



潤泰全球股份有限公司

一〇七年股東常會

議 事 錄

中 華 民 國 一 〇 七 年 六 月 二 十 二 日

潤泰全球股份有限公司 107 年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十一日(星期五)上午九時

地點：台北市八德路二段 260 號 3 樓中影八德大樓

出席：出席股東及委託代理股份計 617,035,667 股（含以電子方式出席行使表決權股數 229,990,211 股），佔本公司已發行股份 894,519,723 股（已扣除從屬公司所持股份 46,914,600 股）之 68.97%。

主席：王綺帆董事長



記錄：李美惠



出席董事：王綺帆董事長、劉忠賢董事、徐志漳董事、王泰昌獨立董事、李天傑董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所代表：林文欽會計師
康德國際法律事務所代表：郭哲華律師
監察人：林金賜監察人

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、報告民國 106 年度營業及財務狀況，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 8-9 頁）
- 二、監察人審查本公司民國 106 年度決算報告，報請 公鑒。（請詳本議事錄第 10 頁）
- 三、本公司 106 年度員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。
依本公司章程第卅四條規定，就 106 年度稅前淨利提撥 0.3% 員工酬勞，計新台幣 49,814,189 元，全數以現金方式發放。
- 四、修訂本公司「董事會議事規範」報告：
依據金融監督管理委員會 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060027112 號函有關修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文之規定辦理，修訂本公司「董事會議事規範」，相關修訂條文對照表請參閱本

議事錄第 11 至 12 頁附件一。

五、其他報告事項：

(一) 本公司 106 年 12 月 31 日對外背書保證餘額為 80,850 仟元，
明細如下：

單位：新台幣仟元

授 信 對 象	背書保證對象	事 由	期 間	金 額	實際動 支金額	備 註
富邦華一 銀行	上海潤耀服飾 開發有限公司	信用借款	106.07.26 ~109.04.30	80,850	0	保證
合 計	~	~	~	80,850	0	~

肆、承認事項：

第 一 案

董事會提

案 由：本公司民國 106 年度決算表冊，提請 承認案。

明：一、本公司民國 106 年度營業報告書（請參閱本議事錄第 8 至 9 頁）及財務報表（請參閱本議事錄第 13 至 37 頁之附件二）等決算表冊業已編製完成。

二、本公司民國 106 年度財務報表業經委託「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簽證並出具無保留意見之查核報告在案，同時送請監察人審查完竣，並出具審查報告書。

三、敬請 大會通過。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 617,035,667 權。承認權數 547,924,270 權（其中以電子方式行使表決權數 161,735,845 權），反對權數 354,869 權（其中以電子方式行使表決權數 354,869 權），棄權/未投票權數 68,756,528 權（其中以電子方式行使表決權數 67,899,497 權），承認者占出席股東表決權數 88.79%，本案照案通過。

第 二 案

董事會提

案 由：本公司民國 106 年度盈餘分派議案，提請 承認。

明：一、本公司期初未分配盈餘為新台幣 0 元，經加計本期淨利、未分配盈餘調整數，並提列 10%法定盈餘公積與迴轉特別盈餘公積後，本期可分配盈餘為新台幣 12,155,382,906 元。

二、今依公司章程第 34 條及相關法令規定，擬分配現金股利新台

幣 3,765,737,292 元，每股新台幣 4 元，以最近年度之盈餘優先分配。茲檢附盈餘分派表。

潤泰全球股份有限公司		
106 年度盈餘分派表		
單位：新台幣元		
項 目	金 額	備註
一、期初未分配盈餘	0	
二、本期未分配盈餘調整數		
減：確定福利計劃精算損益	73,515,938	
減：採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	86,266,664	
調整後未分配盈餘(虧損)	(159,782,602)	
三、本期稅後純益	13,448,439,943	
減：提列 10%法定盈餘公積	1,328,865,734	
加：迴轉特別盈餘公積(註)	195,591,299	
四、本期可分配盈餘	12,155,382,906	
五、普通股現金股利	3,765,737,292	
六、分配後期末未分配盈餘	8,389,645,614	

註：本期迴轉特別盈餘公積中屬已加徵 10%營所稅之前期末分配盈餘為 5,248,601 元。

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



三、本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股註銷或因本公司國內可轉換公司債轉換普通股或其他等因素，致影響流通在外股份，股東配息率發生變動時，授權董事會調整之。

