

潤泰創新國際股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 104 年及 103 年第二季  
(股票代碼 9945)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 11 樓之 1  
電 話：(02)8161-9888

潤泰創新國際股份有限公司及子公司  
民國 104 年及 103 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~ 70
	(一) 公司沿革		12
	(二) 通過財務報告之日期及程序		12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		22
	(六) 重要會計項目之說明		22 ~ 54
	(七) 關係人交易		54 ~ 58
	(八) 質押之資產		58
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		58 ~ 59

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	59	
(十一)	重大之期後事項	59	
(十二)	其他	59 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	67	
(十四)	營運部門資訊	68 ~ 70	

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15000427 號

潤泰創新國際股份有限公司 公鑒：

潤泰創新國際股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。潤泰創新國際股份有限公司及子公司部分採用權益法之投資，係依各該公司所委任之其他會計師核閱之財務報告評價及揭露，截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,916,158 仟元及新台幣 10,486,921 仟元，各占合併資產總額 15.16%及 14.69%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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(158,699)仟元、新台幣 245,486 仟元、新台幣 461,274 仟元及新台幣 1,055,381 仟元，各占合併綜合損益之 7.65%、5.21%、40.03%及 14.15%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 10,321,957 仟元及新台幣 3,358,014 仟元，各占合併資產總額之 13.13%及 4.70%；負債總額分別為新台幣 6,280,175 仟元及新台幣 1,464,565 仟元，各占合併負債總額之 11.61%及 3.17%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣 133,624 仟元、新台幣(56,820)仟元、新台幣 207,136 仟元及新台幣(3,626)仟元，各占合併綜合損益之 6.44%、1.21%、17.98%及 0.05%。另潤泰創新國際股份有限公司及子公司部分採用權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,010,589 仟元及新台幣 1,128,987 仟元，各占合併資產總額之 1.29%及 1.58%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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利益分別為新台幣 29,542 仟元、新台幣 61,952 仟元、新台幣 40,169 仟元及新台幣 9,904 仟元，各占合併綜合損益之 1.42%、1.32%、3.49%及 0.13%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段所述列入合併財務報告之子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得各該公司同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註三(一)6所述，潤泰創新國際股份有限公司之關聯企業 Concord Greater China Ltd. 於民國 102 年 8 月 14 日與 Auchan Group 簽訂之新股東協議，修訂於民國 99 年 12 月 12 日訂立之股東協議。前揭股東協議更動後，Concord Greater China Ltd. 對轉投資之企業個體 (A-RT Retail Holdings Ltd. 及 Sun Art Retail Group Ltd.) 由原本為合資之投資於當期改變為關聯企業投資，爰依我國當時適用之 2010 年版國際會計準則第 31 號規定，自喪失控制力當日重新以公允價值衡量損益，嗣後依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，已自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則，依國際會計準則第 8 號及 2013 年版國際財務報導準則第 11 號規定，迴轉原認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額。

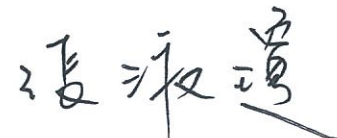
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明



會計師

張淑瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 1 3 日

潤泰創新國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資產	附註	104年6月30日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年6月30日		(調整後) 103年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>									
現金及約當現金	六(一)	\$ 3,160,938	4	\$ 2,108,863	3	\$ 3,558,100	5	\$ 3,816,666	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)(十七)	-	-	-	-	8	-	79	-
應收票據淨額		218,449	-	324,205	-	316,230	-	639,532	1
應收帳款淨額	六(三)	1,659,993	2	1,159,299	2	1,396,519	2	1,344,715	2
應收帳款—關係人淨額	七	50,606	-	52,053	-	42,840	-	5,451	-
應收建造合約款	六(五)及七	506,735	1	630,668	1	463,790	1	671,182	1
其他應收款		87,017	-	112,176	-	125,717	-	118,959	-
其他應收款—關係人	七	7,214	-	251,164	-	640,652	1	20,233	-
存貨	六(四)及八	22,416,140	28	21,593,185	30	20,636,848	29	19,983,819	33
預付款項		517,728	1	456,489	1	515,673	1	405,295	1
其他流動資產	六(六)及八	719,295	1	819,716	1	1,053,368	1	1,016,607	2
<b>流動資產合計</b>		<u>29,344,115</u>	<u>37</u>	<u>27,507,818</u>	<u>38</u>	<u>28,749,745</u>	<u>40</u>	<u>28,022,538</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>									
備供出售金融資產—非流動	六(七)	4,408,822	6	4,454,448	6	5,324,247	8	4,215,568	7
以成本衡量之金融資產—非流動	六(八)及八	700,939	1	700,939	1	704,154	1	654,854	1
無活絡市場之債務工具投資—非流動	六(九)	43,000	-	43,000	-	43,000	-	43,000	-
採用權益法之投資	六(十)、七及八	25,525,112	33	23,928,333	33	22,658,166	32	16,845,033	28
不動產、廠房及設備	六(十一)及八	4,209,183	5	4,428,839	6	3,779,407	5	3,788,971	6
投資性不動產淨額	六(十二)、七及八	12,069,672	15	9,809,769	13	7,789,307	11	5,811,066	10
無形資產		220,632	-	143,984	-	145,472	-	142,578	-
遞延所得稅資產		101,152	-	108,075	-	70,016	-	62,906	-
其他非流動資產	六(十三)及八	2,001,411	3	2,114,741	3	2,139,124	3	593,315	1
<b>非流動資產合計</b>		<u>49,279,923</u>	<u>63</u>	<u>45,732,128</u>	<u>62</u>	<u>42,652,893</u>	<u>60</u>	<u>32,157,291</u>	<u>53</u>
<b>資產總計</b>		<u>\$ 78,624,038</u>	<u>100</u>	<u>\$ 73,239,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,402,638</u>	<u>100</u>	<u>\$ 60,179,829</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
短期借款	六(十四)及八	\$ 7,195,000	9	\$ 6,788,000	9	\$ 7,002,000	10	\$ 7,827,000	13
應付短期票券	六(十五)及八	2,878,489	4	4,412,849	6	4,453,294	6	3,428,474	6
應付票據		462,249	1	736,557	1	821,407	1	1,284,751	2
應付票據—關係人	七	5,367	-	7,494	-	13,180	-	15,812	-
應付帳款		2,657,868	3	3,293,163	5	3,071,363	4	3,001,782	5
應付帳款—關係人	七	4,915	-	7,672	-	12,770	-	14,169	-
應付帳款—關係人	六(五)及七	282,992	-	216,755	-	402,645	-	678,970	-
應付建造合約款	六(十六)及七	7,500,221	10	1,184,410	2	6,694,730	9	866,945	1
其他應付款		64,507	-	183,971	-	77,718	-	280,016	-
本期所得稅負債	六(十七)(十八)、七及八								
其他流動負債									
<b>流動負債合計</b>		<u>7,638,283</u>	<u>10</u>	<u>4,247,801</u>	<u>6</u>	<u>3,326,788</u>	<u>5</u>	<u>2,757,186</u>	<u>5</u>
		<u>28,689,891</u>	<u>37</u>	<u>21,078,672</u>	<u>29</u>	<u>25,875,895</u>	<u>36</u>	<u>20,155,105</u>	<u>33</u>

(續次頁)



潤泰創新國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日		103年1月1日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益								
非流動負債								
應付公司債	-	-	61,187	-	-	-	-	-
長期借款	23,315,218	29	21,391,499	29	17,180,885	24	14,288,426	24
遞延所得稅負債	543,068	1	519,351	1	692,233	1	469,706	1
其他非流動負債	1,532,321	2	1,447,707	2	1,381,578	2	1,333,406	2
非流動負債合計	25,390,607	32	23,419,744	32	19,254,696	27	16,091,538	27
負債總計	54,080,498	69	44,498,416	61	45,130,591	63	36,246,643	60
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
普通股股本	11,928,487	15	11,925,647	16	11,921,132	17	11,919,768	20
資本公積								
資本公積	12,070,180	15	12,716,267	18	11,908,191	16	12,550,422	21
保留盈餘								
法定盈餘公積	2,129,530	3	1,675,132	2	1,675,132	2	1,169,012	2
特別盈餘公積	5,986,288	8	5,986,288	8	5,986,288	8	1,061,931	2
未分配盈餘	3,165,692	4	4,541,590	6	298,772	1	7,939,207	13
其他權益								
其他權益	(14,023,217)	(18)	(11,812,058)	(16)	(8,930,618)	(12)	(13,829,883)	(23)
庫藏股票	(105,200)	-	(105,200)	-	(105,200)	-	(105,200)	-
歸屬於母公司業主之權益合計	21,151,760	27	24,927,666	34	22,753,697	32	20,705,257	35
非控制權益	3,391,780	4	3,813,864	5	3,518,350	5	3,227,929	5
權益總計	24,543,540	31	28,741,530	39	26,272,047	37	23,933,186	40
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
負債及權益總計	\$ 78,624,038	100	\$ 73,239,946	100	\$ 71,402,638	100	\$ 60,179,829	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、張淑瓊會計師民國104年8月13日核閱報告。

董事長：簡滄圳

經理人：李志宏

會計主管：林金賜





潤泰創新國際股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱,未依相關會計準則查核)

單位:新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104年4月1日至6月30日		(調整後) 103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		(調整後) 103年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 2,037,114	100	\$ 3,411,138	100	\$ 4,202,788	100	\$ 6,376,629	100
5000 營業成本	六(四)(十九)(二十)(二十九)(三十)及七	( 1,542,037)	( 76)	( 2,577,834)	( 75)	( 3,204,664)	( 77)	( 4,970,617)	( 78)
5900 營業毛利		495,077	24	833,304	25	998,124	23	1,406,012	22
營業費用	六(十九)(二十九)(三十)及七	( 175,670)	( 9)	( 241,452)	( 7)	( 345,029)	( 8)	( 485,509)	( 8)
6100 推銷費用		( 187,058)	( 9)	( 181,648)	( 6)	( 395,806)	( 9)	( 366,227)	( 6)
6200 管理費用		( 9,771)	-	( 9,278)	-	( 26,052)	( 1)	( 22,675)	-
6300 研究發展費用		( 372,499)	( 18)	( 432,378)	( 13)	( 766,887)	( 18)	( 874,411)	( 14)
6000 營業費用合計		122,578	6	400,926	12	231,237	5	531,601	8
6900 營業利益		26,627	1	25,030	1	40,752	1	50,875	1
營業外收入及支出		( 32,578)	( 2)	221,888	6	46,525	1	246,581	4
7010 其他收入	六(二十六)	86,978	4	106,776	3	147,952	3	216,608	4
7020 其他利益及損失	六(二)(二十七)及七	1,647,114	81	993,085	29	3,242,413	77	1,974,708	31
7050 財務成本	六(二十八)	1,554,185	76	1,133,227	33	3,181,738	76	2,055,556	32
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(十)	1,676,763	82	1,534,153	45	3,412,975	81	2,587,157	40
7000 營業外收入及支出合計		( 34,976)	( 2)	20,124	1	( 102,011)	( 2)	20,469	-
7900 稅前淨利		\$ 1,641,787	80	\$ 1,554,277	46	\$ 3,310,964	79	\$ 2,566,688	40
7950 所得稅(費用)利益	六(三十一)								
8200 本期淨利									
其他綜合損益(淨額)	六(二十三)								
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		(\$ 40,230)	( 2)	(\$ 56,800)	( 2)	(\$ 86,779)	( 2)	(\$ 16,947)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)		( 282,241)	( 14)	1,186,981	35	( 476,530)	( 12)	1,302,500	20
8370 採用權益法認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		( 3,422,148)	( 168)	2,126,226	62	( 1,597,489)	( 38)	3,768,954	59
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	29,202	2	( 102,597)	( 3)	2,173	-	( 163,160)	( 2)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		(\$ 3,715,417)	( 182)	\$ 3,153,810	92	(\$ 2,158,625)	( 52)	\$ 4,891,347	77
8500 本期綜合利益(損失)總額		(\$ 2,073,630)	( 102)	\$ 4,708,087	138	\$ 1,152,339	27	\$ 7,458,035	117
淨利歸屬於:									
8610 母公司業主		\$ 1,545,544	76	\$ 1,415,349	41	\$ 3,133,311	75	\$ 2,323,370	36
8620 非控制權益		\$ 96,243	5	\$ 138,928	4	\$ 177,653	4	\$ 243,318	4
綜合損益總額歸屬於:									
8710 母公司業主		(\$ 2,213,812)	( 109)	\$ 4,510,295	132	\$ 922,152	22	\$ 7,222,635	113
8720 非控制權益		\$ 140,182	7	\$ 197,792	6	\$ 230,187	5	\$ 235,400	4
每股盈餘	六(三十二)								
9750 基本每股盈餘		\$	1.34	\$	1.23	\$	2.72	\$	2.01
9850 稀釋每股盈餘		\$	1.34	\$	1.22	\$	2.71	\$	2.00

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、張淑瓊會計師民國104年8月13日核閱報告。

董事長: 簡滄圳



經理人: 李志宏



會計主管: 林金賜







潤泰創新國際股份有限公司及子公司  
 合併財務報表  
 民國104年及103年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未作任何調整或重編查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		母 公 司		業 主		之 權 益	
	普通股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	總 計
六(二十二)	\$ 11,919,768	\$ 12,550,422	\$ 1,169,012	\$ 1,061,931	\$ 7,939,207	(\$ 13,829,883)	(\$ 105,200)	\$ 20,705,257
六(二十二)	-	-	3,059,271	-	( 3,059,271)	-	-	-
三(一)	-	-	-	12,767,952	( 12,767,952)	-	-	-
六(二十一)	-	-	-	-	( 4,533,328)	-	-	( 4,533,328)
六(二十一)	-	( 711,516)	-	-	-	-	-	( 711,516)
六(三十三)	1,364	4,434	( 2,553,151)	( 7,843,595)	10,396,746	-	-	5,798
六(二十一)	-	( 4,094)	-	-	-	-	-	( 4,094)
六(二十一)	-	65,226	-	-	-	-	-	65,226
六(三十三)	-	3,719	-	-	-	-	-	3,719
六(二十三)	-	-	-	-	2,323,370	-	-	2,323,370
六(二十三)	-	-	-	-	-	4,899,265	-	4,899,265
	\$ 11,921,132	\$ 11,908,191	\$ 1,675,132	\$ 5,986,288	\$ 298,772	(\$ 8,930,618)	(\$ 105,200)	\$ 22,753,697
六(二十二)	\$ 11,925,647	\$ 12,716,267	\$ 1,675,132	\$ 5,986,288	\$ 4,541,590	(\$ 11,812,058)	(\$ 105,200)	\$ 24,927,666
六(二十二)	-	-	454,398	-	( 454,398)	-	-	-
六(二十二)	-	-	-	-	( 4,054,811)	-	-	( 4,054,811)
六(二十一)	2,840	8,626	-	-	-	-	-	11,466
六(二十一)	-	58,073	-	-	-	-	-	58,073
六(二十三)	-	-	-	-	3,133,311	-	-	3,133,311
	\$ 11,928,487	\$ 12,070,180	\$ 2,129,530	\$ 5,986,288	\$ 3,165,692	( 2,211,159)	( 105,200)	\$ 21,151,760
						(\$ 14,023,217)	(\$ 105,200)	\$ 21,151,760
								\$ 3,391,780
								\$ 24,543,540
								\$ 3,813,864
								\$ 28,741,530
								-
								( 4,054,811)
								( 712,786)
								11,466
								58,073
								( 652,271)
								177,653
								52,534
								\$ 3,310,964
								( 2,158,625)
								\$ 24,543,540

103年1月1日至6月30日(調整後)

