

潤弘精密工程事業股份有限公司一一四年股東常會議事錄



召開方式：視訊輔助股東會

時間：中華民國一一四年五月十三日（星期二）上午九時

地點：台北市八德路二段 260 號 3 樓（中影八德大樓）

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東 e 服務」
(<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

出席：出席股東及委託代理股份計 194,479,226 股（含以電子及視訊方式出席行使表決權股數 191,612,340 股），佔本公司已發行股份 258,930,000 股之 75.10%。

主席：李志宏董事長



記錄：李桂英



出席董事：李志宏董事長、莫惟瀚董事、張坤隆董事、林金賜董事、沈筱玲獨立董事、曾惠斌獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所代表：黃金連會計師
建業法律事務所代表：張少騰律師

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、一一三年度營業報告，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 6～12 頁附件一）

二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 13 頁附件二）

三、一一三年度員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：依據本公司章程第 26 條規定，提列員工酬勞百分之一，計新台幣 34,372,818 元，上述金額業經董事會決議通過，全數以現金方式發放，決議配發數與估列數相同。

四、其他報告事項：

（一）一一三年度辦理背書保證情形報告，報請 公鑒。
（請詳議事手冊第 3 頁）

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請承認。
說明：一、本公司一一三年度營業報告書及財務報表等業已編製完竣並經董事長、經理人及會計主管蓋章(請詳本議事錄第6~12頁附件一及第14~36頁附件三)。
二、上述財務報表經委託資誠聯合會計師事務所黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。
三、各項決算表冊經審計委員會審核完竣，並出具審查報告書。
四、提請承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數194,479,226權。承認權數192,743,249權(其中以電子及視訊方式行使表決權數190,149,599權)，反對權數120,068權(其中以電子及視訊方式行使表決權數120,068權)，無效權數0權，棄權/未投票權數1,615,909權(其中以電子及視訊方式行使表決權數1,342,673權)，承認者占出席股東表決權數99.10%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：一一三年度盈餘分配議案，提請承認。
說明：一、本公司一一三年度盈餘分配，依據公司法及本公司章程規定，擬具盈餘分配議案如下：

潤弘精密工程事業股份有限公司

盈餘分配表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
一、期初未分配盈餘	2,023,692	
二、本期稅後淨利	2,774,232,291	
加：113年度保留盈餘調整數		
確定福利精算利益	19,430,170	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(279,366,247)	
三、可供分配盈餘	2,516,319,906	
分配項目：		
普通股股利(股票股利每股\$2.0元)	(517,860,000)	
普通股股利(現金股利每股\$7.7元)	(1,993,761,000)	
四、期末未分配盈餘	4,698,906	
附註：依公司章程及股東會決議分配		

負責人：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



二、依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式，本年度盈餘係優先分配一一三年度可分配盈餘。

三、一一三年度依據國際會計準則第 19 號員工福利規定，調整確定福利計畫精算利益，增加其他綜合損益入保留盈餘新台幣 19,430,170 元。

四、本案俟提請股東常會通過後，由董事會授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

五、提請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 194,479,226 權。承認權數 192,744,299 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 190,150,649 權），反對權數 121,519 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 121,519 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 1,613,408 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 1,340,172 權），承認者占出席股東表決權數 99.10%，本案照案通過。

伍、討論事項：

第一案

董事會提

案 由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說 明：一、配合證券交易法增訂第 14 條第 6 項並參照金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令及臺灣證券交易所股份有限公司 113 年 11 月 13 日臺證上一字第 1130021771 號函，公司章程應訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之規定辦理。另考量公司未來業務發展需要，擬將資本總額由原定新台幣 30 億元，擴增為新台幣 40 億元並依公司法第 156 條及第 266 條規定，授權董事會分次發行。

二、本公司「公司章程」修訂條文對照表，請詳本議事錄第 37~38 頁附件四。

三、提請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 194,479,226 權。贊成權數 192,731,773 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 190,138,123 權），反對權數 120,215 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 120,215 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 1,627,238 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 1,354,002 權），贊成者占出席股東表決權數 99.10%，本案照案通過。

