

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年前三季

地址：台北市八德路二段三〇八號十三樓之一
電話：(〇二) 八一六一七九九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併現金流量表	8~10		-
七、合併財務報表附註			
(一)重要會計政策之彙總說明	11		一、
(二)合併概況	11~12		二、
(三)重要會計科目之說明	12~24		三、~ 五、
(四)關係人交易	24~28		六、
(五)質抵押之資產	28		三、
(六)重大承諾事項及或有事項	28~29		三、
(七)重大之災害損失	29		三、
(八)重大之期後事項	29		四、
(九)重大事項	29		五、
(十)其 他	29~31		六、~ 七、
(十一)附註揭露事項			
1. 母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	31		六、

會計師核閱報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

潤泰全球股份有限公司及其子公司民國九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司其財務報表係未經會計師核閱，其民國九十七年九月三十日之資產總額為新台幣10,149,470 仟元，分別占合併資產總額 48%；其民國九十七年前三季之營業收入淨額為新台幣 3,274,369 仟元，佔合併營業收入淨額 46%。又如財務報表附註十四所述，潤泰全球股份有限公司以權益法處理之長期股權投資，民國九十七年九月三十日帳列金額為 7,742,823 仟元，民國九十七年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資損益金額為利益 828,980 仟元，係依被投資公司未經會計師查核或核閱之財務報表所認列。

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

如合併財務報表附註二所述，潤泰全球股份有限公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

如合併財務報表附註一所述，潤泰全球股份有限公司及其子公司於首次公開民國九十七年前三季合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 李 耀 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 十 月 二 十 八 日

潤泰全球股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年九月三十日
(係經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 1,088,933	5	2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,875,593	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五)	345,148	2	2110	應付短期票券(附註十八)	2,073,260	10
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註六)	1,418,425	7	2120	應付票據(附註十九)	148,632	1
1120	應收票據(附註七)	33,817	-	2130	應付票據—關係人(附註三十)	8,991	-
1130	應收票據—關係人淨額(附註三十)	6,242	-	2140	應付帳款	1,157,263	6
1140	應收帳款(附註八)	431,214	2	2150	應付帳款—關係人(附註三十)	2,788	-
1150	應收帳款—關係人(附註三十)	17,710	-	2160	應付所得稅	349	-
1160	其他應收款(附註九)	67,646	-	2170	應付費用(附註二十)	208,031	1
1180	其他應收款—關係人(附註三十)	3,191	-	2210	其他應付款項	236,837	1
120X	存貨(附註十)	2,208,740	11	2260	預收款項	96,331	-
1250	預付費用	93,061	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二十一)	470,392	2
1260	預付款項(附註十一)	314,116	2	2298	其他流動負債	86,521	-
1291	受限制資產(附註三十一)	19,830	-	21XX	流動負債合計	6,364,988	30
1298	其他流動資產	65,436	-				
11XX	流動資產合計	6,113,509	29				
	基金及投資			2420	長期負債		
1421	按權益法之長期股權投資(附註十四)	7,742,823	37		長期借款(附註二十一)	2,635,458	13
1450	備供出售金融商品—非流動(附註六)	78,445	-	2510	各項準備		
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十二)	1,241,211	6		土地增值稅準備	19,863	-
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十三)	81,000	-				
14XX	基金及投資合計	9,143,479	43		其他負債		
	固定資產(附註十五)			2810	應計退休金負債(附註二十三)	119,829	-
	成 本			2820	存入保證金(附註二十二)	571,613	3
1501	土 地	932,261	5	2860	遞延所得稅	135,609	1
1511	土地改良物	37,756	-	2880	其他負債—其他	64,064	-
1521	房屋及建築	1,726,269	8	28XX	其他負債合計	891,115	4
1531	機器設備	2,550,270	12				
1551	運輸設備	39,572	-		負債合計	9,911,424	47
1611	租賃資產	16,151	-		母公司股東權益		
1621	出租資產—土地	676,357	3	3110	股 本		
1622	出租資產—房屋	1,411,980	7		普通股股本(附註二十四)	7,114,343	34
1627	出租資產—其他	2,921	-	3220	資本公積(附註二十五)		
1631	租賃改良	220,702	1		資本公積—庫藏股票交易	180,301	1
1681	其他設備	219,348	1	3260	長期投資	352,288	1
1691	天然資源	114,931	1		保留盈餘(附註二十六)		
15X8	重估增值	58,915	-	3310	法定盈餘公積	263,804	1
15XY	成本及重估增值合計	8,007,433	38	3320	特別盈餘公積	226,133	1
15X9	減：累積折舊	(2,887,380)	(14)	3350	未提撥保留盈餘	125,041	1
1599	減：累計減損	(461,237)	(2)		股東權益其他項目(附註二十七)		
1672	預付設備款	64,192	1	3420	累積換算調整數	435,179	2
15XX	固定資產淨額	4,723,008	23	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(20,034)	-
	無形資產			3450	金融商品未實現損益	(1,119,921)	(5)
1750	電腦軟體成本	6,225	-	3460	未實現重估增值	127,963	-
1760	商 譽	450,812	2	3510	庫藏股票(附註二十八)	(458,628)	(2)
1770	遞延退休金成本	42,205	-		母公司股東權益合計	7,226,469	34
17XX	無形資產合計	499,242	2	3610	少數股權	3,928,227	19
	其他資產			3XXX	股東權益合計	11,154,696	53
1810	閒置資產(附註十六)	229,112	1				
1820	存出保證金(附註十六)	202,226	1				
1830	遞延費用(附註十六)	73,639	-				
1880	其他資產—其他(附註十六及三十一)	81,905	1				
18XX	其他資產合計	586,882	3				
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,066,120	100		負債及股東權益總計	\$ 21,066,120	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年十月二十八日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

