

潤泰全球股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2915)

公司地址：台北市中山區八德路二段 308 號 13 樓之 1
電 話：(02)8161-7999

潤泰全球股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 92
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 28
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 29
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 72
	(七) 關係人交易	73 ~ 78
	(八) 質押之資產	78
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	78

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	78	
(十一)	重大之期後事項	78	
(十二)	其他	79 ~ 91	
(十三)	附註揭露事項	92	
(十四)	部門資訊	92	
九、	重要會計項目明細表	93 ~ 112	

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004824 號

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

潤泰全球公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資餘額計算之正確性

事項說明

民國 111 年 12 月 31 日潤泰全球公司採用權益法之投資金額為新台幣 69,159,337 仟元，占合併資產總額之 69.474%。有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(七)。

因採用權益法之投資遍佈國內外且涉及多層級並交叉持股，且如個體財務報表附註六(七)10所述，潤泰全球公司採用權益法之投資-南山人壽保險股份有限公司於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，重分類日為民國 111 年 10 月 1 日，上開事項金額影響重大且須投入較多人力進行查核工作，實屬較為複雜之計算，因此本會計師認為採用權益法之投資餘額計算之正確性為本年度查核最為重要之事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

投資性不動產公允價值評估

事項說明

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

由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，因此本會計師認為投資性不動產公允價值評估為本年度查核最為重要之事項。

有關投資性不動產之會計政策請詳個體財務報表附註四(十七)及(二十九)；其會計估計及假設不確定性請詳個體財務報表附註五；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(十一)；公允價值之說明請詳個體財務報表附註十二(四)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日對前述公司採用權益法之投資餘額為新台幣3,281,735仟元及3,473,830仟元，占資產總額之3.297%及2.199%，民國111年及110年1月1日至12月31日對前述公司之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益為新台幣(300,728)仟元及新台幣(1,749,716)仟元，占綜合損益之0.548%及41.487%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

潤泰全球公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 2 年 3 月 1 4 日



潤泰全球股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及民國110年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111年12月31日		(重編後) 110年12月31日		(重編後) 110年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,203,663	6	\$ 9,938,857	6	\$ 6,509,574	4
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	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	380	-	280	-	287	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七	6,229	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二						
		(三)	151,932	-	153,848	-	148,287	-
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)、七及十二(三)	12,754	-	9,557	-	5,319	-
1200	其他應收款		67,037	-	5,538	-	3,747	-
1210	其他應收款—關係人	七	12,951	-	14,491	-	9,462	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	27,989	-
130X	存貨	六(三)及八	384,760	1	604,659	1	2,287,462	2
1410	預付款項		38,407	-	13,176	-	23,716	-
1470	其他流動資產		215	-	250	-	204	-
11XX	流動資產合計		<u>6,878,328</u>	<u>7</u>	<u>12,043,994</u>	<u>8</u>	<u>9,016,047</u>	<u>6</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)	3,092,072	3	2,695,926	2	2,334,021	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	4,594,793	5	4,929,670	3	4,734,425	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(六)及八	4,951,510	5	874,083	-	888,117	1
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	69,159,337	69	129,915,354	82	133,470,030	86
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,042,684	1	1,287,610	1	1,312,408	1
1755	使用權資產	六(九)	303,630	-	364,429	-	252,900	-
1760	投資性不動產淨額	六(三)(十一)及八	8,512,113	9	4,933,327	3	1,893,591	1
1780	無形資產	六(十二)	1,385	-	2,320	-	1,655	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)	942,164	1	860,983	1	662,917	-
1900	其他非流動資產	六(十三)						
		(十九)	68,952	-	47,364	-	47,699	-
15XX	非流動資產合計		<u>92,668,640</u>	<u>93</u>	<u>145,911,066</u>	<u>92</u>	<u>145,597,763</u>	<u>94</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 99,546,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,955,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 154,613,810</u>	<u>100</u>

(續次頁)



潤泰全球股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及民國110年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日		(重編後) 110年12月31日		(重編後) 110年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 2,290,000	2	\$ 1,100,000	1	\$ 2,287,700	2
2110	應付短期票券	六(十五)及八	499,698	1	2,277,271	1	1,069,319	1
2130	合約負債—流動	六(二十五)	23,348	-	24,347	-	23,505	-
2150	應付票據		98,430	-	11,849	-	12,857	-
2160	應付票據—關係人	七	333	-	88,367	-	50,122	-
2170	應付帳款		186,449	-	137,382	-	165,958	-
2180	應付帳款—關係人	七	21,300	-	72,685	-	38,869	-
2200	其他應付款	六(十六)	291,401	-	279,194	-	268,327	-
2220	其他應付款項—關係人	七	1,268	-	13,800	-	14,696	-
2230	本期所得稅負債		678,299	1	924,895	1	1,354,934	1
2280	租賃負債—流動	六(九)	59,734	-	59,497	-	36,243	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	1,975,000	2	1,435,000	1	3,237,500	2
2399	其他流動負債—其他		10,777	-	11,056	-	11,424	-
21XX	流動負債合計		<u>6,136,037</u>	<u>6</u>	<u>6,435,343</u>	<u>4</u>	<u>8,571,454</u>	<u>6</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)及八	11,375,000	11	29,447,395	19	26,262,231	17
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)	1,441,705	2	1,606,257	1	2,509,869	2
2580	租賃負債—非流動	六(九)	249,356	-	309,090	-	219,708	-
2600	其他非流動負債	六(十八) (十九)	743,671	1	743,852	-	766,695	-
25XX	非流動負債合計		<u>13,809,732</u>	<u>14</u>	<u>32,106,594</u>	<u>20</u>	<u>29,758,503</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>19,945,769</u>	<u>20</u>	<u>38,541,937</u>	<u>24</u>	<u>38,329,957</u>	<u>25</u>
權益								
3110	普通股股本	六(二十一)	11,043,188	11	7,343,188	5	5,648,606	4
3200	資本公積	六(二十二)	28,091,265	28	13,091,165	9	13,053,510	8
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		4,601,302	5	3,019,067	2	2,245,751	1
3320	特別盈餘公積		13,067,008	13	13,067,008	8	11,295,406	7
3350	未分配盈餘		64,700,745	65	56,072,695	35	43,847,965	28
3400	其他權益	六(二十四)	(41,349,830)	(41)	27,372,479	17	40,745,094	27
3500	庫藏股票	六(二十一)	(552,479)	(1)	(552,479)	-	(552,479)	-
3XXX	權益總計		<u>79,601,199</u>	<u>80</u>	<u>119,413,123</u>	<u>76</u>	<u>116,283,853</u>	<u>75</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	負債及權益總計		<u>\$ 99,546,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,955,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 154,613,810</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
個體綜合損益表
民國111年及110年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		(重 編 後) 110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 2,627,178	100	\$ 2,463,993	100
5000 營業成本	六(二十六) (三十一)及七	(1,859,732)	(71)	(1,708,313)	(69)
5900 營業毛利		<u>767,446</u>	<u>29</u>	<u>755,680</u>	<u>31</u>
營業費用	六(二十) (三十一) (三十二)				
6100 推銷費用		(572,219)	(22)	(589,351)	(24)
6200 管理費用		(295,580)	(11)	(248,303)	(10)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(518)	-	1,659	-
6000 營業費用合計		(868,317)	(33)	(835,995)	(34)
6900 營業損失		(100,871)	(4)	(80,315)	(3)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十七)及七	201,465	8	23,910	1
7010 其他收入	六(二十八)及七	396,422	15	205,987	8
7020 其他利益及損失	六(二十九)	4,576,302	174	1,295,599	53
7050 財務成本	六(三十)	(381,415)	(15)	(328,733)	(13)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(七)	8,506,918	324	16,493,614	669
7000 營業外收入及支出合計		<u>13,299,692</u>	<u>506</u>	<u>17,690,377</u>	<u>718</u>
7900 稅前淨利		13,198,821	502	17,610,062	715
7950 所得稅費用	六(三十三)	(1,030,430)	(39)	(270,797)	(11)
8200 本期淨利		<u>\$ 12,168,391</u>	<u>463</u>	<u>\$ 17,339,265</u>	<u>704</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	\$ 6,664	-	\$ 3,467	-
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)	(438,476)	(16)	1,740,127	71
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(二十四)	(599,980)	(23)	1,084,931)	(44)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	55,697	2	199,103	8
8310 不重分類至損益之項目總額		(976,095)	(37)	857,766	35
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-可能重分類至損益之項目	六(二十四)	(66,562,433)	(2533)	14,220,809)	(577)
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(三十三)	529,707	20	241,319	9
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(66,032,726)	(2513)	13,979,490)	(568)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 67,008,821)	(2550)	(\$ 13,121,724)	(533)
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 54,840,430)</u>	<u>(2087)</u>	<u>\$ 4,217,541</u>	<u>171</u>
每股盈餘	六(三十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 15.55		\$ 25.05	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 15.53		\$ 25.03	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 四 聯 經 營 報 告
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	普 通 股 股 本	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	權 益 總 額
110 年 度 (重 編 後)									
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
追溯重編調整數	四(二十九)	-	200,010	-	10,441,338	-	38,727	-	10,680,075
110 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額		5,648,606	13,053,510	2,245,751	11,295,406	43,847,965	40,745,094	(552,479)	116,283,853
本期淨利	六(二十三)	-	-	-	-	17,339,265	-	-	17,339,265
本期其他綜合損益	六(二十三)(二十四)	-	-	-	-	82,452	(13,204,176)	-	(13,121,724)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	17,421,717	(13,204,176)	-	4,217,541
109 年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)								
法定盈餘公積		-	-	773,316	-	(773,316)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(1,129,721)	-	-	(1,129,721)
股票股利		1,694,582	-	-	-	(1,694,582)	-	-	-
因會計政策變動提列特別盈餘公積	四(二十九)及六(二十三)	-	-	-	1,771,602	(1,771,602)	-	-	-
子公司獲配母公司現金股利	六(二十二)	-	30,963	-	-	-	-	-	30,963
股東未提領逾期之股利	六(二十二)	-	4,364	-	-	-	-	-	4,364
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十二)(二十三)(二十四)	-	2,328	-	-	18,843	(15,048)	-	6,123
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十三)(二十四)	-	-	-	-	153,391	(153,391)	-	-
110 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 7,343,188	\$ 13,091,165	\$ 3,019,067	\$ 13,067,008	\$ 56,072,695	\$ 27,372,479	(\$ 552,479)	\$ 119,413,123
111 年 度									
111 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額		\$ 7,343,188	\$ 13,091,165	\$ 3,019,067	\$ 13,067,008	\$ 56,072,695	\$ 27,372,479	(\$ 552,479)	\$ 119,413,123
本期淨利	六(二十三)	-	-	-	-	12,168,391	-	-	12,168,391
本期其他綜合損益	六(二十三)(二十四)	-	-	-	-	278,600	(67,287,421)	-	(67,008,821)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	12,446,991	(67,287,421)	-	(54,840,430)
110 年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)								
法定盈餘公積		-	-	1,582,235	-	(1,582,235)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(3,671,594)	-	-	(3,671,594)
現金增資	六(二十一)	3,700,000	14,800,000	-	-	-	-	-	18,500,000
股份基礎給付交易	六(二十)(二十二)	-	62,840	-	-	-	-	-	62,840
子公司獲配母公司現金股利	六(二十二)	-	100,632	-	-	-	-	-	100,632
股東未提領逾期之股利	六(二十二)	-	1,931	-	-	-	-	-	1,931
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十二)(二十三)(二十四)	-	34,688	-	-	288,906	(288,906)	-	34,688
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十三)(二十四)	-	-	-	-	1,145,982	(1,145,982)	-	-
公司行使歸入權所獲利益	六(二十二)	-	9	-	-	-	-	-	9
111 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 11,043,188	\$ 28,091,265	\$ 4,601,302	\$ 13,067,008	\$ 64,700,745	\$ 41,349,830	(\$ 552,479)	\$ 79,601,199

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	(重 編 後) 110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 13,198,821	\$ 17,610,062
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三十一)	97,838	94,411
攤銷費用	六(三十一)	2,524	2,319
預期信用減損損失(迴轉利益)	六(三十一)	518	(1,659)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十九)	(243,915)	(143,521)
利息費用	六(三十)	381,415	328,733
股利收入	六(二十八)	(330,762)	(147,506)
利息收入	六(二十七)	(201,465)	(23,910)
採用權益法認列之關聯企業及子公司損益之份額	六(七)	(8,506,918)	(16,493,614)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十九)	(8,503)	(19,080)
報廢投資性不動產損失	六(二十九)	-	7
投資性不動產公允價值變動利益	六(二十九)	(3,166,963)	(1,342,421)
存貨跌價回升利益	六(三)(三十一)	(111,571)	(201,074)
員工認股權酬勞成本	六(二十)(三十二)	62,840	-
外幣兌換淨利益		(835,072)	(214,559)
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		(152,231)	(267,664)
應收票據		(100)	7
應收票據-關係人		(6,229)	-
應收帳款		617	(3,789)
應收帳款-關係人		(3,199)	(4,257)
其他應收款		(2,762)	(5,304)
其他應收款-關係人		1,540	(5,029)
存貨		150,624	186,988
預付款項		(25,231)	10,540
其他流動資產		35	(46)
淨確定福利資產		(19,281)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(999)	842
應付票據		86,581	(1,008)
應付票據-關係人		(88,034)	38,245
應付帳款		49,067	(28,576)
應付帳款-關係人		(51,385)	33,816
其他應付款		20,354	23,411
其他應付款-關係人		(12,532)	(896)
其他流動負債		(279)	(368)
淨確定福利負債		(15,004)	(6,231)
營運產生之現金流入(流出)		270,339	(581,131)
收取之利息		146,003	27,423
支付之利息		(383,154)	(332,041)
支付之所得稅		(939,570)	(1,362,242)
退還之所得稅		-	27,989
營業活動之淨現金流出		(906,382)	(2,220,002)

