

股票代碼：2597

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.rtc.com.tw>



潤弘精密工程事業股份有限公司

Ruentex Engineering & Construction Co., Ltd.

2015 ANNUAL REPORT

中華民國一〇四年度

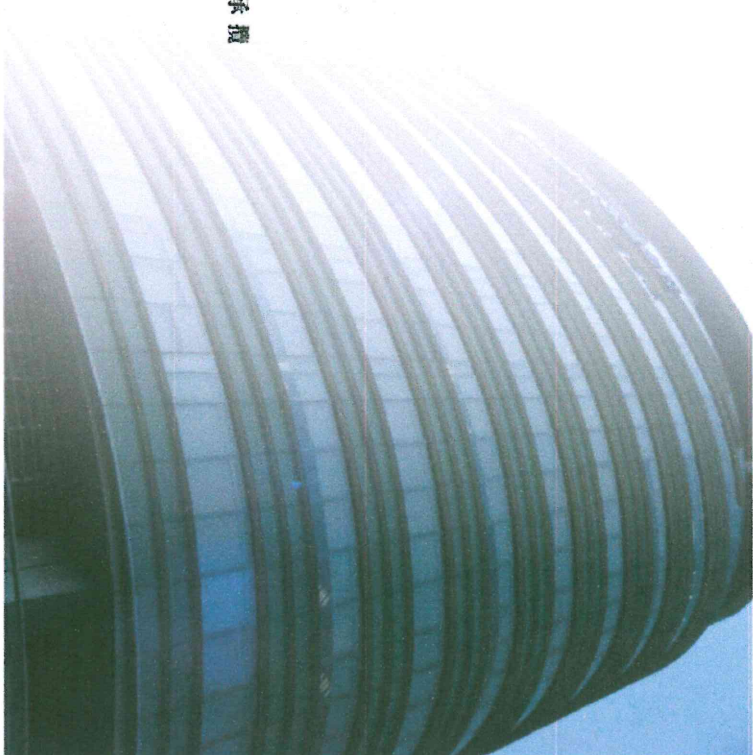
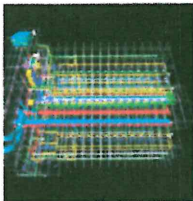
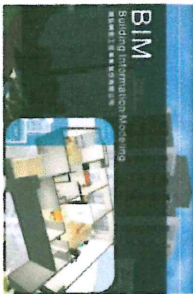
年報

中華民國一〇五年四月二十日 刊印

RUENTEX

潤弘精密工程事業股份有限公司
Ruentex Engineering & Construction Co., Ltd.

營業項目：
營建工程之設計/結構/機電/室內裝修等工程之承攬
水泥預鑄製品研發/生產/銷售/施工



目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ... | 12 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 26 |
| 四、公司治理運作情形 | 36 |
| 五、會計師公費資訊 | 54 |
| 六、更換會計師資訊 | 54 |
| 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..... | 55 |
| 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 | 55 |
| 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 | 58 |
| 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 | 59 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 60 |
| 二、公司債辦理情形..... | 65 |
| 三、特別股辦理情形..... | 65 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 65 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 65 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 65 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 65 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 65 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 66 |
| 二、市場及產銷概況 | 72 |
| 三、從業員工資訊 | 79 |

目 錄

| | |
|--|------------|
| 四、環保支出資訊 | 79 |
| 五、勞資關係 | 81 |
| 六、重要契約 | 83 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 84 |
| 二、最近五年度財務分析 | 90 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 96 |
| 四、最近年度財務報告 | 97 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 97 |
| 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..... | 97 |
| 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 | 98 |
| 二、財務績效 | 99 |
| 三、現金流量 | 100 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 100 |
| 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 | 101 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 101 |
| 七、其他重要事項 | 104 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 105 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 111 |
| 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 | 111 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 111 |
| 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 | 111 |
| 附錄A：民國104年度合併財務報告暨會計師查核報告..... | 113 |
| 附錄B：民國104年度個體財務報告暨會計師查核報告..... | 178 |

壹、 致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

本公司具有優良商譽，建築經驗豐富、注重施工品質、擁有各項領域的人才，具備統包及水平垂直整合能力，並持續研發力求創新，民國 104 年雖受大環境景氣影響，但營收及獲利仍能在同業中有水準以上之表現，所進行建築包括住宅、廠辦、商場及預鑄構件工程等，都能提供各類型業主更大的加值服務，獲得稱譽讚賞及獎項，未來我們仍將自我提升差異化的價值與特色，持續構築在營建藍海中為成長獲益之基石。

一、業務現況：

民國 104 年主要工程包括：

- (一) 完工工地：臺鐵南港車站大樓興建營運契約之外裝及結構體興建工程、松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓增建及整建工程、潤泰萬花園案、潤雅生技竹北生醫園區廠、安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程、中研院學人宿舍二期、立凱綠能移動「八德研發中心」整修工程等，其中台北市安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程更獲得行政院公共工程建築類唯一金質獎特優殊榮。
- (二) 持續施工中之工地：甲山林城上城新建工程、三重捷六基地聯合開發案工程、台北都會區捷運系統內湖交十一基地開發案新建工程、潤泰明峰新建工程、潤泰創新新莊副都心新建工程、基亞疫苗生醫園區新建工程、晟田建設土城案新建工程、正大纖維北投新民段新建工程、國家生技研究園區-預鑄結構體工程等。
- (三) 新承攬之工地：P 公司工業區三期 PC 版工程、宜蘭縣礁溪鄉 2 號 3 號基地旅館新建工程、潤泰雙子星新建工程、明麗開發 85 大樓整修工程、竹科 N 廠房二期工程、潤泰北投奇岩新建工程、台積電 F15P5A 預鑄工程、台積電 F15P5B 預鑄工程等。

二、財務表現：

本公司民國 104 年全年合併營收為新台幣 97 億 6,083 萬元，較前一年度新台幣 142 億 573 萬元減少 31.29%；104 年未合併子公司營收為新台幣 63 億 5,682 萬元，較前一年度新台幣 103 億 5,339 萬元減少 38.6%；歸屬母公司業主之淨利為新台幣 6 億 9,385 萬元，較前一年度新台幣 11 億 3,079 萬元減少 38.64%，其主要減少之原因是受營建整體環境萎縮影響，但公司整體之獲利表現仍有不錯的成果，謹將本公司 104 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 | 104 年度 | | 103 年度 | | 增(減)金額 | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 差異金額 | 增(減)幅度% |
| 營業收入 | 97.61 | 100.00 | 142.06 | 100.00 | -44.45 | -31.29 |
| 營業毛利 | 12.81 | 13.13 | 18.62 | 13.11 | -5.81 | -31.19 |
| 營業利益 | 6.24 | 6.40 | 11.98 | 8.43 | -5.73 | -47.88 |
| 稅前損益 | 9.10 | 9.32 | 14.55 | 10.24 | -5.45 | -37.45 |
| 合併總損益 | 8.01 | 8.20 | 13.19 | 9.28 | -5.18 | -39.29 |
| 歸屬於母公司業主之淨利 | 6.94 | 7.11 | 11.31 | 7.96 | -4.37 | -38.64 |
| 每股盈餘(元) | 5.14 | - | 8.38 | - | -3.24 | -38.66 |

(二)預算執行情形：

104 年度公司及各專案均依照核定預算嚴格控管執行，毛利率較前一年度也有小幅成長，但整體營收受到大環境景氣不佳影響，較預期業務樂觀預估有稍大之差異，而影響營運目標之達成。

(三)獲利能力分析：

| 分析項目 | | 104 年度 | 103 年度 |
|---------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債占資產比率(%) | 50.28 | 54.58 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 230.96 | 230.55 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 131.28 | 125.51 |
| | 速動比率(%) | 113.41 | 102.61 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | 6.82 | 10.42 |
| | 股東權益報酬率(%) | 14.01 | 24.75 |
| | 純益率(%) | 8.20 | 9.28 |

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 | 設立研發中心結合政府資源推動營建產業創新。 |
| | 具備並培育多元特殊需求能力，創造差異化價值。 |
| | 運用 4D 介面進行各空間合理性檢討整合以突破框架。 |
| 強化品質與風險控管機制 | 執行高標準的安衛及品質管理。 |
| | 強化資訊工具運用並與工程管理密切結合。 |
| | 精進預鑄構件品質，強化精準度及可靠度。 |
| 積極開發市場滿足客戶需求 | 提升預鑄效率、降低成本增強競爭力。 |
| | 配合市場趨勢加強預鑄工法及優勢宣傳。 |
| | 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：

本公司在 104 年設立研發中心，將營建工法、預鑄生產及營建資訊管理訂為公司三大研發方向，研發中心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、智慧化生產以及行動化 4D 管理等，為公司奠定新世代競爭基礎，該項研發中心計畫已於 104 年獲經濟部核定補助，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：

民國 105 年度，本公司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，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，縮短工期為股東與同仁創造利潤分享，並為客戶帶來差異化的價值，期能產生利潤善盡於社會之責任，以符潤澤社會、泰安民生之使命。

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 11 月 | <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 12 月 | <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」。 |
| 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」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • 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」。 |
| 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。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|---|
| 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「【萬禧】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。 |
| 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 潤泰水泥股份有限公司辦理現金增資,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"> • 承攬群聯電子股份有限公司「群聯電子竹南二期廠房大樓新建工程」。 • 承攬鑫晶鑽科技股份有限公司「鑫晶鑽湖口廠房大樓新建工程」。 • 承攬寶德能源科技股份有限公司「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」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • 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份有限公司「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」。 |
| 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房新建工程」。 • 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」。 |

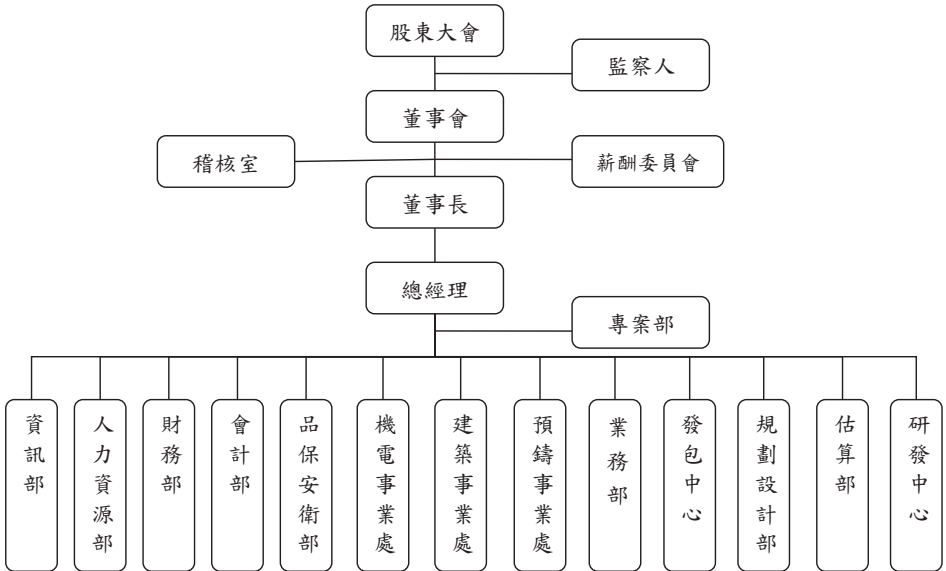
| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------------|---|
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 投資潤鑄建築工程(上海)有限公司，持股 100.00%。 • 承攬台灣立凱綠能移動(股)公司「八德研發中心整修案」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰新莊副都心新建工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司(原名:潤泰水泥股份有限公司)為整合整體資源，擴大營業規模和提升營運競爭力，增資新台幣 180,000 仟元併購「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」為 100%子公司。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「三重捷六案新建工程」。 • 承攬中宇環保工程(股)公司「基亞竹北廠房興建案土建機電工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司辦理現金增資 42,680 仟股，本公司持股成為 44.53%。 • 承攬晟田建設(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 5 月 | <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」。 |
| 104 年 6 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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」。 |
| 104 年 7 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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。 |
| 104 年 8 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬明麗開發(股)公司「85 大樓整修工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F15P5A 預鑄工程」。 |
| 104 年 10 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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」。 |
| 104 年 11 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰北投奇岩新建工程」。 |
| 104 年 12 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------------|--------------------------------------|
| 105 年 01 月 | • 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」。 |
| 105 年 03 月 | • 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」。 |
| 105 年 04 月 | • 承攬達欣工程(股)公司「台積電 F15P6 A2&B2 預鑄工程」。 |

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 | 1.楊梅二廠的混凝土產製、鋼筋加工及構件生產。 2.預鑄構件設計、介面檢討及模具製作、構件儲存運輸安裝。 3.預鑄施工品保及安衛管理。 4.預鑄廠機械設備之維護及管理。 5.TAF 實驗室認證體系維護。 6.以預鑄結構為主之工程的督導，配合一般建築工程中之預鑄部份工程之管理。 |
| 建築事業處 | 1.督導各工程現場管理、施作、品保、安全衛生、進度、成本控制。 2.施工期間各介面之整合及工進規劃與執行。 3.品質/工期/預算內完成業主交付之任務，以符合業主需求。 4.工程完工進入保固階段之維修事務。 |
| 機電事業處 | 1.工程之水、電、消防、空調系統之規劃與設計。 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。 |

| 部處名稱 | 所屬業務與職權範圍 |
|-------|---|
| 專案部 | <ol style="list-style-type: none"> 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.資材管理與總務行政業務。 |
| 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。 2.稽核工作之規劃與執行。 |
| 業務部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 發包中心 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 規劃設計部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 估算部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 研發中心 | <ol style="list-style-type: none"> 1.研發新工法、建材與新設備。 2.營建業核心技术之創新與建立。 |
| 品保安衛部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 財務部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 會計部 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 |
| 人力資源部 | <ol style="list-style-type: none"> 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 | <ol style="list-style-type: none"> 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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)1.董事及監察人資料

資料截止日：105年04月02日；單位：股；%；

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 運(就)任 日期 | 任期 (年) | 初次選任 日期 (註2) | 選持 有股 份 | | 任 時 份 | | 現 持 有 股 數 | | 在 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) | 目前兼任本公司 及其他公司 之職務 | 具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人 | | |
|------------|----------------|----------------------|-------------|-----------|--------------------|---------------|------------------|-------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------|------------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|--|-------------------------------------|--------|--------|
| | | | | | | 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 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長 | 中華民國 | 酒泰資源 聯合股份 有限公司 | 103.05.08 | 3 | 91.07.15 | | 72,881,000 | 53.99% | 72,881,000 | 53.99% | 72,881,000 | 53.99% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.加州柏克萊大學工 學博士 2. Woodward Clyde Consultants 工程師 加州橋樑新資深 專案經理 4. 大中鋼鐵(股)公司 總工程師 | | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 酒泰資源 聯合股份 有限公司 | 103.05.08 | 3 | 91.07.15 | | 72,881,000 | 53.99% | 72,881,000 | 53.99% | 72,881,000 | 53.99% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.酒泰資源 聯合(股)公司 董事 2.酒鑄建蒸工 程(上海)有 限公司董事 長 4.本公司業務 主管 | | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 董世寧 | 103.05.08 | 3 | 101.09.03 | | 350,000 | 0.26% | 358,000 | 0.27% | 358,000 | 0.27% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.美國布萊德里大學 土木工程師 2.亞新工程顧問(股) 公司工程師 | | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 中華民國 | 酒泰創新 國際股份 有限公司 | 103.05.08 | 3 | 96.06.26 | | 1,012,500 | 0.75% | 1,012,500 | 0.75% | 1,012,500 | 0.75% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | | |

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 (年) | 初次選任 日期 (註2) | 選 持 有 股 份 | | 現 持 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) | 目前兼任本公司 及其他公司 之職務 | 具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人 | |
|------------------|------------------|-----------------------------|-------------|-----------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|--|------------------|--|------------------|---|--|-------------------------------------|--------|
| | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 |
| 董 事 | 中 華 民 國 | 代 表 人： 李 志 宏 | 103.12.08 | 3 | 96.06.26 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 台灣大學商學研究所碩士 2. 中華民國管理科學學會管理工程事業(股)公司總經理 3. 潤泰精密材料(股)公司董事長 | 潤泰創新國際(股)公司 董事、總經理 | 無 | 無 |
| | 中 華 民 國 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 103.05.08 | 3 | 96.06.26 | 1,012,500 | 0.75% | 1,012,500 | 0.75% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 董 事 | 中 華 民 國 | 代 表 人： 尹 榮 堯 | 105.02.19 | 3 | 105.02.19 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 潤泰創新國際(股)公司 董事 2. 潤泰全球(股)公司董事 3. 潤成投資控(股)公司 董事 4. 財團法人唐榮教育基金會 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 董事 | 無 | 無 |
| 獨 立 董 事 | 中 華 民 國 | 沈筱玲 | 103.05.08 | 3 | 97.06.02 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 美國密西根州立大學管理碩士 2. 德明技術學院校長 3. 東吳大學企管系系主任 4. 經濟部貿易調查委員會委員 5. 證券投資分析人員 | 建舜電子製造(股)公司 獨立董事 2. 凱基銀行董事 3. 中裕新機(股)公司監察人 4. 事欣科技(股)公司獨立董事 5. 中菲行國際物流(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 (年) | 初次選任 日期 (註2) | 選 持 有 股 份 | | 現 持 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) | 目前兼任本公司 及其他公司 之職務 | 具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人 | |
|------------|----------------|-----|-------------|-----------|--------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|--|-------|--|-------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 曾惠斌 | 103.05.08 | 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工商管理碩士 2.美國DTA科技公司總經理 | 台灣大學土木工程學系管理組教授 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 蔡仁惠 | 103.05.08 | 3 | 100.06.02 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.日本東京大學工學系研究所博士 2.國立台北科技大學建築系暨都市設計研究所副教授兼系主任、所長 3.國立台北科技大學建築系系主任、教授 4.國立台北科技大學設計學院院長 5.臺灣建築學會理事 6.臺灣建築學會會員 | 國立台北科技大學兼任教授 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 靳博文 | 103.05.08 | 3 | 100.06.02 | 1,012,000 | 0.75% | 1,012,000 | 0.75% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中國文化大學行政管理學系專員 2.潤泰紡織股份有限公司專員 | 尹書田豐發財團法人書田診所副總經理 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 陳清泉 | 103.05.08 | 3 | 99.06.01 | 1,000 | 0.00% | 21,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木工程學系名譽教授 2.潤泰精密材料(股)公司監察人 | 1.台灣大學土木工程學系名譽教授 2.潤泰精密材料(股)公司監察人 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分表列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表一。

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100年06月02日當選之獨立董事蔡仁惠，於100年08月05日請辭獨立董事，103年05月08日新任。

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

(3)本公司103年05月08日當選之董事潤泰創新國際股份有限公司代表人：林金賜，103年12月08日解任，103年12月08日改派代表人：李志宏就任。

(4)本公司103年05月08日當選之董事匯弘投資股份有限公司及代表人：陳志全，104年01月29日一併解任。

(5)本公司103年05月08日當選之監察人童然，於104年06月15日請辭監察人。

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

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於並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。

(一)2.法人股東之主要股東

(1)表一:法人股東之主要股東

資料截止日：105年04月20日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------------|--|
| 法人董事：潤泰資源整合股份有限公司 | 1. 潤泰創新(71.12%) 2. 潤泰全球(15.93%) 3. 潤泰興(5.82%) 4. 宜泰投資(3.80%) 5. 盛成投資(3.33%) |
| 法人董事：潤泰創新國際股份有限公司 | 1.潤泰全球股份有限公司 25.70% 2.匯弘投資股份有限公司 7.18% 3.宜泰投資股份有限公司 4.89% 4.長春投資股份有限公司 4.76% 5.潤華染織廠股份有限公司 1.51% 6.公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.49% 7.盈家投資股份有限公司 1.23% 8.台銀人壽保險股份有限公司 1.13% 9.財團法人唐獎教育基金會 0.93% 10.潤泰興股份有限公司 0.88% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填下列表二。

(2)表二：主要股東為法人者其主要股東

資料截止日：105年04月20日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|--------------|--|
| 潤泰創新國際股份有限公司 | 1.潤泰全球股份有限公司 25.70% 2.匯弘投資股份有限公司 7.18% 3.宜泰投資股份有限公司 4.89% 4.長春投資股份有限公司 4.76% 5.潤華染織廠股份有限公司 1.51% 6.公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.49% 7.盈家投資股份有限公司 1.23% 8.台銀人壽保險股份有限公司 1.13% 9.財團法人唐獎教育基金會 0.93% 10.潤泰興股份有限公司 0.88% |
| 潤泰全球股份有限公司 | 1.潤泰創新國際股份有限公司 11.63% 2.長春投資股份有限公司 7.81% 3.匯弘投資股份有限公司 6.05% 4.景鴻投資股份有限公司 4.98% 5.潤弘精密工程事業股份有限公司 3.57% 6.財團法人唐獎教育基金會 2.66% 7.匯豐台灣託管加列山道資本合夥(愛爾蘭) |

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|-----------------|--|
| | 二 2.46% 8.潤華染織廠股份有限公司 2.33% 9.尹書田醫療財團法人 2.32% 10.盛成投資股份有限公司 1.92% |
| 潤泰興股份有限公司 | 1.尹衍樑(99.997%) 2.王綺帆(0.003%) |
| 宜泰投資股份有限公司 | 1.任盈實業(85.10%) 2.潤泰興(14.90%) |
| 盛成投資股份有限公司 | 1.潤華染織廠(48.98%) 2.任盈實業(23.81%) 3.盈家投資(12.86%) 4.匯弘投資(9.90%) 5.信恩投資(4.45%) |
| 匯弘投資股份有限公司 | 1.潤華染織廠(63.53%) 2.潤泰興(19.93%) 3.宜泰投資(16.54%) |
| 長春投資股份有限公司 | 1.匯弘投資(48.00%) 2.潤華染織廠(33.00%) 3.潤泰興(19%) |
| 潤華染織廠股份有限公司 | 1.潤泰興 (19.55%) 2.任盈實業(19.14%) 3.長春投資(18.44%) 4.匯弘投資(17.96%) 5.尹衍樑(13.7%) 6.王綺帆(6.55%) 7.財團法人紀念尹珣若先生教育基金會 (4.4%) 8.尹崇恩(0.26%) |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 不適用 |
| 盈家投資股份有限公司 | 1.長春投資股份有限公司 75.86% 2.潤華染織廠股份有限公司 24.14% |
| 台銀人壽保險股份有限公司 | 1.台灣金融控股股份有限公司 100% |
| 財團法人唐獎教育基金會 | 不適用 |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(一)3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

資料截止日：105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 商務、財務、會計或法律、會計師或其 公司業務所需之國家考試及格 持有證書之專門職業及技術人員 | 符合獨立性情形 (註) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|------------------------|----|---|-------------|----|---|----|----|----|---|----|----|----|------------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 潤泰資源整合(股)公司 代表人：賴士勳 | -- | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | -- | -- | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | 0 |
| 潤泰資源整合(股)公司 代表人：董世寧 | -- | -- | -- | ✓ | ✓ | -- | -- | -- | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | 0 |
| 潤泰創新國際(股)公司 代表人：李志宏 | -- | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | 0 |
| 潤泰創新國際(股)公司 代表人：尹崇堯 | ✓ | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | -- | ✓ | -- | 0 |
| 沈筱玲 | ✓ | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 曾惠斌 | ✓ | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 蔡仁惠 | ✓ | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳清泉 | ✓ | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 鄭博文 | -- | -- | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十名之自然人股東)。
- (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額百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、監察人或經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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：2015年04月02日；單位：股，%

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|----------------------|------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|------------|-------|---|--|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 持股份比 | | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理兼 機電事業 處總經理 | 中華民國 | 董世寧 | 101.09.03 | 358,000 | 0.27% | 0 | 0 | 0.00% | 1.美國布萊德里大學土木工程碩士 2.亞新工程顧問(股)公司工程師 | 1.潤泰資源(股)整公司董事 2.潤泰建築工程(上海)有限公司董事 | 無 | 無 |
| 董事長 兼 業務主管 | 中華民國 | 賴士勤 | 104.08.24 | 1,260,000 | 0.93% | 0 | 0 | 0.00% | 1.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 | 1.潤泰資源(股)整公司董事 2.潤泰精密材料(股)公司董事 3.潤泰建築工程(上海)有限公司董事長 | 無 | 無 |
| 預鑄事業處 總經理 | 中華民國 | 莫惟瀚 | 94.08.15 | 47,000 | 0.03% | 12,000 | 0 | 0.01% | 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.蔡工廠廠長 | 無 | 無 | 無 |
| 建築事業處 總經理 | 中華民國 | 李振鴻 | 100.07.01 | 130,000 | 0.10% | 0 | 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 |
| 專案 總經理 | 中華民國 | 詹耀裕 | 100.07.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木所碩士 2.海安鋼架助理工程師 3.聯智建設總工程師 4.九呈建設副總經理 5.建國工程執行副總 | 潤泰建築工程(上海)有限公司董事 | 無 | 無 |
| 會計部 副總經理 | 中華民國 | 趙存國 | 103.02.07 | 39,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0.00% | 1.國防管理學院財管系 2.國家安全局會計長 | 潤泰建築工程(上海)有限公司監察人 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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關係 | |
|------------|------|-----|-----------|---------|-------|--------------|------------|-------|--|--------------|-------------------|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 發包中心副總經理 | 中華民國 | 陳士生 | 99.09.14 | 123,000 | 0.09% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台北工專土木科 2.光輝工程(股)公司工地主任 3.大陸工程(股)公司助理工程師 | 潤陽營造(股)公司監察人 | 無 | 無 |
| 規劃設計部副總經理 | 中華民國 | 馮一道 | 100.01.01 | 108,000 | 0.08% | 0 | 0 | 0.00% | 1.紐約州立大學土木所碩士 2.雍力金屬公司設計工程師 3. NUCLEAR POWER SERVICES, INC. 結構工程師 4. FLOUR CITY ARCHI, INC. 結構工程師 5. 中興工程顧問結構工程師 6. 潤泰營造(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 人力資源部副總經理 | 中華民國 | 孫曉梅 | 100.06.22 | 30,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.文化大學行政管理系學士 2.台灣大哥大(股)公司人資副理 3.大華證券(股)公司人事副理 | 無 | 無 | 無 |
| 品保安衛部副總經理 | 中華民國 | 施昭宏 | 102.03.07 | 18,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0.00% | 1.交通大學產業安全與防災所碩士 2.國祥冷凍機械主任 3.雙隆營造工程師 4.理成營造執行副總 5.元根營造總經理 6.理成營造董事長室顧問/特助 | 無 | 無 | 無 |
| 估算部副經理 | 中華民國 | 張兆宇 | 102.03.21 | 5,000 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木工程系碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 研發中心副總經理 | 中華民國 | 王瑞禎 | 104.11.03 | 17,000 | 0.01% | 0 | 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 |
| 資訊部副協理 | 中華民國 | 李光明 | 95.02.07 | 93,000 | 0.07% | 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 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-----------|---------|-------|----------------|------------|-------|---|-------------|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | | 股數 | 比率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 財務部經理 | 中華民國 | 陳雪玲 | 100.07.01 | 30,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.十信綜合商業學校 2.潤泰工業專員 3.潤泰建設專員 4.潤泰營造(股)公司科長 5.光華投信襄理 6.匯弘証券襄理 7.潤泰營造(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室經理 | 中華民國 | 戴孟芳 | 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 |
| 特別助理 | 中華民國 | 許瑞芳 | 103.02.07 | 220,000 | 0.16% | 0 | 0 | 0.00% | 1.大同工學院事業經營研究所碩士:美國哈佛大學商學研究所經營發展班48期結業 2.大同工學院事業經營系講師 3.潤泰創新國際(股)公司會計部副總經理 4.陸海(股)公司財務處暨管理處副總經理 5.精英電腦(股)公司總管理處副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 廖精松 | 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 |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳子良 | 94.01.04 | 142,000 | 0.11% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木研究所博士 2.吳子良結構技術師事務所負責人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 徐坤榮 | 96.04.01 | 15,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木研究所碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 金正台 | 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.蔡工處正工程師 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-----------|---------|-------|----------------|------------|-------|---|-------------|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃志騏 | 99.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 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.聯勤工程署工程師 5.潤泰營造(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 莊傳業 | 99.05.18 | 30,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.國立中央大學土研所大地組碩士 2.佳欣補習班教師 3.潤泰營造(股)公司工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 曹昌盛 | 99.05.18 | 143,000 | 0.11% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土研所結構組碩士 2.漢傑工程顧問公司經理 3.冠德建設(股)公司工程師 4.曾慶正結構技師事務所經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張拱辰 | 99.11.01 | 138,000 | 0.10% | 0 | 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 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張柏超 | 100.05.04 | 24,000 | 0.02% | 0 | 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 |
| 副總經理 | 中華民國 | 許進乾 | 100.05.04 | 197,000 | 0.15% | 0 | 0 | 0.00% | 1.中原大學土木工程系 2.中屋營造工程師 3.鳳城營造工程師 4.潤泰營造(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張坤隆 | 100.06.22 | 396,000 | 0.29% | 0 | 0 | 0.00% | 1.開南商工機械科 2.勝光五金行倉儲管理 3.嘉泰機械股份有限公司工程員 4.建成機械股份有限公司工程員 5.潤泰營造(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃綱輝 | 102.03.21 | 0 | 0.00% | 2,000 | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木工程系碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 蘇怡光 | 102.07.31 | 24,000 | 0.02% | 0 | 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 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-------------------------------------|---------|-------|--------------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 持股份比 | | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄧彬斌 | 103.03.01 | 19,000 | 0.01% | 7,000 | 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.內政部建築研究所研究員 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 簡秋雪 | 103.03.01 | 33,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台北工專礦冶科 2.開立工程(股)公司繪圖員 3.全球工作室 4.潤安機電工程(股)公司襄理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 蔡順吉 | 103.08.07 | 30,000 | 0.02% | 7,000 | 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.方員工程顧問公司測量員 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 譚國光 | 104.02.24 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.北卡羅來納州大學機械所碩士 2.台北捷運公司總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 李耀欽 | 104.04.16 就任; 105.03.07 解任 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.中興大學會計系 2.資誠會計師事務所審計員 3.立本台灣聯合會計師事務所副理 4.眾信會計師事務所經理 5.勤業眾信會計師事務所協理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 何治昌 | 94.01.01 | 126,000 | 0.09% | 2,000 | 0 | 0.00% | 1.台灣工業技術學院營建系所碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 葉宗翰 | 99.05.18 | 23,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.光武工專電子科 2.艾爾工程公務 3.常富水電空調工程師 4.潤安機電(股)公司 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 洪榮林 | 99.05.18 | 21,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.亞東工專電機系 2.立氏營造公司 3.巨普建設公司 4.潤安機電(股)公司 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 林明煌 | 100.03.01 | 78,000 | 0.06% | 0 | 0 | 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 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-------------|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------------|---------------------|----|
| | | | | 股數 | 持 股 比 率 | | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 協理 | 中華民國 | 洪榮芳 | 100.03.01 | 50,000 | 0.04% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台北工專建築科 2.中國力霸公司主任 3.德承工程公司經理 4.倫傑工程公司經理 5.宋來六聯合事務所主任 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳容笛 | 100.03.01 | 80,000 | 0.06% | 0 | 0 | 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 |
| 協理 | 中華民國 | 康錫川 | 100.08.01 | 5,000 | 0.00% | 2,000 | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木所碩士 2.力勵營造監工 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 賴宜政 | 100.08.01 | 60,000 | 0.04% | 5,000 | 0 | 0.00% | 1.海洋大學材料工程所碩士 2.國立台北工專助教 3.中華工程公司工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 許良才 | 101.03.23 | 6,000 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.成功大學土木工程師 2.義泰營造工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳立群 | 102.03.07 | 245,000 | 0.18% | 0 | 0 | 0.00% | 1.逢甲大學建築系學士 2.興業建設(股)公司協理 3.Dowell Skylight Co.經理 4.中華工程(股)公司專案工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 梁嘉洲 | 102.03.21 | 10,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0.00% | 1.交通大學土木工程碩士 2.台聯工程顧問結構工程師 3.益鼎工程結構工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 黃沛琦 | 102.03.21 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.CARNEGIE-MELLON UNIVERSITY 土木工程碩士 2.吳子良結構技師事務所專案經理 | 無 | 無 | 無 |
| 行政協理 | 中華民國 | 陳雪蘋 | 102.03.21 | 71,000 | 0.05% | 0 | 0 | 0.00% | 1.世新大學公共傳播系 2.國藝傳播公司廣告文案企劃 3.參背廣告公司廣告文案企劃 4.英泰廣告公司廣告文案企劃 5.潤泰廣告專案襄理 6.潤泰創新國際(股)公司專案副理 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-----------|--------|-------|--------------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 協理 | 中華民國 | 徐翠梨 | 102.03.21 | 35,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0.00% | 1.醒吾商專國貿系 2.潤泰建設(股)公司科長 3.復華建築經理(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 吳文宏 | 103.03.01 | 34,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台灣大學農工系 2.傳信營造工程師 3.漢宇營造工地主任 4.偉大建設工地主任 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 林仁賜 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.萬能工專土木工程系 2.億承工程公司廠長 3.永裕鋼構副理 4.仁泉營造工程師 5.遠昌建設經理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 王志強 | 103.03.01 | 4,000 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台北科技大學機械科工程系 2.漢威電機技師事務所機電工程師 3.海龍消防設備師 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 陳式松 | 103.03.01 | 3,000 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.政治大學國際經營管理英語碩士 2.元福實業設計工程師 3.瑞華工程專案經理 4.同開工程經理 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 黃明杰 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 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 |
| 專案協理 | 中華民國 | 林明毅 | 103.03.01 | 1,000 | 0.00% | 0 | 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 |
| 估算協理 | 中華民國 | 吳世中 | 103.03.01 | 18,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0.00% | 1.逢甲大學土木工程系 2.珠江營造(股)公司現場工程師 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | |
|------------|------|-----|-------------|--------|------------------|----------------------------|----------------|------------------|--|---------------------|---------------------|----|
| | | | | 股數 | 持 股 比 率 | | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 協理 | 中華民國 | 溫蔚成 | 104.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.陸軍官校理組土木系 2.貫弘營造(股)公司處長 3.德昌營造(股)公司副處長 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 高達正 | 104.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.南亞專機械科 2.偉傑工程(股)公司工務工程師 3.健鑫環保工程(股)公司工務工程師 4.慕友工程顧問有限公司水電設計工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 發包協理 | 中華民國 | 孫方珍 | 104.04.01 | 13,000 | 0.01% | 4,000 | 0 | 0.00% | 1.華夏專機械科 2.振興電機事務所設計師 3.鼎大工程顧問工程師 4.正璋工程顧問工程師 5.潤安機電工程(股)公司工址主任 6.潤泰營造(股)公司襄理 | 無 | 無 | 無 |
| 業務協理 | 中華民國 | 楊鎮山 | 104.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.中原大學土研所碩士 2.泰創工程(股)公司 | 無 | 無 | 無 |
| 業務協理 | 中華民國 | 郭麗萍 | 104.08.01 | 6,000 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.高雄專土木科 2.緯城建設估算工程師 3.龍探國際公司副工程師 4.渴望園區服務開發公司副理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 鄭鴻勳 | 105.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木所碩士 2.德欣公司專案工程師 3.新亞建設規劃工程師 4.潤德室內裝修設計(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 邱金秀 | 105.04.01 | 25,000 | 0.02% | 0 | 0 | 0.00% | 1.東南專土木科 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，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。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一) 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元，%

| 職稱 | 姓名 (註1) | 董事酬金 | | 業務執行費用 (D)(註4) | A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11) | | 薪資、獎金及 特支費等(E) (註5) | 退職退 休金(F) | 兼任員工領取相關酬金 | | | A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額占 稅後純益之比 例(註11) | 有無領 取來自 子公司 以外轉 撥董事 酬金 (註12) |
|--------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職 退休金 (B) | | 董事酬勞 (C)(註3) | 本公司 | | | 財務報 告內所 有公司 (註8) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | |
| 法人 董事 (法人代表) | 潤泰資源整合 (股)公司 | | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | |
| 董事長 (法人代表) | 賴士勳 | | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | |
| 董事 (法人代表) | 董世寧 | | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | |
| 法人 董事 | 潤泰創新國際 (股)公司 | | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | |
| 董事 | 李志宏 | | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | | | |
| 董事 | 蔡天政① | 0 | 0 | 0 | 2,272 | 2,272 | 0.33 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 3.47 |
| 法人 董事 | 匯弘投資(股) 公司② | | | | | | 0.33 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 3.47 |
| 董事 | 陳志全② | | | | | | 0.33 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 3.47 |
| 獨立 董事 | 沈筱玲 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 曾惠斌 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 蔡仁惠 | | | | | | | | | | | | |

