

潤泰全球股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十六日(星期二)上午九時

地點：台北市八德路二段 260 號 3 樓中影八德大樓

出席：出席股東及委託代理股份計 364,611,950 股（含以電子方式出席行使表決權股數 225,090,647 股），佔本公司已發行股份 536,711,834 股（已扣除從屬公司所持股份 28,148,760 股）之 67.93%。

主席：王綺帆董事長



記錄：李美惠



出席董事：王綺帆董事長、徐志漳董事、李天傑董事、王泰昌獨立董事、林世銘獨立董事、鄧家駒獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所代表：林文欽會計師
康德國際法律事務所代表：郭哲華律師

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項：

- 一、本公司 108 年度營業報告，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 5-6 頁）
- 二、審計委員會審查本公司民國 108 年度決算報告，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 7 頁）
- 三、本公司 108 年度員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。
依本公司章程第卅四條規定，就 108 年度稅前淨利提撥 0.3%員工酬勞，計新台幣 18,906,676 元，全數以現金方

式發放。

四、本公司「董事會議事規範、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南」修訂案報告，報請 公鑒。

依據主管機關相關法令之修訂，故修訂本公司「董事會議事規範、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南」中有關之條文，相關修訂條文對照表請參閱本議事錄第 8 至 13 頁附件一。

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司民國 108 年度決算表冊，提請 承認案。

說明：一、本公司民國 108 年度營業報告書（請參閱本議事錄第 5 至 6 頁）及財務報表（請參閱本議事錄第 14 至 36 頁附件二）等決算表冊業已編製完成。

二、本公司民國 108 年度財務報表業經委託「勤業眾信聯合會計師事務所」戴信維會計師及郭俐雯會計師查核簽證並出具無保留意見之查核報告。

三、各項決算表冊經審計委員會審查完竣，並出具審查報告書在案。

四、敬請大會通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 364,611,950 權。承認權數 335,942,630 權（其中以電子方式行使表決權數 197,517,265 權），反對權數 103,008 權（其中以電子方式行使表決權數 103,008 權），棄權/未投票權數 28,566,312 權（其中以電子方式行使表決權數 27,470,374 權），承認者占出席股東表決權數 92.14%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司民國 108 年度盈餘分派議案，提請 承認。

說明：一、本公司期初未分配盈餘為新台幣 0 元，經加計本期稅後淨利、本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，並提列 10% 法定盈餘公積與迴轉依

法提列特別盈餘公積後，本期可分配盈餘為新台幣
38,939,110,238 元。

二、今依公司章程及相關法令規定，擬分配現金股利新台幣
2,824,302,970 元，每股新台幣 5 元，以最近年度
之盈餘優先分配。

茲檢附盈餘分派表如下：

潤泰全球股份有限公司			
一〇八年度盈餘分派表			
單位：新台幣元			
項	目	金 額	
一、	期初未分配盈餘		0
二、	本期稅後純益		8,794,509,787
減：	本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		(2,606,731,968)
	確定福利計劃精算損失	(55,209,869)	
	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(2,746,610,230)	
	採用權益法之關聯企業之變動數	195,088,131	
	調整後未分配盈餘		6,187,777,819
三、	(提列)迴轉項目		
減：	提列 10%法定盈餘公積		(618,777,782)
加：	迴轉依法提列特別盈餘公積(註)		33,370,110,201
四、	本期可供分配盈餘		38,939,110,238
五、	普通股現金股利(新台幣 5 元/股)		(2,824,302,970)
六、	分配後期末未分配盈餘		36,114,807,268

註：本期迴轉依法提列特別盈餘公積中屬已加徵 10% 營所稅之前期末分配盈餘
為 8,389,645,614 元。

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



三、本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股註銷或其他等因素，致影響流通在外股份，股東配息率發生變動時，授權董事會調整之。

四、本案俟提請股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日及發放日。

五、敬請大會通過。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 364,611,950 權。承認權數 336,999,906 權（其中以電子方式行使表決權數 198,574,541 權），反對權數 128,607 權（其中以電子方式行使表決權數 128,607 權），棄權/未投票權數 27,483,437 權（其中以電子方式行使表決權數 26,387,499 權），承認者占出席股東表決權數 92.43%，本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會。

