

股票代碼 6881

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

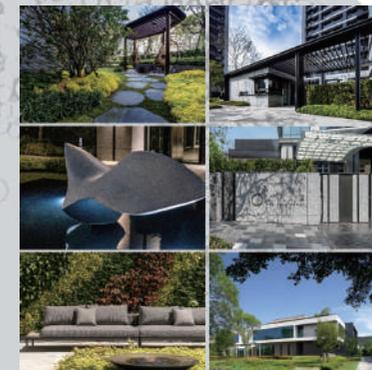
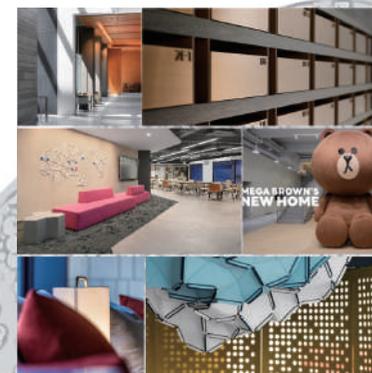


一  
一  
一  
年

潤  
德  
室  
內  
裝  
修  
設  
計  
工  
程  
股  
份  
有  
限  
公  
司

年  
報

# 2022 ANNUAL REPORT 中華民國一一一年度 年報



中華民國一一二年四月二十日刊印



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., 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](http://rd.ruentex.com.tw)



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

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、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	47
十、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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工人數.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	71
七、重要契約.....	74
陸、財務概況.....	75

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

**附錄A：民國111年度個別財務報告暨會計師查核報告**

# 壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生們：

## 一、民國 111 年度營業報告

### (一)營業計畫實施成果

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%。

### (二)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。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

		111 年度	110 年度
財務 收支	營業收入	1,062,793	910,639
	營業毛利	212,944	157,215
	營業利益	120,783	45,473
	稅後淨利	103,283	39,776
獲利 能力	資產報酬率(%)	11.07	5.52
	權益報酬率(%)	23.70	12.92
	稅前利益占實收資本比率(%)	94.85	37.09
	純益率(%)	9.72	4.37
	每股盈餘(元)	7.65	5.20

### (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。

## 二、民國 112 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

本公司成立 31 年，累積豐厚室內裝修業務核心經營管理能力，重視人才培訓與發展，經營團隊具備專案規劃管理、整合供應鏈及洞悉市場趨勢等核心專業技術，經營團隊快速複製成功經驗，能為客戶創造、提升公司價值與特色。本公司除具備專業經營能力，更重視客戶服務品質，亦多次榮獲華人金創獎的肯定，並連續兩年度獲得國內大型企業排名「建物裝修及裝潢業第 1 名」，在業界樹立良好口碑，故客戶群除了在地之大型營建業、商務空間、購物中心、高級住宅、學校圖書館及實驗室等之業主，更是外商產業在台灣投資建

廠、成立營運總部裝修之首選。未來聚焦經濟、國際產業發展趨勢，不斷創新整合設計能力，結合智能空間、複合式機能空間及永續發展目標，提供客戶更多元化設計方案，強化市場競爭能力，提升營運績效。

## (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

預估民國 112 年度營建產業景氣下修，但政府加速推動「歡迎台商回臺投資行動方案」截至民國 112 年 2 月止，已有 281 家台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，永續經營發展議題討論熱度逐年提升，低碳商辦及綠色租賃議題持續發燒，大型企業重視永續經營發展政策，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。

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

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：簡滄圳



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 80 年 11 月 14 日

營利事業統一編號：86306655

### 二、公司沿革

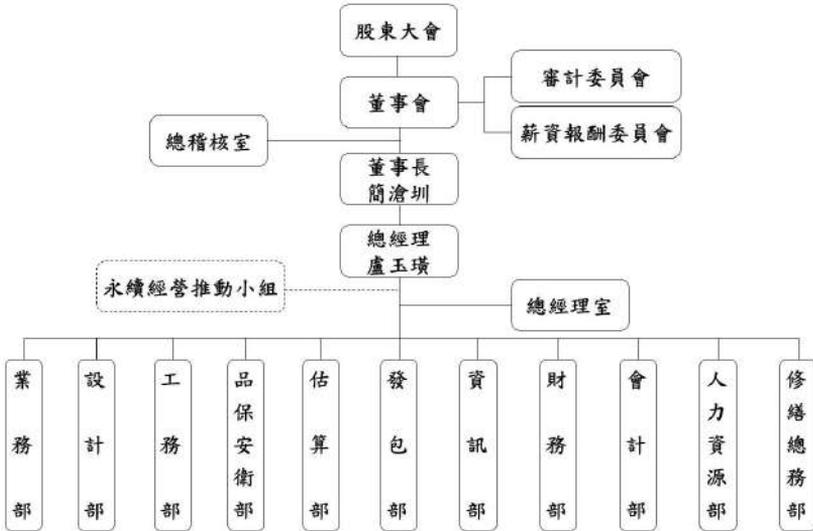
年度	月份	重要發展記事
80	11	潤德設計工程股份有限公司成立。
82	6	辦理盈餘轉增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額成為 10,000,000 元。
87	7	辦理盈餘轉增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額成為 20,000,000 元。
87	7	公司董事長改由鄭銓泰先生擔任。
90	7	辦理盈餘轉增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額成為 30,000,000 元。
94	2	公司遷址變更登記，新地址：臺北市中山區八德路二段 308 號 11 樓之 1。
96	7	公司董事長改由劉忠賢先生擔任。
97	8	榮獲中華徵信所 2008 TP5000 台灣地區營收淨額排名『建物裝修及裝潢業第 1 名』
101	9	公司董事長改由簡滄圳先生擔任。
102	1	公司名稱變更，更名為：潤德室內裝修設計工程股份有限公司。
103	1	為整合整體資源，擴大營業規模和提升營運競爭力，公司成為潤泰精密材料股份有限公司子公司。
105	12	第六屆華人金創獎-工程管理類：銀獎（台北南港車站 OT 商場）
105	12	第六屆華人金創獎-工程管理類：銅獎（台北南港車站 BOT 辦公室）
105	12	第六屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：銀獎（日本理光 future office）
106	12	第七屆華人金創獎-工程管理類：銀獎（美商賀寶芙台灣總部）
106	12	第七屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：銀獎（奇美台灣辦公室）
106	12	第七屆華人金創獎-設計作品類-工作空間類：優良作品獎（美商賀寶芙台灣總部）
108	12	第九屆華人金創獎-工程管理類：銀獎（台灣三菱地所 MITSUBISHI ESTATE CO., LTD.）
108	12	第九屆華人金創獎-設計作品類-概念設計類：優良作品獎（美麗華百樂園）
108	12	第九屆華人金創獎-工作空間類：金獎（台灣資生堂總部）
109	4	義大利 A`design 室內設計_銀獎(奇美台灣辦公室)
110	4	申請提高資本額、修正章程變更登記。
110	7	辦理盈餘轉增資新台幣 22,500,000 元，實收資本額成為 52,500,000 元。
110	8	榮獲中華徵信所 2021 TP5000 台灣地區大型企業排名『建物裝修及裝潢業第 1 名』。
110	10	辦理現金增資新台幣 82,500,000 元，實收資本額成為 135,000,000 元。
110	11	第十一屆華人金創獎-概念設計類：金獎(國家地震中心增建案)。
111	1	公司核准公開發行
111	6	榮獲中華徵信所 2022 TP5000 台灣地區大型企業排名『建物裝修及裝潢業第 1 名』
111	7	公司登錄為財團法人中華民國櫃檯買賣中心一般板股票。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

#### 潤德室內裝修設計工程股份有限公司組織結構



### (二)各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
總稽核室	1.各項行政作業之矯正與預防的執行。 2.稽核工作之規劃與執行。
總經理室	1.公司短、中、長期發展策略及方向。 2.負責公司日常業務的經營管理，統籌各業務部門事務。
永續經營推動小組	負責永續發展政策、制度或相關管理方針與具體推動計畫之提出及執行，本公司永續發展推動小組，由盧玉璜總經理擔任召集人。
業務部	1.開發潛在客戶，拓展市場，以達成業績目標。 2.定期拜訪客戶，維繫穩定客戶關係。 3.負責業務接洽、備標、投標及合約簽訂。 4.負責產品報價，並協助處理帳款收回相關事宜。
設計部	1.個案規劃執行策略、人力、進度安排、設計規劃級數設定。 2.專案流程設計工程階段： 2.1 設計前置作業 (Pre-Design)。 2.2 概念設計/方案設計(Schematic Design)。 2.3 細部設計(Design Development)。

主要部門	工作職掌
	2.4 實施設計(Construction Document)施工圖及施工規範。 2.5 工程監造 (Construction Administration)個案施工品質之設計驗證、確認。 2.6 後工期工程 (Post Construction)-竣工作業。 3.建築室裝、景觀、機電等設計團隊圖面整合。
工務部	1.工程現場管理、施作、品保、進度、成本控制。 2.施工期間設計介面之整合及工程施作方式檢討。 3.施工中工進規劃與執行。 4.品質、工期、預算內完成業主交付任務，以符合業主需求。 5.工程完工進入保固階段之維修事務。
品保安衛部	1.建立工程品質與安衛制度。 2.輔導、考核各專案工地品質、勞工安全衛生業務。
估算部	1.專案預算評估及報價作業。 2.編列工程預算。 3.工程成本控制。 4.業主追加減管制。 5.工程結算。
發包部	1.辦理工程項目之詢價、比價、議價等發包作業。 2.製作契約及規範。 3.開發優良廠商並汰換不適用廠商。 4.市場行情調查與趨勢研判
資訊部	1.資訊系統規劃、開發及硬體採購建置與維護。 2.網路、資訊安全管理與維護。
財務部	1.金融機構徵信簽約對保及銀行撥還款作業。 2.公司資金運用及調撥。 3.出納各項作業。 4.應付款開票及付款。
會計部	1.年度預算之編擬與定期檢討。 2.例行工程估驗請款、業主計價帳務作業處理。 3.年度財務報告、稅務申報及各類會計報表與經營分析資訊之提供。 4.工程專案收支資訊記載之維護與更新。 5.股務事項之辦理。
人力資源部	1.招聘、薪資、獎金及人事制度辦法規劃與執行。 2.教育訓練、保險及福利事務之規劃與執行。
修繕總務部	1.固定資產、資材管理整合。 2.設備採購、維護、報修、盤點。 3.庶務用品採購管理。 4.修繕專案進行(報價、業主協調、施工、驗收、請款)。 5.專案售後保養規劃。

## 二、董事、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

112年3月26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)	還在時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他 公司之職務	其配偶或 一親等以 內關係之 其他主 管、董事 職銜關係	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				
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	35.19	0	0	0	0	-	-	無	-
	中華民國	代表人： 簡建訓	男 51~60	111.06.09	3	101.09.03	128,798	0.95	128,798	0.95	23,655	0.18	0	0	1.日本大阪設計學院 2.潤泰創新國際股份有限公司 董事長 3.潤泰建設股份有限公司董事 長 4.潤泰地展股份有限公司董事 長 5.潤泰百益股份有限公司董事 長 6.潤泰創新開發股份有限公司 董事長 7.興業建設股份有限公司董事 長	1.本公司董事長 2.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(股)公司、興 業建設(股)公司之董事 長 3.潤泰建設國際(BVI)公 司、Ruentex Construction、潤福生 活事業(股)公司、潤泰 保全(股)公司之董事	無	-
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	35.19	0	0	0	0	-	-	無	-
	中華民國	代表人： 蔣凱琳	女 41~50	111.06.09	3	110.11.26	0	0	0	0	0	0	0	0	1.黎明工業機械工程科系 2.潤福生活事業(股)公司總經 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	-

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期 (註3)	選在時 持有股份		現在 持有股數		配牌、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 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				
董事	中華民國	盧玉璋	男 51-60	111.06.09	3	103.01.01	358,000	2.65	358,000	2.65	38,500	0.29	0	0	1.中央大學土木工程所碩士 2.潤弘精密工程事業(股)公司 副總經理 3.潤泰營造(股)公司持助	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.中央銀行經濟研究處處長 3.中央銀行經濟研究處處副處長 4.中央銀行經濟研究處行務委員 5.中華民國駐美國紐約代表辦事處主任 6.中央銀行經濟研究處、業務局研究員	1.財團法人元大實業綜合經濟研究院董事	無	-
獨立 董事	中華民國	賴冠仲	男 51-60	111.06.09	3	111.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	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 4.台北大學企業管理學系學士 5.勤業眾信聯合會計師事務所 董事長 6.勤業眾信聯合會計師事務所 總裁 7.勤業眾信會計師事務所財務顧問部營運長 8.勤業眾信會計師事務所審計部門營運長 9.私立淡江大學兼任講師 10.私立東吳大學兼任講師 11.私立景文科技大學兼任講師	1.來源聯合會計師事務所 所長 2.台新金融控股股份有限公司資深顧問 3.私立學校興學基金會監察人 4.視三實業股份有限公司 董事	無	-
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.臺灣大學商學研究所碩士 2.臺灣網路證券股份有限公司 獨立董事	1.中裕新藥股份有限公司 獨立董事	無	-

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 關係	備註 (註5)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
獨立 董事	中華 民國	楊亦東	男 51-60	1111.06.09	3	1111.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	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 5.臺灣證券交易所稽核室主任 6.臺灣證券交易所上市部經理 1.美國密西根大學安娜堡堂及區 2.臺灣科技大學營建工程系主 任 3.財團法人臺灣營建研究院院 長	2.台灣浩鼎生技股份有限公司獨立董事	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：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

2.1111年6月9日股東常會提前全面改選董事，同時選任3位獨立董事；由全體獨立董事成立審計委員會，全體監察人卸任。

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

112年4月18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	6.13%
	潤泰全球股份有限公司	4.76%
	宜泰投資股份有限公司	4.74%
	長春投資股份有限公司	4.17%
	匯弘投資股份有限公司	2.81%
	尹衍樑	1.48%
	沈建宇	1.07%
	陳宗廷	0.85%
	陳宗暉	0.85%

