

股票代碼 6881

查詢年報網址: <http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址: <https://rd.ruentex.com.tw>



RUENTEX

一一〇年度

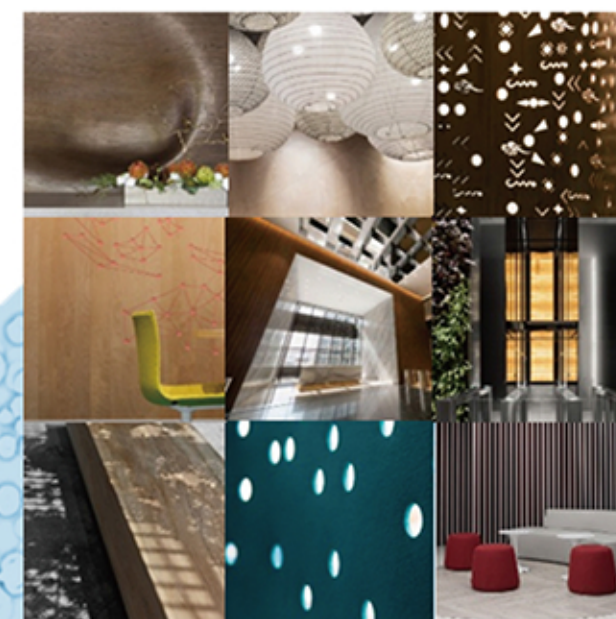
潤德室內裝修設計工程股份有限公司

年報

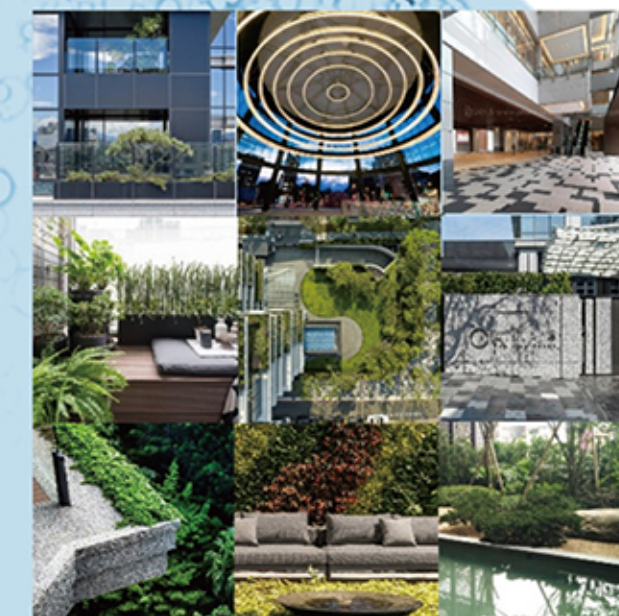


Ruentex Interior Design Inc.  
潤德室內裝修設計工程股份有限公司

11F-1., No.308, Sec.2, Bade Rd., Taipei, 104, Taiwan  
104 台北市八德路二段308號11樓-1  
T: (02) 8161-9800 | F: (02) 8161-9801  
網址: [rd.ruentex.com.tw](https://rd.ruentex.com.tw)



## 2021 ANNUAL REPORT 中華民國一一〇年度 年報



中華民國一一一年四月三十日刊印



RUENTEX INTERIOR DESIGN INC.  
潤德室內裝修設計工程股份有限公司



# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	4
一、組織系統 .....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料 .....	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形 .....	23
五、簽證會計師公費資訊 .....	41
六、更換會計師資訊 .....	42
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 .....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊 .....	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	47
肆、募資情形 .....	48
一、資本及股份 .....	48
二、公司債辦理情形 .....	52
三、特別股辦理情形 .....	52
四、海外存託憑證辦理情形 .....	52
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	52
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	52
八、資金運用計畫執行情形 .....	52
伍、營運概況 .....	53
一、業務內容 .....	53
二、市場及產銷概況 .....	63
三、從業員工人數 .....	69
四、環保支出資訊 .....	69
五、勞資關係 .....	70
六、資通安全管理 .....	71
七、重要契約 .....	74



<b>陸、財務概況</b>	<b>75</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	75
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	80
四、最近年度財務報表	81
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事之資訊	81
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>82</b>
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	84
六、風險事項	84
七、其他重要事項	87
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>88</b>
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	92
四、其他必要補充說明事項	92
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	<b>92</b>

#### 附錄A：民國110年度個別財務報告暨會計師查核報告



# 壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

## 一、民國 110 年度營業報告

### (一)營業計畫實施成果

本公司民國 110 年度營業收入為新台幣(以下同)9 億 1,064 萬元，主要營收來源為經國七海文化園區裝修工程、巨輪土城總部總包案、潤泰峰匯公設景觀工程、遠東板橋 TPKE 裝修工程、信邦電子汐止總部辦公室統包案、元佑內湖辦公室統包及 TSUTAYA 松山移店裝潢工程總包等案，營業毛利為 1 億 5,721 萬元，營業費用 1 億 1,174 萬元，營業利益 4,547 萬元，稅後淨利 3,978 萬元。

### (二)預算執行情形

110 年度雖受新冠肺炎影響，整體消費市場減緩，營業收入達成率仍約有 91%；另稅後淨利達成率約 42%，主要為營業費用增加認列員工認股費用 3,708 萬元所致。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		110 年度	109 年度
財務 收支	營業收入	910,639	842,914
	營業毛利	157,215	162,584
	營業利益(註 1)	45,473	98,928
	稅後淨利	39,776	85,884
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.52	14.77
	權益報酬率(%)	12.92	45.15
	稅前利益占實收資本比率(%)	37.09	355.11
	純益率(%)	4.37	10.19
	每股盈餘(元)(註 2)	5.20	16.36

註 1：110 年度營業利益較 109 年度減少，主要為營業費用認列員工認股費用 37,079 仟元。

註 2：110 年度加權平均股數 7,656 仟股，109 年度追溯調整股數 5,250 仟股。

### (四)研究發展狀況

本公司係屬室內裝修業，主要營運項目針對商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類型空間進行室內裝修設計及相關工程等服務，客群包括商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等提供設計規劃、專案管理、裝修工程及售後服務等，主係依循不同業主客製化需求，整合設計提供所需之產品服務，因此本公司並無設立研發部門，故不適用。本公司積極跨入藝文空間、都更廠辦、醫療機構等其他類別，以不斷創新的整合設計能力強化現有設計服務之功能、特性或使其更具特色，提高附加價值，強化市場競爭能力，並持續關注隨著經濟變動與發展以及消費升級的趨勢，進而



產生智能空間、複合式機能空間等結構性變化，規劃實用多元的設計方案及提供精確細緻的服務品質。

## 二、民國 111 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

本公司將持續以集團資源豐富，擁有各領域人才，具備水平垂直整合的能力，能為業主創造、提升公司價值與特色洞悉市場、迅速掌握核心經營技術，更以高效率的團隊快速複製成功經驗的核心技能，投入裝修高效率團隊，精準、快速、高價值發展的事業，在外商產業台灣投資建廠、數據中心、營運總部方面，聚焦軌道經濟，在大台北地區捷運周邊合適的地點開發新建商務辦公大樓裝修，並積極透過商用不動產仲介公司之經營商仲開發個案，創造公司穩定之獲利。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售數量係依據營業計畫、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續提供客戶高品質之產品服務，維持穩定財務結構，預期未來一年在銷售數量上較前一年度能有一定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

### (三)重要之產銷政策

本公司之主要業務，除商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類空間進行室內裝修設計、景觀設計及相關工程等服務外，並進行建材開發，舉凡建築外牆石材採購、裝修面飾材料、地坪面飾材料、環保建材開發、特殊建材開發等，積極規劃多角化之經營，本公司為永續落實「人本健康、重視品質、永續經營」的服務客戶理念，持續創新整合藝術、設計、建築、結構、機電，以更優異的產品規劃、施工與服務品質，來進行多元化產品開發，為公司開創經營的利潤，以締造更輝煌佳績。

### (四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

去年受到新冠肺炎影響，整體消費市場減緩，惟在中央銀行升息及選擇性信用管制措施、房地合一稅 2.0 修法及台商資金回流等因素下，不動產市場趨於平穩，有助於裝修需求回升。展望今年，隨著病毒逐漸演變「與病毒共存觀念」為社會大眾接受，加上疫苗施打日漸普及，全球經濟及貿易量已逐漸復甦，我們預期各類裝修個案將較去年度持續成長。

相信以本公司累積過去 30 餘年的良好信譽及各位股東女士、先生一貫的鼎力支持，在全體同仁齊心努力下，未來可以順利創造佳績。在此向各位股東致上最崇高的謝意，並請繼續支持及惠賜指教。

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：簡滄圳





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 80 年 11 月 14 日

營利事業統一編號：86306655

### 二、公司沿革

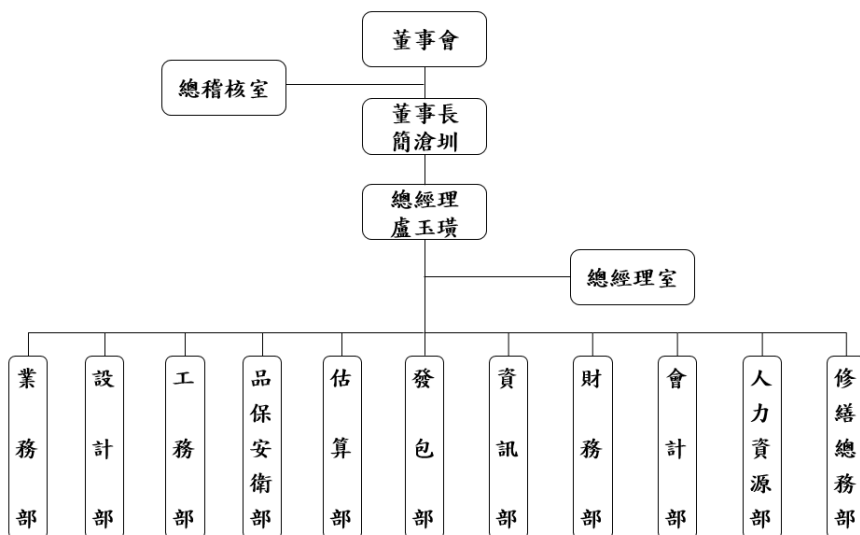
年度	月份	重要發展記事
80	11	潤德設計工程股份有限公司成立。
82	6	辦理盈餘轉增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額成為 10,000,000 元。
87	7	辦理盈餘轉增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額成為 20,000,000 元。
87	7	公司董事長改由鄭銓泰先生擔任。
90	7	辦理盈餘轉增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額成為 30,000,000 元。
94	2	公司遷址變更登記，新地址：臺北市中山區八德路二段 308 號 11 樓之 1。
96	7	公司董事長改由劉忠賢先生擔任。
97	8	榮獲中華徵信所 2008 TP5000 台灣地區營收淨額排名『建物裝修及裝潢業第 1 名』
101	9	公司董事長改由簡滄圳先生擔任。
102	1	公司名稱變更，更名為：潤德室內裝修設計工程股份有限公司。
103	1	為整合整體資源，擴大營業規模和提升營運競爭力，公司成為潤泰精密材料股份有限公司子公司。
105	12	第六屆華人金創獎-工程管理類：銀獎 (台北南港車站 OT 商場)
105	12	第六屆華人金創獎-工程管理類：銅獎 (台北南港車站 BOT 辦公室)
105	12	第六屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：銀獎 (日本理光 future office)
106	12	第七屆華人金創獎-工程管理類：銀獎 (美商賀寶芙台灣總部)
106	12	第七屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：銀獎 (奇美台灣辦公室)
106	12	第七屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：優良作品獎 (美商賀寶芙台灣總部)
108	12	第九屆華人金創獎-工程管理類：銀獎 (台灣三菱地所 MITSUBISHI ESTATE CO., LTD.)
108	12	第九屆華人金創獎-設計作品類-概念設計類：優良作品獎 (美麗華百樂園)
108	12	第九屆華人金創獎-工作空間類：金獎 (台灣資生堂總部)
109	4	義大利 A'design 室內設計 銀獎(奇美台灣辦公室)
110	4	申請提高資本額、修正章程變更登記。
110	7	辦理盈餘轉增資新台幣 22,500,000 元，實收資本額成為 52,500,000 元。
110	8	榮獲中華徵信所 2021 TP5000 台灣地區大型企業排名『建物裝修及裝潢業第 1 名』。
110	10	辦理現金增資新台幣 82,500,000 元，實收資本額成為 135,000,000 元。
110	11	第十一屆華人金創獎-概念設計類：金獎(國家地震中心增建案)。
110	12	為公司營運發展需要，補增選董事至 5 席、監察人至 2 席。
111	1	公司核准公開發行



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
總稽核室	1.各項行政作業之矯正與預防的執行。 2.稽核工作之規劃與執行。
總經理室	1.公司短、中、長期發展策略及方向。 2.負責公司日常業務的經營管理，統籌各業務部門事務。
業務部	1.開發潛在客戶，拓展市場，以達成業績目標。 2.定期拜訪客戶，維繫穩定客戶關係。 3.負責業務接洽、備標、投標及合約簽訂。 4.負責產品報價，並協助處理帳款收回相關事宜。
設計部	1.個案規劃執行策略、人力、進度安排、設計規劃級數設定。 2.專案流程設計工程階段： <ul style="list-style-type: none"> <li>2.1 設計前置作業 (Pre-Design)。</li> <li>2.2 概念設計/方案設計(Schematic Design)。</li> <li>2.3 細部設計(Design Development)。</li> <li>2.4 實施設計(Construction Document)施工圖及施工規範。</li> <li>2.5 工程監造 (Construction Administration)個案施工品質之設計驗證、確認。</li> <li>2.6 後工期工程 (Post Construction)-竣工作業。</li> </ul> 3.建築室裝、景觀、機電等設計團隊圖面整合。



主要部門	工作職掌
工務部	1.工程現場管理、施作、品保、進度、成本控制。 2.施工期間設計介面之整合及工程施作方式檢討。 3.施工中工進規劃與執行。 4.品質、工期、預算內完成業主交付任務，以符合業主需求。 5.工程完工進入保固階段之維修事務。
品保安衛部	1.建立工程品質與安衛制度。 2.輔導、考核各專案工地品質、勞工安全衛生業務。
估算法	1.專案預算評估及報價作業。 2.編列工程預算。 3.工程成本控制。 4.業主追加減管制。 5.工程結算。
發包部	1.辦理工程項目之詢價、比價、議價等發包作業。 2.製作契約及規範。 3.開發優良廠商並汰換不適用廠商。 4.市場行情調查與趨勢研判
資訊部	1.資訊系統規劃、開發及硬體採購建置與維護。 2.網路、資訊安全管理與維護。
財務部	1.金融機構徵信簽約對保及銀行撥還款作業。 2.公司資金運用及調撥。 3.出納各項作業。 4.應付款開票及付款。
會計部	1.年度預算之編擬與定期檢討。 2.例行工程估驗請款、業主計價帳務作業處理。 3.年度財務報告、稅務申報及各類會計報表與經營分析資訊之提供。 4.工程專案收支資訊記載之維護與更新。 5.股務事項之辦理。
人力資源部	1.招聘、薪資、獎金及人事制度辦法規劃與執行。 2.教育訓練、保險及福利事務之規劃與執行。
修繕總務部	1.固定資產、資材管理整合。 2.設備採購、維護、報修、盤點。 3.庶務用品採購管理。 4.修繕專案進行(報價、業主協調、施工、驗收、請款)。 5.專案售後保養規劃。



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

111 年 4 月 11 日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(候)任 日期	任期 日期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之 職務	其配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	潤泰精密 材料股份 有限公司	-	108.12.26	3	103.01.01	3,000,000	100.00	5,250,000	38.89	0	0	0	0	-	-	無	無	-
															1.本公司董事長 2.潤泰創新國際(股)公司、潤泰 建設(股)公司、潤泰地產(股)公 司、潤泰百益(股)公司、潤泰創 新開發(股)公司、興業建設(股) 公司之董事長 3.潤泰建設國際(BVI)公司、 Ruentex Construction、潤福生 活事業(股)公司、潤泰保全(股) 公司之董事		無	無	-
	中 華 民 國	代表人： 簡唐訓	男 51~60	108.12.26	3	101.09.03	0	0	128,798	0.95	23,655	0.18	0	0			無	無	-
董 事	中 華 民 國	潤泰精密 材料股份 有限公司	-	108.12.26	3	103.01.01	3,000,000	100.00	5,250,000	38.89	0	0	0	0	-	-	無	無	-
															1.台灣大學商學研究所碩 士 2.土木技師 3.中華民國管理科學學會 工程師 4.潤泰精密工程事業(股)公 司總經理	潤泰創新國際(股)公司董事及 總經理 2.潤泰精密工程事業(股)公司董 事長 3.潤泰全球(股)公司、潤泰精密 材料(股)公司、潤泰建設(股)公 司、潤泰百益(股)公司、潤泰地 產(股)公司、潤泰創新開發(股)	無	無	-
	中 華 民 國	代表人： 李志宏	男 61~70	108.12.26	3	105.12.28	0	0	82,725	0.61	0	0	0	0			無	無	-



職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率					
	中華民國	酒泰精密 材料股份 有限公司	-	108.12.26	3	103.01.01	3,000,000	100.00	5,250,000	38.89	0	0	0	0	-	公司之董事 4.長春投資(股)公司監察人	無	無	
董 事	中華民國	代表人： 尹崇堯	男 31-40	110.11.25	1	110.11.25	0	0	0	0	0	0	0	0	1.英國牛津大學博士 1.酒泰全球(股)公司、酒泰創新 國際(股)公司、酒弘精密工程 事業(股)公司、酒泰精密材料 (股)公司、酒泰旭展(股)公司、 酒成投資控股(股)公司、財團 法人唐獎教育基金會之董事 2.南山人壽保險(股)公司副董事 長	無	無	-	
董 事	中華民國	盧玉璿	男 51-60	110.11.26	1	103.01.01	358,000	2.65	358,000	2.65	68,500	0.51	0	0	1.中央大學土木工程碩 士 2.酒弘精密工程事業(股)公 司副總經理 3.酒泰營造(股)公司特助	1.本公司總經理	無	無	-
董 事	中華民國	侯凱琳	女 41-50	110.11.26	1	110.11.26	0	0	0	0	0	0	0	0	1.黎明工專機械工程科系 士 2.酒泰創新國際(股)公司董事 3.酒泰營造(股)公司特助	1.酒福生活事業(股)公司總經理 2.酒泰創新國際(股)公司董事	無	無	-
監 察 人	中華民國	林金賜	男 51-60	110.11.26	1	102.06.05	0	0	0	0	0	0	0	0	1.台大財務金融研究所碩 士 2.國立中興大學會計系 3.酒弘精密工程事業(股)公 司會計部副總經理 4.勤業眾信聯合會計師事 務所協理暨執業會計師	1.酒泰公寓大廈管理維護(股)有 限公司監察人 2.酒泰創新國際(股)公司副總經 理及會計主管	無	無	-
監 察 人	中華民國	李耀欽	男 51-60	110.11.26	1	110.11.26	30,000	0.22	30,000	0.22	0	0	0	0	1.台灣大學事業經營法務 碩士 2.國立中興大學會計系 3.酒弘精密工程事業(股)公 司會計部副總經理 4.勤業眾信聯合會計師事 務所協理暨執業會計師	1.酒泰精密材料(股)公司副總經 理及會計主管 2.酒泰創新國際(股)公司副總經 理及會計主管	無	無	-



註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示（屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱），並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

1. 本公司股本 3,000,000 股，於 110.06.15 基準日盈餘轉增資本為 5,250,000 股，又於 110.09.14 基準日現金增資股本為 13,500,000 股。

2. 原法人監察人潤泰精密材料股份有限公司代表人林金賜於 110.10.01 辭任；原潤泰精密材料股份有限公司董事代表人盧玉瑛改派尹崇堯於 110.11.25 就任。

3. 110 年股東臨時會增補選董事盧玉瑛、侯凱淋及監察人林金賜、李耀欽於 110.11.26 就任。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



## 2.法人股東之主要股東

111年4月11日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
潤泰精密材料股份有限公司	潤弘精密工程事業股份有限公司	39.15%
	潤泰創新國際股份有限公司	10.49%
	傅正平	7.77%
	潤泰全球股份有限公司	4.76%
	宜泰投資股份有限公司	4.74%
	長春投資股份有限公司	4.17%
	匯弘投資股份有限公司	2.81%
	尹衍樑	1.48%
	沈建宇	1.03%
	陳宗廷	0.85%
	陳宗曄	0.85%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

111年4月11日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
潤弘精密工程事業股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司	39.14%
	潤泰全球股份有限公司	9.10%
	宜泰投資股份有限公司	7.48%
	盈家投資股份有限公司	6.25%
	潤泰興股份有限公司	3.10%
	戚維功	2.20%
	潤華染織廠股份有限公司	1.91%
	盛成投資股份有限公司	1.80%
	台文針織股份有限公司	1.49%
	長春投資股份有限公司	1.04%
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰全球股份有限公司	25.70%
	匯弘投資股份有限公司	7.40%
	宜泰投資股份有限公司	4.38%
	長春投資股份有限公司	3.94%
	潤華染織廠股份有限公司	1.51%
	盈家投資股份有限公司	1.22%
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.05%
	摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.05%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.96%
	財團法人唐獎教育基金會	0.93%
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司	11.63%



法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
	長春投資股份有限公司	6.21%
	匯弘投資股份有限公司	6.05%
	景鴻投資股份有限公司	4.98%
	潤弘精密工程事業股份有限公司	3.57%
	潤華染織廠股份有限公司	2.83%
	財團法人唐獎教育基金會	2.66%
	尹書田醫療財團法人	2.32%
	潤泰興股份有限公司	1.80%
	盛成投資股份有限公司	1.57%
宜泰投資股份有限公司	任盈實業股份有限公司	85.10%
	潤泰興股份有限公司	14.90%
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司	48.00%
	潤華染織廠股份有限公司	33.00%
	潤泰興股份有限公司	19.00%
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司	63.53%
	潤泰興股份有限公司	19.93%
	宜泰投資股份有限公司	16.54%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