第 二 案

董事會提

- 案 由：本公司為配合一一三年度盈餘分配案，擬辦理盈餘轉增資發行新股
說 案，提請 討論。
- 明：一、本公司目前實收資本額為新台幣(以下同)25 億 8,930 萬元，已
發行股份 2 億 5,893 萬股，配合民國 113 年度盈餘分配案，擬
增資發行普通股 5,178 萬 6 仟股，共計 5 億 1,786 萬元，增資
後實收資本額為 31 億 716 萬元。
1. 資金來源：擬自民國 113 年度可供分配盈餘提撥 5 億 1,786
萬元撥充資本發行普通股新股 5,178 萬 6 仟股，每股面額 10
元。
 2. 資金用途：充實資本及強化財務結構。
 3. 發行條件：(1)本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之
普通股股份相同。(2)依除權基準日股東名簿所記載之股東
持股比例計算，每仟股無償配發 200 股。股東配發新股不足 1
股之畸零股，得由股東自停止過戶日起 5 日內至本公司股務
室辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊不足 1 股之畸零股按面值折
發現金(計算至元，元以下捨去)，累計畸零股擬請授權董事
長洽特定人按面額認購之。(3)嗣後如因買回本公司股份或其
他情況影響流通在外股份總數，致股東配發率因此而發生變
動者，應以配股基準日實際流通在外股數計算，擬請股東常
會授權董事會另行決議相關變更事宜。
- 二、本案經股東常會通過並報奉主管機關核准後，授權董事會訂定除
權基準日及其他相關事宜，如因法令變更或主管機關要求修正
時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。
- 三、提請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 194,479,226 權。
贊成權數 192,736,231 權(其中以電子及視訊方式行使表決權數
190,152,661 權)，反對權數 121,879 權(其中以電子及視訊方式
行使表決權數 121,879 權)，無效權數 0 權，棄權／未投票權數
1,621,116 權(其中以電子及視訊方式行使表決權數 1,337,800
權)，贊成者占出席股東表決權數 99.10%，本案照案通過。

第 三 案

董事會提

- 案 由：解除莫惟瀚董事競業禁止之限制案，提請 討論。
- 說 明：一、莫惟瀚董事因擔任德欣先進股份有限公司之董事，如有公司法
第 209 條董事競業禁止之行為，在無損及本公司利益之前提
下，擬解除董事競業禁止之限制。
- 二、提請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 194,479,226 權。贊成權數 192,498,162 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 189,914,592 權），反對權數 236,315 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 236,315 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 1,744,749 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 1,461,433 權），贊成者占出席股東表決權數 98.98%，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午 9 時 31 分。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

潤弘精密工程事業股份有限公司 營業報告書

民國 113 年，隨著 AI 應用持續拓展，全球商品貿易升溫，惟各業復甦步調不一，全球經濟僅能緩步成長。國內受惠於新興科技應用需求，出口暢旺且成長優於預期，民間投資更受惠於半導體擴產，國際大廠持續加碼投資台灣等多重因素下，我國經濟維持穩健成長。本公司因受惠於國內半導體擴產建廠需求，以短、平、快的方式為各國際大廠快速建廠，讓我們處於有利的位置，使得 2024 年的表現優於營造同業。

展望民國 114 年，因美國新任總統川普的上任，我們將面對地緣政治等全球不確定經濟下行風險；然 AI 等新興科技需求持續暢旺，有效提振我國出口及生產動能，並帶動國內半導體建廠，有助於營造同業的表現，因此公司仍將營運目標持續維持正成長，為與同業間品質的差距，積極強化基礎訓練工作、提昇工程師質量、善待包商並掌握相關資源、堅持品質、創新研發新的工程技術與科技，發揮預鑄功效解決傳統施工問題、創造利潤，並將股東價值最大化，是本公司積極奮進之策略目標。

一、業務現況：

民國 113 年主要工程包括：以下個案請詳【附件】

- (一) 完工工地：三元能源高雄鋰電池廠新建工程等 14 個建案。
- (二) 持續施工中之工地：全球人壽新總部大樓新建工程等 26 個建案。
- (三) 新承攬之工地：T 新竹 2 廠工程等 17 個建案。

二、財務表現：

本公司民國 113 年全年合併營收為新台幣 262 億 3,681 萬元，較前一年度新台幣 225 億 253 萬元增加 16.59%；113 年末合併子公司營收為新台幣 198 億 256 萬元，較前一年度新台幣 171 億 5,898 萬元增加 15.4%；歸屬母公司業主之淨利為新台幣 27 億 7,423 萬元，較前一年度新台幣 19 億 220 萬元增加 45.84%，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	113 年度		112 年度		增(減)金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	262.37	100.00	225.03	100.00	37.34	16.59
營業毛利	46.64	17.77	34.63	15.38	12.01	34.67
營業利益	35.48	13.52	24.54	10.90	10.94	44.58
稅前損益	37.00	14.10	25.10	11.15	11.90	47.41
合併總損益	29.97	11.42	20.38	9.05	9.59	47.05
歸屬於母公司 業主之淨利	27.74	10.57	19.02	8.45	8.72	45.84
每股盈餘(元)	10.71	-	7.35	-	3.36	45.71

