

潤泰創新國際股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 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

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 11
四、	個體資產負債表	12 ~ 13
五、	個體綜合損益表	14 ~ 15
六、	個體權益變動表	16
七、	個體現金流量表	17 ~ 18
八、	個體財務報表附註	19 ~ 88
	(一) 公司沿革	19
	(二) 通過財務報告之日期及程序	19
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	19 ~ 20
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20 ~ 30
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30
	(六) 重要會計項目之說明	31 ~ 70
	(七) 關係人交易	71 ~ 75
	(八) 質押之資產	76
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76

項	目	頁次/編號/索引
(十) 重大之災害損失		77
(十一) 重大之期後事項		77
(十二) 其他		77 ~ 87
(十三) 附註揭露事項		88
(十四) 部門資訊		88
九、 重要會計項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
存貨明細表		明細表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表三
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表		明細表七
使用權資產變動明細表		明細表八
投資性不動產變動明細表		明細表九
短期借款明細表		明細表十
應付短期票券明細表		明細表十一
長期借款明細表		明細表十二
營業收入明細表		明細表十三
營業成本明細表		明細表十四
推銷費用明細表		明細表十五
管理及總務費用明細表		明細表十六

項

目

頁次/編號/索引

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表

明細表十七

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004714 號

潤泰創新國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤泰創新公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤泰創新公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

事項說明

民國 111 年 12 月 31 日潤泰創新公司採用權益法之投資金額為新台幣 84,913,903 仟元，占資產總額之 70.78%。有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(八)。

因採用權益法之投資遍佈國內外且涉及多層級並交叉持股，且如合併財務報表附註六(八)11 所述，潤泰創新公司採用權益法之投資-南山人壽保險股份有限公司於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，重分類日為民國 111 年 10 月 1 日，上開事項金額影響重大且須投入較多人力進行查核工作，實屬較為複雜之計算，因此本會計師認為採用權益法之投資餘額計算之正確性為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(八)。

民國 111 年 12 月 31 日潤泰創新公司採用權益法評價所持有之子公司潤弘精密工程事業股份有限公司（以下簡稱「潤弘公司」），考量綜合持股下，因對潤弘公司採用權益法之投資餘額及民國 111 年度所認列之投資利益，對潤泰創新公司個體財務報表影響重大，故本會計師將潤弘公司之關鍵查核事項-工程合約收入之認列-完工程度之評估及工程成本認列時點之正確性列為查核最為重要之事項。茲就潤弘公司關鍵查核事項分述如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之查核程序彙總說明如下：

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

工程成本認列時點之正確性

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

投資性不動產（包含採用權益法投資子公司所持有投資性不動產）公允價值評估

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

由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，因此本會計師將潤泰創新公司及其採用權益法投資子公司所持有之投資性不動產公允價值評估列為本年度關鍵查核事項。

有關投資性不動產之會計政策及重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請詳個體財務報表附註四(十七)、(二十八)及五，會計項目說明請詳個體財務報表附註六(十一)。

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日對前述公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣2,264,563仟元及新台幣2,966,853仟元，各占資產總額之1.89%及1.67%，民國111年及110年1月1日至12月31日對前述公司之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益分別為新台幣(820,057)仟元及新台幣(593,185)仟元，各占綜合損益之1.55%及11.82%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

潤泰創新公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對潤泰創新公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



潤泰創新國際股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及民國110年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111年12月31日		(重編後) 110年12月31日		(重編後) 110年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,695,200	5	\$ 5,731,650	3	\$ 3,467,615	2
1120	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	六(六)	-	-	1,303,338	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	29,476	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	13,263	-	11,128	-	9,435	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	635	-	538	-	561	-
1200	其他應收款		156,269	-	3,464	-	5,819	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,345	-	4,067	-	3,352	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	12,566	-
130X	存貨	六(三)、七及 八	21,891,150	18	23,347,290	13	23,070,044	13
1410	預付款項		72,269	-	107,300	-	58,661	-
1470	其他流動資產	六(一)(四)及 八	1,308,585	1	1,020,410	1	1,112,104	1
11XX	流動資產合計		<u>29,168,192</u>	<u>24</u>	<u>31,529,185</u>	<u>18</u>	<u>27,740,157</u>	<u>16</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	六(五)(六)	-	-	-	-	37,262	-
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	1,197,460	1	1,230,821	1	2,008,422	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	六(七)	60,000	-	60,000	-	60,000	-
1550	採用權益法之投資	六(八)、七及 八	84,913,903	71	140,263,946	79	139,361,424	80
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	139,128	-	164,269	-	136,603	-
1755	使用權資產	六(十)	595,476	-	688,093	-	691,052	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	3,085,330	3	3,169,201	2	3,125,401	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	649,268	1	218,343	-	203,882	-
1900	其他非流動資產	六(一)(十二) 及八	158,704	-	132,802	-	101,410	-
15XX	非流動資產合計		<u>90,799,269</u>	<u>76</u>	<u>145,927,475</u>	<u>82</u>	<u>145,725,456</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 119,967,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,456,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 173,465,613</u>	<u>100</u>

(續次頁)

潤泰創新國際股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及民國110年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日		(重編後) 110年12月31日		(重編後) 110年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 5,295,000	5	\$ 1,600,000	1	\$ 2,100,000	1
2110	應付短期票券	六(十四)及八	2,587,360	2	4,078,307	3	4,358,912	3
2130	合約負債－流動	六(二十一)及七	1,933,272	2	2,302,690	1	1,538,532	1
2150	應付票據		87,311	-	32,655	-	37,814	-
2160	應付票據－關係人	七	66,274	-	155,751	-	152,324	-
2170	應付帳款		377,789	-	101,240	-	79,279	-
2180	應付帳款－關係人	七	891,170	1	348,157	-	390,462	-
2200	其他應付款		356,736	-	350,756	-	338,615	-
2230	本期所得稅負債		263,819	-	313,527	-	1,080,091	1
2280	租賃負債－流動	六(十)	91,959	-	90,841	-	85,931	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	5,570,060	5	3,399,822	2	5,962,512	3
2399	其他流動負債－其他		141,072	-	118,006	-	123,048	-
21XX	流動負債合計		<u>17,661,822</u>	<u>15</u>	<u>12,891,752</u>	<u>7</u>	<u>16,247,520</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)及八	20,964,159	17	24,781,872	14	20,246,911	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	972,302	1	1,225,210	1	1,917,961	1
2580	租賃負債－非流動	六(十)	524,648	-	616,605	-	621,853	-
2600	其他非流動負債	六(八)(十六)	1,046,259	1	1,035,180	1	1,057,479	1
25XX	非流動負債合計		<u>23,507,368</u>	<u>19</u>	<u>27,658,867</u>	<u>16</u>	<u>23,844,204</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>41,169,190</u>	<u>34</u>	<u>40,550,619</u>	<u>23</u>	<u>40,091,724</u>	<u>23</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	31,602,501	26	21,068,334	12	15,048,810	9
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	17,616,034	14	18,349,086	10	18,335,479	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	6,962,392	6	5,318,436	3	4,472,550	3
3320	特別盈餘公積		20,326,692	17	20,326,692	11	19,412,244	11
3350	未分配盈餘		39,491,098	33	45,429,787	26	37,360,519	22
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(37,115,807)	(30)	26,498,345	15	38,828,926	22
3500	庫藏股票	六(八)(十七)	(84,639)	-	(84,639)	-	(84,639)	-
3XXX	權益總計		<u>78,798,271</u>	<u>66</u>	<u>136,906,041</u>	<u>77</u>	<u>133,373,889</u>	<u>77</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 119,967,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,456,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 173,465,613</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			(重 編 後) 110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 10,812,961	100	\$ 4,966,299	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二) (二十七) (二十八)及七	(8,374,384)	(77)	(3,972,061)	(80)		
5900 營業毛利		2,438,577	23	994,238	20		
5910 未實現銷貨利益		-	-	(243)	-		
5920 已實現銷貨利益		-	-	5,281	-		
5950 營業毛利淨額		2,438,577	23	999,276	20		
營業費用	六(十六) (二十七) (二十八)及七						
6100 推銷費用		(710,666)	(7)	(625,846)	(12)		
6200 管理費用		(267,617)	(2)	(280,750)	(6)		
6450 預期信用減損利益(損失)	六(二十七)	165	-	(192)	-		
6000 營業費用合計		(978,118)	(9)	(906,788)	(18)		
6900 營業利益		1,460,459	14	92,488	2		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(七)(二十三) 及七	96,590	1	10,325	-		
7010 其他收入	六(六)(二十四)	19,334	-	19,387	-		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	406,131	4	(70,902)	(1)		
7050 財務成本	六(三)(十) (二十六)	(306,542)	(3)	(261,773)	(5)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(八)	7,814,291	72	17,254,519	347		
7000 營業外收入及支出合計		8,029,804	74	16,951,556	341		
7900 稅前淨利		9,490,263	88	17,044,044	343		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十九)	(335,177)	(3)	112,950	2		
8000 繼續營業單位本期淨利		9,155,086	85	17,156,994	345		
8200 本期淨利		\$ 9,155,086	85	\$ 17,156,994	345		

(續次頁)

潤泰創新國際股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			(重 編 後) 110 年 度			
		金 額	%		金 額	%		
其他綜合損益								
不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$	9,101	-	\$	365	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(	52,351)	(1)		728,215	15
8330	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(二十)		114,558	1		243,870	5
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十) 二十九)		83,270	1	(	72,542)	(2)
8310	不重分類至損益之項目總額			154,578	1		899,908	18
後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			286,748	3	(	168,399)	(3)
8380	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(二十)	(	62,939,624)	(582)	(	13,168,107)	(265)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十) 二十九)		457,068	4		299,452	6
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	62,195,808)	(575)	(	13,037,054)	(262)
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	62,041,230)	(574)	(\$	12,137,146)	(244)
8500	本期綜合損益總額		(\$	52,886,144)	(489)	\$	5,019,848	101
每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$	3.00		\$	5.62	
9850	稀釋每股盈餘		\$	3.00		\$	5.61	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡滄圳



經理人：李志宏



會計主管：林金賜



潤泰新國際股份有限公司
個體權益變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	其他權益	庫藏股	股票權益	總額
110 年 度(重編後)										
110年1月1日餘額		\$ 15,048,810	\$ 18,147,191	\$ 4,472,550	\$ 507,767	\$ 37,360,519	\$ 38,792,132	(\$ 84,639)		\$ 114,244,330
追溯重編調整數	四(二十八)	-	188,288	-	18,904,477	-	36,794	-		19,129,559
110年1月1日重編後餘額		15,048,810	18,335,479	4,472,550	19,412,244	37,360,519	38,828,926	(84,639)		133,373,889
本期淨利	六(十九)	-	-	-	-	17,156,994	-	-		17,156,994
本期其他綜合損益	六(十九)(二十)	-	-	-	-	80,300	(12,217,446)	-		(12,137,146)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	17,237,294	(12,217,446)	-		5,019,848
109年度盈餘指撥及分配:	六(十九)									
法定盈餘公積		-	-	845,886	-	(845,886)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(1,504,881)	-	-		(1,504,881)
股票股利		6,019,524	-	-	-	(6,019,524)	-	-		-
因會計政策變動提列特別盈餘公積	四(二十八)	-	-	-	914,448	(914,448)	-	-		-
股東逾時效未領取之股利迴轉數	六(十八)	-	(259)	-	-	-	-	-		(259)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十八)(十九)	-	3,978	-	-	3,578	-	-		7,556
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(六)(十九)(二十)	-	-	-	-	113,135	(113,135)	-		-
認列對子公司所有權權益變動數	六(十八)	-	9,888	-	-	-	-	-		9,888
110年12月31日餘額		\$ 21,068,334	\$ 18,349,086	\$ 5,318,436	\$ 20,326,692	\$ 45,429,787	\$ 26,498,345	(\$ 84,639)		\$ 136,906,041
111 年 度										
111年1月1日重編後餘額		\$ 21,068,334	\$ 18,349,086	\$ 5,318,436	\$ 20,326,692	\$ 45,429,787	\$ 26,498,345	(\$ 84,639)		\$ 136,906,041
本期淨利	六(十九)	-	-	-	-	9,155,086	-	-		9,155,086
本期其他綜合損益	六(十九)(二十)	-	-	-	-	274,568	(62,315,798)	-		(62,041,230)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	9,429,654	(62,315,798)	-		(52,886,144)
110年度盈餘指撥及分配:	六(十九)									
法定盈餘公積		-	-	1,643,956	-	(1,643,956)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(4,213,667)	-	-		(4,213,667)
股票股利		10,534,167	-	-	-	(10,534,167)	-	-		-
股東逾時效未領取之股利迴轉數	六(十八)	-	(117)	-	-	-	-	-		(117)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十八)	-	29,741	-	-	-	-	-		29,741
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十九)	-	-	-	-	1,298,632	(1,298,632)	-		-
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(十八)	-	3,674	-	-	-	278	-		3,952
關聯企業現金增資未依持股比例認列調整數	六(八)(十八)(十九)	-	(766,350)	-	-	(275,185)	-	-		(1,041,535)
111年12月31日餘額		\$ 31,602,501	\$ 17,616,034	\$ 6,962,392	\$ 20,326,692	\$ 39,491,098	(\$ 37,115,807)	(\$ 84,639)		\$ 78,798,271

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	(重 編 後) 1 1 0 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 9,490,263	\$ 17,044,044
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		18,616	12,662
折舊費用	六(二十七)	125,091	122,809
預期信用減損(利益)損失	六(二十七)	(165)	192
利息費用	六(二十六)	306,542	261,773
利息收入	六(二十三)	(96,590)	(10,325)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八)	(7,814,291)	(17,254,519)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五)	(6)	566
投資性不動產公允價值損失(利益)	六(十一) (二十五)	83,871	(43,800)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益	六(五)(二十五)	-	(12,018)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(29,476)	-
應收帳款		(1,972)	(1,885)
應收帳款-關係人		(96)	23
其他應收款		(138,341)	2,923
其他應收款-關係人		2,721	(715)
存貨		1,553,693	(222,348)
預付款項		35,031	(48,639)
其他流動資產		(290,092)	91,767
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(369,418)	764,158
應付票據		54,656	(5,160)
應付票據-關係人		(89,477)	3,428
應付帳款		276,549	21,961
應付帳款-關係人		543,013	(42,305)
其他應付款		5,980	12,721
其他流動負債		20,505	(5,041)
其他非流動負債		(3,628)	(1,875)
營運產生之現金流入		3,682,979	690,397
收取之利息		82,128	9,757
支付利息數		(405,073)	(315,843)
收取之股利		3,257,622	3,701,102
支付之所得稅		(444,328)	(1,134,802)
退還之所得稅		-	12,566
營業活動之淨現金流入		<u>6,173,328</u>	<u>2,963,177</u>

(續次頁)

