

潤弘精密工程事業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 2597)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 10 樓
電 話：(02)8161-9999

潤弘精密工程事業股份有限公司
民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告書	5 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 64
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重要會計政策之彙總說明	17 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 50
	(七) 關係人交易	50 ~ 54
	(八) 質押之資產	55
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	55
(十一)	重大之期後事項	55
(十二)	其他	56 ~ 63
(十三)	附註揭露事項	63 ~ 64
	1. 重大交易事項相關資訊(包含子公司相關資訊)	63 ~ 64
	2. 轉投資事業相關資訊	64
	3. 大陸投資資訊	64
	4. 主要股東資訊	64
(十四)	營運部門資訊	64
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收票據明細表	明細表二
	應收帳款明細表	明細表三
	在建工程變動明細表	明細表四
	預付款項明細表	明細表五
	其他流動資產明細表	明細表六
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表	明細表七
	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動變動明細表	明細表八
	採用權益法之投資變動明細表	明細表九
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表十
	使用權資產變動明細表	明細表十一
	應付票據明細表	明細表十二

項	目	頁次/編號/索引
應付帳款明細表		明細表十三
預收工程款變動明細表		明細表十四
應付短期票券明細表		明細表十五
長期借款明細表		明細表十六
其他非流動負債明細表		明細表十七
營業收入明細表		明細表十八
營業成本明細表		明細表十九
製造費用明細表		明細表二十
工程費用明細表		明細表二十一
推銷費用明細表		明細表二十二
管理及總務費用明細表		明細表二十三
研究發展費用明細表		明細表二十四
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表二十五

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004578 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

潤弘精密工程事業股份有限公司（以下簡稱「潤弘公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達潤弘公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤弘公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤弘公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

民國 112 年度潤弘公司之工程合約收入計新台幣 17,130,098 仟元，占個體營業收入之 99.83%。有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)；重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(二十一)。

潤弘公司之工程合約收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由潤弘公司依據業主建築結構圖等計量單位並配合當時市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估工程總成本影響完工程度與工程合約收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及高度估計，致產生重大之不確定性，因此本會計師認為工程合約收入認列所採用完工程度之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對潤弘公司營運及產業性質之瞭解，評估其預估工程總成本所採用內部作業程序，包括業主建築結構圖等計量單位以決定各項工程成本(發包及料工費)之程序，及估計方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層針對依完工程度認列工程合約收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核期末尚在進行之重大工地執行實地觀察及訪談，確認工程進度尚屬適當。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程合約收入，且已適當入帳。

工程成本認列時點之正確性

事項說明

有關工程成本認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十六）。

潤弘公司各工案截至財務報導期間結束日已發生之工程成本，係按施工進度及驗收結果予以估列，該等認列工程成本之流程通常涉及各專案工程人員有無依實際施工結果進行驗收計價作業，倘未能確實執行而造成工程成本認列時點之差異，其對財務報表之影響重大，因此本會計師將工程成本認列時點之正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試管理階層對工程成本之認列流程，已依公司內部控制作業執行，包括工程人員已依施工結果進行驗收，並經權責主管確認後，交由會計部進行入帳。
2. 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之工程投入成本執行截止測試，包括核對驗收紀錄，驗算工程計價之正確性，確認工程投入成本已記錄於適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

潤弘公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核公司個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對潤弘公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



潤弘精密工程事業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	604,607	4	\$ 1,719,412	11
1140	合約資產—流動	六(二十一)及七		4,542,730	29	5,164,420	33
1150	應收票據淨額	六(二)		835,215	5	413,590	3
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七		53,949	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,499,091	10	1,023,446	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		530,440	4	30,428	-
1200	其他應收款			985	-	1,150	-
1210	其他應收款—關係人	七		10,039	-	9,375	-
130X	存貨	六(三)		21,501	-	16,290	-
1410	預付款項	六(四)及七		346,574	2	381,729	2
1470	其他流動資產	六(一)及八		551,595	4	495,233	3
11XX	流動資產合計			<u>8,996,726</u>	<u>58</u>	<u>9,255,073</u>	<u>58</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(五)及七		3,696,400	24	3,829,288	24
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(六)		500,000	3	500,000	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		947,892	6	906,823	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		360,657	2	308,291	2
1755	使用權資產	六(九)及七		927,173	6	934,801	6
1780	無形資產	六(十)		33,261	-	32,190	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		93,531	1	95,254	1
1900	其他非流動資產			9,044	-	44,132	-
15XX	非流動資產合計			<u>6,567,958</u>	<u>42</u>	<u>6,650,779</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>15,564,684</u>	<u>100</u>	\$ <u>15,905,852</u>	<u>100</u>

(續次頁)

潤弘精密工程事業股份有限公司
個體財務負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	2,289,000	14
2110	應付短期票券	六(十二)		99,996	1		569,515	4
2130	合約負債－流動	六(二十一)及七		2,153,720	14		979,793	6
2150	應付票據			678,972	4		890,728	6
2160	應付票據－關係人	七		10,672	-		12,785	-
2170	應付帳款			2,085,119	13		2,274,730	14
2180	應付帳款－關係人	七		26,093	-		34,091	-
2200	其他應付款	六(十三)		618,820	4		566,746	4
2230	本期所得稅負債			429,821	3		469,696	3
2280	租賃負債－流動	六(九)及七		82,668	1		76,971	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		75,000	-		-	-
2399	其他流動負債－其他			6,794	-		8,630	-
21XX	流動負債合計			<u>6,267,675</u>	<u>40</u>		<u>8,172,685</u>	<u>51</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		1,725,000	11		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		13,939	-		13,939	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)及七		851,334	5		860,450	6
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)		237,482	2		326,297	2
25XX	非流動負債合計			<u>2,827,755</u>	<u>18</u>		<u>1,200,686</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計			<u>9,095,430</u>	<u>58</u>		<u>9,373,371</u>	<u>59</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		1,849,500	12		1,849,500	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		779,399	5		779,348	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		742,207	5		535,418	3
3350	未分配盈餘			1,931,635	12		2,077,092	13
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)		1,166,513	8		1,291,123	8
3XXX	權益總計			<u>6,469,254</u>	<u>42</u>		<u>6,532,481</u>	<u>41</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>15,564,684</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,905,852</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國




 潤弘精密工程事業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 17,158,980	100	\$ 20,520,949	100
5000 營業成本	六(三)(十)(二十二)(二十七)及七	(14,317,652)	(83)	(17,555,188)	(86)
5900 營業毛利		2,841,328	17	2,965,761	14
5920 已實現銷貨利益	六(七)	1,107	-	1,107	-
5950 營業毛利淨額		2,842,435	17	2,966,868	14
營業費用	六(十)(二十七)及七				
6100 推銷費用		(76,866)	(1)	(58,682)	-
6200 管理費用		(569,469)	(3)	(576,442)	(3)
6300 研究發展費用		(34,608)	-	(31,629)	-
6450 預期信用減損損失	六(二十七)及十二(二)	(71)	-	(235)	-
6000 營業費用合計		(681,014)	(4)	(666,988)	(3)
6900 營業利益		2,161,421	13	2,299,880	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(六)(二十三)及七	25,461	-	22,308	-
7010 其他收入	六(五)(二十四)	120,729	1	174,420	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(613)	-	18,561	-
7050 財務成本	六(九)(二十六)及七	(53,861)	-	(26,451)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	76,796	-	37,122	-
7000 營業外收入及支出合計		168,512	1	225,960	1
7900 稅前淨利		2,329,933	14	2,525,840	12
7950 所得稅費用	六(二十九)	(427,732)	(3)	(465,311)	(2)
8200 本期淨利		\$ 1,902,201	11	\$ 2,060,529	10
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)(十六)	\$ 10,844	-	\$ 9,115	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二十)	(124,610)	(1)	(553,228)	(3)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(2,213)	-	(1,757)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(115,979)	(1)	(545,870)	(3)
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,786,222	10	\$ 1,514,659	7
每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 10.28		\$ 11.14	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.27		\$ 11.13	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





潤弘精密工業股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年一月一日起至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本		公 積		保 留 盈 餘		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 合 計		
	普 通 股 本	發 行 溢 價	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	資 本 公 積 一 其 他	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	損 益 合 計	
111 年 度									
111年1月1日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 18,858	\$ 234,133	\$ -	\$ 350,043	\$ 1,859,130	\$ 1,843,966	\$ 6,676,085
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,060,529	-	2,060,529
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	-	7,358	(553,228)	(545,870)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,067,887	(553,228)	1,514,659
110年度盈餘指撥及分派	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	185,375	(185,375)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,664,550)	-	(1,664,550)
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(七)	-	5,902	-	-	-	-	385	6,287
111年12月31日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ -	\$ 535,418	\$ 2,077,092	\$ 1,291,123	\$ 6,532,481
112 年 度									
112年1月1日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ -	\$ 535,418	\$ 2,077,092	\$ 1,291,123	\$ 6,532,481
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,902,201	-	1,902,201
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	-	8,631	(124,610)	(115,979)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,910,832	(124,610)	1,786,222
111年度盈餘指撥及分派	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	206,789	(206,789)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,849,500)	-	(1,849,500)
其他資本公積變動	-	-	-	-	51	-	-	-	51
112年12月31日餘額	\$ 1,849,500	\$ 520,455	\$ 24,760	\$ 234,133	\$ 51	\$ 742,207	\$ 1,931,635	\$ 1,166,513	\$ 6,469,254

