

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：台北市八德路二段三〇八號十三樓之一
電話：(〇二) 八一六一七九九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併現金流量表	7~9		-
七、合併財務報表附註			
(一) 重要會計政策之彙總說明	10~11		一~二
(二) 會計變動之理由及其影響	11~12		三
(三) 重要會計科目之說明	12~25		四~二四
(四) 關係人交易事項	25~29		二五
(五) 質抵押之資產	29~30		二六
(六) 重大承諾事項及或有事項	30		二七
(七) 重大之災害損失	30		二八
(八) 重大之期後事項	30		二九
(九) 其 他	30~33		三十~三三
(十) 附註揭露事項			
母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	33		三四
(十一) 營運部門財務資訊	33~34		三五

會計師核閱報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

潤泰全球股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

列入第一段所述合併財務報表之子公司其財務報表係未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為新台幣 12,823,352 仟元及 11,845,402 仟元，分別占合併資產總額 37.33%及 52.70%；其民國一〇〇及九十九年前三季之營業收入淨額分別為新台幣 2,883,132 仟元及 2,275,595 仟元，分別佔合併營業收入淨額 44.31%及 38.60%。又如財務報表附註十一所述，潤泰全球股份有限公司採權益法之長期股權投資，民國一〇〇年及九十九年九月三十日帳列金額分別為 20,106,970 仟元及 10,075,389 仟元，民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資收益金額分別為 1,481,693 仟元及 1,137,433 仟元，係依被投資公司未經會計師查核或核閱之財務報表所認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

