

股票代碼：2915

潤泰集團

RUENTEX

潤泰全球股份有限公司

年報

2017 ANNUAL REPORT

EXTREME TECHNOLOGIES PERFORMANCE
CorpoX

天絲涼感

牛仔寬褲

柔如絲綢，涼爽如麻，環保有機



查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw/> <http://www.ruentex.com.tw/>

刊印日期:107年5月15日

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：副總經理 李天傑

電子郵件信箱：RT000353@mail.ruentex.com.tw

代理發言人：總經理 徐志漳

電子郵件信箱：hans@mail.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市中山區八德路二段308號13樓之1

電話：(02) 8161-7999

負責人：王 綺 帆

中和分公司：新北市中和區中山路二段228號地下1、地下2樓

電話：(02) 8241-1111

負責人：洪 崇 仁

楊梅二、三廠：桃園市楊梅區上湖里泰圳路1440、1446號

電話：(03) 472-2405

傳真：(03) 472-5257

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

潤泰全球股份有限公司 財務部股務組

地址：台北市中山區八德路二段308號12樓

網址：www.ruentex.com.tw

電話：(02) 8161-7999

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：林文欽、戴信維

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

公司網址：www.ruentex.com.tw

目 錄

致股東報告書.....	第 01 頁
-------------	--------

公司簡介.....	第 03 頁
-----------	--------

一、 設立日期

二、 公司沿革

公司治理報告.....	第 05 頁
-------------	--------

一、 公司組織

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

三、 公司治理運作情形

四、 會計師公費資訊

五、 更換會計師資訊

六、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

九、 本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

募集情形.....	第 38 頁
-----------	--------

一、 資本及股份應記載事項

二、 公司債辦理情形

三、 特別股辦理情形

四、 海外存託憑證辦理情形

五、 員工認股權憑證辦理情形

六、 限制員工權利新股辦理情形

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、 資金運用計畫執行情形

營運概況.....	第 42 頁
-----------	--------

- 一、業務內容
 - 二、市場及產銷概況
 - 三、從業員工
 - 四、環保支出資訊
 - 五、勞資關係
 - 六、重要契約
-

財務概況.....	第 56 頁
-----------	--------

- 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見
 - 二、最近五年度財務分析
 - 三、一〇六年度財務報告之監察人審查報告
 - 四、一〇六年度財務報告
 - 五、一〇六年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
 - 六、公司及關係企業一〇六年度及截至年報刊印日止，如有因發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響
-

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	第 248 頁
--------------------------	---------

- 一、財務狀況
 - 二、財務績效
 - 三、現金流量
 - 四、一〇六年度重大資本支出對財務業務之影響
 - 五、一〇六年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫
 - 六、風險管理及評估
 - 七、其他重要事項
-

特別記載事項.....	第 252 頁
-------------	---------

- 一、關係企業相關資料
- 二、一〇六年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形
- 三、一〇六年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

致股東報告書

一、一〇六年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 106 年全年合併營收約 310 億元較去年度增加約 225 億，合併營業毛利約 268 億元，較去年增加約 228 億，合併稅後淨利約 240 億元較去年度增加約 151 億，其中歸屬於本公司業主淨利約 134 億元較去年度增加約 59 億。

(二)預算執行情形

本公司 106 年度先染布及後染布銷售量為 16,629 仟碼，未達預定之目標。另，零售事業部因受 106 年度大環境景氣回升緩慢及民眾消費信心不振的不利影響，略低於預期目標；量販事業銷售狀況與預期相近，投資部門除因處分大陸量販事業產生重大獲利，其餘各轉投資公司仍為公司帶來穩定獲利。

(三)106 年合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		106 年度	105 年度
財務收支	營業收入	31,043,674	8,454,223
	營業毛利	26,785,937	3,992,587
	營業利益	25,016,892	2,538,275
	稅後損益	24,045,926	8,860,720
	淨利歸屬於本公司業主	13,448,440	7,454,520
獲利能力	資產報酬率(%)	35.26	15.96
	權益報酬率(%)	64.83	27.10
	稅前利益占實收資本比率(%)	335.95	95.49
	純益率(%)	77.46	104.81
	每股盈餘(元)	15.15	8.40

(四)研究發展狀況

本公司業務範圍跨足紡織事業，服飾零售事業、商品量販事業等各個不同產業，目前以紡織事業之紡織研究發展工作為主要重點。

本公司於先染織物與後染織物之生產經驗相當豐富，並擁有台灣最完整紡織布料資料庫，集合織物分析、組織設計與數位印花之研發設計部門，並結合潤泰全球科技研發中心優秀人才的專業智識、研究資源與研發能力，除不斷進行新產品的開發與製程改善，並依據國際流行服飾品牌之需求提供布料花版設計服務，目前正進行及未來計畫研發的產品及技術有：第二代穿戴式長照機能檢測智慧衣、寬幅複合機能性家飾織物製造技術開發、輕軸節能印花產品開發、環保永續素材與前瞻保健功能製程技術開發等。本公司研究開發之主要任務在創造高附加價值及差異性產品與服務予客戶，期能成為國際知名服飾品牌的主要布料供應商。

二、一〇七年度營業計劃概要

(一)經營方針

本著「品質卓越、創新、顧客第一」之精神，加強新產品的設計開發及少量多樣化生產，並藉由電子商務平台，快速反應客戶需求，以提升產品附加價值及擴大市場佔有率。同時，順應國際市場分工與兩岸關係的互動，建立紗、布、成衣、服飾等產業上下一貫的生產與貿易零售體系的結合，以充分滿足顧客一次購足之服務，朝向「多品牌行銷服務」的目標。

在品牌代理之零售業務，因應平價時尚消費趨勢，將調整營業方針，淘汰績效不佳的品牌與店櫃，拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效。此外，藉由開發多元化的商品和品牌，佈局電子商務通路，輔以廣告行銷及顧客經營等措施，以有效因應外部環境的激烈競爭，逐步增加零售業務佔比。

營建事業方面，秉持著「穩健開發原則」以自有土地開發或合建投資方式，增加本公司的獲利能力。

配合政府積極推動經濟自由化與國際化之政策，本公司的轉投資事業仍將在「保守審慎評估、權衡效益風險」之原則下慎選投資標的，從事國內外之投資，為本公司開創多角化的獲利來源。

此外，公司亦積極培育紡織及相關人才，鼓勵員工在工作中不斷的自我學習與成長，提升員工素質與管理品質。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司依據106年度營運規模、條件及市場景氣預估，106度紡織事業先染布、後染布銷售量應可維持去年水準。另外，營建、量販預期仍可維持106年度之水平；零售事業在新增代理品牌之影響下期望可為公司帶來更佳之業績。

(三)重要之產銷政策：

紡織業務方面，除積極維持現有訂單外，持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入。辦公室與傢飾用品市場除以新產品的開發設計，並將積極開發新客戶，以爭取更多客源及訂單量。

在產品生產及品質控管方面，不斷精進製程技術，提高技術能力，創造更高品質的產品。同時，持續加強研發設計能耐及強化技術知識管理系統，提供協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化。往後本公司仍將藉由不斷的創新開發以順應市場與產品的快速變化，厚實競爭力。

在服飾品牌代理之零售業務方面，加強銷售方式多樣化，持續拓展銷售據點並提升原有品牌櫃位營運績效。同時，藉由電子商務通路的拓展，提升產品銷售能力，獲取更多顧客的認同。

在量販業務方面雖面對大環境不景氣及同業激烈的競爭，預期仍可維持穩定成長。

營建事業方面，秉持著「誠信踏實、品質第一」為原則，適度保有土地存貨，穩健開發辦公或住宅大樓。另審慎的評估轉投資契機，以確保多角化經營策略的成功。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

綜觀106年，主要乃受到國外需求回升帶動出口成長、股市活絡增進民間消費等影響，推估短期內國民所得相關數據將有顯著的增長。然而，國內需求尤以民間投資表現仍相對疲緩，為國內經濟無法有效改善之原因。長期而言，國內經濟仍高度受到全球經貿大環境變動之影響，其中包括美國貿易保護主義動向可能對全球貿易成長帶來的衝擊、中國不斷擴張的債務問題、聯準會持續升息所導致的資金波動等。在考量這些不確定因素下，勢必會對經濟情勢投入更多變數。本公司對於法令之規範皆依循規定執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之影響。本公司經營團隊在面臨各項嚴峻的環境中仍將以積極的態度、多元的發展及多角化之經營策略，為各位股東創造更大的獲利。

以上，謹在此向諸位股東女士、先生報告，敬請指教。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 王 綺 帆



公司簡介

一、設立日期：中華民國六十五年元月十四日

二、公司沿革：

本公司於民國 65 年元月 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為華信潤泰股份有限公司，於同年 6 月 30 日更名為潤泰工業股份有限公司，嗣因業務需要於 79 年 5 月更名為「潤泰紡織股份有限公司」，並 91 年 6 月配合公司多角化經營策略，更名為「潤泰全球股份有限公司」，目前登記實收資本總額為新台幣\$9,414,343,230 元，所營事業以產銷棉胚布、先染布、後染布、經營量販及零售事業、以及投資興建一般公寓住宅等為主，歷年來業務拓展經過如下：

民國 65 年：年底增加潤泰第四廠於桃園縣楊梅鎮及潤泰五廠於彰化縣秀水鄉。

民國 68 年：2 月增加潤泰第六廠於桃園縣平鎮鄉平鎮工業區。

民國 77 年：8 月增設潤泰第七廠，座落於新竹縣新豐鄉。

民國 78 年：4 月將座落於彰化秀水之第五廠停止生產；5 月，座落於楊梅之紡紗四廠亦停止生產，並將部份設備遷至三廠。

民國 79 年：4 月股東常會通過更改公司名稱為「潤泰紡織股份有限公司」。

民國 80 年：4 月股東常會通過：(1)增加經營超市、流通市場配銷管道有關之倉儲貨運業務、及有關建築機械、商業(辦公)大樓自動化設備之進出口業務等營業項目。(2)轉投資總額不受實收資本額 40%之限制，轉投資之經營決策授權董事會決定之。

民國 82 年：11 月在本公司積極爭取下取得世界名牌 Nautica 之台灣銷售代理權，該品牌 82 年 10 月份由美國財經雜誌“Forbes”依經營穩定性及獲利能力而選拔為全美成衣製造與服飾經營業 Top400 之第二名，本公司並於 83 年下半年正式展開此項業務。

民國 83 年：4 月 22 日股東常會通過現金增資新台幣\$10 億元以支應楊梅二廠建廠及汰換機器設備等計畫，並於 11 月 15 日獲證期會核准。

民國 84 年：(1)5 月 31 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$165,727,410 元，增資後實收資本總額為新台幣\$4,308,912,470 元。

(2)運用現金增資款陸續新建完成楊梅二廠之布廠及漿紗廠，並陸續投入生產行列。

民國 85 年：(1)6 月 5 日股東常會通過：①資本公積轉增資新台幣\$258,534,750 元，增資後實收資本總額為新台幣\$4,567,447,220 元。②增加量販事業營業項目，多角化開發營收來源。

(2)83 年度現金增資 1 億股，溢價發行每股\$20 元，實募新台幣\$20 億元以支應建廠、增購機器設備案，於 85 年第三季依原訂計畫執行完成；新建之廠房-楊梅二廠主要生产工段為染紗、漿紗、及織布；自該廠開工投入生產後，產能及成本效益均有明顯提昇，並已成為本公司主要之生產工廠之一。

民國 86 年：(1)4 月 8 日股東常會通過現金增資 77,343,750 股，每股溢價發行\$27 元，實募新台幣\$2,088,281,250 元，以支應量販事業之經營等。

(2)12 月引進日本 TOYOTA 空氣織布機 30 台加入生產行列；同月份通過 ISO9001 認證。

民國 87 年：(1)5 月 8 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$625,437,420 元，及盈餘轉增資新台幣\$625,437,420 元，增資後實收資本總額為新台幣\$7,505,249,000 元。

(2)12 月 9 日潤泰紡織量販第二店~中和店正式營運。

(3)本年度引進日本 TOYOTA 空氣織布機 172 台(楊梅二廠 60 台、楊梅三廠 112 台)，及更新染整設備並引進染廠進料自動化系統。

民國 88 年：6 月 10 日股東常會通過資本公積轉增資新台幣\$375,262,450 元，增資後實收資本總額為新台幣\$7,880,511,450 元。

民國 89 年：12 月與法國第二大量販業者歐尚公司(Auchan SA)簽訂出售部分大潤發流通事業(股)公司，以合作開拓本公司量販經營之海外市場。

民國 90 年：2 月 2 日股東臨時會通過撤銷與大潤發流通事業股份有限公司之合併案。

民國 91 年：6 月 20 日股東常會通過：(1)變更公司名稱為「潤泰全球股份有限公司」。(2)本公司對大陸投資業務及額度於依主管機關相關法令及規範內，授權董事會依相關法規處理。

民國 92 年：(1)1 月為收集中管理之效，將潤泰六廠全廠遷入擴充之楊梅三廠。
(2)12 月出售平鎮量販店固定資產及營業讓與予大潤發流通事業(股)公司。

民國 93 年：3 月經第三地區轉投資大陸設立山東潤耀負責品牌服飾在大陸地區之銷售業務。。

民國 94 年：3 月本公司取得美國名牌 Jeep 之台灣銷售代理權，並於台北 SOGO、高島屋、廣三 SOGO 設立銷售據點，加入本公司代理品牌之行列。

民國 95 年：4 月取得美國服飾 Kenneth Cole 在台灣銷售代理權，9 月正式營運。

民國 96 年：(1)取得法國服飾品牌 Eden Park 在台灣銷售代理權，4 月正式營運。
(2)7 月為收集中管理之效，將潤泰觀音廠全廠遷入楊梅二廠。

民國 97 年：(1)2 月與本公司持股 100% 子公司錦安投資(股)公司合併。
(2)11 月為收集中管理之效，將潤泰中壢廠全廠遷入楊梅二廠。

民國 99 年：(1)9 月成立「網路行銷事業處」負責網路行銷之業務。
(2)12 月奉准募集國內無擔保轉換公司債金額新台幣 40 億元整，發行期間 5 年。

民國 100 年：(1)1 月成立「亞洲品牌事業處」代理日系品牌零售業務。
(2)10 月奉准辦理現金增資 1 億 3 千萬股，溢價發行每股\$45 元。

民國 101 年：本公司新增日系品牌 HONEY BUNCH、TRALALA & LIZ LISA doll，LIP SERVICE 加入本公司代理品牌之行列。

民國 102 年：(1)轉投資大陸設立上海潤興服飾開發有限公司，負責法國服飾品牌 Eden Park 在大陸地區之銷售業務。
(2)10 月奉准辦理現金增資 1 億股，溢價發行每股\$70 元。

民國 103 年：本公司取得日系品牌 LIZ LISA 在台灣銷售代理權。

民國 104 年：本公司取得日系品牌 KILARA 在台灣銷售代理權。

民國 105 年：本公司取得日系品牌 titty & co.在台灣銷售代理權。

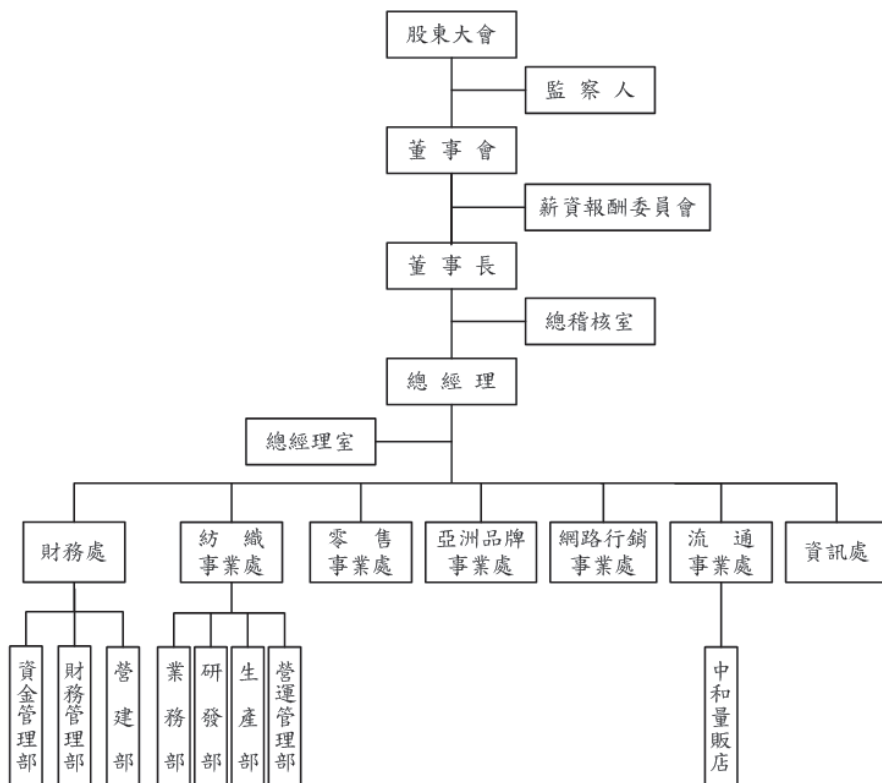
民國 106 年：11 月本公司之重要子公司 Concord Greater China Limited 簽約處分高鑫及吉鑫股權。

公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構：

1.組織圖：



2.主要部門所營業務：

部 門 別	所 營 業 務
紡織事業處	
業 務 部	執行各項產品之銷售與國內外成衣接單及銷售業務
研 發 部	執行各項產品之研究開發與設計業務
生 產 部	執行各項產品之製造生產排程，以及原物料、成品庫存、出貨之管理
營運管理部	執行接單負荷管制及訂單後勤處理作業，以協調產、銷平衡
零售事業處	執行本公司 Nautica、JEEP、Eden Park、LULU GUINNESS 等世界知名品牌服飾類代理銷售業務
亞洲品牌事業處	執行日系知名服飾品牌 LIP SERVICE、titty&co.代理銷售業務
網路行銷事業處	執行本公司網路行銷業務
流通事業處	執行本公司量販事業之業務
資 訊 處	執行本公司各部門軟、硬體資訊服務業務
財 務 處	
資金管理部	綜理資金調度、出納、及股務等財務業務
財務管理部	綜理帳務、成本、經營分析等會計業務
營 建 部	執行本公司營建事業開發業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料

資料截止日：107.04.24；單位：股/新台幣仟元

職稱 (註一)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註二)	選任時		現在		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註三)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	職稱	姓名	關係
							持有 股數	持股 比率	持有 股數	持股 比率	持有 股數	持股 比率	持有 股數	持股 比率					
董事長	中華民國	王鵬帆	女	104.06.24	3年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	~	~	~	無	~
				104.06.24		82.10.04	416,064	0.0442%	416,064	0.0442%	3,874,000	0.4115%	0	0.0000%	輔仁大學經濟系	測資資源整合、長春投資、鑫士代企業(股)公司董事長、測成投資控股、測泰精密、測新國際、測泰材料、測泰銀、測泰旭展、測泰茂鐵廠(股)公司董事	法人董 事代表	尹崇堯	母子
董事	中華民國	劉忠賢	男	104.06.24	3年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	~	~	~	無	~
				104.06.24		97.06.10	18,028	0.0019%	18,028	0.0019%	877	0.0001%	0	0.0000%	淡江大學管理科學碩士、測泰創新國際(股)公司董事長	測成投資控股、匯弘投資、仁盛實業(股)公司董事長、南山人壽保險、中裕新藥、測聯生技、明生生物科技、大潤發流通事業、長春投資(股)公司董事	~	無	~
董事	中華民國	徐志漳	男	104.06.24	3年	74.04.23	56,967,834	6.0512%	56,967,834	6.0512%	0	0.0000%	0	0.0000%	~	~	~	無	~
				104.06.24		92.06.27	409,507	0.0435%	409,507	0.0435%	0	0.0000%	0	0.0000%	美國西北大學經濟學及決策科學博士、測泰泌尿科診所副院長	本公司總經理、鑫士代企業(股)公司董事	~	無	~

職稱 (註一)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(就)/任 日期	任 期	初次選 任日期 (註二)	選任時 持有股份		現 持有股數		在 持有股數	配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註三)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二等親以內 關係之其他主管、董 事或監察人			
							持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率		持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董 事	中 華 民 國	謝泰興(股)公司 代表人：尹崇堯	~	104.06.24	3 年	101.06.12	16,918,965	1.7971%	16,918,965	1.7971%	0 0.0000%	0 0.0000%	0 0.0000%	英國牛津大學博 士	~	~	測成投資控股、南山 人壽保險、南山產物 保險、酒泰創新國 際、測成精密工程事 業、酒泰精密材料 (股)公司董事 聯霖投資有限公司 法人董事 尹書田醫療財團法 人董事 財團法人唐璣教育 基金會董事 財團法人紀念尹珣 若先生教育基金會 董事	董事長 法人代 表人	王鈞帆	母子	
				105.02.19		153,434	0.0163%	153,434	0.0163%	0 0.0000%											0 0.0000%
				105.02.12		21,880,570	2.3242%	21,880,570	2.3242%	0 0.0000%											0 0.0000%
董 事	中 華 民 國	尹書田醫療財團法 人 代表人：李天熙	~	104.06.24	3 年	101.06.12	156,388	0.0166%	156,388	0.0166%	0 0.0000%	0 0.0000%	0 0.0000%	大同工學院事業 經營系 永豐商業銀行公 司(股)公司董事 大同(股)公司 大同(股)公司	~	本公司副總經理 酒泰興(股)公司董 事長 日友環保科技、興業 建設、景鴻投資(股) 公司董事	~	無	~		
				104.06.24		96.09.06	156,388	0.0166%	156,388	0.0166%											
獨 立 董 事	中 華 民 國	王泰昌	男	104.06.24	3 年	104.06.24	0	0.0000%	0	0.0000%	0 0.0000%	0 0.0000%	0 0.0000%	美國賓州大學華 盛頓學院財務金融 系博士 第一金融控股 (股)公司獨立董 事	~	國立台灣大學會計 學系教授 台灣鴻鼎生技股份 有限公司獨立董事 中裕新藥股份有限 公司獨立董事 大東紡織(股)公司 薪酬委員會委員	~	無	~		
				104.06.24		104.06.24	0	0.0000%	0	0.0000%											

職稱 (註一)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(候)任 日 期	任 期	初次選 任日期 (註二)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女現在持有股份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註三)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二等親以內 關係之其他主管、董 事或監察人	
							持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率	持有 股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
獨 立 董 事	中 華 民 國	郭家駒	男	104.06.24	3 年	104.06.24		0.00000%	0	0.00000%		0	0.00000%	美國印第安那大學 學決策與資訊科學 學哲學博士 國寶人壽保險 (股)公司風控長 國立台灣科技大學 學資訊管理科學 系副教授 一通科技(IBM) 首席諮詢顧問 美國馬利蘭州立 大學資訊管理系 助理教授	無	~	無	~
監 察 人	中 華 民 國	泓弘精密工程事業 (股)公司	~	105.06.23		96.06.25	33,586,339	3.5676%	33,586,339	3.5676%		0	0.00000%	~	臺灣大學財金所 碩士 潤泰創新國際(股) 公司會計副總經理	~	無	~
		代表人：林金賜	男	105.06.23	3 年	100.08.01		0.00000%	0	0.00000%	0	0.00000%	潤泰精密材料 (股)公司監察人	~	無	無	~	
監 察 人	中 華 民 國	泓弘精密工程事業 (股)公司	~	105.06.23		96.06.25	33,586,339	3.5676%	33,586,339	3.5676%		0	0.00000%	~	臺大商研所碩士 潤泰創新國際 (股)公司財務部 副總經理	~	無	~
		代表人：陳志全	男	105.06.23	3 年	94.03.02	78,990	0.0084%	78,990	0.0084%	1,285	0.0001%	0	0.00000%	中裕新絲(股)公司 董事長	~	無	~

註一：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)並應填列下表一。

註二：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任日前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

107.04.24

法人股東名稱	法人股東主要股東	持股比例
法人董事： 匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司	63.53%
	潤泰興股份有限公司	19.93%
	宜泰投資股份有限公司	16.54%
法人監察人： 潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰資源整合股份有限公司	53.99%
	宜泰投資股份有限公司	5.43%
	盈家投資股份有限公司	4.81%
	潤華染織廠股份有限公司	1.91%
	信恩投資股份有限公司	1.44%
	長春投資股份有限公司	1.04%
	王綺帆	0.89%
	賴士勤	0.85%
	潤泰創新國際股份有限公司	0.75%
	潤泰全球股份有限公司	0.75%
法人董事： 潤泰興股份有限公司	尹衍樑	99.997%
	王綺帆	0.003%
法人董事： 尹書田醫療財團法人	不適用	

表二：表一法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

107.04.24

法人股東名稱	法人股東主要股東	持股比例
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司	11.63%
	長春投資股份有限公司	7.18%
	匯弘投資股份有限公司	6.05%
	景鴻投資股份有限公司	4.98%
	潤弘精密工程事業股份有限公司	3.57%
	財團法人唐獎教育基金會	2.66%
	尹書田醫療財團法人	2.32%
	匯豐台灣託管員工公積基金委外亞伯丁資產管理	1.87%
	潤泰興股份有限公司	1.80%
	新光人壽保險股份有限公司	1.75%
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興股份有限公司	19.55%
	任盈實業股份有限公司	19.14%
	長春投資股份有限公司	18.44%
	匯弘投資股份有限公司	17.96%
	尹衍樑	13.70%
	王綺帆	6.55%
	財團法人紀念尹珣若先生教育基金會	4.40%
	尹崇恩	0.26%
潤泰興股份有限公司	尹衍樑	99.997%
	王綺帆	0.003%
宜泰投資股份有限公司	任盈實業股份有限公司	85.10%
	潤泰興股份有限公司	14.90%
信恩投資股份有限公司	陳永芳	28.57%
	王明怡	28.57%
	楊文娟	28.57%
	黃麗娟	14.29%

法人股東名稱	法人股東主要股東	持股比例
潤泰資源整合股份有限公司	潤泰創新股份有限公司	71.12%
	潤泰全球股份有限公司	15.93%
	潤泰興股份有限公司	5.82%
	宜泰投資股份有限公司	3.80%
	盛成投資股份有限公司	3.33%
盈家投資股份有限公司	長春投資股份有限公司	75.86%
	潤華染織廠股份有限公司	24.14%
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司	48.00%
	潤華染織廠股份有限公司	33.00%
	潤泰興股份有限公司	19.00%
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰全球股份有限公司	25.70%
	匯弘投資股份有限公司	6.55%
	長春投資股份有限公司	4.50%
	宜泰投資股份有限公司	4.44%
	潤華染織廠股份有限公司	1.51%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.36%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.33%
	盈家投資股份有限公司	1.22%
	台銀人壽保險股份有限公司	1.11%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.06%

107.04.24

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公司 董事 數
		商務、法務、財務、 會計或公司業務 所須相關科系之 公私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	王綺帆			V	V		V				V		V		0
	劉忠賢			V	V		V	V			V	V	V		0
	徐志漳			V			V	V			V	V	V		0
	尹崇堯			V	V		V				V		V		0
	李天傑			V			V	V		V	V	V	V		0
	王泰昌	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
	鄧家駒	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
	陳志全			V	V		V	V		V	V	V	V		0
	林金賜			V			V	V		V	V	V	V		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日：107.04.24；單位：股/新台幣仟元

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持 有 股 份		配 偶、未成 年子女持 有股份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經(學)歷	目前擔任其他 公司之職務	職 銜	姓名	關係
					股 數	持股比例	股 數	股 數	持股比例					
總經理	中華民國	徐志漳	男	90.03.19	409,507	0.04%	0	0	0%	美國西北大學經濟及決策科學博士 書田泌尿科眼科診所副院長	鑫士代企業董事	～	無	～
副總經理	中華民國	王伊文	女	92.05.01	112,852	0.01%	0	0	0%	愛荷華大學MASTER OF ARTS	無	～	無	～
副總經理	中華民國	李天傑	男	92.11.04	156,388	0.02%	0	0	0%	大同工學院事業經營系大同(股)公司	源泰興(股)公司董事長 日友環源科技、興業建設、寧海投資(股)公司董事	～	無	～
副總經理	中華民國	張秀燕	女	94.03.28	202,957	0.02%	0	0	0%	北商附設空中商專國際貿易科	無	～	無	～
副總經理	中華民國	張瑞南	男	95.03.28	62,365	0.01%	0	0	0%	美國密西根州蘇必略湖州立大學 MBA	無	～	無	～
副總經理	中華民國	蘇俊銘	男	100.04.01	30,000	0.003%	0	0	0%	明志工專工業工程與管理科	鑫士代企業董事	～	無	～
副總經理	中華民國	方亮洲	男	100.06.07	80,000	0.01%	0	0	0%	政治大學科技管理研究所博士	無	～	無	～
副總經理	中華民國	黃健華	女	104.07.09	84,935	0.01%	0	0	0%	臺北工專電機科	無	～	無	～
協理	中華民國	張進仕	男	89.11.01	10,000	0.001%	0	0	0%	國防管理學院資源管理研究所 書田泌尿科眼科診所資訊組經理	無	～	無	～
協理	中華民國	吳雪琴	女	93.09.01	7,063	0.001%	0	0	0%	北商附設空中商專國際貿易科	無	～	無	～
協理	中華民國	黃家懿	女	93.09.01	30,317	0.003%	0	0	0%	臺北商專國際貿易科	無	～	無	～
協理	中華民國	吳金陽	男	93.09.01	30,317	0.003%	0	0	0%	聯合工專機械科	無	～	無	～
協理	中華民國	徐仁呂	男	106.10.02	8,268	0.00%	901	0	0.000%	臺灣技術學院化工系	無	～	無	～
協理	中華民國	劉軒雄	男	96.01.09	0	0%	0	0	0%	明志工專機械科	無	～	無	～
協理	中華民國	許中興	男	96.06.11	296	0.00%	0	0	0%	毅保高中電機科	無	～	無	～
協理	中華民國	蒲紅秀	女	99.09.15	20,000	0.00%	0	0	0%	景文專科學校企管系 PCHOME 網路家庭(股)公司	無	～	無	～
協理	中華民國	張瑞堂	男	100.02.21	0	0%	0	0	0%	日本東京 mode 學院 stylist 科 系 英利生股份有限公司海外事業部經理	無	～	無	～
協理	中華民國	梁怡澍	女	100.03.01	74,753	0.01%	0	0	0%	中山大學公研所	無	～	無	～

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前擔任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
協理	中華民國	鄭美卿	女	102.06.11	84,008	0.01%	0	0%	0	0%	崧山商職綜合商業科	無	～	無
協理	中華民國	黃千倚	女	102.06.11	6,000	0.001%	0	0%	0	0%	輔仁大學人傳系	無	～	無
協理	中華民國	林芳戎	女	102.06.11	4,000	0.000%	0	0%	0	0%	中正大學企研所碩士 奇麗服裝行銷經理	無	～	無
協理	中華民國	洪士欽	男	102.09.13	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化學系博士	無	～	無
協理	中華民國	張偉鈞	男	103.02.07	5,000	0.001%	0	0%	0	0%	文化大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所	無	～	無
協理	中華民國	張雅筑	女	105.02.24	17,000	0.002%	0	0%	0	0%	英國 Heriot Watt University Clothing Management 研究所 百成行(股)公司董事長及副董事長助理	無	～	無
中和分公司總經理人	中華民國	洪崇仁	男	105.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	亞東技術學院機械工程系	無	～	無

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
3-1-1 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元,%,106.12.31

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額占稅後 純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益之 比例				有無領取 來自子公 司以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權證 認得認購股數權利所股數		
		本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司	本公司 財務報告 內所有公 司		
董 事	匯弘投資 代表人： 王鈞帆	0	0	0	0	384	0.003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.003	無
	匯弘投資 代表人： 劉忠賢	0	0	0	0	96	0.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.001	
	匯弘投資 代表人： 徐志津	0	0	0	0	96	0.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.001	
	潤泰興 代表人： 尹崇堯	21,498	0	0	0	0	0.16	16,521	0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	
董 事	尹書田醫藥 財團法人 代表人： 李天傑																	
獨 立 董 事	王 泰 昌																	
獨 立 董 事	鄧 立 駒																	

3-1-2 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距		董事姓名			
		前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		劉忠賢、徐志漳、李天傑、尹崇堯、王泰昌、鄧家駒	劉忠賢、徐志漳、李天傑、尹崇堯、王泰昌、鄧家駒	劉忠賢、尹崇堯、王泰昌、鄧家駒	劉忠賢、尹崇堯、王泰昌、鄧家駒
2,000,000 元(含)~5,000,000 元					
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				李天傑	李天傑
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				徐志漳	徐志漳
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		王綺帆	王綺帆	王綺帆	王綺帆
30,000,000 元(含)~50,000,000 元					
50,000,000 元(含)~100,000,000 元					
100,000,000 元以上					
總計		7	7	7	7

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3-2-1 監察人之酬金

單位：新台幣仟元,106.12.31

職稱	姓名	監察人酬金					A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		
酒弘精密工程事業(股)公司	姓名	0	0	0	0	0	0	192	192	0.001%	0.001%	無
監察人	林金賜	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
監察人	陳志全											

3-2-2 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
		本公司	前四項酬金總額(A+B+C)
		林金賜、陳志全	財務報告內所有公司 D 林金賜、陳志全
低於 2,000,000 元			
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			
5,000,000 元(含)~10,000,000 元			
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			
15,000,000 元(含)~30,000,000 元			
30,000,000 元(含)~50,000,000 元			
50,000,000 元(含)~100,000,000 元			
100,000,000 元以上			
總計		2	2

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3-3-1 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；10%12.31

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	徐志漳																	無
業務部副總經理	張瑞南																	
資訊處副總經理	黃健華																	
零售事業處副總經理	王伊文	33,297	33,297	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	0	0	0	0	
副總經理	蘇俊銘																	
副總經理	方亮淵																	
資金管理部副總經理	李天傑																	
財務管理部副總經理	張秀燕																	

3-3-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	方亮淵、蘇俊銘	方亮淵、蘇俊銘
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元	王伊文、張瑞南、黃健華	王伊文、張瑞南、黃健華
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元	李天傑、張秀燕	李天傑、張秀燕
10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元	徐志漳	徐志漳
15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元		
30,000,000 元(含)～ 50,000,000 元		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	8	8

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3-3-3 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；106.12.31

