

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 105 年及 104 年第二季  
(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 105 年及 104 年第二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	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 ~ 45
	(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 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 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	35 ~ 37
	(八) 質押之資產	37
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	38	
(十一)	重大之期後事項	38	
(十二)	其他	38 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	營運部門資訊	43 ~ 45	



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001048 號

潤泰精密材料股份有限公司 公鑒：

潤泰精密材料股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王 照 明

會計師

張淑瓊

張 淑 瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 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 0 5 年 8 月 1 1 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 105 年 6 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 6 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 132,691	3	\$ 424,694	9	\$ 179,447	4
1150	應收票據淨額	六(二)	147,999	3	176,467	3	157,690	3
1160	應收票據－關係人淨額	七	554	-	49,888	1	52,026	1
1170	應收帳款淨額	六						
		(二)(四)	355,195	8	322,802	7	294,778	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六						
		(二)(四)						
		及七	79,141	2	97,551	2	137,895	3
1190	應收建造合約款	六(四)及						
		七	179,136	4	136,084	3	315,894	7
1200	其他應收款		4,067	-	3,644	-	331	-
130X	存貨	六(三)	378,953	8	300,827	6	315,094	6
1410	預付款項		24,214	-	35,262	1	31,444	1
1470	其他流動資產	六(一)及						
		八	53,647	1	53,226	1	54,037	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,355,597</u>	<u>29</u>	<u>1,600,445</u>	<u>33</u>	<u>1,538,636</u>	<u>32</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	56,057	1	71,114	1	81,769	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七						
		及八	2,933,798	64	2,901,715	60	2,925,916	61
1780	無形資產	六(七)及						
		八	230,258	5	245,786	5	214,287	4
1840	遞延所得稅資產		23,014	1	28,280	1	40,899	1
1900	其他非流動資產		22,292	-	22,016	-	22,150	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,265,419</u>	<u>71</u>	<u>3,268,911</u>	<u>67</u>	<u>3,285,021</u>	<u>68</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,621,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,869,356</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,823,657</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105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 130,000	3	\$ 100,000	2	\$ 500,000	10
2110	應付短期票券	六(九)	139,985	3	329,869	7	49,981	1
2150	應付票據		66,487	2	82,675	2	71,707	1
2160	應付票據－關係人		403	-	257	-	72	-
2170	應付帳款		362,945	8	398,071	8	481,068	10
2180	應付帳款－關係人		2,083	-	2,675	-	1,156	-
2190	應付建造合約款	六(四)及 七	790	-	1,867	-	1,520	-
2200	其他應付款	六(十)	329,522	7	215,060	4	186,904	4
2230	本期所得稅負債		13,870	-	27,670	1	25,900	1
2300	其他流動負債	六(十一)	16,319	-	19,818	-	31,600	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,062,404</u>	<u>23</u>	<u>1,177,962</u>	<u>24</u>	<u>1,349,908</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)	1,250,000	27	1,300,000	27	1,710,880	36
2570	遞延所得稅負債		62	-	1,731	-	-	-
2600	其他非流動負債		17,893	-	17,770	-	16,589	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,267,955</u>	<u>27</u>	<u>1,319,501</u>	<u>27</u>	<u>1,727,469</u>	<u>36</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,330,359</u>	<u>50</u>	<u>2,497,463</u>	<u>51</u>	<u>3,077,377</u>	<u>64</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)	1,500,000	33	1,500,000	31	1,341,158	28
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)	656,157	14	656,157	13	213,400	4
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	54,909	1	36,257	1	36,257	1
3320	特別盈餘公積		17,977	1	10,940	-	10,940	-
3350	未分配盈餘		93,794	2	186,516	4	150,948	3
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(32,180)	(1)	(17,977)	-	(6,423)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,290,657</u>	<u>50</u>	<u>2,371,893</u>	<u>49</u>	<u>1,746,280</u>	<u>36</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 4,621,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,869,356</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,823,657</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：李志宏




經理人：丘惠生



會計主管：李耀欽



  
 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105年及104年1月至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年4月1日 至6月30日		104年4月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日		104年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 751,268	100	\$ 953,393	100	\$ 1,457,572	100	\$ 1,842,792	100
5000 營業成本	六 (三)(七)(十 七)(二十一) 及七	( 629,757)	( 84)	( 790,195)	( 83)	( 1,254,129)	( 86)	( 1,552,146)	( 84)
5900 營業毛利		121,511	16	163,198	17	203,443	14	290,646	16
營業費用	六(七)(二十一) (二十五)								
6100 推銷費用		( 7,835)	( 1)	( 7,864)	( 1)	( 16,978)	( 1)	( 16,128)	( 1)
6200 管理費用		( 30,744)	( 4)	( 31,136)	( 3)	( 65,128)	( 5)	( 62,188)	( 3)
6300 研究發展費用		( 6,808)	( 1)	( 5,347)	-	( 12,981)	( 1)	( 11,002)	( 1)
6000 營業費用合計		( 45,387)	( 6)	( 44,347)	( 4)	( 95,087)	( 7)	( 89,318)	( 5)
6900 營業利益		76,124	10	118,851	13	108,356	7	201,328	11
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十八)	539	-	( 226)	-	1,330	-	708	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,119	-	643	-	771	-	( 5,939)	-
7050 財務成本	六(二十)	( 4,357)	-	( 7,573)	( 1)	( 9,072)	-	( 14,729)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 2,699)	-	( 7,156)	( 1)	( 6,971)	-	( 19,960)	( 1)
7900 稅前淨利		73,425	10	111,695	12	101,385	7	181,368	10
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 13,621)	( 2)	( 18,817)	( 2)	( 18,418)	( 1)	( 30,756)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 59,804	8	\$ 92,878	10	\$ 82,967	6	\$ 150,612	8
其他綜合損益(淨額)									
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	六(五)	( \$ 5,328)	( 1)	\$ 2,432	-	( \$ 15,057)	( 1)	\$ 4,517	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		302	-	-	-	854	-	-	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 54,778	7	\$ 95,310	10	\$ 68,764	5	\$ 155,129	8
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 59,804	8	\$ 92,878	10	\$ 82,967	6	\$ 150,612	8
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 54,778	7	\$ 95,310	10	\$ 68,764	5	\$ 155,129	8
每股盈餘	六(二十四)								
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.40		\$ 0.69		\$ 0.55		\$ 1.12	
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.40		\$ 0.69		\$ 0.55		\$ 1.12	