(續次頁)


 潤泰全球股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(重編後)
110年度

	附註	111 年 度	110 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	(\$ 99,689)	(\$ 10,023)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	1,299,428	173,409
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	六(五)	-	127,438
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(4,168,988)	-
取得採用權益法之投資	六(七)	(100,000)	(90,800)
採用權益法之投資減資退回股款	六(七)	-	181,500
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(20,001)	(16,284)
處分不動產、廠房及設備		4,291	18,099
取得投資性不動產	六(三十五)	(747)	(759)
取得無形資產	六(三十五)	(1,733)	(2,010)
存出保證金增加(表列「其他非流動資產」)		(131)	(59)
預付設備款增加(表列「其他非流動資產」)		-	(476)
其他非流動資產增加		(208)	(225)
收取之股利		2,668,819	4,836,590
投資活動之淨現金(流出)流入		(418,959)	5,216,400
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十六)	1,190,000	(1,187,700)
應付短期票券(減少)增加	六(三十六)	(1,780,000)	1,210,000
舉借長期借款	六(三十六)	41,132,500	33,220,000
償還長期借款	六(三十六)	(58,665,000)	(31,837,500)
存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)	六(三十六)	101,256	47,915
存入保證金減少(表列「其他非流動負債」)	六(三十六)	(85,376)	(60,002)
租賃本金償還	六(九)(三十六)	(59,064)	(58,607)
發放現金股利	六(二十三)	(3,671,594)	(1,129,721)
現金增資	六(二十一)	18,500,000	-
行使歸入權	六(二十二)	9	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(3,337,269)	204,385
匯率變動對現金及約當現金之影響		927,416	228,500
本期現金及約當現金(減少)增加數		(3,735,194)	3,429,283
期初現金及約當現金餘額		9,938,857	6,509,574
期末現金及約當現金餘額		\$ 6,203,663	\$ 9,938,857

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐盛育



經理人：徐志璋



會計主管：張秀燕





潤泰全球股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司（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

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

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

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

(十三) 存貨

1. 營建事業部之存貨

以取得成本為入帳基礎，並將建造期間(在建房地)之有關利息資本化，期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

2. 紡織及量販事業部之存貨

以取得成本為入帳基礎，存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
其中依份額認列之其他綜合損益-採覆蓋法之重分類係金融資產於且僅於符合下列條件時，始得被指定為適用覆蓋法：
 - (1) 該金融資產適用 IFRS 9 係透過損益按公允價值衡量，但倘若適用國際會計準則第 39 號「金融工具:認列與衡量」(以下簡稱 IAS 39) 將非以整體透過損益按公允價值衡量；及
 - (2) 該金融資產並非就未與 IFRS 4 範圍內之合約連結之活動所持有。採權益法之被投資公司得(但無須)對被指定金融資產適用覆蓋法。覆蓋法之會計處理係於損益與其他綜合損益間重分類一金額，致使被指定金融資產於報導期間結束日之損益同於倘若適用 IAS 39 於該等被指定金融資產之損益。據此，重分類之金額係下列兩項之差額：

- (1)對被指定金融資產適用 IFRS 9 時報導於損益之金額；與
- (2)倘若對被指定金融資產適用 IAS 39 時報導於損益之金額。
- 如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
 9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
 10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
 11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
 12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
 13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
 14. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

土地改良物	10年
房屋及建築	7年～60年
機器設備	3年～12年
運輸設備	5年～10年
租賃資產	2年～7年
租賃改良物	2年～5年
其他設備	2年～12年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 投資性不動產

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

(十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 所得稅

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

(二十六)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面金額之差額認列為股東權益之調整。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議分派時於財務報告認列為負債。

(二十八)收入

商品銷售

1. 本公司製造且銷售紡織相關產品及量販商品等。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
3. 財務組成部分
本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(二十九)會計政策變動

本公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議通過改變投資性不動產之會計政策，其後續衡量由成本模式改為公允價值模式。

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

資產負債表	110年12月31日	110年1月1日
採用權益法之投資增加	\$ 9,887,807	\$ 9,468,524
投資性不動產增加	\$ 2,678,317	\$ 1,326,490
遞延所得稅資產減少	\$ 2,071	\$ 2,118
遞延所得稅負債增加	\$ 112,376	\$ 112,821
特別盈餘公積增加(註)	\$ 12,212,940	\$ 10,441,338
其他權益-不動產重估增值增加	\$ 38,727	\$ 38,727
資本公積-關聯企業股權淨值變動數增加	\$ 200,010	\$ 200,010

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

綜合損益表	110年
營業成本-租賃成本減少	\$ 9,406
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加	\$ 419,283
公允價值調整利益-投資性不動產	\$ 1,342,421
所得稅費用減少	\$ 492
本期淨利增加	\$ 1,771,602
基本每股盈餘增加(註)	\$ 2.56
稀釋每股盈餘增加(註)	\$ 2.56

註：流通在外股數業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例調整之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市櫃公司股票之公允價值衡量

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非上市櫃公司股票，其公允價值衡量主要係參考同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(四)。

投資性不動產之公允價值衡量

本公司所持有之投資性不動產主要為土地、建築物等不動產，故必須委託專家運用其專業判斷及估計決定資產負債表日投資性不動產之公允價值。本公司將依據專家所出具之鑑價報告將成本調整至公允價值。此投資性不動產評價主要係依專家所出具之報告為估計基礎，故可能因未來特定期間內之產品需求、房地交易景氣及專家之判斷及估計等變動均可能影響公允價值之衡量。有關投資性不動產公允價值之說明，請詳附註十二(四)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,243	\$ 5,925
支票存款	46,458	20,499
活期存款	289,432	1,318,400
定期存款	5,716,626	8,557,206
約當現金-附買回債券	144,904	36,827
	<u>\$ 6,203,663</u>	<u>\$ 9,938,857</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 380	\$ 280
應收票據-關係人	6,229	-
	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 280</u>
應收帳款	\$ 153,392	\$ 154,790
減：備抵損失	(1,460)	(942)
	151,932	153,848
應收帳款-關係人	12,754	9,557
	<u>\$ 164,686</u>	<u>\$ 163,405</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：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 6,609	\$ 156,009	\$ 280	\$ 156,616
已逾期				
1-90天	-	9,562	-	6,738
91天以上	-	575	-	993
	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 166,146</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 164,347</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 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\$153,893。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,609 及\$280，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$164,686 及\$163,405。
- 本公司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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
紡織事業部：		
原料	\$ 19,412	\$ 86,006
物料	214	19,419
製成品	44,126	53,288
商品存貨	254,656	300,164
減：備抵跌價損失	(169,411)	(280,228)
小計	<u>148,997</u>	<u>178,649</u>
量販事業部：		
在製品	1,217	1,228
商品存貨	92,974	103,118
減：備抵跌價損失	(929)	(1,683)
小計	<u>93,262</u>	<u>102,663</u>
營建事業部：		
營建用地	174,282	355,128
減：備抵跌價損失	(31,781)	(31,781)
小計	<u>142,501</u>	<u>323,347</u>
合計	<u>\$ 384,760</u>	<u>\$ 604,659</u>

1. 當期認列之存貨費損如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,945,347	\$ 1,897,728
存貨盤損	2,974	3,277
跌價回升利益	(111,571)	(201,074)
報廢損失	22,982	8,382
	<u>\$ 1,859,732</u>	<u>\$ 1,708,313</u>

2. 本公司存貨-營建用地因使用用途改變，於民國111年8月及110年7月自存貨轉入至投資性不動產，金額分別計\$180,846及\$1,696,889。
3. 本公司民國111年度及110年度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

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國外投資		
私募基金	\$ 2,385,149	\$ 2,232,918
評價調整	706,923	463,008
合計	<u>\$ 3,092,072</u>	<u>\$ 2,695,926</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之金額分別為利益\$243,915 及\$143,521。
2. 本公司於民國 109 年 10 月認購上櫃公司智崙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 年度及 110 年度認列於損益之股利收入金額分別為\$149,936 及\$33,392。
4. 本公司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12月31日	110年12月31日
流動項目：		
權益工具		
國內投資		
非上市櫃及興櫃股票	\$ -	\$ 152,740
評價調整		
非上市櫃及興櫃股票	-	1,150,598
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,303,338</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內投資		
上市櫃公司股票	\$ 3,063,111	\$ 2,963,422
興櫃公司股票	10,013	-
非上市櫃及興櫃股票	51,659	62,378
小計	<u>3,124,783</u>	<u>3,025,800</u>
評價調整		
上市櫃公司股票	1,404,444	1,855,883
興櫃公司股票	24,065	-
非上市櫃及興櫃股票	41,501	47,987
小計	<u>1,470,010</u>	<u>1,903,870</u>
合計	<u>\$ 4,594,793</u>	<u>\$ 4,929,670</u>

1. 本公司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 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$4,594,793 及\$6,233,008。
2. 本公司於民國 109 年 10 月認購智歲資訊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. 本公司民國 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. 本公司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，故本公司將所持有之興櫃公司股票移轉至上市公司股票，成本及評價利益調整金額分別為\$12,726 及\$97,111。
 - (2)本公司民國 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. 本公司持有之非上市櫃公司大潤發流通事業股份有限公司(以下簡稱「大潤發流通」)：
- (1) 另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%，本公司應取得之減資款共計\$127,438，視為原始持有之成本減少，減資後本公司持股比例仍維持 10.80%。
 - (2) 本公司於民國 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。前述交易已於民國 111 年 7 月 13 日經公平交易委員會決議通過，並於民國 111 年 9 月完成處分相關程序，成本及評價利益調整金額分別為\$152,740 及\$1,146,688。
6. 本公司所持有之非上市櫃公司茂豐租賃股份有限公司(以下簡稱「茂豐租賃」)：
- (1) 茂豐租賃為改善財務結構，於民國 110 年 8 月經股東會通過並辦理減資彌補虧損，減資比率為 77.5%，故本公司沖銷原始持有之成本及相關評價損失皆為\$6,954。
 - (2) 茂豐租賃為活化投資人資金運用，於民國 111 年 6 月經股東會通過辦理減資，依每股面額 10 元減資 35%，本公司取得之減資款共計\$848，其中\$706 視為原始持有之成本及評價損失減少，減資後本公司持股比例仍維持 1.05%。
7. 本公司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) 本公司民國 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) 本公司民國 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. 本公司持有之非上市櫃公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱「潤德」)：
- (1) 本公司民國 110 年 9 月參與非上市櫃公司潤德之現金增資，認購股份計 334 仟股，金額計\$10,013。
 - (2) 潤德原為非上市櫃公司，於民國 111 年 7 月 25 日完成興櫃登錄，故本公司將所持有之非上市櫃公司股票移轉至興櫃公司股票，成本及評價利益調整金額分別為\$10,013 及\$7,484。

9. 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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 438,476)	\$ 1,740,127
認列於其他營業外收入之股利收入	\$ 180,826	\$ 114,114

10. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,594,793及\$6,233,008。

11. 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。

12. 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

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
次順位債	\$ 250,000	\$ 250,000
質押定期存款	4,701,510	624,083
合計	<u>\$ 4,951,510</u>	<u>\$ 874,083</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 100,179	\$ 10,995

2. 本公司所持有面額 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，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,951,510 及\$874,083。

4. 本公司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)。本公司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. 明細如下：

被投資公司	帳面金額		
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日
<u>子公司</u>			
<u>非上市櫃公司</u>			
興業建設股份有限公司(興業建設)	\$ 319,300	\$ 318,166	\$ 317,364
鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	42,920	33,932	34,816
景鴻投資股份有限公司(景鴻投資)	138,878	38,357	189,011
Full Shine International Holdings Ltd.(Full Shine)	1,728,555	1,983,975	2,229,621
Concord Greater China Limited (Concord)	1,368,712	1,416,791	7,214,950
Gold Leaf International Group Co., Ltd.(Gold Leaf)	8,920	8,135	8,481
East Capital International Limited (East Capital)	34,339	30,502	26,668
New Zone International Limited (New Zone)	108,311	95,830	82,513
小計	<u>3,749,935</u>	<u>3,925,688</u>	<u>10,103,424</u>
<u>關聯企業</u>			
<u>上市櫃公司</u>			
潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新)	\$ 18,308,077	\$ 32,022,828	\$ 31,226,566
<u>非上市櫃公司</u>			
潤成投資控股股份有限公司 (潤成投控)	46,497,714	92,874,647	91,057,632
南山人壽保險股份有限公司 (南山人壽)	600,941	1,091,416	1,082,408
潤福生活事業股份有限公司 (潤福生活)	2,670	775	-
小計	<u>65,409,402</u>	<u>125,989,666</u>	<u>123,366,606</u>
合計	<u>\$ 69,159,337</u>	<u>\$ 129,915,354</u>	<u>\$ 133,470,030</u>

2. 投資持股比例如下：

被投資公司	持股比例	
	111年12月31日	110年12月31日
<u>子公司</u>		
<u>非上市櫃公司</u>		
興業建設	50.94%	50.94%
鑫士代	100.00%	100.00%
景鴻投資	55.00%	55.00%
Full Shine	100.00%	100.00%
Concord	42.25%	42.25%
Gold Leaf	100.00%	100.00%
East Capital	100.00%	100.00%
New Zone	100.00%	100.00%
<u>關聯企業</u>		
<u>上市櫃公司</u>		
潤泰創新	25.70%	25.70%
<u>非上市櫃公司</u>		
潤成投控	23.00%	23.00%
南山人壽	0.21%	0.21%
潤福生活	40.00%	40.00%

3. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司之子公司因持有本公司之股票而視為庫藏股處理，其明細如下：

