	4	100.00%	109/5/27 改選舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

- 1.監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- 2.監察人列席股東會，直接面對股東，並向股東報告年度決算表冊審查結果。
- 3.依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，對公司董事或高階主管涉不誠信行為之檢舉情事應呈報至監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- 1.稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告。
- 2.會計師定期發函並按季列席公司董事會作財務狀況報告。
- 3.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形: 109/3/26會計師與治理單位溝通會議，會計師針對關鍵查核事項及稽核主管針對內部控制制度聲明書，與監察人溝通並說明，並取得監察人表示知悉且無其他意見同意函。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

(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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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】，並於109年12月23日董事會通過修訂「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，以強化公司治理並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】並指定專責單位為「會計部」，對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時並依程序實施。透過公司發言人、代理發言人、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。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司股務專人負責，適時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形及名單，並於每季財務報告中揭露持有股份達5%(含)以上股東名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作並訂有【對子公司之監理辦法】及【特定人、集團企業及關係人交易作業程序】據以執行之。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂有【內部重大資訊處理作業程序】、【誠信經營作業程序及行為指南】及【員工行為準則】等相關內部作業規範，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。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 1.本公司經董事會通過「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」即訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，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	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																						
	是	否																																																																							
		<p>摘要說明</p> <p>成員多元化落實情形說明如下表</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化 核心 項目 董事 姓名</th> <th>性 別</th> <th>經 營 管 理</th> <th>領 導 決 策</th> <th>產 業 知 識</th> <th>財 務 會 計</th> <th>法 律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>賴士勤</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>莫惟瀚</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>尹崇堯</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>李志宏</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳志全</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>曹壽民</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>沈筱玲</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>曾惠斌</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林國峰</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>2.本公司具員工身份之董事占比為 22%，獨立董事占比為 33%、女性董事占比為 11%，1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資在 9 年以上；1 位董事年齡在 70 歲以上，6 位在 60~69 歲，2 位在 60 歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 1/5 以上，預計在未來董事會增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>3.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p>	多元化 核心 項目 董事 姓名	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	賴士勤	男	√	√	√			莫惟瀚	男	√	√	√			尹崇堯	男	√	√			√	李志宏	男	√	√	√	√		陳志全	男	√	√	√	√		曹壽民	男	√	√	√			沈筱玲	女	√	√		√		曾惠斌	男	√	√	√			林國峰	男	√	√	√			
多元化 核心 項目 董事 姓名	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律																																																																			
賴士勤	男	√	√	√																																																																					
莫惟瀚	男	√	√	√																																																																					
尹崇堯	男	√	√			√																																																																			
李志宏	男	√	√	√	√																																																																				
陳志全	男	√	√	√	√																																																																				
曹壽民	男	√	√	√																																																																					
沈筱玲	女	√	√		√																																																																				
曾惠斌	男	√	√	√																																																																					
林國峰	男	√	√	√																																																																					
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		<p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依據法令規定及公司需求適時設置其他功能性委員會。</p>	尚無重大差異																																																																					
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		<p>(三) 本公司已於 108 年 8 月 12 日經董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並於每年定期對董事會進行績效評估，檢討並做出改善，提升董事會效能，並將評估結果提報董事會。109 年度董事會績效評估結果已提報 110/02/04 董事會，並將績效考核結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，相關董事會績效評估結果揭露於公司網站。</p>	無差異																																																																					
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>(四) 本公司每年(一年一次)評估簽證會計師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</p>	無差異																																																																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴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109/01/20及110/02/04提報董事會。</p> <p>註一:會計師獨立性評估標準:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估內容</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情形者。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>評估期間:109/01/01~109/12/31 評估結果:會計師具有獨立性</p>	項次	評估內容	評估結果	1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。	是	2	會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。	是	3	會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。	是	4	會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。	是	5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情形者。	是	
項次	評估內容	評估結果																			
1	會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。	是																			
2	會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。	是																			
3	會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。	是																			
4	會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。	是																			
5	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情形者。	是																			
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事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)?	✓	<p>本公司由【會計部】負責公司治理相關事務,由趙存國副總彙整公司治理業務,保障股東權益並強化董事會職能。趙存國副總具備公開發行公司財務、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、獨立董事執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等,監督執行並檢討其成效,適時向董事會報告其執行情形,請參閱下頁■註二說明。</p>	本公司尚未指派公司治理主管,其餘無差異																		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>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,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。</p>	無差異																		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	<p>本公司由內部股務單位辦理股東會事務,相關事務均依據「股務作業管理辦法」及「股</p>	依照上市上櫃公司																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			務單位內部控制制度標準規範」辦理。	治理實務守則辦理
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(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、組織架構與經營團隊(含經營團隊學經歷簡介)、財務報表資料、股東會相關資料(內含年報、開會通知、議事手冊及議事錄等)、公司章程、公司治理相關守則、企業社會責任專區以及各業務相關訊息。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司依規定設有發言人及代理發言人，並指定專責人員進行公司資訊蒐集，並訂定【內部重大資訊處理作業程序】指定會計部處理內部重大資訊，負責公司重大資訊揭露，力求資訊揭露之正確、完整及即時，並按時輸入公開資訊觀測站公告及揭露。	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司各季度財務報告及年度財務報告均於規定期限前申報完成，惟尚無法達成提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告；另各月份營運情形亦均於規定期限內公告完成。	尚無法達成於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告
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(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		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 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 43-44 頁。

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。
3. 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 109 年 11 月 20 日受邀參加統一證券舉辦之法人說明會，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 43-44 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、監察人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110年2月1日12時至111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111年前設置公司治理主管。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，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、監察人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、監察人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 別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 發行人 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備 註	
		商 務、 法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 須 相 關 系 之 立 校 講 師 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 須 之 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 業 務 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 專 業 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	曾惠斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立 董事	沈筱玲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	柯順雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

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3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	1	66.67%	109/6/22 連任
委員	沈筱玲	3	0	100.00%	109/6/22 連任
委員	柯順雄	3	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：

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
第三屆第七次 (109年第1次) 109/01/20	1.108年度董事會績效評估案 2.108年度董監報酬案 3.本公司經理人薪酬異動案 4.108年度經理人績效獎金擬發放案 5.108年度董事長獎金案 6.107年度員工酬勞經理人部份擬分派 案 7.本公司108年度員工酬勞擬建議提撥 百分比案	委員會全 體成員同 意通過	提董事會，經全體 出席董事同意通過
第四屆第一次 (109年第2次) 109/06/22	1.第四屆薪資報酬委員會召集人推舉案	委員會全 體成員同 意通過	提董事會，經全體 出席董事同意通過
第四屆第二次 (109年第3次) 109/08/10	1.本公司109年經理人薪酬異動案 2.本公司第十二屆董事報酬案 3.本公司「薪資報酬委員會組織規程」 修訂案 4.本公司「獎金辦法」修訂案 5.本公司「董事會績效評估辦法」修訂 案	委員會全 體成員同 意通過	提董事會，經全體 出席董事同意通過

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。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者)	✓		<p>一、本公司管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，向總經理彙整重大風險事項後，依重大性原則適時向董事會報告。</p> <p>1. 環境方面，依營運場所制定『節能減碳』『溫室氣體減量措施』『省水措施』策略：</p> <p>(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。</p> <p>(2)工區： 本公司設置品保安衛部，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，實施週邊道路認養、敦親睦鄰、採用避免對環境造成衝擊之工法等。</p> <p>(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578,089公噸、廢棄物再利用為52,969噸及55,283噸、用水量為640,108立方公尺及718,818立方公尺。</p> <p><u>溫室氣體減量措施</u>：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4年溫室氣體總排放量已由745,765公噸二氧化碳降至644,135公噸二氧化碳，減量13.6%。</p> <p><u>省水措施</u>：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治用途，有效再利用水資源，持續提昇水循環。</p> <p>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』。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			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。	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、本公司推動企業社會責任單位：人力資源部及品保安衛部，已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，持續致力企業社會責任之推行、制定及監督並檢討其成效，適時向董事會報告。針對環境、社會及公司治理議題訂定相關風險管理策略，請參閱本年報第56-57頁。	尚無重大差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 工地及工廠均有品保安衛專責人員，建立環境管理制度，取得ISO9001(效期至110/5/24)、CNS45001(效期至110/5/30)，確認職業安全衛生環境符合標準，宜蘭冬山廠已通過ISO45001/TOSHMS及CNS45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證，效期為112/10/16。	無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司及營建工區實施垃圾分類，並委由廢棄物清運合格廠商負責回收再利用。透過工地資材調撥管理作業，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。	尚無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險，依營運場所制定『節能減碳』『溫室氣體減量措施』『省水措施』策略及因應措施，請參閱本年報第56頁。	尚無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量及制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水政策，請參閱本年報第56頁、其他廢棄物管理之政策，請詳本頁(二)。	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司所有供應商均應遵守『承攬廠商工地安全衛生規定』條款並納入合約規範，並且將『【廠商通則(工地安全衛生)】』放置於公司網站並提供下載，載明承包商(供應商)若未遵守安全衛生規定或污染環境時需追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。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	五、本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益，未來將視實務需求編製，揭露推動企業社會責任之情形。	尚未編製企業社會責任報告書

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已制定【企業社會責任實務守則】，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、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- (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) 106年潤泰雙子星新建工程及潤泰禮仁新建工程雙雙榮獲【一〇五年臺北市勞動安全獎】優良單位獎。
- (五) 106年晟田土城新建工程榮獲【第六屆新北市工安獎】優良單位優等獎。
- (六) 106年正瀚生技中心新建工程榮獲中科園區【推行職業安全衛生優良單位】及獲頒科技部中科管理局【職業安全優良單位獎】之獎勵。
- (七) 107年中裕新藥新建工程榮獲【一〇六年度新竹縣環境友善優良營建工地】評選之獎勵。
- (八) 108年潤泰敦峰新建工程榮獲【107年度臺北市勞動安全獎優良單位獎】之獎勵。
- (九) 108年三峽國光段青年住宅工地榮獲【107年度第八屆新北市工安獎】特優獎。
- (十) 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】。
- (十一) 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。
- (十二) 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。
- (十三) 109年北護大工程案榮獲「職業安全衛生優良公共工程及人員選拔」【金安獎】佳作。
- (十四) 109年中壠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」。
- (十五) 109年北護大工程案榮獲「108年度臺北市勞動安全獎單位」之獎勵。

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、 訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，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？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及誠信經營作業程序及行為指南」，公司董事會成員與管理階層於從事商業行為之過程中，均無違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以誠信執行政策，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告。</p> <p>(三) 本公司於 103 年 11 月 13 日訂定並於 109 年 3 月 6 日董事會修訂「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為，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。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、 落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司以透明與公平方式進行商業活動，並避免與有不誠信行為之客戶、供應商、其他交易對象進行交易，渠等如涉及不誠信行為，本公司發現後將終止或解除合作契約。</p> <p>(二) 依據「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」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，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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護，請參閱下列項目說明。</p> <p>(三) 公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人力資源部報告。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p> <p>(五) 109 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練包含對象為董事及高階經理人員，董事進修課程包括 109/10/14 『109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會』、109/10/16 『2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會』、109/11/06 『公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任』等共 24 小時；同仁課程包括 109/09/15 『內稽人員對資訊安全與個人隱私之法遵防弊』、109/10/28 『不誠信行為風險之營業活動及案例解析』等共 18 小時，外部教育訓練合計 20 人次；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 28 小時，72 人參與。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、 公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人力資源部報告。另於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度及檢舉方式。</p> <p>(二) 公司訂有對於人員涉不誠信行為之檢舉制度並公告於公司網站，對於檢舉人身份與檢舉內容予以保密並由專責單位依程序處理。</p> <p>(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。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		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：110年3月26日

本公司民國109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109年12月31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110年3月26日董事會通過，出席董事9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：賴士勳 簽章



總經理：莫惟瀚 簽章



(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
109/05/27	股東常會	1.通過 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 108 年度盈餘分配案。 3.通過公司章程修訂案。 4.通過背書保證管理辦法修訂案 5.通過公司資金貸與他人作業程序修訂案 6.選任第十二屆董事九名 7.通過解除新任董事競業禁止之限制案	2.經董事會決議通過訂定 109 年 7 月 18 日為除息基準日，並訂 109 年 7 月 22 日為發放日(每股配發現金股利 4.5 元)。 3.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。 4.5.已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 6.新任董事獲經濟部准予登記。

2. 董事會重要決議事項

日期	類別	重要決議
109/01/20	董事會	1.通過本公司經理人薪酬異動討論案 2.通過經理人 108 年度績效獎金發放討論案 3.通過經理人 107 年度員工酬勞發放討論案 4.通過董事長 108 年度獎金核發討論案 5.通過 108 年度員工酬勞提撥百分比討論案
109/03/06	董事會	1.通過 108 年 12 月 31 日背書保證情形承認案 2.通過修訂本公司「董事會議事規則」討論案 3.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」討論案 4.通過修訂本公司「公司章程」討論案 5.通過本公司改選董事討論案 6.通過本公司解除新任董事競業禁止之限制討論案 7.通過 109 年股東常會事宜討論案
109/03/26	董事會	1.通過 108 年度「內部控制制度聲明書」討論案 2.通過 108 年度員工酬勞分派討論案 3.通過 108 年度營業報告書及財務報表討論案 4.通過 108 年度盈餘分配討論案 5.通過本公司董事暨獨立董事提名討論案
109/05/14	董事會	通過本公司擬擴充承租潤泰全球揚梅廠土地討論案
109/05/27	董事會	通過推舉賴士勳董事為本公司董事長
109/06/22	董事會	1.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」暨成立審計委員會討論案 2.通過委任第四屆薪資報酬委員會委員案

日期	類別	重要決議
		3.通過訂定 108 年度盈餘分配案之除息基準日及發放日討論案 4.通過本公司與潤泰全球公司就所簽訂「楊梅廠土地及其上建物租賃契約」續簽補充協議討論案
109/08/10	董事會	1.通過本公司 109 年經理人薪酬異動討論案 2.通過本公司第十二屆董事(不含法人董事)報酬討論案 3.通過本公司第十二屆法人董事報酬討論案 4.通過修訂本公司「獎金辦法」討論案 5.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」討論案 6.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」討論案
109/11/12	董事會	通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」討論案
109/12/23	董事會	1.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」討論案 2.通過 110 年度內部稽核計畫討論案 3.通過 110 年度營運計畫討論案 4.通過修訂本公司「董事會議事規則」討論案 5.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」(更名為董事選舉辦法)討論案 6.通過修訂本公司「道德行為準則」討論案 7.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」討論案 8.通過本公司 110 年簽證會計師委任報酬
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「內部控制制度聲明書」討論案 4.通過 109 年度盈餘分配討論案 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.補充本公司 110 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:無此情形。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王照明	徐明釗	109/01/01~109/12/31	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		3,400	50(註)	3,450
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

註：本年度支付資誠聯合會計師事務所及其關係企業之非審計公費為非主管職務之全時員工薪資資訊檢查表查核簽證 50 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：無。

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、監察人、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、監察人、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	109 年度		110 年度 截至 03 月 30 日止	
		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
董事長	潤泰創新國際(股)公司	0	0	0	0
	代表人：賴士勳	0	0	0	0
董事	盈家投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：莫惟瀚	0	0	0	0
董事	潤華染織廠(股)公司	0	0	0	0
	代表人：尹崇堯	0	0	0	0
董事	潤泰創新國際(股)公司	0	0	0	0
	代表人：李志宏	0	0	0	0
董事	匯弘投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：陳志全	0	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
獨立董事	蔡仁惠 (109 年 05 月 27 日解任)	0	0	(109 年 05 月 27 日解任)	
監察人	鄭博文 (109 年 05 月 27 日解任)	0	0	(109 年 05 月 27 日解任)	
監察人	陳清泉 (109 年 05 月 27 日解任)	0	0	(109 年 05 月 27 日解任)	
監察人	李耀欽 (109 年 05 月 27 日解任)	0	0	(109 年 05 月 27 日解任)	
總經理	莫惟瀚	0	0	0	0
業務主管	賴士勳	0	0	0	0
專案 總經理	詹耀裕	0	0	0	0
建築事業處 總經理	李振鴻	18,000 (9,000)	0	21,000	0
人力資源部 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
品保安衛部 執行副總經理	葛文斌	0	0	0	0
執行副總經理	莊傳業 (109 年 02 月 01 日晉升)	0	0	0	0
副總經理	吳子良	0	0	0	0

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度 截至 03 月 30 日止	
		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	金正台	0	0	0	0
副總經理	徐坤榮	0	0	0	0
副總經理	廖精松	0	0	0	0
副總經理	黃誌騏	0	0	0	0
副總經理	曹昌盛	0	0	0	0
副總經理	張拱辰	0	0	0	0
規劃設計部 副總經理	馮一道	0	0	0	0
人力資源部 副總經理	孫曉梅 (109 年 06 月 01 日解任)	0	0	(109 年 06 月 01 日解任)	
副總經理	張柏超	0	0	0	0
副總經理	許進乾	0	0	0	0
副總經理	張坤隆	0 (5,000)	0	0 (33,000)	0
會計部 副總經理	趙存國	5,000	0	0	0
副總經理	施昭宏 (110 年 01 月 12 日解任)	0 (1,000)	0	0	0
估算部 副總經理	張兆宇	0	0	100,000	0
副總經理	黃綱輝 (109 年 03 月 01 日解任)	0	0	(109 年 03 月 01 日解任)	
副總經理	蘇怡先	0	0	0	0
副總經理	鄧彬斌	4,000	0	2,000	0
副總經理	簡秋雲	0	0	0	0
副總經理	蔡順吉	27,000	0	0	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	0	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)	0	0	0	0
資訊部 協理	李光明	0	0	0	0
協理	何沿昌	0	0	0	0
協理	洪榮林	0 (7,000)	0	0	0
協理	葉宗翰	0	0	0	0
協理	林明煌	0	0	0	0

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度 截至 03 月 30 日止	
		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	洪榮芳	0	0	0	0
協理	陳容笛	5,000	0	0	0
協理	許良才	4,000	0	0 (4,000)	0
專案協理	梁嘉洲	0	0	0	0
專案協理	黃沛琦	0	0	0	0
協理	徐翠梨	0	0	0	0
協理	吳文宏	0	0	0	0
協理	林仁賜	0	0	0	0
協理	王志強	0	0	0	0
專案協理	陳武松	0 (3,000)	0	0	0
專案協理	黃明杰	0	0	0	0
專案協理	林明毅	8,000	0	0	0
估算協理	吳世中	0	0	0	0
專案協理	高達正	0	0	0	0
協理	鄭鴻勳	0	0	0	0
協理	邱金秀	0	0	0	0
協理	溫蔚成 (109 年 05 月 11 日解任)	0	0	(109 年 05 月 11 日解任)	
協理	張年成	0	0	0	0
協理	潘正善	0	0	0	0
業務協理	高道淵	0	0	0	0
專案協理	吳喬獻	0	0	0	0
專案協理	李榮哲 (109 年 02 月 01 日晉升)	0	0	0	0
專案協理	廖品竑 (109 年 04 月 07 日就任)	0	0	0	0
人力資源部 協理	吳佳如 (109 年 06 月 01 日就任)	0	0	0	0
專案協理	陳明德 (109 年 08 月 03 日就任, 109 年 08 月 21 日解任)	(109 年 08 月 03 日就任,109 年 08 月 21 日解任)			
專案協理	梁得義 (109 年 09 月 01 日就任)	0	0	0	0
協理	李志恆 (109 年 12 月 21 日就任)	0	0	0	0
財務部 經理	陳雪玲	0	0	0	0
大股東	潤泰創新國際(股)公司	0	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：110年3月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係		
1 潤泰創新國際股份有限公司	52,844,859	39.14%	0	0	0	0	盈家投資	盈家投資為潤泰創新國際之董事長		
							潤泰全球	潤泰全球為潤泰創新國際之董事		
							潤泰興	潤泰興為潤泰創新國際之董事		
							王綺帆	王綺帆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		
2 潤泰全球股份有限公司	12,626,666	9.35%	0	0	0	0	潤泰創新國際	潤泰全球為潤泰創新國際之董事		
							潤泰興	潤泰興為潤泰全球之董事		
								李天傑	李天傑為潤泰全球之法人董事代表人	
	代表人:王綺帆	1,201,000	0.89%	0	0	0	0	潤泰創新國際	王綺帆為潤泰創新國際之法人董事代表人	
							伊衍樑	王綺帆為伊衍樑之配偶		
3 宜泰投資股份有限公司	10,094,604	7.48%	0	0	0	0	潤泰興	潤泰興為宜泰投資之監察人		
代表人:張坤隆	297,000	0.22%	0	0	0	0	盛成投資	張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人		
							盈家投資	張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人		
4 盈家投資股份有限公司	8,437,000	6.25%	0	0	0	0	潤泰創新國際	盈家投資為潤泰創新國際之董事長		
							潤華染織廠	潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事		
								長春投資	長春投資為盈家投資之監察人	
	代表人:張坤隆	297,000	0.22%	0	0	0	0	盛成投資	張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人	
							潤華染織廠	張坤隆為潤華染織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		
5 潤泰興股份有限公司	4,556,813	3.38%	0	0	0	0	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		
							潤華染織廠	潤泰興為潤華染織廠之監察人		
							宜泰投資	潤泰興為宜泰投資之監察人		
							長春投資	潤泰興為長春投資之監察人		
							伊衍樑	伊衍樑為潤泰興之董事		
代表人:李天傑	70,000	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 潤華染織廠股份有限公司	2,584,000	1.91%	0	0	0	0	長春投資	長春投資為潤華染織廠之董事長、董事		
							潤泰興	潤泰興為潤華染織廠之監察人		
							盈家投資	潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事		
							盛成投資	潤華染織廠為盛成投資之董事長、董事		
							伊衍樑	伊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	297,000	0.22%	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		
							宜泰投資	張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人		

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
7	台文針織股份有限公司	2,453,000	1.82%	0	0	0	0	無	無
	代表人：嚴陳莉蓮	0	0%	0	0	0	0	無	無
8	盛成投資股份有限公司	2,424,058	1.80%	0	0	0	0	潤華染織廠	潤華染織廠為盛成投資之董事長、董事
	代表人：張坤隆	297,000	0.22%	0	0	0	0	潤華染織廠	張坤隆為潤華染織廠之法人董事長代表人
								盈家投資	張坤隆為盈家投資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								
9	威維功	1,500,000	1.11%	0	0	0	0	無	無
10	長春投資股份有限公司	1,401,000	1.04%	0	0	0	0	盈家投資	長春投資為盈家投資之監察人
	代表人：尹行標	0	0%	1,201,000	0.89%	0	0	潤華染織廠	長春投資為潤華染織廠之董事長、董事
								潤泰興	潤泰興為長春投資之監察人
								王綺帆	尹行標為王綺帆之配偶
								潤泰興	尹行標為潤泰興之董事
潤華染織廠	尹行標為潤華染織廠之法人董事代表人								