(二)預算執行情形：

113 年度各專案均依照核定預算嚴格控管執行，推展標準化、模組化，應用工業工程技術以節約成本，整體毛利率因部分個案預鑄生產及施工成本結餘，較預計數增加，另公司營業費用全年支出與預計數無特殊異常。

(三)獲利能力分析：

分析項目		113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	56.10	63.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	381.93	338.37
償債能力(%)	流動比率(%)	132.69	138.07
	速動比率(%)	56.05	66.75
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	13.22	9.62
	權益報酬率(%)	31.79	25.23
	純益率(%)	11.42	9.05

三、主要業務發展策略：

1、策略主軸：

- (1)思創合力，成就卓越潤弘；
- (2)以建立競爭力為主，面對未來多變市場，與一流廠商競爭；
- (3)強化潤弘的優勢(研發、預鑄、統包、軟體、AI)。

2、策略要點：

構面	策略要點
強化公司培訓制度，提升同仁戰力、軟實力	1.成立育成中心，為同仁提供全面培訓。
	2.整合所有訓練資料，透過多元形式確保同仁能準確掌握施工流程與標準，提升技術。
	3.強化 ESG、社會責任、吸引人才。
邁入高科智能建廠領域	1.以與 T、N 公司合作為契機，積極開發虛擬及自動化市場。
	2.為其他高科技廠，提供客制化服務。
強化潤弘優勢	1.整合並取代傳統廠商公司 PCM 角色，從設計、機電到營運全面掌控專案流程。
	2.透過 AI 技術發展全方位的設計、施工、設備營運與維護服務。
	3.發展並強化 BIM 應用、培養機電能力，發展機電檢料系統。
	4.擴充產能、發展衛星廠及備援廠。

四、研發發展狀況：

本公司民國 113 年 12 月成立「永續發展委員會」，為公司永續發展制訂策略，實踐永續發展目標及強化永續治理，除了推動業務的獲利成長，我們研發團隊將配合永續發展工作，調整供應鏈、客戶、產品之碳足跡、碳量，以新工法、新技術，配合世界潮流趨勢，達到節能減碳目標，持續進行研發改善，包含合理化施工、智慧化生產以及資訊化管理等，為公司奠定新世代競爭基礎，帶領營造業創新研發的風氣，促進產業升級，並創造多元包容的職場，吸引和培育人才，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：

邁入 114 年，在國際大廠持續加碼投資台灣，AI 相關需求成長及旺盛下，我們的業務預期將是穩健成長的一年。公司仍將秉持一貫誠信穩健之經營風格，積極爭取利基，加強承攬科技廠統包工程及預鑄工程，以提高營業利潤；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，以預鑄結合 ESG 成為環保節能永續經營的營建領軍企業，擴大公司能量與市佔，創造價值及利潤回饋股東、員工及社會，以善盡潤澤社會、泰安民生之社會責任。

負責人：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



【營業報告書-附件】

(一)完工工地：

項次	專案名稱
1	T 台南 C 廠
2	T 竹南 A 廠
3	法鼓山南天台紫雲寺擴建工程
4	三元能源高雄鋰電池廠新建工程
5	MMT P3 PARKING TOWER
6	普生竹北廠土建工程
7	MS TPE03 新建工程
8	T 竹南 B 廠
9	tok 一期 CR 工程
10	T 高雄 1 廠
11	UHPC 儲能櫃製造組立案
12	潤泰創新犁和段新建工程
13	潤泰創新央北案新建工程
14	潤泰建設青田街案

(二)持續施工中之工地：

項次	專案名稱
1	光復南路-PC 預鑄版工程
2	聖愛山莊三期新建工程
3	正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程
4	臺北市萬華華江段 2 處基地社會住宅新建統包工程
5	央二斯馨段-PC 預鑄版工程
6	TCP 2 CSA 土建工程
7	群聯電子創新館新建工程
8	央一斯馨段-PC 預鑄版工程
9	大彰化離岸風力發電計畫陸上變電站 CHW2204 新建工程
10	RDE 新建統包工程
11	華騰國際科技高雄橋頭科學園區建廠案
12	全球人壽新總部大樓新建工程
13	T 新竹 1 廠之 1
14	T 新竹 1 廠之 2
15	T 台南 8-O 棟
16	光寶科技高雄製造中心二期廠房工程
17	富邦產險大樓新建工程
18	桃園市楊梅區埔心安居社會住宅統包工程
19	三重捷六案主體工程
20	潤泰創新臥龍街案
21	潤泰創新五谷王 B 案新建工程
22	潤泰創新五谷王 A 案新建工程
23	潤泰創新開發玉成段新建工程
24	潤泰創新南港之星案新建工程
25	臺北榮民總醫院宿舍預鑄工程
26	潤泰創新南海段案新建工程

