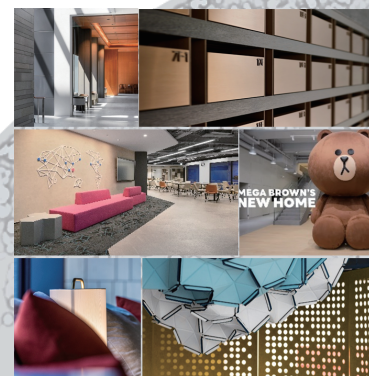




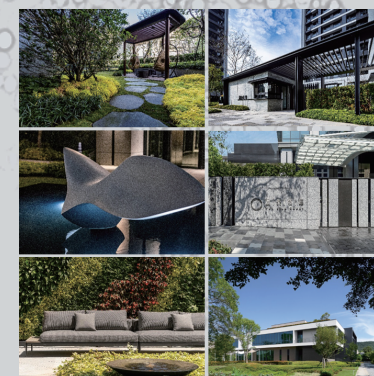
Ruentex Interior Design Inc.
潤德室內裝修設計工程股份有限公司

11F, No.308, Sec.2, Bade Rd., Taipei, 104, Taiwan
104 台北市八德路二段308號11樓
T : (02) 8161.9800 | F : (02) 8161.9801
網址 : rd.ruentex.com.tw



112年股東常會 議事手冊

中華民國112年5月24日



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、開會程序	01
貳、會議議程	02
報告事項	03
承認事項	04
討論事項	06
臨時動議	07
參、附件	
一、民國 111 年度營業報告書	08
二、審計委員會審查報告書	10
三、本公司「誠信經營守則」	11
四、本公司「誠信經營作業程序及行為指南」	16
五、本公司「永續發展實務守則」	22
六、本公司「公司道德行為準則」修正條文對照表	27
七、會計師查核報告書暨民國 111 年度財務報表	30
八、本公司「公司章程」修正條文對照表	39
九、本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表	41
十、本公司「背書保證管理辦法」修正條文對照表	48
十一、本公司「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表	52
肆、附錄	
一、本公司「公司章程」(修正前)	55
二、本公司「股東會議事規則」	59
三、本公司董事持股情形	63

壹、112年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

貳、112年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國 112 年 5 月 24 日(星期三)上午 9 時

地 點：台北市八德路二段 260 號 3 樓(中影八德大樓)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 本公司民國 111 年度營業報告。
- (二) 審計委員會審查本公司民國 111 年度決算表冊報告。
- (三) 本公司民國 111 年度員工酬勞分派情形報告。
- (四) 本公司「誠信經營守則」訂定報告。
- (五) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定報告。
- (六) 本公司「永續發展實務守則」訂定報告。
- (七) 本公司「公司道德行為準則」修訂報告。

四、承認事項

- (一) 本公司民國 111 年度決算表冊案。
- (二) 本公司民國 111 年度盈餘分配案。

五、討論事項

- (一) 本公司資本公積配發現金案。
- (二) 本公司「公司章程」修訂案。
- (三) 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- (四) 本公司「背書保證管理辦法」修訂案。
- (五) 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。

六、臨時動議

七、散會

【報告事項】

一、本公司民國 111 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國 111 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁至 9 頁附件一。

二、審計委員會審查本公司民國 111 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 10 頁附件二。

三、本公司民國 111 年度員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：依本公司「公司章程」第十九條規定，提列員工酬勞百分之一，計新台幣 1,293,356 元整，以現金方式發放。

四、本公司「誠信經營守則」訂定報告，報請 公鑒。

說明：為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，訂定本公司「誠信經營守則」，上述守則請參閱本手冊第 11 頁至 15 頁附件三。

五、本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定報告，報請 公鑒。

說明：為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，上述作業程序及行為指南請參閱本手冊第 16 頁至 21 頁附件四。

六、本公司「永續發展實務守則」訂定報告，報請 公鑒。

說明：為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，訂定本公司「永續發展實務守則」，上述守則請參閱本手冊第 22 頁至 26 頁附件五。

七、本公司「公司道德行為準則」修訂報告，報請 公鑒。

說明：為配合「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」之修訂，修訂本公司「公司道德行為準則」，相關修正條文對照表請參閱本手冊第 27 頁至 29 頁附件六。

【承認事項】

第一案：董事會提

案 由：本公司民國 111 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 111 年度財務報表(請參閱本手冊第 30 至 38 頁附件七)及營業報告書(請參閱本手冊第 8 頁至 9 頁附件一)等決算表冊，業已編造完竣。

二、本公司民國 111 年度財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告在案。

三、各項決算表冊經送審計委員會審核完竣，並出具審查報告書。

四、提請承認。

決 議：

第二案：董事會提

案 由：本公司民國 111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 111 年度盈餘分配，依據「公司法」及本公司「公司章程」規定，擬具盈餘分配表如下：

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		108,931
加：111 年度稅後淨利	103,283,287	
加：確定福利精算利益(損失)	957,033	
減：提列法定盈餘公積	(10,424,032)	93,816,288
可供分配盈餘		93,925,219
分配項目：		
股東股利(現金股利每股 \$6.95 元)		(93,825,000)
期末未分配盈餘		100,219

董事長：簡滄圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓



- 二、前項盈餘分配以民國 111 年度盈餘優先分配，股東股利新台幣 93,825,000 元整，以現金方式發放。股東按除息基準日股東名簿記載之持有股份比例每股配發新台幣 6.95 元(計算至元為止)，股東配發不足壹元之畸零款合計數，轉入本公司其他收入。
- 三、本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股註銷或其他等因素，致影響流通在外股份，股東配息比率發生變動時授權董事長調整之。
- 四、本案經股東常會決議通過後，授權董事會另訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 五、提請承認。