註：更新至刊印日前最後持股資訊。

3.主要股東為法人者其主要股東

112年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	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%
	宜泰投資股份有限公司	7.48%
	盈家投資股份有限公司	6.25%
	潤泰興股份有限公司	3.10%
	戚維功	2.43%
	潤華染織廠股份有限公司	1.91%
	盛成投資股份有限公司	1.80%
	台文針織股份有限公司	1.49%
長春投資股份有限公司	1.04%	
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰全球股份有限公司	25.70%
	匯弘投資股份有限公司	7.43%
	宜泰投資股份有限公司	4.43%
	長春投資股份有限公司	3.97%
	潤華染織廠股份有限公司	1.51%
	盈家投資股份有限公司	1.22%
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.15%
	摩根大通梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.04%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.99%
財團法人唐獎教育基金會	0.93%	
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司	14.28%
	長春投資股份有限公司	6.18%
	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	4.24%
	匯弘投資股份有限公司	4.02%
	元大台灣高股息基金專戶	3.63%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
	景鴻投資股份有限公司	3.31%
	盛成投資股份有限公司	3.18%
	盈家投資股份有限公司	3.14%
	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%

註：更新至刊印日前最後持股資訊。

#### 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	學歷：日本大阪設計學院 經歷： 1. 本公司董事長 2. 潤泰創新國際(股)公司、潤泰建設(股)公司、潤泰旭展(股)公司、潤泰百益(股)公司、潤泰創新開發(股)公司、興業建設(股)公司之董事長 3. 潤泰建設國際(BVI)公司、Ruentex Construction、潤福生活事業(股)公司、潤泰保全(股)公司之董事	-	0
潤泰精密材料 (股)公司 代表人：侯凱淋	學歷：黎明工專機械工程科系 經歷： 1. 潤福生活事業(股)公司總經理 2. 潤泰創新國際(股)公司董事	-	0
盧玉璜	學歷：中央大學土木工程所碩士 經歷： 1. 本公司總經理 2. 潤弘精密工程事業(股)公司副總經理 3. 潤泰營造(股)公司特助	-	0
林宗耀	學歷：美國南加州大學經濟學博士 經歷： 1. 中央銀行經濟研究處處長 2. 中央銀行經濟研究處副處長 3. 中央銀行經濟研究處行務委員 4. 中華民國駐美國紐約代表辦事處主任 5. 中央銀行經濟研究處、業務局研究員	-	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	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 4.台北大學企業管理學系學士 經歷： 1.勤業眾信聯合會計師事務所董事長 2.勤業眾信聯合會計師事務所總裁 3.勤業眾信會計師事務所財務顧問部門 營運長 4.勤業眾信會計師事務所審計部門營運 長 5.私立淡工大學兼任講師 6.私立東吳大學兼任講師 7.私立景文科技大學兼任講師	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)(11) (12)	0	
邱欽庭	學歷：臺灣大學商學研究所碩士 經歷： 1.臺灣網路認證股份有限公司董事長 2.臺灣證券交易所副總經理 3.臺灣證券交易所財務部經理 4.臺灣證券交易所稽核室主任 5.臺灣證券交易所上市部經理	(1)(2)(3)(4)(5)(6) (7)(8)(9)(10)(11) (12)	2	
楊亦東	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 2.財團法人臺灣營建研究院院長	(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】。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。現任七位董事成員中有一位女性董事；有三位獨立董事（佔比為43%），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。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

資料截止日：112年04月20日

多元化 核心 董事	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		領 導 決 策
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、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月26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	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理室總經理	中華民國	盧玉瑋	男	102.05.16	358,000	2.65	38,500	0	0	中央大學土木工程所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司副總經理 潤泰營造(股)公司特助	無	無	無	無	
業務部副總經理	中華民國	蘇春輝	男	107.04.01	110,000	0.81	0	0	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	
設計部副總經理	中華民國	唐僑懿	女	107.04.01	85,000	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	
工務部副總經理	中華民國	葉佳登	男	110.04.01	88,000	0.65	0	0	0	台北科技大學土木工程系 生產力工程顧問公司工程師	無	無	無	無	
工務部副總經理(註1)	中華民國	王俊欽	男	111.09.05	0	0	0	0	0	中國工專建築科 睿智匯設計公司負責人	無	無	無	無	
發包部副總經理	中華民國	許益榮	男	111.04.01	66,000	0.49	0	0	0	中興大學土木工程所碩士 潤弘精密工程事業(股)公司專案主任	無	無	無	無	
品保安衛部副總經理(註1)	中華民國	林家慶	男	112.04.01	58,000	0.43	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	
估算法協理	中華民國	李鴻基	男	109.02.01	62,000	0.46	0	0	0	成功大學土木工程學系 鑫泰設計有限公司工務主任 首泰建設(股)公司採購發包	無	無	無	無	
會計部協理兼會計主管	中華民國	林小鳳	女	110.04.01	72,000	0.53	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	
工務部專業協理	中華民國	劉志宏	男	109.04.01	75,002	0.56	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	
工務部專業協理	中華民國	林岳龍	男	110.04.01	45,000	0.33	0	0	0	中國林業學院土木工程系 瓏山林業建設(股)公司工程師	無	無	無	無	
工務部專業協理	中華民國	陳堂健	男	111.04.01	40,000	0.30	0	0	0	台灣科技大學營建工程系 于瑞佐土木技師事務所主任	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		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	5,000	0.04	0	0	0	0	臺北科技大學建築系 中神旺集團地產事業部協理 台灣藍天電器集團普產三區裝修部處長	無	無	無	無	無
設計部 專業協理	中華民國	林榮華	男	111.04.01	40,000	0.30	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 專業協理 (註1)	中華民國	王政立	男	112.04.01	5,000	0.04	0	0	0	0	輔仁大學景觀設計系 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 (註1)	中華民國	郭久楨	女	112.04.01	33,000	0.24	0	0	0	0	銘傳商專商業空間設計科 鈞元設計公司設計師 大源設計公司設計師	無	無	無	無	無
工務部 專業協理 (註1)	中華民國	賴建嘉	男	112.04.01	0	0	0	0	0	0	中華大學營建工程系 大陸室內裝修有限公司工程部經理 立昕室內裝修有限公司工程部經理	無	無	無	無	無
公司治理 主管(經理) (註1)	中華民國	黃品方	女	112.03.30	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理學系 大東紡織(股)公司會計經理 大東紡織(股)公司財務長 龍華創新(股)公司財會經理	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	陳佑玲	女	110.03.02	3,000	0.02	0	0	0	0	文化大學會計系 潤弘精密工程事業(股)公司財務副理	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	陳明芳	女	110.04.01	6,000	0.04	0	0	0	0	真理大學財務系 潤弘精密工程事業(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；王俊敏於111年9月5日就任副總經理；林家慶於112年4月1日晉升副總經理；王政立於112年4月1日晉升協理；郭久楨、賴建嘉於112年4月1日晉升專案協理；黃品方於112年3月30日就任公司治理主管(經理)。

註2：總經理或相當職務者(董高經理人)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。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### 1.一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司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)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司		財務報告內所有公司	
									現 金 金 額	股 票 金 額		
董 事	潤泰精密材料(股)公司代表人： 簡滄圳	462	-	-	-	462 0.45%	25,274	108	26	-	25,870 25.05%	76,307
	潤泰精密材料(股)公司代表人： 李志宏(註1)	462	-	-	-	462 0.45%	25,274	108	26	-	25,870 25.05%	76,307
	潤泰精密材料(股)公司代表人： 尹崇堯(註1)	462	-	-	-	462 0.45%	25,274	108	26	-	25,870 25.05%	76,307
	潤泰精密材料(股)公司代表人： 侯凱琳	462	-	-	-	462 0.45%	25,274	108	26	-	25,870 25.05%	76,307
	潤泰精密材料(股)公司代表人： 侯玉瑋	462	-	-	-	462 0.45%	25,274	108	26	-	25,870 25.05%	76,307
獨 立 董 事	侯凱琳(註1)	1,050	-	-	360	1,410 1.36%	-	-	-	-	1,410 1.36%	-
	林宗耀	1,050	-	-	360	1,410 1.36%	-	-	-	-	1,410 1.36%	-
	賴冠仲	1,050	-	-	360	1,410 1.36%	-	-	-	-	1,410 1.36%	-
	邱欽庭	1,512	-	-	360	1,872 1.81%	25,274	108	26	-	27,280 26.41%	76,307
	楊亦東	1,512	-	-	360	1,872 1.81%	25,274	108	26	-	27,280 26.41%	76,307
	合 計	1,512	-	-	360	1,872 1.81%	25,274	108	26	-	27,280 26.41%	76,307

單位：新台幣仟元



## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額及 占稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		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			
監察人	林金賜	-	-	-	-	-	-	583
監察人	李耀欽	-	-	-	-	-	-	639

註：111.06.09 股東常會全面改選董事及獨立董事後，由全體獨立董事組成審計委員會後卸任。

## 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		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 公司酬金	
		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		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	盧玉瑛														
副總經理	蘇春輝														
副總經理	唐儒慶	8,043	8,043	377	377	29,068	29,068	66	-	66	-	37,554	37,554	36.36%	-
副總經理	葉佳登														
副總經理	王俊欽(註1)														
副總經理	許茲榮(註2)														

註1：王俊欽副總經理於111年9月5日新任。

註2：許茲榮於111年4月1日升任為副總經理。

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)	王俊欽	王俊欽
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	唐橋億、蘇春輝、葉佳登、許茲榮	唐橋億、蘇春輝、葉佳登、許茲榮
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
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	6 人	6 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。

4.分派(111年)員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月20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	-	436	436	0.42%
	副總經理	蘇春輝				
	副總經理	唐僑憶				
	副總經理	葉佳登				
	副總經理(註1)	王俊欽				
	副總經理	許茲榮				
	副總經理(註1)	林家慶				
	協理	李鴻基				
	協理	林小楓				
	專案協理	劉志宏				
	專案協理	林岳龍				
	專案協理	陳堂健				
	專案協理	高翔				
	專案協理	林榮華				
	協理(註1)	王政立				
	專案協理(註1)	郭久禎				
	專案協理(註1)	賴建嘉				
	公司治理主管/經理(註1)	黃品方				
財務副理	陳佑玲					
稽核副理	陳明芳					

註1：王俊欽副總經理於111年9月5日新任。

林家慶於112年4月1日升任為副總經理。

王政立於112年4月1日升任為協理。

郭久禎、賴建嘉於112年4月1日升任為專案協理。

黃品方經理於112年3月30日董事會任命為公司治理主管。

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；監察人持股成數有不足之情事，故監察人之酬金採個別揭露之方式。
- 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一仟五百萬元者，應揭露該

個別董事或監察人酬金：無此情形。

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

6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新台幣五十萬元者：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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險性之關聯性

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

單位：新台幣仟元；%

職 稱	110 年		111 年	
	金額	比率	金額	比率
董事	21,969	55.23%	27,280	26.41%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	40,783	102.53%	37,554	36.36%

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

- (1)董事、監察人酬金給付原則：依本公司「公司章程」規定，董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，不論營業盈虧，得依同業通常水準議定之。
- (2)總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金，係依據本公司營運狀況、個人經營績效及績效評核結果、考量對公司貢獻度並參酌同業水準議定之。
- (3)本公司設有薪資報酬委員會，定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。為確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才，有關酬金係參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現，並已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近(111)年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	7	0	100	111.06.09 連任 應出席 7 次
董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：李志宏(註)	2	0	100	111.06.09 卸任 舊任應出席 2 次
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：尹崇堯(註)	2	0	100	111.06.09 卸任 舊任應出席 2 次
	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱淋	5	0	100	111.06.09 就任 新任應出席 5 次
	盧玉璜	7	0	100	111.06.09 就任 新任應出席 7 次
	侯凱淋(註)	2	0	100	111.06.09 卸任 舊任應出席 2 次
	林宗耀	5	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 5 次
獨立 董事	賴冠仲	5	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 5 次
	邱欽庭	5	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 5 次
	楊亦東	5	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 5 次
監察人	林金賜(註)	2	0	100	111.06.09 卸任 舊任應列席 2 次
	李耀欽(註)	2	0	0	111.06.09 卸任 舊任應列席 2 次

註：本公司於 111.06.09 股東會提前全面改選後卸任。

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 25~26 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
111.06.24 第12屆第2次	1.委任本公司第1屆薪資報酬委員會委員案。	因賴冠仲獨立董事、邱欽庭獨立董事及楊亦東獨立董事係本案之關係人，依據本公司【董事會議事規則】第十六條規定，聲明利益迴避並不參與討論與表決。	除依規定應迴避未參與討論及表決的董事外，其餘經主席徵詢全體出席董事同意本案通過。
111.08.12 第12屆第3次	1.本公司第12屆董事報酬案。	簡滄圳董事、侯凱淋董事、盧玉璜董事及林宗耀董事係本案之關係人，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。	除依規定應迴避未參與討論及表決的董事外，其餘董事經代理主席徵詢均表示無異議本案通過。
	2.本公司第12屆獨立董事報酬	賴冠仲獨立董事、邱欽庭獨立董事及楊亦東獨立董事係本案之關係人，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。	除依規定應迴避未參與討論及表決的董事外，其餘經主席徵詢全體出席董事同意本案通過。
	3.本公司第1屆審計委員會及第1屆薪資報酬委員會成員出席會議之出席費	賴冠仲獨立董事、邱欽庭獨立董事及楊亦東獨立董事係本案之關係人，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。	除依規定應迴避未參與討論及表決的董事外，其餘經主席徵詢全體出席董事同意本案通過。
111.09.23 第12屆第4次	1.本公司擬認購潤泰全球股份有限公司（以下簡稱潤泰全球）現金增資普通股案	簡滄圳董事及侯凱淋董事為潤泰全球關係人（盈家投資股份有限公司）所指派之董事，與本案有利害關係，依據本公司董事會議事規則規定，均聲明利益迴避不參與討論及表決。	會議中賴冠仲董事、邱欽庭董事及林宗耀董事發言，與會計主管林小楓回覆。以上皆已於董事會議紀錄中詳細記載。除依規定應迴避未參與討論及表決的董事外，其餘董事經代理主席徵詢均表示無異議本案通過。