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





潤弘精密工程事業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,329,933	\$ 2,525,840
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
已實現銷貨利益	六(七)	(1,107)	(1,107)
已實現處分資產利益	六(七)	-	(1,397)
預期信用減損損失	六(二十七)及 十二(二)	71	235
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(七)	(76,796)	(37,122)
折舊費用	六(八)(九) (二十七)	167,543	146,903
攤銷費用	六(十)(二十七)	4,199	3,866
利息收入	六(二十三)	(25,461)	(22,308)
股利收入	六(二十四)	(102,616)	(153,511)
沖銷逾期應付款利益	六(二十四)	(13,222)	(878)
其他收入	(	2,195)	(16,767)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(43)	(10,475)
利息費用	六(二十六)	53,861	26,451
預付設備款轉列研發費用	六(三十一)	1,087	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動		621,690	(2,037,466)
應收票據	(	421,625)	650,189
應收票據-關係人	(	53,949)	5,713
應收帳款	(	475,716)	(317,959)
應收帳款-關係人	(	500,012)	210,943
其他應收款	(	105)	(232)
其他應收款-關係人	(	664)	(195)
存貨	(	5,211)	(2,439)
預付款項	(	35,155)	(42,138)
其他流動資產	(	15,474)	5,953
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,085,653	(108,657)
應付票據	(	211,756)	157,587
應付票據-關係人	(	2,113)	37
應付帳款	(	176,355)	562,550
應付帳款-關係人	(	7,998)	21,032
其他應付款		57,234	18,218
其他非流動負債		4,214	26,100
其他流動負債	(	1,836)	1,510
營運產生之現金流入		2,266,596	1,610,476
收取之利息		25,521	21,719
收取之股利		136,714	167,239
支付之利息	(	56,457)	(23,142)
支付之所得稅	(	468,097)	(351,722)
營業活動之淨現金流入		1,904,277	1,424,570

(續次頁)


 潤弘精密工程事業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產-流動(增加)減少		(\$ 37,644)	\$ 45,263
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(五)			
減資退回股款		10,793	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(五)			
資產-非流動		-	(1,221,819)
取得不動產、廠房及設備 六(八)		(127,483)	(92,302)
處分不動產、廠房及設備價款		109	17,144
取得無形資產 六(十)		(5,270)	(6,832)
預付設備款增加		(100)	(5,598)
存出保證金減少(增加)		26,346	(34,017)
投資活動之淨現金流出		(133,249)	(1,298,161)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加 六(三十二)		(2,289,000)	1,889,000
應付短期票券(減少)增加 六(三十二)		(470,000)	300,000
長期借款舉借數 六(三十二)		1,800,000	-
租賃本金償還 六(三十二)		(83,772)	(73,953)
存入保證金增加 六(三十二)		6,388	89,373
發放現金股利 六(十九)		(1,849,500)	(1,664,550)
其他資本公積變動		51	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(2,885,833)	539,870
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,114,805)	666,279
期初現金及約當現金餘額		1,719,412	1,053,133
期末現金及約當現金餘額		\$ 604,607	\$ 1,719,412

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國




潤弘精密工程事業股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)之前身為評輝營造股份有限公司，設立於民國 64 年 11 月。於民國 95 年 4 月合併潤安機電工程股份有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司，本公司為存續公司，並於同年 12 月更名為潤弘精密工程事業股份有限公司。
2. 經歷次增資後，截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$1,849,500，每股面額新台幣 10 元，共計 184,950,000 股，全數發行普通股，其中潤泰創新國際股份有限公司持有本公司 39.14%之股權。
3. 本公司主要業務為(一)建築及土木工程之承攬；(二)機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程；(三)土木之預鑄樑、柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售；(四)土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問；(五)前各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務。
4. 本公司股票自民國 99 年 3 月 26 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

3. 因承包工程之營業週期通常長於一年，故與營業及長期工程合約相關之資產及負債，按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年~60年
機器設備	2年~18年
運輸設備	3年~7年
辦公設備	2年~6年
租賃資產	5年
租賃改良	5年~10年
雜項設備	2年~10年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

1. 專利權

係為取得營業及專業技術所支付之權利金，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限10~20年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本公司於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十一) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約已換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞

員工酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於股東會決議分派時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入

1. 商品銷售

- (1) 本公司銷售建材相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (3) 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 工程收入

- (1) 本公司從事工程承攬合約，因工程履約創造或強化一資產，該資產於創造或強化之時即由客戶控制或並未創造對本公司具有其他用途之資產，且本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，故係屬隨時間逐步滿足履約義務而認列收入之類型。
- (2) 本公司工程承攬合約係採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列收入，合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，占該合約之估計總成本之百分比計算。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當工程承攬合約之結果可能無法合理衡量履約義務之結果，但本公司預期可回收滿足履約義務之已發生成本時，本公司於可衡量履約義務結果前，僅在已發生合約成本之範圍內認列收入。
- (3) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (4) 合約中包含之履約紅利、罰款及求償等可能導致合約總價變動之條款，係依較能預測其將有權取得之對價金額之方式估計變動對價，且僅就所認列累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分予以認列。
- (5) 本公司之工程承攬合約包含與客戶約定部分工程款需待工程驗收後始支付，該等應收工程保留款係對客戶提供保障，以防另一方未適當完成合約之部分或全部義務，因此並無存在重大財務組成部分。
- (6) 本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤（減除已認列損失）超過工程進度請款金額部分，認列為合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤（減除已認列損失）之合計數，認列為合約負債。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益（帳列「研究發展費用」之減項）。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$81,121 (表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」項下)。

2. 收入認列

工程合約收入係採完工百分比法依合約期間按合約完工程度認列，合約成本於發生之期間認列為費用。完工程度按照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，佔該合約之估計總成本之百分比計算。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,540	\$ 4,040
支票存款	229,237	175,457
活期存款	93,405	39,571
約當現金-附買回債券	278,425	1,500,344
	<u>\$ 604,607</u>	<u>\$ 1,719,412</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司因業務承攬、工程履約保證金及保固等保證，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金分別為\$509,234 及\$471,590，分類為其他金融資產，表列「其他流動資產」，相關說明請詳附註八。

(二) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 835,215	\$ 413,590
應收票據-關係人	53,949	-
	<u>\$ 889,164</u>	<u>\$ 413,590</u>
應收帳款	\$ 1,499,397	\$ 1,023,681
減：備抵損失	(306)	(235)
小計	<u>1,499,091</u>	<u>1,023,446</u>
應收帳款-關係人	<u>530,440</u>	<u>30,428</u>
	<u>\$ 2,029,531</u>	<u>\$ 1,053,874</u>

1. 應收帳款(含關係人)及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,451,916	\$ 889,164	\$ 1,052,167	\$ 413,590
30天內	86,915	-	-	-
31-60天	-	-	1,942	-
61-90天	69,394	-	-	-
91天以上	<u>421,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,029,837</u>	<u>\$ 889,164</u>	<u>\$ 1,054,109</u>	<u>\$ 413,590</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)餘額分別為\$1,069,492 及\$947,093。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$889,164 及\$413,590，最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,029,531 及\$1,053,874。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。
- 本公司對某一客戶之應收帳款有超過正常授信期間之情況，依本公司信用風險管理政策，原應提列減損損失計\$421,612，惟本公司已針對此應收帳款取得擔保品，擔保品之價值計\$1,457,057，在考慮持有擔保品之情況下，未對此客戶之應收帳款提列減損損失。相關說明請詳附註十二(二)說明。

(三) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,649	(\$ 420)	\$ 16,229
物料	5,272	-	5,272
	<u>\$ 21,921</u>	<u>(\$ 420)</u>	<u>\$ 21,501</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,745	(\$ 1,002)	\$ 13,743
物料	2,547	-	2,547
	<u>\$ 17,292</u>	<u>(\$ 1,002)</u>	<u>\$ 16,290</u>

當期認列為費損之工程成本：

	112年度	111年度
工程成本	\$ 14,314,009	\$ 17,553,507
存貨跌價(回升利益)損失	(582)	899
出售下腳料收入	(16,580)	(14,930)
	<u>\$ 14,296,847</u>	<u>\$ 17,539,476</u>

本公司 112 年度因市價回升及原提列備抵跌價之存貨已於當年度耗用，致存貨產生回升利益。

(四) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 315,533	\$ 307,891
留抵稅額	-	44,206
預付租金	9,425	15,464
其他預付款項	21,616	14,168
	<u>\$ 346,574</u>	<u>\$ 381,729</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
權益工具		
上市公司股票	\$ 2,191,521	\$ 2,202,314
上櫃公司股票	55,412	55,412
非上市櫃公司股票	286,324	286,324
	<u>2,533,257</u>	<u>2,544,050</u>
評價調整		
-上市公司股票	1,405,662	1,530,141
-上櫃公司股票	(37,316)	(37,394)
-非上市櫃公司股票	(205,203)	(207,509)
	<u>1,163,143</u>	<u>1,285,238</u>
	<u>\$ 3,696,400</u>	<u>\$ 3,829,288</u>

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之上市股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$3,597,183 及 \$3,732,455。
2. 本公司選擇將屬策略性投資之上櫃股票及非上市櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$99,217 及 \$96,833。
3. 上市公司-潤泰創新國際(股)公司經股東會決議通過辦理現金減資，減資基準日為民國 112 年 8 月 15 日，並已於民國 112 年 10 月 2 日收取減資股款計 \$10,793。
4. 本公司於民國 111 年第三季自公開市場購入上市公司-潤泰全球(股)公司股票 1,200 仟股，金額計 \$76,855。
5. 上櫃公司-台灣浩鼎生技(股)公司於民國 111 年 3 月辦理現金增資，本公司認購 26 仟股，股款計 \$2,778。
6. 上市公司-潤泰全球(股)公司於民國 111 年 9 月辦理現金增資，本公司認購 22,844 仟股，金額計 \$1,142,186。
7. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,696,400 及 \$3,829,288。

8. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損)益之明細如下：

項 目	112年度	111年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 122,095)	(\$ 516,810)
認列於損益之股利收入	\$ 102,616	\$ 153,511

9. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
次順位公司債	\$ 500,000	\$ 500,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 17,500	\$ 17,500

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額皆為\$500,000。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 906,823	\$ 910,730
採用權益法之投資(損)益份額	76,796	37,122
採用權益法之投資盈餘分派	(34,098)	(13,728)
資本公積變動	-	5,902
其他權益變動(附註六(二十))	(2,515)	(36,033)
退休金精算損益-子公司	(221)	326
聯屬公司間已實現處分資產利益(附註七)	-	1,397
聯屬公司間已實現銷貨利益	1,107	1,107
12月31日	\$ 947,892	\$ 906,823

1. 投資明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>子公司：</u>		
潤泰精密材料(股)公司(潤泰精材)	\$ 840,729	\$ 810,385
潤德室內裝修設計工程(股)公司(潤德)	101,107	92,048
潤陽營造(股)公司(潤陽)	<u>6,056</u>	<u>4,390</u>
	<u>\$ 947,892</u>	<u>\$ 906,823</u>

2. 採用權益法之子公司之投資(損)益份額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>子公司：</u>		
潤泰精材	\$ 45,017	\$ 14,919
潤德	30,113	20,894
潤陽	<u>1,666</u>	<u>1,309</u>
	<u>\$ 76,796</u>	<u>\$ 37,122</u>

3. 子公司潤泰精材於民國 111 年 6 月 8 日經董事會通過並於 111 年 7 月 19 日提撥潤德 500 仟股供承銷輔導券商認購，每股出售價格為新台幣 60 元，出售價款(扣除證券交易稅)共計\$29,910。潤泰精材對潤德持股比例自 38.89%下降為 35.19%。此致本公司對潤德直接及間接之綜合持股比例自 35.57%下降至 34.12%，故認列資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額計\$5,902。

4. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

	112年								
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	未完工程	合計
1月1日									
成本	\$ 265,534	\$ 435,661	\$ 26,167	\$ 87,071	\$ 4,239	\$ 40,819	\$ 132,025	\$ 10,802	\$ 1,002,318
累計折舊	(149,860)	(369,311)	(18,971)	(61,166)	(4,239)	(12,157)	(78,323)	-	(694,027)
	<u>\$ 115,674</u>	<u>\$ 66,350</u>	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 25,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,662</u>	<u>\$ 53,702</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 308,291</u>
1月1日	\$ 115,674	\$ 66,350	\$ 7,196	\$ 25,905	\$ -	\$ 28,662	\$ 53,702	\$ 10,802	\$ 308,291
增添	-	36,501	2,898	15,321	-	19,120	53,643	-	127,483
移轉(註)	-	6,380	-	-	-	8,933	-	(10,802)	4,511
資產處分成本	-	(437)	(1,300)	(5,367)	-	-	(333)	-	(7,437)
處分日之累計折舊餘額	-	437	1,300	5,301	-	-	333	-	7,371
折舊費用	(6,599)	(22,121)	(2,167)	(12,530)	-	(3,588)	(32,557)	-	(79,562)
12月31日	<u>\$ 109,075</u>	<u>\$ 87,110</u>	<u>\$ 7,927</u>	<u>\$ 28,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,127</u>	<u>\$ 74,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,657</u>
12月31日									
成本	\$ 265,534	\$ 478,105	\$ 27,765	\$ 97,025	\$ 4,239	\$ 68,872	\$ 185,335	\$ -	\$ 1,126,875
累計折舊	(156,459)	(390,995)	(19,838)	(68,395)	(4,239)	(15,745)	(110,547)	-	(766,218)
	<u>\$ 109,075</u>	<u>\$ 87,110</u>	<u>\$ 7,927</u>	<u>\$ 28,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,127</u>	<u>\$ 74,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,657</u>

註：移轉數餘額係預付設備款轉入。

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	雜項設備	未完工程	合計
1月1日										
成本	\$ 4,775	\$ 268,130	\$ 397,765	\$ 27,711	\$ 80,374	\$ 4,239	\$ 12,996	\$ 106,139	\$ 12,783	\$ 914,912
累計折舊	<u>-</u>	<u>(144,020)</u>	<u>(352,280)</u>	<u>(18,476)</u>	<u>(51,143)</u>	<u>(4,239)</u>	<u>(10,943)</u>	<u>(46,908)</u>	<u>-</u>	<u>(628,009)</u>
	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 124,110</u>	<u>\$ 45,485</u>	<u>\$ 9,235</u>	<u>\$ 29,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 59,231</u>	<u>\$ 12,783</u>	<u>\$ 286,903</u>
12月31日										
1月1日	\$ 4,775	\$ 124,110	\$ 45,485	\$ 9,235	\$ 29,231	\$ -	\$ 2,053	\$ 59,231	\$ 12,783	\$ 286,903
增添	-	-	26,618	-	8,639	-	20,437	25,806	10,802	92,302
移轉(註)	-	-	12,262	-	-	-	7,386	80	(12,783)	6,945
資產處分成本	(4,775)	(2,596)	(984)	(1,544)	(1,942)	-	-	-	-	(11,841)
處分日之累計折舊餘額	-	797	922	1,544	1,909	-	-	-	-	5,172
折舊費用	<u>-</u>	<u>(6,637)</u>	<u>(17,953)</u>	<u>(2,039)</u>	<u>(11,932)</u>	<u>-</u>	<u>(1,214)</u>	<u>(31,415)</u>	<u>-</u>	<u>(71,190)</u>
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,674</u>	<u>\$ 66,350</u>	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 25,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,662</u>	<u>\$ 53,702</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 308,291</u>
12月31日										
成本	\$ -	\$ 265,534	\$ 435,661	\$ 26,167	\$ 87,071	\$ 4,239	\$ 40,819	\$ 132,025	\$ 10,802	\$ 1,002,318
累計折舊	<u>-</u>	<u>(149,860)</u>	<u>(369,311)</u>	<u>(18,971)</u>	<u>(61,166)</u>	<u>(4,239)</u>	<u>(12,157)</u>	<u>(78,323)</u>	<u>-</u>	<u>(694,027)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,674</u>	<u>\$ 66,350</u>	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 25,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,662</u>	<u>\$ 53,702</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 308,291</u>

註：移轉數餘額係預付設備款轉入。

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括工業用地、辦公室、員工宿舍、倉庫、車位及公務車等，租賃合約之期間通常介於民國 111 年到 129 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
2. 本公司承租之工務所辦公室、員工宿舍及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之資訊如下：

	112年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日				
成本	\$ 894,673	\$ 146,453	\$ 4,323	\$1,045,449
累計折舊	(58,221)	(48,819)	(3,608)	(110,648)
	<u>\$ 836,452</u>	<u>\$ 97,634</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 934,801</u>
1月1日	\$ 836,452	\$ 97,634	\$ 715	\$ 934,801
增添-新增租約	13,212	-	4,706	17,918
租賃合約修改-成本	62,435	-	-	62,435
除帳成本	(45,329)	-	(4,323)	(49,652)
除帳之累計折舊	45,329	-	4,323	49,652
折舊費用	(57,210)	(29,289)	(1,482)	(87,981)
12月31日	<u>\$ 854,889</u>	<u>\$ 68,345</u>	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 927,173</u>
12月31日				
成本	\$ 924,991	\$ 146,453	\$ 4,706	\$1,076,150
累計折舊	(70,102)	(78,108)	(767)	(148,977)
	<u>\$ 854,889</u>	<u>\$ 68,345</u>	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 927,173</u>

	111年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日				
成本	\$ 110,189	\$ 146,453	\$ 4,216	\$ 260,858
累計折舊	(89,266)	(19,528)	(2,131)	(110,925)
	<u>\$ 20,923</u>	<u>\$ 126,925</u>	<u>\$ 2,085</u>	<u>\$ 149,933</u>
12月31日	\$ 20,923	\$ 126,925	\$ 2,085	\$ 149,933
增添-新增租約	860,474	-	-	860,474
租賃合約修改-成本	-	-	107	107
除帳成本	(75,990)	-	-	(75,990)
除帳之累計折舊	75,990	-	-	75,990
折舊費用	(44,945)	(29,291)	(1,477)	(75,713)
12月31日	<u>\$ 836,452</u>	<u>\$ 97,634</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 934,801</u>
12月31日				
成本	\$ 894,673	\$ 146,453	\$ 4,323	\$1,045,449
累計折舊	(58,221)	(48,819)	(3,608)	(110,648)
	<u>\$ 836,452</u>	<u>\$ 97,634</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 934,801</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債總額	\$ 934,002	\$ 937,421
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(82,668)	(76,971)
	<u>\$ 851,334</u>	<u>\$ 860,450</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 14,600	\$ 6,916
屬短期租賃合約之費用	119,228	134,958
	<u>\$ 133,828</u>	<u>\$ 141,874</u>