決 議：

【討論事項】

第一案：董事會提

案 由：本公司資本公積配發現金案，提請 討論。

- 說 明：一、本公司擬依「公司法」第 241 條，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 7,425,000 元整配發現金予股東。股東按除息基準日股東名簿記載之持有股份比例每股配發新台幣 0.55 元(計算至元為止)，配發不足壹元之畸零款合計數，轉入本公司其他收入。
- 二、本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股註銷或其他等因素，致影響流通在外股份，股東現金配發率發生變動時授權董事長調整之。
- 三、本案經股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四、提請討論。

決 議：

第二案：董事會提

案 由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

- 說 明：一、本公司為配合公司組織發展及符合相關法令規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，相關修正條文對照表請參閱附件八(本手冊第 39 至 40 頁)。
- 二、提請討論。

決 議：

第三案：董事會提

案 由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

- 說 明：一、為配合審計委員會設置及因應公司實際營運狀況，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分文字，相關修正條文對照表請參閱附件九(本手冊第 41 至 47 頁)。
- 二、提請討論。

決 議：

第四案：董事會提

案 由：本公司「背書保證管理辦法」修訂案，提請 討論。

說 明：一、為配合審計委員會設置及因應公司實際營運狀況，擬修訂本公司「背書保證管理辦法」部分條文，相關修正條文對照表請參閱附件十(本手冊第 48 至 51 頁)。

二、提請討論。

決 議：

第五案：董事會提

案 由：本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請 討論。

說 明：一、為配合審計委員會設置及因應公司實際營運狀況，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，相關修正條文對照表請參閱附件十一(本手冊第 52 至 54 頁)。

二、提請討論。

決 議：

臨時動議

散 會

參、附件

【附件一】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司 營 業 報 告 書

茲將民國 111 年度經營情形及民國 112 年度營運展望報告如下：

一、民國 111 年度營業概況

回顧民國 111 年度原預期全球經濟可望持續復甦，但俄烏兩國在第一季爆發軍事衝突，中國又在第二季爆發疫情，導致全球能源及原物料價格大漲，使得全球供應鏈再次受打擊。面臨嚴峻外在環境挑戰，本公司在經營團隊共同努力下，於民國 111 年度營運成果仍創造亮眼佳績。

二、民國 111 年度營運成果

本公司民國 111 年度營業收入為新台幣 10 億 6,279 萬元，較上年度增加 16.71%；營業毛利為新台幣 2 億 1,294 萬元，較上年度增加 35.45%；營業利益為新台幣 1 億 2,078 萬元，較上年度增加 165.61%；稅後純益為新台幣 1 億 328 萬元，較上年度增加 159.66%。本公司民國 111 年度經營成果如下：

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度		110 年度		增加（減少）	增(減)%
	金額	%	金額	%		
營業收入	1,062,793	100.00	910,639	100.00	152,154	16.71
營業毛利	212,944	20.04	157,215	17.26	55,729	35.45
營業利益	120,783	11.36	45,473	4.99	75,310	165.61
稅前淨利	128,042	12.05	50,073	5.50	77,969	155.71
所得稅(費用)利益	(24,759)	(2.33)	(10,297)	(1.13)	14,462	140.45
稅後純益	103,283	9.72	39,776	4.37	63,507	159.66
每股盈餘(元)	7.65		5.20		—	—

註：以上財務資料均經會計師查核簽證。

三、預算執行情形

依現行法令規定，本公司民國 111 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。

四、研究發展狀況

本公司係屬室內裝修業，主要營運項目為商業類、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。營運方式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。

五、未來展望

台灣經濟研究院經濟評論指出，民國 111 年度六都建物買賣移轉件數跌幅達 9.0%，商用不動產投資買賣市場、土地交易市場也較民國 110 年萎縮 17.6%、40.61%。預估民國 112 年度住宅市場將呈現持續降溫態勢，民國 112 年度土地、商用不動產投資買賣規模恐持續呈現萎縮態勢。

預估民國 112 年度產業景氣下修，但政府加速推動「歡迎臺商回臺投資行動方案」截至民國 112 年 2 月止，已有 281 家臺商投資金額約新台幣 1 兆 1,352 億元，台商陸續回流成立總部；另近年來因極端氣候事件、全球疫情所影響，ESG 議題討論熱度逐年提升，ESG 商辦及綠色租賃議題持續發燒，大型企業 ESG 政策已對商用不動產或建築開發的實質影響正在擴大。綜上所述，預估整體商辦及高級住宅類裝修工程市場仍有成長空間。

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、舒適、服務為出發點，滿足人類對居住環境的高品質需求，將美學與感官經驗融入設計及施工細節，以高品質一條龍的服務，持續創造公司穩定獲利。

董事長：簡滄圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓



【附件二】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託「資誠聯合會計師事務所」黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為適切，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：賴冠仲

賴冠仲

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

【附件三】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

誠信經營守則

民國 112 年 03 月 08 日訂定

第 一 條（訂定目的及適用範圍）

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，以建立良好商業運作架構，爰依「上市上櫃誠信經營守則」訂定本守則。

本守則適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。

第 二 條（禁止不誠信行為）

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第 三 條（利益之態樣）

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第 四 條（法令遵循）

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第 五 條（政策）

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第 六 條（防範方案）

本公司訂訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第 七 條（防範方案之範圍）

本公司應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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。

本公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第 八 條（承諾與執行）

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。

第 九 條（誠信經營商業活動）

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第 十 條（禁止行賄及收賄）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第 十一 條（禁止提供非法政治獻金）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第 十二 條（禁止不當慈善捐贈或贊助）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第 十三 條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關

係或影響商業交易行為。

第十四條（禁止侵害智慧財產權）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條（禁止從事不公平競爭之行為）

