



Whittard
CHELSEA 1886



111 年度

年報

潤泰全球股份有限公司
RUENTEX INDUSTRIES LIMITED

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



RUENTEX

刊印日期 112 年 5 月 8 日

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：副總經理 李天傑

電子郵件信箱：RT000353@mail.ruentex.com.tw

代理發言人：總經理 徐志漳

電子郵件信箱：hans@mail.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市中山區八德路二段308號13樓之1

電話：(02) 8161-7999

中和分公司：新北市中和區中山路二段228號地下1、地下2樓

電話：(02) 8241-1111

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

潤泰全球股份有限公司 財務部股務組

地址：台北市中山區八德路二段308號12樓

網址：www.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

會計師：張淑瓊、杜佩玲

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：www.pwc.tw

電話：(02) 2729-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

公司網址：www.ruentex.com.tw

目 錄

致股東報告書.....第 01 頁

公司簡介.....第 04 頁

一、 設立日期

二、 公司沿革

公司治理報告.....第 06 頁

一、 公司組織

二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

四、 公司治理運作情形

五、 會計師公費資訊

六、 更換會計師資訊

七、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

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

九、 持股比例佔前十名之股東，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

十、 本公司、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

募集情形.....第 43 頁

一、 資本及股份應記載事項

二、 公司債辦理情形

三、 特別股辦理情形

四、 海外存託憑證辦理情形

五、 員工認股權憑證辦理情形

六、 限制員工權利新股辦理情形

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、 資金運用計畫執行情形

營運概況.....第 48 頁

一、 業務內容

二、 市場及產銷概況

- 三、從業員工
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、資通安全管理
- 七、重要契約

財務概況..... 第 61 頁

- 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見
- 二、最近五年度財務分析
- 三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告
- 四、111 年度財務報告
- 五、111 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
- 六、公司及關係企業 111 年度及截至年報刊印日止，如有因發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理..... 第 70 頁

- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、111 年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、111 年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、風險管理及評估
- 七、其他重要事項

特別記載事項..... 第 75 頁

- 一、關係企業相關資料
- 二、111 年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形
- 三、111 年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

附錄 A：111 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄 B：111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

致股東報告書

一、111 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併之營業收入為新台幣(以下同)28.74 億元、營業毛利為 9.81 億元、本期淨利為 120.63 億元，每股盈餘為 15.55 元。

(二)預算執行情形

隨著新冠肺炎疫情逐漸進入尾聲，經濟景氣已由逐漸復甦，但受到俄烏戰爭、全球通膨及升息壓力的影響，對經濟景氣仍增添許多不確定因素。本公司相關業務之業績亦受到疫情起伏的影響，111 年合併營業收入與前一年度持平。本公司 111 年度紡織布疋之銷售量為 12,302 仟碼，雖達未能達成預期目標但已較前一年度成長。零售事業部與量販事業銷售狀況已較疫情期間逐步回升與預期相近，投資部門轉投資公司雖仍為公司帶來獲利，但受到升息的影響本公司 111 年認列之轉投資收益較 110 年減少近 5 成。

(三)111 年合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		111 年度	110 年度(重編後)
財務收支	營業收入	2,874,195	2,695,981
	營業毛利	980,963	956,447
	營業利益	56,177	49,388
	稅後損益	12,063,155	17,412,845
	淨利歸屬於本公司業主	12,168,391	17,339,265
獲利能力	資產報酬率(%)	9.40	11.23
	權益報酬率(%)	11.79	14.63
	稅前利益占實收資本比率(%)	118.57	240.82
	純益率(%)	419.71	645.88
	每股盈餘(元)	15.55	25.05

(四)研究發展狀況

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

本公司於先染織物與後染織物之生產經驗相當豐富，擁有台灣最完整紡織布料資料庫並結合潤泰全球優秀人才的專業智識、研究資源與研發能力之技術服務組，依據國際流行服飾品牌之需求提供布料花版設計服務，目前正進行及未來計畫研發的產品及技術有：GOTS 有機棉標章布料、生質尼龍布料、鳳梨纖維布料、蕉麻纖維布料與環保低碳排印染布料、環保彈性布料開發、海洋廢棄物回收紗及工業廢棄回收紗之布料、各類消費後回收的化纖素材布料、環保長效涼感加工布料、寬幅機能性家飾

織物製造技術開發、立體提花梭織布料與保健功能布料開發等。本公司研究開發之主要任務在創造高附加價值及差異性產品與服務予客戶，並透過新3D設計系統結合品牌風格設計，提高客製化的服務能量，期能成為國際知名服飾品牌的主要布料供應商。

二、112年度營業計劃概要

(一)經營方針

在品牌代理之零售業務，目前代理3個服飾品牌 Nautica, Jeep Spirit, Eden Park; 1個茶飲品牌-Whittard，均已建立市場知名度。營銷方面將持續拓展潛力佳的新銷售點、線上購物平台，增加數位工具的應用，提供顧客便利的購物選擇。商品設計開發上，則透過商品設計及與國外其他代理商合作，開發出多樣性、流行性商品，更貼近消費者需求。長遠目標，藉由整合資源開發更多具競爭力商品和品牌，逐步擴大事業規模。

紡織成衣貿易方面，透過產品開發設計與整合服務優勢，深耕主力客戶及持續開發歐美知名品牌客戶，來提升業務收入。同時透過供應商策略聯盟，擴大機能性產品與針織市場，以爭取更多客源及訂單量。往後本公司仍將藉由不斷的創新開發以順應市場與產品的快速變化，並協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化，厚實競爭力。

量販業務方面，因應消費者購物習慣的改變，在銷售方面已推動線上購物平台，增加線上銷售能力。在促銷活動上則透過通訊軟體建立官方平台，提升顧客來店頻率，並發展 E-business 模式，與外送平台業者合作增加生鮮外送服務，提供顧客更多元化的選擇。同時，運用聯合採購優勢，期許業績能維持穩定成長。

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

本公司的轉投資事業仍將在「保守審慎評估、權衡效益風險」之原則下慎選投資標的，從事國內外之投資，為本公司開創多角化的獲利來源。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司原依據111年度營運規模、條件及市場景氣預估，112年度紡織貿易事業銷售量應可維持去年水準。另外，營建、量販預期仍可維持111年度之水平；零售事業期望在後疫情時代漸漸提升，為公司帶來更佳之業績。

(三)重要之產銷政策：

品牌代理之零售業務，除原有代理之國際知名服飾品牌外，並尋找其他具有發展潛力之品牌，擴大零售市場。營銷方面仍持續拓展潛力佳的新銷售點，並提升各品牌櫃位的單點營運績效。另也於品牌官網及多個線上購物平台進行銷售，提供顧客便利的購物選擇。長遠目標，將藉由整合資源開發更多具競爭力商品和品牌，逐步增加零售業務佔比。

紡織成衣貿易方面，以具有之產品開發設計能力與整合服務之優勢，加深與主力客戶之往來及開發歐美知名品牌客戶市場，以提升業務收入。同時透過既有之供應商策略聯盟，爭取更多客戶來源及產品訂單，擴大各式紡織品市場之收入。往後為因應市場與產品的快速變化，本公司仍憑藉不斷的創新開發能力及協同客戶開發設計的

服務，創造公司附加價值與差異化，厚實競爭力。

量販業務方面，隨著網際網路與行動網路的發展迅速，網路購物已成為消費者購物選擇之一，因此將加強線上購物平台的廣度與便利性，增加線上銷售能力，在促銷活動上則透過通訊軟體建立官方平台增加與顧客間的互動，提升顧客來店頻率，並持續發展 E-business 模式，與外送平台業者合作增加生鮮外送服務，提供顧客更多元化的選擇，同時運用聯合採購優勢，以更優惠的價格提供給顧客，期許業績能維持穩定成長。

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

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

111 年以來主要經濟體為抑制通貨膨脹而不斷升息，造成經濟上非常巨大的影響，加上俄烏戰爭及美中間的貿易與科技戰，均使得經濟前景產生諸多的疑慮，故國際主要預測機構皆認為 112 年全球經貿成長速度較 111 年放緩。

有鑑於國內已大幅放寬防疫管制措施，國人出國與外出消費意願增加，跨境旅遊可望為消費再添動能，加以基本工資與基本生活費調高等因素，家庭可支配所得增加，可望帶動民間消費成長動能，然物價上升及金融資產大幅縮水，地緣政治風險升溫，也令民眾消費行為更加謹慎，或將降低消費動能。在經歷疫情期間之低谷後，公司的營運有望將逐漸回復疫情前水準。本公司對於法令之規範皆依循規定執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之影響。本公司經營團隊在面臨各項嚴峻的環境中仍將以積極的態度、多元的發展及多角化之經營策略，為各位股東創造更大的獲利。

以上，謹在此向諸位股東女士、先生報告，敬請指教。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 徐盛育



公司簡介

一、設立日期：中華民國六十五年元月十四日

二、公司沿革：

本公司於民國 65 年元月 14 日，由華信紡織股份有限公司與潤泰紡織染整工業股份有限公司合併為華信潤泰股份有限公司，於同年 6 月 30 日更名為潤泰工業股份有限公司，嗣因業務需要於 79 年 5 月更名為「潤泰紡織股份有限公司」，並 91 年 6 月配合公司多角化經營策略，更名為「潤泰全球股份有限公司」，目前登記實收資本總額為新台幣\$11,043,187,720 元，所營業業以產銷棉胚布、先染布、後染布、經營量販及零售事業、以及投資興建一般公寓住宅等為主，歷年來業務拓展經過如下：

民國 65 年：年底增加潤泰第四廠於桃園縣楊梅鎮及潤泰五廠於彰化縣秀水鄉。

民國 68 年：2 月增加潤泰第六廠於桃園縣平鎮鄉平鎮工業區。

民國 77 年：8 月增設潤泰第七廠，座落於新竹縣新豐鄉。

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

民國 79 年：4 月股東常會通過更改公司名稱為「潤泰紡織股份有限公司」。

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

民國 82 年：11 月取得世界名牌 Nautica 之台灣銷售代理權，本公司並於 83 年下半年正式展開此項業務。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2)12 月 9 日潤泰紡織量販第二店~中和店正式營運。

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

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

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

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

民國 91 年：6 月 20 日股東常會通過：(1)變更公司名稱為「潤泰全球股份有限公司」。(2)本公司對大陸投資業務及額度於依主管機關相關法令及規範內，授權董事會依相關法規處理。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

民國 102 年：10 月奉准辦理現金增資 1 億股，溢價發行每股\$70 元。

民國 103 年：取得日系品牌 LIZ LISA 在台灣銷售代理權。

民國 104 年：取得日系品牌 KILARA 在台灣銷售代理權。

民國 105 年：取得日系品牌 titty & co. 在台灣銷售代理權。

民國 106 年：11 月本公司之重要子公司 Concord Greater China Limited 簽約處分高鑫及吉鑫股權。

民國 107 年：(1)5 月引進知名的英國百年茶品牌 Whittard of Chelsea 在台灣銷售代理權，並於 108 年 1 月起陸續於南山廣場、台中三井、桃園華泰設立銷售據點。
(2)6 月股東會通過減資 40% 約 37.66 億元。

民國 108 年：4 月 26 日本公司楊梅廠歇業。

民國 109 年：陸續於林口三井、板橋大遠百、台中大遠百、台茂、新竹巨城設立 Whittard of Chelsea 銷售據點。

民國 110 年：7 月股東會通過盈餘轉增資約 16.95 億元。

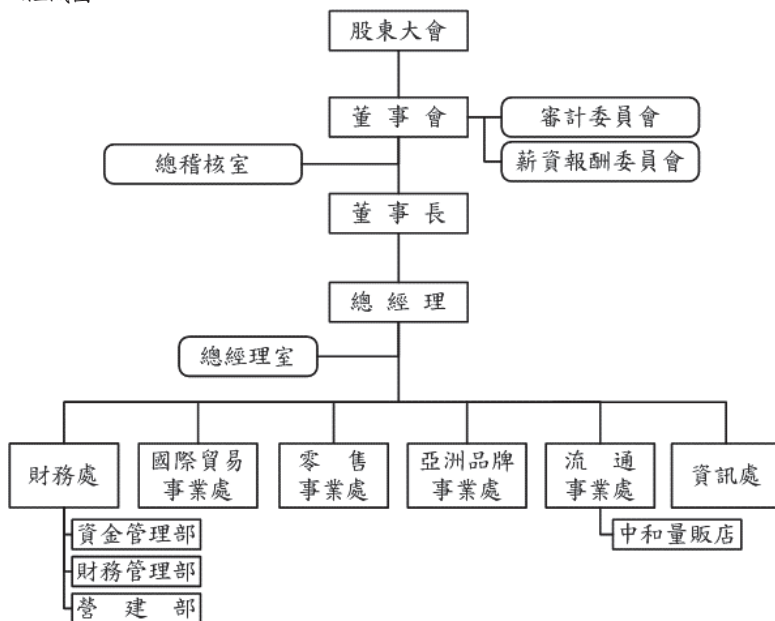
民國 111 年：8 月奉准辦理現金增資 3 億 7 千萬股，溢價發行每股\$50 元。

公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構：

1.組織圖：



2.主要部門所營業務：

部門別	所營業務
國際貿易事業處	執行各項產品之銷售與國內外成衣接單及銷售業務；接單負荷管制及訂單後勤處理作業，以及原物料、成品庫存、出貨之管理
零售事業處	執行本公司 Nautica、JEEP、Eden Park 等世界知名品牌服飾及 Whittard 茶品代理銷售業務
亞洲品牌事業處	執行日系知名服飾品牌 LIP SERVICE 代理銷售業務
流通事業處	執行本公司量販事業之業務
資訊處	執行本公司各部門軟、硬體資訊服務業務
財務處	
資金管理部	綜理資金調度、出納、及股務等財務業務
財務管理部	綜理帳務、成本、經營分析等會計業務
營建部	執行本公司營建事業開發業務

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事資料

資料截止日：112.04.18；單位：股/新台幣仟元

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性 別 (註2)	生 年 月 日	別 稱 (註2)	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註3)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義		主要經(學)歷 (註4)	目前擔任本公司及 其他公司之職務	職稱	姓名	關係	(註5) 備註		
									持 有 股 數	持 股 比 率	持 有 股 數	持 股 比 率	持 有 股 數	持 股 比 率	持 有 股 數	持 股 比 率							持 有 股 數	持 股 比 率	持 有 股 數	持 股 比 率
董 事 長 (註6)	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	74.04.23	34,180,700	6.0512%	44,434,910	4.0237%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	
		代表人：徐盛賢	男	61-70	1111.01.26	3	1111.01.26	3	1111.01.26	17,993	0.0025%	524,931	0.0475%	5,067	0.0005%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~
		匯弘投資(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	74.04.23	34,180,700	6.0512%	44,434,910	4.0237%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
董 事	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	男	61-70	1110.07.30	3	92.06.27	245,704	0.0435%	948,169	0.0859%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~
		代表人：徐志輝	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	74.04.23	34,180,700	6.0512%	44,434,910	4.0237%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
董 事	中 華 民 國	匯弘投資(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	107.09.04	0	0%	150,000	0.0136%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
		代表人：葉天政	男	61-70	1110.07.30	3	107.09.04	3	107.09.04	0	0%	150,000	0.0136%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~
董 事	中 華 民 國	潤泰興(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	101.06.12	10,151,379	1.7971%	13,196,792	1.1950%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
		代表人：尹榮免	男	31-40	1110.07.30	3	105.02.19	92,060	0.0163%	667,919	0.0605%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~
		潤泰興(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	101.06.12	10,151,379	1.7971%	13,196,792	1.1950%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
董 事	中 華 民 國	潤泰興(股)公司	~	1110.07.30	~	1110.07.30	3	96.09.06	93,832	0.0166%	351,150	0.0318%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~	~
		代表人：李永熙	男	61-70	1110.07.30	3	96.09.06	93,832	0.0166%	351,150	0.0318%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	無	~	~	~

職稱 (註1)	國籍 或 居住地	姓名	性別 (註2)	選 任 日 期	任 期	初次選任日 期 (註3)	選任時		現在		配股、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)	目前擔任本公司及 其他公司之職務	其他關係 (註5)	
							持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率			職稱	姓名
董事	中華民國	尹書田 醫藥財團法 人	~	1110.07.30		101.06.12	13,128,342	2.3242%	17,066,844	1.5455%	0	0%	0	0%	~	~	~	~
董事	中華民國	代表人：李忠宏	男 61-70	1110.07.30	3 年	107.06.22	0	0%	0	0%	638,000	0.0578%	0	0%	~	~	~	~
獨立 董事	中華民國	王泰昌	男 61-70	1110.07.30	3 年	104.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	~
獨立 董事	中華民國	鄧家駒	男 61-70	1110.07.30	3 年	104.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	~
獨立 董事 (註7)	中華民國	陳守仁	男 61-70	1111.06.23	3 年	111.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	~	~	~	~

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

註2：列別列示擔任本公司董事之時間，如有中斷情形，應註明理由。

註3：公司董事長應將經理或相當職務者(當然代理人)向同一人、互為配偶或一親等親屬者，應註明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任任員工或關係人等方式)之相關資訊。

註4：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註5：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註6：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註7：原獨立董事陳守仁先生於111年6月23日補選陳守仁先生就任。

註2：請列示實際年齡，並詳述區間方式表達，如41-50歲或51-60歲。

註4：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註5：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註6：列別列示目前擔任或曾任於受託經營證券事務所或關係企業法職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

註7：原獨立董事陳守仁先生於111年6月23日補選陳守仁先生就任。

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	112.04.18 持股比例
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%
潤泰興股份有限公司	尹衍樑	99.997%
	王綺帆	0.003%
尹書田醫療財團法人	尹衍樑	50.00%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	112.05.05 持股比例
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%
潤泰興股份有限公司	尹衍樑	99.997%
	王綺帆	0.003%
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%

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1)董事專業資格

姓名	專業資格與經驗
董事長 徐盛育	臺灣大學商學研究所碩士 歷任潤泰工業(股)公司財務部及生產部協理、興業建設(股)公司副總經理、潤泰營造(股)公司總經理、潤弘工程(股)公司董事長，並曾擔任大陸地區大潤發品牌事業財務副總、財務總經理、董事、副董事長，前述工作經驗超過20年以上 具備豐富的實務經驗、策略管理及領導能力與公司業務所需之工作經驗
董事 徐志漳	美國西北大學管理經濟及決策科學博士 兼任本公司總經理超過5年以上，具備公司業務所須之工作經驗
董事 尹崇堯	英國牛津大學博士 現任南山人壽保險(股)公司副董事長、潤泰創新國際、潤弘精密工程事業、潤泰精密材料、潤成投資控股等公司之董事 擁有豐富學識涵養及具有5年以上公司業務所須之工作經驗
董事 葉天政	交通大學研究所管理科學系 擔任潤泰創新國際(股)公司財務部副總經理超過5年以上及潤泰百益、日友環保等公司之董事 具備5年以上財務、會計或公司業務所須之工作經驗
董事 李天傑	大同工學院事業經營系 兼任本公司資金管理部副總經理超過5年以上及日友環保科技、景鴻投資、潤成投資控股等公司之董事 具備5年以上財務、會計或公司業務所須之工作經驗
董事 李志宏	台大商研所企管碩士 現任潤泰創新國際(股)公司董事及總經理與潤弘精密工程事業(股)公司董事長，以及潤泰精密材料、潤泰旭展、潤泰百益等公司之董事 具備5年以上財務、會計或公司業務所須之工作經驗
獨立董事 王泰昌	美國賓州大學華頓學院財務金融系博士 現任國立台灣大學會計學系教授，教職年資超過30年以上，並擔任泰福生技(股)公司獨立董事與臺灣董事會績效協進會理事 曾任第一金控及中裕新藥等公司之獨立董事及輔仁大學與實踐大學之公益監察人為審計委員會成員且具備會計或財務專長
獨立董事 鄧家駒	美國印第安那大學決策與資訊科學哲學博士 曾於國立政治大學風險管理與保險系、國立台灣科技大學資訊管理科學系、北京中國人民大學統計學院及廈門大學數據挖掘中心擔任教職，教職資歷超過10年以上。 曾擔任國寶人壽、上海旺資金融、北京資採信息技術及一通科技(IBM)等公司高階經理人及顧問。 擁有豐富學識涵養及具有5年以上公司業務所須之工作經驗 為審計委員會成員

姓名	專業資格與經驗
獨立董事 陳守仁	國立中興大學企業管理研究所碩士 曾擔任康成投資(中國)有限公司人力資源部總經理、潤福生活事業股份有限公司總經理 擁有豐富學識涵養及具有5年以上公司業務所須之工作經驗 為審計委員會成員

(2)董事及獨立董事獨立性情形

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 徐盛育	未有公司法第30條各款情事	0
董事 徐志漳	未有公司法第30條各款情事	0
董事 尹崇堯	未有公司法第30條各款情事	0
董事 葉天政	未有公司法第30條各款情事	0
董事 李天傑	未有公司法第30條各款情事	0
董事 李志宏	未有公司法第30條各款情事	0
獨立董事 王泰昌	1. 非為公司或其關係企業之受僱人。	1
獨立董事 鄧家駒	2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。	0
獨立董事 陳守仁	3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董	0

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	<p>事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。</p> <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	

3. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會之多元化政策：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定 9 人之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事涵蓋財務、業務、會計等專業背景、技能與經歷，具有充分之素養與技能執行董事職務。

項目 姓名	性別	年齡	國籍	專業背景、技能與學識							
				經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	行銷管理	風險管理	資訊科技
徐盛育	男	61-70	中華民國	v	v	v	v			v	
徐志漳	男	61-70		v	v	v			v		
尹崇堯	男	31-40		v	v			v			
葉天政	男	61-70		v	v		v				
李天傑	男	61-70		v	v		v				
李志宏	男	61-70		v	v		v				
王泰昌	男	61-70		v		v	v			v	
鄧家駒	男	61-70		v		v				v	v
陳守仁	男	61-70		v	v	v				v	

(2) 董事會獨立性：

本公司第 16 屆董事共 9 位。其中一般董事 6 位、獨立董事 3 位(33%)，董事中包含 3 名獨立董事，董事年齡分布 50 歲以下 1 名(11%)，50 歲以上 8 名(89%)。預計未來 1~2 屆期望能增加 1~2 名女性董事，達成女性董事達 1/3 之目標。

本公司法人董事匯弘投資股份有限公司於 111 年 1 月 26 日改派代表人，原代表人王綺帆女士解任由徐盛育先生接任並經董事會於同日推舉為本公司董事長。

本公司董事會成員中兼任公司經理人之董事共 2 位(22.22%)未超過董事席次三分之一，董事間(包含董事及獨立董事)並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形發生。

4. 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：112.04.18；單位：股/新台幣仟元

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、子女持有股份數	未成生子女持有股份數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前擔任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係		備註
					股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	徐志璋	男	90.03.19	948,169	0.089%	0	0	0	0%	美國西北大學管理經濟及決策科學博士 書田泌尿科眼科診所副院長	鑫士代企業(股)公司董事	無	無	
副總經理	中華民國	李天傑	男	92.11.04	351,150	0.0318%	0	0	0	0%	大同工學院事業經營系大同(股)公司	潤泰興(股)公司董事長 日友環保科技、景鴻投資、潤成投資控股(股)公司董事	無	無	
副總經理	中華民國	張秀燕	女	94.03.28	504,744	0.0457%	0	0	0	0%	北高附設空中高專國際貿易科	無	無	無	
副總經理	中華民國	方亮淵	男	100.06.07	80,000	0.0072%	0	0	0	0%	政治大學科技管理研究所博士	無	無	無	
副總經理	中華民國	黃健華	女	104.07.09	116,249	0.0105%	0	0	0	0%	臺北工專電機科	無	無	無	
協理	中華民國	張達仕	男	89.11.01	66,944	0.0061%	0	0	0	0%	國防管理學院資源管理研究所 書田泌尿科眼科診所資深經理	無	無	無	
協理	中華民國	張瑞堂	男	100.02.21	0	0%	0	0	0	0%	日本東京 mode 學院 stylist 科系 英利生股份有限公司海外事業部經理	無	無	無	
協理	中華民國	梁怡漪	女	100.03.01	133,306	0.0121%	0	0	0	0%	中山大學企研所	無	無	無	
協理	中華民國	鄭美卿	女	102.06.11	112,393	0.0102%	0	0	0	0%	松山高職綜合商業科	無	無	無	
協理	中華民國	林芳戎	女	102.06.11	5,560	0.0005%	0	0	0	0%	中正大學企研所碩士 奇妮服裝行銷經理	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份數	未成生持有股份比例	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前擔任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例			股數	持股份比例			職稱	姓名		關係
協理	中華民國	洪士欽	男	102.09.13	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化學系博士	無	~	無	~
協理	中華民國	張偉鈞	男	103.02.07	11,900	0.0011%	18,000	0.0016%	0	0%	文化大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所	無	~	無	~
協理	中華民國	張雅筑	女	105.02.24	13,260	0.0012%	0	0%	0	0%	英國 Heriot Watt University Clothing Management 研究所 百成行(股)公司董事長及 副董事長助理	無	~	無	~
協理	中華民國	黃家懿	女	107.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺北商專國際貿易科	無	~	無	~
協理	中華民國	黃才銘	男	109.04.01	47,000	0.0043%	9,000	0.0008%	0	0%	中國文化大學資訊管理 研究所	無	~	無	~
協理	中華民國	黃鈞婷	女	112.04.17	2,000	0.0002%	0	0%	0	0%	英國 Bournemouth University International Marketing Management 碩士	無	~	無	~
中和分公司經理人	中華民國	孫正雄	男	107.07.10	18,000	0.0016%	0	0%	0	0%	省立基隆工商商業經營 科	無	~	無	~

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 111.12.31

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D 第四項總額占稅 後純益之比例(%)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工認股權 憑證得認購 股數(H)				取得限制員工 權利新股 股數(I)		A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(%)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D 第四項總額占稅 後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工認股權 憑證得認購 股數(H)		取得限制員工 權利新股 股數(I)		A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(%)						
		本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司		
匯弘投資(股)公司	董事長 (註)	0	0	0	0	384	0	0	384	0.003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.003			
潤泰(股)公司	董事長 (註)	0	0	0	0	192	0	0	192	0.002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.002			
潤泰醫藥財團法人	董事長 (註)	0	0	0	0	96	0	0	96	0.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.001			
匯弘投資 代表人: 徐盛賢	董事 (註)																									
匯弘投資 代表人: 葉天政	董事																									
匯弘投資 代表人: 徐志偉	董事	24,999	24,999	28,800	0	0	0	0	0	0.442	20,815	20,815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.613	0.613	無
潤泰興 代表人: 尹崇堯	董事																									
潤泰興 代表人: 李天傑	董事																									
潤泰興 代表人: 李天傑	董事																									
匯弘投資 代表人: 李志宏	董事																									
獨立董事 王泰昌	獨立董事	1,500	1,500	0	0	0	0	680	680	0.018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.018	0.018	
獨立董事 鄧家駒	獨立董事																									
獨立董事 陳守仁	獨立董事																									

1. 請依潤泰獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素釐明與給付酬金額之關聯性；
本公司獨立董事酬金係依據本公司董事會決議辦理，分別給付固定兼職報酬及業務執行費用數額；另依公司章程規定，本公司不配發董事酬勞。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：匯弘投資股份有限公司代表人：王綺帆女士於 111 年 1 月 26 日解任，同日改派徐盛賢先生接任。徐盛賢先生並於同日經董事會推舉為董事長。

酬金級距表

給付本公司各團董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+C)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	匯弘投資(股)公司代表人： 徐志漳、葉天政 潤泰興(股)公司代表人： 尹崇堯、李天傑 尹書田醫療財團法人代表人： 李志宏 王泰昌、鄧家駒、陳守仁	匯弘投資(股)公司代表人： 徐志漳、葉天政 潤泰興(股)公司代表人： 尹崇堯、李天傑 尹書田醫療財團法人代表人： 李志宏 王泰昌、鄧家駒、陳守仁	匯弘投資(股)公司代表人： 葉天政 潤泰興(股)公司代表人： 尹崇堯 尹書田醫療財團法人代表人： 李志宏 王泰昌、鄧家駒、陳守仁	匯弘投資(股)公司代表人： 葉天政 潤泰興(股)公司代表人： 尹崇堯 尹書田醫療財團法人代表人： 李志宏 王泰昌、鄧家駒、陳守仁
1,000,000 元(含)~2,000,000 元				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	匯弘投資(股)公司代表人： 徐盛賢(註)	匯弘投資(股)公司代表人： 徐盛賢(註)	潤泰興(股)公司代表人： 李天傑 匯弘投資(股)公司代表人： 徐盛賢(註)	潤泰興(股)公司代表人： 李天傑 匯弘投資(股)公司代表人： 徐盛賢(註)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			匯弘投資(股)公司代表人： 徐志漳	匯弘投資(股)公司代表人： 徐志漳
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	匯弘投資(股)公司代表人： 王綺帆(註)	匯弘投資(股)公司代表人： 王綺帆(註)	匯弘投資(股)公司代表人： 王綺帆(註)	匯弘投資(股)公司代表人： 王綺帆(註)
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	9(註)	9(註)	9(註)	9(註)

註：匯弘投資股份有限公司代表人：王綺帆女士於 111 年 1 月 26 日解任，同日改派徐盛賢先生接任。徐盛賢先生並於同日經董事會推舉為董事長。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；H11.12.31

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股憑證數額	取得限制員工權利新股股款		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	徐志漳														
資訊處副總經理	黃健華														
副總經理	方亮淵	34,545	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	0	0	0.284%	0.284%	0	0	0	0
資金管理部副總經理	李天傑														
財務管理部副總經理	張秀燕														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~ 2,000,000元	方亮淵	方亮淵
2,000,000元(含)~ 3,500,000元		
3,500,000元(含)~ 5,000,000元	黃健華	黃健華
5,000,000元(含)~ 10,000,000元	李天傑、張秀燕	李天傑、張秀燕
10,000,000元(含)~ 15,000,000元	徐志漳	徐志漳
15,000,000元(含)~ 30,000,000元		
30,000,000元(含)~ 50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	5	5

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

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；111.12.31

	職稱	姓名	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	徐志漳	0	0	0	0%
	資金管理部副總經理	李天傑				
	財務管理部副總經理	張秀燕				
	副總經理	方亮淵				
	資訊處副總經理	黃健華				
	協理	張進仕				
	協理	張瑞堂				
	協理	梁恬漪				
	協理	鄭美卿				
	協理	林芳戎				
	協理	洪士欽				
	協理	張偉鈞				
	協理	張雅筑				
	協理	黃家懿				
	協理	黃才銘				
中和分公司經理人	孫正雄					

*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比例計算今年擬議分派數。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理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)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職稱	111 年度				110 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	
	支付酬金總額	酬金總額占稅後純益比例(%)	支付酬金總額	酬金總額占稅後純益比例(%)	支付酬金總額	酬金總額占稅後純益比例(%)	支付酬金總額	酬金總額占稅後純益比例(%)
董事(註)	56,651	0.47	56,651	0.47	27,900	0.16	27,900	0.16
總經理及副總經理	34,545	0.28	34,545	0.28	30,196	0.17	30,196	0.17

註：董事酬金不包含兼任經理人之酬金。

差異說明：本公司 111 年度發放董事酬金 56,651 仟元，較 110 年度 27,900 仟元增加 28,751 仟元，係因 111 年度前任董事長王綺帆女士退休，增加一次性之董事退職退休金 28,800 仟元所致。

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

A.本公司董事酬金係依公司章程規定及參酌公司營運績效與同業水準擬訂，並經薪酬

委員會審議後，提報董事會決議給付之。

每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報董事會報告，作為檢討與改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬等參考。

董事之固定兼職報酬已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。另依公司章程規定不分配董事酬勞。

- B.總經理及副總經理薪資報酬包含薪資、獎金及員工酬勞，係依本公司人事薪資政策及參酌公司營運績效及對公司貢獻程度與同業水準，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。
- C.董事、總經理及副總經理之薪資報酬除考量公司經營績效及參考同業水準外，並納入經營績效評估及公司未來可能的營運風險相關關聯因素調整之。同時，本公司之薪資報酬委員會亦定期檢討評估董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，並將建議案提交董事會，以尋求公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

1.董事會運作情形

最近年度(111年度)董事會開會次數共計 15 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數B	委託出席 次數	實際出席席率(%) 【B/A】	備註
董事長	匯弘投資(股)公司 代表人:徐盛育	14		100	111年1月26 日接任
	匯弘投資(股)公司 代表人:王綺帆	1		100	111年1月26 日辭任
董事	匯弘投資(股)公司 代表人:徐志漳	11	4	73	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人:葉天政	14		93	
董事	潤泰興(股)公司 代表人:尹崇堯	5	10	33	
董事	潤泰興(股)公司 代表人:李天傑	15		100	
董事	尹書田醫療財團法人 代表人:李志宏	15		100	
獨立董事	王泰昌	15		100	
獨立董事	鄧家駒	15		100	
獨立董事	陳守仁	9		100	111年6月23日 選任
其他應記載事項：					
1.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：					
(1)證交法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，依據證交法第14條之5規定，本公司不適用證交法第14條之3規定。					
(2)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。					
2.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：					
董事會	議案內容	應利益迴避原因		參與表決情形	
第16屆 第7次 111.01.26	1.本公司經理人110年度年終獎金案 2.本公司董事長110年度年終獎金建議案	徐志漳董事及李天傑董事分別兼任本公司總經理及副總經理 王綺帆董事擔任本公司董事長		依規定利益迴避不參與討論及表決	

董事會	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第16屆 第14次 111.07.22	1.本公司第五屆薪資報酬委員會 委員委任案	陳守仁獨立董事為本案利害關係人	依規定利益迴避不參與討論及表決
第16屆 第21次 111.12.27	1.本公司認購潤成投資控股股份有限公司現金增資普通股案	徐盛育董事長、尹崇堯董事及李天傑董事擔任潤成投控董事；徐志漳董事及葉天政董事為潤成投控發行人董事所指派之董事	依規定利益迴避不參與討論及表決

3.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
每年一次	111/01/01- 111/12/31	1.董事會 2.個別董事成員 3.薪資報酬委員會 4.審計委員會	1.董事會內部自評 2.董事成員自評	1.董事會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員績效評估之衡量項目含括六大面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.審計委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制 4.薪資報酬委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

董事會均依本公司董事會議事規範辦理確實執行，若遇有重大應公告之事項時，亦立即於公開資訊觀測站揭露之。

2.審計委員會運作情形：

(1)審計委員會成員專業資格與經驗

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會成員專業資格與經驗請參閱本
年報第 10~11 頁。

(2)審計委員會 111 年度主要工作重點：

- A. 審議內部控制制度之有效實施。
- B. 審議財務報告及相關會計政策與程序。
- C. 審議簽證會計師之資歷及獨立性。

- D. 審議簽證會計師委任及報酬。
 E. 審議重大之資產交易。
 F. 審議盈餘轉增資發行新股。

● 審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為適切。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師及管理層的定期報告。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目，並取具會計師獨立性聲明書。111 年 12 月 27 日第 2 屆第 14 次審計委員會及 111 年 12 月 27 日第 16 屆第 21 次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師及杜佩玲會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(3) 審計委員會運作情形：

最近年度(111 年度)開會次數共計 10 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	王泰昌	10	0	100	110.07.30 連任
獨立董事	鄧家駒	10	0	100	110.07.30 連任
獨立董事	陳守仁	6	0	100	111.06.23 選任

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：業經審計委員會同意後呈送董事會。

屆次	議案內容及後續處理	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會意見 之處理
第 2 屆 第 5 次 111.01.26	1. 本公司 110 年第 4 季稽核報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2. 本公司 111 年度營運計畫	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	3. 本公司簽證會計師 110 年度委任報酬案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過

屆次	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 2 屆 第 6 次 111.03.15	1.本公司 110 年度員工酬勞提撥金額案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2.本公司 110 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	3.本公司 110 年度內部控制制度聲明書	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	4.本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 7 次 111.05.04	1.本公司 111 年第 1 季稽核報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2.本公司 110 年度盈餘分派案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 8 次 111.05.13	本公司 111 年第 1 季合併財務報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 9 次 111.07.28	1.本公司 111 年第 2 季稽核報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2.本公司擬變動投資性不動產之會計政策，後續衡量由成本模式改採公允價值模式案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	3.本公司 111 年第 1 季重編後合併財務報告案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	4.本公司擬辦理 111 年度現金增資發行普通股案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	5.本公司「股務單位內部控制制度標準規範」修訂案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 10 次 111.08.12	本公司 111 年第 2 季合併財務報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 11 次 111.08.24	本公司 111 年現金增資員工認股建議案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 12 次 111.10.28	本公司擬參與「臺北市中正區成功段三小段 3 地號等 46 筆土地及臨沂段一小段 487-2 地號等 43 筆土地公辦都市更新」案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 13 次 111.11.11	1.本公司 111 年第 3 季稽核報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2.本公司 111 年第 3 季合併財務報告	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
第 2 屆 第 14 次 111.12.27	1.本公司 111 年度財務報表之相關查核規劃事項說明	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	2.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	3.本公司 112 年度稽核計畫案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過
	4.本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」、「董事會議事規範」及「公司治理實務守則」部分條文案	全體委員 無異議通過	提報董事會審議通過

(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：無此情事。

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：無此情事。

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)

(一)本公司內部稽核主管每月以電子郵件方式將稽核報告發送與獨立董事，向獨立董事報告稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並於審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告及交流，雙方溝通情形良好。

日期	會議	溝通重點	溝通情形
111/01/26	審計委員會	110年第4季稽核報告	獨立董事均無表示異議
111/05/04	審計委員會	111年第1季稽核報告	獨立董事均無表示異議
111/07/28	審計委員會	111年第2季稽核報告	獨立董事均無表示異議
111/11/11	審計委員會	111年第3季稽核報告	獨立董事均無表示異議

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會就查核(核閱)財務報表之相關查核規劃事項說明，並針對查核結果、法令修訂之影響與獨立董事充分溝通，各獨立董事並無提出異議。

日期	會議	溝通重點	溝通情形
111/03/15	審計委員會	110年度合併財務報表查核結果	獨立董事均無表示異議
111/05/13	審計委員會	111年第1季合併財務報表核閱結果	獨立董事均無表示異議
111/07/28	審計委員會	111年第1季重編後合併財務報告核閱結果	
111/08/12	審計委員會	111年第2季合併財務報表核閱結果	獨立董事均無表示異議
111/11/11	審計委員會	111年第3季合併財務報表核閱結果	獨立董事均無表示異議
111/12/27	單獨會議	本公司111年度財務報表之相關查核規劃事項說明	獨立董事均無表示異議

3.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(1)公司治理運作情形及其與公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、代理發言人、股務室及外部網頁電子郵件等聯絡管道，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司由股務組人員負責，適時掌握名單。	無重大差異。
(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？	V		(三)本公司訂有「對子公司監理作業管理辦法」及「關係人交易管理作業程序」並據以執行之。	無重大差異。
(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？	V		(四)本公司訂定「防範內線交易之管理作業」並切實執行。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				

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) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，詳細資訊請參閱本年報第12~13頁。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已依法令規定設置薪酬委員會及審計委員會，未來將視法規規定及公司營運需求，參酌公司治理相關規定設置。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並據以執行。 111年度董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 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.董事之選任及持續進修。 E.內部控制。 110年度董事會成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向： 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。 前開績效評鑑之細部內容及評估結果已提交薪資報酬委員會並呈報董事會。 董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年至少一次依下列標準評估簽證會計師獨立性： 1.參酌會計師職業道德規範之標準 2.未連續委任同一簽證會計師超過7年 3.取具會計師出具之獨立聲明 並將評估結果列案送董事會討論。 最近年度經評估結果：會計師具有獨立性，已於111年12月27日呈報董事會。	無重大差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指	V		本公司於110年5月13日經董事會通過	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?			設置公司治理主管，由財務管理部副總經理兼任，公司治理相關事務由財務處負責，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議事錄等。(註1)	
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重要企業社會責任議題?	V		本公司重視與利害關係人關係，由部門依其相關業務與股東、員工、客戶及供應商等溝通，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人如有任何需要，可隨時與發言人透過電話或電子郵件聯絡或溝通。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?		V	本公司雖未委任專業股務代辦機構，但各項股東會相關作業均依照規定辦理。	無重大差異。
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?		V	(一) 公司網站已揭露公司概况、基本資料，以及各財務業務及公司治理相關訊息。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?		V	(二) 本公司各項需揭露資訊均有專人負責蒐集及上網揭露、發言人制度已依規定設置並報備、部分公司相關資訊之英文網站已架設，並已依規定上網補充揭露之。	無重大差異。
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三) 本公司均依照相關法令及主管機關之規定於期限內公告並申報年度財務報告及各季度財務報告，並於每月10日前公告營收資訊。	於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告尚無法達成
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、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?		V	(一)員工權益：我們重視每一位同仁，提供良好的學習與成長空間，透過訓練提升員工各項能力，並配合公司職能發展體系，達到人盡其才之目的。在企業體內每一職務及各階層人員，藉職務說明及工作職掌給予明確的方向與目標，在員工共同努力下，達成企業目標。 (二)僱員關懷：人員採多元管道溝通，透過溝通解決問題及廣納員工建	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>議，以建立永續經營及安和樂利的友善職場環境。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商間均維持良好關係，以確保產品供給順暢。</p> <p>(五)利害關係人之權利：潤泰全球善盡利害關係人溝通之責任，設有多元且暢通的溝通管道，與員工、消費者、供應商、往來銀行、其他債權人或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並維護其應有之合法權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司董事均於任期中參加進修涵蓋公司治理相關之進修課程，修課時數均符合法定規定，有關本公司董事進修情形詳見下列附表。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定相關內部規章及內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位透過定期及不定期稽查內部控制制度之落實程度。本年報第69頁六、風險管理及評估有較詳盡之敘述。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持長期良好合作關係，並致力提供最新產品、協同新技術及新工法開發之服務，滿足客戶需求。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p>
<p>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：</p> <p>針對111年公司治理評鑑結果，未來本公司將評估設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，維持公司治理有效機制，並落實提升資訊揭露透明化。</p>			

註1：公司治理單位運作執行情形如下：

1. 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。
 - (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。

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。
3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期前登記、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。
5. 計畫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。
6. 公司治理主管 111 年度進修情形如下：

進修日期	課程名稱	進修時數
111/10/25 111/10/26	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12

※附表：董事111年度進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	徐盛育	111/06/24	公司治理與證券法規	3
		111/07/13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/09	GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments	1
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
法人董事代表人	徐志漳	111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
法人董事代表人	尹崇堯	111/09/22	公平待客之訂約公平誠信原則-保險業案例分析	1
		111/09/29	最新 IFRS 17 相關議題	1.5
		111/11/10	防制洗錢及打擊資恐研習	1
		111/11/14	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		111/12/06	最新 IFRS 17 相關議題	1.5
法人董事代表人	葉天政	111/06/24	公司治理與證券法規	3
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
法人董事代表人	李志宏	111/06/24	公司治理與證券法規	3
		111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
法人董事代表人	李天傑	111/06/24	公司治理與證券法規	3
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
		112/04/28	公司治理與證券法規專業研習課程	3
獨立董事	王泰昌	111/10/12	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/11	公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3
		111/11/11	ESG 下的董事會治理	3
獨立董事	鄧家駒	111/10/11	上市公司-獨董及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
獨立董事	陳守仁	111/06/24	公司治理與證券法規	3
		111/07/13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/10/11	上市公司-獨董及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/09	GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments	1
		111/12/20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3

