

股票代碼：2915

潤泰集團

RUENTEX

潤泰全球股份有限公司

年報

2015 ANNUAL REPORT



CORPOX. JEANS

TENCEL® 涼感彈性牛仔褲

美腿新時代・擺脫厚重！拒絕悶熱！



舒適彈力



持續涼感



抑菌除臭

天絲牛仔褲



查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw/> <http://www.ruentex.com.tw/>

中華民國105年5月15日

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：副總經理 李天傑

電子郵件信箱：RT000353@mail.ruentex.com.tw

代理發言人：總經理 徐志漳

電子郵件信箱：hans@mail.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

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13樓之1

電話：(02) 8161-7999

負責人：王 綺 帆

中和分公司：新北市中和區中山路二段228號地下1、地下2樓

電話：(02) 8241-1111

負責人：洪 崇 仁

楊梅二、三廠：桃園市楊梅區上湖里泰圳路1440、1446號

電話：(03) 472-2405

傳真：(03) 472-5257

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

潤泰全球股份有限公司 財務部股務組

地 址：台北市中山區八德路二段308號12樓

網 址：www.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

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

會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：林文欽、郭俐雯

地 址：台北市民生東路三段156號12樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

公司網址：www.ruentex.com.tw

目 錄

致股東報告書.....	第 01 頁
公司簡介.....	第 03 頁
一、 設立日期	
二、 公司沿革	
公司治理報告.....	第 05 頁
一、 公司組織	
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	
三、 公司治理運作情形	
四、 會計師公費資訊	
五、 更換會計師資訊	
六、 本公司之董事長、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	
七、 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	
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	
九、 本公司、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	
募集情形.....	第 30 頁
一、 資本及股份應記載事項	
二、 公司債辦理情形	
三、 特別股辦理情形	
四、 海外存託憑證辦理情形	
五、 員工認股權憑證辦理情形	
六、 限制員工權利新股辦理情形	
七、 併購（包括合併、收購及分割）辦理情形	
八、 資金運用計畫執行情形	

營運概況.....	第 35 頁
-----------	--------

- 一、業務內容
 - 二、市場及產銷概況
 - 三、從業員工
 - 四、環保支出資訊
 - 五、勞資關係
 - 六、重要契約
-

財務概況.....	第 47 頁
-----------	--------

- 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見
 - 二、最近五年度財務分析
 - 三、一〇四年度財務報告之監察人審查報告
 - 四、一〇四年度財務報告
 - 五、公司及關係企業一〇四年度及截至年報刊印日止，如有因發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響
-

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	第 250 頁
--------------------------	---------

- 一、財務狀況
 - 二、經營結果
 - 三、現金流量
 - 四、一〇四年度重大資本支出對財務業務之影響
 - 五、一〇四年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫
 - 六、風險管理及評估
 - 七、其他重要事項
-

特別記載事項.....	第 254 頁
-------------	---------

- 一、關係企業相關資料
- 二、一〇四年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形
- 三、一〇四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
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

致股東報告書

一、一〇四年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 104 年全年合併營收約 85 億元較上年度減少約 5 億，合併營業毛利約 36 億元，較去年減少約 4 億，合併稅後淨利約 81 億元較上年度減少約 4 億，其中歸屬於本公司業主淨利約 76 億元較上年度增加約 5 億。

(二)預算執行情形

本公司 104 年度先染布及後染布銷售量為 16,910 仟碼，與預定之目標差異不大。另，零售及量販事業部因受 104 年度景氣不佳及民眾消費信心下降的不利影響，但均與預期之營運目標相距不遠，投資部門各轉投資公司為公司帶來獲利並持續成長。

(三) 104 年合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		104 年度	103 年度
財務收支	營業收入	8,541,717	9,044,771
	營業毛利	3,598,682	3,989,880
	營業利益	2,089,657	2,332,677
	稅後損益	8,066,345	8,415,632
	淨利歸屬於本公司業主	7,606,963	7,113,076
獲利能力	資產報酬率(%)	15.06	6.98
	權益報酬率(%)	22.78	7.79
	稅前利益占實收資本比率(%)	80.54	90.39
	純益率(%)	94.43	93.04
	每股盈餘(元)	8.57	8.00

(四)研究發展狀況

本公司業務範圍跨足紡織事業，服飾零售事業、商品量販事業等各個不同產業，目前以紡織事業之紡織研究發展工作為主要重點。

本公司於先染織物與後染織物之生產經驗相當豐富，並擁有台灣最完整紡織布料資料庫，集合織物分析、組織設計與數位印花之研發設計部門，並結合潤泰全球科技研發中心優秀人才的專業智識、研究資源與研發能力，除不斷進行新產品的開發與製程改善，並依據國際流行服飾品牌之需求提供布料花版設計服務，目前正進行及未來計畫研發的產品及技術有：寬幅複合機能性家飾織物製造技術開發、經軸節能印花產品開發、及環保材質與製程技術等。本公司研究開發之主要任務在創造高附加價值及差異性產品與服務予客戶，期能成為國際知名服飾品牌的主要布料供應商。

二、一〇五年度營業計劃概要

(一)經營方針

本著「品質卓越、創新、顧客第一」之精神，加強新產品的設計開發及少量多樣化生產，並藉由電子商務平台，快速反應客戶需求，以提升產品附加價值及擴大市場佔有率。同時，順應國際市場分工與兩岸關係的互動，建立紗、布、成衣、服飾等產業上下一貫的生產與貿易零售體系的結合，以充分滿足顧客一次購足之服務，朝向「多品牌行銷服務」的目標。

在品牌代理之零售業務，因應平價時尚消費趨勢，將調整營業方針，淘汰績效不佳的品牌與店櫃，拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效。此外，藉由開發多元化的商品和品牌，佈局電子商務通路，輔以廣告行銷及顧客經營等措施，以有效因應外部環境的激烈競爭，逐步增加零售業務佔比。

營建事業方面，秉持著「穩健開發原則」以自有土地開發或合建投資方式，增加本公司的獲利能力。

配合政府積極推動經濟自由化與國際化之政策，本公司的轉投資事業仍將在「保守審慎評估、權衡效益風險」之原則下慎選投資標的，從事國內外之投資，為本公司開創多元化的獲利來源。

此外，公司亦積極培育紡織及相關人才，鼓勵員工在工作中不斷的自我學習與成長，提升員工素質與管理品質。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司依據 104 年度營運規模、條件及市場景氣預估，105 度紡織事業先染布、後染布銷售量應可維持去年水準。另外，營建、量販預期仍可維持 104 年度之水平；零售事業在新增代理品牌之影響下期望可為公司帶來更佳之業績。

(三)重要之產銷政策：

紡織業務方面，除積極維持現有訂單外，持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入。辦公室與傢俱用品市場除以新產品的開發設計，並將積極開發新客戶，以爭取更多客源及訂單量。

在產品生產及品質控管方面，不斷精進製程技術與設備，提高技術能力，創造更高品質的產品。同時，持續加強研發設計能耐及強化技術知識管理系統，提供協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化。往後本公司仍將藉由不斷的創新開發以順應市場與產品的快速變化，厚實競爭力。

在服飾品牌代理之零售業務方面，加強銷售方式多樣化，持續拓展銷售據點並提升原有品牌櫃位營運績效。同時，藉由電子商務通路的拓展，提升產品銷售能力，獲取更多顧客的認同。

在量販業務方面雖面對大環境不景氣及同業激烈的競爭，預期仍可維持穩定成長。

營建事業方面，秉持著「誠信踏實、品質第一」為原則，適度保有土地存貨，穩健開發辦公或住宅大樓。另審慎的評估轉投資契機，以確保多角化經營策略的成功。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

觀察近期景氣走勢，油價及全球股市下跌，使國際經濟進入 2016 年便瀰漫保守的氣氛，主要機構也下修對 2016 年全球經濟成長預測。其中美國升息後，經濟表現能否持續穩定，加上中國與東協等新興經濟體持續降溫，以及中東地區政治紛擾等不確定因素，都為未來國際經濟投下新變數。在國內部分，雖然 2015 年底旺季效應拉抬消費，但貿易表現仍然不佳。綜合考量上述因素，使得國內廠商對景氣看法仍顯保守。本公司對於法令之規範皆依循規定執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之影響。本公司經營團隊在面臨各項嚴峻的環境中仍將以積極的態度、多元的發展及多角化之經營策略，為各位股東創造更大的獲利。

以上，謹在此向諸位股東女士、先生報告，敬請指教。

敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 王 綺 帆



公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國六十五年元月十四日

(二)公司沿革：

本公司於民國 65 年元月 14 日，由華信紡織股份有限公司與潤泰紡織染整工業股份有限公司合併為華信潤泰股份有限公司，於同年 6 月 30 日更名為潤泰工業股份有限公司，嗣因業務需要於 79 年 5 月更名為「潤泰紡織股份有限公司」，並 91 年 6 月配合公司多角化經營策略，更名為「潤泰全球股份有限公司」，目前登記實收資本總額為新台幣\$9,414,343,230 元，所營事業以產銷棉胚布、先染布、後染布、經營量販及零售事業、以及投資興建一般公寓住宅等為主，歷年來業務拓展經過如下：

民國 65 年：年底增加潤泰第四廠於桃園縣楊梅鎮及潤泰五廠於彰化縣秀水鄉。

民國 68 年：2 月增加潤泰第六廠於桃園縣平鎮鄉平鎮工業區。

民國 77 年：8 月增設潤泰第七廠，座落於新竹縣新豐鄉。

民國 78 年：4 月將座落於彰化秀水之第五廠停止生產；5 月，座落於楊梅之紡紗四廠亦停止生產，並將部份設備遷至三廠。

民國 79 年：4 月股東常會通過更改公司名稱為「潤泰紡織股份有限公司」。

民國 80 年：4 月股東常會通過：(1)增加經營超市、流通市場配銷管道有關之倉儲貨運業務、及有關建築機械、商業(辦公)大樓自動化設備之進出口業務等營業項目。(2)轉投資總額不受實收資本額 40%之限制，轉投資之經營決策授權董事會決定之。

民國 82 年：11 月在本公司積極爭取下取得世界名牌 Nautica 之台灣銷售代理權，該品牌 82 年 10 月份由美國財經雜誌“Forbes”依經營穩定性及獲利能力而選拔為全美成衣製造與服飾營業 Top400 之第二名，本公司並於 83 年下半年正式展開此項業務。

民國 83 年：4 月 22 日股東常會通過現金增資新台幣\$10 億元以支應楊梅二廠建廠及汰換機器設備等計畫，並於 11 月 15 日獲證期會核准。

民國 84 年：(1)5 月 31 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$165,727,410 元，增資後實收資本總額為新台幣\$4,308,912,470 元。

(2)運用現金增資款陸續新建完成楊梅二廠之布廠及漿紗廠，並陸續投入生產行列。

民國 85 年：(1)6 月 5 日股東常會通過：①資本公積轉增資新台幣\$258,534,750 元，增資後實收資本總額為新台幣\$4,567,447,220 元。②增加量販事業營業項目，多角化開發營收來源。

(2)83 年度現金增資 1 億股，溢價發行每股\$20 元，實募新台幣\$20 億元以支應建廠、增購機器設備案，於 85 年第三季依原訂計畫執行完成；新建之廠房-楊梅二廠主要生產工段為染紗、漿紗、及織布；自該廠開工投入生產後，產能及成本效益均有明顯提昇，並已成為本公司主要之生產工廠之一。

民國 86 年：(1)4 月 8 日股東常會通過現金增資 77,343,750 股，每股溢價發行\$27 元，實募新台幣\$2,088,281,250 元，以支應量販事業之經營等。

(2)12 月引進日本 TOYOTA 空氣織布機 30 台加入生產行列；同月份通過 ISO9001 認證。

民國 87 年：(1)5 月 8 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$625,437,420 元，及盈餘轉增資新台幣\$625,437,420 元，增資後實收資本總額為新台幣\$7,505,249,000 元。

(2)12 月 9 日潤泰紡織量販第二店～中和店正式營運。

(3)本年度引進日本 TOYOTA 空氣織布機 172 台(楊梅二廠 60 台、楊梅三廠 112 台)，及更新染整設備並引進染廠進料自動化系統。

民國 88 年：6 月 10 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$375,262,450 元，增資後實收資本總額為新台幣\$7,880,511,450 元。

民國 89 年：12 月與法國第二大量販業者歐尚公司(Auchan SA)簽訂出售部分大潤發流通事業(股)公司，以合作開拓本公司量販經營之海外市場。

民國 90 年：2 月 2 日股東臨時會通過撤銷與大潤發流通事業股份有限公司之合併案。

民國 91 年：6 月 20 日股東常會通過：變更公司名稱為「潤泰全球股份有限公司」。本公司對大陸投資業務及額度於依主管機關相關法令及規範內，授權董事會依相關法規處理。

民國 92 年：(1)1 月為收集中管理之效，將潤泰六廠全廠遷入擴充之楊梅三廠。
(2)12 月出售平鎮量販店固定資產及營業讓與予大潤發流通事業(股)公司。

民國 93 年：3 月經第三地區轉投資大陸設立山東潤耀負責品牌服飾在大陸地區之銷售業務。

民國 94 年：3 月本公司取得美國名牌 Jeep 之台灣銷售代理權，並於台北 SOGO、高島屋、廣三 SOGO 設立銷售據點，加入本公司代理品牌之行列。

民國 95 年：4 月取得美國服飾 Kenneth Cole 在台灣銷售代理權，9 月正式營運。

民國 96 年：(1)取得法國服飾品牌 Eden Park 在台灣銷售代理權，4 月正式營運。
(2)7 月為收集中管理之效，將潤泰觀音廠全廠遷入楊梅二廠。

民國 97 年：(1)2 月與本公司持股 100%子公司錦安投資(股)公司合併。
(2)11 月為收集中管理之效，將潤泰中壢廠全廠遷入楊梅二廠。

民國 99 年：(1)9 月成立「網路行銷事業處」負責網路行銷之業務。
(2)12 月奉准募集國內無擔保轉換公司債金額新台幣 40 億元整，發行期間 5 年。

民國 100 年：(1)1 月成立「亞洲品牌事業處」代理日系品牌零售業務。
(2)10 月奉准辦理現金增資 1 億 3 千萬股，溢價發行每股\$45 元。

民國 101 年：本公司新增日系品牌 HONEY BUNCH、TRALALA & LIZ LISA doll，LIP SERVICE 加入本公司代理品牌之行列。

民國 102 年：(1)轉投資大陸設立上海潤興服飾開發有限公司，負責法國服飾品牌 Eden Park 在大陸地區之銷售業務。
(2)10 月奉准辦理現金增資 1 億股，溢價發行每股\$70 元。

民國 103 年：本公司取得日系品牌 LIZ LISA 在台灣銷售代理權。

民國 104 年：本公司取得日系品牌 KILARA 在台灣銷售代理權。

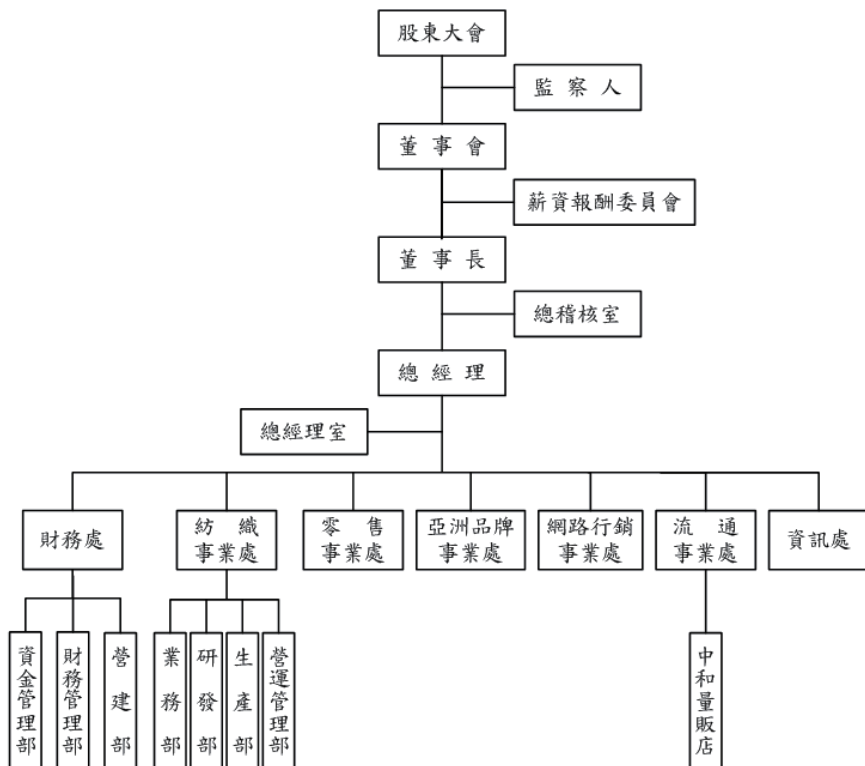
民國 105 年：本公司取得日系品牌 titty & co.在台灣銷售代理權。

公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構：

1.組織圖：



2.主要部門所營業務：

部 門 別	所 營 業 務
紡織事業處	
業 務 部	執行各項產品之銷售與國內外成衣接單及銷售業務
研 發 部	執行各項產品之研究開發與設計業務
生 產 部	執行各項產品之製造生產排程，以及原物料、成品庫存、出貨之管理
營運管理部	執行接單負荷管制及訂單後勤處理作業，以協調產、銷平衡
零售事業處	執行本公司 Nautica、JEEP、Kenneth Cole、Eden Park、LULU GUINNESS 等世界知名品牌服飾類代理銷售業務
亞洲品牌事業處	執行日系知名服飾品牌 KILARA、LIZ LISA、LIP SERVICE、titty&co.代理銷售業務
網路行銷事業處	執行本公司網路行銷業務
流通事業處	執行本公司量販事業之業務
資 訊 處	執行本公司各部門軟、硬體資訊服務業務
財 務 處	
資金管理部	綜理資金調度、出納、及股務等財務業務
財務管理部	綜理帳務、成本、經營分析等會計業務
營 建 部	執行本公司營建事業開發業務

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

1.董事及監察人資料

資料截止日：105/04/25；單位：股/新台幣仟元

職稱 (註一)	國籍 或註 冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期 (註二)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義		主要經(學) 歷(註三)	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二 等親以內 關係之其他主 管、董事 或監察人	姓 名	職 稱	關 係
						持有股份 數	持 股 比 率	持有股份 數	持 股 比 率	持有股份 數	持 股 比 率	持有股份 數	持 股 比 率						
董 事 長	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	104.06.24	3 年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	輔仁大學經濟系 公司董事	潤泰創新國際(股) 公司董事	無	無	～	～
		代表人：王鈞帆	104.06.24		82.10.04	416,064	0.0442%	416,064	0.0442%	3,874,000	0.4115%	0	0.0000%	潤泰資源整合(股) 公司董事長	潤泰資源整合(股) 公司董事長				
董 事	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	104.06.24	3 年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	潤泰創能國際 公司董事長	潤泰精密材料(股) 公司董事	無	無	～	～
		代表人：劉忠賢	104.06.24		97.06.10	18,028	0.0019%	18,028	0.0019%	877	0.0001%	0	0.0000%	清江大學管理科 學碩士	匯弘投資(股)公司 董事長				
董 事	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	104.06.24	3 年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	美國西北大學經 濟及決策科學博 士	本公司總經理 義士代企業(股)公 司法人董事	無	無	～	～
		代表人：徐志偉	104.06.24		92.06.27	409,507	0.0435%	409,507	0.0435%	0	0.0000%	0	0.0000%	豐田必昇利眼科 診所副院長	本公司總經理 義士代企業(股)公 司法人董事				
董 事	中 華 民 國	潤泰興(股)公司	104.06.24	3 年	101.06.12	16,918,965	1.7971%	16,918,965	1.7971%	0	0.0000%	0	0.0000%	潤泰創新國際(股) 公司董事	潤泰創新國際(股) 公司董事	無	無	～	～
		代表人：尹崇堯 (註四)	105.02.19		105.02.19	153,434	0.0163%	153,434	0.0163%	0	0.0000%	0	0.0000%	潤弘精密工程事業 (股)公司董事	潤弘精密工程事業 (股)公司董事				
董 事	中 華 民 國	尹書田圖書財團法人	104.06.24	3 年	101.06.12	21,880,570	2.3242%	21,880,570	2.3242%	0	0.0000%	0	0.0000%	財團法人唐蔭教育 基金會董事	財團法人唐蔭教育 基金會董事	無	無	～	～
		代表人：李天熙	104.06.24		96.09.06	156,388	0.0166%	156,388	0.0166%	0	0.0000%	0	0.0000%	本公司副總經理 潤泰資源整合(股) 公司監察人	本公司副總經理 潤泰資源整合(股) 公司監察人				

職稱 (註一)	國籍 或註 冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期 (註二)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義		主要經(學) 歷(註三)	目前兼任本公司 司及其他公 之職務	具配偶或二等親以內 關係之其他主管、董事 或監察人	
						持有股數	持 股 比 率	持有股數	持 股 比 率	持有股數	持 股 比 率	持有股數	持 股 比 率				
獨 立 董 事	中 華 民 國	王泰昌	104.06.24	3 年	104.06.24	0	0.0000%	0	0.0000%	0	0.0000%	0	0.0000%	美國賓州大學華盛頓學院財務金融系博士 國立台灣大學會計學系教授 相學院退休講師 公務人員退休撫卹基金委員會顧問 金管會證監會傳導委員會第一金融控股(股)公司獨立董事	國立台灣大學會計學系教授 公務人員退休撫卹基金委員會顧問 金管會證監會傳導委員會第一金融控股(股)公司獨立董事	~	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	郭家駒	104.06.24	3 年	104.06.24	0	0.0000%	0	0.0000%	0	0.0000%	0	0.0000%	美國印第安那大學華盛頓學院資訊科學系博士 華智學博士 國寶人壽保險(股)公司風控長 國立台灣科技大學資訊管理科學系副教授 一通科技(18M)首席諮詢顧問 美國馬利蘭州立大學資訊管理系助理教授	銘傳大學風保所教授 國立政治大學風險管理與保險系兼任教授	~	無
監 事 人	中 華 民 國	游弘精密工程事業(股)公司 代表人：林金賜	102.06.17 102.06.17	3 年	96.06.25 100.08.01	27,643,147 5,000	3.2852% 0.0006%	33,586,339 0	3.5676% 0.0000%	0 0	0.0000% 0.0000%	0 0	0.0000% 0.0000%	臺灣大學財金所碩士	國泰創新國際(股)公司會計副總經理	~	無
監 事 人	中 華 民 國	游弘精密工程事業(股)公司 代表人：陳志全	102.06.17 102.06.17	3 年	96.06.25 94.03.02	27,643,147 5,990	3.2852% 0.0007%	33,586,339 78,990	3.5676% 0.0084%	0 1,285	0.0000% 0.0001%	0 0	0.0000% 0.0000%	臺大商研所碩士 國泰創新國際(股)公司財務部副總經理	中裕新機(股)公司董事長	~	無

註一：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)並應填列下表一。

註二：填列臺北擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前期限間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註四：原調泰興(股)公司法人董事代表人蘇俊銘先生於 105.02.19 辭任，改派由尹崇堯先生就任。

表一：法人股東之主要股東

105.04.25

法人股東名稱	法人股東主要股東
法人董事：匯弘投資(股)公司	1.潤華染織廠(63.53%) 2.潤泰興(19.93%) 3.宜泰投資(16.54%)
法人監察人： 潤弘精密工程事業(股)公司	1.潤泰資源整合(53.99%) 2.宜泰投資(5.43%) 3.盈家投資(4.81%) 4.潤華染織廠(1.91%) 5.信息投資(1.44%) 6.長春投資(1.04%) 7. 賴士勤(0.93%) 8.王綺帆(0.89) 9.潤泰全球(0.75%) 10.潤泰創新(0.75%)
法人董事：潤泰興(股)公司	1.尹衍樞(99.997%) 2.王綺帆(0.003%)
法人董事：尹書田醫療財團法人	不適用

表二：表一法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

105.04.25

法人股東名稱	法人股東主要股東
潤泰全球(股)公司	1.潤泰創新(11.63%) 2.長春投資(7.81%) 3.匯弘投資(6.05%) 4.景鴻投資(4.98%) 5. 潤弘精密工程(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)二(2.46%) 8.潤華染織廠(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%)
潤華染織廠(股)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.尹衍樞(13.70%) 6.王綺帆(6.55%) 7.財團法人紀念尹均若先生教育基金會(4.40%) 8.尹崇恩(0.26%)
潤泰興(股)公司	1.尹衍樞(99.997%) 2.王綺帆(0.003%)
宜泰投資(股)公司	1.任盈實業(85.10%) 2.潤泰興(14.9%)
信息投資股份有限公司	1.陳永芳(28.57%) 2.王明怡(28.57%) 3.楊文娟(28.57%) 4.黃麗娟(14.29%)
潤泰資源整合(股)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%)
盈家投資(股)公司	1.長春投資(75.86%) 2.潤華染織廠(24.14%)
長春投資(股)公司	1.匯弘投資(48%) 2.潤華染織廠(33%) 3.潤泰興(19%)
潤泰創新國際(股)公司	1.潤泰全球(25.70%) 2.匯弘投資(7.18%) 3.宜泰投資(4.89%) 4.長春投資(4.76%) 5. 潤華染織廠(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%)

105.04.25

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註)										兼任 其他 發行 公司 董事 數	任 其 公 司 立 家 數	
		商務、法務、財 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 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 專門工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			9
王綺帆				√	√		√		√	√	√	√			0
劉忠賢				√	√		√	√	√	√	√	√			0
徐志漳				√			√	√		√	√	√	√		0
尹崇堯				√	√		√			√		√			0
李天傑				√			√	√		√	√	√	√		0
王泰昌	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
鄧家駒	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳志全				√	√		√	√		√	√	√	√		0
林金賜				√			√	√		√	√	√	√		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下列各條件者，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一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、二親等以內親屬或五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(監事)、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、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。

2.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：105.04.25；單位：股/新台幣仟元

職 稱	國 籍	姓 名	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	目前擔任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
				股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	徐志漳	90.03.19	409,507	0.04%	0	0%	0	0%	美國西北大學經濟及決策科學博士 書田泌尿科眼科診所副院長	鑫士代企業董事	～	無	～
副總經理	中華民國	王伊文	92.05.01	112,852	0.01%	0	0%	0	0%	愛荷華大學 MASTER OF ARTS	無	～	無	～
副總經理	中華民國	李天傑	92.11.04	156,388	0.02%	0	0%	0	0%	大同工學院事業經營系 大同(股)公司	日友環保科技董事	～	無	～
副總經理	中華民國	張秀燕	94.03.28	202,957	0.02%	0	0%	0	0%	北南附設空中商專國際貿易科 潤泰創新監察人	潤泰創新監察人	～	無	～
副總經理	中華民國	張瑞南	95.03.28	71,365	0.01%	0	0%	0	0%	美國密西根州蘇必略湖州立大學 MBA	無	～	無	～
副總經理	中華民國	蘇俊銘	100.04.01	76,000	0.01%	0	0%	0	0%	明志工專工業工程與管理科	鑫士代企業董事	～	無	～
副總經理	中華民國	方亮洲	100.06.07	80,000	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學科技管理研究所 博 士	無	～	無	～
副總經理	中華民國	黃健華	104.07.09	84,935	0.01%	0	0%	0	0%	臺北工專電機科	無	～	無	～
協理	中華民國	張連仕	89.11.01	12,000	0.00%	0	0%	0	0%	國防管理學院資源管理研究所 書田泌尿科眼科診所資訊 經 理	無	～	無	～
協理	中華民國	吳雪琴	93.09.01	15,063	0.00%	0	0%	0	0%	北南附設空中商專國際貿易科	無	～	無	～
協理	中華民國	黃家懿	93.09.01	30,000	0.00%	0	0%	0	0%	臺北商專國際貿易科	無	～	無	～
協理	中華民國	吳金陽	93.09.01	30,317	0.00%	0	0%	0	0%	聯合工專機械科	無	～	無	～
協理	中華民國	黃文玲	95.02.01	0	0.00%	0	0%	0	0%	臺灣科技大學管理研究所	無	～	無	～
協理	中華民國	徐仁呂	95.07.01	8,268	0.00%	901	0.00%	0	0%	臺灣技術學院化工系	無	～	無	～
協理	中華民國	劉邦雄	96.01.09	0	0.00%	0	0%	0	0%	明志工專機械科	無	～	無	～
協理	中華民國	許中興	96.06.11	296	0.00%	0	0%	0	0%	毅保高中電機科	無	～	無	～
協理	中華民國	蒲紅秀	99.09.15	20,000	0.00%	0	0%	0	0%	景文專科學校企管科 PCHOME 網路家庭(股)公司	無	～	無	～
協理	中華民國	張瑞堂	100.02.21	0	0.00%	0	0%	0	0%	日本東京 mode 學院 stylist 科系 英利生股份有限公司海外事業部經理	無	～	無	～
協理	中華民國	梁恬潯	100.03.01	74,753	0.01%	0	0%	0	0%	中山大學企研所	無	～	無	～
協理	中華民國	鄭美卿	102.06.11	84,008	0.01%	0	0%	0	0%	松山商職綜合商業科	無	～	無	～
協理	中華民國	黃千倚	102.06.11	6,000	0.00%	0	0%	0	0%	輔仁大學大傳系	無	～	無	～
協理	中華民國	林芳茂	102.06.11	4,000	0.00%	0	0%	0	0%	中正大學企研所碩士 奇妮服裝行銷經理	無	～	無	～
協理	中華民國	洪士欽	102.09.13	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化學系博士	無	～	無	～
協理	中華民國	張偉鈞	103.02.07	5,000	0.00%	0	0%	0	0%	文化大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所	無	～	無	～
協理	中華民國	張雅筑	105.02.24	17,000	0.00%	0	0%	0	0%	英國 Heriot Watt University Clothing Management 研究所 百成行(股)公司董事長及副董事長助理	無	～	無	～
中和分公司經理人	中華民國	洪崇仁	105.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	亞來技術學院機械工程系	無	～	無	～

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
3-1-1 董事(含獨立董事)之酬金

職 稱		姓 名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及C等七項總額 占稅後純益之比例				有無領 取來自 子公司 以外機 投資事 業酬金
			報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工協議獲悉 取得認購股票權利所應繳 納之稅款		F及C等七項總額 占稅後純益之比例		
			本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	
匯弘投資(股)公司			0	0	0	0	0	384	384	0.005	0.005	0	0	0	0	0	0	0	0	0.005	0.005
潤泰興(股)公司			0	0	0	0	0	96	96	0.001	0.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0.001	0.001
伊書田醫療財團法人			0	0	0	0	0	96	96	0.001	0.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0.001	0.001
董事長	匯弘投資 代表人: 王錫炯																				
董 事	匯弘投資 代表人: 劉忠賢																				
董 事	匯弘投資 代表人: 徐志漳																				
董 事	潤泰興 代表人: 尹崇晏 (蘇俊鈞)(四)	10,578	10,578	0	0	0	0	0	0	0.14	0.14	13,620	13,620	0	0	0	0	0	0	0.32	0.32
董 事	伊書田醫療 財團法人 代表人: 李天傑																				
獨 立 董 事	王 泰 昌																				
獨 立 董 事	鄧 家 駒																				

3-1-2 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+C)	
	本公司(註)	財務報告內所有公司(註)	本公司(註)	財務報告內所有公司(註)
低於 2,000,000 元	劉忠賢、徐志漳、李天傑、尹崇堯、(蘇俊銘)(註)	王泰昌、鄧家駒	劉忠賢、尹崇堯、(蘇俊銘)(註)	劉忠賢、尹崇堯、(蘇俊銘)(註)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			李天傑	王泰昌、鄧家駒
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	王綺帆	王綺帆	王綺帆	李天傑
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			徐志漳	王綺帆
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				徐志漳
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

* 本表所揭當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。

註：原副董事長(股)公司法人董事代表人蘇俊銘先生於 105.02.19 解任，改派由尹崇堯先生就任。

3-2-1 監察人之酬金

單位：新台幣仟元,104.12.31

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
頭弘精密工程事業(股)公司		0	0	0	0	0	0	192	192	0.003%	0.003%	
監察人	林金賜	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
監察人	陳志全											

3-2-2 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元		林金賜、陳志全
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

* 本表所揭當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。

3-3-1 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；104.12.31

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	徐志漳																	
業務部	張瑞南																	
副總經理	黃健華																	
資訊處	王伊文																	
零售事業處	蘇俊銘	29,744	29,744	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	0	0	0	0	無
副總經理	方亮洲																	
副總經理	李天傑																	
資金管理部	徐志漳																	
副總經理	張秀燕																	

3-3-2 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	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	方亮洲、蘇俊銘、張瑞南、黃健華	方亮洲、蘇俊銘、張瑞南、黃健華
2,000,000元(含)～5,000,000元	李天傑、張秀燕	李天傑、張秀燕
5,000,000元(含)～10,000,000元	王伊文	王伊文
10,000,000元(含)～15,000,000元	徐志漳	徐志漳
15,000,000元(含)～30,000,000元		
30,000,000元(含)～50,000,000元		
50,000,000元(含)～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	8	8

* 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。

3-3-3 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；104.12.31

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經	總經理	徐志漳	0	0	0	0%
	資訊處副總經理	黃健華				
	零售事業處副總經理	王伊文				
	資金管理部副總經理	李天傑				
	財務管理部副總經理	張秀燕				
	業務部副總經理	張瑞南				
	副總經理	蘇俊銘				
	副總經理	方亮淵				
	中和分公司經理人	姜松如				
	協理	張進仕				
理	協理	吳雪琴	0	0	0	0%
	協理	黃家銘				
	協理	吳金陽				
	協理	黃文玲				
	協理	徐仁呂				
	協理	劉邦雄				
	協理	許中興				
	協理	蒲紅秀				
	協理	張瑞堂				
	協理	梁恬漪				
人	協理	鄭美卿	0	0	0	0%
	協理	黃千倚				
	協理	林芳戎				
	協理	洪士欽				
	協理	張偉鈞				

* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議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比例計算今年擬議分派數。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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。

4.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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

年度		本公司及合併報表內所有公司		
		酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益之比例(%)
104 年度		40,978	7,606,963	0.54
103 年度		40,736	7,113,076	0.57
二年度 差異	金額	242	493,887	~
	%	0.59	6.49	~

說明：本公司二年度支付之酬金金額增加 0.59%，主係 104 年新增獨立董事二名所致，其他未有重大差異，104 年度稅後純益較 103 年度增加 6.49%，酬金總額占稅後純益之比例並無重大差異。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司董事、監察人酬金係依公司章程規定，經薪酬委員會審議後，提報董事會再經股東會決議給付之。

B.總經理及副總經理薪資報酬依本公司人事薪資政策及參酌公司營運績效及同業水準，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議，員工紅利另呈股東會決議之，與未來風險無涉。

(三)公司治理運作情形

1.董事會運作情形

104 年度董事會開會次數共計 15 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】(註2)	備註
董事長	匯弘投資(股)公司 代表人:王綺帆	14	1	93	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人：劉忠賢	14	1	93	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人：徐志漳	13	2	87	
董事	潤泰興(股)公司 代表人：蘇俊銘	14	1	93	105.02.19 解任
董事	尹書田醫療財團法人 代表人：李天傑	15		100	
獨立董事	王泰昌	9		100	104.06.24 選任
獨立董事	鄧家駒	9		100	104.06.24 選任
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：林金賜	15		100	
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：陳志全	10		67	

其他應記載事項：

- 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。
- 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：無此情形。
- 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：本公司目前尚未設置審計委員會，董事會均依本公司董事會議事規範辦理執行。

2.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：

最近年度董事會開會 15 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)(註)	備註
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：林金賜	15	100	
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：陳志全	10	67	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東溝通。

(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)：本公司稽核主管於定期完成稽核項目後，即提供稽核結果予監察人查閱，並於董事會列席報告稽核查核項目，監察人均無表示反對意見。本公司監察人與會計師間溝通情況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會，對董事會議案均無異議。

3.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

(1)公司治理運作情形及其與公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」。	無重大差異。
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？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、股務室及外部網頁電子郵件等聯絡管道，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司由股務室人員負責，適時掌握名單。	
(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？	V		(三) 本公司訂有「對子公司監理作業管理辦法」及「關係人交易管理作業程序」並據以執行之。	
(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？	V		(四) 本公司訂定「防範內線交易之管理作業」並切實執行。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事涵蓋財務、業務、會計等專業背景、技能與經歷，具有充分之素養與技能執行董事職務。	無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司依法令規定已於104年設置獨立董事。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司雖未訂定評估辦法，但董事酬勞均經薪酬委員會審核評估通過。	將視公司發展需要研擬訂定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年依下列標準評估簽證會計師獨立性，： 1.參酌會計師職業道德規範之標準 2.未連續委任同一簽證會計師超過7年 3.取具會計師出具之獨立聲明 並將評估結果列案送董事會討論。	無重大差異。
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？	V		本公司重視與利害關係人關係，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人如有任何需要，可隨時與發言人透過電話或電子郵件聯絡或溝通。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司雖未委任專業股務代辦機構，但各項股東會相關作業均依照規定辦理。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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）？	V		(一) 公司網站已揭露公司概况、基本資料，以及各財務業務及公司治理相關訊息。 (二) 本公司各項需揭露資訊均有專人負責蒐集及上網揭露、發言人制度已依規定設置並報備、部分公司相關資訊之英文網站已架設，並已依規定上網補充揭露之。	無重大差異。
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）？	V		本公司本著「勞資一體」、「共榮共利」的理念，重視與員工間之互動，在勞資雙方彼此互信與互助的凝聚力量下，共同耕耘「潤泰」，為這個企業體帶來最大的福祉。 本公司長期以來均注重與投資人、供應商及利害關係人間之關係，極力建立彼此間之良好互動合作關係。並設有專責單位提供有關公司經營、財務等資訊，俾便投資人、供應商及利害關係人對公司能有充分了解，並於網站上利害關係人專區設有聯繫管道給予說明回覆。 本公司董事及監察人均於任期中參加進修涵蓋公司治理相關之進修課程，有關本公司董事及監察人進修情形詳見下列附表。 有關風險管控相關措施請參閱本年報第252頁有較詳盡之敘述。 本公司十分重視客戶權益及意見，設有客服單位並有專職人員處理客戶售後服務，門市、店櫃單位經SGS公司服務品質驗證，並持續提升客戶服務品質。 本公司董事會運作情形良好，並為董事、監察人購買責任保險。	無重大差異。
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）		V	本公司均依據公司治理相關法規之規定辦理，依公司治理評鑑項進行自評，並檢討可能不足之處，研擬改善方案。	與上市上櫃公司治理實務守則精神並無顯著差異。