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	111.01.01~ 111.12.31	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、個別董事會成員績效評估內容：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、111 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）：98.68 分</p> <p>（二）董事會成員得分（6 大面向）：98.50 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 3 月任命專任之公司治理主管，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(111 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	111.06.24	公司治理與證券法規	3	8
		111.07.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	
		111.12.20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3	
董事	潤泰精密材料(股)公司 代表人：侯凱琳	111.06.24	公司治理與證券法規	3	6
		111.12.20	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3	
董事	盧玉璜	111.06.24	公司治理與證券法規	3	3
董事	林宗耀	111.06.24	公司治理與證券法規	3	3
獨立董事	賴冠仲	111.06.22	公司治理暨企業永續經營研習班	3	3
獨立董事	邱欽庭	111.06.24	公司治理與證券法規	3	3
獨立董事	楊亦東	111.06.24	公司治理與證券法規	3	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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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
111.08.12 第1屆第1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111年第2季內部稽核報告	均無議異照案通過
111.12.27 第1屆第3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 會計師黃金連(資誠)	1.本公司111年度財務報表之相關查核規劃事項說明	報告案;洽悉
112.01.13 第1屆第4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111年第3季內部稽核報告 2.本公司民國112年度內部稽核計畫	均無議異照案通過
112.01.13 第1屆第4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111年第4季內部稽核報告 2.本公司修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	均無議異照案通過
112.03.08 第1屆第5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111年度「內部控制制度聲明書」案	均無議異照案通過
112.03.08 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 會計師黃金連(資誠)	1.簽證會計師民國111年度查核後,與治理單位溝通事項	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	2.稽核主管民國111年度內部控制查核後與公司治理單位溝通事項	互動式溝通討論

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或監察人參與董事會運作情形

1、監察人參與董事會運作情形如下表：

最近(111)年度董事會開會2次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	林金賜	2	0	100	111.06.09卸任 應列席2次
	李耀欽	0	0	0	111.06.09卸任 應列席2次

註：111.06.09股東常會全面改選董事及獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會後，全體監察人卸任。  
其他應記載事項：  
一、監察人之組成及職責：  
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司由管理階級專責蒐集相關資訊，呈報監察人，再由監察人獨立判斷，若有需要會直接或間接與員工、股東溝通。  
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管定期稽核項目完成提報

董事會並向監察人報告；董事會造送營業報告書、財務報告及盈餘分派表等予各監察人；其中財務報告由董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告後亦會送交各監察人，各監察人收到以上資料後進行查核，於查核完竣認為尚無不合後，再依法出具查核報告書。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

## 2、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 10~12 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（111 年度）審計委員會開會：4 次（A），獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	賴冠仲 (召集人)	4	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 4 次
	邱欽庭	4	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 4 次
	楊亦東	4	0	100	111.06.09 新任 新任應出席 4 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
111.06.24	1.推舉召集委員案。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無	-	-
111.08.12 第 1 屆第 1 次	1.本公司民國 111 年第 2 季內部稽核報告。 2.本公司自行編製財務報告能力情形報告。 3.本公司民國 111 年第 2 季財務報告。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：111.08.12 第 12 屆第 3 次董事會通過。	✓ ✓ ✓	- - -
111.09.23 第 1 屆第 2 次	1.本公司擬認購潤泰全球股份有限公司現金增資普通股案。 審計委員會決議結果：邱欽庭及楊亦東審計委員發言，會計主管林小楓發言，就議案討論後，經審計委員會全體成員同意通過。	✓	-

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
	公司對審計委員會意見之處理：111.09.23 第12屆第4次董事會通過。		
111.12.27 第1屆第3次	1.本公司111年度財務報表之相關查核規劃事項說明。	✓	
	2.本公司民國111年第3季內部稽核報告。	✓	
	3.本公司自行編製財務報告能力情形報告。	✓	-
	4.本公司評估簽證會計師獨立性案。	✓	-
	5.本公司民國112年度簽證會計師委任報酬案。	✓	-
	6.本公司民國112年度營運計畫。	✓	-
	7.本公司民國112年度內部稽核計畫。	✓	-
	8.本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」。	✓	-
	9.本公司擬訂定「特定公司、集團企業與關係人交易作業辦法」。	✓	-
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：111.12.27 第12屆第5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）：請參閱本年第24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		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		已於112.03.08第12屆第7次董事會通過訂定本公司「公司治理實務守則」，以強化公司治理並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，並透過發言人或代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。並於公司網站之「利害關係人專區」，區別主要利害關係人，並將重要關注議題、連絡窗口等資訊	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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>揭露於公司網站，指定專人專責處理建議及疑議。</p> <p>(二) 本公司委任專業股務代理機構，專責處理股務事宜，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單異動情形。</p> <p>(三) 本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」建立相關控管機制。</p> <p>(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」規範本公司內部人，以及「內部重大資訊處理作業程序」對於內部重大資訊揭露秉持正確、完整及即時，嚴守法令規定，保障投資人及維護本公司權益。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有【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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。本公司民國111年度評估結果已於民國112年1月13日董事會報告。</p> <p>(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，評估完成後送交董事會討論，簽證會計師獨立性評估業經民國111年12月27日審計委員會及董事會</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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	摘要說明	
			通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於112.03.30第12屆第8次董事會通過任命專任之公司治理主管，由總經理室黃品方經理擔任，具有上市櫃公司財務及會計管理工作經驗達十年以上，且取得企業評價師及股務人員證書。職責範圍主要提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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。	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？	✓		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。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構第一金證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人制度，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。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期		✓	(三)本公司依規定期限內公告並申報年度財務報告與各月份營運情形。	依現行規定辦理

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	
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？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>1.員工權益：公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障各項員工合法權益。</p> <p>2.僱員關懷：本公司注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及員工保險，並重視勞工關係。</p> <p>3.投資者關係：本公司向來以追求股東權益最大化為首要經營目標，並依規定揭露資訊於公開資訊觀測站使投資者便於瞭解公司經營狀況。</p> <p>4.供應商關係：本公司制定供應商作業管理程序，與供應商維持良好關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之關係，並秉持誠信原則，提供充足之經營資訊適當維護其應有之合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修，董事進修情形請詳本年報第23頁。</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>	無重大差異
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：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	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	為本公司獨立董事請參閱第 10 ~12 頁。			0
獨立董事	邱欽庭				0
獨立董事	楊亦東				0

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，最近年度薪資報酬委員會開會 2 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	2	0	100	111.06.24 初任
委員	邱欽庭	2	0	100	111.06.24 初任
委員	楊亦東	2	0	100	111.06.24 初任

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
111.08.12 第 1 屆第 1 次	1.本公司擬訂定「董事薪資報酬辦法」案。	薪資委員會全體成員同意通過	111.08.12 第 12 屆第 3 次董事會通過
	2.本公司擬訂定「薪資管理辦法」、「績效評核辦法」、「績效獎金辦法」、「員工酬勞分派辦法」。	薪資委員會全體成員同意通過	111.08.12 第 12 屆第 3 次董事會通過
	3.本公司第 12 屆董事報酬。	薪資委員會全體成員同意通過	111.08.12 第 12 屆第 3 次董事會通過
	4.本公司第 12 屆獨立董事報酬。	薪資委員會全體成員同意通過	111.08.12 第 12 屆第 3 次董事會通過
111.12.27 第 1 屆第 2 次	1.本公司新任經理人之薪資核給案	薪資委員會全體成員同意通過	111.12.27 第 12 屆第 5 次董事會通過
	2.本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」	薪資委員會全體成員同意通過	111.12.27 第 12 屆第 5 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，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		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，同時並報告推動時程及執行情形。	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？		✓	本公司雖尚未明訂相關風險管理政策或策略，但已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。	未來將配合法令規定予以執行。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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。	無重大差異
(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營運之風險與機會，採取之因應措施？	✓		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：	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	
在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			<p>1.全球暖化氣候劇變造成大自然反撲，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」，與不動產業息息相關的，除了內政部營建署所訂定碳中和目標，未來幾年內碳稅碳費的徵收勢必將列為企業營運成本，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認證及低碳建築需求日與劇增。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『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。</p>	
(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？		✓	<p>本公司雖尚未制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，但業經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」，未來將依預計時程逐步推動，制定更完整之政策。茲將本公司目前執行情形說明如下：</p> <p>1.本公司遵循環保署「營建廢棄物管理策略」，執行垃圾分類，並委由廢棄物清運合格廠商負責清運及回收。</p> <p>2.本公司已自行統計民國110及111年度用電量及垃圾清運車次等。</p> <p>3.本公司日常管理上，宣導減少文件用量、節約水資源、節電及生活垃圾減量及回收分類等。辦公環境全面更換LED燈，建置節能設備，有效利用能源以期達到節能</p>	未來將配合法令規定予以執行。

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	
			減碳之效。	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>本公司均遵守相關勞動法規及尊重基本勞動人權，有關員工權益及雇用政策均依法予以保障並無差別待遇。為保障員工基本權益，有關員工之任免、調動、薪酬、教育訓練等事項，均按照本公司「內部控制制度」及相關作業辦法，相關執行情形如下：</p> <p>1. 本公司重視職場多元化與推動性別平等，民國111年度執行績效：男女任用比例平等(女:男44:48)；榮獲年度超額進用原住民族廠商獎勵甲等獎。</p> <p>2. 透過定期勞資溝通會議、工會理事會議，回覆員工申訴案件情形及相關正負面回饋，由各部門再擬定相關改善作法或預防措施。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓		<p>本公司已建構完善的薪酬制度，提供員工優於業界水平的薪資，以維持外部競爭力；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：</p> <p>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。</p> <p>2. 本公司薪資管理制度與績效管理結果連結，依營運績效、個人績效表現，評定各類獎金項目。</p> <p>3. 針對無經驗的員工依學歷敘薪標準予以聘任，所有員工起薪皆高於基本工資。</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	
			4.晉升與調薪作業，係採用搜集同業及市場調查資訊，並充分考量營運績效及個人績效表現進行晉升與調薪。	
(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)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)之專業訓練課程，2022年度同仁參加外訓課程計31班次，參加訓練人次達31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.本公司民國111年度皆無發生職災事件。</p>	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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	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>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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.民國111年度員工辦理內部訓練課程總計102班次，參訓練人次達882人次。</li> <li>2.民國111年度投入教育訓練費用新台幣146,823元，教育訓練總時數為1,490.5小時。</li> <li>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%。</li> </ol>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規	✓		<p>本公司致力於維護公共安全及環境衛生等企業社會責任，與承攬商（供應商）簽訂「發包工程承攬書約定條款」，其中包含環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。施工現場管理方面，確實</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	
範，及其實施情形？			<p>遵循各項內控管理機制，並落實檢查與宣導，對未遵守安全衛生規定或污染環境之事項予以懲處，以期達到公司與承攬商（供應商）共同遵循環保及安全衛生等相關規範。有關供應商之環保、職業安全衛生或勞動人權實施情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司確實與承攬商（供應商）簽定「發包工程承攬書約定條款」。</li> <li>2.教育宣導的部份：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」。</li> <li>3.本公司落實供應商管理，近年來皆維持零工安零職災，且零環保污染之罰款。</li> </ol>	
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？		✓	<p>本公司已與資誠永續發展服務公司簽署編製永續報告書之顧問合約，並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，已進行本公司民國111年度永續報告書之編製作業中。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。</p>	<p>已成立本公司永續發展推動小組，進行本公司民國111年度永續報告書之編製作業中。</p>
<p>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：業於 112.3.8 第 12 屆第 7 次董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」，目前正積極推動中，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。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>				

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	
融入於設計之中。				
(三)本公司民國 111 年度結合室內及景觀設計，提高綠建材及再生材料使用率，並提供綠色永續、都市降溫之施工專案規畫，透過跨域整合「再生能源+建築能效+家電能效」，促進室內裝修產業轉型，為「2050 淨零排放」盡企業社會責任。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「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」，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。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司訂有「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。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司「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。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與	✓		(一)本公司進行採購時，依據內部控制管理制度之「採購及付款流程」	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			包含「詢比議價作業」、「驗收付款作業」、「廠商評鑑管理」等作業辦理，均以落實誠信經營為最終理念。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司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112.3.30第12屆第8次董事會報告執行情形。
(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？	✓		(一)本公司已訂定「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、受任人及具有實質控制能力之人)之利益迴避及陳述方式。
(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？	✓		(二)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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(三)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。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂檢舉、獎懲、保密機制及保護檢舉人等相關政策。本公司未來將視情況訂定更具體「檢舉作業辦法」。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		
(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？	✓		
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公 開資訊觀測站，揭露其所 定誠信經營守則內容及 推動成效？	✓		本公司已將「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」公佈於 本公司網站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作 與所定守則之差異情形：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： 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】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)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已訂定「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「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」等相關公司治理規章。

2.查詢方式：

本公司網站([https://rd.ruentex.com.tw/governance\\_policy.aspx](https://rd.ruentex.com.tw/governance_policy.aspx))，或於公開資訊觀測  
站(<http://mops.twse.com.tw>)下載查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)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：無。

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：112年3月8日

本公司民國一一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一二年三月八日董事會通過，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



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
111.06.09 (股東常會)	1.通過本公司民國 110 年度決算表冊案。	配發現金股利新台幣（以下同）36,315,000 元(每股 2.69 元)，資本公積配發現金 31,185,000 元(每股 2.31 元)，共計配發 67,500,000 元，現金股利發放日 111.7.28。
	2.通過本公司民國 110 年度盈餘分配案。	
	3.通過本公司「公司章程」修訂案。	111.06.23 准予登記
	4.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	
	5.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	
	6.通過本公司「背書保證管理辦法」修訂案。	
	7.通過本公司「董事會選舉辦法」訂定案。	
	8.通過本公司初次上櫃前辦理現金增資發行新股供公開承銷，提請股東全數放棄優先認購權利案。	
	9.本公司全面改選董事案。	111.06.23 准予登記
	10.解除董事及其代表人競業禁止限制案。	