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：李志宏



經理人：丘惠生



會計主管：李耀欽



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105年及104年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益					備供出售金融 資產未實現 損益	權益總額
	普通股股本	資本公積－ 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<b>104 年度上半年度</b>							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,341,158	\$ 213,400	\$ 2,817	\$ -	\$ 334,406	(\$ 10,940)	\$ 1,880,841
103 年度盈餘指撥及分派：	六(十五)						
提列法定盈餘公積	-	-	33,440	-	( 33,440)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	10,940	( 10,940)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	( 289,690)	-	( 289,690)
本期淨利	-	-	-	-	150,612	-	150,612
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,517	4,517
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,341,158</u>	<u>\$ 213,400</u>	<u>\$ 36,257</u>	<u>\$ 10,940</u>	<u>\$ 150,948</u>	<u>(\$ 6,423)</u>	<u>\$ 1,746,280</u>
<b>105 年度上半年度</b>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 36,257	\$ 10,940	\$ 186,516	(\$ 17,977)	\$ 2,371,893
104 年度盈餘指撥及分派：	六(十五)						
提列法定盈餘公積	-	-	18,652	-	( 18,652)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,037	( 7,037)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	( 150,000)	-	( 150,000)
本期淨利	-	-	-	-	82,967	-	82,967
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 14,203)	( 14,203)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 656,157</u>	<u>\$ 54,909</u>	<u>\$ 17,977</u>	<u>\$ 93,794</u>	<u>(\$ 32,180)</u>	<u>\$ 2,290,657</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：李志宏



經理人：丘惠生



會計主管：李耀欽



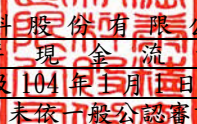


  
 潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 101,385	\$ 181,368
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十一)	72,447	76,048
折耗及攤銷費用	六(七)(二十一)	15,788	2,754
呆帳費用提列數	六(二)(十八)	4,280	755
利息費用	六(二十)	9,072	14,729
利息收入	六(十八)	( 1,160 )	( 602 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九)	-	5,281
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			
應收票據		28,468	( 5,476 )
應收票據—關係人		49,334	85,117
應收帳款		( 36,673 )	54,725
應收帳款—關係人		18,410	( 13,385 )
應收建造合約款		( 43,052 )	( 77,717 )
其他應收款		( 622 )	( 142 )
存貨		( 78,126 )	419
預付款項		11,048	( 7,999 )
其他流動資產		113	91
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 16,188 )	( 40,498 )
應付票據—關係人		146	( 287 )
應付帳款		( 35,126 )	14,393
應付帳款—關係人		( 592 )	1,114
應付建造合約款		( 1,077 )	( 8,591 )
其他應付款		( 23,135 )	( 51,992 )
其他流動負債		( 5,757 )	( 4,209 )
其他非流動負債		97	290
營運產生之現金流入		69,080	226,186
收取之利息		1,359	556
支付之利息		( 9,231 )	( 14,079 )
支付之所得稅		( 27,767 )	( 25,063 )
營業活動之淨現金流入		33,441	187,600

(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105年及104年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動增加		(\$ 534)	(\$ 1,266)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 108,140)	( 40,118)
取得無形資產	六(二十六)	( 8,894)	( 10,537)
存出保證金(增加)減少		( 276)	235
投資活動之淨現金流出		( 117,844)	( 51,686)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		30,000	-
應付短期票券(減少)增加		( 189,884)	19,999
舉借長期借款		450,000	270,000
償還長期借款		( 500,000)	( 90,341)
存入保證金增加		2,284	-
發放現金股利	六(十五)	-	( 289,690)
籌資活動之淨現金流出		( 207,600)	( 90,032)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 292,003)	45,882
期初現金及約當現金餘額		424,694	133,565
期末現金及約當現金餘額		\$ 132,691	\$ 179,447

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：李志宏



經理人：丘惠生



會計主管：李耀欽



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 105 年及 104 年第二季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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)室內裝潢與庭園綠化設計及施工(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 日起在台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 105 年 8 月 11 日提報董事會後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導解釋第 21 號「公課」