6. 本公司於民國 112 年 7 月依約按消費者物價指數同時調整使用權資產-土地及租賃負債\$62,435。

7. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$217,600 及 \$215,827，係包含屬短期租賃合約之租金費用分別計\$119,228 及 \$134,958、租賃負債之利息費用分別計\$14,600 及\$6,916 及租賃本金償還分別計\$83,772 及\$73,953。

8. 本公司向關係人承租土地，相關說明請詳附註七(二)。

(十) 無形資產

	112年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 53,616	\$ 51,938	\$ 105,554
累計攤銷	(26,130)	(47,234)	(73,364)
	<u>\$ 27,486</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 32,190</u>
1月1日	\$ 27,486	\$ 4,704	\$ 32,190
增添	4,813	457	5,270
攤銷費用	(2,368)	(1,831)	(4,199)
12月31日	<u>\$ 29,931</u>	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 33,261</u>
12月31日			
成本	\$ 58,429	\$ 52,395	\$ 110,824
累計攤銷	(28,498)	(49,065)	(77,563)
	<u>\$ 29,931</u>	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 33,261</u>
	111年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 49,022	\$ 49,700	\$ 98,722
累計攤銷	(23,599)	(45,899)	(69,498)
	<u>\$ 25,423</u>	<u>\$ 3,801</u>	<u>\$ 29,224</u>
1月1日	\$ 25,423	\$ 3,801	\$ 29,224
增添	4,594	2,238	6,832
攤銷費用	(2,531)	(1,335)	(3,866)
12月31日	<u>\$ 27,486</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 32,190</u>
12月31日			
成本	\$ 53,616	\$ 51,938	\$ 105,554
累計攤銷	(26,130)	(47,234)	(73,364)
	<u>\$ 27,486</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 32,190</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 304	\$ 51
管理費用	3,895	3,815
	<u>\$ 4,199</u>	<u>\$ 3,866</u>

2. 本公司無形資產未有提供質押之情形。

(十一) 短期借款

借款性質	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ -	\$ 2,289,000
利率區間	-	1.72%~2.01%

本公司為短期借款額度所開立之保證票據如下：

	112年12月31日	111年12月31日
保證票據	\$ 5,860,000	\$ 2,980,000

(十二) 應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 570,000
減：未攤銷折價	(4)	(485)
	<u>\$ 99,996</u>	<u>\$ 569,515</u>
利率區間	1.45%	1.00%~2.11%

本公司為應付短期票券額度所開立之保證票據如下：

	112年12月31日	111年12月31日
保證票據	\$ 700,000	\$ 650,000

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 515,643	\$ 519,826
應付營業稅	56,166	-
其他應付費用	47,011	46,920
	<u>\$ 618,820</u>	<u>\$ 566,746</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自112年7月26日至 115年7月24日，並 按月付息，依合約 約定期間償還	1.95%~ 2.02%	註	\$ 1,800,000
減：一年內到期之長期借款				(75,000)
				<u>\$ 1,725,000</u>

註：本公司為長期借款額度所開立之保證票據如下：

	112年12月31日	111年12月31日
保證票據	<u>\$ 4,444,480</u>	<u>\$ 2,783,000</u>

(十五) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	\$ 84,542	\$ 96,725
保固準備	134,473	129,219
存入保證金	<u>18,467</u>	<u>100,353</u>
	<u>\$ 237,482</u>	<u>\$ 326,297</u>

(十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 200,568)	(\$ 214,865)
計畫資產公允價值	<u>116,026</u>	<u>118,140</u>
淨確定福利負債 (表列「其他非流動負債」)	<u>(\$ 84,542)</u>	<u>(\$ 96,725)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 214,865)	\$ 118,140	(\$ 96,725)
當期服務成本	(667)	-	(667)
利息(費用)收入	(2,396)	1,253	(1,143)
	<u>(217,928)</u>	<u>119,393</u>	<u>(98,535)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	1,239	1,239
財務假設變動 影響數	(680)	-	(680)
經驗調整	<u>10,506</u>	<u>-</u>	<u>10,506</u>
	<u>9,826</u>	<u>1,239</u>	<u>11,065</u>
提撥退休基金	-	2,919	2,919
支付退休金	<u>7,534</u>	<u>(7,525)</u>	<u>9</u>
12月31日	<u>(\$ 200,568)</u>	<u>\$ 116,026</u>	<u>(\$ 84,542)</u>

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 212,754)	\$ 108,285	(\$ 104,469)
當期服務成本	(731)	-	(731)
利息(費用)收入	(1,299)	630	(669)
	(214,784)	108,915	(105,869)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	8,870	8,870
財務假設變動 影響數	8,853	-	8,853
經驗調整	(8,934)	-	(8,934)
	(81)	8,870	8,789
提撥退休基金	-	355	355
支付退休金	-	-	-
12月31日	(\$ 214,865)	\$ 118,140	(\$ 96,725)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.15%	1.20%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國112年度及111年度對於未來死亡率之假設係分別按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,361)	\$ 3,453	\$ 3,382	(\$ 3,309)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,838)	\$ 3,953	\$ 3,873	(\$ 3,781)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,993。
- (7)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	14,140
1-2年		7,153
2-5年		73,606
5年以上		121,657
	\$	<u>216,556</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$41,118 及\$40,891。

(十七)股本

1. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 184,950 仟股。
2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，實收資本額為\$1,849,500，分為 184,950 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分配之：

- (1) 先提列繳納所得稅。
- (2) 彌以往年度虧損。
- (3) 提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利及現金股利方式為之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

4. (1) 本公司分別於民國 112 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案及民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 206,789		\$ 185,375	
現金股利	<u>1,849,500</u>	\$ 10.00	<u>1,664,550</u>	\$ 9.00
合計	<u>\$ 2,056,289</u>		<u>\$ 1,849,925</u>	

(2) 上述有關股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 191,083	
現金股利	998,730	\$ 5.40
股票股利	739,800	4.00
合計	<u>\$ 1,929,613</u>	

(二十) 其他權益項目

	未實現評價損益	
	112年	111年
1月1日	\$ 1,291,123	\$ 1,843,966
評價 - 本公司總額	(122,095)	(516,810)
評價 - 子公司	(2,515)	(36,033)
12月31日	<u>\$ 1,166,513</u>	<u>\$ 1,291,123</u>

(二十一) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入：		
工程合約收入	\$ 17,130,098	\$ 20,502,283
勞務合約收入	28,882	18,666
	<u>\$ 17,158,980</u>	<u>\$ 20,520,949</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	112年度	111年度
	台灣	台灣
	營造事業	營造事業
部門收入	<u>\$ 17,158,980</u>	<u>\$ 20,520,949</u>
收入認列時點		
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 17,158,980</u>	<u>\$ 20,520,949</u>

2. 尚未履行之工程合約

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之工程合約尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

年度	預計認列收入年度	已簽約合約金額
112年	113年~116年	\$ 33,322,200
111年	112年~114年	\$ 30,397,094

3. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產：			
合約資產-工程保留款	\$ 2,291,703	\$ 1,808,054	\$ 1,300,145
合約資產-工程合約	2,251,027	3,356,366	1,826,809
合計	\$ 4,542,730	\$ 5,164,420	\$ 3,126,954
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ 2,153,720	\$ 979,793	\$ 1,088,450

4. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日前述工程合約所認列之合約資產/合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
已發生之總成本及已認列之利潤(減除已認列之損失)	\$ 40,664,152	\$ 34,871,037	\$ 25,947,621
減：工程進度請款金額	(40,566,845)	(32,494,464)	(25,209,262)
進行中合約淨資產(負債)狀況	\$ 97,307	\$ 2,376,573	\$ 738,359
列報為：			
合約資產-工程合約	\$ 2,251,027	\$ 3,356,366	\$ 1,826,809
合約負債-工程合約	(2,153,720)	(979,793)	(1,088,450)
	\$ 97,307	\$ 2,376,573	\$ 738,359

(二十二) 營業成本

	112年度	111年度
工程合約成本	\$ 14,296,847	\$ 17,539,476
勞務成本	20,805	15,712
	\$ 14,317,652	\$ 17,555,188

(二十三) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 7,785	\$ 4,722
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	17,500	17,500
其他利息收入	<u>176</u>	<u>86</u>
	<u>\$ 25,461</u>	<u>\$ 22,308</u>

(二十四) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 102,616	\$ 153,511
沖銷逾期應付款利益	13,222	878
其他收入	<u>4,891</u>	<u>20,031</u>
	<u>\$ 120,729</u>	<u>\$ 174,420</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 288	\$ 10,308
淨外幣評價損失	-	(157)
處分不動產、廠房及設備利益	43	10,475
其他	<u>(944)</u>	<u>(2,065)</u>
	<u>(\$ 613)</u>	<u>\$ 18,561</u>

(二十六) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 39,261	\$ 19,535
租賃負債之利息費用	<u>14,600</u>	<u>6,916</u>
	<u>\$ 53,861</u>	<u>\$ 26,451</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期進料及工程成本	\$ 12,933,557	\$ 16,089,520
員工福利費用	1,492,422	1,492,970
不動產、廠房及設備折舊費用	79,562	71,190
使用權資產折舊費用	87,981	75,713
無形資產攤銷費用	4,199	3,866
預期信用減損損失	71	235
其他費用	<u>400,874</u>	<u>488,682</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 14,998,666</u>	<u>\$ 18,222,176</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 1,291,586	\$ 1,294,873
勞健保費用	92,099	91,408
退休金費用	42,928	42,291
董事酬金	3,816	3,500
其他用人費用	61,993	60,898
	<u>\$ 1,492,422</u>	<u>\$ 1,492,970</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞至少 1%。