四、本案待提請股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日及發放日。

五、敬請大會通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 617,035,667 權。承認權數 550,014,026 權（其中以電子方式行使表決權數 163,825,601 權），反對權數 223,156 權（其中以電子方式行使表決權數 223,156 權），棄權/未投票權數 66,798,485 權（其中以電子方式行使表決權數 65,941,454 權），承認者占出席股東表決權數

89.14%，本案照案通過。

第 三 案

董事會提

案 由：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
說 明：一、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，依主管機關要求簽署之承諾書，提請 承認。
二、本公司擬就金管會要求簽署增資承諾書，本公司擬出具之承
諾書內容如下：
本公司承諾，就本公司交付兆豐國際商業銀行信託部保管之
現金新台幣46億元，在未來南山人壽股份有限公司(以下簡稱
「南山人壽」如需增資，而潤成投資控股股份有限公司(以下
簡稱「潤成投控」)因無法增資南山人壽時，本公司同意將交
付兆豐國際商業銀行信託部保管之現金新台幣46億元，以透
過潤成投控或其他經主管機關同意之方式，辦理對於南山人
壽之現增，且應足額支應南山人壽所需之增資金額，若其他
上層股東所提供之款項如有不足，本公司願負責補足。
三、敬請大會通過。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 617,035,667
權。承認權數 548,979,754 權（其中以電子方式行使表決權數
162,791,329 權），反對權數 949,562 權（其中以電子方式行使表決
權數 949,562 權），棄權/未投票權數 67,106,351 權（其中以電子方
式行使表決權數 66,249,320 權），承認者占出席股東表決權數
88.97%，本案照案通過。

伍、討論事項：

第 一 案

董事會提

案 由：本公司擬辦理現金減資案，提請 討論。
說 明：一、本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金
減資，退還股東部分股款。
二、本公司本次辦理減資總金額為新台幣 3,765,737,290 元，每
股退還現金約新台幣 4 元，現金減資率約 40%，預計銷除股份
376,573,729 股，係以 107 年 3 月 26 日流通在外股數
941,434,323 股(即發行股數)為計算基準。
三、依「減資換股基準日」股東名簿記載各股東持有股份分別計
算，每仟股換發 600 股(即每仟股減少 400 股)；減資後不滿

壹股之畸零股，由本公司依股票面額折付現金，折算至元為止(元以下捨去)，所有不滿壹股之畸零股授權董事長洽特定人認購之。

四、減資後實收資本額為新台幣 5,648,605,940 元，發行股數為 564,860,594 股。

五、本案經提報股東會決議通過及主管機關同意後，擬提請股東會授權董事會另訂減資基準日等相關事宜。

六、嗣後如有其他相關未盡事宜，或經主管機關要求、其他因素，致流通在外股份變動，而需調整減資比率與每股退還金額者，擬提請股東會授權董事會調整之。

七、敬請大會通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 617,035,667 權。承認權數 549,812,130 權（其中以電子方式行使表決權數 163,623,705 權），反對權數 428,568 權（其中以電子方式行使表決權數 428,568 權），棄權/未投票權數 66,794,969 權（其中以電子方式行使表決權數 65,937,938 權），承認者占出席股東表決權數 89.11%，本案照案通過。

陸、選舉事項：

第一案

董事會提

案由：本公司董事任期屆滿改選案，提請選舉。

說明：一、本公司章程規定：「本公司設董事七至九人、監察人二人，董事人數授權由董事會定之。董事選舉採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度並由股東就候選人名單中依公司法第 198 條規定選任之。董事中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次之五分之一。」，「董事任期三年、監察人任期三年，連選均得連任」。

二、本公司現任董事於 104 年股東常會選任迄今任期三年即將屆滿，應予改選。

三、本次董事改選擬選舉董事 9 席，其中獨立董事 3 席，新任董事任期自民國 107 年 6 月 22 日起至 110 年 6 月 21 日止，計三年，董事候選人名單請參閱議事手冊第 40 至 42 頁附件三。

四、敬請選舉。

選舉結果：

董事當選名單：

職稱	戶號或身分證號	股東戶名	當選權數
董 事	014328	匯弘投資股份有限公司 代表人：王綺帆	514,962,858權
董 事	014328	匯弘投資股份有限公司 代表人：劉忠賢	512,398,297權
董 事	014328	匯弘投資股份有限公司 代表人：徐志漳	510,736,638權
董 事	014330	潤泰興股份有限公司 代表人：尹崇堯	509,724,617權
董 事	201834	尹書田醫療財團法人 代表人：李志宏	508,506,276權
董 事	014330	潤泰興股份有限公司 代表人：李天傑	507,656,375權
獨立董事	H120*****	王泰昌	490,781,482權
獨立董事	A111*****	鄧家駒	489,186,226權
獨立董事	M120*****	林世銘	488,646,003權

