

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第一季
(股票代碼 8463)

公司地址：台北市八德路二段 308 號 10 樓
電 話：(02)8161-9989

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 51
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 35
	(七) 關係人交易	36 ~ 40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41	~ 49
(十三)	附註揭露事項	49	~ 50
(十四)	營運部門資訊	50	~ 51

潤泰精密材料股份有限公司 公鑒：

前言

潤泰精密材料股份有限公司及子公司(以下簡稱「潤泰精材合併公司」)民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

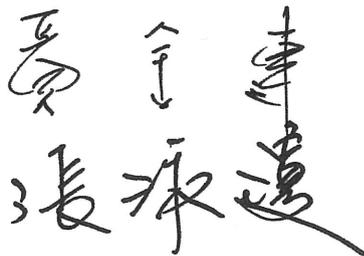
依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達潤泰精材合併公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 1 3 日



潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 596,231	8	\$ 300,262	4	\$ 439,076	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—							
	流動		-	-	-	-	75,360	1
1140	合約資產—流動	六(十六)及七	416,873	6	377,737	5	419,826	6
1150	應收票據淨額	六(二)	150,227	2	168,487	2	129,259	2
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七	438	-	5,503	-	5,512	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	625,973	9	869,557	12	586,848	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	155,037	2	248,002	3	78,745	1
1200	其他應收款		3,365	-	4,286	-	793	-
1220	本期所得稅資產		87	-	87	-	6,116	-
130X	存貨	六(三)	707,760	10	732,818	10	715,645	10
1410	預付款項		38,778	-	37,708	1	29,335	-
1470	其他流動資產	六(一)及八	8,819	-	16,966	-	29,501	1
11XX	流動資產合計		<u>2,703,588</u>	<u>37</u>	<u>2,761,413</u>	<u>37</u>	<u>2,516,016</u>	<u>35</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(四)						
	量之金融資產—非流動		589,399	8	638,199	9	563,178	8
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及						
		八	3,664,280	50	3,671,253	50	3,615,945	51
1755	使用權資產	六(六)	28,894	-	31,851	-	39,985	1
1780	無形資產	六(七)	168,907	2	170,274	2	171,162	2
1840	遞延所得稅資產		32,130	1	32,286	-	33,435	1
1900	其他非流動資產	六(一)及八	116,562	2	116,346	2	146,727	2
15XX	非流動資產合計		<u>4,600,172</u>	<u>63</u>	<u>4,660,209</u>	<u>63</u>	<u>4,570,432</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,303,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,421,622</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,086,448</u>	<u>100</u>

(續次頁)

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 400,000	6	\$ 750,000	10	\$ 800,000	11
2110	應付短期票券	六(九)	319,983	4	269,936	4	99,982	2
2130	合約負債—流動	六(十六)及七	29,220	-	50,352	1	9,999	-
2150	應付票據		166,167	2	136,577	2	86,209	1
2160	應付票據—關係人	七	1,437	-	721	-	664	-
2170	應付帳款		717,225	10	740,487	10	620,853	9
2180	應付帳款—關係人	七	4,637	-	2,058	-	1,962	-
2200	其他應付款	六(十)	173,424	2	239,815	3	161,759	2
2220	其他應付款項—關係人	七	838	-	618	-	392	-
2230	本期所得稅負債		64,375	1	43,489	-	29,188	1
2280	租賃負債—流動	六(六)	29,997	1	20,174	-	18,460	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	-	-	-	-	150,000	2
2399	其他流動負債—其他		4,443	-	4,481	-	5,044	-
21XX	流動負債合計		<u>1,911,746</u>	<u>26</u>	<u>2,258,708</u>	<u>30</u>	<u>1,984,512</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八	2,700,000	37	2,500,000	34	2,600,000	37
2570	遞延所得稅負債		2,114	-	3,436	-	1,317	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)	14,641	-	17,973	-	26,588	-
2600	其他非流動負債		34,960	1	38,056	1	37,168	1
25XX	非流動負債合計		<u>2,751,715</u>	<u>38</u>	<u>2,559,465</u>	<u>35</u>	<u>2,665,073</u>	<u>38</u>
2XXX	負債總計		<u>4,663,461</u>	<u>64</u>	<u>4,818,173</u>	<u>65</u>	<u>4,649,585</u>	<u>66</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	1,500,000	20	1,500,000	20	1,500,000	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	677,124	9	677,124	9	711,624	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	50,770	1	50,770	1	46,925	1
3320	特別盈餘公積		50,317	1	50,317	1	15,717	-
3350	未分配盈餘		171,402	2	114,756	2	42,670	1
其他權益								
3400	其他權益		(151,830)	(2)	(111,752)	(2)	(172,889)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,297,783</u>	<u>31</u>	<u>2,281,215</u>	<u>31</u>	<u>2,144,047</u>	<u>30</u>
36XX	非控制權益	四(三)	342,516	5	322,234	4	292,816	4
3XXX	權益總計		<u>2,640,299</u>	<u>36</u>	<u>2,603,449</u>	<u>35</u>	<u>2,436,863</u>	<u>34</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,303,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,421,622</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,086,448</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,518,948	100		\$ 1,165,820	100	
5000 營業成本	六(三)(七) (十二)(十七) (二十二) (二十三)及七	(1,306,047)	(86)		(1,069,015)	(92)	
5900 營業毛利		212,901	14		96,805	8	
營業費用	六(七)(十二) (二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		(29,633)	(2)		(21,284)	(2)	
6200 管理費用		(51,680)	(3)		(34,243)	(3)	
6300 研究發展費用		(13,180)	(1)		(7,834)	-	
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,258	-		(439)	-	
6000 營業費用合計		(93,235)	(6)		(63,800)	(5)	
6900 營業利益		119,666	8		33,005	3	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	955	-		904	-	
7010 其他收入	六(十九)	313	-		4,097	-	
7020 其他利益及損失	六(二十)	(84)	-		(2,136)	-	
7050 財務成本	六(二十一)	(15,419)	(1)		(16,346)	(1)	
7000 營業外收入及支出合計		(14,235)	(1)		(13,481)	(1)	
7900 稅前淨利		105,431	7		19,524	2	
7950 所得稅費用	六(二十四)	(21,116)	(2)		(3,031)	-	
8200 本期淨利		\$ 84,315	5		\$ 16,493	2	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)	(\$ 48,800)	(3)		(\$ 81,845)	(7)	
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	1,335	-		2,315	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(47,465)	(3)		(79,530)	(7)	
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 36,850	2		(\$ 63,037)	(5)	
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 56,646	3		\$ 4,225	1	
8620 非控制權益		\$ 27,669	2		\$ 12,268	1	
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 16,568	1		(\$ 62,490)	(5)	
8720 非控制權益		\$ 20,282	1		(\$ 547)	-	
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.38			\$ 0.03		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.38			\$ 0.03		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益總計	非控制權益	權益總額	
	普通股	股本發行溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
<u>112年1月1日至3月31日</u>											
112年1月1日餘額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 15,076	\$ 40,391	\$ 46,925	\$ 15,717	\$ 38,445	(\$ 106,174)	\$ 2,206,537	\$ 293,363	\$ 2,499,900
本期淨利	-	-	-	-	-	-	4,225	-	4,225	12,268	16,493
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(66,715)	(66,715)	(12,815)	(79,530)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,225	(66,715)	(62,490)	(547)	(63,037)
112年3月31日餘額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 15,076	\$ 40,391	\$ 46,925	\$ 15,717	\$ 42,670	(\$ 172,889)	\$ 2,144,047	\$ 292,816	\$ 2,436,863
<u>113年1月1日至3月31日</u>											
113年1月1日餘額	\$ 1,500,000	\$ 621,657	\$ 15,076	\$ 40,391	\$ 50,770	\$ 50,317	\$ 114,756	(\$ 111,752)	\$ 2,281,215	\$ 322,234	\$ 2,603,449
本期淨利	-	-	-	-	-	-	56,646	-	56,646	27,669	84,315
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(40,078)	(40,078)	(7,387)	(47,465)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	56,646	(40,078)	16,568	20,282	36,850
113年3月31日餘額	\$ 1,500,000	\$ 621,657	\$ 15,076	\$ 40,391	\$ 50,770	\$ 50,317	\$ 171,402	(\$ 151,830)	\$ 2,297,783	\$ 342,516	\$ 2,640,299