會計師 王 儀 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 五 日

潤泰全球股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 2,608,258	8	\$ 1,060,622	5	2100	短期借款(附註十四及二六)	\$ 6,608,444	19	\$ 1,047,881	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,555	-	17,108	-	2110	應付短期票券(附註十五及二六)	1,009,470	3	1,354,471	6
1320	備供出售金融資產—流動淨額(附註五及二六)	1,633,732	5	1,952,981	9	2120	應付票據(附註二五)	79,258	-	149,973	1
1120	應收票據淨額(附註六及二五)	50,249	-	39,683	-	2140	應付帳款(附註二五)	1,014,448	3	1,100,265	5
1140	應收帳款淨額(附註七及二五)	427,813	1	410,262	2	2170	應付費用(附註二一及二五)	187,632	1	180,231	1
1160	其他應收款(附註二五)	230,318	1	70,340	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註十七)	118,247	-	-	-
120X	存貨(附註八、二六及三二)	1,844,210	5	1,786,736	8	2210	其他應付款項	964,072	3	39,282	-
1260	預付款項	170,952	1	160,601	1	2260	預收款項	29,498	-	54,874	-
1286	遞延所得稅資產—流動	28,823	-	42,826	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六及二六)	-	-	394,083	2
1291	受限制資產(附註二六)	27,100	-	44,728	-	2298	其他流動負債	75,357	-	61,938	-
1298	其他流動資產	19,845	-	1,099	-	21XX	流動負債合計	10,086,426	29	4,382,998	19
11XX	流動資產合計	7,056,855	21	5,586,986	25		長期負債				
	基金及投資					2410	應付公司債(附註十七)	3,508,129	10	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十一及二六)	20,106,970	58	10,075,389	45	2420	長期借款(附註十六及二六)	5,310,000	16	3,830,104	17
1440	其他金融資產—非流動(附註十及二六)	920,000	3	-	-	24XX	長期負債合計	8,818,129	26	3,830,104	17
1450	備供出售金融資產—非流動(附註五)	648,097	2	453,383	2		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九及二六)	1,371,074	4	1,505,909	7	2510	土地增值稅準備	19,863	-	19,863	-
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	30,000	-	30,000	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	23,076,141	67	12,064,681	54	2810	應計退休金負債	140,762	-	136,029	1
	固定資產(附註十二及二六)					2820	存入保證金(附註十八)	551,754	2	552,651	3
	成本					2860	遞延所得稅負債—非流動	75,796	-	84,076	-
1501	土地	801,685	2	801,685	4	2880	其他負債—其他	50,130	-	51,029	-
1511	土地改良物	37,756	-	37,756	-	28XX	其他負債合計	818,442	2	823,785	4
1521	房屋及建築	1,627,188	5	1,627,957	7	2XXX	負債合計	19,742,860	57	9,056,750	40
1531	機器設備	2,037,690	6	2,009,379	9		母公司股東權益				
1551	運輸設備	34,485	-	32,823	-		股本(附註十九)				
1611	租賃資產	24,515	-	18,793	-	3110	普通股股本	7,114,343	21	7,114,343	32
1621	出租資產—土地	509,688	1	568,967	3		資本公積(附註二十)				
1622	出租資產—房屋	1,238,318	4	1,316,832	6	3260	長期投資	499,844	1	439,364	2
1627	出租資產—其他	9,095	-	8,761	-	3272	可轉債認股權	509,739	1	-	-
1631	租賃改良	221,505	1	220,784	1	3220	庫藏股票交易	213,842	1	213,842	1
1681	其他設備	405,060	1	413,401	2		保留盈餘(附註二一)				
15X8	重估增值	285	-	620	-	3310	法定盈餘公積	450,832	1	342,377	1
15XY	成本及重估增值合計	6,947,270	20	7,057,758	32	3350	未提撥保留盈餘	854,642	3	640,056	3
15X9	減：累計折舊	(3,038,505)	(9)	(2,879,807)	(13)		股東權益其他項目(附註二二)				
1599	減：累計減損	(512,302)	(1)	(385,205)	(2)	3420	累積換算調整數	459,453	1	325,405	1
1672	預付設備款	30,215	-	36,228	-	3450	金融商品未實現損益	(474,291)	(1)	(148,434)	(1)
15XX	固定資產淨額	3,426,678	10	3,828,974	17	3460	未實現重估增值	127,963	-	127,963	1
	無形資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	(74,865)	-	(55,510)	-
1750	電腦軟體成本	13,756	-	2,286	-	3480	庫藏股票(附註二三)	(453,287)	(1)	(453,287)	(2)
1760	商譽	423,705	1	434,548	2		母公司股東權益合計	9,228,215	27	8,546,119	38
1770	遞延退休金成本	427	-	14,579	-	3610	少數股權	5,380,447	16	4,874,443	22
17XX	無形資產合計	437,888	1	451,413	2	3XXX	股東權益合計	14,608,662	43	13,420,562	60
	其他資產(附註十三及二六)						負債及股東權益總計	\$ 34,351,522	100	\$ 22,477,312	100
1810	閒置資產	195,983	1	191,836	1						
1820	存出保證金	39,242	-	209,149	1						
1830	遞延費用	37,031	-	62,595	-						
1880	其他資產—其他	81,704	-	81,678	-						
18XX	其他資產合計	353,960	1	545,258	2						
1XXX	資產總計	\$ 34,351,522	100	\$ 22,477,312	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十五日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 〇 年 前 三 季			九 十 九 年 前 三 季		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入 (附註二五)					
4110	\$ 4,868,883	75		\$ 4,674,973	79	
4170	(59,962)	(1)		(45,006)	(1)	
4190	(11,144)	-		(6,187)	-	
4510	290,500	4		192,799	3	
4800	<u>1,418,828</u>	<u>22</u>		<u>1,079,283</u>	<u>19</u>	
4000	<u>6,507,105</u>	<u>100</u>		<u>5,895,862</u>	<u>100</u>	
	營業成本 (附註八及二五)					
5110	(3,801,562)	(59)		(3,744,645)	(64)	
5510	(280,587)	(4)		(176,267)	(3)	
5800	(824)	-		(2,247)	-	
5000	<u>(4,082,973)</u>	<u>(63)</u>		<u>(3,923,159)</u>	<u>(67)</u>	
5910	<u>2,424,132</u>	<u>37</u>		<u>1,972,703</u>	<u>33</u>	
	營業費用 (附註二五)					
6100	(845,050)	(13)		(795,702)	(13)	
6200	(138,233)	(2)		(162,499)	(3)	
6000	<u>(983,283)</u>	<u>(15)</u>		<u>(958,201)</u>	<u>(16)</u>	
6900	<u>1,440,849</u>	<u>22</u>		<u>1,014,502</u>	<u>17</u>	
	營業外收入及利益					
7121	126,463	2		104,683	2	
7122	111,382	2		74,274	1	
7160	22,618	-		-	-	
7220	7,086	-		7,043	-	
7480	<u>48,291</u>	<u>1</u>		<u>46,107</u>	<u>1</u>	
7100	<u>315,840</u>	<u>5</u>		<u>232,107</u>	<u>4</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 131,284)	(2)	(\$ 43,277)	(1)
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註十七)			
	(65,115)	(1)	-	-
7630	(58,223)	(1)	(58,534)	(1)
7580	(21,601)	(1)	(9,570)	-
7560	-	-	(2,053)	-
7880	(12,032)	-	(5,642)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	(288,255)	(5)	(119,076)	(2)
7900	1,468,434	22	1,127,533	19
8110	(8,903)	-	(404)	-
9600	<u>\$ 1,459,531</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,127,129</u>	<u>19</u>
	歸屬予：			
9601	\$ 791,546	12	\$ 628,184	11
9602	<u>667,985</u>	<u>10</u>	<u>498,945</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 1,459,531</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,127,129</u>	<u>19</u>
代 碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二四)			
9750	基本每股盈餘 (歸屬予 母公司股東)			
	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.92</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十五日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$1,459,531	\$1,127,129
調整項目：		
採權益法之股權投資發放現金股利	2,045,889	789,860
採權益法認列投資收益－淨額	(1,481,693)	(1,137,433)
折舊費用	107,560	139,767
應付公司債折價攤銷	76,179	-
金融負債評價損失	65,116	743
減損損失	58,223	58,534
攤銷費用	18,194	21,754
存貨(回升利益)跌價損失	(16,896)	21,539
遞延所得稅	8,903	642
(迴轉)提列備抵呆帳	(1,660)	346
處分投資利益	(1,227)	(1,351)
固定資產轉列其他	1,057	-
處分及報廢資產(利益)損失	(751)	550
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,682	1,883
應收帳款	(34,068)	2,673
其他應收款	4,605	25,373
存貨	(49,649)	48,477
預付款項	(34,475)	(43,879)
其他流動資產	14,938	940
其他資產－其他	1,605	2,435
應付票據	(39,349)	69,702
應付帳款	257,694	314,650
應付費用	(21,710)	(30,442)
其他應付款項	(10,524)	(16,700)
其他流動負債	20,131	20,368
應計退休金負債	(2,393)	6,927
其他負債－其他	-	(1,325)
營業活動之淨現金流入	<u>2,446,912</u>	<u>1,423,162</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
投資活動之現金流量		
增購採權益法之長期投資	(\$8,855,000)	\$ -
其他金融資產－非流動增加	(920,000)	-
存出保證金減少(增加)	165,964	(20,434)
購置固定資產	(24,565)	(28,870)
增購以成本衡量之金融資產	(15,838)	(211,814)
遞延費用增加	(12,614)	(11,583)
出售以成本衡量之金融資產價款	4,192	-
受限制資產減少(增加)	3,400	(24,500)
被投資公司退還股款	1,944	321
出售閒置資產價款	880	16,024
出售固定資產價款	470	684
增購交易目的金融資產	-	(520)
投資活動之淨現金流出	(9,651,167)	(280,692)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	5,537,132	(363,430)
發行可轉換公司債	3,994,820	-
長期借款增加	1,086,793	323,999
應付短期票券(減少)增加	(894,836)	427,031
發放少數股權現金股利	(822,927)	(249,228)
存入保證金增加(減少)	6,273	(4,718)
發放現金股利	-	(891,321)
融資活動之淨現金流入(出)	8,907,255	(757,667)
匯率影響數	(50,365)	(10,093)
現金淨增加數	1,652,635	374,710
期初現金餘額	955,623	685,912
期末現金餘額	\$2,608,258	\$1,060,622
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化之利息)	\$ 42,483	\$ 45,484
支付所得稅	\$ 689	\$ 57

