

潤泰全球股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 年第一季  
(股票代碼 2915)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 13 樓之 1  
電 話：(02)8161-7999

潤泰全球股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 69
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 18
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	19 ~ 48
	(七) 關係人交易	49 ~ 53
	(八) 質押之資產	53
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	53	
(十一)	重大之期後事項	54	
(十二)	其他	54 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	67	
(十四)	部門資訊	67 ~ 69	

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

## 前言

潤泰全球股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

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

## 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 6,873,765 仟元及新台幣 19,714,150 仟元，分別占合併資產總額之 6.901% 及 14.982%；負債總額分別為新台幣 143,254 仟元及新台幣 81,346 仟元，分別占合併負債總額之 0.373% 及 0.218%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失總額分別為新台幣 528,124 仟元及新台幣 628,826 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.083% 及 2.948%。另潤泰全球股份有限公司部分採用權益法之被投資公司，其財務報表所列之金額，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，民國 111 年及 110 年 3 月 31 日其相關之採用權益法之投資餘額皆為新台幣 0 仟元，皆占合併資產總額之 0.000%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損失總額分別為新台幣 775 仟元及新台幣 0 仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.002% 及 0.000%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達潤泰全球股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

杜佩玲



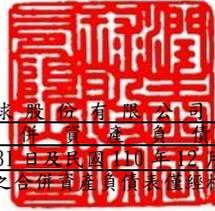
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 3 日



潤泰全球股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日		110 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 9,190,962	9	\$ 12,670,498	9	\$ 18,688,942	14
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(五)	1,303,338	2	1,303,338	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(六)	2,078,560	2	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	167	-	280	-	169	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七	850	-	-	-	1,050	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二(三)	166,604	-	186,438	-	161,311	-
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)、七及十二(三)	1,287	-	816	-	1,500	-
1200	其他應收款		16,369	-	12,560	-	5,490	-
1210	其他應收款—關係人	七	13,319	-	9,147	-	14,255	-
1220	本期所得稅資產		744	-	-	-	28,056	-
130X	存貨	六(三)及八	714,657	1	749,931	-	2,422,769	2
1410	預付款項		138,690	-	72,061	-	56,520	-
1470	其他流動資產		1,181	-	576	-	623	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>13,626,728</u>	<u>14</u>	<u>15,005,645</u>	<u>10</u>	<u>21,380,685</u>	<u>16</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)	2,767,939	3	2,695,926	2	2,339,263	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)、七及八	8,172,744	8	8,107,838	5	11,463,898	9
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(六)及八	2,940,907	3	874,083	1	889,846	1
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	66,448,108	67	116,085,784	78	91,986,390	70
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,666,433	2	1,667,279	1	1,694,068	1
1755	使用權資產	六(九)	187,114	-	200,697	-	53,329	-
1760	投資性不動產淨額	六(三)(十一)及八	2,316,305	2	2,319,524	2	629,683	-
1780	無形資產	六(十二)	400,986	-	388,325	-	400,716	-
1840	遞延所得稅資產		1,007,466	1	863,054	1	679,052	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	65,857	-	65,726	-	67,076	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>85,973,859</u>	<u>86</u>	<u>133,268,236</u>	<u>90</u>	<u>110,203,321</u>	<u>84</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 99,600,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 148,273,881</u>	<u>100</u>	<u>\$ 131,584,006</u>	<u>100</u>

(續次頁)



潤泰全球股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 2,990,000	3	\$ 1,100,000	1	\$ 2,690,000	2
2110	應付短期票券	六(十五)及八	1,889,118	2	2,277,271	1	1,269,275	1
2130	合約負債—流動	六(二十四)	29,278	-	24,348	-	29,125	-
2150	應付票據		15,294	-	13,195	-	14,593	-
2160	應付票據—關係人	七	107,185	-	88,380	-	79,422	-
2170	應付帳款		247,200	1	189,613	-	264,962	-
2180	應付帳款—關係人	七	18,333	-	18,485	-	15,347	-
2200	其他應付款	六(十六)	218,427	-	283,501	-	212,102	-
2220	其他應付款項—關係人	七	216	-	13,800	-	210	-
2230	本期所得稅負債		924,895	1	924,895	1	1,354,532	1
2280	租賃負債—流動	六(九)	52,489	-	52,523	-	18,860	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	2,023,333	2	1,435,000	1	4,087,500	3
2399	其他流動負債—其他		11,472	-	14,296	-	13,209	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>8,527,240</u>	<u>9</u>	<u>6,435,307</u>	<u>4</u>	<u>10,049,137</u>	<u>7</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十七)及八	27,799,000	28	29,447,395	20	24,368,688	18
2570	遞延所得稅負債		1,155,672	1	1,493,881	1	2,068,063	2
2580	租賃負債—非流動	六(九)	136,000	-	149,207	-	35,042	-
2600	其他非流動負債	六(十八)	775,830	1	761,514	1	786,965	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>29,866,502</u>	<u>30</u>	<u>31,851,997</u>	<u>22</u>	<u>27,258,758</u>	<u>21</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>38,393,742</u>	<u>39</u>	<u>38,287,304</u>	<u>26</u>	<u>37,307,895</u>	<u>28</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
3110	普通股股本	六(二十)	7,343,188	7	7,343,188	5	5,648,606	4
3200	資本公積	六(二十一)	12,890,851	13	12,891,155	8	12,853,149	10
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		3,019,067	3	3,019,067	2	2,245,751	2
3320	特別盈餘公積		854,068	1	854,068	1	854,068	1
3350	未分配盈餘		60,353,098	61	56,072,695	38	50,666,655	38
3400	其他權益	六(二十三)	( 25,601,554)	( 26)	27,333,752	18	12,797,258	9
3500	庫藏股票	六(二十)	( 552,479)	( 1)	( 552,479)	-	( 552,479)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>58,306,239</u>	<u>58</u>	<u>106,961,446</u>	<u>72</u>	<u>84,513,008</u>	<u>64</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(三十三)	<u>2,900,606</u>	<u>3</u>	<u>3,025,131</u>	<u>2</u>	<u>9,763,103</u>	<u>8</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>61,206,845</u>	<u>61</u>	<u>109,986,577</u>	<u>74</u>	<u>94,276,111</u>	<u>72</u>
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 99,600,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 148,273,881</u>	<u>100</u>	<u>\$ 131,584,006</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





潤泰全球股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 725,185	100	\$ 642,486	100
5000 營業成本	六(二十五) (三十)(三十一) 及七	( 540,498)	( 75)	( 440,641)	( 68)
5900 營業毛利		184,687	25	201,845	32
營業費用	六(三十) (三十一)				
6100 推銷費用		( 153,419)	( 21)	( 168,665)	( 26)
6200 管理費用		( 88,981)	( 12)	( 67,608)	( 11)
6450 預期信用減損利益	十二(三)	127	-	1	-
6000 營業費用合計		( 242,273)	( 33)	( 236,272)	( 37)
6900 營業損失		( 57,586)	( 8)	( 34,427)	( 5)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)及七	12,666	2	11,151	2
7010 其他收入	六(二十七)及七	72,502	10	10,846	2
7020 其他利益及損失	六(二十八)	364,256	50	14,665	2
7050 財務成本	六(二十九)	( 86,096)	( 12)	( 78,623)	( 12)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	4,047,661	558	6,936,334	1079
7000 營業外收入及支出合計		4,410,989	608	6,894,373	1073
7900 稅前淨利		4,353,403	600	6,859,946	1068
7950 所得稅費用	六(三十二)	( 73,055)	( 10)	( 49,690)	( 8)
8200 本期淨利		\$ 4,280,348	590	\$ 6,810,256	1060

(續次頁)



潤泰全球股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日	金額	%	110年1月1日至3月31日	金額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	(\$ 143,862)	(20)	\$ 260,251		41
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目	六(二十三)	60,084	8	117,452		18
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十二)	(91,819)	(12)	1,848		-
8310	不重分類至損益之項目總額		(175,597)	(24)	379,551		59
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		213,737	30	39,625		6
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(二十三)	(53,745,410)	(7411)	(28,952,564)		(4506)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十二)	647,494	89	389,305		60
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(52,884,179)	(7292)	(28,523,634)		(4440)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 53,059,776)	(7316)	(\$ 28,144,083)		(4381)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		(\$ 48,779,428)	(6726)	(\$ 21,333,827)		(3321)
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 4,282,077	590	\$ 6,813,787		1061
8620	非控制權益		(\$ 1,729)	-	(\$ 3,531)		(1)
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 48,654,903)	(6709)	(\$ 21,094,214)		(3284)
8720	非控制權益		(\$ 124,525)	(17)	(\$ 239,613)		(37)
每股盈餘							
六(三十四)							
9750	基本每股盈餘		\$ 6.19		\$ 9.84		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 6.18		\$ 9.83		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



  
 潤泰全球股份有限公司子公司  
 合併權益變動表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公 司業主之權益									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
<b>110年1月1日至3月31日</b>										
110年1月1日餘額	\$ 5,648,606	\$ 12,853,500	\$ 2,245,751	\$ 854,068	\$ 43,847,965	\$ 40,706,367	(\$ 552,479)	\$ 105,603,778	\$ 10,002,716	\$ 115,606,494
本期淨利	六(二十二)(三十三)	-	-	-	6,813,787	-	-	6,813,787	( 3,531)	6,810,256
本期其他綜合損益	六(二十二)(二十三)(三十三)	-	-	-	-	( 27,908,001)	-	( 27,908,001)	( 236,082)	( 28,144,083)
本期綜合損益總額		-	-	-	6,813,787	( 27,908,001)	-	( 21,094,214)	( 239,613)	( 21,333,827)
股東提領逾期之股利	六(二十一)	-	( 353)	-	-	-	-	( 353)	-	( 353)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十一)(二十二)(二十三)	-	2	-	4,903	( 1,108)	-	3,797	-	3,797
110年3月31日餘額	\$ 5,648,606	\$ 12,853,149	\$ 2,245,751	\$ 854,068	\$ 50,666,655	\$ 12,797,258	(\$ 552,479)	\$ 84,513,008	\$ 9,763,103	\$ 94,276,111
<b>111年1月1日至3月31日</b>										
111年1月1日餘額	\$ 7,343,188	\$ 12,891,155	\$ 3,019,067	\$ 854,068	\$ 56,072,695	\$ 27,333,752	(\$ 552,479)	\$ 106,961,446	\$ 3,025,131	\$ 109,986,577
本期淨利	六(二十二)(三十三)	-	-	-	4,282,077	-	-	4,282,077	( 1,729)	4,280,348
本期其他綜合損益	六(二十二)(二十三)(三十三)	-	-	-	8	( 52,936,988)	-	( 52,936,980)	( 122,796)	( 53,059,776)
本期綜合損益總額		-	-	-	4,282,085	( 52,936,988)	-	( 48,654,903)	( 124,525)	( 48,779,428)
股東未提領之逾期股利	六(二十一)	-	( 294)	-	-	-	-	( 294)	-	( 294)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十一)(二十二)(二十三)	-	( 10)	-	( 1,682)	1,682	-	( 10)	-	( 10)
111年3月31日餘額	\$ 7,343,188	\$ 12,890,851	\$ 3,019,067	\$ 854,068	\$ 60,353,098	(\$ 25,601,554)	(\$ 552,479)	\$ 58,306,239	\$ 2,900,606	\$ 61,206,845