2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$23,535 及 \$25,514，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依該年度之獲利情況，以 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$23,535，以現金方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 431,771	\$ 471,665
未分配盈餘加徵	580	191
土地增值稅	-	369
以前年度所得稅高估	(4,129)	(2,291)
當期所得稅總額	<u>428,222</u>	<u>469,934</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(490)	(4,623)
遞延所得稅總額	(490)	(4,623)
所得稅費用	<u>\$ 427,732</u>	<u>\$ 465,311</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 2,213)	(\$ 1,757)

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 465,986	\$ 505,168
之所得稅		
按稅法規定免課稅之所得	(35,882)	(38,126)
按稅法規定應剔除之費用	1,177	-
以前年度所得稅高估數	(4,129)	(2,291)
未分配盈餘加徵	580	191
土地增值稅	-	369
所得稅費用	<u>\$ 427,732</u>	<u>\$ 465,311</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>112年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列 於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金精算損益	\$ 14,210	(\$ 224)	(\$ 2,213)	\$ 11,773
保固準備	25,844	1,051	-	26,895
未實現利益	10,701	(221)	-	10,480
金融資產評價損益	44,299	-	-	44,299
存貨跌價損失	200	(116)	-	84
	<u>95,254</u>	<u>490</u>	<u>(2,213)</u>	<u>93,531</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
資本公積	(13,939)	-	-	(13,939)
	<u>\$ 81,315</u>	<u>\$ 490</u>	<u>(\$ 2,213)</u>	<u>\$ 79,592</u>

	111年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金精算損益	\$ 15,760	\$ 207	(\$ 1,757)	\$ 14,210
保固準備	21,144	4,700	-	25,844
未實現利益	11,201	(500)	-	10,701
金融資產評價損益	44,299	-	-	44,299
存貨跌價損失	20	180	-	200
	<u>92,424</u>	<u>4,587</u>	<u>(1,757)</u>	<u>95,254</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
資本公積	(13,939)	-	-	(13,939)
未實現兌換利益	(36)	36	-	-
	<u>(13,975)</u>	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>(13,939)</u>
	<u>\$ 78,449</u>	<u>\$ 4,623</u>	<u>(\$ 1,757)</u>	<u>\$ 81,315</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,902,201</u>	<u>184,950</u>	<u>\$ 10.28</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,902,201	184,950	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	245	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,902,201</u>	<u>185,195</u>	<u>\$ 10.27</u>

	111年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,060,529	184,950	\$ 11.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,060,529	184,950	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	238	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 2,060,529	185,188	\$ 11.13

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	112年度	111年度
預付設備款轉列研發費用	\$ 1,087	\$ -
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 4,511	\$ 6,945

2. 不影響現金流量之營業及籌資活動：

	112年度	111年度
存入保證金轉列合約負債	\$ 88,274	\$ -

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	112年					
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年或 依營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$2,289,000	\$ 569,515	\$ -	\$ 937,421	\$100,353	\$ 3,896,289
籌資現金流量之變動	(2,289,000)	(470,000)	1,800,000	(83,772)	6,388	(1,036,384)
新增租約	-	-	-	17,918	-	17,918
其他非現金之變動	-	481	-	62,435	(88,274)	(25,358)
12月31日	\$ -	\$ 99,996	\$ 1,800,000	\$ 934,002	\$ 18,467	\$ 2,852,465

111年

	長期借款					
	短期借款	應付 短期票券	(含一年或 依營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 400,000	\$ 269,852	\$ -	\$ 150,793	\$ 10,980	\$ 831,625
籌資現金流量之變動	1,889,000	300,000	-	(73,953)	89,373	2,204,420
新增租約	-	-	-	860,474	-	860,474
其他非現金之變動	-	(337)	-	107	-	(230)
12月31日	<u>\$2,289,000</u>	<u>\$ 569,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 937,421</u>	<u>\$100,353</u>	<u>\$ 3,896,289</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	本公司之母公司
潤泰精密材料股份有限公司	本公司之子公司
潤陽營造股份有限公司	本公司之子公司
潤德室內裝修設計工程股份有限公司	本公司之孫公司
潤泰創新開發股份有限公司(潤泰開發)	兄弟公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司
潤泰建設股份有限公司	兄弟公司
潤泰全球股份有限公司(潤泰全球)	其他關係人(對本公司之母公司採權益法認列之公司)
潤泰營造股份有限公司	其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控制公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業為該公司之控制公司)
興業建設股份有限公司	其他關係人(母公司之關聯企業之子公司)
潤華染織廠股份有限公司	其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
台灣浩鼎生技股份有限公司	其他關係人(本公司之實質關係人)
宜泰投資股份有限公司(宜泰投資)	其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
潤泰興股份有限公司	其他關係人(本公司法人董事代表為該公司之董事)
李志宏	主要管理階層(本公司之董事長)
莫惟瀚	主要管理階層(本公司之總經理及子公司之董事長)

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
工程延攬：		
—潤泰創新	\$ 3,680,120	\$ 3,729,845
—兄弟公司	1,325,687	1,536,351
—其他關係人	211,051	28
勞務銷售：		
—子公司	21,984	14,920
合計	<u>\$ 5,238,842</u>	<u>\$ 5,281,144</u>

工程承攬之合約價格及勞務銷售價格係由雙方議價，並依據合約規定期限收取價款。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 180,785	\$ 224,541
兄弟公司	8	61
其他關係人	4,593	5,085
	<u>\$ 185,386</u>	<u>\$ 229,687</u>

(1) 本公司向上開關係人進貨之價格，係由雙方議價訂定之，貨款之支付係依雙方合約之付款條件辦理。

(2) 本公司與關係人累積已簽訂之採購合約，尚未完成之採購合約及支付金額如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	合約總價 (未含稅)	已支付價款	合約總價 (未含稅)	已支付價款
子公司	\$ 443,810	\$ 306,451	\$ 452,446	\$ 247,719
兄弟公司	1,445	1,435	1,445	1,435
	<u>\$ 445,255</u>	<u>\$ 307,886</u>	<u>\$ 453,891</u>	<u>\$ 249,154</u>

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
— 母公司	\$ 25,561	\$ -
— 兄弟公司	28,388	-
	<u>\$ 53,949</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款：		
— 潤泰創新	\$ 390,589	\$ 27,043
— 兄弟公司	105,142	-
— 子公司	1,924	3,385
— 其他關係人	32,785	-
	<u>\$ 530,440</u>	<u>\$ 30,428</u>
其他應收款(註1)：		
— 南山人壽	\$ 9,038	\$ 9,038
— 子公司	520	337
— 其他關係人	481	-
	<u>\$ 10,039</u>	<u>\$ 9,375</u>
合約資產(註2)：		
— 潤泰創新	\$ 495,061	\$ 384,722
— 兄弟公司	169,483	100,484
— 其他關係人	14,699	-
	<u>\$ 679,243</u>	<u>\$ 485,206</u>

註 1：主係應收利息及人員借調之應收薪資款項。

註 2：主係工程合約相關之工程保留款。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付票據：		
— 子公司	\$ 8,836	\$ 11,720
— 兄弟公司	-	157
— 其他關係人	1,836	908
	<u>\$ 10,672</u>	<u>\$ 12,785</u>
應付帳款：		
— 子公司	\$ 26,093	\$ 34,085
— 其他關係人	-	6
	<u>\$ 26,093</u>	<u>\$ 34,091</u>

5. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

	112年12月31日	
	合約總價(未含稅)	已依工程進度請款金額
潤泰創新	\$ 18,840,887	\$ 10,301,935
潤泰開發	3,238,857	2,844,305
兄弟公司	491,290	383,946
其他關係人	394,205	279,981
	<u>\$ 22,965,239</u>	<u>\$ 13,810,167</u>

	111年12月31日	
	合約總價(未含稅)	已依工程進度請款金額
潤泰創新	\$ 17,232,178	\$ 8,859,136
潤泰開發	3,287,708	1,695,268
兄弟公司	453,389	218,702
其他關係人	394,205	-
	<u>\$ 21,367,480</u>	<u>\$ 10,773,106</u>

6. 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付租金：		
—其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,820</u>

7. 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入：		
—南山人壽	<u>\$ 17,500</u>	<u>\$ 17,500</u>

8. 租賃交易－承租人/租金費用

- (1) 本公司向潤泰全球及宜泰投資承租土地及倉庫，與潤泰全球租賃合約之期間為民國 106 年至 111 年，另於民國 111 年 6 月完成續約，租期展期至民國 129 年 5 月 31 日，並同時認列使用權資產及租賃負債計 \$ 342,534。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借款擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
- (2) 本公司於民國 109 年 6 月與潤泰全球簽訂土地租賃合約，租賃合約之期間為民國 111 年 9 月 1 日至民國 129 年 5 月 31 日，並同時認列使用權資產及租賃負債計 \$ 506,812。依租賃合約之條款及條件之規定，除租賃之資產不得用作借款擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。

(3)屬短期租賃合約之租金費用

	112年度	111年度
其他關係人	\$ 42,827	\$ 63,600

(4)租賃負債

A. 期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債總額	\$ 851,787	\$ 832,819
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債－流動」)	(45,743)	(41,825)
	\$ 806,044	\$ 790,994