4.公司設置薪酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
	姓名			
獨立董事 召集人	鄧家駒	請參閱本年報第 10~13 頁		0
獨立董事	王泰昌	請參閱本年報第 10~13 頁		1
獨立董事	陳守仁	請參閱本年報第 10~13 頁		0

(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：110 年 7 月 30 日至 113 年 7 月 29 日，最近年度(111 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	鄧家駒	3	0	100	
委員	王泰昌	3	0	100	
委員	陳守仁	2	0	100	111 年 7 月 22 日 委任
前委員	曾榮秀	1	0	100	111 年 6 月 10 日 辭任

其他應記載事項：

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

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 5 屆第 2 次 111.01.26	1.110 年度員工酬勞提撥比率核定案 2.110 年度年終績效獎金發放案 3.110 年度董事長年終績效獎金核定案 4.110 年度經理人年終績效獎金核定案 5.本公司董事 111 年度支領業務執行費用建議案 6.110 年度董事會績效評估結果案 7.本公司「薪資管理辦法」部分修訂案	全體出席委員 同意照案通過	111.01.26 第 16 屆 第 7 次董事會通過
第 5 屆第 3 次 111.08.12	1.檢具本公司董事及經理人民國 110 年度所得報告 2.本公司「一一年度現金增資員工認股辦法」訂定案	全體出席委員 同意照案通過	111.08.12 第 16 屆 第 16 次董事會通過
第 5 屆第 4 次 111.08.24	本公司 111 年現金增資員工認股建議案	全體出席委員 同意照案通過	111.08.24 第 16 屆 第 17 次董事會通過

5.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？	V		本公司由總經理室負責推動公司治理及永續發展相關事務，並密切注意公司治理發展方針，依循已訂定之「永續發展實務守則」持續研擬相關營運方針與政策。	無重大差異
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？	V		本公司專注於整合性風險的管理，在可接受的風險水準下，積極從事各項業務以提升營運收入，並確保適當的風險管理文化能在整個企業組織中建構及維持。本公司所辨識出之主要營運風險包括：策略風險、營運風險、財務風險、人力資源風險、資訊風險、個資管理、法規遵循、氣候變遷風險。各類型之風險由組織內部權責單位訂定管理規章進行第一線的防範與管理。稽核室則定期執行各項稽核作業，確保各單位風險管理制度有效運作，並定期向董事會報告。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司主要從事紡織品用布疋之貿易及服飾品之零售業務。本公司秉持著企業環保、永續經營之精神，遵行各項環保相關法令相關規定。	無重大差異
(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？	V		(二) 本公司作業規範均力求遵行法規規定，並推行辦公室紙張、包裝材回收再利用，減少紙張浪費及降低公司營運對自然環境的衝擊。	無重大差異
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 本公司制定各項節能減碳措施，如隨手關燈、垃圾分類、辦公室照明更換為LED節能燈具及夏日空調溫度控制等，以降低公司營運對自然環境的衝擊。 未來將研擬導入TCFD 氣候變遷相關財務揭露，鑑別可能的機會與對財務影響，近而規劃應對策略。	無重大差異
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司每年均統計年度之用水量及溫室氣體排放量，並將揭露於永續報告書中(原：企業社會責任報告書)。本公司廢棄物均為員工日常辦公所產生之辦公廢棄物總量不高，且因係委託大樓管理單位與其他大樓用戶共同處理，統計困難。且經評估後認為廢棄物項目不具重大性故暫不予統計。	無重大差異

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>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>	V		(一) 本公司遵循勞基法等相關勞動法規規定，並制定各項管理辦法，保障員工權益。	無重大差異
<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>	V		(二) 本公司重視勞工安全及福利並均依照相關勞動法規辦理確實執行。此外每半年定期績效考核，並訂定相關獎金辦法，讓同仁之貢獻度與獎金得以清楚聯結。 本公司在任用、晉升及各項人員管理上，秉持公平公開原則，訂定明確規範、享有公平待遇。女性員工比例佔全公司員工比例為64%，經副理級以上之女性員工佔比為58%。	無重大差異
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		(三) 本公司致力於降低對員工人身安全與健康造成危害之因素，提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施(AED)，以及對員工定期實施安全與健康教育訓練，以預防職業上災害，並鼓勵員工參與健康促進活動。 具體措施： (1) 本公司辦公室設有監控系統，嚴格管制出入人員，以確保員工人身安全。 (2) 在辦公室環境方面，每天均有專人進行辦公室維護環境、定期進行辦公室消毒及工作環境氣體檢測、定期進行整修內部即時更新設備。 (3) 隨時注意辦公場所公共安全衛生，並設置哺乳室。 (4) 大樓每年定期做消防維護作業。 (5) 每年舉辦急救訓練講習。	無重大差異
<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>	V		(四) 公司不定期舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等。鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。	無重大差異
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、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>	V		(五) 本公司訂有顧客滿意度調查，並設有0800客服專線，由專人處理客戶申訴事件，各項研發、採購、生產、作業及服務流程，均制定明確之SOP，以利遵循。 對於銷售產品之行銷與標示均遵	無重大差異

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	
			照法規規定辦理，出口之產品依照國際規範辦理。	
(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？	V		(六) 本公司對於新任及原有之供應商均會進行信用徵信及商譽之評核，未來仍將持續加強對供應商之管理。 本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將考量是否繼續與其往來。	無重大差異
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？	V		本公司依據GRI準則(GRI Standards)進行編製永續報告書，並經由第三方公證單位依中華民國確信準則公報第一號(參考ISAE 3000訂定)進行有限等級確信並公開於公司網站。	無重大差異
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為實踐企業社會責任，訂有「永續發展實務守則」，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異，並確實遵循。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司響應節能環保，加強資源再回收利用、提高利用率；對於從事社會公益活動也不遺餘力，不定期回饋鄉里及社會；設立客服單位由專責人員針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通並檢討改進；為促進和諧的勞資關係，建構全方位的溝通管道，多元、雙向的反映機制，提供員工充分表達意見的機會，並適時回應及處理，將具有建設性之意見逐一落實，在良好勞資關係下達到勞資和諧及雙方共榮的成果。				

6.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：

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否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？	V		(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司董事及經理人於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，落實誠信經營之政策。並由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及	V		(二) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉制度」，	無重大差異。

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	
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？			同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，並確實執行。
(三)公司是否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？	V		(三)本公司遵循「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規定執行，針對營業活動中可能之不誠信行為如行賄及收賄、提供非法政治獻金等行為訂有相關獎懲管理之規定並遵照規定執行。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司內部訂有相關管理規則與內部控制程序並依相關規定確實執行，若發現有不誠信行為者將立即停止交易。
(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？	V		(二)本公司由總經理室及相關部門負責推動企業誠信經營之宣導，各部門依其職責確實執行，並由稽核部門負責查核內部制度遵循情形並於111.12.27董事會上報告。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已訂有相關防止利益衝突政策，並訂有「檢舉制度」及於公司網站提供聯絡服務，作為內、外部人員陳述管道。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？	V		(四)本公司已制定會計制度及內控制度，並有效執行，稽核部門均定期進行相關之內稽作業，除及時匯報管理階層外，另按季向董事會報告執行情形。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司於內部各次定期及不定期之會議中宣導誠信經營守則，111年累計參加161人次，共計32.7人時。同時，董事亦均有參與相關之課程訓練請參閱本年報第28頁-董事111年度進修情形。
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	V		(一)本公司已制訂「檢舉制度」，同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，對於檢

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
適當之受理專責人員？			舉事件均依照規定辦理。
(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？	V		本公司「檢舉制度」中已訂有明確之作業程序及保密機制，並遵照規定辦理。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對檢舉人將善盡保護及保密之責任，務使檢舉人不受到傷害或不當處置。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司設有公司網站，適時將相關資訊公告至網站中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異，並確實遵循。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，已訂立「內部重大資訊處理作業程序」，本公司之董事、經理人及受僱人，因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊應遵守本作業程序相關規定。			

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司已訂定公司治理守則及相關規章，請詳見本公司網站

(http://www.ruentex.com.tw/financial/Financial_cn.htm)。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

9. 內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書：請詳次頁。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

潤泰全球股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月14日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月十四日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

潤泰全球股份有限公司



董事長：徐盛育



總經理：徐志漳



10.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

11.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 最近年度股東常會決議事項及執行情形

會議日期	重要議案摘要及決議情形	執行情形
111.06.23 股東常會	1. 通過 110 年度財務報表 2. 通過 110 年度盈餘分派案 3. 通過本公司公司章程修訂案 4. 通過本公司取得或處分資產處理辦法修訂案 5. 補選獨立董事一席	110 年度盈餘分派議案業經 111.07.22 董事會決議訂定 111.08.15 為除息基準日、111.08.29 為發放日，並已執行完畢。

(2) 最近年度及截至年報刊印日止董事會決議事項

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 16 屆 第 7 次 111.01.26	1.報告本公司 110 年第 4 季稽核報告 2.本公司董事會 110 年度績效評估結果報告 3.通過本公司 110 年度員工酬勞提撥比率案 4.通過本公司 110 年度年終績效獎金發放建議案 5.通過本公司經理人 110 年度年終績效獎金建議案 6.通過本公司董事長 110 年度年終績效獎金建議案 7.通過本公司董事 111 年度支領業務執行費用建議案 8.通過本公司「薪資管理辦法」修訂案 9.通過本公司 111 年度營運計畫 10.通過本公司簽證會計師 111 年度委任報酬案	二席獨立董事均未表示異議
第 16 屆 第 8 次 111.01.26	本公司董事長推舉案	二席獨立董事均未表示異議
第 16 屆 第 9 次 111.03.15	1.本公司提升自行編製財務報告能力執行情形報告 2.本公司董事責任保險情形報告 3.通過本公司 110 年度員工酬勞提撥金額案 4.通過本公司 110 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 5.通過本公司「公司章程」修訂案 6.通過本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 7.通過本公司補選獨立董事案 8.通過解除董事競業禁止之限制案 9.通過擬訂本公司 111 年股東常會召開事宜案 10.通過本公司受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 11.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書	二席獨立董事均未表示異議
第 16 屆 第 10 次 111.05.04	1.通過本公司認購台灣浩鼎生技股份有限公司現金增資普通股案 2.通過本公司 110 年度盈餘分派案	二席獨立董事均未表示異議
第 16 屆 第 11 次 111.05.06	通過本公司獨立董事候選人提名名單案	二席獨立董事均未表示異議

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 16 屆 第 12 次 111.05.13	1.本公司擬定之溫室氣體盤查及查證時程計畫報告 2.通過本公司 111 年第一季合併財務報告	二席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 13 次 111.06.29	1.通過本公司銀行貸款額度案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 14 次 111.07.22	1.通過本公司 110 年度現金股利除息基準日及發放日訂定案 2.通過本公司第五屆薪資報酬委員會委員委任案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 15 次 111.07.28	1.通過本公司變動投資性不動產之會計政策，後續衡量由成本 模式改採公允價值模式案 2.通過本公司 111 年第 1 季重編後合併財務報告案 3.通過本公司辦理 111 年度現金增資發行普通股案 4.通過本公司「股務單位內部控制制度標準規範」修訂案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 16 次 111.08.12	1.本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫進度報告。 2.通過本公司 111 年第二季合併財務報告 3.通過本公司「111 年度現金增資員工認股辦法」訂定案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 17 次 111.08.24	1.通過訂定本公司 111 年度現金增資認股基準日案 2.通過本公司 111 年現金增資員工認股建議案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 18 次 111.09.01	通過訂定本公司 111 年度現金增資之發行價格案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 19 次 111.10.28	通過本公司參與「臺北市中正區成功段三小段 3 地號等 46 筆 土地及臨沂段一小段 487-2 地號等 43 筆土地公辦都市更新」 案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 20 次 111.11.11	通過本公司 111 年第 3 季合併財務報告	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 21 次 111.12.27	1.本公司 111 年度財務報表之相關查核規劃事項說明。 2.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形報告。 3.本公司 111 年度誠信經營政策執行情形報告。 4.通過本公司認購潤成投資控股股份有限公司現金增資普通 股案 5.通過本公司 112 年度稽核計畫案 6.通過本公司修訂「內部重大資訊處理作業程序」、「董事會 議事規範」及「公司治理實務守則」部分條文案 7.通過本公司設置「資訊安全長」案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 22 次 112.01.17	1.報告本公司 111 年第 4 季稽核報告 2.本公司董事會 111 年度績效評估結果報告 3.通過本公司本公司認購潤福生活事業股份有限公司現金增 資普通股案 4.通過本公司 111 年度員工酬勞提撥比率案 5.通過本公司 111 年度年終績效獎金發放建議案 6.通過本公司經理人 111 年度年終績效獎金建議案 7.通過本公司董事長 111 年度年終績效獎金建議案 8.通過本公司董事 112 年度支領業務執行費用建議案 9.通過本公司「薪資管理辦法」修訂案 9.通過本公司 112 年度營運計畫 10.通過本公司簽證會計師 112 年度委任報酬案	三席獨立董事 均未表示異議

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 16 屆 第 23 次 112.02.13	通過本公司擬與新竹縣政府簽訂土地交換協議書案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 24 次 111.03.14	1.本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫進度報告 2.本公司董事責任保險情形報告 3.通過本公司 111 年度員工酬勞提撥金額案 4.通過本公司 111 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 5.通過本公司 111 年度盈餘分派案 6.通過本公司法定盈餘公積配發現金案 7.通過本公司修訂「股東會議事規則」、「公司治理實務守則」部分條文及增訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」案 8.通過本公司 112 年股東常會召開事宜案 9.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書 10.通過本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」增訂案 11.通過本公司簽證會計師變更案	三席獨立董事 均未表示異議
第 16 屆 第 25 次 112.04.19	1.通過本公司認購泰福生技股份有限公司現金增資普通股案 2.通過核准簽證會計師、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	三席獨立董事 均未表示異議

- 12.最近年度及截至年報刊印日止董事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。
- 13.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：

112 年 5 月 5 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	王綺帆	82.10.04	111.01.26	退休

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	111/01/01~ 111/12/31	4,450	850	5,300	
	杜佩玲					

註：財務報告印刷費等。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：無此情事。

更換日期			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有	~	會計原則或實務
		~	財務報告之揭露
		~	查核範圍或步驟
		~	其他
		~	
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)			

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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之情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		截至 112 年 5 月 5 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼董事	匯弘投資(股)公司	10,254,210	0	0	0
董事長代表人	徐盛育 (111.01.26就任)	506,938	500,000	0	0
董事長代表人	王綺帆 (111.01.26解任)	0	0	0	0
董事代表人	葉天政	150,000	0	0	0
董事代表人	徐志漳	628,754	0	0	0
董事	潤泰興(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	尹崇堯	548,241	0	0	0
董事代表人	李天傑	229,169	(90,000)	0	0
董事	尹書田醫療財團法人	0	0	0	0
董事代表人	李志宏	0	0	0	0
獨立董事	王泰昌	0	0	0	0
獨立董事	陳守仁 (111.06.23選任)	0	0	0	0
獨立董事	鄧家駒	0	0	0	0
大股東	潤泰創新國際(股)公司	72,260,739	0	0	0
總經理	徐志漳	628,754	0	0	0
資金管理部副總經理	李天傑	229,169	(90,000)	0	0
財務管理部副總經理	張秀燕	357,838	0	0	0
副總經理	方亮淵	80,000	0	0	0
副總經理	黃健華	50,000	0	0	0
協理	張進仕	73,144	0	(14,000)	0
協理	黃家懿	0	0	0	0
協理	吳金陽 (111.05.07 解任)	0	0	0	0
協理	張瑞堂	10,000 (10,000)	0	0	0
協理	梁恬漪	75,000	0	0	0
協理	鄭美卿	160,168 (73,000)	0	0	0
協理	林芳戎	0	0	0	0
協理	洪士欽	0	0	0	0
協理	張偉鈞	20,000 (10,000)	0	(2,000)	0
協理	張雅筑	3,060	0	0	0
協理	黃才銘	60,000 (11,000)	0	(2,000)	0
協理	黃筠婷 (112.04.17 就任)	~	~	0	0
中和分公司經理人	孫正雄	20,000	0	(2,000)	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(1) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(2) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

單位：股；% 112.05.05

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
潤泰創新國際(股)公司	157,697,626	14.28	0	0	0	0	景鴻公司 潤弘公司	採權益法評價之被投資公司 潤泰創新為潤弘最終母公司	
代表人：簡滄圳	19	0	0	0	0	0	匯弘公司	為匯弘公司法人董事代表人	
長春投資(股)公司	68,219,656	6.18	0	0	0	0	匯弘公司 潤華公司	匯弘公司為長春公司法人董事 為潤華公司法人董事	
代表人：尹衍樑	4,239,759	0.39	1,535,344	0.14	0	0	匯弘公司 潤華公司	為匯弘公司董事長 為潤華公司法人董事代表人	
潤弘精密工程事業(股)公司	50,241,066	4.55	0	0	0	0	潤泰創新	為潤弘最終母公司	
代表人：李志宏	0	0	638,000	0.06	0	0	潤泰創新 長春公司	為潤泰創新公司法人董事代表人 為長春公司法人監察人代表人	
宜泰投資(股)公司	46,827,824	4.24	0	0	0	0	潤華公司 長春公司	為宜泰公司法人董事 為宜泰公司法人監察人	
代表人：張坤隆	110,000	0.01	31	0	0	0	匯弘公司 潤弘公司 盛成公司 盈家公司 潤華公司	為匯弘公司法人董事代表人 為潤弘公司法人董事代表人 為盛成公司董事長 為盈家公司董事長 為潤華公司董事長	
匯弘投資(股)公司	44,434,910	4.02	0	0	0	0	潤華公司	為匯弘公司法人董事	
代表人：尹衍樑	4,239,759	0.39	1,535,344	0.14	0	0	長春公司 潤華公司	為長春公司董事長 為潤華公司法人董事代表人	
元大台灣高股息基金專戶	40,131,252	3.63	0	0	0	0	~	~	
景鴻投資(股)公司	36,593,388	3.31	0	0	0	0	潤泰創新	為景鴻公司法人監察人	
代表人：李天傑	351,150	0.03	0	0	0	0	~	~	
盛成投資(股)公司	35,110,005	3.18	0	0	0	0	潤華公司	為盛成公司法人董事	
代表人：張坤隆	110,000	0.01	31	0	0	0	匯弘公司 潤弘公司 宜泰公司 盈家公司 潤華公司	為匯弘公司法人董事代表人 為潤弘公司法人董事代表人 為盛成公司董事長 為盈家公司董事長 為潤華公司董事長	
盈家投資(股)公司	34,630,871	3.14	0	0	0	0	潤華公司 長春公司	為盈家公司法人董事 為盈家公司法人監察人	

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
代表人：張坤隆	110,000	0.01	31	0	0	0	匯弘公司	為匯弘公司法人董事代表人	
							潤弘公司	為潤弘公司法人董事代表人	
							宜泰公司	為宜泰公司董事長	
							盛成公司	為盛成公司董事長	
							潤華公司	為盈家公司董事長	
潤華染織廠(股)公司	20,753,809	1.88	0	0	0	0	長春公司	為潤華公司法人董事	
代表人：張坤隆	110,000	0.01	31	0	0	0	匯弘公司	為匯弘公司法人董事代表人	
							潤弘公司	為潤弘公司法人董事代表人	
							宜泰公司	為宜泰公司董事長	
							盛成公司	為盛成公司董事長	
							盈家公司	為盈家公司董事長	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

十、本公司、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

單位：仟股；%；112.03.31

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
Full Shine	19,500	100.00%	0	0.00%	19,500	100.00%
Gold Leaf	500	100.00%	0	0.00%	500	100.00%
East Capital	4,208	100.00%	0	0.00%	4,208	100.00%
New Zone	13,792	100.00%	0	0.00%	13,792	100.00%
鑫士代企業(股)公司	4,009	100.00%	0	0.00%	4,009	100.00%
景鴻投資(股)公司	31,350	55.00%	598	1.05%	31,948	56.05%
興業建設(股)公司	31,850	50.94%	947	1.51%	32,797	52.46%
Concord Greater China	17,580	42.25%	0	0.00%	17,580	42.25%
潤福生活事業(股)公司	800	40.00%	0	0.00%	800	40.00%
潤泰創新國際(股)公司	812,208	25.70%	265,176	8.39%	1,077,384	34.09%
潤成投資控股(股)公司	6,126,050	23.00%	4,794,300	18.00%	10,920,350	41.00%
南山人壽保險(股)公司	29,488	0.21%	134,385	0.97%	163,873	1.19%

註：係公司採用權益法之投資。

募集情形

一、資本及股份應記載事項：

(一)股本來源：(公司最近年度及截至刊印日止已發行之股份總數)

年 月	每股發行價格	額 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.07.23	10 元	576,000,000	5,760,000	456,744,722	4,567,447	資本公積轉增資 258,535 仟元	無	無
86.05.14	10 元	850,000,000	8,500,000	625,437,416	6,254,374	現金增資 773,438 仟元， 資本公積轉增資 456,744 仟元， 盈餘轉增資 456,745 仟元。	無	86.04.28(86)台財證(一)第 30425 號
87.05.08	10 元	852,000,000	8,520,000	750,524,900	7,505,249	資本公積轉增資 625,437 仟元， 盈餘轉增資 625,437 仟元。	無	無
88.09.27	10 元	996,200,000	8,962,000	788,051,145	7,880,511	資本公積轉增資 375,262 仟元。	無	無
95.07.01	~	996,200,000	8,962,000	779,340,943	7,793,409	合併減資 87,102 仟元	無	無
96.07.27	~	996,200,000	8,962,000	727,674,715	7,276,747	合併減資 516,662 仟元	無	無
97.03.17	~	996,200,000	8,962,000	711,434,323	7,114,343	合併減資 162,404 仟元	無	無
100.11.01	10 元	996,200,000	9,962,000	841,434,323	8,414,343	現金增資 1,300,000 仟元	無	100.8.25 金管證發字第 1000037685 號
102.12.27	10 元	996,200,000	9,962,000	941,434,323	9,414,343	現金增資 1,000,000 仟元	無	102.10.17 金管證發字第 1020040971 號
107.09.05	10 元	996,200,000	9,962,000	564,860,594	5,648,606	現金減資 3,765,737 仟元	無	107.8.14 金管證發字第 1070328028 號
108.07.30	10 元	1,500,000,000	15,000,000	564,860,594	5,648,606	~	~	108.7.30 經投簡字第 10801089590 號
110.11.01	10 元	1,500,000,000	15,000,000	734,318,772	7,343,188	盈餘轉增資 1,694,582 仟元。	無	110.11.01 經投簡字第 11001194740 號
111.10.05	10 元	1,500,000,000	15,000,000	1,104,318,772	11,043,188	現金增資 3,700,000 仟元	無	111.08.23 金管證發字第 1110351912 號

單位：股

股份種類	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	1,104,318,772	0	1,104,318,772	未發行股份 395,681,228 合 計 1,500,000,000

(二)股東結構：

單位：股；%；112.05.05

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	2	11	384	89,412	283	90,092
持有股數	473,280	1,099,351	646,540,026	364,352,968	91,853,147	1,104,318,772
持股比例	0.04	0.10	58.55	32.99	8.32	100.00

(三)股權分散情形(每股面額十元)

112.05.05

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	41,033	10,953,860	0.99 %
1,000 至 5,000	37,820	75,138,974	6.80 %
5,001 至 10,000	5,371	40,293,164	3.65 %
10,001 至 15,000	1,862	23,198,341	2.10 %
15,001 至 20,000	1,064	19,105,434	1.73 %
20,001 至 30,000	1,002	25,012,400	2.27 %
30,001 至 40,000	478	16,812,650	1.52 %
40,001 至 50,000	307	14,051,151	1.27 %
50,001 至 100,000	588	41,234,636	3.73 %
100,001 至 200,000	301	41,433,629	3.75 %
200,001 至 400,000	139	37,605,775	3.41 %
400,001 至 600,000	46	22,402,014	2.03 %
600,001 至 800,000	15	10,315,873	0.94 %
800,001 至 1,000,000	6	5,424,470	0.49 %
1,000,001 以上	60	721,336,401	65.32 %
合 計	90,092	1,104,318,772	100.00 %

(四)主要股東名單

112.05.05

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		157,697,626	14.28%
長春投資股份有限公司		68,219,656	6.18%
潤弘精密工程事業股份有限公司		50,241,066	4.55%
宜泰投資股份有限公司		46,827,824	4.24%
匯弘投資股份有限公司		44,434,910	4.02%
元大台灣高股息基金專戶		40,131,252	3.63%
景鴻投資股份有限公司		36,593,388	3.31%
盛成投資股份有限公司		35,110,005	3.18%
盈家投資股份有限公司		34,630,871	3.14%
潤華染織廠股份有限公司		20,753,809	1.88%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		
		110 年	111 年	112.05.05 (註 5)
每股市價	最 高	147.5	124.0	68.5
	最 低	68.10	49.2	55.0
	平 均	91.26	80.21	61.17
每股淨值	分 配 前	153.30	74.55	~
	分 配 後	148.04	(註 4)	~
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	692,235(註 6)	782,685	~
	每 股 盈 餘	25.05(註 6)	15.55	~
每股股利	現金股利	5	2(註 4)	~
	無償 盈餘配股	-	-	~
	配股 資本公積配股	-	-	~
	累積未付股利	-	-	~
投資報酬分析	本益比(註 1、註 6)	3.64	5.16	~
	本利比(註 2)	18.25	40.11	~
	現金股利殖利率(註 3)	5.48	2.49	~

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。111 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

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

註 6：業依 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

(六)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂股利政策：

股利政策：

本公司年度決算表冊如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次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。如尚有盈餘，應併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積後，依股東會決議保留或分配之。

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

股利發放金額及種類：

本公司股利發放採盈餘轉增資、資本公積轉增資、現金股利三種方式辦理，而股票股利或現金股利之發放考慮因素計有：

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

(2) 本次股東會擬議股利分派之情形：

擬分配現金股利新台幣 2,208,637,544 元，每股新台幣 2 元

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：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範圍。

依據本公司章程規定：

A.員工酬勞：

第 34 條：公司年度如有獲利，應提撥千分之三至千分之五之員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，分配之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

B.董事酬勞：本公司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：

A.員工及董事酬勞金額之估列基礎係根據本公司章程所載成數範圍內估列。

B.以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 111 年度並無以股票配發員工酬勞。

C.董事會決議之分派金額與估列數有差異時，其差異按會計估計變動處理，列為分配年度損益。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

A.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：

依本公司章程第 34 條規定，就 111 年度稅前淨利提撥 0.3%員工酬勞，計新台幣 39,715,612 元，預計全數將以現金方式發放，並無差異。

B.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：本次員工酬勞全數以現金方式發放，故不適用。

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

A.本公司經 111 年 3 月 15 日董事會決議通過提撥 110 年度員工酬勞新台幣 47,659,840 元。

B.其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

依本公司章程第卅四條規定，就 110 年度稅前淨利提撥 0.3%員工酬勞，計新台幣 47,659,840 元，已全數以現金方式發放，並無差異。

C.董事酬勞：無。

(九)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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：不適用。

營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

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

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

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

業 別	產 品 項 目	111 年度	
		營業收入	比重(%)
紡織貿易業	格子布、疋染布等	838,156	29.16
零售成衣	服飾類	588,205	20.47
量販業	～	1,229,234	42.77
營建業	～	96,424	3.35
投資收入	～	122,176	4.25
合 計		2,874,195	100.00

3.公司目前之產品、服務：

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

公司目前代理品牌—




P A R I S



Whittard
CHELSEA 1886



4.計劃開發之新產品

(1)先染布系列

由於市場對品質與產品層次需求提高，漸走向多變化、環保性及新複合材質之產品，本公司開發方向為著重產製高密度、細支數、織法變化、特殊材質選用

及後整理配合功能性加工美化等，以發展具環保特性、多樣少量、高品質、高價位之產品為主。

(2) 印染布系列

以混紡胚布替代部分全棉胚布、起毛、印花為新開發方向，並加入漢麻、環保化纖等素材。

(3) 疋染布系列

配合後處理加工以產製多樣少量、複合型原料成份及功能性加工產品為主。

(二) 產業概況：

(1) 紡織貿易事業

A. 產業現況與發展

臺灣紡織工業由早期進口原料加工出口，轉到以石化工業提供原料為基礎，積極發展人造纖維，再配合進口棉、毛等天然纖維為輔，發展出上中下游完整的生產體系，包括人纖製造、紡紗、織布、染整、成衣及服飾品等產業。

自 50 年代起，臺灣紡織工業歷經 60 餘年之發展與成長，在國際市場廣大的需求下，業者不斷積極研發新產品及更新生產設備拓展國際市場，使得紡織工業成為臺灣產業結構中最完整之生產體系，臺灣紡織品是世界機能性紡織品消費市場主要原料供應來源之一。

綜觀現今全球紡織業發展趨勢，能掌控高科技紡織技術，就能控制高附加價值產品的市場，歐、美、日本等先進國家，即掌握此一趨勢，為了避開低成本、勞工問題及開發中國家的糾纏，以既有衣著用紡織品為基礎，調整其產業結構至產業用高科技紡織品為發展重點。反觀台灣紡織業之發展趨勢，隨著 21 世紀資訊科技化洪流的衝擊，應不再只是注重穿著機能、舒適及美觀而已，而是朝向以尖端科技化、高品質及多功能的織物品為主導性產品之產業；即透過研發紡織新素材、新科技來擴展傳統紡織業的發展空間，進而開創紡織品服裝新的使用價值。

自世界各國的防疫措施逐漸開放，使得民眾能盡速回復正常生活，消費市場逐漸恢復信心，紡織業者上中下游廠皆已明顯感受到景氣回溫。然而值得注意的是，近年來國際品牌開始積極縮減供應鏈，在疫情衝擊下，更加速供應鏈洗牌，面對不確定性，品牌更重視供應商管理，短交期、彈性生產、多樣化的產品成為常態，使回流的訂單集中在體質佳、能迅速反應、且生產據點分散的大廠。對於體質不佳、無差異化產品開發能力的純代工業者，未來營運壓力遽增。此外，近年著重於「ESG 企業永續發展」的精神，對於供應商的人權、安全性、環境永續等面向都更加注重，在創造永續議題的同時結合品牌營運策略，達到永續行銷的效果。

B. 產業上、中、下游之關聯性

依據我國海關進出口貿易統計資料顯示，111 年臺灣紡織品出口值為 88 億美元，進口值為 39 億美元，貿易順差 49 億美元，為臺灣創造不小的外匯收入，其中布類出口值佔 72%，較前一年成長 2%；紗類出口值佔 13%，較前一年度衰退 9%。以出口結構而言，最大宗產品為布類，顯示織布業不僅於製程上位居紡織業承先啟後的樞紐地位，亦是紡織業最主要的出口產品。

在紡織傳統的營運模式下，布廠的一階客戶雖為成衣廠，但直接由成衣廠下單之布料疋量，相對於布廠之產能所佔之比率甚為微小，因此布廠的訂單雖然來自於成衣廠，但絕大多數訂單皆由國際大品牌指定之成衣廠將布料訂單發出給國際大品牌驗證通過的布廠，故以紡織產業供應鏈上中下游體系而言，主導紡織生產運籌之驅動力主要掌握在中游的布廠手中。

因此在紡織產業上中下的價值鏈中，下游成衣廠將受限於布廠的供應

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

C. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

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

(2) 量販事業

A. 產業現況與發展

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

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

近幾年來國內綜合商品零售市場中量販店的成長受到連鎖超市、電商及連鎖超商的影響，營業額已有衰退的趨勢。惟量販店仍佔國人日常支出中最大比例，因此量販店仍為消費大眾省錢大作戰的首選。

B. 量販業上、中、下游之關聯性：

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

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

C. 產業發展趨勢及競爭情形：

隨著高科技電子技術的運用，零售商會更加考慮如何讓消費者無時無刻的進行商品的選購。例如我們在逛社交平台或是在看電視時，看到自己喜歡的產品圖片，可立即點選進行購買，而無須另外透過電商平台或是商城，使得購物與生活可無縫連接。

另，數據對零售業的貢獻已經比以往任何時候都要重要，隨著大數據的普及，數據的重要性將會延續且增強。除了有助於促進銷售外，準確的數據也成為了零售商了解顧客行業的重要工具。掌握大數據，將有助於零售商針對目標群體，提供個性化的購物體驗，增加顧客對品牌的粘度。

通過用戶數據收集、人工智慧技術等，零售商可以更有效地定位產品與產品售價，同時很好的控管產品庫存，增進客戶服務，提升競爭力。

競爭情形：

(a)價格促銷活動、行銷手法更多元化

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

(b)開發自家品牌

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

(c)強化 CRM 留住會員

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

(d)發展電子商務大數據運用

由於二十一世紀為數位時代，也是全球電子商務時代的來臨，業者為因應時勢所趨，積極進行電子商務與業務間結合的新組織體制。

實體店能為顧客提供更為真實的購物體驗，真實觸摸甚至品嚐到產品本身，這是實體店比電商更具優勢的點。而我們在做實體店的同時，也應該融入在線購買時所擁有的優勢，比如便於查找，在線付款等等。

另，通過使用電子技術及掌握大數據，讓顧客更容易找到商品並獲得商品的詳細信息。導購方式引導，或自己通過貨架搜尋商品的方式將有可能被一些電子應用程度所取代。

(三)技術及研發概況：

1. 111 年度暨截至 112 年 5 月 5 日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	截至 112 年 5 月 5 日
開發新產品	8,262	2,476

2. 開發成功之技術或產品及未來年度研究發展計畫：

因應產品永續循環性、多樣化及機能化的發展趨勢，近年來本公司全力開

發多樣化布種之生產，並已陸續開發出 GOTS 認證有機棉布料、植物型生質尼龍面料、海洋廢棄漁網回收尼龍紗、蘭精零碳莫代爾布料、生物可分解聚酯回收紗、環保機械彈性的聚酯回收紗、Coolmax Ecomade 布料、超細紗支布料、Double Luxury(雙絲光布種)、絲麻布種、天絲棉布種、防皺布、防污布、難燃布、抗紫外線布料、保暖發熱布料、節能涼感布料、雙向起皺布布料、超耐磨彈性布料、雙向彈性布料等布種。最新產品為新舒眠布料、採用具 GMP 認證材料的能量保健衣料與床組、新環保長效涼感布料、新環保 Lycra Ecomade 彈性布料、各類回收化纖布料、石墨烯加工布料、新一代科技羽絨衣、抗病毒功能布料、降低過敏功能床組布料、天絲涼感布料、保暖發熱美容布料、高彈與美體褲料 (Lycra Beauty)、防蚊與抗紫外線外套等產品。

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

(四)長、短期業務發展計劃：

由於棉紡業面對日益艱困的經營環境，國內大多數業者早已被迫選擇外移、轉業或結束營運。本公司將繼續致力於國際品牌之代理銷售，藉以擴展更多成衣及布疋的貿易機會，以提升利潤。此外本公司亦將逐步轉型成為潤泰集團之控股公司，透過轉投資之布局，為公司開創新局，為股東創造更大的利益。

1.短期計劃

目前以透過開發永續循環性、多樣化及機能化布種之設計與整合兩岸產品優勢，掌握市場流行脈動，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。

在品牌代理之零售及量販業務，因應平價時尚消費趨勢，將調整營業方針，新增引進知名品牌，豐富商品內容，拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效，並加強各式促銷活動、提升顧客來店頻率，同時量販業務更可運用聯合採購優勢，配合消費習慣的改變推動線上購物平台，增加線上銷售能力，在促銷活動上則透過通訊軟體建立官方平台提升顧客來店頻率。

2.長期計劃

未來，將藉由不斷的創新開發以順應市場與產品的快速變化，持續加強研發設計能耐及強化技術知識管理系統，提供協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化，厚實競爭力。此外，藉由開發多元化的商品和品牌，佈局電子商務通路，輔以廣告行銷及顧客經營等措施，以有效因應外部環境的激烈競爭，逐步增加零售業務佔比。量販業務未來將發展 E-business 模式，與外送平台業者合作增加生鮮外送服務，提供顧客更多元化的選擇。

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區狀況：

本公司主要銷售格子布、牛津布、疋染布、彈性布、法蘭絨布及印花布等布種，各布種大部份外銷，少部份內銷。本公司產品之主要客戶之終端顧客遍及美國、歐洲共同市場、香港、韓國、日本、孟加拉、斯里蘭卡、菲律賓、印尼、中南美洲、非洲等世界各大主要市場。

零售及量販部分，零售業務主要為承接各國品牌大廠之台灣地區銷售代理權；量販部門為來自台灣地區量販店之銷售收入。營建部門主要以台灣地區為主。

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場佔有率：

年度	外銷金額 (美金仟元)	全國梭織品出口總額 (美金仟元)	出口佔比
111	27,625	1,931,936	1.43%

註：資料來源-紡拓會

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

全球紡織品市場經過多年的擴張，已開始面臨成長趨緩的情形，加上全球經貿環境的快速變化，國際上區域經濟整合盛行，台灣紡織業將面臨更加嚴峻的考驗，因此，進行產業升級、研發創新高功能性紡織品與永續發展產品，拉大與競爭企業之差距，將是未來努力的目標。

由於本公司產品係生活必需品，本公司除繼續維持原有紡織貿易業務發展外，並企思進一步服務顧客及開發更多樣化產品，業務部門並將努力開發市場尋求多方管道確保單源，增加市場佔有率。

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

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

- a1.我國紡織業以過去數十年來所奠定健全的產銷體系，在全球日趨成熟且激烈的競爭市場中，將能繼續維持成長。
- a2.消費者對高級布疋的需求逐漸增加，同時布料採購趨勢為少量多樣，與本公司布料研發方向吻合。
- a3.全球供應鏈之發展有助於管理體系拓展業務。
- a4.本公司客戶包括全球許多知名品牌，以及包括全美前 20 大之連鎖百貨量販業，長期以來雙方均維持良好之業務關係，由此可見本公司產品受到客戶肯定及具備滿足消費者流行服飾之能力。
- a5.本公司經營穩健，銀行往來債信良好。

B.不利因素

- b1.國際紡織品競爭壓力與日俱增，低價紡織品主要來自東南亞國家及中國大陸大量外銷，高附加價值紡織品則來自於日本、美國及歐洲共同市場的競爭，使得台灣紡織業在國際市場上倍感競爭壓力。
- b2.歐美貿易保護主義盛行，如歐洲單一市場、北美自由貿易區形成，使歐美國家漸有區域內供給紡織品的趨勢，而東歐國家和墨西哥取代亞洲，

削減對亞洲國家的採購，此舉對我國紡織品外銷市場造成不利影響。

C. 因應對策

- c1. 掌握市場流行脈動，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。
- c2. 從事企業垂直整合分工原則，配合上游新素材之研究開發，發展高附加價值產品，提升設計能力，以供應下游製造高級成衣服飾品之布料需求，強化競爭力及提升市場佔有率。
- c3. 本公司著重於開發高品質及高附加價值產品，力求品質良好，並致力產品升級，期以領先的技術及品質，創造產品差異化。
- c4. 因應市場快速反應之需求，生產與市場結合產製多元化之產品，加強與上、下游之整合，善加利用企業聯盟並利用彼此優點，創造高附加價值產品，俾使與新興紡織品出口國產品有所區隔。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

本公司產品主要用途為提供流行服飾、家飾用布及辦公椅墊布等所需之布疋原料及成衣、團體制服及品牌服飾。

2. 主要產品之產製過程：

本公司原自行生產之紡織產品已改採委託國內外衛星工廠生產，不再自行生產，服飾類產品均為代理品牌及委託代工，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司已不再自行生產產品，紡織布疋委由代工廠生產，其交貨情形正常。服飾類產品由品牌商供應或委託代工，交貨狀況正常。

(四) 最近二年度占進(銷)貨總額 10% 以上之客戶名稱：

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

本公司近二年度未有銷貨達銷貨總額 10% 以上之客戶。

2. 最近二年度主要供應商資料：

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	大潤發流通事業(股)公司	483,456	27	本公司為該公司之法人董事	大潤發流通事業(股)公司	573,728	29	~ (註 3)	~			
	其他	1,278,172	73	~	其他	1,398,159	71	~	其他			
	進貨淨額	1,761,628	100	~	進貨淨額	1,971,887	100	~	進貨淨額			

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商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 112 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註 3：自 111 年 9 月起本公司與大潤發非屬關係人。

增減變動原因：因大潤發採購政策改為統倉管理，本公司中和量販店部分原向其他供應商下單商品改為向大潤發下單。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 產品別		110 年度			111 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
名稱	單位						
先染布	仟碼	~	7,879	360,229	~	7,777	412,803
後染布	仟碼	~	1,868	107,576	~	3,700	245,724

註：本公司布疋委外進行生產。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟碼

銷售量值 產品別		110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
先染布	276	5,686	8,419	385,584	25	324	8,432	456,000	
後染布	66	1,310	1,952	118,877	10	902	3,835	281,970	
其他	~	1,917,466	~	133,163	~	1,943,117	~	69,706	

註：本表之營業收入不含投資收入。

三、從業員工：

最近二年度及截至刊印日止
從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		110 年度	111 年度	112.05.05
員 工 人 數	總 公 司	169	165	163
	店 櫃 人 員	138	138	145
	中 和 分 公 司	236	207	175
	合 計	543	510	483
平均 年 歲		40.92	40.13	41.21
平均服務年資		8.82	8.99	8.90
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.74	0.78	0.78
	碩 士	5.16	4.51	4.30
	大 專	47.15	53.92	54.30
	高中及高中以下	46.95	40.79	40.62

四、環保支出資訊

本公司原於楊梅地區設立潤泰工廠，生產序列實施染紗、織造、整理之一貫作業，惟本公司已於 108 年停止生產事業改為委外生產，其他環保支出資訊如下：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：無此情事。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

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

1.員工福利措施

公司設有專責部門規劃全公司之安全與衛生工作，在完整的計劃之下落實推動各項業務，如：

- 生日禮金、5/1 勞動節、端午節、中秋節、春節禮券(禮品)。
- 每年舉辦員工健康檢查:每年安排二次員工健康檢查(上半年/下半年)。
- 年終獎金：視公司營運狀況及個人貢獻度而定。
- 勞工保險、健康保險。
- 團體保險。
- 婚喪喜慶補助金：
 - 婚：禮金，另以公司名義致贈喜幛或花籃。
 - 喪：員工配偶、父母、子女。
 - 奠儀禮金，另以公司名義致贈輓聯或花園。
- 哺乳室：公司內部設置哺乳室，提供育兒的女性同仁舒適的哺乳場所
- 公司代理品牌相關產品採購門市購買折扣優惠。
- 不定期員工特賣會。定期舉辦員工旅遊活動。
- 辦理員工酬勞及入股
 - 員工酬勞：依公司章程第卅四條規定辦理。
 - 入股：本公司每逢辦理現金增資時，依法提撥 10%至 15%提交員工認股。

2.進修與訓練

- (1) 公司不定期以實體及線上方式舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等等。
- (2) 鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。
- (3) 員工實施進修情形：

課程內容	人次	總時數
專業知識技能教育(各職務所需之知識技能)	209	555
職能教育訓練	198	354
職業安全衛生訓練等	21	63
合計	428	972

3.退休制度及實施狀況

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

- (1)勞基法退休制度：每月由公司按員工工資總額，提撥退休準備金，存儲於台灣銀行勞退專戶。
- (2)勞工退休金條例：每月由公司提繳 6%勞工退休金，儲存於勞保局之個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提撥率在 6%範圍內，代為提繳