董事長：徐盛育



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：徐志濤



~10~

會計主管：張秀燕





潤泰全球股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 4,353,403	\$ 6,859,946
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三十)	28,555	28,340
攤銷費用	六(三十)	876	695
預期信用減損迴轉利益	六(三十)	( 127 )	( 1 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 (利益)	六(二十八)	11	( 5,242 )
利息費用	六(二十九)	86,096	78,623
股利收入	六(二十七)	( 60,500 )	-
利息收入	六(二十六)	( 12,666 )	( 11,151 )
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 4,047,661 )	( 6,936,334 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八)	( 2,170 )	( 280 )
報廢投資性不動產損失	六(二十八)	-	2
存貨跌價回升利益	六(三)	( 17,425 )	( 51,416 )
外幣兌換淨利益		( 362,439 )	( 14,766 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 72,024 )	-
應收票據		113	118
應收票據-關係人		( 850 )	( 1,050 )
應收帳款		21,686	11,299
應收帳款-關係人		1,767	853
其他應收款		( 1,765 )	3,189
其他應收款-關係人		( 4,172 )	( 2,654 )
存貨		52,888	53,369
預付款項		( 63,064 )	( 22,875 )
其他流動資產		( 605 )	( 149 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		3,927	6,528
應付票據		2,099	939
應付票據-關係人		18,805	29,291
應付帳款		54,761	51,908
應付帳款-關係人		( 186 )	13,032
其他應付款		( 71,260 )	( 57,256 )
其他應付款-關係人		( 13,585 )	( 14,486 )
其他流動負債		( 2,824 )	( 1,589 )
淨確定福利負債(表列「其他非流動負 債」)		( 1,421 )	( 1,562 )
營運產生之現金(流出)流入		( 109,757 )	17,321
收取之利息		11,012	9,564
支付之利息		( 82,881 )	( 79,455 )
支付之所得稅		( 748 )	( 2,020 )
退還之所得稅		24	22
營業活動之淨現金流出		( 182,350 )	( 54,568 )

(續次頁)

  
 潤泰全球股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五) (\$ 99,689)	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 4,075,448 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十五) ( 6,616 )	( 7,414 )
處分不動產、廠房及設備	2,092	280
取得投資性不動產	六(三十五) ( 169 )	( 326 )
取得無形資產	六(三十五) -	( 426 )
存出保證金增加(表列「其他非流動資產」)	( 183 )	( 53 )
其他非流動資產增加	( 208 )	-
收取之股利	60,500	-
投資活動之淨現金流出	( 4,119,721 )	( 7,939 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(三十六) 1,890,000	402,300
應付短期票券(減少)增加	六(三十六) ( 390,000 )	200,000
舉借長期借款	六(三十六) 3,900,000	-
償還長期借款	六(三十六) ( 4,960,000 )	( 1,043,750 )
存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)	六(三十六) 35,060	19,196
存入保證金減少(表列「其他非流動負債」)	六(三十六) ( 19,323 )	( 14,965 )
租賃本金償還	六(九)(三十六) ( 12,864 )	( 12,881 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	442,873	( 450,100 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	379,662	37,472
本期現金及約當現金減少數	( 3,479,536 )	( 475,135 )
期初現金及約當現金餘額	12,670,498	19,164,077
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,190,962	\$ 18,688,942

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐盛育



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





潤泰全球股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年及110年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 5 月 13 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 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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
潤泰全球股份有限公司	景鴻投資股份有限公司(景鴻投資)	一般投資業	55.00	55.00	55.00	註1、2及7
潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司(興業建設)	建設事業	50.94	50.94	50.94	註1
潤泰全球股份有限公司	鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	國際貿易事業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有限公司	Full Shine International Holding Ltd. (Full Shine)	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有限公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd. (Gold Leaf)	國際貿易事業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有限公司	East Capital International Limited. (East Capital)	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
潤泰全球股份有 限公司	New Zone International Limited. (New Zone)	一般投資 業	100.00	100.00	100.00	註1
潤泰全球股份有 限公司	Concord Greater China Limited. (Concord)	一般投資 業	42.25	42.25	42.25	註1、3 及4
Full Shine International Holding Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd. (Sinopac)	一般投資 業	49.06	49.06	49.06	註1及6
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited. (Concord)	一般投資 業	15.51	15.51	15.51	註1、3 及4
East Capital International Limited.	上海潤耀服飾開 發有限公司(上 海潤耀)	買賣貿易 業	23.08	23.08	23.08	註1及5
New Zone International Limited.	上海潤耀服飾開 發有限公司(上 海潤耀)	買賣貿易 業	76.92	76.92	76.92	註1及5

註1：因不符合重要子公司之定義，其民國111年及110年3月31日之財務報告未經會計師核閱。

註2：景鴻投資於民國111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日分別持有本公司所發行之普通股計36,593,388股、36,593,388股及28,148,760股，約本公司發行在外普通股4.98%。

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

註4：為具重大非控制權益之子公司。

註5：綜合持股比為100%。

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

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

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日非控制權益總額分別為\$2,900,606、\$3,025,131及\$9,763,103，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		111年3月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	\$1,360,294	42.25%	\$1,416,793	42.25%

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益	
		110年3月31日	
		金額	持股百分比
Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	\$6,991,681	42.25%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	Concord Greater China Limited.		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 808,175	\$ 784,538	\$ 11,152,835
非流動資產	2,411,694	2,569,021	5,396,563
流動負債	(44)	-	(44)
淨資產總額	<u>\$ 3,219,825</u>	<u>\$ 3,353,559</u>	<u>\$ 16,549,354</u>

## 綜合損益表

	Concord Greater China Limited.	
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利(損)	( 3,258)	( 7,426)
本期淨利(損)	( 3,258)	( 7,426)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	( 130,476)	( 521,076)
本期綜合(損)益總額	(\$ 133,734)	(\$ 528,502)
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	(\$ 56,499)	(\$ 223,278)

## 現金流量表

	Concord Greater China Limited.	
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 3,290)	(\$ 7,427)
投資活動之淨現金流入(出)	109	( 267)
匯率變動影響數	26,850	23,461
本期現金及約當現金減數	23,669	15,767
期初現金及約當現金餘額	784,424	11,136,622
期末現金及約當現金餘額	\$ 808,093	\$ 11,152,389

### (四) 員工福利

#### 退休金-確定福利計畫

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

### (五) 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,957	\$ 6,157	\$ 5,240
支票存款	181,744	26,934	36,685
活期存款	2,831,931	2,791,348	1,546,348
定期存款	5,866,012	9,653,881	16,678,523
約當現金-附買回債券	306,318	192,178	422,146
	<u>\$ 9,190,962</u>	<u>\$ 12,670,498</u>	<u>\$ 18,688,942</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	\$ 167	\$ 280	\$ 169
應收票據-關係人	850	-	1,050
	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 1,219</u>
應收帳款	\$ 167,419	\$ 187,380	\$ 163,911
減：備抵損失	(815)	(942)	(2,600)
	166,604	186,438	161,311
應收帳款-關係人	1,287	816	1,500
	<u>\$ 167,891</u>	<u>\$ 187,254</u>	<u>\$ 162,811</u>

1. 應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 1,017	\$ 153,999	\$ 280	\$ 180,395
已逾期				
1-90天	-	13,938	-	6,765
91天以上	-	769	-	1,036
	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 168,706</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 188,196</u>

	110年3月31日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 1,219	\$ 162,335
已逾期		
1-90天	-	81
91天以上	-	2,995
	<u>\$ 1,219</u>	<u>\$ 165,411</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$174,713。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,017、\$280 及\$1,219，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$167,891、\$187,254 及\$162,811。
- 本集團並未持有任何擔保品。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)。

### (三)存貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
紡織事業部：			
原料	\$ 77,678	\$ 86,006	\$ 203,269
物料	19,419	19,419	21,718
製成品	60,847	66,388	69,404
商品存貨	285,387	306,100	299,362
減：備抵跌價損失	( 262,472)	( 280,619)	( 429,287)
小計	<u>180,859</u>	<u>197,294</u>	<u>164,466</u>
量販事業部：			
在製品	1,300	1,228	1,165
商品存貨	84,929	103,118	112,950
減：備抵跌價損失	( 2,405)	( 1,683)	( 2,675)
小計	<u>83,824</u>	<u>102,663</u>	<u>111,440</u>
營建事業部：			
待售房地	59,055	59,055	59,055
營建用地	464,454	464,454	2,161,343
減：備抵跌價損失	( 73,535)	( 73,535)	( 73,535)
小計	<u>449,974</u>	<u>449,974</u>	<u>2,146,863</u>
合計	<u>\$ 714,657</u>	<u>\$ 749,931</u>	<u>\$ 2,422,769</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 552,859	\$ 486,079
存貨盤損	601	533
跌價回升利益	( 17,425)	( 51,416)
報廢損失	1,075	1,696
	<u>\$ 537,110</u>	<u>\$ 436,892</u>

2. 本集團存貨-營建用地因使用用途改變，於民國 110 年 7 月 1 日自存貨重分類至投資性不動產，金額計\$1,696,889。

3. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出售以前年度已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

4. 上述營建事業部存貨提供擔保情形請詳附註八。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<b>非流動項目：</b>			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
國內投資			
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 33,835
評價調整	-	-	8,669
小計	-	-	42,504
國外投資			
私募基金	2,304,931	2,232,918	1,965,254
評價調整	463,008	463,008	331,505
小計	2,767,939	2,695,926	2,296,759
合計	<u>\$ 2,767,939</u>	<u>\$ 2,695,926</u>	<u>\$ 2,339,263</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之損益金額分別為(\$11)及\$5,242。

