

潤弘精密工程事業股份有限公司 一三年股東常會議事錄



召開方式：視訊輔助股東會

時間：中華民國一三年五月十六日（星期四）上午九時

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股東會視訊會議平台
（網址：<https://stockservices.tdcc.com.tw>）

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 135,224,628 股（含以電子及視訊方式出席行使表決權股數 132,087,113 股），佔本公司已發行股份 184,950,000 股之 73.11%。

主席：李志宏董事長



記錄：李桂英



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

列席：資誠聯合會計師事務所代表：黃金連會計師
建業法律事務所代表：周憲文律師

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、一一二年度營業報告，報請公鑒。（請詳本議事錄第 5~9 頁附件一）。

二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，報請公鑒。（請詳本議事錄第 10 頁附件二）。

三、一一二年度員工酬勞分派情形報告，報請公鑒。

說明：依據本公司章程第 26 條規定，提列員工酬勞百分之一，計新台幣 23,534,675 元，上述金額業經董事會決議通過，全數以現金方式發放，決議配發數與估列數相同。

四、其他報告事項：

（一）一一二年度辦理背書保證情形報告，報請公鑒。

（請詳議事手冊第 3 頁）

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。
說明：一、本公司一一二年度營業報告書及財務報表等業已編製完竣並經董事長、經理人及會計主管蓋章(請詳本議事錄第5~9頁附件一及第11~32頁附件三)。
二、上述財務報表經委託資誠聯合會計師事務所黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。
三、各項決算表冊經審計委員會審核完竣，並出具審查報告書。
四、提請承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 135,224,628 權。承認權數 134,959,297 權(其中以電子及視訊方式行使表決權數 132,059,007 權)，反對權數 5,174 權(其中以電子及視訊方式行使表決權數 5,174 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 260,157 權(其中以電子及視訊方式行使表決權數 22,932 權)，承認者占出席股東表決權數 99.80%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：一一二年度盈餘分配議案，提請承認。
說明：一、本公司一一二年度盈餘分配，依據公司法及本公司章程規定，擬具盈餘分配議案如下：

潤弘精密工程事業股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | 備註 |
|----------------------|---------------|----|
| 一、期初未分配盈餘 | 20,804,046 | |
| 二、本期稅後淨利 | 1,902,201,370 | |
| 加：112 年度保留盈餘調整數 | | |
| 確定福利精算利益 | 8,631,571 | |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (191,083,295) | |
| 三、可供分配盈餘 | 1,740,553,692 | |
| 分配項目： | | |
| 普通股股利(股票股利每股\$4.0 元) | (739,800,000) | |
| 普通股股利(現金股利每股\$5.4 元) | (998,730,000) | |
| 四、期末未分配盈餘 | 2,023,692 | |
| 附註：依公司章程及股東會決議分配 | | |

負責人：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



二、依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式，本年度盈餘係優先分配一一二年度可分配盈餘。

三、一一二年度依據國際會計準則第 19 號員工福利規定，調整確定福利計畫精算利益，增加其他綜合損益入保留盈餘新台幣 8,631,571 元。

四、本案俟提請股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

五、提請承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 135,224,628 權。承認權數 134,960,205 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 132,059,915 權），反對權數 5,636 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 5,636 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 258,787 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 21,562 權），承認者占出席股東表決權數 99.80%，本案照案通過。

伍、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司為配合一一二年度盈餘分配案，擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請討論。

說明：一、本公司目前實收資本額為新台幣(以下同)18 億 4,950 萬元，已發行股份 1 億 8,495 萬股，配合民國 112 年度盈餘分配案，擬增資發行普通股 7,398 萬股，共計 7 億 3,980 萬元，增資後實收資本額為 25 億 8,930 萬元。

1. 資金來源：擬自民國 112 年度可供分配盈餘提撥 7 億 3,980 萬元撥充資本發行普通股新股 7,398 萬股，每股面額 10 元。

2. 資金用途：充實資本及強化財務結構。

3. 發行條件：(1)本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股股份相同。(2)依除權基準日股東名簿所記載之股東持股比例計算，每仟股無償配發 400 股。股東配發新股不足 1 股之畸零股，得由股東自停止過戶日起 5 日內至本公司股務室辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊不足 1 股之畸零股按面值折發現金(計算至元，元以下捨去)，累計畸零股擬請授權董事長洽特定人按面額認購之。(3)嗣後如因買回本公司股份或其他情況影響流通在外股份總數，致股東配發率因此而發生變動者，應以配股基準日實際流通在外股數計算，擬請股東常會授權董事會另行決議相關變更事宜。

