

集結跨領域人才
整合全方位營建服務
創造極致工藝



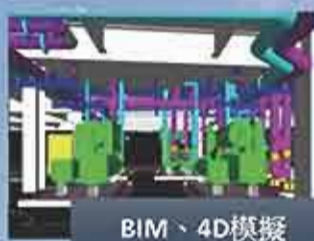
甲級營造

專業機電

精密預鑄



全方位快速整合



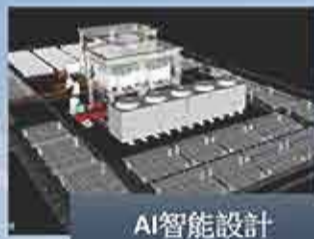
BIM、4D模擬



減碳工法



創新研發、專利技術



AI智能設計



快速工法、精密預鑄



鋁模、自動化機具



SAP ERP



自有施工隊



潤弘精密工程事業股份有限公司

台北市中山區八德路二段308號10樓

(02)8161-9999

www.rtc.com.tw



RUENTEX
一 一 二 年
潤弘精密工程事業股份有限公司
年報



潤弘精密工程事業股份有限公司

Ruentex Engineering & Construction Co., Ltd.

證券代碼：2597
查詢年報網址：https://mops.twse.com.tw
本公司網址：https://www.rtc.com.tw

2023 ANNUAL REPORT

中華民國一一二年度

年報

中華民國一一三年三月二十日 刊印

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 6 |
| 二、公司沿革 | 6 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 15 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 17 |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 | 33 |
| 四、公司治理運作情形 | 42 |
| 五、簽證會計師公費資訊 | 74 |
| 六、更換會計師資訊 | 74 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊..... | 74 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 74 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊 | 78 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 79 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 80 |
| 二、公司債辦理情形..... | 86 |
| 三、特別股辦理情形..... | 86 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 86 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 86 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 86 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 86 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 86 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 87 |
| 二、市場及產銷概況 | 92 |

目 錄

| | |
|--|------------|
| 三、從業員工資訊 | 98 |
| 四、環保支出資訊 | 98 |
| 五、勞資關係 | 102 |
| 六、資通安全管理 | 104 |
| 七、重要契約 | 105 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 107 |
| 二、最近五年度財務分析 | 111 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 114 |
| 四、最近年度財務報告 | 115 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 115 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情 事之資訊 | 115 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 116 |
| 二、財務績效 | 117 |
| 三、現金流量 | 118 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 118 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫 | 119 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 119 |
| 七、其他重要事項 | 121 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 122 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 128 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.... | 128 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 128 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 128 |
| 附錄A：民國112年度合併財務報告暨會計師查核報告 | 129 |
| 附錄B：民國112年度個體財務報告暨會計師查核報告..... | 205 |

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

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，加上美中貿易爭端擴大、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較高成長，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、針對減碳要求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【營業報告書-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 30 個建案。
- (三) 新承攬之工地：F22P1 FAB shell package 預鑄工程等 8 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 年未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，較預計數略有增加，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：

本公司研發團隊正配合政府政策全力推動「ESG」工作，調查及調整供應鏈、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，為公司奠定世代競爭基礎，帶領營造業創新研發的風氣，促進產業升級，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。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長

李志宏



【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 |

| 項次 | 專案名稱 |
|----|-----------------|
| 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 |
| 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 |
| 30 | 全球人壽新總部大樓新建工程 |

(三)新承攬之工地：

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

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 64 年 11 月 03 日

營利事業統一編號：66394146

二、公司沿革：

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------|---|
| 64 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 公司設立登記為「評輝營造有限公司」，資本額新台幣 300 萬元。 |
| 70 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 600 萬元，實收資本額增為新台幣 900 萬元。 |
| 84 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 1,700 萬元，實收資本額增為新台幣 2,600 萬元。 |
| 85 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 1 億 7,200 萬元，實收資本額增為新台幣 1 億 9,800 萬元。 • 由「評輝營造有限公司」變更為「評輝營造股份有限公司」。 |
| 87 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 取得 ISO9002 認證。 |
| 90 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 取得 ISO9002 之 2000 年版認證。 • 承攬「法鼓山建築工程」。 • 承攬「最有利標」之統包公共工程「台北榮民總醫院停車場工程」。 • 完成亞洲最大電腦資訊管理中心宏碁公司之「eDC 新建工程」。 • 現金增資 1 億元，實收資本額增為新台幣 2 億 9,800 萬元。 |
| 91 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 1 億 200 萬元，實收資本額增為新台幣 4 億元整。 • 承攬中央研究院「基因體與蛋白質體研究大樓工程」，其為臺灣首座國家級生化實驗研究中心。 |
| 92 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬沛鑫半導體工業股份有限公司之「沛鑫半導體竹南廠一期新建工程」，創下台灣科技廠房「百日建廠」之新紀元。 • 統包承攬台灣明尼蘇達礦業製造股份有限公司(3M)位於台南科學園區之「第一期廠房工程」，協助業主於最短時間內，提早上線生產營運及如期裝船出貨掌握市場先機。 |
| 93 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬國防部眷村改建台北縣四知八村新建統包工程，榮獲行政院公共工程委員會第五屆公共工程金質獎特優。 • 承攬瀚宇彩晶股份有限公司「高雄廠房新建工程」。 • 承攬交通大學「奈米實驗室工程」，並首創於高科技廠房應用預鑄格子版工程技術。 • 承攬統揚建設股份有限公司之「統揚克拉美地住宅新建工程」。 |
| 94 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬臺北市工務局新建工程處之「臺北市地政及災害應變中心聯合辦公大樓新建統包工程」。 • 承攬臺灣大學之「新生南路地下停車場工程」，再度榮獲行政院公共工程委員會第六屆公共工程金質獎。 • 承攬宏碁股份有限公司之「內湖大樓新建工程(A 棟)」。 • 承攬建基股份有限公司之「內湖大樓新建工程(B 棟)」。 • 承攬勤德股份有限公司之「勤益購物中心地下室柱及壹樓版以上複合化預鑄結構體工程」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲行政院頒發安全衛生管理績優五星獎。 • 承攬富村食品冷凍有限公司之「富村食品冷凍有限公司工廠冷凍庫新建工程」。 • 承攬雲來寺之「雲來寺新建工程」。 • 承攬羅門哈斯亞太研磨材料股份有限公司之「羅門哈斯亞太廠房新建工程」。 |
| 95 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 2 億元，實收資本額增為新台幣 6 億元整。 • 評輝營造股份有限公司合併「潤弘精密工程事業股份有限公司」和「潤安機電工程股份有限公司」，以評輝營造股份有限公司為存續公司。合併後實收資本額增為新台幣 10 億 1,851 萬元。 • 承攬宏達國際電子股份有限公司之「宏達國際電子股份有限公司廠辦增建工程」。 • 承攬羅門哈斯亞太研磨材料股份有限公司之「羅門哈斯亞太廠房新建工程(二期增建工程)」。 • 辦理減資 2 億元，實收資本額減為新台幣為 8 億 1,851 萬元。 • 承攬臺北市政府工務局新建工程處之「臺北市體育場(田徑場)整建統包工程」。 • 因承攬「臺北市地政及災害應變中心聯合辦公大樓新建統包工程」，本公司第三季度榮獲行政院公共工程委員會第七屆公共工程金質獎。 • 承攬奇美電子股份有限公司之「TV 六廠預鑄工程」。 • 承攬峰景建設股份有限公司之「峰景建設新莊合鳳段中正路十四層大樓新建工程」。 • 辦理現金增資 3 億 8,149 萬元，實收資本額增為新台幣 12 億元整。並經股東臨時會決議通過變更公司名稱為「潤弘精密工程事業股份有限公司」。 • 承攬達茂營造股份有限公司之「好市多台中店新建工程預鑄結構工程」。 |
| 96 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬藍海建設股份有限公司之「藍海住宅大樓新建工程」。 • 承攬群聯電子股份有限公司竹南分公司之「群聯電子竹南新廠新建工程」。 • 承攬台灣科技大學之「教學研究大樓新建統包工程」。 • 榮獲中華民國第一屆「國家工安獎」。 • 承攬日商清水營造工程股份有限公司之「台灣大日印光罩科技股份有限公司新竹工廠新建工事預鑄混凝土(PC)工程」。 • 行政院金融監督管理委員會核准本公司股票於 96/8/21 公開發行。 • 承攬群創光電股份有限公司之「群創 T2 案(T2 FAB,EX-FAB, WH,SB 整地開挖及建築工程)新建工程」。 • 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票於 96/12/18 登錄為興櫃股票。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|------|---|
| 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲中華民國第十八屆「國家品質獎」。 • 承攬大潤發流通事業股份有限公司之「嘉義大潤發新建工程」。 • 承攬大尊貴工程股份有限公司之「天恩彌勒佛院佛像基座及文康中心新建工程—水電、消防系統安裝工程」。 • 承攬福聚太陽能股份有限公司之「V1500 區 FINISH BUILDING 及 CVD BUILDING 結構體建造工程」。 • 承攬祝旺開發股份有限公司之「甲山林天廈興建工程之水電工程」。 • 「臺北市體育場(田徑場)整建統包工程」榮獲第九屆公共工程金質獎，勇奪施工及設計雙料特優。 • 承攬「財團法人台北市王光昭教授學術教育基金會」之「國立台灣大學藥物科技大樓」及「國立台灣大學竹北分部產學合作研發大樓」。 |
| 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬臺北市萬華區都市更新「萬壽集合住宅大樓案新建工程」。 • 投資潤泰水泥股份有限公司，持股 81.43%。 • 取得 97 年版新標準的 ISO9001 國際品保認證。 • 通過 TOSHMS 及 OHSAS 18001 認證。 • 承攬宜蘭縣政府之「宜蘭縣政中心眷村新建統包工程」。 • 承攬甲士林建設股份有限公司之「甲士林淡水水立方新建工程」。 • 承攬永三汽車股份有限公司之「永三汽車股份有限公司內湖區文德段新建工程」。 • 承攬台北縣政府工務局之「中和地政事務所與稅捐稽徵處中和分處聯合辦公大樓暨地下公共停車場興建工程」。 • 行政院金融監督管理委員會核准股票上市。 |
| 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 潤泰水泥(股)公司辦理現金增資，本公司持股成為 81.33%。 • 辦理現金增資 1 億 5 仟萬元，實收資本額增為新台幣 13 億 5 仟萬元整。 • 臺灣證券交易所股份有限公司核准股票於 99/3/26 掛牌上市。 • 承攬財團法人圓桌教育基金會「財團法人圓桌教育基金會新建工程」。 • 承攬甲山林建設股份有限公司「甲山林城上城案新建工程」。 • 本公司承攬之新北市「安邦新村新建工程」，榮獲行政院第十屆公共工程建築類特優金質獎最高殊榮。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|---|
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子竹南二期廠房大樓新建工程」。 • 承攬鑫晶鑽科技(股)公司「鑫晶鑽湖口廠房大樓新建工程」。 • 承攬寶德能源科技(股)公司「寶德能源科技彰濱土建工程」。 • 承攬峰景建設股份有限公司「峰景建設三重埔段案新建工程」。 • 投資潤陽營造股份有限公司，持股 100.00%。 • 本公司承攬之宜蘭縣政府「宜蘭縣政中心眷村新建統包工程」，榮獲行政院第十一屆公共工程建築類特優金質獎及 2011 國家卓越建設獎-最佳施工品質類-金質獎。 • 本公司承攬之新北市「中和地政事務所與稅捐稽徵處中和分處聯合辦公大樓暨地下公共停車場興建工程」，榮獲行政院第十一屆公共工程建築類優等金質獎。 |
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬五益營造(股)公司「元利建設金山南路集合住宅之預鑄外牆 PC 版工程」。 • 承攬佳龍科技工程(股)公司「佳龍科技企業總部暨桃園三廠新建工程」。 • 承攬潤泰創新(股)公司「台北都會區大眾捷運系統內湖線內湖站交十一基地開發案興建工程」。 • 承攬中央研究院「中研院學人宿舍二期」。 • 承攬潤泰旭展(股)公司「台鐵南港車站大樓興建營運契約」案之假設、外裝及結構體興建工程。 • 承攬潤泰創新(股)公司「中正區南海段植物園集合住宅」。 • 承攬外商「竹科 N 廠房新建工程」。 • 承攬潤泰創新(股)公司「潤泰萬花園集合住宅案」。 • 承攬潤泰百益(股)公司「松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓案」。 • 出售「建材事業處」予潤泰水泥股份有限公司。 • 承攬國泰人壽保險(股)公司「台中向上商場大樓新建工程」。 • 承攬宜家家居(股)公司「台中向上商場大樓新建工程附屬設備安裝工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 Fab14P6 預鑄工程」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|--|
| 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬新泉營造股份有限公司「義大癌治療醫院-外牆預鑄混凝土 PC 版製裝工程」。 • 承攬臺北市政府都市發展局「安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程」。 • 承攬潤雅生技股份有限公司「潤雅生技竹北生醫園區廠新建工程」。 • 承攬寶輝建設股份有限公司「寶輝秋紅谷住宅預鑄 PC 版工程」。 • 承攬 P 公司「工業區二期 PC 版工程」。 • 承攬富村食品冷凍有限公司「台中廠案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰明峰案新建工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案南科十四廠第七期之預鑄外牆 PC 版」。 • 承攬外商 T 公司「廠房新建工程」。 |
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 投資潤鑄建築工程(上海)有限公司，持股 100.00%。 • 承攬台灣立凱綠能移動(股)公司「八德研發中心整修案」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰新莊副都心新建工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司(原名:潤泰水泥股份有限公司)為整合整體資源，擴大營業規模和提升營運競爭力，增資新台幣 180,000 仟元併購「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」為 100% 子公司。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「三重捷六案新建工程」。 • 承攬中宇環保工程(股)公司「基亞竹北廠房興建案土建機電工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司辦理現金增資 42,680 仟股，本公司持股成為 44.53%。 • 承攬晟田建設(股)公司「晟田建設土城案新建工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司股票公開發行。 • 承攬榮工工程(股)公司「中央研究院-國家生技研究園區興建工程(統包)-預鑄結構體分項工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司登錄興櫃股票。 • 承攬 P 公司「工業區三期廠房預鑄外牆 PC 版工程」。 |
| 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬全球人壽保險(股)公司「宜蘭縣礁溪鄉 2 號、3 號基地旅館新建工程之承造人承攬工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰雙子星新建工程」。 • 承攬外商「竹科 N 廠房二期新建工程」。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司辦理現金增資 15,884 仟股，本公司持股成為 39.15%。 • 子公司潤泰精密材料(股)公司(股票代碼：8463) 於台灣證券交易所股票掛牌上市。 • 承攬明麗開發(股)公司「85 大樓整修工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F15P5A 預鑄工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F15P5B 預鑄工程」。 • 承攬正大纖維工業(股)公司「正大纖維臺北市北投區新民段新建工 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|---|
| | <p>程」。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰北投奇岩新建工程」。 • 承攬外商 T 公司二期廠房新建工程。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰和平東路修女會新建工程」。 • 台北市「安康社區 D 基地新建公營住宅統包工程」榮獲行政院第 15 屆公共工程金質獎特優殊榮。 |
| 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子竹南三期廠房大樓新建工程」。 • 承攬正瀚生技(股)公司「正瀚生技高等研究園區研發中心新建工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F15P6 A2&B2 預鑄工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F15P6 A1&B1 預鑄工程」。 • 承攬寒舍餐旅管理顧問(股)公司礁溪分公司「宜蘭縣礁溪鄉公園段 60,61,66,68 地號旅館景觀工程」。 • 承攬汶山企業(股)公司「汶山溫泉飯店新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰敦峰案地工及制震壁工程」。 |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬雲來寺「法鼓山雲來別苑新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰敦峰案新建工程」。 • 承攬中裕新藥(股)公司「中裕新藥竹北生醫園區廠新建工程」。 • 承攬「財團法人臺中市私立曉明女子高級中學至真樓新建工程」。 • 承攬匯弘投資(股)公司「國立政治大學圖書館預鑄工程」。 • 承攬新北市政府「三峽國光段青年社會住宅新建統包工程」。 • 承攬亞利預鑄工業(股)公司「尚志大同莊園一期預鑄外牆 PC 版工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F18P1 FAB 預鑄工程」。 |
| 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰創新開發(股)公司「潤泰創新開發江翠 D 案新建工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 15P7 預鑄工程」。 • 承攬富瑄營造(股)公司「金山南路二期之一 PC 預鑄版」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 18P2 FAB 預鑄工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰華城整修工程」。 • 承攬地樺營造事業(股)公司「富邦人壽林森南路旅館預鑄工程」。 • 承攬桃園市政府住宅發展處「桃園市中壢區一號基地(東寮段 325-4 地號)新建公營住宅統包工程」。 • 承攬全球人壽保險(股)公司「全球人壽台北市成功段一小段新建工程」。 • 承攬外商「桃園市中壢區青昇段 434、435 等二筆地號商場新建工程」。 • 承攬外商「龍園五路廠房新建工程」。 • 承攬松川精密(股)公司「松川精密嘉義廠新建工程」。 • 承攬國立臺北護理健康大學「教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新建工程」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|-------|---|
| 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰精密材料(股)公司「潤泰精密材料屏東里港廠新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新板橋民生路新建工程」。 • 承攬外商公司「M 專案后里廠預鑄工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新江翠 A 案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新犁和段新建工程」。 • 承攬 C 公司「彰化縣新建廠房工程」。 • 承攬外商 T 公司「銅鑼廠二期貳樓 Lab 擴建及 B1 新增純水廠地坪工程」。 • 承攬潤泰營造(股)公司「榮總重粒子癌症治療中心預鑄 PC 版工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新臥龍街案拆除工程」。 • 承攬台灣日立亞太(股)公司「預埋鐵件工程」。 • 承攬 P 公司「CHG5 預鑄 PC 版工程」。 • 承攬康妮國際企業(股)公司「康妮國際企業嘉義工廠新建工程」。 • 三峽國光段青年住宅工地榮獲行政院公共工程會金質獎。 • 希望廣場工程榮獲第 21 屆國家建築金質獎「規劃設計類」全國首獎。 • 全球礁溪旅館工程榮獲第 21 屆國家建築金質獎「施工品質類」全國首獎。 |
| 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤雅生技(股)公司「潤雅生技竹北生醫園區廠增建工程」。 • 群聯電子(股)公司「群聯電子竹南五期廠房大樓新建工程」。 • 承攬永三汽車(股)公司「永三汽車股份有限公司台中西屯區龍富段新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新臥龍街案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新五股王 B 案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新五股王 A 案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新中央北案新建工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司中崙分公司「大潤發中崙店整修工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F18P4-A1&B1 預鑄工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F18P4-A2&B2 預鑄工程」。 • 承攬「T 專案南科封測 C 廠新建工程」。 • 承攬富瑄營造(股)公司「光復南路 PC 預鑄版工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F12P8-A1&B1 預鑄工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F12P8-A2&B2 預鑄工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F18P5 預鑄工程」。 • 承攬潤泰建設(股)公司「潤泰建設青田街案新建工程」。 • 承攬潤泰創新開發(股)公司「潤泰創新開發玉成段新建工程」。 • 承攬「T 專案 F18P6 預鑄工程」。 • 中壢公營住宅新建工程榮獲「2020 國家建設卓越獎之最佳社宅設計類」。 • T 專案南科 C 廠新建工程榮獲「109 年台南市空氣品質維護暨低碳節能績優單位_環保優良營建工地」。 |

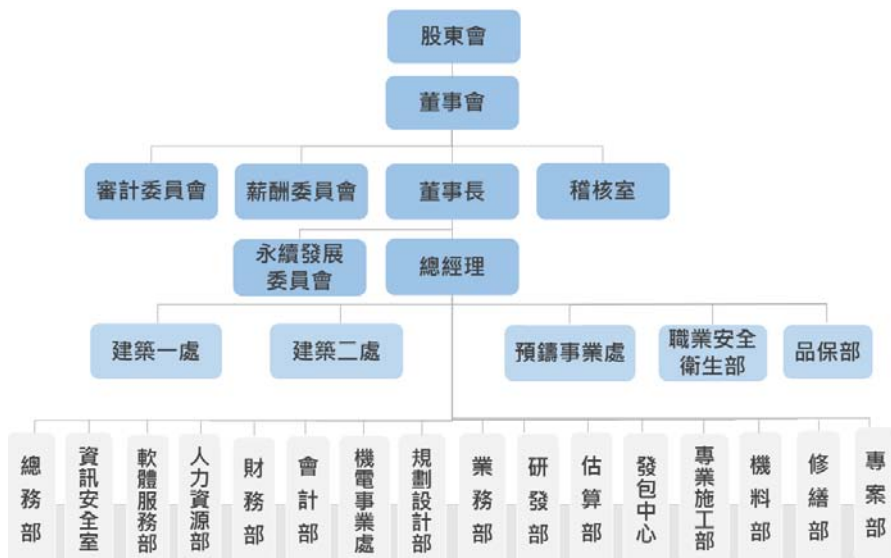
| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|--------|--|
| 2010 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬英屬維京群島商永冠能源材料(股)公司台灣分公司「永冠台中港廠新建工程」。 • 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程」。 • 承攬財團法人天主教聖母聖心修女會「聖愛山莊三期新建工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 AP6A 預鑄工程」。 • 承攬國家住宅及都市更新中心「臺北市萬華華江段 2 號基地社會住宅新建統包工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F18P7 預鑄工程」。 • 承攬南天台紫雲寺「法鼓山南天台紫雲寺擴建工程」。 • 承攬正覺寺籌備處、財團法人正覺教育基金會「正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程」。 • 承攬大三億營造 (股)公司「T 案南科十八廠五期 CUP 新建工程-BSGS 預鑄工程」。 • 承攬大三億營造 (股)公司「T 案南科十四廠八期新建預鑄工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案南科 18P8 廠新建預鑄工程」。 • 承攬三元能源科技(股)公司「三元能源科技高雄鋰電池廠新建工程」。 • 承攬外商公司「MMT P3 PARKING TOWER 工程」。 • 承攬大三億營造 (股)公司「T 案南科十八廠六期 CUP 新建工程-BSGS 預鑄工程」。 • 承攬富瑄營造 (股)公司「央二斯馨段 25 地號-PC 預鑄版工程」。 • 承攬普生(股)公司「普生竹北廠新建工程」。 • 桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲「第十五屆優良工程金安獎(公共工程-優等)」。 • 康妮國際企業股份有限公司嘉義工廠新建工程榮獲「第十五屆優良工程金安獎(民間工程-佳作)」。 • 國立臺北護理健康大學教學研究綜合大樓和第三學生宿舍大樓新建工程榮獲「2021 年公共工程金質獎」。 • 奉准辦理盈餘轉增資發行普通股 49,950,000 股，增資後實收資本額為新台幣 1,849,500,000 元。 |
| 2011 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬外商公司「TCP2 CSA 土建工程」。 • 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子三期餐廳、廠房變更使用執照暨室內裝修工程」。 • 承攬群聯電子(股)公司「群聯電子創新館新建工程」。 • 承攬外商公司「MS TPE03 前期工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「潤泰創新南海段案拆除工程」。 • 承攬潤泰興(股)公司「臺北榮民總醫院宿舍預鑄工程」。 • 承攬根基營造(股)公司「T 案竹南 AP6B-FAB 預鑄工程」。 • 承攬富瑄營造(股)公司「央一斯馨段-PC 預鑄版工程」。 • 承攬星能(股)公司「CHW2204 新建工程」。 • 承攬公部門「RDE 新建統包工程」。 |

| 年 度 | 公 司 沿 革 |
|----------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬外商公司「廠房一期 CR 工程」。 • 承攬華騰國際科技(股)公司「華騰國際科技高雄橋頭科學園區建廠案」。 • 承攬全球人壽保險(股)公司「全球人壽新總部大樓新建工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F22P1 FAB 預鑄工程」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F20P1 A1B1 預鑄工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F20P1 A2B2 預鑄工程」。 • 潤泰鼎峯榮獲「111 年第十六屆民間工程組金安獎」。 • 桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲桃園市政府「111 年職業安全衛生優良單位」。 • 桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲「111 年度桃園市政府公共工程金品獎特優(建築工程類第一級)」。 • 桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲「2022 年國家卓越建設獎最佳規劃設計類金質獎」。 • 桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程榮獲桃園市及勞動部頒發「111 年推行職業安全衛生五星獎」最高榮譽肯定。 |
| 112 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬大三億營造(股)公司「T 案南科十八廠八期辦公棟新建工程」。 • 承攬 N 公司「UHPC 儲能櫃製造組立」。 • 承攬光寶科技(股)公司「光寶科技高雄製造中心二期廠房工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「富邦產險大樓新建工程-鋼骨預鑄混凝土(PCS 工程)」。 • 承攬國家住宅及都市更新中心「桃園市楊梅區埔心安居社會住宅新建統包工程」。 • 承攬大三億營造(股)公司「T 案 F20P1BSGS 預鑄工程」。 • 與潤泰營造(股)公司共同承攬國立臺灣大學「國立臺灣大學工學院顯微鏡實驗室電氣、空調建置案」。 • 承攬互助營造(股)公司「T 案 F20P2 A1B1 預鑄工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F20P2 A2B2 預鑄工程」。 • 承攬潤泰創新國際(股)公司「南港之心案基礎工程」。 • M 專案 TCP2 新建工程榮獲「第十七屆職業安全衛生優良工程金安獎」。 • 光寶二期新建工程榮獲「112 年高雄市優良營建工地評鑑特優獎」。 |
| 113 年 至 3 月 | <ul style="list-style-type: none"> • 承攬潤泰創新開發(股)公司「潤泰創新開發玉成大樓電力與空調增設工程」。 • 承攬達欣工程(股)公司「T 案 F20P2 車道版預鑄追加工程」。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部處名稱 | 所屬業務與職權範圍 |
|-----------------|---|
| 預鑄事業處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.楊梅廠的混凝土產製、鋼筋加工及構件生產。 2.預鑄構件設計、介面檢討及模具製作、構件儲存運輸安裝。 3.預鑄施工品保及安衛管理。 4.預鑄廠機械設備之維護及管理。 5.TAF 實驗室認證體系維護。 6.以預鑄結構為主之工程的督導，配合一般建築工程中之預鑄工程管理。 |
| 建築事業處 (一、二處) | <ol style="list-style-type: none"> 1.督導工程現場管理、施作、品保、安全衛生、進度、成本控制。 2.施工期間各介面之整合及工進規劃與執行。 3.品質/工期/預算內完成業主交付之任務，以符合業主需求。 4.工程完工進入保固階段之維修事務。 |
| 機電事業處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.工程之水、電、消防、空調系統之規劃與設計。 2.各機電系統之整合性施工。 3.機電系統之生命週期維護與保養。 |
| 稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.各項行政作業之矯正與預防的執行。 2.稽核工作之規劃與執行。 |

| 部處名稱 | 所屬業務與職權範圍 |
|---------|---|
| 品保部 | 1.建立工程品質制度及標準。 2.輔導、考核專案工地品質業務。 |
| 職業安全衛生部 | 1.擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項並輔導相關部門實施。 2.建立工程安衛制度及標準。 3.輔導、考核專案工地職業安全衛生業務。 |
| 專案部 | 1.工程初始階段設計整合及價值工程檢討。 2.行政流程規劃及契約工作整合。 3.e 化專案管理、專案成本、進度與品質管控。 4.法務工作及合約管理。 |
| 修繕部 | 完工工地保固及維修事項之處理。 |
| 機料部 | 施工機具保管、分配及維修工作整合。 |
| 專業施工部 | 負責鋁模與系統工法之規劃與施工。 |
| 發包中心 | 1.發包規範製作、材料規格審核，並進行發包議價作業與契約製作。 2.市場行情調查與趨勢研判。 |
| 估算法 | 1.辦理工程項目的詢價及報價作業。 2.編列工程預算。 3.工程成本控制與結算。 |
| 研發部 | 1.研發新工法、建材與新設備。 2.營建業核心技術之創新與建立。 |
| 業務部 | 1.對外行銷。 2.工程承攬及投標之報價事項。 3.工程簽約之相關行政作業。 4.工程執行過程需溝通事項之協調。 |
| 規劃設計部 | 1.工程設計及施工圖規劃與檢討。 2.工程預計進度表整合與製作。 3.支援投標業務與工法可行性評估。 4.標準施工規範制訂。 |
| 會計部 | 1.預算之編擬與定期檢討。 2.工程估驗請款、業主計價帳務作業處理。 3.財務報告、稅務申報及經營分析資訊之提供。 4.董事會、股東會及股務事項之辦理。 |
| 財務部 | 1.財務資金規劃與調度管理、銀行往來業務。 2.投資計畫評估與執行。 |
| 人力資源部 | 1.招聘、薪資、獎金及人事制度辦法規劃與執行。 2.教育訓練、保險及福利事務之規劃與執行。 |
| 資訊安全室 | 網路、資訊安全管理與維護。 |
| 軟體服務部 | 資訊系統規劃、開發及硬體採購建置與維護。 |
| 總務部 | 1.總務行政工作相關規定與執行。 2.資(產)材設備之相關作業(採購、倉儲、盤點、調撥、出售及維修等)。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1.董事資料

資料截止日：113年03月18日；單位：股：%

| 職稱 (註1) | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 (註2) | 選(就)任日期 | 任期 (年) | 初次選任日期 (註3) | 選持有股份 | | 任時股份 | | 現持有股份 | | 在股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 目前兼任本公司及其他公司職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | 備註 (註5) | |
|------------|--------|-----------------------------|------------------|-----------|-----------|----------------|------------|--------|------------|--------|--------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|----------------|-------------------------|------------|-------|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | 股數 |
| 董事長 | 中華民國 | 酒泰創新國際股份有限公司 代表人： 李志宏 | 男 61-70 | 112.05.31 | 3 | 96.06.26 | 72,397,456 | 39.14% | 72,397,456 | 39.14% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 盈家投資股份有限公司 代表人： 葉惟瀚 | 男 71-75 | 112.05.31 | 3 | 106.05.26 | 11,588,690 | 6.25% | 11,588,690 | 6.25% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | | 10,960 | 0.01% | 10,960 | 0.01% | 16,440 | 0.01% | 16,440 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

| 職稱 (註1) | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 (註2) | 選(就)任日期 | 任期 (年) | 初次選任日期 (註3) | 選持有股份 | | 任持有股份 | | 現持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註4) | 目前兼任本公司及其他公司職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名關係 | 備註 (註5) |
|------------|--------|--------------|------------------|-----------|-----------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|-------|-------------|----------------|-------------|------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | | | | |
| | 中華民國 | 潤華染織股份有限公司 | | 112.05.31 | 3 | 106.05.26 | 3,540,080 | 1.91% | 3,540,080 | 1.91% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 尹崇堯 | 男 31-40 | 112.05.31 | 3 | 105.02.19 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 英國牛津大學博士 | 1.潤泰創新國際(股)公司董事 2.潤泰全球(股)公司董事 3.潤泰精密材料(股)公司董事 4.潤泰投資控股(股)公司董事 5.南山人壽保險(股)公司董事長 6.財團法人唐獎教育基金會董事 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 潤泰創新國際股份有限公司 | | 112.05.31 | 3 | 96.06.26 | 72,397,456 | 39.14% | 72,397,456 | 39.14% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 張坤隆 | 男 71-75 | 112.05.31 | 3 | 110.08.01 | 219,200 | 0.12% | 209,200 | 0.11% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 開南商工機械科 | 本公司副總經理 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 (註2) | 選任日期 (註3) | 選持股份 | | 任時股份 | | 現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註4) | 目前兼任本公司及其他公司職務 | 果配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 (註5) |
|------------|--------|-------------|------------|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|-------|--|--|---------------------------------|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | |
| | 中華民國 | 匯弘投資股份有限公司 | | 112.05.31 | 493,200 | 0.27% | 493,200 | 0.27% | 493,200 | 0.27% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 陳志全 | 男 61-70 | 112.05.31 | 298,660 | 0.16% | 298,660 | 0.16% | 298,660 | 0.16% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1. 臺灣大學商學研究所碩士 2. 永豐紙業副主任 3. 潤泰創新國際(股)公司財務部副總經理 4. 光華證券(股)公司財務部副總經理 | 1. 中裕新藥(股)公司董事 2. 南山人壽保險(股)公司董事 3. 潤成投資控股(股)公司監察人 | 無 |
| | 中華民國 | 潤泰創新股份有限公司 | | 112.05.31 | 72,397,456 | 39.14% | 72,397,456 | 39.14% | 72,397,456 | 39.14% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人： 林金賜 | 男 51-60 | 112.05.31 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 臺灣大學財務金融研究所碩士 | 1. 潤泰創新國際(股)公司副總經理 2. 潤泰公寓大廈管理維護(股)公司監察人 3. 興業建設(股)公司監察人 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 (註2) | 選(就)任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 (註3) | 選持有股份 | | 現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要(學)歷 (註4) | 目前兼任本公司及其他公司職務 | 其配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人姓名關係 | 備註 (註5) |
|------------|--------|-----|------------|-----------|-------|----------------|-------|-------|-------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|---|--------------------------|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 沈筱玲 | 女 71-75 | 112.05.31 | 3 | 97.06.02 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.美國密西根州立大學管理碩士 2.德明技術學院校長 3.東吳大學企管系系主任 4.經濟部貿易調查委員會委員 | 1. 建燁電子製造(股)公司獨立董事 2. 京站實業(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 曾惠斌 | 男 51-60 | 112.05.31 | 3 | 97.06.02 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.美國威斯康辛州立大學麥迪遜校區土木工程學系營建管理組碩士 2.美國DTA科技公司經理 3.臺灣大學土木工程學系副主任 | 臺灣大學土木工程學系所營管組教授 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 林國峰 | 男 61-70 | 112.05.31 | 3 | 109.05.27 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.美國匹茲堡大學博士 2.潤泰精密材料(股)公司監察人 | 1. 國立臺灣大學特聘教授 2. 冠德建設(股)公司獨立董事 3. 根基營造(股)公司獨立董事 4. 中裕新藥(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

(1)本公司103年05月08日當選之董事李志宏103年05月13日解任。

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

(3)本公司董事匯弘投資股份有限公司及代表人：陳志全103年05月08日當選，於104年01月29日一併解任，106年05月26日就任。

(4)本公司董事潤泰創新國際股份有限公司103年05月08日當選之代表人：葉天政105年02月19日解任，105年02月19日改派代表人：尹崇堯就任。

(5)本公司董事盈家投資股份有限公司106年05月26日當選之代表人：董世寧107年08月13日解任，107年08月13日改派代表人：莫惟瀚就任。

(6)本公司董事潤泰創新國際股份有限公司109年05月27日當選其代表人賴士勳董事長於110年08月01日解任，改派張坤隆就任董事；經董事會推舉李志宏董事於110年8月1日就任董事長。

(7)本公司於110年9月6日除權基準日增加股數49,950,000股，總發行股數為184,950,000股。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(一)2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

資料截止日：113年03月18日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比率 |
|--------------|-----------------------|--------|
| 潤泰創新國際股份有限公司 | 潤泰全球股份有限公司 | 25.70% |
| | 匯弘投資股份有限公司 | 6.72% |
| | 宜泰投資股份有限公司 | 4.36% |
| | 長春投資股份有限公司 | 3.97% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 1.51% |
| | 盈家投資股份有限公司 | 1.22% |
| | 財團法人唐獎教育基金會 | 0.93% |
| | 潤泰興股份有限公司 | 0.88% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 0.76% |
| | 摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 0.73% |
| 盈家投資股份有限公司 | 長春投資股份有限公司 | 75.86% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 24.14% |
| 潤華染織廠股份有限公司 | 潤泰興股份有限公司 | 19.55% |
| | 任盈實業股份有限公司 | 19.14% |
| | 長春投資股份有限公司 | 18.44% |
| | 匯弘投資股份有限公司 | 17.96% |
| | 尹衍樑 | 13.70% |
| | 王綺帆 | 6.55% |
| | 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會 | 4.40% |
| 尹崇恩 | 0.26% | |
| 匯弘投資股份有限公司 | 潤華染織廠股份有限公司 | 63.53% |
| | 潤泰興股份有限公司 | 19.93% |
| | 宜泰投資股份有限公司 | 16.54% |

(2)主要股東為法人者其主要股東

資料截止日：113年03月18日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比率 |
|------------|----------------|--------|
| 潤泰全球股份有限公司 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 14.28% |
| | 長春投資股份有限公司 | 6.18% |
| | 潤弘精密工程事業股份有限公司 | 4.55% |
| | 宜泰投資股份有限公司 | 4.24% |
| | 匯弘投資股份有限公司 | 4.02% |
| | 景鴻投資股份有限公司 | 3.31% |
| | 元大台灣高股息基金專戶 | 3.21% |
| | 盛成投資股份有限公司 | 3.18% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比率 |
|-----------------------|------------------|---------|
| | 盈家投資股份有限公司 | 3.14% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 1.88% |
| 匯弘投資股份有限公司 | 潤華染織廠股份有限公司 | 63.53% |
| | 潤泰興股份有限公司 | 19.93% |
| | 宜泰投資股份有限公司 | 16.54% |
| 宜泰投資股份有限公司 | 任盈實業股份有限公司 | 85.10% |
| | 潤泰興股份有限公司 | 14.90% |
| 長春投資股份有限公司 | 匯弘投資股份有限公司 | 48.00% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 33.00% |
| | 潤泰興股份有限公司 | 19.00% |
| 潤華染織廠股份有限公司 | 潤泰興股份有限公司 | 19.55% |
| | 任盈實業股份有限公司 | 19.14% |
| | 長春投資股份有限公司 | 18.44% |
| | 匯弘投資股份有限公司 | 17.96% |
| | 尹衍樑 | 13.70% |
| | 王綺帆 | 6.55% |
| | 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會 | 4.40% |
| | 尹崇恩 | 0.26% |
| 盈家投資股份有限公司 | 長春投資股份有限公司 | 75.86% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 24.14% |
| 財團法人唐獎教育基金會 | 匯弘投資股份有限公司 | 39.73% |
| | 長春投資股份有限公司 | 18.69% |
| 潤泰興股份有限公司 | 尹衍樑 | 99.997% |
| | 王綺帆 | 0.003% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 不適用 | |
| 摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 不適用 | |
| 任盈實業股份有限公司 | 尹衍樑 | 92.86% |
| | 王綺帆 | 7.14% |
| 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會 | 王綺帆 | 63.4% |
| | 尹衍樑 | 30.6% |
| | 潤華染織廠股份有限公司 | 4.5% |

(一) 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

資料截止日：113年03月20日

| 多元化 核心 董事 姓名 | 基本組成 | | | | 專業資格與經驗 | | | | | | | 獨立性情形 | | | 兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事家 數 | | |
|-----------------------|------|----|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|--|--|------------------|
| | 國籍 | 性別 | 年齡(歲) | | 員 工身 身分 | 產業經驗 | | 專業能力 | | | | 未 有公 司法 第30 條各 款情 事 | 董 事 任 期 年 資 | | | 董 事 或 監 察 人 間 不 具 配 偶 或 二 親 屬 關 係 | |
| | | | 31 至 60 | 61 至 75 | | 建 築 與 工 程 | 財 務 與 金 融 | 法 律 | 會 計 | 風 險 管 理 | 領 導 決 策 | | 3 年 以 下 | 3 至 9 年 | | | 9 年 以 上 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 李志宏 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | 0 |
| 莫惟瀚 | 中華民國 | 男 | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | 0 |
| 尹崇堯 | 中華民國 | 男 | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | 0 |
| 張坤隆 | 中華民國 | 男 | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | 0 |
| 陳志全 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | 0 |
| 林金賜 | 中華民國 | 男 | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | 0 |
| 沈筱玲 (獨董) | 中華民國 | 女 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | 2 |
| 曾惠斌 (獨董) | 中華民國 | 男 | ✓ | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | 0 |
| 林國峰 (獨董) | 中華民國 | 男 | | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | 3 |