註① 潤泰創新國際(股)公司代表人：葉天政105年02月19日離任、105年02月19日改派代表人：尹崇傳聘任。
註② 本公司103年05月08日當選之董事匯弘投資股份有限公司代表人：陳志全104年01月29日一併解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 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9) | 財務報告內所有公司 (註10)I | 本公司(註9) | 財務報告內所有公司 (註10)J |
| 低於 2,000,000 元 | 潤泰資源整合(股)公司、 潤泰創新國際(股)公司、 匯弘投資(股)公司、 沈筱玲、曾惠斌、蔡仁惠 | 潤泰資源整合(股)公司、 潤泰創新國際(股)公司、 匯弘投資(股)公司、 沈筱玲、曾惠斌、蔡仁惠 | 潤泰資源整合(股)公司、 潤泰創新國際(股)公司、 匯弘投資(股)公司、 沈筱玲、曾惠斌、蔡仁惠 | 潤泰資源整合(股)公司、 潤泰創新國際(股)公司、 匯弘投資(股)公司、 沈筱玲、曾惠斌、蔡仁惠 |
| 2,000,000 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) | | | 賴士勤、董世寧 | 賴士勤、董世寧 |
| 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 | | | 6 | 6 |
| | | | 8 | 8 |

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)，以掌握方式揭露各項給付金額。若董事兼任副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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、配車等實質物提供等等)。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，請附註說明公司所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實質物提供等等。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：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。若無法提供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)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表一五。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表一五。

註8：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9：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10：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11：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12：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相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「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。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 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) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) | | |
|-------|-----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 酬勞(B)(註3) | | 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) | | | | | |
| 外部監察人 | 陳清泉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 875 | 1,475 | 0.13 | 0.21 | 無 |
| 外部監察人 | 黃然 ^① | | | | | | | | | |
| 外部監察人 | 鄭博文 | | | | | | | | | |

註①：本公司103年05月08日當選之監察人黃然，於104年06月15日請辭監察人。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|------------|----------------|
| | 本公司(註6) | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於2,000,000元 | 陳清泉、黃然、鄭博文 | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含) | 陳清泉、黃然、鄭博文 | 陳清泉、黃然、鄭博文 |
| 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 | 3人 | 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：係其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)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相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「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) 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) | | 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9) | | 取得員工認股權憑證金額(註5) | | 取得限制員工權利新股股數(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10) | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|--------|-------------------|-----|---------------|-----|---------------------------------|-------|-----------------|-----|-------------------|-----|-------------------------|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | | |
| 總經理 機電事業處總經理 | 董世寧 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 總務處 | 莫惟瀚 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 專業總經理 | 詹耀裕 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳土生 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 特別助理 | 許端芳 | 40,874 | 42,866 | 0 | 0 | 51,658 | 52,158 | 2,560 (註①) | 0 | 2,560 (註①) | 0 | 13.70 | 14.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 副總經理 | 金正台 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張拱辰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 莊傳業 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃誌騏 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 曹昌盛 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 孫曉梅 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張坤隆 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 許進乾 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張柏超 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 馮一道 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 趙存國 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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9) | | 取得員工認股權憑證數額(註5) | 取得限制員工權利新股股數(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業業酬金(註10) |
|------|------------------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|------|------|------|---------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|--|--------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 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6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | | |
| 副總經理 | 施昭宏 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張兆宇 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇怡允 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃綱輝 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 簡秋雲 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王瑞禎 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 譚國光 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李耀欽 ^② | | | | | | | | | | | | | | | | |

註：①104年度員工酬勞分派經104.11.11董事會決議通過修訂後公司章程第26條規定辦理(公司章程修訂案尚待105年股東常會決議)，提撥至少1%分派為員工酬勞，計新台幣7,577仟元，尚未決議分配人員及數額。

②本公司李耀欽副總經理於105.03.07辭任。

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7) | 財務報告內所有公司(註8)E |
| 低於2,000,000元 | 吳子良、黃綱輝 | 吳子良、張坤陞 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 馮一進、趙存國、施昭宏、莊傳業、曹昌盛、蘇怡允、孫晚梅、許瑞芳、金正台、蔡順吉、許進乾、徐坤榮、陳土生、黃誌騏、張拱辰、張兆宇、簡秋雲、王瑞禎、廖精松、譚國光、李耀欽 | 馮一進、趙存國、施昭宏、莊傳業、曹昌盛、蘇怡允、孫晚梅、許瑞芳、金正台、蔡順吉、許進乾、徐坤榮、陳土生、黃誌騏、張拱辰、張兆宇、簡秋雲、王瑞禎、廖精松、譚國光、李耀欽、黃綱輝 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 詹耀裕、莫惟瀚、李振鴻 | 詹耀裕、莫惟瀚、李振鴻 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 董世寧 | 董世寧 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |

| 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|----------------|
| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 本公司(註7) |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 財務報告內所有公司(註8)E |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | |
| 100,000,000元以上 | |
| 總計 | 30人 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、輔職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、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。

註4：係填列最近年度董事會通過過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(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，並另應填列表表之一三。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5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表表外，尚應填列表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：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10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業之董事、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。

c. 酬金係指本欄改為「所有轉投資事業」。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表表外，尚應填列表十五之一。

* 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) 4.分派(一〇四年度)員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

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(%) |
|------------------|------------|------|-------|-------|-------------------|
| 總經理兼 機電事業處總經理 | 董世寧 | 0 | 7,577 | 7,577 | 1.09 |
| 預鑄事業處總經理 | 莫惟瀚 | | | | |
| 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | |
| 專案總經理 | 詹耀裕 | | | | |
| 副總經理 | 張坤隆 | | | | |
| 副總經理 | 陳土生 | | | | |
| 副總經理 | 吳子良 | | | | |
| 副總經理 | 張拱辰 | | | | |
| 副總經理 | 馮一道 | | | | |
| 副總經理 | 黃綱輝 | | | | |
| 副總經理 | 張兆宇 | | | | |
| 副總經理 | 廖精松 | | | | |
| 副總經理 | 簡秋雲 | | | | |
| 特別助理 | 許瑞芳 | | | | |
| 副總經理 | 曹昌盛 | | | | |
| 副總經理 | 孫曉梅 | | | | |
| 副總經理 | 趙存國 | | | | |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | |
| 副總經理 | 金正台 | | | | |
| 副總經理 | 施昭宏 | | | | |
| 副總經理 | 王瑞禎 | | | | |
| 副總經理 | 譚國光 | | | | |
| 專案協理 | 林明毅 | | | | |
| 協理 | 何沿昌 | | | | |
| 協理 | 陳立群 | | | | |
| 行政協理 | 陳雪蘋 | | | | |
| 協理 | 李光明 | | | | |
| 協理 | 陳容笛 | | | | |
| 副總經理 | 莊傳業 | | | | |
| 副總經理 | 黃誌驥 | | | | |
| 副總經理 | 許進乾 | | | | |
| 副總經理 | 張柏超 | | | | |
| 副總經理 | 徐坤榮 | | | | |
| 副總經理 | 蔡順吉 | | | | |
| 副總經理 | 蘇怡先 | | | | |
| 協理 | 林明煌 | | | | |
| 協理 | 許良才 | | | | |
| 協理 | 洪榮芳 | | | | |
| 協理 | 林仁賜 | | | | |
| 協理 | 溫蔚成 | | | | |
| 協理 | 吳文宏 | | | | |
| 協理 | 葉宗翰 | | | | |
| 協理 | 洪榮林 | | | | |
| 協理 | 王志強 | | | | |
| 協理 | 康錫川 | | | | |
| 估算協理 | 吳世中 | | | | |
| 業務協理 | 楊鎮山 | | | | |

| 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(%) |
|------------|------------|------|------|----|---------------|
| 業務協理 | 郭麗萍 | 併上 | 併上 | 併上 | 併上 |
| 發包協理 | 孫方珍 | | | | |
| 專案協理 | 梁嘉洲 | | | | |
| 專案協理 | 黃沛琦 | | | | |
| 專案協理 | 陳武松 | | | | |
| 專案協理 | 黃明杰 | | | | |
| 專案協理 | 高達正 | | | | |
| 專案協理 | 賴宜政 | | | | |
| 協理 | 徐翠梨 | | | | |
| 一般員工 | 略 | | | | |

註：104年度員工酬勞分派依104.11.11董事會決議通過修訂後公司章程第26條規定辦理(公司章程修訂案尚待105年股東常會決議)，提撥至少1%分派為員工酬勞，計新台幣7,577仟元，尚未決議分配人員及數額。

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，應揭露個別董事及監察人之酬金：

1. 最近二年度財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度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；已採用國際財務報導準則者，最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：無此情形。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無此情形。
3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金：無此情形。
4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：無此情形。

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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(%) | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 103 年 | | 104 年 | |
| | 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) | 2.53 | 2.53 | 3.47 | 3.47 |
| 監察人 | 0.11 | 0.16 | 0.13 | 0.21 |
| 總經理及副總經理 | 9.67 | 9.84 | 13.70 | 14.06 |

註①:包含兼任經理人之酬金。

- (1) 本公司104年度支付董事(含獨立董事)酬金24,104仟元，較103年度支付董事(含獨立董事)酬金28,627仟元減少，104年度酬金總額佔稅後純益3.47%，103年度酬金總額佔稅後純益2.53%，係因104年度受大環境景氣影響，營收及獲利未有103年度之表現，致104年度稅後純益較103年度減少38.64%。
 - (2) 本公司104年度支付監察人酬金分別為875仟元(個體)、1,475仟元(合併)，較103年度支付監察人酬金1,200仟元(個體)、1,808仟元(合併)減少，104年度酬金總額佔稅後純益0.13%(個體)、0.21%(合併)，103年度酬金總額佔稅後純益0.11%(個體)、0.16%(合併)，係因104年度受大環境景氣影響，營收及獲利未有103年度之表現，致104年度稅後純益較103年度減少38.64%。
 - (3) 本公司104年度支付總經理及副總經理酬金分別為95,092仟元(個體)、97,584仟元(合併)，較103年度支付總經理及副總經理酬金109,400仟元(個體)、111,225仟元(合併)減少，104年度酬金總額佔稅後純益13.70%(個體)、14.06%(合併)，103年度酬金總額佔稅後純益9.67%(個體)、9.84%(合併)，係因104年度受大環境景氣影響，本期稅後純益較上期減少致酬金總額占稅後純益之比例較上期上升。
- 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)董事(含獨立董事)執行本公司職務時，係不論營業盈虧，本公司支給車馬費、出席費，另兼任員工領取相關之薪金授權董事會依其對公司營運參與及貢獻價值，並同時參酌同業水準議定之。
 - (2)監察人執行本公司職務時，係不論營業盈虧，本公司支給車馬費、出席費。
 - (3)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。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近(104)年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|------------------------|--------------|--------|------------------|---|
| 董事長 | 潤泰資源整合(股)公司 代表人：賴士勳 | 7 | 0 | 100.00% | 103.05.08 連任 |
| 董事 | 潤泰資源整合(股)公司 代表人：董世寧 | 7 | 0 | 100.00% | 103.05.08 連任 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人：李志宏 | 7 | 0 | 100.00% | 103.12.08 新任 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人：葉天政 | 6 | 1 | 85.71% | 103.05.08 連任 105.02.19 解任 |
| 董事 | 匯弘投資(股)公司 代表人：陳志全 | 0 | 0 | -- | 103.05.08 連任 104.01.29 解任 應出席 0 次 |
| 獨立董事 | 沈筱玲 | 7 | 0 | 100.00% | 103.05.08 連任 |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | 6 | 1 | 85.71% | 103.05.08 連任 |
| 獨立董事 | 蔡仁惠 | 4 | 3 | 57.14% | 103.05.08 新任 |
| 監察人 | 陳清泉 | 6 | 0 | 85.71% | 103.05.08 連任 |
| 監察人 | 黃然 | 3 | 0 | 75.00% | 103.05.08 連任 104.06.15 解任 應出席 4 次 |
| 監察人 | 鄭博文 | 7 | 0 | 100.00% | 103.05.08 連任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：

1. 104 年 2 月 12 日董事會討論薪酬委員會提案 103 年度經理人績效獎金、董事長報酬及 102 年度員工紅利發放案，賴士勳董事長與董世寧董事因兼任經理人，二人均聲明利益迴避，未參與討論及表決。

2. 105 年 2 月 03 日董事會討論薪酬委員會提案 104 年度經理人績效獎金、董事長報酬及 103 年度員工紅利發放案，賴士勳董事長與董世寧董事因兼任經理人，二人均聲明利益迴避，未參與討論及表決。

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

1. 加強董事會職能之目標：

(1) 落實公司治理並提昇資訊透明度：

A. 本公司目前尚未設置審計委員會，但法人代表均派任具有專業背景財務或業務相關人士擔任監察人，得獨立行使監察權，有效監督業務執行降低經營風險。董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|----|----|--|--------|------------------|----|
| | | <p>B.本公司訂有【內部重大資訊處理作業程序】對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，董事會指定處理內部重大資訊專責單位為「會計部」，落實發言人制度，由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以維護股東權益。</p> <p>C.於公司網站建置利害關係人專區：利害關係人(投資人專區)及利害關係人(業主包商專區)，積極建立與利害關係人之溝通，以提高對外資訊之透明度。</p> <p>D.每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，公司將依相關規定召開董事會審查之。</p> <p>(2)董事及監察人進修： 本公司安排董事及監察人進修課程，使董事及監察人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。 (董事及監察人進修情形請詳本年報第 41~42 頁)</p> <p>2.執行情形評估：</p> <p>(1)於 104 年 03 月 24 日、105 年 03 月 24 日會計師與公司治理單位溝通會議，完成階段與治理單位溝通事項，針對重大調整分錄及重大性原則、關係人交易、內部控制制度之設計及執行檢討改善等逐項向獨立董事說明並將會議結果提報董事會，並經獨立董事、監察人出具對於治理事項均表示洽悉且無其他意見之回函。</p> <p>(2)於 104 年 11 月 11 日通過修訂「公司治理實務守則」及於 105 年 2 月 3 日通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等以強化公司治理、落實企業文化，並送各監察人及將「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」修訂結果提報 105 年股東常會。</p> <p>(3)依據新修訂公司法第 235 條、第 235 條之一，公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞及配合公司法第 192 條之一、第 216 條之一，董事及監察人選舉採候選人提名制度等規定，於 104 年 11 月 11 日通過修訂「公司章程」，並將「公司章程」修訂案、「董事及監察人選舉辦法」修訂案提送 105 年股東常會決議。另訂定「員工酬勞分派辦法」及修訂「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。</p> <p>(4)依據台灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第 1041803064 號函規定「訊息面暫停交易機制」訂於 105 年 1 月 15 日起實施，於 104 年 11 月 11 日通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。</p> <p>(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登載於公開資訊觀測站，俾以維護股東權益。於 104 年 03 月 24 日、105 年 03 月 24 日盈餘分配議案等重大影響股東權益議案經董事會通過後即時發佈重大訊息。</p> | | | |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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：本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104)董事會開會 7 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 | 6 | 85.71% | 103.05.08 連任 |
| 監察人 | 黃然 | 3 | 75.00% | 103.05.08 連任 104.06.15 解任 應出席 4 次 |
| 監察人 | 鄭博文 | 7 | 100.00% | 103.05.08 連任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 於104年03月24日、105年03月24日會計師與公司治理單位溝通會議，完成階段與治理單位溝通事項，針對重大調整分錄及重大性原則、關係人交易、內部控制制度之設計及執行檢討改善等項向監察人說明並將會議結果提報董事會，並經監察人出具對於治理事項均表示洽悉且無其他意見之回函。 <p>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：</p> <p>監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。</p> | | | | |

(三)公司治理運作情形及其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(註1) | | | 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日訂定【公司治理實務守則】並依據臺證治理字第1032201564號函檢送修正「上市上櫃公司治理實務守則」，於104年11月11日修訂「公司治理實務守則」，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、完整及即時並透過公司發言人、代理發言人、本公司股務單位及公司網頁設置【利害關係人專區:利害關係人(投資人專區)及利害關係人(業主包商專區)】、電子郵件等，專責處理 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>股東建議、疑議事項，聯繫管道極為暢通。</p> <p>(二) 本公司服務專人負責，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，嚴守證券交易法之規定。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司已於【公司治理實務守則】中訂定董事會成員組成應注重性別平等且普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養；現況七名董事中，獨立董事三名分別具備財經、土木、建築等專業背景(獨立董事一名為女性)。</p> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會，尚無其他功能性委員會。</p> <p>(三) 尚未訂定董事會績效評估辦法，但每年薪資報酬委員會以專業客觀地位就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議。</p> <p>(四) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性係透過服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，其對於委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。已將簽證會計師具獨立性之評估結果提報 104 年 2 月 12 及 105 年 2 月 3 日之董事會。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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> | <p>✓</p> | <p>公司網頁設置【利害關係人專區:利害關係人(投資人專區)及利害關係人(業主包商專區)】，利害關係人可隨時透過發言人、外部網頁電子郵件等管道溝通，聯繫管道極為暢通。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | <p>✓</p> | <p>本公司由專業股務辦理股東會事務，相關事務均依據「股務作業管理辦法」及「股務單位內部控制制度標準規範」辦理。</p> | <p>依照上市上櫃公司治理實務守則辦理</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| 六、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？ (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）？ | ✓ | | (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。 (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 無差異 |
| 七、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）？ | ✓ | | 詳下說明 | 無差異 |
| <p>1.員工權益：</p> <p>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。</p> <p>(1)遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障。</p> <p>(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)。</p> <p>(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。</p> <p>(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)。</p> <p>(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)。</p> <p>2.僱員關懷：</p> <p>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。</p> <p>(1)員工福利：</p> <p>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。</p> <p>(2)員工進修及訓練：</p> <p>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</p> | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>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，漸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。</p> <p>(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。</p> <p>(4)為確保所有同仁於工地之生命及財產安全，特別重視安全衛生之工作環境，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、TOSHMS及OHSAS 18001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。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>3.投資者關係：</p> <p>(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。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>4.供應商關係：</p> <p>(1)善待包商、重視採購價格之合理性。 (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。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>5.利害關係人之權利：</p> <p>(1)尊重智慧財產權。 (2)重視與顧客之關係。 (3)遵守法令規範。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>6.董事及監察人進修之情形：</p> <p>本公司董事及監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定之進修情形：</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>當年度合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人</td> <td rowspan="2">賴士勳</td> <td>104/03/09</td> <td>『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』</td> <td>3</td> <td rowspan="2">6</td> </tr> <tr> <td>104/11/09</td> <td>『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人</td> <td rowspan="2">董世寧</td> <td>104/03/09</td> <td>『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』</td> <td>3</td> <td rowspan="2">6</td> </tr> <tr> <td>104/11/09</td> <td>『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人</td> <td rowspan="2">李志宏</td> <td>104/03/09</td> <td>『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』</td> <td>3</td> <td rowspan="2">6</td> </tr> <tr> <td>104/11/09</td> <td>『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度合計 | 法人董事代表人 | 賴士勳 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | 法人董事代表人 | 董世寧 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | 法人董事代表人 | 李志宏 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表人 | 賴士勳 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表人 | 董世寧 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表人 | 李志宏 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | | | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| 法人董事 代表人 | 葉天政 (105/02/ 19解任) | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | |
| 獨立董事 | 沈筱玲 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 9 | |
| | | 104/04/21 | 『公司重大訊息揭露與董監責任』 | 3 | | |
| | | 104/09/24 | 『生醫發明與智財權保護』 | 3 | | |
| 獨立董事 | 蔡仁惠 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | |
| 監察人 | 陳清泉 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | |
| | | 104/11/09 | 『董監含獨立實務進階研討會-如何運用財務資訊作好企業經營決策』 | 3 | | |
| 監察人 | 鄭博文 | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 6 | |
| | | 104/11/06 | 『第十一屆公司治理國際高峰論壇』 | 3 | | |
| 監察人 | 黃然 (104/06/ 15解任) | 104/03/09 | 『董監(獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規(含企業社會責任)』 | 3 | 3 | |
| <p>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。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：與客戶保持穩定良好關係。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險並依規定申報。</p> | | | | | | |
| <p>八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)</p> | | | ✓ | <p>本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但每年自行依據每屆「公司治理評鑑」指標，評估公司治理遵循狀況並將「第二屆公司治理評鑑」分數82.1、評鑑結果列於上市櫃公司前21%~前35%及未來改善重點及方向呈報總經理及董事長，逐期改進。</p> | | 尚無重大差異 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1) | 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2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|---|---|---|-------------|----|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 公司業務 所須之國 家考試及 格領有證 書之專 門職業及 技術人員 | 具有商 務、法 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 | | |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | ✓ | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 不適用 |
| 獨立董事 | 沈筱玲 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 不適用 |
| 其他 | 柯順雄 | -- | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 | 不適用 |

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) 非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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：103年05月08日至106年05月07日，最近(104)年度薪資報酬委員會開會 2次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、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：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 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？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」並經董事會決議通過，同時揭露於公司網站並於網站設置「CSR企業社會責任專區」，本著「飲水思源、回饋社會」的用心，一直積極從事各項社會公益愛心義舉。104年度贊助並參與第十四屆1919愛走動-單車環台募款公益活動、第十七屆脊隨損傷者全國運動大會、汐止社后老人關懷協會「年終關懷老人」等活動，始終沒有怠忽企業應盡的社會責任。</p> <p>(二) 本公司配合台北市勞動檢查處、營造業北區安全衛生促進會、TOSHMS促進會聯合【工地安全衛生觀摩活動】，及台北市勞動局【雨過天晴活動】，帶動工安活動，配合新北市勞工局成立「安衛家族」群組，擔任核心企業，以大廠帶小廠方式協助供應商共同推動勞工安全衛生活動。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任單位：人力資源部、品保安衛部，目前仍持續致力企業社會責任之推行。本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定【誠信經營守則作業程序及行為指南】，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(四) 本公司定期、不定期舉辦員工教育訓練，使確實遵守符合企業社會責任之公司品保安衛規則、SOP標準作業規則，並依工作規則、員工行為準則、員工績效考核規則等予以有效之獎勵及懲戒。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 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？</p> | <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司實施垃圾分類，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。</p> | <p>尚無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (二) 工地及工廠均有品保安衛專責人員，建立環境管理制度並取得【ISO9001、TOSHMS及OHSAS 18001】認證，確認職業安全衛生環境符合標準。 | 尚無重大差異 |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | ✓ | | (三) A.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。 B.目前氣候變遷已是投資者與企業都重視的議題，本公司依對營運活動之影響，制定節能減碳策略，推動各項節能減碳措施，如隨手關燈、無紙化、電子公文、垃圾分類、夏日空調溫度控制25度以上、使用可分解衛生紙、垃圾減量，減少垃圾焚燒降低二氧化碳排放等，以實際行動減少溫室氣體排放及對自然環境之衝擊。 C.宜蘭水泥廠持續逐步檢視並改善既有耗能設備，經黑尾氣封圍設備改善工程，預期每年將可節省約3,687噸的燃煤使用量，約減少9,200噸/年二氧化碳排放量。經實際改善後，2013年節省7,953噸的燃煤使用量並降低23,099噸/年二氧化碳排放量；2014年節省14,382噸的燃煤使用量並降低36,444噸/年二氧化碳排放量，均較預期為佳。 | 尚無重大差異 |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (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？ | ✓ | | (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。 | 無差異 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二) 本公司訂有【工作規則】及【員工行為準則】，倘發生不當情事即時向人資部門反應。員工溝通管道暢通多元，每半年定期績效訪談及「主管磐石問卷調查」，使員工意見能充分表達並得到回應；另設立【工會】與勞資會議，並設置【性騷擾申訴處理委員會】，負責有關性騷 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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(註2) |
| (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？ | ✓ | | <p>擾申訴、調查及決議等相關事宜。</p> <p>(三) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，取得 ISO9001、TOSHMS及OHSAS 18001認證，確認職業安全衛生環境符合標準。對員工定期實施安全與健康教育訓練，以預防職業上災害。在身體健康上每年兩次舉辦定期健康檢查，另高階主管部分亦提供每年一次高階健康檢查。</p> | 無差異 |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | <p>(四) 本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則，遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障。每半年定期考核，與員工績效面談，及建立雙向溝通管道由員工填寫【磐石問卷調查表】向上管理，深入瞭解員工對企業之認同並鼓勵員工提出意見，若有重大影響員工之情事發生時，立即向員工進行說明。</p> | 無差異 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>(五) 公司每年編列預算定期或不定期辦理員工職前講習及在職教育，使確實符合企業社會責任之公司，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。為鼓勵同仁在不影響公司業務之原則下進修及培育優秀管理與專業人才，為此提供多樣化進修管道，促進同仁與其他企業之管理及專業經驗交流，同時鼓勵員工自我充實，參與外部舉辦之進修課程，並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修。</p> | 無差異 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | <p>(六) 本公司已於公司網頁設置利害關係人專區：利害關係人(投資人專區)及利害關係人(業主包商專區)。透過電子化的專業資訊整理及交流，讓客戶能夠立即了解工程進度，並且實際反應雙方需求狀況，締造完善的溝通模式。</p> | 無差異 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | <p>(七) 在確保工作環境之安全方面，取得【ISO9001、TOSHMS及OHSAS 18001認證】等多項認證，確認職業安全衛生環境符合標準。建築物基礎構造設</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| (八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | 計、耐震設計、建築物污水處理設施設計及施作等均符合相關法令規範。 | 無差異 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | | (八) 本公司重視環境與社會之保護，選擇與公司同樣誠信之廠商，由驗收人員填具【廠商評鑑表】定期評估廠商之適任性。 (九) 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中，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，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 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | (一) A. 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站。公司網站設置「CSR企業社會責任專區」並訂定【內部重大資訊處理作業程序】據以執行之，並由專人負責資訊之蒐集，力求資訊揭露之正確、完整及即時。 B. 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制，揭露推動企業社會責任之情形。 | 尚無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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。 | | | | |
| 六、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) 101年11月內湖交十一聯合開發工程案榮獲第四屆【台北市建築工程圖籬綠美化評選活動】綠化組-特優。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| <p>(五) 102年3月峰景三重工地，協助新北市勞檢處舉辦【安衛家族工地安全衛生觀摩活動】，業界參觀代表踴躍，潤弘精密為安衛家族核心企業，以「大廠帶小廠」的方式，協助改善家族成員之職場安全衛生，並提升其自主管理能力，會後獲頒「感謝狀」。</p> <p>(六) 102年4月內湖站交十一聯合開發案工地，舉辦台北市勞動檢查處、營造業北區安全衛生促進會、TOSHMS促進會聯合【工地安全衛生觀摩活動】，及台北市勞動局【雨過天晴活動】，帶動工安活動，以提昇職場工作安全。</p> <p>(七) 103年6月中研院二期工地榮獲【推動職業安全衛生優良公共工程及人員選拔】優等。</p> <p>(八) 104年6月內湖交十一、安康平宅榮獲【一〇三年度臺北市勞動安全獎】優良單位獎項。</p> <p>(九) 104年6月中研院二期榮獲【一〇三年度臺北市勞動安全獎】績優自主管理工地獎項。</p> | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。 | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司於 103 年 11 月 13 日訂定「誠信經營守則」，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) 本公司於 103 年 11 月 13 日訂定並於 105 年 2 月 3 日修訂「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，希望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，以落實誠信經營。</p> <p>(三) 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>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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <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，並由內部稽核單位定期查核，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>✓</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」主要由專案部及人力部就所負責部份主導推行。</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前項制度遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形並向公司治理單位、獨立董事及監察人報告查核結果。</p> <p>(五) 本公司訂有【道德行為準則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，重視誠信原則，不時於各會議中宣導，以求落實「潤澤社會、泰安民生」的誠信企業文化。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</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</p> | <p>✓</p> | | <p>(一) 公司內部員工除可向直屬部門主</p> | <p>尚無重大</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| 度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | ✓ | 管報告外，亦可向人力資源部報告。如查明屬實，將依發生情節的重大性，予以告誡或依據本公司工作規則懲處。 (二) 本公司意見溝通與反應辦法流程相關主管負起保密當事人資料之責任。 (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。 | 差異 尚無重大差異 尚無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | A. 本公司【誠信經營守則】揭露於公開資訊觀測站及公司網站，將適時揭露誠信經營相關資訊情形。 B. 本公司設有專人負責蒐集公司資訊，並適時透過本公司網站、年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露誠信經營相關資訊。 | 尚無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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 104 年 1 月 28 日臺證治理字第 1040001716 號函規定，於 105 年 2 月 3 日修訂「誠信經營作業程序及行為指南」並提報 105 年股東常會，主要修訂內容係對於董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人需遵守利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時董事應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另對公司人員涉不誠信行為之處理增訂具體處理程序等並據以執行之。 | | | | |
| 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。 | | | | |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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之瞭解的重要資訊，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：105年3月24日

本公司民國 104 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104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105年3月24日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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：董世寧 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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 | 重要決議內容 | 執行情形之檢討 |
|-----------|------|---|---|
| 104.05.28 | 股東常會 | 1.民國 103 年度決算表冊承認案。 2.民國 103 年度盈餘分配承認案。 3.修訂「股東會議事規則」討論案。 | 2. 民國 103 年度盈餘分配議案每股配發現金股息新台幣 7.5 元已於 104 年 5 月 28 日董事會決議通過訂定 104 年 6 月 21 日為除息基準日及 104 年 7 月 6 日為發放日。 3.依修訂後股東會議事規則執行之。 |