(係經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$ 5,636,375	79
4170	銷貨退回	(40,250)	(1)
4190	銷貨折讓	(9,928)	-
4510	營建收入	799,588	11
4800	其他營業收入	<u>757,545</u>	<u>11</u>
4000	營業收入合計	<u>7,143,330</u>	<u>100</u>
	營業成本		
5110	銷貨成本	(4,680,406)	(66)
5510	營建成本	(654,583)	(9)
5800	其他營業成本	(<u>3,647</u>)	<u>-</u>
5000	營業成本合計	(<u>5,338,636</u>)	(<u>75</u>)
5910	營業毛利	<u>1,804,694</u>	<u>25</u>
	營業費用		
6100	推銷費用	(1,037,554)	(14)
6200	管理及總務費用	(<u>204,482</u>)	(<u>3</u>)
6000	營業費用合計	(<u>1,242,036</u>)	(<u>17</u>)
6900	營業淨利	<u>562,658</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	10,066	-
7121	採權益法認列之投資利益	185,464	3
7122	股利收入	35,560	-
7250	壞帳回升利益	1,691	-
7480	什項收入	<u>47,577</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>280,358</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	(\$ 137,527)	(2)
7520	投資損失	(56,027)	(1)
7530	報廢固定資產損失	(1,409)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(23,784)	-
7630	減損損失	(3,740)	-
7880	什項支出	(29,752)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(252,239)	(4)
7900	繼續營業部門稅前淨利	590,777	8
8110	所得稅費用	(75,626)	(1)
8900	繼續營業部門淨利	515,151	7
9600	本期淨利	\$ 515,151	7
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 121,605	2
9602	少數股權	393,546	5
		\$ 515,151	7
代 碼		稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十九)		
9750	基本每股盈餘 (歸屬予母公司股東)	\$ 0.29	\$ 0.18
9850	稀釋每股盈餘 (歸屬予母公司股東)	\$ 0.29	\$ 0.18

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年十月二十八日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>金</u>	<u>額</u>
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$	515,151
呆帳回升利益	(	1,691)
折舊費用		215,238
固定資產轉其他費用		2,389
攤銷費用		25,954
金融資產評價利益	(	52,774)
處分資產損失		560
報廢資產損失		1,409
存貨跌價損失		23,784
減損損失		3,740
投資損失		56,027
依權益法認列投資利益	(	828,980)
採權益法之股權投資發放現金股利		276,785
營業資產及負債之淨變動		
應收票據		10,249
應收票據－關係人	(	5,990)
應收帳款		92,553
應收帳款－關係人	(	7,031)
其他應收款	(	14,710)
其他應收款－關係人		4,737
存貨		337,647
預付費用	(	41,354)
預付款項	(	205,480)
其他流動資產		2,871
遞延所得稅資產－流動	(	2,907)
遞延所得稅負債－非流動		83,356
其他資產－其他		3,812
應付票據	(	9,397)
應付票據－關係人		2,509
應付帳款		211,812
應付帳款－關係人	(	3,164)