此解釋說明公課(除所得稅外)支付負債之會計應按國際會計準則第 37 號「負債準備」之規定處理。企業應於公課支付義務事件發生時認列負債。企業在經濟實質上必須在未來期間繼續營運、或其財務報告依繼續經營假設編製等事實並不會產生一項未來期間營運之公課支付義務。該解釋亦規定當公課支付義務係藉由某一最低門檻啟動時，當達到該門檻時始應認列該公課支付義務。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

### 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 104 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 104 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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(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，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 104 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
			105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
潤泰精密材料股份有限公司 (潤泰精材)	潤德室內裝修設計工程股份有限公司 (潤德)	室內裝潢與庭園綠化設計及施工	100.00	100.00	100.00	

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：無此情形。

(四) 員工福利

1. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。

2. 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 104 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 280	\$ 280	\$ 280
支票存款	22,878	23,426	23,810
活期存款	15,373	32,879	25,097
定期存款	-	244,749	80,009
約當現金－附買回債券 及短期票券	94,160	123,360	50,251
	<u>\$ 132,691</u>	<u>\$ 424,694</u>	<u>\$ 179,447</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 105 年 6 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 6 月 30 日因業務承攬及工程履約保證金致用途受限之現金及約當現金分別計\$53,286、\$52,752 及\$54,037，分類為其他金融資產(表列其他流動資產)。

(二) 應收票據及帳款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收票據	\$ 147,999	\$ 176,467	\$ 157,690
應收帳款	<u>361,477</u>	<u>324,804</u>	<u>296,720</u>
	509,476	501,271	454,410
減：備抵呆帳	( 6,282)	( 2,002)	( 1,942)
	<u>\$ 503,194</u>	<u>\$ 499,269</u>	<u>\$ 452,468</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，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 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日金額分別為\$87,839、\$119,260 及\$150,239，並以抵銷後之淨額表達。
2. 本合併公司未逾期且未減損且符合依據本合併公司授信標準信用品質之應收帳款(含關係人)資訊如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
群組1	\$ 354,381	\$ 318,285	\$ 354,713
群組2	<u>78,867</u>	<u>99,332</u>	<u>71,467</u>
	<u>\$ 433,248</u>	<u>\$ 417,617</u>	<u>\$ 426,180</u>

註：

群組 1：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 2：銷售對象成立未滿 10 年，或有普通之履行財務能力。

3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
30天內	\$ 728	\$ 2,424	\$ 6,095
31-60天	180	64	53
61-90天	<u>180</u>	<u>248</u>	<u>345</u>
	<u>\$ 1,088</u>	<u>\$ 2,736</u>	<u>\$ 6,493</u>



以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本合併公司已減損之應收帳款金額分別為 \$6,282、\$2,002 及 \$1,942。

(2) 備抵呆帳（含應收票據）變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 88	\$ 1,914	\$ 2,002
提列減損損失	4,915	-	4,915
減損損失迴轉	-	(635)	(635)
6月30日	<u>\$ 5,003</u>	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 6,282</u>
	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 88	\$ 1,118	\$ 1,206
提列減損損失	19	736	755
因無法收回而沖銷 之款項	(19)	-	(19)
6月30日	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,942</u>

(三) 存貨

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 233,182	(\$ 1,615)	\$ 231,567
在製品	87,754	-	87,754
製成品	58,955	(32)	58,923
商品存貨	709	-	709
	<u>\$ 380,600</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>\$ 378,953</u>
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 205,110	(\$ 1,115)	\$ 203,995
在製品	55,555	(4,494)	51,061
製成品	46,714	(1,698)	45,016
商品存貨	755	-	755
	<u>\$ 308,134</u>	<u>(\$ 7,307)</u>	<u>\$ 300,827</u>

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 233,156	(\$ 789)	\$ 232,367
在製品	30,638	-	30,638
製成品	51,473	( 11)	51,462
商品存貨	627	-	627
	<u>\$ 315,894</u>	<u>(\$ 800)</u>	<u>\$ 315,094</u>

當期認列存貨之費損如下：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
已出售銷貨成本	\$ 502,800	\$ 538,829
存貨市價回升利益	( 696)	( 156)
出售下腳料收入	( 14)	-
	<u>\$ 502,090</u>	<u>\$ 538,673</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
已出售銷貨成本	\$ 1,004,406	\$ 1,083,322
存貨市價回升利益	( 5,660)	( 325)
出售下腳料收入	( 688)	( 23)
	<u>\$ 998,058</u>	<u>\$ 1,082,974</u>

本合併公司因存貨淨變現價值上升，致產生存貨市價回升利益。

(四) 應收(付)建造合約款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
已發生之總成本及已認列之利潤(減除已認列之損失)	\$ 1,014,764	\$ 1,162,686	\$ 1,175,800
減：工程進度請款金額	( 836,418)	( 1,028,469)	( 861,426)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 178,346</u>	<u>\$ 134,217</u>	<u>\$ 314,374</u>
列報為：			
應收建造合約款	\$ 179,136	\$ 136,084	\$ 315,894
應付建造合約款	( 790)	( 1,867)	( 1,520)
	<u>\$ 178,346</u>	<u>\$ 134,217</u>	<u>\$ 314,374</u>

截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，建造合約相關之工程保留款(含關係人)(表列「應收帳款」及「應收帳款－關係人」)分別為\$48,879、\$90,699及\$90,056。