2. 董事會重要決議事項

| 日期 | 類別 | 重要決議內容 | 執行情形之檢討 |
|-----------|-----|---|---|
| 104.02.12 | 董事會 | 1.103 年第四季內部稽核報告。 2.薪資報酬委員會會議紀錄報告。 3.評估簽證會計師獨立性報告。 4.103 年 12 月 31 日背書保證情形承認案。 5.103 年度經理人績效獎金、董事長報酬、102 年度員工紅利發放討論案。 6. 104 年股東常會事宜討論案。 | 1.缺失均已改善完成。 2.依據薪資報酬委員會組織規程第 11 條規定提報董事會。 3.依據公司治理實務守則規定並揭露於年報。 4.提報 104 年股東常會。 5.依法議內容發放。 6.即時發佈重大訊息。 |
| 104.03.24 | 董事會 | 1.民國 103 年度決算表冊討論案。 2.民國 103 年度盈餘分配討論案。 3.民國 103 年度內部控制制度聲明書討論案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」討論案。 | 1.3.於 104 年 03 月 24 日會計師與公司治理單位溝通會議，完成階段與治理單位溝通事項，針對重大調整分錄及重大性原則、關係人交易、內部控制制度之設計及執行檢討改善等項向獨立董事及監察人說明並將會議結果提報董事會，並經獨立董事、監察人出具對於治理事項均表示洽悉且無其他意見之回函。 2.即時發佈重大訊息。 4.股東會議事規則修訂案經 104 年 5 月 28 日股東常會決議通過。 |
| 104.05.13 | 董事會 | 1.104 年第一季合併財務報告。 2.104 年第一季內部稽核報告。 3.財務報告簽證會計師變更討論案。 | 1.會計師列席董事會。 2.缺失均已改善完成。 3.屬簽證會計師事務所內部調整之更換會計師者不需發佈重大訊息。 |
| 104.05.28 | 董事會 | 訂定 103 年度盈餘分配議案除息基準日及發放日討論案。 | 通過訂定 104 年 6 月 21 日為除息基準日及 104 年 7 月 6 日為發放日。 |

| 日期 | 類別 | 重要決議內容 | 執行情形之檢討 |
|-----------|-----|---|--|
| 104.08.12 | 董事會 | 1.104 年第二季合併財務報告。 2.104 年第二季內部稽核報告。 | 1.會計師列席董事會。 2.缺失均已改善完成。 |
| 104.11.11 | 董事會 | 1.104 年第三季合併財務報告。 2.104 年第三季內部稽核報告。 3.薪資報酬委員會會議紀錄報告。 4.訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」討論案。 5.修訂「股務單位內部控制制度標準規範」討論案。 6.修訂「公司治理實務守則」討論案。 7.修訂「獎金辦法」討論案。 8.修訂「公司章程」討論案。 | 1.會計師列席董事會。 2.缺失均已改善完成。 3.依據薪資報酬委員會組織規程第 11 條規定提報董事會。 4.指定專責單位負責執行。 5.依據修訂後規範執行之。 6.將修訂後「公司治理實務守則」上傳公開資訊觀測站及公司網站。 7.依據修訂後辦法執行之。 8.提案 105 年股東常會決議。 |
| 104.12.28 | 董事會 | 1.105 年度內部稽核計畫討論案。 2.105 年度營運計畫討論案。 | 105 年度依據內部稽核計畫及營運計畫執行並定期檢討執行成果及差異分析。 |
| 105.02.03 | 董事會 | 1.104 年第四季內部稽核報告。 2.薪資報酬委員會會議紀錄報告。 3.評估簽證會計師獨立性報告。 4.104 年 12 月 31 日背書保證情形承認案。 5.104 年度經理人績效獎金、董事長報酬、103 年度員工紅利發放討論案。 6.105 年股東常會事宜討論案。 7.訂定「員工酬勞分派辦法」討論案。 8.修訂「道德行為準則」「誠信經營作業程序及行為指南」討論案。 | 1.缺失均已改善完成。 2.依據薪資報酬委員會組織規程第 11 條規定提報董事會。 3.依據公司治理實務守則規定並揭露於年報。 4.提報 105 年股東常會。 5.依決議內容發放。 6.即時發佈重大訊息。 7.依據公司章程規定訂定之。 8.提報 105 年股東常會。 |
| 105.03.24 | 董事會 | 1.民國 104 年度決算表冊討論案。 2.民國 104 年度盈餘分配討論案。 3.民國 104 年度內部控制制度聲明書討論案。 4.104 年度員工酬勞發放討論案。 5.自行編製財務報告能力評估討論案。 6.修訂「董事及監察人選舉辦法」討論案。 | 1.3.於 105 年 03 月 24 日會計師與公司治理單位溝通會議，完成階段與治理單位溝通事項，針對重大調整分錄及重大性原則、關係人交易、內部控制制度之設計及執行檢討改善等逐項向獨立董事及監察人說明並將會議結果提報董事會，並經獨立董事、監察人出具對於治理事項均表示洽悉且無其他意見之回函。 2.即時發佈重大訊息。 4.提報 105 年股東常會並依據主管機關規定將員工酬勞分派金額及分派方式發佈重大訊息。 6.提案 105 年股東常會決議。 |

(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 | 張淑瓊 | 104.01.01~104.12.31 | |

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 | | 3,580 | 0 | 3,580 |
| 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：非審計公費金額為 0。

- (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支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十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------|-----|
| 更換日期 | 104 年 01 月 01 日 | | |
| 更換原因及說明 | 為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司簽證會計師自民國 104 年第一季起由張淑瓊會計師、林鈞堯會計師更換為王照明會計師、張淑瓊會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 本公司民國一〇三度財務報告及合併財務報告經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師查核，因集團內之組織重組，視為自始即合併，於編製民國一〇三年度比較財務報表時，追溯重編前期財務報表及合併財務報表，而出具修正式無保留意見之查核報告。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | ✓ | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 王照明、張淑瓊 |
| 委任之日 | 104年1月1日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 104年度 | | 105年度 截至04月02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 | 潤泰資源整合(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：賴士勳 (兼業務主管) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 潤泰資源整合(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：董世寧 | 8,000 | 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 |
| | 代表人：尹崇堯 (105年02月19日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：葉天政 (105年02月19日解任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 匯弘投資(股)公司 (104年01月29日解任) | 0 | 0 | | |
| | 代表人：陳志全 (104年01月29日解任) | 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 | 蔡仁惠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 鄭博文 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳清泉 | 15,000 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 104 年度 | | 105 年度 截至 04 月 02 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 |
| 監察人 | 黃然 (104年06月15日解任) | 0 | 0 | | |
| 總經理兼機電 事業處總經理 | 董世寧 | 8,000 | 0 | 0 | 0 |
| 業務主管 | 賴士勤 (104年08月24日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 預鑄事業處 總經理 | 莫惟瀚 | 0 (54,000) | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 吳子良 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 金正台 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別助理 | 許瑞芳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 徐坤榮 | 0 (35,000) | 0 | 0 | 0 |
| 發包中心 副總經理 | 陳土生 | 0 (32,000) | 0 | 0 (10,000) | 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 | 莊傳業 | 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 (65,000) | 0 | 0 (10,000) | 0 |
| 人力資源部 副總經理 | 孫曉梅 | 0 (25,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張柏超 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 許進乾 | 0 (33,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張坤隆 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計部 副總經理 | 趙存國 | 9,000 | 0 | 0 | 0 |
| 品保安衛部 副總經理 | 施昭宏 | 2,000 (29,000) | 0 | 16,000 0 | 0 |
| 估算部 副總經理 | 張兆宇 | 0 (70,000) | 0 | 0 (25,000) | 0 |
| 副總經理 | 黃綱輝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 蘇怡先 | 3,000 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 簡秋雪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 蔡順吉 | 0 (12,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 譚國光 (104年02月24日新任) | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 104 年度 | | 105 年度 截至 04 月 02 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 | 李耀欽 (104 年 04 月 16 日新任, 105 年 03 月 07 日解任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研發中心 副總經理 | 王瑞禎 (104 年 11 月 03 日晉升) | 0 (75,000) | 0 | 0 | 0 |
| 資訊部 協理 | 李光明 | 0 (20,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 何沿昌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪榮林 | 0 (9,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 葉宗翰 | 0 (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林明煌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪榮芳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳容笛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 賴宜政 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 康錫川 | 0 | 0 | 5,000 (11,000) | 0 |
| 協理 | 許良才 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳立群 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 梁嘉洲 | 10,000 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 黃沛琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 行政協理 | 陳雪蘋 | 1,000 | 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 | 徐錦桐 (104 年 03 月 11 日解任) | 0 | 0 | | |
| 專案協理 | 陳武松 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 黃明杰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 林明毅 | 0 (25,000) | 0 | 0 | 0 |
| 估算協理 | 吳世中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 沈嘉申 (104 年 02 月 12 日解任) | 0 | 0 | | |
| 專案協理 | 高達正 (104 年 04 月 01 日晉升) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務協理 | 楊鎮山 (104 年 04 月 01 日晉升) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 發包協理 | 孫方珍 (104 年 04 月 01 日晉升) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 溫蔚成 (104 年 04 月 01 日晉升) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務協理 | 郭麗萍 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 104 年度 | | 105 年度 截至 04 月 02 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 |
| | (104 年 08 月 01 日晉升) | | | | |
| 財務部經理 | 陳雪玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭鴻勳 (105 年 04 月 01 日晉升) | | | 0 | 0 |
| 協理 | 邱金秀 (105 年 04 月 01 日晉升) | | | 0 | 0 |
| 大股東 | 潤泰資源整合(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

1. 股權移轉資訊：無。
2. 股權質押資訊：無。

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

| 姓名 (註 1) | 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。(註 3) | | 備 註 |
|-----------------------------|------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|---|---|--------|
| | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 名 稱 (或姓名) | 關 係 | |
| 潤泰資源整合 股份有限公司 代表人：王綺帆 | 72,881,000 | 53.99% | -- | -- | -- | -- | 賴士勳 | 賴士勳為潤泰資源整合 之法人董事代表人 | |
| | | | | | | | 潤泰創新國際(股)公 司 | 潤泰創新為潤泰資源整 合之法人董事 | |
| | | | | | | | 潤泰全球(股)公司 | 潤泰全球為潤泰資源整 合之法人董事 潤泰全球為潤泰創新之 法人董事 | |
| | | | | | | | 王綺帆 | 王綺帆為潤泰資源整 合之法人董事長代表人 | |
| 宜泰投資股份 有限公司 代表人：張坤隆 | 7,324,000 | 5.43% | -- | -- | -- | -- | 無 | 無 | |
| 盈家投資股份 有限公司 代表人：鄭銓泰 | 6,487,000 | 4.81% | -- | -- | -- | -- | 潤華染織廠(股) 公司 | 對盈家採權益法評價之 投資公司 潤華為盈家投資之法人 監察人 長春投資為潤華之法人 董事 | |
| | | | | | | | 長春投資(股)公司 | 長春投資為盈家投資之 法人董事 | |
| 潤華染織廠股 份有限公司 代表人：張坤隆 | 2,584,000 | 1.91% | -- | -- | -- | -- | 盈家投資(股)公司 | 對潤華採權益法評價之 投資公司 潤華為盈家投資之法人 監察人 | |
| | | | | | | | 長春投資(股)公司 | 長春投資為潤華之法人 董事 | |
| | | | | | | | 王綺帆 | 王綺帆為潤華之法人監 察人代表人 | |
| 信思投資股份 有限公司 代表人：黃麗娟 | 1,950,000 | 1.44% | -- | -- | -- | -- | 無 | 無 | |
| 長春投資股份 有限公司 代表人：鄭銓泰 | 1,401,000 | 1.04% | -- | -- | -- | -- | 王綺帆 | 王綺帆為長春投資法人 董事代表人 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠(股) 公司 | 長春投資為潤華之法人 董事 | |
| 賴士勳 | 1,260,000 | 0.93% | -- | -- | -- | -- | 潤泰資源整合(股) 公司 | 賴士勳為潤泰資源整 合之法人董事代表人 | |

| 姓名 (註1) | 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。(註3) | | 備 註 |
|-----------------------------|------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|--|--|--------|
| | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 名 稱 (或姓名) | 關 係 | |
| 王綺帆 | 1,201,000 | 0.89% | -- | -- | -- | -- | 潤泰資源整合(股)公司 | 王綺帆為潤泰資源整合之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 潤泰創新國際(股)公司 | 王綺帆為潤泰創新之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 長春股資(股)公司 | 王綺帆為長春投資法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 潤泰全球(股)公司 | 王綺帆為潤泰全球之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠(股)公司 | 王綺帆為潤華之法人監察人代表人 | |
| 潤泰創新國際 股份有限公司 代表人：簡澹圳 | 1,012,500 | 0.75% | -- | -- | -- | -- | 潤泰資源整合(股)公司 | 為潤泰創新之子公司 潤泰創新為潤泰資源整合之法人董事 | |
| | | | | | | | 潤泰全球(股)公司 | 對潤泰創新採權益法評價之投資公司 潤泰全球為潤泰創新之法人董事 潤泰全球為潤泰資源整合之法人董事 | |
| | | | | | | | 王綺帆 | 王綺帆為潤泰創新之法人董事長代表人 | |
| 潤泰全球股份 有限公司 代表人：王綺帆 | 1,012,500 | 0.75% | -- | -- | -- | -- | 潤泰創新國際(股)公司 | 對潤泰全球採權益法評價之投資公司 潤泰創新為潤泰資源整合之法人董事 潤泰全球為潤泰創新之法人董事 | |
| | | | | | | | 潤泰資源整合(股)公司 | 潤泰全球為潤泰資源整合之法人董事 | |
| | | | | | | | 王綺帆 | 王綺帆為潤泰全球之法人董事長代表人 | |
| 鄭博文 | 1,012,000 | 0.75% | -- | -- | -- | -- | 無 | 無 | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

105年03月29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% | 16,534,682 | 11.02% | 75,261,599 | 50.17% |
| 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% |
| Wide Profit International Holding Ltd. | 1,948,193 | 7.50% | -- | -- | 1,948,193 | 7.50% |

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 | 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 產補充股款者 | 其他 |
| 64.11 | 300 | 3,000 | 300 | 3,000 | 公司設立 | 無 | 64.11.03 經(64)商 154793 號 |
| 70.12 | 900 | 9,000 | 900 | 9,000 | 現金增資 | 無 | 70.12.16 經(70)商 25957 號 |
| 84.07 | 2,600 | 26,000 | 2,600 | 26,000 | 現金增資 | 無 | 84.07.24 經(84)商 996476 號 |
| 85.05 | 19,800 | 198,000 | 19,800 | 198,000 | 現金增資 | 無 | 85.11.28 經(85)商 120552 號 |
| 90.11 | 29,800 | 298,000 | 29,800 | 298,000 | 現金增資 | 無 | 90.11.09 經(090)商 09001434210 號 |
| 91.09 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 135,000 | 1,350,000 | 120,000 | 1,200,000 | -- | -- | 97.06.18 經授商字第 09701140980 號 |
| 99.04 | 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之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術補充股款者，應予敘明，並加註補充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

105年04月20日 單位：股

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

(二) 股東結構

105年04月02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 | 2 | 41 | 6,043 | 32 | 6,118 |
| 持有股數 | 0 | 743,000 | 98,058,005 | 34,718,955 | 1,480,040 | 135,000,000 |
| 持股比例(%) | 0 | 0.55 | 72.63 | 25.72 | 1.10 | 100.00 |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形(每股面額新台幣壹拾元)

105年04月02日 單位：股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 2,797 | 28,608 | 0.02% |
| 1,000 至 5,000 | 2,471 | 5,006,016 | 3.71% |
| 5,001 至 10,000 | 341 | 2,801,900 | 2.07% |
| 10,001 至 15,000 | 130 | 1,682,000 | 1.25% |
| 15,001 至 20,000 | 80 | 1,480,000 | 1.10% |
| 20,001 至 30,000 | 85 | 2,210,439 | 1.64% |
| 30,001 至 50,000 | 71 | 2,908,000 | 2.15% |
| 50,001 至 100,000 | 71 | 5,384,200 | 3.99% |
| 100,001 至 200,000 | 34 | 4,636,837 | 3.43% |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,641,000 | 4.18% |
| 400,001 至 600,000 | 3 | 1,406,000 | 1.04% |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 774,000 | 0.57% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,916,000 | 2.16% |
| 1,000,001 以上 | 11 | 98,125,000 | 72.69% |
| 合計 | 6,118 | 135,000,000 | 100.00% |

註 1,000,001 以上自行視實際情形分級

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

105年04月02日 單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例% |
|--------------|----|------------|--------|
| 潤泰資源整合股份有限公司 | | 72,881,000 | 53.99% |
| 宜泰投資股份有限公司 | | 7,324,000 | 5.43% |
| 盈家投資股份有限公司 | | 6,487,000 | 4.81% |
| 潤華染織廠股份有限公司 | | 2,584,000 | 1.91% |
| 信思投資股份有限公司 | | 1,950,000 | 1.44% |
| 長春投資股份有限公司 | | 1,401,000 | 1.04% |
| 賴士勤 | | 1,260,000 | 0.93% |
| 王綺帆 | | 1,201,000 | 0.89% |
| 潤泰創新國際股份有限公司 | | 1,012,500 | 0.75% |
| 潤泰全球股份有限公司 | | 1,012,500 | 0.75% |
| 鄭博文 | | 1,012,000 | 0.75% |

(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 | | 103 年 | 104 年 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|---------|----------|-------------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 78.00 | 72.80 |
| 最 低 | | | 56.00 | 29.85 | 37.00 |
| 平 均 | | | 64.91 | 52.90 | 43.99 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 34.32 | 31.82 | 30.15 |
| | 分 配 後 | | 26.82 | (註 1) | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 135,000 | 135,000 | 135,000 |
| | 每 股 盈 餘 | | 8.38 | 5.14 | 0.5 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 7.5 | 4.6(註 1) | - |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 2) | | 7.75 | 10.29 | - |
| | 本利比(註 3) | | 8.65 | 11.50 | - |
| | 現金股利殖利率 (註 4) | | 11.55% | 8.70% | - |

註 1：104 年度之盈餘分配議案，已於 105.03.24 經董事會決議通過，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。

(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) 依據新修訂公司章程(尚待 105 年股東常會決議)
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：

本次股東會擬議股利分派之情形：每股擬配發現金股利新台幣 4.60 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 104 年股東會無擬議之無償配股，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) 依據新修訂公司章程(尚待 105 年股東常會決議)

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 104 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. 105 年 03 月 24 日董事會決議分派 104 年度員工酬勞金額新台幣 7,576,545 元，上述金額全數以現金發放。

單位：新台幣元

| 分派情形 | 本年度(一〇四年度) | | | |
|--------|------------|--------------|----------|--------------|
| | 認列費用年度估列金額 | 董事會通過之擬議配發金額 | 差異數 | 差異原因 |
| 員工現金酬勞 | 7,564,899 | 7,576,545 | (11,646) | 估列數與實際配發數之差異 |

B. 配發數較估列數增加新台幣 11,646 元，其差異數視為會計估計變動，列為 105 年度損益。

(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。

依據 104 年 5 月 20 日公司法增訂第 235 條之一並修正第 235 條，下列所述員工紅利係為修法前 103 年度員工紅利配發狀況，供以參酌。

(1)

單位：新台幣元

| 配發情形 | 上年度(一〇三年度盈餘分配) | | | |
|--------|----------------|--------------|----------|-----------------------|
| | 認列費用年度估列金額 | 董事會通過之擬議配發金額 | 差異數 | 差異原因 |
| 員工現金紅利 | 10,133,695 | 10,177,074 | (43,379) | 估列數與實際配發數之差異列為104年度損益 |

(2)一〇三年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額佔稅後純益之比例(%) |
|--------------|-----|--------|--------|--------|---------------|
| 總經理兼機電事業處總經理 | 董世寧 | 0 | 10,177 | 10,177 | 0.90 |
| 預鑄事業處總經理 | 莫惟瀚 | | | | |
| 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | |
| 專案總經理 | 詹耀裕 | | | | |
| 副總經理 | 張坤隆 | | | | |
| 副總經理 | 陳土生 | | | | |
| 副總經理 | 吳子良 | | | | |
| 副總經理 | 張拱辰 | | | | |
| 副總經理 | 馮一道 | | | | |
| 副總經理 | 黃綱輝 | | | | |
| 副總經理 | 張兆宇 | | | | |
| 副總經理 | 廖精松 | | | | |
| 副總經理 | 簡秋雲 | | | | |
| 特別助理 | 許瑞芳 | | | | |
| 副總經理 | 曹昌盛 | | | | |
| 副總經理 | 孫曉梅 | | | | |
| 副總經理 | 趙存國 | | | | |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | |
| 副總經理 | 金正台 | | | | |
| 副總經理 | 施昭宏 | | | | |
| 專案協理 | 林明毅 | | | | |
| 協理 | 何沿昌 | | | | |
| 協理 | 陳立群 | | | | |
| 行政協理 | 陳雪蘋 | | | | |
| 協理 | 李光明 | | | | |
| 協理 | 陳容笛 | | | | |
| 專案協理 | 王瑞禎 | | | | |
| 一般員工 | 略 | | | | |

註：全體董事、監察人聲明放棄董事監察人酬勞金。

(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 104 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 | 7,306,421 | 74.85 |
| 銷貨收入 | 2,390,318 | 24.49 |
| 勞務收入 | 64,092 | 0.66 |

註：1. 銷貨收入包含水泥及預拌泥作砂漿建材之銷售收入。

2. 勞務收入包含技術顧問費收入。

3.公司目前之商品項目

105 年 4 月 20 日

| 案 別 | 個 案 名 稱 | 用 途 | 銷 售 地 區 |
|------------|-------------------------------|--------|---------|
| 民間住宅及辦公室工程 | 甲山林城上城新建工程 | 集合住宅 | 基隆市 |
| 公共工程 | 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 | 車站大樓 | 台北市 |
| 民間住宅及辦公室工程 | 中正區南海段植物園集合住宅 | 住宅大樓 | 台北市 |
| 民間住宅及辦公室工程 | 潤泰明峰案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| 民間住宅及辦公室工程 | 潤泰新莊副都心新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| 民間生物科技產業工程 | 基亞竹北廠房興建案土建機電工程 | 廠房及辦公室 | 新竹縣 |
| 民間住宅 | 晟田建設土城案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| 公共工程 | 國家生技研究園區-預鑄結構體分項工程 | 辦公室 | 台北市 |
| 民間高科技產業工程 | P 公司工業區三期預鑄外牆 PC 版工程 | 廠房 | 彰化縣 |
| 公共工程 | 三重捷六案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| 民間住宅 | 正大纖維北投案 | 住宅 | 台北市 |
| 民間旅館 | 全球礁溪旅館新建工程 | 旅館 | 宜蘭縣 |
| 民間住宅 | 潤泰雙子星新建工程 | 住宅 | 台北市 |
| 民間旅館 | 明麗開發股份有限公司 85 大樓整修工程 | 旅館 | 高雄市 |

| 案別 | 個案名稱 | 用途 | 銷售地區 |
|-----------|----------------------|----|------|
| 民間高科技產業工程 | 台積電 F15P5 預鑄工程 | 廠房 | 台中市 |
| 民間高科技產業工程 | 竹科 N 廠房二期新建工程 | 廠房 | 苗栗縣 |
| 民間住宅 | 潤泰北投奇岩新建工程 | 住宅 | 台北市 |
| 民間住宅 | 潤泰和平東路修女會新建工程 | 住宅 | 台北市 |
| 民間高科技產業工程 | 群聯電子竹南三期廠房大樓新建工程 | 廠房 | 苗栗縣 |
| 民間高科技產業工程 | 正瀚生技高等研究園區研發中心新建工程 | 廠房 | 南投縣 |
| 民間高科技產業工程 | 台積電 F15P6 A2&B2 預鑄工程 | 廠房 | 台中市 |

4.計畫開發之新商品

- 高科技廠房統包(Design-Build)工程。
- 大型住宅及辦公室大樓快速興建工法。
- 模組化、標準化及大量應用工業工程技術的快速營建工法。
- 特殊土木建築材料開發。
- 特殊隔、減震設計及安裝工法。
- 公共工程業務承攬。

(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。

由登記資本總額來看，台灣地區民國 104 年度營造業總資本額為新台幣 7,796 億元，較 103 年度增加 131 億元，約為民國 91 年度資本總額 2.32 倍，而各廠商平均資本額為 44.66 百萬元，較民國 91 年的 26.81 百萬元成長約 1.67 倍，顯示現今營造廠已逐漸朝向規模、資本大型化之方向發展。

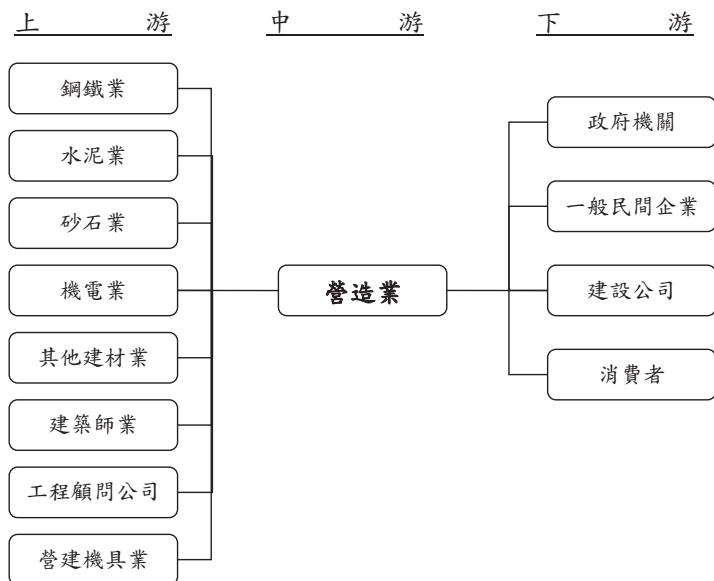
單位：家：新臺幣萬元 Unit：House，NT\$10,000

| 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 | |
| 九十一年 2002 | 12,513 | 33,551,662 | 12,513 | 33,551,662 | - | - | - | - | 2,681 |
| 九十二年 2003 | 12,638 | 36,810,305 | 12,638 | 36,810,305 | - | - | - | - | 2,913 |
| 九十三年 2004 | 8,822 | 29,978,443 | 8,822 | 29,978,443 | - | - | - | - | 3,398 |
| 九十四年 2005 | 8,979 | 30,150,982 | 8,979 | 30,150,982 | - | - | - | - | 3,358 |
| 九十五年 2006 | 13,706 | 45,154,007 | 9,089 | 29,828,118 | 146 | 4,874,722 | 4,471 | 451,167 | 3,294 |
| 九十六年 2007 | 14,202 | 47,414,886 | 9,193 | 30,200,118 | 215 | 16,721,176 | 4,794 | 493,592 | 3,339 |
| 九十七年 2008 | 14,556 | 50,181,983 | 9,198 | 31,071,139 | 243 | 8,574,841 | 5,115 | 536,003 | 3,448 |
| 九十八年 2009 | 15,124 | 52,626,455 | 9,280 | 31,407,679 | 285 | 6,133,572 | 5,599 | 605,204 | 3,480 |
| 九十九年 2010 | 15,659 | 56,595,153 | 9,454 | 34,338,492 | 309 | 1,592,927 | 5,896 | 663,734 | 3,614 |
| 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 | 6627 | 838,670 | 4,466 |

資料來源：依據內政部營建署中部辦公室(營建業務)資料彙編。

營造業屬於內需型產業，易受國內經濟情況與政策影響，近年政府對營造業有重大影響之政策與推動之公共工程計畫，主要有：

- (1) 台北市柯文哲市長召開「公共住宅財務計畫」記者會，說明達成「4年2萬戶、8年5萬戶公共住宅」目標的財務規劃，也強調市府會做「最好的準備、最壞的打算」，因為公宅政策「今天不做，明天就會後悔」。
 - (2) 總統蔡英文女士的「住宅及不動產」政策，除了公布要以興建、空餘屋、容積獎勵方式取得8年20萬戶的社會住宅，也有4位縣市長同台背書。至於20萬戶社會住宅的比例，新建部分佔60至70%、約12至14萬戶，中央協助取得無償低價土地及長期低利融資；容積獎勵20至30%、約4至6萬戶，透過容積獎勵，增列法定容積20%的社會住宅獎勵，申請者無償提供10%地板面積作為社會住宅；至於出租市場部分10至20%、約2至4萬戶，透過專責機構與新法制承租與管理民間空屋。
 - (3) 產業用地政策革新方案：每年創造投資額1,674億元(含土地投資金額)，降低12.2%之閒置土地。
 - (4) 擴大全球招商及都市更新，增進投資能量，加速結構轉型，推動內需與出口雙引擎成長模式。
 - (5) 引進壽險業資金積極參與公共建設投資，加強地方政府促成重大投資案。
 - (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 104 年底，國內營造廠商登記家數高達 17,459 家，惟其中有九成左右屬中小型企業，體質並未健全，缺乏良好之財務結構與足夠之工程人員。本公司於 64 年成立，迄今已累積豐富之工程經驗，在工程品質與進度的掌控均獲得業主之肯定，在業界屬具競爭力之優質廠商。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展

近年來，經濟發展快速，國民生活水準及所得的提高，加上高科技產業的蓬勃發展，整個台灣的人力結構發生根本的改變，勞動人口流向高科技產業，造成營建業的人力供給明顯不足。此外，全球資源因金磚四國的快速崛起，對於石油、鐵礦、能源及穀物需求量大增，致使原物料價格因而大漲，如何有效節約能源及降低原物料需求，變得刻不容緩。有鑒於此，如何將營建工法導向自動化、省力化、省人化、節能化的方向，同時以建築物全生命週期的角度出發，朝向如何營造出百年建築的實際做法，應為營建產業必然的趨勢。

本公司之技術研發由施工、製造、設計、材料、機電等方向切入，研發內容依其屬性分為：新工法、新產品、降成本、新業務、新製程、新設備、新材料、新工法、實驗及工廠改善等類別，技術之研究開發由跨部門的研發會議啟動，經會議討論成案後，以專案執行、追蹤、管控。專利登記包含台灣及海外許多國家，專利內容則涵蓋建築預鑄工法、鋼筋籠自動化、預鑄產製、營建機具設備、機電3D維修系統、行動化以及資訊管理系統等範疇。

本公司所擁有的眾多技術專利中以柱多螺箍、預鑄格子版及預鑄隔震層工法為代表。其中柱多螺箍的箍筋系統，可較現行傳統工法節省更多的箍筋用量，對工程節能減碳有重大效益。本公司於97年獲得行政院公共工程金質獎雙料特優獎的「臺北市體育場(田徑場)整建統包工程」，便採用此一箍筋系統。

預鑄格子版是本公司專為解決高科技廠房通風地板施工繁複耗時、品質不易掌控而研發的專利技術。本公司憑藉此技術自93年起成功切入高科技廠房工程，至今已為許多高科技公司解決廠房興建時程緊迫的難題，並進而提供優良品質的建築廠辦。未來有機會將此技術在世界各國推廣與輸出。

預鑄隔震層工法則是本公司自95年起積極投入開發的施工技術，該技術專利透過預鑄工法以改善隔震建築的隔震層鋼筋密佈致使綁紮困難、灌漿不易等施工瓶頸，進而提升鋼筋配置的精準度獲致品質優良的隔震層，確保建物的防震性能，該工法並為本公司創造隔震建築領域的藍海商機。

除上述技術外，本公司99年開發完成可承受拉力的滑軌隔震墊施工法，100年推動多螺箍橋墩技術、萬能點焊鋼絲網加工機、New RC結構系統等，101年更與國家地震工程研究中心及台灣世曦公司針對橋墩多螺箍筋的應用進行研究，證實多螺箍筋在橋墩抗震行為優異。貼近實務及產業脈動，持續不斷地進行研發改善，開發更為省工、省料、省時的施工方法，為客戶在品質、工期、成本等方面，提供最大的附加價值。

本公司在104年設立研發中心，將營建工法、預鑄生產及營建資訊管理訂為公司三大研發方向，研發中心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、智慧化生產以及行動化4D管理等，為公司奠定新世代競爭基礎，該項研發中心計畫已於104年獲經濟部核定補助，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。

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 | 104年度 | 105年3月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 年度研發費用(A) | 51,582 | 15,486 |
| 年度營業額(B) | 9,760,831 | 1,879,846 |
| (A)/(B) | 0.53% | 0.82% |

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 |
|----------|--------------------|
| 104 年 | 1. 陀螺儀制震器 |
| | 2. 構件與產品標示作業 |
| | 3. 二段式油壓阻尼器 |
| | 4. 預鑄大梁耳治具 |
| | 5. 隔震墊柱主筋定位架改善 |
| | 6. 結構體 TOP-DOWN 工法 |
| | 7. 跳層預鑄工法 |
| | 8. 預鑄 ACE UP 工法 |
| | 9. 盤軸盤圓儲放架開發 |
| | 10. XSRC 系統 |
| | 11. 一筆箍筋柱之改善 |
| | 12. 鋼筋加工廠智慧化 |
| | 13. MRO 維修光碟系統建構 |
| | 14. 萬能加工機電腦改善 |

| 年度 | 技術名稱 |
|-------------------------------|---|
| 105 年 4 月 20 日 | 1.報廢箍筋再利用之構想 2.工廠自動化機器人應用 3.摩擦焊機改善 4.樑柱接頭圓形鋼板包覆 5.一筆箍綁紮自動化 6.手動裁切機改善 |

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務

積極參與國內各項公共建築工程，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，積極爭取高級住宅、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。

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，提昇競爭力，以求永續經營。

- (1)結合產官學界推動，砂漿類產品之規範，及各項認證。
- (2)新產品(如輕隔間系統灌漿材)之出口銷售及申請海外認證。
- (3)持續開發新產品，以創造市場需求，引領市場潮流。
- (4)持續推動開發新施工機具引進及研發，並協助訓練各類工班之施工技術，提升施工工率。

引進 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。BIM 是 Building Information Modeling 的縮寫，指的是在營建設施的生命週期中，創建與維護營建設施產品數位資訊及其工程應用的技術。BIM 技術就是一個在電腦虛擬空間中模擬真實工程作為，以協助營建生命週期規劃、設計、施工、營運、維護工作中之各項管理與工程作業之新技術、新方法與新概念。可以將建築資訊模型視為參數化的建築 3D 幾何模型，此外這個模型中，所有建築構件所包含的資訊，除了幾何外，同時具有建築或工程的數據。此處所指的資訊可能具有很多種表達型式，諸如建築的平面圖、立面、剖面、詳圖、三維立體視圖、透視圖、材料表或是計算每個房間自然採光的照明效果、所需要的空調通風量、冬、夏季需要的空調電力消耗等等。近一年來，本公司以 BIM 為投標及設計規畫進行產品競爭的案例有以下：

- (1)「安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程」有效以事先建築動態模擬興建過程，及計算建物日照限制，與提供日後完善售後服務等資訊，獲得業主青睞，在許多競爭者中，本公司獲得為客戶服務之機會。
- (2)外商 T 公司在台投資案，日本因地震及輻射導致電力供應不穩定，跨國公司來台設廠。本公司獲邀協助該公司進行評估建廠，也運用 BIM 技術來分析本案，獲得業主青睞，在眾多競爭者中，本公司獲得為客戶服務之機會。

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 | 103年度 | | 104年度 | |
|----|----|------------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 北部 | | 13,347,076 | 93.96% | 8,696,529 | 89.10% |
| 中部 | | 267,689 | 1.88% | 587,164 | 6.01% |
| 南部 | | 192,467 | 1.35% | 326,564 | 3.35% |
| 東部 | | 398,493 | 2.81% | 150,574 | 1.54% |
| 合計 | | 14,205,725 | 100.00% | 9,760,831 | 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 |
|-------|--------|--------|-------|
| 100年度 | 47 | 20,865 | 0.23% |
| 101年度 | 59 | 21,100 | 0.28% |
| 102年度 | 150 | 20,681 | 0.73% |
| 103年度 | 142 | 21,765 | 0.65% |
| 104年度 | 98 | 22,294 | 0.44% |

資料來源：財政部網頁 <http://www.mof.gov.tw/public/Data/statistic/sap/2-10.html>

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 104 年度營建統計年報之統計資料顯示，台灣地區營造廠商家數(含土木包工業)高達 17,459 家，其中甲級營造廠佔總廠商家數比例僅為 14.3%，丙級營造廠及土木包工業比例則高達 78.69%，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外商介入國內營造市場