十、公司、公司之董事、監察人、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

110年3月30日;單位:股:%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	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%	28,839,083	19.23%	87,566,000	58.38%
潤陽營造(股)公司	600,000	100.00%	--	--	600,000	100.00%
潤鑄建築工程(上海)有限公司	5,200,000	100.00%	--	--	5,200,000	100.00%
潤德室內裝修設計工程(股)公司	--	--	3,000,000	100.00%	3,000,000	100.00%

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

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
64.11	10	300	3,000	300	3,000	公司設立	無	64.11.03 經(64)商 154793 號
70.12	10	900	9,000	900	9,000	現金增資	無	70.12.16 經(70)商 25957 號
84.07	10	2,600	26,000	2,600	26,000	現金增資	無	84.07.24 經(84)商 996476 號
85.05	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資	無	85.11.28 經(85)商 120552 號
90.11	10	29,800	298,000	29,800	298,000	現金增資	無	90.11.09 經(90)商 09001434210 號
91.09	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資	無	91.09.26 經授商字第 09101398270 號
95.03	10	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資	無	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	無	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	無	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 097011440980 號
99.04	10	135,000	1,350,000	135,000	1,350,000	現金增資	無	99.04.12 經授商字第 09901069860 號

註1：應填列截至年報刊印日止當年度資料。

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、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

110年04月20日 單位：股

股 種	份 類	核 定 股 本			備註
		流通在外股份		未 發 行 股 份	
		已上市	未上市			合 計
記名式普通股		135,000,000	-	135,000,000	

(二)股東結構

110年03月30日 單位：股；%

股東結構 數量	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	35	5,751	34	5,823
持有股數	0	907,000	100,068,325	32,978,668	1,046,007	135,000,000
持股比例(%)	0	0.67	74.12	24.43	0.78	100.00

(三)股權分散情形(每股面額新台幣壹拾元)

110年03月30日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,845	34,126	0.02
1,000 至 5,000	2,234	4,301,661	3.19
5,001 至 10,000	296	2,441,719	1.81
10,001 至 15,000	104	1,362,994	1.01
15,001 至 20,000	67	1,240,500	0.92
20,001 至 30,000	67	1,697,000	1.26
30,001 至 50,000	78	3,159,000	2.34
50,001 至 100,000	71	5,323,000	3.94
100,001 至 200,000	27	3,534,000	2.62
200,001 至 400,000	13	3,634,000	2.69
400,001 至 600,000	3	1,445,000	1.07
600,001 至 800,000	1	774,000	0.57
800,001 至 1,000,000	3	2,856,000	2.12
1,000,001 以上	14	103,197,000	76.44
合 計	5,823	135,000,000	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：

110年03月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
潤泰創新國際股份有限公司		52,844,859	39.14%
潤泰全球股份有限公司		12,626,666	9.35%
宜泰投資股份有限公司		10,094,604	7.48%
盈家投資股份有限公司		8,437,000	6.25%
潤泰興股份有限公司		4,556,813	3.38%
潤華染織廠股份有限公司		2,584,000	1.91%
台文針織股份有限公司		2,453,000	1.82%
盛成投資股份有限公司		2,424,058	1.80%
戚維功		1,500,000	1.11%
長春投資股份有限公司		1,401,000	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；%

項目		年度	108 年	109 年	當年度截至 110 年 4 月 20 日 (註 5)
		每股市價	最高	65.00	67.50	160.50
	最低	46.95	46.90	65.60	
	平均	58.31	62.03	111.28	
每股淨值	分配前	28.57	31.47	-	
	分配後	24.07	(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數	135,000	135,000	-	
	每股盈餘	5.03	7.48	-	
每股股利	現金股利		4.5	6.5(註 1)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	3.7(註 1)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 2)		11.35	8.22	-
	本利比(註 3)		12.68	9.46	-
	現金股利殖利率(註 4)		7.88%	10.57%	-

註 1：109 年度之盈餘分配議案，於 110.03.26 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 3 元，股票股利每股配發 3.7 元，另就累計提列法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分，分配現金股利，每股 3.5 元，惟尚未經股東會決議。

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 110 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：

109 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 3 元，股票股利每股配發 3.7 元，另就累計提列法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分，分配現金股利，每股 3.5 元，於 110.03.26 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：

項 目	年 度		109 年度 (預估)
期初實收資本額(單位:新台幣元)			1,350,000,000
本年度配股配 息情形(註 1)	每股現金股利(單位:新台幣元)		6.5 元
	盈餘轉增資每股配股數		3.7 股
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變化 情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈 餘及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		不適用 (註 2)
	若盈餘轉增資金數改配 放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資且盈餘轉增資改以現 金股利發放	擬制每股盈餘	
擬制年平均投資報酬率			

註1:民國109年盈餘配息配股，業經民國110年3月26日董事會通過，尚待股東會決議。

註2:依據民國89年2月1日台財證(一)字第00371號函規定，本公司因未公開財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(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監事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人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109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、監察人酬勞金額。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.110年03月26日董事會決議分派109年度員工酬勞金額新台幣12,326,660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

分派情形	本年度(一〇九年度)				
	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	12,326,660	12,326,660	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

分派情形	上年度(一〇八年度)				
	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	8,196,219	8,196,219	0	無	無

(2)一〇八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

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	0	8,196	8,196	1.21
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				
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				
副總經理	廖精松				
副總經理	王瑞禎				
副總經理	黃誌騏				
副總經理	趙存國				
執行副總經理	莊傳業				

職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額佔稅後 純益之比例 (%)
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				
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				
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	黃明杰				
協理	林仁賜				
專案協理	高達正				
協理	邱金秀				
協理	許良才				
協理	王志強				
專案協理	黃沛琦				
專案協理	潘正善				
專案協理	吳喬獻				
協理	吳佳如				
專案協理	廖品絃				
專案協理	李榮哲				
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畫：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 109 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	12,149,635	83.98
銷貨收入(註1)	2,274,473	15.72
勞務收入(註2)	43,958	0.30

註：1. 銷貨收入包含水泥及預拌泥作砂漿建材之銷售收入、其他合約收入等。

2. 勞務收入包含技術顧問費收入。

3.公司目前之商品項目

110 年 4 月 20 日

案 別	個 案 名 稱	用 途	銷售地區
公共工程	國立台北護理健康大學新建工程	學 校	台北市
	榮總重粒子癌症治療中心預鑄 PC 版工程	醫 院	台北市
	榮總預埋鐵件工程施工承攬工程	醫 院	台北市
	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
	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
民間住宅	全球人壽希望廣場案	商辦大樓	台北市
	潤泰創新犁和段新建工程	住宅大樓	台北市
	潤泰創新臥龍街案新建工程	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
	晟田建設土城案新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰峰匯新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰鼎峯新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰文樺新建工程	住宅大樓	新北市
	潤泰創新五谷玉 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
	潤泰創新中央北案新建工程	住宅大樓	新北市
	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
高科技 產業工程	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
	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
	永三汽車台中西屯區龍富段新建工程	展示中心	台中市
	M 專案后里廠預鑄工程	廠房	台中市
	永冠台中港廠新建工程	廠房	台中市
	C 公司彰化縣新建廠房工程	廠房	彰化縣
	CHG5 預鑄 PC 版工程	廠房	彰化縣
	康妮國際企業嘉義工廠新建工程	廠房	嘉義縣
	台積電 F18P4-A1&B1 預鑄工程	廠房	台南市
	台積電 F18P4-A2&B2 預鑄工程	廠房	台南市
	T 專案南科封測 C 廠新建工程	廠房	台南市
	台積電 F18P5 預鑄工程	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	
潤泰精材屏東里港廠新建工程	廠房	屏東縣	

4. 計畫開發之新商品

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 109 年度營造業總資本額為新台幣 8,765 億元，較 108 年度增加 242 億元，約為民國 100 年度資本總額 1.41 倍，而各廠商平均資本額為 4,606 萬元，較民國 100 年的 3,868 萬元成長約 1.19 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。

單位：家：新臺幣萬元 Unit：House，NT\$10,000

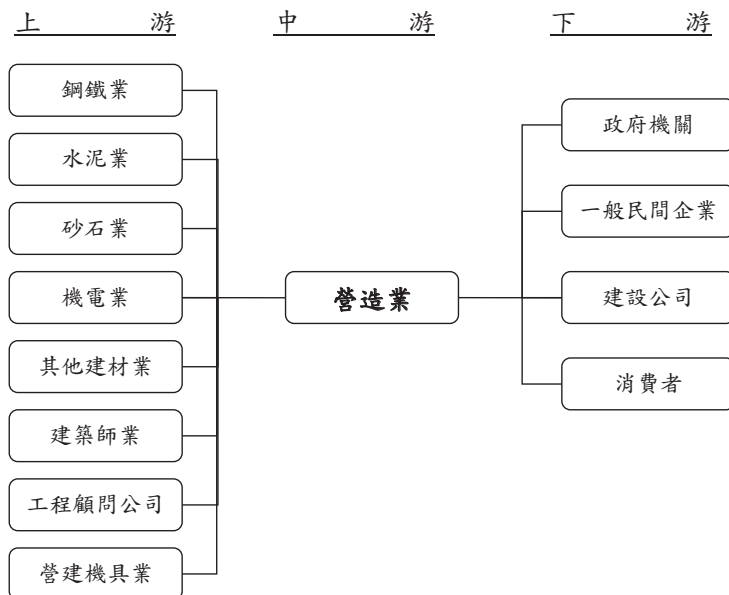
年底別 End of Year	總計 Grand Total		甲乙丙等		專業營造業		土木包工業		總計 Average Capital
	家數 Houses	資本總額 Total Capital	家數 Houses	資本總額 Total Capital	家數 Houses	資本總額 Total Capital	家數 Houses	資本總額 Total Capital	
一〇〇年 2011	16,052	62,087,530	9,616	35,892,722	321	25,484,643	6,115	710,165	3,868
一〇一年 2012	16,406	63,692,760	9,794	36,677,603	339	26,275,126	6,273	740,031	3,882
一〇二年 2013	16,769	65,167,203	9,988	37,712,251	369	26,677,798	6,412	777,154	3,886
一〇三年 2014	17,149	76,652,190	10,222	38,809,124	394	37,033,668	6,533	809,398	4,470
一〇四年 2015	17,459	77,965,570	10,427	39,854,480	405	37,272,420	6,627	838,670	4,466
一〇五年 2016	17,432	79,448,815	10,455	40,417,050	459	38,189,899	6,518	841,866	4,558
一〇六年 2017	17,982	80,202,365	10,686	41,080,554	470	38,238,119	6826	883,692	4,460
一〇七年 2018	18,400	82,651,588	10,933	42,742,728	521	38,965,574	6946	943,285	4,492
一〇八年 2019	18,706	85,231,217	11,145	44,662,790	547	39,582,890	7,014	985,537	4,556
一〇九年 2020	19,028	87,650,469	11,376	46,277,358	557	40,361,836	7,095	1,011,275	4,606

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，過去一年特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情蔓延全球，政府將以顧好安全、打拚經濟、創造機會做為施政三大主軸，政府主要政策有：

- (1) 因應嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)造成的嚴重影響，推動「嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例」，積極執行特別預算，以維護人民健康及減低其對國內經濟、社會的衝擊。
- (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) 實現居住正義，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) 賡續完備都市更新法制，並透過「國家住宅及都市更新中心」，積極辦理都市機能提升；加速危險及老舊建築重建；研修「建築法」，提升住宅安全，以改善整體居住環境，積極實現居住正義。
- (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，期能透過完善配套規範，簡化採購程序及提升採購效率，以利各機關完成採購作業，促使政策有效推展。
- (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 規模經濟與專業專精化

營造廠商之規模大小對其市場佔有率具有關鍵性的影響力，未來營造廠為求競爭力的提昇，可能朝兩極化發展，一是朝資本大型化發展，以強大的資本優勢與規模經濟維持其競爭力，另外則是朝小型專業化發展，以靈活的策略和清楚的定位拓展市場。

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 109 年底，國內營造廠商登記家數高達 19,028 家，惟其中有八成五左右屬中小型企业，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

本公司業務涵蓋建築營建工程中之規劃、設計、施工及維運等階段，舉凡營建工程有關的項目，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，迄今已累積大量的智慧財產，截至109年底本公司已取得全球19國646件專利，且數量仍持續增加中。

在眾多專利技術中，柱多螺箍筋已廣獲國內外肯定，不僅被國內外鋼筋混凝土設計規範採用，更成為國內營建自動化指標技術之一。另外預鑄工法也是本公司的核心技術，持續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，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，其中高科技廠房之建廠工法專利也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，各方業主也開始意識到問題的嚴重性，積極尋求解方，而預鑄工法更被視為重要的對策之一。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，發展適合社會住宅之預鑄工法、NEW RC新工法之應用與推廣、發展新型預鑄鋼骨混凝土結構系統、引進及開發省力化營建

機具設備、獲工業局補助開發建築生命週期BIM能耗整合平台等，加速朝自動化、省力化、智慧節能、智慧工地及人工智慧等方向發展。

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	109 年度	110 年第一季(註)
年度研發費用(A)	60,690	14,479
年度營業額(B)	14,468,066	4,627,426
(A)/(B)	0.42%	0.31%

註：截至年報刊印日止最近一季自結財報之資料。

3. 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
109 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新型預鑄鋼骨結構系統開發 2. NEW RC 高強度鋼筋與混凝土推廣應用 3. 新設備開發與引進 4. 建築資訊管理系統優化
110/01/01 至 110/04/20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 預鑄鋼骨複合法 2. 鋁模系統工法 3. NEW RC 高強度鋼筋與混凝土設計與應用 4. 營建噪音防制技術 5. 營造智慧工地及人工智慧

(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
持續發展創新與整合技術	創新研發新工法與新施工設備
	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
強化品質與風險控管機制	執行高標準的安衛及品質管理
	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
積極開發市場滿足客戶需求	發展適合社會住宅之預鑄工法
	建立潤泰施工及預鑄工法白皮書，加強宣傳作為
	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，提升競爭力，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；%

項目 \ 年度	108年度		109年度	
	金額	比例	金額	比例
北 部	9,003,391	77.37%	9,194,325	63.55%
中 部	1,395,377	11.99%	2,251,144	15.56%
南 部	1,238,554	10.64%	3,022,597	20.89%
東 部	0	0.00%	0	0.00%
合 計	11,637,322	100.00%	14,468,066	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
105年度	89	21,517	0.41%
106年度	76	21,462	0.35%

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%

資料來源：財政統計月報民國 109 年 12 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 109 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(含土木工程)高達 19,028 家，其中甲級營造廠佔總廠商家數比例僅為 15.54%，丙級營造廠及土木工程比例則高達 75.08%，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週延的自主查核

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，減少人工作业程度，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 110 年 04 月 20 日止，本公司及子公司員工合計 1,377 人，所擁有各項專業證照如下：

單位：人

證照類別	人數
專業技師	23
工地主任	88
公共工程品管	191
勞安管理員甲級技術士	12
勞安管理員乙級技術士	79
勞工安全衛生管理員結業	114
礦場保全人員	12
環保專業證照	15
電氣管理人	1
輻射防護人員	7
堆高機/起重機證照	181

- (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績，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。

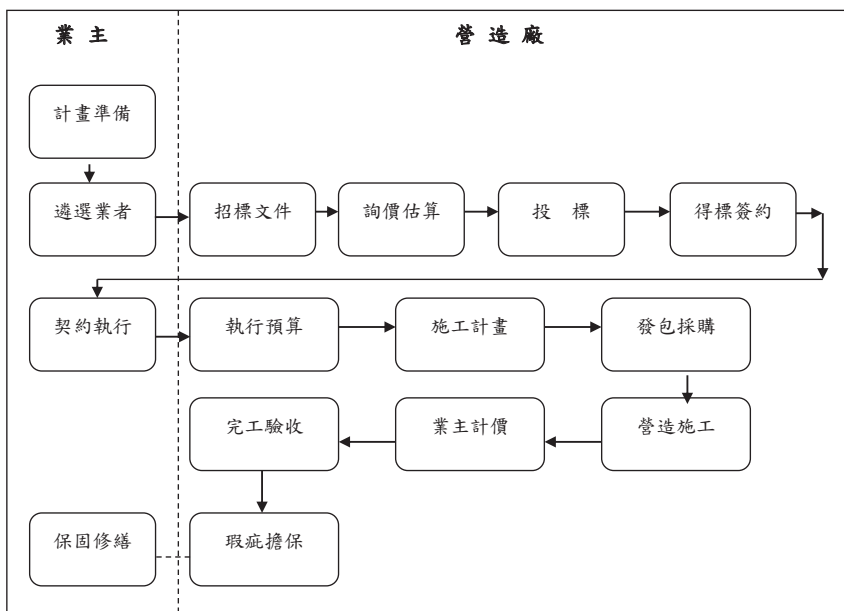
②科技廠房：提供高科技產業可靠穩定之無塵室及生產線空間。

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、或機關辦公廳舍。

(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	豐興鋼鐵、東和鋼鐵	良好
混凝土	國產建材	良好
機電	全益、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：
例：本公司最近二年度任一年度中未有曾佔進貨總額 10%以上之廠商。
- 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；%

年度	108 年				109 年				110 年度 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 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係	名稱 (註 1)	金額	占當 年 度 前 一 季 銷 貨 淨 額 比 率 [%]	與發行 人之關 係
	1	O 公司	1,570,792	13.50	關係人	O 公司	1,704,502	11.78	關係人	-	-	-	-
	2	C 公司	698,206	6.00	非關係人	C 公司	1,473,712	10.19	非關係人	-	-	-	-
	3	I 公司	1,515,878	13.03	非關係人	I 公司	630,395	4.36	非關係人	-	-	-	-
		其他	7,852,446	67.47		其他	10,659,457	73.67	其他	其他	-	-	-
		銷貨 淨額	11,637,322	100.00		銷貨 淨額	14,468,066	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 110 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佔銷貨總額 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有所變動所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度		109 年度	
公共工程		1,326,201	13.00%	2,066,297	16.52%
住宅		1,135,844	11.13%	1,878,577	15.02%
廠辦大樓		5,081,004	49.79%	6,507,193	52.02%
旅館		83,290	0.82%	807	0.01%
其他		58,803	0.58%	16,603	0.13%
建材		2,519,494	24.68%	2,038,695	16.30%
合計		10,204,636	100.00%	12,508,172	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；%

項目 \ 年度	108 年度		109 年度	
	銷售值	比率(%)	銷售值	比率(%)
公共工程	1,460,304	12.55%	2,274,939	15.72%
住宅	1,269,029	10.90%	2,418,109	16.71%
廠辦大樓	5,870,752	50.45%	7,426,291	51.33%
旅館	96,806	0.83%	1,837	0.01%
其他	76,297	0.66%	47,200	0.33%
建材	2,864,134	24.61%	2,299,690	15.90%
合計	11,637,322	100.00%	14,468,066	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		108 年度	109 年度	當年度截至 110/4/20(註)
員工 人數	經理職	82	89	89
	本國籍	882	960	1038
	外國籍	213	244	250
	合 計	1177	1293	1377
平均年歲		42.4	42.5	42.0
平均服務年資		7.0	7.0	6.8
學歷 分布 比率 (%)	博 士	1.78%	1.78%	1.53%
	碩 士	16.23%	17.17%	17.72%
	大 專	54.72%	53.75%	54.39%
	高中及以下	27.27%	27.30%	26.36%

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
水	109/03/16	新北環稽字第1090437674號	水污染防治法第18條	未檢具營建工地逕流廢水污染削減計劃申報核准	罰鍰新臺幣1萬9千元
	109/04/16	府授環稽字第1090011989號	水污染防治法第7條第1項及第18條、檢測申報管理辦法第8條	未有效收集並處理含有水污染防治措施及檢測申報	罰鍰新臺幣6萬元
空氣	109/05/05	府授環空字第1090013961號	空氣污染防治法第23條第1項、第62條第1項第4款、第62條第2項	未有效收集各種空氣污染物	罰鍰新臺幣10萬元
	109/05/07	府授環空字第1090014508號	空氣污染防治法第20條第1項	公私場所固定污染源排放空氣污染物，應符合排放標準	罰鍰新臺幣10萬元
	109/05/07	府授環空字第1090014507號	空氣污染防治法第22條第3項、第23條第2項	公私場所具有經中央主管機關指定公告之固定污染源者，應於規定期限內完成設置自動監測設施	罰鍰新臺幣10萬元
	109/07/16	府授環空字第1090023069號	空氣污染防治法第24條第2項、第62條第1項第5款	空氣污染防治設備噴霧塔壓差已超過許可範圍	罰鍰新臺幣10萬元
	109/09/24	府授環稽字第1090031555號	空氣污染防治法第32條第1項第1款、同法第67條第1項、第2項	在各級防制區或總量管制區內，不得從事研磨、鑄造、輸送等，致產生明顯之粒狀污染物，散布於空氣	罰鍰新臺幣20萬元
廢棄物	109/08/25	環設字第1090025778A號 1090025778B號 1090025778C號 1090025778D號	廢棄物清理法第31條第1項第1款、第36條第1項、第39條第1項、各同法第52條	未檢具事業廢棄物清理計畫書報經核准	罰鍰新臺幣2萬4千元
	109/10/15	廢字第41-109-102686號	廢棄物清理法第27條第11款	積水容器未妥為清理	罰鍰新臺幣1千2百元
	109/11/03	41-109-110519	廢棄物清理法第27條第2款	未妥善污染防治措施，致泥沙污染周遭道路	罰鍰新臺幣4千8百元
	109/12/17	廢字第40-109-120060號	廢棄物清理法第27條第2款	廢棄物或剩餘土石方等污染鄰近水溝	罰鍰新臺幣1千2百元
噪音	109/02/04	新北工施字第1090174556號	建築法第39條、爰同法第87條	未依施工計畫書所載時間施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/02/21	新北工施字第1090296296號	建築法第39條、爰同法第87條	未依施工計畫書所載時間施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/03/12	音字第22-109-030014號	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
	109/03/13	府環稽字第1090058247號	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
	109/03/19	音字第22-109-030209號	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
	109/03/25	府授環稽字第1090009344號	噪音管制法第9條第1項第1款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣2萬4千元
	109/03/30	音字第22-109-030079號	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6千元
	109/03/30	音字第22-109-030080號	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9千元
	109/03/30	音字第22-109-030081號	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1萬2千元
	109/04/27	音字第22-109-040184號	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
	109/05/06	府授環稽字第1090014318號	噪音管制法第9條第1項第1款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣2萬4千元
	109/05/13	府授環稽字第1090015282號	噪音管制法第9條第1項第1款、第24條第1項第1款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣6千元

