

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 108 年及 107 年第三季
(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 108 年及 107 年第三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 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 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 90 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 15 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15 ~ 21 |
| | (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 ~ 66 |
| | (七) 關係人交易 | 67 ~ 73 |
| | (八) 質押之資產 | 74 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 75 ~ 76 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 76 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 76 | |
| (十二) | 其他 | 76 ~ 87 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 88 | |
| (十四) | 部門資訊 | 89 ~ 90 | |

潤泰創新國際股份有限公司 公鑒：

前言

潤泰創新國際股份有限公司及子公司民國108年及107年9月30日之合併資產負債表，民國108年及107年7月1日至9月30日、民國108年及107年1月1日至9月30日之合併綜合損益表，暨民國108年及107年1月1日至9月30日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依「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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國108年及107年9月30日之資產總額分別為新台幣29,604,797仟元及新台幣20,120,209仟元，各占合併資產總額之19.95%及19.60%；負債總額分別為新台幣21,844,738仟元及新台幣12,518,528仟元，各占合併負債總額之35.39%及23.58%；其民國108年及107年7月1日至9月30日暨民國108年及107年1月1日至9月30日之綜合利益總額分別為新台幣204,276仟元、新台幣282,255仟元、新台幣524,963仟元及新台幣523,258仟元，各占合併綜合損益總額之1.51%、7.36%、0.99%及4.34%。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被投資公司，其財務報表所列之金額，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，民國108年及107年9月30日其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣7,577,975仟元及新台幣1,290,446仟元，各占合併資產總額之5.11%及1.26%；民國108年及107年7月1日至9月30日暨民國108年及107年1月1日至9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總額分別為新台幣52,225仟元、新台幣39,635仟元、新台幣60,878仟元及新台幣219,734仟元，各占合併綜合損益總額之0.39%、1.03%、0.11%及1.82%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「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」編製，致無法允當表達潤泰創新國際股份有限公司及子公司民國108年及107年9月30日之合併財務狀況，民國108年及107年7月1日至9月30日、民國108年及107年1月1日至9月30日之合併績效，暨民國108年及107年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入潤泰創新國際股份有限公司及子公司合併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核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。截至民國108年及107年9月30日對前述公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣7,310,629仟元及新台幣10,364,879仟元，各占合併資產總額4.93%及10.10%，民國108年及107年7月1日至9月30日暨民國108年及107年1月1日至9月30日對前述公司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)益總額分別為新台幣1,338,134仟元、新台幣(523,485)仟元、新台幣5,289,502仟元及新台幣2,112,740仟元，各占合併綜合損益總額之9.92%、13.65%、9.94%及17.53%。

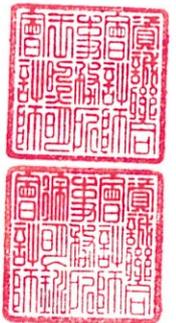
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

徐明釗

王照明
徐明釗



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029449號

中華民國108年11月13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108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

(民國108年及107年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 108年9月30日 | | 107年12月31日 | | 107年9月30日 | | |
|--------------|------------------------------|--------------------|-----------------------|------------|----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 4,111,031 | 3 | \$ 3,994,104 | 5 | \$ 4,987,739 | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 六(二) | 57,126 | - | 64,879 | - | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動 | 六(七) | 13,059 | - | 22,372 | - | - | - |
| 1140 | 合約資產－流動 | 六(二十五) 及七 | 1,183,025 | 1 | 714,791 | 1 | 654,912 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 376,370 | - | 140,366 | - | 209,836 | - |
| 1160 | 應收票據－關係人淨額 | 七 | 13,447 | - | 941 | - | 11,296 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)(十 一) | 950,704 | 1 | 1,068,365 | 1 | 484,800 | 1 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 769 | - | 23,706 | - | 10,072 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 11,181 | - | 9,542 | - | 16,958 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 8,470 | - | 13,600 | - | 460,223 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 11,236 | - | 1,287 | - | 694 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四)及八 | 26,705,099 | 18 | 27,720,538 | 32 | 28,154,402 | 27 |
| 1410 | 預付款項 | 六(十)(十 四) | 277,517 | - | 238,105 | - | 346,672 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(五)及八 | 834,657 | - | 908,331 | 1 | 910,298 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>34,553,691</u> | <u>23</u> | <u>34,920,927</u> | <u>40</u> | <u>36,247,902</u> | <u>35</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動 | 六(六)、七 及八 | 4,237,771 | 3 | 4,694,131 | 5 | 5,622,408 | 5 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動 | 六(七) | 560,000 | - | 560,000 | 1 | 560,000 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八)、七 及八 | 79,704,171 | 54 | 21,611,442 | 25 | 35,421,871 | 34 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九)及八 | 4,333,123 | 3 | 4,105,951 | 5 | 4,012,554 | 4 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(十)、七 及八 | 2,162,838 | 2 | - | - | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十二)及 八 | 21,654,568 | 15 | 12,691,233 | 15 | 12,910,896 | 13 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十三) | 241,260 | - | 224,106 | - | 222,413 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 259,996 | - | 268,225 | - | 205,162 | - |
| 1930 | 長期應收票據及款項 | 六(十 一)(三十 五) | 472,194 | - | 515,643 | 1 | 519,249 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | 六(十)(十 四)及八 | 188,180 | - | 6,728,868 | 8 | 6,940,010 | 7 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>113,814,101</u> | <u>77</u> | <u>51,399,599</u> | <u>60</u> | <u>66,414,563</u> | <u>65</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 148,367,792</u> | <u>100</u> | <u>\$ 86,320,526</u> | <u>100</u> | <u>\$ 102,662,465</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

潤泰創新醫療股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

(民國108年及107年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 108年9月30日 | | | 107年12月31日 | | | 107年9月30日 | | |
|------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|------------|----------------------|------------|-----------------------|------------|---|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十五)及八 | \$ 3,190,000 | 2 | \$ 880,000 | 1 | \$ 2,540,000 | 3 | | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十六)及八 | 4,158,536 | 3 | 699,795 | 1 | 4,027,461 | 4 | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十五)及七 | 1,211,205 | 1 | 1,042,024 | 1 | 1,037,703 | 1 | | |
| 2150 | 應付票據 | | 369,961 | - | 360,919 | - | 329,449 | - | | |
| 2160 | 應付票據—關係人 | 七 | 10,913 | - | 2,670 | - | 55,248 | - | | |
| 2170 | 應付帳款 | | 1,887,354 | 1 | 1,487,907 | 2 | 1,577,974 | 2 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 8,668 | - | 4,890 | - | 5,918 | - | | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十七)及七 | 791,363 | 1 | 907,833 | 1 | 7,572,555 | 7 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 38,990 | - | 823,420 | 1 | 771,108 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(十)及七 | 382,661 | - | - | - | - | - | | |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十)及七 | | | | | | | | |
| | | | 7,240,657 | 5 | 7,203,906 | 8 | 8,356,699 | 8 | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>19,290,308</u> | <u>13</u> | <u>13,413,364</u> | <u>15</u> | <u>26,274,115</u> | <u>26</u> | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十八)及八 | 28,700,824 | 20 | 33,793,940 | 39 | 23,122,194 | 22 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 1,634,465 | 1 | 1,375,204 | 2 | 1,427,119 | 1 | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(十)及七 | 10,182,355 | 7 | - | - | - | - | | |
| 2610 | 長期應付票據及款項 | 六(十四) | - | - | 623,258 | 1 | 607,284 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 六(十)及七 | 1,924,098 | 1 | 1,835,746 | 2 | 1,648,293 | 2 | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>42,441,742</u> | <u>29</u> | <u>37,628,148</u> | <u>44</u> | <u>26,804,890</u> | <u>26</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>61,732,050</u> | <u>42</u> | <u>51,041,512</u> | <u>59</u> | <u>53,079,005</u> | <u>52</u> | | |
| 權益 | | | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十一) | 10,032,540 | 7 | 10,032,540 | 12 | 10,032,540 | 10 | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十二) | 18,148,698 | 12 | 18,013,510 | 21 | 18,003,470 | 17 | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十三) | 3,816,407 | 2 | 4,829,705 | 6 | 4,829,705 | 5 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 29,523,666 | 20 | 17,450,088 | 20 | 17,450,088 | 17 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 8,406,495 | 6 | 13,066,788 | 15 | 13,483,483 | 13 | | |
| 其他權益 | | | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十四) | 12,426,855 | 8 | (32,411,659) | (38) | (18,718,623) | (18) | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(二十一) | (84,639) | - | (84,639) | - | (84,639) | - | | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>82,270,022</u> | <u>55</u> | <u>30,896,333</u> | <u>36</u> | <u>44,996,024</u> | <u>44</u> | | |
| 36XX | 非控制權益 | 六(三十三) | 4,365,720 | 3 | 4,382,681 | 5 | 4,587,436 | 4 | | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>86,635,742</u> | <u>58</u> | <u>35,279,014</u> | <u>41</u> | <u>49,583,460</u> | <u>48</u> | | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 九 | <u>\$ 148,367,792</u> | <u>100</u> | <u>\$ 86,320,526</u> | <u>100</u> | <u>\$ 102,662,465</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：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

合併損益表

民國108年及107年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依會計師查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 108年7月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | | 107年1月1日至9月30日 | |
|---------------------------|----------------|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | \$ 4,426,787 | 100 | \$ 3,821,598 | 100 | \$ 12,372,264 | 100 |
| 5000 營業成本 | | | | | \$ 10,814,153 | 100 |
| 5900 營業毛利 | | | | | \$ 1,558,111 | |
| 營業費用 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (214,930) | (5) | (185,345) | (5) | (553,834) | (5) |
| 6200 管理費用 | (207,873) | (4) | (207,927) | (6) | (660,719) | (5) |
| 6300 研究發展費用 | (11,721) | - | (16,629) | - | (39,729) | - |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | 1,158 | - | 2,927 | - | 1,659 | - |
| 6000 營業費用合計 | (433,366) | (9) | (406,974) | (11) | (1,252,623) | (10) |
| 6900 營業利益 | 501,378 | 12 | 505,345 | 13 | 1,429,702 | 11 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 181,542 | 4 | 265,434 | 7 | 290,037 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | (15,552) | - | 29,392 | 1 | (14,258) | - |
| 7050 財務成本 | (149,836) | (4) | (81,982) | (2) | (450,484) | (4) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 4,108,883 | 93 | 2,647,234 | 69 | 9,706,775 | 79 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | 4,125,037 | 93 | 2,860,078 | 75 | 9,532,070 | 77 |
| 7900 稅前淨利 | 4,626,415 | 105 | 3,365,423 | 88 | 10,961,772 | 88 |
| 7950 所得稅費用 | (111,248) | (3) | (89,918) | (2) | (294,288) | (2) |
| 8200 本期淨利 | \$ 4,515,167 | 102 | \$ 3,275,505 | 86 | \$ 10,667,484 | 86 |

(續次頁)

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108年7月1日至9月30日

(僅經核閱，非依會計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 108年7月1日至9月30日 | | 107年7月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 | | 107年1月1日至9月30日 | |
|------------------------|----------------|---|----------------|-------|----------------|--------|----------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 8316 | | (\$ 345,341) | (8) | (\$ 1,347,854) | (35) | (\$ 460,771) | (4) |
| 未實現評價損益 | 8320 | | (211,708) | (5) | (109) | - | 376,472 | 3 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益 | 8349 | | 14,521 | 1 | 139,429 | 3 | 40,963 | 1 |
| 之份額-不重分類之項目 | | | (542,528) | (12) | (1,208,534) | (32) | (43,336) | - |
| 與不重分類之項目相關之所得稅 | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目總額 | 8310 | | (10,008) | - | 10,266 | 1 | 64,070 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 8361 | | 9,609,325 | 217 | (5,921,462) | (155) | 42,815,411 | 346 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益 | 8370 | | (83,417) | (2) | 10,165 | - | (266,665) | (2) |
| 之份額-可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 8399 | | 9,515,900 | 215 | (5,901,031) | (154) | 42,612,816 | 344 |
| 後續可能重分類至損益之項目總額 | 8360 | | \$ 8,973,372 | 203 | (\$ 7,109,565) | (186) | \$ 42,569,480 | 344 |
| 其他綜合損益(淨額) | 8300 | | \$ 13,488,539 | 305 | (\$ 3,834,060) | (100) | \$ 53,236,964 | 430 |
| 本期綜合損益總額 | 8500 | | \$ 4,326,808 | 98 | \$ 3,078,837 | 81 | \$ 10,342,404 | 83 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 母公司業主 | 8610 | | \$ 188,359 | 4 | \$ 196,668 | 5 | \$ 325,080 | 3 |
| 非控制權益 | 8620 | | | | | | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 母公司業主 | 8710 | | \$ 13,430,087 | 303 | (\$ 4,000,155) | (105) | \$ 53,071,400 | 429 |
| 非控制權益 | 8720 | | \$ 58,452 | 1 | \$ 166,095 | 4 | \$ 165,564 | 1 |
| 每股盈餘 | | | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | 9750 | | \$ 4.46 | 4.46 | \$ 2.37 | 2.37 | \$ 10.66 | 10.66 |
| 稀釋每股盈餘 | 9850 | | \$ 4.46 | 4.46 | \$ 2.37 | 2.37 | \$ 10.65 | 10.65 |

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：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

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至9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 | 108年1月1日 至9月30日 | 107年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 10,961,772 | \$ 11,559,153 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(三十) | 707,042 | 396,803 |
| 攤銷費用 | 六(三十) | 7,306 | 14,936 |
| 預期信用減損(利益)損失 | 六(三十) | (1,659) | 3,206 |
| 利息費用 | 六(二十九) | 450,484 | 261,618 |
| 長期預付租金-權利金轉列費用數 | 六(十四) | - | 21,058 |
| 利息收入 | 六(二十七) | (77,602) | (165,793) |
| 股利收入 | 六(二十七) | (127,440) | (162,070) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 六(八) | (9,706,775) | (9,579,396) |
| 無形資產轉列費用數 | 六(十三) | 370 | - |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十八) | (484) | (79) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益 | 六(二)(二十八) | (1,713) | - |
| 金融資產減損迴轉利益 | 六(二十八) | (295) | (4,185) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 合約資產-流動 | | (468,234) | (174,287) |
| 應收票據 | | (236,004) | 54,281 |
| 應收票據-關係人 | | (12,506) | (2,536) |
| 應收帳款 | | 119,320 | 526,022 |
| 應收帳款-關係人 | | 22,937 | (8,338) |
| 其他應收款 | | 7,976 | 60,475 |
| 其他應收款-關係人 | | 436 | 5,126 |
| 存貨 | | 1,201,280 | (247,399) |
| 預付款項 | | (49,412) | 50,319 |
| 其他流動資產 | | (2,698) | 3,032 |
| 長期應收票據及款項 | | 43,449 | 33,567 |
| 其他非流動資產 | | (33,927) | (5,565) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | 169,181 | 346,213 |
| 應付票據 | | 9,052 | (93,370) |
| 應付票據-關係人 | | 8,243 | 29,438 |
| 應付帳款 | | 399,206 | (307) |
| 應付帳款-關係人 | | 3,778 | (78,921) |
| 其他應付款 | | (102,525) | (119,516) |
| 其他流動負債 | | 14,930 | 161,713 |
| 長期應付票據及款項 | | - | 47,923 |
| 其他非流動負債 | | 49,879 | (15,347) |
| 營運產生之現金流入 | | 3,355,367 | 2,917,774 |
| 收取之利息 | | 82,166 | 173,643 |
| 支付利息數 | | (629,818) | (425,490) |
| 收取之股利 | | 701,550 | 790,424 |
| 退還之所得稅 | | 3,166 | - |
| 支付之所得稅 | | (1,061,465) | (2,239,027) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 2,450,966 | 1,217,324 |

(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108年及107年1月1日至9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 | 108年1月1日 至9月30日 | 107年1月1日 至9月30日 |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產退回成本 | 六(二) \$ 295 | \$ 4,185 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (74,001) | - |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 81,642 | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六(六) (13,865) | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | (13,553) | - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 21,765 | - |
| 取得採用權益法之投資 | 六(八) (578,962) | (87,500) |
| 採用權益法之投資減資退回股款 | 六(八) 195,429 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(九) (299,599) | (199,185) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 550 | 205 |
| 取得投資性不動產 | 六(三十六) (102,941) | (5,324) |
| 取得無形資產 | 六(三十六) (24,919) | (13,380) |
| 其他金融資產減少(增加) | 76,372 | (189,575) |
| 投資活動之淨現金流出 | (731,787) | (490,574) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款淨增加(減少) | 2,310,000 | (10,390,000) |
| 應付短期票券淨增加(減少) | 3,459,755 | (1,808,287) |
| 長期借款舉借數 | 19,294,540 | 16,779,919 |
| 長期借款償還數 | (24,383,952) | (9,579,981) |
| 存入保證金增加 | 38,473 | 15,584 |
| 發放現金股利 | 六(二十三) (2,006,508) | (3,344,180) |
| 租賃本金償還 | 六(十) (129,330) | - |
| 非控制權益變動 | 六(三十三) (186,806) | (159,450) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,603,828) | (8,486,395) |
| 匯率變動影響數 | 1,576 | (1,163) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 116,927 | (7,760,808) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,994,104 | 12,748,547 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,111,031 | \$ 4,987,739 |

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：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 108 年及 107 年第三季
(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集合住宅及商業大樓出租出售、建材買賣、有關百貨買賣、超級市場及商場之經營、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 108 年 11 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$11,659,129 及租賃負債 \$10,695,824，並調減預付款項 \$10,000、長期預付租金（帳列「其他非流動資產-其他」）\$1,576,563 及長期應付票據及款項 \$623,258。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 將應適用國際財務報導準則第 16 號之租約，因租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年第三季認列之租金費用為 \$66,351。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率區間為 1.18%~2.63%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列租賃負債的調節如下：

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| 民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾 | \$ 18,783,235 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | (91,207) |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額 | <u>\$ 18,692,028</u> |
| 本集團初次適用日之增額借款利率區間 | 1.18%~2.63% |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債 | \$ 10,695,824 |

(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 109 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> |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109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：

| <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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110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。 | |