公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
景鴻投資	\$ 552,479	\$ 552,479

4. 採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額如下：

被投資公司	(重 編 後)	
	111年度	110年度
<u>子公司</u>		
<u>非上市櫃公司</u>		
興業建設	\$ 10	\$ 244
鑫士代	8,988	(885)
景鴻投資	(111)	(119)
Full Shine	(181,646)	7,377
Concord	15,296	41,292
Gold Leaf	(102)	(109)
East Capital	3,118	4,045
New Zone	10,714	13,843
小計	(143,733)	65,688
<u>關聯企業</u>		
<u>上市櫃公司</u>		
潤泰創新	\$ 2,071,172	\$ 3,996,621
<u>非上市櫃公司</u>		
潤成投控	6,518,687	12,311,271
南山人壽	67,304	127,326
潤福生活	(6,512)	(7,292)
小計	8,650,651	16,427,926
合計	\$ 8,506,918	\$ 16,493,614

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

6. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 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，本公司取得減資款\$181,500，減資後持股比例仍維持 55.00%。

7. 關聯企業

(1) 本公司主要關聯企業之基本資訊如下：

公司 名稱	主要 營業場所	持股比例			關係 之性質	衡量 方法
		111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日		
潤泰創新	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

(2) 本公司主要關聯企業之彙總性合併財務資訊如下：

資產負債表

	潤泰創新		
	(重 編 後)		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 49,061,161	\$ 47,464,148	\$ 39,202,599
非流動資產	115,426,855	169,526,736	171,373,074
流動負債	(33,993,720)	(23,692,868)	(24,848,429)
非流動負債	(44,388,179)	(48,687,653)	(46,175,111)
權益	86,106,117	144,610,363	139,552,133
非控制權益	(7,307,846)	(7,704,322)	(6,178,244)
	<u>\$ 78,798,271</u>	<u>\$ 136,906,041</u>	<u>\$ 133,373,889</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 20,251,156	\$ 35,184,853	\$ 34,277,089
逆流交易之未實現損益	(2,191)	(2,191)	(2,191)
互相持股	(1,940,888)	(3,159,834)	(3,048,332)
帳面金額	<u>\$ 18,308,077</u>	<u>\$ 32,022,828</u>	<u>\$ 31,226,566</u>
	潤成投控		
	(重 編 後)		
	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
流動資產	\$ 156,044,206	\$ 239,909,703	\$ 281,185,274
非流動資產(註1)	5,136,892,334	5,066,659,916	4,904,888,203
流動負債	(39,007,661)	(20,344,978)	(33,539,725)
非流動負債	(5,022,339,699)	(4,829,374,607)	(4,704,032,103)
權益	231,589,180	456,850,034	448,501,649
非控制權益	(29,425,203)	(53,047,205)	(52,598,896)
	<u>\$ 202,163,977</u>	<u>\$ 403,802,829</u>	<u>\$ 395,902,753</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 46,497,714</u>	<u>\$ 92,874,647</u>	<u>\$ 91,057,632</u>

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

綜合損益表

	潤泰創新	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 32,247,177	\$ 27,293,884
本期淨利(註2)	10,272,997	18,409,717
其他綜合損益(稅後淨額)	(62,418,510)	(11,403,700)
本期綜合損益總額(註3)	(\$ 52,145,513)	\$ 7,006,017

註 2：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤泰創新合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$1,117,911 及\$1,252,723。

註 3：民國 111 年度及 110 年度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\$740,631 及\$1,986,169。

	潤成投控	
	(重 編 後)	
	111年度	110年度
收入	\$ 478,762,509	\$ 570,159,159
本期淨利(註4)	31,639,526	59,747,356
其他綜合損益(稅後淨額)	(251,235,513)	(51,367,996)
本期綜合損益總額(註5)	(\$ 219,595,987)	\$ 8,379,360

註 4：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期淨利\$3,297,410 及\$6,220,090。

註 5：民國 111 年度及 110 年度係分別包含潤成投控合併之歸屬非控制權益之本期綜合(損失)利益總額\$(22,957,135)及\$852,046。

- (3)本公司個別不重大關聯企業帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$603,611、\$1,092,191 及\$1,082,408。

	(重 編 後)	
	111年度	110年度
	本期淨利	\$ 31,537,358	$ 59,681,310
其他綜合損益(稅後淨額)	(255,351,388)	(55,484,720)
本期綜合損益總額	(\$ 223,814,030)	\$ 4,196,590

- (4)本公司採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
潤泰創新	\$ 35,127,999	\$ 34,545,904	\$ 15,818,706

8. 本公司持有潤泰創新 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，本公司僅佔有兩席，顯示本公司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。
9. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新，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。
10. (1) 因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致今年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故本公司直接及間接透過潤成投控轉投資之保險公司南山人壽依 IFRS 9 規定於民國 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，對於受影響之金融資產自收取合約現金流量及出售金融資產調整為以持有金融資產以收取合約現金流量為主；此經營模式改變所衍生之金融資產重分類，業符合財團法人中華民國會計研究發展基金會基秘字第 0000000354 號函就保險業因國際經濟情勢劇變致生管理金融資產之經營模式改變所衍生之金融資產重分類之疑義之指引規定。本公司於民國 111 年 10 月 1 日依 IAS 28 規定認列南山人壽資產重分類影響數，包括調增採用權益法之投資 \$60,930,167、調減遞延所得稅資產 \$834,365，調增其他權益 \$60,095,802，本公司後續將依金管證發字第 1110384722 號之規定，於分派可分配盈餘時，應就南山人壽所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積，並於南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，本公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘，並於年度財務報告附註揭露南山人壽重分類之金融資產公允價值變動數及其相對應所提列之特別盈餘公積數。相關重分類日前後之財務狀況資訊彙總如下：

	111年9月30日		111年10月1日
	(重分類前)	重分類影響	(重分類後)
資產總計	\$ 57,005,368	\$ 60,095,802	\$ 117,101,170
負債總計	38,570,908	-	38,570,908
權益總計	18,434,460	60,095,802	78,530,262

- (2) 南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日將受重分類影響之金融資產自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。民國 111 年 12 月 31 日，受影響金融資產之公允價值為\$994,679,285；若南山人壽於民國 111 年 10 月 1 日未經重分類，其於民國 111 年 12 月 31 日其他權益為(\$290,546,374)；民國 111 年 10 至 12 月認列於其他綜合損益之公允價值稅後變動數為\$35,953,774。
- (3) 本公司依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時（即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額），應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司依上述之規定截至民國 111 年 12 月 31 日應提列之特別盈餘公積數為\$74,964,393。

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 月及 111 年 12 月辦理現金增資，本公司依持股比例認購金額分別計 \$82,800 及 \$92,000。
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。另於民國 111 年 12 月辦理減資彌補虧損 \$20,000，並現金增資 \$20,000，本公司依持股比例認購金額計 \$8,000。
15. 本公司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	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 520,681	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 211,895	\$ 1,786,997	\$ 3,786,146
累計減損及折舊	-	(34,467)	(159,902)	(483,267)	(14,945)	(24,515)	(201,359)	(1,580,081)	(2,498,536)
	<u>\$ 803,350</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 225,102</u>	<u>\$ 37,414</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,536</u>	<u>\$ 206,916</u>	<u>\$ 1,287,610</u>
1月1日	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 225,102	\$ 37,414	\$ 1,003	\$ -	\$ 10,536	\$ 206,916	\$ 1,287,610
增添	-	-	-	838	2,400	-	13,073	1,948	18,259
處分-成本	-	-	-	(389,406)	(605)	-	(3,412)	(146,666)	(540,089)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	389,406	605	-	3,412	146,546	539,969
折舊費用	-	-	(11,196)	(7,987)	(947)	-	(11,578)	(5,764)	(37,472)
移轉-成本(註)	(222,304)	(37,756)	-	-	-	-	-	(689,714)	(949,774)
移轉-累計減損及折舊(註)	-	34,467	-	-	-	-	-	689,714	724,181
12月31日	<u>\$ 581,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,906</u>	<u>\$ 30,265</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,031</u>	<u>\$ 202,980</u>	<u>\$ 1,042,684</u>
12月31日									
成本	\$ 581,046	\$ -	\$ 385,004	\$ 132,113	\$ 17,743	\$ 24,515	\$ 221,556	\$ 952,565	\$ 2,314,542
累計減損及折舊	-	-	(171,098)	(101,848)	(15,287)	(24,515)	(209,525)	(749,585)	(1,271,858)
	<u>\$ 581,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,906</u>	<u>\$ 30,265</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,031</u>	<u>\$ 202,980</u>	<u>\$ 1,042,684</u>

註：成本\$949,774 及累計減損及折舊\$724,181 因使用用途改變，於民國 111 年 8 月轉入至投資性不動產。

	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	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 1,215,317	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 221,792	\$ 2,207,854	\$ 4,911,536
累計減損及折舊	-	(34,467)	(148,706)	(1,170,229)	(14,398)	(24,515)	(208,186)	(1,998,627)	(3,599,128)
	<u>\$ 803,350</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 236,298</u>	<u>\$ 45,088</u>	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,606</u>	<u>\$ 209,227</u>	<u>\$ 1,312,408</u>
12月31日	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 236,298	\$ 45,088	\$ 1,550	\$ -	\$ 13,606	\$ 209,227	\$ 1,312,408
增添	-	-	-	900	-	-	4,947	3,366	9,213
處分-成本	-	-	-	(695,536)	-	-	(14,844)	(424,985)	(1,135,365)
處分-累計減損及折舊	-	-	-	695,460	-	-	14,844	424,985	1,135,289
折舊費用	-	-	(11,196)	(8,498)	(547)	-	(8,017)	(6,439)	(34,697)
移轉-成本(註)	-	-	-	-	-	-	-	762	762
12月31日	<u>\$ 803,350</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 225,102</u>	<u>\$ 37,414</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,536</u>	<u>\$ 206,916</u>	<u>\$ 1,287,610</u>
12月31日									
成本	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 385,004	\$ 520,681	\$ 15,948	\$ 24,515	\$ 211,895	\$ 1,786,997	\$ 3,786,146
累計減損及折舊	-	(34,467)	(159,902)	(483,267)	(14,945)	(24,515)	(201,359)	(1,580,081)	(2,498,536)
	<u>\$ 803,350</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 225,102</u>	<u>\$ 37,414</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,536</u>	<u>\$ 206,916</u>	<u>\$ 1,287,610</u>

註：係自預付設備款轉入。

本公司以不動產、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. 本公司租賃之標的資產包括中崙大樓辦公室、辦公場所及停車位，民國 111 年度及 110 年度租賃合約之期間皆介於民國 107 年至 124 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	\$ 450,469	\$ 353,134
累計折舊	(86,040)	(100,234)
	<u>\$ 364,429</u>	<u>\$ 252,900</u>
12月31日		
1月1日	\$ 364,429	\$ 252,900
增添-新增租約	-	171,243
折舊費用	(60,366)	(59,714)
租賃修改	(433)	-
除列-成本	-	(73,908)
除列-累計折舊	-	73,908
12月31日	<u>\$ 303,630</u>	<u>\$ 364,429</u>
12月31日		
成本	\$ 446,986	\$ 450,469
累計折舊	(143,356)	(86,040)
	<u>\$ 303,630</u>	<u>\$ 364,429</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債總額	\$ 309,090	\$ 368,587
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(59,734)	(59,497)
	<u>\$ 249,356</u>	<u>\$ 309,090</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,743	\$ 3,826
屬短期租賃合約之費用	10,278	13,751
屬低價值資產租賃之費用	<u>1,227</u>	<u>1,407</u>
	<u>\$ 15,248</u>	<u>\$ 18,984</u>

5. 與租賃費用有關之淨現金流出資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 3,743	\$ 3,826
屬短期租賃合約之費用	10,278	13,751
屬低價值資產租賃之費用	1,227	1,407
未辨認租賃標的合約之費用	-	340
租賃本金償還	<u>59,064</u>	<u>58,607</u>
	<u>\$ 74,312</u>	<u>\$ 77,931</u>

(十) 租賃交易－出租人

1. 本公司基於營業租賃合約出租投資性不動產，於民國 111 年度及 110 年度分別認列\$89,708 及\$36,135 之租金收入。
2. 本公司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 年度及 110 年度分別認列\$24,374 及\$24,532 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1年內	\$ 65,859	\$ 23,517
1-2年	62,329	4,027
2-3年	62,058	4,027
3-4年	61,987	4,027
4-5年	61,987	4,027
5年以上	<u>748,523</u>	<u>32,890</u>
合計	<u>\$ 1,062,743</u>	<u>\$ 72,515</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 4,654,091	\$ 279,236	\$ 4,933,327
增添	-	896	896
移轉-成本(註1)	407,638	3,289	410,927
公允價值調整利益	2,785,141	381,822	3,166,963
12月31日	<u>\$ 7,846,870</u>	<u>\$ 665,243</u>	<u>\$ 8,512,113</u>

	110年		
	土地	建築物	合計
1月1日(重編後)	\$ 1,609,877	\$ 283,714	\$ 1,893,591
增添	-	433	433
移轉-成本(註2)	1,696,889	-	1,696,889
報廢損失	-	(7)	(7)
公允價值調整利益(損失)	1,347,325	(4,904)	1,342,421
12月31日(重編後)	<u>\$ 4,654,091</u>	<u>\$ 279,236</u>	<u>\$ 4,933,327</u>

註1：土地係分別自存貨轉入\$180,846、不動產、廠房及設備轉入\$222,304及其他非流動資產轉入\$4,488。建築物係自不動產、廠房及設備轉入\$3,289。

註2：土地係自存貨轉入\$1,696,889。

1. 投資性不動產之租金收入：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 89,708</u>	<u>\$ 36,135</u>