退休金至勞保局之個人退休金專戶。

4. 勞資協議及員工權益維護

(1) 為增進勞資合作，促進和諧團結，公司於創立之初，即成立產業工會專責協調溝通勞資雙方意見，促進勞資關係和諧等事項。

(2) 相關單位輔導工會健全組織，正常發展。

(3) 鼓勵員工參加工會與外界舉辦之競賽及活動。

(二) 截至刊印前及未來之勞資關係狀況

1. 最近年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2. 目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額：無。

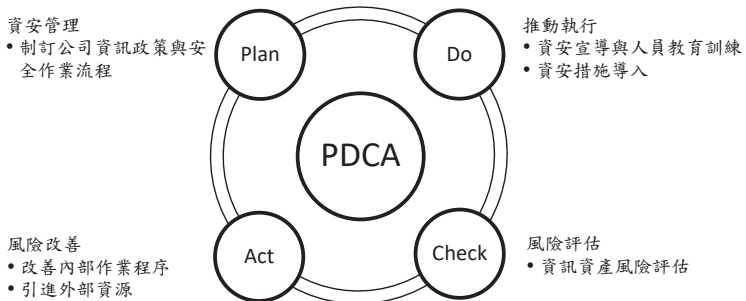
3. 目前及未來可能發生勞資糾紛之因應措施：無。

六、資通安全管理：

(一) 本公司資通安全權責單位為資訊處，負責訂定安全政策、規劃暨執行安全作業與資安政策推動與落實。

1. 資訊安全風險架構

主要之運作模式公司採用 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



2. 資訊安全政策

本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

A. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。

B. 硬體建置：建置資訊安全管理系統，落實資安管理措施。

C. 人員訓練：定期進行資訊安全教育訓練，以提昇全體同仁資安意識。

3. 資訊安全管理措施

(1) 制度規範：本公司內部訂定相關資訊安全規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合法規與營運環境變遷，並依需求適時調整。

(2) 硬體建置：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

(3) 人員訓練：本公司每一年開設資訊安全教育訓練課程，所有同仁每年最少應修習前述課程一次，因工作關係而無法參與前述實體課程者，本公司另設有資訊安全之線上講習課程，藉以提昇內部人

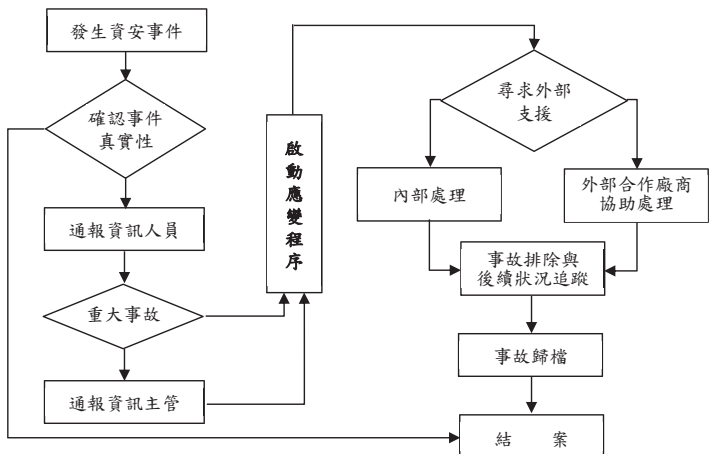
員資安知識與專業技能。同仁如未經由前述實體或線上課程完成該年度之資訊安全課程者，資訊處與管理部將列管追蹤，並列為年度考績之檢核項目。

4. 本公司目前資訊安全相關具體執行措施如下：

項目	具體管理方式
防火牆防護	<ul style="list-style-type: none"> 防火牆設定連線規則。 如有特殊連線需求需額外申請開放。 監控分析防火牆數據報告。
使用者上網控管機制	<ul style="list-style-type: none"> 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	<ul style="list-style-type: none"> 使用多種防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	<ul style="list-style-type: none"> 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊處協助更新。
郵件安全管控	<ul style="list-style-type: none"> 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
網站防護機制	<ul style="list-style-type: none"> 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。
資料備份機制	<ul style="list-style-type: none"> 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份、每小時差異備份。
異地存放	<ul style="list-style-type: none"> 伺服器與各項資訊系統備份檔，分開存放於銀行。
重要檔案上傳伺服器	<ul style="list-style-type: none"> 公司內各部門重要檔案上傳伺服器存放，由資訊處統一備份保存。
資訊中心檢查紀錄表	<ul style="list-style-type: none"> 資訊中心檢查紀錄表紀錄機房溫溼度、資料備份、防毒軟體更新、網路流量等紀錄。

5. 資安事件通報程序

本公司資通安全通報程序如下，資安事故之通報與處理，皆遵守該程序之規範進行。



(二)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：無此情事。

七、重要契約：截至刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託管理及採購合約	甲方： 大潤發流通事業股份有限公司 乙方： 潤泰全球股份有限公司	107年11月27日 至 112年12月31日	1. 由甲方提供管理技術及知識以協助乙方管理。 2. 甲方同意接受乙方之委託，由甲方依照乙方之指示，依乙方銷售貨品所需之數量，代為採購貨品之數量。 3. 乙方依上述服務支付甲方採購及管理服務報酬金。	無
土地交換協議書	甲方： 新竹縣政府 乙方： 潤泰全球股份有限公司	112年2月18日簽訂	擬將本公司所持有之新竹縣新豐鄉泰豐段之土地與新竹縣政府所持有之新竹縣新豐鄉坪頂段之土地交換	

※長期借款契約

契約性質	貸款機構	契約期間	主要內容	備註
長期借款契約	第一銀行	111.02.23-113.02.23	長期資金貸款	
長期借款契約	台新銀行	111.04.30-113.04.30	長期資金貸款	
長期借款契約	彰化銀行	111.11.28-113.10.31	長期資金貸款	
長期借款契約	華南銀行	110.11.26-113.11.26	長期資金貸款	
長期借款契約	第一銀行	111.06.07-113.06.07	長期資金貸款	
長期借款契約	彰化銀行	111.11.28-113.10.31	長期資金貸款	
長期借款契約	彰化銀行	111.06.30-114.06.30	長期資金貸款	
長期借款契約	安泰銀行	111.06.09-113.06.09	長期資金貸款	
長期借款契約	農業金庫	110.12.21-112.12.21	長期資金貸款	
長期借款契約	台灣銀行	111.08.24-113.08.23	長期資金貸款	
長期借款契約	華南銀行	111.06.30-114.06.30	長期資金貸款	
長期借款契約	中國信託	110.06.14-113.05.30	長期資金貸款	
長期借款契約	東亞銀行	111.12.28-113.12.28	長期資金貸款	
長期借款契約	國泰世華	111.09.30-113.09.30	長期資金貸款	
長期借款契約	高雄銀行	111.05.17-113.05.17	長期資金貸款	

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見 (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料(註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度(重編後)	111年度	
流動資產		18,300,001	23,777,248	21,844,276	15,005,645	10,429,935	~
不動產、廠房及設備		1,242,634	1,652,029	1,703,830	1,667,279	1,410,827	~
無形資產		434,540	425,157	398,817	388,325	1,385	~
其他資產		41,871,201	92,761,187	129,725,126	143,776,646	90,277,086	~
資產總額		61,848,376	118,615,621	153,672,049	160,837,895	102,119,233	~
流動負債	分配前	4,211,098	3,264,172	8,583,534	6,435,307	6,167,960	~
	分配後	7,317,831	6,088,475	9,713,255	10,106,900	註3	~
非流動負債		25,479,486	31,025,833	29,482,021	31,979,818	13,672,765	~
負債總額	分配前	29,690,584	34,290,005	38,065,555	38,415,125	19,840,725	~
	分配後	32,797,317	37,114,308	39,195,276	42,086,718	註3	~
歸屬於母公司業主之權益		21,754,040	73,469,211	105,603,778	119,413,123	79,601,199	~
股本		5,648,606	5,648,606	5,648,606	7,343,188	11,043,188	~
資本公積		12,516,878	12,754,472	12,853,500	13,091,165	28,091,265	~
保留盈餘	分配前	38,957,885	42,038,929	46,947,784	72,158,770	82,369,055	~
	分配後	35,851,152	39,214,626	44,123,481	68,487,177	註3	~
其他權益		(34,816,850)	13,579,683	40,706,367	27,372,479	(41,349,830)	~
庫藏股票		(552,479)	(552,479)	(552,479)	(552,479)	(552,479)	~
非控制權益		10,403,752	10,856,405	10,002,716	3,009,647	2,677,309	~
權益總計	分配前	32,157,792	84,325,616	115,606,494	122,422,770	82,278,508	~
	分配後	29,051,059	81,501,313	114,476,773	118,751,177	註3	~

註1：上述107~111年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚無112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註3：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。111年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		9,585,388	10,705,781	9,016,047	12,043,994	6,878,328
不動產、廠房及設備		1,239,635	1,248,711	1,312,408	1,287,610	1,042,684
無形資產		6,210	7,077	1,655	2,320	1,385
其他資產		40,078,945	95,874,019	133,490,804	144,621,136	91,624,571
資產總額		50,910,178	107,835,588	143,820,914	157,955,060	99,546,968
流動負債	分配前	3,667,545	3,171,686	8,571,454	6,435,343	6,136,037
	分配後	6,774,278	5,995,989	9,701,175	10,106,936	註2
非流動負債		25,488,593	31,194,691	29,645,682	32,106,594	13,809,732
負債總額	分配前	29,156,138	34,366,377	38,217,136	38,541,937	19,945,769
	分配後	32,262,871	37,190,680	39,346,857	42,213,530	註2
股本		5,648,606	5,648,606	5,648,606	7,343,188	11,043,188
資本公積		12,516,878	12,754,472	12,853,500	13,091,165	28,091,265
保留盈餘	分配前	38,957,885	42,038,929	46,947,784	72,158,770	82,369,055
	分配後	35,851,152	39,214,626	44,123,481	68,487,177	註2
其他權益		(34,816,850)	13,579,683	40,706,367	27,372,479	(41,349,830)
庫藏股票		(552,479)	(552,479)	(552,479)	(552,479)	(552,479)
權益總計	分配前	21,754,040	73,469,211	105,603,778	119,413,123	79,601,199
	分配後	18,647,307	70,644,908	104,474,057	115,741,530	註2

註1：上述107~111年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。111年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

註3：本公司未編製112年第1季個體財務報告。

(三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (註2)
	107年度	108年度	109年度	110年度 (重編後)	111年度	
營業收入	10,498,328	3,486,392	2,736,394	2,695,981	2,874,195	~
營業毛利	6,270,922	907,144	975,720	956,447	980,963	~
營業損益	4,853,432	(66,768)	52,265	49,388	56,177	~
營業外收入及支出	8,066,922	9,348,950	9,397,934	17,634,199	13,038,022	~
稅前淨利	12,920,354	9,282,182	9,450,199	17,683,587	13,094,199	~
本期淨利	15,416,906	9,186,640	8,091,349	17,412,845	12,063,155	~
本期其他綜合損益	(38,558,178)	45,887,322	25,971,071	(14,917,997)	(67,235,923)	~
本期綜合損益總額	(23,141,272)	55,073,962	34,062,420	2,494,848	(55,172,768)	~
淨利歸屬於母公司 業主	10,419,575	8,794,510	7,908,311	17,339,265	12,168,391	~
淨利歸屬於非控制 權益	4,997,331	392,130	183,038	73,580	(105,236)	~
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(28,595,145)	54,399,874	34,863,818	4,217,541	(54,840,430)	~
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	5,453,873	674,088	(801,398)	(1,722,693)	(332,338)	~
每股盈餘	13.55	16.52	11.42	25.05	15.55	~

註1：上述107~111年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚無112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註2)				
	107年度	108年度	109年度	110年度 (重編後)	111年度
營業收入	3,754,231	3,181,834	2,450,050	2,463,993	2,627,178
營業毛利	628,950	613,365	730,832	755,680	767,446
營業損益	(301,985)	(282,425)	(145,253)	(80,315)	(100,871)
營業外收入及支出	12,540,104	9,172,477	9,412,305	17,690,377	13,299,692
稅前淨利	12,238,119	8,890,052	9,267,052	17,610,062	13,198,821
本期淨利	10,419,575	8,794,510	7,908,311	17,339,265	12,168,391
本期其他綜合損益	(39,014,720)	45,605,364	26,955,507	(13,121,724)	(67,008,821)
本期綜合損益總額	(28,595,145)	54,399,874	34,863,818	4,217,541	(54,840,430)
每股盈餘	13.55	16.52	11.42	25.05	15.55

註1：上述107~111年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司未編製112年第1季個體財務報告。

(五)最近五年簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、戴信維	無保留意見加註其他事項段
108	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加註其他事項段
109	資誠聯合會計師事務所	王照明、杜佩玲	無保留意見加註其他事項段
110	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、杜佩玲	無保留意見加註其他事項段
111	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、杜佩玲	無保留意見加註其他事項段

二、最近五年度財務分析：

1. 當年度截至年報刊印日止財務分析

A. 財務分析 - 國際財務報導準則(合併)

分析項目	年 度					當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 2)	最近二年度變動率 (%)	備註
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年			
財務結構(%)	負債占資產比率	48.01	28.91	24.77	23.88	19.43	~	(18.63)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4432.34	8994.42	8326.46	9108.86	6638.2	~	(27.12) (1)
償債能力(%)	流動比率	434.57	728.43	254.49	233.18	169.10	~	(27.48) (2)
	速動比率	364.92	650.19	225.85	220.40	159.51	~	(27.63) (2)
	利息保障倍數	44.65	29.71	29.66	56.69	36.49	~	(35.63) (3)
經營能力	應收款項週轉率(次)	40.55	14.65	14.28	14.88	14.57	~	(2.08)
	平均收現日數	9	25	26	25	25	~	0.00
	存貨週轉率(次)	1.39	0.97	0.72	1.10	2.94	~	167.27 (4)
	應付款項週轉率(次)	6.42	5.38	5.30	5.91	5.87	~	(0.68)
	平均銷貨日數	263	377	507	332	124	~	(62.65) (4)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.35	2.80	1.63	1.60	1.87	~	16.88
	總資產週轉率(次)	0.15	0.04	0.02	0.02	0.02	~	0.00
獲利能力	資產報酬率(%)	21.98	10.47	6.14	11.23	9.40	~	(16.30)
	權益報酬率(%)	41.57	15.77	8.09	14.63	11.79	~	(19.41)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	228.74	164.33	167.30	240.82	118.57	~	(50.76) (3)
	純益率(%)	146.85	263.50	295.69	645.88	419.71	~	(35.02) (3)
	每股盈餘(元)	13.55	16.52	14.85	25.05	15.55	~	(37.92) (3)
現金流量(註 1)	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	~	~
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	~	~
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	~	~
槓桿度	營運槓桿度	1.03	(0.63)	3.09	3.07	2.86	~	(6.84)
	財務槓桿度	1.06	0.17	(0.19)	(0.18)	(0.18)	~	0.00

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

(1)主係本期認列採用權益法之投資未實現損失，致權益較前期減少及 111 年辦理現金增資償還借款，長期借款減少所致。

(2)主係本期發放現金股利致現金及約當現金減少及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故流動資產較前期減少所致。

(3)主係本期採用權益法認列之關聯企業損益之份額減少，故本期淨利較前期減少所致。

(4)主係 110 年度及 111 年度部分土地存貨轉列投資性不動產，故存貨較前期減少所致。

註 1：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 112 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

B. 財務分析 - 國際財務報導準則 (個體)

分析項目		年 度					最近二年度變動率 (%)	備註
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.27	31.87	26.57	24.40	20.04	(17.87)	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3603.81	8139.93	10047.64	11560.99	8725.19	(24.53)	(1)
償債能力 (%)	流動比率	261.36	337.54	105.19	187.15	112.10	(40.10)	(2)
	速動比率	186.18	261.54	78.22	177.55	105.20	(40.75)	(2)
	利息保障倍數	42.36	28.32	28.92	56.09	36.58	(34.78)	(3)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.41	13.51	13.35	15.52	15.69	1.10	
	平均收現日數	25	27	27	24	23	(4.17)	
	存貨週轉率 (次)	1.14	1.03	0.74	1.18	3.76	218.64	(4)
	應付款項週轉率 (次)	7.57	7.62	6.00	5.91	6.03	2.03	
	平均銷貨日數	321	354	492	309	97	(68.61)	(4)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.77	2.56	1.91	1.90	2.25	18.42	
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.06	0.04	0.02	0.02	0.02	0.00	
	資產報酬率 (%)	17.77	11.41	6.50	11.66	9.68	(16.98)	
	權益報酬率 (%)	35.48	18.47	8.83	15.41	12.23	(20.64)	(1)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	216.66	157.38	164.06	239.81	119.52	(50.16)	(3)
	純益率 (%)	277.54	276.40	322.78	703.71	463.17	(34.18)	(3)
現金流量 (註 8)	每股盈餘 (元)	13.55	16.52	11.42	25.05	15.55	(37.92)	(3)
	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-	~	
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	-	-	~	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	~	
	營運槓桿度	0.81	0.64	0.29	(0.20)	0.01	(105.00)	(5)
	財務槓桿度	0.51	0.46	0.30	0.20	0.21	5.00	
最近二年度各項財務比率變動原因說明：								
(1)主係本期認列採用權益法之投資未實現損失，致權益較前期減少及 111 年辦理現金增資償還借款，長期借款減少所致。								
(2)主係本期發放現金股利致現金及約當現金減少及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故流動資產較前期減少所致。								
(3)主係本期採用權益法認列之關聯企業損益之份額減少，故本期淨利較前期減少所致。								
(4)主係 110 年度及 111 年度部分土地存貨轉列投資性不動產，故存貨較前期減少所致。								
(5)主係本期營業收入增加所致。								

註 1：本公司未編製 112 年第 1 季個體財務報告。

註 2：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

註8：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告

潤泰全球股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派等議案，其中財務報表業經「資誠聯合會計師事務所」張淑瓊會計師及杜佩玲會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派等議案經本審計委員會查核，認為適切，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定，繕具報告。

敬請
鑒察
此致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：王泰昌 王泰昌

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

四、111 年度財務報告：

本公司 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告請參閱本年報【附錄 A】

五、111 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

本公司 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告請參閱本年報【附錄 B】

六、公司及其關係企業 111 年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異		
				金 額	%	註
流動資產		15,005,645	10,429,935	(4,575,710)	(30.49)	(1)
不動產、廠房及設備		1,667,279	1,410,827	(256,452)	(15.38)	
無形資產		388,325	1,385	(386,940)	(99.64)	(2)
其他資產		143,776,646	90,277,086	(53,499,560)	(37.21)	(3)
資產總額		160,837,895	102,119,233	(58,718,662)	(36.51)	(1)(2)(3)
流動負債		6,435,307	6,167,960	(267,347)	(4.15)	
非流動負債		31,979,818	13,672,765	(18,307,053)	(57.25)	(4)
負債總額		38,415,125	19,840,725	(18,574,400)	(48.35)	(4)
歸屬於母公司業主之權益		119,413,123	79,601,199	(39,811,924)	(33.34)	(3)
股本		7,343,188	11,043,188	3,700,000	50.39	(4)
資本公積		13,091,165	28,091,265	15,000,100	114.58	(4)
保留盈餘		72,158,770	82,369,055	10,210,285	14.15	
其他權益		27,372,479	(41,349,830)	(68,722,309)	(251.06)	(3)
庫藏股票		(552,479)	(552,479)	0	0.00	
非控制權益		3,009,647	2,677,309	(332,338)	(11.04)	
權益總計		122,422,770	82,278,508	(40,144,262)	(32.79)	(3)(4)
增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)						
(1)主係本期發放現金股利及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。						
(2)主係本期針對商譽評估減損損失所致。						
(3)主係本期認列採用權益法之投資未實現損失，致權益法之投資減少所致。						
(4)主係本期辦理現金增資所致。						

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異		
				金 額	%	註
營業收入		2,695,981	2,874,195	178,214	6.61	
營業毛利		956,447	980,963	24,516	2.56	
營業損益		49,388	56,177	6,789	13.75	
營業外收入及支出		17,634,199	13,038,022	(4,596,177)	(26.06)	(1)
稅前淨利		17,683,587	13,094,199	(4,589,388)	(25.95)	(1)
本期淨利		17,412,845	12,063,155	(5,349,690)	(30.72)	(1)
本期其他綜合損益		(14,917,997)	(67,235,923)	(52,317,926)	350.70	(2)
本期綜合損益總額		2,494,848	(55,172,768)	(57,667,616)	(2,311.47)	(1)(2)
淨利歸屬於母公司業主		17,339,265	12,168,391	(5,170,874)	(29.82)	(1)
淨利歸屬於非控制權益		73,580	(105,236)	(178,816)	(243.02)	(3)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		4,217,541	(54,840,430)	(59,057,971)	(1,400.29)	(1)(2)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(1,722,693)	(332,338)	1,390,355	(80.71)	(1)(4)
每股盈餘		25.05	15.55	(9.50)	(37.92)	(1)(5)
增減比例變動分析說明：(變動未達 20% 且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)						
(1) 主係本期認列採權益法之關聯企業損益份額減少所致。						
(2) 主係本期認列採權益法之關聯企業其他綜合損益之份額減少所致。						
(3) 主係非持股 100% 之合併個體子公司本期淨利減少所致。						
(4) 主係非持股 100% 之合併個體子公司本期綜合損益減少所致。						
(5) 主係本期辦理現金增資發行新股，股本增加所致。						

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流入(出)量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計劃
12,670,498	(794,742)	(3,532,069)	1,205,900	9,549,587	~	~

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係合併公司本期不含投資之營業活動為淨損及所得稅費用升高，使得營業活動產生現金流出。
- (2) 投資及融資活動：主係因本期發放現金股利，致本期為淨現金流出。
2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：現金充足且流動性正常。
3. 未來一年現金流動性分析：營業活動應可維持正常水準，投資及融資活動應有現金流入，現金流動性不致有重大變動。

四、111 年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、111 年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資公司 111 年度獲利或虧損情況：

本公司 111 年轉投資公司獲利情況良好，詳細資訊分列如下：

轉投資事業名稱	主要營業項目	111 年度 本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
潤泰創新國際(股)公司	營建	8,058,813	建案銷售及投資收入	無
南山人壽保險(股)公司	保險	31,553,637	保險業務收入	無
潤福生活事業(股)公司	生活管理	(16,279)	入住率未達預期	提高服務品質建立良好口碑吸引住戶
興業建設(股)公司	營建	(1,497)	僅有租金收入	無
鑫士代企業(股)公司	貿易	8,988	新增之業務項目營運情況良好	無
景鴻投資(股)公司	投資	182,766	轉投資公司股利收入	無
潤成投資控股(股)公司	投資	28,342,117	認列轉投資公司南山人壽獲利	無
Full Shine Int. Holdings Ltd.	投資	(181,646)	認列轉投資公司損失	無
Concord Greater China Ltd.	投資	36,207	轉投資公司股利及利息收入	無
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	貿易	(102)	僅有利息收入	無
East Capital Intl. Ltd.	投資	3,118	其轉投資之上海潤耀公司布疋之貿易業務獲利	無
New Zone Int. Ltd	投資	10,714	其轉投資之上海潤耀公司布疋之貿易業務獲利	無

(二) 未來一年投資計畫：

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、風險管理及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，未來將密切注意利率之變動，並積極與往來銀行爭取最佳之利率。除仍基於保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續改善財務結構，有效控制資金成本。

本公司外匯政策以保守穩健為原則，除採進、出口收支互抵自動避險外，平時即收集市場外匯資訊，隨時注意匯率波動，採取預售、預購等避險工具，以期固定利潤有效降低匯率波動衝擊。對於重大外銷、外購交易均以外幣報價，除採取外幣收支互抵之自然避險方式外，並將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

匯率變動部分，本公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響，當新台幣對美

元、港幣及人民幣變動5%時，對本公司111年度之淨利影響數為531,320仟元、30仟元及2,097仟元。若借款利率增加／減少0.5%，在所有其他因素維持不變之情況下，111年度之稅後淨利將減少或增加64,559仟元。

公司隨時掌握上游商品價格變化情形，減少因成本變動而對公司損益之影響。

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

本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資；有關資金貸與他人方面，111年底本公司未有資金貸與他人情事發生；背書保證方面，111年底本公司未有背書保證情事發生。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司雖已停止自行生產，然研發工作仍持續進行，將以提高產品附加價值、開發市場新型商品為主，期以最小資源創造最大效益，此為本公司研究開發之主要任務。目前依據未來將進行各項研發工作所需，預計將投入500萬至1,000萬經費，並視實際情況需要追減。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於法令之規範皆依循執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之風險，故並無任何重大影響。

- (五) 科技改變(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：

本公司主為銷售紡織用布疋，產品生命週期較長，故較不易受科技改變及產業變化之影響。

本公司及子公司為確保資通安全，訂定相關安全政策與執行作業及相關稽核機制，以落實資通安全管理，降低資通安全風險，截至年報刊印日止並無對公司財務業務產生重大影響之情事發生。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並無影響企業形象之情事發生。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司近期並無進行併購之計畫。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司近年並無擴廠之情事發生。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司各事業體進、銷貨均皆正常，主要供應商及客戶均為長年合作之夥伴，交易往來情形正常，故並無顯著之風險。

- (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

111年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

111年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權之改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

111 年度及截至年報刊印日止並無對股東權益或證券價格有重大影響者之訴訟或非訟事件發生。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

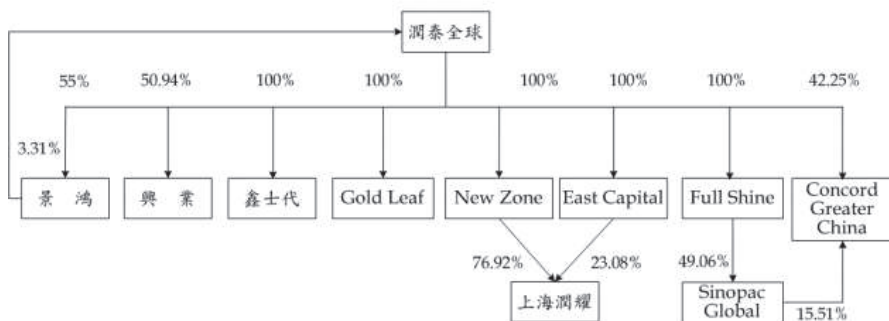
七、其他重要事項：無。

特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

潤泰全球股份有限公司
關係企業組織圖



1. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元,美金元；111.12.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
景鴻投資(股)公司	86.08.04	台北市八德路二段308號11樓之1	570,000	一般投資業
興業建設(股)公司	78.01.12	台北市八德路二段308號11樓之1	625,206	建設業
Full Shine International Holdings Ltd.	85.02.09	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 19,500,000	一般投資業
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	89.09.08	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 500,000	國際貿易事業
East Capital Intl. Limited	91.02.19	Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$ 4,208,000	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	91.06.24	台北市八德路二段308號13樓之1	40,090	國際貿易事業
New Zone International Limited	93.03.24	Unit 25, 2 nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	US\$ 13,792,000	一般投資業
上海潤耀服飾開發有限公司	93.04.27	上海市江場三路 301 號 401-1 室	US\$ 17,800,000	買賣貿易業
Sinopac Global Inv. Ltd.	85.02.29	P.O. Box. 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	US\$ 39,750,000	一般投資業
Concord Greater China Limited	89.12.06	Palm Grove House, P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 41,612,000	一般投資業

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業所涵蓋之行業：

企業名稱	主要營業或生產項目
景鴻投資(股)公司	一般投資業
興業建設(股)公司	建設業
Full Shine International Holdings Ltd.	一般投資業
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	國際貿易事業
East Capital International Limited	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	國際貿易事業
New Zone International Limited	一般投資業
上海潤耀服飾開發有限公司	買賣貿易業
Sinopac Global International Ltd.	一般投資業
Concord Greater China Limited	一般投資業

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%；111.12.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
景鴻投資股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：李天傑	31,350,000	55.00%
	董事	潤泰全球法人代表：尹崇堯	31,350,000	55.00%
	董事	潤泰全球法人代表：葉天政	31,350,000	55.00%
	監察人	潤泰創新法人代表：李傑源	17,100,000	30.00%
Full Shine International Holdings Ltd.	董事	潤泰全球股份有限公司	19,500,000	100.00%
興業建設股份有限公司	董事長	潤泰創新法人代表：簡滄圳	28,414,684	45.45%
	董事	潤泰全球法人代表：張秀燕	31,850,114	50.94%
	董事	潤泰全球法人代表：李天傑	31,850,114	50.94%
	監察人	宜泰投資法人代表：林金賜	75,124	0.24%
	總經理	李志宏	0	0.00%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	董事	潤泰全球股份有限公司	500,000	100.00%
East Capital International Limited	董事	潤泰全球股份有限公司	4,208,000	100.00%
Sinopac Global Investment Ltd.	董事	徐盛育	0	0.00%
	董事	簡滄圳	0	0.00%
New Zone International Limited	董事	徐盛育	0	0.00%
	董事	徐志漳	0	0.00%
Concord Greater China Limited	董事	潤泰全球股份有限公司	17,580,000	42.25%
	董事	潤泰創新國際股份有限公司	10,593,334	25.46%
	董事	尹崇堯	0	0.00%
鑫士代企業股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：徐盛育	4,008,970	100.00%
	董事兼總經理	潤泰全球法人代表：徐志漳	4,008,970	100.00%
	董事	潤泰全球法人代表：李天傑	4,008,970	100.00%
	監察人	潤泰全球法人代表：林金賜	4,008,970	100.00%
上海潤耀服飾開發有限公司	董事長	New Zone法人代表：方亮淵	US\$13,692,000	76.92%
	董事	New Zone法人代表：黃才銘	US\$13,692,000	76.92%
	董事	New Zone法人代表：李天傑	US\$13,692,000	76.92%

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；111.12.31

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
景鴻投資(股)公司	570,000	2,630,749	274	2,630,475	183,405	182,915	182,766	3.21
興業建設(股)公司	625,205	680,646	26,920	653,726	20,697	(190)	(1,497)	0.00
鑫士代企業(股)公司	40,090	90,236	47,316	42,920	161,231	3,459	8,988	2.24
Full Shine International Holdings Ltd.	581,100	1,677,335	0	1,677,335	0	(194,793)	(181,646)	(9.32)
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	14,900	8,656	0	8,656	0	(145)	(102)	(0.20)
East Capital International Limited	125,398	33,322	0	33,322	3,240	3,108	3,118	0.74
New Zone International Limited	411,002	105,101	0	105,101	10,798	10,705	10,714	0.78
Sinopac Global Investment Ltd.	1,184,550	1,697,984	0	1,697,984	5,614	4,420	(396,602)	(9.98)
Concord Greater China Limited	1,240,038	3,143,753	0	3,143,753	39,403	34,120	36,207	0.87
上海潤耀服裝開發有限公司	605,707	179,614	41,902	137,712	568,002	12,546	14,038	~ (註)

註：上海潤耀服裝開發有限公司為有限公司無股數。

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 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。

(三) 關係報告書：無。

二、111 年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、111 年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股：%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註1)	處分股數及金額(註1)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及帳面金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司間金額
景鴻投資	570,000 仟元	自有資金	55%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	36,593 仟股 2,115,098 仟元	無	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

由於受到俄烏戰爭、美國聯準會(FED)升息等因素影響，使得壽險業之金融資產未實現損失增加。本公司因透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，受轉投資事業淨值下降，本公司亦受重大影響，致發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

本公司於 111 年 7 月 28 日經董事會決議變更投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式，並辦理現金增資，以資因應，此等變更之措施使每股淨值及股東權益上升。

潤泰全球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 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2915)

公司地址：台北市中山區八德路二段 308 號 13 樓之 1
電 話：(02)8161-7999

潤泰全球股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12 ~ 13
七、	合併權益變動表	14
八、	合併現金流量表	15 ~ 16
九、	合併財務報表附註	17 ~ 101
	(一) 公司沿革	17
	(二) 通過財務報告之日期及程序	17
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	17 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19 ~ 33
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34
	(六) 重要會計項目之說明	34 ~ 79
	(七) 關係人交易	80 ~ 84
	(八) 質押之資產	85

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	85	
(十)	重大之災害損失	85	
(十一)	重大之期後事項	85 ~ 86	
(十二)	其他	86 ~ 98	
(十三)	附註揭露事項	98 ~ 99	
(十四)	部門資訊	99 ~ 101	

潤泰全球股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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：潤泰全球股份有限公司

負責人：徐盛育



中華民國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004839 號

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

查核意見

潤泰全球股份有限公司及子公司（以下簡稱「潤泰全球集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達潤泰全球集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與潤泰全球集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤泰全球集團民國 111 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。

茲對潤泰全球集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

事項說明

民國 111 年 12 月 31 日潤泰全球集團採用權益法之投資金額為新台幣 65,409,402 仟元，占合併資產總額之 64.052%。有關採用權益法之投資之會計政策請詳合併財務報表附註四(十五)；會計項目說明請詳合併財務報表附註六(七)。

因採用權益法之投資遍佈國內外且涉及多層級並交叉持股，且如合併財務報表附註六(七)11 所述，潤泰全球集團採用權益法之投資-南山人壽保險股份有限公司於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，重分類日為民國 111 年 10 月 1 日，上開事項金額影響重大且須投入較多人力進行查核工作，實屬較為複雜之計算，因此本會計師認為採用權益法之投資餘額計算之正確性為本年度查核最為重要之事項。

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. 評估管理階層對於採用權益法之投資之內部控制及其會計處理之一致性。
2. 取得管理階層提供之投資損益及權益科目計算表及被投資公司經會計師查核簽證之年度財務報表，重新計算投資損益及權益科目金額，確認已依規定適當入帳。

投資性不動產公允價值評估

事項說明

潤泰全球集團於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議改變投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式，因而追溯適用該會計政策而調整受影響之項目。

由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，因此本會計師認為投資性不動產公允價值評估為本年度查核最為重要之事項。

有關投資性不動產之會計政策請詳合併財務報表附註四(十九)及(三十二)；其會計估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五；會計項目說明請詳合併財務報表附註六(十一)；公允價值之說明請詳合併財務報表附註十二(四)。

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. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力及獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。
3. 驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入潤泰全球集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 5,855,788 仟元及新台幣 6,328,229 仟元，分別占合併資產總額之 5.734%及 3.935%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 284,638 仟元及新台幣 321,149 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9.903%及 11.912%。另前述採用權益法之被投資公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,670 仟元及新台幣 775 仟元，分別占合併資產總額之 0.003%及 0.000%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益分別為新台幣(6,105)仟元及新台幣(7,225)仟元，分別占合併綜合損益之 0.011%及 0.290%。

其他事項 - 個體財務報告

潤泰全球股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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泰全球集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算潤泰全球集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤泰全球集團之治理單位(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，惟其目的非對潤泰全球集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使潤泰全球集團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泰全球集團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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對潤泰全球集團民國 111 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

張淑瓊

會計師

杜佩玲

張淑瓊

杜佩玲



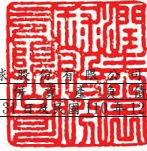
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



潤泰全球股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國111年12月31日及民國110年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111年12月31日		(重編後) 110年12月31日		(重編後) 110年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 9,549,587	9	\$ 12,670,498	8	\$ 19,164,077	12
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(五)	-	-	1,303,338	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	380	-	280	-	287	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七	114	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二						
		(三)	205,421	-	186,438	-	171,936	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)、七及十二(三)						
			1,159	-	816	-	2,490	-
1200	其他應收款		74,954	-	12,560	-	9,070	-
1210	其他應收款－關係人	七	6,630	-	9,147	-	9,413	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	27,989	-
130X	存貨	六(三)及八	533,904	1	749,931	-	2,424,726	1
1410	預付款項		57,301	-	72,061	-	33,814	-
1470	其他流動資產		485	-	576	-	474	-
11XX	流動資產合計		<u>10,429,935</u>	<u>10</u>	<u>15,005,645</u>	<u>9</u>	<u>21,844,276</u>	<u>13</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(四)	3,092,072	3	2,695,926	2	2,334,021	2
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)、七及八	7,106,544	7	8,107,838	5	11,190,047	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(六)及八	4,951,510	5	874,083	1	888,117	1
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八						
			65,409,402	64	125,989,666	78	123,366,606	75
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,410,827	2	1,667,279	1	1,703,830	1
1755	使用權資產	六(九)	147,598	-	200,697	-	65,805	-
1760	投資性不動產淨額	六(三)(十一)及八	8,557,513	8	4,981,727	3	1,942,690	1
1780	無形資產	六(十二)						
		(十三)	1,385	-	388,325	-	398,817	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十四)	942,164	1	860,983	1	662,917	-
1900	其他非流動資產	六(十四)	70,283	-	65,726	-	67,297	-
15XX	非流動資產合計		<u>91,689,298</u>	<u>90</u>	<u>145,832,250</u>	<u>91</u>	<u>142,620,147</u>	<u>87</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 102,119,233</u>	<u>100</u>	<u>\$ 160,837,895</u>	<u>100</u>	<u>\$ 164,464,423</u>	<u>100</u>

(續次頁)

潤泰全球股份有限公司及其子公司
合 併 財 務 報 告 表
民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			(重編後) 110 年 12 月 31 日			(重編後) 110 年 1 月 1 日		
		金額	%		金額	%		金額	%	
流動負債										
2100	短期借款	六(十五)及八	\$ 2,290,000	2	\$ 1,100,000	1	\$ 2,287,700	1		
2110	應付短期票券	六(十六)及八	499,698	1	2,277,271	1	1,069,319	1		
2130	合約負債－流動	六(二十六)	24,692	-	24,348	-	22,597	-		
2150	應付票據		99,243	-	13,195	-	13,654	-		
2160	應付票據－關係人	七	345	-	88,380	-	50,131	-		
2170	應付帳款		235,336	-	189,613	-	201,279	-		
2180	應付帳款－關係人	七	-	-	18,485	-	14,278	-		
2200	其他應付款	六(十七)	297,381	-	283,501	-	274,292	-		
2220	其他應付款項－關係人	七	1,268	-	13,800	-	14,696	-		
2230	本期所得稅負債		678,314	1	924,895	1	1,354,953	1		
2280	租賃負債－流動	六(九)	52,745	-	52,523	-	28,337	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)及八	1,975,000	2	1,435,000	1	3,237,500	2		
2399	其他流動負債－其他		13,938	-	14,296	-	14,798	-		
21XX	流動負債合計		<u>6,167,960</u>	<u>6</u>	<u>6,435,307</u>	<u>4</u>	<u>8,583,534</u>	<u>5</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十八)及八	11,375,000	11	29,447,395	18	26,262,231	16		
2570	遞延所得稅負債	六(三十四)	1,457,614	1	1,621,702	1	2,525,443	2		
2580	租賃負債－非流動	六(九)	96,477	-	149,207	-	38,446	-		
2600	其他非流動負債	六(十九)	743,674	1	761,514	1	784,296	-		
25XX	非流動負債合計		<u>13,672,765</u>	<u>13</u>	<u>31,979,818</u>	<u>20</u>	<u>29,610,416</u>	<u>18</u>		
2XXX	負債總計		<u>19,840,725</u>	<u>19</u>	<u>38,415,125</u>	<u>24</u>	<u>38,193,950</u>	<u>23</u>		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
3110	普通股股本	六(二十二)	11,043,188	11	7,343,188	5	5,648,606	3		
3200	資本公積	六(二十三)	28,091,265	27	13,091,165	8	13,053,510	8		
	保留盈餘	六(二十四)								
3310	法定盈餘公積		4,601,302	5	3,019,067	2	2,245,751	1		
3320	特別盈餘公積		13,067,008	13	13,067,008	8	11,295,406	7		
3350	未分配盈餘		64,700,745	63	56,072,695	35	43,847,965	27		
3400	其他權益	六(二十五)	(41,349,830)	(40)	27,372,479	16	40,745,094	25		
3500	庫藏股票	六(二十二)	(552,479)	(1)	(552,479)	-	(552,479)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>79,601,199</u>	<u>78</u>	<u>119,413,123</u>	<u>74</u>	<u>116,283,853</u>	<u>71</u>		
36XX	非控制權益	六(三十五)	<u>2,677,309</u>	<u>3</u>	<u>3,009,647</u>	<u>2</u>	<u>9,986,620</u>	<u>6</u>		
3XXX	權益總計		<u>82,278,508</u>	<u>81</u>	<u>122,422,770</u>	<u>76</u>	<u>126,270,473</u>	<u>77</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>\$ 102,119,233</u>	<u>100</u>	<u>\$ 160,837,895</u>	<u>100</u>	<u>\$ 164,464,423</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：徐盛育



經理人：徐志濤



會計主管：張秀燕




 潤泰全球股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110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	111 年 度		(重 編 後)	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 2,874,195	100	\$ 2,695,981	100
5000 營業成本	六(二十七) (三十二) (三十三)及七	(1,893,232)	(66)	(1,739,534)	(64)
5900 營業毛利		980,963	34	956,447	36
營業費用	六(二十一) (三十二) (三十三)				
6100 推銷費用		(603,529)	(21)	(629,155)	(23)
6200 管理費用		(320,739)	(11)	(279,563)	(11)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(518)	-	1,659	-
6000 營業費用合計		(924,786)	(32)	(907,059)	(34)
6900 營業利益		56,177	2	49,388	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十八)及七	220,461	8	38,036	1
7010 其他收入	六(二十九)及七	388,470	13	201,794	8
7020 其他利益及損失	六(三十)	4,157,882	145	1,293,102	48
7050 財務成本	六(三十一)	(379,442)	(13)	(326,658)	(12)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	8,650,651	301	16,427,925	609
7000 營業外收入及支出合計		13,038,022	454	17,634,199	654
7900 稅前淨利		13,094,199	456	17,683,587	656
7950 所得稅費用	六(三十四)	(1,031,044)	(36)	(270,742)	(10)
8200 本期淨利		\$ 12,063,155	420	\$ 17,412,845	646

(續次頁)

潤泰全球股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			(重 編 後) 110 年 度			
		金 額	%		金 額	%		
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(二十)	\$	8,880	-	\$	4,556	-
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)	(	1,458,126)	(51)	(	1,355,989)	(50)
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目	六(二十五)	(	96,773)	(3)		458,914	17
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十四)		55,697	2		199,103	7
8310	不重分類至損益之項目總額		(	1,490,322)	(52)	(	693,416)	(26)
後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			657,680	23	(	491,816)	(18)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(二十五)	(	66,932,988)	(2329)	(	13,974,084)	(518)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十四)		529,707	18		241,319	9
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	65,745,601)	(2288)	(	14,224,581)	(527)
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	67,235,923)	(2340)	(\$	14,917,997)	(553)
8500	本期綜合損益總額		(\$	55,172,768)	(1920)	\$	2,494,848	93
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	12,168,391	424	\$	17,339,265	643
8620	非控制權益		(\$	105,236)	(4)	\$	73,580	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		(\$	54,840,430)	(1908)	\$	4,217,541	157
8720	非控制權益		(\$	332,338)	(12)	(\$	1,722,693)	(64)
每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(三十六)	\$	15.55		\$	25.05	
9850	稀釋每股盈餘		\$	15.53		\$	25.03	

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：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