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年或一營業週期內到期之長期負債	\$ <u> -</u>	\$ <u>394,083</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十五日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，合併公司所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同，惟對不同部分已揭露變動之事實、理由及影響金額，奚不再另行編製重要會計政策彙總說明。

二、合併概況

(一) 合併報表編製原則

合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。列入一〇〇及九十九年前三季合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	一〇〇年九月三十日 持股數百分比	九十九年九月三十日 持股數百分比	說明
潤泰公司	景鴻投資股份有限公司 (簡稱景鴻公司)	一般投資業	55.00	55.00	該公司一〇〇年九月三十日持有潤泰公司所發行之普通股計 46,914,600 股，約占潤泰公司發行在外普通股 6.59%，其持有原因為維護母公司股東權益。
	興業建設股份有限公司 (簡稱興業公司)	建設、量販事業	50.94	50.94	—
	鑫士代企業股份有限公司	國際貿易事業	100.00	100.00	—
	Full Shine International Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	一〇〇年 九月三十日 持股數百分比	九十九年 九月三十日 持股數百分比	說明
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	國際貿易事業	100.00	100.00	—
	East Capital International Limited	一般投資業	100.00	100.00	—
	New Zone International Limited	一般投資業	100.00	100.00	—
	Concord Greater China Limited	投資業	57.76	57.76	本公司對其持股比例為42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd. 對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持股比例為 57.76%。
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	一般投資業	49.06	49.06	—
East Capital International Limited	上海潤耀服飾開發有限公司(簡稱潤耀公司)	買賣貿易業	23.08	23.08	—
New Zone International Limited	上海潤耀服飾開發有限公司(簡稱潤耀公司)	買賣貿易業	76.92	76.92	—

(二) 未列入本合併財務報表之子公司：無。

(三) 子公司會計年度與母公司不同之調整及處理方式：無。

(四) 子公司會計政策與母公司不同之調整及處理方式：

經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(五) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(六) 合併公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。

(七) 其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規

範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年前三季合併淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司合併部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年前三季之合併部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
週轉金	\$ 3,705	\$ 3,716
庫存現金	8,608	8,564
銀行存款	812,577	533,396
定期存款	38,370	187,260
約當現金	<u>1,744,998</u>	<u>327,686</u>
	<u>\$ 2,608,258</u>	<u>\$ 1,060,622</u>

五、備供出售金融資產

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內(外)股票	\$1,633,732	\$ 589,940	\$1,952,981	\$ 440,309
受益憑證	-	58,157	-	13,074
	<u>\$1,633,732</u>	<u>\$ 648,097</u>	<u>\$1,952,981</u>	<u>\$ 453,383</u>

本公司截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，部分備供出售金融資產已提供金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註二六之說明。

六、應收票據淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據—關係人	\$ 789	\$ 455
應收票據—非關係人	49,920	40,854
減：備抵呆帳	(460)	(1,626)
	<u>\$ 50,249</u>	<u>\$ 39,683</u>

七、應收帳款淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收帳款—關係人	\$ 16,113	\$ 13,127
應收帳款—非關係人	416,477	409,318
減：備抵呆帳	(4,777)	(12,183)
	<u>\$427,813</u>	<u>\$410,262</u>

八、存貨淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
紡織：		
原料	\$ 442,270	\$ 313,628
物料	13,301	11,997
在製品	56,395	63,630
製成品	413,174	291,622
商品存貨	<u>47,406</u>	<u>53,673</u>
	<u>972,546</u>	<u>734,550</u>
量販：		
在製品	2,772	1,897
商品存貨	<u>236,607</u>	<u>234,424</u>
	<u>239,379</u>	<u>236,321</u>
營建：		
待售房地	271,631	473,425
待售車位	20,335	16,949
營建用地	339,832	325,491
預付工程款	<u>487</u>	<u>-</u>
	<u>632,285</u>	<u>815,865</u>
	<u>\$ 1,844,210</u>	<u>\$ 1,786,736</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 528,912 仟元及 548,025 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 4,082,973 仟元及 3,923,159 仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本包括存貨回升利益 16,896 仟元及存貨跌價損失 21,539 仟元。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，提供上述部分存貨作為融資借款之質押擔保，請詳附註二六之說明。

九、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$1,371,074</u>	<u>\$1,505,909</u>

所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，提供上述部分股票作為融資借款之質押擔保，請詳附註二六之說明。

本公司一〇〇及九十九年前三季對部分投資價值業已減損之被投資公司，分別認列減損損失 58,223 仟元及 50,281 仟元。

十、其他金融資產－非流動

本公司透過潤成投資控股股份有限公司（潤成公司）轉投資南山人壽保險股份有限公司（南山人壽公司），為向行政院金融監督管理委員會（主管機關）提出具有財務能力證明以因應未來南山人壽公司增資，故於一〇〇年七月四日提供現金新台幣 920,000 仟元委託兆豐國際商業銀行信託部保管，委託保管期間為十年，於保管期間未經主管機關核准，不得動用。

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳列金額	持股比例 %	帳列金額	持股比例 %
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 2,989,024	28.04	\$ 2,933,514	28.04
潤福生活事業股份有限公司	595	40.00	(842)	40.00
潤成投資控股股份有限公司	9,413,693	23.00	-	-
A-RT Retail Holdings Limited	4,663,736	25.42	-	-
Sun Art Retail Group Limited	3,039,922	9.81	-	-
Concord Champion International Limited	-	-	2,070,797	9.79
Sun Holding Greater China Limited	-	-	5,071,078	25.94
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-	-	842	40.00
	<u>\$20,106,970</u>		<u>\$10,075,389</u>	

