

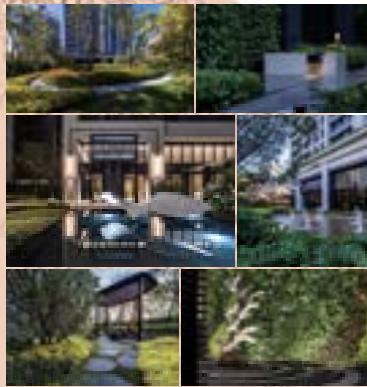
股票代碼 6881

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://rd.ruentex.com.tw>

中華民國一一三年度 年報

2024 ANNUAL REPORT



中華民國一十四年三月三十一日刊印



RUENTEX

RTD

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

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：RTD@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：黃金連、張淑瓊

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/>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
六、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	58
七、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	58
八、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	60
九、公司、公司之董事、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	62
參、募資情形	63
一、資本及股份	63
二、公司債辦理情形	65
三、特別股辦理情形	65
四、海外存託憑證辦理情形	65
五、員工認股權憑證辦理情形	65
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計畫執行情形	65
肆、營運概況	67
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	79
三、從業員工人數	84
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	84
六、資通安全管理	86
七、重要契約	90
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	91
一、財務狀況	91
二、財務績效	92
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93

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.....	93
六、風險事項.....	93
七、其他重要事項.....	97
陸、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	102
三、其他必要補充說明事項.....	102
柒、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.....	102

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

一、民國 113 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司民國 113 年度營業收入為新台幣 20 億零 511 萬元，較上年度增加 31.76%；營業毛利為新台幣 3 億 9,286 萬元，較上年度增加 35.91%；營業利益為新台幣 2 億 6,367 萬元，較上年度增加 51.15%；稅後純益為新台幣 2 億 2,401 萬元，較上年度增加 51.28%。

(二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司民國 113 年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計劃大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入	2,005,109	1,521,800
	營業毛利	392,863	289,062
	營業利益	263,668	174,439
	稅後淨利	224,005	148,069
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.51	12.94
	權益報酬率(%)	32.38	31.18
	稅前利益占實收資本比率(%)	185.61	136.15
	純益率(%)	11.17	9.73
	每股盈餘(元)	15.52	10.97

(四)研究發展狀況

本公司專注於室內裝修業務，提供涵蓋商業空間、休閒文教空間、辦公空間及住宅等多元設計與施工服務。我們的客群包括商務辦公室、購物中心、高端住宅、學校圖書館、實驗室等，並根據需求提供量身訂製的裝修方案。

儘管本公司未設有專門的研發部門，因此也未產生相關研發費用，但我們積極整合創新設計能力，並將永續發展理念融入設計與施工過程中。透過選用環保建材、綠色施工方法和節能技術，我們不斷提升現有服務的功能與特色，增強市場競爭力。

目前，我們正在拓展至藝文空間、都更建設、科技廠辦、醫療機構等新興領域，並持續關注隨著經濟發展和消費升級所帶來的智能空間及複合式功能空間變化。我們致力於提供多元、實用且具環保價值的設計方案，並確保每一個專案都符合可持續發展的需求，為客戶創造更具未來感和社會責任的空間。

二、民國 114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司成立 34 年，累積了豐富的室內裝修業務經營管理經驗，並重視人才培訓與發展。我們的經營團隊擁有專業的專案規劃管理、整合供應鏈及敏銳的市場趨勢洞察能力，能迅速複製成功經驗，為客戶創造價值並提升公司特色。我們不僅具備專業的經營能力，還致力於提供卓越的客戶服務品質，因此多次獲得華人金創獎的肯定，並連續四年榮登國內大型企業「建物裝修及裝潢業第 1 名」，在業界樹立了良好的口碑。

本公司服務的客群涵蓋大型營建業、商務空間、購物中心、高端住宅、學校圖書館、實驗室等，並且已成為外商企業在台灣投資設廠及成立營運總部裝修的首選。隨著經濟和國際產業發展的變化，我們將聚焦於未來的市場趨勢，持續創新並整合設計能力，結合智能空間、複合式功能空間及永續發展目標，為客戶提供更多元化、實用且具環保價值的設計方案。

我們深知，隨著極端氣候變化與環保意識的提升，永續發展已不再是單純的倡議，而是日常生活的一部分。作為與人類生活息息相關的行業，室內裝潢設計需要不斷創新並將永續概念融入每個設計細節中。因此，本公司將永續設計作為未來發展的核心，將能源效率、資源節約、室內環境品質及水資源管理等綠色建築標準積極應用於每個項目中，並以簡約、溫暖且符合永續發展的設計理念，為客戶打造兼具美學又具環保價值的空間，從而提升公司競爭力並持續推動業務成長。

(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

近來室內裝修市場表現穩定，除商用不動產交易仍然活絡，大眾對住宅需求亦十分強勁，根據臺北市 114 年 2 月不動產市場動態月報內容，台北市政府地政局動態月報資料庫 113 年 11 月臺北市不動產買賣交易量與總額比較之研究報告，相對於 112 年台北市住宅建物買賣移轉件數減少了 42.76%，看

屋購屋人氣亦略微減少，尤其以剛性置產需求為重，且本質上係長期持有，較不受房地合一稅 2.0 新制及新青安貸款影響，趁市場利率尚處低檔之際而完成交屋程序，裝修工程需求亦將持續浮現。

觀察商辦租金指數趨勢，113 年前三季全市及主要路段商辦租金指數持續上漲，標準租金單價維持，租金動能持續升溫。台商陸續回流成立總部，高科技業新廠辦公室增多，加上公辦大型都更案及危老建築獎勵政策加速推動成案，整體裝修工程市場勢必增加；本公司亦積極參與交通運輸軌道聯開案，包含商場、辦公大樓及聯開高級住宅公設等大型個案將成為未來成長動能之一。

(五)未來展望

本公司秉持「以人為本、健康、永續發展為旨的美學設計思維」，以低碳、健康、機能、安全、安心及服務為基礎，滿足客戶對居住環境高品質的需求。我們將美學與感官體驗融入設計與施工細節，並提供全方位的精緻服務，從設計到施工一貫精心打造，確保每一個細節都達到最高標準，持續創造公司穩定獲利。我們深信，憑藉公司過去 30 餘年累積的良好信譽，及各位股東的鼎力支持，配合全體同仁的共同努力，未來必能穩步邁向佳績。衷心感謝各位股東的支持，並期盼您們繼續支持與指導。

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：簡滄圳



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

114年3月9日

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)	還任時 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 (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				股數
董 事 長	中 華 民 國	潤泰精密 材料股份 有限公司	-	111.06.09	3	103.01.01	5,250,000	38.89	4,750,000	31.67	0	0	0	0	-	-	無	無
	中 華 民 國	代 表 人： 簡 濟 圳 (註3)	男 61~70	111.06.09	3	101.09.03	128,798	0.95	128,798	0.86	23,655	0.16	0	0	1.日本大阪設計學院空間設 計科系 2.潤泰創新國際(股)公司總 經理 3.潤德設計工程(股)公司總 經理 2.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	1.潤泰創新國際(股)公司、 潤泰建設(股)公司、潤泰 地展(股)公司、潤泰百益 (股)公司、潤泰創新開發 公司之董事長	無	無
董 事	中 華 民 國	潤泰精密 材料股份 有限公司	-	111.06.09	3	103.01.01	5,250,000	38.89	4,750,000	31.67	0	0	0	0	-	-	無	無
	中 華 民 國	代 表 人： 侯 凱 琳	女 51~60	111.06.09	3	110.11.26	0	0	0	0	0	0	0	0	1.黎明工專機械工程科系 2.潤福生活事業(股)公司協 理 3.潤福生活事業(股)公司經 理	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	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)	還任時 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 職姓名	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				
董事	中華民國	盧玉璿	男 51~60	111.06.09	3	103.01.01	358,000	2.65	393,000	2.62	38,500	0.26	0	0	1.中央大學土木工程學碩士 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	1.本公司總經理	無	-
董事	中華民國	林宗耀	男 61~70	111.06.09	3	111.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國南加州大學經濟學博 士 2.兆豐金融控股(股)公司董 事 3.台灣金融研訓院董事 4.財金資訊(股)公司監察人 5.中央銀行經濟研究處處長 6.中華民國駐美國紐約代表 辦事處主任 7.財團法人元大寶華綜合經 濟研究院董事	1.潤德室內裝修設計工程 (股)公司董事	無	-
獨立 董事	中華民國	賴冠仲	男 61~70	111.06.09	3	111.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	1.臺灣大學工商管理學院財 金碩士 2.東英大學法律研究所碩士 3.東英大學會計學研究所碩 士 4.勤業眾信聯合會計師事務 所總裁、董事長、審計部門 營運長、財務顧問部門營 運長 5.國立臺灣大學會計系兼任 助理教授、兼任講師 6.國立政治大學兼任講師 7.私立學校興學基金會監察 人 8.私立東英大學會計系兼任 客座教授 9.私立景文科技大學兼任講	1.來源聯合會計師事務所 所長 2.台新金融控股(股)公司資 深顧問 3.祝三實業(股)公司董事 4.東源實業(股)公司監察人 5.台灣大哥大(股)公司獨立 董事	無	-

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選 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 職 姓 名 關 係	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				
獨立 董事	中 華 民 國	邱欽庭	男 61~70	111.06.09	3	111.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	1.中裕新藥(股)公司獨立董事 2.台灣鴻鼎生技(股)公司獨立董事 3.臺灣網路認證(股)公司董事長 4.臺灣證券交易所副總經理 5.臺灣證券交易所財務部經理、上市部經理		無	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊亦東	男 51~60	111.06.09	3	111.06.09	0	0	0	0			0	0	1.國立臺灣科技大學營建工程系教授 2.國際土木與建築工程計算學會理事 3.中國土木水利工程學會資訊委員會主任委員 4.韓國土木 engineering 學會土木 engineering 學刊副主編		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），法人股東之主要股東列示如下表。

註2：年齡採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

101 年 9 月 3 日潤泰創新國際股份有限公司為本公司法人董事，改派代表人由簡滄圳擔任法人代表人；103.01.01 由唯一股東潤泰精密材料股份有限公司為本公司法人董事，指派代表人由簡滄圳擔任法人代表人。

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；無此情形。

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：本公司無此情形。

2.法人股東之主要股東

114 年 03 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	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	5.80%
	潤泰全球股份有限公司	4.76%
	宜泰投資股份有限公司	4.74%
	匯弘投資股份有限公司	2.81%
	長春投資股份有限公司	2.14%
	尹衍樑	1.48%
	沈建宇	1.17%
	陳宗廷	0.85%
	陳宗曄	0.85%

3.主要股東為法人者其主要股東

114 年 3 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東	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%
	盈家投資股份有限公司	6.25%
	宜泰投資股份有限公司	4.22%
	潤泰興股份有限公司	3.07%
	元大台灣高股息低波動 E T F 基金專戶	2.57%
	長春投資股份有限公司	2.37%
	潤華染織廠股份有限公司	1.91%
	威維功	1.84%
	盛成投資股份有限公司	1.80%
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	6.45%
	宜泰投資股份有限公司	4.00%
	長春投資股份有限公司	3.86%
	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%
	財團法人唐獎教育基金會	0.90%
	潤泰興股份有限公司	0.88%
	花旗（台灣）銀行託管挪威中央銀行投資專戶	0.78%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.77%
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司	14.28%
	潤弘精密工程事業股份有限公司	4.55%
	宜泰投資股份有限公司	4.22%
	匯弘投資股份有限公司	4.02%
	盈家投資股份有限公司	3.68%
	長春投資股份有限公司	3.50%
	景鴻投資股份有限公司	3.31%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	盛成投資股份有限公司	3.18%
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息E	2.60%
	潤華染織廠股份有限公司	1.88%
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%

4.董事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	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 /董事長	學歷：日本大阪設計學院空間設計科系 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	不適用	0
潤泰精密材料 (股)公司 代表人：侯凱淋 /董事	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	不適用	0
盧玉璜/董事	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	不適用	0
林宗耀/董事	學歷：美國南加州大學經濟學博士 經歷： 1.兆豐金融控股(股)公司董事 2.台灣金融研訓院董事 3.財金資訊(股)公司監察人 4.中央銀行經濟研究處處長 5.中華民國駐美國紐約代表辦事處主任 6.財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事	不適用	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
賴冠仲/獨立董事	學歷： 1.臺灣大學管理學院財金碩士(EMBA) 2.東吳大學法律研究所碩士 3.東吳大學會計學研究所碩士 經歷： 1.勤業眾信聯合會計師事務所總裁、董事長、審計部門營運長、財務顧問部門營運長 2.國立臺灣大學會計系兼任助理教授、兼任講師 3.國立政治大學兼任講師 4.私立學校興學基金會監察人 5.私立東吳大學會計系兼任客座教授 6.私立景文科技大學兼任講師 7.來源聯合會計師事務所所長 8.台新金融控股(股)公司資深顧問 9.祝三實業(股)公司董事 10.來源實業(股)公司監察人 11.台灣大哥大(股)公司獨立董事	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	1
邱欽庭/獨立董事	學歷：臺灣大學商學研究所碩士 經歷： 1.財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心董事長 2.臺灣網路認證(股)公司董事長 3.臺灣證券交易所副總經理 4.臺灣證券交易所財務部經理、上市部經理 5.中裕新藥(股)公司獨立董事 6.台灣浩鼎生技(股)公司獨立董事	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	2
楊亦東/獨立董事	學歷：美國密西根大學安娜堡校區博士 經歷： 1.臺灣科技大學營建工程系主任、教授 2.財團法人臺灣營建研究院院長 3.國際土木與建築工程計算學會理事 4.中國土木水利工程學會資訊委員會主任委員 5.韓國土木工程學會土木工程學刊副主編	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	0

註 1：本公司董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：(符合者揭露於上表)

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、

監察人或受僱人。

- (6)公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會多元化及獨立性

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，本公司訂有「董事選舉辦法」供選任董事時之遵循，另依「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】。董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)及專業知識與技能。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下，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。公司亦注重董事成員性別平等，於公司治理實務守則中之女性董事席次目標為董事席次三分之一，並規劃逐步達成目標，現任七位董事成員中有一位女性董事(佔全體董事成員比例為14%)，本公司未來配合長遠發展目標及多元性方針，延攬董事人選時將盡力增加女性董事席次，推舉具才能、經驗及專業知識者為首要考量並以能與其他董事之專長相互補足，以提升董事會之整體運作效能，以達董事會成員多元化之目標；另本公司獨立董事共有三席（佔比為43%），兼任公司經理人之董事者佔比為14%，未逾董事席次三分之一，且董事之間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具有相當之獨立性，且所有獨立董事期連續任期均不超過三屆，另有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形，請參閱本年報第8~10頁。茲將董事會成員多元化政策落實情形整理如下表：

資料截止日：114年03月31日

董事	多元化 核心	基本組成						專業資格與經驗						董事間不具 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	
潤泰精密材料(股) 公司代表人： 簡滄圳	中華民國	男				✓		✓				✓	✓	✓
潤泰精密材料(股) 公司代表人： 侯凱淋	中華民國	女			✓							✓	✓	✓
盧玉璜	中華民國	男			✓		✓	✓				✓	✓	✓
林宗耀	中華民國	男				✓			✓			✓	✓	✓
賴冠仲	中華民國	男				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱欽庭	中華民國	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓
楊亦東	中華民國	男			✓			✓				✓	✓	✓

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

114年3月9日

職稱	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比例	股數	持股比率	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理室總經理	中華民國	盧玉瑋	男	102.05.16	393,000	2.62	38,500	0.26	0	中央大學土木工務所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司副總經理 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	120,000	0.80	0	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	唐雋應	女	107.04.01	95,000	0.63	0	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	98,000	0.65	0	0	0	台北科技大學土木工務系 生產力工程顧問公司工程師	無	無	無	無	無
設計部副總經理	中華民國	王俊欽	男	111.09.05	20,000	0.13	0	0	0	中國工專建築科 普智匯設計公司負責人	無	無	無	無	無
發包部副總經理	中華民國	許茲榮	男	111.04.01	76,000	0.51	0	0	0	中興大學土木工務所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司專案主任	無	無	無	無	無
品保安衛部副總經理	中華民國	林家慶	男	112.04.01	66,000	0.44	0	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
估算法協理	中華民國	李鴻基	男	109.02.01	67,000	0.45	0	0	0	成功大學土木工務學系 鑫泰設計有限公司工務主任 晉泰建設(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	林小姐	女	110.04.01	87,000	0.58	0	0	0	臺北商業技術學院財金系 興業建設(股)公司專員	無	無	無	無	無
工務部協理(註1)	中華民國	劉志宏	男	109.04.01	80,002	0.53	0	0	0	宜蘭技術學院農業機械工程科 禮學社(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	48,000	0.32	0	0	0	中國技術學院土木工務系 瓏山林營建(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	43,000	0.29	0	0	0	台灣科技大學營建工程系 于瑞佳土木技師事務所主任	無	無	無	無	無