2. 本集團於民國 109 年 10 月認購上櫃公司智歲資訊科技股份有限公司發行之可轉換公司債三，金額計\$33,835，另於民國 110 年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，故沖銷原始持有之成本及相關評價利益金額分別為\$33,835 及\$15,445。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之股利收入金額分別為\$60,050 及\$0。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<b>流動項目：</b>			
權益工具			
國內投資			
非上市櫃及興櫃股票	\$ 152,740	\$ 152,740	\$ -
評價調整			
非上市櫃及興櫃股票	1,150,598	1,150,598	-
合計	<u>\$ 1,303,338</u>	<u>\$ 1,303,338</u>	<u>\$ -</u>
<b>非流動項目：</b>			
權益工具			
國內投資			
上市櫃公司股票	\$ 3,063,111	\$ 2,963,422	\$ 2,914,470
興櫃公司股票	-	-	12,726
非上市櫃及興櫃股票	62,378	62,378	339,497
小計	<u>3,125,489</u>	<u>3,025,800</u>	<u>3,266,693</u>
評價調整			
上市櫃公司股票	2,137,047	1,855,883	1,821,186
興櫃公司股票	-	-	97,111
非上市櫃及興櫃股票	47,987	47,987	321,185
小計	<u>2,185,034</u>	<u>1,903,870</u>	<u>2,239,482</u>
合計	<u>5,310,523</u>	<u>4,929,670</u>	<u>5,506,175</u>
國外投資			
上市公司股票	7,180,052	7,180,052	7,180,052
非上市櫃股票	-	-	-
小計	<u>7,180,052</u>	<u>7,180,052</u>	<u>7,180,052</u>
評價調整			
上市公司股票	( 3,914,466)	( 3,489,440)	( 904,823)
非上市櫃股票	-	-	-
小計	<u>( 3,914,466)</u>	<u>( 3,489,440)</u>	<u>( 904,823)</u>
匯率影響	( 403,365)	( 512,444)	( 317,506)
合計	<u>2,862,221</u>	<u>3,178,168</u>	<u>5,957,723</u>
總計	<u>\$ 8,172,744</u>	<u>\$ 8,107,838</u>	<u>\$ 11,463,898</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之上述權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$9,476,082、\$9,411,176 及 \$11,463,898。

2. 本集團於民國 109 年 10 月認購上櫃公司智崴資訊科技股份有限公司發行之可轉換公司債三，金額計\$33,835，另於民國 110 年第四季將持有之可轉換公司債轉換為普通股，認購股份計 320 仟股，金額計 49,280。
3. 本集團民國 111 年 3 月參與上櫃公司台灣浩鼎生技股份有限公司股份之現金增資，認購股份計 949 仟股，金額計\$99,689。
4. 本集團持有之非上市櫃公司長榮鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「長榮鋼鐵」)：
  - (1)長榮鋼鐵原為興櫃公司，於民國 110 年 4 月 12 日掛牌上市，故本集團將所持有之興櫃公司股票移轉至上市公司股票，成本及評價利益調整金額分別為\$12,726 及\$97,111。
  - (2)本集團民國 110 年 6 月及 7 月於公開交易市場處分長榮鋼鐵股份共計 1,801 仟股，成本及評價利益調整金額分別為\$12,726 及\$107,015。
5. 本集團持有之非上市櫃公司大潤發流通事業股份有限公司(以下簡稱「大潤發流通」)：
  - (1)大潤發流通為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 110 年 7 月 27 日經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 75.73%，本集團應取得之減資款共計\$127,438，視為原始持有之成本減少，減資後本集團持股比例仍維持 10.80%。
  - (2)本集團於民國 110 年 10 月 22 日經董事會決議通過將處分所持有之大潤發流通予全聯實業股份有限公司，預計一年內完成相關交易及程序，故將其原始持有之成本及相關評價利益分別為 \$152,740 及 \$1,150,598 自非流動資產重分類至流動資產項下。
6. 本集團所持有之非上市櫃公司茂豐租賃股份有限公司為改善財務結構，於民國 110 年 8 月經股東會通過，並辦理減資彌補虧損，減資比率為 77.5%，故本集團沖銷原始持有之成本及相關評價損失皆為\$6,954。
7. 本集團所持有之上市公司潤弘精密工程事業股份有限公司(以下簡稱「潤弘精密」)：
  - (1)本集團民國 110 年 7 月及 8 月於公開交易市場處分潤弘精密股份共計 349 仟股，成本及評價利益調整金額分別為\$338 及\$53,330。
  - (2)本集團民國 110 年 10 月以特定人認購潤弘精密股份於民國 109 年度盈餘轉增資配股之畸零股，認購股份計 1 仟股，金額計\$10。
8. 本集團民國 110 年 9 月參與非上市櫃公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司之現金增資，認購股份計 334 仟股，金額計\$10,013。

9. 本集團所持有之國外非上市櫃公司股票 A-RT Retail Holdings Limited(以下簡稱：「吉鑫」)經其股東會通過將進行股份回購，於民國 110 年 3 月以吉鑫所持有之國外上市公司股票 Sun Art Retail Group Limited(以下簡稱：「高鑫」)股份計 231,204,324 股與本集團所持有之吉鑫股份計 8,892,474 股進行轉換。本集團原透過吉鑫間接持有高鑫 2.42%股權，經股份轉換後，將成為直接持有高鑫 2.42%。
10. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 143,862)	\$ 260,251

11. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為 \$9,476,082、\$9,411,176 及 \$11,463,898。
12. 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
13. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<b>流動項目：</b>			
三個月以上到期之定期存款	\$ 2,078,560	\$ -	\$ -
合計	<u>\$ 2,078,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>非流動項目：</b>			
次順位債	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000
質押定期存款	2,690,907	624,083	639,846
合計	<u>\$ 2,940,907</u>	<u>\$ 874,083</u>	<u>\$ 889,846</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
利息收入	\$ 7,466	\$ 2,772

2. 本集團所持有面額 250,000 仟元之南山人壽公司無到期日次順位債券，其票面利率及有效利率皆為 3.5%。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,019,467、\$874,083 及 \$889,846。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)，本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(七) 採用權益法之投資

1. 長期股權投資帳面金額明細如下：

關聯企業名稱	帳面金額		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新)	\$ 16,468,481	\$ 27,102,883	\$ 21,761,358
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	49,349,862	87,950,367	69,378,145
南山人壽保險股份有限公司 (南山人壽)	629,765	1,031,759	846,887
潤福生活事業股份有限公司 (潤福生活)	-	775	-
	<u>\$ 66,448,108</u>	<u>\$ 116,085,784</u>	<u>\$ 91,986,390</u>

2. 投資持股比例如下：

關聯企業名稱	持股比例		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
潤泰創新	25.70%	25.70%	25.70%
潤成投控	23.00%	23.00%	23.00%
南山人壽	0.21%	0.21%	0.21%
潤福生活	40.00%	40.00%	40.00%

3. 採用權益法認列之關聯企業之份額如下：

關聯企業名稱	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
潤泰創新	\$ 1,026,985	\$ 1,544,897
潤成投控	2,990,525	5,336,181
南山人壽	30,926	55,256
潤福生活	(775)	-
	<u>\$ 4,047,661</u>	<u>\$ 6,936,334</u>

4. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司 名稱	主要 營業場所	持股比例			關係 之性質	衡量 方法
		111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日		
潤泰創新	台灣	25.70%	25.70%	25.70%	多角化	權益法
潤成投控	台灣	23.00%	23.00%	23.00%	多角化	權益法

5. 本集團重大關聯企業之彙總性合併財務資訊如下：

資產負債表

	潤泰創新		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 48,374,673	\$ 47,464,148	\$ 40,148,273
非流動資產	98,333,270	144,316,219	126,663,835
流動負債	( 27,368,208)	( 23,692,868)	( 29,235,474)
非流動負債	( 41,336,500)	( 44,982,947)	( 38,434,636)
權益	78,003,235	123,104,552	99,141,998
非控制權益	( 6,712,487)	( 6,242,518)	( 5,101,983)
	<u>\$ 71,290,748</u>	<u>\$ 116,862,034</u>	<u>\$ 94,040,015</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 18,321,722	\$ 30,033,543	\$ 24,168,284
逆流交易之未實現損益	( 2,191)	( 2,191)	( 2,191)
互相持股	( 1,851,050)	( 2,928,469)	( 2,404,735)
帳面金額	<u>\$ 16,468,481</u>	<u>\$ 27,102,883</u>	<u>\$ 21,761,358</u>
	潤成投控		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 187,590,448	\$ 239,909,703	\$ 365,654,847
非流動資產	4,998,630,647	5,039,698,374	4,770,009,715
流動負債	( 23,850,057)	( 20,344,978)	( 55,278,422)
非流動負債	( 4,916,942,014)	( 4,826,311,038)	( 4,737,240,272)
權益	245,429,024	432,952,061	343,145,868
非控制權益	( 30,864,406)	( 50,559,148)	( 41,501,759)
	<u>\$ 214,564,618</u>	<u>\$ 382,392,913</u>	<u>\$ 301,644,109</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 49,349,862</u>	<u>\$ 87,950,367</u>	<u>\$ 69,378,145</u>

## 綜合損益表

	潤泰創新	
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
收入	\$ 6,290,194	\$ 5,237,435
本期淨利(註1)	4,532,800	6,878,945
其他綜合損益(稅後淨額)	(49,634,043)	(26,705,492)
本期綜合損益總額(註2)	(\$ 45,101,243)	(\$ 19,826,547)

註 1：民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$158,206 及\$251,250。

註 2：民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期綜合利益總額\$469,969 及\$380,962。

	潤成投控	
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
收入	\$ 133,369,481	\$ 162,438,255
本期淨利(註3)	14,527,981	25,918,470
其他綜合損益(稅後淨額)	(201,932,916)	(108,389,642)
本期綜合損益總額(註4)	(\$ 187,404,935)	(\$ 82,471,172)

註 3：民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$1,525,698 及\$2,717,685。

註 4：民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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總額(\$19,576,640)及(\$8,609,219)。

6. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：  
民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$629,765、\$1,032,534 及\$846,887。

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
本期淨利	\$ 14,494,557	\$ 25,900,631
其他綜合損益(稅後淨額)	(202,962,139)	(109,418,864)
本期綜合損益總額	(\$ 188,467,582)	(\$ 83,518,233)

7. (1) 民國 111 年及 110 年 3 月 31 日採用權益法之投資中，潤泰創新、潤成投控及南山人壽係依經會計師核閱之財務報告評價而得；潤福生活係依其同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。  
(2) 民國 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資中，潤福係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。

8. 本集團採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
潤泰創新	<u>\$ 42,938,718</u>	<u>\$ 34,545,904</u>	<u>\$ 19,144,889</u>

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

10. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，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。