103年1月1日餘額

102年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

資本公積配發現金股利

IPRS 版本升級影響數

可轉換公司債轉換為股本

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

對子公司所有權益變動

處分子公司

實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異

非控制權益減少

本期淨利

本期其他綜合損益

103年6月30日餘額

104年1月1日至6月30日

104年1月1日餘額(調整後)

103年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

資本公積配發現金股利

可轉換公司債轉換為股本

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

非控制權益減少

本期淨利

本期其他綜合損益

104年6月30日餘額



董事長：簡清圳



經理人：李志宏

會計主管：林金賜



請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所王照明、張淑瓊會計師民國104年8月13日核閱報告。

潤泰創新國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日至 6月30日	103年1月1日至 6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 3,412,975	\$ 2,587,157
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	176,318	128,902
攤銷費用	六(二十九)	6,364	7,765
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(三)	811	( 89)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利 益)損失	六(二)(二十七)	( 1)	68
利息費用	六(二十八)	147,952	216,608
利息收入	六(二十六)	( 20,339)	( 29,441)
股利收入	六(二十六)	( 713)	( 4,464)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(十)	( 3,242,413)	( 1,974,708)
處分投資性不動產利益	六(二十七)	( 177,176)	-
處分投資利益	六(二十七)	-	( 265,104)
處分採用權益法之投資利益	六(二十七)	-	( 21,076)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十七)	89,200	( 81)
處分其他資產利益	六(二十七)	( 39,455)	-
金融資產減損損失	六(二十七)	39,818	-
非金融資產減損迴轉利益		-	( 956)
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			
應收票據		105,756	323,302
應收帳款		( 503,037)	( 59,913)
應收帳款-關係人		1,447	( 37,389)
應收建造合約款		123,933	207,392
其他應收款		25,168	( 2,766)
其他應收款-關係人		243,950	( 12,714)
存貨		( 814,788)	( 653,029)
預付款項		( 61,239)	( 110,378)
其他流動資產		( 11,589)	( 78,344)
其他非流動資產		( 6,970)	( 25,798)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 276,450)	( 462,635)
應付票據-關係人		( 2,127)	( 2,632)
應付帳款		( 635,919)	71,426
應付帳款-關係人		( 2,761)	( 1,399)
應付建造合約款		66,237	( 276,325)
其他應付款		( 39,617)	( 23,343)
其他流動負債		253,765	178,713
其他非流動負債		47,194	30,808
營運產生之現金流出		( 1,093,706)	( 290,443)
收取之利息		20,339	29,441
支付利息數		( 281,513)	( 225,291)
收取之股利		713	4,464
支付之所得稅		( 188,806)	( 209,958)
營業活動之淨現金流出		( 1,542,973)	( 691,787)

(續次頁)

  
 潤泰創新國際股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日至 6月30日	103年1月1日至 6月30日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	(\$ 432,000)	(\$ 210,833)
處分備供出售金融資產價款	-	756,193
備供出售金融資產減少(增加)	1,097	( 194)
處分以成本法衡量之金融資產價款	-	48,930
取得以成本法衡量之金融資產價款	-	( 70,818)
取得採用權益法之投資	六(十)	( 742,295)
出售採用權益法之投資價款	六(十)	28,132
處分子公司	-	18,453
取得不動產、廠房及設備	( 49,934)	( 81,576)
處分不動產、廠房及設備及其他資產價款	185,215	10,715
取得投資性不動產	六(三十五)	( 1,922,300)
處分投資性不動產價款	641,422	-
取得無形資產	六(三十五)	( 9,099)
存出保證金減少	112,280	199,562
其他非流動資產減少(增加)	13,961	( 1,706,931)
投資活動之淨現金流出	( 1,285,614)	( 3,682,061)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨增加(減少)	407,000	( 825,000)
應付短期票券淨(減少)增加	( 334,806)	1,024,820
長期借款舉借數	6,561,880	10,571,129
長期借款償還數	( 2,755,625)	( 7,211,426)
存入保證金增加(減少)	65,245	( 36,499)
非控制權益變動	( 128,667)	635,863
籌資活動之淨現金流入	3,815,027	4,158,887
匯率影響數	65,635	( 43,605)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,052,075	( 258,566)
期初現金及約當現金餘額	2,108,863	3,816,666
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,160,938	\$ 3,558,100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王照明、張淑瓊會計師民國104年8月13日核閱報告。

董事長：簡滄圳



經理人：李志宏



會計主管：林金賜





潤泰創新國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

潤泰創新國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 66 年 9 月在中華民國設立，原名「潤泰建設股份有限公司」，本公司股票自民國 81 年 4 月 30 日起在臺灣證券交易所掛牌上市交易，民國 91 年 7 月 2 日經主管機關核准更名為「潤泰創新國際股份有限公司」。本公司及子公司(以下合稱「本集團」或「集團」)主要營業項目為委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售、建材買賣、有關百貨買賣、超級市場之經營、建築及土木工程之承攬及預鑄樑、柱、外牆等房屋結構構件之進出口、生產、規劃及相關機電工程等。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 8 月 13 日提報董事會。

## 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。經評估該準則對本集團財務狀況及經營結果無重大影響，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

#### 2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

### 3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

### 6. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量，且並未針對原國際會計準則第 31 號「合資權益」中，對聯合控制情形發生變動時以公允價值衡量其對原聯合控制個體剩餘投資之規定提供過渡性規定。

另依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之規定，企業首次適用某一國際財務報導準則所產生之會計政策變動，如該國際財務報導準則對該變動並無特定之過渡規定，或自願變動一項會計政策，則應追溯適用該變動。

故依前述相關之規定，本公司已迴轉原認列關聯企業 Concord Greater China Ltd. 於民國 102 年 12 月 31 日對其轉投資之企業個體(A-RT Retail Holdings Ltd. 及 Sun Art Retail Group Ltd.) 因喪失聯合控制，由合資改為關聯企業而對保留權益之再衡量損益，於民國 103 年 1 月 1 日、103 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，其影響合併資產負債表之相關科目彙總如下：

合併資產負債表

受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	匯率 影響金額	所得稅 影響金額	2013年版 IFRSs金額
<u>民國103年1月1日</u>					
採用權益法之投資	\$ 42,499,766	(\$ 25,654,733)	\$ -	\$ -	\$ 16,845,033
資產影響總計	\$ 42,499,766	(\$ 25,654,733)	\$ -	\$ -	\$ 16,845,033
其他應付款	\$ 990,172	(\$ 123,227)	\$ -	\$ -	\$ 866,945
負債影響總計	990,172	( 123,227)	-	-	866,945
未分配盈餘	33,470,713	( 25,531,506)	-	-	7,939,207
權益影響總計	33,470,713	( 25,531,506)	-	-	7,939,207
負債及權益影響總計	\$ 34,460,885	(\$ 25,654,733)	\$ -	\$ -	\$ 8,806,152

受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	匯率 影響金額	所得稅 影響金額	2013年版 IFRSs金額
<u>民國103年6月30日</u>					
採用權益法之投資	\$ 48,229,680	(\$ 25,625,792)	\$ 54,278	\$ -	\$ 22,658,166
其他非流動資產	2,168,065	( 28,941)	-	-	2,139,124
資產影響總計	\$ 50,397,745	(\$ 25,654,733)	\$ 54,278	\$ -	\$ 24,797,290
其他應付款	\$ 6,817,957	(\$ 123,227)	\$ -	\$ -	\$ 6,694,730
本期所得稅負債	1,120,477	-	-	( 1,042,759)	77,718
遞延所得稅負債	684,524	-	7,709	-	692,233
負債影響總計	8,622,958	( 123,227)	7,709	( 1,042,759)	7,464,681
法定盈餘公積	4,228,283	( 2,553,151)	-	-	1,675,132
特別盈餘公積	13,829,883	( 7,843,595)	-	-	5,986,288
未分配盈餘	14,390,773	( 15,134,760)	-	1,042,759	298,772
其他權益	( 8,977,187)	-	46,569	-	( 8,930,618)
權益影響總計	23,471,752	( 25,531,506)	46,569	1,042,759	( 970,426)
負債及權益影響總計	\$ 32,094,710	(\$ 25,654,733)	\$ 54,278	\$ -	\$ 6,494,255

受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	匯率 影響金額	所得稅 影響金額	2013年版 IFRSs金額
<u>民國103年12月31日</u>					
採用權益法之投資	\$ 51,038,220	(\$ 25,624,518)	(\$ 1,485,369)	\$ -	\$ 23,928,333
其他非流動資產	2,144,956	( 30,215)	-	-	2,114,741
資產影響總計	\$ 53,183,176	(\$ 25,654,733)	(\$ 1,485,369)	\$ -	\$ 26,043,074
其他應付款	\$ 1,307,637	(\$ 123,227)	\$ -	\$ -	\$ 1,184,410
遞延所得稅負債	734,231	-	( 214,880)	-	519,351
負債影響總計	2,041,868	( 123,227)	( 214,880)	-	1,703,761
法定盈餘公積	4,228,283	( 2,553,151)	-	-	1,675,132
特別盈餘公積	13,829,883	( 7,843,595)	-	-	5,986,288
未分配盈餘	19,676,350	( 15,134,760)	-	-	4,541,590
其他權益	( 10,541,569)	-	( 1,270,489)	-	( 11,812,058)
權益影響總計	27,192,947	( 25,531,506)	( 1,270,489)	-	390,952
負債及權益影響總計	\$ 29,234,815	(\$ 25,654,733)	(\$ 1,485,369)	\$ -	\$ 2,094,713



受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	匯率 影響金額	所得稅 影響金額	2013年版 IFRSs金額
<u>民國104年6月30日</u>					
採用權益法之投資	\$ 52,634,999	(\$ 25,624,518)	(\$1,485,369)	\$ -	\$ 25,525,112
其他非流動資產	2,031,626	( 30,215)	-	-	2,001,411
資產影響總計	<u>\$ 54,666,625</u>	<u>(\$ 25,654,733)</u>	<u>(\$1,485,369)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,526,523</u>
其他應付款	\$ 7,623,448	(\$ 123,227)	\$ -	\$ -	\$ 7,500,221
遞延所得稅負債	757,948	-	( 214,880)	-	543,068
負債影響總計	<u>8,381,396</u>	<u>( 123,227)</u>	<u>( 214,880)</u>	<u>-</u>	<u>8,043,289</u>
法定盈餘公積	4,682,681	( 2,553,151)	-	-	2,129,530
特別盈餘公積	13,829,883	( 7,843,595)	-	-	5,986,288
未分配盈餘	18,300,452	( 15,134,760)	-	-	3,165,692
其他權益	( 12,752,728)	-	( 1,270,489)	-	( 14,023,217)
權益影響總計	<u>24,060,288</u>	<u>( 25,531,506)</u>	<u>( 1,270,489)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,741,707)</u>
負債及權益影響總計	<u>\$ 32,441,684</u>	<u>(\$ 25,654,733)</u>	<u>(\$1,485,369)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,301,582</u>

(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

無。

(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 2013 年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9號「金融工具」	民國107年1月1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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際財務報導準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「揭露計劃」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

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39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報告附註四相同。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

1. 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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

##### (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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (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

本合併財務報告之編製原則與民國 103 年度合併財務報告相同。

#### 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
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰資源整合股份有限公司 (資源整合)	電纜、電梯及消防安全設備安裝工程業	71.12	71.12	69.35	註4
潤泰創新國際股份有限公司	力勝開發股份有限公司 (力勝開發)	住宅及大樓開發租售業務及企業經營管理顧問業務	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司 (潤泰B.V.I.)	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司 (潤維)	公寓大廈管理服務	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰創新國際股份有限公司	潤福生活事業股份有限公司 (潤福)	老人住宅及建築物一般事務管理	60.00	60.00	60.00	註1及3
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰保全股份有限公司 (潤保)	保全業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰旭展股份有限公司 (潤泰旭展)	委託營造廠商興建商業大樓出租	80.00	80.00	90.00	註2及7
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰百益股份有限公司 (潤泰百益)	經營飯店、辦公室及賣場等商用不動產出租事業	100.00	100.00	100.00	



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
潤泰創新國際股份有限公司	潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	建築及土木工程之承攬及預鑄樑、柱、外牆等房屋結構構件之進出口、生產、規劃及相關機電工程	0.75	0.75	0.75	
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰精密材料股份有限公司 (潤泰精材)	水泥生產及經銷	11.78	11.78	11.97	註8
潤泰建設國際(B. V. I.)有限公司	Ruentex Construction International Ltd. (Ruentex Construction)	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註1及3
潤泰資源整合股份有限公司	潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	建築及土木工程之承攬及預鑄樑、柱、外牆等房屋結構構件之進出口、生產、規劃及相關機電工程	53.99	53.99	53.99	
潤泰資源整合股份有限公司	Wide Profit International Holdings Ltd. (Wide Profit)	一般投資事業	82.75	82.75	82.75	註1
潤泰保全股份有限公司	潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	建築及土木工程之承攬及預鑄樑、柱、外牆等房屋結構構件之進出口、生產、規劃及相關機電工程	0.72	0.72	0.70	註5

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	建築及土木工程之承攬及預鑄樑、柱、外牆等房屋結構構件之進出口、生產、規劃及相關機電工程	0.20	0.20	0.19	註5
潤弘精密工程事業股份有限公司	潤泰精密材料股份有限公司 (潤泰精材)	水泥生產及經銷	43.79	43.79	44.53	註8
潤弘精密工程事業股份有限公司	潤陽營造股份有限公司 (潤陽)	土木建築工程	100.00	100.00	100.00	註1
潤弘精密工程事業股份有限公司	潤鑄建築工程(上海)有限公司 (潤鑄)	建築工程、技術諮詢及服務	100.00	100.00	100.00	註1
潤弘精密工程事業股份有限公司	Wide Profit International Holdings Ltd. (Wide Profit)	一般投資事業	7.50	7.50	-	註1及6
潤泰精密材料股份有限公司	潤德室內裝修設計工程股份有限公司 (潤德)	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	100.00	100.00	100.00	
Wide Profit International Holdings Ltd.	沛豐建築工程(上海)有限公司 (沛豐)	建築、機電、土木及建物構件工程	100.00	100.00	100.00	註1
Wide Profit International Holdings Ltd.	潤泰精密建築工程(蘇州)有限公司 (潤泰精密)	預鑄工程、房屋建築工程總承包及機電設備安裝工程等業務	100.00	100.00	100.00	註1

- 註 1：因不符合重要子公司之定義，其 104 年及 103 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。
- 註 2：因不符合重要子公司之定義，其 104 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。
- 註 3：民國 103 年 12 月 31 日係由其他會計師查核。
- 註 4：本公司於民國 103 年 9 月購入資源整合 1.77% 股權，致持股比率上升至 71.12%。
- 註 5：潤保及潤維於民國 103 年 8 至 9 月間於公開市場購入潤弘精密之股權分別為 37,000 股及 4,000 股，致持股比率分別上升至 0.72% 及 0.20%。
- 註 6：潤弘精密於民國 103 年 10 月向關係人購入 Wide Profit 7.50% 股權。
- 註 7：本公司於民國 103 年 12 月出售潤泰旭展 10% 股權予非關係人，致持股比率下降至 80%。
- 註 8：潤泰精材於民國 103 年 5 月辦理現金增資，發行新股計 42,680,000 股，本公司及潤弘精密未依持股比率認購，致持股比率分別下降至 11.97% 及 44.53%。又本公司及潤弘精密於民國 103 年 8 月分別出售潤泰精材 250,000 股及 1,001,000 股，致持股比率分別下降至 11.78% 及 43.79%。