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博琳



潤泰精密材料股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 105,431	\$ 19,524
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (二十二) 73,127	58,031
折耗及攤銷費用	六(七)(二十二) 2,053	2,148
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (1,258)	439
利息費用	六(二十一) 15,419	16,346
利息收入	六(十八) (955)	(904)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	(39,136)	(7,153)
應收票據	18,260	33,045
應收票據—關係人	5,065	(5,110)
應收帳款	244,842	90,801
應收帳款—關係人	92,965	(208)
其他應收款	1,264	(216)
存貨	25,058	(12,327)
預付款項	(1,070)	(6,960)
其他流動資產	1	1
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(21,132)	(22,722)
應付票據	29,590	(17,918)
應付票據—關係人	716	(1,200)
應付帳款	(23,262)	(7,844)
應付帳款—關係人	2,579	120
其他應付款	(78,971)	(65,734)
其他應付款項—關係人	220	(106)
其他流動負債	(38)	90
其他非流動負債	(3,096)	(177)
營運產生之現金流入	447,672	71,966
收取之利息	612	900
支付之利息	(15,698)	(16,090)
支付之所得稅	(61)	(89)
營業活動之淨現金流入	432,525	56,687

(續次頁)

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		\$ -	(\$ 360)
其他金融資產－流動減少(增加)		8,146	(760)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(39,755)	(92,207)
取得無形資產	六(七)	(686)	-
預付設備款增加		(956)	(13,760)
存出保證金減少(增加)		50	(66)
投資活動之淨現金流出		(33,201)	(107,153)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(二十七)	(350,000)	(150,000)
應付短期票券增加(減少)	六(二十七)	50,000	(210,000)
舉借長期借款	六(二十七)	200,000	400,000
償還長期借款	六(二十七)	-	(200,000)
租賃本金償還	六(二十七)	(3,355)	(3,201)
籌資活動之淨現金流出		(103,355)	(163,201)
本期現金及約當現金增加(減少)數		295,969	(213,667)
期初現金及約當現金餘額		300,262	652,743
期末現金及約當現金餘額		\$ 596,231	\$ 439,076

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



潤泰精密材料股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 113 年及 112 年第一季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

潤泰精密材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 81 年 9 月在中華民國設立，並於民國 98 年 7 月開始營業，原名「潤泰水泥股份有限公司」，於民國 102 年 12 月更名為「潤泰精密材料股份有限公司」。本公司及子公司(以下統稱「本合併公司」)主要營業項目為(一)水泥之半成品及水泥製品之生產及經銷(二)水泥原料之開採生產經銷及礦石之開採經銷(三)土石採取業(四)建材開發與生產經銷(五)泥作牆面打底粉光材料、磁磚黏著劑、自平水泥、乾拌水泥砂漿之生產與銷售(六)室內裝潢之設計及施工與庭園綠化設計(七)展示會場和博覽會場之設計與佈置(八)傢俱之銷售、組裝及進出口等。潤弘精密工程事業股份有限公司持有本公司 39.15% 之股權，潤泰創新國際股份有限公司為本合併公司之最終母公司。本公司股票自民國 104 年 7 月 13 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 5 月 13 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

除下列所述者外，本合併公司經評估上述準則及解釋對本合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國112年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國112年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 112 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
潤泰精密材料股份有限公司	潤德室內裝修設計工程股份有限公司(潤德)	室內裝潢設計及施工與庭園綠化設計	35.19	35.19	35.19	註

註：1. 本公司直接或間接持有表決權股份雖未超過 50%，但符合具有控制能力之條件，故納入合併個體。

2. 本公司之子公司潤德於民國 113 年 3 月 26 日經董事會決議辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股，發行總面額\$15,000，發行總股數 1,500 仟股，經報奉主管機關業已於民國 113 年 4 月 10 日申報生效。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本合併公司具重大性之非控制權益之子公司：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		113年3月31日		112年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
潤德	台灣	\$ 342,516	64.81%	\$ 322,234	64.81%
子公司 名稱	主要 營業場所	112年3月31日			
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
潤德	台灣	\$ 292,816	64.81%		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	潤德		
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動資產	\$ 1,019,988	\$ 1,038,871	\$ 796,879
非流動資產	182,786	198,648	176,354
流動負債	(647,082)	(706,915)	(487,506)
非流動負債	(27,238)	(33,443)	(33,955)
淨資產總額	\$ 528,454	\$ 497,161	\$ 451,772

綜合損益表

	潤德	
	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
收入	\$ 418,537	\$ 256,583
稅前淨利	53,372	23,659
所得稅費用	(10,682)	(4,732)
繼續營業單位本期淨利	42,690	18,927
其他綜合損益(稅後淨額)	(11,397)	(19,772)
本期綜合損益總額	\$ 31,293	(\$ 845)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 20,282	(\$ 547)

現金流量表

	潤德	
	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 254,986	(\$ 40,158)
投資活動之淨現金流入(出)	8,146	(1,446)
籌資活動之淨現金流出	(1,993)	(1,843)
本期現金及約當現金增加(減少)	261,139	(43,447)
期初現金及約當現金餘額	182,917	220,172
期末現金及約當現金餘額	\$ 444,056	\$ 176,725

(四) 員工福利

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

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 260	\$ 260	\$ 260
支票存款	31,083	27,275	152,411
活期存款	41,700	83,929	55,873
定期存款	50,717	50,585	50,201
約當現金—附買回債券	472,471	138,213	180,331
	<u>\$ 596,231</u>	<u>\$ 300,262</u>	<u>\$ 439,076</u>

1. 本合併公司往來之金融機構信用品質良好，且本合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本合併公司民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日因履約保證致用途受限之現金及約當現金分別計 \$100,670、\$108,816 及 \$121,315，其中 \$8,814、\$16,960 及 \$29,496 分類為其他金融資產—流動（表列「其他流動資產」），\$91,856、\$91,856 及 \$91,819 分類為其他金融資產—非流動（表列「其他非流動資產」），請詳附註八說明。