#### 4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
潤泰精密材料(股)公司 代表人： 簡滄圳	學歷：日本大阪設計學院 經歷： 1.本公司董事長 2.潤泰創新國際(股)公司、潤泰建設(股)公司、潤泰旭展(股)公司、潤泰百益(股)公司、潤泰創新開發(股)公司、興業建設(股)公司之董事長。 3.潤泰建設國際(BVI)公司、Ruentex Construction、潤福生活事業(股)公司、潤泰保全(股)公司之董事	非獨立董事 不適用	0
潤泰精密材料(股)公司 代表人： 李志宏	學歷：台大商研所企管碩士 經歷： 1.潤弘精密工程事業(股)董事長 2.潤泰創新國際(股)公司董事及總經理 3.潤泰全球(股)公司、潤泰精密材料(股)公司、潤泰建設(股)公司、潤泰百益(股)公司、潤泰旭展(股)公司、潤泰創新開發(股)公司之董事 4.長春投資(股)公司監察人 5.潤弘精密工程事業(股)公司總經理 6.土木技師 7.中華民國管理科學學會工程師	非獨立董事 不適用	0



姓名	條件 專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
潤泰精密材料(股)公司 代表人： 尹崇堯	學歷：英國牛津大學博士 經歷： 1. 南山人壽保險(股)公司副董事長 2. 潤泰全球(股)公司、潤泰創新國際(股)公司、潤弘精密工程事業(股)公司、潤泰精密材料(股)公司、潤泰旭展(股)公司、潤成投資控股(股)公司、財團法人唐獎教育基金會之董事	非獨立董事 不適用	0
盧玉璜	學歷：中央大學土木工程所碩士 經歷： 1. 本公司總經理 2. 潤弘精密工程事業(股)公司副總經理 3. 潤泰營造(股)公司特助	非獨立董事 不適用	0
侯凱淋	學歷：黎明工專機械工程科系 經歷： 1. 潤福生活事業(股)公司總經理 2. 潤泰創新國際(股)公司董事	非獨立董事 不適用	0
林金賜	學歷：台大財務金融研究所碩士 經歷： 1. 潤泰公寓大廈管理維護(股)公司監察人 2. 潤泰創新國際(股)公司副總經理及會計主管	非獨立董事 不適用	0
李耀欽	學歷：台灣大學事業經營法務碩士 國立中興大學會計系 經歷： 1. 潤泰精密材料(股)公司副總經理及會計主管 2. 潤弘精密工程事業(股)公司會計部副總經理 3. 勤業眾信聯合會計師事務所協理暨執業會計師	非獨立董事 不適用	0

說明：本公司董事及監察人皆未有公司法第 30 條各款情事。

#### 5. 董事會多元化及獨立性

(1)為落實公司治理、提升本公司董事會職能，及健全董事會結構，本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，訂定【董事會成員多元化政策】。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，本公司現任董事會成員，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：營建、土木、財會、法律等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。未來將依組織發展及法令規定設置獨立董事使董事會更具多元化及獨立性。



## (2)多元化

資料截止日：111年04月11日

多元化 核心 董事 監察人	基本組成						專業資格與經驗							董事或監察 人間不具配 偶或二親等 以內親屬關 係	
	國籍	性別	年齡(歲)				員工身分	產業經驗		專業能力					
			31 至 40	41 至 50	51 至 60	61 至 70		建築 與 工程	財務 與 金融	法 律	會 計	風 險 管 理	領 導 決 策		
簡滄圳	中華民國	男			✓			✓				✓	✓	✓	
李志宏	中華民國	男				✓		✓				✓	✓	✓	✓
尹崇堯	中華民國	男	✓						✓	✓			✓	✓	✓
盧玉璜	中華民國	男			✓		✓	✓					✓	✓	✓
侯凱淋	中華民國	女		✓									✓	✓	✓
林金賜	中華民國	男			✓				✓			✓	✓	✓	✓
李耀欽	中華民國	男			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月11日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(免)/任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之總理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理室 總經理	中華民國	盧玉瑋	男	102.05.16	358,000	2.65	68,500	0.51	中央大學土木工程所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司副總經理 將捷建設(股)公司執行長 潤泰營造(股)公司特助	無	無	無	無	無
業務部 副總經理	中華民國	蘇春輝	男	107.04.01	110,000	0.81	0	0	復興工商專校土木科 藍堡企業(股)有限公司工程師	無	無	無	無	無
設計部 副總經理	中華民國	唐騰煒	女	107.04.01	85,000	0.63	0	0	臺北科技大學建築與都市設計所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司工程師 大元建築師事務所設計師	無	無	無	無	無
工務部 副總經理	中華民國	葉佳登	男	110.04.01	88,000	0.65	0	0	台北科技大學土木工程系 生產力工程顧問公司工程師	無	無	無	無	無
發包部 副總經理	中華民國	許茲榮	男	111.04.01	65,000	0.48	0	0	中興大學土木工程所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司專案主任	無	無	無	無	無
估算法 協理	中華民國	李鴻基	男	109.02.01	62,000	0.46	0	0	成功大學土木工程學系 鑫泰設計有限公司工務主任 首泰建設(股)公司採購發包	無	無	無	無	無
會計部 協理兼 會計主管	中華民國	林小楓	女	110.04.01	72,000	0.53	0	0	臺北商業技術學院財金系 興華建設(股)公司專員	無	無	無	無	無
工務部 專業協理	中華民國	林家慶	男	104.04.01	60,000	0.44	0	0	台灣科技大學機械工程系 裕華建設(股)公司工地主任	無	無	無	無	無
工務部 專業協理	中華民國	劉志宏	男	109.04.01	75,002	0.56	0	0	宜蘭技術學院農業機械工程科 權海社(股)有限公司設計助理 紅木室內設計公司工務	無	無	無	無	無
工務部 專業協理	中華民國	林岳龍	男	110.04.01	45,000	0.33	0	0	中國技術學院土木工程系 瑞山林發建設(股)公司工程師	無	無	無	無	無
工務部 專業協理	中華民國	陳堂健	男	111.04.01	40,000	0.30	0	0	台灣科技大學管理工程系 千瑞佐土木技師事務所主任	無	無	無	無	無
業務部 專業協理	中華民國	高翔	男	111.04.01	5,000	0.04	0	0	臺北科技大學建築系 神旺集團地產事業部協理 台灣藍天電網集團資產三區裝修部處長	無	無	無	無	無
設計部	中華民國	林榮華	男	111.04.01	40,000	0.30	0	0	豐城藝術學院室內設計系	無	無	無	無	無



職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義持有股 份		主要經(學)歷 (註 2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配/係或二親等以內關 係之經理人		備註 (註 3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
專案協理	民國										A.E.B.Design Group 設計師				
財務主管	中華民國	陳佑玲	女	110.03.02	3,000	0.02	0	0	0	0	文化大學會計系 潤弘精密工程事業(股)公司財務副理 真理大學財稅系	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	陳明芳	女	110.03.24	6,000	0.04	0	0	0	0	潤弘精密工程事業(股)公司稽核襄理	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### 1.董事之酬金

單位：新台幣仟元													
職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司	財務報告內所有公司		
								本公司	財務報告內所有公司(註7)				
董事	潤泰精密材料(股)公司代表人：簡渝圳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,969 55.23%	75,079
董事	潤泰精密材料(股)公司代表人：李志宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	潤泰精密材料(股)公司代表人：盧玉璫①	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	潤泰精密材料(股)公司代表人：尹崇堯②	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	盧玉璫②	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	侯凱琳②	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

單位：新台幣仟元



1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：不適用。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註①110.11.25 潤泰精密材料(股)公司法人董事代表人由盧玉瑋改派為尹崇堯。

②110.11.26 補增選董事新任董事盧玉瑋、侯凱琳。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏	侯凱琳
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯	
	盧玉瑋①	盧玉瑋	侯凱琳	
	侯凱琳	侯凱琳		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	盧玉瑋	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳 潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	盧玉瑋 -



50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 5 人	共 5 人	共 5 人	共 5 人

註①110.11.25潤泰精密材料(股)公司法人董事代表人由盧玉瑞改派為尹崇堯，另於110.11.26董事盧玉瑞以自然人身份新任。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。  
若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理之酬金表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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



## 2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及 占稅後純益之比例(註8)	領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金 (註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)			
		本公司	財務報告內所 有公司(註5)	本公司	財務報告內所 有公司(註5)	本公司	財務報告內所 有公司(註5)		
監察人	潤泰精密材料 (股)公司代表人： 林金賜①	-	-	-	-	-	-	0.00%	5,502
監察人	林金賜②	-	-	-	-	-	-	0.00%	5,000
監察人	李耀欽②	-	-	-	-	-	-	0.00%	5,000

註①110.10.01 潤泰精密材料(股)公司法人監察人林金賜辭職。  
註②110.11.26 補增選監察人新任監察人林金賜、李耀欽。

註①110.10.01 酒泰精密材料(股)公司法人監察人林金賜辭職。

註②110.11.26 補增選監察人新任監察人林金賜、李耀欽。

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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



### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純益 之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以外 轉投資母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所 有公司(註5) 現金 金額	財務報告內所 有公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司	
總經理	盧玉瑛													
副總經理	唐雋懌													
副總經理	陳朝成①	7,394	7,394	-	-	33,237 (註③)	33,237 (註③)	152	-	152	-	40,783 102.53%	40,783 102.53%	-
副總經理	蘇春輝													
副總經理	葉佳登②													

註①陳朝成副總經理於110年11月15日離職。

註②葉佳登於110年4月1日升任為副總經理。

③獎金及特支費等(C)含參與現金增資員工認股費用金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳朝成	陳朝成
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	唐雋懌、蘇春輝、葉佳登	唐雋懌、蘇春輝、葉佳登
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	盧玉瑛	盧玉瑛
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	5人	5人



註1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以掌總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應填列本表及上表。

註2：係填列最近年度總經理事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有子公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

註7：應揭露合併報告內所有子公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理事及副總經理事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理事及副總經理事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理事及副總經理事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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



#### 4.分派(110 年)員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 3 月 15 日；單位：仟元

職稱(註 1)		姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	盧玉璜	-	150	150	0.38
	副總經理	唐僑憶				
	副總經理	蘇春輝				
	副總經理	葉佳登				
	副總經理①	許茲榮				
	協理	李鴻基				
	協理	林小楓				
	專案協理	林家慶				
	專案協理	劉志宏				
	專案協理	林岳龍				
	專案協理②	陳堂健				
	專案協理②	高翔				
	專案協理②	林榮華				

註①許茲榮於 111 年 4 月 1 日升任為副總經理。

②陳堂健、高翔、林榮華於 111 年 4 月 1 日升任為專案協理。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據金融監督管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者、(2)副總經理及相當等級者、(3)協理及相當等級者、

(4)財務部門主管、(5)會計部門主管、(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

#### (二)公司有下列情事之一者，應揭露個別董事或監察人姓名及酬金

1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；無此情形。

2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金；

最近年度及截至年報刊印日止，本公司監察人持股成數不足情事連續達三個月以上，故已於上表揭露個別監察人之酬金。

3.最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金；無此情形。

4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新台幣一仟五百萬元者，應揭露該個



別董事或監察人酬金：無此情形。

5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：不適用。

6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新台幣五十萬元者：不適用。

(三)上市上櫃公司有前項之1或前項之5情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四)本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險性之關聯性

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職 稱	109 年		110 年	
	金額	比率	金額	比率
董事	11,000	12.81	21,969	55.23
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	18,013	20.97	40,783	102.53

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

(1)董事、監察人酬金給付原則：依本公司公司章程規定，董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，不論營業盈虧，得依同業通常水準議定之。

(2)總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金，係依據本公司營運狀況、個人經營績效及績效評核結果、考量對公司貢獻度並參酌同業水準議定之。

(3)訂定酬金之程序，係參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現，並已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近(110)年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1) ②	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	6	0	100	108.12.26 連任
董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏	6	0	100	108.12.26 連任
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：盧玉璜①	5	0	100	110.11.25 改派 應出席 5 次
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯①	1	0	100	110.11.25 就任 應出席 1 次
	盧玉璜	1	0	100	110.11.26 就任 應出席 1 次
	侯凱淋	1	0	100	110.11.26 就任 應出席 1 次
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：林金賜	4	0	100	110.10.01 辭職 應出席 4 次
監察人	林金賜	1	0	100	110.11.26 就任 應出席 1 次
	李耀欽	0	0	0	110.11.26 就任 應出席 1 次

註①110.11.25 潤泰精密材料(股)公司法人董事代表人由盧玉璜改派為尹崇堯。  
 ②110.11.26 補增選董監事，由 3 董變更為 5 董 2 監。  
 其他應記載事項：  
 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：  
 (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。  
 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。  
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。  
 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。  
 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：  
 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規則」，並依相關規定進行董事會職能運作；並訂有【內部重大資訊處理作業程序】對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，董事會亦有指定專責單位處理內部重大資訊，落實發言人制度由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則



以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司並無設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下表：

最近(110)年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	潤泰精密材料(股)公司 代表人：林金賜	4	0	100	110.10.01 辭職 應出席 4 次
	林金賜①	1	0	100	110.11.26 就任 應出席 1 次
	李耀欽①	0	0	0	110.11.26 就任 應出席 1 次
<p>註①110.11.26 補增選監察人，增加至 2 席。</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司由管理階級專責蒐集相關資訊，呈報監察人，再由監察人獨立判斷，若有需要會直接或間接與員工、股東溝通。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管定期稽核項目完成提報董事會並向監察人報告；董事會造送營業報告書、財務報告及盈餘分派表等予各監察人；其中財務報告由董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告後亦會送交各監察人，各監察人收到以上資料後進行查核，於查核完竣認為尚無不合後，再依法出具查核報告書。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。</p>					

註1：監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- (2)年度終了日前，如有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。



(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司尚未訂定上市上櫃公司治理實務守則，但已依相關法令建立內部控制制度、保障股東權益等規範。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司訂定【內部重大資訊處理作業程序】對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，董事會亦有指定專責單位處理內部重大資訊，落實發言人制度由發言人或代理發言人，隨時將公司財務業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司委任專業股務代理機構處理，隨時掌握股東名單並依法令規定申報。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂定【關係企業相互間財務業務相關作業規範】建立相關控管機制。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂定【防範內線交易管理作業辦法】保障投資人及維護本公司權益。	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其他評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂定【董事會成員多元化政策】董事成員具備不同專業背景及工作領域，以健全本公司之董事會結構。</p> <p>(二)本公司目前並無其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司目前並未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，評估完成後送交董事會討論，簽證會計師獨立性評估業經民國110年12月29日董事會通過。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>本公司將依公司實際運作之需要，適時完成設置。</p> <p>本公司雖尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，但定期檢討董事會效能，未來將視需要評估訂定之。</p> <p>無重大差異。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司雖未指定公司治理主管，但現已依既有組織功能分職兼任公司治理相關事務；本公司議事事務單位為會計部，負責依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄及協助董事遵循法令等。未來視公司發展需求及法令規定設置公司治理主管。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人、代理發言人，擔任公司對外溝通管道，並依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益，未來將於公司網站設置利害關係人專區。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股務代辦機構第一金證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。	無重大差異。



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，揭露公司經營理念、介紹作品實績及服務內容為主，並依規定於公開資訊觀測站揭露財務業務等資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人，並依工作職掌設有專人負責收蒐集及上網揭露，且訂定「內部重大資訊處理作業程序」指定相關部門處理內部重大訊息揭露，力求資訊揭露之正確、完整及即時，並依規定輸入公開資訊觀測站公告及揭露。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司依規定期限內公告並申報年度財務報告與各月份營運情形。	依現行規定辦理，無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>1.員工權益：公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障各項員工合法權益。</p> <p>2.僱員關懷：本公司注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及員工保險，並重視勞工關係。</p> <p>3.投資者關係：本公司向來以追求股東權益最大化為首要經營目標，並依規定揭露資訊於公開資訊觀測站使投資者便於瞭解公司經營狀況。</p> <p>4.供應商關係：本公司制定供應商作業管理程序，與供應商維持良好關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之關係，並秉持誠信原則，提供充足之經營資訊適當維護其應有之合法權益。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司之董事、監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規劃進修中。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各種內部規章，進行各種風險評估及管理。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司之主要業務皆有與客戶訂定合約，保護雙方之權利與義務。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司皆依法經營或行事，目前對於董監事保險內容已在評估規劃中。</p>	無重大差異。
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無須填列)：本公司並未列入受評。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：不適用。



(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，惟其係由各部門依其職責所及範疇盡力履行企業社會責任。	未來將配合法令規定予以執行。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註2)	✓		公司雖未明訂相關風險管理政策或策略，但公司將落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業責任資訊揭露納入經營理念以善盡社會責任。	未來將配合法令規定予以執行。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	✓	本公司雖未訂定書面環境管理制度，但遵行各項相關環保法規，部分新建案採用環保健材，本公司順應全球暖化之建築趨勢來規劃產品，善盡企業社會責任；並於辦公環境全面更換LED燈，建置節能設備，有效利用能源以期達到節能減碳之效；宣導員工減少文件用量，包括無紙化、節電及生活垃圾減量及回收分類等。	未來將配合法令規定予以執行。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並	✓	✓	(一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工之任免、調動、薪酬、獎懲、教育訓練均按照本公司內部管理控制制度，以保障員工基本權益。 (二)本公司訂定工作規則內容涵蓋本公司工時、休假、退休金給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員辦理各項福	無重大差異。  無重大差異。



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？		利事項；本公司依據個人能力、績效表現與經營績效發放績效獎金。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三)本公司提供員工安全無虞的職場環境除依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險外，並確實遵守相關法規；定期辦理消防法規課程、全體員工健康檢查及員工旅遊。保障員工權益全方位支持員工身心靈均衡發展。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四)公司每年編列預算定期或不定期辦理員工職前講習及在職教育，使確實符合企業社會責任之公司，提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。為鼓勵同仁在不影響公司業務之原則下進修，及培育優秀管理與專業人才，為此提供多樣化進修管道，促進同仁與其他企業之管理及專業經驗交流，同時鼓勵員工自我充實，參與外部舉辦之進修課程，並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五)本公司針對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則；重視客戶意見回饋，可直接反應現場人員，並於完工後提供客戶滿意度調查表，以保護客戶之權益。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六)本公司所有供應商均應遵守『承攬廠商工地安全衛生規定』條款並納入合約規範，載明承包商（供應商）若未遵守安全衛生規定或污染環境時需追受罰款並於當期估驗款中扣回（嚴重者需加重2倍罰款），以期能達到公司與供應商共同遵循環保及安衛等相關規範，致力於維護公共安全及環境衛生等企業社會責任。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指	✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境	未來將配合法令規定予以執行。



推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			及維護社會公益，未來將視實務需求編製，揭露推動企業社會責任之情形。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之 <u>永續發展守則</u> 者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」，故不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司為推動永續發展派員參加並取得碳足跡管理實務、GD\Green Designer 綠裝修認證之綠設計師相關證照，於設計源頭採用綠建材、節能設計，並結合防疫規畫，達成健康室內環境，並落實至工程執行，以至完工驗證，提供健康、安全之室內環境予客戶。 (二)與國際品牌淨零排放承諾之企業/Microsoft，落實『辦公據點』的材質、施工場域管理，至完竣後之室內空氣品質(AQ)檢測驗證，符合環保署 101 年 11 月 23 日公告之「室內空氣品質標準」。 (三)預計將與台灣淨零行動聯盟/台泥企業團共同落實三元能源案之『辦公室據點』符合台灣綠建築及美國綠建築協會 (United States Green Building Council, USGBC) 發起的「能源與環境設計先導 Leadership in Energy and Environmental Design」LEED 認證之規畫目標。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一)本公司已訂定經董事會通過之【公司道德行為準則】，相關事項皆依該守則執行，積極落實誠信經營。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	(二)本公司基於公平誠信原則從事商業活動，並透過內部稽核不定期監控，確保員工未執行不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三)本公司【公司道德行為準則】中訂有鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之相關流程及機制，並明訂不誠實行為之懲處，以確保誠信經營之落實。	無重大差異。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一)本公司進行採購時，依據內部控制管理制度之「採購及付款流程」包含「詢比議價作業」、「驗收付款作業」、「廠商評鑑管理」等作業辦理，均以落實誠信經營為最終理念。	無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專責單位。惟設置有稽核單位定期或不定期進行內部稽核，落實監督機制及風險控管。	未來將配合法令規定予以執行。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三)本公司已訂定【公司道德行為準則】，並提供適當陳述管道。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司目前已建立相關之會計制度及內部控制作業程序以落實誠信經營之理念，另稽核部門亦定期查核，依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司於日常業務中即注重所有員工落實誠信原則，並不定期進行宣導。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	本公司於【公司道德行為準則】中訂有公司內部宜加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受不當之處置。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司並未於網站及公開資訊觀測站，揭露所訂誠信經營守則內容及推動成效。相關重要訊息依主管機關規訂公佈於公開資訊觀測站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司未訂定誠信經營守則。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司訂有【公司道德行為準則】、【內部重大資訊處理作業程序】、【防範內線交易管理作業辦法】等管理辦法，並配合公司稽核單位與監察人之監督機制與風險之管控，本公司各項營運皆能落實對履行公司誠信經營之承諾，以符合投資大眾及所有員工對公司的期望。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：不適用。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：詳 36 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：詳 37-38 頁。

本公司首次辦理股票公開發行，委託資誠聯合會計師事務所專案審查內部控制制度，審查期間為 109 年 7 月 1 日至 110 年 6 月 30 日。



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月15日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月15日董事會通過，出席董事 5 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

董事長：簡滄圳

總經理：盧玉璜





## 潤德室內裝修設計工程股份有限公司

### 內部控制制度審查報告

資會綜字第 21015003 號

後附潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 110 年 10 月 26 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故潤德室內裝修設計工程股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，潤德室內裝修設計工程股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；潤德室內裝修設計工程股份有限公司於民國 110 年 10 月 26 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