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理	總經理	徐志漳	0	0	0	0%
	資訊處副總經理	黃健華				
	零售事業處副總經理	王伊文				
	資金管理部副總經理	李天傑				
	財務管理部副總經理	張秀燕				
	業務部副總經理	張瑞南				
	副總經理	蘇俊銘				
	副總經理	方亮淵				
	中和分公司經理人	洪崇仁				
	協理	張進仕				
	協理	吳雪琴				
	協理	黃家鎰				
	協理	吳金陽				
	協理	徐仁呂				
	協理	劉邦雄				
	協理	許中興				
人	協理	蒲紅秀				
	協理	張瑞堂				
	協理	梁恬漪				
	協理	鄭美卿				
	協理	黃千倚				
	協理	林芳戎				
	協理	洪士欽				
	協理	張偉鈞				

* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派比例計算今年擬議分派數。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

	酬金總額占稅後純益比例(%)			
職稱	105 年度	105 年度合併	106 年度	106 年度合併
董事	0.29	0.25	0.16	0.09
監察人	0.003	0.002	0.001	0.001
總經理及副總經理	0.41	0.34	0.25	0.14

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司董事、監察人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，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議給付之。

B.總經理及副總經理薪資報酬依本公司人事薪資政策及參酌公司營運績效及同業水準，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議，員工紅利另呈股東會決議之，與未來風險無涉。

三、公司治理運作情形

1.董事會運作情形

106 年度董事會開會次數共計 12 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	匯弘投資(股)公司 代表人:王綺帆	11	1	92	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人:劉忠賢	11	1	92	
董事	匯弘投資(股)公司 代表人:徐志漳	12		100	
董事	潤泰興(股)公司 代表人:尹崇堯	8	2	67	
董事	尹書田醫療財團法人 代表人:李天傑	12		100	
獨立董事	王泰昌	12		100	
獨立董事	鄧家駒	12		100	
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人:林金賜	12		100	
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人:陳志全	12		100	

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證交法第14條之3所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對或 保留意見
第 14 屆 第 20 次 106.01.24	1. 本公司 105 年度員工酬勞提撥比率案	V	
	2. 本公司 105 年度年終獎金發放建議案	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果： 1. 本案除依法迴避之董事(徐志漳董事、李天傑董事)外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。 2. 本案除依法迴避之王綺帆董事長外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。		
第 14 屆 第 20 次 106.03.24	1. 本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果： 1. 本案全體出席董事無異議照案通過。		
第 14 屆 第 24 次 106.07.13	1. 本公司為「上海潤耀服飾開發有限公司」擔保案	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果： 1. 本案全體出席董事無異議照案通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第 14 屆 第 29 次 106.12.01	1. 本公司擬資金貸與從屬公司 Concord Greater China Limited 案本公司為「上海潤耀服飾開發有限公司」擔保案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 1. 本案全體出席董事無異議照案通過。	V	
(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。			
2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： 106年1月24日第14屆第20次董事會決議(1)董事長106年度年終獎金議案，王綺帆董事長聲明利益迴避並不參與討論及表決、(2)經理人106年度年終獎金議案，因徐志漳董事、李天傑董事分別兼任本公司總經理及副總經理聲明利益迴避並不參與討論及表決。			
3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估： 本公司已設立薪資報酬委員會，並訂於107年股東常會選任新任董事後即設置審計委員會。董事會均依本公司董事會議事規範辦理確實執行，若遇有重大應公告之事項時，亦立即於公開資訊觀測站揭露之。			

註：本公司 106 年度召開之各次董事會，獨立董事皆親自出席。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 12 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：林金賜	12	100	
監察人	潤弘精密工程事業(股) 公司代表人：陳志全	12	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司稽核主管於定期完成稽核項目後，即提供稽核結果予監察人查閱，並於董事會列席報告稽核查核項目，監察人均無表示反對意見。本公司監察人與會計師間溝通情況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會，對董事會議案均無異議。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(1) 公司治理運作情形及其與公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治 理實務守則差異情 形及原因																																																																
	是	否	摘要說明																																																																	
一、公司是否依據「上市上櫃 公司治理實務守則」訂定並 揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」。	無重大差異。																																																																
二、公司股權結構及股東權益																																																																				
(一) 公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、糾 紛及訴訟事宜，並依程序實 施？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、 股務室及外部網頁電子郵件等聯絡 管道，處理東建議、疑義、糾紛及 訴訟事宜。	無重大差異。																																																																
(二) 公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？	V		(二) 本公司由股務室人員負責，適時掌 握名單。																																																																	
(三) 公司是否建立、執行與關係 企業間之風險控管及防火 牆機制？	V		(三) 本公司訂有「對子公司監理作業管 理辦法」及「關係人交易管理作業 程序」並據以執行之。																																																																	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁 止公司內部人利用市場上未 公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂定「防範內線交易之管理 作業」並切實執行。																																																																	
三、董事會之組成及職責																																																																				
(一) 董事會是否就成員組成擬 訂多元化方針及落實執 行？	V		(一) 本公司董事涵蓋財務、業務、會計 等專業背景、技能與經歷，具有充 分之素養與技能執行董事職務。	無重大差異。																																																																
			<table><tr><th>董事 姓名</th><th>核 心 項 目</th><th>性 別</th><th>經 營 管 理</th><th>領 導 決 策</th><th>產 業 知 識</th><th>財 務 會 計</th><th>法 律</th></tr><tr><td>王綺帆</td><td></td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>劉忠賢</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>徐志漳</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>尹崇堯</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>李天傑</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>王泰昌</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>鄧家駒</td><td></td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr></table>		董事 姓名	核 心 項 目	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	王綺帆		女	V	V	V	V		劉忠賢		男	V	V	V	V		徐志漳		男	V	V	V			尹崇堯		男	V	V			V	李天傑		男	V	V	V	V		王泰昌		男	V		V	V		鄧家駒		男	V		V	V	
董事 姓名	核 心 項 目	性 別	經 營 管 理		領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律																																																												
王綺帆		女	V		V	V	V																																																													
劉忠賢		男	V		V	V	V																																																													
徐志漳		男	V		V	V																																																														
尹崇堯		男	V		V			V																																																												
李天傑		男	V		V	V	V																																																													
王泰昌		男	V			V	V																																																													
鄧家駒		男	V			V	V																																																													
(二) 公司除依法設置薪資報酬 委員會及審計委員會外，是 否自願設置其他各類功能 性委員會？	V		(二) 本公司已依法令規定設置薪酬委員 會並訂於107年設置審計委員會，未 來將視法規規定及公司營運需求， 參酌公司治理相關規定設置。																																																																	
(三) 公司是否訂定董事會績效 評估辦法及其評估方式，每 年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦 法，並據以執行。 106年度董事會績效評估之衡量項 目，涵括下列五大面向：																																																																	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	A.對公司營運之參與程度。 B.提升董事會決策品質。 C.董事會組成與結構。 D.董事之選任及持續進修。 E.內部控制。 106年度董事成員自我績效評估之衡量項目涵括下列六大面向： A.公司目標與任務之掌握。 B.董事職責認知。 C.對公司營運之參與程度。 D.內部關係經營與溝通。 E.董事之專業及持續進修。 F.內部控制。 前開績效評鑑之細部內容及評估結果已於107年2月9日董事會上呈報。 (四)本公司每年至少一次依下列標準評估簽證會計師獨立性： 1.參酌會計師職業道德規範之標準 2.未連續委任同一簽證會計師超過7年 3.取具會計師出具之獨立聲明 並將評估結果列案送董事會討論。 最近二年度評估結果分別於106年12月8日及105年12月28日呈報董事會。	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司由財務處負責公司治理相關事務，包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議事錄等。(註1)	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司重視與利害關係人關係，由各部門依其相關業務與股東、員工、客戶及供應商等溝通，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人如有任何需要，可隨時與發言人透過電話或電子郵件聯絡或溝通。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司雖未委任專業股務代辦機構，但各項股東會相關作業均依照規定辦理。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 公司網站已揭露公司概況、基本資料，以及各財務業務及公司治理相關訊息。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司各項需揭露資訊均有專人負責蒐集及上網揭露、發言人制度已依規定設置並報備、部分公司相關資訊之英文網站已架設，並已依規定上網補充揭露之。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司本著「勞資一體」、「共榮共利」的理念，重視與員工間之互動，在勞資雙方彼此互信與互助的凝聚力量下，共同耕耘「潤泰」，為這個企業體帶來最大的福祉。 本公司長期以來均注重與投資人、供應商及利害關係人間之關係，極力建立彼此間之良好互動合作關係。並設有專責單位提供有關公司經營、財務等資訊，俾便投資人、供應商及利害關係人對公司能有充分了解，並於網站上利害關係人專區設有聯繫管道給予說明回覆。 本公司董事及監察人均於任期中參加進修涵蓋公司治理相關之進修課程，有關本公司董事及監察人進修情形詳見下列附表。 有關風險管控相關措施請參閱本年報第250-251頁有較詳盡之敘述。 本公司十分重視客戶權益及意見，設有客服單位並有專職人員處理客戶售後服務，門市、店櫃單位經SGS公司服務品質驗證，並持續提升客戶服務品質。本公司董事會運作情形良好，並為董事、監察人購買責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 針對106年公司治理評鑑結果，本公司於106年已改善部分如上傳英文版股東常會開會通知、編製編製企業社會責任報告書，其餘預計改善項目，如設置審計委員會方面，將於107股東常會選舉獨立董事後設置。未來本公司仍將依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神持續強化公司治理。				

註1：

公司治理單位運作執行情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事、監察人執行職務及提供所需資料，並安排董事及監察人進修：
 - (1)針對公司治理相關之最新法令規章修訂發展，協助董事會成員了解。
 - (2)安排獨立董事及監察人與內部稽核主管及簽證會計師會面瞭解公司會計及內部控制事宜。
 - (3)依照個別學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事、監察人年度進修計畫及安排課程。
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。
3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事及監察人改選辦理變更登記事務。
5. 計畫每年召開一次法人說明會，維護投資人關係，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。

※附表：董事、監察人106年迄刊印日進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	課 程 名 稱	進修時數
法人董事代表人	王綺帆	106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
法人董事代表人	徐志漳	106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
法人董事代表人	劉忠賢	106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
法人董事代表人	尹崇堯	106/09/21	防制洗錢及打擊資助恐人員研習班	1
		106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
法人董事代表人	李天傑	106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
獨立董事	王泰昌	106/07/25	公司重大訊息揭露與董監責任	3
		106/10/25	美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變暨台商因應之道	3
		106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/11/10	公司治理與證券法規研析-從董事會所屬之功能委員會談起	3
獨立董事	鄧家駒	106/07/07	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		106/11/17	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
法人監察人代表人	陳志全	106/10/25	美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變暨台商因應之道	3
		106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/12/19	『防制洗錢及打擊資助恐怖主義』相關規範應有認識與企業因應實務	3
法人監察人代表人	林金陽	106/10/31	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
		106/10/26	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		106/10/27		

4.公司設置薪酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份 別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
		商務、法務、財 務、會計或公 業務所需相關 料系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、 法務、財務、 會計或公 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	王泰昌	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	4	
獨立 董事	鄧家駒	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	柯順雄		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	4	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

① 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

② 本屆委員任期：104年6月24日至107年6月23日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	王泰昌	2		100	
委員	鄧家駒	2		100	
委員	柯順雄	2		100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

5.履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實推動公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露為原則，並遵循公司治理之精神，履行社會責任。 (二) 本公司於定期及不定期之會議中宣導社會責任，未來將視社會責任推動情形舉辦教育訓練。 (三) 本公司由總經理室負責推動公司治理及企業社會責任相關事務，並密切注意公司治理發展方針。 (四) 本公司設有薪資報酬委員會定期檢討本公司董事、監察人及經理人經營績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。及結合公司目標訂有明確有效之績效考核制度與「員工手冊」載明相關之獎勵及懲戒，並對新進員工說明企業倫理及施行教育訓練。	均無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	V	(一) 本公司致力於減少水資源的耗用，加強工段中可回收再利用之各式能源(如熱源、液鹼等)，提升資源之利用率，節省資源的使用。並鼓勵員工就紙張、紙箱等回收再利用減少資源浪費，更換省電燈具減少用電，並已有顯著成效。 (二) 本公司已通過ISO9001及ISO14001認證，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有規範，符合主管機關規定。 (三) 本公司作業規範均力求遵行法規規定，並推行垃圾分類、辦公室紙張回收再利用，減少紙張浪費及降低公司營運對自然環境的衝擊，同時，研發及推出綠色節能產品，維護永續環境。並以達成下列環保目標期許： 1.持續實施工業減廢，降低製程污染，致力於環境保護。 2.做好廢棄物分類管理，致力於節省能源資源之使用，回收再生。 3.加強員工環境保護教育，提升全員環保意識與行動。	均無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			4.積極參與及支援鄉里促進環境保護之各項活動，做好敦親睦鄰之工作。 5.積極與供應商配合採用環保素材，生產機能性環保產品。	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V V V V V V V		(一) 本公司重視勞工安全及福利並均依照相關勞動法規辦理確實執行。近年並通過重要客戶有關人權認證及環保認證，充分顯示公司對員工權利及工作環境之重視，已獲得認同。 (二) 依照員工行為準則中明訂稽核室與人資單位為申訴之受理單位，並依作業程序進行妥適處理。 (三) 本公司訂有各項有關員工工作場所保護計畫(如勞工安全衛生管理計畫、聽力保護計畫)，並切實執行。定期舉辦員工健康檢查並加強督導各部門勞工安全衛生管理，嚴格執行員工工作環境安全保護。 (四) 本公司於週會、月會燈會中，均會討論營運及變動情形中，並鼓勵員工隨時以電子、書面等各種方式反應意見，若有重大影響員工之情事發生時，當即刻召集員工進行說明。 (五) 公司與工廠不定期舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等。並鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。 (六) 本公司訂有顧客滿意度調查，並設有0800客服專線，由專人處理客戶申訴事件，各項研發、採購、生產、作業及服務流程，均制定明確之SOP，以利遵循。 (七) 對於銷售產品之行銷與標示均遵照法規規定辦理，出口之產品一依照國際規範辦理。 (八) 本公司對於新任及原有之供應商均會進行信用徵信及商譽之評核，未來仍將持續加強對供應商之管理。	均無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將考量是否繼續與其往來。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已於公開資訊觀測站接露「員工福利政策及權益維護措施」，並於公司網站揭露與公司治理及企業社會責任相關之辦法與程序。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為實踐企業社會責任，訂有「企業社會責任實務守則」，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司響應節能環保，加強資源再回收利用、提高利用率；對於從事社會公益活動也不遺餘力，不定期回饋鄉里及社會；設立客服單位由專責人員針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通並檢討改進。與學校合作提供學生實習之機會，實習期滿若表現優異且有意願亦可優先轉任正式員工。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司已於106年12月完成105年度企業社會責任報告書，亦經勸業眾信聯合會計師事務所吳世宗會計師確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行確信程序並出具確信報告。				

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」，規定本公司董事、監察人及經理人於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，落實誠信經營之政策。	均無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定	V		(二) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉制度」，	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，並確實執行。 (三)本公司遵循「誠信經營守則」規定執行，針對營業活動中可能之不誠信行為如行賄及收賄、提供非法政治獻金等行為訂有相關獎懲管理之規定並遵照規定執行。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(一)本公司內部訂有相關管理規則並依相關規定確實執行，若發現有不誠信行為者將立即停止交易。 (二)本公司由總經理室及相關部門負責推動企業誠信經營之宣導，各部門依其職責確實執行，並由稽核部門負責查核內部制度遵循情形並適時向董事會報告。 (三)本公司訂定之誠信經營守則已有相關之檢舉承訓，作為行為之依據，並有保持暢通之溝通管道。 (四)本公司已制定會計制度及內控制度，並有效執行，稽核部門均定期進行相關之內稽作業，除及時匯報管理階層外，另按季向董事會報告執行情形。 (五)本公司於定期及不定期之會議中宣導誠信經營守則，未來將視社會責任推動情形舉辦教育訓練。同時，董事、監察人均有參與相關之課程訓練。	均無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	(一)本公司已制訂「檢舉制度」，同時，於「員工手冊」中亦有明確有效之獎勵及懲戒制度等規定，對於檢舉事件均依照規定辦理。 (二)本公司「檢舉制度」中已訂有明確之作業程序及保密機制，並遵照規定辦理。 (三)本公司對檢舉人將善盡保護及保密之責任，務使檢舉人不受到傷害或不當處置。	均無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司設有公司網站，將適時將相關資訊公告至網站中。	均無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
本公司已訂有誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
本公司經營團隊向以守法、誠信、正直經營為原則，明訂不得有不正當或不誠信的交易行為，並明訂相關作業程序及有關罰則，若發現交易對象有不誠信之行為時，將立即停止交易，並追究其相關之責任。			
本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性，明訂防範內線交易之管理作業，以資遵循。			
本公司訂有「董事會議事規範」，明訂董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			

7.公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司已訂定公司治理守則及相關規章，請詳見本公司網站
(http://www.ruentex.com.tw/financial/Financial_cn.htm)。

8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

9.內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書：請詳次頁。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

潤泰全球股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 26 日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年 3 月26日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

潤泰全球股份有限公司



董事長：王綺帆



總經理：徐志漳



8.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

9.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 最近年度股東常會決議事項及執行情形

會議日期	重要議案摘要及決議情形	執行情形
106.06.24 股東常會	1. 通過 105 年度財務報表 2. 通過 105 年度盈餘分配案 3. 通過本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案 4. 通過法定盈餘公積分派每股股利 0.79 元案	法定盈餘公積配發現金議案業經 106.07.13 董事會決議 106.08.05 為除息基準日、106.08.30 為發放日，並已執行完畢

(2) 最近年度及截至年報刊印日止董事會決議事項

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 14 屆 第 20 次 106.01.24	1. 通過 106 年度營運計畫案 3. 通過 105 年度員工酬勞提撥比率案 4. 通過 105 年度年終獎金發放建議案 5. 通過經理人 105 年度年終獎金建議案 6. 通過董事長 105 年度年終獎金建議案 7. 通過董事及監察人 105 年度支領業務執行費用案 8. 通過訂定「董事會績效評估辦法」案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 21 次 106.03.24	1. 通過 105 年 12 月 31 日對外背書保證情形 2. 通過提撥 105 年度員工酬勞案。 3. 通過 105 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 4. 通過 105 年度盈餘分派議案 5. 通過「取得或處分資產處理辦法」修訂案 6. 通過訂本公司 106 年股東常會召開事宜案 7. 通過 105 年度內部控制制度聲明書 8. 通過向新光商業銀行申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 22 次 106.04.27	1. 通過認購潤成投資控股股份有限公司現金增資普通股案 2. 通過「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案 3. 通過審查持有本公司已發行股份總數百分之以上股份之股東提案。 4. 通過修訂本公司 106 年股東常會召開事宜案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 23 次 106.05.12	1. 報告本公司 106 年第 1 季合併財務報告。 2. 通過向台灣票券等 3 家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 24 次 106.07.13	1. 通過本公司法定盈餘公積配發現金除息基準日及發放日訂定案 2. 通過本公司擬為「上海潤耀服飾開發有限公司」向富邦華一銀行有限公司取得授信融資額度美金貳佰伍拾萬元（等值人民幣壹仟柒佰壹拾捌萬捌仟元）案進行擔保案 3. 通過向臺灣銀行松山分行等 11 家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 14 屆 第 25 次 106.08.11	1. 報告本公司 106 年第二季合併財務報告 2. 通過本公司「股務單位內部控制制度標準規範」修訂通案 3. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案 4. 通過向兆豐國際商業銀行等 4 家金融機構申請貸款額度續約案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 26 次 106.11.09	1. 通過本公司透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司股權，擬依主管機關要求簽署之增資承諾書案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 27 次 106.11.13	1. 報告本公司 106 年第三季合併財務報告。 2. 通過本公司取得台灣浩鼎股票及潤泰創新票案 3. 通過與以臺灣銀行股份有限公司為主辦銀行之銀行團簽訂「聯合授信合約」新台幣伍拾億元整案 4. 向第一商業銀行敦化分行等 9 家金融機構申請貸款額度續約案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 28 次 106.11.20	1. 通過本公司擬分別指派本公司擔任法人董事之代表人，代表公司參與 Concord Greater China Limited 董事會及股東會，暨參與 Full Shine International Holdings Ltd 董事會，並簽署相關文件等事宜	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 29 次 106.12.01	1. 通過本公司擬資金貸與從屬公司 Concord Greater China Limited 案 2. 通過本公司擬指派本公司擔任法人董事之代表人，代表公司參與 Full Shine International Holdings Ltd 董事會，並簽署相關文件等事宜 3. 通過向兆豐國際商業銀行金控總部分行等 6 家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 30 次 106.12.21	1. 通過本公司擬分別指派本公司擔任法人董事之代表人，代表公司參與 Concord Greater China Limited 董事會，暨參與 Full Shine International Holdings Ltd 董事會，並簽署相關文件等事宜	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 31 次 106.12.28	1. 通過本公司認購潤福生活事業(股)公司現增案 2. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 3. 通過本公司一〇七年度稽核計劃案 4. 通過向華南商業銀行大安分行等 4 家金融機構申請貸款額度續約	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 32 次 107.02.09	1. 通過 107 年度營運計畫案 3. 通過 106 年度員工酬勞提撥比率案 4. 通過 106 年度年終獎金發放建議案 5. 通過經理人 106 年度年終獎金建議案 6. 通過董事長 106 年度年終獎金建議案 7. 通過董事及監察人 106 年度支領業務執行費用案 8. 通過本公司簽證會計師 106 年度委任報酬案 9. 通過向合作金庫商業銀行大安分行等 3 家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 33 次 107.03.02	1. 通過本公司擬參與投資 HOPU USD MASTER FUND III, L.P. (厚樸三期美元基金) 案	獨立董事均未表示異議

會議日期	重要議案摘要及決議情形	獨立董事意見
第 14 屆 第 34 次 107.03.21	1. 通過本公司「對子公司營運管理辦法」修訂案 2. 通過向滙豐(台灣)商業銀行等 5 家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 35 次 107.03.26	1. 通過 106 年 12 月 31 日對外背書保證情形 2. 通過提撥 106 年度員工酬勞案。 3. 通過 106 年度合併財務報告(含個體財務報告)及營業報告書等決算表冊 4. 通過 106 年度盈餘分派議案 5. 通過本公司擬辦理現金減資案 6. 通過本公司董事任期屆滿改選案 7. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 8. 通過擬訂本公司一〇七年股東常會召開事宜案 9. 通過本公司採用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」影響數案 10. 通過本公司受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 11. 通過本公司一〇六年度內部控制制度聲明書	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 36 次 107.04.16	1. 通過本公司董事暨獨立董事提名案 2. 通過向王道商業銀行申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 37 次 107.04.30	1. 通過本公司董事及獨立董事提名審查案	獨立董事均未表示異議
第 14 屆 第 38 次 107.05.11	1. 通過擬訂定本公司「審計委員會組織規程」案 2. 通過向陽信商業銀行中興分行等三家金融機構申請貸款額度案	獨立董事均未表示異議

10. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

11. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 戴信維	106/01/01~106/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		302(註)	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元	4,350		4,652
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

註：出差旅費、印刷費。

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 戴信維	4,350				1,142	1,142	106 年 1/1~12/31	

註：係為編製企業社會責任報告書顧問費、出差旅費、印刷費。

- (三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：不適用。
- (二)關於繼任會計師：不適用。
- (三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動之情形：

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		截至 107 年 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼董事	匯弘投資(股)公司	0	12,000,000 (14,637,000)	0	0
董事長代表人	王綺帆	0	0	0	0
董事代表人	劉忠賢	0	0	0	0
董事代表人	徐志漳	0	0	0	0
董事	潤泰興(股)公司	0	1,560,000 (2,260,000)	0	0
董事代表人	尹崇堯	0	0	0	0
董事	尹書田醫療財團法人	0	0	0	0
董事代表人	李天傑	0	75,000 (75,000)	0	0
獨立董事	王泰昌	0	0	0	0
獨立董事	鄧家駒	0	0	0	0
監察人	潤弘精密工程事業(股)公司	0	0	0	0
監察人代表人	林金賜	0	0	0	0
監察人代表人	陳志全	0	0	0	0

職 稱	姓 名	106 年度		截 107 年 4 月 24 日 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	潤泰創新國際(股)公司	0	21,050,000 (21,500,000)	0	0
總經理	徐志漳	0	0	0	0
零售處副總經理	王伊文	0	0	0	0
資金管理部副總經理	李天傑	0	75,000 (75,000)	0	0
財務管理部副總經理	張秀燕	0	0	0	0
業務部副總經理	張瑞南	0	0	(9,000)	0
副總經理	蘇俊銘	0	0	(46,000)	0
副總經理	方亮淵	0	0	0	0
副總經理	黃健華	0	0	0	0
中和分公司經理人	洪崇仁	0	0	0	0
協 理	張進仕	(2,000)	0	0	0
協 理	吳雪琴	0	0	0	0
協 理	黃家懿	0	0	0	0
協 理	吳金陽	0	0	0	0
協 理	徐仁呂	0	0	0	0
協 理	劉邦雄	0	0	0	0
協 理	許中興	0	0	0	0
協 理	蒲紅秀	0	0	0	0
協 理	張瑞堂	0	0	0	0
協 理	梁恬漪	0	0	0	0
協 理	鄭美卿	0	0	0	0
協 理	黃千倚	0	0	0	0
協 理	林芳戎	0	0	0	0
協 理	洪士欽	0	0	0	0
協 理	張偉鈞	0	0	0	0
協 理	張雅筑	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(1) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(2) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；% 107.04.24

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
潤泰創新國際(股)公司 董事長：簡澹圳	109,534,473	11.63	-	-	-	-	景鴻公司 潤弘公司 潤泰興公司	採權益法評價之被投資公司 潤泰創新為潤弘最終母公司 潤泰興為潤泰創新法人董事	
長春投資(股)公司 董事長：鄭銓泰	67,572,941	7.18	-	-	-	-	匯弘公司 潤華染織廠 潤泰興公司	匯弘公司為長春公司法人董事 為潤華公司法人董事 潤泰興為長春公司法人監察人	
匯弘投資(股)公司 董事長：劉忠賢	56,967,834	6.05	-	-	-	-	長春公司 潤泰興公司 潤華染織廠	為長春公司法人董事 潤泰興為匯弘公司法人董事 為匯弘公司法人董事	
景鴻投資(股)公司 董事長：徐盛育	46,914,600	4.98	-	-	-	-	潤泰創新公司	對公司採權益法評價之投資公司	
潤弘精密工程事業(股)公司 董事長：賴士勤	33,586,339	3.57	-	-	-	-	潤泰創新公司	為潤弘最終母公司	
財團法人唐獎教育基金會	25,000,000	2.66	-	-	-	-	無	無	
尹書田醫療財團法人	21,880,570	2.32	-	-	-	-	無	無	
匯豐台灣託管員工公積金委外亞伯丁資產管	17,627,000	1.87					無	無	
潤泰興(股)公司	16,918,965	1.80	-	-	-	-	匯弘公司 長春公司 潤泰創新公司	為匯弘公司法人董事 為長春公司法人監察人 為潤泰創新法人董事	
新光人壽保險(股)公司	16,438,000	1.75	-	-	-	-	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、本公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股；%；107.03.31

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Full Shine	19,500	100.00%	0	0.00%	19,500	100.00%
Gold Leaf	500	100.00%	0	0.00%	500	100.00%
East Capital	3,000	100.00%	0	0.00%	3,000	100.00%
New Zone	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
鑫士代企業(股)公司	1,009	100.00%	0	0.00%	1,009	100.00%
RCH Holdings Ltd.	2,250	60.00%	0	0.00%	2,250	60.00%
景鴻投資(股)公司	69,300	55.00%	1,323	1.05%	70,623	56.05%
興業建設(股)公司	53,756	50.94%	1,598	1.51%	55,354	52.45%
Concord Greater China	17,580	42.25%	0	0.00%	17,580	42.25%
潤福生活事業(股)公司	600	40.00%	0	0.00%	600	40.00%
潤泰創新國際(股)公司	429,726	25.70%	130,032	7.48%	559,758	33.48%
潤成投資控股(股)公司	3,010,470	23.00%	2,006,100	15.33%	5,016,570	38.33%

註：係公司採用權益法之投資。

募集情形

一、資本及股份應記載事項：

(一)股本來源：(公司最近年度及截至刊印日止已發行之股份總數)

單位：股/新台幣仟元

年 月	每股 發行 價格	額 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.07.23	10 元	576,000,000	5,760,000	456,744,722	4,567,447	資本公積轉增資 258,535 仟元	無	無
86.05.14	10 元	850,000,000	8,500,000	625,437,416	6,254,374	現金增資 773,438 仟元， 資本公積轉增資 456,744 仟元， 盈餘轉增資 456,745 仟元。	無	86.04.28(86)台財證(一)第 30425 號
87.05.08	10 元	852,000,000	8,520,000	750,524,900	7,505,249	資本公積轉增資 625,437 仟元， 盈餘轉增資 625,437 仟元。	無	無
88.09.27	10 元	996,200,000	9,962,000	788,051,145	7,880,511	資本公積轉增資 375,262 仟元。	無	無
95.07.01	～	996,200,000	9,962,000	779,340,945	7,793,409	合併減資 87,102 仟元	無	無
96.07.27	～	996,200,000	9,962,000	727,674,715	7,276,747	合併減資 516,662 仟元	無	無
97.03.17	～	996,200,000	9,962,000	711,434,323	7,114,343	合併減資 162,404 仟元	無	無
100.11.01	10 元	996,200,000	9,962,000	841,434,323	8,414,343	現金增資 1,300,000 仟元	無	100.8.25 金管證發字第 1000037685 號
102.12.27	10 元	996,200,000	9,962,000	941,434,323	9,414,343	現金增資 1,000,000 仟元	無	102.10.17 金管證發字第 1020040971 號

單位：股

股份 種類	核 定 股 本					備 註
	流 通 在 外 股 份			未 發 行 股 份	合 計	
	已上市	未上市	合 計			
記名式普通股	941,434,323	0	941,434,323	54,765,677	996,200,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

(二)股東結構：

單位：股；107.04.24

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	6	24	277	73,097	465	73,869
持有股數	12,769,980	35,045,852	462,302,868	251,932,233	179,383,390	941,434,323
持股比例	1.91	1.93	51.36	23.20	21.60	100

(三)股權分散情形(每股面額十元)

107 年 4 月 24 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	39,125	9,299,908	0.96 %
1,000 至 5,000	30,350	62,521,596	6.03 %
5,001 至 10,000	4,290	33,556,029	3.34 %
10,001 至 15,000	1,360	17,272,110	1.66 %
15,001 至 20,000	848	15,696,962	1.57 %
20,001 至 30,000	680	17,477,822	1.74 %
30,001 至 50,000	585	23,668,329	2.35 %
50,001 至 100,000	425	30,788,179	3.20 %
100,001 至 200,000	150	21,502,299	3.15 %
200,001 至 400,000	108	29,926,040	2.78 %
400,001 至 600,000	38	18,541,077	2.10 %
600,001 至 800,000	21	14,381,858	1.58 %
800,001 至 1,000,000	13	11,764,168	0.67 %
1,000,001 以上	81	635,037,946	68.87 %
合 計	73,869	941,434,323	100.00 %

(四)主要股東名單

107年4月24日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
潤泰創新國際股份有限公司	109,534,473	11.63%
長春投資股份有限公司	67,572,941	7.18%
匯弘投資股份有限公司	56,967,834	6.05%
景鴻投資股份有限公司	46,914,600	4.98%
潤弘精密工程事業股份有限公司	33,586,339	3.57%
財團法人唐獎教育基金會	25,000,000	2.66%
尹書田醫療財團法人	21,880,570	2.32%
匯豐台灣託管員工公積基金委外亞伯丁資產管理	17,627,000	1.87%
潤泰興股份有限公司	16,918,965	1.80%
新光人壽保險股份有限公司	16,438,000	1.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		105 年	106 年	107.05.15 (註 5)
每股市價	最 高	62.20	64.70	60.00
	最 低	42.00	42.50	46.40
	平 均	51.45	49.26	55.16
每股淨值	分 配 前	21.66	41.34	52.66
	分 配 後	20.87	(註 4)	~
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	887,481	887,481	887,481
	每 股 盈 餘	8.4	15.15	3.47
每股股利	現 金 股 利	0.79	4 (註 4)	~
	無 償 盈 餘 配 股	-	-	~
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	~
	累積未付股利	-	-	~
投資報酬分析	本益比(註 1)	6.13	3.25	~
	本利比(註 2)	65.13	12.32	~
	現金股利殖利率(註 3)	1.54%	8.12%	~

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。106 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂股利政策：

股利政策：

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來衡量未來年度資金需求，然後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。

股利發放金額及種類：

本公司股利發放採盈餘轉增資、資本公積轉增資、現金股利三種方式辦理，而股票

股利或現金股利之發放考慮因素計有：

- A.公司現金流量
- B.獲利狀況
- C.未來營運需求
- D.每股盈餘稀釋程度

(2)本次股東會擬議股利分派之情形：

擬分配現金股利新台幣 3,765,737,292 元，每股新台幣 4 元，。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之範圍。

依據本公司章程規定：

員工酬勞：

第 34 條：公司年度如有獲利，應提撥千分之三至千分之五之員工酬勞。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為之，分配之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。：

A.員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎係根據本公司章程所載數範圍內估列。

B.以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 106 年度並無以股票配發員工酬勞。

C.董事會決議之分派金額與估列數有差異時，其差異按會計估計變動處理，列為分配年度損益。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

A.分派員工現金酬勞新台幣 49,814,189 元、董事、監察人酬勞 0 元。

B.擬議分派員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

A. 本公司經 106 年 3 月 24 日董事會決議通過配發 105 年度員工酬勞新台幣 22,663,518 元及董事、監察人酬勞 0 元。

B.其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：依本公司章程第卅四條規定，就 105 年度稅前淨利提撥 0.3%員工酬勞，計新台幣 22,663,518 元，全數以現金方式發放。本公司 105 年度配發數較估列數減少新台幣 151,760 元，其差異按會計估計變動處理，列為 106 年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

- (1) 天然棉、化學纖維、合成纖維、麻、毛等紡紗及混紡紗、織布、製衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花、營銷及進出口貿易與原棉、化纖、染料、化學原料之進口業務。
- (2) 委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售及特定專業區開發、新市鎮、新社區開發、區段徵收及市地重劃代辦業務業務。
- (3) 有關建材之製造、代理經銷、買賣及建築機械之進出口業務。
- (4) 房屋買賣資訊顧問業務。
- (5) 從事商品之加工、處理、倉儲、分類、包裝、倉儲批發業務。
- (6) 農畜水產品、雜貨、布疋、衣著、服飾品、建材、家具及裝飾品之批發及零售業務。
- (7) 禮品百貨型錄郵購業務。
- (8) 經營及管理百貨商店、日常用品及一般百貨零售商店及市場並進口供自行零售之貨物。
- (9) 各種電器用品之銷售與修理。
- (10) 服飾品、其他織品、紡織製品製造業務，皮衣、皮褲及其他皮革製品製造、批發及零售業務。
- (11) 發電、輸電、配電機械、電子零組件、家用電器、照明設備、機械設備、事務機器、精密儀器、度量衡器、電信器材及其他機械製造、批發及零售業務。
- (12) 汽、機車、自行車及其零件、手工具、模具、帽、鞋、箱、包、袋製造、批發及零售業務。
- (13) 體育用品製造、運動器材批發及零售業務。
- (14) 消防安全設備安裝工程業及消防安全設備批發及零售業務。
- (15) 家庭日常用品、清潔用品及環境衛生用藥批發、零售業務。
- (16) 中、西藥、乙類成藥、醫療器材、化妝品批發、零售業務。
- (17) 鐘錶、眼鏡、包裝材料及資訊軟體批發、零售業務。
- (18) 紙容器、拉鍊、鋁銅製品、彈簧製造及製鎖業務。
- (19) 資料儲存、處理設備及有線通信機械器材製造業務。
- (20) 繩、纜、網製造業務。
- (21) 冷凍、烘培食品製造、批發業務。
- (22) 家具及裝設品製造、批發及零售業務。
- (23) 漁具批發業務。
- (24) 紙尿褲、紙尿布批發、零售業務。
- (25) 飼料、肥料、五金、漆料、塗料、染料、顏料、水器材料、陶瓷玻璃器皿批發、零售業務。
- (26) 圖書、文具、玩具槍、玩具、娛樂用品批發、零售業務。
- (27) 交通標誌器材、木炭、石油製品批發、零售業務。
- (28) 首飾、貴金屬、礦石批發、零售業務。
- (29) 照相器材、電子材料、視聽器材批發、零售業務。
- (30) 百貨公司、超級市場、一般百貨、便利商店、餐廳、小吃店、飲料店、飲酒店業務。
- (31) 停車場經營、汽車貨運、汽車貨櫃貨運、攤位出租、租賃、房屋仲介、住宅、大

樓及工業廠房開發租售業務。

- (32) 企業經營管理顧問、投資顧問業務。
- (33) 理貨包裝、洗染及攝影業務。
- (34) 休閒活動場館、錄影節目帶製作發行業務。
- (35) 汽車修理、汽車服務輔助業務。
- (36) 人力派遣、仲介、裁縫、美容美髮服務業務。
- (37) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之各類業務。
- (38) 資訊軟體資料處理電子資訊供應服務業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

業 別	產 品 項 目	106 年度	
		營業收入	比重(%)
紡織業	格子布、疋染布等	1,184,426	3.82
零售成衣	服飾類	970,915	3.13
量販業	～	3,104,236	10
營建業	～	30,397	0.1
投資收入	～	25,753,700	82.95
合 計		31,043,674	100.00

3.公司目前之產品、服務：

- (1)先染布系列－格子布、牛津布、彈性布、免燙布、多臂布。
- (2)印染布系列－印花布、伸縮布、印格布(法蘭絨布)。
- (3)疋染布系列－伸縮布、平織及斜織布、燈芯絨布。
- (4)傢飾布及辦公用布系列－床單布、屏風布、辦公椅墊布。
- (5)成衣/團體制服貿易。
- (6)品牌服飾

實體店面：目前代理品牌－

 NAUTICA

Eden  Park
P A R I S



LULU GUINNESS



LIP SERVICE titty&Co.