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條（組織與責任）

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條（業務執行之法令遵循）

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條（利益迴避）

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列

議案，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。董事間亦應自律，不得互為支援。

本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條（會計與內部控制）

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。

第二十一條（作業程序及行為指南）

本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
- 八、對違反者採取之紀律處分。

第二十二條（教育訓練及考核）

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條（檢舉制度）

本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業

程序。

三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。

四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。

五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。

六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。

七、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現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。

第二十四條（懲戒與申訴制度）

本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十五條（資訊揭露）

本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

第二十七條（實施）

本守則經審計委員會同意及董事會決議通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

【附件四】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

民國 112 年 03 月 08 日訂定

第一條：訂定目的及範圍

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依本公司「誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第二條：適用對象

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指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。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條：不誠信行為

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第四條：利益態樣

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條：專責單位及職掌

本公司指定總經理室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

第 六 條：禁止提供或收受不正當利益

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合本公司「誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物。
- 七、其他符合公司規定者。

第 七 條：收受不正當利益之處理程序

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
 - 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
 - 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。
- 本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總經理核准後執行。

第 八 條：禁止疏通費及處理程序

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第 九 條：政治獻金之處理程序

本公司提供政治獻金時，應依下列規定辦理，於陳報總經理核准並知會本公司專責單位，若超過本公司『董事會議事規則』之捐贈條件，應提報董

事會通過後，始得為之：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第十條：慈善捐贈或贊助之處理程序

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列規定辦理，於陳報總經理核准，並知會本公司專責單位，若超過本公司『董事會議事規則』之捐贈條件，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第十一條：利益迴避

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會會議事項，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。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二條：保密機制之組織與責任

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條：禁止從事不公平競爭行為

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十四條：防範產品或服務損害利害關係人

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即依公司規定回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第十五條：禁止內線交易及保密協定

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第十六條：遵循及宣示誠信經營政策

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

第十七條：建立商業關係前之誠信經營評估

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，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、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條：與商業對象說明誠信經營政策

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第十九條：避免與不誠信經營者交易

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第二十條：契約明訂誠信經營

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第二十一條：公司人員涉不誠信行為之處理

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、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，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位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。

六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第二十二條：他人對公司從事不誠信行為之處理

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第二十三條：內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分

本公司專責單位應定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條：施行

本作業程序及行為指南經審計委員會同意及董事會決議通過實施，並應提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

【附件五】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

永續發展實務守則

民國 112 年 03 月 08 日訂定

第一章 總則

- 第一條：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司「永續發展實務守則」（以下簡稱：本守則），以資遵循。
- 第二條：本守則之適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第三條：本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。本公司應依重大性原則，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。
- 第四條：本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：
一、落實公司治理。
二、發展永續環境。
三、維護社會公益。
四、加強企業永續發展資訊揭露。
- 第五條：本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

- 第六條：本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條：本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。
本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

- 第 八 條：本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第 九 條：本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。
- 本公司員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第 十 條：本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章 發展永續環境

- 第 十一 條：本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第 十二 條：本公司宜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，使地球資源能永續利用。
- 第 十三 條：本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
 - 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
 - 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第 十四 條：本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第 十五 條：本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
 - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
 - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
 - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
 - 五、延長產品之耐久性。
 - 六、增加產品與服務之效能。
- 第 十六 條：為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
- 本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第 十七 條：本公司宜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。
- 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭

露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 三、其他間接排放：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。

本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條：本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條：本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條：本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條：本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條：本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一：本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品

或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條：本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條：本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條：本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條：本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司宜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，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條：本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第二十七條之一：本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。

第五章 加強企業永續發展資訊揭露

第二十八條：本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露永續發展之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。

- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他永續發展相關資訊。

第二十九條：本公司依法令應編製永續報告書時，應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條：本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第三十一條：本守則經審計委員會同意及董事會決議通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

【附件六】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司
公司道德行為準則-修正條文對照表

修正名稱	現行名稱	說明
道德行為準則	公司道德行為準則	酌修正文字。

修正條文	現行條文	說明
<p>第一條 訂定目的及依據</p> <p>為導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則」訂定本準則，以資遵循。</p>	<p>第一條 訂定目的及依據</p> <p>為導引潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱本公司)董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則」訂定本準則，以資遵循。</p>	<p>本公司已依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰酌修正文字。</p>
<p>第二條 涵括之內容</p> <p>本公司考量個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，包括下列八項內容：</p> <p>一、防止利益衝突：</p> <p>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、避免圖私利之機會：</p> <p>本公司應避免董事或經理人有下列情事發生：<u>(1)</u>透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；<u>(2)</u>透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；<u>(3)</u>與公司競爭。當本公司</p>	<p>第二條 涵括之內容</p> <p>本公司考量個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，包括下列八項內容：</p> <p>一、防止利益衝突：</p> <p>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、避免圖私利之機會：</p> <p>本公司應避免董事、監察人或經理人有下列情事發生：<u>A</u>透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；<u>B</u>透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；<u>C</u>與公司競爭。</p>	<p>一、本公司已依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰酌修正文字。</p> <p>二、參酌證券交易法第二十六條之三第三項及本公司「有價證券上市審查準則補充規定」第十七條第一項第三款有關董事間、監察人間或監察人與董事間之獨立性認定標準，爰修正第二條第一款之親等規定。</p> <p>三、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>有獲利機會時，董事或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。</p> <p>三、保密責任： 本公司董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>四、公平交易： 本公司董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>五、保護並適當使用公司資產： 本公司董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免其被偷竊、疏忽或浪費以直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>六、遵循法令規章： 本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為為準則之行為： 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為為準則之行為時，向審計委員會、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，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>八、懲戒措施：</p>	<p>當本公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。</p> <p>三、保密責任： 本公司董事監察人或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>四、公平交易： 本公司董事監察人或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>五、保護並適當使用公司資產： 本公司董事監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免其被偷竊、疏忽或浪費以直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>六、遵循法令規章： 本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為為準則之行為： 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為為準則之行為時，向監察人一經理人、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，使其免於遭受報復。</p> <p>八、懲戒措施：</p>	<p>第二十三條規定「上市上櫃公司應訂定具體檢舉制度」及允許匿名檢舉，爰修正第二條第七款之文字。</p> <p>四、配合個人資料保護法之施行，爰修正第二條第八款之文字，並為強化公司所訂道德行為準則之完整性及保障違反道德行為為準則人員之權益，爰要求公司應制定相關申訴制度，提供違反道德行為為準則者救濟之途徑。</p>