(一) 上述對採權益法評價之被投資公司之潤泰創新國際股份有限公司一〇〇及九十九年上半年度之財務報表業經會計師查核簽證，並因該公司所認列其被投資公司之長期股權投資及投資損益，係依據其被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，而出具保留意見之查核報告書認列。前述保留意見之長期股權投資與投資損益加計本公司其餘未經會計師查核或核閱之長期股權投資餘額一〇〇年及九十九年九月三十日分別為 20,106,970 仟元及 10,075,389 仟元；及其前三季投資收益分別為 1,481,693 仟元及 1,137,433 仟元。

一〇〇及九十九年前三季採權益法認列之長期股權投資（損）益明細如下：

被 投 資 公 司	一〇〇年前三季	九十九年前三季
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 135,440	\$ 107,817
潤福生活事業股份有限公司	(2,022)	(3,134)
A-RT Retail Holdings Limited	(6,955)	-
Sun Art Retail Group Limited	754,647	-
Concord Champion International Limited	600,583	734,316
Sun Holding Greater China Limited	-	298,434
	<u>\$ 1,481,693</u>	<u>\$ 1,137,433</u>

上述採權益法認列之長期股權投資（損）益帳列其他營業收入及營業外收益，一〇〇年前三季分別為 1,355,230 仟元及 126,463 仟元，九十九年前三季分別為 1,032,750 仟元及 104,683 仟元。

(二) 本公司自九十一年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，一〇〇年及九十九年九月三十日相關明細如下：

被 投 資 公 司	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
景鴻投資股份有限公司	<u>\$453,287</u>	<u>\$453,287</u>

- (三) 本公司對 Concord Greater China Limited 持股比例為 42.25%，加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd. 對其間接持有 15.51%，本公司對其綜合持股比例為 57.76%。
- (四) 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
- (五) 採權益法評價之被投資公司潤福生活事業股份有限公司，九十九年十一月辦理減資彌補虧損，減資比率 99.98%，並於當月同時辦理現金增資 15,000 仟元，本公司依持股比例認購投資 6,000 仟元。
- (六) 本公司於一〇〇年一月十二日董事會決議與其他投資人透過潤成投資控股股份有限公司（潤成公司）轉投資南山人壽保險股份有限公司股權案，投資金額 21.6 億美元，折合新台幣約 621 億元價格購入，本公司持有潤成公司 23% 股權。上述潤成公司投資南山人壽保險股份有限公司案業經行政院金融監督管理委員會一〇〇年六月十三日及一〇〇年七月二十二日認可在案後，並經一〇〇年六月二十二日及一〇〇年八月三日董事會決議增資潤成公司。截至本財務報告提出日止，本公司持有潤成公司 943,000 仟股，持股比例為 23%。另潤成公司業於一〇〇年八月十八日與美商美國國際集團公司及美商美國國際人壽保險公司完成南山人壽股份有限公司股份交割程序。
- 本公司因共同投資關係之業務需要，於一〇〇年八月三日董事會決議提供所持有之潤成投資控股股份有限公司股份，作為潤成投資控股股份有限公司向合作金庫銀行股份有限公司籌組之銀行團申請中長期貸款案之擔保品。
- (七) 本公司透過潤成公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成公司股票計 563,500 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。
- (八) 本公司於九十九年十二月經董事會決議，為尋求 Concord Greater China Limited 轉投資之 Sun Holdings Greater China Ltd. 在香港聯合交易所初次上市，於一〇〇年度著手進行投資架構重組，將

Concord Champion International Ltd.及 Auchan (China) Hong Kong Ltd.之股份轉換為 Sun Holdings Greater China Ltd.100%持股之子公司，並更名為 Sun Art Retail Group Limited。並經由 Concord Greater China Limited 及其他股東合組 A-RT Retail Holdings Limited 公司持有 Sun Art Retail Group Limited 59.16%之股份。另 Sun Art Retail Group Limited 業經香港聯交所核准，於一〇〇年七月二十七日在香港上市買賣。

(九) 截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，提供上述部分股票作為融資借款擔保品，相關明細請詳附註二六。

十二、固定資產

	一〇〇年九月三十日	〇〇年九月三十日	〇〇年九月三十日	〇〇年九月三十日	〇〇年九月三十日	
	成	本	重估增值	累計折舊	累計減損	淨額
土地	\$ 801,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 801,685
土地改良物	37,756	-	(34,324)	-	-	3,432
房屋及建築	1,627,188	-	(572,377)	(20,771)	-	1,034,040
機器設備	2,037,690	285	(1,550,713)	(294,740)	-	192,522
運輸設備	34,485	-	(26,551)	(2,283)	-	5,651
租賃資產	24,515	-	(17,248)	(1,145)	-	6,122
出租資產—土地	509,688	-	-	-	-	509,688
出租資產—房屋	1,238,318	-	(289,889)	(168,433)	-	779,996
出租資產—其他	9,095	-	(3,967)	-	-	5,128
租賃改良物	221,505	-	(199,676)	(8,590)	-	13,239
其他設備	405,060	-	(343,760)	(16,340)	-	44,960
	6,946,985	285	(3,038,505)	(512,302)	-	3,396,463
預付設備款	30,215	-	-	-	-	30,215
	<u>\$ 6,977,200</u>	<u>\$ 285</u>	<u>(\$ 3,038,505)</u>	<u>(\$ 512,302)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,426,678</u>