職稱	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
業務部 專業協理	中華民國	高翔	男	111.04.01	6,000	0.04	0	0	0	0	臺北科技大學建築系 神旺集團地產事業部協理 台灣藍天電腦集團資產三區裝修部處長	無	無	無	無	無
設計部 專業協理	中華民國	林榮華	男	111.04.01	43,000	0.29	0	0	0	0	費城藝術學院室內設計系 A.E.B.Design Group 設計師	無	無	無	無	無
設計部 協理	中華民國	彭晴	女	112.05.02	10,000	0.07	0	0	0	0	復興美工美工科 睿智匯設計副總經理	無	無	無	無	無
設計部 協理	中華民國	王政立	男	112.04.01	8,000	0.05	0	0	0	0	輔仁大學景觀設計學系 AECOM 首席規劃師 立行設計有限公司總監	無	無	無	無	無
設計部 專業協理	中華民國	郭久嶺	女	112.04.01	36,000	0.24	0	0	0	0	銘傳商專商業空間設計科 陶元設計公司設計師 大涵設計公司設計師	無	無	無	無	無
工務部 專業協理	中華民國	賴建嘉	男	112.04.01	3,000	0.02	0	0	0	0	中華大學營建工程學系 太陸室內裝修有限公司工程部经理 立昕室內裝修有限公司工程部经理	無	無	無	無	無
公司治理 主管 (註1)	中華民國	張嬌珉	女	113.08.09	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計學系 日電貿(股)會計師隊長 潤弘精密工程事業(股)公司會計部副理	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	陳佑玲	女	110.03.02	8,000	0.05	0	0	0	0	文化大學會計學系 潤弘精密工程事業(股)公司財務副理	無	無	無	無	無
稽核主管 (註1)	中華民國	蔣仁偉	男	114.01.21	0	0	0	0	0	0	臺中科技大學會計資訊研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 潤泰創新國際(股)公司稽核襄理	無	無	無	無	無

註1：就任日期係以職務調整日期：劉志宏專案協理於113年4月1日升任為工務部協理；張嬌珉會計副理於113年8月9日董事會任命為公司治理主管；蔣仁偉稽核襄理於114年1月21日董事會任命為稽核主管。

註2：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；無此情形。

二、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

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	
董 事 長	潤泰精密材料(股)公司代表人： 簡倉訓	792	-	-	-	792 0.35%	792 0.35%	27,950	108	108	27,950	108	122	-	28,972 12.93%	50,564
	潤泰精密材料(股)公司代表人： 侯凱琳															
	盧玉璜															
	林宗耀															
獨 立 董 事	賴冠仲					2,355 1.05%	2,355 1.05%	-	-	-	-	-	-	-	2,355 1.05%	-
	邱敏庭	1,800	-	-	555	555										
	楊亦東															
合 計		2,592	-	-	555	3,147 1.40%	3,147 1.40%	27,950	108	108	27,950	108	122	-	31,327 13.98%	50,564
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；本公司獨立董事之酬金，依公司章程規定不分配酬勞，採依營運參與之程度及貢獻並參酌董事績效評估之評估結果，不論營業盈虧給予固定報酬及車馬費，並定期檢討之。																
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：無此情形。																

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	本公司	財務報告內所有公司	
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：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：侯凱淋	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋
	盧玉璜、林宗耀、賴冠仲、邱欽庭、楊亦東	盧玉璜、林宗耀、賴冠仲、邱欽庭、楊亦東	盧玉璜、林宗耀、賴冠仲、邱欽庭、楊亦東	盧玉璜、林宗耀、賴冠仲、邱欽庭、楊亦東	盧玉璜、林宗耀、賴冠仲、邱欽庭、楊亦東
	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)	-	-	盧玉璜	盧玉璜	盧玉璜
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	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

註：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.總經理及副總經理之酬金(113 年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	盧玉璜													
副總經理	蘇春輝													
副總經理	唐僑億													
副總經理	葉佳登	19,482	19,482	548	548	33,965	33,965	446	-	446	-	54,441 24.30%	54,441 24.30%	-
副總經理	王俊欽													
副總經理	許茲榮													
副總經理	林家慶													

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	財務報告內所有公司
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)	林家慶	林家慶
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	蘇春輝、唐僑億、王俊欽、葉佳登	蘇春輝、唐僑億、王俊欽、葉佳登
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	許茲榮	許茲榮
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	盧玉璿	盧玉璿
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	共 7 人	共 7 人

註：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.分派(113年)員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年3月31日；單位：仟元

職 稱		姓 名	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	-	984	984	0.44%
	副總經理	王俊欽				
	副總經理	林家慶				
	副總經理	唐僑憶				
	副總經理	許茲榮				
	副總經理	葉佳登				
	副總經理	蘇春輝				
	協理	李鴻基				
	協理	林小楓				
	協理	王政立				
	協理	劉志宏				
	專案協理	林岳龍				
	專案協理	陳堂健				
	專案協理	賴建嘉				
	專案協理	林榮華				
	專案協理	郭久禎				
	專案協理	彭晴				
	專案協理	高翔				
	會計副理(註1) (公司治理主管)	張嬌珉				
	財務副理(註1)	陳佑玲				
	稽核襄理(稽核主管)(註1)	蔣仁偉				

註1：劉志宏專案協理於113年4月1日升任為工務部協理。

張嬌珉會計副理於113年8月9日董事會任命為公司治理主管。

蔣仁偉稽核襄理於114年1月21日董事會任命為稽核主管。

註2：最近年度經董事會通過之員工酬勞總金額，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(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：

- 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。
- 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：無此情形。
- 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，應揭露於各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。
- 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一千五百萬元者，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二級距者，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：無此情形。

7. 上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者：無此情形。

8. 上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者：無此情形。

(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；無此情形。

(四) 本公司於最近二年度給付本公司董事、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. 最近二年度給付董事、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	112 年		113 年	
	金額	比率	金額	比率
董事	28,601	19.32	31,327	13.98
總經理及副總經理	43,668	29.49	54,441	24.30

註：因本公司有1席董事具有員工身分(總經理)，故其因員工身分支領之酬金係同時涵蓋於「董事」與「總經理及副總經理」兩類別中。

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) 董事酬金政策：依據本公司章程第 16 條規定，董事酬金由董事會依其對公司營運的參與程度及貢獻價值及董事績效評估結果，並參考同業水準綜合考量後議定之。本屆董事（含獨立董事）於執行職務時，除固定報酬外，擔任功能性委員會成員者另按次支給出席車馬費。此外，本公司章程未設董事酬金規定，因此不另發放董事酬金。

(2) 經理人酬金政策

總經理、副總經理及其他經理人之酬金係依本公司章程第 19 條規定辦理。本公司年度如有獲利，將提撥至少 1% 作為員工酬勞，並依員工酬勞分派辦法及獎金辦法執行。其具體酬金數額則依據營運狀況（稅後營業淨利達成情形）、個人績

效評核結果（職能目標及業務達成率）及對公司之貢獻度等因素綜合評估議定。

(3) 酬金訂定程序與經營績效及風險關聯性

本公司訂定酬金時，綜合考量以下因素：

- ① 公司整體營運績效：依據稅後營業淨利對應獎金級距表計算獎金。
- ② 專案綜合績效：包含營業收入、營業毛利率、工程品質表現及特殊貢獻等。
- ③ 個人績效評估：依據個人投入時間、職責承擔、目標達成情形及對公司的具體貢獻計算各專案及個別酬金。
- ④ 長短期目標與財務狀況：評估個人表現與公司整體經營績效及未來風險之關聯性，確保薪酬制度符合公司永續發展與風險控管的平衡。

本公司之薪資與績效考核機制，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令規範適時檢討，以確保酬金制度之合理性與競爭力，進而達成企業永續經營的目標。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近(113)年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

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
董事長	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	8	0	100	111.06.09 連任 應出席 8 次
董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	7	1	87.5	111.06.09 就任 應出席 8 次
	盧玉璜	8	0	100	111.06.09 連任 應出席 8 次
	林宗耀	8	0	100	111.06.09 就任 應出席 8 次
獨立 董事	賴冠仲	8	0	100	111.06.09 就任 應出席 8 次
	邱欽庭	8	0	100	111.06.09 就任 應出席 8 次
	楊亦東	8	0	100	111.06.09 就任 應出席 8 次

其他應記載事項：

- 1、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：
 - (1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司於 111.06.09 提前全面改選董事，選任 3 席獨立董事並依法成立審計委員會，依據證券交易法第 14 條之 5 規定，本公司不適用同法第 14 條之 3 規定，故獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理，請參閱本年報第 24~25 頁。
 - (2) 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：無此情形。

2、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：

董事會	議案內容	應利益迴避情形	參與表決情形
113.02.01 第 12 屆第 12 次	1.本公司 112 年度經理人績效獎金發放案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	2.本公司 111 年度經理人員工酬勞分派案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	1.本公司民國 113 年度經理人薪酬異動案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
113.03.07 第 12 屆第 13 次	1.本公司擬修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	因簡滄圳董事長及侯凱淋董事擔任本公司關係企業之董事長或董事，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除簡滄圳董事長、侯凱淋董事，依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	2.本公司擬訂定「訂價策略」案。	因簡滄圳董事長及侯凱淋董事擔任本公司關係企業之董事長或董事，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除簡滄圳董事長、侯凱淋董事，依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
113.03.26 第 12 屆第 14 次	1.本公司擬訂定員工認股辦法案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	2.本公司民國 113 年度現金增資經理人員工認股案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	3.本公司民國 113 年度經理人薪酬異動案。	盧玉璜董事擔任本公司總經理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除盧玉璜董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
113.08.09 第 12 屆第 17 次	1.本公司獨立董事績效評估與薪資報酬相關規定檢討案。	賴冠仲獨立董事、邱欽庭獨立董事及楊亦東獨立董事係本議案之關係人，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除賴冠仲獨立董事、邱欽庭獨立董事及楊亦東獨立董事，依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	2.本公司民國 113 年度預計關係人交易金額調整案。	因簡滄圳董事長為潤泰創新國際股份有限公司及潤泰創新開發股份有限公司之董事長，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除簡滄圳董事依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	3.本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬相關規定檢討案。	簡滄圳董事、盧玉璜董事、侯凱淋董事及林宗耀董事係本議案之關係人，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除簡滄圳董事、盧玉璜董事、侯凱淋董事、林宗耀董事，依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
	4.本公司民國 113 年	因盧玉璜董事擔任本公司總經理	除盧玉璜董事依規定利益迴避未

董事會	議案內容	應利益迴避情形	參與表決情形
	上半年經理人績效評核報告案。	理，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢均表示同意照案通過。
113.12.24 第 12 屆第 19 次	1.本公司民國 114 年度預計關係人交易金額及評估案。	因簡滄圳董事長為潤泰創新國際股份有限公司之董事長，侯凱琳董事為潤泰創新國際股份有限公司之董事，依據本公司「董事會議事規則」規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除簡滄圳董事長及侯凱琳董事，依規定利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢均表示同意照案通過。

3、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，董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行一次	113.01.01~ 113.12.31	1.董事會 2.個別董事會成員 3.功能性委員會	1.董事會、功能性委員會 內部自評 2.董事成員自評
<p>評估內容：</p> <p>一、董事會績效評估內容：包括 1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事的選任及持續進修。5.內部控制。</p> <p>二、個別董事成員績效評估內容：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。</p> <p>三、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估內容：1.對公司營運之參與程度。2.功能性委員會職責認知。3.提升功能性委員會決策品質。4.功能性委員會組成及成員選任。5.內部控制。</p> <p>四、113 年度董事會及功能性委員會績效評估結果如下：</p> <p>(一) 董事會整體得分（5 大面向）：97.79 分</p> <p>(二) 董事會成員得分（6 大面向）：99.13 分</p> <p>(三) 審計委員會得分（5 大面向）：100 分</p> <p>(四) 薪資報酬委員會得分（4 大面向）：100 分</p>			

4、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：

(1) 加強董事會職能之目標

①落實公司治理並提昇資訊透明度

- A.為增進公司治理及健全監督功能，本公司於民國 111 年度股東常會全面改選董事及獨立董事，並由全體獨立董事成立審計委員會，同年成立薪資報酬委員會。
- B.為提升董事會績效及建立良好之公司治理，本公司訂定「董事會議事規則」、「董事會績效評估辦法」及「處理董事要求之標準作業程序」以資遵循。
- C.民國 112 年起設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。
- D.本公司訂有「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，指定專責單位負責，落實發言人制度由發言人或代理發言人，隨時將公司之重大訊息公告於公開資訊觀測站，以達資訊之對稱與即時，進而維護股東權益。
- E.公司網站建置「投資人服務」涵蓋投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區等，增加公司治理透明度，積極建立與各利害關係人溝通管道。

②董事進修情形(113 年度)

職稱	姓 名	日 期	課程名稱	進修時數	總時數
董事長	潤泰精密材料(股)公司 代表人：簡滄圳	113/07/03	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	12
		113/09/20	113 年度防範內線交易宣導會	3	
		113/09/30	壯大臺灣資本市場高峰會	3	
董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	113/03/22	以永續知識力打造全新破時代宣導會	3	6
		113/06/03	機構投資人觀點論壇	3	
董事	盧玉璜	113/07/03	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	6
		113/11/26	財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題	3	
董事	林宗耀	113/07/03	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
獨立董事	賴冠仲	113/09/12	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3	6
		113/10/08	2024WIW：AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲專題講座	3	
獨立董事	邱欽庭	113/10/08	2024WIW：AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲專題講座	3	6
		113/10/21	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	
獨立董事	楊亦東	113/09/12	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3	6
		113/11/12	永續報導允當揭露三步曲	3	

(2) 執行情形評估

①獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- 內部稽核主管定期向獨立董事（審計委員會）報告：年度稽核計畫及按季報告內部稽核業務執行情形。
- 會計師每年定期參加審計委員會（獨立董事），報告年度查核結果及溝通關鍵查核事項。
- 其他：發生重大異常事項或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通。

②獨立董事與會計師及稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
113.03.07 會計師與公司治理單位的溝通	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 資誠會計師黃金連	1.簽證會計師民國 112 年度查核後，與治理單位溝通事項。 2.本公司民國 112 年度財務報告案。	互動式溝通討論
	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管	1.稽核主管與公司治理單位溝通事項。	互動式溝通討論
113.03.07 第 1 屆第 9 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃金連	1.本公司民國 112 年第 4 季內部稽核報告。 2.本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司民國 112 年度財務報告案。	均無議異照案通過
113.05.09	獨立董事賴冠仲	1.本公司民國 113 年第 1 季內部	均無議異照案

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
第 1 屆第 11 次審計委員會	獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃金連	稽核報告。 2.本公司民國 113 年第 1 季財務報告案。	通過
113.08.09 第 1 屆第 12 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃金連	1.本公司民國 113 年第 2 季內部稽核報告案。 2.本公司民國 113 年第 2 季財務報告案。	均無議異照案通過
113.11.11 第 1 屆第 13 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃金連	1.本公司民國 113 年第 3 季內部稽核報告。 2.本公司民國 113 年第 3 季財務報告案。 3.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	均無議異照案通過
113.12.24 會計師與公司治理單位的溝通	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 資誠會計師黃金連	1.簽證會計師 113 年度財務報表之相關查核規劃事項說明。	互動式溝通討論
	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管	1.稽核主管與公司治理單位溝通事項。	互動式溝通討論
113.12.24 第 1 屆第 14 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃金連	1.本公司民國 114 年度內部稽核計畫案。 2.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	均無議異照案通過
114.01.21 第 1 屆第 15 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管	1.本公司民國 113 年第 4 季內部稽核報告案。 2.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	均無議異照案通過
114.03.12 會計師與公司治理單位的溝通	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 資誠會計師黃亮諭	1.簽證會計師民國 113 年度查核後，與治理單位溝通事項。 2.本公司民國 113 年度財務報告案。	互動式溝通討論
	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管	1.稽核主管與公司治理單位溝通事項。	互動式溝通討論
114.03.12 第 1 屆第 16 次審計委員會	獨立董事賴冠仲 獨立董事邱欽庭 獨立董事楊亦東 稽核主管 資誠會計師黃亮諭	1.本公司民國 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 2.本公司民國 113 年度財務報告案。	均無議異照案通過