明泰實業(香港)有限公司
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

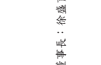
明泰實業(香港)有限公司 資產負債表

附註	資產		負債		權益	
	非流動	流動	非流動	流動	實收資本	保留盈餘
110年12月31日餘額	\$ 7,345,188	\$ 13,091,165	\$ 3,019,067	\$ 13,067,008	\$ 13,067,008	\$ 64,700,745
111年1月1日重編後餘額	\$ 7,345,188	\$ 13,091,165	\$ 3,019,067	\$ 13,067,008	\$ 13,067,008	\$ 64,700,745
本期淨利	-	2,328	-	-	-	288,906
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,145,982
本期綜合損益總額	-	2,328	-	-	-	1,434,888
110年12月31日餘額	\$ 11,045,188	\$ 28,991,265	\$ 4,601,302	\$ 13,067,008	\$ 4,601,302	\$ 79,617,109
111年12月31日餘額	\$ 11,045,188	\$ 28,991,265	\$ 4,601,302	\$ 13,067,008	\$ 4,601,302	\$ 79,617,109
110年12月31日餘額	\$ 5,648,606	\$ 12,853,500	\$ 2,245,751	\$ 854,068	\$ 43,847,965	\$ 40,706,367
111年1月1日重編後餘額	\$ 5,648,606	\$ 12,853,500	\$ 2,245,751	\$ 854,068	\$ 43,847,965	\$ 40,706,367
本期淨利	-	200,010	-	10,441,338	38,727	38,727
本期其他綜合損益	-	13,053,510	-	11,295,406	40,745,094	40,745,094
本期綜合損益總額	-	200,010	-	11,306,744	79,572	79,572
110年12月31日餘額	\$ 5,648,606	\$ 13,053,510	\$ 2,245,751	\$ 11,295,406	\$ 43,847,965	\$ 17,339,265
111年12月31日餘額	\$ 5,648,606	\$ 13,053,510	\$ 2,245,751	\$ 11,295,406	\$ 43,847,965	\$ 17,339,265
110年12月31日餘額	\$ 1,694,582	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,694,582	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,694,582	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,694,582	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 30,963	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 30,963	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 4,364	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 4,364	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 2,328	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 2,328	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 5,254,280	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 5,254,280	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 3,009,647	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 3,009,647	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 119,413,123	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 119,413,123	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 12,168,391	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 12,168,391	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 67,008,821	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 67,008,821	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 54,840,430	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 54,840,430	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 3,671,594	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 3,671,594	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 18,500,000	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 18,500,000	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 62,840	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 62,840	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 100,632	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 100,632	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,931	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,931	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 34,688	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 34,688	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,145,982	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,145,982	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 9	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 9	-	-	-	-	-

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分。

董事長：徐益菁

經理人：徐志萍



會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國111年及110年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元

			(重編後)	
	附註	111年 度	110年 度	110年 度
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利		\$ 13,094,199	\$	17,683,587
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用	六(三十二)	101,631		98,797
攤銷費用	六(三十二)	3,058		3,264
預期信用減損損失(迴轉利益)	六(三十二)	518	(	1,659)
減損損失	六(十三)(三十)	415,570		-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(三十)	243,915	(	143,521)
利息費用	六(三十一)	379,442		326,658
股利收入	六(二十六)			
利息收入	(二十九)	(452,500)	(	281,027)
利息收入	六(二十八)	(220,461)	(	38,036)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	8,650,651	(	16,427,925)
處分不動產、廠房及設備利益	六(三十)	(7,278)	(	18,023)
報廢投資性不動產損失	六(三十)	-		7
投資性不動產公允價值變動利益	六(三十)	3,163,963	(	1,341,722)
存貨跌價回升利益	六(三)(三十二)	(110,996)	(	201,076)
員工認股權酬勞成本	六(二十一)			
外幣兌換淨(利益)損失	(三十三)	62,840		-
與營業活動相關之資產/負債變動數	(	833,698)		159,773
與營業活動相關之資產之淨變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	152,231)	(	267,664)
應收票據	(	114)		7
應收票據-關係人	(	100)		-
應收帳款	(	20,233)	(	12,750)
應收帳款-關係人	(	613)		1,512
其他應收款	(	3,417)	(	6,936)
其他應收款-關係人	(	2,517)		266
存貨		146,265		178,973
預付款項		15,821	(	38,308)
其他流動資產		91	(	102)
淨確定福利資產(表列「其他非流動資產」)	(	19,281)		-
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債		333		1,751
應付票據		86,048		38,249
應付票據-關係人	(	88,035)	(	459)
應付帳款	(	44,931)	(	11,492)
應付帳款-關係人	(	18,506)		4,222
其他應付款		21,996		21,824
其他應付款-關係人	(	12,532)	(	896)
其他流動負債	(	358)	(	502)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)		14,872	(	6,152)
營運產生之現金流入(流出)		362,732	(	279,360)
收取之利息		163,411		42,149
支付之利息	(	381,180)	(	329,966)
支付之所得稅	(	939,705)	(	1,362,351)
退還之所得稅		-		28,083
營業活動之淨現金流出	(	794,742)	(	1,901,445)

(續次頁)

潤泰全球股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年七月一日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	(重編後) 110 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	(\$ 104,676)	(\$ 10,023)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	1,299,428	173,409
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	六(五)		
退回股款		-	127,438
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(4,168,988)	-
取得採用權益法之投資	六(七)	(100,000)	(90,800)
取得不動產、廠房及設備	六(三十七)	(20,049)	(16,463)
處分不動產、廠房及設備	六(三十七)	4,276	18,099
取得投資性不動產	六(三十七)	(747)	(759)
取得無形資產	六(三十七)	(1,733)	(2,010)
存出保證金(增加)減少(表列「其他非流動資產」)		(252)	227
預付設備款增加(表列「其他非流動資產」)		-	(476)
其他非流動資產增加		(208)	(233)
收取之股利		2,790,557	667,794
投資活動之淨現金(流出)流入		(302,392)	866,203
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十八)	1,190,000	(1,187,700)
應付短期票券增加	六(三十八)	-	1,210,000
應付短期票券減少	六(三十八)	(1,780,000)	-
舉借長期借款	六(三十八)	41,132,500	33,220,000
償還長期借款	六(三十八)	(58,665,000)	(31,837,500)
存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)	六(三十八)	101,258	49,929
存入保證金減少(表列「其他非流動負債」)	六(三十八)	(85,379)	(60,003)
租賃本金償還	六(九)(三十八)	(52,103)	(52,188)
發放現金股利	六(二十四)	(3,570,962)	(1,098,758)
現金增資	六(二十二)	18,500,000	-
非控制權益淨變動數	六(三十五)	-	(5,254,280)
行使歸入權	六(二十三)	9	-
籌資活動之淨現金流出		(3,229,677)	(5,012,500)
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,205,900	(445,837)
本期現金及約當現金減少數		(3,120,911)	(6,493,579)
期初現金及約當現金餘額		12,670,498	19,164,077
期末現金及約當現金餘額		\$ 9,549,587	\$ 12,670,498

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：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕




潤泰全球股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月14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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效，除國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及其修正對採用權益法之投資之潛在影響現正評估中，暫時無法合理估計對本集團之影響外，餘無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

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損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
- (2) 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。
- (3) 後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。
- (4) 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資產及負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的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) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團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，本集團即控制該個體。子公司自本集團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) 集團內公司間之交易、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，與本集團採用之政策一致。
- (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為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重

新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
潤泰全球股份有限公司	景鴻投資股份有限公司(景鴻投資)	一般投資業	55.00	55.00	註1、2及7
潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司(興業建設)	建設事業	50.94	50.94	
潤泰全球股份有限公司	鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	國際貿易事業	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有限公司	Full Shine International Holding Ltd. (Full Shine)	一般投資業	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有限公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd. (Gold Leaf)	國際貿易事業	100.00	100.00	
潤泰全球股份有限公司	East Capital International Limited. (East Capital)	一般投資業	100.00	100.00	
潤泰全球股份有限公司	New Zone International Limited. (New Zone)	一般投資業	100.00	100.00	
潤泰全球股份有限公司	Concord Greater China Limited. (Concord)	一般投資業	42.25	42.25	註1、3及4
Full Shine International Holding Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd. (Sinopac)	一般投資業	49.06	49.06	註1及6
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited. (Concord)	一般投資業	15.51	15.51	註1、3及4

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111年	110年	
			12月31日	12月31日	
East Capital International Limited.	上海潤耀服飾開發有限公司(上海潤耀)	買賣貿易業	23.08	23.08	註1及5
New Zone International Limited.	上海潤耀服飾開發有限公司(上海潤耀)	買賣貿易業	76.92	76.92	註1及5

註 1：民國 111 年度及 110 年度之財務報告係由其他會計師查核。

註 2：景鴻投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆持有本公司所發行之普通股計 36,593,388 股，分別約本公司發行在外普通股 3.31% 及 4.98%。

註 3：本公司對 Concord 持股比例為 42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine 對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持有 57.76% 之表決權。

註 4：為具重大非控制權益之子公司。

註 5：綜合持股比為 100%。

註 6：本集團透過子公司 Full Shine 對 Sinopac 之持股雖未達 50%，惟對 Sinopac 之財務、營運及人事等具決策權而對其具控制能力，故納入本集團合併財務報告編製。

註 7：景鴻投資為活化資金運用，於民國 110 年 6 月 17 日經股東會通過辦理減資，依每股 10 元減資 36.67%，減資退回股款共計 \$330,000，減資後本公司持股比例仍維持 55.00%。

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. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$2,677,309 及 \$3,009,647，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
Concord Greater China Limited.	英屬維京 群島	\$1,368,714	42.24%	\$1,416,793	42.24%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	Concord Greater China Limited.	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 907,730	\$ 784,538
非流動資產	2,332,024	2,569,021
流動負債	-	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	\$ 3,239,754	\$ 3,353,559

綜合損益表

	Concord Greater China Limited.	
	111年度	110年度
收入	\$ 39,403	\$ 108,187
稅前淨利	36,207	97,738
本期淨利	36,207	97,738
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(150,012)	(3,638,414)
本期綜合(損)益總額	(\$ 113,805)	(\$ 3,540,676)
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	(\$ 48,080)	(\$ 1,495,846)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ 4,302,321

現金流量表

	Concord Greater China Limited.	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 5,283)	\$ 16,622
投資活動之淨現金流入	39,960	119,388
籌資活動之淨現金流出	-	(10,183,622)
匯率變動影響數	86,926	(304,586)
本期現金及約當現金減數	121,603	(10,352,198)
期初現金及約當現金餘額	784,424	11,136,622
期末現金及約當現金餘額	\$ 906,027	\$ 784,424

(四) 外幣換算

本集團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集團之功能性貨幣「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。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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。

本集團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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

3. 因建屋出售與承包工程之營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 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，本集團於損益認列股利收入。

(八) 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. 本集團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. 本集團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，本集團於損益認列股利收入。

(九) 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. 本集團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. 本集團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. 本集團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。

(十) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團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。

(十二) 金融資產之除列

本集團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之權利失效。
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。

(十三) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認為當期損益。

(十四) 存貨

1. 營建事業部之存貨

以取得成本為入帳基礎，並將建造期間(在建房地)之有關利息資本化，期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量法決定。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。

2. 紡織及量販之存貨

以取得成本為入帳基礎，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。

(十五) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業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。

其中依份額認列之其他綜合損益-採覆蓋法之重分類係金融資產於且僅於符合下列條件時，始得被指定為適用覆蓋法：

- (1) 該金融資產適用 IFRS 9 係透過損益按公允價值衡量，但倘若適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」（以下簡稱 IAS 39）將非以整體透過損益按公允價值衡量；及
 - (2) 該金融資產並非就未與 IFRS 4 範圍內之合約連結之活動所持有。採權益法之被投資公司得（但無須）對被指定金融資產適用覆蓋法。覆蓋法之會計處理係於損益與其他綜合損益間重分類一金額，致使被指定金融資產於報導期間結束日之損益同於倘若適用 IAS 39 於該等被指定金融資產之損益。據此，重分類之金額係下列兩項之差額：
 - (1) 對被指定金融資產適用 IFRS 9 時報導於損益之金額；與
 - (2) 倘若對被指定金融資產適用 IAS 39 時報導於損益之金額。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認為「資本公積」。
 4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
 5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
 6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認為當期損益。
 7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 若與採用權益法之投資有相互持股之情形，且該公司對本集團亦採權益法評價，則於認列其投資損益時，係依該公司認列本集團損益前之金額評價。

(十六) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十七) 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。
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集團，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. 本集團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：

土地改良物	10年
房屋及建築	7年 ~ 60年
機器設備	3年 ~ 12年
運輸設備	5年 ~ 10年
租賃資產	2年 ~ 7年
租賃改良物	2年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 12年

(十八) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團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集團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，及取決於某項指數或費率之變動租賃給付。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及於開始日或之前支付之任何租賃給付。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。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十九) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(二十) 無形資產

1. 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 2~10 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十一) 非金融資產減損

1. 本集團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金額時，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. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面金額時，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。

(二十二) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團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。

(二十三) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 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。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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。本集團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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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。

(二十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十七) 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. 本集團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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團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. 因投資抵減及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面金額之差額認列為股東權益之調整。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議分派時於財務報告認列為負債。

(三十) 收入

商品銷售

1. 本集團製造且銷售紡織相關產品及量販商品等。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，且本集團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，因自該時點起本集團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
本集團與客戶簽訂之合約，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，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(三十一) 營運部門

本集團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。

(三十二) 會計政策變動

本集團於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議通過改變投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式。

新會計政策可提供投資性不動產較攸關之價值資訊，本集團追溯適用該項會計政策而調整各期財務報告受影響之項目。此會計變動對各期財務報告之影響項目及金額如下：

合併資產負債表	110年12月31日	110年1月1日
採用權益法之投資增加	\$ 9,903,882	\$ 9,485,236
投資性不動產增加	\$ 2,662,203	\$ 1,309,256
遞延所得稅資產減少	\$ 2,071	\$ 2,118
遞延所得稅負債增加	\$ 127,821	\$ 128,395
特別盈餘公積增加(註)	\$ 12,212,940	\$ 10,441,338
其他權益-不動產重估增值增加	\$ 38,727	\$ 38,727
資本公積-關聯企業股權淨值變動數增加	\$ 200,010	\$ 200,010
非控制權益減少	\$ 15,484	\$ 16,096

註：本集團投資性不動產改採公允價值模式衡量，因而增加保留盈餘部分，依規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。

合併綜合損益表	110年度
營業成本-租賃成本減少	\$ 11,225
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加	\$ 418,646
公允價值調整利益-投資性不動產	\$ 1,341,722
所得稅費用減少	\$ 621
本期淨利增加	\$ 1,772,214
本期淨利	
歸屬於母公司業主淨利增加	\$ 1,771,602
歸屬於非控制權益淨利增加	\$ 612
基本每股盈餘增加(註)	\$ 2.56
稀釋每股盈餘增加(註)	\$ 2.56

註：流通在外股數業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例調整之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團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. 由於投資性不動產後續係以公允價值衡量，本集團所持有之投資性不動產主要為土地、建築物等不動產，故必須委託專家運用其專業判斷及估計決定資產負債表日投資性不動產之公允價值。本集團將依據專家所出具之鑑價報告將成本調整至公允價值。此投資性不動產評價主要係依專家所出具之報告為估計基礎，故可能因未來特定期間內之產品需求、房地交易景氣及專家之判斷及估計等變動均可能影響公允價值之衡量。有關投資性不動產公允價值之說明，請詳附註十二(四)。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市櫃公司股票之公允價值衡量本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非上市櫃公司股票，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(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,477	\$ 6,157
支票存款	49,314	26,934
活期存款	2,558,346	2,791,348
定期存款	6,340,953	9,653,881
約當現金-附買回債券	<u>594,497</u>	<u>192,178</u>
	<u>\$ 9,549,587</u>	<u>\$ 12,670,498</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 380	\$ 280
應收票據-關係人	<u>114</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 280</u>
應收帳款	\$ 206,881	\$ 187,380
減：備抵損失	(1,460)	(942)
	205,421	186,438
應收帳款-關係人	<u>1,159</u>	<u>816</u>
	<u>\$ 206,580</u>	<u>\$ 187,254</u>

1. 應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 494	\$ 196,184	\$ 280	\$ 180,395
已逾期				
1-90天	-	11,281	-	6,765
91天以上	-	<u>575</u>	-	<u>1,036</u>
	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 208,040</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 188,196</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$174,426。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$494 及\$280，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$206,580 及\$187,254。
4. 本集團並未持有任何擔保品。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(三) 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
紡織事業部：		
原料	\$ 19,412	\$ 86,006
物料	214	19,419
製成品	63,324	66,388
商品存貨	258,941	306,100
減：備抵跌價損失	(170,377)	(280,619)
小計	<u>171,514</u>	<u>197,294</u>
量販事業部：		
在製品	1,217	1,228
商品存貨	92,974	103,118
減：備抵跌價損失	(929)	(1,683)
小計	<u>93,262</u>	<u>102,663</u>
營建事業部：		
待售房地	59,055	59,055
營建用地	283,608	464,454
減：備抵跌價損失	(73,535)	(73,535)
小計	<u>269,128</u>	<u>449,974</u>
合計	<u>\$ 533,904</u>	<u>\$ 749,931</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,978,272	\$ 1,928,951
存貨盤損	2,974	3,277
跌價回升利益	(110,996)	(201,076)
報廢損失	<u>22,982</u>	<u>8,382</u>
	<u>\$ 1,893,232</u>	<u>\$ 1,739,534</u>

2. 本集團存貨-營建用地因使用用途改變，於民國 111 年 8 月及 110 年 7 月自存貨轉入至投資性不動產，金額分別計\$180,846 及\$1,696,889。
3. 本集團民國 111 年度及 110 年度出售以前年度已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認為銷貨成本減少。
4. 上述營建事業部存貨提供擔保情形請詳附註八。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
國外投資		
私募基金	\$ 2,385,149	\$ 2,232,918
評價調整	706,923	463,008
小計	3,092,072	2,695,926
合計	\$ 3,092,072	\$ 2,695,926

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之損益金額分別為\$243,915 及\$143,521。
2. 本集團於民國 109 年 10 月認購上櫃公司智崑資訊科技股份有限公司發行之可轉換公司債三，金額計\$33,835，另於民國 110 年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，故沖銷原始持有之成本及相關評價利益金額分別為\$33,835 及\$15,445。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之股利收入金額分別為\$149,936 及\$33,392。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過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(三)。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
權益工具		
國內投資		
非上市櫃及興櫃股票	\$ -	\$ 152,740
評價調整		
非上市櫃及興櫃股票	-	1,150,598
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,303,338</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內投資		
上市櫃公司股票	\$ 3,063,111	\$ 2,963,422
興櫃公司股票	10,013	-
非上市櫃及興櫃股票	<u>51,659</u>	<u>62,378</u>
小計	<u>3,124,783</u>	<u>3,025,800</u>
評價調整		
上市櫃公司股票	1,404,444	1,855,883
興櫃公司股票	24,065	-
非上市櫃及興櫃股票	<u>41,501</u>	<u>47,987</u>
小計	<u>1,470,010</u>	<u>1,903,870</u>
合計	<u>4,594,793</u>	<u>4,929,670</u>
國外投資		
上市公司股票	<u>7,185,039</u>	<u>7,180,052</u>
評價調整		
上市公司股票	(4,509,090)	(3,489,440)
匯率影響	(164,198)	(512,444)
合計	<u>2,511,751</u>	<u>3,178,168</u>
總計	<u>\$ 7,106,544</u>	<u>\$ 8,107,838</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之上述權益工具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111年及110年12月31日之公允價值分別為\$7,106,544及\$9,411,176。
2. 本集團於民國109年10月認購上櫃公司智歲資訊科技股份有限公司發行之可轉換公司債三，金額計\$33,835，另於民國110年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，認購股份計320仟股，金額計\$49,280。

3. 本集團民國 111 年 3 月參與上櫃公司台灣浩鼎生技股份有限公司股份之現金增資，認購股份計 949 仟股，金額計 \$99,689。
4. 本集團持有之非上市櫃公司長榮鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「長榮鋼鐵」)：
 - (1) 長榮鋼鐵原為興櫃公司，於民國 110 年 4 月 12 日掛牌上市，故本集團將所持有之興櫃公司股票移轉至上市公司股票，成本及評價利益調整金額分別為 \$12,726 及 \$97,111。
 - (2) 本集團民國 110 年 6 月及 7 月於公開交易市場處分長榮鋼鐵股份共計 1,801 仟股，成本及評價利益調整金額分別為 \$12,726 及 \$107,015。
5. 本集團持有之非上市櫃公司大潤發流通事業股份有限公司(以下簡稱「大潤發流通」)：
 - (1) 大潤發流通為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 110 年 7 月 27 日經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 75.73%，本集團取得之減資款共計 \$127,438，視為原始持有之成本減少，減資後本集團持股比例仍維持 10.80%。
 - (2) 本集團於民國 110 年 10 月 22 日經董事會決議通過將處分所持有之大潤發流通予全聯實業股份有限公司，預計一年內完成相關交易及程序，故將其原始持有之成本及相關評價利益分別為 \$152,740 及 \$1,150,598 自非流動資產重分類至流動資產項下。前述交易已於民國 111 年 7 月 13 日經公平交易委員會決議通過，並於民國 111 年 9 月完成處分相關程序，成本及評價利益調整金額分別為 \$152,740 及 \$1,146,688。
6. 本集團所持有之非上市櫃公司茂豐租賃股份有限公司(以下簡稱「茂豐租賃」)：
 - (1) 茂豐租賃為改善財務結構，於民國 110 年 8 月經股東會通過並辦理減資彌補虧損，減資比率為 77.5%，故本集團沖銷原始持有之成本及相關評價損失皆為 \$6,954。
 - (2) 茂豐租賃為活化投資人資金運用，於民國 111 年 6 月經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 35%，本集團取得之減資款共計 \$848，其中 \$706 視為原始持有之成本及評價損失減少，減資後本集團持股比例仍維持 1.05%。
7. 本集團所持有之上市公司潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「潤弘精密」)：
 - (1) 本集團民國 110 年 7 月及 8 月於公開交易市場處分潤弘精密股份共計 349 仟股，成本及評價利益調整金額分別為 \$338 及 \$53,330。
 - (2) 本集團民國 110 年 10 月以特定人認購潤弘精密股份於民國 109 年度盈餘轉增資配股之畸零股，認購股份計 1 仟股，金額計 \$10。

8. 本集團持有之非上市櫃公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱「潤德」):
- (1) 本集團民國 110 年 9 月參與非上市櫃公司潤德之現金增資, 認購股份計 334 仟股, 金額計\$10,013。
 - (2) 潤德原為非上市櫃公司, 於民國 111 年 7 月 25 日完成興櫃登錄, 故本集團將所持有之非上櫃公司股票移轉至興櫃公司股票, 成本及評價利益調整金額分別為\$10,013 及\$7,484。
9. 本集團所持有之國外非上市櫃公司股票 A-RT Retail Holdings Limited(以下簡稱:「吉鑫」)經其股東會通過將進行股份回購, 於民國 110 年 3 月以吉鑫所持有之國外上市公司股票 Sun Art Retail Group Limited(以下簡稱:「高鑫」)股份計 231,204,324 股與本集團所持有之吉鑫股份計 8,892,474 股進行轉換。本集團原透過吉鑫間接持有高鑫 2.42% 股權, 經股份轉換後, 將成為直接持有高鑫 2.42%。
10. 本集團民國 111 年 4 月於美國納斯達克交易所購買 Gogoro Inc. 股份計 42 仟股, 金額計\$4,987。
11. 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:

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,458,126)	(\$ 1,355,989)
認列於營業收入之股利收入	\$ 121,738	\$ 133,521
認列於其他營業外收入之股利收入	\$ 180,826	\$ 114,114

12. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強情況下, 最能代表本集團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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為\$7,106,544 及\$9,411,176。
13. 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
14. 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(三)。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
次順位債	\$ 250,000	\$ 250,000
質押定期存款	4,701,510	624,083
合計	<u>\$ 4,951,510</u>	<u>\$ 874,083</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 100,179</u>	<u>\$ 10,995</u>

2. 本集團所持有面額 250,000 仟元之南山人壽公司無到期日次順位債券，其票面利率及有效利率皆為 3.5%。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,951,510 及 \$874,083。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 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(三)，本集團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。

(七) 採用權益法之投資

1. 長期股權投資帳面金額明細如下：

關聯企業名稱	帳面金額		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	\$ 18,308,077	\$ 32,022,828	\$ 31,226,566
潤成投資控股股份有限公司(潤成投控)	46,497,714	92,874,647	91,057,632
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	600,941	1,091,416	1,082,408
潤福生活事業股份有限公司(潤福生活)	<u>2,670</u>	<u>775</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,409,402</u>	<u>\$ 125,989,666</u>	<u>\$ 123,366,606</u>

2. 投資持股比例如下：

關聯企業名稱	持股比例		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰創新	25.70%	25.70%	25.70%
潤成投控	23.00%	23.00%	23.00%
南山人壽	0.21%	0.21%	0.21%
潤福生活	40.00%	40.00%	40.00%

3. 採用權益法認列之關聯企業之損益份額如下：

關聯企業名稱	(重 編 後)	
	111年度	110年度
潤泰創新	\$ 2,071,172	\$ 3,996,620
潤成投控	6,518,687	12,311,271
南山人壽	67,304	127,326
潤福生活	(6,512)	(7,292)
	<u>\$ 8,650,651</u>	<u>\$ 16,427,925</u>

4. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例			關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日		
潤泰創新	台灣	25.70%	25.70%	25.70%	多角化	權益法
潤成投控	台灣	23.00%	23.00%	23.00%	多角化	權益法

5. 本集團重大關聯企業之彙總性合併財務資訊如下：

資產負債表

	潤泰創新		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 49,061,161	\$ 47,464,148	\$ 39,202,599
非流動資產	115,426,855	169,526,736	171,373,074
流動負債	(33,993,720)	(23,692,868)	(24,848,429)
非流動負債	(44,388,179)	(48,687,653)	(46,175,111)
權益	86,106,117	144,610,363	139,552,133
非控制權益	(7,307,846)	(7,704,322)	(6,178,244)
	<u>\$ 78,798,271</u>	<u>\$ 136,906,041</u>	<u>\$ 133,373,889</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 20,251,156	\$ 35,184,853	\$ 34,277,089
逆流交易之未實現損益	(2,191)	(2,191)	(2,191)
互相持股	(1,940,888)	(3,159,834)	(3,048,332)
帳面金額	<u>\$ 18,308,077</u>	<u>\$ 32,022,828</u>	<u>\$ 31,226,566</u>

	潤成投控		
		(重 編 後)	(重 編 後)
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 156,044,206	\$ 239,909,703	\$ 281,185,274
非流動資產(註1)	5,136,892,334	5,066,659,916	4,904,888,203
流動負債	(39,007,661)	(20,344,978)	(33,539,725)
非流動負債	(5,022,339,699)	(4,829,374,607)	(4,704,032,103)
權益	231,589,180	456,850,034	448,501,649
非控制權益	(29,425,203)	(53,047,205)	(52,598,896)
	<u>\$ 202,163,977</u>	<u>\$ 403,802,829</u>	<u>\$ 395,902,753</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 46,497,714</u>	<u>\$ 92,874,647</u>	<u>\$ 91,057,632</u>

註 1：潤成投控之子公司南山人壽所持有之投資性不動產後續衡量採用公允價值模式，其評價技術係依「保險業財務報告編製準則」規定辦理。

綜合損益表

	潤泰創新	
		(重 編 後)
	111年度	110年度
收入	\$ 32,247,177	\$ 27,293,884
本期淨利(註2)	10,272,997	18,409,717
其他綜合損益(稅後淨額)	(62,418,510)	(11,403,700)
本期綜合損益總額(註3)	<u>(\$ 52,145,513)</u>	<u>\$ 7,006,017</u>

註 2：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$1,117,911 及\$1,252,723。

註 3：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期綜合利益總額\$740,631 及\$1,986,169。

	潤成投控	
		(重 編 後)
	111年度	110年度
收入	\$ 478,762,509	\$ 570,159,159
本期淨利(註4)	31,639,526	59,747,356
其他綜合損益(稅後淨額)	(251,235,513)	(51,367,996)
本期綜合損益總額(註5)	<u>(\$ 219,595,987)</u>	<u>\$ 8,379,360</u>

註 4：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$3,297,410 及\$6,220,090。

註 5：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期綜合(損失)利益總額(\$22,957,135)及\$852,046。

6. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$603,611、\$1,092,191 及 \$1,082,408。

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
本期淨利	\$ 31,537,358	\$ 59,681,310
其他綜合損益(稅後淨額)	(255,351,388)	(55,484,720)
本期綜合損益總額	(\$ 223,814,030)	\$ 4,196,590

7. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資中，潤福生活係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。

8. 本集團採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰創新	\$ 35,127,999	\$ 34,545,904	\$ 15,818,706

9. 本集團持有潤泰創新 25.70%，為該公司單一最大股東，因考量過往股東會出席狀況，顯示其他股東積極參與潤泰創新之經營決策，且潤泰創新之董事會成員共有九席，本集團僅佔有兩席，顯示本集團無實際能力主導潤泰創新之攸關活動，故判斷對其不具控制，僅具重大影響。

10. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。

11. (1) 因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致今年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故本集團直接及間接透過潤成投控轉投資之保險公司南山人壽依 IFRS 9 規定於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，對於受影響之金融資產自收取合約現金流量及出售金融資產調整為以持有金融資產以收取合約現金流量為主；此經營模式改變所衍生之金融資產重分類，業符合財團法人中華民國會計研究發展基金會基秘字第 0000000354 號函就保險業因國際經濟情勢劇變致生管理金融資產之經營模式改變所衍生之金融資產重分類之疑義之指引規定。本集團於民國 111 年 10 月 1 日依 IAS 28 規定認列南山人壽資產重分類影響數，包括調增採用權益法之投資\$60,930,167、調減遞延所得稅資產\$834,365，調增其他權益\$60,095,802，本公司後續將依金管證發字第 1110384722 號

之規定，於分派可分配盈餘時，應就南山人壽所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積，並於南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，本公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘，並於年度財務報告附註揭露南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數及其相對應所提列之特別盈餘公積數。相關重分類日前後之財務狀況資訊彙總如下：

	111年9月30日 (重分類前)	重分類影響	111年10月1日 (重分類後)
合併資產總計	\$ 59,509,663	\$ 60,095,802	\$ 119,605,465
合併負債總計	38,471,492	-	38,471,492
合併權益總計	21,038,171	60,095,802	81,133,973

(2) 南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日將受重分類影響之金融資產自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。民國 111 年 12 月 31 日，受影響金融資產之公允價值為 \$994,679,285；若南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日未經重分類，其於民國 111 年 12 月 31 日其他權益為 (\$290,546,374)；民國 111 年 10 至 12 月認列於其他綜合損益之公允價值稅後變動數為 \$35,953,774。

(3) 本集團依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時（即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額），應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本集團依上述之規定截至民國 111 年 12 月 31 日應提列之特別盈餘公積數為 \$74,964,393。

12.(1) 本公司為因應轉投資規劃及多角化經營所需，於民國 99 年透過潤成投控轉投資南山人壽。潤成投控分別於民國 99 至 100 年間辦理現金增資，本公司依持股比例合計認購 \$11,250,000。上述潤成投控轉投資南山人壽乙案，本公司應主管機關之要求，將所持有之部分潤成投控股票交付信託，信託主要條款如下：

A. 信託目的：潤成投控取得南山人壽之經營權後，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，將所持有之部份潤成投控股票共 563,500 仟股分別於民國 100 年 9 月 5 日及 9 月 9 日移轉予第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記。

B. 信託期間：信託期間自民國 100 年 9 月 5 日及 9 月 9 日信託契約書簽署之日起算十年。

C. 信託財產之管理、運用方法及限制：

- (a) 本契約信託財產之管理運用方法為特定單獨管理運用，受託人對信託財產不具有運用決定權，除本契約另有約定外，應依委託人指示之營運範圍或方法，妥善管理信託財產。
- (b) 本契約之變更應經委託人及受託人共同協議後報經金管會書面同意後辦理。
- (c) 本契約自雙方簽署時生效，除法令另有規定及雙方另行約定外，本契約因下列事由之發生且經主管機關以書面同意而終止：
 - (i) 任一方如有違約情事發生時，應於他方通知之日起十五日內為更正，逾此期間未為更正者，他方得終止本契約，並得請求損害賠償。
 - (ii) 信託事務於繼續管理上有實際之困難時，得經雙方以書面同意終止。
 - (iii) 受託人發生解散、重整、破產、撤銷設立登記或經票據交換所通知拒絕往來時，應通知對方；任一方得以書面通知對方終止本契約。
 - (iv) 委託人之債權人以有害於其權利而聲請法院撤銷本契約之信託並確定時。
- (d) 本契約經終止時，委託人應清償受託人信託管理費及各項必要費用及稅捐，受託人得逕自信託財產中扣收。

本公司如上所述應主管機關之要求，將所持有之部分潤成投控股票交付信託，惟信託期間已於民國 110 年 9 月到期，依信託契約之約定返還信託財產予本公司。

- (2) 本公司於民國 105 年 6 月 13 日依據金管會之指示，針對南山人壽擬投資南山產物保險股份有限公司(以下簡稱「南山產險」;原名美亞產物保險股份有限公司)之投資案出具承諾書，承諾事項如下：
 - A. 本公司承諾將要求南山人壽依法令規定及其對金管會之長期經營承諾處理對南山產險之投資。
 - B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得南山產險普通股 200,000 仟股即 100%已發行有表決權股份後，南山產險任何時候如須增資，本公司將要求南山人壽立即依法令規定及主管機關之要求，對南山產險辦理增資。
 - C. 本公司及潤成投控其他股東為符合本公司及潤成投控其他股東長期經營南山產險之承諾，倘南山產險依法令規定及主管機關要求而須辦理增資，而有增資發行新股時，本公司及潤成投控其他股東爰承諾將要求南山人壽持有南山產險已發行普通股股數至少 51% 之比例。
- (3) 本公司於民國 106 年 11 月 15 日依據金管會之指示，針對南山人壽簽署增資承諾書，承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管現金 \$4,600,000，在未來南山人壽如需增資，而潤成投控無法增資時，本

公司同意交付上述信託保管之現金，以透過潤成投控或其他經主管機關同意之方式，辦理對南山人壽之現增，且應足額支應南山人壽所需之增資金額，若其他上層股東所提供之款項如有不足，本公司願意補足。又於民國 108 年 6 月透過潤成投控辦理對南山人壽之現增，增資款係以上述保管現金\$4,596,097 及現金\$3,903 支付。

13. 本公司因應轉投資規劃及多角化經營所需，於民國 108 年 6 月認購南山人壽股份計 27,300 仟股，金額計\$436,800，持股比例為 0.21%，因南山人壽為本公司採權益法評價之被投資公司-潤成投控之採用權益法之投資，本公司經評估後，對南山人壽具有重大影響力，故以採用權益法之投資認列該公司。
14. 潤成投控於民國 110 年 7 月及 111 年 12 月辦理現金增資，本公司依持股比例認購金額計\$82,800 及\$92,000。
15. 潤福為改善財務結構並充實營運資金，於民國 110 年 6 月辦理減資彌補虧損\$15,000，並現金增資\$20,000，本公司依持股比例認購金額計\$8,000。另於民國 111 年 12 月辦理減資彌補虧損\$20,000，並現金增資\$20,000，本公司依持股比例認購金額計\$8,000。
16. 本集團採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

	111年							其他設備	合計
	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物		
1月1日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 520,681	\$ 19,097	\$ 24,514	\$ 221,506	\$ 1,793,731	\$ 4,605,243
累計減損及折舊	-	(34,467)	(580,385)	(483,272)	(18,024)	(24,514)	(210,969)	(1,586,333)	(2,937,964)
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 516,694</u>	<u>\$ 37,409</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,537</u>	<u>\$ 207,398</u>	<u>\$ 1,667,279</u>
1月1日	\$ 890,879	\$ 3,289	\$ 516,694	\$ 37,409	\$ 1,073	\$ -	\$ 10,537	\$ 207,398	\$ 1,667,279
增添	-	-	-	838	2,400	-	13,073	1,996	18,307
處分-成本	-	-	-	(389,406)	(605)	-	(5,360)	(147,405)	(542,776)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	389,406	605	-	5,360	147,420	542,491
折舊費用	-	-	(22,259)	(7,987)	(1,019)	-	(11,578)	(6,098)	(48,941)
移轉-成本(註)	(222,304)	(37,756)	-	-	-	-	-	(689,714)	(949,774)
移轉-累計減損及折舊(註)	-	34,467	-	-	-	-	-	689,714	724,181
淨兌換差額-成本	-	-	-	-	52	-	106	158	316
淨兌換差額-累計減損及折舊	-	-	-	-	(50)	-	(106)	(100)	(256)
12月31日	<u>\$ 668,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 494,435</u>	<u>\$ 30,260</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 203,069</u>	<u>\$ 1,410,827</u>
12月31日	\$ 668,575	\$ -	\$ 1,097,079	\$ 132,113	\$ 20,944	\$ 24,514	\$ 229,325	\$ 958,766	\$ 3,131,316
成本	-	-	(602,644)	(101,853)	(18,488)	(24,514)	(217,293)	(755,697)	(1,720,489)
累計減損及折舊	<u>\$ 668,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 494,435</u>	<u>\$ 30,260</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 203,069</u>	<u>\$ 1,410,827</u>

註：成本\$049,774及累計減損及折舊\$724,181因使用用途改變，於民國111年8月轉入至投資性不動產。

110年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 1,215,317	\$ 19,115	\$ 24,514	\$ 231,451	\$ 2,214,900	\$ 5,731,011
累計減損及折舊	-	(34,467)	(558,126)	(1,170,234)	(17,389)	(24,514)	(217,757)	(2,004,694)	(4,027,181)
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 538,953</u>	<u>\$ 45,083</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 210,206</u>	<u>\$ 1,703,830</u>
1月1日	\$ 890,879	\$ 3,289	\$ 538,953	\$ 45,083	\$ 1,726	\$ -	\$ 13,694	\$ 210,206	\$ 1,703,830
增添	-	-	-	900	-	-	4,947	3,500	9,347
處分-成本	-	-	-	(695,536)	-	-	(14,844)	(425,373)	(1,135,753)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	695,460	-	-	14,844	425,373	1,135,677
折舊費用	-	-	(22,259)	(8,498)	(652)	-	(8,104)	(7,041)	(46,554)
移轉-成本(註)	-	-	-	-	-	-	-	762	762
淨兌換差額-成本	-	-	-	-	(18)	-	(48)	(58)	(124)
淨兌換差額-累計減損及折舊	-	-	-	-	17	-	48	29	94
12月31日	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 516,694</u>	<u>\$ 37,409</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,537</u>	<u>\$ 207,398</u>	<u>\$ 1,667,279</u>
12月31日	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 520,681	\$ 19,097	\$ 24,514	\$ 221,506	\$ 1,793,731	\$ 4,605,243
成本	-	(34,467)	(580,385)	(483,272)	(18,024)	(24,514)	(210,969)	(1,586,333)	(2,937,964)
累計減損及折舊	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 516,694</u>	<u>\$ 37,409</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,537</u>	<u>\$ 207,398</u>	<u>\$ 1,667,279</u>

註：\$762係預付設備款轉列。

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括中崙大樓辦公室及辦公場所，民國 111 年度及 110 年度租賃合約之期間皆介於民國 109 年至 115 年間。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件。

2. 使用權資產之資訊如下：

	房屋及建築	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 249,894	\$ 149,612
累計折舊	(49,197)	(83,807)
	<u>\$ 200,697</u>	<u>\$ 65,805</u>
12月31日		
成本	\$ 252,545	\$ 249,894
累計折舊	(104,947)	(49,197)
	<u>\$ 147,598</u>	<u>\$ 200,697</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債總額	\$ 149,222	\$ 201,730
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(52,745)	(52,523)
	<u>\$ 96,477</u>	<u>\$ 149,207</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,742	\$ 1,721
屬短期租賃合約之費用	11,901	15,610
屬低價值資產租賃之費用	1,227	1,407
	<u>\$ 14,870</u>	<u>\$ 18,738</u>

5. 與租賃費用有關之淨現金流出資訊如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,742	\$ 1,721
屬短期租賃合約之費用	11,901	15,610
屬低價值資產租賃之費用	1,227	1,407
未辨認租賃標的合約之費用	-	340
租賃本金償還	52,103	52,188
	<u>\$ 66,973</u>	<u>\$ 71,266</u>

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團基於營業租賃合約出租投資性不動產，於民國 111 年度及 110 年度分別認列 \$95,939 及 \$42,280 之租金收入。
2. 本集團基於營業租賃合約出租部分使用權資產及不動產、廠房及設備，於民國 111 年度及 110 年度分別認列 \$24,374 及 \$24,532 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1年內	\$ 71,465	\$ 29,052
1-2年	64,420	6,005
2-3年	64,057	5,985
3-4年	63,993	5,955
4-5年	63,933	5,974
5年以上	762,465	48,778
合計	<u>\$ 1,090,333</u>	<u>\$ 101,749</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 4,681,106	\$ 300,621	\$ 4,981,727
增添	-	896	896
移轉-成本(註1)	407,638	3,289	410,927
公允價值調整利益	2,783,453	380,510	3,163,963
12月31日	<u>\$ 7,872,197</u>	<u>\$ 685,316</u>	<u>\$ 8,557,513</u>

	110年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 1,636,892	\$ 305,798	\$ 1,942,690
增添	-	433	433
移轉-成本(註2)	1,696,889	-	1,696,889
報廢損失	-	(7)	(7)
公允價值調整利益(損失)	1,346,928	(5,206)	1,341,722
12月31日(重編後)	<u>\$ 4,680,709</u>	<u>\$ 301,018</u>	<u>\$ 4,981,727</u>

註1：土地係分別自存貨轉入\$180,846、不動產、廠房及設備轉入\$222,304及其他非流動資產轉入\$4,488。建築物係自不動產、廠房及設備轉入\$3,289。

註2：土地係自存貨轉入\$1,696,889。

1. 投資性不動產之租金收入：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 95,939</u>	<u>\$ 42,280</u>

2. 投資性不動產公允價值評價基礎

本集團持有之投資性不動產主要為桃園市楊梅廠房、台中市梧棲土地、新竹縣新豐鄉土地及新北市淡水潤福生活新象館房地等標的，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約一至二十三年。民國111年12月31日、110年12月31日及110年1月1日主要假設及相關說明如下：

(1) 本集團主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

標的	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	
	土地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地
所在地	新竹縣及台中市	桃園市及新北市等	新北市	桃園市及台中市等	新北市	桃園市及新北市等	新北市
估價方法	土地開發分析法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法
估價事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所
估價師	張宏楷	張譯之、葉玉芬	簡武池	張宏楷、葉玉芬	簡武池	張宏楷、葉玉芬	簡武池
估價基準日	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	

(2) 本集團持有之房地及車位於民國 111 年度及 110 年度之出租率及收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$160-\$750	\$2,500-\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%-2.00%	
	110年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$90-\$740	\$2,500-\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%-0.87%	

	110年1月1日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$152~\$740	\$2,500~\$15,000
當地租金及市場相似 標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%~0.87%	
	111年度	
	房地	車位
收益數額	\$ 95,561	\$ 378
	110年度	
	房地	車位
收益數額	\$ 41,902	\$ 378