2. 投資性不動產公允價值評價基礎

本公司持有之投資性不動產主要為桃園市楊梅廠房、台中市梧棲土地、新竹縣新豐鄉土地及新北市淡水潤福生活新象館房地等標的，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約一至二十三年。民國111年12月31日、110年12月31日及110年1月1日主要假設及相關說明如下：

(1)本公司主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	
標的	土地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地	房地及車位等	房地
所在地	新竹縣及台中市	桃園市及台北市	新北市	桃園市及台中市等	新北市	桃園市及台中市等	新北市
估價方法	土地開發分析法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法	收益法
估價事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所	第一太平戴維斯不動產估價師事務所	中鼎不動產估價師事務所
估價師	張宏楷	張譯之、葉玉芬	簡武池	張譯之、張宏楷、葉玉芬	簡武池	張譯之、張宏楷、葉玉芬	簡武池
估價基準日	111年12月31日			110年12月31日		110年1月1日	

(2)本公司持有之房地及車位於民國 111 年度及 110 年度之出租率及收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$160~\$455	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%~2.00%	
	110年12月31日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$152~\$465	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%~0.87%	
	110年1月1日	
	房地(元/坪/月)	車位(元/個/月)
本案推估租金	\$152~\$465	\$15,000
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金相當	與推估租金相當
出租率	99%~100%	100%
租金成長率	0.00%~0.87%	

		111年度	
		房地	車位
收益數額	\$	89,365	\$ 343
		110年度	
		房地	車位
收益數額	\$	35,792	\$ 343

- (3) 本公司係以使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值為主，惟未開發之土地無法以收益法之折現現金流量分析法評估公允價值者，則採用土地開發分析法。
- (4) 收益法之折現現金流量分析法鑑價方法推估過程，係參考現行租賃契約租金，若分析期間假設營運年期超過現行租賃契約期間則以市場租金評估，市場租金係考量相似標的租金案例及其議價空間、情況及價格日期等各項影響價格因素進行分析比較，並根據當地租賃市場熱絡程度及消費者物價指數平均變動率以決定每年租金成長率區間，再考量該標的分析期間內之空置損失及未來淨現金流出，最後於分析期間期末加計該標的推估處分價值後，計算出分析期間之淨現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。
- (5) 土地開發分析法鑑價方法推估過程係為確定土地開發內容及預期開發時間，先針對各項成本、相關費用及現況環境進行調查、勘查及分析，並蒐集市場行情等資料，估算開發或建築後可銷售之土地或建物面積及總銷售金額，以適當利潤率及資本利息綜合利率計算估價日期土地開發分析價格。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。對於未來經濟預測，因全球經貿動能隨防疫管制持續開放日趨回穩，高效能運算、物聯網、車用電子等新興數位應用持續開拓，有助於外銷訂單及製造業生產持續成長，惟全球通膨壓力仍高、變種病毒反覆，致廠商投資風險提升，影響擴廠規劃步調，均加深全球經濟下行風險，而需密切關注後續發展並審慎因應。
- (6) 本公司位於新竹縣新豐鄉泰安段 4 筆土地、泰豐段 18 筆土地及台中市梧棲區市鎮南段 4 筆土地，目前尚未進行開發計畫，暫出租供作停車場、出租廣告使用，該土地仍屬未開發素地，應採用土地開發分析法評估公允價值。其重要假設如下：

111年12月31日

	新竹縣新豐鄉	台中市梧棲區
估計銷售總金額	\$ 1,004,880	\$ 18,486,931
利潤率	15%	24%
資本利息綜合利率	2.23%	3.69%

除上述新竹縣新豐鄉及台中市梧棲區未開發之土地外，餘投資性不動產公允價值係採收益法之折現現金流量分析法評估公允價值。

(7)折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼，另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
折現率	2.980%~4.095%	2.595%~3.595%	2.595%~3.595%

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

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(四)。

4. 本公司投資性不動產-土地\$4,488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。該土地因使用用途改變於民國111年8月自非流動資產轉入。

5. 本公司持有之投資性不動產提供擔保情形請詳附註八。

(十二)無形資產

	電腦軟體	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 24,823	\$ 37,059
累計攤銷	(22,503)	(35,404)
	\$ 2,320	\$ 1,655
1月1日	\$ 2,320	\$ 1,655
增添	1,381	2,650
報廢-成本	-	(14,886)
報廢-累計攤銷	-	14,886
攤銷費用	(2,316)	(1,985)
12月31日	\$ 1,385	\$ 2,320
12月31日		
成本	\$ 26,204	\$ 24,823
累計攤銷	(24,819)	(22,503)
	\$ 1,385	\$ 2,320

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 892	\$ 945
管理費用	1,424	1,040
	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 1,985</u>

(十三) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 42,962	\$ 42,831
土地	-	4,488
確定福利資產	25,945	-
其他	45	45
	<u>\$ 68,952</u>	<u>\$ 47,364</u>

本公司其他非流動資產-土地\$4,488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。該土地因使用用途改變於民國111年8月轉入至投資性不動產。

(十四) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 490,000	1.70%	註
信用借款	<u>1,800,000</u>	1.55%~1.96%	無
	<u>\$ 2,290,000</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>		

註：本公司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12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 500,000	\$ 2,280,000
減：未攤銷折價	(302)	(2,729)
	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 2,277,271</u>
利率區間	1.84%	0.92%~0.94%

本公司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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 68,481	\$ 81,382
應付員工酬勞	87,016	74,436
應付股利	45,095	44,540
應付利息	8,645	12,811
應付設備款	1,009	2,751
其他	81,155	63,274
	<u>\$ 291,401</u>	<u>\$ 279,194</u>

(十七) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行擔保借款	\$ 5,400,000	\$ 12,275,000
銀行信用借款	<u>7,950,000</u>	<u>18,307,500</u>
	13,350,000	30,582,500
長期商業本票發行面值	-	300,000
減：未攤銷折價	<u>-</u>	<u>(105)</u>
	13,350,000	30,882,395
減：一年或一營業週期內 到期之長期借款	<u>(1,975,000)</u>	<u>(1,435,000)</u>
	<u>\$ 11,375,000</u>	<u>\$ 29,447,395</u>
到期日區間	112.12.21 ~114.06.30	112.04.23 ~113.06.28
利率區間	1.40%~2.05%	0.75%~1.08%

1. 本公司民國111年6月與中國信託商業銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年6月至113年5月，授信總額度計\$1,600,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$500,000。本公司主要承諾事項如下：

- (1) 每半年檢視會計師查核之年度及核閱之半年度合併報表(每年4月、10月)。
- (2) 本公司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(含)以上，前述有形淨值之計算應排除對潤成投控之損益影響數(依持股比計算)。
- (3) 依據本公司與中國信託商業銀行簽訂之保證書協議內容第乙項一般條款第五條加速條款，中國信託商業銀行因有保全債權之必要，經契約具體約定之情事並明示發生加速期限到期之效果者，得隨時對本公司停止或減少授信金額之給付，或縮短授信期限，或本息視為全部到期。

2. 本公司民國111年4月與台北富邦銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年5月至113年5月，授信總額度計\$500,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$0。本公司主要承諾事項如下：動用後追蹤以下條件，若有違反額度重新檢討。
- (1) 每年檢視會計師簽證之合併財務報表。
- (2) 本公司應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於100%、利息保障倍數不得低於3倍及有形淨值不得低於\$35,000,000。
3. 本公司民國111年6月與安泰商業銀行簽訂授信合約，供本公司融資，授信期間自民國111年6月至113年6月，授信總額度計\$500,000，截至民國111年12月31日止，本公司借款金額計\$500,000。本公司主要承諾事項如下：
- (1) 本公司應維持合併流動比率70%以上、合併負債比率120%以下。
- (2) 借款條件無法達成時，安泰商業銀行除無維持額度之義務外，並因此得終止一部或全部額度。
4. 本公司為短期借款、應付短期票券及長期借款分別所提供之背書保證及擔保品除附註七(二)9及附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保證票據	\$ 52,265,900	\$ 50,414,540

(十八) 其他非流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存入保證金	\$ 741,649	\$ 725,769
確定福利負債	-	15,004
其他	2,022	3,079
	<u>\$ 743,671</u>	<u>\$ 743,852</u>

(十九) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 166,981	\$ 192,097
計畫資產公允價值	(192,926)	(177,093)
淨確定福利(資產)負債		
(表列其他非流動(資產)負債)	(\$ 25,945)	\$ 15,004

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	<u>111年</u>		
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利(資產)負債</u>
1月1日餘額	\$ 192,097	(\$ 177,093)	\$ 15,004
當期服務成本	1,148	-	1,148
利息收入(費用)	961	(905)	56
	<u>194,206</u>	<u>(177,998)</u>	<u>16,208</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(12,732)	(12,732)
人口統計假設變動影響數	157	-	157
財務假設變動影響數	2,479	-	2,479
經驗調整	3,432	-	3,432
	<u>6,068</u>	<u>(12,732)</u>	<u>6,664</u>
提撥退休基金	-	(6,689)	(6,689)
支付退休金	(33,293)	4,493	(28,800)
12月31日餘額	<u>\$ 166,981</u>	<u>(\$ 192,926)</u>	<u>(\$ 25,945)</u>

	110年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	\$ 194,539	(\$ 169,836)	\$ 24,703
當期服務成本	1,299	-	1,299
利息收入(費用)	729	(646)	83
	<u>196,567</u>	<u>(170,482)</u>	<u>26,085</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	(2,508)	(2,508)
人口統計假設變動影響數	3,609	-	3,609
財務假設變動影響數	(1,528)	-	(1,528)
經驗調整	(3,040)	-	(3,040)
	<u>(959)</u>	<u>(2,508)</u>	<u>(3,467)</u>
提撥退休基金	-	(7,614)	(7,614)
支付退休金	(3,511)	3,511	-
12月31日餘額	<u>\$ 192,097</u>	<u>(\$ 177,093)</u>	<u>\$ 15,004</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.250%	0.500%
未來薪資增加率	2.000%	1.000%
民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設皆係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。		
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：		

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,684)	\$ 2,766	\$ 2,698	(\$ 2,631)
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 3,041)	\$ 3,134	\$ 3,066	(\$ 2,990)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$6,842。
(7) 截至民國111年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為6.5年。

退休金支付之到期分析如下：

	111年12月31日
短於1年	\$ 9,138
1-2年	33,149
2-5年	53,957
5年以上	28,026
	<u>\$ 124,270</u>

2. (1) 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
(2) 民國111年度及110年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,327及\$13,916。

(二十) 股份基礎給付

1. 民國111年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.09.01	4,948,000	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權數量(股)	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	4,948,000	50
本期執行認股權	(3,298,000)	50
本期逾期失效認股權	(1,650,000)	50
12月31日期末流通在外認股權	-	-

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	標的每股 公允價值 (元)	預期價格 波動率	預期存續 期間(日)	預期 股利率	履約 價格(元)	無風險 利率	每股 公允價值 (元)
現金增資保留員工認購	111.09.01	\$ 62.70	51.92%	26	0%	\$ 50.00	0.77%	\$ 12.70

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度
權益交割	\$ 62,840

(二十一)股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，實收資本額為\$11,043,188，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。
- 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數分別為 1,104,319 仟股及 734,319 仟股，本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	734,319	564,861
現金增資	370,000	-
盈餘轉增資	-	169,458
12月31日	1,104,319	734,319

- 本公司於民國 111 年 7 月 28 日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行總股數 370,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，每股認購價格新台幣 50 元發行，計\$18,500,000，經報奉主管機關核准，以民國 111 年 9 月 29 日為增資基準日，並於民國 111 年 10 月 5 日完成變更登記。

4. 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 仟股，經報奉主管機關核准，以民國 110 年 10 月 10 日為增資基準日，並於民國 110 年 11 月 1 日辦妥變更登記。
5. 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 年及 110 年 12 月 31 日皆持有本公司之股票 36,593 仟股，金額資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
景鴻投資	\$ 552,479	\$ 552,479

(二十二) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 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	員工 認股權	其他	
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 11,114,322	\$ 992,834	\$ 894,789	\$ -	\$ 89,220	\$ 13,091,165
現金增資	14,841,885	-	-	(41,885)	-	14,800,000
已失效之員工認股權	-	-	-	(20,955)	20,955	-
股份基礎給付交易	-	-	-	62,840	-	62,840
子公司獲配母公司現金股利	-	100,632	-	-	-	100,632
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	36,903	-	-	36,903
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	1,931	1,931
公司行使歸入權所獲利益	-	-	-	-	9	9
所得稅影響數	-	-	(2,215)	-	-	(2,215)
12月31日	<u>\$ 25,956,207</u>	<u>\$ 1,093,466</u>	<u>\$ 929,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,115</u>	<u>\$ 28,091,265</u>

110年

	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 股權淨值 變動數	員工 認股權	其他	合計
1月1日	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 692,451	\$ -	\$ 84,856	\$ 12,853,500
追溯重編調整數	-	-	200,010	-	-	200,010
1月1日(重編後)	\$ 11,114,322	\$ 961,871	\$ 892,461	\$ -	\$ 84,856	\$ 13,053,510
子公司獲配母公司現金股利	-	30,963	-	-	-	30,963
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	2,476	-	-	2,476
股東未提領逾期之股利	-	-	-	-	4,364	4,364
所得稅影響數	-	-	(148)	-	-	(148)
12月31日(重編後)	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 992,834</u>	<u>\$ 894,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,220</u>	<u>\$ 13,091,165</u>

(二十三) 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。
- 本公司於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 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>	

5.(1)本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
	金額
法定盈餘公積	\$ 1,388,188
特別盈餘公積(註)	63,312,557
合計	<u>\$ 64,700,745</u>