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

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

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

C. 信託財產之管理、運用方法及限制：

(a) 本契約信託財產之管理運用方法為特定單獨管理運用，受託人對信託財產不具有運用決定權，除本契約另有約定外，應依委託人指示之營運範圍或方法，妥善管理信託財產。

(b) 本契約之變更應經委託人及受託人共同協議後報經金管會書面同意後辦理。

(c) 本契約自雙方簽署時生效，除法令另有規定及雙方另行約定外，本契約因下列事由之發生且經主管機關以書面同意而終止：

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

(ii) 信託事務於繼續管理上有實際之困難時，得經雙方以書面同意終止。

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

(iv) 委託人之債權人以有害於其權利而聲請法院撤銷本契約之信託並確定時。

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

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

- (2)本公司於民國 105 年 6 月 13 日依據金管會之指示，針對南山人壽擬投資南山產物保險股份有限公司(以下簡稱「南山產險」；原名美亞產物保險股份有限公司)之投資案出具承諾書，承諾事項如下：
- A. 本公司承諾將要求南山人壽依法令規定及其對金管會之長期經營承諾處理對南山產險之投資。
  - B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得南山產險普通股 200,000 仟股即 100%已發行有表決權股份後，南山產險任何時候如須增資，本公司將要求南山人壽立即依法令規定及主管機關之要求，對南山產險辦理增資。
  - C. 本公司及潤成投控其他股東為符合本公司及潤成投控其他股東長期經營南山產險之承諾，倘南山產險依法令規定及主管機關要求而須辦理增資，而有增資發行新股時，本公司及潤成投控其他股東爰承諾將要求南山人壽持有南山產險已發行普通股股數至少 51% 之比例。
- (3)本公司於民國 106 年 11 月 15 日依據金管會之指示，針對南山人壽簽署增資承諾書，承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管現金 \$4,600,000，在未來南山人壽如需增資，而潤成投控無法增資時，本公司同意交付上述信託保管之現金，以透過潤成投控或其他經主管機關同意之方式，辦理對南山人壽之現增，且應足額支應南山人壽所需之增資金額，若其他上層股東所提供之款項如有不足，本公司願意補足。又於民國 108 年 6 月透過潤成投控辦理對南山人壽之現增，增資款係以上述保管現金 \$4,596,097 及現金 \$3,903 支付。
12. 本公司因應轉投資規劃及多角化經營所需，於民國 108 年 6 月認購南山人壽股份計 27,300 仟股，金額計 \$436,800，持股比例為 0.21%，因南山人壽為本公司採權益法評價之被投資公司-潤成投控之採用權益法之投資，本公司經評估後，對南山人壽具有重大影響力，故以採用權益法之投資認列該公司。
13. 潤成投控於民國 110 年 7 月辦理現金增資，本公司依持股比例認購金額計 \$82,800。
14. 潤福為改善財務結構並充實營運資金，於民國 110 年 6 月辦理減資彌補虧損 \$15,000，並現金增資 \$20,000，本公司依持股比例認購金額計 \$8,000。
15. 本集團採用權益法之投資提供擔保情形請詳附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

	111年								
	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 520,681	\$ 19,097	\$ 24,514	\$ 221,506	\$ 1,793,731	\$ 4,605,243
累計減損及折舊	<u>-</u>	<u>(34,467)</u>	<u>(580,385)</u>	<u>(483,272)</u>	<u>(18,024)</u>	<u>(24,514)</u>	<u>(210,969)</u>	<u>(1,586,333)</u>	<u>(2,937,964)</u>
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 516,694</u>	<u>\$ 37,409</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,537</u>	<u>\$ 207,398</u>	<u>\$ 1,667,279</u>
1月1日	\$ 890,879	\$ 3,289	\$ 516,694	\$ 37,409	\$ 1,073	\$ -	\$ 10,537	\$ 207,398	\$ 1,667,279
增添	-	-	-	-	2,333	-	8,119	538	10,990
處分-成本	-	-	-	(126,956)	-	-	(3,412)	(5,566)	(135,934)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	126,956	-	-	3,412	5,566	135,934
折舊費用	-	-	(5,565)	(2,083)	(261)	-	(2,512)	(1,545)	(11,966)
淨兌換差額	-	-	-	-	2	-	2	126	130
3月31日	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 511,129</u>	<u>\$ 35,326</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,146</u>	<u>\$ 206,517</u>	<u>\$ 1,666,433</u>
3月31日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 393,725	\$ 21,551	\$ 24,514	\$ 226,538	\$ 1,789,100	\$ 4,481,142
累計減損及折舊	<u>-</u>	<u>(34,467)</u>	<u>(585,950)</u>	<u>(358,399)</u>	<u>(18,404)</u>	<u>(24,514)</u>	<u>(210,392)</u>	<u>(1,582,583)</u>	<u>(2,814,709)</u>
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 511,129</u>	<u>\$ 35,326</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,146</u>	<u>\$ 206,517</u>	<u>\$ 1,666,433</u>

	110年								
	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 1,215,317	\$ 19,115	\$ 24,514	\$ 231,451	\$ 2,214,900	\$ 5,731,011
累計減損及折舊	-	(34,467)	(558,126)	(1,170,234)	(17,389)	(24,514)	(217,757)	(2,004,694)	(4,027,181)
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 538,953</u>	<u>\$ 45,083</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 210,206</u>	<u>\$ 1,703,830</u>
1月1日	\$ 890,879	\$ 3,289	\$ 538,953	\$ 45,083	\$ 1,726	\$ -	\$ 13,694	\$ 210,206	\$ 1,703,830
增添	-	-	-	175	-	-	1,296	896	2,367
處分-成本	-	-	-	(21,653)	-	-	-	(1,965)	(23,618)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	21,653	-	-	-	1,965	23,618
折舊費用	-	-	(5,565)	(2,142)	(163)	-	(2,505)	(1,740)	(12,115)
淨兌換差額	-	-	-	-	(1)	-	-	(13)	(14)
3月31日	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 533,388</u>	<u>\$ 43,116</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 209,349</u>	<u>\$ 1,694,068</u>
3月31日									
成本	\$ 890,879	\$ 37,756	\$ 1,097,079	\$ 1,193,839	\$ 19,105	\$ 24,514	\$ 232,721	\$ 2,213,798	\$ 5,709,691
累計減損及折舊	-	(34,467)	(563,691)	(1,150,723)	(17,543)	(24,514)	(220,236)	(2,004,449)	(4,015,623)
	<u>\$ 890,879</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 533,388</u>	<u>\$ 43,116</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 209,349</u>	<u>\$ 1,694,068</u>

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括中崙大樓辦公室及辦公場所，民國111年及110年1月1日至3月31日租賃合約之期間分別介於民國109年至115年間及民國105年至113年間。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件。
2. 使用權資產之資訊如下：

	房屋及建築	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 249,894	\$ 149,612
累計折舊	( 49,197)	( 83,807)
	<u>\$ 200,697</u>	<u>\$ 65,805</u>
1月1日	\$ 200,697	\$ 65,805
折舊費用	( 13,201)	( 12,476)
租賃修改	( 433)	-
匯率影響數	51	-
3月31日	<u>\$ 187,114</u>	<u>\$ 53,329</u>
3月31日		
成本	\$ 249,542	\$ 149,612
累計折舊	( 62,428)	( 96,283)
	<u>\$ 187,114</u>	<u>\$ 53,329</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債總額	\$ 188,489	\$ 201,730	\$ 53,902
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	( 52,489)	( 52,523)	( 18,860)
	<u>\$ 136,000</u>	<u>\$ 149,207</u>	<u>\$ 35,042</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 495	\$ 163
屬短期租賃合約之費用	3,167	4,430
屬低價值資產租賃之費用	335	395
	<u>\$ 3,997</u>	<u>\$ 4,988</u>

5. 與租賃費用有關之淨現金流出資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 495	\$ 163
屬短期租賃合約之費用	3,167	4,430
屬低價值資產租賃之費用	335	395
未辨認租賃標的合約之費用	-	255
租賃本金償還	<u>12,864</u>	<u>12,881</u>
	<u>\$ 16,861</u>	<u>\$ 18,124</u>

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團基於營業租賃合約出租投資性不動產，於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$12,399 及 \$8,867 之租金收入。
2. 本集團基於營業租賃合約出租部分使用權資產及不動產、廠房及設備，於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$5,879 及 \$6,617 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
1年內	\$ 19,346	\$ 29,052	\$ 33,455
1-2年	6,598	6,005	12,884
2-3年	6,300	5,985	7,195
3-4年	5,960	5,955	7,175
4-5年	5,974	5,974	7,163
5年以上	<u>47,284</u>	<u>48,778</u>	<u>53,023</u>
合計	<u>\$ 91,462</u>	<u>\$ 101,749</u>	<u>\$ 120,895</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
1月1日			
成本	\$ 2,122,645	\$ 594,762	\$ 2,717,407
累計折舊及減損	( 59,116)	( 338,767)	( 397,883)
	<u>\$ 2,063,529</u>	<u>\$ 255,995</u>	<u>\$ 2,319,524</u>
1月1日	\$ 2,063,529	\$ 255,995	\$ 2,319,524
增添	-	169	169
折舊費用	-	( 3,388)	( 3,388)
3月31日	<u>\$ 2,063,529</u>	<u>\$ 252,776</u>	<u>\$ 2,316,305</u>
3月31日			
成本	\$ 2,122,645	\$ 594,931	\$ 2,717,576
累計折舊及減損	( 59,116)	( 342,155)	( 401,271)
	<u>\$ 2,063,529</u>	<u>\$ 252,776</u>	<u>\$ 2,316,305</u>
	110年		
	土地	建築物	合計
1月1日			
成本	\$ 425,756	\$ 597,744	\$ 1,023,500
累計折舊及減損	( 59,116)	( 330,950)	( 390,066)
	<u>\$ 366,640</u>	<u>\$ 266,794</u>	<u>\$ 633,434</u>
1月1日	\$ 366,640	\$ 266,794	\$ 633,434
報廢-成本	-	( 162)	( 162)
報廢-累計折舊	-	160	160
折舊費用	-	( 3,749)	( 3,749)
3月31日	<u>\$ 366,640</u>	<u>\$ 263,043</u>	<u>\$ 629,683</u>
3月31日			
成本	\$ 425,756	\$ 597,582	\$ 1,023,338
累計折舊及減損	( 59,116)	( 334,539)	( 393,655)
	<u>\$ 366,640</u>	<u>\$ 263,043</u>	<u>\$ 629,683</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ 8,867</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>\$ 3,388</u>	<u>\$ 3,749</u>