	九〇年九月三十日	九〇年九月三十日	九〇年九月三十日	九〇年九月三十日	九〇年九月三十日	
	成	本	重估增值	累計折舊	累計減損	淨額
土地	\$ 801,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 801,685
土地改良物	37,756	-	(34,324)	-	-	3,432
房屋及建築	1,627,957	313	(525,900)	(20,771)	-	1,081,599
機器設備	2,009,379	285	(1,459,915)	(175,374)	-	374,375
運輸設備	32,823	-	(26,531)	(1,696)	-	4,596
租賃資產	18,793	-	(15,276)	(1,807)	-	1,710
出租資產—土地	568,967	-	-	-	-	568,967
出租資產—房屋	1,316,832	-	(279,680)	(168,433)	-	868,719
出租資產—其他	8,761	-	(2,777)	-	-	5,984
租賃改良物	220,784	-	(184,878)	(5,391)	-	30,515
其他設備	413,401	22	(350,526)	(11,733)	-	51,164
	7,057,138	620	(2,879,807)	(385,205)	-	3,792,746
預付設備款	36,228	-	-	-	-	36,228
	<u>\$ 7,093,366</u>	<u>\$ 620</u>	<u>(\$ 2,879,807)</u>	<u>(\$ 385,205)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,828,974</u>

(一) 部分固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，請詳附註二六。

(二) 截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，利息資本化利率分別為0.966%-1.520%及1.030%-1.073%，本公司利息資本化金額分別約為50仟元及95仟元，分別轉入各固定資產。

十三、其他資產

(一) 閒置資產淨額：

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
	成本	重估增值
土地	\$163,578	\$ 27,254
房屋及建築	229,555	20,716
機器設備	479,128	10,640
運輸設備	280	-
其他設備	8,952	-
	<u>\$881,493</u>	<u>\$ 58,610</u>
減：累計減損損失		
		<u>\$195,983</u>

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
	成本	重估增值
土地	\$163,578	\$ 27,254
房屋及建築	228,785	20,403
機器設備	502,223	10,640
運輸設備	280	-
其他設備	8,962	-
	<u>\$903,828</u>	<u>\$ 58,297</u>
減：累計減損損失		
		<u>\$191,836</u>

閒置資產係本公司未使用之各項固定資產，依相關可收回金額評估，認列減損損失。

部分閒置資產已提供長、短期借款之擔保品，請詳附註二六。

(二) 存出保證金明細：

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
辦公室及房屋租賃押金	\$ 18,111	\$184,649
其他	21,131	24,500
	<u>\$ 39,242</u>	<u>\$209,149</u>

(三) 遞延費用：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
遞延費用	\$ 67,090	\$ 81,542
減：累計減損損失	(30,059)	(18,947)
	<u>\$ 37,031</u>	<u>\$ 62,595</u>

(四) 其他資產－其他：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
新豐土地	\$ 66,515	\$ 66,515
其他	15,189	15,163
	<u>\$ 81,704</u>	<u>\$ 81,678</u>

本公司新豐大眉段土地屬農業用地，係透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，目前該筆土地已由持有人尹衍樑君提供抵押於金融機構，作為本公司借款之擔保品，請詳附註二六。

十四、短期借款

借 款 性 質	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
信用借款	\$ 6,548,100	\$ 918,300
購料借款	60,344	129,581
	<u>\$ 6,608,444</u>	<u>\$ 1,047,881</u>

(一) 上列各項借款於一〇〇及九十九年前三季之利率區間分別為 1.05%-2.22% 及 0.92%-1.50%。

(二) 截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，上列各項借款之未使用額度約分別為 3,796,337 仟元及 2,277,080 仟元。

(三) 部分短期借款業已提供土地、廠房、機器設備、股票及定存單作為借款之擔保品，請詳附註二六。

十五、應付短期票券

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應付商業本票	\$ 1,010,000	\$ 1,355,000
減：商業本票折價	(530)	(529)
	<u>\$ 1,009,470</u>	<u>\$ 1,354,471</u>

(一) 上列應付短期票券於一〇〇及九十九年前三季之利率區間分別為 1.04%-1.34% 及 0.849%-0.899%。

(二) 部分應付短期票券業已提供土地、廠房、機器設備及股票作為抵押品，請詳附註二六。

十六、長期借款

貸 款 機 構	一 〇 〇 年		還 款 辦 法
	九 月 三 十 日	契 約 期 間	
土銀敦化	\$ 700,000	100.06.21~102.06.21	按月付息，到期還款
兆豐國際	360,000	100.05.19~102.05.19	"
合庫大安	1,250,000	100.06.21~103.06.21	隨借隨還
台中銀台北分行	240,000	99.12.28~101.12.28	"
台灣銀行松山分行	800,000	99.11.28~101.12.28	"
新光慶城	150,000	100.08.10~102.08.10	按月付息，到期還款
安泰商銀	350,000	100.06.05~102.06.05	隨借隨還
華銀大安	300,000	100.05.13~102.05.13	"
華泰敦化	200,000	100.08.05~102.08.05	屆期清償
元大台北	160,000	99.11.18~101.11.17	按月付息，到期還款
中華開發工業銀行	300,000	100.08.08~102.08.08	"
大眾敦化	200,000	101.06.28~102.03.31	"
高銀台北	100,000	100.08.25~102.08.25	"
台灣工業銀行	<u>200,000</u>	100.08.08~102.08.08	"
	5,310,000		
減：一年內到期	-		
一年以上長期借款	<u>\$ 5,310,000</u>		