【報告事項】

一、本公司 108 年度營業報告，報請 公鑒。

潤泰全球股份有限公司 108 年度營業報告書

敬愛的各位股東女士、先生們，大家好：

現在為各位報告本公司 108 年度營業概況及損益概況如下：

(一) 全公司營業及損益概況報告：

本公司 108 年度合併之營業收入為新台幣(以下同)34.86 億元、營業毛利為 8.96 億元、本期淨利為 91.87 億元，每股盈餘為 16.52 元。

紡織及零售部門 108 年合併營收約 18.12 億元，因受到大環境景氣不佳及國內消費市場低迷影響，108 年合併營收較前一年度減少約 21%。

量販部門 108 年合併營收約 14.38 億元，因 107 年底將員林分公司出售予大潤發流通事業股份有限公司，致合併營收較前一年度減少約 51%。

轉投資事業部分，因 107 年認列處分轉投資大陸量販事業第二次交割獲利，而 108 年度並無此情事發生，致 108 年合併營收較前一年度減少約 96%。

營業外收入主要為認列本公司透過潤成投控轉投資南山人壽之利益。另因 108 年資本市場回穩，南山人壽淨值大幅回升，本公司亦按持有比例認列南山人壽帳上之金融資產未實現利益。

(二) 未來展望：

紡織業務方面，以透過開發設計與整合兩岸產品優勢，深耕主力客戶及持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入。同時透過供應商策略聯盟，擴大機能性產品與針織市場，以爭取更多客源及訂單量。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，

並協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化，厚實競爭力。

在品牌代理之零售業務，除原有代理之國際知名服飾品牌外，107年引進知名的英國百年茶品牌 Whittard of Chelsea，已陸續於百貨公司或購物中心等地點展店，期望能為零售業務帶來新成長動能。營銷方面仍持續拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效，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。長遠目標，將藉由整合資源開發更多具競爭力商品和品牌，逐步增加零售業務佔比。

量販業務方面，配合近年來網際網路與行動網路的蓬勃發展，消費者也改變其購物習慣，在銷售方面已開始推動線上購物平台，增加線上銷售能力，在促銷活動上則透過通訊軟體建立官方平台提升顧客來店頻率。未來將發展 E-business 模式，與外送平台業者合作增加生鮮外送服務，提供顧客更多元化的選擇，同時運用聯合採購優勢，期許業績能維持穩定成長。

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。

相信藉著本公司長期累積的基礎及全體同仁的努力，未來的一年能為公司開創契機、創造利潤。希望各位股東仍能秉持一貫的支持與鼓勵，為公司長期穩定的獲利共同努力。

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



二、審計委員會審查本公司民國 108 年度決算報告，報請 公鑒。

潤泰全球股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派等議案，其中財務報表業經「勤業眾信聯合會計師事務所」戴信維會計師及郭俐雯會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派等議案經本審計委員會查核，認為適切，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告。

敬 請
鑒 察
此 致

本公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：王泰昌

王泰昌

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 日

潤泰全球股份有限公司
董事會議事規範修訂條文對照表

修 訂 條 文	現 行 條 文	說 明
第十條 董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 <u>若董事會依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定由過半數之董事自行召集，由董事互推一人擔任主席。</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	第十條 董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	配合法令修訂，修訂條文內容
第十六條 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。 <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該項有自身利害關係。</u> 董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	第十六條 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。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。	配合法令修訂，修訂條文內容

潤泰全球股份有限公司
誠信經營守則修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	第五條 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	配合法令修正，修訂條文內容
第七條 本公司之防範方案應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。 本公司訂定防範方案宜參酌國內外通用之標準或指引，並應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。	第七條 本公司訂定防範方案應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。	配合法令修正，修訂條文內容
第八條 本公司董事與高階管理階層應每年出具遵循誠信經營政策之聲明；另本公司僱用條件應要求受僱人遵守誠信經營政策。 本公司應於規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，董事	第八條 本公司於公司網站及年報中明示誠信經營之政策，董事會與管理階	配合法令修正，修訂條文內容

修正條文	現行條文	說明
會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 <u>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u>	層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	
第十七條（組織與責任） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，宜由人資部門負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案</u>，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	第十七條（組織與責任） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，宜由人資部門負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	配合法令修正，修訂條文內容
第二十條（會計與內部控制） 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制	第二十條（會計與內部控制） 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制	配合法令修正，修訂條文內容

修正條文	現行條文	說明
度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。 前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。	度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	
第二十三條（檢舉制度） 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。 四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。 六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。 七、檢舉人獎勵措施。 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	第二十三條（檢舉制度） 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。 六、檢舉人獎勵措施。 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	配合法令修正，修訂條文內容增訂本條第一項第三款，現行第一項第三至六款移列第四至七款。

潤泰全球股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條 本公司指定總經理室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），<u>隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案</u>，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 七、<u>製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u>	第五條 本公司指定總經理室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 （新增）	配合誠信經營作業程序及行為指南之修訂，修正條文相關內容。
第十一條 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事	第十一條 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事	配合誠信經營作業程序及行