2.董事會重要決議

會議日期	重要決議事項
111.03.15	1.本公司民國 110 年第 4 季內部稽核報告。 2.通過本公司民國 110 年度決算表冊討論案。 3.通過本公司民國 110 年度員工酬勞討論案。 4.通過本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書討論案。 5.通過本公司擬修訂「公司章程」討論案。 6.通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。 7.通過本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 8.通過本公司擬修訂「背書保證管理辦法」討論案。 9.通過本公司擬修訂「董事會議事規則」討論案。 10.通過本公司擬訂定「董事選舉辦法」討論案。 11.通過本公司擬訂定「審計委員會組織規程」討論案。 12.通過本公司擬訂定「薪資報酬委員會組織規程」討論案。 13.通過本公司擬訂定「興櫃公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」討論案。 14.通過本公司擬訂定「獨立董事之職責範疇規則」討論案。

會議日期	重要決議事項
	15.通過本公司擬訂定「董事會成員多元化政策」討論案。 16.通過本公司申請全面換發無實體股票討論案。 17.通過本公司申請股票上櫃討論案。 18.通過本公司初次上櫃前辦理現金增資發行新股供公開承銷，提請股東全數放棄優先認購權利討論案。 19.通過本公司全面改選董事討論案。 20.通過公告受理股東提案及提名董事(含獨立董事)提名期間、應選名額及受理處所討論案。 21.通過本公司 111 年股東常會召開相關事宜討論案。
111.04.11	1.本公司民國 111 年第 1 季內部稽核報告。 2.通過本公司民國 110 年度盈餘分配討論案。 3.通過本公司資本公積配發現金討論案。 4.通過本公司擬通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單討論案。 5.通過擬解除董事及其代表人競業禁止限制討論案。
111.06.09	1.通過本公司董事長推舉案。
111.06.24	1.通過本公司民國 110 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。 2.通過委任本公司第 1 屆薪資報酬委員會委員討論案。
111.08.12	1.本公司民國 111 年第 2 季內部稽核報告。 2.本公司自行編製財務報告能力情形報告。 3.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 4.通過本公司為營運週轉之需，向玉山銀行申請貸款額度續約案，並授權簡滄圳董事長全權代表本公司辦理授信一切相關事宜承認案。 5.通過本公司民國 111 年第 2 季財務報告討論案。 6.通過追認本公司董事及重要職員責任保險情形討論案。 7.通過本公司擬訂定「董事薪資報酬辦法」討論案。 8.通過本公司擬訂定「薪資管理辦法」、「績效評核辦法」、「績效獎金辦法」、「員工酬勞分派辦法」討論案。 9.通過本公司第 12 屆董事報酬討論案。 10.通過本公司第 12 屆獨立董事報酬討論案。 11.通過本公司第 1 屆審計委員會及第 1 屆薪資報酬委員會成員出席會議之出席費討論案。
111.09.23	1.通過本公司擬認購潤泰全球股份有限公司現金增資普通股討論案。 2.通過本公司擬修訂「董事會議事規則」討論案。
111.12.27	1.本公司民國 111 年第 3 季內部稽核報告。 2.本公司自行編製財務報告能力情形報告。 3.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。 4.本公司 111 年度財務報表之相關查核規劃事項說明。 5.通過本公司評估簽證會計師獨立性討論案。 6.通過本公司民國 112 年度簽證會計師委任報酬討論案。 7.通過本公司民國 112 年度營運計畫討論案。 8.通過本公司民國 112 年度內部稽核計畫討論案。 9.通過本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」討論案。 10.通過本公司擬訂定「特定公司、集團企業與關係人交易作業辦法」討論

會議日期	重要決議事項
	<p>案。</p> <p>11.通過本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」討論案。</p> <p>12.通過本公司為營運週轉之需，向兆豐銀行金控總部分行等二家銀行申請貸款額度續約案，並授權簡滄圳董事長全權代表本公司辦理授信一切相關事宜討論案。</p>
112.01.13	<p>1.本公司民國 111 年第 4 季內部稽核報告。</p> <p>2.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。</p> <p>3.本公司 111 年度董事會績效評估結果報告。</p> <p>4.通過本公司 111 年度經理人績效獎金發放討論案。</p> <p>5.通過本公司 110 年度經理人員工酬勞分派討論案。</p> <p>6.通過本公司 111 年度員工酬勞提撥百分比討論案。</p> <p>7.通過本公司擬修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」討論案。</p> <p>8.通過本公司 112 年股東常會召開相關事宜討論案。</p>
112.03.08	<p>1.本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」執行情形報告。</p> <p>2.通過本公司民國 111 年度決算表冊討論案。</p> <p>3.通過本公司民國 111 年度盈餘分配討論案。</p> <p>4.通過本公司資本公積配發現金討論案。</p> <p>5.通過本公司民國 111 年度員工酬勞分派討論案。</p> <p>6.通過本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」討論案。</p> <p>7.通過本公司擬修訂「公司章程」討論案。</p> <p>8.通過本公司擬訂定「處理董事要求之標準作業程序」討論案。</p> <p>9.通過本公司擬訂定「公司治理實務守則」討論案。</p> <p>10.通過本公司擬訂定「誠信經營守則」討論案。</p> <p>11.通過本公司擬訂定「誠信經營作業程序及行為指南」討論案。</p> <p>12.通過本公司擬訂定「永續發展實務守則」討論案。</p> <p>13.通過本公司擬修訂「公司道德行為準則」討論案。</p> <p>14.通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。</p> <p>15.通過本公司擬修訂「背書保證管理辦法」討論案。</p> <p>16.通過本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。</p> <p>17.通過本公司擬修訂「防範內線交易管理作業辦法」討論案。</p> <p>18.通過本公司擬修訂「董事會議事規則」討論案。</p> <p>19.通過本公司擬訂定「溫室氣體盤查及查證時程計畫」討論案。</p> <p>20.通過增修本公司 112 年股東常會召開方式、議程及訂定受理股東提案相關事宜討論案。</p> <p>21.通過本公司為營運週轉之需向銀行新申請貸款額度討論案。</p>
112.03.30	<p>1.本公司薪資報酬委員會會議紀錄報告。</p> <p>2.本公司推動永續發展執行情形報告。</p> <p>3.本公司民國 111 年度履行誠信經營情形報告。</p> <p>4.通過本公司新任經理人之薪資核給討論案。</p> <p>5.通過本公司民國 112 年度經理人薪酬異動討論案。</p> <p>6.通過本公司公司治理主管任命討論案。</p> <p>7.通過本公司資訊安全主管任命討論案。</p>

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

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

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃金連	111/01/01~111/12/31	1,320	1	1,321	
	張淑瓊					
註：支付非審計公費為查核雜費。						

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

## 六、更換會計師資訊(最近兩年度及其期後期間)

### (一)關於前任會計師

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

註：另為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司簽證會計師自民國111年度起由張淑瓊、黃金連會計師更換為黃金連、張淑瓊會計師。

(二)關於繼任會計師

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

(三)前任會計師對公開發行公司年報應記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：係配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註1)	姓名	111年度		112年度 截至3月26日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼持股比例超過10%之股東	潤泰精密材料股份有限公司 (註4)	(500,000)	0	0	0
	代表人：簡滄圳	(100,000)	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 (註2、4)	(500,000)	0	0	0
	代表人：侯凱淋(註2)	0	0	0	0
董事兼總經理	盧玉璜	0	0	0	0
董事	林宗耀(註2)	0	0	0	0
獨立董事	賴冠仲(註2)	0	0	0	0
獨立董事	邱欽庭(註2)	0	0	0	0
獨立董事	楊亦東(註2)	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(註2)	(500,000)	0	-	-
	代表人：李志宏(註2)	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(註2)	(500,000)	0	-	-
	代表人：尹崇堯(註2)	0	0	-	-
董事	侯凱淋(註2)	0	0	-	-
監察人	林金賜(註2)	0	0	-	-
監察人	李耀欽(註2)	0	0	-	-
業務部副總經理	蘇春輝	0	0	0	0

職稱(註 1)	姓名	111 年度		112 年度 截至 3 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
設計部副總經理	唐橋憶	0	0	0	0
工務部副總經理	葉佳登	0	0	0	0
發包部副總經理	許茲榮	1,000	0	0	0
工務部副總經理	王俊欽(註3)	0	0	0	0
品保安衛部副總經理	林家慶(註3)	0	0	(2,000)	0
估算部協理	李鴻基	0	0	0	0
會計部協理兼 會計主管	林小楓	0	0	0	0
工務部專案協理	劉志宏	0	0	0	0
工務部專案協理	林岳龍	0	0	0	0
工務部專案協理	陳堂健	0	0	0	0
業務部專案協理	高翔	0	0	0	0
設計部專案協理	林榮華	0	0	0	0
設計部協理	王政立(註 3)	-	-	-	-
設計部專案協理	郭久禎(註 3)	-	-	-	-
工務部專案協理	賴建嘉(註 3)	-	-	-	-
公司治理主管	黃品方(註 3)	-	-	-	-
財務主管	陳佑玲	0	0	0	0
稽核主管	陳明芳	0	0	0	0
持股比例超過 10%之 股東	潤弘精密工程事業股份有限公司	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：本公司於民國 111 年 06 月 09 日股東常會提前全面改選董事 7 席(含獨立董事)，並由全體獨立董事成立審計委員會

新任董事：法人董事潤泰精密材料(股)公司代表人侯凱淋；自然人董事林宗耀。

新任獨立董事：賴冠仲、邱欽庭及楊亦東獨立董事。

原董事卸任：法人董事潤泰精密材料(股)公司代表人李志宏；法人董事潤泰精密材料(股)公司代表人尹崇堯；自然人董事侯凱淋。

原監察人卸任：林金賜及李耀欽監察人。

註 3：王俊欽於 111 年 9 月 5 日就任副總經理；林家慶於 112 年 4 月 1 日晉升副總經理；

王政立於 112 年 4 月 1 日晉升協理；郭久禎、賴建嘉於 112 年 4 月 1 日晉升協理；

黃品方於 112 年 3 月 30 日就任公司治理主管(經理)。

註 4：依「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」辦理股票在興櫃市場掛牌作業，由大股東潤泰精密材料股份有限公司提出持有之本公司股票 50 萬股，分別轉讓予主辦推薦證券商與協辦推薦證券商，轉讓之股數明細為第一金證券股份有限公司 30 萬股、凱基證券股份有限公司 10 萬股及群益金鼎證券股份有限公司 10 萬股。

## (二) 股權移轉之相對人為關係人者

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
簡滄圳	贈與	111.4	簡○妮	本公司董事長之子女	100,000	-

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

112年3月26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	35.19	0	0.00	0	0.00	潤弘精密工程事業(股)公司 潤泰全球(股)公司 匯弘投資(股)公司 徐盛育 李志宏	為潤泰精密材料(股)公司法人董事長及董事 為潤泰精密材料(股)公司法人董事 為潤泰精密材料(股)公司法人董事 為潤泰精密材料(股)公司法人董事長及董事	
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	為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事長及總經理	
潤弘精密工程事業股份有限公司	2,745,483	20.34	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國際(股)公司 匯弘投資(股)公司 潤泰精密材料(股)公司 莫惟瀚 張坤隆	為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事長及董事 為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事 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 為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事長及總經理 為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事長及副總經理	
代表人： 李志宏	80,725	0.60	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國際(股)公司 潤泰全球(股)公司 潤泰精密材料(股)公司 長春投資(股)公司	為潤泰創新國際(股)公司法人董事長及總經理 為潤泰全球(股)公司法人董事長及董事 為潤泰精密材料(股)公司法人董事長及董事 為長春投資(股)公司法人監察人代表人	
潤泰創新國際股份有限公司	735,862	5.45	0	0.00	0	0.00	潤弘精密工程事業(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	

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	關係	
							(或姓名)		
							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	0.95	23,655	0.18	0	0.00	匯弘投資(股)公司	為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	
盧玉璜	358,000	2.65	38,500	0.29	0	0.00	無		
潤泰全球股份有限公司	333,773	2.47	0	0.00	0	0.00	潤泰創新國際(股)公司	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	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	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	為潤泰精密材料(股)公司法人董事代表人	
宜泰投資股份有限公司	332,398	2.46	0	0.00	0	0.00	匯弘投資(股)公司	宜泰投資(股)公司為匯弘投資(股)公司法人監察人	
代表人： 張坤隆	0	0.00	0	0.00	0	0.00	匯弘投資(股)公司	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	為潤弘精密工程事業(股)公司法人董事代表人及副總經理	
泰格爾投資有限公司	279,000	2.07	0	0.00	0	0.00	無		
代表人： 曾威態	0	0	0	0	0	0	無		
長春投資股份有限公司	268,461	1.99	0	0.00	0	0.00	李志宏	為長春投資(股)公司法人監察人代表人	
代表人： 尹衍樑	103,506	0.77	0	0.00	0	0.00	匯弘投資(股)公司	尹衍樑為匯弘投資(股)公司法人董事長代表人	
第一金證券股份有限公司	197,824	1.47	0	0.00	0	0.00	無		
代表人： 陳致全	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無		
匯弘投資股份有限公司	197,014	1.46	0	0.00	0	0.00	潤泰全球(股)公司	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	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	為潤泰精密材料(股)公司法人董事	
							簡滄圳	為匯弘投資(股)公司法人董事代表人	

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	
								張坤隆	
代表人： 尹衍樑	103,506	0.77	0	0.00	0	0.00	長春投資(股)公司	為長春投資(股)公司法人董事長代表人	

十、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。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元；股

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

註：變更核定資本總額為300,000,000元。

112年4月20日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	13,500,000	16,500,000	30,000,000	興櫃公司

(一之一)總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

112年3月26日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	3	14	798	-	815
持有股數	-	301,045	9,787,965	3,410,990	-	13,500,000
持股比例	-	2.23	72.50	25.27	-	100.00