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 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$3,391,780、\$3,813,864 及 \$3,518,350，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			
		104年6月30日		103年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
潤弘精密	台灣	\$ 2,454,701	44.34%	\$ 2,816,132	44.34%
		非控制權益			
子公司 名稱	主要 營業場所	103年6月30日			
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
潤弘精密	台灣	\$ 2,570,901	44.37%		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	潤弘精密		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 6,042,248	\$ 6,182,178	\$ 7,206,030
非流動資產	6,480,766	6,347,616	6,595,891
流動負債	( 5,451,533)	( 4,925,530)	( 7,227,403)
非流動負債	( 2,155,667)	( 1,916,590)	( 1,428,696)
淨資產總額	\$ 4,915,814	\$ 5,687,674	\$ 5,145,822

綜合損益表

	潤弘精密	
	104年4至6月	103年4至6月
收入	\$ 2,479,575	\$ 3,694,425
稅前淨利	180,638	310,093
所得稅費用	( 31,978)	( 38,883)
本期淨利	148,660	271,210
其他綜合損益(稅後淨額)	80,270	138,535
本期綜合損益總額	\$ 228,930	\$ 409,745
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 101,508	\$ 181,804
支付予非控制權益股利	\$ 448,998	\$ 413,362

	潤弘精密	
	104年1至6月	103年1至6月
收入	\$ 5,392,115	\$ 6,761,092
稅前淨利	385,187	569,871
所得稅費用	( 68,298)	( 74,444)
本期淨利	316,889	495,427
其他綜合損益(稅後淨額)	86,592	( 16,514)
本期綜合損益總額	\$ 403,481	\$ 478,913
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 178,903	\$ 212,494
支付予非控制權益股利	\$ 448,998	\$ 413,362

現金流量表

	潤弘精密	
	104年1至6月	103年1至6月
營業活動之淨現金流入	\$ 532,483	\$ 1,093,142
投資活動之淨現金流出	59,834	( 260,234)
籌資活動之淨現金流入(流出)	40,336	( 98,718)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,242)	( 170)
本期現金及約當現金增加數	631,411	734,020
期初現金及約當現金餘額	1,265,487	1,905,461
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,896,898	\$ 2,639,481



#### (四) 員工福利

##### 退休金－確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 9,828	\$ 17,546	\$ 17,065
支票存款及活期存款	475,615	744,444	621,695
定期存款	983,671	696,406	1,563,475
約當現金-附買回債券	<u>1,691,824</u>	<u>650,467</u>	<u>1,355,865</u>
	<u>\$ 3,160,938</u>	<u>\$ 2,108,863</u>	<u>\$ 3,558,100</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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生金融工具				
-選擇權		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>

1. 本集團指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月認列之淨損益分別為利益\$1、損失\$33、利益\$1 及損失\$68。

2. 選擇權之相關說明請詳附註六(十七)。

### (三) 應收帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款	\$ 286,618	\$ 50,630	\$ 148,976
應收工程款(含保留款)	<u>1,375,718</u>	<u>1,110,201</u>	<u>1,248,445</u>
	1,662,336	1,160,831	1,397,421
減：備抵呆帳	( <u>2,343</u> )	( <u>1,532</u> )	( <u>902</u> )
	<u>\$ 1,659,993</u>	<u>\$ 1,159,299</u>	<u>\$ 1,396,519</u>

截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，建造合約相關之工程保留款分別為 \$898,027、\$925,478 及 \$920,679。

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
30天內	<u>\$ 5,408</u>	<u>\$ 4,897</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已減損金融資產之備抵呆帳變動分析：

(1) 於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$2,343、\$1,532 及 \$902。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	個別評估之減損損失	
	104年	103年
1月1日	\$ 1,532	\$ 991
本期提列減損損失	1,552	385
本期迴轉減損損失	( <u>741</u> )	( <u>474</u> )
6月30日	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 902</u>

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準之信用品質資訊如下：

	104年6月30日		
	群組1	群組2	群組3
應收帳款(含關係人)	<u>\$ 287,710</u>	<u>\$ 1,048,952</u>	<u>\$ 368,529</u>
	103年12月31日		
	群組1	群組2	群組3
應收帳款(含關係人)	<u>\$ 145,785</u>	<u>\$ 839,991</u>	<u>\$ 220,679</u>
	103年6月30日		
	群組1	群組2	群組3
應收帳款(含關係人)	<u>\$ 149,699</u>	<u>\$ 1,061,995</u>	<u>\$ 227,665</u>

群組 1：對一般商品及勞務之銷售所產生之應收帳款。

群組 2：對關聯企業或承攬公共工程所產生之應收帳款，或有極強之履行財務能力。

群組 3：對非關聯企業，或承攬廠辦大樓或一般住宅所產生之應收帳款，或有普通之履行財務能力。

4. 本集團並未持有任何擔保品。

(四) 存貨

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
建設事業部：			
待售房地(含車位)	\$ 3,504,851	\$ 3,512,200	\$ 3,515,334
在建房地	16,391,397	6,410,013	5,291,965
營建用地	1,368,249	10,771,430	10,768,897
預付土地款	1,117,098	829,888	814,193
原物料	245,256	197,581	217,701
在製品及製成品	82,738	134,945	183,747
減：備抵跌價損失	( 427,820)	( 427,973)	( 427,561)
小計	<u>22,281,769</u>	<u>21,428,084</u>	<u>20,364,276</u>
物流事業部：			
商品存貨	138,256	168,082	278,592
減：備抵呆滯損失	( 3,885)	( 2,981)	( 6,020)
小計	<u>134,371</u>	<u>165,101</u>	<u>272,572</u>
合計	<u>\$ 22,416,140</u>	<u>\$ 21,593,185</u>	<u>\$ 20,636,848</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
已出售存貨成本	\$ 1,359,495	\$ 2,489,657
存貨盤損	6,348	8,941
出售下腳及廢料收入	( 4,393)	( 861)
回升利益	( 123)	( 1,550)
	<u>\$ 1,361,327</u>	<u>\$ 2,496,187</u>
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
已出售存貨成本	\$ 2,933,761	\$ 4,810,536
存貨盤損	9,064	12,995
出售下腳及廢料收入	( 4,659)	( 2,028)
跌價損失	751	685
	<u>\$ 2,938,917</u>	<u>\$ 4,822,188</u>

2. 存貨資本化金額及利率區間：

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
資本化金額	<u>\$ 141,078</u>	<u>\$ 24,245</u>
資本化利率區間	1.36%~2.50%	1.56%~1.77%

3. 上開營建用地中，含本公司購買農地而支付之款項，因仍屬農業用地，尚未完成地目變更，目前所有權仍登記於第三人名義，並已對該農地設定抵押權。

4. 上述建設事業部存貨提供擔保情形請詳附註八。

(五) 應收(付)建造合約款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
已發生之總成本及已認列之 利潤(減除已認列之損失)	\$ 13,196,178	\$ 14,213,210	\$ 13,370,583
減：工程進度請款金額	( 12,972,435)	( 13,799,297)	( 13,309,438)
進行中合約淨資產狀況	<u>\$ 223,743</u>	<u>\$ 413,913</u>	<u>\$ 61,145</u>
列報為：			
應收建造合約款	\$ 506,735	\$ 630,668	\$ 463,790
應付建造合約款	( 282,992)	( 216,755)	( 402,645)
	<u>\$ 223,743</u>	<u>\$ 413,913</u>	<u>\$ 61,145</u>

(六) 其他流動資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
合建保證金	\$ 279,701	\$ 229,898	\$ 198,286
受限制銀行存款	53,252	91,628	252,256
存出保證金	310,932	422,942	540,860
其他	<u>75,410</u>	<u>75,248</u>	<u>61,966</u>
	<u>\$ 719,295</u>	<u>\$ 819,716</u>	<u>\$ 1,053,368</u>

本集團其他金融資產提供擔保情形請詳附註八。

(七) 備供出售金融資產-非流動

項目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
受益憑證	\$ 42,851	\$ 43,947	\$ 41,475
上市櫃公司股票	1,277,082	1,230,396	1,230,396
興櫃公司股票	123,180	169,866	192,902
上市櫃公司私募股票	<u>503,208</u>	<u>71,208</u>	<u>71,208</u>
小計	1,946,321	1,515,417	1,535,981
備供出售金融資產評價調整	2,507,911	2,984,441	3,833,676
累計減損-備供出售金融資產	( 45,410)	( 45,410)	( 45,410)
合計	<u>\$ 4,408,822</u>	<u>\$ 4,454,448</u>	<u>\$ 5,324,247</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月因公允價值變動而認列於其他綜合損益之金額分別為借餘\$282,241、貸餘\$1,410,484、借餘\$476,530及貸餘\$1,540,193，自權益重分類至當期淨利之金額分別為\$0、\$223,503、\$0及\$237,693。

2. 本集團所持有之備供出售金融資產未有提供質押之情形。



(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
非上市櫃公司股票		\$ 684,264	\$ 684,264	\$ 684,264
私募基金		98,713	98,713	101,928
累計減損—以成本衡量之金融資產		( 82,038)	( 82,038)	( 82,038)
合計		<u>\$ 700,939</u>	<u>\$ 700,939</u>	<u>\$ 704,154</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票及私募基金投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月因出售以成本衡量之金融資產-非流動，認列處分利益之金額分別為\$0、\$27,411、\$0 及\$27,411。
3. 本集團以成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八。

(九) 無活絡市場之債務工具投資-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
金融債券		<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 43,000</u>

1. 本集團投資之對象信用品質良好。
2. 本集團所持有之無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情形。

(十) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

關聯企業名稱	帳面金額	
	104年6月30日	103年12月31日
興業建設股份有限公司 (興業)	\$ 440,174	\$ 452,917
潤泰全球股份有限公司 (潤泰全球)	3,224,260	3,144,225
景鴻投資股份有限公司 (景鴻)	1,010,589	955,731
日友環保科技股份有限公司 (日友環保)	606,061	455,929
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	11,552,130	10,664,035
全球一動股份有限公司 (全球一動)	-	54,507
Concord Greater China Ltd. (Concord)	5,815,756	5,570,247
Sinopac Global Investment Ltd. (Sinopac)	2,876,142	2,630,742
	<u>\$ 25,525,112</u>	<u>\$ 23,928,333</u>

關聯企業名稱	帳面金額	
	103年6月30日	103年1月1日
興業建設股份有限公司 (興業)	\$ 459,232	\$ 475,675
潤泰全球股份有限公司 (潤泰全球)	2,663,436	2,089,761
景鴻投資股份有限公司 (景鴻)	1,128,987	1,119,082
日友環保科技股份有限公司 (日友環保)	404,693	448,084
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	10,178,333	5,520,775
全球一動股份有限公司 (全球一動)	85,108	91,558
Concord Greater China Ltd. (Concord)	5,434,598	4,946,933
Sinopac Global Investment Ltd. (Sinopac)	2,303,779	2,153,165
	<u>\$ 22,658,166</u>	<u>\$ 16,845,033</u>

2. 投資持股比例如下：

關聯企業名稱	持股比例			
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	103年1月1日
興業	45.45%	45.45%	45.45%	45.45%
潤泰全球	11.95%	11.95%	11.96%	10.99%
景鴻	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
日友環保	26.62%	29.68%	29.68%	30.35%
潤成投控	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
全球一動	9.46%	9.46%	9.46%	9.56%
Concord	25.46%	25.46%	25.46%	25.46%
Sinopac	49.06%	49.06%	49.06%	49.06%

3. 採用權益法之關聯企業之份額如下：

	104年4至6月		103年4至6月	
	(\$	)	(\$	)
興業	7,763	(	10,965	)
潤泰全球	127,088	(	111,217	)
景鴻	14	(	25	)
日友環保	34,861		16,518	
潤成投控	1,342,110		934,006	
全球一動	-	(	16,938	)
Concord	110,945		140,205	
Sinopac	39,887		41,451	
	<u>\$ 1,647,114</u>		<u>\$ 993,085</u>	

	104年1至6月		103年1至6月	
	(\$	)	(\$	)
興業	12,743	(	16,443	)
潤泰全球	325,543	(	20,116	)
景鴻	32	(	52	)
日友環保	62,144		36,021	
潤成投控	2,387,265		1,413,658	
全球一動	14,689	(	34,166	)
Concord	409,193		458,638	
Sinopac	85,732		137,064	
	<u>\$ 3,242,413</u>		<u>\$ 1,974,708</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		衡量方法
		104年6月30日	103年12月31日	
潤成投控	台灣	25.00%	25.00%	權益法
Concord	英屬維京群島	25.46%	25.46%	權益法

公司名稱	主要營業場所	持股比例		衡量方法
		103年6月30日	103年1月1日	
潤成投控	台灣	25.00%	25.00%	權益法
Concord	英屬維京群島	25.46%	25.46%	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

	潤成投控			
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	103年1月1日
總資產	\$ 2,972,493,402	\$ 2,845,485,896	\$ 2,644,185,648	\$ 2,471,253,647
總負債	( 2,913,554,307)	( 2,790,298,128)	( 2,590,960,342)	( 2,438,387,183)
淨資產總額	<u>\$ 58,939,095</u>	<u>\$ 55,187,768</u>	<u>\$ 53,225,306</u>	<u>\$ 32,866,464</u>
占關聯企業 淨資產之份額	<u>\$ 11,552,130</u>	<u>\$ 10,664,035</u>	<u>\$ 10,178,333</u>	<u>\$ 5,520,775</u>

	Concord			
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	103年1月1日
總資產	\$ 22,839,777	\$ 21,875,497	\$ 21,342,680	\$ 19,706,025
總負債	( 423)	( 434)	( 409)	( 610)
淨資產總額	<u>\$ 22,839,354</u>	<u>\$ 21,875,063</u>	<u>\$ 21,342,271</u>	<u>\$ 19,705,415</u>
占關聯企業 淨資產之份額(註)	<u>\$ 5,814,900</u>	<u>\$ 5,569,391</u>	<u>\$ 5,433,742</u>	<u>\$ 5,016,999</u>

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額。

綜合損益表

	潤成投控	
	104年4至6月	103年4至6月
收入	\$ 134,089,017	\$ 122,040,828
繼續營業單位本期淨利	\$ 5,903,536	\$ 4,100,596
其他綜合損益(稅後淨額)	( 13,725,578)	8,281,693
本期綜合損益總額	<u>(\$ 7,822,042)</u>	<u>\$ 12,382,289</u>

	潤成投控	
	104年1至6月	103年1至6月
收入	\$ 272,991,817	\$ 262,248,043
繼續營業單位本期淨利	\$ 10,493,809	\$ 6,215,063
其他綜合損益(稅後淨額)	( 6,772,245)	14,143,837
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,721,564</u>	<u>\$ 20,358,900</u>

	Concord	
	104年4至6月	103年4至6月
收入	\$ 436,166	\$ 551,110
繼續營業單位本期淨利	\$ 435,757	\$ 550,685
其他綜合損益(稅後淨額)	84,866	( 1,071)
本期綜合損益總額	<u>\$ 520,623</u>	<u>\$ 549,614</u>

	Concord	
	104年1至6月	103年1至6月
收入	\$ 1,607,805	\$ 1,801,830
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,607,195	\$ 1,801,404
其他綜合損益(稅後淨額)	1,897	( 187,177)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,609,092</u>	<u>\$ 1,614,227</u>



6. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 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 \$8,157,226、\$7,694,051、\$7,045,235 及 \$6,377,325。
7. 民國 104 年 6 月 30 日採用權益法之投資，除興業、潤泰全球、日友環保、潤成投控、Concord 及 Sinopac 係依經會計師核閱之財務報告評價而得外（其中潤泰全球、Concord 及 Sinopac 係經其他會計師核閱），全球一動及景鴻係依同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。  
民國 103 年 6 月 30 日採用權益法之投資，除興業、潤泰全球、全球一動、日友環保、潤成投控、Concord 及 Sinopac 係依經會計師核閱之財務報告評價而得外（其中潤泰全球、全球一動、Concord 及 Sinopac 係經其他會計師核閱），景鴻係依同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。  
民國 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日採用權益法之投資，潤泰全球、景鴻、全球一動、Concord 及 Sinopac 係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。
8. 本集團投資潤泰全球係有公開市場報價，其公允價值於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日分別為 \$7,947,627、\$7,508,594、\$8,693,395 及 \$7,912,458。  
本集團投資日友環保已於民國 104 年 3 月上市掛牌，其公允價值於民國 104 年 6 月 30 日為 \$2,581,912。
9. 本公司民國 103 年 3 月出售日友環保部分股權予非關係人，交易金額計 \$28,132，認列處分利益 \$17,862，致持股比例由 30.35% 降低至 29.68%。  
另該公司於民國 104 年 3 月辦理現金增資，因本公司未依持股比例認購，故持股比例由 29.68% 降低至 26.62%。
10. 景鴻為活化資金運用於民國 103 年 12 月辦理減資，並將股款退回股東，減資比率為 16%，退還現金金額共計 \$96,000。
11. 本集團於民國 103 年 3 月間陸續以現金 \$716,567 自公開市場購入潤泰全球股份計 10,273,000 股，致持股比例由 10.99% 上升至 11.96%。又於民國 103 年 8 至 9 月間陸續於公開市場處分潤泰全球部分股權，交易金額計 \$2,576，認列處分損失 \$1,061，致持股比例由 11.96% 降低至 11.95%。  
本集團因持有潤泰全球有表決權之股份百分比為最高者，評估對其具有重大影響力，故以採用權益法之投資認列該投資。
12. 全球一動於民國 103 年 1 月、4 月及 6 月辦理現金增資，本公司認購金額分別為 \$8,609、\$8,576 及 \$8,543，因該公司依法保留部分股份由員工認購，故持股比例由 9.56% 降低至 9.46%。該公司為本公司採權益法評價之被投資公司-潤泰全球之子公司，本公司經評估後，對全球一動具有重大影響力，故以採用權益法之投資認列該投資。另該公司於民國 104 年 3 月接獲函文通知其申請展延無線寬頻接取之業務，業經其主管機關駁回。該公司已依法提請訴願，惟本公司基於保守穩健原則已提列損失，民國 104 年 4 至 6 月及 1 至 6 月提列減損損失分別為 \$0 及 \$39,818。

13. 本公司為因應轉投資規劃及多角化經營所需，透過潤成投控轉投資南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)。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612,500仟股分別於民國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。
14. 本集團採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。

(十一) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	倉儲設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
104年1月1日									
成本	\$ 1,384,661	\$ 1,342,530	\$ 1,787,179	\$ 29,528	\$ 43,474	\$ 90,928	\$ 1,246,596	\$ 10,988	\$ 5,935,884
累計折舊	-	( 293,876)	( 853,089)	( 27,947)	( 32,590)	( 54,344)	( 245,199)	-	( 1,507,045)
	<u>\$ 1,384,661</u>	<u>\$ 1,048,654</u>	<u>\$ 934,090</u>	<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ 10,884</u>	<u>\$ 36,584</u>	<u>\$ 1,001,397</u>	<u>\$ 10,988</u>	<u>\$ 4,428,839</u>
104年									
1月1日	\$ 1,384,661	\$ 1,048,654	\$ 934,090	\$ 1,581	\$ 10,884	\$ 36,584	\$ 1,001,397	\$ 10,988	\$ 4,428,839
增添	7,933	611	11,737	-	78	3,658	5,078	20,839	49,934
移轉	-	503	21,397	-	-	48	-	( 30,115)	( 8,167)
資產處分成本	-	( 134,361)	( 26,024)	-	-	( 739)	( 22,992)	-	( 184,116)
處分日之累計折舊	-	13,512	15,334	-	-	668	22,979	-	52,493
折舊費用	-	( 23,336)	( 57,945)	( 719)	( 1,602)	( 6,526)	( 35,300)	-	( 125,428)
淨兌換差額	-	( 4,254)	( 64)	-	( 47)	( 7)	-	-	( 4,372)
6月30日	<u>\$ 1,392,594</u>	<u>\$ 901,329</u>	<u>\$ 898,525</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 9,313</u>	<u>\$ 33,686</u>	<u>\$ 971,162</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 4,209,183</u>
104年6月30日									
成本	\$ 1,392,594	\$ 1,198,589	\$ 1,794,182	\$ 29,528	\$ 43,500	\$ 93,883	\$ 1,228,637	\$ 1,712	\$ 5,782,625
累計折舊	-	( 297,260)	( 895,657)	( 28,666)	( 34,187)	( 60,197)	( 257,475)	-	( 1,573,442)
	<u>\$ 1,392,594</u>	<u>\$ 901,329</u>	<u>\$ 898,525</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 9,313</u>	<u>\$ 33,686</u>	<u>\$ 971,162</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 4,209,183</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	倉儲設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
103年1月1日									
成本	\$ 1,384,661	\$ 1,309,936	\$ 1,816,391	\$ 70,915	\$ 46,725	\$ 95,648	\$ 559,340	\$ 49,909	\$ 5,333,525
累計折舊及減損	-	(256,234)	(877,449)	(66,400)	(33,387)	(70,582)	(240,502)	-	(1,544,554)
	<u>\$ 1,384,661</u>	<u>\$ 1,053,702</u>	<u>\$ 938,942</u>	<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ 13,338</u>	<u>\$ 25,066</u>	<u>\$ 318,838</u>	<u>\$ 49,909</u>	<u>\$ 3,788,971</u>
103年									
1月1日	\$ 1,384,661	\$ 1,053,702	\$ 938,942	\$ 4,515	\$ 13,338	\$ 25,066	\$ 318,838	\$ 49,909	\$ 3,788,971
增添	-	-	2,759	1,305	-	5,804	12,682	59,026	81,576
移轉	-	7,162	66,060	-	-	-	-	(29,477)	43,745
資產處分成本	-	-	(2,527)	(1,252)	-	(2,371)	(480)	-	(6,630)
處分日之累計折舊	-	-	2,514	1,233	-	2,272	469	-	6,488
處分子公司之淨額	-	-	(10,421)	-	-	-	(71)	-	(10,492)
折舊費用	-	(23,277)	(67,639)	(1,253)	(2,168)	(4,926)	(21,944)	-	(121,207)
減損損失迴轉	-	-	956	-	-	-	-	-	956
淨兌換差額	-	(3,915)	(52)	-	(11)	(32)	10	-	(4,000)
6月30日	<u>\$ 1,384,661</u>	<u>\$ 1,033,672</u>	<u>\$ 930,592</u>	<u>\$ 4,548</u>	<u>\$ 11,159</u>	<u>\$ 25,813</u>	<u>\$ 309,504</u>	<u>\$ 79,458</u>	<u>\$ 3,779,407</u>
103年6月30日									
成本	\$ 1,384,661	\$ 1,312,843	\$ 1,856,072	\$ 70,968	\$ 46,634	\$ 98,979	\$ 571,042	\$ 79,458	\$ 5,420,657
累計折舊及減損	-	(279,171)	(925,480)	(66,420)	(35,475)	(73,166)	(261,538)	-	(1,641,250)
	<u>\$ 1,384,661</u>	<u>\$ 1,033,672</u>	<u>\$ 930,592</u>	<u>\$ 4,548</u>	<u>\$ 11,159</u>	<u>\$ 25,813</u>	<u>\$ 309,504</u>	<u>\$ 79,458</u>	<u>\$ 3,779,407</u>



1. 上開土地中，含曾孫公司購買農地而支付之款項，因仍屬農業用地，尚未完成地目變更，目前所有權仍登記於第三人名義，並已對該農地簽訂信託契約。

2. 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。

(十二) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>建造中之 投資性不動產</u>	<u>合計</u>
104年1月1日				
成本	\$ 791,431	\$ 861,835	\$ 8,430,157	\$ 10,083,423
累計折舊及減損	-	( 273,654)	-	( 273,654)
	<u>\$ 791,431</u>	<u>\$ 588,181</u>	<u>\$ 8,430,157</u>	<u>\$ 9,809,769</u>
<u>104年</u>				
1月1日	\$ 791,431	\$ 588,181	\$ 8,430,157	\$ 9,809,769
增添	-	-	2,775,039	2,775,039
移轉	-	11,110,977	( 11,110,977)	-
資產處分成本	( 402,758)	( 76,529)	-	( 479,287)
處分日之累計折舊	-	15,041	-	15,041
折舊費用	-	( 50,890)	-	( 50,890)
6月30日	<u>\$ 388,673</u>	<u>\$ 11,586,780</u>	<u>\$ 94,219</u>	<u>\$ 12,069,672</u>
104年6月30日				
成本	\$ 388,673	\$ 11,896,283	\$ 94,219	\$ 12,379,175
累計折舊及減損	-	( 309,503)	-	( 309,503)
	<u>\$ 388,673</u>	<u>\$ 11,586,780</u>	<u>\$ 94,219</u>	<u>\$ 12,069,672</u>
			<u>建造中之</u>	
	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>投資性不動產</u>	<u>合計</u>
103年1月1日				
成本	\$ 791,431	\$ 861,835	\$ 4,414,954	\$ 6,068,220
累計折舊及減損	-	( 257,154)	-	( 257,154)
	<u>\$ 791,431</u>	<u>\$ 604,681</u>	<u>\$ 4,414,954</u>	<u>\$ 5,811,066</u>
<u>103年</u>				
1月1日	\$ 791,431	\$ 604,681	\$ 4,414,954	\$ 5,811,066
增添	-	-	1,985,936	1,985,936
折舊費用	-	( 7,695)	-	( 7,695)
6月30日	<u>\$ 791,431</u>	<u>\$ 596,986</u>	<u>\$ 6,400,890</u>	<u>\$ 7,789,307</u>
103年6月30日				
成本	\$ 791,431	\$ 861,835	\$ 6,400,890	\$ 8,054,156
累計折舊及減損	-	( 264,849)	-	( 264,849)
	<u>\$ 791,431</u>	<u>\$ 596,986</u>	<u>\$ 6,400,890</u>	<u>\$ 7,789,307</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 161,824	\$ 14,515
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 4,146	\$ 4,503
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 55,606	\$ 12,412
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 176,576	\$ 29,061
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 8,528	\$ 9,003
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 68,644	\$ 24,706

2. 投資性不動產之借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
資本化金額	\$ 50,371	\$ 28,136
資本化利率區間	1.80%~2.60%	2.18%~2.36%

3. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日持有之投資性不動產餘額，其中分別有 \$907,042、\$1,379,612 及 \$1,388,417，係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價值評估，其公允價值分別為 \$1,665,675、\$2,309,550 及 \$2,300,236，其餘分別有 \$11,162,630、\$8,430,157 及 \$6,400,890 之投資性不動產因可比市場交易不活躍且亦無取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

4. 本集團持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十三) 其他非流動資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
長期預付租金	\$ 1,865,238	\$ 1,985,268	\$ 2,007,230
其他金融資產	118,116	118,386	86,591
其他	18,057	11,087	45,303
	<u>\$ 2,001,411</u>	<u>\$ 2,114,741</u>	<u>\$ 2,139,124</u>

長期預付租金說明如下：

- 力勝開發於民國 103 年 1 月與財政部國有財產署北區分署簽訂位於台北市松山區寶清段六小段 265 地號等兩筆土地地上權合約，合約期間為 70 年，權利金金額總計 \$1,711,112，每月須支付土地租金計 \$350，合約金額業已於租約簽訂時全額支付。
- 潤泰精密分別於民國 97 年 11 月及 98 年 9 月與中國江蘇省吳江市國土資源局及吳江市銘澄新型建材製品有限公司簽訂位於蘇州同里鎮土地之設定土地使用權合約，合約期間分別為 50 年及 47 年，合約金額業於租約簽訂時全額支付。又潤泰精密於民國 104 年 1 月與吳江經濟技

術開發區發展總公司簽訂協議，並續後於民國 104 年 4 月修訂價格，由該公司以人民幣 28,673 仟元(折合新台幣 142,792 仟元)收購，所認列之處分利益為\$39,455。

3. 潤泰旭展及潤泰百益分別於民國 95 年 12 月及 96 年 5 月與交通部台灣鐵路管理局(台鐵)簽訂台鐵南港車站大樓興建營運契約及松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓民間參與興建營運契約，其契約之主要內容分別概述如下：

(1) 台鐵南港車站大樓興建營運契約：

A. 開發營運期間：

自雙方簽訂設定地上權契約日起算，共計約 53 年。潤泰旭展於民國 101 年 9 月 27 日完成地上權契約之簽訂，於民國 101 年 10 月 19 日台鐵已將本案基地及建物交付予潤泰旭展並點交完畢。另於民國 101 年 10 月 25 日完成地上權之設定登記，並於該日提供保證票據計\$250,000 做為擔保。

B. 開發權利金：

潤泰旭展應自契約簽訂當年度起分五期平均繳納開發權利金共計 8,000 萬元。上述開發權利金業已支付完畢。

C. 營運權利金：

潤泰旭展自辦理台鐵南港車站大樓興建營運案設施及設備交付之日起，迄至營運期限屆滿日止計約 53 年，潤泰旭展每年依約須繳付一定金額之權利金，總計 682,548 萬元。截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日止，累計已支付金額分別為\$129,279 及\$74,279。

D. 履約保證金：

簽訂台鐵南港車站大樓興建營運契約前，繳付履約保證金 2,000 萬元，另於委託營運範圍(OT 部分)辦理第一次交付完成前，再繳付履約保證金 18,000 萬元；前述保證金係以財政部登記有案之本國銀行出具之保證金保證書繳交之。如潤泰旭展有違約情事，致台鐵終止本契約時，台鐵得不經任何爭訟或仲裁程序而逕予沒收履約保證金，潤泰旭展不得異議。

E. 土地租金：

興建期間按土地公告地價總值之 1%計算；營運期間按公告地價總值 3%計算。

F. 營運資產返還及移轉：

潤泰旭展應於許可期限屆滿時，除將台鐵具有所有權之營運資產無條件返還外，並應將潤泰旭展因興建營運本計畫而取得之現存營運資產移轉予台鐵。

(2) 松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓民間參與興建營運契約：

A. 開發營運期間：

自雙方簽訂設定地上權契約日之翌日起算，包括興建與營運之期間，共計 55 年，潤泰百益已於民國 101 年 8 月 30 日與台鐵完成地上權契約之簽訂。民國 101 年 9 月由台鐵將本案基地及建物交付予潤泰百益，並點交完畢。潤泰百益已於民國 101 年 10 月 22 日完成地上權之設定登記。

B. 開發權利金：

潤泰百益應自契約簽訂當年度起分四期平均繳納開發權利金共計12,000萬元。上述開發權利金業已全數支付完畢。

C. 營運權利金：

潤泰百益應依營運權利金報價單所載之營運權利金支付金額及方式，每年支付營運權利金，俟實際營運後各年之營運權利金支付金額，為各年度實際營業淨收入乘以「營運權利金佔營業淨收入比例」，若該金額未達「承諾營運權利金至少支付金額」時，應以「承諾營運權利金至少支付金額」為支付基準。

D. 履約保證金：

簽訂本契約前，繳付履約保證金2,000萬元，另於台鐵指定本案用地及建物之交付日前，再繳付履約保證金8,000萬元；前述保證金係以財政部登記有案之本國銀行出具之保證金保證書繳交之。如潤泰百益有違約之情事，致台鐵終止本契約時，台鐵得逕予沒收潤泰百益所提供之履約保證金。

E. 土地租金：

興建期間按土地公告地價總值之1%計算；營運期間按公告地價總值3%計算。

F. 營運資產返還及移轉：

潤泰百益應於許可期限屆滿時，除將台鐵具有所有權之營運資產無條件返還外，並應將潤泰百益因興建營運本計畫而取得之現存營運資產移轉予台鐵。

4. 民國104年及103年4至6月暨民國104年及103年1至6月因長期預付租金所產生之租金費用分別為\$13,039、\$11,363、\$26,078及\$26,163。