修正條文	現行條文	說明
<u>會會議事項，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。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</u> <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> 以下略	會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 (新增) 以下略	為指南之修訂，修正條文相關內容。
第十六條 <u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u> 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	第十六條 (新增) 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	配合誠信經營作業程序及行為指南之修訂，修正條文相關內容。

會計師查核報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

查核意見

潤泰全球股份有限公司及其子公司（以下簡稱合併公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合併公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

民國 108 年 12 月 31 日合併公司採用權益法之投資之金額為 76,570,379 仟元，佔資產總額約 64.55%，對財務報表之影響重大。其中具重大性之關聯企業投資涉及多層級組織架構並與合併公司間有交叉持股情形，會計處理較為複雜。因此本會計師將採用權益法之投資餘額計算之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師執行之程序包括瞭解及測試管理階層對於具重大性之關聯企業投資之內部控制設計與執行情形，並取得管理階層提供具重大性之關聯企業投資損益及權益科目計算表及經會計師查核簽證之年度財務報表，重新驗計投資損益及權益科目金額是否已正確入帳，確保採用權益法之投資餘額計算之正確性。

其他事項

第一段所述之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，本會計師對第一段所述之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三七所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）683,130 仟元及 1,350,202 仟元，各佔合併資產總額之 0.58%及 2.18%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 5,786 仟元及 1,347,085 仟元，各佔合併營業收入淨額之 0.17%及 12.83%。第一段所述之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；因此本會計師對第一段所述之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 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為 76,570,379 仟元及 16,851,285 仟元，分別佔合併資產總額之 64.55%及 27.25%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為 8,778,761 仟元及 7,481,969 仟元，分別佔合併稅前淨利之 94.58%及 57.91%。

合併公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

合併公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確

定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴信維



戴信維

會計師 郭俐雯



郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

潤泰全球股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	20,919,672	18	\$	14,887,834	24
1150	應收票據淨額（附註四、十一及三二）		431	-		1,822	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十一及三二）		208,117	-		265,686	1
1200	其他應收款淨額（附註四及三二）		65,817	-		209,833	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二八）		28,470	-		450	-
130X	存貨（附註四、十二及三三）		2,494,608	2		2,858,666	5
1410	預付款項		59,366	-		74,094	-
1470	其他流動資產		767	-		1,616	-
11XX	流動資產總計		<u>23,777,248</u>	<u>20</u>		<u>18,300,001</u>	<u>30</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		1,839,000	2		963,493	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八及三三）		12,803,994	11		12,154,541	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九、十及三三）		317,800	-		949,302	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十四及三三）		76,570,379	65		16,851,285	27
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及三三）		1,250,782	1		1,242,634	2
1755	使用權資產（附註四及十六）		65,811	-		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十七及三三）		1,044,517	1		996,278	2
1780	無形資產（附註四、五及十九）		7,077	-		6,210	-
1805	商譽（附註四及十八）		418,080	-		428,330	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）		438,077	-		545,576	1
1915	預付設備款		11,227	-		40,935	-
1920	存出保證金（附註三三）		49,468	-		4,726,933	8
1990	其他非流動資產（附註二十及三三）		22,161	-		4,642,858	7
15XX	非流動資產總計		<u>94,838,373</u>	<u>80</u>		<u>43,548,375</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 118,615,621</u>	<u>100</u>		<u>\$ 61,848,376</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及二一）	\$	1,403,200	1	\$	957,780	2
2110	應付短期票券（附註四、二一及三三）		1,069,371	1		1,069,299	2
2130	合約負債（附註四及二四）		13,990	-		45,532	-
2150	應付票據（附註四、二二及三二）		42,712	-		74,205	-
2170	應付帳款（附註四、二二及三二）		342,635	1		503,862	1
2200	其他應付款（附註四、二三及三二）		328,590	-		704,115	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）		-	-		836,687	1
2280	租賃負債（附註四及十六）		47,873	-		-	-
2399	其他流動負債（附註二四）		15,801	-		19,618	-
21XX	流動負債總計		<u>3,264,172</u>	<u>3</u>		<u>4,211,098</u>	<u>7</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、二一及三三）		28,175,000	24		22,920,000	37
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）		2,034,485	2		1,731,212	3
2580	租賃負債（附註四及十六）		18,467	-		-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二五）		51,011	-		64,376	-
2645	存入保證金		741,243	-		735,022	1
2670	其他非流動負債		5,627	-		28,876	-
25XX	非流動負債總計		<u>31,025,833</u>	<u>26</u>		<u>25,479,486</u>	<u>41</u>
2XXX	負債總計		<u>34,290,005</u>	<u>29</u>		<u>29,690,584</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二六）						
3110	普通股股本		5,648,606	5		5,648,606	9
3200	資本公積		12,754,472	11		12,516,878	20
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,626,973	1		3,691,749	6
3320	特別盈餘公積		34,224,178	29		20,197,866	33
3350	未分配盈餘		6,187,778	5		15,068,270	24
3300	保留盈餘總計		42,038,929	35		38,957,885	63
3400	其他權益		13,579,683	11		(34,816,850)	(56)
3500	庫藏股票		(552,479)	-		(552,479)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>73,469,211</u>	<u>62</u>		<u>21,754,040</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益（附註二六）		10,856,405	9		10,403,752	17
3XXX	權益總計		<u>84,325,616</u>	<u>71</u>		<u>32,157,792</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 118,615,621</u>	<u>100</u>		<u>\$ 61,848,376</u>	<u>100</u>