許林舜  
會計師

張淑瓊



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證審字第0990047105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 110 年 12 月 3 日



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年10月26日

本公司民國一〇九年七月一日至一一〇年六月三十日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇年六月三十日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第37條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國一一〇年十月二十六日董事會通過，出席董事三人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

董事長：簡 滄 圳

總經理：盧 玉 璜





(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
110.11.26 (股東臨時會)	1.報告本公司申請補辦股票公開發行及登錄興櫃案。 2.本公司補增選舉董事、監察人案。 3.解除本公司董事(含新任)及其代表人競業禁止限制案。	新任董監事於 110.12.14 准予登記。

2.董事會重要決議

會議日期	重要決議事項
110.03.24	1.通過本公司修訂「公司章程」討論案。 2.通過本公司民國 109 年度財務報表及營業報告書討論案。 3.通過本公司民國 109 年度盈餘分配討論案。 4.通過本公司民國 109 年度員工酬勞討論案。 5.通過本公司盈餘轉增資發行新股討論案。 6.通過本公司法定盈餘公積配發現金討論案。 7.通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」討論案。 8.通過本公司修訂「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」討論案。 9.通過本公司訂定「股東會議事規則」、「監察人之職權範疇規則」討論案。 10.通過本公司訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」討論案。 11.通過本公司修訂「會計制度」討論案。 12.通過本公司修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」討論案。 13.通過本公司內部稽核主管聘任討論案。 14.通過本公司民國 109 年度內部控制聲明書討論案。
110.04.27	1.通過本公司擬簽訂「房屋租賃契約」及「停車位租賃契約」討論案。
110.05.27	1.本公司民國 110 年第 1 季內部稽核報告。 2.監察人審查本公司民國 109 年度決算報告。 3.本公司民國 109 年度員工酬勞分派情形報告。 4.通過本公司民國 109 年度決算表冊承認案。 5.通過本公司民國 109 年度盈餘分配承認案。 6.通過本公司盈餘轉增資發行新股議案。 7.通過本公司法定盈餘公積配發現金討論案。 8.通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」討論案。 9.通過本公司民國 109 年度盈餘分配議案、盈餘轉增資發行新股案及法定盈餘公積配發現金案，訂定除權除息基準日及發放日相關事宜討論案。
110.08.10	1.通過本公司自 110 年度第 2 季起之財務報表變更簽證會計師討論案。 2.本公司民國 110 年第 2 季內部稽核報告。 3.本公司 110 年第 2 季財務報告。



會議日期	重要決議事項
	4.通過本公司向玉山銀行申請授信額度續約承認案。 5.通過本公司訂定 110 年度現金增資認股辦法討論案。 6.通過本公司辦理現金增資發行新股及訂定增資基準日等相關事宜討論案。
110.10.26	1.本公司民國 110 年第 3 季內部稽核報告。 2.通過本公司向土地銀行申請貸款額度續約承認案。 3.通過追認本公司財務及會計主管討論案。 4.通過本公司申請補辦股票公開發行及登錄興櫃討論案。 5.通過本公司內部控制制度聲明書討論案。 6.通過任命本公司新任發言人及代理發言人討論案。 7.通過本公司補增選董事、監察人討論案。 8.通過解除本公司董事(含新任)及其代表人競業禁止限制討論案 9.通過本公司 110 年第 1 次股東臨時會召開相關事宜討論案
110.12.29	1.通過本公司民國 111 年度簽證會計師委任報酬承認案。 2.通過本公司向兆豐銀行申請貸款額度續約承認案。 3.通過本公司民國 111 年度營運計畫討論案。 4.通過本公司民國 111 年度內部稽核計畫討論案。 5.通過本公司評估簽證會計師獨立性討論案。 6.通過本公司追認指派背書保證專用章公司大章及負責人印鑑章保管人員討論案。 7.通過本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業辦法」、「內部人新就(解)任資料申報作業程序」討論案。
111.03.15	1.本公司民國 110 年第 4 季內部稽核報告。 2.通過本公司民國 110 年度決算表冊討論案。 3.通過本公司民國 110 年度員工酬勞討論案。 4.通過本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書討論案。 5.通過本公司修訂「公司章程」討論案。 6.通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。 7.通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 8.通過本公司修訂「背書保證管理辦法」討論案。 9.通過本公司修訂「董事會議事規則」討論案。 10.通過本公司訂定「董事選舉辦法」討論案。 11.通過本公司訂定「審計委員會組織規程」討論案。 12.通過本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」討論案。 13.通過本公司訂定「興櫃公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」討論案。 14.通過本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」討論案。 15.通過本公司訂定「董事會成員多元化政策」討論案。 16.通過本公司申請全面換發無實體股票討論案。 17.通過本公司申請股票上櫃討論案。 18.通過本公司初次上櫃前辦理現金增資發行新股供公開承銷，提請股東全數放棄優先認購權利討論案。 19.通過本公司全面改選董事討論案。 20.通過公告受理股東提案及提名董事(含獨立董事)提名期間、應選名額及受理處所討論案。



會議日期	重要決議事項
	21.通過本公司於民國 111 年 6 月 9 日（四）召開 111 年股東常會，召開相關事宜討論案。
111.04.11	1.本公司民國 111 年第 1 季內部稽核報告。 2.通過本公司民國 110 年度盈餘分配討論案。 3.通過本公司資本公積配發現金討論案。 4.通過本公司董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單討論案。 5.通過解除董事及其代表人競業禁止限制討論案。

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

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

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐明釗	110/01/01~110/03/31	950	201①	2,052	事務所內部組織調整
	王照明					
	張淑瓊	110/04/01~110/12/31				
	黃金連					
	許林舜	109/07/01~110/06/30	-	901②		-
張淑瓊						
註①：主要支付非審計公費為複核首次公開發行公說書及基本資料表。						
②：主要支付非審計公費為申請首次公開發行內部控制制度專案審查費。						

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。



## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	110 年 4 月 1 日		
更換原因及說明	為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司簽證會計師自民國 110 年第二季起由徐明釗、王照明會計師更換為張淑瓊、黃金連會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	張淑瓊、黃金連
委任之日期	110 年 4 月 1 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。



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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註 1)	姓名	110 年度		111 年度截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼持股比例超過 10%之股東	潤泰精密材料股份有限公司	2,250,000	0	0	0
	代表人：簡滄圳	328,798 (100,000)	0	0 (100,000)	0
董事兼持股比例超過 10%之股東	潤泰精密材料股份有限公司	2,250,000	0	0	0
	代表人：李志宏	82,725	0	0	0
董事兼持股比例超過 10%之股東	潤泰精密材料股份有限公司	2,250,000	0	0	0
	代表人：尹崇堯	0	0	0	0
董事兼總經理	盧玉璜	502,322 (144,322)	0	0	0
董事	侯凱琳	0	0	0	0
監察人	林金賜	0	0	0	0
監察人	李耀欽	30,000	0	0	0
業務部副總經理	陳朝成(註 2)	3,973	0		
業務部副總經理	蘇春輝	185,000 (75,000)	0	0	0
設計部副總經理	唐僑億	185,000 (100,000)	0	0	0
工務部副總經理	葉佳登	163,000 (75,000)	0	0	0
發包部副總經理	許茲榮(註 3)	143,000 (78,000)	0	0	0
估算部協理	李鴻基	62,000	0	0	0
會計部協理兼 會計主管	林小楓	72,000	0	0	0
工務部專案協理	林家慶	60,000	0	0	0
工務部專案協理	劉志宏	75,002	0	0	0
工務部專案協理	林岳龍	45,000	0	0	0
工務部專案協理	陳堂健(註 4)			0	0
業務部專案協理	高翔(註 4)			0	0
設計部專案協理	林榮華(註 4)			0	0
財務主管	陳佑玲	3,000	0	0	0
稽核主管	陳明芳	6,000	0	0	0
持股比例超過 10%之股東	潤弘精密工程事業股份有限公司	2,745,483	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過 10%股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：陳朝成副總經理已於 110 年 11 月 15 日離職。

註 3：許茲榮於 111 年 4 月 1 日升任為副總經理。

註 4：陳堂健、高翔、林榮華於 111 年 4 月 1 日升任為專案協理。

註 5：本公司 110.06.15 基準日盈餘轉增資股本為 5,250,000 股，及 110.09.14 基準日現金增資股本為 13,500,000 股。



(二)股權移轉之相對人為關係人者

單位：股；新台幣元

姓名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易日期	交易相對 人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
簡滄圳	贈與	110.11.29	簡○妮	本公司董事長之子女	100,000	-
簡滄圳	贈與	111.04.08	簡○安	本公司董事長之子女	100,000	-
盧玉璜	贈與	110.11.11	徐○真	本公司總經理之配偶	144,322	-
唐僑憶	贈與	110.11.30	許○渝	本公司副總經理之子女	25,000	-
許茲榮	贈與	110.11.29	許○豪	本公司協理之五親等	23,000	-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 股東姓名。

註 2：應填列取得或處分。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

111年4月11日；單位：股；%

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
潤泰精密 材料股份 有限公司	5,250,000	38.89	0	0.00	0	0.00	潤弘精密工 程事業(股)公 司	為潤泰精密材料(股)公 司法人董事長及董事	
							潤泰全球(股) 公司	為潤泰精密材料(股)公 司法人董事	
							匯弘投資(股) 公司	為潤泰精密材料(股)公 司法人董事	
							徐盛育	為潤泰精密材料(股)公 司法人董事代表人	
							李志宏	為潤泰精密材料(股)公 司法人董事代表人	
代表人： 莫惟瀚	0	0.00	0	0.00	0	0.00	潤弘精密工 程事業(股)公 司	莫惟瀚為潤弘精密工 程事業(股)公司法人董 事代表人及總經理	
潤弘精密 工程事業 股份有限 公司	2,745,483	20.34	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國 際(股)公司	為潤弘精密工程事業 (股)公司法人董事長及 董事	
							匯弘投資(股) 公司	為潤弘精密工程事業 (股)公司法人董事	
							潤泰精密材 料(股)公司	潤弘精密工程事業(股) 公司為潤泰精密材料 (股)公司法人董事長及 董事	



姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
代表人： 李志宏	82,725	0.61	0	0.00	0	0.00	莫惟瀚	為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事代表人及總經理	
							張坤隆	為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事代表人	
							潤泰創新國際(股)公司	李志宏為潤泰創新國際(股)公司法人董事代表人及總經理	
							潤泰全球(股)公司	李志宏為潤泰全球(股)公司法人董事代表人	
潤泰創新國際股份有限公司	735,862	5.45	0	0.00	0	0.00	潤泰精密材料(股)公司	李志宏為潤泰精密材料(股)公司法人董事代表人	
							長春投資(股)公司	李志宏為長春投資(股)公司法人監察人代表人	
							潤弘精密工程事業(股)公司	潤泰創新國際(股)公司為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事長及董事	
							潤泰全球(股)公司	為潤泰創新國際(股)公司法人董事	
代表人： 簡滄圳	128,798	0.95	23,655	0.18	0	0.00	李志宏	為潤泰創新國際(股)公司法人董事代表人及總經理	
							徐盛育	為潤泰創新國際(股)公司法人董事代表人	
							匯弘投資(股)公司	簡滄圳為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	
盧玉璜	358,000	2.65	68,500	0.51	0	0.00	簡婕妮	父女	
							簡婕安	父女	
							無		
潤泰全球股份有限公司	333,773	2.47	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國際(股)公司	潤泰全球(股)公司為潤泰創新國際(股)公司法人董事	
							匯弘投資(股)公司	為潤泰全球(股)公司法人董事長及董事	
							潤泰精密材料(股)公司	潤泰全球(股)公司為潤泰精密材料(股)公司法人董事	
							李志宏	為潤泰全球(股)公司法人董事代表人	
代表人： 徐盛育	0	0.00	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國際(股)公司	徐盛育為潤泰創新國際(股)公司法人董事代表	



姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
								人	
							潤泰精密材料(股)公司	徐盛育為潤泰精密材料(股)公司法人董事	
宜泰投資股份有限公司	332,398	2.46	0	0.00	0	0.00	匯弘投資(股)公司	宜泰投資(股)公司為匯弘投資(股)公司法人監察人	
代表人： 張坤隆	0	0.00	0	0.00	0	0.00	匯弘投資(股)公司	張坤隆為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	
							潤弘精密工程事業(股)公司	張坤隆為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事代表人	
長春投資股份有限公司	319,461	2.37	0	0.00	0	0.00	李志宏	為長春投資(股)公司法人監察人代表人	
代表人： 尹衍樑	103,506	0.77	6,171	0.05	0	0.00	匯弘投資(股)公司	尹衍樑為匯弘投資(股)公司法人董事長代表人	
泰格爾投資有限公司	280,000	2.07	0	0.00	0	0.00	無		
代表人： 曾威態	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無		
匯弘投資股份有限公司	197,014	1.46	0	0.00	0	0.00	潤泰全球(股)公司	匯弘投資(股)公司為潤泰全球(股)公司法人董事長及董事	
							宜泰投資(股)公司	為匯弘投資(股)公司法人監察人	
							潤弘精密工程事業(股)公司	匯弘投資(股)公司為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事	
							潤泰精密材料(股)公司	匯弘投資(股)公司為潤泰精密材料(股)公司法人董事	
							簡滄圳	為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	
							張坤隆	為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	
代表人： 尹衍樑	103,506	0.77	6,171	0.05	0	0.00	長春投資(股)公司	尹衍樑為長春投資(股)公司法人董事長代表人	



姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
簡婕妮	151,425	1.12	0	0.00	0	0.00	簡滄圳	父女	
							簡婕安	姊妹	
簡婕安	151,425	1.12	0	0.00	0	0.00	簡滄圳	父女	
							簡婕妮	姊妹	

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編制準則規定揭露彼此間之關係。

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



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.11	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	設立資本 6,000,000 元	-	核准日期 80.11.14 建一字第 539495 號
82.06	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	盈餘轉增資 4,000,000 元	-	核准日期 82.06.18 建一字第 743434 號
87.07	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 元	-	核准日期 87.07.24 建一字第 87310430 號
90.07	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 元	-	核准日期 90.07.11 北市建商二字 第 90288270 號
110.04	10	30,000,000	300,000,000	3,000,000	30,000,000	註 6	-	核准日期 110.04.27 府產業商字第 11048179010 號
110.07	10	30,000,000	300,000,000	5,250,000	52,500,000	盈餘轉增資 22,500,000 元	-	核准日期 110.07.01 府產業商字第 11050420810 號
110.10	30	30,000,000	300,000,000	13,500,000	135,000,000	現金增資 82,500,000 元	-	核准日期 110.10.04 府產業商字第 11053674020 號

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：變更核定股本為300,000,000元。



111 年 4 月 11 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	13,500,000	16,500,000	30,000,000	非上市(櫃)股票

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

(一之一)總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

111 年 4 月 11 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	13	753	-	766
持有股數	-	-	10,335,965	3,164,035	-	13,500,000
持股比例	-	-	76.56	23.44	-	100.00

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來台投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區之投資之公司。

## (三)股權分散情形

111 年 4 月 11 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	586	113,965	0.84
1,000 至 5,000	94	216,394	1.60
5,001 至 10,000	23	160,175	1.19
10,001 至 15,000	11	120,760	0.89
15,001 至 20,000	7	126,278	0.94
20,001 至 30,000	8	202,585	1.50
30,001 至 40,000	6	226,446	1.68
40,001 至 50,000	2	92,030	0.68
50,001 至 100,000	15	1,044,222	7.73
100,001 至 200,000	6	842,168	6.24
200,001 至 400,000	5	1,623,632	12.03
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	1	735,862	5.45
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	2	7,995,483	59.23
合計	766	13,500,000	100.00



(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下

111年4月11日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
潤泰精密材料股份有限公司		5,250,000	38.89
潤弘精密工程事業股份有限公司		2,745,483	20.34
潤泰創新國際股份有限公司		735,862	5.45
盧玉璜		358,000	2.65
潤泰全球股份有限公司		333,773	2.47
宜泰投資股份有限公司		332,398	2.46
長春投資股份有限公司		319,461	2.37
泰格爾投資有限公司		280,000	2.07
匯弘投資股份有限公司		197,014	1.46
簡婕妮		151,425	1.12
簡婕安		151,425	1.12

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元，仟股

項目 \ 年度			109 年度	110 年度	111 年度截至 4 月 11 日止 (註 8)③
每股市價 (註 1)	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註 2)	分 配 前		65.56	31.03	-
	分 配 後		19.52	②	-
每股 盈餘	加權平均股數		3,000	7,656	-
	(註 3)	每股盈餘 追溯調整前	28.63	-	-
		追溯調整後	16.36		
每股 股利	現金股利		46.04①	5②	-
	無償 配股	盈餘配股	7.5	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註 5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註 6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註 7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註①109年現金股利18.26元及法定盈餘公積配發現金27.78元，共計46.04元。

②110年度盈餘分配議案，於111.04.11經董事會決議通過，依本公司章程及相關法令規定，現金股利每股配發2.69元，另就超過票面金額發行普通股溢額之資本公積配發現金2.31元，共計5元，惟上述議案尚待111年股東常會決議。

③截至年報刊印日止，本公司非屬上市(櫃)公司，故無需出具第一季財務報告。

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。



註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限，另必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘應併同以往年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，依股東會決議保留或分配之。

本公司之股利政策依公司未來年度營運預算規劃及衡量資金需求，股東股利之發放以不低於當年度稅後淨利之百分之五十分配股利，其現金股利比率不低於當年度股利分配總額之百分之三十分派之。

### 2. 本次擬議股利分派之情況

本公司民國 110 年盈餘分配，依公司章程及相關法令規定，本公司擬分配現金股利計新台幣 36,315,000 元(每股配發現金 2.69 元)，另就超過票面金額發行普通股溢額之資本公積配發現金計新台幣 31,185,000 元(每股配發現金 2.31 元)；上述事宜經董事會決議通過後，待提民國 111 年股東常會通過。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

## （八）員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

（1）依據公司章程本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

（2）本公司章程未訂定給付董事酬勞。

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

（1）本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：請參閱上述「（八）、1.」之說明。

（2）本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。



### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：民國 110 年依該年度之獲利情況，以 1%估列，民國 111 年 3 月 15 日董事會決議配發，民國 110 年度員工酬勞金額新台幣 505,790 元，將全數採現金方式發放，與財報估列數並無差異。

(2)以股票分派員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

本公司 109 年度分派員工酬勞新台幣 1,076,104 元，已全數以現金方式發放，與財報估列數並無差異。

(九)本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容：

營業項目代碼	營業項目
I503010	景觀、室內設計業
E801010	室內裝潢業
E801060	室內裝修業
F205040	家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
F401010	國際貿易業
E801040	玻璃安裝工程業
F106010	五金批發業
F107990	其他化學製品批發業
F206010	五金零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
A101011	種苗業
F101081	種苗批發業
F111090	建材批發業
F115020	礦石批發業
F199990	其他批發業
F201061	種苗零售業

##### 2.營業比重

產品名稱	110 年度	
	金額 (仟元)	%
工程收入	872,897	95.85
勞務收入(註 1)	11,984	1.32
商品銷售收入(註 2)	25,758	2.83
合計	910,639	100.00

註 1：勞務收入主要為設計、監造等收入。

註 2：商品銷售收入主要為石材、PP 膜等建材銷售。

##### 3.目前之商品(服務)項目

項目	內容
工程收入	本公司係屬室內裝修業，主要營運項目針對商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類空間進行室內裝修設計及相關工程等服務，客群包括商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等提供設計規劃、專案管理、裝修工程及售後服務等。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

本公司致力於提供客戶優質室內設計及裝修工程等服務，並不斷精進設計規



劃、專案管理、裝修工程等流程品質，目前以商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等客群為主。本公司持續關注經濟發展及消費升級趨勢，進而產生智能空間、複合式機能空間等結構性變化，亦積極跨入藝文空間、都更廠辦、醫療機構等其他類別，並規劃實用多元的設計方案及提供精確細緻的服務品質。

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

依據中華民國行業標準分類定義，室內裝修產業歸屬於「營建工程業」之「最後修整工程業」，係指從事建物及土木工程結構體之室內及室外完工裝修工程之行業，如防水、隔熱、隔音等隔離工程、門窗安裝、玻璃鑲嵌、油漆粉刷、壁紙黏貼、瓷磚黏貼、地板安裝、系統櫥櫃等安裝工程；此外美國室內設計師協會(American Society of Interior Designers, ASID)則將室內設計分為住宅室內設計(Residential Interiors)與公共室內設計(Contract Interiors)。

最後修整工程業(4340)之細項產業定義及服務項目

產業名稱	產業定義	歸屬工程
最後修整工程業 (4340)	從事建物及土木工程結構體之室內及室外完工裝修工程之行業	室內裝潢工程 油漆粉刷、壁飾(紙)張貼工程 房屋設備安裝工程 防水工程 室內裝修工程 其他最後修整工程

資料來源：中華民國行業標準分類。

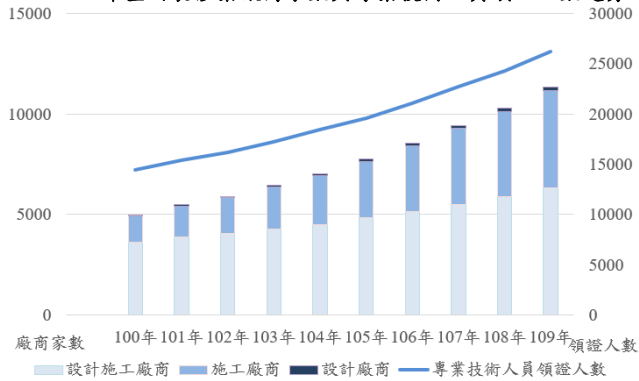
室內裝修設計工程包含住宅建案梯廳、公共設施、景觀、接待中心、樣品房、住戶空間，以及辦公室、總部大樓及廠辦、旅館、商場、賣場、圖書館等多元空間的規劃設計與工程。室內裝修產業需求除了新建案之裝修工程外，基本上商業空間類裝修更新週期約 3 至 5 年，公共建築則約為 10 至 15 年，其他視使用機能變更而產生需求，因此建築裝修行業具有常態循環、保持穩定成長等特點。茲就台灣室內裝修產業現況及成長性說明如下：