(三)新承攬之工地：

項次	專案名稱
1	T 竹南 B-O 棟
2	T 新竹 2 廠之 1
3	T 新竹 2 廠之 2
4	T 新竹 2 廠之 R
5	T 台中 B 廠
6	T 新竹 2 廠之 B
7	T 高雄 2 廠之 2
8	T 高雄 2 廠之 1
9	高雄光寶大樓建造工程案
10	T 台中 B 廠之 B
11	貴舍一次配電變電所(RS)新建土建統包工程 R/S 預鑄工程
12	群聯電子台南群聯館新建工程
13	70MeV 中型迴旋加速器館新建工程
14	潤泰創新軟橋段案
15	潤泰創新開發玉成大樓電力與空調增設工程
16	潤泰創新環翠段案
17	潤泰創新重慶北路案

【附件二】

潤 弘 精 密 工 程 事 業 股 份 有 限 公 司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託「資誠聯合會計師事務所」黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為允當，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

本公司民國一一四年股東常會

審計委員會召集人： 沈 筱 玲



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

【附件三】

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005002 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編制，足以允當表達潤弘合併公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

民國 113 年度潤弘合併公司之工程合約收入計新台幣 21,747,224 仟元，占合併營業收入之 82.89%。有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十八）；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（二十二）。

潤弘合併公司之工程合約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合約收入之認列，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合約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合約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. 抽核期末尚在進行之重大工地執行實地觀察及訪談，確認工程進度尚屬適當。
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合約收入，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（二十八）。

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 113 年度及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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

會計師 黃金連 張淑瓊



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,506,611	10	\$	912,362	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(六)						
	動			50,000	-	-	-	-
1140	合約資產—流動	六(二十二)及七		5,584,024	23	4,920,664	22	
1150	應收票據淨額	六(二)		261,798	1	1,003,702	5	
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七		175,373	1	55,557	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,402,637	6	2,368,648	11	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		397,217	2	749,036	3	
1200	其他應收款			3,785	-	5,275	-	
1210	其他應收款—關係人	七		9,571	-	9,519	-	
1220	本期所得稅資產			92	-	87	-	
130X	存貨	六(三)		771,920	3	754,319	3	
1410	預付款項	六(四)		640,679	2	384,499	2	
1470	其他流動資產	六(一)、七及八		310,594	1	568,561	3	
11XX	流動資產合計			12,114,301	49	11,732,229	53	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)及七						
	之金融資產—非流動			4,861,323	20	4,334,599	20	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(六)						
	流動			500,000	2	500,000	2	
1550	採用權益法之投資	六(七)(十四)及八		1,576,964	6	-	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		4,034,702	16	3,979,515	18	
1755	使用權資產	六(九)及七		996,621	4	959,226	4	
1780	無形資產	六(十)		200,951	1	206,088	1	
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		125,346	1	125,871	1	
1900	其他非流動資產	六(一)、七及八		129,077	1	125,560	1	
15XX	非流動資產合計			12,424,984	51	10,230,859	47	
1XXX	資產總計		\$	24,539,285	100	\$	21,963,088	100

(續次頁)

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	1,200,000	5	\$ 750,000	3
2110	應付短期票券	六(十二)		409,822	2	369,932	2
2130	合約負債—流動	六(二十二)及七		1,923,337	8	2,204,072	10
2150	應付票據			1,052,113	4	818,024	4
2170	應付帳款			2,994,914	12	2,829,422	13
2200	其他應付款	六(十三)		961,009	4	863,069	4
2230	本期所得稅負債			464,507	2	473,310	2
2280	租賃負債—流動	六(九)及七		110,582	-	102,929	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		-	-	75,000	-
2399	其他流動負債—其他			13,174	-	11,520	-
21XX	流動負債合計			9,129,458	37	8,497,278	39
非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)及八		3,430,000	14	4,225,000	19
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		19,356	-	17,375	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七		901,778	4	869,425	4
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)		286,839	1	275,538	1
25XX	非流動負債合計			4,637,973	19	5,387,338	24
2XXX	負債總計			13,767,431	56	13,884,616	63
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十八)		2,589,300	11	1,849,500	9
資本公積							
3200	資本公積	六(十九)		846,192	3	779,399	3
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十)		933,290	4	742,207	4
3350	未分配盈餘			2,795,684	11	1,931,635	9
其他權益							
3400	其他權益	六(二十一)		1,640,608	7	1,166,513	5
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			8,805,074	36	6,469,254	30
36XX	非控制權益	四(三)		1,966,780	8	1,609,218	7
3XXX	權益總計			10,771,854	44	8,078,472	37
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$	24,539,285	100	\$ 21,963,088	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