2. 本集團持有之投資性不動產公允價值之資訊：

	民國111年3月31日		民國110年12月31日		評價 方式
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	
土地及建築物	\$ 2,252,970	\$ 4,121,704	\$ 2,255,010	\$ 4,018,165	(1)
土地及建築物	63,335		64,514		(2)
	<u>\$ 2,316,305</u>		<u>\$ 2,319,524</u>		
			民國110年3月31日		評價 方式
			帳面金額	公允價值	
土地及建築物			\$ 560,454	\$ 1,081,870	(1)
土地及建築物			69,229		(2)
			<u>\$ 629,683</u>		

(1) 公允價值係管理階層參考相關鄰近地區類似不動產之市場交易價值分別評估。

(2) 交易不頻繁且亦尚未取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

3. 本集團持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十二) 無形資產

	111年			
	商譽	電腦軟體	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 386,005	\$ 24,823	\$ 1,400	\$ 412,228
累計攤銷	-	(22,503)	(1,400)	(23,903)
	<u>\$ 386,005</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,325</u>
1月1日	\$ 386,005	\$ 2,320	\$ -	\$ 388,325
攤銷費用	-	(587)	-	(587)
淨兌換差額	13,248	-	-	13,248
3月31日	<u>\$ 399,253</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,986</u>
3月31日				
成本	\$ 399,253	\$ 24,823	\$ 1,400	\$ 425,476
累計攤銷	-	(23,090)	(1,400)	(24,490)
	<u>\$ 399,253</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,986</u>

	110年			
	商譽	電腦軟體	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 397,162	\$ 37,059	\$ 1,400	\$ 435,621
累計攤銷	-	(35,404)	(1,400)	(36,804)
	<u>\$ 397,162</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,817</u>
1月1日	\$ 397,162	\$ 1,655	\$ -	\$ 398,817
增添	-	1,483	-	1,483
攤銷費用	-	(421)	-	(421)
淨兌換差額	837	-	-	837
3月31日	<u>\$ 397,999</u>	<u>\$ 2,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,716</u>
3月31日				
成本	\$ 397,999	\$ 38,542	\$ 1,400	\$ 437,941
累計攤銷	-	(35,825)	(1,400)	(37,225)
	<u>\$ 397,999</u>	<u>\$ 2,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,716</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
推銷費用	\$ 252	\$ 171
管理費用	335	250
	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 421</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
投資部門 - Concord	<u>\$ 399,253</u>	<u>\$ 386,005</u>	<u>\$ 397,999</u>

(十三) 其他非流動資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存出保證金	\$ 45,439	\$ 45,250	\$ 45,532
土地	19,678	19,678	19,678
預付設備款	-	-	286
其他	740	798	1,580
	<u>\$ 65,857</u>	<u>\$ 65,726</u>	<u>\$ 67,076</u>

本集團部分土地為楊梅四湖段土地屬農業用地，係透過本公司法人董事代表人之一等親名義取得，雙方已簽訂信託契約書。

(十四) 短期借款

借款性質	111年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 1,890,000	0.34%~1.05%	註
信用借款	<u>1,100,000</u>	0.90%~0.95%	無
	<u>\$ 2,990,000</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 500,000	0.34%	註
信用借款	<u>600,000</u>	0.92%~0.95%	無
	<u>\$ 1,100,000</u>		
借款性質	110年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 500,000	0.35%	註
信用借款	<u>2,190,000</u>	0.90%~1.00%	無
	<u>\$ 2,690,000</u>		

註：本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八。

(十五) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付商業本票	\$ 1,890,000	\$ 2,280,000	\$ 1,270,000
減：未攤銷折價	( <u>882</u> )	( <u>2,729</u> )	( <u>725</u> )
	<u>\$ 1,889,118</u>	<u>\$ 2,277,271</u>	<u>\$ 1,269,275</u>
利率區間	0.92%~1.05%	0.92%~0.94%	0.94%~0.96%

本集團為發行商業本票所提供之擔保品請詳附註八。

(十六) 其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 29,298	\$ 83,489	\$ 29,908
應付員工酬勞	60,840	74,511	48,612
應付股利	44,332	44,540	39,482
應付利息	14,178	12,811	13,282
應付設備款	7,173	2,799	4,868
其他	<u>62,606</u>	<u>65,351</u>	<u>75,950</u>
	<u>\$ 218,427</u>	<u>\$ 283,501</u>	<u>\$ 212,102</u>

(十七) 長期借款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
銀行擔保借款	\$ 13,775,000	\$ 12,275,000	\$ 6,575,000
銀行信用借款	<u>15,747,500</u>	<u>18,307,500</u>	<u>21,581,250</u>
	29,522,500	30,582,500	28,156,250
長期商業本票發行面值	300,000	300,000	300,000
減：未攤銷折價	( <u>167</u> )	( <u>105</u> )	( <u>62</u> )
	29,822,333	30,882,395	28,456,188
減：一年或一營業週期內 到期之長期借款	( <u>2,023,333</u> )	( <u>1,435,000</u> )	( <u>4,087,500</u> )
	<u>\$ 27,799,000</u>	<u>\$ 29,447,395</u>	<u>\$ 24,368,688</u>
到期日區間	112.04.23 ~113.11.26	112.04.23 ~113.06.28	110.10.29 ~112.08.06
利率區間	0.75%~1.36%	0.75%~1.08%	0.87%~1.15%

1. 本集團民國 110 年 4 月與中國信託商業銀行簽訂授信合約，供本集團融資，授信期間自民國 110 年 4 月至 112 年 6 月，授信總額度計 \$1,800,000，截至民國 111 年 3 月 31 日止，本集團借款金額計 \$800,000。本集團主要承諾事項如下：

本集團應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 100%、利息保障倍數不低於 3 倍及有形淨值在 \$35,000,000，前述有形淨值之計算應排除對潤成投控之損益影響數。

2. 本集團民國 110 年 8 月與新光商業銀行簽訂授信合約，供本集團融資，授信期間自民國 110 年 8 月至 112 年 8 月，授信總額度計 \$700,000，截至民國 111 年 3 月 31 日止，本集團借款金額計 \$700,000。本集團主要承諾事項如下：

本集團應維持流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 100%、利息保障倍數不低於 3 倍及有形淨值在 \$35,000,000，前述有形淨值之計算應排除對潤成投控之損益影響數。

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

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
保證票據	<u>\$ 52,815,015</u>	<u>\$ 50,414,540</u>	<u>\$ 44,521,156</u>

(十八) 其他非流動負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存入保證金	\$ 742,231	\$ 726,494	\$ 742,799
確定福利負債	32,298	33,719	42,865
其他	1,301	1,301	1,301
	<u>\$ 775,830</u>	<u>\$ 761,514</u>	<u>\$ 786,965</u>

(十九) 退休金

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

(2) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$301及\$346。

(3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$7,926。
- (1) 自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 本公司之孫公司-上海潤耀按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,823及\$4,005。

## (二十)股本

1. 截至民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，實收資本額為\$7,343,188，每股面額 10 元，全數發行普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日流通在外股數分別為 734,319 仟股、734,319 仟股及 564,861 仟股。
3. 本公司於民國 110 年 6 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，以未分配盈餘\$1,694,582辦理盈餘轉增資發行新股計 169,458 股，經報奉主管機關核准增資基準日為民國 110 年 10 月 10 日，並於民國 110 年 11 月 1 日辦妥變更登記。
4. 本公司帳列之庫藏股係子公司-景鴻投資為維護股東權益，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日分別持有本公司之股票 36,593 仟股、36,593 仟股及 28,149 仟股，金額資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
景鴻投資	<u>\$ 552,479</u>	<u>\$ 552,479</u>	<u>\$ 552,479</u>

## (二十一)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 資本公積變動如下：

	111年				合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	其他	
1月1日	\$ 11,114,322	\$ 992,834	\$ 694,779	\$ 89,220	\$ 12,891,155
按持股比例認列 關聯企業權 益變動	-	-	( 11)	-	( 11)
股東提領 逾期之股利	-	-	-	( 294)	( 294)
所得稅影響數	-	-	1	-	1
3月31日	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 992,834</u>	<u>\$ 694,769</u>	<u>\$ 88,926</u>	<u>\$ 12,890,851</u>

	110年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 692,451	\$ 84,856	\$ 12,853,500
按持股比例認列 關聯企業權 益變動	-	-	2	-	2
股東提領 逾期之股利	-	-	-	(353)	(353)
3月31日	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 961,871</u>	<u>\$ 692,453</u>	<u>\$ 84,503</u>	<u>\$ 12,853,149</u>

## (二十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，依股東會決議保留或分配之。本公司之股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (1) 本公司於民國 111 年 5 月 4 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派案，民國 110 年 6 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，亦於民國 110 年 7 月 30 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案，相關明細如下：

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

- (2) 上述民國 110 年度盈餘分派議案，截至民國 111 年 5 月 13 日止尚未經股東會決議。

5. 未分配盈餘變動如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 56,072,695	\$ 43,847,965
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	( 1,682)	4,903
本期淨利	4,282,077	6,813,787
確定福利義務之再衡量數		
- 關聯企業	9	-
確定福利義務之再衡量數之所得稅 影響數		
- 關聯企業	( 1)	-
3月31日	<u>\$ 60,353,098</u>	<u>\$ 50,666,655</u>

(二十三) 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	總計
1月1日	\$ 9,920,347	(\$ 885,655)	\$ 215	\$ 18,298,845	\$ 27,333,752
金融資產未實現評價損益：					
- 集團	70,704	-	-	-	70,704
- 集團稅額	25,659	-	-	-	25,659
- 關聯企業	( 37,566,559)	-	-	-	( 37,566,559)
- 關聯企業處分 變動數	1,682	-	-	-	1,682
- 關聯企業稅額	393,702	-	-	-	393,702
外幣換算差異數：					
- 集團	-	121,967	-	-	121,967
- 集團稅額	-	( 24,393)	-	-	( 24,393)
- 關聯企業	-	26,651	-	-	26,651
- 關聯企業稅額	-	( 9,080)	-	-	( 9,080)
採用覆蓋法重分類：					
- 關聯企業	-	-	-	( 16,145,427)	( 16,145,427)
- 關聯企業稅額	-	-	-	169,788	169,788
3月31日	<u>(\$ 27,154,465)</u>	<u>(\$ 770,510)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 2,323,206</u>	<u>(\$ 25,601,554)</u>