柒、其他議案：

第 一 案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、為配合本公司業務持續拓展之需求，擬提請股東會同意並解除新選任董事競業禁止之限制。

本公司新當選董事從事競業行為如下：

王綺帆董事兼任潤泰資源整合股份有限公司董事長、鑫士代企業股份有限公司董事長、上海潤耀服飾開發有限公司董事長、潤成投資控股股份有限公司董事、潤泰創新國際股份有限公司董事、潤泰精密材料股份有限公司董事、潤泰興股份有限公司董事、潤泰旭展股份有限公司董事、長春投資股份有限公司董事長；

劉忠賢董事兼任潤成投資控股股份有限公司董事長、匯弘投資股份有限公司董事長、任盈實業股份有限公司董事長、南山人壽保險股份有限公司董事、中裕新藥股份有限公司董事、潤雅生技股份有限公司董事、明生生物科技股份有限公司董事、大潤發流通事業股份有限公司董事、長春投資股份有限公司董事；

徐志漳董事兼任鑫士代企業股份有限公司董事、上海潤耀服飾開發有限公司董事；

尹崇堯董事兼任潤成投資控股股份有限公司董事、南山人壽保險股份有限公司董事、南山產物保險股份有限公司董事、潤泰創新國際股份有限公司董事、潤弘精密工程事業股份

有限公司董事、潤泰精密材料股份有限公司董事、潤泰旭展股份有限公司董事、鵬霖投資有限公司負責人、長春投資股份有限公司董事、任盈實業股份有限公司董事；

李志宏董事兼任潤泰精密材料股份有限公司董事長、潤泰創新國際股份有限公司董事、潤弘精密工程事業股份有限公司董事、力勝開發股份有限公司董事、潤泰旭展股份有限公司董事、潤泰百益股份有限公司董事、潤泰創新開發股份有限公司董事、潤德室內裝修設計工程股份有限公司董事；

李天傑董事兼任潤泰興股份有限公司董事長、日友環保科技股份有限公司董事、興業建設股份有限公司董事；

王泰昌獨立董事兼任台灣浩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；

林世銘獨立董事兼任中華航空股份有限公司董事、一卡通票證股份有限公司董事、南山人壽保險股份有限公司獨立董事。

三、敬請大會通過。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 617,035,667 權。承認權數 420,840,287 權（其中以電子方式行使表決權數 34,699,862 權），反對權數 100,877,621 權（其中以電子方式行使表決權數 100,877,621 權），棄權/未投票權數 95,317,759 權（其中以電子方式行使表決權數 94,412,728 權），承認者占出席股東表決權數 68.20%，本案照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會。

【報告事項】

一、報告民國 106 年度營業及財務狀況，報請 公鑒。

潤泰全球股份有限公司 106 年度營業報告書

敬愛的各位股東女士、先生們，大家好：

現在為各位報告本公司 106 年度營業概況及損益概況如下：

(一) 全公司營業及損益概況報告：

106 年度因處分大陸轉投資量販事業，營收及獲利均大幅上升，
106 年度營運成果如下：

本公司 106 年度合併之營業收入為新台幣(以下同)310 億元、營業毛利為 268 億元、本期淨利為 240 億元、每股盈餘為 15.15 元。

紡織及零售部門受到大環境景氣不佳及國內消費市場低迷影響，
106 年合併營收約較前一年度減少約 12%。

量販部門 106 年合併營收約 31 億元與前一年度相近。轉投資事業部分，因處分轉投資大陸量販事業，106 年合併營收較前一年度成長約 825%。

(二) 未來展望：

紡織業務方面，本公司不斷精進製程技術與設備，提高技術能力，持續加強研發設計能耐及強化技術知識管理系統，創造更高品質的產品，提供協同客戶開發設計的服務，創造附加價值與差異化，並透過開發設計、生產提供與整合兩岸產品優勢，深耕主力客戶及持續開發歐美知名品牌客戶，以提升業務收入。同時透過供應商策略聯盟，擴大機能性產品與針織市場，以爭取更多客源及訂單量。