※附表：董事、監察人104年進修印日進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	課 程 名 稱	進修時數
法人董事代表人	王 綺帆	104/03/09	董監含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
		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	徐志漳	104/03/09	董監含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
		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
法人董事代表人	劉忠賢	104/03/09	董監含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
		104/04/21	公司重大訊息揭露與董監責任	3
		104/08/03	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
		104/09/24	生醫發明與智財權保護	3
		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	蘇俊銘 (註)	104/03/09	董監含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
		104/11/05	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3
法人董事代表人	李天傑	104/03/09	董監含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
		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	王泰昌	104/07/21	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		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	鄧家駒	104/11/05	第十一屆公司治理國際高峰論壇	9
		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
		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
法人監察人代表人	陳志全	104/09/24	生醫發明與智財權保護	3
		104/04/21	公司重大訊息揭露與董監責任	3
		104/03/09	董監含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
		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
法人監察人代表人	林金賜	104/11/05	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		104/03/09	董監含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

註：原潤泰興(股)公司法人董事代表人蘇俊銘先生於 105.02.19 解任，改派由尹崇堯先生就任。

4. 公司設置薪酬委員會組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註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、財 務、會計或公司 業務所需相關 料系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 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 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	王泰昌		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立 董事	鄧家駒		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	柯順雄			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	5	

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一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、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：104年6月24日至107年6月23日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	王泰昌	2		100	
委員	鄧家駒	2		100	
委員	柯順雄	2		100	

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。

5.履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實推動公司治理				
(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？	V		(一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露為原則，並遵循公司治理之精神，履行社會責任。	將考量現況與法令規定逐步推動落實，均無重大差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司於定期及不定期之會議中宣導社會責任，未來將視社會責任推動情形舉辦教育訓練。	
(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？	V		(三)本公司由總經理室負責推動公司治理及企業社會責任相關事務，並密切注意公司治理發展方針。	
(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？	V		(四)本公司設有薪資報酬委員會定期檢討本公司董事、監察人及經理人經營績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。及結合公司目標訂有明確有效之績效考核制度與「員工手冊」載明相關之獎勵及懲戒，並對新進員工說明企業倫理及施行教育訓練。	
二、發展永續環境				
(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？	V		(一) 本公司致力於減少水資源的耗用，加強段中可回收再利用之各式能源(如熱源、液鹼等)，提升資源之利用率，節省資源的使用。並鼓勵員工就紙張、紙箱等回收再利	均無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			用減少資源浪費，更換省電燈具減少用電，並已有顯著成效。	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二) 本公司已通過ISO9001及ISO14001認證，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有規範，符合主管機關規定。	均無重大差異
(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？	V		(三) 本公司作業規範均力求遵行法規規定，並推行垃圾分類、辦公室紙張回收再利用，減少紙張浪費及降低公司營運對自然環境的衝擊，同時，研發及推出綠色節能產品，維護永續環境。並以達成下列環保目標期許： 1.持續實施工業減廢，降低製程污染，致力於環境保護。 2.做好廢棄物分類管理，致力於節省能源之使用，回收再生。 3.加強員工環境保護教育，提升全員環保意識與行動。 4.積極參與及支援鄉里促進環境保護之各項活動，做好敦親睦鄰之工作。 5.積極與供應商配合採用環保素材，生產機能性環保產品。	
三、維護社會公益				均無重大差異
(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？	V		(一) 本公司重視勞工安全及福利並均依照相關勞動法規辦理確實執行。近年並通過重要客戶有關人權認證及環保認證，充分顯示公司對員工權利及工作環境之重視，已獲得認同。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 依照員工行為準則中明訂稽核室與人資單位為申訴之受理單位，並依作業程序進行妥適處理。	
(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？	V		(三) 本公司訂有各項有關員工工作場所保護計畫(如勞工安全衛生管理計畫、聽力保護計畫)，並切實執行。定期舉辦員工健康檢查並加強督導各部門勞工安全衛生管理，嚴格執行員工工作環境安全保護。	
(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？	V		(四) 本公司於週會、月會燈會議中，均會討論營運及變動情形中，並鼓勵員工隨時以電子、書面等各種方式反應意見，若有重大影響員工之情事發生時，當即刻召集員工進行說明。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 公司與工廠不定期舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等。並鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。	
(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？	V		(六) 本公司訂有顧客滿意度調查，並設有0800客服專線，由專人處理客戶申訴事件，各項研發、採購、生產、作業及服務流程，均制定明確之SOP，以利遵循。	
(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？	V		(七) 對於銷售產品之行銷與標示均遵照法規規定辦理，出口之產品一依照國際規範辦理。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司對於新任及原有之供應商均會進行信用徵信及商譽之評核，未來仍將持續加強對供應商之管理。	
(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？	V		(九) 本公司主要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，本公司將考量是否繼續與其往來。	
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？	V		本公司已於公開資訊觀測站揭露「員工福利政策及權益維護措施」，並於公司網站揭露與公司治理及企業社會責任相關之辦法與程序。	均無重大差異
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： 本公司為實踐企業社會責任，訂有「企業社會責任實務守則」，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司響應節能環保，加強資源再回收利用、提高利用率；對於從事社會公益活動也不遺餘力，不定期回餽鄉里及社會；設立客服單位由專責人員針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通並檢討改進。與學校合作提供學生實習之機會，實習期滿若表現優異且有意願亦可優先轉任正式員工。				
七、公司產品或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。				

6.公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(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？	V	(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」，規定本公司董事、監察人及經理人於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，落實誠信經營之政策。	均與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
(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？	V	(二) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉制度」，同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，並確實執行。	
(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？	V	(三) 本公司遵循「誠信經營守則」規定執行，針對營業活動中可能之不誠信行為如行賄及收賄、提供非法政治獻金等行為訂有相關獎懲管理之規定並遵照規定執行。	
二、落實誠信經營			
(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？	V	(一) 本公司內部訂有相關管理規則並依相關規定確實執行，若發現有不誠信行為者將立即停止交易。	均與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
(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？	V	(二) 本公司由總經理室及相關部門負責推動企業誠信經營之宣導，各部門依其職責確實執行，並由稽核部門負責查核內部制度遵循情形並適時向董事會報告。	
(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？	V	(三) 本公司訂定之誠信經營守則已有相關之檢舉承訓，作為行為之依據，並有保持暢通之溝通管道。	
(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？	V	(四) 本公司已制定會計制度及內控制度，並有效執行，稽核部門均定期進行相關之內稽作業，除及時匯報管理階層外，另按季向董事會報告執行情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司於定期及不定期之會議中宣導誠信經營守則，未來將視社會責任推動情形舉辦教育訓練。同時，董事、監察人均有參與相關之課程訓練。	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	V		(一) 本公司已制訂「檢舉制度」，同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，對於檢舉事件均依照規定辦理。	均與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
	V		(二) 本公司「檢舉制度」中已訂有明確之作業程序及保密機制，並遵照規定辦理。	
	V		(三) 本公司對檢舉人將善盡保護及保密之責任，務使檢舉人不受到傷害或不當處置。	
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？	V		(一) 本公司設有公司網站，將適時將相關資訊公告至網站中。	均與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
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： 本公司已訂有誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司經營團隊向以守法、誠信、正直經營為原則，明訂不得有不正当或不誠信的交易行為，並明訂相關作業程序及有關罰則，若發現交易對象有不誠信之行為時，將立即停止交易，並追究其相關之責任。 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性，明訂防範內線交易之管理作業，以資遵循。 本公司訂有「董事會議事規範」，明訂董事對於會議事項，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，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

7. 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：

公司已訂定公司治理守則及相關規章，請詳見本公司網站(<http://www.ruentex.com.tw>)。

8. 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。

9. 內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書：請詳次頁。

(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。

潤泰全球股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 28 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28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。

潤泰全球股份有限公司



董事長：王綺帆



總經理：徐志漳



8.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

9.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) 最近年度股東常會決議事項及執行情形

會議日期	重要議案摘要及決議情形	執行情形
104.06.24 股東常會	1. 通過 103 年度財務報表 2. 通過 103 年度盈餘分配案 3. 通過董事改選 4. 通過解除新任董事競業禁止之限制案	103 年度盈餘分配業經 104.07.03 董事會決議 104.08.13 為除息基準日、104.09.10 為發放日，並已執行完畢

(2) 最近年度及截至年報刊印日止董事會決議事項

會議日期	重要議案摘要及決議情形
104.02.22	1. 通過 104 年度營運計畫 2. 通過 103 年度年終獎金發放建議案 3. 通過經理人 103 年度年終獎金建議案 4. 通過董事長 103 年度年終獎金建議案
104.03.25	1. 通過有價證券處分情形案 2. 通過 103 年 12 月 31 日對外背書保證情形案 3. 通過 103 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 4. 通過董事任期屆滿改選案 5. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 6. 通過擬訂本公司 104 年股東常會召開事宜案 7. 通過 103 年度內控聲明書
104.04.09	通過 103 年度盈餘分配案
104.04.22	1. 通過有價證券處分情形案 2. 通過董事暨獨立董事提名案
104.04.23	通過參與台中市梧棲區市鎮南段 93、94、95、96 號土地標售案
104.05.13	1. 通過升級採用 2013 年版國際財務報導準則影響數案 2. 通過 104 年第一季合併財務報告案 3. 通過董事及獨立董事提名審查案
104.06.24	通過本公司董事長推舉案
104.07.03	1. 通過有價證券處分情形案 2. 通過司 103 年度現金股利除息基準日及發放日訂定案 3. 通過薪資報酬委員會委員委任案 4. 通過「股務單位內部控制制度標準規範」修訂案
104.07.09	1. 通過有價證券取得及處分情形案 2. 通過獨立董事之報酬案 3. 通過董事及監察人之報酬案
104.08.06	1. 通過有價證券取得及處分情形案 2. 通過認購潤泰創新現金增資普通股案
104.08.11	通過本公司認購潤泰創新現金增資普通股案
104.09.30	1. 通過有價證券取得情形案 2. 通過參與投資 MagiCapital Fund II L.P. (東博第 2 基金) 案 3. 通過為上海潤耀服飾開發有限公司擔保案
104.11.13	1. 通過訂定申請暫停及恢復交易作業程序案
104.12.25	1. 通過處分滬光基金股份案 2. 通過 104 年經理人退休人員案

會議日期	重要議案摘要及決議情形
	3. 通過 104 年度晉升人員案 4. 通過認購潤福生活現金增資普通股案 5. 通過公司章程修訂案 6. 通過一〇五年度稽核計劃案 7. 通過訂定提升自行編製財務報告能力計畫書案 8. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案 9. 通過訂定檢舉制度案
105.02.03	1. 通過 105 年度營運計畫 2. 通過 104 年度員工酬勞提撥比率案 3. 通過104年度年終獎金發放建議案 4. 通過經理人 104 年度年終獎金建議案 5. 通過董事長 104 年度年終獎金建議案 6. 通過董事及監察人 104 年度支領業務執行費用案
105.03.28	1. 通過 104 年 12 月 31 日對外背書保證情形案 2. 通過提撥 104 年度員工酬勞案 3. 通過 104 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 4. 通過「公司章程」修訂案 5. 通過 104 年度盈餘分配案 6. 通過法定盈餘公積配發現金案 7. 擬訂本公司 105 年股東常會召開事宜案 8. 通過中和分公司經理人變更案 9. 通過修訂公司治理相關之守則及作業程序案 10. 通過 104 年度內控聲明書 11. 通過監察人任期屆滿改選案
105.05.13	通過通過 105 年第一季合併財務報告案

10.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。

11.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。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	郭俐雯	104/01/01~104/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：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 仟元		V	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元	V		V
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

(二) 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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

事務所 名稱	會計師姓名	審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計	是	否 (註1)	查核期間	
不適用											

表二：

事務所 名稱	會計師姓名	審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計	是	否 (註1)	查核期間	
不適用											

(三) 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者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、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之情形：

單位：股

職 稱	姓 名	104 年度		截至 105 年 4 月 25 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
董事長兼董事	匯弘投資(股)公司	0	0	0	0
董事長代表人	王綺帆	0	0	0	0
董事代表人	劉忠賢	0	0	0	0
董事代表人	徐志漳	0	0	0	0
董事	潤泰興(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	尹崇堯(105.02.19就任)	~	~	0	0
董事代表人	蘇俊銘(105.02.19解任)	0	0	0	0
董事	尹書田醫療財團法人	0	0	0	0
董事代表人	李天傑	0	0	0	0
獨立董事	王泰昌	0	0	0	0
獨立董事	鄧家駒	0	0	0	0
監察人	潤弘精密工程事業(股)公司	0	0	0	0
監察人代表人	林金賜	0	0	0	0
監察人代表人	陳志全	(72,000)	0	0	0
大股東	潤泰創新國際(股)公司	0	8,500,000	0	0
總經理	徐志漳	0	0	0	0
零售處副總經理	王伊文	0	0	0	0

職 稱	姓 名	104 年度		截 105 年 4 月 25 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
資金管理部副總經理	李天傑	0	0	0	0
財務管理部副總經理	張秀燕	0	0	0	0
業務部副總經理	張瑞南	(51,000)	(80,000)	0	0
副總經理	蘇俊銘	0	0	0	0
副總經理	方亮淵	0	0	0	0
副總經理	黃健華	0	0	0	0
副總經理	薛承周(104.08.01 解任)	0	0	~	~
中和分公司經理人	洪崇仁(105.04.01 就任)	~	~	0	0
中和分公司經理人	姜松如(105.04.01 解任)	0	0	0	0
協 理	張進仕	(18,000)	(18,000)	0	0
協 理	吳雪琴	(1,000)	0	0	0
協 理	黃家懿	0	0	0	0
協 理	吳金陽	0	0	0	0
協 理	黃文玲	(3,000)	0	0	0
協 理	徐仁呂	(11,000)	0	5,000	0
協 理	劉邦雄	0	0	0	0
協 理	許中興	(6,000)	0	0	0
協 理	蒲紅秀	(5,000)	(5,000)	0	0
協 理	張瑞堂	0	0	0	0
協 理	梁恬漪	0	0	0	0
協 理	鄭美卿	0	12,000	0	3,000
協 理	黃千倚	(5,000)	0	0	0
協 理	林芳戎	0	0	0	0
協 理	洪士欽	0	0	0	0
協 理	張偉鈞	(15,000)	0	0	0
協 理	張雅筑(105.02.24 就任)	~	~	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：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) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(2) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；% 105.04.25

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 (姓名)	關係	
潤泰創新國際(股)公司 董事長：簡滄圳	109,534,473	11.63	-	-	-	-	景 鴻 公 司 潤 弘 公 司	採權益法評價 之被投資公司 潤泰創新為潤 弘最終母公司	
長春投資(股)公司 董事長：鄭銓泰	73,530,941	7.81	-	-	-	-	匯 弘 公 司 潤 華 染 織 廠	匯弘為長春公 司法人董事 長春為潤華公 司法人董事	
匯弘投資(股)公司 董事長：劉忠賢	56,967,834	6.05	-	-	-	-	長 春 公 司	匯弘為該長春 公司法人董事	

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(姓名)	關係	
景鴻投資(股)公司 董事長：徐盛育	46,914,600	4.98	-	-	-	-	潤泰創新公司	對公司採權益法評價之投資公司	
潤弘精密工程事業(股)公司 董事長：賴士勳	33,586,339	3.57	-	-	-	-	潤泰創新公司 匯弘公司	為潤弘最終母公司 同一集團企業	
財團法人唐獎教育基金會	25,000,000	2.66	-	-	-	-	無	無	
匯豐台灣託管加列山道資本合夥(愛爾蘭)二	23,177,792	2.46	-	-	-	-	無	無	
潤華染織廠(股)公司 董事長：尹衍樑	21,897,782	2.33	-	-	-	-	匯弘公司 長春公司	潤華為該匯弘公司法人董事 長春為潤華公司法人董事	
尹書田醫療財團法人	21,880,570	2.32	-	-	-	-	無	無	
盛成投資(股)公司	18,114,383	1.92	-	-	-	-	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，應揭露彼此間之關係。

九、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綜合持股比例

單位：仟股；%；105.03.31

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
Full Shine	19,500	100.00%	0	0.00%	19,500	100.00%
Gold Leaf	500	100.00%	0	0.00%	500	100.00%
East Capital	3,000	100.00%	0	0.00%	3,000	100.00%
New Zone	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
鑫士代企業(股)公司	1,009	100.00%	0	0.00%	1,009	100.00%
RCH Holdings Ltd.	2,250	60.00%	0	0.00%	2,250	60.00%
景鴻投資(股)公司	77,000	55.00%	1,470	1.05%	78,470	56.05%
全球一動(股)公司	149,814	54.33%	0	0.00%	149,814	54.33%
興業建設(股)公司	63,944	50.94%	1,900	1.51%	65,844	52.45%
Concord Greater China	17,580	42.25%	0	0.00%	17,580	42.25%
潤福生活事業(股)公司	600	40.00%	0	0.00%	600	40.00%
潤泰創新國際(股)公司	358,099	25.70%	100,111	7.18%	458,210	32.88%
潤成投資控股(股)公司	2,189,600	23.00%	1,713,600	18.00%	3,903,200	41.00%

註：係公司採用權益法之投資。

募集情形

一、資本及股份應記載事項：

(一)股本來源：(公司最近年度及截至刊印日止已發行之股份總數)

單位：股/新台幣仟元

年 月	每股 發行 價格	額 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
85.07.23	10 元	576,000,000	5,760,000	456,744,722	4,567,447	資本公積轉增資 258,535 仟元	無	無
86.05.14	10 元	850,000,000	8,500,000	625,437,416	6,254,374	現金增資 773,438 仟元， 資本公積轉增資 456,744 仟元， 盈餘轉增資 456,745 仟元。	無	86.04.28(86)台財 證(一)第 30425 號
87.05.08	10 元	852,000,000	8,520,000	750,524,900	7,505,249	資本公積轉增資 625,437 仟元， 盈餘轉增資 625,437 仟元。	無	無
88.09.27	10 元	996,200,000	8,962,000	788,051,145	7,880,511	資本公積轉增資 375,262 仟元。	無	無
95.07.01	～	996,200,000	8,962,000	779,340,945	7,793,409	合併減資 87,102 仟元	無	無
96.07.27	～	996,200,000	8,962,000	727,674,715	7,276,747	合併減資 516,662 仟元	無	無
97.03.17	～	996,200,000	8,962,000	711,434,323	7,114,343	合併減資 162,404 仟元	無	無
100.11.01	10 元	996,200,000	9,962,000	841,434,323	8,414,343	現金增資 1,300,000 仟元	無	100.8.25 金管證發字 第 1000037685 號
102.12.27	10 元	996,200,000	9,962,000	941,434,323	9,414,343	現金增資 1,000,000 仟元	無	102.10.17 金管證發字 第 1020040971 號

單位：股

股份 種類	核 定 股 本					備 註
	流 通 在 外 股 份			未 發 行 股 份	合 計	
	已上市	未上市	合 計			
記名式普通股	941,434,323	0	941,434,323	54,765,677	996,200,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

(二)股東結構：

單位：股；105 年 4 月 25 日

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	7	28	243	75,626	476	76,380
持有股數	17,959,738	18,180,202	483,476,444	218,462,667	203,355,272	941,434,323
持股比例	1.91	1.93	51.36	23.20	21.60	100

(三)股權分散情形(每股面額十元)

105 年 4 月 25 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	39,625	9,570,947	1.02 %
1,000 至 5,000	28,772	59,118,888	6.28 %
5,001 至 10,000	4,071	31,278,116	3.32 %
10,001 至 15,000	1,254	15,794,936	1.68 %
15,001 至 20,000	725	13,327,011	1.42 %
20,001 至 30,000	632	16,162,898	1.72 %
30,001 至 50,000	527	20,989,866	2.22 %
50,001 至 100,000	373	26,436,987	2.81 %
100,001 至 200,000	169	23,873,237	2.54 %
200,001 至 400,000	96	26,700,733	2.84 %
400,001 至 600,000	34	16,581,126	1.76 %
600,001 至 800,000	16	10,979,455	1.17 %
800,001 至 1,000,000	11	10,023,281	1.06 %
1,000,001 以上	75	660,596,842	70.17 %
合 計	76,380	941,434,323	100.00 %

(四)主要股東名單

105年4月25日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
潤泰創新國際(股)公司		109,534,473	11.63%
長春投資(股)公司		73,530,941	7.81%
匯弘投資(股)公司		56,967,834	6.05%
景鴻投資(股)公司		46,914,600	4.98%
潤弘精密工程事業(股)公司		33,586,339	3.57%
財團法人唐獎教育基金會		25,000,000	2.66%
匯豐台灣託管加列山道資本合夥(愛爾蘭)二		23,177,792	2.46%
潤華染織廠(股)公司		21,897,782	2.33%
尹書田醫療財團法人		21,880,570	2.32%
盛成投資(股)公司		18,114,383	1.92%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		103 年	104 年	105.05.15 (註 5)
每股市價	最 高	79.80	77.50	62.20
	最 低	60.20	44.70	42.00
	平 均	70.75	64.95	52.53
每股淨值	分 配 前	72.72	22.48	25.42
	分 配 後	66.72	16.48	~
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	888,720	887,481	887,481
	每 股 盈 餘	8.00	8.57	2.51
每股股利	現 金 股 利	6.0	1.9 (註 4)	~
	無 償 盈 餘 配 股	-	-	~
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	~
	累積未付股利	-	-	~
投資報酬分析	本益比(註 1)	8.84	7.58	~
	本利比(註 2)	11.79	34.18	~
	現金股利殖利率(註 3)	8.48	2.93	~

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。104 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂股利政策：

股利政策：

本公司之股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。

股利發放金額及種類：

本公司股利發放採盈餘轉增資、資本公積轉增資、現金股利三種方式辦理，而股票股利

或現金股利之發放考慮因素計有：

- A.公司現金流量
- B.獲利狀況
- C.未來營運需求
- D.每股盈餘稀釋程度

(2)本次股東會擬議股利分派之情形：擬配發現金股利新台幣 875,533,921 元法定盈餘公積配發現金 630,760,997 元，合計每股配發 1.9 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：無。

(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範圍。

依據本公司新修訂章程規定：(尚待 105 年股東常會決議)

員工酬勞：

第 34 條：公司年度如有獲利，應提撥千分之三至千分之五之員工酬勞。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為之，分配之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(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。：

- A.員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎係根據本公司章程所載成數範圍內估列。
- B.以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 104 年度並無以股票配發員工酬勞。
- C.董事會決議之分派金額與估列數並無差異。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

- A.分派員工現金酬勞新台幣 21,363,696 元、董事、監察人酬勞 0 元。
- B.擬議分派員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
- C.考慮擬議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：8.00 元。

(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：

- A.103 年度經股東會決議之員工酬勞新台幣 64,017,682 元及董事、監察人酬勞 0 元。
- B.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：
決議之實際分派金額與估列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債種類(註 2)	第一次無擔保轉換公司債
發行日期	100 年 1 月 13 日
面額	新臺幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註 3)	不適用
發行價格	依面額 100%發行
總額	4,000,000 仟元
利率	0%
期限	5 年期 到期日：105 年 1 月 13 日
保證機構	無
受託人	元大商業銀行股份有限公司
承銷機構	元大證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用

公司債種類(註 2)		第一次無擔保轉換公司債
償還方法		除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本
未償還金額		3,994,000 仟元
贖回或提前清償之條款		請詳國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款(註 4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現行轉換價格估算，預計可再轉換之股數約占流通在外總股數之 5.4%，對現有股東權益之影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募基金。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募基金係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		第一次無擔保轉換公司債		
項目		103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 5 月 15 日(註 1)
轉債 換市 公債 司	最 高	108.80	107.50	不適用
	最 低	100.00	99.45	
	平 均	104.14	102.28	
轉 換 價 格		73.6	67.2	
發行日期及 發行時轉換價格		100.1.13 94.5 元	100.1.13 94.5 元	
履行轉換義務方式 (註 3)		發行新股	發行新股	

註 1：本公司發行之第一次無擔保轉換公司債已於 105 年 1 月 13 日到期。

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：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)九十九年度國內第一次無擔保轉換公司債

1.計畫內容

- (1)核准日期及文號：99 年 12 月 14 日金管證發字第 0990068147 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 4,000,000 仟元。
- (3)計畫資金來源：發行公司債 4,000,000 仟元；期限五年；利率 0%。
- (4)歷次變更計畫內容、變更原因及變更計畫提報股東會日期：未變更。
- (5)計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			100 年度第一季
償還短期借款	100 年第一季	4,000,000	4,000,000
合計		4,000,000	4,000,000

2.執行情形

- (1)資金支用情形及計劃執行狀況：已依原預訂運用進度於 100 年第一季執行完畢。
- (2)未支用資金用途：本計劃項目已全數支應完畢。
- (3)預定效益實際達成情形：

本次募集之資金新台幣 4,000,000 仟元，業已全數償還短期借款完畢，並預定 100 年度可節省利息支出 43,301 仟元。

營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

- (1) 天然棉、化學纖維、合成纖維、麻、毛等紡紗及混紡紗、織布、製衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花、營銷及進出口貿易與原棉、化纖、染料、化學原料之進口業務。
- (2) 委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售及特定專業區開發、新市鎮、新社區開發、區段徵收及市地重劃代辦業務業務。
- (3) 有關建材之製造、代理經銷、買賣及建築機械之進出口業務。
- (4) 房屋買賣資訊顧問業務。
- (5) 從事商品之加工、處理、倉儲、分類、包裝、倉儲批發業務。
- (6) 農畜水產品、雜貨、布疋、衣著、服飾品、建材、家具及裝飾品之批發及零售業務。
- (7) 禮品百貨型錄郵購業務。
- (8) 經營及管理百貨商店、日常用品及一般百貨零售商店及市場並進口供自行零售之貨物。
- (9) 各種電器用品之銷售與修理。
- (10) 服飾品、其他織品、紡織製品製造業務，皮衣、皮褲及其他皮革製品製造、批發及零售業務。
- (11) 發電、輸電、配電機械、電子零組件、家用電器、照明設備、機械設備、事務機器、精密儀器、度量衡器、電信器材及其他機械製造、批發及零售業務。
- (12) 汽、機車、自行車及其零件、手工具、模具、帽、鞋、箱、包、袋製造、批發及零售業務。
- (13) 體育用品製造、運動器材批發及零售業務。
- (14) 消防安全設備安裝工程業及消防安全設備批發及零售業務。
- (15) 家庭日常用品、清潔用品及環境衛生用藥批發、零售業務。
- (16) 中、西藥、乙類成藥、醫療器材、化妝品批發、零售業務。
- (17) 鐘錶、眼鏡、包裝材料及資訊軟體批發、零售業務。
- (18) 紙容器、拉鍊、鋁銅製品、彈簧製造及製鎖業務。
- (19) 資料儲存、處理設備及有線通信機械器材製造業務。
- (20) 繩、纜、網製造業務。
- (21) 冷凍、烘培食品製造、批發業務。
- (22) 家具及裝設品製造、批發及零售業務。
- (23) 漁具批發業務。
- (24) 紙尿褲、紙尿布批發、零售業務。
- (25) 飼料、肥料、五金、漆料、塗料、染料、顏料、水器材料、陶瓷玻璃器皿批發、零售業務。
- (26) 圖書、文具、玩具槍、玩具、娛樂用品批發、零售業務。
- (27) 交通標誌器材、木炭、石油製品批發、零售業務。
- (28) 首飾、貴金屬、礦石批發、零售業務。
- (29) 照相器材、電子材料、視聽器材批發、零售業務。
- (30) 百貨公司、超級市場、一般百貨、便利商店、餐廳、小吃店、飲料店、飲酒店業務。
- (31) 停車場經營、汽車貨運、汽車貨櫃貨運、攤位出租、租賃、房屋仲介、住宅、大樓及工業廠房開發租售業務。
- (32) 企業經營管理顧問、投資顧問業務。

- (33) 理貨包裝、洗染及攝影業務。
 (34) 休閒活動場館、錄影節目帶製作發行業務。
 (35) 汽車修理、汽車服務輔助業務。
 (36) 人力派遣、仲介、裁縫、美容美髮服務業務。
 (37) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之各類業務。
 (38) 資訊軟體資料處理電子資訊供應服務業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

業 別	產 品 項 目	104 年度	
		營業收入	比重(%)
紡織業	格子布、疋染布等	1,518,101	17.77
零售成衣	服飾類	1,079,290	12.63
量販業	～	3,020,831	35.37
營建業	～	49,079	0.57
投資收入	～	2,825,214	33.08
電信收入	行動上網服務	49,202	0.58
合 計		8,541,717	100.00

3.公司目前之產品、服務：

- (1)先染布系列－格子布、牛津布、彈性布、免燙布、多臂布。
 (2)印染布系列－印花布、伸縮布、印格布(法蘭絨布)。
 (3)疋染布系列－伸縮布、平織及斜織布、燈芯絨布。
 (4)傢飾布及辦公用布系列－床單布、屏風布、辦公椅墊布。
 (5)成衣/團體制服貿易。
 (6)品牌服飾

實體店面：目前代理品牌－

NAUTICA

KENNETH COLE
NEW YORK

REACTION
KENNETH COLE

Eden Park
PARIS

JEEP SPIRIT
1941
FOR ADVENTUROUS SOULS

LULU GUINNESS



LIP SERVICE

LIZ LISA

titty&Co.



網路銷售：fashion Cookie 網站(<https://www.fashioncookie.com.tw/>)、Corpo 訂製
襯衫、家飾寢具



(6)商品量販服務。

4.計劃開發之新產品

(1)先染布系列

由於市場對品質與產品層次需求提高，漸走向多變化、複雜性及新材質之產品，本公司開發方向為著重產製高密度、細支數、織法變化、特殊材質選用及後整理配合功能性加工美化等，以發展多樣少量、高品質、高價位之產品為主。

(2)印染布系列

改以混紡胚布替代部分全棉胚布、起毛、印花為新開發方向。

(3)疋染布系列

配合後處理加工以產製多樣少量、複合型原料成份及功能性加工產品為主。

(二)產業概況：

(1)紡織事業

A.產業現況與發展

綜觀現今全球紡織業發展趨勢，能掌控高科技紡織技術，就能控制高附加價值產品的市場，歐、美、日本等先進國家，即掌握此一趨勢，為了避開低成本、勞工

問題及開發中國家的糾纏，以既有衣著用紡織品為基礎，調整其產業結構至產業用高科技紡織品為發展重點。反觀台灣紡織業之發展趨勢，隨著 21 世紀資訊科技化洪流的衝擊，應不再只是注重穿著機能、舒適及美觀而已，而是朝向以尖端科技化、高品質及多功能的織物品為主導性產品之產業；即透過研發紡織新素材、新科技來擴展傳統紡織業的發展空間，進而開創紡織品服裝新的使用價值。

現今全球紡織業隨著新興國家的發展及後配額時代的來臨發生重大變化，而台灣紡織業的發展條件也將併同產生劇烈轉變，然台灣紡織業在面對開發中國家廉價勞力及全球化高科技紡織品競爭壓力下，應能憑藉著完整的發展歷程、豐富的經驗及技術純熟的人才，同時結合高科技產業新的機會點，促進紡織產業科技化、提昇產品附加價值，期能將過去「傳統紡織業」進一步擴大領域為「紡織科技化產業」，以建立在紡織業競爭優勢。

B. 產業上、中、下游之關聯性

紡織產業歷年來即為我國最大之創匯產業，而布料的出口為我國紡織產業的主力，約佔紡織產品出口的 60%，本公司目前的主力產品格子布，正是居於紡織產業最大出口值之中游布業。

在紡織傳統的營運模式下，布廠的一階客戶雖為成衣廠，但直接由成衣廠下單之布料足量，相對於布廠之產能所佔之比率甚為微小，因此布廠的訂單雖然來自於成衣廠，但 90% 皆由國際大品牌定成衣廠將布料訂單發出給國際大品牌驗證通過的布廠，故以紡織產業供應鏈上中下游體系而言，主導紡織生產運籌之驅動力主要掌握在中游的布廠手中，尤其具有織布染整一貫化作業的一貫廠。

因此在紡織產業上中下的價值鏈中，下游成衣廠將受限於布廠的供應及全球運籌管理之佈局。而上游的原料廠商，除非擁有國際知名技術品牌，否則也必須依賴布廠的訂單，帶動產品之研發與創新。所以在整個紡織產業價值鏈中，位居中游的布廠身繫紡織產業供應鏈承先啟後之主導力。

C. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

質精價廉的趨勢--受大型連鎖店所採取低價競銷策略之影響，全球紡織必須保持一定水準，而造成所有紡織業在產品選擇上必須迎合消費者對『質精價廉』的要求。在歐洲成衣市場方面，在大型超級市場以低價位策略搶佔市場，在此競爭壓力下，各零售業者紛紛調整經營策略，重新定位產品區隔。為進一步降低成本，不得不將原向本地供應商採購之策略，改為轉向「全球」成本較低廉地區採購，對紡織業全球佈局經營模式是最大的刺激。

目前國際紡織品競爭壓力與日俱增，低價紡織品主要來自東南亞國家及中國大陸大量外銷，高附加價值紡織品則來自於日本、美國及歐洲共同市場的競爭，使得台灣紡織業在國際市場上倍感競爭壓力。

(2) 量販事業

A. 產業現況與發展

台灣早期經濟發展著重於供給面的生產性產業，而通路結構與需求面的消費市場則相對不受重視，導致商品從供給者到消費者的流通效率低，消費者享受不到高

品質的消費服務。由於交通與資訊通信尚未便捷發展，區域型的批發商成為製造商商品分銷的主要通路，為數眾多、位於通路末端的零售業，其經營管理較不上軌道，此期業者的經營模式偏重地區性以及人情關係，使得商品的服務與價格皆可彈性變動調整，存貨與品項的控制講求經驗法則，商品的品質也較不一致。

1980年代隨著經濟成長與國民所得的提昇，製造業與流通產業開始引進歐美企業的專業分工、大量生產、標準化模式，使得製造商得以大量生產以壓低生產成本，流通業者得以運用連鎖化的大量採購優勢，降低進貨成本。流通產業以標準化的服務與服務據點的擴增提供低價、品質一致的商品與服務。

隨著經濟全球化及台灣政經環境的轉變，產業結構呈現關鍵性轉變，服務業所佔整體產業產值之比重逐年上升，而流通業因扮演連結生產者與消費者間之重要橋樑，係屬服務業中最重要之環節，故流通業之發展對整體經濟之影響舉足輕重。而量販業之興起，在其多樣化商品、低價等訴求下，逐漸打開消費者潛在需求，很快成為最大的零售通路系統，並在商品批發與零售市場間掀起一場通路革命。

量販店投資的金額往往高達上億元，從業人員動輒以百人計，加上賣場所需要之土地也高達上千坪，因此營運上有其困難點存在。近年來消費者變得更為精打細算，量販店業者又必須不斷地透過促銷與折扣，來營造「物超所值」的消費感受，隨著台灣加入WTO後，量販業者的商品來源更廣，消費者的選擇更多，對於量販業者而言，進口商品的障礙變小，與具有全球採購優勢的國際零售商的差異也將縮小，彌補本土業者的不足。

近年國內綜合商品零售市場中量販店的營業額僅次於百貨公司，不過，近幾年的成長趨勢已不若從前那麼明顯。又依據AC Nielsen調查顯示，國人日常支出以在量販店消費最高，佔50%，其次是便利商店佔20%，並列第3的則是傳統市場及超級市場，各佔12%，量販店已成為消費大眾省錢大作戰的首選。

B.量販業上、中、下游之關聯性：

隨著消費者對價格敏感度的增加，量販業者進行連鎖化以擴大商店數量、透過共同採購掌握議價籌碼、降低進貨成本。同時透過總部整體企劃、技術研發和商品開發、採購，分店銷售的專業分工模式，進一步提昇流通產業的經營效率與銷售管理水平。由於現代化流通產業所需管理的事務日趨龐雜，量販業者進一步整合其他產業資源，如金流、資訊流以及廣告行銷等，以強化全方位的服務機能，提高經營績效。

為達到規模經濟與範疇經濟，台灣流通業已有向上整合物流作業、串接生產流程之勢，流通產業未來將朝向垂直與水平整合的趨勢發展。所謂垂直整合，亦即上游生產商，中游物流中心、批發商與下游零售商的整合。水平整合是指同業態之間透過多角化進行整合或是企業透過連鎖方式佔有市場。隨著經濟的發展與變遷，未來產業跨業整合的情況將更普遍化。

C.產業發展趨勢及競爭情形：

未來隨著國內業者經營技術的成熟，挾著管理技術與資金累積的優勢，以及開拓市場的考量，我國量販業者已積極向大陸及國際發展。隨著量販產業的連鎖化、

大型化與集團化，成員之間資訊的交流比以往密集，為因應市場的迅速變化，為求商情的即時掌握與效率的提昇，資訊系統的建置以及資料的加值分析，亦即企業的資訊化與自動化將成為量販業者掌握優勢的新契機。