(三)股權分散情形

112年3月26日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至, 999	574	101,756	0.75
1,000 至, 5,000	147	311,214	2.31
5,001 至, 10,000	27	188,177	1.39
10,001 至, 15,000	9	101,812	0.76
15,001 至, 20,000	7	124,816	0.93
20,001 至, 30,000	7	179,792	1.33
30,001 至, 40,000	9	337,370	2.50
40,001 至, 50,000	3	137,092	1.02
50,001 至, 100,000	17	1,175,002	8.70
100,001 至, 200,000	7	1,039,992	7.70
200,001 至, 400,000	5	1,571,632	11.64
400,001 至, 600,000	-	-	-
600,001 至, 800,000	1	735,862	5.45
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	2	7,495,483	55.52
合計	815	13,500,000	100.00

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

112年3月26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	35.19%
潤弘精密工程事業股份有限公司		2,745,483	20.34%
潤泰創新國際股份有限公司		735,862	5.45%
盧玉璜		358,000	2.65%
潤泰全球股份有限公司		333,773	2.47%
宜泰投資股份有限公司		332,398	2.46%
泰格爾投資有限公司		279,000	2.07%
長春投資股份有限公司		268,461	1.99%
第一金證券股份有限公司		197,824	1.47%
匯弘投資股份有限公司		197,014	1.46%
合計		10,197,815	75.54%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元，仟股

項目		年度	110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 20 日止 (註 2)
每股市價	最高		未上市(櫃)	108.00	155.50
	最低		未上市(櫃)	66.00	99.50
	平均		未上市(櫃)	81.76	131.15
每股淨值	分配前		31.03	33.53	-
	分配後		26.03	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		7,656	13,500	-
	每股盈餘		5.20	7.65	-
每股股利	現金股利(註 1)		5.00	7.50	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		未上市(櫃)	10.69	-
	本利比(註 4)		未上市(櫃)	10.90	-
	現金股利殖利率(註 5)		未上市(櫃)	9.17	-

註1：111年度盈餘分配議案，於112.03.08經董事會決議通過，依本公司章程及相關法令規定，現金股利新台幣93,825仟元（每股配發6.95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新台幣7,425仟元（每股配發0.55元），共計新台幣101,250仟元(每股配發7.5元)，惟上述議案尚待112年股東常會決議。

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

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

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

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

2. 本次擬議股利分派之情況

本公司民國 111 年盈餘分配，依公司章程及相關法令規定，本公司擬分配現金股利計新台幣 93,825 仟元(每股配發現金 6.95 元)，另就超過票面金額發行普通股溢額之資本公積配發現金計新台幣 7,425 仟元(每股配發現金 0.55 元)；上述事宜經民國 112 年 3 月 8 日第 12 屆第 7 次董事會決議通過，待提民國 112 年股東常會通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

(1) 依據公司章程本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2) 本公司章程未訂定給付董事酬勞。

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：民國 111 年依該年度之獲利情況，以 1% 估列，民國 112 年 3 月 8 日第 12 屆第 7 次董事會決議配發員工酬勞金額為新台幣 1,293 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：無此情形。

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

本公司 110 年度員工酬勞新台幣 506 仟元，已全數以現金方式發放，與財報估列數並無差異。

(九) 本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容：

營業項目代碼	營業項目
I503010	景觀、室內設計業
E801010	室內裝潢業
E801060	室內裝修業
F205040	家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
F401010	國際貿易業
E801040	玻璃安裝工程業
F106010	五金批發業
F107990	其他化學製品批發業
F206010	五金零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
A101011	種苗業
F101081	種苗批發業
F111090	建材批發業
F115020	礦石批發業
F199990	其他批發業
F201061	種苗零售業
A102080 (註)	園藝服務業

註：擬新增營業項目，經 111.3.8 審計委員會及董事會通過，待 112.5.24 股東會通過後辦理變更登記。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元;%

產品名稱	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
工程收入	872,897	95.86	1,011,124	95.14
勞務收入(註 1)	11,984	1.32	11,507	1.08
商品銷貨收入(註 2)	25,758	2.83	40,162	3.78
合計	910,639	100	1,062,793	100

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、都更及廠辦、醫療機構等其他類別，並規劃實用多元的設計方案及提供精確細緻的服務品質。

因應國內外永續發展經營議題趨勢，在政府訂定 2050 淨零排放願景之後，客戶對於住宅、商辦及廠區等場域環境改造，更重視綠色環保、節能減碳等議題。依內政部建築研究所最新統計資料顯示，民國 110 年度核發「綠建築標章及候選綠建築證書」共計 1,041 件，較上年度增加 22.76%。本公司積極培訓人才，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。

### (二)產業概況

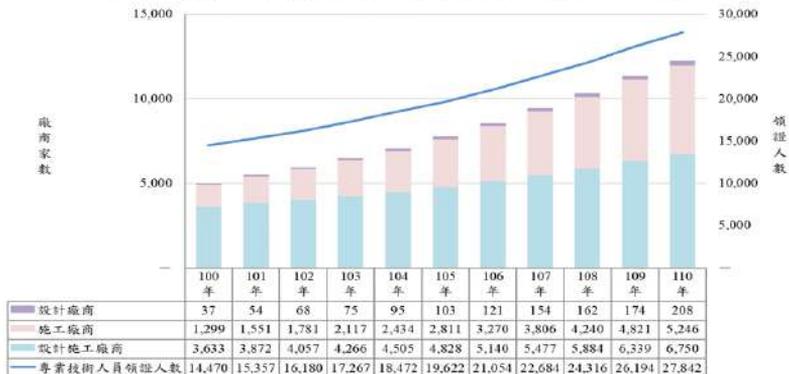
#### 1.產業現況與發展

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、住戶空間，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

經參照內政部營建署於民國 100 年~110 年之營建統計資料，110 年室內裝修產業相關廠商及專業技術人員領證人數分別為 12,204 家及 27,842 人，較前期之成長率分別為 7.67%及 6.29%（如下圖），從數據顯示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。

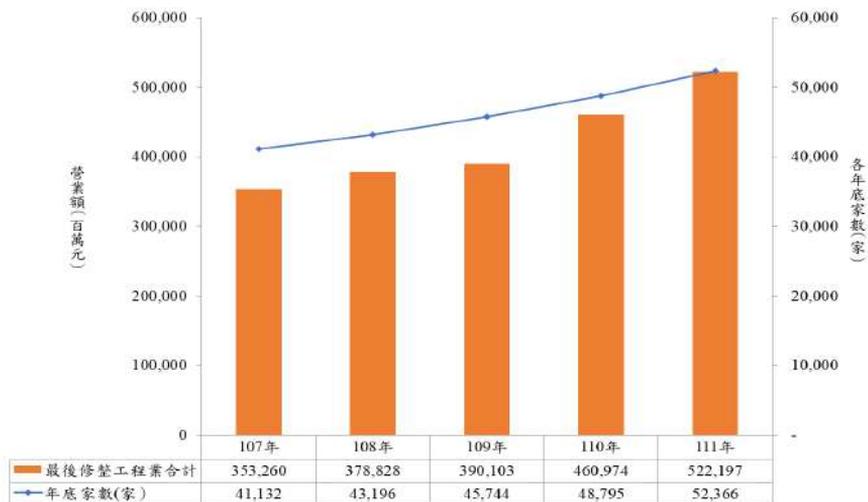
100~110 年室內裝修產業廠商家數與專業技術人員領證人數趨勢



資料來源：內政部營建署；本公司整理

民國 111 年及民國 110 年度最後修整工程業銷售額分別為新台幣 522,197 百萬元及 460,974 百萬元，成長率分別為 13.28% 及 18.17%（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，未受全球疫情及國際情事影響，呈現逐年成長之勢。

**107~111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

**107~111 年度最後修整工程業營業額統計**

單位：新台幣百萬元,%

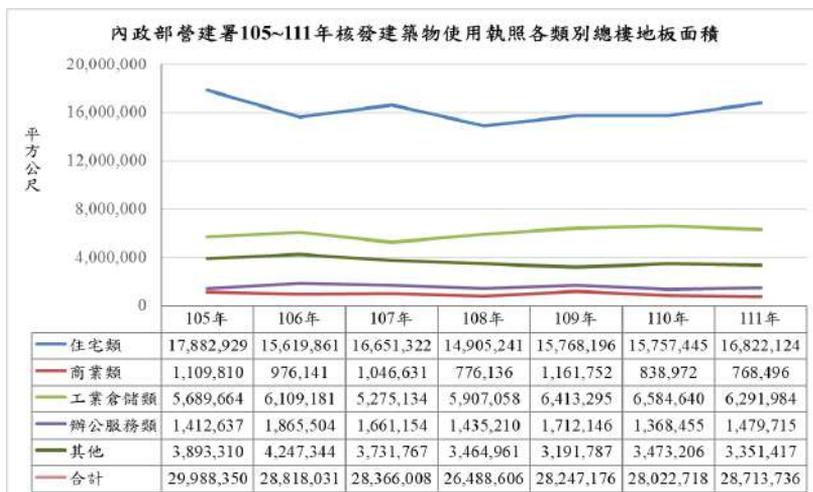
年度	107年		108年		109年		110年		111年	
	營業額	成長%								
室內裝潢工程	213,409	6.75	228,913	7.27	232,841	1.72	276,508	18.75	301,305	8.97
油漆粉刷、壁飾 (紙)黏貼工程	45,507	3.31	46,459	2.09	50,373	8.42	56,908	12.97	64,750	13.78
房屋設備安裝工程	53,772	1.43	58,283	8.39	56,156	-3.65	67,481	20.17	84,327	24.96
防水工程	2,634	22.75	3,125	18.62	3,447	10.30	4,165	20.84	5,443	30.68
室內裝修工程	28,345	26.77	31,868	12.43	36,237	13.71	43,000	18.66	51,226	19.13
其他建物完工裝修工程	9,594	1.22	10,180	6.10	11,048	8.53	12,911	16.86	15,146	17.31
最後修整工程業合計	353,260	6.74	378,828	7.24	390,103	2.98	460,974	18.17	522,197	13.28
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

資料來源：財政部統計資料庫；公司自行整理

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在建築物使用執照核發情形分析

經參照內政部營建之統計資料顯示，民國 111 年核發之住宅類與辦公服務類建築物使用執照之總樓地板面積分別為 16,822,124 平方公尺及 1,479,715 平方公尺，較民國 110 年度成長率分別為 6.76%及 8.13%(如下圖)，表示辦公服務類及住宅類對使用空間之需求呈現穩定成長態勢。

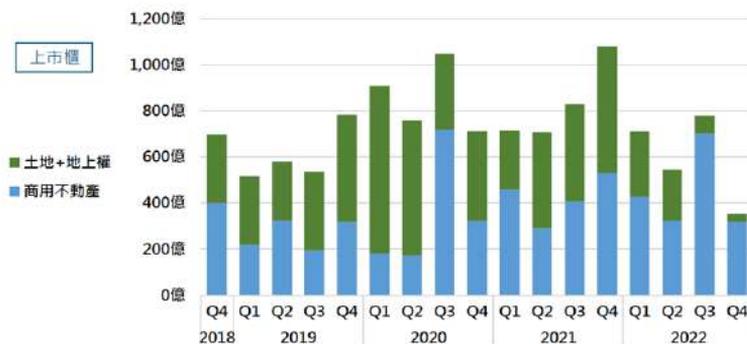


資料來源：內政部營建署網站統計資料；本公司整理。

### ②商用不動產

信義全球資產研究分析指出，近年產業趨向集團化經營，企業對於可供設置企業總部的辦公大樓需求日益增加，因此近期成交案例中頻繁出現整棟、整層打包的交易，企業主購置除可自用外，多餘空間也可對外出租、賺取穩定收益，在當前升息態勢下，為抗通膨的資產配置選項。依統計民國 111 年第四季上市櫃法人大型交易(如下圖)，商用不動產交易件數為 33 件，總金額 317.5 億，較前一季與去年同期分別減幅 55%及減幅 40%；民國 111 年度累計全年商用不動產之交易總金額為新台幣 1,773.59 億元(不含土地及地上權)，較民國 110 年僅有 5%的微幅成長。民國 111 年第四季上市櫃法人商用不動產交易產品類型，以產業自用為主，交易量最大的為商辦廠辦，交易金額為 187.97 億，佔整體交易規模 59%。

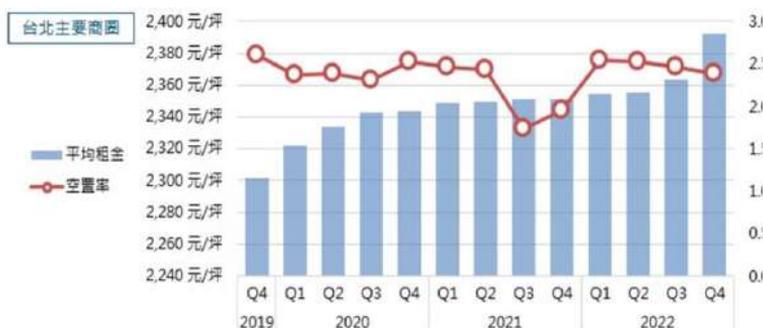
### 上市櫃法人大型交易商用不動產趨勢



資料來源：信義全球資產 111 年第四季商用不動產季報，112/01

另在台北市商圈租賃市場方面，信義全球資產研究分析指出，辦公室租金推至歷史新高，全年空置率連三降，在第四季北市辦公大樓平均租金單價調查中，A+級辦公大樓平均單價為 143 萬，較前一季與前年同期均有增漲，呈現頂辦交易熱度夯（如下圖）。依租賃市場之發展趨勢，可見企業主在辦公室租賃選點時的考量因素，除區位條件、交通便捷度、有助於企業開拓商機等，近年企業營運方針逐漸朝向以 ESG 概念為核心，因此具備環保、綠能、永續設計概念，或帶有 LEED、WELL 認證的商辦大樓，將成為未來市場搶手貨。