修正條文	現行條文	說明
本公司董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之， <u>且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</u>	本公司董事 一 監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之 並提報母公司 ，公司 並 制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	
第三條 豁免適用之程序 當有豁免適用情況時，該豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過， <u>且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊</u> ，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	第三條 豁免適用之程序 當有豁免適用情況時，該豁免董事 一 監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過 並提報母公司 ，俾利 母公司 評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	同第一條之修訂原因，並增列資訊公開方式。
第四條 本道德行為準則經 <u>審計委員會同意及董事會決議通過後</u> 施行，並提報股東會，修正時亦同。	第四條 本道德行為準則經董事會通過後施行，並 送各監察人及 提報股東會，修正時亦同。	同第一條之修訂原因。
第五條 <u>本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。</u>	第五條 本公司股東僅為法人股東一大時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本準則有關股東會之規定。	配合實際營運狀況刪除本條現行條文，並增訂資訊揭露方式。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003572 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

工程合約收入之認列-完工程度之評估

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四（二十四）；重要會計估計及假設，請詳附註五；會計項目說明請詳財務報告附註六（十六）。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司工程合約收入認列係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由潤德室內裝修設計工程股份有限公司依據業主設計施工圖等計量單位並配合當時市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本。

因預估工程總成本影響完工程度與工程合約收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及高度估計，致產生重大之不確定性，因此本會計師認為工程合約收入認列所採用完工程度之評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師就潤德室內裝修設計工程股份有限公司對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依對潤德室內裝修設計工程股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其預估工程總成本所採用內部作業程序，包括業主設計施工圖等計量單位以決定各項工程成本（發包及料工費）之程序，及估計方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層針對依完工程度認列工程合約收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核期末尚在進行之重大工地執行實地觀察及訪談，確認工程進度尚屬適當。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證、追加減工程核至佐證文件，以及重新計算依完工程度認列之工程合約收入，且已適當入帳。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效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（含審計委員會）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在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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。
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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對潤德室內裝修設計工程股份有限公司民國111年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

張淑瓊

黃金連
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 220,172 21	\$ 355,738 44
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(一)(五)及八	98,671 9	30,552 4
1140	合約資產－流動	六(十六)及七	400,840 38	173,437 21
1150	應收票據淨額	六(二)	11,776 1	3,014 -
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七	52 -	- -
1170	應收帳款淨額	六(二)	77,930 8	96,041 12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	40,189 4	36,761 4
1200	其他應收款		479 -	105 -
1220	本期所得稅資產		- -	65 -
130X	存貨	六(三)	- -	180 -
1410	預付款項		3,068 -	1,213 -
1470	其他流動資產		5 -	2 -
11XX	流動資產合計		853,182 81	697,108 85
非流動資產				
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)及七	168,900 16	83,280 10
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,918 -	1,532 -
1755	使用權資產	六(七)	23,629 2	30,592 4
1780	無形資產	六(八)	373 -	447 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	3,190 1	2,333 1
1900	其他非流動資產		1,912 -	1,899 -
15XX	非流動資產合計		199,922 19	120,083 15
1XXX	資產總計		\$ 1,053,104 100	\$ 817,191 100

(續次頁)

潤德室內裝修設計股份有限公司

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	\$ 8,457	1	\$ 6,396	1
2150	應付票據		46,319	4	56,245	7
2160	應付票據－關係人	七	-	-	98	-
2170	應付帳款		427,375	41	248,567	30
2180	應付帳款－關係人	七	1,358	-	309	-
2200	其他應付款	六(九)	43,761	4	30,701	4
2220	其他應付款項－關係人	七	125	-	13	-
2230	本期所得稅負債		24,509	2	-	-
2280	租賃負債－流動	六(七)	7,169	1	7,152	1
2300	其他流動負債		129	-	109	-
21XX	流動負債合計		<u>559,202</u>	<u>53</u>	<u>349,590</u>	<u>43</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	3,607	-	2,160	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)	16,655	2	23,543	3
2600	其他非流動負債	六(十)(十二)	21,023	2	22,979	3
25XX	非流動負債合計		<u>41,285</u>	<u>4</u>	<u>48,682</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>600,487</u>	<u>57</u>	<u>398,272</u>	<u>49</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	135,000	13	135,000	17
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	170,894	16	202,079	24
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	11,571	1	7,525	1
3350	未分配盈餘		104,349	10	40,470	5
其他權益						
3400	其他權益		30,803	3	33,845	4
3XXX	權益總計		<u>452,617</u>	<u>43</u>	<u>418,919</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,053,104</u>	<u>100</u>	<u>\$ 817,191</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：簡澹圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓



潤德室內裝修設計工程有限公司

民國 111 年 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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,062,793 100	\$ 910,639 100
5000 營業成本	六(三)(十七) (二十二)		
	(二十三)及七	(849,849) (80)	(753,424) (83)
5900 營業毛利		212,944 20	157,215 17
營業費用	六(十)(十一) (二十二) (二十三)及七		
6100 推銷費用		(12,585) (1)	(8,561) (1)
6200 管理費用		(79,576) (8)	(103,181) (11)
6000 營業費用合計		(92,161) (9)	(111,742) (12)
6900 營業利益		120,783 11	45,473 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(五)(十八)	1,407 -	447 -
7010 其他收入	六(十九)	6,144 1	4,377 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	(23) -	- -
7050 財務成本	六(七)(二十一)	(269) -	(224) -
7000 營業外收入及支出合計		7,259 1	4,600 -
7900 稅前淨利		128,042 12	50,073 5
7950 所得稅費用	六(二十四)	(24,759) (2)	(10,297) (1)
8200 本期淨利		\$ 103,283 10	\$ 39,776 4
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 1,196 -	\$ 847 -
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)	(1,595) -	37,484 4
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(1,686) -	(2,329) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,085) -	36,002 4
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,085) -	\$ 36,002 4
8500 本期綜合損益總額		\$ 101,198 10	\$ 75,778 8
每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘		\$ 7.65	\$ 5.20
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.64	\$ 5.18

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



潤德室內裝修設計工程有限公司

民國111年及110年11月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	實	本	公	積	留	盈	餘	未實現損益	其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產及負債	計
附註	資本公積—發行溢價	資本公積—員工認股權失效認股權	資本公積—已發行之股票	資本公積—一員股份	資本公積—已發行之股票	法定盈餘公積金	未分配盈餘	資本公積—其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產及負債	其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產及負債	合計
110 年	\$ 30,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ 82,306	\$ 85,855	\$ (1,479)	\$	\$ 196,682
110 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	39,776	-	-	39,776
本期淨利	-	-	-	-	-	-	678	-	-	36,002
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	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)	-	-	-
法交盈餘公積配發現金股利	-	-	-	-	-	(83,340)	-	-	-	(83,340)
股份基礎給付交易	-	-	-	37,079	-	-	-	-	-	37,079
現金增資	82,500	199,352	(34,352)	-	-	-	-	-	-	247,500
已失效之員工認股權	-	-	(2,727)	2,727	-	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 135,000	\$ 199,352	\$ -	\$ 2,727	\$ 7,525	\$ 40,470	\$ 33,845	\$	\$ 418,919	\$ 418,919
111 年	\$ 135,000	\$ 199,352	\$ -	\$ 2,727	\$ 7,525	\$ 40,470	\$ 33,845	\$	\$ 418,919	\$ 418,919
111 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	103,283	-	-	103,283
本期淨利	-	-	-	-	-	-	957	(3,042)	-	2,085
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,042)	-	2,085
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	104,240	(3,042)	-	101,198
110 年度盈餘指撥及分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,046	(4,046)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(36,315)	-	-	(36,315)
法交盈餘公積配發現金股利	(31,185)	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,185)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 135,000	\$ 168,167	\$ -	\$ 2,727	\$ 11,571	\$ 104,349	\$ 30,803	\$	\$ 452,617	\$ 452,617

後附財務報表附註一部分，當供同參閱。

董事長：簡滄圳

經理人：盧玉璜

會計主管：林小楓

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 128,042	\$ 50,073
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(二十二)	7,904	7,600
攤銷費用	六(八)(二十二)	211	163
利息費用	六(七)(二十一)	269	224
利息收入	六(十八)	(1,407)	(447)
股利收入	六(十九)	(4,271)	(1,314)
負債準備轉列其他收入	六(十九)	(1,580)	(2,858)
沖銷逾期應付款利益	六(十九)	(25)	(195)
股份基礎給付酬勞成本	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		(227,403)	185,675
應收票據		(8,762)	(3,014)
應收票據—關係人		(52)	40,166
應收帳款		18,111	(40,191)
應收帳款—關係人		(3,428)	6,116
存貨		180	7,876
預付款項		(1,855)	(76)
其他流動資產		(3)	(1)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		2,061	(39,926)
應付票據		(9,926)	44,126
應付票據—關係人		(98)	17
應付帳款		178,833	(63,850)
應付帳款—關係人		1,049	(1,018)
其他應付款		13,060	5,845
其他應付款項—關係人		112	5
其他流動負債		20	68
其他非流動負債		820	4,178
營運產生之現金流入		91,862	236,321
收取之利息		1,033	408
收取之股利		4,271	1,314
支付之利息		(269)	(224)
支付之所得稅		(1,281)	(21,687)
營業活動之淨現金流入		95,616	216,132
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(68,119)	(14,818)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產	六(四)	(87,215)	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(1,012)	(1,341)
取得無形資產	六(八)	(137)	(456)
存出保證金增加		(13)	(34)
投資活動之淨現金流出		(156,496)	(16,649)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(七)(二十六)	(7,186)	(7,146)
發放現金股利	六(十五)	(67,500)	(138,120)
現金增資	六(十三)	-	247,500
籌資活動之淨現金(流出)流入		(74,686)	102,234
本期現金及約當現金(減少)增加數		(135,566)	301,717
期初現金及約當現金餘額		355,738	54,021
期末現金及約當現金餘額		\$ 220,172	\$ 355,738

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

【附件八】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

公司章程-修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條： 本公司所營業業如下： <u>01.</u>I503010 景觀、室內設計業 <u>02.</u>E801010 室內裝潢業 <u>03.</u>E801060 室內裝修業 <u>04.</u>F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 <u>05.</u>F401010 國際貿易業 <u>06.</u>E801040 玻璃安裝工程業 <u>07.</u>F106010 五金批發業 <u>08.</u>F107990 其他化學製品批發業 <u>09.</u>F206010 五金零售業 <u>10.</u>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 <u>11.</u>A101011 種苗業 <u>12.</u>F101081 種苗批發業 <u>13.</u>F111090 建材批發業 <u>14.</u>F115020 礦石批發業 <u>15.</u>F199990 其他批發業 <u>16.</u>F201061 種苗零售業 <u>17.</u>A102080 園藝服務業</p>	<p>第二條： 本公司所營業業如左： 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</p>	<p>配合公司業務發展新增營業項目及增加序號</p>
<p>第十六條： 全體董事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。 本公司得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任<u>投保</u>責任保險。</p>	<p>第十六條： 全體董事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。 本公司得為全體董事於任期內一就其執行業務範圍依法應負之賠償責任一授權董事會為其購買責任保險一保險金額及投保事宜授權董事會議定之。</p>	<p>依公司法第193-1條編修文字</p>
<p>第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十年十月廿一日。 第一次修正於中華民國八十一年六月卅日。 第二次修正於中華民國八十二年四月七日。</p>	<p>第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十年十月廿一日。 第一次修正於中華民國八十一年六月卅日。 第二次修正於中華民國八十二年四月七日。</p>	<p>增列修訂日期</p>