董事長：王綺帆

經理人：徐志濤

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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四、十四及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 3,263,167	93	\$ 5,203,247	50
4170	銷貨退回	(32,903)	(1)	(70,363)	(1)
4190	銷貨折讓	(2,903)	-	(7,626)	-
4200	投資收入（附註七及十四）	199,274	6	5,253,317	50
4800	其他營業收入（附註三二）	<u>59,757</u>	<u>2</u>	<u>119,753</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>3,486,392</u>	<u>100</u>	<u>10,498,328</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十二、二五、二七及三二）				
5110	銷貨成本	2,568,219	74	4,206,826	40
5800	其他營業成本	<u>22,092</u>	-	<u>20,580</u>	-
5000	營業成本合計	<u>2,590,311</u>	<u>74</u>	<u>4,227,406</u>	<u>40</u>
5900	營業毛利	<u>896,081</u>	<u>26</u>	<u>6,270,922</u>	<u>60</u>
	營業費用（附註二五及二七）				
6100	推銷費用	708,028	21	1,155,021	11
6200	管理費用	254,733	7	262,343	3
6450	預期信用減損損失（附註四及十一）	<u>88</u>	-	<u>126</u>	-
6000	營業費用合計	<u>962,849</u>	<u>28</u>	<u>1,417,490</u>	<u>14</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>66,768</u>)	(<u>2</u>)	<u>4,853,432</u>	<u>46</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七）	\$ 842,838	24	\$ 590,913	6
7020	其他利益及損失（附註二七）	55,247	1	296,772	3
7050	財務成本（附註二七）	(327,896)	(9)	(302,732)	(3)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十四）	<u>8,778,761</u>	<u>252</u>	<u>7,481,969</u>	<u>71</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,348,950</u>	<u>268</u>	<u>8,066,922</u>	<u>77</u>
7900	稅前淨利	9,282,182	266	12,920,354	123
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二八）	<u>95,542</u>	<u>2</u>	(<u>2,496,552</u>)	(<u>24</u>)
8200	本期淨利	<u>9,186,640</u>	<u>264</u>	<u>15,416,906</u>	<u>147</u>
	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	(7,451)	-	(8,864)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益	676,158	19	62,028	1
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	268,690	8	(3,908,774)	(37)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(<u>116,584</u>)	(<u>4</u>)	(<u>715,426</u>)	(<u>7</u>)
8310		<u>820,813</u>	<u>23</u>	(<u>4,571,036</u>)	(<u>43</u>)
	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	(487,331)	(14)	643,631	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法之關聯 企業及合資其他 綜合損益份額	\$ 45,736,886	1,312	(\$ 35,026,921)	(334)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(<u>183,046</u>)	(<u>5</u>)	<u>396,148</u>	<u>4</u>
8360		<u>45,066,509</u>	<u>1,293</u>	(<u>33,987,142</u>)	(<u>324</u>)
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>45,887,322</u>	<u>1,316</u>	(<u>38,558,178</u>)	(<u>367</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 55,073,962</u>	<u>1,580</u>	(<u>\$ 23,141,272</u>)	(<u>220</u>)
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 8,794,510	253	\$ 10,419,575	99
8620	非控制權益	<u>392,130</u>	<u>11</u>	<u>4,997,331</u>	<u>48</u>
8600		<u>\$ 9,186,640</u>	<u>264</u>	<u>\$ 15,416,906</u>	<u>147</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 54,399,874	1,561	(\$ 28,595,145)	(272)
8720	非控制權益	<u>674,088</u>	<u>19</u>	<u>5,453,873</u>	<u>52</u>
8700		<u>\$ 55,073,962</u>	<u>1,580</u>	(<u>\$ 23,141,272</u>)	(<u>220</u>)
	每股盈餘 (附註二九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 16.52</u>		<u>\$ 13.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 16.50</u>		<u>\$ 13.53</u>	