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
	109/06/10	新北環稽字第1091075616號	建築法第39條,爰同法第87條	未依施工計畫書所載時間施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/06/17	新北工施字第1091130729號	建築法第39條,爰同法第87條	未依施工計畫書所載時間施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/07/03	府授環稽字第1090021308號	噪音管制法第9條第1項第1款、第24條第1項第1款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣6千元
	109/07/10	府授環稽字第1090022269號	噪音管制法第9條第1項第1款、第24條第1項第1款	噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬2千元
	109/07/30	音字第22-109-090023號	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
	109/08/14	新北環稽字第22-109-080532號	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
	109/08/20	音字第22-109-090056號	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
	109/08/21	音字第22-109-100006號	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6千元
	109/08/27	音字第22-109-100050號	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
	109/08/27	新北環稽字第22-109-081435號	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
	109/09/04	音字第22-109-100027號	噪音管制法第9條第1項第4款	營建工程-噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8千元
	109/09/22	音字第22-109-100075號	噪音管制法第9條第1項第4款	營建工程-噪音超過標準	罰鍰新臺幣7萬2千元
	109/09/25	音字第22-109-090059號	噪音管制法第9條第1項第4款	營建工程-噪音超過標準	罰鍰新臺幣1萬8千元
	109/09/25	北市都建字第10930976711號	台北市建築工程施工時段管制辦法	未依施工計畫書所載時間施工	罰鍰新臺幣3萬6千元
	109/10/19	22-109-100066	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
	109/10/19	中市環稽字第1090125804號	臺中市建築物施工管制辦法第40條	未依規定時間施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/12/04	22-109-120011	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
	109/12/04	中市都工字第1090244730號	臺中市建施工管理條辦法第40條規定	未依作業時間規定施工	罰鍰新臺幣9千元
	109/12/05	22-109-120028	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
	109/12/05	中市都工字第1090251401號	臺中市建施工管理條辦法第40條規定	未依作業時間規定施工	罰鍰新臺幣9千元

(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，已針對熱料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，依據108年1月28日董事會通過修訂【薪資管理辦法】及109年08月10日董事會通過修訂【獎金辦法】，讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚連結。

- (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、重要契約：

110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	工程合約	潤泰創新開發股份有限公司	107.02~110.02	新北市板橋區新建工程，為地下 3 層，地上 23 層之 RC 建物二棟。	無
3	工程合約	全球人壽保險股份有限公司	107.05~110.04	台北市中正區新建工程，為地下 4 層，地上 9 層之 RC 建物。	無
4	工程合約	桃園市政府住宅發展處	107.06~110.09	桃園市中壢區新建工程，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。	無
5	工程合約	A 公司	107.07~108.12	桃園市龍潭區廠房新建工程。	無
6	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。	無
7	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
8	工程合約	C 公司	109.04~109.09	彰化縣新建廠房。	無
9	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
10	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
11	工程合約	互助營造股份有限公司	108.06~109.04	台中科學工業園區新建廠房之預鑄工程。	無
12	工程合約	台灣日立亞太股份有限公司	108.08~109.06	台北市蔡民總醫院重粒子癌症治療中心之預埋鐵件工程。	無
13	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
14	工程合約	康妮國際企業股份有限公司	109.03~110.07	嘉義縣大埔美園區新建工程，為地上 2 層 RC 建物一棟及地上 1 層 SS 建物一棟。	無
15	工程合約	群聯電子股份有限公司	109.05~110.12	苗栗縣竹南廣源科學園區新建工程，為地下 2 層、地上 7 層 RC 建物一棟。	無
16	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
17	工程合約	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
18	工程合約	永三汽車股份有限公司	109.01~110.03	台中市西屯區新建工程，為地下 1 層，地上 5 層之 RC 建物一棟。	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
19	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
20	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
21	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。	無
22	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。	無
23	工程合約	T公司	109.06~110.05	台南科學園區新建廠房。	無
24	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
25	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。	無
26	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。	無
27	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。	無
28	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
29	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
30	工程合約	全球人壽保險股份有限公司	109.08~110.04	台北市中正區地下4層，地上9層RC建物一棟之景觀工程。	無
31	工程合約	T公司	109.08~111.04	台南科學園區新建廠房。	無
32	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，總樓地板面積為95,280m ² 。	無
33	工程合約	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。	無
34	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。	無
35	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。	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

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註3)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		4,138,122	3,136,883	3,989,433	4,995,962	5,601,484	-
不動產、廠房及設備		3,167,508	3,138,489	3,108,029	3,329,918	3,692,961	-
無形資產		224,985	210,128	217,068	241,507	251,908	-
其他資產		2,889,799	2,856,183	2,624,986	2,562,461	2,501,920	-
資產總額		10,420,414	9,341,683	9,939,516	11,129,848	12,048,273	-
流動	分配前	3,466,495	2,698,567	2,879,158	3,871,128	4,373,090	-
負債	分配後(註1)	4,006,495	3,015,817	3,527,158	4,478,628	(註2)	-
非流動負債		1,483,761	1,506,400	1,596,418	1,978,321	1,970,089	-
負債	分配前	4,950,256	4,204,967	4,475,576	5,849,449	6,343,179	-
總額	分配後(註1)	5,490,256	4,522,217	5,123,576	6,456,949	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		4,007,352	3,695,042	4,026,656	3,857,329	4,248,563	-
股本		1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	-
資本公積		757,693	757,693	757,693	757,693	757,693	-
保留	分配前	1,109,075	912,627	1,309,910	1,336,750	1,732,427	-
盈餘	分配後(註1)	569,075	595,377	661,910	729,250	(註2)	-
其他權益		790,584	674,722	609,053	412,886	408,443	-
非控制權益		1,462,806	1,441,674	1,437,284	1,423,070	1,456,531	-
權益總額	分配前	5,470,158	5,136,716	5,463,940	5,280,399	5,705,094	-
	分配後(註1)	4,930,158	4,819,466	4,815,940	4,672,899	(註2)	-

資料來源：上列105-109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2：109年度盈餘分配議案已於110.03.26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110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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註1)
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	8,859,147	7,555,488	8,646,070	11,637,322	14,468,066	-
營業毛利	1,457,966	1,102,121	1,310,270	1,432,686	1,959,894	-
營業利益	779,369	460,431	632,466	718,156	1,155,907	-
營業外收入及支出	74,589	60,983	228,415	164,561	183,813	-
稅前淨利	853,958	521,414	860,881	882,717	1,339,720	-
本期淨利(損)	723,112	430,327	731,562	733,133	1,089,458	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(279,372)	(123,369)	(55,235)	(204,783)	(12,539)	-
本期綜合損益總額	443,740	306,958	676,327	528,350	1,076,919	-
淨利歸屬於母公司業主	606,933	343,829	660,906	679,710	1,009,976	-
淨利歸屬於非控制權益	116,179	86,498	70,656	53,423	79,482	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	332,927	227,690	604,960	478,673	998,734	-
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	110,813	79,268	71,367	49,677	78,185	-
每股盈餘(元)	4.50	2.55	4.90	5.03	7.48	-

資料來源：上列105-109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110年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(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

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註3)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		2,508,125	1,583,173	2,437,451	3,231,560	3,823,781	-
不動產、廠房及設備		211,296	191,962	185,951	187,145	284,203	-
無形資產		18,064	20,349	21,419	21,581	23,859	-
其他資產		3,852,000	3,817,273	3,588,525	3,459,864	3,434,054	-
資產總額		6,589,485	5,612,757	6,233,346	6,900,150	7,565,897	-
流動 負債	分配前	2,239,139	1,583,235	1,920,409	2,738,076	3,046,314	-
	分配後(註1)	2,779,139	1,900,485	2,568,409	3,345,576	(註2)	-
非流動負債		342,994	334,480	286,281	304,745	271,020	-
負債 總額	分配前	2,582,133	1,917,715	2,206,690	3,042,821	3,317,334	-
	分配後(註1)	3,122,133	2,234,965	2,854,690	3,650,321	(註2)	-
股本		1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	-
資本公積		757,693	757,693	757,693	757,693	757,693	-
保留 盈餘	分配前	1,109,075	912,627	1,309,910	1,336,750	1,732,427	-
	分配後(註1)	569,075	595,377	661,910	729,250	(註2)	-
其他權益		790,584	674,722	609,053	412,886	408,443	-
權益總額	分配前	4,007,352	3,695,042	4,026,656	3,857,329	4,248,563	-
	分配後(註1)	3,467,352	3,377,792	3,378,656	3,249,829	(註2)	-

資料來源：上列105-109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2：109年度盈餘分配議案已於110.03.26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110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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註1)
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	5,989,147	4,725,095	5,974,757	8,773,188	11,530,175	-
營業毛利	1,002,493	675,926	939,484	1,088,045	1,552,614	-
營業利益	547,623	255,801	479,871	604,078	1,007,728	-
營業外收入及支出	147,377	139,375	283,682	207,348	212,611	-
稅前淨利	695,000	395,176	763,553	811,426	1,220,339	-
本期淨利(損)	606,933	343,829	660,906	679,710	1,009,976	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(274,006)	(116,139)	(55,946)	(201,037)	(11,242)	-
本期綜合損益總額	332,927	227,690	604,960	478,673	998,734	-
每股盈餘(元)	4.50	2.55	4.90	5.03	7.48	-

資料來源：上列105-109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110年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(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
105	資誠聯合會計師事務所	王照明、張淑瓊	無保留意見
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、徐明釗	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	王照明、徐明釗	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	王照明、徐明釗	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：%

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 (註3)	最近二年 度變動率 (%)	備 註
			105年度	106年度	107年度	108年度	109年度			
財務結構	負債占資產比率(%)		47.50	45.01	45.02	52.55	52.64	-	0.17	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		219.53	211.66	227.16	217.98	207.83	-	(4.66)	
償債能力	流動比率(%)		119.37	116.24	138.56	129.05	128.08	-	(0.75)	
	速動比率(%)		89.05	77.69	91.25	78.09	52.67	-	(32.55)	說明1
	利息保障倍數		48.81	30.37	50.65	44.92	62.84	-	39.89	說明1
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.51	4.73	6.35	8.49	10.64	-	25.32	說明2
	平均收現日數		103.98	77.16	57.48	42.99	34.30	-	(20.21)	說明2
	存貨週轉率(次)		0.31	0.39	0.53	0.66	0.66	-	0.00	
	應付款項週轉率(次)		3.56	3.87	5.50	6.20	5.59	-	(9.84)	
	平均銷貨日數		1,177.41	935.89	688.67	553.03	553.03	-	0.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.77	2.39	2.76	3.61	4.12	-	14.13	
	總資產週轉率(次)		0.80	0.76	0.89	1.10	1.24	-	12.73	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.71	4.50	7.73	7.11	9.55	-	34.32	說明3
	權益報酬率(%)		12.90	8.11	13.80	13.64	19.83	-	45.38	說明3
	稅前純益占實收資本額比率(%)		63.25	38.62	63.76	65.38	99.23	-	51.77	說明3
	純益率(%)		8.16	5.69	8.46	6.29	7.53	-	19.71	
	每股盈餘(元)		4.50	2.55	4.90	5.03	7.48	-	48.71	說明3
現金流量	現金流量比率(%)		44.62	8.29	35.13	15.63	23.40	-	49.71	說明4
	現金流量允當比率(%)		21.80	22.80	32.80	54.25	37.88	-	(30.18)	說明4
	現金再投資比率(%)		11.45	(3.98)	8.21	(0.49)	4.53	-	1,024.49	說明4
槓桿度	營運槓桿度		1.77	2.21	1.92	1.86	1.60	-	(13.98)	
	財務槓桿度		1.02	1.04	1.02	1.02	1.01	-	(0.98)	

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：償債能力

速動比率下降，係本期工程建築及應付帳款均較上年度增加所致。

利息保障倍數上升，係因工程建築正處於大量施工階段，致本期獲利率較上年度上升所致。

說明2：經營能力

應收款項週轉次數上升及平均收現日數下降，係因工程建築正處於大量施工階段，營收及成本較上年度增加所致。

說明3：獲利能力

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升，因本期承接工業較上年度增加，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4：現金流量

現金流量比率及現金再投資比率上升，係本期營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

現金流量允當比率下降，係本期近五年度存貨較上期增加所致。

註1：上列105-109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110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)：請參閱本年第103頁。

2. 個體資訊財務分析

單位：%

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 (註3)	最近二年度 變動率 (%)	備 註
			105年度	106年度	107年度	108年度	109年度			
財務 結構	負債占資產比率 (%)		39.18	34.16	35.40	44.09	43.84	-	(0.57)	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)		2,058.88	2,099.12	2,319.39	2,223.98	1,590.26	-	(28.49)	說明1
償債 能力	流動比率(%)		112.01	99.99	126.92	118.02	125.52	-	6.35	
	速動比率(%)		93.21	74.12	88.49	66.16	42.86	-	(35.22)	說明2
	利息保障倍數		8,082.39	394.99	3,780.96	341.79	361.30	-	5.71	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.17	4.90	7.95	10.27	14.17	-	37.97	說明3
	平均收現日數		115.14	74.48	45.91	35.54	25.75	-	(27.55)	說明3
	存貨週轉率(次)		0.22	0.26	0.40	0.52	0.55	-	5.77	
	應付款項週轉率(次)		3.19	3.43	5.38	6.30	5.71	-	(9.37)	
	平均銷貨日數		1,659.09	1,403.84	912.50	701.92	663.63	-	(5.46)	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		28.33	23.43	31.61	47.02	48.92	-	4.04	
	總資產週轉率(次)		0.84	0.77	1.00	1.33	1.59	-	19.55	
獲利 能力	資產報酬率(%)		8.56	5.64	11.16	10.37	14.00	-	35.00	說明4
	權益報酬率(%)		14.62	8.92	17.11	17.24	24.91	-	44.49	說明4
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		51.48	29.27	56.55	60.10	90.39	-	50.40	說明4
	純益率(%)		10.13	7.27	11.06	7.74	8.75	-	13.05	
	每股盈餘(元)		4.50	2.55	4.90	5.03	7.48	-	48.71	說明4
現金 流量	現金流量比率(%)		52.51	10.90	35.60	8.00	33.15	-	314.38	說明5
	現金流量允當比率 (%)(註2)		16.99	17.69	23.54	39.84	31.17	-	(21.76)	說明5
	現金再投資比率(%)		11.51	(8.13)	7.60	(9.15)	7.94	-	186.78	說明5
槓桿 度	營運槓桿度		1.76	2.49	1.85	1.76	1.50	-	(14.77)	
	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、廠房及設備比率下降，係本期增加不動產、廠房及設備所致。

說明2：償債能力

速動比率下降，係本期工程建築及應付帳款均較上年度增加所致。

說明3：經營能力

應收款項週轉次數上升及平均收現日數下降，係因工程建築正處於大量施工階段，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、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升，因本期承接工業較上年度增加，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

現金流量比率及現金再投資比率上升，係本期營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

現金流量允當比率下降，係本期近五年度存貨較上期增加所致。

註1：上列105-109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110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一〇九年度營業報告書、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」王照明會計師及徐明釗會計師查核完竣，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

本公司民國一一〇年股東常會

審計委員會召集人：沈筱玲



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 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；%

項目	年度	109年度	108年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		5,601,484	4,995,962	605,522	12.12	
不動產、廠房及設備		3,692,961	3,329,918	363,043	10.90	
無形資產		251,908	241,507	10,401	4.31	
其他資產		2,501,920	2,562,461	(60,541)	(2.36)	
資產總額		12,048,273	11,129,848	918,425	8.25	
流動負債		4,373,090	3,871,128	501,962	12.97	
非流動負債		1,970,089	1,978,321	(8,232)	(0.42)	
負債總額		6,343,179	5,849,449	493,730	8.44	
歸屬於母公司業主之權益		4,248,563	3,857,329	391,234	10.14	
股本		1,350,000	1,350,000	0	0.00	
資本公積		757,693	757,693	0	0.00	
保留盈餘		1,732,427	1,336,750	395,677	29.60	詳說明
其他權益		408,443	412,886	(4,443)	(1.08)	
非控制權益		1,456,531	1,423,070	33,461	2.35	
權益總額		5,705,094	5,280,399	424,695	8.04	
<p>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：受惠於國際科技大廠回流，新建廠房增加及政府大量釋出公共工程，營收及獲利均較上年度成長所致。</p> <p>2.未來因應計畫：本公司秉持一貫誠信穩健之經營風格，透過適當宣傳爭取案源，加強承攬統包及預鑄工程提升經營績效，維持營運持續的成長，並強化公司財務結構為未來計畫方向。</p>						

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；%

項目 \ 年度	109年度	108年度	差異		
			金額	%	說明
營業收入	14,468,066	11,637,322	2,830,744	24.32	說明1
營業毛利	1,959,894	1,432,686	527,208	36.80	說明1
營業利益	1,155,907	718,156	437,751	60.95	說明1
營業外收入及支出	183,813	164,561	19,252	11.70	
稅前淨利	1,339,720	882,717	457,003	51.77	說明1
本期淨利(損)	1,089,458	733,133	356,325	48.60	說明1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(12,539)	(204,783)	192,244	93.88	說明2
本期綜合損益總額	1,076,919	528,350	548,569	103.83	說明1
淨利歸屬於母公司業主	1,009,976	679,710	330,266	48.59	說明1
淨利歸屬於非控制權益	79,482	53,423	26,059	48.78	說明3
綜合損益總額歸屬於母公司業主	998,734	478,673	520,061	108.65	說明1
綜合損益總額歸屬於非控制權益	78,185	49,677	28,508	57.39	說明3
每股盈餘(元)	7.48	5.03	2.45	48.71	

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：受惠於國際科技大廠回流，新建廠房增加及政府大量釋出公共工程，營收較上年度成長所致。
 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損失較上年度減少所致。
 說明3：非控制權益之子公司本期淨利較上年度增加所致。
 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，透過適當宣傳爭取案源，加強承攬統包及預鑄工程提高營業收入，且依照核定預算嚴格控管執行，並持續提升營運績效。

(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(109年度)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年來自投資活動及 籌資活動淨現金流量 (3)	期末現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,316,022	1,023,509	(1,455,845)	883,686	-	-

(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 1,023,509 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 510,561 仟元、預付設備款增加 88,272 仟元、待出售非流動資產 70,610 仟元等原因，致現金流出 435,542 仟元。

B. 籌資活動：發放現金股利及償還銀行借款等原因，致籌資活動淨現金流出 1,020,303 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(110年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年來自投資活動 及籌資活動淨現金 流量 (3)	期末現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
883,686	2,310,986	(1,447,782)	1,746,890	-	-

(1)本年度現金流量變動情形分析：

①全年來自營業活動淨現金流量：

110 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 2,310,986 仟元。

②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 1,247,782 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 109 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 2.轉投資事業相關資訊 3.大陸投資資訊)。
- (二)本公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

- (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：

1. 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，經由採取上述措施，以使通貨膨脹對本公司損益影響降低。

- (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：

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 110 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 110 年度研發經費預計投新台幣 66,340 仟元整，可分成以下六個主要研究發展方向：

1. 營建材料品質、強度及性能提升計畫
2. 預鑄新工法開發計畫
3. 自動化、省力化營建機具設備之引進與開發計畫
4. 營建工程施工優化計畫
5. 建築資訊設計整合管理系統優化計畫
6. 智慧工地及營建人工智慧導入計畫

(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。

(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 長基工程有限公司 請求本公司支付 工程追加費用 \$10,367,357 及扣 款返還費用 \$4,953,594，共計 \$15,320,951。	長基工程有限公司承攬本公司「宜蘭眷村新建統包工程」案之C1區水電工程，長基工程有限公司請求本公司支付工程追加費用\$10,367,357及扣款返還費用\$4,953,594，共計\$15,320,951。	長基工程有限公司於102年03月22日向臺灣臺北地方法院遞狀提起訴訟。因長基工程有限公司未能提出足以佐證之相關書面文件，本公司不同意支付大部份追加款及扣款返還。本案於104年4月15日一審終局判決，長基工程有限公司之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由長基工程有限公司負擔。長基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，本公司應給付長基工程有限公司\$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。	若本公司敗訴，將支付\$4,406,381及其利息，惟對營運並無重大影響。
107年7月2日 新加坡商美國國際 產物保險股份有 限公司台灣分公 司請求英屬維京 群島商李肇勳國 際室內顧問設 計股份有限公司 台灣分公司、潤 泰旭展股份有 限公司、潤泰公 寓大廈管理維 護股份有限公司 及本公司支付 \$3,590,115。	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司向潤泰旭展股份有限公司承租南港車站大樓，匯豐銀行並發包由英屬維京群島商李肇勳國際室內顧問設計股份有限公司台灣分公司進行裝潢，因其裝設在南港車站大樓B1棟10樓測試間於105年7月3日發生漏水事件，以致匯豐銀行受有損害，匯豐銀行向新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司申請理賠，理賠金額共計\$3,590,115。新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司基于保險代位權向裝潢商、出租人、大樓管理人及承造人(即本公司，本公司承攬潤泰旭展股份有限公司之南港車站大樓)提起訴訟求償。	新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司於107年7月2日向臺灣臺北地方法院遞狀提起訴訟。因發生漏水的原因非本公司所造成，故本公司不願支付\$3,590,115。 臺灣臺北地方法院於109年12月30日一審判決確定，新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司負擔。	無。

- 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。

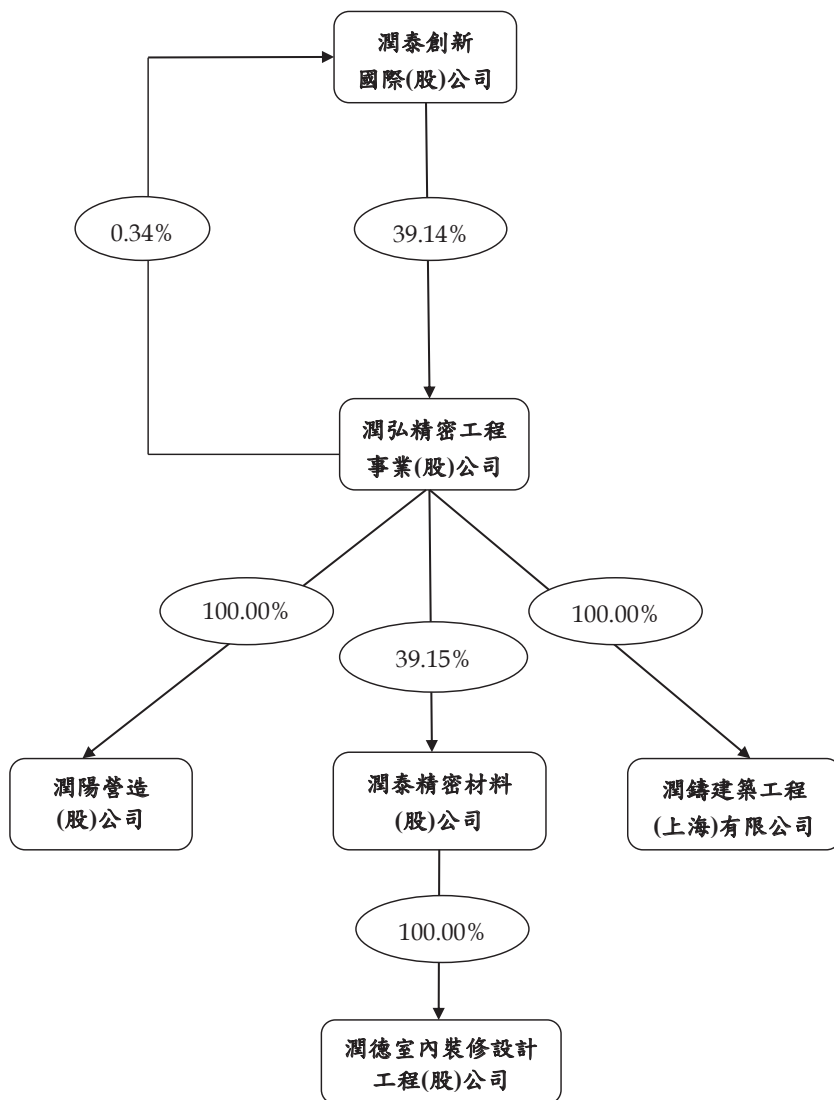
七、其他重要事項：無。

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

109/12/31

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	台北市八德路二段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	台北市八德路二段308號10樓	6,000	土木建築工程業務
潤鑄建築工程(上海)有限公司	103/01/08	上海市浦東新区五蓮路202號276室	USD5,200	建築工程技術諮詢及服務
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	30,000	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：