③本公司訂定「公司治理守則」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以資本公司人員遵循。

(二)審計委員會運作情形資訊

1、審計委員會運作情形

本公司第一屆審計委員會於 111.06.09 股東常會全面改選後成立，係由全體

獨立董事組成，審計委員會之成員專業資格與經驗（請參閱本年報第 8～10 頁），本公司審計委員會主要為協助董事會履行其監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及內部控制上的品質。

最近年度（113 年度）審計委員會開會：6 次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立 董事	賴冠仲 (召集人)	6	0	100	111.06.09 新任 應出席 6 次
	邱欽庭	6	0	100	111.06.09 新任 應出席 6 次
	楊亦東	6	0	100	111.06.09 新任 應出席 6 次

其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

①證券交易法第 14 條之 5 所列事項：皆經審計委員會同意後呈董事會審議。

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 第 14 條 之 5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
113.03.07 第 1 屆第 9 次	1.本公司民國 112 年第 4 季內部稽核報告。	✓	-
	2.本公司民國 112 年度決算表冊討論案。	✓	-
	3.本公司民國 112 年度盈餘分配。	✓	-
	4.本公司資本公積配發現金案。	✓	-
	5.本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	✓	-
	6.擬廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」案。	✓	-
	7.本公司擬修正「會計制度」案。	✓	-
	8.本公司擬修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	✓	-
	9.本公司擬訂定「訂價策略」案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
113.03.26 第 1 屆第 10 次	公司對審計委員會意見之處理：113.03.07 第 12 屆第 13 次董事會通過。		
	1.本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
113.05.09 第 1 屆第 11 次	公司對審計委員會意見之處理：113.03.26 第 12 屆第 14 次董事會通過。		
	1.本公司民國 113 年第 1 季內部稽核報告。	✓	-
	2.本公司民國 113 年第 1 季財務報告案。	✓	-
	3.本公司擬修正「審計委員會組織規程」案	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
113.08.09 第 1 屆第 12 次	公司對審計委員會意見之處理：113.05.09 第 12 屆第 15 次董事會通過。		
	1.本公司民國 113 年第 2 季內部稽核報告案。	✓	-
	2.本公司民國 113 年第 2 季財務報告案。	✓	-
	3.本公司民國 113 年度預計關係人交易金額調整案。	✓	-

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 第 14 條 之 5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過。		
113.11.11 第 1 屆第 13 次	1.本公司民國 113 年第 3 季內部稽核報告。	✓	-
	2.本公司民國 113 年第 3 季財務報告案。	✓	-
	3.本公司擬訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。	✓	-
	4.本公司擬訂定「永續資訊之管理作業程序」案。	✓	-
	5.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：113.11.11 第 12 屆第 18 次董事會通過。		
113.12.24 第 1 屆第 14 次	1.本公司評估簽證會計師獨立性及適任性案。	✓	-
	2.本公司民國 114 年度簽證會計師委任報酬案。	✓	-
	3.本公司民國 114 年度營運計畫案。	✓	-
	4.本公司民國 114 年度內部稽核計畫案。	✓	-
	5.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	✓	-
	6.本公司民國 114 年度預計關係人交易金額及評估案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：113.12.24 第 12 屆第 19 次董事會通過。		
114.01.21 第 1 屆第 15 次	1.本公司民國 113 年第 4 季內部稽核報告案。	✓	-
	2.本公司民國 113 年度關係人交易金額及評估案。	✓	-
	3.本公司擬修訂「公司章程」案。	✓	-
	4.本公司擬修訂「公司治理實務守則」案。	✓	-
	5.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	✓	-
	6.本公司內部稽核主管任命案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過。		
114.03.12 第 1 屆第 16 次	1.本公司民國 113 年度決算表冊案。	✓	-
	2.本公司民國 113 年度盈餘分配案。	✓	-
	3.本公司資本公積配發現金案。	✓	-
	4.本公司民國 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：114.03.12 第 12 屆第 21 次董事會通過。		

②除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

- (2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- (3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：請參閱本年報第 22~23 頁。

(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	
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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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	
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	✓		無重大差異
(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?	✓		無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，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?	✓		無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		無重大差異

摘要說明

(一)本公司訂有【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。

(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，對於其他功能性委員會，未來將依據法令規定及公司需求適時設置。

(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。董事會及功能性委員會每年定期評估，內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司113年度評估結果已於114年1月21日董事會報告。

(四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」外，並依會計師獨立性評估標準與審計品質指標(註1)進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，亦不違反獨立性要求，以及參考審計品質AQI指標資訊，確認會計師及其事務所，有足夠之查核經驗與受訓時數，評估完成後送交董事會討論，最近一年度評估結果業經113年12月24日審計委員會討論通過後，並提報113年12月24日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

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	
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)?	✓	<p>本公司於113年8月9日第12屆第17次董事會通過任命之公司治理主管，由會計部張嬌珉副理兼任，具有上市上櫃公司財務及會計管理工作經驗達十年以上。職責範圍如下：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>二、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事就任及持續進修。</p> <p>四、提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事遵循法令。</p> <p>六、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>七、辦理董事異動相關事宜。</p> <p>八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	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、客戶及供應商等)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?	✓	<p>本公司網頁設有「投資人服務」入口，分別依投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區等，用以揭露各利害關係人關注之重要資訊，並將重要議題、連絡窗口等資訊揭露於公司網站，專人專責處理妥善回應利害關係人建議及疑議，善盡企業社會責任。</p>	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?	✓	<p>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本公司股東會及各項股務事宜。</p>	無重大差異
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?	✓	<p>(一)本公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊，提供股東與利害關係人參考。</p>	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	✓	<p>(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人制度，</p>	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	
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)?			並依工作職掌設有專人負責蒐集及維護網站揭露之資訊，且訂有「內部重大資訊處理作業程序」指定權責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，並依規定於公開資訊觀測站公告及揭露，另法人說明會之簡報與影片亦會揭露於公司官網投資人事區，供股東與利害關係人參考。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公司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；並依規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
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、供應廠商關係、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：</p> <p>(1)本公司嚴格遵守相關勞動法規，並依據內部管理控制制度，規範員工之任免、調動、薪酬、獎懲及教育訓練，以確保員工的基本權益。</p> <p>(2)本公司完善勞資溝通機制：本公司秉持坦誠溝通的原則，透過勞資會議及其他暢通多元的溝通管道讓員工能夠充分表達意見並獲得回應(如磐石問卷調查)。此措施能促進勞資和諧，並共同創造企業與員工雙贏的局面。</p> <p>(3)職場多元化及性別平等：本公司致力於提供員工尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考核與升遷機會的平等及公允，確保員工不會因種族、性別、年齡、婚姻等而遭受到歧視或不平等待遇。</p> <p>2.僱員關懷：本公司致力於員工的安全與身心健康，提供全面的關懷與支援措施，打造友善且健</p>	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>康的工作環境。</p> <p>(1)健康管理與安全保障：定期安排健康檢查，並提供完整的員工保險，以確保員工的健康與安全。</p> <p>(2)勞資關係與心理支持：重視勞工關係，積極維護員工福祉，並提供職業醫護諮詢關懷服務。</p> <p>(3)員工協助方案(EAP)：提供涵蓋心理健康、法律諮詢、財稅管理及健康顧問等多元服務，協助員工解決工作與生活上的挑戰，促進身心平衡。</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.董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理經驗，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修，董事進修情形業已公告於公開資訊觀測站及公司網站。</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.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事投保責任保險。</p>	

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	
九、請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需填列)：本公司尚未列入受評。			

註 1：

會計師獨立性評估標準

項次	評估內容	評估結果
(一)	會計師與查核小組專業服務人員與本公司無持股之投資關係存在。	是
(二)	會計師與專業服務人員未有擔任本公司集團董事、監察人或主管職位之情形。	是
(三)	會計師事務所與本公司集團間無商業合作關係存在。	是
(四)	會計師事務所與本公司集團間無訴訟關係。	是
(五)	未發生連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者。	是

審計品質指標評估項目

五大構面	AOI 指標	評估結果
專業性	(一)查核經驗 (二)訓練時數 (三)流動率 (四)專業支援	查核人員具備足夠之審計經驗及教育訓練且人力流動率低
品質控管	(一)會計師負荷 (二)查核投入 (三)案件品質管制複核(EQCR) (四)品管支援能力	查核團隊成員於各查核階段均投入適當之查核時數
獨立性	(一)非審計服務公費 (二)客戶熟悉度	符合

五大構面	AQI 指標	評估結果
監督	(一)外部檢查缺失及處分 (二)主管機關發函改善	依循相關法令及準則執行
創新能力	提升審計效率及確保審計品質	符合

(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：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	賴冠仲		註 1	註 1	1
獨立董事	邱欽庭		註 1	註 1	2
獨立董事	楊亦東		註 1	註 1	0

註 1：請參閱本年報第 8～10 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111 年 6 月 24 日至 114 年 6 月 8 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	賴冠仲	3	0	100	111.06.24 初任 113 年度應出席 3 次
委員	邱欽庭	3	0	100	111.06.24 初任 113 年度應出席 3 次
委員	楊亦東	3	0	100	111.06.24 初任 113 年度應出席 3 次

其他應記載事項：

一、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果。

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會之處理
113.02.01 第 1 屆第 6 次	1.本公司民國 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.02.01 第 12 屆第 12 次董事會通過
	2.本公司民國 112 年度經理人績效獎金發放案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.02.01 第 12 屆第 12 次董事會通過
	3.本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分派案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.02.01 第 12 屆第 12 次董事會通過
	4.本公司民國 113 年度經理人薪酬異動案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.02.01 第 12 屆第 12 次董事會通過
	5.本公司民國 112 年度員工酬勞提撥百分比案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.02.01 第 12 屆第 12 次董事會通過
113.03.26 第 1 屆第 7 次	1.本公司擬訂定現金增資員工認股辦法案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.03.26 第 12 屆第 14 次董事會通過
	2.本公司民國 113 年度現金增資經理人員工認股案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.03.26 第 12 屆第 14 次董事會通過

	3.本公司民國 113 年度經理人薪酬異動案。	薪資委員會全體成員同意通過	113.03.26 第 12 屆第 14 次董事會通過
113.08.09 第 1 屆第 8 次	1. 本公司薪資報酬委員會組織規程檢討案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	2.本公司獨立董事績效評估與薪資報酬相關規定檢討案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	3.本公司董事績效評估與薪資報酬相關規定檢討案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	4.本公司民國 113 年上半年經理人績效評核報告案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	5.本公司民國 113 年上半年經理人績效獎金發放案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	6.本公司新任公司治理主管薪資報酬案，提請討論	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
	7.本公司薪資報酬委員會民國 114 年度工作計畫案	薪資委員會全體成員同意通過	113.08.09 第 12 屆第 17 次董事會通過
114.01.21 第 1 屆第 9 次	1.本公司民國 113 年度董事會暨功能性委員會績效評估案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	2.本公司民國 113 年度經理人績效獎金發放案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	3.本公司民國 112 年度經理人員工酬勞分派案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	4.本公司民國 113 年度員工酬勞提撥百分比案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	5.本公司新任經理人薪資報酬案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	6.本公司員工酬勞分派辦法修訂案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過
	7.本公司薪資管理辦法修訂案	薪資委員會全體成員同意通過	114.01.21 第 12 屆第 20 次董事會通過

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)推動永續發展執行情形

1、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		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，並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，及董事會監督情形? <u>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</u>	✓	1.本公司已設置「永續發展推動小組」為推動永續發展之專(兼)職單位，並由小組召集人定期向董事會報告永續推動執行之情形。 2.本公司「永續發展推動小組」於112.03.30第12屆第8次董事會報告後正式成立。113年向董事會進行的報告內容為溫室氣體盤查進度4次(113年1月/5月/8月/11月)、推動永續發展執行情形報告3次(113年3月/8月/12月)、公司治理運作情形1次(113年3月)、履行誠信經營情形報告1次(113年3月)俾於強化永續發展及董事會之連結性。	無重大差異
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? <u>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</u>	✓	公司營運相關之環境、社會及公司治理議題相關風險管理政策或策略，已揭露於「112 年度永續報告書」中，且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，未來將逐步制定相關風險管理政策。	無重大差異
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?	✓	本公司以降低廢棄物的產生為原則，針對廢棄物在價值鏈上的衝擊進行管理，在採購、設計、施工、清運等環節皆落實裝潢修繕廢棄物分類、減	無重大差異

推動項目	執行情形		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	
		量、回收及再利用。此外，潤德嚴格遵守政府相關法規與遵循環保署「營建廢棄物管理策略」，委託合格之營建廢棄物處理廠商協助清運，避免造成工地汙染與環境衝擊。	
(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？	✓	本公司為室內裝修業，秉持永續經營理念，導入綠色設計、人文美學，提供客戶優質之空間意境、景觀場域等規劃，並致力於向客戶推廣友善環境之「綠建築標章」等節能設備、綠建材及再生建材使用。	無重大差異
(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？	✓	<p>本公司評估氣候變遷對營運之風險與機會，採取之因應措施：</p> <p>1.全球暖化氣候劇變成大自然反撲，使得原物料及人力成本上漲；因應缺工及成本上漲，採行自動化、工業化及系統化生產，減少營造人力過度需求、降低勞工成本。</p> <p>2.因應氣候變遷全球暖化，國發會公布的「台灣2050淨零排放路徑及策略總說明」，與不動產業息相關的，除了內政部國土管理署所訂定破中和目標，破費的徵收勢必列為企業營運成效，而破稅破費的徵收勢必列為企業營運成本，為此大型企業紛紛將節能減碳列為永續經營之首要目標，對於綠建築、WELL認證及低破建築需求日與劇增。本公司一直秉持永續經營理念，以低碳、可持續性的設計概念來實踐</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		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	
(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？	✓	『以人為本』經營理念，綠色設計意識抬頭，將有助於本公司營運發展。 1.本公司111及112年度已自行針對溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量盤查，揭露於「112年度永續報告書」中，併制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。 2.112.03.08第12屆第7次董事會決議通過「溫室氣體盤查及查證時程計畫」並據此執行，未來將依ISO14064-1進行盤查及外部查證。	無重大差異
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？	✓	本公司已參照相關法規及國際人權公約，尊照勞動法規予以管理，注意並宣導相關職業安全規範，實際落實人權保障並揭露於公司網站。	無重大差異
(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)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	本公司重視員工福利與人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障勞工應有之權利。並已建構完善的薪酬制度，提供員工優於業界水平的薪資，以激勵所屬同仁，留住優秀人才，提升外部競爭力。同時透過職級職等的確立，訂定合宜的薪資架構，以維持內部公平。相關之措施說明如下： 1.本公司訂有「員工工作規則」內容涵蓋工時、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。並設置「職工福利委員會」辦理各項福利事項。 2.本公司薪資管理制度與績效管理結果連結，依	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>營運績效、個人績效表現，評定各類獎金，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>3.協助員工維持身心及工作生活平衡，定期提供勞工健康檢查及勞工健康護理師及醫師的諮詢服務。</p> <p>4.相關員工福利措施、退休制度及實施狀況，揭露於年報第84-86頁。</p>	
(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？	✓	<p>本公司重視員工權益與關注員工身心靈均衡發展，提供員工舒適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，更定期辦理消防法規課程、全體員工健康檢查、職業安全衛生教育訓練及員工旅遊等。有關於員工安全與健康之執行情形如下：</p> <p>1.本公司重視職業安全衛生，業已依法設置「職業安全衛生委員會」，並訂有本公司「安衛手冊」，每週/雙週各工地進行施工品質及安全衛生查核，每半年辦理品質安全衛生教育訓練。</p> <p>2.本公司對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形：</p> <p>(1)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訓練，使確實提昇員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。除辦理內部訓練外，亦派同仁參加外部訓練機構(如：中國勞工安全衛生管理學會等)之專業</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		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	
		<p>訓練課程，113年度同仁參加外訓課程計14班次，參加訓練人次達15人次。</p> <p>(2)辦理新進同仁菁英訓練、安全衛生教育訓練、資訊安全說明會，學員參與率達100%。</p> <p>3.本公司員工 113 年度無發生重大職災事件，亦無發生火災之件數、死傷等情事。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	<p>本公司訂定「年度教育訓練計劃」，依專業類別開辦課程，提供多樣化進修管道，強化員工專業職能培訓，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。相關執行情形如下：</p> <p>1.113年度員工辦理內部訓練課程總計124班次，參與訓練人次達989人次。</p> <p>2.113年度投入教育訓練費用新臺幣117,735元，教育訓練總時數為1,726小時。</p> <p>3.新進同仁菁英訓練、安全衛生教育訓練、資訊安全說明會學員參與率達100%。</p> <p>4.113年度加入執行重要法規宣導課程(如：資訊安全、職場性騷擾防治)，投入總時數達327小時、269人次，員工參與率達100%。</p>	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	✓	<p>本公司以「人本健康」為主要營運考量，重視健康、機能、安全、安心、服務等細節，兼顧設計美學與機能，提供客戶最佳裝修品質與經濟效益。針對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
權益政策及申訴程序？		<p>法規及國際準則，且重視客戶意見回饋，相關執行情形如下：</p> <p>1.本公司落實「客戶滿意度調查」，針對調查結果進行評估檢討，並列入員工績效考核項目。為提供全方面服務於公司網站設有客戶申訴機制及管道，從工程初期至完工、保固期甚至到保固期後，皆有指定專責人員提供協助與服務。</p> <p>2.本公司訂有「潤德價值白皮書」，用以向客戶說明，保障客戶安全及權益之各項承諾、政策與措施。</p> <p>3.本公司於公司網站揭露客戶申訴管道。</p>	
(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？	✓		無重大差異