- (3) 本集團係以使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值為主，惟未開發之土地無法以收益法之折現現金流量分析法評估公允價值者，則採用土地開發分析法。
- (4) 收益法之折現現金流量分析法鑑價方法推估過程，係參考現行租賃契約租金，若分析期間假設營運年期超過現行租賃契約期間則以市場租金評估，市場租金係考量相似標的租金案例及其議價空間、情況及價格日期等各項影響價格因素進行分析比較，並根據當地租賃市場熱絡程度及消費者物價指數平均變動率以決定每年租金成長率區間，再考量該標的分析期間內之空置損失及未來淨現金流出，最後於分析期間期末加計該標的推估處分價值後，計算出分析期間之淨現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。
- (5) 土地開發分析法鑑價方法推估過程係為確定土地開發內容及預期開發時間，先針對各項成本、相關費用及現況環境進行調查、勘查及分析，並蒐集市場行情等資料，估算開發或建築後可銷售之土地或建物面積及總銷售金額，以適當利潤率及資本利息綜合利率計算估價日期土地開發分析價格。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。對於未來經濟預測，因全球經貿動能隨防疫管制持續開放日趨回穩，高效能運算、物聯網、車用電子等新興數位應用持續開拓，有助於外銷訂單及製造業生產持續成長，惟全球通膨壓力仍高、變種病毒反覆，致廠商投資

風險提升，影響擴廠規劃步調，均加深全球經濟下行風險，而需密切關注後續發展並審慎因應。

- (6) 本集團位於新竹縣新豐鄉泰安段 4 筆土地、泰豐段 18 筆土地及台中市梧棲區市鎮南段 4 筆土地，目前尚未進行開發計畫，暫出租供作停車場、出租廣告使用，該土地仍屬未開發素地，應採用土地開發分析法評估公允價值。其重要假設如下：

	111年12月31日	
	新竹縣新豐鄉	台中市梧棲區
估計銷售總金額	\$ 1,004,880	\$ 18,486,931
利潤率	15%	24%
資本利息綜合利率	2.23%	3.69%

除上述新竹縣新豐鄉及台中市梧棲區未開發之土地外，餘投資性不動產公允價值係採收益法之折現現金流量分析法評估公允價值。

- (7) 折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼，另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
折現率	2.980%~4.220%	2.595%~3.595%	2.595%~3.595%

- (8) 本集團投資性不動產評價方法採用收益法評價，其評價方法之現金流量、分析期間及折現率等，係依「證券發行人財務報告編製準則」規定辦理。

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(四)。
4. 本集團投資性不動產-土地\$4,488 為楊梅四湖段土地屬農業用地，係透過本公司法人董事代表人之一等親名義取得，雙方已簽訂信託契約書。該土地因使用用途改變於民國 111 年 8 月自非流動資產轉入。
5. 本集團持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十二) 無形資產

	111年			
	商譽	電腦軟體	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 386,005	\$ 24,823	\$ -	\$ 410,828
累計攤銷	-	(22,503)	-	(22,503)
	<u>\$ 386,005</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,325</u>
1月1日	\$ 386,005	\$ 2,320	\$ -	\$ 388,325
增添	-	1,381	-	1,381
攤銷費用	-	(2,316)	-	(2,316)
減損損失	(415,570)	-	-	(415,570)
淨兌換差額	29,565	-	-	29,565
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,385</u>
12月31日				
成本	\$ -	\$ 26,204	\$ -	\$ 26,204
累計攤銷	-	(24,819)	-	(24,819)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,385</u>
	110年			
	商譽	電腦軟體	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 397,162	\$ 37,059	\$ 1,400	\$ 435,621
累計攤銷	-	(35,404)	(1,400)	(36,804)
	<u>\$ 397,162</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,817</u>
1月1日	\$ 397,162	\$ 1,655	\$ -	\$ 398,817
增添	-	2,650	-	2,650
除列-成本	-	(14,866)	(1,400)	(16,266)
除列-累計攤銷	-	14,866	1,400	16,266
攤銷費用	-	(1,985)	-	(1,985)
淨兌換差額	(11,157)	-	-	(11,157)
12月31日	<u>\$ 386,005</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,325</u>
12月31日				
成本	\$ 386,005	\$ 24,843	\$ -	\$ 410,848
累計攤銷	-	(22,523)	-	(22,523)
	<u>\$ 386,005</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,325</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
推銷費用	\$ 892	\$ 945
管理費用	<u>1,424</u>	<u>1,040</u>
	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 1,985</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資部門 - Concord	\$ -	\$ 386,005

3. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日針對商譽估計其可回收金額小於帳面金額，故認列減損損失。

4. 本集團未有以無形資產提供擔保之情形。

(十三) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年及 110 年所認列之商譽減損損失分別為 415,570 仟元及 0 仟元，明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
商譽	\$ 415,570	\$ -

2. 無形資產之減損情形，請詳附註六(十二)2 說明。

(十四) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存出保證金	\$ 45,502	\$ 45,250
土地	15,190	19,678
確定福利資產	9,314	-
其他	<u>277</u>	<u>798</u>
	<u>\$ 70,283</u>	<u>\$ 65,726</u>

本集團其他非流動資產-土地\$4,488 為楊梅四湖段土地屬農業用地，係透過本公司法人董事代表人之一等親名義取得，雙方已簽訂信託契約書。該土地因使用用途改變於民國 111 年 8 月轉入至投資性不動產。

(十五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 490,000	1.70%	註
信用借款	<u>1,800,000</u>	1.55%~1.96%	無
	<u>\$ 2,290,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 500,000	0.34%	註
信用借款	<u>600,000</u>	0.92%~0.95%	無
	<u>\$ 1,100,000</u>		

註：本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八。

(十六) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 2,280,000
減：未攤銷折價	(302)	(2,729)
	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 2,277,271</u>
利率區間	1.84%	0.92%~0.94%

本集團為發行商業本票所提供之擔保品請詳附註八。

(十七) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 71,220	\$ 83,489
應付員工酬勞	87,100	74,511
應付股利	45,095	44,540
應付利息	8,645	12,811
應付設備款	1,057	2,799
其他	<u>84,264</u>	<u>65,351</u>
	<u>\$ 297,381</u>	<u>\$ 283,501</u>

(十八) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款	\$ 5,400,000	\$ 12,275,000
銀行信用借款	7,950,000	18,307,500
	13,350,000	30,582,500
長期商業本票發行面值	-	300,000
減：未攤銷折價	-	(105)
	13,350,000	30,882,395
減：一年或一營業週期內 到期之長期借款	(1,975,000)	(1,435,000)
	\$ 11,375,000	\$ 29,447,395
到期日區間	112.12.21 ~114.06.30	112.04.23 ~113.06.28
利率區間	1.40%~2.05%	0.75%~1.08%

1. 本集團民國 111 年 6 月與中國信託商業銀行簽訂授信合約，供本集團融資，授信期間自民國 111 年 6 月至 113 年 5 月，授信總額度計 \$1,600,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團借款金額計 \$500,000。本集團主要承諾事項如下：

- (1) 每半年檢視會計師查核之年度及核閱之半年度合併報表(每年 4 月、10 月)。
- (2) 本集團應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 100%、利息保障倍數不低於 3 倍及有形淨值在 \$35,000,000(含)以上，前述有形淨值之計算應排除對潤成投控之損益影響數(依持股比計算)。
- (3) 依據本集團與中國信託商業銀行簽訂之保證書協議內容第乙項一般條款第五條加速條款，中國信託商業銀行因有保全債權之必要，經契約具體約定之情事並明示發生加速期限到期之效果者，得隨時對本集團停止或減少授信金額之給付，或縮短授信期限，或本息視為全部到期。

2. 本集團民國 111 年 4 月與台北富邦銀行簽訂授信合約，供本集團融資，授信期間自民國 111 年 5 月至 113 年 5 月，授信總額度計 \$500,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團借款金額計 \$0。本集團主要承諾事項如下：

動用後追蹤以下條件，若有違反額度重新檢討。

- (1) 每年檢視會計師簽證之合併財務報表。
- (2) 本集團應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 100%、利息保障倍數不得低於 3 倍及有形淨值不得低於 \$35,000,000。

3. 本集團民國 111 年 6 月與安泰商業銀行簽訂授信合約，供本集團融資，授信期間自民國 111 年 6 月至 113 年 6 月，授信總額度計 \$500,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團借款金額計 \$500,000。本集團主要承諾事項如下：

(1) 本集團應維持合併流動比率 70% 以上、合併負債比率 120% 以下。

(2) 借款條件無法達成時，安泰商業銀行除無維持額度之義務外，並因此得終止一部或全部額度。

4. 本集團為短期借款、應付短期票券及長借款分別所提供之背書保證及擔保品除附註七(二)8 及附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
保證票據	\$ 52,265,900	\$ 50,414,540

(十九) 其他非流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
存入保證金	\$ 742,373	\$ 726,494
確定福利負債	-	33,719
其他	1,301	1,301
	\$ 743,674	\$ 761,514

(二十) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「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)的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。本集團按月就薪資總額 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。另本集團於每年年度終了前，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，本集團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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 194,062	\$ 220,446
計畫資產公允價值	(203,376)	(186,727)
淨確定福利(資產)負債		
(表列其他非流動(資產)負債)	(\$ 9,314)	\$ 33,719

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利(資產)負債
1月1日	\$ 220,446	(\$ 186,727)	\$ 33,719
當期服務成本	1,148	-	1,148
利息收入(費用)	1,158	(970)	188
	<u>222,752</u>	<u>(187,697)</u>	<u>35,055</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)	-	(13,483)	(13,483)
人口統計假設變動影響數	164	-	164
財務假設變動影響數	487	-	487
經驗調整	3,952	-	3,952
	<u>4,603</u>	<u>(13,483)</u>	<u>(8,880)</u>
提撥退休基金	-	(6,689)	(6,689)
支付退休金	(33,293)	4,493	(28,800)
12月31日	<u>\$ 194,062</u>	<u>(\$ 203,376)</u>	<u>(\$ 9,314)</u>
	110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	\$ 223,728	(\$ 179,301)	\$ 44,427
當期服務成本	1,299	-	1,299
利息收入(費用)	846	(683)	163
	<u>225,873</u>	<u>(179,984)</u>	<u>45,889</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)	-	(2,640)	(2,640)
人口統計假設變動影響數	3,666	-	3,666
財務假設變動影響數	(2,550)	-	(2,550)
經驗調整	(3,032)	-	(3,032)
	<u>(1,916)</u>	<u>(2,640)</u>	<u>(4,556)</u>
提撥退休基金	-	(7,614)	(7,614)
支付退休金	(3,511)	3,511	-
12月31日	<u>\$ 220,446</u>	<u>(\$ 186,727)</u>	<u>\$ 33,719</u>

- (4) 本集團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 111 年及 110 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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.25%-1.35%</u>	<u>0.50%-0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>1.00%-2.00%</u>

民國 111 年度及 110 年度對於未來死亡率之假設皆係按照台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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,398)	\$ 3,509	\$ 3,434	(\$ 3,343)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,862)	\$ 3,990	\$ 3,909	(\$ 3,803)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的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) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$6,842。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6.5~10 年。退休金支付之到期分析如下：

	111年度
短於1年	\$ 9,761
1-2年	33,956
2-5年	57,571
5年以上	53,382
	<u>\$ 154,670</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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)本公司之孫公司-上海潤耀按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年度及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,242 及\$15,744。

(二十一) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
現金增資保留員工認購	111.09.01	4,948,000	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	<u>認股權數量(股)</u>	<u>履約價格(元)</u>
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	4,948,000	50
本期執行認股權	(3,298,000)	50
本期逾期失效認股權	(1,650,000)	50
12月31日期末流通在外認股權	<u>-</u>	

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	標的每股 公允價值 (元)	預期價格 波動率	預期存續 期間(日)	預期 股利率	履約 價格(元)	無風險 利率	每股 公允價值 (元)
現金增資保留員工認購	111.09.01	\$ 62.70	51.92%	26	0%	\$50.00	0.77%	\$ 12.70

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度
權益交割	\$ 62,840

(二十二)股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，實收資本額為\$11,043,188，每股面額 10 元，全數發行普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數分別為 1,104,319 仟股及 734,319 仟股，本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	734,319	564,861
現金增資	370,000	-
盈餘轉增資	-	169,458
12月31日	1,104,319	734,319

- 本公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行總股數 370,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，每股認購價格新台幣 50 元發行，計\$18,500,000，經報奉主管機關核准，以民國 111 年 9 月 29 日為增資基準日，並於民國 111 年 10 月 5 日完成變更登記。
- 本公司於民國 110 年 6 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，以未分配盈餘\$1,694,582 辦理盈餘轉增資發行新股計 169,458 仟股，經報奉主管機關核准，以民國 110 年 10 月 10 日為增資基準日，並於民國 110 年 11 月 1 日辦妥變更登記。

5. 本公司帳列之庫藏股係子公司-景鴻投資為維護股東權益，於民國111年及110年12月31日皆持有本公司之股票36,593仟股，金額資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
景鴻投資	\$ 552,479	\$ 552,479

(二十三) 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之所得之資本公積，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。
- 資本公積變動如下：

	111年					
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	員工 認股權	其他	合計
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 11,114,322	\$ 992,834	\$ 894,789	\$ -	\$ 89,220	\$ 13,091,165
現金增資	14,841,885	-	-	(41,885)	-	14,800,000
已失效之員工認股權	-	-	-	(20,955)	20,955	-
股份基礎給付交易	-	-	-	62,840	-	62,840
子公司獲配母公司現金股利	-	100,632	-	-	-	100,632
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	36,903	-	-	36,903
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	1,931	1,931
公司行使歸入權所獲利益	-	-	-	-	9	9
所得稅影響數	-	-	(2,215)	-	-	(2,215)
12月31日	<u>\$ 25,956,207</u>	<u>\$ 1,093,466</u>	<u>\$ 929,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,115</u>	<u>\$ 28,091,265</u>

	110年					
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	員工 認股權	其他	合計
1月1日	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 692,451	\$ -	\$ 84,856	\$ 12,853,500
追溯重編調整數	-	-	200,010	-	-	200,010
1月1日(重編後)	11,114,322	961,871	892,461	-	84,856	13,053,510
子公司獲配母公司現金股利	-	30,963	-	-	-	30,963
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	2,476	-	-	2,476
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	4,364	4,364
所得稅影響數	-	-	(148)	-	-	(148)
12月31日(重編後)	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 992,834</u>	<u>\$ 894,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,220</u>	<u>\$ 13,091,165</u>

(二十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，依股東會決議保留或分配之。本公司之股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。
2. 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。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案，民國 110 年 6 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，亦於民國 110 年 7 月 30 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案，相關明細如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,582,235		\$ 773,316	
現金股利	3,671,594	\$ 5.00	1,129,721	\$ 2.00
股票股利	-	-	1,694,582	3.00
合計	<u>\$ 5,253,829</u>		<u>\$ 3,597,619</u>	

5. (1) 本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
	金額
法定盈餘公積	\$ 1,388,188
特別盈餘公積(註)	63,312,557
合計	<u>\$ 64,700,745</u>

註：民國 111 年度盈餘分配案特別盈餘公積提列金額組成如下：

- a. 依金管證發字第 10901500221 號令，本公司帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量者就當期發生之帳列公允價值淨增加(減少)數額，及按採權益法之持股比例認列之投資收益中來自於被投資公司當年度投資性不動產公允價值淨增加(減少)數額提列\$3,017,739。
- b. 依金管證發字第 1090150022 號令，本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額提列\$40,495,760。
- c. 如附註六(七)11(3)所述，依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司就民國 111 年度可分配盈餘除依前述 a 及 b 規定提列特別盈餘公積，並依上述之規定提列\$19,799,058。

(2) 本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過以法定盈餘公積配發現金每股 2.00 元，計\$2,208,638。

6. 未分配盈餘變動如下：

	(重 編 後)	
	111年	110年
1月1日	\$ 56,072,695	\$ 43,847,965
盈餘指撥及分派：		
-法定盈餘公積	(1,582,235)	(773,316)
-現金股利	(3,671,594)	(1,129,721)
-股票股利	-	(1,694,582)
因會計政策變動提列特別盈餘公積	-	(1,771,602)
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	1,145,982	153,391
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	288,906	18,843
本期淨利(110年為重編後)	12,168,391	17,339,265
確定福利義務之再衡量數		
-本集團	7,793	4,022
-關聯企業	276,137	80,323
確定福利義務之再衡量數之所得稅 影響數		
-本集團	(1,401)	(727)
-關聯企業	(3,929)	(1,166)
12月31日(110年為重編後)	<u>\$ 64,700,745</u>	<u>\$ 56,072,695</u>

(二十五) 其他權益項目

	111年						
	未實現		避險準備	採用覆蓋法		不動產 重估增值	總計
	評價損益	外幣換算		重分類			
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 9,920,347	(\$ 885,655)	\$ 215	\$ 18,298,845	\$ 38,727	\$ 27,372,479	
金融資產未實現評價損益：							
- 集團	(942,812)	-	-	-	-	(942,812)	
- 集團處分變動數	(1,145,982)	-	-	-	-	(1,145,982)	
- 集團稅額	196,677	-	-	-	-	196,677	
- 關聯企業	(23,024,981)	-	-	-	-	(23,024,981)	
- 關聯企業處分變動數	(288,906)	-	-	-	-	(288,906)	
- 關聯企業稅額	172,534	-	-	-	-	172,534	
外幣換算差異數：							
- 集團	-	370,555	-	-	-	370,555	
- 集團稅額	-	(74,112)	-	-	-	(74,112)	
- 關聯企業	-	65,209	-	-	-	65,209	
- 關聯企業稅額	-	(9,079)	-	-	-	(9,079)	
採用覆蓋法重分類：							
- 關聯企業	-	-	-	(44,346,126)	-	(44,346,126)	
- 關聯企業稅額	-	-	-	304,714	-	304,714	
12月31日	<u>(\$ 15,113,123)</u>	<u>(\$ 533,082)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>(\$ 25,742,567)</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>(\$ 41,349,830)</u>	

	110年						
	未實現		避險準備	採用覆蓋法		不動產 重估增值	總計
	評價損益	外幣換算		重分類			
1月1日	\$ 28,853,184	(\$ 655,245)	\$ 215	\$ 12,508,213	\$ -	\$ 40,706,367	
追溯重編調整數	-	-	-	-	38,727	38,727	
1月1日(重編後)	28,853,184	(655,245)	215	12,508,213	38,727	40,745,094	
金融資產未實現評價損益：							
- 集團	195,730	-	-	-	-	195,730	
- 集團處分變動數	(153,391)	-	-	-	-	(153,391)	
- 集團稅額	214,268	-	-	-	-	214,268	
- 關聯企業	(19,430,698)	-	-	-	-	(19,430,698)	
- 關聯企業處分變動數	(15,048)	-	-	-	-	(15,048)	
- 關聯企業稅額	256,302	-	-	-	-	256,302	
外幣換算差異數：							
- 集團	-	(246,728)	-	-	-	(246,728)	
- 集團稅額	-	49,345	-	-	-	49,345	
- 關聯企業	-	(35,085)	-	-	-	(35,085)	
- 關聯企業稅額	-	2,058	-	-	-	2,058	
採用覆蓋法重分類：							
- 關聯企業	-	-	-	5,870,290	-	5,870,290	
- 關聯企業稅額	-	-	-	(79,658)	-	(79,658)	
12月31日(重編後)	<u>\$ 9,920,347</u>	<u>(\$ 885,655)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 18,298,845</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>\$ 27,372,479</u>	

(二十六) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入：		
商品銷售收入	\$ 2,631,706	\$ 2,495,274
股利收入	121,738	133,521
租賃收入	120,313	66,812
其他營業收入	438	374
	<u>\$ 2,874,195</u>	<u>\$ 2,695,981</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要部門所產生：

	111年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 1,418,690	\$ 618,678	\$ 1,205,345	\$ 3,242,713	
內部部門交易 之收入	(580,534)	(30,473)	-	(611,007)	
外部客戶合約 收入	<u>\$ 838,156</u>	<u>\$ 588,205</u>	<u>\$ 1,205,345</u>	<u>\$ 2,631,706</u>	
	110年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 1,209,413	\$ 537,558	\$ 1,289,984	\$ 3,036,955	
內部部門交易 之收入	(527,875)	(13,806)	-	(541,681)	
外部客戶合約 收入	<u>\$ 681,538</u>	<u>\$ 523,752</u>	<u>\$ 1,289,984</u>	<u>\$ 2,495,274</u>	

2. 合約資產及合約負債（含關係人）

本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債分別如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	<u>\$ 24,692</u>	<u>\$ 24,348</u>	<u>\$ 22,597</u>

(二十七) 營業成本

	111年度	(重編後) 110年度
客戶合約成本：		
商品銷售成本	\$ 1,893,232	\$ 1,739,534
租賃成本	-	-
	<u>\$ 1,893,232</u>	<u>\$ 1,739,534</u>

(二十八) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 120,204	\$ 26,964
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	100,179	10,995
押金設算息	78	77
	<u>\$ 220,461</u>	<u>\$ 38,036</u>

(二十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,794	\$ 3,592
股利收入		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	149,936	33,392
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	180,826	114,114
其他收入	53,914	50,696
	<u>\$ 388,470</u>	<u>\$ 201,794</u>

(三十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>(重 編 後) 110年度</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 7,278	\$ 18,023
報廢投資性不動產損失	-	(7)
淨外幣兌換利益(損失)	1,163,020	(202,629)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	243,915	143,521
公允價值調整利益—投資性 不動產	3,163,963	1,341,722
減損損失	(415,570)	-
其他	(4,724)	(7,528)
	<u>\$ 4,157,882</u>	<u>\$ 1,293,102</u>

(三十一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款及短期票券	\$ 362,092	\$ 310,676
租賃負債	1,742	1,721
其他	5,162	5,156
其他財務費用	10,446	9,105
	<u>\$ 379,442</u>	<u>\$ 326,658</u>

(三十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>(重 編 後)</u> <u>110年度</u>
耗用之原料及物料	\$ 78,304	\$ 69,142
製成品及在製品存貨之變動	777,671	558,766
商品存貨之變動	1,056,383	1,237,610
委外加工費	91,870	75,092
存貨跌價回升利益	(110,996)	(201,076)
員工福利費用	487,857	457,422
不動產、廠房及設備折舊費用	48,941	46,554
使用權資產折舊費用	52,690	52,243
攤銷費用	3,058	3,264
預期信用減損損失	518	(1,659)
其他營業成本及營業費用	331,722	349,235
	<u>\$ 2,818,018</u>	<u>\$ 2,646,593</u>

(三十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 339,093	\$ 365,618
勞健保費用	31,670	32,894
退休金費用	16,578	17,206
董事酬金	23,802	27,300
員工認股權酬勞成本	62,840	-
其他用人費用	13,874	14,404
	<u>\$ 487,857</u>	<u>\$ 457,422</u>

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 0.3%至 0.5%，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之方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$39,716 及 \$47,660，係依該年度之獲利狀況，皆以 0.3%估列，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$47,660 一致，前述員工酬勞將以現金之方式發放，並於民國 111 年 1 月實際配發。

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。

(三十四) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	(重 編 後) 110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 154,072	\$ 720,599
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
未分配盈餘加徵	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	959	5,055
當期所得稅總額	<u>693,124</u>	<u>932,275</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	337,920	(661,533)
所得稅費用	<u>\$ 1,031,044</u>	<u>\$ 270,742</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
未實現評價損(益)變動-集團	(\$ 196,677)	(\$ 214,268)
國外營運機構換算差額-集團	74,112	(49,345)
關聯企業其他綜合損(益)份額	(464,240)	(177,536)
確定福利義務之再衡量數-集團	<u>1,401</u>	<u>727</u>
	<u>(\$ 585,404)</u>	<u>(\$ 440,422)</u>

(3) 直接(借記)或貸記權益之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
資本公積	<u>(\$ 2,215)</u>	<u>(\$ 148)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	(重 編 後)	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 2,678,175	\$ 3,532,552
按稅法規定應剔除之費用	5,345	1,148
按稅法規定免課稅之所得	(2,361,219)	(3,590,592)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(1,856)	122,819
投資抵減之所得稅影響數	(1,172)	-
土地增值稅	179,579	327
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	855	1,683
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(7,715)	(8,871)
未分配盈餘加徵所得稅	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	<u>959</u>	<u>5,055</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,031,044</u>	<u>\$ 270,742</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	(含追溯重編調整數)		認列於其他		12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 62,738	(\$ 22,314)	\$ -	\$ -	\$ 40,424
固定資產減損損失	5,820	(5,794)	-	-	26
遞延費用減損損失	196	(193)	-	-	3
投資性不動產租賃成本	(2,521)	2,521	-	-	-
投資性不動產減損損失	2,521	46,379	-	-	48,900
其他資產減損損失	50,417	(46,559)	-	-	3,858
備抵呆帳超限數	601	88	-	-	689
未實現兌換損失	21,739	17,716	-	-	39,455
權益法減損損失	90,406	-	-	-	90,406
國內投資損失	77,768	(622)	-	-	77,146
公司間未實現損益	617	(212)	-	-	405
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	541,187	-	91,504	-	632,691
確定福利義務之再衡量數	9,494	-	(1,333)	-	8,161
小計	860,983	(8,990)	90,171	-	942,164
-遞延所得稅負債：					
國外投資收益	824,381	(30,526)	-	-	793,855
投資性不動產租賃成本	-	54,727	-	-	54,727
投資性不動產報廢損失	-	3	-	-	3
投資性不動產建築物公允價值調整利益	10,850	76,365	-	-	87,215
投資性不動產土地增值稅	111,260	179,579	-	-	290,839
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	92,602	48,782	-	-	141,384
未實現評價損益變動	142,063	-	(95,810)	-	46,253
關聯企業其他綜合損益份額	440,546	-	(399,423)	2,215	43,338
小計	1,621,702	328,930	(495,233)	2,215	1,457,614
合計	(\$ 760,719)	(\$ 337,920)	\$ 585,404	(\$ 2,215)	(\$ 515,450)

110年

	追溯重編		(重編後)		認列於其他		(重編後)	
	1月1日	調整數	1月1日	認列於損益	綜合損益	認列於權益	12月31日	
暫時性差異：								
-遞延所得稅資產：								
存貨跌價及呆滯損失	\$ 102,953	\$ -	\$ 102,953	(\$ 40,215)	\$ -	\$ -	\$ 62,738	
固定資產減損損失	8,659	-	8,659	(2,839)	-	-	5,820	
遞延費用減損損失	426	-	426	(230)	-	-	196	
投資性不動產租賃成本	-	(2,606)	(2,606)	85	-	-	(2,521)	
投資性不動產減損損失	2,606	-	2,606	(85)	-	-	2,521	
其他資產減損損失	55,145	-	55,145	(4,728)	-	-	50,417	
備抵呆帳超限數	949	-	949	(348)	-	-	601	
未實現兌換損失	10,794	-	10,794	10,945	-	-	21,739	
權益法減損損失	90,406	-	90,406	-	-	-	90,406	
國內投資損失	86,685	1,002	87,687	(9,919)	-	-	77,768	
公司間未實現損益	828	-	828	(211)	-	-	617	
虧損扣抵	112,779	-	112,779	(112,779)	-	-	-	
子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	182,618	(514)	182,104	-	359,083	-	541,187	
確定福利義務之再衡量數	10,187	-	10,187	-	(693)	-	9,494	
小計	665,035	(2,118)	662,917	(160,324)	358,390	-	860,983	
-遞延所得稅負債：								
國外投資收益	1,671,554	-	1,671,554	(847,173)	-	-	824,381	
投資性不動產建築物公允價 值調整利益	-	11,751	11,751	(901)	-	-	10,850	
投資性不動產土地增值稅	-	110,933	110,933	327	-	-	111,260	
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	66,712	-	66,712	25,890	-	-	92,602	
未實現評價損益變動	47,451	-	47,451	-	94,612	-	142,063	
關聯企業其他綜合損益份額	611,331	5,711	617,042	-	(176,644)	148	440,546	
小計	2,397,048	128,395	2,525,443	(821,857)	(82,032)	148	1,621,702	
合計	(\$ 1,732,013)	(\$ 130,513)	(\$ 1,862,526)	\$ 661,533	\$ 440,422	(\$ 148)	(\$ 760,719)	

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

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
102年度	\$ 32,850	\$ 32,850	\$ 32,850	112年度
103年度	14,796	14,796	14,796	113年度
104年度	5,997	5,997	5,997	114年度
105年度	5,332	5,332	5,332	115年度
106年度	1,384	1,384	1,384	116年度
107年度	73,900	73,900	73,900	117年度
108年度	583,867	2,803	2,803	118年度
109年度	973,169	4,518	4,518	119年度
110年度	8,415	8,415	8,415	120年度
111年度	4,276	4,276	4,276	121年度
	<u>\$ 1,703,986</u>	<u>\$ 154,271</u>	<u>\$ 154,271</u>	

110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
101年度	\$ 19,479	\$ 19,479	\$ 19,479	111年度
102年度	32,850	32,850	32,850	112年度
103年度	14,796	14,796	14,796	113年度
104年度	5,997	5,997	5,997	114年度
105年度	5,332	5,332	5,332	115年度
106年度	1,384	1,384	1,384	116年度
107年度	73,900	73,900	73,900	117年度
108年度	583,867	2,803	2,803	118年度
109年度	960,481	4,518	4,518	119年度
110年度	8,415	8,415	8,415	120年度
	<u>\$ 1,706,501</u>	<u>\$ 169,474</u>	<u>\$ 169,474</u>	

5. 本集團未認列為遞延所得稅負債之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	(\$ 31,608)	(\$ 46,675)

6. 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。

(三十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收取之投資活動：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 285	\$ 76
加：處分不動產、廠房及設備利益	7,278	18,023
加：期初其他應收款	1,138	-
減：期末其他應收款	(4,425)	-
本期收取現金	<u>\$ 4,276</u>	<u>\$ 18,099</u>

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,307	\$ 9,347
加：期初其他應付款-應付設備款	2,799	9,915
減：期末其他應付款-應付設備款	(1,057)	(2,799)
本期支付現金	<u>\$ 20,049</u>	<u>\$ 16,463</u>
	111年度	110年度
購置投資性不動產	\$ 896	\$ 433
加：期初其他應付款-其他	-	326
減：期末其他應付款-其他	(149)	-
本期支付現金	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 759</u>
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 1,381	\$ 2,650
加：期初其他應付款-其他	640	-
減：期末其他應付款-其他	(288)	(640)
本期支付現金	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 2,010</u>

3. 不影響現金流量之投資活動：

	111年度	110年度
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 762
存貨轉列投資性不動產	<u>\$ 180,846</u>	<u>\$ 1,696,889</u>
不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	<u>\$ 225,593</u>	<u>\$ -</u>
其他非流動資產轉列投資性不動產	<u>\$ 4,488</u>	<u>\$ -</u>

(三十八) 來自籌資活動之負債

111年						
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	長期借款		來自籌資活動 之負債總額
				(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	
1月1日	\$ 1,100,000	\$ 2,277,271	\$ 726,494	\$ 30,882,395	\$ 201,730	\$ 35,187,890
籌資現金流量之變動	1,190,000	(1,780,000)	15,879	(17,532,500)	(52,103)	(18,158,724)
租賃修改	-	-	-	-	(433)	(433)
其他非現金之變動	-	2,427	-	105	28	2,560
12月31日	<u>\$ 2,290,000</u>	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 742,373</u>	<u>\$ 13,350,000</u>	<u>\$ 149,222</u>	<u>\$ 17,031,293</u>
110年						
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	長期借款		來自籌資活動 之負債總額
				(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	
1月1日	\$ 2,287,700	\$ 1,069,319	\$ 738,568	\$ 29,499,731	\$ 66,783	\$ 33,662,101
籌資現金流量之變動	(1,187,700)	1,210,000	(12,074)	1,382,500	(52,188)	1,340,538
增添-新增租約	-	-	-	-	187,135	187,135
其他非現金之變動	-	(2,048)	-	164	-	(1,884)
12月31日	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 2,277,271</u>	<u>\$ 726,494</u>	<u>\$ 30,882,395</u>	<u>\$ 201,730</u>	<u>\$ 35,187,890</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
潤成投資控股股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
潤福生活事業股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
大潤發流通事業股份有限公司 (大潤發流通)(註1)	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
潤泰旭展股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤德室內裝修設計股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤陽營造股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事)
宜泰投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
長春投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤華染織廠股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人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(本公司之法人董事)
潤泰精密材料股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰保全股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰建設股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰百益股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰營造股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司 管理階層為該公司之法人董事代表人)
尹書田醫療財團法人	其他關係人(本公司之法人董事)
尹衍樑	其他關係人(本公司法人董事代表人之一等親)
徐盛育	本公司之主要管理階層
徐志漳	本公司之主要管理階層
王綺帆(註2)	本公司之主要管理階層

註1：本集團已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，原本公司擔任該公司之法人董事當然解任。

註2：王綺帆已於民國 111 年 1 月 26 日退休辭任本公司董事長職務，並經董事會決議推舉徐盛育自民國 111 年 1 月 26 日起擔任董事長。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
銷貨：		
關聯企業	\$ 788	\$ 1,272
其他關係人(註)	13,198	14,326
租賃收入：		
關聯企業	117	126
其他關係人		
- 潤弘	84,754	30,824
- 其他	340	741
	<u>\$ 99,197</u>	<u>\$ 47,289</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

(1) 本集團以營業租賃將桃園市楊梅區四湖段土地及台中市梧棲區市鎮南段四筆土地出租予其他關係人，其交易價格係由雙方議價而定，並依雙方簽訂之合約時程收款，租賃期間介於民國 106 年 7 月至 129 年 5 月間，並依約每年按物價指數檢討調整租金。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 60,759	\$ 18,723
超過1年不超過5年	231,837	-
5年以上	719,661	-
	<u>\$ 1,012,257</u>	<u>\$ 18,723</u>

(2) 本集團對關係人銷售商品交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
進貨：		
其他關係人		
- 大潤發流通(註)	<u>\$ 395,117</u>	<u>\$ 483,456</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

本集團對關係人進貨之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據：		
關聯企業	\$ 63	\$ -
其他關係人	51	-
	<u>\$ 114</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 165	\$ 9
其他關係人	994	807
	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 816</u>
其他應收款：		
關聯企業		
- 南山人壽	\$ 4,545	\$ 4,545
- 其他	511	572
其他關係人		
- 大潤發流通(註)	-	2,860
- 其他	1,574	1,170
	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 9,147</u>

註：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應收關係人款項金額。

(1) 應收票據及應收帳款帳齡分析請詳附註六(二)。

(2) 其他應收款主係應收關係人勞務、電腦服務及利息等之款項。

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據：		
關聯企業	\$ 35	\$ 39
其他關係人		
- 大潤發流通(註)	-	87,725
- 其他	310	616
	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 88,380</u>
應付帳款：		
關聯企業	\$ -	\$ 171
其他關係人		
- 大潤發流通(註)	-	18,314
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,485</u>

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
關聯企業	\$ 852	\$ 97
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	13,586
-其他	416	117
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 13,800</u>

註：本集團已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

其他應付款主係支付關係人之勞務、保險服務及權利金等之款項。

5. 營業外收入及支出

	111年度	110年度
利息收入：		
關聯企業		
-南山人壽	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ 8,750</u>
股利收入：		
其他關係人		
-潤弘	\$ 151,395	\$ 81,306
-其他	1,669	5,497
	<u>\$ 153,064</u>	<u>\$ 86,803</u>
其他收入：		
關聯企業	\$ 6,464	\$ 6,438
其他關係人		
-潤弘	5,206	9,183
-其他	10,433	8,031
	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 23,652</u>

(1) 利息收入主係自按攤銷後成本衡量之金融資產產生。

(2) 其他收入主係提供關係人之電腦服務及管理服務等收入。

6. 量販事業部委託管理及採購合約

(1) 本公司於民國 87 年 11 月與大潤發流通簽訂中和店量販商場之委託管理及採購合約，由大潤發流通提供本公司關於量販店管理及聯合採購之相關服務，其合約期間自民國 87 年 11 月起，經多次增補合約並合意延展至民國 112 年 12 月止。

(2) 民國 111 年 1 月 1 日至 8 月 31 日及 110 年度之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為\$7,854 及\$21,166。

7. 財產交易

取得及處分金融資產

請詳附註六(五)及(七)之說明。

8. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
主要管理階層	\$ 44,909,900	\$ 46,258,540

9. 其他

請詳附註六(十四)之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 58,552	\$ 55,960
員工認股權酬勞成本	22,758	-
退職後福利	<u>717</u>	<u>1,479</u>
總計	<u>\$ 82,027</u>	<u>\$ 57,439</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日	
採用權益法之投資	\$ 8,012,824	\$ 19,575,847	\$ 16,136,702	中長期放款、短期借款、發行商業本票
存貨	83,134	261,483	1,958,372	中長期放款
不動產、廠房及設備	938,188	1,181,397	1,195,882	中長期放款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,426,120	1,389,865	1,119,503	中長期放款
投資性不動產	7,876,761	4,320,000	1,270,000	中長期放款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	4,701,510	624,083	638,117	法律訴訟專用、關稅用、銀行保證貸款、短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(七)、(九)、(十)、(十八)及七所述者外，其他重大或有負債及未認列之合約承諾事項如下：

本集團為協助解決新竹縣國小校舍不足之問題，於民國 110 年 2 月與新竹縣政府簽訂土地交換協議書，擬將所持有之新竹縣新豐鄉泰豐段 219 號之土地(帳列「存貨-營建用地」)與新竹縣政府所持有之新竹縣新豐鄉坪頂段之土地交換，截至民國 111 年 2 月尚未完成相關程序，故原協議書自動取消，本集團於民國 112 年與新竹縣政府重新簽訂土地交換協議書，惟前述交易截至民國 112 年 3 月 14 日尚未完成相關程序。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(二十四)、(三十三)及九所述者外，其他重大之期後事項如下：

1. 本公司之子公司景鴻投資於民國 112 年 3 月 10 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,237	
現金股利	56,132	\$ 0.98
合計	<u>\$ 62,369</u>	

2. 本公司之子公司鑫士代於民國 112 年 3 月 10 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 283	
股票股利	2,547	\$ 0.64
合計	<u>\$ 2,830</u>	

十二、其他

(一) 新型冠狀病毒肺炎疫情評估影響

民國 109 年初新冠肺炎疫情爆發，影響全球經濟，國內外消費力大幅減弱，民國 110 年開始，海外疫情趨緩，雖台灣地區疫情升溫，各部門之營業收入較去年同期皆維持或小幅度波動。本集團將持續落實風險分散原則，以降低疫情對整體營運影響的程度。

本集團仍持續關注新冠肺炎疫情影响發展，持續強化供應鏈管理，落實辦公區疫情管理防治措施，以穩定訂單生產及出貨。

(二) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障能繼續經營，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，本集團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。本集團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。

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團之負債資本比率如下：

	(重編後)		(重編後)
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
總借款	\$ 16,139,698	\$ 34,259,666	\$ 32,856,750
減：現金及約當現金	(9,549,587)	(12,670,498)	(19,164,077)
債務淨額	6,590,111	21,589,168	13,692,673
總權益	<u>82,278,508</u>	<u>122,422,770</u>	<u>126,270,473</u>
總資本	<u>\$ 88,868,619</u>	<u>\$ 144,011,938</u>	<u>\$ 139,963,146</u>
負債資本比率	7.42%	14.99%	9.78%

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 -非流動	\$ 3,092,072	\$ 2,695,926
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-流動及非流動	7,106,544	9,411,176
按攤銷後成本衡量之 金融資產		
現金及約當現金	9,549,587	12,670,498
應收票據	380	280
應收票據-關係人	114	-
應收帳款	205,421	186,438
應收帳款-關係人	1,159	816
其他應收款	74,954	12,560
其他應收款-關係人	6,630	9,147
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動		
存出保證金(表列其他非流 動資產)	4,951,510	874,083
	<u>45,502</u>	<u>45,250</u>
	<u>\$ 25,033,873</u>	<u>\$ 25,906,174</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之 金融負債		
短期借款	\$ 2,290,000	\$ 1,100,000
應付短期票券	499,698	2,277,271
應付票據	99,243	13,195
應付票據-關係人	345	88,380
應付帳款	235,336	189,613
應付帳款-關係人	-	18,485
其他應付款	297,381	283,501
其他應付款-關係人	1,268	13,800
長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	13,350,000	30,882,395
存入保證金(表列其他非流 動負債)	742,373	726,494
	<u>\$ 17,515,644</u>	<u>\$ 35,593,134</u>
租賃負債-流動及非流動	\$ 149,222	\$ 201,730

2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。
- (2) 本集團風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行，並與集團內各營運單位密切合作，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. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險，並本集團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：

		111年12月31日					
				敏感度分析			
		帳面金額	變動	影響	影響其他		
外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	損益	綜合損益		
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 346,024	30.710	\$ 10,626,397	5%	\$ 531,320	\$	-
港幣：新台幣	154	3.940	607	5%	30		-
人民幣：新台幣	9,515	4.408	41,942	5%	2,097		-
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 331	30.710	\$ 10,165	5%	\$ 508	\$	-
港幣：新台幣	592	3.940	2,332	5%	117		-
		110年12月31日					
				敏感度分析			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動	影響	影響其他		
		(新台幣)	幅度	損益	綜合損益		
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 377,195	27.680	\$ 10,440,758	5%	\$ 522,038	\$	-
港幣：新台幣	334	3.550	1,186	5%	59		-
人民幣：新台幣	7,103	4.344	30,855	5%	1,543		-
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 126	27.680	\$ 3,488	5%	\$ 174	\$	-
港幣：新台幣	151	3.550	536	5%	27		-

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,163,020 及(\$202,629)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之債務及權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及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，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外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 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$355,327 及\$470,559。
- C. 本集團主要投資於國外私募基金之債務工具，此等債務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。若該等債務工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之債務工具之利益或損失將分別增加或減少\$123,683 及\$107,837。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之總借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團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，因此本集團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 0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$64,559 及\$137,039，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. 本集團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集團產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量合約現金流量。

- B. 本集團係以集團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相當於投資等級以上(含)者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團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. 本集團採用 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. 本集團採用 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：
- (A) 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。
- (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團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. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入客戶過去違約紀錄與現實財務狀況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)之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

111年12月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.00%-0.13%	6.24%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	\$ 196,184	\$ 11,281	\$ 575	\$ 208,040
備抵損失	\$ 282	\$ 704	\$ 474	\$ 1,460

110年12月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.00%-0.04%	0.57%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	\$ 180,395	\$ 6,765	\$ 1,036	\$ 188,196
備抵損失	\$ 64	\$ 39	\$ 839	\$ 942

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	942	\$	2,601
提列減損損失		518		-
減損迴轉利益		-	(	1,659)
12月31日	\$	1,460	\$	942

J. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係為質押之定期存款及次順位債，因往來之金融機構信用品質良好，且本集團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。

(3) 流動性風險

A. 本集團現金流量預測是由營運個體執行，並由財務部予以彙總。財務部監控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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測並考量債務融資計畫、債務條款遵循暨符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團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，由財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及附買回債券等，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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有付息之貨幣市場部位分別為 \$9,493,796 及 \$12,637,407。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
一年內到期	\$ 6,480,000	\$ 3,940,000
一年以上到期	23,270,000	8,995,000
	\$ 29,750,000	\$ 12,935,000

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，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：

111年12月31日	1年內	1至5年內
短期借款(註)	\$ 2,292,730	\$ -
應付短期票券(註)	500,000	-
應付票據	99,243	-
應付票據-關係人	345	-
應付帳款	235,336	-
應付帳款-關係人	-	-
其他應付款	297,381	-
其他應付款-關係人	1,268	-
租賃負債(註)	56,631	97,881
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	2,004,102	11,655,314

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至5年內
短期借款(註)	\$ 1,102,075	\$ -
應付短期票券(註)	2,280,000	-
應付票據	13,195	-
應付票據-關係人	88,380	-
應付帳款	189,613	-
應付帳款-關係人	18,485	-
其他應付款	283,501	-
其他應付款-關係人	13,800	-
租賃負債(註)	54,226	151,370
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	1,444,634	29,601,472