### 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 111 年第四季商用不動產季報，112/01

綜上所述，民國 111 年度整體商用不動產市場總交易量雖然較上年度呈現下滑，但在上市櫃法人大型交易中商用不動產（不含土地及地上權）仍較上年度成長；辦公室租金行情大幅上漲，空置率為下滑趨勢，顯示在商用不動產市場需求穩定，未來將可能帶動商用類室內裝修需求成長。

### ③住宅需求

內政部不動產資訊平台分析統計（如下表），民國 111 年第三季普通家戶數為 8,488,510 戶，較上季增加 0.54%，較去年同季增加 0.67%；住宅存量總計 9,197,052 宅，較上季增加 0.24%，較去年同季增加 1.10%；住宅家戶比 108.35%，較上季減少 0.33 個百分點，較去年同季減少 0.47 個百分點；住宅供給動態本季住宅建造執照核發宅數 48,021 宅，較上季增加 3.26%，較去年同季增加 11.68%；住宅使用執照核發宅數 28,594 宅，較上季增加 16.39%，較去年同季增加 5.40%；住宅開工宅數 35,927 宅，較上季減少 10.92%，較去年同季增加 11.57%。綜觀民國 110 年第三季至 111 年第三季住宅市場核發建照數及使用執照數上升，但同時也因普通家戶數增加，故於民國 111 年第三季住宅市場，住宅家戶比率呈現減少之趨勢，故住宅市場仍有微幅逐步去化之情形。

全國住宅資訊統計季資料摘要表

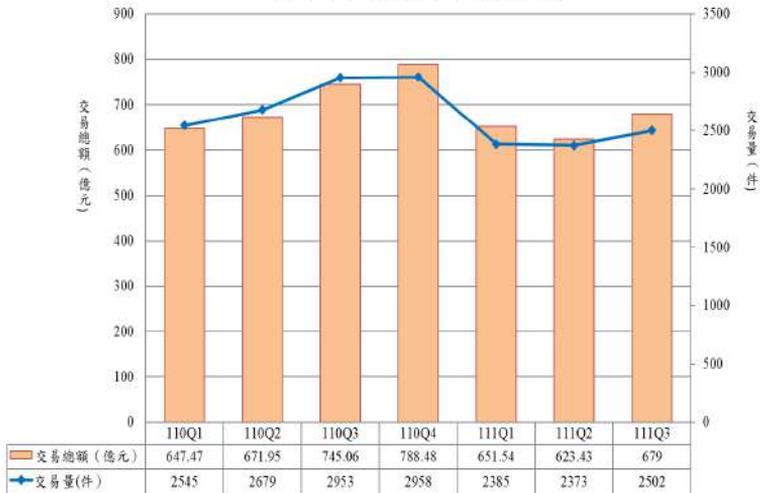
類別	指標名稱	110Q3	110Q4	111Q1	111Q2	111Q3	相對上季 (%)	相對去年同季 (%)
人口家戶	人口數 (人)	23,430,948	23,375,314	23,268,991	23,186,278	23,198,133	0.05	-0.99
	戶籍登記戶數 (戶)	9,004,362	9,006,580	9,004,145	9,014,700	9,062,527	0.53	0.65
	普通家戶數 (戶)	8,432,161	8,434,316	8,432,534	8,442,831	8,488,510	0.54	0.67
住宅供給	住宅存量 (宅)	9,096,977	9,123,305	9,153,650	9,175,446	9,197,052	0.24	1.10
	住宅家戶比 (%)	107.88	108.17	108.55	108.68	108.35	-0.33	-0.47
	核發住宅建造執照宅數 (宅)	42,997	44,747	39,220	46,505	48,021	3.26	11.68
	核發住宅使用執照宅數 (宅)	27,130	31,037	26,862	24,567	28,594	16.39	5.40
	住宅開工宅數 (宅)	32,200	39,745	33,443	40,332	35,927	-10.92	11.57
交易課稅	建物所有權第一次登記數 (棟)	33,362	34,655	32,091	29,513	32,985	11.76	-1.13
	建物所有權買賣移轉登記數 (棟)	73,734	99,315	84,776	86,026	73,129	-14.99	-0.82
	土地增值稅件數 (件)	324,470	396,935	369,324	372,253	309,348	-16.90	-4.66

資料來源：內政部不動產資訊平台

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。依據台北市政府發布民國 111 年第三季台北市房市指標溫度計，顯示住宅市場供給面及需求面均由穩定綠燈轉偏熱黃紅燈，交易價格面維持過熱紅燈，交易量能面由穩定綠燈轉偏冷黃藍燈。

依台北市政府地政局統計資料，民國 111 年第三季台北市不動產交易量及交易總額分別為 2,502 件及新台幣 679 億元，成交總額較上一季成長 8.91%，較去年同期減少 8.87%（如下圖）。當民眾進行不動產投資或購屋換屋等交易後，基於自住或非自住之需求皆帶動室內裝修工程的需求，而近年來不動產交易市場陸續流通高價住宅案件，代表擁有生活品味與居住品質的高端人士成為室內裝修業者提供頂級裝修服務之新客層。

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

民國 111 年核發之住宅類與辦公服務類建築物使用執照之總樓地板面積，較去年同期成長率分別為 6.76% 及 8.13%，表示辦公服務類及住宅類對使用空間之需求呈現穩定成長態勢；民國 111 年度累計全年商用不動產之交易總金額，較去年同期僅有 5% 的微幅成長，根據市場分析營建業整體景氣呈現停滯且不如預期，但在住宅及商辦不動產部份仍有穩定成長之趨勢。

#### 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 LEED、WELL 認證的商辦大樓視

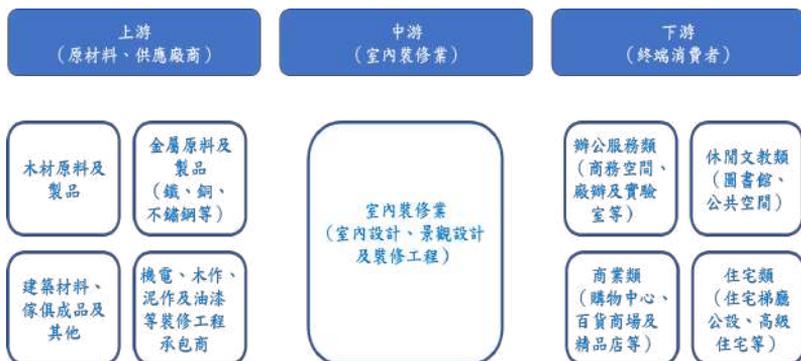
為首選。根據聯合國環境署民國 111 年報告，建築物與結構物(buildings and constructions)使用的能源為全世界的 36%，能源使用產生的排碳量也占了 37%。換句話說，在全世界節能減碳的目標下，建築物之轉型已為重中之重。若欲達 2050 年淨零排放目標，缺少建築物端的配合，其他部門即使達到零碳排放，也僅只有 6 成效果。故綠色商辦及租賃議題持續發燒，對商用不動產或建築開發的實質影響正在擴大。

### 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，截至民國 112 年 3 月 17 日止已有 285 家臺商回台投資，投資總金額約新台幣 1 兆 1,679 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外裝修裝潢工程，業務來源包括不動產開發業者之推案接近完工時所釋出之房屋建築裝潢工程，又一般企業法人因應投資或辦公、廠務等實質需求而從事購屋建廠等所衍生之裝修工程需求，甚至民眾從事不動產投資或購屋換屋等亦與室內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、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縝密整合室內裝修及機電、空調、消防等整體規劃的工程。為符合客戶的需求並拓展市場，室內裝修設計將以下列各項作為發展趨勢：

- (1)科技應用：除了基本的 2D 設計圖、建材版外，可以利用快速 3D SketchUp 作量體及機能的檢討，也可以用擬真的 3D Max 軟體，使得產品設計更多元更有效率。
- (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，而最近五年度採用多項應用軟體技術導入設計及工程以完成下列指標性案件：

年度	技術或產品	說明
106 年度	國立大學圖書館設計工程	文教個案
107 年度	豪宅案住宅梯廳、公設及景觀設計	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

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

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

##### 2.中、長期業務發展計畫

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

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售區域	110 年度		111 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣	910,639	100	1,062,793	100
總計	910,639	100	1,062,793	100

#### 2.市場占有率

經查詢我國財政部財政統計資料庫，民國 111 年台灣最後修整工程業(包括室內裝潢工程、油漆粉刷、壁飾(紙)張貼工程、房屋設備安裝工程、防水工程、室內裝修工程、其他最後修整工程等)之銷售額為新台幣 5,222 億元，本公司民國 111 年度銷售額約為新台幣 10.6 億元，市占率約為 0.2%。

### 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

行政院主計總處民國 112 年 2 月預測今年經濟成長 2.12%，較去年 11 月預測下修 0.63 個百分點，主因全球經濟成長減緩，海外需求疲弱，加以固定投資基期高所致，惟下半年將優於上半年。去年各國為抑制高通膨實行貨幣緊縮政策，經濟成長放緩情勢估計將延續，但隨著國內防疫管制措施放寬，帶動國內觀光、餐飲、百貨零售業的業績表現，觀察今年經濟成長主要以民間消費支撐。不過市場均預估今年對不動產市場來說，將是充滿挑戰的一年。

民國 111 年住宅完工供給量持續升高，信義全球資產公司統計北市民國 111 年第四季辦公室租金成長空置率下降；上市櫃法人民國 112 年 1 月辦公、廠辦交易為 61.03 億（佔 1 月交易逾八成），顯示產業轉型、升級持續帶動商辦、廠辦交易，建商也看準市場風向，紛紛投入商辦、廠辦大樓開發。由此可見商用裝潢市況較為明朗，除了持續針對節能減碳來進行場域改造之外，鑒於疫後內需回暖，將促使業主對各場所重新改裝，以新面貌重迎客群回流，加上展店、品牌拓展、複合業態等投入更加積極，遂帶動店面市場發展。

整體而言，雖然民國 112 年經濟成長減緩，但在整體住宅完工量及商用不動產需求增加，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。民國 105 年 2 月 6 日南台灣地震重創，房屋結構受損情況嚴重，民國 107 年 2 月花蓮強震再次突顯我國房屋結構耐震能力之不足，因為裝修而破壞建物結構之情形時有所聞，帶動民眾安全意識高漲，在國民財富水準上升，持續追求居住環境品質時，對新建建築物之耐震性能評估要求也更高。此外，行政院內政部持續加強健全關於建築工程施工設計之法制面，並針對現有老舊私有建築物進行鑑定評估，預期大眾逐漸提高住宅公共安全意識下，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。

#### (3) 原物料價格波動

營造工程物價指數之編製包含水泥、砂石、金屬、木材、塑膠、油漆、機電設備、瀝青等物質，以及工資及機具租金等項目。根據主計總處發布的最新國情統計通報顯示，民國 111 年營造工程物價指數年漲 7.37%，較上年度上漲 10.93%趨緩。在營造工程主要分為「材料」及「勞務」二大類指數，民國 111 年漲幅呈現逐季放緩，且全年平均較上年度收斂，其中材料類較上年度上漲 8.52%。材料的部份，水泥及其製品類上漲 12.90%，主因水泥成本上漲，帶動預拌混凝土上漲 12.89%；再則金屬製品類上漲 5.69%，漲幅較上年度大幅收斂，原因為民國 111 年下半年國際鐵礦砂、廢鋼價格開始走跌，致鋼筋及型鋼等建材隨之

跌價，惟鋁門窗等組件漲幅仍大；另在機電設備類上漲 10.22%，主因民國 111 年上半年銅價仍高，全年電線電纜續上漲 10.35%。在勞務類部份較去年度上漲 5.35%，其中工資類上漲 4.79%，勞務需求仍殷，加以基本工資調漲所致。

#### 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縝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

民國 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而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。民國 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民國 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，直至民國 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

根據聯合國環境署民國 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大幅度成長。對室內裝修業者而言，原物料來源掌握能力的加強，可確保施工時原物料供應的穩定性，且在成本上也較易控制，價格波動越小，則越有利於業者之營運。

#### 因應對策：

本公司業務包括設計及裝修工程，工程部份主要可拆分為木作、油漆、空調、機電、消防等工項，並交由各工項專業廠商負責施工，而原料主要為木材

原料及製品、金屬(鐵、銅、不銹鋼)原料及製品等原材料，由於原物料受到國際供需影響而波動，勞務成本也呈現逐年上升趨勢，本公司主要透過以下方式來平穩原物料波動與勞務成本上升影響並掌握來源：

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

## ②政府打房政策對營建市場之影響

政府打房政策民國 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。值得一提的是，於民國 112 年 3 月 10 日三讀通過「平均地權條例」，預計最快上半年實施之後，將對營建市場產生另一波之影響，「平均地權條例」主要內容如下：

- A.限制預售屋、新建成屋換約或轉售。
- B.嚴懲炒作行為，最高罰 5,000 萬。
- C.建立檢舉獎金制度。
- D.管制私法人購屋，改採「許可制」。

在「平均地權條例」主要項目中，僅管制私法人購屋對本公司業務較有直接性影響，此次修法明定一般公司等私法人購買住宅，必須檢具使用計畫，經中央主管機關許可，才可購入住宅，採用「許可制」，應符合用來作為員工宿舍、長期作為出租及包租代管之用、進行危老都更及中央機關核准項目。並限制取得後於 5 年內不得辦理移轉、讓與或預告登記，降低私法人透過大資本快速買賣炒房的問題。

### 因應對策：

由於室內裝修業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

- 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。

- 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	110 年度				111 年度				112 年第一季(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	任盈實業	197,913	21.73	其他關係人	-	-	-	-	-	-	-	-
2	潤泰創新	94,443	10.37	最終母公司	潤泰創新	412,546	38.82	最終母公司	-	-	-	-
3	蔣經國基金會	93,595	10.28	無	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	M 科技公司	161,767	15.22	無	-	-	-	-
	其他	524,688	57.62	-	其他	488,480	45.96	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	910,639	100.00	-	銷貨淨額	1,062,793	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：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工程	-	-	722,362	-	-	809,838
勞務	-	-	8,308	-	-	6,914
商品銷售	-	-	22,754	-	-	33,097
合計	-	-	753,424	-	-	849,849