潤泰創新國際股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

(重編後)
110年度

附註 111年度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	(\$ 15,929)	\$ -
處分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)	1,299,428	124,319
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動減資退回股款	六(六)	849	127,438
取得採用權益法之投資	六(八)	(3,742,116)	(3,745,505)
採用權益法之投資減資退回股款	六(八)	-	3,305,755
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(7,421)	(59,636)
處分不動產、廠房及設備價款		94	612
存出保證金增加		(23,250)	(30,880)
其他非流動資產增加		(735)	(585)
投資活動之淨現金流出		(2,489,080)	(278,482)

籌資活動之現金流量

短期借款淨增加(減少)	六(三十二)	3,695,000	(500,000)
應付短期票券淨減少	六(三十二)	(1,490,000)	(280,000)
長期借款舉借數	六(三十二)	45,575,000	44,333,000
長期借款償還數	六(三十二)	(47,220,000)	(42,363,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十二)	23,808	(16,383)
租賃本金償還數	六(十)(三十二)	(90,839)	(89,396)
發放現金股利	六(十九)	(4,213,667)	(1,504,881)
籌資活動之淨現金流出		(3,720,698)	(420,660)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(36,450)	2,264,035
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,731,650	3,467,615
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,695,200	\$ 5,731,650

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡滄圳

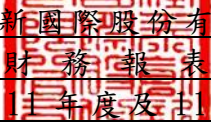


經理人：李志宏



會計主管：林金賜




潤泰創新國際股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

潤泰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」，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，本公司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、建材買賣及有關百貨買賣、超級市場之經營。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

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

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

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

(十三) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，並將建造期間(在建房地)之有關利息資本化，成本之結轉採加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其

他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
 5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
 6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
 7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
 - (1) 其中依份額認列之其他綜合損益-採覆蓋法之重分類係金融資產於且僅於符合下列條件時，始得被指定為適用覆蓋法：
 - (a) 該金融資產適用 IFRS 9 係透過損益按公允價值衡量，但倘若適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」(以下簡稱 IAS 39) 將非以整體透過損益按公允價值衡量；及
 - (b) 該金融資產並非就未與 IFRS4 範圍內之合約連結之活動所持有。
 - (2) 採權益法之被投資公司得(但無須)對被指定金融資產適用覆蓋法。覆蓋法之會計處理係於損益與其他綜合損益間重分類一金額，致使被指定金融資產於報導期間結束日之損益同於倘若適用 IAS 39 於該等被指定金融資產之損益。據此，重分類之金額係下列兩項之差額：
 - (a) 對被指定金融資產適用 IFRS 9 時報導於損益之金額；與
 - (b) 倘若對被指定金融資產適用 IAS 39 時報導於損益之金額。
- 如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
 9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
14. 若與採用權益法之投資有相互持股之情形，且該公司對本公司亦採權益法評價，則於認列其投資損益時，係依該公司認列本公司損益前之金額評價。
15. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

機器設備	3年~7年
倉儲設備	2年~8年
運輸設備	2年~5年
辦公設備	2年~6年
其他設備	2年~8年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額及於開始日或之前支付之任何租賃給付。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

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

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入

1. 土地開發及轉售

- (1) 本公司經營土地開發及銷售住宅，於不動產之控制移轉予客戶時認列收入。對於已簽約之銷售住宅合約，基於合約條款之限制，該不動產對本公司沒有其他用途，但直至不動產之法定所有權移轉客戶時，本公司始對合約款項具可執行權利，因此於法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。

(2)收入以合約議定之金額衡量，客戶於不動產之法定所有權移轉時支付合約價款。極少數狀況下，本公司與客戶協議遞延付款時點，但遞延還款期間均不超過12個月，判斷合約不存在重大財務組成部分，因此不予調整對價金額。

2. 商品銷售

(1)本公司經營有關百貨買賣、超級市場之經營等。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)本公司對零售客戶經營客戶忠誠計畫，於交易時給與客戶獎勵積分，客戶於兌換獎勵積分時有權以折扣價格或免費兌換方式取得額外產品。獎勵積分提供客戶尚未發生原始交易則無法取得之重要權利，因此提供客戶之獎勵積分係一單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積分。獎勵積分之單獨售價係以客戶取得之折扣及依據過去經驗積分兌換之可能性為基礎估計。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(4)財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 租賃收入

於租賃期間內依直線法攤銷按月認列收入。

4. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本(主係銷售佣金)，預期可回收部分於發生時認列為資產(表列其他流動資產)，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。後續期間若預期收取之對價減除尚未認列為費用之成本低於認列於資產之帳面金額，則就資產帳面金額超額部分認列減損損失。

(二十八)會計政策變動

本公司於民國111年7月28日經董事會決議改變對投資性不動產之會計政策，其後續衡量改採公允價值模式。

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

資產負債表	110年12月31日	110年1月1日
採用權益法之投資增加	\$ 19,035,525	\$ 18,180,222
投資性不動產增加	\$ 1,244,028	\$ 1,172,201
遞延所得稅負債增加	\$ 235,546	\$ 222,864
資本公積-關聯企業股權淨值變動數增加	\$ 188,288	\$ 188,288
特別盈餘公積增加(註)	\$ 19,818,925	\$ 18,904,477
其他權益-不動產重估增值增加	\$ 36,794	\$ 36,794

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

綜合損益表	110年1至12月
租賃成本-折舊費用減少	(\$ 28,027)
投資性不動產公允價值調整利益增加	\$ 43,800
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額增加	\$ 855,303
所得稅利益減少	(\$ 12,682)
本期淨利	\$ 914,448
基本每股盈餘增加(註)	\$ 0.30
稀釋每股盈餘增加(註)	\$ 0.29

註：流通在外股數業已依民國111年及110年度盈餘轉增資比例調整之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本公司持有之部分不動產的目的係為賺取租金或資本增值時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,920	\$ 4,849
支票存款	394,628	511,421
活期存款	2,132,627	272,173
定期存款	2,524,575	4,713,049
約當現金-附買回債券	638,450	230,158
	<u>\$ 5,695,200</u>	<u>\$ 5,731,650</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司因建案預收款信託及工程履約保證金，民國111年及110年12月31日用途受限之現金及約當現金分別\$870,597及\$491,198，其中\$763,993及\$409,721分類為其他流動資產-其他金融資產，請詳附註六(四)之說明；\$106,604及\$81,477分類為其他非流動資產-其他金融資產，請詳附註六(十二)之說明。

(二) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 29,476	\$ -
應收帳款	\$ 13,360	\$ 11,390
減：備抵損失	(97)	(262)
小計	13,263	11,128
應收帳款-關係人	635	538
	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ 11,666</u>

1. 應收帳款(含關係人)及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 43,326	\$ 11,486
已逾期		
91天以上	145	442
	<u>\$ 43,471</u>	<u>\$ 11,928</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國111年及110年12月31日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國110年1月1日客戶合約之應收帳款餘額為\$9,996。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$29,476及\$0，最能代表本公司應收帳款於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$13,898及\$11,666。

4. 本公司並未持有任何擔保品。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建設事業部：		
待售房地(含車位)	\$ 6,940,535	\$ 10,295,856
在建房地	9,165,084	8,447,303
營建用地	3,750,279	3,662,527
預付土地款	2,497,372	1,234,540
減：備抵跌價損失	(542,858)	(377,245)
小計	<u>21,810,412</u>	<u>23,262,981</u>
量販事業部：		
商品存貨	81,452	85,961
減：備抵呆滯損失	(714)	(1,652)
小計	<u>80,738</u>	<u>84,309</u>
合計	<u>\$ 21,891,150</u>	<u>\$ 23,347,290</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 8,201,612	\$ 3,964,558
存貨盤損	7,906	8,653
跌價損失(回升利益)	164,675	(1,340)
	<u>\$ 8,374,193</u>	<u>\$ 3,971,871</u>

本公司民國 110 年度存貨之淨變現價值因原提列備抵跌價之存貨已於當年度出售，致存貨產生回升利益。

2. 存貨資本化金額及利率區間：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
資本化金額	<u>\$ 97,553</u>	<u>\$ 54,898</u>
資本化利率區間	0.79%~1.58%	0.79%~0.86%

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，相關說明請詳附註七。

4. 上述建設事業部存貨提供擔保情形請詳附註八。

(四) 其他流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合建保證金	\$ 482,738	\$ 479,310
受限制銀行存款	763,993	409,721
存出保證金	904	6,249
取得合約之增額成本	60,950	125,130
	<u>\$ 1,308,585</u>	<u>\$ 1,020,410</u>

本公司其他金融資產提供擔保情形請詳附註八。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 可轉換公司債	\$ -	\$ 12,018

2. 本公司於民國 110 年 11 月將投資之智歲資訊科技股份有限公司可轉換公司債 336 仟股轉換為普通股 320 仟股，故將原認列之投資成本 \$33,835 及累積認列之評價調整 \$15,445，重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目			
權益工具			
	非上市櫃公司股票	\$ -	\$ 128,717
	評價調整	-	1,174,621
	合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,303,338</u>
非流動項目			
權益工具			
	上櫃公司股票	\$ 678,143	\$ 662,214
	非上市櫃公司股票	2,136	2,801
		<u>680,279</u>	<u>665,015</u>
評價調整			
	-上櫃公司股票	518,417	567,707
	-非上市櫃公司股票	(1,236)	(1,901)
		<u>517,181</u>	<u>565,806</u>
	合計	<u>\$ 1,197,460</u>	<u>\$ 1,230,821</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之上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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,196,560 及 \$1,229,921。

2. 本公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$900 及\$1,304,238。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,197,460 及\$2,534,159。
4. 長榮鋼鐵民國 109 年 10 月 27 日經證交所核准上市，並於民國 110 年 4 月 12 日開始上市交易，故本公司將所持有之興櫃公司股票移轉至上市公司股票，成本及評價利益調整金額分別為\$12,388 及\$102,573。本公司又於民國 110 年 6 月及 7 月陸續處分持有之全部長榮鋼鐵股票計 1,884,613 股，處分金額計\$124,320，本公司沖銷原認列之投資成本\$12,388 及累積認列之未實現評價調整-利益\$111,932。
5. 上櫃公司-台灣浩鼎生技股份有限公司於民國 111 年 3 月辦理現金增資，本公司認購 151,704 股，股款計\$15,929。
6. 本公司所持有之非上市櫃公司茂豐租賃股份有限公司(以下簡稱「茂豐租賃」):
 - (1) 茂豐租賃為改善財務結構，於民國 110 年 10 月辦理減資彌補虧損，減資比率為 77.5%，本公司依持股比例減少 835 仟股，故沖銷原始持有之成本及相關評價損失皆為\$6,547。
 - (2) 茂豐租賃於民國 111 年 8 月辦理現金減資，依每股面額 10 元減資 35%，故本公司取得之減資款共計\$849，其中\$665 視為原始投資成本之返還，沖銷投資成本及未實現評價調整-損失；另\$184 視為已實現之評價利益轉列保留盈餘，減資後本公司持股比例仍維持 1.05%。
7. 本公司持有之非上市櫃公司大潤發流通事業股份有限公司(以下簡稱「大潤發」)為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 110 年 7 月 27 日經股東會通過辦理現金減資，依每股面額 10 元減資 75.73%，本公司取得之減資股款共計\$127,438。
8. 本公司於民國 110 年 10 月 22 日經董事會決議通過處分所持有之全部大潤發股票 4,085,139 股，預計一年內完成相關交易及程序，故將原始持有之成本及相關評價利益分別為\$128,717 及\$1,174,621，依其流動性重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動項下。業於民國 111 年 9 月 6 日完成股票轉讓程序，處分價款計\$1,299,428，本公司沖銷原認列之投資成本\$128,717 及累積認列之未實現評價調整-利益\$1,170,711(已扣除證券交易稅\$3,910)。
9. 本公司於民國 110 年 11 月將持有之上櫃公司-智歲資訊科技股份有限公司可轉換公司債轉換為普通股之說明，請詳附註六(五)之說明。

10. 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)益及保留盈餘之明細如下：

項 目	111年度	110年度
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 52,351)	\$ 728,215
金融資產未實現評價利益因處分轉列保留盈餘	(\$ 1,170,895)	(\$ 111,932)
金融資產未實現評價損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 6,547
認列於損益之股利收入	\$ 102	\$ -

11. 本公司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。

12. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
次順位公司債	\$ 60,000	\$ 60,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 2,100	\$ 2,100

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$60,000。

3. 本公司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. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(八)採用權益法之投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	帳	面	價	值
	111年12月31日	(重 編 後)	(重 編 後)	(重 編 後)
	110年12月31日	110年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
表列資產科目：				
<u>子公司</u>				
潤泰建設國際(B. V. I.)有限公司 (潤泰國際)	\$ 1,576,407	\$ 1,852,351	\$ 2,093,594	
潤泰建設股份有限公司 (潤泰建設)	2,096,988	2,685,642	562,580	
潤泰百益股份有限公司 (潤泰百益)	7,152,108	7,427,580	8,666,999	
潤泰旭展股份有限公司 (潤泰旭展)	6,991,047	7,820,680	7,812,397	
潤泰精密材料股份有限公司 (潤泰精材)	171,323	175,744	189,737	
潤泰保全股份有限公司(潤保)	89,651	91,103	73,325	
潤泰公寓大廈管理維護股份有限 公司(潤維)	38,020	45,461	40,585	
潤福生活事業股份有限公司 (潤福)	4,004	1,162	-	
潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	1,612,514	1,771,448	984,538	
潤泰創新開發股份有限公司 (潤泰開發)	1,926,798	2,202,214	1,876,871	
潤德室內裝修設計工程股份有限 公司(潤德)	24,090	23,011	-	
減：庫藏股票	(3,190)	(3,190)	(3,190)	
小計	<u>21,679,760</u>	<u>24,093,206</u>	<u>22,297,436</u>	

被 投 資 公 司	帳	面	價	值
	111年12月31日	(重 編 後)		(重 編 後)
		110年12月31日		110年1月1日
<u>關聯企業</u>				
興業建設股份有限公司(興業)	\$ 422,785	\$ 432,134	\$	427,911
潤泰全球股份有限公司 (潤泰全球)	9,129,021	10,787,556		10,578,773
景鴻投資股份有限公司(景鴻)	788,538	1,090,494		690,904
Concord Greater China Ltd. (Concord)	825,743	854,718		4,348,924
日友環保科技股份有限公司 (日友環保)	874,196	869,113		865,560
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	50,540,994	100,950,707		98,975,688
南山人壽保險股份有限公司 (南山人壽)	652,866	1,186,018		1,176,228
全球一動股份有限公司 (全球一動)	-	-		-
小計	63,234,143	116,170,740		117,063,988
合計	<u>\$ 84,913,903</u>	<u>\$ 140,263,946</u>		<u>\$ 139,361,424</u>
表列負債科目(表列其他非流動負債):				
<u>子公司</u>				
潤福生活事業股份有限公司 (潤福)	\$ -	\$ -	(\$	3,676)