網路銷售：**fashion Cookie** 網站(<https://www.fashioncookie.com.tw/>)、Corpo 訂製襯衫、家飾寢具



(7)商品量販服務。

4.計劃開發之新產品

(1)先染布系列

由於市場對品質與產品層次需求提高，漸走向多變化、複雜性及新材質之產品，本公司開發方向為著重產製高密度、細支數、織法變化、特殊材質選用及後整理配合功能性加工美化等，以發展多樣少量、高品質、高價位之產品為主。

(2)印染布系列

改以混紡胚布替代部分全棉胚布、起毛、印花為新開發方向。

(3)疋染布系列

配合後處理加工以產製多樣少量、複合型原料成份及功能性加工產品為主。

(二)產業概況：

(1)紡織事業

A.產業現況與發展

臺灣紡織工業由早期進口原料加工出口，轉到以石化工業提供原料為基礎，積極發展人造纖維，再配合進口棉、毛等天然纖維為輔，發展出上中下游完整的生產體系，包括人纖製造、紡紗、織布、染整、成衣及服飾品等產業。

自 1950 年代起，臺灣紡織工業歷經 60 餘年之發展與成長，在國際市場廣大的需求下，業者不斷積極研發新產品及更新生產設備拓展國際市場，使得紡織工業成為臺灣產業結構中最完整之生產體系，臺灣紡織品是世界機能性紡織品消費市場主要原料供應來源之一。

綜觀現今全球紡織業發展趨勢，能掌控高科技紡織技術，就能控制高附加價值產品的市場，歐、美、日本等先進國家，即掌握此一趨勢，為了避開低成本、勞工問題及開發中國家的糾纏，以既有衣著用紡織品為基礎，調整其產業結構至產業用高科技紡織品為發展重點。反觀台灣紡織業之發展趨勢，隨著 21 世紀資訊科技化洪流的衝擊，應不再只是注重穿著機能、舒適及美觀而已，而是朝向以尖端科技化、高品質及多功能的織物品為主導性產品之產業；即透過研發紡織新素材、新科技來擴展傳統紡織業的發展空間，進而開創紡織品服裝新的使用價值。

現今全球紡織業隨著新興國家的發展及個別經濟體間的自由貿易協定，對於紡織業產生非常重大的影響，而台灣紡織業的發展條件也將併同產生劇烈轉變，然台灣紡織業在面對開發中國家廉價勞力及全球化高科技紡織品競爭壓力下，應能憑藉著完整的發展歷程、豐富的經驗及技術純熟的人才，同時結合高科技產業新的機會點，促進紡織產業科技化、提昇產品附加價值，期能將過去「傳統紡織業」進一步擴大領域為「紡織科技化產業」，以建立在紡織業競爭優勢。

B. 產業上、中、下游之關聯性

106 年臺灣紡織工業出口值為 100.7 億美元，進口值為 33.7 億美元，貿易順差 67 億美元，為臺灣第四大貿易順差產業，其中布類出口值為 68.1 億美元，較前一年上升 1.1%；紗類出口值為 15.3 億美元，較 105 年成長 6%。以出口結構而言，最大宗產品為布類，出口比例占 67.7%，顯示織布業不僅於製程上位居紡織業承先啟後的樞紐地位，亦是紡織業最主要的出口產品，本公司目前的主力產品格子布，正是居於紡織產業之中游布業。

在紡織傳統的營運模式下，布廠的一階客戶雖為成衣廠，但直接由成衣廠下單之布料丈量，相對於布廠之產能所佔之比率甚為微小，因此布廠的訂單雖然來自於成衣廠，但 90% 皆由國際大品牌定成衣廠將布料訂單發出給國際大品牌驗證通過的布廠，故以紡織產業供應鏈上中下游體系而言，主導紡織生產運籌之驅動力主要掌握在中游的布廠手中，尤其具有織布染整一貫化作業的一貫廠。

因此在紡織產業上中下的價值鏈中，下游成衣廠將受限於布廠的供應及全球運籌管理之佈局。而上游的原料廠商，除非擁有國際知名技術品牌，否則也必須依賴布廠的訂單，帶動產品之研發與創新。所以在整個紡織產業價值鏈中，位居中游的布廠身繫紡織產業供應鏈承先啟後之主導力。

C. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

質精價廉的趨勢—受大型連鎖店所採取低價競銷策略之影響，全球紡織必須保持一定水準，而造成所有紡織業在產品選擇上必須迎合消費者對『質精價廉』的要求。在歐洲成衣市場方面，在大型超級市場以低價位策略搶佔市場，在此競爭壓力下，各零售業者紛紛調整經營策略，重新定位產品區隔。為進一步降低成本，不得不將原向本地供應商採購之策略，改為轉向「全球」成本較低廉地區採

購，對紡織業全球佈局經營模式是最大的刺激。

目前國際紡織品競爭壓力與日俱增，低價紡織品主要來自東南亞國家及中國大陸大量外銷，高附加價值紡織品則來自於日本、美國及歐洲共同市場的競爭，使得台灣紡織業在國際市場上倍感競爭壓力。

(2)量販事業

A.產業現況與發展

台灣早期經濟發展著重於供給面的生產性產業，而通路結構與需求面的消費市場則相對不受重視，導致商品從供給者到消費者的流通效率低，消費者享受不到高品質的消費服務。由於交通與資訊通信尚未便捷發展，區域型的批發商成為製造商商品分銷的主要通路，為數眾多、位於通路末端的零售業，其經營管理較不上軌道，此期業者的經營模式偏重地區性以及人情關係，使得商品的服務與價格皆可彈性變動調整，存貨與品項的控制講求經驗法則，商品的品質也較不一致。

1980年代隨著經濟成長與國民所得的提昇，製造業與流通產業開始引進歐美企業的專業分工、大量生產、標準化模式，使得製造商得以大量生產以壓低生產成本，流通業者得以運用連鎖化的大量採購優勢，降低進貨成本。流通產業以標準化的服務與服務據點的擴增提供低價、品質一致的商品與服務。

隨著經濟全球化及台灣政經環境的轉變，產業結構呈現關鍵性轉變，服務業所佔整體產業產值之比重逐年上升，而流通業因扮演連結生產者與消費者間之重要橋樑，係屬服務業中最重要之環節，故流通業之發展對整體經濟之影響舉足輕重。而量販業之興起，在其多樣化商品、低價等訴求下，逐漸打開消費者潛在需求，很快成為最大的零售通路系統，並在商品批發與零售市場間掀起一場通路革命。

量販店投資的金額往往高達上億元，從業人員動輒以百人計，加上賣場所需要之土地也高達上千坪，因此營運上有其困難點存在。近年來消費者變得更為精打細算，量販店業者又必須不斷地透過促銷與折扣，來營造「物超所值」的消費感受，隨著台灣加入WTO後，量販業者的商品來源更廣，消費者的選擇更多，對於量販業者而言，進口商品的障礙變小，與具有全球採購優勢的國際零售商的差異也將縮小，彌補本土業者的不足。

近年國內綜合商品零售市場中量販店的營業額僅次於百貨公司，不過，近幾年的成長趨勢已不若從前那麼明顯。又依據AC Nielsen調查顯示，國人日常支出以在量販店消費最高，佔50%，其次是便利商店佔20%，並列第3的則是傳統市場及超級市場，各佔12%，量販店已成為消費大眾省錢大作戰的首選。

B.量販業上、中、下游之關聯性：

隨著消費者對價格敏感度的增加，量販業者進行連鎖化以擴大商店數量、

透過共同採購掌握議價籌碼、降低進貨成本。同時透過總部整體企劃、技術研發和商品開發、採購，分店銷售的專業分工模式，進一步提昇流通產業的經營效率與銷售管理水準。由於現代化流通產業所需管理的事務日趨龐雜，量販業者進一步整合其他產業資源，如金流、資訊流以及廣告行銷等，以強化全方位的服務機能，提高經營績效。

為達到規模經濟與範疇經濟，台灣流通業已有向上整合物流作業、串接生產流程之勢，流通產業未來將朝向垂直與水平整合的趨勢發展。所謂垂直整合，亦即上游生產商，中游物流中心、批發商與下游零售商的整合。水平整合是指同業態之間透過多角化進行整合或是企業透過連鎖方式佔有市場。隨著經濟的發展與變遷，未來產業跨業整合的情況將更普遍化。

C. 產業發展趨勢及競爭情形：

國內綜合商品零售市場已逐漸走入成熟期，邁入大型連鎖化經營型態，且市場有大者恆大的發展趨勢。因此，未來量販店在汰弱存強的競爭市場下，除繼續執行產品低價策略的競爭優勢，更須採行合縱連橫(合併或策略聯盟)模式，積極導入物流中心，降低成本，提昇服務品質，建立完整的結合供應商建立網路互惠價值鏈，並改變與顧客關係，建構長期、忠誠、良好的互動，提高競爭力，增進營運績效。同時，隨著量販產業的連鎖化、大型化與集團化，成員之間資訊的交流比以往密集，為因應市場的迅速變化，為求商情的即時掌握與效率的提昇，資訊系統的建置以及資料的加值分析，亦即企業的資訊化與自動化將成為量販業者掌握優勢的新契機。

競爭情形：

(a)價格促銷活動、行銷手法更多元化

量販店消費族群是價格敏感度最高的一群，因此，以超低價商品來吸引消費者、培養高忠誠度，並藉以抵制競爭品牌，已是各品牌共同的常態性策略。此外，賣場改裝更趨於活潑、新穎、走休閒化，例如：店內增設嬰幼兒遊戲間、育嬰間，以及「免費宅配到府」、「無條件退換貨」等創新服務，或是與異業做活動合作推出新的行銷策略以吸引顧客。

(b)開發自家品牌

國外量販店為了降低售價，發展自家品牌的商品策略成功佔據40%以上的營業額，國內各量販店也應積極朝開發自家品牌與其他量販店區隔，創造獨樹一格的附加價值，避開惱人的價格競爭。

(c)強化 CRM 留住會員

為了吸收新會員並留住舊會員，各品牌除了在賣場上廝殺以外，並強化 CRM 會員關係，進行會員保衛戰，並以龐大的會員資料庫進行個人化 DM 行銷。同時也擴大異業結合為會員增爭取更多的福利。

(d)發展電子商務

由於二十一世紀為數位時代，也是全球電子商務時代的來臨，業者為因應時勢所趨，積極進行電子商務與業務間結合的新組織體制，如水平分工或整合方面，應加強與供應商間一起建立網路的電子價值鏈，塑造差異化與競爭力的提高，同時與消費者間的關係，透過電子商務，積極建立長期、關懷且忠誠度高的互動關係。

(三)技術及研發概況：

1. 106 年度暨截至 107 年 4 月 30 日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	截至 107 年 4 月 30 日
改良生產技術 及開發新產品	20,499	7,543

2. 開發成功之技術或產品及未來年度研究發展計畫：

因應產品多樣化及機能化的發展趨勢，近年來本公司全力開發多樣化布種之生產，並已陸續開發出超細紗支、Double Luxury(雙絲光布種)、絲麻布種、天絲棉布種、防皺布、防污布、難燃布、抗 UV 布料、保暖發熱布料、節能涼感布料、經軸印花布料、雙向起皺布布料、超耐磨彈性布料、雙向彈性布料等布種。最新產品為穿戴式照護檢測型智慧衣、遠紅外線能量保健布料、石墨烯印花控溫布料、新一代科技羽絨衣、抗病毒功能布料、降低過敏功能布料、天絲涼感布料、保暖發熱美容布料、高彈與美體褲料（Lycra Beauty）、防蚊抗紫外線外套等產品。

本公司每年均編列營業額 1%-5%之研發費用進行研發工作，未來研發方向仍以提高產品附加價值、開發市場新型商品並予引進製造推廣為主、以改善生產技術瓶頸為輔，期以最小資源創造最大效益，此為本公司研究開發之主要任務。

(四)長、短期業務發展計劃：

由於全球紡織業發展趨勢轉變，消費者要求質精價廉、少量多樣化的產品，促使產品生命週期縮短、機能性產品需求增加，再加上整體經濟環境不佳的影響，使得市場的擴展備感艱辛。

1.短期計劃

目前以加強提升技術層次，發展精緻化與精密型紡織品的生產，掌握市場流行脈動，開發多樣化布種之生產，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。

在品牌代理之零售及量販業務，因應平價時尚消費趨勢，將調整營業方針，淘汰績效不佳的品牌與店櫃，拓展績效佳的銷售點及提升原有品牌櫃位單點營運績效。

2.長期計劃

未來，將持續進行生產技術的提升，有效提升產能及生產效率降低生產成本，再配合 e 化建立全球供應鏈平台，持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入，

將有助於管理體系拓展業務。此外，藉由開發多元化的商品和品牌，佈局電子商務通路，輔以廣告行銷及顧客經營等措施，以有效因應外部環境的激烈競爭，逐步增加零售業務佔比。

營建事業方面，秉持著「誠信踏實、品質第一」為原則，適度保有土地存貨，穩健開辦辦公或住宅大樓。另審慎的評估轉投資契機，以確保多角化經營策略的成功。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區狀況：

本公司專門織造格子布、牛津布、疋染布、彈性布、法蘭絨布及印花布等，所產布類大部份外銷，少部份內銷，對拓展外貿賺取外匯，居功甚偉。本公司產品外銷遍及美國、歐洲共同市場、香港、韓國、日本、孟加拉、斯里蘭卡、菲律賓、印尼、中南美洲、非洲等世界各大主要市場。

零售及量販部分，零售主要為各國品牌大廠之台灣與中國地區銷售代理權，並銷售台灣地區。量販部門主要來自台灣、中國各地區量販店之銷售收入。營建部門主要以台灣地區為主。

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場佔有率：

(資料來源：紡拓會)

年度	外銷金額 (美金仟元)	全國梭織品出口 總額(美金仟元)	出口占比
106 年度	39,254	1,838,727	2%

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

由於本公司產品係生活必需品，本公司除繼續維持原有生產業務發展外，並企思進一步服務顧客、縮短交期、提高品質及生產效率；業務方面，將努力開發市場尋求多方管道確保單源，增加市場佔有率。

相信以本公司產品引伸性需求，加上全世界對棉織品需求趨強，本公司銷售額預期將會持續成長。

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

- a1.我國紡織業以過去數十年來所奠定健全的產銷體系，在全球日趨成熟且激烈的競爭市場中，將能繼續維持成長。
- a2.消費者對高級布疋的需求逐漸增加，同時布料採購趨勢為少量多樣，與本公司布料生產方式吻合。
- a3.積極進行生產設備的汰舊換新及自動化，有效提升產能及生產效率。
- a4.全球供應鏈之發展有助於管理體系拓展業務。
- a5.本公司具染紗、織造，染整一貫化生產能力，設備新穎齊全，自動化程度亦優於一般同業。

- a6.開發新織法之布種，近年來亦有成效，小量多樣化的新穎產品，頗受市場歡迎，以因應流行趨勢。
- a7.本公司用紗量大，採購與調度能力強，進口成本與同業相較，較具競爭力。
- a8.本公司客戶包括全球許多知名品牌，以及包括全美前20大之連鎖百貨量販業，長期以來雙方均維持良好之業務關係，由此可見本公司產品受到客戶肯定及具備滿足消費者流行服飾之能力。
- a9.本公司經營穩健，銀行往來債信良好。

B. 不利因素

- b1.在勞動就業觀念改變下，紡織業和一般製造業相同，面臨勞工短缺、流動率增加、工資成本上漲的壓力。
- b2.目前國際紡織品競爭壓力與日俱增，低價紡織品主要來自東南亞國家及中國大陸大量外銷，高附加價值紡織品則來自於日本、美國及歐洲共同市場的競爭，使得台灣紡織業在國際市場上倍感競爭壓力。
- b3.由於我國並非棉花生產國，致原紗價格易受國際市場行情波動影響。
- b4.歐美貿易保護主義盛行，如歐洲單一市場、北美自由貿易區形成，使歐美國家漸有區域內供給紡織品的趨勢，而東歐國家和墨西哥取代亞洲，削減對亞洲國家的採購，此舉對我國紡織品外銷市場造成不利影響。

C. 因應對策

- c1.以引進外籍勞工之方式，解決勞力不足的問題，並致力於生產自動化的提升，以電腦網路連接各項控制設備、簡化操作程序，以提高產能效率。
- c2.提升技術層次，掌握市場流行脈動，積極拓展內、外銷市場之銷售網路，以利產品市場區隔，增加競爭力。
- c3.從事企業垂直整合分工原則，配合上游新素材之研究開發，降低污染源，發展高附加價值產品，提升設計能力，以供應下游製造高級成衣服飾品之布料需求，強化競爭力及提升市場佔有率。
- c4.本公司著重於生產高品質及高附加價值產品，力求品質良好，並致力產品升級，期以領先的技術及品質，創造產品差異化。
- c5.近年來有計劃的汰舊換新機器設備以自動化管理有效達到降低成本的目的，透過完善的銷售服務建立產品形象及自有品牌以爭取有利的競爭優勢。
- c6.充份掌握原料之來源外，並積極尋找替代原料為之因應，加強與上游供應廠商合作開發新原料素材，研發高附加價值、高利潤之產品，以降低原料價格波動對利潤的衝擊。
- c7.因應市場快速反應之需求，生產與市場結合產製多元化之產品，加強與上、下游之整合，善加利用企業聯盟並利用彼此優點，創造高附加價值產品，俾使與新興紡織品出口國產品有所區隔。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

本公司產品主要用途為提供流行服飾所需之布疋原料。

2.主要產品之產製過程：

● 先染布之產製過程：



● 疋染布產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要產品	原 料	供 應 來 源	供 需 情 形
格子布、疋染布 印花布	棉 紗	國內、印度、巴基斯坦、 中國大陸	屬大宗原料，貨源穩定
	胚 布	國內	

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單：

1.主要銷貨客戶名單：本公司近二年度未有銷貨達銷貨總額 10% 以上之客戶。

2.主要進貨客戶名單：本公司近二年度未有進貨達銷貨總額 10% 以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 年度 產品別		105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
名 稱	單位						
先染布	仟碼	29,300	11,087	802,470	29,300	10,990	782,840
後染布	仟碼	12,000	4,518	293,348	12,000	5,708	329,755

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟碼

銷售量值 年度 產品別		105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
先染布	227	13,181	10,974	827,252	110	9,188	10,705	714,965	
後染布	23	2,364	4,335	285,784	11	1,508	5,803	354,412	
其 他	~	4,409,889	~	131,851	~	4,099,909	~	109,992	

註：本表之營業收入不含投資收入(含銷售予加工出口區視同外銷)。

三、從業員工：

最近二年度及截至刊印日止
從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		105 年度	106 年度	107.05.15
員 工 人 數	工 廠	393	366	366
	總 公 司	266	289	289
	店 櫃 人 員	312	246	250
	中 和 分 公 司	533	544	532
	合 計	1,504	1,445	1,437
平 均 年 歲		37.95	37.63	37.11
平均服務年資		7.18	7.28	7.95
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.37	0.42	0.42
	碩 士	2.40	1.73	1.74
	大 專	38.94	33.22	33.43
	高中及高中以下	58.29	64.63	64.42

四、環保支出資訊

本公司所設立潤泰工廠位於楊梅地區，生產序列實施染紗、織造、整理之一貫作業，其中因設有整理或染色等機械作業遂有廢水之產生。本公司對環境保護、防止污染一向極為重視，並陸續根據各廠水質及流量、分別設有廢水處理設備，其他環保支出資訊如下：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：本公司 106 年工廠燃煤鍋爐及蒸汽鍋爐因違反空氣汙染防治法遭處分新台幣約 10 萬元。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：有關未符合規定之部分均已完成改善，並要求相關同仁加強遵法意識，避免同類型情事再度發生。

五、勞資關係

近年來經濟快速的成長與社會多元化的發展，有關勞資雙方對企業體及社會責任之認知的問題就顯得特別重要，而本公司自創立以來一直本著「勞資一體」、「共榮共利」的理念，在勞資雙方彼此互信與互助的凝聚力量下，共同耕耘「潤泰」，為這個企業體帶來最大的福祉，這其中的重要因素，不外乎勞資都有「合者兩利」的共識所釀成的。

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

- (1) 總公司設有專責部門與職工福利委員會共同規劃全公司之安全與衛生工作，並定期至廠區會同檢核本項業務之執行成果。
- (2) 廠區設有職工福利委員會，對監督及辦理員工福利工作貢獻良多，廠區皆有專責人員執行福利與安全衛生之業務，在完整的計劃之下落實推動各項業務，如：
 - (A) 生日禮金、5/1 勞動節、端午節、中秋節、春節禮券。
 - (B) 每年舉辦員工健康檢查:每年安排二次員工健康檢查(上半年/下半年)。
 - (C) 年終獎金：視公司營運狀況及個人貢獻度而定。

- (D) 勞工保險、健康保險。
- (E) 團體保險。
- (F) 婚喪喜慶補助金：
- 婚：禮金，另以公司名義致贈喜幛或花籃。
- 喪：員工配偶、父母、子女。
- 奠儀禮金，另以公司名義致贈輓聯或花圈。
- (G) 公司代理品牌相關產品採購門市購買折扣優惠。
- (H) 不定期員工購特賣會。定期舉辦員工旅遊活動。
- (I) 辦理員工酬勞及入股
- a. 員工酬勞：依公司章程第卅四條規定辦理。
- b. 入股：本公司每逢辦理現金增資時，依法提撥 10% 至 15% 提交員工認股。

2. 進修與訓練

- (1) 公司與工廠不定期舉辦教育訓練，包括新進人員訓練、專業訓練、管理能力訓練及語文訓練等。
- (2) 鼓勵同仁於不影響工作情況下，利用假日進行在職進修。
- (3) 員工實施進修情形：

課程項目	時數	課程項目	時數
大樓緊急應變與逃生演練	4	>=3T 固定式起重機操作複訓	47
中階主管管理課程講師培訓班	27	消防設施操作訓練	24
基層主管管理課程講師培訓班	18	危險物品保安監督人複訓	14
公司環保政策宣導會	14	急救人員複訓	18
廢棄物(含資源回收)分類及標示	15	高壓氣體設備操作人員複訓	16
節能減碳宣導	19	安全衛生管理師初、複訓	55
化學品儲存及搬運規定	14	勞工退休制度及法令說明會	9
特定化學物質作業主管	16	106 勞工保險業務說明會	20
甲種安全衛生業務主管複訓	39	106 年度僱用外籍勞工法令宣導會	24
>=1T 堆高機操作複訓	31	I SO 9001 內部稽核人員訓練	25
第一壓力容器操作人員複訓	16	I SO 14001 內部稽核人員訓練	20
化學品使用操作訓練(含物質安全資料表)	21	106 年度因應貿易自由化穩定產業勞資關係說明活動	15
化學危害物品標示及儲存、處理注意事項	24	106 年度事業單位勞資爭議之預防及爭議處理宣導會	17
106 年度職場平權暨性騷擾防治研習會	14	企業如何運用 KPI 降低一例一休衝擊	26
勞動基準法修正衝擊之因應措施-以一例一休及特休假為中心	21		

3. 退休制度及實施狀況

民國 75 年 10 月成立「勞工退休準備金監督委員會」，專責員工退休資格審查及退休金發放等事宜，符合勞基法退休資格之同仁，均可視個人身心健康狀況及工作能力狀況提出申請。

4. 勞資協議及員工權益維護

- (1) 為增進勞資合作，促進和諧團結，公司於創立之初，即成立產業工會專責協調溝通勞資雙方意見，促進勞資關係和諧等事項。
- (2) 相關單位輔導工會健全組織，正常發展。
- (3) 鼓勵員工參加工會與外界舉辦之競賽及活動。

(二)截至刊印前及未來之勞資關係狀況

1. 最近年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。
2. 目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額：無。
3. 目前及未來可能發生勞資糾紛之因應措施：定期及不定期召開勞資協調會議，對於工會或員工之各項建議均能經由充分溝通，迅速處理，促使雙方達成共識。

六、重要契約：截至刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託管理及採購合約	甲方： 大潤發流通事業股份有限公司 乙方： 潤泰全球股份有限公司	中和店： 102年11月27日 至 107年11月26日	1. 由甲方提供管理技術及知識以協助乙方管理。 2. 甲方同意接受乙方之委託，由甲方依照乙方之指示，因乙方銷售貨品所需之數量，代為採購貨品之數量。 3. 乙方依上述服務支付甲方採購及管理服務報酬金。	無
委託管理及採購合約	甲方： 大潤發流通事業股份有限公司 乙方： 興業建設股份有限公司	員林店： 102年12月26日 至 107年12月31日	1. 由甲方提供管理技術及知識以協助乙方管理。 2. 甲方同意接受乙方之委託，由甲方依照乙方之指示，因乙方銷售貨品所需之數量，代為採購貨品之數量。 3. 乙方依上述服務支付甲方採購及管理服務報酬金。	無

※長期借款契約

契約性質	貸款機構	契約期間	主要內容	備註
長期借款契約	合庫大安	106.06.13~108.05.25	長期資金貸款	
長期借款契約	土銀敦化	106.12.22~108.12.22	長期資金貸款	
長期借款契約	安泰商銀	106.08.14~108.08.31	長期資金貸款	
長期借款契約	台銀松山	105.09.06~109.06.23	長期資金貸款	
長期借款契約	華銀大安	105.03.25~109.06.07	長期資金貸款	
長期借款契約	兆豐忠孝	106.08.07~108.08.06	長期資金貸款	
長期借款契約	彰銀敦化	106.11.10~108.10.31	長期資金貸款	
長期借款契約	華泰敦化	106.12.04~108.12.04	長期資金貸款	
長期借款契約	永豐商銀	105.09.06~108.06.30	長期資金貸款	
長期借款契約	凱基銀行	106.09.29~108.09.29	長期資金貸款	
長期借款契約	高銀台北	106.08.03~108.08.03	長期資金貸款	

契 約 性 質	貸 款 機 構	契 約 期 間	主 要 內 容	備 註
長期借款契約	日商瑞穗	106.12.14~109.12.11	長期資金貸款	
長期借款契約	國泰世華	106.11.30~108.11.30	長期資金貸款	
長期借款契約	農業金庫	106.12.22~108.12.22	長期資金貸款	
長期借款契約	玉山銀行	106.05.02~108.05.02	長期資金貸款	
長期借款契約	澳盛台北	106.11.30~108.11.30	長期資金貸款	
長期借款契約	中國信託	106.05.31~108.05.31	長期資金貸款	
長期借款契約	星展銀行	106.08.25~108.08.25	長期資金貸款	
長期借款契約	新光慶城	106.02.22~108.02.22	長期資金貸款	
長期借款契約	王道商銀	106.02.22~108.02.22	長期資金貸款	
長期借款契約	一銀敦化	106.12.06~108.06.20	長期資金貸款	
長期借款契約	中國建設	105.04.27~107.04.27	長期資金貸款	

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 107 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
流 動 資 產		6,806,952	6,500,905	5,448,235	6,440,900	25,227,567	15,806,768
不動產、廠房及 設備		3,544,400	3,260,115	1,886,846	1,706,562	1,612,196	1,586,308
無 形 資 產		821,155	803,247	465,473	454,902	418,691	412,531
其 他 資 產		105,955,762	119,193,809	48,784,439	48,545,368	53,336,755	74,581,507
資 產 總 額		117,128,269	129,758,076	56,584,993	57,147,732	80,595,209	92,387,114
流 動 負 債	分 配 前	6,051,900	3,006,738	6,309,038	4,709,003	13,059,728	11,551,464
	分 配 後	10,759,072	8,655,344	7,815,333	5,452,736	註 2	~
非 流 動 負 債		8,405,085	13,330,448	17,071,612	20,259,233	25,528,935	26,698,152
負 債 總 額	分 配 前	14,456,985	16,337,186	23,380,650	24,968,236	38,588,663	38,249,616
	分 配 後	19,164,157	21,985,792	24,886,945	25,711,969	註 2	~
歸屬於母公司業 主 之 權 益		57,497,001	65,048,615	20,106,698	19,372,208	36,979,113	47,106,888
股 本		9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343
資 本 公 積		12,406,290	12,624,776	12,198,040	12,234,502	12,373,329	12,373,782
保 留 盈 餘	分 配 前	51,824,935	54,169,823	17,607,685	23,500,074	36,044,998	38,064,080
	分 配 後	47,117,763	48,521,217	16,101,390	22,756,341	註 2	~
其 他 權 益		(15,492,876)	(10,504,636)	(18,457,679)	(25,121,020)	(20,197,866)	(12,089,626)
庫 藏 股 票		(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)
非 控 制 權 益		45,174,283	48,372,275	13,097,645	12,807,288	5,027,433	7,030,610
權 益 總 計	分 配 前	102,671,284	113,420,890	33,204,343	32,179,496	42,006,546	54,137,498
	分 配 後	97,964,112	107,772,284	31,698,048	31,435,763	註 2	~

註 1：上述 102~106 年度財務資料經會計師查核簽證，107 年第 1 季經會計師核閱。

註 2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。106 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
流 動 資 產		4,804,602	4,446,054	3,953,496	4,505,699	20,653,687
不動產、廠房及設備		1,780,399	1,655,717	1,621,711	1,499,306	1,471,352
無 形 資 產		7,528	11,273	9,013	6,372	3,743
其 他 資 產		63,686,238	73,553,636	37,490,396	37,915,214	46,878,301
資 產 總 額		70,278,767	79,666,680	43,074,616	43,926,591	69,007,083
流 動 負 債	分配前	4,978,306	1,697,247	5,977,638	4,371,155	10,832,603
	分配後	9,685,478	7,345,853	7,483,933	5,114,888	註 2
非 流 動 負 債		7,803,460	12,920,818	16,990,280	20,183,228	21,195,367
負 債 總 額	分配前	12,781,766	14,618,065	22,967,918	24,554,383	32,027,970
	分配後	17,488,938	20,266,671	24,474,213	25,298,116	註 2
歸屬於母公司業主之權益		57,497,001	65,048,615	20,106,698	19,372,208	36,979,113
股 本		9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343	9,414,343
資 本 公 積		12,406,290	12,624,776	12,198,040	12,234,502	12,373,329
保 留 盈 餘	分配前	51,824,935	54,169,823	17,607,685	23,500,074	36,044,998
	分配後	47,117,763	48,521,217	16,101,390	22,756,341	註 2
其 他 權 益		(15,492,876)	(10,504,636)	(18,457,679)	(25,121,020)	(20,197,866)
庫 藏 股 票		(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)	(655,691)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 計	分配前	57,497,001	65,048,615	20,106,698	19,372,208	36,979,113
	分配後	52,789,829	59,400,009	18,600,403	18,628,475	註 2

註 1：上述 102~106 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：上表分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。106 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議。