目前政府允許外國營造公司經由聯合承攬方式與國內營造商共同承攬重大工程，藉以培養國內營造公司之施工技術與管理能力；現今跨國知名營造大廠紛紛來台發展業務，包括日商 17 家：鹿島、與村組、竹中工務店、清水、鐵建、熊谷組..等、以及韓國 4 家：南韓現代和三星綜建等、香港及泰國各 1 家，累計已有 23 家正式進入台灣營造市場，使得營造業已面臨相當大的壓力

(3)未來成長性

綜上所述，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。按此方式實施的具體成績如下例：

| 晟田建設 土城案新建工程 | 群聯電子竹南三期廠房 大樓新建工程 | C 生技研發中心 新建工程 |
|---|---|---|
|  |  |  |
| 樓地板面積：16,304 坪 規模：地下 3 層，地上 24 層 地下 3 層，地上 27 層 工期：103.08~106.08 | 樓地板面積：30,743m ² 規模：地下 1 層，地上 7 層 工期：105.06~106.06 | 樓地板面積：32,413m ² 規模：地上 3 層 地下 1 層，地上 4 層 工期：105.07~106.08 |

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

- 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 105 年 04 月 20 日止，本公司及子公司員工合計 881 人，人力結構分析如下：

① 從業員工人數：

單位：人

| 年度 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105.04.20 |
|------|-------|-------|-------|-----------|
| 經理職 | 59 | 70 | 77 | 79 |
| 一般員工 | 282 | 337 | 328 | 325 |
| 工地人員 | 525 | 508 | 495 | 477 |
| 合計 | 866 | 915 | 900 | 881 |

註：以上人員不含約聘及外勞。

②學歷分布：

單位：人

| 年度 類別 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105.04.20 |
|----------|-------|-------|-------|-----------|
| 博士 | 12 | 13 | 16 | 19 |
| 碩士 | 152 | 159 | 155 | 156 |
| 大專 | 528 | 577 | 571 | 560 |
| 高中及以下 | 174 | 166 | 158 | 146 |

③專業證照：

單位：人

| 證照類別 | 人數 |
|-------------|-----|
| 專業技師 | 20 |
| 工地主任 | 68 |
| 公共工程品管 | 137 |
| 勞安管理員甲級技術士 | 25 |
| 勞安管理員乙級技術士 | 66 |
| 勞工安全衛生管理員結業 | 110 |
| 礦場保全人員 | 26 |
| 環保專業證照 | 14 |
| 電器管理人 | 2 |
| 輻射防護人員 | 6 |
| 堆高機/起重機證照 | 124 |

(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。

在前述紮實穩固的競爭優勢下，本公司方能在市場景氣循環與金融風暴對業界的淘選過程中，依然保持長期穩健的發展。

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，經商業週刊於98年11月評選為九大優良營造廠之一，於98年3月取得國內第一家TOSHMS（台灣職業安全衛生管理系統）驗證通過之公司，並經政府單位多次頒發品質優良獎項：

A.87、90、91及92年度均榮獲台北市勞工安全衛生自主管理績效優良獎項。

B.93年以『四知八村新建工程』、94年以『台灣大學地下停車場工程』、95年以『台北市地政及災害應變中心新建工程』，連續三年榮獲行政院公共工程委員會「金質獎」。

C.96年榮獲中華民國第一屆「國家工安獎」。

D.97年榮獲中華民國第十八屆「國家品質獎」。

E.98年『聽障奧運主場館整建統包工程』榮獲第九屆公共工程「金質獎」，勇奪施工及設計雙料特獎。

F.99年新北市『安邦新村新建工程』，榮獲行政院公共工程建築類

「特優金質獎」最高殊榮。

G.100 年宜蘭縣『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」。

H.100 年新北市『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」。

I. 104 年台北市『安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程』榮獲行政院第十五屆公共工程金質獎特優殊榮。

多項品質獎項的肯定與鼓勵，創造出與同業間的品牌差異化，因而成為顧客首選之優良營造廠商。

- ②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，可維持高專業性技術性個案的接案率，創造利基。
- ③人才多元化且素質高，具備各領域的專業知識，可多元化承攬各式建案。
- ④為同業間率先導入企業資源規劃（ERP）系統的先驅者，所有財務、會計、發包、估算、專案管理均採 e 化作業，內部資訊即時、公開、透明化，提昇專案管控效率。
- ⑤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)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/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：

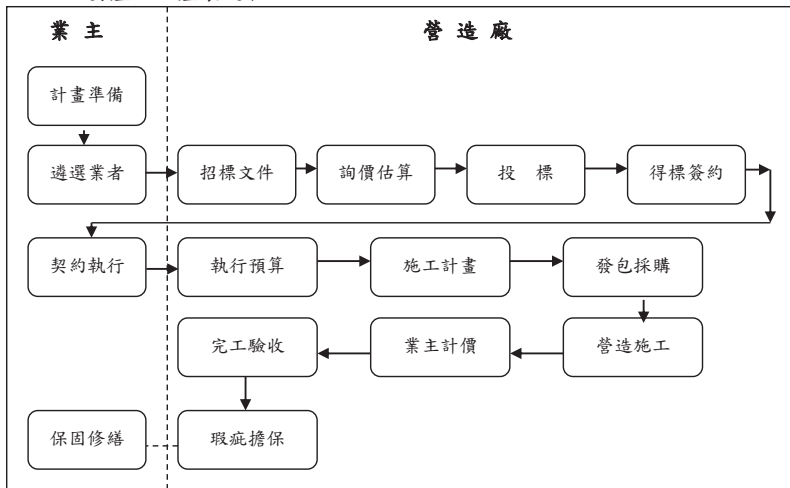
- ①現代化辦公商業大樓：提供高品質辦公及商業空間。

- ②高科技廠房：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。其情形如下例示：

| 原料名稱 | 主要供應商 | 供應情形 |
|------|-----------|------|
| 鋼筋 | 東和鋼鐵、豐興鋼鐵 | 良好 |
| 混凝土 | 國產實業、力泰建設 | 良好 |
| 水泥 | 潤泰精材 | 良好 |
| 機電 | 鴻聖、旭宣、泰創 | 良好 |

(四)主要進銷貨客戶名單

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

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103 年 | | | 104 年 | | | 105 年度截至第一季止 | | |
|----|-----------|------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|--------------|-----------|---------------------------------|
| | 名稱 (註) | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕 | 名稱 (註) | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕 | 名稱 (註) | 金額 | 占當年度截 至第一季止 銷貨淨額 比率〔%〕 |
| 1 | Q 公司 | 2,459,876 | 17.32 | Q 公司 | 1,266,074 | 12.97 | Q 公司 | 36,724 | 1.95 |
| 2 | R 公司 | 1,854,366 | 13.05 | R 公司 | 1,123,940 | 11.51 | R 公司 | 29,803 | 1.59 |
| 3 | O 公司 | 2,338,019 | 16.46 | O 公司 | 1,373,285 | 14.07 | O 公司 | 231,924 | 12.34 |
| 4 | 其他 | 7,553,464 | 53.17 | 其他 | 5,997,532 | 61.45 | 其他 | 1,581,395 | 84.12 |
| | 銷貨 淨額 | 14,205,725 | 100.00 | 銷貨 淨額 | 9,760,831 | 100.00 | 銷貨 淨額 | 1,879,846 | 100.00 |

註：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。

本公司產品之銷貨對象，最近二年度主要銷貨客戶變化情形說明如下：

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

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
| | 產值 | % | 產值 | % |
| 公共工程 | 4,896,302 | 39.67 | 2,381,767 | 28.09 |
| 住宅 | 2,682,733 | 21.73 | 1,655,555 | 19.52 |
| 廠辦大樓 | 1,506,386 | 12.2 | 1,380,518 | 16.28 |
| 旅館 | 0 | 0 | 131,139 | 1.55 |
| 其他 | 975,764 | 7.91 | 716,286 | 8.45 |
| 建材 | 2,282,332 | 18.49 | 2,214,118 | 26.11 |
| 合計 | 12,343,517 | 100.00 | 8,479,383 | 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 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
| | 銷售值 | % | 銷售值 | % |
| 公共工程 | 5,396,515 | 37.99 | 2,651,812 | 27.17 |
| 住宅 | 3,095,129 | 21.79 | 1,928,674 | 19.76 |
| 廠辦大樓 | 1,833,142 | 12.9 | 1,603,935 | 16.43 |
| 旅館 | 0 | 0 | 150,575 | 1.54 |
| 其他 | 1,145,000 | 8.06 | 950,322 | 9.74 |
| 建材 | 2,735,939 | 19.26 | 2,475,513 | 25.36 |
| 合計 | 14,205,725 | 100.00 | 9,760,831 | 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 | | 103 年 | 104 年 | 當年度截至 105.04.20 |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 經理職 | 70 | 77 | 79 |
| | 一般員工 | 337 | 328 | 325 |
| | 工地人員 | 508 | 495 | 477 |
| | 合 計 | 915 | 900 | 881 |
| 平均年齡 | | 40.1 | 40.4 | 40.6 |
| 平均服務年資 | | 6.2 | 7.5 | 7.8 |
| 學歷 分布 比率 (%) | 博 士 | 1.42% | 1.78% | 2.16% |
| | 碩 士 | 17.38% | 17.22% | 17.71% |
| | 大 專 | 63.06% | 63.44% | 63.56% |
| | 高中及以下 | 18.14% | 17.56% | 16.57% |

註：截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責人員者，其申領、繳納或設立情形之說明。

(1) 依法令規定：

| 廠別 | 申領項目 | 許可證證號 | 有效日期 |
|-----|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 楊梅廠 | 固定污染源操作許可證 | 桃園縣政府府環空字第 1030284507 號 | 103/11/12~108/11/11 |
| | 水污染防治許可證 | 桃園縣政府府環水字第 1030182934 號 | 103/08/07~108/08/26 |
| 宜蘭廠 | 固定污染源操作許可證 (水泥製造程序 M01) | 宜縣府環操證字第 G0660-05 號 | 104/01/09~109/01/08 |
| | 固定污染源操作許可證 (堆置場作業程序 M02) | 宜縣府環操證字第 G0661-03 號。 | 103/11/03~108/11/02 |
| | 固定污染源操作許可證(土石 礦開採、運輸作業程序 M01) | 宜縣府環操證字第 G0662-03 號。 | 104/02/4~109/02/03 |
| | 水污染防治許可證 | 宜縣環貯許字第 10330-00 號。 | 104/02/16~109/02/15 |
| | 生煤、石油焦或其他易致空氣 污染之物質使用許可證 | 宜縣府生煤使用許可 證字第 015-03 號。 | 103/11/03~108/11/02 |
| | 事業廢棄物清理計畫書 | G09809160001。 | 無期限 |

(2) 污染防治費用其支出情形：

| 污染防治費用 | 支出情形 | 備註 |
|---------------------|-----------|--------|
| 1.104 年度空氣污染防治費用 | 224 仟元 | 各營建工程案 |
| 2.104 年度空氣污染防治費用 | 4.5 仟元 | 楊梅廠 |
| 3.104 年度水質污染防治費用 | 2.5 仟元 | 楊梅廠 |
| 4.104 年環境保護及空氣污染防制費 | 10,760 仟元 | 宜蘭廠 |
| 5.104 年土壤及地下水污染整治費 | 84 仟元 | 宜蘭廠 |

(3) 應設立環保專責單位人員：

本公司為維護良好環境，使作業環境舒適，設有品保安衛部門，備置合格之專職人員處理環保及安衛等事宜，以達永續經營理念。

依法令規定，本公司及子公司環保專責人員如下：

A. 預鑄事業處（楊梅廠）：

依法令（環境保護專責單位或人員設置及管理辦法）規定，設置乙級空氣污染防治專責人員余俊良（證書字號：(95)環署訓證字第 FB060358 號）於 96 年 8 月 7 日經『府環空字第 0960048561 號』同意備查。

B. 水泥及預拌泥作砂漿建材（宜蘭廠）：

| 環保專責人員種類 | 環保專責人員姓名 | 證照號碼 |
|------------|----------|---------------------|
| 空污防制專責人員甲級 | 李日灶 | (84)環署訓證字第FA020130號 |
| 空污防制專責人員甲級 | 黃楷互 | (91)環署訓證字第FA040324號 |
| 空污防制專責人員乙級 | 游張賢 | (93)環署訓證字第FB070144號 |
| 廢水處理專責人員乙級 | 許明哲 | (93)環署訓證字第GB030088號 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 | 未折減餘額 | 用途及預計可能產生效益 |
|------------|----|-----------|--------|--------|----------------|
| 乾濕兩用工業用吸塵器 | 1 | 104.11.19 | 11.6 | 0 | 防止空氣污染及減少粉塵 |
| 污水馬達泵浦 | 1 | 104.12.30 | 6 | 0 | 防止水污染 |
| 靜電集塵器（宜蘭廠） | 3 | 98.07.24 | 40,010 | 13,082 | 廠區內粉塵收集以防治空氣污染 |
| 噴霧塔（宜蘭廠） | 2 | 98.07.24 | 8,160 | 2,912 | 去除氣狀污染物 |

3. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司因環境污染所受損失（包括賠償），處分之總額。並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）。

(1)最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司因環境污染所受損失及處分之總額：

| 年度 項目 | 104 年 | | | | | 105 年 |
|----------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|
| | | | | | | (至 4 月 20 日止) |
| 主管機關 | 台北市 環保局 | | 新北市 環保局 | 桃園市 環保局 | 宜蘭縣 環保局 | 無 |
| 污染種類 | 噪音 | 其他 | 噪音 | 水汙染 | 空氣汙染 | 無 |
| 污染程度 | 輕微 | 輕微 | 輕微 | 輕微 | 輕微 | 無 |
| 處分情形 | 180 仟元 | 4.8 仟元 | 6 仟元 | 100 仟元 | 600 仟元 | 無 |
| 其他損失 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(2)因應對策及可能支出：

- A. 強化同仁之環保教育訓練、環保觀念及工地衛生之維護並派員參加市府舉辦環境講習二小時。
 - B. 子公司已依 104 年 1 月 26 日宜蘭縣環保局裁罰書繳納罰鍰，且加強異味污染物加強噴霧塔洗滌液流率效率，並於 103 年 11 月 26 日透過環保署認可之環境測定機構自行檢測後複驗結果業已合乎標準。此外，103 年 12 月 31 日環保局再度派員突擊檢查，檢測值並未再有超標之情事。本公司針對異味污染物未來相關因應對策如下：
 - I. 長期委請多家檢測公司以不同檢測方法定期檢測。
 - II. 加強噴霧塔洗滌液流率效率。
 - III. 另針對主管機關採樣檢測方式較不客觀，本公司對裁處內容有異議處，目前已於 104 年 2 月 26 日向行政院環保署提起行政訴願，該行政訴願經審查後駁回。
5. 目前污染狀況及其改善對本公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：
- A. 針對上述因污染環境所可能遭受之損失，本公司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. 本公司及子公司未來二年度並未有重大環保資本支出計畫，惟未來將長期委外定期檢測異味污染物排放情形，故對本公司盈餘、競爭地位及資本支出並無重大影響。

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，漸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，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 遵守勞基法及相關法令，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。

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，提升公司競爭力，依據本公司薪資報酬委員會所提建議案並於105年02月03日董事會通過訂定【員工酬勞分派辦法】及修訂【薪資管理辦法】等，讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚聯結。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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：

無此情形。按本公司成立迄今，勞資關係極為和諧，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：

105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 | 備註 |
|----|------|--------------|---------------|---|----|
| 1 | 工程合約 | 甲山林建設股份有限公司 | 99.09~105.01 | 基隆市安樂區麥金段，計 13 棟建築物之新建工程。 | |
| 2 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 101.02~105.06 | 臺北市內湖區內湖捷運站十一基地開發案興建工程，地下 3 層、地上 15 層建築物 1 棟。 | |
| 3 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 103.01~105.09 | 新北市汐止區之新建工程，為地下 3 層，地上 22 層之建物一棟。 | |
| 4 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 103.01~105.09 | 新北市新莊區之新建工程，二棟建物，各為地上 19 層與地上 18 層，共構地下 4 層。 | |
| 5 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 103.03~106.12 | 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。 | |
| 6 | 工程合約 | 中宇環保工程股份有限公司 | 103.08~104.09 | 新竹縣竹北市生醫園區，建物為地下 1 層地上 4 層一棟。 | |
| 7 | 工程合約 | 晟田建設股份有限公司 | 104.02~106.12 | 新北市土城區新建工程，RC 建物二棟，分別為地上 27 層地下 3 層，與地上 24 層與地下 3 層。 | |
| 8 | 工程合約 | 榮工工程股份有限公司 | 104.02~105.06 | 臺北市南港區國家生技園區，為地上 8 層與地下 2 層二棟，及地上 6 層與地下 1 層一棟之預鑄結構體工程。 | |
| 9 | 工程合約 | 全球人壽保險股份有限公司 | 104.06~106.01 | 宜蘭縣礁溪鄉新建旅館工程，RC 建物二棟，分別為地上 11 層地下 2 層，與地上 15 層與地下 2 層。 | |
| 10 | 工程合約 | 外商 N 公司 | 104.08~105.04 | 銅鑼科學園區內之既有建物內進行機電及裝修工程。 | |
| 11 | 工程合約 | 明麗開發股份有限公司 | 104.08~105.05 | 高雄市 85 大樓整修工程，施作 4 個樓層之裝修、機電、消防與空調設備等設施。 | |
| 12 | 工程合約 | 達欣工程股份有限公司 | 104.08~105.01 | 中部科學工業園區台積電十五廠第五期之預鑄外牆 PC 版。 | |
| 13 | 工程合約 | 互助營造股份有限公司 | 104.08~105.01 | 中部科學工業園區台積電十五廠第五期之預鑄外牆 PC 版。 | |
| 14 | 工程合約 | P 公司 | 104.10~105.06 | 彰濱工業區三期廠房預鑄外牆 PC 版工程。 | |
| 15 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 104.12~106.08 | 臺北市北投區新建工程，為地下 3 層，地上 10 層之 RC 建物一棟。 | |
| 16 | 工程合約 | 外商 T 公司 | 105.02~105.12 | 銅鑼科學園區之新建工程，為地下 1 層，地上 4 層之 RC 建物一棟，及地上 1 層之 RC 建物一棟。 | |
| 17 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 105.03~107.07 | 臺北市中正區新建工程，為地下 2 層，地上 15 層之 RC 建物二棟。 | |
| 18 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 105.03~107.02 | 臺北市大安區新建工程，為地下 3 層，地上 10 層之 RC 建物一棟。 | |
| 19 | 工程合約 | 正大纖維工業股份有限公司 | 105.04~106.07 | 臺北市北投區新建工程，為地下 1 層，地上 3 層之 RC 建物一棟。 | |
| 20 | 工程合約 | 群聯電子股份有限公司 | 105.06~106.04 | 廣源科學園區之新建工程，為地下 1 層，地上 8 層之 RC 建物一棟。 | |
| 21 | 工程合約 | 正瀚生技股份有限公司 | 105.09~106.07 | 中部科學園區高等研究園區之新建工程，為地下 1 層，地上 2 層之 RC 建物二棟。 | |

註:截至年報刊印日止仍有有效續存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)1、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

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 105年3月31日 財務資料(註4) |
|-------------|---------|-----------|---------------|---------------|------------|------------|--------------------------------|
| | | 100年度 | 101年度 (註3) | 102年度 (註3) | 103年度 | 104年度 | |
| 流動資產 | | - | 4,962,964 | 6,966,017 | 6,182,178 | 5,409,216 | 4,711,181 |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 3,046,042 | 3,271,727 | 3,298,308 | 3,214,185 | 3,253,861 |
| 無形資產 | | - | 149,292 | 144,043 | 144,706 | 251,859 | 244,181 |
| 其他資產 | | - | 2,604,658 | 2,978,754 | 2,904,602 | 2,668,576 | 2,371,586 |
| 資產總額 | | - | 10,762,956 | 13,360,541 | 12,529,794 | 11,543,836 | 10,580,809 |
| 流動 負債 | 分配前 | - | 5,203,116 | 7,257,556 | 4,925,530 | 4,120,315 | 3,450,168 |
| | 分配後(註1) | - | 5,459,616 | 8,189,056 | 5,938,030 | (註2) | - |
| 非流動負債 | | - | 1,626,561 | 1,137,968 | 1,914,223 | 1,684,830 | 1,608,221 |
| 負債 總額 | 分配前 | - | 6,829,677 | 8,395,524 | 6,839,753 | 5,805,145 | 5,058,389 |
| | 分配後(註1) | - | 7,086,177 | 9,327,024 | 7,852,253 | (註2) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | 3,736,831 | 4,682,503 | 4,632,786 | 4,295,425 | 4,070,644 |
| 股本 | | - | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 |
| 資本公積 | | - | 547,482 | 547,482 | 617,369 | 757,693 | 757,693 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | - | 383,332 | 1,242,699 | 1,446,479 | 1,123,388 | 1,190,249 |
| | 分配後(註1) | - | 126,832 | 311,199 | 433,979 | (註2) | - |
| 其他權益 | | - | 1,456,017 | 1,542,322 | 1,218,938 | 1,064,344 | 772,702 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 共同控制下前手權益 | | - | 46,872 | 85,691 | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | 149,576 | 196,823 | 1,057,255 | 1,443,266 | 1,451,776 |
| 權益總額 | 分配前 | - | 3,933,279 | 4,965,017 | 5,690,041 | 5,738,691 | 5,522,420 |
| | 分配後(註1) | - | 3,676,779 | 4,033,517 | 4,677,541 | (註2) | - |

資料來源：上列101-104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2：104年度盈餘分配議案已於105.03.24董事會通過，惟尚未經股東常會通過。

註3：係子公司潤泰精材於103.01.01發行新股取得潤德設計之所有股權，依會研基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函規定，此交易係屬集團內組織重組，視為自始合併，追溯重編前期財務報表。

註4：截至年報刊印日止，105年第一季係為採用IFRSs合併之自結數資料。

(一)2、合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|--------|-----------|------------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 流動資產 | | 3,710,106 | 4,962,234 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 1,594,845 | 2,462,143 | - | - | - |
| 固定資產(淨) | | 2,818,909 | 3,034,589 | - | - | - |
| 無形資產 | | 21,007 | 19,766 | - | - | - |
| 其他資產 | | 136,059 | 138,189 | - | - | - |
| 資產總額 | | 8,280,926 | 10,616,921 | - | - | - |
| 流動 負債 | 分配前 | 3,599,716 | 5,203,476 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 3,788,716 | 5,459,976 | - | - | - |
| 長期負債 | | 1,370,833 | 1,227,454 | - | - | - |
| 其他負債 | | 167,114 | 264,443 | - | - | - |
| 負債 總額 | 分配前 | 5,137,663 | 6,695,373 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 5,326,663 | 6,951,873 | - | - | - |
| 股本 | | 1,350,000 | 1,350,000 | - | - | - |
| 資本公積 | | 547,482 | 547,482 | - | - | - |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 379,646 | 479,260 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 190,646 | 222,760 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | 762,031 | 1,456,017 | - | - | - |
| 未認為退休金成本之淨 損失 | | (12,487) | (31,210) | - | - | - |
| 少數股權 | | 116,591 | 119,999 | - | - | - |
| 股東權益總 額 | 分配前 | 3,143,263 | 3,921,548 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 2,954,263 | 3,665,048 | - | - | - |

資料來源：上列100-101年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註：係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

(一) 3、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

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 105年3月31日 財務資料 |
|-----------|---------|-----------|---------------|---------------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 100年度 | 101年度 (註3) | 102年度 (註3) | 103年度 | 104年度 | |
| 流動資產 | | - | 3,952,820 | 5,653,607 | 4,488,148 | 3,722,847 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 236,310 | 235,127 | 218,383 | 211,516 | - |
| 無形資產 | | - | 25,418 | 19,127 | 22,133 | 21,288 | - |
| 其他資產 | | - | 2,981,873 | 3,558,334 | 3,723,278 | 3,620,794 | - |
| 資產總額 | | - | 7,196,421 | 9,466,195 | 8,451,942 | 7,576,445 | - |
| 流動 負債 | 分配前 | - | 3,030,419 | 4,295,228 | 3,440,112 | 2,917,434 | - |
| | 分配後(註1) | - | 3,286,919 | 5,226,728 | 4,452,612 | (註2) | - |
| 非流動負債 | | - | 382,299 | 402,773 | 379,044 | 363,586 | - |
| 負債 總額 | 分配前 | - | 3,412,718 | 4,698,001 | 3,819,156 | 3,281,020 | - |
| | 分配後(註1) | - | 3,669,218 | 5,629,501 | 4,831,656 | (註2) | - |
| 股本 | | - | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,350,000 | - |
| 資本公積 | | - | 547,482 | 547,482 | 617,369 | 757,693 | - |
| 保留 盈餘 | 分配前 | - | 383,332 | 1,242,699 | 1,446,479 | 1,123,388 | - |
| | 分配後(註1) | - | 126,832 | 311,199 | 433,979 | (註2) | - |
| 其他權益 | | - | 1,456,017 | 1,542,322 | 1,218,938 | 1,064,344 | - |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 共同控制下前手權益 | | - | 46,872 | 85,691 | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | - | 3,783,703 | 4,768,194 | 4,632,786 | 4,295,425 | - |
| | 分配後(註1) | - | 3,527,203 | 3,836,694 | 3,620,286 | (註2) | - |

資料來源：上列101-104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2：104年度盈餘分配議案已於105.03.24董事會通過，惟尚未經股東常會通過。

註3：係子公司潤泰精材於103.01.01發行新股取得潤德設計之所有股權，依會研基金會(100)基秘字第390號及

(101)基秘字第301號函規定，此交易係屬集團內組織重組，視為自始合併，追溯重編前期財務報表。

(一)4、個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------|--------|-------------------|-----------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 流動資產 | | 2,588,557 | 3,949,047 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 2,072,406 | 2,940,968 | - | - | - |
| 固定資產(淨) | | 292,646 | 240,095 | - | - | - |
| 無形資產 | | 18,454 | 15,262 | - | - | - |
| 其他非流動資產 | | 33,657 | 24,746 | - | - | - |
| 資產總額 | | 5,005,720 | 7,170,118 | - | - | - |
| 流動 負債 | 分配前 | 1,815,534 | 3,077,878 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 2,004,534 | 3,334,378 | - | - | - |
| 長期負債 | | -- | -- | - | - | - |
| 其他負債 | | 163,514 | 290,691 | - | - | - |
| 負債 總額 | 分配前 | 1,979,048 | 3,368,569 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 2,168,048 | 3,625,069 | - | - | - |
| 股 本 | | 1,350,000 | 1,350,000 | - | - | - |
| 資本公積 | | 547,482 | 547,482 | - | - | - |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 379,646 | 479,260 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 190,646 | 222,760 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | 762,031 | 1,456,017 | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之 淨損失 | | (12,487) | (31,210) | - | - | - |
| 股東權益總 額 | 分配前 | 3,026,672 | 3,801,549 | - | - | - |
| | 分配後(註) | 2,837,672 | 3,545,049 | - | - | - |

資料來源：上列100-101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

(二)1、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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 105年3月31日財 務資料(註3) |
|------------------------|--------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------------------|
| | | 100年度 | 101年度(註2) | 102年度(註2) | 103年度 | 104年度 | |
| 營業收入 | | - | 7,397,448 | 15,015,097 | 14,205,725 | 9,760,831 | 1,879,846 |
| 營業毛利 | | - | 903,569 | 1,850,317 | 1,862,208 | 1,281,448 | 256,699 |
| 營業利益 | | - | 317,979 | 1,227,025 | 1,197,622 | 624,244 | 93,900 |
| 營業外收入及支出 | | - | 42,512 | 170,272 | 257,412 | 285,834 | (2,287) |
| 稅前淨利 | | - | 360,491 | 1,397,297 | 1,455,034 | 910,078 | 91,613 |
| 本期淨利(損) | | - | 305,895 | 1,199,583 | 1,318,994 | 800,825 | 80,955 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | - | 683,665 | 88,655 | (325,432) | (162,127) | (297,226) |
| 本期綜合損益總額 | | - | 989,560 | 1,288,238 | 993,562 | 638,698 | (216,271) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | - | 292,163 | 1,114,566 | 1,130,786 | 693,851 | 66,861 |
| 淨利歸屬於共同控制下 前手權益 | | - | 8,144 | 33,829 | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | - | 5,588 | 51,188 | 188,208 | 106,974 | 14,094 |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | | - | 954,246 | 1,202,172 | 811,896 | 537,182 | (224,781) |
| 綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益 | | - | 19,541 | 38,819 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | | - | 15,773 | 47,247 | 181,666 | 101,516 | 8,510 |
| 每股盈餘(元) | 當期(註1) | - | 2.16 | 8.26 | 8.38 | 5.14 | 0.50 |

資料來源：上列101-104年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：係依據各該年度加權平均流通在外股權並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之股數為計算基礎。

註2：係子公司潤泰精材於103.01.01發行新股取得潤德設計之所有股權，依會研基金會(100)基秘字第390號及

(101)基秘字第301號函規定，此交易係屬集團內組織重組，視為自始合併，追溯重編前期財務報表。

註3：截至年報刊印日止，105年第一季係為採用IFRSs合併之自行結算數。

(二)2、合併簡明損益表-我國財務會計準則

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 | | | | |
|------------|-------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營業收入 | | 6,056,086 | 7,490,512 | - | - | - |
| 營業毛利 | | 725,588 | 863,437 | - | - | - |
| 營業利益 | | 222,781 | 304,715 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | | 72,430 | 82,715 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | | 51,843 | 43,992 | - | - | - |
| 稅前損益 | | 243,368 | 343,438 | - | - | - |
| 合併總損益 | | 200,578 | 289,235 | - | - | - |
| 本期損益-母公司股東 | | 210,093 | 288,614 | - | - | - |
| 每股盈餘(元) | 當期(註) | 1.56 | 2.14 | - | - | - |

資料來源：上列100-101年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註：係依據各該年度加權平均流通在外股權並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之股數為計算基礎。

(二)3、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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105年3月31日財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------|
| | 100年度 | 101年度(註2) | 102年度(註2) | 103年度 | 104年度 | |
| 營業收入 | - | 5,645,651 | 12,399,976 | 10,353,388 | 6,356,818 | - |
| 營業毛利 | - | 741,661 | 1,512,964 | 1,252,953 | 794,954 | - |
| 營業利益 | - | 261,187 | 1,029,765 | 794,340 | 349,878 | - |
| 營業外收入及支出 | - | 93,823 | 300,302 | 485,415 | 400,212 | - |
| 稅前淨利 | - | 355,010 | 1,330,067 | 1,279,755 | 750,090 | - |
| 本期淨利(損) | - | 300,307 | 1,148,395 | 1,130,786 | 693,851 | - |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | 673,480 | 92,596 | (318,890) | (156,669) | - |
| 本期綜合損益總額 | - | 973,787 | 1,240,991 | 811,896 | 537,182 | - |
| 淨利歸屬於母公司業主 | - | 292,163 | 1,114,566 | 1,130,786 | 693,851 | - |
| 淨利歸屬於共同控制下前手權益 | - | 8,144 | 33,829 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | - | 954,246 | 1,202,172 | 811,896 | 537,182 | - |
| 綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益 | - | 19,541 | 38,819 | - | - | - |
| 每股盈餘(元) 當期(註1) | - | 2.16 | 8.26 | 8.38 | 5.14 | - |

資料來源：上列101-104年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：係依據各該年度加權平均流通在外股權並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之股數為計算基礎。

註2：係子公司潤泰精材於103.01.01發行新股取得潤德設計之所有股權，依會研基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函規定，此交易係屬集團內組織重組，視為自始合併，追溯重編前期財務報表。

(二)4、個體簡明損益表-我國財務會計準則

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 | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營業收入 | 4,658,014 | 5,891,135 | - | - | - |
| 營業毛利 | 670,816 | 740,591 | - | - | - |
| 營業利益 | 225,152 | 256,118 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | 63,609 | 87,314 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | 35,983 | 766 | - | - | - |
| 稅前損益 | 252,778 | 342,666 | - | - | - |
| 本期損益 | 210,093 | 288,614 | - | - | - |
| 每股盈餘(元) 當期(註) | 1.56 | 2.14 | - | - | - |

資料來源：上列100-101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：係依據各該年度加權平均流通在外股權並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之股數為計算基礎。

(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 |
|-----|------------|---------|----------|
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 標準式無保留意見 |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 標準式無保留意見 |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 標準式無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 修正式無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 王照明、張淑瓊 | 標準式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

(一) 1. 合併資訊財務分析-國際財務報導準則

單位：%

| 分析項目 | 年度(註1) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 105年3月31日 (註2) | 最近二年度 變動率(%) | 備註 |
|------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|----------|----------------------------|-----------------|-----|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | - | 63.67 | 62.83 | 54.58 | 50.28 | 47.80 | (7.88) | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | - | 183.5 | 186.53 | 230.55 | 230.96 | 219.14 | 0.18 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | - | 96.5 | 95.98 | 125.51 | 131.28 | 136.54 | 4.60 | |
| | 速動比率(%) | - | 70.26 | 80.13 | 102.61 | 113.41 | 114.10 | 10.53 | |
| | 利息保障倍數 | - | 9.35 | 32.62 | 41.19 | 37.37 | 20.43 | (9.27) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 3.8 | 5.36 | 4.24 | 2.93 | 2.63 | (30.90) | 說明1 |
| | 平均收現日數 | - | 96.05 | 68.09 | 86.08 | 124.57 | 138.78 | 44.71 | 說明1 |
| | 存貨週轉率(次) | - | 0.95 | 0.95 | 0.52 | 0.30 | 0.29 | (42.31) | 說明1 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 4.11 | 5.11 | 3.77 | 3.13 | 3.19 | (16.98) | |
| | 平均銷貨日數 | - | 384.21 | 384.21 | 701.92 | 1,216.66 | 1,258.62 | 73.33 | 說明1 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 2.5 | 4.75 | 4.32 | 2.99 | 2.32 | (30.79) | 說明1 |
| | 總資產週轉率(次) | - | 0.76 | 1.24 | 1.09 | 0.81 | 0.67 | (25.69) | 說明1 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | 3.47 | 10.24 | 10.42 | 6.82 | 3.06 | (34.55) | 說明2 |
| | 權益報酬率(%) | - | 8.43 | 26.96 | 24.75 | 14.01 | 5.75 | (43.39) | 說明2 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 25.74 | 103.50 | 107.78 | 67.41 | 27.14 | (37.46) | 說明2 |
| | 純益率(%) | - | 4.05 | 7.98 | 9.28 | 8.20 | 4.30 | (11.64) | |
| | 每股盈餘(元) | - | 2.16 | 8.26 | 8.38 | 5.14 | 0.50 | (38.66) | 說明2 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 14.84 | 25.41 | 19.11 | 18.01 | 10.68 | (5.76) | |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 24.64 | 15.06 | 14.54 | 17.22 | 17.85 | 18.43 | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 9.11 | 21.92 | 0.11 | (3.19) | 4.48 | (3,000.00) | 說明3 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 2.55 | 1.44 | 1.49 | 1.94 | 2.54 | 30.20 | 說明4 |
| | 財務槓桿度 | - | 1.15 | 1.03 | 1.03 | 1.04 | 1.05 | 0.97 | |