競爭情形：

(a)價格促銷活動、行銷手法更多元化

量販店消費族群是價格敏感度最高的一群，因此，以超低價商品來吸引消費者、培養高忠誠度，並藉以抵制競爭品牌，已是各品牌共同的常態性策略。此外，賣場改裝更趨於活潑、新穎、走休閒化，例如：店內增設嬰幼兒遊戲間、育嬰間，以及「免費宅配到府」、「無條件退換貨」等創新服務，或是與異業做活動合作推出新的行銷策略以吸引顧客。

(b)開發自家品牌

國外量販店為了降低售價，發展自家品牌的商品策略成功佔據 40% 以上的營業額，國內各量販店也應積極朝開發自家品牌與其他量販店區隔，創造獨樹一格的品牌附加價值，避開惱人的價格競爭。

(c)強化 CRM 留住會員

為了吸收新會員並留住舊會員，各品牌除了在賣場上廝殺以外，並強化 CRM 會員關係，進行會員保衛戰，並以龐大的會員資料庫進行個人化 DM 行銷。同時也擴大異業結合為會員增爭取更多的福利。

(d)發展電子商務

由於二十一世紀為數位時代，也是全球電子商務時代的來臨，業者為因應時勢所趨，積極進行電子商務與業務間結合的新組織體制，如水平分工或整合方面，應加強與供應商間一起建立網路的電子價值鏈，塑造差異化與競爭力的提高，同時與消費者間的關係，透過電子商務，積極建立長期、關懷且忠誠度高的互動關係。

(三)技術及研發概況：

1. 104 年度暨截至 105 年 4 月 30 日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	截至 105 年 4 月 30 日
改良生產技術 及開發新產品	23,528	7,025

2. 開發成功之技術或產品及未來年度研究發展計畫：

因應產品多樣化及機能化的發展趨勢，近年來本公司全力開發多樣化布種之生產，並已陸續開發出超細紗支、Double Luxury(雙絲光布種)、絲麻布種、天絲棉布種、防皺布、防污布、難燃布、抗 UV 布料、保暖發熱布料、節能涼感布料、經軸印花布料、雙向起皺布布料、超耐磨彈性布料等布種。最新產品科技羽絨衣、天絲涼感布料、保暖發熱美容布料、高彈與美體褲料 (Lycra Beauty) 等產品並造成市場上極大的迴響。

本公司每年均編列營業額 1%-5% 之研發費用進行研發工作，未來研發方向仍以提高產品附加價值、開發市場新型商品並予引進製造推廣為主、以改善生產技術瓶頸為輔，期以最小資源創造最大效益，此為本公司研究開發之主要任務。

(四)長、短期業務發展計劃：

由於全球紡織業發展趨勢轉變，消費者要求質精價廉、少量多樣化的產品，促使產

品生命週期縮短、機能性產品需求增加，再加上整體經濟環境不佳的影響，使得市場的擴展備感艱辛。

1.短期計劃

目前以加強提升技術層次，發展精緻化與精密型紡織品的生產，掌握市場流行脈動，開發多樣化布種之生產，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。

在品牌代理之零售及量販業務，因應平價時尚消費趨勢，將調整營業方針，淘汰績效不佳的品牌與店櫃，拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效。

2.長期計劃

未來，將持續進行生產設備的汰舊換新及自動化，有效提升產能及生產效率降低生產成本，再配合e化建立全球供應鏈平台，持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入，將有助於管理體系拓展業務。此外，藉由開發多元化的商品和品牌，佈局電子商務通路，輔以廣告行銷及顧客經營等措施，以有效因應外部環境的激烈競爭，逐步增加零售業務佔比。

營建事業方面，秉持著「誠信踏實、品質第一」為原則，適度保有土地存貨，穩健開發辦公或住宅大樓。另審慎的評估轉投資契機，以確保多角化經營策略的成功。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區狀況：

本公司專門織造格子布、牛津布、疋染布、彈性布、法蘭絨布及印花布等，所產布類大部份外銷，少部份內銷，對拓展外貿賺取外匯，居功甚偉。本公司產品外銷遍及美國、歐洲共同市場、香港、韓國、日本、孟加拉、斯里蘭卡、菲律賓、印尼、中南美洲、非洲等世界各大主要市場。

零售及量販部分，零售主要為各國品牌大廠之台灣與中國地區銷售代理權，並銷售台灣地區。量販部門主要來自台灣、中國各地區量販店之銷售收入。營建部門主要以台灣地區為主。

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場佔有率：

(資料來源：紡拓會)

年度	外銷金額 (美金仟元)	全國梭織品出口 總額(美金仟元)	出口占比
104 年度	46,060	2,063,133	2%

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

由於本公司產品係生活必需品，本公司除繼續維持原有生產業務發展外，並企思進一步服務顧客、縮短交期、提高品質及生產效率；業務方面，將努力開發市場尋求多方管道確保單源，增加市場佔有率。

相信以本公司產品引伸性需求，加上全世界對棉織品需求趨強，本公司銷售額預期將會持續成長。

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

- 我國紡織業以過去四、五十年來所奠定健全的產銷體系，在全球日趨成熟且激烈的競爭市場中，將能繼續維持成長。
- 消費者對高級布疋的需求逐漸增加，同時布料採購趨勢為少量多樣，與本公司布料生產方式吻合。
- 積極進行生產設備的汰舊換新及自動化，有效提升產能及生產效率。
- 全球供應鏈之發展有助於管理體系拓展業務。

- a5.本公司具染紗、織造，染整一貫化生產能力，設備新穎齊全，自動化程度亦優於一般同業。
- a6.開發新織法之布種，近年來亦有成效，小量多樣化的新穎產品，頗受市場歡迎，以因應流行趨勢。
- a7.本公司用紗量大，採購與調度能力強，進口成本與同業相較，較具競爭力。
- a8.本公司客戶包括全球許多知名品牌，以及包括全美前20大之連鎖百貨量販業，長期以來雙方均維持良好之業務關係，由此可見本公司產品受到客戶肯定及具備滿足消費者流行服飾之能力。
- a9.本公司經營穩健，銀行往來債信良好。
- B. 不利因素
- b1.在勞動就業觀念改變下，紡織業和一般製造業相同，面臨勞工短缺、流動率增加、工資成本上漲的壓力。
- b2.目前國際紡織品競爭壓力與日俱增，低價紡織品主要來自東南亞國家及中國大陸大量外銷，高附加價值紡織品則來自於日本、美國及歐洲共同市場的競爭，使得台灣紡織業在國際市場上倍感競爭壓力。
- b3.由於我國並非棉花生產國，致原紗價格易受國際市場行情波動影響。
- b4.歐美貿易保護主義盛行，如歐洲單一市場、北美自由貿易區形成，使歐美國家漸有區域內供給紡織品的趨勢，而東歐國家和墨西哥取代亞洲，削減對亞洲國家的採購，此舉對我國紡織品外銷市場造成不利影響。
- C. 因應對策
- c1.以引進外籍勞工之方式，解決勞力不足的問題，並致力於生產自動化的提升，以電腦網路連接各項控制設備、簡化操作程序，以提高產能效率。
- c2.提升技術層次，掌握市場流行脈動，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。
- c3.從事企業垂直整合分工原則，配合上游新素材之研究開發，降低污染源，發展高附加價值產品，提升設計能力，以供應下游製造高級成衣服飾品之布料需求，強化競爭力及提升市場佔有率。
- c4.本公司著重於生產高品質及高附加價值產品，力求品質良好，並致力產品升級，期以領先的技術及品質，創造產品差異化。
- c5.近年來有計劃的汰舊換新機器設備以自動化有效達到降低成本的目的，透過完善的銷售服務建立產品形象及自有品牌以爭取有利的競爭優勢。
- c6.充份掌握原料之來源外，並積極尋找替代原料為之因應，加強與上游供應廠商合作開發新原料素材，研發高附加價值、高利潤之產品，以降低原料價格波動對利潤的衝擊。
- c7.因應市場快速反應之需求，生產與市場結合產製多元化之產品，加強與上、下游之整合，善加利用企業聯盟並利用彼此優點，創造高附加價值產品，俾使與新興紡織品出口國產品有所區隔。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

本公司產品主要用途為提供流行服飾所需之布疋原料。

2.主要產品之產製過程：

● 先染布之產製過程：



● 疋染布產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要產品	原 料	供 應 來 源	供 需 情 形
格子布、足染布 印花布	棉 紗	國內、印度、巴基斯坦、 中國大陸	屬大宗原料，貨源穩定
	胚 布	國內	

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單：

- 1.主要銷貨客戶名單：本公司近二年度未有銷貨達銷貨總額 10%以上之客戶。
- 2.主要進貨客戶名單：本公司近二年度未有進貨達銷貨總額 10%以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 產 品 別		103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
名 稱	單 位						
先染布	仟碼	29,300	10,947	903,981	29,300	11,469	896,663
後染布	仟碼	12,000	5,579	370,974	12,000	5,576	347,932

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟碼

銷 售 量 值 產 品 別		103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
先染布	539	39,109	10,737	899,543	182	14,093	11,105	957,199	
後染布	23	347	5,536	387,692	22	2,241	5,602	382,927	
其 他	~	4,390,844	~	136,862	~	4,238,281	~	121,761	

註：本表之營業收入不含投資收入(含銷售予加工出口區視同外銷)。

三、從業員工：

最近二年度及截至刊印日止

從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		103 年度	104 年度	105.05.15
員 工 人 數	工 廠	402	407	403
	總 公 司	376	255	254
	店 櫃 人 員	328	313	297
	中 和 分 公 司	510	518	530
	合 計	1,616	1,493	1,484
平 均 年 歲		37.21	37.30	37.15
平均服務年資		6.54	6.87	6.87
學 歷 分 佈 比 率	博 士	7	7	7
	碩 士	43	27	27
	大 專	667	597	596
	高中及高中以下	899	862	854

四、環保支出資訊

本公司所設立潤泰工廠位於楊梅地區，生產序列實施染紗、織造、整理之一貫作業，其中因設有整理或染色等機械作業遂有廢水之產生。本公司對環境保護、防止污染一向極為重視，並陸續根據各廠水質及流量、分別設有廢水處理設備，其他環保支出資訊如下：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：本公司 104 年因汙水排水管堵塞致汙水溢流及防治物染設備臨時故障致汙染物散遭處分新台幣約 97 萬元。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：本公司已加強廠區汙水處理設備與管線及鍋爐設備之保養及巡檢，避免同類型情事再度發生。

五、勞資關係

近年來經濟快速的成長與社會多元化的發展，有關勞資雙方對企業體及社會責任之認知的問題就顯得特別重要，而本公司自創立以來一直本著「勞資一體」、「共榮共利」的理念，在勞資雙方彼此互信與互助的凝聚力量下，共同耕耘「潤泰」，為這個企業體帶來最大的福祉，這其中的重要因素，不外乎勞資都有「合者兩利」的共識所釀成的。

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

1. 員工福利措施

- (1) 總公司設有專責部門與職工福利委員會共同規劃全公司之安全與衛生工作，並定期至廠區會同檢核本項業務之執行成果。
- (2) 廠區設有職工福利委員會，對監督及辦理員工福利工作貢獻良多，廠區皆有專責人員執行福利與安全衛生之業務，在完整的計劃之下落實推動各項業務，如：
 - (A) 生日禮金、5/1 勞動節、端午節、中秋節、春節禮券。
 - (B) 每年舉辦員工健康檢查：每年安排二次員工健康檢查(上半年/下半年)。
 - (C) 年終獎金：視公司營運狀況及個人貢獻度而定。
 - (D) 勞工保險、健康保險。
 - (E) 團體保險。
 - (F) 婚喪喜慶補助金：
 - 婚：禮金，另以公司名義致贈喜幛或花籃。
 - 喪：員工配偶、父母、子女。
 - 奠儀禮金，另以公司名義致贈輓聯或花園。
 - (G) 公司代理品牌相關產品採購門市購買折扣優惠。
 - (H) 不定期員工購特賣會。定期舉辦員工旅遊活動。
- (I) 辦理員工分紅入股
 - a. 分紅：依公司章程第卅四條規定辦理。
 - b. 入股：本公司每逢辦理現金增資時，依法提撥 10% 至 15% 提交員工認股。

2. 進修與訓練

- (1) 公司與工廠不定期舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等。
- (2) 鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。

(3) 員工實施進修情形：

課程項目	時數	課程項目	時數
大樓緊急應變與逃生演練	4	乙級廢水處理專責人員訓練	4 周
防火管理人員初訓	16	危險物品保安監督人複訓	8
安全衛生管理員衝刺班	8	104 上半年消防設施操作訓練	1
乙級廢棄物專責 人員	4 周	急救人員複訓	3
第一壓力容器複訓 8/24	3	粉塵作業主管複訓	6
104 下半年消防設施操作訓練	1	乙級鍋爐初訓	50
第一壓力容器複訓 9/2	3	乙級鍋爐複訓	3

3. 退休制度及實施狀況

民國 75 年 10 月成立「勞工退休準備金監督委員會」，專責員工退休資格審查及退休金發放等事宜，符合勞基法退休資格之同仁，均可視個人身心健康狀況及工作能力狀況提出申请。

4. 勞資協議及員工權益維護

- (1) 為增進勞資合作，促進和諧團結，公司於創立之初，即成立產業工會專責協調溝通勞資雙方意見，促進勞資關係和諧等事項。
- (2) 相關單位輔導工會健全組織，正常發展。
- (3) 鼓勵員工參加工會與外界舉辦之競賽及活動。

(二)截至刊印前及未來之勞資關係狀況

1. 最近年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。
2. 目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額：無。
3. 目前及未來可能發生勞資糾紛之因應措施：定期召開勞資協調會議，對於工會或員工之各項建議均能經由充分溝通，迅速處理，促使雙方達成共識。

六、重要契約：截至刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託管理及採購合約	甲方： 大潤發流通事業股份有限公司 乙方： 潤泰全球股份有限公司	中和店： 102 年 11 月 27 日 至 107 年 11 月 26 日	1. 由甲方提供管理技術及知識以協助乙方管理。 2. 甲方同意接受乙方之委託，由甲方依照乙方之指示，因乙方銷售貨品所需之數量，代為採購貨品之數量。 3. 乙方依上述服務支付甲方採購及管理服務報酬金。	
委託管理及採購合約	甲方： 大潤發流通事業股份有限公司 乙方： 興業建設股份有限公司	員林店： 102 年 12 月 26 日 至 107 年 12 月 31 日	1. 由甲方提供管理技術及知識以協助乙方管理。 2. 甲方同意接受乙方之委託，由甲方依照乙方之指示，因乙方銷售貨品所需之數量，代為採購貨品之數量。 3. 乙方依上述服務支付甲方採購及管理服務報酬金。	

※長期借款契約

契約性質	貸款機構	契約期間	還款辦法
長期借款契約	國泰世華	104.07.30-106.07.30	到期償還
"	高銀台北	104.07.30-106.07.30	"
"	彰銀敦化	104.12.15-106.12.15	"
"	兆豐忠孝	104.08.07-106.08.07	"
長期借款契約	台銀松山	104.12.30-106.12.30	到期償還
"	元大台北	104.12.10-106.12.10	"
"	華銀大安	103.05.14-106.12.11	"
"	華泰敦化	104.12.01-106.12.21	"
"	土銀敦化	104.12.01-106.12.23	"
"	合庫大安	104.05.26-106.08.14	"
	永豐商銀	104.05.29-106.05.29	
	玉山營業	104.05.21-106.05.21	
	中國信託	104.06.30-106.09.07	
	一銀敦化	102.04.30-107.04.30	
	安泰商銀	104.06.30-106.06.30	
	日商瑞穗	104.08.15-106.08.15	
	凱基銀行	104.06.29-106.06.29	
	全國農業	104.11.20-106.11.20	
	瑞興商銀	104.10.23-107.10.22	

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

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1)	
		年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度		
流 動 資 產			6,409,566	6,806,952	6,500,905	5,448,235	5,471,604	
長 期 投 資			35,842,971	104,482,579	117,755,523	47,023,082	49,939,931	
不動產、廠房及設備			3,421,577	3,544,400	3,260,115	1,886,846	1,865,463	
投資性不動產			1,129,129	1,080,766	1,060,762	1,042,019	1,036,392	
無 形 資 產			861,754	821,155	803,247	465,473	455,688	
其 他 資 產			585,639	392,417	377,524	719,338	684,457	
資 產 總 額			48,250,636	117,128,269	129,758,076	56,584,993	59,453,535	
流 動 負 債	分 配 前		7,838,288	6,051,900	3,006,738	6,309,038	4,551,813	
	分 配 後		10,362,591	10,759,072	8,655,344	註 2	~	
非 流 動 負 債			7,588,172	8,405,085	13,330,448	17,071,612	18,690,411	
負 債 總 額	分 配 前	不適用	15,426,460	14,456,985	16,337,186	23,380,650	23,242,224	
	分 配 後		17,950,763	19,164,157	21,985,792	註 2	~	
歸屬於母公司業主之權益				22,025,043	57,497,001	65,048,615	20,106,698	22,737,835
股 本				8,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343
資 本 公 積				5,624,527	12,406,290	12,624,776	12,198,040	12,201,625
保 留 盈 餘	分 配 前		10,583,678	51,824,935	54,169,823	17,607,685	19,837,546	
	分 配 後		8,059,375	47,117,763	48,521,217	註 2	~	
其 他 權 益			(1,941,814)	(15,492,876)	(10,504,636)	(18,457,679)	(18,059,988)	
庫 藏 股 票			(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)	
非 控 制 權 益			10,799,133	45,174,283	48,372,275	13,097,645	13,473,476	
權 益 總 計	分 配 前		32,824,176	102,671,284	113,420,890	33,204,343	36,211,311	
	分 配 後		30,299,873	97,964,112	107,772,284	註 2	~	

註 1：上述 101~104 年度財務資料經會計師查核簽證，105 年第 1 季經會計師核閱。

註 2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。104 年度盈虧撥補議案尚未經股東會決議。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註3)				
		年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產			3,994,523	4,804,602	4,446,054	3,953,496
長 期 投 資			29,467,354	62,764,488	72,701,708	36,260,245
不動產、廠房及設備			1,832,804	1,780,399	1,655,717	1,621,711
投資性不動產			651,446	614,147	605,207	597,528
無 形 資 產			10,418	7,528	11,273	9,013
其 他 資 產			330,522	307,603	246,721	632,623
資 產 總 額			36,287,067	70,278,767	79,666,680	43,074,616
流 動 負 債	分配前		7,087,704	4,978,306	1,697,247	5,977,638
	分配後		9,612,007	9,685,478	7,345,853	註 2
非 流 動 負 債			7,174,320	7,803,460	12,920,818	16,990,280
負 債 總 額	分配前	不適用	14,262,024	12,781,766	14,618,065	22,967,918
	分配後		16,786,327	17,488,938	20,266,671	註 2
歸屬於母公司業主之權益			22,025,043	57,497,001	65,048,615	20,106,698
股 本			8,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343
資 本 公 積			5,624,527	12,406,290	12,624,776	12,198,040
保 留 盈 餘	分配前		10,583,678	51,824,935	54,169,823	17,607,685
	分配後		8,059,375	47,117,763	48,521,217	註 2
其 他 權 益			(1,941,814)	(15,492,876)	(10,504,636)	(18,457,679)
庫 藏 股 票			(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)
非 控 制 權 益			-	-	-	-
權 益 總 計	分配前		22,025,043	57,497,001	65,048,615	20,106,698
	分配後		19,500,740	52,789,829	59,400,009	註 2

註 1：上述 101~104 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。104 年度盈虧撥補議案尚未經股東會決議。

註 3：本公司未編制 105 年第 1 季個體財務報告。

(三)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	3,571,966	4,050,891			
基 金 及 投 資	26,352,135	29,261,305			
固 定 資 產	2,564,780	2,307,145			
無 形 資 產	14,656	10,418			
其 他 資 產	313,451	330,194			
資 產 總 額	32,816,988	35,959,953			
流 動 負 債	分配前	3,418,002	7,074,823		
	分配後	4,259,436	9,599,126		
長 期 負 債	8,975,215	6,046,850			
其 他 負 債	867,214	972,821			
負 債 總 額	分配前	13,260,431	14,094,494	不適用	
	分配後	14,101,865	16,618,797		
股 本	8,414,343	8,414,343			
資 本 公 積	10,031,668	10,223,608			
保 留 盈 餘	分配前	2,939,371	5,520,673		
	分配後	2,097,937	2,996,370		
金融商品未實現損益	(2,128,511)	(2,222,397)			
累積換算調整數	726,105	377,287			
未實現重估增值	127,963	127,963			
庫 藏 股 票	(453,287)	(453,287)			
未認為退休金成本之淨損失	(101,095)	(122,731)			
股 東 權 益 總 額	分配前	19,556,557	21,865,459		
	分配後	18,715,123	19,341,156		

註 1：上述 100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

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1)
	年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
營 業 收 入		9,238,426	76,546,540	9,044,771	8,541,717	2,675,344
營 業 毛 利		3,439,596	71,247,914	3,989,880	3,598,682	1,437,957
營 業 損 益		1,810,266	69,325,322	2,332,677	2,089,657	1,076,420
營業外收入及支出		2,518,235	9,765,773	6,177,309	5,492,423	1,746,497
稅 前 淨 利		4,328,501	79,091,095	8,509,986	7,582,080	2,822,917
本 期 淨 利	不適用	4,253,145	78,952,538	8,415,632	8,066,345	2,786,525
本期其他綜合損益		(690,083)	(13,850,653)	8,076,762	(6,276,397)	200,023
本期綜合損益總額		3,563,062	65,101,885	16,492,394	1,789,948	2,986,548
淨利歸屬於母公司 業 主		3,322,511	43,587,278	7,113,076	7,606,963	2,229,861
淨利歸屬於非控制 權 益		930,634	35,365,260	1,302,556	459,382	556,664
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		3,013,484	30,214,498	12,077,828	1,654,363	2,627,552
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		549,578	34,887,387	4,414,566	135,585	358,996
每 股 盈 餘		4.20	54.85	8.00	8.57	2.51

註1：上述101~104年度財務資料經會計師查核簽證，105年第1季經會計師核閱。

(五)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註2)				
	年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營 業 收 入		4,992,041	4,441,832	4,202,525	4,226,210
營 業 毛 利		1,026,563	968,712	869,099	917,220
營 業 損 益		40,195	(271,801)	(147,009)	(41,810)
營業外收入及支出	不適用	3,358,135	43,997,765	7,354,495	7,141,679
稅 前 淨 利		3,398,330	43,725,964	7,207,486	7,099,869
本 期 淨 利		3,322,511	43,587,278	7,113,076	7,606,963
本期其他綜合損益		(309,027)	(13,372,780)	4,964,752	(5,952,600)
本期綜合損益總額		3,013,484	30,214,498	12,077,828	1,654,363
每 股 盈 餘		4.20	54.85	8.00	8.57

註1：上述101~104年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司未編制105年第1季個體財務報告。

(六)簡明損益表 - 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
營 業 收 入	4,824,428	4,992,041			
營 業 毛 利	1,090,376	1,026,563			
營 業 損 益	105,778	29,815			
營 業 外 收 入	2,858,145	3,792,390			
營 業 外 費 用	463,399	325,609		不適用	
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	2,500,524	3,496,596			
繼 續 營 業 部 門 損 益	2,425,443	3,422,736			
本 期 損 益	2,425,443	3,422,736			
每 股 盈 餘 (元)	3.43	4.20			

註 1：上述 100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七)最近五年簽證會計師姓名及其查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、王儀雯	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見

三、 最近五年度財務分析：

1. 當年度截至年報刊印日止財務分析

A. 財務分析 - 國際財務報導準則(合併)

年 度		年	101 年	102 年	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日	最近二年 度變動率 (%)	備註
分析項目									
財務結構(%)	負債占資產比率		31.97	12.34	12.59	41.32	39.09	228.20	(1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1181.10	3133.86	3726.38	2575.56	2,873.35	-30.88	(1)
償債能力(%)	流動比率		81.77	112.48	216.21	86.36	120.21	-60.06	(2)
	速動比率		59.00	84.13	156.91	27.91	41.23	-82.21	(2)
	利息保障倍數		19.80	296.75	35.94	27.07	43.98	-24.68	(3)
經營能力	應收款項週轉率(次)		21.06	192.43	23.42	25.03	32.48	6.87	
	平均收現日數		18	2	16	15	12	-6.25	
	存貨週轉率(次)		3.70	3.40	3.17	1.89	1.40	-41.01	(4)
	應付款項週轉率(次)		6.25	6.09	6.19	6.10	5.78	-1.45	
	平均銷貨日數		99	108	116	194	261	67.24	(4)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	2.70	21.98	2.66	3.32	5.70	24.81	(5)
	總資產週轉率(次)		0.20	0.93	0.07	0.15	0.18	114.29	(1)(5)(6)
獲利能力	資產報酬率(%)		9.75	95.75	6.98	15.06	19.59	115.76	(1)(5)(6)
	權益報酬率(%)		13.77	116.54	7.79	22.78	32.11	192.43	(1)
	稅前純益占實收資本額比率(%)		51.44	840.11	90.39	80.54	119.94	-10.90	
	純益率(%)		46.04	103.14	93.04	94.43	104.16	1.49	
	每股盈餘(元)		4.20	54.85	8.00	8.57	2.51	7.13	
現金流量(註)	現金流量比率(%)		2.81	-	-	-	-	255.42	(7)
	現金流量允當比率(%)		10.25	2.53	1.63	-	-	~	
	現金再投資比率(%)		-	-	-	-	-	~	(1)
槓桿度	營運槓桿度		1.19	1.01	1.18	1.16	1.04	-1.69	
	財務槓桿度		1.15	1.00	1.12	1.16	1.06	3.57	

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

- (1)主係本公司於 104 年 1 月 1 日首次適用 2013 年版「投資關聯企業及合資」規定，致產生國際會計準則第 28 號會計政策變動時，迴轉原依 2010 年版國際會計準則第 31 號規定「合資權益」規定評價轉投資之合資企業之投資利益約 386 億，致使資產及權益減少所致。
- (2)主係本公司發行之可轉換公司債轉列一年內到期長期借款，致使本期流動負債較前期增加所致。
- (3)主係本期利息費用較前期增加所致。
- (4)主係本期新增營建用地，使存貨較前期增加所致。
- (5)主係本期不動產、廠房及設備較前期減少所致。
- (6)主係本期依持股比例認列採權益法之關聯企業備供出售金融資產未實現損失之份額所致。
- (7)主係本期營業活動淨現金流量較前期減少所致。
- (8)主係本期營業淨利較前期增加所致。

註：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

B. 財務分析－國際財務報導準則（個體）

分析項目 \ 年 度		年	101 年	102 年	103 年	104 年	最近二年 度變動率 (%)	備註
財務結構(%)	負債占資產比率		39.30	18.19	18.35	53.32	190.57	(1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1593.15	3667.74	4709.10	2189.00	-53.52	(1)
償 債 能 力 (%)	流動比率		56.36	96.51	261.96	66.14	-74.75	(2)
	速動比率		38.06	72.25	185.78	11.69	-93.71	(2)
	利息保障倍數		16.25	176.65	34.13	27.56	-19.25	(3)
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）		14.29	13.10	12.85	14.35	11.67	
	平均收現日數		26	28	28	25	-10.71	
	存貨週轉率（次）		3.09	3.03	2.85	1.51	-47.02	(4)
	應付款項週轉率（次）		6.72	6.21	6.23	6.15	-1.28	
	平均銷貨日數		118	120	128	242	89.06	(4)
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	不適用	2.66	2.46	2.45	2.58	5.31	
	總資產週轉率（次）		0.14	0.08	0.06	0.07	16.67	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		10.11	82.19	9.73	12.76	31.14	(1)(5)(6)
	權益報酬率(%)		15.95	109.62	11.61	17.87	53.92	(1)
	稅前純益占實收資本額比率(%)		40.39	464.46	76.56	75.42	-1.49	
	純益率(%)		66.56	981.29	169.26	179.99	6.34	
	每股盈餘（元）		4.20	54.85	8.00	8.57	7.13	
現 金 流 量(註 8)	現金流量比率(%)		5.85	4.67	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)		114.98	39.40	-	-	-	
	現金再投資比率(%)		-	-	-	-	62.17	(1)
槓 桿 度	營運槓桿度		1.38	0.94	0.89	0.75	-15.73	
	財務槓桿度		(0.22)	0.52	0.40	0.13	-67.50	(3)

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

- (1)主係本公司於 104 年 1 月 1 日首次適用 2013 年版「投資關聯企業及合資」規定，致產生國際會計準則第 28 號會計政策變動時，迴轉原依 2010 年版國際會計準則第 31 號規定「合資權益」規定評價轉投資之合資企業之投資利益約 386 億，致使資產及權益減少所致。
- (2)主係本公司發行之可轉換公司債轉列一年內到期長期借款，致使本期流動負債較前期增加所致。
- (3)主係本期利息費用較前期增加所致。
- (4)主係本期新增營建用地，使存貨較前期增加所致。
- (5)主係本期不動產、廠房及設備較前期減少所致。
- (6)主係本期依持股比例承認採權益法之關聯企業備供出售金融資產未實現利益之份額所致。
- (7)主係本期營業活動淨現金流量較前期減少所致。
- (8)主係本期營業淨利較前期增加所致。

註 1：當年度截至 105 年 3 月 31 日止之財務資料，係依國際財務報導準則編制並經會計師核閱。

註 2：財務分析計算公式如下：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註8：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

2. 最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	年	年
財務結構 %	負債佔資產比率	48.74	40.41	39.19		
	長期資金佔固定資產比率	484.34	1113.22	1210.68		
償債能力 %	流動比率	108.36	104.50	57.26		
	速動比率	76.95	60.45	38.93		
	利息保障倍數	19.34	14.02	16.70		
經營能力	應收帳款週轉率(次)	13.68	10.92	10.02		
	應收帳款收現日數	27	33	36		
	存貨週轉率(次)	2.75	2.47	2.60		
	平均售貨日數	133	148	140		
	應付款項週轉率(次)	7.09	6.33	7.83		
	固定資產週轉率(次)	1.82	1.88	2.16		
	總資產週轉率(次)	0.28	0.15	0.14		
獲利能力	資產報酬率(%)	6.56	10.15	10.49		
	股東權益報酬率(%)	12.01	16.91	16.53		
	占實收資本比率(%)	營業利益	1.73	1.26	0.35	
	純益率(%)	稅前利益	15.21	29.72	41.56	
	純益率(%)		21.88	50.27	68.56	
	每股盈餘(元)	1.58	3.43	4.20		
現金流量 (註 4)	現金流量比率(%)	22.71	36.90	18.27		
	現金流量允當比率(%)	54.27	22.33	25.30		
	現金再投資比率(%)	-	1.04	1.42		
槓桿度	營運槓桿度	9.10	10.58	34.97		
	財務槓桿度	1.92	(1.23)	(0.15)		

不適用

註 1：本表之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率＝(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) 應收帳款(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／各期平均應收帳款(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／應收帳款週轉率。
- (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／固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／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)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

潤泰全球股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送一〇四年度財務報表、營業報告書及盈餘分配等議案，其中財務報表業經「勤業眾信聯合會計師事務所」林文欽會計師及郭俐雯會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述一〇四年度財務報表、營業報告書及盈餘分配等議案經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告。

敬 請

鑒 察

此 上

本公司一〇五年股東常會

監 察 人：潤弘精密工程事業股份有限公司



法人代表人：陳 志 全



法人代表人：林 金 賜



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報告：

潤泰全球股份有限公司及其子公司會計師查核報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

潤泰全球股份有限公司及其子公司民國 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、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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出具報告。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之查核報告，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註三六所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,457,596 仟元及 1,482,615 仟元，各占合併資產總額之 2.58% 及 2.76%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,294,225 仟元及 1,255,279 仟元，各占合併營業收入淨額之 15.15% 及 13.88%。上開合併財務報表內採權益法之被投資公司中，部份被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；因此本會計師對上開合併財務報表所出具之查核報告中，有關前述採用權益法之投資餘額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之金額分別為 36,184,544 仟元及 37,357,812 仟元，分別占合併資產總額之 63.95% 及 69.53%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為 8,727,825 仟元及 8,639,834 仟元，分別占合併稅前淨利之 115.11% 及 101.53%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師及其他會計師之意見，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、經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，足以允當表達潤泰全球股份有限公司及其子公司民國 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 日之合併財務績效及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，潤泰全球股份有限公司及其子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

潤泰全球股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)			103年1月1日 (重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,396,589	3		\$ 2,719,868	5		\$ 1,793,223	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四)	-	-		16,152	-		7,904	-	
1125	備供出售金融資產－流動 (附註四及七)	40,804	-		1,475,135	3		2,871,409	6	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動 (附註四及九)	-	-		60,165	-		-	-	
1150	應收票據－淨額 (附註四、十及三二)	20,904	-		17,862	-		34,745	-	
1170	應收帳款－淨額 (附註四、十及三二)	271,269	1		372,591	1		347,123	1	
1200	其他應收款淨額 (附註四及三二)	27,227	-		42,588	-		29,971	-	
130X	存貨 (附註四及十一)	3,600,128	6		1,635,619	3		1,551,816	4	
1410	預付款項	86,948	-		147,486	-		163,667	-	
1470	其他流動資產	4,366	-		13,439	-		7,094	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,448,235</u>	<u>10</u>		<u>6,500,905</u>	<u>12</u>		<u>6,806,952</u>	<u>15</u>	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註四及七)	10,083,877	18		3,407,674	6		1,951,809	4	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四及八)	624,288	1		767,709	2		922,145	2	
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動 (附註四及九)	100,300	-		122,690	-		134,271	-	
1550	採用權益法之投資 (附註三、四及十三)	36,214,617	64		37,420,127	70		29,628,541	66	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	1,886,846	3		3,260,115	6		3,544,400	8	
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十五)	1,042,019	2		1,060,762	2		1,080,766	3	
1805	商譽 (附註四及十六)	456,460	1		478,818	1		453,133	1	
1821	其他無形資產 (附註四、五及十七)	9,013	-		324,429	1		368,022	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及七)	556,551	1		311,560	-		160,481	-	
1915	預付設備款	1,067	-		1,715	-		9,744	-	
1920	存出保證金	112,307	-		126,103	-		73,909	-	
1990	其他非流動資產 (附註十八)	49,413	-		123,299	-		148,958	-	
15XX	非流動資產總計	<u>51,136,758</u>	<u>90</u>		<u>47,225,001</u>	<u>88</u>		<u>38,476,179</u>	<u>85</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 56,584,993</u>	<u>100</u>		<u>\$ 53,725,906</u>	<u>100</u>		<u>\$ 45,283,131</u>	<u>100</u>	
	流動負債									
2100	短期借款 (附註四及十九)	\$ 464,823	1		\$ 392,406	1		\$ 2,160,399	5	
2110	應付短期票承 (附註四及十九)	499,702	1		199,865	-		1,988,985	4	
2150	應付票據 (附註四、二一及三二)	88,642	-		118,862	-		76,813	-	
2170	應付帳款 (附註四、二一及三二)	722,788	1		690,297	1		747,198	2	
2200	其他應付款 (附註三、四、二二及三二)	400,420	1		938,591	2		464,896	1	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二七)	42,758	-		84,457	-		-	-	
2320	一年內到期長期借款 (附註四及二十)	3,990,386	7		221,440	1		165,387	-	
2399	其他流動負債 (附註二三)	99,519	-		128,135	-		215,597	1	
21XX	流動負債總計	<u>6,309,038</u>	<u>11</u>		<u>2,774,053</u>	<u>5</u>		<u>5,819,215</u>	<u>13</u>	
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註二十)	-	-		3,869,918	7		3,753,091	8	
2540	長期借款 (附註四及十九)	15,392,600	27		8,063,340	15		3,324,480	7	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	722,381	1		440,371	1		463,455	1	
2645	存入保證金	659,647	1		675,087	1		582,779	1	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二四)	246,854	1		236,214	1		228,444	1	
2670	其他非流動負債	50,130	-		50,671	-		53,511	-	
25XX	非流動負債總計	<u>17,071,612</u>	<u>30</u>		<u>13,335,601</u>	<u>25</u>		<u>8,405,760</u>	<u>18</u>	
2XXX	負債總計	<u>23,380,650</u>	<u>41</u>		<u>16,109,654</u>	<u>30</u>		<u>14,224,975</u>	<u>31</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二五)									
3110	普通股股本	9,414,343	17		9,414,343	18		9,414,343	21	
3200	資本公積	12,198,040	22		12,624,776	24		12,406,290	27	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,236,288	4		1,556,976	3		1,035,650	2	
3320	特別盈餘公積	7,506,717	13		7,506,717	14		2,693,945	6	
3350	未分配盈餘	7,864,680	14		6,732,106	12		9,721,316	22	
3300	保留盈餘總計	<u>17,607,685</u>	<u>31</u>		<u>15,795,799</u>	<u>29</u>		<u>13,450,911</u>	<u>30</u>	
3400	其他權益	(18,457,679)	(33)		(12,638,666)	(24)		(15,492,876)	(34)	
3500	庫藏股票	(655,691)	(1)		(655,691)	(1)		(655,691)	(2)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>20,106,698</u>	<u>36</u>		<u>24,540,561</u>	<u>46</u>		<u>19,122,977</u>	<u>42</u>	
36XX	非控制權益	<u>13,097,645</u>	<u>23</u>		<u>13,075,691</u>	<u>24</u>		<u>11,935,179</u>	<u>27</u>	
3XXX	權益總計	<u>33,204,343</u>	<u>59</u>		<u>37,616,252</u>	<u>70</u>		<u>31,058,156</u>	<u>69</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 56,584,993</u>	<u>100</u>		<u>\$ 53,725,906</u>	<u>100</u>		<u>\$ 45,283,131</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日會計師查核報告)