二、本案經股東常會通過並報奉主管機關核准後，授權董事會訂定除權基準日及其他相關事宜，如因法令變更或主管機關要求修正

時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

三、提請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 135,224,628 權。贊成權數 134,801,331 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 131,901,041 權），反對權數 65,751 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 65,751 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 357,546 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 120,321 權），贊成者占出席股東表決權數 99.69%，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：一、參照現行公司法第 237 條第一項但書及第 228-1 條第三項但書規定，將法定盈餘公積累積上限，由本公司資本總額修訂為實收資本額，另參酌金融監督管理委員會公布之健全股利政策相關措施，增訂本公司股利政策，以提升資訊透明度及維護股東權益。

二、本公司「公司章程」修訂條文對照表，請詳本議事錄第 33~35 頁附件四。

三、提請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 135,224,628 權。贊成權數 134,857,833 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 131,957,543 權），反對權數 5,653 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 5,653 權），無效權數 0 權，棄權／未投票權數 361,142 權（其中以電子及視訊方式行使表決權數 123,917 權），贊成者占出席股東表決權數 99.73%，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午 9 時 30 分。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

潤弘精密工程事業股份有限公司 營業報告書

2023年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。雖然國內民間消費尚屬穩定，然而商品輸出疲弱、企業投資意願低迷，造成臺灣經濟成長不如預期。

本公司2023年因承攬數個大型建案處於驗收階段，新增業務正開始執行，使得營收較前一年度減少，故2023年歸屬於母公司業主之淨利新台幣19.02億元較2022年新台幣20.61億元減少7.68%。

展望2024年，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，全球景氣復甦仍略顯蹣跚。惟政府持續擴大公共建設力道，顯示土木工程市場成長動能仍強勁，在廠辦方面之資本支出也有增加趨勢，另外半導體廠商持續投資先進製程，佐以綠能與減碳設備，投資情勢看好，因此公司仍將營運目標維持正成長，加大與同業間品質的差距，持續強化專業培訓工作、提昇工程師質量、開發新的工程技術與科技機具、掌握相關資源、強化公司體質、創造利潤分享股東。

一、業務現況：

民國112年主要工程包括：以下個案請詳【附件】

- (一) 完工工地：永冠台中港廠新建工程等7個建案。
- (二) 持續施工中之工地：T專案南科封測C廠等29個建案。
- (三) 新承攬之工地：全球人壽新總部大樓新建工程等9個建案。

二、財務表現：

本公司民國112年全年合併營收為新台幣225億253萬元，較前一年度新台幣245億8,307萬元減少8.46%；112年末合併子公司營收為新台幣171億5,898萬元，較前一年度新台幣205億2,095萬元減少16.38%；歸屬母公司業主之淨利為新台幣19億220萬元，較前一年度新台幣20億6,053萬元減少7.68%，謹將年度合併營業結果重點說明如下：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣億元

| 項目 \ 年度 | 112 年度 | | 111 年度 | | 增(減)金額 | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 差異金額 | 增(減)幅度% |
| 營業收入 | 225.03 | 100.00 | 245.83 | 100.00 | -20.80 | -8.46 |
| 營業毛利 | 34.63 | 15.38 | 33.88 | 13.78 | 0.75 | 2.19 |
| 營業利益 | 24.54 | 10.90 | 24.40 | 9.92 | 0.14 | 0.59 |
| 稅前損益 | 25.10 | 11.15 | 26.27 | 10.68 | -1.17 | -4.45 |
| 合併總損益 | 20.38 | 9.05 | 21.28 | 8.65 | -0.90 | -4.21 |
| 歸屬於母公司 業主之淨利 | 19.02 | 8.45 | 20.61 | 8.38 | -1.59 | -7.68 |
| 每股盈餘(元) | 10.28 | - | 11.14 | - | -0.86 | -7.71 |