## 110年

	未實現		避險準備	採用覆蓋法	
	評價損益	外幣換算		重分類	總計
1月1日	\$ 28,853,184	(\$ 655,245)	\$ 215	\$ 12,508,213	\$ 40,706,367
金融資產未實現評價損益：					
-集團	516,386	-	-	-	516,386
-集團稅額	4,411	-	-	-	4,411
-關聯企業	( 27,130,307)	-	-	-	( 27,130,307)
-關聯企業處分					
變動數	( 1,108)	-	-	-	( 1,108)
-關聯企業稅額	367,649	-	-	-	367,649
外幣換算差異數：					
-集團	-	19,572	-	-	19,572
-集團稅額	-	( 3,914)	-	-	( 3,914)
-關聯企業	-	2,759	-	-	2,759
-關聯企業稅額	-	( 164)	-	-	( 164)
採用覆蓋法重分類：					
-關聯企業	-	-	-	( 1,707,564)	( 1,707,564)
-關聯企業稅額	-	-	-	23,171	23,171
3月31日	\$ 2,610,215	(\$ 636,992)	\$ 215	\$ 10,823,820	\$ 12,797,258

## (二十四)營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
客戶合約收入：		
商品銷售收入	\$ 706,872	\$ 626,846
租賃收入	18,278	15,484
其他營業收入	35	156
	<u>\$ 725,185</u>	<u>\$ 642,486</u>

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要部門所產生：

111年1月1日 至3月31日	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 439,342	\$ 148,182	\$ 322,847	\$ 910,371
內部部門交易 之收入	( 194,393)	( 9,106)	-	( 203,499)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 244,949</u>	<u>\$ 139,076</u>	<u>\$ 322,847</u>	<u>\$ 706,872</u>
110年1月1日 至3月31日	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	\$ 187,939	\$ 183,099	\$ 336,796	\$ 707,834
內部部門交易 之收入	( 80,988)	-	-	( 80,988)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 106,951</u>	<u>\$ 183,099</u>	<u>\$ 336,796</u>	<u>\$ 626,846</u>

2. 合約資產及合約負債（含關係人）

本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債分別如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	110年1月1日
合約負債	\$ 29,278	\$ 24,348	\$ 29,125	\$ 22,597

(二十五) 營業成本

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
客戶合約成本：		
商品銷售成本	\$ 537,110	\$ 436,892
租賃成本	3,388	3,749
	<u>\$ 540,498</u>	<u>\$ 440,641</u>

(二十六) 利息收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 5,198	\$ 8,378
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	7,466	2,772
押金設算息	2	1
	<u>\$ 12,666</u>	<u>\$ 11,151</u>

(二十七) 其他收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 893	\$ 904
股利收入	60,050	-
其他收入	11,559	9,942
	<u>\$ 72,502</u>	<u>\$ 10,846</u>

(二十八) 其他利益及損失

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,170	\$ 280
報廢投資性不動產損失	-	( 2)
淨外幣兌換利益	362,096	13,266
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	( 11)	5,242
其他	1	( 4,121)
	<u>\$ 364,256</u>	<u>\$ 14,665</u>

(二十九) 財務成本

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
利息費用		
銀行借款及短期票券	\$ 82,207	\$ 75,622
租賃負債	495	163
其他	1,268	1,296
其他財務費用	<u>2,126</u>	<u>1,542</u>
	<u>\$ 86,096</u>	<u>\$ 78,623</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
耗用之原料及物料	\$ 8,305	\$ 9,558
製成品及在製品存貨之變動	240,471	103,910
商品存貨之變動	288,659	351,859
委外加工費	17,100	22,992
存貨跌價回升利益	( 17,425)	( 51,416)
員工福利費用	137,736	121,539
不動產、廠房及設備折舊費用	11,966	12,115
投資性不動產折舊費用	3,388	3,749
使用權資產折舊費用	13,201	12,476
攤銷費用	876	695
預期信用減損迴轉利益	( 127)	( 1)
其他營業成本及營業費用	<u>78,621</u>	<u>89,437</u>
	<u>\$ 782,771</u>	<u>\$ 676,913</u>

(三十一) 員工福利費用

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 118,478	\$ 101,781
勞健保費用	9,773	10,039
退休金費用	4,124	4,351
董事酬金	2,045	1,914
其他用人費用	<u>3,316</u>	<u>3,454</u>
	<u>\$ 137,736</u>	<u>\$ 121,539</u>

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 0.3%至 0.5%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$13,105 及 \$20,652，係依該年度之獲利狀況，皆以 0.3% 估列，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$47,660 一致，前述員工酬勞將以現金之方式發放。截至民國 111 年 3 月 31 日尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十二) 所得稅

#### 1. 所得稅費用：

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低估數	-	1,540
當期所得稅總額	<u>-</u>	<u>1,540</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>73,055</u>	<u>48,150</u>
所得稅費用	<u>\$ 73,055</u>	<u>\$ 49,690</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
未實現評價損益變動-集團	(\$ 25,659)	(\$ 4,411)
國外營運機構換算差額-集團	24,393	3,914
關聯企業其他綜合損益份額	<u>(554,409)</u>	<u>(390,656)</u>
	<u>(\$ 555,675)</u>	<u>(\$ 391,153)</u>

##### (3) 直接(借記)或貸記權益之所得稅金額：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
資本公積	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。



(三十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 10,990	\$ 2,367
加：期初應付設備款	2,799	9,915
減：期末應付設備款	( 7,173)	( 4,868)
本期支付現金	<u>\$ 6,616</u>	<u>\$ 7,414</u>
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
購置投資性不動產	\$ 169	\$ -
加：期初其他應付款	-	326
本期支付現金	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 326</u>
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
購置無形資產	\$ -	\$ 1,483
加：期初其他應付款	640	-
減：期末其他應付款	( 640)	( 1,057)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 426</u>

(三十六) 來自籌資活動之負債

	111年					
	長期借款					
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$1,100,000	\$ 2,277,271	\$ 726,494	\$ 30,882,395	\$ 201,730	\$ 35,187,890
籌資現金流量之變動	1,890,000	( 390,000)	15,737	( 1,060,000)	( 12,864)	442,873
其他非現金之變動	-	1,847	-	( 62)	( 377)	1,408
3月31日	<u>\$2,990,000</u>	<u>\$ 1,889,118</u>	<u>\$ 742,231</u>	<u>\$ 29,822,333</u>	<u>\$ 188,489</u>	<u>\$ 35,632,171</u>
	110年					
	長期借款					
	短期借款	應付短期票券	存入保證金	(含一年內到期及 一營業週期內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$2,287,700	\$ 1,069,319	\$ 738,568	\$ 29,499,731	\$ 66,783	\$ 33,662,101
籌資現金流量之變動	402,300	200,000	4,231	( 1,043,750)	( 12,881)	( 450,100)
其他非現金之變動	-	( 44)	-	207	-	163
3月31日	<u>\$2,690,000</u>	<u>\$ 1,269,275</u>	<u>\$ 742,799</u>	<u>\$ 28,456,188</u>	<u>\$ 53,902</u>	<u>\$ 33,212,164</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

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

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
銷貨：		
關聯企業	\$ 14	\$ 446
其他關係人	1,538	3,527
租賃收入：		
關聯企業	29	36
其他關係人	9,700	6,153
	<u>\$ 11,281</u>	<u>\$ 10,162</u>

(1) 本集團以營業租賃將楊梅四湖段土地及梧棲區市鎮南段四筆土地出租予其他關係人，其交易價格係由雙方議價而定，並依雙方簽訂之合約時程收款，租賃期間介於民國 106 年 7 月至 111 年 6 月間。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
不超過1年	\$ 9,361	\$ 18,723	\$ 22,173
超過1年不超過5年	-	-	5,543
	<u>\$ 9,361</u>	<u>\$ 18,723</u>	<u>\$ 27,716</u>

(2) 本集團於民國 109 年 6 月與其他關係人簽訂租賃合約，以營業租賃將楊梅土地及建築物以每月租金\$2,815 出租，並依約每五年按物價指數檢討調整租金，惟前述租賃標的尚在整理中，其租期按照實際移交日期起算 20 年，截至民國 111 年 3 月 31 日止，該租賃標的尚未移交。

(3) 本集團對關係人銷售商品交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

### 2. 進貨

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
進貨：		
其他關係人		
-大潤發流通	<u>\$ 144,659</u>	<u>\$ 109,634</u>

本集團對關係人進貨之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

### 3. 應收關係人款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據：			
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 132
其他關係人			
-潤弘精密	799	-	799
-其他	51	-	119
	<u>\$ 850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050</u>
應收帳款：			
關聯企業	\$ 4	\$ 9	\$ 44
其他關係人	1,283	807	1,456
	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 816</u>	<u>\$ 1,500</u>
其他應收款：			
關聯企業			
-南山人壽	\$ 6,733	\$ 4,545	\$ 6,733
-潤泰創新	478	482	474
-其他	88	90	26
其他關係人			
-大潤發流通	4,626	2,860	5,248
-其他	1,394	1,170	1,774
	<u>\$ 13,319</u>	<u>\$ 9,147</u>	<u>\$ 14,255</u>

(1) 應收票據及應收帳款帳齡分析請詳附註六(二)。

(2) 其他應收款主係應收關係人勞務、電腦服務及利息等之款項。

### 4. 應付關係人款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付票據：			
關聯企業	\$ 1	\$ 39	\$ 37
其他關係人			
-大潤發流通	107,117	87,725	79,369
-其他	67	616	16
	<u>\$ 107,185</u>	<u>\$ 88,380</u>	<u>\$ 79,422</u>
應付帳款：			
關聯企業	\$ -	\$ 171	\$ 1
其他關係人			
-大潤發流通	18,333	18,314	15,346
	<u>\$ 18,333</u>	<u>\$ 18,485</u>	<u>\$ 15,347</u>

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
其他應付款：			
關聯企業	\$ 96	\$ 97	\$ 93
其他關係人			
-大潤發流通	-	13,586	-
-其他	120	117	117
	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 210</u>

其他應付款主係支付關係人之勞務、保險服務、權利金及購買設備等之款項。

#### 5. 營業外收入及支出

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
關聯企業		
-南山人壽	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ 2,188</u>
其他收入：		
關聯企業	\$ 1,616	\$ 1,610
其他關係人		
-潤弘精密	1,301	2,865
-其他	2,738	2,074
	<u>\$ 5,655</u>	<u>\$ 6,549</u>

(1)利息收入主係自按攤銷後成本衡量之金融資產產生。

(2)其他收入主係提供關係人之租賃及管理服務等收入。

#### 6. 量販事業部委託管理及採購合約

(1)本公司於民國 87 年 11 月與其他關係人簽訂中和店量販商場之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管理及聯合採購之相關服務，其合約期間自民國 87 年 11 月起，經多次增補合約並合意延展至民國 112 年 12 月止。