109/12/31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
潤泰精密材料(股)公司	董事長	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：王綺帆	7,139,530	4.76%
	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：賴士勳	58,726,917	39.15%
	董事	潤泰全球(股)公司 代表人：丘惠生	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	丘惠生	890,000	0.59%
潤陽營造(股)公司	董事長	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李振鴻	600,000	100.00%
	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：張拱辰	600,000	100.00%
	董事	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李光明	600,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
潤鑄建築工程(上海)有限公司	監察人	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李耀欽	600,000	100.00%
	清算人	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：賴士勳	5,200,000	100.00%
	清算人	潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：趙存國	5,200,000	100.00%
潤德室內裝修設計工程(股)公司	董事長	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡澹圳	3,000,000	100.00%
	董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏	3,000,000	100.00%
	董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：盧玉璜	3,000,000	100.00%
	監察人	潤泰精密材料(股)公司 代表人：林金賜	3,000,000	100.00%

2.關係企業營運概況

單位：新台幣/美金 仟元 109/12/31

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	5,019,593	2,625,902	2,393,691	2,459,576	64,908	130,619	0.87
潤陽營造(股)公司	6,000	15,301	5,430	9,871	47,874	418	561	0.94
潤鑄建築工程(上海)有限公司	USD5,200	180,119	19,129	160,990	18,575	(19,522)	18,585	3.57
潤德室內裝修設計工程(股)公司	30,000	630,897	434,215	196,682	842,914	98,928	85,884	28.63

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 109 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 109 年度(自民國 109 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



負責人：賴 士 勳



中華民國 110 年 3 月 26 日

(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

財審報字第 20004342 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 109 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 109 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。

資誠聯合會計師事務所

王照明

王照明

會計師

徐明釗

徐明釗



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中華民國 110 年 3 月 26 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	52,844,859	39.14%	-	董事長 董 事	賴士勤 李志宏

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；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款		備註
進(銷)貨	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		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式		備抵呆帳
銷貨	1,532,467	13.29%	168,272	註				84,823	12.61%	-	-	-	
進貨	-	-	-	-				-	-	-	-	-	

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 109 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣 17,715,705 仟元，本公司已預收工程款計新台幣 4,794,559 仟元。

3.背書保證情形：

(1)截至 109 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 109 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。

玖、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 109 年度及 108 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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：潤弘精密工程事業股份有限公司



負責人：賴士勳



中華民國 110 年 3 月 26 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004743 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 年度潤弘合併公司之工程收入計新台幣 12,149,635 仟元，占合併營業收入之 83.98%。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（二十一）。

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：

1. 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。
2. 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：

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。

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 109 年度及 108 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：

1. 辨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。
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。
5. 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 109 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 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明



會計師

徐明釗



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日


 潤弘精密工程股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 883,686	7	\$ 1,316,022	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	39,210	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(六)	-	-	25,760	-	
1140	合約資產—流動	六(二十一)及七	2,675,686	22	1,451,940	13	
1150	應收票據淨額	六(三)	134,984	1	252,392	2	
1160	應收票據—關係人淨額	七	146,540	1	201,833	2	
1170	應收帳款淨額	六(三)	904,265	7	940,636	9	
1180	應收帳款—關係人淨額	七	64,235	1	73,976	1	
1200	其他應收款		1,528	-	3,689	-	
1210	其他應收款—關係人	七	9,038	-	9,038	-	
1220	本期所得稅資產		3,356	-	4,142	-	
130X	存貨	六(四)	424,838	4	441,266	4	
1410	預付款項		197,496	2	79,520	1	
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)	16,415	-	-	-	
1470	其他流動資產	六(一)及八	139,417	1	156,538	1	
11XX	流動資產合計		<u>5,601,484</u>	<u>46</u>	<u>4,995,962</u>	<u>45</u>	
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)及七	1,779,997	15	1,787,846	16	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(六)	500,000	4	500,000	5	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	3,692,961	31	3,329,918	30	
1755	使用權資產	六(八)及七	73,499	1	122,289	1	
1780	無形資產	六(九)	251,908	2	241,507	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	104,530	1	98,838	1	
1900	其他非流動資產		43,894	-	53,488	-	
15XX	非流動資產合計		<u>6,446,789</u>	<u>54</u>	<u>6,133,886</u>	<u>55</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,048,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,129,848</u>	<u>100</u>	

(續 次 頁)


 潤弘精密工程事業有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%	
負債及權益						
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 290,000	2	\$ 203,000	2
2110	應付短期票券	六(十二)	259,879	2	639,788	6
2130	合約負債－流動	六(二十一)及七	603,287	5	413,550	4
2150	應付票據		793,254	7	598,647	5
2170	應付帳款		1,651,913	14	1,427,202	13
2200	其他應付款	六(十三)	535,012	5	438,428	4
2230	本期所得稅負債		172,461	1	81,160	1
2280	租賃負債－流動	六(八)及七	48,096	-	62,833	-
2300	其他流動負債		19,188	-	6,520	-
21XX	流動負債合計		<u>4,373,090</u>	<u>36</u>	<u>3,871,128</u>	<u>35</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)及八	1,650,000	14	1,650,000	15
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	18,103	-	14,459	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七	27,015	-	60,110	1
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)	274,971	3	253,752	2
25XX	非流動負債合計		<u>1,970,089</u>	<u>17</u>	<u>1,978,321</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>6,343,179</u>	<u>53</u>	<u>5,849,449</u>	<u>53</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	1,350,000	11	1,350,000	12
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	757,693	6	757,693	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	722,225	6	654,741	6
3350	未分配盈餘		1,010,202	8	682,009	6
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	408,443	4	412,886	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>4,248,563</u>	<u>35</u>	<u>3,857,329</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益	四(三)	1,456,531	12	1,423,070	13
3XXX	權益總計		<u>5,705,094</u>	<u>47</u>	<u>5,280,399</u>	<u>47</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3XX	負債及權益總計		<u>\$ 12,048,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,129,848</u>	<u>100</u>

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：賴士勳



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 合併營業損益表
 民國 109 年及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 14,468,066	100	\$ 11,637,322	100		
5000 營業成本	六(四)(九) (二十二) (二十七) (二十八)及七	(12,508,172)	(86)	(10,204,636)	(88)		
5900 營業毛利		1,959,894	14	1,432,686	12		
營業費用	六(九)(二十七) (二十八)及七						
6100 推銷費用		(103,650)	(1)	(90,483)	(1)		
6200 管理費用		(638,021)	(4)	(562,309)	(5)		
6300 研究發展費用		(60,690)	(1)	(59,650)	-		
6450 預期信用減損損失	六(二十七)及 十二(三)	(1,626)	-	(2,088)	-		
6000 營業費用合計		(803,987)	(6)	(714,530)	(6)		
6900 營業利益		1,155,907	8	718,156	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)及七	21,257	-	22,240	-		
7010 其他收入	六(二十四)	138,034	1	162,075	2		
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	46,183	-	340	-		
7050 財務成本	六(二十六)及七	(21,661)	-	(20,094)	-		
7000 營業外收入及支出合計		183,813	1	164,561	2		
7900 稅前淨利		1,339,720	9	882,717	8		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(250,262)	(2)	(149,584)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 1,089,458	7	\$ 733,133	7		

(續 次 頁)

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度			
		金	額	%	金	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(十六)	(\$	8,720)	-	(\$	6,369)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	(7,849)	-	(233,355)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十九)		1,805	-	39,652	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(14,764)	-	(200,072)	(2)
後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)		2,781	-	(5,889)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十九)	(	556)	-	1,178	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			2,225	-	(4,711)	-
8500	本期綜合損益總額		\$	1,076,919	7	\$	528,350	5
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	1,009,976	6	\$	679,710	7
8620	非控制權益			79,482	1	53,423	-	
			\$	1,089,458	7	\$	733,133	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	998,734	6	\$	478,673	5
8720	非控制權益			78,185	1	49,677	-	
			\$	1,076,919	7	\$	528,350	5
每股盈餘							六(三十)	
9750	基本每股盈餘		\$	7.48	\$	5.03		
9850	稀釋每股盈餘		\$	7.47	\$	5.03		

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：賴士勳



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國




 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,339,720	\$ 882,717
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益	六(二)(二十五)	(137)	(2,207)
預期信用減損損失	六(二十七)及 十二(三)	1,626	2,088
處分待出售非流動資產利益	六(十)(二十五)	(27,584)	-
折舊費用	六(七)(八) (二十七)	253,122	243,431
攤銷與折耗費用	六(九)(二十七)	10,817	4,418
無形資產轉列費用數	六(九)	543	1,229
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(19,743)	(461)
租賃修改利益	六(八)(二十五)	(23)	-
受贈收入	六(二十四) (三十一)	(759)	-
股利收入	六(二十四)	(109,793)	(114,189)
利息收入	六(二十三)	(21,257)	(22,240)
利息費用	六(七)(八) (二十六)	21,661	20,094
沖銷逾期應付款利益	六(二十四)	(7,667)	(4,118)
其他收入		(16,102)	(40,802)
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			
合約資產-流動		(1,223,746)	(614,394)
應收票據		117,408	(116,184)
應收票據-關係人		55,293	(201,011)
應收帳款		34,745	(51,639)
應收帳款-關係人		9,747	169,768
其他應收款		1,498	(2,304)
其他應收款-關係人		-	425
存貨		16,428	37,209
預付款項		(117,961)	(33,449)
其他流動資產		(1,531)	(365)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		189,492	(339,089)
應付票據		194,598	289,905
應付帳款		261,000	518,328
其他應付款		91,577	45,675
其他流動負債		12,661	1,467
其他非流動負債		10,273	(40,210)
營運產生之現金流入		1,075,906	634,092
收取之利息		21,919	21,723
收取之股利		109,793	123,643
支付之利息		(25,012)	(20,945)
支付之所得稅		(159,097)	(153,226)
營業活動之淨現金流入		1,023,509	605,287

(續次頁)

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		\$ -	(\$ 85,866)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		38,373	111,026
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(	8,521)	(25,760)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		34,083	21,765
其他金融資產減少		12,479	314,814
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	六(五)	-	(2,798)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(510,561)	(301,759)
處分不動產、廠房及設備價款		38,068	535
取得無形資產	六(三十一)	(21,795)	(30,654)
處分待出售非流動資產價款		70,610	-
預付設備款增加	(	88,272)	(116,390)
其他非流動資產(增加)減少	(	6)	205
投資活動之淨現金流出	(	435,542)	(114,882)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十二)	87,000	103,000
應付短期票券(減少)增加	六(三十二)	(380,000)	360,000
長期借款舉借數	六(三十二)	200,000	1,960,000
長期借款償還數	六(三十二)	(200,000)	(1,600,000)
存入保證金減少	六(三十二)	(10,200)	(4,592)
租賃本金償還	六(三十二)	(69,157)	(65,691)
發放現金股利	六(十九)	(607,500)	(648,000)
子公司發放現金股利	(	44,724)	(63,891)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	1,024,581)	40,826
匯率影響數		4,278	(1,234)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	432,336)	529,997
期初現金及約當現金餘額		1,316,022	786,025
期末現金及約當現金餘額	\$	883,686	\$ 1,316,022

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：賴士勤



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國




潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年 12 月 31 日

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 109 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$1,350,000，每股面額新台幣 10 元，共計 135,000,000 股，全數發行普通股，其中潤泰資源整合股份有限公司(以下簡稱「資源整合」)原持有本公司 53.99% 之股權，為簡化集團組織架構，資源整合於民國 108 年 1 月經股東臨時會通過解散議案，並於民國 108 年 10 月 28 日將所持有本公司之股權依股東所持有之比例出售予股東，潤泰創新國際股份有限公司於民國 108 年 10 月 28 日取得本公司 38.39% 之股權，截至民國 109 年 12 月 31 日止，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 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一實務權宜作法，承租人在符合下列所有條件下之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓，得選擇不評估其是否係租賃修改，將該租金減讓導致之任何租賃給付變動在減讓期間按變動租賃給付處理：

- (1) 租賃給付之變動導致租賃之修改後對價與變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (2) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國 110 年 6 月 30 日以前到期之給付；且
- (3) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

本合併公司採用此實務權宜作法，並調增民國 109 年度之其他收入計\$158，請詳附註六(八)之說明。

(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 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則第9號之延長」	民國110年1月1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」	民國110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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
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。

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損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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。
- (3) 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 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
潤弘精密工程事業股份有限公司	潤泰精密材料股份有限公司(潤泰精材)	建材事業	39.15	39.15	註1
"	潤陽營造股份有限公司(潤陽營造)	土木工程	100	100	
"	潤鑄建築工程(上海)有限公司(潤鑄)	建築工程技術諮詢及服務	100	100	註2
潤泰精密材料股份有限公司	潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德)	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	100	100	註3

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, 刻正辦理清算程序中。

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。

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 名稱	主要 營業場所	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
潤泰精材	臺灣	\$1,456,531	60.85%	\$1,423,070	60.85%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

		潤泰精材	
		109年12月31日	108年12月31日
流動資產		\$ 1,665,741	\$ 1,729,687
非流動資產		3,786,739	3,410,164
流動負債	(	1,359,720)	(1,128,383)
非流動負債	(	1,699,069)	(1,672,765)
淨資產總額	\$	2,393,691	\$ 2,338,703

綜合損益表

		潤泰精材	
		109年度	108年度
收入	\$	3,298,720	\$ 3,082,428
稅前淨利		158,495	107,263
所得稅費用	(	27,876)	(19,466)
本期淨利		130,619	87,797
其他綜合損益(稅後淨額)	(	2,131)	(6,156)
本期綜合損益總額	\$	128,488	\$ 81,641
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$	78,185	\$ 49,677
支付予非控制權益股利	\$	44,724	\$ 63,891

現金流量表

		潤泰精材	
		109年度	108年度
營業活動之淨現金流入	\$	94,222	\$ 415,806
投資活動之淨現金流出	(	484,574)	(309,140)
籌資活動之淨現金流入		44,390	283,910
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	345,962)	(390,576)
期初現金及約當現金餘額		516,930	126,354
期末現金及約當現金餘額	\$	170,968	\$ 516,930

(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。

3. 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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本合併公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值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公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 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。
2. 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。
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。

(九) 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。
2. 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。

(十) 應收帳款及票據

1. 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。
2. 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。

(十一) 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。

(十二) 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。
2. 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 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。

3. 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 ~ 60 年
機器設備	2 ~ 25 年
運輸設備	2 ~ 7 年
辦公設備	2 ~ 6 年
租賃資產	5 年
租賃改良	5 ~ 9 年
雜項設備	2 ~ 10 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 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賃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賃誘因。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。

(十七) 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－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。

(十八) 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。
2. 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。

(十九) 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。

(二十) 應付帳款及票據

1. 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。
2. 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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；在此類債券無深度市場之國家，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。

(二十四) 所得稅

1. 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(四)。

民國 109 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\$69,555(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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,483	\$ 2,936
支票存款	196,054	49,572
活期存款	509,886	73,506
定期存款	6,165	6,018
約當現金-附買回債券	168,098	1,183,990
	<u>\$ 883,686</u>	<u>\$ 1,316,022</u>

1. 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甚低。
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 109 年及 108 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金分別為 \$117,199 及 \$145,736，分類為其他金融資產(表列「其他流動資產」)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
結構型理財商品	\$ -	\$ 39,210

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
結構型理財商品	\$ 137	\$ 2,207

(三)應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 134,984</u>	<u>\$ 252,392</u>
應收帳款	\$ 912,707	\$ 949,033
減：備抵損失	(8,442)	(8,397)
	<u>\$ 904,265</u>	<u>\$ 940,636</u>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日金額分別為 \$209,962 及 \$159,097，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：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 897,530	\$ 134,984	\$ 939,881	\$ 252,392
30天內	1,426	-	871	-
31-60天	-	-	2,955	-
61-90天	5,323	-	837	-
91天以上	8,428	-	4,489	-
	<u>\$ 912,707</u>	<u>\$ 134,984</u>	<u>\$ 949,033</u>	<u>\$ 252,392</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年及 108 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 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為 \$136,208 及 \$891,085。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$134,984 及 \$252,392，最能代表本合併公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$904,265 及 \$940,636。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	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
	<u>\$ 426,544</u>	<u>(\$ 1,706)</u>	<u>\$ 424,838</u>
	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 309,404	(\$ 1,722)	\$ 307,682
在製品	58,171	-	58,171
製成品	66,371	(137)	66,234
商品存貨	9,179	-	9,179
	<u>\$ 443,125</u>	<u>(\$ 1,859)</u>	<u>\$ 441,266</u>

本合併公司當期認列為費損之存貨及工程成本：

	109年度	108年度
已出售存貨及工程成本	\$ 12,488,395	\$ 10,171,702
存貨回升利益	(153)	(6,678)
未分攤之製造費用	6,840	-
出售下腳料收入	(13,191)	(11,532)
	<u>\$ 12,481,891</u>	<u>\$ 10,153,492</u>

本合併公司民國 109 年度及 108 年度因原提列備抵跌價之存貨已於當年度出售，致存貨產生回升利益。

(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	109年12月31日	108年12月31日
權益工具		
上市公司股票	\$ 1,034,714	\$ 1,034,714
上櫃公司股票	76,252	76,252
非上市櫃公司股票	<u>286,324</u>	<u>286,324</u>
	<u>1,397,290</u>	<u>1,397,290</u>
評價調整		
- 上市公司股票	628,505	652,387
- 上櫃公司股票	(29,029)	(31,407)
- 非上市櫃公司股票	(216,769)	(230,424)
	<u>382,707</u>	<u>390,556</u>
	<u>\$ 1,779,997</u>	<u>\$ 1,787,846</u>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,663,219及\$1,687,101。
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$116,778及\$100,745。
3. 台灣浩鼎生技(股)公司於民國 108 年 6 月辦理現金增資，本合併公司認購股款為\$2,798。
4. 截至民國 108 年 12 月 31 日，寶德電化材料(股)公司因持續發生重大虧損，且流動資產不足抵償流動負債，另該公司於民國 109 年 2 月經董事會決議聲請破產，本合併公司已於民國 108 年底將該金融資產之帳面價值調整為\$0，並將評價損失認列於其他綜合損益之公允價值變動項下。
5. 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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,779,997及\$1,787,846。

6. 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	109年度	108年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 7,849)	(\$ 233,355)
認列於損益之股利收入	\$ 109,793	\$ 114,189

7. 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(三)。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
保本保收益理財商品	\$ -	\$ 25,760
非流動項目：		
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：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 17,630	\$ 18,723

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109年及108年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$500,000及\$525,760。
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(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

109年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 1,533,249	\$ 1,223,693	\$ 1,737,474	\$ 34,864	\$ 61,789	\$ 4,944	\$ 11,162	\$ 40,041	\$ 326,688	\$ 4,973,904
累計折舊	-	(508,664)	(1,021,176)	(28,094)	(42,846)	(4,944)	(11,148)	(27,114)	-	(1,643,986)
	<u>\$ 1,533,249</u>	<u>\$ 715,029</u>	<u>\$ 716,298</u>	<u>\$ 6,770</u>	<u>\$ 18,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 12,927</u>	<u>\$ 326,688</u>	<u>\$ 3,329,918</u>
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	898	325	61,686	2,961	20,668	-	584	92,480	336,526	516,128
移轉(註)	-	151,464	92,371	-	-	-	-	9,437	(149,218)	104,054
資產處分成本	-	(20,727)	(50,956)	(7,333)	(3,071)	-	-	(150)	-	(82,237)
處分之累計折舊餘額	-	3,575	50,553	6,685	2,965	-	-	134	-	63,912
轉列待出售非流動資產	-	(60,303)	-	-	-	-	-	-	-	(60,303)
利息資本化	-	-	-	-	-	-	-	-	3,507	3,507
折舊費用	-	(47,992)	(112,448)	(2,770)	(8,181)	-	(29)	(11,566)	-	(182,986)
淨兌換差額	-	972	(1)	(3)	-	-	-	-	-	968
12月31日	<u>\$ 1,534,147</u>	<u>\$ 742,343</u>	<u>\$ 757,503</u>	<u>\$ 6,310</u>	<u>\$ 31,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 103,262</u>	<u>\$ 517,503</u>	<u>\$ 3,692,961</u>
12月31日	\$ 1,534,147	\$ 742,343	\$ 757,503	\$ 6,310	\$ 31,324	\$ -	\$ 569	\$ 103,262	\$ 517,503	\$ 3,692,961
成本	\$ 1,534,147	\$ 1,283,061	\$ 1,840,571	\$ 30,484	\$ 79,386	\$ 4,944	\$ 11,746	\$ 141,808	\$ 517,503	\$ 5,443,630
累計折舊	-	(540,718)	(1,083,068)	(24,174)	(48,062)	(4,944)	(11,177)	(38,546)	-	(1,750,689)
	<u>\$ 1,534,147</u>	<u>\$ 742,343</u>	<u>\$ 757,503</u>	<u>\$ 6,310</u>	<u>\$ 31,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 103,262</u>	<u>\$ 517,503</u>	<u>\$ 3,692,961</u>

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日	\$1,533,249	\$1,220,709	\$1,820,743	\$35,257	\$51,099	\$4,944	\$11,162	\$36,806	\$4,679	\$4,718,648
成本	-	(460,262)	(1,041,274)	(25,470)	(40,485)	(4,944)	(11,123)	(27,061)	-	(1,610,619)
累計折舊	\$1,533,249	\$760,447	\$779,469	\$9,787	\$10,614	\$-	\$39	\$9,745	\$4,679	\$3,108,029
1月1日	\$1,533,249	\$760,447	\$779,469	\$9,787	\$10,614	\$-	\$39	\$9,745	\$4,679	\$3,108,029
增添	-	6,083	21,890	-	14,456	-	-	6,489	256,800	305,718
移轉(註)	-	800	30,683	-	-	-	-	-	64,282	95,765
資產處分成本	-	-	(135,770)	(268)	(3,748)	-	-	(3,254)	-	(143,040)
處分之累計折舊餘額	-	-	135,732	241	3,748	-	-	3,245	-	142,966
利息資本化	-	-	-	-	-	-	-	-	927	927
折舊費用	-	(48,987)	(115,690)	(2,962)	(6,124)	-	(25)	(3,298)	-	(177,086)
淨兌換差額	-	(3,314)	(16)	(28)	(3)	-	-	-	-	(3,361)
12月31日	\$1,533,249	\$715,029	\$716,298	\$6,770	\$18,943	\$-	\$14	\$12,927	\$326,688	\$3,329,918