(二)預算執行情形：

112 年度公司及各專案均依照核定預算嚴格控管執行，整體毛利率因部分個案生產及施工成本結餘，較預計數有增加，另營業費用全年支出與預計數無特殊異常。

(三)獲利能力分析：

| 分析項目 | | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債占資產比率(%) | 63.21 | 63.84 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 338.37 | 293.32 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 138.07 | 108.56 |
| | 速動比率(%) | 66.75 | 48.62 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | 9.62 | 10.97 |
| | 權益報酬率(%) | 25.23 | 26.12 |
| | 純益率(%) | 9.05 | 8.65 |

三、主要業務發展策略：

| 構面 | 策略要點 |
|---------|--------------------|
| 建立關鍵競爭力 | 1.控制成本。 |
| | 2.人才運用。 |
| | 3.技術提升。 |
| | 4.自有施工團隊。 |
| 強化潤弘優勢 | 1.持續研發創新。 |
| | 2.先進預鑄工法。 |
| | 3.發揮統包優勢(顧問+營造)。 |
| | 4.強化軟體應用(設計、同步作業)。 |
| | 5.KM(經驗知識庫)。 |
| 高科技廠首選 | 1.承攬台積電 FAB 全廠。 |
| | 2.高科技廠服務 SOP。 |

四、研發發展狀況：

本公司研發團隊將配合政府政策全力推動「ESG」工作，調整供應鏈、客戶、產品之碳足跡、碳量，以新工法、新技術，配合世界潮流趨勢，達到節能減碳目標，持續進行研發改善，包含合理化施工、智慧化生產以及資訊化管理等，為公司奠定新世代競爭基礎，帶領營造業創新研發的風氣，促進產業升級，共同為建立更舒適、安全、環保、永續、節能的生活空間而努力。

五、未來展望：

今年本公司仍將秉持一貫誠信穩健之經營風格，積極爭取利基，加強承攬科技廠統包工程及預鑄工程，以提高營業利潤，持續推展標準化、模組化，應用工業工程技術以節約成本；另結合政府資源創新研發，將本公司特殊工程技術及各項預鑄專利應用於相關營建工程，以預鑄結合 ESG 成為環保節能永續經營的營建領軍企業，擴大公司能量與市佔，創造價值及利潤回饋股東、員工及社會，以善盡潤澤社會、泰安民生之社會責任。

負責人：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



【營業報告書-附件】

(一)完工工地：

| 項次 | 專案名稱 |
|----|-------------------------|
| 1 | 永冠台中港廠新建工程 |
| 2 | F18P8 廠預鑄工程 |
| 3 | 群聯電子三期餐廳廠房變更使用執照暨室內裝修工程 |
| 4 | UHPC 儲能櫃製造組立 |
| 5 | 國立臺灣大學顯微鏡室電氣、空調建置案 |
| 6 | 潤泰創新板橋民生路新建工程 |
| 7 | 潤泰創新江翠 A 案新建工程 |

(二)持續施工中之工地：

| 項次 | 專案名稱 |
|----|-------------------------------|
| 1 | T 專案南科封測 C 廠新建工程 |
| 2 | 光復南路-PC 預鑄版工程 |
| 3 | 聖愛山莊三期新建工程 |
| 4 | T 案 AP6A 預鑄工程 |
| 5 | 正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程 |
| 6 | 臺北市萬華華江段 2 處基地社會住宅新建統包工程 |
| 7 | 法鼓山南天台紫雲寺擴建工程 |
| 8 | 三元能源高雄鋰電池廠新建工程 |
| 9 | MMT P3 PARKING TOWER |
| 10 | 央二斯馨段-PC 預鑄版工程 |
| 11 | TCP 2 CSA 土建工程 |
| 12 | 普生竹北廠土建工程 |
| 13 | 群聯電子創新館新建工程 |
| 14 | MS TPE03 新建工程 |
| 15 | AP6B-L20-LRF 預鑄工程 |
| 16 | 央一斯馨段-PC 預鑄版工程 |
| 17 | 大彰化離岸風力發電計畫陸上變電站 CHW2204 新建工程 |
| 18 | RDE 新建統包工程 |
| 19 | 華騰國際科技高雄橋頭科學園區建廠案 |
| 20 | 三重捷六案主體工程 |
| 21 | 潤泰創新犁和段新建工程 |
| 22 | 潤泰創新臥龍街案 |
| 23 | 潤泰創新央北案新建工程 |
| 24 | 潤泰創新五谷王 B 案新建工程 |
| 25 | 潤泰創新五谷王 A 案新建工程 |

| 項次 | 專案名稱 |
|----|---------------|
| 26 | 潤泰建設青田街案 |
| 27 | 潤泰創新開發玉成段新建工程 |
| 28 | 潤泰創新南海段案拆除工程 |
| 29 | 臺北榮民總醫院宿舍預鑄工程 |