B. 利息費用：

	112年度	111年度
其他關係人	\$ 13,493	\$ 5,471

9. 財產交易

(1)取得金融資產

請詳附註六(五)5、6之說明。

(2)處分資產

本公司於民國101年7月1日出售「建材事業處」之存貨、機器設備及特許權等資產予潤泰精密材料股份有限公司(原潤泰水泥股份有限公司)，交易價格經參考鑑價報告後雙方協議為\$80,332，其處分利益已轉列採權益法之投資科目之貸項計\$33,445，截至民國112年及111年12月31日止，上述遞延貸項(帳列採用權益法之投資減項)餘額皆為\$0，民國112年度及111年度已實現利益分別為\$0及\$1,397，帳列其他收入。

10. 本公司為關係人提供背書保證情形

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	\$ 88,368	\$ 31,254

11. 關係人提供背書保證情形

	112年12月31日	111年12月31日
主要管理階層	\$ 13,192,870	\$ 7,262,870

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 161,428	\$ 167,382
退職後福利	2,487	2,569
離職福利	2,500	-
總計	\$ 166,415	\$ 169,951

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
其他金融資產-流動 (表列「其他流動資產」)	<u>\$ 509,234</u>	<u>\$ 471,590</u>	工程履約保證金及 保固等保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

除附註六(九)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為營造工程所簽訂之發包工程合約價款分別計\$46,032,898 及\$39,093,704，並已依約支付\$29,880,454 及\$25,645,919，餘款將依工程進度陸續支付。
2. 本公司因承攬重大公共工程之履約保證，向財政部登記有案之本國銀行申請保證額度並開立保證票據計\$700,000。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以調整至最適資本結構。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括資產負債表中所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總借款	\$ 1,900,000	\$ 2,859,000
減：現金及約當現金	(604,607)	(1,719,412)
債務淨額	1,295,393	1,139,588
總權益	6,469,254	6,532,481
總資本	\$ 7,764,647	\$ 7,672,069
債務資本比率	16.68%	14.85%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ 3,696,400	\$ 3,829,288
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 604,607	\$ 1,719,412
應收票據(含關係人)	889,164	413,590
應收帳款(含關係人)	2,029,531	1,053,874
其他應收款(含關係人)	11,024	10,525
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	500,000	500,000
其他金融資產(表列「其他流動資產」)	509,234	471,590
存出保證金(表列「其他流動資產」 及「其他非流動資產」)	35,823	62,169
	\$ 4,579,383	\$ 4,231,160

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 2,289,000
應付短期票券	99,996	569,515
應付票據(含關係人)	689,644	903,513
應付帳款(含關係人)	2,111,212	2,308,821
其他應付款	618,820	566,746
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	1,800,000	-
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	18,467	100,353
	<u>\$ 5,338,139</u>	<u>\$ 6,737,948</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 934,002</u>	<u>\$ 937,421</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動合併對公司財務績效之潛在不利影響。
- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之兌換利益(含已實現及未實現)金額分別為\$288 及 \$10,151。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之利益或損失分別增加或減少 \$36,964 及 \$38,293。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年度及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,440 及 \$1,831，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)及合約資產之備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.00%	0%~0.01%	
帳面價值總額	\$ 695,261	\$ 5,877,306	\$ 6,572,567
備抵損失	-	306	306
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	-	0%~0.01%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 6,218,529	\$ 6,218,529
備抵損失	-	235	235

個 別：本公司對某一客戶因承攬工程產生之應收帳款有超過正常授信期間之情況，雙方業已進行協商並取得該客戶簽署之協商紀錄及付款計畫，依協商紀錄本公司已取回承攬人抵押權拋棄書，並完成該承攬工程之抵押權預為登記。截至民國 113 年 3 月 13 日止，該客戶業已依協商紀錄提供相關文件予本公司，以保全本公司債權之權利，且已依付款計畫之時程進行付款。

群 組：銷售對象至少成立10年以上，或係對關聯企業承攬工程所產生之應收帳款，或具有極強之履行財務能力。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 235	\$ -
提列減損損失	<u>71</u>	<u>235</u>
12月31日	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 235</u>

以上提列之金額係考量所持有之擔保品及其他信用增強，因此未認列之備抵損失於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 \$421,612 及 \$0。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及約當現金-附買回債券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$371,830 及 \$1,539,915，預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。

C. 本公司尚未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
一年內到期	\$ 4,638,525	\$ 665,000
一年以上到期	<u>100,000</u>	<u>276,288</u>
	<u>\$ 4,738,525</u>	<u>\$ 941,288</u>

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>
應付短期票券(註)	\$ 100,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	686,601	3,043	-
應付帳款(含關係人)	533,043	888,348	689,821
其他應付款(含關係人)	609,530	513	8,777
長期借款(註)	600,673	76,201	1,173,864
租賃負債(註)	22,707	77,002	952,680

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 2,089,000	\$ 200,000	\$ -
應付短期票券(註)	570,000	-	-
應付票據(含關係人)	899,916	3,597	-
應付帳款(含關係人)	1,199,977	610,143	498,701
其他應付款(含關係人)	562,523	2,017	2,206
租賃負債(註)	23,597	67,377	969,910

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

- (1)本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$3,615,279	\$ -	\$ 81,121	\$3,696,400

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	\$3,750,473	\$ -	\$ 78,815	\$3,829,288

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。(第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。)
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>權益證券</u>	<u>權益證券</u>
1月1日	\$ 78,815	\$ 84,277
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之權益工具投資未實現評價損益	<u>2,306</u>	<u>(5,462)</u>
12月31日	<u>\$ 81,121</u>	<u>\$ 78,815</u>

6. 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		112年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與	
		公允價值	輸入值	(加權平均)	公允價值關係	
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公	\$	81,121	可類比上市	缺乏市場流通	20.89%	市場流通性折價愈
司股票			上櫃公司法	性折價		高，公允價值愈低
		111年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與	
		公允價值	輸入值	(加權平均)	公允價值關係	
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公	\$	78,815	可類比上市	缺乏市場流通	20.34%	市場流通性折價愈
司股票			上櫃公司法	性折價		高，公允價值愈低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年度			
		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價		±1%	\$ 811	(\$ 811)
		111年度			
		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價		±1%	\$ 788	(\$ 788)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(包含子公司相關資訊)

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：交易金額達 10,000 仟元者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

不適用。

潤弘精密工程事業股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	潤弘精密工程事業 (股)公司	潤泰精密材料(股) 公司	1	\$ 924,750	\$ 88,368	\$ 88,368	\$ 88,368	\$ -	1.37	\$ 1,849,500	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司實收資本額100%為限，對單一企業背書保證限額，以不超過本公司實收資本額50%為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

潤弘精密工程事業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	9,713,457	\$ 366,684	0.34	\$ 366,684	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	50,241,066	3,230,500	4.55	3,230,500	
潤弘精密工程事業(股)公司	台灣浩鼎生技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	260,748	18,095	0.11	18,095	
潤弘精密工程事業(股)公司	大買家(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	4,267,233	81,121	2.51	81,121	
潤弘精密工程事業(股)公司	寶德電化材料科技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	19,737,629	-	1.39	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	南山人壽次順位公司債	母公司之關聯企業為該公司之控制公司	按攤銷後成本衡量之金融資產 -非流動	-	500,000	-	-	
潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,200,236	462,975	0.65	462,975	
潤泰精密材料(股)公司	台灣浩鼎生技(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	117,337	8,143	0.05	8,143	
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,598,464	167,081	0.24	167,081	

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

潤弘精密工程事業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率(註4)	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票 據、帳款之比率(註4)
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	該公司為本公司之母公司	工程承攬	\$ 3,680,120	21.45	依工程合約規定 期限收取價款	議價	依工程合約規定 期限收取價款	\$ 416,150	14.26	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新開發(股)公司	該公司為本公司之兄弟公司	工程承攬	1,111,120	6.48	依工程合約規定 期限收取價款	議價	依工程合約規定 期限收取價款	105,142	3.60	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰建設(股)公司	該公司為本公司之兄弟公司	工程承攬	214,567	1.25	依工程合約規定 期限收取價款	議價	依工程合約規定 期限收取價款	28,388	0.97	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰興(股)公司	其他關係人(本公司法人 董事代表為該公司之董 事)	工程承攬	211,051	1.23	依工程合約規定 期限收取價款	議價	依工程合約規定 期限收取價款	32,785	1.12	
潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股) 公司	該公司為本公司之子公司	商品銷售/ 工程承攬	151,752	3.81	依工程合約及銷 售合約規定期限 收取價款	議價	依工程合約及銷 售合約規定期限 收取價款	32,087	3.88	
潤德室內裝修設計工程(股)公 司	潤泰創新國際(股)公司	該公司為本公司之母公司	商品銷售/ 工程承攬	350,667	23.04	依工程合約、勞 務合約及銷售合 約規定期限收取 價款	議價	依工程合約、勞 務合約及銷售合 約規定期限收取 價款	51,451	11.05	
潤德室內裝修設計工程(股)公 司	潤泰創新開發(股)公司	該公司為本公司之兄弟公 司	工程承攬	295,611	19.43	依工程合約規定 期限收取價款	議價	依工程合約規定 期限收取價款	146,567	31.46	

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

潤弘精密工程事業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司為該公司之子公司	\$ 416,150	16.61	\$ -	-	\$ 416,150	\$ -
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新開發(股)公司	本公司為該公司之兄弟公司	105,142	21.14	-	-	105,142	-
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新開發(股)公司	本公司之最終母公司之子公司	146,567	4.03	-	-	139,239	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