推動項目	執行情形		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	
		<p>2.教育宣導：每個工序進場前使用「工作場所危害因素告知單」充分告知，大型工地會有「安全衛生教育及預防災變訓練講習」。</p> <p>3.管理實績：本公司落實供應商管理，近年來皆維持零重大工安零職災，且零環保污染之罰款。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，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？	✓	本公司已成立本公司永續發展推動小組，由本公司盧玉璜總經理擔任召集人，並依 GRI 準則自主編製「112 年度永續報告書」，並上傳於公司網站。未來亦將視實際狀況考量是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	未來亦將視實際狀況考量是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂定「永續發展實務守則」，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，後續將視實際推動情形進行分析差異情形及原因，並建立相關政策、策略及措施之計畫。			六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂定「永續發展實務守則」，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，後續將視實際推動情形進行分析差異情形及原因，並建立相關政策、策略及措施之計畫。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)為推動永續發展本公司重視相關教育訓練，鼓勵員工取得相關證照，於設計源頭採用綠建材、節能設計，並落實至工程執行，以至完工驗收，提供健康、安全之環境予客戶。 (二)本公司訂有「潤德價值白皮書」，內容涵蓋本公司對綠色永續經營理念，用以向客戶傳達推廣採用綠色、環保、健康節能之建築及材料，對客戶及環境之效益，並將其融入於設計之中。 (三)本公司自主編製完成「112 年度永續報告書」，並上傳於公司網站，未來亦將視實際狀況考量是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見。			七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)為推動永續發展本公司重視相關教育訓練，鼓勵員工取得相關證照，於設計源頭採用綠建材、節能設計，並落實至工程執行，以至完工驗收，提供健康、安全之環境予客戶。 (二)本公司訂有「潤德價值白皮書」，內容涵蓋本公司對綠色永續經營理念，用以向客戶傳達推廣採用綠色、環保、健康節能之建築及材料，對客戶及環境之效益，並將其融入於設計之中。 (三)本公司自主編製完成「112 年度永續報告書」，並上傳於公司網站，未來亦將視實際狀況考量是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見。

2、上市上櫃公司氣候相關資訊

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形						
轉型風險	重大氣候相關議題	破排放報告責任強化	政策法規	預計會受到金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規範，需於期限內完成集團母公司與子公司溫室氣體盤查、查證與資訊報導，增加人力與相關費用的支出。	公司影響說明	影響期程	潛在財務影響	因應策略
				因應建築節能或低碳建築等相關法規變動或趨嚴，潤德將於低碳建築設計上投入更多成本，亦可能增加廢棄物再生處理費用。	隨著極端氣候變化加劇使環保意識抬頭，永續發展已從倡議成為日常生活的一部分。裝潢設計作為與人息息相關的行業，需要透過不斷創新與跨領域整合將永續的概念融入設計之中。	長期	增加盤查人力與驗證費用使營運成本增加	本年度預計完成溫室氣體盤查。依據永續發展路徑圖完成公司之溫室氣體盤查時程規劃，將透過逐步累積數據分析，制訂更完善的溫室氣體管理機制。
		現有產品和服務的管控		因應建築節能或低碳建築等相關法規變動或趨嚴，潤德將於低碳建築設計上投入更多成本，亦可能增加廢棄物再生處理費用。	長期	需投入更多資源在產品設計及建置使營運成本增加	以低碳、可持續性的設計概念，提供客戶優質之空間意境、場域等之安全、安心並導入綠色設計、人文美學兼顧之室內外療癒環境。	潤德參考國際綠建築相關標準 LEED、EEWH 及 WELL 等指標應用於設計及採購，經手的案件皆以綠色永續為主軸，其中包含能源效率、資源節約、室內環境品質及水資源管理等，以簡約溫暖的設計來裝修空間。
	市場	客戶行為改變		隨著極端氣候變化加劇使環保意識抬頭，永續發展已從倡議成為日常生活的一部分。裝潢設計作為與人息息相關的行業，需要透過不斷創新與跨領域整合將永續的概念融入設計之中。	長期	不符合客戶期待將使營收下降		
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。		因應策略						
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。		本公司由董事會進行監督氣候變遷相關風險與機會議題，以及規劃對應的行動方案，不定期向永續發展推動小組回報成果。永續發展推動小組則針對各項氣候變遷相關風險與機會擬定之因應策略與行動方案，每年至少一次向董事會報告推動情形及執行成效。此外，永續發展推動小組每季需向董事會進行溫室氣體盤查揭露時程與執行情形報告。						

重大氣候相關議題		公司影響說明	影響期程	潛在財務影響	因應策略
		由於全球淨零排放趨勢使用上源成本與環境管理費用上升，連帶影響原物料的運輸價格，甚至因極端氣候使供應鏈中斷或物資稀缺，可能導致未來高碳排放材料價格上漲或稀缺。	長期	未來高碳排放材料可能價格上漲或稀缺使營運成本增加	潤德在設計階段將強化與業主溝通永續理念，逐步擴大低碳環保材料或替代材料的使用。
實體風險	慢性	極端氣候的嚴重程度加劇	長期	因工程延長與施工現場用電量增加因而使營運成本增加	縮小施工範圍，場外加工、現場組裝，減少垃圾，並採模矩化減少浪費。
		新產品與服務的研發與創新	長期	低碳材料受到客戶青睞使營收增加；公司聲譽提升可增加投資人投資意願	1.運用建材及設計手法，以錄建材、可再生可回收材料及綠化植栽替代無法循環再利用之材料。 2.運用建材及設計手法，提升建築物本身節能節水效能。
氣候機會	產品與服務	隨著消費者對氣候變遷意識的增強與需求增加，潤德引進日本的環保建材，並大量使用這些對人體無害、回收再生、可被環境分解的產品，期能帶動台灣綠色裝修的環保風潮，回應消費者所重視都會區建築廢棄物減量與回收利用的議題，降低對地球的傷害。	長期	環保建材、回收再生使營運成本降低，受到客戶青睞使營收增加	與客戶一同重視節能減碳等環保議題，協助取得認證，創造企業形象提市場競爭力。

項目	執行情形										
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 氣候變遷為全球人類及企業目前所面對最重要的議題之一，根據聯合國政府間氣候變化專門委員會（Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC）企業必須積極應對並做出減緩和調適策略。潤德作為地球公民的一份子，將以積極的態度準備和規劃氣候變遷應對策略，並制定因應措施以強化企業整體的氣候韌性，邁向低碳轉型並減緩實體災害可能帶來的營運衝擊。 ● 本年度經由永續發展推動小組初步研析，因氣候變遷所造成整體經濟環境變動及法規的制定，潤德可能直接或間接受到國際間溫室氣體排放下總量管制及碳費徵收的衝擊，進而影響本公司的營運策略、採購方針及設計理念，為回應氣候變遷所帶來的衝擊，本公司非常重視綠建材使用，除在設計階段將強化與業主溝通永續理念，逐步擴大低碳環保材料的使用，更扮演國內外企業在辦公、廠房及商業等空間之淨零減碳計畫中重要之推手，以帶動整體產業鏈的轉型。 ● 潤德期許在氣候變遷下能轉型，並落實永續發展及企業社會責任，為積極回應氣候變遷議題，潤德計畫於未來年度將依氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）辨識所面臨的風險及機會，並進而強化相關監督及治理機制。因此，對財務並無重大之影響。 										
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>為強化公司風險管控能力，期許將風險影響程度最小化，本公司透過不同層級管理及訂定各種內部規章，進行各項風險評估及管理，以面對快速變化的外部環境，從而掌握未來發展機會。</p> <table border="1" data-bbox="703 162 862 985"> <thead> <tr> <th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會</td><td>確保重大風險已被辨識，並讓組織有效管控及合理分配資源。</td></tr> <tr> <td>高階管理階層</td><td>執行董事會所擬定之風險管理政策，協調跨部門風險管理事務。</td></tr> <tr> <td>稽核室</td><td>稽核日常風險管理作業</td></tr> <tr> <td>其他各部門</td><td>彙整並執行日常風險管理作業</td></tr> </tbody> </table>	組織名稱	權責範圍	董事會	確保重大風險已被辨識，並讓組織有效管控及合理分配資源。	高階管理階層	執行董事會所擬定之風險管理政策，協調跨部門風險管理事務。	稽核室	稽核日常風險管理作業	其他各部門	彙整並執行日常風險管理作業
組織名稱	權責範圍										
董事會	確保重大風險已被辨識，並讓組織有效管控及合理分配資源。										
高階管理階層	執行董事會所擬定之風險管理政策，協調跨部門風險管理事務。										
稽核室	稽核日常風險管理作業										
其他各部門	彙整並執行日常風險管理作業										
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，將審慎評估使用此規劃工具，以提升對氣候變遷風險之韌性。</p>										

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫現正規劃中，以降低低氣候變遷轉型風險對公司之影響。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具，擬依據公司之具體情況進行規劃。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RSCs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RSCs)數量。	<p>潤德透過氣候風險與機會辨識，檢視內部氣候相關發展，從而識別出可能面臨的物理風險與轉型風險，進而有效管理風險並探索未來潛在的機會。同時，為加強風險管理，潤德由永續發展推動小組，專責辨識與評估這些問題的潛在財務影響，進一步提升氣候風險管理的效率。</p> <p>永續發展推動小組針對轉型風險進行了深入討論，並針對短期、中期及長期的機會進行評估。在此過程中，潤德辨識出與氣候變遷相關的轉型風險與機會，包括碳排放報告責任強化、現有產品和服務的管控、客戶行為改變、原物料與能源成本增加等領域，主要利害關係者則包括客戶、投資者及政府機關等。</p> <p>潤德認為，主要的氣候機會來自新產品與服務的研發與創新以及回應消費者喜好的轉變，面對可持續發展趨勢，積極採用綠色建材與設計服務。為了達成未來的溫室氣體減排目標，潤德審慎規畫具體的目標，具體的方向為減少設計服務過程及工程周期中的溫室氣體排放，從而提升企業在綠色市場中的競爭力。</p>
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請詳 1-1 及 1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
<p>民國 112 年度</p> <p>(1) 資料涵蓋範圍：本公司(與本公司公告財務報告範圍一致)。</p> <p>(2) 排放量：93.16 公噸 CO₂e。</p> <p>(3) 密集度：0.06 公噸 CO₂e/百萬元營業額。</p> <p>民國 113 年度</p>

(1)資料涵蓋範圍：本公司(與本公司公告財務報告範圍一致)。

(2)排放量：63.28 公噸 CO₂e。

(3)密集度：0.0316 公噸 CO₂e/百萬營業額。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司目前尚未進行確信，預計於 116 年將對 115 年溫盤數據進行確信作業。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

潤德規畫依據溫室氣體排放減量目標，參照科學基礎減碳目標 (SBT) 方法來設定減碳路徑，預計對 115 年溫盤數據進行確信，並以該年做為基準年。

在減碳策略方面，潤德將採取節流方法來減少溫室氣體排放。節流部分則將透過節能教育宣導及進行節能措施，從而減少排放。另外，潤德將每年定期進行減碳追蹤，並將追蹤情況公開於永續報告書及公司網站，降低對環境的負面影響。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(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(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，規範本公司人員(包含本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人)，積極落實誠信經營。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>(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？</p>	✓		<p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為，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。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>(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？</p>	✓		<p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明確定義「不誠信行為」專責單位及處理程序，以確保誠信經營之落實，並制定「檢舉作業辦法」，113 年度及本年度截至目前為止，未接獲檢舉事項。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	✓		(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性、誠信經營狀況，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且嚴禁要求、提供或收受賄賂，並於契約中明訂本公司及該企業應遵循誠信原則，違反相關規定時應負相關法律責任。且任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之事情，他方得隨時無條件終止或解除契約。	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(二)本公司指定總經理室為專責單位，隸屬於董事會，定期(至少一年一次)向董事會報告。於113.03.07 第12 屆第13 次董事會報告執行情形。	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三)本公司於「董事會議事規則」第16 條中明訂董事之利益衝突迴避政策，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。亦已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，要求本公司人員(包含本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形 (註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		<p>及具有實質控制能力之人)之利益迴避及陳述方式。</p> <p>(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，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p> <p>(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。113.11.27 透過線上簡報課程向本公司人員宣導。</p> <p>無重大差異。</p>
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>無重大差異。</p>
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？	✓		<p>(一)本公司已訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉作業辦法」，明訂檢舉、獎懲、保密機制及保護檢舉人等相關政策。</p> <p>檢舉管道資訊如下： 本公司提供檢舉人之檢舉管道得以合宜之方式，以書面、電話、傳真及電子郵件，供公司內部及外部人員使用。 電話：02-8161-9800 傳真：02-8161-9801 電子郵件：RTD@mail.ruentex.com.tw</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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?	✓		<p>檢舉案件之受理單位：總經理室</p> <p>(二)「檢舉作業辦法」中明訂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。</p> <p>1. 檢舉之案件，應以書面記載下列事項，由檢舉人簽名或蓋章以示負責：</p> <p>(1)檢舉人之姓名、身分證號碼、連絡電話、通訊地址(或電子郵件地址)、服務單位；若檢舉人為員工，並請書明員工編號、職稱及所屬部門。</p> <p>(2)被檢舉人之姓名、連絡電話、通訊地址(或電子郵件地址)、服務單位、所屬部門及職稱。</p> <p>(3)可供調查之具體事實及證據，其內容應盡可能包括下列各項；</p> <p>人：被檢舉違法失職人員及涉案相關人員之姓名。</p> <p>事：違法失職事實發生經過。</p> <p>時：違法失職事實發生時間。</p> <p>地：違法失職事實發生地點。</p> <p>物：可供證明違法失職事實之證據，例如單據、憑證、報表、合約、信函、錄音、相片等佐證資料。</p> <p>2. 檢舉案之處理</p>	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(1)投遞於檢舉信箱資料將由專責單位主管負責開啟及處理，確保檢舉人員資料的保密性。</p> <p>(2)檢舉人身分及檢舉內容保密，對於檢舉人之姓名、身分證號碼、連絡電話、通訊地址(或電子郵件地址)、服務單位及所提供之檢舉事證等相關資料嚴格保密。</p> <p>(3)處理檢舉案之相關人員，必須簽署保密協議，若發現有洩密情事，即追究洩密者並依法處置。</p> <p>(4)檢舉案件經專責單位受理後，即進行查明相關事實，必要時由法務及其他相關部門提供協助，如經發現確有違背法令或公司規章情事，依其情節報請主管機關查辦或依公司規定辦理，若發現屬重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；若經查明並無具體事證者，即予結案存查。</p> <p>(5)檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
(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?	✓		<p>相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>3. 改善措施</p> <p>(1)對於檢舉情事經查證屬實，相關單位應檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(2)由專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(三)「檢舉作業辦法」中明訂有保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p> <p>1. 檢舉人之安全，應予保護，對檢舉人威脅、恐嚇或其他不法行為者，應報請主管機關依法處理。</p> <p>2. 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，禁止公開檢舉人身分及人事上因而有利益損失或者工作條件上有差別化，檢舉人可預先要求受理之專責單位給予身分及待遇保障。</p>	無重大差異。
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?	✓		<p>本公司已將「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「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」揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形(註)			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		
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：無重大差異。					
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【道德行為準則】、【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【防範內線交易管理作業辦法】及【檢舉作業辦法】等管理辦法，並配合公司稽核單位與審計委員會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。					

(七)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：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：詳次頁。

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：不適用。

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：114年3月12日

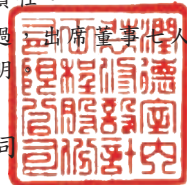
本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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，認為本公司於民國一一三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一一四年三月十二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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



(九)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
113.05.27 (股東常會)	1.通過本公司民國 112 年度決算表冊案。	配發現金股利新台幣（以下同）132,705,000 元(每股 9.83 元)，資本公積配發現金 2,295,000 元(每股 0.17 元)，共計配發 135,000,000 元，現金股利發放日 113.07.31。(註)
	2.通過本公司民國 112 年度盈餘分配案。	
	3.通過本公司資本公積配發現金案。	
	4.通過廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」修訂案。	