(二) 應收票據及帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應收票據	\$ 150,227	\$ 168,487	\$ 129,259
應收票據—關係人	438	5,503	5,512
	<u>\$ 150,665</u>	<u>\$ 173,990</u>	<u>\$ 134,771</u>
應收帳款	\$ 631,859	\$ 876,701	\$ 590,814
減：備抵損失	(5,886)	(7,144)	(3,966)
小計	625,973	869,557	586,848
應收帳款—關係人	155,037	248,002	78,745
	<u>\$ 781,010</u>	<u>\$ 1,117,559</u>	<u>\$ 665,593</u>

1. 本公司於接受客戶訂購後即開立發票及提貨單交予買受人，並借記應收帳款、貸記預收貨款（表列「合約負債—流動」），並於收到客戶開立之票據後將帳款轉票據；客戶就需求依提貨單分批提領水泥，於實際提領水泥時再將預收貨款轉列收入。為避免虛增資產及負債，本公司將尚未提領水

泥之應收票據及帳款與預收貨款科目互相抵銷，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日金額分別為\$60,461、\$112,165 及 \$125,469，並以抵銷後之淨額表達。

2. 應收帳款(含關係人)及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$782,331	\$150,665	\$1,119,074	\$173,990	\$664,203	\$134,771
已逾期						
30天內	527	-	2,338	-	1,353	-
31-60天	361	-	130	-	692	-
61-90天	341	-	75	-	1,423	-
91天以上	<u>3,336</u>	<u>-</u>	<u>3,086</u>	<u>-</u>	<u>1,888</u>	<u>-</u>
	<u>\$786,896</u>	<u>\$150,665</u>	<u>\$1,124,703</u>	<u>\$173,990</u>	<u>\$669,559</u>	<u>\$134,771</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$162,706 及\$756,625。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本合併公司應收票據於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$150,665、\$173,990 及\$134,771；最能代表本合併公司應收帳款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$781,010、\$1,117,559 及\$665,593。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	113年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 434,035	(\$ 2,589)	\$ 431,446
在製品	178,490	-	178,490
製成品	96,393	(115)	96,278
商品存貨	1,546	-	1,546
	<u>\$ 710,464</u>	<u>(\$ 2,704)</u>	<u>\$ 707,760</u>

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 469,135	(\$ 2,423)	\$ 466,712
在製品	164,837	-	164,837
製成品	94,139	(195)	93,944
商品存貨	7,325	-	7,325
	<u>\$ 735,436</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>\$ 732,818</u>

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 512,397	(\$ 2,098)	\$ 510,299
在製品	128,082	(5,394)	122,688
製成品	84,429	(2,261)	82,168
商品存貨	490	-	490
	<u>\$ 725,398</u>	<u>(\$ 9,753)</u>	<u>\$ 715,645</u>

當期認列為費損之存貨：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 974,424	\$ 835,996
存貨跌價損失	86	8,781
未分攤之製造費用	1,710	1,710
出售下腳料收入	(1,360)	(2,701)
	<u>\$ 974,860</u>	<u>\$ 843,786</u>

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市公司股票	\$ 690,007	\$ 690,007	\$ 690,007
上櫃公司股票	<u>24,868</u>	<u>24,868</u>	<u>24,868</u>
	<u>714,875</u>	<u>714,875</u>	<u>714,875</u>
評價調整			
上市公司股票	(107,965)	(59,951)	(136,380)
上櫃公司股票	(17,511)	(16,725)	(15,317)
	<u>(125,476)</u>	<u>(76,676)</u>	<u>(151,697)</u>
合計	<u>\$ 589,399</u>	<u>\$ 638,199</u>	<u>\$ 563,178</u>

1. 本合併公司選擇將為穩定收取股利之上市公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$582,042、\$630,056 及\$553,627。
2. 本合併公司選擇屬策略性投資之上櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$7,357、\$8,143 及\$9,551。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	<u>(\$ 48,800)</u>	<u>(\$ 81,845)</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之信用風險最大之暴險金額分別為\$589,399、\$638,199 及\$563,178。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 不動產、廠房及設備

		113年								
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日										
成本		\$ 1,535,961	\$ 1,477,660	\$ 2,071,138	\$ 13,969	\$ 16,278	\$ 2,279	\$ 66,997	\$ 209,720	\$ 5,394,002
累計折舊		-	(544,090)	(1,057,135)	(9,843)	(9,064)	(1,315)	(35,151)	-	(1,656,598)
累計減損		-	(10,331)	(55,441)	-	-	-	(379)	-	(66,151)
		<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 923,239</u>	<u>\$ 958,562</u>	<u>\$ 4,126</u>	<u>\$ 7,214</u>	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 31,467</u>	<u>\$ 209,720</u>	<u>\$ 3,671,253</u>
1月1日		\$ 1,535,961	\$ 923,239	\$ 958,562	\$ 4,126	\$ 7,214	\$ 964	\$ 31,467	\$ 209,720	\$ 3,671,253
增添		-	261	9,652	-	-	-	5,082	37,666	52,661
本期移轉(註)		-	-	162,767	-	-	-	18,110	(180,187)	690
折舊費用		-	(12,064)	(45,423)	(245)	(618)	(75)	(1,899)	-	(60,324)
3月31日		<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 911,436</u>	<u>\$ 1,085,558</u>	<u>\$ 3,881</u>	<u>\$ 6,596</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 52,760</u>	<u>\$ 67,199</u>	<u>\$ 3,664,280</u>
3月31日										
成本		\$ 1,535,961	\$ 1,477,921	\$ 2,243,557	\$ 13,969	\$ 16,278	\$ 2,279	\$ 90,189	\$ 67,199	\$ 5,447,353
累計折舊		-	(556,154)	(1,102,558)	(10,088)	(9,682)	(1,390)	(37,050)	-	(1,716,922)
累計減損		-	(10,331)	(55,441)	-	-	-	(379)	-	(66,151)
		<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 911,436</u>	<u>\$ 1,085,558</u>	<u>\$ 3,881</u>	<u>\$ 6,596</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 52,760</u>	<u>\$ 67,199</u>	<u>\$ 3,664,280</u>

註: 移轉數餘額係預付設備款轉入。

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 1,535,961	\$ 1,465,864	\$ 1,964,955	\$ 11,374	\$ 12,107	\$ 1,470	\$ 70,202	\$ 28,437	\$ 5,090,370
累計折舊	-	(496,087)	(932,542)	(9,834)	(7,520)	(1,119)	(30,219)	-	(1,477,321)
累計減損	-	(10,331)	(55,441)	-	-	-	(379)	-	(66,151)
	<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 959,446</u>	<u>\$ 976,972</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 4,587</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 39,604</u>	<u>\$ 28,437</u>	<u>\$ 3,546,898</u>
1月1日	\$ 1,535,961	\$ 959,446	\$ 976,972	\$ 1,540	\$ 4,587	\$ 351	\$ 39,604	\$ 28,437	\$ 3,546,898
增添	-	1,528	22,615	-	315	-	385	81,169	106,012
本期移轉(註)	-	2,498	-	-	-	-	-	14,895	17,393
處分成本	-	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
處分累計折舊	-	-	-	-	7	-	-	-	7
折舊費用	-	(11,917)	(40,309)	(219)	(395)	(18)	(1,500)	-	(54,358)
3月31日	<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 951,555</u>	<u>\$ 959,278</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 4,507</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 38,489</u>	<u>\$ 124,501</u>	<u>\$ 3,615,945</u>
3月31日									
成本	\$ 1,535,961	\$ 1,469,890	\$ 1,987,570	\$ 11,374	\$ 12,415	\$ 1,470	\$ 70,587	\$ 124,501	\$ 5,213,768
累計折舊	-	(508,004)	(972,851)	(10,053)	(7,908)	(1,137)	(31,719)	-	(1,531,672)
累計減損	-	(10,331)	(55,441)	-	-	-	(379)	-	(66,151)
	<u>\$ 1,535,961</u>	<u>\$ 951,555</u>	<u>\$ 959,278</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 4,507</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 38,489</u>	<u>\$ 124,501</u>	<u>\$ 3,615,945</u>