12月31日	\$1,533,249	\$1,223,693	\$1,737,474	\$34,864	\$61,789	\$4,944	\$11,162	\$40,041	\$326,688	\$4,973,904
成本	-	(508,664)	(1,021,176)	(28,094)	(42,846)	(4,944)	(11,148)	(27,114)	-	(1,643,986)
累計折舊	\$1,533,249	\$715,029	\$716,298	\$6,770	\$18,943	\$-	\$14	\$12,927	\$326,688	\$3,329,918

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	108年度
預付設備款	\$103,957	\$95,765
預付工程款	97	-
	\$104,054	\$95,765

- 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：

	109年度	108年度
資本化金額	\$ 3,507	\$ 927
資本化利率區間	0.88%~1.07%	0.98%~1.12%

(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 114 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：

	109年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日				
成本	\$ 111,451	\$ 76,964	\$ -	\$ 188,415
累計折舊	(31,790)	(34,336)	-	(66,126)
	<u>\$ 79,661</u>	<u>\$ 42,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,289</u>
1月1日	\$ 79,661	\$ 42,628	\$ -	\$ 122,289
增添	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)
除帳日之累計折舊	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	<u>\$ 55,121</u>	<u>\$ 13,482</u>	<u>\$ 4,896</u>	<u>\$ 73,499</u>
12月31日				
成本	\$ 115,983	\$ 78,073	\$ 5,903	\$ 199,959
累計折舊	(60,862)	(64,591)	(1,007)	(126,460)
	<u>\$ 55,121</u>	<u>\$ 13,482</u>	<u>\$ 4,896</u>	<u>\$ 73,499</u>

	108年		
	土地	房屋	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
初次適用之影響數	113,373	77,199	190,572
1月1日初次適用後餘額	113,373	77,199	190,572
除帳成本	-	(219)	(219)
除帳日之累計折舊	-	219	219
租賃期間修改	(1,922)	-	(1,922)
折舊費用	(31,790)	(34,555)	(66,345)
淨兌換差額	-	(16)	(16)
12月31日	<u>\$ 79,661</u>	<u>\$ 42,628</u>	<u>\$ 122,289</u>
12月31日			
成本	\$ 111,451	\$ 76,964	\$ 188,415
累計折舊	(31,790)	(34,336)	(66,126)
	<u>\$ 79,661</u>	<u>\$ 42,628</u>	<u>\$ 122,289</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債總額	\$ 75,111	\$ 122,943
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(48,096)	(62,833)
	<u>\$ 27,015</u>	<u>\$ 60,110</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,152	\$ 1,778
屬短期租賃合約之租金費用	42,806	20,881
	<u>\$ 43,958</u>	<u>\$ 22,659</u>
租賃修改利益	\$ 23	\$ -

6. 本合併公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$113,115 及 \$88,350，係包含屬短期租賃合約之租金費用分別計 \$42,806 及 \$20,881、租賃負債之利息費用分別計 \$1,152 及 \$1,778 及租賃本金償還分別計 \$69,157 及 \$65,691。

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. (1) 子公司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，業於民國 103 年 7 月 1 日及民國 104 年 7 月 1 日租約到期前申請續租，財政部國有財產署於民國 106 年 8 月 23 日發文補正申請續租事項，核定每公頃土地市價由 \$1,000 調升至 \$18,200，每月租金亦由每月 \$26 調漲至 \$472。子公司對土地市價追溯核定金額過大已提出異議，財政部國有財產署於民國 106 年 11 月 17 日台財產北花三字第 10603121940 號函同意上述租金及擔保金繳納乙案展延至經濟部礦務局依法制作業程序辦理解釋令之發布，國有土地核定之價格事證明確後再予以繳納。
- (2) 惟財政部國有財產署卻於民國 108 年 3 月 28 日來函要求子公司應於民國 108 年 4 月 30 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金，財政部國有財產署所持理由係已數次函請經濟部礦務局就礦業法第 46 條查告最新進度，而迄今經濟部礦務局仍未依法制作業程序令釋結果函覆財政部國有財產署。
- (3) 另依經濟部礦務局民國 108 年 4 月 23 日礦局行二字第 10800031690 號函財政部國有財產署之函示，經濟部礦務局依財政部國有財產署所提供之估價報告書及國有財產估價作業程序進行研析後，業於民國 107 年 12 月 6 日經授務字 10720112240 號函檢送「礦業用地地價查估處理建議」予財政部國有財產署，並於財政部國有財產署相關會議中亦有提供相關意見在案，並建請財政部國有財產署重新審視查估相關礦業用地租金及擔保金大幅調整的合理性。
- (4) 故子公司認為財政部國有財產署前開函覆之理由與續後礦務局函文內容不符，業於民國 108 年 4 月 25 日發函財政部國有財產署請求撤銷子公司應於民國 108 年 4 月 30 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金之要求，並依民國 106 年 11 月 17 日台財產北花三字第 10603121940 號函繼續執行，同意子公司上述租金及擔保金繳納乙案展延至礦業用地土地核定之價格事證明確後再予以核算及繳納。
- (5) 財政部國有財產署於民國 108 年 5 月 23 日再次來函要求子公司應於民國 108 年 5 月 31 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金。因子公司未於上開日期前繳納，財政部國有財產署於 108 年 7 月 1 日台財產北花三字第 10842019180 及 10842019200 號函示，因逾期未辦理續租訂約事宜，依規定註銷續租案及終止租約，租約終止日分別為民國 103 年 7 月 2 日及民國 104 年 7 月 2 日，因子公司尚需完成復整土地及土地回復原編定，原繳納之擔保金 \$367 及 \$2,487 暫不予退還，暫以占用列管，子公司於復整期間依原租約礦業用地租金額繳納土地補償金至返還土地為止。

(6) 子公司考量上述租地案土地之礦業權仍存續中，且申請礦業用地擴大案目前亦由主管機關經濟部礦務局審核，擬在符合現行法律規定下，於日後依業務需求再申請續租礦業用地。上述自租約終止日至民國108年6月30日止之使用補償金計\$1,259，子公司業已於民國108年7月支付，並於民國108年6月30日將原認列與上述租約相關之使用權資產\$1,922及租賃負債\$1,922迴轉。

9. 子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，子公司已向主管機關辦理續租申請。截至109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。

10. 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(三)。

(九) 無形資產

	109年					合計
	礦源	商標、專利權 及特許權	電腦軟體	商譽	其他	
1月1日						
成本	\$ 234,798	\$ 40,937	\$ 66,078	\$ 2,553	\$ 41,727	\$ 386,093
累計攤銷	(60,416)	(20,326)	(63,844)	-	-	(144,586)
	<u>\$ 174,382</u>	<u>\$ 20,611</u>	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 41,727</u>	<u>\$ 241,507</u>
1月1日	\$ 174,382	\$ 20,611	\$ 2,234	\$ 2,553	\$ 41,727	\$ 241,507
增添	-	5,571	1,547	-	14,644	21,762
資產除列成本	-	-	(704)	-	-	(704)
除列日之累計						
攤銷餘額	-	-	704	-	-	704
轉列費用數	-	(543)	-	-	-	(543)
攤銷費用	-	(2,475)	(1,502)	-	(6,840)	(10,817)
淨兌換差額	-	-	(1)	-	-	(1)
12月31日	<u>\$ 174,382</u>	<u>\$ 23,164</u>	<u>\$ 2,278</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 49,531</u>	<u>\$ 251,908</u>
12月31日						
成本	\$ 234,798	\$ 45,965	\$ 66,932	\$ 2,553	\$ 56,371	\$ 406,619
累計攤銷	(60,416)	(22,801)	(64,654)	-	(6,840)	(154,711)
	<u>\$ 174,382</u>	<u>\$ 23,164</u>	<u>\$ 2,278</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 49,531</u>	<u>\$ 251,908</u>

108年

	商標、專利權					合計
	礦源	及特許權	電腦軟體	商譽	其他	
1月1日						
成本	\$ 234,798	\$ 38,138	\$ 65,039	\$ 2,553	\$ 16,721	\$ 357,249
累計攤銷	(59,807)	(18,194)	(62,180)	-	-	(140,181)
	<u>\$ 174,991</u>	<u>\$ 19,944</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 16,721</u>	<u>\$ 217,068</u>
1月1日	\$ 174,991	\$ 19,944	\$ 2,859	\$ 2,553	\$ 16,721	\$ 217,068
增添	-	4,028	1,065	-	25,006	30,099
轉列費用數	-	(1,229)	-	-	-	(1,229)
攤銷費用	(609)	(2,132)	(1,677)	-	-	(4,418)
淨兌換差額	-	-	(13)	-	-	(13)
12月31日	<u>\$ 174,382</u>	<u>\$ 20,611</u>	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 41,727</u>	<u>\$ 241,507</u>
12月31日						
成本	\$ 234,798	\$ 40,937	\$ 66,078	\$ 2,553	\$ 41,727	\$ 386,093
累計攤銷	(60,416)	(20,326)	(63,844)	-	-	(144,586)
	<u>\$ 174,382</u>	<u>\$ 20,611</u>	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 41,727</u>	<u>\$ 241,507</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 7,125	\$ 1,062
管理費用	3,692	3,356
	<u>\$ 10,817</u>	<u>\$ 4,418</u>

2. 本合併公司持有宜蘭蘭炭石礦(臺濟採字第5569號礦業權)及花蓮華信石礦(臺濟採字第5345號大理石礦業權)二處礦業用地採礦權，上述礦業權年限分別為121年6月18日及114年7月1日到期。目前在原申請的採礦區域，石灰石採掘已接近罄盡，已依礦業法第43條規定向主管機關經濟部礦務局申請在原礦權範圍內，增加採礦區域案(擴大案)。

上述宜蘭蘭炭石礦申請擴大案於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，併申請調查證據、陳述意見及言詞辯論。

花蓮華信石礦依主管機關經濟部礦務局 107 年 9 月 3 日函示，要求本合併公司依原住民族基本法第 21 條規定，辦理召開部落說明會。本合併公司就上述召開部落說明會踐行原基法第 21 條規定之諮商同意或參與程序案，持續與經濟部礦務局、原住民族委員會及花蓮縣秀林鄉公所溝通辦理中。

3. 本合併公司為進入離岸風力發電基礎灌漿材料市場，近年研發「離岸風電灌漿材-ShifuGrout U799」產品，於民國 108 年 9 月 20 日通過挪威商－立恩威國際驗證股份有限公司之認證，後續可用於生產超高強度離岸風機基礎灌漿材料。本合併公司將此產品認證之相關支出帳列「無形資產－其他」金額計\$32,486。

4. 本合併公司無形資產未有提供質押之情形。

(十)待出售非流動資產淨額/期後事項

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－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\$35,752(約人民幣 8,150 仟元)，處分利益計\$18,491(約人民幣 4,215 仟元)，前述款項已收取\$28,646(約人民幣 6,530 仟元)，尚餘商業貸款\$7,106(約人民幣 1,620 仟元)，待銀行於 3 月底前核撥。

截至 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

	109年
	房屋及建築
12月31日	
成本	\$ 20,018
累計折舊	(3,603)
	<u>\$ 16,415</u>

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。

(十一) 短期借款

借款性質	109年12月31日	108年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 290,000	\$ 203,000
利率區間	0.98%	1.10%~1.30%

本合併公司為短期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

	109年12月31日	108年12月31日
保證票據	\$ 2,450,000	\$ 2,450,000

(十二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 260,000	\$ 640,000
減：未攤銷折價	(121)	(212)
	\$ 259,879	\$ 639,788
利率區間	0.25%-0.76%	0.50%-0.85%

本合併公司為短期票券額度開立保證票據如下：

	109年12月31日	108年12月31日
保證票據	\$ 1,100,000	\$ 1,050,000

(十三) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 430,952	\$ 346,016
應付貨物稅	22,013	21,534
應付電費	19,394	16,849
應付設備款	9,899	5,091
應付營業稅	8,547	8,023
應付礦區整治費	-	33
其他應付費用	44,207	40,882
	\$ 535,012	\$ 438,428

(十四) 長期借款

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 111年9月16日，並 按月付息，到期償還	1.00%	註	\$ 900,000
信用借款	自109年6月1日至 111年12月27日，並 按月付息，到期償還	0.95%~ 1.00%	註	750,000
				<u>\$ 1,650,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自108年8月31日至 110年8月31日，並 按月付息，到期償還	1.16%	註	\$ 940,000
信用借款	自108年6月1日至 110年12月27日，並 按月付息，到期償還	1.10%~ 1.15%	註	710,000
				<u>\$ 1,650,000</u>

註：本合併公司為長期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

	109年12月31日	108年12月31日
保證票據	<u>\$ 2,283,000</u>	<u>\$ 2,283,000</u>

本合併公司尚未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
一年內到期	\$ 2,704,627	\$ 1,580,364
一年以上到期	<u>1,550,000</u>	<u>2,009,431</u>
	<u>\$ 4,254,627</u>	<u>\$ 3,589,795</u>

(十五) 其他非流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
應計退休金負債	\$ 144,346	\$ 133,429
保固準備	99,350	92,049
存入保證金	18,081	28,274
超過一年之預收租金	<u>13,194</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 274,971</u>	<u>\$ 253,752</u>

(十六) 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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 265,509)	(\$ 252,494)
計畫資產公允價值	121,163	119,065
淨確定福利負債	(\$ 144,346)	(\$ 133,429)
(表列「其他非流動負債」)		

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	109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)
	(255,850)	119,888	(135,962)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,495	3,495
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	(\$ 265,509)	\$ 121,163	(\$ 144,346)

108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日餘額	(\$ 243,430)	\$ 87,608	(\$ 155,822)
當期服務成本	(1,587)	-	(1,587)
利息(費用)收入	(1,785)	589	(1,196)
	(246,802)	88,197	(158,605)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,513	3,513
人口統計假設 變動影響數	(336)	-	(336)
財務假設變動影 響數	(1,478)	-	(1,478)
經驗調整	(8,068)	-	(8,068)
	(9,882)	3,513	(6,369)
提撥退休基金	-	31,545	31,545
支付退休金	4,190	(4,190)	-
12月31日餘額	(\$ 252,494)	\$ 119,065	(\$ 133,429)

(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，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國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，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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%-0.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,341)	\$ 5,521	\$ 5,361	(\$ 5,216)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,360)	\$ 5,546	\$ 5,407	(\$ 5,255)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,331。
- (7) 截至 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 7~10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	16,502
1-2年		25,083
2-5年		58,526
5年以上		169,817
	\$	<u>269,928</u>

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 109 年度及 108 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 \$41,948 及 \$38,749。

(十七) 股本

1. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 135,000 仟股，民國 109 年及 108 年度並未變動。
2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司股本及實收資本額皆為 \$1,350,000，分為 135,000 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十八) 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。

(十九) 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. 本公司分別於民國 109 年 5 月 27 日及 108 年 5 月 28 日經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108 年 度		107 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 67,484		\$ 66,091	
現金股利	<u>607,500</u>	\$ 4.50	<u>648,000</u>	\$ 4.80
合計	<u>\$ 674,984</u>		<u>\$ 714,091</u>	

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。

5. 期後事項：

- (1) 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,318	
現金股利	405,000	\$ 3.00
股票股利	499,500	3.70
合計	<u>\$ 1,004,818</u>	

- (2) 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議通過，以法定盈餘公積配發現金每股 3.5 元，計 \$472,500。

(二十) 其他權益項目

	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-合併公司總額	(6,692)	-	(6,692)
評價-合併公司稅額	24	-	24
外幣換算差異數：			
- 合併公司	-	2,781	2,781
- 合併公司之稅額	-	(556)	(556)
12月31日	<u>\$ 425,642</u>	<u>(\$ 17,199)</u>	<u>\$ 408,443</u>

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 623,766	(\$ 14,713)	\$ 609,053
評價-合併公司總額	(229,633)	-	(229,633)
評價-合併公司稅額	38,177	-	38,177
外幣換算差異數：			
- 合併公司	-	(5,889)	(5,889)
- 合併公司之稅額	-	1,178	1,178
12月31日	<u>\$ 432,310</u>	<u>(\$ 19,424)</u>	<u>\$ 412,886</u>

(二十一) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入：		
工程合約收入	\$ 12,149,635	\$ 9,333,475
商品銷售收入	2,169,290	2,118,918
勞務合約收入	43,958	80,097
其他合約收入	105,183	104,832
	<u>\$ 14,468,066</u>	<u>\$ 11,637,322</u>

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：

109年度	台灣			中國	
	營造事業	建材事業	室內 裝修設計	營造事業	合計
部門收入	\$ 11,578,125	\$ 2,459,576	\$ 842,914	\$ 18,499	\$ 14,899,114
內部部門交易 之收入	(270,466)	(159,886)	(696)	-	(431,048)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 11,307,659</u>	<u>\$ 2,299,690</u>	<u>\$ 842,218</u>	<u>\$ 18,499</u>	<u>\$ 14,468,066</u>
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 認列之收入	<u>11,307,155</u>	<u>26,964</u>	<u>840,975</u>	<u>18,499</u>	<u>12,193,593</u>
	<u>\$ 11,307,659</u>	<u>\$ 2,299,690</u>	<u>\$ 842,218</u>	<u>\$ 18,499</u>	<u>\$ 14,468,066</u>
108年度	台灣			中國	
	營造事業	建材事業	室內 裝修設計	營造事業	合計
部門收入	\$ 8,809,352	\$ 2,314,528	\$ 771,792	\$ 75,576	\$ 11,971,248
內部部門交易 之收入	(255,211)	(78,473)	(242)	-	(333,926)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 8,554,141</u>	<u>\$ 2,236,055</u>	<u>\$ 771,550</u>	<u>\$ 75,576</u>	<u>\$ 11,637,322</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ -	\$ 2,219,799	\$ 3,951	\$ -	\$ 2,223,750
隨時間逐步 認列之收入	<u>8,554,141</u>	<u>16,256</u>	<u>767,599</u>	<u>75,576</u>	<u>9,413,572</u>
	<u>\$ 8,554,141</u>	<u>\$ 2,236,055</u>	<u>\$ 771,550</u>	<u>\$ 75,576</u>	<u>\$ 11,637,322</u>

2. 尚未履行之工程合約

截至民國 109 年及 108 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
109年	110年~113年	\$ 29,115,424
108年	109年~111年	\$ 19,840,594

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：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約資產：			
合約資產-工程保留款	\$ 866,796	\$ 613,967	\$ 493,210
合約資產-工程合約	<u>1,808,890</u>	<u>837,973</u>	<u>344,336</u>
合計	<u>\$ 2,675,686</u>	<u>\$ 1,451,940</u>	<u>\$ 837,546</u>
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ 575,101	\$ 375,520	\$ 691,556
合約負債-勞務合約	-	14,208	49,944
合約負債-建材合約	<u>28,186</u>	<u>23,822</u>	<u>13,160</u>
合計	<u>\$ 603,287</u>	<u>\$ 413,550</u>	<u>\$ 754,660</u>

4. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 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：

	109年12月31日	108年12月31日	108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)	\$ 20,524,750	\$ 16,480,585	\$ 13,484,140
減：工程進度請款金額	(19,290,961)	(16,018,132)	(13,831,360)
進行中合約淨資產(負債)狀況	<u>\$ 1,233,789</u>	<u>\$ 462,453</u>	<u>(\$ 347,220)</u>
列報為：			
合約資產-工程合約	\$ 1,808,890	\$ 837,973	\$ 344,336
合約負債-工程合約	(575,101)	(375,520)	(691,556)
	<u>\$ 1,233,789</u>	<u>\$ 462,453</u>	<u>(\$ 347,220)</u>

(二十二) 營業成本

	109年度	108年度
工程合約成本	\$ 10,443,196	\$ 8,100,869
商品銷售成本	2,038,695	2,052,623
勞務合約成本	17,692	39,188
其他合約成本	<u>8,589</u>	<u>11,956</u>
	<u>\$ 12,508,172</u>	<u>\$ 10,204,636</u>

(二十三) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,544	\$ 3,449
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	17,630	18,723
其他利息收入	83	68
	<u>\$ 21,257</u>	<u>\$ 22,240</u>

(二十四) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 109,793	\$ 114,189
沖銷逾期應付款利益	7,667	4,118
租金收入	1,922	1,917
受贈收入	759	-
其他收入—其他	17,893	41,851
	<u>\$ 138,034</u>	<u>\$ 162,075</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分待出售非流動資產利益	\$ 27,584	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	19,743	461
淨外幣兌換利益(損失)	3,172	(539)
淨外幣評價(損失)利益	(62)	10
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	137	2,207
租賃修改利益	23	-
其他利益及損失	(4,414)	(1,799)
	<u>\$ 46,183</u>	<u>\$ 340</u>

(二十六) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 24,016	\$ 19,243
租賃負債之利息費用	1,152	1,778
減：符合要件之資本化金額	(3,507)	(927)
	<u>\$ 21,661</u>	<u>\$ 20,094</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期進料及發包工程(含存貨之變動)	\$ 10,571,298	\$ 8,523,042
員工福利費用	1,451,976	1,221,151
貨物稅	238,705	239,893
水電費	231,351	232,684
不動產、廠房及設備折舊費用	182,986	177,086
使用權資產折舊費用	70,136	66,345
無形資產攤銷及折耗費用	10,817	4,418
預期信用減損損失	1,626	2,088
其他費用	553,264	452,459
營業成本及營業費用	<u>\$ 13,312,159</u>	<u>\$ 10,919,166</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 1,241,696	\$ 1,039,644
勞健保費用	89,433	76,943
退休金費用	44,481	41,532
董事酬金	6,156	5,744
其他用人費用	70,210	57,288
	<u>\$ 1,451,976</u>	<u>\$ 1,221,151</u>

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 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$12,327 及 \$8,196，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 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 \$12,327，以現金方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。民國 108 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。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期課稅所得產生之所得稅	\$ 247,720	\$ 147,669
土地增值稅	5,876	-
未分配盈餘加徵	-	56
以前年度所得稅高估	(2,535)	(4,078)
當期所得稅總額	<u>251,061</u>	<u>143,647</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(816)	5,954
課稅損失(虧損扣抵)	17	(17)
遞延所得稅總額	(799)	5,937
所得稅費用	<u>\$ 250,262</u>	<u>\$ 149,584</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產公允價值變動	\$ 61	\$ 38,378
確定福利義務之再衡量數	1,744	1,274
國外營運機構換算差額	(556)	1,178
合計	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 40,830</u>