(五) 備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
非流動項目：			
上市公司股票	\$ 56,673	\$ 56,673	\$ 56,673
備供出售金融資產			
評價調整	( 616)	14,441	25,096
合計	<u>\$ 56,057</u>	<u>\$ 71,114</u>	<u>\$ 81,769</u>

本合併公司於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失\$5,328、利益\$2,432、損失\$15,057 及利益\$4,517。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>雜項設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1日									
成本	\$ 1,387,819	\$ 845,297	\$ 1,419,592	\$ 10,697	\$ 9,039	\$ 1,049	\$ 43,559	\$ 22,499	\$ 3,739,551
累計折舊及減損	-	(209,625)	(583,084)	(8,667)	(5,722)	(671)	(30,067)	-	(837,836)
	<u>\$ 1,387,819</u>	<u>\$ 635,672</u>	<u>\$ 836,508</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 3,317</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 13,492</u>	<u>\$ 22,499</u>	<u>\$ 2,901,715</u>
105年									
1月1日	\$ 1,387,819	\$ 635,672	\$ 836,508	\$ 2,030	\$ 3,317	\$ 378	\$ 13,492	\$ 22,499	\$ 2,901,715
增添	-	-	36,190	-	225	-	-	68,115	104,530
本期移轉	-	1,170	85,478	-	370	-	-	(87,018)	-
處分成本	-	-	(2,780)	-	(1,951)	-	(2,689)	-	(7,420)
處分累計折舊	-	-	2,780	-	1,951	-	2,689	-	7,420
折舊費用	-	(19,318)	(50,129)	(372)	(638)	(101)	(1,889)	-	(72,447)
6月30日	<u>\$ 1,387,819</u>	<u>\$ 617,524</u>	<u>\$ 908,047</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ 2,933,798</u>
105年6月30日									
成本	\$ 1,387,819	\$ 846,467	\$ 1,538,480	\$ 10,697	\$ 7,683	\$ 1,049	\$ 40,870	\$ 3,596	\$ 3,836,661
累計折舊及減損	-	(228,943)	(630,433)	(9,039)	(4,409)	(772)	(29,267)	-	(902,863)
	<u>\$ 1,387,819</u>	<u>\$ 617,524</u>	<u>\$ 908,047</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ 2,933,798</u>

	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
104年1月1日									
成本	\$ 1,379,886	\$ 841,840	\$ 1,388,319	\$ 9,761	\$ 11,247	\$ 971	\$ 45,331	\$ 10,989	\$ 3,688,344
累計折舊及減損	-	(171,327)	(499,714)	(8,003)	(7,127)	(469)	(25,806)	-	(712,446)
	<u>\$ 1,379,886</u>	<u>\$ 670,513</u>	<u>\$ 888,605</u>	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 19,525</u>	<u>\$ 10,989</u>	<u>\$ 2,975,898</u>
104年									
1月1日	\$ 1,379,886	\$ 670,513	\$ 888,605	\$ 1,758	\$ 4,120	\$ 502	\$ 19,525	\$ 10,989	\$ 2,975,898
增添	7,933	191	10,218	-	256	77	-	20,839	39,514
本期移轉	-	503	21,397	-	48	-	-	(30,115)	(8,167)
處分成本	-	-	(12,312)	-	(406)	-	-	-	(12,718)
處分累計折舊	-	-	7,031	-	406	-	-	-	7,437
折舊費用	-	(19,095)	(52,233)	(366)	(999)	(100)	(3,255)	-	(76,048)
6月30日	<u>\$ 1,387,819</u>	<u>\$ 652,112</u>	<u>\$ 862,706</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 16,270</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 2,925,916</u>
104年6月30日									
成本	\$ 1,387,819	\$ 842,534	\$ 1,407,622	\$ 9,761	\$ 11,145	\$ 1,048	\$ 45,331	\$ 1,713	\$ 3,706,973
累計折舊及減損	-	(190,422)	(544,916)	(8,369)	(7,720)	(569)	(29,061)	-	(781,057)
	<u>\$ 1,387,819</u>	<u>\$ 652,112</u>	<u>\$ 862,706</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 16,270</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 2,925,916</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 無形資產

	<u>礦源</u>	<u>商標權、專利權 及特許權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
105年1月1日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 18,166	\$ 282,964
累計攤銷及減損	( 9,973)	( 10,500)	( 16,705)	( 37,178)
	<u>\$ 224,825</u>	<u>\$ 19,500</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 245,786</u>
105年				
1月1日	\$ 224,825	\$ 19,500	\$ 1,461	\$ 245,786
增添	-	-	260	260
攤銷費用	( 13,822)	( 1,500)	( 466)	( 15,788)
6月30日	<u>\$ 211,003</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 230,258</u>
105年6月30日				
成本	\$ 234,798	\$ 30,000	\$ 18,426	\$ 283,224
累計攤銷及減損	( 23,795)	( 12,000)	( 17,171)	( 52,966)
	<u>\$ 211,003</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 230,258</u>
	<u>礦源</u>	<u>商標權、專利權 及特許權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
104年1月1日				
成本	\$ 122,683	\$ 30,000	\$ 17,448	\$ 170,131
累計攤銷及減損	( 6,342)	( 7,500)	( 15,758)	( 29,600)
	<u>\$ 116,341</u>	<u>\$ 22,500</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 140,531</u>
104年				
1月1日	\$ 116,341	\$ 22,500	\$ 1,690	\$ 140,531
增添	75,908	-	602	76,510
攤銷費用	( 723)	( 1,500)	( 531)	( 2,754)
6月30日	<u>\$ 191,526</u>	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 214,287</u>
104年6月30日				
成本	\$ 198,591	\$ 30,000	\$ 18,050	\$ 246,641
累計攤銷及減損	( 7,065)	( 9,000)	( 16,289)	( 32,354)
	<u>\$ 191,526</u>	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 214,287</u>