註：具有能力或符合上述情形者打“✓”。

| 條件 | | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發 行公 司獨 立董 事家 數 |
|--------------|-----|---------------------------------------|---|--|
| 職稱/姓名 | | | | |
| 獨立 董 事 | 沈筱玲 | 審計委員會召集人，曾任東吳大學企管系教授及系主任，具財會管理學術專業背景。 | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 2 |

| | | | | |
|--|-----|--------------------------------------|---|---|
| | 曾惠斌 | 審計委員會成員，現為臺灣大學土木工程學系所教授，具建築工程學術專業背景。 | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 0 |
| | 林國峰 | 審計委員會成員，現為臺灣大學特聘教授，具建築工程學術專業背景。 | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 3 |

註:全體董事專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報第24-25頁董事會成員多元化政策之落實情形。

(一) 4.董事會多元化及獨立性:

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，本公司現任董事會由九位董事組成，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：營建、土木、財會、法律、安衛等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：1.營業判斷能力 2.會計及財務分析能力 3.經營管理能力 4.危機處理能力 5.產業知識 6.國際市場觀 7.領導能力 8.決策能力。

董事主要學歷資料請參閱本年報第17~21頁董事資料，本公司個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下：

本公司現任董事會由九位董事組成，其中三名為獨立董事，獨立董事佔比達三分之一，其中成員年齡分布區間計有6名董事年齡位於61-75歲及3名董事位於31-60歲，且包含一名女性成員；獨立董事3名，分別具備財經、土木、建築工程管理等專業背景，2名獨立董事任期年資超過九年，惟考量其具財務會計專業、建築管理工程經驗等，對本公司在經營規劃、風險管理及決策有明顯助益，仍繼續選任為本公司獨立董事。

本公司具員工身分之董事2名，占比為22%，女性董事占比為11%，未來將注重董事會成員組成之性別平等以及落實董事會成員組成多元化政策，擬逐步改善董事會組成結構，且亦注重董事會組成之性別平等，預計於下屆董事改選逐步改善性別平等，增加不同性別董事席次，至少保留一席女性董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日期：113年03月18日；單位：股，%

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 (註3) |
|-----------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|----------------|-----------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 總經理 | 中華民國 | 莫惟瀚 | 男 | 107.08.13 | 10,960 | 0.01% | 16,440 | 0.01% | 0 | 0.00% | 1.亞洲管理學院管理研究所碩士 2.大陸工程(股)公司副總經理 3.榮工處廠長 | 潤泰精密材料(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 建築事業處總經理 | 中華民國 | 李振鴻 | 男 | 100.07.01 | 26,000 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣科技大學建築所碩士 2.寶隆國際(股)公司項目總經理 3.達欣工程(股)公司副處長 | 潤陽營造(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 技術總顧問 | 中華民國 | 葛文斌 | 男 | 107.10.01 | 0 | 0.00% | 4,110 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.同濟大學結構工程研究所博士 2.勞工檢查委員會檢查員 3.大安土木技師事務所負責人 4.大安營建科技公司負責人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 預鑄事業處副總經理 | 中華民國 | 徐坤榮 | 男 | 96.04.01 | 4,110 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣大學土木工程研究所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品保部&職業安全衛生部副總經理 | 中華民國 | 陳立羣 | 男 | 110.01.11 | 255,650 | 0.14% | 40,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 1.逢甲大學建築系 2.興業建設(股)公司協理 3. Dowell Skylight Co.經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 規劃設計部執行副總經理 | 中華民國 | 馮一道 | 男 | 100.01.01 | 22,790 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.紐約州立大學土木工程所碩士 2. FLOUR CITY ARCHI, INC. 結構工程師 3. 潤泰營造(股)公司副總經理、董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 機電事業處副總經理 | 中華民國 | 譚國光 | 男 | 107.08.03 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.北卡羅來納州大學機械所碩士 2.台北捷運公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人關係 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-------------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 會計部副總經理 | 中華民國 | 趙存國 | 男 | 103.02.07 | 20,350 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.國防管理學院財管系 2.潤濤建築工程(上海)有限公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 估算法副總經理 | 中華民國 | 吳子良 | 男 | 94.01.04 | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木工程研究所博士 2.吳子良結構技師事務所負責人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專業施工部副總經理 | 中華民國 | 張兆宇 | 男 | 102.03.21 | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中央大學土木工程系碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發部副總經理 | 中華民國 | 王瑞禎 | 男 | 104.11.03 | 0 | 0.00% | 34,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木工程研究所博士 2.台灣大學研究助理 3.台灣營建研究院研究員 | 潤陽營造(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 發包中心副總經理 | 中華民國 | 傅國珍 | 男 | 108.02.22 | 6,850 | 0.00% | 50,250 | 0.03% | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木研究所碩士 2.潤泰營造(股)公司副總經理 3.南山人壽保險(股)公司工程總管理師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 人力資源部協理 | 中華民國 | 吳佳如 | 女 | 109.06.01 | 1,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.銘傳大學諮商所碩士 2.潤泰創新國際(股)公司協理 3.微星科技(股)公司副理 4.潤泰營造(股)公司副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 軟體服務部副總經理 | 中華民國 | 曹昌盛 | 男 | 99.05.18 | 73,980 | 0.04% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學工研所結構組碩士 2.漢傑工程顧問公司經理 3.曾慶正結構技師事務所經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資訊安全室協理 | 中華民國 | 林明毅 | 男 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 6,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣工業技術學院機械系 2.友城實業(股)公司工程師 3.雄鋒電子(股)公司CAD組組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人關係 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|-------------|-------------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 財務部經理 | 中華民國 | 陳雪玲 | 女 | 100.07.01 | 41,100 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.十信綜合商業學校 2.光華投信襄理 3.潤泰營造(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室經理 | 中華民國 | 戴孟芳 | 女 | 102.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.實踐大學會計系學士 2.眾信聯合會計師事務所高級查帳員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 執行副總經理 | 中華民國 | 莊傳業 | 男 | 109.02.01 | 43,100 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.國立中央大學土研所大地組碩士 2.潤泰營造(股)公司工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 廖精松 | 男 | 89.10.01 | 32,880 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.嶺東高專企管科 2.潤泰全球(股)公司協理 3.台灣化纖(股)公司課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張拱辰 | 男 | 99.11.01 | 85,060 | 0.05% | 64,000 | 0.03% | 0 | 0.00% | 1.健行工專電機系 2.興業建設(股)公司主任工程師 | 潤陽營造(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張柏超 | 男 | 100.05.04 | 400 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣科技大學建築所碩士 2.中華工程公司助監 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張坤隆 | 男 | 100.06.22 | 209,200 | 0.11% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.開南商工機械科 2.建成機械股份有限公司工程員 3.潤泰營造(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 蘇怡先 | 男 | 102.07.31 | 32,880 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台北工專土木工程科 2.億承工程公司課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄧彬斌 | 男 | 103.03.01 | 34,250 | 0.02% | 9,590 | 0.01% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木所博士 2.中興工程顧問公司顧問 3.內政部建研所研究員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|-------------|-----------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 副總經理 | 中華民國 | 簡秋雪 | 女 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台北工專礦冶科 2.全球工作室 3.潤安機電工程(股)公司襄理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 蔡順吉 | 男 | 103.08.07 | 72,290 | 0.04% | 17,660 | 0.01% | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木工程研究所碩士 2.國醫中心監工 3.方員工程顧問公司測量員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 楊高明 | 男 | 108.11.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中興大學土木所碩士 2.中麟營造公司協理 3.兆球建設公司副總經理 4.潘冀聯合建築師事務所經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳朝成 | 男 | 110.11.16 | 87,830 | 0.05% | 4,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中原大學建築系 2.潤德室內裝修設計工程(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 林國鋒 | 男 | 111.08.01 | 0 | 0.00% | 100,000 | 0.05% | 0 | 0.00% | 1.逢甲大學土木工程系 2.建國工程副總經理 3.大陸工程主任 4.中華工程副所長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 何沿昌 | 男 | 94.01.01 | 150,920 | 0.08% | 1,370 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣工業技術學院營建系所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 葉宗翰 | 男 | 99.05.18 | 19,180 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.光武工專電子科 2.常富水電空調工程師 3.潤安機電(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 洪榮林 | 男 | 99.05.18 | 22,480 | 0.01% | 1,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.亞東工專電機系 2.立民營造公司 3.巨普建設公司 4.潤安機電(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 協理 | 中華民國 | 林明煌 | 男 | 100.03.01 | 106,860 | 0.06% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學營建工程所 2.世青體育工程公司工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 洪榮芳 | 男 | 100.03.01 | 56,170 | 0.03% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台北工專建築科 2.億承工程公司經理 3.倫保工程公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳容笛 | 女 | 100.03.01 | 100,000 | 0.05% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.崇右企專會計科 2.黑松飲料公司出納 3.郭元益食品(股)公司會計 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 許良才 | 男 | 101.03.23 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.成功大學土木工程系 2.義泰營造工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 梁嘉洲 | 男 | 102.03.21 | 70 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.交通大學土木工程系碩士 2.台聯工程顧問結構工程師 3.益鼎工程結構工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 黃沛琦 | 男 | 102.03.21 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.CARNEGIE-MELLON UNIVERSITY 土木工程系碩士 2.吳子良結構技師事務所專案經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 徐翠梨 | 女 | 102.03.21 | 47,950 | 0.03% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.醒吾商專國貿系 2.潤泰建設(股)公司科長 3.復華建築經理(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 王志強 | 男 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台北科技大學機械科工程系 2.漢威電機技師事務所機電工程師 3.海龍消防設備師 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年 子女持有 股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任 其他公司 之職務 | 具配偶或二 親等以內關 係之經理人 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-------------|--------|------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|--|---------------------|-------------------------|--------|------------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 專案協理 | 中華民國 | 陳武松 | 男 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.政治大學國際經營管理英語 碩士 2.元福實業設計工程師 3.瑞華工程專案經理 4.同開工程經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 黃明杰 | 男 | 103.03.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣科技大學電子工程所 2.中華顧問工程公司專案工程師 3.同開科技經理 4.T-COM TECH FAE | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 估算協理 | 中華民國 | 吳世中 | 男 | 103.03.01 | 3,700 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.逢甲大學土木系 2.珠江營造(股)公司現場工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 高達正 | 男 | 104.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.南亞工專機械科 2.健鑫環保工程(股)公司工務工 程師 3.築友工程顧問有限公司水電設 計工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 鄭鴻勳 | 男 | 105.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台灣大學土木所碩士 2.新亞建設規劃工程師 3.潤德室內裝修設計(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 邱金秀 | 男 | 105.04.01 | 15,550 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 東南工專土木科 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 張年成 | 男 | 107.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.真理大學企業管理系 2.六合營造(股)公司工地主任 3.潤泰營造(股)公司工地主任 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 潘正善 | 男 | 107.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.交通大學營建管理所碩士 2.大陸工程(股)公司高級工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人關係 | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-------------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 業務協理 | 中華民國 | 高道淵 | 男 | 107.04.01 | 4,110 | 0.00% | 21,550 | 0.01% | 0 | 0.00% | 1.中興大學土木工程所碩士 2.潤泰營造(股)公司主任工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 李榮哲 | 男 | 109.02.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中原大學土木工程所碩士 2.弘運工程公司工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 梁得義 | 男 | 109.09.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.淡江大學土木系 2.EXYTE Taiwan Co.資深經理 3.澳商聯盛(股)公司台灣分公司台灣上海區施工總監 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 唐爾生 | 男 | 110.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.四海工專土木科 2.潤泰營造(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 鄭傑 | 男 | 111.01.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.四海工專土木科 2.潤泰精密材料(股)公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 蘇章鈞 | 男 | 111.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.台北科大建築所碩士 2.潤泰營造襄理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 韓家駿 | 男 | 111.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中央大學土木所碩士 2.大陸工程組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳明和 | 男 | 112.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中華技術學院土木系 2.潤泰營造經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 人資協理 | 中華民國 | 王明怡 | 女 | 112.04.13 | 30,030 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.中山大學人資所碩士 2.潤泰創新國際(股)公司專員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案協理 | 中華民國 | 郭麗萍 | 女 | 112.11.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 1.潤泰工專土木(股)公司協理 2.潤泰精密材料(股)公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(含副總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元，%

| 職稱 | 姓名 (註1) | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例 (註10) | | A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例 (註10) | | 領取來自子公司以外 專業或母公司 酬金 (註11) | | | | |
|----------|------------------------------------|---------------|---|--------------|---|-----------------|---|------------------|---|--|---|--|---|------------------------------------|-----------------|---|-------|--------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 董事酬勞 (C)(註3) | | 業務執行費 (D)(註4) | | 薪資、獎金及特 支費等(E)(註5) | | 退職退休金 (F) | | | 員工酬勞(G) (註6) | | | |
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7) | | |
| 董事 | 潤泰創新國際 (股)公司代表 人：李憲宏 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 潤泰織造(股) 公司代表人： 尹崇堯 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 盈盛投資(股)公 司代表人： 葉惟瀚 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 潤泰創新國際 (股)公司代表 人：張坤堅 | 786 | 786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,290 | 0 | 21,506 | 21,506 | 1.13% | 46,450 |
| | 匯弘投資(股)公 司代表人： 陳志全 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 潤泰創新國際 (股)公司代表 人：林金賜 (註⑩) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 曹壽民(註⑩) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 沈筱鈴 | 2,430 | 2,430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,030 | 3,030 | 0.16% | 0 |
| | 曾惠斌 林國峰 | 3,216 | 3,216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,290 | 0 | 24,536 | 24,536 | 1.29% | 46,450 |
| 合 計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 給予本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | |
|---------------|------------------|------------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 (註8) | 財務報告內所有公司 (註9)H | 本公司 (註8) |
| 總計 | 共 10 人 | 共 10 人 | 共 10 人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及季獎現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「I」欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(一) 2. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) (註5) | | 獎金及 特支費等 (C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註8) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9) |
|----------|---------|---------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|----------|--|---------------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 現金 金額 | 本公司 | 現金 金額 | 股票 金額 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註8) | |
| 總經理 | 莫惟翰 | | | | | | | | | | | | |
| 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | | | | | | | | | |
| 預鑄事業處總經理 | 詹耀裕(註②) | | | | | | | | | | | | |
| 技術顧問 | 葛文斌(註③) | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 莊傳業 | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 馮一道 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 徐坤榮 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 傅國珍 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蔡順吉 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳子良 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 廖精松 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 金正台(註④) | 56,114 | 56,114 | 0 | 0 | 98,451 | 4,060 註① | 0 | 4,060 註① | 0 | 158,625 8.34% | 158,625 8.34% | 0 |
| 副總經理 | 張拱辰 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 曹昌盛 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張坤隆 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 許進乾(註⑤) | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 譚國光 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張柏超 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 趙存國 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張兆宇 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇怡先 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 簡秋雪 | | | | | | | | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等 (C)(註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註8) | | 領取來自 子公司以外 轉投資 事業或母 公司酬金 (註9) |
|------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----|-----|-----|--|-----|--|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | |
| 副總經理 | 王瑞禎 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊高明 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳朝成 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林立群 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林國鋒 | | | | | | | | | | | | | |

註①112年度員工酬勞分派經113年2月2日董事會決議提撥1%及113年3月13日董事會決議通過依公司章程第26條規定分派員工酬勞，計新台幣23,535仟元，惟尚未決議分配人員及個別數額(擬議配數係為估計值)。註②詹耀裕總經理於112年2月28日解任、註③葛文斌技術總顧問於113年4月1日解任、註④金正台副總經理於112年5月1日解任、註⑤許連乾副總經理於113年3月1日解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|--|--|
| | 本公司(註6) | 母公司及所有轉投資事業(註7)E |
| 低於1,000,000元 | | |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 詹耀裕、金正台 | 詹耀裕、金正台 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 張坤隆、陳朝成、林國鋒 | 張坤隆、陳朝成、林國鋒 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 陳立群、鄧彬斌、許連乾、楊高明、簡秋雪、張柏超、 廖精松、蔡順吉、張拱辰、張兆宇 | 陳立群、鄧彬斌、許連乾、楊高明、簡秋雪、張柏超、 廖精松、蔡順吉、張拱辰、張兆宇 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 徐坤榮、譚國光、傅國珍、蘇怡先、吳子良、李振鴻 曹昌盛、王瑞禎、葛文斌、趙存國、馮一道 | 徐坤榮、譚國光、傅國珍、蘇怡先、吳子良、李振鴻 曹昌盛、王瑞禎、葛文斌、趙存國、馮一道 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 莊傳業 | 莊傳業 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 莫惟瀚 | 莫惟瀚 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |

| | | |
|---------------------|------------|------------------|
| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
| | 本公司(註6) | 母公司及所有轉投資事業(註7)E |
| 總計 | 共 28 人 | 共 28 人 |

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

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(一) 3.分派(一一二年度)員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；%

| | 職 稱 (註 1) | 姓 名 (註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 |
|-------------|--------------|--------------|------|-------|-------|----------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 莫惟瀚 | 0 | 6,373 | 6,373 | 0.34% |
| | 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | |
| | 技術總顧問 | 葛文斌 | | | | |
| | 執行副總經理 | 莊傳業 | | | | |
| | 執行副總經理 | 馮一道 | | | | |
| | 副總經理 | 蔡順吉 | | | | |
| | 副總經理 | 張柏超 | | | | |
| | 副總經理 | 曹昌盛 | | | | |
| | 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | |
| | 副總經理 | 蘇怡先 | | | | |
| | 副總經理 | 廖精松 | | | | |
| | 副總經理 | 王瑞禎 | | | | |
| | 副總經理 | 趙存國 | | | | |
| | 副總經理 | 傅國珍 | | | | |
| | 副總經理 | 簡秋雪 | | | | |
| | 副總經理 | 張坤隆 | | | | |
| | 副總經理 | 徐坤榮 | | | | |
| | 副總經理 | 吳子良 | | | | |
| | 副總經理 | 張拱辰 | | | | |
| | 副總經理 | 張兆宇 | | | | |
| | 副總經理 | 譚國光 | | | | |
| | 副總經理 | 楊高明 | | | | |
| | 副總經理 | 陳立群 | | | | |
| | 副總經理 | 陳朝成 | | | | |
| | 副總經理 | 林國鋒 | | | | |
| | 業務協理 | 高道淵 | | | | |
| | 專案協理 | 梁嘉洲 | | | | |
| | 協理 | 葉宗翰 | | | | |
| | 協理 | 鄭鴻勳 | | | | |
| | 協理 | 洪榮林 | | | | |
| | 協理 | 洪榮芳 | | | | |
| | 協理 | 張年成 | | | | |
| | 協理 | 陳容笛 | | | | |
| 協理 | 何沿昌 | | | | | |
| 估算協理 | 吳世中 | | | | | |
| 協理 | 林明毅 | | | | | |
| 協理 | 林明煌 | | | | | |
| 專案協理 | 陳武松 | | | | | |
| 專案協理 | 黃明杰 | | | | | |
| 專案協理 | 高達正 | | | | | |
| 協理 | 邱金秀 | | | | | |

| | 職 稱 (註 1) | 姓 名 (註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 |
|--|--------------|--------------|------|------|----|----------------|
| | 協理 | 許良才 | | | | |
| | 協理 | 王志強 | | | | |
| | 專案協理 | 黃沛琦 | | | | |
| | 專案協理 | 潘正善 | | | | |
| | 專案協理 | 李榮哲 | | | | |
| | 協理 | 徐翠梨 | | | | |
| | 協理 | 吳佳如 | | | | |
| | 協理 | 梁得義 | | | | |
| | 協理 | 唐爾生 | | | | |
| | 協理 | 蘇章鈞 | | | | |
| | 專案協理 | 韓家駿 | | | | |
| | 協理 | 鄭傑 | | | | |
| | 協理 | 陳明和 | | | | |
| | 專案協理 | 郭麗萍 | | | | |
| | 人資協理 | 王明怡 | | | | |
| | 財務經理 | 陳雪玲 | | | | |
| | 稽核經理 | 戴孟芳 | | | | |

註: 112 年度員工酬勞分派經 113 年 2 月 2 日董事會決議提撥 1% 及 113 年 3 月 13 日董事會決議通過依公司章程第 26 條規定分派員工酬勞, 計新台幣 23,535 仟元, 惟尚未決議分配人員及個別數額(擬議配發數係為估計值)。

註 1: 應揭露個別姓名及職稱, 但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2: 係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金), 若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益; 已採用國際財務報導準則者, 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3: 經理人之適用範圍, 依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定, 其範圍如下:

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4: 若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者, 除填列附表一之二外, 另應再填列本表。

(二) 公司有下列情事之一者, 應揭露個別董事或監察人姓名及酬金:

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者, 應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金, 但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利, 且足以彌補累積虧損者, 不在此限: 無此情形。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者, 應揭露個別董事之酬金; 最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者, 應揭露個別監察人之酬金: 無此情形。
3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50% 者, 應揭露於各該月份設質比率大於 50% 之個別董事或監察人酬金: 無此情形。
4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二, 且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者, 應揭露該個別董事或監察人酬金(不包括兼任員工領取之相關酬金): 無此情形。
5. 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者, 或最近年度及截至年報刊印日止, 曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃, 或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者: 無此情形。
6. 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者: 無此情形。
7. 上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上, 惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者: 無此情形。
8. 上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元, 及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者。

(三) 上市上櫃公司有前項 1 或 5 情事之一者, 應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊: 無此情形。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

(1)

單位:新台幣仟元;%

| 職 稱 | 酬金總額及占稅後純益比例(%) | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 111 年度 | | 112 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 |
| 董事註① | 25,660 1.25% | 25,660 1.25% | 24,536 1.29% | 24,536 1.29% |
| 監察人註② | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理及副總經理 | 166,026 8.06% | 166,026 8.06% | 158,625 8.34% | 158,625 8.34% |
| 註①包含兼任經理人之酬金。註②本公司自109年6月22日起成立審計委員會。 | | | | |

112 年度合併及個體公司支付董事(含獨立董事)酬金均為 24,536 仟元，較 111 年度酬金 25,660 仟元減少 1,124 仟元，112 年度及 111 年度之酬金總額占稅後純益分別為 1.29%及 1.25%，係 112 年度營收及獲利均較前一年度減少，兼任員工酬金相對減少，占比與前一年度相當。

(2) 因本公司已於109年6月22日成立審計委員會取代監察人，故監察人酬金為0。

(3) 112年度合併及個體公司支付總經理及副總經理酬金均為158,625仟元，較111年度支付酬金166,026元減少7,401仟元，112年度及111年度之酬金總額佔稅後純益分別為8.34%及8.06%，係依據公司獎金辦法，連結公司經營績效及個人目標達成情形發放酬金，因營收及獲利均較前一年度減少，故員工酬金相對減少，占比則與前一年度相當。

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 依據本公司章程第21條規定，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、董事績效評估結果，同時參酌同業水準議定之。本屆董事(含獨立董事)執行本公司職務時，除領取固定報酬外，功能性委員會成員按次支給出席車馬費。另本公司章程未訂定董事酬金，不發放董事酬金。

(2) 總經理、副總經理及其他經理人之酬金，係依據本公司章程第26條規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少1%分派為員工酬勞，並訂有員工酬勞分派辦法及獎金辦法，依據營運狀況(稅後營業淨利之達成情形)、個人績效評核結果(職能分項目標及業務達成情形)並考量對公司貢獻度議定之。

本公司訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效(依稅後營業淨利對應獎金級距表，據以計算獎金)、專案綜合績效(營業收入及營業毛利率等綜合指標)、產能效率並考量工程品質績效、特殊貢獻等，亦考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形，據以計算單位及個人酬金。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連合理性，相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近(112)年度董事會開會 8 次(A) ，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列) 席次數 B | 委託出席(列) 席次數 | 實際出席(列) 席率(%)B/A | 備註 |
|------|------------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------------|
| 董事長 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人：李志宏 | 8 | 0 | 100.00% | 112/5/31 連任 |
| 董事 | 盈家投資(股)公司 代表人：莫惟瀚 | 8 | 0 | 100.00% | 112/5/31 連任 |
| 董事 | 潤華染織廠(股)公司 代表人：尹崇堯 | 2 | 6 | 25.00% | 112/5/31 連任 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人：張坤隆 | 7 | 1 | 87.50% | 112/5/31 連任 |
| 董事 | 匯弘投資(股)公司 代表人：陳志全 | 7 | 1 | 87.50% | 112/5/31 連任 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人：林金賜 | 5 | 0 | 100.00% | 112/5/31 新任， 應出席 5 次 |
| 董事 | 曹壽民 | 3 | 0 | 100.00% | 112/5/31 任期屆 滿，應出席 3 次 |
| 獨立董事 | 沈筱玲 | 8 | 0 | 100.00% | 112/5/31 連任 |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | 8 | 0 | 100.00% | 112/5/31 連任 |
| 獨立董事 | 林國峰 | 8 | 0 | 100.00% | 112/5/31 連任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 條 之 3 所列事項 | 獨董持反對 或保留意見 |
|-------------------------------|--|-----------------------|----------------|
| 第 12 屆 第 23 次 112/01/12 | 1.本公司經理人 111 年度績效獎金發放案(因莫惟瀚、張坤隆董事分別擔任總經理、副總經理，聲明利益迴避)。 2.本公司 110 年度經理人員工酬勞分派案(因莫惟瀚、張坤隆董事分別擔任總經理、副總經理，聲明利益迴避)。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 | 是 | 否 |
| | 決議結果： 1.2.除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事及張坤隆董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 | | |
| 第 12 屆 第 24 次 112/03/14 | 1.本公司新增為潤泰精密材料股份有限公司礦業用地租約之連帶保證案(因李志宏董事長、尹崇堯董事、莫惟瀚董事分別擔任潤泰精密材料股份有限公司董事、董事、董事長，聲明利益迴避)。 | 是 | 否 |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 條之 3 所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|-------------------------------|---|-------------------|------------|
| | 2.擬核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業，向本公司及子公司提供非認證服務案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.除依法迴避未參與討論及表決之董事(李志宏董事長、尹崇堯董事及莫惟瀚董事)外，經代理主席沈筱玲獨董徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 2.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 | | |
| 第 12 屆 第 25 次 112/05/11 | 1.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 | 是 | 否 |
| 第 13 屆 第 2 次 112/06/20 | 1.本公司擬設置公司治理主管案(由會計主管兼任)。 2.本公司「楊梅廠電力設備暨設施所有權轉讓協議書」簽訂案(因尹崇堯董事與李志宏董事長同時擔任潤泰全球董事、陳志全董事為本公司與潤泰全球共同法人董事匯弘投資之法人代表，聲明利益迴避)。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 2.除依法迴避未參與討論及表決之董事(李志宏董事長、尹崇堯董事、陳志全董事)外，經代理主席莫惟瀚董事徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 | 是 | 否 |
| 第 13 屆 第 3 次 112/08/11 | 1.本公司第十三屆董事(不含獨立董事)報酬案(因李志宏董事長、莫惟瀚董事、尹崇堯董事、張坤隆董事、陳志全董事、林金賜董事，擔任本公司法人董事代表人，為本案之關係人，聲明利益迴避)。 2.本公司第十三屆獨立董事報酬案(因沈筱玲獨立董事、曾惠斌獨立董事、林國峰獨立董事，為本案之關係人，聲明利益迴避)。 3.本公司功能性委員會(第二屆審計委員會、第五屆薪資報酬委員會)成員出席會議之報酬案(因沈筱玲獨立董事、曾惠斌獨立董事、林國峰獨立董事，為本案之關係人，聲明利益迴避)。 4.本公司「內部控制制度」修訂案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： | 是 | 否 |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 條之 3 所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|------------------------------|---|-------------------|------------|
| | 1.除依法迴避未參與討論及表決之董事(李志宏董事長、莫惟瀚董事、尹崇堯董事、張坤隆董事、陳志全董事、林金賜董事)外，經代理主席曾惠斌獨董徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 2.除依法迴避未參與討論及表決之獨立董事(沈筱玲獨立董事、曾惠斌獨立董事、林國峰獨立董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 3.除依法迴避未參與討論及表決之獨立董事(沈筱玲獨立董事、曾惠斌獨立董事、林國峰獨立董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 4.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 | | |
| 第 13 屆 第 4 次 112/11/07 | 1. 本公司「服務單位內部控制制度」修訂案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 | 是 | 否 |
| 第 13 屆 第 5 次 112/12/26 | 1.本公司 113 年度簽證會計師委任報酬案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過。 | 是 | 否 |
| 第 13 屆 第 6 次 113/02/02 | 1.本公司 112 年度經理人績效獎金發放案(因莫惟瀚、張坤隆董事分別擔任總經理、副總經理，聲明利益迴避)。 2.本公司 111 年度經理人員工酬勞分派案(因莫惟瀚、張坤隆董事分別擔任總經理、副總經理，聲明利益迴避) 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.2.除依法迴避未參與討論及表決之董事(莫惟瀚董事及張坤隆董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，全體同意照案通過。 | 是 | 否 |
| 第 13 屆 第 7 次 113/03/13 | 1.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。 2.本公司「公司章程」修訂案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1.2.經主席徵詢出席董事，全體同意照案通過，提 113/05/16 股東常會討論。 | 是 | 否 |

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱前項說明。

三、董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|------|
| 每年執行一次 | 112/01/01 至 112/12/31 | 董事會、個別董事成員及審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估 | 董事會及審計委員會、薪資報酬委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估 | 詳下說明 |
| 評估內容： (1)董事會績效評估：包括 A.對公司營運之參與程度、B.提升董事會決策品質、C.董事會組成與結構、D.董事的選任及持續進修、E.內部控制等五大面向評比。 (2)個別董事成員績效評估：包括 A.公司目標與任務之掌握、B.董事職責認知、C.對公司營運之參與程度、D.內部關係經營與溝通、E.董事之專業及持續進修、F.內部控制等六大面向評比。 (3)功能性委員會績效評估：包括 A.對公司營運之參與程度、B.功能性委員會職責認知、C.功能性委員會決策品質、D.功能性委員會組成及成員選任、E.內部控制等五大面向評比。 | | | | |

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

1.加強董事會職能之目標：

(1)落實公司治理並提昇資訊透明度：

- A. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司【董事會議事規則】並於 108/06/14 訂定【處理董事要求之標準作業程序】以資遵循，另於 108/08/12 訂定【董事會績效評估辦法】每年一次進行董事會績效評估，提升董事會效能，獨立董事均具有財務或公司業務相關之專業人士，能有效監督業務執行，降低經營風險。
- B. 本公司訂有【內部重大資訊處理作業程序】對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，並指定處理內部重大資訊專責單位為「會計部」，落實發言人制度，由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。
- C. 於公司網站建置【利害關係人專區】，分別建置公司治理、財務訊息、股務活動、重大訊息、聯絡窗口等，積極建立與利害關係人之溝通管道，以提高對外資訊之透明度。
- D. 每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，公司將依相關規定召開董事會審查之。

(2)董事進修：

本公司安排董事進修課程，使董事獲得公司治理及主管機關相關法令資訊，持續充實新知，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 課程明細 | 進修時數 | 總時數 |
|----------|----------------------------|-----------|--------------------------|------|-----|
| 董事長 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人： 李志宏 | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | 6 |
| | | 112/10/13 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| 董事 | 盈家投資(股)公司 代表人： 莫惟瀚 | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | 9 |
| | | 112/10/13 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| | | 112/12/18 | 公司治理與證券法規&受控外國企業 CFC 制度 | 3 | |
| 董事 | 潤華染織廠(股)公 司代表人： 尹崇堯 | 112/07/04 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 | 6 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人： 張坤隆 | 112/04/27 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 9 |
| | | 112/10/13 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| | | 112/11/15 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | |
| 董事 | 匯弘投資(股)公司 代表人： 陳志全 | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | 6 |
| | | 112/05/11 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰 | 3 | |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 代表人： 林金賜 | 112/08/17 | 淨零永續人才育成班【北部】-企業低碳轉型 | 9 | 12 |
| | | 112/10/20 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| 獨立 董事 | 沈筱玲 | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | 6 |
| | | 112/10/24 | AI 之應用、法律與稽核 | 3 | |
| 獨立 董事 | 曾惠斌 | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | 9 |
| | | 112/09/04 | 『第十四屆臺北公司治理論壇』全日場 | 6 | |
| 獨立 董事 | 林國峰 | 112/04/27 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 12 |
| | | 112/04/28 | 公司治理與證券法規專業研習課程 | 3 | |
| | | 112/10/02 | 內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題 | 3 | |
| | | 112/10/06 | 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 | 3 | |

2.執行情形評估：

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- A. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，並於每季財務報告提報審計委員會時，會計師列席審計委員會，會計師就本公司財務狀況、子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項得隨時召集會議。
- B. 內部稽核主管與獨立董事至少每年一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項得隨時召集會議。

(2) 獨立董事與會計師及稽核主管之溝通情形：

| 日期 | 稽核主管列席下列會議之溝通重點及結果 |
|-----------|---|
| 112/3/14 | 1.『審計委員會』前召開『公司治理單位溝通會議』，會計師與公司治理單位溝通完成階段與治理單位溝通事項，針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重大性原則、內部控制制度之設計及執行均屬有效無重大缺失等向獨立董事說明。 2.會計師針對獨立董事所提問題說明回覆，並獲得獨立董事了解及對溝通事項無意見的回函。 |
| 112/5/11 | 會計師列席『審計委員會』針對第一季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。 |
| 112/8/11 | 會計師列席『審計委員會』針對第二季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。 |
| 112/11/7 | 會計師列席『審計委員會』針對第三季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。 |
| 112/12/26 | 會計師列席『審計委員會』針對查核規劃、關鍵查核事項等向獨立董事說明，會計師回應獨立董事提出問題並予以說明。 |
| 113/3/13 | 1.召開『公司治理單位溝通會議』，會計師與公司治理單位溝通「完成階段與治理單位溝通事項」，針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重大性原則、內部控制制度之設計及執行均屬有效無重大缺失等向獨立董事說明。 2.會計師針對獨立董事所提問題說明回覆，並獲得獨立董事了解及對溝通事項無意見的回函。 |

(3)辦理獨立董事與內部稽核主管溝通：

| 日期 | 溝通重點及結果 |
|-----------|--|
| 112/3/14 | 『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告，並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問，並將溝通結果提報董事會。 |
| 112/5/11 | 內部稽核主管列席『審計委員會』針對第一季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。 |
| 112/8/11 | 內部稽核主管列席『審計委員會』針對第二季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。 |
| 112/11/7 | 內部稽核主管列席『審計委員會』針對第三季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。 |
| 112/12/26 | 內部稽核主管列席『審計委員會』針對次年度內部稽核計畫進行報告，並回覆獨立董事對於稽核計畫之提問，並將溝通結果提報董事會。 |
| 113/2/2 | 內部稽核主管列席『審計委員會』針對第四季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。 |
| 113/3/13 | 『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告，並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問，並將溝通結果提報董事會。 |

(4)審計委員會溝通情形：

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 條之 5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 |
|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|
| 第 1 屆 第 20 次 112/01/12 | 1. 本公司 111 年第四季內部稽核報告 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 | 否 | 否 |
| 第 1 屆 第 21 次 112/03/14 | 1. 本公司新增為潤泰精密材料股份有限公司礦業用地租約之連帶保證案 2. 本公司 111 年度員工酬勞分派案 3. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 4. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書 5. 本公司 111 年度盈餘分配議案 6. 本公司「股東會議事規則」修訂案 7. 解除新任董事競業禁止限制案 8. 擬核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業，向本公司及子公司提供非認證服務案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | 是 | 否 |
| 第 1 屆 第 22 次 112/05/11 | 1. 本公司 112 年第一季內部稽核報告 2. 本公司 112 年第一季合併財務報告 3. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 決議結果：2.3.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | 是 | 否 |
| 第 2 屆 第 1 次 112/05/31 | 1.第二屆審計委員會召集人推舉案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：一致推舉沈筱玲委員為第二屆審計委員會召集人。 | 否 | 否 |
| 第 2 屆 第 2 次 112/06/20 | 1. 本公司擬設置公司治理主管案 2. 擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 3. 本公司「楊梅廠電力設備暨設施所有權轉讓協議書」簽訂案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | 是 | 否 |
| 第 2 屆 第 3 次 112/08/11 | 1. 本公司 112 年第二季內部稽核報告 2. 本公司 112 年第二季合併財務報告 3. 本公司「內部控制制度」修訂案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 | 是 | 否 |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 條之 5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 |
|-----------------------------|--|-------------------|--------------------------------|
| | 決議結果：2.3.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | | |
| 第 2 屆 第 4 次 112/11/07 | 1. 本公司 112 年第三季內部稽核報告 2. 本公司 112 年第三季合併財務報告 | 否 | 否 |
| | 審計委員會意見：無。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | | |
| 第 2 屆 第 5 次 112/12/26 | 1. 本公司 113 年度內部稽核計畫 2. 本公司 113 年度營運計劃 3. 本公司「核決權限」修訂案 4. 本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」修訂案 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性情形 6. 本公司 113 年度簽證會計師委任報酬 | 是 | 否 |
| | 審計委員會意見：無。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | | |
| 第 2 屆 第 6 次 113/02/02 | 1. 本公司 112 年第四季內部稽核報告 | 否 | 否 |
| | 審計委員會意見：無。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 | | |
| 第 2 屆 第 7 次 113/03/13 | 1. 本公司 112 年度員工酬勞分派案 2. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書 4. 本公司 112 年度盈餘分配議案 5. 本公司為配合一一年度盈餘分配案，擬辦理盈餘轉增資發行新股案 6. 本公司「公司章程」修訂案 | 是 | 否 |
| | 審計委員會意見：無。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 | | |