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107年度合併財務報表附註四相同。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107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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 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 107 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 |
|------------------|--|--|---------------|----------------|---------------|------|
| | | | 108年 9月30日 | 107年 12月31日 | 107年 9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 | 71.12 | 註3 |
| 潤泰創新國際 股份有限公司 | 潤泰建設股份 有限公司 (潤泰建設) (原力勝開發) | 經營商場、 自營專櫃、 商用不動產 出租、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及6 |
| 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2 |
| 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 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | | 說明 |
|------------------------------|---|---|---------------|----------------|---------------|------|
| | | | 108年 9月30日 | 107年 12月31日 | 107年 9月30日 | |
| 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) | 經營商場及商 用不動產出租 之事業 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | 註1 |
| 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) | 經營商場及商 用不動產出租 之事業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 註1 |
| 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 | 註7 |
| 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) | 建材生產及經 銷 | 10.49 | 10.49 | 10.49 | |
| 潤泰創新國際 股份有限公司 | 潤泰創新開發 股份有限公司 (潤泰開發) | 委託營造廠商 興建集合住宅 及出售 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 註1及5 |
| 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2 |
| 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 | 註7 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | | 說明 |
|--------------------------|--|---|---------------|----------------|---------------|------|
| | | | 108年 9月30日 | 107年 12月31日 | 107年 9月30日 | |
| 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 | 註1及4 |
| 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 | 0.72 | |
| 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 | 0.20 | |
| 潤弘精密工程 事業股份有限 公司 | 潤泰精密材料 股份有限公司 (潤泰精材) | 建材生產及經銷 | 39.15 | 39.15 | 39.15 | |
| 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 | 註1及4 |
| 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 | |

- 註1：因不符合重要子公司之定義，其民國108年及107年9月30日之財務報表未經會計師核閱。
- 註2：民國107年12月31日係由其他會計師查核。
- 註3：本集團為簡化集團組織架構，資源整合於民國108年1月14日董事會提出解散議案，並於民國108年1月30日股東臨時會通過解散議案。
- 註4：Wide Profit於民國107年7月31日停止營業活動，於民國107年9月13日匯回清算股款，並於民國107年12月14日經股東會決議註銷公司註冊。
- 註5：潤泰開發為改善財務結構並充實營運資金，分別於108年6月及107年5月辦理現金增資，發行新股分別計730,000,000股及47,000,000股，本公司依持股比例認購金額分別計\$511,000及\$329,000。
- 註6：潤泰建設原公司名稱為力勝開發股份有限公司，已於108年8月16日經經濟部商業司核准變更登記。
- 註7：資源整合於108年10月23日經股東臨時會決議通過依其股東持有股權比例出售所持有之全數潤弘精密普通股股票。另本公司於民國108年10月28日以每股58.6元取得潤弘精密普通股股票51,832,359股，金額計\$3,037,376。

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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日非控制權益總額分別為\$4,365,720、\$4,382,681及\$4,587,436，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 | | | |
|-------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | 108年9月30日 | | 107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 | \$ 2,696,336 | 44.34% | \$ 2,946,485 | 44.34% |
| | | 非控制權益 | | | |
| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 107年9月30日 | | | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 潤弘精密 | 台灣 | \$ 3,048,293 | 44.34% | | |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 潤弘精密 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 流動資產 | \$ 3,682,614 | \$ 3,989,433 | \$ 3,505,408 |
| 非流動資產 | 5,988,821 | 5,950,083 | 6,593,795 |
| 流動負債 | (3,053,759) | (2,879,158) | (2,810,559) |
| 非流動負債 | (1,688,201) | (1,596,418) | (1,590,121) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 4,929,475</u> | <u>\$ 5,463,940</u> | <u>\$ 5,698,523</u> |

綜合損益表

| | 潤弘精密 | |
|----------------|------------------|-------------------|
| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
| 收入 | \$ 3,014,299 | \$ 2,186,948 |
| 稅前淨利 | 330,918 | 338,777 |
| 所得稅費用 | (41,346) | (37,846) |
| 本期淨利 | 289,572 | 300,931 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (221,668) | (47,096) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 67,904</u> | <u>\$ 253,835</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 17,237</u> | <u>\$ 14,264</u> |

| | 潤弘精密 | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 收入 | \$ 7,686,917 | \$ 6,286,966 |
| 稅前淨利 | 545,081 | 628,038 |
| 所得稅費用 | (84,709) | (87,154) |
| 本期淨利 | 460,372 | 540,884 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (282,946) | 370,026 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 177,426</u> | <u>\$ 910,910</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 26,020</u> | <u>\$ 44,835</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ 340,206</u> | <u>\$ 203,365</u> |

現金流量表

| | 潤弘精密 | |
|------------------|------------|--------------|
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 221,565 | \$ 1,276,152 |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,420) | (329,501) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (681,043) | (339,176) |
| 匯率變動影響數 | (797) | (3,683) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (462,695) | 603,792 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 786,025 | 394,258 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 323,330 | \$ 998,050 |

(四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(五) 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。

(六) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

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 107 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 12,649 | \$ 14,364 | \$ 12,589 |
| 支票存款及活期存款 | 135,879 | 426,954 | 478,909 |
| 定期存款 | 2,946,934 | 2,379,895 | 2,510,574 |
| 約當現金-附買回債券 | <u>1,015,569</u> | <u>1,172,891</u> | <u>1,985,667</u> |
| | <u>\$ 4,111,031</u> | <u>\$ 3,994,104</u> | <u>\$ 4,987,739</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

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|--------------------|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動項目： | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 結構型理財商品 | | | | |
| | | <u>\$ 57,126</u> | <u>\$ 64,879</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 私募基金 | | | | |
| | | \$ 80,061 | \$ 80,356 | \$ 80,356 |
| 評價調整 | | | | |
| | | (80,061) | (80,356) | (80,356) |
| 合計 | | | | |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 結構型理財商品 | <u>\$ 575</u> | <u>\$ -</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 結構型理財商品 | <u>\$ 1,713</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本集團於民國 108 年及 107 年 7 至 9 月暨民國 108 年及 107 年 1 至 9 月因退回投資款認列之金融資產減損迴轉利益分別為\$0、\$4,185、\$295 及 \$4,185。

(三) 應收票據及帳款

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 應收票據 | \$ 376,370 | \$ 140,366 | \$ 209,836 |
| 應收帳款 | \$ 167,481 | \$ 177,564 | \$ 143,467 |
| 應收工程款 | 788,170 | 908,589 | 358,605 |
| | 955,651 | 1,086,153 | 502,072 |
| 減：備抵損失 | (4,947) | (17,788) | (17,272) |
| | \$ 950,704 | \$ 1,068,365 | \$ 484,800 |

1. 潤泰精材於接受客戶訂購後即開立發票及提貨單交予買受人，並借記應收帳款、貸記預收貨款(表列「合約負債-流動」)，並於收到客戶開立之票據後將帳款轉票據；客戶就需求依提貨單分批提領水泥，於實際提領水泥時再將預收貨款轉列收入。為避免虛增資產及負債，潤泰精材將尚未提領水泥之應收票據及帳款與預收貨款科目互相抵銷，民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日金額分別為\$153,645、\$116,136及\$71,713，並以抵銷後之淨額表達。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 108年9月30日 | | 107年12月31日 | |
|---------|------------|------------|--------------|------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 947,665 | \$ 376,370 | \$ 1,065,423 | \$ 140,366 |
| 已逾期 | | | | |
| 30天內 | 695 | - | 2,656 | - |
| 31-60天 | 297 | - | 65 | - |
| 61-150天 | 2,292 | - | 1,104 | - |
| 151天以上 | 4,702 | - | 16,905 | - |
| | \$ 955,651 | \$ 376,370 | \$ 1,086,153 | \$ 140,366 |

| | 107年9月30日 | |
|---------|------------|------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 482,888 | \$ 209,836 |
| 已逾期 | | |
| 30天內 | 701 | - |
| 31-60天 | 999 | - |
| 61-150天 | 1,383 | - |
| 151天以上 | 16,101 | - |
| | \$ 502,072 | \$ 209,836 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國107年1月1日客戶合約之應收票據及應收款餘額為\$264,117及\$712,547。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$376,370、\$140,366及\$209,836，最能代表本集團應收帳款於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$950,704、\$1,068,365及\$484,800。
5. 本集團並未持有任何擔保品。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四) 存貨

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 建設事業部： | | | |
| 待售房地(含車位) | \$ 3,737,323 | \$ 6,282,253 | \$ 7,208,638 |
| 在建房地 | 18,877,965 | 16,665,926 | 12,260,952 |
| 營建用地 | 2,354,953 | 2,354,557 | 6,275,276 |
| 預付土地款 | 1,582,545 | 2,227,682 | 2,187,285 |
| 原物料 | 304,441 | 267,292 | 239,164 |
| 在製品及製成品 | 145,470 | 219,720 | 252,104 |
| 減：備抵跌價損失 | (422,580) | (428,784) | (425,649) |
| 小計 | <u>26,580,117</u> | <u>27,588,646</u> | <u>27,997,770</u> |
| 量販及商場事業部： | | | |
| 商品存貨 | 127,592 | 133,818 | 159,877 |
| 減：備抵呆滯損失 | (2,610) | (1,926) | (3,245) |
| 小計 | <u>124,982</u> | <u>131,892</u> | <u>156,632</u> |
| 合計 | <u>\$ 26,705,099</u> | <u>\$ 27,720,538</u> | <u>\$ 28,154,402</u> |

1. 當期認列之存貨費損如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,198,689 | \$ 2,608,809 |
| 存貨盤損 | 2,940 | 3,340 |
| 出售下腳及廢料收入 | (2,756) | (2,931) |
| 跌價(回升利益)損失 | (4,086) | 3,866 |
| | <u>\$ 3,194,787</u> | <u>\$ 2,613,084</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 已出售存貨成本 | \$ 8,809,533 | \$ 7,165,614 |
| 存貨盤損 | 9,445 | 7,400 |
| 出售下腳及廢料收入 | (8,789) | (9,379) |
| 跌價(回升利益)損失 | (5,520) | 4,191 |
| | <u>\$ 8,804,669</u> | <u>\$ 7,167,826</u> |

2. 存貨資本化金額及利率區間：

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 資本化金額 | \$ 185,841 | \$ 174,423 |
| 資本化利率區間 | 1.00%~1.86% | 0.94%~1.86% |

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) 其他流動資產

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合建保證金 | \$ 483,324 | \$ 414,070 | \$ 446,911 |
| 受限制銀行存款 | 181,200 | 14,688 | - |
| 存出保證金 | 157,059 | 469,197 | 460,595 |
| 其他 | 13,074 | 10,376 | 2,792 |
| | <u>\$ 834,657</u> | <u>\$ 908,331</u> | <u>\$ 910,298</u> |

本集團其他金融資產提供擔保情形請詳附註八。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 權益工具 | | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 1,215,686 | \$ 1,211,275 | \$ 1,363,641 |
| 上市櫃公司私募股票 | | 503,208 | 503,208 | 503,208 |
| 非上市櫃公司股票 | | 760,308 | 760,308 | 760,308 |
| 小計 | | 2,479,202 | 2,474,791 | 2,627,157 |
| 評價調整 | | 1,758,569 | 2,219,340 | 2,995,251 |
| 合計 | | <u>\$ 4,237,771</u> | <u>\$ 4,694,131</u> | <u>\$ 5,622,408</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之非上市櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之公允價值分別為\$664,735、\$693,749及\$887,591。

2. 台灣浩鼎生技股份有限公司於民國108年6月辦理現金增資，本集團認購股款為\$13,865。

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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,237,771、\$4,694,131及\$5,622,408。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| 項 | 目 | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
|------------------|---|---------------------|-----------------------|
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | | <u>(\$ 345,341)</u> | <u>(\$ 1,347,854)</u> |

| 項 | 目 | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|------------------|---|---------------------|-------------------|
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | | <u>(\$ 460,771)</u> | <u>\$ 379,268</u> |

5. 本集團所持有之上市公司股票於民國 107 年度 10 月辦理減資，並將股款退回股東，退還現金金額計\$152,366。

6. 本集團將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。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 | 目 | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|-----------|---|------------------|------------------|-------------|
| 流動項目： | | | | |
| 保本保收益理財商品 | | <u>\$ 13,059</u> | <u>\$ 22,372</u> | <u>\$ -</u> |

非流動項目：

| | | | | |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 次順位公司債 | | <u>\$ 560,000</u> | <u>\$ 560,000</u> | <u>\$ 560,000</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：

| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 5,878</u> | <u>\$ 4,939</u> |

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 15,732</u> | <u>\$ 14,696</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$573,059、\$582,372及\$560,000。

3. 本集團所持有之按攤銷後成本之金融資產未有提供質押擔保之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(八) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

| 關聯企業名稱 | 帳面金額 | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 興業建設股份有限公司 (興業) | \$ 274,199 | \$ 450,828 | \$ 370,865 |
| 潤泰全球股份有限公司 (潤泰全球) | 7,310,629 | 2,554,832 | 3,987,037 |
| 景鴻投資股份有限公司 (景鴻) | 624,938 | 677,343 | 919,581 |
| 日友環保科技股份有限公司 (日友環保) | 764,193 | 777,408 | 703,700 |
| 潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控) | 63,241,619 | 10,578,234 | 23,062,846 |
| 南山人壽保險股份有限公司 (南山人壽) | 809,755 | - | - |
| 全球一動股份有限公司 (全球一動) | - | - | - |
| Concord Greater China Ltd. (Concord) | 4,656,420 | 4,529,325 | 4,341,908 |
| Sinopac Global Investment Ltd. (Sinopac) | 2,022,418 | 2,043,472 | 2,035,934 |
| | <u>\$ 79,704,171</u> | <u>\$ 21,611,442</u> | <u>\$ 35,421,871</u> |

2. 投資持股比例如下：

| 關聯企業名稱 | 持股比例 | | |
|---------|-----------|------------|-----------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 興業 | 45.45% | 45.45% | 45.45% |
| 潤泰全球 | 11.95% | 11.95% | 11.95% |
| 景鴻 | 30.00% | 30.00% | 30.00% |
| 日友環保 | 26.62% | 26.62% | 26.62% |
| 潤成投控 | 25.00% | 25.00% | 25.00% |
| 南山人壽 | 0.23% | - | - |
| 全球一動 | 9.46% | 9.46% | 9.46% |
| Concord | 25.46% | 25.46% | 25.46% |
| Sinopac | 49.06% | 49.06% | 49.06% |

3. 採用權益法認列之關聯企業之份額如下：

| 關聯企業名稱 | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 興業 | \$ 12,497 | \$ 4,453 |
| 潤泰全球 | 372,526 | 256,452 |
| 景鴻 | 5 | 56,294 |
| 日友環保 | 75,716 | 53,467 |
| 潤成投控 | 3,589,936 | 2,258,892 |
| 南山人壽 | 37,135 | - |
| Concord | 15,450 | 12,716 |
| Sinopac | 5,618 | 4,960 |
| | <u>\$ 4,108,883</u> | <u>\$ 2,647,234</u> |

| 關聯企業名稱 | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 興業 | \$ 28,518 | \$ 21,336 |
| 潤泰全球 | 891,582 | 877,751 |
| 景鴻 | 46,397 | 56,247 |
| 日友環保 | 193,566 | 147,700 |
| 潤成投控 | 8,400,804 | 5,308,184 |
| 南山人壽 | 39,576 | - |
| Concord | 78,504 | 2,437,253 |
| Sinopac | 27,828 | 730,925 |
| | <u>\$ 9,706,775</u> | <u>\$ 9,579,396</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 |
|---------|--------|-----------|------------|-----------|-------|------|
| | | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 | | |
| 潤成投控 | 台灣 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | 多角化 | 權益法 |
| Concord | 英屬維京群島 | 25.46% | 25.46% | 25.46% | 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

| | 潤成投控 | | |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 總資產 | \$ 4,842,272,303 | \$ 4,363,406,671 | \$ 4,349,092,700 |
| 總負債 | (4,552,797,229) | (4,310,146,058) | (4,240,631,511) |
| 淨資產總額(註) | <u>\$ 289,475,074</u> | <u>\$ 53,260,613</u> | <u>\$ 108,461,189</u> |
| 占關聯企業 | | | |
| 淨資產之份額 | <u>\$ 63,241,619</u> | <u>\$ 10,578,234</u> | <u>\$ 23,062,846</u> |

註：係包含潤成投控合併之非控制權益。

| | Concord | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 總資產 | \$ 18,533,402 | \$ 18,031,630 | \$ 17,294,006 |
| 總負債 | (247,606) | (245,031) | (243,528) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 18,285,796</u> | <u>\$ 17,786,599</u> | <u>\$ 17,050,478</u> |
| 占關聯企業 淨資產之份額(註) | <u>\$ 4,655,564</u> | <u>\$ 4,528,468</u> | <u>\$ 4,341,052</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允價值之差額。

綜合損益表

| | 潤成投控 | |
|--------------|----------------------|------------------------|
| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
| 收入 | \$ 154,403,280 | \$ 153,570,515 |
| 本期淨利 | \$ 16,033,127 | \$ 9,984,861 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 37,482,266 | (23,439,980) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 53,515,393</u> | <u>(\$ 13,455,119)</u> |

| | 潤成投控 | |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 收入 | \$ 494,228,878 | \$ 490,085,544 |
| 本期淨利 | \$ 37,321,021 | \$ 22,940,680 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 172,917,177 | (92,672,176) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 210,238,198</u> | <u>(\$ 69,731,496)</u> |

| | Concord | |
|--------------|-------------------|------------------|
| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
| 收入 | \$ 289 | (\$ 36,462) |
| 本期淨利 | \$ 60,684 | \$ 49,941 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 438,212 | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 498,896</u> | <u>\$ 49,941</u> |

| | Concord | |
|--------------|-------------------|---------------------|
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 收入 | \$ 127,987 | \$ 9,442,963 |
| 本期淨利 | \$ 308,343 | \$ 9,572,870 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 5,678 | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 314,021</u> | <u>\$ 9,572,870</u> |

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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$11,806,132、\$6,503,883及\$8,017,117。

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 本期淨利 | \$ 19,528,120 | \$ 2,595,633 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>44,416,681</u> | <u>(6,436,934)</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 63,944,801</u> | <u>(\$ 3,841,301)</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|--------------|-----------------------|---------------------|
| 本期淨利 | \$ 45,967,685 | \$ 9,762,159 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>207,113,633</u> | <u>(218,621)</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 253,081,318</u> | <u>\$ 9,543,538</u> |

7. (1) 民國108年及107年9月30日採用權益法之投資中，潤泰全球、日友環保、潤成投控、南山人壽、Concord及Sinopac係依經會計師核閱之財務報告評價而得(其中潤泰全球、Concord及Sinopac係經其他會計師核閱)，餘係依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。

(2) 民國107年12月31日採用權益法之投資中，潤泰全球、景鴻、Concord及Sinopac係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。

8. 本集團採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 潤泰全球 | \$ 4,518,665 | \$ 5,308,925 | \$ 6,833,158 |
| 日友環保 | <u>8,057,346</u> | <u>6,024,461</u> | <u>6,618,004</u> |
| | <u>\$ 12,576,011</u> | <u>\$ 11,333,386</u> | <u>\$ 13,451,162</u> |