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



[illegible]

潤泰全球股份有限公司
合辦贈品抽獎券

民國 108 年及 109 年 1 月至 12 月 31 日

代碼	附屬公司名稱	股本	公積金	法定公積金	特別公積金	留用盈餘	未分配盈餘	應付股息	其他綜合收益	重估之金融資產	現金及現金等價物	遞延稅項	非流動負債	總計
A1	107年1月1日餘額	\$ 9,414,343	\$12,973,329	\$ 2,962,883	\$ 20,393,458	\$13,072,464	\$35,828,805	-	\$ 673,112	\$ 1,663,506	\$ -	\$ 635,691	\$ 5,027,433	\$62,461,331
B1	106年度盈餘撥回及分配	-	-	1,328,866	-	(1,328,866)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	採列法交還給公債	-	-	-	195,592	(195,592)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	溢轉特別盈餘公債	-	-	-	-	(3,765,737)	(3,765,737)	-	-	-	-	-	-	(3,765,737)
B5	在存現金股利—每股 4 元 子公司獲配母公司現金股利	-	103,212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,212
E3	現金減資	(3,765,737)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,212	84,446	(3,578,079)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	10,419,575	10,419,575	-	-	-	-	-	4,997,331	15,416,906
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(91,325)	(91,325)	-	(221)	(20,371,605)	(18,859,566)	-	456,542	(38,538,178)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	10,328,250	10,328,250	-	(221)	(20,371,605)	(18,859,566)	-	5,453,873	(23,141,272)
Q1	附屬公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(3,433,433)	(3,433,433)	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法之附屬公司之變動數	-	4,742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,742	4,742
C17	逾期未提領股利轉列資本公積	-	35,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,595	35,595
O1	子公司現金減資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(162,000)	(162,000)
Z1	107年12月31日餘額	5,648,606	12,516,878	3,691,749	20,197,866	15,068,270	38,957,885	62,489	(19,605,305)	(15,274,666)	(34,816,850)	(552,479)	10,403,752	32,157,792
B1	107年度盈餘撥回及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	採列法交還給公債	-	-	1,041,957	-	(1,041,957)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	溢轉特別盈餘公債	-	-	-	14,026,312	(14,026,312)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公債在存現金股利—每股 5.5 元 子公司獲配母公司現金股利	-	(3,106,733)	-	-	(3,106,733)	-	-	-	-	-	-	-	(3,106,733)
D1	108年度淨利	-	85,150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,150
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	8,794,510	8,794,510	-	-	-	-	-	392,130	9,186,640
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	(35,210)	(35,210)	-	(345)	(25,684,917)	(20,307,463)	-	281,958	(45,887,322)
Q1	附屬公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(2,746,610)	(2,746,610)	-	-	2,746,610	-	-	-	-
C7	採用權益法之附屬公司之變動數	-	124,886	-	-	195,087	195,087	-	(10,651)	(10,651)	-	-	309,322	309,322
C17	逾期未提領股利轉列資本公積	-	27,558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,558	27,558
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221,435)	(221,435)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 5,648,606	\$12,754,472	\$ 1,626,973	\$ 34,224,178	\$ 6,187,728	\$ 42,038,929	(\$ 1,089,722)	\$ 602,158	\$ 13,134,621	(\$ 552,479)	\$ 573,469,211	\$ 10,856,405	\$ 84,325,616

會計主管：張秀燕

澤志徐
經理人：

董事長：王綺帆

潤泰全球股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 9,282,182	\$ 12,920,354
	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	103,068	140,327
A20200	攤銷費用	5,658	20,284
A20300	預期信用減損損失	88	126
A20400	透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	(319,061)	(102,907)
A20900	財務成本	327,896	302,732
A21100	減資退回股款超過原始投 資成本利益	-	(23,718)
A21200	利息收入	(433,525)	(418,079)
A21300	股利收入	(304,067)	(303,166)
A22300	採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	(8,778,761)	(7,481,969)
A22500	處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	12	268
A22700	報廢投資性不動產損失	3	21
A22900	處分分公司利益	-	(138,389)
A23000	處分待出售非流動資產利 益	-	(3,373,562)
A23700	不動產、廠房及設備減損 損失	39,235	220,780
A23800	存貨跌價損失	56,036	135,707
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(133,396)	126,074
A29900	遞延費用減損損失	-	2,913
A29900	透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨利益	-	(1,651,068)
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(556,446)	(780,555)
A31130	應收票據	1,391	754