潤弘精密工業股份有限公司及子公司

合併損益表
民國113年及112年1月1日至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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	26,236,813	100	\$	22,502,526	100
5000 營業成本	六(三)(十) (二十三) (二十八) (二十九)及七	(	21,573,146)	(82)	(	19,039,748)	(85)
5900 營業毛利			4,663,667	18		3,462,778	15
營業費用	六(十)(二十八) (二十九)及七						
6100 推銷費用		(	205,533)	(1)	(	173,455)	(1)
6200 管理費用		(	813,586)	(3)	(	742,669)	(3)
6300 研究發展費用		(	92,877)	(1)	(	88,842)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	3,330)	-	(	3,688)	-
6000 營業費用合計		(	1,115,326)	(5)	(	1,008,654)	(4)
6900 營業利益			3,548,341	13		2,454,124	11
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(六)(二十四) 及七		44,793	-		29,340	-
7010 其他收入	六(二十五)		192,815	1		147,667	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(	1,156)	-	(	3,317)	-
7050 財務成本	六(九)(二十七) 及七	(	97,722)	-	(	118,167)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		12,616	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計			151,346	1		55,523	-
7900 稅前淨利			3,699,687	14		2,509,647	11
7950 所得稅費用	六(三十)	(	702,729)	(3)	(	471,622)	(2)
8200 本期淨利		\$	2,996,958	11	\$	2,038,025	9

(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113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
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)	\$	25,191	-	\$	10,256	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(五)						
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益		523,872	2 (		128,919)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(三十)						
	稅	(	7,001)	-	(	1,860)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		542,062	2 (		120,523)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	3,539,020	13	\$	1,917,502	9
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	2,774,232	10	\$	1,902,201	8
8620	非控制權益		222,726	1		135,824	1
		\$	2,996,958	11	\$	2,038,025	9
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	3,267,757	12	\$	1,786,222	8
8720	非控制權益		271,263	1		131,280	1
		\$	3,539,020	13	\$	1,917,502	9
每股盈餘 六(三十二)							
9750	基本每股盈餘	\$	10.71		\$	7.35	
9850	稀釋每股盈餘	\$	10.70		\$	7.34	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





國弘精密工業股份有限公司及子公司
民國113年12月31日

單位：新台幣千元

附註	註冊資本	盈餘	於本會計年度內取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差	本公司對子公司所有權權益變動	資本公積	其他法定盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	非控制權益	總額	
112年1月1日至12月31日											
112年1月1日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ -	\$ 535,418	\$ 2,077,092	\$ 1,291,123	\$ 6,532,481	\$ 1,543,965	\$ 8,076,446
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,902,201	-	1,902,201	135,824	2,038,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,631	(124,610)	(115,979)	(4,544)	(120,523)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,910,832	(124,610)	1,786,222	131,280	1,917,502
111年度盈餘撥補及分派											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	206,789	(206,789)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,849,500)	-	(1,849,500)	-	(1,849,500)
其他資本公積變動	-	-	-	-	51	-	-	-	51	-	51
屬非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,027)	(66,027)
112年12月31日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ 51	\$ 742,207	\$ 1,931,635	\$ 1,166,513	\$ 6,469,254	\$ 1,609,218	\$ 8,078,472
113年1月1日至12月31日											
113年1月1日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ 51	\$ 742,207	\$ 1,931,635	\$ 1,166,513	\$ 6,469,254	\$ 1,609,218	\$ 8,078,472
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,774,232	-	2,774,232	222,726	2,996,958
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	19,430	474,095	493,525	48,537	542,062
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,793,662	474,095	3,267,757	271,263	3,539,020
112年度盈餘撥補及分派											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	191,083	(191,083)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(998,730)	-	(998,730)	-	(998,730)
股票股利	759,800	-	-	-	-	-	(759,800)	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	66,793	-	-	-	-	66,793	213,168	279,961
屬非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,869)	(126,869)
113年12月31日餘額	\$ 2,589,300	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 300,926	\$ 51	\$ 933,290	\$ 2,795,684	\$ 1,640,608	\$ 8,805,074	\$ 1,966,780	\$ 10,771,854