修正條文	現行條文	說明
第三次修正於中華民國八十五年六月四日。 第四次修正於中華民國八十七年六月卅日。 第五次修正於中華民國八十八年六月廿一日。 第六次修正於中華民國九十年五月十六日。 第七次修正於中華民國九十一年五月十六日。 第八次修正於中華民國九十三年一月二十九日。 第九次修正於中華民國一〇一年十二月二十六日。 第十次修正於中華民國一〇三年十二月三十日。 第十一次修正於中華民國一〇四年九月三十日。 第十二次修正於中華民國一〇五年三月二十三日。 第十三次修正於中華民國一〇八年六月四日。 第十四次修正於中華民國一一〇年三月二十四日。 第十五次修正於中華民國一一一年六月九日。 <u>第十六次修正於中華民國一一二年五月二十四日。</u>	第三次修正於中華民國八十五年六月四日。 第四次修正於中華民國八十七年六月卅日。 第五次修正於中華民國八十八年六月廿一日。 第六次修正於中華民國九十年五月十六日。 第七次修正於中華民國九十一年五月十六日。 第八次修正於中華民國九十三年一月二十九日。 第九次修正於中華民國一〇一年十二月二十六日。 第十次修正於中華民國一〇三年十二月三十日。 第十一次修正於中華民國一〇四年九月三十日。 第十二次修正於中華民國一〇五年三月二十三日。 第十三次修正於中華民國一〇八年六月四日。 第十四次修正於中華民國一一〇年三月二十四日。 第十五次修正於中華民國一一一年六月九日。	

【附件九】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司
取得或處分資產處理程序-修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條：本公司依法規訂定取得或處分資產處理程序，經<u>送審計委員會同意及</u>董事會決議通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依法設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>第六條：本公司依法規訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會後，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>本公司已依章程選任獨立董事，且依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰酌修正文字。</p>
<p>第八條：本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送<u>審計委員會</u>。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資</p>	<p>第八條：本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產</p>	<p>同第六條修訂原因。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依法設置審計委員會，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p>	<p>交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會後，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p>	
<p>第十五條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交<u>審計委員會及董事會決議</u>通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支</p>	<p>第十五條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支</p>	<p>同第六條修訂原因。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依法設置審計委員會，依第一項規定應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> <p>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或</p>	<p>預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項一應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> <p>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定<u>經審計委員會同意並提交董事會、股東會通過</u>部分免再計入。</p>	<p>公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定<u>提交股東會、董事會通過及監察人承認</u>部分免再計入。</p>	
<p>第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、<u>審計委員會之獨立董事</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>以下(略)</p>	<p>第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。本公司設置審計委員會後，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公</p>	<p>同第六條修訂原因。</p>

修正條文	現行條文	說明
	開說明書。 以下(略)	
<p>第十九條：本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：</p> <p>第一～二款(略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向金管會證期局申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報金管會證期局備查。</p> <p>以下(略)</p>	<p>第十九條：本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：</p> <p>第一～二款(略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>監察人</u>。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向金管會證期局申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報金管會證期局備查。</p> <p>以下(略)</p>	同第六條修訂原因。
<p>第二十條：本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管人員</p>	<p>第二十條：本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管人員</p>	同第六條修訂原因。

修正條文	現行條文	說明
<p>應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公開發行公司取得或處分資產處理準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	<p>應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公開發行公司取得或處分資產處理準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	
<p>第二十一條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十九條第一項第四款第二目、前條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p><u>刪除第三及第四項</u></p>	<p>第二十一條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十九條第一項第四款第二目、前條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>本公司依本法設置獨立董事後，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事</p>	<p>同第六條修訂原因。</p>

修正條文	現行條文	說明
	本公司依本法設置審計委員會者，第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。	
第三十四條：本處理程序經 <u>審計委員會同意及董事會決議通過</u> 後，並提報股東會同意後施行，修正時亦同，如有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。	第三十四條：本處理程序經董事會決議，並提報股東會同意後施行，修正時亦同，如有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。	同第六條修訂原因。