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31150	應收帳款	\$ 54,845	(\$ 15,390)
A31180	其他應收款	178,876	(27,210)
A31200	存 貨	234,076	165,314
A31230	預付款項	14,628	6,840
A31240	其他流動資產	849	1,056
A32125	合約負債	(31,542)	45,532
A32130	應付票據	(31,493)	3,839
A32150	應付帳款	(157,818)	(163,610)
A32180	其他應付款	(345,117)	46,931
A32230	其他流動負債	(3,817)	(19,052)
A32230	淨確定福利負債	(20,816)	(28,921)
A32990	其他非流動負債	(<u>23,249</u>)	(<u>21,254</u>)
A33000	營運產生之現金流出	(840,265)	(408,998)
A33100	收取之利息	397,230	426,023
A33300	支付之利息	(338,493)	(299,723)
A33500	支付所得稅	(<u>861,329</u>)	(<u>2,934,179</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>1,642,857</u>)	(<u>3,216,877</u>)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(822,483)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	59,441
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	631,502	(621,201)
B00200	收取透過損益按公允價值衡量之金 融資產股利	4,502	7,795
B01501	收取透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產股利	980,580	303,166
B01800	取得採用權益法之投資	(5,128,800)	(80,577)
B02300	處分分公司價款	-	130,000
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	6,055,744
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,264)	(23,795)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	280	133
B03800	存出保證金減少(增加)	4,677,465	(9,778)
B04500	取得無形資產	(3,288)	(4,772)
B05400	取得投資性不動產	(363)	(2,334)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	4,617,460	(198,039)
B07100	預付設備款增加	(34,252)	(36,550)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B07600	收取採用權益法之投資股利	\$ 515,687	\$ 859,455
B09900	關聯企業減資退回股款	-	1,718,909
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>5,421,026</u>	<u>8,157,597</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	445,384	(2,882,495)
C00500	應付短期票券增加(減少)	7,819	(850,000)
C01600	舉借長期借款	45,325,000	33,204,036
C01700	償還長期借款	(40,070,000)	(31,339,258)
C03000	存入保證金增加	6,221	12,785
C04020	租賃本金償還	(47,200)	-
C04500	發放現金股利	(3,021,583)	(3,662,525)
C04700	現金減資	-	(3,578,079)
C05800	非控制權益變動	(221,435)	-
C09900	子公司現金減資	-	(162,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,424,206</u>	<u>(9,257,536)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(170,537)	357,486
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	6,031,838	(3,959,330)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>14,887,834</u>	<u>18,847,164</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,919,672</u>	<u>\$ 14,887,834</u>

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達潤泰全球股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與潤泰全球股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤泰全球股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤泰全球股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

民國 108 年 12 月 31 日潤泰全球股份有限公司採用權益法投資之金額為 87,489,886 仟元，佔資產總額約 81.13%，對財務報表之影響重大，其中具重大性之關聯企業投資涉及多層級組織架構並與本公司間有交叉持股情形，會計處理較為複雜。因此本會計師將採用權益法之投資餘額計算之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師執行之程序包括瞭解及測試管理階層對於具重大性之關聯企業投資之內部控制設計與執行情形，並取得管理階層提供具重大性之關聯企業投資損益及權益科目計算表及經會計師查核簽證之年度財務報表，重新驗算投資損益及權益科目金額是否已正確入帳，確保採用權益法之投資餘額計算之正確性。

其他事項

第一段所述之個體財務報表部分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 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述採權益法之投資之金額分別為新台幣 76,901,542 仟元及 17,398,961 仟元，分別佔資產總額之 71.31%及 34.18%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為新台幣 8,792,728 仟元及 7,565,307 仟元，分別佔稅前淨利之 98.91%及 61.82%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

潤泰全球股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於潤泰全球股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成潤泰全球股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對潤泰全球股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日