- (5) 董事會於 108 年 12 月 26 日通過修訂「誠信經營守則」及 109 年 3 月 6 日通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」等以強化公司治理、落實企業文化，並將「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂結果提報股東常會。於 112 年 12 月 26 日通過修訂「公司治理實務守則」遵循新版公司治理藍圖，並配合近期證券交易法、公司法之修正，以強化公司治理。
- (6) 本公司已於 105 年 02 月 03 日訂定「員工酬勞分派辦法」，每年將前一年度員工酬勞分派情形提報次年股東常會。另適時修訂「薪資管理辦法」、「獎金辦法」等，讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚連結。
- (7) 本公司信守「潤澤社會、泰安民生」之企業文化，秉持營運透明之原則，於董事會議後即將重要決議公布於公開資訊觀測站，俾以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司股東常會選任3名獨立董事，並由此3名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責審查公司財務報告之允當表達、簽證會計師之委（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
審計委員會評估公司內部控制制度的有效性包括核決權限、完整性、風險管理等(範圍包括但不限於財務、營運、研發、資訊安全、法令遵循以及所有利害關係人之作業)。審計委員會認為公司風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採必要的控制機制來監督並糾正違規之行為或有改善機會之弱點。
3. 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章及經會計師核閱之季財務報告。
11. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近(112)年度審計委員會開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|------------|
| 獨立董事 | 沈筱玲 | 8 | 0 | 100% | 112/5/31連任 |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | 8 | 0 | 100% | 112/5/31連任 |
| 獨立董事 | 林國峰 | 8 | 0 | 100% | 112/5/31連任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請參閱本年報第48~49頁。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：請參閱本年報第46~47頁。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司於103年11月13日經董事會通過訂定【公司治理實務守則】，並於112年12月26日董事會通過修訂「公司治理實務守則」遵循新版公司治理藍圖，並配合近期證券交易法、公司法之修正，以強化公司治理並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一) 本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】並指定專責單位為「會計部」，對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時並依程序實施。透過公司發言人、代理發言人、本公司股務單位處理股東建議、疑義事項，並於公司網頁設置【利害關係人專區】區分利害關係人為投資人、客戶及供應商並將其重要關注議題、溝通管道及回應方式揭露於公司網站。 | 無差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二) 本公司股務專人負責，適時掌握董事、經理人及持股 10%以上之大股東持股情形及名單，並於每季財務報告中揭露持有股份達 5%(含)以上股東名單。 | 無差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三) 本公司與關係企業均個別獨立運作並訂有【對子公司之監理辦法】、【特定人、集團企業及關係人交易作業程序】及【內部控制制度】，並於 112 年 6 月 20 日經董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」據以執行之。 | 無差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四) 本公司已訂有【內部重大資訊處理作業程序】、【誠信經營作業程序及行為指南】及【員工行為準則】等相關內部作業規範，【公司治理實務守則】第十條規定，董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券及違規處理，嚴守證券交易法等法令規定。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | 無差異 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | 無差異 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | 無差異 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|------------------------------|------|------|---|---------------------------------|------|---|------------------------------------|------|---|-------------------------|------|---|---------------------|------|---|-------------------------------|------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>新能力等 5 大構面及 13 項指標；其他非量化指標則主要為評估會計師是否遵行會計師法及審計準則公報等規定。</p> <p>另本公司每年(一年一次)評估簽證會計師之獨立性係透過股務單位取得簽證會計師並未持有本公司股票及兼任本公司高階主管及由簽證會計師出具「獨立性聲明書」，將簽證會計師符合獨立性評估標準及具獨立性之評估結果揭示如下，最近二年度評估結果分別於 111/12/28 及 112/12/26 提報董事會。</p> <p>註一：會計師獨立性評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估內容</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。</td> <td>具獨立性</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。</td> <td>具獨立性</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。</td> <td>具獨立性</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。</td> <td>具獨立性</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。</td> <td>具獨立性</td> </tr> </tbody> </table> | 項次 | 評估內容 | 評估結果 | 1 | 會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。 | 具獨立性 | 2 | 會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。 | 具獨立性 | 3 | 會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。 | 具獨立性 | 4 | 會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。 | 具獨立性 | 5 | 未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。 | 具獨立性 | |
| 項次 | 評估內容 | 評估結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 會計師與查核小組專業服務人員與本公司集團無持股之投資關係存在。 | 具獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。 | 具獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。 | 具獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。 | 具獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 未發生連續七年未更換會計師或其受有處分損及獨立性之情事者。 | 具獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | <p>本公司於 112 年 6 月經董事會通過任命會計主管趙存國副總兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能。趙存國副總具備公開發行公司財務、會計等管理工作經驗達七年以上。公司治理單位主要職責為提供董事、獨立董事執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等，監督執行並檢討其成效，適時向董事會報告其執行情形，請參閱■註二，本年報第 55 頁說明。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之 | ✓ | <p>本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，瞭解其合理期望及需求並妥適回應所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人溝通並至少一年一次向董事會報告。本公司之利害關係人含員工、股東、客戶、供應商、社會及政府機構，其各自關注</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 重要企業社會責任議題？ | | | 議題及本公司溝通管道及回應方式，請參閱公司網站。同時本公司網站建置【利害關係人專區】，分別建置公司治理、財務訊息、股務活動、重大訊息、聯絡窗口等資訊，積極建立與利害關係人之溝通管道。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司由內部股務單位辦理股東會事務，相關事務均依據「股務作業管理辦法」及「股務單位內部控制制度標準規範」辦理。 |
| 七、資訊公開 | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一) 已架設中英文公司網站揭露公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊(含經營團隊學經歷簡介)、每季財務報告、股東會相關資料(內含年報、開會通知、議事手冊及議事錄等)、公司章程、公司治理相關規章及執行情形、企業永續發展(ESG)專區以及各業務相關訊息。 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二) 本公司由會計部負責公司資訊蒐集及揭露工作，並設有發言人及代理發言人，投資人關係聯絡人，並依規定定期或不定期將公司財務業務資訊揭露於「公開資訊觀測站」。同時本公司中、英文企業網站亦設有利害關係人專區，充分揭露財務業務、法人說明會(包括法人說明會之資料)與公司治理相關資訊，以供股東及社會大眾參考。 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | ✓ | (三) 本公司各季度財務報告及年度財務報告均於規定期限前申報完成，惟尚無法達成提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告；另各月份營運情形亦均於規定期限內公告完成。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量 | ✓ | | 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊，請參閱■註三，本年報第55~57頁說明。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | | | |

■註二 公司治理單位運作執行情形如下：

- 協助獨立董事及一般董事執行職務及提供所需資料，並安排董事進修：
 - (1)針對公司治理相關之最新法令規章修訂發展，協助董事會成員了解。
 - (2)安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面瞭解公司會計及內部控制事宜，溝通情形，請參閱本年報第 46~47 頁。
 - (3)依照個別學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事年度進修計畫及安排課程，董事進修之情形，請參閱本年報第 45~46 頁。
- 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜，公司治理主管定期向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
- 擬訂董事會及審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。112 年度共召開 8 次審計委員會及 8 次董事會議。
- 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。
- 每年至少召開一次法人說明會，維護投資人關係，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護，於 112 年 11 月 29 日於臺灣證券交易所 1 樓資訊展示中心舉辦之法人說明會，說明本公司近期之營運成果與未來展望，相關資料已上傳公開資訊觀測站及公司網站。

■註三

1. 員工權益：

- (一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工之任免、調動、薪酬、獎懲、教育訓練均按照本公司內部管理控制制度，以保障員工基本權益。
 - (二) 本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則，同時透過下列行動，共同為企業與員工創造一個雙贏的局面。
 - (1) 遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障。
 - (2) 員工溝通管道暢通多元，意見能充分表達並得到回應(磐石問卷調查)。
 - (3) 遇有本公司營運狀況及重大措施，均事先充分宣導，讓員工清楚及瞭解，取得充分支持與配合。
 - (4) 提供員工充分之教育訓練(菁英訓練、內部專業訓練課程、專業證照、e-learning 線上學習平台、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修)。
 - (5) 其他如提供員工合理之福利與報酬(團體保險、制服、三節禮金、生育補助、員工旅遊等)。
 - (6) 另為確保所有同仁、包商、施作工人於工地之生命及財產安全，特別重視安全衛生之工作，並多次榮獲勞委會及縣市政府勞檢單位之工安獎表揚。
- ① 確保工作環境之安全(取得【ISO9001、CNS45001 及 ISO 45001 認證】，確認職業安

全衛生環境符合標準)。

②訂定書面之勞工衛生安全相關政策。

(三)本公司雖有成立企業工會，惟因工會迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求，迄未簽訂團體協約。

2. 僱員關懷：

本公司一向重視員工福利與人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障勞工應有之權利。

(1) 員工福利

每年兩次舉辦定期健康檢查，除勞工保險及全民健保外，公司另為員工、配偶及子女投保團體壽險、意外險與醫療險；同時亦設有職工福利委員會提供員工婚慶、生日、生育、喪葬、住院、傷殘、年度旅遊等補助金，不定期舉辦各項活動及各節日禮品或禮券之發放提供給公司所有員工。112年舉辦第一屆減重暨健走競賽，同仁反應踴躍，共有299人報名參加，達成三階段健走標準(每週步數達50,000步且一週至少五天日步數達8,000步)者有577人/次發放達標獎金，報名減重比賽有139人，達成減重標準92人共減重512.05公斤並發放減重獎金，公司一向重視同仁健康並視員工為公司重要之資產。

(2) 員工進修及訓練

公司每年編列預算辦理員工職前講習及在職教育，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展，同時鼓勵員工自我充實，參與外部舉辦之進修課程，並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修。

| 項 目 | 當年度執行成果及說明 |
|----------------|---|
| 1 在線學習平台 | 參與線上安全課程(新增5堂)共計2487人次。 |
| 2 OJT 實體在職訓練課程 | 參與OJT實體在職訓練課程(46場)共計563人次。 |
| 3 安全衛生環保管理手冊 | 2000年制定潤弘安全衛生環保管理手冊，經數次改版，分成9大類45個作業項目，建立標準作業程序(SOP)。 |
| 4 七定管理和6S結合應用 | 落實職安衛三級管理制度。品保部及職業安全衛生部定期至工地巡查七定及6S之落實度，針對缺失輔導工地預防及校正，依工地落實度給予評核並列入KPI評分。 |

(3) 退休制度

(一)本公司退休制度除依勞基法相關規定外，另有優於勞基法，申請自願退休符合條件：

- 1.關係企業累積之工作年資達合計10年以上者。
- 2.該勞工於五年內將符合工作15年以上年滿55歲或工作25年以上者。
- 3.45歲以上因健康因素無法勝任工作者。

(二)公司退休金提撥，舊制每月依勞工薪資總額按2%，新制按6%提存退休準備金，112年新制同仁共占比99%，舊制同仁共占比1%，112年新舊制提撥總額為新台幣44,277,657元，其中新制占比93%，舊制占比7%。

(三)退休申請相關作業程序：

- 1.同仁申請退休，退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。
- 2.退休之申請應於一個月前提出書面申請，並依公司規定辦妥離職手續，始得正式退休。

(四)勞工退休金監督委員會於112年運作狀況如下：

- 1.監督每月是否依勞工薪資總額按法定提撥比例提存。
- 2.監督退休金是否足額提撥，若專戶內提撥之準備金不足支應勞工退休金時，應由本公司補足之。
- 3.112年申請退休同仁共7位，勞工退休金監督委員會已完成會議，並依相關作業申請。

3.投資者關係：

- (1)提高營運透明度，力求資訊揭露之正確、完整及即時。
- (2)重視公司治理，訂定並揭露公司治理相關規章及執行情形。
- (3)設有發言人制度，專責處理股東建議並保障股東平等。
- (4)股東常會採用視訊輔助股東會及電子投票方式，使投票更為便利、為股東提供線上參與股東會的機會與管道，落實股東行動主義。
- (5)每年至少召開一次法人說明會，建立與投資人溝通之平台，向股東及投資人說明經營成果、未來經營方向及目標、或產業脈動等非財務面之質化資訊，強化公司資訊透明度。

4.供應商關係：

- (1)本公司編成發包中心統合採購權責，提高採購效益防止弊端，善待包商給與合理利潤並及時支付款項。
- (2)確保所有包商、施作工人於工地之生命及財產安全，特別重視安全衛生之工作環境及包商作業人員保險制度。
- (3)訂定「承攬商綠色採購管理辦法」，發揮影響力一同攜手供應商為邁向 2050 年淨零碳排目標努力。

5.利害關係人之權利：

- (1)尊重智慧財產權。
- (2)重視與顧客之關係。
- (3)遵守法令規範。

6.董事進修之情形：請參閱本年報第 45~46 頁。

7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為使公司能夠即時辨識及因應各項風險以提升營運韌性，各類型之風險皆由權責單位管控相關作業報表，以進行第一線之風險防範與管理。另外潤弘訂有嚴密的內控制度，由內部稽核單位定期或不定期查核執行情形並提出相關報告。對於辨認出來較重大之營運風險，則由總經理室統籌控管，並於董事會進行報告及追蹤改善情形。

| 組織名稱 | 權責範圍 |
|---------------|--|
| 董事會 | 核定風險管理政策及制度，監督風險管理制度之執行。 |
| 總經理 (總經理室) | 統籌指揮各部門，負責擬定各項風險管理制度；定期審查公司專案風險管理報告、策略及所得改善計畫，並檢討改善成果。 |
| 稽核室 | 協助董事會及經理人查核內部控制制度之缺失及確認風險管理執行之有效運作，定期向董事會報告風險狀況。 |
| 各權責單位 | 各部門風險管理政策之推動、辨識、評估及管理；定期回報風險狀況並制定因應及改善機制。 |

8.客戶政策之執行情形：與客戶保持穩定良好關係。

9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司董事及重要職員責任保險業已向臺灣產物保險股份有限公司續保一年，投保項目含董監事及重要職員責任、公司補償責任、有價證券賠償責任、僱傭行為賠償責任，保險期間自113年2月1日12時至114年2月1日12時，保險金額USD1,000,000元。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

1. 本公司每年依據每屆「公司治理評鑑指標」，評估公司治理遵循狀況及未來改善重點及方向並逐期改進。
2. 尚未改善優先加強事項與措施：

| 評鑑指標摘要 | 優先加強事項與措施 |
|---|--|
| 召開視訊輔助股東會。 | 113年以視訊輔助股東會方式召開。 |
| 修正公司章程揭露具體明確的股利政策。 | 113年股東常會提案修章，增訂具體明確股利政策。 |
| 股東常會開會16日前上傳英文版年度財務報告。 | 於期限內上傳英文版年度財務報告。 |
| 中文版各季度財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露各季度財務報告。 | 於期限內上傳英文版各季度英文財報。 |
| 年度至少召開二次法人說明會。 (上市公司每年應至少召開一次法說會) | 113年召開二次法人說明會。 |
| 董事會績效評估至少每三年執行外部評估一次。 | 113年底前董事會提案修訂「董事會績效評估辦法」，明定至少每三年執行外部評估一次，且受評年度執行評估者，將執行情形及評估結果揭露於公司網站。 |
| 設置審計委員會層級法定以外之功能性委員會(風險管理委員會)且至少一年一次向董事會報告。 | 113年底前增設風險管理委員會並將執行情形揭露於公司網站。 |
| 出具GRI準則之中、英文版，經第三方驗證、提董事會通過之永續報告書。 | 113年編製永續報告書並預計於113年8月底前提董事會通過、申報並上傳公司網站，英文版永續報告書預計於113年底前上傳。 |
| 揭露過去兩年用水量、廢棄物及溫室氣體年排放量並取得外部驗證，及減量目標等。 | 於永續報告書揭露相關資訊。 |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司由獨立董事等共三名組成薪資報酬委員會，每年至少開會二次，負責訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估董事及經理人之績效目標達成情形及其個別薪資報酬之內容與數額。

1.薪資報酬委員會成員資料

| 條件 | | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公司發 行薪資 報酬委 員家 數 |
|----------|--------------|--|---|--------------------------------------|
| 身分別/姓名 | | | | |
| 獨立 董事 | 曾惠斌 (召集人) | 薪資報酬委員會召集人、審計委員會成員，現為臺灣大學土木工程學系所教授，具建築工程學術專業背景。(請參閱本年報第24~25頁) | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 0 |
| 獨立 董事 | 沈筱玲 | 薪資報酬委員會成員、審計委員會召集人，現為東吳大學企管系教授，具財會管理學術專業背景。(請參閱本年報第24~25頁) | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 2 |
| 其 他 | 柯順雄 | 薪資報酬委員會成員，台灣大學財務金融研究所碩士，現為建大聯合會計師事務所會計師，具財會專業背景。 | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0。 | 1 |

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年06月20日至115年05月30日，最近年度薪資報酬委員會開會
3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|-------------|
| 召集人 | 曾惠斌 | 3 | 0 | 100.00% | 112/6/20 連任 |
| 委員 | 沈筱玲 | 3 | 0 | 100.00% | 112/6/20 連任 |
| 委員 | 柯順雄 | 3 | 0 | 100.00% | 112/6/20 連任 |

其他應記載事項：

一、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|
| 第四屆第七次 (112年第1次) 112/1/12 | 1. 111年度董事會績效評估案 2. 111年度董事報酬案 3. 本公司經理人薪酬異動案 4. 111年度經理人績效獎金發放案 5. 110年度經理人員工酬勞分派案 6. 本公司111年度員工酬勞擬建議提撥百分比案 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會，經全體出席董事同意通過 |
| 第五屆第一次 (112年第2次) 112/6/20 | 第五屆薪資報酬委員會推舉召集人 | 一致推舉曾惠斌獨董為召集人 | |
| 第五屆第二次 (112年第3次) 112/8/11 | 1. 本公司112年經理人薪酬異動案 2. 本公司第十三屆董事(不含獨立董事)報酬案 3. 本公司第十三屆獨立董事報酬案 4. 本公司「績效評核辦法」修訂案 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會，經全體出席董事同意通過 |

- 二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司尚未設置提名委員會，屬自願設置之委員會，將依據主管機關規定及公司需求設立。惟雖未設置提名委員會，仍經董事會充分溝通提名人選，符合公司治理。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | |
|--|-------------|---|---|------------------------|--------|------|----|---------|---|----------|--|-------------|--------------------------|-----|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | <p>遵循本公司ESG政策的願景與使命，於112年設置推動永續發展之專(兼)職單位【永續發展委員會】，隸屬於董事會，由董事長擔任永續發展委員會召集人，研發部門為統籌小組負責單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，委員會下設立三大推動小組，分別為1.永續環境及產品服務小組、2.員工照護及社會關懷小組、3.公司治理小組，有效整合資源並落實公司永續策略，共同推動環境保護、社會參與、公司治理等工作，達成永續發展及淨零目標。112年向董事會報告內容包含：溫室氣體盤查進度4次、董事會績效評估1次、履行誠信經營情形報告1次，董事針對報告內容，檢視執行進度，溝通永續營建及低碳建材等目標，符合公司永續發展策略。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | <p>1.本揭露資料涵蓋公司於 112年期間，風險評估邊界以本公司為主，包含台北總公司及楊梅廠區既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司潤泰精密材料股份有限公司宜蘭廠納入範疇。</p> <p>2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，綜合考量利害關係人關心程度問卷結果、衝擊程度影響評估問卷結果、公司理念及品牌核心價值等，永續發展委員會專案小組成員與外部專家共同決議擇定本年度重大議題共10項。永續發展委員會專案小組成員及各部門針對112年度重大議題擬訂策略與管理目標，定期(至少一年一次)向董事會彙報分析結果與執行規劃方向。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="576 1541 1283 2076"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">環境</td> <td>廢棄物管理風險</td> <td>本公司設置品保部及職業安全衛生部，督導各工地專案落實環境維護、減少資材重複購置、實施垃圾分類，並委由廢棄物清運合格廠商負責回收再利用。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷治理風險</td> <td>利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別出3項機會與3項風險。</td> </tr> <tr> <td>能源與溫室氣體管理風險</td> <td>使用新技術工法來提高能源效率和減少溫室氣體排放。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 因應策略 | 環境 | 廢棄物管理風險 | 本公司設置品保部及職業安全衛生部，督導各工地專案落實環境維護、減少資材重複購置、實施垃圾分類，並委由廢棄物清運合格廠商負責回收再利用。 | 氣候變遷治理風險 | 利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別出3項機會與3項風險。 | 能源與溫室氣體管理風險 | 使用新技術工法來提高能源效率和減少溫室氣體排放。 | 無差異 |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 因應策略 | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 廢棄物管理風險 | 本公司設置品保部及職業安全衛生部，督導各工地專案落實環境維護、減少資材重複購置、實施垃圾分類，並委由廢棄物清運合格廠商負責回收再利用。 | | | | | | | | | | | | |
| | 氣候變遷治理風險 | 利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別出3項機會與3項風險。 | | | | | | | | | | | | |
| | 能源與溫室氣體管理風險 | 使用新技術工法來提高能源效率和減少溫室氣體排放。 | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------------|----------|--|-----------|-----------------------------------|--------------|---------------------|--------|--|--------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td>原物料使用風險</td> <td>對環境友善而增加綠色採購及提高低碳排原物料占比。</td> </tr> <tr> <td>薪酬福利與勞資溝通風險</td> <td>注重人員聘用、透過員工協助方案協調勞資關係、提升員工福利。</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生風險</td> <td>1.本公司設置品保部及職業安全衛生部，重視職業安全，降低職業災害發生可能導致工程停工中斷、組織氣氛低落之情形。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</td> </tr> <tr> <td>人才發展與培育風險</td> <td>培育專業人才，以遵守各項法規，降低建築項目對環境或從業人員的風險。</td> </tr> <tr> <td>員工多元化與平等機會風險</td> <td>維護職場環境平等，降低歧視行為等風險。</td> </tr> <tr> <td>誠信經營風險</td> <td>1.落實誠信經營，杜絕貪腐及不誠信行為發生，制定反貪政策。 2.落實內部控制機制，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全風險</td> <td>本公司設置資訊安全室及軟體服務部等專責單位，降低資訊中斷或毀損、機密資訊外流、不當使用非法軟體等風險。</td> </tr> </table> | 原物料使用風險 | 對環境友善而增加綠色採購及提高低碳排原物料占比。 | 薪酬福利與勞資溝通風險 | 注重人員聘用、透過員工協助方案協調勞資關係、提升員工福利。 | 職業安全衛生風險 | 1.本公司設置品保部及職業安全衛生部，重視職業安全，降低職業災害發生可能導致工程停工中斷、組織氣氛低落之情形。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 | 人才發展與培育風險 | 培育專業人才，以遵守各項法規，降低建築項目對環境或從業人員的風險。 | 員工多元化與平等機會風險 | 維護職場環境平等，降低歧視行為等風險。 | 誠信經營風險 | 1.落實誠信經營，杜絕貪腐及不誠信行為發生，制定反貪政策。 2.落實內部控制機制，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 | 資訊安全風險 | 本公司設置資訊安全室及軟體服務部等專責單位，降低資訊中斷或毀損、機密資訊外流、不當使用非法軟體等風險。 | |
| 原物料使用風險 | 對環境友善而增加綠色採購及提高低碳排原物料占比。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 薪酬福利與勞資溝通風險 | 注重人員聘用、透過員工協助方案協調勞資關係、提升員工福利。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職業安全衛生風險 | 1.本公司設置品保部及職業安全衛生部，重視職業安全，降低職業災害發生可能導致工程停工中斷、組織氣氛低落之情形。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 人才發展與培育風險 | 培育專業人才，以遵守各項法規，降低建築項目對環境或從業人員的風險。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工多元化與平等機會風險 | 維護職場環境平等，降低歧視行為等風險。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 誠信經營風險 | 1.落實誠信經營，杜絕貪腐及不誠信行為發生，制定反貪政策。 2.落實內部控制機制，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資訊安全風險 | 本公司設置資訊安全室及軟體服務部等專責單位，降低資訊中斷或毀損、機密資訊外流、不當使用非法軟體等風險。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司楊梅廠及專案工地完成「ISO 45001、CNS45001(原TOSHMS)職業健康安全管理系統」驗證，並依據ISO14064-1、ISO14067產品碳足跡規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站(https://www.rtc.com.tw)。</p> <p>(二) 本公司楊梅廠及專案工地完成「ISO 45001、CNS45001(原TOSHMS)職業健康安全管理系統」驗證，並依據ISO14064-1、ISO14067產品碳足跡規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站(https://www.rtc.com.tw)。</p> <p>政策與承諾： 為實踐環境永續，潤弘以自身營運價值鏈各階段為考量，遵循氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構，</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|---|------------------------|----------|-----|------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|---------------|----|---------------|-----------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | |
| <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>從治理、策略、風險管理、指標與目標四大架構管理與因應氣候變遷帶來的衝擊。潤弘亦訂定能源與溫室氣體、廢棄物、水資源相關環境管理目標及政策，全面打造與自然共存的近零建築與企業，逐步落實營建工程低碳永續的願景。</p> <p>年度行動與績效：</p> <p>1.112年成立TCFD專案小組並依循TCFD架構揭露氣候風險相關資訊。</p> <p>2.依循ISO14064-1:完成112年度之溫室氣體盤查作業。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>總公司及楊梅廠</th> <th>溫室氣體盤查結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>554 公噸二氧化碳</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>1,031 公噸二氧化碳</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>1,615 公噸二氧化碳</td> </tr> <tr> <td>範疇四</td> <td>36,489 公噸二氧化碳</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>39,689 公噸二氧化碳</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.112年汰換總部80盞傳統燈具為省電LED 燈具，將每年減少約6,073 度用電，可減少二氧化碳排放量約3,006公斤。</p> <p>4.訂定「廢棄物減量施行辦法」，以管理廢棄物情形。</p> <p>(三) 本公司每年需針對公司之氣候關鍵機會風險議題進行會議，並將成果提報董事會。永續發展委員會每季需向董事會進行溫室氣體盤查揭露時程與執行進度報告，利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程，經跨部門討論氣候風險與機會結果，經鑑別重大性氣候風險及機會有「對現有產品和服務的授權和監管」、「碳定價機制」、「對現有產品和服務的授權和監管」的轉型風險、及「進入新市場」、「使用低碳能源來源」和「低碳產品和服務的開發和/或擴展」的機會，為可能影響本公司的重大性氣候議題，本公司TCFD氣候變遷風險與機會分析及採取相關因應措施之詳細說明，揭露於永續報告書及公司網站(https://www.rtc.com.tw)。</p> <p>(四) 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量及制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水政策。</p> <p>(1) 永續發展委員會訂定本公司「淨零目標」為2035年溫室氣體排放量減量50%，廢棄物減量50%，綠電使用率達15%；2050年達淨零碳，達碳中和，綠電使用率達60%。</p> <p>(2) <u>宜蘭廠</u>：</p> <p>宜蘭水泥廠持續努力邁向經濟部能源局之永續能源政策綱領提出的「提高能源效率:未來8年每年提高能源效率</p> | 總公司及楊梅廠 | 溫室氣體盤查結果 | 範疇一 | 554 公噸二氧化碳 | 範疇二 | 1,031 公噸二氧化碳 | 範疇三 | 1,615 公噸二氧化碳 | 範疇四 | 36,489 公噸二氧化碳 | 合計 | 39,689 公噸二氧化碳 | <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| 總公司及楊梅廠 | 溫室氣體盤查結果 | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇一 | 554 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二 | 1,031 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇三 | 1,615 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇四 | 36,489 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 39,689 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|--|---|------------------------|-------|-------|--------|-------------------|-------------------|------|-------------|-------------|---------|----------|----------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>1%以上」,「發展潔淨能源:全國二氧化碳排放減量,於2030年減量20%排放量(基準年2005年),於2025年回到2000年排放量,2050目標淨零碳排之未來年度量化管理目標,提高能源效率、發展潔淨能源,期望邁向低碳經濟與環境永續發展之社會團體;本公司宜蘭廠區委由艾法諾國際(股)公司完成溫室氣體查證,最近6年溫室氣體總排放量已由105年745,765公噸二氧化碳降至111年604,030公噸二氧化碳,減量19%;另為善盡社會責任,配合國家節能減碳政策,全面推展節水、節能改善,持續投入製程用水減量及雨水回收使用。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>宜蘭廠區</th> <th>111年度</th> <th>112年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體盤查</td> <td>565,266 公噸二氧化碳</td> <td>604,030 公噸二氧化碳</td> </tr> <tr> <td>總用水量</td> <td>694,236立方公尺</td> <td>530,979立方公尺</td> </tr> <tr> <td>廢棄物-再利用</td> <td>44,386公噸</td> <td>49,774公噸</td> </tr> </tbody> </table> | 宜蘭廠區 | 111年度 | 112年度 | 溫室氣體盤查 | 565,266 公噸二氧化碳 | 604,030 公噸二氧化碳 | 總用水量 | 694,236立方公尺 | 530,979立方公尺 | 廢棄物-再利用 | 44,386公噸 | 49,774公噸 | |
| 宜蘭廠區 | 111年度 | 112年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體盤查 | 565,266 公噸二氧化碳 | 604,030 公噸二氧化碳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總用水量 | 694,236立方公尺 | 530,979立方公尺 | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物-再利用 | 44,386公噸 | 49,774公噸 | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 「以人為本」一向是潤弘專注的價值觀,潤弘支持並遵循國際公認之人權規範與原則,包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」,並遵守公司所在地之法令規範來制定人權政策,透過「保障、尊重和補救」等人權原則來落實人權保障。</p> <p>■本公司管理政策及具體方案摘要如下:</p> <p>1.提供安全與健康的工作環境,取得ISO45001認證。</p> <p>2.協助員工維持身心健康及工作生活平衡,定期提供每月六次勞工健康護理師及醫師諮詢服務。</p> <p>3.恪遵當地政府勞動法令並預防職場不法侵害,參考國際勞工組織「禁絕工作領域暴力與騷擾公約」,訂定預防職場不法侵害之處理準則,並於網站公告檢舉制度。於『潤泰文化課程』中倡導公平、公正、公開的就業機會與尊嚴的工作環境等共136小時,89人參與。</p> <p>4.與供應商合約訂有人權條款,並落實實地稽核。</p> <p>(二) 本公司秉持員工及股東利潤共享的理念,吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才,員工福利措施及退休制度實施情形等,請參閱本年報第55~56頁。酬金訂定政策係以公司經營績效及個人目標達成情形適當反映於員工薪酬,請參閱本年報第41頁。</p> <p>(三) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境,相關措施如下:</p> <p>(1) 教育訓練實施情形: 本公司以職業安全衛生政策做為職業安全衛生管理系統的發展及執行依據:『維護生命安全:尊重生命、安</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|------------------------|------|----|---------|------|------|-------|-----|------|--------|------|------|------|------|------|-----------|------------------------------|---|-----------|------------------|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>全第一、零事故、零災害。』『落實環境保護：降低公害、預防污染、節約能源、資源回收。』我們承諾做到：</p> <ol style="list-style-type: none"> 我們將遵守職業安全衛生法令規章要求，並以超越法令要求為標竿，以防護人員生命安全及身心健康。 我們將設定安全衛生目標及方案、監控與量測安全績效、實施矯正與預防措施等，以發現問題、解決問題，以持續改善安全衛生管理系統。 我們將持續引進及使用更安全的材料物質、機械設備、控制技術，以持續創造更安全、更健康的工作環境。 我們將促進員工溝通、參與及諮詢，共同落實執行安全訓練、安全檢查、安全防護等各項風險管制措施，以零事故、零災害為最高指導方針。 <p>112年度公司關於職安衛及健康促進教育訓練人數：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程</th> <th>人數</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職安衛教育訓練</td> <td>1032</td> <td>6078</td> </tr> <tr> <td>臺灣職安卡</td> <td>837</td> <td>5022</td> </tr> <tr> <td>健康促進講座</td> <td>1358</td> <td>1358</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 驗證情形： 總公司、楊梅預鑄廠及所有專案工地皆通過ISO45001及TOSHMS職業安全衛生管理系統驗證。</p> <p>(3) 員工職災資訊: 112年度0人。</p> <p>(4) 火災資訊: 112年專案工地發生2起火災，無人員傷亡。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>發生日期</th> <th>發生原因</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112.02.23</td> <td>高溫柏油不慎溢出，融化瓦斯管致火源接觸液化石油氣引起燃燒</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 於作業前加強提醒作業人員動火作業須注意事項 動火作業需確實派員監火並圍圍作業範圍 加強動火作業之現場指揮監視工作 張貼 SDS 以利急救人員為緊急醫療及搶救之需要 設置防回火裝置並同時執行漏氣檢查，以維安全 </td> </tr> <tr> <td>112.10.15</td> <td>疑似附近菸蒂或煙火，飄落引起火災</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 工地圍籬周邊雜草定期除草且當日清除 料場規劃滅火器設置點 加強保全教育訓練 </td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 公司每年編列預算定期或不定期辦理員工職前講習及在職教育，使確實符合企業社會責任之公司，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。為鼓勵同仁在不影響公司業務之原則下進修，及培育優秀管理與專業人才，為此提供多樣化進修管道，促進同仁與其他企業之管理及專業經驗交流，同時鼓勵員工自我充實，參與外部舉辦之進修課程，並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修。112年度內外部教育訓練共有6,644人/次，共5,882小時。</p> <p>(五) 公司遵循相關法規及國際準則： 在確保工作環境之安全方面，取得ISO9001品質管</p> | 課程 | 人數 | 時數 | 職安衛教育訓練 | 1032 | 6078 | 臺灣職安卡 | 837 | 5022 | 健康促進講座 | 1358 | 1358 | 發生日期 | 發生原因 | 因應措施 | 112.02.23 | 高溫柏油不慎溢出，融化瓦斯管致火源接觸液化石油氣引起燃燒 | <ol style="list-style-type: none"> 於作業前加強提醒作業人員動火作業須注意事項 動火作業需確實派員監火並圍圍作業範圍 加強動火作業之現場指揮監視工作 張貼 SDS 以利急救人員為緊急醫療及搶救之需要 設置防回火裝置並同時執行漏氣檢查，以維安全 | 112.10.15 | 疑似附近菸蒂或煙火，飄落引起火災 | <ol style="list-style-type: none"> 工地圍籬周邊雜草定期除草且當日清除 料場規劃滅火器設置點 加強保全教育訓練 | <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| 課程 | 人數 | 時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職安衛教育訓練 | 1032 | 6078 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 臺灣職安卡 | 837 | 5022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健康促進講座 | 1358 | 1358 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發生日期 | 發生原因 | 因應措施 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112.02.23 | 高溫柏油不慎溢出，融化瓦斯管致火源接觸液化石油氣引起燃燒 | <ol style="list-style-type: none"> 於作業前加強提醒作業人員動火作業須注意事項 動火作業需確實派員監火並圍圍作業範圍 加強動火作業之現場指揮監視工作 張貼 SDS 以利急救人員為緊急醫療及搶救之需要 設置防回火裝置並同時執行漏氣檢查，以維安全 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112.10.15 | 疑似附近菸蒂或煙火，飄落引起火災 | <ol style="list-style-type: none"> 工地圍籬周邊雜草定期除草且當日清除 料場規劃滅火器設置點 加強保全教育訓練 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | ✓ | | <p>理系統、CNS45001及ISO45001職業安全衛生管理系統認證等多項職業安全衛生管理系統驗證，確認職業安全衛生環境符合標準。建築物基礎構造設計、耐震設計、建築物污水處理設施設計及施作等均符合相關法令規範。</p> <p>(六) 本公司所有供應商均應遵守『承攬廠商工地安全衛生規定』條款並納入合約規範，並且將『廠商通則(工地安全衛生)』放置於公司網站並提供下載，載明承包商(供應商)若未遵守安全衛生規定或污染環境時需追受罰款並於當期估驗款中扣回(嚴重者需加重2倍罰款)，以期能達到公司與供應商共同遵循環保及安衛等相關規範，致力於維護公共安全及環境衛生等企業社會責任。</p> | 無差異 |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | ✓ | | <p>五、本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「112年度永續報告書」，經由資誠會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE3000 訂定)進行獨立有限確信(limited assurance)，並預計於113年8月底前公開於公司網站(https://www.rtc.com.tw)。</p> | 無差異 |

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司已制定【永續發展實務守則】，遵守法令並依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，展現企業對員工、股東及消費大眾的承諾，推動各項企業社會活動，並無差異情形。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：
(一) 參與勞委會安全衛生群組合作聯防組織【營造業北區安全衛生促進會】，經驗分享與互助合作模式，透過組織平台交流安全衛生，多次辦理工地觀摩活動，改善工作環境，並提升業界自主管理能力。
(二) 參與北市勞檢處【營造工地自主管理策略聯盟】運作機制，協助政府實施安全衛生推動與教育宣導，並領導及參與輔導團，協助輔導安全衛生較弱之營造廠商，改善工作環境，提升自主管理能力。
(三) 本公司業於97年開放7項專利給台大土木系、台灣混凝土學會使用後，加上99年04月01日宣佈開放柱多螺箍、柱一筆箍、梁點焊鋼絲網彎折箍及各式複合化箍筋等共14項，總共21項專利，開放給國人使用。這些都是可以使用自動化鋼筋技術的設備製造，由工廠自動化生產可以精準控制品質，成品運到工地快速安裝，在鋼鐵價格大漲、結構強度要求不變的情形下，不但省工、省料、省時，還能節能減碳。創新原是企業前進的原動力，傳統營建業長久以來就是缺乏這股創新研發的動力，藉由這些專利的開放，期待營造業界創新的風氣，提昇營建產業的競爭力。

■氣候相關資訊執行情形

| 項目 | 執行情形 |
|---|--|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 | <p>潤弘自 2023 年起依循氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 架構揭露氣候相關資訊。潤弘董事會為氣候變遷相關議題之最高治理單位，負責監督及審核氣候相關風險政策及管理制度，董事會亦為決議公司氣候承諾與目標之關鍵角色，不定期討論當前氣候風險機會趨勢，針對關鍵氣候風險提出集團整體具體策略，並定期檢視永續發展委員會執行進度報告，溝通永續營建及低碳建材等目標，以符合公司永續發展策略、穩定維持公司永續經營。</p> <p>為健全氣候相關風險機會議題之管理與鑑別，潤弘於 2023 年設置由專案小組組成的任務型永續發展委員會，由董事長擔任永續發展委員會召集人，研發部門最高主管為統籌小組組長，每年需針對公司之氣候關鍵機會風險議題進行會議，並將成果提報董事會，此外，永續發展委員會每季需向董事會進行溫室氣體盤查揭露時程與執行進度報告。</p> |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | <p>潤弘蒐集了攸關的 8 項氣候相關風險與 6 項氣候相關機會議題，針對「影響程度」及「發生可能性」相乘進行重大性排序量化分析與控管，各篩選出前 3 項重大氣候風險及機會，深入鑑別其對潤弘影響期間與潛在之財務影響，以作為相關因應對策與風險管理之依據，請參閱永續報告書。</p> |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | <p>極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，請參閱永續報告書之潛在財務影響。</p> |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 | <p>為全面了解並掌握當前關鍵氣候機會與風險，潤弘參考 TCFD 發布相關指引，鑑別可能造成重大財務影響之風險與機會，鑑別流程請參考永續報告書。</p> |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | <p>不適用。</p> |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | <p>本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫，請參考永續報告書之策略行動說明。</p> |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | <p>不適用。</p> |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | <p>為強化內部能源與溫室氣體管理，潤弘從「營運據點」及「低碳產品」兩大面向出發，配合國家淨零排放路徑與策略，開展各項策略及執行方案，由永續發展委員會研擬各項減碳執行計畫及永續低碳專案，請參考永續報告書。</p> |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。 | <p>2023 年為潤弘溫室氣體盤查基準年，2023 年溫室氣體盤查預計於 2024 年 8 月底完成查證，本公司溫室氣體盤查結果及減量目標、策略，請參閱永續報告書。</p> |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、 訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，公司董事會成員與管理階層於從事商業行為之過程中，均無違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以誠信執行政策，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告。</p> <p>(三) 本公司於 103 年 11 月 13 日訂定並於 109 年 3 月 6 日董事會修訂「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為，本公司於不定期之會議或教育訓練中宣導防範不誠信行為，建立全體員工一致信念，並遵循公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，本公司推動企業誠信經營單位將公司誠信經營政策與防範之運作執行結果，定期(至少一年一次)提報董事會，以落實誠信經營。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、 落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> | <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司以透明與公平方式進行商業活動，並避免與有不誠信行為之客戶、供應商、其他交易對象進行交易，渠等如涉及不誠信行為，本公司發現後將終止或解除合作契約。</p> | <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | ✓ | | (二) 依據「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」由專案部及人資部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行並檢討其成效，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。運作及執行情形，包括教育訓練、法遵宣導、檢舉制度與檢舉人保護，請參閱下列項目說明。 | 無差異 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三) 公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人力資源部報告。 | 無差異 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。 | 無差異 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 112 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，課程內容含括內線交易與內部人股權相關法令、公司治理、營業秘密內控相關規範、防制企業財報不實及貪腐舞弊的內部控制設計及稽核技巧等課程，包含對象為董事及高階經理人員及員工，董事進修課程包括 4/28 「公司治理與證券法規專業研習課程」、5/11 「資訊安全治理的趨勢與挑戰」、9/4 「第十四屆臺北公司治理論壇」、10/2 「內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題」、10/13 及 10/20 「112 年度防範內線交易宣導會」、10/24 「AI 之應用、法律與稽核」、11/15 「112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」、12/18 「公司治理與證券法規&受控外國企業 CFC 制度」等共 75 小時；內部教育訓練，新進同仁菁英訓練-企業文化『誠信之價值觀與制度介紹』中宣導企業誠信經營之公司文化等共 136 小時，89 人參與。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一) 公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人力資源部報告。另於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度及檢舉方式。 | 無差異 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二) 公司訂有對於人員涉不誠信行為之檢舉制度並公告於公司網站，對於檢舉人身份與檢舉內容予以保密並由專責單位依程序處理。 | 無差異 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。 | 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司誠信經營守則揭露於公開資訊觀測站及公司網站。由專案部及人資部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行並檢討其成效，並於公司網站揭露履行誠信經營之情形。 | 無差異 |

| |
|--|
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。 |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) |
| 1. 本公司本著透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，並遵守法令依公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃等相關規章，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，業於管理層面確實執行。 |
| 2. 本公司依據台灣證券交易所(股)公司 108 年 5 月 23 日臺證治理字第 10800083781 號函，修正本公司「誠信經營守則」及 109 年 2 月 13 日臺證治理字第 1090002299 號函，修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，並將修訂條文內容報告於 109 年股東常會。 |
| 3. 本公司建立內部控制制度及會計制度，以確保誠信經營之落實。 |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 公司治理守則及相關規章：