註:移轉數餘額係預付設備款轉入。

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本合併公司部分土地因受法令限制，係以他人名義登記持有，並設定抵押權予本合併公司，相關說明請詳附註七。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本合併公司租賃之標的為辦公室、礦業用地、車位及公務車，租賃合約之期間通常介於民國 109 到 115 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓與他人。
2. 本合併公司承租之員工宿舍、倉庫及展示中心之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	113年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日				
成本	\$ 7,265	\$ 63,145	\$ 752	\$ 71,162
累計折舊	(6,306)	(32,880)	(125)	(39,311)
	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 30,265</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 31,851</u>
1月1日	\$ 959	\$ 30,265	\$ 627	\$ 31,851
租賃負債重評估	9,846	-	-	9,846
折舊費用	(9,450)	(3,290)	(63)	(12,803)
3月31日	<u>\$ 1,355</u>	<u>\$ 26,975</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 28,894</u>
3月31日				
成本	\$ 17,111	\$ 63,145	\$ 752	\$ 81,008
累計折舊	(15,756)	(36,170)	(188)	(52,114)
	<u>\$ 1,355</u>	<u>\$ 26,975</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 28,894</u>

	112年			
	土地	房屋	運輸設備	合計
1月1日				
成本	\$ 7,265	\$ 60,350	\$ 1,729	\$ 69,344
累計折舊	(4,525)	(19,999)	(1,434)	(25,958)
	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 40,351</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 43,386</u>
1月1日	\$ 2,740	\$ 40,351	\$ 295	\$ 43,386
增添-新增租約	-	272	-	272
折舊費用	(445)	(3,080)	(148)	(3,673)
3月31日	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 37,543</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 39,985</u>
3月31日				
成本	\$ 7,265	\$ 60,622	\$ 1,729	\$ 69,616
累計折舊	(4,970)	(23,079)	(1,582)	(29,631)
	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 37,543</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 39,985</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債總額	\$ 44,638	\$ 38,147	\$ 45,048
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(29,997)	(20,174)	(18,460)
	<u>\$ 14,641</u>	<u>\$ 17,973</u>	<u>\$ 26,588</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 80	\$ 106
屬於短期租賃合約之費用	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 166</u>

6. 本合併公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$4,159 及 \$3,473。

7. 本公司承租宜蘭羅東事業區第 70、71、73-75、80、82-85 林班及南澳事業區第 27、28 林班地供礦業用地使用，因上述租約於 109 年 6 月 18 日到期，本公司已向主管機關辦理續租申請。該礦業用地供附屬設施使用之續租申請已於民國 112 年 1 月辦理完成，租約至民國 113 年 6 月 18 日到期。另依據農業部林業及自然保育署宜蘭分署來函，該礦業用地租金依核定林地市價及納入生態損害補償費用核算，本公司於民國 113 年 3 月因上述租賃負債重評估，認列使用權資產 \$9,846 及租賃負債 \$9,846。

(七) 無形資產

	113年			
	礦源	商標權、專利權 及特許權	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 118,848	\$ 383,646
累計攤銷	(60,416)	(30,000)	(49,744)	(140,160)
累計減損	(61,972)	-	(11,240)	(73,212)
	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,864</u>	<u>\$ 170,274</u>
1月1日	\$ 112,410	\$ -	\$ 57,864	\$ 170,274
增添	-	-	686	686
除帳成本	-	-	(1,354)	(1,354)
除帳日之累計攤銷	-	-	1,354	1,354
攤銷費用	-	-	(2,053)	(2,053)
3月31日	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,497</u>	<u>\$ 168,907</u>
3月31日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 118,180	\$ 382,978
累計攤銷	(60,416)	(30,000)	(50,443)	(140,859)
累計減損	(61,972)	-	(11,240)	(73,212)
	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,497</u>	<u>\$ 168,907</u>

112年				
	礦源	商標權、專利權 及特許權	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 114,453	\$ 379,251
累計攤銷	(60,416)	(30,000)	(42,313)	(132,729)
累計減損	(61,972)	-	(11,240)	(73,212)
	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,900</u>	<u>\$ 173,310</u>
1月1日				
除帳成本	-	-	(684)	(684)
除帳日之累計攤銷	-	-	684	684
攤銷費用	-	-	(2,148)	(2,148)
3月31日	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,752</u>	<u>\$ 171,162</u>
3月31日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 113,769	\$ 378,567
累計攤銷	(60,416)	(30,000)	(43,777)	(134,193)
累計減損	(61,972)	-	(11,240)	(73,212)
	<u>\$ 112,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,752</u>	<u>\$ 171,162</u>

無形資產攤銷明細如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 1,955	\$ 1,955
營業費用	98	193
	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 2,148</u>

本公司持有宜蘭蘭崁石礦(臺濟採字第 5569 號礦業權)及花蓮華信石礦(臺濟採字第 5345 號大理石礦業權)二處礦業用地採礦權，上述礦業權年限分別為 121 年 6 月 18 日及 114 年 7 月 1 日到期。目前在原申請的採礦區域，石灰石採掘已接近罄盡，已依礦業法第 43 條規定向主管機關經濟部礦務局申請在原礦權範圍內，增加採礦區域案(擴大案)。

上述宜蘭蘭崁石礦申請擴大案於 109 年 9 月 15 日接獲經濟部經授務字第 10920107100 號行政處分書：「因公有土地機關(即行政院農業委員會林務局羅東林區管理處)表示『因不符合保安林經營準則第 13 號規定，爰不予同意核定礦業用地』，依據礦業法第 43 條規定，駁回申請」。本公司因不服原處分機關所為之行政處分，已於 109 年 10 月 6 日依法提請訴願，惟該訴願案於 110 年 7 月 8 日經行政院院臺訴字第 1100178798 號訴願決定駁回。因行政機關於事實認定及法律適用等因素，對公司資產產生不利影響之重大變動，依國際會計準則第 36 號公報規定已對公司資產產生減損跡象，本公司

經評估後擬將前述宜蘭蘭崁石礦礦業用地相關之不動產、廠房及設備計\$66,151及無形資產計\$73,212，共計\$139,363於110年6月提列減損損失。

惟為確保公司資產權益及使用效益，依法持有之礦源若能擴大礦業用地繼續開採，對公司未來獲利會有合理之貢獻，宜蘭蘭崁石礦擴大案已於110年9月9日向高等行政法院提起行政訴訟，惟該行政訴訟案於113年2月29日經臺北高等行政法院110年度訴字第1062號宣判訴訟決定駁回，本公司業已提列減損損失，故此判決結果對本公司財務或業務無重大影響，並已於113年3月向最高行政法院提起上訴，目前訴訟程序進行中。