貸 款 機 構	九 十 九 年		還 款 辦 法
	九 月 三 十 日	契 約 期 間	
土銀敦化	\$ 700,000	99.06.25~101.06.25	到期還款
兆豐忠孝	400,000	98.12.17~100.11.19	按月付息，到期本金還款
三信台北	133,095	97.06.19~102.06.19	分期攤還本期
合庫大安	401,092	96.12.19~102.06.19	分期攤還本期
台中銀行台北分行	250,000	98.12.30~100.12.30	隨借隨還
台銀松山分行	600,000	99.03.02~100.11.05	"
元大台北	50,000	98.09.30~101.09.30	到期還款
上海中山	200,000	99.09.29~101.09.29	"
大眾商銀	200,000	99.05.19~100.10.31	"
新光慶城	150,000	98.12.18~100.08.20	"
安泰商銀	350,000	99.06.05~101.06.05	隨借隨還
華銀大安	240,000	98.09.25~103.09.25	"
華泰敦化	350,000	99.06.22~101.06.22	到期還款
一銀敦化	<u>200,000</u>	99.03.29~104.03.29	"
	4,224,187		
減：一年內到期	(<u>394,083</u>)		
一年以上長期借款	<u>\$ 3,830,104</u>		

(一) 一〇〇及九十九年前三季利率區間分別為 1.10%~1.55%及 0.98%~1.99%。

(二) 上述部分長期借款業已提供土地、廠房、機器設備及股票作為抵押品，詳附註二六。

十七、應付公司債

	一〇〇年 九月三十日
九十九年度國內第一次無擔保 轉換公司債	\$ 4,000,000
減：應付公司債折價	(<u>491,871</u>)
	<u>\$ 3,508,129</u>

本公司於一〇〇年一月十三日發行國內第一次可轉換公司債，發行總額計 4,000,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，並於同日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，票面利率 0%，發行期間為五年，債權人得自一〇〇年二月十四日至一〇五年一月三日申請轉換為本公司之普通股。另轉換價格為每股新台幣 94.5 元，轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換權與負債分離，屬權益部分帳列「資本公積－認股權」計 509,739 仟元；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性金融商品之負債，金額分別為 53,131 仟元及 3,431,950 仟元，該嵌入衍生性商品一〇〇年九月三十日以公平價值評估金額為 118,247 仟元。

本轉換公司債自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十（含）以上時；或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回公司債。

本轉換公司債之債券持有人得自發行後屆滿二年之前三十日，可要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

十八、存入保證金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
房地保證及押租金	\$539,636	\$539,545
購貨保證	<u>12,118</u>	<u>13,106</u>
	<u>\$551,754</u>	<u>\$552,651</u>

十九、股本

普通股每股面額 10 元，一〇〇年及九十九年九月三十日止經核准並流通在外股數皆為 711,434 仟股。

本公司於一〇〇年八月三日經董事會決議通過以現金增資發行新股 130,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 1,300,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會一〇〇年八月二十五日金管證發字第 1000037685 號函申報生效在案。另於一〇〇年九月二十六日董事會訂定此次現金增資發行價格為 45 元，並訂定一〇〇年十月九日為現金增資認股權利基準日，一〇〇年十月二十一日至一〇〇年十月三十一日為現金增資股款繳納期間。並訂定現金增資基準日為一〇〇年十一月一日。

二十、資本公積

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
長期投資	\$ 499,844	\$ 439,364
可轉換認股權	509,739	-
庫藏股	<u>213,842</u>	<u>213,842</u>
	<u>\$ 1,223,425</u>	<u>\$ 653,206</u>

- (一) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。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。
- (二) 依現行法令規定，以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之溢價之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過實收資本額 10%。

二一、保留盈餘

(一) 依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

(二) 本公司章程第 34 條規定盈餘分派之順序如下：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補虧損。
3. 提列法定公積百分之十，後依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，惟分派盈餘時員工紅利須訂為 1% 以上。

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估列金額分別為 7,153 仟元及 5,332 仟元。前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估列變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價。

(三) 本公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十七日決議九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 108,455	\$ 45,041	\$ -	\$ -
特別盈餘公積轉回	-	(531,365)	-	-
股東紅利—現金股利	<u>924,865</u>	<u>924,865</u>	1.30	1.30
	<u>\$1,033,320</u>	<u>\$ 438,541</u>		

本公司於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十七日之股東會，分別決議配發九十九及九十八年度員工紅利如下：

員工紅利	九十九年度	九十八年度
	現金紅利	現金紅利
	<u>\$ 9,761</u>	<u>\$ 9,367</u>

	九十九年度		九十八年度	
	員	工紅利	員	工紅利
股東會決議配發金額		\$ 9,761		\$ 9,367
各年度財務報表認列金額		<u>9,761</u>		<u>9,367</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

本公司九十九及九十八年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、股東權益其他項目

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

二三、庫藏股票

本公司之子公司於一〇〇年九月三十日止持有本公司股票之明細如下：

子 公 司	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
景鴻投資股份有限公司	<u>46,914,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,914,600</u>

本公司之子公司一〇〇年九月三十日計持有本公司股票46,914,600股，帳列金額為每股17.58元，截至一〇〇年九月三十日本公司帳列庫藏股金額為453,287仟元。本公司股票一〇〇年九月三十日收盤價每股49.6元。

二四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)	稅 後 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)		稅 前 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)	稅 後 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)
一〇〇年前三季					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘	\$ 800,449	\$ 791,546	685,650	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 1.15</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅前 (歸屬於母 公司股東)	稅後 (歸屬於母 公司股東)	股數 (分母) (仟股)	稅前 (歸屬於母 公司股東)	稅後 (歸屬於母 公司股東)
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	\$ -	\$ -	233		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股 東之本期盈餘加潛 在普通股之影響	\$ 800,449	\$ 791,546	685,883	\$ 1.17	\$ 1.15
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股 東之本期盈餘	\$ 628,826	\$ 628,184	685,650	\$ 0.92	\$ 0.92
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	131		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股 東之本期盈餘加潛 在普通股之影響	\$ 628,826	\$ 628,184	685,781	\$ 0.92	\$ 0.92