註 3：本公司未編制 106 年第 1 季個體財務報告。

(三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 107 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
營 業 收 入	76,546,540	9,044,771	8,541,717	8,454,223	31,043,674	6,398,323
營 業 毛 利	71,247,914	3,989,880	3,598,682	3,992,587	26,785,937	5,293,463
營 業 損 益	69,325,322	2,332,677	2,089,657	2,538,275	25,016,892	4,934,404
營業外收入及支出	9,765,773	6,177,309	5,492,423	6,451,884	6,610,730	1,463,047
稅 前 淨 利	79,091,095	8,509,986	7,582,080	8,990,159	31,627,622	6,397,451
本 期 淨 利	78,952,538	8,415,632	8,066,345	8,860,720	24,045,926	5,315,135
本期其他綜合損益	(13,850,653)	8,076,762	(6,276,397)	(7,738,865)	4,684,481	(13,839,421)
本期綜合損益總額	65,101,885	16,492,394	1,789,948	1,121,855	28,730,407	(8,524,286)
淨利歸屬於母公司 業 主	43,587,278	7,113,076	7,606,963	7,454,520	13,448,440	3,080,712
淨利歸屬於非控制 權 益	35,365,260	1,302,556	459,382	1,406,200	10,597,486	2,234,423
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	30,214,498	12,077,828	1,654,363	735,343	18,298,078	(10,527,463)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	34,887,387	4,414,566	135,585	386,512	10,432,329	2,003,177
每 股 盈 餘	54.85	8.00	8.57	8.40	15.15	3.47

註 1：上述 102~106 年度財務資料經會計師查核簽證，107 年第 1 季經會計師核閱。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註2)				
	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營 業 收 入	4,441,832	4,202,525	4,226,210	4,094,796	3,750,685
營 業 毛 利	968,712	869,099	917,220	813,115	642,910
營 業 損 益	(271,801)	(147,009)	(41,810)	(189,772)	(339,265)
營業外收入及支出	43,997,765	7,354,495	7,141,679	7,772,049	17,053,962
稅 前 淨 利	43,725,964	7,207,486	7,099,869	7,582,277	16,714,697
本 期 淨 利	43,587,278	7,113,076	7,606,963	7,454,520	13,448,440
本期其他綜合損益	(13,372,780)	4,964,752	(5,952,600)	(6,719,177)	(4,849,638)
本期綜合損益總額	30,214,498	12,077,828	1,654,363	735,343	18,298,078
每 股 盈 餘	54.85	8.00	8.57	8.40	15.15

註 1：上述 102~105 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：本公司未編制 107 年第 1 季個體財務報告。

(五)最近五年簽證會計師姓名及其查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、戴信維	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、戴信維	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

1. 當年度截至年報刊印日止財務分析

A. 財務分析 - 國際財務報導準則（合併）

年 度		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日	最近二年度變動率 (%)	備註
財務結構(%)	負債占資產比率	12.34	12.59	41.32	43.69	47.88	41.40	9.59	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3133.86	3726.38	2575.56	3001.35	3834.00	4665.39	27.74	(1)
償債能力 (%)	流動比率	112.48	216.21	86.36	136.78	193.17	136.84	41.23	(2)
	速動比率	84.13	156.91	27.91	62.18	167.72	107.97	169.73	(2)
	利息保障倍數	296.75	35.94	27.07	35.29	110.62	82.95	213.46	(1)
經營能力	應收款項週轉率（次）	192.43	23.42	25.03	28.78	113.79	99.71	295.38	(2)
	平均收現日數	2	16	15	13	4	4	-69.23	(2)
	存貨週轉率（次）	3.40	3.17	1.89	1.27	1.28	1.38	0.79	
	應付款項週轉率（次）	6.09	6.19	6.10	5.68	5.69	5.49	0.18	
	平均銷貨日數	108	116	194	288	286	264	-0.69	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	21.98	2.66	3.32	4.71	18.71	16.00	297.24	(2)
	總資產週轉率（次）	0.93	0.07	0.15	0.15	0.45	0.30	200.00	(1)
獲利能力	資產報酬率(%)	95.75	6.98	15.06	15.96	35.26	24.87	120.93	(1)
	權益報酬率(%)	116.54	7.79	22.78	27.10	64.83	44.23	139.23	(1)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	840.11	90.39	80.54	95.49	335.95	271.82	251.82	(1)
	純益率(%)	103.14	93.04	94.43	104.81	77.46	83.07	-26.09	(1)
	每股盈餘（元）	54.85	8.00	8.57	8.40	15.15	3.47	80.36	(1)
現金流量(註)	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-	~	
	現金流量允當比率(%)	2.53	1.63	-	-	-	-	~	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-	~	
槓桿度	營運槓桿度	1.01	1.18	1.16	1.07	1.01	1.01	-5.61	
	財務槓桿度	1.00	1.12	1.16	1.12	1.01	1.02	-9.82	
最近二年度各項財務比率變動原因說明：									
(1)主係 106 年本公司之子公司 CGC 處分吉鑫及高鑫股權獲利，使得本期純益及權益總額上升所致。									
(2)主係 106 年本公司之子公司 CGC 處分吉鑫及高鑫股權之價款收入，使得流動資產上升所致。									

註：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

B. 財務分析 - 國際財務報導準則 (個體)

分析項目 \ 年 度		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	最近二年度變動率 (%)	備註
財務結構(%)	負債占資產比率	18.19	18.35	53.32	55.90	46.41	-16.98	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3667.74	4709.10	2189.00	2562.02	3859.32	50.64	(1)
償 債 能 力 (%)	流動比率	96.51	261.96	66.14	103.08	190.66	84.96	(2)
	速動比率	72.25	185.78	11.69	31.85	163.41	413.06	(2)
	利息保障倍數	176.65	34.13	27.56	29.95	58.98	96.93	(1)
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	13.10	12.85	14.35	14.69	13.53	-7.90	
	平均收現日數	28	28	25	25	27	8.00	
	存貨週轉率 (次)	3.03	2.85	1.51	1.06	1.06	0.00	
	應付款項週轉率 (次)	6.21	6.23	6.15	6.42	6.64	3.43	
	平均銷貨日數	120	128	242	344	345	0.29	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.46	2.45	2.58	2.62	2.53	-3.44	
	總資產週轉率 (次)	0.08	0.06	0.07	0.09	0.07	-22.22	(3)
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	82.19	9.73	12.76	17.64	24.24	37.41	(1)
	權益報酬率(%)	109.62	11.61	17.87	37.76	47.73	26.40	(1)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	464.46	76.56	75.42	80.54	177.55	120.45	(1)
	純益率(%)	981.29	169.26	179.99	182.05	358.56	96.96	(1)
	每股盈餘 (元)	54.85	8.00	8.57	8.40	15.15	80.36	(1)
現 金 流 量(註 8)	現金流量比率(%)	4.67	-	-	-	-	~	
	現金流量允當比率(%)	39.40	-	-	-	-	~	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	~	
槓 桿 度	營運槓桿度	0.56	0.16	(1.29)	0.53	0.79	49.06	(4)
	財務槓桿度	0.52	0.40	0.13	0.42	0.54	28.57	(4)
最近二年度各項財務比率變動原因說明：								
(1)主係 106 年本公司之子公司 CGC 處分吉鑫及高鑫股權獲利，本公司認列之投資收益增加，使得本期純益及權益總額上升所致。								
(2)主係 106 年 12 月收取子公司 CGC 之現金股利，使得流動資產上升所致。								
(3)主係 106 年本公司之子公司 CGC 處分吉鑫及高鑫股權獲利，本公司認列之投資收益增加，使得平均資產總額較前期增加所致。								
(4)主係本期營業淨利較前期減少所致。								

註 1：當年度截至 107 年 3 月 31 日止之財務資料，係依國際財務報導準則編制並經會計師核閱。

註 2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註8：係因營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

三、一〇六年度財務報告之監察人審查報告

潤泰全球股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送民國一〇六年度財務報表、營業報告書及盈餘分配等議案，其中財務報表業經「勤業眾信聯合會計師事務所」林文欽會計師及戴信維會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述民國一〇六年度財務報表、營業報告書及盈餘分配等議案經本監察人查核完竣，認為適切，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告。

敬 請

鑒 察

此 上

本公司一〇七年股東常會

監 察 人：潤弘精密工程事業股份有限公司



法人代表人：陳 志 全



法人代表人：林 金 賜



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

四、一〇六年度財務報告：

潤泰全球股份有限公司及其子公司會計師查核報告

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及其子公司（以下簡稱潤泰全球公司及其子公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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），上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達潤泰全球公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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一般公認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合併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會計師職業道德規範，與潤泰全球公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對潤泰全球公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤泰全球公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法認列之投資

民國 106 年 12 月 31 日潤泰全球公司及其子公司採用權益法投資之金額為 30,718,711 仟元，佔合併總資產約 38.11%，對合併財務報表之影響重大，若採權益法認列投資損益及其他綜合損益之計算有誤將影響財務報表之允當表達。此外，潤泰全球公司及其子公司定期評估採用權益法認列之投資減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。因此將採用權益法之投資認列及減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行之程序包括瞭解及測試管理階層對於採用權益法認列之投資相關會計處理及減損評估之控制，並於資產負債表日取得被投資公司經會計師查核後之報表重新核算採用權益法之投資及餘額、採權益法認列投資損益及其他綜合損益之正確性，並檢視減損評估之假設及引用之資訊合理性。

處分關聯企業

如附註十五所述，潤泰全球公司及其子公司於民國 106 年 11 月處分 A-RT Retail Holdings Ltd. (HK)及 Sun Art Retail Group Ltd(HK)，出售價款約 39,033,295 仟元，因金額影響重大且交易合約涉及複雜之會計處理，因此將處分上述兩關聯企業相關之處分利益衡量、財務報表表達及揭露列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 取得並檢視合約以辨認潛在之負債及了解交易條款。
2. 向管理階層詢問及討論以取得對交易會計處理之了解。
3. 取得並檢視及驗證管理階層對交易會計處理之計算及分析。

4. 委託內部及外部專家評估交易之相關會計處理是否適當。

5. 重新計算本年度處分損益及評估相關會計科目之表達及揭露

其他事項

第一段所述之合併財務報表之部分子公司，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，本會計師對第一段所述之合併財務報表所出具之查核報告，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註三七所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,264,973 仟元及 1,518,410 仟元，各佔合併資產總額之 1.57% 及 2.66%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,395,008 仟元及 1,414,636 仟元，各佔合併營業收入淨額之 4.49% 及 16.73%。第一段所述之合併財務報表內採權益法之被投資公司中，部份被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；因此本會計師對第一段所述之合併財務報表所出具之查核報告中，有關前述採用權益法之投資餘額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為 30,718,711 仟元及 39,850,116 仟元，分別佔合併資產總額之 38.11% 及 69.73%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為 7,745,365 仟元及 9,438,747 仟元，分別佔合併稅前淨利之 24.49% 及 104.99%。

潤泰全球股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估潤泰全球公司及其子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及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤泰全球公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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. 辨認並評估合併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及其子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及其子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合併財務報表使用者注意合併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及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於潤泰全球公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責潤泰全球公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成潤泰全球公司及其子公司查核意見。

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及其子公司民國106年度合併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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

戴信維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 18,847,164	23	\$ 2,562,842	4
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	38,475	-	37,766	-
1150	應收票據淨額（附註四、五、十一及三二）	2,576	-	9,741	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十一及三二）	247,730	-	285,572	1
1200	其他應收款淨額（附註四及三二）	33,083	-	30,223	-
130X	存貨（附註四、五及十二）	3,240,630	4	3,435,665	6
1410	預付款項	83,487	-	77,342	-
1460	待出售非流動資產（附註十三及十五）	2,731,750	4	-	-
1470	其他流動資產	2,672	-	1,749	-
11XX	流動資產總計	25,227,567	31	6,440,900	11
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	5,056,528	6	5,892,072	10
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及十五）	6,335,464	8	565,786	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四及十）	328,101	-	320,300	1
1550	採用權益法之投資（附註三、四及十五）	30,718,711	38	39,869,742	70
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	1,612,196	2	1,706,562	3
1760	投資性不動產淨額（附註四及十七）	1,013,538	1	1,030,704	2
1805	商譽（附註四及十八）	414,948	1	448,530	1
1821	其他無形資產（附註四、五及十九）	3,743	-	6,372	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	680,337	1	703,688	1
1915	預付設備款	19,964	-	6,006	-
1920	存出保證金（附註三三及三四）	4,717,155	6	116,770	-
1990	其他非流動資產（附註二十）	4,466,957	6	40,300	-
15XX	非流動資產總計	55,367,642	69	50,706,832	89
1XXX	資 產 總 計	\$ 80,595,209	100	\$ 57,147,732	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及二一）	\$ 3,840,275	5	\$ 1,285,178	2
2110	應付短期票款（附註四及二一）	1,917,326	2	1,218,728	2
2120	遞延損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	1,670,433	2	-	-
2150	應付票據（附註四、二二及三二）	70,366	-	52,794	-
2170	應付帳款（附註四、二三及三二）	668,814	1	705,531	1
2200	其他應付款（附註四、二三及三二）	691,743	1	424,830	1
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二八）	2,912,006	4	-	-
2320	一年內到期長期借款（附註四及二一）	1,250,095	1	973,781	2
2399	其他流動負債（附註二四）	38,670	-	48,161	-
21XX	流動負債總計	13,059,728	16	4,709,003	8
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四及二一）	19,805,127	25	19,040,326	34
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二八）	4,867,008	6	343,284	1
2645	存入保證金	722,237	1	703,509	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二五）	84,433	-	121,984	-
2670	其他非流動負債	50,130	-	50,130	-
25XX	非流動負債總計	25,528,935	32	20,259,233	36
2XXX	負債總計	38,588,663	48	24,968,236	44
	歸屬於本公司業主之權益（附註二六）				
3110	普通股股本	9,414,343	12	9,414,343	17
3200	資本公積	12,373,329	15	12,234,502	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,362,883	3	2,366,223	4
3320	特別盈餘公積	20,393,458	25	13,729,919	24
3350	未分配盈餘	13,288,657	17	7,403,932	13
3300	保留盈餘總計	36,044,998	45	23,500,074	41
3400	其他權益	(20,197,866)	(25)	(25,121,020)	(44)
3500	庫藏股票	(655,691)	(1)	(655,691)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	36,979,113	46	19,372,208	34
36XX	非控制權益	5,027,433	6	12,807,288	22
3XXX	權益總計	42,006,546	52	32,179,496	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 80,595,209	100	\$ 57,147,732	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勞動黨眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：王綺帆

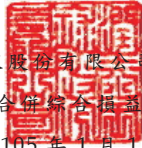


經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





潤泰全球股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 5,249,695	17	\$ 5,578,784	66
4170	銷貨退回	(63,838)	-	(63,942)	(1)
4190	銷貨折讓	(10,235)	-	(10,246)	-
4200	投資收入（附註七及十五）	25,753,700	83	2,783,902	33
4510	營建收入	30,397	-	79,353	1
4800	其他營業收入	<u>83,955</u>	<u>-</u>	<u>86,372</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>31,043,674</u>	<u>100</u>	<u>8,454,223</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十二、二五、二七及三二）				
5110	銷貨成本	4,235,552	14	4,418,386	52
5510	營建成本	<u>22,185</u>	<u>-</u>	<u>43,250</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>4,257,737</u>	<u>14</u>	<u>4,461,636</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>26,785,937</u>	<u>86</u>	<u>3,992,587</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二五及二七）				
6100	推銷費用	1,146,793	3	1,195,478	14
6200	管理費用	<u>622,252</u>	<u>2</u>	<u>258,834</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,769,045</u>	<u>5</u>	<u>1,454,312</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>25,016,892</u>	<u>81</u>	<u>2,538,275</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四及十五）	6,862,610	22	6,750,263	80
7050	財務成本（附註二七）	(300,869)	(1)	(274,566)	(4)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7010	其他收入 (附註二七)	\$ 173,406	-	\$ 159,723	2
7020	其他利益及損失 (附註二七)	(124,417)	-	(183,536)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,610,730</u>	<u>21</u>	<u>6,451,884</u>	<u>76</u>
7900	稅前淨利	31,627,622	102	8,990,159	106
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	<u>7,581,696</u>	<u>24</u>	<u>129,439</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>24,045,926</u>	<u>78</u>	<u>8,860,720</u>	<u>105</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	(13,435)	-	(17,593)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(60,477)	-	(38,052)	(1)
8310		(73,912)	-	(55,645)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	213,609	1	(1,880,705)	(22)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(1,037,282)	(4)	(4,149,669)	(49)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	5,524,762	18	(2,284,479)	(27)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>57,304</u>	<u>-</u>	<u>631,633</u>	<u>7</u>
8360		<u>4,758,393</u>	<u>15</u>	<u>(7,683,220)</u>	<u>(91)</u>
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>4,684,481</u>	<u>15</u>	<u>(7,738,865)</u>	<u>(92)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 28,730,407</u>	<u>93</u>	<u>\$ 1,121,855</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

		106年度		105年度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
淨利歸屬於					
8610	本公司業主	\$ 13,448,440	43	\$ 7,454,520	88
8620	非控制權益	<u>10,597,486</u>	<u>34</u>	<u>1,406,200</u>	<u>17</u>
8600		<u>\$ 24,045,926</u>	<u>77</u>	<u>\$ 8,860,720</u>	<u>105</u>
綜合損益總額歸屬於					
8710	本公司業主	\$ 18,298,078	59	\$ 735,343	9
8720	非控制權益	<u>10,432,329</u>	<u>34</u>	<u>386,512</u>	<u>4</u>
8700		<u>\$ 28,730,407</u>	<u>93</u>	<u>\$ 1,121,855</u>	<u>13</u>
每股盈餘（附註二九）					
來自繼續營業單位					
9710	基 本	<u>\$ 15.15</u>		<u>\$ 8.40</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 15.14</u>		<u>\$ 8.38</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





酒香園酒莊有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬	於	本公司	國外營運機構 提供出售 金融資產 之兌換差額	現金流量	總計	歸屬於本公司 業主權益總計
代碼	資產	資本公積金	法定公積金	特別公積金	未分配盈餘	
A5	105 年 1 月 1 日餘額	9,414,343	121,980,040	2,216,288	7,506,717	7,864,680
B1	104 年度盈餘及分配	-	-	760,696	-	(760,696)
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,223,202	(6,223,202)
B5	普通股現金股利—每股 0.93 元	-	-	-	(875,534)	(875,534)
B5	法定盈餘公積分配現金股利—每股 0.67 元	-	-	(630,761)	-	(630,761)
B5	子公司獲配母公司現金股利	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	7,454,520	7,454,520
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	(55,836)	(55,836)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(4,823)	-	-	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	9,414,343	122,344,502	2,866,223	13,729,919	7,403,932
B1	105 年度盈餘及分配	-	-	740,393	-	(740,393)
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,665,359	(6,665,359)
B5	普通股現金股利—每股 0.79 元	-	-	(743,731)	-	(743,731)
B5	法定盈餘公積分配現金股利	-	-	-	-	-
B5	子公司獲配母公司現金股利	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	13,448,440
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	(73,516)	(73,516)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	9,414,343	123,273,329	2,862,883	20,320,458	13,374,924

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱商業信託聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)



董事長：王煥帆



經理人：徐之謙



會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 31,627,622	\$ 8,990,159
	調整項目：		
A23100	處分關聯企業淨投資利益	(21,721,880)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資利益份額	(9,356,750)	(9,426,316)
A23200	處分金融資產淨投資利益	(3,202,142)	(44,285)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負 債之淨損失	1,682,277	-
A20900	財務成本	300,869	274,566
A20100	折舊費用	147,611	160,252
A21300	股利收入	(90,930)	(117,242)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	57,731	(2,473)
A22400	採用權益法認列之關聯企業及合 資提列減損損失	21,622	-
A20200	攤銷費用	21,583	17,434
A24100	外幣兌換淨利益	(20,753)	(14,573)
A20300	呆帳費用（回升利益）	40	(32)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 （利益）損失	(28)	612
A22700	處分及報廢投資性不動產損失	13	3
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	88,167
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	-	79,749
A23700	非金融資產減損損失	-	10,377
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,165	11,163
A31150	應收帳款	30,056	(15,464)
A31180	其他應收款	(3,055)	(2,055)
A31200	存 貨	137,922	169,573
A31230	預付款項	(6,096)	12,031
A31240	其他流動資產	(923)	935
A32130	應付票據	17,572	(35,848)
A32150	應付帳款	(36,409)	(17,257)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32180	其他應付款	\$ 267,945	\$ 24,260
A32230	其他流動負債	(9,491)	(51,358)
A32230	淨確定福利負債	(50,986)	(142,463)
A33000	營運產生之現金流出	(179,415)	(30,085)
A33300	支付之利息	(303,408)	(269,828)
A33500	支付所得稅	(18,293)	(68,317)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(501,116)	(368,230)
投資活動之現金流量			
B02600	處分待出售非流動資產價款	39,033,295	-
B03800	存出保證金增加	(4,600,385)	(4,463)
B06700	其他非流動資產增加	(4,444,387)	(14,646)
B07600	收取之股利	1,919,985	1,730,989
B00300	取得備供出售金融資產	(298,174)	(5,550)
B01800	取得採用權益法之投資	(98,076)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(59,470)	(50,765)
B07200	預付設備款增加	(24,496)	(8,440)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,105)	(41,171)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	13,545	18,601
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(7,801)	(250,000)
B05400	取得投資性不動產	(3,770)	(4,828)
B04500	取得無形資產	(1,100)	(1,411)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	201	283
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	73,776
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	30,000
BBBB	投資活動之淨現金流入	31,407,262	1,472,375
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	53,630,000	30,958,200
C01700	償還長期借款	(52,588,780)	(26,336,693)
C05800	非控制權益變動	(18,060,833)	(676,869)
C00200	短期借款增加	2,555,097	820,355
C04500	發放現金股利	(723,349)	(1,465,010)
C00500	應付短期票券增加	700,000	718,052
C03100	存入保證金增加	18,728	43,862
C01300	償還公司債	-	(3,994,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(14,469,137)	67,897

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(\$ 152,687)	(\$ 5,789)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	16,284,322	1,166,253
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,562,842</u>	<u>1,396,589</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,847,164</u>	<u>\$ 2,562,842</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月26日會計師查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司（以下簡稱本公司）於 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 79 年 5 月 14 日起更名為潤泰紡織股份有限公司，後於 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 66 年 7 月開始於台灣證券交易所掛牌買賣。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 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票與未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資

處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31 日帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產－非 流動	\$ -	\$ 12,006,185	\$ 12,006,185
備供出售金融資產 －流動	38,475	(38,475)	-
備供出售金融資產 －非流動	5,056,528	(5,056,528)	-
以成本衡量之金融 資產－流動	6,335,464	(6,335,464)	-
採權益法之長期投 資	<u>30,718,711</u>	<u>20,081,003</u>	<u>50,799,714</u>
資產影響	<u>\$ 42,149,178</u>	<u>\$ 20,656,721</u>	<u>\$ 62,805,899</u>
未分配盈餘	\$ 13,288,657	(\$ 108,647)	\$ 13,180,010
其他權益	(<u>20,197,866</u>)	<u>20,765,368</u>	<u>567,502</u>
權益影響	(<u>\$ 6,909,209</u>)	<u>\$ 20,656,721</u>	<u>\$ 13,747,512</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅

務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

4. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表九及附表十。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關係企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部

分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企

業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之

現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量。備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益，若有減損，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少客觀地與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳

戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一「金融工具」附註。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本佔估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本佔估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十九）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者

除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原本認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16,782	\$ 14,025
銀行支票及活期存款	316,303	232,694
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	279,504	1,525,909
銀行定期存款	<u>18,234,575</u>	<u>790,214</u>
	<u>\$ 18,847,164</u>	<u>\$ 2,562,842</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.010%~1.150%	0.010%~0.150%
附買回債券	0.288%~0.700%	0.320%~0.420%
銀行定期存款	0.250%~2.140%	0.250%~1.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具－遠期合約	<u>\$ 1,670,433</u>	<u>\$ -</u>

如附註十五（7）所述，合併公司於106年11月20日簽訂以固定價格處分關聯企業Sun Art Retail Group Limited（“Sun Art”）及A-RT Retail Holdings Limited（“A-RT”）之合約，經評估符合遠期交易之衍生工具。此處分計畫於107年1月30日完成，故於106年12月31日依照公允價值認列遠期合約負債1,670,433元及負債評價損失1,682,277仟元，分別帳列透過損失按公允價值衡量之金融負債及投資收入之減項。

八、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
一上市（櫃）股票	\$ 2,339,048	\$ 2,307,885
一上市（櫃）公司私募普通股	<u>503,275</u>	<u>503,275</u>
小 計	2,842,323	2,811,160
備供出售金融資產評價調整	1,511,813	2,030,832
累計減損備供出售金融資產	<u>(75,610)</u>	<u>(75,610)</u>
合 計	<u>\$ 4,278,526</u>	<u>\$ 4,766,382</u>
<u>國外投資</u>		
一上市股票	\$ 1,576,464	\$ 1,425,404
備供出售金融資產評價調整	<u>(759,987)</u>	<u>(261,948)</u>
合 計	<u>\$ 816,477</u>	<u>\$ 1,163,456</u>
流 動	\$ 38,475	\$ 37,766
非 流 動	<u>5,056,528</u>	<u>5,892,072</u>
	<u>\$ 5,095,003</u>	<u>\$ 5,929,838</u>

合併公司所持有之上市（櫃）公司私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 501,476	\$ 515,021
國外未上市（櫃）普通股	<u>5,833,988</u>	<u>50,765</u>
	<u>\$ 6,335,464</u>	<u>\$ 565,786</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 6,335,464</u>	<u>\$ 565,786</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

於 105 年 12 月 31 日合併公司對所持有之智融創投及智龍二號因投資價值確已減損，故分別提列減損損失 45,468 仟元及 42,699 仟元。

合併公司於 106 年 11 月 20 日將原持有 25.42%之 A-RT 股權處分 20.67%，於喪失重大影響日以公允價值衡量並分類至以成本衡量之金融資產－非流動。相關交易說明請參閱附註十五（7）。

以成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
次順位債券投資		
－南山人壽(一)	\$ 250,000	\$ 250,000
受限制定期存款(二)	<u>78,101</u>	<u>70,300</u>
	<u>\$ 328,101</u>	<u>\$ 320,300</u>

(一) 合併公司於 105 年 6 月按面額 250,000 仟元購買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%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三三。

十一、應收票據及應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
關係人	\$ 31	\$ 606
非關係人	<u>3,005</u>	<u>9,595</u>
	3,036	10,201
減：備抵呆帳	(<u>460</u>)	(<u>460</u>)
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 9,741</u>
<u>應收帳款</u>		
關係人	\$ 9,948	\$ 15,035
非關係人	<u>242,432</u>	<u>275,147</u>
	252,380	290,182
減：備抵呆帳	(<u>4,650</u>)	(<u>4,610</u>)
	<u>\$ 247,730</u>	<u>\$ 285,572</u>

應收帳款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 45 至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60 天以下	\$ 229,157	\$ 280,567
61 至 90 天	9,515	7,258
91 至 180 天	10,814	707
181 天以上	<u>2,894</u>	<u>1,650</u>
合 計	<u>\$ 252,380</u>	<u>\$ 290,182</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳（群組評估）變動資訊如下：

	個 別 評 估 減損損失(註)	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,778	\$ 4,642	\$ 8,420
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	(<u>32</u>)	(<u>32</u>)
105 年 12 月 31 日餘額	3,778	4,610	8,388
加：本年度提列備抵呆帳	-	40	40
減：本年度實際沖銷	(<u>24</u>)	<u>-</u>	(<u>24</u>)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 4,650</u>	<u>\$ 8,404</u>

註：已轉列催收款，扣除減損後餘額為 0 元。

十二、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
紡 織		
原 料	\$ 380,839	\$ 386,205
物 料	24,743	26,279
在 製 品	34,030	28,477
製 成 品	598,777	645,083
商品存貨	73,048	78,061
減：備抵存貨損失	(395,948)	(338,090)
	<u>715,489</u>	<u>826,015</u>
量 販		
在 製 品	3,127	2,801
商品存貨	310,649	394,348
減：備抵存貨損失	(5,469)	(5,596)
	<u>308,307</u>	<u>391,553</u>
營 建		
待售房地	297,892	299,155
營建用地	2,161,343	2,160,876
預付工程款	-	467
減：備抵存貨損失	(242,401)	(242,401)
	<u>2,216,834</u>	<u>2,218,097</u>
	<u>\$ 3,240,630</u>	<u>\$ 3,435,665</u>

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	106年度
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 586,087
加：本年度提列跌價損失	57,731
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 643,818</u>
	105年度
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 588,560
減：本年度回升利益	(2,473)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 586,087</u>

106 及 105 年度與存貨相關之營業成本分別為 4,257,737 仟元及 4,461,636 仟元。營業成本包括 106 年度存貨跌價損失 57,731 仟元及 105 年度存貨淨變現價值回升利益 2,473 仟元。105 年度存貨淨變現價值回升利益包括存貨淨變現價值跌價損失及處分已提列跌價損失之待售房地所認列之回升利益 47,447 仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三三。

十三、待出售非流動資產

合併公司於 106 年 11 月 20 日簽訂處分關聯企業 Sun Art 及 A-RT 之股權出售合約。由於出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。此項處分分別於 106 年 12 月 7 日及 107 年 1 月 30 日分次交割，並於 107 年 1 月 30 日全數交割完成。合併公司於 106 年 12 月 7 日喪失 Sun Art 及 A-RT 重大影響力，並於該日將 Sun Art 及 A-RT 之重大影響移轉予收購者。處分損益之計算，請參閱附註十五。

十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 有 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
潤泰全球（股）公司	景鴻投資股份有限公司 （簡稱景鴻公司）	一般投資業	55.00	55.00	(1)
	興業建設股份有限公司 （簡稱興業公司）	建設、量販事業	50.94	50.94	—
	鑫士代企業股份有限公司	國際貿易事業	100.00	100.00	—
	Full Shine International Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	—
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	國際貿易事業	100.00	100.00	—
	East Capital International Limited	一般投資業	100.00	100.00	—
	New Zone International Limited	一般投資業	100.00	100.00	—
	Concord Greater China Limited	一般投資業	42.25	42.25	(2)、(3)
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	一般投資業	49.06	49.06	—
Sinopac Global Investment Ltd.	Concord Greater China Limited	一般投資業	15.51	15.51	(2)、(3)
East Capital International Limited	上海潤耀服飾開發有限 公司（簡稱潤耀公司）	買賣貿易業	23.08	23.08	2 期綜合持 股比均 為 100%
New Zone International Limited	上海潤耀服飾開發有限 公司（簡稱潤耀公司）	買賣貿易業	76.92	76.92	2 期綜合持 股比均 為 100%

備 註：

- (1) 該公司 106 年 12 月 31 日持有潤泰全球（股）公司所發行之普通股計 46,914,600 股，約佔潤泰全球（股）公司發行在外普通股 4.98%，其持有原因為維護母公司股東權益。

(2) 本公司對其持股比例為 42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd.對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持有 57.76%之表決權。

(3) 為具重大非控制權益之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
Concord Greater China Limited	42.24%	42.24%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
Concord Greater China Limited	\$ 8,916,681	\$ 1,129,996	\$ 2,959,640	\$ 9,203,888

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

Concord Greater China Limited

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 3,040,101	\$ 62,688
非流動資產	10,153,886	21,727,601
流動負債	(1,911,193)	(442)
非流動負債	(4,278,028)	-
權 益	<u>\$ 7,004,766</u>	<u>\$ 21,789,847</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 4,045,126	\$ 12,585,959
Concord Greater China Limited 之非控制權益	<u>2,959,640</u>	<u>9,203,888</u>
	<u>\$ 7,004,766</u>	<u>\$ 21,789,847</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 27,426,312</u>	<u>\$ 2,676,053</u>
本年度淨利	\$ 21,105,841	\$ 2,675,180
其他綜合損益	<u>431,474</u>	(1,431,523)
綜合損益總額	<u>\$ 21,537,315</u>	<u>\$ 1,243,657</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 12,189,160	\$ 1,545,184
Concord Greater China Limited 之非控制權 益	<u>8,916,681</u> <u>\$ 21,105,841</u>	<u>1,129,996</u> <u>\$ 2,675,180</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 248,051	(\$ 599,388)
Concord Greater China Limited 之非控制權 益	<u>183,423</u> <u>\$ 431,474</u>	(<u>832,135</u>) (<u>\$ 1,431,523</u>)
現金流量		
營業活動	(\$ 4,513,822)	(\$ 1,212)
投資活動	40,528,541	1,612,635
籌資活動	(35,764,216)	(1,611,034)
淨現金流入	<u>\$ 250,503</u>	<u>\$ 389</u>
支付予非控制權益之股利		
Concord Greater China Limited	<u>\$ 15,216,616</u>	<u>\$ 681,517</u>

十五、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 30,718,711</u>	<u>\$ 39,850,116</u>
投資合資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,626</u>

(一) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市(櫃)公司		
潤泰創新國際股份有限 公司	\$ 11,487,536	\$ 7,804,778
Sun Art Retail Group Limited	-	8,567,748

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司		
潤成投資控股股份有限公司	\$ 19,227,191	\$ 10,317,737
A-RT Retail Holdings Limited	-	13,159,853
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市(櫃)公司		
潤福生活事業股份有限公司	3,984	-
	<u>\$ 30,718,711</u>	<u>\$ 39,850,116</u>

1. 具重大性之關聯企業

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		說 明
	106年12月31日	105年12月31日	
潤泰創新國際股份有限公司	25.70%	25.70%	—
Sun Art Retail Group Limited	(7)	8.46%	105 年度 綜合持股 比為 21.42%
潤成投資控股股份有限公司	23.00%	23.00%	—
A-RT Retail Holdings Limited	(7)	25.42%	—

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及附表十「大陸投資資訊」附表。

(1) 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。

(2) 本公司透過潤成公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應全

管會之要求，將所持有之部分潤成公司股票計 563,500 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

(3) 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美亞產物保險股份有限公司（以下簡稱「美亞產物」）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美亞產物之投資。

B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得美亞產物普通股 200,000,000 股即 100% 已發行有表決權股份後，美亞產物任何時候如須增資，本公司將要求南山人壽立即依法令規定及主管機關之要求，對美亞產物辦理增資。

C. 本公司及潤成投控其他股東為符合本公司及潤成投控其他股東長期經營美亞產物之承諾，倘美亞產物依法令規定及主管機關要求而須辦理增資，而有增資發行新股時，本公司及潤成投控其他股東爰承諾將要求南山人壽持有美亞產物已發行普通股股數至少 51% 之比例。

(4) 潤成投資控股股份有限公司於 106 年 4 月現金增資，合併公司依持股比例投資 92,000 仟元，增資後持股比例仍維持 23%。

(5) 潤福生活事業股份有限公司於 106 年 12 月現金增資，本公司依持股比例投資 6,000 仟元，增資後持股比例仍維持 40%。

(6) 潤泰創新國際股份有限公司於 106 年 10 月盈餘轉增資，本公司依每股 10 元認購該股票股利畸零股 76 仟元，認購後持股比例仍維持 25.7%。

(7) 合併公司分別持有 Sun Art 及 A-RT 8.46% 及 25.42% 之權益。合併公司於 106 年 11 月 20 日簽訂股權出售合約，並於該日將合約預計處分之採用權益法之投資帳面價值分類至待出售非流動資產。合約約定於 106 年 12 月 7 日（第一次交割）以 A-RT 9.88% 股權換入 Sun Art 5.04% 股權，換

股後合併公司持有 Sun Art 及 A-RT 股權比例分別為 13.5% 及 15.54%。同時於換股日以 39,033,295 仟元分別處分 Sun Art 及 A-RT 10.89% 及 10.79% 股權，處分後分別持有 2.61% 股權及 4.75% 股權而喪失對關聯企業之重大影響力。Sun Art 剩餘股權於 107 年 1 月 30 日(第二次交割)以 6,040,200 仟元全數處分完畢。A-RT 剩餘未出售 4.75% 股權，以喪失重大影響力日之公允價值 5,723,753 仟元(含再衡量利益 3,202,142 仟元)，分類至以成本衡量之金融資產－非流動。本年度因此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 39,033,295
減：第一次交割待出售成本	17,161,483
減：外幣兌換利益	<u>149,932</u>
認列之利益	<u>\$ 21,721,880</u>

本年度投資收入明細如下：

處分關聯企業淨投資利益	\$ 21,721,880
採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額	2,494,140
處分金融資產淨投資利益	3,202,142
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	(1,682,277)
其他	<u>17,815</u>
	<u>\$ 25,753,700</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
潤泰創新國際股份有限		
公司	<u>\$ 13,729,754</u>	<u>\$ 13,178,034</u>
Sun Art Retail Group		
Limited	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,818,120</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

合併公司 106 及 105 年度採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別帳列營業收入 2,494,140 仟元及 2,676,053 仟元暨營業外收入及支出項下 6,862,610 仟元及 6,750,263 仟元。

採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額帳列營業收入係合併公司投資與合併公司主營業務相關之關聯企業 Sun Art Retail Group Limited 及 A-RT Retail Holdings Limited 依綜合持股比例所認列之份額。

潤泰創新國際股份有限公司及其子公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 44,860,577	\$ 29,110,204
非流動資產	59,312,040	48,462,888
流動負債	(31,654,091)	(23,986,802)
非流動負債	(19,869,867)	(17,248,212)
權 益	52,648,659	36,338,078
非控制權益	(4,171,898)	(3,977,909)
	<u>\$ 48,476,761</u>	<u>\$ 32,360,169</u>
合併公司持股比例	25.70%	25.70%
合併公司享有之權益	\$ 12,458,528	\$ 8,316,563
逆流交易之未實現損益	(2,191)	(2,191)
互相持股	(968,801)	(509,594)
投資帳面金額	<u>\$ 11,487,536</u>	<u>\$ 7,804,778</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 10,912,476</u>	<u>\$ 13,117,956</u>
本年度淨利	\$ 11,510,087	\$ 8,416,938
其他綜合損益	<u>4,760,767</u>	(4,525,446)
綜合損益總額	<u>\$ 16,270,854</u>	<u>\$ 3,891,492</u>

	106年度	105年度
自潤泰創新公司收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Sun Art Retail Group Limited 及其子公司

	105年12月31日
流動資產	\$ 125,973,512
非流動資產	154,550,814
流動負債	(174,188,122)
非流動負債	(297,535)
權益	106,038,669
非控制權益	(4,760,559)
	<u>\$ 101,278,110</u>
合併公司持股比例	8.46%
投資帳面金額	<u>\$ 8,567,748</u>

	105年度
營業收入	<u>\$ 488,023,973</u>
本年度淨利	\$ 12,773,818
其他綜合損益	281,811
綜合損益總額	<u>\$ 13,055,629</u>
自 Sun Art Retail Group Limited 收取之股利	<u>\$ 637,273</u>

潤成投資控股股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 237,251	\$ 179,514
非流動資產	102,387,216	63,699,100
流動負債	(44,431)	(44,201)
非流動負債	(18,983,554)	(18,974,687)
權益	<u>\$ 83,596,482</u>	<u>\$ 44,859,726</u>
合併公司持股比例	23.00%	23.00%
投資帳面金額	<u>\$ 19,227,191</u>	<u>\$ 10,317,737</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 19,228,529</u>	<u>\$ 21,640,888</u>
本年度淨利	\$ 18,875,448	\$ 21,275,527
其他綜合損益	18,800,078	(5,945,287)
綜合損益總額	<u>\$ 37,675,526</u>	<u>\$ 15,330,240</u>

A-RT Retail Holdings Limited 及其子公司

	105年12月31日
流動資產	\$ 126,075,789
非流動資產	154,550,814
流動負債	(174,188,122)
非流動負債	(297,535)
權益	106,140,946
非控制權益	(54,379,162)
	<u>\$ 51,761,784</u>
合併公司持股比例	25.42%
投資帳面金額	<u>\$ 13,159,853</u>
	105年度
營業收入	<u>\$ 488,023,973</u>
本年度淨利	\$ 12,773,818
其他綜合損益	281,811
綜合損益總額	<u>\$ 13,055,629</u>
自 A-RT Retail Holdings Limited 收取之股利	<u>\$ 976,474</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,342)	(\$ 1,627)
其他綜合損益	(674)	-
綜合損益總額	<u>(\$ 2,016)</u>	<u>(\$ 1,627)</u>

106 及 105 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法之關聯企業中，潤泰創新國際股份有限公司、潤福生活事業股份有限公司及潤成投資控股股份有限公司 106 及 105 年度財務報表並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

合併公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三三。

	106年12月31日	105年12月31日
<u>個別不重大之合資</u>		
非上市（櫃）公司		
RCH Holdings Limited	\$ -	\$ 19,626

個別不重大之合資之彙總資訊如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
RCH Holdings Limited	60.00%	60.00%
	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 2,497	(\$ 10,805)
其他綜合損益	(501)	358
綜合損益總額	\$ 1,996	(\$ 10,447)

106 及 105 年度採用權益法之合資之損益及其他綜合損益份額，係依據其同期間經會計師查核之財務報告認列。

成本	土地	地上建筑	其他	构筑物	设备	运输	设备	租赁	管理	租赁	改良	其他	设备	未完工程	合计
105年1月1日余额	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,632,216	\$ 1,966,329	\$ 35,241	\$ 24,514	\$ 239,641	\$ 1,350,028	\$ 4,972	\$ 6,097,603					
增 添	-	-	-	2,450	-	-	23,817	14,334	570	570					41,171
处 分	-	-	-	(406)	(3,302)	-	(17,134)	(9,195)	-	(30,057)					(30,057)
重 分	(3,556)	-	-	18,100	-	-	-	(13,128)	(4,972)	(3,556)					
预付设备款转入	-	-	637	2,864	-	-	-	-	-	3,501					
净汇差总额	-	-	-	(220)	(294)	-	(752)	(670)	-	(1,936)					
105年12月31日余额	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,632,853	\$ 1,980,117	\$ 31,645	\$ 24,514	\$ 245,522	\$ 1,341,360	\$ 570	\$ 6,106,746					
累计折旧及减值															
105年1月1日余额	\$ -	\$ 34,467	\$ 920,344	\$ 1,021,078	\$ 31,542	\$ 24,514	\$ 217,678	\$ 1,061,134	\$ -	\$ 4,210,757					
处 分	-	-	-	(404)	(3,302)	-	(16,243)	(9,195)	-	(29,142)					
折舊費用	-	-	82,131	13,470	1,325	-	24,388	19,238	-	140,556					
减值损失	-	-	57,235	20,391	409	-	-	1,714	-	79,749					
重 分	-	-	-	16,982	-	-	-	(16,982)	-	-					
净汇差总额	-	-	-	(218)	(172)	-	(717)	(629)	-	(1,736)					
105年12月31日余额	\$ -	\$ 34,467	\$ 1,029,714	\$ 1,071,299	\$ 29,802	\$ 24,514	\$ 225,106	\$ 1,055,282	\$ -	\$ 4,400,184					
105年1月1日净额	\$ 806,906	\$ 3,289	\$ 711,872	\$ 45,751	\$ 3,699	\$ -	\$ 21,963	\$ 288,894	\$ 4,972	\$ 1,886,846					
105年12月31日净额	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 573,139	\$ 17,818	\$ 1,843	\$ -	\$ 70,466	\$ 786,087	\$ 570	\$ 1,706,562					
成本															
106年1月1日余额	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,632,853	\$ 1,989,117	\$ 31,645	\$ 24,514	\$ 245,572	\$ 1,341,369	\$ 570	\$ 6,107,746					
增 添	-	-	-	6,473	3,651	-	3,738	8,243	-	22,065					
处 分	-	-	-	(1,039)	(2,996)	-	(13,657)	(10,417)	-	(28,109)					
重 分	-	-	-	175,121	-	-	-	(173,259)	-	1,292				570	
预付设备款转入	-	-	1,125	7,570	60	-	-	1,783	-	10,538					
净汇差总额	-	-	-	(50)	(69)	-	(125)	(132)	-	(426)					
106年12月31日余额	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,633,978	\$ 2,177,192	\$ 32,291	\$ 24,514	\$ 235,457	\$ 1,167,587	\$ -	\$ 6,112,146					
累计折旧及减值															
106年1月1日余额	\$ -	\$ 34,467	\$ 1,059,714	\$ 1,071,299	\$ 29,802	\$ 24,514	\$ 225,106	\$ 1,055,282	\$ -	\$ 4,400,184					
处 分	-	-	-	(1,036)	(2,962)	-	(13,532)	(10,406)	-	(27,936)					
折舊費用	-	-	84,150	15,550	1,342	-	13,759	11,887	-	126,688					
重 分	-	-	-	112,937	-	-	-	(110,921)	-	1,416					
净汇差总额	-	-	-	(49)	(40)	-	(121)	(142)	-	(402)					
106年12月31日余额	\$ -	\$ 34,467	\$ 1,143,864	\$ 2,108,101	\$ 28,142	\$ 24,514	\$ 225,162	\$ 1,045,700	\$ -	\$ 4					

因不動產、廠房及設備於 105 年 12 月 31 日合併公司評估之可回收金額低於其帳面價值，故於 105 年度提列減損損失 79,749 仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	10 年
建築物	7 至 60 年
機器設備	3 至 12 年
運輸設備	5 至 10 年
租賃資產	2 至 7 年
租賃改良物	1 至 5 年
其他設備	2 至 12 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三。

十七、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 1,013,538</u>	<u>\$ 1,030,704</u>
<u>成本</u>		已完工投資性 不動產
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,569,621
增 添		4,828
處 分		(241)
重分類		<u>3,556</u>
105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 1,577,764</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 527,602
處 分		(238)
折舊費用		<u>19,696</u>
105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 547,060</u>
105 年 1 月 1 日淨額		<u>\$ 1,042,019</u>
105 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 1,030,704</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
<u>成本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 1,577,764
增 添	3,770
處 分	(757)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,580,777</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
106年1月1日餘額	\$ 547,060
處 分	(744)
折舊費用	20,923
106年12月31日餘額	<u>\$ 567,239</u>
106年1月1日淨額	<u>\$ 1,030,704</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,013,538</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 5~60 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產之可比市場交易不頻繁且亦尚未取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、商 譽

	106年度	105年度
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 448,530	\$ 456,460
淨兌換差額	(33,582)	(7,930)
期末餘額	<u>\$ 414,948</u>	<u>\$ 448,530</u>

十九、其他無形資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
電腦軟體成本	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 6,372</u>

	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,284	\$ 1,400	\$ 30,684
增 添	<u>1,411</u>	<u>-</u>	<u>1,411</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,695</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 32,095</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	(\$ 20,271)	(\$ 1,400)	(\$ 21,671)
攤銷費用	<u>(4,052)</u>	<u>-</u>	<u>(4,052)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 24,323)</u>	<u>(\$ 1,400)</u>	<u>(\$ 25,723)</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,013</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,372</u>
<u>成 本</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,695	\$ 1,400	\$ 32,095
增 添	<u>1,100</u>	<u>-</u>	<u>1,100</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 31,795</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 33,195</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 24,323)	(\$ 1,400)	(\$ 25,723)
攤銷費用	<u>(3,729)</u>	<u>-</u>	<u>(3,729)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 28,052)</u>	<u>(\$ 1,400)</u>	<u>(\$ 29,452)</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 6,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,372</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,743</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體成本

1 至 10 年

二十、其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
受限制之信託保留款	\$ 4,430,132	\$ -
土 地	19,678	19,678
長期預付款	<u>17,147</u>	<u>20,622</u>
	<u>\$ 4,466,957</u>	<u>\$ 40,300</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
年初餘額	\$ 20,622	\$ 29,735
本年度攤銷	(17,854)	(13,382)
長期預付款淨變動數	14,255	14,646
重分類	124	-
本年度減損	-	(10,377)
年底餘額	<u>\$ 17,147</u>	<u>\$ 20,622</u>

因長期預付款於 105 年 12 月 31 日合併公司評估之可回收金額低於其帳面價值，故於 105 年度提列減損損失 10,377 仟元。

本公司部分土地為楊梅四湖段土地屬農業用地，透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，截至 106 年 12 月 31 日止尚無法過戶帳列其他非流動資產項下。

受限制之信託保留款係合併公司於 106 年 11 月處分 Sun-Art 及 A-RT 股權而依保管合約協議之保留款，存放於信託帳戶。其他非流動資產之資訊，參閱附註三三。

二一、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u>		
一銀行借款	\$ 2,700,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	1,136,600	1,280,450
一購料借款	<u>3,675</u>	<u>4,728</u>
	<u>\$ 3,840,275</u>	<u>\$ 1,285,178</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.100%~2.800% 及 0.538%~2.493%。

(二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 1,920,000	\$ 1,220,000
減：應付短期票券折價	(2,674)	(1,272)
	<u>\$ 1,917,326</u>	<u>\$ 1,218,728</u>
利 率	1.038%~1.069%	1.039%~1.079%

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 300,000	\$ 327	\$ 299,673	1.040%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	300,000	95	299,905	1.069%	潤泰創新股票 4,300 仟股
合庫票券	150,000	337	149,663	1.041%	潤泰創新股票 3,200 仟股
國際票券	300,000	541	299,459	1.038%	潤泰創新股票 12,000 仟股
大慶票券	200,000	423	199,577	1.040%	潤泰創新股票 10,000 仟股
萬通票券	300,000	690	299,310	1.051%	潤泰創新股票 6,500 仟股
台灣票券	170,000	124	169,876	1.050%	潤泰創新股票 4,500 仟股
大中票券	<u>200,000</u>	<u>137</u>	<u>199,863</u>	1.039%	潤泰創新股票 8,000 仟股
	<u>\$ 1,920,000</u>	<u>\$ 2,674</u>	<u>\$ 1,917,326</u>		

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 350,000	\$ 453	\$ 349,547	1.050%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	100,000	36	99,964	1.079%	潤泰創新股票 4,300 仟股
合庫票券	150,000	204	149,796	1.040%	潤泰創新股票 3,200 仟股
國際票券	100,000	30	99,970	1.049%	無
萬通票券	300,000	340	299,660	1.049%	潤泰創新股票 6,500 仟股
大中票券	70,000	36	69,964	1.039%	無
台灣票券	<u>150,000</u>	<u>173</u>	<u>149,827</u>	1.050%	潤泰創新股票 4,500 仟股
	<u>\$ 1,220,000</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 1,218,728</u>		

(三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
銀行借款	\$ 5,375,000	\$ 8,220,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	15,480,327	11,794,107
減：一年內到期長期借款	(1,250,095)	(973,781)
長期應付商業本票	200,000	-
減：長期應付商業本票折價	(105)	-
長期借款	<u>\$ 19,805,127</u>	<u>\$ 19,040,326</u>
利 率	1.000%~1.350%	1.100%~1.827%
最後到期日	109.12.11	108.09.08

尚未到期之應付長期票券如下：

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利率區間	擔 保 品 名 稱
<u>應付長期商業本票</u>					
王道銀行	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 199,895</u>	1.039%	無

二二、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據</u>		
非關係人	\$ 66,045	\$ 48,210
關 係 人	<u>4,321</u>	<u>4,584</u>
	<u>\$ 70,366</u>	<u>\$ 52,794</u>
<u>應付帳款</u>		
非關係人	\$ 653,380	\$ 691,732
關 係 人	<u>15,434</u>	<u>13,799</u>
	<u>\$ 668,814</u>	<u>\$ 705,531</u>

二三、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金（含員工酬勞及董監事酬勞）	\$ 197,051	\$ 163,516
應付勞務費	240,760	-
應付股利	97,515	92,572
應付設備款	390	413
其他應付費用及款項	<u>156,027</u>	<u>168,329</u>
	<u>\$ 691,743</u>	<u>\$ 424,830</u>

二四、其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
預收貨款	\$ 19,337	\$ 25,974
暫收款	8,967	11,580
預收收入	7,589	7,235
代收款	<u>2,777</u>	<u>3,372</u>
	<u>\$ 38,670</u>	<u>\$ 48,161</u>

二五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司 106 及 105 年度認列之退休金成本分別為 30,114 仟元及 32,461 仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及興業公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 335,581	\$ 334,446
計畫資產之公允價值	(<u>251,148</u>)	(<u>212,462</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 84,433</u>	<u>\$ 121,984</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 319,632</u>	<u>(\$ 72,778)</u>	<u>\$ 246,854</u>
服務成本			
當期服務成本	3,892	-	3,892
利息費用（收入）	<u>4,067</u>	<u>(1,062)</u>	<u>3,005</u>
認列於損益	<u>7,959</u>	<u>(1,062)</u>	<u>6,897</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之金 額外）	-	(541)	(541)
精算損失－人口 統計假設變動	9,741	-	9,741
精算損失－財務 假設變動	4,827	-	4,827
精算損失－經驗 調整	<u>3,566</u>	<u>-</u>	<u>3,566</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,134</u>	<u>(541)</u>	<u>17,593</u>
雇主提撥	-	(149,360)	(149,360)
福利支付	<u>(11,279)</u>	<u>11,279</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	334,446	(212,462)	121,984
服務成本			
當期服務成本	2,903	-	2,903
利息費用（收入）	<u>3,487</u>	<u>(2,219)</u>	<u>1,268</u>
認列於損益	<u>6,390</u>	<u>(2,219)</u>	<u>4,171</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之金 額外）	-	(274)	(274)
精算損失－人口 統計假設變動	10,206	-	10,206
精算損失－財務 假設變動	(2,059)	-	(2,059)
精算損失－經驗 調整	<u>5,562</u>	<u>-</u>	<u>5,562</u>
認列於其他綜合損益	<u>13,709</u>	<u>(274)</u>	<u>13,435</u>
雇主提撥	-	(55,157)	(55,157)
福利支付	<u>(18,964)</u>	<u>18,964</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 335,581</u>	<u>(\$ 251,148)</u>	<u>\$ 84,433</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,848	\$ 3,192
推銷費用	1,217	1,822
管理費用	<u>1,106</u>	<u>1,883</u>
	<u>\$ 4,171</u>	<u>\$ 6,897</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.13%~1.25%	1.00%~1.50%
薪資預期增加率	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>7,605</u>)	(\$ <u>7,382</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 7,882</u>	<u>\$ 7,646</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ 7,495</u>
減少 0.25%	(\$ <u>7,517</u>)	(\$ <u>7,272</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 14,707</u>	<u>\$ 15,076</u>
確定福利義務平均到期期間	8.7~14年	8.4~14年

二六、權益

(一) 股本

普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>996,200</u>	<u>996,200</u>
額定股本	<u>\$ 9,962,000</u>	<u>\$ 9,962,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>941,434</u>	<u>941,434</u>
已發行股本	<u>\$ 9,414,343</u>	<u>\$ 9,414,343</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

106及105年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	資本公積—長期投資	庫藏股票交易	可轉股票認購	債權已認	失認	致權	合計
105年1月1日餘額	\$ 10,604,583	\$ 449,287	\$ 634,431	\$ 508,974	\$ 765			\$ 12,198,040
子公司獲配母公司股利	-	-	41,285	-	-			41,285
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	<u>509,739</u>	<u>(4,823)</u>	<u>-</u>	<u>(508,974)</u>	<u>(765)</u>			<u>(4,823)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 444,464</u>	<u>\$ 675,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 12,234,502</u>
106年1月1日餘額	\$ 11,114,322	\$ 444,464	\$ 675,716	\$ -	\$ -			\$ 12,234,502
子公司獲配母公司股利	-	-	20,384	-	-			20,384
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	<u>-</u>	<u>118,443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>118,443</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 11,114,322</u>	<u>\$ 562,907</u>	<u>\$ 696,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 12,373,329</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

本公司修正後章程第 34 條之 1 之盈餘分派政策規定，本公司年度決算表冊如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。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，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積後，依股東會決議保留或分配之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另本公司章程第 34 條之 2 規定股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 740,393	\$ 760,696		
特別盈餘公積	6,663,539	6,223,202		
現金股利	-	875,534	\$ -	\$ 0.93

104 年度除上述以未分配盈餘發放每股 0.93 元現金股利外，亦決議以法定盈餘公積 630,761 仟元分配現金，每股配發 0.67 元，合計每股發放 1.6 元現金。105 年度決議以法定盈餘公積 743,733 仟元分配現金，每股配發 0.79 元。

本公司 107 年 3 月 26 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,328,866	
特別盈餘公積	(195,591)	
現金股利	3,765,737	\$ 4

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會通過。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 341,799)	\$ 568,408
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	114,351	(935,506)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	1,502	(142,202)
所得稅影響數	(19,562)	167,501
年底餘額	(\$ 245,508)	(\$ 341,799)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 24,779,947)	(\$ 19,027,317)
備供出售金融資產未實現 損益	(773,263)	(4,074,989)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益之份額	5,523,133	(2,141,773)
所得稅影響數	<u>76,866</u>	<u>464,132</u>
年底餘額	<u>(\$ 19,953,211)</u>	<u>(\$ 24,779,947)</u>

3. 現金流量避險

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 726	\$ 1,230
採用權益法認列關聯企業 現金流量避險之份額	<u>127</u>	(<u>504</u>)
年底餘額	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 726</u>

(六) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 12,807,288	\$ 13,097,645
本年度淨利	10,597,486	1,406,200
確定福利計畫之再衡量 數	(396)	191
備供出售金融資產未實 現損益	(264,019)	(74,680)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	99,258	(945,199)
資本公積變動數	(64,847)	(5,132)
支付股利	(17,899,720)	(681,517)
非控制權益淨變動數	<u>(247,617)</u>	<u>9,780</u>
年底餘額	<u>\$ 5,027,433</u>	<u>\$ 12,807,288</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
105 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,915</u>	<u>46,915</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
106 年 1 月 1 日 股 數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
106 年 12 月 31 日 股 數	-	-	46,915	46,915

為維護母公司股東權益之目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
106 年 12 月 31 日			
景鴻投資股份有限公司	46,915	\$ 655,691	\$ 2,373,879
105 年 12 月 31 日			
景鴻投資股份有限公司	46,915	\$ 655,691	\$ 2,519,314

本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二七、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
股利收入	\$ 73,561	\$ 83,464
利息收入	45,506	10,381
什項收入	44,445	58,044
其 他	9,894	7,834
	<u>\$ 173,406</u>	<u>\$ 159,723</u>

合併公司 106 及 105 年度股利收入分別帳列營業收入 17,369 仟元及 33,778 仟元暨營業外收入及支出項下 73,561 仟元及 83,464 仟元。

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 117,920)	(\$ 8,169)
減損失(附註九、十五及二十)	(21,622)	(178,293)
淨處分投資損失	-	(2,499)
其 他	<u>15,125</u>	<u>5,425</u>
	<u>(\$ 124,417)</u>	<u>(\$ 183,536)</u>

合併公司 106 及 105 年度淨處分投資利益(損失)分別帳列投資收入 24,924,022 仟元及 46,784 仟元暨營業外收入及支出項下 0 仟元及(2,499)仟元。

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 281,925	\$ 251,440
其他利息費用	6,590	7,146
可轉換公司債利息	-	3,614
其他財務成本	<u>12,354</u>	<u>12,366</u>
	<u>\$ 300,869</u>	<u>\$ 274,566</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 126,688	\$ 140,556
投資性不動產	20,923	19,696
無形資產	3,729	4,052
長期預付款	<u>17,854</u>	<u>13,382</u>
	<u>\$ 169,194</u>	<u>\$ 177,686</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,280	\$ 51,940
營業費用	<u>104,331</u>	<u>108,312</u>
	<u>\$ 147,611</u>	<u>\$ 160,252</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 466	\$ 2,507
營業費用	<u>21,117</u>	<u>14,927</u>
	<u>\$ 21,583</u>	<u>\$ 17,434</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利（附註二五）		
確定提撥計畫	\$ 30,114	\$ 32,461
確定福利計畫	<u>4,171</u>	<u>6,897</u>
	34,285	39,358
其他員工福利	<u>788,222</u>	<u>771,855</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 822,507</u>	<u>\$ 811,213</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 173,329	\$ 175,132
營業費用	<u>649,178</u>	<u>636,081</u>
	<u>\$ 822,507</u>	<u>\$ 811,213</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益 0.3% 到 0.5% 區間內之比率提撥員工酬勞。106 及 105 年度員工酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	0.3%	0.3%

金 額

	106 年度			105 年度		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 49,814	\$	-	\$ 22,815	\$	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞於 106 年度實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額之差異為 151 仟元，調整於 106 年度之損益。

	105 年度
董事會決議配發金額	\$ 22,664
年度財務報告認列金額	22,815

有關本公司 107 及 106 年董事會決議 106 及 105 年之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,925,665	\$ 22,390
未分配盈餘加徵	-	525
以前年度之調整	4,584	220
遞延所得稅		
本期產生者	<u>4,651,447</u>	<u>106,304</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,581,696</u>	<u>\$ 129,439</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 31,627,622</u>	<u>\$ 8,990,159</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,161,758	\$ 1,304,876
調節項目影響之稅額：		
免稅所得	(1,185,274)	(1,262,994)
暫時性差異之調節	1,600,099	85,073
稅上不可減除之費損	570	-
虧損扣抵	(75)	(50)
土地增值稅	34	1,789
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	525
以前年度所得稅調整	<u>4,584</u>	<u>220</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,581,696</u>	<u>\$ 129,439</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 120,059 仟元及 103,938 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

本公司之子公司（Concord Greater China Limited）於 2017 年 11 月 20 日經董事會決議通過處分吉鑫控股公司（A-RT Retail Holdings Limited）及高鑫零售公司（Sun Art Retail Group Limited）之股權，本年度認列之出售價款約 39,033,295 仟元。

依中國國家稅務總局 2015 年第 7 号公告第三條規定，對於前述股權交易應評估是否「具合理商業目的」，以判斷有無依中國「企業所得稅法」第 47 條規定調整並徵稅之事宜。其結果，須待中國稅務機關作出最終判斷。因此，本公司之子公司（Concord Greater China Limited）就前述股權交易估列所得稅費用約 3,757,032 仟元。

（二）本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,912,006</u>	<u>\$ -</u>

（三）遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	其 他（註）	兒 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產						
暫時性差異						
關聯企業	\$ 584,738	(\$ 39)	(\$ 45,490)	\$ 135	\$ -	\$ 539,344
不動產、廠房及設備	29,540	(5,412)	-	-	-	24,128
投資性不動產	2,503	(72)	-	-	-	2,431
其他資產	11,394	(758)	-	-	-	10,636
成本衡量金融資產	16,543	(614)	-	-	-	15,929
未實現兌換損益	-	19,144	-	-	-	19,144
備抵呆帳	644	44	-	-	-	688
存貨跌價	58,294	9,743	-	-	-	68,037
未休假獎金	32	(32)	-	-	-	-
	<u>\$ 703,688</u>	<u>\$ 22,004</u>	<u>(\$ 45,490)</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 680,337</u>
遞 延 所 得 稅 負 債						
暫時性差異						
關聯企業	\$ 216,240	\$ 4,673,692	\$ -	(\$ 9,556)	(\$ 37,377)	\$ 4,842,999
備供出售金融資產	126,803	-	(102,794)	-	-	24,009
未實現兌換利益	241	(241)	-	-	-	-
	<u>\$ 343,284</u>	<u>\$ 4,673,451</u>	<u>(\$ 102,794)</u>	<u>(\$ 9,556)</u>	<u>(\$ 37,377)</u>	<u>\$ 4,867,008</u>

105 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他			年 底 餘 額
			綜 合 損 益	其 他 (註)	兌 換 差 額	
暫時性差異						
關聯企業	\$ 467,721	\$ 2,406	\$ 114,611	\$ -	\$ -	\$ 584,738
不動產、廠房及設備						
投資性不動產	21,046	8,494	-	-	-	29,540
其他資產	2,575	(72)	-	-	-	2,503
成本衡量金融資產	12,209	(815)	-	-	-	11,394
確定福利退休計畫	1,555	14,988	-	-	-	16,543
備抵呆帳	1,514	(1,514)	-	-	-	-
存貨跌價	-	644	-	-	-	644
未休假獎金	49,931	8,363	-	-	-	58,294
	-	32	-	-	-	32
	<u>\$ 556,551</u>	<u>\$ 32,526</u>	<u>\$ 114,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,688</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
關聯企業	\$ 182,778	\$ 139,517	(\$ 105,150)	(\$ 905)	\$ -	\$ 216,240
備供出售金融資產	538,675	-	(411,872)	-	-	126,803
未實現兌換利益	338	(97)	-	-	-	241
其 他	590	(590)	-	-	-	-
	<u>\$ 722,381</u>	<u>\$ 138,830</u>	<u>(\$ 517,022)</u>	<u>(\$ 905)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,284</u>

註：係認列於資本公積。

(四) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 15,870	106
15,814	107
18,523	108
17,772	109
13,021	110
3,731	111
5,585	112
2,515	113
1,018	114
912	115
<u>\$ 94,761</u>	

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

合併公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd.及 Concord Greater China Limited 之股利經依規定評估，部分暫時性差異得未認列遞延所得稅負債，該部分暫時性差異金額於 106 及 105 年度分別為 0 仟元及 508,159 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後	<u>\$ 13,288,657</u>	<u>\$ 7,403,932</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 28,454</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	106 年度 (註)	105 年度 0.98%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至104 年度。另子公司之營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核 定 年 度
鑫士代公司	104 年度
興業公司	104 年度
景鴻公司	104 年度

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 13,448,440	\$ 7,454,520
用以計算基本每股盈餘之淨利		
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	-	3,614
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 13,448,440</u>	<u>\$ 7,458,134</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	887,481	887,481
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	2,117
員工酬勞	<u>1,078</u>	<u>516</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>888,559</u>	<u>890,114</u>

用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數係以本公司當期流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 3,835,059	\$ -	\$ 443,467	\$ 4,278,526
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>816,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>816,477</u>
合 計	<u>\$ 4,651,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,467</u>	<u>\$ 5,095,003</u>
無活絡市場之債務工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ 1,670,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,670,433</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 4,334,924	\$ -	\$ 431,458	\$ 4,766,382
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>1,163,456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,163,456</u>
合 計	<u>\$ 5,498,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 431,458</u>	<u>\$ 5,929,838</u>
無活絡市場之債務工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

備供出售權益工具投資	106年度	105年度
年初餘額	\$ 431,458	\$ 549,761
認列於其他綜合損益備供 出售金融資產未實現損益	<u>12,009</u>	<u>(118,303)</u>
年底餘額	<u>\$ 443,467</u>	<u>\$ 431,458</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

	106 年 12 月 31 日 公 允 價 值	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 輸 入 值	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生權益工具：				
私募股票（上市公司）	\$ 59,421	Black-Scholes-Merton 選擇權評價 模式	缺乏市場流通 性折價	缺乏流通性之 程度愈高， 公允價值估 計數愈低
私募股票（上櫃 公司）	384,046	Black-Scholes-Merton 選擇權評價 模式	缺乏市場流通 性折價	缺乏流通性之 程度愈高， 公允價值估 計數愈低
	105 年 12 月 31 日 公 允 價 值	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 輸 入 值	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生權益工具：				
私募股票（上市公司）	\$ 74,219	二項式選擇權 評價模式	缺乏市場流通 性折價	缺乏流通性之 程度愈高， 公允價值估 計數愈低
私募股票（上櫃 公司）	357,239	二項式選擇權 評價模式	缺乏市場流通 性折價	缺乏流通性之 程度愈高， 公允價值估 計數愈低

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 23,888,786	\$ 3,208,678
備供出售金融資產（註2）	11,430,467	6,495,624
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	28,243,746	23,701,168
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	1,670,433	-

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、長短期借款及應付短期票券。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及價格變動風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時,合併公司之敏感度分析5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率,亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值/貶值5%時,合併公司於106及105年度對淨利之影響如下:

單位:新台幣仟元

	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
淨利增加	\$ 18	\$ 9	\$ 871,311	\$ 5,450

(2) 利率風險

因合併公司以流動利率借入資金,因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 23,272,312	\$ 2,636,423
具現金流量利率風險		
—金融資產	287,138	212,642
—金融負債	26,812,823	22,518,013

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為

利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利分別將減少／增加 132,628 仟元及 111,527 仟元，主因為合併公司之變動利率存款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

合併公司權益價格風險主要來自備供出售之金融資產之投資（主要投資基金受益憑證及國內外之上市櫃股票），該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 及 105 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 254,750 仟元及 296,492 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 營運活動產生之應收款項帳面金額。

(2) 投資活動產生之銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以本公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年及105年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為6,190,224仟元及7,410,822仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

106 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
應付票據（含關係人）	\$ 70,366	\$ -
應付帳款（含關係人）	668,814	-
其他應付款（含關係人）	691,743	-
浮動利率工具	<u>7,017,936</u>	<u>19,805,127</u>
	<u>\$ 8,448,859</u>	<u>\$ 19,805,127</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
應付票據（含關係人）	\$ 52,794	\$ -
應付帳款（含關係人）	705,531	-
其他應付款（含關係人）	424,830	-
浮動利率工具	<u>3,486,896</u>	<u>19,040,326</u>
	<u>\$ 4,670,051</u>	<u>\$ 19,040,326</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 26,812,823 仟元及 22,518,013 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