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：經營能力

因104年受大環境景氣影響，營收及獲利均不如去年同期，致本期應收款項週轉次數下降，平均收現日數上升，存貨週轉次數下降，平均銷貨日數上升，不動產廠房及設備週轉次數及總資產週轉次數亦下降。

說明2：獲利能力

本期因受營建整體環境萎縮影響，整體之獲利表現不如去年同期，致資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘均下降。

說明3：現金流量

本期因發放現金股利每股7.5元，致現金再投資比率為負數。

說明4：槓桿度

本期因營業收入、變動營業成本及營業利益較去年同期減少，致營運槓桿度上升。

註1：上列101-104年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，105年第一季為採用IFRSs合併自結之結算數資料。

◆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)。

(一) 2. 合併資訊財務分析-我國財務會計準則

單位：%

| 分析項目 | | 年度(註) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 備註 |
|--------------------------------------|----------------|--------|--------|-----------|-------|-------|---|--|----|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 62.04 | 63.06 | - | - | - | | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 160.14 | 169.68 | - | - | - | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 103.07 | 95.36 | - | - | - | | | |
| | 速動比率(%) | 74.12 | 69.67 | - | - | - | | | |
| | 利息保障倍數 | 7.68 | 9.25 | - | - | - | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.92 | 3.88 | - | - | - | | | |
| | 平均收現日數 | 74.19 | 94.07 | - | - | - | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.04 | 1 | - | - | - | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.38 | 4.3 | - | - | - | | | |
| | 平均銷貨日數 | 350.96 | 365 | - | - | - | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.12 | 2.56 | - | - | - | | | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.72 | 0.79 | - | - | - | | | |
| | 資產報酬率(%) | 2.96 | 3.43 | - | - | - | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.13 | 8.19 | - | - | - | | | |
| | 估實收資本比率(%) | 營業利益 | 16.5 | 22.57 | - | - | - | | |
| | | 稅前純益 | 18.03 | 25.44 | - | - | - | | |
| | 純益率(%) | 3.64 | 3.86 | - | - | - | | | |
| | 每股盈餘(元) | 1.56 | 2.14 | - | - | - | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 7.07 | 13.29 | - | - | - | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 13.98 | 13.63 | - | - | - | | | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 8.08 | - | - | - | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.83 | 2.59 | - | - | - | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.2 | 1.16 | - | - | - | | | |
| 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)：不適用 | | | | | | | | | |

註：上列100-101年度財務資料均經會計師查核簽證。

◆計算公式(我國財務會計準則)：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股利)/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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)。

(二) 1. 個體資訊財務分析-國際財務報導準則

單位：%

| 分析項目 | | 年度(註) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 105年3月31日 | 最近二 年度變動率 (%) | 備 註 |
|---|---------------------|-------|-----------|----------|----------|----------|-------|--------------------|---------------------|--------|
| | | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | | | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | - | 47.63 | 49.62 | 45.18 | 43.30 | - | (4.16) | | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | - | 1737.18 | 2,199.22 | 2,294.97 | 2,202.67 | - | (4.02) | | |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | - | 130.43 | 131.62 | 130.46 | 127.60 | - | (2.19) | | |
| | 速動比率(%) | - | 102.46 | 117.62 | 114.30 | 119.30 | - | 4.37 | | |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | - | 3.9 | 5.38 | 3.86 | 2.45 | - | (36.53) | 說明1 | |
| | 平均收現日數 | - | 93.58 | 67.84 | 94.55 | 148.97 | - | 57.56 | 說明1 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | 0.79 | 0.83 | 0.40 | 0.21 | - | (47.50) | 說明1 | |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 3.64 | 4.95 | 3.34 | 2.62 | - | (21.56) | 說明1 | |
| | 平均銷貨日數 | - | 462.02 | 439.75 | 912.50 | 1,738.09 | - | 90.48 | 說明1 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 21.27 | 52.60 | 45.65 | 29.57 | - | (35.22) | 說明1 | |
| | 總資產週轉率(次) | - | 0.93 | 1.48 | 1.15 | 0.79 | - | (31.30) | 說明1 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | - | 4.81 | 13.78 | 12.62 | 8.65 | - | (31.46) | 說明2 | |
| | 權益報酬率(%) | - | 8.71 | 26.85 | 24.05 | 15.54 | - | (35.38) | 說明2 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 25.69 | 98.52 | 94.79 | 55.56 | - | (41.39) | 說明2 | |
| | 純益率(%) | - | 5.17 | 9.26 | 10.92 | 10.91 | - | (0.09) | | |
| | 每股盈餘(元) | - | 2.16 | 8.26 | 8.38 | 5.14 | - | (38.66) | 說明2 | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | - | 19.48 | 37.33 | 10.92 | 19.65 | - | 79.95 | 說明3 | |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 20.7 | 18.81 | 11.37 | 13.49 | - | 18.65 | | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 8.97 | 24.15 | (10.21) | (8.59) | - | (15.87) | | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿程度 | - | 2.61 | 1.41 | 1.52 | 2.17 | - | 42.76 | 說明4 | |
| | 財務槓桿程度 | - | 1 | 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：經營能力 因104年受大環境景氣影響，營收及獲利均不如去年同期，致本期應收款項週轉次數下降，平均收現日數上升，存貨週轉次數下降，平均銷貨日數上升，應付款項週轉次數、不動產廠房及設備週轉次數及總資產週轉次數亦下降。 | | | | | | | | | | |
| 說明2：獲利能力 本期因受營建整體環境萎縮影響，整體之獲利表現不如去年同期，致資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘均下降。 | | | | | | | | | | |
| 說明3：現金流量 本期營業活動淨現金流入增加因投資收取現金股利，致現金量比率上升。 | | | | | | | | | | |
| 說明4：槓桿度 本期因營業收入、變動營業成本及營業利益較去年同期減少，致營運槓桿程度上升。 | | | | | | | | | | |

註：上列101-104年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 2. 個體資訊財務分析-我國財務會計準則

單位：%

| 分析項目 | | 年度(註1) | 最近五年度財務分析 | | | | | 備註 | |
|--------------------------------------|----------------|--------|-----------|----------|-------|-------|-------|----|--|
| | | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 39.54 | 46.98 | - | - | - | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | 1,034.24 | 1,583.35 | - | - | - | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 142.58 | 128.3 | - | - | - | | |
| | 速動比率(%) | | 111.5 | 100.88 | - | - | - | | |
| | 利息保障倍數 | | 109.91 | - | - | - | - | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.94 | 4.06 | - | - | - | | |
| | 平均收現日數 | | 61 | 89.9 | - | - | - | | |
| | 存貨週轉率(次) | | 0.84 | 0.83 | - | - | - | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 3.58 | 3.83 | - | - | - | | |
| | 平均銷貨日數 | | 435 | 439.75 | - | - | - | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 15.92 | 24.53 | - | - | - | | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.93 | 0.82 | - | - | - | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 3.94 | 4.74 | - | - | - | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 6.04 | 8.45 | - | - | - | | |
| | 估實收資本比率(%) | 營業利益 | | 16.68 | 18.97 | - | - | - | |
| | | 稅前純益 | | 18.72 | 25.38 | - | - | - | |
| | 純益率(%) | | 4.51 | 4.89 | - | - | - | | |
| | 每股盈餘(元) | | 1.56 | 2.14 | - | - | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 12.9 | 18.58 | - | - | - | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 23.05 | 20.57 | - | - | - | | |
| | 現金再投資比率(%) | | (註2) | 8.57 | - | - | - | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 2.61 | 2.66 | - | - | - | | |
| | 財務槓桿度 | | 1 | 1 | - | - | - | | |
| 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)：不適用 | | | | | | | | | |

註1：上列100-101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係屬營業活動淨現金流出，免予計算。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

潤弘精密工程事業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案，業經本監察人查核完竣，認為允當，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬 請

鑒 察

此 上

本公司一〇五年股東常會

監察人：陳 清 泉



鄭 博 文



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 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 | 104年度 | 103年度 | 差異 | | |
|--|------------|------------|-------------|---------|-----|
| | | | 金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | 5,409,216 | 6,182,178 | (772,962) | (12.50) | |
| 不動產、廠房及設備 | 3,214,185 | 3,298,308 | (84,123) | (2.55) | |
| 無形資產 | 251,859 | 144,706 | 107,153 | 74.05 | 說明1 |
| 其他資產 | 2,668,576 | 2,904,602 | (236,026) | (8.13) | |
| 資產總額 | 11,543,836 | 12,529,794 | (985,958) | (7.87) | |
| 流動負債 | 4,120,315 | 4,925,530 | (805,215) | (16.35) | |
| 非流動負債 | 1,684,830 | 1,914,223 | (229,393) | (11.98) | |
| 負債總額 | 5,805,145 | 6,839,753 | (1,034,608) | (15.13) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 4,295,425 | 4,632,786 | (337,361) | (7.28) | |
| 股本 | 1,350,000 | 1,350,000 | 0 | 0.00 | |
| 資本公積 | 757,693 | 617,369 | 140,324 | 22.73 | 說明2 |
| 保留盈餘 | 1,123,388 | 1,446,479 | (323,091) | (22.34) | 說明3 |
| 其他權益 | 1,064,344 | 1,218,938 | (154,594) | (12.68) | |
| 非控制權益 | 1,443,266 | 1,057,255 | 386,011 | 36.51 | 說明2 |
| 權益總額 | 5,738,691 | 5,690,041 | 48,650 | 0.86 | |
| <p>註：金額變動達百分之二十以上，且金額超過一仟萬元者，其變動原因分析如下：</p> <p>說明1：主係本期增加礦源，致無形資產較上期大幅上升。</p> <p>說明2：主係本期子公司-潤泰精材現金增資溢價發行新股，本公司未依持股比認購，致持股比例由43.79%下降至39.15%，增加認列資本公積-對子公司所有權變動數及非控制權益所致。</p> <p>說明3：主係本期因受營建整體環境萎縮影響，整體之獲利表現不如去年同期，致本期保留盈餘下降。</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 | 104年度 | 103年度 | 差異 | | |
|---|-----------|------------|-------------|---------|-----|
| | | | 金額 | % | 說明 |
| 營業收入 | 9,760,831 | 14,205,725 | (4,444,894) | (31.29) | 說明1 |
| 營業毛利 | 1,281,448 | 1,862,208 | (580,760) | (31.19) | 說明1 |
| 營業利益 | 624,244 | 1,197,622 | (573,378) | (47.88) | 說明1 |
| 營業外收入及支出 | 285,834 | 257,412 | 28,422 | 11.04 | |
| 稅前淨利 | 910,078 | 1,455,034 | (544,956) | (37.45) | 說明1 |
| 本期淨利(損) | 800,825 | 1,318,994 | (518,169) | (39.29) | 說明1 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (162,127) | (325,432) | 163,305 | (50.18) | 說明2 |
| 本期綜合損益總額 | 638,698 | 993,562 | (354,864) | (35.72) | 說明1 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 693,851 | 1,130,786 | (436,935) | (38.64) | 說明1 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 106,974 | 188,208 | (81,234) | (43.16) | 說明1 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 537,182 | 811,896 | (274,714) | (33.84) | 說明1 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 101,516 | 181,666 | (80,150) | (44.12) | 說明1 |
| 每股盈餘(元) | 5.14 | 8.38 | (3.24) | (38.66) | 說明1 |
| 註：金額變動達百分之二十以上，且金額超過一仟萬元者，其變動原因分析如下： | | | | | |
| 說明1：本期因整體營收受到大環境景氣不佳影響，致整體的營收及獲利表現不如去年同期。 | | | | | |
| 說明2：本期備供出售金融資產因股價下滑，認列備供出售金融資產未實現評價損失所致。 | | | | | |

(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(104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) | 預計現金不足之補救措施 | |
|-------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 1,265,487 | 742,216 | (837,783) | 1,169,920 | -- | -- |

(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，故本年度營業活動現金淨流入新台幣 742,216 仟元。

②全年來自投資活動及籌資活動現金流量：

全年投資活動及籌資活動合計為淨現金流出新台幣 837,783 仟元，分述如下：

A.投資活動：104 年因工程陸續完工，解除工程履約保證金及保固保證金等 223,877 仟元，另因投資更新生產設備、辦公設備、取得無形資產等資本支出 146,147 仟元等原因，致整體投資活動產生淨現金流入新台幣 79,343 仟元。

B.籌資活動：104 年主因發放現金股利新台幣 1,012,500 仟元、子公司潤泰精材償還借款新台幣 353,101 仟元。另子公司潤泰精材現增以 38 元溢價發行 15,884 仟股，屬非控制權益現金流入新台幣 438,758 仟元等原因。

綜上所述，全年投資及籌資活動合計有淨現金流出新台幣 837,783 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(105年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 (1) | 預計全年來自營業活動 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) | 預計現金剩餘 (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 |
| 1,169,920 | 1,112,139 | (1,271,000) | 1,011,059 | -- | -- |

(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：

105 年度預計營業活動之現金流入主要為承攬工程收取工程款項及股利等，預計現金流入為 1,112,139 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：主要為工程陸續完工，工程履約保證及保固保證金收回及購置生產所需之設備，預計現金流出 150,000 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 1,121,000 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 104 年度獲利或虧損情況:(請詳本年報附錄 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)。
- (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。

因本公司銀行貸款甚少動用，未來除重大資本支出及長期投資可能以中長期資金支應外，短期週轉主要係以自有資金支應，不足時才以銀行貸款支應，故利率變動對本公司影響仍屬有限。

2. 匯率變動：對損益之影響及未來因應措施

A.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。

B.未來為有效規避匯兌風險，除隨時觀察總體經濟變化及中央銀行之貨幣政策外，主要避險措施將採預購(售)外匯方式以降低匯兌風險。僅子公司國外採購原物料及生產設備方以外幣計價。

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.104 年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 105 年 4 月 20 日止，本公司為潤泰精密材料(股)公司之租地租約及材料買賣提供保證，保證金額為新台幣 70,145 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：

本公司未來預計投入之研發項目仍以解決問題為導向，持續由施工、製造、設計、材料、機電等方向切入，內容仍區分為：新工法、新產品、降成本、新業務、新製程、新設備、新材料、新工法、實驗及工廠改善等類別，具體的研發項目將包含多螺箍橋墩之開發、環保水泥材料之開發、NEW RC 系統之開發與推動、工廠自動化機器人應用、一筆箍綁紮自動化，營建自動化技術發展、營建系統整合、機電 3D 維修系統以及綠色節能環保建築與材料等項目，105 年度預計投入經費為新台幣 78,712 仟元，期使本公司在既有基礎上，持續改善精進，保持領導廠商的地位，達到百年建築之目標。

(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。

子公司潤泰精密材料(股)公司(以下簡稱潤泰精密公司)為提升營運績效及競爭力，於民國 102 年 12 月 27 日股東臨時會決議通過併購潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱潤德設計公司)。本案以民國 103 年 1 月 1 日為股份轉換基準日，股份轉換完成後，潤德設計公司成為潤泰精密公司百分之百持股之子公司。併購完成後，預期透過整合整體資源，擴大營業規模，對股東權益有正面影響，預期效益已顯現。將來若有併購之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜合效益，以確實保障股東之權益。

(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、高級住宅及高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 |
|---|--|--|--|
| 98年09月07日 佑德水電工程股份有限公司請求本公司支付工程保留款\$2,077,577與工程追加費用\$2,670,353，共計\$4,747,930。 | 佑德水電工程股份有限公司承攬本公司「宏達國際電子新建大樓」案之水電工程，佑德水電工程股份有限公司請求本公司支付工程保留款\$2,077,577與工程追加費用\$2,670,353，共計\$4,747,930。 | 佑德水電工程股份有限公司98年09月07日向臺灣臺北地方法院遞狀提起訴訟。因佑德水電工程股份有限公司未能提出我方指示變更之書面文件，本公司不同意支付追加款。本案於99年03月26日一審終局判決，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。佑德水電工程股份有限公司於99年04月16日提起上訴。本案於102年03月19日二審終局判決，命本公司給付佑德水電工程股份有限公司\$319,244整，本公司負擔第一、二審訴訟費用百分之六。佑德水電工程股份有限公司於102年04月19日提起上訴。本案於103年02月14日三審判決，佑德水電工程股份有限公司工程追加費用駁回確定，本公司主張抵扣金額部份發回更審。更審於103年12月16日判決，本公司須再支付佑德水電工程股份有限公司\$166萬5,929及其利息。本公司於104年1月9日已聲明上訴。最 | 若本公司敗訴，將支付工程保留款\$1,985,173及其利息，惟對營運並無重大影響。 |

| 日期/項目 | 發生原因 | 目前處理情形 | 可能之影響 |
|--|---|--|---|
| | | 高法院於 105 年 2 月 17 日判決本公司上訴勝訴，本案發回臺灣高等法院更二審。 | |
| 102 年 03 月 22 日。 長碁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。 | 長碁工程有限公司承攬本公司「宜蘭春村新建統包工程」案之 C1 區水電工程，長碁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。 | 長碁工程有限公司於 102 年 03 月 22 日向臺灣臺北地方法院遞狀提起訴訟。因長碁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，長碁工程有限公司之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由長碁工程有限公司負擔。長碁工程有限公司不服一審終局判決，提起上訴。兩造目前於臺灣高等法院進行二審程序。 | 一審終局判決，長碁工程有限公司之訴及假執行之聲請均駁回。若本公司二審敗訴，將支付\$15,320,951 及其利息，惟對營運並無重大影響。 |

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：無。

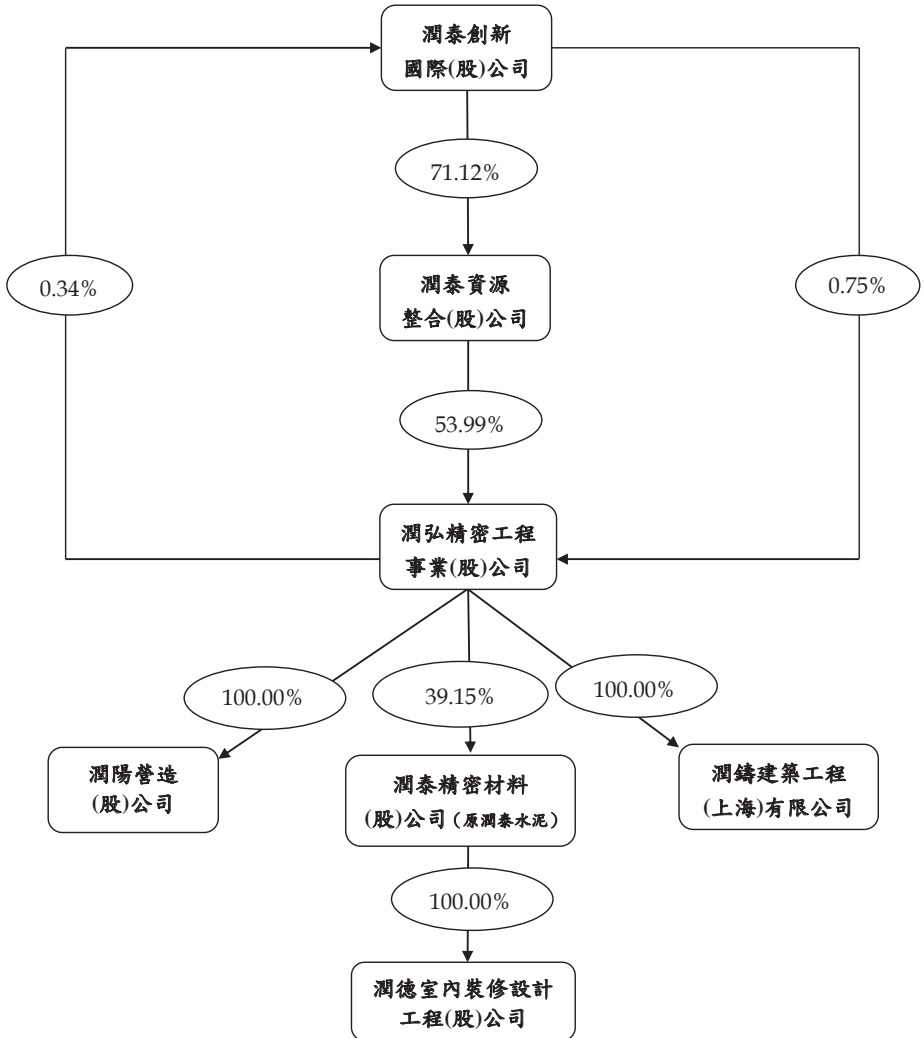
七、其他重要事項：無。

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 104.12.31

| 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 (原潤泰水泥) | 81.09.23 | 台北市八德路二段 308號10樓 | 1,341,158 | 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 | 上海市浦東新區五蓮 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紡織進出口、製造投資興建住宅及辦公大樓、量販流通、土地開發、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：

104.12.31

| 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 (原潤泰水泥) | 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 | 李開南 | 448,041 | 0.30% |
| | 董事 | 丘惠生 | 890,000 | 0.59% |
| | 董事 | 陳振川 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 陳明進 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 張大鵬 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 張國鎮 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 盈家投資(股)公司 代表人：林金賜 | 1,127,039 | 0.75% |
| | 監察人 | 陳清泉 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 林國峰 | 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% |
| | 監察人 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：陳土生 | 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 | 董事長 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：賴士勳 | 5,200,000 | 100.00% |
| | 董事 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：董世寧 | 5,200,000 | 100.00% |
| | 董事 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：詹耀裕 | 5,200,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 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：簡滄圳 | 3,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 潤泰精密材料(股)公司 代表人：丘惠生 | 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 104.12.31

| 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) 稅後 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|---------------|
| 潤泰精密材料(股)公司(原潤泰水泥)註① | 1,500,000 | 4,469,716 | 2,097,823 | 2,371,893 | 2,483,425 | 131,818 | 187,283 | 1.32 |
| 潤陽營造(股)公司 | 6,000 | 29,768 | 19,248 | 10,520 | 31,245 | 915 | 1,577 | 2.63 |
| 潤鑄建築工程(上海)有限公司 | USD5,200 | 195,918 | 34,943 | 160,975 | 64,092 | (2,345) | 2,253 | 0.43 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 30,000 | 591,086 | 399,989 | 191,097 | 913,051 | 119,047 | 110,724 | 36.91 |

註①：潤泰精密材料每股稅後盈餘計算：加權平均股數 141,621 仟股。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 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會計準則第二十七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：

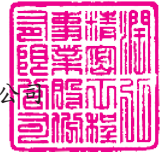
(1)關係報告書聲明書：

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 104 年度(自民國 104 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 105 年 3 月 24 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 15003827 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 104 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 104 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

張淑瓊

張淑瓊



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

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 0 5 年 3 月 2 4 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

本公司係為潤泰資源整合股份有限公司之從屬公司，本公司最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司，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 |
| 潤泰資源整合股份有限公司 (潤泰資整) | 潤泰資整取得本公司過半數之股權 | 72,881,000 | 53.99% | -- | 董事長 董事 | 賴士勤 董世寧 |
| 潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新) | 潤泰創新取得潤泰資整過半數之股權 | 49,497,172 | 71.12% | -- | 董事 董事 董事 | 賴士勤 簡滄圳 董世寧 |

2.進、銷貨交易情形：

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：

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 | 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 (註②) | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳 | |
| 銷貨 | 1,252,656 | 19.71% | 163,035 | 議價 | 註① | 議價 | 註① | -- | 410,037 | 15.86% | -- | -- | -- | -- |

註：①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應收帳款餘額 381,197 仟元、應收票據餘額 28,840 仟元、總應收帳款及票據餘額 2,584,658 仟元。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無。

7.其他重要交易情形：本公司與潤泰創新截至民國 104 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣 8,751,928 仟元，本公司已預收工程款計新台幣 6,090,929 仟元。

8.其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

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-----

附錄**A**：民國104年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄**B**：民國104年度個體財務報告暨會計師查核報告

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 104 年度及 103 年度

(股票代碼 2597)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 10 樓

電話：(02)8161-9999

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

民國 104 年度及 103 年度合併財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁 次 |
|----|--------------------------|-----------|
| 一、 | 封面 | 113 |
| 二、 | 目錄 | 114 ~ 115 |
| 三、 | 聲明書 | 116 |
| 四、 | 會計師查核報告 | 117 ~ 118 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 119 ~ 120 |
| 六、 | 合併綜合損益表 | 121 ~ 122 |
| 七、 | 合併權益變動表 | 123 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 124 ~ 125 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 126 ~ 170 |
| | (一) 公司沿革 | 126 |
| | (二) 通過財報之日期及程序 | 126 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 126 ~ 128 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 128 ~ 139 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | 139 ~ 140 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 140 ~ 159 |
| | (七) 關係人交易 | 160 ~ 162 |
| | (八) 質押之資產 | 162 |

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|-----------------|-----------|----------|
| (九) | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 162 | |
| (十) | 重大之災害損失 | 162 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 162 | |
| (十二) | 其他 | 163 ~ 168 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 168 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 168 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 168 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 168 | |
| (十四) | 部門資訊 | 168 ~ 170 | |

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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 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會計準則第二十七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，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 105 年 3 月 24 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003827 號

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司 公鑒：

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及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，足以允當表達潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

潤弘精密工程事業股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王照明

會計師

張淑瓊

張淑瓊

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

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 0 5 年 3 月 2 4 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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,169,920 | 10 | \$ 1,265,487 | 10 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 1,055,657 | 9 | 264,376 | 2 | |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 七 | 151,673 | 1 | 447,447 | 4 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二)(四) | 1,102,262 | 10 | 1,444,015 | 11 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | 985,315 | 8 | 1,200,613 | 10 | |
| 1190 | 應收建造合約款 | 六(四)及七 | 331,996 | 3 | 630,668 | 5 | |
| 1200 | 其他應收款 | | 7,246 | - | 7,671 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 310,706 | 3 | 330,578 | 3 | |
| 1410 | 預付款項 | | 93,285 | 1 | 166,686 | 1 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 201,156 | 2 | 424,637 | 3 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,409,216</u> | <u>47</u> | <u>6,182,178</u> | <u>49</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(五) | 2,337,225 | 20 | 2,557,299 | 21 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流 動 | 六(六)及八 | 181,116 | 2 | 210,280 | 2 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及七 | 41,879 | - | 45,696 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)、七及八 | 3,214,185 | 28 | 3,298,308 | 26 | |
| 1780 | 無形資產 | 六(九)及八 | 251,859 | 2 | 144,706 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 77,893 | 1 | 59,709 | 1 | |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 30,463 | - | 31,618 | - | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>6,134,620</u> | <u>53</u> | <u>6,347,616</u> | <u>51</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 11,543,836</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,529,794</u> | <u>100</u> | |

(續次頁)

酒弘精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 100,000 | 1 | \$ 500,000 | 4 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十一) | 329,869 | 3 | 29,982 | - | |
| 2150 | 應付票據 | | 379,831 | 3 | 670,664 | 5 | |
| 2170 | 應付帳款 | | 1,842,008 | 16 | 2,514,833 | 20 | |
| 2190 | 應付建造合約款 | 六(四)及七 | 892,534 | 8 | 616,722 | 5 | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | 480,062 | 4 | 457,194 | 4 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 70,839 | 1 | 81,036 | 1 | |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十三) | 25,172 | - | 55,099 | 1 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>4,120,315</u> | <u>36</u> | <u>4,925,530</u> | <u>40</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三) | 1,300,000 | 11 | 1,517,405 | 12 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | 72,412 | - | 117,443 | 1 | |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十四) | 312,418 | 3 | 281,742 | 2 | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>1,684,830</u> | <u>14</u> | <u>1,916,590</u> | <u>15</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>5,805,145</u> | <u>50</u> | <u>6,842,120</u> | <u>55</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 1,350,000 | 12 | 1,350,000 | 11 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六)(二十六) | 757,693 | 6 | 617,369 | 5 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | 424,189 | 4 | 311,110 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 699,199 | 6 | 1,133,002 | 9 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | 1,064,344 | 9 | 1,218,938 | 10 | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>4,295,425</u> | <u>37</u> | <u>4,630,419</u> | <u>37</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | | 1,443,266 | 13 | 1,057,255 | 8 | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>5,738,691</u> | <u>50</u> | <u>5,687,674</u> | <u>45</u> | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | |
| | | 六(十三)(二十九)、七及九 | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | |
| | | 六(十七)及十一 | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 11,543,836</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,529,794</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：賴士勤




經理人：董世寧



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
 合併綜合損益表
 民國 104 年及 103 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 | 104 年 度 | | (調 整 後) | |
|-------------------------------|------------|--------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 9,760,831 | 100 | \$ 14,205,725 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(九)(二) | | | | |
| | 十)(二十四) | (8,479,383) | (87) | (12,343,517) | (87) |
| 5900 營業毛利 | | 1,281,448 | 13 | 1,862,208 | 13 |
| 營業費用 | 六(九)(二十四) | | | | |
| | 及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (69,476) | (1) | (69,740) | (1) |
| 6200 管理費用 | | (536,146) | (5) | (548,969) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (51,582) | (1) | (45,877) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (657,204) | (7) | (664,586) | (5) |
| 6900 營業利益 | | 624,244 | 6 | 1,197,622 | 8 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 343,797 | 3 | 268,220 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | (29,516) | - | 25,512 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (25,019) | - | (36,201) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額 | 六(七) | (3,428) | - | (119) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 285,834 | 3 | 257,412 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 910,078 | 9 | 1,455,034 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (109,253) | (1) | (136,040) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 800,825 | 8 | \$ 1,318,994 | 9 |

(續次頁)

潤弘精密工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103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 | 104 年 度 | | | (調 整 後) | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------|---|--|
| | | 金 額 | % | 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 | (\$ 8,816) | - | \$ 4,292 | - | | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 6,071 | - | (113) | - | | |
| 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 | (1,826) | - | 557 | - | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | (220,074) | (2) | (363,425) | (2) | | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 62,518 | 1 | 33,257 | - | | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 638,698</u> | <u>7</u> | <u>\$ 993,562</u> | <u>7</u> | | |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 693,851 | 7 | \$ 1,130,786 | 8 | | |
| 8620 | 非控制權益 | 106,974 | 1 | 188,208 | 1 | | |
| | | <u>\$ 800,825</u> | <u>8</u> | <u>\$ 1,318,994</u> | <u>9</u> | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 537,182 | 6 | \$ 811,896 | 6 | | |
| 8720 | 非控制權益 | 101,516 | 1 | 181,666 | 1 | | |
| | | <u>\$ 638,698</u> | <u>7</u> | <u>\$ 993,562</u> | <u>7</u> | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | | 5.14 | | 8.38 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | | 5.13 | | 8.37 | | |

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



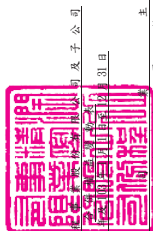
經理人：董世寧



會計主管：趙存國



單位：新台幣千元



明弘精密工業股份有限公司
民國104年12月31日

| 附註 | 103年 | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 | 104年 | | |
|---------------------|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|
| 103 年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$1,350,000 | \$525,000 | \$ | \$ | \$22,482 | \$207,600 | \$1,032,732 | \$ | \$ | \$1,542,322 | \$4,680,136 | \$85,691 | \$196,823 | \$4,962,650 |
| 102 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | 103,510 | (103,510) | - | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (931,500) | - | - | - | (931,500) | - | - | (931,500) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | 1,130,786 | - | - | - | 1,130,786 | - | - | 1,130,786 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 4,494 | 557 | (323,941) | (6,542) | (318,890) | (85,691) | (54,880) | (140,571) |
| 取得或處分子公司聯屬價格與帳面價值差額 | - | (4,545) | 18,858 | 78,056 | (22,482) | - | - | - | - | - | 69,887 | (85,691) | (8,783) | (8,783) |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (85,691) | (8,783) | (8,783) |
| 共同控制下附屬 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 103年12月31日餘額 | \$1,350,000 | \$520,455 | \$78,056 | \$78,056 | \$ | \$311,110 | \$1,133,002 | \$557 | \$1,218,381 | \$4,630,419 | \$4,630,419 | \$ | \$1,057,255 | \$5,687,674 |
| 104 年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$1,350,000 | \$520,455 | \$18,858 | \$18,858 | \$ | \$311,110 | \$1,133,002 | \$557 | \$1,218,381 | \$4,630,419 | \$4,630,419 | \$ | \$1,057,255 | \$5,687,674 |
| 103 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | 113,079 | (113,079) | - | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (1,012,500) | - | - | - | (1,012,500) | - | - | (1,012,500) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | 693,851 | - | - | - | 693,851 | - | - | 693,851 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | (2,075) | (1,610) | (152,984) | (5,458) | (156,669) | (5,458) | (5,458) | (162,127) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | - | - | 140,324 | 140,324 | - | - | - | - | - | - | 140,324 | - | - | 140,324 |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 104年12月31日餘額 | \$1,350,000 | \$520,455 | \$18,858 | \$18,858 | \$ | \$424,189 | \$699,199 | (\$1,053) | \$1,065,397 | \$4,295,425 | \$4,295,425 | \$ | \$1,443,266 | \$5,738,691 |