9. Concord於民國106年11月20日經董事會決議，對其轉投資之企業個體(A-RT Retail Holdings Ltd.及Sun Art Retail Group Ltd.)之股權進行交換及處分，Concord於民國106年12月7日及107年1月30日進行交割，本公司於民國106年第四季及107年上半年度依對關聯企業之持股比例認列上述投資利益分別為\$8,042,511及\$3,000,618。

10. 潤泰全球為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國107年8月辦理減資，並將股款退回股東，減資比率為40%，退還現金金額計\$450,291。

11. 景鴻為活化資金運用，於民國107年12月辦理減資，並將股款退回股東，減資比率為28.57%，退還現金金額計\$108,000。

12. 潤成投控於民國108年7月、6月及107年7月辦理現金增資，本公司依持股比例認購金額分別計\$100,000、\$5,000,000及\$87,500。

13. 興業為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國108年7月辦理減資，並將股款退回股東，減資比例為40.75%，退還現金金額計\$195,429。

14. 全球一動為本公司採權益法評價之被投資公司-潤泰全球之採用權益法之投資，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公司。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，該公司已依法提出上訴之申請，嗣於民國 104 年 11 月接獲函文通知其上訴經其主管機關駁回，並於同年 12 月終止服務。該公司已依法提請訴願及後續訴訟，惟本公司基於保守穩健原則，已於民國 104 年度提列減損損失為\$5,247。
15. (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。

- (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「南山產物」；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物之投資。
 - B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得南山產物普通股 200,000,000 股即 100%已發行有表決權股份後，南山產物任何時候如須增資，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，對南山產物辦理增資。
 - 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物之承諾，倘南山產物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物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 \$5,000,000，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 \$4,995,758 及現金 \$4,242 支付。
16. 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 29,670,000 股，金額計 \$474,720，持股比例為 0.23%，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。
17. 本集團採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。

(九) 不動產、廠房及設備

| | 108年 | | | | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 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 |
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,533,249 | \$ 1,382,271 | \$ 1,909,211 | \$ 32,270 | \$ 61,414 | \$ 132,611 | \$ 1,240,449 | \$ 4,679 | \$ 6,296,154 |
| 累計折舊 | - | (468,864) | (1,109,294) | (30,105) | (45,582) | (94,986) | (441,372) | - | (2,190,203) |
| | <u>\$ 1,533,249</u> | <u>\$ 913,407</u> | <u>\$ 799,917</u> | <u>\$ 2,165</u> | <u>\$ 15,832</u> | <u>\$ 37,625</u> | <u>\$ 799,077</u> | <u>\$ 4,679</u> | <u>\$ 4,105,951</u> |
| 1月1日 | \$ 1,533,249 | \$ 913,407 | \$ 799,917 | \$ 2,165 | \$ 15,832 | \$ 37,625 | \$ 799,077 | \$ 4,679 | \$ 4,105,951 |
| 增添 | - | - | 29,339 | 47 | 2,733 | 8,385 | 11,485 | 247,610 | 299,599 |
| 移轉(註1) | - | - | 26,406 | - | - | - | - | (24,112) | 2,294 |
| 重分類-成本(註2) | - | 258,291 | - | - | - | - | (161,850) | - | 96,441 |
| 重分類-累計折舊(註2) | - | (10,626) | - | - | - | - | 37,053 | - | 26,427 |
| 資產處分成本 | - | - | (44,122) | - | (272) | (2,323) | (4,960) | - | (51,677) |
| 處分日之累計折舊 | - | - | 44,084 | - | 244 | 2,323 | 4,960 | - | 51,611 |
| 利息資本化 | - | - | - | - | - | - | - | 464 | 464 |
| 折舊費用 | - | (43,185) | (92,984) | (377) | (5,026) | (9,578) | (44,738) | - | (195,888) |
| 淨兌換差額 | - | (2,071) | (11) | - | (16) | (2) | 1 | - | (2,099) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,533,249</u> | <u>\$ 1,115,816</u> | <u>\$ 762,629</u> | <u>\$ 1,835</u> | <u>\$ 13,495</u> | <u>\$ 36,430</u> | <u>\$ 641,028</u> | <u>\$ 228,641</u> | <u>\$ 4,333,123</u> |
| 9月30日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,533,249 | \$ 1,640,494 | \$ 1,920,785 | \$ 32,317 | \$ 63,791 | \$ 138,663 | \$ 1,085,146 | \$ 228,641 | \$ 6,643,086 |
| 累計折舊 | - | (524,678) | (1,158,156) | (30,482) | (50,296) | (102,233) | (444,118) | - | (2,309,963) |
| | <u>\$ 1,533,249</u> | <u>\$ 1,115,816</u> | <u>\$ 762,629</u> | <u>\$ 1,835</u> | <u>\$ 13,495</u> | <u>\$ 36,430</u> | <u>\$ 641,028</u> | <u>\$ 228,641</u> | <u>\$ 4,333,123</u> |

註 1：係預付設備款轉列。

註 2：係自投資性不動產轉入\$247,665及轉出至投資性不動產\$124,797。

107年

| | 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/預付土地款及待驗設備 | 合計 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,392,594 | \$ 1,227,250 | \$ 1,876,464 | \$ 32,082 | \$ 57,472 | \$ 105,356 | \$ 1,207,893 | \$ 76,722 | \$ 5,975,833 |
| 累計折舊 | - | (414,571) | (1,014,398) | (29,629) | (40,186) | (85,855) | (382,289) | - | (1,966,928) |
| | <u>\$ 1,392,594</u> | <u>\$ 812,679</u> | <u>\$ 862,066</u> | <u>\$ 2,453</u> | <u>\$ 17,286</u> | <u>\$ 19,501</u> | <u>\$ 825,604</u> | <u>\$ 76,722</u> | <u>\$ 4,008,905</u> |
| 1月1日 | \$ 1,392,594 | \$ 812,679 | \$ 862,066 | \$ 2,453 | \$ 17,286 | \$ 19,501 | \$ 825,604 | \$ 76,722 | \$ 4,008,905 |
| 增添 | 76,527 | - | 16,064 | 188 | 5,332 | 22,309 | 29,008 | 49,757 | 199,185 |
| 移轉 | 64,128 | 2,609 | 50,807 | - | - | - | - | (117,544) | - |
| 資產處分成本 | - | - | (38,998) | - | (452) | (1,765) | (414) | - | (41,629) |
| 處分日之累計折舊 | - | - | 38,998 | - | 452 | 1,765 | 288 | - | 41,503 |
| 折舊費用 | - | (35,832) | (100,088) | (352) | (5,071) | (7,846) | (43,941) | - | (193,130) |
| 淨兌換差額 | - | (2,230) | (21) | - | (34) | 2 | 3 | - | (2,280) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,533,249</u> | <u>\$ 777,226</u> | <u>\$ 828,828</u> | <u>\$ 2,289</u> | <u>\$ 17,513</u> | <u>\$ 33,966</u> | <u>\$ 810,548</u> | <u>\$ 8,935</u> | <u>\$ 4,012,554</u> |
| 9月30日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,533,249 | \$ 1,227,401 | \$ 1,904,287 | \$ 32,270 | \$ 62,250 | \$ 125,894 | \$ 1,236,539 | \$ 8,935 | \$ 6,130,825 |
| 累計折舊 | - | (450,175) | (1,075,459) | (29,981) | (44,737) | (91,928) | (425,991) | - | (2,118,271) |
| | <u>\$ 1,533,249</u> | <u>\$ 777,226</u> | <u>\$ 828,828</u> | <u>\$ 2,289</u> | <u>\$ 17,513</u> | <u>\$ 33,966</u> | <u>\$ 810,548</u> | <u>\$ 8,935</u> | <u>\$ 4,012,554</u> |

1. 本公司之曾孫公司潤泰精材於民國 106 年 12 月 12 日與個人簽訂不動產買賣契約，購入屏東縣里港鄉中和段土地，合約總價為\$116,646。前述交易業於民國 107 年 1 月 9 日辦理過戶登記，並於民國 107 年 6 月 28 日點交完成，並支付尾款。
2. 本公司之曾孫公司潤泰精材於民國 107 年 3 月 23 日與個人簽訂不動產買賣契約，購入屏東縣里港鄉中和段土地農牧用地，合約總價為\$24,000，前述交易業於民國 107 年 4 月 23 日辦理過戶登記，並於民國 107 年 8 月 31 日點交完成，並支付尾款。因前述土地受法令限制無法辦理產權登記，故於民國 107 年 5 月將取得之農牧用地登記予主要管理階層並設定抵押權予潤泰精材。
3. 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) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括量販店營業用地、營業場所、中崙大樓辦公室及礦業用地，租賃合約之期間介於民國 101 至 156 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，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
2. 使用權資產之資訊如下：

| | 108年 | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 土地-租金 | 房屋-租金 | 土地-權利金 | 合計 |
| 1月1日 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 追溯適用及追溯 重編之影響數 | 4,260,268 | 393,607 | 7,005,254 | 11,659,129 |
| 1月1日重編後餘額 | 4,260,268 | 393,607 | 7,005,254 | 11,659,129 |
| 新增租約 | - | 55 | - | 55 |
| 租賃期間修改 | (1,922) | - | - | (1,922) |
| 重分類-成本(註) | (4,030,530) | (66,315) | (5,289,378) | (9,386,223) |
| 重分類-累計折舊(註) | 41,847 | 4,102 | 53,573 | 99,522 |
| 折舊費用 | (67,215) | (62,544) | (77,956) | (207,715) |
| 淨兌換差額 | - | (8) | - | (8) |
| 9月30日 | <u>\$ 202,448</u> | <u>\$ 268,897</u> | <u>\$ 1,691,493</u> | <u>\$ 2,162,838</u> |
| 9月30日 | | | | |
| 成本 | \$ 227,816 | \$ 327,339 | \$ 1,915,876 | \$ 2,471,031 |
| 累計折舊 | (25,368) | (58,442) | (24,383) | (108,193) |
| 累計減損 | - | - | (200,000) | (200,000) |
| | <u>\$ 202,448</u> | <u>\$ 268,897</u> | <u>\$ 1,691,493</u> | <u>\$ 2,162,838</u> |

註：係重分類至投資性不動產。

3. 土地-租金及土地-權利金說明如下：

(1) 潤泰建設(原力勝開發)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 已於租約簽訂時全額支付，除前述權利金外，每月須支付依公告地價 3.5%計算之土地租金。

上開權利金已於民國 103 年 1 月全數支付完畢，並於民國 103 年 1 月 15 日完成地上權設定登記。

(2) 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：

A. 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 52 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，並於該日提供應收保證票據計 \$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 52 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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日止，累計已支付金額分別為 \$508,104、\$436,179 及 \$412,554。

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，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 10,000 萬元及存出保證金 10,000 萬元繳交之，其中，合約規定營運屆滿一年時，台鐵應退還履約保證金 10,000 萬元。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。上述履約保證金業已於民國 106 年 1 月收回。

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 1%~3% 計算。另民國 105 年度潤泰旭展與台鐵協調地租減免之方案，將民國 105 年度溢付之土地租金計 \$39,764，按 4 年抵減應支付之租金，除第一年抵減金額為 \$9,764 外，第二至第四年抵減金額均為 \$10,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，上述金額帳列於使用權資產-土地使用權為 \$12,500；截至民國 107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日止，上述金額帳列於預付款項皆為 \$10,000，帳列於長期預付租金-地租分別為 \$10,000 及 \$12,500。

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。

g. 其他承諾事項：

潤泰旭展應就本案委託興建營運範圍設置之停車位，將其淨營運收入之 30% 捐贈予台鐵，以提供作為台鐵南港車站一樓中庭及周邊園藝設施之保養維護費用。前述淨營運收入係指其營業收入減除營業成本及銷管費用後之餘額。停車位相關淨營運損失如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | \$ 2,839 | \$ 3,675 |
| 營業成本 | (16,333) | (26,371) |
| 淨營運損失 | <u>(\$ 13,494)</u> | <u>(\$ 22,696)</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | \$ 9,066 | \$ 13,360 |
| 營業成本 | (49,308) | (56,948) |
| 淨營運損失 | <u>(\$ 40,242)</u> | <u>(\$ 43,588)</u> |

- B. 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，其中，合約規定興建完成並取得使用執照後，台鐵應退還履約保證金保證書 5,000 萬元，潤泰百益業於民國 104 年 5 月取回該保證書。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 1%~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. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

| | <u>108年9月30日</u> |
|------------------------|----------------------|
| 租賃負債總額 | \$ 10,565,016 |
| 減：一年內到期部分（表列「租賃負債-流動」） | (382,661) |
| | <u>\$ 10,182,355</u> |

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>108年1至9月</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 62,874 | \$ 188,999 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 57,561 | 116,468 |
| 變動租賃給付之費用 | - | 400 |
| | <u>\$ 120,435</u> | <u>\$ 305,867</u> |

6. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額為 \$434,797，係包含屬短期租賃合約之費用 \$116,468、租賃負債之利息費用 \$188,999、租賃本金償還 \$129,330。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司之子公司潤泰百益租賃合約中採變動租賃給付條款之標的為松山車站綜合大樓一樓原旅客服務中心納入 OT 商場範圍之專櫃租金收入，對於該範圍之租賃標的，係以「專櫃租金收入淨額之 50%」與「承諾營運權利金至少支付金額」二者取高者計算權利金。與銷售金額變動有關之專櫃租金收入，其淨額之 50% 超過「承諾營運權利金至少支付金額」之變動租賃給付，於合約期間內認列為費用。

民國 108 年 7 至 9 月 1 至 9 月權利金成本之計算如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>108年1至9月</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 專櫃收入 | \$ 2,193 | \$ 6,380 |
| 權利金成本 | \$ 1,097 | \$ 3,190 |

8. (1) 本公司之曾孫公司潤泰精材承租花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦地，業於民國 103 年 7 月 1 日及民國 104 年 7 月 1 日租約到期前申請續租，財政部國有財產署於民國 106 年 8 月 23 日發文補正申請續租事項，核定每公頃土地市價由 \$1,000 調升至 \$18,200，每月租金亦由每月 \$26 調漲至 \$472。潤泰精材對土地市價追溯核定金額過大已提出異議，財政部國有財產署於民國 106 年 11 月 17 日台財產北花三字 10603121940 號函同意上述租金及擔保金繳納乙案展延至經濟部礦務局依法制作業程序辦理解釋令之發布，國有土地核定之價格事證明確後再予以繳納。

(2) 惟財政部國有財產署卻於民國 108 年 3 月 28 日來函要求潤泰精材應於民國 108 年 4 月 30 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金，財政部國有財產署所持理由係已數次函請經濟部礦務局就礦業法第 46 條

查告最新進度，而迄今經濟部礦務局仍未依法制作業程序令釋結果函覆財政部國有財產署。

- (3)另依經濟部礦務局民國 108 年 4 月 23 日礦局行二字第 10800031690 號函財政部國有財產署之函示，經濟部礦務局依財政部國有財產署所提供之估價報告書及國有財產估價作業程序進行研析後，業於民國 107 年 12 月 6 日經授務字 10720112240 號函檢送「礦業用地地價查估處理建議」予財政部國有財產署，並於財政部國有財產署相關會議中亦有提供相關意見在案，並建請財政部國有財產署重新審視查估相關礦業用地租金及擔保金大幅調整的合理性。
- (4)故潤泰精材認為財政部國有財產署前開函覆之理由與續後礦務局函文內容不符，業於民國 108 年 4 月 25 日發函財政部國有財產署請求撤銷潤泰精材應於民國 108 年 4 月 30 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金之要求，並依民國 106 年 11 月 17 日台財產北花三字第 10603121940 號函繼續執行，同意潤泰精材上述租金及擔保金繳納乙案展延至礦業用地土地核定之價格事證明確後再予以核算及繳納。
- (5)財政部國有財產署於民國 108 年 5 月 23 日再次來函要求潤泰精材應於民國 108 年 5 月 31 日前繳納花蓮縣秀林鄉克寶山段 0026-0001 地號等 1 筆、0026-0002 地號等 3 筆國有礦業用地租金及擔保金。因潤泰精材未於上開日期前繳納，財政部國有財產署於 108 年 7 月 1 日台財產北花三字第 10842019180 及 10842019200 號函示，因逾期未辦理續租訂約事宜，依規定註銷續租案及終止租約，租約終止日分別為民國 103 年 7 月 2 日及民國 104 年 7 月 2 日，因潤泰精材尚需完成復整土地，原繳納之擔保金\$367 及\$2,487 暫不予退還，暫以占用列管，潤泰精材於復整期間依原租約礦業用地租金額繳納土地補償金至返還土地為止。
- (6)潤泰精材考量上述租地案土地之礦業權仍存續中，且申請礦業用地擴大案目前亦由主管機關經濟部礦務局審核，擬在符合現行法律規定下，於日後依業務需求再申請續租礦業用地。上述自租約終止日至民國 108 年 6 月 30 日止之使用補償金計\$1,259，潤泰精材業已於民國 108 年 7 月支付，並於民國 108 年 6 月 30 日將原認列與上述租約相關之使用權資產\$1,922 及租賃負債\$1,922 迴轉。

9. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括松山車站大樓、南港車站大樓及松山寶清大樓，租賃合約期間介於民國 104 年至 132 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，除出租之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人，有關松山寶清大樓相關資訊請詳附註六(十九)。
2. 本集團於民國 108 年 7 至 9 月及 1 月至 9 月基於營業租賃合約分別認列\$304,421 及\$899,694 之租金收入，前述租金收入除當期應按合約收

取之金額外，尚包含因將租金總額於租賃期間按直線法攤銷而認列於當期收入之長期未來應收租金分別為\$8,720及\$26,224。

3. 截至民國108年9月30日止，本公司因將租金收入總額於租賃期間按直線法攤銷而認列之長期應收租金如下：

| | 108年9月30日 |
|----------------------|-------------------|
| 長期應收票據及款項 | \$ 518,516 |
| 減：一年內到期部分（表列應收帳款－租賃） | (46,322) |
| | <u>\$ 472,194</u> |

4. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | 108年9月30日 |
|-------------|----------------------|
| 108年10月至12月 | \$ 303,160 |
| 109年 | 1,198,207 |
| 110年 | 1,066,979 |
| 111年 | 1,070,520 |
| 112年 | 1,083,398 |
| 113年及以後 | 5,875,375 |
| | <u>\$ 10,597,639</u> |