潤弘精密工程事業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	1	勞務收入	\$ 21,984	按一般交易條件處理	0.10%
1	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	銷貨收入	136,259	按一般交易條件處理	0.61%
	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	工程收入	15,493	按一般交易條件處理	0.07%
	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	應收款項	32,087	按一般交易條件處理	0.15%
2	潤陽營造(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	工程收入	34,073	按一般交易條件處理	0.15%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

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

潤弘精密工程事業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	台灣	建材生產與經銷	\$ 695,548	\$ 695,548	58,726,917	39.15	\$ 840,729	\$ 114,983	\$ 45,017	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園 綠化設計及施工	82,365	82,365	2,745,483	20.34	101,107	148,069	30,113	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤陽營造(股)公司	台灣	土木建築工程	5,408	5,408	600,000	100.00	6,056	1,666	1,666	
潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園 綠化設計及施工	126,721	126,721	4,750,000	35.19	174,927	148,069	52,098	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

潤弘精密工程事業股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表七

單位：股

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
潤泰創新國際(股)公司	72,397,456	39.14
潤泰全球(股)公司	16,821,685	9.09
宜泰投資(股)公司	13,785,607	7.45
盈家投資(股)公司	11,558,690	6.24

潤弘精密工程事業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要</u>	<u>金 額</u>
庫存現金及週轉金			\$ 3,540
支票存款			229,237
活期存款			93,405
約當現金-附買回債券	期間：112/12/28~113/1/5，利率0.62%		278,425
			<u>\$ 604,607</u>

潤弘精密工程事業股份有限公司
應收票據明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
英屬維京群島商永冠能源材料股份有限公司						\$	545,798		
互助營造股份有限公司							288,895		
其他零星客戶							<u>522</u>		每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
						\$	<u>835,215</u>		

潤弘精密工程事業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
普生股份有限公司		\$ 695,261	
三元能源科技股份有限公司		170,677	
新加坡商易科德股份有限公司台灣分公司		138,871	
漢唐集成股份有限公司		133,031	
台灣積體電路製造股份有限公司		99,100	
全球人壽保險股份有限公司		75,857	
其他零星客戶		<u>186,600</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		1,499,397	
減：備抵損失		(<u>306</u>)	
		<u>\$ 1,499,091</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
 在建工程變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

工地名稱	期初餘額	工程成本	工程(損)益	完工轉出	期末餘額
1104	\$ 1,246,048	\$ 5,157	\$ 581	-	\$ 1,251,786
1118	2,522,626	969,281	98,299	-	3,590,206
1819	1,372,817	4,314 (	769) (	1,376,362)	-
1829	1,089,108	42,738	2,501 (	1,134,347)	-
1902	1,464,216	48,453	4,039 (	1,516,708)	-
1903	465,172	187,931	25,615	-	678,718
1914	404,362	244,772	33,362	-	682,496
1916	955,044	316,377	42,525	-	1,313,946
2003	425,008	400,882	54,640	-	880,530
2004	1,125,729	933,425	103,704	-	2,162,858
2006	3,104,897	15,561	4,585	-	3,125,043
2009	707,920	750	848 (	709,518)	-
2013	906,638	1,131	163 (	907,932)	-
2018	1,908,563	986,234	124,886	-	3,019,683
2020	213,133	184,507	30,019	-	427,659
2023	4,998,120	296,735	53,501 (	5,348,356)	-
2026	409,105	444,711	59,315	-	913,131
2102	154,383	172,472	17,253	-	344,108
2103	325,068	503,744	33,453	-	862,265
2105	223,979	259,367	36,936	-	520,282
2107	1,182,021	-	14	-	1,182,035
2111	827,940 (	126)	42	-	827,856
2112	1,308,340	6,262 (	498)	-	1,314,104

潤弘精密工程事業股份有限公司
 在建工程變動明細表(續)
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

工地名稱	期初餘額	工程成本	工程(損)益	完工轉出	期末餘額
2115	\$ 4,002,750	\$ 674,372	\$ 316,973	\$ -	\$ 4,994,095
2116	361,206	143,744	10,324	-	515,274
2201	1,304,288	1,101,613	466,958	-	2,872,859
2204	198,354	1,086,076	172,628	-	1,457,058
2210	299,265	1,426,649	443,742	-	2,169,656
2213	28	193,466	17,585	-	211,079
2214	299,001	134,532	140,056	-	573,589
2216	4,254	302,151	45,323	-	351,728
2219	19,222	518,979	53,100	-	591,301
2222	3,175	395,971	62,993	-	462,139
2223	80	397,039	59,568	-	456,687
2225	-	638,621	115,861	-	754,482
2226	-	238,445	41,674	-	280,119
2305	-	203,844	23,145	-	226,989
1904等	1,039,177	834,685	127,188	(350,659)	1,650,391
在建工程合計	<u>\$ 34,871,037</u>	<u>\$ 14,314,865</u>	<u>\$ 2,822,132</u>	<u>(\$ 11,343,882)</u>	<u>\$ 40,664,152</u>
				帳列合約資產：	<u>\$ 26,777,856</u>
				帳列合約負債減項：	<u>\$ 13,886,296</u>

潤弘精密工程事業股份有限公司
預付款項明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
預付貨款		\$	315,533		
預付租金			9,424		
其他預付款項			<u>21,617</u>		
		\$	<u>346,574</u>		

潤弘精密工程事業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
工程承攬及履約保證金		\$ 509,234	
存出保證金		26,879	
其他		<u>15,482</u>	
		<u>\$ 551,595</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表
 民國112年1月1日至112年12月31日

明細表七

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數(股)	公允價值	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	公允價值		
潤泰創新國際股份有限公司	10,792,731	\$ 466,786	-	\$ -	(1,079,274)	(\$ 100,103)	9,713,457	\$ 366,683	無	註1
潤泰全球股份有限公司	50,241,066	3,265,669	-	-	-	(35,169)	50,241,066	3,230,500	無	註2
台灣浩鼎生技股份有限公司	260,748	18,018	-	78	-	-	260,748	18,096	無	註3
寶德電化材料科技股份有限公司	19,737,629	-	-	-	-	-	19,737,629	-	無	
大買家股份有限公司	4,267,233	78,815	-	2,306	-	-	4,267,233	81,121	無	註4
		<u>\$ 3,829,288</u>		<u>\$ 2,384</u>		<u>(\$ 135,272)</u>		<u>\$ 3,696,400</u>		

註1：本期減少主係減資1,079,274股，金額計\$10,793及公允價值衡量損失\$89,310之變動數。

註2：本期減少主係公允價值衡量損失\$35,169之變動數。

註3：本期增加主係公允價值衡量利益\$78之變動數。

註4：本期增加主係公允價值衡量利益\$2,306之變動數。

潤弘精密工程事業股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情 備 註
	張 數	帳面金額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面金額	
次順位公司債	500	\$ 500,000	-	\$ -	-	\$ -	500	\$ 500,000	無

潤弘精密工程事業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	持股比例	金額	單價(元)	總價(註3)		
潤泰精密材料股份有限公司(潤泰精材)	58,726,917	\$ 810,385	-	\$ 46,124	-	(\$ 15,780)	58,726,917	39.15%	\$ 840,729	\$ 24.95	\$ 1,465,237	無	
潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德)	2,745,483	92,048	-	30,113	-	(21,054)	2,745,483	20.34%	101,107	177.50	487,323	無	
潤陽營造股份有限公司(潤陽)	600,000	4,390	-	1,666	-	-	600,000	100.00%	6,056	10.09	6,056	無	
		<u>\$ 906,823</u>		<u>\$ 77,903</u>		<u>(\$ 36,834)</u>			<u>\$ 947,892</u>		<u>\$ 1,958,616</u>		

註1：係採權益法認列之投資利益及聯屬公司間未實現毛利於本期實現數。

註2：係取得現金股利、退休金精算損益及其他變動數。

註3：潤泰精材及潤德係依市價計算；潤陽係依股權淨值計算。

潤弘精密工程事業股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供質押情形	備 註
成 本							
房屋及建築	\$ 265,534	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,534	無	
機器設備	435,661	36,501	(437)	6,380	478,105	"	
運輸設備	26,167	2,898	(1,300)	-	27,765	"	
辦公設備	87,071	15,321	(5,367)	-	97,025	"	
租賃改良	45,058	19,120	-	8,933	73,111	"	
雜項設備	132,025	53,643	(333)	-	185,335	"	
未完工程	10,802	-	-	(10,802)	-		
	<u>1,002,318</u>	<u>\$ 127,483</u>	<u>(\$ 7,437)</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>1,126,875</u>		
累計折舊							
房屋及建築	(149,860)	(\$ 6,599)	\$ -	\$ -	(156,459)		
機器設備	(369,311)	(22,121)	437	-	(390,995)		
運輸設備	(18,971)	(2,167)	1,300	-	(19,838)		
辦公設備	(61,166)	(12,530)	5,301	-	(68,395)		
租賃改良	(16,396)	(3,588)	-	-	(19,984)		
雜項設備	(78,323)	(32,557)	333	-	(110,547)		
	<u>(694,027)</u>	<u>(\$ 79,562)</u>	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>(766,218)</u>		
帳面價值	<u>\$ 308,291</u>				<u>\$ 360,657</u>		