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
應付所得稅	(\$	124,385)
應付費用	(	45,281)
其他應付款項		32,122
其他應付款項－關係人	(	60,396)
預收款項		315
其他流動負債	(	4,026)
應計退休金負債		2,060
其他負債－其他		58,382
公平價值變動列入損益之金融資產	(	268,990)
營業活動之淨現金流入		<u>286,906</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少		9,296
增購採權益法之長期投資	(	186,718)
處分採權益法之長期股權投資		9,970
增購以成本衡量之金融資產	(	323,829)
處分無活絡市場之債券投資價款		1,000
購置固定資產	(	62,127)
出售固定資產價款		5,499
存出保證金增加	(	26,740)
遞延費用增加	(	13,020)
投資活動之淨現金流出	(	<u>586,669</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加		219,866
應付短期票券增加		525,332
其他應付款－關係人	(	25,000)
長期借款增加		455,728
存入保證金減少	(	4,086)
少數股權增加		147,909
發放現金股利	(	692,304)
支付員工紅利	(	11,718)
融資活動之淨現金流入		<u>615,727</u>
匯率影響數	(	<u>161,005</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u> <u>額</u>
現金及約當現金淨增加數	\$ 154,959
期初現金及約當現金餘額	<u>933,974</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,088,933</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息（不含資本化之利息）	<u>\$ 140,642</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 121,714</u>
不影響現金流量之投資及融資活動	
一年或一營業週期內到期之長期負債	<u>\$ 470,392</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年十月二十八日核閱報告)

董事長：王綺帆

經理人：徐志漳

會計主管：張秀燕

潤泰全球股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，合併公司所採用之會計政策與九十六年度合併財務報表相同，惟對不同部分已揭露變動之事實、理由及影響金額，奚不再另行編製重要會計政策彙總說明。

本公司依行政院金融監督管理委員會規定，自九十七年度起公開第一、三季合併財務報表，於首次公開第一、三季合併財務報表者，得以單期表達。

重要會計政策之彙總說明如下：

二、合併概況

(一)合併報表編製原則

合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。列入九十七年前三季合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	九十七年 九月三十日持股 數百分比	明 說
潤泰公司	景鴻投資股份有限公司(簡稱景鴻公司)	一般投資業	55.00	該公司九十七年九月三十日持有潤泰公司所發行之普通股計46,914,600股，約占潤泰公司發行在外普通股6.59%，其持有原因為維護母公司股東權益。
	潤泰水泥股份有限公司(簡稱潤泰水泥)	水泥事業	52.44	該公司九十七年九月三十日持有潤泰公司所發行之普通股計579,260股，約占潤泰公司發行在外普通股0.08%，其持有原因為維護母公司股東權益。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	九十七年 九月三十日持股 數百分比	說	明
	興業建設股份有限公司(簡稱興業公司)	建設、量販事業	50.94		
	鑫士代企業股份有限公司	國際貿易事業	100.00		
	Full Shine International Holdings Ltd.	一般投資業	100.00		
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	國際貿易事業	100.00		
	East Capital International Limited	一般投資業	100.00		
	New Zone International Limited	一般投資業	100.00		
	Concord Greater China Limited	投資業	57.76	本公司對其持股比例為 42.25%，另加計本公司之子公司 Full Shine International Holdings Ltd.對其間接持有 15.51%，致本公司對其綜合持股比例為 57.76%。	
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.	一般投資業	49.06		
East Capital International Limited	上海潤贊國際貿易有限公司(簡稱潤贊公司)	貿易事業	100.00		
New Zone International Limited	上海潤耀服飾開發有限公司(簡稱潤耀公司)	買賣業	100.00		

(二)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(三)子公司會計年度與母公司不同之調整及處理方式：無。

(四)子公司會計政策與母公司不同之調整及處理方式：

經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)合併公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。

(七)其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年前三季淨利減少 1,337 仟元，對稅後基本每股盈餘並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
週 轉 金	\$ 5,748
庫存現金	9,296
銀行存款	527,331
定期存款	72,449
約當現金	<u>474,109</u>
	<u>\$ 1,088,933</u>