註：民國 111 年度盈餘分配案特別盈餘公積提列金額組成如下：

- a. 依金管證發字第 10901500221 號令，本公司帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量者就當期發生之帳列公允價值淨增加(減少)數額，及按採權益法之持股比例認列之投資收益中來自於被投資公司當年度投資性不動產公允價值淨增加(減少)數額提列\$3,017,739。
- b. 依金管證發字第 1090150022 號令，本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額提列\$40,495,760。
- c. 如附註六(七)10(3)所述，依金管證發字第 1110384722 號令及有關公開發行公司就保險被投資公司重分類之金融資產公允價值變動數提列特別盈餘公積之適用疑義問答，就保險被投資公司重分類金融資產公允價值變動累積數，按採權益法之持股比例計算該期應有之特別盈餘公積數時(即提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額)，應不超過該期公開發行公司對該保險被投資公司「採用權益法之投資」之帳面金額。本公司就民國 111 年度可分配盈餘除依前述 a 及 b 規定提列特別盈餘公積，並依上述之規定提列\$19,799,058。

(2)本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議通過以法定盈餘公積配發現金每股 2.00 元，計\$2,208,638。

6. 未分配盈餘變動如下：

	(重 編 後)	
	111年	110年
1月1日	\$ 56,072,695	\$ 43,847,965
盈餘指撥及分派：		
-法定盈餘公積	(1,582,235)	(773,316)
-現金股利	(3,671,594)	(1,129,721)
-股票股利	-	(1,694,582)
因會計政策變動提列特別盈餘公積	-	(1,771,602)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,145,982	153,391
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	288,906	18,843
本期淨利(110年為重編後)	12,168,391	17,339,265
確定福利義務之再衡量數		
-本公司	6,664	3,467
-子公司及關聯企業	277,266	80,878
確定福利義務之再衡量數之所得稅影響數		
-本公司	(1,333)	(693)
-子公司及關聯企業	(3,997)	(1,200)
12月31日(110年為重編後)	<u>\$ 64,700,745</u>	<u>\$ 56,072,695</u>

(二十四) 其他權益項目

	111年					
	未實現 評價損益	外幣換算	避險準備	採用覆蓋法 重分類	不動產 重估增值	總計
1月1日(含追溯重編調整數)	\$ 9,920,347	(\$ 885,655)	\$ 215	\$ 18,298,845	\$ 38,727	\$ 27,372,479
金融資產未實現評價損益：						
-本公司	(438,476)	-	-	-	-	(438,476)
-本公司處分變動數	(1,145,982)	-	-	-	-	(1,145,982)
-本公司稅額	95,810	-	-	-	-	95,810
-子公司及關聯企業	(23,529,317)	-	-	-	-	(23,529,317)
-關聯企業處分變動數	(288,906)	-	-	-	-	(288,906)
-子公司及關聯企業稅額	273,401	-	-	-	-	273,401
外幣換算差異數：						
-子公司及關聯企業	-	435,764	-	-	-	435,764
-子公司及關聯企業稅額	-	(83,191)	-	-	-	(83,191)
採用覆蓋法重分類：						
-關聯企業	-	-	-	(44,346,126)	-	(44,346,126)
-關聯企業稅額	-	-	-	304,714	-	304,714
12月31日	<u>(\$ 15,113,123)</u>	<u>(\$ 533,082)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>(\$ 25,742,567)</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>(\$ 41,349,830)</u>

	110年					
	未實現 評價損益	外幣換算	避險準備	採用覆蓋法 重分類	不動產 重估增值	總計
1月1日	\$ 28,853,184	(\$ 655,245)	\$ 215	\$ 12,508,213	\$ -	\$ 40,706,367
追溯重編調整數	-	-	-	-	38,727	38,727
1月1日(重編後)	28,853,184	(655,245)	215	12,508,213	38,727	40,745,094
金融資產未實現評價損益：						
- 本公司	1,740,127	-	-	-	-	1,740,127
- 本公司處分變動數	(153,391)	-	-	-	-	(153,391)
- 本公司稅額	(94,612)	-	-	-	-	(94,612)
- 子公司及關聯企業	(20,975,095)	-	-	-	-	(20,975,095)
- 關聯企業處分變動數	(15,048)	-	-	-	-	(15,048)
- 子公司及關聯企業稅額	565,182	-	-	-	-	565,182
外幣換算差異數：						
- 子公司及關聯企業	-	(281,813)	-	-	-	(281,813)
- 子公司及關聯企業稅額	-	51,403	-	-	-	51,403
採用覆蓋法重分類：						
- 關聯企業	-	-	-	5,870,290	-	5,870,290
- 關聯企業稅額	-	-	-	(79,658)	-	(79,658)
12月31日(重編後)	<u>\$ 9,920,347</u>	<u>(\$ 885,655)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 18,298,845</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>\$ 27,372,479</u>

(二十五) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入：		
商品銷售收入	\$ 2,513,096	\$ 2,403,326
租賃收入	114,082	60,667
	<u>\$ 2,627,178</u>	<u>\$ 2,463,993</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司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租賃，收入可細分為下列主要部門所產生：

111年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	<u>\$ 758,480</u>	<u>\$ 549,271</u>	<u>\$ 1,205,345</u>	<u>\$ 2,513,096</u>
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	<u>\$ 758,480</u>	<u>\$ 549,271</u>	<u>\$ 1,205,345</u>	<u>\$ 2,513,096</u>
110年度	紡織部門	零售部門	量販部門	合計
部門收入	<u>\$ 606,040</u>	<u>\$ 507,302</u>	<u>\$ 1,289,984</u>	<u>\$ 2,403,326</u>
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	<u>\$ 606,040</u>	<u>\$ 507,302</u>	<u>\$ 1,289,984</u>	<u>\$ 2,403,326</u>

2. 合約資產及合約負債（含關係人）

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本公司認列之合約負債分別如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	\$ 23,348	\$ 24,347	\$ 23,505

(二十六) 營業成本

	<u>111年度</u>	<u>(重編後) 110年度</u>
客戶合約成本：		
商品銷售成本	\$ 1,859,732	\$ 1,708,313
租賃成本	-	-
	<u>\$ 1,859,732</u>	<u>\$ 1,708,313</u>

(二十七) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 101,181	\$ 12,838
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	100,179	10,995
押金設算息	105	77
	<u>\$ 201,465</u>	<u>\$ 23,910</u>

(二十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	\$ 149,936	\$ 33,392
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	180,826	114,114
其他收入	65,660	58,481
	<u>\$ 396,422</u>	<u>\$ 205,987</u>

(二十九) 其他利益及損失

	111年度	(重 編 後) 110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,503	\$ 19,080
報廢投資性不動產損失	-	(7)
淨外幣兌換利益(損失)	1,161,649	(201,834)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	243,915	143,521
公允價值調整利益-投資性不動產	3,166,963	1,342,421
其他	(4,728)	(7,582)
	<u>\$ 4,576,302</u>	<u>\$ 1,295,599</u>

(三十) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款及短期票券	\$ 362,092	\$ 310,676
租賃負債	3,743	3,826
其他	5,162	5,156
其他財務費用	10,418	9,075
	<u>\$ 381,415</u>	<u>\$ 328,733</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

	111年度	(重 編 後) 110年度
耗用之原料及物料	\$ 79,681	\$ 150,641
製成品及在製品存貨之變動	672,629	496,438
商品存貨之變動	1,127,123	1,187,216
委外加工費	91,870	75,092
存貨跌價回升利益	(111,571)	(201,074)
員工福利費用	469,798	438,175
不動產、廠房及設備折舊費用	37,472	34,697
使用權資產折舊費用	60,366	59,714
攤銷費用	2,524	2,319
預期信用減損損失(迴轉利益)	518	(1,659)
其他營業成本及營業費用	297,639	302,749
	<u>\$ 2,728,049</u>	<u>\$ 2,544,308</u>

(三十二) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 323,850	\$ 349,237
勞健保費用	31,395	32,474
退休金費用	14,531	15,298
董事酬金	23,802	27,300
員工認股權酬勞成本	62,840	-
其他用人費用	13,380	13,866
	<u>\$ 469,798</u>	<u>\$ 438,175</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年度及110年度員工酬勞估列金額分別為\$39,716及\$47,660，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。

民國 111 年度員工酬勞，經董事會決議實際配發金額與估列金額一致，將以現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞與民國110年度財務報告認列之員工酬勞\$47,660一致，前述員工酬勞將以現金之方式發放，已於民國112年1月實際配發。

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。

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	(重編後) 110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 153,984	\$ 720,525
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
未分配盈餘加徵所得稅	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	897	5,055
當期所得稅總額	<u>692,974</u>	<u>932,201</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	337,456	(661,404)
所得稅費用	<u>\$ 1,030,430</u>	<u>\$ 270,797</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
未實現評價損(益)變動	\$ 95,810	(\$ 94,612)
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	490,927	535,727
確定福利義務之再衡量數	(1,333)	(693)
	<u>\$ 585,404</u>	<u>\$ 440,422</u>

(3) 直接(借記)或貸記權益之所得稅金額：

	111年度	110年度
資本公積	<u>(\$ 2,215)</u>	<u>(\$ 148)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	(重編後) 110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 2,639,764	\$ 3,522,013
按稅法規定應剔除之費用	4,701	500
按稅法規定免課稅之所得	(2,324,627)	(3,579,333)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	122,819
投資抵減之所得稅影響數	(1,172)	-
土地增值稅	179,115	456
最低稅負制之所得稅影響數	9,667	-
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(6,341)	(7,334)
未分配盈餘加徵所得稅	528,426	206,621
以前年度所得稅低估數	897	5,055
所得稅費用	<u>\$ 1,030,430</u>	<u>\$ 270,797</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	(含追溯重編調整數)	認列於	認列於其他	認列於	12月31日
	1月1日	損益	綜合損益	權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 62,738	(\$ 22,314)	\$ -	\$ -	\$ 40,424
固定資產減損損失	5,820	(5,794)	-	-	26
遞延費用減損損失	196	(193)	-	-	3
投資性不動產租賃成本	(2,521)	2,521	-	-	-
投資性不動產減損損失	2,521	46,379	-	-	48,900
其他資產減損損失	50,417	(46,559)	-	-	3,858
備抵呆帳超限數	601	88	-	-	689
未實現兌換損失	21,739	17,716	-	-	39,455
權益法減損損失	90,406	-	-	-	90,406
國內投資損失	77,768	(622)	-	-	77,146
公司間未實現損益	617	(212)	-	-	405
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	541,187	-	91,504	-	632,691
確定福利義務之再衡量數	9,494	-	(1,333)	-	8,161
小計	860,983	(8,990)	90,171	-	942,164
-遞延所得稅負債：					
國外投資收益	824,381	(30,526)	-	-	793,855
投資性不動產租賃成本	-	54,727	-	-	54,727
投資性不動產報廢損失	-	3	-	-	3
投資性不動產建築物公允價值調整利益	10,850	76,365	-	-	87,215
投資性不動產土地增值稅	95,815	179,115	-	-	274,930
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	92,602	48,782	-	-	141,384
未實現評價損益變動	142,063	-	(95,810)	-	46,253
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	440,546	-	(399,423)	2,215	43,338
小計	1,606,257	328,466	(495,233)	2,215	1,441,705
合計	(\$ 745,274)	(\$ 337,456)	\$ 585,404	(\$ 2,215)	(\$ 499,541)

	110年					
	1月1日	追溯重編調整數	(重編後) 1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益
						(重編後) 12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產：						
存貨跌價及呆滯損失	\$ 102,953	\$ -	\$ 102,953	(\$ 40,215)	\$ -	\$ 62,738
固定資產減損損失	8,659	-	8,659	(2,839)	-	5,820
遞延費用減損損失	426	-	426	(230)	-	196
投資性不動產租賃成本	-	(2,606)	(2,606)	85	-	(2,521)
投資性不動產減損損失	2,606	-	2,606	(85)	-	2,521
其他資產減損損失	55,145	-	55,145	(4,728)	-	50,417
備抵呆帳超限數	949	-	949	(348)	-	601
未實現兌換損失	10,794	-	10,794	10,945	-	21,739
權益法減損損失	90,406	-	90,406	-	-	90,406
國內投資損失	86,685	1,002	87,687	(9,919)	-	77,768
公司間未實現損益	828	-	828	(211)	-	617
虧損扣抵	112,779	-	112,779	(112,779)	-	-
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	182,618	(514)	182,104	-	359,083	541,187
確定福利義務之再衡量數	10,187	-	10,187	-	(693)	9,494
小計	665,035	(2,118)	662,917	(160,324)	358,390	860,983
-遞延所得稅負債：						
國外投資收益	1,671,554	-	1,671,554	(847,173)	-	824,381
投資性不動產建築物公允價值調整利益	-	11,751	11,751	(901)	-	10,850
投資性不動產土地增值稅	-	95,359	95,359	456	-	95,815
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	66,712	-	66,712	25,890	-	92,602
未實現評價損益變動	47,451	-	47,451	-	94,612	142,063
子公司及關聯企業其他綜合損益份額	611,331	5,711	617,042	-	(176,644)	440,546
小計	2,397,048	112,821	2,509,869	(821,728)	(82,032)	1,606,257
合計	(\$ 1,732,013)	(\$ 114,939)	(\$ 1,846,952)	\$ 661,404	\$ 440,422	(\$ 745,274)

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 581,064	\$ -	\$ -	118年度
109年度	950,327	-	-	119年度
	<u>\$ 1,531,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

110年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 581,064	\$ -	\$ -	118年度
109年度	968,651	-	-	119年度
	<u>\$ 1,549,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

5. 本公司未認列為遞延所得稅負債之可減除暫時性差異累計數：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>(\$ 24,450)</u>	<u>(\$ 39,465)</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十四) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 12,168,391</u>	<u>782,685</u>	<u>\$ 15.55</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 12,168,391	782,685	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	755	
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 12,168,391</u>	<u>783,440</u>	<u>\$ 15.53</u>
加潛在普通股之影響			