以無形資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

無形資產攤銷明細如下：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 6,326	\$ 509
管理費用	941	997
	<u>\$ 7,267</u>	<u>\$ 1,506</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 13,911	\$ 787
管理費用	1,877	1,967
	<u>\$ 15,788</u>	<u>\$ 2,754</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	<u>\$ 130,000</u>	1.18%
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	<u>\$ 100,000</u>	1.27%
<u>借款性質</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
擔保借款	\$ 400,000	1.29%
信用借款	<u>100,000</u>	1.27%
	<u>\$ 500,000</u>	

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>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
保證票據	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 720,000</u>	<u>\$ 820,000</u>

(九) 應付短期票券

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 140,000	\$ 330,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	( 15)	( 131)	( 19)
	<u>\$ 139,985</u>	<u>\$ 329,869</u>	<u>\$ 49,981</u>
利率區間	0.50%~0.91%	0.50%~0.94%	0.63%

本合併公司為短期票券額度開立保證票據如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
保證票據	\$ 500,000	\$ 530,000	\$ 400,000

(十) 其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付股利	\$ 150,000	\$ -	\$ -
應付礦區整治費	64,212	70,672	63,831
應付薪資	46,685	72,911	47,395
應付貨物稅	20,698	24,421	21,684
應付電費	17,033	21,008	16,442
應付營業稅	5,867	413	10,985
應付設備款	1,481	5,091	1,177
其他應付款項	23,546	20,544	25,390
	\$ 329,522	\$ 215,060	\$ 186,904

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年8月31日至 106年8月31日，並 按月付息	1.29%	註	\$ 450,000
信用借款	自104年6月30日至 107年5月31日，並 按月付息	1.12% ~1.25%	註	800,000
				1,250,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				-
				\$ 1,250,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年8月31日至 106年8月31日，並 按月付息	1.36%	註	\$ 500,000
信用借款	自104年5月29日至 106年9月18日，並 按月付息	1.11467% ~1.30%	註	800,000
				1,300,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				-
				\$ 1,300,000



借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自103年9月10日至 105年9月10日，並 按月付息	1.50%	註	\$ 500,000
信用借款	自103年7月16日至 106年6月30日，並 按月付息	1.28%~1.38%	註	1,090,000
分期償付之借款				
擔保借款	自98年9月18日至110 年9月18日，並按季 償還本金及付息	1.79%	註	142,647
				1,732,647
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(21,767)
				<u>\$ 1,710,880</u>

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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
保證票據	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

本合併公司尚未動用之借款額度明細如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
一年內到期	\$ 740,000	\$ 580,000	\$ 1,330,000
一年以上到期	1,347,353	1,285,556	109,057
	<u>\$ 2,087,353</u>	<u>\$ 1,865,556</u>	<u>\$ 1,439,057</u>

## (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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本合併公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$76、\$84、\$152 及\$168。
- (3) 本合併公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$167。
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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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\$2,772、\$2,779、\$6,094 及\$5,491。

## (十三) 股本

1. 截至民國 105 年 6 月 30 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。
2. 本公司於民國 104 年 3 月 24 日經董事會決議通過現金增資發行新股 15,884,185 股，每股面額 10 元，以每股溢價發行 38 元，增資基準日為民國 104 年 7 月 10 日，並已完成變更登記。

## (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百分之十為限。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. 本公司分別於民國105年5月27日及民國104年5月22日經股東會決議通過民國104年及103年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,652		\$ 33,440	
特別盈餘公積	7,037		10,940	
現金股利	<u>150,000</u>	\$ 1.00	<u>289,690</u>	\$ 2.16
合計	<u>\$ 175,689</u>		<u>\$ 334,070</u>	

6. 有關員工酬勞（紅利）資訊，請詳附註六（二十二）。

(十六) 營業收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 591,087	\$ 613,512
工程收入	160,181	339,881
合計	<u>\$ 751,268</u>	<u>\$ 953,393</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 1,138,268	\$ 1,255,792
工程收入	319,304	587,000
合計	<u>\$ 1,457,572</u>	<u>\$ 1,842,792</u>

(十七) 營業成本

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
銷貨成本	\$ 502,090	\$ 538,673
工程成本	127,667	251,522
合計	<u>\$ 629,757</u>	<u>\$ 790,195</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
銷貨成本	\$ 998,058	\$ 1,082,974
工程成本	256,071	469,172
合計	<u>\$ 1,254,129</u>	<u>\$ 1,552,146</u>