(2)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為 \$2,354 及 \$415。

#### 7. 財產交易

取得及處分金融資產

請詳附註六(五)及(七)之說明。

## 8. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
主要管理階層	\$ 46,859,015	\$ 46,258,540	\$ 40,629,943

## 9. 其他

請詳附註六(十三)之說明。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,379	\$ 6,534
退職後福利	29,111	311
總計	<u>\$ 35,490</u>	<u>\$ 6,845</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
採用權益法之投資	\$ 10,305,214	\$ 17,969,046	\$ 10,712,664	中長期放款、短期借款、發行商業本票
存貨	261,483	261,483	1,958,372	中長期放款
不動產、廠房及設備	1,178,598	1,181,397	1,193,083	中長期放款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,341,475	1,389,865	1,106,797	中長期放款
投資性不動產	1,802,628	1,802,628	102,450	中長期放款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	2,690,907	624,083	639,846	法律訴訟專用、關稅用、短期借款

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除下列所述者外，其餘重大或有負債及未認列之合約承諾事項請詳附註六(七)、(九)、(十)、(十七)及七：

本集團為協助解決新竹縣國小校舍不足之問題，於民國 110 年 2 月與新竹縣政府簽訂土地交換協議書，擬將所持有之新竹縣新豐鄉泰豐段之土地(帳列「不動產、廠房及設備」)與新竹縣政府所持有之新竹縣新豐鄉坪頂段之土地交換，惟前述交易截至民國 111 年 5 月 13 日尚未完成估價程序。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

除附註六(二十二)所述者外，無其他重大之期後事項。

## 十二、其他

### (一)新型冠狀病毒肺炎疫情評估影響

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

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

### (二)資本管理

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

本集團於民國111年度之策略維持與民國110年度相同。於民國111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
總借款	\$ 34,701,451	\$ 34,259,666	\$ 32,415,463
減：現金及約當現金	( 9,190,962)	( 12,670,498)	( 18,688,942)
債務淨額	25,510,489	21,589,168	13,726,521
總權益	<u>61,206,845</u>	<u>109,986,577</u>	<u>94,276,111</u>
總資本	<u>\$ 86,717,334</u>	<u>\$ 131,575,745</u>	<u>\$ 108,002,632</u>
負債資本比率	29.42%	16.41%	12.71%

### (三) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 -非流動	\$ 2,767,939	\$ 2,695,926	\$ 2,339,263
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-流動及非流動	9,476,082	9,411,176	11,463,898
按攤銷後成本衡量之 金融資產			
現金及約當現金	9,190,962	12,670,498	18,688,942
應收票據	167	280	169
應收票據-關係人	850	-	1,050
應收帳款	166,604	186,438	161,311
應收帳款-關係人	1,287	816	1,500
其他應收款	16,369	12,560	5,490
其他應收款-關係人	13,319	9,147	14,255
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動及非流動	5,019,467	874,083	889,846
存出保證金(表列其他 非流動資產)	<u>45,439</u>	<u>45,250</u>	<u>45,532</u>
	<u>\$ 26,698,485</u>	<u>\$ 25,906,174</u>	<u>\$ 33,611,256</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債			
短期借款	\$ 2,990,000	\$ 1,100,000	\$ 2,690,000
應付短期票券	1,889,118	2,277,271	1,269,275
應付票據	15,294	13,195	14,593
應付票據-關係人	107,185	88,380	79,422
應付帳款	247,200	189,613	264,962
應付帳款-關係人	18,333	18,485	15,347
其他應付款	218,427	283,501	212,102
其他應付款-關係人	216	13,800	210
長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	29,822,333	30,882,395	28,456,188
存入保證金(表列其他 非流動負債)	<u>742,231</u>	<u>726,494</u>	<u>742,799</u>
	<u>\$ 36,050,337</u>	<u>\$ 35,593,134</u>	<u>\$ 33,744,898</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 188,489</u>	<u>\$ 201,730</u>	<u>\$ 53,902</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 本集團風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行，並與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

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

		111年3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	\$ 375,776	28.630	\$ 10,758,467	5%	\$ 537,923	\$ -		
港幣：新台幣	757	3.660	2,771	5%	139	-		
人民幣：新台幣	10,607	4.506	47,795	5%	2,390	-		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金：新台幣	\$ 166	28.630	\$ 4,753	5%	\$ 238	\$ -		
港幣：新台幣	70	3.660	256	5%	13	-		
		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	\$ 377,195	27.680	\$ 10,440,758	5%	\$ 522,038	\$ -		
港幣：新台幣	334	3.550	1,186	5%	59	-		
人民幣：新台幣	7,103	4.344	30,855	5%	1,543	-		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金：新台幣	\$ 126	27.680	\$ 3,488	5%	\$ 174	\$ -		
港幣：新台幣	151	3.550	536	5%	27	-		

110年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	敏感度分析	
					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	\$ 230,545	28.540	\$ 6,579,754	5%	\$ 328,988	\$ -
港幣：新台幣	1,525	3.670	5,597	5%	280	-
人民幣：新台幣	4,097	4.344	17,797	5%	890	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 201	28.540	\$ 5,737	5%	\$ 287	\$ -
港幣：新台幣	161	3.670	591	5%	30	-

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$362,096 及\$13,266。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之債務及權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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\$408,637 及\$573,195。
- C. 本集團主要投資於國外私募基金之債務工具，此等債務工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等債務工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之債務工具之利益或損失將分別增加或減少\$110,718 及\$93,571。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之總借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$34,701 及 \$32,415，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級相當於投資等級以上(含)者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入客戶過去違約紀錄與現實財務狀況考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)之備抵損失，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之損失率法如下：

111年3月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.00%~0.05%	0.24%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	\$ 153,999	\$ 13,938	\$ 769	\$ 168,706
備抵損失	\$ 63	\$ 35	\$ 717	\$ 815

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

110年3月31日	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	-%	-%	50%-100%	
帳面金額總額 (含關係人)	\$ 162,335	\$ 81	\$ 2,995	\$ 165,411
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 2,600	\$ 2,600

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	942	\$	2,601
減損迴轉利益	(	127)	(	1)
3月31日	\$	815	\$	2,600

- J. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係為質押之定期存款及次順位債，因往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

### (3) 流動性風險

- A. 本集團現金流量預測是由營運個體執行，並由財務部予以彙總。財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測並考量債務融資計畫、債務條款遵循暨符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及附

買回債券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團持有附息之貨幣市場部位分別為 \$9,004,261、\$12,637,407 及 \$18,647,017。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
一年內到期	\$ 5,840,000	\$ 3,940,000	\$ 2,126,000
一年以上到期	9,295,000	8,995,000	5,145,000
	<u>\$ 15,135,000</u>	<u>\$ 12,935,000</u>	<u>\$ 7,271,000</u>

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

非衍生金融負債：

111年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>
短期借款(註)	\$ 2,994,490	\$ -
應付短期票券(註)	1,890,000	-
應付票據	15,294	-
應付票據-關係人	107,185	-
應付帳款	247,200	-
應付帳款-關係人	18,333	-
其他應付款	218,427	-
其他應付款-關係人	216	-
租賃負債(註)	54,120	137,807
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	2,040,376	28,190,116

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

110年3月31日	1年內	1至5年內
短期借款(註)	\$ 2,694,361	\$ -
應付短期票券(註)	1,270,000	-
應付票據	14,593	-
應付票據-關係人	79,422	-
應付帳款	264,962	-
應付帳款-關係人	15,347	-
其他應付款	212,102	-
其他應付款-關係人	210	-
租賃負債(註)	19,180	35,583
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	4,111,333	25,014,212

註：以上金額包含預計未來支付之利息。

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

(四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之上市櫃公司私募股票投資、部分興櫃股票投資及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)、長期應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、長期應付票據及款項及其他金融負債(表列其他非流動負債))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年3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>				
透過其他綜合損益損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
權益工具投資				
-國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,303,338	\$ 1,303,338
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 2,767,939	\$ 2,767,939
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 5,200,158	\$ -	\$ -	\$ 5,200,158
-國內未上市櫃股票	-	-	110,365	110,365
-國外上市櫃股票	2,862,221	-	-	2,862,221
小計	\$ 8,062,379	\$ -	\$ 110,365	\$ 8,172,744
合計	\$ 8,062,379	\$ -	\$ 4,181,642	\$ 12,244,021
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>				
透過其他綜合損益損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
權益工具投資				
-國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,303,338	\$ 1,303,338
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 2,695,926	\$ 2,695,926
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 4,819,305	\$ -	\$ -	\$ 4,819,305
-國內未上市櫃股票	-	-	110,365	110,365
-國外上市櫃股票	3,178,168	-	-	3,178,168
小計	\$ 7,997,473	\$ -	\$ 110,365	\$ 8,107,838
合計	\$ 7,997,473	\$ -	\$ 4,109,629	\$ 12,107,102

110年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國內可轉換公司債	\$ 42,504	\$ -	\$ -	\$ 42,504
-國外私募基金	-	-	2,296,759	2,296,759
小計	\$ 42,504	\$ -	\$ 2,296,759	\$ 2,339,263
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益工具投資				
-國內上市櫃股票	\$ 4,735,656	\$ -	\$ -	\$ 4,735,656
-國內興櫃股票	109,837	-	-	109,837
-國內未上市櫃股票	-	-	660,682	660,682
-國外上市櫃股票	5,957,723	-	-	5,957,723
小計	\$ 10,803,216	\$ -	\$ 660,682	\$ 11,463,898
合計	\$ 10,845,720	\$ -	\$ 2,957,441	\$ 13,803,161

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之上市櫃股票投資、部分興櫃股票投資及國內可轉換公司債，其市場報價為收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(四)11說明。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工

具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	111年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,695,926	\$ 1,413,703	\$ 4,109,629
本期購買	72,013	-	72,013
3月31日	<u>\$ 2,767,939</u>	<u>\$ 1,413,703</u>	<u>\$ 4,181,642</u>
	110年		
	透過損益 按公允價值衡量 之債務工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具	合計
1月1日	\$ 2,296,759	\$ 6,601,738	\$ 8,898,497
轉出			
-成本	-	( 5,723,753)	( 5,723,753)
-評價調整	-	420	420
評價調整	-	( 557,009)	( 557,009)
認列於其他綜合損益 之淨兌換差額	-	339,286	339,286
3月31日	<u>\$ 2,296,759</u>	<u>\$ 660,682</u>	<u>\$ 2,957,441</u>

8. 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級移轉情形請詳附註六(五)之說明。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