5. 上述不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不超過1年	\$ 103,002	\$ 87,306	\$ 81,208
超過1年但不超過5年	564,684	549,128	667,686
超過5年	<u>10,375,033</u>	<u>10,449,938</u>	<u>9,882,005</u>
	<u>\$ 11,042,719</u>	<u>\$ 11,086,372</u>	<u>\$ 10,630,899</u>

6. 上述長期預付租金及其他金融資產提供擔保情形請詳附註八。

(十四) 短期借款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
銀行擔保借款	\$ 2,300,000	\$ 2,748,000	\$ 2,550,000
銀行信用借款	<u>4,895,000</u>	<u>4,040,000</u>	<u>4,452,000</u>
	<u>\$ 7,195,000</u>	<u>\$ 6,788,000</u>	<u>\$ 7,002,000</u>
利率區間	1.17%~2.00%	1.17%~2.52%	1.17%~2.51%

本集團為短期借款所提供之擔保品除附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
保證票據	\$ 10,212,580	\$ 12,629,950	\$ 13,464,610

(十五) 應付短期票券

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付商業本票	\$ 2,880,000	\$ 4,415,000	\$ 4,455,000
減：未攤銷折價	( 1,511)	( 2,151)	( 1,706)
	\$ 2,878,489	\$ 4,412,849	\$ 4,453,294
利率區間	0.58%~1.00%	0.65%~1.00%	0.58%~1.06%

本集團為應付短期票券所提供之擔保品除附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
保證票據	\$ 4,770,000	\$ 5,220,000	\$ 5,120,000

(十六) 其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付股利	\$ 5,291,201	\$ -	\$ 5,756,697
應付工程款	1,309,780	276,841	206,718
其他	899,240	907,569	731,315
	\$ 7,500,221	\$ 1,184,410	\$ 6,694,730

(十七) 應付公司債

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付公司債	\$ 51,300	\$ 63,000	\$ 81,600
減：應付公司債折價	( 767)	( 1,813)	( 3,462)
	50,533	61,187	78,138
減：一年內到期部分 (表列其他流動負債)	( 50,533)	-	( 78,138)
	\$ -	\$ 61,187	\$ -

本公司於民國 100 年 1 月發行國內無擔保轉換公司債：

1. 本公司於民國 99 年 12 月向金融監督管理委員會申請發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 發行期間：本公司經主管機關核准募集發行民國 99 年度國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$3,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 100 年 1 月 13 日至 105 年 1 月 13 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

(2) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，



得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，每股新台幣 57.1 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。轉換價格因民國 104 年 6 月 15 日股東會決議配發股利而調整為每股新台幣 37.7 元。

(4) 債券贖回及賣回辦法：

A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一次償還本金。

B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

C. 賣回辦法：債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。

(5) 依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(6) 民國 104 年 1 至 6 月行使轉換權利之金額計 \$12,868，截至民國 104 年 6 月 30 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$3,077,485，累積已行使轉換公司債面額計 \$2,948,700。按轉換當時之每股轉換價格計算，累計已轉換普通股 63,530,165 股；因轉換而產生之資本公積計 \$2,442,184。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則公報第三十二號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」。另所嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則公報第三十九號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產及負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.83%。

(十八) 長期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
銀行擔保借款	\$ 19,744,756	\$ 16,964,613	\$ 16,502,634
銀行信用借款	<u>8,265,000</u>	<u>7,235,000</u>	<u>2,775,000</u>
	28,009,756	24,199,613	19,277,634
減：折價	( 39,717)	( 39,923)	( 43,957)
	27,970,039	24,159,690	19,233,677
長期商業本票發行面值	1,200,000	-	-
減：未攤銷折價	( 446)	-	-
	29,169,593	24,159,690	19,233,677
減：一年內到期部分			
(表列其他流動負債)	( 4,121,767)	( 1,035,583)	( 770,184)
一營業週期內到期部分			
(表列其他流動負債)	( 1,732,608)	( 1,732,608)	( 1,282,608)
	<u>\$ 23,315,218</u>	<u>\$ 21,391,499</u>	<u>\$ 17,180,885</u>
利率區間	0.74%~2.60%	1.30%~2.50%	1.21%~2.50%

1. 本公司於民國 98 年 4 月與第一商業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司營建融資，授信期間自民國 101 年 9 月至 106 年 9 月，授信總額度計\$2,605,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用甲項授信額度計\$1,050,000 及乙項授信額度之履約保證函計\$52,287。本公司主要承諾事項如下：
  - (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
  - (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之合併財務報告及查核之合併及非合併財務報告。
  - (3) 本公司應維持利息保障倍數在 2.5 倍以上，及有形淨值在 \$7,600,000 以上，上述比率與標準依會計師查核簽證之年度非合併財務報告為準，如未能符合上述任一財務比率或標準時，按本合約規定計付補償金予各聯合授信銀行。
2. 本公司於民國 99 年 7 月與土地銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司營建融資，授信期間自民國 103 年 7 月至 109 年 7 月，授信總額度計\$4,600,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用乙項授信額度之履約保證函計\$194,036。本公司主要承諾事項如下：
  - (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
  - (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之合併財務報告及查核之合併及非合併財務報告。
  - (3) 未經全體聯合授信銀行事前同意，本公司不得與他人合併或依公司法規定就公司為分割。但依其情形本公司為(合併後)存續公司且合併結果對其履行本合約義務之能力無不利影響者，不在此限。

3. 本公司於民國 101 年 10 月與第一商業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司償還金融負債所需資金及充實投資資金，授信期間自民國 101 年 11 月至 106 年 11 月，授信總額度計\$5,000,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計\$2,500,000。本公司主要承諾事項如下：
  - (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
  - (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之合併財務報告及查核之合併及非合併財務報告。
  - (3) 本公司應維持利息保障倍數在 3 倍以上，及有形淨值在\$18,000,000 以上，上述比率與標準依會計師查核簽證之年度非合併財務報告為準，如未能符合上述任一財務比率或標準時，按本合約規定計付補償金予各聯合授信銀行。
4. 本公司於民國 101 年 11 月與彰化銀行簽訂長期借款合同，供本公司營建融資，授信期間自民國 101 年 11 月至 108 年 11 月，授信總額度計\$5,325,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計\$4,500,000。
5. 本公司於民國 102 年 6 月與台灣銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司償還金融負債所需資金及充實投資資金，授信期間自民國 102 年 7 月至 107 年 7 月，授信總額度計\$3,250,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計\$2,000,000。本公司主要承諾事項如下：
  - (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
  - (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之個體財務報告及查核之個體及非個體財務報告。
  - (3) 本公司應維持利息保障倍數在 3 倍以上，及有形淨值在\$18,000,000 以上，上述比率與標準依會計師查核簽證之年度合併財務報告或會計師核閱之半年度合併財務報告為準，如未能符合上述任一財務比率或標準時，並不構成違約情事，但借款人應自該財務報告提出日後應付息日及新動用額度，至借款人改善財務比率與限制約定後止，利率加碼幅度應再增加 0.10%。
6. 本公司於民國 102 年 12 月與大眾商業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，為充實中期營運週轉金之所需，授信期間自民國 103 年 1 月至 106 年 1 月，授信總額度計\$1,000,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計\$1,000,000。本公司主要承諾事項如下：
  - (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
  - (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之個體財務報告及查核之個體及非個體財務報告。

- (3) 本公司應維持利息保障倍數在 3 倍以上，及有形淨值在 \$18,000,000 以上，上述比率與標準依會計師查核簽證之年度個體財務報告及會計師核閱之第二季合併之財務報告為準，如未能符合上述財務比率或限制約定，自違反之日起，應就各次檢核日之各授信銀行之為受償餘額按 0.05% 計付補償費，至檢核財務承諾完全改善之日止，則不再計付補償費。
7. 本公司於民國 104 年 4 月與兆豐票券等保證銀行團簽訂聯合授信合約，為充實中期營運週轉金之所需，授信期間自民國 104 年 4 月至 107 年 4 月，授信總額度計 \$1,400,000，截至民國 104 年 6 月 30 日止，尚未動用。本公司主要承諾事項如下：
- (1) 本公司應將依本合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途，並應設置會計帳冊及備查記錄與憑證。
- (2) 本公司應於每一會計年度上半年及年度結束後 60 日內及 120 日內，分別提供經會計師核閱之個體財務報告及查核之個體及非個體財務報告。
- (3) 本公司應維持利息保障倍數在 3 倍以上，及有形淨值在 \$18,000,000 以上，上述比率與標準依會計師查核簽證之年度個體財務報告及會計師核閱之第二季合併之財務報告為準，如未能符合上述財務比率或限制約定，自違反之日起，應就各次檢核日之各授信銀行之為受償餘額按 0.1% 計付補償費，至檢核財務承諾完全改善之日止，則不再計付補償費。
8. 潤泰旭展於民國 101 年 4 月與台灣銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供潤泰旭展支應台鐵南港車站大樓興建範圍所需投入之一切直接或間接成本與費用，授信期間自民國 102 年 3 月至 117 年 3 月，授信總額度計 \$6,000,000。截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計 \$3,885,411。潤泰旭展主要承諾事項如下：
- (1) 本授信合約存續期間除一般資金貸與及依背書保證作業程序外，未經全體授信銀行同意，不得為第三者背書保證。
- (2) 自本授信合約首次動用日起算至屆滿 6 年之年度起，於本授信合約存續期間應維持以下之財務比率：
- A. 流動比率：應維持於 100%。
- B. 利息保障倍數：應維持於 2.5 倍(含)以上。
- 上述各項財務比率與限制約定，均係以業經額度管理銀行認可之債務人之會計師查核簽證之該年度非合併財務報表為計算基礎。
9. 潤泰百益於民國 101 年 1 月與台灣土地銀行簽訂授信合約，供潤泰百益支應台鐵松山車站大樓興建範圍所需投入之一切直接或間接成本與費用，授信期間自民國 102 年 2 月至 114 年 2 月，並於首次動用後屆滿 5 年起，每半年分期還款，共分 15 期償還，授信總額度計 \$3,600,000。截至民國 104 年 6 月 30 日止，已動用授信額度計 \$2,635,000，潤泰百益主要承諾事項如下：
- (1) 本授信合約存續期間，未經授信銀行同意之事前書面同意，不得將本授信案下之擔保品設定抵押權予授信銀行以外之第三人。

- (2)自本授信合約首次動用日起算至屆滿5年之年度起，於本授信合約存續期間應維持以下之財務比率：
- A. 流動比率：應維持於100%。
- B. 利息保障倍數：應維持於2倍(含)以上。
- 上述各項財務比率與限制約定，均係以業經額度管理銀行認可之債務人之會計師查核簽證之該年度非合併財務報表為計算基礎。
10. 除上列所述者外，本集團其餘借款期間自民國101年2月至108年11月。
11. 本集團為長期借款所提供之擔保品除附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
保證票據	\$ 39,939,768	\$ 31,439,768	\$ 30,939,768

12. 本集團尚未動用之借款額度明細如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
一年內到期	\$ 1,730,000	\$ 1,640,000	\$ 212,209
一年以上到期	24,356,526	19,832,756	23,850,980
	\$ 26,086,526	\$ 21,472,756	\$ 24,063,189

#### (十九) 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。
- (2) 民國104年及103年4至6月暨民國104年及103年1至6月，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,652、\$4,540、\$7,301及\$9,058。
- (3) 本集團於民國104年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,162。
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) 本集團之中華人民共和國境內之子公司，按當地政府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，民國104年及103年1至6月，其提撥比率皆為20%~22%。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 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,949、\$14,034、\$27,831 及 \$29,120。

## (二十)股本

1. 本公司於民國 104 年 5 月 11 日經董事會決議通過現金增資發行新股 200,000,000 股，每股面額 10 元，每股以 38.8 元溢價發行，業於民國 104 年 5 月 28 日經金融監督管理委員會申報生效在案。現金增資股款已於民國 104 年 8 月 12 日全數收足，並以該日為增資基準日。
2. 截至民國 104 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，實收資本額為\$11,928,487(含可轉換公司債轉換為股本\$635,302)，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。本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	104年	103年
1月1日	1,192,565	1,191,977
可轉換公司債轉換	284	136
6月30日	<u>1,192,849</u>	<u>1,192,113</u>

3. 本公司之孫公司-潤弘精密為維護股東權益，持有本公司股票之資訊如下：

	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
	期末股數 (仟股)	帳面 金額	期末股數 (仟股)	帳面 金額	期末股數 (仟股)	帳面 金額
潤弘精密	4,759	<u>\$ 28,536</u>	4,759	<u>\$ 28,536</u>	4,759	<u>\$ 28,536</u>

## (二十一)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. 依經濟部民國 102 年 7 月 15 日經商字第 10202420460 號函規定，企業採用 IFRSs 編製財務報告下，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制力者，其股權價格與帳面價值差額所產生之資本公積，得適用公司法第 241 條第 1 項有關超過票面金額發行股票所得之溢額之規定。又依經濟部民國 103 年 3 月 31 日經商字第 10300532520 號函規定，帳列實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額之資本公積，得適用公司法第 241 條作為發給新股或現金之用。本公司於民國 104 年度及 103 年度以資本公積配發現金，請詳附註六(二十二)4 之說明。
3. 有關資本公積－認股權請詳附註六(十七)之說明。

#### 4. 資本公積變動如下：

	發行溢價	庫藏股票 交易	認股權	關聯企業 股權淨值 變動數	實際取得或	認列對	合計
					處分子公司 股權價格與 帳面價值差額		
104年1月1日	\$ 11,502,154	\$ 136,626	\$ 7,559	\$ 284,798	\$ 712,786	\$ 72,344	\$ 12,716,267
可轉換公司 債轉換	10,029	-	( 1,403)	-	-	-	8,626
資本公積分 配現金	-	-	-	-	( 712,786)	-	( 712,786)
其他	-	-	-	58,073	-	-	58,073
104年6月30日	<u>\$ 11,512,183</u>	<u>\$ 136,626</u>	<u>\$ 6,156</u>	<u>\$ 342,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,344</u>	<u>\$ 12,070,180</u>
103年1月1日	\$ 11,481,369	\$ 136,626	\$ 10,523	\$ 209,507	\$ 712,397	\$ -	\$ 12,550,422
可轉換公司 債轉換	5,166	-	( 732)	-	-	-	4,434
員工執行認 股權	-	-	-	1,988	-	-	1,988
資本公積分 配現金	-	-	-	-	( 711,516)	-	( 711,516)
與非控制權 益交易	-	-	-	-	3,719	-	3,719
其他	-	-	-	( 6,082)	-	65,226	59,144
103年6月30日	<u>\$ 11,486,535</u>	<u>\$ 136,626</u>	<u>\$ 9,791</u>	<u>\$ 205,413</u>	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 65,226</u>	<u>\$ 11,908,191</u>

#### (二十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，本公司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，惟本公司進行分配盈餘時，應分配董事、監察人酬勞金5%及員工紅利至少1%。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，俟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.(1)本公司於民國104年6月15日及103年6月6日，經股東會決議通過民國103年度及102年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 454,398		\$ 3,059,271	
特別盈餘公積	-		12,767,952	
現金股利	4,054,811	\$ 3.40	4,533,329	\$ 3.80
合計	<u>\$ 4,509,209</u>		<u>\$20,360,552</u>	