花蓮華信石礦申請擴大案之採運方式係採行借道通過，惟因未能取得通過鄰礦同意書，故本公司主動提出撤案，待重新規劃後再進行送件申辦，截至113年5月13日為止，相關規劃仍在進行，尚未完成送件程序。

(八) 短期借款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
銀行信用借款	\$ 400,000	\$ 750,000	\$ 800,000
利率區間	1.905%	1.78%~1.83%	1.73%~1.82%

本合併公司為短期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
保證票據	\$ 1,650,000	\$ 1,650,000	\$ 1,600,000

(九) 應付短期票券

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 320,000	\$ 270,000	\$ 100,000
減：未攤銷折價	(17)	(64)	(18)
	<u>\$ 319,983</u>	<u>\$ 269,936</u>	<u>\$ 99,982</u>
利率區間	1.50%~1.59%	1.32%~1.61%	1.10%

本合併公司為短期票券額度開立保證票據如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
保證票據	\$ 650,000	\$ 650,000	\$ 650,000

(十) 其他應付款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應付薪資	\$ 74,069	\$ 137,707	\$ 47,427
應付設備款	25,971	13,065	45,742
應付電費	21,040	29,487	23,076
應付貨物稅	15,212	16,854	15,630
應付營業稅	3,863	11,456	2,097
其他應付款項	33,269	31,246	27,787
	<u>\$ 173,424</u>	<u>\$ 239,815</u>	<u>\$ 161,759</u>

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>113年3月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自民國112年9月1日至 114年8月31日，並按月 付息，到期償還。	1.875%	註	\$ 1,700,000
信用借款	自民國112年9月30日至 115年1月23日，並按月 付息，到期償還。	1.78% ~1.936%	註	<u>1,000,000</u>
				<u>\$ 2,700,000</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自民國112年9月1日至 114年8月31日，並按月 付息，到期償還。	1.75%	註	\$ 1,600,000
信用借款	自民國112年2月22日至 114年9月30日，並按月 付息，到期償還。	1.78% ~1.852%	註	<u>900,000</u>
				<u>\$ 2,500,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國111年9月1日至113年8月31日，並按月付息，到期償還。	1.85%	註	\$ 1,500,000
信用借款	自民國110年10月1日至114年2月8日，並按月付息，到期償還。	1.75% ~1.95%	註	
				1,250,000
				2,750,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(150,000)
				\$ 2,600,000

註：本合併公司為長期借款額度所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
保證票據	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 1,950,000

(十二) 退休金

1. (1) 潤德依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。潤德按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另潤德於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，潤德將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國113年及112年1月1日至3月31日，本合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$33及\$34。
- (3) 潤德於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$147。

2. (1) 本合併公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本合併公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,259 及 \$4,070。

(十三) 股本

1. 本公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日流通在外股數皆為 150,000 仟股，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未變動。
2. 截至民國 113 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，實收資本額為 \$1,500,000，每股面額 10 元，全數發行普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應依下列順序分配之：
 - (1) 先提列繳納所得稅。
 - (2) 彌補以往年度虧損。
 - (3) 提列 10% 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。
 - (4) 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 扣除上述(1)至(4)項後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。
2. 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，本公司得依財務、業務、經營面及資本預算等因素之考量，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘適當分派，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,845	
特別盈餘公積	34,600	
現金股利	-	\$ -
合計	<u>\$ 38,445</u>	

- (2) 本公司於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議通過，以資本公積-發行溢價配發現金每股 0.23 元，計\$34,500。

6. (1) 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,476	
特別盈餘公積	5,578	
現金股利	97,500	\$ 0.65
合計	<u>\$ 114,554</u>	

- (2) 上述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 5 月 13 日止尚未經股東會決議通過。

(十六) 營業收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
客戶合約之收入：		
商品銷售收入	\$ 1,081,561	\$ 868,573
工程合約收入	412,693	268,947
其他合約收入	24,694	28,300
	<u>\$ 1,518,948</u>	<u>\$ 1,165,820</u>

1. 客戶合約收入之細分

本合併公司之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>水泥事業</u>	<u>建材事業</u>	<u>工程事業</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 550,266	\$ 557,936	\$ 414,288	\$ 1,522,490
內部部門交易之收入	-	(1,947)	(1,595)	(3,542)
外部客戶合約收入	<u>\$ 550,266</u>	<u>\$ 555,989</u>	<u>\$ 412,693</u>	<u>\$ 1,518,948</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 525,572	\$ 555,989	\$ -	\$ 1,081,561
隨時間逐步認列之收入	<u>24,694</u>	<u>-</u>	<u>412,693</u>	<u>437,387</u>
	<u>\$ 550,266</u>	<u>\$ 555,989</u>	<u>\$ 412,693</u>	<u>\$ 1,518,948</u>
<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>水泥事業</u>	<u>建材事業</u>	<u>工程事業</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 497,340	\$ 401,002	\$ 268,947	\$ 1,167,289
內部部門交易之收入	-	(1,469)	-	(1,469)
外部客戶合約收入	<u>\$ 497,340</u>	<u>\$ 399,533</u>	<u>\$ 268,947</u>	<u>\$ 1,165,820</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 469,040	\$ 399,533	\$ -	\$ 868,573
隨時間逐步認列之收入	<u>28,300</u>	<u>-</u>	<u>268,947</u>	<u>297,247</u>
	<u>\$ 497,340</u>	<u>\$ 399,533</u>	<u>\$ 268,947</u>	<u>\$ 1,165,820</u>

2. 本合併公司截至民國 113 年及 112 年 3 月 31 日已簽訂之工程合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

<u>年度</u>	<u>預計認列收入年度</u>	<u>已簽約合約金額</u>
113年	113年~114年	<u>\$ 1,646,601</u>
112年	112年~115年	<u>\$ 1,461,902</u>

3. 合約資產及合約負債

本合併公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
合約資產：				
合約資產-應收保留款 (含關係人)	\$ 25,604	\$ 13,150	\$ 9,084	\$ 16,038
合約資產-工程合約	391,269	364,587	410,742	396,635
合計	<u>\$ 416,873</u>	<u>\$ 377,737</u>	<u>\$ 419,826</u>	<u>\$ 412,673</u>
合約負債：				
合約負債-建材合約 (含關係人)	\$ 11,116	\$ 23,527	\$ 6,285	\$ 18,078
合約負債-工程合約	18,104	26,825	3,714	14,643
合計	<u>\$ 29,220</u>	<u>\$ 50,352</u>	<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ 32,721</u>

4. 民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、112 年 3 月 31 日及 112 年 1 月 1 日前述工程合約所認列之合約資產/合約負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
已發生之總成本及 已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$ 1,858,891	\$ 1,552,369	\$ 818,528	\$ 889,620
減：工程進度請款金額 進行中合約淨 資產負債狀況	(1,485,726)	(1,214,607)	(411,500)	(507,628)
	<u>\$ 373,165</u>	<u>\$ 337,762</u>	<u>\$ 407,028</u>	<u>\$ 381,992</u>