本公司發行之可轉換公司債於一〇〇年前三季因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘計算。

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、關係人交易事項

(一) 關係人與本公司間之關係

關係人名稱	與合併公司之關係
潤泰創新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤福生活事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤成投資控股股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤弘精密工程事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
大潤發流通事業股份有限公司	本公司為其法人董事

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
潤泰營造股份有限公司	實質關係人
潤泰資源整合股份有限公司	本公司為其法人董事
潤華染織廠股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
匯弘投資股份有限公司	本公司之控制公司
力勝開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
潤德設計工程股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
永豐金融控股股份有限公司	本公司董事長之配偶為其常務董事（一〇〇年六月十日已任期屆滿）
A-RT Retail Holdings Limited	採權益法評價之被投資公司
Sun Art Retail Group Limited	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租賃收入

一〇〇及九十九年前三季關係人向本公司承租辦公室、廠房及運輸設備，其租金金額如下：

租 賃 標 的	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
潤弘精密工程事業股份有限公司 楊梅四湖段土地	\$ 14,254	43.50	\$ 14,254	38.60
潤泰創新國際股份有限公司 中崙大樓	900	2.75	900	2.44
潤成投資控股股份有限公司 中崙大樓	21	0.06	-	-
	<u>\$ 15,175</u>	<u>46.31</u>	<u>\$ 15,154</u>	<u>41.04</u>

本公司對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

2. 股利收入

	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
永豐金融控股股份有限公司	\$ 24,467	21.97	\$ 18,821	25.34
潤泰資源整合股份有限公司	18,764	16.85	28,147	37.90
大潤發流通事業股份有限公司	6,900	6.19	14,109	19.00
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,924	1.73	4,556	6.13
	<u>\$ 52,055</u>	<u>46.74</u>	<u>\$ 65,633</u>	<u>88.37</u>

3. 業外－其他收入

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
潤弘精密工程事業股份有限公司	\$ 4,323	11.86	\$ 4,601	11.28
潤泰創新國際股份有限公司	2,160	5.92	2,507	6.15
潤泰營造股份有限公司	1,523	4.18	1,698	4.16
大潤發流通事業股份有限公司	-	-	1,413	3.46
其他	3,329	9.12	2,917	7.15
	<u>\$ 11,335</u>	<u>31.08</u>	<u>\$ 13,136</u>	<u>32.20</u>

4. 進 貨

量販業：

本公司及子公司截至一〇〇及九十九年前三季止，透過大潤發流通事業股份有限公司代為採購量販業所需之商品金額分別為49,271仟元及59,269仟元。

5. 銷 貨

紡織業：

本公司截至一〇〇及九十九年前三季售與關係人之銷貨金額如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 6,331	0.13	\$ 5,813	0.13
潤泰創新國際股份有限公司	1,815	0.04	1,062	0.02
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,205	0.03	853	0.02
潤泰水泥股份有限公司	-	-	759	0.02
其他	1,147	0.02	420	0.01
	<u>\$ 10,498</u>	<u>0.22</u>	<u>\$ 8,907</u>	<u>0.20</u>

上開銷貨係按一般銷售條件（市場行情價格）辦理，收款期間約為30~45天。

量販業：

本公司於一〇〇及九十九年前三季銷售量販貨品予各關係人之金額分別為 4,605 仟元及 3,702 仟元。

6. 應收（付）關係人票據帳款

本公司及子公司因業務往來與關係人之債權債務情形如下：

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	%	金額	%
應收票據				
潤弘精密工程事業股份有限公司	\$ 404	0.80	\$ 396	1.00
其他	385	0.77	59	0.15
	<u>\$ 789</u>	<u>1.57</u>	<u>\$ 455</u>	<u>1.15</u>
應收帳款				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 15,490	3.62	\$ 12,866	0.14
其他	623	0.15	261	0.66
	<u>\$ 16,113</u>	<u>3.77</u>	<u>\$ 13,127</u>	<u>0.80</u>
其他應收款				
潤泰創新國際股份有限公司	\$213,163	92.55	\$ 384	0.55
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,198	0.52	1,291	1.84
潤泰營造股份有限公司	172	0.07	207	0.30
其他	369	0.17	341	0.47
	<u>\$214,902</u>	<u>93.31</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>3.16</u>
應付票據				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 8,464	10.68	\$ 9,548	6.37
潤泰創新國際股份有限公司	3,393	4.28	322	0.21
其他	60	0.08	9	0.01
	<u>\$ 11,917</u>	<u>15.04</u>	<u>\$ 9,879</u>	<u>6.59</u>
應付帳款				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 1,952	0.19	\$ 2,767	0.25
其他	853	0.09	837	0.08
	<u>\$ 2,805</u>	<u>0.28</u>	<u>\$ 3,604</u>	<u>0.33</u>
應付費用				
其他	\$ 246	0.13	\$ 137	0.08

7. 票據背書及保證情形

本公司接受關係人委託之票據背書及保證之餘額及明細如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
潤成投資控股股份有限公司	<u>\$ 7,172,320</u>	<u>\$ -</u>

8. 其他

(1) 本公司及子公司與大潤發流通事業股份有限公司簽訂量販賣場委託管理及代採購合約書，按銷售據點每月營業總額百分之一支付委託管理及代採購服務報酬金，及依營業據點之稅前損益扣除設算之土地租金後餘額，就該餘額之百分之五十支付予該公司，截至一〇〇及九十九年前三季支付計 24,961 仟元及 25,213 仟元。

(2) 本公司一〇〇及九十九年前三季提供潤弘精密工程事業股份有限公司外勞住宿及代收付服務計 5,960 仟元及 6,519 仟元。

二六、質抵押資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
採權益法之長期股權投資－潤成投資控股股票	\$ 8,036,079	\$ -
固定資產	1,939,029	2,374,943
備供出售金融資產－股票	1,612,175	1,722,240
採權益法之長期股權投資－潤泰創新國際股票	1,600,436	1,412,263
其他金融資產－非流動	920,000	-
採權益法之長期股權投資－Concord	-	395,159
以成本衡量之金融資產－大潤發股票	311,063	311,063
存貨	272,393	379,171
閒置資產－房地	149,862	213,824
其他資產－土地	66,515	66,515
受限制資產－定期存款	27,100	44,728
	<u>\$ 14,934,652</u>	<u>\$ 6,919,906</u>