董事長：李志宏



經理人：葉惟瀚

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,699,687	\$ 2,509,647
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	六(二十八)及 十二(二)	3,330	3,688
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(七)	(12,616)	-
折舊費用	六(八)(九) (二十八)	456,009	411,710
攤銷與折耗費用	六(十)(二十八)	10,541	12,759
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六)	112 (	43)
股利收入	六(二十五)	(166,804) (	122,213)
利息收入	六(二十四)	(44,793) (	29,340)
利息費用	六(九)(二十七)	97,722	118,167
沖銷逾期應付款利益	六(二十五)	(4,305) (	13,970)
其他收入	(	16,612) (	3,927)
員工認股權費用	六(十七) (二十九)	1,735	-
預付設備款轉列研發費用	六(三十三)	-	1,087
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	(	663,360)	661,046
應收票據		741,904 (	427,808)
應收票據-關係人	(	119,816) (	55,506)
應收帳款		962,681 (	670,802)
應收帳款-關係人		351,819 (	674,532)
其他應收款		2,622 (	3,929)
其他應收款-關係人	(	52) (	481)
存貨	(	17,601) (	34,711)
預付款項	(	256,180)	19,609
其他流動資產		3,370 (	15,476)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	280,735)	1,103,284
應付票據		234,089 (	178,910)
應付帳款		174,937 (	76,518)
其他應付款		86,095	103,053
其他流動負債		3,007 (	822)
其他非流動負債		29,794	4,344
營運產生之現金流入		5,276,580	2,639,406
收取之利息		43,658	29,734
收取之股利		166,804	122,213
支付之利息	(	96,736) (	120,754)
支付之所得稅	(	716,029) (	493,002)
退還之所得稅		-	6,042
營業活動之淨現金流入		4,674,277	2,183,639

(續次頁)

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(\$ 50,000)	(\$ 360)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		-	75,360
其他金融資產減少(增加)		254,584	(25,905)
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產減	六(五)		
資退回股款		-	10,793
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資	六(五)		
產-非流動		(2,852)	-
取得採用權益法之投資	六(七)	(1,564,348)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(352,918)	(450,907)
處分不動產、廠房及設備價款		-	109
取得無形資產	六(十)	(4,754)	(10,793)
存出保證金(增加)減少		(382)	26,358
預付設備款增加		(29,242)	(15,682)
投資活動之淨現金流出		(1,749,912)	(391,027)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十四)	450,000	(2,489,000)
應付短期票券增加(減少)	六(三十四)	40,000	(515,000)
長期借款舉借數	六(三十四)	1,380,000	3,000,000
長期借款償還數	六(三十四)	(2,250,000)	(1,250,000)
存入保證金增加	六(三十四)	15,947	6,366
租賃本金償還	六(九)(三十四)	(118,690)	(97,236)
發放現金股利	六(二十)	(998,730)	(1,849,500)
非控制權益變動數	六(三十一)	278,226	-
子公司發放現金股利		(126,869)	(66,027)
其他資本公積變動		-	51
籌資活動之淨現金流出		(1,330,116)	(3,260,346)
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,594,249	(1,467,734)
期初現金及約當現金餘額		912,362	2,380,096
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,506,611	\$ 912,362

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004018 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

民國 113 年度潤弘公司之工程合約收入計新台幣 19,775,765 仟元，占個體營業收入之 99.86%。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（二十一）。

潤弘公司之工程合約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合約收入之認列，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合約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合約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. 抽核期末尚在進行之重大工地執行實地觀察及訪談，確認工程進度尚屬適當。
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合約收入，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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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

黃金連

會計師

張淑瓊

黃金連
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

 潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,588,167	10	\$	604,607	4
1140	合約資產—流動	六(二十一)及七		4,840,230	31		4,542,730	29
1150	應收票據淨額	六(二)		6,445	-		835,215	5
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七		125,665	1		53,949	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		689,447	5		1,499,091	10
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		352,392	2		530,440	4
1200	其他應收款			1,124	-		985	-
1210	其他應收款—關係人	七		10,435	-		10,039	-
130X	存貨	六(三)		19,947	-		21,501	-
1410	預付款項	六(四)		609,638	4		346,574	2
1470	其他流動資產	六(一)及八		154,894	1		551,595	4
11XX	流動資產合計			<u>8,398,384</u>	<u>54</u>		<u>8,996,726</u>	<u>58</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		4,144,224	27		3,696,400	24
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(六)						
	流動			500,000	3		500,000	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,097,355	7		947,892	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		385,143	2		360,657	2
1755	使用權資產	六(九)及七		959,669	6		927,173	6
1780	無形資產	六(十)		33,592	-		33,261	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		92,878	1		93,531	1
1900	其他非流動資產			13,411	-		9,044	-
15XX	非流動資產合計			<u>7,226,272</u>	<u>46</u>		<u>6,567,958</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>15,624,656</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,564,684</u>	<u>100</u>