2. 投資持股比例如下：

被 投 資 公 司	持 股 比 例		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
<u>子 公 司</u>			
潤泰國際	100.00%	100.00%	100.00%
潤泰建設	100.00%	100.00%	100.00%
潤泰百益	35.00%	35.00%	100.00%
潤泰旭展	80.00%	80.00%	80.00%
潤泰精材	10.49%	10.49%	10.49%
潤保	100.00%	100.00%	100.00%
潤維	100.00%	100.00%	100.00%
潤福	60.00%	60.00%	60.00%
潤弘精密	39.14%	39.14%	39.14%
潤泰開發	70.00%	70.00%	70.00%
潤德	5.45%	5.45%	-

被 投 資 公 司	持 股 比 例		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
<u>關 聯 企 業</u>			
興業	45.45%	45.45%	45.45%
潤泰全球	14.28%	11.63%	11.63%
景鴻	30.00%	30.00%	30.00%
Concord	25.46%	25.46%	25.46%
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%	0.23%	0.23%
全球一動	9.46%	9.46%	9.46%

3. 本公司之子公司因持有本公司股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤弘精密	\$ 3,190	\$ 3,190	\$ 3,190

4. 採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額如下：

被 投 資 公 司	(重編後)	
	111年度	110年度
<u>子 公 司</u>		
潤泰國際	(\$ 183,542)	\$ 6,890
潤泰建設	(366,826)	301,586
潤泰百益	(205,472)	351,215
潤泰旭展	(645,632)	222,682
潤泰精材	3,454 (	9,116)
潤保	13,380	12,508
潤維	1,992	10,103
潤福	(9,768) (	7,262)
潤弘精密	706,886	655,208
潤泰開發	(15,798)	338,005
潤德	4,873	956
小計	(696,453)	1,882,775

被 投 資 公 司	(重編後)	
	111年度	110年度
關 聯 企 業		
興業	(\$ 10,356)	\$ 3,727
潤泰全球	1,069,088	1,554,550
景鴻	54,830	16,824
Concord	9,218	24,884
日友環保	229,274	251,536
潤成投控	7,085,529	13,381,817
南山人壽	73,161	138,406
全球一動	-	-
小計	8,510,744	15,371,744
合計	\$ 7,814,291	\$ 17,254,519

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

6. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國111年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 潤福為改善財務結構並充實營運資金，於民國111年12月及110年6月減資彌補虧損並辦理現金增資，分別發行新股計1,199,997股及1,999,995股，本公司皆依持股比例認購金額計\$12,000。
- (3) 潤泰百益為配合營運發展及整合資源，於民國110年7月經董事會決議通過辦理現金增資362,142,857股。本公司於民國110年8月12日經董事會通過全數放棄潤泰百益該次現金增資認股之權利，潤泰百益增資後本公司持股比例下降為35%。
- (4) 潤泰建設為營運發展及整合資源以提高經營績效，於民國110年7月經董事會決議通過辦理現金增資362,142,857股，金額計\$3,621,429。本公司於民國110年8月12日經董事會通過依持股比全數認購。
- (5) 本公司於民國110年9月認購潤德現金增資735,862股，股款計\$22,076，直接持股比例為5.45%。因本公司對潤德直接及間接(透過子公司潤泰精材)持有之綜合持股自26.17%降至23.78%，並認列資本公積－認列對子公司所有權權益變動數計\$9,888(含所得稅影響數\$637)。
- (6) 潤泰百益為配合公司營運及活化資金運用，於民國110年10月經股東臨時會決議通過辦理現金減資退回股款，本公司依持股比例收到退回股款計\$1,250,000，減資基準日為民國110年11月1日。
- (7) 潤泰建設為改善財務結構彌補虧損及配合公司營運與活化資金運用，於民國110年10月22日經董事會通過辦理減資彌補虧損\$763,418，並退回部分股款計\$1,956,755，減資基準日為民國110年11月2日。

7. 關聯企業

(1) 本公司主要關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	業場所	持股比例			關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日		
潤成投控	台灣	25.00%	25.00%	25.00%	多角化	權益法
潤泰全球	台灣	14.28%	11.63%	11.63%	多角化	權益法

(2) 本公司主要關聯企業之彙總性合併財務資訊如下：

資產負債表

	潤成投控		
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日
流動資產	\$ 156,044,206	\$ 239,909,703	\$ 281,185,274
非流動資產(註1)	5,136,892,334	5,066,659,916	4,904,888,203
流動負債	(39,007,661)	(20,344,978)	(33,539,725)
非流動負債	(5,022,339,699)	(4,829,374,607)	(4,704,032,103)
淨資產總額(註2)	<u>\$ 231,589,180</u>	<u>\$ 456,850,034</u>	<u>\$ 448,501,649</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 50,540,994</u>	<u>\$ 100,950,707</u>	<u>\$ 98,975,688</u>

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

註 2：於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，係分別包含潤成投控合併之非控制權益 \$29,425,203、\$53,047,205 及 \$52,598,896。

	潤泰全球		
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日
流動資產	10,429,935	\$ 15,005,645	\$ 21,844,276
非流動資產	91,689,298	145,832,250	142,620,147
流動負債	(6,167,960)	(6,435,307)	(8,583,534)
非流動負債	(13,672,765)	(31,979,818)	(29,610,416)
淨資產總額(註)	<u>\$ 82,278,508</u>	<u>\$ 122,422,770</u>	<u>\$ 126,270,473</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 9,129,021</u>	<u>\$ 10,787,556</u>	<u>\$ 10,578,773</u>

註：與帳面金額之差異主係非控制權益及互相持股之差額。

綜合損益表

	潤成投控	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 478,762,509	\$ 570,159,159
本期淨利(註1)	31,639,526	59,747,356
其他綜合損益(稅後淨額)	(251,235,513)	(51,367,996)
本期綜合損益總額(註2)	(\$ 219,595,987)	\$ 8,379,360

註 1：民國 111 年及 110 年 1 到 12 月係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$3,297,410 及\$6,220,090。

註 2：民國 111 年及 110 年 1 到 12 月係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期綜合(損失)利益總額(\$22,957,135)及\$852,046。

	潤泰全球	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 2,874,195	\$ 2,695,981
本期淨利	12,063,155	17,412,845
其他綜合損益(稅後淨額)	(67,235,923)	(14,917,997)
本期綜合損益總額	(\$ 55,172,768)	\$ 2,494,848
自關聯企業收取之股利	\$ 433,734	\$ 131,441

- (3)本公司個別不重大關聯企業帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國111年12月31日、110年12月31日及110年1月1日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$3,564,128、\$4,432,477及\$7,509,527。

	(重編後)	
	111年度	110年度
	本期淨利	\$ 32,611,112	$ 60,800,347
其他綜合損益(稅後淨額)	(258,040,012)	(57,100,455)
本期綜合損益總額	(\$ 225,428,900)	\$ 3,699,892

- (4)本公司採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰全球	\$ 10,250,346	\$ 8,330,096	\$ 4,580,732
日友環保	5,134,147	5,920,591	6,914,775
	<u>\$ 15,384,493</u>	<u>\$ 14,250,687</u>	<u>\$ 11,495,507</u>

- (5)潤成投控於民國111年11月及民國110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及\$90,000。

- (6)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。

- (7) 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保險股份有限公司(以下簡稱「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。
 - D. 本公司如上所述應主管機關之要求，將所持有之部分潤成投控股票交付信託，惟信託期間已於民國 110 年 9 月到期，已依信託契約之約定返還信託財產予本公司。

- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) 本公司因應轉投資規劃及多角化經營所需投資南山人壽，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-潤成投控之子公司，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。
- (11) 景鴻為活化資金運用，於民國110年6月辦理減資，並將股款退回股東，減資比例為36.67%，本公司依持股比例收到退回股款計\$99,000。
- (12) A. 本公司於民國111年第三季自公開市場購入上市公司-潤泰全球股票計1,310仟股，股款計\$82,579，本公司對潤泰全球之持股比例自11.63%上升至11.81%。
- B. 本公司於民國111年9月認購潤泰全球現金增資70,951千股，股款計\$3,547,537。
- C. 本公司對潤泰全球直接及間接持有之綜合持股比自11.81%上升至14.28%，並同步調減資本公積-認列對關聯企業所有權權益變動數\$766,350(含所得稅影響數\$48,811)，及保留盈餘\$275,185(含所得稅影響數\$37,510)。
8. 本公司持有潤泰全球14.28%，為該公司單一最大股東，因考量過往股東會出席狀況，顯示其他股東積極參與潤泰全球之經營決策，且潤泰全球之董事會成員共有八席，本公司未佔有席次，顯示本公司無實際能力主導潤泰全球之攸關活動，故判斷對其不具控制，僅具重大影響。

9. 本公司持有日友環保 26.62%，為該公司單一最大股東，因考量過往股東會出席狀況，顯示其他股東積極參與日友環保之經營決策，且日友環保之董事會成員共有七席，本公司僅佔有兩席，顯示本公司無實際能力主導日友環保之攸關活動，故判斷對其不具控制，僅具重大影響。
10. 本公司採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。
11. (1) 因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致今年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故本公司直接及間接透過潤成投控轉投資之保險公司南山人壽依 IFRS9 規定於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，對於受影響之金融資產自收取合約現金流量及出售金融資產調整為以持有金融資產以收取合約現金流量為主；此經營模式改變所衍生之金融資產重分類，業符合財團法人中華民國會計研究發展基金會基秘字第 0000000354 號函就保險業因國際經濟情勢劇變致生管理金融資產之經營模式改變所衍生之金融資產重分類之疑義之指引規定。本公司於民國 111 年 10 月 1 日依 IAS28 規定認列南山人壽資產重分類影響數，包括調增採用權益法之投資 \$58,572,369、調減遞延所得稅資產 \$447,554，調增其他權益 \$58,124,815，本公司後續將依金管證發字第 1110384722 號之規定，於分派可分配盈餘時，應就南山人壽所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積，並於南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，本公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘，並於年度財務報告附註揭露南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數及其相對應所提列之特別盈餘公積數。相關重分類日前後之財務狀況資訊彙總如下：

	111年9月30日		111年10月1日
	(重分類前)	重分類影響	(重分類後)
個體資產總計	\$ 63,639,903	\$ 58,259,527	\$ 121,899,430
個體負債總計	42,618,055	-	42,618,055
個體權益總計	21,021,848	58,259,527	79,281,375

- (2) 南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日將受重分類影響之金融資產自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。民國 111 年 12 月 31 日，受影響金融資產之公允價值為 \$994,679,285；若南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日未經重分類，其於民國 111 年 12 月 31 日其他權益為 (\$290,546,374)；民國 111 年 10 至 12 月認列於其他綜合損益之公允價值稅後變動數為 \$35,953,774。
- (3) 本公司依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司依上述之規定截至 111 年 12 月 31 日應提列之特別盈餘公積數為 \$72,234,531。

(九) 不動產、廠房及設備

	111年						合計
	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	
1月1日							
成本	\$ 94,664	\$ 27,858	\$ 28,112	\$ 34,212	\$ 171,619	\$ 1,690	\$ 358,155
累計折舊	(65,862)	(10,462)	(26,896)	(29,999)	(60,667)	-	(193,886)
	<u>\$ 28,802</u>	<u>\$ 17,396</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ 110,952</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 164,269</u>
1月1日	\$ 28,802	\$ 17,396	\$ 1,216	\$ 4,213	\$ 110,952	\$ 1,690	\$ 164,269
增添	3,213	3,406	-	217	585	-	7,421
移轉	-	1,690	-	-	-	(1,690)	-
資產處分成本	(668)	(2,513)	-	(8)	(12,368)	-	(15,557)
處分日之累計折舊	668	2,425	-	8	12,368	-	15,469
折舊費用	(7,810)	(3,701)	(541)	(1,811)	(18,611)	-	(32,474)
12月31日	<u>\$ 24,205</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 92,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,128</u>
12月31日							
成本	\$ 97,209	\$ 30,441	\$ 28,112	\$ 34,421	\$ 159,836	\$ -	\$ 350,019
累計折舊	(73,004)	(11,738)	(27,437)	(31,802)	(66,910)	-	(210,891)
	<u>\$ 24,205</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 92,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,128</u>

110年

	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	\$ 89,752	\$ 34,312	\$ 28,112	\$ 31,974	\$ 177,232	\$ 94,792	\$ 456,174
累計折舊	(67,625)	(30,505)	(25,753)	(29,050)	(166,638)	-	(319,571)
	<u>\$ 22,127</u>	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 10,594</u>	<u>\$ 94,792</u>	<u>\$ 136,603</u>
1月1日	\$ 22,127	\$ 3,807	\$ 2,359	\$ 2,924	\$ 10,594	\$ 94,792	\$ 136,603
增添	1,919	972	-	3,368	20,140	33,237	59,636
移轉	12,974	16,202	-	-	97,163	(126,339)	-
資產處分成本	(9,981)	(23,628)	-	(1,130)	(122,916)	-	(157,655)
處分日之累計折舊	9,558	22,982	-	1,129	122,808	-	156,477
折舊費用	(7,795)	(2,939)	(1,143)	(2,078)	(16,837)	-	(30,792)
12月31日	<u>\$ 28,802</u>	<u>\$ 17,396</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ 110,952</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 164,269</u>
12月31日							
成本	\$ 94,664	\$ 27,858	\$ 28,112	\$ 34,212	\$ 171,619	\$ 1,690	\$ 358,155
累計折舊	(65,862)	(10,462)	(26,896)	(29,999)	(60,667)	-	(193,886)
	<u>\$ 28,802</u>	<u>\$ 17,396</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ 110,952</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 164,269</u>

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係量販店營業用地及中崙大樓辦公室，租賃合約之期間介於 109 到 119 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>房屋-租金</u>	<u>房屋-租金</u>
1月1日		
-成本	\$ 849,578	\$ 797,872
-累計折舊	(161,485)	(106,820)
	<u>\$ 688,093</u>	<u>\$ 691,052</u>
12月31日		
1月1日	\$ 688,093	\$ 691,052
增添-新增租約	-	89,058
除帳成本	-	(37,352)
除帳之累計折舊	-	37,352
折舊費用	(92,617)	(92,017)
12月31日	<u>\$ 595,476</u>	<u>\$ 688,093</u>
12月31日		
-成本	\$ 849,578	\$ 849,578
-累計折舊	(254,102)	(161,485)
	<u>\$ 595,476</u>	<u>\$ 688,093</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債總額	\$ 616,607	\$ 707,446
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(91,959)	(90,841)
	<u>\$ 524,648</u>	<u>\$ 616,605</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 8,029	\$ 8,769
屬短期租賃合約之費用	<u>3,344</u>	<u>4,140</u>
	<u>\$ 11,373</u>	<u>\$ 12,909</u>