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 267,999	\$ 176,381
按稅法規定應剔除之費用	315	66
按稅法規定免課稅之所得	(18,242)	(22,276)
投資抵減之所得稅影響數	(3,288)	(722)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	137	157
以前年度所得稅高估數	(2,535)	(4,078)
土地增值稅	5,876	-
未分配盈餘加徵	-	56
所得稅費用	<u>\$ 250,262</u>	<u>\$ 149,584</u>

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：

	109年			12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	
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	21,239	-	1,744	22,983
退休金超限數	313	440	-	753
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	<u>98,838</u>	<u>4,504</u>	<u>1,188</u>	<u>104,530</u>
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)	(3,717)	-	(4,160)
小計	<u>(14,459)</u>	<u>(3,705)</u>	<u>61</u>	<u>(18,103)</u>
合計	<u>\$ 84,379</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 86,427</u>

108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	\$ 1,706	(\$ 1,337)	\$ -	\$ 369
退休金精算損益	19,965	-	1,274	21,239
退休金超限數	6,065	(5,752)	-	313
保固準備	20,700	(2,289)	-	18,411
未實現損益	3,460	4,091	-	7,551
評價損益	6,955	(833)	38,177	44,299
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	3,678	-	1,178	4,856
國外投資損失	1,167	(1,167)	-	-
IFRS 16財稅差	-	137	-	137
未實現銷貨折讓	-	1,646	-	1,646
其他	5	(5)	-	-
課稅損失(虧損扣抵)	-	17	-	17
小計	<u>63,701</u>	<u>(5,492)</u>	<u>40,629</u>	<u>98,838</u>
遞延所得稅負債：				
一暫時性差異：				
金融商品未實現利益	(262)	-	201	(61)
未實現兌換利益	(12)	(4)	-	(16)
資本公積	(13,939)	-	-	(13,939)
國外投資利益	-	(443)	-	(443)
其他	(2)	2	-	-
小計	<u>(14,215)</u>	<u>(445)</u>	<u>201</u>	<u>(14,459)</u>
合計	<u>\$ 49,486</u>	<u>(\$ 5,937)</u>	<u>\$ 40,830</u>	<u>\$ 84,379</u>

4. 本合併公司尚未使用之課稅損失之金額有效期限如下：

108年12月31日			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 86	\$ 86	118年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(三十) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,009,976	135,000	\$ 7.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,009,976	135,000	
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	135,224	\$ 7.47
	108年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 679,710	135,000	\$ 5.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 679,710	135,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	160	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 679,710	135,160	\$ 5.03

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	109年度	108年度
預付設備款及工程款轉列 不動產、廠房及設備	\$ 104,054	\$ 95,765

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 516,128	\$ 305,718
加：期初其他應付款	5,091	1,132
減：期末其他應付款	(9,899)	(5,091)
減：受贈收入	(759)	—
本期支付現金	\$ 510,561	\$ 301,759

	109年度	108年度
購置無形資產	\$ 21,762	\$ 30,099
加：期初其他應付款	33	588
減：期末其他應付款	-	(33)
本期支付現金	<u>\$ 21,795</u>	<u>\$ 30,654</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	109年					
	應付			租賃負債		來自籌資活動
	短期借款	短期票券	長期借款	(含一年內到期)	存入保證金		之負債總額
1月1日	\$203,000	\$639,788	\$1,650,000	\$ 122,943	\$28,274	\$ 2,644,005
籌資現金流量之變動	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	<u>\$290,000</u>	<u>\$259,879</u>	<u>\$1,650,000</u>	<u>\$ 75,111</u>	<u>\$18,081</u>	<u>\$ 2,293,071</u>
	108年					
	應付			租賃負債		來自籌資活動
	短期借款	短期票券	長期借款	(含一年內到期)	存入保證金		之負債總額
1月1日(含初次適用之影響數)	\$100,000	\$279,903	\$1,290,000	\$ 190,572	\$32,885	\$ 1,893,360
籌資現金流量之變動	103,000	360,000	360,000	(65,691)	(4,592)	752,717
匯率變動之影響	-	-	-	(16)	(19)	(35)
其他非現金之變動	-	(115)	-	(1,922)	-	(2,037)
12月31日	<u>\$203,000</u>	<u>\$639,788</u>	<u>\$1,650,000</u>	<u>\$ 122,943</u>	<u>\$28,274</u>	<u>\$ 2,644,005</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司原由資源整合控制，其擁有本公司 53.99%之股權，為簡化集團組織架構，資源整合於民國 108 年 1 月經股東臨時會通過解散議案，並於民國 108 年 10 月 28 日將所持有本公司之股權依股東所持有之比例出售予股東，潤泰創新國際股份有限公司於民國 108 年 10 月 28 日取得本公司 38.39%之股權，截至民國 109 年 12 月 31 日止，潤泰創新國際股份有限公司持有本公司 39.14%之股權，因潤泰創新國際股份有限公司為本公司最大之股東，雖其直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合具有控制能力之條件，故為本公司之母公司。

(二) 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)	本合併公司之母公司
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 (原名：力勝開發股份有限公司)	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)
中裕新藥股份有限公司	其他關係人(母公司為該公司之法人董事)
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)
潤華染織廠股份有限公司	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)
潤惠生技股份有限公司	其他關係人(本合併公司關係人之子公司)
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)
潤福生活新象館	其他關係人(本公司之最終母公司之子公司之管理階層為該行號之負責人)
台灣浩鼎生技股份有限公司	其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
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配偶為該公司董事長)
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)
尹衍樑	其他關係人(母公司之法人董事代表人之配偶)
賴士勤	主要管理階層(本公司之董事長)
李志宏	主要管理階層(子公司之董事長)
莫惟瀚	主要管理階層(本公司之總經理)
丘惠生	主要管理階層(子公司之總經理)

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
工程承攬：		
－潤泰創新	\$ 1,703,493	\$ 1,569,860
－兄弟公司	682,421	464,527
－其他關係人	254,948	81,444
商品銷售：		
－母公司	-	11
－其他關係人	3,136	1,395
勞務銷售：		
－母公司	1,009	921
－其他關係人	1,466	2,258
總計	<u>\$ 2,646,473</u>	<u>\$ 2,120,416</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據：		
－潤泰創新	\$ 63,475	\$ 192,813
－潤泰開發	42,134	-
－潤泰營造	40,931	9,020
	<u>\$ 146,540</u>	<u>\$ 201,833</u>
應收帳款：		
－母公司	\$ 60,627	\$ 31,119
－兄弟公司	-	42,449
－其他關係人	3,608	408
	<u>\$ 64,235</u>	<u>\$ 73,976</u>
其他應收款(註1)：		
－南山人壽	<u>\$ 9,038</u>	<u>\$ 9,038</u>
合約資產(註2)：		
－潤泰創新	\$ 182,061	\$ 152,541
－兄弟公司	53,079	23,675
－其他關係人	8,591	832
	<u>\$ 243,731</u>	<u>\$ 177,048</u>

註1：主係應收利息。

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

	109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	\$ 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
	<u>\$ 23,993,529</u>	<u>\$ 6,645,589</u>

	108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	\$ 12,428,131	\$ 3,905,830
潤泰開發	1,318,309	537,986
其他關係人	219,735	33,756
	<u>\$ 13,966,175</u>	<u>\$ 4,477,572</u>

4. 利息收入

	109年度	108年度
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入：		
一 南山人壽	<u>\$ 17,500</u>	<u>\$ 17,500</u>

5. 財產交易

(1) 取得金融資產

詳附註六(五)3之說明。

(2) 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	<u>\$ 37,059</u>	<u>\$ 19,105</u>

本合併公司於民國 109 年 8 月 20 日簽訂房屋出售合約，處分位於上海市閘行區華光路 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。

(3) 處分待出售非流動資產

	109年度	
	處分價款	處分利益
北京潤泰	\$ 33,519	\$ 7,822

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—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) 本合併公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$108,173。
- (3) 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，其租期按照實際移交日期起算 20 年，截至民國 109 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。
- (4) 屬短期租賃合約之租金費用

	109年度	108年度
其他關係人	\$ 5,652	\$ 3,964

(5) 租賃負債

A. 期末餘額：

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債總額	\$ 48,410	\$ 77,651
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(29,587)	(29,241)
	\$ 18,823	\$ 48,410

B. 利息費用：

	109年度	108年度
其他關係人	\$ 708	\$ 1,057

7. 關係人提供背書保證情形

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 8,383,000	\$ 8,333,000

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，截至民國 109 年 12 月 31 日止，該農牧用地帳面值計 \$108,314，列於「不動產、廠房及設備」。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 197,528	\$ 173,192
退職後福利	3,483	3,228
離職福利	1,466	-
總計	<u>\$ 202,477</u>	<u>\$ 176,420</u>

八、質押之資產

本合併公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
其他金融資產-流動 (表列「其他流動 資產」)	\$ 117,199	\$ 145,736	業務承攬、工程履約保 證金及保固等保證
土地(表列「不動產 、廠房及設備」)	1,367,269	1,367,077	長短期借款及額度擔保
房屋及建築(表列 「不動產、廠房 及設備」)	229,319	254,007	長短期借款及額度擔保
	<u>\$ 1,713,787</u>	<u>\$ 1,766,820</u>	

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 109 年及 108 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 \$31,678,533 及 \$ 18,778,572，並已依約支付 \$16,507,881 及 \$11,854,357，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：

幣別(仟元)	109年12月31日	108年12月31日
美元(USD)	\$ 447	\$ 3,808
歐元(EUR)	592	1,075

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\$1,383,000，截至民國 109 年 12 月 31 日已動用保證額度計\$483,000，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

請詳附註四(三)2.、附註六(十)、(十九)及(二十八)說明。

十二、其他

(一)財務報表表達

民國 108 年度財務報表附註之部分科目表達業予重分類，俾與民國 109 年度財務報表附註比較。

(二)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，以支持正常營運及股東權益之極大化。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-流動	\$ -	\$ 39,210
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$ 1,779,997	\$ 1,787,846
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 883,686	\$ 1,316,022
應收票據(含關係人)	281,524	454,225
應收帳款(含關係人)	968,500	1,014,612
其他應收款(含關係人)	10,566	12,727
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動	500,000	525,760
其他金融資產(表列「其他流動資產」)	117,199	145,736
存出保證金(表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」)	56,687	40,623
	<u>\$ 2,818,162</u>	<u>\$ 3,509,705</u>

	109年12月31日	108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	\$ 290,000	\$ 203,000
應付短期票券	259,879	639,788
應付票據	793,254	598,647
應付帳款	1,651,913	1,427,202
其他應付款	535,012	438,428
長期借款	1,650,000	1,650,000
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	18,081	28,274
	<u>\$ 5,198,139</u>	<u>\$ 4,985,339</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 75,111</u>	<u>\$ 122,943</u>

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：

109年12月31日					
			<u>敏感度分析</u>		
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	影響損益	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 27	28.48	\$ 769	1%	\$ 8
美金：人民幣	212	6.5210	6,038	1%	60
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	353	28.48	10,053	1%	101

108年12月31日

	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	(仟元)	匯率		變動幅度	影響損益
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 22	29.98	\$ 660	1%	\$ 7
美金：人民幣	211	6.9830	6,326	1%	63
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	2,296	29.98	68,834	1%	688
日元：新台幣	1,420	0.2760	392	1%	4

C. 本合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年度及108年度認列之兌換損益（含已實現及未實現）金額分別為利益\$3,110及損失\$529。

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109年度及108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\$17,104及\$17,319。

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109年度及108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109年度及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,320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. 本合併公司按客戶評等及客戶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 109 年及 108 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組A	群組B	合計
<u>109年12月31日</u>				
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	群組A	群組B	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.01%-0.03%	0.45%~100%	
帳面價值總額	\$ 4,407	\$2,465,797	\$ 4,745	\$2,474,949
備抵損失	4,407	64	3,926	8,397

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：

	109年		108年	
1月1日	\$	8,397	\$	17,504
提列減損損失		1,626		4,093
減損損失迴轉		-	(	2,005)
本期沖銷數	(	1,581)	(	10,824)
匯率影響數		-	(	371)
12月31日	\$	8,442	\$	8,397

(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 109 年及 108 年 12 月 31 日，本合併公司持有貨幣市場部位分別為 \$684,149 及 1,263,514，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：

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。

非衍生金融負債：

108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	\$ 203,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	640,000	-	-
應付票據	595,313	3,334	-
應付帳款	768,597	360,686	297,919
其他應付款	435,877	257	2,294
租賃負債(註)	22,338	41,576	60,530
長期借款(註)	4,720	113,717	1,561,975

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(四)公允價值資訊

1. 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及結構型理財商品皆屬之。

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：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	\$1,710,442	\$ -	\$ 69,555	\$1,779,997
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
結構型理財商品	\$ -	\$ -	\$ 39,210	\$ 39,210
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	1,731,946	-	55,900	1,787,846
合計	\$1,731,946	\$ -	\$ 95,110	\$1,827,056

- (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 109 年度及 108 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 109 年度及 108 年度第三等級之變動：

	109年		108年	
	權益證券 及理財商品		權益證券 及理財商品	
1月1日	\$	95,110	\$	250,936
認列於損益之利益或損失				
帳列營業外收入及支出		137		2,207
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		13,655	(	130,157)
本期購買		-		85,866
本期出售	(	38,373)	(	111,026)
匯率影響數	(	974)	(	2,716)
12月31日	\$	69,555	\$	95,110

6. 民國 109 年度及 108 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：

	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
	108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	\$ 55,900	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	20.22%	市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
結構型理財商品	39,210	依合約計算	產品收益率	3.55%-3.7%	產品收益率愈高， 公允價值愈高

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：

	輸入值	變動	109年度	
			認列於其他綜合損益	
			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)
	輸入值	變動	108年度	
			認列於損益/其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具及理財商品	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 951	(\$ 951)

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。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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，請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：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。
2. 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：

109年度	營造事業部	建材事業部	室內裝修設計部	合計
外部收入	\$ 11,326,158	\$ 2,299,690	\$ 842,218	\$ 14,468,066
內部部門收入	270,466	159,886	696	431,048
部門收入	<u>\$ 11,596,624</u>	<u>\$ 2,459,576</u>	<u>\$ 842,914</u>	<u>\$ 14,899,114</u>
應報導部門營業淨利益	<u>\$ 988,624</u>	<u>\$ 64,908</u>	<u>\$ 98,928</u>	<u>\$ 1,152,460</u>
部門損益包含：				
折舊費用	\$ 91,480	\$ 154,575	\$ 7,067	\$ 253,122
攤銷費用	3,540	7,174	103	10,817
	<u>\$ 95,020</u>	<u>\$ 161,749</u>	<u>\$ 7,170</u>	<u>\$ 263,939</u>
108年度	營造事業部	建材事業部	室內裝修設計部	合計
外部收入	\$ 8,629,717	\$ 2,236,055	\$ 771,550	\$ 11,637,322
內部部門收入	255,211	78,473	242	333,926
部門收入	<u>\$ 8,884,928</u>	<u>\$ 2,314,528</u>	<u>\$ 771,792</u>	<u>\$ 11,971,248</u>
應報導部門營業淨利益	<u>\$ 598,619</u>	<u>\$ 28,661</u>	<u>\$ 87,421</u>	<u>\$ 714,701</u>
部門損益包含：				
折舊費用	\$ 80,779	\$ 155,907	\$ 6,745	\$ 243,431
攤銷費用	3,293	1,072	53	4,418
	<u>\$ 84,072</u>	<u>\$ 156,979</u>	<u>\$ 6,798</u>	<u>\$ 247,849</u>

(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：

	109年度	108年度
應報導部門營業淨利益	\$ 1,152,460	\$ 714,701
調整及沖銷	<u>3,447</u>	<u>3,455</u>
合計	1,155,907	718,156
利息收入	21,257	22,240
股利收入	109,793	114,189
兌換利益(損失)	3,110 (	529)
財務成本	(21,661)	(20,094)
處分不動產、廠房及設備利益	19,743	461
處分待出售非流動資產利益	27,584	-
其他	23,987	48,294
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,339,720</u>	<u>\$ 882,717</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶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 109 年度及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 14,449,567	\$ 4,025,710	\$ 11,561,746	\$ 3,636,312
中國大陸	18,499	-	75,576	80,520
	<u>\$ 14,468,066</u>	<u>\$ 4,025,710</u>	<u>\$ 11,637,322</u>	<u>\$ 3,716,832</u>

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：

	109年度	
	收入	部門
客戶甲	\$ 1,704,502	營造事業及室內裝修設計部
客戶乙	1,473,712	營造事業部
客戶丙	630,395	營造事業部
108年度		
收入	部門	
客戶甲	\$ 1,570,792	營造事業及室內裝修設計部
客戶乙	698,206	營造事業部
客戶丙	1,515,878	營造事業部

酒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109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)		屬子公司對 母公司背書 保證(註7)		屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 公司名稱	關係 公司名稱								Y	N	Y	N		
0	酒弘精密工程事業 (股)公司	酒泰精密材料(股) 公司	1	\$ 675,000	\$ 31,254	\$ 31,254	\$ 31,254	\$ -	0.74	\$ 1,350,000						

註1：編號額之說明如下：

- (1). 發行人與0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1). 有業務關係之公司
 - (2). 直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間持有普通股權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承接工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對他人背書保證之最高餘額。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額，以不超過本公司實收資本額100%為限，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。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額，即承擔背書或保證責任；若其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列。

附表一

附表二

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國109年12月31日

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)		與有價證券發行人之關係 (註2)		期末		備註 (註4)
	股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值			
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	5,139,396	\$ 210,201	0.94	\$ 210,201	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	20,151,803	1,404,582	3.57	1,404,582	
潤弘精密工程事業(股)公司	台灣鴻鼎生技(股)公司股票	本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人	234,295	32,567	0.13	32,567	
潤弘精密工程事業(股)公司	大買家(股)公司股票	-	4,267,233	69,555	2.51	69,555	
潤弘精密工程事業(股)公司	寶德電化材料科技(股)公司股票 (原名:寶德能源科技(股)公司股票)	-	19,737,629	-	1.39	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	南山人壽次順位公司債	母公司之關聯企業為該公司之控制公司	-	500,000	-	-	
潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	37,874	2,640	-	2,640	
潤泰精密材料(股)公司	台灣鴻鼎生技(股)公司股票	本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人	105,433	14,655	0.06	14,655	
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	657,045	45,797	0.12	45,797	

註1: 本表所稱有價證券, 係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2: 有價證券發行人非屬關係人者, 該關係人者, 係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註3: 按公允價值衡量者, 帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額; 非屬按公允價值衡量者, 帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額及限制使用情形。

註4: 所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者, 應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質借金額及限制使用情形。

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
 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
 民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表二

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象與發行人之關係		交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						關係	所有人	移轉日期	金額			
潤弘精密工程事業(股)公司	土地之使用 權資產	109年5月	\$675,060		潤泰全球(股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構 之估價金額	工廠生產區 使用	-
潤弘精密材料(股)公司	屏東里港廠 興建工程	108年12月26日	499,160	441,015	潤弘精密工程 事業(股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用	議價	自用	-

註1：所取得之資產依規定應認價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明認價結果。

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，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表二

泓弘精密工程事業股份有限公司及其子公司

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

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(註4)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註4)	備註	
泓弘精密工程事業(股)公司	泓弘精密工程事業(股)公司	該公司為本公司之子公司	銷貨	\$ 1,532,407	13.29	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	\$ 84,823	12.61	
泓弘精密工程事業(股)公司	泓弘精密工程事業(股)公司	該公司為本公司之兄弟公司	銷貨	557,929	4.84	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	42,134	6.27	
泓弘精密工程事業(股)公司	泓弘精密材料(股)公司	該公司為本公司之子公司	銷貨	259,316	2.25	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	2,203	0.33	
泓弘精密工程事業(股)公司	泓弘精密材料(股)公司	該公司為本公司之子公司	進貨	146,273	1.79	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	26,767	1.37	
泓弘室內裝修設計工程(股)公司	泓弘室內裝修設計工程(股)公司	該公司為本公司之子公司	銷貨	121,415	14.40	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	39,279	28.28	
泓弘室內裝修設計工程(股)公司	泓弘室內裝修設計工程(股)公司	該公司之法人代表人為本公司之管理階層	銷貨	162,559	19.29	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	43,469	31.30	
泓弘精密材料(股)公司	泓弘精密工程事業(股)公司	該公司為本公司之子公司	銷貨	151,918	6.18	依工程合約規定限收取價款	議價	依工程合約規定限收取價款	25,427	5.44	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形時，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行入股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

附表四

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
 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

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	1	工程收入	\$ 248,516	按一般交易條件處理	1.72%
		潤泰精密材料(股)公司	1	勞務收入	10,800	按一般交易條件處理	0.07%
		潤泰精密材料(股)公司	1	合約資產	48,493	按一般交易條件處理	0.40%
1	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	銷貨收入	128,708	按一般交易條件處理	0.89%
		潤弘精密工程事業(股)公司	2	工程收入	23,196	按一般交易條件處理	0.16%
		潤弘精密工程事業(股)公司	2	應收帳款	22,912	按一般交易條件處理	0.19%

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). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達\$10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

附表五

附表六

潤弘精密工程專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 (不含大陸被投資公司)
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去半年底					
潤弘精密工程專業(股)公司	潤弘精密材料(股)公司	台灣	建材生產與經銷	\$ 695,548	\$ 695,548	58,728,917	\$ 39,15	\$ 876,995	\$ 130,619	\$ 51,137
潤弘精密工程專業(股)公司	潤陽營造(股)公司	台灣	土木工程	5,408	5,408	600,000	100.00	9,871	561	561
潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園 綠化設計及施工	140,571	140,571	3,000,000	100.00	196,682	85,884	85,884

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，得僅揭露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：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司之「公開發行)公司或稱公司)」。
 - (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
 - (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫原本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及孫權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資資產所認列之投資損益。

潤弘精密工程事業股份有限公司子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表七

大陸投資公司名稱	主要營業項目 及服務	投資方式 (註1)	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2(2)B)	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益，備註
			匯出	收回						
大陸建業工程 (上海)有限公司	建築工程及技術諮詢	1	\$ 148,096	\$ -	\$ 148,096	\$ 18,585	100.00	\$ 18,585	\$ 160,989	\$ -
潤弘精密工程 事業(股)公司	主要營業項目 及服務		\$ 148,096	\$ -	\$ 148,096	\$ 18,585	100.00	\$ 18,585	\$ 160,989	\$ -
依經濟部投資 會規定赴大陸 地區投資飛機			\$ 3,423,056	\$ -	\$ 3,423,056					

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類則即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬某個中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

附表七

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109年12月31日

附表八

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
潤泰創新國際(股)公司	52,844,859	39.14
潤泰全球(股)公司	12,626,666	9.35
宜泰投資(股)公司	10,094,604	7.47
盈泰投資(股)公司	8,437,000	6.24

【附錄B】

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 109 年度及 108 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

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004342 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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。

茲對潤弘公司民國 109 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 109 年度潤弘公司之工程收入計新台幣 11,484,059 仟元，占個體營業收入之 99.60%。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：

1. 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。
2. 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：