(2)本公司於民國104年6月15日及103年6月6日，經股東會決議通過，以資本公積配發現金每股皆為0.60元，分別計\$712,786及\$711,516。

5.有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十)。

(二十三)其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	避險準備	總計
104年1月1日	(\$ 12,369,830)	\$ 558,184	(\$ 412)	(\$ 11,812,058)
評價-集團總額	( 559,504)	-	-	( 559,504)
評價-集團稅額	28,085	-	-	28,085
評價-關聯企業(註)	( 1,416,522)	-	-	( 1,416,522)
評價-關聯企業稅額	( 39,496)	-	-	( 39,496)
外幣換算差異數：				
- 集團	- ( 78,416)	-	-	( 78,416)
- 集團稅額	-	11,397	-	11,397
- 關聯企業	- ( 181,257)	-	-	( 181,257)
- 關聯企業稅額	-	24,264	-	24,264
現金流量避險：				
- 關聯企業	-	-	290	290
104年6月30日	<u>(\$ 14,357,267)</u>	<u>\$ 334,172</u>	<u>(\$ 122)</u>	<u>(\$ 14,023,217)</u>
103年1月1日	(\$ 13,855,408)	\$ 26,471	(\$ 946)	(\$ 13,829,883)
評價及處分-集團總額	1,301,456	-	-	1,301,456
評價-集團稅額	( 156,027)	-	-	( 156,027)
評價-關聯企業(註)	3,742,747	-	-	3,742,747
評價-關聯企業稅額	( 1,047)	-	-	( 1,047)
外幣換算差異數：				
- 集團	- ( 7,985)	-	-	( 7,985)
- 集團稅額	- ( 1,240)	-	-	( 1,240)
- 關聯企業	-	25,880	-	25,880
- 關聯企業稅額	- ( 4,846)	-	-	( 4,846)
現金流量避險：				
- 關聯企業	-	-	327	327
103年6月30日	<u>(\$ 8,968,279)</u>	<u>\$ 38,280</u>	<u>(\$ 619)</u>	<u>(\$ 8,930,618)</u>

註：備供出售金融資產未實現損益之變動，主係關聯企業潤成投控認列其被投資公司南山人壽所持有備供出售金融資產之公允價值變動影響數。

(二十四) 營業收入

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
銷貨收入	\$ 978,778	\$ 1,589,005
營建收入	712,199	1,684,555
勞務收入	75,472	75,443
其他營業收入	270,665	62,135
	<u>\$ 2,037,114</u>	<u>\$ 3,411,138</u>

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
銷貨收入	\$ 2,029,389	\$ 3,251,095
營建收入	1,626,530	2,887,881
勞務收入	146,491	142,172
其他營業收入	400,378	95,481
	<u>\$ 4,202,788</u>	<u>\$ 6,376,629</u>

(二十五) 營業成本

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
銷貨成本	\$ 840,191	\$ 1,336,141
營建成本	521,136	1,160,046
勞務成本	65,295	58,950
其他營業成本	115,415	22,697
	<u>\$ 1,542,037</u>	<u>\$ 2,577,834</u>

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
銷貨成本	\$ 1,735,756	\$ 2,740,002
營建成本	1,203,161	2,082,186
勞務成本	135,376	122,364
其他營業成本	130,371	26,065
	<u>\$ 3,204,664</u>	<u>\$ 4,970,617</u>

(二十六) 其他收入

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
利息收入	\$ 12,660	\$ 14,181
股利收入	713	4,464
其他收入	13,254	6,385
	<u>\$ 26,627</u>	<u>\$ 25,030</u>

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
利息收入	\$ 20,339	\$ 29,441
股利收入	713	4,464
其他收入	19,700	16,970
	<u>\$ 40,752</u>	<u>\$ 50,875</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨利益(損失)	\$ 1	(\$ 33)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	735	( 5)
處分其他資產(土地使用權)損失	( 855)	-
處分投資利益	-	250,914
其他	( 32,459)	( 28,988)
	<u>(\$ 32,578)</u>	<u>\$ 221,888</u>
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨利益(損失)	\$ 1	(\$ 68)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 89,200)	81
處分投資性不動產利益	177,176	-
處分其他資產(土地使用權)利益	39,455	-
處分投資利益	-	265,104
處分採用權益法之投資利益	-	21,076
金融資產減損損失	( 39,818)	-
其他	( 41,089)	( 39,612)
	<u>\$ 46,525</u>	<u>\$ 246,581</u>

(二十八) 財務成本

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
利息費用：		
銀行借款及短期票券	\$ 169,072	\$ 139,392
可轉換公司債	380	555
	169,452	139,947
減：符合要件之資產資本化金額	( 82,474)	( 33,171)
財務成本	<u>\$ 86,978</u>	<u>\$ 106,776</u>
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
利息費用：		
銀行借款及短期票券	\$ 338,589	\$ 267,850
可轉換公司債	812	1,139
	339,401	268,989
減：符合要件之資產資本化金額	( 191,449)	( 52,381)
財務成本	<u>\$ 147,952</u>	<u>\$ 216,608</u>

(二十九)費用性質之額外資訊

	104年4至6月	103年4至6月
商品存貨之變動	\$ 840,191	\$ 1,508,916
本期進料及發包工程	338,218	865,547
員工福利費用	402,336	397,572
折舊費用	110,154	65,362
攤銷費用	3,657	2,802
其他費用	219,980	170,013
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,914,536</u>	<u>\$ 3,010,212</u>

	104年1至6月	103年1至6月
商品存貨之變動	\$ 1,735,756	\$ 2,912,777
本期進料及發包工程	838,887	1,651,826
員工福利費用	814,634	822,662
折舊費用	176,318	128,902
攤銷費用	6,364	7,765
其他費用	399,592	321,096
營業成本及營業費用	<u>\$ 3,971,551</u>	<u>\$ 5,845,028</u>

(三十)員工福利費用

	104年4至6月	103年4至6月
薪資費用	\$ 337,950	\$ 337,731
勞健保費用	31,031	27,814
退休金費用	17,601	18,574
其他用人費用	15,754	13,453
	<u>\$ 402,336</u>	<u>\$ 397,572</u>

	104年1至6月	103年1至6月
薪資費用	\$ 689,861	\$ 686,161
勞健保費用	59,754	63,010
退休金費用	35,132	38,178
其他用人費用	29,887	35,313
	<u>\$ 814,634</u>	<u>\$ 822,662</u>

1. 本公司章程規定請詳附註六(二十二)。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨 104 年及 103 年 1 至 6 月員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$17,450、\$4,722、\$31,990 及\$11,543，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止(以本年



度)獲利狀況之1%估列；民國103年係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數1%為基礎估列。經股東會決議之民國103年度員工紅利為\$40,872與民國103年度財務報告認列之金額\$40,896差異為\$24，主要係估列數與實際配發數之差異，業已調整民國104年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十一)所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 28,632	(\$ 37,102)
以前年度所得稅高估數	( 9,082)	( 10,790)
未分配盈餘加徵	1,009	9
當期所得稅總額	<u>20,559</u>	<u>( 47,883)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,179	27,759
投資抵減	<u>3,238</u>	<u>-</u>
遞延所得稅總額	<u>14,417</u>	<u>27,759</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 34,976</u>	<u>(\$ 20,124)</u>
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 77,145	(\$ 941)
以前年度所得稅高估數	( 9,082)	( 10,790)
未分配盈餘加徵	<u>1,009</u>	<u>9</u>
當期所得稅總額	<u>69,072</u>	<u>( 11,722)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	29,701	32,191
投資抵減	<u>3,238</u>	<u>-</u>
遞延所得稅總額	<u>32,939</u>	<u>32,191</u>
所得稅費用	<u>\$ 102,011</u>	<u>\$ 20,469</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 29,196	(\$ 128,751)
國外營運機構換算差額	5,039	7,867
關聯企業其他綜合損益份額	( 5,033)	18,287
	<u>\$ 29,202</u>	<u>(\$ 102,597)</u>

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 6,008	(\$ 156,027)
國外營運機構換算差額	11,397	( 1,240)
關聯企業其他綜合損益份額	( 15,232)	( 5,893)
	<u>\$ 2,173</u>	<u>(\$ 163,160)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
3. 本公司之未分配盈餘係為兩稅合一實施後之餘額。
4. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$197,969、\$59,396 及 \$91,242，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.45%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 4.69%。

(三十二) 每股盈餘

	<u>104年4至6月</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,545,544</u>	<u>1,154,014</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,545,544	1,154,014
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
轉換公司債	380	1,245
員工分紅	-	1,170
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,545,924</u>	<u>1,156,429</u>
		<u>\$ 1.34</u>
	<u>103年4至6月</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,415,349</u>	<u>1,153,264</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,415,349	1,153,264
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
轉換公司債	555	920
員工分紅	-	2,080
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,415,904</u>	<u>1,156,264</u>
		<u>\$ 1.22</u>

	104年1至6月		
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 3,133,311	1,153,877	\$ 2.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 3,133,311	1,153,877	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	812	1,382	
員工分紅	-	1,573	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 3,134,123	1,156,832	\$ 2.71
	103年1至6月		
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,323,370	1,154,806	\$ 2.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,323,370	1,154,806	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	1,139	1,895	
員工分紅	-	2,708	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 2,324,509	1,159,409	\$ 2.00

(三十三) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

本公司曾孫公司潤泰精材於民國 103 年 1 月發行新股取得玄孫公司潤德額外 25.05%已發行股份。民國 103 年 1 至 6 月潤德權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	103年4至6月	103年1至6月
購入非控制權益之帳面金額	\$ -	\$ 15,228
支付予非控制權益之對價	-	(18,947)
	\$ -	(\$ 3,719)
表列：		
資本公積-實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ -	(\$ 3,719)

#### (三十四)營業租賃

##### 出租人

本集團以營業租賃將松山車站大樓及南港車站大樓出租，租賃期間介於民國 101 年至 123 年間。民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月分別認列\$65,136、\$15,801、\$134,208 及 \$31,286 之租賃收入為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不超過1年	\$ 591,868	\$ 41,400	\$ 25,875
超過1年但不超過5年	4,483,603	1,147,729	165,755
超過5年	<u>9,404,532</u>	<u>1,821,428</u>	<u>669,206</u>
	<u>\$ 14,480,003</u>	<u>\$ 3,010,557</u>	<u>\$ 860,836</u>

##### 承租人

除附註六(十三)所述者外，本集團以營業租賃承租量販店營業用地及中崙大樓辦公室，租賃期間介於民國 101 至 111 年間。民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月分別認列\$35,684、\$32,678、\$71,490 及 \$65,292 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不超過1年	\$ 134,368	\$ 145,526	\$ 134,733
超過1年但不超過5年	307,915	367,789	387,194
超過5年	<u>744</u>	<u>1,636</u>	<u>42,330</u>
	<u>\$ 443,027</u>	<u>\$ 514,951</u>	<u>\$ 564,257</u>

#### (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：

	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
購置投資性不動產	\$ 2,775,039	\$ 1,985,936
加：期初其他應付款	276,841	143,082
減：期末其他應付款	<u>( 1,309,780)</u>	<u>( 206,718)</u>
本期支付現金	<u>\$ 1,742,100</u>	<u>\$ 1,922,300</u>
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
購置無形資產	\$ 81,528	\$ 9,099
減：期末應付票據	<u>( 2,142)</u>	-
減：期末其他應付款	<u>( 63,831)</u>	-
本期支付現金	<u>\$ 15,555</u>	<u>\$ 9,099</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	104年1至6月	103年1至6月
存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 43,787
不動產、廠房及設備轉列存貨	\$ 8,167	\$ -
不動產、廠房及設備轉列預付設備款	\$ -	\$ 42

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	104年1至6月	103年1至6月
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$ 12,868	\$ 6,530
已宣告未發放之現金股利	\$ 5,291,201	\$ 5,756,697

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年4至6月	103年4至6月
關聯企業	\$ 809	\$ 357
其他關係人	32,318	168,079
	<u>\$ 33,127</u>	<u>\$ 168,436</u>

	104年1至6月	103年1至6月
關聯企業	\$ 1,159	\$ 811
其他關係人	141,602	270,799
	<u>\$ 142,761</u>	<u>\$ 271,610</u>

- (1) 本公司與關係人簽訂代銷房屋契約，其代銷服務價格係由雙方議價而定，並依雙方簽訂之合約時程收款。
- (2) 子公司與關係人承包工程係依雙方議價，並依據工程進度按合約規定期限收取價款。
- (3) 本公司預售房地予關係人，其銷售合約總價款及已預收之房地款(表列其他流動負債項下)如下：

	104年6月30日		103年12月31日	
	合約總價款	預收房地款	合約總價款	預收房地款
主要管理階層	\$ 52,660	\$ 11,110	\$ 52,660	\$ 9,800
其他關係人	129,840	26,320	129,840	25,390
	<u>\$ 182,500</u>	<u>\$ 37,430</u>	<u>\$ 182,500</u>	<u>\$ 35,190</u>

	103年6月30日	
	合約總價款	預收房地款
主要管理階層	\$ 52,660	\$ 8,970
其他關係人	129,840	25,080
	<u>\$ 182,500</u>	<u>\$ 34,050</u>

## 2. 進貨

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>
其他關係人	\$ 34,717	\$ 44,355
	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
其他關係人	\$ 63,311	\$ 80,944

- (1) 本集團支付予關係人款項均開具 1~2 個月內到期之期票。
- (2) 本公司與關係人所簽訂之委託採購合約，其進貨價格係按關係人採購之價格計算，並於廠商付款通知到達關係人後月結 1~2 個月內支付此項採購貨款。
- (3) 子公司因承攬工程而發包予關係人之在建工程合約及已支付金額如下：

	<u>104年6月30日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	合約總價 (未含稅)	已支付金額	合約總價 (未含稅)	已支付金額
其他關係人	\$ 141,196	\$ 12,000	\$ -	\$ -
	<u>103年6月30日</u>			
	合約總價 (未含稅)	已支付金額		
其他關係人	\$ -	\$ -		

## 3. 工程承攬及預收工程款

	<u>104年6月30日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	合約總價 (未含稅)	已依工程進度 請款金額	合約總價 (未含稅)	已依工程進度 請款金額
其他關係人	\$ 480,747	\$ 429,047	\$ 661,955	\$ 555,162
	<u>103年6月30日</u>			
	合約總價 (未含稅)	已依工程進度 請款金額		
其他關係人	\$ 511,268	\$ 329,054		

## 4. 應收關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收帳款：			
其他關係人	\$ 50,200	\$ 51,446	\$ 42,328
關聯企業	406	607	512
	<u>\$ 50,606</u>	<u>\$ 52,053</u>	<u>\$ 42,840</u>
其他應收款(註)：			
其他關係人	\$ 7,214	\$ 251,164	\$ 33,625
關聯企業	-	-	607,027
	<u>\$ 7,214</u>	<u>\$ 251,164</u>	<u>\$ 640,652</u>

註：主係應收出售投資性不動產價款、應收股利、滿雅店量販商場價款、提貨券及代墊款項。



## 5. 應付關係人款項

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付票據：			
其他關係人	\$ 4,164	\$ 6,364	\$ 11,618
關聯企業	1,203	1,130	1,562
	<u>\$ 5,367</u>	<u>\$ 7,494</u>	<u>\$ 13,180</u>
應付帳款：			
其他關係人	\$ 4,392	\$ 7,672	\$ 12,142
關聯企業	523	-	628
	<u>\$ 4,915</u>	<u>\$ 7,672</u>	<u>\$ 12,770</u>

## 6. 財產交易

### (1) 處分投資性不動產

	104年1至6月	
	處分價款	處分利益
其他關係人	<u>\$ 641,422</u>	<u>\$ 177,176</u>

本公司於民國 103 年 9 月 5 日簽約出售房地(表列投資性不動產項下)予其他關係人，合約總價款為\$641,422(未稅)，業經主管機關於民國 104 年 2 月 3 日審核許可，並已辦理交屋及過戶。

### (2) 處分金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	103年1至6月	
				處分價款	處分利益
其他關係人	採用權益法之投資	3,938,000	崇電雷射(股)公司股票	<u>\$18,453</u>	<u>\$ 3,214</u>