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$102,214 及\$102,305，係包含屬短期租賃合約之費用\$3,346 及\$4,140、租賃負債之利息費用\$8,029 及\$8,769、租賃本金償還\$90,839 及\$89,396。

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 2,008,695	\$ 1,160,506	\$ 3,169,201
公允價值調整損失	(57,617)	(26,254)	(83,871)
12月31日	<u>\$ 1,951,078</u>	<u>\$ 1,134,252</u>	<u>\$ 3,085,330</u>

	110年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 1,972,779	\$ 1,152,622	\$ 3,125,401
公允價值調整利益	35,916	7,884	43,800
12月31日(重編後)	<u>\$ 2,008,695</u>	<u>\$ 1,160,506</u>	<u>\$ 3,169,201</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	(重編後)	
	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 33,990</u>	<u>\$ 37,034</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>\$ 191</u>	<u>\$ 190</u>

2. 投資性不動產公允價值基礎

本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之公允價值屬第三等級公允價值，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法之折現現金流量分析法，其主要假設及相關說明如下：

- (1) 潤泰京采、板橋新大陸、潤福生活新象館民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之估價報告係由中鼎不動產估價師事務所估價師簡武池出具。
- (2) 使用收益法之折現現金流量分析法，即以鄰近市場案例或勘估標的收益之租金，比較其與勘估標的之差異，考量勘估標的本身條件、規劃用途、近鄰或類似地區不動產之租金、空置損失及年租金成長率等，經比較調整後求取勘估標的收益法試算租金後，以折現現金流量分析方式，即以勘估標的未來折現現金流量分析期間之各期淨收益及期末價值，以適當折現率折現後加總推算勘估標的價格之方

法，其評估價值過程符合「證券發行人財務報告編製準則」規定，其分析、判斷及結論應可被支持。相關資訊彙總如下：

	111年12月31日		
	住宅 (元/坪/月)	辦公室、店面 (元/坪/月)	車位 (元/位/月)
本案推估租金	\$448~\$4,000	\$1,690~\$1,880	\$3,500~\$4,000
當地租金及市場相似 標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率		91.67%~97.22%	
租金成長率		0%~2%	

	110年12月31日		
	住宅 (元/坪/月)	辦公室、店面 (元/坪/月)	車位 (元/位/月)
本案推估租金	\$350~\$4,393	\$1,660~\$1,960	\$3,650~\$4,140
當地租金及市場相似 標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率		97.22%~99.17%	
租金成長率		0%~1%	

	110年1月1日		
	住宅 (元/坪/月)	辦公室、店面 (元/坪/月)	車位 (元/位/月)
本案推估租金	\$350~\$4,393	\$1,650~\$1,930	\$3,610~\$4,180
當地租金及市場相似 標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率		97.22%~99.17%	
租金成長率		0%~1%	

- (3) 未來現金流出係為相關租金、物業管理費、水電費、推廣成本等必要與租賃直接相關之支出及與營業相關之必要營業費用(如，修繕費等)、稅費、保險費及資本支出等，其未來之變動狀態所使用之變動比率係與設算租金收入所使用之租金增長率一致。

(4) 折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。另風險溢酬則以銀行定存利率、政府公債利率或不動產投資之風險貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，比較觀察該投資財貨與勘估標的個別特性之差異，並就流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定之。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
折現率	2.98%~3.54%	2.90%~3.50%	2.90%~3.50%

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

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

4. 本公司持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十二) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制存款	\$ 106,604	\$ 81,477
存出保證金	47,678	47,639
其他	4,422	3,686
	<u>\$ 158,704</u>	<u>\$ 132,802</u>

本公司其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八。

(十三) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行信用借款	\$ 4,400,000	\$ 1,300,000
銀行擔保借款	895,000	300,000
	<u>\$ 5,295,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>
利率區間	1.48%~2.10%	0.91%~0.97%

本公司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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保證票據	<u>\$ 9,235,000</u>	<u>\$ 7,845,000</u>

(十四) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 2,590,000	\$ 4,080,000
減：未攤銷折價	(2,640)	(1,693)
	<u>\$ 2,587,360</u>	<u>\$ 4,078,307</u>
利率區間	1.00%~1.74%	0.28%~0.86%

本公司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：

	111年12月31日	110年12月31日
保證票據	<u>\$ 5,760,000</u>	<u>\$ 6,160,000</u>

(十五) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款	\$ 13,524,000	\$ 10,560,000
銀行信用借款	<u>10,066,000</u>	<u>12,860,000</u>
	23,590,000	23,420,000
減：聯貸主辦費	(229)	(922)
	23,589,771	23,419,078
長期商業本票發行面值	2,950,000	4,765,000
減：未攤銷折價	(5,552)	(2,384)
	26,534,219	28,181,694
減：一年內到期部分	(5,120,060)	(3,349,822)
一營業週期內到期部分	(450,000)	(50,000)
	<u>\$ 20,964,159</u>	<u>\$ 24,781,872</u>
利率區間	0.17%~2.13%	0.27%~1.50%

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115年7月，授信總額度計\$4,600,000，截至民國111年12月31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 111 年 6 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 111 年 6 月至 113 年 5 月，授信總額度計\$7,500,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已動用授信額度之借款計\$5,060,000。
3. 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，原授信期間自民國107年12月至110年12月，本公司依合約展延至民國112年12月，授信總額度計\$2,450,000，截至民國111年12月31日止，已動用授信額度之借款計\$2,450,000。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。
4. 本公司於民國109年7月與彰化銀行簽訂長期借款合同，供本公司營建融資，授信期間於民國109年7月至112年7月，授信總額度計\$4,900,000，上述借款業已於民國111年4月全數償還。
5. 本公司於民國110年9月與臺灣銀行簽訂長期借款合同，供本公司營運週轉之需，授信期間自民國110年10月至113年9月，授信總額度計\$5,000,000，截至民國111年12月31日止，已動用授信額度之借款計\$3,000,000。
6. 除上列所述者外，本公司其餘借款期間自民國 105 年 2 月至 116 年 12 月。
7. 本公司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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保證票據	<u>\$ 42,285,550</u>	<u>\$ 42,410,550</u>

8. 本公司尚未動用之長期借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
一年內到期	\$ 8,158,750	\$ 1,600,000
一年以上到期	<u>21,799,000</u>	<u>21,031,606</u>
	<u>\$ 29,957,750</u>	<u>\$ 22,631,606</u>

(十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 113,683)	(\$ 125,789)
計畫資產公允價值	<u>69,733</u>	<u>69,108</u>
淨確定福利負債 (表列其他非流動負債)	<u>(\$ 43,950)</u>	<u>(\$ 56,681)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	(\$ 125,789)	\$ 69,108	(\$ 56,681)
當期服務成本	(321)	-	(321)
利息(費用)收入	(804)	441	(363)
清償利益	<u>1,884</u>	<u>-</u>	<u>1,884</u>
	(<u>125,030</u>)	<u>69,549</u>	(<u>55,481</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	5,327	5,327
財務假設變動影響數	4,521	-	4,521
經驗調整	(<u>747</u>)	<u>-</u>	(<u>747</u>)
	<u>3,774</u>	<u>5,327</u>	<u>9,101</u>
提撥退休基金	-	2,430	2,430
支付退休金	<u>7,573</u>	(<u>7,573</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	(\$ <u>113,683</u>)	\$ <u>69,733</u>	(\$ <u>43,950</u>)

	110年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	(\$ 124,969)	\$ 66,050	(\$ 58,919)
當期服務成本	(313)	-	(313)
利息(費用)收入	(<u>370</u>)	<u>196</u>	(<u>174</u>)
	(<u>125,652</u>)	<u>66,246</u>	(<u>59,406</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	984	984
人口統計假設變動影響數	(157)	-	(157)
財務假設變動影響數	3,515	-	3,515
經驗調整	(<u>3,977</u>)	<u>-</u>	(<u>3,977</u>)
	(<u>619</u>)	<u>984</u>	<u>365</u>
提撥退休基金	-	2,360	2,360
支付退休金	<u>482</u>	(<u>482</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	(\$ <u>125,789</u>)	\$ <u>69,108</u>	(\$ <u>56,681</u>)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低

於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.20%	0.65%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設係皆按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,938)	\$ 1,995	\$ 1,975	(\$ 1,928)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,443)	\$ 2,521	\$ 2,481	(\$ 2,417)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,704。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為6年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	12,039
1-2年		7,690
2-5年		25,323
5年以上		78,111
	<u>\$</u>	<u>123,163</u>

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國111年度及110年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,100及\$8,958。

(十七)股本

1.截至民國111年12月31日止，本公司額定資本額為\$50,000,000，實收資本額為\$31,602,501(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：

	111年	110年
1月1日	2,106,833	1,504,881
盈餘轉增資	1,053,417	601,952
12月31日	3,160,250	2,106,833

2.本公司於民國110年6月12日經股東會電子投票達法定決議門檻通過，且於民國110年7月23日經股東會決議，以未分配盈餘\$6,019,524辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國110年10月13日辦妥變更登記。

3.本公司為充實資本及強化財務結構，於民國111年6月15日經股東會決議，以未分配盈餘\$10,534,167辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國111年11月15日辦妥變更登記。

4.本公司帳列之庫藏股分別係子公司-潤弘精密為維護股東權益，持有本公司之股票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，截至民國111年及110年12月31日，子公司-潤弘精密分別持有本公司10,793仟股及7,195仟股，金額資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
潤弘精密	\$ 19,984	\$ 19,984
採用權益法認列數	64,655	64,655
	\$ 84,639	\$ 84,639

5.本公司為提升股東權益報酬率及調整資本結構，於民國112年3月14日經董事會決議通過辦理現金減資退還股東股款案，預計減資金額計\$3,160,250，現金減資比率為10%。

(十八) 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編製財務報表下，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：

	111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	認列對	合計
					處分子公司 股權價格與 帳面價值差額	子公司所有權 權益變動數	
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 17,283,659	\$ 136,626	\$ 12,004	\$ 746,182	\$ 1,535	\$ 169,080	\$ 18,349,086
其他	-	-	(117)	(783,404)	3,926	-	(779,595)
所得稅影響數	-	-	-	46,795	(252)	-	46,543
12月31日	<u>\$ 17,283,659</u>	<u>\$ 136,626</u>	<u>\$ 11,887</u>	<u>\$ 9,573</u>	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 169,080</u>	<u>\$ 17,616,034</u>
	110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	認列對	合計
					處分子公司 股權價格與 帳面價值差額	子公司所有權 權益變動數	
1月1日	\$ 17,283,659	\$ 136,626	\$ 12,263	\$ 553,916	\$ 1,535	\$ 159,192	\$ 18,147,191
追溯重編調整數	-	-	-	188,288	-	-	188,288
1月1日(重編後)	17,283,659	136,626	12,263	742,204	1,535	159,192	18,335,479
其他	-	-	(259)	4,225	-	10,525	14,491
所得稅影響數	-	-	-	(247)	-	(637)	(884)
12月31日(重編後)	<u>\$ 17,283,659</u>	<u>\$ 136,626</u>	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 746,182</u>	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 169,080</u>	<u>\$ 18,349,086</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，依股東會決議保留或分配之。本公司之股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司分別於111年6月15日經股東會決議通過民國110年度盈餘分派案及民國110年6月12日經股東會電子投票達法定決議門檻通過及民國110年7月23日經股東會決議通過民國109年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,643,956		\$ 845,886	
現金股利	4,213,667	\$ 2.00	1,504,881	\$ 1.00
股票股利	10,534,167	5.00	6,019,524	4.00
合計	<u>\$ 16,391,790</u>		<u>\$ 8,370,291</u>	

5. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,045,310	
特別盈餘公積(註)	<u>38,445,788</u>	
合計	<u>\$ 39,491,098</u>	

註：(1) 依金管證發字第 10901500221 號令，本公司帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量者就當期發生之帳列公允價值淨增加(減少)數額，及按採權益法之持股比例認列之投資收益中來自於被投資公司當年度投資性不動產公允價值淨增加(減少)數額迴轉(\$1,697,799)。

(2) 依金管證發字第 1090150022 號令，本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額提列\$37,115,807。

(3) 如附註六(八)11.(3)所述，依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司就 111 年度可分配盈餘除依前述(1)(2)規定提列(迴轉)特別盈餘公積，並依上述之規定提列\$3,027,780。

6. 未分配盈餘變動如下：

	111年
111年1月1日	\$ 45,429,787
110年盈餘指撥及分派：	
-法定盈餘公積	(1,643,956)
-股票股利	(10,534,167)
-現金股利	(4,213,667)
金融資產未實現評價利益因處分轉列保留盈餘	1,170,895
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	127,737
本期淨利	9,155,086
確定福利精算計畫之再衡量數	9,101
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	269,736
採用權益法認列之關聯企業及合資現金增資 未依持股比例認列調整數	(275,185)
與不重分類之項目相關之所得稅：	
- 集團稅額	(2,146)
- 關聯企業稅額	(2,123)
111年12月31日	<u>\$ 39,491,098</u>
	110年
110年1月1日	\$ 37,360,519
109年盈餘指撥及分派：	
-法定盈餘公積	(845,886)
-股票股利	(6,019,524)
-現金股利	(1,504,881)
因會計政策變動提列特別盈餘公積	(914,448)
金融資產未實現評價損失因處分轉列保留盈餘	111,932
金融資產未實現評價損失因除列轉列保留盈餘	(6,547)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	3,578
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	7,750
本期淨利(重編後)	17,156,994
確定福利精算計畫之再衡量數	365
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	80,937
與不重分類之項目相關之所得稅：	
- 集團稅額	(425)
- 關聯企業稅額	(577)
110年12月31日(重編後)	<u>\$ 45,429,787</u>

(二十) 其他權益項目

	111年					
	未實現 評價損益	外幣換算	避險準備	採用覆蓋法 重分類	不動產 重估增值	總計
111年1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 9,738,003	(\$ 656,377)	\$ 6	\$ 17,379,919	\$ 36,794	\$ 26,498,345
金融資產未實現評價損益：						
- 本公司	(52,351)	-	-	-	-	(52,351)
- 本公司稅額	74,223	-	-	-	-	74,223
- 子公司及關聯 企業(註1)	(21,179,797)	-	-	-	-	(21,179,797)
- 子公司及關聯 企業稅額	229,993	-	-	-	-	229,993
- 未實現評價利益 因除列轉列保留盈餘(註2)	(1,170,895)	-	-	-	-	(1,170,895)
- 未實現評價損失 因處分子公司股權轉列 資本公積	278	-	-	-	-	278
- 關聯企業處分 變動數(註1)	(127,737)	-	-	-	-	(127,737)
外幣換算差異數：						
- 本公司	-	286,748	-	-	-	286,748
- 本公司稅額	-	(57,349)	-	-	-	(57,349)
- 子公司及關聯 企業	-	46,982	-	-	-	46,982
- 子公司及關聯 企業稅額	-	(2,637)	-	-	-	(2,637)
採用覆蓋法重分類：						
- 關聯企業(註1)	-	-	-	(41,961,987)	-	(41,961,987)
- 關聯企業稅額	-	-	-	300,377	-	300,377
111年12月31日	<u>(\$ 12,488,283)</u>	<u>(\$ 382,633)</u>	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 24,281,691)</u>	<u>\$ 36,794</u>	<u>(\$ 37,115,807)</u>