會計主管：趙信國




經理人：董世寧



董事長：賴士勤

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。



 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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|--------------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併稅前淨利 | \$ 910,078 | \$ 1,455,034 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 呆帳費用 | 801 | 306 |
| 金融資產減損損失 | 六(六)(二十二) 29,164 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 六(七) 3,428 | 119 |
| 折舊費用 | 六(八)(二十四) 172,493 | 190,304 |
| 攤銷與折耗費用 | 六(九)(二十四) 11,090 | 13,981 |
| 不動產、廠房及設備減損回升利益 | 六(八)(二十二) - | (1,115) |
| 不動產、廠房及設備轉列成本及費用數 | 80 | 86 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十二) 5,312 | 17 |
| 無形資產轉列費用數 | 六(九) 651 | 329 |
| 利息收入 | 六(二十一) (22,889) | (40,172) |
| 股利收入 | 六(二十一) (229,620) | (196,793) |
| 利息費用 | 六(二十三) 25,019 | 36,201 |
| 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 | | |
| 應收票據及帳款 | (448,707) | 279,556 |
| 應收票據及帳款-關係人 | 509,450 | (304,131) |
| 應收建造合約款 | 298,672 | (20,552) |
| 其他應收款 | (4,012) | 41 |
| 存貨 | 28,040 | 28,641 |
| 預付款項 | 73,372 | 14,387 |
| 其他流動資產 | (396) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據及帳款 | (962,682) | (171,579) |
| 應付建造合約款 | 275,863 | (341,021) |
| 其他應付款 | (52,550) | 59,057 |
| 其他流動負債 | 5,648 | (846) |
| 其他非流動負債 | 10,643 | 11,380 |
| 營運產生之現金流入 | 638,948 | 1,013,230 |
| 收取之利息 | 27,560 | 43,103 |
| 收取之股利 | 229,620 | 196,793 |
| 支付之利息 | (25,664) | (36,427) |
| 支付之所得稅 | (128,248) | (268,123) |
| 營業活動之淨現金流入 | 742,216 | 948,576 |

(續次頁)


 潤弘精密工程股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他金融資產減少 | | \$ 223,877 | \$ 142,686 |
| 取得備供出售金融資產 | | - | (133,064) |
| 取得以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(六) | - | (70,818) |
| 取得採權益法之投資價款 | 七 | - | (45,819) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十) | (100,094) | (222,831) |
| 取得無形資產 | 六(三十) | (46,053) | (14,973) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 459 | 12 |
| 其他非流動資產減少 | | 1,154 | 5,249 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 79,343 | (339,558) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少 | | (400,000) | (1,550,000) |
| 應付短期票券增加(減少) | | 299,887 | (169,758) |
| 長期借款舉借數 | | 1,300,000 | 1,300,000 |
| 長期借款償還數 | | (1,552,988) | (564,991) |
| 存入保證金增加 | | 11,219 | 3,738 |
| 發放現金股利 | 六(十七) | (1,012,500) | (931,500) |
| 非控制權益變動數 | | 438,758 | 662,962 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (915,624) | (1,249,549) |
| 匯率影響數 | | (1,502) | 557 |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (95,567) | (639,974) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,265,487 | 1,905,461 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,169,920 | \$ 1,265,487 |

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：董世寧



會計主管：趙存國





單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 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(以下簡稱「本公司」)。
2. 經歷次增資後，截至民國 104 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持有本公司 53.99% 之股權，潤泰創新國際股份有限公司為本公司最終之母公司。
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 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本合併公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再

於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司因該準則之調整致民國 103 年 12 月 31 日期初保留盈餘減少 \$2,367 及其他非流動負債增加 \$2,367。另子公司因適用 2013 年版 IFRSs 修正，應調減民國 103 年度營業費用 \$4，並調增其他綜合損益 \$4，該差異已調整於民國 104 年度合併綜合損益中。

2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本合併公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本合併公司該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用 2013 年版 IFRSs 對本合併公司財務報告之主要影響為報表表達及資訊揭露方式。

(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

無。

(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 2013 年國際財務報導準則之新發佈、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9號「金融工具」 | 民國107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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |
| 本合併公司持續評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。 | |

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下。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及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (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 |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------|------------|------------|----|
| | | | 104年12月31日 | 103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 | 43.79 | 註2 |
| " | 潤陽營造股份 有限公司 (潤陽營造) | 土木建築工程 | 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1 |
| 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2 |

註1：本公司為拓展海外市場，於民國102年11月14日經董事會決議通過投資成立100%轉投資大陸子公司潤鑄建築工程(上海)有限公司，並於民國102年12月匯出美金200,000元。潤鑄於民國103年1月完成驗資，另潤鑄於民國103年12月現金增資，本公司於民國103年12月匯出美金5,000,000元。

註2：潤泰精材於民國103年1月辦理股份轉換發行新股給予潤德之股東，以取得潤德100%之股權，增資後本公司持有潤泰精材股權變為65.32%；潤泰精材另於民國103年5月辦理現金增資，以每股發行價新台幣15元，發行新股42,680,000股，增資後本公司持有潤泰精材股權變為44.53%。本公司於民國103年9月3日出售潤泰精材1,001,000股，使本公司持有潤泰精材股權變為43.79%。潤泰精材於民國104年7月辦理現金增資，以每股發行價新台幣38元，發行新股15,884,185股，增資後本公司持有潤泰精材股權變為39.15%，經上述變動後，因本公司仍為潤泰精材最大股東，故仍列入本公司之合併個體。潤泰精材於民國104年7月13日於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。

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

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | | |
|-----------|------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 104年12月31日 | | 103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 | \$1,443,266 | 60.85 | \$1,057,255 | 56.21 |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 潤泰精密材料股份有限公司 | |
|-------|--------------|--------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| | 流動資產 | \$ 1,600,445 |
| 非流動資產 | 3,268,911 | 3,262,573 |
| 流動負債 | (1,177,962) | (1,366,891) |
| 非流動負債 | (1,319,501) | (1,533,704) |
| 淨資產總額 | \$ 2,371,893 | \$ 1,880,841 |

綜合損益表

| | 潤泰精密材料股份有限公司 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| | 收入 | \$ 3,387,765 |
| 稅前淨利 | \$ 239,711 | \$ 362,944 |
| 所得稅(費用)利益 | (52,428) | 14,338 |
| 本期淨利 | 187,283 | 377,282 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (8,140) | (11,910) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 179,143 | \$ 365,372 |

現金流量表

| | 潤泰精密材料股份有限公司 | |
|--------------|--------------|------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| | 營業活動之淨現金流入 | \$ 455,094 |
| 投資活動之淨現金流出 | (123,073) | (108,139) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (40,892) | (369,876) |
| 本期現金及約當現金增加數 | \$ 291,129 | \$ 6,185 |
| 期初現金及約當現金餘額 | \$ 133,565 | \$ 127,380 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 424,694 | \$ 133,565 |

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

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) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本合併公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本合併公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本合併公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本合併公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本合併公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本合併公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 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。

(十一) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。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。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，餘採成本與淨變現價值孰低衡量，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相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 建造合約

1. 依國際會計準則第 11 號「建造合約」之定義，建造合約係指為建造一項資產而特別議定之合約。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列合約收入，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。當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列合約收入。
2. 合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。

3. 本合併公司對因合約工作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，表達為資產，帳列應收建造合約款。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，表達為負債，帳列應付建造合約款。

(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 | 4 ~ 60 年 |
| 機器設備 | 3 ~ 18 年 |
| 運輸設備 | 3 ~ 5 年 |
| 辦公設備 | 2 ~ 5 年 |
| 租賃資產 | 5 年 |
| 租賃改良 | 5 ~ 9 年 |
| 雜項設備 | 5 ~ 10 年 |

(十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付（扣除自出租人收取之任何誘因）於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(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，以取得成本為入帳基礎，按 10~20 年以直線法平均攤提。

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. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 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、非確定耐用年限無形資產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。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之借款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自協力廠商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 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) 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。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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。

(二十一) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十二) 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。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十四) 收入認列

1. 銷貨收入

本合併公司製造並銷售水泥建材相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本合併公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 工程收入

請詳附註四(十二)。

(二十五) 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。

(二十六) 組織重組

本公司之子公司購買聯屬公司係屬集團內之組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第390號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。原投資時所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本合併公司繼續予以適當處理。此外，依(101)基秘字第301號函之規定，將該聯屬公司視為自始即已合併並重編以前年度個體及合併財務報表，並將原母公司所持有股權於編製個體及合併比較資產負債表時，歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，將原母公司認列之損益，歸屬予「共同控制下前手權益淨利(損)」。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

金融資產－權益投資之減損

本合併公司依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本合併公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

1. 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。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本合併公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及

產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,690 | \$ 2,650 |
| 支票存款及活期存款 | 117,022 | 248,681 |
| 定期存款 | 781,420 | 559,384 |
| 約當現金-短期票券 | <u>268,788</u> | <u>454,772</u> |
| | <u>\$ 1,169,920</u> | <u>\$ 1,265,487</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. 本合併公司未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 應收票據及帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 1,055,657 | \$ 264,464 |
| 應收帳款 | 1,104,264 | 1,445,147 |
| 減：備抵呆帳 | (2,002) | (1,220) |
| | <u>\$ 2,157,919</u> | <u>\$ 1,708,391</u> |

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，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104年及103年12月31日金額分別為\$119,260及\$142,195，並以抵銷後之淨額表達。

(三) 存貨

| | <u>104年12月31日</u> | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原物料 | \$ 216,297 | (\$ 2,423) | \$ 213,874 |
| 在製品 | 55,555 | (4,495) | 51,060 |
| 製成品 | 46,714 | (1,698) | 45,016 |
| 商品存貨 | <u>756</u> | <u>-</u> | <u>756</u> |
| 合計 | <u>\$ 319,322</u> | <u>(\$ 8,616)</u> | <u>\$ 310,706</u> |

| | 103年12月31日 | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 197,581 | (\$ 1,930) | \$ 195,651 |
| 在製品 | 73,306 | - | 73,306 |
| 製成品 | 60,938 | (18) | 60,920 |
| 商品存貨 | 701 | - | 701 |
| 合計 | <u>\$ 332,526</u> | <u>(\$ 1,948)</u> | <u>\$ 330,578</u> |

本合併公司當期認列為費損之存貨及工程成本：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 已出售存貨及工程成本 | \$ 8,477,852 | \$ 12,348,015 |
| 存貨市價跌價損失 | 6,668 | 522 |
| 出售下腳料收入 | (5,137) | (5,020) |
| | <u>\$ 8,479,383</u> | <u>\$ 12,343,517</u> |

(四) 應收(付)建造合約款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 已發生之總成本及已認列之利潤 | \$ 27,357,621 | \$ 27,490,881 |
| 減：工程進度請款金額 | (27,918,159) | (27,476,935) |
| 進行中合約淨資產負債狀況 | <u>(\$ 560,538)</u> | <u>\$ 13,946</u> |
| 列報為： | | |
| 應收建造合約款 | \$ 331,996 | \$ 630,668 |
| 應付建造合約款 | (892,534) | (616,722) |
| | <u>(\$ 560,538)</u> | <u>\$ 13,946</u> |

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，建造合約相關之工程保留款(含關係人)金額(列於「應收帳款」及「應收帳款－關係人」)分別為\$1,287,308 及 \$1,702,842。

(五) 備供出售金融資產-非流動

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,306,609 | \$ 1,306,609 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 1,030,616 | 1,250,690 |
| 合計 | <u>\$ 2,337,225</u> | <u>\$ 2,557,299</u> |

本合併公司於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$220,074 及\$363,425。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 寶德能源科技股份有限公司 | \$ 165,100 | \$ 165,100 |
| 大買家股份有限公司 | 45,180 | 45,180 |
| 減：累計減損 | (29,164) | - |
| | <u>\$ 181,116</u> | <u>\$ 210,280</u> |

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量其公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司於民國 103 年 2 月參與寶德能源科技股份有限公司現金增資，該公司現金增資基準日為民國 103 年 6 月 17 日，而本公司業已取得 21,700,000 股，共計\$65,100。
3. 寶德能源科技股份有限公司因持續虧損，本公司評估後，對所持之股權投資於民國 104 年度認列\$29,164 之減損損失。
4. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產提供質押之情況請詳附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Wide Profit International Holding Ltd. (Wide Profit) | <u>\$ 41,879</u> | <u>\$ 45,696</u> |

2. 民國 104 年度及 103 年度採用權益法認列之關聯企業損益之份額如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| Wide Profit | <u>(\$ 3,428)</u> | <u>(\$ 119)</u> |

3. 本公司主要關聯企業之經營結果及其總資產（包括商譽）和負債之份額如下：

| | <u>資產</u> | <u>負債</u> | <u>收入</u> | <u>損益</u> | <u>持股比例</u> |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 104年12月31日 | | | | | |
| Wide Profit | <u>\$ 40,161</u> | <u>\$ 972</u> | <u>\$ 1,098</u> | <u>(\$ 3,428)</u> | 7.497% |
| 103年12月31日 | | | | | |
| Wide Profit | <u>\$ 44,802</u> | <u>\$ 1,796</u> | <u>\$ 782</u> | <u>(\$ 119)</u> | 7.497% |

4. 本公司對 Wide Profit 持股比例雖未達 20%，惟因本公司之最終母公司－潤泰創新國際股份有限公司對 Wide Profit 具有控制力，故本公司對前述之投資採用權益法評價。

(八) 不動產、廠房及設備

| | 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 | 合計 |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,384,661 | \$ 1,211,404 | \$ 1,697,609 | \$ 26,104 | \$ 45,523 | \$ 7,108 | \$ 11,084 | \$ 56,506 | \$ 10,988 | \$ 4,450,987 |
| 累計折舊及減損 | - | (270,096) | (789,589) | (20,059) | (25,170) | (5,216) | (10,799) | (31,750) | - | (1,152,679) |
| | <u>\$ 1,384,661</u> | <u>\$ 941,308</u> | <u>\$ 908,020</u> | <u>\$ 6,045</u> | <u>\$ 20,353</u> | <u>\$ 1,892</u> | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 24,756</u> | <u>\$ 10,988</u> | <u>\$ 3,298,308</u> |
| 104年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,384,661 | \$ 941,308 | \$ 908,020 | \$ 6,045 | \$ 20,353 | \$ 1,892 | \$ 285 | \$ 24,756 | \$ 10,988 | \$ 3,298,308 |
| 增添 | 7,933 | 788 | 39,361 | 5,468 | 4,827 | - | 78 | 278 | 44,671 | 103,404 |
| 移轉 | - | 3,266 | 21,679 | - | 48 | - | - | - | (33,161) | (8,168) |
| 資產處分成本 | - | - | (22,750) | (1,081) | (4,126) | - | - | (2,050) | - | (30,007) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | - | 17,469 | 594 | 4,043 | - | - | 2,050 | - | 24,156 |
| 折舊費用 | - | (47,828) | (106,792) | (1,918) | (7,391) | (746) | (181) | (7,637) | - | (172,493) |
| 淨兌換差額 | - | (989) | (5) | (18) | (3) | - | - | - | - | (1,015) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,392,594</u> | <u>\$ 896,545</u> | <u>\$ 856,982</u> | <u>\$ 9,090</u> | <u>\$ 17,751</u> | <u>\$ 1,146</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 17,397</u> | <u>\$ 22,498</u> | <u>\$ 3,214,185</u> |
| 104年12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,392,594 | \$ 1,214,472 | \$ 1,735,883 | \$ 30,472 | \$ 46,270 | \$ 7,108 | \$ 11,162 | \$ 54,734 | \$ 22,498 | \$ 4,515,203 |
| 累計折舊及減損 | - | (317,927) | (878,911) | (21,382) | (28,519) | (5,962) | (10,980) | (37,337) | - | (1,301,018) |
| | <u>\$ 1,392,594</u> | <u>\$ 896,545</u> | <u>\$ 856,982</u> | <u>\$ 9,090</u> | <u>\$ 17,751</u> | <u>\$ 1,146</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 17,397</u> | <u>\$ 22,498</u> | <u>\$ 3,214,185</u> |

| | 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 | 合計 |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| 103年1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,384,661 | \$ 1,087,566 | \$ 1,645,511 | \$ 24,525 | \$ 38,035 | \$ 7,108 | \$ 10,918 | \$ 54,358 | \$ 11,260 | \$ 4,263,942 |
| 累計折舊及減損 | - | (225,772) | (689,946) | (18,561) | (19,620) | (4,392) | (9,638) | (24,286) | - | (992,215) |
| | <u>\$ 1,384,661</u> | <u>\$ 861,794</u> | <u>\$ 955,565</u> | <u>\$ 5,964</u> | <u>\$ 18,415</u> | <u>\$ 2,716</u> | <u>\$ 1,280</u> | <u>\$ 30,072</u> | <u>\$ 11,260</u> | <u>\$ 3,271,727</u> |
| 103年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,384,661 | \$ 861,794 | \$ 955,565 | \$ 5,964 | \$ 18,415 | \$ 2,716 | \$ 1,280 | \$ 30,072 | \$ 11,260 | \$ 3,271,727 |
| 增添 | - | 110,408 | 51,994 | 2,104 | 9,123 | - | 166 | 2,450 | 39,640 | 215,885 |
| 移轉 | - | 13,430 | 26,482 | - | - | - | - | - | (39,912) | - |
| 資產處分成本 | - | - | (26,378) | (525) | (1,635) | - | - | (302) | - | (28,840) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | - | 26,378 | 525 | 1,526 | - | - | 296 | - | 28,725 |
| 折舊費用 | - | (44,324) | (127,136) | (2,023) | (7,076) | (824) | (1,161) | (7,760) | - | (190,304) |
| 減損損失迴轉 | - | - | 1,115 | - | - | - | - | - | - | 1,115 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,384,661</u> | <u>\$ 941,308</u> | <u>\$ 908,020</u> | <u>\$ 6,045</u> | <u>\$ 20,353</u> | <u>\$ 1,892</u> | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 24,756</u> | <u>\$ 10,988</u> | <u>\$ 3,298,308</u> |
| 103年12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,384,661 | \$ 1,211,404 | \$ 1,697,609 | \$ 26,104 | \$ 45,523 | \$ 7,108 | \$ 11,084 | \$ 56,506 | \$ 10,988 | \$ 4,450,987 |
| 累計折舊及減損 | - | (270,096) | (789,589) | (20,059) | (25,170) | (5,216) | (10,799) | (31,750) | - | (1,152,679) |
| | <u>\$ 1,384,661</u> | <u>\$ 941,308</u> | <u>\$ 908,020</u> | <u>\$ 6,045</u> | <u>\$ 20,353</u> | <u>\$ 1,892</u> | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 24,756</u> | <u>\$ 10,988</u> | <u>\$ 3,298,308</u> |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 截至民國104年及103年12月31日止，子公司以他人名義購買之農牧用地之相關資訊，請詳附註七之說明。

(九) 無形資產

| | 礦源 | 商標、專利權 及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 104年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 122,683 | \$ 24,658 | \$ 48,494 | \$ 2,553 | \$ 198,388 |
| 累計攤銷及減損 | (6,342) | (11,038) | (36,302) | - | (53,682) |
| | <u>\$ 116,341</u> | <u>\$ 13,620</u> | <u>\$ 12,192</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 144,706</u> |
| 104年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 116,341 | \$ 13,620 | \$ 12,192 | \$ 2,553 | \$ 144,706 |
| 增添 | 112,115 | 1,159 | 5,625 | - | 118,899 |
| 減少 | - | (651) | - | - | (651) |
| 攤銷費用 | (3,631) | (1,720) | (5,739) | - | (11,090) |
| 淨兌換差額 | - | - | (5) | - | (5) |
| 12月31日 | <u>\$ 224,825</u> | <u>\$ 12,408</u> | <u>\$ 12,073</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 251,859</u> |
| 104年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 234,798 | \$ 25,166 | \$ 54,115 | \$ 2,553 | \$ 316,632 |
| 累計攤銷及減損 | (9,973) | (12,758) | (42,042) | - | (64,773) |
| | <u>\$ 224,825</u> | <u>\$ 12,408</u> | <u>\$ 12,073</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 251,859</u> |
| | 礦源 | 商標、專利權 及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 合計 |
| 103年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 122,683 | \$ 23,901 | \$ 49,770 | \$ 2,553 | \$ 198,907 |
| 累計攤銷及減損 | (4,652) | (9,257) | (40,955) | - | (54,864) |
| | <u>\$ 118,031</u> | <u>\$ 14,644</u> | <u>\$ 8,815</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 144,043</u> |
| 103年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 118,031 | \$ 14,644 | \$ 8,815 | \$ 2,553 | \$ 144,043 |
| 增添 | - | 1,086 | 13,887 | - | 14,973 |
| 減少 | - | (329) | - | - | (329) |
| 攤銷費用 | (1,690) | (1,781) | (10,510) | - | (13,981) |
| 12月31日 | <u>\$ 116,341</u> | <u>\$ 13,620</u> | <u>\$ 12,192</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 144,706</u> |
| 103年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 122,683 | \$ 24,658 | \$ 48,494 | \$ 2,553 | \$ 198,388 |
| 累計攤銷及減損 | (6,342) | (11,038) | (36,302) | - | (53,682) |
| | <u>\$ 116,341</u> | <u>\$ 13,620</u> | <u>\$ 12,192</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 144,706</u> |

以無形資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 4,098 | \$ 1,788 |
| 管理費用 | 6,992 | 12,193 |
| | <u>\$ 11,090</u> | <u>\$ 13,981</u> |

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>利率區間</u> |
|-------------|-------------------|-------------|
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | \$ <u>100,000</u> | 1.27% |
| <u>借款性質</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>利率區間</u> |
| 銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 200,000 | 1.29% |
| 信用借款 | <u>300,000</u> | 1.29% |
| | <u>\$ 500,000</u> | |

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：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 保證票據 | \$ <u>720,000</u> | \$ <u>650,000</u> |

(十一) 應付短期票券

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 330,000 | \$ 30,000 |
| 減：未攤銷折價 | (131) | (18) |
| | <u>\$ 329,869</u> | <u>\$ 29,982</u> |
| 利率區間 | 0.50%-0.94% | 0.76% |

本合併公司為短期票券額度開立保證票據如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 保證票據 | \$ <u>530,000</u> | \$ <u>400,000</u> |

(十二) 其他應付款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 286,844 | \$ 310,977 |
| 應付礦區整治費 | 70,672 | - |
| 其他應付費用 | <u>122,546</u> | <u>146,217</u> |
| | <u>\$ 480,062</u> | <u>\$ 457,194</u> |

(十三) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 104年12月31日 |
|------------------------------|------------------------------------|----------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自104年8月31日至 106年8月31日，並 按月付息 | 1.36% | 註 | \$ 500,000 |
| 信用借款 | 自104年5月29日至 106年9月18日，並 按月付息 | 1.11467%~1.30% | 註 | 800,000 |
| | | | | <u>1,300,000</u> |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | - |
| | | | | <u>\$ 1,300,000</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|------------------------------|--|-------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自103年9月10日至 105年9月10日，並 按月付息 | 1.50% | 註 | \$ 500,000 |
| 信用借款 | 自103年4月30日至 105年9月18日，並 按月付息 | 1.30%~1.35% | 註 | 800,000 |
| 分期償付之借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自98年9月18日至110 年9月18日，並按季 償還本金及付息 | 1.79% | 註 | <u>252,988</u> |
| | | | | 1,552,988 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (<u>35,583</u>) |
| | | | | <u>\$ 1,517,405</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：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 保證票據 | <u>\$ 900,000</u> | <u>\$ 800,000</u> |

1. 潤泰精材於民國 103 年 4 月與永豐商業銀行簽訂授信合約，供營運周轉使用，合約期限為二年，授信總額度計\$300,000，截至民國 104 年 12 月 31 日止，授信額度已全數動用，潤泰精材主要承諾如下：

(1) 本額度存續期間內，借款人應維持以下財務比率與規定，並每年檢視一次：

- A. 流動比率不得低於 60%。
- B. 負債/權益比率不得高於 400%。

(2) 前述之財務比率係依據經會計師查核簽證/核閱之年度非合併財務報告為計算基準，若未達成，利率加碼提升一碼。

2. 本合併公司尚未動用借款額度明細如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 一年內到期 | \$ 1,563,557 | \$ 1,380,000 |
| 一年以上到期 | <u>1,285,556</u> | <u>249,520</u> |
| | <u>\$ 2,849,113</u> | <u>\$ 1,629,520</u> |

(十四) 退休金

1. (1) 本公司及部分國內子公司依據「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>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 244,148) | (\$ 234,397) |
| 計畫資產公允價值 | <u>16,190</u> | <u>20,369</u> |
| 淨確定福利負債 | (\$ 227,958) | (\$ 214,028) |
| (表列其他非流動負債) | | |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 234,397) | \$ 20,369 | (\$ 214,028) |
| 當期服務成本 | (2,899) | - | (2,899) |
| 利息(費用)收入 | (4,062) | 315 | (3,747) |
| 前期服務成本 | 1,053 | - | 1,053 |
| | (240,305) | 20,684 | (219,621) |
| 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) | - | 232 | 232 |
| 人口統計假設變動影響數 | (3,138) | - | (3,138) |
| 財務假設變動影響數 | (12,639) | - | (12,639) |
| 經驗調整 | 6,733 | - | 6,733 |
| | (9,044) | 232 | (8,812) |
| 提撥退休基金 | - | 475 | 475 |
| 支付退休金 | 5,201 | (5,201) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 244,148) | \$ 16,190 | (\$ 227,958) |
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 237,346) | \$ 24,044 | (\$ 213,302) |
| 當期服務成本 | (3,180) | - | (3,180) |
| 利息(費用)收入 | (4,128) | 391 | (3,737) |
| 前期服務成本 | 1,403 | - | 1,403 |
| | (243,251) | 24,435 | (218,816) |
| 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) | - | 212 | 212 |
| 人口統計假設變動影響數 | (2,814) | - | (2,814) |
| 經驗調整 | 6,894 | - | 6,894 |
| | 4,080 | 212 | 4,292 |
| 提撥退休基金 | - | 496 | 496 |
| 支付退休金 | 4,774 | (4,774) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 234,397) | \$ 20,369 | (\$ 214,028) |

- (4) 本公司及部分國內子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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 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：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | 1.25%~1.50% | 1.75%~2.00% |
| 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% |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值 | (\$ 6,531) | \$ 6,797 | \$ 6,664 | (\$ 6,439) |
| 之影響 | | | | |
| 103年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值 | (\$ 6,448) | \$ 6,715 | \$ 6,616 | (\$ 6,387) |
| 之影響 | | | | |

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 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,182。
- (7) 截至 104 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11~14 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|----|---------|
| 短於1年 | \$ | 10,201 |
| 1-2年 | | 5,954 |
| 2-5年 | | 41,361 |
| 5年以上 | | 237,158 |
| | \$ | 294,674 |

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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) 潤鑄建築工程(上海)有限公司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 104 年度及 103 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 \$36,115 及 \$34,425。

(十五) 股本

1. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 135,000 仟股，民國 104 年度及 103 年度並未變動。
2. 截至民國 104 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. 依本公司修正章程後規定，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。
 - (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 104 年 5 月 28 日及 103 年 5 月 8 日經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

| | 103 年 度 | | 102 年 度 | |
|--------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 113,079 | | \$ 103,510 | |
| 現金股利 | <u>1,012,500</u> | \$ 7.50 | <u>931,500</u> | \$ 6.90 |
| 合計 | <u>\$ 1,125,579</u> | | <u>\$ 1,035,010</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) 本公司民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分配案如下：

| | 104 年 度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 69,385 | |
| 現金股利 | <u>621,000</u> | \$ 4.60 |
| 合計 | <u>\$ 690,385</u> | |

- (2) 本公司之子公司潤泰精材於民國 105 年 3 月 23 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分配案如下：

| | 104 年 度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 18,652 | |
| 特別盈餘公積 | 7,037 | |
| 現金股利 | <u>150,000</u> | \$ 1.00 |
| 合計 | <u>\$ 175,689</u> | |

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十五）。

(十八) 組織重組

1. 為調整組織架構，潤泰精材於民國 102 年 12 月 27 日經股東臨時會決議通過發行新股 \$180,000，並向潤德室內裝修設計工程股份有限公司（潤德）股東交換取得其持有之所有股權，基準日為民國 103 年 1 月 1 日，並於民國 103 年 1 月完成股權移轉。
2. a. 因本公司與潤泰創新國際股份有限公司（潤泰創新）係屬聯屬公司，潤泰精材向潤泰創新辦理股權轉換取得潤德 100% 之股權，屬組織重組，應視為自始即合併，本公司編製合併財務報表之比較報表時，已依規定追溯重編前期合併財務報表。
b. 潤泰精材以原先潤泰創新對潤德長期股權投資之帳面價值入帳。由於潤德尚未消滅，故將該長期股權投資與共同持有下前手權益分別列示於資產及股東權益項下。
c. 本公司編製合併比較資產負債表時，應將原屬潤泰創新所持有對潤德之股權歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，

應將潤德損益中原屬潤泰創新所享有之份額歸屬予「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(十九) 營業收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|----------------------|
| 工程合約收入 | \$ 7,306,421 | \$ 11,435,190 |
| 銷貨收入 | 2,390,318 | 2,729,229 |
| 勞務收入 | <u>64,092</u> | <u>41,306</u> |
| 合計 | <u>\$ 9,760,831</u> | <u>\$ 14,205,725</u> |

(二十) 營業成本

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|----------------------|
| 工程合約成本 | \$ 6,273,080 | \$ 9,983,606 |
| 銷貨成本 | 2,176,825 | 2,353,050 |
| 勞務成本 | <u>29,478</u> | <u>6,861</u> |
| 合計 | <u>\$ 8,479,383</u> | <u>\$ 12,343,517</u> |

(二十一) 其他收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 229,620 | \$ 196,793 |
| 利息收入 | 22,889 | 40,172 |
| 沖銷逾期應付款利益 | 87,638 | 27,733 |
| 其他收入 | <u>3,650</u> | <u>3,522</u> |
| 合計 | <u>\$ 343,797</u> | <u>\$ 268,220</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 金融資產減損損失 | (\$ 29,164) | \$ - |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (5,312) | (17) |
| 淨外幣兌換利益 | 5,563 | 9,407 |
| 淨外幣評價利益 | 253 | 23,765 |
| 減損迴轉利益 | - | 1,115 |
| 其他 | <u>(856)</u> | <u>(8,758)</u> |
| 合計 | <u>(\$ 29,516)</u> | <u>\$ 25,512</u> |

(二十三) 財務成本

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 利息費用： 銀行借款 | <u>\$ 25,019</u> | <u>\$ 36,201</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 本期進料及發包工程 | \$ 6,827,499 | \$ 10,740,654 |
| 水電瓦斯費 | 289,476 | 328,762 |
| 修繕費 | 76,191 | 62,199 |
| 員工福利費用 | 1,082,685 | 1,063,299 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 172,493 | 190,304 |
| 無形資產攤銷及折耗費用 | 11,090 | 13,981 |
| 其他費用 | 677,153 | 608,904 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 9,136,587</u> | <u>\$ 13,008,103</u> |

(二十五) 員工福利費用

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 924,916 | \$ 909,866 |
| 勞健保費用 | 71,223 | 67,648 |
| 退休金費用 | 41,708 | 40,550 |
| 其他用人費用 | 44,838 | 45,235 |
| | <u>\$ 1,082,685</u> | <u>\$ 1,063,299</u> |

1. 本公司章程規定請詳附註六(十七)

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 11 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$7,565 及 \$10,134，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年度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 \$7,577，以現金方式發放。

民國 103 年度係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程規定之成數至少 1% 為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利與民國 103 年度財務報告認列之差異為 \$43，主要係估列數與實際配發數之差異，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 117,828 | \$ 182,796 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,011 | 18 |
| 以前年度所得稅高估 | (1,021) | (1,695) |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (8,565) | (45,079) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 109,253</u> | <u>\$ 136,040</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 6,071 | (\$ 113) |
| 備供出售金融資產公允價值變動 | 62,302 | 33,257 |
| 國外營運機構換算差額 | 216 | - |

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 154,713 | \$ 247,356 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 60 | 670 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (38,453) | (33,435) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | (28) | (2,570) |
| 課稅損失之抵減數 | - | (22,966) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (5,665) | (7,480) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (1,312) | (45,000) |
| 以前年度所得稅高估數 | (1,021) | (1,694) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,011 | 17 |
| 集團間適用稅率差異之所得稅影響數 | (52) | 1,142 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 109,253</u> | <u>\$ 136,040</u> |

3. 直接借記或貸記權益之所得稅金額：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------|------------------|--------------|
| 資本公積 | <u>\$ 13,939</u> | <u>\$ -</u> |

4. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 104年度 | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|---------------|-------------|-------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其 他綜合淨利 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ - | \$ 1,464 | \$ - | \$ - | \$ 1,464 |
| 未休假獎金 | 1,753 | 816 | - | - | 2,569 |
| 退休金精算損益 | 12,956 | 13,462 | 6,071 | - | 32,489 |
| 退休金超限數 | - | 1,899 | - | - | 1,899 |
| 保固準備 | - | 10,298 | - | - | 10,298 |
| 金融資產減損損失 | - | 4,958 | - | - | 4,958 |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | - | - | 216 | - | 216 |
| 投資抵減 | 45,000 | (21,000) | - | - | 24,000 |
| 小計 | \$ 59,709 | \$ 11,897 | \$ 6,287 | \$ - | \$ 77,893 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 金融商品未實現利益 | (116,416) | - | 62,302 | - | (54,114) |
| 未實現兌換利益 | - | (4,095) | - | - | (4,095) |
| 資本公積 | - | - | - | (13,939) | (13,939) |
| 其他 | (1,027) | 763 | - | - | (264) |
| 小計 | (\$ 117,443) | (\$ 3,332) | \$ 62,302 | (\$ 13,939) | (\$ 72,412) |
| 合計 | (\$ 57,734) | \$ 8,565 | \$ 68,589 | (\$ 13,939) | \$ 5,481 |

| | 103年度 | | | | |
|-----------|--------------|-----------|---------------|--------------|--------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其 他綜合淨利 | 認列於 權益 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| 未休假獎金 | \$ 1,696 | \$ 57 | \$ - | \$ - | \$ 1,753 |
| 退休金精算損益 | 13,069 | - | (113) | - | 12,956 |
| 投資抵減 | - | 45,000 | - | - | 45,000 |
| 小計 | \$ 14,765 | \$ 45,057 | (\$ 113) | - | \$ 59,709 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 金融商品未實現利益 | (149,673) | - | 33,257 | - | (116,416) |
| 其他 | (1,049) | 22 | - | - | (1,027) |
| 小計 | (\$ 150,722) | \$ 22 | \$ 33,257 | (\$ 117,443) | (\$ 117,443) |
| 合計 | (\$ 135,957) | \$ 45,079 | \$ 33,144 | (\$ 57,734) | (\$ 57,734) |