## 7. 物流事業部授權經營合約

- (1) 本公司於民國 86 年 4 月與其他關係人簽訂授權經營合約與委託管理及採購合約，取得經營大潤發滿雅店量販商場之權利，並由其他關係人提供授權商場供本公司使用及提供採購與經營量販店管理之相關服務，另於民國 103 年 8 月簽訂補充協議書，惟本公司業於民國 103 年 12 月 31 日將滿雅店量販商場出售予其他關係人，並與其他關係人終止授權經營合約與委託管理及採購合約，原簽訂之合約內容概述如下：
- 合約期間：該補充協議書係延長委託經營服務至大潤發滿雅店移轉予關係企業為止。
  - 本公司同意除停車場土地及道路用地之使用需另行增加權利金外，每月支付\$7,540以作為本公司使用地上物之權利金。
  - 採購及管理服務報酬金：除每月依銷售點營業總額 1%支付報酬金外，另尚依下開計算方式就銷售據點之稅前淨利(不包括財務收支金額及本條所述應支付之報酬金)計算應支付之盈餘報酬金：  
如銷售據點經營結果產生利潤，應將利潤之 50%支付予其他關係人作為盈餘報酬金，惟若銷售據點經營結果產生虧損，其他關係人無須再負損失彌補責任。

- (2) 本公司於民國 93 年 8 月與其他關係人簽訂中崙店量販商場之授權經營合約與委託管理及採購合約，由其他關係人提供本公司關於量販店之設立、經營及維持之相關服務，其合約內容概述如下：
- A. 合約期間：原合約為民國 93 年 8 月至民國 98 年 12 月，雙方已經合意展延 6 年。
- B. 採購及管理服務報酬金：依下開計算方式就銷售據點之商店街盈餘（不包括財務收支金額及本條所述應支付之報酬金）計算應支付之盈餘報酬金：
- a. 如銷售據點經營結果產生利潤，應分別將賣場及美食街盈餘之 50% 支付予其他關係人作為盈餘報酬金，惟若銷售據點經營結果產生虧損，其他關係人無須負擔任何損失。
- b. 另每年支付固定服務費 \$500。
- C. 限制條款：  
合約期間，本公司若欲出售、出租或以其他方式處分量販店之資產或營業時，應以書面提議依約定價格優先銷售、出租或移轉予其他關係人。若其他關係人未於收到提議文件 60 日內通知本公司其願意承受，則本公司可以將商店資產或營業出租、出售或為其他之處分予第三人。
- (3) 民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為 \$125、\$27,936、\$250 及 \$59,124，截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之應付權利金(含盈餘報酬金)(表列其他應付款項下)分別為 \$194 及 \$52,642。

#### 8. 租金支出

本公司之孫公司潤弘精密以營業租賃向關聯企業承租楊梅廠土地，租賃期間介於民國 101 年至 106 年。民國 104 年及 103 年 4 至 6 月暨民國 104 年及 103 年 1 至 6 月分別認列 \$8,169、\$7,578、\$15,087、\$14,496 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不超過1年	\$ 28,524	\$ 29,056	\$ 32,409
超過1年但不超過5年	32,009	46,004	75,446
	<u>\$ 60,533</u>	<u>\$ 75,060</u>	<u>\$ 107,855</u>

#### 9. 關係人提供背書保證情形

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
主要管理階層	<u>\$ 65,329,608</u>	<u>\$ 56,833,295</u>	<u>\$ 54,752,160</u>

#### 10. 本集團為關係人提供背書保證情形

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,900</u>

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年4至6月	103年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 55,935	\$ 56,922
退職後福利	1,324	1,807
總計	<u>\$ 57,259</u>	<u>\$ 58,729</u>

	104年1至6月	103年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 118,709	\$ 108,856
退職後福利	2,650	3,146
總計	<u>\$ 121,359</u>	<u>\$ 112,002</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	帳面價值			擔保用途
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	
存貨	\$ 21,359,731	\$ 20,379,878	\$ 16,075,660	長期借款及發行商業本票
其他金融資產-流動 (表列其他流動資產)	332,953	321,526	450,542	合建保證金及預收房地價 金信託
以成本衡量之金融資產 -非流動	382,233	382,233	382,233	短期借款及發行商業本票
採權益法之投資	8,955,359	8,400,640	7,456,707	長、短期借款、發行商業 本票及被投資公司之投資 擔保(註)
長期預付租金-地上權 (表列其他非流動資產)	1,865,238	1,879,199	1,904,900	長、短期借款
其他金融資產-非流動 (表列其他非流動資產)	49,030	49,030	49,030	法院提存金
不動產、廠房及設備	2,125,254	2,145,192	2,188,712	長、短期借款 長期借款及預收租金之擔 保
投資性不動產	<u>11,333,705</u>	<u>8,374,668</u>	<u>7,037,802</u>	
	<u>\$ 46,403,503</u>	<u>\$ 41,932,366</u>	<u>\$ 35,545,586</u>	

註：本公司對潤成投資控股股份有限公司投資南山人壽保險股份有限公司所提出之股票投資信託請詳附註六(十)所述。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情形。

### (二) 承諾事項

除附註六(十)、(十三)、(十七)、(十八)、(三十四)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，子公司已簽訂而未完之重大發包工程合約總價分別為 \$26,072,269、\$27,602,649 及 \$25,138,274，並已依約支付價款分別為 \$21,895,334、\$21,568,870 及 \$18,021,383。
2. 截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本公司與地主簽訂合建契約包括內湖文德等建案所提供之合建保證金分別為 \$279,701、\$229,898 及 \$198,286。
3. 本公司分別於民國 97 年 9 月及 12 月與台北市政府簽訂捷運系統內湖線內湖站交十一聯合開發興建地上 15 層地下 3 層共 274 戶之商場、住宅複合大樓及新莊線三重站捷六商辦大樓基地聯合開發案，履約保證金 \$246,323 係以財政部登記有案之本國銀行出具之保證金保證書繳交之。
4. 本公司之萬花園及明峰街建案與受託金融機構簽訂信託契約書，將本案營建資金及預售房屋之價金存入指定之信託專戶，交由受託金融機構依信託契約管理運用。
5. 截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，子公司為進貨已開立而尚未使用之信用狀金額分別為美金 \$29 仟元、\$1,760 仟元及 \$2,361 仟元(折合新台幣分別為 \$895 仟元、\$55,704 仟元及 \$70,537 仟元)。

#### 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)所述者外，尚無其他重大之期後事項。

#### 十二、其他

##### (一)資本風險管理

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 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同。於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
總借款	\$ 39,243,082	\$ 35,360,539	\$ 30,688,971
減：現金及約當現金	( 3,160,938)	( 2,108,863)	( 3,558,100)
債務淨額	36,082,144	33,251,676	27,130,871
總權益	24,543,540	28,741,530	26,272,047
總資本	\$ 60,625,684	\$ 61,993,206	\$ 53,402,918
負債資本比率	59.52%	53.64%	50.80%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

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、無活絡市場之債券投資-非流動、其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

### 2. 財務風險管理政策

(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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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，並與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本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，對國外營運機構之淨投資，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

	104年6月30日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 5,259	30.86	\$ 162,293	1%	\$ 1,623	\$ -
人民幣：新台幣	104,701	4.98	521,411	1%	5,214	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	281,656	30.86	8,691,898	1%	-	86,919

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				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	\$ 3,716	31.65	\$ 117,611	1%	\$ 1,176	\$ -
人民幣：新台幣	102,797	5.10	524,265	1%	5,243	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	259,115	31.65	8,200,989	1%	-	82,010

103年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				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	\$ 2,720	29.87	\$ 81,246	1%	\$ 812	\$ -
人民幣：新台幣	238,355	4.81	1,146,488	1%	11,465	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	259,069	29.87	7,738,377	1%	-	77,384

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年4至6月暨民國104年及103年1至6月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$8,801、損失\$3,150、損失\$14,809及利益\$18。

#### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。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上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年1至6月之股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$44,542及\$53,697。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約及其他可採用之融資等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。



- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.125%對民國 104 年及 103 年 1 至 6 月稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$49,054 及 \$38,361。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年 1 至 6 月，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析請詳附註六(三)之說明。本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(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，請詳附註六(十八)，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 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$3,160,938、\$2,108,863 及 \$3,558,100。
- C. 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：

104年6月30日	1年內	2至5年內	5年以上
短期借款(註)	\$ 7,309,041	\$ -	\$ -
應付短期票券	2,878,489	-	-
應付票據	467,616	-	-
應付帳款	2,662,783	-	-
其他應付款	7,500,221	-	-
應付公司債	50,533	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註)	4,187,097	23,913,651	2,851,317
其他金融負債	-	869,982	246,302

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	2至5年內	5年以上
短期借款(註)	\$ 6,913,239	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,412,849	-	-
應付票據	744,051	-	-
應付帳款	3,300,835	-	-
其他應付款	1,184,410	-	-
應付公司債	-	61,187	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註)	1,054,690	22,760,313	2,158,683
其他金融負債	-	888,709	162,330

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

103年6月30日	1年內	2至5年內	5年以上
短期借款(註)	\$ 7,130,837	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,453,294	-	-
應付票據	834,587	-	-
應付帳款	2,452,866	631,267	-
其他應付款	6,680,743	13,987	-
應付公司債	78,138	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註)	784,355	17,909,356	1,957,356
財務保證合約	-	123,900	-
其他金融負債	-	857,825	91,813

註：該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。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。

2. 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、興櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之衍生金融工具及上市櫃公司私募股票投資皆屬之。

3. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日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：

104年6月30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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$3,883,000	\$ -	\$ 507,458	\$4,390,458
受益憑證	18,364	-	-	18,364
	<u>\$3,901,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 507,458</u>	<u>\$4,408,822</u>
103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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$4,368,021	\$ -	\$ 75,458	\$4,443,479
受益憑證	10,969	-	-	10,969
	<u>\$4,378,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,458</u>	<u>\$4,454,448</u>
103年6月30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				
衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ 8	\$ 8
備供出售金融資產				
權益證券	5,290,460	-	27,658	5,318,118
受益憑證	6,129	-	-	6,129
	<u>\$5,296,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,666</u>	<u>\$5,324,255</u>

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值輸入值(即第一等級)之上市櫃股票投資、興櫃股票投資及封閉型基金，市場報價皆為收盤價。
- (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。
- (3) 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(三)10說明。
- (4) 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。

5. 民國 104 年及 103 年 1 至 6 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 104 年及 103 年 1 至 6 月第三等級之變動：

	非衍生權益工具	衍生工具	合計
104年1月1日	\$ 75,458	\$ -	\$ 75,458
本期購買	432,000	-	432,000
104年6月30日	<u>\$ 507,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 507,458</u>
	非衍生權益工具	衍生工具	合計
103年1月1日	\$ 27,658	\$ 79	\$ 27,737
認列於當期損益之利益(註)	-	( 68)	( 68)
轉換公司債轉換為股本	-	( 3)	( 3)
103年6月30日	<u>\$ 27,658</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 27,666</u>

註：帳列營業外支出。

7. 民國 104 年及 103 年 1 至 6 月無自第三等級轉入及轉出之情形。

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。

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：

	104年6月30日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
私募股票 (上市公司)	\$ 75,458	二項式選擇權 評價模式	缺乏市場流通性折 價	市場流通性折價愈高， 公允價值愈低
私募股票 (上櫃公司)	432,000	市價法 市場比較法	缺乏市場流通性折 價	市場流通性折價愈高， 公允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，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，則對其他綜合損益之影響如下：

		104年6月30日		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	收盤價	±1%	\$ 5,075	(\$ 5,075)	
		103年12月31日		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	收盤價	±1%	\$ 755	(\$ 755)	
		103年6月30日		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	收盤價	±1%	\$ 277	(\$ 277)	

### 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：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(十七)。
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：請詳附表八。

#### (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）：請詳附表九。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
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：無此情形。

#### 十四、營運部門資訊

##### (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；本集團目前著重於營建、建材及物流之事業，其餘經營結果係合併表達「其他營運部門」欄內。

##### (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年4至6月				
	營建事業部門	建材事業部門	物流事業部門	其他營運部門	合計
來自外部客戶之收入	\$ 740,605	\$ 603,626	\$ 375,152	\$ 317,731	\$ 2,037,114
內部收入	<u>1,134,354</u>	<u>10,808</u>	<u>-</u>	<u>14,910</u>	<u>1,160,072</u>
部門收入	<u>\$ 1,874,959</u>	<u>\$ 614,434</u>	<u>\$ 375,152</u>	<u>\$ 332,641</u>	<u>\$ 3,197,186</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 69,389</u>	<u>\$ 44,373</u>	<u>(\$ 11,241)</u>	<u>\$ 92,112</u>	<u>\$ 194,633</u>

	103年4至6月				
	營建事業部門	建材事業部門	物流事業部門	其他營運部門	合計
來自外部客戶之收入	\$ 1,715,028	\$ 684,471	\$ 920,394	\$ 91,245	\$ 3,411,138
內部收入	<u>1,724,483</u>	<u>19,596</u>	<u>-</u>	<u>5,029</u>	<u>1,749,108</u>
部門收入	<u>\$ 3,439,511</u>	<u>\$ 704,067</u>	<u>\$ 920,394</u>	<u>\$ 96,274</u>	<u>\$ 5,160,246</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 446,219</u>	<u>\$ 71,412</u>	<u>(\$ 15,243)</u>	<u>(\$ 14,139)</u>	<u>\$ 488,249</u>

	104年1至6月				
	營建事業部門	建材事業部門	物流事業部門	其他營運部門	合 計
來自外部客戶之收入	\$ 1,684,657	\$ 1,229,121	\$ 800,268	\$ 488,742	\$ 4,202,788
內部收入	<u>2,473,090</u>	<u>32,014</u>	<u>-</u>	<u>26,477</u>	<u>2,531,581</u>
部門收入	<u>\$ 4,157,747</u>	<u>\$ 1,261,135</u>	<u>\$ 800,268</u>	<u>\$ 515,219</u>	<u>\$ 6,734,369</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 151,655</u>	<u>\$ 115,664</u>	<u>(\$ 26,311)</u>	<u>\$ 122,775</u>	<u>\$ 363,783</u>

	103年1至6月				
	營建事業部門	建材事業部門	物流事業部門	其他營運部門	合 計
來自外部客戶之收入	\$ 2,936,107	\$ 1,296,071	\$ 1,959,386	\$ 185,065	\$ 6,376,629
內部收入	<u>2,988,439</u>	<u>38,497</u>	<u>-</u>	<u>8,521</u>	<u>3,035,457</u>
部門收入	<u>\$ 5,924,546</u>	<u>\$ 1,334,568</u>	<u>\$ 1,959,386</u>	<u>\$ 193,586</u>	<u>\$ 9,412,086</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>\$ 597,367</u>	<u>\$ 121,492</u>	<u>(\$ 27,262)</u>	<u>(\$ 31,013)</u>	<u>\$ 660,584</u>



(三)部門損益之調節資訊

1. 本集團營建事業部門間之銷售係由雙方議價而定，建材事業部門及物流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 104 年及 103 年 4 至 6 月及 1 至 6 月應報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>104年4至6月</u>	<u>103年4至6月</u>	<u>104年1至6月</u>	<u>103年1至6月</u>
應報導部門營業淨利益	\$ 194,633	\$ 488,249	\$ 363,783	\$ 660,584
調整及沖銷	( 72,055)	( 87,323)	( 132,546)	( 128,983)
合計	122,578	400,926	231,237	531,601
利息收入	12,660	14,181	20,339	29,441
未實現金融工具評價利益(損失)	1 (	33)	1 (	68)
財務成本	( 86,978)	( 106,776)	( 147,952)	( 216,608)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	1,647,114	993,085	3,242,413	1,974,708
處分投資利益	-	250,914	-	265,104
處分採用權益法之投資利益	-	-	-	21,076
處分投資性不動產利益	-	-	177,176	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	735 (	5)	( 89,200)	81
金融資產減損損失	-	-	( 39,818)	-
股利收入	713	4,464	713	4,464
其他	( 20,060)	( 22,603)	18,066	( 22,642)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,676,763</u>	<u>\$ 1,534,153</u>	<u>\$ 3,412,975</u>	<u>\$ 2,587,157</u>