上述之約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券。

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
交易目的之金融資產	<u>\$345,148</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
交易目的之金融資產	
國外上市股票	<u>\$345,148</u>

六 備供出售金融資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	流 動	非 流 動
國內股票	\$1,418,425	\$ 60,450
受益憑證	-	17,995
	<u>\$1,418,425</u>	<u>\$ 78,445</u>

本公司截至九十七年九月三十日止，部分備供出售金融資產已提供金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註三十一之說明。

七 應收票據淨額

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 33,882
其他應收票據	164
減：備抵呆帳	(<u>229</u>)
	<u>\$ 33,817</u>

八、應收帳款－淨額

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$434,188
減：備抵呆帳	(2,974)
	<u>\$431,214</u>

九、其他應收款

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收退稅款	\$ 11,670
應收收益	1,073
其他應收款	54,927
減：備抵呆帳	(24)
	<u>\$ 67,646</u>

十、存貨淨額

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
紡 織：	
原 料	\$ 635,121
物 料	37,085
在 製 品	62,380
製 成 品	447,335
商品存貨	107,312
在途存貨	18
	<u>1,289,251</u>
減：備抵存貨跌價損失	(130,013)
	<u>1,159,238</u>
量 販：	
在 製 品	3,923
商品存貨	242,806
減：備抵存貨跌價損失	(8,998)
	<u>237,731</u>
營 建：	
待售房地	704,674
營建用地	372,103
減：備抵存貨跌價損失	(265,006)
	<u>811,771</u>
	<u>\$ 2,208,740</u>

截至九十七年九月三十日止，經質押（及擔保）於金融機構，作為融資借款擔保品，約為 507,623 仟元，請詳附註三十一之說明。

士 預付款項

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
預付購料款	\$302,189
其他預付款	<u>11,927</u>
	<u>\$314,116</u>

士 以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$1,241,211</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。截至九十七年九月三十日止，提供上述部分股票作為融資借款之質押擔保，請詳附註三十一之說明。

士 無活絡市場之債券投資

債 券 名 稱	九 十 七 年 九 月 三 十 日
慶豐商銀次順位金融債券	\$ 1,000
華僑銀行第一次順位金融債券	30,000
東森傳播事業無擔保普通公司債	20,000
大眾銀行次順位金融債券	<u>30,000</u>
	<u>\$ 81,000</u>

士 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 2,461,776	28.04
潤福生活事業股份有限公司	6,274	40.00
Concord Champion International Limited	1,454,623	9.55
Sun Holding Greater China Limited	<u>3,820,150</u>	25.94
	<u>\$ 7,742,823</u>	

(一)上述對採權益法評價之被投資公司之潤泰創新國際股份有限公司九十七年上半年度之財務報表業經會計師查核簽證，並因該等公司所認列其被投資公司之長期股權投資及投資損益，係依據其被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，而出具保留意見之查核報告書認列。前述保留意見之長期股權投資與投資損益加計本公司其餘未經會計師核閱之長期股權投資餘額九十七年九月三十日為7,742,823 仟元；及其前三季投資損益為收益 828,980 仟元。

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>九十七年前三季</u>
潤泰創新國際股份有限公司	\$184,677
潤福生活事業股份有限公司	333
厚記投資股份有限公司	10
Concord Champion International Limited	232,432
Sun Holding Greater China Limited	411,084
潤泰保全股份有限公司	<u>444</u>
	<u>\$828,980</u>

上述採權益法之投資利益帳列其他營業收入及營業外收益，九十七年前三季分別為 643,516 仟元及 185,464 仟元。

- (二)本公司對持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上至百分之五十者，編製季財務報表時，僅列示折價攤銷，不採權益法處理。
- (三)本公司自九十一年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，九十七年九月三十日相關明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
潤泰水泥股份有限公司	\$ 5,340
景鴻投資股份有限公司	<u>453,288</u>
	<u>\$458,628</u>

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

(五)本公司截至九十七年九月三十日止，提供上述股票作為融資借款擔保品，相關明細請詳附註三十一。

(六)本公司於九十七年一月二十五日經董事會決議通過與子公司錦安投資股份有限公司辦理合併事項，本公司為存續公司，並訂定九十七年二月二十五日為合併基準日，上述合併案業已於九十七年三月十七日完成變更登記事項。