董事長：王峙帆



經理人：徐志澤



會計主管：張秀燕



潤泰全球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，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十三及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 5,666,121	66	\$ 5,817,179	64
4170	銷貨退回	59,504	1	55,265	-
4190	銷貨折讓	5,794	-	7,239	-
4200	投資收入	2,825,214	33	3,190,374	35
4510	營建收入	29,105	1	28,602	-
4800	其他營業收入	86,575	1	71,120	1
4000	營業收入合計	<u>8,541,717</u>	<u>100</u>	<u>9,044,771</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二四、二六及三二）				
5110	銷貨成本	4,922,971	58	5,045,623	56
5510	營建成本	<u>20,064</u>	<u>-</u>	<u>9,268</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>4,943,035</u>	<u>58</u>	<u>5,054,891</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>3,598,682</u>	<u>42</u>	<u>3,989,880</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二四及二六）				
6100	推銷費用	1,224,869	14	1,222,986	13
6200	管理費用	<u>284,156</u>	<u>3</u>	<u>434,217</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>1,509,025</u>	<u>17</u>	<u>1,657,203</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>2,089,657</u>	<u>25</u>	<u>2,332,677</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四及十三）	6,027,870	71	5,486,991	61
7050	財務成本（附註二六）	302,124	4	256,260	3
7010	其他收入（附註二六）	353,929	4	388,914	4
7020	其他利益及損失（附註二六）	(<u>587,252</u>)	(<u>7</u>)	<u>557,664</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,492,423</u>	<u>64</u>	<u>6,177,309</u>	<u>68</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 7,582,080	89	\$ 8,509,986	94
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二七）	(484,265)	(5)	94,354	1
8200	本期淨利	8,066,345	94	8,415,632	93
	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	(25,371)	-	(16,250)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	(109,069)	(1)	(7,564)	-
8310		(134,440)	(1)	(23,814)	-
	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	(523,938)	(6)	1,332,948	14
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	2,961,855	35	1,063,333	12
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額	(8,579,874)	(101)	1,079,020	12
8360	後續可能重分 類至損益之 項目合計	(6,141,957)	(72)	3,475,301	38
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	(6,276,397)	(73)	3,451,487	38
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,789,948	21	\$ 11,867,119	131
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 7,606,963	89	\$ 7,113,076	79
8620	非控制權益	459,382	5	1,302,556	14
8600		\$ 8,066,345	94	\$ 8,415,632	93

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 1,654,363	19	\$ 9,943,798	110
8720	非控制權益	<u>135,585</u>	<u>2</u>	<u>1,923,321</u>	<u>21</u>
8700		<u>\$ 1,789,948</u>	<u>21</u>	<u>\$ 11,867,119</u>	<u>131</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 8.57</u>		<u>\$ 8.00</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.15</u>		<u>\$ 7.65</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





潤泰
子 公 司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	公 司										合 計		非 控 制 權 益 應 占 份 額		總 計	
		本 公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司	公 司
A5	100 年 1 月 1 日 累 始 後 總 額	9,414,343	12,486,290	1,055,650	2,695,945	9,721,316	13,430,911	27,220	(15,519,306)	(790)	(15,492,876)	(655,691)	19,122,977	11,935,179	3,088,156		
B1	100 年度盈餘撥補及分配	-	-	321,326	-	(521,326)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	採列特別盈餘公積	-	-	4,812,272	-	(4,812,272)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利—每股 5 元	-	-	-	-	-	(4,270,172)	-	-	-	-	-	-	(4,270,172)	-	(4,270,172)	-
B5	子公司盈餘分派公司現金股利	-	129,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,015	-	129,015	-
D1	100 年度淨利	-	-	-	-	7113,076	7113,076	-	-	-	-	-	7113,076	1,202,556	8,415,632	-	8,415,632
D3	100 年度其他綜合收益	-	-	-	-	(23,488)	(23,488)	921,560	1,932,000	560	2,854,210	-	2,830,722	620,765	3,451,487	-	-
D5	100 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,089,588	7,089,588	921,560	1,932,000	560	2,854,210	-	9,943,796	1,973,321	11,867,119	-	-
C7	採列損益法列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	(18,463)	-	-	(37,528)	(37,528)	-	-	-	-	-	107,994	-	107,994	-	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(782,809)	(782,809)	-	-
Z1	100 年 12 月 31 日 餘 額	9,414,343	12,634,776	1,556,976	7,506,717	6,732,106	15,795,799	946,780	(13,587,216)	(230)	(12,638,666)	(655,691)	24,540,561	13,075,691	37,616,252	-	-
B1	100 年度盈餘撥補及分配	-	-	679,312	-	(679,312)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	採列特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,648,606)	(5,648,606)	-	-	-	-	-	-	(5,648,606)	-	(5,648,606)	-
B5	普通股現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,618	-	154,618	-
B5	子公司盈餘分派公司現金股利	-	154,818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,606,963	8,066,345	-	-
D1	100 年度淨利	-	-	-	-	7,606,963	7,606,963	-	-	-	-	-	-	459,382	8,066,345	-	-
D3	100 年度其他綜合收益	-	-	-	-	(133,587)	(133,587)	(380,372)	(5,440,101)	1,460	(5,819,013)	-	(5,952,600)	(32,392)	(6,276,992)	-	-
D5	100 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,473,376	7,473,376	(380,372)	(5,440,101)	1,460	(5,819,013)	-	(6,276,992)	135,585	1,799,648	-	-
C7	採列損益法列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益減少	-	(581,554)	-	-	(12,884)	(12,884)	-	-	-	-	-	(594,438)	-	(594,438)	-	-
Z1	100 年 12 月 31 日 餘 額	9,414,343	12,188,040	2,276,238	7,506,717	7,864,680	17,407,685	560,408	(13,072,317)	1,230	(18,457,629)	(655,691)	20,106,698	13,097,645	33,204,343	-	-

潤泰之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱 潤泰信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)



董事長：王鴻興



經理人：徐志偉



會計主管：張秀燕

 潤泰全球股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,582,080	\$ 8,509,986
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合		
	資利益之份額	(8,695,609)	(8,560,790)
A23700	非金融資產減損損失	1,504,468	79,842
A29900	除列子公司利益	(778,161)	-
A21300	股利收入	(392,904)	(393,868)
A20900	財務成本	302,124	256,260
A20100	折舊費用	284,834	332,837
A20200	攤銷費用	48,219	84,650
A23800	存貨跌價損失	46,440	14,854
A23100	處分投資利益	(36,736)	(602,142)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(16,425)	163,088
A20300	呆帳費用（回升利益）	(10,524)	1,436
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	利益	(8,314)	(5,957)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資		
	產之淨損失（利益）	3,748	(7,436)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	(3,042)	16,883
A31150	應收帳款	111,444	(25,824)
A31180	其他應收款	12,636	(11,998)
A31200	存 貨	(1,953,247)	(94,988)
A31230	預付款項	14,551	16,181
A31240	其他流動資產	11,423	(5,906)
A32130	應付票據	(29,530)	42,049
A32150	應付帳款	32,531	(56,901)
A32180	其他應付款項	(126,318)	163,915
A32230	其他流動負債	(25,499)	(87,462)
A32230	淨確定福利負債	(14,729)	(8,480)
A33000	營運產生之現金流出	(2,136,540)	(179,771)
A33300	支付之利息	(185,663)	(140,592)
A33500	支付所得稅	(97,021)	(4,060)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(2,419,224)	(324,423)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 3,033,044)	(\$ 238,949)
B07600	收取之股利	2,744,850	3,752,082
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(2,531,762)	(6,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,459,586	1,899,502
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	82,555	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(62,616)	(125,394)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	53,426	105,001
B06700	其他非流動資產增加	(23,656)	(8,206)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,450	-
B02800	處分不動產、廠房及設備	11,744	13,397
B04500	取得購置無形資產	(7,408)	(2,263)
B03800	存出保證金減少(增加)	4,418	(52,194)
B07200	預付設備款(增加)減少	(4,099)	1,678
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	2,629	50,576
B05400	取得投資性不動產	(1,321)	(283)
B02300	除列子公司之淨現金流出	(945)	-
B00600	取得無活絡市場之債券工具投資	-	(48,584)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(6,191)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,293,193)	5,334,172
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	9,207,600	16,557,500
C04500	發放現金股利	(5,493,788)	(4,578,157)
C01700	償還長期借款	(1,636,432)	(11,762,587)
C00200	短期借款增加(減少)	706,267	(1,449,933)
C05800	非控制權益變動	(672,531)	(1,216,574)
C00500	應付短期票券增加(減少)	299,837	(1,789,120)
C03100	存入保證金(減少)增加	(14,934)	92,308
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,396,019	(4,146,563)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,881)	63,459
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(1,323,279)	926,645
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,719,868	1,793,223
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,396,589	\$ 2,719,868

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月28日查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志璋



會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司（以下簡稱本公司）於 65 年 1 月 14 日，由華信紡織股份有限公司與潤泰紡織染整工業股份有限公司合併改為華信潤泰股份有限公司，先於 79 年 5 月 14 日起更名為潤泰紡織股份有限公司，後於 91 年 7 月 25 日起更名為潤泰全球股份有限公司。本公司股票經主管機關核准，於 66 年 7 月開始於台灣證券交易所掛牌買賣。主要營業項目為織布、成衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花及營銷等紡織事業及委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售等營建事業，並於 86 年增加經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之量販事業。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代 IAS 31「合資權益」及 SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。合併公司依照協議中各方之權利及

義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。合併公司對合資係採權益法。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，合併公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當合併公司喪失聯合控制時，係以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額係計入損益。

合併公司之子公司 Concord Greater China Limited 於 102 年 8 月 14 日與 Auchan Group 簽訂之新股東協議，修訂於 99 年 12 月 12 日訂立之股東協議。前揭股東協議更動後，Concord Greater China Limited 對轉投資之企業個體（A-RT Retail Holdings Ltd.及 Sun Art Retail Group Ltd.）由聯合控制變為關聯企業投資，依我國當時適用之 2010 年版 IAS 28 及 IAS 31 之規定，Concord Greater China Ltd.以公允價值重新衡量其對經營個體之投資，並以 102 年 12 月 31 日 Concord Greater China Limited 喪失聯合控制力當日之投資帳面金額與公允價值之差額，計入損益，本公司依對子公司之持股比例認列之投資利益約為 386 億元。

依據 IAS8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，「企業首次適用某一國際財務報導準則所產生之會計政策變動，如該國際財務報導準則對該變動並無特定之過渡規定，或自願變動一項會計政策，則應追溯適用該變動。」故依上述說明，相關規定將導致合併公司追溯適用上述修訂後 IAS 28，將再衡量利益及其對所得稅費用之影響依各相關科目迴轉。

本期影響彙整如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104年12月31日
採用權益法之投資減少	<u>\$76,037,323</u>
資產減少	<u>\$76,037,323</u>
其他應付款減少	\$ 232,685
負債減少	<u>\$ 232,685</u>
法定盈餘公積減少	\$ 3,837,402
特別盈餘公積減少	7,986,159
未分配盈餘減少	26,550,463
非控制權益減少	35,296,584

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響

104年12月31日

其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少
權益減少

2,134,030
\$ 75,804,638

前期影響彙總如下：

	2010年版 IFRSs 帳 列 金 額	2013年版 IAS28 調 整 數 民國102年重衡量 利益迴轉數	民 國 1 0 3 年 國外營運機構財 務報表換算之兒 換差額調整數	2013年版 IFRSs 帳 列 金 額
資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響				
103年12月31日				
資產影響				
採用權益法之投資				
歸屬本公司業主	\$ 69,495,593	(\$ 38,606,709)	(\$ 2,134,030)	\$ 28,754,854
歸屬非控制權益	43,961,857	(35,296,584)	-	8,665,273
合 計	<u>\$113,457,450</u>	<u>(\$ 73,903,293)</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 37,420,127</u>
資產總計	<u>\$129,763,229</u>	<u>(\$ 73,903,293)</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 53,725,906</u>
負債影響				
其他應付款	<u>\$ 1,171,276</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 938,591</u>
負債總計	<u>\$ 16,342,339</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,109,654</u>
權益影響				
保留盈餘				
法定盈餘公積	\$ 5,394,378	(\$ 3,837,402)	\$ -	\$ 1,556,976
特別盈餘公積	15,492,876	(7,986,159)	-	7,506,717
未分配盈餘	33,282,569	(26,550,463)	-	6,732,106
小 計	54,169,823	(38,374,024)	-	15,795,799
其他權益	(10,504,636)	-	(2,134,030)	(12,638,666)
非控制權益	48,372,275	(35,296,584)	-	13,075,691
合 計	<u>\$ 92,037,462</u>	<u>(\$ 73,670,608)</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 16,232,824</u>
權益總計	<u>\$113,420,890</u>	<u>(\$ 73,670,608)</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 37,616,252</u>

	2010年版 IFRSs 帳 列 金 額	2013年版 IAS28 調 整 數 民國102年重衡量 利益迴轉數	民 國 1 0 3 年 國外營運機構財 務報表換算之兒 換差額調整數	2013年版 IFRSs 帳 列 金 額
103年1月1日				
資產影響				
採用權益法之投資				
歸屬本公司業主	\$ 60,564,781	(\$ 38,606,709)	\$ -	\$ 21,958,072
歸屬非控制權益	40,909,573	(33,239,104)	-	7,670,469
合 計	<u>\$101,474,354</u>	<u>(\$ 71,845,813)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,628,541</u>
資產總計	<u>\$117,128,944</u>	<u>(\$ 71,845,813)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,283,131</u>
負債影響				
其他應付款	<u>\$ 697,581</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464,896</u>
負債總計	<u>\$ 14,457,660</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,224,975</u>
權益影響				
保留盈餘				
未分配盈餘	\$ 48,095,340	(\$ 38,374,024)	\$ -	\$ 9,721,316
非控制權益	45,174,283	(33,239,104)	-	11,935,179
合 計	<u>\$ 93,269,623</u>	<u>(\$ 71,613,128)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,656,495</u>
權益總計	<u>\$102,671,284</u>	<u>(\$ 71,613,128)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,058,156</u>

綜合損益之影響 103年1月1日至12月31日	2010年版 IFRSs		2013年版 IFRSs
	帳列金額	調整數	帳列金額
其他綜合損益（淨額）			
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 5,726,857	(\$ 4,393,909)	\$ 1,332,948
採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	\$ 1,310,386	(\$ 231,366)	\$ 1,079,020
其他綜合損益淨額合計影響	\$ 8,076,762	(\$ 4,625,275)	\$ 3,451,487
本期綜合損益總額	\$16,492,394	(\$ 4,625,275)	\$11,867,119

上述追溯適用修訂後之 IAS 28 之相關影響數已提報 104 年 5 月 13 日之董事會決議通過，並提報 104 年度股東會。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三一。

5. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製個體綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計劃再衡量數及採權益法認列之關聯企業再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其

他綜合損益份額（除確定福利計劃再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS

3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

2. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至合併體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
 2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
 3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。
- 惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表十。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。企業合併中之移轉對價係以公允價值衡量，其計算係以合併公司為取得對被收購者之控制所移轉之資產、對被收購者之原業主所產生之負債及所發行權益於收購日（亦即，合併公司取得控制之日）公允價值之總和。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔之負債按上述基礎衡量之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔之負債按上述基礎衡量之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

非控制權益得選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。衡量基礎係按每一合併交易選擇。

(六) 外 幣

編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當期劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下（即合併公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少惟未喪失重大影響或聯合控制），認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

（七）存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近加權平均法計算之成本。

營建類存貨於取得土地時未動工前暫列營建用地，動工時則轉列在建土地，建造成本未動工前之支出暫列預付工程款，動工時轉列在建工程。除依完工比例法認列損益而調整外，似以取得成本為入帳基礎，成本結轉按房屋、建築用地採分批平均建坪比率及土地持分比率分攤成本，期末並依成本與淨變現價值孰低評價。

（八）投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面

金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無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，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益，若有減損，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債券工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係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。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認為損益。

3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產

上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列(不包括企業合併)所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部

分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 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限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 10,608	\$ 11,249
銀行支票及活期存款	767,934	1,175,286
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	322,622	137,734
銀行定期存款	<u>295,425</u>	<u>1,395,599</u>
	<u>\$ 1,396,589</u>	<u>\$ 2,719,868</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~0.13%	0.05%~0.17%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款		
附買回債券	0.43%~1.3%	0.56%~3.40%
銀行定期存款	0.405%~0.55%	0.53%~0.55%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
一 上市（櫃）及興櫃股票	\$ 8,219,695	\$ 3,860,790
一 上市（櫃）公司私募普通股	<u>549,761</u>	<u>75,458</u>
小 計	<u>8,769,456</u>	<u>3,936,248</u>

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國外投資</u>		
一 上市股票	1,355,225	934,217
一 基金受益憑證	-	12,344
小 計	<u>1,355,225</u>	<u>946,561</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 10,124,681</u>	<u>\$ 4,882,809</u>
流 動	\$ 40,804	\$ 1,475,135
非 流 動	<u>10,083,877</u>	<u>3,407,674</u>
	<u>\$ 10,124,681</u>	<u>\$ 4,882,809</u>

本公司所持有之上市（櫃）公司私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 529,295	\$ 579,151
國外未上市（櫃）普通股	<u>94,993</u>	<u>188,558</u>
	<u>\$ 624,288</u>	<u>\$ 767,709</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 624,288</u>	<u>\$ 767,709</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

以成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

九、無活絡市場之債券投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日起過3個月之定期		
存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,165</u>
<u>非 流 動</u>		
次順位債券投資－大眾銀行	\$ 30,000	\$ 30,000
受限制存款	<u>70,300</u>	<u>92,690</u>
	<u>\$ 100,300</u>	<u>\$ 122,690</u>

- (一) 原始到期日超過3個月之定期存款係人民幣及美金定存。
- (二) 合併公司於95年11月按面額30,000仟元購買大眾銀行公司10年期次順位債券，其票面利率及有效利率皆為5.5%。
- (三) 截至103年12月31日止，原始到期日超過3個月以上之定期存款利率區間為年利率1%~3%。
- (四) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三三。

十、 應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 21,332	\$ 18,266
非因營業而發生	32	56
減：備抵呆帳	(460)	(460)
	<u>\$ 20,904</u>	<u>\$ 17,862</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 275,911	\$ 389,424
減：備抵呆帳	(4,642)	(16,833)
	<u>\$ 271,269</u>	<u>\$ 372,591</u>

應收帳款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為45至90天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$ 272,383	\$ 363,017
61 至 90 天	3,472	9,034
91 至 180 天	53	1,879
181 天以上	<u>3</u>	<u>15,494</u>
合 計	<u>\$ 275,911</u>	<u>\$ 389,424</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$ 996	\$ 13,355
61 至 90 天	-	4,787
91 至 180 天	-	1,469
181 至 360 天	<u>-</u>	<u>1,251</u>
合 計	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 20,862</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳（群組變動）變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,826	\$ 15,453	\$ 19,279
減：本年度提列呆帳費用	-	1,436	1,436
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(56)</u>	<u>(56)</u>
103 年 12 月 31 日餘額	3,826	16,833	20,659
減：除列子公司影響數	-	(1,220)	(1,220)
減：本年度實際沖銷	-	(495)	(495)
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>(48)</u>	<u>(10,476)</u>	<u>(10,524)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,778</u>	<u>\$ 4,642</u>	<u>\$ 8,420</u>

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
紡 織		
原 料	\$ 267,827	\$ 249,424
物 料	14,885	19,630
在 製 品	42,643	52,378
製 成 品	634,751	479,271
商品存貨	<u>39,724</u>	<u>39,808</u>
	<u>999,830</u>	<u>840,511</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
量 販		
在 製 品	2,755	2,642
商品存貨	<u>355,892</u>	<u>316,209</u>
	<u>358,647</u>	<u>318,851</u>
營 建		
待售房地	\$ 111,221	\$ 111,221
待售車位	868	868
營建用地	2,129,095	346,821
預付工程款	<u>467</u>	<u>496</u>
	<u>2,241,651</u>	<u>459,406</u>
電 信		
商品存貨	-	16,851
	<u>\$ 3,600,128</u>	<u>\$ 1,635,619</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,922,971 仟元及 5,045,623 仟元。104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 46,440 仟元及 14,854 仟元。

設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三三。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 有 股 權 百 分 比			說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	103年 1月1日	
潤泰公司	景鴻投資股份有限公司(簡 稱景鴻公司)	一般投資業	55.00	55.00	55.00	(1)
	興業建設股份有限公司(簡 稱興業公司)	建設、量販事業	50.94	50.94	50.94	-
	鑫士代企業股份有限公司	國際貿易事業	100.00	100.00	100.00	-
	全球一動股份有限公司(簡 稱全球一動公司)	資訊軟體電子資訊 供應服務	54.33	54.33	54.33	(4)
	Full Shine International Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	-
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	國際貿易事業	100.00	100.00	100.00	-
	East Capital International Limited	一般投資業	100.00	100.00	100.00	-
	New Zone International Limited	一般投資業	100.00	100.00	100.00	-
	Concord Greater China Limited	一般投資業	57.76	57.76	57.76	(2)、(3)
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	一般投資業	49.06	49.06	49.06	-
East Capital International Limited	上海潤耀服飾開發有限公 司(簡稱潤耀公司)	買賣貿易業	23.08	23.08	23.08	-
New Zone International Limited	上海潤耀服飾開發有限公 司(簡稱潤耀公司)	買賣貿易業	76.92	76.92	76.92	-

備 註：

- (1) 該公司 104 年 12 月 31 日持有潤泰公司所發行之普通股計 46,914,600 股，約占潤泰公司發行在外普通股 4.98%，其持有原因為維護母公司股東權益。
 - (2) 本公司對其持股比例為 42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd.對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持股比例為 57.76%。
 - (3) 為具重大非控制權益之子公司。
 - (4) 合併公司自 104 年 12 月 10 日起對該公司喪失控制力，相關除列子公司資訊請參閱附註二九，該前子公司係非重要子公司。
- (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。
- (三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
Concord Greater China Limited	42.24%	42.24%	42.24%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益		
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
Concord Greater China Limited	<u>\$ 1,126,495</u>	<u>\$ 1,298,089</u>	<u>\$ 9,529,484</u>	<u>\$ 9,239,912</u>	<u>\$ 8,322,041</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

Concord Greater China Limited

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$ 63,409	\$ 44,675	\$ 40,388
非流動資產	22,499,583	21,830,822	19,662,332
流動負債	(450)	(434)	(610)
權 益	<u>\$ 22,562,542</u>	<u>\$ 21,875,063</u>	<u>\$ 19,702,110</u>
權益歸屬於：			

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日
本公司業主	\$ 13,033,058	\$ 12,635,151	\$ 11,380,069
Concord Greater China Limited 之非控制權益	<u>9,529,484</u>	<u>9,239,912</u>	<u>8,322,041</u>
	<u>\$ 22,562,542</u>	<u>\$ 21,875,063</u>	<u>\$ 19,702,110</u>

	104 年度	103 年度
營業收入	<u>\$ 2,667,739</u>	<u>\$ 3,073,799</u>
本年度淨利	\$ 2,666,892	\$ 3,073,128
其他綜合損益	(<u>1,305,840</u>)	(<u>76,033</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,361,052</u>	<u>\$ 2,997,095</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,540,397	\$ 1,775,039
Concord Greater China Limited 之非控制權益	<u>1,126,495</u>	<u>1,298,089</u>
	<u>\$ 2,666,892</u>	<u>\$ 3,073,128</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 1,209,870)	(\$ 629,135)
Concord Greater China Limited 之非控制權益	(<u>95,970</u>)	<u>553,102</u>
	(<u>\$ 1,305,840</u>)	(<u>\$ 76,033</u>)
現金流量		
營業活動	(\$ 846)	(\$ 875)
投資活動	1,338,080	2,234,721
籌資活動	(<u>1,320,723</u>)	(<u>2,232,135</u>)
淨現金流入	<u>\$ 16,511</u>	<u>\$ 1,711</u>
支付予非控制權益之股利		
Concord Greater China Limited	<u>\$ 533,006</u>	<u>\$ 909,839</u>

十三、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
投資關聯企業	<u>\$ 36,184,544</u>	<u>\$ 37,357,812</u>	<u>\$ 29,490,293</u>
投資合資	<u>\$ 30,073</u>	<u>\$ 62,315</u>	<u>\$ 138,248</u>

(一) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
具重大性之關聯企業			
上市(櫃)公司			
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 6,891,554	\$ 5,716,078	\$ 4,892,257

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 1 月 1 日</u>
Sun Art Retail Group Limited	8,871,661	8,608,260	7,696,750
非上市（櫃）公司			
潤成投資控股股份有限公司	6,791,782	9,810,912	5,079,113
A-RT Retail Holdings Limited	13,627,920	13,222,562	11,822,173
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市（櫃）公司			
潤福生活事業股份有限公司	<u>1,627</u>	<u>(542)</u>	<u>(3,381)</u>
	36,184,544	37,357,270	29,486,912
加：長期投資貸餘轉列其他非流動負債－其他	<u>-</u>	<u>542</u>	<u>3,381</u>
	<u>\$36,184,544</u>	<u>\$37,357,812</u>	<u>\$29,490,293</u>

1. 具重大性之關聯企業

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所持股權及表決權比例		
	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
潤泰創新國際股份有限公司	25.70%	24.57%	24.58%
Sun Art Retail Group Limited	8.46%	8.46%	8.46%
潤成投資控股股份有限公司	23.00%	23.00%	23.00%
A-RT Retail Holdings Limited	25.42%	25.42%	25.42%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表十「大陸投資資訊」附表。

1. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
2. 本公司透過潤成公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成公司股票計 563,500 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
Sun Art Retail Group Limited	<u>\$ 19,993,818</u>	<u>\$ 25,386,393</u>	<u>\$ 33,929,242</u>
潤泰創新國際股份有限公司	<u>\$ 15,344,531</u>	<u>\$ 14,767,099</u>	<u>\$ 16,935,284</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

合併公司 104 及 103 年度採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別帳列營業收入 2,667,739 仟元及 3,073,799 仟元暨營業外收入及支出項下 6,027,870 仟元及 5,486,991 仟元。

潤泰創新國際股份有限公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$28,502,162	\$27,507,818	\$28,022,538
非流動資產	45,906,706	45,732,128	32,157,291
流動負債	(15,951,757)	(21,078,672)	(20,155,105)
非流動負債	(25,667,750)	(23,419,744)	(16,091,538)
權 益	<u>\$32,789,361</u>	<u>\$28,741,530</u>	<u>\$23,933,186</u>
非控制權益	(4,013,677)	(3,813,864)	(3,227,929)
	<u>\$28,775,684</u>	<u>\$24,927,666</u>	<u>\$20,705,257</u>
本公司持股比例	25.70%	24.57%	24.58%
本公司享有之權益	\$ 7,395,351	\$ 6,124,728	\$ 5,089,352
逆流交易之未實現			
損益	(2,191)	(2,191)	(2,191)
互相持股	(501,606)	(406,459)	(194,904)
投資帳面金額	<u>\$ 6,891,554</u>	<u>\$ 5,716,078</u>	<u>\$ 4,892,257</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$12,978,916</u>	<u>\$12,291,900</u>
本年度淨利	\$8,532,476	\$7,285,203
其他綜合損益	(7,373,003)	1,846,286
綜合損益總額	<u>\$1,159,473</u>	<u>\$9,131,489</u>
自潤泰創新公司收取之股利	<u>\$ 995,982</u>	<u>\$1,289,084</u>

Sun Art Retail Group Limited 及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$114,464,904	\$111,103,448	\$108,398,706
非流動資產	166,131,826	160,406,897	135,926,130
流動負債	(170,630,756)	(164,803,448)	(148,553,255)
非流動負債	(641,982)	(413,793)	(855,496)
權 益	109,323,992	106,293,104	94,916,085
非控制權益	(4,453,435)	(4,494,828)	(3,182,446)
	<u>\$104,870,557</u>	<u>\$101,798,276</u>	<u>\$91,733,639</u>
本公司持股比例	8.46%	8.46%	8.46%
投資帳面金額	<u>\$ 8,871,661</u>	<u>\$ 8,608,260</u>	<u>\$ 7,696,750</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 491,406,081</u>	<u>\$ 403,203,574</u>
本年度淨利	\$ 12,558,597	\$ 14,915,186
其他綜合損益	107,033	-
綜合損益總額	<u>\$ 12,665,630</u>	<u>\$ 14,915,186</u>
自 Sun Art Retail Group Limited 收取之股利	<u>\$ 523,231</u>	<u>\$ 874,990</u>

潤成投資控股股份有限公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$ 558,465	\$ 864,381	\$ 1,142,970
非流動資產	48,004,362	60,805,493	39,930,232
流動負債	(19,033,255)	(44,976)	(43,648)
非流動負債	(86)	(18,968,760)	(18,946,455)
權 益	<u>\$ 29,529,486</u>	<u>\$ 42,656,138</u>	<u>\$ 22,083,099</u>
本公司持股比例	23.00%	23.00%	23.00%
投資帳面金額	<u>\$ 6,791,782</u>	<u>\$ 9,810,912</u>	<u>\$ 5,079,113</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$18,844,834</u>	<u>\$ 18,227,812</u>
本年度淨利	\$18,468,995	\$ 17,881,480
其他綜合損益	(31,595,360)	2,691,511
綜合損益總額	<u>(\$13,126,365)</u>	<u>\$ 20,572,991</u>

A-RT Retail Holdings Limited 及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$114,576,113	\$111,212,069	\$108,491,588
非流動資產	166,131,826	160,406,897	135,926,130
流動負債	(170,630,756)	(164,803,448)	(148,553,255)
非流動負債	(641,982)	(413,793)	(855,496)
權 益	109,453,201	106,401,725	95,008,967
非控制權益	(55,832,223)	(54,372,414)	(48,122,885)
	<u>\$53,602,978</u>	<u>\$ 52,029,311</u>	<u>\$ 46,886,082</u>
本公司持股比例	25.42%	25.42%	25.42%
投資帳面金額	<u>\$ 13,627,920</u>	<u>\$ 13,222,562</u>	<u>\$ 11,822,173</u>

	104年度	103年度
營業收入	\$ 491,406,081	\$ 453,203,574
本年度淨利	\$ 12,558,597	\$ 14,915,186
其他綜合損益	107,033	-
綜合損益總額	\$ 12,665,630	\$ 14,915,186
自 A-RT Retail Holdings Limited 收取之股利	\$ 800,867	\$ 1,338,072

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 3,268)	(\$ 2,662)
其他綜合損益	(417)	(197)
綜合損益總額	(\$ 3,685)	(\$ 2,859)

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法之關聯企業中，潤泰創新國際股份有限公司、潤福生活事業股份有限公司及潤成投資控股股份有限公司 104 及 103 年度財務報表並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三三。

(二) 投資合資

合併公司之投資合資餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>個別不重大之合資</u>			
非上市（櫃）公司			
RCH Holdings Limited	\$ 30,073	\$ 62,315	\$ 138,248

個別不重大之合資之彙總資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
RCH Holdings Limited	60.00%	60.00%	60.00%

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	(\$ 32,216)	(\$ 79,045)
其他綜合損益	(26)	4,146
綜合損益總額	(\$ 32,242)	(\$ 74,899)

104 及 103 年度採用權益法之合資之損益及其他綜合損益份額，係依據其同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

成本	土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	未完工程	合計
103年1月1日餘額	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,630,520	\$ 3,824,402	\$ 36,354	\$ 53,929	\$ 247,627	\$ 1,368,870	\$ -	\$ 8,006,364
增 添	-	-	939	23,146	-	-	20,420	25,606	48,222	118,333
處 分	-	-	-	(80,338)	(251)	-	(14,461)	(58,649)	-	(153,699)
重分類	-	-	170	-	-	(7,862)	-	-	-	(7,692)
淨兌換差額	-	-	-	155	287	-	517	501	-	1,460
103年12月31日餘額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 37,756</u>	<u>\$ 1,631,629</u>	<u>\$ 3,767,365</u>	<u>\$ 36,391</u>	<u>\$ 46,067</u>	<u>\$ 254,103</u>	<u>\$ 1,336,328</u>	<u>\$ 48,222</u>	<u>\$ 7,964,766</u>
累計折舊及減值										
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 700,377	\$ 2,294,856	\$ 30,352	\$ 35,872	\$ 231,840	\$ 1,134,200	\$ -	\$ 4,461,964
處 分	-	-	-	(74,185)	(119)	-	(14,459)	(57,496)	-	(146,259)
折舊費用	-	-	84,915	186,194	1,899	9,387	15,823	14,332	-	312,550
認列減損損失	-	-	47,094	28,505	245	-	35	2,711	-	78,590
重分類	-	-	-	-	-	(3,462)	-	-	-	(3,462)
淨兌換差額	-	-	-	151	193	-	455	469	-	1,268
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,467</u>	<u>\$ 832,386</u>	<u>\$ 2,435,521</u>	<u>\$ 32,570</u>	<u>\$ 41,797</u>	<u>\$ 233,694</u>	<u>\$ 1,094,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,704,651</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 930,143</u>	<u>\$ 1,529,546</u>	<u>\$ 6,002</u>	<u>\$ 18,057</u>	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 234,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,544,400</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 799,243</u>	<u>\$ 1,331,844</u>	<u>\$ 3,820</u>	<u>\$ 4,270</u>	<u>\$ 20,409</u>	<u>\$ 242,112</u>	<u>\$ 48,222</u>	<u>\$ 3,260,115</u>
104年1月1日餘額	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,631,629	\$ 3,767,365	\$ 36,390	\$ 46,067	\$ 254,103	\$ 1,336,328	\$ 48,222	\$ 7,964,766
增 添	-	-	587	13,209	1,099	-	22,652	17,080	4,972	59,599
處 分	-	-	-	(48,292)	(2,355)	-	(26,025)	(50,698)	-	(127,350)
重分類	-	-	-	4,134	194	-	-	48,222	(48,222)	4,328
淨兌換差額	-	-	-	144,343	(107)	-	(216)	(201)	-	143,819
除列子公司	-	-	-	(1,914,430)	-	(21,553)	(10,873)	(703)	-	(1,947,559)
104年12月31日餘額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 37,756</u>	<u>\$ 1,632,216</u>	<u>\$ 1,966,529</u>	<u>\$ 35,241</u>	<u>\$ 24,514</u>	<u>\$ 249,641</u>	<u>\$ 1,350,028</u>	<u>\$ 4,972</u>	<u>\$ 6,097,601</u>
累計折舊及減值										
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 832,386	\$ 2,435,521	\$ 32,570	\$ 41,797	\$ 233,694	\$ 1,094,216	\$ -	\$ 4,704,651
處 分	-	-	-	(45,668)	(2,277)	-	(25,895)	(50,080)	-	(123,920)
認列減損損失(注)	-	-	-	1,171,941	-	-	-	-	-	1,171,941
折舊費用	-	-	87,958	133,594	1,317	3,115	20,946	17,840	-	264,770
淨兌換差額	-	-	-	36,064	(68)	-	(194)	(187)	-	35,615
除列子公司	-	-	-	(1,810,374)	-	(20,398)	(10,873)	(655)	-	(1,842,300)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,467</u>	<u>\$ 920,344</u>	<u>\$ 1,921,078</u>	<u>\$ 31,542</u>	<u>\$ 24,514</u>	<u>\$ 217,678</u>	<u>\$ 1,061,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,210,757</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 799,243</u>	<u>\$ 1,331,844</u>	<u>\$ 3,820</u>	<u>\$ 4,270</u>	<u>\$ 20,409</u>	<u>\$ 242,112</u>	<u>\$ 48,222</u>	<u>\$ 3,260,115</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 711,872</u>	<u>\$ 45,251</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,963</u>	<u>\$ 288,894</u>	<u>\$ 4,972</u>	<u>\$ 1,886,846</u>

註:104年度提列減損損失之說明請參閱附註十七。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	10至60年
機器設備	3至12年
運輸設備	5至8年
辦公設備	2至8年
土地改良物	10年
租賃資產	2至7年
租賃改良	1至5年
其他設備	5至8年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 1,042,019</u>	<u>\$ 1,060,762</u>
		已完工投資性 不動產
<u>成本</u>		
103年1月1日餘額		\$ 1,568,309
增 添		283
處 分		(275)
103年12月31日餘額		<u>\$ 1,568,317</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
103年1月1日餘額		\$ 487,543
處 分		(275)
折舊費用		<u>20,287</u>
103年12月31日餘額		<u>\$ 507,555</u>
103年1月1日淨額		<u>\$ 1,080,766</u>
103年12月31日淨額		<u>\$ 1,060,762</u>
<u>成本</u>		
104年1月1日餘額		\$ 1,568,317
增 添		1,321
處 分		(17)
104年12月31日餘額		<u>\$ 1,569,621</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
104年1月1日餘額		\$ 507,555
處 分		(17)
折舊費用		<u>20,064</u>
104年12月31日餘額		<u>\$ 527,602</u>
104年1月1日淨額		<u>\$ 1,060,762</u>
104年12月31日淨額		<u>\$ 1,042,019</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 5 至 60 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產之可比市場交易不頻繁且亦尚未取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十六、商 譽

	104年度	103年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 478,818	\$ 453,133
認列減損損失(附註十七)	(38,811)	-
淨兌換差額	<u>16,453</u>	<u>25,685</u>
期末餘額	<u>\$ 456,460</u>	<u>\$ 478,818</u>