本公司已訂定【公司治理實務守則】、【誠信經營守則】、【道德行為準則】、【企業社會責任實務守則】、【員工行為準則】等相關規範。

2. 查詢方式：(1) 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

(2) 公司網站 <https://www.rtc.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：詳次頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

潤弘精密工程事業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月十三日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

潤弘精密工程事業股份有限公司

董事長：李志宏

總經理：莫惟瀚



(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形

| 日期 | 類別 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|------|---|--|
| 112/05/31 | 股東常會 | 1.通過111年度營業報告書及財務報表案。 2.通過111年度盈餘分配案。 3.通過股東會議事規則修訂案。 4.選任第十三屆董事九名 5.通過解除新任董事競業禁止之限制案 | 2.經董事會決議通過訂定112/07/16為除息基準日，並訂112/07/28為發放日(每股配發現金股利10元)。 3.已公告於本公司網站並依修訂後規則辦理。 4.新任董事112/07/03獲經濟部准予登記。 |

2. 董事會重要決議事項

| 日期 | 類別 | 重要決議 |
|-----------|-----|---|
| 112/01/12 | 董事會 | 1.通過本公司經理人薪酬異動討論案 2.通過111年度經理人績效獎金發放討論案 3.通過110年度經理人員工酬勞分派討論案 4.通過111年度員工酬勞提撥百分比討論案 |
| 112/03/14 | 董事會 | 1.通過本公司新增為潤泰精密材料股份有限公司礦業用地租約之連帶保證承認案 2.通過本公司111年度員工酬勞分派討論案 3.通過本公司111年度營業報告書及財務報表討論案 4.通過本公司111年度內部控制制度聲明書討論案 5.通過本公司111年度盈餘分配議案討論案 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」討論案 7.通過本公司改選董事討論案 8.通過本公司董事暨獨立董事提名案 9.通過解除新任董事競業禁止之限制討論案 10.通過本公司112年股東常會召開事宜討論案 11.通過擬核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業，向本公司及子公司提供非認證服務討論案 |
| 112/05/11 | 董事會 | 1.通過本公司112年第一季合併財務報告討論案 2.通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」討論案 3.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」討論案 |
| 112/05/31 | 董事會 | 1.通過推舉李志宏董事為本公司董事長 |
| 112/06/20 | 董事會 | 1.通過委任第五屆薪資報酬委員會委員討論案 2.通過本公司設置公司治理主管討論案 3.通過訂定本公司「關係人相互問財務業務相關作業規範」討論案 4.通過簽訂本公司「楊梅廠電力設備暨設施所有權轉讓協議書」討論案 |

| 日期 | 類別 | 重要決議 |
|-----------|-----|--|
| | | 5.通過訂定 111 年度盈餘分配案之除息基準日及發放日討論案 |
| 112/08/11 | 董事會 | 1.通過本公司 112 年經理人薪酬異動討論案 2.通過本公司第十三屆董事(不含獨立董事)報酬討論案 3.通過本公司第十三屆獨立董事報酬討論案 4.通過修訂本公司「績效評核辦法」討論案 5.通過本公司功能性委員會(第二屆審計委員會、第五屆薪資報酬委員會)成員出席會議之車馬費討論案 6.通過本公司 112 年第二季合併財務報告討論案 7.通過修訂本公司「內部控制制度」討論案 |
| 112/11/07 | 董事會 | 1.通過本公司 112 年第三季合併財務報告討論案 2.通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」討論案 |
| 112/12/26 | 董事會 | 1.通過本公司 113 年度內部稽核計畫討論案 2.通過本公司 113 年度營運計劃討論案 3.通過修訂本公司「核決權限」討論案 4.通過修訂本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」討論案 5.通過本公司 113 年度簽證會計師委任報酬討論案 |
| 113/02/02 | 董事會 | 1.通過本公司經理人 112 年下半年績效評核承認案 2.通過本公司經理人薪酬異動承認案 3.通過 112 年度經理人績效獎金發放討論案 4.通過 111 年度經理人員工酬勞分派討論案 5.通過 112 年度員工酬勞提撥百分比討論案 6.通過修訂本公司「薪資管理辦法」討論案 7.通過修訂本公司「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」討論案 8.通過本公司 113 年股東常會召開事宜討論案 |
| 113/03/13 | 董事會 | 1.通過本公司 112 年度員工酬勞分派討論案 2.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表討論案 3.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書討論案 4.通過本公司 112 年度盈餘分配議案討論案 5.通過本公司為配合 112 年度盈餘分配案,擬辦理盈餘轉增資發行新股討論案 6.通過修訂本公司「公司章程」討論案 7.通過更新本公司 113 年股東常會召開事宜案(新增討論事項及採視訊輔助股東會) |

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止,董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無此情形。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無此情形。

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--|-------|---------------------|-------|-----------|-------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 黃金連 | 112/01/01~112/12/31 | 3,500 | 50 (註) | 3,550 | |
| | 張淑瓊 | 112/01/01~112/12/31 | | | | |
| (註)：本年度支付資誠聯合會計師事務所之非審計公費為「非主管職務之全時員工薪資資訊檢查表」查核簽證 50 仟元。 | | | | | | |

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師之情形：無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉變動情形 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 113 年度 截至 03 月 18 日止 | |
|------|------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 潤泰創新國際(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：李志宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 盈家投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：莫惟瀚 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 潤華染織廠(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：尹崇堯 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：張坤隆 | 0 | 0 | (10,000) | 0 |
| 董事 | 匯弘投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：陳志全 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 潤泰創新國際(股)公司 (112 年 05 月 31 日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：林金賜 (112 年 05 月 31 日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 曹壽民 (112 年 05 月 31 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 獨立董事 | 沈筱玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 曾惠斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 林國峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 112 年度 | | 113 年度 截至 03 月 18 日止 | |
|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 總經理 | 莫惟瀚 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 預鑄事業處 總經理 | 詹耀裕 (112 年 03 月 01 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 建築事業處 總經理 | 李振鴻 | 0 | 0 | (6,000) | 0 |
| 技術總顧問 | 葛文斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 執行 副總經理 | 莊傳業 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 規劃設計部 執行副總經理 | 馮一道 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 估價部 副總經理 | 吳子良 | (114,220) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 金正台 (112 年 05 月 01 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 預鑄事業處 總經理 | 徐坤榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 廖精松 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 軟體服務部 副總經理 | 曹昌盛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張拱辰 | (104,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張柏超 | (31,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張坤隆 | 0 | 0 | (10,000) | 0 |
| 會計部 副總經理 | 趙存國 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 專業施工部 副總經理 | 張兆宇 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 蘇怡先 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 簡秋雪 | (40,210) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 蔡順吉 | (54,000) | 0 | | 0 |
| 機電事業處 副總經理 | 譚國光 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研發部 副總經理 | 王瑞禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 許進乾 (113 年 03 月 01 日解任) | (19,000) | 0 | (4,000) | 0 |
| 發包中心 副總經理 | 傅國珍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 楊高明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 品保部&職業 安全衛生部 副總經理 | 陳立羣 | (80,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳朝成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 林國鋒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資訊部 協理 | 李光明 (112 年 07 月 01 日解任) | (51,000) | 0 | - | - |
| 協理 | 何沿昌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪榮林 | (42,000) | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 112 年度 | | 113 年度 截至 03 月 18 日止 | |
|-------------|----------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 協理 | 葉宗翰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林明煌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪榮芳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳容笛 | 15,000 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 許良才 | (8,220) | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 梁嘉洲 | (12,000) | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 黃沛琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 徐翠梨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 吳文宏 (112 年 11 月 16 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 協理 | 王志強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 陳武松 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 黃明杰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資訊安全室 協理 | 林明毅 | (5,000) | 0 | 0 | 0 |
| 估算協理 | 吳世中 | (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 高達正 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭鴻勳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 邱金秀 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 張年成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 潘正善 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務協理 | 高道淵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 吳喬獻 (113 年 01 月 11 日解任) | (4,110) | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 李榮哲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 廖品竣 (112 年 07 月 08 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 人力資源部 協理 | 吳佳如 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 梁得義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 李志恆 (112 年 02 月 01 日解任) | 0 | 0 | - | - |
| 協理 | 唐爾生 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭傑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 蘇章鈞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 韓家駿 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳明和 (112 年 04 月 01 日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 人資協理 | 王明怡 (112 年 04 月 13 日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案協理 | 郭麗萍 (112 年 11 月 01 日就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務部 經理 | 陳雪玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 潤泰創新國際(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

1. 股權移轉資訊：

| 姓名(註 1) | 股權移轉原因(註 2) | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|---------|-------------|-----------|-------|-------------------------------------|--------|------|
| 張拱辰 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 李○○ | 本公司副總經理配偶 | 84,000 | - |
| 張拱辰 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 張○○ | 本公司副總經理之女 | 7,000 | - |
| 張拱辰 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 張○○ | 本公司副總經理之女 | 6,000 | - |
| 張拱辰 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 張○○ | 本公司副總經理之子 | 7,000 | - |
| 簡秋雪 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 董○○ | 本公司副總經理配偶 | 20,000 | - |
| 簡秋雪 | 處分(贈與) | 112/06/01 | 董○○ | 本公司副總經理之子 | 20,210 | - |
| 陳立羣 | 處分(贈與) | 112/12/14 | 周○○ | 本公司副總經理配偶 | 60,000 | - |
| 陳立羣 | 處分(贈與) | 112/12/14 | 陳○○ | 本公司副總經理之女 | 20,000 | - |

2. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

資料截止日：113年3月18日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|----------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|---|--------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 1 潤泰創新國際股份有限公司 | 72,397,456 | 39.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 盈家投資 | 盈家投資為潤泰創新國際之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 潤泰全球 | 潤泰全球為潤泰創新國際之董事 | |
| | | | | | | | 潤泰興 | 潤泰興為潤泰創新國際之董事 | |
| | | | | | | | 徐盛育 | 徐盛育為潤泰創新國際之法人董事代表人 | |
| 代表人:簡澹圳 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 2 潤泰全球股份有限公司 | 16,821,685 | 9.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤泰創新國際 | 潤泰全球為潤泰創新國際之董事 | |
| | | | | | | | 潤泰興 | 潤泰興為潤泰全球之董事 | |
| | | | | | | | 李天傑 | 李天傑為潤泰全球之法人董事代表人 | |
| 代表人:徐盛育 | 0 | 0% | 31,100 | 0.02% | 0 | 0 | 潤泰創新國際 | 徐盛育為潤泰創新國際之法人董事代表人 | |
| 3 宜泰投資股份有限公司 | 13,159,607 | 7.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤泰興 | 潤泰興為宜泰投資之監察人 | |
| | | | | | | | 盛成投資 | 張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人 | |
| 代表人:張坤隆 | 209,200 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 盈家投資 | 張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠 | 張坤隆為潤華染織廠之法人董事長代表人 | |
| 4 盈家投資股份有限公司 | 11,558,690 | 6.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤泰創新國際 | 盈家投資為潤泰創新國際之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠 | 潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 長春投資 | 長春投資為盈家投資之監察人 | |
| | | | | | | | 盛成投資 | 張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠 | 張坤隆為潤華染織廠之法人董事長代表人 | |
| 代表人:張坤隆 | 209,200 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 宜泰投資 | 張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人 | |
| 5 潤泰興股份有限公司 | 5,733,193 | 3.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤泰創新國際 | 潤泰興為潤泰創新國際之董事 | |
| | | | | | | | 潤泰全球 | 潤泰興為潤泰全球之董事 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠 | 潤泰興為潤華染織廠之監察人 | |
| | | | | | | | 宜泰投資 | 潤泰興為宜泰投資之監察人 | |
| | | | | | | | 長春投資 | 潤泰興為長春投資之監察人 | |
| | | | | | | | 尹衍樑 | 尹衍樑為潤泰興之董事 | |
| 代表人:李天傑 | 95,900 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤泰全球 | 李天傑為潤泰全球之法人董事代表人 | |
| 6 威維功 | 4,500,820 | 2.43% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 7 潤華染織廠股份有限公司 | 3,540,080 | 1.91% | 0 | 0 | 0 | 0 | 長春投資 | 長春投資為潤華染織廠之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 潤泰興 | 潤泰興為潤華染織廠之監察人 | |
| | | | | | | | 盈家投資 | 潤華染織廠為盈家投資之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 盛成投資 | 潤華染織廠為盛成投資之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 尹衍樑 | 尹衍樑為潤華染織廠之法人董事代表人 | |
| | | | | | | | 盛成投資 | 張坤隆為盛成投資之法人董事長代表人 | |
| 代表人:張坤隆 | 209,200 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 盈家投資 | 張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 宜泰投資 | 張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|-----------------------------|-------------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|---|--|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| B 盛成投資股份有限公司 代表人：張坤隆 | 3,320,959 | 1.80% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤華染織廠 | 潤華染織廠為盛成投資之董事長、董事 | |
| | 209,200 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 潤華染織廠 | 張坤隆為潤華染織廠之法人董事長代表人 | |
| | | | | | | | 盈家投資 | 張坤隆為盈家投資之法人董事長代表人 | |
| 宜泰投資 | 張坤隆為宜泰投資之法人董事長代表人 | | | | | | | | |
| 9 台針織股份有限公司 代表人：嚴陳莉蓮 | 2,760,550 | 1.49% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 10 長春投資股份有限公司 代表人：尹衍樑 | 1,824,370 | 0.99% | 0 | 0 | 0 | 0 | 盈家投資 | 長春投資為盈家投資之監察人 | |
| | | | | | | | 潤華染織廠 | 長春投資為潤華染織廠之董事長、董事 潤華染織廠為長春投資之董事長、董事 | |
| | | | | | | | 潤泰興 | 潤泰興為長春投資之監察人 | |
| | 0 | 0% | 1,393,370 | 0.75% | 0 | 0 | 潤泰興 | 尹衍樑為潤泰興之董事 | |
| | | | | | | 潤華染織廠 | 尹衍樑為潤華染織廠之法人董事長代表人 | | |

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

113年03月18日;單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------|------------|---------|-------------------------|--------|------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 潤泰精密材料(股)公司 | 58,726,917 | 39.15% | 27,910,083 | 18.61% | 86,637,000 | 57.76% |
| 潤陽營造(股)公司 | 600,000 | 100.00% | - | - | 600,000 | 100.00% |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 2,745,483 | 20.34% | 5,894,517 | 43.66% | 8,640,000 | 64.00% |

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

| 年 月 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------|-------------------|----------------------------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本 來源 | 以現金以外之財 產抵充股款者 | 其他 |
| 64.11 | 10 | 300 | 300 | 3,000 | 公司設立 | 無 | 64.11.03 經 (64) 商 154793 號 |
| 70.12 | 10 | 900 | 900 | 9,000 | 現金增資 | 無 | 70.12.16 經 (70) 商 25957 號 |
| 84.07 | 10 | 2,600 | 2,600 | 26,000 | 現金增資 | 無 | 84.07.24 經 (84) 商 986476 號 |
| 85.05 | 10 | 19,800 | 19,800 | 198,000 | 現金增資 | 無 | 85.11.28 經 (85) 商 120552 號 |
| 90.11 | 10 | 29,800 | 29,800 | 298,000 | 現金增資 | 無 | 90.11.09 經 (090) 商 09001434210 號 |
| 91.09 | 10 | 40,000 | 40,000 | 400,000 | 現金增資 | 無 | 91.09.26 經 投商字第 09101398270 號 |
| 95.03 | 10 | 60,000 | 60,000 | 600,000 | 現金增資 | 無 | 95.03.08 經 投商字第 09501039040 號 |
| 95.04 | 10 | 101,851 | 101,851 | 1,018,511 | 三家公司合併 | 依公司每股淨值 換股合併 | 95.05.26 經 投商字第 09501098460 號 |
| 95.08 | 10 | 81,851 | 81,851 | 818,511 | 現金減資 | 無 | 95.08.08 經 投商字第 09501171950 號 |
| 95.12 | 10 | 120,000 | 120,000 | 1,200,000 | 現金增資 | 無 | 95.12.15 經 投商字第 09501282190 號 |
| 97.06 | 10 | 135,000 | 120,000 | 1,200,000 | - | - | 97.06.18 經 投商字第 09701140980 號 |
| 99.04 | 10 | 135,000 | 135,000 | 1,350,000 | 現金增資 | 無 | 99.04.12 經 投商字第 09901069860 號 |
| 110.09 | 10 | 300,000 | 184,950 | 1,849,500 | 盈餘轉增資 | 無 | 110.09.29 經 投商字第 11001170080 號 |

註1：應彙列截至年報刊印日之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

113 年 03 月 20 單位：股

| 股 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備註 | |
|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| | 流通在外股份 | | 合 計 | | |
| | 已上市 | 未上市 | | | |
| 記名式普通股 | 184,950,000 | 0 | 184,950,000 | 115,050,000 | 300,000,000 |

(二) 股東結構

113年03月18日 單位：股；%

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他 法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|----------|-----------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 0 | 4 | 62 | 8,530 | 74 | 8,670 |
| 持有股數 | 0 | 1,076,070 | 134,727,997 | 45,912,291 | 3,233,642 | 184,950,000 |
| 持股比例(%) | 0 | 0.58 | 72.85 | 24.82 | 1.75 | 100.00 |

(三) 股權分散情形(每股面額新台幣壹拾元)

113年03月18日 單位：股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 4,127 | 366,751 | 0.20% |
| 1,000 至 5,000 | 3,386 | 6,550,421 | 3.54% |
| 5,001 至 10,000 | 491 | 3,664,981 | 1.98% |
| 10,001 至 15,000 | 197 | 2,504,787 | 1.35% |
| 15,001 至 20,000 | 90 | 1,596,785 | 0.86% |
| 20,001 至 30,000 | 115 | 2,838,245 | 1.54% |
| 30,001 至 40,000 | 74 | 2,595,093 | 1.40% |
| 40,001 至 50,000 | 33 | 1,502,640 | 0.81% |
| 50,001 至 100,000 | 71 | 5,084,087 | 2.75% |
| 100,001 至 200,000 | 43 | 5,824,859 | 3.15% |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,675,251 | 3.07% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,429,710 | 1.31% |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 733,930 | 0.40% |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,712,080 | 0.93% |
| 1,000,001 至 5,000,000 | 10 | 22,199,749 | 12.00% |
| 5,000,001 至 10,000,000 | 1 | 5,733,193 | 3.10% |
| 10,000,001 至 20,000,000 | 3 | 41,539,982 | 22.47% |
| 20,000,001 以上 | 1 | 72,397,456 | 39.14% |
| 合 計 | 8,670 | 184,950,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

113年03月18日：單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------|----|------------|---------|
| 潤泰創新國際股份有限公司 | | 72,397,456 | 39.14% |
| 潤泰全球股份有限公司 | | 16,821,685 | 9.10% |
| 宜泰投資股份有限公司 | | 13,159,607 | 7.12% |
| 盈家投資股份有限公司 | | 11,558,690 | 6.25% |
| 潤泰興股份有限公司 | | 5,733,193 | 3.10% |
| 戚維功 | | 4,500,820 | 2.43% |
| 潤華染織廠股份有限公司 | | 3,540,080 | 1.91% |
| 盛成投資股份有限公司 | | 3,320,959 | 1.80% |
| 台文針織股份有限公司 | | 2,760,550 | 1.49% |
| 長春投資股份有限公司 | | 1,824,370 | 0.99% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股；%

| 項目 | | 年度 | 111年 | 112年 | 當年度截至 113年3月20日 (註5) |
|--------|---------------|--------|---------|---------|----------------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 156.00 | 130.00 | 158.00 |
| | 最低 | | 80.00 | 97.80 | 115.00 |
| | 平均 | | 118.24 | 115.08 | 138.03 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 35.32 | 34.98 | - |
| | 分配後 | | 25.32 | (註1) | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 184,950 | 184,950 | - |
| | 每股追溯調整前 盈餘 | | 11.14 | 10.28 | - |
| | 盈餘追溯調整後 | | - | - | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 10 | 5.4(註1) | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | 4.0(註1) | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | | 10.61 | 11.19 | - |
| | 本利比(註3) | | 11.82 | 21.31 | - |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 8.46% | 4.69% | - |

註1：112年度之盈餘分配議案，於113/03/13經董事會決議通過，依本公司章程及相關法令規定，現金股利每股配發5.4元，股票股利每股配發4.0元，惟上述議案尚待股東會決議。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

- (1) 依據公司章程第28條規定，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。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。(經113/03/13董事會通過，待113/5/16股東會決議)
- (2) 依據公司章程第27條規定，本公司年度總決算後如有盈餘，應依下列順序分配之：
 - (一)先提列繳納所得稅。
 - (二)彌補以往年度虧損。
 - (三)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
 - (四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (五)扣除本項一至四款後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分

派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司於提列特別盈餘公積時，應依下列方式進行提列：

- (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，自前期末分配盈餘提列。
- (二)就前期累積之其他權益減項淨額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

2.執行狀況：

112 年度之盈餘分配，依本公司章程及相關法令規定，現金股利每股配發 5.4 元，股票股利每股配發 4.0 元，於 113/03/13 經董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

| 項目 | 年度 | 112 年度 (預估) | |
|------------------|---------------------------|----------------|------------|
| 期初實收資本額(單位:新台幣元) | | 1,849,500,000 | |
| 本年度配股配息情形(註 1) | 每股現金股利(單位:新台幣元) | 5.4 元 | |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | 0.4 股 | |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | 0 | |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | 不適用 (註 2) | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘去年同期增(減)比率 | | |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | 不適用 (註 2) | |
| | 若盈餘轉增資金數改配放現金股利 | | 擬制每股盈餘 |
| | | | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | | 擬制每股盈餘 |
| | | | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放 | | 擬制每股盈餘 |
| 擬制年平均投資報酬率 | | | |

註 1:民國 112 年盈餘配息配股，經 113 年 3 月 13 日董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 2:依據民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，本公司因未公開財務預測，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

(1)依據公司章程第 26 條規定：

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。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，且應於股東會報告。員工酬勞分派之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

(2)本公司章程未訂定給付董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國 112 年度員工酬勞，係依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益）扣除累積虧損後，如尚有盈餘應提撥以章程所定之成數至少百分之一估列，實際分派金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

A.113 年 03 月 13 日董事會決議分派 112 年度員工酬勞金額新台幣 23,534,675 元，上述金額全數以現金發放。

B.配發數與估列數無差異。

單位：新台幣元

| 分派情形 | 本年度(一一二年度) | | | | |
|--------|------------|------------|-----|------|------|
| | 認列費用年度估列金額 | 董事會通過之分派金額 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
| 員工現金酬勞 | 23,534,675 | 23,534,675 | 0 | 無 | 無 |

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會無通過分派員工股票酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1)

單位：新台幣元

| 分派情形 | 上年度(一一一年度) | | | | |
|--------|------------|------------|-----|------|------|
| | 認列費用年度估列金額 | 董事會通過之分派金額 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
| 員工現金酬勞 | 25,513,540 | 25,513,540 | 0 | 無 | 無 |

(2) 一一一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

| 職 稱 | 姓 名 | 股票 金額 | 現金 金額 | 總計 | 總額佔稅後純 益之比例(%) |
|----------|-----|----------|----------|--------|-------------------|
| 總經理 | 莫惟瀚 | 0 | 25,513 | 25,513 | 1.24 |
| 建築事業處總經理 | 李振鴻 | | | | |
| 技術總顧問 | 葛文斌 | | | | |
| 副總經理 | 許進乾 | | | | |
| 副總經理 | 蔡順吉 | | | | |
| 執行副總經理 | 馮一道 | | | | |
| 副總經理 | 張柏超 | | | | |
| 副總經理 | 曹昌盛 | | | | |
| 副總經理 | 鄧彬斌 | | | | |
| 副總經理 | 蘇怡先 | | | | |
| 副總經理 | 廖精松 | | | | |
| 副總經理 | 王瑞禎 | | | | |
| 副總經理 | 趙存國 | | | | |
| 執行副總經理 | 莊傳業 | | | | |
| 副總經理 | 簡秋雪 | | | | |
| 副總經理 | 張坤隆 | | | | |
| 副總經理 | 徐坤榮 | | | | |
| 副總經理 | 吳子良 | | | | |
| 副總經理 | 張拱辰 | | | | |
| 副總經理 | 張兆宇 | | | | |
| 副總經理 | 譚國光 | | | | |
| 副總經理 | 傅國珍 | | | | |
| 副總經理 | 楊高明 | | | | |
| 副總經理 | 陳立群 | | | | |
| 副總經理 | 陳朝成 | | | | |
| 副總經理 | 林國鋒 | | | | |
| 業務協理 | 高道淵 | | | | |
| 專案協理 | 梁嘉洲 | | | | |
| 協理 | 葉宗翰 | | | | |
| 協理 | 鄭鴻勳 | | | | |
| 協理 | 洪榮林 | | | | |
| 協理 | 洪榮芳 | | | | |
| 協理 | 張年成 | | | | |
| 協理 | 陳容笛 | | | | |
| 協理 | 何沿昌 | | | | |
| 估算協理 | 吳世中 | | | | |
| 專案協理 | 林明毅 | | | | |
| 協理 | 林明煌 | | | | |
| 專案協理 | 陳武松 | | | | |
| 專案協理 | 黃明杰 | | | | |
| 專案協理 | 高達正 | | | | |
| 協理 | 邱金秀 | | | | |
| 協理 | 許良才 | | | | |

| 職 稱 | 姓 名 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 總 計 | 總額佔稅後純 益之比例(%) |
|------|-----|------------|------------|-----|-------------------|
| 協理 | 王志強 | | | | |
| 專案協理 | 黃沛琦 | | | | |
| 專案協理 | 潘正善 | | | | |
| 協理 | 吳佳如 | | | | |
| 專案協理 | 李榮哲 | | | | |
| 協理 | 唐爾生 | | | | |
| 協理 | 梁得義 | | | | |
| 協理 | 鄭傑 | | | | |
| 協理 | 蘇章鈞 | | | | |
| 專案協理 | 韓家駿 | | | | |
| 協理 | 陳明和 | | | | |
| 專案協理 | 郭麗萍 | | | | |
| 協理 | 徐翠梨 | | | | |
| 財務經理 | 陳雪玲 | | | | |
| 稽核經理 | 戴孟芳 | | | | |
| 一般員工 | 略 | | | | |

註：本公司章程明定無董事酬勞，另已於109年6月22日成立審計委員會取代監察人。

(九)本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購(包括合併、收購、及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：不適用。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容：

- (1) 建築及土木工程之承攬。
- (2) 機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程。
- (3) 土木之預鑄樑、柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售。
- (4) 水泥及泥作牆面打底粉光材料、磁磚黏著劑、乾拌水泥砂漿之生產。
- (5) 室內裝修設計工程之承攬。
- (6) 土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問。
- (7) 前各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務。

2.現有產品種類及業務之營業比重

本公司 112 年度營業收入比重如下所示：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | 金額 | 比 重 (%) |
|------------|------------|---------|
| 工程合約收入 | 18,668,335 | 82.96 |
| 商品銷售收入(註1) | 3,716,526 | 16.52 |
| 勞務合約收入(註2) | 6,898 | 0.03 |
| 其他合約收入(註3) | 110,767 | 0.49 |
| 合 計 | 22,502,526 | 100.00 |

註1. 商品銷售收入包含水泥及預拌泥作砂漿建材之銷售收入等。

註2. 勞務合約收入包含技術顧問收入。

註3. 其他合約收入包含水泥還原廢料再處理收入等。

3.公司目前之商品項目

113年3月20日

| 案 別 | 個 案 名 稱 | 用 途 | 銷售地區 |
|------|------------------------|------|------|
| 公共工程 | 臺北市萬華華江段2號基地社會住宅新建統包工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 三重捷六案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 桃園市楊梅區埔心安居社會住宅統包工程 | 住宅大樓 | 桃園市 |
| | RDE 新建統包工程 | 醫療大樓 | 高雄市 |
| 民間住宅 | 潤泰信義新建工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 潤泰大安富陽新建工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 潤泰建設青田街案新建工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 潤泰創新開發玉成段新建工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 潤泰創新南海段案拆除工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 潤泰創新南港之星案新建工程 | 商辦大樓 | 台北市 |
| | 光復南路 PC 預鑄版工程 | 住宅大樓 | 台北市 |
| | 富邦產險大樓新建工程 | 商辦大樓 | 台北市 |
| | 全球人壽新總部大樓新建工程 | 商辦大樓 | 台北市 |
| | 臺北榮民總醫院宿舍預鑄工程 | 醫 院 | 台北市 |
| | 潤泰創新五谷王 B 案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 潤泰創新五谷王 A 案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 潤泰創新央北案新建工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 央二斯馨段 25 地號-PC 預鑄版工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 央一斯馨段-PC 預鑄版工程 | 住宅大樓 | 新北市 |
| | 正覺寺玄奘文化宗教園區開發案工程 | 寺 廟 | 苗栗縣 |

| 案 別 | 個 案 名 稱 | 用 途 | 銷 售 地 區 |
|-------------|-----------------------------------|------|---------|
| 高科技 產業工程 | 聖愛山莊三期新建工程 | 教 堂 | 台中市 |
| | 法鼓山南天台紫雲寺擴建工程 | 住宅大樓 | 高雄市 |
| | MS TPE03 新建工程 | 廠 房 | 桃園市 |
| | T 案 AP6A 預鑄工程 | 廠 房 | 新竹縣 |
| | 普生竹北廠新建工程 | 廠 房 | 新竹縣 |
| | F20P1 FAB shell package-A1B1 預鑄工程 | 廠 房 | 新竹縣 |
| | F20P1 FAB shell package-A2B2 預鑄工程 | 廠 房 | 新竹縣 |
| | 群聯電子創新館新建工程 | 廠 房 | 苗栗縣 |
| | T 案竹南 AP6B-FAB 預鑄工程 | 廠 房 | 苗栗縣 |
| | MMT P3 PARKING TOWER | 廠 房 | 台中市 |
| | TCP2 CSA 土建工程 | 廠 房 | 台中市 |
| | CHG-5-預鑄外牆 PC 版 | 廠 房 | 彰化縣 |
| | CHW2204 新建工程 | 廠 房 | 彰化縣 |
| | T 專案南科封測 C 廠新建工程 | 廠 房 | 台南市 |
| | F18P8O 辦公棟預鑄工程 | 廠 房 | 台南市 |
| | F22P1 FAB shell package 預鑄工程 | 廠 房 | 高雄市 |
| | 光寶科技高雄製造中心二期廠房工程 | 廠 房 | 高雄市 |
| | 三元能源高雄鋰電池廠新建工程 | 廠 房 | 高雄市 |
| | 華騰國際科技高雄橋頭科學園區建廠案 | 廠 房 | 高雄市 |

4. 計畫開發之新商品

高科技廠房統包(Design-Build)工程、高質量之社會住宅興建、模組化、標準化之裝配式構件、特殊土木建築材料、特殊隔、減震設計及安裝。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

營造業是各項建設之基礎工業，其景氣興衰與國家整體經濟發展有密切關連性，為國家經濟建設的指標，故素有「火車頭工業」之稱。登記資本總額來看，台灣地區民國 112 年度營造業總資本額為新台幣 9,825 億元，較 111 年度增加 340.3 億元，約為民國 102 年度資本總額 1.51 倍，而各廠商平均資本額為 4,963 萬元，較民國 102 年的 3,886 萬元成長約 1.28 倍，衡量近年房市景氣不佳，在營造廠商家數與資本額不斷增加的趨勢下，顯示現今營造業之競爭非常激烈。

單位：家；新臺幣萬元。Unit：House。NT\$10,000

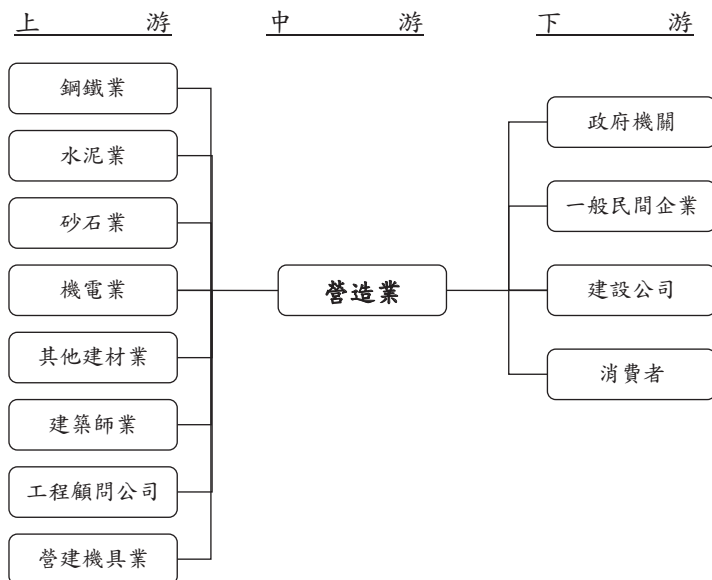
| 年底別 End of Year | 總計 Grand Total | | 甲乙丙等 | | 專業營造業 | | 土木包工業 | | 總計 平均資本額 |
|--------------------|----------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|-------------|
| | 家數 | 資本總額 | 家數 | 資本總額 | 家數 | 資本總額 | 家數 | 資本總額 | |
| | Houses | Total Capital | Houses | Total Capital | Houses | Total Capital | Houses | Total Capital | |
| 一〇二年 2013 | 16,769 | 65,167,203 | 9,988 | 99,397,568 | 369 | 26,677,798 | 6,412 | 777,154 | 3,886 |
| 一〇三年 2014 | 17,149 | 76,652,190 | 10,222 | 111,840,876 | 394 | 37,033,668 | 6,533 | 809,398 | 4,470 |
| 一〇四年 2015 | 17,459 | 77,965,570 | 10,427 | 113,828,496 | 405 | 37,272,420 | 6,627 | 838,670 | 4,466 |
| 一〇五年 2016 | 17,432 | 79,448,815 | 10,455 | 115,880,723 | 459 | 38,189,899 | 6,518 | 841,866 | 4,558 |
| 一〇六年 2017 | 18,117 | 80,555,762 | 10,770 | 117,998,909 | 485 | 37,952,599 | 6,862 | 896,021 | 4,446 |
| 一〇七年 2018 | 18,400 | | 10,933 | 120,920,604 | 521 | 38,965,574 | 6,946 | 943,285 | 4,492 |
| 一〇八年 2019 | 18,706 | 85,231,217 | 11,145 | 125,141,539 | 547 | 39,582,890 | 7,014 | 985,537 | 4,556 |
| 一〇九年 2020 | 19,028 | 87,650,469 | 11,376 | 128,988,763 | 557 | 40,361,836 | 7,095 | 1,011,275 | 4,606 |
| 一一〇年 2021 | 19,266 | 91,152,824 | 11,582 | 134,859,504 | 561 | 41,333,396 | 7,123 | 1,037,348 | 4,731 |
| 一一一年 2022 | 19,559 | 94,847,783 | 11,839 | 140,886,760 | 566 | 42,536,141 | 7,154 | 1,065,067 | 4,849 |
| 一一二年 2023 | 19,798 | 98,250,734 | 12,064 | 146,999,699 | 595 | 42,855,435 | 7,139 | 1,091,258 | 4,963 |

資料來源網站：中華民國統計資訊網>全國統計資料>工礦業>營造業統計>營造廠商家數及資本額

營造業屬於內需型產業，易受國內經濟情況與政策影響，隨著國內疫情朝向輕症化及與病毒共存模式發展，商業活動逐漸恢復活絡，在民間投資半導體等相關供應鏈持續投資及政府綠能設施等公共工程賡續布建之下，推動前瞻基礎建設、健全房地產市場等方向前進，為維護社會穩定發展，政府主要政策有：

- (1) 健全房市及租賃住宅制度，加速推動社會住宅政策，保障青年及弱勢家戶居住權益，提供多元居住協助，落實居住正義；加速都市更新、危險及老舊建築重建，並加速解決五缺問題，土地部份落實「公有土地優惠釋出，民間閒置土地輔導釋出，產業用地開發與更新」等三大策略，運用前瞻基礎建設特別預算，補助興建或改善公共設施等具體作法，持續釋出產業用地。
- (2) 強化公共設施服務機能與品質；提升複合型災害預防措施，建構智慧節能宜居環境。
- (3) 精進計畫與經費審議，落實公共工程節能減碳及各機關工程查核；推動前瞻與策略性基礎建設，促進工程產業開拓海外市場；建構公共工程雲端系統，加速政府採購電子化；落實政府採購公平制度，導入全生命週期採購策略提升效能品質。政府推動最有利標採購，為有效提升政府採購品質，重大工程改以最有利標之評選方式進行採購，賡續推動政府採購電子化多元服務，促進政府採購公開化及透明化；完善政府採購法規，導入全生命週期的採購策略；善用採購機制，提升政府採購效能與品質，迅速、客觀、公正處理政府採購爭議。
- (4) 加速環評及土地變更流程，推動國土空間再造，營造低碳社會，提升氣候變遷調適能力，清理檢討閒置國有用地，活化公有土地及資產，開發具指標性國有土地，帶動地區發展、活絡經濟。
- (5) 積極促進民間投資，吸引國外廠商來臺投資，並引導創投資金投資策略性服務業，採取創新財務策略，協助公共建設籌措資金；積極啟發促參案源吸引國內資金及陸(外)資投入公共建設。

2. 產業之上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

① 預鑄規模擴大化

因應少子化所造成人力短缺，營建工程預鑄化已成長期趨勢，透過工廠模組專精等手段保障品質與成本良好控制，使市場接受度逐步增長。

② 發展統包能力

統包制度在國外工程界行之有年，具有簡化管理及工作流程之優點，在國內亦有不少成功實例，預估其將成為國內業界未來之一股風潮。

(2) 競爭情形

依台灣區營造工程工業同業公會之統計，截至 112 年底，國內營造廠商登記家數高達 19,798 家，惟其中有八成四左右屬中小型企業，體質並未健全，缺乏良好之財務結構與足夠之工程人員。