(十二) 投資性不動產

| | 108年 | | | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 土地 | 土地-租金 | 土地-權利金 | 營運權利金 | 建築物 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,008,724 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 12,881,135 | \$ 13,889,859 |
| 累計折舊 | - | - | - | - | (1,198,626) | (1,198,626) |
| | <u>\$ 1,008,724</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,682,509</u> | <u>\$ 12,691,233</u> |
| 1月1日 | \$ 1,008,724 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 11,682,509 | \$ 12,691,233 |
| 增添 | - | - | - | - | 102,941 | 102,941 |
| 重分類-成本(註) | - | 4,030,530 | 819,208 | 4,470,170 | (30,126) | 9,289,782 |
| 重分類-累計折舊(註) | - | (41,847) | (6,557) | (47,016) | (30,529) | (125,949) |
| 折舊費用 | - | (20,924) | (3,278) | (23,510) | (255,727) | (303,439) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,008,724</u> | <u>\$ 3,967,759</u> | <u>\$ 809,373</u> | <u>\$ 4,399,644</u> | <u>\$ 11,469,068</u> | <u>\$ 21,654,568</u> |
| 9月30日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,008,724 | \$ 4,030,530 | \$ 819,208 | \$ 4,470,170 | \$ 12,953,950 | \$ 23,282,582 |
| 累計折舊 | - | (62,771) | (9,835) | (70,526) | (1,484,882) | (1,628,014) |
| | <u>\$ 1,008,724</u> | <u>\$ 3,967,759</u> | <u>\$ 809,373</u> | <u>\$ 4,399,644</u> | <u>\$ 11,469,068</u> | <u>\$ 21,654,568</u> |

註：係自使用權資產轉入\$9,286,701，自不動產、廠房及設備轉入\$124,797及轉出至不動產、廠房及設備\$247,665。

| | 107年 | | |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 土地 | 建築物 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 388,673 | \$ 12,545,372 | \$ 12,934,045 |
| 累計折舊 | - | (920,669) | (920,669) |
| | <u>\$ 388,673</u> | <u>\$ 11,624,703</u> | <u>\$ 12,013,376</u> |
| 1月1日 | \$ 388,673 | \$ 11,624,703 | \$ 12,013,376 |
| 增添 | - | 17,744 | 17,744 |
| 移轉(註) | 620,051 | 463,398 | 1,083,449 |
| 折舊費用 | - | (203,673) | (203,673) |
| 9月30日 | <u>\$ 1,008,724</u> | <u>\$ 11,902,172</u> | <u>\$ 12,910,896</u> |
| 9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 1,008,724 | \$ 13,026,514 | \$ 14,035,238 |
| 累計折舊 | - | (1,124,342) | (1,124,342) |
| | <u>\$ 1,008,724</u> | <u>\$ 11,902,172</u> | <u>\$ 12,910,896</u> |

註：係自存貨轉列。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 322,701</u> | <u>\$ 298,942</u> |
| 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 | <u>\$ 185,787</u> | <u>\$ 220,991</u> |
| | | |
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 952,519</u> | <u>\$ 916,765</u> |
| 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 | <u>\$ 541,278</u> | <u>\$ 583,609</u> |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,982</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本集團於民國 108 年 9 月 30 日持有之投資性不動產餘額，其中 \$1,987,806 其公允價值係根據相關鄰近地區類似不動產之市場交易價值評估為 \$2,846,171，屬第三等級公允價值。其餘投資性不動產 \$19,666,762 加計使用權資產-土地使用權及本集團持有歸屬寶清段地上權案之不動產、廠房及設備，其公允價值合計為 \$28,974,460。

本集團於民國 107 年 12 月 31 日持有之投資性不動產餘額，其中 \$1,948,121 其公允價值係根據相關鄰近地區類似不動產之市場交易價值評估為 \$2,846,171，屬第三等級公允價值。其餘投資性不動產 \$10,743,112 加計使用權資產-土地使用權、長期預付租金-權利金及本集團持有歸屬寶清段地上權案之不動產、廠房及設備，其公允價值合計為 \$28,974,460。

上述公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，其主要假設如下：

| | 108年9月30日 | 107年9月30日 |
|-----|-------------|-------------|
| 成長率 | 1.00%-1.90% | 1.00%-1.90% |
| 折現率 | 2.75%-3.85% | 2.75%-3.85% |

3. 本集團於民國107年9月30日持有之投資性不動產餘額，其中\$870,372其公允價值係根據相關鄰近地區類似不動產之市場交易價值評估為\$1,330,677，屬第三等級公允價值。其餘\$12,040,524之投資性不動產因可比較之市場交易不活絡且亦無法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) 無形資產

| | 108年 | | | | | 合計 |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 礦源 | 商標、專利 權及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 234,076 | \$ 49,213 | \$ 78,035 | \$ 2,553 | \$ 16,721 | \$ 380,598 |
| 累計攤銷 | (59,807) | (25,776) | (70,909) | - | - | (156,492) |
| | <u>\$ 174,269</u> | <u>\$ 23,437</u> | <u>\$ 7,126</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 16,721</u> | <u>\$ 224,106</u> |
| 1月1日 | \$ 174,269 | \$ 23,437 | \$ 7,126 | \$ 2,553 | \$ 16,721 | \$ 224,106 |
| 增添 | - | 2,740 | 1,180 | - | 20,920 | 24,840 |
| 轉列費用數 | - | (370) | - | - | - | (370) |
| 攤銷費用 | (609) | (4,384) | (2,313) | - | - | (7,306) |
| 淨兌換差額 | - | - | (10) | - | - | (10) |
| 9月30日 | <u>\$ 173,660</u> | <u>\$ 21,423</u> | <u>\$ 5,983</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 37,641</u> | <u>\$ 241,260</u> |
| 9月30日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 234,076 | \$ 51,583 | \$ 79,197 | \$ 2,553 | \$ 37,641 | \$ 405,050 |
| 累計攤銷 | (60,416) | (30,160) | (73,214) | - | - | (163,790) |
| | <u>\$ 173,660</u> | <u>\$ 21,423</u> | <u>\$ 5,983</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 37,641</u> | <u>\$ 241,260</u> |

| | 礦源 | 商標、專利 權及特許權 | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | 合計 |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 234,076 | \$ 44,190 | \$ 76,097 | \$ 2,553 | \$ - | \$ 356,916 |
| 累計攤銷 | (49,636) | (19,936) | (67,122) | - | - | (136,694) |
| | <u>\$ 184,440</u> | <u>\$ 24,254</u> | <u>\$ 8,975</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 220,222</u> |
| 1月1日 | \$ 184,440 | \$ 24,254 | \$ 8,975 | \$ 2,553 | \$ - | \$ 220,222 |
| 增添 | - | 2,417 | 672 | - | 4,810 | 7,899 |
| 重分類(註) | - | - | - | - | 9,240 | 9,240 |
| 攤銷費用 | (7,739) | (4,449) | (2,748) | - | - | (14,936) |
| 淨兌換差額 | - | - | (12) | - | - | (12) |
| 9月30日 | <u>\$ 176,701</u> | <u>\$ 22,222</u> | <u>\$ 6,887</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 14,050</u> | <u>\$ 222,413</u> |
| 9月30日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 234,076 | \$ 46,607 | \$ 76,750 | \$ 2,553 | \$ 14,050 | \$ 374,036 |
| 累計攤銷 | (57,375) | (24,385) | (69,863) | - | - | (151,623) |
| | <u>\$ 176,701</u> | <u>\$ 22,222</u> | <u>\$ 6,887</u> | <u>\$ 2,553</u> | <u>\$ 14,050</u> | <u>\$ 222,413</u> |

註：係自預付款項轉入。

1. 本公司之曾孫公司潤泰精材持有宜蘭蘭炭石礦(臺濟採字第5569號礦業權)及花蓮華信石礦(臺濟採字第5345號大理石礦業權)二處礦業用地採礦權，上述礦業權年限分別為民國121年6月18日及114年7月1日到期。潤泰精材為生產水泥原料-石灰石來源所需，已依礦業法第43條規定向主管機關經濟部礦務局申請核定暨變更核定礦業用地案。上述申請案潤泰精材業已依主管機關經濟部礦務局函示依相關法令規定向各該法令主管機關申請審查。

宜蘭蘭炭石礦申請案，潤泰精材申請踐行「保安林經營準則第13條」程序審查，行政院農委會林務局羅東林區管理處已於民國108年3月20日函覆重啟審查，目前主管機關已進入該程序審查中。

花蓮華信石礦依主管機關經濟部礦務局民國107年9月3日函示，要求潤泰精材依原住民族基本法第21條規定，辦理召開部落說明會。潤泰精材就上述召開部落說明會事宜，持續與經濟部礦務局、原住民族委員會及花蓮縣秀林鄉公所溝通中。

2. 為進入離岸風力發電基礎灌漿材料市場，本集團研發「離岸風電灌漿材-ShifuGrout U799」產品，於民國108年9月20日通過挪威商-立恩威國際驗證股份有限公司之認證，後續可用於生產超高強度離岸風機基礎灌漿材料。本集團將可歸屬於此產品發展階段之支出帳列其他無形資產，截至民國108年9月30日止，金額計\$28,401。
3. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

4. 無形資產攤銷明細如下：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|------|-----------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,283 | \$ 3,922 |
| 管理費用 | <u>1,009</u> | <u>1,557</u> |
| | <u>\$ 2,292</u> | <u>\$ 5,479</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 營業成本 | \$ 4,455 | \$ 10,756 |
| 管理費用 | <u>2,851</u> | <u>4,180</u> |
| | <u>\$ 7,306</u> | <u>\$ 14,936</u> |

(十四) 其他非流動資產

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 長期預付租金-權利金 | \$ - | \$ 1,566,563 | \$ 1,781,149 |
| 長期預付租金-地租 | - | 10,000 | 12,500 |
| 其他金融資產 | 144,141 | 5,132,875 | 5,126,755 |
| 其他 | <u>44,039</u> | <u>19,430</u> | <u>19,606</u> |
| | <u>\$ 188,180</u> | <u>\$ 6,728,868</u> | <u>\$ 6,940,010</u> |

1. 長期預付租金說明如下：

- (1) 潤泰建設(原力勝開發)簽訂之寶清段土地地上權合約及潤泰旭展及潤泰百益簽訂之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，相關說明請詳六(十)3。
- (2) 營運權利金總額於租賃期間按直線法攤銷認列，權利金給付每年調增以反映市場租金。民國107年7至9月及1至9月之營運權利金費用分別為\$52,217及\$156,651，前述營運權利金除當期應按合約支付之金額外，尚包含將營運權利金總額於租賃期間按直線法攤銷而認列於當期費用之長期應付租金分別為\$15,974及\$47,923。截至民國107年12月31日及107年9月30日止，本集團因將營運權利金總額於租賃期間按直線法攤銷而認列之長期應付租金分別為\$623,258及\$607,284(帳列於「長期應付票據及款項」項下)。
- (3) 上述不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 不超過1年 | \$ 259,798 | \$ 146,777 |
| 超過1年但不超過5年 | 1,104,615 | 612,085 |
| 超過5年 | <u>16,788,071</u> | <u>9,874,697</u> |
| | <u>\$ 18,152,484</u> | <u>\$ 10,633,559</u> |

- (4) 上述長期預付租金-權利金於民國107年7至9月及1至9月認列之權利金費用分別為\$7,086及\$21,058。長期預付租金及其他金融資產提供擔保情形請詳附註八。

- (5) 潤泰建設(原力勝開發)於民國 107 年度依據獨立評價專家之評價結果，該評價採用市場法，經評估有減損之情事，故提列長期預付租金-權利金減損損失計\$200,000，截至民國 107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日止已提列減損之金額分別為\$200,000 及\$0。
2. 其他金融資產主係本公司於民國 106 年 11 月 15 日針對南山人壽簽屬增資承諾書，承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管現金\$5,000,000，又於民國 108 年 6 月以上述保管現金\$4,995,758，透過潤成投控辦理對南山人壽之現增。相關說明請詳附註六(八)15。

(十五) 短期借款

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 銀行擔保借款 | \$ 700,000 | \$ - | \$ - |
| 銀行信用借款 | <u>2,490,000</u> | <u>880,000</u> | <u>2,540,000</u> |
| | <u>\$ 3,190,000</u> | <u>\$ 880,000</u> | <u>\$ 2,540,000</u> |
| 利率區間 | 1.00%~1.40% | 1.00%~1.50% | 1.00%~1.50% |

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：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 保證票據 | <u>\$ 10,265,000</u> | <u>\$ 11,730,800</u> | <u>\$ 11,813,250</u> |

(十六) 應付短期票券

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 4,160,000 | \$ 700,000 | \$ 4,029,000 |
| 減：未攤銷折價 | (<u>1,464</u>) | (<u>205</u>) | (<u>1,539</u>) |
| | <u>\$ 4,158,536</u> | <u>\$ 699,795</u> | <u>\$ 4,027,461</u> |
| 利率區間 | 0.43%~1.01% | 0.49%~1.16% | 0.44%~0.95% |

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：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 保證票據 | <u>\$ 8,869,000</u> | <u>\$ 7,819,000</u> | <u>\$ 7,719,000</u> |

(十七) 其他應付款

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 應付減資退還股款 | \$ - | \$ - | \$ 6,688,360 |
| 應付股利 | - | - | 59,116 |
| 其他 | <u>791,363</u> | <u>907,833</u> | <u>825,079</u> |
| | <u>\$ 791,363</u> | <u>\$ 907,833</u> | <u>\$ 7,572,555</u> |

(十八) 長期借款

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行擔保借款 | \$ 17,822,000 | \$ 19,665,412 | \$ 18,615,411 |
| 銀行信用借款 | 16,549,000 | 19,880,000 | 10,600,000 |
| | 34,371,000 | 39,545,412 | 29,215,411 |
| 減：聯貸主辦費 | (5,665) | (22,768) | (17,738) |
| | 34,365,335 | 39,522,644 | 29,197,673 |
| 長期商業本票發行面值 | 1,510,000 | 1,425,000 | 2,080,000 |
| 減：未攤銷折價 | (511) | (1,525) | (1,300) |
| | 35,874,824 | 40,946,119 | 31,276,373 |
| 減：一年內到期部分 | | | |
| (表列其他流動負債) | (1,198,000) | (1,176,179) | (2,178,179) |
| 一營業週期內到期部分 | | | |
| (表列其他流動負債) | (5,976,000) | (5,976,000) | (5,976,000) |
| | <u>\$ 28,700,824</u> | <u>\$ 33,793,940</u> | <u>\$ 23,122,194</u> |
| 利率區間 | 0.50%~2.22% | 0.50%~2.22% | 0.37%~2.22% |

1. 本公司於民國 99 年 7 月與土地銀行等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 110 年 7 月，授信總額度計 \$4,600,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，已動用乙項履約保證函之授信額度計 \$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。

2. 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 110 年 3 月，授信總額度計 \$7,576,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，已動用授信額度之借款計 \$5,976,000。

3. 本公司於民國 107 年 4 月與兆豐金控簽訂長期借款合同，供本公司營運週轉之需，授信期間自民國 107 年 4 月至 109 年 5 月，授信總額度計 \$7,500,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，已動用授信額度之借款計 \$4,930,000。

4. 本公司於民國 107 年 12 月與兆豐票券等金融機構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 107 年 12 月至 110 年 12 月，授信總額度計 \$2,450,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，已動用授信額度之借款計 \$1,310,000。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結束後120日內，提供經會計師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合併財務報告為準，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。
5. 潤泰開發於民國106年10月與凱基商業銀行等銀行團簽訂聯合授信合約，供潤泰開發營運購買土地及道路用地之價款所需，授信期間自民國106年11月至110年11月，授信總額度計\$2,680,000，截至民國108年9月30日止，已動用授信額度之借款計\$2,680,000。潤泰開發主要承諾事項如下：
- (1) 應於每一會計年度結束後150日內，提供經會計師查核簽證之該年度財務報告書。
 - (2) 未經多數聯合授信銀行事前同意，潤泰開發不得與他人合併或依公司法規定就公司為分割。但依其情形潤泰開發為(合併後)存續公司且不影響借款人之償債能力者，不在此限。
6. 潤泰旭展於民國107年12月與台灣銀行簽訂長期借款合同，供潤泰旭展償還南港車站BOT案聯貸餘額，授信期間自民國108年3月至118年3月，授信總額度計\$3,822,000。截至民國108年9月30日止，已動用甲項授信額度之借款計\$3,460,000及乙項授信額度之履約保證函計\$100,000。
7. 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，授信期間自首次動用日起算至屆滿12年之日止，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108年9月30日止，已動用戊項授信額度之借款計\$2,124,000及丁項授信額度之履約保證函計\$50,000。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%，惟自第四次借款增補合約生效日(民國107年5月29日)起，免予檢視本款流動比率之約定。
 - 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。
- 借款人如違反上述任一財務承諾，並不構成本合約之違約情事，惟

自當年度5月1日起至改善符合上述財務承諾之月底止，應就授信總餘額，按年費率0.10%按月計付補償費，未滿1個月以1個月計，並於次月第一個銀行營業日繳付予授信銀行，上述財務承諾是否改善符合，應以經會計師查核簽證或核閱之非合併財務報表為準。

(3)擔保品：

a. 依興建營運契約及其相關契約於本計畫取得之地上權，應於本授信案首次動用前，按本授信案授信額度加二成設定之第一順位最高限額抵押權登記予擔保品管理銀行，作為本授信案之擔保品，惟設定期間不得逾許可期間。

b. 本計畫下所建(購)置之建物暨其附屬設施，依法可設定抵押權時，應於3個月內將完工之建物暨其附屬設施納入設定範圍，按本授信案授信總額度之1.2倍金額，追加設定第一順位最高限額抵押權登記予擔保品管理銀行，惟設定期間不得逾許可期間。

8. 潤泰建設(原力勝開發)於民國 106 年 7 月與台新國際商業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 106 年 7 月至 113 年 7 月，授信總額度計\$1,500,000，截至民國 108 年 9 月 30 日止，已動用授信額度之借款計\$930,000。本公司主要相關約定事項如下：

(1)自民國 107 年度起，於本授信合約存續期間應維持以下之財務比率：

a. 負債淨值比率：不得逾 200%。

b. 利息保障倍數：應維持於 1.5 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。

(2)擔保品：

a. 依興建營運契約及其相關契約於本計畫取得之地上權，應於本授信案首次動用前，按本授信案授信額度加二成設定之第一順位最高限額抵押權登記予擔保品管理銀行，作為本授信案之擔保品，惟設定期間不得逾許可期間。

b. 本計畫下所建(購)置之建物暨其附屬設施，依法可設定抵押權時，應於 3 個月內將完工之建物暨其附屬設施納入設定範圍，按本授信案授信總額度之 1.2 倍金額，追加設定第一順位最高限額抵押權登記予擔保品管理銀行，惟設定期間不得逾許可期間。

9. 除上列所述者外，本集團其餘借款期間自民國 105 年 1 月至 111 年 5 月。

10. 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：

| | | | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
| 保證票據 | <u>\$ 40,928,600</u> | <u>\$ 49,356,700</u> | <u>\$ 43,716,500</u> |