(十八) 其他收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 424	\$ 336
壞帳轉回利益	-	( 634)
租金收入	71	30
其他收入	44	42
	<u>\$ 539</u>	<u>(\$ 226)</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 1,160	\$ 602
壞帳轉回利益	-	-
租金收入	113	64
其他收入	57	42
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 708</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	\$ -	\$ -
淨外幣兌換利益	1,443	674
其他	(324)	(31)
	<u>\$ 1,119</u>	<u>\$ 643</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	\$ -	(\$ 5,281)
淨外幣兌換利益(損失)	1,505	(617)
其他	(734)	(41)
	<u>\$ 771</u>	<u>(\$ 5,939)</u>

(二十) 財務成本

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 4,357</u>	<u>\$ 7,573</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 9,072</u>	<u>\$ 14,729</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
本期進料	\$ 319,581	\$ 273,946
發包工程	131,923	254,118
員工福利費用	76,913	74,762
水電瓦斯費	51,775	56,245
不動產、廠房及設備 折舊費用	36,797	38,315
包裝費	17,107	16,167
修繕費	14,545	9,069
無形資產折耗及攤銷費用	7,267	1,506
運費	3,486	1,219
租金支出	2,881	2,859
其他費用	12,869	106,336
營業成本及營業費用	<u>\$ 675,144</u>	<u>\$ 834,542</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
本期進料	\$ 579,269	\$ 532,189
發包工程	258,162	492,761
員工福利費用	162,393	160,502
水電瓦斯費	104,982	114,864
不動產、廠房及設備 折舊費用	72,447	76,048
包裝費	33,488	35,358
修繕費	30,333	21,223
無形資產折耗及攤銷費用	15,788	2,754
運費	7,554	2,864
租金支出	5,721	5,970
其他費用	79,079	196,931
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,349,216</u>	<u>\$ 1,641,464</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 62,938	\$ 61,381
勞健保費用	5,985	6,298
退休金費用	2,848	2,863
其他用人費用	5,142	4,220
	<u>\$ 76,913</u>	<u>\$ 74,762</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 135,290	\$ 135,071
勞健保費用	11,815	11,869
退休金費用	6,246	5,659
其他用人費用	9,042	7,903
	<u>\$ 162,393</u>	<u>\$ 160,502</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%，不分派董事及監察人酬勞。
2. (1) 本公司民國105年及104年4月1日至6月30日暨105年及104年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$707、\$466、\$960及\$1,013，前述金額帳列薪資費用科目。民國105年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利情況以至少1%估列；民國104年1月1日至6月30日係依截至該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以1%估列。

(2)經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞\$2,208 之差異為\$21，主要係估列數與董事會決議數之差異，已調整民國 105 年度之損益。截至民國 105 年 6 月 30 日止前一年度尚未實際配發。

(3)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。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,808	\$ 16,984
未分配盈餘加徵	6	41
以前年度所得稅低(高)估	<u>45</u>	<u>( 8)</u>
當期所得稅總額	9,859	17,017
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>3,762</u>	<u>1,800</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,621</u>	<u>\$ 18,817</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,916	\$ 25,915
未分配盈餘加徵	6	41
以前年度所得稅低(高)估	<u>45</u>	<u>( 8)</u>
當期所得稅總額	13,967	25,948
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>4,451</u>	<u>4,808</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,418</u>	<u>\$ 30,756</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 102 年度。

3. 截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$32,524、\$168 及\$58，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.51%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 17.44%。本公司未分配盈餘均為民國 87 年以後所產生。

(二十四) 每股盈餘

	<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>期末流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 59,804</u>	<u>150,000</u>	<u>\$ 0.40</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	59,804	150,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>39</u>	
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	<u>\$ 59,804</u>	<u>150,039</u>	<u>\$ 0.40</u>
	<u>104年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>期末流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 92,878</u>	<u>134,116</u>	<u>\$ 0.69</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	92,878	134,116	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	<u>-</u>	<u>47</u>	
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	<u>\$ 92,878</u>	<u>134,163</u>	<u>\$ 0.69</u>



105年1月1日至6月30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	\$ 82,967	150,000	\$ 0.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	82,967	150,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	97	
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	\$ 82,967	150,097	\$ 0.55

104年1月1日至6月30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	\$ 150,612	134,116	\$ 1.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	150,612	134,116	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	73	
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	\$ 150,612	134,189	\$ 1.12

## (二十五) 營業租賃

本合併公司以營業租賃承租辦公室及礦業用地，最長租賃期間介於民國94年至111年，民國105年及104年4月1日至6月30日暨105年及104年1月1日至6月30日分別認列\$2,881、\$2,859、\$5,721及\$5,970之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 6,440	\$ 4,495	\$ 9,424
超過1年但不超過5年	13,108	2,512	2,635
超過5年	744	1,041	1,339
	<u>\$ 20,292</u>	<u>\$ 8,048</u>	<u>\$ 13,398</u>

另本公司宜蘭礦場礦業用地租地案，於105年6月18日到期，本公司已依約向主管機關提出續租申請。於105年6月20日接獲主管機關函覆，因涉水土保持計畫相關規劃等問題裁示於租期屆滿後至完成續租程序前，不得使用礦業用地進行礦石開採及外運作業。於此暫時停止開採期間，本公司將以現有石灰石庫存及外購石灰石因應，維持正常水泥生產及業務銷售。