十七、其他無形資產

		104年12月31日	103年12月31日	
<u>每一類別之帳面金額</u>				
特許執照價值		\$ -	\$ 232,438	
電腦軟體成本		9,013	41,878	
其他無形資產		-	50,113	
		<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 324,429</u>	
	特許執照價值	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 310,000	\$ 154,682	\$ 51,697	\$ 516,379
增 添	-	2,263	-	2,263
自預付設備款轉入	-	6,181	-	6,181
轉至長期預付款	-	(1,455)	-	(1,455)
103年12月31日餘額	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 161,671</u>	<u>\$ 51,697</u>	<u>\$ 523,368</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
103年1月1日餘額	(\$ 51,668)	(\$ 95,135)	(\$ 1,554)	(\$ 148,357)
攤銷費用	(25,894)	(24,658)	(30)	(50,582)
103年12月31日餘額	<u>(\$ 77,562)</u>	<u>(\$ 119,793)</u>	<u>(\$ 1,584)</u>	<u>(\$ 198,939)</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 258,332</u>	<u>\$ 59,547</u>	<u>\$ 50,143</u>	<u>\$ 368,022</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 232,438</u>	<u>\$ 41,878</u>	<u>\$ 50,113</u>	<u>\$ 324,429</u>
<u>成 本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 310,000	\$ 161,671	\$ 51,697	\$ 523,368
增 添	-	7,409	-	7,409
除列子公司	(310,000)	(139,796)	(50,297)	(500,093)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,284</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 30,684</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
104年1月1日餘額	(\$ 77,562)	(\$ 119,793)	(\$ 1,584)	(\$ 198,939)
攤銷費用	(6,474)	(18,971)	(22)	(25,467)
提列減損損失	(225,964)	(17,241)	(50,091)	(293,296)
除列子公司	<u>310,000</u>	<u>135,734</u>	<u>50,297</u>	<u>496,031</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,271)</u>	<u>(\$ 1,400)</u>	<u>(\$ 21,671)</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 232,438</u>	<u>\$ 41,878</u>	<u>\$ 50,113</u>	<u>\$ 324,429</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,013</u>

國家通訊傳播委員會於 104 年 11 月 10 日第 669 次委員會議決議，做出不予換發子公司全球一動股份有限公司無線寬頻接取業務特許執照延照申請之決議，該子公司之相關業務於 104 年 12 月 10 日終止。合併公司基於穩健原則，於 104 年度就合併報表中與該子公司相關之不動產、廠房及設備、預付設備款、商譽及其他無形資產分別提列減損損失 1,171,941 仟元、420 仟元、38,811 仟元及 293,296 仟元。上述減損損失合計 1,504,468 仟元已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司對全球一動股份有限公司之原始投資額計 1,577,255 仟元已全數認列投資損失，本公司之個體財務報表持續認列該子公司之相關損失致產生長期股權投資貸餘 778,161 仟元。本公司對該子公司喪失控制時，於喪失控制日，前述長期投資貸餘 778,161 仟元將全數迴轉為本公司之利益，並除列該子公司之資產及負債及前子公司之任何非控制權益之帳面金額，相關除列資訊請參閱附註二九。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	10 年
權利金	2 年
電腦軟體成本	1 至 10 年
特許執照價值	12 年

十八、其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$ 4,488	\$ 62,537
其他	<u>44,925</u>	<u>60,762</u>
	<u>\$ 49,413</u>	<u>\$ 123,299</u>

本公司新豐泰豐段及楊梅四湖段土地屬農業用地，透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，截至 103 年 12 月 31 日止尚無法過戶帳列其他非流動資產項下。此外，該筆土地已由持有人尹衍樑君提供抵押於金融機構，作為本公司借款之擔保品，惟部分已於 104 年度過戶完成手續，故重分類至存貨項下，請詳附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
－銀行借款	\$ 11,357	\$ 52,723
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	444,000	320,000
－購料借款	9,466	19,683
	<u>453,466</u>	<u>339,683</u>
	<u>\$ 464,823</u>	<u>\$ 392,406</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.73%~1.90% 及 0.80%~2.25%。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	(298)	(135)
	<u>\$ 499,702</u>	<u>\$ 199,865</u>
利 率	1.099%~1.149%	1.119%

尚未到期之應付短期票券如下：

104 年 12 月 31 日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 100,000	\$ 134	\$ 99,866	1.129%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	100,000	63	99,937	1.149%	潤泰創新股票 4,300 仟股
大慶票券	100,000	44	99,956	1.149%	潤泰創新股票 10,000 仟股
台灣工銀	<u>200,000</u>	<u>57</u>	<u>199,943</u>	1.099%	無
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 499,702</u>		

103 年 12 月 31 日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 199,865</u>	1.119%	潤泰創新 7,000 仟股

上述銀行之應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
銀行借款	\$ 10,552,600	\$6,462,280
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	4,840,000	1,822,500
減：列為一年內到期部分	(_____)	(221,440)
長期借款	<u>\$ 15,392,600</u>	<u>\$ 8,063,340</u>

合併公司之浮動利率借款及合約到期日列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1 年以內	\$ -	\$ 221,440
超過 1 年但不超過 2 年	14,842,600	4,245,060
超過 2 年但不超過 5 年	<u>550,000</u>	<u>3,818,280</u>
	<u>\$ 15,392,600</u>	<u>\$ 8,284,780</u>

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	104年度	103年度
有效利率：		
變動利率借款	1.22%~1.63%	1.31%~2.57%

二十、應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
99 年度國內第一次無擔保轉讓公司		
債	\$ 3,994,000	\$ 3,994,000
減：應付公司債折價	(3,614)	(124,082)
減：一年內到期長期借款	(<u>3,990,386</u>)	(_____)
	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 3,869,918</u>

本公司於 100 年 1 月 13 日發行國內第一次可轉換公司債，發行總額計 4,000,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，並於同日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，票面利率 0%，發行期間為 5 年，債權人得自 100 年 2 月 14 日至 105 年 1 月 3 日申請轉換為本公司之普通股。另截至 104 年 12 月 31

日轉換價格為每股新台幣 67.2 元，轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整。

此可轉換公司債將該轉換權與負債分離，屬權益部分帳列「資本公積－可轉債認股權」計 509,739 仟元；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性金融商品之負債，金額分別為 53,131 仟元及 3,431,950 仟元，該嵌入衍生性金融資產（負債）於 104 年及 103 年 12 月 31 日止，以公平價值評估之金額皆為 0 仟元。

本轉換公司債自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續 30 個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達 30%（含）以上時；或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回公司債。

本轉換公司債之債券持有人得自發行後屆滿 2 年之前 30 日，可要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司所發行國內第一次轉換公司債持有人已行使賣回權，共計 6,000 仟元。

二一、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 83,915	\$ 93,267
非因營業而發生	14	18,991
關係人	<u>4,713</u>	<u>6,604</u>
	<u>\$ 88,642</u>	<u>\$ 118,862</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 713,165	\$ 683,248
關係人	<u>9,623</u>	<u>7,049</u>
	<u>\$ 722,788</u>	<u>\$ 690,297</u>

二二、其他應付款－流動

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金（含員工分紅及董監酬勞）	\$ 160,040	\$ 190,062
應付股利	70,047	49,572
應付設備款	2,128	7,060
其他應付費用及款項	<u>168,205</u>	<u>691,897</u>
	<u>\$ 400,420</u>	<u>\$ 938,591</u>

二三、其他流動負債－其他

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 50,391	\$ 81,634
預收收入	18,183	26,854
預收貨款	19,091	7,752
代收款	<u>11,854</u>	<u>11,895</u>
合計	<u>\$ 99,519</u>	<u>\$ 128,135</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及興業公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 319,631	\$ 309,096
計畫資產之公允價值	(<u>72,777</u>)	(<u>72,882</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 246,854</u>	<u>\$ 236,214</u>

淨確定福利負債（資產）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（資 產）
103 年 1 月 1 日	<u>\$ 326,699</u>	<u>(\$ 98,255)</u>	<u>\$ 228,444</u>
服務成本			
當期服務成本	4,618	-	4,618
利息費用（收入）	<u>5,404</u>	<u>(2,117)</u>	<u>3,287</u>
認列於損益	<u>10,022</u>	<u>(2,117)</u>	<u>7,905</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(1,247)	(1,247)
精算損失－人口統計 假設變動	5,423	-	5,423
精算損失－經驗調整	<u>12,074</u>	<u>-</u>	<u>12,074</u>
認列於其他綜合損益	<u>17,497</u>	<u>(1,247)</u>	<u>16,250</u>
雇主提撥	-	(18,151)	(18,151)
福利支付	<u>(45,122)</u>	<u>46,888</u>	<u>1,766</u>
103 年 12 月 31 日	309,096	(72,882)	236,214
服務成本			
當期服務成本	4,075	-	4,075
前期服務成本及清償 損失	1,026	-	1,026
利息費用（收入）	<u>5,121</u>	<u>(1,320)</u>	<u>3,801</u>
認列於損益	<u>10,222</u>	<u>(1,320)</u>	<u>8,902</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(881)	(881)
精算損失－人口統計 假設變動	12,312	-	12,312
精算損失－財務假設 變動	9,570	-	9,570
精算損失－經驗調整	<u>4,370</u>	<u>-</u>	<u>4,370</u>
認列於其他綜合損益	<u>26,252</u>	<u>(881)</u>	<u>25,371</u>
雇主提撥	-	(23,633)	(23,633)
福利支付	<u>(25,938)</u>	<u>25,938</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,632</u>	<u>(\$ 72,778)</u>	<u>\$ 246,854</u>

確定福利計畫認列於損益金額依功能別匯總如下：

	104年度	103年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,914	\$ 3,721
推銷費用	2,075	1,921
管理費用	2,709	2,059
研發費用	<u>204</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 8,902</u>	<u>\$ 7,905</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.250%~1.500%	1.625%~2.000%
薪資預期增加率	1.000%~2.000%	1.000%~2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 6,795)
減少 0.25%	<u>\$ 7,034</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 6,883</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 6,682)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 23,033</u>	<u>\$ 15,240</u>
確定福利義務平均到期期間	8~16 年	7.1~16 年

二五、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>996,200</u>	<u>996,200</u>
額定股本	<u>\$ 9,962,000</u>	<u>\$ 9,962,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>941,434</u>	<u>941,434</u>
已發行股本	<u>\$ 9,414,343</u>	<u>\$ 9,414,343</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

104 及 103 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 溢	票 價	發 長 期 投 資	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	可 認 股	轉 債 權 認 股	已 失 效 股 權 合	計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,604,583		\$ 941,370	\$ 350,598	\$ 508,974	\$ 765	\$ 12,406,290	
子公司獲配母公司股利	-		-	129,015	-	-	129,015	
採用權益法認列關聯企 業及合資權益之資本 公積變動數	-		109,300	-	-	-	109,300	
對子公司之所有權權益 法變動	-	(19,829)	-	-	-	-	(19,829)	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,604,583</u>		<u>\$ 1,030,841</u>	<u>\$ 479,613</u>	<u>\$ 508,974</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 12,624,776</u>	

	股 溢	票 價	發 長 期 投 資	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	可 認 股	轉 債 權 認 股	已 失 效 股 權 合	計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,604,583		\$ 1,030,841	\$ 479,613	\$ 508,974	\$ 765	\$ 12,624,776	
子公司獲配母公司股利	-		-	154,818	-	-	154,818	
採用權益法認列關聯企 業及合資權益之資本 公積變動數	-	(581,554)	-	-	-	-	(581,554)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,604,583</u>		<u>\$ 449,287</u>	<u>\$ 634,431</u>	<u>\$ 508,974</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 12,198,040</u>	

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損

時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程第 34 條規定盈餘分派之順序如下：

(1)提繳所得稅。(2)彌補虧損。(3)提列法定公積 10%，後依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，惟分派盈餘時員工紅利須訂為 1%以上、董監酬勞金至多 5%。另本公司章程第 34 條之 1 規定股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二六之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案及員工紅利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 679,312	\$ 4,358,728		
特別盈餘公積	-	12,798,931		
股東紅利－現金股利	5,648,606	4,707,172	\$ 6	\$ 5

註：103 年 6 月 23 日股東常會決議提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積因追溯適用 2013 年 IFRS 版本而分別調整減少 3,837,402 仟元及 7,986,159 仟元，相關資訊請參閱附註三。上述追溯適用修訂後之 IAS 28 之相關影響數已提報 104 年 5 月 13 日之董事會決議通過，並提報 104 年度股東會。

本公司 105 年 3 月 28 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 760,696	
特別盈餘公積	6,223,202	
現金股利	875,534	\$ 0.93

104 年度除上述以未分配盈餘發放每股 0.93 元現金股利外，亦擬議以法定盈餘公積 630,761 仟元分配現金，每股配發 0.67 元，合計每股發放 1.6 元現金。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分金額合計為 854,068 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額（重編後）	\$ 948,780	\$ 27,220
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額-稅後淨 額	(321,260)	786,120
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額-稅後淨額	(<u>59,112</u>)	<u>135,440</u>
年底餘額	<u>\$ 568,408</u>	<u>\$ 948,780</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 13,587,216)	(\$ 15,519,306)
備供出售金融資產未實現損 益-稅後淨額	3,082,121	989,070
採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現 損益之份額-稅後淨額	(<u>8,522,222</u>)	<u>943,020</u>
年底餘額	(<u>\$ 19,027,317</u>)	(<u>\$ 13,587,216</u>)

3. 現金流量避險

	104年度	103年度
期初餘額	(\$ 230)	(\$ 790)
採用權益法認列關聯企業現 金流量避險之份額-稅後 淨額	<u>1,460</u>	<u>560</u>
期末餘額	<u>\$ 1,230</u>	(<u>\$ 230</u>)

(六) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額（重編後）	\$ 13,075,691	\$ 11,935,179
本期淨利	459,382	1,302,556
備供出售金融資產未實現 損益-稅後淨額	(120,266)	74,263

(承次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
國外營運機構財務報表-稅後淨額	(202,678)	546,828
採權益法之資本公積變動之調整-稅後淨額	(68,060)	77,449
非控制權益減少－子公司減資彌補虧損及退回股款	(126,000)	(144,000)
非控制權益減少－發放現金股利	(533,006)	(909,839)
除列子公司影響數	654,125	-
其 他	(<u>41,543</u>)	<u>193,255</u>
年底餘額	<u>\$ 13,097,645</u>	<u>\$ 13,075,691</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	子 公 司 持 有			
	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
103 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
103 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,915</u>	<u>46,915</u>
104 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,915</u>	<u>46,915</u>

為維護母公司股東權益之目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 2,880,556</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 3,129,204</u>

本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二六、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 265,171	\$ 287,293
利息收入	14,700	47,195
什項收入	64,757	44,044
其 他	<u>9,301</u>	<u>10,382</u>
	<u>\$ 353,929</u>	<u>\$ 388,914</u>

合併公司 104 及 103 年度股利收入分別帳列營業收入 127,733 仟元及 106,575 仟元暨營業外收入及支出項下 265,171 仟元及 287,293 仟元。

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
非金融資產減損損失（附註十七）	(\$ 1,504,468)	(\$ 79,842)
除列子公司利益（附註二九）	778,161	-
淨處分投資利益	124,212	602,142
淨外幣兌換利益	25,380	42,126
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(399)
其 他	<u>(10,537)</u>	<u>(6,363)</u>
	<u>(\$ 587,252)</u>	<u>\$ 557,664</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 162,322	\$ 118,755
可轉換公司債利息	120,467	116,827
其他利息費用	8,056	7,992
其他財務成本	<u>11,279</u>	<u>12,686</u>
	<u>\$ 302,124</u>	<u>\$ 256,260</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 264,770	\$ 312,550
投資性不動產	20,064	20,287
無形資產	25,467	50,582
長期預付款	<u>22,752</u>	<u>34,068</u>
合 計	<u>\$ 333,053</u>	<u>\$ 417,487</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 179,387	\$ 251,969
營業費用	<u>105,447</u>	<u>80,868</u>
	<u>\$ 284,834</u>	<u>\$ 332,837</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,328	\$ 26,646
營業費用	<u>30,891</u>	<u>58,004</u>
	<u>\$ 48,219</u>	<u>\$ 84,650</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利（附註二四）		
確定提撥計畫	\$ 27,054	\$ 30,165
確定福利計畫	<u>8,902</u>	<u>7,905</u>
	35,956	38,070
其他員工福利	<u>801,889</u>	<u>918,907</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 837,845</u>	<u>\$ 956,977</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 195,721	\$ 197,854
營業費用	<u>642,124</u>	<u>759,123</u>
	<u>\$ 837,845</u>	<u>\$ 956,977</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘以 1% 以上之比例分派員工紅利，103 年度係按稅後淨利（已扣除員工紅利之金額）1% 估列員工紅利 64,018 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益 0.3% 到 0.5% 區間內之比率提撥員工酬勞。104 年度估列員工酬勞 21,364 仟元，係按前述稅前利益之 0.3% 估列，該等金額於 105 年 3 月 28 日董事

會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 64,018	\$ -	\$ 264,296	\$ -

104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日股東常會決議配發之員工紅利與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅金額並無差異。另 102 年度員工紅利因追溯適用 2013 年 IFRS 版本調整減少 232,685 仟元，相關資訊請參閱附註三。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47,804	\$ 88,517
未分配盈餘加徵	24,884	-
以前年度之調整	(17,367)	-
遞延所得稅		
本期產生者	(539,586)	5,837
認列於損益之所得稅（利益）費用	(\$ 484,265)	\$ 94,354

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 7,582,080	\$ 8,509,986
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,254,855	\$ 1,265,267

(承次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
調節項目影響之稅額：		
免稅所得	(955,745)	(1,251,188)
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(790,892)	85,153
投資抵減	(15,535)	(4,878)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	40,419	-
以前年度所得稅調整	(17,367)	-
認列於損益之所得稅費用	(\$ 484,265)	\$ 94,354

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 42,758	\$ 84,457

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產	104 年度					年 底 餘 額
	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他綜 合 損 益	其他 (註)		
暫時性差異						
關聯企業	\$ 1,344	\$ 187,377	\$ 279,000	\$ -		\$ 467,721
不動產、廠房及 設備	26,158	(5,112)	-	-		21,046
投資性不動產	1,301	1,274	-	-		2,575
其他資產	2,197	10,012	-	-		12,209
備供出售金融資 產	3,865	(3,865)	-	-		-
成本衡量金融資 產	12,728	(11,173)	-	-		1,555
未實現兌換利益	18	(18)	-	-		-
確定福利退休計 畫	5,368	(3,854)	-	-		1,514
備抵呆帳	9,276	(9,276)	-	-		-

(承次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
存貨跌價	<u>25,122</u>	<u>24,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,931</u>
	87,377	190,174	279,000	-	556,551
虧損扣抵	<u>44,183</u>	<u>(44,183)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 131,560</u>	<u>\$ 145,991</u>	<u>\$ 279,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 556,551</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 415,355	(\$ 369,507)	\$ 105,150	\$ 31,780	\$ 182,778
備供出售金融資產	-	-	538,675	-	538,675
未實現兌換利益	5,153	(4,815)	-	-	338
負債準備	19,863	(19,863)	-	-	-
其他	-	590	-	-	590
	<u>\$ 440,371</u>	<u>(\$ 393,595)</u>	<u>\$ 643,825</u>	<u>\$ 31,780</u>	<u>\$ 722,381</u>

註：係認列於資本公積。

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 1,344	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,344
不動產、廠房及設備	24,689	1,469	-	-	26,158
投資性不動產	1,337	(36)	-	-	1,301
其他資產	3,239	(1,042)	-	-	2,197
備供出售金融資產	3,865	-	-	-	3,865
成本衡量金融資產	24,459	(11,731)	-	-	12,728
未實現兌換損益	-	18	-	-	18
確定福利退休計畫	7,121	(1,753)	-	-	5,368
備抵呆帳	9,047	229	-	-	9,276
存貨跌價	<u>23,956</u>	<u>1,166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,122</u>
	99,057	(11,680)	-	-	87,377
虧損扣抵	44,381	(198)	-	-	44,183
投資抵減	<u>17,043</u>	<u>(17,043)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 160,481</u>	<u>(\$ 28,921)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,560</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 442,880	(\$ 27,525)	\$ -	\$ -	\$ 415,355
未實現兌換利益	712	4,441	-	-	5,153
負債準備	<u>19,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,863</u>
	<u>\$ 463,455</u>	<u>(\$ 23,084)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,371</u>

註：係認列於資本公積。

(四) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 34,655	105
15,870	106
15,814	107
18,598	108
17,772	109
13,021	110
3,731	111
5,585	112
2,515	113
<u>1,018</u>	114
<u>\$ 128,579</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日 (追溯調整後)
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 7,864,680</u>	<u>\$ 6,732,106</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 355,250</u>	<u>\$ 69,405</u>
	104 年度（預計）	103 年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	4.52%	2.94%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。另子公司之營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核定年度
鑫士代公司	103 年度
興業公司	102 年度
景鴻公司	102 年度

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 7,606,963	\$ 7,113,076
用以計算基本每股盈餘之淨利		
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>120,467</u>	<u>117,226</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 7,727,430</u>	<u>\$ 7,230,302</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加		
權平均股數	887,481	888,720
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	59,435	54,266
員工酬勞或員工分紅	<u>823</u>	<u>2,688</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加		
權平均股數	<u>947,739</u>	<u>945,674</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股票具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、除列投資子公司－喪失控制力

國家通訊傳播委員會（NCC）於 104 年 11 月 23 日第 671 次會議決議不予換發全球一動股份有限公司無線寬頻接取業務（WBA）特許執照，其特許執照於 104 年 12 月 10 日到期失效。該公司並於 104 年 12 月 4 日召開股東臨時會決議於特許執照到期後歇業，該公司已無法繼續經營，致股東權利

實質已無法行使。此外，本公司未對該公司提供任何擔保僅負有限責任，即本公司對該公司不再有權收取變動報酬或暴露於義務，將不再滿足第 IFRS 10.7 (b)之規定有關投資者對被投資者具有控制力之條件，故本公司於 104 年 12 月 10 日對全球一動股份有限公司喪失控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	104 年 12 月 10 日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 945
預付款項	41,797
其他流動資產	4,190
非流動資產	
無活絡市場之債務工具投資－非流動	20,802
存出保證金	9,378
流動負債	
短期借款	(633,850)
應付票據	(690)
應付帳款	(40)
其他應付款	(407,846)
一年內到期長期借款	(116,952)
其他流動負債	(3,118)
非流動負債	
長期借款	(346,396)
存入保證金	(<u>506</u>)
處分之淨資產	(\$ <u>1,432,286</u>)

(二) 除列子公司之利益

	104 年度
除列之淨資產	\$ 1,432,286
非控制權益	(<u>654,125</u>)
除列子公司利益	\$ <u>778,161</u>

(三) 除列子公司之淨現金流出

	104 年 12 月 10 日
除列之現金及約當現金餘額	<u>\$ 945</u>

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 3,990,386	\$ 3,994,000	\$ -	\$ -	\$ 3,994,000

103 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 3,869,918	\$ 3,993,190	\$ -	\$ -	\$ 3,993,190

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 8,219,695	\$ 549,761	\$ -	\$ 8,769,456
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>1,355,225</u>	-	-	<u>1,355,225</u>

(承次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
合 計	<u>\$ 9,574,920</u>	<u>\$ 549,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,124,681</u>
無活絡市場之債券投資				
國內上市（櫃）有價證券				
—債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
—權益投資	\$ 3,511,107	\$ 75,458	\$ -	\$3,586,565
國外上市（櫃）有價證券				
—權益投資	934,217	-	-	934,217
國內興櫃有價證券				
—權益投資	349,683	-	-	349,683
基金受益憑證	<u>12,344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,344</u>
合 計	<u>\$ 4,807,351</u>	<u>\$ 75,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,882,809</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生金融資產				
—基金受益憑證	<u>\$ 16,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,152</u>
無活絡市場之債券投資				
國內上市（櫃）有價證券				
—債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內上市（櫃）私募普通股	採用市場基礎法下之市價法、本益比法及股權淨值比法加權平均設算；依股票發行人及已掛牌可類比同業公司之財務報告與市場價格狀況，另考量非流動性折價後，評估有價證券之合理價格。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產	\$ -	\$ 16,152
放款及應收款（註1）	1,816,289	3,335,764
備供出售金融資產（註2）	10,124,681	4,882,809
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	21,559,361	14,494,719

註1： 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2： 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付款項、其他應付款、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、應付公司債、長短期借款及應付短期票券。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及價格變動風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值5%時，合併公司於104及103年度對淨利之影響如下：

單位：新台幣仟元

	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
淨利增加	\$ 22	\$ 61,032	\$ 19,801	\$ 10,439

(2) 利率風險

因合併公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 783,162	\$ 1,718,579
具現金流量利率風險		
－金融資產	742,420	1,157,586
－金融負債	16,357,125	8,877,051

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利分別將減少／增加 78,074 仟元及 38,597 仟元，主因為合併公司之變動利率存款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

合併公司權益價格風險主要來自備供出售之金融資產之投資（主要投資基金受益憑證及國內外之上市櫃股票），該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 506,234 仟元及 244,140 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 營運活動產生之應收款項帳面金額。
- (2) 投資活動產生之銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以本公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 8,891,178 仟元及 9,055,504 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 12 月 31 日

	加權平均有效		
	利率 (%)	1 年 以 內	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
應付公司債	-	\$ 3,990,386	\$ -
應付票據 (含關係人)	-	88,642	-
應付帳款 (含關係人)	-	722,788	-
其他應付款 (含關係人)	-	400,420	-
浮動利率工具	1.4533	<u>1,414,447</u>	<u>15,730,299</u>
		<u>\$ 6,616,683</u>	<u>\$ 15,730,299</u>

103 年 12 月 31 日

	加權平均有效		
	利率 (%)	1 年 以 內	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
應付公司債	-	\$ -	\$ 3,869,918
應付票據 (含關係人)	-	118,862	-
應付帳款 (含關係人)	-	690,297	-
其他應付款 (含關係人)	-	938,591	-
浮動利率工具	1.89	<u>813,711</u>	<u>8,067,671</u>
		<u>\$ 2,561,461</u>	<u>\$ 11,937,589</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 16,357,125 仟元及 8,877,051 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	104年度	103年度
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 3,662</u>
其他關係人	<u>\$ 30,503</u>	<u>\$ 17,137</u>

	104年度	103年度
<u>進 貨</u>		
關聯企業	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 1,857</u>
其他關係人	<u>\$ 175,118</u>	<u>\$ 138,953</u>

上開進銷貨係按一般條件（市場價格）辦理，與非關係人之交易條件並無不同。

	104年度	103年度
<u>租賃收入</u>		
關聯企業	<u>\$ 20,234</u>	<u>\$ 20,234</u>

對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

資產負債表日之應收關係人票據餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 469</u>
其他關係人	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 36</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 336</u>
其他關係人	<u>\$ 8,344</u>	<u>\$ 5,944</u>

資產負債表日之其他應收款－其他關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 1,738</u>
其他關係人	<u>\$ 6,003</u>	<u>\$ 4,560</u>

資產負債表日之應付關係人票據餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>
其他關係人	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 6,602</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 442</u>
其他關係人	<u>\$ 9,290</u>	<u>\$ 6,605</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ 75
其他關係人	\$ 15,687	\$ 332,520

(二) 對主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 72,117	\$ 75,745

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款、發行應付商業本票及履約保證之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
採用權益法之投資－潤泰創新國際		
股票	\$ 2,376,738	\$ 2,214,264
不動產、廠房及設備	1,578,484	2,599,495
以成本衡量之金融資產－大潤發股		
票	311,063	311,063
無活絡市場之債券投資－非流動	70,300	92,690
投資性不動產	102,184	102,184
存 貨	52,841	43,139
其他非流動資產－土地	-	33,735
	\$ 4,491,610	\$ 5,396,570

上列抵押資產係以帳面淨額表達。

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司為取得金融機構融資額度，以 Concord Greater China Limited 股票 7,000 仟股作為融資借款之擔保品。

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，票據背書保證金額皆為 80,850 仟元。
- (二) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 98,223 仟元及 93,808 仟元流通在外。
- (三) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關要求，本公司承諾本公司之子公司 Sinopac Global Investment Ltd. 將其所持有之 Concord Greater China Limited 股票計 6,452 仟股交付銀行信託保管，於必要時作為取得南山人壽增資所須之資金。
- (四) 興業公司於 87 年 12 月與大潤發簽訂物流事業委託管理合約，委請大潤發提供經營管理量販店及採購之相關服務，並分別於 88 年 10 月、93 年 8 月、98 年 1 月簽訂補充協議書及 90 年 2 月簽訂增補合約，另因合約到期，於 103 年 1 月經董事會通過簽訂第四次補充協議書，合約期間自 102 年 12 月 26 日至 107 年 12 月 31 日，雙方同意於合約到期後將興業公司之員林分公司之經營權以價金 130,000 仟元加上生財器具及商品庫存之帳面淨值，移轉予大潤發流通事業股份有限公司。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	13,428	32.825 (美金：新台幣)		\$	440,311		
人 民 幣		90	4.995 (人民幣：新台幣)			448		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美 金		686,356	32.825 (美金：新台幣)			22,529,654		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,363	32.825 (美金：新台幣)			44,290		

103 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	6,906	31.650 (美金：新台幣)	\$ 228,600
人 民 幣		240,001	4.080 (人民幣：新台幣)	1,220,645
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
美 金		691,726	31.650 (美金：新台幣)	21,893,137
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		626	31.650 (美金：新台幣)	19,827

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 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）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十二。

11. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

紡織部門

零售部門

量販部門

營建部門

投資部門

電信部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	紡織部門	零售部門	量販部門	營建部門	投資部門	電信部門	內部沖銷	總計
<u>104 年度</u>								
來自外部客戶收入	\$ 1,518,101	\$ 1,079,290	\$ 3,020,831	\$ 49,079	\$ 2,825,214	\$ 49,202	\$ -	\$ 8,541,717
部門間收入	2,186	383,048	14,540	-	568,453	-	(968,227)	-
部門收入	<u>\$ 1,520,287</u>	<u>\$ 1,462,338</u>	<u>\$ 3,035,371</u>	<u>\$ 49,079</u>	<u>\$ 3,393,667</u>	<u>\$ 49,202</u>	<u>(\$ 968,227)</u>	<u>8,541,717</u>
合併收入								8,541,717
部門損益	(\$ 101,322)	(\$ 29,074)	(\$ 36,885)	\$ 5,481	\$ 2,700,587	(\$ 449,075)	\$ -	2,089,657
採權益法之關聯企業								
損益份額								6,027,870
財務成本								(302,124)
其他收入								353,929
其他利益及（損失）								(587,252)
繼續營業單位稅前淨利								<u>\$ 7,582,080</u>
<u>103 年度</u>								
來自外部客戶收入	\$ 1,510,338	\$ 1,125,585	\$ 2,970,455	\$ 78,666	\$ 3,190,375	\$ 169,352	\$ -	\$ 9,044,771
部門間收入	3,308	373,323	14,269	-	605,657	-	(996,557)	-
部門收入	<u>\$ 1,513,646</u>	<u>\$ 1,498,908</u>	<u>\$ 2,984,724</u>	<u>\$ 78,666</u>	<u>\$ 3,796,032</u>	<u>\$ 169,352</u>	<u>(\$ 996,557)</u>	<u>9,044,771</u>
合併收入								9,044,771
部門損益	(\$ 232,502)	\$ 94,199	(\$ 85,185)	\$ 40,265	\$ 3,186,238	(\$ 670,338)	\$ -	2,332,677
採權益法之關聯企業								
損益份額								5,486,991
財務成本								(256,260)
其他收入								388,914
其他利益及（損失）								557,664
繼續營業單位稅前淨利								<u>\$ 8,509,986</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。104 及 103 年度部門銷售均已調整及沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	104年12月31日	103年12月31日
紡織部門	\$ 1,328,717	\$ 1,435,475
零售部門	887,540	801,060
量販部門	1,540,506	1,594,508
營建部門	3,637,561	1,875,039
投資部門	1,130,094	1,791,237
電信部門	-	1,924,939
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	16,152
備供出售金融資產—流動	40,804	1,475,135
備供出售金融資產—非流動	10,083,877	3,407,674
以成本衡量之金融資產—非流動	624,288	767,709
無活絡市場之債券投資—流動	-	60,165
無活絡市場之債券投資—非流動	100,300	122,690
採用權益法之投資	36,214,617	37,420,127
公司一般資產	<u>996,689</u>	<u>1,033,996</u>
	<u>\$ 56,584,993</u>	<u>\$ 53,725,906</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運—國內與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
國	內	\$ 8,482,936	\$ 8,907,146	\$ 4,105,085	\$ 5,490,413
亞	洲	<u>58,781</u>	<u>137,625</u>	<u>8,591</u>	<u>11,235</u>
		<u>\$ 8,541,717</u>	<u>\$ 9,044,771</u>	<u>\$ 4,113,676</u>	<u>\$ 5,501,648</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(四) 主要客戶資訊

104 及 103 年度無來自單一客戶之收入達本公司及子公司營業收入 10% 以上者。

附表一 資金貸與他人：無。
附表二 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	本期背書 保證餘額	實際動支金額	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 最高 限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證	註
		被背書保證 公司名稱	關係											
0	潤泰全球	上海潤禧服飾開發 有限公司	註一	\$ 18,096,028	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	\$ -	0.40	\$ 20,106,698	Y	-	Y	-

單位：新台幣仟元；%

註一：因共同投資關係由各出資股東依持股比例對其背書保證之公司。

註二：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

- 1.對單一企業背書保證之限額：淨值 90% (20,106,698×90%=18,096,028) 。
- 2.背書保證最高限額：淨值 100% (20,106,698×100%=20,106,698) 。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股：%

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	種類	目	期 股數或單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
潤泰全球	大買家股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		4,267,233	\$ 45,180	2.84	49,115	
	長榮鋼鐵股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		1,800,613	12,726	0.44	52,428	
	大同證券股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	非流動		16,828,936	402,682	10.80	361,898	提供 13,000 仟股，計 311,063 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三。
	匯陽創業股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		350,000	3,500	2.56	16,897	
	潤泰實業聯合股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	以成本衡量之金融資產	非流動		11,090,917	60,741	15.94	380,223	
	智融創投股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		1,570,413	52,295	2.00	18,152	
	立榮航空股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		582,948	4,465	0.18	5,213	
	智龍二號股票	無	以成本衡量之金融資產	非流動		1,349,482	42,699	2.01	19,612	
	Gloma Star	無	以成本衡量之金融資產	非流動		669,000	-	0.57	1,943	(
	茂豐租賃	無	以成本衡量之金融資產	非流動		1,078,437	-	1.05	2,315	
華泰電子股票	大眾銀行之順位金融債券	無	無活絡市場之債券投資			-	30,000	-	30,000	
	潤泓精密股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	備供出售金融資產—非流動			1,012,500	40,804	0.75	40,804	
	華泰電子股票	無	備供出售金融資產—非流動			7,477,258	67,634	0.96	67,634	
	中裕新鼎股票	無	備供出售金融資產—非流動			10,261,408	2,642,313	4.73	2,642,313	
	台灣海鼎股票	無	備供出售金融資產—非流動			7,733,648	5,065,539	5.16	5,065,539	
	潤泰精密材料股票	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動			7,139,530	174,204	6.40	174,204	
	日及環球股票	無	備供出售金融資產—非流動			2,309,999	296,835	1.35	296,835	
	智誠實業股票	無	備供出售金融資產—非流動			1,975,445	482,127	4.42	482,127	

附表四 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：

單位：新台幣仟元；股：

買之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	期間	期 股數／單位數	初買 金額／單位數	初買 金額／單位數	入賣 金額／單位數	價帳面成本	處分利益	出期 股數／單位數	末 金額／單位數
本公司	台灣海鼎股票	—	—	\$1,261,648	(註一) \$476,752	\$6,482,000	\$1,999,234	\$ -	\$ -	-	\$ 5,065,539
	智誠實業股票	—	—	-	-	1,975,445	482,127	-	-	-	482,127
	永豐金融控股股份有限公司	—	—	108,470,245	1,410,113	-	-	1,449,705	1,301,806	147,899	-

註一：係合併列之評價調整項

註二：係合本期收到股票股利之股數

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表六 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

附表七 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司之名稱	交易對象	交易關係	交 易 情 形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價授信期	應收餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
潤泰全球	上海潤耀服飾開發有限公司	採購權益法評價之被投資公司之從屬公司	\$ 362,357	12.51	依一般進貨條件	-	(\$ 28,439)	5.24	-

附表八 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

附表九 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始資本額	投資金額	本期股本	持股比例	待償金額	新權投資公司本期認列之溢價	備註
潤泰全球	潤泰創新國際股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	營 建	\$ 7,498,273	\$ 4,972,364	358,098,744	25.70	\$ 6,891,554	\$ 8,532,476	\$ 1,815,486 提供 123,500 仟股，計 2,767,738 千元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附表三。
	潤福生活事業股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	生活管理	407,785	34,931	600,000	40.00	1,627	(8,170)	(3,268)
	興業建設股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	營 建	1,490,373	1,490,373	63,944,475	50.94	564,494	(34,116)	(17,379)
	產士代企業股份有限公司	台北市八德路二段308號13樓之1	貿 易	143,800	133,800	1,008,570	100.00	(2,341)	(6,117)	(6,117)
	景鴻投資股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	投 資	170,000	324,000	77,000,000	55.00	33,449	281,636	82
	潤成投資控股股份有限公司	台北市八德路二段308號13樓之1	投 資	12,650,000	2,650,000	21,890,000,000	23.00	6,791,782	18,468,995	4,247,868
	全球一物股份有限公司	台北市內湖區港墘里洲子街79號9樓	電 信	1,577,255	1,577,255	149,813,725	54.33	-	(1,831,085)	(1,104,985)
	Full Shine International Holdings Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投 資	536,074	536,074	19,500,000	100.00	2,886,782	157,282	-
	Concord Greater China Limited	Palm Grove House, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投 資	672,764	672,764	17,580,000	42.25	9,532,690	2,666,892	1,126,762
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	貿 易	17,223	17,223	500,000	100.00	9,814	(27)	(27)
	East Capital International Limited.	P.O. BOX 986, The Geneva Place, Third Floor, Waterfront Drive, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投 資	101,002	101,002	3,000,000	100.00	46,335	(11,272)	(11,272)
	New Zone International Limited.	德華路國英坡亞細亞街海峽華商會二樓	投 資	324,087	324,087	10,000,000	100.00	20,905	(37,567)	(37,567)
	RCH Holdings Ltd.	2/F, Jansin Place No. 228 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投 資	136,728	136,728	2,250,000	60.00	30,073	(53,693)	(32,216)