註：嗣後因辦理現金增資 1,500,000 股，致流通在外股數變動為 15,000,000 股，故調整為每股配發現金股利 8.847 元，資本公積每股配發現金 0.153 元，共計每股配發 9 元。

2.董事會重要決議

會議日期	重要決議事項
113.02.01	1.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 2.本公司民國 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估報告。 3.本公司獨立董事任職期間之資格條件評估報告。 4.本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」執行情形報告。 5.通過本公司民國 112 年度經理人績效獎金發放討論案。 6.通過本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分派討論案。 7.通過本公司民國 113 年經理人薪酬異動討論案。 8.通過本公司民國 112 年度員工酬勞提撥百分比討論案。 9.通過本公司向銀行申請貸款額度續約討論案。
113.03.07	1.本公司民國 112 年第 4 季內部稽核報告。 2.本公司公司治理運作情形報告。 3.本公司推動永續發展執行情形報告。 4.本公司履行誠信經營情形報告。 5.通過本公司民國 112 年度決算表冊討論案。 6.通過本公司民國 112 年度盈餘分配討論案。 7.通過本公司資本公積配發現金討論案。 8.通過本公司民國 112 年度員工酬勞分派討論案。 9.通過本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 10.通過廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」討論案。 11.通過本公司修正「會計制度」討論案。 12.通過本公司修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。 13.通過本公司訂定「訂價策略」案討論案。 14.通過訂定本公司民國 113 年股東常會相關事宜討論案。 15.通過本公司向銀行申請貸款額度續約討論案。
113.03.26	1.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 2.通過本公司辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷討論案。

會議日期	重要決議事項
	3.通過本公司訂定員工認股辦法討論案。 4.通過本公司民國 113 年度現金增資經理人員員工認股討論案。 5.本公司民國 113 年度經理人薪酬異動討論案。
113.05.09	1.本公司民國 113 年第 1 季內部稽核報告。 2.本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」執行情形報告。 3.通過本公司民國 113 年第 1 季財務報告討論案。 4.通過本公司修正「審計委員會組織規程」討論案。 5.通過本公司修正「董事會議事規則」討論案。 6.通過本公司向銀行申請貸款額度續約討論案。
113.06.28	1.本公司投保董事及重要職員責任保險報告。 2.通過本公司民國 112 年度盈餘分配及資本公積配發現金案，擬訂定除息基準日及發放日相關事宜討論案。 3.通過本公司修正「內部重大資訊處理作業程序」討論案。
113.08.09	1.本公司民國 113 年第 2 季內部稽核報告。 2.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 3.本公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行情形報告。 4.本公司民國 112 年度永續報告書作業執行情形報告。 5.通過本公司民國 113 年第 2 季財務報告討論案。 6.通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」檢討討論案。 7.通過本公司獨立董事績效評估與薪資報酬相關規定檢討討論案。 8.通過本公司民國 113 年度預計關係人交易金額調整討論案。 9.通過本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬相關規定檢討討論案。 10.通過本公司民國 113 年上半年經理人績效評核報告討論案。 11.通過本公司民國 113 年上半年經理人績效獎金發放討論案。 12.通過本公司公司治理主管任命討論案。 13.通過本公司新任公司治理主管薪資報酬討論案。
113.11.11	1.本公司民國 113 年第 3 季內部稽核報告。 2.本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」執行情形報告。 3.通過本公司民國 113 年第 3 季財務報告討論案。 4.通過本公司訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」討論案。 5.通過本公司擬訂定「永續資訊之管理作業程序」討論案。 6.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂討論案。
113.12.24	1 本公司民國 113 年度財務報表之相關查核規劃事項說明。 2.本公司推動永續發展執行情形報告。 3.本公司民國 113 年資通安全管理執行情形報告。 4.通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任性討論案。 5.通過本公司民國 114 年度簽證會計師委任報酬討論案。 6.通過本公司民國 114 年度營運計畫討論案。 7.通過本公司民國 114 年度內部稽核計畫討論案。 8.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂討論案。 9.通過本公司民國 114 年度預計關係人交易金額及評估討論案。 10.通過本公司向銀行申請貸款額度續約討論案。
114.01.21	1.本公司民國 113 年第 4 季內部稽核報告 2.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 3.本公司民國 113 年度董事會暨功能性委員會績效評估報告。

會議日期	重要決議事項
	4.本公司獨立董事任職期間之資格條件評估報告。 5.本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」執行情形報告。 6.通過本公司民國 113 年度經理人績效獎金發放討論案。 7.通過本公司民國 112 年度經理人員工酬勞分派討論案。 8.通過本公司民國 113 年度員工酬勞提撥百分比討論案。 9.通過本公司民國 113 年度關係人交易金額及評估討論案。 10.通過本公司修訂「公司章程」討論案。 11.通過本公司全面改選董事討論案。 12.通過公告受理股東提案及提名董事(含獨立董事)受理期間、應選名額及受理處所討論案。 13.通過訂定本公司民國 114 年股東常會相關事宜討論案。 14.通過本公司修訂「公司治理實務守則」討論案。 15.通過本公司修訂「員工酬勞分派辦法」討論案。 16.通過本公司修訂「薪資管理辦法」討論案。 17.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂討論案。 18.通過本公司內部稽核主管任命討論案。 19.通過本公司新任內部稽核主管薪資報酬討論案。 20.通過本公司向銀行申請貸款額度續約討論案。
114.03.12	1.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 2.本公司公司治理運作情形報告。 3.本公司推動永續發展執行情形報告。 4.本公司履行誠信經營情形報告。 5.本公司投保董事及重要職員責任保險報告。 6.通過本公司民國 113 年度決算表冊討論案。 7.通過本公司民國 113 年度盈餘分配討論案。 8.通過本公司資本公積配發現金討論案。 9.通過本公司民國 113 年度員工酬勞分派討論案。 10.通過本公司民國 113 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 11.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。 12.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制討論案。 13.通過更新本公司民國 114 年股東常會相關事宜討論案。 14.通過本公司民國 114 年度經理人薪酬異動討論案。 15.通過本公司經理人異動討論案。

(十)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：無此情形。

四、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 (註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃金連	113/01/01~113/12/31	1,670	21	1,691	
	張淑瓊					
註：支付非審計公費為查核雜費 21 仟元						

(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。

五、更換會計師資訊（最近兩年度及其期後期間）：無此情形。

六、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。

七、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	113 年度		114 年截至 3 月 9 日	
		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	0	0	0	0
	代表人：簡滄圳	0	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	0	0	0	0
	代表人：侯凱淋	0	0	0	0
董事兼總經理	盧玉璜	35,000	0	0	0
董事	林宗耀	0	0	0	0
獨立董事	賴冠仲	0	0	0	0
獨立董事	邱欽庭	0	0	0	0
獨立董事	楊亦東	0	0	0	0
業務部副總經理	蘇春輝	10,000	0	0	0
設計部副總經理	唐僑憶	10,000	0	0	0
工務部副總經理	葉佳登	10,000	0	0	0

職稱(註1)	姓名	113 年度		114 年截至 3 月 9 日	
		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
發包部副總經理	許茲榮	10,000 0	0 0	0 0	0 0
設計部副總經理	王俊欽	20,000 0	0	0	0
品保安衛部副總經理	林家慶(註2)	8,000 0	0 0	0 0	0 0
估算法協理	李鴻基	5,000 0	0	0	0
會計部協理兼會計主管	林小楓	15,000	0	0	0
工務部協理	劉志宏(註2)	5,000 0	0	0	0
工務部專案協理	林岳龍	3,000 0	0	0	0
工務部專案協理	陳堂健	3,000 0	0	0	0
業務部專案協理	高翔	2,000 (1,000)	0	0	0
設計部專案協理	林榮華	3,000 0	0	0	0
設計部協理	王政立(註2)	3,000 0	0	0	0
設計部專案協理	郭久禎(註2)	3,000 0	0	0	0
設計部專案協理	彭晴(註2)	10,000 0	0	0	0
工務部專案協理	賴建嘉(註2)	3,000 0	0	0	0
公司治理主管(經理)	黃品方(註2)	5,000 0	0	(113.07.13 離職)	
公司治理主管(副理)	張嬌珉(註2)	(113.08.09 就任)		0	0
財務主管	陳佑玲	5,000 0	0	0	0
稽核主管(副理)	陳明芳(註2)	5,000 0	0	(114.01.21 解任)	
稽核主管(襄理)	蔣仁偉(註2)	(114.01.21 就任)		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	0	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2：113年4月1日劉志宏專案協理升任為工務部協理。

113年7月13日黃品方公司治理主管離職。

113年8月9日張嬌珉副理兼任公司治理主管。

114年1月21日陳明芳稽核主管解任。

114年1月21日蔣仁偉襄理就任稽核主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、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

114年3月9日；單位：股；%

姓名	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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
潤泰精密材料股份有限公司	4,750,000	31.67	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	18.30	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	
							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及副總經理	
代表人：李志宏	45,725	0.30	0	0.00	0	0.00	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	

姓名	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		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	
潤泰創新國際股份有限公司	735,862	4.91	0	0.00	0	0.00	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	
							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	
代表人：簡滄圳	128,798	0.86	23,655	0.16	0	0.00			
宜泰投資股份有限公司	459,398	3.06	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及副總經理	
							盈家投資(股)公司	張坤隆為盈家投資(股)公司法人董事長代表人	
盧玉璜	393,000	2.62	38,500	0.26	0	0.00			
潤泰全球股份有限公司	333,773	2.23	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)公司法人董事代表人	

姓名	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		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	
匯弘投資股份有限公司	324,014	2.16	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	
							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	0.69	0	0.00	0	0.00			
泰格爾投資有限公司	281,000	1.87	0	0.00	0	0.00			
代表人：曾威態	0	0.00	0	0.00	0	0.00			
傅兆平	183,000	1.22	0	0.00	0	0.00			
盈家投資股份有限公司	179,689	1.20	0	0.00	0	0.00			
代表人：張坤隆	0	0.00	0	0.00	0	0.00	宜泰投資(股)公司	張坤隆為宜泰投資(股)公司法人董事長代表人	
							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及副總經理	

九、公司、公司之董事、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。

參、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 1	-	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
113.06	註 2	30,000,000	300,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 15,000,000 元	-	核准日期 113.06.19 府產業商字第 11349876210 號

註：1.變更核定資本總額為300,000,000元。

2.現金增資發行新股1,500仟股，每股面額新臺幣10元，競價拍賣之價格及其數量加權平均價格為195.12元；公開申購承銷價格為每股新台幣165元。

114 年 3 月 31 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	15,000,000	15,000,000	30,000,000	上櫃公司股票

(一之一)總括申報制度相關資訊：無。

(二)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：

114年3月9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		4,750,000	31.67
潤弘精密工程事業股份有限公司		2,745,483	18.30
潤泰創新國際股份有限公司		735,862	4.91
宜泰投資股份有限公司		459,398	3.06
盧玉璜		393,000	2.62
潤泰全球股份有限公司		333,773	2.23
匯弘投資股份有限公司		324,014	2.16
泰格爾投資有限公司		281,000	1.87
傅兆平		183,000	1.22
盈家投資股份有限公司		179,689	1.20
合計		10,385,219	69.23

(三)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(已)議股利分派之情況

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 7 日董事會決議擬分配現金股利計新臺幣 132,705 仟元(每股配發現金股利 9.83 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臺幣 2,295 仟元(每股配發現金股利 0.17 元)，並經 113 年 5 月 27 日股東會通過。嗣後因辦理現金增資 1,500,000 股，致流通在外股數變動為 15,000,000 股，故調整為每股配發現金股利 8.847 元，資本公積每股配發現金 0.153 元，共計每股配發 9 元，並已於 113 年 7 月 31 日發放。

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 3 月 12 日董事會決議擬分配現金股利計新臺幣 202,500 仟元(每股配發現金股利 13.5 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臺幣 22,500 仟元(每股配發現金股利 1.5 元)，尚待 114 年 5 月 7 日股東常會承認。

(四)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：

本公司 113 年度盈餘分配以現金發放，未有无償配股之情事，故不適用。

(五)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。
 - (2)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。
 - (3)本公司章程未訂定給付董事酬勞。
- 2.本期估列員工、董事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：

本公司之員工、董事酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數或範圍估列，若嗣後董事會決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並將該變動之影響視為會計估計變動，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

本公司 113 年度並未分派董事酬勞，員工酬勞係依公司章程訂定之 1% 予以估列，並經 114 年 3 月 12 日董事會決議配發員工酬勞金額為新臺幣 2,812 仟元，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：

本公司 113 年度員工酬勞並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（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 112 年度員工酬勞新台幣 1,857 仟元，已全數以現金方式發放，與財報估列數並無差異，另並未分派及發放董事酬勞。

(六)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：

(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

1.前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫未完

成者：

本公司最近三年度及截至年報刊印日止並無併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債情事，另本公司辦理 113 年度現金增資發行新股計畫業已執行完畢。

- 2.前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫已完成者計畫實際完成日距申報時未逾三年者：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司自80年11月14日成立以來持續長期深耕於台灣，主要業務為室內設計裝修與景觀設計領域。本公司具備結合設計藝術、建築工程與專案管理技術的全面性整合技術，成立初期主要為潤泰營建集團將建築完工成品交到客戶手上的最後一站，34年來持續累積承攬大型案體之設計及工程經驗，透過優越的整合技術將多元化設計構想體現於裝修工程成果，進而成為中大型案體裝修工程或國際知名企業設立台灣總部之首選。

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
A102080	園藝服務業

2.營業比重

單位：新台幣仟元;%

產品名稱	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
工程收入	1,473,573	96.83	1,941,601	96.83
勞務收入(註 1)	15,693	1.03	22,904	1.14
商品銷貨收入(註 2)	32,534	2.14	40,604	2.03
合計	1,521,800	100.00	2,005,109	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

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、都更建設、科技廠辦及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，具體說明如下：

(1) AI 智能住宅領域規劃

本公司使用 Autocad、Sketchup、Enscape、Vray、3Dmax、Lumion、威力導演等 2D、3D 軟體運用於執行個案，滿足各方業主需求。本公司搭配專業廠商應用最新科技技術，結合居家生活，智能住宅技術使住宅變得更加智慧化、自動化和便捷化、人性化的一種住宅體驗。

(2) 醫療空間領域規劃

本公司針對醫療空間領域，除整合既有裝修空間提供美觀、安全、舒適方案，此外依醫療器具及醫療流程動線等與醫療院方多方討論，並瞭解未來遠距醫療趨勢以提出因應對策。

(3) 相關調研與專業人力規劃

本公司針對確立智能空間和高科技廠辦等未來產品布局策略具體的規劃說明如下：

①市場調查與趨勢分析

進行市場調查，了解智能空間和高科技廠辦的需求趨勢，找出差異化的機會和市場缺口。進行對智能空間和高科技廠辦相關技術的深入研究，確保公司能夠提供客戶先進及具科技美感之裝修方案。

②專業人力引入

本公司目前人才已具備相當程度之專業素養，然而現在與日俱進的社會環境，需持續不斷學習研究相關專業知識，且隨著案件承作量及知名度而提升，進而持續招攬產業相關人才，如擴大納入機電、空調、網路及智能等相關專業人才招聘，本公司亦提供員工持續的專業培訓，如既有機電設計部門持續精進，以提供客戶最完整及全面的服務，並確保掌握最新技術及設計趨勢。

③了解客戶需求

與潛在客戶進行深入的溝通，了解他們對智能空間和高科技廠辦的具體需求，從規劃和設計到實際的建造和裝飾，以確保整個裝修過程順利進行並滿足客戶需求、喜好和預算，並透過進行現場考察，評估空間的特點和潛在的裝修挑戰。其後透過提供專業的室內設計服務，包括平面圖、3D 模型和材料選擇，確保產品設計和建造符合客戶之標準。

④保固維護服務

建立完善保固維護服務，以確保客戶在使用智能空間和高科技廠辦時獲得及時的幫助，有助於提高客戶滿意度，亦同時增加客戶對本公司的信任感，適切之保固服務亦能維護公司和客戶之間的良好關係，獲得客戶的品牌忠誠度。而本公司透過保固期間的維護和修復工作，獲得寶貴的技術反饋，有助於持續增進未來工程的品質和技術水平。