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工程	-	872,897	-	-	-	1,011,124	-	-
勞務	-	11,984	-	-	-	11,507	-	-
商品銷售	-	25,758	-	-	-	40,162	-	-
合計	-	910,639	-	-	-	1,062,793	-	-

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

## 三、從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 20 日
員 工 人 數	一般員工	64	72	77
	一般主管	7	4	3
	經理人	10	16	20
	合計	81	92	100
平均年歲(歲)		41.63	41.32	41.38
平均服務年資(年)		6.55	6.21	6.00
學歷 分布 比率 (%)	博士	-	-	-
	碩士	18.52	16.30	16.00
	大專	80.25	82.61	82.00
	高中	1.23	1.09	2.00
	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形。

## 五、勞資關係

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

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

#### 1.員工福利措施與實施情形

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

#### 2.進修、訓練及其實施情形

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

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

#### 3.退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，按月提撥6%為退休金，存入員工個人之退休金專戶。

#### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1)定期舉行勞資會議，使勞資雙方保持良好暢通之溝通管道。
- (2)提供業績獎金發放制度，讓員工分享經營成果。
- (3)建立年終獎金發放制度，避免勞資爭議。
- (4)建立員工獎懲制度，論功行賞。

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

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

## 六、資通安全管理

本公司於 112.3.30 第 12 屆第 8 次董事會通過任命資訊安全主管，為負責資通安全之權責單位，負責訂定安全政策、規劃暨執行安全作業與資安政策推動與落實。

### (一)資訊安全風險架構

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



### (二)資訊安全政策

本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

- 1.制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- 2.硬體建置：建置資訊安全管理系統，落實資安管理措施。
- 3.人員訓練：定期進行資訊安全教育訓練，以提昇全體同仁資安意識。

### (三)資訊安全管理措施：

#### 1.制度規範：

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

#### 2.硬體建置：

本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，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：

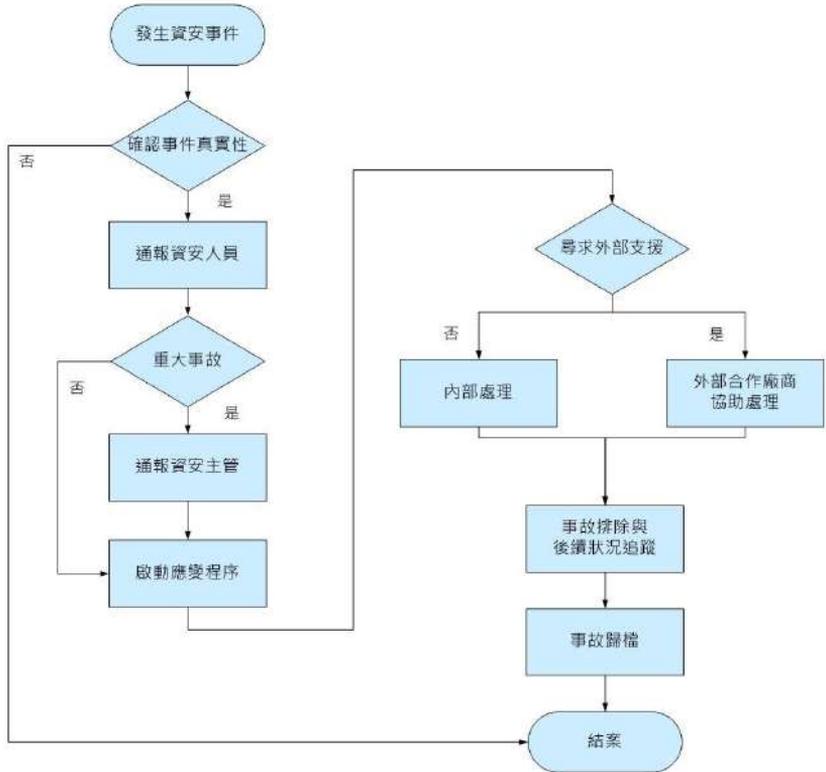
本公司每一年開設資訊安全教育訓練課程，所有同仁每年最少應修習前述課程一次，因工作關係而無法參與前述實體課程者，本公司另設有資訊安全之線上講習課程，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能。同仁如未經由前述實體或線上課程完成該年度之資訊安全課程者，人資部將列管追蹤，並列為年度考績之檢核項目。

### (四)本公司目前資訊安全相關具體執行措施如下

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

(五) 資安事件通報程序

本公司資通安全通報程序如下，資安事故之通報與處理，皆遵守該程序之規範進行。



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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	臺灣土地銀行股份有限公司(簽約代理人：富邦建築經理股份有限公司)	110/05/01~115/04/30	中崙大樓辦公室及車位租賃	無
工程合約	遠東資源開發(股)公司	110/09~111/03(註 1)	台北遠東通訊園區板橋TPKE B3F~2F 室內裝修工程	無
工程合約	陳○○	111/05~112/05	華固名鑄B1-16F 陳公館裝修工程	無
工程合約	M 科技(股)公司	111/07/01~112/02/28(註 1)	M 科技高雄廠辦	無
工程合約	優達科技(股)公司	111/12/01~112/03/31(註 1)	優達科技新莊總部統包案	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	(註 2)	潤泰央北案	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	(註 2)	潤泰大安富陽案	無
工程合約	潤泰創新國際(股)公司	(註 2)	潤泰信義案	無
工程合約	潤泰建設(股)公司	(註 2)	潤泰青田 618 案	無
工程合約	財團法人天主教聖母聖心修女會	(註 2)	聖愛山莊三期精裝修工程	無
工程合約	E 室內裝修公司	112/03/31~112/10/31	G 板橋辦公室總包案	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。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1.簡明資產負債表(合併財務報表)

本公司無控制一個或多個其他個體之情事，故免依國際財務報導準則第 10 號編製合併財務報表，故不適用。

##### 2.簡明資產負債表(個別財務報表)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		454,506	471,430	577,020	697,108	853,182	-
不動產、廠房及設備		640	637	569	1,532	1,918	-
使用權資產		0	8,247	3,002	30,592	23,629	-
無形資產		15	257	154	447	373	-
其他資產		55,791	52,386	50,152	87,512	174,002	-
資產總額		510,952	532,957	630,897	817,191	1,053,104	-
流動負債	分配前	313,852	322,420	411,284	349,590	559,202	-
	分配後	390,052	392,620	549,404	417,090	註 3	-
非流動負債		11,994	26,813	22,931	48,682	41,285	-
負債總額	分配前	325,846	349,233	434,215	398,272	600,487	-
	分配後	402,046	419,433	572,335	465,772	註 3	-
歸屬於母公司業主之權益		185,106	183,724	196,682	418,919	452,617	-
股本	分配前	30,000	30,000	30,000	135,000	135,000	-
	分配後	30,000	30,000	52,500	135,000	註 3	-
資本公積	分配前	0	0	0	202,079	170,894	-
	分配後	0	0	0	170,894	註 3	-
保留盈餘	分配前	150,999	152,767	168,161	47,995	115,920	-
	分配後	74,799	82,567	7,541	11,680	註 3	-
其他權益		4,107	957	(1,479)	33,845	30,803	-
庫藏股票		0	0	0	0	0	-
非控制權益		0	0	0	0	0	-
權益總額	分配前	185,106	183,724	196,682	418,919	452,617	-
	分配後	108,906	113,524	58,562	351,419	註 3	-

註 1：107~111 年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

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

註 3：111 年度盈餘分配議案，於 112.03.08 經董事會決議通過，依本公司章程及相關法令規定，現金股利新台幣 93,825 仟元(每股配發 6.95 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新台幣 7,425 仟元(每股配發 0.55 元)，共計新台幣 101,250 仟元(每股配發 7.5 元)，惟上述議案尚待 112 年股東常會決議。

### 3.簡明綜合損益表(合併財務報表)

本公司無控制一個或多個其他個體之情事，故免依國際財務報導準則第10號編製合併財務報表，故不適用。

### 4.簡明綜合損益表(個別財務報表)

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	679,967	771,792	842,914	910,639	1,062,793	-
營業毛利	152,418	143,725	162,584	157,215	212,944	-
營業損益	97,891	87,421	98,928	45,473	120,783	-
營業外收入及支出	6,365	9,596	7,606	4,600	7,259	-
稅前淨利	104,256	97,017	106,534	50,073	128,042	-
繼續營業單位本期淨利	84,713	78,336	85,884	39,776	103,283	-
停業單位損失	0	0	0	0	0	-
本期淨利	84,713	78,336	85,884	39,776	103,283	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	537	(3,518)	(2,726)	36,002	(2,085)	-
本期綜合損益總額	85,250	74,818	83,158	75,778	101,198	-
淨利歸屬於母公司 業主	84,713	78,336	85,884	39,776	103,283	-
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	85,250	74,818	83,158	75,778	101,198	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	-
每股盈餘	16.14	14.92	16.36	5.20	7.65	-

註1：107~111年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

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

註3：107~109年度每股盈餘之計算，均已依110年6月30日之股本予以追溯調整；110~111年度每股盈餘係依加權平均股數計算。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	王照明	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗	無保留意見
109年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、王照明	無保留意見
110年度	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、黃金連	無保留意見
111年度	資誠聯合會計師事務所	黃金連、張淑瓊	無保留意見

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

二、最近五年度財務分析

國際財務會計報導準則

年度 項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31 日(註2)	最近兩 年度變 動比率	備 註
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度			
財務 結構 (%)	負債占資產比 率	63.77	65.53	68.83	48.74	57.02	-	17%	-
	長期資金占不 動產、廠房及 設備比率	30,796.88	33,051.33	38,596.31	30,522.26	25,750.89	-	-16%	-
償債 能力 (%)	流動比率	144.82	146.22	140.30	199.41	152.57	-	-23%	1
	速動比率	140.73	143.16	138.06	199.01	152.02	-	-24%	2
	利息保障倍數	NA	735.98	1,615.15	224.54	476.99	-	112%	3
經營 能力	應收款項週轉 率(次)	3.61	7.95	6.95	6.63	8.00	-	21%	4
	平均收現日數	101.05	45.93	52.49	55.05	45.64	-	-17%	-
	存貨週轉率 (次)	3.66	4.30	2.61	2.79	2.96	-	6%	-
	應付款項週轉 率(次)	1.88	2.27	2.25	2.39	2.18	-	-9%	-
	平均銷貨日數	99.60	84.80	139.84	130.99	123.36	-	-6%	-
	不動產、廠房 及設備週轉率 (次)	783.82	1,208.76	1,397.87	866.86	616.11	-	-29%	5
	總資產週轉率 (次)	1.30	1.48	1.45	1.26	1.14	-	-10%	-
獲利 能力	資產報酬率 (%)	16.18	15.03	14.77	5.52	11.07	-	101%	6
	權益報酬率 (%)	47.26	42.48	45.15	12.92	23.70	-	83%	7
	稅前純益占實 收資本比率 (%)	347.52	323.39	355.11	37.09	94.85	-	156%	8
	純益率(%)	12.46	10.15	10.19	4.37	9.72	-	122%	9

項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31 日(註2)	最近兩 年度變 動比率	備 註
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度			
	每股盈餘(元)	16.14	14.92	16.36	5.20	7.65	-	47%	10
現金 流量	現金流量比率 (%)	52.76	22.79	(15.91)	61.82	17.10	-	-72%	11
	現金流量允當 比率(%)	107.22	104.97	33.47	49.30	113.21	-	130%	12
	現金再投資比 率(%)	45.66	(1.26)	(60.53)	16.53	5.64	-	-66%	13
槓桿度	營運槓桿度	181.81	205.37	194.21	441.39	212.89	-	-52%	14
	財務槓桿度	100.00	100.15	100.07	100.50	100.22	-	0%	-

最近二年度各項財務比率增減變動達20%變動之原因：

- 1.主係本期期末流動負債增加，致流動比率下降。
- 2.主係本期期末流動負債增加，致速動比率下降。
- 3.主係本期稅前淨利增加，致利息保障倍數上升。
- 4.主係本期銷貨淨額增加，致應收款項週轉率上升。
- 5.主係本期銷貨淨額增加，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
- 6.主係本期稅後淨利增加，致資產報酬率上升。
- 7.主係本期稅後淨利增加，致權益報酬率上升。
- 8.主係本期稅前淨利增加，致稅前純益占實收資本比率上升。
- 9.主係本期稅後淨利增加，致純益率上升。
- 10.主係本期稅後淨利增加，致每股盈餘上升。
- 11.主係本期營業活動淨現金流量減少且流動負債增加，致現金流量比率下降。
- 12.主係本期(最近五年)營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率上升。
- 13.主係本期營業活動淨現金流量減少，致現金再投資比率下降。
- 14.主係本期營業利益增加，致營運槓桿度下降。

註1：107~111年度之財務資料係經會計師查核簽證之個別財務報告。

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

註3：107~109年度每股盈餘之計算，均已依110年6月30日之股本予以追溯調整；110~111年度每股盈餘係依加權平均股數計算。

註4：各項財務比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用-待出售非流動資產)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後(損)益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後(損)益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後(損)益/銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

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

四、最近年度財務報表：請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：不適用。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)最近二年度資產、負債及權益重大變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異		
				金額	%	註
流動資產		853,182	697,108	156,074	22.39	1
不動產、廠房及設備		1,918	1,532	386	25.20	-
使用權資產		23,629	30,592	(6,963)	(22.76)	-
無形資產		373	447	(74)	(16.55)	-
其他資產		174,002	87,512	86,490	98.83	2
資產總額		1,053,104	817,191	235,913	28.87	1~2
流動負債		559,202	349,590	209,612	59.96	3
非流動負債		41,285	48,682	(7,397)	(15.19)	-
負債總額		600,487	398,272	202,215	50.77	3
歸屬於母公司業主之權益		452,617	418,919	33,698	8.04	-
股本		135,000	135,000	0	0.00	-
資本公積		170,894	202,079	(31,185)	(15.43)	-
保留盈餘		115,920	47,995	67,925	141.53	4
其他權益		30,803	33,845	(3,042)	(8.99)	-
庫藏股票		0	0	0	-	-
非控制權益		0	0	0	-	-
權益總額		452,617	418,919	33,698	8.04	-