附 表 十 大 陸 投 資 實 況：

單 位：新 台 幣／外 幣 仟 元

A. 大 陸 被 投 資 公 司 名 稱、主 要 營 業 項 目、登 記 資 本 額、投 資 方 式、資 金 匯 出 入、持 股 比 例、投 資 損 益、投 資 帳 面 值 及 匯 回 投 資 損 益 情 形：

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 初 自 本 期 匯 出 系 統 權 益 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 期 匯 出 系 統 權 益 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	累 計 至 本 期 止 已 匯 回 本 國 之 投 資 帳 面 價 值
Concord Investment (China) Co., Ltd.	投資薯乾、百貨、超市、便利商店	\$ 9,197,490 (RMB1,819,492 仟元)	(2)	\$ 1,308,733 (USD 39,870)	\$ -	\$ 1,308,733 (USD 39,870)	RMB 2,678,388	9.95%	\$ 1,358,304 (A)	\$ 5,478,438	\$ - 3,440,365 (USD 114,427)
Auchan (China) Investment Co., Ltd.	同上	10,120,125 (RMB2,002,012 仟元)	(2)	-	-	-	41,534	10.15%	4,216 (A)	1,245,513	-
上海源耀銀聯開發有限公司	生產及銷售服裝產品	426,725 (USD 13,000 仟元)	(2)	426,725 (USD 13,000)	-	426,725 (USD 13,000)	RMB 8,149	100.00%	(48,838) (B)	67,504	-
上海源興銀聯有限公司	銷售服裝產品	161,460 (EUR 4,500 仟元)	(2)	125,580 (EUR 3,500)	-	125,580 (EUR 3,500)	(RMB 9,582)	60.00%	(31,697) (B)	(1,244)	-

本 期 大 陸 地 區 總 計	自 本 期 初 自 本 期 匯 出 之 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 之 投 資 金 額	本 期 自 本 期 匯 出 之 投 資 金 額	本 期 損 益	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	累 計 至 本 期 止 已 匯 回 本 國 之 投 資 帳 面 價 值
\$ 1,835,616 (USD 52,970 仟元) (EUR 2,700 仟元)	\$ 1,835,616 (USD 52,970 仟元) (EUR 2,700 仟元)	\$ -	\$ 1,835,616 (USD 52,970 仟元) (EUR 2,700 仟元)	\$ 1,899,583 (USD 57,870 仟元)	\$ 12,064,019	\$ 12,064,019	\$ -

註 1：投 資 方 式 區 分 為 下 列 三 種，標 示 種 類 即 可：

- (1) 直 接 處 大 陸 地 區 從 事 投 資。
- (2) 透 過 第 三 地 區 公 司 再 投 資 大 陸 (請 註 明 該 第 三 地 區 之 投 資 公 司)。
- (3) 其 他 方 式。

註 2：本 期 認 列 投 資 損 益 欄 中：

- (1) 若 屬 零 備 中，尚 無 投 資 損 益 者，應 予 註 明。
- (2) 投 資 損 益 認 列 基 礎 分 為 下 列 三 種，應 予 註 明。
 - A. 經 與 中 華 民 國 會 計 師 事 務 所 有 合 作 關 係 之 國 際 性 會 計 師 事 務 所 查 核 營 運 之 財 務 報 表。
 - B. 經 台 灣 母 公 司 查 證 會 計 師 查 核 營 運 之 財 務 報 表。
 - C. 其 他。

註 3：本 表 相 關 數 字 應 以 新 台 幣 表 示。

註 4：限 額 為 20,106,698×60% = 12,064,019。

B. 與 大 陸 投 資 公 司 直 接 或 間 接 經 由 第 三 地 區 事 業 所 發 生 之 重 大 交 易 事 項：詳 附 表 七。
大 陸 投 資 公 司 直 接 與 間 接 由 第 三 地 區 事 業 提 供 質 押、保 證 或 提 供 擔 保 情 形：詳 附 表 二。

潤泰全球股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 104 年 12 月 31 日

附表十一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	、 額		貨價 分 比	價格	交付	交易條件與一般交易條件 依一般進貨條件	條件與一般交易之比較 與一般交易相同	應收（付）票據、帳款 金額	分 比	未實現損益	註
			金額	比									
大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	\$ 382,019	13.19	13.19	與一般交易相同	依一般進貨條件			(\$ 28,439)	3.48	\$ -	
上海潤耀服飾開發有限公司	進貨												

潤泰全球股份有限公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 年 12 月 31 日

附表十二
 單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往額	來 交易 係	情 件	形 或 比 率
					交 科	目 金				
0	潤泰全球股份有限公司		興業建設股份有限公司 上海潤耀服飾開發有限公司	1 1	租金支出	\$ 14,200	依雙方訂立合約之規定執行 同上 依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似 同上			0.17%
					存出保證金	3,539				0.01%
					應付帳款	28,439				0.05%
					進貨	362,357				4.24%

註：1.係代表母公司對子公司之交易。

附表一之一	資金貸與他人：無。
附表二之一	為他人背書保證：無。
附表三之一	期末持有有價證券情形：無。
附表四之一	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。
附表五之一	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。
附表六之一	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。
附表七之一	與關係人連、銜貸之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表八之一	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之一	從事衍生性商品交易：無。

附表一之二 資金貸與他人：無。
附表二之二 為他人背書保證：無。
附表三之二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股：%

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期				備註
					股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
景鴻投資	潤泰全球股票	子公司	備供出售金融資產	一流動	46,914,600	\$ 2,880,556	4.98	\$ 2,880,556	—

附表四之二 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。

附表五之二 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。

附表六之二 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。

附表七之二 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：無。

附表八之二 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表十一之二 從事衍生性商品交易：無。

鑫士代企業股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日

附表一之三	資金貸與他人：無。
附表二之三	為他人背書保證：無。
附表三之三	期末持有有價證券情形：無。
附表四之三	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。
附表五之三	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。
附表六之三	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表七之三	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：無。
附表八之三	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之三	從事衍生性商品交易：無。

民國 104 年 12 月 31 日

附表一之四	資金貸與他人：無。
附表二之四	為他人背書保證：無。
附表三之四	期末持有有價證券情形：無。
附表四之四	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。
附表五之四	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。
附表六之四	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。
附表七之四	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表八之四	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之四	從事衍生性商品交易：無。

- 附表一之五 資金貸與他人：無。
- 附表二之五 為他人背書保證：無。
- 附表三之五 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之五 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。
- 附表五之五 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。
- 附表六之五 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。
- 附表七之五 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：無。
- 附表八之五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之五 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣元；股：%

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	期末股數	持股比例	持面金額	有被投資公司本期(損)益投資(損)益	本期認列之備註
East Capital International Limited.	上海潤耀股票	大陸	成衣銷售	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	3,000,000	23.08%	USD 464,444	(RMB9,582,168) (USD 355,146)	—

New Zone International Limited
民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之六 資金貸與他人：無。
- 附表二之六 為他人背書保證：無。
- 附表三之六 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之六 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。
- 附表五之六 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。
- 附表六之六 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。
- 附表七之六 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：無。
- 附表八之六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之六 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	資本總額	投資金額	期末數	持股比例	持有金額	有被投資公司本期(損)益	本公司本期(損)益	列之(損)益	註
New Zone International Limited	上海潤耀股票	大陸	成衣銷售	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	10,000,000	76.92%	USD 1,547,883	(RMB9,582,168)	(USD 1,183,614)	(USD 1,183,614)	—

Full Shine International Holdings Ltd.
民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之七 資金貸與他人：無。
- 附表二之七 為他人背書保證：無。
- 附表三之七 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之七 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。
- 附表五之七 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。
- 附表六之七 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。
- 附表七之七 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：無。
- 附表八之七 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之七 被投資公司名稱、所在地區...等相關訊息：

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	期末數	持股比例	持 有 面 額	被投資公司本期(損)益	本期認列之備 註
Full Shine International Holdings Ltd.		Sinopac Global Investment Ltd.	Scotia Centre, 4 th Floor, P.O. Box 2504, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	投資	\$ 19,500,000	\$ 19,500,000	49.057%	\$ 87,939,909	\$ 10,101,456	\$ 4,955,471 —

單位：美金元；股：％

Sinopac Global Investment Ltd.

民國 104 年 12 月 31 日

附表一之八 資金貸與他人：無。

附表二之八 為他人背書保證：無。

附表三之八 期末持有有價證券情形：

單位：美金元；股：％

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目	期 股 數 或 單 位 數	面 金	額 持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	備 註
Sinopac Global Investment Ltd.	Amphastar	—	備供出售金融資產—非流動	144,000	2,049,120	0.32%	2,049,120	—
	TransEnterix, Inc	—	備供出售金融資產—非流動	199,324	494,325	0.24%	494,325	—
	Shanghai International OPKO	—	備供出售金融資產—非流動	3,467,245	34,845,812	0.75%	34,845,812	—
	Investment in Shanghai International LTS	—	備供出售金融資產—非流動	1,411,994	3,897,104	0.76%	3,897,104	—

附表五之八 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。

附表六之八 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。

附表七之八 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：無。

附表八之八 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表九之八 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：美金元；股：%

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 營 業 務	原 始 投 資 金 額	未 開 本 數 比 率	持 有 額	有 限 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註		
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投 資	\$ 25,078,000	\$ 25,078,000	6,452,000	\$ 120,517,196	\$ 84,025,721	\$ 13,032,389	—

Concord Greater China Ltd.

民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之九 資金貸與他人：無。
- 附表二之九 為他人背書保證：無。
- 附表三之九 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之九 黑箱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。
- 附表五之九 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。
- 附表六之九 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。
- 附表七之九 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：無。
- 附表八之九 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之九 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣仟元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末數	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之備	註
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited	28/F, Three Pacific Place 1, Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投資	HKD242,107	47,575,133	25.42	USD 415,169	RMB1,246,000	USD 50,863	—
	Sun Art Retail Group Limited	28/F, Three Pacific Place 1, Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投資	USD 976,175	807,024,010	8.46	USD 270,271	RMB2,443,000	USD 33,190	—

- 附表一之十 資金貸與他人：無。
- 附表二之十 為他人背書保證：無。
- 附表三之十 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之十 黑箱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。
- 附表五之十 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。
- 附表六之十 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。
- 附表七之十 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨公司	交易對象	交易關係	交易		情		信用期間	交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信			金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球	母公司	銷貨	(\$ 362,357)	81.68	依一般銷貨條件	與一般銷貨條件	與一般交易相同	\$ 28,439	64.15	—

附表八之十 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表九之十 被投資公司名稱、所在地區...等相關訊息：無。

附表十一之十 從事衍生性商品交易：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

潤泰全球股份有限公司

會計師查核報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

潤泰全球股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 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、個體權益變動表與個體現金流量表，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。上開財務報表採權益法之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對前述採權益法之投資之金額分別為新台幣 14,249,457 仟元、16,109,750 仟元及 10,581,181 仟元，分別占資產總額之 33.08%、41.38%及 33.41%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為新台幣 7,372,820 仟元及 7,071,895 仟元，分別占稅前利益之 103.84%及 98.12%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師及其他會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經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，足以允當表達潤泰全球股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財

務績效與個體現金流量。

潤泰全球股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

如個體財務報表附註三所述，潤泰全球股份有限公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

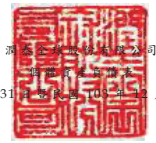
郭俐雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 105 年 3 月 28 日



民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

103年1月1日

(重編後)

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)			103年1月1日 (重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1110	現金及約當現金（附註六）	\$ 378,575	1		\$ 1,278,283	3		\$ 378,652	1	
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及十八）	-	-		-	-		399	-	
1147	備供出售金融資產—流動（附註四及七）	40,804	-		1,475,116	4		2,871,389	9	
1150	無活絡市場之債券投資—流動（附註四及九）	-	-		60,165	-		-	-	
1170	應收票據—淨額（附註四、十及三十）	20,323	-		17,856	-		34,713	-	
1200	應收帳款—淨額（附註四、十及三十）	246,035	1		304,888	1		296,617	1	
130X	其他應收款—淨額（附註四及三十）	6,898	-		10,705	-		8,157	-	
1410	存貨（附註四、十一及三一）	3,175,083	7		1,210,492	3		1,129,697	4	
1470	預付款項	79,718	-		82,363	-		77,834	-	
11XX	其他流動資產	6,060	-		6,186	-		7,144	-	
	流動資產總計	3,953,496	9		4,446,054	11		4,804,602	15	
1523	非流動資產									
1543	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	8,728,652	20		2,473,458	7		1,247,998	4	
1546	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、八及三一）	624,288	2		677,857	2		897,209	3	
1550	無活絡市場之債券投資—非流動（附註四、九及三一）	97,800	-		54,800	-		54,500	-	
1600	採用權益法之投資（附註四、十二及三一）	26,809,505	62		28,734,854	74		21,958,072	69	
1760	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	1,621,711	4		1,655,717	4		1,780,399	6	
1801	投資性不動產淨額（附註四、十四及三一）	597,528	2		605,207	2		614,147	2	
1840	電腦軟體淨額（附註四及十五）	9,013	-		11,273	-		7,528	-	
1915	遞延所得稅資產（附註四及二五）	555,037	1		107,324	-		136,263	1	
1920	預付設備款	1,067	-		1,715	-		9,744	-	
1990	存出保證金	46,165	-		49,653	-		46,964	-	
15XX	其他非流動資產（附註十六及三一）	30,354	-		93,182	-		115,306	-	
	非流動資產總計	39,121,120	91		34,485,040	89		26,868,130	85	
1XXX	資 產 總 計	\$ 43,074,616	100		\$ 38,931,094	100		\$ 31,672,732	100	
2100	流動負債									
2110	短期借款（附註十七）	\$ 453,466	1		\$ 152,567	1		\$ 1,762,934	6	
2150	應付短期票券（附註十七）	499,702	1		199,865	1		1,988,985	6	
2170	應付票據淨額（附註十九及三十）	68,520	-		90,355	-		49,947	-	
2230	應付帳款淨額（附註十九及三十）	474,489	1		443,400	1		486,773	1	
2290	本期所得稅負債（附註四及二五）	42,758	-		84,457	-		-	-	
2320	其他應付款（附註二十及三十）	361,393	1		386,387	1		285,921	1	
2390	一年到期長期借款（附註十八）	3,990,386	10		-	-		-	-	
21XX	其他流動負債—其他（附註二一）	86,924	-		107,531	-		171,061	1	
	流動負債總計	5,977,638	14		1,464,562	4		4,745,621	15	
2530	非流動負債									
2540	應付公司債（附註十八）	-	-		3,869,918	10		3,753,091	12	
2570	長期借款（附註十七）	15,392,600	36		7,735,000	20		2,801,700	9	
2645	遞延所得稅負債（附註四及二五）	722,273	2		440,371	1		463,417	1	
2670	存入保證金	651,246	1		667,118	2		574,796	2	
25XX	淨確定福利負債（附註四及二二）	221,818	-		213,022	-		207,749	1	
	其他非流動負債（附註十二）	2,343	-		542	-		3,381	-	
	非流動負債總計	16,990,280	39		12,925,971	33		7,804,134	25	
2XXX	負債總計	22,967,918	53		14,390,533	37		12,549,755	40	
3110	權益（附註二三）									
3200	普通股股本	9,414,343	22		9,414,343	24		9,414,343	30	
3310	資本公積	12,198,040	28		12,624,776	32		12,406,290	39	
3350	保留盈餘									
3320	法定盈餘公積	2,236,288	5		1,556,976	4		1,035,650	3	
3330	特別盈餘公積	7,506,717	18		7,506,717	19		2,693,945	8	
3340	未分配盈餘	7,864,680	18		6,732,106	18		9,721,316	31	
3350	保留盈餘總計	17,607,685	41		15,795,799	41		13,450,911	42	
3400	其他權益	(18,457,679)	(43)		(12,638,666)	(32)		(15,492,876)	(49)	
3500	庫藏股票	(655,691)	(1)		(655,691)	(2)		(655,691)	(2)	
3XXX	權益總計	20,106,698	47		24,540,561	63		19,122,977	60	
	負債與權益總計	\$ 43,074,616	100		\$ 38,931,094	100		\$ 31,672,732	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：王峙帆

經理人：徐志澤

會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度（重編後）	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 4,222,968	100	\$ 4,193,119	100
4170	銷貨退回	43,738	1	37,981	1
4190	銷貨折讓	5,650	-	7,239	-
4510	營建收入	29,105	1	28,602	1
4800	其他營業收入	23,525	-	26,024	-
4000	營業收入合計	<u>4,226,210</u>	<u>100</u>	<u>4,202,525</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二 二及二四）				
5110	銷貨成本	3,299,989	78	3,324,158	79
5510	營建成本	<u>9,001</u>	<u>-</u>	<u>9,268</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>3,308,990</u>	<u>78</u>	<u>3,333,426</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>917,220</u>	<u>22</u>	<u>869,099</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二二及二四）				
6100	推銷費用	776,592	19	773,074	18
6200	管理費用	<u>182,438</u>	<u>4</u>	<u>243,034</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>959,030</u>	<u>23</u>	<u>1,016,108</u>	<u>24</u>
6900	營業淨損	(<u>41,810</u>)	(<u>1</u>)	(<u>147,009</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益份額（附註四及十二）	6,134,650	145	6,658,191	158
7050	財務成本（附註二四）	276,143	7	227,906	5
7010	其他收入（附註二四）	332,709	8	360,171	9
7020	其他利益及損失（附註二四）	<u>950,463</u>	<u>23</u>	<u>564,039</u>	<u>13</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,141,679</u>	<u>169</u>	<u>7,354,495</u>	<u>175</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 7,099,869	168	\$ 7,207,486	171
7950	所得稅 (利益) 費用 (附註二五)	(507,094)	(12)	94,410	2
8200	本期淨利	7,606,963	180	7,113,076	169
	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	(23,630)	-	(15,585)	-
8330	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜 合損益份額	(109,957)	(3)	(7,903)	-
8310		(133,587)	(3)	(23,488)	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	3,186,189	75	917,557	22
8380	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜 合損益之份額	(9,005,202)	(213)	1,936,653	46
8360		(5,819,013)	(138)	2,854,210	68
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	(5,952,600)	(141)	2,830,722	68
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,654,363	39	\$ 9,943,798	237
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 8.57		\$ 8.00	
9810	稀 釋	\$ 8.15		\$ 7.65	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





單位：新台幣千元

代 碼	股 份	本 公 司	資 本 公 積	法 定 公 積	保 留 盈 餘	計 劃 盈 餘	國 外 營 運 機 構				項 目		
							換 股 兄 弟 公 司 之 盈 餘	未 實 現 盈 益	現 金 流 量 增 加	計 總 額			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	103年1月1日重編後餘額	9,414,343	12,406,290	1,035,650	2,693,945	9,721,316	13,450,911	-	27,220	(515,930.6)	790	(15,492,876)	19,122,977
B1	102年度盈餘指撥及分配	-	-	521,326	-	(521,326)	-	-	-	-	-	-	-
B3	採列法定盈餘公積	-	-	-	4,812,772	(4,812,772)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股5元	-	-	-	-	(4,707,172)	(4,707,172)	-	-	-	-	-	(4,707,172)
B5	子公司獲配母公司現金股利	-	129,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,015
D1	103年度淨利	-	-	-	-	7,113,076	7,113,076	-	-	-	-	-	7,113,076
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	(23,488)	(23,488)	971,560	1,932,090	560	2,854,210	2,830,722	
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,089,588	7,089,588	971,560	1,932,090	560	2,854,210	9,943,798	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	107,934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,934
M7	對子公司所有權權益變動	-	(18,463)	-	-	(37,528)	(37,528)	-	-	-	-	-	(55,991)
Z1	103年12月31日餘額	9,414,343	12,624,776	1,556,976	7,506,717	6,732,106	15,795,799	948,780	(13,387,216)	(220)	(12,638,666)	24,540,561	
B1	103年度盈餘指撥及分配	-	-	679,312	-	(679,312)	-	-	-	-	-	-	-
B5	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(5,648,606)	(5,648,606)	-	-	-	-	-	(5,648,606)
B5	普通股現金股利－每股0元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,818
B5	子公司獲配母公司現金股利	-	154,818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,818
D1	104年度淨利	-	-	-	-	7,606,963	7,606,963	-	-	-	-	-	7,606,963
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(133,587)	(133,587)	(380,372)	(5,440,101)	1,460	(5,819,013)	(5,952,600)	
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,473,376	7,473,376	(380,372)	(5,440,101)	1,460	(5,819,013)	(1,654,363)	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資權益變動數	-	(581,554)	-	-	(12,884)	(12,884)	-	-	-	-	-	(594,438)
Z1	104年12月31日餘額	9,414,343	12,198,040	2,236,288	7,506,717	7,864,680	17,607,685	\$ 568,408	\$ 19,027,317	\$ 1,220	\$ 18,457,029	\$ 655,691	\$ 20,106,698

會計主管：張秀燕

經理人：徐志漳

後附之附註係本財務報告之一部分。
請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月28日查核報告)

董事長：王綺帆

潤泰全球股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,099,869	\$ 7,207,486
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22300	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益份額	(6,134,650)	(6,658,191)
A29900	除列子公司利益	(778,161)	-
A20900	財務成本	276,143	227,906
A21300	股利收入	(265,170)	(287,292)
A23100	處分金融資產利益	(124,208)	(602,216)
A20100	折舊費用	83,112	106,728
A23800	存貨跌價損失	26,969	13,852
A20200	攤銷費用	11,191	16,286
A20300	呆帳費用（回升利益）	(10,570)	562
A24100	未實現外幣兌換損（益）	10,242	(55,497)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(8,158)	(5,820)
A23700	非金融資產減損損失	-	79,842
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	-	399
A30000	營業活動資產負債變動數		
A31130	應收票據	(2,467)	16,857
A31150	應收帳款	66,286	(16,314)
A31180	其他應收款	3,807	(2,548)
A31200	存貨	(1,933,511)	(94,647)
A31230	預付款項	2,645	(4,529)
A31240	其他流動資產	126	958
A32150	應付帳款	31,089	(43,373)
A32180	其他應付款項	(30,035)	99,218
A32130	應付票據	(21,835)	40,408
A32230	其他流動負債	(20,607)	(63,530)
A32230	淨確定福利負債	(14,834)	(10,312)
A33000	營運產生之現金流出	(1,732,727)	(33,767)
A33300	支付之利息	(150,471)	(108,951)
A33500	支付之所得稅	(97,021)	(4,060)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,980,219)	(146,778)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 2,531,762)	(\$ 252,001)
B00300	取得備供出售金融資產	(2,431,234)	(138,950)
B07600	收取之股利	1,806,044	2,331,571
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,459,567	1,899,502
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	154,000	176,000
B00700	處分無活絡市場之債券工具投資	60,165	-
B06800	其他非流動資產減少	(2,635)	7,785
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	53,426	105,002
B00600	取得無活絡市場之債券工具投資	(43,000)	(60,465)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(38,546)	(57,975)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,926	12,552
B07200	預付設備款(增加)減少	(3,680)	1,678
B03800	存出保證金減少(增加)	3,488	(2,689)
B04500	取得購置無形資產	(1,517)	(763)
B05400	取得投資性不動產	(1,322)	(283)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	50,576
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(6,192)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,506,080)	4,065,348
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	9,207,600	16,535,000
C04500	發放現金股利	(5,648,606)	(4,707,172)
C01700	償還長期借款	(1,550,000)	(11,601,700)
C00200	短期借款增加(減少)	301,219	(1,609,856)
C00500	應付短期票券增加(減少)	299,674	(1,790,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(15,871)	92,322
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,594,016	(3,081,406)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,425)	62,467
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(899,708)	899,631
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,278,283	378,652
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 378,575	\$ 1,278,283

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司（以下簡稱本公司）於 65 年 1 月 14 日，由華信紡織股份有限公司與潤泰紡織染整工業股份有限公司合併改為華信潤泰股份有限公司，先於 79 年 5 月 14 日起更名為潤泰紡織股份有限公司，後於 91 年 7 月 25 日起更名為潤泰全球股份有限公司。本公司股票經主管機關核准，於 66 年 7 月開始於台灣證券交易所掛牌買賣。主要營業項目為織布、成衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花及營銷等紡織事業及委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售等營建事業，並於 86 年增加經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之量販事業。

本公司之功能性貨幣為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 11「聯合協議」

此準則取代 IAS 31「合資權益」及 SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。本公司依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本公司對合資係採權益法。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司喪失聯合控制時，係以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額係計入損益。

本公司之子公司 Concord Greater China Limited 於 102 年 8 月 14 日與 Auchan Group 簽訂之新股東協議，修訂於 99 年 12 月 12 日訂立之股東協議。前揭股東協議更動後，Concord Greater China Limited 對轉投資之企業個體（A-RT Retail Holdings Ltd.及 Sun Art Retail Group Ltd.）由聯合控制變為關聯企業投資，依我國當時適用之 2010 年版 IAS 28 及 IAS 31 之規定，Concord Greater China Ltd.以公允價值重新衡量其對經營個體之投資，並以 102 年 12 月 31 日 Concord Greater China Limited 喪失聯合控制力當日之投資帳面金額與公允價值之差額，計入損益，本公司依對子公司之持股比例認列之投資利益約為 386 億元。

依據 IAS8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，「企業首次適用某一國際財務報導準則所產生之會計政策變動，如該國際財務報導準則對該變動並無特定之過渡規定，或自願變動一項會計政策，則應追溯適用該變動。」故依上述說明，相關規定將導致本公司追溯適用上述修訂後 IAS 28，將再衡量利益及其對所得稅費用之影響依各相關科目迴轉。

本期影響彙整如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104年12月31日
採用權益法之投資減少	<u>\$40,740,739</u>
資產減少	<u>\$40,740,739</u>
其他應付款減少	\$ 232,685
負債減少	<u>\$ 232,685</u>
法定盈餘公積減少	\$ 3,837,402
特別盈餘公積減少	7,986,159
未分配盈餘減少	26,550,463
其他權益	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
減少	<u>2,134,030</u>
權益減少	<u>\$ 40,508,054</u>

前期影響彙總如下：

2013年版 IAS28 民國103年 調 整 數 國外營運機構財				
2010年版 IFRSs 民國102年重衡量 務報表換算之兌 2013年版 IFRSs				
帳 列 金 額	利 益 迴 轉 數	換 差 額 調 整 數	帳 列 金 額	
資 產 、 負 債 及				
權 益 之 影 響				
<u>103年12月31日</u>				
資產影響				
採用權益法之投資	\$ 69,495,593	(\$ 38,606,709)	(\$ 2,134,030)	<u>\$ 28,754,854</u>
資產總計	<u>\$ 79,671,833</u>	(<u>\$ 38,606,709</u>)	(<u>\$ 2,134,030</u>)	<u>\$ 38,931,094</u>
負債影響				
其他應付款	\$ 619,072	(\$ 232,685)	\$ -	<u>\$ 386,387</u>
負債總計	<u>\$ 14,623,218</u>	(<u>\$ 232,685</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,390,533</u>
權益影響				
保留盈餘				
法定盈餘公積	\$ 5,394,378	(\$ 3,837,402)	\$ -	\$ 1,556,976
特別盈餘公積	15,492,876	(7,986,159)	-	7,506,717
未分配盈餘	<u>33,282,569</u>	(<u>26,550,463</u>)	<u>-</u>	<u>6,732,106</u>
小 計	54,169,823	(38,374,024)	-	15,795,799

2013年版 IAS28 民國 103 年

調 整 數 國外營運機構財

	2010年版 IFRSs 帳 列 金 額	民國102年重衡量 利 益 迴 轉 數	務報表換算之兒 換 差 額 調 整 數	2013年版 IFRSs 帳 列 金 額
其他權益	(10,504,636)	-	(2,134,030)	(12,638,666)
權益總計	<u>\$ 65,048,615</u>	<u>(\$ 38,374,024)</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 24,540,561</u>

103 年 1 月 1 日

資產影響

採用權益法之投資	<u>\$ 60,564,781</u>	<u>(\$ 38,606,709)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,958,072</u>
資產總計	<u>\$ 70,279,441</u>	<u>(\$ 38,606,709)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,672,732</u>

負債影響

其他應付款	<u>\$ 518,606</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,921</u>
負債總計	<u>\$ 12,782,440</u>	<u>(\$ 232,685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,549,755</u>

權益影響

保留盈餘				
未分配盈餘	<u>\$ 48,095,340</u>	<u>(\$ 38,374,024)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,721,316</u>
權益總計	<u>\$ 57,497,001</u>	<u>(\$ 38,374,024)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,122,977</u>

2010年版 IFRSs

2013年版 IFRSs

帳 列 金 額 調 整 數 帳 列 金 額

綜 合 損 益 之 影 響

103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

其他綜合損益（淨額）

後續可能重分類至損益

之項目：

採用權益法之關聯			
企業及合資之			
其他綜合損益			
份額	<u>\$ 4,070,683</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 1,936,653</u>
其他綜合損益淨額合計影響	<u>\$ 4,964,752</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 2,830,722</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,077,828</u>	<u>(\$ 2,134,030)</u>	<u>\$ 9,943,798</u>

上述追溯適用修訂後之 IAS 28 之相關影響數已提報 104 年 5 月 13 日之董事會決議通過，並提報 104 年度股東會。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二九。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於

其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關係企業、合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平

均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近加權平均法計算之成本。

營建類存貨於取得土地時未動工前暫列營建用地，動工時則轉列在建土地，建造成本未動工前之支出暫列預付工程款，動工時轉列在建工程。以取得成本為入帳基礎，成本結轉按房屋、建築用地採分批平均建坪比率及土地持分比率分攤成本，期末並依成本與淨變現價值孰低評價。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益(包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時,係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額,進行減損測試,所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉,於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法,其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量,該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額,列入當期損益。此外,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額,其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資,或對合資之投資成為對關聯企業之投資,本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業及本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益,僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內,認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列,後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊,對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單

位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量。備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無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，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益，若有減損，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係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。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，持有供交易之金融負債係按公允價值衡量。

其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可

轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及

稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 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限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前

市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 6,304	\$ 6,449
銀行支票及活期存款	76,846	78,270
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	295,425	1,193,564
	<u>\$ 378,575</u>	<u>\$ 1,278,283</u>

銀行存款、原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~0.13%	0.05%~0.17%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.43%~1.30%	0.56%~3.40%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
— 上市（櫃）及興櫃股票	\$ 8,769,456	\$ 3,936,230
<u>國外投資</u>		
— 基金受益憑證	-	12,344
	<u>\$ 8,769,456</u>	<u>\$ 3,948,574</u>
流 動	\$ 40,804	\$ 1,475,116
非 流 動	<u>8,728,652</u>	<u>2,473,458</u>
	<u>\$ 8,769,456</u>	<u>\$ 3,948,574</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 529,294	\$ 579,151
國外未上市（櫃）普通股	94,994	98,706
	<u>\$ 624,288</u>	<u>\$ 677,857</u>

依金融資產衡量種類區分

 備供出售金融資產 \$ 624,288 \$ 677,857

 本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

以成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

九、無活絡市場之債券投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
(一)	\$ -	\$ 60,165
<u>非 流 動</u>		
次順位債券投資—大眾銀行	\$ 30,000	\$ 30,000
受限制存款(二)	67,800	24,800
	<u>\$ 97,800</u>	<u>\$ 54,800</u>

(一) 原始到期日超過3個月之定期存款係人民幣及美金定存。

(二) 本公司於95年11月按面額30,000仟元購買大眾銀行公司10年期次順位債券，其票面利率及有效利率皆為5.5%。

(三) 截至103年12月31日止，原始到期日超過3個月以上之定期存款利率區間為年利率1%~3%。

(四) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 20,751	\$ 18,260
非因營業而發生	32	56
減：備抵呆帳	(460)	(460)
	<u>\$ 20,323</u>	<u>\$ 17,856</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 248,566	\$ 317,941
減：備抵呆帳	(2,531)	(13,053)
	<u>\$ 246,035</u>	<u>\$ 304,888</u>

(一) 應收帳款

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

本公司對商品銷售之平均授信期間為45至90天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$	3,826	\$	12,491	\$ 16,317
加：本年度提列呆帳費用		-		562	562
103 年 12 月 31 日餘額		3,826		13,053	16,879
減：本年度迴轉呆帳費用	(	48)	(	10,522)	(10,570)
104 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>3,778</u>	\$	<u>2,531</u>	<u>\$ 6,309</u>

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
紡 織		
原 料	\$ 267,827	\$ 249,424
物 料	14,885	19,630
在 製 品	42,643	52,378
製 成 品	<u>634,751</u>	<u>479,271</u>
	<u>960,106</u>	<u>800,703</u>
量 販		
在 製 品	1,619	1,458
商品存貨	<u>193,122</u>	<u>170,369</u>
	<u>194,741</u>	<u>171,827</u>
營 建		
營建用地	<u>2,020,236</u>	<u>237,962</u>
	<u>\$ 3,175,083</u>	<u>\$ 1,210,492</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,299,989 仟元及 3,324,158 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 26,969 仟元及 13,852 仟元。

設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三一。

十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
投資子公司	<u>\$ 13,094,469</u>	<u>\$ 13,165,549</u>	<u>\$ 11,848,454</u>
投資關聯企業	<u>\$ 13,684,963</u>	<u>\$ 15,526,990</u>	<u>\$ 9,971,370</u>
投資合資	<u>\$ 30,073</u>	<u>\$ 62,315</u>	<u>\$ 138,248</u>

(一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
非上市(櫃)公司			
興業建設股份有限公司	\$ 564,494	\$ 582,760	\$ 609,811
鑫士代企業股份有限公司	(2,341)	3,777	3,221
景鴻投資股份有限公司	33,449	32,550	79,156
全球一動股份有限公司			
(註)	-	326,824	517,556
Full Shine International Holdings Ltd.	2,886,782	2,849,555	2,354,853
Concord Greater China Limited	9,532,690	9,242,215	8,202,699
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	9,814	9,489	8,933
East Capital International Limited	46,335	58,134	47,476
New Zone International Limited	20,905	60,245	24,749
	13,092,128	13,165,549	11,848,454
加：長期投資貸餘轉列其他非流動負債－其他	2,341	-	-
	<u>\$13,094,469</u>	<u>\$13,165,549</u>	<u>\$11,848,454</u>

註：本公司除列子公司之揭露，請分別參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二九。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
興業建設股份有限公司	50.94%	50.94%	50.94%
鑫士代企業股份有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
景鴻投資股份有限公司	55.00%	55.00%	55.00%
全球一動股份有限公司			
(附註二七)	54.33%	54.33%	51.23%
Full Shine International Holdings Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
Concord Greater China Limited	42.25%	42.25%	42.25%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	100.00%	100.00%	100.00%
East Capital International Limited	100.00%	100.00%	100.00%
New Zone International Limited	100.00%	100.00%	100.00%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法處理

之子公司中，興業建設股份有限公司 104 及 103 年度，並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

本公司設定質押作為借款擔保之投資子公司業金額，請參閱附註三一。

1. 本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日相關明細如下：

被 投 資 公 司	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
景鴻投資股份有限公司	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 655,691</u>

2. 本公司對 Concord Greater China Limited 持股比例為 42.25%，加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd. 對其間接持有 15.51%，本公司對其綜合持股比例為 57.76%。
3. 本公司之子公司鑫士代股份有限公司為達彌補虧損與改善財務結構之目的，於 103 年 2 月減資彌補虧損 133,710 仟元，並同時辦理現金增資 7,000 仟元。

(二) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>具重大性之關聯企業</u>			
上市（櫃）公司			
潤泰創新國際股份有限公司	\$6,891,554	\$5,716,078	\$4,892,257
非上市（櫃）公司			
潤成投資控股股份有限公司	<u>6,791,782</u>	<u>9,810,912</u>	<u>5,079,113</u>
	13,683,336	15,526,990	9,971,370
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市（櫃）公司			
潤福生活事業股份有限公司	<u>\$ 1,627</u>	<u>(\$ 542)</u>	<u>(\$ 3,381)</u>
	13,684,963	15,526,448	9,976,989
加：長期投資貸餘轉列其他 非流動負債－其他	<u>-</u>	<u>542</u>	<u>3,381</u>
	<u>\$13,684,963</u>	<u>\$15,526,990</u>	<u>\$ 9,971,370</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所持股權及表決權比例		
	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
潤泰創新國際股份有限公司	25.70%	24.57%	24.58%
潤成投資控股股份有限公司	23.00%	23.00%	23.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

1. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
2. 本公司透過潤成公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成公司股票計 563,500 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
潤泰創新國際股份有限公司	<u>\$ 15,344,531</u>	<u>\$ 14,767,099</u>	<u>\$ 16,935,284</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤泰創新國際股份有限公司及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$28,502,162	\$27,507,818	\$28,022,538
非流動資產	45,906,706	45,732,128	32,157,291
流動負債	(15,951,757)	(21,078,672)	(20,155,105)
非流動負債	(<u>25,667,750</u>)	(<u>23,419,744</u>)	(<u>16,091,538</u>)
權 益	<u>\$32,789,361</u>	<u>\$28,741,530</u>	<u>\$23,933,186</u>
非控制權益	(<u>4,013,677</u>)	(<u>3,813,864</u>)	(<u>3,227,929</u>)
	<u>\$28,775,684</u>	<u>\$24,927,666</u>	<u>\$20,705,257</u>
本公司持股比例	25.70%	24.57%	24.58%
本公司享有之權益	\$ 7,395,351	\$ 6,124,728	\$ 5,089,352
逆流交易之未實現			
損益	(2,191)	(2,191)	(2,191)
互相持股	(<u>501,606</u>)	(<u>406,459</u>)	(<u>194,904</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 6,891,554</u>	<u>\$ 5,716,078</u>	<u>\$ 4,892,257</u>
		104年度	103年度
營業收入		<u>\$12,978,916</u>	<u>\$12,291,900</u>
本年度淨利		\$8,532,476	\$7,285,203
其他綜合損益		(<u>7,373,003</u>)	<u>1,846,286</u>
綜合損益總額		<u>\$1,159,473</u>	<u>\$9,131,489</u>
自潤泰創新公司收取之股利		<u>\$ 995,982</u>	<u>\$1,289,084</u>