註：以上金額包含預計未來支付之利息。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四) 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。本集團投資之上市櫃股票投資、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債之公允價值皆屬之。

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。本集團投資之上市櫃公司
 私募股票投資、部分興櫃股票投資及無活絡市場之權益工
 具投資及投資性不動產皆屬之。

2. 本集團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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產(表列其他流動資產及其他
 非流動資產)、長期應收票據及款項、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、長期應付票據及款項及其他
 金融負債(表列其他非流動負債))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及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風
 險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
非衍生金融資產				
-國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 3,092,072	\$ 3,092,072
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 4,467,555	\$ -	\$ -	\$ 4,467,555
-國內興櫃股票	-	-	34,078	34,078
-國內未上市櫃股票	-	-	93,160	93,160
-國外上市櫃股票	2,511,751	-	-	2,511,751
小計	\$ 6,979,306	\$ -	\$ 127,238	\$ 7,106,544
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 8,557,513	\$ 8,557,513
合計	\$ 6,979,306	\$ -	\$ 11,776,823	\$ 18,756,129

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
權益工具投資				
-國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,303,338	\$ 1,303,338
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
非衍生金融資產				
-國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 2,695,926	\$ 2,695,926
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 4,819,305	\$ -	\$ -	\$ 4,819,305
-國內未上市櫃股票	-	-	110,365	110,365
-國外上市櫃股票	3,178,168	-	-	3,178,168
小計	\$ 7,997,473	\$ -	\$ 110,365	\$ 8,107,838
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 4,981,727	\$ 4,981,727
合計	\$ 7,997,473	\$ -	\$ 9,091,356	\$ 17,088,829
110年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國內可轉換公司債	\$ 37,262	\$ -	\$ -	\$ 37,262
-國外私募基金	-	-	2,296,759	2,296,759
小計	\$ 37,262	\$ -	\$ 2,296,759	\$ 2,334,021
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 3,990,465	\$ -	\$ -	\$ 3,990,465
-國內興櫃股票	83,278	-	-	83,278
-國內未上市櫃股票	-	-	660,682	660,682
-國外上市櫃股票	514,566	-	-	514,566
-國外未上市櫃股票	-	-	5,941,056	5,941,056
小計	\$ 4,588,309	\$ -	\$ 6,601,738	\$ 11,190,047
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 1,942,690	\$ 1,942,690
合計	\$ 4,625,571	\$ -	\$ 10,841,187	\$ 15,466,758

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之上市櫃股票投資、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債，其市場報價為收盤價。

- (2)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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。
- (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4)針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(四)10說明。
- (5)本集團採公允價值衡量之投資性不動產之公允價值評價技術係依「證券發行人財務報告編製準則」規定，以自行估價方式採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
- (A)現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。
- (B)分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。
- (C)折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。
- (D)成長率：參考過去十年消費者物價指數平均變動率調整。
- (6)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集團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。根據本集團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。
- (7)本集團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集團信用品質。
5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,695,926	\$ 1,413,703	\$ 4,109,629
本期購買	152,231	-	152,231
本期減少			
-成本	-	(706)	(706)
-評價調整	-	706	706
本期出售			
-成本	-	(152,740)	(152,740)
-評價調整	-	(1,146,688)	(1,146,688)
評價調整	243,915	12,963	256,878
12月31日	<u>\$ 3,092,072</u>	<u>\$ 127,238</u>	<u>\$ 3,219,310</u>
	110年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,296,759	\$ 6,601,738	\$ 8,898,497
本期購買	267,664	10,013	277,677
現金減資	-	(127,438)	(127,438)
出售			
-成本	-	(5,723,753)	(5,723,753)
-評價調整	-	420	420
轉出			
-成本	-	(6,954)	(6,954)
-評價調整	-	6,954	6,954
評價調整	131,503	313,437	444,940
認列於其他綜合損益 之淨兌換差額	-	339,286	339,286
12月31日	<u>\$ 2,695,926</u>	<u>\$ 1,413,703</u>	<u>\$ 4,109,629</u>

7. 民國 111 年度及 110 年度第三等級移轉情形請詳附註六(五)之說明。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產性不動產則依金管會公告之評價方法及參數假設或委由外部估價師鑑價。

9. 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：

	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與	
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	公允價值關係	
投資性不動產	\$ 3,910,817	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低	
"	4,646,696	土地開發分析法	利潤率及資本利息綜合利率	註2	利潤率增加，公允價值愈高；資本利息綜合利率增加，公允價值愈低	
非衍生權益工具：						
國內興櫃公司股票	34,078	市場法	缺乏市場流通性折價	22.61%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低	
國內非上市上櫃公司股票	700	資產法	不適用	不適用	不適用	
"	92,460	市場法	缺乏市場流通性折價	20.34%-28.04%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低	
國外私募基金	3,092,072	資產法	不適用	不適用	不適用	
110年12月31日						
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	輸入值與公允價值關係	
投資性不動產	\$ 4,981,727	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低	
非衍生權益工具：						
國內非上市上櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用	
"	1,413,003	市場法	缺乏市場流通性折價	16.11%-38.26%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低	
國外私募基金	2,695,926	資產法	不適用	不適用	不適用	
110年1月1日						
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	輸入值與公允價值關係	
投資性不動產	\$ 1,942,690	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低	
非衍生權益工具：						
國內非上市上櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用	
"	659,982	市場法	缺乏市場流通性折價	20.27%-28.24%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低	
國內非上市上櫃公司股票	5,941,056	資產法	不適用	不適用	不適用	
國外私募基金	2,296,759	資產法	不適用	不適用	不適用	

註 1：長期租金收入成長率區間及折現率區間請詳附註六(十一)說明。

註 2：利潤率及資本利息綜合利率請詳附註六(十一)說明。

10. 本集團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，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

				111年12月31日		111年12月31日	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	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	±10%	\$ -	\$ -	\$ 12,724	(\$ 12,724)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 309,207	(\$ 309,207)	\$ -	\$ -	
			110年12月31日		110年12月31日		
			認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	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	±10%	\$ -	\$ -	\$ 141,370	(\$ 141,370)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 269,593	(\$ 269,593)	\$ -	\$ -	

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：附表二。
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：無此情形。

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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(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

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者以產業別之角度經營業務並評估部門績效；本集團目前著重於紡織、零售、量販、營建及投資之事業。

(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. 本集團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)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度						合計
	紡織部門	零售部門	量販部門	營運部門	投資部門	內部沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 838,156	\$ 588,205	\$ 1,229,234	\$ 96,424	\$ 122,176	\$ -	
內部收入	580,534	30,473	-	14,466	106,246	(731,719)	
部門收入	\$ 1,418,690	\$ 618,678	\$ 1,229,234	\$ 110,890	\$ 228,422	\$ 731,719	
應報導部門營業淨(損)益	\$ 218,978	\$ 69,237	\$ 24,742	\$ 66,071	\$ 115,105	\$ -	
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,506,919	\$ 143,732	
股利收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 330,762	\$ -	
財務成本	\$ 373,909	\$ 32	\$ 2,489	\$ 5,169	\$ 1	\$ 2,158	
利息收入	\$ 203,108	\$ 6	\$ 61	\$ 368	\$ 16,946	\$ 28	
				110年度(重編後)			
	紡織部門	零售部門	量販部門	營運部門	投資部門	內部沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 681,538	\$ 523,752	\$ 1,314,020	\$ 42,776	\$ 133,895	\$ -	
內部收入	527,875	13,806	-	14,468	46,118	(602,267)	
部門收入	\$ 1,209,413	\$ 537,558	\$ 1,314,020	\$ 57,244	\$ 180,013	\$ 602,267	
應報導部門營業淨(損)益	\$ 81,344	\$ 12,556	\$ 22,665	\$ 9,591	\$ 111,032	\$ -	
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,492,976	\$ 65,051	
股利收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 147,506	\$ -	
財務成本	\$ 320,944	\$ 55	\$ 2,772	\$ 5,162	\$ 1	\$ 2,276	
利息收入	\$ 25,817	\$ -	\$ 54	\$ 177	\$ 11,988	\$ -	

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本集團紡織部門、零售部門及營建部門係由雙方議價而定，量販事業部門係一般銷售方式辦理，向營運決策者呈報之外部收入及綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 民國 111 年度及 110 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
應報導部門損益	\$ 56,177	\$ 49,388
調整及沖銷	-	-
合計	56,177	49,388
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	8,650,651	16,427,925
財務成本	(379,442)	(326,658)
利息收入	220,461	38,036
其他收入	388,470	201,794
其他利益及損失	4,157,882	1,293,102
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 13,094,199</u>	<u>\$ 17,683,587</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要經營織布、成衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花及營銷等紡織事業、委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售等營建事業、經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之量販事業，請詳附註六(二十五)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	(重 編 後)			
	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,872,964	\$ 10,131,649	\$ 2,598,302	\$ 7,255,714
亞洲	1,231	1,141	97,679	2,790
合計	<u>\$ 2,874,195</u>	<u>\$ 10,132,790</u>	<u>\$ 2,695,981</u>	<u>\$ 7,258,504</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度皆無來自單一外部客戶收入達本集團收入 10% 以上者。

潤泰全球股份有限公司及其子公司
 關係持有有價證券情形 (不包含實質子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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)	係列科目	期末		備註 (註4)
				帳面金額 (註3)	公允價值	
潤泰全球(股)公司	Morri Capital Fund II, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,23	\$ 295,692	
	HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	-	"	2,802	\$ 380	
	源弘特造工程事業(股)公司股票	株權益法評價之被投資公司	"	16,824,685	2,111,121	
	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	4,267,293	78,816	
	潤德室內裝修設計工程(股)公司股票	-	"	333,773	34,078	
	龍揚創業投資(股)公司股票	-	"	70,000	700	
	立榮航空(股)公司股票	-	"	695,077	13,644	
	茂豐租賃(股)公司股票	-	"	157,721	-	註10
	智豐資訊科技(股)公司股票	-	"	3,230,310	415,095	
	中裕新報(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	"	10,261,408	725,481	註7
	台灣壽星生技(股)公司股票	-	"	9,358,385	646,664	註5及註8
	日友康醫材科技(股)公司股票	-	"	2,309,099	399,630	註6
	潤泰精醫材料(股)公司股票	-	"	7,139,530	169,564	
	南山人壽女傭位公司債	本公司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	-	250,000	
嘉湖投資(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	36,593,388	2,378,570	
Concord Greater China Limited	Sun Art Retail Group Ltd. 股票	-	"	231,204,324	2,332,026	
Sinopac Global Investment Ltd.	Asenmus Surgical (ASCK) 股票	-	"	15,393	163	
	OPKO Health Inc. (OPK) 股票	-	"	4,571,065	175,495	
	Gogoro Inc. (GOR) 股票	-	"	41,047	4,067	註9

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第39號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該類列為「非關列」。註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄將填公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額，非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄將填原始取得成本或攤銷後成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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

註5：提供8,000仟股，計\$352,800仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註6：提供2,100仟股，計\$309,000仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註7：潤泰全球(股)公司之股票。

註8：台灣壽星生技(股)公司股票取得日期與認購時點合供財務報表同註六(五)。

註9：Gogoro 購買日期與認購時點合供財務報表同註六(五)。

註10：茂豐租賃(股)公司減資退回股款相關說明請詳合供財務報表同註六(五)。

潤泰全球股份有限公司及其子公司
 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
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表二

買、賣之公司 潤泰全球(股)公司 名稱(註1)	有價證券種類及 名稱(註1)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	備註
				股數	金額	股數	金額	股數	金額		
其他綜合損益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產一流動				4,055,139	\$ 1,303,338			4,055,139	\$ 1,299,428		
											446
											1,303,338

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、含認選股及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券係列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘皆免填。

註3：累計買進、賣出金額應按中價分列計算或另達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：包含本期末實現評價調整\$3,910。

註6：本集團處分價款計\$1,299,428，本集團沖銷券碼列之投資成本計28,717及累積認列之本實現評價調整-利益\$1,170,711。

潤泰全球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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

連(銷)買之公司	交易對象名稱	關係	連(銷)買	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	
					佔總連(銷)買之比率(註4)	採信期間	單價	採信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註4)	備註
潤泰全球(股)公司	大潤發流通事業(股)公司	本公司為該公司之法人董事(註5)	進貨	\$ 395,117	20.04	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	註6	註5
"	上海潤豐服飾開發有限公司	孫公司	"	562,084	28.55	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	(20,274)	6.61

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

註5：本公司已於民國111年9月完成基分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，與大潤發流通之交易金額僅揭露至民國111年8月為止。

註6：本公司已於民國111年9月完成基分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起不再屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

潤泰全球股份有限公司及子公司
 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號		交易往來對象		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1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	金額	交易條件	(註3)		
0	潤泰全球(股)公司	鑫士代企業(股)公司	1	銷貨收入	\$ 42,474	註4	1.48		
"	"	"	1	其他收入	24,696	"	0.86		
"	"	"	1	應收帳款	12,412	"	0.01		
1	上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球(股)公司	2	銷貨收入	562,984	"	19.59		
"	"	"	2	應收帳款	20,274	"	0.02		

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1) 母公司填0。
 (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

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

註4：價格係依雙方議價訂定。

註5：交易金額達10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

潤泰全球股份有限公司及子公司
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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	實損益	備註
潤泰全球(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	台灣	集合住宅、商業大樓 之出租出售及百貨買 賣之經營	\$ 5,779,517	\$ 5,779,517	812,208,075	25.70	\$ 18,308,077	\$ 8,058,813	\$ 2,071,172	採權益法評價之被 投資公司(註1)
潤泰全球(股)公司	尚山人壽保險(股)公司	台灣	人壽保險、健康保 險、傷害保險及年金 保險等人身保險業務	436,800	436,800	29,487,699	0.21	600,941	31,553,637	67,304	採權益法評價之被 投資公司
潤泰全球(股)公司	潤泰互活事業(股)公司	台灣	老人住宅及建築物一 般事務管理	54,785	54,785	800,000	40.00	2,670	(16,279)	(6,512)	採權益法評價之被 投資公司
潤泰全球(股)公司	興泰建設(股)公司	台灣	建設事業	1,054,871	1,054,871	31,850,114	50.94	319,300	(1,497)	10	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	義士仁企業(股)公司	台灣	國際貿易事業	173,800	173,800	4,008,970	100.00	42,920	8,988	8,988	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	景瑞投資(股)公司	台灣	一般投資事業	313,500	313,500	31,350,000	55.00	138,878	(182,766)	(111)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	潤成投資控股(股)公司	台灣	一般投資事業	17,677,800	17,677,800	6,126,050,000	23.00	46,407,714	28,342,117	6,518,687	採權益法評價之被 投資公司(註2)
潤泰全球(股)公司	Full Shine International Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	536,074	536,074	19,500,000	100.00	1,728,555	(181,646)	(181,646)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	672,764	672,764	17,580,000	42.25	1,368,712	36,207	15,296	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易事業	17,223	17,223	500,000	100.00	8,920	(102)	(102)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	East Capital International Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	137,423	137,423	4,208,000	100.00	34,339	3,118	3,118	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	New Zone International Limited.	錫業亞	一般投資事業	438,416	438,416	13,792,000	100.00	108,311	10,714	10,714	本公司之子公司
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	開曼群島	一般投資事業	627,608	627,608	19,500,000	49.06	858,410	(396,602)	(194,580)	本公司之孫公司
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	807,135	807,135	6,452,000	15.51	900,588	36,207	5,614	本公司之子公司

註1：採購95,600股，計\$2,154,031千元，作為金融機構融資借款之擔押。

註2：採購771,774股，計\$5,857,889千元，作為金融機構融資借款之擔押。

潤泰全球股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數(註)	持股比例(註)
潤泰創新國際(股)公司	157,697,626	14.28
長春投資(股)公司	68,219,656	6.17

潤泰全球股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2915)

公司地址：台北市中山區八德路二段 308 號 13 樓之 1

電 話：(02)8161-7999

潤泰全球股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4 ~ 8	
四、	個體資產負債表	9 ~ 10	
五、	個體綜合損益表	11	
六、	個體權益變動表	12	
七、	個體現金流量表	13 ~ 14	
八、	個體財務報表附註	15 ~ 92	
	(一) 公司沿革	15	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 28	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 29	
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 72	
	(七) 關係人交易	73 ~ 78	
	(八) 質押之資產	78	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	78	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	78	
(十一)	重大之期後事項	78	
(十二)	其他	79 ~	91
(十三)	附註揭露事項	92	
(十四)	部門資訊	92	
九、	重要會計項目明細表	93 ~	112

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004824 號

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

查核意見

潤泰全球股份有限公司（以下簡稱「潤泰全球公司」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達潤泰全球公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與潤泰全球公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤泰全球公司民國 111 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之予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

潤泰全球公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

事項說明

民國 111 年 12 月 31 日潤泰全球公司採用權益法之投資金額為新台幣 69,159,337 仟元，占合併資產總額之 69.474%。有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(七)。

因採用權益法之投資遍佈國內外且涉及多層級並交叉持股，且如個體財務報表附註六(七)10所述，潤泰全球公司採用權益法之投資-南山人壽保險股份有限公司於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，重分類日為民國 111 年 10 月 1 日，上開事項金額影響重大且須投入較多人力進行查核工作，實屬較為複雜之計算，因此本會計師認為採用權益法之投資餘額計算之正確性為本年度查核最為重要之事項。

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. 評估管理階層對於採用權益法之投資之內部控制及其會計處理之一致性。
2. 取得管理階層提供之投資損益及權益科目計算表及被投資公司經會計師查核簽證之年度財務報表，重新計算投資損益及權益科目金額，確認已依規定適當入帳。

投資性不動產公允價值評估

事項說明

潤泰全球公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議改變投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式，因而追溯適用該會計政策而調整受影響之項目。

由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，因此本會計師認為投資性不動產公允價值評估為本年度查核最為重要之事項。

有關投資性不動產之會計政策請詳個體財務報表附註四(十七)及(二十九)；其會計估計及假設不確定性請詳個體財務報表附註五；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(十一)；公允價值之說明請詳個體財務報表附註十二(四)。

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. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力及獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。
3. 驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日對前述公司採用權益法之投資餘額為新台幣3,281,735仟元及3,473,830仟元，占資產總額之3.297%及2.199%，民國111年及110年1月1日至12月31日對前述公司之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益為新台幣(300,728)仟元及新台幣(1,749,716)仟元，占綜合損益之0.548%及41.487%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

潤泰全球公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對潤泰全球公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使潤泰全球公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致潤泰全球公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於潤泰全球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，決定對潤泰全球公司民國 111 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

張淑瓊

會計師

杜佩玲



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



潤 泰 實 業 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民 國 111 年 12 月 31 日 及 前 一 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		(重 編 後) 110 年 12 月 31 日		(重 編 後) 110 年 1 月 1 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,203,663	6	\$ 9,938,857	6	\$ 6,509,574	4
1120	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	六(五)	-	-	1,303,338	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	380	-	280	-	287	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七	6,229	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二 (三)	151,932	-	153,848	-	148,287	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)、七及 十二(三)	12,754	-	9,557	-	5,319	-
1200	其他應收款		67,037	-	5,538	-	3,747	-
1210	其他應收款－關係人	七	12,951	-	14,491	-	9,462	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	27,989	-
130X	存貨	六(三)及八	384,760	1	604,659	1	2,287,462	2
1410	預付款項		38,407	-	13,176	-	23,716	-
1470	其他流動資產		215	-	250	-	204	-
11XX	流動資產合計		<u>6,878,328</u>	<u>7</u>	<u>12,043,994</u>	<u>8</u>	<u>9,016,047</u>	<u>6</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	六(四)	3,092,072	3	2,695,926	2	2,334,021	2
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)、七及 八	4,594,793	5	4,929,670	3	4,734,425	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	六(六)及八	4,951,510	5	874,083	-	888,117	1
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及 八	69,159,337	69	129,915,354	82	133,470,030	86
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,042,684	1	1,287,610	1	1,312,408	1
1755	使用權資產	六(九)	303,630	-	364,429	-	252,900	-
1760	投資性不動產淨額	六(三)(十一) 及八	8,512,113	9	4,933,327	3	1,893,591	1
1780	無形資產	六(十二)	1,385	-	2,320	-	1,655	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)	942,164	1	860,983	1	662,917	-
1900	其他非流動資產	六(十三) (十九)	68,952	-	47,364	-	47,699	-
15XX	非流動資產合計		<u>92,668,640</u>	<u>93</u>	<u>145,911,066</u>	<u>92</u>	<u>145,597,763</u>	<u>94</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 99,546,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,955,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 154,613,810</u>	<u>100</u>

(續次頁)



潤泰新媒體股份有限公司
個體財務報告表
民國 111 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			(重編後) 110 年 12 月 31 日			(重編後) 110 年 1 月 1 日		
		金額	%		金額	%		金額	%	
流動負債										
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 2,290,000	2	\$ 1,100,000	1	\$ 2,287,700	2		
2110	應付短期票券	六(十五)及八	499,698	1	2,277,271	1	1,069,319	1		
2130	合約負債－流動	六(二十五)	23,348	-	24,347	-	23,505	-		
2150	應付票據		98,430	-	11,849	-	12,857	-		
2160	應付票據－關係人	七	333	-	88,367	-	50,122	-		
2170	應付帳款		186,449	-	137,382	-	165,958	-		
2180	應付帳款－關係人	七	21,300	-	72,685	-	38,869	-		
2200	其他應付款	六(十六)	291,401	-	279,194	-	268,327	-		
2220	其他應付款項－關係人	七	1,268	-	13,800	-	14,696	-		
2230	本期所得稅負債		678,299	1	924,895	1	1,354,934	1		
2280	租賃負債－流動	六(九)	59,734	-	59,497	-	36,243	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	1,975,000	2	1,435,000	1	3,237,500	2		
2399	其他流動負債－其他		10,777	-	11,056	-	11,424	-		
21XX	流動負債合計		<u>6,136,037</u>	<u>6</u>	<u>6,435,343</u>	<u>4</u>	<u>8,571,454</u>	<u>6</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十七)及八	11,375,000	11	29,447,395	19	26,262,231	17		
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)	1,441,705	2	1,606,257	1	2,509,869	2		
2580	租賃負債－非流動	六(九)	249,356	-	309,090	-	219,708	-		
2600	其他非流動負債	六(十八)								
		(十九)	743,671	1	743,852	-	766,695	-		
25XX	非流動負債合計		<u>13,809,732</u>	<u>14</u>	<u>32,106,594</u>	<u>20</u>	<u>29,758,503</u>	<u>19</u>		
2XXX	負債總計		<u>19,945,769</u>	<u>20</u>	<u>38,541,937</u>	<u>24</u>	<u>38,329,957</u>	<u>25</u>		
權益										
3110	普通股股本	六(二十一)	11,043,188	11	7,343,188	5	5,648,606	4		
3200	資本公積	六(二十二)	28,091,265	28	13,091,165	9	13,053,510	8		
	保留盈餘	六(二十三)								
3310	法定盈餘公積		4,601,302	5	3,019,067	2	2,245,751	1		
3320	特別盈餘公積		13,067,008	13	13,067,008	8	11,295,406	7		
3350	未分配盈餘		64,700,745	65	56,072,695	35	43,847,965	28		
3400	其他權益	六(二十四)	(41,349,830)	(41)	27,372,479	17	40,745,094	27		
3500	庫藏股票	六(二十一)	(552,479)	(1)	(552,479)	-	(552,479)	-		
3XXX	權益總計		<u>79,601,199</u>	<u>80</u>	<u>119,413,123</u>	<u>76</u>	<u>116,283,853</u>	<u>75</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>\$ 99,546,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,955,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 154,613,810</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報告表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐盛育



經理人：徐志濤



會計主管：張秀燕





潤泰 實業股份有限公司
個體財務報表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			(重 編 後) 110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 2,627,178	100	\$ 2,463,993			
5000 營業成本	六(二十六) (三十一)及七	(1,859,732)	(71)	(1,708,313)	(69)		
5900 營業毛利		767,446	29	755,680	31		
營業費用	六(二十) (三十一) (三十二)						
6100 推銷費用		(572,219)	(22)	(589,351)	(24)		
6200 管理費用		(295,580)	(11)	(248,303)	(10)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(518)	-	1,659	-		
6000 營業費用合計		(868,317)	(33)	(835,995)	(34)		
6900 營業損失		(100,871)	(4)	(80,315)	(3)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十七)及七	201,465	8	23,910	1		
7010 其他收入	六(二十八)及七	396,422	15	205,987	8		
7020 其他利益及損失	六(二十九)	4,576,302	174	1,295,599	53		
7050 財務成本	六(三十)	(381,415)	(15)	(328,733)	(13)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資權益之份額	六(七)	8,506,918	324	16,493,614	669		
7000 營業外收入及支出合計		13,299,692	506	17,690,377	718		
7900 稅前淨利		13,198,821	502	17,610,062	715		
7950 所得稅費用	六(三十三)	(1,030,430)	(39)	(270,797)	(11)		
8200 本期淨利		\$ 12,168,391	463	\$ 17,339,265	704		
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(十九)	\$ 6,664	-	\$ 3,467	-		
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)	(438,476)	(16)	1,740,127	71		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(二十四)	(599,980)	(23)	(1,084,931)	(44)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	55,697	2	199,103	8		
8310 不重分類至損益之項目總額		(976,095)	(37)	857,766	35		
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-可能重分類至損益之項目	六(二十四)	(66,562,433)	(2533)	(14,220,809)	(577)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(三十三)	529,707	20	241,319	9		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(66,032,726)	(2513)	(13,979,490)	(568)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 67,008,821)	(2550)	(\$ 13,121,724)	(533)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 54,840,430)	(2087)	(\$ 4,217,541)	(171)		
每股盈餘	六(三十四)						
9750 基本每股盈餘		\$ 15.55		\$ 25.05			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 15.53		\$ 25.03			

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：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





潤泰全統證券有限公司
個體財務狀況表
民國 111 年及 110 年七月一日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	(重 編 後) 110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 13,198,821	\$ 17,610,062
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三十一)	97,838	94,411
攤銷費用	六(三十一)	2,524	2,319
預期信用減損損失(迴轉利益)	六(三十一)	518	(1,659)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十九)	(243,915)	(143,521)
利息費用	六(三十)	381,415	328,733
股利收入	六(二十八)	(330,762)	(147,506)
利息收入	六(二十七)	(201,465)	(23,910)
採用權益法認列之關聯企業及子公司損益之份額		(8,506,918)	(16,493,614)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十九)	(8,503)	(19,080)
報廢投資性不動產損失	六(二十九)	-	7
投資性不動產公允價值變動利益	六(二十九)	(3,166,963)	(1,342,421)
存貨跌價回升利益	六(三)(三十一)	(111,571)	(201,074)
員工認股權酬勞成本	六(二十) (三十二)	62,840	-
外幣兌換淨利益		(835,072)	(214,559)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(152,231)	(267,664)
應收票據		(100)	7
應收票據-關係人		(6,229)	-
應收帳款		617	(3,789)
應收帳款-關係人		(3,199)	(4,257)
其他應收款		(2,762)	(5,304)
其他應收款-關係人		1,540	(5,029)
存貨		150,624	186,988
預付款項		(25,231)	10,540
其他流動資產		35	(46)
淨確定福利資產		(19,281)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(999)	842
應付票據		86,581	(1,008)
應付票據-關係人		(88,034)	38,245
應付帳款		49,067	(28,576)
應付帳款-關係人		(51,385)	33,816
其他應付款		20,354	23,411
其他應付款-關係人		(12,532)	(896)
其他流動負債		(279)	(368)
淨確定福利負債		(15,004)	(6,231)
營運產生之現金流入(流出)		270,339	(581,131)
收取之利息		146,003	27,423
支付之利息		(383,154)	(332,041)
支付之所得稅		(939,570)	(1,362,242)
退還之所得稅		-	27,989
營業活動之淨現金流出		(906,382)	(2,220,002)

(續次頁)


 潤泰全控股份有限公司
 個體財務報表
 民國111年及110年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	(重編後) 110 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	(\$ 99,689)	(\$ 10,023)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	1,299,428	173,409
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	六(五)	-	127,438
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(4,168,988)	-
取得採用權益法之投資	六(七)	(100,000)	(90,800)
採用權益法之投資減資退回股款	六(七)	-	181,500
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(20,001)	(16,284)
處分不動產、廠房及設備		4,291	18,099
取得投資性不動產	六(三十五)	(747)	(759)
取得無形資產	六(三十五)	(1,733)	(2,010)
存出保證金增加(表列「其他非流動資產」)		(131)	(59)
預付設備款增加(表列「其他非流動資產」)		-	(476)
其他非流動資產增加		(208)	(225)
收取之股利		2,668,819	4,836,590
投資活動之淨現金(流出)流入		(418,959)	5,216,400
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十六)	1,190,000	(1,187,700)
應付短期票券(減少)增加	六(三十六)	(1,780,000)	1,210,000
舉借長期借款	六(三十六)	41,132,500	33,220,000
償還長期借款	六(三十六)	(58,665,000)	(31,837,500)
存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)	六(三十六)	101,256	47,915
存入保證金減少(表列「其他非流動負債」)	六(三十六)	(85,376)	(60,002)
租賃本金償還	六(九)(三十六)	(59,064)	(58,607)
發放現金股利	六(二十三)	(3,671,594)	(1,129,721)
現金增資	六(二十一)	18,500,000	-
行使歸入權	六(二十二)	9	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(3,337,269)	204,385
匯率變動對現金及約當現金之影響		927,416	228,500
本期現金及約當現金(減少)增加數		(3,735,194)	3,429,283
期初現金及約當現金餘額		9,938,857	6,509,574
期末現金及約當現金餘額		\$ 6,203,663	\$ 9,938,857

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：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕




潤泰全球股份有限公司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 14 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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、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

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。

(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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與財務績效，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其修正對採用權益法之投資之潛在影響現正評估中，暫時無法合理估計對本公司之影響外，餘無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

四、重大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損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2)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。
 - (3)後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。
 - (4)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資產及負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本公司的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

本公司財務報告所列之項目,均係以本公司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)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算;
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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. 因建屋出售與承包工程之營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(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。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。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過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公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 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) 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。

(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。
4. 本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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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之權利失效。
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) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

1. 營建事業部之存貨

以取得成本為入帳基礎，並將建造期間(在建房地)之有關利息資本化，期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量法決定。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須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

2. 紡織及量販事業部之存貨

以取得成本為入帳基礎，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須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-子公司、關聯企業及合資

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. 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為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業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。
其中依份額認列之其他綜合損益-採覆蓋法之重分類係金融資產於且僅於符合下列條件時,始得被指定為適用覆蓋法:
 - (1) 該金融資產適用 IFRS 9 係透過損益按公允價值衡量,但倘若適用國際會計準則第39號「金融工具:認列與衡量」(以下簡稱 IAS 39) 將非以整體透過損益按公允價值衡量;及
 - (2) 該金融資產並非就未與 IFRS 4 範圍內之合約連結之活動所持有。採權益法之被投資公司得(但無須)對被指定金融資產適用覆蓋法。覆蓋法之會計處理係於損益與其他綜合損益間重分類一金額,致使被指定金融資產於報導期間結束日之損益同於倘若適用 IAS 39 於該等被指定金融資產之損益。據此,重分類之金額係下列兩項之差額:

- (1)對被指定金融資產適用 IFRS 9 時報導於損益之金額；與
- (2)倘若對被指定金融資產適用 IAS 39 時報導於損益之金額。

如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
14. 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。

(十五) 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。
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：

土地改良物	10年
房屋及建築	7年 ~ 60年
機器設備	3年 ~ 12年
運輸設備	5年 ~ 10年
租賃資產	2年 ~ 7年
租賃改良物	2年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 12年

(十六) 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，及取決於某項指數或費率之變動租賃給付。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及於開始日或之前支付之任何租賃給付。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。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

(十九) 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金額時，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。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、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。

(二十一) 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。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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，計算股數之基礎依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 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個別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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因投資抵減及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面金額之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議分派時於財務報告認列為負債。

(二十八) 收入

商品銷售

1. 本公司製造且銷售紡織相關產品及量販商品等。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。

(二十九)會計政策變動

本公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議通過改變投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式。

新會計政策可提供投資性不動產較攸關之價值資訊，本公司追溯適用該項會計政策而調整各期財務報告受影響之項目。此會計變動對各期財務報告之影響項目及金額如下：

資產負債表	110年12月31日	110年1月1日
採用權益法之投資增加	\$ 9,887,807	\$ 9,468,524
投資性不動產增加	\$ 2,678,317	\$ 1,326,490
遞延所得稅資產減少	\$ 2,071	\$ 2,118
遞延所得稅負債增加	\$ 112,376	\$ 112,821
特別盈餘公積增加(註)	\$ 12,212,940	\$ 10,441,338
其他權益-不動產重估增值增加	\$ 38,727	\$ 38,727
資本公積-關聯企業股權淨值變動數增加	\$ 200,010	\$ 200,010

註：本公司投資性不動產改採公允價值模式衡量，因而增加保留盈餘部分，依規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。

綜合損益表	110年
營業成本-租賃成本減少	\$ 9,406
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加	\$ 419,283
公允價值調整利益-投資性不動產	\$ 1,342,421
所得稅費用減少	\$ 492
本期淨利增加	\$ 1,771,602
基本每股盈餘增加(註)	\$ 2.56
稀釋每股盈餘增加(註)	\$ 2.56

註：流通在外股數業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例調整之。

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市櫃公司股票之公允價值衡量

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非上市櫃公司股票，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(四)。

投資性不動產之公允價值衡量

本公司所持有之投資性不動產主要為土地、建築物等不動產，故必須委託專家運用其專業判斷及估計決定資產負債表日投資性不動產之公允價值。本公司將依據專家所出具之鑑價報告將成本調整至公允價值。此投資性不動產評價主要係依專家所出具之報告為估計基礎，故可能因未來特定期間內之產品需求、房地交易景氣及專家之判斷及估計等變動均可能影響公允價值之衡量。有關投資性不動產公允價值之說明，請詳附註十二(四)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,243	\$ 5,925
支票存款	46,458	20,499
活期存款	289,432	1,318,400
定期存款	5,716,626	8,557,206
約當現金-附買回債券	<u>144,904</u>	<u>36,827</u>
	<u>\$ 6,203,663</u>	<u>\$ 9,938,857</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 380	\$ 280
應收票據-關係人	6,229	-
	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 280</u>
應收帳款	\$ 153,392	\$ 154,790
減：備抵損失	(1,460)	(942)
	151,932	153,848
應收帳款-關係人	12,754	9,557
	<u>\$ 164,686</u>	<u>\$ 163,405</u>

1. 應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 6,609	\$ 156,009	\$ 280	\$ 156,616
已逾期				
1-90天	-	9,562	-	6,738
91天以上	-	575	-	993
	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 166,146</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 164,347</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$153,893。
3. 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於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,609 及\$280，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$164,686 及\$163,405。
4. 本公司並未持有任何擔保品。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(三) 存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
紡織事業部：		
原料	\$ 19,412	\$ 86,006
物料	214	19,419
製成品	44,126	53,288
商品存貨	254,656	300,164
減：備抵跌價損失	(169,411)	(280,228)
小計	<u>148,997</u>	<u>178,649</u>
量販事業部：		
在製品	1,217	1,228
商品存貨	92,974	103,118
減：備抵跌價損失	(929)	(1,683)
小計	<u>93,262</u>	<u>102,663</u>
營建事業部：		
營建用地	174,282	355,128
減：備抵跌價損失	(31,781)	(31,781)
小計	<u>142,501</u>	<u>323,347</u>
合計	<u>\$ 384,760</u>	<u>\$ 604,659</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,945,347	\$ 1,897,728
存貨盤損	2,974	3,277
跌價回升利益	(111,571)	(201,074)
報廢損失	22,982	8,382
	<u>\$ 1,859,732</u>	<u>\$ 1,708,313</u>

2. 本公司存貨-營建用地因使用用途改變，於民國111年8月及110年7月自存貨轉入至投資性不動產，金額分別計\$180,846及\$1,696,889。
3. 本公司民國111年度及110年度出售以前年度已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認為銷貨成本減少。
4. 上述營建事業部存貨提供擔保情形請詳附註八。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國外投資		
私募基金	\$ 2,385,149	\$ 2,232,918
評價調整	<u>706,923</u>	<u>463,008</u>
合計	<u>\$ 3,092,072</u>	<u>\$ 2,695,926</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之金額分別為利益\$243,915 及\$143,521。
2. 本公司於民國 109 年 10 月認購上櫃公司智歲資訊科技股份有限公司發行之可轉換公司債三，金額計\$33,835，另於民國 110 年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，故沖銷原始持有之成本及相關評價利益金額分別為\$33,835 及\$15,445。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之股利收入金額分別為\$149,936 及\$33,392。
4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過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(三)。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
權益工具		
國內投資		
非上市櫃及興櫃股票	\$ -	\$ 152,740
評價調整		
非上市櫃及興櫃股票	-	1,150,598
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,303,338</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內投資		
上市櫃公司股票	\$ 3,063,111	\$ 2,963,422
興櫃公司股票	10,013	-
非上市櫃及興櫃股票	51,659	62,378
小計	<u>3,124,783</u>	<u>3,025,800</u>
評價調整		
上市櫃公司股票	1,404,444	1,855,883
興櫃公司股票	24,065	-
非上市櫃及興櫃股票	41,501	47,987
小計	<u>1,470,010</u>	<u>1,903,870</u>
合計	<u>\$ 4,594,793</u>	<u>\$ 4,929,670</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之上述權益工具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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$4,594,793 及 \$6,233,008。
2. 本公司於民國 109 年 10 月認購智崙資訊發行之可轉換公司債三，金額計 \$33,835，另於民國 110 年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，認購股份計 320 仟股，金額計 \$49,280。
3. 本公司民國 111 年 3 月參與上櫃公司台灣浩鼎生技股份有限公司股份之現金增資，認購股份計 949 仟股，金額計 \$99,689。
4. 本公司持有之非上市櫃公司長榮鋼鐵股份有限公司（以下簡稱「長榮鋼鐵」）：
 - (1) 長榮鋼鐵原為興櫃公司，於民國 110 年 4 月 12 日掛牌上市，故本公司將所持有之興櫃公司股票移轉至上市公司股票，成本及評價利益調整金額分別為 \$12,726 及 \$97,111。
 - (2) 本公司民國 110 年 6 月及 7 月於公開交易市場處分長榮鋼鐵股份共計 1,801 仟股，成本及評價利益調整金額分別為 \$12,726 及 \$107,015。

5. 本公司持有之非上市櫃公司大潤發流通事業股份有限公司(以下簡稱「大潤發流通」)：
- (1) 另大潤發流通為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 110 年 7 月 27 日經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 75.73%，本公司應取得之減資款共計 \$127,438，視為原始持有之成本減少，減資後本公司持股比例仍維持 10.80%。
 - (2) 本公司於民國 110 年 10 月 22 日經董事會決議通過將處分所持有之大潤發流通予全聯實業股份有限公司，預計一年內完成相關交易及程序，故將其原始持有之成本及相關評價利益分別為 \$152,740 及 \$1,150,598 自非流動資產重分類至流動資產項下。前述交易已於民國 111 年 7 月 13 日經公平交易委員會決議通過，並於民國 111 年 9 月完成處分相關程序，成本及評價利益調整金額分別為 \$152,740 及 \$1,146,688。
6. 本公司所持有之非上市櫃公司茂豐租賃股份有限公司(以下簡稱「茂豐租賃」)：
- (1) 茂豐租賃為改善財務結構，於民國 110 年 8 月經股東會通過並辦理減資彌補虧損，減資比率為 77.5%，故本公司沖銷原始持有之成本及相關評價損失皆為 \$6,954。
 - (2) 茂豐租賃為活化投資人資金運用，於民國 111 年 6 月經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 35%，本公司取得之減資款共計 \$848，其中 \$706 視為原始持有之成本及評價損失減少，減資後本公司持股比例仍維持 1.05%。
7. 本公司所持有之上市公司潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「潤弘精密」)：
- (1) 本公司民國 110 年 7 月及 8 月於公開交易市場處分潤弘精密股份共計 349 仟股，成本及評價利益調整金額分別為 \$338 及 \$53,330。
 - (2) 本公司民國 110 年 10 月以特定人認購潤弘精密股份於民國 109 年度盈餘轉增資配股之畸零股，認購股份計 1 仟股，金額計 \$10。
8. 本公司持有之非上市櫃公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱「潤德」)：
- (1) 本公司民國 110 年 9 月參與非上市櫃公司潤德之現金增資，認購股份計 334 仟股，金額計 \$10,013。
 - (2) 潤德原為非上市櫃公司，於民國 111 年 7 月 25 日完成興櫃登錄，故本公司將所持有之非上市櫃公司股票移轉至興櫃公司股票，成本及評價利益調整金額分別為 \$10,013 及 \$7,484。

9. 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：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 438,476)	\$ 1,740,127
認列於其他營業外收入之股利收入	\$ 180,826	\$ 114,114

10. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,594,793及\$6,233,008。
11. 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
12. 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(三)。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
次順位債	\$ 250,000	\$ 250,000
質押定期存款	4,701,510	624,083
合計	\$ 4,951,510	\$ 874,083

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 100,179	\$ 10,995

2. 本公司所持有面額 250,000 仟元之南山人壽公司無到期日次順位債券，其票面利率及有效利率皆為 3.5%。
3. 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,951,510及\$874,083。
4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 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(三)。本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。

(七) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

被投資公司	帳面金額		
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日
<u>子公司</u>			
<u>非上市櫃公司</u>			
興業建設股份有限公司(興業建設)	\$ 319,300	\$ 318,166	\$ 317,364
鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	42,920	33,932	34,816
景鴻投資股份有限公司(景鴻投資)	138,878	38,357	189,011
Full Shine International Holdings Ltd.(Full Shine)	1,728,555	1,983,975	2,229,621
Concord Greater China Limited (Concord)	1,368,712	1,416,791	7,214,950
Gold Leaf International Group Co., Ltd.(Gold Leaf)	8,920	8,135	8,481
East Capital International Limited (East Capital)	34,339	30,502	26,668
New Zone International Limited (New Zone)	108,311	95,830	82,513
小計	3,749,935	3,925,688	10,103,424
<u>關聯企業</u>			
<u>上市櫃公司</u>			
潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新)	\$ 18,308,077	\$ 32,022,828	\$ 31,226,566
<u>非上市櫃公司</u>			
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	46,497,714	92,874,647	91,057,632
南山人壽保險股份有限公司 (南山人壽)	600,941	1,091,416	1,082,408
潤福生活事業股份有限公司 (潤福生活)	2,670	775	-
小計	65,409,402	125,989,666	123,366,606
合計	\$ 69,159,337	\$ 129,915,354	\$ 133,470,030

2. 投資持股比例如下：

被投資公司	持股比例	
	111年12月31日	110年12月31日
<u>子公司</u>		
<u>非上市櫃公司</u>		
興業建設	50.94%	50.94%
鑫士代	100.00%	100.00%
景鴻投資	55.00%	55.00%
Full Shine	100.00%	100.00%
Concord	42.25%	42.25%
Gold Leaf	100.00%	100.00%
East Capital	100.00%	100.00%
New Zone	100.00%	100.00%
<u>關聯企業</u>		
<u>上市櫃公司</u>		
潤泰創新	25.70%	25.70%
<u>非上市櫃公司</u>		
潤成投控	23.00%	23.00%
南山人壽	0.21%	0.21%
潤福生活	40.00%	40.00%

3. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司之子公司因持有本公司之股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
景鴻投資	\$ 552,479	\$ 552,479

4. 採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額如下：

	(重 編 後)	
被投資公司	111年度	110年度
<u>子公司</u>		
<u>非上市櫃公司</u>		
興業建設	\$ 10	\$ 244
鑫士代	8,988	(885)
景鴻投資	(111)	(119)
Full Shine	(181,646)	7,377
Concord	15,296	41,292
Gold Leaf	(102)	(109)
East Capital	3,118	4,045
New Zone	10,714	13,843
小計	(143,733)	65,688
<u>關聯企業</u>		
<u>上市櫃公司</u>		
潤泰創新	\$ 2,071,172	\$ 3,996,621
<u>非上市櫃公司</u>		
潤成投控	6,518,687	12,311,271
南山人壽	67,304	127,326
潤福生活	(6,512)	(7,292)
小計	8,650,651	16,427,926
合計	\$ 8,506,918	\$ 16,493,614

5. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資中，潤福生活、鑫士代、景鴻投資、Full Shine 及 Concord 係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。

6. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 景鴻投資為活化資金運用，於民國 110 年 6 月 17 日經股東會通過辦理減資，依每股 10 元減資 36.67%，減資退回股款共計\$330,000，本公司取得減資款\$181,500，減資後持股比例仍維持 55.00%。

7. 關聯企業

(1) 本公司主要關聯企業之基本資訊如下：

公司 名稱	主要 營業場所	持股比例			關係 之性質	衡量 方法
		111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日		
潤泰創新	台灣	25.70%	25.70%	25.70%	多角化	權益法
潤成投控	台灣	23.00%	23.00%	23.00%	多角化	權益法

(2) 本公司主要關聯企業之彙總性合併財務資訊如下：

資產負債表

	潤泰創新		
	111年12月31日	(重 編 後)	(重 編 後)
		110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 49,061,161	\$ 47,464,148	\$ 39,202,599
非流動資產	115,426,855	169,526,736	171,373,074
流動負債	(33,993,720)	(23,692,868)	(24,848,429)
非流動負債	(44,388,179)	(48,687,653)	(46,175,111)
權益	86,106,117	144,610,363	139,552,133
非控制權益	(7,307,846)	(7,704,322)	(6,178,244)
	<u>\$ 78,798,271</u>	<u>\$ 136,906,041</u>	<u>\$ 133,373,889</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 20,251,156	\$ 35,184,853	\$ 34,277,089
逆流交易之未實現損益	(2,191)	(2,191)	(2,191)
互持持股	(1,940,888)	(3,159,834)	(3,048,332)
帳面金額	<u>\$ 18,308,077</u>	<u>\$ 32,022,828</u>	<u>\$ 31,226,566</u>
	潤成投控		
	111年12月31日	(重 編 後)	(重 編 後)
		110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 156,044,206	\$ 239,909,703	\$ 281,185,274
非流動資產(註1)	5,136,892,334	5,066,659,916	4,904,888,203
流動負債	(39,007,661)	(20,344,978)	(33,539,725)
非流動負債	(5,022,339,699)	(4,829,374,607)	(4,704,032,103)
權益	231,589,180	456,850,034	448,501,649
非控制權益	(29,425,203)	(53,047,205)	(52,598,896)
	<u>\$ 202,163,977</u>	<u>\$ 403,802,829</u>	<u>\$ 395,902,753</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 46,497,714</u>	<u>\$ 92,874,647</u>	<u>\$ 91,057,632</u>

註 1：潤成投控之子公司南山人壽所持有之投資性不動產後續衡量採用公允價值模式，其評價技術係依「保險業財務報告編製準則」規定辦理。

綜合損益表

	潤泰創新	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 32,247,177	\$ 27,293,884
本期淨利(註2)	10,272,997	18,409,717
其他綜合損益(稅後淨額)	(62,418,510)	(11,403,700)
本期綜合損益總額(註3)	(\$ 52,145,513)	\$ 7,006,017

註 2：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$1,117,911 及\$1,252,723。

註 3：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期綜合利益總額\$740,631 及\$1,986,169。

	潤成投控	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 478,762,509	\$ 570,159,159
本期淨利(註4)	31,639,526	59,747,356
其他綜合損益(稅後淨額)	(251,235,513)	(51,367,996)
本期綜合損益總額(註5)	(\$ 219,595,987)	\$ 8,379,360

註 4：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$3,297,410 及\$6,220,090。

註 5：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期綜合(損失)利益總額\$(22,957,135)及\$852,046。

- (3)本公司個別不重大關聯企業帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$603,611、\$1,092,191 及\$1,082,408。

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
	本期淨利	\$ 31,537,358	$ 59,681,310
其他綜合損益(稅後淨額)	(255,351,388)	(55,484,720)
本期綜合損益總額	(\$ 223,814,030)	\$ 4,196,590

- (4)本公司採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰創新	\$ 35,127,999	\$ 34,545,904	\$ 15,818,706

8. 本公司持有潤泰創新 25.70%，為該公司單一最大股東，因考量過往股東會出席狀況，顯示其他股東積極參與潤泰創新之經營決策，且潤泰創新之董事會成員共有九席，本公司僅佔有兩席，顯示本公司無實際能力主導潤泰創新之攸關活動，故判斷對其不具控制，僅具重大影響。
9. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
10. (1) 因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致今年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故本公司直接及間接透過潤成投控轉投資之保險公司南山人壽依 IFRS 9 規定於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，對於受影響之金融資產自收取合約現金流量及出售金融資產調整為以持有金融資產以收取合約現金流量為主；此經營模式改變所衍生之金融資產重分類，業符合財團法人中華民國會計研究發展基金會基秘字第 0000000354 號函就保險業因國際經濟情勢劇變致生管理金融資產之經營模式改變所衍生之金融資產重分類之疑義之指引規定。本公司於民國 111 年 10 月 1 日依 IAS 28 規定認列南山人壽資產重分類影響數，包括調增採用權益法之投資\$60,930,167、調減遞延所得稅資產\$834,365，調增其他權益\$60,095,802，本公司後續將依金管證發字第 1110384722 號之規定，於分派可分配盈餘時，應就南山人壽所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積，並於南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，本公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘，並於年度財務報告附註揭露南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數及其相對應所提列之特別盈餘公積數。相關重分類日前後之財務狀況資訊彙總如下：

	111年9月30日 (重分類前)	重分類影響	111年10月1日 (重分類後)
資產總計	\$ 57,005,368	\$ 60,095,802	\$ 117,101,170
負債總計	38,570,908	-	38,570,908
權益總計	18,434,460	60,095,802	78,530,262

- (2) 南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日將受重分類影響之金融資產自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。民國 111 年 12 月 31 日，受影響金融資產之公允價值為\$994,679,285；若南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日未經重分類，其於民國 111 年 12 月 31 日其他權益為(\$290,546,374)；民國 111 年 10 至 12 月認列於其他綜合損益之公允價值稅後變動數為\$35,953,774。
- (3) 本公司依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司依上述之規定截至民國 111 年 12 月 31 日應提列之特別盈餘公積數為\$74,964,393。
11. (1) 本公司為因應轉投資規劃及多角化經營所需，於民國 99 年透過潤成投控轉投資南山人壽。潤成投控分別於民國 99 至 100 年間辦理現金增資，本公司依持股比例合計認購\$11,250,000。上述潤成投控轉投資南山人壽乙案，本公司應主管機關之要求，將所持有之部分潤成投控股票交付信託，信託主要條款如下：
- A. 信託目的：潤成投控取得南山人壽之經營權後，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，將所持有之部份潤成投控股票共563,500仟股分別於民國100年9月5日及9月9日移轉予第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記。
- B. 信託期間：信託期間自民國100年9月5日及9月9日信託契約書簽署之日起算十年。
- C. 信託財產之管理、運用方法及限制：
- (a) 本契約信託財產之管理運用方法為特定單獨管理運用，受託人對信託財產不具有運用決定權，除本契約另有約定外，應依委託人指示之營運範圍或方法，妥善管理信託財產。
- (b) 本契約之變更應經委託人及受託人共同協議後報經金管會書面同意後辦理。
- (c) 本契約自雙方簽署時生效，除法令另有規定及雙方另行約定外，本契約因下列事由之發生且經主管機關以書面同意而終止：

(i)任一方如有違約情事發生時，應於他方通知之日起十五日內為更正，逾此期間未為更正者，他方得終止本契約，並得請求損害賠償。

(ii)信託事務於繼續管理上有實際之困難時，得經雙方以書面同意終止。

(iii)受託人發生解散、重整、破產、撤銷設立登記或經票據交換所通知拒絕往來時，應通知對方；任一方得以書面通知對方終止本契約。

(iv)委託人之債權人以有害於其權利而聲請法院撤銷本契約之信託並確定時。

(d)本契約經終止時，委託人應清償受託人信託管理費及各項必要費用及稅捐，受託人得逕自信託財產中扣收。

本公司如上所述應主管機關之要求，將所持有之部分潤成投控股票交付信託，惟信託期間已於民國 110 年 9 月到期，依信託契約之約定返還信託財產予本公司。

(2)本公司於民國 105 年 6 月 13 日依據金管會之指示，針對南山人壽擬投資南山產物保險股份有限公司(以下簡稱「南山產險」;原名美亞產物保險股份有限公司)之投資案出具承諾書，承諾事項如下：

A. 本公司承諾將要求南山人壽依法令規定及其對金管會之長期經營承諾處理對南山產險之投資。

B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得南山產險普通股 200,000 仟股即 100%已發行有表決權股份後，南山產險任何時候如須增資，本公司將要求南山人壽立即依法令規定及主管機關之要求，對南山產險辦理增資。

C. 本公司及潤成投控其他股東為符合本公司及潤成投控其他股東長期經營南山產險之承諾，倘南山產險依法令規定及主管機關要求而須辦理增資，而有增資發行新股時，本公司及潤成投控其他股東爰承諾將要求南山人壽持有南山產險已發行普通股股數至少 51% 之比例。

- (3)本公司於民國 106 年 11 月 15 日依據金管會之指示，針對南山人壽簽署增資承諾書，承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管現金 \$4,600,000，在未來南山人壽如需增資，而潤成投控無法增資時，本公司同意交付上述信託保管之現金，以透過潤成投控或其他經主管機關同意之方式，辦理對南山人壽之現增，且應足額支應南山人壽所需之增資金額，若其他上層股東所提供之款項如有不足，本公司願意補足。又於民國 108 年 6 月透過潤成投控辦理對南山人壽之現增，增資款係以上述保管現金 \$4,596,097 及現金 \$3,903 支付。
12. 本公司因應轉投資規劃及多角化經營所需，於民國 108 年 6 月認購南山人壽股份計 27,300 仟股，金額計 \$436,800，持股比例為 0.21%，因南山人壽為本公司採權益法評價之被投資公司-潤成投控之採用權益法之投資，本公司經評估後，對南山人壽具有重大影響力，故以採用權益法之投資認列該公司。
 13. 潤成投控於民國 110 年 7 月及 111 年 12 月辦理現金增資，本公司依持股比例認購金額分別計 \$82,800 及 \$92,000。
 14. 潤福為改善財務結構並充實營運資金，於民國 110 年 6 月辦理減資彌補虧損 \$15,000，並現金增資 \$20,000，本公司依持股比例認購金額計 \$8,000。另於民國 111 年 12 月辦理減資彌補虧損 \$20,000，並現金增資 \$20,000，本公司依持股比例認購金額計 \$8,000。
 15. 本公司採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

		111年								
		土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日		\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 520,681	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 211,895	\$ 1,786,997	\$ 3,786,146
成本		-	(34,467)	(159,902)	(483,267)	(14,945)	(24,515)	(201,359)	(1,580,081)	(2,498,536)
累計減損及折舊		\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 225,102	\$ 37,414	\$ 1,003	\$ -	\$ 10,536	\$ 206,916	\$ 1,287,610
1月1日		\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 225,102	\$ 37,414	\$ 1,003	\$ -	\$ 10,536	\$ 206,916	\$ 1,287,610
增添		-	-	-	838	2,400	-	13,073	1,948	18,259
處分-成本		-	-	-	(389,406)	(605)	-	(3,412)	(146,666)	(540,089)
處分-累計減損及折舊		-	-	-	389,406	605	-	3,412	146,546	539,969
折舊費用		-	-	(11,196)	(7,987)	(947)	-	(11,578)	(5,764)	(37,472)
移轉-成本(註)		(222,304)	(37,756)	-	-	-	-	-	(689,714)	(949,774)
移轉-累計減損及折舊(註)		-	34,467	-	-	-	-	-	689,714	724,181
12月31日		\$ 581,046	\$ -	\$ 213,906	\$ 30,265	\$ 2,456	\$ -	\$ 12,031	\$ 202,980	\$ 1,042,684
12月31日		\$ 581,046	\$ -	\$ 385,004	\$ 132,113	\$ 17,743	\$ 24,515	\$ 221,556	\$ 952,565	\$ 2,314,542
成本		-	-	(171,098)	(101,848)	(15,287)	(24,515)	(209,525)	(749,585)	(1,271,858)
累計減損及折舊		\$ 581,046	\$ -	\$ 213,906	\$ 30,265	\$ 2,456	\$ -	\$ 12,031	\$ 202,980	\$ 1,042,684

註：成本\$949,774及累計減損及折舊\$724,181因使用用途改變，於民國111年8月轉入至投資性不動產。

110年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日									
成本	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 1,215,317	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 221,792	\$ 2,207,854	\$ 4,911,536
累計減損及折舊	-	(34,467)	(148,706)	(1,170,229)	(14,398)	(24,515)	(208,186)	(1,998,627)	(3,599,128)
	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 236,298	\$ 45,088	\$ 1,550	\$ -	\$ 13,606	\$ 209,227	\$ 1,312,408
1月1日	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 236,298	\$ 45,088	\$ 1,550	\$ -	\$ 13,606	\$ 209,227	\$ 1,312,408
增添	-	-	-	900	-	-	4,947	3,366	9,213
處分-成本	-	-	-	(695,536)	-	-	(14,844)	(424,985)	(1,135,365)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	695,460	-	-	14,844	424,985	1,135,289
折舊費用	-	-	(11,196)	(8,498)	(547)	-	(8,017)	(6,439)	(34,697)
移轉-成本(註)	-	-	-	-	-	-	-	762	762
12月31日	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 225,102	\$ 37,414	\$ 1,003	\$ -	\$ 10,536	\$ 206,916	\$ 1,287,610
12月31日									
成本	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 520,681	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 211,895	\$ 1,786,997	\$ 3,786,146
累計減損及折舊	-	(34,467)	(159,902)	(483,267)	(14,945)	(24,515)	(201,359)	(1,580,081)	(2,498,536)
	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 225,102	\$ 37,414	\$ 1,003	\$ -	\$ 10,536	\$ 206,916	\$ 1,287,610

註：係自預付設備款轉入。

本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括中崙大樓辦公室、辦公場所及停車位，民國 111 年度及 110 年度租賃合約之期間皆介於民國 107 年至 124 年間。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件。
2. 使用權資產之資訊如下：

	房屋及建築	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 450,469	\$ 353,134
累計折舊	(86,040)	(100,234)
	<u>\$ 364,429</u>	<u>\$ 252,900</u>
1月1日	\$ 364,429	\$ 252,900
增添-新增租約	-	171,243
折舊費用	(60,366)	(59,714)
租賃修改	(433)	-
除列-成本	-	(73,908)
除列-累計折舊	-	73,908
12月31日	<u>\$ 303,630</u>	<u>\$ 364,429</u>
12月31日		
成本	\$ 446,986	\$ 450,469
累計折舊	(143,356)	(86,040)
	<u>\$ 303,630</u>	<u>\$ 364,429</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債總額	\$ 309,090	\$ 368,587
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(59,734)	(59,497)
	<u>\$ 249,356</u>	<u>\$ 309,090</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,743	\$ 3,826
屬短期租賃合約之費用	10,278	13,751
屬低價值資產租賃之費用	<u>1,227</u>	<u>1,407</u>
	<u>\$ 15,248</u>	<u>\$ 18,984</u>

5. 與租賃費用有關之淨現金流出資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 3,743	\$ 3,826
屬短期租賃合約之費用	10,278	13,751
屬低價值資產租賃之費用	1,227	1,407
未辨認租賃標的合約之費用	-	340
租賃本金償還	<u>59,064</u>	<u>58,607</u>
	<u>\$ 74,312</u>	<u>\$ 77,931</u>

(十) 租賃交易－出租人

1. 本公司基於營業租賃合約出租投資性不動產，於民國 111 年度及 110 年度分別認列 \$89,708 及 \$36,135 之租金收入。
2. 本公司基於營業租賃合約出租部分使用權資產及不動產、廠房及設備，於民國 111 年度及 110 年度分別認列 \$24,374 及 \$24,532 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1年內	\$ 65,859	\$ 23,517
1-2年	62,329	4,027
2-3年	62,058	4,027
3-4年	61,987	4,027
4-5年	61,987	4,027
5年以上	<u>748,523</u>	<u>32,890</u>
合計	<u>\$ 1,062,743</u>	<u>\$ 72,515</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 4,654,091	\$ 279,236	\$ 4,933,327
增添	-	896	896
移轉-成本(註1)	407,638	3,289	410,927
公允價值調整利益	<u>2,785,141</u>	<u>381,822</u>	<u>3,166,963</u>
12月31日	<u>\$ 7,846,870</u>	<u>\$ 665,243</u>	<u>\$ 8,512,113</u>

	110年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 1,609,877	\$ 283,714	\$ 1,893,591
增添	-	433	433
移轉-成本(註2)	1,696,889	-	1,696,889
報廢損失	-	(7)	(7)
公允價值調整利益(損失)	<u>1,347,325</u>	<u>(4,904)</u>	<u>1,342,421</u>
12月31日(重編後)	<u>\$ 4,654,091</u>	<u>\$ 279,236</u>	<u>\$ 4,933,327</u>

註 1：土地係分別自存貨轉入\$180,846、不動產、廠房及設備轉入\$222,304及其他非流動資產轉入\$4,488。建築物係自不動產、廠房及設備轉入\$3,289。

註 2：土地係自存貨轉入\$1,696,889。

1. 投資性不動產之租金收入：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 89,708</u>	<u>\$ 36,135</u>

2. 投資性不動產公允價值評價基礎

本公司持有之投資性不動產主要為桃園市楊梅廠房、台中市梧棲土地、新竹縣新豐鄉土地及新北市淡水潤福生活新象館房地等標的，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約一至二十三年。民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日主要假設及相關說明如下：

(1) 本公司主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

標的	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	
	土地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地
所在地	新竹縣及台中市	桃園市及台北市	新北市	桃園市及台中市等	新北市	桃園市及台中市等	新北市
估價方法	土地開發分析法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法
估價事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所
估價師	張宏楷	張譯之、葉玉芬	簡武池	張譯之、張宏楷、葉玉芬	簡武池	張譯之、張宏楷、葉玉芬	簡武池
估價基準日	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	

(2)本公司持有之房地及車位於民國 111 年度及 110 年度之出租率及收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$160~\$455	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%-100%	100%
租金成長率	0.00%~2.00%	
	110年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$152~\$465	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%-100%	100%
租金成長率	0.00%~0.87%	
	110年1月1日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$152~\$465	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%-100%	100%
租金成長率	0.00%~0.87%	

		111年度	
		房地	車位
收益數額	\$	89,365	\$ 343
		110年度	
		房地	車位
收益數額	\$	35,792	\$ 343

- (3) 本公司係以使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值為主，惟未開發之土地無法以收益法之折現現金流量分析法評估公允價值者，則採用土地開發分析法。
- (4) 收益法之折現現金流量分析法鑑價方法推估過程，係參考現行租賃契約租金，若分析期間假設營運年期超過現行租賃契約期間則以市場租金評估，市場租金係考量相似標的租金案例及其議價空間、情況及價格日期等各項影響價格因素進行分析比較，並根據當地租賃市場熱絡程度及消費者物價指數平均變動率以決定每年租金成長率區間，再考量該標的分析期間內之空置損失及未來淨現金流出，最後於分析期間期末加計該標的推估處分價值後，計算出分析期間之淨現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。
- (5) 土地開發分析法鑑價方法推估過程係為確定土地開發內容及預期開發時間，先針對各項成本、相關費用及現況環境進行調查、勘查及分析，並蒐集市場行情等資料，估算開發或建築後可銷售之土地或建物面積及總銷售金額，以適當利潤率及資本利息綜合利率計算估價日期土地開發分析價格。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。對於未來經濟預測，因全球經貿動能隨防疫管制持續開放日趨回穩，高效能運算、物聯網、車用電子等新興數位應用持續開拓，有助於外銷訂單及製造業生產持續成長，惟全球通膨壓力仍高、變種病毒反覆，致廠商投資風險提升，影響擴廠規劃步調，均加深全球經濟下行風險，而需密切關注後續發展並審慎因應。
- (6) 本公司位於新竹縣新豐鄉泰安段 4 筆土地、泰豐段 18 筆土地及台中市梧棲區市鎮南段 4 筆土地，目前尚未進行開發計畫，暫出租供作停車場、出租廣告使用，該土地仍屬未開發素地，應採用土地開發分析法評估公允價值。其重要假設如下：

	111年12月31日	
	新竹縣新豐鄉	台中市梧棲區
估計銷售總金額	\$ 1,004,880	\$ 18,486,931
利潤率	15%	24%
資本利息綜合利率	2.23%	3.69%

除上述新竹縣新豐鄉及台中市梧棲區未開發之土地外，餘投資性不動產公允價值係採收益法之折現現金流量分析法評估公允價值。

- (7)折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼，另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
折現率	2.980%-4.095%	2.595%-3.595%	2.595%-3.595%

- (8)本公司投資性不動產評價方法採用收益法評價，其評價方法之現金流量、分析期間及折現率等，係依「證券發行人財務報告編製準則」規定辦理。

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(四)。

4. 本公司投資性不動產-土地\$4,488為楊梅四湖段土地屬農業用地，係透過本公司法人董事代表人之一等親名義取得，雙方已簽訂信託契約書。該土地因使用用途改變於民國111年8月自非流動資產轉入。

5. 本公司持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十二)無形資產

	電腦軟體	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 24,823	\$ 37,059
累計攤銷	(22,503)	(35,404)
	\$ 2,320	\$ 1,655
1月1日	\$ 2,320	\$ 1,655
增添	1,381	2,650
報廢-成本	-	(14,886)
報廢-累計攤銷	-	14,886
攤銷費用	(2,316)	(1,985)
12月31日	\$ 1,385	\$ 2,320
12月31日		
成本	\$ 26,204	\$ 24,823
累計攤銷	(24,819)	(22,503)
	\$ 1,385	\$ 2,320

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 892	\$ 945
管理費用	1,424	1,040
	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 1,985</u>

(十三) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 42,962	\$ 42,831
土地	-	4,488
確定福利資產	25,945	-
其他	45	45
	<u>\$ 68,952</u>	<u>\$ 47,364</u>

本公司其他非流動資產-土地\$4,488為楊梅四湖段土地屬農業用地，係透過本公司法人董事代表人之一等親名義取得，雙方已簽訂信託契約書。該土地因使用用途改變於民國111年8月轉入至投資性不動產。

(十四) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 490,000	1.70%	註
信用借款	1,800,000	1.55%~1.96%	無
	<u>\$ 2,290,000</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 500,000	0.34%	註
信用借款	600,000	0.92%~0.95%	無
	<u>\$ 1,100,000</u>		

註：本公司為短期借款所提供之擔保品請詳附註八。

(十五) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 2,280,000
減：未攤銷折價	(302)	(2,729)
	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 2,277,271</u>
利率區間	1.84%	0.92%~0.94%

本公司為發行商業本票所提供之擔保品請詳附註八。

(十六) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 68,481	\$ 81,382
應付員工酬勞	87,016	74,436
應付股利	45,095	44,540
應付利息	8,645	12,811
應付設備款	1,009	2,751
其他	<u>81,155</u>	<u>63,274</u>
	<u>\$ 291,401</u>	<u>\$ 279,194</u>

(十七) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行擔保借款	\$ 5,400,000	\$ 12,275,000
銀行信用借款	<u>7,950,000</u>	<u>18,307,500</u>
	13,350,000	30,582,500
長期商業本票發行面值	-	300,000
減：未攤銷折價	<u>-</u>	(<u>105</u>)
	13,350,000	30,882,395
減：一年或一營業週期內 到期之長期借款	(<u>1,975,000</u>)	(<u>1,435,000</u>)
	<u>\$ 11,375,000</u>	<u>\$ 29,447,395</u>
到期日區間	112.12.21 ~114.06.30	112.04.23 ~113.06.28
利率區間	1.40%-2.05%	0.75%~1.08%

1. 本公司民國111年6月與中國信託商業銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年6月至113年5月，授信總額度計\$1,600,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$500,000。本公司主要承諾事項如下：

- (1) 每半年檢視會計師查核之年度及核閱之半年度合併報表(每年4月、10月)。
- (2) 本公司應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於100%、利息保障倍數不低於3倍及有形淨值在\$35,000,000(含)以上，前述有形淨值之計算應排除對潤成投控之損益影響數(依持股比計算)。
- (3) 依據本公司與中國信託商業銀行簽訂之保證書協議內容第乙項一般條款第五條加速條款，中國信託商業銀行因有保全債權之必要，經契約具體約定之情事並明示發生加速期限到期之效果者，得隨時對本公司停止或減少授信金額之給付，或縮短授信期限，或本息視為全部到期。

2. 本公司民國111年4月與台北富邦銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年5月至113年5月，授信總額度計\$500,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$0。本公司主要承諾事項如下：動用後追蹤以下條件，若有違反額度重新檢討。
- (1) 每年檢視會計師簽證之合併財務報表。
- (2) 本公司應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於100%、利息保障倍數不得低於3倍及有形淨值不得低於\$35,000,000。
3. 本公司民國111年6月與安泰商業銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年6月至113年6月，授信總額度計\$500,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$500,000。本公司主要承諾事項如下：
- (1) 本公司應維持合併流動比率70%以上、合併負債比率120%以下。
- (2) 借款條件無法達成時，安泰商業銀行除無維持額度之義務外，並因此得終止一部或全部額度。
4. 本公司為短期借款、應付短期票券及長期借款分別所提供之背書保證及擔保品除附註七(二)9及附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保證票據	\$ 52,265,900	\$ 50,414,540

(十八) 其他非流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存入保證金	\$ 741,649	\$ 725,769
確定福利負債	-	15,004
其他	2,022	3,079
	<u>\$ 743,671</u>	<u>\$ 743,852</u>

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 166,981	\$ 192,097
計畫資產公允價值	(192,926)	(177,093)
淨確定福利(資產)負債		
(表列其他非流動(資產)負債)	(\$ 25,945)	\$ 15,004

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	<u>111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(資產)負債</u>
1月1日餘額	\$ 192,097	(\$ 177,093)	\$ 15,004
當期服務成本	1,148	-	1,148
利息收入(費用)	<u>961</u>	(905)	<u>56</u>
	<u>194,206</u>	(177,998)	<u>16,208</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)	-	(12,732)	(12,732)
人口統計假設變動影響數	157	-	157
財務假設變動影響數	2,479	-	2,479
經驗調整	<u>3,432</u>	-	<u>3,432</u>
	<u>6,068</u>	(12,732)	(6,664)
提撥退休基金	-	(6,689)	(6,689)
支付退休金	(<u>33,293</u>)	<u>4,493</u>	(28,800)
12月31日餘額	<u>\$ 166,981</u>	(<u>\$ 192,926</u>)	(<u>\$ 25,945</u>)

	110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	\$ 194,539	(\$ 169,836)	\$ 24,703
當期服務成本	1,299	-	1,299
利息收入(費用)	729	(646)	83
	<u>196,567</u>	<u>(170,482)</u>	<u>26,085</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)	-	(2,508)	(2,508)
人口統計假設變動影響數	3,609	-	3,609
財務假設變動影響數	(1,528)	-	(1,528)
經驗調整	(3,040)	-	(3,040)
	<u>(959)</u>	<u>(2,508)</u>	<u>(3,467)</u>
提撥退休基金	-	(7,614)	(7,614)
支付退休金	(3,511)	3,511	-
12月31日餘額	<u>\$ 192,097</u>	<u>(\$ 177,093)</u>	<u>\$ 15,004</u>

- (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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.250%	0.500%
未來薪資增加率	2.000%	1.000%

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設皆係按照台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%
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,684)	\$ 2,766	\$ 2,698	(\$ 2,631)

110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 3,041)	\$ 3,134	\$ 3,066	(\$ 2,990)
--------------------------------	------------	----------	----------	------------

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的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) 本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$6,842。
 (7) 截至民國111年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為6.5年。

退休金支付之到期分析如下：

	111年12月31日
短於1年	\$ 9,138
1-2年	33,149
2-5年	53,957
5年以上	28,026
	<u>\$ 124,270</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111年度及110年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,327及\$13,916。

(二十) 股份基礎給付

1. 民國111年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.09.01	4,948,000	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權數量(股)	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	4,948,000	50
本期執行認股權	(3,298,000)	50
本期逾期失效認股權	(1,650,000)	50
12月31日期末流通在外認股權	-	-

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	標的每股		預期存續 期間(日)	預期 股利率	履約 價格(元)	無風險 利率	每股
		公允價值 (元)	波動率					公允價值 (元)
現金增資保留員工認購	111.09.01	\$ 62.70	51.92%	26	0%	\$ 50.00	0.77%	\$ 12.70

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度
權益交割	\$ 62,840

(二十一)股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$15,000,000，實收資本額為 \$11,043,188，每股面額 10 元，全數發行普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數分別為 1,104,319 仟股及 734,319 仟股，本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	734,319	564,861
現金增資	370,000	-
盈餘轉增資	-	169,458
12月31日	1,104,319	734,319

- 本公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行總股數 370,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，每股認購價格新台幣 50 元發行，計 \$18,500,000，經報奉主管機關核准，以民國 111 年 9 月 29 日為增資基準日，並於民國 111 年 10 月 5 日完成變更登記。

4. 本公司於民國 110 年 6 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，以未分配盈餘 \$1,694,582 辦理盈餘轉增資發行新股計 169,458 仟股，經報奉主管機關核准，以民國 110 年 10 月 10 日為增資基準日，並於民國 110 年 11 月 1 日辦妥變更登記。
5. 本公司帳列之庫藏股係子公司-景鴻投資為維護股東權益，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆持有本公司之股票 36,593 仟股，金額資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
景鴻投資	\$ 552,479	\$ 552,479

(二十二) 資本公積

1. 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之所得之資本公積，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。
2. 資本公積變動如下：

	111年					合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	員工 認股權	其他	
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 11,114,322	\$ 992,834	\$ 894,789	\$ -	\$ 89,220	\$ 13,091,165
現金增資	14,841,885	-	-	(41,885)	-	14,800,000
已失效之員工認股權	-	-	-	(20,955)	20,955	-
股份基礎給付交易	-	-	-	62,840	-	62,840
子公司獲配母公司現金股利	-	100,632	-	-	-	100,632
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	36,903	-	-	36,903
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	1,931	1,931
公司行使歸入權所獲利益	-	-	-	-	9	9
所得稅影響數	-	-	(2,215)	-	-	(2,215)
12月31日	<u>\$ 25,956,207</u>	<u>\$ 1,093,466</u>	<u>\$ 929,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,115</u>	<u>\$ 28,091,265</u>

110年

	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	員工 認股權	其他	合計
1月1日	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 692,451	\$ -	\$ 84,856	\$ 12,853,500
追溯重編調整數	-	-	200,010	-	-	200,010
1月1日(重編後)	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 892,461	\$ -	\$ 84,856	\$ 13,053,510
子公司獲配母公司現金股利	-	30,963	-	-	-	30,963
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	2,476	-	-	2,476
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	4,364	4,364
所得稅影響數	-	-	(148)	-	-	(148)
12月31日(重編後)	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 992,834</u>	<u>\$ 894,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,220</u>	<u>\$ 13,091,165</u>

(二十三) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，依股東會決議保留或分配之。本公司之股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。
- 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。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- 本公司於民國111年6月23日經股東會決議通過民國110年度盈餘分派案；民國110年6月25日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，亦於民國110年7月30日經股東會決議通過民國109年度盈餘分派案，相關明細如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,582,235		\$ 773,316	
現金股利	3,671,594	\$ 5.00	1,129,721	\$ 2.00
股票股利	-	-	1,694,582	3.00
合計	<u>\$ 5,253,829</u>		<u>\$ 3,597,619</u>	

- 5.(1)本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
	<u>金額</u>
法定盈餘公積	\$ 1,388,188
特別盈餘公積(註)	<u>63,312,557</u>
合計	<u>\$ 64,700,745</u>

註：民國 111 年度盈餘分配案特別盈餘公積提列金額組成如下：

- a. 依金管證發字第 10901500221 號令，本公司帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量者就當期發生之帳列公允價值淨增加(減少)數額，及按採權益法之持股比例認列之投資收益中來自於被投資公司當年度投資性不動產公允價值淨增加(減少)數額提列\$3,017,739。
 - b. 依金管證發字第 1090150022 號令，本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額提列\$40,495,760。
 - c. 如附註六(七)10(3)所述，依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司就民國 111 年度可分配盈餘除依前述 a 及 b 規定提列特別盈餘公積，並依上述之規定提列\$19,799,058。
- (2)本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過以法定盈餘公積配發現金每股 2.00 元，計\$2,208,638。

6. 未分配盈餘變動如下：

	(重 編 後)	
	111年	110年
1月1日	\$ 56,072,695	\$ 43,847,965
盈餘指撥及分派：		
-法定盈餘公積	(1,582,235)	(773,316)
-現金股利	(3,671,594)	(1,129,721)
-股票股利	-	(1,694,582)
因會計政策變動提列特別盈餘公積	-	(1,771,602)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,145,982	153,391
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	288,906	18,843
本期淨利(110年為重編後)	12,168,391	17,339,265
確定福利義務之再衡量數		
-本公司	6,664	3,467
-子公司及關聯企業	277,266	80,878
確定福利義務之再衡量數之所得稅影響數		
-本公司	(1,333)	(693)
-子公司及關聯企業	(3,997)	(1,200)
12月31日(110年為重編後)	<u>\$ 64,700,745</u>	<u>\$ 56,072,695</u>

(二十四) 其他權益項目

	111年					
	未實現 評價損益	外幣換算	避險準備	採用覆蓋法 重分類	不動產 重估增值	總計
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 9,920,347	(\$ 885,655)	\$ 215	\$ 18,298,845	\$ 38,727	\$ 27,372,479
金融資產未實現評價損益：						
-本公司	(438,476)	-	-	-	-	(438,476)
-本公司處分變動數	(1,145,982)	-	-	-	-	(1,145,982)
-本公司稅額	95,810	-	-	-	-	95,810
-子公司及關聯企業	(23,529,317)	-	-	-	-	(23,529,317)
-關聯企業處分變動數	(288,906)	-	-	-	-	(288,906)
-子公司及關聯企業稅額	273,401	-	-	-	-	273,401
外幣換算差異數：						
-子公司及關聯企業	-	435,764	-	-	-	435,764
-子公司及關聯企業稅額	-	(83,191)	-	-	-	(83,191)
採用覆蓋法重分類：						
-關聯企業	-	-	-	(44,346,126)	-	(44,346,126)
-關聯企業稅額	-	-	-	304,714	-	304,714
12月31日	<u>(\$ 15,113,123)</u>	<u>(\$ 533,082)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>(\$ 25,742,567)</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>(\$ 41,349,830)</u>

	110年					
	未實現 評價損益	外幣換算	避險準備	採用覆蓋法 重分類	不動產 重估增值	總計
1月1日	\$ 28,853,184	(\$ 655,245)	\$ 215	\$ 12,508,213	\$ -	\$ 40,706,367
追溯重編調整數	-	-	-	-	38,727	38,727
1月1日(重編後)	28,853,184	(655,245)	215	12,508,213	38,727	40,745,094
金融資產未實現評價損益：						
- 本公司	1,740,127	-	-	-	-	1,740,127
- 本公司處分變動數	(153,391)	-	-	-	-	(153,391)
- 本公司稅額	(94,612)	-	-	-	-	(94,612)
- 子公司及關聯企業	(20,975,095)	-	-	-	-	(20,975,095)
- 關聯企業處分變動數	(15,048)	-	-	-	-	(15,048)
- 子公司及關聯企業稅額	565,182	-	-	-	-	565,182
外幣換算差異數：						
- 子公司及關聯企業	-	(281,813)	-	-	-	(281,813)
- 子公司及關聯企業稅額	-	51,403	-	-	-	51,403
採用覆蓋法重分類：						
- 關聯企業	-	-	-	5,870,290	-	5,870,290
- 關聯企業稅額	-	-	-	(79,658)	-	(79,658)
12月31日(重編後)	<u>\$ 9,920,347</u>	<u>(\$ 885,655)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 18,298,845</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>\$ 27,372,479</u>

(二十五) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入：		
商品銷售收入	\$ 2,513,096	\$ 2,403,326
租賃收入	114,082	60,667
	<u>\$ 2,627,178</u>	<u>\$ 2,463,993</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及於某一時點移轉之商品及租賃，收入可細分為下列主要部門所產生：

111年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 758,480	\$ 549,271	\$ 1,205,345	\$ 2,513,096
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 758,480	\$ 549,271	\$ 1,205,345	\$ 2,513,096
110年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 606,040	\$ 507,302	\$ 1,289,984	\$ 2,403,326
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 606,040	\$ 507,302	\$ 1,289,984	\$ 2,403,326

2. 合約資產及合約負債（含關係人）

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本公司認列之合約負債分別如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	\$ 23,348	\$ 24,347	\$ 23,505

(二十六) 營業成本

	<u>111年度</u>	<u>(重 編 後) 110年度</u>
客戶合約成本：		
商品銷售成本	\$ 1,859,732	\$ 1,708,313
租賃成本	-	-
	<u>\$ 1,859,732</u>	<u>\$ 1,708,313</u>

(二十七) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 101,181	\$ 12,838
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	100,179	10,995
押金設算息	105	77
	<u>\$ 201,465</u>	<u>\$ 23,910</u>

(二十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 149,936	\$ 33,392
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	180,826	114,114
其他收入	<u>65,660</u>	<u>58,481</u>
	<u>\$ 396,422</u>	<u>\$ 205,987</u>

(二十九) 其他利益及損失

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,503	\$ 19,080
報廢投資性不動產損失	-	(7)
淨外幣兌換利益(損失)	1,161,649	(201,834)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	243,915	143,521
公允價值調整利益-投資性不動產	3,166,963	1,342,421
其他	(4,728)	(7,582)
	<u>\$ 4,576,302</u>	<u>\$ 1,295,599</u>

(三十) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款及短期票券	\$ 362,092	\$ 310,676
租賃負債	3,743	3,826
其他	5,162	5,156
其他財務費用	10,418	9,075
	<u>\$ 381,415</u>	<u>\$ 328,733</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
耗用之原料及物料	\$ 79,681	\$ 150,641
製成品及在製品存貨之變動	672,629	496,438
商品存貨之變動	1,127,123	1,187,216
委外加工費	91,870	75,092
存貨跌價回升利益	(111,571)	(201,074)
員工福利費用	469,798	438,175
不動產、廠房及設備折舊費用	37,472	34,697
使用權資產折舊費用	60,366	59,714
攤銷費用	2,524	2,319
預期信用減損損失(迴轉利益)	518	(1,659)
其他營業成本及營業費用	297,639	302,749
	<u>\$ 2,728,049</u>	<u>\$ 2,544,308</u>

(三十二) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 323,850	\$ 349,237
勞健保費用	31,395	32,474
退休金費用	14,531	15,298
董事酬金	23,802	27,300
員工認股權酬勞成本	62,840	-
其他用人費用	13,380	13,866
	<u>\$ 469,798</u>	<u>\$ 438,175</u>

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 0.3%至 0.5%，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之方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國111年度及110年度員工酬勞估列金額分別為\$39,716及\$47,660，係依該年度之獲利狀況，皆以0.3%估列，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度員工酬勞，經董事會決議實際配發金額與估列金額一致，將以現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞與民國110年度財務報告認列之員工酬勞\$47,660一致，前述員工酬勞將以現金之方式發放，已於民國112年1月實際配發。

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。

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	(重編後)	
	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 153,984	\$ 720,525
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
未分配盈餘加徵所得稅	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	897	5,055
當期所得稅總額	<u>692,974</u>	<u>932,201</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>337,456</u>	(<u>661,404</u>)
所得稅費用	<u>\$ 1,030,430</u>	<u>\$ 270,797</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
未實現評價損(益)變動	\$ 95,810	(\$ 94,612)
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	490,927	535,727
確定福利義務之再衡量數	(1,333)	(693)
	<u>\$ 585,404</u>	<u>\$ 440,422</u>

(3) 直接(借記)或貸記權益之所得稅金額：

	111年度	110年度
資本公積	<u>(\$ 2,215)</u>	<u>(\$ 148)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	(重編後)	
	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 2,639,764	\$ 3,522,013
按稅法規定應剔除之費用	4,701	500
按稅法規定免課稅之所得	(2,324,627)	(3,579,333)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	122,819
投資抵減之所得稅影響數	(1,172)	-
土地增值稅	179,115	456
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(6,341)	(7,334)
未分配盈餘加徵所得稅	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	897	5,055
所得稅費用	<u>\$ 1,030,430</u>	<u>\$ 270,797</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	(含追溯重編調整數)				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 62,738	(\$ 22,314)	\$ -	\$ -	\$ 40,424
固定資產減損損失	5,820	(5,794)	-	-	26
遞延費用減損損失	196	(193)	-	-	3
投資性不動產租賃成本	(2,521)	2,521	-	-	-
投資性不動產減損損失	2,521	46,379	-	-	48,900
其他資產減損損失	50,417	(46,559)	-	-	3,858
備抵呆帳超限數	601	88	-	-	689
未實現兌換損失	21,739	17,716	-	-	39,455
權益法減損損失	90,406	-	-	-	90,406
國內投資損失	77,768	(622)	-	-	77,146
公司間未實現損益	617	(212)	-	-	405
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	541,187	-	91,504	-	632,691
確定福利義務之再衡量數	9,494	-	(1,333)	-	8,161
小計	860,983	(8,990)	90,171	-	942,164
-遞延所得稅負債：					
國外投資收益	824,381	(30,526)	-	-	793,855
投資性不動產租賃成本	-	54,727	-	-	54,727
投資性不動產報廢損失	-	3	-	-	3
投資性不動產建築物公允價值調整利益	10,850	76,365	-	-	87,215
投資性不動產土地增值稅	95,815	179,115	-	-	274,930
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	92,602	48,782	-	-	141,384
未實現評價損益變動	142,063	-	(95,810)	-	46,253
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	440,546	-	(399,423)	2,215	43,338
小計	1,606,257	328,466	(495,233)	2,215	1,441,705
合計	(\$ 745,274)	(\$ 337,456)	\$ 585,404	(\$ 2,215)	(\$ 499,541)