潤泰創新國際股份有限公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
1	潤弘精密工程事業 (股)公司	潤泰精密材料(股) 公司	2	\$ 675,000	\$ 100,662	\$ 100,662	\$ 100,662	\$ -	2.56	\$ 1,350,000	Y			註3

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

潤泰創新國際股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年1月1日至6月30日

附表二

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)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值 (註4)	
潤泰創新國際(股)公司	香港滬光基金受益憑證	-	備供出售金融資產-非流動	228,000	\$ 18,364	-	\$ 18,364	
	華泰電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產-非流動	7,747,258	75,458	0.96	75,458	
	中裕新藥(股)公司股票	本公司為該公司董事	備供出售金融資產-非流動	10,357,408	1,061,635	4.78	1,061,635	
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,261,648	368,401	0.74	368,401	
	智歲資訊科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,800,000	432,000	4.42	432,000	
	大潤發流通事業(股)公司股票	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	16,828,936	378,659	10.80		提供15,200仟股，計342,000仟元，作為金融機構融資借款之質押。
	Gloria Solar International Holding Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	669,000	-	0.57		
力勝開發(股)公司	茂豐租賃(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,078,437	-	1.05		
	亞太工商聯(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	21,090	900	0.03		
	長榮鋼鐵(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,884,613	12,387	0.46		
	智龍基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動		98,713			
	95大眾2債券	-	無活絡市場之債券投資-非流動		20,000			
潤弘精密工程事業(股)公司	台中商銀98-1期債券	-	無活絡市場之債券投資-非流動		23,000			
	潤泰創新國際(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產-非流動	4,758,700	232,225	0.40	232,225	
	潤泰全球(股)公司股票	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	33,586,339	2,371,195	3.57	2,371,195	
	寶德能源科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	31,700,000	165,100	1.87		
潤泰精密材料(股)公司	大買家(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,267,233	45,180	2.84		提供3,800仟股，計40,233仟元，作為金融機構融資借款之質押。
	潤泰全球(股)公司股票	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	63,124	4,457	-	4,457	
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	1,095,075	77,312	0.12	77,312	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

潤泰創新國際股份有限公司

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104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出			期末		
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
潤泰創新國際 (股)公司	智崴資訊科技 (股)公司	備供出售金融資 產-非流動	-	-	-	\$ -	1,800,000	\$ 432,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,800,000	\$ 432,000
潤泰創新國際 (股)公司	潤泰百益(股) 公司	採用權益法之 投資	現金增資	子公司	145,000,000	1,482,345	50,000,000	500,000	-	-	15,823 (註4)	-	195,000,000	1,998,168

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：係投資利益。

潤泰創新國際股份有限公司

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

民國104年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及其他約定使用情形	事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
潤泰百益(股)公司	投資性不動產-松山車站綜合大樓暨立體停車場大樓	101.06.29 及 102.03.11	\$ 4,183,468	截至民國104年6月30日止，業已支付\$3,601,118。	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	-	-	-	\$ -	-	依雙方議價投資	-
潤泰百益(股)公司	投資性不動產-松山車站綜合大樓OT商場及BOT裝修及景觀工程	101.09.06 、 103.05.07 及 103.08.11	811,699	截至民國104年6月30日止，業已修設計工程支付\$355,584。(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	玄孫公司	-	-	-	-	-	依雙方議價營運及投資	-
潤泰旭展(股)公司	投資性不動產-台鐵南港車站大樓	100.07.01	5,909,731	截至民國104年6月30日止，業已支付\$5,143,508。	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	-	-	-	-	-	依雙方議價投資	-
潤泰旭展(股)公司	投資性不動產-南港車站OT及BOT裝修及景觀工程	101.07.16 、 102.04.02 及 102.10.14	738,623	截至民國104年6月30日止，業已修設計工程支付\$376,535。(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	玄孫公司	-	-	-	-	-	依雙方議價營運及投資	-

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

潤泰創新國際股份有限公司

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

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
潤泰創新國際(股)公司	台北市大安區建國南路二段276號二樓、三樓、地下及地下之1房地	103.09.05 (註4)	84.12.26	\$ 464,246	\$ 641,422	已全數收回	\$ 177,176	尹書田醫療財團法人	其他關係人	一般銷售	戴德梁行不動產估價師事務所鑑價報告書	-

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：業於民國104年2月3日經主管機關審核許可，並已辦理交屋及過戶。

潤泰創新國際股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
				金額	比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		票據、帳款之比率
潤泰創新國際(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	進貨	\$ 692,910	37.99%	依工程合約規定期限支付價款。	議價	依工程合約規定期限支付價款。	(\$ 376,469)	44.61%	-
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司	銷貨	662,130	12.28%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	376,469	13.11%	-
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰旭展(股)公司	子公司	銷貨	690,010	12.80%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	348,614	12.14%	-
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰百益(股)公司	子公司	銷貨	638,175	11.84%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	199,009	6.93%	-
潤弘精密工程事業(股)公司	潤雅生技(股)公司	實質關係人	銷貨	110,377	2.05%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	20,719	0.72%	-
潤泰旭展(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	進貨	657,019	76.04%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	( 348,614)	33.05%	-
潤泰旭展(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	玄孫公司	進貨	207,067	23.96%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	( 69,872)	6.62%	-
潤泰百益(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	進貨	748,020	83.25%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	( 199,009)	21.37%	-
潤泰百益(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	玄孫公司	進貨	150,555	16.75%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	( 84,749)	9.09%	-
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰百益(股)公司	子公司	銷貨	272,246	5.05%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	84,749	2.95%	-
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰旭展(股)公司	子公司	銷貨	172,313	3.20%	依工程合約規定期限收取價款。	議價	依工程合約規定期限收取價款。	69,872	2.43%	-

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

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

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

潤泰創新國際股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
潤泰創新國際(股)公司	潤泰資源整合(股)公司	子公司	\$ 183,719	註3	\$ -	-	\$ 183,719	\$ -	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司	376,469	2.87	-	-	60,932	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰旭展(股)公司	子公司	348,614	3.08	-	-	60,080	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰百益(股)公司	子公司	199,009	5.52	-	-	-	-	
潤泰資源整合(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	孫公司	546,608	註3	-	-	546,608	-	

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

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

註3：係應收股利。



潤泰創新國際股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

		交易往來情形					佔合併總營收或總資產
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	之比率
(註1)			(註2)				(註3)
1	潤泰創新國際(股)公司	潤泰資源整合(股)公司	1	其他應收款項	\$ 183,719	註7	0.23%
2	潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	2	營建收入	67,893	註4	1.62%
		"	2	應收款項	23,152	"	0.03%
		潤泰旭展(股)公司	3	營建收入	172,313	"	4.10%
		"	3	應收款項	69,872	"	0.09%
		潤泰百益(股)公司	3	營建收入	272,246	"	6.48%
		"	3	應收款項	84,749	"	0.11%
3	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	2	營建收入	662,130	"	15.75%
		"	2	應收款項	376,469	"	0.48%
		潤泰旭展(股)公司	3	營建收入	690,010	"	16.42%
		"	3	應收款項	348,614	"	0.44%
		潤泰百益(股)公司	3	營建收入	638,175	"	15.18%
		"	3	應收款項	199,009	"	0.25%
		潤泰精密材料(股)公司	1	背書保證	100,662	註6	-
4	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	銷貨收入	26,640	註5	0.63%
		"	2	營建收入	13,106	註4	0.31%
5	潤泰資源整合(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	1	其他應收款項	546,608	註7	0.70%
6	潤泰公寓大廈管理維護(股)公司	潤泰旭展(股)公司	3	勞務收入	10,433	註8	0.25%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：價格係依雙方議價訂定，並依據工程進度按合約規定期限收取價款。

註5：係依一般銷售方式處理。

註6：係背書保證。

註7：係應收股利。

註8：價格係依雙方議價訂定。

註9：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。

潤泰創新國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至6月30日

附表九

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		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益		
潤泰創新國際(股)公司	潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	\$ 635,403	\$ 635,403	25,000,000	100.00	\$ 2,901,806	\$ 85,732	\$ 85,732	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰公寓大廈管理維護(股)公司	台灣	建築物管理維護	9,998	9,998	1,450,000	100.00	15,120	6,818	6,818	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤福生活事業(股)公司	台灣	大樓管理維護及設備租售	9,000	9,000	900,000	60.00	( 3,194)	( 4,004)	( 2,402)	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰保全(股)公司	台灣	建築物保全維護服務	40,000	40,000	6,000,000	100.00	56,986	694	694	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	力勝開發(股)公司	台灣	商業大樓之出租出售及百貨買賣之經營	1,097,665	1,097,665	109,172,500	100.00	1,194,909	( 3,898)	( 3,898)	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰資源整合(股)公司	台灣	電纜、電梯及消防安全設備安裝工程	593,110	593,110	70,121,730	71.12	1,330,915	( 18,818)	( 27,688)	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰旭展(股)公司	台灣	委託營造廠商興建大樓出租之事業	1,600,000	1,600,000	160,000,000	80.00	1,502,538	87,549	70,039	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰百益(股)公司	台灣	經營飯店、辦公室及賣場等商用不動產出租事業	1,950,000	1,450,000	195,000,000	100.00	1,998,168	15,823	15,823	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	台灣	建築及土木工程之承攬	12,940	12,940	1,012,500	0.75	18,857	232,228	247	本公司之孫公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	台灣	水泥事業	44,621	44,621	15,802,381	11.78	135,145	150,612	6,576	本公司之曾孫公司	
潤泰創新國際(股)公司	景鴻投資(股)公司	台灣	一般投資事業	504,000	504,000	50,400,000	30.00	1,010,589	( 107)	( 32)	採權益法評價之被投資公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤成投資控股(股)公司	台灣	一般投資事業	13,750,000	13,750,000	1,979,675,000	25.00	11,552,130	9,549,062	2,387,265	採權益法評價之被投資公司	
潤泰創新國際(股)公司	Concord Greater China Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	409,489	409,489	10,593,334	25.46	5,815,756	1,607,195	409,193	採權益法評價之被投資公司(註1)	

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			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
潤泰創新國際(股)公司	興業建設(股)公司	台灣	國民住宅、商業大樓之出租出售及百貨買賣之經營	\$ 570,473	\$ 570,473	57,047,268	45.45	\$ 440,397	(\$ 28,300)	(\$ 12,764)	採權益法評價之被投資公司(註2)
潤泰創新國際(股)公司	日友環保科技(股)公司	台灣	廢棄物之處理及污染防治設備製造	331,147	331,147	29,677,148	26.62	606,061	222,882	62,144	採權益法評價之被投資公司
潤泰創新國際(股)公司	全球一動(股)公司	台灣	第一類電信事業及通信工程業	269,443	269,443	26,082,039	9.46	-	(308,259)	(14,689)	採權益法評價之被投資公司
潤泰創新國際(股)公司	潤泰全球(股)公司	台灣	紡紗、織布、製衣等製造加工及銷售	2,975,946	2,975,946	109,534,473	11.63	3,062,905	3,110,135	325,543	對本公司採權益法評價之投資公司(註3)
潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司	Ruentex Construction International Ltd.	香港	一般投資事業	32,860	32,860	7,800,000	100.00	23,917	-	-	本公司之孫公司
潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司	Sinopac Global Investment Ltd.	開曼群島	一般投資事業	640,770	640,770	19,500,000	49.06	2,876,142	174,760	85,732	採權益法評價之被投資公司
潤泰資源整合(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	台灣	建築及土木工程之承攬	893,521	893,521	72,881,000	53.99	1,395,050	232,228	17,805	本公司之孫公司
潤泰資源整合(股)公司	Wide Profit International Holdings Ltd.	香港	一般投資事業	686,402	686,402	21,504,243	82.75	429,394	(44,864)	(36,626)	本公司之孫公司
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	台灣	建材生產與經銷	587,269	587,269	58,726,917	43.79	764,664	150,612	65,950	本公司之曾孫公司
潤弘精密工程事業(股)公司	潤陽營造(股)公司	台灣	土木建築工程	5,408	5,408	600,000	100.00	7,763	(1,180)	(1,180)	本公司之曾孫公司
潤弘精密工程事業(股)公司	Wide Profit International Holdings Ltd.	香港	一般投資事業	45,819	45,819	1,948,193	7.50	40,301	(44,864)	(4,374)	本公司之孫公司
潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	140,571	140,571	3,000,000	100.00	163,691	71,243	71,243	本公司之玄孫公司
力勝開發(股)公司	潤泰全球(股)公司	台灣	紡紗、織布、製衣等製造加工及銷售	143,311	143,311	3,038,148	0.32	161,355	3,110,135	-	對本公司採權益法評價之投資公司
潤泰保全(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	台灣	建築及土木工程之承攬	57,799	57,799	976,000	0.72	52,701	232,228	-	本公司之孫公司
潤泰公寓大廈管理維護(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	台灣	建築及土木工程之承攬	15,583	15,583	264,000	0.20	14,181	232,228	-	本公司之孫公司

註1：提供10,593仟股，計\$5,815,756仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註2：提供10,000仟股，計\$77,200仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註3：提供109,528仟股，計\$3,062,403仟元，作為金融機構融資借款之質押。

潤泰創新國際股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至6月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期間接投資之持股比例(註4)	本公司直接或間接投資之持本期認列期末投資損益帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註		
				匯出	收回								
Concord Investment (China) Co., Ltd.	量販店百貨公司、超級市場及便利店業務	\$ 9,061,070	註1(一)	\$ 1,230,388	\$ -	\$ -	\$ 1,230,388	\$ 8,273,719	6.61	\$ 546,892	\$ 3,730,299	\$ 1,743,692	註3(二)1
Auchan (China) Investment Co., Ltd.	量販店百貨公司、超級市場及便利店業務	9,721,020	註1(一)	-	-	-	( 322,278)	6.74	( 21,723)	858,452	-	-	註3(二)1
沛豐建築工程(上海)有限公司	建築、機電、土木及建物構建工程	324,030	註1(二)	277,740	-	-	277,740	1,936	58.85	1,494	96,584	-	註3(二)3
潤泰精密建築工程(蘇州)有限公司	預鑄工程、房屋建築工程總承包及機電設備安裝工程等業務	448,242	註1(二)	356,896	-	-	356,896	( 46,800)	58.85	( 27,542)	199,042	-	註3(二)3
潤鑄精密工程(上海)有限公司	建築工程技術諮詢及服務	160,472	註2	160,472	-	-	160,472	1,220	39.15	478	61,615	-	註3(二)3

註1：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(一)係透過子公司-潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司再投資。

(二)係透過孫公司-Wide Profit International Holdings Ltd.再投資。

註2：投資方式係孫公司直接赴大陸地區從事投資。

註3：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。

2. 經臺灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

3. 依據各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。

註4：係本公司及子公司之綜合持股比例。

註5：本表相關數字涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		
	投資金額 (註1)	經濟部投審會 核准投資金額 (註2)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註3)
潤泰創新國際(股)公司	\$ 1,230,388	\$ 1,245,818	\$ 14,726,124
潤泰資源整合(股)公司	634,636	661,176	14,726,124
潤弘精密工程事業(股)公司	160,472	160,472	14,726,124

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額如下：

潤泰創新國際(股)公司：美金39,870仟元。

潤泰資源整合(股)公司：美金20,565仟元。

潤弘精密工程事業(股)公司：美金5,200仟元。

註2：經濟部投審會核准投資金額如下：

潤泰創新國際(股)公司：美金40,370仟元。

潤泰資源整合(股)公司：美金21,425仟元。

潤弘精密工程事業(股)公司：美金5,200仟元。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，目前規定之淨額為公司淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。