(十七) 營業成本

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
商品銷售成本	\$ 974,860	\$ 843,786
工程合約成本	328,996	223,633
其他合約成本	2,191	1,596
	<u>\$ 1,306,047</u>	<u>\$ 1,069,015</u>

(十八) 利息收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 955	\$ 668
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	-	236
	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 904</u>

(十九) 其他收入

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 278	\$ 282
其他收入	35	3,815
	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 4,097</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換損失	\$ -	(\$ 1,993)
淨外幣評價利益(損失)	60	(17)
其他	(144)	(126)
	<u>(\$ 84)</u>	<u>(\$ 2,136)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 15,339	\$ 16,240
租賃負債	80	106
	<u>\$ 15,419</u>	<u>\$ 16,346</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
商品、製成品、在製品存貨之 變動及耗用之原料及物料	\$ 597,741	\$ 524,275
發包工程	310,419	206,094
員工福利費用	154,989	120,691
不動產、廠房及設備折舊費用	60,324	54,358
使用權資產折舊費用	12,803	3,673
無形資產折耗及攤銷費用	2,053	2,148
其他費用	260,953	221,576
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,399,282</u>	<u>\$ 1,132,815</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 130,014	\$ 98,796
勞健保費用	11,576	10,258
退休金費用	4,292	4,104
董事酬金	1,662	1,662
其他用人費用	7,445	5,871
	<u>\$ 154,989</u>	<u>\$ 120,691</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，不分派董事酬勞。
2. (1) 本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$678 及 \$25，前述金額帳列薪資費用科目。
(2) 民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依該年度之獲利情況，以 1% 估列。
(3) 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議民國 112 年度員工酬勞與民國 112 年度財務報告認列之員工酬勞 \$1,240 一致。前述員工酬勞將以現金之方式發放，截至報告日止尚未實際配發。
(4) 本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 20,947	\$ 4,745
當期所得稅總額	<u>20,947</u>	<u>4,745</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	<u>169</u>	<u>(1,714)</u>
遞延所得稅總額	<u>169</u>	<u>(1,714)</u>
所得稅費用	<u>\$ 21,116</u>	<u>\$ 3,031</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
透過其他綜合損 益按公允價值變動	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 2,315</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘

	113年1月1日至3月31日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 56,646	150,000	\$ 0.38
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 56,646	150,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	65	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 56,646	150,065	\$ 0.38
	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,225	150,000	\$ 0.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,225	150,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,225	150,001	\$ 0.03

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 690	\$ 17,393

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 52,661	\$ 106,012
加：期初應付設備款	13,065	31,937
減：期末應付設備款	(25,971)	(45,742)
本期支付現金	\$ 39,755	\$ 92,207

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	113年					
	短期借款	應付短期票券	租賃負債— 流動及非流動	長期借款	非流動負債 (存入保證金)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 750,000	\$ 269,936	\$ 38,147	\$ 2,500,000	\$ 7,541	\$ 3,565,624
籌資現金流量之變動	(350,000)	50,000	(3,355)	200,000	-	(103,355)
租賃負債重評估	-	-	9,846	-	-	9,846
其他非現金之變動	-	47	-	-	-	47
3月31日	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 319,983</u>	<u>\$ 44,638</u>	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 7,541</u>	<u>\$ 3,472,162</u>

	112年					
	短期借款	應付短期票券	租賃負債— 流動及非流動	長期借款 (含一年或一營 業周期內到期)	非流動負債 (存入保證金)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 950,000	\$ 309,832	\$ 47,977	\$ 2,550,000	\$ 7,562	\$ 3,865,371
籌資現金流量之變動	(150,000)	(210,000)	(3,201)	200,000	-	(163,201)
增添-新增租約	-	-	272	-	-	272
其他非現金之變動	-	150	-	-	-	150
3月31日	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 99,982</u>	<u>\$ 45,048</u>	<u>\$ 2,750,000</u>	<u>\$ 7,562</u>	<u>\$ 3,702,592</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由潤弘精密工程事業股份有限公司控制，其擁有本公司 39.15% 股份。
本公司之最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本合併公司關係</u>
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	本合併公司之最終母公司
潤弘精密工程事業股份有限公司	直接母公司(本合併公司之母公司)
潤陽營造股份有限公司(潤陽營造)	兄弟公司(本合併公司之母公司之子公司)
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司(本合併公司之最終母公司之子公司)
潤泰百益股份有限公司	兄弟公司(本合併公司之最終母公司之子公司)
潤泰旭展股份有限公司	兄弟公司(本合併公司之最終母公司之子公司)
潤泰建設股份有限公司	兄弟公司(本合併公司之最終母公司之子公司)
潤泰創新開發股份有限公司 (潤泰創新開發)	兄弟公司(本合併公司之最終母公司之子公司)
潤泰全球股份有限公司	其他關係人(本合併公司之最終母公司採權益法認列之公司)
南山人壽保險股份有限公司	其他關係人(本合併公司之最終母公司採權益法認列之公司)
南山產物保險股份有限公司	其他關係人(本合併公司之最終母公司採權益法認列之公司之子公司)
興業建設股份有限公司	其他關係人(本合併公司之最終母公司採權益法認列之公司)
潤泰營造股份有限公司(潤泰營造)	其他關係人(本合併公司之母公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
潤泰興股份有限公司	其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之董事)
鵬霖投資有限公司	其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之董事)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本合併公司之法人董事)
尹書田醫療財團法人	其他關係人(本合併公司之最終母公司之關聯企業之法人董事)
長春投資股份有限公司	其他關係人(本合併公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
日友環保科技股份有限公司	其他關係人(本合併公司之最終母公司採權益法認列之公司)
尹衍樑	其他關係人(本合併公司之法人董事代表人之一等親)
莫惟瀚	本公司之董事長
陳學賢	本公司之總經理
簡滄圳	本公司之子公司之董事長
盧玉璜	本公司之子公司之總經理

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>113年1月1日至3月31日</u>		<u>112年1月1日至3月31日</u>	
商品銷售：				
—最終母公司	\$	31,714	\$	6,226
—直接母公司		33,942		34,344
—兄弟公司		-		958
—其他關係人		3,081		530
工程承攬：				
—最終母公司		71,388		92,899
—直接母公司		7,002		6,928
—潤泰創新開發		101,754		25,837
—兄弟公司		-		7,700
—其他關係人		14,553		1,799
	\$	<u>263,434</u>	\$	<u>177,221</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。工程承攬之合約價格係由雙方議價並約定合約規定期限收取價款。

2. 應收關係人款項

	<u>113年3月31日</u>		<u>112年12月31日</u>		<u>112年3月31日</u>	
應收票據：						
—最終母公司	\$	-	\$	1,563	\$	1,694
—直接母公司		438		3,895		3,818
—兄弟公司		-		45		-
	\$	<u>438</u>	\$	<u>5,503</u>	\$	<u>5,512</u>
應收帳款：						
—最終母公司	\$	53,447	\$	56,675	\$	25,708
—直接母公司		28,920		28,192		31,525
—潤泰創新開發		63,878		146,567		18,984
—兄弟公司		5,032		14,447		932
—其他關係人		3,760		2,121		1,596
	\$	<u>155,037</u>	\$	<u>248,002</u>	\$	<u>78,745</u>