本公司於 64 年成立，迄今已累積豐富之工程經驗，在工程品質與進度的掌控均獲得業主之肯定，在業界屬具競爭力之優質廠商。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司營業活動涵蓋營建工程中之規劃、設計、施工及維運等範疇，舉凡與上述內容相關的項目，如營建工法、預鑄製造、設計、材料、機電等都是研發改善的標的，研發部門在經營階層長期的鼓勵與支持下，統整公司技術研發的執行與推動，讓創新研發在本公司上下蔚為風氣，為公司累積寶貴的智慧財產，截至112年底團隊共取得全球19國745件專利，累計獲獎259件。

本公司技術發展以預鑄為核心，針對主要的業務市場，如住宅、辦公大樓、廠房…等，開發相應的專利技術，包含設計、製造與施工，其中較具特色的有預鑄積層工法、預鑄格子版工法、預鑄隔震層工法…等，經年累月下來這些技術已逐漸成為本公司業務爭取訂單的差異化利器，其中柱多螺箍筋具有省工、省料、便於自動化等特色，已被納入國內鋼筋混凝土設計規範，並推廣至橋梁工程使用，成為橋梁工程營建自動化指標技術之一。另外高科技廠房預鑄工法，可為高科技廠房縮短建廠時間、減少勞力需求，為科技業提供更精準的建廠服務，成為公司重要的業務比重，本技術專利獲得經濟部智財局頒發「109年國家發明創作獎」發明獎銀牌，乃年度營造業唯一獲獎者。

因應住宅及商辦市場對高樓SRC構造物之需求，本公司從2019年起著手開發新型鋼骨預鑄複合構造(簡稱PCS構造)，乃結合鋼梁與預鑄柱之SRC複合結構系統，此工法歷經系列的結構性能試驗，證實具有優異的結構及耐震能力，PCS技術開發至今已申請國內外專利13件，並於2022年取得內政部營建署新工法認可通證書，且成功設計應用於南港玉成段高樓商辦，預計2024年完工啟用。

人口老化與少子化趨勢使台灣勞動力市場出現結構性的變化，傳統營建業的人力供給嚴重短缺，已成為營造業不得不正視的問題，此外2050淨零、企業ESG讓產業面臨更多挑戰與風險，值此產業轉型的重要時刻，本公司的研究發展方向也隨時保持調整彈性，以建築物全生命週期永續的角度出發，除盤點既有技術的減碳成果外，也將持續開發務實合理的低碳工程技術。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 112 年度 | 113 年 2 月 29 日(註) |
|-----------|------------|-------------------|
| 年度研發費用(A) | 88,842 | 12,168 |
| 年度營業額(B) | 22,502,526 | 3,436,464 |
| (A)/(B) | 0.39% | 0.35% |

註：截至年報刊印日止最近月份自結財報之資料。

3. 最近年度及截至年報刊印日止之技術或產品：

| 年度 | 技術名稱 |
|-----------------------------|---|
| 112 年 | <ol style="list-style-type: none"> 營建減碳技術開發 圓柱 PCS 結構開發 SRC 預鑄複合住宅工法 預鑄住宅工法 預鑄女兒牆工法 新型施工用安全欄杆 剪力牆鋼筋籠預組 UHPC 超高性能混凝土 預鑄屋頂太陽能基座及工法 鋁木模結合技術 預鑄涵洞工法 新世代高性能混凝土(HPC)之應用開發 預鑄小梁端部設計 |
| 113/01/01 至 113/03/20 | <ol style="list-style-type: none"> 營建減碳技術開發 營建廢棄物減量 預鑄住宅工法 鋁模施工調整機制 新世代高性能混凝土(HPC)之應用開發 預鑄小梁端部設計 梁版支撐架開發 |

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務

積極參與國內各項社會住宅案公共建築工程，並著重能優質競爭之最有利標工程、設計加施工之統包工程。在民間工程部份，爭取高級住宅、高科技廠房、辦公大樓、賣場、旅館等建築工程及對工期、品質有特殊需求的個案承包。主要業務發展策略如下：

| 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。 |

2.長期業務

除繼續從事研發創新各種新工法、新技術以提升品質、縮短工期、增加附加價值予客戶外，同時計畫將本公司現有的特殊工程技術如隔震層快速施工、專利預鑄構件(如：預鑄格子版等)、機電系統3D整合應用於各項相關工程。另外針對公司內部工程專業整合及各財務、人力、行政、資訊等各介面管理進行加強整合，以朝多角化經營，強化公司形象，誠信與客戶滿意永遠放在第一位，提昇競爭力，以求永續經營。

- (1)結合產官學界推動，砂漿類產品之規範，及各項認證。
- (2)新產品(如輕隔間系統灌漿材)之出口銷售及申請海外認證。
- (3)持續開發新產品、以創造市場需求，引領市場潮流。
- (4)持續推動開發新施工機具引進及研發，並協助訓練各類工班之施工技術，提升施工工率。
- (5)運用 BIM 系統協助業務開發及客戶整合設計，施工管理及建築竣工後設施設備維護資訊。
- (6)延續業界第一的使命，大量地運用 3D、4D 資訊工具，以具體及透明的整合差異化服務，提供客戶高質量、更快、並增加價值的服務，並且拉大競爭者的距離。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.最近二年度工程之分佈區域

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 111年度 | | 112年度 | |
|----|----|------------|---------|------------|---------|
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 工程 | 北部 | 10,240,528 | 41.66% | 12,759,952 | 56.70% |
| | 中部 | 4,747,686 | 19.31% | 2,951,642 | 13.12% |
| | 南部 | 6,549,836 | 26.64% | 2,956,741 | 13.14% |
| | 東部 | - | - | - | - |
| 銷貨 | | 3,041,271 | 12.37% | 3,827,293 | 17.01% |
| 勞務 | | 3,746 | 0.02% | 6,898 | 0.03% |
| 合計 | | 24,583,067 | 100.00% | 22,502,526 | 100.00% |

2.市場占有率

國內營建市場規模龐大，但是各營造廠之市佔率均甚低。由於本公司擁有整合性的營建團隊、豐富的工程經驗、優良的施工品質，這些有利的競爭利基，應有助於本公司工程承攬，進一步提升市場佔有率。

單位：新台幣億元；%

| 年度 | 本公司營業額 | 營造業營業額 | 市場佔有率 |
|-------|--------|--------|-------|
| 108年度 | 116 | 24,806 | 0.47% |
| 109年度 | 145 | 26,828 | 0.54% |
| 110年度 | 213 | 30,731 | 0.69% |
| 111年度 | 246 | 35,996 | 0.68% |
| 112年度 | 225 | 38,754 | 0.58% |

資料來源：財政統計月報民國 113 年 1 月財政部全球資訊網

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求面

長期而言，營造業仍深具發展潛力，茲將原因分析如下：

政府積極推動民間參與公共建設，續增工程商機。

- ①近年來公共建設預算受社會福利、國防、外交等預算的擠壓，可實際投入公共建設之預算逐年下降，但民眾對基礎建設之需求並不因此減緩。
- ②公共建設引入民間資金及企業經營理念，已蔚成世界潮流，包括英國、日本等國都積極推動民間參與公共建設。
- ③國內目前也陸續引入民間機構參與公共建設，後續可增進營造工程商機。

(2)供給面

- ①營造廠商眾多，爭食營建大餅

依據 112 年度營建統計年報之統計資料顯示，台灣地區營造廠商家數(含土木包工業)高達 19,798 家，其中甲級營造廠佔總廠商家數比例僅為 16.32%，丙級營造廠及土木包工業比例則高達 74.38%，可謂小廠林立。由於營造廠商數量成長速度驚人，競爭日益激烈，工程利潤因而受到影響。

- ②未來成長性

國內營造市場需求仍具有成長空間，惟投入市場的廠商相對增加，未來國內市場開放後，來自外國廠商的競爭壓力以及政府採購公開化與透明化，對於正規經營的優質廠商而言，可以良性競爭而增加商機。因此，國內營造廠必須提升自身營運規模與技術能力，朝向大型化與專業化方向發展，除可提升競爭力擴展海外市場外，亦對營造產業升級具有正面意義。

4.競爭利基

- (1)優良品質的承諾，提供予顧客高附加價值的工程建案

本公司對工程全週期的各環節均堅守高品質原則，保證建案的妥善性、可靠性，滿足顧客需求。

- ①全方位的設計檢討與空間規劃

整合土建、機電、裝修各單位設計、施工人才，以滿足顧客需求並提供最高附加價值為原則，分階段、分空間、分系統逐一提出設計方案並經跨單位會議多次共同商討，尋求最適設計方案。

此外並運用 3D 動態模擬技術，開發先進之 e 化系統模擬工程施工，利用 3D 界面整合架構進行空間規劃、管線配置及工序安排之檢討，提早察覺施工階段可能遭遇的問題，避免重工浪費。

- ②採用優良的材料與設備

材料與設備的選用不僅考量美觀性，更重品質與維護便利性。建材的選用量防污、安全及耐久性，機電設備的選用以維護使用者生命安全為優先考量，在電力、消防、給排水系統的設備選用上，嚴謹與周密程度均屬同業間高標。

- ③施工階段的現場管理

引用工業工程的工廠管理概念，運用精密生管及同步工程的快速工法，全面整合、

管理、調度現場工項/工種，將所有工地作業標準化、流程化，確保施工環境的安全衛生與施工品質。

④精密的施工技術

持續的工法/工具/工序改善，減少工地現場的施工損耗並提昇施工效率。妥善運用各項預鑄/預組工法，不僅可提昇施工效率，更可大幅提昇施工品質與施工精密度。

⑤周延的自主查核

專案工地現場人員於各階段施工完成後，以標準查核表進行自主檢核並即時改善。本公司另設有品保安衛部門負責查核，週期性巡迴至各專案工地進行重點工項的抽檢，除供專案工地即時改正外，更回饋做為爾後品質改善的重要資訊。

(2) e化管理，資訊即時、精準

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

①企業資源規劃的SAP系統

②專案管理系統

③業主網站

④供應商網站

(3) 多元化優秀人力，構築成跨領域接案的穩固根基

致力延攬高素質人才，鼓勵員工相互討論彼此學習，營造全員學習環境。依據員工特質與優點，培育各領域專才，成為傳產業中少見具備高人力素質的企業。截至113年03月20日止，本公司及子公司員工合計1,510人，所擁有各項專業證照如下：

單位：人

| 證照類別 | 人數 |
|-------------|-----|
| 專業技師 | 22 |
| 工地主任 | 86 |
| 公共工程品管 | 180 |
| 勞安管理員甲級技術士 | 8 |
| 勞安管理員乙級技術士 | 68 |
| 勞工安全衛生管理員結業 | 95 |
| 礦場保全人員 | 11 |
| 環保專業證照 | 16 |
| 電氣管理人 | 1 |
| 輻射防護人員 | 8 |
| 堆高機/起重機證照 | 222 |

- (4) 跨領域整合性團隊，提供顧客全方位的高價值服務
具備執行與整合的能力優勢，可提供業主高價值服務，故得以保有穩定業績、取得較佳收款條件，獲得較高管利及利潤分享等優良條件。



本公司經營理念架構圖

在本公司業務範疇中之具體內涵蘊含此八大理念，透過此理念與內涵之明確定義，在多年的努力下，潤弘精密已在國內建立良好的商譽與實績，被視為建築營造業的資優生。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ① 本公司整體經營表現優良，具有優異的創新研發能力，持續進行工具、工法改善，提昇施工品質與施工效率，進而降低施工成本。人才多元化，具備各領域的專業知識，並擁有垂直（深度）與水平（廣度）的功能性整合能力，可提供予顧客優質的全方位服務，在不景氣市場中穩定接單，創造獲利。
- ② 運用管理資訊系統，以差異、速度、教導，提供高品質的產品給客戶，將看不見的差異變成看得見的差異。

(2) 不利因素：

- ① 在傳統採最低價決標的競爭市場中不易凸顯本公司高品質施工優勢。
因應措施：鼓勵顧客以最有利標方式發包，藉由本公司優質形象及優異的統合及檢討能力提供業主最佳的建置方案，爭取業務承攬機會。
- ② 原物料市場價格波動劇烈，承接案之工期與成本風險成正比。
因應措施：
A. 藉由原物料價格鎖定機制，於工程初期即掌握所有原物料供應來源，以規避風險。
B. 對業主承攬合約採成本加成計價，規避建材與建造成本波動之衝擊，確保公司利潤。
C. 至於公共工程則另依公共工程物價調整指數機制進行單位調整。
- ③ 人工成本逐年提昇，造成整體建置成本提高致利潤縮減。

(3) 因應對策：

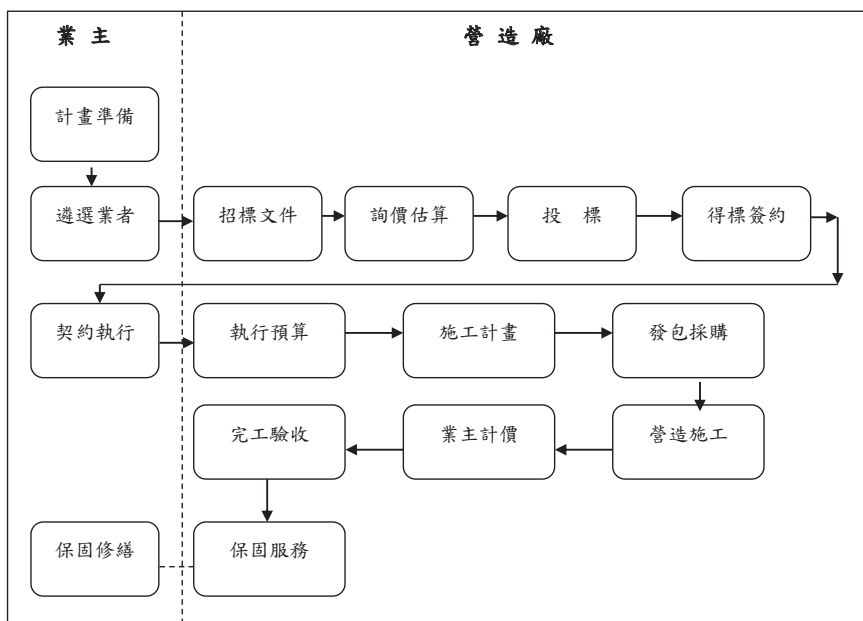
創新研發，工法自動化、省力化、省人化等改善，提昇施工效率，進而降低整體人工成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途：

- (1)住宅：提供安全健康舒適之居住品質及機能，也美化周遭環境提升生活品質。
- (2)廠辦大樓：
 - ①辦公大樓：提供高品質辦公及商業空間。
 - ②科技廠房：提供高科技產業可靠穩定之無塵室及生產線空間。
 - ③大型商場：提供流暢來客、貨物、車輛動線之空間，同時加強與當地環境整合，以促進地區活絡。
- (3)公共工程：提供國際級大型體育活動空間、經久耐用機能健全的公營造物硬體、或機關辦公廳舍。
- (4)其他。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司為一資源整合的營建團隊，有別於一般傳統單純營造公司。本公司除了提供傳統施工技術外，同時也具備自製 RC 結構預鑄構件之能力，可穩定提供優良品質之產品。為避免相關原物料供應集中於單一供應商，本公司就各種關鍵營建物料分別與數供應商建立長期交貨供應關係，並維持良好且穩定之供應狀況，使各物料之供應及來源數量不虞匱乏。同時也與各關鍵供應商建立物流與資訊流溝通管道，隨時交換市場供需情報，維持各主要物料穩定供應。其情形如下列示：

| 原料名稱 | 主要供應商 | 供應情形 |
|------|-----------|------|
| 鋼筋 | 東和鋼鐵、豐興鋼鐵 | 良好 |
| 混凝土 | 國產建材、台灣水泥 | 良好 |
| 機電 | 建源工程、永旭水電 | 良好 |

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 年度 | 111 年 | | | | 112 年 | | | | 113 年度 截至 3 月 31 日(註 2) | | | | |
|----|-------|-------------|------------|---------------|---------|-------------|------------|---------------|----------------------------|-------------|----|-------------------|---------|
| | 項目 | 名稱 (註 1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 (註 1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 (註 1) | 金額 | 占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| | 1 | O 公司 | 4,153,661 | 16.90 | 關係人 | O 公司 | 4,092,973 | 18.19 | 關係人 | - | - | - | - |
| | 2 | L 公司 | 3,442,588 | 14.00 | 非關係人 | L 公司 | 991,346 | 4.41 | 非關係人 | - | - | - | - |
| | 3 | Y 公司 | 2,725,588 | 11.09 | 非關係人 | Y 公司 | 340,713 | 1.51 | 非關係人 | - | - | - | - |
| | | 其他 | 14,261,230 | 58.01 | | 其他 | 17,077,494 | 75.89 | | - | - | - | - |
| | | 銷貨淨額 | 24,583,067 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 22,502,526 | 100.00 | | - | - | - | - |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 113 年度第一季經會計師核閱後之財務資料。

本公司產品之銷貨對象，最近二年度主要銷貨客戶變化情形說明如下：

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

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|------|----|------------|---------|------------|---------|
| | | | | | |
| 公共工程 | | 2,833,643 | 13.37% | 1,998,869 | 10.50% |
| 住宅 | | 4,724,688 | 22.29% | 5,096,937 | 26.77% |
| 廠辦大樓 | | 10,117,959 | 47.74% | 7,475,227 | 39.26% |
| 宗教 | | 652,600 | 3.08% | 920,390 | 4.83% |
| 其他 | | 34,207 | 0.16% | 57,951 | 0.30% |
| 建材 | | 2,831,718 | 13.36% | 3,490,374 | 18.34% |
| 合計 | | 21,194,815 | 100.00% | 19,039,748 | 100.00% |

註：營造業之行業特性，無產量之適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|------|----|------------|---------|------------|---------|
| | | 銷售值 | 比率(%) | 銷售值 | 比率(%) |
| 公共工程 | | 3,291,186 | 13.39% | 2,210,505 | 9.82% |
| 住宅 | | 5,439,202 | 22.13% | 5,899,544 | 26.22% |
| 廠辦大樓 | | 12,063,220 | 49.07% | 9,493,226 | 42.19% |
| 宗教 | | 744,332 | 3.03% | 1,044,871 | 4.64% |
| 其他 | | 112,775 | 0.45% | 137,854 | 0.61% |
| 建材 | | 2,932,352 | 11.93% | 3,716,526 | 16.52% |
| 合計 | | 24,583,067 | 100.00% | 22,502,526 | 100.00% |

註：營造業之行業特性，無銷量之適用。

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司從業員工

| 年 度 | | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至 113/3/20(註) |
|-----------------------|-------|--------|--------|----------------------|
| 員工 人數 | 經理職 | 94 | 97 | 93 |
| | 本國籍 | 1112 | 1120 | 1127 |
| | 外國籍 | 227 | 291 | 290 |
| | 合 計 | 1433 | 1508 | 1510 |
| 平均年歲 | | 42.2 | 42.3 | 42.2 |
| 平均服務年資 | | 7.5 | 7.4 | 7.4 |
| 學歷 分布 比率 (%) | 博 士 | 1.33% | 1.19% | 1.39% |
| | 碩 士 | 17.52% | 16.78% | 16.49% |
| | 大 專 | 57.22% | 54.51% | 54.04% |
| | 高中及以下 | 23.94% | 27.52% | 28.08% |

註：截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

- (1) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司因環境保護稽查結果違反事項如下：

| 類型 | 處分日期 | 處分字號 | 違反法規條文 | 違反法規內容 | 處分內容 |
|-----|-----------|----------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------|
| 廢棄物 | 112/02/04 | 廢字第 40-112-020004 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近水溝 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/02/14 | 廢字第 40-112-020026 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/06/08 | 廢字第 40-112-070067 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/06/14 | 廢字第 40-112-060052 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/07/18 | 廢字第 41-112-071642 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 2 千 4 百元 |
| 廢棄物 | 112/08/25 | 廢字第 40-112-080066 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/08/28 | 廢字第 40-112-080067 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/08/28 | 廢字第 40-112-080068 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/09/27 | 廢字第 40-112-110014 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/10/05 | 廢字第 40-112-100038 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/10/05 | 廢字第 40-112-100037 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/10/06 | 廢字第 40-112-100039 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 11 款 | 積水容器未妥為清理 | 罰鍰新臺幣 1 千 2 百元 |
| 廢棄物 | 112/10/12 | 廢字第 40-112-100067 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 泥沙污染路面 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/12/06 | 廢字第 40-112-120057 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 廢棄物 | 112/12/11 | 廢字第 40-112-120847 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 2 千 4 百元 |
| 廢棄物 | 113/01/11 | 廢字第 40-113-010023 號 | 違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款 | 汙染鄰近路面或人行道 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/01/03 | 府都建施字第 1110363887 號 | 違反桃園市建築物施工中管制要點第 16 條及建築法第 67 條 | 施工噪音擾民 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/01/07 | 音字第 22-112-010014 號 | 違反噪音管制法第 8 條 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/02 | 府環稽字第 1120045077 號 22-112-020192 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/02 | 府環稽字第 1120045077 號 22-112-020193 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/15 | 音字第 22-112-030125 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/03/15 | 音字第 22-112-030126 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 7 萬 2 千元 |
| 噪音 | 112/03/25 | 府環稽字第 1120077243 號 22-112-030187 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/25 | 府環稽字第 1120077281 號 22-112-030188 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/25 | 府環稽字第 1120077307 號 22-112-030189 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/03/25 | 府環稽字第 1120077372 號 22-112-030190 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |

| | | | | | |
|----|-----------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|
| 噪音 | 112/04/19 | 音字第 22-112-040229 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/04/25 | 府環稽字第 1120110135 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/05/11 | 府環稽字第 1120120767 號 22-112-050012 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/06/03 | 音字第 22-112-090367 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/06/14 | 音字第 22-112-090363 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/06/14 | 音字第 22-112-090364 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/06/26 | 府環稽字第 1120173909 號 22-112-060194 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/06/29 | 北市都建字第 11261348031 號 | 違反建築法第 67 條 | 工地未經核准擅自於管制時段施工 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/06/5 | 府環稽字第 1120149149 號 22-112-060008 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/06/8 | 北市都建字第 11261306641 號 | 建築法第 89 條 | 夜間施工 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/07/03 | 府環稽字第 1120182267 號 22-112-070204 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/07/14 | 音字第 22-112-070205 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/07/18 | 音字第 22-112-070288 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 3 萬 6 千元 |
| 噪音 | 112/07/20 | 音字第 22-112-070313 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/07/20 | 音字第 22-112-070310 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/08/02 | 音字第 22-112-080028 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/08/02 | 音字第 22-112-080027 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 7 萬 2 千元 |
| 噪音 | 112/08/02 | 音字第 22-112-080026 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 3 萬 6 千元 |
| 噪音 | 112/08/04 | 府環稽字第 1120214345 號 22-112-080006 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/08/15 | 音字第 22-112-080143 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/08/21 | 音字第 22-112-080259 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/08/23 | 音字第 22-112-080312 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/08/23 | 府環稽字第 1120230617 號 22-112-080155 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/08/25 | 府環稽字第 110236520 號 22-112-080224 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |

| | | | | | |
|----|-----------|----------------------------------|------------------------------------|--|----------------|
| 噪音 | 112/08/3 | 府環稽字第 1120214323 號 22-112-080005 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/08/31 | 北市都建字第 11261585321 號 | 違反建築法第 89 條 | 夜間施工 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/09/14 | 音字第 22-112-090197 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 3 萬 6 千元 |
| 噪音 | 112/09/20 | 音字第 22-112-090220 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/09/20 | 府環稽字第 1120258530 號 22-112-090300 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/10/25 | 新北環稽字第 22-112-101003 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 於禁止時段施工 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/10/25 | 北市都建字第 11261776071 號 | 違反建築法第 67 條 | 工地未經核准擅自於管制時段施工 | 罰鍰新臺幣 3 萬元 |
| 噪音 | 112/10/31 | 音字第 22-112-100515 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 7 萬 2 千元 |
| 噪音 | 112/11/06 | 音字第 22-112-110017 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 7 萬 2 千元 |
| 噪音 | 112/11/07 | 音字第 22-112-110103 號 | 違反噪音管制法第 9 條第 1 項第 4 款及噪音管制標準第 6 條 | 噪音超過管制標準 | 罰鍰新臺幣 1 萬 8 千元 |
| 噪音 | 112/11/14 | 府環稽字第 1120315599 號 22-112-110068 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 112/11/14 | 府環稽字第 1120314736 號 22-112-110072 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/11/20 | 府環稽字第 1120314737 號 22-112-110073 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 112/12/22 | 府環稽字第 1120355734 號 22-112-120306 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 3 千元 |
| 噪音 | 113/01/08 | 新北環稽字第 22-113-010003 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 噪音 | 113/01/09 | 新北環稽字第 22-113-010007 號 | 違反噪音管制法第 8 條第 4 款 | 使用動力機械操作妨礙安寧 | 罰鍰新臺幣 6 千元 |
| 空氣 | 112/06/09 | 府授環空字第 1120020011 號 | 違反空氣污染防治法第 20 條第 1 項 | 冬山廠水泥旋窯冷卻機排放管道(編號 P023)粒狀污染物,已逾宜蘭縣水泥業空氣污染物排放標準 | 罰鍰新臺幣 10 萬元 |
| 空氣 | 113/01/11 | 府授環空字第 1130001375 號 | 違反空氣污染防治法第 22 條第 3 項 | 冬山廠爐石乾燥機排放管道(編號:P024)粒狀污染物未依管理辦法執行零點偏移及全幅偏移測試 | 罰鍰新臺幣 26 萬元 |
| 空氣 | 113/01/12 | 府授環空字第 1130000857 號 | 違反空氣污染防治法第 20 條第 1 項 | 冬山廠水泥旋窯預熱機排放管道(編號:P002)氮氧化物監測數據超過水泥業空氣污染物排放標準 | 罰鍰新臺幣 13 萬元 |

| | | | | | |
|---|-----------|------------------------|--|--|---------------------------|
| 水 | 112/01/12 | 府環水字第 1120006906 號 | 違反水污染防治法第 18 條之 1 第 1 項規定 及水污染防治法第 7 條第一項 | 楊梅廠逕流廢水放流 口廢（污）水排放現 場採樣檢測 PH12.27(PH>11)，拌 合設備區清洗半成品 之作業廢（污）水流 至廠內雨水溝並經由 逕流廢水放流口排放 至廠區外。 | 罰鍰新臺幣 302 萬 4 千元 |
| 水 | 112/08/31 | 府授環稽字第 1120031524 號 | 違反水污染防治法第 28 條第 1 項 | 冬山廠因包裝課場區 內桶裝柴油桶破損， 柴油疏漏至廠內雨水 溝排放至場外溝渠， 致污染本縣水汙染管 制區(冬山河流域)。 | 罰鍰新臺幣 6 萬 3 千 7 百 50 元 |

(2)未來因應對策及可能支出：

- A.營建工程：針對違反環保法規事項，已強化同仁之環保教育訓練、環保觀念及工地衛生之維護並定期派員參加市府舉辦之各項講習。
- B.宜 蘭 廠：已依宜蘭縣環保局裁罰書繳納罰鍰，對袋式集塵器提高集塵效率，已大幅減少逸散發生、加強廠區內雨水溝巡檢作業並針對現場作業人員於漏油時之緊急應變教育訓練，並訂定操控 SOP，妥適控制，降低 NOX 超限狀況，尚無未來可能之損失、處分及賠償等支出。
- C.楊 梅 廠：稽查當下已了解疏失並研擬改善，針對違反水汙染防治法事項的因應對策為新設製程廢(污)水處理廠及雨污水分流以符合政府法規，水汙染改善相關工程費用為新台幣 7,254,532 元，尚無未來可能之損失、處分及賠償等支出。

五、勞資關係：

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

本公司一向重視員工福利與人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障勞工應有之權利。

(1) 員工福利

每年兩次舉辦定期健康檢查，除勞工保險及全民健保外，公司另為員工、配偶及子女投保團體壽險、意外險與醫療險；同時亦設有職工福利委員會提供員工婚慶、生日、生育、喪葬、住院、傷殘、年度旅遊等補助金，不定期舉辦各項活動及各節日禮品或禮券之發放提供給公司所有員工。

(2) 員工進修及訓練

公司每年編列預算辦理員工職前講習及在職教育，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展，同時鼓勵員工自我充實，參與外部舉辦之進修課程，並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修。除了平時公司舉辦之教育訓練課程外，我們也建立一套屬於潤泰化的線上教學系統環境，讓同仁能藉由電腦資訊化網頁，透過自我學習管道，充份瞭解身為『潤泰人』必須具備的創新、研發及各項專業知能，讓每位同仁能隨時順手取得您想要的知識、

技能與規範，進而建立潤泰特有的專業團隊。同仁藉由 e-learning 系統可以獲知課程相關訊息，分享課後感想；節省許多時間，更能有效率的運用學習資源。

(3) 退休制度

依勞動基準法規定每月提撥退休準備基金，本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另依勞工退休金條例，選擇勞退新制員工，每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。退休制度運作情形，請參閱本年報第 56 頁。

(4) 本公司之勞資政策係秉持坦誠溝通之原則，同時透過下列行動，共同為企業與員工創造一個雙贏的局面。

- ① 遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障。
- ② 員工溝通管道暢通多元，意見能充分表達並得到回應(磐石問卷調查)。
- ③ 遇有本公司營運狀況及重大措施，均事先充分宣導，讓員工清楚及瞭解，取得充分支持與配合。
- ④ 提供員工充分之教育訓練(菁英訓練、內部專業訓練課程、專業證照、e-learning 線上學習平台、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修)。
- ⑤ 其他如提供員工合理之福利與報酬(團體保險、制服、三節禮金、生育補助、員工旅遊等)。

(5) 較前一年具體提升員工福利或權益之措施：

為激勵所屬同仁，留住優秀人才，提昇公司競爭力，於 112 年 08 月 11 日經薪資報酬委員會及董事會通過修訂【績效評核辦法】並適時檢討【薪資管理辦法】及【獎金辦法】，讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚連結。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司因勞工檢查結果違反事項：無。

(2) 未來因應對策及可能支出：

按本公司成立迄今，勞資關係和諧，均能共同攜手為公司之願景而努力，故最近年度本公司未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無因勞資糾紛而受損害。

六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司資通安全管理三大構面之推動

1.政策面及管理面：

- 成立資通安全推動組織及制訂資安目標並設定資安的專責人員，已於 2023/10/31 完成。
- 訂定人員裝置及使用管理規範。
- 訂定資訊作業委外安全管理程序。
- 訂定內部資訊安全稽核機制。
- 業務持續運作演練、建立備份機制及異地備源計畫。
- 鑑別法遵及契約之要求。
- 資通系統安全盤點及風險評估。
- 資安事件緊急應變計畫及通報作業程序 2023/12/31 完成(詳載於公司網站)。

2.技術面：

因應近年勒索病毒及駭客攻擊事件頻傳，本公司於 2021/09 花費 126 萬在各專案工地完成防火牆建置以強化資訊安全，2022/09 規劃更新台北營運總部防火牆，用以強化網路 Intranet 及 internet 資訊安全機制，並於 2023/7/10 完成總部、工廠、工地及個人 SSLVPN 之防火牆建置整合。

- 定期安全性檢測並完成系統弱點之修補。
- 資通安全防護及控制。
- 實體安全管控。
- 資安要求納入資通系統開發及維護需求規格(含委外開發之資通系統)。

3.資安認知訓練及社交工程：

為讓全體同仁瞭解資通安全的重要性及全員皆為資訊安全的一份子，不僅新到職員工強制資安課程及測試外，未來規劃定期對所有同仁進行資安教育訓練，以提高資訊安全之認知及工作上保持資訊安全的警覺性。

- 定期資通安全教育訓練。
- 資安專職人員將外訓資通安全專業課程訓練(如：CISSP、CISM、CEH)。
- 規劃定期辦理電子郵件社交工程測試演練。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(1)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失：無。

(2)可能影響及因應措施：

本公司已建置資通安全環境、強化資安防護設備並定期檢討資通安全防護計畫，迄今未曾因重大資通安全事件遭受損失，預計未來亦無因重大資通安全事件而受損害。

七、重要契約：

113年03月20日

| 項目 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期或工期 | 主要內容 | 特殊條款 |
|----|------|-------------------|---------------|--|------|
| 1 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 103.03~111.06 | 新北市三重區新建工程，RC 建物三棟，分別為地上 31 層、33 層與 35 層，共構地下 5 層。 | 無 |
| 2 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 108.10~111.08 | 台北市信義區新建工程，為地下 4 層，地上 12 層之 RC 建物一棟。 | 無 |
| 3 | 工程合約 | 互助營造股份有限公司 | 108.09~109.12 | 彰化縣新建廠房之預鑄外牆 PC 版工程。 | 無 |
| 4 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 109.06~112.06 | 台北市大安區新建工程，為地下 4 層，地上 23 層之 RC 建物一棟。 | 無 |
| 5 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 109.05~112.01 | 新北市三重區新建工程，為地下 3 層，地上 16 層之 RC 建物一棟。 | 無 |
| 6 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 109.04~112.01 | 新北市新店區新建工程，為地下 3 層，地上 20 層之 RC 建物二棟。 | 無 |
| 7 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 109.05~112.06 | 新北市三重區新建工程，為一棟地上 25 層及二棟地上 26 層，共構地下 3 層之 RC 建物。 | 無 |
| 8 | 工程合約 | T 公司 | 109.06~110.05 | 台南科學園區新建廠房。 | 無 |
| 9 | 工程合約 | 富瑄營造股份有限公司 | 109.12~110.07 | 台北市松山區新建工程之地上五層到二十層之預鑄 PC 版工程。 | 無 |
| 10 | 工程合約 | 潤泰創新開發股份有限公司 | 110.01~112.10 | 台北市南港區新建工程，為地下 5 層，地上 27 層之 RC 建物一棟。 | 無 |
| 11 | 工程合約 | 潤泰建設股份有限公司 | 110.03~112.07 | 台北市大安區新建工程，為地下 3 層，地上 10 層之 RC 建物一棟。 | 無 |
| 12 | 工程合約 | 互助營造股份有限公司 | 110.02~110.03 | 台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2101-AP6A) | 無 |
| 13 | 工程合約 | 國家住宅及都市更新中心 | 110.01~113.07 | 台北市萬華區地下 2 層、一棟地上 13 層及一棟地上 14 層之 RC 結構物。 | 無 |
| 14 | 工程合約 | 財團法人天主教聖母聖心修女 | 108.09~110.10 | 台中市太平區地下 1 層、二棟地上五層及二棟地上 4 層之 RC 結構物。 | 無 |
| 15 | 工程合約 | 正覺寺籌備處、財團法人正覺育基金會 | 111.03~114.03 | 苗栗縣竹東鎮地下 2 層至地上 4 層不等之 RC 結構物共計十棟 | 無 |
| 16 | 工程合約 | 南天台紫雲寺 | 108.09~112.08 | 高雄市烏松區地下 2 層、地上 10 層之 RC 結構物 1 棟。 | 無 |
| 17 | 工程合約 | 互助營造股份有限公司 | 110.07~111.02 | 台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號 2107、F18P7) | 無 |
| 18 | 工程合約 | 大三億營造股份有限公司 | 110.11~111.06 | 台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號：2111、F14P8-FAB 棟預鑄工程) | 無 |
| 19 | 工程合約 | 達欣工程股份有限公司 | 110.11~111.07 | 台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號：2112、18P8 預鑄工程) | 無 |
| 20 | 工程合約 | 三元能源科技股份有限公司 | 110.10~112.05 | 高雄市小港區地下 1 層至地上 4 層不等之 RC 結構物共計 6 棟 | 無 |
| 21 | 工程合約 | M 公司 | 110.12~111.12 | 台中市中科后里園區地上 6 層之 RC 結構物一棟 | 無 |
| 22 | 工程合約 | 富瑄營造股份有限公司 | 111.12~112.07 | 新北市新店區新建工程之地上 5 層到 24 層之預鑄 PC 版工程。 | 無 |

| 項目 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期或工期 | 主要內容 | 特殊條款 |
|----|------|--------------|---------------|--|------|
| 23 | 工程合約 | 普生股份有限公司 | 111.03~113.04 | 新竹縣竹北市地下2層、地上6層RC構造物一棟。 | 無 |
| 24 | 工程合約 | 群聯電子股份有限公司 | 111.05~111.10 | 苗栗縣竹南廣源科學園區地下5層、地上16層RC建物一棟之前期作業。 | 無 |
| 25 | 工程合約 | E公司 | 111.08~112.11 | 桃園龜山工業區新建工程，樓地板面積約24,149坪。 | 無 |
| 26 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 111.09~112.12 | 台北市中正區地上1~5層建築物共計6棟之拆除工程。 | 無 |
| 27 | 工程合約 | 富瑄營造股份有限公司 | 112.05~113.05 | 新北市新店區新建工程之地上五層到二十七層之預鑄PC版工程。 | 無 |
| 28 | 工程合約 | 星能股份有限公司 | 111.08~112.05 | 彰化縣鹿港鎮崙海段陸上變電站新建工程之前期作業。 | 無 |
| 29 | 工程合約 | 公部門 | 111.08~114.09 | 高雄市中區新建工程，為地下1層、地上6層與地下2層、地上7層之RC建物各一棟。 | 無 |
| 30 | 工程契約 | 華騰國際科技股份有限公司 | 112.03~113.12 | 高雄橋頭科學園區地上5層RC建物二棟 | 無 |
| 31 | 工程契約 | 全球人壽保險股份有限公司 | 111.11~114.11 | 臺北市松山區新建工程，為地下5層，地上11層之RC建物二棟。 | 無 |
| 32 | 工程契約 | 互助營造股份有限公司 | 112.02~112.10 | 高雄市楠梓區新建廠房之預鑄工程。(案號2223、F22P1) | 無 |
| 33 | 工程契約 | 互助營造股份有限公司 | 112.02~112.10 | 新竹科學園區區新建廠房之預鑄工程。(案號2225、F20P1) | 無 |
| 34 | 工程契約 | 達欣工程股份有限公司 | 112.02~112.10 | 新竹科學園區區新建廠房之預鑄工程。(案號2226、F20P1) | 無 |
| 35 | 工程合約 | 潤泰創新國際股份有限公司 | 112.05~113.09 | 臺北市南港區基礎工程，為共構地下5層，一棟地上32層，四棟地上37層之RC建物。 | 無 |
| 36 | 工程合約 | 大三億營造股份有限公司 | 112.03~112.06 | 台南科學園區新建廠房之預鑄工程。(案號：2301、F18P80預鑄工程) | 無 |
| 37 | 工程合約 | 光寶科技股份有限公司 | 112.04~115.12 | 高雄楠梓加工出口區新建地下3層，地上14層之RC建物一棟。 | 無 |
| 38 | 工程合約 | 達欣工程股份有限公司 | 113.03~115.05 | 臺北市大安區新建工程之二十七層鋼骨預鑄混凝土PCS工程。 | 無 |
| 39 | 工程合約 | 國家住宅及都市更新中心 | 110.01~113.07 | 桃園市楊梅區地下2層、地上12層共三棟之RC結構物。 | 無 |
| 40 | 工程合約 | 互助營造股份有限公司 | 113.02~113.10 | 新竹科學園區區新建廠房之預鑄工程。(案號2315、F20P2) | 無 |
| 41 | 工程合約 | 達欣工程股份有限公司 | 113.02~113.10 | 新竹科學園區區新建廠房之預鑄工程。(案號2316、F20P2) | 無 |