五 固定資產

	九 成	十 本	七 重	年 估	九 累	月 積	三 折	十 減	日 損	淨	額
土地	\$	932,261	\$	27,254	\$	-	(\$	128,019)	\$	831,496	
土地改良物		37,756		-	(	34,324)		-		3,432	
房屋設備		1,726,269		20,716	(	843,352)	(	20,771)		882,862	
機器設備		2,550,270		10,923	(	1,631,017)	(	122,369)		807,807	
運輸設備		39,572		-	(	26,592)	(	1,256)		11,724	
租賃改良物		220,702		-	(	166,320)	(	3,589)		50,793	
雜項設備		219,348		22	(	70,002)	(	9,649)		139,719	
出租資產—土地		676,357		-		-	(	4,389)		671,968	
出租資產—房屋		1,411,980		-	(	107,138)	(	169,510)		1,135,332	
出租資產—其他		2,921		-	(	2,057)		-		864	
租賃資產		16,151		-	(	6,578)	(	1,685)		7,888	
天然資源		<u>114,931</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>114,931</u>	
		7,948,518		58,915	(	2,887,380)	(	461,237)		4,658,816	
預付設備款		<u>64,192</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>64,192</u>	
		<u>\$8,012,710</u>		<u>\$ 58,915</u>		<u>(\$2,887,380)</u>		<u>(\$ 461,237)</u>		<u>\$4,723,008</u>	

(一)部分固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，詳附註三十一。

(二)截至九十七年九月三十日止，利息資本化利率為 2.917%-3.098%，本公司利息資本化金額約為 1,156 仟元，分別轉入各固定資產。

六 其他資產

(一)閒置資產淨額：

	九 成	十 本	七 重	年 估	九 累	月 積	三 折	十 淨	日 額
土地	\$	161,022	\$	-	\$	-		\$	161,022
房屋設備		115,354		-	(	45,450)			69,904
機器設備		267,606		2	(	232,821)			34,787
運輸設備		2,689		-	(	2,358)			331
雜項設備		<u>7,181</u>		<u>-</u>	(	<u>6,513</u>)			<u>668</u>
		<u>\$553,852</u>		<u>\$ 2</u>		<u>(\$287,142)</u>			<u>266,712</u>
減：累積減損損失								(	<u>37,600</u>)
									<u>\$229,112</u>

閒置資產係本公司未使用之各項固定資產，依相關可回收金額評估，認列減損損失。

(二) 存出保證金明細：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
辦公室及房屋租賃押金	\$168,678
店櫃保證金	10,475
礦業用地租賃及建廠保證金	22,100
其 他	<u>973</u>
	<u>\$202,226</u>

(三) 遞延費用：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
遞延費用	\$ 82,267
減：累積減損損失	(<u>8,628</u>)
	<u>\$ 73,639</u>

(四) 催收款淨額：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
催收款	\$ 4,035
減：備抵呆帳	(<u>4,035</u>)
	<u>\$ -</u>

催收款主要係本公司營業性質產生之應收帳款已逾一年以上未收回者轉列。

(五) 其他資產－其他

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
新豐土地	\$ 66,515
其 他	<u>15,390</u>
	<u>\$ 81,905</u>

本公司新豐大眉段土地屬農業用地，係透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，目前尚無法過戶，惟該筆土地已由持有人尹衍樑君提供抵押於金融機構，作為本公司借款之擔保品，請詳附註三十一。

七、短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
購料借款	\$ 129,243
信用借款	1,411,350
抵押借款	<u>335,000</u>
	<u>\$1,875,593</u>

- (一) 上列各項借款於九十七年前三季之利率區間為 2.70%-6.57%。
- (二) 截至九十七年九月三十日止，上列各項借款之未使用額度約為 888,185 仟元。
- (三) 截至九十七年九月三十日，上列部分借款已提供股票及定存單作為借款之擔保品，請詳附註三十一。

八、應付短期票券

	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
應付商業本票	\$ 2,075,000
減：商業本票折價	<u>(1,740)</u>
	<u>\$ 2,073,260</u>

- (一) 上列應付短期票券於九十七年前三季之利率區間為 2.673%-2.834%。
- (二) 截至九十七年九月三十日止，上列應付商業本票擔保情形，請詳附註三十一。

九、應付票據

	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
應付票據—營業	\$ 66,825
其他應付票據—非營業	<u>81,807</u>
	<u>\$148,632</u>