源泰全球股份有限公司

簡體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	8,031,851	8	\$	6,548,311	13
1150	應收票據淨額（附註四、十一及三十）		444	-		1,795	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十一及三十）		212,700	-		256,222	1
1200	其他應收款淨額（附註四及三十）		21,842	-		21,060	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		27,989	-		-	-
130X	存貨（附註四、十二及三一）		2,345,008	2		2,639,198	5
1410	預付款項		65,449	-		117,793	-
1470	其他流動資產		498	-		1,009	-
11XX	流動資產總計		10,705,781	10		9,585,388	19
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		1,839,000	2		963,493	2
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八及三一）		4,890,645	5		5,126,743	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九、十及三一）		317,800	-		946,802	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三一）		87,489,886	81		27,205,423	54
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三一）		1,248,711	1		1,239,635	2
1755	使用權資產（附註四及十五）		261,282	-		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十六及三一）		575,118	1		583,968	1
1801	電腦軟體（附註四、五及十七）		7,077	-		6,210	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		438,077	-		545,576	1
1915	預付設備款		11,227	-		40,935	-
1920	存出保證金（附註三一及三二）		45,708	-		4,659,244	9
1990	其他非流動資產（附註十八）		5,276	-		6,761	-
15XX	非流動資產總計		97,129,807	90		41,324,790	81
1XXX	資 產 總 計		\$ 107,835,588	100		\$ 50,910,178	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十九）	\$	1,403,200	2	\$	957,780	2
2110	應付短期票券（附註四、十九及三一）		1,069,371	1		1,069,299	2
2130	合約負債（附註四及二二）		25,905	-		39,918	-
2150	應付票據（附註四、二十及三十）		39,441	-		56,526	-
2170	應付帳款（附註四、二十及三十）		265,955	-		312,150	-
2200	其他應付款（附註四、二一及三十）		300,507	-		379,803	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		-	-		836,687	2
2280	租賃負債（附註四及十五）		55,111	-		-	-
2399	其他流動負債（附註二二）		12,196	-		15,382	-
21XX	流動負債總計		3,171,686	3		3,667,545	7
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十九及三一）		28,175,000	26		22,920,000	45
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		2,034,485	2		1,731,212	3
2580	租賃負債（附註四及十五）		207,712	-		-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）		31,777	-		45,861	-
2645	存入保證金		740,521	1		726,152	2
2670	其他非流動負債		5,196	-		65,368	-
25XX	非流動負債總計		31,194,691	29		25,488,593	50
2XXX	負債總計		34,366,377	32		29,156,138	57
	權益（附註二四）						
3110	普通股股本		5,648,606	5		5,648,606	11
3200	資本公積		12,754,472	12		12,516,878	25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,626,973	1		3,691,749	7
3320	特別盈餘公積		34,224,178	32		20,197,866	40
3350	未分配盈餘		6,187,778	6		15,068,270	29
3300	保留盈餘總計		42,038,929	39		38,957,885	76
3400	其他權益		13,579,683	13		(34,816,850)	(68)
3500	庫藏股票	(	552,479)	(1)	(	552,479)	(1)
3XXX	權益總計		73,469,211	68		21,754,040	43
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 107,835,588	100		\$ 50,910,178	100

董事長：王綺帆



經理人：徐志偉



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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 3,165,482	99	\$ 3,760,964	100
4170	銷貨退回	(32,755)	(1)	(53,007)	(1)
4190	銷貨折讓	(2,862)	-	(7,515)	-
4800	其他營業收入	51,969	2	53,789	1
4000	營業收入合計	<u>3,181,834</u>	<u>100</u>	<u>3,754,231</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十二、二 三、二五及三十）				
5110	銷貨成本	2,559,259	81	3,115,764	83
5800	其他營業成本	9,210	-	9,517	-
5000	營業成本合計	<u>2,568,469</u>	<u>81</u>	<u>3,125,281</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>613,365</u>	<u>19</u>	<u>628,950</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二三及二五）				
6100	推銷費用	667,389	21	709,900	19
6200	管理費用	228,388	7	220,894	6
6450	預期信用減損損失（附註 十一）	13	-	141	-
6000	營業費用合計	<u>895,790</u>	<u>28</u>	<u>930,935</u>	<u>25</u>
6900	營業淨損	(282,425)	(9)	(301,985)	(8)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	323,059	10	382,736	10
7020	其他利益及損失（附註二 五）	59,035	2	161,771	4
7050	財務成本（附註二五）	(329,769)	(10)	(302,333)	(8)
7060	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份額 （附註四及十三）	<u>9,120,152</u>	<u>287</u>	<u>12,297,930</u>	<u>328</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>9,172,477</u>	<u>289</u>	<u>12,540,104</u>	<u>334</u>
7900	稅前淨利	8,890,052	280	12,238,119	326
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>95,542</u>	<u>3</u>	<u>1,818,544</u>	<u>49</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本期淨利	\$ 8,794,510	277	\$ 10,419,575	277
	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	(6,413)	-	(5,048)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 損益	(377,566)	(12)	(215,663)	(6)
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及合 資其他綜合損益份 額	794,928	25	(3,769,901)	(100)
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(116,584)	(4)	(715,426)	(19)
8310		<u>294,365</u>	<u>9</u>	<u>(4,706,038)</u>	<u>(125)</u>
	後續可能重分類至損益之 項目				
8380	採用權益法之子公 司、關聯企業及合 資其他綜合損益份 額	45,494,045	1,430	(34,704,830)	(924)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅	(183,046)	(6)	396,148	10
8360		<u>45,310,999</u>	<u>1,424</u>	<u>(34,308,682)</u>	<u>(914)</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	<u>45,605,364</u>	<u>1,433</u>	<u>(39,014,720)</u>	<u>(1,039)</u>
8500	本期綜合損益總額	\$ 54,399,874	1,710	(\$ 28,595,145)	(762)
	每股盈餘（附註二七）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 16.52		\$ 13.55	
9810	稀 釋	\$ 16.50		\$ 13.53	