(二)產業概況

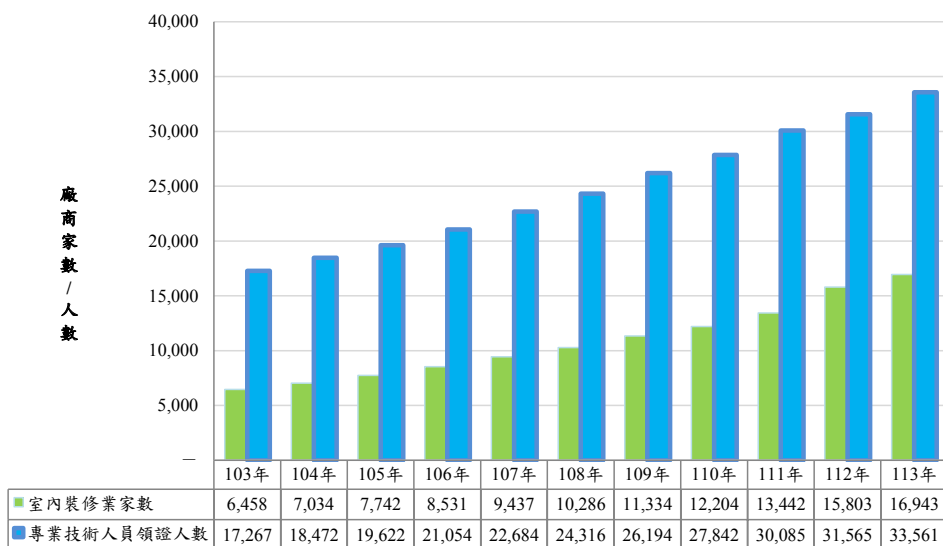
1.產業現況與發展

本公司主要產品服務內容包含住宅建案梯廳、公共設施、景觀設計、接待中心、樣品屋及住戶空間等，以及辦公室、總部大樓、廠辦、商場、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) 台灣室內裝修產業市場競爭與發展

經參照內政部國土管理署於 103 年度～113 年度之營建統計資料，113 年度室內裝修產業相關廠商及專業技術人員領證人數分別為 16,943 家及 33,561 人，較前期之成長率分別為 7.21%及 6.32%，另由下圖可知，近十年室內裝修相關廠商與從業人員大致呈現逐年增加情形，由此可知本產業是持續被看好及提升。

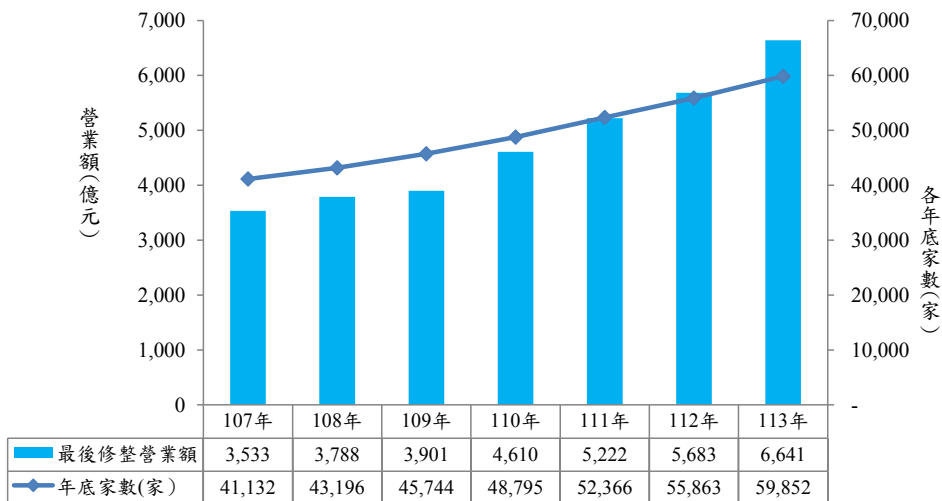
103~113 年室內裝修業廠商家數與專業技術人員領證人數趨勢



資料來源：內政部國土管理署；本公司整理

112 年度及 113 年度最後修整工程業銷售額分別為新臺幣 5,683 億元及 6,641 億元，成長率分別為 8.83% 及 16.86%（如下圖及表），依據統計資料，總觀國內最後修整工程業之營運，呈現逐年成長之勢。

107~113 年度最後修整工程業營業額統計



資料來源：財政部統計資料庫；公司自行整理

107~113 年度最後修整工程營業額統計

單位：新台幣億元、%

年度	107 年		108 年		109 年		110 年		111 年		112 年		113 年	
歸屬工程	營業額	成長%	營業額	成長%	營業額	成長%	營業額	成長%	營業額	成長%	營業額	成長%	營業額	成長%
室內裝潢工程	2,134	6.75	2,289	7.27	2,328	1.72	2,765	18.75	3,013	8.97	3,278	8.81	3,794	15.72
油漆粉刷、壁飾 (紙)黏貼工程	455	3.31	465	2.09	504	8.42	569	12.97	648	13.78	710	9.66	823	15.94
房屋設備安裝工程	538	1.43	583	8.39	562	-3.65	675	20.17	843	24.96	871	3.27	952	9.29
防水工程	26	22.75	31	18.62	34	10.30	42	20.84	54	30.68	66	20.83	87	32.00
室內裝修工程	283	26.77	319	12.43	362	13.71	430	18.66	512	19.13	592	15.66	720	21.46
其他建物完工裝修工程	96	1.22	102	6.10	110	8.53	129	16.86	151	17.31	165	9.06	266	61.17
最後修整營業額	3,533	6.74	3,788	7.24	3,901	2.98	4,610	18.17	5,222	13.28	5,683	8.82	6,641	16.87
年底家數(家)	41,132	4.20	43,196	5.02	45,744	5.90	48,795	6.67	52,366	7.32	55,863	6.68	59,852	7.14

資料來源：財政部統計資料庫；公司自行整理

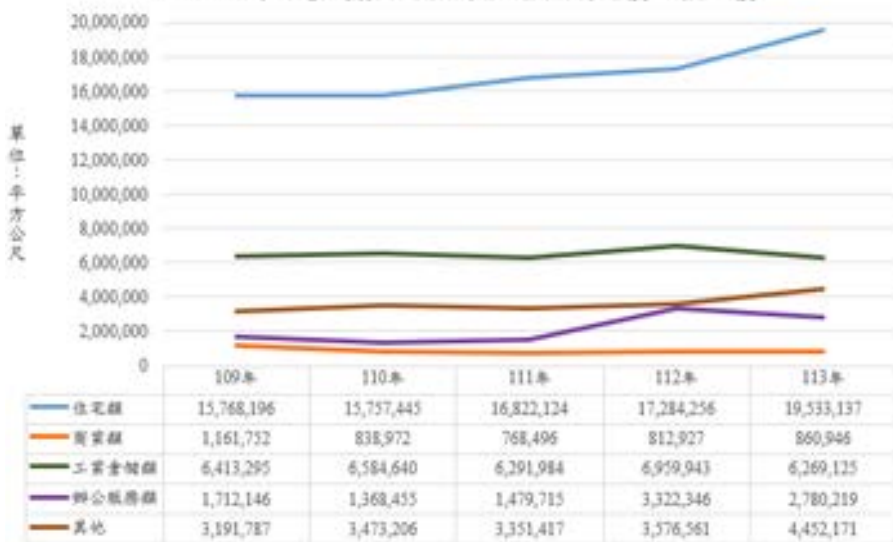
(2) 台灣室內裝修產業市場需求

室內裝修業主要業務來源，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裝修工程有直接的關係。綜合以上主要涉及完工後建物使用執照之核發、商用不動產之買賣及住宅市場移轉情形，故就以下三個構面進行分析：

① 在建建築物使用執照核發情形分析

經參照內政部國土管理署之統計資料(如下圖)顯示，113 年度核發之各類建築物使用執照之總樓地板面積較 112 年度顯著成長，自 110 年度起各類使用執照之總樓地板面積係進入高原期維持相對穩定。113 年度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 19,533,137 平方公尺及 2,780,219 平方公尺，整體較 112 年度成長率 8.28%，可見近期辦公服務類及住宅類對使用空間之需求仍呈現溫和成長之勢。

109~113年核發建築物使用執照各類別總樓地板面積



資料來源：內政部國土管理署；本公司整理

②商用不動產

信義全球資產公司發布 113 年第四季商用不動產市場調查，在研究報告中指出，回顧 113 年商用不動產交易表現，受惠於產業成長帶動商辦、廠辦、工業土地、廠房、物流倉儲等產品需求，全年商用市場交易熱絡，甚至寫下多項歷史新高紀錄。總計 113 年上市櫃法人購置商用及土地產品總交易量達 3,299 億元、年增 73%，刷新近 13 年來第 3 高交易紀錄。

第四季上市櫃法人購置商用不動產交易額為 367 億元，較前季減幅 46%，較去年減幅 27%；總計全年商用市場交易額來到 1,704 億元、年增 28%，刷新近 13 年來次高紀錄。指標交易案包括矽品 10 月時以 37.02 億元向明徽能源取得雲林斗六廠房；12 月再以 30.2 億元向新鉅科取得中科園區廠房，顯見市場擴廠需求急切，位在指標產業聚落、可立即投產的工業廠房，是近期自用型買方鎖定的購置標的。

第四季上市櫃法人購置土地交易額為 223 億元，較前季減幅 70%、較去年成長 34%；總計全年土地市場交易額為 1,595 億元、年增 180%。從 113 年土地市場各季交易表現來看，前三季交易量均在 300 億元以上，第三季更衝破 700 億元，顯見土地市場交易熱絡度。但第四季受到央行出手第七波選擇性信用管制措施影響，市場由熱轉冷，開發商購置素地態度轉為觀望，預料這波觀望氛圍將延續至 114 年。本季土地市場指標交易案，包括台泥積極啟動資產活化，以 32.87 億元處分竹東舊廠 6,509 坪土地予忠泰建設，市場訊息指出，台泥尚有 2.2 萬坪土地未來將陸續開發活化。

上市櫃法人大型交易商用不動產趨勢



資料來源：信義全球資產 113 年第四季商用不動產季報，114/1

產業自用需求強勁，113 年全年商用市場喜迎大豐收。展望 114 年商用不動產市場，買方結構仍以產業自用需求為主，AI、半導體等高科技產業續旺，傳產有望回暖復甦，產業發展趨向均衡，催動工業廠房、科技廠辦、商辦大樓等產品需求持續成長；土地市場部分，受央行打炒房政策因素干擾，建商購置素地態度偏向保守，資金轉攻市區具改建開發效益的老舊商業大樓、透天厝。

在台北市商圈租賃市場方面，信義全球資產研究分析指出，台北辦公市場持續穩健成長，伴隨企業營運擴張，辦公市場小換大、舊換新動能續強，且也有越來越多企業傾向租轉買，購置資產除滿足自用需求外，亦成為企業的資產配置策略。據信義全球資產公司調查，台北市主要辦公商圈平均租金一路上揚，顯見台北辦公產品有穩定的市場需求支撐。台北主要辦公商圈租賃市場平均租金同樣呈逐季走升態勢，其中松江南京、南京四五、站前西門、復興南京商圈平均租金較前一季有微幅成長；信義世貿、敦北民生、敦南商較前一季則呈持平。

台北市主要商圈辦公室的租金行情及空置率分析



資料來源：信義全球資產 113 年第四季商用不動產季報，114/1

綜上所述，113 年第四季商用不動產市場調查，在研究報告中指出，總計 113 年上市櫃法人購置商用及土地產品總交易量達 3,299 億元、年增 73%，刷新近 13 年來第 3 高交易紀錄；113 年台北市主要辦公商圈平均租金一路上揚；自延續去年強勁的產業自用布局需求，2 月上市櫃法人購置商用不動產交易額為 81 億元、年增 211%。從各類型產品交易來看，辦公室交易額為 50 億元，全棟辦公大樓持續受到企業買方關注；工業地產交易額為 31 億元，伴隨產業南下擴廠需求。以上資訊顯示在商用不動產市場需求方面表現亮眼，不再趨於保守，未來將可能帶動商用類室內裝修需求成長。產業升級與 ESG 轉型趨勢，加強企業換屋動機，為辦公市場成長增添動能，樂觀看待 114 年辦公室產品買氣，尤其台北市區精華地段的商業大樓，將繼續成為買方關注標的。

③住宅需求

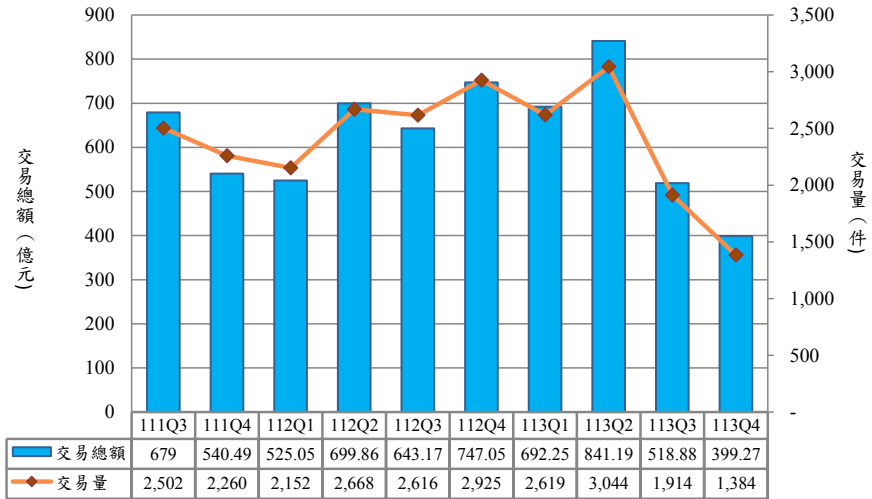
內政部不動產資訊平台分析統計(如下表)，113 年第二季核發住宅使用執照宅數為 32,477 宅，較上季增加 3.25%，較去年同期增加 10.03%，可見整體住宅市場仍在相對穩定成長的軌道上。

類別	指標名稱	112Q1	112Q2	112Q3	112Q4	113Q1	113Q2	相對上季 (%)	相對去年同期 (%)
人口 家戶	人口數(人)	23,332,929	23,373,283	23,404,300	23,420,442	23,416,375	23,412,899	-0.01	0.17
	戶籍登記戶數 (戶)	9,128,914	9,167,221	9,220,646	9,240,823	9,268,989	9,309,862	0.44	1.56
	普通家戶數 (戶)	8,215,771	8,251,189	8,300,517	8,319,326	8,345,738	8,383,674	0.45	1.61
住宅 供給	住宅存量(宅)	9,234,963	9,258,752	9,290,424	9,328,186	9,365,894	9,394,386	0.31	1.46
	住宅家戶比(%)	112.41	112.21	111.93	112.13	112.22	112.06	-0.16	-0.15
	核發住宅建造執 照宅數(宅)	35,256	36,003	38,248	36,611	26,023	38,939	49.63	8.15
	核發住宅使用執 照宅數(宅)	21,671	29,516	33,227	33,873	31,454	32,477	3.25	10.03
	住宅開工宅數 (宅)	35,793	31,856	30,891	32,304	25,265	27,654	9.46	-13.19

資料來源：內政部不動產資訊平台

另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。依台北市政府地政局統計資料，113 年第四季台北市不動產交易量及交易總額分別為 1,384 件及新臺幣 399.27 億元，成交總額較上一季減少 23.05%，較去年同期減少 46.55%(如下圖)。由於多家銀行的放貸額度已接近警戒水位，中央銀行於 113 年 8 月起針對國銀不動產放款總量進行檢核，以期降低不動產放款比重，導致國銀貸款態度趨於保守，9 月進一步提高存款準備率半碼，並宣布第七波選擇性信用管制措施，包括將第二戶購屋貸款成數降為 5 成、管制擴大至全國，以及名下有房屋者的第 1 戶購屋貸款不得有寬限期等相關規定，緊縮市場資金及降低非自住者的貸款成數，對於不動產市場買氣造成明顯抑制效果。

台北市不動產交易量及交易總額



資料來源：台北市政府地政局；本公司整理

(3) 台灣室內裝修產業未來發展

台灣室內裝修產業景氣主要受整體房市成交量、營建業及不動產投資業投資動能影響，除了上述市場發展趨勢之外，室內裝修產業仍受客戶需求感觀甚至於喜好影響，例如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，甚至於室內裝修業者之專業風格等，透過各種環境體驗或是設計風格展現，亦能創造裝潢工程的機會。室內裝修業務規模呈現極端落差，承包業務內容也有所差異，以下就與本公司業務內容較相關之部份進行說明：