十、應付費用

	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 76,073
應付利息	4,723
應付其他費用	<u>127,235</u>
	<u>\$208,031</u>

二 長期借款

(一) 中長期借款

	九 十 七 年
	九 月 三 十 日
抵押借款	\$ 3,105,850
一年內到期部分	(470,392)
	<u>\$ 2,635,458</u>

(二) 1. 九十七年前三季利率區間為 2.785%-5.57%。

2. 長期借款業已提供土地、廠房、機器設備及股票作為抵押品，詳附註三十一。

3. 本公司於九十五年二月與兆豐銀行等聯貸銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司充實中期資金以改善財務結構，合約期間為六年及五年，授信額度為 800,000 仟元及 500,000 仟元。本公司主要承諾事項如下：

(1) 財務比率應維持如下：

A. 負債比率應維持百分之一百二十以下（負債比率為負債總額對有形淨值之比率）。

B. 流動比率應維持百分之七十以上。

C. 利息保障倍數應維持在 2.5 倍以上（利息保證倍數係指稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用之總額，對利息費用之比率。）

(2) 本授信合約存續期間，非經聯貸銀行團決議通過，不得為下列任一行為：

A. 公司合併（但本公司為合併後之存續公司時，不在此限）或分割。

B. 將主要營業項目、性質予以重大變更。

上述聯貸借款本公司業於九十七年十月一日提前償還。

三 存入保證金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
購貨保證	\$ 21,461
房地保證及押租金	<u>550,152</u>
	<u>\$571,613</u>

三 員工退休金相關資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，編製期中財務報表時，得不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」第三十四段規定精算師評估報告中有關員工退休金資訊。

依「勞動基準法」規定，本公司對正式員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司及子公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，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信託部之專戶，九十七年九月三十日之專戶餘額為 132,335 仟元。本公司九十七年前三季認列之淨退休金成本為 20,417 仟元。

適用「勞工退休金條例」之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。自九十四年七月一日起依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司九十七年前三季度認列之退休金成本為 18,524 仟元。

四 股 本

普通股每股面額 10 元，九十七年九月三十日止經核准並流通在外股數為 711,434 仟股。

本公司於九十七年一月二十五日經董事會決議通過與子公司錦安投資股份有限公司辦理合併事項，本公司為存續公司，另該子公司持有本公司股份計 16,240,392 股，於合併時一併銷除，合併減資後本公司股本為 711,434 仟股。並訂定九十七年二月二十五日為合併基準日及減資基準日，上述合併減資案業已於九十七年三月十七日完成變更登記事項。

五 資本公積

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
長期投資	\$352,288
庫 藏 股	<u>180,301</u>
	<u>\$532,589</u>

- (一)依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (二)依現行法令規定，以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之溢價之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過實收資本額10%。
- (三)以增資溢價及合併承受餘額辦理轉增資時，不得於增資、合併、轉換公司債轉換或其他事由所產生該次資本公積之當年為之。

六 保留盈餘

- (一)依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。
- (二)本公司章程第34條規定盈餘分派之順序如下：
- 1.提繳所得稅。
 - 2.彌補虧損。
 - 3.提列法定公積百分之十，後依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，惟分派盈餘時員工紅利須訂為1%以上。

九十七年前三季對於應付員工紅利之估計係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利減除法定盈餘公積後餘額之1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採

股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(三)本公司董事會及股東常會分別於九十七年六月十九日及九十六年六月十五日擬議及決議九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 103,101	\$ 83,043	\$ -	\$ -
特別盈餘公積(轉回)				
提列	226,133	(424,369)	-	-
員工紅利	7,018	11,717	-	-
股東紅利—現金股利	<u>718,549</u>	<u>779,341</u>	<u>1.01</u>	<u>1.071</u>
	<u>\$1,054,801</u>	<u>\$ 449,732</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 1.071</u>

本公司九十六年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

上述盈餘業經董事會決議以九十七年八月十六日為配息基準日。

(四)自八十七年一月一日兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

五、股東權益其他項目

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

六、庫藏股票

本公司之子公司於九十七年九月三十日止持有本公司股票之明細如下：

子 公 司	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
錦安投資股份有限公司	16,240,392	-	16,240,392	-
潤泰水泥股份有限公司	579,260	-	-	579,260
景鴻投資股份有限公司	<u>46,914,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,914,600</u>
	<u>63,734,252</u>	<u>-</u>	<u>16,240,392</u>	<u>47,493,860</u>