	110年					
	未實現		避險準備	採用覆蓋法	不動產	總計
	評價損益	外幣換算		重分類	重估增值	
1月1日	\$ 27,411,106	(\$ 500,649)	\$ 6	\$ 11,881,669	\$ -	\$ 38,792,132
追溯重編調整數	-	-	-	-	36,794	36,794
1月1日(重編後)	27,411,106	(500,649)	6	11,881,669	36,794	38,828,926
金融資產未實現評價損益：						
- 本公司	728,215	-	-	-	-	728,215
- 本公司稅額	(41,785)	-	-	-	-	(41,785)
- 子公司及關聯 企業(註1)	(18,520,173)	-	-	-	-	(18,520,173)
- 子公司及關聯 企業稅額	273,775	-	-	-	-	273,775
- 未實現評價損失 因處分轉列保 留盈餘(註2)	(105,385)	-	-	-	-	(105,385)
- 關聯企業處分 變動數(註1)	(7,750)	-	-	-	-	(7,750)
外幣換算差異數：						
- 本公司	-	(168,399)	-	-	-	(168,399)
- 本公司稅額	-	33,680	-	-	-	33,680
- 子公司及關聯 企業	-	(22,296)	-	-	-	(22,296)
- 子公司及關聯 企業稅額	-	1,287	-	-	-	1,287
採用覆蓋法重分類：						
- 關聯企業(註1)	-	-	-	5,537,295	-	5,537,295
- 關聯企業稅額	-	-	-	(39,045)	-	(39,045)
110年12月31日(重編後)	\$ 9,738,003	(\$ 656,377)	\$ 6	\$ 17,379,919	\$ 36,794	\$ 26,498,345

註1：未實現評價損益及採用覆蓋法重分類之變動，主係關聯企業潤泰全球、Sinopac及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。

註2：請詳附註六(六)之說明。

(二十一) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入：		
房地銷售收入	\$ 9,787,004	\$ 3,876,172
商品銷售收入	991,967	1,053,093
小計	10,778,971	4,929,265
租賃收入	33,990	37,034
	\$ 10,812,961	\$ 4,966,299

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之房地及商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

111年度	台灣		合計
	營建事業	量販事業	
部門收入	\$ 9,787,004	\$ 991,967	\$ 10,778,971
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 9,787,004	\$ 991,967	\$ 10,778,971

110年度	台灣		合計
	營建事業	量販事業	
部門收入	\$ 3,876,172	\$ 1,053,093	\$ 4,929,265
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,876,172	\$ 1,053,093	\$ 4,929,265

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
合約負債-房地銷售合約	\$ 1,930,831	\$ 2,300,197	\$ 1,536,339
合約負債-商品銷售合約	2,441	2,493	2,193
合計	\$ 1,933,272	\$ 2,302,690	\$ 1,538,532

(二十二) 營業成本

	(重編後)	
	111年度	110年度
房地銷售成本	\$ 7,646,316	\$ 3,191,851
商品銷售成本	727,877	780,020
租賃成本	191	190
	\$ 8,374,384	\$ 3,972,061

(二十三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 94,490	\$ 8,189
押金設算息	-	36
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	2,100	2,100
	\$ 96,590	\$ 10,325

(二十四) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 102	\$ -
其他收入	19,232	19,387
	<u>\$ 19,334</u>	<u>\$ 19,387</u>

(二十五) 其他利益及損失

	(重編後)	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ -	\$ 12,018
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	6	(566)
公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	(83,871)	43,800
淨外幣兌換利益(損失)	533,996	(76,912)
其他	(44,000)	(49,242)
	<u>\$ 406,131</u>	<u>(\$ 70,902)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款及短期票券	\$ 396,066	\$ 307,902
租賃負債	8,029	8,769
	404,095	316,671
減：符合要件之資產資本化金額	(97,553)	(54,898)
	<u>\$ 306,542</u>	<u>\$ 261,773</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	(重編後)	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品存貨之變動	\$ 8,374,193	\$ 3,971,871
員工福利費用	370,312	381,554
不動產廠房及設備折舊費用	32,474	30,792
使用權資產折舊費用	92,617	92,017
租金費用	3,344	4,140
稅捐費用	74,627	59,321
廣告費用	184,569	136,534
預期信用減損(利益)損失	(165)	192
其他費用	220,531	202,428
營業成本及營業費用	<u>\$ 9,352,502</u>	<u>\$ 4,878,849</u>

(二十八) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 283,346	\$ 297,815
勞健保費用	21,117	20,839
退休金費用	7,900	9,445
董事酬金	46,324	45,144
其他用人費用	11,625	8,311
	<u>\$ 370,312</u>	<u>\$ 381,554</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111年度及110年度員工酬勞估列金額分別為\$28,556及\$48,496，前述金額帳列薪資費用科目。

民國111年係依該年度之獲利狀況，以0.3%估列。董事會決議實際配發金額為\$28,556，將以現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞與民國110年度財務報告認列之員工酬勞\$48,496一致。前述員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	111年度	(重編後) 110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 269,487	\$ 310,007
土地增值稅	125,752	72,708
未分配盈餘加徵所得稅	2,388	4,429
以前年度所得稅高估數	(3,008)	(18,908)
當期所得稅總額	<u>394,619</u>	<u>368,236</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(59,442)	(481,186)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 335,177</u>	<u>(\$ 112,950)</u>

(2)直接貸記(借記)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
未實現評價損益變動	\$ 74,223	(\$ 41,785)
子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	527,733	236,017
國外營運機構換算差額	(57,349)	33,680
確定福利義務之再衡量數	(4,269)	(1,002)
	<u>\$ 540,338</u>	<u>\$ 226,910</u>

(3)直接貸記(借記)權益之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
資本公積	\$ 46,543	(\$ 884)
保留盈餘	\$ 37,510	\$ -

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
		(重編後)
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 1,898,053	\$ 3,408,809
按稅法規定應剔除之費用	27,027	22,436
按稅法規定免課稅之所得	(1,714,922)	(3,638,605)
暫時性差異未認列遞延所得稅 資產(負債)	-	(57)
遞延所得稅資產可實現性評估	9,197	36,238
未分配盈餘加徵所得稅	2,388	4,429
投資抵減之所得稅影響數	(1,171)	-
土地漲價數額之所得稅影響數	(8,139)	-
土地增值稅	125,752	72,708
以前年度所得稅高估數	(3,008)	(18,908)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 335,177</u>	<u>\$ 112,950</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				12月31日
	(含追溯重 編調整數)	認列於	認列於其他綜合	認列於	
	1月1日	損益	淨利	權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,556	\$ 32,935	\$ -	\$ -	\$ 34,491
退休金超限數	9,463	(349)	-	-	9,114
遞延推銷支出	45,182	8,395	-	-	53,577
評價損失	315	-	-	-	315
國內投資損失	32,513	4,226	-	-	36,739
聯屬公司間未實現利益	10,868	3,723	-	-	14,591
備抵呆帳超限數	29	(29)	-	-	-
未實現兌換損失	3,624	(3,624)	-	-	-
子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	-	-	409,159	-	409,159
國外營運機構換算差額	111,121	-	(57,349)	-	53,772
確定福利義務之再衡量數	3,672	-	(3,672)	-	-
保留盈餘	-	-	-	37,510	37,510
小計	<u>218,343</u>	<u>45,277</u>	<u>348,138</u>	<u>37,510</u>	<u>649,268</u>
-遞延所得稅負債：					
國外投資收益	(726,492)	34,866	-	-	(691,626)
未實現評價損益變動	(104,427)	-	74,222	-	(30,205)
備抵呆帳超限數	-	(68)	-	-	(68)
未實現兌換損失	-	(18,035)	-	-	(18,035)
投資性不動產租賃成本	(89,845)	(5,568)	-	-	(95,413)
投資性不動產公允價值調整利益	(78,030)	16,394	-	-	(61,636)
投資性不動產土地增值稅	(60,762)	(13,424)	-	-	(74,186)
確定福利義務之再衡量數	-	-	(597)	-	(597)
子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	(118,575)	-	118,575	-	-
資本公積	(47,079)	-	-	46,543	(536)
小計	<u>(1,225,210)</u>	<u>14,165</u>	<u>192,200</u>	<u>46,543</u>	<u>(972,302)</u>
合計	<u>(\$ 1,006,867)</u>	<u>\$ 59,442</u>	<u>\$ 540,338</u>	<u>\$ 84,053</u>	<u>(\$ 323,034)</u>

	110年						
	1月1日	追溯重編 影響數	(重編後) 1月1日	認列於 損益	認列於其他綜合 淨利	認列於 權益	(重編後) 12月31日
暫時性差異：							
-遞延所得稅資產：							
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,824	\$ -	\$ 1,824	(\$ 268)	\$ -	\$ -	\$ 1,556
退休金超限數	9,838	-	9,838	(375)	-	-	9,463
遞延推銷支出	31,545	-	31,545	13,637	-	-	45,182
評價損失	315	-	315	-	-	-	315
國內投資損失	68,659	-	68,659	(36,146)	-	-	32,513
聯屬公司間未實現利益	8,181	-	8,181	2,687	-	-	10,868
備抵呆帳超限數	-	-	-	29	-	-	29
未實現兌換損失	1,405	-	1,405	2,219	-	-	3,624
國外營運機構換算差額	77,441	-	77,441	-	33,680	-	111,121
確定福利義務之再衡量數	4,674	-	4,674	-	(1,002)	-	3,672
小計	<u>203,882</u>	<u>-</u>	<u>203,882</u>	<u>(18,217)</u>	<u>32,678</u>	<u>-</u>	<u>218,343</u>
-遞延所得稅負債：							
國外投資收益	(1,238,577)	-	(1,238,577)	512,085	-	-	(726,492)
未實現評價損益變動	(62,642)	-	(62,642)	-	(41,785)	-	(104,427)
投資性不動產租賃成本	-	(84,240)	(84,240)	(5,605)	-	-	(89,845)
投資性不動產公允價值調整利益	-	(67,598)	(67,598)	(10,432)	-	-	(78,030)
投資性不動產土地增值稅	-	(64,117)	(64,117)	3,355	-	-	(60,762)
子公司及關聯企業其他綜合 損益份額	(354,378)	(214)	(354,592)	-	236,017	-	(118,575)
資本公積	(39,500)	(6,695)	(46,195)	-	-	(884)	(47,079)
小計	<u>(1,695,097)</u>	<u>(222,864)</u>	<u>(1,917,961)</u>	<u>499,403</u>	<u>194,232</u>	<u>(884)</u>	<u>(1,225,210)</u>
合計	<u>(\$ 1,491,215)</u>	<u>(\$ 222,864)</u>	<u>(\$ 1,714,079)</u>	<u>\$ 481,186</u>	<u>\$ 226,910</u>	<u>(\$ 884)</u>	<u>(\$ 1,006,867)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產(負債)之可減除暫時性差異累計數：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ -	(\$ 287)

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 度。

(三十) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,155,086	3,055,001	\$ 3.00
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,155,086	3,055,001	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	795	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 9,155,086	3,055,796	\$ 3.00

	110年度(重編後)		每股盈餘 (元)
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 17,156,994	3,055,001	\$ 5.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 17,156,994	3,055,001	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	909	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 17,156,994	3,055,910	\$ 5.61

上述追溯調整流通在外股數，業已依民國 111 年度及 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	111年度	110年度
指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動轉列透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ 49,280
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動轉列透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	\$ 1,303,338

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
股票股利	\$ 10,534,167	\$ 6,019,524

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	111年					
	應付		存入保證金	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券		(含一年內到期及 一營業週期內到期)	(含一年內到期)	
1月1日	\$ 1,600,000	\$ 4,078,307	\$ 978,501	\$ 28,181,694	\$ 707,446	\$ 35,545,948
籌資現金流量之變動	3,695,000	(1,490,000)	23,808	(1,645,000)	(90,839)	492,969
其他非現金之變動	-	(947)	-	(2,475)	-	(3,422)
12月31日	<u>\$ 5,295,000</u>	<u>\$ 2,587,360</u>	<u>\$ 1,002,309</u>	<u>\$ 26,534,219</u>	<u>\$ 616,607</u>	<u>\$ 36,035,495</u>

	110年					
	應付		存入保證金	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券		(含一年內到期及 一營業週期內到期)	(含一年內到期)	
1月1日	\$ 2,100,000	\$ 4,358,912	\$ 994,884	\$ 26,209,423	\$ 707,784	\$ 34,371,003
籌資現金流量之變動	(500,000)	(280,000)	(16,383)	1,970,000	(89,396)	1,084,221
其他非現金之變動	-	(605)	-	2,271	89,058	90,724
12月31日	<u>\$ 1,600,000</u>	<u>\$ 4,078,307</u>	<u>\$ 978,501</u>	<u>\$ 28,181,694</u>	<u>\$ 707,446</u>	<u>\$ 35,545,948</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
潤泰百益股份有限公司	本公司之子公司
潤泰旭展股份有限公司	本公司之子公司
潤泰建設股份有限公司	本公司之子公司
潤福生活事業股份有限公司	本公司之子公司
潤泰創新開發股份有限公司(潤泰開發)	本公司之子公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	本公司之子公司
潤泰保全股份有限公司	本公司之子公司
潤弘精密工程事業股份有限公司(潤弘精密)	本公司之子公司
潤泰精密材料股份有限公司(潤泰精材)	本公司之孫公司
潤陽營造股份有限公司	本公司之孫公司
潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德)	本公司之曾孫公司
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)
南山人壽保險股份有限公司(南山人壽)	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司)
南山產物保險股份有限公司	關聯企業(本公司採權益法評價之被投資公司之子公司)
大潤發流通事業股份有限公司(大潤發)(註)	其他關係人(本公司為該公司法人監察人)
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)
潤泰營造股份有限公司(潤泰營造)	其他關係人(本公司之子公司主要管理階層為該公司之董事)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本公司之主要管理階層為該公司之法人董事代表人)
鵬霖投資有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之董事)
尹衍樑	其他關係人(本公司法人董事代表人之親屬)
林裕盛	其他關係人(本公司子公司之主要管理階層)
吳佳如	其他關係人(本公司子公司之主要管理階層)
賴科佑	其他關係人(本公司子公司主要管理階層之親屬)
梁恬漪	其他關係人(本公司關聯企業之主要管理階層)
張凱翔	其他關係人(本公司之主要管理階層之親屬)
簡婕妮	其他關係人(本公司之主要管理階層之親屬)
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
陳麗玉	本公司之主要管理階層