(三)新承攬之工地：

| 項次 | 專案名稱 |
|----|-----------------------------------|
| 1 | 全球人壽新總部大樓新建工程 |
| 2 | F22P1 FAB shell package 預鑄工程 |
| 3 | F20P1 FAB shell package-A1B1 預鑄工程 |
| 4 | F20P1 FAB shell package-A2B2 預鑄工程 |
| 5 | F18P8O 辦公棟預鑄工程 |
| 6 | 光寶科技高雄製造中心二期廠房工程 |
| 7 | 富邦產險大樓新建工程 |
| 8 | 桃園市楊梅區埔心安居社會住宅統包工程 |
| 9 | 潤泰創新南港之星案新建工程 |


【附件二】

潤弘精密工程事業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託「資誠聯合會計師事務所」黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為允當，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：沈筱玲 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

【附件三】

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004854 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司(以下簡稱「潤弘合併公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編制，足以允當表達潤弘合併公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對潤弘合併公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

民國 112 年度潤弘合併公司之工程合約收入計新台幣 18,668,335 仟元，占合併營業收入之 82.96%。有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十五）；重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五（二）；會計項目說明請詳合併財務報表附註六（二十）。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

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

工程成本認列時點之正確性

事項說明

有關工程成本認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十五）。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

潤弘精密工程事業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

潤弘合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

張淑瓊

黃金連
張淑瓊



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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日