#### (1)台灣室內裝修產業現況

室內裝修業屬於「營建工程業」之「最後修整工程業」，主要針對各結構體進行室內外裝修裝潢工程，業務來源包括不動產開發業者之推案接近完工時所釋出之房屋建築裝潢工程，或一般企業法人因應投資或辦公、廠務等實質需求而從事購屋建廠等所衍生之裝修工程需求，以及民眾從事不動產投資或購屋換屋等亦與室內修整工程有直接的關係。經參照內政部營建署於 100 年~109 年之營建統計資料，109 年室內裝修業相關廠商及專業技術人員領證人數分別為 11,334 家及 26,194 人，較前期之成長率分別為 10.19%及 7.72%，相關廠商與從業人員大致呈現逐年增加情形，由此可知廠商與人才持續看好產業前景而相繼投入此行業。



100~109 年室內裝修業廠商家數與專業技術人員領證人數趨勢

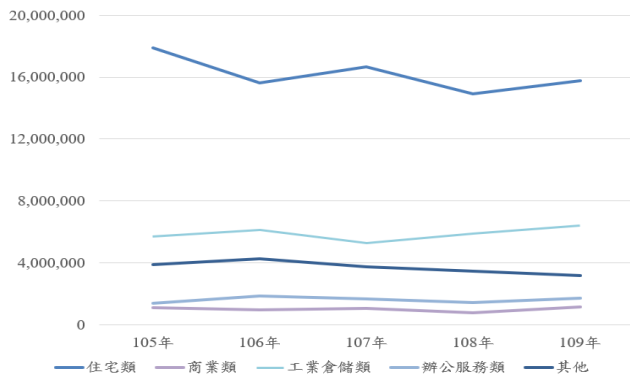


資料來源：內政部營建署網站統計資料。

本公司主要營運項目係針對商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類空間進行室內裝修設計及相關工程等服務，客群包括商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等提供設計規劃、專案管理、裝修工程及售後服務等。目前本公司以辦公服務類及住宅類為主要客群，經參照內政部營建署之統計資料指出，109 年核發之住宅類與辦公服務類建築物使用執照之總樓地板面積分別為 15,768,196 平方公尺及 1,712,146 平方公尺，較前期之成長率分別為 5.80% 及 19.30%，表示辦公服務類及住宅類對使用空間之需求呈現穩定成長態勢。

內政部營建署 105~109 年核發建築物使用執照各類別總樓地板面積

單位：平方公尺



資料來源：內政部營建署網站統計資料。

目前本公司以辦公服務類及住宅類為主要客群，說明商用不動產及住宅之需求現況如下：

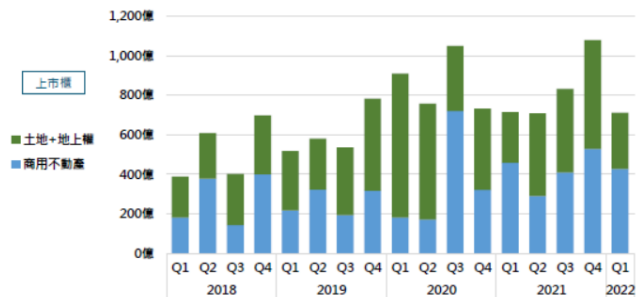


### ① 商用不動產需求

依信義集團出具之 111 年第一季商用不動產季報分析，台灣之商辦市場在企業自用與壽險投資需求下，首季辦公產品交易規模超越近年來最強勢的工業地產，辦公類交易規模達 173 億元，其中有二筆為整棟交易，且都位於台中。其次為工業地產類 144 億元，主要為傳產業因應產能擴充需求而購置廠房或工業地，旅館商場類則以 70 億元排名第三，顯見飯店產業因受疫情影響甚深，積極走向資產處分活化資金，綜上顯示近期買方對於購買整棟需求高；第二，壽險業的投資動能為市場主力買方，在尋求高租金投報率下，投資目光轉向新竹、台中等發展成熟城市，其中中國人壽以 120.5 億元買下台中豐邑 A8 市政核心整棟辦公大樓，其次為全球人壽以 58 億元買下新竹國賓飯店及行政大樓，兩大壽險都為租金收益投資，另旭暉科技以 14 億元買下富鼎科技廠辦大樓、盛弘醫藥以 11.8 億買桃園翰品酒店、大買家以 7 億買下國泰世華位於台中中華路辦公大樓，均足以佐證近期商辦、廠辦仍具備相當動能，商用不動產市場依舊活絡。

雖然日前央行已宣布調升利息 1 碼，但目前僅是回到 2020 年降息前水準，短期應不至於影響目前商用不動產投資市場，不過需觀察未來是否持續升息以及升息幅度多少，企業與機構法人可能會重新思考購置策略。但整體而言，商用不動產因有產業擴產與設置總部強勁需求、整體市場空置率低、且未來資產較具增值空間等條件下，對於市場投資應仍有所支撐。

上市櫃法人大型交易商用不動產趨勢

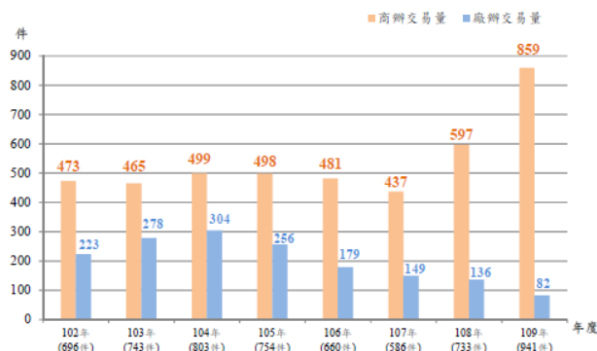


資料來源：信義集團 111 年第一季商用不動產季報，111.04。

台北市 109 年不動產市場動態年報指出，109 年台北市商辦租賃交易量創 102 年以來新高，全市辦公市場 109 年實價登錄租賃交易件數 941 件，較 108 年 733 件增加 28.38%。其中商辦租賃交易件數為 859 件，較 108 年 597 件增加 43.89%，創 102 年以來新高。而租金方面，109 年商辦月租金信義商圈持續領先，平均月租金單價達 3,600 元/坪。



## 102 年至 109 年辦公市場租賃交易量



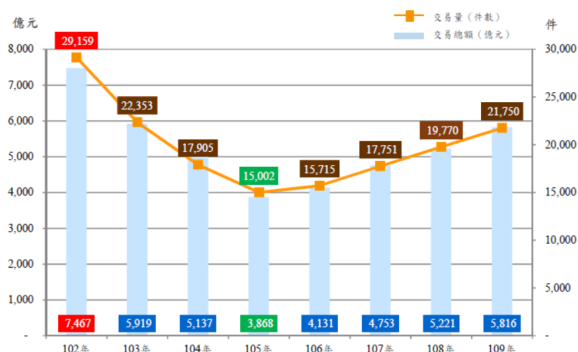
資料來源：台北市政府地政局，110.07。

整體而言，企業法人因應投資或辦公室、廠務等實質需求而從事購屋建廠或租賃商用不動產後，後續亦衍生室內裝修工程需求，基於上述研究報告顯示台灣近年來商用不動產市場穩定亦帶動室內裝修相關需求成長。

### ②住宅需求

依國際地產顧問公司如萊坊(Knight Frank Research)、仲量聯行(JLL)之研究報告指出，台灣最具代表性之城市為台北市，故相關研究報告多以分析台北市住宅供需情形為指標，而根據台北市 109 年不動產市場動態年報指出 109 年房地交易量增加 10.02%，交易總額增加 11.40%，占全市實價登錄交易件數比重最高的房地交易，自 106 年起止跌回升，109 年交易量較 108 年增加 10.02%，交易總額則增加 11.40%。

## 102~109 年房地交易量及總額圖



資料來源：台北市政府地政局，110.07。



此外，台北市 109 年不動產市場動態年報統計 102 年至 109 年全市住宅交易單價在 200 萬元/坪以上交易案件，以 108 年件數最多，共計 44 件。另觀察住宅交易單價前 10 名，各年度榜首分別為 106 年大安區帝寶、107 年及 109 年大安區元利信義聯勤、108 年中山區西華富邦。

單位：新台幣萬元；坪

名次	106 年			107 年			108 年			109 年		
	行政區	案名	單價	行政區	案名	單價	行政區	案名	單價	行政區	案名	單價
1	大安	帝寶	288	大安	元利信義聯勤	281.5	中山	西華富邦	264	大安	元利信義聯勤	260.3
2	中山	西華富邦	257.2	大安	元利信義聯勤	275	中山	西華富邦	264	大安	元利信義聯勤	259.5
3	信義	文心信義	222	大安	元利信義聯勤	272.6	大安	元利信義聯勤	256.1	大安	帝寶	259.2
4	信義	文心信義	219.9	中正	松濤苑	252.5	大安	元利信義聯勤	250.7	大安	元利信義聯勤	255.1
5	信義	文心信義	214.9	大安	勤美璞真	249.8	大安	元利信義聯勤	245	大安	元利信義聯勤	251.5
6	信義	文心信義	212.9	大安	元利信義聯勤	232.8	大安	元利信義聯勤	233.9	大安	元利信義聯勤	238.2
7	中山	西華富邦	212.5	大安	元利信義聯勤	230.8	信義	琢白	232	信義	琢白	228.1
8	中山	代官山	210	中山	西華富邦	223.4	中山	西華富邦	228.3	大安	元利信義聯勤	228
9	信義	文心信義	210	信義	文心信義	221.4	信義	聯合大於	228.1	大安	元利信義聯勤	226.5
10	信義	文心信義	210	信義	皇翔御璫	219	松山	華固名鑄	225.8	松山	潤泰敦峰	225.4
註	10 件			19 件			44 件			26 件		

資料來源：台北市政府地政局，110.07。

註：統計 200 萬元以上交易件數。

綜上所述，台北市住宅交易量及交易價格自 106 年呈現逐年上升趨勢，當民眾進行不動產投資或購屋換屋等交易後，基於自住或非自住之需求皆帶動室內修整工程需求增長，而近年來交易市場陸續流通高價住宅案件，代表擁有生活品味與居住品質的高端人士成為室內裝修業者提供頂級裝修服務之新客層。

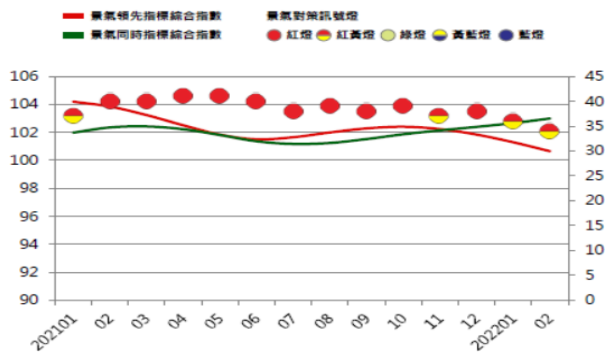
## (2)台灣室內裝修產業成長性

目前整體房市成交氣氛熱絡，使得室內裝修產業所處經營環境相對較佳，包括從預售期間對於接待中心與樣品屋的精緻裝潢，乃至於民眾交屋前對於室內設計風格喜好的積極討論等，皆可感受到各方對於空間改造的重視程度，因而造就更多的裝潢工程機會。以下說明商用不動產及住宅之成長性：

### ①商用不動產需求帶動室內裝修量能

根據信義集團出具之 111 年第一季商用不動產季報，111 年 2 月景氣對策信號綜合判斷分數為 34 分，燈號呈現黃紅燈；領先指標下跌，但同時指標持續上升，顯示國內景氣短期走弱。出口部分，受惠 5G 通訊、車用電子等新興科技應用需求強勁，帶動 2 月貿易、生產及金融面指標保持成長；內需部分，批發、零售及餐飲業營業額較去年同期擴增。展望未來，俄烏軍事衝突影響全球經貿動能，國內景氣擴張動能較為溫和，營造暨不動產業、資訊暨通訊傳播業仍呈擴張態勢。





資料來源：信義集團 111 年第一季商用不動產季報，111.04。

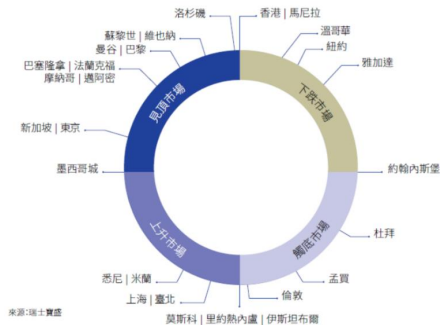
依第一太平戴維斯於 111 年 4 月出具之不動產投資報告指出，台灣在科技業帶動下，經濟前景持續看好，雖然在俄烏戰爭、各國央行升息聲響起以及新冠疫情反覆等多重因素下，加深全球經濟復甦的不確定性，然台灣在科技業強勢領軍之下，經濟成長維持樂觀，主計處預估 111 年台灣經濟成長率將達到 4.42%，第一季出口總額亦寫下年增率 23% 的亮眼成績。由於經濟穩定成長及市場資金充沛，國內住宅、商用不動產及土地交易熱度升高，在經濟基本面與資金面的推升下，再加上利率維持低點，商用及土地的交易動能與價格表現維持強勁，預期室內裝修市場將維持暢旺態勢。

## ② 高價住宅推升頂級裝修需求

瑞士寶盛銀行(Julius Bär)於 2020 年 3 月出具之全球財富和高端生活報告指出，台北住宅市場目前進入上升週期，台北的高價住宅比全球平均水平略高，主要係因供應有限以及近期台商回流等因素。而高價住宅可以說是大多數消費者的終極目標，屬於滿足虛榮心或身份地位象徵的「炫耀財」(Veblen Good)，即需求越高，價格反而越貴的炫耀性產品。由於房地產係固定資產，因此區域因素對人們選擇居住地及所購買的房屋類型仍有重要影響，以往在全球金融危機期間，所有市場幾乎同時下跌，惟高價住宅市場跌幅低於其他市場，後續倫敦、紐約、香港及新加坡等國際金融中心更是引領高端住宅市場率先復甦，顯示高端房地產市場受到經濟影響程度較低。



## 住宅市場週期



資料來源：瑞士寶盛銀行(Julius Bär)，2020.03。

國際地產顧問公司萊坊(Knight Frank Research)發表 2021 年第三季全球豪宅指數(Prime Global Cities Index)，全球 46 個主要城市中，多達 39 個城市的豪宅價格在過去一年出現上揚，而在漲幅排行榜中，台北以高達 18.9% 的成長率，位居全球第 7 名。

THE KNIGHT FRANK PRIME GLOBAL CITIES INDEX Q3 2021  
Ranked by annual % change

	CITY	WORLD REGION	12-MONTH % CHANGE (Q3 2020- Q3 2021)	3-MONTH % CHANGE (Q2 2021- Q3 2021)
1	Miami <sup>1,2</sup>	North America	26.4%	8.1%
2	Seoul	Asia	22.6%	6.5%
3	Shanghai	Asia	20.5%	1.3%
4	Moscow	Russia & CIS	20.5%	9.5%
5	Toronto	North America	20.4%	-1.5%
6	San Francisco <sup>1,3</sup>	North America	20.2%	4.2%
7	Taipei	Asia	18.9%	3.5%
8	Los Angeles <sup>1,3</sup>	North America	18.2%	4.2%
9	Guangzhou	Asia	17.6%	-0.1%
10	St. Petersburg	Russia & CIS	15.5%	2.0%

資料來源：Knight Frank Research，2021.10。

該指數指出截至 2021 年 9 月的一年內，全球共有 39 個主要城市的豪宅價格上漲，平均年增率為 9.5%。萊坊指出全球房市正加速復甦，豪宅市場更是此波浪潮的領頭羊，包含旅遊限制鬆綁、稅制改革前的交易熱潮、高端買家把豪宅當作資金避風港等因素，都是促使豪宅價格大幅攀升的原因。

由於新冠疫情爆發以來經濟成長趨緩，而台灣室內裝修市場表現相對穩定，除商用不動產市場交易活絡外，大眾對住宅需求仍然強勁，另一方面市場仍有危老及都更新建案、中古屋整修等剛性需求，加上華人對房地產傳家保值根深蒂固概念下，預期大眾對住宅需求不墜，個人對於居住品質的追



求，推升對室內裝修多元化且求新求變之市場需求增加。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所營業務主要係以新建大樓室內裝修、景觀工程、辦公室裝修、商業空間裝修及室內裝修精緻建材為主，成立至今已逾 30 年，在室內裝修設計業經過多年的耕耘及努力，已獲得客戶與市場的眾多肯定。而室內裝修及設計工程屬於最後修整工程業，主要針對各結構體進行室內外裝修裝潢工程，業務來源包括不動產開發業者之推案接近完工時所釋出之房屋建築裝潢工程，又一般企業法人因應投資或辦公、廠務等實質需求而從事購屋建廠等所衍生之裝修工程需求，甚至民眾從事不動產投資或購屋換屋等亦與室內修整工程有直接的關係。至於上游產業則包括各類建材、傢俱之供應商及其通路商、其他相關專業工程等相互配合，另外也需要專業技術人力的支援，包括木工、水泥工、油漆工等，而與室內設計團隊之分工合作更是重要。最後修整工程業之產業關聯圖概況如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司屬中大型室內裝修設計工程公司，組織規模大且完整，核心業務係大型需整合性個案，如建設公司推出的住宅大樓梯廳、公設及景觀工程，還有商場、辦公室及實驗室需要高度縝密整合室內裝修及機電、空調、消防等整體規劃的工程。為符合客戶的需求並拓展市場，室內裝修設計將以下列各項作為發展趨勢：

- (1)科技應用：除了基本的 2D 設計圖、建材版外，可以利用快速 3D SketchUp 作量體及機能的檢討，也可以用擬真的 3D Max 軟體，使得產品設計更多元更有辦率。
- (2)客戶關係：提供貼心且優質的服務，即時互動式的設計與良好的雙向溝通，拓展客戶市場。
- (3)生產整合：與國外技術合作，同時自行研發配套建材。能提供整合業主、建築、結構、施工等服務，讓室內設計不只是一般室內設計的觀念，成為結合藝術與建築，品質與專業的全面性整合工作。

## 4. 市場競爭情形



台灣經濟研究院研究報告指出，由於室內裝修產業申請登記並無資本額限制，進入門檻較低，吸引不少獨立設計裝潢業者成立工作室，加上各工作室業者獨具巧思，因應業主客戶實際需求而展現新穎空間設計美學，因此呈現百家爭鳴的情形。

**營建工程業之各細項產業銷售額與企業家數比重**

單位：%

細項產業	2019 年		2020 年		2021 年	
	銷售額	家數	銷售額	家數	銷售額	家數
土木工程業(4100)	26.17	13.06	25.67	12.56	25.00	11.99
建築工程業(4200)	15.15	5.34	15.01	5.39	14.55	5.46
專門營造業(4300)	58.68	81.60	59.32	82.05	60.45	82.55
最後修整工程業(4340)	15.27	33.99	14.54	34.38	15.00	34.75

資料來源：財政統計資料庫。

未來法令遵循項目越來越多，更需要專業工程單位來配合，另外伴隨新零售時代的來臨，傳統店鋪改造並結合複合業態的策略布局已成趨勢，其中更不乏是以全新概念店、體驗店來推進，顯示裝修市場利基更勝以往，預期將帶來更多商機，惟未來在法規遵循以及設計施工整合的挑戰加劇，勢必拉高對室內裝修業者的進入門檻，將影響產業競爭合作情形。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司主要使用快速 3D SketchUp 作量體及機能的檢討，以及擬真的 3D Max、Vray、Artlantis studio、Thes Render、Lumion 軟體，使得產品設計更多元更有效率，並應用於工程項目上，進行場外備料現場組裝，達成同步重疊工程，減少現場人員及工項，縮短工期及提高品質等技術發展。

#### 2.研發人員與其學經歷

本公司並無設置研發部門，故不適用。

#### 3.最近五年度每年投入之研發費用

本公司並無設置研發部門，故不適用。

#### 4.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司並無設置研發部門，而最近五年度採用多項應用軟體技術導入設計及工程以完成下列指標性案件：

年度	技術或產品	說明
106 年度	國立大學圖書館設計工程	文教個案
107 年度	豪宅案住宅梯廳、公設及景觀設計工程	豪宅個案
108 年度	公立醫院重粒子裝修工程	特殊醫療個案
109 年度	國際軟體公司辦公室裝修工程	外商辦公室個案



年度	技術或產品	說明
110 年度	紀念文化園區及圖書館裝修工程	文教個案

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

- (1)深度耕耘舊客戶之關係，強調即時回應、品質保證及售後服務，讓客戶滿意並願意推薦介紹。
- (2)藉由全方位專業服務集團關係企業的裝修需求，開拓集團內設計、工程、建材及原物料業務項目。

##### 2.中、長期業務發展計畫

- (1)緊密維繫商業仲介商之關係，如仲量聯行(JLL)、世邦魏理仕(CBRE)、高力等國際仲介顧問公司，從中爭取多元性案件例如：飯店、餐廳、商業空間及總部大樓等專案。
- (2)持續與相同頻率之建築師或設計師合作，共同開發具認同感之業主，促進口碑行銷與轉介機會，以提升品牌知名度及競爭力。
- (3)開發裝修工程所需建材及原物料事業，擴展新業務發展。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣	842,914	100.00	910,639	100.00
總計	842,914	100.00	910,639	100.00

#### 2.市場占有率

經查詢我國財政部財政統計資料庫，110 年台灣最後修整工程業(包括室內裝潢工程、油漆粉刷、壁飾(紙)張貼工程、房屋設備安裝工程、防水工程、室內裝修工程、其他最後修整工程等)之銷售額為新台幣 4,610 億元，本公司 110 年度銷售額約為新台幣 9.1 億元，市占率約為 0.20%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)國內經濟景氣投資環境和房屋建築的市場規模