11. 本集團尚未動用之借款額度明細如下：

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一年內到期 | \$ 2,686,393 | \$ 5,539,687 | \$ 3,661,991 |
| 一年以上到期 | 17,102,214 | 12,300,240 | 16,415,240 |
| | <u>\$ 19,788,607</u> | <u>\$ 17,839,927</u> | <u>\$ 20,077,231</u> |

(十九) 其他非流動負債-其他

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 存入保證金 | \$ 1,316,233 | \$ 1,277,760 | \$ 1,286,615 |
| 應計退休金負債 | 210,933 | 240,250 | 257,571 |
| 預收租金 | 281,582 | 214,240 | - |
| 保固準備 | 115,350 | 103,496 | 104,107 |
| | <u>\$ 1,924,098</u> | <u>\$ 1,835,746</u> | <u>\$ 1,648,293</u> |

1. 存入保證金主係本公司之子公司潤福之承租戶支付之押金 \$1,003,242，其餘為合建及商場設櫃保證金。

2. 本公司之子公司潤泰建設(原力勝開發)於民國 107 年推出採用地上權房屋租賃方式之「潤泰代官山」，期間為 25 年，採預收租金之方式認列，於租賃期間內依直線法攤銷按月認列收入。另截至民國 108 年 9 月 30 日及 107 年 12 月 31 日止，屬一年內到期之預收租金分別為 \$18,539 及 \$12,254，帳列「其他流動負債」項下。

(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) 民國 108 年及 107 年 7 至 9 月暨民國 108 年及 107 年 1 至 9 月，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,865、\$2,041、\$5,628 及 \$6,487。

(3) 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,863。

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 108 年及 107 年 7 至 9 月暨民國 108 年及 107 年 1 至 9 月，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,554、\$15,085、\$48,789 及\$45,314。

(二十一)股本

1. 截至民國 108 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$20,000,000，實收資本額為\$10,032,540(含可轉換公司債轉換為股本\$384,539)，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：

| | <u>108年</u> | <u>107年</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 1月1日 | 1,003,254 | 1,672,090 |
| 現金減資 | - | (668,836) |
| 9月30日 | <u>1,003,254</u> | <u>1,003,254</u> |

2. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 107 年 6 月 14 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股款，減資比率為 40%，註銷股份 668,836 仟股，減資後實收資本額為\$10,032,540。民國 107 年 8 月 17 日為減資基準日，業於民國 107 年 8 月 28 日辦理股本變更登記完竣，並於民國 107 年 10 月 12 日退還股款。
3. 本公司之關聯企業潤泰全球為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 107 年 8 月辦理減資，本公司依持股比例認列潤泰全球帳列之庫藏股變動數。
4. 本公司帳列之庫藏股分別係孫公司-潤弘精密為維護股東權益，持有本公司之股票 3,426 仟股及本公司依持股比例認列之關聯企業潤泰全球帳列之庫藏股，金額資訊如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 潤弘精密 | \$ 19,984 | \$ 19,984 | \$ 19,984 |
| 採用權益法認列數 | <u>64,655</u> | <u>64,655</u> | <u>64,655</u> |
| | <u>\$ 84,639</u> | <u>\$ 84,639</u> | <u>\$ 84,639</u> |

(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. 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。
3. 資本公積變動如下：

| | 108年 | | | | | | |
|--------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 股東逾時效 未領取之 股利 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 實際取得或 處分子公司 股權價格與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有權 權益變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 17,296,568 | \$ 136,626 | \$ 9,205 | \$ 420,294 | \$ 1,535 | \$ 149,282 | \$ 18,013,510 |
| 其他 | - | - | 3,442 | 146,853 | - | 10,543 | 160,838 |
| 所得稅影響數 | - | - | - | (25,017) | - | (633) | (25,650) |
| 9月30日 | <u>\$ 17,296,568</u> | <u>\$ 136,626</u> | <u>\$ 12,647</u> | <u>\$ 542,130</u> | <u>\$ 1,535</u> | <u>\$ 159,192</u> | <u>\$ 18,148,698</u> |
| | 107年 | | | | | | |
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 股東逾時效 未領取之 股利 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 實際取得或 處分子公司 股權價格與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有權 權益變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 17,296,568 | \$ 136,626 | \$ - | \$ 402,493 | \$ 1,535 | \$ 149,282 | \$ 17,986,504 |
| 其他 | - | - | - | 16,159 | - | - | 16,159 |
| 所得稅影響數 | - | - | - | (969) | - | - | (969) |
| 稅率改變之 影響數 | - | - | - | 1,776 | - | - | 1,776 |
| 9月30日 | <u>\$ 17,296,568</u> | <u>\$ 136,626</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 419,459</u> | <u>\$ 1,535</u> | <u>\$ 149,282</u> | <u>\$ 18,003,470</u> |

(二十三) 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. (1) 本公司於民國 108 年 6 月 5 日及 107 年 6 月 14 日，經股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|--------|----------------------|---------|---------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 993,210 | | \$ 1,110,442 | |
| 特別盈餘公積 | 12,073,578 | | 2,954 | |
| 現金股利 | - | \$ - | 3,344,180 | \$ 2.00 |
| 合計 | <u>\$ 13,066,788</u> | | <u>\$ 4,457,576</u> | |

- (2) 本公司於民國 108 年 6 月 5 日經股東會決議通過，以法定盈餘公積配發現金每股 2 元，計 \$2,006,508。

5. 保留盈餘變動如下：

| | 108年 |
|------------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 13,066,788 |
| 107年盈餘指撥及分派： | |
| -法定盈餘公積 | (993,210) |
| -特別盈餘公積 | (12,073,578) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | (2,119,260) |
| 本期淨利 | 10,342,404 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 183,627 |
| 確定福利義務之再衡量數-關聯企業 | (665) |
| 與不重分類之項目相關之所得稅： | |
| - 集團稅額 | 349 |
| - 關聯企業稅額 | 40 |
| 9月30日 | <u>\$ 8,406,495</u> |

| | 107年 |
|---------------------------|----------------------|
| 1月1日 | \$ 11,104,418 |
| 追溯適用及追溯重編之影響 | (193,654) |
| 1月1日重編後餘額 | 10,910,764 |
| 106年盈餘指撥及分派： | |
| - 法定盈餘公積 | (1,110,442) |
| - 特別盈餘公積 | (2,954) |
| - 現金股利 | (3,344,180) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | (2,403,742) |
| 本期淨利 | 9,422,106 |
| 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 | 6,216 |
| 與不重分類之項目相關之所得稅： | |
| - 集團稅額 | 7,714 |
| - 關聯企業稅額 | (2,992) |
| - 稅率改變之影響數 | 993 |
| 9月30日 | <u>\$ 13,483,483</u> |

(二十四) 其他權益項目

| | 108年 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| | 未實現 評價損益 | 外幣換算 | 避險準備 | 採用覆蓋法 重分類 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 13,789,819) | (\$ 6,625) | \$ 404 | (\$ 18,615,619) | (\$ 32,411,659) |
| 金融資產未實現評價損益： | | | | | |
| - 集團 | (296,017) | - | - | - | (296,017) |
| - 集團稅額 | 35,115 | - | - | - | 35,115 |
| - 關聯企業(註) | 29,075,946 | - | - | - | 29,075,946 |
| - 關聯企業稅額 | (172,429) | - | - | - | (172,429) |
| - 關聯企業處分 變動數(註) | 2,119,260 | - | - | - | 2,119,260 |
| - 關聯企業未依 持股比重分 類 | (10,018) | | | | (10,018) |
| 外幣換算差異數： | | | | | |
| - 集團 | - | 67,085 | - | - | 67,085 |
| - 集團稅額 | - | (13,340) | - | - | (13,340) |
| - 關聯企業 | - | (3,859) | - | - | (3,859) |
| - 關聯企業稅額 | - | 251 | - | - | 251 |
| 現金流量避險： | | | | | |
| - 關聯企業 | - | - | (271) | - | (271) |
| 採用覆蓋法重分類： | | | | | |
| - 關聯企業(註) | - | - | - | 14,120,732 | 14,120,732 |
| - 關聯企業稅額 | - | - | - | (83,941) | (83,941) |
| 9月30日 | <u>\$ 16,962,038</u> | <u>\$ 43,512</u> | <u>\$ 133</u> | <u>(\$ 4,578,828)</u> | <u>\$ 12,426,855</u> |

107年

| | 未實現 | | 避險準備 | 採用覆蓋法 | |
|-------------------|-----------------|--------------|--------|----------------|-----------------|
| | 評價損益 | 外幣換算 | | 重分類 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 18,182,620) | (\$ 214,253) | \$ 615 | \$ - | (\$ 18,396,258) |
| 追溯適用及追溯 重編之影響 | 20,072,870 | - | - | (703,295) | 19,369,575 |
| 1月1日重編後餘額 | 1,890,250 | (214,253) | 615 | (703,295) | 973,317 |
| 稅率改變之影響數 | 11,185 | (9,483) | - | - | 1,702 |
| 金融資產未實現評價損益： | | | | | |
| -集團 | 165,453 | - | - | - | 165,453 |
| -集團稅額 | (19,434) | - | - | - | (19,434) |
| -關聯企業(註) | (16,676,200) | - | - | - | (16,676,200) |
| -關聯企業稅額 | (26,011) | - | - | - | (26,011) |
| -關聯企業處分 變動數(註) | 2,403,742 | - | - | - | 2,403,742 |
| 外幣換算差異數： | | | | | |
| -集團 | - | 183,725 | - | - | 183,725 |
| -集團稅額 | - | (36,007) | - | - | (36,007) |
| -關聯企業 | - | 15,625 | - | - | 15,625 |
| -關聯企業稅額 | - | (926) | - | - | (926) |
| 現金流量避險： | | | | | |
| -關聯企業 | - | - | (177) | - | (177) |
| 採用覆蓋法重分類： | | | | | |
| -關聯企業(註) | - | - | - | (5,740,858) | (5,740,858) |
| -關聯企業稅額 | - | - | - | 37,426 | 37,426 |
| 9月30日 | (\$ 12,251,015) | (\$ 61,319) | \$ 438 | (\$ 6,406,727) | (\$ 18,718,623) |

註：未實現評價損益及採用覆蓋法重分類之變動，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透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值及處分變動影響數。

(二十五) 營業收入

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入： | | |
| 工程合約收入 | \$ 1,984,420 | \$ 1,250,944 |
| 房地銷售收入 | 1,000,778 | 1,159,462 |
| 商品銷售收入 | 845,738 | 860,472 |
| 勞務合約收入 | 78,380 | 65,636 |
| 其他合約收入 | 27,535 | 24,345 |
| 租賃收入 | 324,560 | 294,807 |
| 櫃位收入 | 132,827 | 120,008 |
| 其他營業收入 | 32,549 | 45,924 |
| | <u>\$ 4,426,787</u> | <u>\$ 3,821,598</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 客戶合約收入： | | |
| 工程合約收入 | \$ 4,679,932 | \$ 3,556,628 |
| 房地銷售收入 | 3,418,698 | 3,029,439 |
| 商品銷售收入 | 2,540,137 | 2,552,821 |
| 勞務合約收入 | 219,571 | 221,524 |
| 其他合約收入 | 76,619 | 65,223 |
| 租賃收入 | 953,262 | 919,189 |
| 櫃位收入 | 353,387 | 337,844 |
| 其他營業收入 | 130,658 | 131,485 |
| | <u>\$ 12,372,264</u> | <u>\$ 10,814,153</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之房地、商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| 108年7至9月 | 台灣 | | | | 中國 | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | 營建事業 | 建材事業 | 量販事業 | 其他營運 | 營建事業 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 3,535,507 | \$ 555,768 | \$ 320,425 | \$ 118,156 | \$ 22,041 | \$ 4,551,897 |
| 內部部門交易 之收入 | (552,088) | (20,515) | - | (42,443) | - | (615,046) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>2,983,419</u> | <u>535,253</u> | <u>320,425</u> | <u>75,713</u> | <u>22,041</u> | <u>3,936,851</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | 1,000,913 | 533,338 | 320,425 | - | - | 1,854,676 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>1,982,506</u> | <u>1,915</u> | <u>-</u> | <u>75,713</u> | <u>22,041</u> | <u>2,082,175</u> |
| | <u>\$ 2,983,419</u> | <u>\$ 535,253</u> | <u>\$ 320,425</u> | <u>\$ 75,713</u> | <u>\$ 22,041</u> | <u>\$ 3,936,851</u> |

| 107年7至9月 | 台灣 | | | | 中國 | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| | 營建事業 | 建材事業 | 量販事業 | 其他營運 | 營建事業 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 2,909,880 | \$ 501,675 | \$ 366,967 | \$ 100,492 | \$ 17,565 | \$ 3,896,579 |
| 內部部門交易 之收入 | (489,125) | (12,774) | - | (33,821) | - | (535,720) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>2,420,755</u> | <u>488,901</u> | <u>366,967</u> | <u>66,671</u> | <u>17,565</u> | <u>3,360,859</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | 1,173,391 | 485,381 | 366,967 | - | - | 2,025,739 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>1,247,364</u> | <u>3,520</u> | <u>-</u> | <u>66,671</u> | <u>17,565</u> | <u>1,335,120</u> |
| | <u>\$ 2,420,755</u> | <u>\$ 488,901</u> | <u>\$ 366,967</u> | <u>\$ 66,671</u> | <u>\$ 17,565</u> | <u>\$ 3,360,859</u> |
| | 台灣 | | | | 中國 | |
| 108年1至9月 | 營建事業 | 建材事業 | 量販事業 | 其他營運 | 營建事業 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 9,623,141 | \$ 1,689,956 | \$ 942,581 | \$ 337,416 | \$ 56,430 | \$ 12,649,524 |
| 內部部門交易 之收入 | (1,532,569) | (63,407) | - | (118,591) | - | (1,714,567) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>8,090,572</u> | <u>1,626,549</u> | <u>942,581</u> | <u>218,825</u> | <u>56,430</u> | <u>10,934,957</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | 3,419,617 | 1,617,572 | 942,581 | - | - | 5,979,770 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>4,670,955</u> | <u>8,977</u> | <u>-</u> | <u>218,825</u> | <u>56,430</u> | <u>4,955,187</u> |
| | <u>\$ 8,090,572</u> | <u>\$ 1,626,549</u> | <u>\$ 942,581</u> | <u>\$ 218,825</u> | <u>\$ 56,430</u> | <u>\$ 10,934,957</u> |
| | 台灣 | | | | 中國 | |
| 107年1至9月 | 營建事業 | 建材事業 | 量販事業 | 其他營運 | 營建事業 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 7,918,230 | \$ 1,524,967 | \$ 1,078,839 | \$ 317,331 | \$ 66,790 | \$ 10,906,157 |
| 內部部門交易 之收入 | (1,323,575) | (49,226) | - | (107,721) | - | (1,480,522) |
| 外部客戶合約 收入 | <u>6,594,655</u> | <u>1,475,741</u> | <u>1,078,839</u> | <u>209,610</u> | <u>66,790</u> | <u>9,425,635</u> |
| 收入認列時點 於某一時點認 列之收入 | 3,046,640 | 1,467,256 | 1,078,839 | - | - | 5,592,735 |
| 隨時間逐步認 列之收入 | <u>3,548,015</u> | <u>8,485</u> | <u>-</u> | <u>209,610</u> | <u>66,790</u> | <u>3,832,900</u> |
| | <u>\$ 6,594,655</u> | <u>\$ 1,475,741</u> | <u>\$ 1,078,839</u> | <u>\$ 209,610</u> | <u>\$ 66,790</u> | <u>\$ 9,425,635</u> |

2. 合約資產及合約負債（含關係人）

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> | <u>107年1月1日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 合約資產： | | | | |
| 合約資產 | | | | |
| -工程保留款 | \$ 339,117 | \$ 370,455 | \$ 363,672 | \$ 301,833 |
| 合約資產-工程合約 | <u>843,908</u> | <u>344,336</u> | <u>291,240</u> | <u>480,625</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,183,025</u> | <u>\$ 714,791</u> | <u>\$ 654,912</u> | <u>\$ 782,458</u> |
| 合約負債： | | | | |
| 合約負債-工程合約 | \$ 475,220 | \$ 594,640 | \$ 639,080 | \$ 354,211 |
| 合約負債-勞務合約 | 32,346 | 49,944 | 36,834 | 61,223 |
| 合約負債 | | | | |
| -建材銷售合約 | 16,651 | 13,160 | 27,477 | 10,587 |
| 合約負債 | | | | |
| -房地銷售合約 | 686,237 | 382,727 | 333,419 | 263,967 |
| 合約負債 | | | | |
| -商品銷售合約 | <u>751</u> | <u>1,553</u> | <u>893</u> | <u>1,502</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,211,205</u> | <u>\$ 1,042,024</u> | <u>\$ 1,037,703</u> | <u>\$ 691,490</u> |

3. 民國108年9月30日、107年12月31日、107年9月30日及107年1月1日前
述工程合約所認列之合約資產/合約負債如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> | <u>107年1月1日</u> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 已發生之總成本及 已認列之利潤(減 除已認列之損失) | \$ 12,267,915 | \$ 12,166,355 | \$ 14,072,738 | \$ 11,342,227 |
| 減：工程進度請款 金額 | (<u>11,899,227</u>) | (<u>12,416,659</u>) | (<u>14,420,578</u>) | (<u>11,215,813</u>) |
| 進行中合約淨負債 狀況 | <u>\$ 368,688</u> | <u>(\$ 250,304)</u> | <u>(\$ 347,840)</u> | <u>\$ 126,414</u> |
| 列報為： | | | | |
| 合約資產-工程合約 | \$ 843,908 | \$ 344,336 | \$ 291,240 | \$ 480,625 |
| 合約負債-工程合約 | (<u>475,220</u>) | (<u>594,640</u>) | (<u>639,080</u>) | (<u>354,211</u>) |
| | <u>\$ 368,688</u> | <u>(\$ 250,304)</u> | <u>(\$ 347,840)</u> | <u>\$ 126,414</u> |

(二十六)營業成本

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程合約成本 | \$ 1,679,699 | \$ 992,892 |
| 房地銷售成本 | 786,524 | 864,607 |
| 商品銷售成本 | 728,564 | 755,585 |
| 勞務合約成本 | 55,507 | 50,759 |
| 其他合約成本 | 3,570 | 3,502 |
| 租賃成本 | 177,924 | 190,215 |
| 櫃位成本 | <u>60,255</u> | <u>51,719</u> |
| | <u>\$ 3,492,043</u> | <u>\$ 2,909,279</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工程合約成本 | \$ 3,825,207 | \$ 2,766,194 |
| 房地銷售成本 | 2,665,851 | 2,139,643 |
| 商品銷售成本 | 2,313,611 | 2,261,989 |
| 勞務合約成本 | 167,356 | 156,590 |
| 其他合約成本 | 9,628 | 9,265 |
| 租賃成本 | 521,346 | 521,492 |
| 櫃位成本 | 186,940 | 178,802 |
| | <u>\$ 9,689,939</u> | <u>\$ 8,033,975</u> |