3. 合約資產-應收保留款

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
—最終母公司	\$ 4,351	\$ 2,627	\$ 4,994
—直接母公司	1,149	1,086	1,952
—潤泰創新開發	19,245	8,746	606
—兄弟公司	-	-	97
	<u>\$ 24,745</u>	<u>\$ 12,459</u>	<u>\$ 7,649</u>

4. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

	<u>113年3月31日</u>		<u>112年12月31日</u>	
	合約總價 (未含稅)	已依工程 進度請款金額	合約總價 (未含稅)	已依工程 進度請款金額
潤泰創新	\$ 1,069,838	\$ 121,299	\$ 864,591	\$ 71,093
潤泰創新開發	686,839	427,415	651,107	306,185
直接母公司	61,461	24,761	49,981	20,643
其他關係人	46,512	-	29,516	25,680
	<u>\$ 1,864,650</u>	<u>\$ 573,475</u>	<u>\$ 1,595,195</u>	<u>\$ 423,601</u>

	<u>112年3月31日</u>	
	合約總價 (未含稅)	已依工程 進度請款金額
潤泰創新	\$ 881,062	\$ 111,762
潤泰創新開發	691,980	29,638
直接母公司	43,711	17,739
兄弟公司	55,713	1,846
其他關係人	25,731	17,120
	<u>\$ 1,698,197</u>	<u>\$ 178,105</u>

5. 應付關係人款項

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應付票據：			
—直接母公司	\$ 1,212	\$ 391	\$ 664
—兄弟公司	9	-	-
—其他關係人	216	330	-
	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 664</u>

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應付帳款：			
—直接母公司	\$ 4,637	\$ 2,058	\$ 1,962
其他應付款(註)：			
—最終母公司	\$ 5	\$ 8	\$ 7
—直接母公司	376	-	5
—兄弟公司	200	200	-
—其他關係人	257	410	380
	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 392</u>

註：主係應付保險費、租金、管理費及電費等。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

本公司為辦理「宜蘭冬山廠美特耐倉庫擴建工程」之興建事宜，於民國 113 年 3 月 13 日董事會通過後與潤陽營造簽訂工程承攬合約，委託潤陽營造承攬本案之新建工程，預計於民國 113 年 7 月取得使用執照，合約總價款為 \$8,175，截至民國 113 年 3 月 31 日止尚未支付價款。

7. 租賃交易—承租人/租金費用

屬短期租賃合約之租金費用

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
兄弟公司	\$ 514	\$ -
其他關係人	55	55
	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 55</u>

8. 本公司於民國 112 年 1 月更新與直接母公司簽訂之委外加工合約，每月支付 \$1,200，若當月生產量超過 3,800 噸，每公噸（不足一公噸部分按一公噸計算）另行支付新臺幣 80 元。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已認列加工支出皆為 \$3,600。

9. 本公司於民國 111 年 8 月與直接母公司簽訂委外加工合約，每月分別支付 \$632，若當月生產量超過 2,000 噸，每公噸（不足一公噸部分按一公噸計算）另行支付新臺幣 80 元。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已認列加工支出皆為 \$1,896。

10. 關係人提供本合併公司背書保證情形

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
直接母公司	\$ 88,368	\$ 88,368	\$ 88,368
主要管理階層	\$ 6,300,000	\$ 6,300,000	\$ 6,000,000

11. 關係人依信託契約持有土地

本公司之土地包含部分農牧用地，惟受法令限制無法辦理產權登記，故於民國 98 年、99 年、104 年及 109 年度將取得之農牧用地登記予主要管理階層及其他關係人並設定抵押權予本公司。截至民國 113 年 3 月 31 日止，農牧用地帳面值計\$84,306，表列「不動產、廠房及設備」。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
薪資及短期員工福利	\$ 19,275	\$ 17,362
退職後福利	265	239
總計	\$ 19,540	\$ 17,601

八、質押之資產

本合併公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
其他金融資產—流動 (表列其他流動資產)	\$ 8,814	\$ 16,960	\$ 29,496	履約保證金
不動產、廠房及設備	1,520,782	1,527,041	1,546,161	長短期借款及額度擔保
其他金融資產—非流動 (表列其他非流動資產)	91,856	91,856	91,819	履約保證金
	<u>\$ 1,621,452</u>	<u>\$ 1,635,857</u>	<u>\$ 1,667,476</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

請詳附註六(七)。

(二) 承諾事項

除附註六(六)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

- 截至民國 113 年 3 月 31 日止，本合併公司為承攬及裝修工程等所簽訂之發包工程合約價款計\$1,832,366，並已依約支付\$1,126,879，餘款將依工程進度陸續支付。
- 截至民國 113 年 3 月 31 日止，本合併公司已開立而尚未使用之信用狀金額為歐元 106 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註四(三)所述者外，無其他重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

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

本合併公司於民國 113 年度之策略維持與民國 112 年度相同。於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日，本合併公司之負債資本比率如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
總借款	\$ 3,420,000	\$ 3,520,000	\$ 3,650,000
減：現金及約當現金	(596,231)	(300,262)	(439,076)
債務淨額	2,823,769	3,219,738	3,210,924
總權益	2,640,299	2,603,449	2,436,863
總資本	<u>\$ 5,464,068</u>	<u>\$ 5,823,187</u>	<u>\$ 5,647,787</u>
債務資本比率	51.68%	55.29%	56.85%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 596,231	\$ 300,262	\$ 439,076
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	75,360
應收票據(含關係人)	150,665	173,990	134,771
應收帳款(含關係人)	781,010	1,117,559	665,593
其他應收款	3,365	4,286	793
存出保證金(表列其他非流動資產)	23,598	23,648	23,371
其他金融資產(表列其他流動資產及其他非流動資產)	100,670	108,816	121,315
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	589,399	638,199	563,178
	<u>\$ 2,244,938</u>	<u>\$ 2,366,760</u>	<u>\$ 2,023,457</u>
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 400,000	\$ 750,000	\$ 800,000
應付短期票券	319,983	269,936	99,982
應付票據(含關係人)	167,604	137,298	86,873
應付帳款(含關係人)	721,862	742,545	622,815
其他應付款(含關係人)	174,262	240,433	162,151
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,700,000	2,500,000	2,750,000
存入保證金(表列其他非流動負債)	7,541	7,541	7,562
	<u>\$ 4,491,252</u>	<u>\$ 4,647,753</u>	<u>\$ 4,529,383</u>
租賃負債—流動及非流動	<u>\$ 44,638</u>	<u>\$ 38,147</u>	<u>\$ 45,048</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本合併公司財務部按照董事會核准之政策執行。本合併公司財務部透過與合併公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本合併公司風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。
- B. 本合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

113年3月31日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	
金融資產-貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 29	32.00	\$ 928	1%	\$ 9	
金融負債-貨幣性項目						
美金：新台幣	28	32.00	896	1%	9	
112年12月31日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	
金融資產-貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 57	30.71	\$ 1,750	1%	\$ 18	
金融負債-貨幣性項目						
美金：新台幣	3,005	30.71	92,284	1%	923	
歐元：新台幣	31	33.98	1,053	1%	11	

112年3月31日

(外幣：功能性貨幣)	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	影響損益
金融資產-貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 23	30.45	\$ 700	1%	\$ 7
金融負債-貨幣性項目					
美金：新台幣	664	30.45	20,219	1%	202
歐元：新台幣	40	33.15	1,326	1%	13