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 17,339,265	692,235	\$ 25.05
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 17,339,265	692,235	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	601	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 17,339,265	692,836	\$ 25.03

上述追溯調整流通在外股數，業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(三十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,259	\$ 9,213
加：期初其他應付款-應付設備款	2,751	9,822
減：期末其他應付款-應付設備款	(1,009)	(2,751)
本期支付現金	\$ 20,001	\$ 16,284
	111年度	110年度
購置投資性不動產	\$ 896	\$ 433
加：期初其他應付款-其他	-	326
減：期末其他應付款-其他	(149)	-
本期支付現金	\$ 747	\$ 759
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 1,381	\$ 2,650
加：期初其他應付款-其他	640	-
減：期末其他應付款-其他	(288)	(640)
本期支付現金	\$ 1,733	\$ 2,010

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	111年度	110年度
預付設備款轉列		
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 762
存貨轉列投資性不動產	\$ 180,846	\$ 1,696,889
不動產、廠房及設備轉列		
投資性不動產	\$ 225,593	\$ -
其他非流動資產轉列投資性不動產	\$ 4,488	\$ -

(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	\$ 725,769	\$ 30,882,395	\$ 368,587	\$ 35,354,022
籌資現金流量之變動	1,190,000	(1,780,000)	15,880	(17,532,500)	(59,064)	(18,165,684)
租賃修改	-	-	-	-	(433)	(433)
其他非現金之變動	-	2,427	-	105	-	2,532
12月31日	<u>\$ 2,290,000</u>	<u>\$ 499,698</u>	<u>\$ 741,649</u>	<u>\$ 13,350,000</u>	<u>\$ 309,090</u>	<u>\$ 17,190,437</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	\$ 737,856	\$ 29,499,731	\$ 255,951	\$ 33,850,557
籌資現金流量之變動	(1,187,700)	1,210,000	(12,087)	1,382,500	(58,607)	1,334,106
增添-新增租約	-	-	-	-	171,243	171,243
其他非現金之變動	-	(2,048)	-	164	-	(1,884)
12月31日	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 2,277,271</u>	<u>\$ 725,769</u>	<u>\$ 30,882,395</u>	<u>\$ 368,587</u>	<u>\$ 35,354,022</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
興業建設股份有限公司	本公司之子公司
景鴻投資股份有限公司	本公司之子公司
鑫士代企業股份有限公司(鑫士代)	本公司之子公司
上海潤耀服飾開發有限公司(上海潤耀)	本公司之孫公司
潤泰創新國際股份有限公司	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)(註1)	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)	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)
潤德設計工程股份有限公司	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(本公司之法人董事)
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)
長春投資股份有限公司	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(本公司之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)
徐盛育	本公司之主要管理階層
徐志漳	本公司之主要管理階層
王綺帆(註2)	本公司之主要管理階層

註 1：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，原本公司擔任該公司之法人董事當然解任。

註 2：王綺帆已於民國 111 年 1 月 26 日退休辭任本公司董事長職務，並經董事會決議推舉徐盛育自民國 111 年 1 月 26 日起擔任董事長。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨：		
子公司		
- 鑫士代	\$ 42,474	\$ 13,806
孫公司		
- 上海潤耀	1,378	81,499
關聯企業	788	1,272
其他關係人(註)	9,328	12,682
租賃收入：		
關聯企業	-	9
其他關係人		
- 潤弘	83,740	29,810
- 其他	-	401
	<u>\$ 137,708</u>	<u>\$ 139,479</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

(1) 本公司以營業租賃將桃園市楊梅區四湖段土地及台中市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 129 年 5 月間，並依約每年按物價指數檢討調整租金。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12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過1年	\$ 60,759	\$ 18,723
超過1年不超過5年	231,837	-
5年以上	719,661	-
	<u>\$ 1,012,257</u>	<u>\$ 18,723</u>

(2) 本公司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年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
子公司	\$ 4,170	\$ 1,035
孫公司		
-上海潤耀	562,984	445,341
其他關係人		
-大潤發流通(註)	<u>395,117</u>	<u>483,456</u>
	<u>\$ 962,271</u>	<u>\$ 929,832</u>

註：與其他關係人-大潤發流通之交易金額僅揭露至民國 111 年 8 月為止。

本公司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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據：		
子公司		
-鑫士代	\$ 6,115	\$ -
關聯企業	63	-
其他關係人	<u>51</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,229</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款：		
子公司		
-鑫士代	\$ 12,412	\$ 7,396
孫公司	-	1,771
關聯企業	165	9
其他關係人(註)	<u>177</u>	<u>381</u>
	<u>\$ 12,754</u>	<u>\$ 9,557</u>
其他應收款：		
子公司		
-鑫士代	\$ 6,307	\$ 5,330
-其他	14	14
關聯企業		
-南山人壽	4,545	4,545
-其他	511	572
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	2,860
-其他	<u>1,574</u>	<u>1,170</u>
	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 14,491</u>

註：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應收關係人款項金額。

(1)應收票據及應收帳款帳齡分析請詳附註六(二)。

(2)其他應收款主係提供應收關係人勞務、電腦服務及利息等之款項。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據：		
關聯企業	\$ 32	\$ 35
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	87,725
-其他	<u>301</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 88,367</u>
應付帳款：		
子公司	\$ 1,026	\$ 1,033
孫公司		
-上海潤耀	20,274	53,167
關聯企業	-	171
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	18,314
	<u>\$ 21,300</u>	<u>\$ 72,685</u>
其他應付款：		
關聯企業		
-潤福	\$ 759	\$ -
-其他	93	97
其他關係人		
-大潤發流通(註)	-	13,586
-其他	<u>416</u>	<u>117</u>
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 13,800</u>

註：本公司已於民國 111 年 9 月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

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

	111年度	110年度
利息收入：		
關聯企業	\$ 8,750	\$ 8,750
股利收入：		
其他關係人		
-潤弘	\$ 151,395	\$ 81,306
-其他	1,669	5,497
	\$ 153,064	\$ 86,803
其他收入：		
子公司	\$ 25,133	\$ 11,046
關聯企業	6,464	6,438
其他關係人	15,639	17,178
	\$ 47,236	\$ 34,662

(1)利息收入主係自按攤銷後成本衡量之金融資產產生。

(2)股利收入主係自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產產生。

(3)其他收入主係提供關係人之電腦服務及管理服務等收入。

6. 量販事業部授權經營合約

(1)本公司於民國 87 年 11 月與大潤發流通簽訂中和店量販商場之委託管理及採購合約，由大潤發流通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 1 月 1 日至 8 月 31 日及 110 年度之權利金費用(含盈餘報酬金)分別為\$7,854 及\$21,166。

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

	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層	\$ 44,409,900	\$ 46,258,540

9. 其他

請詳附註六(十三)之說明。

(三) 主要管理階層 薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 58,552	\$ 55,960
員工認股權酬勞成本	22,758	-
退職後福利	717	1,479
總計	<u>\$ 82,027</u>	<u>\$ 57,439</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	111年12月31日	(重編後) 110年12月31日	(重編後) 110年1月1日	
採用權益法之投資	\$ 8,012,824	\$ 19,575,847	\$ 16,136,702	中長期放款、短期借款、發行商業本票
存貨	83,134	261,483	1,958,372	中長期放款
不動產、廠房及設備	938,188	1,181,397	1,195,882	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	1,426,120	1,389,865	1,119,503	中長期放款
投資性不動產	7,876,761	4,320,000	1,270,000	中長期放款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	4,701,510	624,083	638,117	法律訴訟專用、關稅用、銀行保證貸款、短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(七)、(九)、(十)、(十七)及七所述者外，其他重大或有負債及未認列之合約承諾事項如下：

本公司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 219 號之土地(帳列「存貨-營建用地」)與新竹縣政府所持有之新竹縣新豐鄉坪頂段之土地交換，截至民國 111 年 2 月尚未完成相關程序，故原協議書自動取消，本公司於民國 112 年與新竹縣政府重新簽訂土地交換協議書，惟前述交易截至民國 112 年 3 月 14 日尚未完成相關程序。

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(二十三)、(三十二)及九所述者外，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皆維持或小幅度波動。本公司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。

本公司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

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

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

	(重 編 後)	
	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 16,139,698	\$ 34,259,666
減：現金及約當現金	(6,203,663)	(9,938,857)
債務淨額	9,936,035	24,320,809
總權益	79,601,199	119,413,123
總資本	\$ 89,537,234	\$ 143,733,932
負債資本比率	11.10%	18.53%

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
金融資產		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ 3,092,072	\$ 2,695,926
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	4,594,793	6,233,008
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	6,203,663	9,938,857
應收票據	380	280
應收票據-關係人	6,229	-
應收帳款	151,932	153,848
應收帳款-關係人	12,754	9,557
其他應收款	67,037	5,538
其他應收款-關係人	12,951	14,491
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	4,951,510	874,083
存出保證金(表列 其他非流動資產)	42,962	42,831
	<u>\$ 19,136,283</u>	<u>\$ 19,968,419</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 2,290,000	\$ 1,100,000
應付短期票券	499,698	2,277,271
應付票據	98,430	11,849
應付票據-關係人	333	88,367
應付帳款	186,449	137,382
應付帳款-關係人	21,300	72,685
其他應付款	291,401	279,194
其他應付款-關係人	1,268	13,800
長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	13,350,000	30,882,395
存入保證金(表列 其他非流動負債)	741,649	725,769
	<u>\$ 17,480,528</u>	<u>\$ 35,588,712</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 309,090</u>	<u>\$ 368,587</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

		111年12月31日					
				敏感度分析			
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 344,747	30.71	\$ 10,587,180	5%	\$ 529,359	\$ -	
人民幣：新台幣	9,515	4.422	42,075	5%	2,104	-	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 105,791	30.71	\$ 3,248,837	5%	\$ -	\$ 162,442	
		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	\$ 376,501	27.68	\$ 10,421,548	5%	\$ 521,077	\$ -	
人民幣：新台幣	7,103	4.344	30,855	5%	1,543	-	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 127,718	27.68	\$ 3,535,233	5%	\$ -	\$ 176,762	

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$1,161,649 及損失\$201,834。

價格風險

- A. 本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內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年度及110年度其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加\$229,740及\$311,650。
- C. 本公司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年度及110年度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\$123,683及\$107,837。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之總借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年12月31日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年度及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$64,559及\$137,039，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、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. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級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，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對

其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 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. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

- H. 本公司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 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

111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%~0.21%	7.36%	50%~100%	
帳面金額總額 (含關係人)	\$ 156,009	\$ 9,562	\$ 575	\$ 166,146
備抵損失	\$ 282	\$ 704	\$ 474	\$ 1,460
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)	\$ 156,616	\$ 6,738	\$ 993	\$ 164,347
備抵損失	\$ 64	\$ 39	\$ 839	\$ 942

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	942	\$	2,601
提列減損損失		518		-
減損損失迴轉利益		-	(	1,659)
12月31日	\$	1,460	\$	942

- J. 本公司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，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

- A. 本公司現金流量預測是由營運單位執行，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，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測並考量債務融資計畫、債務條款遵循暨符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及附買回債券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有付息之貨幣市場部位分別為 \$6,150,962 及 \$9,912,433。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
一年內到期	\$ 6,480,000	\$ 3,940,000
一年以上到期	<u>23,270,000</u>	<u>8,995,000</u>
	<u>\$ 29,750,000</u>	<u>\$ 12,935,000</u>

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

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款(註)	\$ 2,292,730	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	500,000	-	-
應付票據	98,430	-	-
應付票據-關係人	333	-	-
應付帳款	186,449	-	-
應付帳款-關係人	21,300	-	-
其他應付款	291,401	-	-
其他應付款-關係人	1,268	-	-
租賃負債(註)	62,846	149,839	112,053
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	2,004,102	11,655,314	-

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>	<u>5年以上</u>
短期借款(註)	\$ 1,102,075	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	2,280,000	-	-
應付票據	11,849	-	-
應付票據-關係人	88,367	-	-
應付帳款	137,382	-	-
應付帳款-關係人	72,685	-	-
其他應付款	279,194	-	-
其他應付款-關係人	13,800	-	-
租賃負債(註)	63,174	198,531	126,207
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)(註)	1,444,634	29,601,472	-

註：該金額包含預計未來支付之利息。

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

(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。本公司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。本公司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及投資性不動產皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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。

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

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
- 國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 3,092,072	\$ 3,092,072
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	\$ 4,467,555	\$ -	\$ -	\$ 4,467,555
- 國內興櫃股票	-	-	34,078	34,078
- 國內未上市櫃股票	-	-	93,160	93,160
小計	\$ 4,467,555	\$ -	\$ 127,238	\$ 4,594,793
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 8,512,113	\$ 8,512,113
合計	\$ 4,467,555	\$ -	\$ 11,731,423	\$ 16,198,978

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-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
小計	\$ 4,819,305	\$ -	\$ 110,365	\$ 4,929,670
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 4,933,327	\$ 4,933,327
合計	\$ 4,819,305	\$ -	\$ 9,042,956	\$ 13,862,261
110年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-國內可轉換公司債	\$ 37,262	\$ -	\$ -	\$ 37,262
-國外私募基金	-	-	2,296,759	2,296,759
小計	\$ 37,262	\$ -	\$ 2,296,759	\$ 2,334,021
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	\$ 3,990,465	\$ -	\$ -	\$ 3,990,465
-國內興櫃股票	83,278	-	-	83,278
-國內未上市櫃股票	-	-	660,682	660,682
小計	\$ 4,073,743	\$ -	\$ 660,682	\$ 4,734,425
投資性不動產(註)	\$ -	\$ -	\$ 1,893,591	\$ 1,893,591
合計	\$ 4,111,005	\$ -	\$ 4,851,032	\$ 8,962,037