台灣經濟研究院之研究報告指出，雖然歷經本土疫情爆發，110 年度我國建物買賣移轉件數仍較前期增加，主係市場低利率導致資金成本低廉，資金湧入市場與房市，加上台商回台置產等利多加持，擴大房地開發動機，甚至展開重劃區開發計畫，110 年第四季進入完工高峰期，局部裝修工程需求亦將持續浮現。



此外，近年來因營造工地缺工問題確實影響住宅建案工程進度，由於建案需要投入大量的模板工與鋼筋工，面對防疫人流管制措施趨嚴的影響，不免拉長進場作業時間，以新案開工所受影響較大，進而導致市場供給緊縮。而老舊商辦大樓亦興起改建風，包括台塑、新光及富邦等集團的起家厝，預計陸續重建，透過都更案或新建大樓，預計 115 年台北市新增辦公面積將逾 20 萬坪，相當於 4 棟台北 101 的辦公面積，敦化北路沿線將有 10 個都更案及地上權案陸續進行，開發價值上看 5,000 億元。

整體而言，隨著國內經濟景氣好轉，商家投資愈多，店鋪裝潢翻修的比例愈大，此外，國際經濟景氣好轉和國內投資環境改善，可促使民間廠辦投資增加，提高建物裝潢工程的市場商機。

單位：坪；新台幣億元

企業	原屬商圈(台北市)	進駐商圈(台北市)	新辦公地	興建辦公面積	取得總價
新光人壽	南京松江	南京四五	中華開發大樓	6,100	92.89
全球人壽	南京四五	民生敦北	全球人壽總部	21,000	97.80
玉山金控	民生敦北	民生敦北	玉山金第二總部	8,900	60.88
聯強國際	民生敦北	南港	世界明珠	4,800	50.87
富邦集團	敦南區	南京復興	富邦遼寧大樓	18,000	65.89
和泰產險	南京松江	大直	和泰產險大直總部	4,500	21.88
泰安產險	台北車站	南京松江	長春金融大樓	5,600	37.69
開發金控	南京四五	民生敦北	中國人壽金融大樓	25,000	141.68
國票證券	南京松江	大直	國票金融大樓	5,900	56.70
陽信銀行	北投	南京松江	陽信銀行總部	6,000	76.50
台塑企業	民生敦北	內湖	台北企業總部園區	31,000	187.00

資料來源：Knight Frank Research。

## (2)民眾對居住公共安全的重視

台灣從早期的建物裝潢逐步進展至目前的室內設計裝修領域，惟室內裝修相關業者眾多且良莠不齊，尤其對建築法規與安全防災觀念認知不足，屢有破壞建物結構之虞，影響安全甚大。105 年 2 月 6 日南台灣地震重創，房屋結構受損情況嚴重，107 年 2 月花蓮強震再次突顯我國房屋結構耐震能力之不足，因為裝修而破壞建物結構之情形時有所聞，帶動民眾安全意識高漲，在國民財富水準上升，持續追求居住環境品質時，對新建建築物之耐震性能評估要求也更高。此外，行政院內政部持續加強健全關於建築工程施工設計之法制面，並針對現有老舊私有建築物進行鑑定評估，預期大眾逐漸提高住宅公共安全意识下，對於防火、耐震建材的需求將會逐漸提升，有助未來修繕工程之投入。

## (3)原物料價格波動

行政院主計總處表示，目前國際基本金屬、鐵礦砂等原物料價格居高不下，影響國內工業、營造建材物資價格，如鋼筋、水泥、電纜電線等；此外，機具租金、工資等服務費用也因缺工而明顯上漲，111 年 3 月資料顯示營造工程物價指數年增率為 11.36%。營造工程物價持續上漲影響公共工程及民間營建工程業投入成本，恐進一步造成物資短缺，進而影響民間投資。營造工程物價指數之編製



包含水泥、砂石、金屬、木材、塑膠、油漆、機電設備、瀝青等物資，以及工資及機具租金等項目。原物料價格上漲及營建缺工都會反映在該指數上。由於原物料來源及控制價格原物料板塊在過去一年呈現強勁復甦態勢，多數商品價格恢復至疫情前水準、甚至升至 100 年經濟復甦段以來的歷史高檔區間。

#### 4.競爭利基

本公司以建立高品質產品及優質服務為經營方針，深信良好的品質及客戶滿意才是企業永續發展的不二法門。本公司提供給顧客的產品，兼具美觀性、安全性與實用性，在結合結構力學及機電系統的綜合考量下，提供顧客最有價值的室內裝修產品，加上完整的客戶服務，以提供客戶優質滿意的售後服務，因此許多客戶願意回頭光顧。

目前室內裝修設計工程市場上仍存在價格戰，部份公共工程及客戶仍以價格為取向，低價競爭導致工程品質不佳、客戶滿意度也下降。本公司擁有各方面專業優秀人才，藉由各項創新模擬技術充分了解顧客需求，透過優質的設計與施工管理能力提供高品質工程，以建立長期良好的信譽與市場評價。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

##### ①建物裝修法規規範日趨嚴格

我國政府鑑於對室內裝修行為與相關業者應有建立制度、進行管理及輔導之必要，已將室內設計裝修市場正式納入管理，從有關建築物室內裝修管理辦法的相關規定、建物裝修有關建築技術的相關規定、在室內裝修耐燃材料相關規定、綠建築相關規定等著手規範。105 年 2 月 6 日地震重創南台灣，107 年 2 月花蓮強震的發生，再次突顯房屋結構耐震能力之不足，此後主管機關持續加強相關法規管理。本公司係屬中大型室內裝修設計工程公司，組織規模大且完整，核心業務為大型需整合性個案，如建設公司推出的住宅大樓梯廳、公設及景觀工程，還有商場、辦公室及實驗室需要高度鎮密整合室內裝修及機電、空調、消防等整體規劃的工程，在設計及施作始終恪遵相關法令規範。目前室內裝修相關業者眾多且良莠不齊，未來在法規遵循日趨嚴格的情形下，進入門檻將提高，對小型或新進室內裝修業者形成進入障礙。

##### ②設計能力、施工技術、服務品質及品牌信譽

室內裝修產業競爭激烈，業者施工技術、服務品質良莠不齊，客戶在完工入住後才會發現問題，故對於完工後之補強工作，有望提高廠商之競爭利基，因此設計能力、施工技術、服務品質及品牌信譽遂成為是否能順利取得工程的關鍵因素。由於建築業者為室內裝修產業的主要需求者之一，因此室內裝修產業廠商必須與下游業者維持良好關係，需求才有望穩定增加。此外，具有良好品牌形象的業者興建建物，較能給予消費者優良品質，一般公司的售後服務、品質不一，無法確保消費者權益，品牌有利於公司業績承攬。綜上所述，由於室內裝修產業經營家數眾多，廠商唯有提升自身工程品質信



譽藉以提高知名度，方能獲取更大商機，而本公司以長年積累集團品牌信譽對新進者來說是難以跨越的進入門檻。

### ③都市危險及老舊建築物加速重建條例

106年5月我國正式發布「都市危險及老舊建築物加速重建條例」，因台灣都更個案進度緩慢，加上缺乏政策誘因，且各關係人利益牽涉甚廣，難以有效整合，因此另訂專法來優先處理，其中即有提供容積、建蔽等獎勵以及地價稅、房屋稅減免等優惠。此外，政府透過優惠貸款與補助獎勵等誘因來增強民眾對老舊住宅改建的動機，亦有助於室內裝修產業爭取業務機會。109年4月立法院三讀通過「都市危險及老舊建築物加速重建條例修正草案」，原定容積獎勵時程於109年5月截止，而後確定採取有條件延長獎勵時程，延長五年但容積獎勵逐年遞減，直至114年落日。而與前法一次性取消獎勵相比，新法有較好的參與誘因，越早申請辦理也越有利，加上針對危老重建基地整合也給予其他獎勵項目，故迄今社區民眾申請危老重建案量明顯增多。在獎勵誘因加持下，重建修繕商機將隨之浮現，對於未來室內裝修產業經營環境相對有利。

## (2)不利因素及因應對策

### ①原物料及廠商之來源掌控與價格波動

行政院主計總處表示目前國內工業、營造建材物資價格如鋼筋、水泥、電纜電線等，受到國際原物料行情波動影響而上漲；此外，機具租金、工資等服務費用也因缺工而有不小幅度成長。對室內裝修業者而言，原物料來源掌握能力的加強，可確保施工時原物料供應的穩定性，且在成本上也較易控制，價格波動越小，則越有利於業者之營運。

#### 因應對策：

本公司業務包括設計及裝修工程，工程部份主要可拆分為木作、油漆、空調、機電、消防等工項，並交由各工項專業廠商負責施工，而原料主要為木材原料及製品、金屬(鐵、銅、不銹鋼)原料及製品等原材料，由於原物料受到國際供需影響而波動，勞務成本也呈現逐年上升趨勢，本公司主要透過以下方式來平穩原物料波動與勞務成本上升影響並掌握來源：

- A.與主要施工廠商與原料供應商建立長期合作關係。
- B.評估部份原物料價格有上漲現象，故多備料及提前備料。
- C.評估自身工程及集團需求如有明朗而增加備料。
- D.如需海外購料為避免供應商因歐美假期有可能延遲出貨而提前備料。

### ②疫情影響帶來的不確定性

新冠肺炎疫情爆發以來百業蕭條，短期內對商用裝潢市況帶來兩極化的影響，儘管企業基於防疫有異地辦公之相關配套，對於辦公處所的整遷修繕亦須提前完成，從中衍生裝潢短單需求隨之增多，不過商業服務業卻因人潮



稀疏衝擊營業，沿街店面退租潮大舉湧現，後續又乏人問津，使得承租改裝需求反倒明顯轉弱。而觀光休閒或飯店業者則選擇休館整修或提早進行年度維修工程，甚至配合危老條例及都更方案進行改建作業。綜上所述，新冠肺炎疫情對不同產業影響各異，但確實為企業經營帶來高度不確定性。

#### 因應對策：

109 年在新冠疫情爆發以來，國內百業蕭條，惟依內政部統計資料建物買賣移轉件數及核發住宅類建築物使用執照宅數仍維持年增走勢，顯示相關產業因應良好，以下簡述本公司針對疫情的因應措施：

- A.加強疫調管控流程，落實實名制加強管理工地專屬 QR CODE 隨時掌握工班健康情況，防疫環境準備 75%酒精消毒相關設備。
- B.施工環境定期全面消毒個人清潔消毒及戴口罩要求，體溫測量，保持社交距離，禁止/減少交談，將工班人員區隔用餐，避免群聚，現場監督及勸導並設置動態監視會議人數上限或採視訊方式辦理。
- C.當施工人員發燒聯繫 1922 及衛生局，搭乘防疫計程車至指定醫院，轉為衛生局管理，並立即進行全面消毒並停工 3 天。

即使台灣遭逢疫情嚴峻，惟室內裝修市場表現仍較為穩定，除商用不動產交易活絡外，住宅自住剛性需求亦十分強勁，根據台灣經濟研究院產經資料庫之研究報告，儘管歷經本土疫情爆發，110 年度我國建物買賣移轉件數仍較前期增加，主係低利率導致資金成本低廉，資金引流至投資市場與房市，及台商回台置產的利多加持，裝修工程需求亦將持續浮現。由於近年來新成屋建案之房型格局係以兩房的平價宅為主流，社區大樓單層規劃戶數亦較多，因雙北地區地狹人稠，房價又居高不下，以致雙北地區之住宅完工數增幅相對突出。而對於有能力購屋置產的民眾來說，相較於購屋成本而言，裝潢修繕費用比例相對較小，故應有一定的自足籌措資金能力以供裝潢費用，加上受惠於股市多頭行情高漲，民眾財富所得效應升高，進而拉高裝潢預算水平。綜上所述，隨著民眾對於房屋建築需求量增加，亦相對提升建物裝潢工程的需求。

另一方面，危老及都更新建案、中古屋整修的剛性需求亦帶來市場動能，迄今危老重建成果豐碩且各地有指標個案展現。隨著危老重建在各地百花齊放，從中衍生工程商機也相對看好，不單是建築本體，後續裝潢修繕等需求可望陸續增加，成為室內裝修產業積極爭取之重點業務。整體而言，本公司以中大型室內裝修工程為主，未來爭取危老重建之裝潢需求，不僅更具契約保障，同時對於工程管理維護也相對有利。綜上所述，本公司針對疫情採取適當之因應措施，未來在疫情逐步趨緩後營運情勢將可更加回升，加上預期危老重建持續發展亦帶動產業升溫。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要營運項目係針對商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類



空間進行室內裝修設計及相關工程，客群包括商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等提供設計規劃、專案管理、裝修工程及售後服務等客製化裝修工程承攬，並無主要特定量產之產品，故不適用。

### (三)主要原料之供應狀況

本公司業務包括設計及裝修工程，工程部份主要可拆分為木作、油漆、空調、機電、消防等工項，並交由各工項專業廠商負責施工，而原料主要為木材原料及製品、金屬(鐵、銅、不銹鋼)原料及製品等原材料，本公司與主要施工廠商與原料供應商均已建立長期合作關係，故供應狀況無虞。

### (四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司主要供應商為原物料供應商及外包廠商，最近二年度並無占進貨總額百分之十以上之供應商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				111 年第一季(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	台灣微軟	180,024	21.36	無	台灣微軟	13,116	1.44	無	-	-	-	-
2	潤泰營造	162,559	19.29	其他關係人	潤泰營造	29,461	3.24	其他關係人	-	-	-	-
3	潤泰創新	121,415	14.40	最終母公司	潤泰創新	94,443	10.37	最終母公司	-	-	-	-
4	國票證券	110,422	13.10	無	國票證券	-	-	無	-	-	-	-
5	任盈實業	5,216	0.62	其他關係人	任盈實業	197,913	21.73	其他關係人	-	-	-	-
6	蔣經國基金會	-	-	無	蔣經國基金會	93,595	10.28	無	-	-	-	-
	其他	263,278	31.23	-	其他	482,111	52.94	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	842,914	100.00	-	銷貨淨額	910,639	100.00	-	銷貨淨額	-	-	-

增減變動原因：

本公司係為室內裝修業，因行業特性關係，工程之工期多為3個月~1年，因此109年承攬工程大多已於109年完工，而110年則承攬新工程，故最近二年度銷貨客戶主要係受合約金額及裝修進度而有所變化。

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，本公司非屬上市(櫃)公司，故無需出具第一季財務報告。



(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工程	-	-	675,679	-	-	722,362
勞務	-	-	3,523			8,308
商品銷售			1,128	-	-	22,754
合計	-	-	680,330	-	-	753,424

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工程	-	834,379	-	-	-	872,897	-	-
勞務	-	7,082	-	-	-	11,984	-	-
商品銷售		1,453				25,758		
合計	-	842,914	-	-	-	910,639	-	-

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

三、從業員工人數

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 4 月 30 日(註)
員 工 人 數	一般員工	55	64	63
	一般主管	5	7	6
	經理人	9	10	13
	合計	69	81	82
平均年歲(歲)		42.12	41.63	42.31
平均服務年資(年)		6.80	6.55	6.43
學歷 分布 比率 (%)	博士	-	-	-
	碩士	15.94	18.52	18.29
	大專	82.61	80.25	79.27
	高中	1.45	1.23	2.44
	高中以下	-	-	-

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法



合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日並無因污染環境而有受罰之情事。

## 五、勞資關係

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

本公司自創立以來，一直秉持著融洽、互利並共同成長的經營理念，勞資關係一向和諧，公司與同仁團結、合作，共創業績並分享成果，相關福利及管理措施皆有適當之溝通管道使勞方及資方皆能雙向溝通，以謀求完善解決之辦法，建立勞資一體的共識。

### 1.員工福利措施與實施情形

- (1)依法享有特休假、勞保、健保。
- (2)業務獎金/工地獎金/年終獎金。
- (3)四節(春節/勞動節/端午節及中秋節)禮券。
- (4)生日禮券。
- (5)員工旅遊福利點數。
- (5)婚喪喜慶及生育保險津貼。
- (6)定期(一年二次)辦理員工健康檢查及不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。

### 2.進修、訓練及其實施情形

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，同時進行內部訓練和外部訓練，以強化各機能別員工之專業能力，本公司各項訓練列舉如下：

- (1)新進人員訓練：到職當日提供有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等說明課程，使新進人員對公司有基本的認識。
- (2)在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。
- (3)專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

### 3.退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，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，按月提撥6%為退休金，存入員工個人之退休金專戶。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1)定期舉行勞資會議，使勞資雙方保持良好暢通之溝通管道。



(2)提供業績獎金發放制度，讓員工分享經營成果。

(3)建立年終獎金發放制度，避免勞資爭議。

(4)建立員工獎懲制度，論功行賞。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實

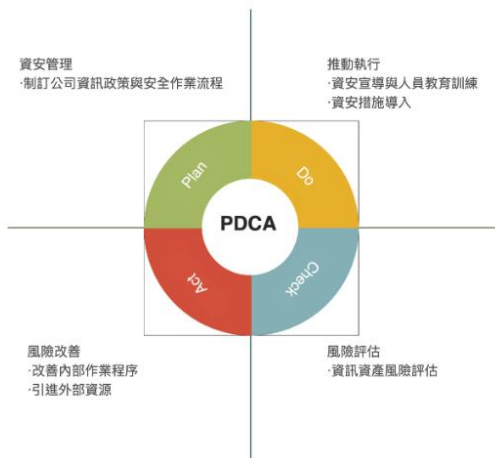
本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，且最近年度及截至年報刊印日止並無勞工檢查結果違反勞動基準法事項。同時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、資通安全管理

本公司資通安全權責單位為資訊部，負責訂定安全政策、規劃暨執行安全作業與資安政策推動與落實。

### (一)資訊安全風險架構

主要之運作模式公司採用PDCA（Plan-Do-Check-Act）循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



### (二)資訊安全政策

本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

- 1.制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- 2.硬體建置：建置資訊安全管理系統，落實資安管理措施。



3.人員訓練：定期進行資訊安全教育訓練，以提昇全體同仁資安意識。

(三)資訊安全管理措施：

1.制度規範：

本公司內部訂定相關資訊安全規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合法規與營運環境變遷，並依需求適時調整。

2.硬體建置：

本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層次網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

3.人員訓練：

本公司每一年開設資訊安全教育訓練課程，所有同仁每年最少應修習前述課程一次，因工作關係而無法參與前述實體課程者，本公司另設有資訊安全之線上講習課程，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能。同仁如未經由前述實體或線上課程完成該年度之資訊安全課程者，人資部將列管追蹤，並列為年度考績之檢核項目。

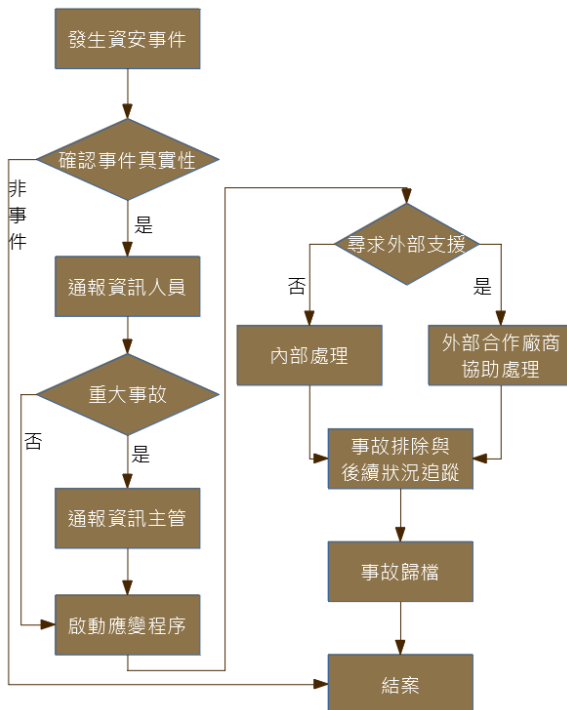
(四)本公司目前資訊安全相關具體執行措施如下

項目	具體管理方式
防火牆防護	<ul style="list-style-type: none"><li>● 防火牆設定連線規則。</li><li>● 如有特殊連線需求需額外申請開放。</li><li>● 監控分析防火牆數據報告。</li></ul>
使用者上網控管機制	<ul style="list-style-type: none"><li>● 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。</li><li>● 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。</li></ul>
防毒軟體	<ul style="list-style-type: none"><li>● 使用多種防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。</li></ul>
作業系統更新	<ul style="list-style-type: none"><li>● 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。</li></ul>
郵件安全管控	<ul style="list-style-type: none"><li>● 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。</li><li>● 個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。</li></ul>
網站防護機制	<ul style="list-style-type: none"><li>● 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。</li></ul>
資料備份機制	<ul style="list-style-type: none"><li>● 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份、每小時差異備份。</li></ul>
異地存放	<ul style="list-style-type: none"><li>● 伺服器與各項資訊系統備份檔，分開存放於銀行。</li></ul>
重要檔案上傳伺服器	<ul style="list-style-type: none"><li>● 公司內各部門重要檔案上傳伺服器存放，由資訊部統一備份保存。</li></ul>
資訊中心檢查紀錄表	<ul style="list-style-type: none"><li>● 資訊中心檢查紀錄表紀錄機房溫溼度、資料備份、防毒軟體更新、網路流量等紀錄。</li></ul>



### (五)資安事件通報程序

本公司資通安全通報程序如下，資安事故之通報與處理，皆遵守該程序之規範進行。



(六)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。



## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	臺灣土地銀行股份有限公司(簽約代理人：富邦建築經理股份有限公司)	110/05/01~115/04/30	中崙大樓辦公室及車位租賃	無
工程合約	潤泰創新開發(股)公司	110/07~(註 1)	潤泰鼎峯公設景觀裝修工程	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	110/10~(註 1)	潤泰文樺公設景觀裝修工程	無
工程合約	巨輪興業(股)公司	110/02~111/03(註 2)	土城總部辦公室裝修工程	無
工程合約	遠東資源開發股份有限公司	110/09~111/03(註 2)	通訊園區商場辦公室裝修工程	無
工程合約	陳○○	111/05~112/05(註 3)	華固名鑄 B1-16F 陳公館裝修工程	無