(二十七) 其他收入

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | \$ 24,447 | \$ 49,029 |
| 股利收入 | 127,440 | 162,070 |
| 其他收入 | 29,655 | 54,335 |
| | <u>\$ 181,542</u> | <u>\$ 265,434</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | \$ 77,602 | \$ 165,793 |
| 股利收入 | 127,440 | 162,070 |
| 其他收入 | 84,995 | 107,399 |
| | <u>\$ 290,037</u> | <u>\$ 435,262</u> |

(二十八) 其他利益及損失

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 6 | \$ 78 |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (1,488) | 42,507 |
| 金融資產減損迴轉利益 | - | 4,185 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 575 | - |
| 其他 | (14,645) | (17,378) |
| | <u>(\$ 15,552)</u> | <u>\$ 29,392</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 484 | \$ 79 |
| 淨外幣兌換利益 | 24,412 | 297,660 |
| 金融資產減損迴轉利益 | 295 | 4,185 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 1,713 | - |
| 其他 | (41,162) | (47,759) |
| | <u>(\$ 14,258)</u> | <u>\$ 254,165</u> |

(二十九) 財務成本

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款及短期票券 | \$ 152,176 | \$ 140,048 |
| 租賃負債 | 62,874 | - |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (65,214) | (58,066) |
| 財務成本 | <u>\$ 149,836</u> | <u>\$ 81,982</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 利息費用： | | |
| 銀行借款及短期票券 | \$ 447,790 | \$ 436,041 |
| 租賃負債 | 188,999 | - |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (186,305) | (174,423) |
| 財務成本 | <u>\$ 450,484</u> | <u>\$ 261,618</u> |

(三十) 費用性質之額外資訊

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨之變動 | \$ 1,496,811 | \$ 1,588,771 |
| 本期進料及發包工程 | 1,265,241 | 612,129 |
| 員工福利費用 | 645,244 | 469,824 |
| 不動產廠房及設備折舊費用 | 63,383 | 66,103 |
| 投資性不動產折舊費用 | 120,798 | 68,595 |
| 使用權資產折舊費用 | 36,163 | - |
| 攤銷費用 | 2,292 | 5,479 |
| 稅捐費用 | 76,579 | 108,055 |
| 廣告費用 | 71,647 | 45,221 |
| 租金費用-短期租賃 | 57,561 | 91,028 |
| 預期信用減損利益 | (1,158) | (2,927) |
| 其他費用 | <u>90,848</u> | <u>263,975</u> |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 3,925,409</u> | <u>\$ 3,316,253</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 商品存貨之變動 | \$ 4,943,855 | \$ 4,375,989 |
| 本期進料及發包工程 | 2,613,418 | 1,694,688 |
| 員工福利費用 | 1,605,073 | 1,346,556 |
| 不動產廠房及設備折舊費用 | 195,888 | 193,130 |
| 投資性不動產折舊費用 | 303,439 | 203,673 |
| 使用權資產折舊費用 | 207,715 | - |
| 攤銷費用 | 7,306 | 14,936 |
| 稅捐費用 | 278,759 | 259,932 |
| 廣告費用 | 143,945 | 113,151 |
| 租金費用-短期租賃 | 116,468 | 262,009 |
| 租金費用-變動租賃 | 400 | - |
| 預期信用減損(利益)損失 | (1,659) | 3,206 |
| 其他費用 | 527,955 | 794,935 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 10,942,562</u> | <u>\$ 9,262,205</u> |

(三十一) 員工福利費用

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 569,736 | \$ 401,820 |
| 勞健保費用 | 32,093 | 28,951 |
| 退休金費用 | 18,419 | 17,126 |
| 董事酬金 | 2,410 | 3,780 |
| 其他用人費用 | 22,586 | 18,147 |
| | <u>\$ 645,244</u> | <u>\$ 469,824</u> |

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 1,376,417 | \$ 1,142,246 |
| 勞健保費用 | 101,766 | 92,601 |
| 退休金費用 | 54,417 | 51,801 |
| 董事酬金 | 6,890 | 5,610 |
| 其他用人費用 | 65,583 | 54,298 |
| | <u>\$ 1,605,073</u> | <u>\$ 1,346,556</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 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108年及107年7至9月暨民國108年及107年1至9月員工酬勞估列金額分別為\$13,137、\$9,326、\$31,498及\$33,014，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108年及107年1至9月係依該年度之獲利狀況，皆以0.3%估列。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞與民國107年度財務報告認列之員工酬勞\$34,519一致。前述員工酬勞將以現金之方式發放。前一年度尚未實際配發。

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。

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 69,353 | \$ 88,577 |
| 土地增值稅 | 39,212 | 33,050 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (3,148) | 201 |
| 未分配盈餘加徵 | 90 | - |
| 土地漲價數額之所得稅影響數 | (285) | - |
| 當期所得稅總額 | <u>105,222</u> | <u>121,828</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>6,026</u> | (31,910) |
| 遞延所得稅總額 | <u>6,026</u> | (31,910) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 111,248</u> | <u>\$ 89,918</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 170,649 | \$ 224,189 |
| 土地增值稅 | 100,214 | 113,397 |
| 以前年度所得稅高估數 | (6,587) | (17,914) |
| 未分配盈餘加徵 | 90 | 649,131 |
| 土地漲價數額之所得稅影響數 | (1,043) | - |
| 當期所得稅總額 | <u>263,323</u> | <u>968,803</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 30,965 | 694,637 |
| 投資抵減及課稅損失 | - | 16,351 |
| 稅率改變之影響 | - | 66,787 |
| 遞延所得稅總額 | <u>30,965</u> | <u>777,775</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 294,288</u> | <u>\$ 1,746,578</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 108年7至9月 | 107年7至9月 |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 未實現評價損益變動-集團 | \$ 13,133 | \$ 82,270 |
| 未實現評價損益變動-非控制權益 | 85 | 5,700 |
| 國外營運機構換算差額-集團 | 1,439 | (2,416) |
| 國外營運機構換算差額-非控制權益 | 665 | 630 |
| 關聯企業其他綜合損益份額 | (84,258) | 63,410 |
| 確定福利義務之再衡量數-關聯企業 | 40 | - |
| | <u>(\$ 68,896)</u> | <u>\$ 149,594</u> |

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|-------------------|---------------------|--------------------|
| 未實現評價損益變動-集團 | \$ 35,115 | (\$ 19,434) |
| 未實現評價損益變動-非控制權益 | 7,614 | (800) |
| 國外營運機構換算差額-集團 | (13,340) | (36,007) |
| 國外營運機構換算差額-非控制權益 | 499 | 431 |
| 關聯企業其他綜合損益份額 | (256,119) | 7,497 |
| 確定福利義務之再衡量數-集團 | 349 | 7,714 |
| 確定福利義務之再衡量數-關聯企業 | 40 | - |
| 確定福利義務之再衡量數-非控制權益 | 140 | 672 |
| 稅率改變之影響 | - | 2,695 |
| | <u>(\$ 225,702)</u> | <u>(\$ 37,232)</u> |

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|---------|--------------------|---------------|
| 資本公積 | (\$ 25,650) | (\$ 969) |
| 稅率改變之影響 | - | 1,776 |
| | <u>(\$ 25,650)</u> | <u>\$ 807</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 106 年度。
3. 因所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十三) 非控制權益

| | <u>108年</u> | <u>107年</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 4,382,681 | \$ 4,171,898 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | 26,313 |
| 取得現金股利減少數 | (405,806) | (314,479) |
| 清算子公司之現金轉出數 | - | (45,087) |
| 本期淨利 | 325,080 | 390,469 |
| 現金增資 | 219,000 | 141,000 |
| 對子公司所有權權益變動 | 4,281 | - |
| 國外營運機構換算差額 | (3,015) | 3,204 |
| 未實現評價損益變動 | (164,754) | 213,815 |
| 稅額： | | |
| - 國外營運機構換算差額 | 499 | 431 |
| - 未實現評價損益變動 | 7,614 | (800) |
| - 確定福利義務之再衡量數 | 140 | 672 |
| 9月30日 | <u>\$ 4,365,720</u> | <u>\$ 4,587,436</u> |

(三十四) 每股盈餘

| | <u>108年7至9月</u> | | |
|------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>期末流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 4,326,808</u> | <u>969,841</u> | <u>\$ 4.46</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 | \$ 4,326,808 | 969,841 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 798 | |
| 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>\$ 4,326,808</u> | <u>970,639</u> | <u>\$ 4.46</u> |

| | 107年7至9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 | \$ 3,078,837 | 1,296,598 | \$ 2.37 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,078,837 | 1,296,598 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 666 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,078,837 | 1,297,264 | \$ 2.37 |
| 加潛在普通股之影響 | | | |
| | | | |
| | 108年1至9月 | | |
| | 稅後金額 | 期末流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 10,342,404 | 969,841 | \$ 10.66 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 10,342,404 | 969,841 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,139 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 10,342,404 | 970,980 | \$ 10.65 |
| 加潛在普通股之影響 | | | |
| | | | |
| | 107年1至9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 | \$ 9,422,106 | 1,509,801 | \$ 6.24 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 9,422,106 | 1,509,801 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 927 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 9,422,106 | 1,510,728 | \$ 6.24 |
| 加潛在普通股之影響 | | | |

(三十五) 營業租賃

民國 107 年度適用

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104年至124年間。民國107年7至9月及1至9月分別認列\$283,325及\$872,631之租金收入，前述租金收入除當期應按合約收取之金額外，尚包含因將租金總額於租賃期間按直線法攤銷而認列於當期收入之長期未來應收租金分別為\$15,424及\$27,685。

截至民國107年12月31日及9月30日止，本公司因將租金收入總額於租賃期間按直線法攤銷而認列之長期應收租金分別如下：

| | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 長期應收票據及款項 | \$ 544,740 | \$ 552,107 |
| 減：一年內到期部分(表列應收帳款-淨額) | (29,097) | (32,858) |
| | <u>\$ 515,643</u> | <u>\$ 519,249</u> |

因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 不超過1年 | \$ 1,202,396 | \$ 1,168,296 |
| 超過1年但不超過5年 | 4,419,104 | 4,271,433 |
| 超過5年 | <u>5,875,375</u> | <u>6,127,654</u> |
| | <u>\$ 11,496,875</u> | <u>\$ 11,567,383</u> |

承租人

除附註六(十四)所述者外，本集團以營業租賃承租量販店營業用地、營業場所、中崙大樓辦公室及礦業用地，租賃期間介於民國101至116年間。民國107年7至9月及1至9月分別認列\$35,463及\$105,879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：

| | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 207,151 | \$ 151,018 |
| 超過1年但不超過5年 | 296,503 | 109,611 |
| 超過5年 | <u>191,224</u> | <u>505</u> |
| | <u>\$ 694,878</u> | <u>\$ 261,134</u> |

(三十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 購置投資性不動產 | \$ 102,941 | \$ 17,744 |
| 加:期初其他應付款 | - | 4,822 |
| 減:期末應付帳款 | - | (17,242) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 102,941</u> | <u>\$ 5,324</u> |
| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
| 購置無形資產 | \$ 24,840 | \$ 7,899 |
| 加:期初其他應付款 | 588 | 6,069 |
| 減:期末其他應付款 | (509) | (588) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 24,919</u> | <u>\$ 13,380</u> |

2. 不影響現金流量之投資活動：

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備重分類投資性不動產 | <u>\$ 124,797</u> | <u>\$ -</u> |
| 投資性不動產重分類不動產、廠房及設備 | <u>\$ 247,665</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產重分類投資性不動產 | <u>\$ 9,286,701</u> | <u>\$ -</u> |
| 預付設備款轉列無形資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,240</u> |
| 預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | <u>\$ 2,294</u> | <u>\$ -</u> |
| 存貨轉列投資性不動產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,083,449</u> |
| 其他非流動資產轉列採用權益法之投資 | <u>\$ 4,995,758</u> | <u>\$ -</u> |
| 採用權益法之被投資公司已宣告未退回 之現金減資股款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 450,291</u> |

3. 不影響現金流量之籌資活動：

| | 108年1至9月 | 107年1至9月 |
|---------------|-------------|---------------------|
| 已宣告未退還之現金減資股款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,688,360</u> |
| 已宣告未發放之現金股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,116</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|--------------------|-------------------------------------|
| 潤泰全球股份有限公司 | 關聯企業(對本公司採權益法評價之投資公司) |
| 興業建設股份有限公司 | 關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司) |
| 北京潤泰環保科技有限公司 | 關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司之曾孫公司) |
| 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) |
| 大潤發流通事業股份有限公司(大潤發) | 其他關係人(本公司為該公司法人監察人) |
| 中裕新藥股份有限公司 | 其他關係人(本公司為該公司之法人董事) |
| 台灣浩鼎生技股份有限公司 | 其他關係人(本公司之子公司及關聯企業之監察人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(本公司之關聯企業之法人董事) |
| 南山人壽保險股份有限公司(南山人壽) | 其他關係人(本公司之關聯企業為該公司之控制公司) |
| 潤雅生技股份有限公司 | 其他關係人(本公司之關聯企業之法人董事為該公司之控制公司) |
| 潤泰營造股份有限公司(潤營) | 其他關係人(本集團之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 潤華染織廠股份有限公司 | 其他關係人(本集團之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 宜泰投資股份有限公司 | 其他關係人(本集團之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 潤惠生技股份有限公司 | 其他關係人(本集團之其他關係人之子公司) |
| 匯弘投資股份有限公司 | 其他關係人(本公司之管理階層為該公司之法人董事代表人) |
| 任盈實業股份有限公司 | 其他關係人(本公司法人董事代表人之配偶為該公司之董事長) |
| 尹衍樑 | 其他關係人(本公司法人董事代表人之配偶) |
| 陳永芳 | 其他關係人(本公司主要管理階層之配偶) |
| 簡婕安 | 其他關係人(本公司主要管理階層之親屬) |
| 張秀燕 | 其他關係人(本公司子公司之監察人) |
| 簡滄圳 | 本公司之主要管理階層 |
| 李志宏 | 本公司之主要管理階層 |
| 賴士勳 | 本集團之主要管理階層 |
| 莫惟瀚 | 本集團之主要管理階層 |
| 丘惠生 | 本集團之主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入： | | |
| —其他關係人 | \$ 45,153 | \$ 25,831 |
| 工程承攬： | | |
| —其他關係人 | 16,623 | 157,553 |
| 勞務銷售： | | |
| —關聯企業 | 1,041 | 341 |
| —其他關係人 | 2,064 | 546 |
| 租賃收入： | | |
| —其他關係人 | 3,120 | 2,689 |
| 其他營業收入： | | |
| —關聯企業 | 407 | 454 |
| | <u>\$ 68,408</u> | <u>\$ 187,414</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 銷貨收入： | | |
| —其他關係人 | \$ 103,757 | \$ 26,472 |
| —主要管理階層 | - | 43,411 |
| 工程承攬： | | |
| —其他關係人 | 44,732 | 279,556 |
| 勞務銷售： | | |
| —關聯企業 | 2,869 | 1,763 |
| —其他關係人 | 5,703 | 1,214 |
| 租賃收入： | | |
| —其他關係人 | 9,360 | 8,068 |
| 其他營業收入： | | |
| —關聯企業 | 1,445 | 1,578 |
| | <u>\$ 167,866</u> | <u>\$ 362,062</u> |

- (1) 本公司對關係人銷售房地，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，交易條件與一般非關係人無重大差異。上述交易業已完成過戶交屋，並依雙方簽訂之合約時程收款。
- (2) 本集團對關係人銷售商品，交易價格係由雙方議價而定，並依據合約規定期限收取價款。
- (3) 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。
- (4) 本集團與關係人簽訂勞務契約，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。

- (5) 本集團以營業租賃將南港車站大樓出租，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 104 年至 114 年間。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 12,806 | \$ 11,270 | \$ 10,758 |
| 超過1年但不超過5年 | 58,020 | 55,517 | 54,683 |
| 超過5年 | <u>16,144</u> | <u>28,252</u> | <u>32,288</u> |
| | <u>\$ 86,970</u> | <u>\$ 95,039</u> | <u>\$ 97,729</u> |

- (6) 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(表列合約負債-流動項下)如下：

| | <u>108年9月30日</u> | | <u>107年12月31日</u> | |
|-------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | <u>合約總價款</u> | <u>預收房地款</u> | <u>合約總價款</u> | <u>預收房地款</u> |
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,250</u> | <u>\$ 12,150</u> |
| | | | <u>107年9月30日</u> | |
| | | | <u>合約總價款</u> | <u>預收房地款</u> |
| 其他關係人 | | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 進貨

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 商品購買： | | |
| —其他關係人 | <u>\$ 67,506</u> | <u>\$ 22,421</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 商品購買： | | |
| —其他關係人 | <u>\$ 135,224</u> | <u>\$ 69,196</u> |

- (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) 本集團委由關係人承建之工程營造價格，係由雙方議價訂定。
(4) 本集團與關係人累積已簽訂之營造工程合約，尚未完工之在建工程合約及支付金額如下：

| | <u>108年9月30日</u> | | <u>107年12月31日</u> | |
|-------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | <u>合約總價 (未含稅)</u> | <u>已支付金額</u> | <u>合約總價 (未含稅)</u> | <u>已支付金額</u> |
| 其他關係人 | <u>\$ 18,114</u> | <u>\$ 3,351</u> | <u>\$ 18,114</u> | <u>\$ 3,351</u> |
| | | | <u>107年9月30日</u> | |
| | | | <u>合約總價 (未含稅)</u> | <u>已支付金額</u> |
| 其他關係人 | | | <u>\$ 18,114</u> | <u>\$ 3,351</u> |

3. 工程承攬及預收工程款

| | 108年9月30日 | | 107年12月31日 | |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | \$ 150,128 | \$ 130,712 | \$ 455,396 | \$ 437,187 |
| | | | 107年9月30日 | |
| | | | 合約總價 (未含稅) | 已依工程進度 請款金額 |
| 其他關係人 | | | \$ 443,533 | \$ 433,295 |

4. 應收關係人款項

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 應收票據： | | | |
| 其他關係人 | \$ 13,447 | \$ 822 | \$ 11,296 |
| 關聯企業 | - | 119 | - |
| | <u>\$ 13,447</u> | <u>\$ 941</u> | <u>\$ 11,296</u> |
| 應收帳款： | | | |
| 其他關係人 | \$ 464 | \$ 23,253 | \$ 2,024 |
| 關聯企業 | 305 | 453 | 8,048 |
| | <u>\$ 769</u> | <u>\$ 23,706</u> | <u>\$ 10,072</u> |
| 其他應收款(註1)： | | | |
| 南山人壽 | \$ 5,227 | \$ 10,131 | \$ 5,227 |
| 大潤發 | 3,184 | 2,987 | 4,649 |
| 其他關係人 | 54 | 479 | 54 |
| 潤泰全球 | 5 | 3 | 450,293 |
| | <u>\$ 8,470</u> | <u>\$ 13,600</u> | <u>\$ 460,223</u> |
| 合約資產(註2)： | | | |
| 其他關係人 | \$ 798 | \$ 147 | \$ 477 |