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(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，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
 - (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - (4)針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(四)10 說明。
 - (5)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
 - (6)本公司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公司信用品質。
5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	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	152,231	-	152,231
本期減少			
-成本	-	(706)	(706)
-評價調整	-	706	706
本期出售			
-成本	-	(152,740)	(152,740)
-評價調整	-	(1,146,688)	(1,146,688)
評價調整	243,915	12,963	256,878
12月31日	<u>\$ 3,092,072</u>	<u>\$ 127,238</u>	<u>\$ 3,219,310</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	\$ 660,682	\$ 2,957,441
本期購買	267,664	10,013	277,677
以投資成本配發股利	-	(127,438)	(127,438)
本期轉出			
-成本	-	(6,954)	(6,954)
-評價調整	-	6,954	6,954
評價調整	131,503	870,446	1,001,949
12月31日	<u>\$ 2,695,926</u>	<u>\$ 1,413,703</u>	<u>\$ 4,109,629</u>

7. 民國 111 年度及 110 年度第三等級移轉情形請詳附註六(五)之說明。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產性不動產則依金管會公告之評價方法及參數假設或委由外部估價師鑑價。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 3,865,417	收益法之折現現金流量分析法	長期金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低
"	4,646,696	土地開發分析法	利潤率及資本利息綜合利率	註2	利潤率增加，公允價值愈高；資本利息綜合利率增加，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
國內興櫃公司股票	\$ 34,078	市場法	缺乏市場流通性折價	22.61%	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
國內非上市上櫃公司股票	700	資產法	不適用	不適用	不適用
"	92,460	市場法	缺乏市場流通性折價	20.34%~28.04%	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	3,092,072	資產法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 4,933,327	收益法之折現現金流量分析法	長期金收入成長率及折現率	註1	長期租金收入成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低
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

註 1：長期租金收入成長率區間及折現率區間請詳附註六(十一)說明。

註 2：利潤率及資本利息綜合利率請詳附註六(十一)說明。

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

				111年12月31日		111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%	\$ -	\$ -	\$ 12,724	(\$ 12,724)	
債務工具	缺乏市場						
	流通性折價	±10%	\$ 309,207	(\$ 309,207)	\$ -	\$ -	
			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)	\$ -	\$ -	

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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

潤泰全球股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及週轉金		\$	6,243
銀行存款			
- 支票存款			46,458
- 活期存款	含美金6,224仟元，匯率30.71元 含歐元5仟元，匯率32.72元 含港幣84仟元，匯率3.94元 含人民幣9,515仟元，匯率4.408元		289,432
- 定期存款	含美金186,149仟元，匯率30.71元 期間111.10.07~112.03.08		5,716,626
約當現金-附買回債券	利率0.45%~0.48%，期間111.12.30~112.01.06		144,904
		<u>\$</u>	<u>6,203,663</u>

潤泰全球股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	註
要	成	本	淨	變
備	現	價	值	備
<u>營建事業部</u>				
營建用地				
	新北市汐止智興段	\$ 47,478	\$ 45,477	
	新竹縣新豐鄉泰豐段	46,545	171,814	註
	桃園市楊梅水流東段	619	10,282	
	桃園市大園鄉五塊厝段下埔小段	40,086	64,267	註
	新北市淡水海天段	2,709	436	
	台東縣台東市永和段	36,845	71,713	
	減：備抵跌價損失	(31,781)		
		<u>142,501</u>		
<u>紡織事業部</u>				
	原料	19,412	-	
	物料	214	-	
	製成品	44,126	26,437	
	商品存貨	254,656	122,559	
	減：備抵跌價損失	(169,411)		
		<u>148,997</u>		
<u>量販事業部</u>				
	在製品	1,217	1,576	
	商品存貨	92,974	120,418	
	減：備抵跌價損失	(929)		
		<u>93,262</u>		
	存貨總計	<u>\$ 384,760</u>		

註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

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

單位：新台幣仟元

名	稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	評	價	調	整	期	末	餘	額	提供擔保或	質押情形	備	註
股	數	金	額	股	數	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	股	數	持	股	比	例	金	額		
大潤發流通事業																									
(股)公司	4,085,139	\$ 1,303,338			-	\$ -	(4,085,139)	(\$ 1,299,428)	(\$ 3,910)									-	0.00%		\$ -		無		註
		\$ 1,303,338				\$ -		(\$ 1,299,428)	(\$ 3,910)													\$ -			

註：大潤發流通事業(股)公司重分類之相關說明請詳六(五)。

潤泰全球股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	評	價	調	整	期	末	餘	額	提供擔保或質				
稱	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	金	額	金	額	股	數	金	額	押	情	形	備	註
MagiCapital Fund II, L.P.	-	\$	417,308		-	\$	-		-	(\$	962)	(\$	126,654)				-	\$	289,692			無			
HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	-		2,278,618		-		153,193		-		-		370,569				-		2,802,380			無		註	
			<u>\$ 2,695,926</u>				<u>\$ 153,193</u>				<u>(\$ 962)</u>		<u>\$ 243,915</u>						<u>\$ 3,092,072</u>						

註：本期增加及減少之相關說明請詳六(四)。

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

單位：新台幣仟元

名	期 初		餘 額 本 期		增 加 本 期		減 少 評 價 調 整 期		未		餘		額 提供擔保或質		註
	稱 股	數 金	額 股	數 金	額 股	數 金	額 金	額 股	數 持 股 比 例 金	額 押 情 形 備	額 押 情 形 備				
潤泰精密材料(股)公司	7,139,530	\$ 217,398	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 47,834)	7,139,530	4.76%	\$ 169,564	無				
台灣浩鼎生技(股)公司	8,408,957	958,622	949,428	99,689	-	-	(411,647)	9,358,385	4.08%	646,664	註1		註2		
日友環保科技(股)公司	2,309,999	460,845	-	-	-	-	(61,215)	2,309,999	2.07%	399,630	註1				
中裕新藥(股)公司	10,261,408	724,456	-	-	-	-	1,025	10,261,408	4.07%	725,481	註1				
智崴資訊科技(股)公司	3,230,310	397,328	-	-	-	-	17,767	3,230,310	5.26%	415,095	無				
潤弘精密工程事業(股)公司	16,821,685	2,060,656	-	-	-	-	50,465	16,821,685	9.10%	2,111,121	無				
大買家(股)公司	4,267,233	84,278	-	-	-	-	(5,462)	4,267,233	2.51%	78,816	無				
滙揚創業投資(股)公司	70,000	700	-	-	-	-	-	70,000	2.56%	700	無				
立榮航空(股)公司	695,077	11,740	-	-	-	-	1,904	695,077	0.18%	13,644	無				
茂豐租賃(股)公司	242,648	-	-	-	(84,927)	-	-	157,721	1.05%	-	無		註2		
潤德室內裝修設計工程(股)公司	333,773	13,647	-	-	-	-	20,431	333,773	2.47%	34,078	無				
		\$ 4,929,670		\$ 99,689		\$ -	(\$ 434,566)			\$ 4,594,793					

註1：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

註2：本期增加及減少之相關說明請詳六(五)。

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

單位：新台幣仟元

名	期 初 餘 額		本	期 增 加		本	期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形備註	
	稱	張		數	帳		面	金	額	張		數	帳	面	金	額
永豐商業銀行台幣定存單	-		\$	43,000	-	\$	-	-	-	\$	43,000	註1
臺灣土地銀行台幣定存單	-			24,500	-		-	-	-		24,500	"
兆豐國際商業銀行台幣定存單	-			300	-		-	-	-		300	"
京城商業銀行美金定存單	-			556,283	-		66,923	-	-		623,206	"
第一銀行美金定存單	-			-	-		1,783,974	-	-		1,783,974	"
台新商業銀行美金定存單	-			-	-		2,226,530	-	-		2,226,530	"
南山人壽次順位公司債	250			250,000	-		-	-	250		250,000	無
			\$	<u>874,083</u>		\$	<u>4,077,427</u>		\$		<u>4,951,510</u>	

註1：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	(重 編 後)		期 初		餘 額		本 期 增 加 (註 1)		本 期 減 少 (註 2)		採 權 益 法 評 價 期 末		餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形		備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	比 例	金 額	單 價 (元)	總 額	價 值	備 註		
潤泰創新國際(股)公司	541,471,850	\$ 32,022,828	270,736,225	\$ -	-	(\$ 1,082,945)	(\$ 12,631,806)	812,208,075	25.70%	\$ 18,308,077	\$ 43.25	\$ 35,127,999		無			註4	註5	
南山人壽保險(股)公司	29,487,699	1,091,416	-	-	-	(13,112)	(477,363)	29,487,699	0.21%	600,941	20.38	600,941		無				註6	
潤福生活事業(股)公司	800,000	775	799,998	8,000	(799,998)	-	(6,105)	800,000	40.00%	2,670	3.34	2,670		無				註7	
興業建設(股)公司	31,850,114	318,166	-	-	-	-	1,134	31,850,114	50.94%	319,300	10.03	319,300		無					
鑫士代(股)公司	4,008,970	33,932	-	-	-	-	8,988	4,008,970	100.00%	42,920	10.70	42,920		無					
景鴻投資(股)公司	31,350,000	38,357	-	-	-	-	100,521	31,350,000	55.00%	138,878	4.43	138,878		無					
潤成投資控股(股)公司	5,148,550,000	92,874,647	977,500,000	92,000	(1,242,000)	(45,226,933)	6,126,050,000	23.00%	46,497,714	7.59	46,497,714		無				註4	註8	
Full Shine International Holdings Ltd.	19,500,000	1,983,975	-	-	-	(255,420)	19,500,000	100.00%	1,728,555	88.64	1,728,555		無						
Concord Greater China Limited	17,580,000	1,416,791	-	-	-	(48,079)	17,580,000	42.25%	1,368,712	77.86	1,368,712		無						
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	500,000	8,135	-	-	-	785	500,000	100.00%	8,920	17.84	8,920		無						
East Capital International Limited	4,208,000	30,502	-	-	-	3,837	4,208,000	100.00%	34,339	8.16	34,339		無						
New Zone International Limited	13,792,000	95,830	-	-	-	12,481	13,792,000	100.00%	108,311	7.85	108,311		無						
合計		\$ 129,915,354		\$ 100,000		(\$ 2,338,057)	(\$ 58,517,960)				\$ 69,159,337		\$ 85,979,259						

註1：本期增加係盈餘轉增資及現金增資。

註2：本期減少係取得現金股利及減資彌補虧損。

註3：採權益法評價之調整包括認列被投資公司之投資損益、認列外幣長期投資換算調整數以及採權益法認列被投資公司之股東權益變動數。

註4：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

註5：潤泰創新國際(股)公司盈餘轉增資基準日為民國111年11月2日，現金股利基準日為民國111年8月20日。

註6：南山人壽保險(股)公司現金股利基準日為民國111年7月5日。

註7：潤福生活事業(股)公司減資彌補虧損基準日為民國111年12月20日，現金增資基準日為民國111年12月23日。

註8：潤成投資控股(股)公司現金股利基準日為民國111年8月16日，盈餘轉增資基準日為民國111年8月16日，現金增資基準日為民國111年12月8日。

潤泰全球股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形備 註
土地	\$	803,350	\$ -	\$ -	(\$ 222,304)	\$ 581,046	註
土地改良物		37,756	-	-	(37,756)	-	無
房屋及建築		385,004	-	-	-	385,004	註
機器設備		520,681	838	(389,406)	-	132,113	無
運輸設備		15,948	2,400	(605)	-	17,743	無
租賃資產		24,515	-	-	-	24,515	無
租賃改良物		211,895	13,073	(3,412)	-	221,556	無
其他設備		1,786,997	1,948	(146,666)	(689,714)	952,565	註
	\$	<u>3,786,146</u>	<u>\$ 18,259</u>	<u>(\$ 540,089)</u>	<u>-\$ 949,774</u>	<u>\$ 2,314,542</u>	

說明：不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十五)。

註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司
 不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	本	期	移	轉	額	期	末	餘	額	提供擔保或 質押情形備註
土地改良物	\$		34,467	\$				-	\$						(\$			34,467)	\$				-		無
房屋及建築			159,902					11,196							-								171,098		註
機器設備			483,267					7,987	(					389,406)									101,848		無
運輸設備			14,945					947	(					605)									15,287		無
租賃資產			24,515					-						-									24,515		無
租賃改良物			201,359					11,578	(					3,412)									209,525		無
其他設備			1,580,081					5,764	(					146,546)	(				689,714)				749,585		註
	\$		2,498,536	\$				37,472	(\$					539,969)	(\$				724,181)	\$			1,271,858		

說明：不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十五)。

註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	日期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	本	期	移	轉	額	期	末	餘	額	提供擔保或質押情形備	註
成本：																									
房屋及建築物	\$		450,469		\$		-		(\$ 3,483)	\$		-			\$		-					446,986		無	
累計折舊：																									
房屋及建築物	(		86,040)	(		60,366)			3,050			-			(		143,356)							無	
帳面價值	\$		364,429	(		\$ 60,366)	(		\$ 433)	\$		-			\$		303,630								

說明：使用權資產折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十六)。

潤泰全球股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

後續衡量採公允價值模式

項 目	(重 編 後)			本 期 增 加 (減 少) 額			期 末 餘 額			提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註
	原 認 列 金 額	始 累 計 公 允 價 值 變 動 數 合	餘 額 計	原 認 列 金 額	始 累 計 公 允 價 值 變 動 數 合	計	原 認 列 金 額	始 累 計 公 允 價 值 變 動 數 合	計	
土地	\$ 2,039,034	\$ 2,615,057	\$ 4,654,091	\$ 407,638	\$ 2,785,141	\$ 3,192,779	\$ 2,446,672	\$ 5,400,198	\$ 7,846,870	註
建築物	225,382	53,854	279,236	4,185	381,822	386,007	229,567	435,676	665,243	註
合計	\$ 2,264,416	\$ 2,668,911	\$ 4,933,327	\$ 411,823	\$ 3,166,963	\$ 3,578,786	\$ 2,676,239	\$ 5,835,874	\$ 8,512,113	