 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112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) | \$ | 912,362 | 4 | \$ | 2,380,096 | 11 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(六) | | - | - | | 75,000 | - |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十)及七 | | 4,920,664 | 22 | | 5,581,710 | 25 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | | 1,003,702 | 5 | | 575,894 | 3 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 六(二)及七 | | 55,557 | - | | 51 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 2,368,648 | 11 | | 1,701,534 | 8 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(二)及七 | | 749,036 | 3 | | 74,504 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 5,275 | - | | 1,737 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 9,519 | - | | 9,038 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 87 | - | | 6,129 | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | | 754,319 | 3 | | 719,608 | 3 |
| 1410 | 預付款項 | 六(四) | | 384,499 | 2 | | 404,108 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一)及八 | | 568,561 | 3 | | 523,974 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>11,732,229</u> | <u>53</u> | | <u>12,053,383</u> | <u>54</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 六(五)及七 | | 4,334,599 | 20 | | 4,474,311 | 20 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動 | 六(六) | | 500,000 | 2 | | 500,000 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)、七及八 | | 3,979,515 | 18 | | 3,801,686 | 17 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八)及七 | | 959,226 | 4 | | 978,475 | 4 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | | 206,088 | 1 | | 208,054 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十八) | | 125,871 | 1 | | 127,449 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(一)及八 | | 125,560 | 1 | | 194,952 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>10,230,859</u> | <u>47</u> | | <u>10,284,927</u> | <u>46</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>21,963,088</u> | <u>100</u> | \$ | <u>22,338,310</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 潤弘精密工程股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 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)及八 | \$ | 750,000 | 3 | \$ | 3,239,000 | 15 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十一) | | 369,932 | 2 | | 884,342 | 4 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十)及七 | | 2,204,072 | 10 | | 1,012,514 | 5 |
| 2150 | 應付票據 | | | 818,024 | 4 | | 996,934 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 2,829,422 | 13 | | 2,919,943 | 13 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | | 863,069 | 4 | | 784,201 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 473,310 | 2 | | 494,205 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(八)及七 | | 102,929 | 1 | | 95,551 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)及八 | | 75,000 | - | | 750,000 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 11,520 | - | | 10,332 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>8,497,278</u> | <u>39</u> | | <u>11,187,022</u> | <u>50</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三)及八 | | 4,225,000 | 19 | | 1,800,000 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十八) | | 17,375 | - | | 17,577 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(八)及七 | | 869,425 | 4 | | 890,139 | 4 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十四) | | 275,538 | 1 | | 367,126 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>5,387,338</u> | <u>24</u> | | <u>3,074,842</u> | <u>14</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>13,884,616</u> | <u>63</u> | | <u>14,261,864</u> | <u>64</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | | 1,849,500 | 9 | | 1,849,500 | 8 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | | 779,399 | 3 | | 779,348 | 3 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | | 742,207 | 4 | | 535,418 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,931,635 | 9 | | 2,077,092 | 9 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | | 1,166,513 | 5 | | 1,291,123 | 6 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>6,469,254</u> | <u>30</u> | | <u>6,532,481</u> | <u>29</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 四(三) | | <u>1,609,218</u> | <u>7</u> | | <u>1,543,965</u> | <u>7</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>8,078,472</u> | <u>37</u> | | <u>8,076,446</u> | <u>36</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>21,963,088</u> | <u>100</u> | \$ | <u>22,338,310</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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及子公司
合併財務報表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112年 | 111年 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|----------|
| | | 金額 % | 金額 % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 22,502,526 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(九)(二十一)(二十六)(二十七)及七 | (19,039,748) | (85) |
| 5900 營業毛利 | | 3,462,778 | 15 |
| 營業費用 | 六(九)(二十六)(二十七)及七 | (3,388,252) | (14) |
| 6100 推銷費用 | | (173,455) | (1) |
| 6200 管理費用 | | (742,669) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (88,842) | (-) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (3,688) | (-) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,008,654) | (4) |
| 6900 營業利益 | | 2,454,124 | 11 |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7100 利息收入 | 六(六)(二十二)及七 | 29,340 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十三) | 147,667 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(八)(二十四) | (3,317) | (-) |
| 7050 財務成本 | 六(八)(二十五)及七 | (118,167) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 55,523 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 2,509,647 | 11 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十八) | (471,622) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,038,025 | 9 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十五) | \$ 10,256 | - |
| 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(五) | (128,919) | (-) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十八) | (1,860) | (-) |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (120,523) | (-) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,917,502 | 9 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 1,902,201 | 8 |
| 8620 非控制權益 | | 135,824 | 1 |
| | | \$ 2,038,025 | 9 |
| 綜合(損)益總額歸屬於： | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 1,786,222 | 8 |
| 8720 非控制權益 | | 131,280 | 1 |
| | | \$ 1,917,502 | 9 |
| 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 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國





潤弘精密工程股份有限公司及子公司

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 111 年 1 月 1 日 餘額 | 母 公 司 | | | | 子 公 司 | | | | 之 權 益 | | |
|--------------------|--------------|------------|-----------|------------|-------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 資 本 | 盈 餘 | 留 存 盈 餘 | 未 分 配 盈 餘 | 資 本 | 盈 餘 | 留 存 盈 餘 | 未 分 配 盈 餘 | 總 計 | 非 控 制 權 益 總 額 | |
| 註冊普通股股本 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 18,858 | \$ 234,133 | \$ - | \$ 350,043 | \$ 1,859,130 | \$ 1,843,966 | \$ 6,676,085 | \$ 1,536,152 | \$ 8,212,237 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 2,060,529 | - | 2,060,529 | 67,175 | 2,127,704 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 7,358 | (553,228) | (545,870) | (55,463) | (601,333) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 2,067,887 | (553,228) | 1,514,659 | 11,712 | 1,526,371 |
| 110 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | 185,375 | (185,375) | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (1,664,550) | - | (1,664,550) | - | (1,664,550) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 處分子公司股權(未喪失控制力) | - | - | 5,902 | - | - | - | - | 385 | 6,287 | 23,623 | 29,910 |
| 屬非控制權益之現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (27,522) | (27,522) |
| 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 | \$ 1,543,965 | \$ 8,076,446 |
| 112 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 24,760 | \$ 234,133 | \$ - | \$ 535,418 | \$ 2,077,092 | \$ 1,291,123 | \$ 6,532,481 | \$ 1,543,965 | \$ 8,076,446 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,902,201 | - | 1,902,201 | 135,824 | 2,038,025 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 8,631 | (124,610) | (115,979) | (4,544) | (120,523) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 1,910,832 | (124,610) | 1,786,222 | 131,280 | 1,917,502 |
| 111 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | 206,789 | (206,789) | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (1,849,500) | - | (1,849,500) | - | (1,849,500) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | 51 | - | - | - | 51 | - | 51 |
| 屬非控制權益之現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (66,027) | (66,027) |
| 112 年 12 月 31 日 餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 24,760 | \$ 234,133 | \$ 51 | \$ 742,207 | \$ 1,931,635 | \$ 1,166,513 | \$ 6,469,254 | \$ 1,609,218 | \$ 8,078,472 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李志宏