註:截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之工程契約及其他足以影響股東權益之重要契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註3) |
|-------------|---------|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 流動資產 | | 4,995,962 | 5,601,484 | 9,167,034 | 12,053,383 | 11,732,229 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | 3,329,918 | 3,692,961 | 3,694,165 | 3,801,686 | 3,979,515 | - |
| 無形資產 | | 241,507 | 251,908 | 189,088 | 208,054 | 206,088 | - |
| 其他資產 | | 2,562,461 | 2,501,920 | 4,360,102 | 6,275,187 | 6,045,256 | - |
| 資產總額 | | 11,129,848 | 12,048,273 | 17,410,389 | 22,338,310 | 21,963,088 | - |
| 流動 | 分配前 | 3,871,128 | 4,373,090 | 6,262,317 | 11,187,022 | 8,497,278 | - |
| 負債 | 分配後(註1) | 4,478,628 | 5,250,590 | 7,926,867 | 13,036,522 | (註2) | - |
| 非流動負債 | | 1,978,321 | 1,970,089 | 2,935,835 | 3,074,842 | 5,387,338 | - |
| 負債 | 分配前 | 5,849,449 | 6,343,179 | 9,198,152 | 14,261,864 | 13,884,616 | - |
| 總額 | 分配後(註1) | 6,456,949 | 7,220,679 | 10,862,702 | 16,111,364 | (註2) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,857,329 | 4,248,563 | 6,676,085 | 6,532,481 | 6,469,254 | - |
| 股 本 | | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,849,500 | 1,849,500 | 1,849,500 | - |
| 資本公積 | | 757,693 | 757,693 | 773,446 | 779,348 | 779,399 | - |
| 保留 | 分配前 | 1,336,750 | 1,732,427 | 2,209,173 | 2,612,510 | 2,673,842 | - |
| 盈餘 | 分配後(註1) | 729,250 | 854,927 | 544,623 | 763,010 | (註2) | - |
| 其他權益 | | 412,886 | 408,443 | 1,843,966 | 1,291,123 | 1,166,513 | - |
| 非控制權益 | | 1,423,070 | 1,456,531 | 1,536,152 | 1,543,965 | 1,609,218 | - |
| 權益總額 | 分配前 | 5,280,399 | 5,705,094 | 8,212,237 | 8,076,446 | 8,078,472 | - |
| | 分配後(註1) | 4,672,899 | 4,827,594 | 6,547,687 | 6,226,946 | (註2) | - |

資料來源：上列 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

註 2：112 年度盈餘分配議案已於 113.03.13 董事會通過，惟尚未經股東常會通過。

註 3：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

2、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註1) |
|--------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 營業收入 | 11,637,322 | 14,468,066 | 21,337,098 | 24,583,067 | 22,502,526 | - |
| 營業毛利 | 1,432,686 | 1,959,894 | 3,276,035 | 3,388,252 | 3,462,778 | - |
| 營業利益 | 718,156 | 1,155,907 | 2,313,958 | 2,439,540 | 2,454,124 | - |
| 營業外收入及支出 | 164,561 | 183,813 | (89,055) | 187,135 | 55,523 | - |
| 稅前淨利 | 882,717 | 1,339,720 | 2,224,903 | 2,626,675 | 2,509,647 | - |
| 本期淨利(損) | 733,133 | 1,089,458 | 1,785,151 | 2,127,704 | 2,038,025 | - |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (204,783) | (12,539) | 1,467,558 | (601,333) | (120,523) | - |
| 本期綜合損益總額 | 528,350 | 1,076,919 | 3,252,709 | 1,526,371 | 1,917,502 | - |
| 淨利歸屬於母公司 業主 | 679,710 | 1,009,976 | 1,842,218 | 2,060,529 | 1,902,201 | - |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 53,423 | 79,482 | (57,067) | 67,175 | 135,824 | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 478,673 | 998,734 | 3,289,269 | 1,514,659 | 1,786,222 | - |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 49,677 | 78,185 | (36,560) | 11,712 | 131,280 | - |
| 每股盈餘(元)註2 | 3.68 | 5.46 | 9.96 | 11.14 | 10.28 | - |

資料來源：上列 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 2：業已依 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

(二)個體簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註3) |
|-----------|---------|-------------------|-----------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 流動資產 | | 3,231,560 | 3,823,781 | 7,100,768 | 9,255,073 | 8,996,726 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | 187,145 | 284,203 | 286,903 | 308,291 | 360,657 | - |
| 無形資產 | | 21,581 | 23,859 | 29,224 | 32,190 | 33,261 | - |
| 其他資產 | | 3,459,864 | 3,434,054 | 4,794,132 | 6,310,298 | 6,174,040 | - |
| 資產總額 | | 6,900,150 | 7,565,897 | 12,211,027 | 15,905,852 | 15,564,684 | - |
| 流動 | 分配前 | 2,738,076 | 3,046,314 | 5,200,484 | 8,172,685 | 6,267,675 | - |
| 負債 | 分配後(註1) | 3,345,576 | 3,923,814 | 6,865,034 | 10,022,185 | (註2) | - |
| 非流動負債 | | 304,745 | 271,020 | 334,458 | 1,200,686 | 2,827,755 | - |
| 負債 | 分配前 | 3,042,821 | 3,317,334 | 5,534,942 | 9,373,371 | 9,095,430 | - |
| 總額 | 分配後(註1) | 3,650,321 | 4,194,834 | 7,199,492 | 11,222,871 | (註2) | - |
| 股 本 | | 1,350,000 | 1,350,000 | 1,849,500 | 1,849,500 | 1,849,500 | - |
| 資本公積 | | 757,693 | 757,693 | 773,446 | 779,348 | 779,399 | - |
| 保留 | 分配前 | 1,336,750 | 1,732,427 | 2,209,173 | 2,612,510 | 2,673,842 | - |
| 盈餘 | 分配後(註1) | 729,250 | 854,927 | 544,623 | 763,010 | (註2) | - |
| 其他權益 | | 412,886 | 408,443 | 1,843,966 | 1,291,123 | 1,166,513 | - |
| 權益總額 | 分配前 | 3,857,329 | 4,248,563 | 6,676,085 | 6,532,481 | 6,469,254 | - |
| | 分配後(註1) | 3,249,829 | 3,371,063 | 5,011,535 | 4,682,981 | (註2) | - |

資料來源：上列 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：係依次年度股東會決議盈餘分派計算之。

註 2：112 年度盈餘分配議案已於 113.03.13 董事會通過，惟尚未經股東常會通過。

註 3：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註1) |
|--------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | |
| 營業收入 | 8,773,188 | 11,530,175 | 17,943,371 | 20,520,949 | 17,158,980 | - |
| 營業毛利 | 1,088,045 | 1,552,614 | 2,918,342 | 2,966,868 | 2,842,435 | - |
| 營業利益 | 604,078 | 1,007,728 | 2,283,591 | 2,299,880 | 2,161,421 | - |
| 營業外收入及支出 | 207,348 | 212,611 | 17,477 | 225,960 | 168,512 | - |
| 稅前淨利 | 811,426 | 1,220,339 | 2,301,068 | 2,525,840 | 2,329,933 | - |
| 本期淨利(損) | 679,710 | 1,009,976 | 1,842,218 | 2,060,529 | 1,902,201 | - |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (201,037) | (11,242) | 1,447,051 | (545,870) | (115,979) | - |
| 本期綜合損益總額 | 478,673 | 998,734 | 3,289,269 | 1,514,659 | 1,786,222 | - |
| 每股盈餘(元)註2 | 3.68 | 5.46 | 9.96 | 11.14 | 10.28 | - |

資料來源：上列 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 2：業已依 110 年度盈餘轉增資本比例追溯調整流通在外股數。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

| 年 度 | 會計師事務所名稱 | 簽 證 會 計 師 | 查 核 意 見 |
|-----|------------|-----------|---------|
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 王照明、徐明釗 | 無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 王照明、徐明釗 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃金連、張淑瓊 | 無保留意見 |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃金連、張淑瓊 | 無保留意見 |
| 112 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃金連、張淑瓊 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

財務分析-國際財務報導準則

1. 合併資訊財務分析

單位：%

| 分析項目 | 年度(註1) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至113年3月31日(註3) | 最近二年度變動率(%) | 備註 |
|------|---------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|-------------|-----|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 52.55 | 52.64 | 52.83 | 63.84 | 63.21 | - | (0.99) | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 217.98 | 207.83 | 301.77 | 293.32 | 338.37 | - | 15.36 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 129.05 | 128.08 | 146.38 | 107.74 | 138.07 | - | 28.15 | 說明1 |
| | 速動比率(%) | 78.09 | 52.67 | 78.39 | 47.80 | 66.75 | - | 39.64 | 說明1 |
| | 利息保障倍數(%) | 4,492.93 | 6,284.94 | 8,180.85 | 4,013.05 | 2,223.81 | - | (44.59) | 說明1 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 8.49 | 10.64 | 11.05 | 9.90 | 6.88 | - | (30.51) | 說明2 |
| | 平均收現日數 | 42.99 | 34.30 | 33.03 | 36.86 | 53.05 | - | 43.92 | 說明2 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.66 | 0.66 | 0.75 | 0.66 | 0.47 | - | (28.79) | 說明2 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.20 | 5.59 | 6.62 | 6.11 | 5.03 | - | (17.68) | |
| | 平均銷貨日數 | 553.03 | 553.03 | 486.66 | 553.03 | 776.59 | - | 40.42 | 說明2 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.61 | 4.12 | 5.77 | 6.55 | 5.78 | - | (11.76) | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.10 | 1.24 | 1.44 | 1.23 | 1.01 | - | (17.89) | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.11 | 9.55 | 12.26 | 10.97 | 9.62 | - | (12.31) | |
| | 權益報酬率(%) | 13.64 | 19.83 | 25.65 | 26.12 | 25.23 | - | (3.41) | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 65.38 | 99.23 | 120.29 | 142.02 | 135.69 | - | (4.46) | |
| | 純益率(%) | 6.29 | 7.53 | 8.36 | 8.65 | 9.05 | - | 4.62 | |
| | 每股盈餘(元) | 5.03 | 7.48 | 9.96 | 11.14 | 10.28 | - | (7.72) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 15.63 | 23.40 | 22.10 | 11.78 | 25.69 | - | 118.08 | 說明3 |
| | 現金流量允當比率(%) (註2) | 54.25 | 37.88 | 23.57 | 18.55 | 17.87 | - | (3.67) | |
| | 現金再投資比率(%) | (0.49) | 4.53 | 3.89 | (2.63) | 2.12 | - | 180.61 | 說明3 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.86 | 1.60 | 1.36 | 1.33 | 1.34 | - | 0.75 | |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.01 | 1.01 | 1.02 | 1.05 | - | 2.94 | |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

說明1：償債能力

流動比率及速動比率上升係本年度營運資金由短期借款轉為中、長期借款所致。

利息保障倍數下降，係本年度營運資金平均借款增加，故利息費用增加所致。

說明2：經營能力

應收款項週轉率及存貨週轉率下降，平均收現日數及平均銷貨日數上升係本年度營收及獲利降低所致。

說明3：現金流量

現金流量比率及現金再投資比率上升，係本年度營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上列108-112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

註3：截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

◆計算公式(國際財務報導準則)：請參閱本年報第113頁。

2. 個體資訊財務分析

單位：%

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113年3月 31日(註3) | 最近二年 度變動率 (%) | 備 註 |
|---------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------------------------|---------------------|--------|
| | | 108年度 | 109年度 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | | | |
| 財 務 結 構 | 負債占資產比率 (%) | 44.09 | 43.84 | 45.32 | 58.93 | 58.43 | - | (0.85) | |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%) | 2,223.98 | 1,590.26 | 2,443.52 | 2,508.39 | 2,577.79 | - | 2.77 | |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | 118.02 | 125.52 | 136.54 | 113.24 | 143.54 | - | 26.76 | 說明 1 |
| | 速動比率(%) | 66.16 | 42.86 | 69.61 | 45.18 | 65.19 | - | 44.29 | 說明 1 |
| | 利息保障倍數(%) | 34,179.21 | 36,130.08 | 45,792.37 | 9,649.12 | 4,425.82 | - | (54.13) | 說明 1 |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 10.27 | 14.17 | 13.34 | 11.77 | 7.82 | - | (33.56) | 說明 2 |
| | 平均收現日數 | 35.54 | 25.75 | 27.36 | 31.01 | 46.67 | - | 50.50 | 說明 2 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.52 | 0.55 | 0.65 | 0.57 | 0.37 | - | (35.09) | 說明 2 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.30 | 5.71 | 6.77 | 6.16 | 4.76 | - | (22.73) | 說明 2 |
| | 平均銷貨日數 | 701.92 | 663.63 | 561.53 | 640.35 | 986.48 | - | 54.05 | 說明 2 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 47.02 | 48.92 | 62.83 | 68.95 | 51.30 | - | (25.60) | 說明 2 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.33 | 1.59 | 1.81 | 1.45 | 1.09 | - | (24.83) | 說明 2 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 10.37 | 14.00 | 18.67 | 14.80 | 12.36 | - | (16.49) | |
| | 權益報酬率(%) | 17.24 | 24.91 | 33.72 | 31.19 | 29.26 | - | (6.19) | |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 60.10 | 90.39 | 124.41 | 136.56 | 125.97 | - | (7.75) | |
| | 純益率(%) | 7.74 | 8.75 | 10.26 | 10.04 | 11.08 | - | 10.36 | |
| | 每股盈餘(元) | 5.03 | 7.48 | 9.96 | 11.14 | 10.28 | - | (7.72) | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | 8.00 | 33.15 | 24.26 | 17.43 | 30.38 | - | 74.30 | 說明 3 |
| | 現金流量允當比率 (%) (註 2) | 39.84 | 31.17 | 19.63 | 16.91 | 17.19 | - | 1.66 | |
| | 現金再投資比率(%) | (9.15) | 7.94 | 5.05 | (2.85) | 0.54 | - | 118.95 | 說明 3 |
| 積 槓 度 | 營運槓桿度 | 1.76 | 1.50 | 1.24 | 1.26 | 1.27 | - | 0.79 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.02 | - | 0.99 | |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

說明 1：償債能力

流動比率及速動比率上升係本年度營運資金由短期借款轉為中、長期借款所致。

利息保障倍數下降，係本年度營運資金平均借款增加，故利息費用增加所致。

說明 2：經營能力

應收款項週轉率、存貨週轉率、應付款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降，

平均收現日數及平均銷貨日數上升係本年度營收及獲利降低所致。

說明 3：現金流量

現金流量比率及現金再投資比率上升，係本年度營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：上列 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

註 3：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

◆計算公式(國際財務報導準則)：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：


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

四、最近年度財務報告：請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱附錄 B。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事之資訊：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度 | 112 年度 | 111 年度 | 差異 | | |
|---|------------|------------|-------------|---------|------|
| | | | 金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | 11,732,229 | 12,053,383 | (321,154) | (2.66) | |
| 不動產、廠房及設備 | 3,979,515 | 3,801,686 | 177,829 | 4.68 | |
| 無形資產 | 206,088 | 208,054 | (1,966) | (0.94) | |
| 其他資產 | 6,045,256 | 6,275,187 | (229,931) | (3.66) | |
| 資產總額 | 21,963,088 | 22,338,310 | (375,222) | (1.68) | |
| 流動負債 | 8,497,278 | 11,187,022 | (2,689,744) | (24.04) | 說明 1 |
| 非流動負債 | 5,387,338 | 3,074,842 | 2,312,496 | 75.21 | 說明 1 |
| 負債總額 | 13,884,616 | 14,261,864 | (377,248) | (2.65) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 6,469,254 | 6,532,481 | (63,227) | (0.97) | |
| 股 本 | 1,849,500 | 1,849,500 | 0 | 0.00 | |
| 資本公積 | 779,399 | 779,348 | 51 | 0.01 | |
| 保留盈餘 | 2,673,842 | 2,612,510 | 61,332 | 2.35 | |
| 其他權益 | 1,166,513 | 1,291,123 | (124,610) | (9.65) | |
| 非控制權益 | 1,609,218 | 1,543,965 | 65,253 | 4.23 | |
| 權益總額 | 8,078,472 | 8,076,446 | 2,026 | 0.03 | |
| <p>1.最近二年度變動達百分之二十以上，且金額超過一仟萬元者，其原因說明如下： 說明 1：係本年度營運資金由短期借款轉為中、長期借款所致。</p> <p>2.未來因應計畫： 本公司未來一年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。</p> | | | | | |

二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | 年 度 | | 差異 | | |
|---|------------|------------|-------------|----------|------|
| | 112 年度 | 111 年度 | 金額 | % | 說明 |
| 營業收入 | 22,502,526 | 24,583,067 | (2,080,541) | (8.46) | |
| 營業毛利 | 3,462,778 | 3,388,252 | 74,526 | 2.20 | |
| 營業利益 | 2,454,124 | 2,439,540 | 14,584 | 0.60 | |
| 營業外收入及支出 | 55,523 | 187,135 | (131,612) | (70.33) | 說明 1 |
| 稅前淨利 | 2,509,647 | 2,626,675 | (117,028) | (4.46) | |
| 本期淨利(損) | 2,038,025 | 2,127,704 | (89,679) | (4.21) | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (120,523) | (601,333) | 480,810 | 79.96 | 說明 2 |
| 本期綜合損益總額 | 1,917,502 | 1,526,371 | 391,131 | 25.62 | 說明 2 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,902,201 | 2,060,529 | (158,328) | (7.68) | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 135,824 | 67,175 | 68,649 | 102.19 | 說明 3 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,786,222 | 1,514,659 | 271,563 | 17.93 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 131,280 | 11,712 | 119,568 | 1,020.90 | 說明 3 |
| 每股盈餘(元) | 10.28 | 11.14 | (0.86) | (7.72) | |
| <p>1.最近二年度變動達百分之二十以上，且金額超過一仟萬元者，其原因說明如下： 說明 1：本年度股利收入較上年度減少且利息費用較上年度增加所致。 說明 2：本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品評價利益較上年度增加所致。 說明 3：非控制權益之子公司本年度淨利較上年度增加所致。</p> <p>2.未來因應計畫： 本公司未來一年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。</p> | | | | | |

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
不適用。

三、現金流量：

1.最近年度(112年度)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動 淨現金流量 (2) | 全年來自投資活動及 籌資活動淨現金流量 (3) | 期末現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 現金不足之補救措施 | |
|---------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 2,380,096 | 2,183,639 | (3,651,373) | 912,362 | - | - |

(1)本年度現金流量變動分析說明：

①全年來自營業活動現金流量：

營業活動之現金流入主要來自工程款之收取，因工程個案皆能如期收款且具合理利潤，故本年度營業活動淨現金流入為 2,183,639 仟元。

②全年來自投資活動及籌資活動現金流量：

A. 投資活動：

購置不動產、廠房及設備等原因，致投資活動淨現金流出 391,027 仟元。

B. 籌資活動：

發放現金股利及償還銀行借款等原因，致籌資活動淨現金流出 3,260,346 仟元。

(2)流動性分析及流動性不足之改善計畫：無。

2.未來一年(113年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動 淨現金流量 (2) | 全年來自投資活動 及籌資活動淨現金 流量 (3) | 期末現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足之 補救措施 | |
|---------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 912,362 | 5,402,014 | (3,323,726) | 2,990,650 | - | - |

(1)本年度現金流量變動情形分析：

①預計全年來自營業活動淨現金流量：

113 年度預計營業活動之現金流入主要來自工程款之收取，預計現金流入為 5,402,014 仟元。

②預計全年來自投資活動及籌資活動之現金流量，分述如下：

A. 投資活動：主要為購置不動產、廠房及設備、另因業務量增加提供定存質押做擔保，預計現金流出 500,000 仟元。

B. 籌資活動：預計償還銀行借款及發放現金股利，致籌資活動淨現金流出 2,823,726 仟元

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)轉投資公司 112 年度獲利或虧損情況：(請參閱本年報附錄 A 合併財務報告之九、合併財務報表附註(十三)附註揭露事項之 2.轉投資事業相關資訊)。
- (二)本司轉投資公司多以經營穩健之上市(櫃)公司或與本公司業務相關之產業為主，轉投資策略仍著重於財務結構健全發展之公司，並採審慎保守的投資評估，以確保多角化經營策略的成功。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：對損益之影響及未來因應措施

本公司銀行貸款額度甚少動用，基於穩健財務規劃，將閒置資金投入定期存款及票、債券附買回交易，故利率變動對本公司整體損益影響有限。

2. 匯率變動：對損益之影響及未來因應措施

因本公司收款與付款皆以新台幣為主要幣別，匯率波動對本公司影響輕微，僅少部份國外採購原物料及機電設備方以外幣計價。

3. 通貨膨脹：對損益之影響及未來因應措施

承攬期間較長之工程專案，受國際大宗原物料成本波動影響較鉅，為避免因通貨膨脹造成之損益縮減，本公司除藉由原物料價格鎖定機制，於工程承攬初期即掌握所有原物料供應來源以規避風險外，另對業主承攬合約採成本加成計價，規避建材與建造成本波動之衝擊，以確保公司利潤；而針對部份通貨膨脹風險較高的個案，於契約簽訂初期即與客戶協議支付一定比率預付款項或採成本加成方式承攬。此外，針對公共工程部分，另於契約明定可依公共工程物價調整指數機制進行計價時之單價調整。整體而言，經由採取上述措施，以使通貨膨脹對本公司損益影響降低。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司現行狀況

- A. 本公司營運政策係致力於本業之發展，未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與或衍生性商品之交易。

- B. 本公司依據「背書保證管理辦法」之規定所辦理的背書保證，截至 113 年 3 月 20 日止，本公司為潤泰精密材料(股)公司之租地租約提供保證，保證金額為新台幣 88,368 仟元。

2. 未來因應措施

未來本公司仍將致力於本業之發展，避免從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易；對於背書保證的對象，將持續定期做追蹤與評估，以避免對公司產生不良影響，降低營運風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司 113 年度研發經費預計投新台幣 88,803 仟元整，主要研發方向：

1. 低碳永續營建：

- (1) 進行碳盤查，建立碳排放基準數據。
- (2) 制定減碳及永續目標。
- (3) 申請低碳工法。

2. 技術開發、改善、引進、推廣：

- (1) 配合施工、設計及製造等部門需求進行技術開發、改善、或引進。
- (2) 技術推廣：定期與工地主管分享研發成果，收集工地回饋紀錄。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平時對國內外政、經、財、金情勢的發展及法令變動，均隨時保持密切注意，並適時妥善因應。截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動並未對公司財務與業務有重大之影響。本公司將會持續密切注意任何會對本公司財務與業務產生重大影響之政策與法律變動。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司與學術界、產業界歷來皆保持良好的互動關係，對於有關營建或公司營運之科技技術的研討會或技術發表，均透過積極參與以獲取各項專業及市場資訊，並按其適合性擇優引入以提升公司競爭力。以電子科技為例，本公司率先營建業導入 ERP 系統，整合公司資源及控管流程，並不斷研發各項電子化專案管理資訊系統平台，以達到即時、精確之管理效能。另資通安全風險管控措施，請參閱本年報第 121 頁。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

遵守法令規範、提供客戶服務價值、維護股東權益、重視員工福利及善盡企業應有之社會責任為本公司的經營準則。如有突發狀況，本公司均由高階主管擔任召集人成立因應小組，以迅速解決該危機。截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理產生影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司業務以工程承攬為主，主要業務範圍為公共工程、科技廠房、高級住宅及商辦大樓等類型之建築個案，並無銷貨集中情形。在進貨方面，對各分包商、材料商，於採購前皆審慎評估各供應商之品質、技術及營運財務狀況，必要時更將專案中較為大宗之採購分散由數個分包商供應，以確保專案順利執行。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未發生經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1.(1) 訴訟事件：

| 日期/項目 | 發生原因 | 目前處理情形 | 可能之影響 |
|--|--|------------------------|---|
| 豪門國際開發股份有限公司(下稱豪門公司)於112年5月19日向臺灣臺北地方法院聲請支付命令，請求本公司支付工程款項計\$27,993,000元及其利息。經本公司對支付命令提出異議後，轉由臺灣臺北地方法院以112年度建字第214號訴訟程序審理中。 | 豪門公司承攬康妮國際企業股份有限公司之GRC設計工作，豪門公司主張本公司已分包GRC施工工程予豪門公司，惟本公司認為豪門主張與事實不符故否認之。豪門公司遂循法律程序請求本公司支付工程款項計\$27,993,000元及其利息。 | 本案目前於臺灣臺北地方法院進行一審訴訟程序。 | 如本公司敗訴，將於不逾\$27,993,000元及其利息範圍內按判決金額支付，惟對財務無重大影響。 |

1.(2) 非訟事件：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險管控措施

- (1) 本公司集團資訊處訂有「資訊安全管理作業程序」，針對資料之儲存與處理、傳輸、存取控制、設備安全等有具體管理規範，以降低資安風險，有利資訊系統正常運作。因應資訊安全之管理及稽查，擬定本公司資訊安全規範並訂有運作管理計畫，內含實施辦法及施行細則、運作計畫管理及罰則等，以利網路資訊安全之管理及稽核標準化作業。
- (2) 考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此尚在進行資安險的評估。本公司已依資訊安全規範具體執行風險控管，後續目標則是持續強化資安防護與建立聯防機制，尤其在培訓優質資安人才，提升專業職能及訂定相關培訓計畫，持續進行資安宣導及稽核作業，提升員工的資安素養，強化資訊安全。

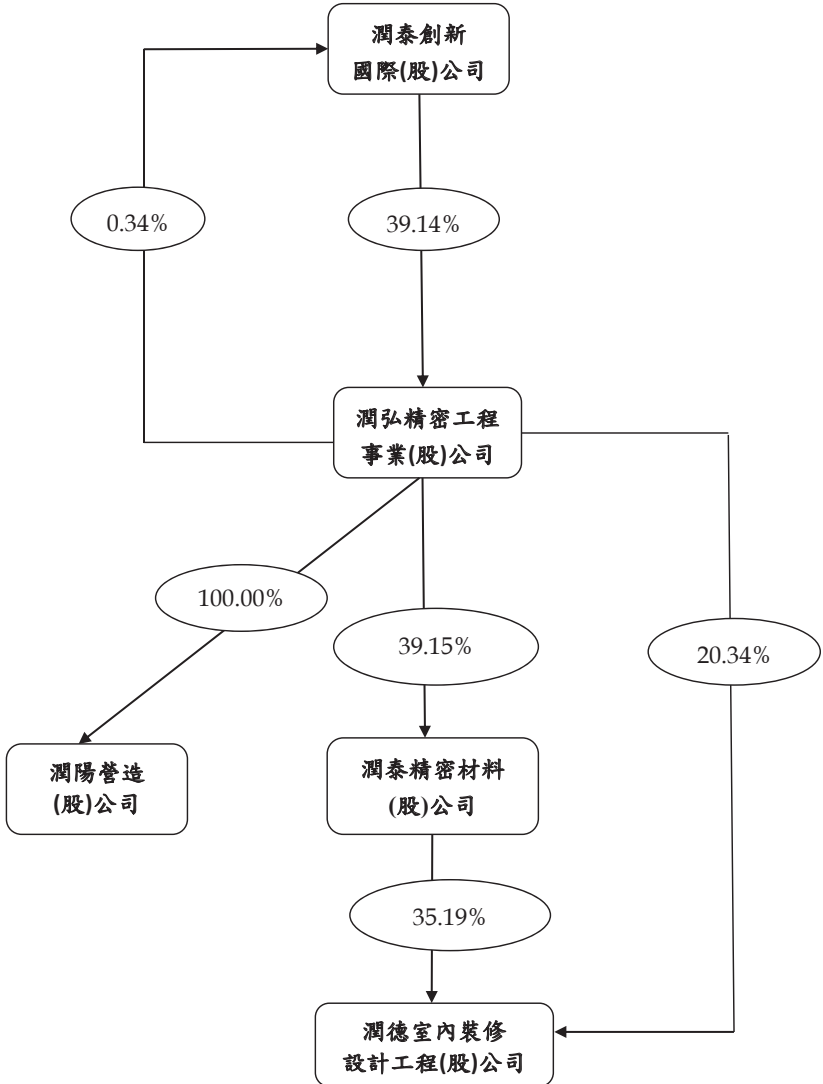
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1.(1) 關係企業組織圖：



(2)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金 仟元 112/12/31

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-----------------|----------|-----------------------|-----------|---|
| 潤泰精密材料(股)公司 | 81/09/23 | 台北市八德路二段 308號10樓 | 1,500,000 | 造林業、非金屬礦業、土石採取業、其他化學製品製造業、水泥製造業、預拌混凝土製造業 |
| 潤陽營造(股)公司 | 84/03/13 | 台北市八德路二段 308號10樓 | 6,000 | 土木工程專業業務 |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 80/11/14 | 台北市八德路二段 308號11樓之1 | 135,000 | 室內裝潢與庭園綠化設計、展示會場和博覽會場之設計與佈置及傢俱之銷售、組裝及進出口等業務 |

(3)推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及關係企業所經營之業務包括製造投資興建住宅及辦公大樓、水泥製造業、電纜安裝工程業等。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112/12/31

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------|------|--------------------------|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 潤泰精密材料(股)公司 | 董事長 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：莫惟瀚 | 58,726,917 | 39.15% |
| | 董事 | 潤泰全球(股)公司 代表人：徐盛育 | 7,139,530 | 4.76% |
| | 董事 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李志宏 | 58,726,917 | 39.15% |
| | 董事 | 潤泰全球(股)公司 代表人：陳學賢 | 7,139,530 | 4.76% |
| | 董事 | 匯弘投資(股)公司 代表人：尹崇堯 | 4,214,222 | 2.81% |
| | 董事 | 匯弘投資(股)公司 代表人：尹崇恩 | 4,214,222 | 2.81% |
| | 獨立董事 | 陳明進 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 張大鵬 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 黃世建 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 陳學賢 | 0 | 0% |
| 潤陽營造(股)公司 | 董事長 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李振鴻 | 600,000 | 100.00% |
| | 董事 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：張拱辰 | 600,000 | 100.00% |
| | 董事 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：王瑞禎 | 600,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 潤弘精密工程事業(股)公司 代表人：李耀欽 | 600,000 | 100.00% |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 董事長 | 潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡澹圳 | 4,750,000 | 35.19% |
| | 董事 | 潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋 | 4,750,000 | 35.19% |

| | | | | |
|--|------|-----|---------|-------|
| | 董事 | 盧玉璜 | 358,000 | 2.65% |
| | 董事 | 林宗耀 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 賴冠仲 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 邱欽庭 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 楊亦東 | 0 | 0% |

2.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 112/12/31

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 權益總額 | 營業收入 | 營業損益 | 本期損益 稅後 | 每股盈餘 (元) |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|-------------|
| 潤泰精密材料(股)公司 (原潤泰水泥) | 1,500,000 | 6,359,858 | 4,078,643 | 2,281,215 | 3,988,001 | 115,677 | 114,983 | 0.77 |
| 潤陽營造(股)公司 | 6,000 | 12,686 | 6,630 | 6,056 | 54,197 | 2,073 | 1,666 | 2.78 |
| 潤德室內裝修設計工程 (股)公司 | 135,000 | 1,237,519 | 740,358 | 497,161 | 1,521,800 | 174,439 | 148,069 | 10.97 |

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 112 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露（請參閱本年報附錄 A），爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：

(1)關係報告書聲明書：

潤弘精密工程事業股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無不符。

公司名稱：潤弘精密工程事業股份有限公司



負責人：李 志 宏



中華民國 113 年 3 月 13 日

(2)關係報告書會計師複核報告:

潤弘精密工程事業股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

(112)財審報字第 23006463 號

潤弘精密工程事業股份有限公司 公鑒：

潤弘精密工程事業股份有限公司編製民國 112 年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，潤弘精密工程事業股份有限公司民國 112 年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 113 年 3 月 13 日

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

本公司係為潤泰創新國際股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情 形 | |
|------------------------|---|--------------|--------|------|--------------------------|-------------------|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新) | 潤泰創新直接或間接持有表決權股份雖未超過50%，但為本公司最大股東且符合具有控制能力之條件 | 72,397,456 | 39.14% | - | 董事長 董事 董事 | 李志宏 張坤隆 林金賜 |

2. 交易往來情形：

本公司與控制公司潤泰創新國際股份有限公司(以下簡稱潤泰創新)之交易往來情形如下：

(1) 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

| 與控制公司間交易情形 | | | | 與控制公司間交易條件 | | 一般交易條件 | | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據 | | 逾期應收帳款 | | | 備註 |
|------------|-----------|------------|---------|------------|------|--------|------|---------|------------|-----------------|--------|------|------|----|
| 進(銷)貨 | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利 | 單價 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | | 餘額 | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳 | |
| 銷貨 | 3,680,120 | 21.45% | 380,500 | 註 | | | | 416,150 | 14.26% | - | - | - | | |
| 進貨 | - | - | - | - | | | | - | - | - | - | - | | |

註：本公司對潤泰創新之工程承攬合約價格係由雙方議價，並依據合約規定期限收取價款。

(2) 財產交易：無重大交易往來情形。

(3) 資金融通情形：無重大交易往來情形。

(4) 資產租賃情形：無重大交易往來情形。

(5) 其他重要交易情形：本公司與潤泰創新截至民國 112 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣 18,840,887 仟元，本公司已預收工程款計新台幣 10,301,935 仟元。

3. 背書保證情形：

(1) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司並無為潤泰創新提供背書保證之情形。

(2) 截至 112 年 12 月 31 日止，潤泰創新並無為本公司提供背書保證之情形。

4. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

【附錄 A】

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 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及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：潤弘精密工程事業股份有限公司



負責人：李志宏



中華民國 113 年 3 月 13 日

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在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) | \$ 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)

酒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)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)(十五) | | 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：莫推瀚



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 | | 111 年 | |
|--|--------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金額 | 度 % | 金額 | 度 % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 22,502,526 | 100 | \$ 24,583,067 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(九) (二十一) (二十六) (二十七)及七 | (19,039,748) | (85) | (21,194,815) | (86) |
| 5900 營業毛利 | | 3,462,778 | 15 | 3,388,252 | 14 |
| 營業費用 | 六(九)(二十六) (二十七)及七 | (173,455) | (1) | (137,409) | (1) |
| 6100 推銷費用 | | (742,669) | (3) | (739,557) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (88,842) | - | (71,846) | - |
| 6300 研究發展費用 | | (3,688) | - | (100) | - |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (1,008,654) | (4) | (948,712) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | | (2,454,124) | 11 | (2,439,540) | 10 |
| 6900 營業利益 | | 29,340 | - | 24,732 | - |
| 營業外收入及支出 | 六(六)(二十二) 及七 | 147,667 | 1 | 209,926 | 1 |
| 7100 利息收入 | | (3,317) | - | 19,603 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十三) | (118,167) | (1) | (67,126) | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(八)(二十四)(六(八)(二十五) 及七 | (55,523) | - | (187,135) | 1 |
| 7050 財務成本 | | 2,509,647 | 11 | 2,626,675 | 11 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (471,622) | (2) | (498,971) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | 六(二十八) | \$ 2,038,025 | 9 | \$ 2,127,704 | 9 |
| 7950 所得稅費用 | | | | | |
| 8200 本期淨利 | | | | | |
| 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 | - | \$ 9,986 | - |
| 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) | - | (607,875) | (3) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十八) | (1,860) | - | (3,444) | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (120,523) | - | (601,333) | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,917,502 | 9 | \$ 1,526,371 | 6 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 1,902,201 | 8 | \$ 2,060,529 | 9 |
| 8620 非控制權益 | | 135,824 | 1 | 67,175 | - |
| | | \$ 2,038,025 | 9 | \$ 2,127,704 | 9 |
| 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 1,786,222 | 8 | \$ 1,514,659 | 6 |
| 8720 非控制權益 | | 131,280 | 1 | 11,712 | - |
| | | \$ 1,917,502 | 9 | \$ 1,526,371 | 6 |
| 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



弘弘精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年 | | 112年 | | 111年 | | 112年 | | 總額 |
|-----------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | | |
| 111年1月1日餘額 | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 18,858 | \$ 234,133 | \$ 350,043 | \$ 1,859,130 | \$ 1,843,966 | \$ 6,676,085 | \$ 1,536,152 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,060,529 | 2,060,529 | 2,127,704 | 67,175 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 7,358 | (553,228) | (545,870) | (55,463) |
| 110年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | 2,067,887 | (553,228) | 1,514,659 | 11,712 |
| 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) | - | - | 5,902 | - | - | - | 385 | 6,287 | 23,623 |
| 屬非控制權益之現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (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 |
| 112年1月1日 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 24,760 | \$ 234,133 | \$ 535,418 | \$ 2,077,092 | \$ 1,291,123 | \$ 6,532,481 | \$ 1,543,965 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,902,201 | 1,902,201 | 1,902,201 | 135,824 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 8,631 | (124,610) | (115,979) | (4,584) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,910,832 | (124,610) | 1,786,222 | 131,280 |
| 111年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | 51 |
| 屬非控制權益之現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (66,027) |
| 112年12月31日餘額 | \$ 1,849,500 | \$ 520,455 | \$ 24,760 | \$ 234,133 | \$ 742,207 | \$ 1,931,635 | \$ 1,166,513 | \$ 6,469,254 | \$ 1,609,218 |

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：葉惟瀚



會計主管：趙存國



潤弘精密工程專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 |
|----------------------|-----------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 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 | 六(三十一) | | |
| 資產-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) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 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

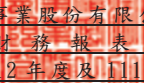


經理人：莫惟瀚



會計主管：趙存國




潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
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. 本公司及子公司(以下統稱「合併公司」)主要業務為(一)建築及土木工程之承攬；(二)機電承裝工程、自來水承裝工程及冷凍空調工程；(三)土木之預鑄樑、柱、樓版、外牆與各式預鑄房屋結構構件之生產與銷售；(四)泥作牆面打底粉光材料、磁磚黏著劑、自平水泥、乾拌水泥砂漿之生產與銷售、水泥之半成品及水泥製品之生產及經銷；(五)土木及預鑄工程之規劃、設計與顧問；(六)前各項建材及器材之經銷代理與進出口貿易業務；(七)室內裝潢之設計、施工及庭園綠化設計。
4. 本公司股票自民國99年3月26日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國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「會計估計值之定義」 | 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 |

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併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 |

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 |

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本合併公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本合併公司控制之個體(包括結構型個體)，當本合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本合併公司即控制該個體。子公司自本合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 合併公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|
| | | | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
| 潤弘精密工程事業 股份有限公司 | 潤泰精密材料股份 有限公司(潤泰 精材) | 建材事業 | 39.15 | 39.15 | 註1 |
| " | 潤陽營造股份有限 公司(潤陽營造) | 土木工程 | 100 | 100 | |
| " | 潤德室內裝修設計 工程股份有限公 司(潤德) | 室內裝潢 之設計、 施工及庭 園綠化設 計 | 20.34 | 20.34 | 註1 &註2 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|--------------|----------------------|-------------------|------------|------------|-----------|
| | | | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
| 潤泰精密材料股份有限公司 | 潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德) | 室內裝潢之設計、施工及庭園綠化設計 | 35.19 | 35.19 | 註1 &註2 |

註1：本公司直接或間接持有表決權股份雖未超過50%，但符合具有控制能力之條件，故納入合併個體。

註2：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%，故認列資本公積一實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額計\$5,902，與非控制權益之交易說明請詳附註六(二十九)。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本合併公司具重大性之非控制權益之子公司：

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | | |
|-----------|------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 潤泰精材 | 臺灣 | \$1,388,092 | 60.85% | \$1,342,650 | 60.85% |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 潤泰精材 | |
|-------|--------------|--------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 2,761,413 | \$ 2,820,848 |
| 非流動資產 | 4,660,209 | 4,590,637 |
| 流動負債 | (2,258,708) | (2,841,326) |
| 非流動負債 | (2,559,465) | (2,070,259) |
| 淨資產總額 | \$ 2,603,449 | \$ 2,499,900 |