註：本公司於民國 111 年 9 月 6 日處分所持有之大潤發全數股票，自該日起，大潤發非屬本公司之關係人，與大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 47,234	\$ 51,574
其他關係人	<u>877,243</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 924,477</u>	<u>\$ 51,682</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) 本公司與關係人簽訂顧問服務契約，其服務價格係由雙方議價而定，並依雙方簽訂之合約時程收款。
- (3) 本公司預售房地予關係人，其銷售合約總價款及已預收之房地款(表列合約負債-流動項下)如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110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>\$ 70,480</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 88,140</u>	<u>\$ 14,610</u>

- (4) 本公司於民國 110 年 12 月 28 日經董事會通過，擬處分台北市中正區南海段松濤苑 A1 戶 11 樓 1 戶建物及車位 7 個予其他關係人，合約總價計 \$816,313(未稅)，已支付全數價款，並於民國 111 年 1 月 20 日完成過戶登記。
- (5) 本公司於民國 110 年 12 月 28 日經董事會通過，擬處分台北市大安區辛亥段大安富陽 A6 戶 23 樓 1 戶建物及車位 2 個予其他關係人，合約總價計 \$43,581(未稅)，截至報告日止，已支付 \$6,710，尚未完成過戶交屋程序。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
潤弘精密	\$ 3,218,726	\$ 2,556,310
子公司	314,210	86,769
其他關係人	<u>288,362</u>	<u>386,346</u>
	<u>\$ 3,821,298</u>	<u>\$ 3,029,425</u>

- (1) 本公司支付予關係人款項均開具 1~2 個月內到期之期票。
- (2) 本公司委由關係人承建之工程營造價格，係由雙方議價訂定。
- (3) 本公司委由關係人承包之裝潢工程係依成本加成之方式訂定合約，其成本係參考裝潢面積及選用材料後決定。

(4) 本公司與關係人累積已簽訂之營造及裝潢工程合約，尚未完工之在建工程合約及支付金額如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	合約總價款 (未含稅)	已支付價款	合約總價款 (未含稅)	已支付價款
潤弘精密	\$ 12,135,028	\$ 5,083,518	\$ 14,758,176	\$ 4,390,801
子公司	482,033	135,030	368,817	124,609
其他關係人	629,306	4,938	18,114	3,351
	<u>\$ 13,246,367</u>	<u>\$ 5,223,486</u>	<u>\$ 15,145,107</u>	<u>\$ 4,518,761</u>

(5) 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個月內支付關係人此項採購貨款。

3. 利息收入

	111年度	110年度
南山人壽	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 2,100</u>

註：係為按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入。

4. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
子公司	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 538</u>
其他應收款(註)：		
大潤發	\$ -	\$ 2,942
南山人壽	1,096	1,094
關聯企業	2	8
子公司	247	23
	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 4,067</u>

註：主係應收提貨券及應收利息。

5. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據：		
潤弘精密	\$ 49,553	\$ 76,607
潤德	6,829	18,428
大潤發	-	58,352
子公司	6,871	1,338
關聯企業	1,355	1,026
其他關係人	1,666	-
	<u>\$ 66,274</u>	<u>\$ 155,751</u>
應付帳款：		
潤弘精密	\$ 822,640	\$ 330,241
潤德	64,802	-
其他關係人	88	14,396
子公司	3,632	3,038
關聯企業(註)	8	482
	<u>\$ 891,170</u>	<u>\$ 348,157</u>

註：主係應付電腦維護費。

6. 財產交易

(1) 取得金融資產

詳附註六(六)5、附註六(八)6(2)、附註六(八)6(4)、附註六(八)6(5)、附註六(八)7(5)及附註六(八)7(12)之說明。

(2) 本公司於民國 109 年 12 月 23 日經董事會通過，向其他關係人購入新北市板橋區中山段土地，合約總價計\$2,604，已支付全數價款，並於民國 110 年 1 月 12 日完成過戶登記，表列存貨-營建用地項下。

(3) 本公司於民國 111 年 11 月 11 日經董事會通過，向其他關係人購入新北市板橋區介壽段土地，合約總價計\$1,024，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已支付\$819，表列存貨-營建用地項下。

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予第三人。
- (2) 雙方已於民國 108 年 12 月就原合約簽訂協議書延長合約期限及修改報酬金約定，其修改內容概述如下：
 A. 合約期間：雙方原已合意展延 10 年，後於民國 108 年 12 月簽訂協議書合意展延至民國 113 年 12 月止。
 B. 採購及管理服務報酬金：就原合約約定之管理服務費、採購服務報酬及美食商店街經營管理服務費，合併以中崙店賣場(不含美食商店街)每月未稅總營業額 1%計算之。
- (3) 民國 111 年度及 110 年度之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為\$7,399 及\$10,303，截至民國 110 年 12 月 31 日之應付權利金(含盈餘報酬金)(表列應付票據-關係人項下)為\$781。

8. 其他

本公司之存貨包含部分農牧用地，惟受法令限制無法辦理產權登記而登記予主要管理階層及其他關係人，並設定抵押權予本公司。截至民國 111 年 12 月 31 日止，相關農牧用地之帳面值計\$680,714。

9. 本公司為關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 6,200,000	\$ 6,200,000

10. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
主要管理階層	\$ 64,374,329	\$ 56,491,607

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 130,948	\$ 123,680
退職後福利	1,561	1,518
總計	\$ 132,509	\$ 125,198

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日	
存貨	\$ 16,013,412	\$ 19,594,354	\$19,368,600	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)	1,246,731	889,031	1,038,275	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	-	-	525,008	短期借款及發行商業本票
採用權益法之投資	14,092,972	31,555,424	23,696,471	長、短期借款及發行商業本票
其他金融資產-非流動 (表列其他非流動資產)	106,604	81,477	50,111	法院提存金及履約保證金
投資性不動產	373,900	370,000	369,000	預收租金之擔保
	<u>\$ 31,833,619</u>	<u>\$ 52,490,286</u>	<u>\$45,047,465</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

金光營造工程股份有限公司(以下簡稱「金光營造」)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

截至民國111年及110年12月31日止，除附註六(八)、(十)、(十五)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

截至民國111年及110年12月31日止，本公司與地主簽訂合建契約包括板橋江翠等建案所提供之合建保證金分別為\$482,738及\$479,310。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(十七)、(十九)及(二十八)所述者外，無其他重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以調整至最適資本結構。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	(重 編 後) 110年12月31日	(重 編 後) 110年1月1日
總借款	\$ 34,416,579	\$ 33,860,001	\$ 32,668,335
減：現金及約當現金	(5,695,200)	(5,731,650)	(3,467,615)
債務淨額	28,721,379	28,128,351	29,200,720
總權益	78,798,271	136,906,041	133,373,889
總資本	<u>\$ 107,519,650</u>	<u>\$ 165,034,392</u>	<u>\$ 162,574,609</u>
負債資本比率	26.71%	17.04%	17.96%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	\$ -	\$ 1,303,338
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,197,460	1,230,821
按攤銷後成本衡量之金融資產 現金及約當現金	5,695,200	5,731,650
應收票據	29,476	-
應收帳款(含關係人)	13,898	11,666
其他應收款(含關係人)	157,614	7,531
按攤銷後成本衡量之金融資 產-非流動	60,000	60,000
其他金融資產(表列其他流 動資產及其他非流動資產)	<u>1,401,917</u>	<u>1,024,396</u>
	<u>\$ 8,555,565</u>	<u>\$ 9,369,402</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 5,295,000	\$ 1,600,000
應付短期票券	2,587,360	4,078,307
應付票據(含關係人)	153,585	188,406
應付帳款(含關係人)	1,268,959	449,397
其他應付款	356,736	350,756
長期借款(含一年或一 營業週期內到期)	26,534,219	28,181,694
存入保證金(表列其他 非流動負債)	<u>1,002,309</u>	<u>978,501</u>
	<u>\$ 37,198,168</u>	<u>\$ 35,827,061</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 616,607</u>	<u>\$ 707,446</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險，並本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

111年12月31日						
			敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 166,522	30.71	\$ 5,113,861	1%	\$ 51,139	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	78,220	30.71	2,402,150	1%	-	24,022
110年12月31日						
			敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 174,271	27.68	\$ 4,823,821	1%	\$ 48,238	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	97,799	27.68	2,707,069	1%	-	27,071

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年度及110年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$533,996及損失\$76,912。

價格風險

A. 本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工

具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年度及110年度其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$11,975及\$25,342。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之總借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國111年度及110年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌0.125%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年度及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$34,425及\$33,865，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該資產為信用風險低。

- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入臺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，以估計應收帳款之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組A	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	50%~100%	0%~0.03%	
帳面價值總額	\$ 145	\$ 13,850	\$ 13,995
備抵損失	97	-	97
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	50%~100%	0%~0.03%	
帳面價值總額	\$ 442	\$ 11,486	\$ 11,928
備抵損失	262	-	262

群組A：未有逾期付款之客戶。

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 262	\$ 70
提列減損損失	-	192
減損損失迴轉	(165)	-
12月31日	\$ 97	\$ 262

(3) 流動性風險

- A. 本公司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(十五)，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測並考量債務融資計畫、債務條款遵循暨符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本公司營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及附買回債券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國111年及110年12月31日，本公司持有付息之貨幣市場部位分別為\$5,295,652及\$5,215,380。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	2至5年內	5年以上
短期借款(註1)	\$ 5,360,393	\$ -	\$ -
應付短期票券(註1)	2,590,000	-	-
應付票據(含關係人)	153,585	-	-
應付帳款(含關係人)	1,268,959	-	-
其他應付款	356,736	-	-
租賃負債(註1)	98,871	367,180	176,205
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註1)	5,150,766	21,761,968	-
其他金融負債(註2)	-	1,002,309	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	2至5年內	5年以上
短期借款(註1)	\$ 1,615,600	\$ -	\$ -
應付短期票券(註1)	4,080,000	-	-
應付票據(含關係人)	188,406	-	-
應付帳款(含關係人)	449,397	-	-
其他應付款	350,756	-	-
租賃負債(註1)	90,841	384,725	257,530
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註1)	3,370,563	25,572,450	-
其他金融負債(註2)	-	978,501	-

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

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上櫃股票投資與國內可轉換公司債的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。
- 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款及其他金融負債(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。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	\$ 1,196,560	\$ -	\$ 900	\$ 1,197,460
投資性不動產(註)	-	-	3,085,330	3,085,330
合計	<u>\$ 1,196,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,086,230</u>	<u>\$ 4,282,790</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	\$ 1,229,921	-	\$ 1,304,238	\$ 2,534,159
投資性不動產(註)	-	-	3,169,201	3,169,201
合計	<u>\$ 1,229,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,473,439</u>	<u>\$ 5,703,360</u>
110年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
可轉換公司債	\$ 37,262	\$ -	\$ -	\$ 37,262
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	1,426,250	-	582,172	2,008,422
投資性不動產(註)	-	-	3,125,401	3,125,401
合計	<u>\$ 1,463,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,707,573</u>	<u>\$ 5,171,085</u>

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之上櫃股票投資，依工具之特性分列如下：

市場報價	上櫃公司股票	可轉換公司債
	收盤價	收市價

(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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (4) 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)9說明。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本公司採公允價值衡量之投資性不動產的公允價值評價技術係依「證券發行人財務報告編製準則」規定，委由外部估價師採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
- 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。
 - 分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。
 - 折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。
 - 成長率：考量鄰近市場同類型標的租金成長幅度，並參考近年景氣波動狀況進行調整。
5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	<u>111年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 1,304,238
本期出售	(1,303,338)
12月31日	<u>\$ 900</u>

	110年
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 582,172
認列於其他綜合損益之利益(註1)	849,504
減資退回股款	(127,438)
12月31日	<u>\$ 1,304,238</u>

註 1：帳列未實現評價損益。

7. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則依金管會公告之評價方法及參數假設評價或委由外部估價師鑑價。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	折價率	
非衍生權益工具：					
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
投資性不動產	3,085,330	收益法之折現 現金流量分析 法	長期租金收入 成長率及折現 率	註	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈 高；折現率愈高，公 允價值愈低

	110年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	折價率	
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,303,338	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	16.11%	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
投資性不動產	3,169,201	收益法之折現 現金流量分析 法	長期租金收入 成長率及折現 率	註	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈 高；折現率愈高，公 允價值愈低

	110年1月1日		重大不可觀察		輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	折價率	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 581,272	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25.68%	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
投資性不動產	3,125,401	收益法之折現現金流量分析法	長期租金收入成長率及折現率	註	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低

註：長期租金收入成長率區間及折現率區間請詳附註六(十一)說明。

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		111年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 / 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 9 (\$ 9)
		110年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 / 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 13,042 (\$ 13,042)

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：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

潤泰創新國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>
庫存現金		\$	2,400
零用金			2,520
銀行存款			
- 支票存款			394,628
- 活期存款	含美金64,803仟元，匯率30.71		2,132,627
- 定期存款	含美81,497仟元，匯率30.71， 期間111.10.06~112.02.24		2,524,575
約當現金(附買回債券)	利率0.48%~0.60%，期間111.12.28~112.01.06		638,450
		\$	<u>5,695,200</u>

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	註
項	目	要	本	註
項	目	成	公	註
項	目	成	允	註
項	目	成	價	註
項	目	成	值	註
項	目	成	備	註
<u>建設事業部</u>				
待售房地(含車位)		\$ 6,940,535	\$ 9,504,466	1. 以淨變現價值為公允價值。
在建房地		9,165,084	10,216,641	2. 請參閱「附註八、質押之
營建用地		3,750,279	3,608,911	資產」之說明。
預付土地款		2,497,372	2,504,851	
減:備抵跌價損失		(542,858)	-	
小計		<u>21,810,412</u>	<u>25,834,869</u>	
<u>量販事業部</u>				
商品存貨		81,452	108,271	
減:備抵呆滯損失		(714)	-	
		<u>80,738</u>	<u>108,271</u>	
存貨總計		<u>\$ 21,891,150</u>	<u>\$ 25,943,140</u>	

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註 1)		本 期 減 少 (註 2)		評 價 調 整 期		末 餘		額 提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	持 股 比 例	金 額		
智崙資訊科技(股)公司	2,809	\$ 345,515	-	\$ 15,449	-	\$ -	-	\$ -	2,809	4.57%	\$ 360,964	無
台灣浩鼎生技(股)公司	1,344	153,173	152	15,929	-	(65,775)	-	-	1,496	0.65%	103,327	"
中裕新藥(股)公司	10,357	731,233	-	1,036	-	-	-	-	10,357	4.10%	732,269	"
茂豐租賃(股)公司	243	-	-	-	85	-	-	-	158	1.05%	-	"
亞太工商聯(股)公司	21	900	-	-	-	-	-	-	21	0.03%	900	"
		<u>\$ 1,230,821</u>		<u>\$ 32,414</u>		<u>(\$ 65,775)</u>					<u>\$ 1,197,460</u>	