註 1：該工程合約並無訂定完工日，視業主通知開工後，再依進度約定完工日。

註 2：該工程雖已訂定完工日，但業主仍有追加工程施作中，故尚未完工驗收。

註 3：該工程已於年報刊印日前完成簽約。



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1.簡明資產負債表(個別財務報表)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註 2)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
流動資產		475,575	454,506	471,430	577,020	697,108	-
不動產、廠房及設備		1,095	640	637	569	1,532	-
使用權資產		0	0	8,247	3,002	30,592	-
無形資產		70	15	257	154	447	-
其他資產		59,692	55,791	52,386	50,152	87,512	-
資產總額		536,432	510,952	532,957	630,897	817,191	-
流動分配前		347,952	313,852	322,420	411,284	349,590	-
負債分配後(註 3)		421,452	390,052	392,620	549,404	(註 4)	-
非流動負債		15,124	11,994	26,813	22,931	48,682	-
負債分配前		363,076	325,846	349,233	434,215	398,272	-
總額分配後(註 3)		436,576	402,046	419,433	572,335	(註 4)	-
歸屬於母公司業主之權益		173,356	185,106	183,724	196,682	418,919	-
股本	分配前	30,000	30,000	30,000	30,000	135,000	-
	分配後(註 3)	30,000	30,000	30,000	52,500	135,000	-
資本公積	分配前	0	0	0	0	202,079	-
	分配後(註 3)	0	0	0	0	(註 4)	-
保留盈餘	分配前	139,826	150,999	152,767	168,161	47,995	-
	分配後(註 3)	66,326	74,799	82,567	7,541	(註 4)	-
其他權益		3,530	4,107	957	(1,479)	33,845	-
庫藏股票		0	0	0	0	0	-
非控制權益		0	0	0	0	0	-
權益分配前		173,356	185,106	183,724	196,682	418,919	-
總額分配後(註 3)		99,856	108,906	113,524	58,562	(註 4)	-

註 1：106~110 年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

註 2：截至年報刊印日前，本公司非屬上市(櫃)公司，故無需出具第一季財務報告。

註 3：上表分配後數字，係依據次年度董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 4：110 年度之盈餘分配議案已於 111.04.11 經董事會決議通過，惟尚未經股東常會通過。



## 2. 簡明綜合損益表(個別財務報表)

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註 2)
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營業收入	648,579	679,967	771,792	842,914	910,639	-
營業毛利	148,835	152,418	143,725	162,584	157,215	-
營業損益	97,050	97,891	87,421	98,928	45,473	-
營業外收入及支出	2,188	6,365	9,596	7,606	4,600	-
稅前淨利	99,238	104,256	97,017	106,534	50,073	-
繼續營業單位 本期淨利	82,507	84,713	78,336	85,884	39,776	-
停業單位損失	0	0	0	0	0	-
本期淨利(損)	82,507	84,713	78,336	85,884	39,776	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,835)	537	(3,518)	(2,726)	36,002	-
本期綜合損益總額	78,672	85,250	74,818	83,158	75,778	-
淨利歸屬於 母公司業主	82,507	84,713	78,336	85,884	39,776	-
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	78,672	85,250	74,818	83,158	75,778	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	-
每股盈餘(註 3)	15.72	16.14	14.92	16.36	5.20	-

註 1：106~110 年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

註 2：截至年報刊印日前，本公司非屬上市(櫃)公司，故無需出具第一季財務報告。

註 3：106~109 年度每股盈餘之計算，均已依 110 年 6 月 30 日之股本予以追溯調整；110 年度每股盈餘係依加權平均股數計算。

### (二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名	會計師姓名	查核意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	王照明	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	王照明	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、王照明	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、黃金連	無保留意見

108 年度及 109 年度資誠聯合會計師事務所來函說明，配合其內部組織輪調調整，及本公司未來公開發行之法令要求，故變更簽證會計師；110 年度本公司配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故簽證會計師變更為張淑瓊會計師及黃金連會計師。



## 二、最近五年度財務分析

國際財務會計報導準則

分析項目 \ 年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至111年3月31日(註2)	最近二年度變動率(%)	備註
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度			
財務結構(%)	負債占資產比率	67.68	63.77	65.53	68.83	48.74	-	-29%	1
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	17,212.79	30,796.88	33,051.33	38,596.31	30,522.26	-	-21%	2
償債能力(%)	流動比率	136.68	144.82	146.22	140.30	199.41	-	42%	3
	速動比率	122.18	140.73	143.16	138.06	199.01	-	44%	4
	利息保障倍數	N/A	N/A	735.98	1,615.15	224.54	-	-86%	5
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.53	3.61	7.95	6.95	6.63	-	-5%	
	平均收現日數	103.31	101.05	45.93	52.49	55.05	-	5%	
	存貨週轉率(次)	3.59	3.66	4.30	2.61	2.79	-	7%	
	應付款項週轉率(次)	1.64	1.88	2.27	2.25	2.39	-	6%	
	平均銷貨日數	101.69	99.60	84.80	139.84	130.99	-	-6%	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	458.20	783.82	1,208.76	1,397.87	866.86	-	-38%	6
	總資產週轉率(次)	1.24	1.30	1.48	1.45	1.26	-	-13%	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.80	16.18	15.03	14.77	5.52	-	-63%	7
	權益報酬率(%)	51.29	47.26	42.48	45.15	12.92	-	-71%	8
	稅前純益占實收資本額比率(%)	330.79	347.52	323.39	355.11	37.09	-	-90%	9
	純益率(%)	12.72	12.46	10.15	10.19	4.37	-	-57%	10
現金流量	每股盈餘(元)(註3)	15.72	16.14	14.92	16.36	5.20	-	-68%	11
	現金流量比率(%)	(46.64)	52.76	22.79	(15.91)	61.82	-	-488%	12
	現金流量允當比率(%)	83.11	107.22	104.97	33.47	49.30	-	47%	13
槓桿度	現金再投資比率(%)	(112.21)	45.66	(1.26)	(60.53)	16.53	-	-127%	14
	營運槓桿度	181.81	181.81	205.37	194.21	441.39	-	127%	15
槓桿度	財務槓桿度	100.00	100.00	100.15	100.07	100.50	-	0%	



分析項目	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至111年3月31日(註2)	最近二年度變動率(%)	備註
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度			
備註：最近二年度各項財務比率增減變動達20%變動之原因：									
1.主係本期期末資產總額增加，致負債占資產比率下降。									
2.主係本期期末不動產、廠房及設備淨額增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。									
3.主係本期期末流動資產增加，致流動比率上升。									
4.主係本期期末流動資產增加，致速動比率上升。									
5.主係本期稅前淨利減少，致利息保障倍數下降。									
6.主係本期期末不動產、廠房及設備淨額增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。									
7.主係本期稅後淨利減少，致資產報酬率下降。									
8.主係本期期末權益總額增加，致權益報酬率下降。									
9.主係本期稅前淨利減少且期末實收資本額增加，致稅前純益占實收資本額比率下降。									
10.主係本期稅後淨利減少，致純益率下降。									
11.主係本期稅後淨利減少且期末加權平均已發行股數增加，致每股盈餘下降。									
12.主係本期營業活動淨現金流量增加且流動負債減少，致現金流量比率上升。									
13.主係本期營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率上升。									
14.主係本期營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。									
15.主係本期營業利益減少，致營運槓桿度上升。									

註1：106~110年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

註2：截至年報刊印日前，本公司非屬上市(櫃)公司，故無需出具第一季財務報告。

註3：106~109年度每股盈餘之計算，均已依110年6月30日之股本予以追溯調整；110年度每股盈餘係依加權平均股數計算。

註4：各項財務比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用-待出售非流動資產)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後(損)益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後(損)益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後(損)益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。



(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之監察人審查報告

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送民國 110 年度財務報表、營業報告書等相關決算表冊及盈餘分配議案等，其中財務報表業經「資誠聯合會計師事務所」張淑瓊會計師及黃金連會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述民國 110 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬 請

鑒 察

此 上

本公司民國 111 年股東常會

監察人： 林金賜

李耀欽



中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 1 1 日



四、最近年度財務報表：請參閱附錄 A

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事之資訊：無。



# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)最近二年度資產、負債及權益重大變動之分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年度	109 年度	差異		
			金 額	%	註
流動資產	697,108	577,020	120,088	20.81	1
不動產、廠房及設備	1,532	569	963	169.24	
使用權資產	30,592	3,002	27,590	919.05	2
無形資產	447	154	293	190.26	
其他資產	87,512	50,152	37,360	74.49	3
資產總額	817,191	630,897	186,294	29.53	1~3
流動負債	349,590	411,284	(61,694)	(15.00)	
非流動負債	48,682	22,931	25,751	112.30	4
負債總額	398,272	434,215	(35,943)	(8.28)	
歸屬於母公司業主之權益	418,919	196,682	222,237	112.99	5~8
股本	135,000	30,000	105,000	350.00	5
資本公積	202,079	0	202,079	100.00	6
保留盈餘	47,995	168,161	(120,166)	(71.46)	7
其他權益	33,845	(1,479)	35,324	2388.37	8
庫藏股票	0	0	0	-	
非控制權益	0	0	0	-	
權益總額	418,919	196,682	222,237	112.99	5~8
註：最近二年度增減比例變動 20%以上且變動金額達 1 仟萬元以上者之原因：					
1.主係現金及約當現金增加，致流動資產增加。					
2.主係 110 年新增辦公室租約，致使用權資產增加。					
3.主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加，致其他資產增加。					
4.主係租賃負債增加，致非流動負債增加。					
5.主係 110 年現金增資，致股本增加。					
6.主係 110 年現金增資產生股票溢價，致資本公積增加。					
7.主係 110 年稅後淨利減少，致保留盈餘減少。					
8.主係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增加，致其他權益增加。					

### (二)未來因應計劃：

上述變動對本公司財務、業務並無重大影響，未來將持續專注於經營績效與獲利之成長。



## 二、財務績效

### (一)最近兩年度經營結果重大變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)	註
營業收入	910,639	842,914	67,725	8.03	
營業成本	753,424	680,330	73,094	10.74	
營業毛利	157,215	162,584	(5,369)	(3.30)	
營業費用	111,742	63,656	48,086	75.54	1
營業利益	45,473	98,928	(53,455)	(54.03)	1
營業外收入及支出	4,600	7,606	(3,006)	(39.52)	
稅前淨利	50,073	106,534	(56,461)	(53.00)	1
本期淨利	39,776	85,884	(46,108)	(53.69)	1
本期其他綜合損益	36,002	(2,726)	38,728	1,420.69	2
本期綜合損益總額	75,778	83,158	(7,380)	(8.87)	
淨利歸屬於母公司業主	39,776	85,884	(46,108)	(53.69)	1
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	75,778	83,158	(7,380)	(8.87)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	-	
每股盈餘	5.20	16.36	(11)	(68.24)	

註：最近二年度增減比例變動 20%以上且變動金額達 1 仟萬元以上者之原因：  
1.主係認列員工認股費用，致營業費用增加。  
2.主係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增加，致本期其他綜合損益增加。

### (二)預計銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

公司管理階層，依據產業環境、市場供需狀況，同時考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
54,021	216,132	85,585	355,738	-	-

說明：  
1.營業活動淨現金流入約新台幣 216,132 仟元：  
主係本期個案-微軟百揚及國票證券等個案完工，在建工程減少所致。  
2.投資活動淨現金流出約新台幣 16,649 仟元：  
主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。  
3.籌資活動淨現金流入新台幣約 102,234 仟元：  
主係本期現金增資所致。



## (二)流動性不足之改善計畫

本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

## (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業活 動淨現金流量	預計全年因投資及籌 資活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
355,738	99,641	(74,645)	380,734	-	-
說明： 1.營業活動淨現金流入約新台幣 99,641 仟元： 業務持續拓展致營收增加，使營業活動產生淨現金流入。 2.投資及籌資活動現金流出約新台幣 74,645 仟元： 未來一年因配發現金股利，使投資及籌資活動產生現金淨現金流出。 預計未來一年並無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項(分析評估最近年度及截至年報刊印日止)

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	296	0.04	223	0.02
兌換利益(損失)	0	0.00	0	0.00

#### 1.利率變動：

本公司民國 109 年及 110 年度利息收(支)淨額分別為 296 仟元及 223 仟元，占當年度營業收入淨額比率分別為 0.04%及 0.02%，整體而言，占營業收入比率甚微，故利率變動對本公司營運狀況影響不重大。

#### 因應措施：

本公司與往來銀行均維持良好的信用關係，並隨時觀察金融市場利率變化走勢，當未來公司營運規模擴大資金有所需求時，可取得優惠利率條件；亦將藉由健全之財務規劃，適當運用其它財務工具，以降低利率變動之風險。

#### 2.匯率變動：

本公司工程承攬與發包、建材銷售與採購以新台幣為主，惟部分進口建材採購係以外幣計價，故仍會因進口建材而產生匯兌損益。本公司民國 109 年及 110 年度皆無外幣兌換(損)益，故匯率變動對本公司營運狀況影響不重大。

#### 因應措施：



本公司透過蒐集匯市變動資訊及與金融機構往來聯繫，掌握匯率變動走勢，並適時採取各項因應措施，以規避匯率變動風險。

### 3.通貨膨脹：

本公司對客戶之報價屬短期客製化專案報價，係參考市場原物料價格及人力成本之波動機動調整，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響。

## (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司財務政策以保守穩健為原則，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。
- 2.本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」，未來若因業務所需而有交易需求時，其交易處理將依相關管理辦法及法令規定執行。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係屬室內裝修業，主要營運項目針對商業類、休閒文教類、辦公服務類及住宅類等各類空間進行室內裝修設計及相關工程等服務，客群包括商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等提供設計規劃、專案管理、裝修工程及售後服務等，主係依循不同業主客製化需求，整合設計提供所需之產品服務，因此本公司並無設立研發部門，故不適用。本公司積極跨入藝文空間、都更廠辦、醫療機構等其他類別，以不斷創新的整合設計能力強化現有設計服務之功能、特性或使其更具特色，提高附加價值，強化市場競爭能力，並持續關注隨著經濟變動與發展以及消費升級的趨勢，進而產生智能空間、複合式機能空間等結構性變化，規劃實用多元的設計方案及提供精確細緻的服務品質。

## (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時掌握各項國內外重要政策及法令規範變動情形，並徵詢會計師、律師等人專業意見，並提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以應對國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，適時調整本公司營運策略，並定期指派人員參與課程訓練，以及更新國內外最新法規資訊及政策。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

## (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司關注創新科技及產業發展趨勢對市場帶來的發展，並掌握市場動態及同業訊息，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響之情形。另資通安全風險管控措施，請參閱本年報第 71-73 頁。

## (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立來堅持「以人為本」之信念，恪遵相關法令規定，積極強化內部管理，厚植經營團隊實力，善盡企業社會責任。最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成企業危機之情事；然因企業危機之發生可能對企業產生相當大之



損害，故本公司將持續秉持專業和誠信的經營原則，落實各項公司治理要求，企業社會責任及風險控管，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司著重於室內裝修與庭園綠化之設計及施工，原物料主係向供應廠商採購，而現場施作主係委由外包廠商執行，截至目前為止並無擴充廠房之計畫。惟將來若有擴充廠房計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等辦法及法令規定執行，以確保本公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險：

本公司目前有多家合作之原物料供應廠商及外包廠商，109 及 110 年度之第一大供應商占進貨總金額約 8.56%及 9.57%，第二大供應商占進貨總金額約 6.01%及 6.37%。由於本公司配合之原物料供應廠商及外包廠商以台灣企業為主，多年來合作關係穩固，其產出品質亦符合本公司要求，而個別廠商並無不可取代性且供應來源眾多。本公司對外採購時，對各家原物料供應廠商及外包廠商進行價格比較、品質分析及開發新供應商，以調控進貨集中之風險。故截至目前為止供應情況良好，無進貨集中之風險，並未有供應短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

2.銷貨集中風險：

本公司 109 及 110 年度之第一大客戶分別占營收 21.36%及 21.73%，第二大客戶則分別占營收 19.29%及 10.37%，除了滿足潤泰營建集團業務對室內裝修之需求，亦長期經營企業總部、零售商場、公共空間及高級住宅等多元化客源之裝修需求，包括微軟、信邦電子、飛利浦、蔣經國基金會及國票集團等國內外知名客戶，由於部份案件施作坪數較大以致單一客戶銷貨金額於當年度之占比較高，惟並無單一客戶長期高度寡占現象，應較無銷貨集中之風險。本公司基於風險控管，除了與既有客戶維持長久合作關係外，並積極開發新客戶，藉以提高客戶分散程度，並擴大分散業務來源。整體而言，本公司應無銷售過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於 110 年 9 月前係由潤泰精密材料股份有限公司持有 100%股權，惟基於申請上市櫃須達股權分散標準，潤泰精密材料股份有限公司配合法令要求，於本公司 110 年 8 月辦理現金增資時放棄認股由其背後股東參與現金增資，於現金增資完成後，潤泰精密材料股份有限公司仍持有本公司 38.89%股權，故此次股權移轉對本公司經營權尚無重大影響或風險。



本公司為符合申請公開發行法令規定，於 110 年 11 月 26 日股東臨時會補增選董事 2 席及監察人 2 席，董監改選後經營團隊仍維持不變，故對本公司經營權並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司秉持永續經營之理念，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

- 1.公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：不適用。
- (二) 關係企業合併財務報表：不適用。
- (三) 關係報告書：



1.關係報告書聲明書：

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無不符。

公司名稱：潤德室內裝修設計工程股份有限公司



負 責 人：簡 滄 圳



中華民國 111 年 3 月 15 日



2.關係報告書會計師複核報告：

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 21019852 號

潤德室內裝修設計工程股份有限公司 公鑒：

潤德室內裝修設計工程股份有限公司編製民國 110 年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 110 年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會 計 師

黃金連

張淑瓊  
黃金連



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中華民國 111 年 3 月 15 日



### 3.從屬公司與控制公司間之關係概況：

本公司係為潤泰精密材料股份有限公司之從屬公司，潤弘精密工程事業股份有限公司為本公司之集團中間母公司，本公司最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司，其資料如下：

單位：股

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
潤泰精密材料股份有限公司(潤泰材)	本公司最大股東	5,250,000	38.89%	-	董事長 董 事 董 事	簡滄圳 李志宏 尹崇堯
潤弘精密工程事業股份有限公司(潤弘)	潤弘為潤泰材最大股東	58,726,917	39.15%	-	董事長 董 事	莫惟瀚 李志宏
潤泰創新國際股份有限公司(潤泰創新)	潤泰創新為潤弘最大股東	52,844,859	39.14%	-	董事長 董 事	李志宏 張坤隆

### 4.交易往來情形：

本公司與控制公司之交易往來情形如下：

#### (1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元，%

與控制公司間交易情形					與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
公司簡稱	進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價	授信期間	單價	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳	
潤泰材	銷貨	-	-	-	註 1							-	-	-	
	進貨	4,630	0.62%	-						應付帳款 309	0.12%	-	-	-	
										應付票據 21	0.04%	-	-	-	
潤弘	銷貨	816	0.09%	671 (註 2)	註 3					-	-	-	-	-	
	進貨	-	-	-						-	-	-	-	-	
潤泰創新	銷貨	94,443	10.37%	20,835	註 3					應收帳款 18,428	13.88%	-	-	-	-
	進貨	-	-	-						-	-	-	-	-	

註 1：本公司對潤泰材商品進貨之交易價格與付款條件與關係人並無重大差異；採購發包之合約價格係



由雙方議價並約定合約規定期限支付價款。

註2：此銷貨金額為中壢1號設計收入依完工比例認列(期間108/10-110/4)，全案毛利率62.36%。

註3：本公司對潤泰創新銷貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異；對潤泰創新及潤弘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)財產交易：無重大交易往來情形。

(3)資金融通情形：無重大交易往來情形。

(4)資產租賃情形：無重大交易往來情形。

(5)其他重要交易情形：本公司與潤泰創新截至民國110年12月31日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣232,069仟元，本公司已預收工程款計新台幣14,848仟元。

5.背書保證情形：截至民國110年12月31日止，本公司及控制公司間未有互為背書保證之情形。

6.其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 6881)

公司地址：台北市中山區八德路二段 308 號 11 樓之 1  
電 話：(02)8161-9800



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
民國 110 年度及 109 年度財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

項 目	頁次/編號/索引
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告	4 ~ 6
四、 資產負債表	7 ~ 8
五、 綜合損益表	9
六、 權益變動表	10
七、 現金流量表	11
八、 財務報表附註	12 ~ 51
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 21
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六) 重要會計科目之說明	21 ~ 39
(七) 關係人交易	40 ~ 43
(八) 質押之資產	44
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44



項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44 ~ 49
(十三)	附註揭露事項	49
(十四)	部門資訊	50 ~ 51
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	在建工程變動明細表	明細表三
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表	明細表四
	應付票據明細表	明細表五
	應付帳款明細表	明細表六
	預收工程款變動明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	推銷費用明細表	明細表十
	管理費用明細表	明細表十一
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十二





資誠

## 會計師查核報告

(111)財審報字第 21003789 號

潤德室內裝修設計工程股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與潤德室內裝修設計工程股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估潤德室內裝修設計工程股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算潤德室內裝修設計工程股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對潤德室內裝修設計工程股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使潤德室內裝修設計工程股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致潤德室內裝修設計工程股份有限公司不再具有繼續經營之能力。