【附件十】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

背書保證管理辦法-修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條：一、本公司辦理背書保證時，應由經辦部門評估其風險性後提報簽呈，敘明下列事項：</p> <p>（一）被背書保證之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、原背書保證之金額、本次新增背書保證之金額、期限、原因、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>（二）被背書保證公司提供擔保品之內容及價值。</p> <p>（三）被背書保證公司最近期財務報表之資本及累積盈虧金額。</p> <p>（四）解除背書保證責任之條件或日期。</p> <p>循報告系統呈核後，應先提報董事會決議後辦理，但為配合時效需要，得由董事會於第四條規定背書保證額度內授權董事長決行，事後再報經最近期董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。財務部門並就每月所發生及註銷之保證事項輸入電腦逐項管制，並建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期</p>	<p>第五條：一、本公司辦理背書保證時，應由經辦部門評估其風險性後提報簽呈，敘明下列事項：</p> <p>（一）被背書保證之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、原背書保證之金額、本次新增背書保證之金額、期限、原因、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>（二）被背書保證公司提供擔保品之內容及價值。</p> <p>（三）被背書保證公司最近期財務報表之資本及累積盈虧金額。</p> <p>（四）解除背書保證責任之條件或日期。</p> <p>循報告系統呈核後，應先提報董事會決議後辦理，但為配合時效需要，得由董事會於第四條規定背書保證額度內授權董事長決行，事後再報經最近期董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。財務部門並就每月所發生及註銷之保證事項輸入電腦逐項管制，並建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期</p>	<p>本公司已依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰酌修正文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>及前開規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，該子公司應先訂定（或修正）其背書保證作業程序，並提報子公司之董事會通過及股東會同意。於具體個案，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會<u>議事錄載明</u>。</p> <p>二、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本管理辦法所訂額度之必要且符合本管理辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本管理辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會<u>議事</u></p>	<p>及前開規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，該子公司應先訂定（或修正）其背書保證作業程序，並提報子公司之董事會通過及股東會同意。於具體個案，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司設置獨立董事後，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會<u>紀錄</u>。</p> <p>二、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本管理辦法所訂額度之必要且符合本管理辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本管理辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。</p> <p>本公司設置獨立董事後，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會<u>紀錄</u>。</p> <p>三、本公司因情事變更，致</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p><u>錄載明。</u></p> <p>三、本公司因情事變更，致背書對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將改善計畫送<u>審計委員會及提報董事會</u>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> <p>五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應訂定改善計畫，將相關改善計畫，呈報<u>審計委員會及董事會</u>報告後，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>背書對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> <p>五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應訂定改善計畫，將相關改善計畫，呈報董事會報告後，轉送本公司各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	
<p>第六條：本公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第六條：本公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>	<p>同第五條修訂原因。</p>
<p><u>本條刪除</u></p>	<p>第十二條：本公司設置獨立董事後，於依第五條規定，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事，於依第六條規定，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。 本公司設置審計委員會後，第五條、第六條對於監察人之規定，於審計委員會準用</p>	<p>本公司已依章程選任獨立董事，且依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰刪除本條號。</p>

修正條文	現行條文	說明
	之。	
<p><u>第十二條</u>：本管理辦法經審計委員會同意及董事會決議通過後，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議提報股東會討論，其修正時亦同。</p> <p>本公司<u>依法</u>設置獨立董事，依前項規定將「背書保證管理辦法」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司<u>依法</u>設置審計委員會，訂定或修正「背書保證管理辦法」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p><u>第十二條</u>：本管理辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，其修正時亦同。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將「背書保證管理辦法」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會後，訂定或修正「背書保證管理辦法」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	同第五條修訂原因；條號調整。
<p><u>第十三條</u>：本公司有關背書保證事項均依本辦法施行。本管理辦法若有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。</p>	<p><u>第十四條</u>：本公司有關背書保證事項均依本辦法施行。本管理辦法若有未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。</p>	條號調整。

【附件十一】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

資金貸與他人作業程序-修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條：資金貸與總額、個別對象之限額及貸與餘額超限處理之規定：</p> <p>(一)資金貸與總金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%為最高限額。</p> <p>(二)個別對象之貸與總額及限額如下：</p> <p>1. 與本公司有業務往來之公司或行號，其總額與個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。</p> <p>2. 有短期融通資金必要之公司或行號，其總額與個別融資金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 10%為限。融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一條第一項第二款及本條第一項第一款之限制。但仍應受本條第一項第二款第 1、2 目及</p>	<p>第五條：資金貸與總額、個別對象之限額及貸與餘額超限處理之規定：</p> <p>(一)資金貸與總金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%為最高限額。</p> <p>(二)個別對象之貸與總額及限額如下：</p> <p>1. 與本公司有業務往來之公司或行號，其總額與個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。</p> <p>2. 有短期融通資金必要之公司或行號，其總額與個別融資金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 10%為限。融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一條第一項第二款及本條第一項第一款之限制。但仍應受本條第一項第二款第 1、2 目及</p>	<p>本公司依章程選任獨立董事，並依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰酌修正文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>依第十一條規定之資金貸與之限額及期限。</p> <p>(三)本公司因情事變更，致貸與對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>及提報董事會，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>依第十一條規定之資金貸與之限額及期限。</p> <p>(三)本公司因情事變更，致貸與對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	
<p>第十五條：本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序辦法及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第十五條：本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序辦法及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>	<p>同第五條修訂原因。</p>
<p>本條刪除</p>	<p>第十七條：本公司設置獨立董事後，於依第五條規定，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事，於依第十五條規定，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。本公司設置審計委員會後，第五條、第十五條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p>	<p>本公司依章程選任獨立董事，並依據證券交易法第十四條之四規定成立審計委員會替代監察人，爰刪除本條文。</p>
<p>第十七條：本作業程序，經<u>審計委員會</u>同意及董事會決議通過後，提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依法設置獨立董事，依前項規定將「資金貸與他人作業程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>第十六條：本作業程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將「資金貸與他人作業程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>同第五條修訂原因；條號調整。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>本公司<u>依法</u>設置審計委員會，訂定或修正「資金貸與他人作業程序」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>本公司設置審計委員會後，訂定或修正「資金貸與他人作業程序」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	
<p>第<u>十八</u>條：本作業程序若有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>	<p>第<u>十九</u>條：本作業程序若有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>	<p>條號調整。</p>

肆、附錄

【附錄一】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為『潤德室內裝修設計工程股份有限公司』。

第二條：本公司所營事業如左：

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

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第五條：本公司為業務需要得對外背書保證，並依本公司背書保證辦法之規定辦理。

第五條之一：本公司為落實多角化經營及永續經營之需，得從事各項業務之經營及轉投資，並授權董事會決定轉投資之經營決策。本公司如為他公司有限責任股東時，其所有轉投資總額不受公司法第十三條規定不得超過公司實收資本額百分之四十之限制。