(續次頁)

 潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2110	應付短期票券	六(十二)	\$ -	-	\$ 99,996	1
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	1,827,955	12	2,153,720	14
2150	應付票據		847,927	5	678,972	4
2160	應付票據—關係人	七	9,515	-	10,672	-
2170	應付帳款		1,778,325	11	2,085,119	13
2180	應付帳款—關係人	七	31,789	-	26,093	-
2200	其他應付款	六(十三)	667,401	4	618,820	4
2230	本期所得稅負債		414,846	3	429,821	3
2280	租賃負債—流動	六(九)及七	86,054	1	82,668	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	-	-	75,000	-
2399	其他流動負債—其他		7,222	-	6,794	-
21XX	流動負債合計		<u>5,671,034</u>	<u>36</u>	<u>6,267,675</u>	<u>40</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)	-	-	1,725,000	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	13,939	-	13,939	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七	886,249	6	851,334	5
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)	248,360	2	237,482	2
25XX	非流動負債合計		<u>1,148,548</u>	<u>8</u>	<u>2,827,755</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>6,819,582</u>	<u>44</u>	<u>9,095,430</u>	<u>58</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	2,589,300	17	1,849,500	12
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	846,192	5	779,399	5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	933,290	6	742,207	5
3350	未分配盈餘		2,795,684	18	1,931,635	12
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	1,640,608	10	1,166,513	8
3XXX	權益總計		<u>8,805,074</u>	<u>56</u>	<u>6,469,254</u>	<u>42</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>\$ 15,624,656</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,564,684</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：李志宏



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
個體綜合損益表
民國 113 年 1 月 1 日至 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 19,802,556 100	\$ 17,158,980 100
5000 營業成本	六(三)(十)(二十二)(二十七)(二十八)及七	(15,964,552) (80)	(14,317,652) (83)
5900 營業毛利		3,838,004 20	2,841,328 17
5920 已實現銷貨利益	六(七)	1,107 -	1,107 -
5950 營業毛利淨額		3,839,111 20	2,842,435 17
營業費用	六(十)(二十七)(二十八)及七		
6100 推銷費用		(83,743) (1)	(76,866) (1)
6200 管理費用		(607,222) (3)	(569,469) (3)
6300 研究發展費用		(33,935) -	(34,608) -
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	61 -	71 -
6000 營業費用合計		(724,839) (4)	(681,014) (4)
6900 營業利益		3,114,272 16	2,161,421 13
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(六)(二十三)及七	36,177 -	25,461 -
7010 其他收入	六(五)(二十四)	165,607 1	120,729 1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(378) -	(613) -
7050 財務成本	六(九)(二十六)及七	(28,655) -	(53,861) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	115,886 -	76,796 -
7000 營業外收入及支出合計		288,637 1	168,512 1
7900 稅前淨利		3,402,909 17	2,329,933 14
7950 所得稅費用	六(二十九)	(628,677) (3)	(427,732) (3)
8200 本期淨利		\$ 2,774,232 14	\$ 1,902,201 11
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(七)(十六)	\$ 24,207 -	\$ 10,844 -
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(二十)	474,095 3	(124,610) (1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(4,777) -	(2,213) -
8310 不重分類至損益之項目總額		493,525 3	(115,979) (1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 3,267,757 17	\$ 1,786,222 10
每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(三十)	\$ 10.71	\$ 7.35
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.70	\$ 7.34

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





劉弘精密工業股份有限公司

民國113年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	溢價	資本公積	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
112 年	度									
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ -	\$ 535,418	\$ 2,077,092	\$ 1,291,123	\$ 6,532,481
本期淨利		-	-	-	-	-	-	1,902,201	-	1,902,201
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	8,631	(124,610)	(115,979)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,910,832	(124,610)	1,786,222
111 年度盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	206,789	(206,789)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(1,849,500)	(1,849,500)	-	(1,849,500)
其他資本公積變動		-	-	-	-	51	-	-	-	51
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ 51	\$ 742,207	\$ 1,931,635	\$ 1,166,513	\$ 6,469,254
113 年	度									
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ 51	\$ 742,207	\$ 1,931,635	\$ 1,166,513	\$ 6,469,254
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,774,232	-	2,774,232
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	19,430	474,095	493,525
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	2,793,662	474,095	3,267,757
112 年度盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	191,083	(191,083)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(998,730)	(998,730)	-	(998,730)
股票股利		739,800	-	-	-	-	(739,800)	(739,800)	-	-
對子公司所有權權益變動數		-	-	-	66,793	-	-	-	-	66,793
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,589,300	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 300,926	\$ 51	\$ 933,290	\$ 2,795,684	\$ 1,640,608	\$ 8,805,074