註1：主係應收提貨券及應收利息。

註2：主係工程合約相關之工程保留款。

5. 應付關係人款項

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 應付票據： | | | |
| 潤營 | \$ - | \$ - | \$ 49,792 |
| 大潤發 | 10,882 | 2,610 | 5,012 |
| 其他關係人 | 31 | 26 | 25 |
| 關聯企業(註) | - | 34 | 419 |
| | <u>\$ 10,913</u> | <u>\$ 2,670</u> | <u>\$ 55,248</u> |
| 應付帳款： | | | |
| 其他關係人 | \$ 8,137 | \$ 2,130 | \$ 5,918 |
| 關聯企業(註) | 531 | 2,760 | - |
| | <u>\$ 8,668</u> | <u>\$ 4,890</u> | <u>\$ 5,918</u> |

註：主係為應付電腦維護費及子公司對關聯企業之專櫃營業額扣除抽成後之應付款。

6. 財產交易

取得金融資產

詳附註六(六)2、六(八)12及六(八)16之說明。

7. 量販事業部授權經營合約

(1) 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 10 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子第三人。

- (2)民國 108 年及 107 年 7 至 9 月暨民國 108 年及 107 年 1 至 9 月之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為\$125、\$125、\$375 及 \$375，截至民國 108 年及 107 年 9 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\$42 及 \$57。

8. 租賃交易－承租人/租金費用

民國 108 年度適用

- (1)本公司之孫公司潤弘精密向關係人承租土地及倉庫，租賃合約之期間為民國 106 年至 111 年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。
- (2)潤弘精密因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$108,173。
- (3)屬短期租賃合約之租金費用

| | 108年7至9月 | 108年1至9月 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$ 991 | \$ 2,973 |

(4)租賃負債

A. 期末餘額：

| | 108年9月30日 |
|-------------------------|-----------|
| 租賃負債總額 | \$ 83,264 |
| 減：一年內到期之部分(表列「租賃負債-流動」) | (29,463) |
| | \$ 53,801 |

B. 利息費用：

| | 108年7至9月 | 108年1至9月 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$ 256 | \$ 818 |

民國 107 年度適用

- (1)本公司之孫公司潤弘精密以營業租賃向關係人承租土地、倉庫及辦公室供營運使用，租賃期間為民國 106 年至 111 年。民國 107 年 7 至 9 月及 1 至 9 月認列之租金費用分別為\$8,787 及 \$26,512。
- (2)不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 32,731 | \$ 30,690 |
| 超過1年但不超過5年 | 82,696 | 91,005 |
| | \$ 115,427 | \$ 121,695 |

9. 關係人提供背書保證情形

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主要管理階層 | \$ 63,011,967 | \$ 60,365,841 | \$ 57,921,065 |

10. 其他

本公司之曾孫公司之土地包含部分農牧用地，惟受法令限制無法辦理產權登記，故於民國 98 年度、99 年度、104 年度及 107 年度取得之農牧用地登記予主要管理階層及其他關係人並設定抵押權予曾孫公司，截至民國 108 年 9 月 30 日止，該農牧用地帳面值計 \$107,416，表列「不動產、廠房及設備」。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>108年7至9月</u> | <u>107年7至9月</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 67,779 | \$ 57,229 |
| 退職後福利 | <u>1,231</u> | <u>1,165</u> |
| 總計 | <u>\$ 69,010</u> | <u>\$ 58,394</u> |
| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 213,818 | \$ 186,235 |
| 退職後福利 | 3,654 | 3,484 |
| 離職福利 | <u>-</u> | <u>887</u> |
| 總計 | <u>\$ 217,472</u> | <u>\$ 190,606</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 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 | |
| 存 貨 | \$ 20,566,443 | \$ 19,646,964 | \$ 19,316,551 | 長、短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) | 664,524 | 428,758 | 446,911 | 合建保證金及預收房地價金信託 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 414,656 | 414,656 | 508,744 | 短期借款及發行商業本票 |
| 採用權益法之投資 | 7,914,464 | 3,239,894 | 4,521,939 | 長、短期借款、發行商業本票及被投資公司之投資擔保(註) |
| 使用權資產-土地使用權 (表列使用權資產) | 680,615 | - | - | 長、短期借款 |
| 長期預付租金-地上權 (表列其他非流動資產) | - | 1,566,563 | 1,773,649 | 長、短期借款 |
| 其他金融資產-非流動 (表列其他非流動資產) | 74,974 | 5,063,173 | 5,094,514 | 法院提存金、履約保證金及被投資公司之投資擔保(註) |
| 不動產、廠房及設備 | 1,753,691 | 1,779,940 | 1,646,091 | 長、短期借款 長期借款及預收 |
| 投資性不動產 | <u>11,573,798</u> | <u>10,904,141</u> | <u>11,117,582</u> | 租金之擔保 |
| | <u>\$ 43,643,165</u> | <u>\$ 43,044,089</u> | <u>\$ 44,425,981</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(八)所述。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

除附註六(十)7所述者外，其他重大或有事項如下：

金光營造工程股份有限公司(以下簡稱「金光營造公司」)於民國85年12月6日與本公司簽訂合建權利轉讓協議書，將座於台北市文山區木柵段二小段363地號等63筆土地之合建案轉讓予本公司，並約定在特定條件成就時，本公司應逐筆給付轉讓權利金，共計\$31,000；另本公司於同日與金光營造公司及其法定代理人共同簽訂不動產買賣契約書，購買其法定代理人名下之數筆不動產，並約定在特定條件成就時，本公司應逐筆給付買賣價金，共計\$59,070。金光營造公司認為本公司嗣後有故意使合建權利轉讓協議書及買賣契約書所約定付款條件不能成就之行為，故向本公司起訴請求尚未給付轉讓權利金暨遲延利息，該公司之法定代理人一併向本公司起訴請求尚未給付買賣價金暨遲延利息，而本公司主張金光營造公司及其法定代理人均違反合建權利轉讓協議書及不動產買賣契約書之約定履行相關義務在先，付款條件並未成就，且其請求權已罹於時效消滅，依約本公司並無再給付轉讓權利金、買賣價金之義務。前述案件於民國108年4月24日由臺灣臺北地方法院民事判決駁回原告金光營造公司之訴，該公司對判決殊難甘服，於法定期限內上訴臺灣高等法院，截至報告日止，尚未有進一步消息。

(二)承諾事項

除附註六(八)、(十)、(十一)、(十八)、(三十五)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 截至民國108年9月30日、107年12月31日及107年9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\$17,267,054、\$13,320,315及\$13,410,970，並已依約支付價款分別為\$10,051,904、\$9,099,021及\$10,237,943，餘款將依工程進度陸續支付。
2. 截至民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日止，本集團與地主簽訂合建契約包括板橋江翠段、潤泰峰匯、三重五谷王段等建案所提供之合建保證金分別為\$483,324、\$414,070及\$446,911。
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\$220,179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。其中內湖站交十一聯合開發案已於民國106年9月與台北市政府簽訂權益分配協議書，目前公設部分仍未點交。
4. 截至民國108年9月30日、107年12月31日及107年9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歐元1,667仟元(折合新台幣總、歐元999仟元(折合新台幣總計35,165仟元)及歐元1,051仟元、美元3,104仟元(折合新台幣總計132,055仟元)。

5. 子公司於民國 107 年 7 月與桃園市政府簽訂桃園市中壢區一號基地新建公營住宅統包工程案，於民國 107 年 9 月向財政部登記有案之本國銀行申請專案保證額度計\$1,383,000，截至民國 108 年 9 月 30 日已動用保證額度計\$483,000，係以本國銀行出具之保證金保證書。
6. 子公司於民國 108 年 5 月因業務承攬及工程履約保證向財政部登記有案之本國銀行申請保證額度並開立保證票據計\$400,000。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

詳附註四(三)2 的註 7 之說明。

十二、其他

(一)財務報表表達

民國 107 年第三季財務報表附註之部分科目表達業予重分類，俾與民國 108 年第三季財務報表附註比較。

(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 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同。於民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

| | <u>108年9月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 總借款 | \$ 43,223,360 | \$ 42,525,914 | \$ 37,843,834 |
| 減：現金及約當現金 | (4,111,031) | (3,994,104) | (4,987,739) |
| 債務淨額 | 39,112,329 | 38,531,810 | 32,856,095 |
| 總權益 | <u>86,635,742</u> | <u>35,279,014</u> | <u>49,583,460</u> |
| 總資本 | <u>\$ 125,748,071</u> | <u>\$ 73,810,824</u> | <u>\$ 82,439,555</u> |
| 負債資本比率 | 31.10% | 52.20% | 39.85% |

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | \$ 57,126 | \$ 64,879 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,237,771 | 4,694,131 | 5,622,408 |
| 現金及約當現金 | 4,111,031 | 3,994,104 | 4,987,739 |
| 應收票據(含關係人) | 389,817 | 141,307 | 221,132 |
| 應收帳款(含關係人) | 951,473 | 1,092,071 | 494,872 |
| 其他應收款(含關係人) | 19,651 | 23,142 | 477,181 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動 | 573,059 | 582,372 | 560,000 |
| 長期應收票據及款項 | 472,194 | 515,643 | 519,249 |
| 其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產) | 965,724 | 6,030,830 | 6,034,261 |
| | <u>\$ 11,777,846</u> | <u>\$ 17,138,479</u> | <u>\$ 18,916,842</u> |
| <u>金融負債</u> | 108年9月30日 | 107年12月31日 | 107年9月30日 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 3,190,000 | \$ 880,000 | \$ 2,540,000 |
| 應付短期票券 | 4,158,536 | 699,795 | 4,027,461 |
| 應付票據(含關係人) | 380,874 | 363,589 | 384,697 |
| 應付帳款(含關係人) | 1,896,022 | 1,492,797 | 1,583,892 |
| 其他應付款 | 791,363 | 907,833 | 7,572,555 |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期) | 35,874,824 | 40,946,119 | 31,276,373 |
| 長期應付票據及款項 | - | 623,258 | 607,284 |
| 存入保證金(表列其他非流動負債) | 1,316,233 | 1,277,760 | 1,286,615 |
| | <u>\$ 47,607,852</u> | <u>\$ 47,191,151</u> | <u>\$ 49,278,877</u> |
| 租賃負債-流動及非流動 | <u>\$ 10,565,016</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 108年9月30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 | \$ 78,648 | 31.04 | \$ 2,441,234 | 1% | \$ 24,412 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 211 | 6.8651 | 6,549 | 1% | 65 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 215,169 | 31.04 | 6,678,838 | 1% | \$ - | \$ 66,788 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,707 | 31.04 | \$ 52,985 | 1% | \$ 530 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 405 | 33.95 | 13,750 | 1% | 137 | - |
| 107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 | \$ 77,318 | 30.72 | \$ 2,375,209 | 1% | \$ 23,752 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 210 | 6.8658 | 6,451 | 1% | 65 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 213,958 | 30.72 | 6,572,797 | 1% | \$ - | \$ 65,728 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 43 | 30.72 | \$ 1,321 | 1% | \$ 13 | \$ - |

107年9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 | \$ 80,991 | 30.53 | \$ 2,472,655 | 1% | \$ 24,727 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 209 | 6.8853 | 6,381 | 1% | 64 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 208,904 | 30.53 | 6,377,842 | 1% | \$ - | \$ 63,778 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 43 | 30.53 | \$ 1,313 | 1% | \$ 13 | \$ - |

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年7至9月暨民國108年及107年1至9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\$1,488、利益\$42,507、利益\$24,412及利益\$297,660。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本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公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年1至9月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\$42,378及\$56,224。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自總借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國108年及107年1至9月，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0.125%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年1至9月之稅後淨利將分別減少或增加\$54,029及\$47,305，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，及分類為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至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，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。
- E. 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。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)及合約資產(工程保留款)之備抵損失，民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日之損失率法如下：

| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
|-------------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| <u>108年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 50%~100% | 0.01%~0.03% | 0.47%~100% | |
| 帳面價值總額 (含關係人) | \$ 564 | \$ 1,287,551 | \$ 7,422 | \$ 1,295,537 |
| 備抵損失 | 333 | 92 | 4,522 | 4,947 |
| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 50%~100% | 0.00%~0.03% | 1.62%~100% | |
| 帳面價值總額 (含關係人) | \$ 12,557 | \$ 1,461,272 | \$ 6,485 | \$ 1,480,314 |
| 備抵損失 | 12,330 | 104 | 5,354 | 17,788 |

| | 個別 | 群組A | 群組B | 合計 |
|------------------|-----------|-------------|------------|------------|
| <u>107年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.01%~0.03% | 1.59%~100% | |
| 帳面價值總額 (含關係人) | \$ 12,315 | \$ 789,258 | \$ 74,243 | \$ 875,816 |
| 備抵損失 | 12,315 | 94 | 4,863 | 17,272 |

群組A：未有逾期付款之客戶。

群組B：曾有逾期付款之客戶。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 108年 | | 107年 | |
|--------|------|--------------|------|---------------|
| | 應收帳款 | | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ | 17,788 | \$ | 14,366 |
| 提列減損損失 | | 327 | | 5,613 |
| 減損損失迴轉 | (| 1,986) | (| 2,407) |
| 本期沖銷數 | (| 10,932) | | - |
| 匯率影響數 | (| 250) | (| 300) |
| 9月30日 | \$ | <u>4,947</u> | \$ | <u>17,272</u> |

(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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$4,111,031、\$3,994,104及\$4,987,739。
- 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：

| 108年9月30日 | 1年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------------------|--------------|------------|-----------|
| 短期借款(註1) | \$ 3,225,409 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券(註1) | 4,160,000 | - | - |
| 應付票據(含關係人) | 380,874 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 1,583,480 | 259,633 | 52,909 |
| 其他應付款 | 789,230 | 1,990 | 143 |
| 租賃負債(註1) | 383,932 | 1,359,260 | 8,823,708 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註1) | 1,211,298 | 31,934,427 | 4,688,520 |
| 其他金融負債(註2) | - | 1,040,833 | 275,400 |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|
| 短期借款(註1) | \$ 889,768 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券(註1) | 700,000 | - | - |
| 應付票據(含關係人) | 363,589 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 1,166,546 | 290,913 | 35,338 |
| 其他應付款 | 905,178 | 2,573 | 82 |
| 長期應付票據及款項 | - | - | 623,258 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註1) | 1,189,235 | 37,198,859 | 4,795,634 |
| 其他金融負債(註2) | - | 1,011,722 | 266,038 |

非衍生金融負債：

| 107年9月30日 | 1年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------------------|--------------|------------|-----------|
| 短期借款(註1) | \$ 2,568,194 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券(註1) | 4,029,000 | - | - |
| 應付票據(含關係人) | 384,697 | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 1,218,447 | 365,445 | - |
| 其他應付款 | 7,556,735 | 15,820 | - |
| 長期應付票據及款項 | - | - | 607,284 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註1) | 2,202,357 | 25,996,185 | 4,666,046 |
| 其他金融負債(註2) | - | 1,020,969 | 265,646 |

註 1：該金額包含預計未來支付之利息。

註 2：係存入保證金，表列其他非流動負債。

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及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 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。
3. 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。
4. 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：

| 108年9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 | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | \$ - | \$ - | \$ 57,126 | \$ 57,126 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | 3,172,728 | - | 1,065,043 | 4,237,771 |
| 合計 | <u>\$ 3,172,728</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,122,169</u> | <u>\$ 4,294,897</u> |
| 107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 | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | \$ - | \$ - | \$ 64,879 | \$ 64,879 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | 3,600,074 | - | 1,094,057 | 4,694,131 |
| 合計 | <u>\$ 3,600,074</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,158,936</u> | <u>\$ 4,759,010</u> |

| 107年9月30日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 4,291,349 | \$ - | \$ 1,331,059 | \$ 5,622,408 |

5. 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，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) 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。

6. 民國 108 年及 107 年 1 至 9 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 108 年及 107 年 1 至 9 月第三等級之變動：

| | 非衍生權益工具 |
|--------------|--------------|
| 108年1月1日 | \$ 1,158,936 |
| 本期淨變動 | (7,641) |
| 認列於損益之利益 | 1,713 |
| 認列於其他綜合損益之損失 | (29,014) |
| 匯率影響數 | (1,825) |
| 108年9月30日 | \$ 1,122,169 |

| | 非衍生權益工具 |
|-----------|---------------------|
| 107年1月1日 | \$ 443,468 |
| 轉入第三等級(註) | 887,591 |
| 107年9月30日 | <u>\$ 1,331,059</u> |

註：係適用 IFRS 9 分類規定調整數。

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：

| | 108年9月30日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 | 輸入值與 公允價值關係 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|-----------|--------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 私募股票 (上市公司) | \$ 49,161 | 二項式選擇 權評價模式 | 缺乏市場流通性 折價 | 21.53% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 私募股票 (上櫃公司) | 351,147 | 市價法 市場比較法 | 缺乏市場流通性 折價 | 20.57% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 459,093 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 25.69% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 94,741 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 22.70% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 62,302 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 20.18% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 47,699 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 18.48% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 900 | 淨資產價值 法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 結構型理財 商品 | 57,126 | 依合約計算 | 產品收益率 | 3.7~3.85% | 產品收益率愈高 ，公允價值愈高 |

| | 107年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 | 輸入值與 公允價值關係 |
|----------------|--------------------|----------------|---------------|-----------|--------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 私募股票 (上市公司) | \$ 49,161 | 二項式選擇 權評價模式 | 缺乏市場流通性 折價 | 21.53% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 私募股票 (上櫃公司) | 351,147 | 市價法 市場比較法 | 缺乏市場流通性 折價 | 20.57% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 459,093 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 25.69% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 123,755 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 22.70% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 62,302 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 20.18% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 47,699 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 18.48% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 900 | 淨資產價值 法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 結構型理財 商品 | 64,879 | 依合約計算 | 產品收益率 | 3.7%-4.1% | 產品收益率愈高 ，公允價值愈高 |

| | 107年9月30日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 | 輸入值與 公允價值關係 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 私募股票 (上市公司) | \$ 59,422 | 二項式選擇 權評價模式 | 缺乏市場流通性 折價 | 18.83% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 私募股票 (上櫃公司) | 384,046 | 市價法 市場比較法 | 缺乏市場流通性 折價 | 26.22% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 563,264 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 25.10% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 200,810 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 19.66% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 79,157 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 28.12% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 43,460 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通性 折價 | 18.79% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 900 | 淨資產價值 法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