第二章 股 份

第六條：本公司資本總額定為新台幣參億元整，分為參仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

第七條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。

本公司發行之股份得依公司法規定免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。

本公司公開發行股票後，股票事務之處理，除法令規章另有規定外，悉依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第八條：本公司股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召集之。臨時會於必要時依法召集之。

本公司召開股東會時，得以視訊會議方式為之，其作業程序及其他應遵行事項，悉依相關法令及證券主管機之規定辦理。股東以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定出具委託書載明授權範圍，委託代理人出席。

本公司公開發行股票後，股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十條之一：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長請假或因故不能出席時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席依公司法第一八二條之一規定辦理。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一七九條所列之情事或其他法令規定無表決權者，其股份無表決權。

第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。議事錄之製作、分發及保存依公司法第一八三條規定辦理。本公司股票興櫃及上市(櫃)後，於召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第四章 董事及審計委員會

第十三條：本公司設董事五至九人，任期三年，採候選人提名制，並依單記名累積選舉法，由股東就候選人名單中選任之，連選得連任。

前項董事名額中得設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式、職權行使及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司全體董事合計持股比例，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會及其成員負責執行相關法令之監察人職權。

本公司董事會得依業務需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第十三條之一：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第十四條之一：董事會召集時應載明事由，於七日前以書面或電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

第十五條：本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集之，其餘由董事長召集並任為主席；董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第十五條之一：董事會決議除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席董事會時，得依公司法第二〇五條規定，委託其他董事代理出席董事會。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事會之議事，應作成議事錄，議事錄之製作、分發及保存依公司法第一八三條規定辦理。

第十六條：全體董事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。

本公司得為全體董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。保險金額及投保事宜授權董事會議定之。

第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第十八條：本公司會計年度自一月一日至十二月卅一日。本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法於股東常會開會三十日前交審計委員會查核後提請股東常會承認：

（一）營業報告書。

（二）財務報表。

（三）盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條：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，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司員工酬勞分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十條：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。

第七章 附 則

第二十一條：本章程未訂事項，悉依公司法及其它有關法令規定辦理之。

第二十二條：本章程訂立於中華民國八十年十月廿一日。

第一次修正於中華民國八十一年六月卅日。

第二次修正於中華民國八十二年四月七日。

第三次修正於中華民國八十五年六月四日。

第四次修正於中華民國八十七年六月卅日。

第五次修正於中華民國八十八年六月廿一日。

第六次修正於中華民國九十年五月十六日。

第七次修正於中華民國九十一年五月十六日。

第八次修正於中華民國九十三年一月二十九日。
第九次修正於中華民國一〇一年十二月二十六日。
第十次修正於中華民國一〇三年十二月三十日。
第十一次修正於中華民國一〇四年九月三十日。
第十二次修正於中華民國一〇五年三月二十三日。
第十三次修正於中華民國一〇八年六月四日。
第十四次修正於中華民國一一〇年三月二十四日。
第十五次修正於中華民國一一一年六月九日。

【附錄二】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司 股東會議事規則

民國 110 年 03 月 24 日訂定

第 一 條 本公司股東會議事除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。

第 二 條 本規則所稱之股東，係指股東本人及股東所委託出席之代理人。

第 三 條 本公司設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。股東因事不能親自出席股東會時，得出具公司印制之委託書載明授權範圍，委託代理人出席股東會。有關委託事項應依「公開發行公司股東會使用委託書規則」，及公司法第 177 條相關規定辦理。股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 四 條 股東會之出席及表決，以股份為計算基準。股東每股有一表決權，但本公司自己持有之股份，無表決權。本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會之召集應於三十日前通知各股東。股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股股東，其股東會之召集通知得依其他相關法令之規定，以公告方式為之。本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

第六條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事(至少一席獨立董事)親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

第七條 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配帶識別證或臂章。

第八條 股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東，於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。若有違背程序者，主席應即制止發言，告知其於臨時動議時提出。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。

股東會開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席決定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十二條 同一議案每一股東發言，除經主席之同意外，不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十三條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十四條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十五條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十六條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果應當場報告，並作成紀錄。

- 第十七條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。
- 第十八條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。
- 第十九條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第二十條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴『糾察員』字樣臂章或識別證。
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第廿一條 會議進行時，如遇空襲警報，即暫停開會，各自疏散，俟警報解除後一小時，繼續開會。
- 第廿二條 本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本管理辦法有關股東會之規定。
- 第廿三條 本規則未規定事項，適用內政部公佈之會議規範辦理。
- 第廿四條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄三】

潤德室內裝修設計工程股份有限公司 董事持股情形

股東常會停止過戶日：民國112年3月26日

一、全體董事最低應持有股數及股東名簿記載持有股數明細表：

職 稱	應持有之法定成數	應持有法定股數(註)	股東名簿登記股數
全體董事	15%	1,620,000 股	5,108,000 股
合 計	15%	1,620,000 股	5,108,000 股

註：依【公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則】本公司已選任獨立董事3人，獨立董事外之全體董事依法比率計算之持股成數降為80%。

二、董事持有股數明細表：

職稱	姓名	選任日期	任期 (年)	股東名簿記載之持有股數	
				股數(股)	持股比率%
董 事 長	潤泰精密材料股份有限公司 代表人：簡滄圳	111.6.9	3	4,750,000	35.19
董 事	潤泰精密材料股份有限公司 代表人：侯凱淋	111.6.9	3		
	盧玉璜	111.6.9	3	358,000	2.65
	林宗耀	111.6.9	3	0	0.00
獨立董事	賴冠仲	111.6.9	3	0	0.00
	邱欽庭	111.6.9	3	0	0.00
	楊亦東	111.6.9	3	0	0.00
全體董事合計持有股數及成數				5,108,000	37.84

註1：本公司全體董事持有股數達法定成數標準。

註2：本公司自民國111年6月9日起成立審計委員會。