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國

 潤弘精密工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,402,909	\$ 2,329,933
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(七)	(1,107)	(1,107)
預期信用減損(利益)損失	六(二十七)及十二(二)	(61)	71
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(七)	(115,886)	(76,796)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	71	(43)
折舊費用	六(八)(九)(二十七)	174,870	167,543
攤銷費用	六(十)(二十七)	4,138	4,199
利息收入	六(二十三)	(36,177)	(25,461)
股利收入	六(二十四)	(142,307)	(102,616)
沖銷逾期應付款利益	六(二十四)	(3,840)	(13,222)
其他收入		(15,170)	(2,195)
利息費用	六(二十六)	28,655	53,861
預付設備款轉列研發費用	六(三十一)	-	1,087
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		(297,500)	621,690
應收票據		828,770	(421,625)
應收票據-關係人		(71,716)	(53,949)
應收帳款		809,705	(475,716)
應收帳款-關係人		178,048	(500,012)
其他應收款		(676)	105
其他應收款-關係人		(396)	(664)
存貨		1,554	(5,211)
預付款項		(263,064)	35,155
其他流動資產		3,369	(15,474)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(325,765)	1,085,653
應付票據		168,955	(211,756)
應付票據-關係人		(1,157)	(2,113)
應付帳款		(297,814)	(176,355)
應付帳款-關係人		5,696	(7,998)
其他應付款		50,070	57,234
其他非流動負債		29,319	4,214
其他流動負債		428	(1,836)
營運產生之現金流入		4,113,921	2,266,596
收取之利息		36,714	25,521
收取之股利		205,188	136,714
支付之利息		(29,359)	(56,457)
支付之所得稅		(647,776)	(468,097)
營業活動之淨現金流入		3,678,688	1,904,277

(續次頁)

潤弘精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註

113 年度

112 年度

投資活動之現金流量

其他金融資產-流動減少(增加)		\$	389,115	(\$	37,644)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(五)					
減資退回股款			-		10,793
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(五)					
資產-非流動		(	1,967)		-
取得不動產、廠房及設備 六(八)		(	81,975)	(	127,483)
處分不動產、廠房及設備價款			-		109
取得無形資產 六(十)		(	3,819)	(	5,270)
預付設備款增加		(	27,710)	(	100)
存出保證金減少			3,816		26,346
投資活動之淨現金流入(流出)			277,460	(	133,249)

籌資活動之現金流量

短期借款減少 六(三十二)		-	(	2,289,000)	
應付短期票券減少 六(三十二)		(	100,000)	(	470,000)
長期借款舉借數 六(三十二)			-		1,800,000
長期借款償還數 六(三十二)		(	1,800,000)		-
租賃本金償還 六(三十二)		(	88,553)	(	83,772)
存入保證金增加 六(三十二)			14,695		6,388
發放現金股利 六(十九)		(	998,730)	(	1,849,500)
其他資本公積變動			-		51
籌資活動之淨現金流出		(	2,972,588)	(	2,885,833)
本期現金及約當現金增加(減少)數			983,560	(	1,114,805)
期初現金及約當現金餘額			604,607		1,719,412
期末現金及約當現金餘額		\$	1,588,167	\$	604,607

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



潤弘精密工程事業股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

【附件四】

修訂條文	原條文	說明
第七條 本公司資本總額定為新台幣肆拾億元整，分為肆億股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會依公司法及相關法令分次發行。	第七條 本公司資本總額定為新台幣參拾億元整，分為參億股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會依公司法及相關法令分次發行。	本公司考量未來業務發展需要，擬將資本總額由原定新台幣 30 億元，擴增為新台幣 40 億元，並依公司法第 156 條及第 266 條規定，授權董事會分次發行。
第二十六條 本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之二分派為員工酬勞，其中分派予基層員工之員工酬勞總額應不低於員工酬勞總額之40%。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。	第二十六條 本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之二分派為員工酬勞。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。	配合證券交易法增訂第14條第6項並參照金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號令及臺灣證券交易所股份有限公司113年11月13日臺證上一字第1130021771號函，公司章程應訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之規定辦理。

修訂條文	原條文	說 明
第三十條 (原條文) <u>第三十次修正於中華民國一一四年五月十三日。</u>	第三十條 (原條文)	增列第三十次修正。