1. 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。
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。
5. 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 109 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

王照明

王 照 明

會計師

徐明釗

徐 明 釗



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日



潤弘精密工業股份有限公司
個體財務報表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 544,817	7	\$ 776,575	11	
1140	合約資產－流動	六(十九)及七	2,348,062	31	1,349,618	20	
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	133,562	2	
1160	應收票據－關係人淨額	七	105,726	2	146,930	2	
1170	應收帳款淨額	六(二)	543,225	7	611,828	9	
1180	應收帳款－關係人淨額	七	23,551	1	62,090	1	
1200	其他應收款		932	-	2,344	-	
1210	其他應收款－關係人	七	9,136	-	9,088	-	
130X	存貨	六(三)	7,473	-	7,818	-	
1410	預付款項	七	162,327	2	62,511	1	
1470	其他流動資產	六(一)及八	78,532	1	69,196	1	
11XX	流動資產合計		<u>3,823,781</u>	<u>51</u>	<u>3,231,560</u>	<u>47</u>	
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)	1,716,905	23	1,722,853	25	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(五)	500,000	6	500,000	7	
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	1,047,855	14	1,027,411	15	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	284,203	4	187,145	3	
1755	使用權資產	六(八)及七	60,532	1	108,094	2	
1780	無形資產	六(九)	23,859	-	21,581	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	99,777	1	94,384	1	
1900	其他非流動資產		8,985	-	7,122	-	
15XX	非流動資產合計		<u>3,742,116</u>	<u>49</u>	<u>3,668,590</u>	<u>53</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,565,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,900,150</u>	<u>100</u>	

(續 次 頁)



潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$ -	-	\$ 153,000	2	
2110	應付短期票券	六(十一)	-	-	269,899	4	
2130	合約負債－流動	六(十九)及七	526,754	7	374,203	6	
2150	應付票據		703,897	9	517,933	8	
2160	應付票據－關係人	七	9,207	-	4,676	-	
2170	應付帳款		1,221,774	16	993,103	14	
2180	應付帳款－關係人	七	22,278	-	10,402	-	
2200	其他應付款	六(十二)	369,011	5	285,539	4	
2230	本期所得稅負債		147,661	2	72,213	1	
2280	租賃負債－流動	六(八)及七	40,275	1	52,523	1	
2300	其他流動負債		5,457	-	4,585	-	
21XX	流動負債合計		<u>3,046,314</u>	<u>40</u>	<u>2,738,076</u>	<u>40</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	18,099	-	14,382	-	
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七	20,925	1	56,206	1	
2600	其他非流動負債	六(十三)(十四)	231,996	3	234,157	3	
25XX	非流動負債合計		<u>271,020</u>	<u>4</u>	<u>304,745</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計		<u>3,317,334</u>	<u>44</u>	<u>3,042,821</u>	<u>44</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	1,350,000	18	1,350,000	20	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	757,693	10	757,693	11	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	722,225	9	654,741	9	
3350	未分配盈餘		1,010,202	13	682,009	10	
其他權益							
3400	其他權益	六(十八)	408,443	6	412,886	6	
3XXX	權益總計		<u>4,248,563</u>	<u>56</u>	<u>3,857,329</u>	<u>56</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,565,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,900,150</u>	<u>100</u>	

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：賴士勳



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





潤弘精密工業股份有限公司
個體財務報表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 11,530,175	100	\$ 8,773,188	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十五)(二十六)及七	(9,952,070)	(86)	(7,661,529)	(88)		
5900 營業毛利		1,578,105	14	1,111,659	12		
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(25,617)	-	(23,740)	-		
5920 已實現銷貨利益	六(六)	126	-	126	-		
5950 營業毛利淨額		1,552,614	14	1,088,045	12		
營業費用	六(二十五)(二十六)及七						
6100 推銷費用		(56,747)	(1)	(47,726)	-		
6200 管理費用		(465,369)	(4)	(401,994)	(5)		
6300 研究發展費用		(22,770)	-	(30,154)	-		
6450 預期信用減損損失	六(二十五)及十二(三)	-	-	(4,093)	-		
6000 營業費用合計		(544,886)	(5)	(483,967)	(5)		
6900 營業利益		1,007,728	9	604,078	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)	19,096	-	19,756	-		
7010 其他收入	六(二十二)及七	128,360	1	152,230	2		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(1,741)	-	87	-		
7050 財務成本	六(二十四)及七(六)	(3,387)	-	(2,381)	-		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		70,283	1	37,656	-		
營業外收入及支出合計		212,611	2	207,348	2		
7900 稅前淨利		1,220,339	11	811,426	9		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(210,363)	(2)	(131,716)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 1,009,976	9	\$ 679,710	8		
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(六)(十四)	(\$ 8,471)	-	(\$ 6,052)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十八)	(6,668)	-	(229,633)	(3)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	1,672	-	39,359	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(13,467)	-	(196,326)	(3)		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	2,781	-	(5,889)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(556)	-	1,178	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		2,225	-	(4,711)	-		
8500 本期綜合利益總額		\$ 998,734	9	\$ 478,673	5		
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$ 7.48		\$ 5.03			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.47		\$ 5.03			

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：賴士勳



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



源弘積密工程股份有限公司
 民國109年五月三十一日



單位：新台幣千元

附註	108年	109年	資本		公積		盈餘		其他		權益	
			註冊	實收	資本	公積	盈餘	盈餘	其他	權益	權益	權益
108年1月1日餘額	\$ 1,350,000	\$ 520,455	\$ 18,858	\$ 218,380	\$ 588,650	\$ 721,260	\$ 14,713	\$ 623,766	\$ 4,026,656			
本期淨利	-	-	-	-	-	679,710	-	-	679,710			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,870)	(4,711)	(191,456)	(201,037)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	674,840	(4,711)	(191,456)	(478,673)			
107年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	66,091	(66,091)	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(648,000)	-	-	(648,000)	-			
108年12月31日餘額	\$ 1,350,000	\$ 520,455	\$ 18,858	\$ 218,380	\$ 654,741	\$ 682,009	\$ 19,424	\$ 432,310	\$ 3,857,329			
109年												
109年1月1日餘額	\$ 1,350,000	\$ 520,455	\$ 18,858	\$ 218,380	\$ 654,741	\$ 682,009	\$ 19,424	\$ 432,310	\$ 3,857,329			
本期淨利	-	-	-	-	-	1,009,976	-	-	1,009,976			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,799)	2,225	(6,668)	(11,242)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,003,177	2,225	(6,668)	998,734			
108年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	67,484	(67,484)	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(607,500)	-	-	-	(607,500)			
109年12月31日餘額	\$ 1,350,000	\$ 520,455	\$ 18,858	\$ 218,380	\$ 722,225	\$ 1,010,202	\$ 17,199	\$ 425,642	\$ 4,248,563			

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。



經理人：莫惟瀚

會計主管：趙存國



董事長：賴士勤





潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,220,339	\$ 811,426
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	六(六)	(126)	(126)
未實現銷貨利益	六(六)	25,617	23,740
已實現處分資產利益	六(六)	(3,080)	(3,160)
預期信用減損損失	六(二十五)及 十二(三)	-	4,093
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(六)	(70,283)	(37,656)
折舊費用	六(七)(八) (二十五)	88,772	75,639
無形資產轉列費用數	六(九)	543	1,229
攤銷費用	六(九)(二十五)	3,217	3,227
利息收入	六(二十一)	(19,096)	(19,756)
股利收入	六(二十二)	(106,319)	(110,367)
沖銷逾期應付款利益	六(二十二)	(5,522)	(1,840)
其他收入		(13,371)	(36,964)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(138)	-
租賃修改利益	六(二十三)	(6)	-
利息費用	六(二十四)	3,387	2,381
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			
合約資產-流動		(998,444)	(653,002)
應收票據		133,562	(131,662)
應收票據-關係人		41,204	(146,921)
應收帳款		68,603	(64,757)
應收帳款-關係人		38,539	137,927
其他應收款		1,131	(1,579)
其他應收款-關係人		(48)	426
存貨		345	3,201
預付款項		(99,816)	(32,089)
其他流動資產		(1,793)	(277)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		152,551	(314,216)
應付票據		185,964	273,725
應付票據-關係人		4,531	659
應付帳款		247,564	391,587
應付帳款-關係人		11,876	(5,174)
其他應付款		83,520	37,831
其他流動負債		872	1,039
其他非流動負債		(377)	(39,327)
營運產生之現金流入		993,718	169,257
收取之利息		19,377	19,590
收取之股利		135,695	162,730
支付之利息		(3,334)	(2,434)
支付之所得稅		(135,475)	(130,051)
營業活動之淨現金流入		1,009,981	219,092

(續次頁)


 潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產-流動減少		\$ 2,339	\$ 234,287
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(四)	-	(1,930)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(129,583)	(20,948)
處分不動產、廠房及設備價款		143	-
取得無形資產	六(九)	(6,038)	(4,618)
存出保證金增加		(11,745)	(288)
投資活動之淨現金(流出)流入		(144,884)	206,503
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加	六(二十九)	(153,000)	153,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十九)	(270,000)	270,000
租賃本金償還	六(二十九)	(56,213)	(52,956)
存入保證金減少	六(二十九)	(10,142)	(4,767)
發放現金股利	六(十七)	(607,500)	(648,000)
籌資活動之淨現金流出		(1,096,855)	(282,723)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(231,758)	142,872
期初現金及約當現金餘額		776,575	633,703
期末現金及約當現金餘額		\$ 544,817	\$ 776,575

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：賴士勳



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



潤弘精密工程事業股份有限公司

個體財務報告附註

民國109年度及108年度



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 109 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$1,350,000，每股面額新台幣 10 元，共計 135,000,000 股，全數發行普通股，其中潤泰資源整合股份有限公司(以下簡稱「資源整合」)原持有本公司 53.99% 之股權，為簡化集團組織架構，資源整合於民國 108 年 1 月經股東臨時會通過解散議案，並於民國 108 年 10 月 23 日將所持有本公司之股權依股東所持有之比例出售予股東，潤泰創新國際股份有限公司於民國 108 年 10 月 28 日取得本公司 38.39% 之股權，截至民國 109 年 12 月 31 日止，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 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日

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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109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 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則第9號之延長」	民國110年1月1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」	民國110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) 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	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。

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。

3. 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。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 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。
2. 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。

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。

2. 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

1. 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。
2. 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。
2. 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

1. 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。
2. 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為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認為其他綜合損益。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

1. 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	5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~9年
雜項設備	3年~10年

(十四) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 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。當租賃合約係屬短期租賃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賃誘因。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

1. 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。
2. 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

1. 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負債互抵。
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，陳舊過時及滅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損益（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(四)。

民國 109 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\$69,555 (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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,140	\$ 2,300
支票存款	177,085	23,733
活期存款	288,600	1,194
約當現金-附買回債券	<u>75,992</u>	<u>749,348</u>
	<u>\$ 544,817</u>	<u>\$ 776,575</u>

1. 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 109 年及 108 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金分別為\$56,314 及\$58,653，分類為其他金融資產(表列「其他流動資產」)。

(二)應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ -	\$ 133,562
應收帳款	\$ 547,318	\$ 615,921
減：備抵損失	<u>(4,093)</u>	<u>(4,093)</u>
	<u>\$ 543,225</u>	<u>\$ 611,828</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 543,225	\$ -	\$ 611,828	\$ 133,562
31-60天	-	-	2,955	-
91天以上	4,093	-	1,138	-
	<u>\$ 547,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 615,921</u>	<u>\$ 133,562</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年及 108 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 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為 \$1,900 及 \$551,164。
- 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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$0 及 \$133,562，最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$543,225 及 \$611,828。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(三) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 7,549	(\$ 184)	\$ 7,365
物料	108	-	108
	<u>\$ 7,657</u>	<u>(\$ 184)</u>	<u>\$ 7,473</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,018	(\$ 200)	\$ 7,818

當期認為費損之存貨及工程成本：

	109年度	108年度
已出售存貨及工程成本	\$ 9,940,012	\$ 7,645,678
存貨跌價回升利益	(16)	(114)
出售下腳料收入	(7,090)	(4,570)
	<u>\$ 9,932,906</u>	<u>\$ 7,640,994</u>

本公司 109 年度及 108 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 目	109年12月31日	108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	<u>286,324</u>	<u>286,324</u>
	<u>1,322,231</u>	<u>1,322,231</u>
評價調整		
-上市公司股票	631,510	652,752
-上櫃公司股票	(20,067)	(21,706)
-非上市櫃公司股票	(216,769)	(230,424)
	<u>394,674</u>	<u>400,622</u>
	<u>\$ 1,716,905</u>	<u>\$ 1,722,853</u>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,614,783及\$1,636,025。
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$102,122及\$86,828。
3. 台灣浩鼎生技(股)公司於民國 108 年 6 月辦理現金增資，本公司認購股款為\$1,930。
4. 截至民國 108 年 12 月 31 日，寶德電化材料(股)公司持續發生重大虧損，且流動資產不足抵償流動負債，另該公司於民國 109 年 2 月經董事會決議聲請破產，本公司已將該金融資產之帳面價值調整為\$0，並將評價損失認列於其他綜合損益之公允價值變動項下。
5. 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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,716,905及\$1,722,853。
6. 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	109年度	108年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 5,948)	(\$ 227,367)
認列於損益之股利收入	<u>\$ 106,319</u>	<u>\$ 110,367</u>

7. 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(三)。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項 目	109年12月31日	108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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ 17,500	\$ 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 109 年及 108 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(三)。

(六) 採用權益法之投資

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	\$ 1,027,411	\$ 1,061,417
採用權益法之投資損益份額	70,283	37,656
採用權益法之投資盈餘分派	(29,376)	(42,909)
其他權益變動(附註六(十八))	2,061	(8,155)
退休金精算損益-子公司	(113)	(144)
聯屬公司間已實現處分資產利益(附註七)	3,080	3,160
聯屬公司間已實現銷貨利益	126	126
聯屬公司間未實現銷貨利益	(25,617)	(23,740)
12月31日	<u>\$ 1,047,855</u>	<u>\$ 1,027,411</u>

1. 投資明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司：		
潤泰精密材料(股)公司(潤泰精材)	\$ 876,995	\$ 877,879
潤鑄建築工程(上海)有限公司(潤鑄)	160,989	139,622
潤陽營造(股)公司(潤陽)	9,871	9,910
	<u>\$ 1,047,855</u>	<u>\$ 1,027,411</u>

2. 採用權益法之子公司之投資份額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司：		
潤泰精材	\$ 51,137	\$ 34,376
潤鑄	18,585	2,808
潤陽	561	472
	<u>\$ 70,283</u>	<u>\$ 37,656</u>

3. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

109年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	合計
1月1日	\$ 4,775	\$ 266,785	\$ 350,154	\$ 21,413	\$ 54,170	\$ 4,239	\$ 10,818	\$ 16,961	\$ 729,315
成本	-	(131,058)	(330,691)	(17,140)	(37,111)	(4,239)	(10,818)	(11,113)	(542,170)
累計折舊	\$ 4,775	\$ 135,727	\$ 19,463	\$ 4,273	\$ 17,059	\$ -	\$ -	\$ 5,848	\$ 187,145
1月1日	\$ 4,775	\$ 135,727	\$ 19,463	\$ 4,273	\$ 17,059	\$ -	\$ -	\$ 5,848	\$ 187,145
增添	-	-	32,662	435	17,023	-	584	78,879	129,583
資產處分成本	-	-	(1,100)	(2,737)	(2,280)	-	-	(93)	(6,210)
處分日之累計折舊餘額	-	-	1,100	2,737	2,275	-	-	93	6,205
折舊費用	-	(6,432)	(8,653)	(1,775)	(7,403)	-	(16)	(8,241)	(32,520)
12月31日	\$ 4,775	\$ 129,295	\$ 43,472	\$ 2,933	\$ 26,674	\$ -	\$ 568	\$ 76,486	\$ 284,203
12月31日	\$ 4,775	\$ 266,785	\$ 381,716	\$ 19,111	\$ 68,913	\$ 4,239	\$ 11,402	\$ 95,747	\$ 852,688
成本	-	(137,490)	(338,244)	(16,178)	(42,239)	(4,239)	(10,834)	(19,261)	(568,485)
累計折舊	\$ 4,775	\$ 129,295	\$ 43,472	\$ 2,933	\$ 26,674	\$ -	\$ 568	\$ 76,486	\$ 284,203

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	合計
1月1日									
成本	\$ 4,775	\$ 266,785	\$ 346,601	\$ 21,413	\$ 42,696	\$ 4,239	\$ 10,818	\$ 12,832	\$ 710,159
累計折舊	()	(124,627)	(325,153)	(15,260)	(33,971)	(4,239)	(10,818)	(10,140)	(524,208)
	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 142,158</u>	<u>\$ 21,448</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 8,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,692</u>	<u>\$ 185,951</u>
1月1日	\$ 4,775	\$ 142,158	\$ 21,448	\$ 6,153	\$ 8,725	\$ -	\$ -	\$ 2,692	\$ 185,951
增添	-	-	3,048	-	13,771	-	-	4,129	20,948
移轉(註)	-	-	2,294	-	-	-	-	-	2,294
資產處分成本	-	-	(1,789)	-	(2,297)	-	-	-	(4,086)
處分日之累計折舊餘額	-	-	1,789	-	2,297	-	-	-	4,086
折舊費用	-	(6,431)	(7,327)	(1,880)	(5,437)	-	-	(973)	(22,048)
12月31日	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 135,727</u>	<u>\$ 19,463</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 17,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 187,145</u>
12月31日									
成本	\$ 4,775	\$ 266,785	\$ 350,154	\$ 21,413	\$ 54,170	\$ 4,239	\$ 10,818	\$ 16,961	\$ 729,315
累計折舊	()	(131,058)	(330,691)	(17,140)	(37,111)	(4,239)	(10,818)	(11,113)	(542,170)
	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 135,727</u>	<u>\$ 19,463</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 17,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 187,145</u>

註：主係自預付設備款轉入。

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 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 105 年到 112 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。
2. 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：

	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)
	<u>\$ 77,198</u>	<u>\$ 30,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,094</u>
1月1日	\$ 77,198	\$ 30,896	\$ -	\$ 108,094
增添	-	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	<u>\$ 47,847</u>	<u>\$ 9,195</u>	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 60,532</u>
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)
	<u>\$ 47,847</u>	<u>\$ 9,195</u>	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 60,532</u>

	108年		
	土地	房屋	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
初次適用之影響數	106,549	55,136	161,685
1月1日初次適用後餘額	106,549	55,136	161,685
折舊費用	(29,351)	(24,240)	(53,591)
12月31日	<u>\$ 77,198</u>	<u>\$ 30,896</u>	<u>\$ 108,094</u>
12月31日			
成本	\$ 106,549	\$ 55,136	\$ 161,685
累計折舊	(29,351)	(24,240)	(53,591)
	<u>\$ 77,198</u>	<u>\$ 30,896</u>	<u>\$ 108,094</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債總額	\$ 61,200	\$ 108,729
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(40,275)	(52,523)
	<u>\$ 20,925</u>	<u>\$ 56,206</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 965	\$ 1,546
屬短期租賃合約之費用	40,940	19,435
	<u>\$ 41,905</u>	<u>\$ 20,981</u>
租賃修改利益	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

6. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$98,118 及 \$73,937，係包含屬短期租賃合約之租金費用分別計 \$40,940 及 \$19,435、租賃負債之利息費用分別計 \$965 及 \$1,546 及租賃本金償還分別計 \$56,213 及 \$52,956。

(九) 無形資產

	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)
	<u>\$ 20,098</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 21,581</u>
1月1日	\$ 20,098	\$ 1,483	\$ 21,581
增添	5,571	467	6,038
資產除列成本	-	(62)	(62)
除列日之累計攤銷餘額	-	62	62
轉列費用數	(543)	-	(543)
攤銷費用	(2,269)	(948)	(3,217)
12月31日	<u>\$ 22,857</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 23,859</u>
12月31日			
成本	\$ 43,911	\$ 46,171	\$ 90,082
累計攤銷	(21,054)	(45,169)	(66,223)
	<u>\$ 22,857</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 23,859</u>
	108年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 36,084	\$ 45,176	\$ 81,260
累計攤銷	(16,859)	(42,982)	(59,841)
	<u>\$ 19,225</u>	<u>\$ 2,194</u>	<u>\$ 21,419</u>
1月1日	\$ 19,225	\$ 2,194	\$ 21,419
增添	4,028	590	4,618
轉列費用數	(1,229)	-	(1,229)
攤銷費用	(1,926)	(1,301)	(3,227)
12月31日	<u>\$ 20,098</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 21,581</u>
12月31日			
成本	\$ 38,883	\$ 45,766	\$ 84,649
累計攤銷	(18,785)	(44,283)	(63,068)
	<u>\$ 20,098</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 21,581</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 225	\$ 413
管理費用	2,992	2,814
	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 3,227</u>

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	109年12月31日	108年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ -	\$ 153,000
利率區間	-	1.10%-1.30%

本公司為短期借款所開立之保證票據如下：

保證票據	109年12月31日	108年12月31日
	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>

(十一) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 270,000
減：未攤銷折價	-	(101)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,899</u>
利率區間	-	0.50%-0.80%

本公司為應付短期票券所開立之保證票據如下：

保證票據	109年12月31日	108年12月31日
	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 550,000</u>

(十二) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 340,921	\$ 257,607
其他應付費用	28,090	27,932
	<u>\$ 369,011</u>	<u>\$ 285,539</u>

(十三) 其他非流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
應計退休金負債	\$ 131,891	\$ 121,442
保固準備	89,321	91,789
存入保證金	10,784	20,926
	<u>\$ 231,996</u>	<u>\$ 234,157</u>

(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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 246,509)	(\$ 234,324)
計畫資產公允價值	<u>114,618</u>	<u>112,882</u>
淨確定福利負債 (表列「其他非流動負債」)	(\$ <u>131,891</u>)	(\$ <u>121,442</u>)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>109年</u>		
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
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	(<u>1,616</u>)	<u>777</u>	(<u>839</u>)
	(<u>237,412</u>)	<u>113,659</u>	(<u>123,753</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,295	3,295
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	(<u>3,952</u>)	-	(<u>3,952</u>)
	(<u>11,653</u>)	<u>3,295</u>	(<u>8,358</u>)
提撥退休基金	-	220	220
支付退休金	<u>2,556</u>	(<u>2,556</u>)	-
12月31日	(\$ <u>246,509</u>)	\$ <u>114,618</u>	(\$ <u>131,891</u>)

108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	(\$ 226,188)	\$ 82,098	(\$ 144,090)
當期服務成本	(1,456)	-	(1,456)
利息(費用)收入	(1,614)	535	(1,079)
	(229,258)	82,633	(146,625)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,348	3,348
人口統計假設 變動影響數	(334)	-	(334)
財務假設變動 影響數	(983)	-	(983)
經驗調整	(7,939)	-	(7,939)
	(9,256)	3,348	(5,908)
提撥退休基金	-	31,091	31,091
支付退休金	4,190	(4,190)	-
12月31日	(\$ 234,324)	\$ 112,882	(\$ 121,442)