## (二十六) 現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 104,530	\$ 39,514
加：期初應付設備款	5,091	1,781
減：期末應付設備款	(1,481)	(1,177)
本期支付現金	<u>\$ 108,140</u>	<u>\$ 40,118</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
購置無形資產	\$ 260	\$ 76,510
加：期初其他應付款	72,846	-
減：期末其他應付款	(64,212)	(63,831)
期末應付票據	-	(2,142)
	<u>\$ 8,894</u>	<u>\$ 10,537</u>

### 2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
本期宣告現金股利		
尚未發放數	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ -</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
不動產、廠房及設備 轉列存貨	\$ -	\$ 8,167

## 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)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
— 直接母公司	\$ 19,783	\$ 9,855
— 其他關係人	26	1,587
工程延攬：		
— 最終母公司	36,660	41,988
— 直接母公司	2,928	2,738
— 兄弟公司	8,114	264,277
— 其他關係人	470	15,060
	<u>\$ 67,981</u>	<u>\$ 335,505</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
— 直接母公司	\$ 34,739	\$ 26,640
— 其他關係人	130	4,418
工程延攬：		
— 最終母公司	67,354	67,893
— 直接母公司	4,585	13,106
— 兄弟公司	16,437	444,559
— 其他關係人	673	23,943
	<u>\$ 123,918</u>	<u>\$ 580,559</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。工程延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>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收票據：			
—最終母公司	\$ -	\$ 13,531	\$ 6,990
—直接母公司	554	86	102
—兄弟公司	-	36,268	44,910
—其他關係人	-	3	24
	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 49,888</u>	<u>\$ 52,026</u>
應收帳款：			
—最終母公司	\$ 16,281	\$ 15,351	\$ 16,162
—直接母公司	12,535	8,187	6,406
—兄弟公司	49,212	70,275	109,711
—其他關係人	1,113	3,738	5,616
	<u>\$ 79,141</u>	<u>\$ 97,551</u>	<u>\$ 137,895</u>

## 3. 尚未完工之工程承攬及已收工程款

	<u>105年6月30日</u>		<u>104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
最終母公司	\$ 857,343	\$ 336,838	\$ 718,564	\$ 297,846
直接母公司	14,802	9,708	13,573	6,627
兄弟公司	259,452	240,705	666,021	621,726
其他關係人	23,707	20,576	22,119	20,477
	<u>\$ 1,155,304</u>	<u>\$ 607,827</u>	<u>\$ 1,420,277</u>	<u>\$ 946,676</u>
			<u>104年6月30日</u>	
			合約總價 (未含稅)	已依工程 進度請款金額
最終母公司			\$ 660,786	\$ 238,278
直接母公司			10,927	4,388
兄弟公司			972,227	598,756
其他關係人			18,601	6,518
			<u>\$ 1,662,541</u>	<u>\$ 847,940</u>

4. 本公司於民國 104 年 2 月與直接母公司簽訂委外加工合約，每月支付\$900，若當月生產量超過 4,000 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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已認列加工支出為\$2,700、\$2,700、\$5,400 及\$4,500。

5. 關係人提供本合併公司背書保證情形

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
直接母公司	\$ 37,725	\$ 88,453	\$ 100,662

6. 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 年及 104 年度將取得之農牧用地信託予主要管理階層並設定抵押權予本公司，截至民國 105 年 6 月 30 日止，該農牧用地帳面值計\$83,407，表列「不動產、廠房及設備」。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資及短期員工福利	\$ 8,325	\$ 8,439
退職後福利	196	178
合計	<u>\$ 8,521</u>	<u>\$ 8,617</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資及短期員工福利	\$ 16,761	\$ 16,878
退職後福利	391	357
離職福利	420	-
合計	<u>\$ 17,572</u>	<u>\$ 17,235</u>

## 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	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>	
其他金融資產－流動 (表列其他流動資產)	\$ 53,286	\$ 52,752	\$ 54,037	業務承攬及工程履約 保證金
不動產、廠房及設備	1,697,419	1,709,812	2,121,663	長短期借款及額度擔保
礦源(表列無形資產)	-	-	3,591	長短期借款及額度擔保
	<u>\$ 1,750,705</u>	<u>\$ 1,762,564</u>	<u>\$ 2,179,291</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

除附註六(二十五)及七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 本合併公司為裝修工程等所簽訂之發包工程合約價款計\$895,389，並已依約支付\$704,404，餘款將依工程進度陸續支付。
2. 截至民國105年6月30日止，本公司已開立而尚未使用之信用狀金額為美金115仟元及歐元15仟元。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國104年度合併財務報表附註十二。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國104年度合併財務報表附註十二。

#### 2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國104年度合併財務報表附註十二。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本合併公司財務風險管理目標，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，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年6月30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	\$ 14	32.280	\$ 452	1%	\$ 5
金融負債-貨幣性項目					
美金：新台幣	29	32.280	936	1%	9
104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	\$ 4,413	32.825	\$144,857	1%	\$ 1,449
金融負債-貨幣性項目					
美金：新台幣	532	32.825	17,463	1%	175
104年6月30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	\$ 2,540	30.86	\$ 78,384	1%	\$ 784
金融負債-貨幣性項目					
美金：新台幣	502	30.86	15,492	1%	155

C. 本合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)金額分別為 \$1,443、\$674、\$1,505 及(\$617)。

#### 價格風險

由於本合併公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本合併公司暴露於權益工具之價格風險。本合併公司未有商品價格風險之曝險。