資誠

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

黃金連

張淑瓊  
黃金連



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日



潤德室內裝修工程股份有限公司

資產負債表  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 355,738 44	\$ 54,021 9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(五)及八		
	動		30,552 4	15,734 2
1140	合約資產—流動	六(十六)及七	173,437 21	359,112 57
1150	應收票據淨額	六(二)	3,014 -	- -
1160	應收票據—關係人淨額	七	- -	40,166 6
1170	應收帳款淨額	六(二)	96,041 12	55,850 9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	36,761 4	42,877 7
1200	其他應收款		105 -	66 -
1220	本期所得稅資產		65 -	- -
130X	存貨	六(三)	180 -	8,056 1
1410	預付款項		1,213 -	1,137 -
1470	其他流動資產		2 -	1 -
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>697,108 85</u>	<u>577,020 91</u>
<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)	83,280 10	45,796 7
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,532 -	569 -
1755	使用權資產	六(七)	30,592 4	3,002 1
1780	無形資產	六(八)	447 -	154 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	2,333 1	2,491 1
1900	其他非流動資產		1,899 -	1,865 -
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>120,083 15</u>	<u>53,877 9</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 817,191 100</u>	<u>\$ 630,897 100</u>

(續次頁)



潤德室內裝修工程股份有限公司

資產負債表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	\$	6,396	1	\$	46,322	7
2150	應付票據			56,245	7		12,119	2
2160	應付票據－關係人	七		98	-		81	-
2170	應付帳款			248,567	30		312,612	50
2180	應付帳款－關係人	七		309	-		1,327	-
2200	其他應付款	六(九)		30,701	4		24,856	4
2220	其他應付款項－關係人	七		13	-		8	-
2230	本期所得稅負債			-	-		11,314	2
2280	租賃負債－流動	六(七)		7,152	1		2,604	-
2300	其他流動負債			109	-		41	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>349,590</u>	<u>43</u>		<u>411,284</u>	<u>65</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,160	-		-	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)		23,543	3		425	-
2600	其他非流動負債	六(十)(十二)		22,979	3		22,506	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>48,682</u>	<u>6</u>		<u>22,931</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>398,272</u>	<u>49</u>		<u>434,215</u>	<u>69</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		135,000	17		30,000	5
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)		202,079	24		-	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		7,525	1		82,306	13
3350	未分配盈餘			40,470	5		85,855	13
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			33,845	4	(	1,479)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>418,919</u>	<u>51</u>		<u>196,682</u>	<u>31</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>817,191</u>	<u>100</u>	\$	<u>630,897</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡滄圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓





酒德室內裝修設計股份有限公司  
 綜合損益表  
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 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	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	910,639	100	\$	842,914	100
5000 營業成本	六(三)(十七) (二十二) (二十三)及七	(	753,424)	( 83)	(	680,330)	( 81)
5900 營業毛利			157,215	17		162,584	19
營業費用	六(十一) (二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		(	8,561)	( 1)	(	7,526)	( 1)
6200 管理費用		(	103,181)	( 11)	(	56,130)	( 6)
6000 營業費用合計		(	111,742)	( 12)	(	63,656)	( 7)
6900 營業利益			45,473	5		98,928	12
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(五)(十八)		447	-		362	-
7010 其他收入	六(十九)		4,377	-		7,904	1
7020 其他利益及損失	六(二十)		-	-	(	594)	-
7050 財務成本	六(七)(二十一)	(	224)	-	(	66)	-
7000 營業外收入及支出合計			4,600	-		7,606	1
7900 稅前淨利			50,073	5		106,534	13
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	10,297)	( 1)	(	20,650)	( 3)
8200 本期淨利		\$	39,776	4	\$	85,884	10
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$	847	-	(\$	362)	-
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)		37,484	4	(	2,497)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(	2,329)	-		133	-
8310 不重分類至損益之項目總額			36,002	4	(	2,726)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	75,778	8	\$	83,158	10
<b>每股盈餘</b>							
9750 基本每股盈餘	六(二十五)		5.20			16.36	
9850 稀釋每股盈餘			5.18			16.30	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡滄圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓





源德堂內服藥股份有限公司

民國110年12月31日

單位：新台幣千元

附註	註冊	通	股	本	公	積	留	盈	餘	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	合計
					資本公積—員工認股權	資本公積—已	法定盈餘公積	未分配盈餘	未實現損益	合計	
109年1月1日餘額	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74,509	\$ 78,258	\$ 957	\$ 183,724	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	85,884	-	85,884	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,436)	(2,436)	(2,436)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	83,448	(2,436)	81,012	
108年度盈餘指撥及分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	7,797	(7,797)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(70,200)	-	(70,200)	
109年12月31日餘額	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,306	\$ 85,855	\$ 1,479	\$ 196,682	
110年1月1日餘額	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,306	\$ 85,855	\$ 1,479	\$ 196,682	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	39,776	-	39,776	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	678	35,324	36,002	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	40,454	35,324	75,778	
109年度盈餘指撥及分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,559	(8,559)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(54,780)	-	(54,780)	
股票股利	22,500	-	-	-	-	-	-	(22,500)	-	-	
法定盈餘公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	(83,340)	-	-	(83,340)	
現金增資	82,500	199,352	(34,352)	-	-	-	-	-	-	247,500	
股份基礎給付交易	-	-	37,079	-	-	-	-	-	-	37,079	
已失效之員工認股權	-	-	(2,727)	-	-	-	-	-	-	-	
110年12月31日餘額	\$ 135,000	\$ 199,352	\$ -	\$ -	\$ 2,727	\$ 2,727	\$ 7,525	\$ 40,470	\$ 33,845	\$ 418,919	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡清翔

經理人：盧玉瑋

會計主管：林小楓



潤德室內裝修工程股份有限公司

現金流量表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 50,073	\$ 106,534
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十二)	7,600	7,067
攤銷費用	六(八)(二十二)	163	103
利息費用	六(七)(二十一)	224	66
利息收入	六(十八)	( 447 )	( 362 )
股利收入	六(十九)	( 1,314 )	( 3,285 )
負債準備轉列其他收入	六(十九)	( 2,858 )	( 2,466 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	-	28
沖銷逾期應付款利益	六(十九)	( 195 )	( 2,145 )
員工認股權酬勞成本	六(十一)(二十三)	37,079	-
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		185,675	( 213,999 )
應收票據淨額	(	( 3,014 )	-
應收票據—關係人淨額		40,166	14,712
應收帳款淨額	(	( 40,191 )	( 12,712 )
應收帳款—關係人淨額		6,116	37,335
存貨		7,876	956
其他應收款		-	171
預付款項	(	( 76 )	( 295 )
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	(	( 39,926 )	42,249
應付票據		44,126	( 21,367 )
應付票據—關係人		17	( 82 )
應付帳款	(	( 63,850 )	70,983
應付帳款—關係人	(	( 1,018 )	971
其他應付款		5,845	( 362 )
其他應付款項—關係人		5	8
其他流動負債		68	( 2 )
其他非流動負債		4,178	( 207 )
營運產生之現金流入(流出)		236,321	( 50,828 )
收取之利息		408	452
收取之股利		1,314	3,285
支付之利息	(	( 224 )	( 66 )
支付之所得稅	(	( 21,687 )	( 18,295 )
營業活動之淨現金流入(流出)		216,132	( 65,452 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	25,760
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(	( 14,818 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 1,341 )	( 256 )
出售不動產、廠房及設備價款		-	86
取得無形資產	六(八)	( 456 )	-
存出保證金增加		( 34 )	( 179 )
投資活動之淨現金(流出)流入	(	( 16,649 )	25,411
<b>籌資活動之現金流量</b>			
租賃本金償還	六(七)(二十六)	( 7,146 )	( 6,822 )
發放現金股利	六(十五)	( 138,120 )	( 70,200 )
現金增資	六(十三)	247,500	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		102,234	( 77,022 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		301,717	( 117,063 )
期初現金及約當現金餘額		54,021	171,084
期末現金及約當現金餘額		\$ 355,738	\$ 54,021

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡滄圳



經理人：盧玉瑛



會計主管：林小楓





潤德室內裝修設計工程股份有限公司

財務報告附註

民國110年及民國109年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

#### 一、公司沿革

- (一)潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國80年11月14日設立，並於同年11月27日正式營業，原名「潤德設計工程股份有限公司」，民國101年12月26日經股東會決議，更名為「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」。
- (二)主要營業項目為室內裝潢與庭園綠化設計及施工、展示會場和博覽會場之設計與佈置及傢俱之銷售、組裝及進出口等業務。
- (三)潤泰精密材料股份有限公司持有本公司38.89%之股權，潤泰創新國際股份有限公司為本公司之最終母公司。本公司股票於民國111年1月5日公開發行申報生效。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國111年3月15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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本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之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

3. 因承包裝潢設計工程之營業週期通常長於一年，故與營業及長期工程合約相關之資產及負債，按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。



4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：



運輸設備	5 年
辦公設備	3 年
租賃改良	6 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

電腦繪圖軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。



#### (十八) 負債準備

保固準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃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。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。



## (二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。



### (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認為負債，分派股票股利則認為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十四) 收入認列

#### 1. 商品銷售

- (1) 本公司銷售建材相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (3) 財務組成部分  
本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 2. 工程收入

- (1) 本公司從事裝潢設計工程承攬合約，因工程履約創造或強化一資產，該資產於創造或強化之時即由客戶控制或並未創造對本公司具有其他用途之資產，且本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，故係屬隨時間逐步滿足履約義務而認列收入之類型。
- (2) 本公司裝潢設計工程承攬合約係採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列收入，合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，占該合約之估計總成本之百分比計算。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當工程承攬合約之結果無法合理衡量時，僅在已發生合約成本之範圍內認列收入。
- (3) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (4) 合約中包含之履約紅利、罰款及求償等可能導致合約總價變動之條款，係依較能預測其將有權取得之對價金額之方式估計變動對價，且僅就所認列累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分予以認列。



- (5)本公司之裝潢設計工程承攬合約包含與客戶約定部分工程款需待工程驗收後始支付，該等應收工程保留款係對客戶提供保障，以防另一方未適當完成合約之部分或全部義務，因此並無存在重大財務組成部分。
- (6)本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤（減除已認列損失）超過工程進度請款金額部分，認列為合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤（減除已認列損失）之合計數，認列為合約負債。

#### (二十五)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

##### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

##### (二)重要會計估計及假設

收入認列

裝潢設計工程收入係採完工百分比法依合約期間按合約完工程度認列，合約成本於發生之期間認列為費用。完工程度按照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，佔該合約之估計總成本之百分比計算。

#### 六、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
零用金	\$ 50	\$ 50
支票存款	4,932	1,283
活期存款	2,434	1,737
約當現金-附買回債券	348,322	50,951
合計	<u>\$ 355,738</u>	<u>\$ 54,021</u>



1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本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. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 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\$11,075 及\$9,724，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，請詳附註六（五）說明。

（二）應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 3,014	\$ -
應收帳款	96,041	55,850
	<u>\$ 99,055</u>	<u>\$ 55,850</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 3,014	\$ 96,041	\$ -	\$ 55,849
30天內	-	-	-	1
	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 96,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,850</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 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 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$43,138。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,014 及\$0，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$96,041 及\$55,850。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、（二）。

（三）存貨

	110年12月31日	109年12月31日
商品存貨	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 8,056</u>

當期認列存貨之費損如下：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	<u>\$ 22,754</u>	<u>\$ 1,128</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	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市公司股票	\$ 47,275	\$ 47,275
評價調整	36,005	( 1,479)
合計	<u>\$ 83,280</u>	<u>\$ 45,796</u>

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之上市股票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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$83,280 及\$45,796。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損)益之之明細如下：

	110年度	109年度
<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>\$ 37,484</u>	<u>(\$ 2,497)</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 3,285</u>

3. 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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$83,280 及\$45,796。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
存出保證金	\$ 19,477	\$ 6,010
質押定期存款	11,075	9,724
合計	<u>\$ 30,552</u>	<u>\$ 15,734</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 90</u>



2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$30,552及\$15,734。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
- (六) 不動產、廠房及設備

	110年		
	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日			
成本	\$ 4,883	\$ 344	\$ 5,227
累計折舊	( 4,315)	( 343)	( 4,658)
	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 569</u>
1月1日	\$ 568	\$ 1	\$ 569
增添	1,341	-	1,341
處分成本	( 226)	-	( 226)
處分日之累計折舊	226	-	226
折舊費用	( 377)	( 1)	( 378)
12月31日	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,532</u>
12月31日			
成本	\$ 5,998	\$ 344	\$ 6,342
累計折舊	( 4,466)	( 344)	( 4,810)
	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,532</u>

	109年			
	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日				
成本	\$ 319	\$ 4,847	\$ 344	\$ 5,510
累計折舊	( 230)	( 4,313)	( 330)	( 4,873)
	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 637</u>
1月1日	\$ 89	\$ 534	\$ 14	\$ 637
增添	-	256	-	256
處分成本	( 319)	( 220)	-	( 539)
處分日之累計折舊	261	220	-	481
折舊費用	( 31)	( 222)	( 13)	( 266)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 569</u>
12月31日				
成本	\$ -	\$ 4,883	\$ 344	\$ 5,227
累計折舊	-	( 4,315)	( 343)	( 4,658)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 569</u>

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。



(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的為辦公室及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 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. 使用權資產之資訊如下：

110年			
	房屋	運輸設備	合計
1月1日			
成本	\$ 15,144	\$ 844	\$ 15,988
累計折舊	( 12,845)	( 141)	( 12,986)
	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 3,002</u>
1月1日	\$ 2,299	\$ 703	\$ 3,002
增添-新增租約	34,812	-	34,812
除帳成本	( 15,144)	-	( 15,144)
除帳日之累計折舊	15,144	-	15,144
折舊費用	( 6,941)	( 281)	( 7,222)
12月31日	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 30,592</u>
12月31日			
成本	\$ 34,812	\$ 844	\$ 35,656
累計折舊	( 4,642)	( 422)	( 5,064)
	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 30,592</u>

109年			
	房屋	運輸設備	合計
1月1日			
成本	\$ 14,432	\$ -	\$ 14,432
累計折舊	( 6,185)	-	( 6,185)
	<u>\$ 8,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,247</u>
1月1日	\$ 8,247	\$ -	\$ 8,247
增添-新增租約	712	844	1,556
折舊費用	( 6,660)	( 141)	( 6,801)
12月31日	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 3,002</u>
12月31日			
成本	\$ 15,144	\$ 844	\$ 15,988
累計折舊	( 12,845)	( 141)	( 12,986)
	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 3,002</u>



3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債總額	\$ 30,695	\$ 3,029
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	( 7,152)	( 2,604)
	<u>\$ 23,543</u>	<u>\$ 425</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 66</u>

5. 本公司於民國110年度及109年度租賃現金流出總額分別為\$7,370及\$6,888，係包含租賃負債之利息費用分別計\$224及\$66及租賃本金償還分別計\$7,146及\$6,822。

(八) 無形資產

電腦軟體：		
1月1日		
成本	\$ 8,278	\$ 8,278
累計攤銷	( 8,124)	( 8,021)
	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 257</u>
12月31日		
成本	\$ 154	\$ 257
增添	456	-
攤銷費用	( 163)	( 103)
12月31日	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 154</u>
12月31日		
成本	\$ 8,734	\$ 8,278
累計攤銷	( 8,287)	( 8,124)
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 154</u>

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資	\$ 25,651	\$ 20,997
其他應付費用	5,050	3,859
	<u>\$ 30,701</u>	<u>\$ 24,856</u>



(十)退休金

- 1.(1)本公司依據「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)的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。本公司按月就薪資總額 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。另本公司於每年年度終了前，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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 18,443)	(\$ 18,999)
計畫資產公允價值	<u>6,780</u>	<u>6,545</u>
淨確定福利負債		
(表列其他非流動負債)	(\$ <u>11,663</u> )	(\$ <u>12,454</u> )



(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 18,999)	\$ 6,545	(\$ 12,454)
當期服務成本	( 137)	-	( 137)
利息(費用)收入	( 57)	19	( 38)
	( 19,193)	6,564	( 12,629)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	97	97
人口統計假設變動影響數	( 47)	-	( 47)
財務假設變動影響數	733	-	733
經驗調整	64	-	64
	750	97	847
提撥退休基金	-	119	119
12月31日餘額	(\$ 18,443)	\$ 6,780	(\$ 11,663)

	109年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 18,169)	\$ 6,183	(\$ 11,986)
當期服務成本	( 133)	-	( 133)
利息(費用)收入	( 135)	46	( 89)
	( 18,437)	6,229	( 12,208)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	200	200
財務假設變動影響數	( 873)	-	( 873)
經驗調整	311	-	311
	( 562)	200	( 362)
提撥退休基金	-	116	116
12月31日餘額	(\$ 18,999)	\$ 6,545	(\$ 12,454)



(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國110年度及109年度對於未來死亡率之假設係分別按台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 443)	\$ 458	\$ 447	(\$ 434)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 492)	\$ 510	\$ 495	(\$ 480)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$195。

(7)截至民國110年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	390
1-2年		391
2-5年		4,745
5年以上		14,077
	\$	19,603



2.(1)本公司依據「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110年度及109年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,476及3,011。

#### (十一)股份基礎給付

1.民國110年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	110.08.10	1,237,500	NA	立即既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

110年		
	認股權數量(股)	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,237,500	30
本期執行認股權	(1,146,500)	30
本期逾期失效認股權	(91,000)	30
12月31日期末流通在外認股權	-	-

3.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	標的每股				預期 股利率	履約 價格(元)	無風險 利率	每股 公允價值 (元)
		公允價值 (元)	預期價格 波動率	預期存續 期間(年)	預期 價格(元)				
現金增資保留員工認購	110.08.10	\$ 59.96	34.47%	0.08	0.00%	\$ 30	0.12%		\$ 29.9630

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

110年度
權益交割
\$ 37,079



(十二) 負債準備

	保固準備	
	110年度	109年度
1月1日	\$ 10,029	\$ 12,679
本期新增之負債準備	5,810	1,154
本期使用之負債準備	( 1,687)	( 1,338)
本期迴轉之未使用金額	( 2,858)	( 2,466)
12月31日	<u>\$ 11,294</u>	<u>\$ 10,029</u>

負債準備分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
非流動	<u>\$ 11,294</u>	<u>\$ 10,029</u>

本公司之保固負債準備主係裝潢工程所產生，係依據各工案之承攬金額估計。

(十三) 股本

1. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日流通在外股數分別為 13,500 仟股及 3,000 仟股，本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	110年	109年
1月1日	3,000	3,000
盈餘轉增資	2,250	-
現金增資	8,250	-
12月31日	<u>13,500</u>	<u>3,000</u>

2. 本公司於民國 110 年 3 月 24 日經董事會決議通過修訂額定資本額為 \$300,000，每股面額 10 元，並於民國 110 年 4 月 27 日完成變更登記。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$300,000，實收資本額為 \$135,000，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。
3. 本公司為調整資本結構及未來業務發展需要，於民國 110 年 5 月 27 日經董事會決議，以未分配盈餘 \$22,500 辦理轉增資發行新股，以民國 110 年 6 月 15 日為增資基準日，並於民國 110 年 7 月 1 日完成變更登記。
4. 本公司為充實資金及長期營運發展、吸引及留住人才、整合資源以提高經營績效之目的，於民國 110 年 8 月 10 日經董事會決議通過，辦理現金增資 8,250 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，每股認購價格新台幣 30 元發行，計 \$247,500，以民國 110 年 9 月 14 日為增資基準日，並於民國 110 年 10 月 4 日完成變更登記。



#### (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 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，本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提存 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應併同以往年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，依股東會決議保留或分配之。
2. 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。
3. 本公司於民國 110 年 5 月 27 日及民國 109 年 6 月 10 日，經董事會決議通過民國 109 年度及 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,559		\$ 7,797	
現金股利	54,780	\$ 18.26	70,200	\$ 23.40
股票股利	22,500	7.50	-	-
合計	<u>\$ 85,839</u>		<u>\$ 77,997</u>	

4. 本公司於民國 110 年 5 月 27 日經董事會決議通過，以法定盈餘公積配發現金每股 27.78 元，計\$83,340。



(十六)營業收入

	110年度	109年度
客戶合約收入：		
工程合約收入	\$ 861,504	\$ 828,547
修繕收入	11,393	5,832
勞務合約收入	11,984	7,082
商品銷貨收入	25,758	1,453
	<u>\$ 910,639</u>	<u>\$ 842,914</u>

1. 客戶合約收入之細分

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

110 年 度	室內裝修設計部	建材銷售部	合計
部門收入	<u>\$ 884,881</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 910,639</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 25,758	\$ 25,758
隨時間逐步認列之收入	<u>884,881</u>	<u>-</u>	<u>884,881</u>
	<u>\$ 884,881</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 910,639</u>
產品類別			
工程合約收入	\$ 861,504	\$ -	\$ 861,504
修繕收入	11,393	-	11,393
勞務合約收入	11,984	-	11,984
商品銷貨收入	<u>-</u>	<u>25,758</u>	<u>25,758</u>
	<u>\$ 884,881</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 910,639</u>
109 年 度	室內裝修設計部	建材銷售部	合計
部門收入	<u>\$ 841,461</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 842,914</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 1,453	\$ 1,453
隨時間逐步認列之收入	<u>841,461</u>	<u>-</u>	<u>841,461</u>
	<u>\$ 841,461</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 842,914</u>
產品類別			
工程合約收入	\$ 828,547	\$ -	\$ 828,547
修繕收入	5,832	-	5,832
勞務合約收入	7,082	-	7,082
商品銷貨收入	<u>-</u>	<u>1,453</u>	<u>1,453</u>
	<u>\$ 841,461</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 842,914</u>



2. 本公司截至民國 110 年及 109 年 12 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：

年度	預計認列收入年度	已簽約合約金額
110年	111年	\$ 305,836
109年	110年	\$ 379,703

3. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產：			
合約資產-應收保留款 (含關係人)	\$ -	\$ 36,632	\$ 24,198
合約資產-工程合約	171,255	320,686	117,958
合約資產-勞務合約	2,182	1,794	2,957
合計	\$ 173,437	\$ 359,112	\$ 145,113
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ 4,781	\$ 45,004	\$ 1,990
合約負債-勞務合約	1,615	1,318	2,083
合計	\$ 6,396	\$ 46,322	\$ 4,073

4. 民國 110 年 12 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
已發生之總成本及已認列之利潤	\$ 436,898	\$ 1,245,619	\$ 663,218
(減除已認列之損失)			
減：工程進度請款金額	( 269,857)	( 969,461)	( 546,376)
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 167,041	\$ 276,158	\$ 116,842