說明1：投資性不動產公允價值所採用之方法及重大假設請參閱附註六(十一)。

說明2：投資性不動產公允價值皆經獨立評價人員評價請參閱附註六(十一)。

註：請參閱「附註八、質押之資產」之說明。

潤泰全球股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
擔保借款	京城銀行	\$ 490,000	111.08.24-112.08.24	1.70%	\$ 560,000	美金定存單\$20,293(美金仟元)及保證票據\$560,000
信用借款	匯豐商銀	1,000,000	111.03.17-112.03.17	1.55%~1.96%	1,000,000	保證票據\$1,000,000
	華銀大安	500,000	111.05.13-112.05.13	"	500,000	保證票據\$500,000
	京城雙和	300,000	111.09.05-112.09.05	"	300,000	保證票據\$300,000
		<u>1,800,000</u>			<u>1,800,000</u>	
		<u>\$ 2,290,000</u>			<u>\$ 2,360,000</u>	

潤泰全球股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構 契 約 期 限	利 率 區 間	發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 金 額	抵 押 或 擔 保 備 註
應付商業本票	萬通票券金融公司	111.03.08-112.03.08	1.84%	\$ 300,000	(\$ 181)	\$ 299,819	保證票據\$500,000
	國際票券金融公司	111.02.17-112.02.17	"	200,000	(121)	199,879	保證票據\$400,000
				<u>\$ 500,000</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ 499,698</u>	

潤泰全球股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人摘要	金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
第一銀行 擔保借款	\$ 1,400,000	111.02.23-113.02.23	1.40%-2.05%	美金定存單\$58,091(美金仟元)及保證票據\$1,400,000	到期一次償還
台新銀行 "	1,800,000	111.04.30-113.04.30	"	美金定存單\$72,502(美金仟元)及保證票據\$1,800,000	到期一次償還
彰化銀行 "	1,000,000	111.11.28-113.10.31	"	營建用地-大園土地及保證票據\$1,000,000	到期一次償還
華南銀行 "	1,200,000	110.11.26-113.11.26	"	投資性不動產-台中市梧棲區土地及保證票據\$1,200,000	寬限期後每一季平均攤還
	<u>5,400,000</u>				
第一銀行 信用借款	1,850,000	111.06.07-113.06.07	1.40%-2.05%	保證票據\$1,850,000	到期一次償還
彰化銀行 "	500,000	111.11.28-113.10.31	"	保證票據\$500,000	到期一次償還
彰化銀行 "	700,000	111.06.30-114.06.30	"	保證票據\$700,000	寬限期後每半年平均攤還
安泰銀行 "	500,000	111.06.09-113.06.09	"	保證票據\$500,000	到期一次償還
農業金庫 "	1,500,000	110.12.21-112.12.21	"	保證票據\$1,700,000	到期一次償還
台灣銀行 "	1,000,000	111.08.24-113.08.23	"	保證票據\$3,000,000	寬限期後每一季平均攤還
華南銀行 "	200,000	111.06.30-114.06.30	"	保證票據\$400,000	寬限期後每半年平均攤還
中國信託 "	500,000	110.06.14-113.05.30	"	保證票據\$800,000	到期一次償還
東亞銀行 "	600,000	111.12.28-113.12.28	"	保證票據\$600,000	到期一次償還
國泰世華 "	200,000	111.09.30-113.09.30	"	保證票據\$200,000	到期一次償還
高雄銀行 "	400,000	111.05.17-113.05.17	"	保證票據\$400,000	到期一次償還
	<u>7,950,000</u>				
	13,350,000				
減：一年內到期部分	(1,975,000)				
合計	<u>\$ 11,375,000</u>				

潤泰全球股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	金	額	註
		要 小	計 合	
客戶合約收入-商品銷售收入				
	紡織部門	\$ 758,480		
	零售部門	549,271		
	量販部門	<u>1,205,345</u>	\$ 2,513,096	
	租賃收入		<u>114,082</u>	
	小計		2,627,178	
	減：銷貨退回及折讓		<u>—</u>	
			<u>\$ 2,627,178</u>	

潤泰全球股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
商品銷售成本			
量販成本			
期初盤存	\$ 104,346		
加：本期進貨	915,246		
減：存貨盤損	(2,983)		
存貨報廢損失	(3,524)		
期末盤存	(94,191)		
進銷成本	918,894		
存貨回升利益	(754)		
存貨盤損	2,983		
存貨報廢損失	3,524	\$ 924,647	
紡織及零售成本			
紡織成本			
期初原料存料	86,006		
加：本期原料進料	7,509		
減：本期原料調整	(13,627)		
期末原料存料	(19,412)		
本期耗用原料	60,476		
期初物料存料	19,419		
減：期末物料存料	(214)		
本期耗用物料	19,205		
製造費用	91,870		
製造品成本	171,551		
加：期初製成品存貨	53,288		
本期進貨	663,467		
減：存貨報廢損失	(19,205)		
期末製成品存貨	(44,126)		
產銷成本	824,975		
存貨回升利益	(93,973)		
存貨報廢損失	19,205	750,207	
零售成本			
期初商品	300,164		
加：本期進貨	158,928		
存貨盤盈	9		
減：商品報廢損失	(253)		
轉列銷管費用	(2,714)		
期末商品	(254,656)		
進銷成本	201,478		
商品回升利益	(16,844)		
商品盤盈	(9)		
商品報廢損失	253	184,878	
營業成本合計		\$ 1,859,732	

潤泰全球股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資支出		\$	175,530	
折舊			81,628	
廣告費			41,623	
其他費用			<u>273,438</u>	註
		\$	<u>572,219</u>	

註：其餘各項目金額均未超過本科目餘額之5%。

潤泰全球股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資支出		\$	148,320	
折舊			16,210	
其他費用			<u>131,050</u>	註
		\$	<u>295,580</u>	

註：其餘各項目金額均未超過本科目餘額之5%。

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

單位：新台幣仟元

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 323,850	\$ 323,850	\$ -	\$ 349,237	\$ 349,237
勞健保費用	-	31,395	31,395	-	32,474	32,474
退休金費用	-	14,531	14,531	-	15,298	15,298
董事酬金	-	23,802	23,802	-	27,300	27,300
員工認股權酬勞成本	-	62,840	62,840	-	-	-
其他員工福利費用	-	13,380	13,380	-	13,866	13,866
折舊費用	-	97,838	97,838	-	94,411	94,411

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為512人及550人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$881(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$755(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$640(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$642(前一年度員工薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為-0.31%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 本公司已於民國107年6月22日設立審計委員會，並於同日解任監察人。本年度審計委員會酬金\$680，前一年度審計委員會酬金\$540。

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

單位：新台幣仟元

(5) 薪資報酬政策。

- A. 本公司董事酬金係依公司章程規定及參酌公司營運績效與同業水準擬訂，並經薪酬委員會審議後，提報董事會決議給付之。每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報董事會報告，作為檢討與改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬等參考。董事之固定兼職報酬已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。另依本公司章程規定不分配董事酬勞。
- B. 總經理及副總經理薪資報酬包含薪資、獎金及員工酬勞，係依本公司人事薪資政策及參酌公司營運績效及對公司貢獻程度與同業水準，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。
- C. 董事、總經理及副總經理之薪資報酬除考量公司經營績效及參考同業水準外，並納入經營績效評估及公司未來可能的營運風險相關關聯因素調整之。同時，本公司之薪資報酬委員會亦定期檢討評估董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，並將建議案提交董事會，以尋求公司永續經營與風險控管之平衡。

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12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	-	\$ 289,692	5.23	\$ 289,692	
	HOPU USD MASTER FUND III, L.P.	—	"	-	2,802,380	3.80	2,802,380	
	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	2,111,121	9.10	2,111,121	
	大買家(股)公司股票	—	"	4,267,233	78,816	2.51	78,816	
	潤德室內裝修設計工程(股)公司股票	—	"	333,773	34,078	2.47	34,078	
	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	13,644	0.18	13,644	
	茂豐租賃(股)公司股票	—	"	157,721	-	1.05	-	註10
	智崙資訊科技(股)公司股票	—	"	3,230,310	415,095	5.26	415,095	
	中裕新藥(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	"	10,261,408	725,481	4.07	725,481	註7
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	—	"	9,358,385	646,664	4.08	646,664	註5及註8
	日友環保科技(股)公司股票	—	"	2,309,999	399,630	2.07	399,630	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	169,564	4.76	169,564	
	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	2,378,570	3.31	2,378,570	
Concord Greater China Limited.	Sun Art Retail Group Ltd. 股票	—	"	231,204,324	2,332,026	2.42	2,332,026	
Sinopac Global Investment Ltd.	Asensus Surgical (ASXC) 股票	—	"	15,333	163	0.01	163	
	OPKO Health Inc. (OPK) 股票	—	"	4,571,665	175,495	0.66	175,495	
	Gogoro Inc. (GGR) 股票	—	"	41,647	4,067	0.02	4,067	註9

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8,000仟股，計\$552,800仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註6：提供2,310仟股，計\$399,630仟元，作為金融機構融資借款之質押。

註7：提供6,700仟股，計\$473,690仟元，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)。

註9：Gogoro Inc. (GGR) 股票取得相關說明請詳合併財務報表附註六(五)。

註10：茂豐租賃(股)公司減資退回股款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

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		備註	
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註5)	處分損益	股數		金額
潤泰全球(股)公司	大潤發流通事業 (股)公司股票	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－流動	—	—	4,085,139	\$ 1,303,338	—	—	4,085,139	\$ 1,299,428	\$ 1,303,338	註6	—	—	

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：包含本期末實現評價調整\$3,910。

註6：本集團處分價款計\$1,299,428，本集團沖銷原認列之投資成本\$128,717及累積認列之未實現評價調整-利益\$1,170,711。

潤泰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12月31日

附表三

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(註5)	進貨	\$ 395,117	20.04	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	註6	-	註5
"	上海潤耀服飾開發有限公司	孫公司	"	562,984	28.55	依一般進貨條件	與一般交易相同	與一般交易相同	(20,274)	6.61	

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

註5：本公司已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，與大潤發流通之交易金額僅揭露至民國111年8月為止。

註6：本公司已於民國111年9月完成處分所持有之大潤發流通股票相關交易程序，即日起非屬關係人，故不揭露應付關係人款項金額。

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12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	潤泰全球(股)公司	鑫士代企業(股)公司	1	銷貨收入	\$ 42,474	註4	1.48
"	"	"	1	其他收入	24,696	"	0.86
"	"	"	1	應收帳款	12,412	"	0.01
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	562,984	"	19.59
"	"	"	2	應收帳款	20,274	"	0.02

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12月31日

附表五

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	812,208,075	25.70	\$ 18,308,077	\$ 8,058,813	\$ 2,071,172	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	600,941	31,553,637	67,304	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	2,670	(16,279)	(6,512)	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	319,300	(1,497)	10	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	42,920	8,988	8,988	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	138,878	182,766	(111)	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	6,126,050,000	23.00	46,497,714	28,342,117	6,518,687	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	1,728,555	(181,646)	(181,646)	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	1,368,712	36,207	15,296	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	8,920	(102)	(102)	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	34,339	3,118	3,118	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	108,311	10,714	10,714	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	858,410	(396,602)	(194,560)	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	930,588	36,207	5,614	本公司之子公司

註1：提供95,600仟股，計\$2,154,931仟元，作為金融機構融資借款之質押。
註2：提供771,774仟股，計\$5,857,893仟元，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12月31日

附表六

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							資金額	資金額	損益	匯回投資收益
				資金額	匯出	收回	資金額	損益	之持股比例	損益	金額	匯回投資收益	
上海潤耀服飾開發有限公司	生產銷售服裝產品	\$ 546,638 (USD 17,800)	註1	\$ 546,638 (USD 17,800)	\$ -	\$ -	\$ 546,638 (USD 17,800)	\$ 14,038	100.00	\$ 14,038	\$ 137,465	\$ -	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查核簽證之財務報告
2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
3. 其他同期間未經會計師查核之財務報告

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	經濟部投審會	依經濟部投審會
台灣匯出赴大陸	核准投資金額	規定赴大陸地區
地區投資金額		投資限額
\$ 1,920,036 (USD 59,645仟元) (EUR 2,700仟元)	\$ 1,989,087 (USD 64,770仟元)	\$ 49,367,106

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12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數(註)	持股比例(註)
潤泰創新國際(股)公司	157,697,626	14.28
長春投資(股)公司	68,219,656	6.17

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120031 號

會員姓名：(1) 張淑瓊
(2) 杜佩玲

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所





事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666 委託人統一編號：14053007

會員書字號：(1) 北市會證字第 3245 號
(2) 北市會證字第 1642 號

印鑑證明書用途：辦理 潤泰全球股份有限公司

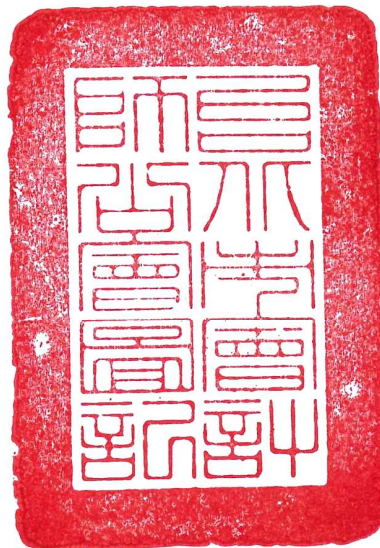
111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 03 日