本合併公司主要投資於國內上市之權益工具，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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$561 及 \$818。

### 利率風險

本合併公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本合併公司承受現金流量利率風險。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本合併公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。於民國 105 年及 104 年 6 月 30 日，若借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將減少或增加 \$625 及 \$867，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本合併公司依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本合併公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本合併公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(二)之說明。
- E. 本合併公司業已發生減損金融資產之個別分析請詳各金融資產之說明。

### (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、定期存款及約當現金—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. 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：

105年6月30日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 130,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	139,985	-	-
應付票據(含關係人)	66,863	-	27
應付帳款(含關係人)	76,210	155,774	133,044
其他應付款	279,438	39,849	10,235
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)(註)	3,810	211,429	1,054,985

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

104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	\$ 100,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	329,869	-	-
應付票據(含關係人)	82,848	84	-
應付帳款(含關係人)	138,437	128,572	133,737
其他應付款	201,637	9,019	4,404
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)(註)	4,223	12,670	1,310,235

註：該金額包含預計未來支付之利息。

非衍生金融負債：

104年6月30日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
短期借款	\$ 500,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	49,981	-	-
應付票據(含關係人)	70,868	911	-
應付帳款(含關係人)	99,953	269,036	113,235
其他應付款	173,739	10,766	2,399
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)(註)	11,147	33,479	1,722,237

註：該金額包含預計未來支付之利息。

(三)公允價值資訊

1. 本合併公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。
2. 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。

3. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本合併公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年6月30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				
備供出售金融資產	<u>\$ 56,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,057</u>
104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				
備供出售金融資產	<u>\$ 71,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,114</u>
104年6月30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				
備供出售金融資產	<u>\$ 81,769</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,769</u>

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，其分類為備供出售金融資產。

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 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：無此情形。
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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日母公司與子公司及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：請詳附表二

## (三) 大陸投資資訊

無此情形。

## 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。公司目前著重於水泥銷售、建材銷售業務及工程承攬業務，其餘產品之經營結果係合併表達於「其他營運部門」項下。

### (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：

	105年4月1日至6月30日				
	水泥銷售	建材銷售	工程承攬	其他	總計
外部收入	\$ 381,184	\$ 206,397	\$ 160,181	\$ 3,506	\$ 751,268
內部部門收入	-	173	1	-	174
部門收入	<u>\$ 381,184</u>	<u>\$ 206,570</u>	<u>\$ 160,182</u>	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 751,442</u>
部門營業淨(損)利	<u>\$ 18,460</u>	<u>\$ 37,773</u>	<u>\$ 19,213</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 76,124</u>

104年4月1日至6月30日					
	水泥銷售	建材銷售	工程承攬	其他	總計
外部收入	\$ 402,317	\$ 211,168	\$ 339,881	\$ 27	\$ 953,393
內部部門收入	-	953	1,327	-	2,280
部門收入	<u>\$ 402,317</u>	<u>\$ 212,121</u>	<u>\$ 341,208</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 955,673</u>
部門營業淨利	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 41,896</u>	<u>\$ 76,356</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 118,851</u>

105年1月1日至6月30日					
	水泥銷售	建材銷售	工程承攬	其他	總計
外部收入	\$ 730,472	\$ 403,778	\$ 319,304	\$ 4,018	\$ 1,457,572
內部部門收入	-	301	41	-	342
部門收入	<u>\$ 730,472</u>	<u>\$ 404,079</u>	<u>\$ 319,345</u>	<u>\$ 4,018</u>	<u>\$ 1,457,914</u>
部門營業淨(損)利	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 66,003</u>	<u>\$ 36,041</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 108,356</u>

104年1月1日至6月30日					
	水泥銷售	建材銷售	工程承攬	其他	總計
外部收入	\$ 786,597	\$ 469,104	\$ 587,000	\$ 91	\$ 1,842,792
內部部門收入	-	5,374	1,464	-	6,838
部門收入	<u>\$ 786,597</u>	<u>\$ 474,478</u>	<u>\$ 588,464</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 1,849,630</u>
部門營業淨利	<u>\$ 6,108</u>	<u>\$ 101,930</u>	<u>\$ 93,199</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 201,328</u>

### (三) 部門損益之調節資訊

由於本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稅前損益調節如下：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
部門營業淨利	\$ 76,124	\$ 118,851
利息收入	424	336
處分不動產、廠房及 設備損失	-	-
利息費用	(4,357)	(7,573)
其他項目	1,234	81
部門稅前淨利	<u>\$ 73,425</u>	<u>\$ 111,695</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
部門營業淨利	\$ 108,356	\$ 201,328
利息收入	1,160	602
處分不動產、廠房及 設備損失	-	(5,281)
利息費用	(9,072)	(14,729)
其他項目	941	(552)
部門稅前淨利	<u>\$ 101,385</u>	<u>\$ 181,368</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105年6月30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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	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	備供出售金融資產—非流動	63,124	\$ 3,055	-	\$ 3,055	
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	備供出售金融資產—非流動	1,095,075	53,002	0.12	53,002	

潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
 民國105年1月1日至6月30日

附表二

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	帳面金額	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	\$ 140,571	\$ 140,571	3,000,000	100.00	\$ 109,770	\$ 31,054	\$ 31,054	