5. 本合併公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

| 104年12月31日 | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|--------|
| 抵減項目 | 未認列遞延 | | 最後抵減年度 |
| | 尚未抵減餘額 | 所得稅資產金額 | |
| 投資於資源貧瘠或發展 遲緩鄉鎮地區之投資抵減 | \$ 84,440 | \$ 60,440 | 民國106年 |

| 103年12月31日 | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|--------|
| 抵減項目 | 未認列遞延 | | 最後抵減年度 |
| | 尚未抵減餘額 | 所得稅資產金額 | |
| 投資於資源貧瘠或發展 遲緩鄉鎮地區之投資抵減 | \$ 90,116 | \$ 45,116 | 民國106年 |

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | (\$ 163) | \$ 30,574 |

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$49,759 及 \$97,752，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.76%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.29%，本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後所產生。

(二十七) 每股盈餘

| | 104年度 | | |
|------------------------------|------------|------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 期末流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 693,851 | 135,000 | \$ 5.14 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | 693,851 | 135,000 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 188 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 693,851 | 135,188 | \$ 5.13 |

| | 103年度 | | |
|------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 期末流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$1,130,786 | 135,000 | \$ 8.38 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | 1,130,786 | 135,000 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 158 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$1,130,786 | 135,158 | \$ 8.37 |

(二十八)與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本公司於民國 103 年 9 月 3 日出售潤泰精材 0.74%股權，對價為 \$31,936。潤泰精材非控制權益於出售日之帳面金額為 \$13,078，該交易增加非控制權益 \$31,936，歸屬於母公司業主之權益增加 \$18,858。民國 104 年及 103 年度潤泰精材權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------------|-------|-------------|
| 處分非控制權益之帳面金額 | \$ - | (\$ 13,078) |
| 自非控制權益收取之對價 | - | 31,936 |
| 資本公積—取得或處分子公 司股權價格與帳面價值差額 | \$ - | \$ 18,858 |

2. 子公司現金增資，本合併公司未依持股比例認購

子公司潤泰精材於民國 103 年 1 月 1 日發行新股予最終母公司潤泰創新 13,491 仟股及潤德其他股東 4,509 仟股，以取得潤德 100%股權，另於民國 103 年 5 月 15 日辦理現金增資 \$640,200，本公司全數放棄認購，致持股比例由 81.33%減少為 44.53%，該交易增加非控制權益 \$729,351，歸屬於母公司業主之權益增加 \$51,029。

子公司潤泰精材另於民國 104 年 7 月 10 日現金增資發行新股，本公司全數放棄認購，致持股比例由 43.79%減少為 39.15%，該交易增加非控制權益 \$447,336，並認列所得稅影響數借記資本公積 \$13,939，歸屬於母公司業主之權益增加 \$140,324。

民國 104 年度及 103 年度潤泰精材權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 現金 | \$ 601,599 | \$ 780,771 |
| 非控制權益帳面金額增加 | (447,336) | (729,351) |
| 所得稅影響數 | (13,939) | - |
| 其他 | - | (391) |
| 資本公積—認列對子公司所有 權益變動數 | <u>\$ 140,324</u> | <u>\$ 51,029</u> |

(二十九) 營業租賃

本合併公司以營業租賃承租辦公室及礦業用地，租賃期間至 111 年。租賃協議可於租期結束時依物價調整指數重新續約。本合併公司民國 104 年度及 103 年度分別認列 \$35,802 及 \$39,355 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 12,711 | \$ 36,010 |
| 超過1年但不超過5年 | 2,512 | 14,018 |
| 超過5年 | <u>1,041</u> | <u>1,636</u> |
| | <u>\$ 16,264</u> | <u>\$ 51,664</u> |

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 103,404 | \$ 215,885 |
| 加：期初應付設備款 | 1,781 | 8,727 |
| 減：期末應付設備款 | (5,091) | (1,781) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 100,094</u> | <u>\$ 222,831</u> |

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 購置無形資產 | \$ 118,899 | \$ 14,973 |
| 減：期末其他應付款 | (72,846) | - |
| 本期支付現金 | <u>\$ 46,053</u> | <u>\$ 14,973</u> |

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備轉列存貨 | <u>\$ 8,168</u> | <u>\$ -</u> |
| 發行新股取得子公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 140,571</u> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由潤泰資源整合股份有限公司控制，擁有本公司 53.99% 股份。本公司之最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程承攬： | | |
| —最終母公司 | \$ 1,373,285 | \$ 2,357,145 |
| —兄弟公司 | 2,390,692 | 4,314,242 |
| —其他關係人 | 196,323 | 546,733 |
| 商品銷售： | | |
| —其他關係人 | 4,611 | 8,414 |
| 勞務銷售： | | |
| —兄弟公司 | — | 13,445 |
| 總計 | <u>\$ 3,964,911</u> | <u>\$ 7,239,979</u> |

工程承攬之合約價格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

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據： | | |
| —最終母公司 | \$ 42,371 | \$ 234,702 |
| —兄弟公司 | 100,354 | 212,637 |
| —其他關係人 | 8,948 | 108 |
| | <u>151,673</u> | <u>447,447</u> |
| 應收帳款： | | |
| —最終母公司 | 396,758 | 418,413 |
| —兄弟公司 | 584,819 | 730,758 |
| —其他關係人 | 3,738 | 51,442 |
| | <u>985,315</u> | <u>1,200,613</u> |
| 總計 | <u>\$ 1,136,988</u> | <u>\$ 1,648,060</u> |

3. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

| | 104年12月31日 | |
|-------|----------------------|----------------------|
| | 合約總價(未含稅) | 已依工程進度請款金額 |
| 最終母公司 | \$ 9,514,965 | \$ 6,388,975 |
| 兄弟公司 | 10,531,780 | 10,385,167 |
| 其他關係人 | 22,119 | 20,477 |
| | <u>\$ 20,068,864</u> | <u>\$ 16,794,619</u> |

| | 103年12月31日 | |
|-------|----------------------|----------------------|
| | 合約總價(未含稅) | 已依工程進度請款金額 |
| 最終母公司 | \$ 8,514,894 | \$ 5,017,099 |
| 兄弟公司 | 11,359,746 | 8,626,497 |
| 其他關係人 | 661,955 | 555,162 |
| | <u>\$ 20,536,595</u> | <u>\$ 14,198,758</u> |

4. 租金支出

本合併公司以營業租賃向關係人承租土地及倉庫供營運使用，租賃期間為民國101年至106年。民國104年及103年度分別認列\$27,734及\$28,011租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 29,185 | \$ 29,056 |
| 超過1年但不超過5年 | 19,207 | 46,004 |
| | <u>\$ 48,392</u> | <u>\$ 75,060</u> |

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

| | 104年度 | 103年度 |
|------|-------|------------|
| 兄弟公司 | \$ - | \$ 105,691 |

本公司之子公司於民國103年12月22日向兄弟公司取得不動產，其合約總價款為\$105,691。

(2) 取得金融資產

| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 103年度 取得價款 |
|-------|--------------|-----------|--|---------------|
| 其他關係人 | 採用權益法 之投資 | 1,948,193 | Wide Profit International Holding Ltd. | \$ 45,819 |

6. 關係人提供背書保證情形

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 主要管理階層 | \$ 467,000 | \$ 987,000 |

7. 關係人依信託契約持有土地

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、99 年及 104 年度取得之農牧用地信託予主要管理階層並設定抵押權予本公司，截至民國 104 年 12 月 31 日止，該農牧用地帳面值計 \$83,407，列於「不動產、廠房及設備」。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 144,969 | \$ 157,818 |
| 退職後福利 | 3,732 | 3,679 |
| 離職福利 | - | 498 |
| 總計 | <u>\$ 148,701</u> | <u>\$ 161,995</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 | |
| 其他金融資產-流動 (表列其他流動資產) | \$ 200,370 | \$ 424,247 | 業務承攬、工程履約保證金及保固等保證 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,709,812 | 2,141,582 | 長短期借款及額度擔保 |
| 礦源(表列無形資產) | - | 3,610 | 長短期借款及額度擔保 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | <u>40,233</u> | <u>40,233</u> | 短期借款額度擔保 |
| | <u>\$1,950,415</u> | <u>\$2,609,672</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本合併公司為營造工程所簽訂之發包工程合約價款計 \$25,426,684，並已依約支付 \$21,816,750，餘款將依工程進度陸續支付。
2. 營業租賃協議
請詳附註六(二十九)及附註七。
3. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本合併公司已開立而尚未使用之信用狀金額為美金 1,397 仟元及歐元 99 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分配案，請詳附註六(十七)說明。

十二、其他

(一)財務報表表達

民國 103 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 104 年度財務報表比較。

(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. 金融工具公允價值資訊

本合併公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金)之帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二、(三)

2. 財務風險管理政策

- (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，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日

| | | | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|------------|--------|---------------|----------|----------|--------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | | 變動 幅度 | 影響 損益 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 4,748 | 32.825 | \$155,853 | 1% | \$1,559 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 106,063 | 5.0557 | 536,221 | 1% | 5,362 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 8,284 | 5.0557 | 41,879 | 1% | - | 419 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 532 | 32.825 | \$ 17,463 | 1% | 175 | \$ - |

103年12月31日

| | | | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|------------|--------|---------------|----------|----------|--------------|
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | | 變動 幅度 | 影響 損益 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 6,115 | 31.65 | \$193,540 | 1% | \$1,935 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 102,797 | 5.102 | 524,470 | 1% | 5,245 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 8,956 | 5.102 | 45,696 | 1% | - | 457 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 9 | 31.65 | \$ 285 | 1% | \$ 3 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 100 | 0.2646 | 26 | 1% | - | - |

C. 本合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年度及103年度認列之全部兌換利益（含已實現及未實現）金額分別為\$5,816及\$33,172。

價格風險

A. 由於本合併公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產因此本合併公司曝露於權益工具之價格風險。本合併公司未有商品價格風險之曝險。
本合併公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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104年度及103年度股東權益之影響因分類為備

供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$23,372及\$25,573。

利率風險

- A. 本合併公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本合併公司承受現金流量利率風險。於民國104年及103年度，本合併公司按浮動利率計算之長期借款係以新台幣計價。
- B. 本合併公司於民國104年度及103年12月31日，若借款利率變動0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國104年及103年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,300及\$1,553，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本合併公司依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 截至民國104年度及103年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本合併公司未逾期且未減損且符合依據本合併公司授信標準信用品質之應收帳款(含關係人)資訊如下：

| | 104年12月31日 | |
|------------|--------------|------------|
| | 群組1 | 群組2 |
| 應收帳款(含關係人) | \$ 1,665,921 | \$ 418,920 |
| | 103年12月31日 | |
| | 群組1 | 群組2 |
| 應收帳款(含關係人) | \$ 2,417,794 | \$ 220,679 |

群組1：對關聯企業，或承攬公共工程所產生之應收帳款，或有極強之履行財務能力。

群組2：對非關聯企業，或承攬廠辦大樓或一般住宅所產生之應收帳款，或有普通之履行財務能力。

- D. 本合併公司已逾期但未減損金融資產之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 應收帳款 | | |
| 30天內 | \$ - | \$ 4,897 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 本合併公司已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本合併公司已減損之應收票據金額分別為 \$0 及 \$88，應收帳款金額分別為 \$4,738 及 \$2,390。

(2) 備抵呆帳（含應收票據及應收帳款－關係人）變動表如下：

| | 104年 | | |
|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | 個別評估之 | 群組評估之 | 合計 |
| | 減損損失 | 減損損失 | |
| 1月1日 | \$ 88 | \$ 1,132 | \$ 1,220 |
| 提列減損損失 | 19 | 782 | 801 |
| 因無法收回而 沖銷之款項 | (19) | - | (19) |
| 12月31日 | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 1,914</u> | <u>\$ 2,002</u> |
| | 103年 | | |
| | 個別評估之 | 群組評估之 | 合計 |
| | 減損損失 | 減損損失 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 963 | \$ 963 |
| 提列減損損失 | 88 | 218 | 306 |
| 因無法收回而 沖銷之款項 | - | (49) | (49) |
| 12月31日 | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 1,132</u> | <u>\$ 1,220</u> |

(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-短期票券，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。

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：

| 104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 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 329,869 | - | - |
| 應付票據 | 379,729 | 102 | - |
| 應付帳款 | 634,700 | 260,825 | 946,483 |
| 其他應付款 | 452,260 | 9,019 | 18,783 |
| 長期借款(包含一年或一營業週 期內到期)(註) | 4,223 | 12,670 | 1,310,235 |

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

| 103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 | \$ 500,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 29,982 | - | - |
| 應付票據 | 670,533 | 131 | - |
| 應付帳款 | 1,035,586 | 630,076 | 849,171 |
| 其他應付款 | 438,972 | 7,653 | 10,569 |
| 長期借款(包含一年或一營業週 期內到期)(註) | 13,012 | 39,130 | 1,525,589 |

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(四)公允價值資訊

1. 本合併公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2. 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。

3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本合併公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,337,225 | \$ - | \$ - | \$ 2,337,225 |
| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,557,299 | \$ - | \$ - | \$ 2,557,299 |

4. 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。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。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，其分類為備供出售金融

資產。

5. 民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無此情形。
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：請詳附表三
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：請詳附表四
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。

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：

| 104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 | \$ 6,442,256 | \$2,406,324 | \$ 912,251 | \$ 9,760,831 |
| 內部部門收入 | 9,900 | 77,101 | 800 | 87,801 |
| 部門收入 | <u>\$ 6,452,156</u> | <u>\$2,483,425</u> | <u>\$ 913,051</u> | <u>\$ 9,848,632</u> |
| 應報導部門營業淨利益 | <u>\$ 348,448</u> | <u>\$ 131,819</u> | <u>\$ 119,047</u> | <u>\$ 599,314</u> |

| 103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 | \$10,450,000 | \$2,733,331 | \$ 1,022,394 | \$14,205,725 |
| 內部部門收入 | 830 | 108,950 | - | 109,780 |
| 部門收入 | <u>\$10,450,830</u> | <u>\$2,842,281</u> | <u>\$ 1,022,394</u> | <u>\$14,315,505</u> |
| 應報導部門營業淨利益 | <u>\$ 794,385</u> | <u>\$ 316,926</u> | <u>\$ 74,189</u> | <u>\$ 1,185,500</u> |

(四)部門損益之調節資訊

1. 本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. 本期應報導營運部門損益與繼續營業部門損益調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 應報導部門營業淨利益 | \$ 599,314 | \$ 1,185,500 |
| 調整及沖銷 | 24,930 | 12,122 |
| 合計 | 624,244 | 1,197,622 |
| 利息收入 | 22,889 | 40,172 |
| 股利收入 | 229,620 | 196,793 |
| 兌換利益 | 5,816 | 33,172 |
| 財務成本 | (25,019) | (36,201) |
| 其他 | 52,528 | 23,476 |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 910,078</u> | <u>\$ 1,455,034</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

本公司民國 104 年度及 103 年度地區別資訊如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 9,696,739 | \$ 3,356,644 | \$ 14,177,864 | \$ 3,330,183 |
| 中國大陸 | 64,092 | 109,400 | 27,861 | 113,064 |
| | <u>\$ 9,760,831</u> | <u>\$ 3,466,044</u> | <u>\$ 14,205,725</u> | <u>\$ 3,443,247</u> |

本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、無形資產及其他資產，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：

| | 104年度 | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 營造事業部 | 室內裝修設計部 |
| 乙 | \$ 1,373,285 | \$ 1,256,453 | \$ 116,832 |
| 丁 | 1,266,074 | 1,050,261 | 215,813 |
| 庚 | 1,123,940 | 749,797 | 374,143 |
| 己 | 563,033 | 563,033 | - |
| | <u>\$ 4,326,332</u> | <u>\$ 3,619,544</u> | <u>\$ 706,788</u> |
| | 103年度 | | |
| | 收入 | 營造事業部 | 室內裝修設計部 |
| 乙 | \$ 2,360,678 | \$ 2,059,791 | \$ 300,887 |
| 丁 | 2,459,876 | 2,131,760 | 328,116 |
| 庚 | 1,854,366 | 1,651,049 | 203,317 |
| 己 | 1,132,682 | 1,132,682 | - |
| | <u>\$ 7,807,602</u> | <u>\$ 6,975,282</u> | <u>\$ 832,320</u> |

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104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 | 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 區背書保證 | | 備註 |
|------------|---------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|----------------|--------|----|
| | | | | | | | | | | 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 | 2 \$ 675,000 | \$ 100,662 | \$ 88,453 | \$ 88,453 | \$ - | 2.05 | \$ 1,350,000 | Y | 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。
- 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). 其控制力之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股股份合計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股份超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程關係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：應填列公司依為他人背書保證之最高餘額，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年度末他人公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度填具時，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：應填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、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含實質子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 | 帳列科目 | 股數 | 期 | | 備註 |
|-----------------|-------------------|---------------------|----------------|------------|------|-----------|-----------|
| | | | | | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司為該公司之孫公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 4,758,700 | \$ | 203,910 | 203,910 |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰全球(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 33,586,339 | | 2,062,201 | 2,062,201 |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 大買家(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,267,233 | | 45,180 | - |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 寶德能源科技(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 31,700,000 | | 135,936 | 1.87 |
| 潤泰精密材料(股)公司 | 潤泰全球(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 63,124 | | 3,876 | 3,876 |
| 潤益室內裝修設計工程(股)公司 | 潤泰全球(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,095,075 | | 67,238 | 0.12 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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：提供3,800仟股，計40,233仟元，作為金融機構融資借款之質押。

源弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 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104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | | 交易對象名稱 | | 關係 | | 進(銷)貨 | | 估總進(銷)貨之比率 | | 交易條件與一般交易不同之情形及 | | 應收(付)票據、帳款 | | 估總應收(付)票據、帳款之比 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------|---------|------------|---------|----------------|-------|
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司為該公司之母公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 金額 | 比率 | 發生期間 | 單價 | 契約期間 | 金額 | 比率 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | \$ 1,252,656 | 12.83 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | \$ 410,037 | 12.44 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 1,050,261 | 10.76 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 370,469 | 11.24 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 749,797 | 7.68 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 208,142 | 6.32 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 149,814 | 1.53 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 6,567 | 0.20 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 374,143 | 3.83 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 52,596 | 1.60 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 215,813 | 2.21 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 53,946 | 1.64 |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 源弘精密工程事業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 116,832 | 1.20 | 依工程合約規定 | 議價 | 依工程合約規定 | 28,882 | 0.88 |

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---------------|-------------|------------------------|------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司為該公司之孫公司 | \$ 410,037 | 2.62 | \$ - | - | \$ 61,678 | \$ - |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰地展(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益 法認列之公司 | 370,489 | 2.29 | - | - | 250,506 | - |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰百益(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益 法認列之公司 | 208,142 | 3.18 | - | - | 104,071 | - |

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 與各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104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 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 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產之比率 (註3) |
|------------|---------------|------------------|-----------------|-------|-----------|---------|----|-----------------------|
| | | | | | | 交易條件 | 處理 | |
| 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 | \$ 52,000 | 按一般交易條件 | 處理 | 0.53% |
| 2 | 潤泰精密材料(股)公司 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 2 | 工程收入 | 17,124 | 按一般交易條件 | 處理 | 0.18% |
| 3 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤弘精密工程事業(上海)有限公司 | 1 | 雜項收入 | 20,762 | 按一般交易條件 | 處理 | 0.21% |
| 4 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤弘精密工程事業(上海)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 16,491 | 按一般交易條件 | 處理 | 0.14% |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編覽圖註明，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；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，以期未結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業收入之方式計算。

潤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104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 | | 本期認列之投 資損益 | 備註 |
|---------------|---------------------------------------|------|--------------------|------------|------------|------------|----------|---------------|------------|---------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | 金額 | 金額 | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰精密材料(股)公司 | 台灣 | 主要營業項目 建材生產與經銷 | \$ 587,269 | \$ 587,269 | 58,726,917 | \$ 39.15 | \$ 902,413 | \$ 187,283 | \$ 80,308 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤陽營造(股)公司 | 台灣 | 土木建築工程 | 5,408 | 5,408 | 600,000 | 100.00 | 10,520 | 1,577 | 1,577 | |
| 潤弘精密材料(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 | 197,097 | 110,725 | 110,725 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | Wide Profit International Holding Ltd | 香港 | 一般投資事業 | 45,819 | 45,819 | 1,948,193 | 7.50 | 41,879 | (45,718) | (3,428) | |

源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104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表七

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 及服務 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期期初自台 灣匯出累積投 | | 本期匯出或收回 | | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 金額 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期末已 匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------|------------|--------------|------------------|------|---------|----------|---------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 金額 | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 源弘精密工程 (上海)有限公司 | 建築工程技術諮詢 及服務 | \$ 170,716 | 1 | \$ 170,716 | \$ - | \$ - | \$ 2,254 | \$ 100,00 | \$ 2,254 (C) | \$ 160,975 | \$ - | | |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 本期未累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | | | | | | | | | | | | | |
| 依經濟研投審會 規定赴大陸地區 投資限額 | | | | | | | | | | | | | |
| 源弘精密工程事業(股)公司 | | \$ 170,716 | | \$ 170,716 | | \$ - | \$ 2,254 | \$ 100,00 | \$ 2,254 (C) | \$ 160,975 | \$ - | | |

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：本期認列投資損益屬中：

- (1) 若屬臺灣中、高風險投資標者，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臺幣列示。

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 104 年度及 103 年度
(股票代碼 2597)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 10 樓

電話：(02)8161-9999

潤弘精密工程事業股份有限公司
民國 104 年度及 103 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁次/編號/索引</u> |
|----------|---------------------------|-----------------|
| 一、 | 封面 | 178 |
| 二、 | 目錄 | 179 ~ 180 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 181 |
| 四、 | 個體資產負債表 | 182 ~ 183 |
| 五、 | 個體綜合損益表 | 184 |
| 六、 | 個體權益變動表 | 185 |
| 七、 | 個體現金流量表 | 186 |
| 八、 | 個體財務報表附註 | 187 ~ 222 |
| | (一) 公司沿革 | 187 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 187 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 187 ~ 189 |
| | (四) 重要會計政策之彙總說明 | 189 ~ 197 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 197 ~ 198 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 198 ~ 213 |
| | (七) 關係人交易 | 214 ~ 217 |
| | (八) 抵(質)押之資產 | 217 |
| | (九) 重大承諾事項及或有事項 | 217 |
| | (十) 重大之災害損失 | 217 |
| | (十一) 重大之期後事項 | 218 |

項

目

頁次/編號/索引

| | |
|------------|-----------|
| (十二)其他 | 218 ~ 222 |
| (十三)附註揭露事項 | 222 |
| (十四)營運部門資訊 | 222 |

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003589 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民國104年及103年12月31日之個體資產負債表，暨民國104年及103年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達潤弘精密工程事業股份有限公司民國104年及103年12月31日之財務狀況，暨民國104年及103年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王 照 明

會計師

張淑瓊

張 淑 瓊

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

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 0 5 年 3 月 2 4 日


 潤弘精密機械股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 725,623 | 10 | \$ 949,779 | 11 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 862,038 | 11 | 111,476 | 1 |
| 1160 | 應收票據－關係人淨額 | 七 | 99,493 | 1 | 315,072 | 4 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二)(四) | 727,386 | 10 | 1,088,236 | 13 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(四)及七 | 895,742 | 12 | 1,082,057 | 13 |
| 1190 | 應收建造合約款 | 六(四)及七 | 181,614 | 2 | 392,396 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 22,532 | - | 13,326 | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 9,879 | - | 23,232 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 50,833 | 1 | 140,298 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產－其他 | 八 | 147,707 | 2 | 372,276 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,722,847</u> | <u>49</u> | <u>4,488,148</u> | <u>53</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(五) | 2,266,111 | 30 | 2,480,047 | 29 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流 動 | 六(六)及八 | 181,116 | 2 | 210,280 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及七 | 1,115,787 | 15 | 1,010,697 | 12 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 211,516 | 3 | 218,383 | 3 |
| 1780 | 無形資產 | | 21,288 | - | 22,133 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十) | 49,434 | 1 | 13,977 | - |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | | 8,346 | - | 8,277 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>3,853,598</u> | <u>51</u> | <u>3,963,794</u> | <u>47</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 7,576,445</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,451,942</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104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 104年12月31日 | | | 103年12月31日 | | |
|--------------------|----------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | 七 | \$ 296,244 | 4 | \$ 490,347 | 6 | |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 1,436,942 | 19 | 2,018,603 | 24 | |
| 2190 | 應付建造合約款 | 六(四)及七 | 884,705 | 12 | 600,834 | 7 | |
| 2200 | 其他應付款 | | 251,796 | 3 | 267,524 | 3 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 43,169 | - | 55,570 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 4,578 | - | 7,234 | - | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>2,917,434</u> | <u>38</u> | <u>3,440,112</u> | <u>41</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十) | 70,418 | 1 | 117,443 | 1 | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 六(九) | 293,168 | 4 | 263,968 | 3 | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>363,586</u> | <u>5</u> | <u>381,411</u> | <u>4</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>3,281,020</u> | <u>43</u> | <u>3,821,523</u> | <u>45</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十) | 1,350,000 | 18 | 1,350,000 | 16 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十一) | 757,693 | 10 | 617,369 | 7 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十二) | 424,189 | 6 | 311,110 | 4 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 699,199 | 9 | 1,133,002 | 13 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | 1,064,344 | 14 | 1,218,938 | 15 | |
| 3XX | 權益總計 | | <u>4,295,425</u> | <u>57</u> | <u>4,630,419</u> | <u>55</u> | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | |
| | | 六(二十三)、七及九 | | | | | |
| 期後事項 | | | | | | | |
| | | 六(十二)及十一 | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 7,576,445</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,451,942</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：賴士勤



經理人：董世寧



會計主管：趙存國




 潤弘精密工程股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國104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 | 104 年 度 | | (調 整 後) | |
|-------------------------------|--------------------|--------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十四)及七 | \$ 6,356,818 | 100 | \$ 10,353,388 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(十 五)(十八)及七 | (5,561,990) | (87) | (9,100,562) | (88) |
| 5900 營業毛利 | | 794,828 | 13 | 1,252,826 | 12 |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 126 | - | 127 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 794,954 | 13 | 1,252,953 | 12 |
| 營業費用 | 六(九)(十八)及 七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (35,507) | (1) | (37,806) | (1) |
| 6200 管理費用 | | (381,668) | (6) | (396,548) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (27,901) | - | (24,259) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (445,076) | (7) | (458,613) | (5) |
| 6900 營業利益 | | 349,878 | 6 | 794,340 | 7 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十六)及七 | 352,558 | 6 | 270,684 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十七) | (33,057) | (1) | 25,712 | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(七) | 80,711 | 1 | 189,019 | 2 |
| 營業外收入及支出合計 | | 400,212 | 6 | 485,415 | 5 |
| 7900 稅前淨利 | | 750,090 | 12 | 1,279,755 | 12 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十) | (56,239) | (1) | (148,969) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 693,851 | 11 | \$ 1,130,786 | 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 | | (\$ 8,307) | - | \$ 4,494 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十) | 6,232 | - | - | - |
| 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 | | (1,826) | - | 557 | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | | (216,185) | (4) | (357,198) | (3) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十) | 63,417 | 1 | 33,257 | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 537,182 | 8 | \$ 811,896 | 8 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十一) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ 5.14 | | \$ 8.38 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十一) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ 5.13 | | \$ 8.37 | |

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：賴士勤



經理人：董世寧



會計主管：趙存國



單位：新台幣千元

國弘精密機械股份有限公司

民國104年12月31日

| 附註 | 資 | | 公 | | 留 | | 盈 | | 餘 | | 其 | | 他 | | 權 | | 合 | |
|--------------------|--------------|------------|--------------------|---------------|-----------|------------|--------------|------------------|---------------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|--------------|
| | 普通股本 | 發行溢價 | 取得或處分子公司股權價格與面價值差額 | 認列對子公司所有權權益變動 | 合併溢價 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 備供出售金融資產未實現損益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | 共同控制下前手權益 | | |
| 103 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 1,350,000 | \$ 525,000 | \$ - | \$ - | \$ 22,462 | \$ 207,600 | \$ 1,032,732 | \$ - | \$ 1,542,322 | \$ 85,691 | \$ 4,765,827 | | | | | | | |
| 102年度盈餘指撥及分配(十二) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 派(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 103,510 | (103,510) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (931,500) | - | - | - | (931,500) | - | - | - | - | - | - | (931,500) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,130,786 | - | - | - | 1,130,786 | - | - | - | - | - | - | 1,130,786 |
| 取得或處分子公司股權價格與面價值差額 | - | (4,545) | 18,858 | 78,056 | (22,482) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,887 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 4,494 | - | - | 557 | (323,941) | (318,890) | - | - | - | - | - | - | (318,890) |
| 共同控制下前手權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (85,691) | - | - | - | - | (85,691) |
| 12月31日 | \$ 1,350,000 | \$ 520,455 | \$ 18,858 | \$ 78,056 | \$ - | \$ 311,110 | \$ 1,133,002 | \$ 557 | \$ 1,218,381 | \$ - | \$ 4,650,419 | | | | | | | |
| 104 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 1,350,000 | \$ 520,455 | \$ 18,858 | \$ 78,056 | \$ - | \$ 311,110 | \$ 1,133,002 | \$ 557 | \$ 1,218,381 | \$ - | \$ 4,650,419 | | | | | | | |
| 103年度盈餘指撥及分配(十二) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 派(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 113,079 | (113,079) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (1,012,500) | - | - | - | (1,012,500) | - | - | - | - | - | - | (1,012,500) |
| 本期淨利(淨損) | - | - | - | - | - | - | 693,851 | - | - | - | 693,851 | - | - | - | - | - | - | 693,851 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 140,324 |
| 12月31日 | \$ 1,350,000 | \$ 520,455 | \$ 18,858 | \$ 218,380 | \$ - | \$ 424,189 | \$ 699,199 | \$ (1,053) | \$ 1,065,397 | \$ - | \$ 4,295,425 | | | | | | | |

註：民國103年度及102年度之員工紅利分別為\$10,177及\$9,816已於綜合損益表中扣除。

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：董世寧

會計主管：賴存國



潤弘精密工業股份有限公司

個體現金流量表
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|----------|---------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 750,090 | \$ 1,279,755 |
| 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 | | (126) | (127) |
| 已實現處分資產利益 | 七 | (3,207) | (3,216) |
| 呆帳(迴轉利益)費用 | | (14) | 41 |
| 金融資產減損損失 | 六(六)(十七) | 29,164 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 六(七) | (80,711) | (189,019) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | | (8) | 2 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | | 80 | 87 |
| 無形資產轉列費用數 | | 651 | 329 |
| 折舊費用 | 六(八)(十八) | 21,311 | 25,402 |
| 攤銷費用 | 六(十八) | 6,261 | 9,642 |
| 利息收入 | 六(十六) | (21,156) | (38,932) |
| 股利收入 | 六(十六) | (222,671) | (191,002) |
| 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 | | | |
| 應收票據(含關係人) | | (534,983) | (73,548) |
| 應收帳款(含關係人) | | 547,179 | 238,719 |
| 應收建造合約款 | | 210,782 | 12,457 |
| 其他應收款 | | (14,048) | (1,810) |
| 存貨 | | 13,353 | 13,765 |
| 預付款項 | | 89,465 | 19,267 |
| 其他流動資產 | | (89) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (194,103) | (576,215) |
| 應付帳款 | | (581,661) | (154,052) |
| 應付建造合約款 | | 283,871 | (349,599) |
| 其他應付款 | | (15,728) | (13,097) |
| 其他流動負債 | | (2,656) | 393 |
| 其他非流動負債 | | 10,406 | 10,957 |
| 營運產生之現金流入 | | 291,452 | 354,497 |
| 收取之利息 | | 25,998 | 38,932 |
| 收取之股利 | | 351,381 | 218,587 |
| 支付之所得稅 | | (95,412) | (245,814) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 573,419 | 366,202 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他流動金融資產減少數 | | 224,658 | 145,981 |
| 取得備供出售金融資產 | | - | (133,063) |
| 取得以成本衡量之金融資產 | 六(六) | - | (70,818) |
| 取得採權益法之投資 | | - | (207,501) |
| 處分採權益法之投資價款 | 六(二十二) | - | 31,936 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(八) | (14,835) | (8,759) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 319 | 12 |
| 取得無形資產 | | (6,067) | (12,977) |
| 其他非流動資產減少數 | | 231 | 6,780 |
| 存出保證金增加數 | | (300) | (190) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 204,006 | (248,599) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 存入保證金增加數 | | 10,919 | 3,310 |
| 發放現金股利 | 六(十二) | (1,012,500) | (931,500) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (1,001,581) | (928,190) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (224,156) | (810,587) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 949,779 | 1,760,366 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 725,623 | \$ 949,779 |

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：賴士勤



經理人：董世寧



會計主管：趙存國




潤弘精密工程事業股份有限公司
個體財務報告表附註
民國 104 年度至 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 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 104 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持有本公司 53.99% 之股權，潤泰創新國際股份有限公司為本公司最終之母公司。
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 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應

於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司因該準則之調整致民國 103 年 12 月 31 日期初保留盈餘減少 \$2,367 及其他非流動負債增加 \$2,367。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 2013 年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9號「金融工具」 | 民國107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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |
| 本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。 | |

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損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (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、解釋及解釋公報(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) 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高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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- 3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

- 1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 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) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。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。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，餘採成本與淨變現價值孰低衡量，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相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 建造合約