潤成投資控股股份有限公司

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
流動資產	\$ 558,465	\$ 864,381	\$1,142,970
非流動資產	48,004,362	60,805,493	39,930,232
流動負債	(19,033,255)	(44,976)	(43,648)
非流動負債	(<u>86</u>)	(<u>18,968,760</u>)	(<u>18,946,455</u>)
權 益	<u>\$29,529,486</u>	<u>\$42,656,138</u>	<u>\$22,083,099</u>
本公司持股比例	23.00%	23.00%	23.00%
投資帳面金額	<u>\$ 6,791,782</u>	<u>\$ 9,810,912</u>	<u>\$ 5,079,113</u>
	104年度		103年度
營業收入	<u>\$18,844,834</u>		<u>\$ 18,227,812</u>
本年度淨利	\$18,468,995		\$ 17,881,480
其他綜合損益	(31,595,360)		<u>2,691,511</u>
綜合損益總額	<u>(\$13,126,365)</u>		<u>\$ 20,572,991</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 3,268)	(\$ 2,662)
其他綜合損益	(<u>417</u>)	(<u>197</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 3,685)</u>	<u>(\$ 2,859)</u>

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法之關聯企業中，潤泰創新國際股份有限公司、潤福生活事業股份有限公司及潤成投資控股股份有限公司 104 及 103 年度財務報表並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，請參閱附註三一。

(三) 投資合資

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
個別不重大之合資			
非上市（櫃）公司			
RCH Holdings Limited	<u>\$ 30,073</u>	<u>\$ 62,315</u>	<u>\$ 138,248</u>

個別不重大之合資之彙總資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
RCH Holdings Limited	60.00%	60.00%	60.00%
	104年度		103年度
本公司享有之份額			
本年度淨利	(\$ 32,216)		(\$ 79,045)
其他綜合損益	(<u>26</u>)		<u>4,146</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 32,242)</u>		<u>(\$ 74,899)</u>

104 及 103 年度採用權益法之合資之損益及其他綜合損益份額，係依據其同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	土地改良物	建 築	物 機 器 設 備	運 輸 設 備	租 賃 資 產	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,082,817	\$ 2,058,302	\$ 31,142	\$ 24,515	\$ 225,630	\$ 1,120,934	\$ 5,388,002
增 添	-	-	939	16,552	-	-	20,420	20,064	57,975
處 分	-	-	-	(80,338)	-	-	(12,213)	(16,387)	(108,938)
預付設備款轉入	-	-	170	-	-	-	-	-	170
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 37,756</u>	<u>\$ 1,083,926</u>	<u>\$ 1,994,516</u>	<u>\$ 31,142</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 233,837</u>	<u>\$ 1,124,611</u>	<u>\$ 5,337,209</u>
累計折舊及減損									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 443,401	\$ 1,949,003	\$ 27,424	\$ 23,984	\$ 212,523	\$ 916,801	\$ 3,607,603
處 分	-	-	-	(74,185)	-	-	(12,211)	(15,810)	(102,206)
折舊費用	-	-	30,676	41,263	1,296	531	14,410	9,329	97,505
認列減損損失	-	-	47,094	28,505	245	-	35	2,711	78,590
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,467</u>	<u>\$ 521,171</u>	<u>\$ 1,944,586</u>	<u>\$ 28,965</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 214,757</u>	<u>\$ 913,031</u>	<u>\$ 3,681,492</u>
103 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 639,416</u>	<u>\$ 1,09,299</u>	<u>\$ 3,718</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 13,107</u>	<u>\$ 204,133</u>	<u>\$ 1,780,399</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 562,755</u>	<u>\$ 49,930</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,080</u>	<u>\$ 211,580</u>	<u>\$ 1,655,717</u>
成 本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,083,926	\$ 1,994,516	\$ 31,142	\$ 24,515	\$ 233,837	\$ 1,124,611	\$ 5,337,209
增 添	-	-	588	13,209	241	-	22,469	2,038	38,545
處 分	-	-	-	(48,258)	-	-	(26,025)	(21,005)	(95,288)
預付設備款轉入	-	-	-	4,134	194	-	-	-	4,328
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 37,756</u>	<u>\$ 1,084,514</u>	<u>\$ 1,963,601</u>	<u>\$ 31,577</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 230,281</u>	<u>\$ 1,105,644</u>	<u>\$ 5,284,794</u>
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 521,171	\$ 1,944,586	\$ 28,965	\$ 24,515	\$ 214,757	\$ 913,031	\$ 3,681,492
處 分	-	-	-	(45,634)	-	-	(25,895)	(20,991)	(92,520)
折舊費用	-	-	27,136	19,398	695	-	20,170	6,712	74,111
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,467</u>	<u>\$ 548,307</u>	<u>\$ 1,918,350</u>	<u>\$ 29,660</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 209,032</u>	<u>\$ 898,752</u>	<u>\$ 3,663,083</u>
104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 562,755</u>	<u>\$ 49,930</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,080</u>	<u>\$ 211,580</u>	<u>\$ 1,655,717</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 806,906</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 536,207</u>	<u>\$ 45,251</u>	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,249</u>	<u>\$ 206,892</u>	<u>\$ 1,621,711</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	10 至 60 年
機器設備	3 至 12 年
運輸設備	5 至 8 年
辦公設備	2 至 8 年
土地改良物	10 年
租賃資產	2 至 7 年
租賃改良	1 至 5 年
其他設備	5 至 8 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 597,528</u>	<u>\$ 605,207</u>

已完工投資性 不 動 產

成 本	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 768,705
增 添	283
處 分	(43)
其 他	(233)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 768,712</u>
累計折舊及減損	

	已完工投資性 不動產
103年1月1日餘額	\$ 154,558
處分	(43)
其他	(233)
折舊費用	<u>9,223</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 163,505</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 614,147</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 605,207</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 768,712
增 添	1,322
報 廢	(17)
104年12月31日餘額	<u>\$ 770,017</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
104年1月1日餘額	\$ 163,505
處 分	(17)
折舊費用	<u>9,001</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 172,489</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 605,207</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 597,528</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 5～60 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產之可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十五、其他無形資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 11,273</u>

除認列攤銷費用外，本公司之其他無形資產於 104 及 103 年度並未發生重大增添、處分及減損情形；電腦軟體成本係採直線法按 1 至 10 年攤銷。

十六、其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
土 地	\$ 4,488	\$ 62,537
其 他	<u>25,866</u>	<u>30,645</u>
	<u>\$ 30,354</u>	<u>\$ 93,182</u>

本公司新豐泰豐段及楊梅四湖段土地屬農業用地，透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，截至 103 年 12 月 31 日止尚無法過戶帳列其他非流動資產項下。此外，該筆土地已由持有人尹衍樑君提供抵押於金融機構，作為本公司借款之擔保品，惟部分已於 104 年度過戶完成手續，故重分類至存貨項下，請詳附註三一。

十七、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	\$ 444,000	\$ 150,000
－購料借款	<u>9,466</u>	<u>2,567</u>
	<u>\$ 453,466</u>	<u>\$ 152,567</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.73%~1.43% 及 0.80%~1.33%。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	(<u>298</u>)	(<u>135</u>)
	<u>\$ 499,702</u>	<u>\$ 199,865</u>
利 率	1.099%~1.149%	1.119%

尚未到期之應付短期票券如下：

104 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 100,000	\$ 134	\$ 99,866	1.129%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	100,000	63	99,937	1.149%	潤泰創新股票 4,300 仟股
大慶票券	100,000	44	99,956	1.149%	潤泰創新股票 10,000 仟股
台灣工銀	<u>200,000</u>	<u>57</u>	<u>199,943</u>	1.099%	無
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 499,702</u>		

103 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 199,865</u>	1.119%	潤泰創新股票 7,000 仟股

上述銀行之應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）		
銀行借款	\$ 10,552,600	\$ 5,935,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	4,840,000	1,800,000
長期借款	<u>\$ 15,392,600</u>	<u>\$ 7,735,000</u>

本公司之浮動利率借款及合約到期日列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
超過1年但不超過2年	\$ 14,842,600	\$ 7,735,000
超過2年但不超過5年	550,000	-
	<u>\$ 15,392,600</u>	<u>\$ 7,735,000</u>

本公司長期借款之有效利率區間如下：

	104年度	103年度
有效利率：		
變動利率借款	1.22%~1.63%	1.310%~1.840%

十八、應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
99年度國內第一次無擔保轉讓公司債	\$ 3,994,000	\$ 3,994,000
減：應付公司債折價	(3,614)	(124,082)
減：一年內到期長期借款	(<u>3,990,386</u>)	(<u>-</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,869,918</u>

本公司於100年1月13日發行國內第一次可轉換公司債，發行總額計4,000,000仟元，每張票面金額100仟元，並於同日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，票面利率0%，發行期間為5年，債權人得自100年2月14日至105年1月3日申請轉換為本公司之普通股。另截至104年12月31日轉換價格為每股新台幣67.2元，轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整。

此可轉換公司債將該轉換權與負債分離，屬權益部分帳列「資本公積—可轉債認股權」計509,739仟元；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性金融商品之負債，金額分別為53,131仟元及3,431,950

仟元，該嵌入衍生性金融資產（負債）於 104 年及 103 年 12 月 31 日止，以公平價值評估之金額皆為 0 仟元。

本轉換公司債自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續 30 個營業日起過當時本轉換公司債轉換價格達 30%（含）以上時；或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金贖回公司債。

本轉換公司債之債券持有人得自發行後屆滿 2 年之前 30 日，可要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司所發行國內第一次轉換公司債持有人已行使賣回權，共計 6,000 仟元。

十九、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
應付票據－因營業而發生	\$ 65,168	\$ 67,771
應付票據－非因營業而發生	-	18,824
應付票據－關係人	<u>3,352</u>	<u>3,760</u>
	<u>\$ 68,520</u>	<u>\$ 90,355</u>
<u>應付帳款</u>		
應付帳款－因營業而發生	\$ 439,438	\$ 422,532
應付帳款－關係人	<u>35,051</u>	<u>20,868</u>
	<u>\$ 474,489</u>	<u>\$ 443,400</u>

二十、其他應付款－流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
應付薪資及獎金（含員工酬勞及董監事酬勞）	\$ 145,480	\$ 174,878	\$ 143,086
應付股利	70,047	49,572	37,236
應付設備款	167	561	1,099
其他應付款項	<u>145,699</u>	<u>161,376</u>	<u>104,500</u>
	<u>\$ 361,393</u>	<u>\$ 386,387</u>	<u>\$ 285,921</u>

二一、其他流動負債－其他

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他流動負債</u>		
暫收款	\$ 48,516	\$ 77,546
預收收入	15,477	11,505
代收款	11,641	10,975
預收貨款	<u>11,290</u>	<u>7,505</u>
合 計	<u>\$ 86,924</u>	<u>\$ 107,531</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 291,196	\$ 282,559
計畫資產之公允價值	(<u>69,378</u>)	(<u>69,537</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 221,818</u>	<u>\$ 213,022</u>

淨確定福利負債（資產）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（資 產）
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 301,354</u>	<u>(\$ 93,605)</u>	<u>\$ 207,749</u>
服務成本			
當期服務成本	4,618	-	4,618
利息費用（收入）	<u>4,897</u>	<u>(2,032)</u>	<u>2,865</u>
認列於損益	<u>9,515</u>	<u>(2,032)</u>	<u>7,483</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(1,227)	(1,227)
精算（利益）損失－人口統 計假設變動	5,423	-	5,423
精算（利益）損失－經驗調 整	<u>11,389</u>	<u>-</u>	<u>11,389</u>
認列於其他綜合損益	<u>16,812</u>	<u>(1,227)</u>	<u>15,585</u>
雇主提撥	-	(17,795)	(17,795)
福利支付	<u>(45,122)</u>	<u>45,122</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日餘額	282,559	(69,537)	213,022
服務成本			
當期服務成本	4,075	-	4,075
前期服務成本及清償損失 （利益）	1,026	-	1,026
利息費用（收入）	<u>4,592</u>	<u>(1,251)</u>	<u>3,341</u>
認列於損益	<u>9,693</u>	<u>(1,251)</u>	<u>8,442</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(859)	(859)
精算（利益）損失－人口統 計假設變動	12,292	-	12,292
精算（利益）損失－財務假 設變動	7,452	-	7,452
精算（利益）損失－經驗調 整	<u>4,745</u>	<u>-</u>	<u>4,745</u>
認列於其他綜合損益	<u>24,489</u>	<u>(859)</u>	<u>23,630</u>
雇主提撥	-	(23,276)	(23,276)
福利支付	<u>(25,545)</u>	<u>25,545</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 291,196</u>	<u>(\$ 69,378)</u>	<u>\$ 221,818</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別匯總如下：

	104年度	103年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,914	\$ 3,721
推銷費用	1,615	1,499
管理費用	2,709	2,059
研發費用	<u>204</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 8,442</u>	<u>\$ 7,483</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.250%	1.625%
薪資預期增加率	1.000%	1.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>5,710</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 5,894</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 5,751</u>
減少 0.25%	(\$ <u>5,999</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 22,677</u>	<u>\$ 14,884</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	7.1 年

二、 權 益

(一) 股 本

普 通 股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	<u>996,200</u>	<u>996,200</u>
額定股本	<u>\$ 9,962,000</u>	<u>\$ 9,962,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>941,434</u>	<u>941,434</u>
已發行股本	<u>\$ 9,414,343</u>	<u>\$ 9,414,343</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

104 及 103 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 票 發 行 溢 價	資 本 公 積 長 期 投 資	庫 藏 股 票 交 易	可 轉 股 認 股 權	債 已 失 效 認 股 權	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,604,583	\$ 941,370	\$ 350,598	\$ 508,974	\$ 765	\$ 12,406,290
子公司獲配母公司股利	-	-	129,015	-	-	129,015
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	109,300	-	-	-	109,300
對子公司之所有權權益法變動	-	(19,829)	-	-	-	(19,829)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,604,583</u>	<u>\$ 1,030,841</u>	<u>\$ 479,613</u>	<u>\$ 508,974</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 12,624,776</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,604,583	\$ 1,030,841	\$ 479,613	\$ 508,974	\$ 765	\$ 12,624,776
子公司獲配母公司股利	-	-	154,818	-	-	154,818
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	(581,554)	-	-	-	(581,554)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,604,583</u>	<u>\$ 449,287</u>	<u>\$ 634,431</u>	<u>\$ 508,974</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 12,198,040</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

（三）保留盈餘及股利政策

本公司章程第 34 條規定盈餘分派之順序如下：

(1)提繳所得稅。(2)彌補虧損。(3)提列法定公積 10%，後依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，惟分派盈餘時員工紅利須訂為 1%以上、董監酬勞金至多 5%。另本公司章程第 34 條之 1 規定股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度(註)	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 679,312	\$ 4,358,728		
特別盈餘公積	-	12,798,931		
股東紅利－現金股利	5,648,606	4,707,172	\$ 6	\$ 5

註：103 年 6 月 23 日股東常會決議提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積因追溯適用 2013 年 IFRS 版本而分別調整減少 3,837,402 仟元及 7,986,159 仟元，相關資訊請參閱附註三。上述追溯適用修訂後之 IAS 28 之相關影響數已提報 104 年 5 月 13 日之董事會決議通過，並提報 104 年度股東會。

本公司 105 年 3 月 28 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 760,696	
特別盈餘公積	6,223,202	
現金股利	875,534	\$ 0.93

104 年度除上述以未分配盈餘發放每股 0.93 元現金股利外，亦擬議以法定盈餘公積 630,761 仟元分配現金，每股配發 0.67 元，合計每股發放 1.6 元現金。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分金額合計為 854,068 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額（重編後）	\$ 948,780	\$ 27,220
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額－稅後 淨額	(<u>380,372</u>)	<u>921,560</u>
年底餘額	<u>\$ 568,408</u>	<u>\$ 948,780</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額（重編後）	(\$ 13,587,216)	(\$ 15,519,306)
備供出售金融資產未實現 損益－稅後淨額	3,186,189	917,557
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益之份額－稅後淨 額	(<u>8,626,290</u>)	<u>1,014,533</u>
年底餘額	<u>(\$ 19,027,317)</u>	<u>(\$ 13,587,216)</u>

3. 現金流量避險

	104年度	103年度
年初餘額（重編後）	(\$ 230)	(\$ 790)
採用權益法認列關聯企業現 金流量避險之份額－稅 後淨額	<u>1,460</u>	<u>560</u>
年底餘額	<u>\$ 1,230</u>	<u>(\$ 230)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
103 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
103 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,915</u>	<u>46,915</u>
104 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,915</u>	<u>46,915</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 2,880,556</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 3,129,204</u>

本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 265,170	\$ 287,292
利息收入	12,031	43,205
什項收入	52,162	25,394
出售下腳及廢料收入	<u>3,346</u>	<u>4,280</u>
	<u>\$ 332,709</u>	<u>\$ 360,171</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
除列子公司利益（附註二七）	\$778,161	\$ -
淨處分投資利益	124,208	602,216
淨外幣兌換利益	25,465	41,250
指定透過損益按公允價值衡量		
之金融資產損失	-	(399)
非金融資產減損損失	-	(79,842)
其 他	<u>22,629</u>	<u>814</u>
	<u>\$950,463</u>	<u>\$ 564,039</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 138,970	\$ 92,873
可轉換公司債利息	120,467	116,827
其他利息費用	7,865	7,883
其他財務成本	<u>8,841</u>	<u>10,323</u>
	<u>\$ 276,143</u>	<u>\$ 227,906</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 74,111	\$ 97,505
投資性不動產	9,001	9,223
無形資產	3,777	1,744
長期預付款	<u>7,414</u>	<u>14,542</u>
合 計	<u>\$ 94,303</u>	<u>\$ 123,014</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 47,978	\$ 75,300
營業費用	<u>35,134</u>	<u>31,428</u>
	<u>\$ 83,112</u>	<u>\$ 106,728</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 1,654	\$ 3,661
營業費用	<u>9,537</u>	<u>12,625</u>
	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 16,286</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利（附註二二）		
確定提撥計畫	\$ 19,710	\$ 19,663
確定福利計畫	<u>8,442</u>	<u>7,483</u>
	28,152	27,146
其他員工福利	<u>598,586</u>	<u>653,748</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 626,738</u>	<u>\$ 680,894</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 195,721	\$ 197,854
營業費用	<u>431,017</u>	<u>483,040</u>
	<u>\$ 626,738</u>	<u>\$ 680,894</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,114 人及 1,089 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘以 1% 以上之比例分派員工紅利，103 年度係按稅後淨利（已扣除員工紅利之金額）1% 估列員工紅利 64,018 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益 0.3% 到 0.5% 區間內之比率提撥員工酬勞。104 年度估列員工酬勞 21,364 仟元，係按前述稅前利益之 0.3% 估列，該等金額於 105 年 3 月 28 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 64,018	\$ -	\$ 264,296	\$ -

104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 23 日股東常會決議配發之員工紅利與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅金額並無差異。另 102 年度員工紅利因追溯適用 2013 年 IFRS 版本調整減少 232,685 仟元，相關資訊請參閱附註三。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五 繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47,805	\$ 88,517
未分配盈餘加徵	24,884	-
以前年度之調整	(17,367)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(562,416)	5,893
認列於損益之所得稅（利益）費用	(\$ 507,094)	\$ 94,410

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,099,869</u>	<u>\$ 7,207,486</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 1,206,978	\$ 1,225,273
調節項目影響之稅額：		
免稅所得	(907,892)	(1,076,817)
暫時性差異之原始產生及		
迴轉	(813,697)	(49,168)
投資抵減	(15,535)	(4,878)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	40,419	-
以前年度所得稅調整	(17,367)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 507,094)</u>	<u>\$ 94,410</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 42,758</u>	<u>\$ 84,457</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 1,344	\$ 187,377	\$ 279,000	\$ -	\$ 467,721
不動產、廠房及 設備	26,158	(5,112)	-	-	21,046
投資性不動產	1,301	1,274	-	-	2,575
其他資產	2,197	10,012	-	-	12,209
備供出售金融資 產	3,865	(3,865)	-	-	-
成本衡量金融資 產	12,728	(11,173)	-	-	1,555
確定福利退休計 畫	3,854	(3,854)	-	-	-
備抵呆帳	8,623	(8,623)	-	-	-
存貨跌價	<u>24,991</u>	<u>24,940</u>	-	-	<u>49,931</u>
	85,061	190,976	279,000	-	555,037
虧損扣抵	<u>22,263</u>	<u>(22,263)</u>	-	-	-
	<u>\$ 107,324</u>	<u>\$ 168,713</u>	<u>\$ 279,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 555,037</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 415,355	(\$ 369,507)	\$ 105,150	\$ 31,780	\$ 182,778
備供出售金融資 產	-	-	538,675	-	538,675
未實現兌換利益	5,153	(4,923)	-	-	230
負債準備	19,863	(19,863)	-	-	-
其他	-	590	-	-	590
	<u>\$ 440,371</u>	<u>(\$ 393,703)</u>	<u>\$ 643,825</u>	<u>\$ 31,780</u>	<u>\$ 722,273</u>

註：係認列於資本公積。

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 1,344	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,344
不動產、廠房及 設備	24,689	1,469	-	-	26,158
投資性不動產	1,337	(36)	-	-	1,301
其他資產	3,239	(1,042)	-	-	2,197
備供出售金融資 產	3,865	-	-	-	3,865
成本衡量金融資 產	24,459	(11,731)	-	-	12,728

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認列於其他綜			年 底 餘 額
		認列於損益	合 損 益	其他 (註)	
確定福利退休計畫					
畫	5,607	(1,753)	-	-	3,854
備抵呆帳	8,604	19	-	-	8,623
存貨跌價	<u>23,813</u>	<u>1,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,991</u>
	96,957	(11,896)	-	-	85,061
虧損扣抵	22,263	-	-	-	22,263
投資抵減	<u>17,043</u>	<u>(17,043)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 136,263</u>	<u>(\$ 28,939)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,324</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 442,880	(\$ 27,525)	\$ -	\$ -	\$ 415,355
未實現兌換利益	674	4,479	-	-	5,153
負債準備	<u>19,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,863</u>
	<u>\$ 463,417</u>	<u>(\$ 23,046)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,371</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日 (追溯調整後)
未分配盈餘		
87年度以後	<u>\$ 7,864,680</u>	<u>\$ 6,732,106</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 355,250</u>	<u>\$ 69,405</u>
	104年度 (預計)	103年度 (實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	4.52%	2.94%

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	104年度	103年度
本年度淨利	\$ 7,606,963	\$ 7,113,076
用以計算基本每股盈餘之淨利		
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>120,467</u>	<u>117,226</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,727,430</u>	<u>\$ 7,230,302</u>

股 數	單 位： 仟 股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	887,481	888,720
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	59,435	54,266
員工酬勞及員工分紅	<u>823</u>	<u>2,688</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>947,739</u>	<u>945,674</u>

用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數係以本公司當期流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞及員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞及員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞及員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、除列投資子公司－喪失控制力

國家通訊傳播委員會（NCC）於 104 年 11 月 23 日第 671 次會議決議不予換發全球一動股份有限公司無線寬頻接取業務（WBA）特許執照，其特許執照於 104 年 12 月 10 日到期失效。該公司並於 104 年 12 月 4 日召開股東臨時會決議於特許執照到期後歇業，該公司已無法繼續經營，致股東權利實質已無法行使。此外，本公司未對該公司提供任何擔保僅負有限責任，即本公司對該公司不再有權收取變動報酬或暴露於義務，將不再滿足第 IFRS 10.7 (b)之規定有關投資者對被投資者具有控制力之條件，故本公司於 104 年 12 月 10 日對全球一動股份有限公司喪失控制。除列子公司之資訊，參閱本公司 104 年年度合併財務報告附註二九。

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 3,990,386	\$ 3,994,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,994,000

103 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
－應付公司債（含一年內到期者）	\$ 3,869,918	\$ 3,993,190	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,993,190

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 8,219,695</u>	<u>\$ 549,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,769,456</u>
無活絡市場之債券投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
證券				
－權益投資	\$ 3,511,088	\$ 75,459	\$ -	\$ 3,586,547
國內興櫃有價證券				
－權益投資	349,683	-	-	349,683
基金受益憑證	<u>12,344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,344</u>
合計	<u>\$ 3,873,115</u>	<u>\$ 75,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,948,574</u>
無活絡市場之債券投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內上市（櫃）私募普通股	採用市場基礎法下之市價法、本益比法及股權淨值比法加權平均設算；依股票發行人及已掛牌可類比同業公司之財務報告與市場價格狀況，另考量非流動性折價後，評估有價證券之合理價格。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 749,631	\$ 1,726,697
備供出售金融資產（註2）	8,769,456	3,948,574
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	21,240,556	12,877,492

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付款項、其他應付款、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、應付公司債、長短期借款及應付短期票券。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金

之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))以及價格變動風險(參閱下述(3))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析5%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值5%時，本公司於104及103年度對淨利之影響如下：

單位：新台幣仟元

	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
淨利增加	\$ 22	\$ 61,032	\$ 19,702	\$ 8,906

(2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 393,225	\$ 1,308,530
具現金流量利率風險		
－金融資產	52,949	46,920
－金融負債	16,345,768	8,087,432

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利分別將減少 81,464 仟元及 40,203 仟元，主因為本公司之變動利率存款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

本公司權益價格風險主要來自備供出售之金融資產之投資（主要投資基金受益憑證及國內外之上市櫃股票），該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風

險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 438,473 仟元及 197,429 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 營運活動產生之應收款項帳面金額。
- (2) 投資活動產生之銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以本公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 8,828,434 仟元及 8,641,968 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 12 月 31 日

	加權平均有效			
	利率 (%)	1 年 以 內	1 至 5 年	
<u>非衍生金融負債</u>				
應付公司債	-	\$ 3,990,386	\$	-
應付票據 (含關係人)	-	68,520		-
應付帳款 (含關係人)	-	474,489		-
其他應付款 (含關係人)	-	361,393		-
浮動利率工具	1.22	<u>953,168</u>		<u>15,383,278</u>
		<u>\$ 5,847,956</u>		<u>\$ 15,383,278</u>

103 年 12 月 31 日

	加權平均有效		
	利率 (%)	1 年 以 內	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>			
應付公司債	-	\$ -	\$ 3,869,918
應付票據 (含關係人)	-	90,355	-
應付帳款 (含關係人)	-	443,400	-
其他應付款 (含關係人)	-	386,387	-
浮動利率工具	1.19	<u>352,432</u>	<u>7,739,281</u>
		<u>\$ 1,272,574</u>	<u>\$ 11,609,199</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 16,346,066 仟元及 8,087,432 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層並認為本公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	104年度	103年度
<u>銷 貨</u>		
子 公 司	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 4,348</u>
關聯企業	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 3,661</u>
其他關係人	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 17,136</u>
	104年度	103年度
<u>進 貨</u>		
子 公 司	<u>\$ 362,357</u>	<u>\$ 358,440</u>
關聯企業	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 1,857</u>
其他關係人	<u>\$ 97,826</u>	<u>\$ 80,827</u>

上開進銷貨係按一般條件（市場價格）辦理，與非關係人之交易條件並無不同。

	104年度	103年度
<u>租賃收入</u>		
關聯企業	<u>\$ 20,234</u>	<u>\$ 20,234</u>

對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

資產負債表日之應收關係人票據餘額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$11</u>	<u>\$-</u>
關聯企業	<u>\$457</u>	<u>\$470</u>
其他關係人	<u>\$78</u>	<u>\$36</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$491</u>	<u>\$784</u>
關聯企業	<u>\$228</u>	<u>\$337</u>
其他關係人	<u>\$7,769</u>	<u>\$5,775</u>

資產負債表日之其他應收款－其他關係人款項餘額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$165</u>	<u>\$178</u>
關聯企業	<u>\$2,672</u>	<u>\$1,738</u>
其他關係人	<u>\$1,629</u>	<u>\$675</u>

資產負債表日之應付關係人票據餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>
其他關係人	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 3,758</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$ 28,493</u>	<u>\$ 16,875</u>
關聯企業	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 442</u>
其他關係人	<u>\$ 6,225</u>	<u>\$ 3,551</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 75</u>
其他關係人	<u>\$ 15,881</u>	<u>\$ 14,307</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 62,474</u>	<u>\$ 59,164</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
採用權益法之投資－Concord		
Greater China Limited	\$ 3,795,725	\$ 3,680,063
採用權益法之投資－潤泰創新國際		
股票	2,376,738	2,214,264
不動產、廠房及設備	1,578,484	1,559,991
以成本衡量之金融資產－大潤發股		
票	311,063	311,063
投資性不動產	102,184	102,184
無活絡市場之債券投資－非流動	67,800	24,800
存 貨	52,841	43,139
其他非流動資產－土地	-	33,735
	<u>\$ 8,284,835</u>	<u>\$ 7,969,239</u>

上列抵押資產係以帳面淨額表達。

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，票據背書保證金額皆為 80,850 仟元。
- (二) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 88,997 仟元及 78,714 仟元流通在外。
- (三) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關要求，本公司承諾本公司之子公司 Sinopac Global Investment Ltd. 將其所持有之 Concord Greater China Limited 股票計 6,452 仟股交付銀行信託保管，於必要時作為取得南山人壽增資所須之資金。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	12,293		32.825 (美金：新台幣)	\$		403,512	
人 民 幣		90		4.995 (人民幣：新台幣)			448	
金 融 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		288		32.825 (美金：新台幣)			9,466	

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	5,709		31.65 (美金：新台幣)	\$		180,691	
人 民 幣		240,000		5.086 (人民幣：新台幣)			1,220,640	
金 融 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		81		31.65 (美金：新台幣)			2,567	

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 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）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

附表一 資金貸與他人：無。
附表二 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	本期最高背書 保證餘額	書 本 期 保 證 餘 額	實際動支金額	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 最高 限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證	註
		被背書保證 公司名稱	關係 係												
0	潤泰全球	上海潤禧服飾開發 有限公司	註一	\$ 18,096,028	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	\$ -	0.40	\$ 20,106,698	Y	-	Y	-

單位：新台幣仟元；%

註一：因共同投資關係由各出資股東依持股比例對其背書保證之公司。

註二：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

1.對單一企業背書保證之限額：淨值 90% (20,106,698×90%=18,096,028) 。

2.背書保證最高限額：淨值 100% (20,106,698×100%=20,106,698) 。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股：%

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數或單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
潤泰全球	大買家股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	4,267,233	\$ 45,180	2.84	49,115	提供 13,000 仟股，計 311,063 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三一。
	長榮鋼鐵股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,800,613	12,726	0.44	52,428	
	大潤發股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	16,828,936	402,682	10.80	361,898	
	匯陽創業股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	350,000	3,500	2.56	16,897	
	潤泰資源整合股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	以成本衡量之金融資產－非流動	11,090,917	60,741	15.94	380,223	
	智融創投股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,570,413	52,295	2.00	18,152	
	立榮航空股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	582,948	4,465	0.18	5,213	
	智龍二重股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,349,482	42,699	2.01	19,612	
	Gloria Star	無	以成本衡量之金融資產－非流動	669,000	-	0.57	(1,943)	
	茂豐租賃	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,078,437	-	1.05	2,315	
潤弘精密	大豐銀行本匯位金融債券	無	無法給市場之債券投資	-	30,000	-	30,000	
	潤弘精密股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	備供出售金融資產－非流動	1,012,500	40,804	0.75	40,804	
	華泰電子股票	無	備供出售金融資產－非流動	7,477,258	67,634	0.96	67,634	
	中裕新藥股票	無	備供出售金融資產－非流動	10,261,408	2,642,313	4.73	2,642,313	
	台灣海鼎股票	無	備供出售金融資產－非流動	7,733,648	5,065,539	5.16	5,065,539	
	潤泰精密材料股票	本公司為其法人董事	備供出售金融資產－非流動	7,139,530	174,204	6.40	174,204	
	日友環保股票	無	備供出售金融資產－非流動	2,309,999	296,835	1.35	296,835	
	智誠資訊股票	無	備供出售金融資產－非流動	1,975,445	482,127	4.42	482,127	

附表四 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：

單位：新台幣仟元；股

買入之本公司	有價證券種類及名稱	交易對象	期間	關係	期初股數／單位數	初買金額 (註一)	初買股數／單位數	入倉金額	入倉股數／單位數	價帳面成本	處分利益	出期金額 (註一)	期末金額
本公司	台灣海鼎股票	備供出售金融資產－非流動	-	-	\$1,261,648	\$476,752	\$6,482,000	\$1,999,234	-	\$ -	\$ -	\$ 7,733,648	\$ 5,065,539
	智誠資訊股票	備供出售金融資產－非流動	-	-	-	-	1,975,445	482,127	-	-	-	1,975,445	482,127
	永豐金融控股股票	備供出售金融資產－非流動	-	-	108,470,245	1,410,113	-	-	108,470,245	1,449,705	1,301,806	147,899	-

註一：係合併列之評價調整項

註二：係含本期收到股票股利之股數

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表六 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表七 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：

進(銷)貨公司之名稱	交易對象關係	交易		情		形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		註
		進(銷)貨金額	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期間	價授信期間	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	備	
潤泰全球	上海潤耀服飾開發有限公司	進	\$ 362,237	12.51	依一般進貨條件	—	\$ -	(\$ 28,439)	5.24	-	-	-

附表八 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表九 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所稱所	在地區	主要營業項目	原始資本額	投資金額	資本額	持面金額	有權投資公司本期(損)益	本期認列之損益	註
潤泰全球	潤泰利國際股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	營建	\$ 7,498,273	\$ 4,972,364	355,098,744	25.70	\$ 6,891,554	\$ 8,532,476	\$ 1,815,486	提供123,500仟股，計2,576,738千元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三一。
	潤泰生活事業股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	生活管理	40,785	34,931	600,000	40.00	1,627	(8,170)	(3,268)	-
	聯豐建設股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	營建	1,490,373	1,490,373	63,944,475	50.94	564,494	(34,116)	(17,379)	-
	泰士代企業股份有限公司	台北市八德路二段308號13樓之1	貿易	143,800	133,800	1,008,570	100.00	(2,341)	(6,117)	(6,117)	-
	聚鴻投資股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	投資	170,000	324,000	77,000,000	55.00	33,449	281,656	82	-
	潤成投資股份有限公司	台北市八德路二段308號11樓之1	投資	12,650,000	12,650,000	2,189,600,000	23.00	6,791,782	18,468,995	4,247,868	-
	全球一動股份有限公司	台北市內湖區華星里洲子街79號9樓	電信	1,577,255	1,577,255	149,813,725	54.33	-	(1,831,085)	(1,104,985)	-
	Full Shine International Holdings Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投資	536,074	536,074	19,500,000	100.00	2,886,782	157,282	157,282	-
	Concord Greater China Limited	Palm Grove House, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投資	672,764	672,764	17,580,000	42.25	9,532,690	2,666,892	1,126,762	提供7000仟股，計3,795,725千元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三一。
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	貿易	17,223	17,223	500,000	100.00	9,814	(27)	(27)	-
	East Capital International Limited.	P.O. BOX 986, The Geneva Place, Third Floor, Waterfront Drive, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資	101,002	101,002	3,000,000	100.00	46,335	(11,272)	(11,272)	-
	New Zone International Limited.	維多利亞區埃拔亞華蘭亞街洛特摩中心二樓	投資	324,087	324,087	10,000,000	100.00	20,905	(37,567)	(37,567)	-
	RCH Holdings Ltd.	2/F, Jonsam Place, No. 228 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投資	136,728	136,728	2,250,000	60.00	30,073	(53,693)	(32,216)	-

附表十 大陸投資資訊：

單位：新台幣／外幣仟元

A. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、登記資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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 台灣匯出系屬 匯投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期自 台灣匯出系屬 匯投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例 %	本期認列投資 損益(註2)	期末 投資 帳面 價值	截至本期末 已匯回台灣之 投資收益
Concord Investment (China) Co., Ltd.	投資事業：百貨、 超市、便利商店	\$ 9,197,490 (RMB1,819,492仟元)	(2)	\$ 1,308,733 (USD 39,870)	\$ -	\$ 1,308,733 (USD 39,870)	RMB 2,678,388 41,534	9.95%	\$ 1,358,304 (A)	\$ 5,478,438 1,245,513	\$ 3,440,365 (USD 114,427)
Auchan (China) Investment Co., Ltd.	同上	10,120,125 (RMB2,002,012仟元)	(2)	-	-	-	RMB 8,149 48,838	10.15%	4,216 (A)	-	-
上海源耀銀聯開發有限 公司	生產及銷售服裝產 品	426,725 (USD 13,000仟元)	(2)	426,725 (USD 13,000)	-	426,725 (USD 13,000)	(RMB 9,582) 52,829	100.00%	(48,838) (B)	67,504	-
上海源興銀聯有限公司	銷售服裝產品	161,460 (EUR 4,500仟元)	(2)	125,580 (EUR 3,500)	-	125,580 (EUR 3,500)	(RMB 10,865)	60.00%	(31,697) (B)	(1,244)	-

本期大陸被投資公司	本期自 台灣匯出 投資金額	本期自 大陸匯回 投資金額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投資審查會規定赴大陸地區投資限額 (註4)
本期大陸被投資公司	\$ 1,835,616 (USD 52,970仟元) (EUR 2,700仟元)	\$ 1,899,583 (USD 57,870仟元)	\$ 1,899,583 (USD 57,870仟元)	\$ 12,064,019

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：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新台幣表示。