10. 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3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市上 櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	1,413,003	市場法	缺乏市場流通性折 價	16.11%~ 38.26%	缺乏流通性之程度 愈高，公允價值估 計數愈低
國外私募基金	2,767,939	資產法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市上 櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	1,413,003	市場法	缺乏市場流通性折 價	16.11%~ 38.26%	缺乏流通性之程度 愈高，公允價值估 計數愈低
國外私募基金	2,695,926	資產法	不適用	不適用	不適用
	110年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市上 櫃公司股票	\$ 700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	659,982	市場法	缺乏市場流通性折 價	20.27%~ 28.24%	缺乏流通性之程度 愈高，公允價值估 計數愈低
國外私募基金	2,296,759	資產法	不適用	不適用	不適用

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

				111年3月31日		111年3月31日	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 141,370	(\$ 141,370)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 276,794	(\$ 276,794)	\$ -	\$ -	
			110年12月31日		110年12月31日		
			認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 141,370	(\$ 141,370)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 269,593	(\$ 269,593)	\$ -	\$ -	
			110年3月31日		110年3月31日		
			認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 66,068	(\$ 66,068)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 229,676	(\$ 229,676)	\$ -	\$ -	

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。

#### (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）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

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

## (二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年1月1日至3月31日						
	紡織部門	零售部門	量販部門	營建部門	投資部門	內部沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 244,949	\$ 139,076	\$ 328,605	\$ 12,520	\$ 35	\$ -	\$ 725,185
內部收入	194,393	9,106	-	3,617	(505)	(206,611)	-
部門收入	<u>\$ 439,342</u>	<u>\$ 148,182</u>	<u>\$ 328,605</u>	<u>\$ 16,137</u>	<u>(\$ 470)</u>	<u>(\$ 206,611)</u>	<u>\$ 725,185</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>(\$ 58,076)</u>	<u>\$ 6,510</u>	<u>(\$ 4,471)</u>	<u>\$ 2,302</u>	<u>(\$ 3,851)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 57,586)</u>
應報導部門稅前淨(損)益	<u>\$ 236,883</u>	<u>\$ 12,836</u>	<u>(\$ 2,260)</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 4,104,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,353,403</u>
採用權益法認列之關聯企業							
損益之份額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,054,141</u>	<u>(\$ 6,480)</u>	<u>\$ 4,047,661</u>
股利收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,050</u>
財務成本	<u>(\$ 84,712)</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>(\$ 644)</u>	<u>(\$ 1,276)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 546</u>	<u>(\$ 86,096)</u>
利息收入	<u>\$ 11,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 1,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,666</u>
	110年1月1日至3月31日						
	紡織部門	零售部門	量販部門	營建部門	投資部門	內部沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 106,951	\$ 183,099	\$ 343,285	\$ 8,995	\$ 156	\$ -	\$ 642,486
內部收入	80,988	-	-	3,610	(1,151)	(83,447)	-
部門收入	<u>\$ 187,939</u>	<u>\$ 183,099</u>	<u>\$ 343,285</u>	<u>\$ 12,605</u>	<u>(\$ 995)</u>	<u>(\$ 83,447)</u>	<u>\$ 642,486</u>
應報導部門營業淨(損)益	<u>(\$ 26,061)</u>	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ 687</u>	<u>(\$ 4,357)</u>	<u>(\$ 12,159)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 34,427)</u>
應報導部門稅前淨(損)益	<u>(\$ 73,269)</u>	<u>\$ 7,491</u>	<u>\$ 2,207</u>	<u>(\$ 5,617)</u>	<u>\$ 6,929,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,859,946</u>
採用權益法認列之關聯企業							
損益之份額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,933,901</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 6,936,334</u>
財務成本	<u>(\$ 77,172)</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>(\$ 713)</u>	<u>(\$ 1,304)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 582</u>	<u>(\$ 78,623)</u>
利息收入	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,151</u>

### (三)部門損益之調節資訊

1. 本集團紡織部門、零售部門及營建部門係由雙方議價而定，量販事業部門係一般銷售方式辦理，向營運決策者呈報之外部收入及綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
應報導部門損益	(\$ 57,586)	(\$ 34,427)
調整及沖銷	—	—
合計	( 57,586)	( 34,427)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	4,047,661	6,936,334
財務成本	( 86,096)	( 78,623)
利息收入	12,666	11,151
其他收入	72,502	10,846
其他利益及損失	364,256	14,665
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 4,353,403</u>	<u>\$ 6,859,946</u>

潤泰全球股份有限公司及子公司

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3月31日

附表一

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 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
潤泰全球(股)公司	Magi Capital Fund II, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 417,579	5.23	\$ 417,579	
	HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	—	"	-	2,350,360	3.80	2,350,360	
	大潤發流通事業(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—流動	4,085,139	1,303,338	11.33	1,303,338	
	潤弘精密工程事業(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16,821,685	2,447,554	9.10	2,447,554	
	大買家(股)公司股票	—	"	4,267,233	84,278	2.51	84,278	
	潤德室內裝修設計工程(股)公司股票	—	"	333,773	13,647	2.47	13,647	
	匯揚創業投資(股)公司股票	—	"	70,000	700	2.56	700	
	立榮航空(股)公司股票	—	"	695,077	11,740	0.18	11,740	
	茂豐租賃(股)公司股票	—	"	242,648	-	1.05	-	
	智歲資訊科技(股)公司股票	—	"	3,230,310	382,792	5.30	382,792	
	中裕新藥(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	"	10,261,408	647,495	4.07	647,495	註7
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	—	"	9,358,385	1,038,781	4.08	1,038,781	註5及註8
	日友環保科技(股)公司股票	—	"	2,309,999	474,705	2.07	474,705	註6
	潤泰精密材料(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	"	7,139,530	208,831	4.76	208,831	
	南山人壽次順位公司債	本公司之關聯企業為該公司之控制公司	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	250,000	-	250,000	
景鴻投資(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	36,593,388	4,244,833	4.98	4,244,833	
Concord Greater China Limited.	Sun Art Retail Group Ltd. 股票	—	"	231,204,324	2,411,694	2.42	2,411,694	
Sinopac Global Investment Ltd.	Asensus Surgical (ASXC) 股票	—	"	15,333	276	0.01	276	
	OPKO Health Inc. (OPK) 股票	—	"	4,571,665	450,251	0.66	450,251	

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：所持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。

註5：提供4,000仟股，計444,000仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註6：提供2,310仟股，計474,705仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註7：提供6,700仟股，計422,770仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註8：台灣浩鼎生技(股)公司股票取得相關說明請詳合併財務報表附註六(五)。

潤泰全球股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至3月31日

附表二

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)	
潤泰全球(股)公司	大潤發流通事業(股)公司	本公司為該公司之法人董事	進貨	\$ 144,659	26.93	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	(\$ 125,450)	33.99	
"	上海潤耀服飾開發有限公司	孫公司	"	193,096	35.95	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	( 83,111)	22.52	

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

潤泰全球股份有限公司及子公司  
 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3月31日

附表三

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	
1	上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球(股)公司	2	銷貨收入	193,096	註4	26.63
"	"	"	2	應收帳款	83,111	"	0.08

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。

註5：交易金額達10,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

潤泰全球股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
潤泰全球(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	台灣	集合住宅、商業大樓之出租出售及百貨買賣之經營	\$ 5,779,517	\$ 5,779,517	541,471,850	25.70	\$ 16,468,481	\$ 3,995,942	\$ 1,026,985	採權益法評價之被投資公司(註1)
潤泰全球(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	436,800	436,800	29,487,699	0.21	629,765	14,498,823	30,926	採權益法評價之被投資公司
潤泰全球(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	54,785	54,785	800,000	40.00	-	( 4,265)	( 775)	採權益法評價之被投資公司
潤泰全球(股)公司	興業建設(股)公司	台灣	建設事業	1,054,871	1,054,871	31,850,114	50.94	334,543	191	304	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	鑫士代企業(股)公司	台灣	國際貿易事業	173,800	173,800	4,008,970	100.00	34,729	797	797	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	景鴻投資(股)公司	台灣	一般投資事業	313,500	313,500	31,350,000	55.00	38,309	( 86)	( 47)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	潤成投資控股(股)公司	台灣	一般投資事業	17,677,800	17,677,800	5,148,550,000	23.00	49,349,862	13,002,283	2,990,525	採權益法評價之被投資公司(註2)
潤泰全球(股)公司	Full Shine International Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	536,074	536,074	19,500,000	100.00	1,945,690	358	358	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	672,764	672,764	17,580,000	42.25	1,360,292	( 3,258)	( 1,376)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易事業	17,223	17,223	500,000	100.00	8,404	( 10)	( 10)	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	East Capital International Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	137,423	137,423	4,208,000	100.00	33,183	1,482	1,482	本公司之子公司
潤泰全球(股)公司	New Zone International Limited.	薩摩亞	一般投資事業	438,416	438,416	13,792,000	100.00	104,598	4,973	4,973	本公司之子公司
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	開曼群島	一般投資事業	627,608	627,608	19,500,000	49.06	1,146,119	( 799)	( 392)	本公司之孫公司
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited.	英屬維京群島	一般投資事業	807,135	807,135	6,452,000	15.51	898,492	( 3,258)	( 505)	本公司之子公司

註1：提供95,600仟股，計\$2,907,606仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註2：提供771,774仟股，計\$7,397,608仟元，作為金融機構融資借款之質押。

潤泰全球股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本期	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
上海潤耀服飾開發有限公司	生產銷售服裝產品	\$ 509,614 (USD 17,800)	註1	\$ 509,614 (USD 17,800)	\$ -	\$ -	\$ 509,614 (USD 17,800)	\$ 6,484	100.00	\$ 6,484	\$ 132,780	\$ -	註2(二)3 、註4

註1：投資方式係子公司直接赴大陸地區從事投資

註2：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
2. 經台灣母公司簽證計師核閱之財務報告
3. 其他同期間未經會計師核閱之財務報告

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，相關數字涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新臺幣。

註4：係本公司及子公司之綜合持股比例。

註5：被投資公司本期損益、期末投資帳面金額應先合計，換算美金再換乘匯率以台幣計價

本期期末累計自	依經濟部投審會
台灣匯出赴大陸	規定赴大陸地區
地區投資金額	核准投資金額
\$ 1,740,139 (USD 57,770仟元) (EUR 2,700仟元)	\$ 1,799,968 (USD 62,870仟元)
	\$ 36,724,105

註1：依據經濟部投審會在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額，目前規定之限額為公司淨值之60%。

註2：本表相關數字涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新臺幣。

潤泰全球股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
潤泰創新國際(股)公司	85,436,887	11.63
長春投資(股)公司	45,564,693	6.20
匯弘投資(股)公司	44,434,910	6.05