① 商用不動產需求帶動室內裝修量能

113 年度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 19,533,137 平方公尺及 2,780,219 平方公尺，整體較 112 年度成長率 8.28%，可見近期辦公服務類及住宅類對使用空間之需求仍呈現溫和成長之勢。113 年商用不動產交易表現，受惠於產業成長帶動商辦、廠辦、工業土地、廠房、物流倉儲等產品需求，全年商用市場交易熱絡。總計 113 年上市櫃法人購置商用及土地產品總交易量達 3,299 億元、年增 73%，刷新近 13 年來第 3 高交易紀錄。據信義全球資產公司調查，台北市主要辦公商圈平均租金一路上揚，顯見台北辦公產品有穩定的市場需求支撐。顯示在商用不動產市場持續發光發熱，尤其在 114 年工業不動產仍是重點交易產品，未來仍將可能帶動商用類室內裝修需求成長。

② 國際趨勢帶動室內裝修量能

近年因極端氣候事件、全球疫情影響，「企業永續經營」議題討論熱度逐年提升，加上證管機關積極推動上市櫃公司重視環境、社會及公司治理，以

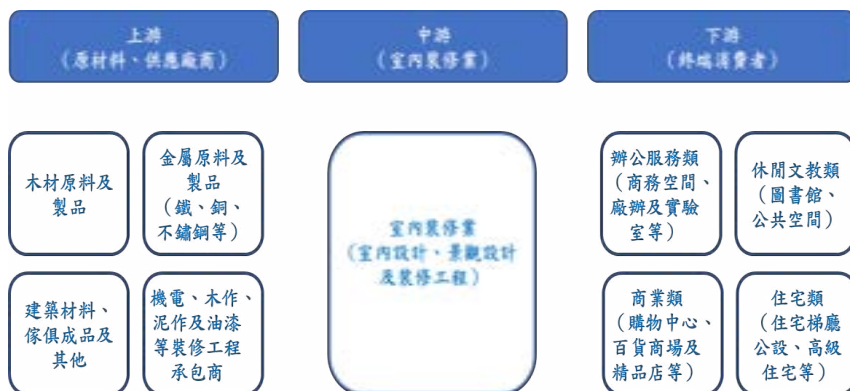
達企業永續經營。不管是因應企業之客戶、法規、義務性綠色貿易及企業聲譽等，上市櫃公司及大型企業逐漸重視永續經營概念，在裝修或租賃考量中，對具備環保、綠能、永續設計概念，或有 EEW、LEED、WELL 認證的商辦大樓視為首選。根據聯合國環境署 111 年報告，建築物與結構物(buildings and constructions)使用的能源為全世界的 36%，能源使用產生的排碳量也占了 37%。換句話說，在全世界節能減碳的目標下，建築物之轉型已為重中之重。若欲達 2050 年淨零排放目標，缺少建築物端的配合，其他部門即使達到零碳排放，也僅只有 6 成效果。故綠色商辦及租賃議題持續發燒，對商用不動產或建築開發的實質影響正在擴大。

③政府政策帶動室內裝修量能

政府加速推動「歡迎台商回臺投資行動方案」，以企業需求為導向，積極協助台商回臺投資，進而帶動本土產業共同發展，並已逐漸收到成效，截至 114 年 3 月 21 日止已有 334 家臺商回台投資，投資總金額約新臺幣 1 兆 3,656 億元，台商陸續回流成立總部或投資設廠，有助於提升商辦投資租賃之需求，進而增加室內裝修量能。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司所營事業主要係以新建大樓室內裝修、景觀設計、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裝修工程有直接的關係。至於上游產業則包括各類建材、傢俱之供應商及其通路商、各式專業工程承包商等相互配合，而與本公司室內設計、機電及景觀設計團隊之分工合作更是重要。室內裝修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、公設及景觀設計等工程，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。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效率。
- (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

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。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，預期將帶來更多的商機，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、Artilantis 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，而最近七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
107 年度	豪宅案住宅梯廳、公設及景觀設計	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
110 年度	紀念文化園區及圖書館裝修工程	文教個案
111 年度	管理顧問公司辦公室裝修工程	外商辦公室個案
112 年度	外商科技業在台總部辦公室裝修工程	外商辦公室個案
113 年度	A 辦公設梯廳景觀裝修工程案	公設梯廳景觀個案

(四)長、短期業務發展計畫

- 1.短期發展計畫：提升財務穩定性，增加市場佔有率，並強化品牌影響力。
 - (1)增強現有業務穩定性：深耕與現有客戶之關係，即時回應、品質保證及售後服務，建立口碑，增加客戶推薦意願。
 - (2)品牌與競爭力提升：加強與重要客戶、知名建築師、設計師的合作，以提升品牌與競爭力。
 - (3)控制成本與提高效率：精細化管理、優化施工流程和材料採購，提升營運績效，確保成本控制和利潤穩定。
 - (4)提升財務透明度：依據資本市場的規範要求，保持良好的財務透明度，增強投資者信任。
- 2.中期業務發展計畫：拓展市場領域，強化技術創新，實現業務多元化。
 - (1)市場擴展與業務多元化：進一步拓展新市場，特別是商業辦公空間、綠色建築和高端住宅等新興市場領域。進行業務多元化，逐步進入智能家居、綠色裝修等創新領域。
 - (2)技術創新與服務升級：投資智能建築、綠色裝修材料等新技術，提升服務品質與設計創新，增強競爭優勢。
 - (3)強化供應鏈管理：加強與供應商和合作夥伴的協作，降低材料成本，提高供應鏈的穩定性和效率。
- 3.長期業務發展計畫：成為行業領先者，實現國際化與規模化發展，持續增長。
 - (1)全球化發展：積極開拓國際市場，特別是有潛力的海外市場，以提升全球競爭力。
 - (2)規模化經營：透過規模化經營降低成本，實現產業整合，並提高營運效率。通過標準化施工流程等方式實現業務擴張，持續提升企業價值。
 - (3)行業領導與技術創新：持續進行技術創新，引領行業發展趨勢，成為智能辦公家居、綠色建材和可持續設計領域的領導者。

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	112 年度		113 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣	1,521,800	100.00	2,005,109	100.00
總計	1,521,800	100.00	2,005,109	100.00

2.市場占有率

經查詢我國財政部財政統計資料庫，113 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)之銷售額為新臺幣 6,641 億元，本公司 113 年度銷售額約為新臺幣 20.05 億元，市占率約為 0.3%。

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

行政院主計總處 113 年度經濟成長率為 4.3%。國內經濟景氣，在外需方面由於人工智慧(AI)應用與資通產品需求維持熱絡，三角貿易及航運服務表現亦佳，113 年第 4 季按美元計價商品出口年增 9.09%。在內需方面，受惠於薪資穩健成長的所得效果，及股市上漲的財富效果，加以歲末節慶激勵消費，113 年第 4 季零售業、餐飲業營業額分別年增 1.53%及 3.50%，加上金融市場交易熱絡，證券、基金等交易手續費續增，境外旅遊熱潮也持續挹注國人國外消費，113 年第 4 季民間消費實質成長 1.94%。

113 年度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 19,533,137 平方公尺及 2,780,219 平方公尺，整體較 112 年度成長率 8.28%，可見近期辦公服務類及住宅類對使用空間之需求仍呈現溫和成長之勢。113 年商用不動產交易表現，受惠於產業成長帶動商辦、廠辦、工業土地、廠房、物流倉儲等產品需求，全年商用市場交易熱絡。總計 113 年上市櫃法人購置商用及土地產品總交易量達 3,299 億元、年增 73%。據信義全球資產公司調查，台北市主要辦公商圈平均租金一路上揚，顯見台北辦公產品有穩定的市場需求支撐。另外，隨著企業對 ESG 的要求逐漸提升，未來台灣辦公室市場將進一步朝向綠色辦公大樓及節能型辦公環境發展。預計未來的市場會持續吸引那些尋求升級工作環境的企業，特別是在台北市區的高端辦公室需求將持續旺盛。加上台灣科技產業的發展，尤其是半導體與 AI 領域的崛起，工業廠房市場的需求將持續上升，尤其是位於科技園區周邊的工業用地和廠房。由於這些領域對土地及建設要求非常高，未來市場上的廠房將逐漸從傳統的製造業轉向高科技、綠能及智能化的方向發展。總體來看，台灣的辦公室及工業廠房市場呈現出穩定增長的趨勢將有助於辦公室及商用不動產等之中大型室內裝修需求。

(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識下，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。

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，給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。民國 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、公設及景觀設計等工程，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，需求量才有望穩定增加。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。

④國際趨勢帶動室內裝修量能

根據聯合國環境署 111 年報告，建築物與結構物(buildings and constructions)使用的能源為全世界的 36%，能源使用產生的排碳量也占了 37%。換句話說，在全世界節能減碳的目標下，建築物之轉型已為重中之重。若欲達 2050 年淨零排放目標，缺少建築物端的配合，其他部門即使達到零碳排放，也僅只有 6 成效果。在淨零排放目標之下，台灣政府除在公共建設方面積極提出相關政策，更積極推動國內營建產業轉型。由於「企業永續經營」議題討論熱度逐年提升，加上證管機關積極推動上市櫃公司重視環境、社會及公司治理，以達企業永續經營。本公司長久以來因應國內外趨勢積極培訓人才，設計過程中結合業界綠色、再生材料之永續供應鏈廠商，為客戶打造綠色環保永續住宅、商辦及廠區等，並協助客戶取得 WELL 認證、綠建築標章為目標。故有絕對能力符合客戶在裝修或租賃之需求。

(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以包工包料方式負責施工，本公司於承接裝修專案前會先行編列預算，且於專案合約簽訂時即進行發包，以利於施工廠商先行備料，以避免原物料價格波動之風險，並先行調度人力以確保施工團隊人力足以支應。

②政府打房政策對營建市場之影響

政府打房政策 110 年陸續推動，諸如「選擇性信用管制」、「房地合一稅 2.0」及「實價登錄 2.0」等政策，一連串打房政策降低不動產市場流轉，但業已行之有年，市場供需已呈現反應後狀態。但「平均地權條例子法」於 112 年 7 月 1 日正式上路，將對營建市場產生另一波之影響，「平均地權條例子法」主要內容如下：

(A)限制預售屋及新建成屋的換約、轉售。

(B)納管預售屋及新成屋的買賣契約解除行為。

(C)管制私法人購入自用住宅行為。

(D)重罰炒作並建立吹哨者制度。

「平均地權條例」堪稱近年來，政府打炒房最全面的統合政策，橫跨新成屋與預售屋限售、紅單解約申報登錄的補強、炒房行為的罰則制定等，期能使投機族群的短期炒作受到抑制，消除房市的房價上漲預期。但是這樣的打炒房重拳，卻不會落到長期自住族身上，若無特殊情形，自住族將完全不受短期炒房限制影響。

因應對策：

由於室內裝修公司及承接專案之規模差異甚大，本公司主要客群包括商務空間、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，屬於規模較大且高階之裝修專案。對本公司室內裝修業務方面之影響，在私法人投資住宅方面可能會減少需求量；但相對私法人將資金朝向以長期作為出租及包租代管之用及進行危老都更等，相對投資規模較大，且裝修更新週期依租約更換，反而長期有助於本公司室內裝修業之發展。

(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	112 年度				113 年度				114 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	占當年度截至前一年季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	E 室內裝修設計公司	402,512	26.45	無	潤泰新	549,979	27.43	最終母公司	-	-	-	-
2	潤泰新	350,667	23.04	最終母公司	潤泰開發	378,865	18.89	兄弟公司	-	-	-	-
3	潤泰開發	295,611	19.43	兄弟公司	魏御建設	269,111	13.42	無	-	-	-	-
	其他	473,010	31.08	-	其他	807,154	40.26	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	1,521,800	100.00	-	銷貨淨額	2,005,109	100.00	-	銷貨淨額	-	-	-
增減變動原因： 本公司為室內裝修業，以合約專案承攬方式接案及依工程完工百分比認列收入，銷貨金額之變動因客戶新建推案時程或商辦業主需求時程變動，故因行業特性關係不適用。												

註 1：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，以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，尚無 114 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

三、從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

114年3月31日；單位：人

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	一般員工	99	109	108
	一般主管	3	3	3
	經理人	21	21	21
	合計	123	133	132
平均年歲(歲)		41.30	41.60	41.88
平均服務年資(年)		5.68	5.87	5.87
學歷 分布 比率 (%)	博士	-	-	-
	碩士	16.26	17.29	18.94
	大專	79.67	79.70	78.03
	高中	4.07	3.01	3.03
	高中以下	-	-	-

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，秉持融洽、互利、共同成長的經營理念，致力於維持和諧的勞資關係。公司與員工攜手合作，共創佳績並共享成果。透過完善的溝通機制，確保勞資雙方能夠有效對話，共同尋求最適當的解決方案，建立勞資一體的共識。

1. 員工福利措施與實施情形

本公司提供多元福利，以提升員工福祉與歸屬感，具體措施包括：

- (1)法定保障：依法提供特休假、勞保、健保等基本保障。
- (2)健康管理：每年定期舉辦兩次健康檢查，除強制保險外，另為員工及其配偶、子女投保團體保險，涵蓋團體壽險、意外傷害保險、醫療健康保險及癌症醫療保險。
- (3)獎金與津貼：提供業務獎金、工地獎金、年終獎金，激勵員工貢獻。
- (4)節慶與生日禮遇：於春節、勞動節、端午節及中秋節發放禮券，另提供生日禮券。

- (5)員工旅遊與活動：提供旅遊福利點數，定期舉辦員工活動，豐富員工休閒生活、增進同仁情誼。
- (6)婚喪生育補助：提供婚喪、生育相關津貼，協助員工面對人生重要時刻。
- (7)職工福利：設有職工福利委員會，提供婚慶、生育、喪葬、住院、傷殘等補助，不定期舉辦各類員工活動及發放節慶禮品。

2. 進修與訓練制度

本公司重視員工專業發展，每年編列訓練預算，推動內外部學習機會，具體措施包括：

- (1)新進人員訓練：到職當日安排企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利等課程，使新人快速適應公司環境。
- (2)在職訓練：透過內部訓練強化專業技能、領導能力與職涯發展，確保員工持續成長。
- (3)外部進修：鼓勵員工參與外部專業進修課程，提供證照加給獎勵，激勵員工提升競爭力。
- (4)持續學習：推動內部菁英培訓、專業證照輔導及外部進修費用補助，提升員工專業能力與競爭力。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依據《勞工退休金條例》，提供確定提撥制退休制度，對選擇新制之員工，每月提撥 6%薪資至員工個人退休金專戶；同時依《勞動基準法》為適用舊制之員工提撥退休準備基金，確保員工退休生活穩定。

4. 勞資協議與員工權益維護

本公司積極推動勞資溝通與權益保障，具體措施包括：

- (1)法規遵循：嚴格遵守《勞動基準法》及相關法令，確保員工獲得最大保障。
- (2)溝通透明：提供多元化意見反映管道，確保員工意見能被充分表達與回應。
- (3)資訊透明：針對公司的營運狀況及重大決策，事前充分宣導，確保員工理解並支援。
- (4)員工獎懲制度：建立論功行賞機制，激勵員工表現，提升組織效能。
- (5)獎金制度：讓員工共享經營成果，並透過各獎金發放機制，保障勞資雙方權益，減少爭議。

- (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。

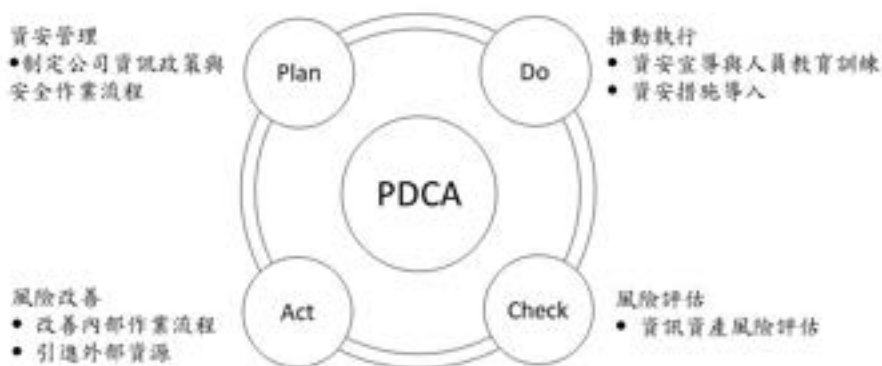
六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司為強化資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，設立資安專責單位，包含資安主管及一名的資安人員，負責資通安全事務的規劃與執行。

1. 資訊安全風險管理架構

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。



2. 資訊安全政策

本公司資通安全管理機制，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。

3. 投入資通安全管理之資源

- (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，除採多層式網路架構設計外，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。

4.資通業務及重要性：

核心業務	核心資通系統	重要性說明	業務失效影響說明	最大可容忍中斷時間
ERP 與財務管理	SAP 系統服務	為公司關鍵基礎設施	無法進行財務管理相關服務	4 小時