1. 依國際會計準則第11號「建造合約」之定義，建造合約係指為建造一項資產而特別議定之合約。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列合約收入，合約成本於發生之期間認為費用。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。當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列合約收入。
2. 合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
3. 本公司對因合約工作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，表達為資產，帳列應收建造合約款。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，表達為負債，帳列應付建造合約款。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
6. 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 | 4年-60年 |
| 機器設備 | 3年-18年 |
| 運輸設備 | 3年-5年 |
| 辦公設備 | 2年-5年 |
| 租賃資產 | 5年 |
| 租賃改良 | 5年-9年 |
| 雜項設備 | 5年-10年 |

(十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認為當期損益。

(十五) 無形資產

無形資產主係專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為 10~20 年。

(十六) 非金融資產減損

1. 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。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、非確定耐用年限無形資產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。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 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。

(十九) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。

(二十一)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。

(二十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十三)收入認列

請詳附註四(十一)。

(二十四)組織重組

本公司之子公司購買聯屬公司係屬集團內之組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第390號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳。原投資時所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。此外，依(101)基秘字第301號函之規定，將該聯屬公司視為自始即已合併並重編以前年度個體及合併財務報表，並將原母公司所持有股權於編製個體及合併比較資產負債表時，歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，將原母公司認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

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

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

1. 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。

2 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,100 | \$ 2,160 |
| 支票存款及活期存款 | 47,942 | 40,952 |
| 定期存款 | 536,221 | 526,006 |
| 約當現金-短期票券 | <u>139,360</u> | <u>380,661</u> |
| 合計 | <u>\$ 725,623</u> | <u>\$ 949,779</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 862,038 | \$ 111,476 |
| 應收帳款 | <u>727,386</u> | <u>1,088,250</u> |
| | 1,589,424 | 1,199,726 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>(14)</u> |
| | <u>\$ 1,589,424</u> | <u>\$ 1,199,712</u> |

本公司並未持有任何擔保品。

(三) 存貨

| | <u>104年12月31日</u> | | |
|----|-------------------|-------------------|------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | <u>\$ 11,188</u> | <u>(\$ 1,309)</u> | <u>\$ 9,879</u> |
| | <u>103年12月31日</u> | | |
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | <u>\$ 24,055</u> | <u>(\$ 823)</u> | <u>\$ 23,232</u> |

當期認列為費損之存貨及工程成本：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨及工程成本 | \$ 5,566,598 | \$ 9,103,077 |
| 存貨跌價損失 | 486 | 438 |
| 出售下腳料收入 | (5,094) | (2,953) |
| | <u>\$ 5,561,990</u> | <u>\$ 9,100,562</u> |

(四) 應收(付)建造合約款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 已發生之總成本及已認列之利潤 | \$ 26,085,767 | \$ 26,519,590 |
| 減：工程進度請款金額 | (26,788,858) | (26,728,028) |
| 進行中合約淨資產負債狀況 | (\$ 703,091) | (\$ 208,438) |
| 列報為： | | |
| 應收建造合約款 | \$ 181,614 | \$ 392,396 |
| 應付建造合約款 | (884,705) | (600,834) |
| | <u>(\$ 703,091)</u> | <u>(\$ 208,438)</u> |

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，建造合約相關之工程保留款(含關係人)金額(列於「應收帳款」及「應收帳款-關係人」分別為\$1,268,990 及 \$1,684,405。

(五) 備供出售金融資產

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,249,936 | \$ 1,249,936 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 1,016,175 | 1,230,111 |
| 合計 | <u>\$ 2,266,111</u> | <u>\$ 2,480,047</u> |

本公司於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失 \$213,936 及 \$352,074。

(六) 以成本衡量之金融資產

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 寶德能源科技股份有限公司 | 165,100 | 165,100 |
| 大買家股份有限公司 | 45,180 | 45,180 |
| 減：累計減損 | (29,164) | - |
| | <u>\$ 181,116</u> | <u>\$ 210,280</u> |

1. 本公司持有之非上市櫃股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量其公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司於民國 103 年 2 月參與寶德能源科技股份有限公司現金增資，該公司現金增資基準日為民國 103 年 6 月 17 日，而本公司業已取得 21,700,000 股，共計\$65,100。
3. 寶德能源科技股份有限公司因持續虧損，本公司評估後，對所持有之股權投資於民國 104 年度認列\$29,164 之減損損失。
4. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產提供質押之情況請詳附註八之說明。

(七)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

| 子 公 司 名 稱 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---------------------|---------------------|
| 潤泰精密材料股份有限公司 | \$ 902,413 | \$ 794,040 |
| 潤鑄建築工程(上海)有限公司 | 160,975 | 160,158 |
| Wide Profit International Holding Ltd.(Wide Profit) | 41,879 | 45,696 |
| 潤陽營造股份有限公司 | 10,520 | 10,803 |
| | <u>\$ 1,115,787</u> | <u>\$ 1,010,697</u> |

2. 民國 104 年度及 103 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

| 子 公 司 名 稱 | 104年度 | 103年度 |
|---|------------------|-------------------|
| 潤泰精密材料股份有限公司 | \$ 80,308 | \$ 189,075 |
| 潤鑄建築工程(上海)有限公司 | 2,254 | (2,086) |
| Wide Profit International Holding Ltd.(Wide Profit) | (3,428) | (119) |
| 潤陽營造股份有限公司 | 1,577 | 2,149 |
| | <u>\$ 80,711</u> | <u>\$ 189,019</u> |

3. 本公司主要關聯企業之經營結果及其總資產（包括商譽）和負債之份額如下：

| | 資產 | 負債 | 收入 | 損益 | 持股比例 |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------|
| 104年12月31日 | | | | | |
| Wide Profit | <u>\$ 40,161</u> | <u>\$ 972</u> | <u>\$ 1,098</u> | <u>(\$ 3,428)</u> | 7.497% |
| 103年12月31日 | | | | | |
| Wide Profit | <u>\$ 44,802</u> | <u>\$ 1,796</u> | <u>\$ 782</u> | <u>(\$ 119)</u> | 7.497% |

4. 潤泰精密材料股份有限公司於民國 103 年 1 月辦理股權移轉取得本公司之最終母公司潤泰創新之子公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司，致潤泰精密之權益法投資金額及採用權益法認列之損益份額變動，相關

說明請參見附註六（十三）。

5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四（三）。
6. 本公司對 Wide Profit 持股比例雖未達 20%，惟因本公司之最終母公司－潤泰創新國際股份有限公司對 Wide Profit 具有控制力，故本公司對前述之投資採用權益法評價。

(八) 不動產、廠房及設備

| | 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 | 合計 |
|------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 104年1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 4,775 | \$ 266,188 | \$ 319,983 | \$ 14,239 | \$ 33,978 | \$ 6,404 | \$ 10,818 | \$ 11,320 | \$ - | \$ 667,705 |
| 累計折舊及減損 | - | (98,938) | (298,810) | (11,937) | (18,043) | (4,826) | (10,722) | (6,046) | - | (449,322) |
| | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 167,250</u> | <u>\$ 21,173</u> | <u>\$ 2,302</u> | <u>\$ 15,935</u> | <u>\$ 1,578</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 5,274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 218,383</u> |
| 104年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 4,775 | \$ 167,250 | \$ 21,173 | \$ 2,302 | \$ 15,935 | \$ 1,578 | \$ 96 | \$ 5,274 | \$ - | \$ 218,383 |
| 增添 | - | 597 | 7,392 | 3,090 | 3,756 | - | - | - | - | 14,835 |
| 資產處分成本 | - | - | (603) | (764) | (957) | - | - | - | - | (2,324) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | - | 603 | 456 | 874 | - | - | - | - | 1,933 |
| 折舊費用 | - | (6,393) | (6,790) | (581) | (5,497) | (628) | (96) | (1,326) | - | (21,311) |
| 12月31日 | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 161,454</u> | <u>\$ 21,775</u> | <u>\$ 4,503</u> | <u>\$ 14,111</u> | <u>\$ 950</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,948</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 211,516</u> |
| 104年12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 4,775 | \$ 266,785 | \$ 326,772 | \$ 16,565 | \$ 36,777 | \$ 6,404 | \$ 10,818 | \$ 11,320 | \$ - | \$ 680,216 |
| 累計折舊及減損 | - | (105,331) | (304,997) | (12,062) | (22,666) | (5,454) | (10,818) | (7,372) | - | (468,700) |
| | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 161,454</u> | <u>\$ 21,775</u> | <u>\$ 4,503</u> | <u>\$ 14,111</u> | <u>\$ 950</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,948</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 211,516</u> |

103年1月1日

| | 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 | 合計 |
|------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 成本 | \$ 4,775 | \$ 262,540 | \$ 318,652 | \$ 14,764 | \$ 28,396 | \$ 6,404 | \$ 10,818 | \$ 11,428 | \$ 2,544 | \$ 660,321 |
| 累計折舊及減損 | - | (92,677) | (289,221) | (11,592) | (13,253) | (4,119) | (9,633) | (4,699) | - | (425,194) |
| | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 169,863</u> | <u>\$ 29,431</u> | <u>\$ 3,172</u> | <u>\$ 15,143</u> | <u>\$ 2,285</u> | <u>\$ 1,185</u> | <u>\$ 6,729</u> | <u>\$ 2,544</u> | <u>\$ 235,127</u> |
| 103年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 4,775 | \$ 169,863 | \$ 29,431 | \$ 3,172 | \$ 15,143 | \$ 2,285 | \$ 1,185 | \$ 6,729 | \$ 2,544 | \$ 235,127 |
| 增添 | - | 630 | 1,417 | - | 6,238 | - | - | - | 474 | 8,759 |
| 移轉 | - | 3,018 | - | - | - | - | - | - | (3,018) | - |
| 資產處分成本 | - | - | (86) | (525) | (656) | - | - | (108) | - | (1,375) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | - | 86 | 525 | 555 | - | - | 108 | - | 1,274 |
| 折舊費用 | - | (6,261) | (9,675) | (870) | (5,345) | (707) | (1,089) | (1,455) | - | (25,402) |
| 12月31日 | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 167,250</u> | <u>\$ 21,173</u> | <u>\$ 2,302</u> | <u>\$ 15,935</u> | <u>\$ 1,578</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 5,274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 218,383</u> |

103年12月31日

| | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 成本 | \$ 4,775 | \$ 266,188 | \$ 319,983 | \$ 14,239 | \$ 33,978 | \$ 6,404 | \$ 10,818 | \$ 11,320 | \$ - | \$ 667,705 |
| 累計折舊及減損 | - | (98,938) | (298,810) | (11,937) | (18,043) | (4,826) | (10,722) | (6,046) | - | (449,322) |
| | <u>\$ 4,775</u> | <u>\$ 167,250</u> | <u>\$ 21,173</u> | <u>\$ 2,302</u> | <u>\$ 15,935</u> | <u>\$ 1,578</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 5,274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 218,383</u> |

(九)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：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 229,195) | (\$ 220,758) |
| 計畫資產公允價值 | 14,507 | 18,829 |
| 淨確定福利負債 (表列其他非流動負債-其他) | (\$ 214,688) | (\$ 201,929) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 220,758) | \$ 18,829 | (\$ 201,929) |
| 當期服務成本 | (2,803) | - | (2,803) |
| 利息(費用)收入 | (3,790) | 283 | (3,507) |
| 前期服務成本 | 1,053 | - | 1,053 |
| | (226,298) | 19,112 | (207,186) |
| 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) | - | 224 | 224 |
| 人口統計假設 | (2,992) | - | (2,992) |
| 變動影響數 | | | |
| 財務假設變動 | (11,680) | - | (11,680) |
| 影響數 | | | |
| 經驗調整 | 6,574 | - | 6,574 |
| | (8,098) | 224 | (7,874) |
| 提撥退休基金 | - | 372 | 372 |
| 支付退休金 | 5,201 | (5,201) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 229,195) | \$ 14,507 | (\$ 214,688) |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 224,511) | \$ 22,633 | (\$ 201,878) |
| 當期服務成本 | (3,086) | - | (3,086) |
| 利息(費用)收入 | (3,871) | 365 | (3,506) |
| 前期服務成本 | 1,403 | - | 1,403 |
| | (230,065) | 22,998 | (207,067) |
| 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) | - | 206 | 206 |
| 人口統計假設 (變動影響數 經驗調整) | (2,327) | - | (2,327) |
| | 6,860 | - | 6,860 |
| | 4,533 | 206 | 4,739 |
| 提撥退休基金 | - | 399 | 399 |
| 支付退休金 | 4,774 | (4,774) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 220,758) | \$ 18,829 | (\$ 201,929) |

(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104年及103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：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 1.25% | 1.75% |
| 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% |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 6,034)</u> | <u>\$ 6,278</u> | <u>\$ 6,154</u> | <u>(\$ 5,948)</u> |
| 103年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 5,977)</u> | <u>\$ 6,222</u> | <u>\$ 6,129</u> | <u>(\$ 5,920)</u> |

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 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,015。
 (7) 截至 104 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|-----------|----------------|
| 短於1年 | \$ | 10,093 |
| 1-2年 | | 5,320 |
| 2-5年 | | 40,465 |
| 5年以上 | | 220,029 |
| | <u>\$</u> | <u>275,907</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 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$22,562 及 \$23,207。

(十) 股本

1. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 135,000 仟股，民國 104 年度及 103 年度並未變動。
2. 截至民國 104 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。

(十一) 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。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司修正章程後規定，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。
 - (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 104 年 5 月 28 日及 103 年 5 月 8 日，經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|--------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 113,079 | | \$ 103,510 | |
| 現金股利 | <u>1,012,500</u> | \$ 7.50 | <u>931,500</u> | \$ 6.90 |
| 合計 | <u>\$1,125,579</u> | | <u>\$1,035,010</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：

本公司於民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

| | 104年度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 69,385 | |
| 現金股利 | <u>621,000</u> | \$ 4.60 |
| 合計 | <u>\$ 690,385</u> | |

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

(十三) 組織重組

1. 本公司為調整組織架構，本公司之子公司潤泰精材於民國 102 年 12 月 27 日經股東臨時會決議通過發行新股 \$180,000，並向潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德)股東交換取得其持有之所有股權，並於民國 103 年 1 月完成股權移轉。
2. a. 因本公司與潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)係屬聯屬公司，本公司之子公司潤泰精材向潤泰創新辦理股權轉換取得潤德 100%之股權，屬組織重組，應視為自始即合併，本公司編製合併財務報表之比較報表時，已依規定追溯重編前期合併財務報表。
b. 潤泰精材以原先潤泰創新對潤德長期股權投資之帳面價值入帳。
c. 本公司編製合併比較資產負債表時，應將原屬潤泰創新所持有對潤德之股權歸屬予「共同控制下前手權益」；於編製合併比較損益表時，應將潤德損益中原屬潤泰創新所享有之份額歸屬予「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(十四) 營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 工程合約收入 | \$ 6,346,918 | \$ 10,334,945 |
| 勞務收入 | 9,900 | 13,445 |
| 銷貨收入 | - | 4,998 |
| 合計 | <u>\$ 6,356,818</u> | <u>\$ 10,353,388</u> |

(十五) 營業成本

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程合約成本 | \$ 5,553,074 | \$ 9,092,632 |
| 勞務成本 | 8,916 | 1,821 |
| 銷貨成本 | - | 6,109 |
| 合計 | <u>\$ 5,561,990</u> | <u>\$ 9,100,562</u> |

(十六) 其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 222,671 | \$ 191,002 |
| 利息收入 | 21,156 | 38,932 |
| 沖銷逾期應付款利益 | 83,335 | 25,995 |
| 租金收入 | 893 | 3,973 |
| 其他收入 | <u>24,503</u> | <u>10,782</u> |
| 合計 | <u>\$ 352,558</u> | <u>\$ 270,684</u> |

(十七) 其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|-------------|-----------|
| 金融資產減損損失 | (\$ 29,164) | \$ - |
| 淨外幣評價(損失)利益 | (4,457) | 10,228 |
| 淨外幣兌換利益 | 161 | 23,656 |
| 其他 | 403 | (8,172) |
| 合計 | (\$ 33,057) | \$ 25,712 |

(十八) 費用性質之額外資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 本期進料及工程成本 | \$ 4,990,646 | \$ 8,529,813 |
| 員工福利費用 | 734,319 | 750,210 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 21,311 | 25,402 |
| 無形資產攤銷費用 | 6,261 | 9,642 |
| 其他費用 | 254,529 | 244,108 |
| 營業成本及營業費用 | \$ 6,007,066 | \$ 9,559,175 |

(十九) 員工福利費用

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|------------|------------|
| 薪資費用 | \$ 631,638 | \$ 645,414 |
| 勞健保費用 | 47,999 | 47,022 |
| 退休金費用 | 27,819 | 29,007 |
| 其他用人費用 | 26,863 | 28,767 |
| | \$ 734,319 | \$ 750,210 |

1. 本公司章程規定請詳附註六(十二)。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 11 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$7,565 及 \$10,134，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年度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 \$7,577，以現金方式發放。

民國 103 年度係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程規定之成數至少 1%為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利與民國 103 年度財務報告認列之差異為 \$43，主要係估列數與實際配發數之差異，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 83,120 | \$ 150,533 |
| 未分配盈餘加徵 | 970 | 8 |
| 以前年度所得稅高估 | (1,079) | (1,572) |
| 當期所得稅總額 | 83,011 | 148,969 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (26,772) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 56,239</u> | <u>\$ 148,969</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------|----------|--------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 6,232 | - |
| 備供出售金融資產公允價值變動 | 63,201 | 33,257 |
| 國外營運機構換算差額 | 216 | - |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算 | | |
| 之所得稅 | \$ 127,515 | \$ 217,558 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (51,575) | (64,603) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | - | (2,422) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (19,592) | - |
| 以前年度所得稅高估數 | (1,079) | (1,572) |
| 未分配盈餘加徵 | 970 | 8 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 56,239</u> | <u>\$ 148,969</u> |

14.76%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.29%，本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後所產生。

(二十一) 每股盈餘

| | 104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 | \$ 693,851 | 135,000 | \$ 5.14 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | - | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | 693,851 | 135,000 | |
| 員工酬勞 | - | 188 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 693,851 | 135,188 | \$ 5.13 |
| | | | |
| | 103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 | \$ 1,130,786 | 135,000 | \$ 8.38 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | - | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | 1,130,786 | 135,000 | |
| 員工分紅 | - | 158 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 1,130,786 | 135,158 | \$ 8.37 |

(二十二) 與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本公司於民國 103 年 9 月 3 日出售潤泰精材 0.74%股權，對價為 \$31,936。潤泰精材非控制權益於出售日之帳面金額為 \$13,078，該交易增加非控制權益 \$31,936，歸屬於母公司業主之權益增加 \$18,858。民國 104 年及 103 年度潤泰精材公司所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------------------------------|-------|-------------|
| 處分子非控制權益之帳面金額 | \$ - | (\$ 13,078) |
| 自非控制權益收取之對價 | - | 31,936 |
| 資本公積－實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差額 | \$ - | \$ 18,858 |

2. 子公司現金增資，本合併公司未依持股比例認購

子公司潤泰精材於民國 103 年 1 月 1 日發行新股予最終母公司潤泰創新 13,491 仟股及潤德其他股東 4,509 仟股，以取得潤德 100% 股權，另於民國 103 年 5 月 15 日辦理現金增資 \$640,200，本公司全數放棄認購，致持股比例由 81.33% 減少 44.53%，該交易增加非控制權益 \$729,351。歸屬於母公司業主之權益增加 \$51,029。

子公司潤泰精材另於民國 104 年 7 月 10 日現金增資發行新股，本公司全數放棄認購，致持股比例由 43.79% 減少為 39.15% 該交易增加非控制權益 \$447,336，並認列所得稅影響數借記資本公積 \$13,939，歸屬於母公司業主之權益增加 \$140,324。

民國 104 年度及 103 年度潤泰精材所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------|------------|------------|
| 現金增資及股權轉換取得股數 | \$ 601,599 | \$ 780,771 |
| 非控制權益帳面金額增加 | (447,336) | (729,351) |
| 所得稅影響數 | (13,939) | - |
| 其他 | - | (391) |
| 資本公積－認列對子公司所有 權益變動數 | \$ 140,324 | \$ 51,029 |

(二十三) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及車位，租賃期間至民國 105 年。租賃協議可於租期結束時依物價指數調整重新續約。本公司民國 104 年度及 103 年度分別認列 \$24,434 及 \$24,179 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 8,216 | \$ 25,396 |
| 超過1年但不超過5年 | - | 8,499 |
| | \$ 8,216 | \$ 33,895 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由潤泰資源整合股份有限公司控制，其擁有本公司 53.99% 股份。本公司之最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司。

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 商品及勞務之銷售

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程延攬： | | |
| —最終母公司 | \$ 1,252,656 | \$ 2,037,132 |
| —兄弟公司 | 1,800,058 | 3,782,809 |
| —其他關係人 | 149,365 | 492,641 |
| 銷貨收入： | | |
| —其他關係人 | - | 4,228 |
| —子公司 | - | 830 |
| 勞務銷售： | | |
| —兄弟公司 | - | 13,445 |
| —子公司 | 9,900 | - |
| 總計 | <u>\$ 3,211,979</u> | <u>\$ 6,331,085</u> |

工程承攬之合約價格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

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 工程投入： | | |
| —兄弟公司 | \$ 333 | \$ 1,604 |
| —子公司 | 70,330 | 90,157 |
| 總計 | <u>\$ 70,663</u> | <u>\$ 91,761</u> |

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。

3. 銷售商品及勞務之期末餘額

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收票據： | | |
| — 最終母公司 | \$ 28,840 | \$ 214,425 |
| — 兄弟公司 | 64,086 | 100,437 |
| — 其他關係人 | 6,567 | - |
| — 子公司 | <u>-</u> | <u>210</u> |
| | <u>99,493</u> | <u>315,072</u> |
| 應收帳款： | | |
| — 最終母公司 | 381,197 | 331,018 |
| — 兄弟公司 | 514,545 | 711,535 |
| — 其他關係人 | - | 39,504 |
| — 子公司 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>895,742</u> | <u>1,082,057</u> |
| 其他應收款： | | |
| — 兄弟公司 | 725 | - |
| — 子公司 | <u>19,166</u> | <u>5,797</u> |
| | <u>19,891</u> | <u>5,797</u> |
| 總計 | <u>\$ 1,015,126</u> | <u>\$ 1,402,926</u> |

4. 購買商品及勞務之期末餘額

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付票據： | | |
| — 兄弟公司 | \$ - | \$ 169 |
| — 其他關係人 | 307 | 222 |
| — 關聯企業 | 556 | 469 |
| — 子公司 | <u>502</u> | <u>5,588</u> |
| | <u>1,365</u> | <u>6,448</u> |
| 應付帳款： | | |
| — 子公司 | <u>7,923</u> | <u>8,794</u> |
| 總計 | <u>\$ 9,288</u> | <u>\$ 15,242</u> |

5. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

| | | 104年12月31日 | |
|-------|----|-------------------|----------------------|
| | | 合約總價(未含稅) | 預收工程款 |
| 最終母公司 | \$ | 8,751,928 | \$ 6,090,929 |
| 兄弟公司 | | 9,865,759 | 9,763,441 |
| | \$ | <u>18,617,687</u> | <u>\$ 15,854,370</u> |
| | | 103年12月31日 | |
| | | 合約總價(未含稅) | 預收工程款 |
| 最終母公司 | \$ | 7,846,154 | \$ 4,823,987 |
| 兄弟公司 | | 9,813,472 | 8,130,264 |
| 其他關係人 | | 649,818 | 554,010 |
| | \$ | <u>18,309,444</u> | <u>\$ 13,508,261</u> |

6. 租金支出

本公司以營業租賃向關係人承租土地及倉庫供營運使用，租賃期間介於101至106年。民國104年及103年度認列為\$27,854及\$27,793租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 29,269 | \$ 29,182 |
| 超過1年但不超過5年 | 19,207 | 46,088 |
| | <u>\$ 48,476</u> | <u>\$ 75,270</u> |

7. 財產交易

(1) 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104年及103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\$20,064為\$23,270，民國104年度及103年度已實現利益分別為\$3,207及\$3,216，帳列其他收入。

(2) 取得金融資產

| | | | | 103年度 |
|-------|----------|-----------|--|------------------|
| 帳列項目 | | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
| 其他關係人 | 採用權益法之投資 | 1,948,193 | Wide Profit International Holding Ltd. | <u>\$ 45,819</u> |

8. 其他收入

| | 性質 | 104年度 | 103年度 |
|-----|--------|-----------|----------|
| 子公司 | 技術合作報酬 | \$ 20,762 | \$ 5,390 |

9. 本公司為關係人提供背書保證情形

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 88,453 | \$ 103,339 |

10. 關係人提供背書保證情形

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 主要管理階層 | \$ 467,000 | \$ 867,000 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|------------|------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 108,900 | \$ 123,707 |
| 退職後福利 | 2,917 | 2,910 |
| 離職福利 | - | 498 |
| 總計 | \$ 111,817 | \$ 127,115 |

八、抵(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 |
|----------------------------|------------|------------|-------------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 | |
| 其他金融資產-流動 (表列其他流動資產-其他) | \$ 147,618 | \$ 372,276 | 工程履約保證金 及保固等保證 |
| 以成本衡量之金融 資產-非流動 | 40,233 | 40,233 | 短期借款額度擔 保 |
| | \$ 187,851 | \$ 412,509 | |

九、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司為營造工程所簽訂之發包工程合約價款計\$24,528,945，並已依約支付\$21,075,843，餘款將依工程進度陸續支付。

2. 營業租賃協議

請詳附註六(二十三)及附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分配案，請詳附註六(十二)說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，以支持正常營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)之帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (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，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及負債資訊如下：

104年12月31日

| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|------------|--------|---------------|----------|----------|--------------|
| | | | | 變動 幅度 | 影響 損益 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 106,063 | 5.0557 | 536,221 | 1% | \$5,362 | \$ - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 40,124 | 5.0557 | 202,854 | 1% | - | 2,029 |

103年12月31日

| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|------------|-------|---------------|----------|----------|--------------|
| | | | | 變動 幅度 | 影響 損益 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 102,797 | 5.102 | 524,470 | 1% | \$5,245 | \$ - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣：新台幣 | 40,348 | 5.102 | 205,854 | 1% | - | 2,059 |

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$4,296)及\$33,884。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個別資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司未有商品價格風險之曝險。
本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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 104 年度及 103 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$22,661 及 \$24,800。

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. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其

每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 於民國 104 年度及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

| | 104年12月31日 | |
|------------|-------------|------------|
| | 群組1 | 群組2 |
| 應收帳款(含關係人) | \$1,303,539 | \$ 319,589 |
| | 103年12月31日 | |
| | 群組1 | 群組2 |
| 應收帳款(含關係人) | \$2,008,082 | \$ 162,211 |

群組 1：對關聯企業，或承攬公共工程所產生之應收帳款，或有極強之履行財務能力。

群組 2：對非關聯企業，或承攬廠辦大樓或一般住宅所產生之應收帳款，或有普通之履行財務能力。

D. 本公司無已逾期惟未減損之金融資產。

E. 本公司已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$0 及 \$14。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | 104年 | | 103年 | |
|--------|------|-----|------|-----|
| 1月1日 | \$ | 14 | \$ | 23 |
| 本期提列 | | - | | 40 |
| 本期沖銷 | | - | (| 49) |
| 減損損失迴轉 | (| 14) | | - |
| 12月31日 | \$ | - | \$ | 14 |

(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、定期存款及約當現金-短期票券，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。

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：

| 104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 | \$ 296,226 | \$ 18 | \$ - |
| 應付帳款 | 493,234 | 131,959 | 811,749 |
| 其他應付款 | 237,478 | - | 14,318 |

非衍生金融負債：

| 103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 | \$ 490,274 | \$ 73 | \$ - |
| 應付帳款 | 897,121 | 361,726 | 759,756 |
| 其他應付款 | 259,614 | 153 | 7,757 |

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 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。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,266,111 | \$ - | \$ - | \$ 2,266,111 |

| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,480,047 | \$ - | \$ - | \$ 2,480,047 |

4. 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。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎

下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。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。其分類為備供出售金融資產。

5. 民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無此情形。

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：請詳附表三。

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：請詳附表四。

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。

十四、營運部門資訊

不適用。

泗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104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 額佔最近兩期財務 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 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|-------|---|---|-------|---|---|------------------------|----|
| | | | | | | | | | | Y | N | N | Y | N | N | | |
| 0 | 泗弘精密工程事 業(股)公司 | 泗泰精密材 料(股)公司 | \$ 675,000 | \$ 100,662 | \$ 88,453 | \$ 88,453 | \$ - | 2.05 | \$ 1,350,000 | | | | | | | | |

註1：編號欄之說明如下：

- (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。
- 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). 具控制力之子公司。
 - (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). 母子公司間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). 對於承接或總由子公司承接之回響關係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：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。
- 註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註5：截至年底舉凡公司向銀行發具有背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另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銀行發具有背書保證金額範圍內之實際動支金額。
- 註7：應輸入被背書保證公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市匯母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列。

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 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 本公司為該公司之孫公司 本公司為該公司之孫公司 | 帳列科目 | 股數 | 期 | | 備註 |
|-----------------|-------------------|---|--------------------|------------|------|-----------|-----------|
| | | | | | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創研國際(股)公司 | 本公司為該公司之孫公司 | 備供出售金融資產- 非流動 | 4,758,700 | \$ | 203,910 | 203,910 |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰全聚(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法 認列之公司 | 備供出售金融資產- 非流動 | 33,586,339 | | 2,062,201 | 2,062,201 |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 大買家(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資 產-非流動 | 4,267,233 | | 45,180 | - |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 寶德能源科技(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資 產-非流動 | 31,700,000 | | 135,986 | - |
| 潤泰精密材料(股)公司 | 潤泰全聚(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法 認列之公司 | 備供出售金融資產- 非流動 | 63,124 | | 3,876 | 3,876 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 潤泰全聚(股)公司股票 | 對本公司之最終母公司採權益法 認列之公司 | 備供出售金融資產- 非流動 | 1,095,075 | | 67,238 | 67,238 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、收益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：共計3,800仟股，計40,233仟元，作為委辦機構融資借款之質押。

潤弘精密工程專業股份有限公司及子公司
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104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 交易對象名稱 | | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及 | | 應收(付)票據、帳款 | | 估總應收(付)票據、帳款之比 | |
|-----------------|--------------------|--------------|------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 進(銷)貨之公司 | 關係 | 進(銷)貨金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 單價 | 採付期間 | 餘額 | 採付期間 | 單價 | 採付期間 |
| 潤弘精密工程專業(股)公司 | 本公司為該公司之孫公司 | \$ 1,252,656 | 12.83 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | \$ 410,037 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤弘精密工程專業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 1,050,291 | 10.76 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 370,489 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤弘精密工程專業(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 749,797 | 7.68 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 208,142 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤弘精密工程專業(股)公司 | 本公司之關聯企業為該公司之控制公司 | 149,814 | 1.53 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 6,567 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 374,143 | 3.83 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 52,596 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 215,813 | 2.21 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 53,946 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益法認列之公司 | 116,832 | 1.20 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 28,882 | 依工程合約規定 期限收取價款 | 議價 | 依工程合約規定 期限收取價款 |

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 理轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---------------|-------------|------------------------|-----------|------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司為該公司之孫公司 | 410,037 | 2.02 | \$ | \$ | 61,078 | \$ |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰旭晨(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益 法認列之公司 | 370,489 | 2.29 | - | - | 250,506 | - |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰百益(股)公司 | 本公司之最終母公司採權益 法認列之公司 | 208,142 | 3.18 | - | - | 104,071 | - |

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 潤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104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 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 | 交易往來情形 | | 估合併總營收或總資產之比率 (註3) |
|------------|-------------------|----------------|-----------------|-------|-----------|---------------|-----------------------|
| | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 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 | \$ 52,060 | 按一般交易條件 處理 | 0.53% |
| 2 | 潤泰精密材料 (股)公司 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 2 | 工程收入 | 17,124 | 按一般交易條件 處理 | 0.18% |
| 3 | 潤弘精密工程事 業(股)公司 | 潤綺建築工程(上海)有限公司 | 1 | 雜項收入 | 20,762 | 按一般交易條件 處理 | 0.21% |
| 4 | 潤弘精密工程事 業(股)公司 | 潤綺建築工程(上海)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 16,491 | 按一般交易條件 處理 | 0.14% |

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二三種，標示種類即(若係母子公司間或各子公司間之同一輩交易，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，以期末結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。

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司

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104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本 | | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------|---------------------------------------|------|----------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 比率 | 帳面金額 | 期末損益 | 期損益 | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰精密材料(股)公司 | 台灣 | 建材生產與經銷 | \$ 587,269 | \$ 587,269 | 58,726,917 | 39.15 % | \$ 902,413 | \$ 187,283 | \$ 80,308 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤陽營造(股)公司 | 台灣 | 土木建築工程 | 5,408 | 5,408 | 600,000 | 100.00 | 10,520 | 1,577 | 1,577 | |
| 潤弘精密材料(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 | 197,097 | 110,725 | 110,725 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | Wide Profit International Holding Ltd | 香港 | 一般投資事業 | 45,819 | 45,819 | 1,948,193 | 7.50 | 41,879 | (45,718) | (3,428) | |

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資 | | 本期期末自台灣匯出累積投資 | | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資金額 | 本期認列投資損益 (註2) | 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 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 潤弘精密工程(上海)有限公司 | 建築工程技術諮詢及服務 | \$ 170,716 | 1 | \$ 170,716 | \$ - | \$ 170,716 | \$ - | 2,254 | 100.00 | \$ 2,254 (C) | \$ 160,975 | \$ - | |
| 公司名稱 | 地區投資金額 | 核准投資金額 | 投資限額 | | | | | | | | | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | \$ 170,716 | \$ 170,716 | \$ 3,451,578 | | | | | | | | | | |
| 本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額 | 依經濟部投審會規定大陸地區投資限額 | | | | | | | | | | | | |

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：本期認列投資損益屬中：

- (1) 若屬客體中，尚無投資損益者，屬予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，屬予註明
 - 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臺幣列示。

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 董世寧

電子郵件信箱：rt001603@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、張淑瓊會計師

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.com.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



中華民國一〇五年四月二十日 刊印