本公司之子公司九十七年九月三十日計持有本公司股票 47,493,860 股，帳列金額為每股 17.58 元，本公司已依規定自九十一年度起依庫藏股之會計準則處理，其轉列庫藏股金額並已依本公司對子公司之持股比例調整，截至九十七年九月三十日本公司帳列庫藏股金額為 458,628 仟元。本公司股票九十七年九月三十日收盤價每股 16.7 元。

元 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅前 (歸屬於母 公司股東)	稅後 (歸屬於母 公司股東)	股數 (分母) (仟 股)	稅前 (歸屬於母 公司股東)	稅後 (歸屬於母 公司股東)
九十七年前三季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 197,600	\$ 121,605	685,346	\$ 0.29	\$ 0.18
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	74		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	\$ 197,600	\$ 121,605	685,420	\$ 0.29	\$ 0.18

三 關係人交易事項

(一) 關係人與本公司間之關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
潤泰創新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤福生活事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
大潤發流通事業股份有限公司	本公司為其法人董事
潤泰公寓大廈管理維護股份有限 公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
潤德設計工程股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
潤華染織廠股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
永豐金融控股股份有限公司	本公司董事長之配偶為其常務董事
匯弘投資股份有限公司	本公司之控制公司
力勝開發股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
潤弘精密工程事業股份有限公司	本公司為其法人監察人
宜泰投資股份有限公司	實質關係人
許 金 水	實質關係人
徐 盛 育	實質關係人
李 志 宏	實質關係人
潤泰投資股份有限公司	實質關係人
潤泰資源整合股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃收入

九十七年前三季關係人向本公司承租辦公室、廠房及運輸設備，全年租金金額如下：

	租 賃 標 的	九 十 七 年 前 三 季	
		金 額	%
潤泰創新國際股份有限公司	中崙大樓	\$ 900	1.45
潤弘精密工程事業股份有限公司	楊梅四湖段土地	<u>14,259</u>	23.03
		<u>\$ 15,159</u>	

本公司對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

2.股利收入

	九 十 七 年 前 三 季	
	金 額	%
潤泰創新國際股份有限公司	\$276,785	88.62
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,367	0.44
永豐金融控股股份有限公司	<u>20,633</u>	6.61
	<u>\$298,785</u>	

本公司九十七年前三季採權益法之長期股權投資－潤泰創新股利係帳列長期股權投資減項。

3.其他收入

	九十七年前三季	
	金額	%
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 2,779	5.84
潤弘精密工程事業股份有限公司	3,714	7.81
大潤發流通事業股份有限公司	2,700	5.68
其他	3,588	7.54
	<u>\$ 12,781</u>	

4.進 貨

量販業：

本公司及子公司截至九十七年前三季止，透過大潤發流通事業股份有限公司代為採購量販業所需之商品金額為 59,718 仟元。

5.銷 貨

紡織業：

本公司截至九十七年前三季售與關係人之銷貨金額如下：

	九十七年前三季	
	金額	佔銷貨淨額%
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 7,397	0.13
潤泰創新國際股份有限公司	2,199	0.04
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,956	0.04
其他	983	0.02
	<u>\$ 12,535</u>	

量販業：

本公司於九十七年前三季銷售量販貨品予各關係人之金額為 3,019 仟元。

6. 應收（付）關係人票據帳款

本公司及子公司因業務往來與關係人之債權債務情形如下：

	九十七年九月三十日	
	金 額	%
應收票據		
潤弘精密工程事業股份 有限公司	\$ 2,244	5.60
其 他	<u>3,998</u>	9.98
	<u>\$ 6,242</u>	
應收帳款		
大潤發流通事業股份有 限公司	\$ 15,612	3.48
潤弘精密工程事業股份 有限公司	1,703	0.38
其 他	<u>395</u>	0.09
	<u>\$ 17,710</u>	
其他應收款		
潤弘精密工程事業股份 有限公司	\$ 1,278	1.80
大潤發流通事業股份有 限公司	1,270	1.79
其 他	<u>643</u>	0.91
	<u>\$ 3,191</u>	
應付票據		
大潤發流通事業股份有 限公司	\$ 8,960	5.68
其 他	<u>31</u>	0.02
	<u>\$ 8,991</u>	
應付帳款		
大潤發流通事業股份有 限公司	\$ 1,862	0.16
其 他	<u>926</u>	0.08
	<u>\$ 2,788</u>	

7. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	九	十	七	年	前	三	季
	最高餘額	期末餘額	利率區間		利息收入		
其他應付款							
徐 盛 育	\$54,800	\$ -	-		\$ -		
李 志 宏	27,260	<u>-</u>	-		-		
		<u>\$ -</u>					

上開資金融通，均未取具擔保品。

8. 票據背書及保證情形

(1) 本公司接受關係人委託之票據背書及保證之餘額及明細如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
大潤發流通事業股份有 限公司	<u>\$ 1,759,866</u>

9. 其 他

(1) 本公司及子公司與大潤發流通事業股份有限公司簽訂量販賣場委託管理及代採購合約書，按銷售據點每月營業總額百分之一支付委託管理及代採購服務報酬金，及依營業據點之稅前損益扣除設算之土地租金後餘額，就該餘額之百分之五十支付予該公司，九十七年前三季支付計 27,120 仟元。

(2) 本公司九十七年前三季提供潤弘精密工程事業股份有限公司外勞住宿、電腦服務費及代收付服務計 6,897 仟元。

三 質押或抵押資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
備供出售金融資產	\$ 1,032,135
以成本衡量之金融資產	306,308
存 貨	507,623
受限制資產	18,000
長期投資－潤泰創新	1,282,282
固定資產	2,692,132
閒置資產－房地	183,044
其他資產－土地	<u>66,515</u>
	<u>\$ 6,088,039</u>

抵押資產係以帳面淨額表達。

三 重大承諾、或有負債

(一) 本公司及子公司截至九十七年九月三十日止，票據背書保證金額約為 2,709,524 仟元。

(二) 截至九十七年九月三十日止，本公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 123,553 仟元流通在外。

(三)本公司於九十四年十二月及九十六年七月分別接獲台北市國稅局九十二年度及九十四年度營所得核定通知書，本公司對核定剔除投資抵減事項計 7,033 仟元及 13,959 仟元不服，已提起行政救濟。

(四)截至九十七年九月三十日止，潤耀公司與 Hong Kong Clever Textile, Ltd. 簽訂 Daniel Cremieux 及 Tchok the Dog 之商標使用權，期限為九十二年十一月一日至九十七年十二月三十一日，權利金支付方式為前三年及後二年分別為淨零售額之 2.25% 及 3.50%，另附有最低保證權利金明細如下：

年 度	最低保證權利金 美金 (元)
二〇〇六年	\$140,000
二〇〇七年	140,000
二〇〇八年	<u>140,000</u>
	<u>\$420,000</u>

三 重大之災害損失：無。

四 重大之期後事項：無。

五 重大事項：無。

六 其 他

本公司除下列營建之資產及負債係按營業週期劃分流動性外，預期於九十七年三月三十一日後十二個月以內收回及償付之資產及負債總金額與流動資產及流動負債總金額相同。

本公司九十七年九月三十日與營建工程之資產及負債，以營業週期劃分為流動性之科目及金額如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
存 貨	\$811,771
受限制資產—合建保證金	4,330

七 金融商品相關資訊

(一)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理

基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、質押定存單及應付票據及款項。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司長期借款之利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

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

(三) 本公司九十七年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 767,011 仟元。九十七年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 7,054,703 仟元。九十七年九月三十日利率變動之公平價值風險之金融資產為 123,549 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場風險，並依據本公司所能承擔之風險值設立停損點，結清投資部位。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為

評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使現金流出增加70,547仟元。

六 附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附件一。

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來		情形		
				科目	金額			
0	九十七年前三季 潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司	1	租金支出	\$ 22,808	依雙方訂立合約之規定執行	0.32	
		景鴻投資股份有限公司	1	存出保證金 其他應收款	7,095 50,000	"	0.03 0.24	
		上海潤贊國際有限公司	1	進貨	65,640	依當地市場行情訂立，交易條件與一般客戶相類似	0.92	
		上海潤耀服飾開發有限公司	1	進貨	156,454	"	2.19	
					應付帳款	21,101	"	0.10
		Concord Greater China Limited	1	其他應收款	46,096	—	0.22	

註：係代表母公司對子公司之交易。