綜合損益表

| | 潤泰精材 | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 收入 | \$ 5,500,872 | \$ 4,249,175 |
| 稅前淨利 | 254,428 | 136,321 |
| 所得稅費用 | (43,474) | (33,334) |
| 本期淨利 | 210,954 | 102,987 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (7,280) | (91,555) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 203,674 | \$ 11,432 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 66,435 | (\$ 32,247) |
| 支付予非控制權益股利 | (\$ 20,993) | \$ - |

現金流量表

| | 潤泰精材 | |
|------------------|------------|--------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$ 309,176 | (\$ 93,212) |
| 投資活動之淨現金流出 | (258,134) | (901,245) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (403,523) | 1,036,601 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (352,481) | 42,144 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 652,743 | 610,599 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 300,262 | \$ 652,743 |

(四)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

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

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 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. 本合併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. 本合併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，本合併公司於損益認列股利收入。

(八) 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. 本合併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. 本合併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。
4. 本合併公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 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，本合併公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本合併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。

(十一) 金融資產之除列

本合併公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 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(按正常產能分攤)，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合併公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本合併公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 2 ~ 60 年 |
| 機器設備 | 2 ~ 25 年 |
| 運輸設備 | 2 ~ 7 年 |
| 辦公設備 | 2 ~ 6 年 |
| 租賃資產 | 5 ~ 6 年 |
| 租賃改良 | 5 ~ 10 年 |
| 雜項設備 | 2 ~ 10 年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本合併公司使用之日認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合併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. 商標權、專利權及特許權

單獨取得之商標權、專利權及特許權以取得成本認列，商標、專利權及特許權為有限耐用年限資產，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。

3. 礦源

按估計之礦源蘊藏量，以生產數量法提列折耗。若估計之蘊藏量有變動，則以當時之帳面金額，重新計算單位折耗金額，以前年度所提之折耗，不因此改變。

4. 內部產生無形資產－研究發展支出

(1) 研究支出於發生時認列為當期費用。

(2) 不符合下列條件之發展支出於發生時認列為當期費用，符合下列條件之發展支出則認列為無形資產：

- A. 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- B. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- C. 有能力或使用或出售該無形資產；
- D. 能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- E. 具充足之技術、財務及其他資源以完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- F. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能夠可靠衡量。

(3) 內部產生之無形資產－離岸風力發電灌漿材，於達到使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

5. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 非金融資產減損

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

2. 商譽及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本合併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，本合併公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本合併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) 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。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃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以換取聘僱之終止而提供之福利。本合併公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞

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，則按會計估計值變動處理。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。

(二十二) 所得稅

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

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

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五)收入

1. 商品銷售

- (1) 本合併公司製造且銷售水泥建材相關產品，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，且本合併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，陳舊過時及減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，因自該時點起本合併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
本合併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，因此本合併公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 工程合約收入

- (1) 本合併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合併公司具有其他用途之資產，且本合併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) 本合併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，但本合併公司預期可回收滿足履約義務之已發生成本時，本合併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) 本合併公司對收入、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) 本合併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) 本合併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。

(二十六) 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合併公司發生之費用，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)。

(二十七) 營運部門

本合併公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本合併公司編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

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

本合併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，本合併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。

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 | \$ 3,800 | \$ 4,300 |
| 支票存款 | 258,536 | 371,507 |
| 活期存款 | 177,373 | 88,426 |
| 定期存款 | 50,585 | 75,139 |
| 約當現金-附買回債券 | 422,068 | 1,840,724 |
| | <u>\$ 912,362</u> | <u>\$ 2,380,096</u> |

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

2. 本合併公司因業務承攬、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 \$618,050 及 \$592,145，其中 \$526,194 及 \$500,326 分類為其他金融資產-流動，表列「其他流動資產」，\$91,856 及 \$91,819 分類為其他金融資產-非流動，表列「其他非流動資產」，請詳附註八。

(二) 應收票據及帳款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 1,003,702 | \$ 575,894 |
| 應收票據-關係人 | <u>55,557</u> | <u>51</u> |
| | <u>\$ 1,059,259</u> | <u>\$ 575,945</u> |
| 應收帳款 | \$ 2,376,098 | \$ 1,705,296 |
| 減：備抵損失 | (7,450) | (3,762) |
| 小計 | <u>2,368,648</u> | <u>1,701,534</u> |
| 應收帳款-關係人 | <u>749,036</u> | <u>74,504</u> |
| | <u>\$ 3,117,684</u> | <u>\$ 1,776,038</u> |

1. 潤泰精材於接受客戶訂購後即開立發票及提貨單交予買受人，並借記應收帳款、貸記預收貨款(表列「合約負債-流動」)，並於收到客戶開立之票據後將帳款轉票據；客戶就需求依提貨單分批提領水泥，於實際提領水泥時再將預收貨款轉列收入。為避免虛增資產及負債，潤泰精材將尚未提領水泥之應收票據及帳款與預收貨款科目互相抵銷，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日金額分別為 \$112,165 及 \$123,081，並以抵銷後之淨額表達。

2. 應收帳款(含關係人)及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

| | <u>112年12月31日</u> | | <u>111年12月31日</u> | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> |
| 未逾期 | \$ 2,541,584 | \$ 1,059,259 | \$ 1,773,088 | \$ 575,945 |
| 30天內 | 89,253 | - | 1,519 | - |
| 31-60天 | 130 | - | 2,422 | - |
| 61-90天 | 69,469 | - | 73 | - |
| 91天以上 | <u>424,698</u> | - | <u>2,698</u> | - |
| | <u>\$ 3,125,134</u> | <u>\$ 1,059,259</u> | <u>\$ 1,779,800</u> | <u>\$ 575,945</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 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 \$1,182,683 及 \$1,428,139。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本合併公司應收票據(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\$1,059,259 及\$575,945，最能代表本合併公司應收帳款(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\$3,117,684 及\$1,776,038。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。
6. 本合併公司對某一客戶之應收帳款有超過正常授信期間之情況，依本合併公司信用風險管理政策，原應提列減損損失計\$421,612，惟本合併公司已針對此應收帳款取得擔保品，擔保品之公允價值計\$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 |
| 原物料 | \$ 491,056 | (\$ 2,843) | \$ 488,213 |
| 在製品 | 164,837 | - | 164,837 |
| 製成品 | 94,139 | (195) | 93,944 |
| 商品存貨 | 7,325 | - | 7,325 |
| | <u>\$ 757,357</u> | <u>(\$ 3,038)</u> | <u>\$ 754,319</u> |
| | 111年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 475,700 | (\$ 1,700) | \$ 474,000 |
| 在製品 | 134,796 | - | 134,796 |
| 製成品 | 110,761 | (275) | 110,486 |
| 商品存貨 | 326 | - | 326 |
| | <u>\$ 721,583</u> | <u>(\$ 1,975)</u> | <u>\$ 719,608</u> |

本合併公司當期認列為費損之存貨及工程成本：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨及工程成本 | \$ 19,048,675 | \$ 21,208,554 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 1,063 | (5,024) |
| 未分攤之製造費用 | 6,840 | 6,840 |
| 出售下腳料收入 | (24,839) | (21,862) |
| | <u>\$ 19,031,739</u> | <u>\$ 21,188,508</u> |

本合併公司民國 111 年度因市價回升及原提列備抵跌價之存貨已於當期出售，致產生存貨市價回升利益。

(四) 預付款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 預付貨款 | \$ 346,011 | \$ 322,791 |
| 預付租金 | 9,425 | 15,464 |
| 留抵稅額 | 1,499 | 44,948 |
| 其他預付款項 | 27,564 | 20,905 |
| | <u>\$ 384,499</u> | <u>\$ 404,108</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 | \$ | 2,881,529 | \$ 2,892,322 |
| 上櫃公司股票 | | 80,279 | 80,279 |
| 非上市櫃公司股票 | | <u>286,324</u> | <u>286,324</u> |
| | | <u>3,248,132</u> | <u>3,258,925</u> |
| 評價調整 | | | |
| 上市公司股票 | | 1,345,711 | 1,477,048 |
| 上櫃公司股票 | (| 54,041) | (54,153) |
| 非上市櫃公司股票 | (| <u>205,203</u>) | (<u>207,509</u>) |
| | | <u>1,086,467</u> | <u>1,215,386</u> |
| | \$ | <u>4,334,599</u> | <u>\$ 4,474,311</u> |

1. 本合併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\$4,227,240 及\$4,369,370。
2. 本合併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\$107,359 及\$104,941。
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. 本合併公司於民國 111 年第三季及第一季分別自公開市場購入上市公司-潤泰全球(股)公司股票分別計 3,160 仟股及 1,380 仟股，金額分別計\$199,654 及\$136,753。
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，本合併公司認購 38,357 股，股款計\$4,027。
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，本合併公司認購 26,348 仟股，股款計\$1,317,401。

7. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本合併公司持有透過其他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 \$4,334,599 及 \$4,474,311。

8. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(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 | (\$ 128,919) | (\$ 607,875) |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 122,213 | \$ 184,983 |

9. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格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

| 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 原始到期日起過三個月之 | | |
| 定期存款 | \$ - | \$ 75,000 |
| 非流動項目： | | |
| 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 | \$ 18,069 | \$ 17,875 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本合併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分別為 \$500,000 及 \$575,000。

3. 本合併公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

4. 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) 不動產、廠房及設備

112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 及待驗設備 | 合計 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1,535,961 | \$1,674,941 | \$2,389,374 | \$37,540 | \$99,157 | \$4,944 | \$41,583 | \$202,086 | \$39,239 | \$6,024,825 |
| 累計折舊 | - | (642,993) | (1,290,563) | (28,804) | (68,669) | (4,944) | (12,572) | (108,443) | - | (2,156,988) |
| 累計減損 | - | (10,331) | (55,441) | - | - | - | - | (379) | - | (66,151) |
| | <u>\$1,535,961</u> | <u>\$1,021,617</u> | <u>\$1,043,370</u> | <u>\$8,736</u> | <u>\$30,488</u> | <u>\$-</u> | <u>\$29,011</u> | <u>\$93,264</u> | <u>\$39,239</u> | <u>\$3,801,686</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1,535,961 | \$1,021,617 | \$1,043,370 | \$8,736 | \$30,488 | \$- | \$29,011 | \$93,264 | \$39,239 | \$3,801,686 |
| 增添 | - | 4,466 | 117,052 | 6,283 | 19,989 | - | 19,929 | 60,886 | 203,430 | 432,035 |
| 移轉(註) | - | 7,330 | 80,217 | - | - | - | 8,933 | (9,110) | (32,949) | 54,421 |
| 資產處分成本 | - | - | (49,505) | (2,090) | (5,864) | - | - | (808) | - | (58,267) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | - | 49,505 | 2,090 | 5,798 | - | - | 808 | - | 58,201 |
| 折舊費用 | - | (53,495) | (194,919) | (2,966) | (14,571) | - | (3,784) | (38,826) | - | (308,561) |
| 12月31日 | <u>\$1,535,961</u> | <u>\$979,918</u> | <u>\$1,045,720</u> | <u>\$12,053</u> | <u>\$35,840</u> | <u>\$-</u> | <u>\$54,089</u> | <u>\$106,214</u> | <u>\$209,720</u> | <u>\$3,979,515</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1,535,961 | \$1,686,737 | \$2,537,138 | \$41,733 | \$113,282 | \$4,944 | \$70,445 | \$253,054 | \$209,720 | \$6,453,014 |
| 累計折舊 | - | (696,488) | (1,435,977) | (29,680) | (77,442) | (4,944) | (16,356) | (146,461) | - | (2,407,348) |
| 累計減損 | - | (10,331) | (55,441) | - | - | - | - | (379) | - | (66,151) |
| | <u>\$1,535,961</u> | <u>\$979,918</u> | <u>\$1,045,720</u> | <u>\$12,053</u> | <u>\$35,840</u> | <u>\$-</u> | <u>\$54,089</u> | <u>\$106,214</u> | <u>\$209,720</u> | <u>\$3,979,515</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 及待驗設備 | 合計 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1,540,736 | \$1,610,377 | \$2,218,051 | \$39,084 | \$92,267 | \$4,944 | \$13,760 | \$159,031 | \$54,104 | \$5,732,354 |
| 累計折舊 | - | (592,113) | (1,206,642) | (27,391) | (58,022) | (4,944) | (11,288) | (71,638) | - | (1,972,038) |
| 累計減損 | - | (10,331) | (55,441) | - | - | - | - | (379) | - | (66,151) |
| | <u>\$1,540,736</u> | <u>\$1,007,933</u> | <u>\$955,968</u> | <u>\$11,693</u> | <u>\$34,245</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,472</u> | <u>\$87,014</u> | <u>\$54,104</u> | <u>\$3,694,165</u> |
| 1月1日 | \$1,540,736 | \$1,007,933 | \$955,968 | \$11,693 | \$34,245 | \$- | \$2,472 | \$87,014 | \$54,104 | \$3,694,165 |
| 增添 | - | 1,680 | 69,252 | - | 9,714 | - | 20,437 | 32,736 | 217,034 | 350,853 |
| 移轉(註) | - | 65,480 | 177,471 | - | - | - | 7,386 | 10,661 | (231,944) | 29,054 |
| 資產處分成本 | (4,775) | (2,596) | (75,400) | (1,544) | (2,824) | - | - | (342) | - | (87,481) |
| 處分日之累計折舊餘額 | - | 797 | 75,338 | 1,544 | 2,791 | - | - | 342 | - | 80,812 |
| 利息資本化 | - | - | - | - | - | - | - | - | 45 | 45 |
| 折舊費用 | - | (51,677) | (159,259) | (2,957) | (13,438) | - | (1,284) | (37,147) | - | (265,762) |
| 12月31日 | <u>\$1,535,961</u> | <u>\$1,021,617</u> | <u>\$1,043,370</u> | <u>\$8,736</u> | <u>\$30,488</u> | <u>\$-</u> | <u>\$29,011</u> | <u>\$93,264</u> | <u>\$39,239</u> | <u>\$3,801,686</u> |
| 12月31日 | \$1,535,961 | \$1,021,617 | \$1,043,370 | \$8,736 | \$30,488 | \$- | \$29,011 | \$93,264 | \$39,239 | \$3,801,686 |
| 成本 | \$1,535,961 | \$1,674,941 | \$2,389,374 | \$37,540 | \$99,157 | \$4,944 | \$41,583 | \$202,086 | \$39,239 | \$6,024,825 |
| 累計折舊 | - | (642,993) | (1,290,563) | (28,804) | (68,669) | (4,944) | (12,572) | (108,443) | - | (2,156,988) |
| 累計減損 | - | (10,331) | (55,441) | - | - | - | - | (379) | - | (66,151) |
| | <u>\$1,535,961</u> | <u>\$1,021,617</u> | <u>\$1,043,370</u> | <u>\$8,736</u> | <u>\$30,488</u> | <u>\$-</u> | <u>\$29,011</u> | <u>\$93,264</u> | <u>\$39,239</u> | <u>\$3,801,686</u> |

註：移轉數餘額係預付設備款轉入。

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本合併公司部分土地因受法令限制，係以他人名義登記持有，並設定抵押權予本合併公司，相關說明請詳附註七。
3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-------|-------------|
| 資本化金額 | \$ - | \$ 45 |
| 資本化利率區間 | - | 0.87%-1.11% |

(八)租賃交易—承租人

1. 本合併公司租賃之標的資產包括工業用地、礦業用地、辦公室、員工宿舍、倉庫、車位及公務車等，租賃合約之期間介於民國 110 年到 129 年。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. 本合併公司承租之工務所辦公室、員工宿舍、倉庫及展示中心之租賃期間不超過 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 | \$ 901,940 | \$ 207,238 | \$ 6,051 | \$ 1,115,229 |
| 累計折舊 | (62,749) | (68,962) | (5,043) | (136,754) |
| | <u>\$ 839,191</u> | <u>\$ 138,276</u> | <u>\$ 1,008</u> | <u>\$ 978,475</u> |
| 1月1日 | \$ 839,191 | \$ 138,276 | \$ 1,008 | \$ 978,475 |
| 增添-新增租約 | 13,212 | 2,795 | 5,458 | 21,465 |
| 租賃合約修改-成本 | 62,435 | - | - | 62,435 |
| 除帳成本 | (45,329) | - | (6,051) | (51,380) |
| 除帳之累計折舊 | 45,329 | - | 6,051 | 51,380 |
| 折舊費用 | (58,991) | (42,256) | (1,902) | (103,149) |
| 12月31日 | <u>\$ 855,847</u> | <u>\$ 98,815</u> | <u>\$ 4,564</u> | <u>\$ 959,226</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 932,258 | \$ 210,033 | \$ 5,458 | \$ 1,147,749 |
| 累計折舊 | (76,411) | (111,218) | (894) | (188,523) |
| | <u>\$ 855,847</u> | <u>\$ 98,815</u> | <u>\$ 4,564</u> | <u>\$ 959,226</u> |

111年

| | 土地 | 房屋 | 運輸設備 | 合計 |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 119,650 | \$ 278,208 | \$ 5,903 | \$ 403,761 |
| 累計折舊 | (93,769) | (51,648) | (2,976) | (148,393) |
| | <u>\$ 25,881</u> | <u>\$ 226,560</u> | <u>\$ 2,927</u> | <u>\$ 255,368</u> |
| 1月1日 | \$ 25,881 | \$ 226,560 | \$ 2,927 | \$ 255,368 |
| 增添-新增租約 | 860,474 | 780 | - | 861,254 |
| 租賃合約修改-成本 | - | (71,263) | 148 | (71,115) |
| 租賃合約修改-累計折舊 | - | 32,662 | - | 32,662 |
| 除帳成本 | (78,184) | (487) | - | (78,671) |
| 除帳之累計折舊 | 78,184 | 487 | - | 78,671 |
| 折舊費用 | (47,164) | (50,463) | (2,067) | (99,694) |
| 12月31日 | <u>\$ 839,191</u> | <u>\$ 138,276</u> | <u>\$ 1,008</u> | <u>\$ 978,475</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 901,940 | \$ 207,238 | \$ 6,051 | \$ 1,115,229 |
| 累計折舊 | (62,749) | (68,962) | (5,043) | (136,754) |
| | <u>\$ 839,191</u> | <u>\$ 138,276</u> | <u>\$ 1,008</u> | <u>\$ 978,475</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 | \$ 972,354 | \$ 985,690 |
| 減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」) | (102,929) | (95,551) |
| | <u>\$ 869,425</u> | <u>\$ 890,139</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 | \$ 15,001 | \$ 7,527 |
| 屬短期租賃合約之租金費用 | 120,607 | 139,336 |
| | <u>\$ 135,608</u> | <u>\$ 146,863</u> |
| 租賃修改利益 | \$ - | \$ 175 |

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. 本合併公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$232,844 及\$242,959，係包含屬短期租賃合約之租金費用分別計\$120,607 及\$139,336、租賃負債之利息費用分別計\$15,001 及\$7,527 及租賃本金償還分別計\$97,236 及\$96,096。

8. 本合併公司於民國 111 年 3 月 31 日與台北港埠通商股份有限公司協議終止台北港水泥粉庫暨儲轉系統租賃契約，因此，本合併公司分別減少使用權資產成本計\$71,263、累計折舊\$32,662及租賃負債\$38,776，並認列租賃修改利益\$175。
9. 本合併公司承租宜蘭羅東事業區第 70、71、73-75、80、82-85 林班及南澳事業區第 27、28 林班地供礦業用地使用，因上述租約於 109 年 6 月 18 日到期，本合併公司已向主管機關辦理續租申請。該礦業用地供附屬設施使用之續租申請已於民國 112 年 1 月辦理完成，租約至民國 113 年 6 月 18 日到期。
10. 本合併公司向關係人承租土地，相關說明請詳附註七(二)6。

(九) 無形資產

| | 112年 | | | | | 合計 |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 礦源 | 商標、專利權 及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$234,798 | \$ 55,670 | \$77,618 | \$ 2,553 | \$ 88,773 | \$459,412 |
| 累計攤銷 | (60,416) | (28,184) | (69,028) | - | (20,518) | (178,146) |
| 累計減損 | (61,972) | - | - | - | (11,240) | (73,212) |
| | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 27,486</u> | <u>\$ 8,590</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 57,015</u> | <u>\$208,054</u> |
| 1月1日 | \$112,410 | \$ 27,486 | \$ 8,590 | \$ 2,553 | \$ 57,015 | \$208,054 |
| 增添 | - | 4,813 | 700 | - | 5,280 | 10,793 |
| 除帳成本 | - | - | (1,129) | - | - | (1,129) |
| 除帳日之累計 攤銷餘額 | - | - | 1,129 | - | - | 1,129 |
| 攤銷費用 | - | (2,368) | (3,551) | - | (6,840) | (12,759) |
| 12月31日 | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 29,931</u> | <u>\$ 5,739</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 55,455</u> | <u>\$206,088</u> |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$234,798 | \$ 60,483 | \$77,189 | \$ 2,553 | \$ 94,053 | \$469,076 |
| 累計攤銷 | (60,416) | (30,552) | (71,450) | - | (27,358) | (189,776) |
| 累計減損 | (61,972) | - | - | - | (11,240) | (73,212) |
| | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 29,931</u> | <u>\$ 5,739</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 55,455</u> | <u>\$206,088</u> |

111年

| | 商標、專利權 | | | | | 合計 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 礦源 | 及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$234,798 | \$ 51,076 | \$73,222 | \$ 2,553 | \$ 66,652 | \$428,301 |
| 累計攤銷 | (60,416) | (25,551) | (66,355) | - | (13,679) | (166,001) |
| 累計減損 | (61,972) | - | - | - | (11,240) | (73,212) |
| | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 25,525</u> | <u>\$ 6,867</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 41,733</u> | <u>\$189,088</u> |
| 1月1日 | \$112,410 | \$ 25,525 | \$ 6,867 | \$ 2,553 | \$ 41,733 | \$189,088 |
| 增添 | - | 4,594 | 4,396 | - | 22,121 | 31,111 |
| 攤銷費用 | - | (2,633) | (2,673) | - | (6,839) | (12,145) |
| 12月31日 | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 27,486</u> | <u>\$ 8,590</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 57,015</u> | <u>\$208,054</u> |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$234,798 | \$ 55,670 | \$77,618 | \$ 2,553 | \$ 88,773 | \$459,412 |
| 累計攤銷 | (60,416) | (28,184) | (69,028) | - | (20,518) | (178,146) |
| 累計減損 | (61,972) | - | - | - | (11,240) | (73,212) |
| | <u>\$112,410</u> | <u>\$ 27,486</u> | <u>\$ 8,590</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 57,015</u> | <u>\$208,054</u> |

1. 無形資產攤銷明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 8,124 | \$ 7,494 |
| 營業費用 | <u>4,635</u> | <u>4,651</u> |
| | <u>\$ 12,759</u> | <u>\$ 12,145</u> |

2. 子公司持有宜蘭蘭坎石礦(臺濟採字第 5569 號礦業權)及花蓮華信石礦(臺濟採字第 5345 號大理石礦業權)二處礦業用地採礦權，上述礦業權年限分別為 121 年 6 月 18 日及 114 年 7 月 1 日到期。目前在原申請的採礦區域，石灰石採掘已接近罄盡，已依礦業法第 43 條規定向主管機關經濟部礦務局申請在原礦權範圍內，增加採礦區域案(擴大案)。

上述宜蘭蘭坎石礦申請擴大案於 109 年 9 月 15 日接獲經濟部經授務字第 10920107100 號行政處分書：「因公有土地機關(即行政院農業委員會林務局羅東林區管理處)表示『因不符合保安林經營準則第 13 號規定，爰不予同意核定礦業用地』，依據礦業法第 43 條規定，駁回申請」。子公司因不服原處分機關所為之行政處分，已於 109 年 10 月 6 日依法提請訴願，惟該訴願案於 110 年 7 月 8 日經行政院院臺訴字第 1100178798 號訴願決定駁回。因行政機關於事實認定及法律適用等因素，對公司資產產生不利影響之重大變動，依國際會計準則第 36 號公報規定已對公司資產產生減損跡象，子公司經評估後擬將前述宜蘭蘭坎石礦礦業用地相關之不動產、廠房及設備計 \$66,151 及無形資產計 \$73,212，共計 \$139,363 於 110 年 6 月提列減損損失。

惟為確保公司資產權益及使用效益，依法持有之礦源若能擴大礦業用地繼續開採，對公司未來獲利會有合理之貢獻，宜蘭蘭炭石礦擴大案已於110年9月9日向高等行政法院提起行政訴訟，惟該行政訴訟案於113年2月29日經臺北高等行政法院110年度訴字第1062號宣判訴訟決定駁回，子公司業已提列減損損失，故此判決結果對子公司財務或業務無重大影響，並將於法定期限內提起上訴，截至113年3月13日為止，上訴程序辦理中。

花蓮華信石礦申請擴大案之採運方式係採用借道通過，惟因未能取得通過鄰礦同意書，故子公司主動提出撤案，待重新規劃後再進行送件申辦，截至113年3月13日為止，相關規劃仍在進行，尚未完成送件程序。

3. 本合併公司無形資產未有提供質押之情形。

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | \$ 750,000 | \$ 3,239,000 |
| 利率區間 | 1.78%-1.83% | 1.60%-2.01% |

本合併公司為短期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 保證票據 | \$ 7,510,000 | \$ 4,330,000 |

(十一) 應付短期票券

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 370,000 | \$ 885,000 |
| 減：未攤銷折價 | (68) | (658) |
| | <u>\$ 369,932</u> | <u>\$ 884,342</u> |
| 利率區間 | 1.32%-1.61% | 1.00%-2.11% |

本合併公司為短期票券額度開立保證票據如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 保證票據 | \$ 1,350,000 | \$ 1,330,000 |

(十二) 其他應付款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 656,898 | \$ 642,649 |
| 應付營業稅 | 67,622 | 3,336 |
| 應付電費 | 30,230 | 26,319 |
| 應付貨物稅 | 16,854 | 13,050 |
| 應付設備款 | 13,065 | 31,937 |
| 其他應付費用 | 78,400 | 66,910 |
| | <u>\$ 863,069</u> | <u>\$ 784,201</u> |

(十三) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 112年12月31日 |
|--------------------|--------------------------------------|-------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自112年9月1日至114年8月31日，並按月付息，到期償還 | 1.75% | 註 | \$ 1,600,000 |
| 信用借款 | 自112年2月22日至115年7月24日，並按月付息，依合約約定期間償還 | 1.78%~2.02% | 註 | 2,700,000 |
| | | | | 4,300,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (75,000) |
| | | | | <u>\$ 4,225,000</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
|--------------------|---------------------------------|-------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 自111年9月1日至113年8月31日，並按月付息，到期償還 | 1.73% | 註 | \$ 1,500,000 |
| 信用借款 | 自110年9月13日至113年6月23日，並按月付息，到期償還 | 1.64%~2.18% | 註 | 1,050,000 |
| | | | | 2,550,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (750,000) |
| | | | | <u>\$ 1,800,000</u> |

註：本合併公司為長期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 保證票據 | <u>\$ 6,444,480</u> | <u>\$ 4,833,000</u> |

本合併公司尚未動用借款額度明細如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 一年內到期 | \$ 5,468,525 | \$ 1,121,829 |
| 一年以上到期 | <u>1,167,185</u> | <u>1,162,391</u> |
| | <u>\$ 6,635,710</u> | <u>\$ 2,284,220</u> |

(十四) 其他非流動負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應計退休金負債 | \$ 95,459 | \$ 107,278 |
| 保固準備 | 142,770 | 139,667 |
| 存入保證金 | 26,007 | 107,915 |
| 超過一年之預收租金 | <u>11,302</u> | <u>12,266</u> |
| | <u>\$ 275,538</u> | <u>\$ 367,126</u> |

(十五) 退休金

1. (1) 本合併公司依據「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。本合併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。另本合併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，本合併公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 219,704) | (\$ 232,892) |
| 計畫資產公允價值 | <u>124,245</u> | <u>125,614</u> |
| 淨確定福利負債 | | |
| (表列「其他非流動負債」) | (\$ 95,459) | (\$ 107,278) |

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>112年</u> | | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 1月1日餘額 | (\$ 232,892) | \$ 125,614 | (\$ 107,278) |
| 當期服務成本 | (667) | - | (667) |
| 利息(費用)收入 | (2,628) | <u>1,349</u> | (1,279) |
| | <u>(236,187)</u> | <u>126,963</u> | <u>(109,224)</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) | - | 1,307 | 1,307 |
| 財務假設變動 影響數 | (834) | - | (834) |
| 經驗調整 | <u>9,783</u> | <u>-</u> | <u>9,783</u> |
| | <u>8,949</u> | <u>1,307</u> | <u>10,256</u> |
| 提撥退休基金 | - | 3,500 | 3,500 |
| 支付退休金 | <u>7,534</u> | <u>(7,525)</u> | <u>9</u> |
| 12月31日餘額 | (\$ 219,704) | \$ 124,245 | (\$ 95,459) |

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日餘額 | (\$ 231,198) | \$ 115,065 | (\$ 116,133) |
| 當期服務成本 | (861) | - | (861) |
| 利息(費用)收入 | (1,426) | 677 | (749) |
| | (233,485) | 115,742 | (117,743) |
| 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) | - | 9,393 | 9,393 |
| 人口統計假設 變動影響數 | (2) | - | (2) |
| 財務假設變動 影響數 | 9,857 | - | 9,857 |
| 經驗調整 | (9,262) | - | (9,262) |
| | 593 | 9,393 | 9,986 |
| 提撥退休基金 | - | 479 | 479 |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 232,892) | \$ 125,614 | (\$ 107,278) |

- (4) 本合併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。因本合併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% | 1.20%~1.30% |
| 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皆係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 | (\$ 3,743) | \$ 3,846 | \$ 3,768 | (\$ 3,685) |
| 111年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 4,233) | \$ 4,361 | \$ 4,273 | (\$ 4,171) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本合併公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,140。
- (7) 截至 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 6~8 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|----|----------------|
| 短於1年 | \$ | 14,665 |
| 1-2年 | | 9,350 |
| 2-5年 | | 77,550 |
| 5年以上 | | 135,829 |
| | \$ | <u>237,394</u> |

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本合併公司依據「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。本合併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，本合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$57,627 及 \$54,981。

(十六) 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，民國 112 年度及 111 年度並未變動。
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。

(十七) 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。

(十八) 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) 彌補以往年度虧損。
- (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，得以股票股利或現金股利方式為之。

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

4. (1) 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派情形，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 年度盈餘分派案如下：

| | 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 | <u>739,800</u> | 4.00 |
| 合計 | <u>\$1,929,613</u> | |

(十九) 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-合併公司總額 | (124,676) | (552,360) |
| 評價-合併公司稅額 | 66 | (483) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,166,513</u> | <u>\$ 1,291,123</u> |

(二十) 營業收入

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入： | | |
| 工程合約收入 | \$ 18,668,335 | \$ 21,538,049 |
| 商品銷售收入 | 3,716,526 | 2,932,353 |
| 勞務合約收入 | 6,898 | 3,746 |
| 其他合約收入 | <u>110,767</u> | <u>108,919</u> |
| | <u>\$ 22,502,526</u> | <u>\$ 24,583,067</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本合併公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| | 台灣 | | | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 112年度 | 營造事業 | 建材事業 | 室內裝修設計 |
| 部門收入 | \$ 17,213,177 | \$ 3,988,002 | \$ 1,521,800 | \$ 22,722,979 |
| 內部部門交易 之收入 | (59,485) | (160,682) | (286) | (220,453) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 17,153,692</u> | <u>\$ 3,827,320</u> | <u>\$ 1,521,514</u> | <u>\$ 22,502,526</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | \$ - | \$ 3,794,759 | \$ 32,534 | \$ 3,827,293 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>17,153,692</u> | <u>32,561</u> | <u>1,488,980</u> | <u>18,675,233</u> |
| | <u>\$ 17,153,692</u> | <u>\$ 3,827,320</u> | <u>\$ 1,521,514</u> | <u>\$ 22,502,526</u> |

台灣

| 111年度 | 營造事業 | 建材事業 | 室內裝修設計 | 合 計 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 部門收入 | \$ 20,562,413 | \$ 3,190,424 | \$ 1,062,793 | \$ 24,815,630 |
| 內部部門交易 之收入 | (52,215) | (180,327) | (21) | (232,563) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$ 20,510,198</u> | <u>\$ 3,010,097</u> | <u>\$ 1,062,772</u> | <u>\$ 24,583,067</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | \$ - | \$ 3,001,110 | \$ 40,162 | \$ 3,041,272 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>20,510,198</u> | <u>8,987</u> | <u>1,022,610</u> | <u>21,541,795</u> |
| | <u>\$ 20,510,198</u> | <u>\$ 3,010,097</u> | <u>\$ 1,062,772</u> | <u>\$ 24,583,067</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，本合併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 | <u>\$ 34,698,766</u> |
| 111年 | 112年-115年 | <u>\$ 31,410,420</u> |

3. 合約資產及合約負債

本合併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 | \$ 2,303,767 | \$ 1,820,327 | \$ 1,303,144 |
| 合約資產- 工程合約 | <u>2,616,897</u> | <u>3,761,383</u> | <u>2,008,582</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,920,664</u> | <u>\$ 5,581,710</u> | <u>\$ 3,311,726</u> |
| 合約負債： | | | |
| 合約負債- 工程合約 | \$ 2,180,545 | \$ 994,435 | \$ 1,095,515 |
| 合約負債- 建材合約 | <u>23,527</u> | <u>18,079</u> | <u>35,210</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,204,072</u> | <u>\$ 1,012,514</u> | <u>\$ 1,130,725</u> |

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：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u> |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 已發生之總成本 及已認列之利 潤(減除已認 列之損失) | \$ 42,197,162 | \$ 35,728,397 | \$ 26,427,993 |
| 減：工程進度請 款金額 | (41,760,810) | (32,961,449) | (25,514,926) |
| 進行中合約淨資 產(負債)狀況 | <u>\$ 436,352</u> | <u>\$ 2,766,948</u> | <u>\$ 913,067</u> |
| 列報為： | | | |
| 合約資產 | \$ 2,616,897 | \$ 3,761,383 | \$ 2,008,582 |
| -工程合約 | | | |
| 合約負債 | (2,180,545) | (994,435) | (1,095,515) |
| -工程合約 | | | |
| | <u>\$ 436,352</u> | <u>\$ 2,766,948</u> | <u>\$ 913,067</u> |

(二十一) 營業成本

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 工程合約成本 | \$ 15,541,365 | \$ 18,356,790 |
| 商品銷售成本 | 3,490,374 | 2,831,718 |
| 勞務合約成本 | 856 | 912 |
| 其他合約成本 | 7,153 | 5,395 |
| | <u>\$ 19,039,748</u> | <u>\$ 21,194,815</u> |

(二十二) 利息收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息 收入 | \$ 18,069 | \$ 17,875 |
| 銀行存款利息 | 11,041 | 6,746 |
| 其他利息收入 | 230 | 111 |
| | <u>\$ 29,340</u> | <u>\$ 24,732</u> |

(二十三) 其他收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 122,213 | \$ 184,983 |
| 租金收入 | 2,608 | 2,608 |
| 沖銷逾期應付款利息 | 13,970 | 903 |
| 其他收入－其他 | 8,876 | 21,432 |
| | <u>\$ 147,667</u> | <u>\$ 209,926</u> |

(二十四) 其他利益及損失

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣評價利益(損失) | (\$ 49) | (\$ 4) |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (1,704) | 12,273 |
| 租賃修改利益 | - | 175 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 43 | 10,475 |
| 其他損失 | (1,607) | (3,316) |
| | <u>(\$ 3,317)</u> | <u>\$ 19,603</u> |

(二十五) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 103,166 | \$ 59,644 |
| 租賃負債之利息費用 | 15,001 | 7,527 |
| 減：符合要件之資本化金額 | - | (45) |
| | <u>\$ 118,167</u> | <u>\$ 67,126</u> |

(二十六) 費用性質之額外資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 本期進料及發包工程(含存貨之變動) | \$ 16,237,592 | \$ 18,574,183 |
| 員工福利費用 | 2,019,150 | 1,944,165 |
| 運費 | 328,406 | 270,892 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 308,561 | 265,762 |
| 水電費 | 318,471 | 250,013 |
| 貨物稅 | 170,230 | 124,405 |
| 使用權資產折舊費用 | 103,149 | 99,694 |
| 修繕費 | 117,897 | 121,002 |
| 租金費用 | 120,607 | 139,336 |
| 無形資產攤銷及折耗費用 | 12,759 | 12,145 |
| 預期信用減損損失(利益) | 3,688 | (100) |
| 其他費用 | 307,892 | 342,030 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 20,048,402</u> | <u>\$ 22,143,527</u> |

(二十七) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 1,729,575 | \$ 1,669,880 |
| 勞健保費用 | 129,386 | 123,487 |
| 退休金費用 | 59,573 | 56,591 |
| 董事酬金 | 9,759 | 8,408 |
| 其他用人費用 | 90,857 | 85,799 |
| | <u>\$ 2,019,150</u> | <u>\$ 1,944,165</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 年係依截至當期止之獲利情況，以至少 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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期課稅所得產生之所得稅 | \$ 475,654 | \$ 496,811 |
| 土地增值稅 | - | 369 |
| 未分配盈餘加徵 | 580 | 195 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (4,128) | 703 |
| 當期所得稅總額 | <u>472,106</u> | <u>498,078</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (900) | (3,350) |
| 課稅損失 | 416 | 4,243 |
| 遞延所得稅總額 | (484) | 893 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 471,622</u> | <u>\$ 498,971</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值 變動 | \$ 191 | (\$ 1,447) |
| 確定福利義務之再衡量數 | (2,051) | (1,997) |
| 合計 | <u>(\$ 1,860)</u> | <u>(\$ 3,444)</u> |

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 501,930 | \$ 525,335 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 1,305 | 232 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (24,443) | (36,451) |
| 課稅損失不可認列遞延所得稅資產 | - | 5,293 |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | - | 3,295 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (4,128) | 703 |
| 土地增值稅 | - | 369 |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | (541) | - |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (3,081) | - |
| 未分配盈餘加徵 | 580 | 195 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 471,622</u> | <u>\$ 498,971</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失(虧損扣抵)而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112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： | | | | |
| 一暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 393 | \$ 213 | \$ - | \$ 606 |
| 退休金精算損益 | 16,322 | (313) | (2,051) | 13,958 |
| 保固準備 | 26,924 | 1,254 | - | 28,178 |
| 未實現損益 | 10,700 | (221) | - | 10,479 |
| 評價損益 | 44,299 | - | - | 44,299 |
| 未實現銷貨折讓 | 2,157 | 948 | - | 3,105 |
| 未實現減損損失 | 26,184 | (992) | - | 25,192 |
| 一課稅損失(虧損扣抵) | 470 | (416) | - | 54 |
| 小計 | <u>127,449</u> | <u>473</u> | <u>(2,051)</u> | <u>125,871</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 一暫時性差異： | | | | |
| 金融商品未實現利益 | (3,607) | - | 191 | (3,416) |
| 未實現兌換利益 | (31) | 11 | - | (20) |
| 資本公積 | (13,939) | - | - | (13,939) |
| 小計 | <u>(17,577)</u> | <u>11</u> | <u>191</u> | <u>(17,375)</u> |
| 合計 | <u>\$ 109,872</u> | <u>\$ 484</u> | <u>(\$ 1,860)</u> | <u>\$ 108,496</u> |