註4：限額為 20,106,698×60%=12,064,019。

B. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：詳附表七。

大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供貸書、保證或提供擔保情形：詳附表二。

附表一之一	資金貸與他人：無。
附表二之一	為他人背書保證：無。
附表三之一	期末持有有價證券情形：無。
附表四之一	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。
附表五之一	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。
附表六之一	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。
附表七之一	與關係人連、銜貸之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表八之一	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之一	從事衍生性商品交易：無。

景鴻投資股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日

附表一之二 資金貸與他人：無。
附表二之二 為他人背書保證：無。
附表三之二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股：%

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
景鴻投資	潤泰全球股票	子公司	備供出售金融資產	流動	46,914,600	\$ 2,880,556	4.98	\$ 2,880,556	—

附表四之二 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。

附表五之二 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。

附表六之二 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。

附表七之二 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：無。

附表八之二 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表十一之二 從事衍生性商品交易：無。

鑫士代企業股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日

附表一之三	資金貸與他人：無。
附表二之三	為他人背書保證：無。
附表三之三	期末持有有價證券情形：無。
附表四之三	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。
附表五之三	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。
附表六之三	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表七之三	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：無。
附表八之三	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之三	從事衍生性商品交易：無。

民國 104 年 12 月 31 日

附表一之四	資金貸與他人：無。
附表二之四	為他人背書保證：無。
附表三之四	期末持有有價證券情形：無。
附表四之四	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。
附表五之四	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。
附表六之四	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。
附表七之四	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表八之四	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
附表十一之四	從事衍生性商品交易：無。

- 附表一之五 資金貸與他人：無。
- 附表二之五 為他人背書保證：無。
- 附表三之五 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之五 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。
- 附表五之五 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。
- 附表六之五 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。
- 附表七之五 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：無。
- 附表八之五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之五 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末投資金額	期末股數	持股比例	持面金額	有被投資公司本期(損)益投資(損)益	本期認列之備註
East Capital International Limited.	上海潤耀股票	大陸	成衣銷售	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	3,000,000	23.08%	USD 464,444	(RMB9,582,168) (USD 355,146)	—

New Zone International Limited
民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之六 資金貸與他人：無。
- 附表二之六 為他人背書保證：無。
- 附表三之六 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之六 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。
- 附表五之六 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。
- 附表六之六 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。
- 附表七之六 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：無。
- 附表八之六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之六 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	資本總額	投資金額	期末數	持股比例	持有金額	有被投資公司本期(損)益	本公司本期(損)益	列之(損)益	註
New Zone International Limited	上海潤耀股票	大陸	成衣銷售	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	10,000,000	76.92%	USD 1,547,883	(RMB9,582,168)	(USD 1,183,614)	(USD 1,183,614)	—

Full Shine International Holdings Ltd.
民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之七 資金貸與他人：無。
- 附表二之七 為他人背書保證：無。
- 附表三之七 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之七 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。
- 附表五之七 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。
- 附表六之七 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。
- 附表七之七 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：無。
- 附表八之七 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之七 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：美金元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要項目	營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例	持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備	註
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	Scotia Centre, 4 th Floor, P.O. Box 2504, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	投資	投資	\$ 19,500,000	\$ 19,500,000	19,500,000 / 49.057%	\$ 87,939,909 \$ 10,101,456 \$ 4,955,471	—

Sinopac Global Investment Ltd.
民國 104 年 12 月 31 日

附表一之八 資金貸與他人：無。
附表二之八 為他人背書保證：無。
附表三之八 期末持有有價證券情形：

單位：美金元；股；%

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	成 淨 值	註
Sinopac Global Investment Ltd.	Amphastar	—	備供出售金融資產—非流動	144,000	2,049,120	0.32%	2,049,120	—	
	TransEnterix, Inc	—	備供出售金融資產—非流動	199,324	494,325	0.24%	494,325	—	
	Shanghai International OPKO	—	備供出售金融資產—非流動	3,467,245	34,845,812	0.75%	34,845,812	—	
	Investment in Shanghai International LITS	—	備供出售金融資產—非流動	1,411,994	3,897,104	0.76%	3,897,104	—	

附表四之八 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：

單位：美金元；股；%

買 之 公 司	新 有 價 證 券 種 類 及 名 稱	係 關 象	期 股 數 / 單 位 數	初 買 金 額 (註一)	初 買 單 位 數 / 單 位 數	入 庫 金 額	入 庫 單 位 數 / 單 位 數	出 期 利 益	出 期 金 額 (註一)
Sinopac	Shanghai International OPKO	—	2,170,957	\$21,687,860	1,296,288	\$18,961,212	-	\$ -	\$34,845,812

註一：係含認列之評價調整項。

附表五之八 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。
 附表六之八 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。
 附表七之八 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：無。
 附表八之八 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 附表九之八 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

投 資 公 司 名 稱		被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地	主 要 營 業 目 的	原 始 投 資 金 額	開 股 數	比 率	持 有 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 益	註
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I		投 資	\$ 25,078,000	\$ 25,078,000	6,452,000	15.51	\$120,517,196	\$ 84,025,721	\$ 13,032,389
單 位：美 金 元；股：%											
—											

單位：美金元；股；%

Concord Greater China Ltd.
民國 104 年 12 月 31 日

- 附表一之九 資金貸與他人：無。
- 附表二之九 為他人背書保證：無。
- 附表三之九 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之九 黑箱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。
- 附表五之九 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。
- 附表六之九 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。
- 附表七之九 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：無。
- 附表八之九 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 附表九之九 被投資公司名稱、所在地區……等相關訊息：

單位：各外幣仟元；股：％

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 數	比 率	持 有 帳 面 金 額	有 限 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 備 用 金	註
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited	28/F, Three Pacific Place 1, Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投 資	HKD242,107	47,575,133	25.42	USD 415,169	RMB1,246,000	USD 50,863	—
	Sun Art Retail Group Limited	28/F, Three Pacific Place 1, Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	投 資	USD 976,175	807,024,010	8.46	USD 270,271	RMB2,443,000	USD 33,190	—

- 附表一之十 資金貸與他人：無。
- 附表二之十 為他人背書保證：無。
- 附表三之十 期末持有有價證券情形：無。
- 附表四之十 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。
- 附表五之十 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。
- 附表六之十 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。
- 附表七之十 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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易		情	信	期	單	交易條件與一般交易相同之情形		應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率%	授	信	期	價	授	估總應收(付)票據、帳款之比率%	
上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球	母公司	銷	貨	(\$ 362,357)	81.68	依一般銷貨條件	與一般銷貨條件	與一般交易相同	\$ 28,439	64.15	—

附表八之十 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

附表九之十 被投資公司名稱、所在地區...等相關訊息：無。

附表十一之十 從事衍生性商品交易：無。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
備供出售金融資產明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
短期借款明細表		明細表五
長期借款-中長期借款明細表		明細表六
以成本衡量之金融資產明細表		明細表七
投資性不動產變動明細表		附註十四
應收帳款明細表		附註十、三十
應付短期票券明細表		附註十七
應付帳款明細表		附註十九
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
推銷費用明細表		明細表十
管理及總務費用明細表		明細表十一

潤泰全球股份有限公司

現金明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除外幣以元表示外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 3,277
週 轉 金	週轉金／零用金	3,027
銀行存款－台幣支存		23,897
銀行存款－台幣活存		27,805
銀行存款－外幣存款	HKD67,645.66@4.235	287
	RMB89,653.96@4.978	464
	US743,122.63@32.825	24,393
銀行存款－定期存款	US9,000,000@32.825	<u>295,425</u>
		<u>\$ 378,575</u>

潤泰全股股份有限公司
備供出售金融資產明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：除每股面額、每股平均帳面價值及單價
為新台幣元外，餘係新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數 (單位)	面	值	總	額	取	得	金	額	單	價	市	價
備供出售金融資產—流動														
股	票													
備供出售金融資產—非流動														
股	票													
華泰電子		1,012,500		10		\$ 10,125		\$ 12,231		40.30		\$ 40,804		
智威資訊		7,747,258		10		\$ 77,473		\$ 71,275		8.73		\$ 67,634		
中裕新藥		1,975,445		10		197,54		432,000		244.06		482,127		
日友環保		10,261,408		10		102,614		122,038		257.50		2,642,313		
台灣浩鼎		2,309,999		10		23,100		25,740		128.50		296,835		
潤泰精密		7,733,648		10		77,336		2,045,920		655.00		5,065,539		
		7,139,530		10		71,395		71,822		24.40		174,204		
						\$ 371,672		\$ 2,768,795				\$ 8,798,652		

潤泰全球股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 成	本	市	額 價
紡	織						
	原	料					
	原	紗		\$	176,135	\$	182,004
	色	紗			31,953		36,158
	織	軸			3,398		3,594
	胚	布			<u>56,341</u>		<u>59,855</u>
					<u>267,827</u>		<u>281,611</u>
	物	料					
	染	料			<u>14,885</u>		<u>15,065</u>
	在	製	品		<u>42,643</u>		<u>42,643</u>
	製	成	布		88,970		137,463
	貿	易	部		102,590		104,263
	零	售	處		432,295		531,303
	滯	存	布		<u>10,896</u>		<u>19,807</u>
					<u>634,751</u>		<u>792,836</u>
				\$	<u>960,106</u>	\$	<u>1,132,155</u>
量	販						
	在	製	品	\$	1,619	\$	1,619
	商	品	存		<u>193,122</u>		<u>195,414</u>
				\$	<u>194,741</u>	\$	<u>197,033</u>
營	建						
	營	建	用地（註）				
		汐止智興段			22,824		40,543
		新豐土地			226,192		872,100
		楊梅水流東段			619		9,254
		大園鄉土地			36,590		65,205
		淡水鎮海天段			277		380
		台東土地			36,845		68,378
		台中市梧棲區			<u>1,696,889</u>		<u>1,696,889</u>
				\$	<u>2,020,236</u>	\$	<u>2,752,749</u>
				\$	<u>3,175,083</u>	\$	<u>4,081,937</u>

註：提供質押情形請詳附註三一。

潤泰全球股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

地 址	公 司	期 間	初 期	餘 額	本 期	增 加	減 少	結 轉 上 期 之 期 間 (註一)	期 間	數 量 止 止 日 期	總 計 金 額	市 價 或 賬 面 價 值	評 估 價 值	附 註
國泰創新國際股份有限公司 (註二)	292,998,000	\$ 5,716,078	65,100,744	\$ 2,525,988	-	-	(\$ 1,350,432)	358,098,744	25.70%	\$ 6,891,554	42.85	\$ 15,344,531	詳附註三一	
國泰生理事業股份有限公司 (註二、三)	600,000	(542)	585,416	5,854	-	-	(3,685)	600,000	40.00%	1,627	1,627	無	無	
興華建設股份有限公司	63,944,975	582,760	-	-	-	-	(18,266)	63,944,975	50.94%	564,494	590,136	無	無	
鑫士代股份有限公司	1,008,970	3,777	-	-	-	-	(6,118)	1,008,970	100.00%	(2,341)	(2,341)	無	無	
景源投資股份有限公司 (註四)	92,400,000	32,350	-	-	-	-	154,000	154,000	55.00%	33,449	1,617,426	無	無	
國泰投資股份有限公司 (註五)	1,421,301,000	9,810,912	368,209,000	-	-	-	(3,019,130)	2,189,600,000	23.00%	6,791,782	6,791,782	詳附註三一	詳附註三一	
全球一動股份有限公司	149,813,725	326,824	-	-	-	-	(326,824)	149,813,725	54.33%	-	-	無	無	
Full Shine International Holdings Ltd.	19,500,000	2,849,555	-	-	-	-	37,227	19,500,000	100.00%	2,886,782	2,886,782	無	無	
Concord Greater China Limited.	17,580,000	9,242,215	-	-	-	-	290,475	17,580,000	42.25%	9,532,690	9,532,690	詳附註三一	詳附註三一	
Gold Lead International Group Co., Ltd.	500,000	9,489	-	-	-	-	325	500,000	100.00%	9,814	9,814	無	無	
East Capital International Limited	3,000,000	58,134	-	-	-	-	(11,799)	3,000,000	100.00%	46,335	15,617	無	無	
New Zone International Limited	10,000,000	60,245	-	-	-	-	(39,340)	10,000,000	100.00%	20,905	51,623	無	無	
RCH	2,250,000	62,315	-	-	-	-	(32,242)	2,250,000	60.00%	30,073	10,306	無	無	
		28,754,312		2,531,762			(4,324,910)	154,000	-	26,807,164	\$ 36,849,993			
加：轉列其他非流動負債－其他		542		-		-	(542)	-	-	2,341	-	-	-	
國泰生理事業股份有限公司		-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
鑫士代股份有限公司		\$ 28,754,854		-		-	\$ 154,000	\$ 4,323,111	-	\$ 26,809,505	-	-	-	

注一：採權益法評價之調整數包括：

1. 依被投資公司財務報表認列之投資損益
 2. 認列外幣長期投資換算調整數。
 3. 採權益法認列被投資公司之股東權益變動。
- 註二：本期增加係被投資公司現金增資。
- 註三：本期減少係被投資公司減資彌補虧損。
- 註四：本期減少係被投資公司減資退回股款。
- 註五：本期增加係被投資公司減資取得溢利。

潤泰全球股份有限公司
長期借款－中長期借款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額	提供保證或質押情形
國泰世華	104.07.30-106.07.30	1.32%	\$ 200,000	詳附註三一
高銀台北	104.07.30-106.07.30	1.50%	100,000	詳附註三一
彰銀敦化	104.12.15-106.12.15	1.50%	800,000	詳附註三一
兆豐忠孝	104.08.07-106.08.07	1.45%	730,000	詳附註三一
台灣銀行松山分行	104.12.30-106.12.30	1.30%-1.33%	6,000,000	詳附註三一
元大台北	104.12.10-106.12.10	1.35%	200,000	詳附註三一
華銀大安	103.05.14-106.12.11	1.38%-1.48%	300,000	詳附註三一
華泰敦化	104.12.01-106.12.21	1.30%	300,000	詳附註三一
土銀敦化	104.12.01-106.12.23	1.32%	700,000	詳附註三一
合庫大安	104.05.26-106.08.14	1.33%	1,322,600	詳附註三一
永豐商銀	104.05.29-106.05.29	1.28%	500,000	詳附註三一
玉山營業	104.05.21-106.05.21	1.63%	300,000	詳附註三一
中國信託	104.06.30-106.09.07	1.40%	1,000,000	詳附註三一
一銀敦化	102.04.30-107.04.30	1.32%	500,000	詳附註三一
安泰商銀	104.06.30-106.06.30	1.47%	350,000	詳附註三一
日商瑞穗	104.08.15-106.08.15	1.28%	540,000	詳附註三一
凱基銀行	104.06.29-106.06.29	1.22%	1,000,000	詳附註三一

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額	提供保證或質押情形
全國農業		104.11.20-106.11.20	1.50%	500,000	詳附註三一
瑞興商銀		104.10.23-107.10.22	1.25%	<u>50,000</u>	詳附註三一
				<u>\$ 15,392,600</u>	

註：上述長期借款於 104 年度之利率區間為 1.22%-1.63%。

潤泰全球股份有限公司

以成本衡量之金融資產明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

被投 資公 司	期 初 股 數	餘 額	本 期 增 減 股 數	加 本 期 減 額	少 額	期 末 股 數	持 股 比 例	餘 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	註
大買家股份有限公司	4,267,233	\$ 45,180	-	-	\$ -	-	2.84%	\$ 45,180	\$ 49,115	無	-
長榮鋼鐵股份有限公司	1,800,613	12,726	-	-	-	1,800,613	0.44%	12,726	52,428	無	-
大潤發流通事業股份有限公司	16,828,936	402,682	-	-	-	16,828,936	10.80%	402,682	361,898	詳附註三一	-
匯揚創業投資股份有限公司	700,000	7,000	-	350,000	3,500	350,000	2.56%	3,500	16,897	無	註一
潤泰資源整合股份有限公司	15,712,297	106,955	-	4,621,380	46,214	11,090,917	15.94%	60,741	380,223	無	註一
智二創業投資股份有限公司	41,138	143	-	41,138	143	-	-	-	-	無	註二
智融創投	1,570,413	52,295	-	-	-	1,570,413	2.00%	52,295	18,152	無	-
生輝光電	669,000	-	-	-	-	669,000	0.57%	-	(1,943)	無	-
立榮航空	582,948	4,465	-	-	-	582,948	0.18%	4,465	5,213	無	-
智龍二號 (IPCathayIL.P.)	1,466,020	46,411	-	116,538	3,712	1,349,482	2.01%	42,699	19,612	無	註一
茂豐租賃	1,078,437	-	-	-	-	1,078,437	1.05%	-	2,315	無	-
		<u>\$ 677,857</u>			<u>\$ 53,549</u>			<u>\$ 624,288</u>	<u>\$ 903,910</u>		

註一：本期減少數係該公司減資退回股款。

註二：本期減少數係該公司清算完結。

潤泰全球股份有限公司

營業收入明細表

民國 104 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
紡織部					
	銷貨收入			\$	2,464,901
	其他營業收入				4,633
	減：銷貨退回			(	13,697)
	銷貨折讓			(	<u>5,650</u>)
					<u>2,450,187</u>
量販部					
	量販收入				1,758,067
	其他營業收入-租賃收				
	入				18,892
	減：銷貨退回			(	<u>30,041</u>)
					<u>1,746,918</u>
營建部					
	營建收入				<u>29,105</u>
				\$	<u><u>4,226,210</u></u>

潤泰全球股份有限公司

營業成本明細表

民國 104 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
紡織及零售成本	
原 料	
期初存料	\$ 249,424
加：外廠購入	438,265
盤 盈	547
減：轉倉價差	(18,450)
其 他	6,795
期末存料	(<u>267,827</u>)
	408,754
物 料	
期初存料	19,630
加：本期進料	141,084
減：轉列製造費用	(87,418)
其 他	(167)
期末存料	(<u>14,885</u>)
	58,244
直接人工	110,147
製造費用	<u>578,536</u>
製造成本	1,155,681
期初在製品	52,378
減：其他	3,192
期末在製品	(<u>42,643</u>)
製成品成本	1,168,608
期初製成品	479,271
加：外廠購入	878,929
減：贈送客戶樣品及轉列費用	(22,124)
報廢損失	(440)
盤 虧	(106)
期末製成品	(<u>634,751</u>)
	<u>1,869,387</u>
量販成本	
期初商品存貨	171,827
本期進貨	1,733,955
減：價 差	(1,457)

(接 次 頁)

(承 前 頁)

項	目	金	額
	轉自用成本	(	1,959)
	進貨折扣	(	296,701)
	期末商品存貨	(	<u>194,741</u>)
			1,410,924
	加：專櫃銷貨成本		<u>19,678</u>
			1,430,602
營建成本			<u>9,001</u>
			<u>\$ 3,308,990</u>

潤泰全球股份有限公司

推銷費用明細表

民國 104 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪金及退休金	\$ 240,006
廣 告 費	79,425
租金支出	66,068
運 費	42,756
其他（註）	<u>348,337</u>
	<u>\$ 776,592</u>

註：各項目金額均未超過本科目餘額之 5%。

潤泰全球股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 104 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪金及退休金	\$ 132,804
租金支出	19,127
其他（註）	<u>30,507</u>
	<u>\$ 182,438</u>

註：各項目金額均未超過本科目餘額之 5%。

六、公司及其關係企業一〇四年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差異		
			金額	%	註
流動資產	5,448,235	6,500,905	(1,052,670)	-16%	
長期投資	47,023,082	117,755,523	(70,732,441)	-60%	(1)
不動產、廠房及設備	1,886,846	3,260,115	(1,373,269)	-42%	(2)
投資性不動產	1,042,019	1,060,762	(18,743)	-2%	
無形資產	465,473	803,247	(337,774)	-42%	(3)
其他資產	719,338	377,524	341,814	91%	(4)
資產總額	56,584,993	129,758,076	(73,173,083)	-56%	(1)
流動負債	6,309,038	3,006,738	3,302,300	110%	(5)
非流動負債	17,071,612	13,330,448	3,741,164	28%	(2)
負債總額	23,380,650	16,337,186	7,043,464	43%	(6)
歸屬於母公司業主之權益	20,106,698	65,048,615	(44,941,917)	-69%	
股本	9,414,343	9,414,343	0	0%	
資本公積	12,198,040	12,624,776	(426,736)	-3%	
保留盈餘	17,607,685	54,169,823	(36,562,138)	-67%	(1)
其他權益	-18,457,679	(10,504,636)	(7,953,043)	76%	(6)
庫藏股票	-655,691	(655,691)	0	0%	
非控制權益	13,097,645	48,372,275	(35,274,630)	-73%	(1)(6)
權益總計	33,204,343	113,420,890	(80,216,547)	-71%	(1)(6)
增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)					
(1)主係主係本公司於 104 年 1 月 1 日首次適用 2013 年版「投資關聯企業及合資」規定，致產生國際會計準則第 28 號會計政策變動時，迴轉原依 2010 年版國際會計準則第 31 號規定「合資權益」規定評價轉投資之合資企業之投資利益約 386 億，致使資產及權益減少所致。					
(2)主係本期不動產、廠房及設備較前期減少所致。					
(3)主係本期無形資產減損所致。					
(4)主係本期遞延所得稅資產增加所致。					
(5)主係本公司發行之可轉換公司債轉列一年內到期長期借款，致使本期流動負債較前期增加所致					
(6)主係本期依持股比率認列採權益法之關聯企業備供出售金融資產未實現損失之份額所致。					

二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	差 異		
				金 額	%	註
營業收入		8,541,717	9,044,771	(503,054)	-6%	
營業毛利		3,598,682	3,989,880	(391,198)	-10%	
營業損益		2,089,657	2,332,677	(243,020)	-10%	
營業外收入及支出		5,492,423	6,177,309	(684,886)	-11%	
稅前淨利		7,582,080	8,509,986	(927,906)	-11%	
本期淨利		8,066,345	8,415,632	(349,287)	-4%	
本期其他綜合損益		(6,276,397)	8,076,762	(14,353,159)	-178%	(1)
本期綜合損益總額		1,789,948	16,492,394	(14,702,446)	-89%	(1)
淨利歸屬於母公司業主		7,606,963	7,113,076	493,887	7%	
淨利歸屬於非控制權益		459,382	1,302,556	(843,174)	-65%	(1)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,654,363	12,077,828	(10,423,465)	-86%	(1)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		135,585	4,414,566	(4,278,981)	-97%	(1)
每股盈餘		8.57	8.00	0.57	7%	

增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)

(1)主係本期依持股比例認列採權益法之關聯企業備供出售金融資產未實現損失之份額所致。

三、現金流量分析：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年因投資及 融資活動淨現 金流入(出)量	現金剩餘(不 足) 額 (註)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,719,868	(2,419,224)	1,102,826	1,403,470	~	~

註：不包含匯率變動對現金及約當現金之影響數(6,881)仟元

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主係合併公司本期新增營建土地存貨約 17 億元，使得營業活動產生現金流出。

(2) 投資及融資活動：主係因本期收取股利約 27 億元，故本期為淨現金流入。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：現金充足且流動性正常。

3.未來一年現金流動性分析：營業活動應可維持正常水準，投資活動應有現金流入，現金流動性不致有重大變動。

四、重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、一〇四年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其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：

本公司 104 年認列投資收益約 61 億元，獲利情況良好，詳細資訊分列如下：

轉投資事業名稱	主要營業項目	104 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
潤泰創新國際(股)公司	營建	1,815,486	建案銷售狀況良好	無
潤福生活事業(股)公司	生活管理	(3,268)	入住率未達預期	提高服務品質建立良好口碑吸引住戶
興業建設(股)公司	營建	(17,379)	量販店經營獲利不佳	降低營運成本，推行促銷活動增加顧客購買意願
鑫士代企業(股)公司	貿易	(6,117)	業務量未如預期獲利減少	尋求新客戶擴大業務並謀求老客戶加大下單量
景鴻投資(股)公司	投資	82	轉投資公司股利收入	無
潤成投資控股(股)公司	投資	4,247,868	認列轉投資公司南山人壽獲利	無
全球一動(股)公司	電信	(1,104,985)	國家通訊傳播委員會於 104 年 11 月 10 日第 669 次委員會議決議，做出不予換發全球一動無線寬頻接取業務特許執照延照申請之決議，該公司之相關業務於 104 年 12 月 10 日終止	無
Full Shine Int. Holdings Ltd.	投資	157,282	轉投資大陸量販店認列利益	無
Concord Greater China Ltd.	投資	1,126,762	轉投資大陸量販店認列利益	無
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	貿易	(27)	僅為利息收入	無
East Capital Intl. Co., Ltd.	投資	(11,272)	其轉投資大陸上海潤耀認列利益	無
New Zone Int. Ltd	投資	(37,567)	其轉投資大陸上海潤耀認列利益	無
RCH Holdings Ltd.	投資	(32,216)	其轉投資大陸上海潤興公司尚在開創期獲利未能顯現	開創品牌知名度，尋求有效銷售區塊及策略

(二) 未來一年投資計畫：

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、風險管理及評估：

(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：

104 年景氣復甦之跡象緩慢，同時因油價大幅下降，亦使得物價尚於平穩，通貨膨脹壓力趨緩，。

本公司生產原料為棉紗、染料等，平日透過議價方式大宗採購，簽訂長期合約。故原物料成本的上漲所產生的影響，仍控制在預期範圍內。

利率、匯率變動部份，2015 年新臺幣匯率方面呈現貶值趨勢，利率方面央行已調降利率；由於美國央行升息時點及幅度未明，加上物價並無明顯上揚，預測 2016 年中前央行貨幣政策應不致明顯變化，但將視美方動作逐步進行調整，而在新臺幣匯率部分，美國升息可能性使得亞洲貨幣將面臨貶值壓力，在國際主要貨幣不確定因素較高情況下，新臺幣匯率預估仍將維持穩定格局。

對於利率、匯率變動對公司之影響，本公司除採進、出口收支互抵自動避險外，平

時即收集市場外匯資訊，隨時注意匯率波動，採取預售、預購等避險工具，以期固定利潤有效降低匯率波動衝擊。由於央行的緩步升息，本公司除定期檢討借款利率，更積極向往來銀行爭取更優惠的利率，以期降低利息支出。匯率變動部分，本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，對本公司 104 年度之淨利將增加及減少分別為 19,801 仟元及 22 仟元。若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，104 年度之稅前淨利分別將減少及增加 78,074 仟元

- (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：

本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資；有關資金貸與他人方面，104 年底本公司未有資金貸與他人情事發生；背書保證方面，104 年度對外背書保證餘額 80,850 仟元，均依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業辦法」規定，經風險評估並經董事會核准辦理。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司研究發展工作仍以提高產品附加價值、開發市場新型商品並予引進製造推廣為主，以改善生產技術瓶頸為輔，期以最小資源創造最大效益，此為本公司研究開發之主要任務。目前依據未來將進行知各項研發工作所需，預計將投入 1 仟至 3 仟萬經費，並視實際情況需要追減。

- (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：

本公司對於法令之規範皆依循執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之風險，故並無任何重大影響。

- (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：

本公司主為生產紡織用布疋，產品生命週期較長，故不易受科技改變及產業變化之影響。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並無影響企業形象之情事發生。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司近期並無進行併購之計畫。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司近年並無擴廠之情事發生。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司各事業體進、銷貨均皆正常，並無超過 10% 之對象，故無過度集中之風險。

- (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及風險：

104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權之改變之情形。

- (十二) 訴訟或非訟事件：

104 年度及截至年報刊印日止並無對股東權益或證券價格有重大影響者之訴訟或非訟事件發生。

- (十三) 其他重要風險：無。

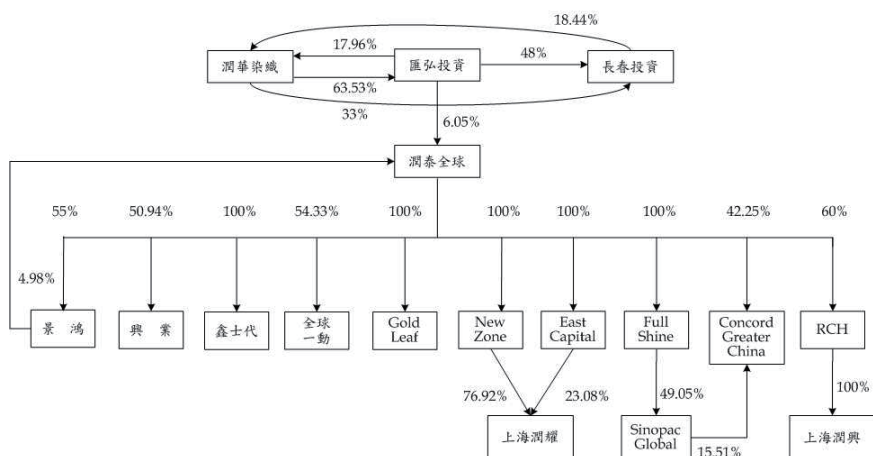
七、其他重要事項：無。

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：

潤泰全球股份有限公司
關係企業組織圖



1. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；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
景鴻投資(股)公司	86.08.14	台北市八德路二段308號11樓之1	1,400,000	一般投資業
興業建設(股)公司	78.01.12	台北市八德路二段308號11樓之1	1,255,205	房產、量販業
Full Shine International Holdings Ltd.	85.02.09	Tropic Isle Building P.O. Box438, Road Town Tortola, British Virgin Islands.	US\$ 19,500,000	一般投資業
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	89.09.08	Tropic Isle Building P.O. Box438, Road Town Tortola, British Virgin Islands.	US\$ 500,000	國際貿易業
東之邑國際有限公司 East Capital Intl. Co., Ltd.	91.02.19	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island.	US\$ 3,000,000	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	91.06.24	台北市八德路二段308號13樓之1	10,090	國際貿易業
新城國際有限公司 New Zone Int. Ltd	93.03.24	Level 2, Lotemau Centre, Vaea St., Apia, Samoa	US\$ 10,000,000	一般投資業
上海潤耀服飾開發有限公司	93.04.27	上海市江場三路 301 號 401-1 室	US\$ 13,000,000	生產及銷售服裝產品
Sinopac Global Inv. Ltd.	85.02.29	Charles Adams, Ritchie & Duckworth, 2/F, Zephyr House, Mary Street, P.O. Box. 709, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	US\$ 39,750,000	一般投資業
Concord Greater China Ltd.	89.12.06	Palm Grove Housd, P.O.BOX 438,Road To wn, Tortola,B.V,I	US\$ 41,612,000	一般投資業
全球一動(股)公司	90.06.21	台北市內湖區民權東路6段56巷15弄4號5樓	2,757,674	電信通訊業
RCH Holdings Ltd.	102.03.07	2/F, Jonsim Place, No. 228 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	EUR\$ 3,750,000	一般投資業
上海潤興服飾有限公司	102.07.15	上海市閔行區虹井路280弄1號603室	EUR\$ 4,500,000	銷售服裝產品

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業所涵蓋之行業及分工往來情形：

(1) 關係企業所涵蓋之行業

企 業 名 稱	主要營業或生產項目
景鴻投資(股)公司	一般投資業
興業建設(股)公司	房產、量販業
Full Shine Int. Holdings Ltd.	一般投資業
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	國際貿易業
East Capital Int. Co., Ltd.	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	國際貿易業
New Zone Int. Ltd	一般投資業
上海潤耀服飾開發有限公司	生產及銷售服裝產品
Sinopac Global International Ltd.	一般投資業
Concord Greater China Ltd.	一般投資業
全球一動(股)公司	電信通訊業
RCH Holdings Ltd.	一般投資業
上海潤興服飾有限公司	銷售服裝產品

(2) 分工往來情形：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%；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
景鴻投資股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：徐盛育	77,000,000	55.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：李天傑	77,000,000	55.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：鄭銓泰	77,000,000	55.00%
	監察人	潤泰創新法人代表：李傑源	42,000,000	30.00%
Full Shine Int. Holdings Ltd.	董 事	潤泰全球股份有限公司	19,500,000	100.00%
興業建設股份有限公司	董事長	潤泰創新法人代表：簡滄圳	57,047,268	45.45%
	董 事	潤泰全球法人代表：張秀燕	63,944,475	50.94%
	董 事	潤泰全球法人代表：李天傑	63,944,475	50.94%
	監察人	盈家投資法人代表：林金賜	305,418	0.24%
	總經理	李志宏	0	0.00%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	董事長	潤泰全球法人代表：王綺帆	500,000	100.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：徐志漳	500,000	100.00%
East Capital Int. Co., Ltd.	董事長	潤泰全球法人代表：王綺帆	3,000,000	100.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：徐志漳	3,000,000	100.00%
Sinopac Global International Ltd.	董 事	Full Shine Int. Holdings Ltd.	19,500,000	49.06%
	董 事	Ruentex Construction Int. (BVI) LTD.	19,500,000	49.06%

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
New Zone International Limited	董事長	潤泰全球法人代表：王綺帆	10,000,000	100.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：徐志漳	10,000,000	100.00%
Concord Greater China Ltd.	董 事	潤泰全球股份有限公司	17,580,000	42.25%
	董 事	潤泰創新國際股份有限公司	10,593,334	25.46%
	董 事	Kofu International Ltd.	6,820,000	16.39%
鑫士代企業股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：王綺帆	1,008,970	100.00%
	董事兼總經理	潤泰全球法人代表：徐志漳	1,008,970	100.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：蘇俊銘	1,008,970	100.00%
	監察人	潤泰全球法人代表：林金賜	1,008,970	100.00%
上海潤耀服飾開發有限公司	董事長	新域國際法人代表：王綺帆	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新域國際法人代表：徐志漳	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新域國際法人代表：王伊文	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新域國際法人代表：張秀燕	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新域國際法人代表：李天傑	US\$10,000,000	76.92%
全球一動股份有限公司	董事長	章 渝 坪	0	0.00%
	董 事	何 薇 玲	45,393,278	16.46%
	董 事	孫 文 中	112,371	0.04%
	監察人	周 明 佩	0	0.00%
RCH Holdings Ltd.	董 事	王綺帆	0	0.00%
	董 事	徐志漳	0	0.00%
	董 事	王伊文	0	0.00%
	董 事	Franck Pierre Mesnel	0	0.00%
	董 事	Herve Bertrand Nicolas Godest	0	0.00%
上海潤興服飾有限公司	執行董事	徐志漳	0	0.00%
	監 事	張秀燕	0	0.00%

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；104.12.31

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (元)(稅後)
景鴻投資 (股)公司	1,400,000	2,941,082	308	2,940,774	282,159	281,636	281,636	2.01
興業建設 (股)公司	1,255,205	1,457,631	290,970	1,166,661	1,308,425	(48,852)	(34,116)	(0.26)
鑫士代企業 (股)公司	10,090	40,955	43,294	(2,339)	91,640	(8,097)	(6,117)	(6.06)
全球一動 (股)公司	2,757,674	~	~	~	~	~	~	~
Full Shine Int. Holdings Ltd.	618,911	2,857,568	0	2,857,568	157,282	157,282	157,282	8.07
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	15,870	9,489	0	9,489	0	(98)	(27)	(0.05)
East Capital Int. Co., Ltd.	95,217	15,100	0	15,100	0	(11,272)	(11,272)	(3.76)
New Zone Int. Limited	317,390	50,232	317	49,915	0	(37,567)	(37,567)	(3.76)
Sinopac Global Int. Ltd.	1,261,625	5,689,776	226	5,689,550	443,607	320,610	320,610	8.07
Concord Greater China Ltd.	1,320,723	21,816,506	435	21,816,071	2,667,739	2,666,892	2,666,892	64.09
RCH Holdings Ltd.	155,656	16,609	0	16,609	0	(53,088)	(53,693)	(11.93)
上海潤耀服裝 開發有限公司	412,607	116,529	49,026	67,504	437,180	(49,131)	(48,438)	~
上海潤興服飾 有限公司	158,580	19,814	21,887	(2,073)	12,503	(47,379)	(52,394)	~

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 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財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：潤泰全球股份有限公司



負責人：王 綺 帆



中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

(三) 關係報告書：

(1)關係報告書聲明書：

聲 明 書

本公司 104 年度〔自 104 年 1 月 1 日至 104 年 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無重大不符。

特此聲明

公司名稱：潤泰全球股份有限公司



負 責 人：王 綺 帆



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 8 日

(2)關係報告書會計師複核報告：

潤泰全球股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

受文者：潤泰全球股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 104 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 105 年 3 月 28 日編製之民國 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止)之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，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」，並與 貴公司民國 104 年之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

此 致

潤泰全球股份有限公司 公鑒

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽

會計師 郭 俐 雯

郭 俐 雯



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 8 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

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
匯弘投資(股)公司	該公司取得本公司過 半數之董事席位	56,967,834	6.05%	25,235,000	董 事 長 董 事 董 事	王綺帆 劉忠賢 徐志漳
潤華染織廠(股)公司	潤華公司取得匯弘公 司過半數之董事席位	876,021	63.53%	-	董 事 長 董 事	劉忠賢 張坤隆
長春投資(股)公司	長春公司取得潤華公 司過半數之董事席位	83,446,368	18.44%	-	董 事 長 董 事 董 事	張坤隆 王培守 尹衍樞

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

2.進、銷貨交易情形：無。

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。

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、一〇四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：

單位：新台幣仟元；股；%

子 公 司 名 稱	實 收 資 本	資 金 來 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 及 金 額	處 分 股 數 及 金 額	投 資 損 益	截至 104 年 3 月 31 日 持 有 股 數 及 帳 面 金 額	設 定 質 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 書 保 證 金 額	本 公 司 貸 與 子 公 司 金 額
景鴻投資	1,680,000 仟元	自有 資金	55%	-	-	-	-	46,915 仟股 2,486,474 仟元	無	-	-
本年度截至年報刊印日止					-	-	-	46,915 仟股 2,486,474 仟元	-	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

潤泰全球股份有限公司

負責人：王 綺 帆



刊印日期：一百零五年 五 月 十五日