註1：係按公允價值衡量之變動數\$16,485，及台灣浩鼎現金增資\$15,929。

註2：係按公允價值衡量之變動數\$65,775及茂豐減資退回股款。

潤泰創新國際股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初本		期 增		加本		期 減		少期		末		提供擔保或 質押情形備 註
	張	數	張	金額	張	數	張	金額	張	數	張	金額	張	金額	
次順位公司債	60	\$ 60,000	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	60	\$ 60,000				無	

潤泰創新國際股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	提供擔保或質押	註
	期	股數(仟股)	金	額	股數(仟股)	金	額	股數(仟股)	金	額	股數(仟股)	金	額	股數(仟股)	持 股 比 例	金	額	單 價 (元)	總	價	總	價	押 情 形	形	
興業建設(股)公司		28,415	\$ 432,134			-	\$ 1,007				(\$ 10,356)		28,415	45.45%	\$ 422,785	\$ 14.88	\$ 424,026							無	
潤泰全球(股)公司		85,436	10,787,556	72,261		4,926,708					(6,585,243)		157,697	14.28%	9,129,021	65.00	10,250,346							請參閱「附註八、質押之資產」之說明	
潤泰建設國際(B.V.I.)有限公司		25,000	1,852,351			-	193,003				(468,947)		25,000	100.00%	1,576,407	63.06	1,575,895							無	
景鴻投資(股)公司		17,100	1,090,494			-	54,830				(356,786)		17,100	30.00%	788,538	46.11	789,143							"	
Concord Greater China Ltd.		10,593	854,718			-	102,963				(131,938)		10,593	25.46%	825,743	77.95	824,841							"	
潤泰建設(股)公司		200,000	2,685,642			-	15,270				(603,924)		200,000	100.00%	2,096,988	10.48	2,095,462							"	
潤泰百益(股)公司		70,000	7,427,580			-	-				(275,472)		70,000	35.00%	7,152,108	102.17	7,152,108							"	
潤泰旭展(股)公司		160,000	7,820,680			-	-				(829,633)		160,000	80.00%	6,991,047	43.69	6,990,928							"	
日友環保科技(股)公司		29,677	869,113			-	242,500				(237,417)		29,677	26.62%	874,196	173.00	5,134,147							請參閱「附註八、質押之資產」之說明	
潤泰精密材料(股)公司		15,740	175,744			-	5,072				(9,493)		15,740	10.49%	171,323	23.75	231,546							無	
潤成投資控股(股)公司		5,596,250	100,950,707	1,062,500		7,417,569					(57,827,282)		6,658,750	25.00%	50,540,994	7.59	50,540,994							請參閱「附註八、質押之資產」之說明	
潤泰保全(股)公司		6,900	91,103			-	14,035				(15,487)		6,900	100.00%	89,651	12.99	89,650							無	
潤泰公寓大廈管理維護(股)公司		2,829	45,461			-	3,193				(10,634)		2,829	100.00%	38,020	13.44	38,020							"	
潤福生活事業(股)公司		1,200	1,162	1,200		12,610					(9,768)		1,200	60.00%	4,004	3.34	4,004							"	
潤弘精密工程事業(股)公司		72,398	1,771,448			-	712,078				(871,012)		72,398	39.14%	1,612,514	125.50	9,085,949							"	
潤德室內裝修設計工程(股)公司		736	23,011			-	4,925				(3,846)		736	5.45%	24,090	99.80	73,453							"	
全球一動(股)公司		26,082	-			-	-				-		26,082	9.46%	-	-	-							"	
潤泰創新開發(股)公司		198,800	2,202,214			-	-				(275,416)		198,800	70.00%	1,926,798	10.06	1,998,979							"	
南山人壽保險(股)公司		32,048	1,186,018			-	75,564				(608,716)		32,048	0.23%	652,866	20.37	652,866							"	
減：庫藏股票			(3,190)			-	-				-				(3,190)		-								
合計			\$ 140,263,946			\$ 13,781,327					(\$ 69,131,370)				\$ 84,913,903		\$ 97,952,357								

潤泰創新國際股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形備 註
機器設備	\$	94,664	\$ 3,213	(\$ 668)	\$ -	\$ 97,209	無
倉儲設備		27,858	3,406	(2,513)	1,690	30,441	"
運輸設備		28,112	-	-	-	28,112	"
辦公設備		34,212	217	(8)	-	34,421	"
其他設備		171,619	585	(12,368)	-	159,836	"
未完工程及待驗設備		1,690	-	-	(1,690)	-	"
	\$	<u>358,155</u>	<u>\$ 7,421</u>	<u>(\$ 15,557)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,019</u>	

說明：不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十五)。

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司
 不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形備 註
機器設備	\$	65,862	\$ 7,810	(\$ 668)	\$ -	\$ 73,004	無
倉儲設備		10,462	3,701	(2,425)	-	11,738	"
運輸設備		26,896	541	-	-	27,437	"
辦公設備		29,999	1,811	(8)	-	31,802	"
其他設備		60,667	18,611	(12,368)	-	66,910	"
	\$	<u>193,886</u>	<u>\$ 32,474</u>	<u>(\$ 15,469)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,891</u>	

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形備	註
成本：								
建築物	\$	849,578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 849,578	無	
累計折舊：								
建築物	(	161,485)	(92,617)	-	-	(254,102)		
帳面價值	\$	<u>688,093</u>	<u>(\$ 92,617)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 595,476</u>		

說明：使用權資產折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十六)。

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司
 投資性不動產變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	期		額	期		增	加	期		減	少	期		末	餘	額	提	供	擔	保	或	備	註					
	目	帳		面	價			值	公			允	價											值	帳	面	價	值
成本：																												
土地	\$		1,008,724	\$		2,008,697	\$		-	\$		-	\$		-	(\$		57,619)	\$		1,008,724	\$		1,951,078	請參閱「附註八、質 押之資產」之說明。			
建築物			<u>916,449</u>			<u>1,160,504</u>			-			-			(		<u>27,843)</u>			(			<u>26,252)</u>			<u>888,606</u>		<u>1,134,252</u>
帳面價值	\$		<u>1,925,173</u>	\$		<u>3,169,201</u>	\$		-	\$		-	\$		(		<u>27,843)</u>	\$		(			<u>83,871)</u>	\$		<u>1,897,330</u>		<u>\$ 3,085,330</u>

說明：投資性不動產公允價值請詳附註六(十一)說明。

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權	人 期	末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額	度 抵 押 或 擔 保 備 註
擔保借款	台灣銀行	\$	300,000	111.12.15-112.05.10	1.48%-2.10%	\$ 300,000	股票及保證票據\$300,000
	京城銀行		545,000	111.11.04-112.02.07	"	550,000	美金定存\$20,000
	彰化銀行		50,000	111.09.05-112.03.03	"	500,000	股票及保證票據\$500,000
			<u>895,000</u>			<u>1,350,000</u>	
信用借款	玉山銀行		2,000,000	111.12.30-112.03.30	1.48%-2.10%	2,000,000	保證票據\$2,000,000
	日商三井住友銀行		1,200,000	111.11.18-112.02.20	"	1,200,000	保證票據美金\$40,000
	台灣銀行		300,000	111.12.02-112.05.31	"	300,000	保證票據\$300,000
	台灣中小企業銀行		700,000	111.12.15-112.03.15	"	700,000	貸款契約\$700,000
	新光銀行		200,000	111.12.06-112.01.06	"	200,000	保證票據\$200,000
			<u>4,400,000</u>			<u>4,400,000</u>	
		<u>\$ 5,295,000</u>			<u>\$ 5,750,000</u>		

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構 契 約 期	限 利 率 區 間	金		額		抵 押 或 擔 保 備 註
				發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 金 額	帳 面 金 額	
應付商業本票	中華票券金融公司	111.12.07-112.03.09	1.00%-1.74%	\$ 1,150,000	(\$ 1,873)	\$ 1,148,127		待售房地、股票及保證票據\$1,300,000
	台灣票券金融公司	111.12.21-112.01.13	"	200,000	(101)	199,899		股票及保證票據\$300,000
	兆豐票券金融公司	111.11.30-112.01.18	"	650,000	(359)	649,641		在建工程用地、股票及保證票據\$2,020,000
	國際票券金融公司	111.12.21-112.01.17	"	200,000	(142)	199,858		股票及保證票據\$350,000
	大中票券金融公司	111.12.12-112.01.10	"	390,000	(165)	389,835		待售房地及保證票據\$390,000
				<u>\$ 2,590,000</u>	<u>(\$ 2,640)</u>	<u>\$ 2,587,360</u>		

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
台北富邦銀行	擔保借款	\$ 850,000	111.09.06-114.09.06	0.17%-2.13%	股票及保證票據\$1,200,000	前18個月不需攤還本金，之後分7期攤還，第1-3期每期攤還10%，第4-7期每期攤還17.5%
台灣銀行	"	3,000,000	111.07.25-113.09.17	"	股票及保證票據\$5,300,000	到期一次償還
台灣銀行	"	2,000,000	111.07.25-113.09.17	"	股票及保證票據\$2,000,000	到期一次償還
第一銀行	"	2,000,000	111.10.18-113.03.28	"	股票及借據\$2,000,000	到期一次償還
凱基銀行	"	1,300,000	109.12.10-116.12.22	"	預付土地款及保證票據\$1,300,000	到期一次償還
華南銀行	"	450,000	109.09.30-114.09.30	"	在建房地及授信契約\$1,490,000	到期一次償還
星展(台灣)商業銀行	"	250,000	111.12.14-112.09.23	"	待售房地及保證票據\$2,000,000	到期一次償還
兆豐銀行	"	2,024,000	111.07.28-113.05.31	"	股票及保證票據\$3,000,000	到期一次償還
彰化銀行	"	1,650,000	110.06.30-113.06.30	"	股票及授信契約\$3,500,000	到期一次償還
		<u>13,524,000</u>				
中國銀行	信用借款	1,200,000	111.10.26-113.03.19	0.17%-2.13%	開立保證票據\$1,200,000	到期一次償還
永豐銀行	"	1,000,000	110.08.10-113.08.09	"	開立保證票據\$1,000,000	第三年起每季平均攤還
兆豐銀行	"	3,036,000	111.07.28-113.05.31	"	開立保證票據\$4,500,000	到期一次償還
合作金庫	"	80,000	110.09.24-113.10.05	"	借據\$500,000	到期一次償還
東亞銀行	"	600,000	111.03.11-113.03.11	"	開立保證票據\$600,000	到期一次償還
星展(台灣)商業銀行	"	600,000	111.11.24-112.09.30	"	開立保證票據\$1,000,000	到期一次償還
高雄銀行	"	300,000	111.11.09-113.05.17	"	開立保證票據\$3,000,000	到期一次償還
國泰世華銀行	"	500,000	111.09.06-114.09.06	"	開立保證票據\$500,000	第三年起分4期各攤還25%
日商瑞穗銀行	"	700,000	111.11.28-113.01.15	"	開立保證票據\$2,000,000	到期一次還款
全國農業金庫	"	1,000,000	111.10.07-112.08.16	"	開立保證票據\$1,000,000	到期一次償還
彰化銀行	"	750,000	111.09.20-113.06.30	"	開立授信契約\$1,000,000	第二年起每半年平均攤還
彰化銀行	"	300,000	111.06.30-114.06.30	"	開立授信契約\$300,000	第二年起每半年還0.75億
		<u>10,066,000</u>				
		<u>23,590,000</u>				
兆豐票券聯貸案	"	2,450,000	109.12.11-112.12.04	0.28%-1.50%	開立保證票據\$2,450,000	長期商業本票，到期一次償還
長期商業本票		500,000	110.11.18-112.03.02	0.33%-1.83%	開立保證票據\$2,450,000	長期商業本票，到期一次償還
		<u>2,950,000</u>				
減：聯貸銀行主辦費	(	229)				
一年內到期部分	(	5,120,060)				
一營業週期內到期部分	(	450,000)				
商業本票折價	(	5,552)				
合計	\$	<u>20,964,159</u>				

潤泰創新國際股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目 摘	金		額		註
		要 小	計 合	計 備		
客戶合約收入-商品銷售收入						
	中崙量販店-量販收入	\$	985,236			
	-美食街收入		<u>24,472</u>	\$	1,009,708	
租賃收入						
					33,990	
客戶合約收入-房地銷售收入						
	出售房屋、土地及車位收入		9,755,830			
	代銷房屋及顧問收入等		<u>38,652</u>		<u>9,794,482</u>	
小計						
					10,838,180	
減：銷貨退回						
				(	17,741)	
銷貨折讓						
				(	<u>7,478)</u>	
				\$	<u>10,812,961</u>	

(以下空白)

潤泰創新國際股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨成本		
期初盤存	\$ 85,961	
加：本期進貨	724,306	
減：存貨盤損	(7,906)	
期末盤存	(81,452)	\$ 720,909
存貨跌價回升利益		(938)
存貨盤損		7,906
		727,877
租賃成本		
其他費用		191
營建成本		
<u>預付土地款</u>		
期初預付土地款	1,234,540	
加：本期進貨	1,447,286	
利息資本化	9,269	
減：轉列在建房地	(193,723)	
期末預付土地款	(2,497,372)	-
<u>營建用地</u>		
期初營建用地	3,662,527	
加：本期進貨	87,268	
利息資本化	484	
減：期末營建用地	(3,750,279)	-
存貨跌價損失		164,967
		164,967
<u>在建房地</u>		
期初在建房地	8,447,303	
加：本期進貨	4,103,260	
利息資本化	87,800	
自預付土地款轉入	193,723	
減：轉列待售房地	(3,666,126)	
轉列費用	(876)	
期末在建房地	(9,165,084)	-
存貨跌價損失		558
		558
<u>待售房地(含車位)</u>		
期初待售房地	10,295,856	
加：本期進貨	127,692	
工程款追加	331,564	
自在建房地轉入	3,666,126	
減：期末待售房地	(6,940,535)	7,480,703
存貨跌價損失		88
		7,480,791
營業成本合計		\$ 8,374,384

潤泰創新國際股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資支出		\$	152,295	
廣告費			184,506	
折舊			105,631	
稅捐			74,419	
清潔管理費			41,775	
水電瓦斯費			24,822	
保險費			11,834	
修繕費			12,071	
退休金			4,357	
其他費用			<u>98,956</u>	
		\$	<u>710,666</u>	

潤泰創新國際股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出			\$	131,051			
折 舊				19,460			
勞 務 費				16,323			
保 險 費				12,669			
修 繕 費				10,253			
退 休 金				3,543			
其他費用				<u>74,318</u>			
			\$	<u>267,617</u>			