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





新泰合益股份有限公司
107年12月31日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107年1月1日餘額	107年度	108年度	108年12月31日餘額	107年度	108年度	108年12月31日餘額	107年度	108年度	108年12月31日餘額	107年度	108年度	108年12月31日餘額
A1	\$ 9,414,343	\$ 12,373,329	\$ 12,516,878	\$ 12,516,878	\$ 9,414,343	\$ 12,373,329	\$ 12,516,878	\$ 9,414,343	\$ 12,373,329	\$ 12,516,878	\$ 9,414,343	\$ 12,373,329	\$ 12,516,878
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3	(3,765,737)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	5,648,606	12,516,878	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	5,648,606	12,516,878	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878	5,648,606	12,516,878	12,516,878



董事長：王綺帆



經理人：徐志輝



會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,890,052	\$ 12,238,119
	調整項目：		
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	97,396	54,760
A20200	攤銷費用	3,906	3,725
A20300	預期信用減損損失	13	141
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(319,061)	(102,907)
A20900	財務成本	329,769	302,333
A21100	減資退回股款超過原始投資成本利益	-	(23,718)
A21200	利息收入	(188,485)	(250,324)
A21300	股利收入	(105,226)	(75,034)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(9,120,152)	(12,297,930)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	34	281
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	39,235	220,780
A22700	報廢投資性不動產損失	3	21
A23500	遞延費用減損損失	-	2,913
A23700	存貨跌價損失	78,096	142,390
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	172,843	(314,898)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(556,446)	(780,555)
A31130	應收票據	1,351	753
A31150	應收帳款	41,122	7,102
A31180	其他應收款	(782)	(4,624)
A31200	存 貨	216,094	77,982
A31230	預付款項	52,344	(25,448)
A31240	其他流動資產	511	455

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32125	合約負債	(\$ 14,013)	\$ 39,918
A32130	應付票據	(17,085)	4,852
A32150	應付帳款	(46,195)	(92,942)
A32180	其他應付款	(48,888)	4,064
A32230	其他流動負債	(3,186)	(30,455)
A32230	淨確定福利負債	(20,497)	(18,137)
A32990	其他非流動負債	(88)	-
A33000	營運產生之現金流出	(517,335)	(916,383)
A33100	收取之利息	188,485	250,324
A33300	支付之利息	(340,366)	(299,324)
A33500	支付之所得稅	(861,398)	(2,936,425)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,530,614)	(3,901,808)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(822,483)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	59,441
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	629,002	(621,201)
B00200	收取透過損益按公允價值衡量之金 融資產股利	4,502	7,795
B01501	收取透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產股利	781,739	75,034
B01800	取得採用權益法之投資	(5,279,550)	(80,577)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	219,056	1,916,909
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,819)	(19,120)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,537	112
B03800	存出保證金減少(增加)	4,613,536	(12,076)
B04500	取得無形資產	(3,288)	(4,772)
B05400	取得投資性不動產	(363)	(2,334)
B06800	其他非流動資產增加	-	(203)
B07200	預付設備款增加	(34,252)	(36,550)
B07600	收取採用權益法之投資股利	526,582	859,455
BBBB	投資活動之淨現金流入	623,199	2,141,913

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	\$ 445,384	(\$ 2,882,495)
C00500	應付短期票券增加(減少)	7,819	(\$ 850,000)
C01600	舉借長期借款	45,325,000	33,204,036
C01700	償還長期借款	(40,070,000)	(31,339,258)
C03000	存入保證金增加	14,369	13,117
C04020	租賃本金償還	(54,464)	-
C04500	發放現金股利	(3,106,733)	(3,765,737)
C04700	現金減資	-	(3,765,737)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,561,375</u>	<u>(9,386,074)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(170,420)</u>	<u>312,068</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	1,483,540	(10,833,901)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,548,311</u>	<u>17,382,212</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,031,851</u>	<u>\$ 6,548,311</u>

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕