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，藉由整合資源開發更多具競爭力商品和

品牌，佈局電子商務及電視購物等通路，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。

在量販業務方面雖面對大環境不景氣及同業競爭下，仍將加強各式促銷活動、提升顧客來店頻率，同時運用聯合採購優勢，提供顧客更多元化的選擇，期許業績仍維持穩定成長。

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。

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。

相信藉著本公司長期累積的基礎及全體同仁的努力，未來必然能為公司開創契機、創造利潤，感謝各位股東的支持與鼓勵。

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



二、監察人審查本公司民國 106 年度決算報告，報請 公鑒。

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

【附件一】

潤泰全球股份有限公司

董事會議事規範修訂條文對照表

條次	擬修訂條文	原條文	說明
第七條	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及依法令規定須經會計師查核簽證之半年度財務報告。 三、內部控制制度之訂定或修正，及內部控制制度有效性之考核。 四、取得或處分資產辦法、資金貸與他人及背書保證處理辦法之訂定或修正。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、其他依法令或公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 公司獨立董事應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及依法令規定須經會計師查核簽證之半年度財務報告。 三、內部控制制度之訂定或修正。 四、取得或處分資產辦法、資金貸與他人及背書保證處理辦法之訂定或修正。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、其他依法令或公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。	配合法令修訂，增修條文部分內容

條次	擬修訂條文	原條文	說明
	親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。		

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在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 107 年 3 月 26 日

潤泰全股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 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）	\$ 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（附註四及十七）	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
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及二一）	\$ 3,840,275		5	\$ 1,285,178		2
2110	應付短期票券（附註四及二一）	1,917,326		2	1,218,728		2
2120	透過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、二二及三二）	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)	(25,121,020)	(44)	(44)
3500	庫藏股票	(655,691)	(1)	(1)	(655,691)	(1)	(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

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	83,955	-	86,372	1
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)

代 碼		106年度		105年度	
		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>	

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 錄	歸 屬	於 公 司 之 權 益	保 留 盈 餘 公 積 金										現 金 及 現 金 等 價 物	計 入 損 益 表 之 其 他 損 益	非 控 制 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 總 額
			本 公 積 金	法 定 公 積 金	特 別 公 積 金	未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積 金	外 幣 匯 兌 損 益	外 幣 匯 兌 損 益	外 幣 匯 兌 損 益	外 幣 匯 兌 損 益	外 幣 匯 兌 損 益				
代 碼	AS	9,414,343	12,198,040	2,236,288	7,506,717	7,864,680	17,607,585	568,408	(19,027,317)	1,230	(18,457,679)	(655,691)	20,106,698	13,097,645	33,204,343	
	105 年 1 月 1 日 餘 額															
	104 年度盈餘指撥及分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	760,696	-	(760,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	6,223,202	(6,223,202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利—每股 0.93 元	-	-	-	-	(875,534)	(875,534)	-	-	-	-	-	(875,534)	-	(875,534)	
	法定盈餘公積配發現金股利—每股 0.67 元	-	-	(												

著者事長：王綺帆

總理人：徐志遠

魏 卷宗： 延 州 司 公

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	<u>31,407,262</u>	<u>1,472,375</u>
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	<u>(14,469,137)</u>	<u>67,897</u>

(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>

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕



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在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 107 年 3 月 26 日

潤泰全球股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 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

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	22,420	-	25,688	-
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>8,633</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>	

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳





利來金融股份有限公司
即華南金融發展公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	項目	權益表									
		股本	資本公積	法定公積	特別公積	未分配盈餘	盈餘合計	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	現金流量避險	合計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,414,343	\$ 12,198,040	\$ 2,236,288	\$ 7,506,717	\$ 7,864,680	\$ 17,607,685	\$ 568,408	(\$ 19,027,317)	\$ 1,230	(\$ 18,457,679)
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	760,696	-	(760,696)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,223,202	(6,223,202)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利—每股 0.93 元	-	-	-	-	(875,534)	(875,534)	-	-	-	(875,534)
B5	法定盈餘公積配發現金股利—每股 0.67 元	-	(41,285)	(630,761)	-	-	(630,761)	-	-	-	(630,761)
D1	子公司復配母公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	7,454,520	7,454,520	-	-	-	7,454,520
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(55,836)	(55,836)	(910,207)	(5,752,630)	(504)	(6,663,341)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,398,684	7,398,684	(910,207)	(5,752,630)	(504)	(6,663,341)
C7	採用										

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>

董事長：王綺帆



經理人：徐志漳



會計主管：張秀燕