111年

| | 認列於 | | 認列於其他 | 12月31日 |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 1月1日 | 損益 | 綜合淨利 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| —暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 1,398 | (\$ 1,005) | \$ - | \$ 393 |
| 退休金精算損益 | 18,093 | 226 | (1,997) | 16,322 |
| 保固準備 | 21,146 | 5,778 | - | 26,924 |
| 未實現損益 | 11,201 | (501) | - | 10,700 |
| 評價損益 | 44,299 | - | - | 44,299 |
| 未實現銷貨折讓 | 1,622 | 535 | - | 2,157 |
| 未實現減損損失 | 27,872 | (1,688) | - | 26,184 |
| —課稅損失(虧損扣抵) | 4,713 | (4,243) | - | 470 |
| 小計 | <u>130,344</u> | <u>(898)</u> | <u>(1,997)</u> | <u>127,449</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| —暫時性差異： | | | | |
| 金融商品未實現利益 | (2,160) | - | (1,447) | (3,607) |
| 未實現兌換利益 | (36) | 5 | - | (31) |
| 資本公積 | (13,939) | - | - | (13,939) |
| 小計 | <u>(16,135)</u> | <u>5</u> | <u>(1,447)</u> | <u>(17,577)</u> |
| 合計 | <u>\$ 114,209</u> | <u>(\$ 893)</u> | <u>(\$ 3,444)</u> | <u>\$ 109,872</u> |

4. 本合併公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列之遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112年12月31日 | | | | |
|------------|----------|----------|---------|--------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | | | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 110年度 | \$ 3,988 | \$ 269 | \$ - | 120年度 |
| 111年12月31日 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | | | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 110年度 | \$ 3,988 | \$ 2,352 | \$ - | 120年度 |

5. 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。

(二十九) 與非控制權益之交易

處分子公司權益(未導致喪失控制)

本合併公司於民國 111 年 7 月 19 日出售孫公司-潤德 3.70%股權，對價為\$11,707。潤德非控制權益於出售日之帳面金額為\$152,449，該交易增加非控制權益\$5,420，歸屬於母公司業主之權益增加\$6,287。民國 111 年度潤德權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 111年度 | |
|--------------------------------|-------|--------------|
| 自非控制權益收取之對價 | \$ | 11,707 |
| 處分子非控制權益之帳面金額 | (| 5,420) |
| 其他權益 | (| 385) |
| 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 | \$ | <u>5,902</u> |

(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> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 1,902,201 | 184,950 | \$ 10.28 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 1,902,201 | 184,950 | |
| 員工酬勞 | - | 245 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 1,902,201 | 185,195 | \$ 10.27 |
| | | | |
| | 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> | | | |
| 歸屬於母公司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> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 2,060,529 | 184,950 | |
| 員工酬勞 | - | 238 | |
| 屬於母公司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 | \$ - |

2. 不影響現金流量之投資活動：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------|-----------|-----------|
| 預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | \$ 54,421 | \$ 29,054 |

3. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|-------|--------------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ - | \$ 1,657,835 |
| 加：期初應付投資款 | - | 5,857 |
| 本期支付現金 | \$ - | \$ 1,663,692 |

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 432,035 | \$ 350,853 |
| 加：期初其他應付款 | 31,937 | 36,364 |
| 減：期末其他應付款 | (13,065) | (31,937) |
| 本期支付現金 | \$ 450,907 | \$ 355,280 |

4. 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 一年或一營業 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 | \$ 3,239,000 | \$ 884,342 | \$ 2,550,000 | \$ 985,690 | \$ 107,915 | \$ 7,766,947 |
| 籌資現金流量之變動 | (2,489,000) | (515,000) | 1,750,000 | (97,236) | 6,366 | (1,344,870) |
| 新增租約 | - | - | - | 21,465 | - | 21,465 |
| 其他非現金之變動 | - | 590 | - | 62,435 | (88,274) | (25,249) |
| 12月31日 | \$ 750,000 | \$ 369,932 | \$ 4,300,000 | \$ 972,354 | \$ 26,007 | \$ 6,418,293 |

111年

| | 應付 | | 長期借款(含 一年或一營業 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 |
|-----------|--------------|------------|----------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| | 短期借款 | 短期票券 | | | | |
| 1月1日 | \$ 400,000 | \$ 509,676 | \$ 2,500,000 | \$ 259,160 | \$ 18,542 | \$ 3,687,378 |
| 等資現金流量之變動 | 2,839,000 | 375,000 | 50,000 | (96,096) | 89,373 | 3,257,277 |
| 新增租約 | - | - | - | 861,254 | - | 861,254 |
| 其他非現金之變動 | - | (334) | - | (38,628) | - | (38,962) |
| 12月31日 | \$ 3,239,000 | \$ 884,342 | \$ 2,550,000 | \$ 985,690 | \$ 107,915 | \$ 7,766,947 |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本合併公司關係 |
|--------------------|-------------------------------|
| 潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新) | 母公司 |
| 潤泰創新開發股份有限公司(潤泰開發) | 兄弟公司 |
| 潤泰百益股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 潤泰旭展股份有限公司 | 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(對母公司採權益法認列之公司) |
| 潤泰營造股份有限公司(潤泰營造) | 其他關係人(本合併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(本合併公司法人董事代表為該公司之董事) |
| 匯弘投資股份有限公司 | 其他關係人(母公司之董事長為其法人董事代表人) |
| 南山人壽保險股份有限公司(南山人壽) | 其他關係人(母公司採權益法認列之公司) |
| 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(本合併公司之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 宜泰投資股份有限公司(宜泰投資) | 其他關係人(本合併公司之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 日友環保科技股份有限公司 | 其他關係人(母公司採權益法投資之關聯企業) |

| 關係人名稱 | 與本合併公司關係 |
|--------------|----------------------------------|
| 台灣浩鼎生技股份有限公司 | 其他關係人(本合併公司之實質關係人) |
| 尹書田醫療財團法人 | 其他關係人(母公司之關聯企業之法人董事) |
| 長春投資股份有限公司 | 其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人) |
| 鵬霖投資有限公司 | 其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之董事) |
| 尹衍樑 | 其他關係人(本合併公司之法人董事代表人之一等親) |
| 李志宏 | 主要管理階層(本公司之董事長及母公司之總經理) |
| 莫惟瀚 | 主要管理階層(本公司之總經理及子公司之董事長) |
| 陳學賢 | 主要管理階層(子公司之總經理) |
| 簡滄圳 | 主要管理階層(母公司及孫公司之董事長) |
| 盧玉璜 | 主要管理階層(孫公司之總經理) |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程承攬： | | |
| 一潤泰創新 | \$ 4,028,230 | \$ 4,107,541 |
| 一兄弟公司 | 1,675,587 | 1,584,654 |
| 一其他關係人 | 239,618 | 53,115 |
| 商品銷售： | | |
| 一母公司 | 64,743 | 46,120 |
| 一兄弟公司 | 3,540 | 2,463 |
| 一其他關係人 | 8,371 | 3,594 |
| 總計 | <u>\$ 6,020,089</u> | <u>\$ 5,797,487</u> |

工程承攬之合約價格及商品銷售價格係由雙方議價，並依據合約規定期限收取價款。

2. 應收關係人款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據： | | |
| — 兄弟公司 | \$ 28,433 | \$ - |
| — 母公司 | 27,124 | 51 |
| | <u>\$ 55,557</u> | <u>\$ 51</u> |
| 應收帳款： | | |
| — 潤泰創新 | \$ 447,973 | \$ 70,107 |
| — 兄弟公司 | 266,156 | 3,542 |
| — 其他關係人 | 34,907 | 855 |
| | <u>\$ 749,036</u> | <u>\$ 74,504</u> |
| 其他應收款(註1)： | | |
| — 南山人壽 | \$ 9,038 | \$ 9,038 |
| — 其他關係人 | 481 | - |
| | <u>\$ 9,519</u> | <u>\$ 9,038</u> |
| 合約資產(註2)： | | |
| — 潤泰創新 | \$ 497,688 | \$ 395,061 |
| — 兄弟公司 | 178,229 | 101,091 |
| — 其他關係人 | 14,699 | - |
| | <u>\$ 690,616</u> | <u>\$ 496,152</u> |

註 1：主係應收利息及因人員借調產生之其他應收款。

註 2：主係工程合約相關之工程保留款。

3. 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 | \$ 19,731,148 | \$ 10,373,028 |
| 潤泰開發 | 3,889,964 | 3,150,490 |
| 兄弟公司 | 491,290 | 383,946 |
| 其他關係人 | 423,721 | 305,661 |
| | <u>\$ 24,536,123</u> | <u>\$ 14,213,125</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 | \$ 18,316,764 | \$ 9,074,337 |
| 潤泰開發 | 3,320,645 | 1,706,825 |
| 兄弟公司 | 509,103 | 220,548 |
| 其他關係人 | 419,599 | 17,120 |
| | <u>\$ 22,566,111</u> | <u>\$ 11,018,830</u> |

4. 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 | \$ 17,500 | \$ 17,500 |

5. 財產交易

(1) 取得金融資產

請詳附註六(五)5. 及 6. 之說明。

(2) 取得不動產、廠房及設備

本合併公司為辦理「宜蘭冬山廠砂篩選倉庫新建工程」之興建事宜，於民國 110 年 12 月 29 日經董事會通過後與潤泰營造簽訂工程承攬合約，委託潤泰營造承攬本案之新建工程，於民國 111 年 6 月取得使用執照，最終合約總價款為 \$42,804，並已於民國 111 年 8 月支付完畢。

6. 租賃交易－承租人/租金費用

(1) 本合併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) 本合併公司於民國 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。

(3) 屬短期租賃合約之租金費用

| | 112年度 | 111年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 43,047 | \$ 63,820 |

(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(註) | \$ 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 |

註：請詳附註六(八)6. 之說明。

B. 利息費用：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ 13,493 | \$ 5,471 |
| 7. <u>關係人提供背書保證情形</u> | | |
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 主要管理階層及其他關係人 | \$ 19,522,870 | \$ 13,112,870 |

8. 其他

子公司之土地包含部分農牧用地，惟受法令限制無法辦理產權登記，故於民國 98 年度、99 年度、104 年度及 109 年度將取得之農牧用地計 \$84,306 登記予主要管理階層及其他關係人並設定抵押權予子公司。截至民國 112 年 12 月 31 日止，農牧用地帳面值計 \$84,306，列於「不動產、廠房及設備」。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 237,861 | \$ 238,555 |
| 退職後福利 | 3,585 | 3,667 |
| 離職福利 | <u>2,500</u> | <u>495</u> |
| 總計 | \$ 243,946 | \$ 242,717 |

八、質押之資產

本合併公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | <u>帳面價值</u> | | 擔保用途 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | <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」) | \$ 526,194 | \$ 500,326 | 業務承攬、工程履約 保證金及保固等保證 |
| 其他金融資產-非流動 (表列「其他非流動資產」) | 91,856 | 91,819 | 履約保證金 |
| 土地(表列「不動產 、廠房及設備」) | 1,367,269 | 1,367,269 | 長短期借款及額度擔保 |
| 房屋及建築(表列 「不動產、廠房及設備」) | <u>159,772</u> | <u>185,341</u> | 長短期借款及額度擔保 |
| | <u>\$ 2,145,091</u> | <u>\$ 2,144,755</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

請詳附註六(九)。

(二) 承諾事項

除附註六(八)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，本合併公司為營造工程所簽訂之發包工程合約價款分別計 \$47,497,257 及 \$39,531,987，並已依約支付 \$30,423,172 及 \$25,807,649，餘款將依工程進度陸續支付。

2. 本合併公司已開立而尚未使用之信用狀金額如下：

| 幣別(仟元) | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 美元(USD) | \$ 139 | \$ 413 |
| 歐元(EUR) | 106 | 40 |

3. 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(十八)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本合併公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本合併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。本合併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（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本合併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 | \$ 5,420,000 | \$ 6,674,000 |
| 減：現金及約當現金 | (912,362) | (2,380,096) |
| 債務淨額 | 4,507,638 | 4,293,904 |
| 總權益 | 8,078,472 | 8,076,446 |
| 總資本 | \$ 12,586,110 | \$ 12,370,350 |
| 債務資本比率 | 35.81% | 34.71% |

(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 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | \$ 4,334,599 | \$ 4,474,311 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 912,362 | \$ 2,380,096 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 流動 | - | 75,000 |
| 應收票據(含關係人) | 1,059,259 | 575,945 |
| 應收帳款(含關係人) | 3,117,684 | 1,776,038 |
| 其他應收款(含關係人) | 14,794 | 10,775 |
| 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」及「其他非流動資產」) | 618,050 | 592,145 |
| 存出保證金(表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」) | 59,640 | 85,998 |
| | <u>\$ 6,281,789</u> | <u>\$ 5,995,997</u> |
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 750,000 | \$ 3,239,000 |
| 應付短期票券 | 369,932 | 884,342 |
| 應付票據 | 818,024 | 996,934 |
| 應付帳款 | 2,829,422 | 2,919,943 |
| 其他應付款 | 863,069 | 784,201 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 4,300,000 | 2,550,000 |
| 存入保證金(表列「其他非流動負債」) | 26,007 | 107,915 |
| | <u>\$ 9,956,454</u> | <u>\$ 11,482,335</u> |
| 租賃負債-流動及非流動 | <u>\$ 972,354</u> | <u>\$ 985,690</u> |

2. 風險管理政策

(1) 本合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本合併公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項，並尋求可降低對本合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

- (2) 風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行，並與本合併公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本合併公司致力於辨認、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. 本合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日 | | | | | |
|--|------------|-------|---------------|------|-------|
| 敏感度分析 | | | | | |
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動幅度 | 影響損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 57 | 30.71 | \$ 1,750 | 1% | \$ 18 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 3,005 | 30.71 | 92,284 | 1% | 923 |
| 歐元：新台幣 | 31 | 33.98 | 1,053 | 1% | 11 |
| 111年12月31日 | | | | | |
| 敏感度分析 | | | | | |
| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動幅度 | 影響損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 43 | 30.71 | \$ 1,321 | 1% | \$ 13 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 202 | 30.71 | 6,203 | 1% | 62 |
| C. 本合併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年度認列之兌換損益（含已實現及未實現）金額分別為損失\$1,753及利益\$12,269。 | | | | | |

價格風險

- A. 本合併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，本合併公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本合併公司設定之限額進行。
- B. 本合併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 \$43,346 及 \$44,743。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本合併公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使本合併公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年度及 111 年度，本合併公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本合併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，因此本合併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 \$4,040 及 \$4,631，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. 本合併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合併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、合約資產，及分類為按攤銷後成本衡量合約現金流量。
- B. 本合併公司係以合併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，合併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. 本合併公司採用 IFRS9 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. 本合併公司採用 IFRS9 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. 本合併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. 本合併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. 本合併公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本合併公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本合併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 及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
|-------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| <u>112年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.00% | 0.01%-0.03% | 0.52%-100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 695,261 | \$ 7,035,223 | \$ 315,314 | \$ 8,045,798 |
| 備抵損失 | - | 398 | 7,052 | 7,450 |
| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
| <u>111年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | - | 0.01%-0.03% | 0.25%-100% | |
| 帳面價值總額 | \$ - | \$ 7,158,116 | \$ 203,394 | \$ 7,361,510 |
| 備抵損失 | - | 356 | 3,406 | 3,762 |

- 個別：本合併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，依協商紀錄本合併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合併公司，以保全本合併公司債權之權利，且已依付款計畫之時程進行付款。
- 群組 A：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。
- 群組 B：銷售對象成立未滿 10 年以上，或僅具有普通之履行財務能力。

I. 本合併公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 112年 | | 111年 | |
|----------|------|--------------|------|--------------|
| | 應收帳款 | | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ | 3,762 | \$ | 3,862 |
| 減損損失(迴轉) | | <u>3,688</u> | (| <u>100</u>) |
| 12月31日 | \$ | <u>7,450</u> | \$ | <u>3,762</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. 現金流量預測是由各營運個體執行，並由財務部予以彙總、監控流動資金需求並予預測，以確保各營運個體有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及約當現金-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，本合併公司持有貨幣市場部位分別為 \$650,026 及 \$2,004,289，預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 下表係本合併公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 112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 | \$ 750,000 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券(註) | 370,000 | - | - |
| 應付票據 | 814,066 | 3,958 | - |
| 應付帳款 | 767,312 | 1,272,414 | 789,696 |
| 其他應付款 | 807,950 | 30,942 | 24,177 |
| 租賃負債(註) | 32,082 | 88,202 | 970,894 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期)(註) | 611,734 | 109,384 | 3,698,548 |

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 | \$ 3,039,000 | \$ 200,000 | \$ - |
| 應付短期票券(註) | 885,000 | - | - |
| 應付票據 | 992,621 | 4,313 | - |
| 應付帳款 | 1,430,035 | 933,692 | 556,216 |
| 其他應付款 | 776,207 | 2,113 | 5,881 |
| 租賃負債(註) | 31,095 | 78,895 | 999,925 |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註) | 11,264 | 581,076 | 2,017,250 |

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。本合併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。本合併公司之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 本合併公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、應付帳款、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，本合併公司依資產之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本合併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 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產-非流動 | | | | |
| 權益證券 | \$4,253,478 | \$ - | \$ 81,121 | \$4,334,599 |

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 權益證券 | \$4,395,496 | \$ - | \$ 78,815 | \$4,474,311 |

(2) 本合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本合併公司於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本合併公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。(第一等級之工具主要係權益工具，其分類為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合併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。根據本合併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合併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. 本合併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合併公司信用品質。

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 度及 111 度第三等級之變動：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| | 權益證券 | 權益證券 |
| 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 | 2,306 | (5,462) |
| 12月31日 | \$ 81,121 | \$ 78,815 |

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 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 81,121 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 20.89% | 市場流通性折價愈 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： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 78,815 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 20.34% | 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低 |

8. 本合併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：

| | 輸入值 | 變動 | 112年度 | |
|--------------|-----------|----|-----------|----------|
| | | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 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) |
| | 輸入值 | 變動 | 111年度 | |
| | | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 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

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

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不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、部門資訊

(一) 一般性資訊

本合併公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本合併公司目前著重於營造事業部、建材事業部及室內裝修設計部等業務。

(二) 部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
2. 本合併公司係以部門收入及部門營業淨損益作為評估績效之基礎，未採用部門資產予以衡量。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 112年度 | 營造事業部 | 建材事業部 | 室內裝修設計部 | 合計 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 外部收入 | \$ 17,153,692 | \$ 3,827,320 | \$ 1,521,514 | \$ 22,502,526 |
| 內部部門收入 | 59,485 | 160,682 | 286 | 220,453 |
| 部門收入 | \$ 17,213,177 | \$ 3,988,002 | \$ 1,521,800 | \$ 22,722,979 |
| 應報導部門營業淨利益 | \$ 2,163,494 | \$ 115,869 | \$ 174,440 | \$ 2,453,803 |
| 部門損益包含： | | | | |
| 折舊費用 | \$ 167,628 | \$ 234,862 | \$ 9,220 | \$ 411,710 |
| 攤銷費用 | 4,199 | 8,362 | 198 | 12,759 |
| | \$ 171,827 | \$ 243,224 | \$ 9,418 | \$ 424,469 |
| 111年度 | 營造事業部 | 建材事業部 | 室內裝修設計部 | 合計 |
| 外部收入 | \$ 20,510,198 | \$ 3,010,097 | \$ 1,062,772 | \$ 24,583,067 |
| 內部部門收入 | 52,215 | 180,327 | 21 | 232,563 |
| 部門收入 | \$ 20,562,413 | \$ 3,190,424 | \$ 1,062,793 | \$ 24,815,630 |
| 應報導部門營業淨利益 | \$ 2,301,560 | \$ 15,480 | \$ 120,783 | \$ 2,437,823 |
| 部門損益包含： | | | | |
| 折舊費用 | \$ 146,990 | \$ 210,562 | \$ 7,904 | \$ 365,456 |
| 攤銷費用 | 3,866 | 8,067 | 212 | 12,145 |
| | \$ 150,856 | \$ 218,629 | \$ 8,116 | \$ 377,601 |

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本合併公司營運部門間之銷售係由雙方議價而定，向營運決策者呈報之外部收入及損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 應報導營運部門損益與繼續營業部門損益調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 應報導部門營業淨利益 | \$ 2,453,803 | \$ 2,437,823 |
| 調整及沖銷 | 321 | 1,717 |
| 合計 | 2,454,124 | 2,439,540 |
| 財務成本 | (118,167) | (67,126) |
| 利息收入 | 29,340 | 24,732 |
| 兌換(損失)利益 | (1,753) | 12,269 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 43 | 10,475 |
| 股利收入 | 122,213 | 184,983 |
| 其他 | 23,847 | 21,802 |
| 繼續營業部門稅前損益 | \$ 2,509,647 | \$ 2,626,675 |

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自營建工程及水泥銷售，收入餘額明細同附註十四
(三)部門收入資訊。

(六) 地區別資訊

本合併公司民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 22,502,526 | \$ 5,145,771 | \$ 24,583,067 | \$ 5,028,983 |

本合併公司地區別收入係以收款地區為計算基礎，非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款，但不包含金融工具。

(七) 重要客戶資訊

本合併公司收入佔合併損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 部門 | 收入 | 部門 |
| 客戶甲 | \$ 4,092,973 | 營造事業及室內裝修設計部 | \$ 4,153,661 | 營造事業及室內裝修設計部 |
| 客戶乙 | 991,346 | 營造事業部 | 3,442,588 | 營造事業部 |
| 客戶丙 | 340,713 | 營造事業部 | 2,725,588 | 營造事業部 |

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國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 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註8) | 屬母公司對 | | 屬子公司對 | | 屬對大陸地 區背書保證 | | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|----------------|--|----|
| | | | | | | | | | | 保證(註7) | 保證(註7) | 保證(註7) | 保證(註7) | | | |
| 0 | 潤弘精密工程事業 (股)公司 | 潤弘精密材料(股) 公司 | \$ 924,750 | \$ 88,368 | \$ 88,368 | \$ 88,368 | \$ - | 1.37 | \$ 1,849,500 | Y | N | N | N | N | | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人類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). 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司間持有普通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權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於直接工程需要之同盟關係合併之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各自管理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。

註4：當年度對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司實收資本額50%為限。

註5：截至年底報尾公司之銀行貸借具有背書保證契約或擔保之額度履現時，即不擔背書或保證責任；若其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應列入背書保證公司於使用背書保證額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上年備母子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均須填列Y。

附表二

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 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 | | 備註 (註4) |
|-----------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額(註3) | |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 18,085 | 0.11 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 2,538,464 | 167,081 | 0.24 |

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、收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，該關係人。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額。

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，應於備註註明提供擔保或質押股數、擔保金額及限制使用情形。

附表二

酒弘精密工程事業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | | 交易對象名稱 | | 關係 | | 進(銷)貨 | | 交易情形與一般交易不同之情形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---------------|---------------|------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------|-----------------------|---------|------------|---------------------|------|
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 該公司為本公司之子公司 | 該公司為本公司之子公司 | 金額 | 估總進(銷)貨之比重(註4) | 單價 | 授信期間 | 總額 | 估總應收(付)票據、帳款之比重(註4) | (註2) |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 21.45 | 依工程合約規定 | 3,680,120 | 21.45 | 議價 | 依工程合約規定 | \$ 416,150 | 14.26 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 6.48 | 依工程合約規定 | 1,111,120 | 6.48 | 議價 | 依工程合約規定 | 105,142 | 3.60 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰建設(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 1.25 | 依工程合約規定 | 214,567 | 1.25 | 議價 | 依工程合約規定 | 28,388 | 0.97 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰興(股)公司 | 其他關係人(本公司法人董事代表為該公司之董) | 其他關係人(本公司法人董事代表為該公司之董) | 1.23 | 依工程合約規定 | 211,051 | 1.23 | 議價 | 依工程合約規定 | 32,785 | 1.12 | |
| 酒泰精密材料(股)公司 | 酒弘精密工程事業(股)公司 | 該公司為本公司之子公司 | 該公司為本公司之子公司 | 3.81 | 依工程合約及銷 | 151,752 | 3.81 | 議價 | 依工程合約及銷 | 32,087 | 3.88 | |
| 酒泰精密材料(股)公司 | 酒泰建設(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 23.04 | 依工程合約及銷 | 350,607 | 23.04 | 議價 | 依工程合約及銷 | 51,451 | 11.05 | |
| 酒泰精密材料(股)公司 | 酒泰建設(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 19.43 | 依工程合約規定 | 285,611 | 19.43 | 議價 | 依工程合約規定 | 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，應於備註欄說明原因、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。發行人股票面額或每股面額非屬非屬新臺幣十元者，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：係按起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及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣千元

| 係列應收款項之公司 | 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 後收回金額 | | 係列應收票據金額 |
|-----------------|-------------|---------------|-------------------|-------|-----------|------|-------------------|------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 金額 | 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台幣十元者，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。

附表四

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 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 | | 交易往來情形 | | 合併總營收或總資產 之比率(註3) |
|------------|---------------|---------------|---------|------|-----------|-----------|----------------------|
| | | | (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤弘精密材料(股)公司 | 1 | 勞務收入 | \$ 21,984 | 按一般交易條件處理 | 0.10% |
| 1 | 潤弘精密材料(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 | 0.01% |
| | 潤弘精密材料(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% |
| | 潤弘精密材料(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 | 潤弘精密工程事業(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，若某一子公司已揭露，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，以期中原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。

附表五

潤弘精密工程事業股份有限公司為子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國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 | | 股數 | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 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 |
|---------------|-----------------|------|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | | | |
| 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今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，餘皆免填。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。

附表六

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司

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 |

附表七

【附錄 B】

潤弘精密工程事業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 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

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

黃金連
張淑瓊



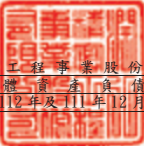
金融監督管理委員會

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

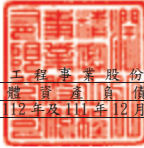
中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日


 潤弘精密工程專業股份有限公司
 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) | | | | |
| | 流動 | | 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
 個體資產負債表
 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 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 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




 潤弘精密工程專業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年10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 | | 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：新台幣千元

| 附註 | 1 1 2 年 度 | 1 1 1 年 度 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | (\$ 37,644) | \$ 42,263 |
| 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) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 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：莫淮瀚



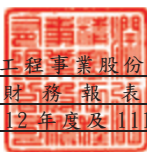
會計主管：趙存國



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：

| <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：

| <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），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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 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 | 530,440 | 30,428 |
| | <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 | 421,612 | - | - | - |
| | <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，擔保品之公允價值計\$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 | <u>286,324</u> | <u>286,324</u> |
| | <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 | (<u>205,203</u>) | (<u>207,509</u>) |
| | <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> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司： | | |
| 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> |
|------|------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| 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> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 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 | - | (144,020) | (352,280) | (18,476) | (51,143) | (4,239) | (10,943) | (46,908) | - | (628,009) |
| | <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> |
| 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 | - | (6,637) | (17,953) | (2,039) | (11,932) | - | (1,214) | (31,415) | - | (71,190) |
| 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 | \$ - | \$ 265,534 | \$ 435,661 | \$ 26,167 | \$ 87,071 | \$ 4,239 | \$ 40,819 | \$ 132,025 | \$ 10,802 | \$ 1,002,318 |
| 成本 | - | (149,860) | (369,311) | (18,971) | (61,166) | (4,239) | (12,157) | (78,323) | - | (694,027) |
| 累計折舊 | <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> |
| 12月31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 | | | | |
| 1月1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 | <u>\$ 5,860,000</u> | <u>\$ 2,980,000</u> |

(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 | <u>\$ 700,000</u> | <u>\$ 650,000</u> |

(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 | 18,467 | 100,353 |
| | <u>\$ 237,482</u> | <u>\$ 326,297</u> |

(十六) 退休金

- (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 | <u>28,882</u> | <u>18,666</u> |
| | <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 | 176 | 86 |
| | <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 | 4,891 | 20,031 |
| | <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 | (944) | (2,065) |
| | <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 | 14,600 | 6,916 |
| | <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 | 400,874 | 488,682 |
| 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：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 465,986 | \$ 505,168 |
| 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：

| | 112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 | \$ 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) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 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> |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 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 | | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 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 | |
| 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 | <u>21,984</u> | <u>14,920</u> |
| 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 | <u>4,593</u> | <u>5,085</u> |
| | <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 | <u>1,445</u> | <u>1,435</u> | <u>1,445</u> | <u>1,435</u> |
| | <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 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 金融負債 | | |
| 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附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 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 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 | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 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 | 2,306 | (5,462) |
| 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 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|------------|----------------|---------------|--------------|----------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公 司股票 | \$ 81,121 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 20.89% | 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低 |

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

源弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
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 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 根表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 | | 屬子公司對 | | 屬對大陸地 區背書保證 | | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|----------------|---|----|
| | | | | | | | | | | 保證(註7) | 保證(註7) | 保證(註7) | 保證(註7) | Y | N | |
| 0 | 源弘精密工程事業 (股)公司 | 源弘精密材料(股) 公司 | 924,750 \$ | 88,368 \$ | 88,368 \$ | 88,368 \$ | 1.37 | 1,840,500 | | | | | | | | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行大東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合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (3). 母公司與子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (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子公司。
 - (5). 基於承擔工程需要之需要而依合約規定互為之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各自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。
- 註4：當年度對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司實收資本額50%為限。
- 註5：截至年底探報日公司向銀行簽訂背書保證契約或擔保之額度獲准時，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：應列入探報背書保證公司於使用背書保證契約範圍內之實際動支金額。
- 註7：屬上年辦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。

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 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) | 帳目科目 | 期末 | | 備註 (註4) |
|-----------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | | 股數 | 佔面金額(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 | 306,684 |
| 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 | 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 | 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 | 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 | - | - |
| 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 | 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 | 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 | 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、受託證憑及以上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非關聯人者，該關免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列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押金額及限制使用情形。

酒弘精密工程事業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨金額 | 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 |
|-----------------|---------------|-------------------------|--------------|----------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|---------------------|----|
| | | | | 估總進(銷)貨之比重(註4) | 估總進(銷)貨之比重(註4) | 單價 | 授信期間 | 帳額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比重(註4) | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 該公司為本公司之母公司 | \$ 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 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰創新開發(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 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 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰建設(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 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 | |
| 酒弘精密工程事業(股)公司 | 酒泰興(股)公司 | 其他關係人(本公司法人董事代表為該公司之董事) | 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 | |
| 酒泰精密材料(股)公司 | 酒弘精密工程事業(股)公司 | 該公司為本公司之子公司 | 151,752 | 3.81 | 依工程合約及銷售合約規定 收取價款 | 議價 | 依工程合約及銷售合約規定 收取價款 | 32,087 | 3.88 | |
| 酒德室內裝修設計工程(股)公司 | 酒泰創新國際(股)公司 | 該公司為本公司之母公司 | 350,667 | 23.04 | 依工程合約、勞務合約及銷售合約規定 收取價款 | 議價 | 依工程合約、勞務合約及銷售合約規定 收取價款 | 51,451 | 11.05 | |
| 酒德室內裝修設計工程(股)公司 | 酒泰創新開發(股)公司 | 該公司為本公司之兄弟公司 | 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說明差異情形及原因。

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

註3：實收資本係指該公司之實收資本額。發行人應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內度計算。

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國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) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 後收回金額 | | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------------|-------------|---------------|-------------------|-----------|------|-------------------|---------|----------|
| | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司為該公司之子公司 | \$ 416,150 | 16.61 | \$ | \$ | 416,150 | \$ - |
| 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 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司之最終母公司之子公司 | 146,567 | 4.03 | - | - | 138,239 | - |

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。

附表四

潤弘精密工程事業股份有限公司及其子公司
 母子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) | 與交易人之關係 | | | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註3) |
|------------|---------------|---------------|------|-----------|----------------|-----------------------|
| | 交易人名稱 | 交易往來對象 | (註2) | 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 | \$ 21,984 | 勞務收入 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 | 136,259 | 銷售收入 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 | 15,493 | 工程收入 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 | 32,087 | 應收款項 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 | 34,073 | 工程收入 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，若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). 子公司對子公司。

(3). 子公司對母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未結賬額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未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。

附表五

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

附表六

單位：新台幣千元

| 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 |
|---------------|-----------------|------|--------------------|------------|------------|------------|--------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 泓弘精密工程事業(股)公司 | 泗泰精密材料(股)公司 | 台灣 | 建材生產與經銷 | \$ 695,548 | \$ 695,548 | 58,724,917 | 39.15 | \$ 840,729 | \$ 114,983 | \$ 45,017 |
| 泓弘精密工程事業(股)公司 | 泗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 |
| 泓弘精密工程事業(股)公司 | 泗陽營造(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 |
| 泗泰精密材料(股)公司 | 泗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「期末持股比例」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，應填寫本(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已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表六

潤弘精密工程事業股份有限公司及子公司
 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 | 持有股數 | 股份 | 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 |
| 盈豪投資(股)公司 | 11,558,690 | | 6.24 |

附表七

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</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>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

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------------------|-----|-------------------|---------------------|
| 英屬維京群島商永冠能源材料股份有限公司台灣分公司 | | \$ 545,798 | |
| 互助營造股份有限公司 | | 288,895 | |
| 其他零星客戶 | | 522 | 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> | |

酒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：新台幣千元

| 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 | 98,289 | - | 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 |

明細表四第1頁

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 | \$ 34,871,037 | \$ 14,314,865 | \$ 2,822,132 | \$ 11,343,882 | \$ 40,664,152 |
| | | | | 帳列合約資產： | \$ 26,777,856 |
| | | | | 帳列合約負債減項： | \$ 13,886,296 |

明細表四第 2 頁

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> | |

泓弘精密工程專業股份有限公司
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：新台幣千元

| 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 | 註4 |
| 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：本期減少係公允價值衡量損失\$35,169之變動數。

註3：本期增加係公允價值衡量利益\$78之變動數。

註4：本期增加係公允價值衡量利益\$2,306之變動數。

明細表七第1頁

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 | | 提供擔保 或質押情 備註 | |
|--------|-----|---|------------|---|------|------|------|---|------------|-----|--------------------|---|
| | 張 | 數 | 帳面金額 | 張 | 數 | 金額 | 張 | 數 | 帳面金額 | 張 | | 數 |
| 次順位公司債 | 500 | | \$ 500,000 | - | | \$ - | - | | \$ - | 500 | | 無 |
| | | | \$ 500,000 | | | \$ - | | | \$ 500,000 | | | |

明細表八第1頁

酒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：新台幣千元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加(註1) | | 本期減少(註2) | | 期末餘額 | | 持股比例 | 平權或脫離平權 | | 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) | 金額 | | 單價(元) | 總價(註3) | | |
| 湖泰精密材料股份有限公司(湖泰精材) | 58,726,917 | \$ 813,385 | - | \$ 46,124 | - | \$ 15,780 | 58,726,917 | \$ 840,729 | 39.15% | \$ 24.95 | \$ 1,465,237 | 無 | |
| 湖德室內裝修設計工程股份有限公司(湖德) | 2,745,483 | 92,048 | - | 30,113 | - | 21,054 | 2,745,483 | 101,107 | 20.34% | 177.50 | 487,323 | 無 | |
| 湖晉達股份有限公司(湖晉) | 600,000 | 4,330 | - | 1,666 | - | - | 600,000 | 6,056 | 100.00% | 10.09 | 6,056 | 無 | |
| | | \$ 905,822 | | \$ 77,902 | | \$ 36,834 | | \$ 947,892 | | | \$ 1,958,616 | | |

註1：係經權益法認列之投資科目及關聯公司因未實現毛利於本期實現數。

註2：係取得現金股利、現金金積累損益及其他變動數。

註3：湖泰精材及湖德係依市價計算；湖晉係依脫離平權計算。

明細表九第 1 頁

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 | (149,860) | \$ 6,599 | \$ - | \$ - | (156,459) | | |
| 房屋及建築 | (369,311) | 22,121 | 437 | - | (390,995) | | |
| 機器設備 | (18,971) | 2,167 | 1,300 | - | (19,838) | | |
| 運輸設備 | (61,166) | 12,530 | 5,301 | - | (68,395) | | |
| 辦公設備 | (16,396) | 3,588 | - | - | (19,984) | | |
| 租賃改良 | (78,323) | (32,557) | 333 | - | (110,547) | | |
| 雜項設備 | (694,027) | \$ 79,562 | \$ 7,371 | \$ - | (766,218) | | |
| 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)。

明細表十第1頁

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> | |

明細表十一第1頁

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 | | |
| | | | | | <u>528,109</u> | | 每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5% |
| | | | | \$ | <u>678,972</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

單位：新台幣千元

明細表十四

| 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 |

明細表十四第 1 頁

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：新台幣千元

| 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 | - | - | 4,284,080 |
| 2116 | 399,660 | 1,074,529 | - | 470,246 |
| 2201 | 1,170,341 | 70,586 | - | 2,922,189 |
| 2204 | 264,194 | 1,751,848 | - | 1,368,969 |
| 2210 | 143,837 | 1,104,775 | - | 2,111,383 |
| 2213 | - | 1,967,446 | - | 279,981 |
| 2214 | 517,249 | 279,981 | - | 587,405 |
| 2216 | 13,333 | 70,156 | - | 270,571 |
| 2219 | - | 257,238 | - | 814,420 |
| 2221 | - | 814,420 | - | 219,737 |
| 2222 | - | 219,737 | - | 886,179 |
| 2223 | - | 886,179 | - | 472,836 |
| 2225 | - | 472,836 | - | 910,026 |
| 2226 | - | 910,026 | - | 360,739 |
| 2305 | - | 360,739 | - | 700,563 |
| 1904等 | 964,342 | 667,067 | (169,581) | 1,461,828 |
| 預收工程款合計 | \$ 32,494,464 | \$ 19,416,263 | \$ (11,343,882) | \$ 40,566,845 |
| | | | 帳列合約負債： | \$ 16,040,016 |
| | | | 帳列合約資產減項： | \$ 24,526,829 |

明細表第十四頁

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：新台幣千元

| 項 目 | 保證或承兌機構 | 契約期限 | 利率區間 | 金 額 | | | 抵押或擔保 | 備 註 |
|--------|----------|---------------------|-------|------------|--------|-----------|-----------------|-----|
| | | | | 發行金額 | 未攤銷折價 | 帳面金額 | | |
| 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 | |

明細表十五第1頁

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) | | | | |
| | | \$ 1,725,000 | | | | |

明細表十六第 1 頁

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 | 6,005 | 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>\$ 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商櫃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。

明細表二十五第 1 頁

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：新台幣千元

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)、職務津貼、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，應提撥至少百分之二分派為員工酬勞，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。

明細表二十五第2頁

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：總經理 莫惟瀚
電子郵件信箱：rt008689@mail.ruentex.com.tw
代 理 發 言 人：董事長 李志宏
電子郵件信箱：rt001351@mail.ruentex.com.tw
電 話：(02)8161-9999

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市中山區八德路二段308號10樓
電 話：(02)8161-9999
工 廠：桃園市楊梅區上湖里泰圳路1442、1446號
電 話：(03)472-5599

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：本公司股務室
地 址：台北市中山區八德路二段308號12樓
電 話：(02)8161-7999
網 址：cmc@mail.ruentex.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃金連會計師、張淑瓊會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段333號27樓
電 話：(02)2729-6666
網 址：https://www.pwc.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：https://www.rtc.com.tw

潤弘精密工程專業股份有限公司

董事長：李志宏



中華民國一一三年三月二十日刊印