抵押資產係以帳面淨額表達。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，景鴻公司為取得金融機構融資額度，以持有本公司股票 28,085 仟股作為融資借款之擔保品。

二七、重大承諾及或有負債

- (一) 本公司及子公司截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，票據背書保證金額約分別為 7,172,320 仟元及 0 仟元。
- (二) 截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司及子公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 40,963 仟元及 228,954 仟元流通在外。
- (三) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關要求，本公司承諾本公司之子公司 Sinopac Global Investment Ltd 將其所持有之 Concord Greater China Limited 股票計 6,820 仟股交付保管，於必要時作為取得南山人壽增資所須之資金。
- (四) 截至一〇〇年九月三十日止，潤耀公司與 Hong Kong Clever Textile, Ltd. 簽訂 Daniel Cremieux 及 Tchok the Dog 之商標使用權，期限為九十二年十一月一日至九十七年十二月三十一日，又本公司於九十七年度與該公司延長商標使用權合約至一〇七年十二月三十一日，其預計未來五年度最低保證權利金明細如下：

年	度	最低保證權利金 美金 (元)
	一〇〇年	171,540
	一〇一年	185,835
	一〇二年	200,130
	一〇三年	<u>214,425</u>
		<u>\$771,930</u>

二八、重大之災害損失：無。

二九、重大之期後事項：無。

三十、重大事項：無。

三一、財務報表表達：

九十九年前三季合併財務報表若干科目經重分類以配合一〇〇年前三季合併財務報表表達。

三二、其他

(一) 本公司及子公司除下列營建之資產及負債係按營業週期劃分流動性外，預期於一〇〇年及九十九年九月三十日後十二個月以內收回及償付之資產及負債總金額與流動資產及流動負債總金額相同。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日止營建工程之資產及負債，以營業週期劃分為流動性之科目及金額如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
存貨	\$632,285	\$815,865
受限制資產—合建保證金	4,330	4,330

(二) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
USD	\$ 32,029	30.48	\$ 976,244	\$ 27,814	31.26	\$ 869,466
RMB	7,398	4.796	35,483	7,688	4.672	35,917
<u>交易目的金融資產</u>						
USD	510	30.48	15,555	547	31.26	17,108
<u>備供出售金融資產</u>						
USD	19,746	30.48	601,822	13,243	31.26	413,955
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
USD	252,745	30.48	7,703,658	228,467	31.26	7,141,875
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
USD	3,261	30.48	99,395	5,495	31.26	171,774
RMB	16,577	4.796	79,508	23,600	4.672	110,255

三三、金融商品相關資訊

(一) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、質押定存單、短期借款、應付短期票券及應付票據及款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司長期借款之利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(二) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定者以及以評價方法估計者。

(三) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,532,280 仟元及 841,570 仟元。一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 12,927,914 仟元及 6,626,539 仟元。一〇〇年及九十九年九月三十日利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 95,470 仟元及 261,988 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。本公司及子公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；長、短期固定利率借款之公平市價將受利率風險影響；另所持有之備供出售金融資產之公平價值將受價格風險影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 129,279 仟元。

三四、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附件一。

三五、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門包含：紡織部門、零售部門、量販部門、營建部門及投資部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
紡織部門	\$ 1,443,897	\$ 1,294,979	\$ 69,094	(\$ 64,907)
零售部門	793,391	704,903	61,195	71,541
量販部門	2,568,168	2,587,955	(32,484)	(12,039)
營建部門	302,306	212,459	(20,639)	(8,037)
投資部門	<u>1,399,343</u>	<u>1,095,566</u>	<u>1,390,129</u>	<u>1,057,836</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 6,507,105</u>	<u>\$ 5,895,862</u>	1,467,295	1,044,394
利息費用			(131,284)	(43,277)
股利收入			111,382	74,274
金融負債評價(損)益			(65,115)	-
採權益法認列之投資(損)益			126,463	104,683
兌換(損)益-淨額			22,618	(2,053)
總部管理成本			(26,446)	(29,892)
其他收入(支出)			(<u>36,479</u>)	(<u>20,596</u>)
稅前淨(損)利			<u>\$ 1,468,434</u>	<u>\$ 1,127,533</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年前三季並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
紡織部門	\$ 2,279,989	\$ 2,316,182
零售部門	657,456	564,908
量販部門	1,544,476	1,566,951
營建部門	2,651,652	2,863,645
投資部門	<u>1,086,282</u>	<u>765,718</u>
	8,219,855	8,077,404
長期投資	23,076,141	12,064,681
公司一般資產	<u>3,055,526</u>	<u>2,335,227</u>
部門資產總額	<u>\$ 34,351,522</u>	<u>\$ 22,477,312</u>

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	一〇〇年前三季 潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司	1	租金支出	\$ 11,806	依雙方訂立合約之規定執行	0.18
				存出保證金	3,599	"	0.01
		上海潤耀服飾開發有限公司	1	進貨	182,535	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	2.81
				應付帳款	11,028	"	0.03
0	九十九年前三季 潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司	1	銷貨	8,189	"	0.13
				銷貨	1,270	"	0.02
		上海潤耀服飾開發有限公司	1	租金支出	19,660	依雙方訂立合約之規定執行	0.33
				存出保證金	6,455	"	0.03
上海潤耀服飾開發有限公司	1	應付票據	2,238	—	0.01		
		進貨	203,273	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	3.45		
				應付帳款	6,648	"	0.03
				應付費用	902	"	-

註：係代表母公司對子公司之交易。