經理人：吳惟瀚



會計主管：趙存國

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國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 | | \$ 2,509,647 | \$ 2,626,675 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失(利益) | 六(二十六)及 十二(二) | 3,688 | (100) |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十六) | 411,710 | 365,456 |
| 攤銷與折耗費用 | 六(九)(二十六) | 12,759 | 12,145 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十四) | (43) | (10,475) |
| 租賃修改利益 | 六(八)(二十四) | - | (175) |
| 股利收入 | 六(二十三) | (122,213) | (184,983) |
| 利息收入 | 六(二十二) | (29,340) | (24,732) |
| 利息費用 | 六(七)(八) (二十五) | 118,167 | 67,126 |
| 沖銷逾期應付款利益 | 六(二十三) | (13,970) | (903) |
| 其他收入 | | (3,927) | (18,347) |
| 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 | | 661,046 | (2,269,984) |
| 應收票據 | | (427,808) | 601,076 |
| 應收票據-關係人 | | (55,506) | 5,662 |
| 應收帳款 | | (670,802) | 551,446 |
| 應收帳款-關係人 | | (674,532) | 203,647 |
| 其他應收款 | | (3,929) | (175) |
| 其他應收款-關係人 | | (481) | 29 |
| 存貨 | | (34,711) | 145,802 |
| 預付款項 | | 19,609 | (31,788) |
| 其他流動資產 | | (15,476) | 5,949 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | 1,103,284 | (118,211) |
| 應付票據 | | (178,910) | 132,300 |
| 應付帳款 | | (76,518) | 782,043 |
| 其他應付款 | | 103,053 | 51,437 |
| 其他流動負債 | | (822) | 1,483 |
| 其他非流動負債 | | 4,344 | 25,957 |
| 營運產生之現金流入 | | 2,639,406 | 1,523,864 |
| 收取之利息 | | 29,734 | 23,737 |
| 收取之股利 | | 122,213 | 184,983 |
| 支付之利息 | | (120,754) | (63,015) |
| 支付之所得稅 | | (493,002) | (354,302) |
| 退還之所得稅 | | 6,042 | 2,685 |
| 營業活動之淨現金流入 | | 2,183,639 | 1,317,952 |

(續次頁)


 潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 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 |
|----------------------|-----------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | (\$ 360) | (\$ 75,000) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | 75,360 | - |
| 其他金融資產減少(增加) | | 453 | (38,532) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產減 | 六(五) | | |
| 資退回股款 | | 10,793 | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資 | 六(三十一) | | |
| 產-非流動 | | - | (1,663,692) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十一) | (450,907) | (355,280) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 109 | 17,144 |
| 取得無形資產 | 六(九) | (10,793) | (31,111) |
| 預付設備款增加 | | (15,682) | (53,438) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (391,027) | (2,199,909) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十二) | (2,489,000) | 2,839,000 |
| 應付短期票券(減少)增加 | 六(三十二) | (515,000) | 375,000 |
| 長期借款舉借數 | 六(三十二) | 3,000,000 | 530,000 |
| 長期借款償還數 | 六(三十二) | (1,250,000) | (480,000) |
| 存入保證金增加 | 六(三十二) | 6,366 | 89,373 |
| 租賃本金償還 | 六(八)(三十二) | (97,236) | (96,096) |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (1,849,500) | (1,664,550) |
| 處分子公司股權(未喪失控制力) | 四(三) | - | 29,910 |
| 子公司發放現金股利 | | (66,027) | (27,522) |
| 其他資本公積變動 | | 51 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (3,260,346) | 1,595,115 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (1,467,734) | 713,158 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 2,380,096 | 1,666,938 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 912,362 | \$ 2,380,096 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