(十七) 營業成本

	110年度	109年度
工程合約成本	\$ 714,190	\$ 671,226
修繕成本	8,172	4,453
勞務合約成本	8,308	3,523
商品銷貨成本	22,754	1,128
	\$ 753,424	\$ 680,330



(十八) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 390	\$ 254
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	43	90
其他利息收入	14	18
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 362</u>

(十九) 其他收入

	110年度	109年度
沖銷逾期應付款利益	\$ 195	\$ 2,145
股利收入	1,314	3,285
負債準備轉列其他收入	2,858	2,466
其他收入	10	8
	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ 7,904</u>

(二十) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 28
其他損失	-	(622)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 594)</u>

(二十一) 財務成本

	110年度	109年度
利息費用：		
租賃負債	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 66</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
本期進料及工程成本	\$ 700,439	\$ 644,258
員工福利費用	147,476	86,033
勞務費	3,519	924
修繕費	1,354	1,829
不動產、廠房及設備折舊費用	378	266
使用權資產折舊費用	7,222	6,801
無形資產攤銷費用	163	103
其他費用	4,615	3,772
營業成本及營業費用	<u>\$ 865,166</u>	<u>\$ 743,986</u>



(二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 95,980	\$ 73,716
員工認股權酬勞成本	37,079	-
勞健保費用	7,135	5,756
退休金費用	3,651	3,233
其他用人費用	3,631	3,328
	<u>\$ 147,476</u>	<u>\$ 86,033</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，應提撥員工酬勞至少 1%。
2. (1) 本公司民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$506 及 \$1,076。前述金額帳列薪資費用科目。  
(2) 民國 110 年係依該年度之獲利情況，以 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$506，以現金方式發放。  
(3) 經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。民國 109 年度員工酬勞以現金之方式發放，業已於民國 111 年 1 月支付。  
(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：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,308	\$ 20,671
以前年度所得稅高估	-	( 9)
當期所得稅總額	10,308	20,662
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 11)	( 12)
遞延所得稅總額	( 11)	( 12)
所得稅費用	\$ 10,297	\$ 20,650

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 169	(\$ 72)
透過其他綜合損益按公允價值變動	2,160	( 61)
	\$ 2,329	(\$ 133)

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,015	\$ 21,307
按稅法規定應剔除之費用	545	-
按稅法規定免課稅之所得	( 263)	( 658)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	10
以前年度所得稅高估數	-	( 9)
所得稅費用	\$ 10,297	\$ 20,650



3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

110年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金超限數	\$ 1,653	\$ 11	\$ -	\$ 1,664
退休金精算損益	838	-	( 169)	669
	<u>2,491</u>	<u>11</u>	<u>( 169)</u>	<u>2,333</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
金融資產未實現 利益	-	-	( 2,160)	( 2,160)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 2,160)</u>	<u>( 2,160)</u>
	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 2,329)</u>	<u>\$ 173</u>
109年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金超限數	\$ 1,631	\$ 22	\$ -	\$ 1,653
退休金精算損益	766	-	72	838
租金費用超限數	10	( 10)	-	-
	<u>2,407</u>	<u>12</u>	<u>72</u>	<u>2,491</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
金融資產未實現 利益	( 61)	-	61	-
	<u>( 61)</u>	<u>-</u>	<u>61</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 2,491</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。



(二十五) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,776	7,656	\$ 5.20
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,776	7,656	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	20	
歸屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 39,776	7,676	\$ 5.18
109年度			
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 85,884	5,250	\$ 16.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 85,884	5,250	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	20	
歸屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 85,884	5,270	\$ 16.30

上述追溯調整流通在外股數業已依民國110年度盈餘轉增資追溯調整。

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債-流動及非流動	
	110年	109年
1月1日	\$ 3,029	\$ 8,295
籌資現金流量之變動	( 7,146)	( 6,822)
其他非現金之變動	34,812	1,556
12月31日	\$ 30,695	\$ 3,029



## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司由潤泰精密材料股份有限公司控制，其擁有本公司38.89%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>與本公司之關係</u>
潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新)	本公司之最終母公司
潤弘精密工程事業股份有限公司 (潤弘精密)	本公司之集團中間母公司
潤泰精密材料股份有限公司	本公司之直接母公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司(本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 (潤泰開發)	兄弟公司(本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(本公司之最終母公司採權益法認列之公司)
興業建設股份有限公司	其他關係人(本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(本公司之監察人為該公司之法人監察人代表人)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
尹書田醫療財團法人	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該組織之董事)
任盈實業股份有限公司(任盈實業)	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之董事)
宜泰投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
潤福生活新象館	其他關係人(本公司之最終母公司之子公司之管理階層為該行號之負責人)
簡滄圳	本公司之董事長
盧玉璜	本公司之總經理



### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	110年度	109年度
工程承攬：		
-潤泰創新	\$ 73,678	\$ 121,236
-潤泰營造	29,461	162,559
-任盈實業	197,913	5,216
-兄弟公司	90,993	117,430
-其他關係人	542	6,037
勞務銷售：		
-最終母公司	3,231	179
-集團中間母公司	816	485
商品銷售：		
-最終母公司	17,534	-
-集團中間母公司	-	211
	<u>\$ 414,168</u>	<u>\$ 413,353</u>

(1)本公司與關係人工程承攬之交易價格係依成本加成及總價承攬之方式定之，其成本係參考裝潢面積及選用材料後決定，工程款係依工程進度於開立發票後 90 日內收取款項。

(2)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。

(3)勞務係按一般商業條款和條件向關係人收取。

#### 2. 進貨(營業成本)

	110年度	109年度
工程投入：		
-集團中間母公司	\$ -	\$ 1,721
-直接母公司	4,630	3,752
-兄弟公司	5	862
	<u>\$ 4,635</u>	<u>\$ 6,335</u>

(1)本公司向關係人採購之裝修材料，係依市場價格由雙方議價定之。

(2)勞務係按一般商業條款和條件向關係人購買。

(3)本公司支付關係人款項均開具 2 個月內到期之期票，與一般付款期限相同。



### 3. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據：		
-潤泰營造	\$ -	\$ 40,166
應收帳款：		
-潤泰創新	18,428	39,279
-潤泰開發	17,602	-
-兄弟公司	731	-
-其他關係人	-	3,598
	36,761	42,877
	<u>\$ 36,761</u>	<u>\$ 83,043</u>

### 4. 合約資產-應收保留款

	110年12月31日	109年12月31日
-潤泰創新	\$ -	\$ 21,554
-集團中間母公司	-	4,231
-兄弟公司	-	1,641
-其他關係人	-	7,877
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,303</u>

### 5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付票據：		
-直接母公司	\$ 21	\$ -
-其他關係人	77	81
	<u>98</u>	<u>81</u>
應付帳款：		
-直接母公司	309	1,327
其他應付款：		
-最終母公司	11	8
-其他關係人	2	-
	<u>13</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 1,416</u>



6. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

	110年12月31日	
	合約總價(未含稅)	已依工程進度請款金額
潤泰創新	\$ 232,070	\$ 14,848

	109年12月31日	
	合約總價(未含稅)	已依工程進度請款金額
潤泰創新	\$ 500,903	\$ 456,707
潤弘精密	1,543	772
潤泰開發	123,810	31,258
潤泰營造	196,868	184,437
任盈實業	213,318	23,694
	\$ 1,036,442	\$ 696,868

7. 營業費用

	性質	110年度	109年度
兄弟公司	管理維護	\$ 206	\$ 201
其他關係人	職工福利	40	34
其他關係人	租金費用	220	220
其他關係人	管理維護	1,035	1,069
		\$ 1,501	\$ 1,524

8. 關係人提供本公司背書保證情形

	110年12月31日	109年12月31日
主要管理階層	\$ 150,000	\$ 150,000

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及短期員工福利	\$ 22,098	\$ 18,625
員工認股權酬勞成本	15,716	-
退職後福利	351	314
總計	\$ 38,165	\$ 18,939



#### 八、質押之資產

本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 名 稱	110年12月31日	109年12月31日	擔 保 之 性 質
按攤銷後成本衡量之金融			
資產—流動	\$ 30,552	\$ 15,734	工程履約及保固等保證

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂而未完工之重大發包工程合約總價分別為\$412,881 及\$1,082,503，已依約支付之金額分別為\$171,769 及\$790,606，餘款將依工程進度付款。
2. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據總額度皆為\$150,000。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

請詳附註一及六(二十三)說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本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。



## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 355,738	\$ 54,021
應收票據(含關係人)	3,014	40,166
應收帳款(含關係人)	132,802	98,727
其他應收款	105	66
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	30,552	15,734
存出保證金(表列其他非流動資產)	1,899	1,865
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	83,280	45,796
	<u>\$ 607,390</u>	<u>\$ 256,375</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據(含關係人)	\$ 56,343	\$ 12,200
應付帳款(含關係人)	248,876	313,939
其他應付款(含關係人)	30,714	24,864
存入保證金(表列其他非流動負債)	22	21
	<u>\$ 335,955</u>	<u>\$ 351,024</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 30,695</u>	<u>\$ 3,029</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本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) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與營運單位密切合作，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

##### 價格風險

- A. 本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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本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 110 年度及 109 年度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 \$833 及 \$458。

#### (2) 信用風險

- A. 本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. 本公司依內部明定之授信政策，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. 本公司按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期即視為已發生違約。
- D. 本公司採用 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－應收保留款(含關係人)之備抵損失，本公司未逾期之應收帳款及合約資產－應收保留款(含關係人)之預期損失於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均非重大。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大。



(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及約當現金-附買回債券，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。於民國110年及109年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$350,756及\$52,688，預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 110,195	\$ 150,000

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，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；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：

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
應付票據(含關係人)	\$ 56,343	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	8,505	186,632	53,739
其他應付款(含關係人)	28,589	-	2,125
租賃負債-流動(註)	1,855	5,565	-
租賃負債-非流動(註)	-	-	23,926

非衍生金融負債：

109年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
應付票據(含關係人)	\$ 12,200	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	53,300	222,952	37,687
其他應付款(含關係人)	23,035	-	1,829
租賃負債-流動(註)	1,817	796	-
租賃負債-非流動(註)	-	-	429

註：該金額包含預計未來支付之利息。



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融工具及非金融之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本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、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、存出保證金、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人））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工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

#### **資產**

##### **重複性公允價值**

透過其他綜合損益

按公允價值衡量

之金融資產

權益證券	\$ 83,280	\$ -	\$ -	\$ 83,280
------	-----------	------	------	-----------

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

#### **資產**

##### **重複性公允價值**

透過其他綜合損益

按公允價值衡量

之金融資產

權益證券	\$ 45,796	\$ -	\$ -	\$ 45,796
------	-----------	------	------	-----------



4. 本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 110 年度及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

#### (三)大陸投資資訊

無此情形。



#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本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。本公司目前劃分為室內裝修設計及建材銷售部門。

##### (二)部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
2. 本公司係以部門收入及部門營業淨損益作為評估績效之基礎，未採用部門資產及負債予以衡量。

##### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

110年度			
	室內裝修設計部		建材銷售部
部門收入	\$ 884,881	\$	25,758
部門營業淨利益	\$ 45,630	(\$	157)
部門損益包含：			
折舊費用	\$ 7,385	\$	215
攤銷費用	158		5
	\$ 7,543	\$	220

109年度			
	室內裝修設計部		建材銷售部
部門收入	\$ 841,461	\$	1,453
部門營業淨利益	\$ 98,712	\$	216
部門損益包含：			
折舊費用	\$ 7,055	\$	12
攤銷費用	103		-
	\$ 7,158	\$	12



(四) 部門損益之調節資訊

1. 本公司營業部門間之銷售係由雙方議價而定，向營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 民國 110 年度及 109 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	110年度	109年度
應報導部門損益	\$ 45,473	\$ 98,928
利息收入	447	362
股利收入	1,314	3,285
其他收入	3,063	4,619
財務成本	( 224)	( 66)
其他利益及損失	-	( 594)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 50,073</u>	<u>\$ 106,534</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自室內設計、工程及建材銷售，收入餘額明細同附註六(十六)部門收入資訊。

(六) 地區別資訊

本公司民國 110 年度及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	<u>\$ 910,639</u>	<u>\$ 32,571</u>	<u>\$ 842,914</u>	<u>\$ 3,725</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司收入佔損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	110年度		109年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 197,913	室內裝修設計部	\$ 5,216	室內裝修設計部
乙	94,443	"	121,415	"
丙	93,595	"	-	"
丁	29,461	"	162,559	"
戊	13,116	"	180,024	"
己	-	"	110,422	"
	<u>\$ 428,528</u>		<u>\$ 579,636</u>	



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	50
銀行存款					
- 支票存款					4,932
- 活期存款		含美金7.87元，匯率27.68			2,434
約當現金-附買回債券		111.1.5前到期，利率0.2%			348,322
				\$	355,738

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要	金 額	備 註
甲客戶			\$ 23,426	
乙客戶			22,591	
丙客戶			16,431	
丁客戶			5,505	
戊客戶			5,447	
其他零星客戶			22,641	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%以上
			<u>\$ 96,041</u>	

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

在建工程變動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

工 地 名 稱	期 初 餘 額	工 程 成 本	工 程 (損) 益	完 工 轉 出	期 末 餘 額
16D3	\$ 434,037	\$ 2,969	\$ 3,378 (\$ 440,384)	\$ -	-
17C1	45,275 (	466)	( 4,523) (	40,286)	-
18A2	38,578 (	98)	( 1,819) (	36,661)	-
18B2	74,122	8,351	2,892 (	85,365)	-
18B3	13,769 (	555)	518 (	13,732)	-
19B4	100,319	10,481	7,737 (	118,537)	-
19C1	35,398	190 (	117)	-	35,471
20A5	71,764	51,914	5,132 (	128,810)	-
20B2	29,895	24,252	6,862 (	61,009)	-
20C2	18,964	950 (	1,199) (	18,715)	-
20C3	33,710	5,435	1,591	-	40,736
20C6	179,772	20,132 (	17,422) (	182,482)	-
20C9	151	10,145	2,574	-	12,870
20D4	110,422	4,004 (	4,331) (	110,095)	-
20D6	2,302	16,433	5,974	-	24,709
20D7	34,552	13,761	2,222 (	50,535)	-
20F1	-	51,062	10,240	-	61,302
21A4	-	73,207	20,388	-	93,595
21R3	-	45,564	9,422	-	54,986
21R6	-	12,786	4,245	-	17,031
21R9	-	9,257	2,315	-	11,572
21S5	-	14,682	4,903	-	19,585
21T3	-	21,336	6,838	-	28,174
16E5等	22,589	337,193	83,170 (	406,085)	36,867
在建工程合計	\$ 1,245,619	\$ 732,985	\$ 150,990 (\$ 1,692,696)	\$ 436,898	
帳列合約資產：	\$ 1,032,329				\$ 432,943
帳列合約負債減項：	213,290				3,955

明細表三第1頁



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		評 價 調 整		期 末		提供擔保 或質押情 備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	持 股 比 例	金 額	
潤泰全球(股)公司	657,045	\$45,796	197,113	\$ -	-	\$ -	\$ 37,484	\$83,280	0.12%	無	註

註：潤泰全球(股)公司盈餘轉增資基準日為民國110年10月10日。

明細表四第1頁



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應付票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲廠商		\$ 12,094	
乙廠商		6,111	
丙廠商		5,180	
丁廠商		4,431	
其他		28,429	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%以上
		<u>\$ 56,245</u>	

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲廠商		\$ 21,517	
乙廠商		21,033	
丙廠商		13,976	
丁廠商		12,534	
			每一零星客戶餘額均未
其他		179,507	超過本科目餘額5%以上
		<u>\$ 248,567</u>	

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

預收工程款變動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

工 地 名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額
16D3	\$ 410,550	\$ 29,834	(\$ 440,384)	\$ -
17C1	32,286	8,000	( 40,286)	-
18A2	35,808	853	( 36,661)	-
18B2	74,900	10,465	( 85,365)	-
18B3	12,879	853	( 13,732)	-
19B4	109,537	9,000	( 118,537)	-
19C1	32,143	-	-	32,143
20A5	31,258	97,552	( 128,810)	-
20B2	45,634	15,375	( 61,009)	-
20C3	24,984	12,762	-	37,746
20C6	68,846	113,637	( 182,483)	-
20D4	53,333	56,762	( 110,095)	-
20D5	23,694	179,435	( 203,129)	-
20D6	-	21,846	-	21,846
20F1	-	39,524	-	39,524
21A4	-	91,936	-	91,936
21R3	-	12,006	-	12,006
21R9	-	10,500	-	10,500
16E5等	13,609	282,752	( 272,205)	24,156
	<u>\$ 969,461</u>	<u>\$ 993,092</u>	<u>(\$ 1,692,696)</u>	<u>\$ 269,857</u>
帳列合約負債：	\$ 259,612			\$ 10,351
帳列合約資產減項：	709,849			259,506



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
工程合約收入				\$	861,504		
修繕收入					11,393		
勞務合約收入					11,984		
商品銷貨收入					25,758		
				\$	910,639		

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨成本		
期初盤存	\$ 8,056	
加：本期進料	14,878	
減：期末盤存	( 180)	
銷貨成本合計		\$ 22,754
工程成本		
本期進料	665,785	
工程人工	51,794	
工程費用	15,406	
本期投入工程成本	732,985	
加：期初在建工程	1,245,619	
本期認列之完工百分比利益	150,990	
減：期末在建工程	( 436,898)	
完工百分比工程完工轉出數	( 1,692,696)	
轉列修繕成本	( 8,172)	
轉列勞務成本	( 8,308)	
加：本期依完工比例法認列之工程成本	730,670	
工程成本合計		714,190
修繕成本		8,172
勞務成本		8,308
營業成本總計		\$ 753,424



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 7,134	
保 險 費		540	
退 休 金		344	
其 他 費 用		543	
		<u>\$ 8,561</u>	

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 37,052	
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本		37,079	
折 舊 費 用		7,600	
保 險 費		7,099	
退 休 金		3,307	
其 他 費 用 ( 註 )		11,044	
		<u>\$ 103,181</u>	

註：含攤銷費用\$163。

(以下空白)



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國110年1月1日至110年12月31日

明細表十二 單位：新台幣仟元

功能別 性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 51,794	\$ 44,186	\$ 95,980	\$ 34,957	\$ 38,759	\$ 73,716
員工認股權酬勞成本	-	37,079	37,079	-	-	-
勞健保費用	-	7,135	7,135	-	5,756	5,756
退休金費用	-	3,651	3,651	-	3,233	3,233
其他員工福利費用	1,191	2,440	3,631	1,115	2,213	3,328
折舊費用	-	7,600	7,600	-	7,067	7,067
攤銷費用	-	163	163	-	103	103

附註：  
 本年度及前一年度之員工人數分別為81人及71人，其中未兼任員工之董事人數分別為4人及2人。



潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含受託子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

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		
				股數	帳面金額 (註3)	公允價值 (註4)

潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰全(股)公司股票	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	854,158	\$ 83,280	\$ 83,280
					0.12	83,280

備註

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、受託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，該項免填。  
 註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄填填公允價值淨額及扣除累計減損之帳面餘額，非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄填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：所有有價證券有因提供擔保、買押借款或其他在約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或買押股數、擔保或買押金額及限制使用情形。

附表一



附錄二									
國德室內裝修設計工程股份有限公司									
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									
民國110年1月1日至12月31日									
單位：新台幣仟元 (除特別註明者外)									

註1：所取得之資產係規定應提價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明提價結果。  
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。係行人認票滿西曆或每股面額非屬新臺幣十元者，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3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日當日孰後日者。



酒德室內裝修設計工程股份有限公司  
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110年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係	進(銷)貨		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
酒德室內裝修設計工程(股)公司	酒德室內裝修設計工程(股)公司	酒泰創新國際(股)公司	酒泰野島名機	本公司之最終母公司	金額	佔總進(銷)貨之比率	金額	佔總進(銷)貨之比率	評價	按往來期間	依工程合約、勞務合約及銷售合約規定期限收取帳款	依工程合約、勞務合約及銷售合約規定期限收取帳款	估帳應收(付)票據、帳款之比率(註2)
酒德室內裝修設計工程(股)公司	酒泰普進(股)公司	酒泰普進(股)公司	酒泰普進(股)公司	本公司之監察人壽法公司之法人監察人代表人	29,461	3.24	29,461	3.24	帳價	依工程合約規定期限收取帳款	-	-	-
酒德室內裝修設計工程(股)公司	酒泰百益(股)公司	酒泰百益(股)公司	酒泰百益(股)公司	本公司之最終母公司之子公司	32,642	3.58	32,642	3.58	帳價	依工程合約規定期限收取帳款	369	0.27	0.27
酒德室內裝修設計工程(股)公司	酒泰創新國際(股)公司	酒泰創新國際(股)公司	酒泰創新國際(股)公司	本公司之最終母公司之子公司	57,046	6.26	57,046	6.26	帳價	依工程合約規定期限收取帳款	17,602	12.86	12.86
酒德室內裝修設計工程(股)公司	任盛實業(股)公司	任盛實業(股)公司	任盛實業(股)公司	本公司之法人董事代表人為該公司之董事	197,913	21.73	197,913	21.73	帳價	依工程合約規定期限收取帳款	-	-	-

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於評價及按往來期間位說明差異情形及原因。  
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄說明原因、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。除行人股票無面額或每股面額有屬新臺幣十元者，折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。

附表三



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：盧玉璜

職稱：總經理

電話：(02)8161-9800

電子郵件信箱：RT014378@mail.ruentex.com.tw

代理發言人：簡滄圳

職稱：董事長

電話：(02)8161-9800

電子郵件信箱：RTD@mail.ruentex.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市中山區八德路2段308號11樓之1

電話：(02)8161-9800

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：第一金證券(股)公司股務代理部

地址：台北市大安區安和路一段27號6樓

電話：(02)2563-5711

網址：<https://www.firstsec.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張淑瓊、黃金連

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://rd.ruentex.com.tw/>

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

董事長：簡滄圳



中華民國一一年四月三十日 刊印