（一）關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
潤泰創新國際股份有限公司	關聯企業
潤成投資控股股份有限公司	關聯企業
潤福生活事業股份有限公司	關聯企業
大潤發流通事業股份有限公司	其他關係人（本公司為其法人董事）
南山人壽保險股份有限公司	其他關係人（採權益法之被投資公司之從屬公司）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
潤泰旭展股份有限公司	其他關係人（採權益法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	其他關係人（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（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（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（本公司之控制公司）
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人
潤華染織廠股份有限公司	其他關係人
潤泰興股份有限公司	其他關係人
潤泰精密材料股份有限公司	其他關係人
潤泰保全股份有限公司	其他關係人
力勝開發股份有限公司	其他關係人
潤泰營造股份有限公司	其他關係人
書田泌尿科眼科診所	其他關係人
潤泰百益股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

	106年度	105年度
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	\$ 903	\$ 2,375
其他關係人	<u>34,841</u>	<u>33,313</u>
	<u>\$ 35,744</u>	<u>\$ 35,688</u>
<u>進 貨</u>		
關聯企業	\$ 571	\$ 1,658
其他關係人	<u>224,066</u>	<u>168,356</u>
	<u>\$ 224,637</u>	<u>\$ 170,014</u>

上開進銷貨係按一般條件（市場價格）辦理，與非關係人之交易條件並無不同。

	106年度	105年度
<u>租賃收入</u>		
關聯企業	\$ 1,228	\$ 1,228
其他關係人	<u>20,590</u>	<u>19,006</u>
	<u>\$ 21,818</u>	<u>\$ 20,234</u>

對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

資產負債表日之應收關係人票據餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ 324
其他關係人	<u>31</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 606</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 147	\$ 695
其他關係人	<u>9,801</u>	<u>14,340</u>
	<u>\$ 9,948</u>	<u>\$ 15,035</u>

資產負債表日之其他應收款－其他關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 429	\$ 97
其他關係人		
大潤發流通	4,528	46
其 他	<u>1,873</u>	<u>9,380</u>
	<u>\$ 6,830</u>	<u>\$ 9,523</u>

註：主係應收提供勞務及電腦服務等款項。

資產負債表日之應付關係人票據餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 2	\$ 2
其他關係人		
大潤發流通	4,294	3,328
其 他	<u>25</u>	<u>1,254</u>
	<u>\$ 4,321</u>	<u>\$ 4,584</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 100	\$ 768
其他關係人	<u>15,334</u>	<u>13,031</u>
	<u>\$ 15,434</u>	<u>\$ 13,799</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人	<u>\$ 15,603</u>	<u>\$ 17,407</u>

註：主係關係人提供勞務及保險服務等款項。

	取得	價款
	106年度	105年度
<u>取得投資性不動產</u>		
其他關係人		
潤陽營造	\$ 2,242	\$ -
潤德設計	<u>824</u>	<u>3,297</u>
	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 3,297</u>

(三) 對主要管理階層之獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 62,425</u>	<u>\$ 61,147</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款、發行應付商業本票及對被投資公司投資之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
採用權益法之投資	\$ 4,691,504	\$ 2,037,837
存出保證金	4,600,000	-
其他非流動資產	4,430,132	-
備供出售金融資產	1,898,360	-
存貨	1,786,299	89,431
不動產、廠房及設備	1,376,579	1,398,778
以成本衡量之金融資產	402,682	311,063
投資性不動產	105,739	105,739
無活絡市場之債務工具投資		
— 非流動	<u>78,101</u>	<u>70,300</u>
	<u>\$ 19,369,396</u>	<u>\$ 4,013,148</u>

上列抵押資產係以帳面淨額表達。

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司為取得金融機構融資額度，以 Concord Greater China Limited 股票 7,000 仟股作為融資借款之擔保品。

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，票據背書保證金額皆為 80,850 仟元。
- (二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 44 仟元及 2,474 仟元流通在外。
- (三) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽股份有限公司，依主管機關要求，本公司承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管之現金 4,600,000 仟元，於必要時作為取得南山人壽增資所須之資金。
- (四) 興業公司於 87 年 12 月與大潤發簽訂物流事業委託管理合約，委請大潤發提供經營管理量販店及採購之相關服務，並分別於 88 年 10 月、93 年 8 月、98 年 1 月簽訂補充協議書及 90 年 2 月簽訂增補合約，另因合約到期，於 103 年 1 月經董事會通過簽訂第四次補充協議書，合約期間自 102 年 12 月 26 日至 107 年 12 月 31 日，雙方同意於合約到期後將興業公司之員林分公司之經營權以價金 130,000 仟元加上生財器具及商品庫存之帳面淨值，移轉予大潤發流通事業股份有限公司。

三五、重大之期後事項

- (一) 合併公司於 107 年 1 月 30 日以 6,040,200 仟元出售 Sun Art 於 106 年 11 月 20 日簽訂出售合約之剩餘 2.61% 股權。
- (二) 本公司於 107 年 3 月 26 日經董事會決議辦理現金減資 3,765,737 仟元，依減資比例 40% 銷除本公司股份 376,574 仟股，減資後實收資本額為 5,648,606 仟元。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	586,247	29.76 (美金：新台幣)	\$ 17,446,929
港 幣		1,016	3.807 (港幣：新台幣)	3,971
人 民 幣		76	4.555 (人民幣：新台幣)	366
歐 元		2	35.57 (歐元：新台幣)	67
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		753	29.76 (美金：新台幣)	20,703
港 幣		247	3.807 (港幣：新台幣)	958
歐 元		17	35.57 (歐元：新台幣)	613

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	3,902	32.250 (美金：新台幣)	\$ 125,827
港 幣		1,397	4.158 (港幣：新台幣)	5,811
人 民 幣		41	4.617 (人民幣：新台幣)	187
歐 元		2	33.900 (歐元：新台幣)	61
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
美 金		674,333	32.250 (美金：新台幣)	21,747,227
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		532	32.250 (美金：新台幣)	16,821
港 幣		347	4.158 (港幣：新台幣)	1,413
歐 元		17	33.900 (歐元：新台幣)	724

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表八。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十二。
11. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表十一。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

紡織部門

零售部門

量販部門

營建部門

投資部門

電信部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	紡織部門	零售部門	量販部門	營建部門	投資部門	內部沖銷	總計
<u>106 年度</u>							
來自外部客戶收入	\$ 1,184,426	\$ 970,915	\$ 3,104,236	\$ 30,397	\$ 25,753,700	\$ -	\$ 31,043,674
部門間收入	15,403	406,280	16,046	-	3,292,875	(3,730,604)	-
部門收入	<u>\$ 1,199,829</u>	<u>\$ 1,377,195</u>	<u>\$ 3,120,282</u>	<u>\$ 30,397</u>	<u>\$ 29,046,575</u>	<u>(\$ 3,730,604)</u>	<u>\$ 31,043,674</u>
合併收入							31,043,674
部門損益	(\$ 340,443)	(\$ 61,458)	\$ 5,910	(\$ 6,502)	\$ 25,419,385	\$ -	25,016,892
採權益法之關聯企業							
損益份額							6,862,610
財務成本							(300,869)
其他收入							173,406
其他利益及(損失)							(124,417)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 31,627,622</u>
<u>105 年度</u>							
來自外部客戶收入	\$ 1,277,908	\$ 1,171,321	\$ 3,141,739	\$ 79,353	\$ 2,783,902	\$ -	\$ 8,454,223
部門間收入	15,615	506,856	15,074	-	456,205	(993,750)	-
部門收入	<u>\$ 1,293,523</u>	<u>\$ 1,678,177</u>	<u>\$ 3,156,813</u>	<u>\$ 79,353</u>	<u>\$ 3,240,107</u>	<u>(\$ 993,750)</u>	<u>\$ 8,454,223</u>
合併收入							8,454,223
部門損益	(\$ 214,322)	(\$ 29,138)	\$ 14,384	\$ 15,669	\$ 2,751,682	\$ -	2,538,275
採權益法之關聯企業							
損益份額							6,750,263
財務成本							(274,566)
其他收入							159,723
其他利益及(損失)							(183,536)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 8,990,159</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。106 及 105 年度部門銷售均已調整及沖銷。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

106 年度其他利益及損失係包括未提供予營運決策者之總公司之減損損失 21,622 仟元；105 年度其他利益及損失係包括未提供予營運決策者之總公司及紡織部門之減損損失分別為 88,167 仟元及 90,126 仟元。

(二) 部門總資產

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債暨其他部門資訊之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運—國內與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
國內	\$ 30,959,500	\$ 8,354,876	\$ 12,229,352	\$ 3,339,693
亞洲	84,174	99,347	19,149	15,551
	<u>\$ 31,043,674</u>	<u>\$ 8,454,223</u>	<u>\$ 12,248,501</u>	<u>\$ 3,355,244</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

106 及 105 年度無來自單一客戶之收入達合併公司營業收入 10% 以上者。

潤泰全球股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	抵擔品名稱	抵擔品價值	個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	註
0	潤泰全球股份有限公司	Concord Greater China Ltd.	其他應收款－其他－關係人	是	\$ 25,354	\$ -	\$ -	2.650	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$14,791,645	\$14,791,645	
1	上海潤耀服飾開發有限公司	上海潤興服飾有限公司	其他應收款－其他－關係人	是	3,771	-	-	4.785	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	無	-	4,714	4,714	
2	Sinopac Global Int. Ltd.	Concord Greater China Ltd.	其他應收款－其他－關係人	是	9,302	-	-	2.650	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	無	-	1,259,605	1,259,605	

註一：係以最近期結會計師查核或核閱之財務報表計算，單一限額和總限額為公司淨值的 40%。

潤泰全球股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	認屬本公司對子屬子公司背書保證	認屬本公司對子屬子公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
			間(註一)	關係(註一)											
0	潤泰全球	上海潤服服飾開發有限公司	3		\$ 33,281,202	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	\$ -	0.22	\$ 36,979,113	Y	N	Y	註二

註一：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

1.對單一企業背書保證之限額：淨值 90% (36,979,113*90%=33,281,202)。

2.背書保證最高限額：淨值 100% (36,979,113*100%=36,979,113)。

潤泰全球股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元；股：%

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 人 之 價 值 關 係	帳 列 科 目	期 間 日 數 數 / 單 位 數 / 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
潤泰全球	潤弘精密股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	備供出售金融資產—流動	1,012,300	0.75	\$ 38,475	—
潤泰全球	大買家股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,267,233	2.51	45,180	註三
潤泰全球	長榮鋼鐵股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,800,613	0.44	12,726	註三
潤泰全球	大潤發股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	16,828,936	10.80	402,682	註一及三
潤泰全球	匯揚創業股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	70,000	2.56	700	註三
潤泰全球	潤泰資源壹合股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	8,588,997	15.94	35,723	註三
潤泰全球	智融创投股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,241,261	1.82	-	3,535
潤泰全球	Gloria Solar	—	以成本衡量之金融資產—非流動	669,000	1.05	-	(3,546)
潤泰全球	立發航空股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	612,095	0.18	4,465	7,252
潤泰全球	智龍二號股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,349,482	2.01	-	5,485
潤泰全球	茂豐租賃股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,078,437	1.05	-	2,315
潤泰全球	東博创投股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,547,012	5.23	110,235	198,519
潤泰全球	南山人壽公司次順位金融債券	—	無活絡市場之債券投資—非流動	250,000	-	250,000	-
潤泰全球	臻泰電子股票	—	備供出售金融資產—非流動	7,747,258	0.96	59,421	59,421
潤泰全球	智崴資訊股票	—	備供出售金融資產—非流動	1,975,445	4.42	384,046	384,046
潤泰全球	中裕新農股票	—	備供出售金融資產—非流動	10,261,408	4.10	1,898,360	1,898,360
潤泰全球	浩鼎股票	—	備供出售金融資產—非流動	7,868,648	4.57	1,184,232	1,184,232
潤泰全球	日友環保股票	—	備供出售金融資產—非流動	2,309,999	2.07	589,050	589,050
潤泰全球	潤泰精密股票	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	7,139,530	4.76	124,942	124,942
潤泰全球	景鴻投資	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產—流動	46,914,600	4.98	2,373,879	2,373,879
CONCORD CHINA LIMITED	GREATER-RT Retail Holdings Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	8,892,474	4.75	5,723,753	5,723,753
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	Trans Enterix (TRXC)	—	備供出售金融資產—非流動	296,539	0.24	17,032	17,032
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	OPKO Health (OPK)	—	備供出售金融資產—非流動	4,571,465	0.82	666,659	666,659
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	Ladenburg (LUS)	—	備供出售金融資產—非流動	1,411,994	0.72	132,786	132,786

註一：提供 16,829 仟股，計 402,682 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三。

註二：提供 10,261 仟股，計 1,898,360 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三。

註三：該公允價值係為股權淨值。

潤泰全統股份有限公司及其子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

附表四

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	依 據 法 定 之 權 利 類 別	交 易 對 象	國 家	依 據	期 間	股 份	金 額	初 買	入 售	售 出	價 格	成 本	分 攤	出 社	金 額	金 額	金 額
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited 股票	採權益法之長期投資	TAOBAO CHINA HOLDING LIMITED	無	無	47,575	\$13,159,833	-	\$	-	19,321	\$12,541,190	\$5,566,512	\$6,974,678	(	18,488)	(\$4,819,978)	8,892
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited 股票	採權益法之長期投資	Monticote Exploitation Maatschappij BV	無	無			-		874	567,189	251,752	315,437					
Concord Greater China Ltd.	Sun Art Retail Group Limited 股票	採權益法之長期投資	TAOBAO CHINA HOLDING LIMITED	無	無	807,024	8,567,748	-		1,038,458	25,924,916	11,493,151	14,431,765		480,675	5,657,133	249,241	2,273,750

註一：其他係無股產生，本年度認列相關投資損益及其他綜合損益。

註二：已於喪失重大影響力之日轉列以成本衡量金融商品，相關說明請詳附註十五。

註三：已於喪失重大影響力之日轉列待出售非流動資產，相關說明請詳附註十五。

潤泰全球股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
 民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表五

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象有無關連關係	其前次移轉日期	移轉金額	價格參考	決定之依據	取得目的及用途	其他約定事項
						無							

潤泰全球股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表六

處分 之公 司財 產名 稱	事實 發生 日期	原取 得日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 事 項
					無						

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另外註明外，
為新台幣千元

[illegible]

附表九

單位：新台幣仟元

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

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本額	投資成本	持股比例(%)	持有股數	本期金額	有權投資公司本期金額	之溢價	註
潤泰全球	潤泰創新國際股份有限公司	台灣	營建	\$ 7,498,349	\$ 7,498,273	25.70	429,726,272	\$ 11,487,536	\$ 9,805,883	(2,520,102)	註一
潤泰全球	潤泰生活事業股份有限公司	台灣	生活管理	46,785	40,785	40.00	600,000	3,984	(2,412)	(1,342)	—
潤泰全球	樂華建設股份有限公司	台灣	營造	1,388,486	1,490,373	50.94	53,755,789	466,282	(9,183)	(4,678)	—
潤泰全球	鑫士代企業股份有限公司	台灣	貿易	143,800	770,000	100.00	1,006,970	(7,349)	706	706	—
潤泰全球	榮鴻投資股份有限公司	台灣	投資	693,000	770,000	55.00	69,300,000	17,972	36,998	(35)	—
潤泰全球	潤成投資控股股份有限公司	台灣	投資	12,742,000	12,650,000	23.00	3,010,470,000	19,227,191	18,875,448	4,341,353	—
潤泰全球	Full Shine International Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資	536,074	536,074	100.00	19,530,000	1,547,044	1,606,902	1,606,902	—
潤泰全球	Concord Greater China Limited	英屬維京群島	投資	672,764	672,764	42.25	17,580,000	2,959,026	21,105,841	8,916,669	—
潤泰全球	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易	17,223	17,223	100.00	500,000	8,900	(15)	(15)	—
潤泰全球	East Capital International Limited.	英屬維京群島	投資	101,002	101,002	100.00	3,000,000	33,471	(7,722)	(7,722)	—
潤泰全球	New Zone International Limited.	薩摩亞	投資	324,087	324,087	100.00	10,000,000	(21,926)	(25,737)	(25,737)	—
潤泰全球	RCH Holdings Ltd.	香港	投資	136,728	136,728	60.00	2,250,000	-	4,162	2,497	—
潤泰全球	East Capital International Limited.	大陸	成衣銷售	96,555	96,555	23.08	3,000,000	2,720	(33,459)	(7,722)	—
潤泰全球	New Zone International Limited.	大陸	成衣銷售	321,850	321,850	76.92	10,000,000	9,064	(33,459)	(25,737)	—
潤泰全球	Sinopec Global Investment Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資	627,608	627,608	49.06	19,500,000	1,544,811	3,275,581	1,606,902	—
潤泰全球	Sinopec Global Investment Limited	英屬維京群島	投資	807,135	807,135	15.51	6,452,000	1,501,047	21,105,841	3,273,516	—

註一：提供 175,500 仟股，計 4,691,504 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三三。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期初自台灣匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 持有之特許股比 %	本期認列 溢(損)及 其他(註二)	期末 投資 面價	截至本期末 止已匯回投資收益
				匯出	匯入						
Concord Investment (China) Co., Ltd.	投資連鎖、百貨、 超市、便利商店	\$ 8,801,192 (RMB1,025,187仟元)	2	\$ - (USD -)	\$ 1,186,531 (USD 39,870)	\$ 1,186,531 (USD 39,870)	\$ 15,980,515 RMB 3,545,710	1.12%	\$ 178,982 (8,979)	\$ 858,647	\$ 4,897,636 (USD 161,014)
Auchan (China) Investment Co., Ltd.	投資連鎖、百貨、 超市、便利商店	11,130,433 (RMB2,438,211仟元)	2	-	-	-	(748,234) RMB 166,016	1.20%	(8,979)	195,972	-
上海潤豐服飾開發有限 公司	生產、銷售服裝 產品	386,880 (USD 13,000仟元)	2	-	-	-	(386,880) (RMB 7,427)	100%	(33,459)	11,810	-
上海潤興服飾有限公司	銷售服裝產品	160,065 (EUR 4,500仟元)	2	-	-	-	124,495 (EUR 3,500)	60%	12,360 (100,353)	(100,353)	-

本期末累計自台灣匯出匯入金額		會經經濟部投資審議會核准	
大陸地區投資金額	\$ 1,672,426 (USD 52,970仟元)	大陸地區投資金額	\$ 1,722,211 (USD 57,870仟元)
其他地區投資金額	(EUR 2,700仟元)	其他地區投資金額	\$ 22,187,468

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- 3.其他方式。

註二：本期認列投資損益圖中：

- (一)若屬等價中，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。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

C.係依據同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註三：本表相關數字應以新台幣表示。

註四：限額為 36,979,113×60%=22,187,468。

註五：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：詳附表十一。

註六：大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：詳附表二。

註七：Concord Greater China Ltd. 於民國 106 年 11 月 20 日經董事會決議，交換及處分轉投資之企業個體（A-RT Retail Holdings Ltd.及 Sun Art Retail Group Ltd.）之股權，致間接轉讓 Concord Investment (China) Co., Ltd.及 Auchan (China) Investment Co., Ltd.之大陸投資事業。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

交 易 類 型	進 金	銷 額 百 分 比	貨 價	格 付 款 條 件	易 件 與 一 般 交 易 之 比 較	件 應 收 (付) 票 據、帳 款 金	未 實 現 損 益 備 註
進 貨	\$ 372,937	15.50%	與 一 般 交 易 相 同	依 一 般 進 貨 條 件	與 一 般 交 易 相 同	(\$ 40,573)	\$ 5.49%
進 貨							-

潤泰全球股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表十二

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易項目	往來金額	交易條件	合併淨收益或總資產之比率(%)	情形
0	潤泰全球		興業建設股份有限公司	1	租金支出	\$ 14,189	依雙方訂立合約之規定執行	0.05	
0	潤泰全球		興業建設股份有限公司	1	存出保證金	3,539	依雙方訂立合約之規定執行	0.00	
0	潤泰全球		上海潤耀服飾開發有限公司	1	應付帳款	25,676	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	0.03	
0	潤泰全球		上海潤耀服飾開發有限公司	1	進 貨	363,911	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	1.17	
1	鑫士代企業股份有限公司		上海潤耀服飾開發有限公司	3	進 貨	9,026	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	0.03	

- 註：1.母子公司對子公司之交易。
 2.子公司對母公司之交易。
 3.子公司對子公司之交易。

五、一〇六年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

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民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認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會計師職業道德規範，與潤泰全球股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對潤泰全球股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對潤泰全球股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法認列之投資

民國 106 年 12 月 31 日潤泰全球股份有限公司採用權益法投資之金額為新台幣 35,751,406 仟元，佔個體總資產約 52%，對個體財務報表之影響重大，若採權益法認列投資損益及其他綜合損益之計算有誤將影響財務報表之允當表達。此外，潤泰全球股份有限公司定期評估採用權益法認列之投資減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。因此將採用權益法之投資認列及減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師執行之程序包括瞭解及測試管理階層對於採用權益法認列之投資相關會計處理及減損評估之控制，並於資產負債表日取得被投資公司經會計師查核後之報表重新核算採用權益法之投資及餘額、採權益法認列投資損益及其他綜合損益之正確性，並檢視減損評估之假設及引用之資訊合理性。

處分關聯企業

本公司之子公司 Concord Greater China Ltd.於民國 106 年 11 月處分 A-RT Retail Holdings Ltd. (HK)及 Sun Art Retail Group Ltd(HK)，出售價款約 39,033,295 仟元，因金額影響重大且交易合約涉及複雜之會計處理，因此將處分上述兩關聯企業相關之處分利益衡量、財務報表表達及揭露列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 取得並檢視合約以辨認潛在之負債及了解交易條款。
2. 向管理階層詢問及討論以取得對交易會計處理之了解。
3. 取得並檢視及驗證管理階層對交易會計處理之計算及分析。

4. 委託內部及外部專家評估交易之相關會計處理是否適當。
5. 重新計算本年度處分損益及評估相關會計科目之表達及揭露

其他事項

第一段所述之財務報表所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述採權益法之投資之金額分別為新台幣 31,184,993 仟元及 18,695,774 仟元，分別佔資產總額之 45.19%及 42.56%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之投資收益分別為新台幣 6,855,435 仟元及 6,769,633 仟元，分別佔稅前淨利之 41.01%及 89.28%。

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股份有限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股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤泰全球股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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股份有限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，以及使潤泰全球股份有限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股份有限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. 對於潤泰全球股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成潤泰全球股份有限公司查核意見。

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，決定對潤泰全球股份有限公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

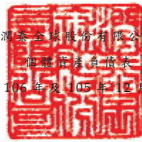
戴信維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	17,382,212	25	\$	1,051,345	2
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）		38,475	-		37,766	-
1150	應收票據淨額（附註四、十及二八）		2,548	-		7,872	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二八）		260,637	1		283,337	1
1200	其他應收款淨額（附註四及二八）		16,436	-		10,707	-
130X	存貨（附註四、十一及二九）		2,859,570	4		3,012,155	7
1410	預付款項		92,345	-		101,383	-
1470	其他流動資產		1,464	-		1,134	-
11XX	流動資產總計		20,653,687	30		4,505,699	10
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）		4,240,051	6		4,728,616	11
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二九）		611,711	1		565,786	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、九及二九）		325,601	-		317,800	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二九）		35,751,406	52		30,932,398	71
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）		1,471,352	2		1,499,306	3
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及二九）		591,172	1		597,275	1
1801	電腦軟體淨額（附註四及十五）		3,743	-		6,372	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		680,337	1		703,688	2
1915	預付設備款		19,964	-		6,006	-
1920	存出保證金（附註二九及三十）		4,647,168	7		47,818	-
1990	其他非流動資產（附註十六）		10,891	-		15,827	-
15XX	非流動資產總計		48,353,396	70		39,420,892	90
1XXX	資 產 總 計	\$	69,007,083	100	\$	43,926,591	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	3,840,275	5	\$	1,280,450	3
2110	應付短期票券（附註十七）		1,917,326	3		1,218,728	3
2150	應付票據淨額（附註十八及二八）		51,674	-		30,531	-
2170	應付帳款淨額（附註十八及二八）		405,092	-		448,426	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		2,912,006	4		-	-
2200	其他應付款（附註十九及二八）		410,298	1		384,369	1
2320	一年內到期長期借款（附註十七）		1,250,095	2		973,781	2
2399	其他流動負債（附註二十）		45,837	-		34,870	-
21XX	流動負債總計		10,832,603	15		4,371,155	10
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		19,805,127	29		19,040,326	43
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		588,980	1		343,284	1
2645	存入保證金		713,035	1		694,243	2
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）		58,950	-		97,320	-
2670	其他非流動負債（附註十二）		29,275	-		8,055	-
25XX	非流動負債總計		21,195,367	31		20,183,228	46
2XXX	負債總計		32,027,970	46		24,554,383	56
	權益（附註二二）						
3110	普通股股本		9,414,343	14		9,414,343	21
3200	資本公積		12,373,329	18		12,234,502	28
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,362,883	3		2,366,223	5
3320	特別盈餘公積		20,393,458	30		13,729,919	31
3350	未分配盈餘		13,288,657	19		7,403,932	17
3300	保留盈餘總計		36,044,998	52		23,500,074	53
3400	其他權益	(	20,197,866	(29)	(	25,121,020	(57)
3500	庫藏股票	(	655,691	(1)	(	655,691	(1)
3XXX	權益總計		36,979,113	54		19,372,208	44
	負 債 與 權 益 總 計	\$	69,007,083	100	\$	43,926,591	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告）

董事長：王琦帆



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 106 年及 105 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 3,754,100	100	\$ 4,096,438	100
4170	銷貨退回	(45,190)	(1)	(45,579)	(1)
4190	銷貨折讓	(10,217)	-	(10,177)	-
4510	營建收入	29,572	1	28,426	1
4800	其他營業收入	<u>22,420</u>	<u>-</u>	<u>25,688</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>3,750,685</u>	<u>100</u>	<u>4,094,796</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、 二一及二三）				
5110	銷貨成本	3,097,915	83	3,273,048	80
5510	營建成本	<u>9,860</u>	<u>-</u>	<u>8,633</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>3,107,775</u>	<u>83</u>	<u>3,281,681</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>642,910</u>	<u>17</u>	<u>813,115</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二一及二 三）				
6100	推銷費用	720,285	19	772,757	19
6200	管理費用	<u>261,890</u>	<u>7</u>	<u>230,130</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>982,175</u>	<u>26</u>	<u>1,002,887</u>	<u>25</u>
6900	營業淨損	(<u>339,265</u>)	(<u>9</u>)	(<u>189,772</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益份額（附註四及 十二）	17,348,700	463	8,092,651	198
7050	財務成本（附註二三）	(299,828)	(8)	(273,801)	(7)
7070	其他收入（附註二三）	131,532	3	136,773	3
7020	其他利益及損失（附註 二三）	(<u>126,442</u>)	(<u>3</u>)	(<u>183,574</u>)	(<u>4</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>17,053,962</u>	<u>455</u>	<u>7,772,049</u>	<u>190</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 16,714,697	446	\$ 7,582,277	185
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>3,266,257</u>	<u>87</u>	<u>127,757</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>13,448,440</u>	<u>359</u>	<u>7,454,520</u>	<u>182</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	(12,627)	-	(17,982)	-
8330	採用權益法認列之 子公司、關聯企 業及合資之其他 綜合損益份額	(<u>60,889</u>)	(<u>2</u>)	(<u>37,854</u>)	(<u>1</u>)
8310		(<u>73,516</u>)	(<u>2</u>)	(<u>55,836</u>)	(<u>1</u>)
	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	(519,019)	(14)	(4,003,074)	(98)
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	5,384,869	144	(3,291,900)	(80)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>57,304</u>	<u>1</u>	<u>631,633</u>	<u>15</u>
8360		<u>4,923,154</u>	<u>131</u>	(<u>6,663,341</u>)	(<u>163</u>)
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>4,849,638</u>	<u>129</u>	(<u>6,719,177</u>)	(<u>164</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 18,298,078</u>	<u>488</u>	<u>\$ 735,343</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 15.15</u>		<u>\$ 8.40</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 15.14</u>		<u>\$ 8.38</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕





民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定公積	留 保	盈餘	國外營運機構財務報表之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量迴轉	合計	庫藏股票	權益總額
AL	\$ 9,414,343	\$ 12,198,040	\$ 2,236,288	\$ 7,506,717	\$ 7,864,680	\$ 17,607,685	\$ 568,408	(\$ 19,027,317)	\$ 1,220	(\$ 18,457,679)	(\$ 655,691)	\$ 20,106,698
B1	-	-	760,696	-	(760,696)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	6,223,202	(6,223,202)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(875,534)	(875,534)	-	-	-	-	-	(875,534)
B5	-	-	(630,761)	-	(630,761)	-	-	-	-	-	-	(630,761)
B5	-	41,285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,285
D1	-	-	-	-	7,454,520	7,454,520	-	-	-	-	-	7,454,520
D3	-	-	-	-	(55,836)	(55,836)	(910,207)	(5,752,630)	(504)	(6,663,341)	-	(6,719,177)
D5	-	-	-	-	7,398,684	7,398,684	(910,207)	(5,752,630)	(504)	(6,663,341)	-	735,343
C7	-	(4,823)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,823)
Z1	9,414,343	12,234,502	2,866,223	13,729,919	7,403,932	23,500,074	(341,799)	(24,779,947)	726	(25,121,020)	(655,691)	19,372,208
B1	-	-	740,393	-	(740,393)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	6,663,539	(6,663,539)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	(743,733)	-	(743,733)	-	-	-	-	-	-	(743,733)
B5	-	20,384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,384
D1	-	-	-	-	13,448,440	13,448,440	-	-	-	-	-	13,448,440
D3	-	-	-	-	(73,516)	(73,516)	96,291	4,826,746	127	4,923,154	-	4,849,638
D5	-	-	-	-	13,374,924	13,374,924	96,291	4,826,746	127	4,923,154	-	18,298,078
C7	-	118,443	-	-	(86,267)	(86,267)	-	-	-	-	-	32,176
Z1	\$ 9,414,343	\$ 12,273,329	\$ 2,862,883	\$ 20,393,458	\$ 13,288,657	\$ 36,044,898	(\$ 245,508)	(\$ 19,853,211)	853	(\$ 20,197,846)	(\$ 655,691)	\$ 36,979,113

後附之附註係本團體財務報告之一部分。
(請參閱勸業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：王尚帆

經理人：徐志萍

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 16,714,697	\$ 7,582,277
	調整項目：		
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益份額	(17,348,700)	(8,092,651)
A20900	財務成本	299,828	273,801
A24100	外幣兌換淨損失	159,363	4,193
A21300	股利收入	(73,561)	(83,464)
A20100	折舊費用	60,941	80,077
A23800	存貨跌價損失	57,314	49,197
A29900	採用權益法之關聯企業及合資提列減損損失	21,622	-
A20200	攤銷費用	11,981	9,382
A22700	處分及報廢投資性不動產損失	13	3
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(4)	613
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	88,167
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	-	79,749
A23700	非金融資產減損損失	-	10,377
A23100	處分金融資產損失	-	2,499
A20300	呆帳回升利益	-	(2)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,324	12,451
A31150	應收帳款	15,233	(35,829)
A31180	其他應收款	(5,729)	(3,809)
A31200	存 貨	95,271	113,731
A31230	預付款項	9,038	(20,017)
A31240	其他流動資產	(330)	4,926
A32130	應付票據	21,143	(37,989)
A32150	應付帳款	(43,334)	(26,063)
A32180	其他應付款	24,868	23,119
A32230	其他流動負債	10,967	(52,054)
A32230	淨確定福利負債	(50,997)	(142,480)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33000	營運產生之現金流入 (出)	(\$ 15,052)	(\$ 159,796)
A33300	支付之利息	(300,274)	(269,356)
A33500	支付之所得稅	(18,209)	(65,616)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(333,535)	(494,768)
投資活動之現金流量			
B07600	收取之股利	17,888,890	764,738
B03800	存出保證金增加	(4,599,350)	(1,653)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	178,886	-
B01800	取得採用權益法之投資	(98,076)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(59,470)	(50,765)
B00300	取得備供出售金融資產	(31,163)	-
B07200	預付設備款增加	(24,496)	(10,088)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	13,545	18,601
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,757)	(29,736)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(7,801)	(250,000)
B05400	取得投資性不動產	(3,770)	(4,827)
B06800	其他非流動資產增加	(3,316)	(1,180)
B04500	取得無形資產	(1,100)	(1,411)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	30,000
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	172	280
BBBB	投資活動之淨現金流入	13,240,194	463,959
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	53,630,000	30,958,200
C01700	償還長期借款	(52,588,780)	(26,336,693)
C00200	短期借款增加	2,559,825	826,822
C04500	發放現金股利	(743,733)	(1,506,295)
C00500	應付短期票券增加	700,000	718,052
C03100	存入保證金增加	18,792	42,997
C01300	償還公司債	-	(3,994,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,576,104	709,083
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(151,896)	(5,504)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	\$ 16,330,867	\$ 672,770
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,051,345</u>	<u>378,575</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,382,212</u>	<u>\$ 1,051,345</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



潤泰全球股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司（以下簡稱本公司）於 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 79 年 5 月 14 日起更名為潤泰紡織股份有限公司，後於 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 66 年 7 月開始於台灣證券交易所掛牌買賣。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 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。
另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。
- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在

外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 調整之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 —非流動	\$ -	\$ 5,465,955	\$ 5,465,955
備供出售金融資產—流 動	38,475	(38,475)	-

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
備供出售金融資產—非流動	\$ 4,240,051	(\$ 4,240,051)	\$ -
以成本衡量之金融資產—非流動	611,711	(611,711)	-
採權益法之長期投資	<u>35,751,406</u>	<u>20,081,003</u>	<u>55,832,409</u>
資產影響	<u>\$ 40,641,643</u>	<u>\$ 20,656,721</u>	<u>\$ 61,298,364</u>
未分配盈餘	\$ 13,288,657	(\$ 108,647)	\$ 13,180,010
其他權益	(20,197,866)	<u>20,765,368</u>	<u>567,502</u>
權益影響	<u>(\$ 6,909,209)</u>	<u>\$ 20,656,721</u>	<u>\$ 13,747,512</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

4. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關係企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

（五）存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

（六）投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值

及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業及本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量。備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益，若有減損，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬

率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本及前期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能將有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足

夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 8,486	\$ 7,905
銀行支票及活期存款	54,317	43,440
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	17,319,409	-
附買回債券	-	1,000,000
	<u>\$17,382,212</u>	<u>\$ 1,051,345</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01%~0.17%	0.01%~0.15%
銀行定期存款	1.40%~2.14%	—
附買回債券	—	0.40%~0.42%

七、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
一上市（櫃）股票	\$ 2,339,048	\$ 2,307,885
一上市（櫃）公司私募普通股	<u>503,275</u>	<u>503,275</u>
小 計	2,842,323	2,811,160
備供出售金融資產評價調整	1,511,813	2,030,832
累計減損備供出售金融資產	(<u>75,610</u>)	(<u>75,610</u>)
合 計	<u>\$ 4,278,526</u>	<u>\$ 4,766,382</u>
流 動	\$ 38,475	\$ 37,766
非 流 動	<u>4,240,051</u>	<u>4,728,616</u>
	<u>\$ 4,278,526</u>	<u>\$ 4,766,382</u>

本公司所持有之上市（櫃）公司私募普通股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$501,476	\$515,021
國外未上市（櫃）普通股	<u>110,235</u>	<u>50,765</u>
	<u>\$611,711</u>	<u>\$565,786</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$611,711</u>	<u>\$565,786</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

於 105 年 12 月 31 日本公司對所持有之智融創投及智龍二號因投資價值確已減損，故分別提列減損損失 45,468 仟元及 42,699 仟元。

以成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
次順位債券投資		
－南山人壽(一)	\$250,000	\$250,000
受限制定期存款(二)	<u>75,601</u>	<u>67,800</u>
	<u>\$325,601</u>	<u>\$317,800</u>

(一) 本公司於 105 年 6 月按面額 250,000 仟元購買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%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據及應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
關係人	\$ 61	\$ 648
非關係人	<u>2,947</u>	<u>7,684</u>
	3,008	8,332
減：備抵呆帳	(460)	(460)
	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 7,872</u>
<u>應收帳款</u>		
關係人	\$ 36,223	\$ 38,788
非關係人	<u>226,943</u>	<u>247,078</u>
	263,166	285,866
減：備抵呆帳	(2,529)	(2,529)
	<u>\$260,637</u>	<u>\$283,337</u>

應收帳款

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

本公司對商品銷售之平均授信期間為 45 至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60 天以下	\$232,655	\$270,195
61 至 90 天	5,986	7,175
91 至 180 天	9,424	8,496
181 天以上	<u>15,101</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$263,166</u>	<u>\$285,866</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳（群組評估）變動資訊如下：

	個 別 評 估 減損損失（註）	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,778	\$ 2,531	\$ 6,309
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	3,778	2,529	6,307
減：本年度實際沖銷	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>(24)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 2,529</u>	<u>\$ 6,283</u>

註：已轉列催收款，扣除減損後餘額為 0 元。

十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
紡 織		
原 料	\$ 380,839	\$ 386,205
物 料	24,743	26,279
在 製 品	34,030	28,477
製 成 品	598,820	645,083
減：備抵跌價損失	<u>(366,256)</u>	<u>(308,919)</u>
	<u>672,176</u>	<u>777,125</u>
量 販		
在 製 品	1,467	1,575
商品存貨	167,875	215,426
減：備抵跌價損失	<u>(2,184)</u>	<u>(2,207)</u>
	<u>167,158</u>	<u>214,794</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
營建		
營建用地	2,052,017	2,052,017
減：備抵跌價損失	(<u>31,781</u>)	(<u>31,781</u>)
	<u>2,020,236</u>	<u>2,020,236</u>
	<u>\$ 2,859,570</u>	<u>\$ 3,012,155</u>

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

105年1月1日餘額	\$ 293,710
加：本年度提列跌價損失	<u>49,197</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 342,907</u>
106年1月1日餘額	\$ 342,907
加：本年度提列跌價損失	<u>57,314</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 400,221</u>

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為3,107,775仟元及3,281,681仟元。營業成本包括存貨跌價損失分別為57,314仟元及49,197仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

十二、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	<u>\$ 5,032,695</u>	<u>\$ 12,790,257</u>
投資關聯企業	<u>\$ 30,718,711</u>	<u>\$ 18,122,515</u>
投資合資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,626</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司		
興業建設股份有限公司	\$ 466,282	\$ 573,259
鑫士代企業股份有限公司	(7,349)	(8,055)
景鴻投資股份有限公司	17,972	74,623
Full Shine International Holdings Ltd.	1,547,044	2,880,145

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
Concord Greater China Limited	\$ 2,959,026	\$ 9,206,275
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	8,900	9,660
East Capital International Limited	33,471	41,499
New Zone International Limited	(<u>21,926</u>)	<u>4,796</u>
	5,003,420	12,782,202
加：長期投資貸餘轉列其他非流動負債	<u>29,275</u>	<u>8,055</u>
	<u>\$ 5,032,695</u>	<u>\$ 12,790,257</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
興業建設股份有限公司	50.94%	50.94%
鑫士代企業股份有限公司	100.00%	100.00%
景鴻投資股份有限公司	55.00%	55.00%
Full Shine International Holdings Ltd.	100.00%	100.00%
Concord Greater China Limited	42.25%	42.25%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	100.00%	100.00%
East Capital International Limited	100.00%	100.00%
New Zone International Limited	100.00%	100.00%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法處理之子公司中，興業建設股份有限公司 106 及 105 年度，並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

本公司設定質押作為借款擔保之投資子公司金額，請參閱附註二九。

1. 本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，106 年及 105 年 12 月 31 日相關明細如下：

被 投 資 公 司	106年12月31日	105年12月31日
景鴻投資股份有限公司	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 655,691</u>

2. 本公司對 Concord Greater China Limited 持股比例為 42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd. 對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持有 57.76%之表決權。
3. 本公司之子公司 Concord Greater China Limited 於 106 年度處分 SUN-ART 及 A-RT 之股權，請參閱 106 年度合併財務報告附註十五(7)。

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
上市（櫃）公司		
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 11,487,536	\$ 7,804,778
非上市（櫃）公司		
潤成投資控股股份有限公司	<u>19,227,191</u>	<u>10,317,737</u>
	30,714,727	18,122,515
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市（櫃）公司		
潤福生活事業股份有限公司	<u>3,984</u>	-
	<u>\$ 30,718,711</u>	<u>\$ 18,122,515</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	106年12月31日	105年12月31日
潤泰創新國際股份有限公司	25.70%	25.70%
潤成投資控股股份有限公司	23.00%	23.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

- (1) 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
- (2) 本公司透過潤成公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成公司股票計 563,500 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。
- (3) 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美亞產物保險股份有限公司（以下簡稱「美亞產物」）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美亞產物之投資。
 - B. 本公司承諾，就南山人壽經核准取得美亞產物普通股 200,000,000 股即 100% 已發行有表決權股份後，美亞產物任何時候如須增資，本公司將要求南山人壽立即依法令規定及主管機關之要求，對美亞產物辦理增資。
 - C. 本公司及潤成投控其他股東為符合本公司及潤成投控其他股東長期經營美亞產物之承諾，倘美亞產物依法令規定及主管機關要求而須辦理增資，而有增資發行新股時，本

公司及潤成投控其他股東爰承諾將要求南山人壽持有美亞產物已發行普通股股數至少 51%之比例。

- (4) 潤成投資控股股份有限公司於 106 年 4 月現金增資，本公司依持股比例投資 92,000 仟元，增資後持股比例仍維持 23%。
- (5) 潤福生活事業股份有限公司於 106 年 12 月現金增資，本公司依持股比例投資 6,000 仟元，增資後持股比例仍維持 40%。
- (6) 潤泰創新國際股份有限公司於 106 年 10 月盈餘轉增資，本公司依每股 10 元認購該股票股利畸零股 76 仟元，認購後持股比例仍維持 25.7%。
- (7) 本公司對潤成投資控股股份有限公司轉投資信託，請參閱附註三十（三）。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
潤泰創新國際股份有限公司	<u>\$13,729,754</u>	<u>\$13,178,034</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤泰創新國際股份有限公司及其子公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 44,860,577	\$ 29,110,204
非流動資產	59,312,040	48,462,888
流動負債	(31,654,091)	(23,986,802)
非流動負債	(19,869,867)	(17,248,212)
權 益	52,648,659	36,338,078
非控制權益	(4,171,898)	(3,977,909)
	<u>\$48,476,761</u>	<u>\$32,360,169</u>
本公司持股比例	25.70%	25.70%
本公司享有之權益	\$ 12,458,528	\$ 8,316,563
逆流交易之未實現損益	(2,191)	(2,191)
互相持股	(968,801)	(509,594)
投資帳面金額	<u>\$ 11,487,536</u>	<u>\$ 7,804,778</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 10,912,476</u>	<u>\$ 13,117,956</u>
本年度淨利	\$ 11,510,087	\$ 8,416,938
其他綜合損益	<u>4,760,767</u>	<u>(4,525,446)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 16,270,854</u>	<u>\$ 3,891,492</u>

潤成投資控股股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 237,251	\$ 179,514
非流動資產	102,387,216	63,699,100
流動負債	(44,431)	(44,201)
非流動負債	(18,983,554)	(18,974,687)
權益	<u>\$ 83,596,482</u>	<u>\$ 44,859,726</u>
本公司持股比例	23.00%	23.00%
投資帳面金額	<u>\$ 19,227,191</u>	<u>\$ 10,317,737</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 19,228,529</u>	<u>\$ 21,640,888</u>
本年度淨利	\$ 18,875,448	\$ 21,275,527
其他綜合損益	<u>18,800,078</u>	<u>(5,945,287)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 37,675,526</u>	<u>\$ 15,330,240</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,342)	(\$ 1,627)
其他綜合損益	(674)	-
綜合損益總額	<u>(\$ 2,016)</u>	<u>(\$ 1,627)</u>

106 及 105 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。上述採用權益法之關聯企業中，潤泰創新國際股份有限公司、潤福生活事業股份有限公司及潤成投資控股股份有限公司 106 及 105 年度財務報表並非由本公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，請參閱附註二九。

(三) 投資合資

	106年12月31日	105年12月31日
個別不重大之合資		
非上市(櫃)公司		
RCH Holdings Limited	\$ -	\$ 19,626

於 106 年 12 月 31 日，本公司管理階層對所持有之 RCH Holdings Limited 進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額，經評估，本公司對其提列減損損失 21,622 仟元。

個別不重大之合資之彙總資訊如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
RCH Holdings Limited	60.00%	60.00%
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 2,497	(\$ 10,805)
其他綜合損益	(501)	358
綜合損益總額	\$ 1,996	(\$ 10,447)

106 及 105 年度採用權益法之合資之損益及其他綜合損益份額，係依據其同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	土地改良物	建 築	物 業	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	合 計
成 本										
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 806,906	\$ 37,756	\$ 1,084,514	\$ 1,963,601	\$ 31,577	\$ 24,515	\$ 230,281	\$ 1,105,644	\$ 5,284,794	
增 添	-	-	-	2,450	-	-	23,817	3,469	29,736	
處 分	-	-	-	(374)	(3,302)	-	(17,134)	(8,546)	(29,356)	
預付設備款轉入	-	-	637	2,864	-	-	-	-	3,501	
重 分 類	(3,556)	-	-	18,100	-	-	-	(18,100)	(3,556)	
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,085,151	\$ 1,986,641	\$ 28,275	\$ 24,515	\$ 236,964	\$ 1,082,467	\$ 5,285,119	
累計折舊及減損										
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 548,307	\$ 1,918,350	\$ 29,660	\$ 24,515	\$ 209,032	\$ 898,752	\$ 3,663,083	
處 分	-	-	-	(374)	(3,302)	-	(16,241)	(8,546)	(28,463)	
減損損失	-	-	57,235	20,391	409	-	-	1,714	79,749	
折舊費用	-	-	27,417	13,470	821	-	23,871	5,865	71,444	
重 分 類	-	-	-	16,982	-	-	-	(16,982)	-	
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 632,959	\$ 1,968,812	\$ 27,588	\$ 24,515	\$ 216,662	\$ 880,803	\$ 3,785,812	
105 年 1 月 1 日淨額	\$ 806,906	\$ 3,289	\$ 536,207	\$ 45,251	\$ 1,917	\$ -	\$ 21,249	\$ 206,892	\$ 1,621,711	
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 452,192	\$ 17,822	\$ 687	\$ -	\$ 20,302	\$ 201,664	\$ 1,499,306	
成 本										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,085,151	\$ 1,986,641	\$ 28,275	\$ 24,515	\$ 236,964	\$ 1,082,467	\$ 5,285,119	
增 添	-	-	-	1,891	3,651	-	3,738	3,477	12,757	
處 分	-	-	-	(190)	(2,996)	-	(13,657)	(10,202)	(27,045)	
預付設備款轉入	-	-	1,125	7,570	60	-	-	1,783	10,538	
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 803,350	\$ 37,756	\$ 1,086,276	\$ 1,995,912	\$ 28,990	\$ 24,515	\$ 227,045	\$ 1,077,525	\$ 5,285,369	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	土地改良物	建	築	物	機器設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良物	其他設備	備	計
累計折舊及減損													
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 632,959	\$ 1,968,819	\$ 27,588	\$ 24,515	\$ 216,662	\$ 880,803	\$ 3,785,813				
處分	-	-	-	(190)	(2,962)	-	(13,532)	(10,193)	(26,877)				
折舊費用	-	-	23,327	7,323	877	-	13,602	5,952	51,081				
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 34,467	\$ 656,286	\$ 1,975,952	\$ 25,503	\$ 24,515	\$ 216,732	\$ 876,562	\$ 3,810,017				
106年1月1日淨額	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 452,192	\$ 17,822	\$ 687	\$ -	\$ 20,302	\$ 201,664	\$ 1,499,306				
106年12月31日淨額	\$ 803,350	\$ 3,289	\$ 429,990	\$ 19,960	\$ 3,487	\$ -	\$ 10,313	\$ 200,963	\$ 1,471,352				

因不動產、廠房及設備於 105 年 12 月 31 日本公司評估之可回收金額低於其帳面價值，故於 105 年度提列減損損失 79,749 仟元。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	10 年
建築物	10 至 60 年
機器設備	3 至 12 年
運輸設備	5 至 8 年
租賃資產	2 至 7 年
租賃改良物	1 至 5 年
其他設備	2 至 8 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二十九。

十四、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$591,172</u>	<u>\$597,275</u>
成本		
105年1月1日餘額		\$770,017
增 添		4,827
報 廢		(241)
重 分 類		<u>3,556</u>
105年12月31日餘額		<u>\$778,159</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
<u>累計折舊及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$172,489
報廢	(238)
折舊費用	<u>8,633</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$180,884</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$597,528</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$597,275</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$778,159
增添	3,770
報廢	(<u>757</u>)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$781,172</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$180,884
報廢	(744)
折舊費用	<u>9,860</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$190,000</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$597,275</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$591,172</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 5～60 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產之可比市場交易不頻繁且亦尚未取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、其他無形資產

	106年12月31日	105年12月31日
電腦軟體設備	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 6,372</u>
年初餘額	\$ 6,372	\$ 9,013
本年度新增	1,100	1,411
本年度攤銷	(3,729)	(4,052)
年底餘額	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 6,372</u>

電腦軟體成本係採直線法按 1 至 10 年攤銷。

十六、其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
長期預付款	\$ 6,403	\$ 11,339
土地	<u>4,488</u>	<u>4,488</u>
	<u>\$ 10,891</u>	<u>\$ 15,827</u>
年初餘額	\$ 11,339	\$ 25,866
本年度攤銷	(8,252)	(5,330)
本年度減損	-	(10,377)
長期預付款淨變動數	<u>3,316</u>	<u>1,180</u>
年底餘額	<u>\$ 6,403</u>	<u>\$ 11,339</u>

因長期預付款於 105 年 12 月 31 日本公司評估之可回收金額低於其帳面價值，故於 105 年度提列減損損失 10,377 仟元。

本公司楊梅四湖段土地屬農業用地，透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，截至 106 年 12 月 31 日止尚無法過戶帳列其他非流動資產項下。

十七、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）		
—銀行借款	\$ 2,700,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 1,136,600	\$ 1,280,450
—購料借款	<u>3,675</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,840,275</u>	<u>\$ 1,280,450</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.10%~2.80% 及 0.538%~1.220%。

(二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 1,920,000	\$ 1,220,000
減：應付短期票券折價	(<u>2,674</u>)	(<u>1,272</u>)
	<u>\$ 1,917,326</u>	<u>\$ 1,218,728</u>
利 率	1.038%~1.069%	1.039%~1.079%

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利率區間	擔 保 品 名 稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 300,000	\$ 327	\$ 299,673	1.040%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	300,000	95	299,905	1.069%	潤泰創新股票 4,300 仟股
合庫票券	150,000	337	149,663	1.041%	潤泰創新股票 3,200 仟股
國際票券	300,000	541	299,459	1.038%	潤泰創新股票 12,000 仟股
大慶票券	200,000	423	199,577	1.040%	潤泰創新股票 10,000 仟股
萬通票券	300,000	690	299,310	1.051%	潤泰創新股票 6,500 仟股
大中票券	200,000	137	199,863	1.039%	潤泰創新股票 8,000 仟股
台灣票券	<u>170,000</u>	<u>124</u>	<u>169,876</u>	1.050%	潤泰創新股票 4,500 仟股
	<u>\$ 1,920,000</u>	<u>\$ 2,674</u>	<u>\$ 1,917,326</u>		

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利率區間	擔 保 品 名 稱
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	\$ 350,000	\$ 453	\$ 349,547	1.050%	潤泰創新股票 9,000 仟股
兆豐票券	100,000	36	99,964	1.079%	潤泰創新股票 4,300 仟股
合庫票券	150,000	204	149,796	1.040%	潤泰創新股票 3,200 仟股
國際票券	100,000	30	99,970	1.049%	無

(接 次 頁)

(承前頁)

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
萬通票券	\$ 300,000	\$ 340	\$ 299,660	1.049%	潤泰創新股票 6,500 仟股
大中票券	70,000	36	69,964	1.039%	無
台灣票券	<u>150,000</u>	<u>173</u>	<u>149,827</u>	1.050%	潤泰創新股票 4,500 仟股
	<u>\$ 1,220,000</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 1,218,728</u>		

(三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）		
銀行借款	\$ 5,375,000	\$ 8,220,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	15,480,327	11,794,107
減：一年內到期長期借款	(1,250,095)	(973,781)
長期應付商業本票	200,000	-
減：長期應付本票折價	(<u>105</u>)	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 19,805,127</u>	<u>\$ 19,040,326</u>
利 率	1.000%~1.350%	1.100%~1.827%
最後到期日	109.12.11	108.09.08

十八、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據</u>		
非關係人	\$ 48,453	\$ 27,201
關 係 人	<u>3,221</u>	<u>3,330</u>
	<u>\$ 51,674</u>	<u>\$ 30,531</u>
<u>應付帳款</u>		
非關係人	\$370,033	\$411,339
關 係 人	<u>35,059</u>	<u>37,087</u>
	<u>\$405,092</u>	<u>\$448,426</u>

十九、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金（含員工酬勞及董監事酬勞）	\$180,077	\$147,267
應付股利	97,515	92,572
應付設備款	163	346
其他應付費用及款項	<u>132,543</u>	<u>144,184</u>
	<u>\$410,298</u>	<u>\$384,369</u>

二十、其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
預收貨款	\$ 31,435	\$ 19,721
暫收款	7,813	7,988
預收收入	4,356	4,365
代收款	<u>2,233</u>	<u>2,796</u>
	<u>\$ 45,837</u>	<u>\$ 34,870</u>

二一、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 106 及 105 年度認列之退休金成本分別為 18,795 仟元及 19,584 仟元。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務之現值	\$305,924	\$306,002
計畫資產之公允價值	(246,974)	(208,682)
淨確定福利負債	<u>\$ 58,950</u>	<u>\$ 97,320</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
105 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 291,196</u>	<u>(\$ 69,378)</u>	<u>\$ 221,818</u>
服務成本			
當期服務成本	3,892	-	3,892
利息費用（收入）	<u>3,640</u>	<u>(1,009)</u>	<u>2,631</u>
認列於損益	<u>7,532</u>	<u>(1,009)</u>	<u>6,523</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(571)	(571)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	9,083	-	9,083
精算（利益）損失－財 務假設變動	5,904	-	5,904
精算（利益）損失－經 驗調整	<u>3,566</u>	<u>-</u>	<u>3,566</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,553</u>	<u>(571)</u>	<u>17,982</u>
雇主提撥	-	(149,003)	(149,003)
福利支付	<u>(11,279)</u>	<u>11,279</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日餘額	306,002	(208,682)	97,320
服務成本			
當期服務成本	2,903	-	2,903
利息費用（收入）	<u>3,060</u>	<u>(2,160)</u>	<u>900</u>
認列於損益	<u>5,963</u>	<u>(2,160)</u>	<u>3,803</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(295)	(295)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	10,047	-	10,047
精算（利益）損失－財 務假設變動	(3,083)	-	(3,083)
精算（利益）損失－經 驗調整	<u>5,958</u>	<u>-</u>	<u>5,958</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,922</u>	<u>(295)</u>	<u>12,627</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 54,800)	(\$ 54,800)
福利支付	(18,963)	18,963	-
106年12月31日餘額	<u>\$ 305,924</u>	<u>(\$ 246,974)</u>	<u>\$ 58,950</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,848	\$ 3,192
推銷費用	849	1,448
管理費用	1,106	1,883
	<u>\$ 3,803</u>	<u>\$ 6,523</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.13%	1.00%
薪資預期增加率	1.00%	1.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 6,575)	(\$ 6,345)
減少 0.25%	\$ 6,803	\$ 6,557
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 6,684	\$ 6,415
減少 0.25%	(\$ 6,491)	(\$ 6,237)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 14,351	\$ 14,721
確定福利義務平均到期期間	8.7 年	8.4 年

二、權益

(一) 股本

普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	996,200	996,200
額定股本	\$ 9,962,000	\$ 9,962,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	941,434	941,434
已發行股本	\$ 9,414,343	\$ 9,414,343

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

106 及 105 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	資本公積—長期投資	庫藏股票交易	股票可轉認	債權	已失認	效權	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,604,583	\$ 449,287	\$ 634,431	\$ 508,974	\$ 765			\$ 12,198,040
子公司獲配母公司股利	-	-	41,285	-	-	-	-	41,285
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	509,739	(4,823)	-	(508,974)	(765)			(4,823)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 11,114,322	\$ 444,464	\$ 675,716	\$ -	\$ -			\$ 12,234,502

（接次頁）

(承前頁)

	股 溢	發 行 價	資 本 公 積 — 長 期 投 資	庫 藏 股 票 交 易	可 轉 認 股 權	債 權 認 股	已 失 效 權	合 計
106年1月1日餘額	\$ 11,114,322		\$ 444,464	\$ 675,716	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,234,502
子公司獲配母公司股利 採用權益法認列關聯企 業及合資權益之資本 公積變動數	-		-	20,384	-	-	-	20,384
	-		118,443	-	-	-	-	118,443
106年12月31日餘額	<u>\$ 11,114,322</u>		<u>\$ 562,907</u>	<u>\$ 696,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,373,329</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

本公司修正後章程第 34 條之 1 之盈餘分派政策規定，本公司年度決算表冊如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。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，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積後，依股東會決議保留或分配之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之（六）員工酬勞及董監事酬勞。

另本公司章程第 34 條之 2 規定股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 740,393	\$ 760,696		
特別盈餘公積	6,663,539	6,223,202		
現金股利	-	875,534	\$ -	\$ 0.93

104 年度除上述以未分配盈餘發放每股 0.93 元現金股利外，亦決議以法定盈餘公積 630,761 仟元分配現金，每股配發 0.67 元，合計每股發放 1.6 元現金。105 年度決議以法定盈餘公積 743,733 仟元分配現金每股配發 0.79 元。

本公司 107 年 3 月 26 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,328,866	
特別盈餘公積	(195,591)	
現金股利	3,765,737	\$ 4

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會通過。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 341,799)	\$ 568,408
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	115,853	(1,077,708)
所得稅影響數	(19,562)	167,501
年底餘額	(\$ 245,508)	(\$ 341,799)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 24,779,947)	(\$ 19,027,317)
備供出售金融資產未實 現損益	(519,019)	(4,003,074)
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現損益之份額	5,268,889	(2,213,688)
所得稅影響數	76,866	464,132
年底餘額	(\$ 19,953,211)	(\$ 24,779,947)

3. 現金流量避險

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 726	\$ 1,230
採用權益法認列關聯企業 現金流量避險之份額	127	(504)
年底餘額	\$ 853	\$ 726

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予 員工 (仟股)	買回以註銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
105 年 1 月 1 日股數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日股數	-	-	46,915	46,915
106 年 1 月 1 日股數	-	-	46,915	46,915
本期增加	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-
106 年 12 月 31 日股數	-	-	46,915	46,915

為維護母公司股東權益之目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 2,373,879</u>
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
景鴻投資股份有限公司	46,915	<u>\$ 655,691</u>	<u>\$ 2,519,314</u>

本公司所認列庫藏股票金額為子公司原始購入股票之成本，並將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
股利收入	\$ 73,561	\$ 83,464
利息收入	22,079	6,947
出售下腳及廢料收入	3,768	2,952
什項收入	<u>32,124</u>	<u>43,410</u>
	<u>\$131,532</u>	<u>\$136,773</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 118,612)	(\$ 7,780)
減損損失（附註八、十二、十三及十六）	(21,622)	(178,293)
處分及報廢投資性不動產損失	(13)	(3)
處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	4	(613)

（接次頁）

(承 前 頁)

	106年度	105年度
淨處分投資損失	\$ -	(\$ 2,499)
其他利益	18,248	19,817
其他支出	(4,447)	(14,203)
	<u>(\$ 126,442)</u>	<u>(\$ 183,574)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$281,924	\$251,240
其他利息費用	6,371	7,012
可轉換公司債利息	-	3,614
其他財務成本	11,533	11,935
	<u>\$299,828</u>	<u>\$273,801</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 51,081	\$ 71,444
投資性不動產	9,860	8,633
無形資產	3,729	4,052
長期預付款	8,252	5,330
	<u>\$ 72,922</u>	<u>\$ 89,459</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,217	\$ 40,877
營業費用	28,724	39,200
	<u>\$ 60,941</u>	<u>\$ 80,077</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 466	\$ 2,507
營業費用	11,515	6,875
	<u>\$ 11,981</u>	<u>\$ 9,382</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利 (附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 18,795	\$ 19,584
確定福利計畫	<u>3,803</u>	<u>6,523</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	106 年度			105 年度		
其他員工福利			\$ 22,598			\$ 26,107
員工福利費用合計			<u>642,769</u>			<u>628,091</u>
			<u>\$665,367</u>			<u>\$654,198</u>
依功能別彙總						
營業成本			\$173,329			\$175,132
營業費用			<u>492,038</u>			<u>479,066</u>
			<u>\$665,367</u>			<u>\$654,198</u>

功能別 性質別	106 年度			105 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 142,755	\$ 428,461	\$ 571,216	\$ 144,298	\$ 413,524	\$ 557,822
勞健保費用	15,280	34,163	49,443	15,207	33,815	49,022
退休金費用	4,580	18,018	22,598	6,034	20,073	26,107
其他員工福利	<u>10,714</u>	<u>11,396</u>	<u>22,110</u>	<u>9,593</u>	<u>11,654</u>	<u>21,247</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 173,329</u>	<u>\$ 492,038</u>	<u>\$ 665,367</u>	<u>\$ 175,132</u>	<u>\$ 479,066</u>	<u>\$ 654,198</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,092 人及 1,088 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益 0.3% 到 0.5% 區間內之比率提撥員工酬勞。106 及 105 年度員工酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	106 年度	105 年度
員工酬勞	0.3%	0.3%

金 額

	106 年度				105 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 49,814		\$ -		\$ 22,815		\$ -	

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞於 106 年度實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額差異為 151 仟元，調整於 106 年度損益。

	105 年度
董事會決議配發金額	\$ 22,664
年度財務報告認列金額	22,815

有關本公司 107 及 106 年董事會決議 106 及 105 年之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,925,631	\$ 22,114
未分配盈餘加徵	-	525
以前年度之調整	4,584	220
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>336,042</u>	<u>104,898</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,266,257</u>	<u>\$ 127,757</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$16,714,697</u>	<u>\$ 7,582,277</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 2,841,498	\$ 1,288,987
調節項目影響之稅額：		
暫時性差異之調節	1,599,108	88,259
免稅所得	(1,178,953)	(1,250,234)
稅上不可減除之費損	20	-
未分配盈餘加徵	-	525
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>4,584</u>	<u>220</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,266,257</u>	<u>\$ 127,757</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31

日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 120,059 仟元及 103,938 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$2,912,006</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 584,738	(\$ 39)	(\$ 45,490)	\$ 135	\$ 539,344
不動產、廠房及設 備	29,540	(5,412)	-	-	24,128
投資性不動產	2,503	(72)	-	-	2,431
其他資產	11,394	(758)	-	-	10,636
以成本衡量之金融 資產	16,543	(614)	-	-	15,929
備抵呆帳	644	44	-	-	688
應付休假給付	32	(32)	-	-	-
存貨跌價	58,294	9,743	-	-	68,037
未實現兌換損失	-	19,144	-	-	19,144
	<u>\$ 703,688</u>	<u>\$ 22,004</u>	<u>(\$ 45,490)</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 680,337</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 216,240	\$ 358,287	\$ -	(\$ 9,556)	\$ 564,971
備供出售金融資產	126,803	-	(102,794)	-	24,009
未實現兌換利益	241	(241)	-	-	-
	<u>\$ 343,284</u>	<u>\$ 358,046</u>	<u>(\$ 102,794)</u>	<u>(\$ 9,556)</u>	<u>\$ 588,980</u>

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 467,721	\$ 2,406	\$ 114,611	\$ -	\$ 584,738
不動產、廠房及設 備	21,046	8,494	-	-	29,540
投資性不動產	2,575	(72)	-	-	2,503
其他資產	12,209	(815)	-	-	11,394

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他 (註)	年 底 餘 額
以成本衡量之金融					
資產	\$ 1,555	\$ 14,988	\$ -	\$ -	\$ 16,543
備抵呆帳	-	644	-	-	644
應付休假給付	-	32	-	-	32
存貨跌價	<u>49,931</u>	<u>8,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,294</u>
	<u>\$ 555,037</u>	<u>\$ 34,040</u>	<u>\$ 114,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,688</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
關聯企業	\$ 182,778	\$ 139,517	(\$ 105,150)	(\$ 905)	\$ 216,240
備供出售金融資產	538,675	-	(411,872)	-	126,803
未實現兌換利益	230	11	-	-	241
其 他	<u>590</u>	<u>(590)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 722,273</u>	<u>\$ 138,938</u>	<u>(\$ 517,022)</u>	<u>(\$ 905)</u>	<u>\$ 343,284</u>

註：係認列於資本公積。

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd. 及 Concord Greater China Limited 之股利經依規定評估，部分暫時性差異得未認列遞延所得稅負債，該部分暫時性差異金額於 106 及 105 年度分別為 0 仟元及 508,159 仟元。

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 13,288,657</u>	<u>\$ 7,403,932</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 28,454</u>
	106年度	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	(註)	0.98%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
本年度淨利	\$ 13,448,440	\$ 7,454,520
用以計算基本每股盈餘之淨利		
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	-	3,614
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,448,440</u>	<u>\$ 7,458,134</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	887,481	887,481
具稀釋作用潛在普通股之影		
響：		
轉換公司債	-	2,117
員工酬勞	<u>1,078</u>	<u>516</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>888,559</u>	<u>890,114</u>

用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數係以本公司當期流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 3,835,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,467</u>	<u>\$ 4,278,526</u>
無活絡市場之債務工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 4,334,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 431,458</u>	<u>\$ 4,766,382</u>
無活絡市場之債務工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

備供出售權益工具投資	106年度	105年度
年初餘額	\$431,458	\$549,761
認列於其他綜合損益備供出售金融資產未實現損益	<u>12,009</u>	<u>(118,303)</u>
年底餘額	<u>\$443,467</u>	<u>\$431,458</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

	106 年 12 月 31 日	評 價 技 術	重 大 不 可 觀 察 輸 入 值	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
非衍生權益工具：				
私募股票（上市公司）	\$ 59,421	Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式	缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
私募股票（上櫃公司）	384,046	Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式	缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
非衍生權益工具：				
私募股票（上市公司）	\$ 74,219	二項式選擇權評價模式	缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低
私募股票（上櫃公司）	357,239	二項式選擇權評價模式	缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度愈高，公允價值估計數愈低

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 17,987,434	\$ 1,671,061
備供出售金融資產（註2）	4,890,237	5,332,168
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	27,679,887	23,376,611

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、長短期借款及應付短期票券。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及價格變動風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析 5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以

匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，本公司於 106 及 105 年度對淨利之影響如下：

單位：新台幣仟元

	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
淨利增加	\$ 18	\$ 9	\$ 871,207	\$ 5,172

(2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 17,645,010	\$ 1,317,800
具現金流量利率風險		
－金融資產	32,981	23,885
－金融負債	26,812,823	22,513,285

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利分別將減少 133,899 仟元及 112,447 仟元，主因為本公司之變動利率銀行借款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

本公司權益價格風險主要來自備供出售之金融資產之投資（主要投資基金受益憑證及國內外之上市櫃股票），該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經本公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 及 105 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 213,926 仟元及 238,319 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 營運活動產生之應收款項帳面金額。

(2) 投資活動產生之銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以本公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 6,190,224 仟元及 7,410,822 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

106 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
應付票據（含關係人）	\$ 51,674	\$ -
應付帳款（含關係人）	405,092	-
其他應付款（含關係人）	410,298	-
浮動利率工具	7,017,936	19,805,127
	<u>\$ 7,885,000</u>	<u>\$ 19,805,127</u>