5.本公司目前資訊安全相關具體管理方案如下：

項目	具體管理方式
防火牆防護	<ul style="list-style-type: none"> ● 防火牆設定連線規則。 ● 如有特殊連線需求需額外申請開放。 ● 監控分析防火牆數據報告。
使用者上網控管機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 ● 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。
防毒軟體	<ul style="list-style-type: none"> ● 使用多種防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	<ul style="list-style-type: none"> ● 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊處協助更新。
郵件安全管控	<ul style="list-style-type: none"> ● 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、垃圾郵件及惡意連結的不安全郵件。 ● 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。
網站防護機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊，並採用反向代理、DMZ 防御阻斷等技術保障對外網站正常運作。 ● 防火牆會自動阻斷 IPS、VIRUS、Anti-Bot、Ransomware、DDoS 等攻擊行為。
資料備份機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份、每小時差異備份機制。
備份異地存放	<ul style="list-style-type: none"> ● 伺服器與各項重要資訊系統備份檔，分開存放於銀行及異地。

項目	具體管理方式
災難復原計畫	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 資訊單位每年研擬災難回復備存演練計劃(樣式)，辦理演練作業，並保留演練紀錄。 ● 演練結果未達預期成效時，資訊單位重新檢討及修訂系統復原計劃(樣式)，以提升資訊系統風險管理能力。
重要檔案上傳伺服器	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
資訊中心檢查紀錄表	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
資產電腦報廢程序	<ul style="list-style-type: none"> ● 配合資訊安全實施，加強電腦等資訊設備報廢管理，避免報廢資料外洩風險。 ● 電腦資訊設備報廢，資訊單位需填寫資料報廢清冊填寫說明。
郵件對外授權管理機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 對外發送郵件，如有機敏性資料或需代表公司等需授權郵件，可經由資訊單位設定各層級主管，審查內容後放行發送郵件。
遠端存取管控	<ul style="list-style-type: none"> ● 因疫情或業務需要遠距辦公，依內控表單流程核准使用。 ● VPN 通道採加密連線、多重身分驗證、授權存取限定、Idle 自動斷線、及流量進出病毒掃描技術及保留操作軌跡等方式控管。 ● 每年不定期透過資安教育訓練宣導遠距離使用相關網路風險。
資通系統掃描	<ul style="list-style-type: none"> ● 對資通系統進行資安檢測掃描作業。
參加情資分享組織	<ul style="list-style-type: none"> ● 加入資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

6. 資通系統或服務委外辦理之管理

本公司委外辦理資通系統之建置、維運或資通服務之提供時，考量受託者之專業能力與經驗、委外項目之性質及資通安全需求，選任適當之受託者，並監督其資通安全維護情形。

(1) 選任受託者應注意事項

- 受託者辦理受託業務之相關程序及環境，應具備完善之資通安全管理措施。
- 受託者應配置充足且經適當之資格訓練或具有類似業務經驗之資通安全專業人員。

(2) 監督受託者資通安全維護情形應注意事項

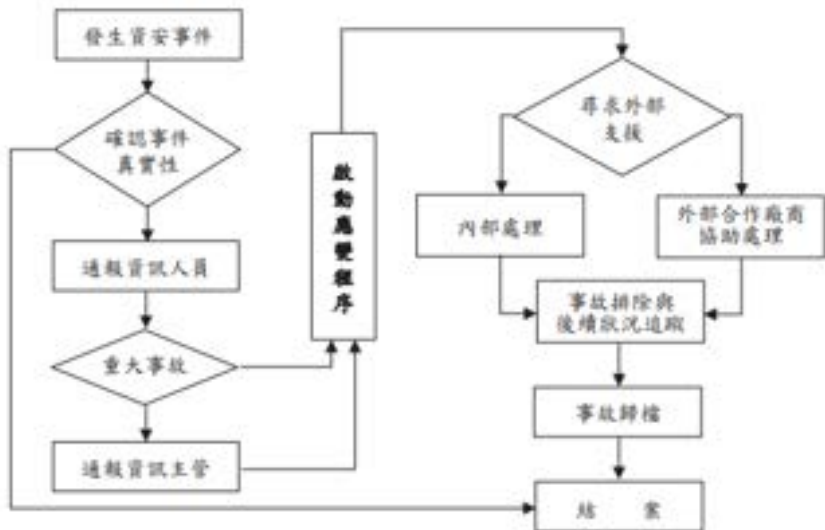
- 受託者執行受託業務，需簽屬保密協定，違反資通安全相關法令或知悉資通安全事件時，應立即通知委託機關及採行之補救措施。
- 委託關係終止或解除時，應確認受託者返還、移交、刪除或銷毀履行委

託契約而持有之資料。

- 本公司應定期或於知悉受託者發生可能影響受託業務之資通安全事件。
- 基於資安管理要求，對委外廠商訂定資安稽核權。

7. 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。



(二)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

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

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	陳女士	111/05~112/05(註 1)	華固名鑄陳公館裝修工程	無
工程合約	潤泰創新開發(股)公司	111/08(註 2)	玉成廣場辦公室大樓裝修案	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	112/05(註 2)	潤泰左岸生活裝修工程	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	112/07(註 2)	潤泰三重聯開案梯廳公設景觀工程	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	112/10(註 2)	潤泰峰左岸梯廳裝修工程	無
工程合約	馥御建設(股)公司	112/12/11~113/12(註 1)	馥御艾美案住宅棟 1F、4F、5F 大公設裝修工程	無
工程合約	馥御建設(股)公司	113/03/06~113/12(註 1)	馥御艾美案商業棟酒店公區 1F~4F、18F 裝修工程	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	113/03(註 2)	潤泰峰左岸公設裝修工程	無
工程合約	英屬維京群島商某(股)公司台灣分公司	113/01/05~113/09/17(註 1)	桃園實驗室總包案	無
工程合約	某科創股份有限公司	113/07/01~114/01/13(註 1)	台中辦公室統包案	無
工程合約	某控股有限公司台灣分公司	113/09/26~114/12/31	玉成廣場辦公室工程案	無
工程合約	某股份有限公司	113/07/22~114/04/25	竹北營運總部精裝修工程	無
工程合約	台灣某股份有限公司	113/08/01~113/12/06(註 1)	台南廠 6F 餐廳區裝修工程	無

註 1：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 2：該工程合約並無訂定開工日及完工日，視業主通知開工後，再依進度約定完工日。

伍、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

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異		
			金額	%	註
流動資產	1,870,494	1,038,871	831,623	80.05	1
不動產、廠房及設備	6,295	7,182	(887)	(12.35)	-
使用權資產	10,622	18,590	(7,968)	(42.86)	-
無形資產	41	175	(134)	(76.57)	-
其他資產	193,215	172,701	20,514	11.88	-
資產總額	2,080,667	1,237,519	843,148	68.13	1
流動負債	1,170,400	706,915	463,485	65.56	2
非流動負債	24,012	33,443	(9,431)	(28.20)	-
負債總額	1,194,412	740,358	454,054	61.33	2
歸屬於母公司業主之權益	886,255	497,161	389,094	78.26	1、3
股本	150,000	135,000	15,000	11.11	-
資本公積	426,135	163,469	262,666	160.68	1
保留盈餘	261,860	169,517	92,343	54.47	3
其他權益	48,260	29,175	19,085	65.42	4
庫藏股票	0	0	0	-	-
非控制權益	0	0	0	-	-
權益總額	886,255	497,161	389,094	78.26	1、3

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：

一、重大變動分析說明：

- 1.主係本期現金增資，致流動資產及資本公積增加。
- 2.主係本期營收成長，依工程進度投入成本增加，應付帳款同步增加，致流動負債增加。
- 3.主係本期稅後淨利增加，致保留盈餘增加。
- 4.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品評價利益較上年度增加所致。

二、最近二年度財務狀況增減變動情形影響重大者應說明未來因應計畫

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)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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)	註
營業收入	2,005,109	1,521,800	483,309	31.76	1
營業成本	1,612,246	1,232,738	379,508	30.79	1
營業毛利	392,863	289,062	103,801	35.91	1
營業費用	129,195	114,623	14,572	12.71	-
營業利益	263,668	174,439	89,229	51.15	1
營業外收入及支出	14,751	9,366	5,385	57.50	-
稅前淨利	278,419	183,805	94,614	51.48	1
本期淨利	224,005	148,069	75,936	51.28	1
本期其他綜合損益	20,128	(2,275)	22,403	(984.75)	2
本期綜合損益總額	244,133	145,794	98,339	67.45	1、2
淨利歸屬於母公司業主	224,005	148,069	75,936	51.28	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	244,133	145,794	98,339	67.45	1、2
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	-	-
每股盈餘	15.52	10.97	4.55	41.48	-

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. 因公設景觀住宅及文教休閒類業績成長，致 113 年度整體工程服務收入成長，亦隨之帶動營業成本及毛利增加。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品評價利益較上年度增加所致。

(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

本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
182,917	618,271	(54,467)	746,721	-	-

說明：

1. 營業活動淨現金流入約新台幣 618,271 仟元：
主係本期 G 板橋辦公室裝修案及玉成段等大型專案施工，依進度向客戶收取工程款請所致。
2. 投資活動淨現金流出約新臺幣 190,039 仟元：
主係本期取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
3. 籌資活動淨現金流入新臺幣約 135,572 仟元：
主係本期現金增資及發放現金股利所致。

(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
746,721	247,029	(233,118)	760,632	-	-
說明： 1.營業活動淨現金流入約新臺幣 247,029 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臺幣 233,118 仟元： 未來一年預計配發現金股利約 225,000 仟元，致投資及籌資活動產生淨現金流出。 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：本公司 113 年度無重大資本支出，故對財務業務無重大影響。

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：本公司並無採權益法認列之轉投資事業，未來一年亦尚無轉投資計畫。

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	112 年度		113 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	231	0.02	164	0.01
兌換利益(損失)	0	0.00	0	0.00

1.利率變動：

本公司利息費用主要為租賃負債所產生，112 年度及 113 年度利息費用淨額分別為新臺幣 231 仟元及 164 仟元，占當年度營業收入淨額比率分別為 0.02%及 0.01%，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：

本公司雖未有銀行融資借款，但與往來銀行均維持良好的信用關係，且建立適足之銀行融資額度，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。

2.匯率變動：

本公司工程承攬與發包、建材銷售與採購交易貨幣以新臺幣為主，惟部分進口建材採購係以外幣計價，故仍可能會因進口建材而產生匯兌損益。本公司 112 年度

及 113 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。

因應措施

本公司隨時關注原物料市場價格及人力成本波動等資訊，同時與供應商保持資訊交流，隨時掌握市場狀況做為對客戶報價之基礎，以確保通貨膨脹不影響公司獲利與股東權益。

(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年報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

本公司專注於室內裝修業務，提供涵蓋商業空間、休閒文教空間、辦公空間及住宅等多元設計與施工服務。我們的客群包括商務辦公室、購物中心、高端住宅、學校圖書館、實驗室等，並根據需求提供量身訂製的裝修方案。

儘管本公司未設有專門的研發部門，因此也未產生相關研發費用，但我們積極整合創新設計能力，並將永續發展理念融入設計與施工過程中。透過選用環保建材、綠色施工方法和節能技術，我們不斷提升現有服務的功能與特色，增強市場競爭力。

目前，我們正在拓展至藝文空間、都市更新廠辦、醫療機構等新興領域，並持續關注隨著經濟發展和消費升級所帶來的智能空間及複合式功能空間變化。我們致力於提供多元、實用且具環保價值的設計方案，並確保每一個專案都符合可持續發展的需求，為客戶創造更具未來感和社會責任的空間。

(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、律師等專業意見，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，定期指派人員參與課程訓練，隨時關注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 87～90 頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來秉持「以人為本、健康、永續發展為旨的美學設計思維」，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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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潢之設計及施工、庭園綠化設計等，原物料係向供應廠商採購，現場施作委由外包廠商執行，故本公司未設置廠房，截至年報刊印日止亦無擴充廠房之需求與計畫。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，保守穩健評估相關效益，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，供應來源相對分散，112 年度及 113 年度之第一大供應商占進貨總金額約 5.56%及 6.09%，第二大供應商占進貨總金額約 4.43%及 5.54%，占比不高。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，故並無供貨來源中斷之風險。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，同時積極開發新供應商，以控管進貨集中之風險，故截至目前為止供應情況良好，無進貨集中之風險，亦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，除了提供潤泰營建集團業務對室內裝修所需之服務外，近年來所服務之對象亦遍及國內外知名大型企業。本公司 112 年度及 113 年度營收占比超過 10%之客戶家數皆為 3 家，其中 112 年度之前三大客戶營收占比分別為 26.45%、23.04%及

19.43%，113 年度之前三大客戶營收占比分別為 27.43%、18.89%及 13.42%，前述客戶中除營建業客戶外，其他客戶多屬單次承接及後續裝修工程，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，故組成變動較大。雖 112 年度及 113 年度因營建業客戶近期所推案件量較多且密集投入而有營收比重超過 10%之情事，然就本公司之業務性質而言，本公司提供服務之對象為有室內裝修需求之客戶，長期而言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，並積極開發新客戶及其他領域之裝修業務，藉以提高客戶分散程度，降低營運風險。整體而言，本公司應無銷售過度集中之風險。

(十)董事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(以下簡稱潤泰材公司)持有 100%股權，惟基於申請上市櫃須達股權分散標準，潤泰材公司配合法令要求，於本公司 110 年 10 月辦理現金增資時放棄認股，由其背後股東依照對潤泰材公司之持股比例參與現金增資，於現金增資完成後，潤泰材公司仍為持有本公司 38.89%股權之母公司，故此次股權移轉對本公司經營權尚無重大影響或風險。此外，為符合「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」相關規定及本公司辦理股票在興櫃市場掛牌作業，潤泰材公司於 111 年 7 月提出其持有之本公司股票 50 萬股轉讓予主辦推薦證券商與協辦推薦證券商，對本公司之持股比例下降至 35.19%；另本公司 113 年為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資，依公司法第 267 條規定，保留 15%供本公司員工認購，其餘依證券交易法第 28 條之 1 規定及本公司民國 111 年 6 月 9 日股東常會通過，初次上櫃前辦理現金增資發行新股對外公開承銷由原股東放棄優先認股之權利，全數提撥供本公司初次上櫃掛牌前之對外公開承銷，不受公司法第 267 條由原股東按照原有股份比例儘先分認之規定，對本公司之持股比例下降至 31.67%。截至年報刊印日止潤泰材公司仍持有本公司股權 31.67%，未有重大變動。

綜上所述，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事。

(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、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：本公司之母公司潤泰精密材料

(股)公司及中間母公司潤弘精密工程事業(股)公司最近年度及截至年報刊印日止雖有繫屬中之訴訟，其訴訟主體為本公司之母公司或中間母公司，與本公司無涉，訴訟相關結果對本公司股東權益或證券價格並無重大影響。

(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。

陸、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 113 年度(自民國 113 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無重大不符。

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 1 1 4 年 3 月 1 2 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 24008876 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 113 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 113 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

黃金連

會 計 師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 114 年 3 月 12 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	4,750,000	31.67%	-	董事長 董 事	簡澹圳 侯凱淋
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	101,356,438	39.14%	-	董事長 董 事 董 事	李志宏 張坤隆 林金賜

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			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	1,595	0.08%	231	註 1				-	-	-	-	-
	進貨	9,338	0.58%	-	註 2				應付票據 2,093	2.62%	-	-	-
									應付帳款 814	0.09%			
潤弘	銷貨	48,578	2.42%	7,062	註 3				應收帳款 8,678	6.44%	-	-	-
	進貨	-	-	-	-				-	-	-	-	-
潤泰創新	銷貨	549,979	27.43%	90,562	註 3				應收票據 48,729	95.03%	-	-	-
									應收帳款 28,312	21.02%	-	-	-
	進貨	-	-	-	-				-	-	-	-	-

註 1：本公司對潤泰材之工程承攬合約價格係由雙方議價並依合約規定期限收取價款。

註 2：本公司對潤泰材採購之裝修材料，係依市場價格由雙方議價定之。

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；對潤泰創新及潤弘之工程承攬合約價格係由雙方議價並依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)其他重要交易往來情形：本公司與潤泰創新截至民國 113 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣 879,326 仟元，本公司已預收工程款計新台幣 287,919 仟元。

5.背書保證情形：截至民國 113 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、其他必要補充說明事項：無。

柒、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

董事長：簡滄圳



中華民國一十四年三月三十一日 刊印



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

11F., No. 308, Sec. 2, Bade Rd., Zhongshan Dist.,
Taipei City 104, Taiwan
104 臺北市中山區八德路二段308號11樓
電話：(02) 8161-9800 | 傳真：(02) 8161-9801
網址：<https://rd.ruentex.com.tw>