會計師查核報告

(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）。

潤弘公司各工業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


 潤弘精密工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112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 | | | 8,996,726 | 58 | | 9,255,073 | 58 |
| 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 | | | 6,567,958 | 42 | | 6,650,779 | 42 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 15,564,684 | 100 | \$ | 15,905,852 | 100 |

(續次頁)

潤弘精密工業股份有限公司

個體財務報表
民國112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> 40 | <u>8,172,685</u> 51 |
| 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> 18 | <u>1,200,686</u> 8 |
| 2XXX 負債總計 | | <u>9,095,430</u> 58 | <u>9,373,371</u> 59 |
| 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> 42 | <u>6,532,481</u> 41 |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | <u>\$ 15,564,684</u> 100 | <u>\$ 15,905,852</u> 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志宏



經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國



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

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 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





潤弘請發有限公司
民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 111 年 | | 112 年 | | 111 年 | | 112 年 | | 合計 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 111年1月1日餘額 | 本期淨利 | 112年1月1日餘額 | 本期淨利 | 111年1月1日餘額 | 本期淨利 | 112年1月1日餘額 | 本期淨利 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 6,676,085 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,060,529 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (545,870) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,514,659 |
| 110 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,664,550) |
| 處分子公司股權(未喪失控制力) | - | 5,902 | - | 5,902 | - | - | - | - | 385 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 6,532,481 |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 6,532,481 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,902,201 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (115,979) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,786,222 |
| 111 年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,849,500) |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | 51 |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 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。



經理人：莫惟瀚



董事長：李志宏



會計主管：趙存國


 潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 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 |
|------------------|--------------------------|------------------|
| 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 | <u>1,904,277</u> | <u>1,424,570</u> |


 潤弘精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 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 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| <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
「公司章程」修訂條文對照表

【附件四】

| 修訂條文 | 原條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>第二條 本公司所營事業如左： 01.~54.(略) <u>55.CA02010金屬結構及建築組件製造業。</u> <u>56.C901990其他非金屬礦物製品製造業。</u> <u>57.C901020玻璃及玻璃製品製造業。</u> <u>58.C901060耐火材料製造業。</u> <u>59.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p> | <p>第二條 本公司所營事業如左： 01.~54.(略) <u>55.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p> | <p>因應公司業務需求，新增營業項目。</p> |
| <p>第二十七條 本公司年度總決算後如有盈餘，應依下列順序分配之： (一)先提列繳納所得稅。 (二)彌補以往年度虧損。 (三)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司<u>實收資本額</u>時，不在此限。</p> | <p>第二十七條 本公司年度總決算後如有盈餘，應依下列順序分配之： (一)先提列繳納所得稅。 (二)彌補以往年度虧損。 (三)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司<u>資本總額</u>時，不在此限。</p> | <p>參照現行公司法第 237 條第三項但書及第 228-1 條第三項但書規定，修訂本條文。</p> |

| 修訂條文 | 原條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>(四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>(五)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司於提列特別盈餘公積時，應依下列方式進行提列：</p> <p>(一)就當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。</p> <p>(二)就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。</p> <p>第二十八條 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。<u>惟股東股利之發放，於當年度可供分配之盈餘內，以不低於屬當年度稅後淨利扣除依法應提列之法定盈餘公積暨各項特別盈餘公積後餘額之百分之五十分</u></p> | <p>(四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>(五)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司於提列特別盈餘公積時，應依下列方式進行提列：</p> <p>(一)就當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。</p> <p>(二)就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。</p> <p>第二十八條 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。</p> | <p>參酌金融監督管理委員會證券期貨局公布之健全股利政策相關措施，修訂本條文。</p> |

| 修訂條文 | 原條文 | 說明 |
|--|---------------|------------|
| <u>配股利，其現金股利比率不低於當年度股利分配總額之百分之三十分派之。</u> | | |
| 第三十條 (原條文) <u>第二十九次修正於中華民國一一三年五月十六日。</u> | 第三十條 (原條文) | 增列第二十九次修正。 |