105 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
應付票據（含關係人）	\$ 30,531	\$ -
應付帳款（含關係人）	448,426	-
其他應付款（含關係人）	384,369	-
浮動利率工具	<u>3,482,138</u>	<u>19,040,326</u>
	<u>\$ 4,345,464</u>	<u>\$ 19,040,326</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 26,812,823 仟元及 22,513,285 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層並認為本公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
興業建設股份有限公司	子公司
景鴻投資股份有限公司	子公司
鑫士代企業股份有限公司	子公司
上海潤耀服飾開發有限公司	子公司
潤泰創新國際股份有限公司	關聯企業
潤成投資控股股份有限公司	關聯企業
潤福生活事業股份有限公司	關聯企業
大潤發流通事業股份有限公司	其他關係人（本公司為其法人董事）
南山人壽保險股份有限公司	其他關係人（採權益法之被投資公司之從屬公司）
潤泰旭展股份有限公司	其他關係人（採權益法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	其他關係人（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（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（採權益法評價之被投資公司之從屬公司）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
匯弘投資股份有限公司	其他關係人（本公司之控制公司）
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人
潤華染織廠股份有限公司	其他關係人
潤泰興股份有限公司	其他關係人
潤泰精密材料股份有限公司	其他關係人
潤泰保全股份有限公司	其他關係人
力勝開發股份有限公司	其他關係人
潤泰營造股份有限公司	其他關係人
書田泌尿科眼科診所	其他關係人
潤泰百益股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

	106年度	105年度
<u>銷 貨</u>		
子 公 司	\$ 24,464	\$ 28,459
關聯企業	903	2,375
其他關係人	<u>34,841</u>	<u>33,313</u>
	<u>\$ 60,208</u>	<u>\$ 64,147</u>
 <u>進 貨</u>		
子 公 司		
上海潤耀	\$363,911	\$464,498
其 他	804	308
關聯企業	571	1,237
其他關係人	<u>121,298</u>	<u>92,449</u>
	<u>\$486,584</u>	<u>\$558,492</u>

上開進銷貨係按一般條件（市場價格）辦理，與非關係人之交易條件並無不同。

	106年度	105年度
<u>租賃收入</u>		
關聯企業	\$ 1,228	\$ 1,228
其他關係人		
潤弘精密	<u>20,590</u>	<u>19,006</u>
	<u>\$ 21,818</u>	<u>\$ 20,234</u>

對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

資產負債表日之應收關係人票據餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 30	\$ 42
關聯企業	-	324
其他關係人	<u>31</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 648</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 26,275	\$ 24,222
關聯企業	147	695
其他關係人	<u>9,801</u>	<u>13,871</u>
	<u>\$ 36,223</u>	<u>\$ 38,788</u>

資產負債表日之其他應收款－其他關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 144	\$ -
關聯企業	429	97
其他關係人		
潤弘精密	1,358	1,768
其 他	<u>556</u>	<u>545</u>
	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 2,410</u>

註：主係應收提供勞務及電腦服務等款項。

資產負債表日之應付關係人票據餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 2	\$ 2
其他關係人		
大潤發流通	<u>3,219</u>	<u>3,328</u>
	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 3,330</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 25,732	\$ 29,400
關聯企業	100	768
其他關係人	<u>9,227</u>	<u>6,919</u>
	<u>\$ 35,059</u>	<u>\$ 37,087</u>

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
其他關係人		
大潤發流通	\$ 15,784	\$ 17,061
其 他	<u>587</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 16,371</u>	<u>\$ 17,407</u>

註：主係關係人提供勞務及保險服務等款項。

	取 得	價 款
	106年度	105年度
取得投資性不動產		
其他關係人		
潤陽營造	\$ 2,242	\$ -
潤德設計	<u>824</u>	<u>3,297</u>
	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 3,297</u>

(三) 主要管理階層之獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 62,425</u>	<u>\$ 61,147</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款、發行應付商業本票及對被投資公司投資之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
採用權益法之投資	\$ 4,691,504	\$ 5,703,589
存出保證金	4,600,000	-
不動產、廠房及設備	1,376,579	1,398,778
備供出售金融資產	1,898,360	-
以成本衡量之金融資產	402,682	311,063
投資性不動產	105,739	105,739
無活絡市場之債務工具投資－		
非流動	75,601	67,800
存 貨	<u>1,786,299</u>	<u>89,431</u>
	<u>\$ 14,936,764</u>	<u>\$ 7,676,400</u>

上列抵押資產係以帳面淨額表達。

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司為取得金融機構融資額度，以 Concord Greater China Limited 股票 7,000 仟股作為融資借款之擔保品。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，票據背書保證金額皆為 80,850 仟元。
- (二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 44 仟元及 2,422 仟元流通在外。
- (三) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽股份有限公司，依主管機關要求，本公司承諾交付兆豐國際商業銀行信託部保管之現金 4,600,000 仟元，於必要時作為取得南山人壽增資所須之資金。

三一、重大之期後事項

本公司於 107 年 3 月 26 日經董事會決議辦理現金減資 3,765,737 仟元，依減資比例 40%銷除本公司股份 376,574 仟股，減資後實收資本額為 5,648,606 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$ 585,481	29.76 (美金：新台幣)		\$ 17,424,131
人 民 幣	76	4.555 (人民幣：新台幣)		366

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$	3,207	32.250 (美金：新台幣)	\$ 103,439
人 民 幣		41	4.617 (人民幣：新台幣)	187

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表八。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與資金貸與往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)
0	潤泰全球股份有限公司	Concord Greater China Ltd.	其他應收款—其他—關係人	是	\$ 25,354	\$ -	\$ -	2.650	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 14,791,645	\$ 14,791,645	
1	上海潤豐服飾股份有限公司	上海潤豐服飾有限公司	其他應收款—其他—關係人	是	3,771	-	-	4.785	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	無	-	4,714	4,714	
2	Sinopac Global Int. Ltd.	Concord Greater China Ltd.	其他應收款—其他—關係人	是	9,302	-	-	2.650	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	無	-	1,259,605	1,259,605	

註一：係以最近期經會計師查核之財務報表計算。單一限額和總限額為公司淨值的 40%。

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額之	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	證屬公司對子屬子公司背書保證	證屬公司對子屬子公司背書保證	證屬大陸地區背書保證	註
			關係(註一)	名稱											
0	潤泰全球	上海潤耀服飾開發有限公司	3		\$ 33,281,202	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	\$ -	0.22	\$ 36,979,113	Y	N	Y	註二

註一：1.有業務關係之公司。
2.直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註二：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

1.對單一企業背書保證之限額：淨值 90% (36,979,113*90%=33,281,202)。
2.背書保證最高限額：淨值 100% (36,979,113*100%=36,979,113)。

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；股：%

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 日 股 數 / 單 位 數 / 帳 張	帳 面 金 額 (%)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
潤泰全球	潤弘精密股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	備供出售金融資產－非流動	1,012,300	\$ 38,475	0.75	\$ 38,475	—
潤泰全球	大買家股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	4,267,233	45,180	2.51	60,579	註三
潤泰全球	長榮鋼鐵股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,800,613	12,726	0.44	59,543	註三
潤泰全球	大潤發股票	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	16,828,936	402,682	10.80	359,302	註一及三
潤泰全球	匯橋創業股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	70,000	700	2.56	10,311	註三
潤泰全球	潤泰實業整合股票	採權益法評價之被投資公司之從屬公司	以成本衡量之金融資產－非流動	8,588,997	35,723	15.94	288,418	註三
潤泰全球	智融創投股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,241,261	-	1.82	3,535	註三
潤泰全球	Gloria Solar	—	以成本衡量之金融資產－非流動	669,000	-	1.05	(3,546)	註三
潤泰全球	立榮航空股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	612,095	4,465	0.18	7,252	註三
潤泰全球	智龍二號股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,349,482	-	2.01	5,485	註三
潤泰全球	茂豐租賃股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,078,437	-	1.05	2,315	註三
潤泰全球	東博創投股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	3,547,012	110,235	5.23	198,519	註三
潤泰全球	南山人壽公司交匯位金融債券	—	無活絡市場之債券投資－非流動	-	250,000	-	250,000	—
潤泰全球	華泰電子股票	—	備供出售金融資產－非流動	7,747,258	59,421	0.96	59,421	—
潤泰全球	智融資訊股票	—	備供出售金融資產－非流動	1,975,445	384,046	4.42	384,046	—
潤泰全球	中裕新藥股票	—	備供出售金融資產－非流動	10,261,408	1,898,360	4.10	1,898,360	註二
潤泰全球	鴻鼎股票	—	備供出售金融資產－非流動	7,868,648	1,184,232	4.57	1,184,232	—
潤泰全球	日友環保股票	—	備供出售金融資產－非流動	2,309,999	589,050	2.07	589,050	—
潤泰全球	潤泰精密股票	本公司為其法人董事	備供出售金融資產－非流動	7,139,530	124,942	4.76	124,942	—
景鴻投資	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－非流動	46,914,600	2,373,879	4.98	2,373,879	—
CONCORD CHINA LIMITED	GREATERRetail Holdings Limited	—	以成本衡量之金融資產－非流動	8,892,474	5,723,753	4.75	5,723,753	—
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	Trans Enterix (TXXC)	—	備供出售金融資產－非流動	296,539	17,032	0.24	17,032	—
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	OPKO Health (OPK)	—	備供出售金融資產－非流動	4,571,665	666,659	0.82	666,659	—
SINOPAC GLOBAL INVESTMENT	Ladenburg (LTS)	—	備供出售金融資產－非流動	1,411,994	132,786	0.72	132,786	—

註一：提供 16,829 仟股，計 402,682 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註二九。

註二：提供 10,261 仟股，計 1,898,360 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註二九。

註三：該公允價值係為股價淨值。

調泰全球股份有限公司及轉投資公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元／仟股／仟單位

附表四

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	類 別	目 的	國 外	係 屬	買 入		買 出		出 售		其 他		結 算		備 註
						數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited 股票	採權益法之長期投資	對 TAOBAO CHINA HOLDING LIMITED	無	無	47,575	\$ 13,129,853	-	-	19,521	\$ 12,541,190	-	-	8,892	\$ 2,522,611 (註一)	
Concord Greater China Ltd.	A-RT Retail Holdings Limited 股票	採權益法之長期投資	對 Monicote Exploitation Maatschappij, BV	無	無	-	-	-	-	874	567,189	315,437	315,437	-	-	
Concord Greater China Ltd.	Sun Art Retail Group Limited 股票	採權益法之長期投資	對 TAOBAO CHINA HOLDING LIMITED	無	無	807,024	8,567,748	-	-	1,038,458	25,924,916	114,931,151	14,431,765	249,241	2,731,750 (註三)	

註一：其他係換股產生，本年度認列相關投資收益及其他綜合損益。

註二：已於喪失重大影響力之日轉列以成本衡量金融商品。

註三：已於喪失重大影響力之日轉列出售非流動資產。

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
 民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係人	交易對象有無	其前次移轉日期	移轉金額	價格參考	依規定之取得目的及依據	其他約定事項
							無					

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表六

處分 之公 司財 產名 稱	事實 發生 日期	原 取 得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 事 項
					無						

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			與一般交易條件之異同			應收(付)票據、帳款			註
			進(銷)貨金額	佔總額比率(%)	授信期間	交易條件	授信期間	原到期日	應收(付)票據、帳款總額	佔總額比率(%)	備	
潤泰全球	上海潤耀服飾開發有限公司	孫耀益法評價之被投資公司之從屬公司	\$ 363,911	15.14	依一般進貨條件	與一般交易條件相同	與一般交易條件相同	與一般交易條件相同	(\$ 25,676)	5.62	-	-
上海潤耀服飾開發有限公司	潤泰全球	從屬公司	(363,911)	9.70	依一般銷貨條件	與一般交易條件相同	與一般交易條件相同	與一般交易條件相同	25,676	9.76	-	-

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 12 月 31 日

附表八

單位：除另外註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關	應收關係人款項餘	應收關係人款項	逾期應收金額	應收關係人款項處理方	應收關係人款項式期後收回金額	提列帳	備抵金額
-	-		-	\$-		無	\$	-	\$ -

附表九

單位：新台幣仟元

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本額	投資成本	持股比例(%)	持有股數	本期金額	有權投資公司本期金額	之溢價	註
潤泰全球	潤泰創新國際股份有限公司	台灣	營建	\$ 7,498,349	\$ 7,498,273	429,726,272	25.70	\$ 11,487,536	\$ 9,805,883	\$ 2,520,102	註一
潤泰全球	潤泰生活事業股份有限公司	台灣	生活管理	46,785	40,785	600,000	40.00	3,984	(2,412)	(1,342)	—
潤泰全球	樂星建設股份有限公司	台灣	營造	1,388,486	1,490,373	53,755,789	50.94	466,282	(9,183)	(4,678)	—
潤泰全球	鑫士代企業股份有限公司	台灣	貿易	143,800	770,000	1,006,970	100.00	(7,349)	706	706	—
潤泰全球	榮鴻投資股份有限公司	台灣	投資	693,000	693,000	69,300,000	55.00	17,972	36,998	(35)	—
潤泰全球	潤成投資控股股份有限公司	台灣	投資	12,742,000	12,650,000	3,010,470,000	23.00	19,227,191	18,875,448	4,341,353	—
潤泰全球	Full Shine International Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資	536,074	536,074	19,530,000	100.00	1,547,044	1,606,902	1,606,902	—
潤泰全球	Concord Greater China Limited	英屬維京群島	投資	672,764	672,764	17,580,000	42.25	2,959,026	21,105,841	8,916,669	—
潤泰全球	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易	17,223	17,223	500,000	100.00	8,900	(15)	(15)	—
潤泰全球	East Capital International Limited.	英屬維京群島	投資	101,002	101,002	3,000,000	100.00	33,471	(7,722)	(7,722)	—
潤泰全球	New Zone International Limited.	紐西蘭	投資	324,087	324,087	10,000,000	100.00	(21,926)	(25,737)	(25,737)	—
潤泰全球	RCH Holdings Ltd.	香港	投資	136,728	136,728	2,250,000	60.00	-	4,162	2,497	—
潤泰全球	East Capital International Limited.	香港	投資	96,555	96,555	3,000,000	23.08	2,720	(33,459)	(7,722)	—
潤泰全球	上海源耀服飾開發有限公司	大陸	成衣銷售	321,850	321,850	10,000,000	76.92	9,064	(33,459)	(25,737)	—
潤泰全球	上海源耀服飾開發有限公司	大陸	成衣銷售	627,608	627,608	19,500,000	49.06	1,544,811	3,275,581	1,606,902	—
潤泰全球	Shinpac Global Investment Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資	807,135	807,135	6,452,000	15.51	1,501,047	21,105,841	3,273,516	—
潤泰全球	Shinpac Global Investment Limited	英屬維京群島	投資	807,135	807,135	6,452,000	15.51	1,501,047	21,105,841	3,273,516	—

註一：提供 175,500 仟股，計 4,691,504 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註二九。

單位：新台幣／外幣仟元

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

大陸投資資訊

潤泰全球股份有限公司及轉投資公司

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出	收回	本公司直接或間接投資之持股比例 %	期末投資成本	期末投資成本之攤銷	截至本期末止已匯回投資收益
Concord Investment (China) Co., Ltd.	投資量販、百貨、超市、便利商店	\$ 8,801,102 (RMB1,925,887 仟元)	2	\$ 1,186,531 (USD 39,870)	\$ -	-	-	1.12%	\$ 1,186,531 (USD 39,870)	\$ 15,980,515 (RMB 3,545,710)	\$ 4,897,636 (USD 161,014)
Auchan (China) Investment Co., Ltd.	投資量販、百貨、超市、便利商店	11,130,433 (RMB2,438,211 仟元)	2	-	-	-	-	1.20%	-	(746,234) (RMB 166,016)	-
上海潤源服飾開發有限公司	生產銷售服裝產品	386,880 (USD 13,000 仟元)	2	386,880 (USD 13,000 仟元)	-	-	-	100%	386,880 (USD 13,000 仟元)	(33,459) (RMB 7,427)	-
上海潤興服飾有限公司	銷售服裝產品	160,065 (EUR 4,500 仟元)	2	124,495 (EUR 3,500)	-	-	-	60%	124,495 (EUR 3,500)	20,600 (RMB 4,571)	-

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$ 1,672,426 (USD 52,970 仟元)
本期期末累計自大陸地區匯出投資金額	\$ 1,722,211 (USD 57,870 仟元)
大陸地區投資淨額	\$ (49,785) (USD 1,500 仟元)

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 直接赴大陸地區從事投資。
- 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- 其他方式。

註二：本期認列投資損益歸屬中：

- 若屬等備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 經與中華民國民營會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - 係依據同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註三：本表相關數字應以新台幣表示。

註四：限額為 36,979,113×60%=22,187,468。

註五：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：詳附表十一。

註六：大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：詳附表二。

註七：本公司之子公司 Concord Greater China Ltd. 於民國 106 年 11 月 20 日經董事會決議，交換及處分轉投資之企業團體(A-RT Retail Holdings Ltd. 及 Sun Art Retail Group Ltd.)之股權，致間接轉讓 Concord Investment (China) Co., Ltd. 及 Auchan (China) Investment Co., Ltd. 之大陸投資事業。

六、公司及其關係企業一〇六年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	差異		
			金額	%	註
流動資產	6,440,900	25,227,567	18,786,667	291.68%	(1)
不動產、廠房及設備	1,706,562	1,612,196	-94,366	-5.53%	
無形資產	454,902	418,691	-36,211	-7.96%	
其他資產	48,545,368	53,336,755	4,791,387	9.87%	
資產總額	57,147,732	80,595,209	23,447,477	41.03%	(1)
流動負債	4,709,003	13,059,728	8,350,725	177.34%	(2)
非流動負債	20,259,233	25,528,935	5,269,702	26.01%	(3)
負債總額	24,968,236	38,588,663	13,620,427	54.55%	(2)(3)
歸屬於母公司業主之權益	19,372,208	36,979,113	17,606,905	90.89%	(4)(5)
股本	9,414,343	9,414,343	0	0.00%	
資本公積	12,234,502	12,373,329	138,827	1.13%	
保留盈餘	23,500,074	36,044,998	12,544,924	53.38%	(4)
其他權益	-25,121,020	-20,197,866	4,923,154	-19.60%	(5)
庫藏股票	-655,691	-655,691	0	0.00%	
非控制權益	12,807,288	5,027,433	-7,779,855	-60.75%	(6)
權益總計	32,179,496	42,006,546	9,827,050	30.54%	(4)(5)(6)
增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)					
(1)主係本期處分吉鑫、高鑫股權收取之處分收入。					
(2)主係短期借款、待處份股權依公允價值衡量負債及本期所得稅負債增加所致。					
(3)主係本期遞延所得稅負債增加所致。					
(4)主係本期處分吉鑫、高鑫股權之投資利益。					
(5)主係本期備供出售金融資產未實現損益回升所致。					
(6)主係本期非控制權益支付股利所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年度	106 年度	差 異		
			金 額	%	註
營業收入	8,454,223	31,043,674	22,589,451	267.20%	(1)
營業毛利	3,992,587	26,785,937	22,793,350	570.89%	(1)
營業損益	2,538,275	25,016,892	22,478,617	885.59%	(1)
營業外收入及支出	6,451,884	6,610,730	158,846	2.46%	
稅前淨利	8,990,159	31,627,622	22,637,463	251.80%	(1)
本期淨利	8,860,720	24,045,926	15,185,206	171.38%	(1)
本期其他綜合損益	-7,738,865	4,684,481	12,423,346	-160.53%	(2)
本期綜合損益總額	1,121,855	28,730,407	27,608,552	2460.97%	(1)(2)
淨利歸屬於母公司業主	7,454,520	13,448,440	5,993,920	80.41%	(1)
淨利歸屬於非控制權益	1,406,200	10,597,486	9,191,286	653.63%	(1)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	735,343	18,298,078	17,562,735	2388.37%	(1)(2)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	386,512	10,432,329	10,045,817	2599.10%	(1)(2)
每股盈餘	8.4	15.15	6.75	80.36%	(1)(2)
增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)					
(1)主係本期因處分吉鑫、高鑫股權投資收入增加所致。					
(2)主係本期之備供出售金融資產產生未實現損益回升所致。					

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營 業活動淨現 金 流 量	全年因投資及 融資活動淨現 金流入(出)量	匯率變動對現 金及約當現金 之 影 響	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (註)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,562,842	(501,116)	16,938,125	(152,687)	18,847,164	~	~

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係合併公司本期不含投資之營業活動為淨損，使得營業活動產生現金流出。
- (2) 投資及融資活動：主係因本期處分吉鑫、高鑫股權約 390 億元，故本期為淨現金流入。
- 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：現金充足且流動性正常。
- 3.未來一年現金流動性分析：營業活動應可維持正常水準，投資活動應有現金流入，現金流動性不致有重大變動。

四、一〇六年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、一〇六年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資公司 106 年度獲利或虧損情況：

本公司 106 年轉投資公司獲利情況良好，詳細資訊分列如下：

轉投資事業名稱	主要營業項目	106 年度 本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
潤泰創新國際(股)公司	營建	9,805,883	建案銷售及投資收入	無
潤福生活事業(股)公司	生活管理	(2,412)	入住率未達預期	提高服務品質建立良好口碑吸引住戶
興業建設(股)公司	營建	(9,183)	量販店銷售未如預期	透過多元銷售管道、促銷活動增加來客數，提升業績
鑫士代企業(股)公司	貿易	706	本期因業外收入增加產生獲利	尋求新客戶擴大業務並謀求老客戶加大下單量
景鴻投資(股)公司	投資	36,998	轉投資公司股利收入	無
潤成投資控股(股)公司	投資	18,875,448	認列轉投資公司南山人壽獲利	無
Full Shine Int. Holdings Ltd.	投資	1,606,902	轉投資大陸量販店認列利益	無
Concord Greater China Ltd.	投資	21,105,841	處分轉投資大陸量販店利益	無
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	貿易	(15)	僅有利息收入	無
East Capital Intl. Co., Ltd.	投資	(7,722)	其轉投資大陸上海潤耀公司因大陸服飾市場競爭激烈及景氣不佳之影響，銷售未如預期	淘汰績效不良店櫃尋求品牌服飾銷售多元管道
New Zone Int. Ltd	投資	(25,737)	其轉投資大陸上海潤耀公司因大陸服飾市場競爭激烈及景氣不佳之影響，銷售未如預期	淘汰績效不良店櫃尋求品牌服飾銷售多元管道
RCH Holdings Ltd.	投資	4,162	其轉投資大陸上海潤興公司停止品牌代理，出清庫存	停止大陸地區代理品牌

(二) 未來一年投資計畫：

本司轉投資公司多以經營穩健之上市(櫃)公司或與本公司業務相關之產業為主，轉投資策略仍著重於財務結構健全發展之公司，並採審慎保守的投資評估，以確保多角化經營策略的成功。

六、風險管理及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，未來將密切注意利率之變動，並積極與往來銀行爭取最佳之利率。除仍基於保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續改善財務結構，有效控制資金成本。

本公司外匯政策以保守穩健為原則，除採進、出口收支互抵自動避險外，平時即收集市場外匯資訊，隨時注意匯率波動，採取預售、預購等避險工具，以期固定利潤有效降低匯率波動衝擊。對於重大外銷、外購交易均以外幣報價，除採取外幣收支互抵之自然避險方式外，並將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

匯率變動部分，本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，當新台幣對美元及人民幣升值／貶值 5% 時，對本公司 106 年度之淨利將增加及減少為 871,329 仟元。若利

率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，106 年度之稅前淨利分別將減少及增加 132,628 仟元。

公司隨時掌握上游商品價格變化情形，減少因成本變動而對公司損益之影響。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資；有關資金貸與他人方面，106 年底本公司未有資金貸與他人情事發生；背書保證方面，106 年度對外背書保證餘額 80,850 仟元，均依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業辦法」規定，經風險評估並經董事會核准辦理。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司研究發展工作仍以提高產品附加價值、開發市場新型商品並予引進製造推廣為主、以改善生產技術瓶頸為輔，期以最小資源創造最大效益，此為本公司研究開發之主要任務。目前依據未來將進行知各項研發工作所需，預計將投入 1 仟至 3 仟萬經費，並視實際情況需要追減。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於法令之規範皆依循執行無誤，對於因法令變動對公司財務業務可能造成之影響，亦立即配合修改，降低法令修改對本公司之風險，故並無任何重大影響。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主為生產紡織用布疋，產品生命週期較長，故不易受科技改變及產業變化之影響。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並無影響企業形象之情事發生。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司近期並無進行併購之計畫。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司近年並無擴廠之情事發生。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司各事業體進、銷貨均皆正常，並無超過 10% 之對象，故無過度集中之風險。。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

106 年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

106 年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權之改變之情形。

- (十二) 訴訟或非訟事件：

106 年度及截至年報刊印日止並無對股東權益或證券價格有重大影響者之訴訟或非訟事件發生。

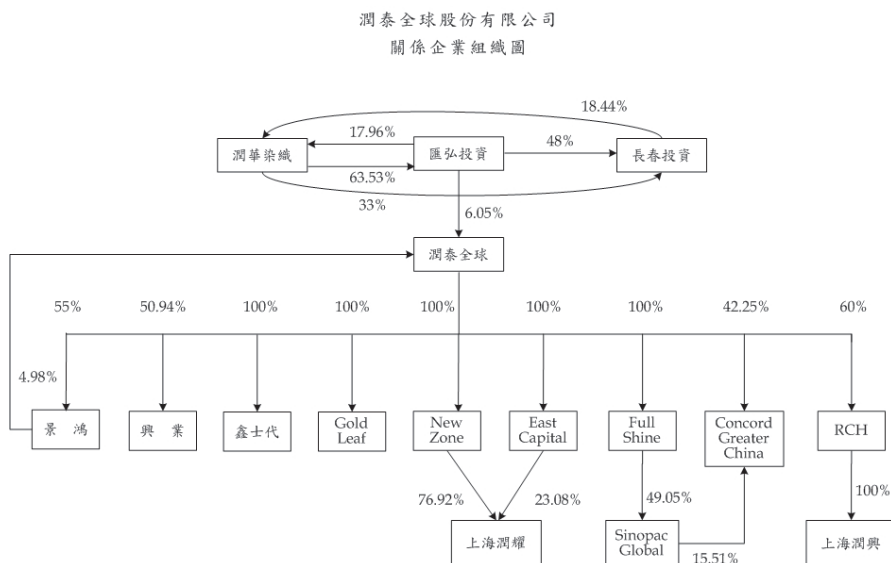
- (十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：



1. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元,美金元,歐元元；106.12.31

企 業 名 稱	設 立 日期	地 址	實 收 資本額	主要營業或生產項目
景鴻投資(股)公司	86.08.14	台北市八德路二段308號11樓之1	1,260,000	一般投資業
興業建設(股)公司	78.01.12	台北市八德路二段308號11樓之1	1,055,206	房產、量販業
Full Shine International Holdings Ltd.	85.02.09	Tropic Isle Building P.O. Box438, Road Town Tortola, British Virgin Islands.	US\$ 19,500,000	一般投資業
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	89.09.08	Tropic Isle Building P.O. Box438, Road Town Tortola, British Virgin Islands.	US\$ 500,000	國際貿易業
東之邑國際有限公司 East Capital Intl. Co., Ltd.	91.02.19	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island.	US\$ 3,000,000	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	91.06.24	台北市八德路二段308號13樓之1	10,090	國際貿易業
新域國際有限公司 New Zone Int. Ltd	93.03.24	Level 2, Lotemau Centre, Vaea St., Apia, Samoa	US\$ 10,000,000	一般投資業
上海潤耀服飾開發 有限公司	93.04.27	上海市閘行區虹井路 280 弄 1 號 603 室	US\$ 13,000,000	生產及銷售服裝產品
Sinopac Global Inv. Ltd.	85.02.29	Charles Adams, Ritchie & Duckworth, 2/F, Zephyr House, Mary Street, P.O. Box. 709, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	US\$ 39,750,000	一般投資業
Concord Greater China Ltd.	89.12.06	Palm Grove Housd , P.O.BOX 438,Road To wn, Tortola,B.V.I	US\$ 41,612,000	一般投資業
RCH Holdings Ltd.	102.03.07	2/F., Jonsim Place, No. 228 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	EUR\$ 3,750,000	一般投資業
上海潤興服飾有限 公司	102.07.15	上海市閘行區虹井路280弄1號 603室	EUR\$ 4,500,000	銷售服裝產品

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業所涵蓋之行業及分工往來情形：

(1) 關係企業所涵蓋之行業

企 業 名 稱	主要營業或生產項目
景鴻投資(股)公司	一般投資業
興業建設(股)公司	房產、量販業
Full Shine Int. Holdings Ltd.	一般投資業
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	國際貿易業
East Capital Int. Co., Ltd.	一般投資業
鑫士代企業(股)公司	國際貿易業
New Zone Int. Ltd	一般投資業
上海潤耀服飾開發有限公司	生產及銷售服裝產品
Sinopac Global International Ltd.	一般投資業
Concord Greater China Ltd.	一般投資業
RCH Holdings Ltd.	一般投資業
上海潤興服飾有限公司	銷售服裝產品

(2) 分工往來情形：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%；106.12.31

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
景鴻投資股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：徐盛育	77,000,000	55.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：李天傑	77,000,000	55.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：鄭銓泰	77,000,000	55.00%
	監察人	潤泰創新法人代表：李傑源	42,000,000	30.00%
Full Shine Int. Holdings Ltd.	董 事	潤泰全球股份有限公司	19,500,000	100.00%
興業建設股份有限公司	董事長	潤泰創新法人代表：簡滄圳	57,047,268	45.45%
	董 事	潤泰全球法人代表：張秀燕	63,944,475	50.94%
	董 事	潤泰全球法人代表：李天傑	63,944,475	50.94%
	監察人	盈家投資法人代表：林金賜	305,418	0.24%
	總經理	李志宏	0	0.00%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	董事長	王綺帆	0	0.00%
	董 事	徐志漳	0	0.00%
East Capital Int. Co., Ltd.	董事長	王綺帆	0	0.00%
	董 事	徐志漳	0	0.00%

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Sinopac Global International Ltd.	董 事	Full Shine Int. Holdings Ltd.	19,500,000	49.06%
	董 事	Ruentex Construction Int. (BVI) LTD.	19,500,000	49.06%
New Zone International Limited	董事長	王綺帆	0	0.00%
	董 事	徐志漳	0	0.00%
Concord Greater China Ltd.	董 事	潤泰全球股份有限公司	17,580,000	42.25%
	董 事	潤泰創新國際股份有限公司	10,593,334	25.46%
	董 事	Kofu International Ltd.	6,820,000	16.39%
鑫士代企業股份有限公司	董事長	潤泰全球法人代表：王綺帆	1,008,970	100.00%
	董事兼總經理	潤泰全球法人代表：徐志漳	1,008,970	100.00%
	董 事	潤泰全球法人代表：蘇俊銘	1,008,970	100.00%
	監察人	潤泰全球法人代表：林金賜	1,008,970	100.00%
上海潤耀服飾開發有限公司	董事長	新城國際法人代表：王綺帆	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新城國際法人代表：徐志漳	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新城國際法人代表：王伊文	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新城國際法人代表：張秀燕	US\$10,000,000	76.92%
	董 事	新城國際法人代表：李天傑	US\$10,000,000	76.92%
RCH Holdings Ltd.	董 事	王綺帆	0	0.00%
	董 事	徐志漳	0	0.00%
	董 事	王伊文	0	0.00%
	董 事	Franck Pierre Mesnel	0	0.00%
	董 事	Herve Bertrand Nicolas Godest	0	0.00%
上海潤興服飾有限公司	執行董事	徐志漳	0	0.00%
	監 事	張秀燕	0	0.00%

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；106.12.31

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (元)(稅後)
景鴻投資 (股)公司	1,260,000	2,406,281	326	2,405,955	37,508	36,998	36,998	0.29
興業建設 (股)公司	1,055,205	1,265,031	299,403	965,628	1,410,000	(24,413)	(9,183)	(0.09)
鑫士代企業 (股)公司	10,090	55,125	62,473	(7,348)	84,572	(5,897)	706	0.70
Full Shine Int. Holdings Ltd.	593,424	1,582,008	0	1,582,008	1,606,902	1,606,902	1,606,902	83.41
Gold Leaf Int. Group Co., Ltd.	15,216	9,083	0	9,083	0	(114)	(15)	(0.07)
East Capital Int. Co., Ltd.	91,296	2,815	0	2,815	0	(7,722)	(7,722)	(2.57)
New Zone Int. Limited	304,320	9,295	304	8,991	0	(25,737)	(25,737)	(2.57)
Sinopac Global Int. Ltd.	1,209,672	3,220,184	0	3,220,184	3,313,024	3,310,064	3,275,581	83.41
Concord Greater China Ltd.	1,266,336	13,491,916	6,328,978	7,162,938	26,052,071	25,721,245	21,105,841	513.38
RCH Holdings Ltd.	149,246	3,536	0	3,536	20,592	4,018	4,162	1.11
上海潤耀服裝 開發有限公司	395,616	108,955	97,335	11,620	480,915	(33,227)	(33,459)	~
上海潤興服飾 有限公司	154,575	3,283	1,021	2,262	7,750	6,047	20,600	~

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

公司名稱：潤泰全球股份有限公司



負責人：王 綺 帆



中 華 民 國 107 年 3 月 26 日

(三) 關係報告書：

(1)關係報告書聲明書：

聲 明 書

本公司 106 年度〔自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止〕之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：潤泰全球股份有限公司



負 責 人：王 綺 帆



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

(2)關係報告書會計師複核報告：

潤泰全球股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

受文者：潤泰全球股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 106 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 107 年 3 月 26 日編製之民國 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 106 年之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

此 致

潤泰全球股份有限公司 公鑒

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

戴信維



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

控制公司 名 稱	控 制 原 因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
匯弘投資(股)公司	該公司取得本公司過半數之董事席位	56,967,834	6.05%	25,698,000	董 事 長 董 事 董 事	王 綺 帆 劉 忠 賢 徐 志 漳
潤華染織廠(股)公司	潤華公司取得匯弘公司過半數之董事席位	1,287,707	63.53%	-	董 事 長 董 事	劉 忠 賢 張 坤 隆
長春投資(股)公司	長春公司取得潤華公司過半數之董事席位	133,602,626	18.44%	-	董 事 長 董 事 董 事	張 坤 隆 王 培 守 尹 衍 樑

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無。

二、一〇六年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、一〇六年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司 名 稱	實 收 資 本 額	資 金 來 源	本公司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 及 金 額	處 分 股 數 及 金 額	投 股 損	資 益	截至年報刊印日 止持有股數及帳 面 金 額	設 定 質 權 形	本公司為子公司 背書保證金額	本公司貸 與子公司 金 額
景鴻投 資	1,260,000 仟元	自有 資金	55%	本年度截至年 報刊印日止	-	-	-	-	46,915 仟股 2,645,983 仟元	無	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款

所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

潤泰全球股份有限公司

負責人：王 綺 帆



刊印日期：107年5月15日