潤泰創新國際股份有限公司
 本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 283,346	\$ 283,346	\$ -	\$ 297,815	\$ 297,815
勞健保費用	-	21,117	21,117	-	20,839	20,839
退休金費用	-	7,900	7,900	-	9,445	9,445
董事酬金	-	46,324	46,324	-	45,144	45,144
其他員工福利費用	-	11,625	11,625	-	8,311	8,311
折舊費用	-	125,091	125,091	-	122,809	122,809

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為307人及309人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,075(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,110(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$941(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$983(前一年度員工薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為4.27%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

潤泰創新國際股份有限公司
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總明細表(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

(4)民國111年及110年本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)。

A. 員工薪酬

依本公司章程第 33 條，公司年度扣除員工酬勞前之稅前淨利，應提撥百分之0.三至百分之五。

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。

B. 經理人酬勞

依本公司章程第 31 條，本公司經理人之報酬，依照公司法第29條規定辦理。

C. 董事酬勞

依本公司章程第 30 條，全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻程度之價值，授權董事會議定之。

不論營業盈虧得依同業通常水準支給。

經理人酬勞及董事酬勞，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會討論通過後，提報股東會。

有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

潤泰創新國際股份有限公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31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											
0	潤泰創新國際(股)公司	潤泰創新開發(股)公司	2	\$ 70,918,444	\$ 6,200,000	\$ 6,200,000	\$ 3,330,000	\$ -	7.87	\$ 78,798,271	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	924,750	31,254	31,254	31,254	-	0.48	1,849,500	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率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範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，以不超過該公司實收資本額100%為限，對單一企業背書保證限額，以不超過該公司實收資本額50%為限。

潤泰創新國際股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31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	中裕新藥(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,357,408	\$ 732,269	4.10	\$ 732,269	
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	本公司之子公司之法人董事代表人為該公司法人董事代表人	"	1,495,334	103,327	0.65	103,327	
	智歲資訊科技(股)公司股票	本公司之子公司之法人董事代表人為該公司法人董事代表人	"	2,809,060	360,964	4.57	360,964	
	茂豐租賃(股)公司股票	—	"	157,721	—	1.05	—	
	亞太工商聯(股)公司股票	—	"	21,090	900	0.03	900	
	南山人壽次順位公司債	本公司之關聯企業	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	—	60,000	—	—	
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	10,792,731	466,786	0.34	466,786	
	潤泰全球(股)公司股票	對本公司採權益法評價之投資公司	"	50,241,066	3,265,669	4.55	3,265,669	
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	本公司之子公司之法人董事代表人為該公司法人董事代表人	"	260,748	18,018	0.11	18,018	
	大買家(股)公司股票	—	"	4,267,233	78,815	2.51	78,815	
	寶德電化材料科技(股)公司股票	—	"	19,737,629	—	1.39	—	
	南山人壽次順位公司債	本公司之關聯企業	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	7,200,236	468,015	0.65	468,015	
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	本公司之子公司之法人董事代表人為該公司法人董事代表人	"	117,337	8,108	0.05	8,108	
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	"	2,598,464	168,900	0.24	168,900	

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

潤泰創新國際股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表三 單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3、註5、註6及註7)		賣出(註4)			期 末		
	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	潤泰全球(股)公司股票	採用權益法之投資	關係人	本公司採權益法評價之投資公司	85,436,887	\$ 10,787,556	72,260,739	(\$ 1,658,535)	-	\$ -	\$ -	\$ -	157,697,626	\$ 9,129,021
潤泰創新國際(股)公司	大潤發流通事業(股)公司股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	4,085,139	1,303,338	-	-	(4,085,139)	1,299,428	(1,303,338)	註8	-	-
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰全球(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	-	-	26,197,343	2,554,241	24,043,723	711,428	-	-	-	-	50,241,066	3,265,669
潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(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	-	-	2,100,236	204,773	5,100,000	263,242	-	-	-	-	7,200,236	468,015

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：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
 註5：本期孫公司潤泰精材買入金額包含自公開市場買入\$259,551、參與現金增資\$88,000及未實現評價調整損失\$84,309。
 註6：本期子公司潤弘買入金額包含自公開市場買入\$76,855、參與現金增資\$1,142,186及未實現評價調整損失\$507,613。
 註7：本期本公司買入金額包含自公開市場買入\$82,579、參與現金增資\$3,547,537、未依持股比例參與現金增資調減資本公積及保留盈餘共\$1,127,856、認列投資收益\$1,069,088、取得現金股利\$433,734及依份額認列權益法之股東權益減少數\$4,796,149。
 註8：本期本公司處分價款計\$1,299,428，本集團沖銷原認列之投資成本\$128,717及累積認列之未實現評價調整-利益\$1,170,711。

潤泰創新國際股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
潤弘精密工程事業(股)公司	土地之使用權資產	民國111年6月	\$ 342,534	\$ 11,087	潤泰全球(股)公司	對本公司採權益法認列之公司	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額	工廠生產區使用	-

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

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

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

註4：價款支付情形係截止民國111年12月31日之累計支付金額。

潤泰創新國際股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
潤泰創新國際(股)公司	台北市中正區博愛路221號11樓一戶房地、地下一樓及地下二樓共計7個停車位	110.12.28	97.11.20及102.10.04	\$ 348,847	\$ 816,313	已全數收取	\$ 467,466	關係人	其他關係人	一般銷售	巨秉不動產估價師事務所估價報告書	-
潤泰創新國際(股)公司	台北市松山區市民大道四段39之2號及3號19樓二戶房地、地下一樓共計3個停車位	111.04.30	101.11.28及109.01.02	308,502	384,429	已全數收取	75,927	非關係人	-	一般銷售	巨秉不動產估價師事務所估價報告書	-
潤泰創新國際(股)公司	台北市松山區市民大道四段39之2號及3號22樓二戶房地、地下二樓及地下三樓共計5個停車位	111.07.31	101.11.28及109.01.02	403,679	451,457	已全數收取	47,778	非關係人	-	一般銷售	宸宥不動產估價師事務所估價報告書	-
潤泰創新國際(股)公司	台北市松山區市民大道四段39號及之1號15樓二戶房地、地下二樓共計4個停車位	111.07.31	101.11.28及109.01.02	301,097	366,636	已全數收取	65,539	非關係人	-	一般銷售	巨秉不動產估價師事務所估價報告書	-

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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

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

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111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	佔總進(銷)貨之 比率(註4)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率(註4)	
潤泰創新國際(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	子公司	進貨	\$ 3,218,726	47.19	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。	27,043	2.23	
潤泰創新國際(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	子公司	進貨	314,210	4.61	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。	37,554	3.10	
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	288,362	2.67	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。	-	-	註5
潤泰創新國際(股)公司	鵬霖投資公司	本公司法人董 事代表人為該 公司之董事	銷貨	816,313	7.55	依銷售合約規定期限支 付價款。	議價	依銷售合約規定期限支付 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	3,729,845	18.18	依工程合約規定期限支 付價款。	議價	依工程合約規定期限收取 價款。	27,043	1.84	
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	1,404,055	6.84	依工程合約規定期限收 取價款。	議價	依工程合約規定期限收取 價款。	-	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰建設(股)公司	子公司	銷貨	132,296	0.64	依工程合約規定期限收 取價款。	議價	依工程合約規定期限收取 價款。	-	-	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰精密材料(股)公司	子公司	進貨	184,806	1.28	註6	議價	註6	36,901	1.15	
潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	子公司	商品銷售/ 工程承攬	176,286	5.53	依工程合約及銷售合約 規定期限收取價款。	議價	依工程合約及銷售合約規 定期限收取價款。	33,004	4.17	
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	商品銷售/ 工程承攬	412,546	38.82	依工程合約及銷售合約 規定期限收取價款。	議價	依工程合約及銷售合約規 定期限收取價款。	37,554	28.90	
潤泰建設(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	子公司	進貨	121,093	41.40	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。	-	-	
潤泰創新開發(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	子公司	進貨	1,128,047	1.84	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。	-	-	

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。

註5：本集團於民國111年9月6號處分所持有之大潤發全數股票，與大潤發之交易金額僅揭露至民國111年8月底止；本集團已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

註6：商品銷售之授信期間為45天；工程延攬之授信期間係依工程合約規定期限收取價款。

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111年1月1日至12月31日

附表七

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	潤泰建設(股)公司	1	租賃收入	\$ 18,316	註5	0.06
		潤泰創新開發(股)公司	1	營建收入	11,571	註5	0.04
1	潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	2	營建收入/銷貨收入	412,546	註4及5	1.28
		"	2	合約資產	10,284	註4	0.01
		"	2	應收款項	37,554	註4	0.02
		潤泰創新開發(股)公司	3	營建收入	29,996	註4	0.09
		潤泰旭展(股)公司	3	營建收入	15,993	註4	0.05
2	潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	2	營建收入	3,729,845	註4	11.57
		"	2	應收款項	27,043	註4	0.02
		"	2	合約資產	384,722	註4	0.23
		潤泰建設(股)公司	3	營建收入	132,296	註4	0.41
		"	3	合約資產	11,482	註4	0.01
		潤泰創新開發(股)公司	3	營建收入	1,404,055	註4	4.35
		"	3	合約資產	89,002	註4	0.05
		潤泰精密材料(股)公司	1	勞務收入	14,920	註4	0.05
3	潤泰精密材料(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	2	銷貨收入	129,812	註5	0.40
		"	2	應收款項	33,004	註5	0.02
		"	2	營建收入	46,474	註4	0.14
4	潤陽營造(股)公司	潤弘精密工程事業(股)公司	3	營建收入	33,865	註4	0.11
5	潤泰公寓大廈管理維護(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	2	勞務收入	17,301	註5	0.05
		潤泰旭展(股)公司	3	勞務收入	63,182	註5	0.20
		"	3	應收款項	11,779	註5	0.01
		潤泰百益(股)公司	3	勞務收入	42,717	註5	0.13
		潤泰建設(股)公司	3	勞務收入	11,141	註5	0.03
6	潤泰保全(股)公司	潤泰旭展(股)公司	3	勞務收入	19,121	註5	0.06
		潤泰百益(股)公司	3	勞務收入	14,648	註5	0.05
		潤泰創新國際(股)公司	2	勞務收入	17,272	註5	0.05
7	潤泰建設(股)公司	潤泰旭展(股)公司	3	應收款項	15,326	註5	0.01

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：交易金額達10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

潤泰創新國際股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表八

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	\$ 1,576,407	(\$ 183,542)	(\$ 183,542)	本公司之子公司	
潤泰創新國際(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	22,076	22,076	735,862	5.45	24,090	103,283	4,873	本公司之曾孫公司	
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	38,020	1,992	1,992	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	12,000	12,000	1,200,000	60.00	4,004	(16,279)	(9,768)	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	89,651	13,380	13,380	本公司之子公司	
潤泰創新國際(股)公司	潤泰建設(股)公司	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	1,959,299	1,959,299	200,000,000	100.00	2,096,988	(366,826)	(366,826)	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	6,991,047	(807,040)	(645,632)	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	700,000	700,000	70,000,000	35.00	7,152,108	(587,064)	(205,472)	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	1,988,000	198,800,000	70.00	1,926,798	(22,569)	(15,798)	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	3,052,215	3,052,215	72,397,456	39.14	1,612,514	2,060,529	706,886	本公司之子公司	
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	171,323	38,108	3,454	本公司之孫公司	
潤泰創新國際(股)公司	景鴻投資(股)公司	台灣	一般投資事業	171,000	171,000	17,100,000	30.00	788,538	182,766	54,830	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	19,315,000	19,215,000	6,658,750,000	25.00	50,540,994	28,342,117	7,085,529	採權益法評價之被投資公司(註3)	

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	\$ 825,743	\$ 36,207	\$ 9,218	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	284,147	28,414,684	45.45	422,785	(22,785)	(10,356)	採權益法評價之被投資公司	
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	874,196	10,097,560	229,274	採權益法評價之被投資公司(註1)	
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	6,167,924	2,537,808	157,697,626	14.28	9,129,021	10,097,560	1,069,088	對本公司採權益法評價之投資公司(註2)	
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	474,720	32,047,620	0.23	652,866	31,553,637	73,161	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	22,186	(510)	(510)	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	646,277	(396,602)	(194,561)	採權益法評價之被投資公司	
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	695,548	695,548	58,726,917	39.15	810,385	38,108	14,919	本公司之孫公司	
潤弘精密工程事業(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	82,365	82,365	2,745,483	20.34	92,048	103,283	20,894	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	4,390	1,309	1,309	本公司之孫公司	
潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	126,721	140,571	4,750,000	35.19	159,254	103,283	37,858	本公司之曾孫公司	
潤泰建設(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	178,920	131,158	3,324,990	0.30	276,105	10,097,560	35,047	對本公司採權益法評價之投資公司	
潤泰建設(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	1,300,000	1,300,000	130,000,000	65.00	1,236,575	(587,064)	(381,592)	本公司之子公司	
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	1,337,120	0.72	73,749	2,060,529	14,897	本公司之子公司	
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	361,680	0.20	19,950	2,060,529	4,029	本公司之子公司	

註1：提供29,677仟股，計\$874,196仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註2：提供64,607仟股，計\$3,740,048仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註3：提供1,248,839仟股，計\$9,478,891仟元，作為金融機構融資借款之質押。

潤泰創新國際股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
潤泰全球股份有限公司	812,208,675	25.70
匯弘投資股份有限公司	234,952,714	7.43

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120018 號

會員姓名： (1) 黃金連
(2) 張淑瓊

事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號： 03932533



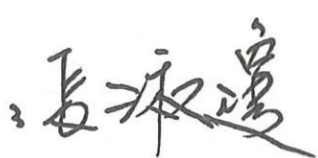

事務所電話： (02)27296666

委託人統一編號： 12139612

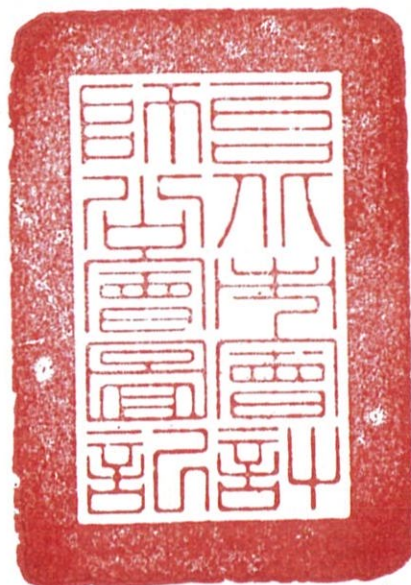
會員書字號： (1) 北市會證字第 4348 號
(2) 北市會證字第 3245 號

印鑑證明書用途： 辦理 潤泰創新國際股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 03 日