C. 本合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)金額分別為利益\$60 及損失\$2,010。

價格風險

- A. 本合併公司暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本合併公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本合併公司設定之限額進行。
- B. 本合併公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$5,894 及\$5,632。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本合併公司之利率風險來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使合併公司暴露於現金流量利率風險。於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本合併公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本合併公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本合併公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加\$620 及\$710，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本合併公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本合併公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本合併公司係以合併公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本合併公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本合併公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本合併公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本合併公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本合併公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本合併公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)及合約資產(含關係人)之備抵損失，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之損失率法如下：

	群組一	群組二	合計
<u>113年3月31日</u>			
預期損失率	0.01%~0.03%	0.50%~100%	
帳面價值總額	\$ 926,408	\$ 277,361	\$ 1,203,769
備抵損失	\$ 93	\$ 5,793	\$ 5,886
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.01~0.03%	0.52~100%	
帳面價值總額	\$ 1,187,126	\$ 315,314	\$ 1,502,440
備抵損失	\$ 92	\$ 7,052	\$ 7,144

	<u>群組一</u>	<u>群組二</u>	<u>合計</u>
<u>112年3月31日</u>			
預期損失率	0.01~0.03%	0.28%~100%	
帳面價值總額	\$ 870,742	\$ 218,643	\$ 1,089,385
備抵損失	\$ 91	\$ 3,875	\$ 3,966

群組一：銷售對象至少成立 10 年以上，或係對關聯企業承攬工程所產生之應收帳款，或具有極強之履行財務能力。

群組二：銷售對象成立未滿 10 年，或有普通之履行財務能力。

H. 本合併公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 7,144	\$ 3,527
減損損失提列	-	439
減損損失迴轉	(1,258)	-
3月31日	\$ 5,886	\$ 3,966

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由各營運個體執行，並由財務部予以彙總、監控流動資金需求並予預測，以確保各營運個體有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款及約當現金－短期票券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本合併公司尚未動用之借款額度明細如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
一年內到期	\$ 1,100,000	\$ 800,000	\$ 794,074
一年以上到期	971,696	1,067,185	591,833
	\$ 2,071,696	\$ 1,867,185	\$ 1,385,907

- D. 下表係本合併公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

113年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 400,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	320,000	-	-
應付票據(含關係人)	166,754	850	-
應付帳款(含關係人)	230,540	378,835	112,487
其他應付款(含關係人)	142,366	16,604	15,292
租賃負債-流動(註)	20,148	10,178	-
長期借款(註)	11,930	34,455	2,720,521
租賃負債-非流動(註)	-	-	14,666
存入保證金(表列其他 非流動負債)	-	-	7,541

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

112年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 750,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	270,000	-	-
應付票據(含關係人)	136,384	914	-
應付帳款(含關係人)	259,772	383,553	99,220
其他應付款(含關係人)	194,604	30,429	15,400
租賃負債-流動(註)	9,353	11,133	-
長期借款(註)	11,061	33,183	2,524,684
租賃負債-非流動(註)	-	-	18,095
存入保證金(表列其他 非流動負債)	-	-	7,541

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

112年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 800,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	100,000	-	-
應付票據(含關係人)	85,799	1,074	-
應付帳款(含關係人)	227,155	340,652	55,008
其他應付款(含關係人)	147,358	12,172	2,621
租賃負債-流動(註)	9,369	9,491	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)(註)	12,653	186,598	2,622,897
租賃負債-非流動(註)	-	-	26,848
存入保證金(表列其他 非流動負債)	-	-	7,562

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本合併公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具（包括應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款及存入保證金）之帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

113年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 589,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,399</u>
112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 638,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 638,199</u>

112年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	\$ 563,178	\$ -	\$ -	\$ 563,178

4. 本合併公司於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本合併公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
5. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(四) 其他

依據本公司過往之溫室氣體排放量，預期 113 年度將達徵收門檻而需繳納碳費。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：交易金額達 1,000 萬元者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日母公司及子公司之業務關係及重要交易往來未有交易達 1,000 萬元。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本合併公司管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	113年1月1日至3月31日			
	水泥事業	建材事業	工程事業	總計
外部收入	\$ 550,266	\$ 555,989	\$ 412,693	\$ 1,518,948
內部部門收入	-	1,947	1,595	3,542
部門收入	<u>\$ 550,266</u>	<u>\$ 557,936</u>	<u>\$ 414,288</u>	<u>\$ 1,522,490</u>
部門營業淨利	<u>\$ 40,274</u>	<u>\$ 23,310</u>	<u>\$ 56,082</u>	<u>\$ 119,666</u>
部門損益包含：				
折舊費用	\$ 57,734	\$ 12,952	\$ 2,441	\$ 73,127
攤銷費用	185	1,819	49	2,053
	<u>\$ 57,919</u>	<u>\$ 14,771</u>	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 75,180</u>

	112年1月1日至3月31日			
	水泥事業	建材事業	工程事業	總計
外部收入	\$ 497,340	\$ 399,533	\$ 268,947	\$ 1,165,820
內部部門收入	-	1,469	-	1,469
部門收入	<u>\$ 497,340</u>	<u>\$ 401,002</u>	<u>\$ 268,947</u>	<u>\$ 1,167,289</u>
部門營業淨利	<u>\$ 7,686</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 25,046</u>	<u>\$ 33,005</u>
部門損益包含：				
折舊費用	\$ 44,252	\$ 11,695	\$ 2,084	\$ 58,031
攤銷費用	240	1,857	51	2,148
	<u>\$ 44,492</u>	<u>\$ 13,552</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 60,179</u>

(三) 部門損益之調節資訊

由於本合併公司營運決策者於評估部門績效及分配資源時，係依據營業淨利作為判斷基礎。本期應報導部門營業淨利及稅前損益調節如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
部門營業淨利	\$ 119,666	\$ 33,005
利息收入	955	904
利息費用	(15,419)	(16,346)
其他項目	229	1,961
部門稅前淨利	<u>\$ 105,431</u>	<u>\$ 19,524</u>

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國113年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之最終母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,200,236	\$ 427,693	0.65	\$ 427,693	
	台灣浩鼎生技(股)公司股票	本公司之實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	117,337	7,357	0.05	7,357	
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全球(股)公司股票	對本公司之最終母公司採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,598,464	154,349	0.24	154,349	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所持有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國113年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)				應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(註4)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(註4)	
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新開發(股)公司	本公司之最終母公司之子公司	工程延攬	\$ 101,754	24.31	依工程合約規定期限收取價款	議價	依工程合約規定期限收取價款	\$ 63,878	39.42	

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

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

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

註4：係按進銷貨之公司個體角度計算。

潤泰精密材料股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國113年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	有價證券種類及名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
潤泰精密材料(股)公司	潤德室內裝修設計工程(股)公司	台灣	室內設計	\$ 126,721	\$ 126,721	4,750,000	35.19	\$ 185,937	\$ 42,690	\$ 15,020	子公司

潤泰精密材料股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國113年3月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
潤弘精密工程事業股份有限公司	58,726,917	39.15
潤泰創新國際股份有限公司	15,740,381	10.49
傅正平	9,200,000	6.13