	110年					
	追溯重編 (重編後)		認列於	認列於其他	認列於	(重編後)
	1月1日	調整數	1月1日	綜合損益	權益	12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產：						
存貨跌價及呆滯損失	\$ 102,953	\$ -	\$ 102,953	(\$ 40,215)	\$ -	\$ 62,738
固定資產減損損失	8,659	-	8,659	(2,839)	-	5,820
遞延費用減損損失	426	-	426	(230)	-	196
投資性不動產租賃成本	-	(2,606)	(2,606)	85	-	(2,521)
投資性不動產減損損失	2,606	-	2,606	(85)	-	2,521
其他資產減損損失	55,145	-	55,145	(4,728)	-	50,417
備抵呆帳超限數	949	-	949	(348)	-	601
未實現兌換損失	10,794	-	10,794	10,945	-	21,739
權益法減損損失	90,406	-	90,406	-	-	90,406
國內投資損失	86,685	1,002	87,687	(9,919)	-	77,768
公司間未實現損益	828	-	828	(211)	-	617
虧損扣抵	112,779	-	112,779	(112,779)	-	-
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	182,618	(514)	182,104	-	359,083	541,187
確定福利義務之再衡量數	10,187	-	10,187	-	(693)	9,494
小計	665,035	(2,118)	662,917	(160,324)	358,390	860,983
-遞延所得稅負債：						
國外投資收益	1,671,554	-	1,671,554	(847,173)	-	824,381
投資性不動產建築物公允價值調整利益	-	11,751	11,751	(901)	-	10,850
投資性不動產土地增值稅	-	95,359	95,359	456	-	95,815
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	66,712	-	66,712	25,890	-	92,602
未實現評價損益變動	47,451	-	47,451	-	94,612	142,063
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	611,331	5,711	617,042	-	(176,644)	440,546
小計	2,397,048	112,821	2,509,869	(821,728)	(82,032)	1,606,257
合計	(\$ 1,732,013)	(\$ 114,939)	(\$ 1,846,952)	\$ 661,404	\$ 440,422	(\$ 148)

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

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 581,064	\$ -	\$ -	118年度
109年度	950,327	-	-	119年度
	<u>\$ 1,531,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 581,064	\$ -	\$ -	118年度
109年度	968,651	-	-	119年度
	<u>\$ 1,549,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

5. 本公司未認列為遞延所得稅負債之可減除暫時性差異累計數：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	(\$ 24,450)	(\$ 39,465)

6. 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。

(三十四) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 12,168,391	782,685	\$ 15.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	\$ 12,168,391 -	782,685 755	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 12,168,391	783,440	\$ 15.53

	110年度		
	稅後金額	追溯調整流通 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	\$ 17,339,265	692,235	\$ 25.05
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 17,339,265	692,235	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	601	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 17,339,265	692,836	\$ 25.03

上述追溯調整流通在外股數，業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(三十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,259	\$ 9,213
加：期初其他應付款-應付設備款	2,751	9,822
減：期末其他應付款-應付設備款	(1,009)	(2,751)
本期支付現金	\$ 20,001	\$ 16,284
	111年度	110年度
購置投資性不動產	\$ 896	\$ 433
加：期初其他應付款-其他	-	326
減：期末其他應付款-其他	(149)	-
本期支付現金	\$ 747	\$ 759
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 1,381	\$ 2,650
加：期初其他應付款-其他	640	-
減：期末其他應付款-其他	(288)	(640)
本期支付現金	\$ 1,733	\$ 2,010

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	111年度	110年度
預付設備款轉列		
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 762
存貨轉列投資性不動產	\$ 180,846	\$ 1,696,889
不動產、廠房及設備轉列		
投資性不動產	\$ 225,593	\$ -
其他非流動資產轉列投資性不動產	\$ 4,488	\$ -

(三十六) 來自籌資活動之負債

	111年					
	長期借款					
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,100,000	\$ 2,277,271	\$ 725,769	\$ 30,882,395	\$ 368,587	\$ 35,354,022
籌資現金流量之變動	1,190,000	(1,780,000)	15,880	(17,532,500)	(59,064)	(18,165,684)
租賃修改	-	-	-	-	(433)	(433)
其他非現金之變動	-	2,427	-	105	-	2,532
12月31日	<u>\$ 2,290,000</u>	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 741,649</u>	<u>\$ 13,350,000</u>	<u>\$ 309,090</u>	<u>\$ 17,190,437</u>

	110年					
	長期借款					
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 2,287,700	\$ 1,069,319	\$ 737,856	\$ 29,499,731	\$ 255,951	\$ 33,850,557
籌資現金流量之變動	(1,187,700)	1,210,000	(12,087)	1,382,500	(58,607)	1,334,106
增添-新增租約	-	-	-	-	171,243	171,243
其他非現金之變動	-	(2,048)	-	164	-	(1,884)
12月31日	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 2,277,271</u>	<u>\$ 725,769</u>	<u>\$ 30,882,395</u>	<u>\$ 368,587</u>	<u>\$ 35,354,022</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
興業建設股份有限公司	本公司之子公司
景鴻投資股份有限公司	本公司之子公司
鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	本公司之子公司
上海潤耀服飾開發有限公司(上海潤耀)	本公司之孫公司
潤泰創新國際股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
潤成投資控股股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
潤福生活事業股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
大潤發流通事業股份有限公司 (大潤發流通)(註1)	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
潤泰旭展股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤弘精密工程事業股份有限公司(潤弘)	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤德設計工程股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤陽營造股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事)
宜泰投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
長春投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤華染織廠股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人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(本公司之法人董事)
潤泰精密材料股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰保全股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰建設股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰百益股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司)
潤泰營造股份有限公司	其他關係人(本公司採權益法評價之被投資公司之從屬公司管理階層為該公司之法人董事代表人)
尹書田醫療財團法人	其他關係人(本公司之法人董事)
尹衍樑	其他關係人(本公司法人董事代表人之一等親)
徐盛育	本公司之主要管理階層
徐志漳	本公司之主要管理階層
王綺帆(註2)	本公司之主要管理階層

註1：本公司已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股股票相關交易程序，即日起非屬關係人，原本公司擔任該公司之法人董事當然解任。

註2：王綺帆已於民國111年1月26日退休辭任本公司董事長職務，並經董事會決議推舉徐盛育自民國111年1月26日起擔任董事長。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨：		
子公司		
- 鑫士代	\$ 42,474	\$ 13,806
孫公司		
- 上海潤耀	1,378	81,499
關聯企業	788	1,272
其他關係人(註)	9,328	12,682
租賃收入：		
關聯企業	-	9
其他關係人		
- 潤弘	83,740	29,810
- 其他	-	401
	<u>\$ 137,708</u>	<u>\$ 139,479</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

(1) 本公司以營業租賃將桃園市楊梅區四湖段土地及台中市梧棲區市鎮南段四筆土地出租予其他關係人，其交易價格係由雙方議價而定，並依雙方簽訂之合約時程收款，租賃期間介於民國 106 年 7 月至 129 年 5 月間，並依約每年按物價指數檢討調整租金。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過1年	\$ 60,759	\$ 18,723
超過1年不超過5年	231,837	-
5年以上	719,661	-
	<u>\$ 1,012,257</u>	<u>\$ 18,723</u>

(2) 本公司對關係人銷售商品交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
子公司	\$ 4,170	\$ 1,035
孫公司		
-上海潤耀	562,984	445,341
其他關係人		
-大潤發流通(註)	<u>395,117</u>	<u>483,456</u>
	<u>\$ 962,271</u>	<u>\$ 929,832</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

本公司對關係人進貨之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據：		
子公司		
-鑫士代	\$ 6,115	\$ -
關聯企業	63	-
其他關係人	<u>51</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,229</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款：		
子公司		
-鑫士代	\$ 12,412	\$ 7,396
孫公司	-	1,771
關聯企業	165	9
其他關係人(註)	<u>177</u>	<u>381</u>
	<u>\$ 12,754</u>	<u>\$ 9,557</u>
其他應收款：		
子公司		
-鑫士代	\$ 6,307	\$ 5,330
-其他	14	14
關聯企業		
-南山人壽	4,545	4,545
-其他	511	572
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	2,860
-其他	<u>1,574</u>	<u>1,170</u>
	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 14,491</u>

註：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應收關係人款項金額。

(1)應收票據及應收帳款帳齡分析請詳附註六(二)。

(2)其他應收款主係提供應收關係人勞務、電腦服務及利息等之款項。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據：		
關聯企業	\$ 32	\$ 35
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	87,725
-其他	<u>301</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 88,367</u>
應付帳款：		
子公司	\$ 1,026	\$ 1,033
孫公司		
-上海潤耀	20,274	53,167
關聯企業	-	171
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	18,314
	<u>\$ 21,300</u>	<u>\$ 72,685</u>
其他應付款：		
關聯企業		
-潤福	\$ 759	\$ -
-其他	93	97
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	13,586
-其他	<u>416</u>	<u>117</u>
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 13,800</u>

註：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

其他應付款主係支付關係人之勞務、保險服務、權利金及購買設備等之款項。

5. 營業外收入及支出

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入：		
關聯企業	\$ 8,750	\$ 8,750
股利收入：		
其他關係人		
- 潤弘	\$ 151,395	\$ 81,306
- 其他	1,669	5,497
	<u>\$ 153,064</u>	<u>\$ 86,803</u>
其他收入：		
子公司	\$ 25,133	\$ 11,046
關聯企業	6,464	6,438
其他關係人	15,639	17,178
	<u>\$ 47,236</u>	<u>\$ 34,662</u>

(1) 利息收入主係自按攤銷後成本衡量之金融資產產生。

(2) 股利收入主係自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產產生。

(3) 其他收入主係提供關係人之電腦服務及管理服務等收入。

6. 量販事業部授權經營合約

(1) 本公司於民國 87 年 11 月與大潤發流通簽訂中和店量販商場之委託管理及採購合約，由大潤發流通提供本公司關於量販店管理及聯合採購之相關服務，其合約期間自民國 87 年 11 月起，經多次增補合約並合意延展至民國 112 年 12 月止。

(2) 民國 111 年 1 月 1 日至 8 月 31 日及 110 年度之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為 \$7,854 及 \$21,166。

7. 財產交易

取得及處分金融資產

請詳附註六(五)及(七)之說明。

8. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
主要管理階層	\$ 44,409,900	\$ 46,258,540

9. 其他

請詳附註六(十三)之說明。

(三) 主要管理階層 薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 58,552	\$ 55,960
員工認股權酬勞成本	22,758	-
退職後福利	717	1,479
總計	<u>\$ 82,027</u>	<u>\$ 57,439</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日	
採用權益法之投資	\$ 8,012,824	\$ 19,575,847	\$ 16,136,702	中長期放款、短期借款、發行商業本票
存貨	83,134	261,483	1,958,372	中長期放款
不動產、廠房及設備	938,188	1,181,397	1,195,882	中長期放款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,426,120	1,389,865	1,119,503	中長期放款
投資性不動產	7,876,761	4,320,000	1,270,000	中長期放款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	4,701,510	624,083	638,117	法律訴訟專用、關稅用、銀行保證貸款、短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(七)、(九)、(十)、(十七)及七所述者外，其他重大或有負債及未認列之合約承諾事項如下：

本公司為協助解決新竹縣國小校舍不足之問題，於民國 110 年 2 月與新竹縣政府簽訂土地交換協議書，擬將所持有之新竹縣新豐鄉泰豐段 219 號之土地(帳列「存貨-營建用地」)與新竹縣政府所持有之新竹縣新豐鄉坪頂段之土地交換，截至民國 111 年 2 月尚未完成相關程序，故原協議書自動取消，本公司於民國 112 年與新竹縣政府重新簽訂土地交換協議書，惟前述交易截至民國 112 年 3 月 14 日尚未完成相關程序。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(二十三)、(三十二)及九所述者外，無其他重大之期後事項。

十二、其他

(一) 新型冠狀病毒肺炎疫情評估影響

民國 109 年初新冠肺炎疫情爆發，影響全球經濟，國內外消費力大幅減弱，民國 110 年開始，海外疫情趨緩，雖台灣地區疫情升溫，各部門之營業收入較去年皆維持或小幅度波動。本公司將持續落實風險分散原則，以降低疫情對整體營運影響的程度。

本公司仍持續關注新冠肺炎疫情發展，持續強化供應鏈管理，落實辦公區疫情管理防治措施，以穩定訂單生產及出貨。

(二) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障能繼續經營，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（包括個體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。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	(重 編 後)	
	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 16,139,698	\$ 34,259,666
減：現金及約當現金	(6,203,663)	(9,938,857)
債務淨額	9,936,035	24,320,809
總權益	79,601,199	119,413,123
總資本	<u>\$ 89,537,234</u>	<u>\$ 143,733,932</u>
負債資本比率	11.10%	18.53%

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值	\$ 3,092,072	\$ 2,695,926
衡量之金融資產-非流動		
透過其他綜合損益按	4,594,793	6,233,008
公允價值衡量之金		
融資產-流動及非流動		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	6,203,663	9,938,857
應收票據	380	280
應收票據-關係人	6,229	-
應收帳款	151,932	153,848
應收帳款-關係人	12,754	9,557
其他應收款	67,037	5,538
其他應收款-關係人	12,951	14,491
按攤銷後成本衡量之		
金融資產-非流動	4,951,510	874,083
存出保證金(表列		
其他非流動資產)	42,962	42,831
	<u>\$ 19,136,283</u>	<u>\$ 19,968,419</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 2,290,000	\$ 1,100,000
應付短期票券	499,698	2,277,271
應付票據	98,430	11,849
應付票據-關係人	333	88,367
應付帳款	186,449	137,382
應付帳款-關係人	21,300	72,685
其他應付款	291,401	279,194
其他應付款-關係人	1,268	13,800
長期借款(含一年或		
一營業週期內到期)	13,350,000	30,882,395
存入保證金(表列		
其他非流動負債)	741,649	725,769
	<u>\$ 17,480,528</u>	<u>\$ 35,588,712</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 309,090</u>	<u>\$ 368,587</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。
- (2) 本公司風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行，並與公司內各營運單位密切合作，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. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險，並本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：

		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	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 344,747	30.71	\$ 10,587,180	5%	\$ 529,359	\$ -	-
人民幣：新台幣	9,515	4.422	42,075	5%	2,104		-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 105,791	30.71	\$ 3,248,837	5%	\$ -	\$ 162,442	
		110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	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 376,501	27.68	\$ 10,421,548	5%	\$ 521,077	\$ -	-
人民幣：新台幣	7,103	4.344	30,855	5%	1,543		-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 127,718	27.68	\$ 3,535,233	5%	\$ -	\$ 176,762	

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$1,161,649 及損失\$201,834。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之債務及權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及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外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5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年度及110年度其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加\$229,740及\$311,650。
- C. 本公司主要投資於國外私募基金之債務工具，此等債務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。若該等債務工具價格上升或下跌5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年度及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之債務工具之利益或損失將分別增加或減少\$123,683及\$107,837。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之總借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年12月31日，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0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年度及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$64,559及\$137,039，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產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及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相當於投資等級以上(含)者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位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：
 - (A) 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。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- 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. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，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. 本公司納入客戶過去違約紀錄與現實財務狀況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)之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

111年12月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0%-0.21%	7.36%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	<u>\$ 156,009</u>	<u>\$ 9,562</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 166,146</u>
備抵損失	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 1,460</u>
110年12月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.00%-0.04%	0.57%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	<u>\$ 156,616</u>	<u>\$ 6,738</u>	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 164,347</u>
備抵損失	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 942</u>

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 942	\$ 2,601
提列減損損失	518	-
減損損失迴轉利益	-	(1,659)
12月31日	<u>\$ 1,460</u>	<u>\$ 942</u>

- J. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係為質押之定期存款及次順位債，因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。

(3) 流動性風險

- A. 本公司現金流量預測是由營運單位執行，並由財務部予以彙總。財務部監控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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測並考量債務融資計畫、債務條款遵循暨符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及附買回債券等，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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有附息之貨幣市場部位分別為 \$6,150,962 及 \$9,912,433。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
一年內到期	\$ 6,480,000	\$ 3,940,000
一年以上到期	23,270,000	8,995,000
	<u>\$ 29,750,000</u>	<u>\$ 12,935,000</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：

111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款(註)	\$ 2,292,730	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	500,000	-	-
應付票據	98,430	-	-
應付票據-關係人	333	-	-
應付帳款	186,449	-	-
應付帳款-關係人	21,300	-	-
其他應付款	291,401	-	-
其他應付款-關係人	1,268	-	-
租賃負債(註)	62,846	149,839	112,053
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	2,004,102	11,655,314	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款(註)	\$ 1,102,075	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	2,280,000	-	-
應付票據	11,849	-	-
應付票據-關係人	88,367	-	-
應付帳款	137,382	-	-
應付帳款-關係人	72,685	-	-
其他應付款	279,194	-	-
其他應付款-關係人	13,800	-	-
租賃負債(註)	63,174	198,531	126,207
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	1,444,634	29,601,472	-

註：該金額包含預計未來支付之利息。

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四)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、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債之公允價值皆屬之。

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。本公司投資之上市櫃公司私募股票投資、部分興櫃股票投資及無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)、長期應收票據及款項、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、長期應付票據及款項及其他金融負債(表列其他非流動負債))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及非金融工具，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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
- 國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 3,092,072	\$ 3,092,072
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
- 國內上市櫃股票	\$ 4,467,555	\$ -	\$ -	\$ 4,467,555
- 國內興櫃股票	-	-	34,078	34,078
- 國內未上市櫃股票	-	-	93,160	93,160
小計	\$ 4,467,555	\$ -	\$ 127,238	\$ 4,594,793
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 8,512,113	\$ 8,512,113
合計	\$ 4,467,555	\$ -	\$ 11,731,423	\$ 16,198,978

110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-流動				
權益工具投資				
-國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,303,338	\$ 1,303,338
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 2,695,926	\$ 2,695,926
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 4,819,305	\$ -	\$ -	\$ 4,819,305
-國內未上市櫃股票	-	-	110,365	110,365
小計	\$ 4,819,305	\$ -	\$ 110,365	\$ 4,929,670
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 4,933,327	\$ 4,933,327
合計	\$ 4,819,305	\$ -	\$ 9,042,956	\$ 13,862,261
110年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國內可轉換公司債	\$ 37,262	\$ -	\$ -	\$ 37,262
-國外私募基金	-	-	2,296,759	2,296,759
小計	\$ 37,262	\$ -	\$ 2,296,759	\$ 2,334,021
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 3,990,465	\$ -	\$ -	\$ 3,990,465
-國內興櫃股票	83,278	-	-	83,278
-國內未上市櫃股票	-	-	660,682	660,682
小計	\$ 4,073,743	\$ -	\$ 660,682	\$ 4,734,425
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 1,893,591	\$ 1,893,591
合計	\$ 4,111,005	\$ -	\$ 4,851,032	\$ 8,962,037

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之上市櫃股票投資、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債，其市場報價為收盤價。

- (2)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、現金流量折現法或其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。
 - (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - (4)針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(四)10說明。
 - (5)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個體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。
 - (6)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。
5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,695,926	\$ 1,413,703	\$ 4,109,629
本期購買	152,231	-	152,231
本期減少			
-成本	-	(706)	(706)
-評價調整	-	706	706
本期出售			
-成本	-	(152,740)	(152,740)
-評價調整	-	(1,146,688)	(1,146,688)
評價調整	243,915	12,963	256,878
12月31日	<u>\$ 3,092,072</u>	<u>\$ 127,238</u>	<u>\$ 3,219,310</u>
	110年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,296,759	\$ 660,682	\$ 2,957,441
本期購買	267,664	10,013	277,677
以投資成本配發股利	-	(127,438)	(127,438)
本期轉出			
-成本	-	(6,954)	(6,954)
-評價調整	-	6,954	6,954
評價調整	131,503	870,446	1,001,949
12月31日	<u>\$ 2,695,926</u>	<u>\$ 1,413,703</u>	<u>\$ 4,109,629</u>

7. 民國 111 年度及 110 年度第三等級移轉情形請詳附註六(五)之說明。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產性不動產則依金管會公告之評價方法及參數假設或委由外部估價師鑑價。

9. 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：

	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 3,865,417	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低
"	4,646,696	土地開發分析法	利潤率及資本利息綜合利率	註2	利潤率增加，公允價值愈高；資本利息綜合利率增加，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
國內興櫃公司股票	\$ 34,078	市場法	缺乏市場流通性折價	22.61%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
國內非上市上櫃公司股票	700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	92,460	市場法	缺乏市場流通性折價	20.34%-28.04%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
國外私募基金	3,092,072	資產法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 4,933,327	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
國內非上市上櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	1,413,003	市場法	缺乏市場流通性折價	16.11%-38.26%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
國外私募基金	2,695,926	資產法	不適用	不適用	不適用

註 1：長期租金收入成長率區間及折現率區間請詳附註六(十一)說明。

註 2：利潤率及資本利息綜合利率請詳附註六(十一)說明。

10. 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，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

				111年12月31日		111年12月31日	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	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	±10%	\$ -	\$ -	\$ 12,724	(\$ 12,724)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 309,207	(\$ 309,207)	\$ -	\$ -	
				110年12月31日		110年12月31日	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	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	±10%	\$ -	\$ -	\$ 141,370	(\$ 141,370)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 269,593	(\$ 269,593)	\$ -	\$ -	

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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：無此情形。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

潤泰全球股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及週轉金		\$	6,243
銀行存款			
- 支票存款			46,458
- 活期存款	含美金6,224仟元，匯率30.71元 含歐元5仟元，匯率32.72元 含港幣84仟元，匯率3.94元 含人民幣9,515仟元，匯率4.408元		289,432
- 定期存款	含美金186,149仟元，匯率30.71元 期間111.10.07~112.03.08		5,716,626
約當現金-附買回債券	利率0.45%-0.48%，期間111.12.30~112.01.06		144,904
		\$	<u>6,203,663</u>

潤泰全球股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	註
登建事業部	摘要	成	本淨變現價值備	
營建用地				
	新北市汐止智興段	\$ 47,478	\$ 45,477	
	新竹縣新豐鄉泰豐段	46,545	171,814	註
	桃園市楊梅水流東段	619	10,282	
	桃園市大園鄉五塊厝段下埔小段	40,086	64,267	註
	新北市淡水海天段	2,709	436	
	台東縣台東市永和段	36,845	71,713	
	減：備抵跌價損失	(31,781)		
		142,501		
紡織事業部				
	原料	19,412	-	
	物料	214	-	
	製成品	44,126	26,437	
	商品存貨	254,656	122,559	
	減：備抵跌價損失	(169,411)		
		148,997		
量販事業部				
	在製品	1,217	1,576	
	商品存貨	92,974	120,418	
	減：備抵跌價損失	(929)		
		93,262		
	存貨總計	\$ 384,760		

註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動變動明細表
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	初	期	增	加	期	減	少	評	整	期	末	額	提供擔保或
名	餘	本	額	額	數	數	額	價	額	數	餘	金	質押情形備註
	金	額	金	金	金	金	金	金	金	持	比		
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	股	例		
	數	數	數	數	數	數	數	數	數	比	金		
大潤發流通事業(股)公司	4,085,139	\$ 1,303,338	-	\$ -	(4,085,139)	(\$ 1,299,428)	(\$ 3,910)	(\$ 3,910)	-	0.00%	\$ -	無	註
		<u>\$ 1,303,338</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,299,428)</u>	<u>(\$ 3,910)</u>	<u>(\$ 3,910)</u>			<u>\$ -</u>		

註：大潤發流通事業(股)公司重分類之相關說明請詳六(五)。

潤泰全球股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數	餘額 金額	本期 數	增 金額	加 金額	本期 數	減 金額	少 金額	評價調 整 金額	期末 數	餘額 金額	提供擔保或質 押情形	註
MegiCapital Fund II, L.P.	-	\$ 417,308	-	\$ -	-	-	(\$ 962)	(\$ 126,654)	-	-	\$ 289,692	無	
HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	-	2,278,618	-	153,193	-	-	-	370,569	-	-	2,802,380	無	註
		\$ 2,695,926		\$ 153,193			(\$ 962)	\$ 243,915			\$ 3,092,072		

註：本期增加及減少之相關說明請詳六(四)。

潤泰全球股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

名	期初		本期		增		加本		期減		期末		提供擔保或 質押情形備註
	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	數	額	
水豐商業銀行台幣定存單	-	\$ 43,000	-	-	-	-	-	-	-	\$	-	43,000	註1
臺灣土地銀行台幣定存單	-	24,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,500	"
兆豐國際商業銀行台幣定存單	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	"
京城商業銀行美金定存單	-	556,283	-	-	-	66,923	-	-	-	-	-	623,206	"
第一銀行美金定存單	-	-	-	-	-	1,783,974	-	-	-	-	-	1,783,974	"
台新商業銀行美金定存單	-	-	-	-	-	2,226,530	-	-	-	-	-	2,226,530	"
南山人壽次順位公司債	250	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	250	250,000	無
		<u>\$ 874,083</u>				<u>\$ 4,077,427</u>						<u>\$ 4,951,510</u>	

註1：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	(重 編 後)		本期增加(註1)		本期減少(註2)		採權益法評價期間		期末		除 權 比 例 金		額 單 價 (元) 總		淨 價 押 情 形 備 註	
	數 金	額 股	數 金	額 股	數 金	額 股	額 之 調 整 (註3)	股	數 金	額 股	額 單 價 (元) 總	額 單 價 (元) 總	額 單 價 (元) 總	額 單 價 (元) 總	額 單 價 (元) 總	額 單 價 (元) 總
潤泰新國際(股)公司	541,471,850	\$ 32,022,828	270,738,225	\$ -	-\$ 1,022,945	(\$ 12,031,808)	812,208,075	25.70%	\$ 18,308,077	\$ 43.25	\$ 35,127,999	\$ 43.25	\$ 35,127,999	\$ 43.25	\$ 35,127,999	註4
尚山人壽保險(股)公司	29,487,609	1,091,416	-	-	-	(477,383)	29,487,609	0.21%	600,941	20.38	600,941	20.38	600,941	20.38	600,941	註6
潤福生消費(股)公司	800,000	775	798,998	8,000	(799,998)	-	800,000	40.00%	2,670	3.34	2,670	3.34	2,670	3.34	2,670	註7
興業建設(股)公司	31,850,114	318,166	-	-	-	6,105	31,850,114	50.94%	319,300	10.03	319,300	10.03	319,300	10.03	319,300	註8
產士代(股)公司	4,008,970	33,832	-	-	-	1,134	4,008,970	100.00%	42,920	10.70	42,920	10.70	42,920	10.70	42,920	註8
景鴻投資(股)公司	31,350,000	38,357	-	-	-	8,988	31,350,000	55.00%	138,878	4.43	138,878	4.43	138,878	4.43	138,878	註8
潤成投資控股(股)公司	5,148,550,000	92,874,847	977,500,000	92,000	-	(1,242,000)	6,128,050,000	23.00%	46,497,714	7.59	46,497,714	7.59	46,497,714	7.59	46,497,714	註4
Full Shine International Holdings Ltd.	19,500,000	1,983,075	-	-	-	(255,420)	19,500,000	100.00%	1,728,555	88.64	1,728,555	88.64	1,728,555	88.64	1,728,555	註8
Concord Greater China Limited	17,580,000	1,416,791	-	-	-	(48,079)	17,580,000	42.25%	1,388,712	77.86	1,388,712	77.86	1,388,712	77.86	1,388,712	註8
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	500,000	8,135	-	-	-	785	500,000	100.00%	8,920	17.84	8,920	17.84	8,920	17.84	8,920	註8
East Capital International Limited	4,208,000	30,592	-	-	-	3,837	4,208,000	100.00%	34,339	8.16	34,339	8.16	34,339	8.16	34,339	註8
New Zone International Limited	13,792,000	95,830	-	-	-	12,481	13,792,000	100.00%	108,311	7.85	108,311	7.85	108,311	7.85	108,311	註8
合計		\$ 129,015,354		\$ 100,000		(\$ 2,338,057)	(\$ 58,317,960)		\$ 69,159,337		\$ 83,970,259		\$ 83,970,259		\$ 83,970,259	

註1：本期增加係原轉增資本與合辦業。
 註2：本期減少係取回聯名股利投資資產與購回股。
 註3：採權益法評價之調整包括取回被投資公司之投資權益、認列所營長期投資採權益法認列被投資公司之股東權益變動數。
 註4：精委開戶精社、精社之資產、精社之投資。
 註5：潤泰創業(股)公司現成轉增資本日為民國111年11月2日，現金增資基準日為民國111年9月20日。
 註6：尚山人壽保險(股)公司現成轉增資本日為民國111年7月5日。
 註7：潤福生消費(股)公司現成轉增資本日為民國111年12月20日，現金增資基準日為民國111年12月29日。
 註8：潤成投資(股)公司現成轉增資本日為民國111年6月16日，現金增資基準日為民國111年6月16日，現金增資基準日為民國111年12月8日。

潤泰全球股份有限公司

不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	本	期	移	轉	額	期	末	餘	額	質	押	情	形	備	註	
土地改良物		\$	34,467		\$	-				\$	-				(\$	34,467)				\$			-								無
房屋及建築			159,902			11,196					-												171,098							註	
機器設備			483,267			7,987					(	389,406)											101,848							無
運輸設備			14,945			947					(	605)											15,287							無
租賃資產			24,515			-																	24,515							無	
租賃改良物			201,359			11,578					(	3,412)											209,525							無
其他設備			1,580,081			5,764					(	146,546)											749,585							註
		\$	2,498,536			37,472					(\$	539,969)											\$	1,271,858							

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(十五)。
註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	本	期	移	轉	額	本	期	末	餘	額	提	供	擔	保	或	質	押	情	形	備	註						
成本：																																										
	房屋及建築物		\$	450,469	\$	-	(\$	3,483)	\$	-	\$	446,986																														
累計折舊：																																										
	房屋及建築物		(86,040)	(60,366)																																				
	帳面價值		\$	364,429	(\$	60,366)	(\$	433)	\$	-	\$	303,630																														

說明：使用權資產折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十六)。

潤泰全球股份有限公司

短期借款明細表

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	帳值	權	人	期	未	餘	額	與	均	期	限	率	區	間	融	資	額	度	抵	押	或	擔	保	註
擔保借款					\$	490,000			111.08.24-112.08.24			1.70%			\$	560,000			美金定存單\$20,293(美金仟元)及保證票據\$560,000					
信用借款						1,000,000			111.03.17-112.03.17			1.55%-1.96%				1,000,000			保證票據\$1,000,000					
						500,000			111.05.13-112.05.13			"				500,000			保證票據\$500,000					
						300,000			111.09.05-112.09.05			"				300,000			保證票據\$300,000					
						1,800,000										1,800,000								
						2,290,000										2,290,000								
						\$										\$								

潤泰全球股份有限公司

長期借款明細表

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	種類	金額	期限	利率	抵押	或	擔	保	備	註
第一銀行	擔保借款	\$ 1,400,000	111.02.23-113.02.23	1.40%-2.05%	美金定存單\$58,091(美金仟元)及保證票據\$1,400,000					到期一次償還
台新銀行	"	1,800,000	111.04.30-113.04.30	"	美金定存單\$72,502(美金仟元)及保證票據\$1,800,000					到期一次償還
彰化銀行	"	1,000,000	111.11.28-113.10.31	"	管理用土地-大園土地及保證票據\$1,000,000					到期一次償還
華南銀行	"	1,200,000	110.11.26-113.11.26	"	投資性不動產-台中市梧棲區土地及保證票據\$1,200,000					寬限期後每半年平均攤還
		5,400,000								
第一銀行	信用借款	1,850,000	111.06.07-113.06.07	1.40%-2.05%	保證票據\$1,850,000					到期一次償還
彰化銀行	"	500,000	111.11.28-113.10.31	"	保證票據\$500,000					到期一次償還
彰化銀行	"	700,000	111.06.30-114.06.30	"	保證票據\$700,000					寬限期後每半年平均攤還
安泰銀行	"	500,000	111.06.09-113.06.09	"	保證票據\$500,000					到期一次償還
農金庫	"	1,500,000	110.12.21-112.12.21	"	保證票據\$1,700,000					到期一次償還
台灣銀行	"	1,000,000	111.08.24-113.08.23	"	保證票據\$3,000,000					寬限期後每半年平均攤還
華南銀行	"	200,000	111.06.30-114.06.30	"	保證票據\$400,000					到期一次償還
中國信託	"	500,000	110.06.14-113.05.30	"	保證票據\$800,000					寬限期後每半年平均攤還
東亞銀行	"	600,000	111.12.28-113.12.28	"	保證票據\$200,000					到期一次償還
國泰世華	"	200,000	111.09.30-113.09.30	"	保證票據\$200,000					到期一次償還
高捷銀行	"	400,000	111.05.17-113.05.17	"	保證票據\$400,000					到期一次償還
		7,950,000								
		13,350,000								
		(1,975,000)								
減：一年內到期部分		\$ 11,375,000								
合計										

潤泰全球股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目 摘	金	額
要 小	計 合	計 備
註		
客戶合約收入-商品銷售收入		
紡織部門	\$ 758,480	
零售部門	549,271	
量販部門	<u>1,205,345</u>	\$ 2,513,096
租賃收入		<u>114,082</u>
小計		2,627,178
減：銷貨退回及折讓		<u>-</u>
		<u>\$ 2,627,178</u>

潤泰全球股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
商品銷售成本			
量販成本			
期初盤存	\$ 104,346		
加：本期進貨	915,246		
減：存貨盤損	(2,983)		
存貨報廢損失	(3,524)		
期末盤存	(94,191)		
進銷成本	918,894		
存貨回升利益	(754)		
存貨盤損	2,983		
存貨報廢損失	3,524	\$ 924,647	
紡織及零售成本			
紡織成本			
期初原料存料	86,006		
加：本期原料進料	7,509		
減：本期原料調整	(13,627)		
期末原料存料	(19,412)		
本期耗用原料	60,476		
期初物料存料	19,419		
減：期末物料存料	(214)		
本期耗用物料	19,205		
製造費用	91,870		
製造品成本	171,551		
加：期初製成品存貨	53,288		
本期進貨	663,467		
減：存貨報廢損失	(19,205)		
期末製成品存貨	(44,126)		
產銷成本	824,975		
存貨回升利益	(93,973)		
存貨報廢損失	19,205	750,207	
零售成本			
期初商品	300,164		
加：本期進貨	158,928		
存貨盤盈	9		
減：商品報廢損失	(253)		
轉列銷管費用	(2,714)		
期末商品	(254,656)		
進銷成本	201,478		
商品回升利益	(16,844)		
商品盤盈	(9)		
商品報廢損失	253	184,878	
營業成本合計		\$ 1,859,732	

潤泰全球股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	要	金	額	備	註
薪資支出		\$		175,530		
折舊				81,628		
廣告費				41,623		
其他費用				273,438		註
		\$		572,219		

註：其餘各項目金額均未超過本科目餘額之5%。

潤泰全球股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資支出		\$	148,320	
折舊			16,210	
其他費用			<u>131,050</u>	註
		\$	<u>295,580</u>	

註：其餘各項目金額均未超過本科目餘額之5%。

潤泰全球股份有限公司

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

性質別	功能別		111年度		110年度		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用							
薪資費用	\$ -	\$ 323,850	\$ -	\$ 323,850	\$ -	\$ 349,237	\$ 349,237
勞健保費用	-	31,395	-	31,395	-	32,474	32,474
退休金費用	-	14,531	-	14,531	-	15,298	15,298
董事酬金	-	23,802	-	23,802	-	27,300	27,300
員工認股權酬勞成本	-	62,840	-	62,840	-	-	-
其他員工福利費用	-	13,380	-	13,380	-	13,866	13,866
折舊費用	-	97,838	-	97,838	-	94,411	94,411

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為512人及550人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用\$881(『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\$755(『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\$640(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\$642(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-0.31%(『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) 本公司已於民國107年6月22日設立審計委員會，並於同日解任監察人。本年度審計委員會酬金\$680，前一年度審計委員會酬金\$540。

潤泰全球股份有限公司

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表(續)

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

(5)薪資報酬政策。

- A. 本公司董事酬金係依公司章程規定及參酌公司營運績效與同業水準擬訂，並經薪酬委員會審議後，提報董事會決議給付之。每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報董事會報告，作為檢討與改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬等參考。董事之固定兼職報酬已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。另依本公司章程規定不分配董事酬勞。
- B. 總經理及副總經理薪資報酬包含薪資、獎金及員工酬勞，係依本公司人事薪資政策及參酌公司營運績效及對公司貢獻程度與同業水準，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。
- C. 董事、總經理及副總經理之薪資報酬除考量公司經營績效及參考同業水準外，並納入經營績效評估及公司未來可能的營運風險相關關聯因素調整之。同時，本公司之薪資報酬委員會亦定期檢討評估董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，並將建議案提交董事會，以尋求公司永續經營與風險控管之平衡。

潤泰全球股份有限公司及其子公司
 關係持有有價證券情形 (不包含實質子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	持有有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	係列科目	期末		備註 (註4)
				帳面金額 (註3)	公允價值	
潤泰全球(股)公司	Morri Capital Fund II, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,23	\$ 295,692	
	HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	—	"	2,802	\$ 380	
	源弘特造工程事業(股)公司股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16,824	\$ 1,121	
	大買家(股)公司股票	—	"	4,267	\$ 78,816	
	潤德室內裝修設計工程(股)公司股票	—	"	333	\$ 34,078	
	龍揚創業投資(股)公司股票	—	"	70	\$ 700	
	立榮航空(股)公司股票	—	"	695	\$ 13,644	
	茂豐租賃(股)公司股票	—	"	157	\$ 721	註10
	智豐資訊科技(股)公司股票	—	"	3,230	\$ 310	
	中裕新報(股)公司股票	—	"	10,261	\$ 408	
	台灣壽星生技(股)公司股票	—	"	9,358	\$ 385	註7
	日友康醫科技(股)公司股票	—	"	2,309	\$ 699	註5及註8
	潤泰精器材料(股)公司股票	—	"	7,139	\$ 530	註6
	南山人壽女傭位公司債	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	—	\$ 250,000	
嘉湖投資(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	本公司為該公司之控制公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	38,593	\$ 388	
Concord Greater China Limited	Sun Art Retail Group Ltd. 股票	本公司	"	231	\$ 204,324	
Sinopac Global Investment Ltd.	Asenmus Surgical (ASX) 股票	本公司	"	15	\$ 393	
	OPKO Health Inc. (OPK) 股票	—	"	4,571	\$ 665	
	Gogoro Inc. (GOR) 股票	—	"	41	\$ 647	
		—	"	—	\$ 175,465	註9
		—	"	—	\$ 4,067	

註1：本表所稱有價證券，係指國際財務報導準則第3號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該類列單。
 註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄將填公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額，非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄將填原始取得成本或攤銷後成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。
 註4：所有有價證券有因累積損益，其將溢於其他依約定而後列使用者，應於備註欄註明提供擔保或有價股數、溢供或買得金額及限制使用情形。

註5：提撥8,000仟股，計\$552,800仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註6：提撥2,210仟股，計\$309,600仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註7：潤泰全球(股)公司取得龍揚創業投資(股)公司全部股權，自111年12月1日起生效。

註8：台灣壽星生技(股)公司股票取得龍揚創業投資(股)公司全部股權，自111年12月1日起生效。

註9：Gogoro 贖買(股)公司減資退回股款相關說明請詳合併財務報表附註六(五)。

註10：茂豐租賃(股)公司減資退回股款相關說明請詳合併財務報表附註六(五)。

潤泰全球股份有限公司及其子公司
 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
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表二

買、賣之公司 潤泰全球(股)公司 名稱(註1)	有價證券種類及 名稱(註1)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	價值
				股數	金額	股數	金額	股數	金額		
其他綜合損益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產一流動				4,055,139	\$ 1,303,338			4,055,139	\$ 1,299,428		\$ 1,303,338
											346

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、含認股權及上述項目所衍生之有價證券。
 註2：有價證券係列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘皆免填。
 註3：累計買進、賣出金額應按中價分列計算或另達三億元或實收資本額百分之二十。
 註4：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
 註5：包含本期末實現評價調整\$3,910。
 註6：本集團處分價款計\$1,299,428，本集團沖銷券碼列之投資成本計29,717及累積認列之本實現評價調整-利益\$1,170,711。

潤泰全球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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

連(銷)買之公司	交易對象名稱	關係	連(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	
					估總連(銷)貨之比率(註4)	採估期間	採估期間	單價	採估期間	採估期間	估總應收(付)票據、帳款之比率(註4)(註2)	備註
潤泰全球(股)公司	大潤發流通事業(股)公司	本公司為該公司之法人董事(註5)	進貨	\$ 395,117	20.04	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	註6	註5
"	上海潤豐服飾開發有限公司	孫公司	"	562,084	28.55	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	(20,274)	6.61

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

註5：本公司已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，與大潤發流通之交易金額僅揭露至民國111年8月為止。

註6：本公司已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起不再屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

潤泰全球股份有限公司及子公司
 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

		交易往來情形					
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			編號	科目			
0	潤泰全球(股)公司	鑫士代企業(股)公司	1	銷貨收入	42,474	註4	1.48
"	"	"	1	其他收入	24,696	"	0.86
"	"	"	1	應收帳款	12,412	"	0.01
1	上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球(股)公司	2	銷貨收入	562,984	"	19.59
"	"	"	2	應收帳款	20,274	"	0.02

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(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

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

註4：價格係依雙方議價訂定。

註5：交易金額達10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

潤泰全球股份有限公司及子公司
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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	實收金額	期損益	實損益	備註
潤泰全球(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	台灣	集合住宅、商業大樓 之出租出售及百貨買 賣之經營	\$ 5,779,517	\$ 5,779,517	812,208,075	25.70	\$ 18,308,077	\$ 8,058,813	\$ 2,071,172	採權益法評價之被 投資公司(註1)
潤泰全球(股)公司	尚山人壽保險(股)公司	台灣	人壽保險、健康保 險、傷害保險及年金 保險等人身保險業務	436,800	436,800	29,487,699	0.21	600,941	31,553,637	67,304	採權益法評價之被 投資公司
潤泰全球(股)公司	潤泰互活事業(股)公司	台灣	老人住宅及建築物一 般事務管理	54,785	54,785	800,000	40.00	2,670	(16,279)	(6,512)	採權益法評價之被 投資公司
潤泰全球(股)公司	興業建設(股)公司	台灣	建設事業	1,054,871	1,054,871	31,850,114	50.94	319,300	(1,497)	10	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	義士仁企業(股)公司	台灣	國際貿易事業	173,800	173,800	4,008,970	100.00	42,920	8,988	8,988	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	景瑞投資(股)公司	台灣	一般投資事業	313,500	313,500	31,350,000	55.00	138,878	(182,766)	(111)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	潤成投資控股(股)公司	台灣	一般投資事業	17,677,800	17,677,800	6,126,050,000	23.00	46,407,714	28,342,117	6,518,687	採權益法評價之被 投資公司(註2)
潤泰全球(股)公司	Full Shine International Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	536,074	536,074	19,500,000	100.00	1,728,555	(181,646)	(181,646)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	672,764	672,764	17,580,000	42.25	1,368,712	36,207	15,296	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易事業	17,223	17,223	500,000	100.00	8,920	(102)	(102)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	East Capital International Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	137,423	137,423	4,208,000	100.00	34,339	3,118	3,118	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	New Zone International Limited.	錫業亞	一般投資事業	438,416	438,416	13,792,000	100.00	108,311	10,714	10,714	本公司之子公司
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	開曼群島	一般投資事業	627,608	627,608	19,500,000	49.06	858,410	(396,602)	(194,580)	本公司之孫公司
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	807,135	807,135	6,452,000	15.51	900,588	36,207	5,614	本公司之子公司

註1：採95,600股，計\$2,154,031仟元，作為金融機構融資借款之擔押。

註2：採771,774股，計\$5,857,889仟元，作為金融機構融資借款之擔押。

潤泰全球股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數(註)	持股比例(註)
潤泰創新國際(股)公司	157,697,626	14.28
長春投資(股)公司	68,219,656	6.17

潤泰全球股份有限公司



負責人：徐 盛 育