- (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，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國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，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。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業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%
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)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,865)	\$ 5,032	\$ 4,906	(\$ 4,770)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,140。

(7)截至 109 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	\$	16,143
1-2年		24,535
2-5年		55,273
5年以上		154,499
	\$	<u>250,450</u>

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 109 年度及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$29,880 及\$25,090。

(十五)股本

1. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 135,000 仟股，民國 109 年度及 108 年度並未變動。
2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定股本及實收資本額皆為 \$1,350,000，分為 135,000 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(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. 本公司於民國 109 年 5 月 27 日及 108 年 5 月 28 日，經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 67,484		\$ 66,091	
現金股利	607,500	\$ 4.50	648,000	\$ 4.80
合計	<u>\$ 674,984</u>		<u>\$ 714,091</u>	

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。

5. 期後事項：

(1) 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,318	
現金股利	405,000	\$ 3.00
股票股利	499,500	3.70
合計	<u>\$ 1,004,818</u>	

(2) 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議通過，以法定盈餘公積配發現金每股 3.5 元，計\$472,500。

(十八) 其他權益項目

	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	-	(556)	(556)
12月31日	<u>\$ 425,642</u>	<u>(\$ 17,199)</u>	<u>\$ 408,443</u>

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 623,766	(\$ 14,713)	\$ 609,053
評價 - 本公司總額	(227,367)	-	(227,367)
評價 - 本公司稅額	38,177	-	38,177
評價 - 子公司	(2,266)	-	(2,266)
外幣換算差異數：			
- 子公司	-	(5,889)	(5,889)
- 子公司之稅額	-	1,178	1,178
12月31日	<u>\$ 432,310</u>	<u>(\$ 19,424)</u>	<u>\$ 412,886</u>

(十九) 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入：		
工程合約收入	\$ 11,484,059	\$ 8,743,990
勞務合約收入	45,612	29,198
商品銷售收入	504	-
	<u>\$ 11,530,175</u>	<u>\$ 8,773,188</u>

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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>台灣</u>	<u>台灣</u>
	<u>營造事業</u>	<u>營造事業</u>
部門收入	\$ 11,530,175	\$ 8,773,188
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	<u>11,529,671</u>	<u>8,773,188</u>
	<u>\$ 11,530,175</u>	<u>\$ 8,773,188</u>

2. 尚未履行之工程合約

截至民國 109 年及 108 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：

<u>年度</u>	<u>預計認列收入年度</u>	<u>已簽約合約金額</u>
109年	110年~113年	\$ 28,721,340
108年	109年~111年	<u>\$ 19,840,594</u>

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-工程保留款	\$ 852,778	\$ 600,338	\$ 474,665
合約資產-工程合約	<u>1,495,284</u>	<u>749,280</u>	<u>221,951</u>
合計	<u>\$ 2,348,062</u>	<u>\$ 1,349,618</u>	<u>\$ 696,616</u>
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ 526,754	\$ 368,320	\$ 684,609
合約負債-勞務合約	-	5,883	3,810
合計	<u>\$ 526,754</u>	<u>\$ 374,203</u>	<u>\$ 688,419</u>

4. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 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：

	109年12月31日	108年12月31日	108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)	\$ 19,662,189	\$ 16,000,620	\$ 12,917,209
減：工程進度請款金額	(18,693,659)	(15,619,660)	(13,379,867)
進行中合約淨資產(負債)狀況	\$ 968,530	\$ 380,960	\$ 462,658
列報為：			
合約資產-工程合約	\$ 1,495,284	\$ 749,280	\$ 221,951
合約負債-工程合約	(526,754)	(368,320)	(684,609)
	\$ 968,530	\$ 380,960	\$ 462,658

(二十) 營業成本

	109年度	108年度
工程合約成本	\$ 9,932,450	\$ 7,640,994
勞務成本	19,164	20,535
銷貨成本	456	-
	\$ 9,952,070	\$ 7,661,529

(二十一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 1,513	\$ 2,189
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	17,500	17,500
其他利息收入	83	67
	\$ 19,096	\$ 19,756

(二十二) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 106,319	\$ 110,367
沖銷逾期應付款利益	5,522	1,840
其他收入	16,519	40,023
	\$ 128,360	\$ 152,230

(二十三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	\$ 308	\$ 84
處分不動產、廠房及設備利益	138	-
租賃修改利益	6	-
其他	(2,193)	3
	(\$ 1,741)	\$ 87

(二十四) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,422	\$ 835
租賃負債之利息費用	965	1,546
	<u>\$ 3,387</u>	<u>\$ 2,381</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期進料及工程成本	\$ 9,064,045	\$ 7,006,105
員工福利費用	1,081,018	847,080
不動產、廠房及設備折舊費用	32,520	22,048
使用權資產折舊費用	56,252	53,591
無形資產攤銷費用	3,217	3,227
預期信用減損損失	-	4,093
其他費用	259,904	209,352
營業成本及營業費用	<u>\$ 10,496,956</u>	<u>\$ 8,145,496</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 932,959	\$ 728,839
勞健保費用	63,669	52,508
退休金費用	32,191	27,625
董事酬金	3,240	2,960
其他用人費用	48,959	35,148
	<u>\$ 1,081,018</u>	<u>\$ 847,080</u>

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109年度及108年度員工酬勞估列金額分別為\$12,327及\$8,196，前述金額帳列薪資費用科目。

民國109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\$12,327，以現金方式發放。

經董事會決議之民國108年度員工酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致。民國108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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 213,151	\$ 127,129
未分配盈餘加徵	-	22
以前年度所得稅高估	(2,228)	(1,549)
當期所得稅總額	<u>210,923</u>	<u>125,602</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(560)	6,114
遞延所得稅總額	(560)	6,114
所得稅費用	<u>\$ 210,363</u>	<u>\$ 131,716</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動	\$ -	\$ 38,177
確定福利義務之再衡量數	1,672	1,182
國外營運機構換算差額	(556)	1,178
合計	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 40,537</u>

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 244,068	\$ 162,286
按稅法規定免課稅之所得	(31,604)	(29,043)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	127	-
以前年度所得稅高估數	(2,228)	(1,549)
未分配盈餘加徵	-	22
所得稅費用	<u>\$ 210,363</u>	<u>\$ 131,716</u>

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：

109年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金精算損益	\$ 19,156	\$ 418	\$ 1,672	\$ 21,246
保固準備	18,357	(494)	-	17,863
未實現利益	7,551	4,482	-	12,033
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	4,856	-	(556)	4,300
存貨跌價損失	38	(2)	-	36
IFRS 16財稅差	127	(127)	-	-
	<u>94,384</u>	<u>4,277</u>	<u>1,116</u>	<u>99,777</u>
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	(443)	(3,717)	-	(4,160)
	<u>(14,382)</u>	<u>(3,717)</u>	<u>-</u>	<u>(18,099)</u>
	<u>\$ 80,002</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 81,678</u>
108年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金精算損益	\$ 23,686	(\$ 5,712)	\$ 1,182	\$ 19,156
保固準備	20,511	(2,154)	-	18,357
未實現利益	3,460	4,091	-	7,551
金融資產評價損益	6,955	(833)	38,177	44,299
國外投資損失	1,167	(1,167)	-	-
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	3,678	-	1,178	4,856
存貨跌價損失	61	(23)	-	38
IFRS 16財稅差	-	127	-	127
	<u>59,518</u>	<u>(5,671)</u>	<u>40,537</u>	<u>94,384</u>
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	-	(443)	-	(443)
	<u>(13,939)</u>	<u>(443)</u>	<u>-</u>	<u>(14,382)</u>
	<u>\$ 45,579</u>	<u>(\$ 6,114)</u>	<u>\$ 40,537</u>	<u>\$ 80,002</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十八) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,009,976	135,000	\$ 7.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	\$ 1,009,976 - -	135,000 224	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,009,976	135,224	\$ 7.47
	108年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 679,710	135,000	\$ 5.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	\$ 679,710 - -	135,000 160	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 679,710	135,160	\$ 5.03

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	109年				
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 (含一年內到期)	存入 保證金	來自籌資活動 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
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 61,200	\$ 10,784	\$ 71,984

108年

	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 (含一年內到期)	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日(含初次適用 之影響數)	\$ -	\$ -	\$ 161,685	\$ 25,693	\$ 187,378
籌資現金流量之變動	153,000	270,000	(52,956)	(4,767)	365,277
其他非現金之變動	-	(101)	-	-	(101)
12月31日	\$ 153,000	\$ 269,899	\$ 108,729	\$ 20,926	\$ 552,554

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司原由資源整合控制，其擁有本公司 53.99%之股權，為簡化集團組織架構，資源整合於民國 108 年 1 月經股東臨時會通過解散議案，並於民國 108 年 10 月 23 日將所持有本公司之股權依股東所持有之比例出售予股東，潤泰創新國際股份有限公司於民國 108 年 10 月 28 日取得本公司 38.39%之股權，截至民國 109 年 12 月 31 日止，潤泰創新國際股份有限公司持有本公司 39.14%之股權，因潤泰創新國際股份有限公司為本公司最大之股東，雖其直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合具有控制能力之條件，故為本公司之母公司。

(二) 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	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
潤泰旭展股份有限公司	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 (原名：力勝開發股份有限公司)	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)
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)

關係人名稱	與本公司之關係
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)
中裕新藥股份有限公司	其他關係人(本公司之母公司為該公司之法人董事)
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)
潤華染織廠股份有限公司	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)
台灣浩鼎生技股份有限公司	其他關係人(本公司之兄弟公司及關聯企業之監察人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)
賴士勤	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)

(三)與關係人間之重要交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
工程延攬：		
－潤泰創新	\$ 1,531,458	\$ 1,248,958
－兄弟公司	564,990	408,665
－子公司	250,237	230,534
－其他關係人	75,298	40,246
商品銷售：		
－其他關係人	504	-
勞務銷售：		
－母公司	1,009	920
－子公司	20,229	24,677
合計	\$ 2,443,725	\$ 1,954,000

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

	109年度	108年度
子公司	\$ 146,484	\$ 76,161
兄弟公司	195	405
其他關係人	133	-
	\$ 146,812	\$ 76,566

- (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：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	合約總價	已支付價款	合約總價	已支付價款
	(未含稅)		(未含稅)	
子公司	\$ 415,547	\$ 213,738	\$ 248,329	\$ 134,242
兄弟公司	<u>2,085</u>	<u>2,075</u>	<u>2,085</u>	<u>1,880</u>
	<u>\$ 417,632</u>	<u>\$ 215,813</u>	<u>\$ 250,414</u>	<u>\$ 136,122</u>

3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據：		
— 潤泰創新	\$ 63,475	\$ 137,934
— 潤泰開發	42,134	-
— 其他關係人	<u>117</u>	<u>8,996</u>
	<u>\$ 105,726</u>	<u>\$ 146,930</u>
應收帳款：		
— 母公司	\$ 21,348	\$ 23,346
— 子公司	2,203	1,819
— 兄弟公司	<u>-</u>	<u>36,925</u>
	<u>\$ 23,551</u>	<u>\$ 62,090</u>
其他應收款(註1)：		
— 南山人壽	\$ 9,038	\$ 9,038
— 子公司	<u>98</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 9,136</u>	<u>\$ 9,088</u>
合約資產(註2)：		
— 潤泰創新	\$ 156,855	\$ 134,642
— 子公司	24,372	10,152
— 兄弟公司	<u>51,438</u>	<u>23,675</u>
	<u>\$ 232,665</u>	<u>\$ 168,469</u>

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付票據：		
— 子公司	\$ 8,720	\$ 4,153
— 兄弟公司	131	-
— 其他關係人	<u>356</u>	<u>523</u>
	<u>\$ 9,207</u>	<u>\$ 4,676</u>
應付帳款：		
— 子公司	\$ 22,278	\$ 10,381
— 兄弟公司	-	21
	<u>\$ 22,278</u>	<u>\$ 10,402</u>

5. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

	<u>109年12月31日</u>	
	<u>合約總價(未含稅)</u>	<u>已依工程進度請款金額</u>
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	<u>69,784</u>	<u>61,390</u>
	<u>\$ 23,353,014</u>	<u>\$ 6,334,106</u>
	<u>108年12月31日</u>	
	<u>合約總價(未含稅)</u>	<u>已依工程進度請款金額</u>
潤泰創新	\$ 11,927,634	\$ 3,541,537
潤泰開發	1,318,309	537,986
子公司	499,679	197,846
其他關係人	<u>108,892</u>	<u>33,438</u>
	<u>\$ 13,854,514</u>	<u>\$ 4,310,807</u>

6. 預付款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付租金：		
— 其他關係人	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 661</u>

7. 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入：		
— 南山人壽	\$ <u>17,500</u>	\$ <u>17,500</u>

8. 合約負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>5,883</u>

9. 租賃交易－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) 本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$107,756。
- (3) 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，其租期按照實際移交日期起算 20 年，截至民國 109 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。
- (4) 屬短期租賃合約之租金費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ <u>5,432</u>	\$ <u>3,964</u>

(5) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債總額	\$ 48,410	\$ 77,730
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債－流動」)	(<u>29,587</u>)	(<u>29,320</u>)
	\$ <u>18,823</u>	\$ <u>48,410</u>

B. 利息費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ <u>708</u>	\$ <u>1,057</u>

10. 財產交易

(1) 取得金融資產

請詳六(四)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 109 年及 108 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\$4,295 及\$7,375，民國 109 年度及 108 年度已實現利益分別為\$3,080 及\$3,160，帳列其他收入。

11. 本公司為關係人提供背書保證情形

	109年12月31日	108年12月31日
子公司	\$ 31,254	\$ 31,254

12. 關係人提供背書保證情形

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	\$ 4,533,000	\$ 4,533,000

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 148,745	\$ 127,532
退職後福利	2,626	2,286
離職福利	1,466	-
總計	\$ 152,837	\$ 129,818

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
其他金融資產-流動 (表列「其他流動資產」)	\$ 56,314	\$ 58,653	工程履約保證金及 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 109 年及 108 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 \$30,491,626 及 \$18,091,384，並已依約支付 \$15,638,273 及 \$11,391,810，餘款將依工程進度陸續支付。
2. 截至民國 109 年及 108 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皆為 \$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 \$1,383,000，截至民國 109 年 12 月 31 日已動用保證額度計 \$483,000，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

請詳附註六(十七)及(二十六)說明。

十二、其他

(一)財務報表表達

民國 108 年度財務報表附註之部分科目表達業予重分類，俾與民國 109 年度財務報表附註比較。

(二)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。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ 1,716,905	\$ 1,722,853

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 544,817	\$ 776,575
應收票據(含關係人)	105,726	280,492
應收帳款(含關係人)	566,776	673,918
其他應收款(含關係人)	10,068	11,432
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」)	56,314	58,653
存出保證金(表列「其他流動資產」 及「其他非流動資產」)	29,120	17,375
	<u>\$ 1,812,821</u>	<u>\$ 2,318,445</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 153,000
應付短期票券	-	269,899
應付票據(含關係人)	713,104	522,609
應付帳款(含關係人)	1,244,052	1,003,505
其他應付款	369,011	285,539
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	10,784	20,926
	<u>\$ 2,336,951</u>	<u>\$ 2,255,478</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 61,200</u>	<u>\$ 108,729</u>

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：

109年12月31日					
<u>敏感度分析</u>					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動	影響其他
				幅度	綜合損益
<u>金融資產</u>					
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$36,862	4.3674	\$ 160,989	1%	\$ 1,610

108年12月31日					
<u>敏感度分析</u>					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動	影響其他
				幅度	綜合損益
<u>金融資產</u>					
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$32,521	4.2933	\$ 139,622	1%	\$ 1,396

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之兌換利益（含已實現及未實現）金額分別為 \$308 及 \$84。

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 109 年度及 108 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 \$16,474 及 \$16,670。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之主要付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. 本公司按客戶評等及客戶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 109 年及 108 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組	合計
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	100%	0%-0.03%	
帳面價值總額	\$ 4,093	\$ 2,914,838	\$ 2,918,931
備抵損失	4,093	-	4,093
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	100%	0%-0.03%	
帳面價值總額	\$ 4,093	\$ 2,023,536	\$ 2,027,629
備抵損失	4,093	-	4,093

個別：截至民國 108 年 12 月 31 日，寶德電化材料(股)公司持續發生重大虧損，且流動資產不足抵償流動負債，另該公司於民國 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。

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：

	109年	108年
1月1日	\$ 4,093	\$ -
提列減損損失	-	4,093
12月31日	<u>\$ 4,093</u>	<u>\$ 4,093</u>

(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鈞當現金-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 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$364,592 及 \$750,542，預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 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：

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

非衍生金融負債：

108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	\$ 153,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	270,000	-	-
應付票據(含關係人)	520,896	1,713	-
應付帳款(含關係人)	547,528	231,688	224,289
其他應付款(含關係人)	284,973	198	368
租賃負債(註)	19,203	34,245	56,617

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(四)公允價值資訊

1. 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。

3. 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：

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
-------------	------	-----------	-------------

108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

\$1,666,953	\$ -	\$ 55,900	\$1,722,853
-------------	------	-----------	-------------

- (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 109 年度及 108 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 109 年度及 108 年度第三等級之變動：

	109年	108年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 55,900	\$ 186,057
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	13,655	(130,157)
12月31日	\$ 69,555	\$ 55,900

6. 民國 109 年度及 108 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：

	109年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
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
	108年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 55,900	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20.22%	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：

				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)
				108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%	\$ 559	(\$ 559)

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。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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，請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：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及子公司
為他人背書保證

民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對		屬子公司對		屬對大陸地	
										保證(註7)	保證(註7)	保證(註7)	保證(註7)	保證(註7)	保證(註7)
0	潤弘精密工程事業 (股)公司	潤泰精密材料(股) 公司	\$ 675,000	\$ 31,254	\$ 31,254	\$ 31,254	\$ -	0.74	\$ 1,350,000	Y	N	N	N	N	N

註1：編號之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程營業之同業間依合約約定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由劣出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司實收資本額100%為限，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。

註4：無年度應為他人背書保證之最高限額。

註5：應列入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者，皆應入計背書保證餘額中。

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 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)
 民國109年12月31日

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	類別科目	期		備註 (註4)	
				股數	帳面金額(註3)		持股比例	公允價值
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	5,139,396	\$ 210,201	0.94	\$ 210,201
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	20,151,803	1,404,582	3.57	1,404,582
潤弘精密工程事業(股)公司	台灣鴻鼎生技(股)公司股票	本公司之法人董事代表人為該公司之 法人董事代表人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	234,295	32,567	0.13	32,567
潤弘精密工程事業(股)公司	大買家(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	4,267,233	69,555	2.51	69,555
潤弘精密工程事業(股)公司	寶德電化材料科技(股)公司股票 (原名：寶德能源科技(股)公司股票)	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	19,737,629	-	1.39	-
潤弘精密工程事業(股)公司	南山人壽次順位公司債	母公司之關聯企業為該公司之控制公 司	按攤銷後成本衡量之金融資產 -非流動	-	500,000	-	-
潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公 司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	37,874	2,640	-	2,640
潤泰精密材料(股)公司	台灣鴻鼎生技(股)公司股票	本公司之法人董事代表人為該公司之 法人董事代表人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	105,433	14,655	0.06	14,655
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公 司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	657,045	45,797	0.12	45,797

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

泓弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
 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
 民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表三

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係		交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						所有人	與發行人之關係	金額	移轉日期			
泓弘精密工程事業(股)公司	土地之使用 權資產	109年5月	\$675,000	\$	- 潤泰全球(股)公司	對本公司之母公司	不適用	不適用	不適用	專業估價機構	工廠生產區	-
潤泰精密材料(股)公司	屏東里港廠 興建工程	108年12月26日	499,160	441,015	泓弘精密工程事業(股)公司	母公司	不適用	不適用	不適用	之估價金額 議價	自用	-

註1：所取得之資產依規定應繳價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繳價結果。

註2：實收資本額係指掛公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬整數十元者，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3：事實發生日，係指交易契約日、付款日、委託股交白、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表三

酒弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易往來對象		與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註3)	
	交易人名稱	交易往來對象			金額	交易條件		
0	酒弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	1	工程收入	\$	248,516	按一般交易條件處理	1.72%
		潤泰精密材料(股)公司	1	勞務收入		10,800	按一般交易條件處理	0.07%
		潤泰精密材料(股)公司	1	合約資產		48,483	按一般交易條件處理	0.40%
1	潤泰精密材料(股)公司	酒弘精密工程事業(股)公司	2	銷貨收入		128,708	按一般交易條件處理	0.80%
		酒弘精密工程事業(股)公司	2	工程收入		23,196	按一般交易條件處理	0.16%
		酒弘精密工程事業(股)公司	2	應收帳款		22,912	按一般交易條件處理	0.19%

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). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達\$10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

附表五

附表六

單位：新台幣仟元

泓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109年1月1日至12月31日

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底					
泓弘精密工程事業(股)公司	泗泰精密材料(股)公司	台灣	建材生產與經銷	\$ 685,548	\$ 695,548	58,726,917	39.15	\$ 876,995	\$ 130,619	
泓弘精密工程事業(股)公司	泗陽營造(股)公司	台灣	土木建築工程	5,408	5,408	600,000	100.00	9,871	561	
泗泰精密材料(股)公司	泗德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園 綠化設計及施工	140,571	140,571	3,000,000	100.00	196,682	85,884	

註1：公開發行公司和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，得僅揭露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：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」、「期末持股情形」及「間接控制之被投資公司名稱」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司本期損益、乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (2)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」、「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司或孫公司之轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司本期損益、乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司本期損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表六

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2)(2)B	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
			匯出	收回							
潤鑄建燕工程 (上海)有限公司	建燕工程技術諮詢 及服務	1	\$ -	\$ -	\$ 148,096	\$ 18,585	100.00	\$ 18,585	\$ 160,989	\$ -	

公司名稱	投資金額	核准投資金額	地區投資限額
潤弘精密工程 事業(股)公司	\$ 148,096	\$ 148,096	\$ 3,423,056

本期期末累計自台

灣匯出赴大陸地區

依經濟研投審

會規章赴大陸

地區投資限額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地應公司再投資大陸(請註明該第三地應之投資公司)

(3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬虧損者，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列二種，應予註明

A. 投資與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所審核簽證之財務報告

B. 經台灣母公司簽證會計師審核簽證之財務報告

C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

附表七

酒弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
 主要股東資訊
 民國109年12月31日

單位：股

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
酒泰創新國際(股)公司	52,844,859	39.14
酒泰全球(股)公司	12,626,666	9.35
宜泰投資(股)公司	10,094,604	7.47
盈泰投資(股)公司	8,437,000	6.24

附表八

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 賴士勳

電子郵件信箱：sslaix@mail.ruentex.com.tw

電 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、股票過戶機構之名稱、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：王照明會計師、徐明釧會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：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

潤弘精密工程事業股份有限公司



董事長：賴士勳



中華民國一一〇年四月二十日刊印