說明：不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十三)。

潤弘精密工程事業股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
成本：					
土地	\$ 894,673	\$ 75,647	(\$ 45,329)	\$ 924,991	
房屋	146,453	-	-	146,453	
運輸設備	4,323	4,706	(4,323)	4,706	
	<u>1,045,449</u>	<u>80,353</u>	<u>(49,652)</u>	<u>1,076,150</u>	
累計折舊：					
土地	(58,221)	(57,210)	45,329	(70,102)	
房屋	(48,819)	(29,289)	-	(78,108)	
運輸設備	(3,608)	(1,482)	4,323	(767)	
	<u>(110,648)</u>	<u>(87,981)</u>	<u>49,652</u>	<u>(148,977)</u>	
帳面價值	<u>\$ 934,801</u>	<u>(\$ 7,628)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 927,173</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
應付票據明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>廠</u>	<u>商</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
				\$	58,091		
					46,912		
					45,860		
					528,109		
				\$	678,972		

每一零星客戶餘額均
未超過本科目餘額5%

潤弘精密工程事業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>廠</u>	<u>商</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
		建源工程企業有限公司				\$	110,361		
		其他零星客戶					<u>1,974,758</u>		每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
						\$	<u>2,085,119</u>		

潤弘精密工程事業股份有限公司
 預收工程款變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

工地名稱	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
1104	\$ 1,237,605	\$ -	\$ -	\$ 1,237,605
1118	2,318,486	1,201,241	-	3,519,727
1819	1,375,327	1,035 (	1,376,362)	-
1829	963,761	170,586 (	1,134,347)	-
1902	1,306,698	210,010 (	1,516,708)	-
1903	433,180	199,900	-	633,080
1914	365,913	227,082	-	592,995
1916	845,272	420,507	-	1,265,779
2003	401,802	416,183	-	817,985
2004	973,053	1,086,147	-	2,059,200
2006	3,160,041	-	-	3,160,041
2009	709,913 (	395) (	709,518)	-
2010	203,745 (	22,667) (	181,078)	-
2013	905,691	2,241 (	907,932)	-
2018	1,695,268	1,149,038	-	2,844,306
2020	207,267	165,244	-	372,511
2023	4,138,529	1,209,827 (	5,348,356)	-
2026	445,394	427,802	-	873,196
2102	372,027	261,986	-	634,013
2103	162,279	430,406	-	592,685
2105	290,724	251,964	-	542,688

潤弘精密工程事業股份有限公司
 預收工程款變動明細表(續)
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

工地名稱	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
2107	\$ 1,243,288	\$ -	\$ -	\$ 1,243,288
2111	740,082	-	-	740,082
2112	1,316,512	-	-	1,316,512
2115	3,209,551	1,074,529	-	4,284,080
2116	399,660	70,586	-	470,246
2201	1,170,341	1,751,848	-	2,922,189
2204	264,194	1,104,775	-	1,368,969
2210	143,937	1,967,446	-	2,111,383
2213	-	279,981	-	279,981
2214	517,249	70,156	-	587,405
2216	13,333	257,238	-	270,571
2219	-	814,420	-	814,420
2221	-	219,737	-	219,737
2222	-	886,179	-	886,179
2223	-	472,836	-	472,836
2225	-	910,026	-	910,026
2226	-	360,739	-	360,739
2305	-	700,563	-	700,563
1904等	964,342	667,067	(169,581)	1,461,828
預收工程款合計	<u>\$ 32,494,464</u>	<u>\$ 19,416,263</u>	<u>(\$ 11,343,882)</u>	<u>\$ 40,566,845</u>
			帳列合約負債：	<u>\$ 16,040,016</u>
			帳列合約資產減項：	<u>\$ 24,526,829</u>

潤弘精密工程事業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額		帳面金額	抵押或擔保	備 註
				發行金額	未攤銷折價			
應付商業本票	台灣票券金融公司	112.07.06-113.07.05	1.45%	\$ 100,000	(\$ 4)	\$ 99,996	開立保證票據\$100,000	

潤弘精密工程事業股份有限公司
長期借款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
台新銀行	信用借款	\$ 600,000	112.07.26-114.07.26	1.95%	開立保證票據\$600,000	每180天到期一次償還，得循環動用
土地銀行	"	600,000	112.07.21-115.07.21	2.02%	開立保證票據\$1,200,000	第一年不需攤還本金，第二年起按季平均攤還
遠東銀行	"	600,000	112.07.26-115.07.24	1.99%	開立保證票據\$900,000	第三年起每季平均攤還
減：一年內到期部分		(75,000)				
		<u>\$ 1,725,000</u>				

潤弘精密工程事業股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應計退休金負債				\$	84,542		
保固準備					134,473		
存入保證金					18,467		
				\$	<u>237,482</u>		

潤弘精密工程事業股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
工程合約收入				\$	17,130,098		
勞務合約收入					<u>28,882</u>		
				\$	<u>17,158,980</u>		

潤弘精密工程事業股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	小 計	合 計
銷貨成本		
期初盤存	\$ 17,292	
加：本期進料	623,670	
減：期末盤存	(21,921)	
轉列工程成本	(384,286)	
轉列製造、銷管及研發等費用	(3,217)	
本期原料耗用	231,538	
直接人工(屬薪資費用\$91,110)	117,597	
製造費用	256,773	
製成品成本	605,908	
減：轉列工程成本	(585,959)	
轉列加工成本(勞務成本)	(19,949)	
銷貨成本合計		\$ -
工程成本		
本期進料(含原料及製成品轉入\$970,245)	12,155,749	
工程人工	1,146,135	
工程費用	1,012,981	
本期投入工程成本	14,314,865	
加：期初在建工程	34,871,037	
本期認列之完工百分比工程利益	2,822,132	
減：期末在建工程	(40,664,152)	
完工百分比工程完工轉出數	(11,343,882)	
出售下腳料收入	(16,580)	
存貨跌價損失	(582)	
轉列勞務成本	(856)	
加：本期依完工比例法認列之工程成本	14,314,865	
工程成本合計		14,296,847
勞務成本(含製成品轉入\$19,949及工程成本轉入\$856)		20,805
營業成本合計		\$ 14,317,652

潤弘精密工程事業股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>科</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出	\$ 104,527	
折 舊 費 用	72,683	
其 他	<u> 79,563</u>	每一零星費用均 未超過本費用5%
	<u>\$ 256,773</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
工程費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

<u>科</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出	\$ 639,695	
租 金 支 出	105,902	
其 他	<u> 267,384</u>	每一零星費用均 未超過本費用5%
	<u>\$ 1,012,981</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>科</u> <u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出	\$	45,678	
稅 捐		25,183	
其 他		<u>6,005</u>	每一零星費用均 未超過本費用5%
	\$	<u>76,866</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

<u>科</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出	\$ 394,547	
折 舊 費 用	40,724	
保 險 費	34,668	
其 他	<u> 99,530</u>	每一零星費用均 未超過本費用5%
	<u>\$ 569,469</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>科</u> <u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出	\$	16,029	
材 料 費		4,953	
攤 銷 費 用		2,368	
委 託 研 究 費		3,900	
其 他		7,358	每一零星費用均未超過本費用5%
	<u>\$</u>	<u>34,608</u>	

潤弘精密工程事業股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 835,332	\$ 456,254	\$ 1,291,586	\$ 839,843	\$ 455,030	\$ 1,294,873
勞健保費用	59,959	32,140	92,099	60,927	30,481	91,408
退休金費用	28,058	14,870	42,928	28,608	13,683	42,291
董事酬金	-	3,816	3,816	-	3,500	3,500
其他員工福利費用	28,747	33,246	61,993	29,126	31,772	60,898
折舊費用	125,644	41,899	167,543	105,598	41,305	146,903
攤銷費用	304	3,895	4,199	51	3,815	3,866

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為1,014人及1,005人，其中本年度及前一年度未兼任員工之董事人數均為7人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,478(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,492(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$1,283(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$1,297(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為(1.08)% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 本公司薪酬政策
 - A、董事酬金薪資報酬政策：

主要以訂定於本公司「公司章程」董事酬金相關規定，董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參予程度及貢獻價值，同時參酌同業水準議定之，由薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

潤弘精密工程事業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

B、經理人薪資報酬政策：

本公司經理人薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，由薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

C、員工薪資報酬政策：

依據本公司「薪資管理辦法」核定員工薪資以及公司制定之獎金或補助相關辦法，提供合乎勞動法令之員工報酬、待遇與福利，主要包括基本薪給(含本薪、伙食津貼)、職務加給、專業津貼、績效獎金、個人績效年度調薪及年終獎金等。另依據本公司「公司章程」相關規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一分派為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，確實將經營績效成果適當反映於員工薪酬。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130095 號

會員姓名：(1) 黃金連
(2) 張淑瓊

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666 委託人統一編號：66394146

會員書字號：(1) 北市會證字第 4348 號
(2) 北市會證字第 3245 號

印鑑證明書用途：辦理 潤弘精密工程事業股份有限公司

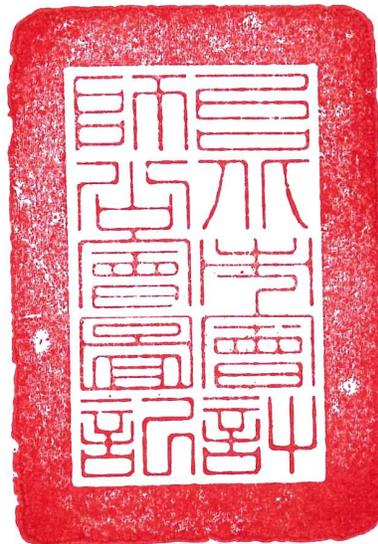
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 03 日