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，則對其他綜合損益之影響如下：

| | | | | <u>108年9月30日</u> | |
|------|-------|------------|-----------|-------------------|-------------|
| | | | | <u>認列於其他綜合損益</u> | |
| | | <u>輸入值</u> | <u>變動</u> | <u>有利變動</u> | <u>不利變動</u> |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場 | | | | |
| | 流通性折價 | | ±1% | \$ 10,650 | (\$ 10,650) |
| | | | | <u>107年12月31日</u> | |
| | | | | <u>認列於其他綜合損益</u> | |
| | | <u>輸入值</u> | <u>變動</u> | <u>有利變動</u> | <u>不利變動</u> |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場 | | | | |
| | 流通性折價 | | ±1% | \$ 10,941 | (\$ 10,941) |
| | | | | <u>107年9月30日</u> | |
| | | | | <u>認列於其他綜合損益</u> | |
| | | <u>輸入值</u> | <u>變動</u> | <u>有利變動</u> | <u>不利變動</u> |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場 | | | | |
| | 流通性折價 | | ±1% | \$ 13,311 | (\$ 13,311) |

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：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：請詳附表四。
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：請詳附註六(二)。
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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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、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、商用不動產、建材及量販之事業，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：

| | 108年1至9月 | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|
| | 營建事業部門 | 商用不動產 | 建材事業部門 | 量販事業部門 | 其他營運部門 | 合計 |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 8,176,402 | \$ 1,376,641 | \$ 1,626,549 | \$ 942,581 | \$ 250,091 | \$ 12,372,264 |
| 內部收入 | 1,546,306 | - | 63,407 | - | 123,361 | 1,733,074 |
| 部門收入 | \$ 9,722,708 | \$ 1,376,641 | \$ 1,689,956 | \$ 942,581 | \$ 373,452 | \$ 14,105,338 |
| 應報導部門營業淨(損)益 | \$ 787,791 | \$ 592,853 | \$ 10,456 | (\$ 28,572) | \$ 4,739 | \$ 1,367,267 |

| | 107年1至9月 | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | 營建事業部門 | 商用不動產 | 建材事業部門 | 量販事業部門 | 其他營運部門 | 合計 |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 6,678,784 | \$ 1,390,604 | \$ 1,475,741 | \$ 1,078,839 | \$ 190,185 | \$ 10,814,153 |
| 內部收入 | 1,332,733 | 5,850 | 49,226 | - | 107,721 | 1,495,530 |
| 部門收入 | \$ 8,011,517 | \$ 1,396,454 | \$ 1,524,967 | \$ 1,078,839 | \$ 297,906 | \$ 12,309,683 |
| 應報導部門營業淨(損)益 | \$ 995,184 | \$ 510,457 | \$ 38,881 | (\$ 25,148) | \$ 7,984 | \$ 1,527,358 |

(三)部門損益之調節資訊

1. 本集團營建事業部門間及商用不動產之銷售與出租係由雙方議價而定，建材事業部門及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 108 年及 107 年 1 至 9 月部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | <u>108年1至9月</u> | <u>107年1至9月</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 應報導部門損益 | \$ 1,367,267 | \$ 1,527,358 |
| 調整及沖銷 | <u>62,435</u> | <u>24,590</u> |
| 合計 | 1,429,702 | 1,551,948 |
| 利息收入 | 77,602 | 165,793 |
| 淨外幣兌換利益 | 24,412 | 297,660 |
| 財務成本 | (450,484) | (261,618) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 9,706,775 | 9,579,396 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 484 | 79 |
| 金融資產減損迴轉利益 | 295 | 4,185 |
| 股利收入 | 127,440 | 162,070 |
| 其他 | <u>45,546</u> | <u>59,640</u> |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 10,961,772</u> | <u>\$ 11,559,153</u> |

潤泰創新國際股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至9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 |
|------------|---------------|-------------|------|---------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 關係 (註2) | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 潤泰創新國際(股)公司 | 潤泰創新開發(股)公司 | 2 | \$ 74,043,020 | \$ 4,080,000 | \$ 4,080,000 | \$ 2,680,000 | \$ - | 4.96 | \$ 82,270,022 | Y | N | N | 註3 | |
| 1 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰精密材料(股)公司 | 1 | 675,000 | 31,254 | 31,254 | 31,254 | - | 0.89 | 1,350,000 | Y | N | N | 註4 | |

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七種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司淨值100%為限，對單一企業背書保證限額，以不超過本公司淨值90%為限。

註4：子公司對他人背書保證之最高限額，以不超過本公司實收資本額100%為限，對單一企業背書保證限額，以不超過本公司實收資本額50%為限。

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108年9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 | 華泰電子(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 | 5,308,868 | \$ 49,161 | 0.96 | \$ 49,161 | |
| | 中裕新藥(股)公司股票 | 本公司為該公司之法人董事 | " | 10,357,408 | 1,543,253 | 4.11 | 1,543,253 | |
| | 台灣浩鼎生技(股)公司股票 | 本公司之子公司及關聯企業之監察人為該公司之法人董事代表人 | " | 1,343,630 | 187,437 | 0.71 | 187,437 | |
| | 智崴資訊科技(股)公司股票 | 本公司之子公司及關聯企業之監察人為該公司之法人董事代表人 | " | 2,489,060 | 351,147 | 4.46 | 351,147 | 註6 |
| | 大潤發流通事業(股)公司股票 | 本公司為該公司法人監察人 | " | 16,828,936 | 459,093 | 10.80 | 459,093 | 註5 |
| | Gloria Solar International Holding Inc. 股票 | — | " | 669,000 | — | 0.57 | — | |
| | 茂豐租賃(股)公司股票 | — | " | 1,078,437 | — | 1.05 | — | |
| | 亞太工商聯(股)公司股票 | — | " | 21,090 | 900 | 0.03 | 900 | |
| | 長榮鋼鐵(股)公司股票 | — | " | 1,884,613 | 47,699 | 0.47 | 47,699 | 註7 |
| | 南山人壽次順位公司債 | 本公司之關聯企業為該公司之控制公司 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | — | 60,000 | — | — | |
| 潤泰建設(股)公司 (原力勝開發(股)公司) | 智龍基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | — | — | — | — | 註8 |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司股票 | 本公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 3,426,264 | 142,190 | 0.34 | 142,190 | |
| | 潤泰全球(股)公司股票 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | " | 20,151,803 | 1,348,156 | 3.57 | 1,348,156 | |
| | 台灣浩鼎生技(股)公司股票 | 本公司之子公司及關聯企業之監察人為該公司之法人董事代表人 | " | 234,295 | 32,684 | 0.13 | 32,684 | |
| | 大買家(股)公司股票 | — | " | 4,267,233 | 62,302 | 2.51 | 62,302 | |
| | 寶德電化材料科技(股)公司股票 (原寶德能源科技(股)公司股票) | — | " | 19,737,629 | 94,741 | 1.50 | 94,741 | 註9 |
| | 南山人壽次順位公司債 | 本公司之關聯企業為該公司之控制公司 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | — | 500,000 | — | — | |
| 潤泰精密材料(股)公司 | 潤泰全球(股)公司股票 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 37,874 | 2,534 | — | 2,534 | |
| | 台灣浩鼎生技(股)公司股票 | 本公司之子公司及關聯企業之監察人為該公司之法人董事代表人 | " | 105,433 | 14,708 | 0.06 | 14,708 | |
| 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 | " | 657,045 | 43,956 | 0.12 | 43,956 | |

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註5：提供15,200仟股，計414,656仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註6：智崴資訊科技(股)公司增資基準日為民國108年7月26日。

註7：長榮鋼鐵(股)公司於民國108年第三季註銷庫藏股，致本公司持股比例從0.46%增至0.47%。

註8：潤泰建設(股)公司原公司名稱為力勝開發(股)公司，已於108年8月16日經經濟部商業司核准變更登記。

註9：寶德電化材料科技(股)公司原公司名稱為寶德能源科技(股)公司，已於108年8月14日經經濟部商業司核准變更登記。

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108年1月1日至9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(註4) | | | 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 | 潤泰創新開發 (股)公司 | 採用權益 法之投資 | 現金增資 | 子公司 | 147,700,000 | \$ 1,445,822 | 51,100,000 | \$ 511,000 | - | \$ - | (\$ 48,686) | \$ - | 198,800,000 | \$ 1,908,136 |
| 潤泰創新國際 (股)公司 | 潤成投資控股 (股)公司 | 採用權益 法之投資 | 現金增資 | 關聯企 業 | 3,701,250,000 | 10,578,234 | 713,500,000 | 5,100,000 | - | - | 47,563,385 | - | 4,414,750,000 | 63,241,619 |
| 潤泰創新國際 (股)公司 | 南山人壽保險 (股)公司 | 採用權益 法之投資 | 現金增資 | 關聯企 業 | - | - | 29,670,000 | 474,720 | - | - | 335,035 | - | 29,670,000 | 809,755 |

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：係投資損益及依持股比例認列之權益變動數。

註5：含股票股利203,500,000股

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108年1月1日至9月30日

附表四

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 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形 及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 (註2) | |
|-----------------|-----------------|------------------|-------|------------|----------------|---------------------------|----|--------------------|-------------|------------|---------------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之 比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | | 估總應收(付)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 | \$ 801,944 | 41.64 | 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。 | (\$ 36,193) | 6.43 | |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 玄孫公司 | 進貨 | 197,533 | 10.26 | 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。 | (24,799) | 4.41 | |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 大潤發流通事業(股)公司 | 本公司為該公 司法人監察人 | 進貨 | 135,224 | 7.02 | 依買賣合約規定期限 支付價款。 | - | 依買賣合約規定期 限支付價款。 | (19,019) | 3.38 | |
| 潤泰創新開發(股)公司 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 孫公司 | 進貨 | 182,715 | 94.14 | 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。 | - | - | |
| 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 | 787,706 | 14.10 | 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。 | 36,193 | 4.64 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰創新開發(股)公司 | 子公司 | 銷貨 | 260,939 | 4.67 | 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。 | - | - | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | 潤泰精密材料(股)公司 | 子公司 | 銷貨 | 162,337 | 2.91 | 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。 | 19,136 | 2.45 | |
| 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 本公司 | 銷貨 | 259,032 | 45.56 | 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。 | 24,799 | 30.67 | |

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

潤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108年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|--------|---------|------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 潤泰創新國際(股)公司 | 潤泰創新開發(股)公司 | 1 | 營建收入 | 16,536 | 註5 | 0.13 |
| | | " | 1 | 其他收入 | 13,902 | " | 0.11 |
| 1 | 潤德室內裝修設計工程(股)公司 | 潤泰建設(股)公司 | 1 | 租賃收入 | 13,737 | " | 0.11 |
| | | (原力勝開發(股)公司)(註8) | 1 | | | | |
| | | 潤泰創新國際(股)公司 | 2 | 營建收入 | 259,032 | 註4 | 2.09 |
| 2 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | " | 2 | 應收款項 | 24,799 | " | 0.02 |
| | | " | 2 | 合約資產 | 10,619 | " | 0.01 |
| | | 潤泰創新國際(股)公司 | 2 | 營建收入 | 787,706 | " | 6.37 |
| | | " | 2 | 應收款項 | 36,193 | " | 0.02 |
| | | " | 2 | 合約資產 | 126,205 | " | 0.09 |
| | | 潤泰創新開發(股)公司 | 3 | 營建收入 | 260,939 | " | 2.11 |
| | | " | 3 | 合約資產 | 15,770 | " | 0.01 |
| | | 潤泰精密材料(股)公司 | 3 | 營建收入 | 154,867 | " | 1.25 |
| 3 | 潤泰精密材料(股)公司 | " | 3 | 應收款項 | 19,136 | " | 0.01 |
| | | " | 3 | 合約資產 | 164,164 | " | 0.11 |
| | | 潤鑄建築工程(上海)有限公司 | 1 | 勞務收入 | 10,502 | 註5 | 0.08 |
| | | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 41,475 | " | 0.34 |
| | | " | 2 | 應收款項 | 10,540 | 註4 | 0.01 |
| | | " | 2 | 營建收入 | 18,385 | " | 0.15 |
| 4 | 潤泰公寓大廈管理維護(股)公司 | " | 2 | 預付貨款 | 10,762 | 註5 | 0.01 |
| | | 潤泰旭展(股)公司 | 3 | 勞務收入 | 33,861 | " | 0.27 |
| | | 潤泰百益(股)公司 | 3 | 勞務收入 | 30,285 | " | 0.24 |
| 5 | 潤泰保全(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 2 | 勞務收入 | 11,231 | " | 0.09 |
| | | 潤泰旭展(股)公司 | 3 | 勞務收入 | 10,923 | " | 0.09 |
| 6 | 潤陽營造(股)公司 | 潤泰創新國際(股)公司 | 2 | 勞務收入 | 11,792 | " | 0.10 |
| | | 潤泰創新國際(股)公司 | 2 | 營建收入 | 14,925 | 註4 | 0.12 |

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：價格係依雙方議價訂定。

註6：係應收股利。

註7：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。

註8：潤泰建設(股)公司原公司名稱為力勝開發(股)公司，已於108年8月16日經經濟部商業司核准變更登記。

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108年1月1日至9月30日

附表六

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 | \$ 2,048,578 | \$ 27,828 | \$ 27,828 | 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 | 公寓大廈管理維護 | 15,998 | 15,998 | 2,828,650 | 100.00 | 39,148 | 8,121 | 8,121 | 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 | 老人住宅及建築物一般事務管理 | 9,000 | 9,000 | 900,000 | 60.00 | 3,025 | (2,968) | (1,781) | 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 | 保全業 | 49,000 | 49,000 | 6,900,000 | 100.00 | 63,651 | (2,653) | (2,653) | 本公司之子公司 |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 潤泰建設(股)公司 (原力勝開發(股)公司)(註4) | 台灣 | 經營商場、自營專櫃、商用不動產出租、住宅及大樓開發租售業務及企業經營管理顧問業務 | 1,097,665 | 1,097,665 | 109,874,391 | 100.00 | 698,095 | (54,487) | (54,487) | 本公司之子公司 (註4) |
| 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 | 9,934 | 9,934 | 11,804,014 | 71.12 | 1,024,539 | 285,109 | 206,749 | 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 | 經營商場及商用不動產出租之事業 | 1,600,000 | 1,600,000 | 160,000,000 | 80.00 | 1,899,717 | 222,511 | 178,009 | 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 | 經營商場及商用不動產出租之事業 | 1,950,000 | 1,950,000 | 195,000,000 | 100.00 | 2,185,515 | 108,066 | 108,066 | 本公司之子公司 |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 潤泰創新開發(股)公司 | 台灣 | 集合住宅、商業大樓之開發租售及投資管理顧問 | 1,988,000 | 1,477,000 | 198,800,000 | 70.00 | 1,908,136 | (69,551) | (48,686) | 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 | 16,777 | 428,558 | 3,958 | 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 | 建材生產與經銷 | 44,087 | 44,087 | 15,740,381 | 10.49 | 181,812 | 52,283 | 7,099 | 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 | 270,000 | 270,000 | 27,000,000 | 30.00 | 624,938 | 154,657 | 46,397 | 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 | 19,037,500 | 13,937,500 | 4,414,750,000 | 25.00 | 63,241,619 | 33,603,215 | 8,400,804 | 採權益法評價之被投資公司 |

| 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 | 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 | \$ 4,656,420 | \$ 308,343 | \$ 78,504 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 興業建設(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 | 284,147 | 479,576 | 28,414,684 | 45.45 | 274,241 | (774) | 28,488 | 採權益法評價之被投資公司(註1) |
| 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 | 764,193 | 727,146 | 193,566 | 採權益法評價之被投資公司(註2) |
| 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 | - | - | - | 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 | 2,537,808 | 2,537,808 | 65,720,683 | 11.63 | 7,175,133 | 7,666,361 | 891,582 | 對本公司採權益法評價之投資公司(註3) |
| 潤泰創新國際(股)公司 | 南山人壽保險(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 | 474,720 | - | 29,670,000 | 0.23 | 809,755 | 37,363,569 | 39,576 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 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 | 22,392 | - | - | 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 | 2,022,418 | 56,726 | 27,828 | 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 | 1,245,353 | 428,558 | 284,936 | 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 | 39.15 | 869,320 | 52,283 | 20,469 | 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 | 9,592 | 155 | 155 | 本公司之曾孫公司 |
| 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 | 157,499 | 56,019 | 56,019 | 本公司之玄孫公司 |
| 潤泰建設(股)公司(原力勝開發(股)公司)(註4) | 潤泰全球(股)公司 | 台灣 | 紡紗、織布、製衣等製造加工及銷售 | 131,158 | 131,158 | 1,822,888 | 0.32 | 135,496 | 7,666,361 | - | 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 | 50,943 | 428,558 | - | 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 | 13,715 | 428,558 | - | 本公司之孫公司 |

註1：提供10,000仟股，計\$96,500仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註2：提供29,677仟股，計\$764,194仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註3：提供64,607仟股，計\$7,053,770仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註4：潤泰建設(股)公司原公司名稱為力勝開發(股)公司，已於108年8月16日經經濟部商業司核准變更登記。

潤泰創新國際股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至9月30日

附表七

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 | 本期期初自台 | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台 | 被投資公司本期 | 本公司直接 | 本期認列投資 | 期末投資帳面 | 截至本期止已 | 備註 |
|----------------|-------------|------------|------|------------|---------|------|------------|----------|-------|----------|-----------|--------|--------------|
| | | | | 灣匯出累積投 | 投資金額 | | 灣匯出累積投 | | 或間接投資 | | | | |
| | | | | 資金額 | 匯出 | 收回 | 資金額 | 損益 | 之持股比例 | 損益 | 金額 | 匯回投資收益 | |
| 潤鑄精密工程(上海)有限公司 | 建築工程技術諮詢及服務 | \$ 161,408 | 註1 | \$ 161,408 | \$ - | \$ - | \$ 161,408 | \$ 6,019 | 40.07 | \$ 2,412 | \$ 57,951 | \$ - | 註2(二)3 註3 |

註1：投資方式係孫公司直接赴大陸地區從事投資。

註2：本表相關數字應以新臺幣列示。

(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簽證之財務報告。

2. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報告。

3. 依據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3：係本公司及子公司之綜合持股比例。

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。

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴 | 依經濟部投審會 | |
|---------------|-------------|------------|--------------|
| | | 大陸地區投資金額 | 規定赴大陸地區 |
| | | 經濟部投審會 | 投資限額 |
| | | 核准投資金額 | |
| 潤弘精密工程事業(股)公司 | \$ 161,408 | \$ 161,408 | \$ 2,957,685 |

註1：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額如下：

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，目前規定之限額為公司淨值之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。