註：最近二年度增減比例變動 20% 以上且變動金額達 1 仟萬元以上者之原因：

1. 主係本期營收成長，合約資產增加，致流動資產增加。
2. 主係本期認購潤泰全球現增股票，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加，致其他資產增加。
3. 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。
4. 主係本期稅後淨利增加，致保留盈餘增加。

#### (二)未來因應計劃：

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

## 二、財務績效

### (一)最近兩年度經營結果重大變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減)金額	變動比例(%)	註
	111 年度	110 年度			
營業收入	1,062,793	910,639	152,154	16.71	-
營業成本	849,849	753,424	96,425	12.80	-
營業毛利	212,944	157,215	55,729	35.45	1
營業費用	92,161	111,742	(19,581)	(17.52)	-
營業利益	120,783	45,473	75,310	165.61	1
營業外收入及支出	7,259	4,600	2,659	57.80	-
稅前淨利	128,042	50,073	77,969	155.71	1
本期淨利	103,283	39,776	63,507	159.66	1
本期其他綜合損益	(2,085)	36,002	(38,087)	(105.79)	2
本期綜合損益總額	101,198	75,778	25,420	33.55	2
淨利歸屬於母公司業主	103,283	39,776	63,507	159.66	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	101,198	75,778	25,420	33.55	2
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	-	-
每股盈餘	7.65	5.20	2	47.12	-

註：最近二年度增減比例變動 20% 以上且變動金額達 1 仟萬元以上者之原因：  
 1. 主係本期營業收入增加，營業毛利同步增加。  
 2. 主係本期認購潤泰全球現增股票，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加，及潤泰全球股價下跌，致其他綜合損益減少。

### (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
355,738	95,616	(231,182)	220,172	-	-

說明：  
 1. 營業活動淨現金流入約新台幣 95,616 仟元：  
 主係本期 M 科技高雄廠辦及潤泰文樺等大型專案開始施工，故應付帳款增加所致。  
 2. 投資活動淨現金流出約新台幣 156,496 仟元：  
 主係本期取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。  
 3. 籌資活動淨現金流出新台幣約 74,686 仟元：  
 主係本期發放現金股利新台幣 67,500 仟元所致。

## (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
220,172	163,468	(84,556)	299,084	-	-

說明：  
1.營業活動淨現金流入約新台幣 163,468 仟元：  
業務持續拓展致營收增加，使營業活動產生淨現金流入。  
2.投資及籌資活動現金流出約新台幣 84,556 仟元：  
未來一年因配發現金股利，使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：無。

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

六、風險事項(分析評估最近年度及截至年報刊印日止)

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度		111 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		224	0.02	269	0.03
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，民國 110 年及 111 年度利息收(支)淨額分別為 224 仟元及 269 仟元，占當年度營業收入淨額比率分別為 0.02%及 0.03%，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台幣為主，惟部分進口建材採購係以外幣計價，故仍會因進口建材而產生匯兌損益。本公司民國 110 年及 111 年度皆無外幣兌換(損)益，故匯率變動對本公司營運狀況影響不重大。

#### 因應措施：

本公司透過蒐集匯市變動資訊及與金融機構往來聯繫，掌握匯率變動走勢，並

適時採取各項因應措施，以規避匯率變動風險。

### 3.通貨膨脹：

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

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

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

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

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

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

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來秉持「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。最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成企業危機之情事；然因企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續秉持專業和誠信的经营原則，

落實各項公司治理要求，企業社會責任及風險控管，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險：

本公司目前有多家合作之原物料供應廠商及外包廠商，民國 110 及 111 年度之第一大供應商占進貨總金額約 9.57%及 6.88%，第二大供應商占進貨總金額約 6.37%及 6.14%。由於本公司配合之原物料供應廠商及外包廠商以台灣企業為主，多年來合作關係穩固，其產出品質亦符合本公司要求，而個別廠商並無不可取代性且供應來源眾多。本公司對外採購時，對各家原物料供應廠商及外包廠商進行價格比較、品質分析及開發新供應商，以調控進貨集中之風險。故截至目前為止供應情況良好，無進貨集中之風險，並未有供應短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

2.銷貨集中風險：

本公司民國 110 及 111 年度之第一大客戶分別占營收 21.73%及 38.82%，第二大客戶則分別占營收 10.37%及 15.22%，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，除了滿足潤泰營建集團業務對室內裝修之需求外，主要客群不乏國內外知名客戶，由於部份案件施作坪數較大，以致單一客戶銷貨金額於當年度之占比較高，惟並無單一客戶長期高度寡占現象，應較無銷貨集中之風險。本公司基於風險控管，除了與既有客戶維持長久合作關係外，並積極開發新客戶，藉以提高客戶分散程度，並擴大分散業務來源。整體而言，本公司應無銷售過度集中之風險。

(十)董事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：

本公司於民國 110 年 9 月前係由潤泰精密材料股份有限公司持有 100%股權，惟基於申請上市櫃須達股權分散標準，潤泰精密材料股份有限公司配合法令要求，於本公司民國 110 年 8 月辦理現金增資時放棄認股，由其背後股東參與現金增資，於現金增資完成後，潤泰精密材料股份有限公司仍持有本公司 38.89%股權，故此股權移轉對本公司經營權尚無重大影響或風險。另於民國 111 年 7 月依「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」辦理股票在興櫃市場掛牌作業，提出持有之本公司股票 50 萬股，分別轉讓予主辦推薦證券商與協辦推薦證券商。截至年報刊印日止潤泰精密材料股份有限公司仍持有本公司股權佔 35.19%，未有重大變動。

本公司於民國 111 年 6 月 9 日股東常會提前全面改選，董事改選後經營團隊仍維持不變，故對本公司經營權並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二)訴訟或非訴訟事件：

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

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

1.關係報告書聲明書：

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 111 年度(自民國 111 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 2 年 3 月 8 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 22010193 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 111 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 111 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



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 1100348083 號

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

### 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	35.19%	-	董事長 董 事	簡滄圳 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	72,397,456	39.14%	-	董事長 董 事	李志宏 張坤隆

### 4.交易往來情形：

本公司與控制公司之交易往來情形如下：

#### (1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元，%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件				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	
潤泰材	銷貨	-	-	-	註 1				-	-	-	-	-
	進貨	4,042	0.48%	-					應付帳款 1,318	0.31%	-	-	-
潤弘	銷貨	21	-	6	註 2				-	-	-	-	-
	進貨	152	0.02%	-					註 3	應付帳款 40	0.01%	-	-
潤泰創新	銷貨	412,546	38.82%	83,921	註 2				應收票據 52	0.44%	-	-	-
	進貨	-	-	-					應收帳款 37,502	31.75%	-	-	-

註 1：本公司對潤泰材商品進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異；勞務之合約價格係由雙方議價並約定合約規定期限支付價款。

註2：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；對潤泰創新及潤弘勞務銷售之合約價格係由雙方議價並約定合約規定期限收取價款。

註3：本公司自潤弘勞務之合約價格係由雙方議價並約定合約規定期限支付價款。

(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 111 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程承攬合約總價計新台幣 1,037,966 仟元，本公司已預收工程款計新台幣 214,151 仟元。

5.背書保證情形：截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司及控制公司間未有互為背書保證之情形。

6.其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

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

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 6881)

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

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
民國 111 年度及 110 年度財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告	4 ~ 7
四、 資產負債表	8 ~ 9
五、 綜合損益表	10
六、 權益變動表	11
七、 現金流量表	12
八、 財務報表附註	13 ~ 52
(一) 公司沿革	13
(二) 通過財務報告之日期及程序	13
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 22
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六) 重要會計科目之說明	23 ~ 40
(七) 關係人交易	41 ~ 44
(八) 質押之資產	45
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	45 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50
(十四)	部門資訊	51 ~ 52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	在建工程變動明細表	明細表三
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表	明細表四
	應付票據明細表	明細表五
	應付帳款明細表	明細表六
	預收工程款變動明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	推銷費用明細表	明細表十
	管理費用明細表	明細表十一
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十二

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

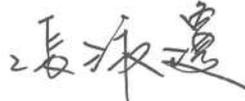
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

張淑瓊



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

潤德室內裝修設計股份有限公司  
資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 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				
	動		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	<b>流動資產合計</b>		<u>853,182</u>	<u>81</u>	<u>697,108</u>	<u>85</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)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	<b>非流動資產合計</b>		<u>199,922</u>	<u>19</u>	<u>120,083</u>	<u>15</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,053,104</u>	<u>100</u>	<u>\$ 817,191</u>	<u>100</u>

(續次頁)

酒德室內裝修工程股份有限公司  
資產負債表  
民國111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			
		金額	額	%	金額	額	%	
<b>流動負債</b>								
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	<b>流動負債合計</b>			<u>559,202</u>	<u>53</u>		<u>349,590</u>	<u>43</u>
<b>非流動負債</b>								
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	<b>非流動負債合計</b>			<u>41,285</u>	<u>4</u>		<u>48,682</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>600,487</u>	<u>57</u>		<u>398,272</u>	<u>49</u>
<b>權益</b>								
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	<b>權益總計</b>			<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		九						
重大之期後事項		十一						
3XX	<b>負債及權益總計</b>			<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：簡滄圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓



潤德室內裝修工程股份有限公司

綜合損益表  
民國111年及110年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	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	( 12,585)	( 1)	( 8,561)	( 1)		
6100 推銷費用		( 79,576)	( 8)	( 103,181)	( 11)		
6200 管理費用		( 92,161)	( 9)	( 111,742)	( 12)		
6000 營業費用合計		( 120,783)	11	( 45,473)	5		
6900 營業利益		1,407	-	447	-		
營業外收入及支出		6,144	1	4,377	-		
7100 利息收入	六(五)(十八)	( 23)	-	-	-		
7010 其他收入	六(十九)	( 269)	-	( 224)	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	7,259	1	4,600	-		
7050 財務成本	六(七)(二十一)	128,042	12	50,073	5		
7000 營業外收入及支出合計		( 24,759)	( 2)	( 10,297)	( 1)		
7900 稅前淨利		\$ 103,283	10	\$ 39,776	4		
7950 所得稅費用	六(二十四)						
8200 本期淨利							
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 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：簡澹圳



經理人：盧玉璜



會計主管：林小楓



潤德室內裝修工程股份有限公司  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

附註	110年		111年		資本公積一員資本公積一已失致認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	總計
	110年12月31日餘額	110年12月31日餘額	111年12月31日餘額	111年12月31日餘額					
110	110年12月31日餘額								
	本期淨利	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,306	\$ 85,855	\$ 196,682	\$ -
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	39,776	39,776	-
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	678	36,002	35,324
	109年度盈餘指撥及分派：						40,454	75,778	35,324
	法定盈餘公積	-	-	-	-	8,559	( 8,559)	-	-
	現金股利	-	-	-	-	( 54,780)	( 54,780)	( 54,780)	-
	股票股利	22,500	-	-	-	( 22,500)	-	-	-
	法定盈餘公積配發現金股利	-	-	-	( 83,340)	-	-	( 83,340)	-
	股份基礎給付交易	-	-	37,079	-	-	-	37,079	-
	現金增資	82,500	199,352	( 34,352)	-	-	-	247,500	-
	已失致之員工認股權	-	( 2,727)	2,727	-	-	-	-	-
	110年12月31日餘額	\$ 135,000	\$ 199,352	\$ -	\$ 2,727	\$ 7,525	\$ 40,470	\$ 418,919	\$ 33,845
111	111年12月31日餘額								
	111年1月1日餘額	\$ 135,000	\$ 199,352	\$ -	\$ 2,727	\$ 7,525	\$ 40,470	\$ 418,919	\$ 33,845
	本期淨利	-	-	-	-	-	103,283	103,283	-
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	957	( 3,042)	( 2,085)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	104,240	101,198	( 3,042)
	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)	( 36,315)	-
	資本公積配發現金股利	-	( 31,185)	-	-	-	-	( 31,185)	-
	111年12月31日餘額	\$ 135,000	\$ 168,167	\$ -	\$ 2,727	\$ 11,571	\$ 104,349	\$ 452,617	\$ 30,803

後附財務報表同註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡濟圳



經理人：盧玉璣



會計主管：林小楓



潤德室內裝修股份有限公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
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
<b>投資活動之現金流量</b>		
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	( 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 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
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



潤德室內裝修設計工程股份有限公司

財務報告

民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)潤德室內裝修設計工程股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國80年11月14日設立，並於同年11月27日正式營業，原名「潤德設計工程股份有限公司」，民國101年12月26日經股東會決議，更名為「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」。
- (二)主要營業項目為室內裝潢與庭園綠化設計及施工、展示會場和博覽會場之設計與佈置及傢俱之銷售、組裝及進出口等業務。
- (三)潤泰精密材料股份有限公司持有本公司35.19%之股權，為本公司之直接母公司，潤弘精密工程事業股份有限公司持有本公司20.34%之股權，為本公司之中間母公司，潤泰創新國際股份有限公司持有本公司5.45%股權，為本公司之最終母公司。本公司股票於民國111年1月5日公開發行申報生效，並於民國111年7月25日完成興櫃登錄。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國112年3月8日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

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

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

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

4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

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

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

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

辦公設備  
租賃改良

3年  
3~6年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

(十四) 無形資產

電腦繪圖軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (十八) 負債準備

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

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十) 員工股份基礎給付

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

## (二十一) 所得稅

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

## (二十二) 股本

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

### (二十三) 股利分配

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

### (二十四) 收入認列

#### 1. 商品銷售

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

#### 2. 工程合約收入

- (1) 本公司從事裝潢設計工程承攬合約，因工程履約創造或強化一資產，該資產於創造或強化之時即由客戶控制或並未創造對本公司具有其他用途之資產，且本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，故係屬隨時間逐步滿足履約義務而認列收入之類型。
- (2) 本公司裝潢設計工程承攬合約係採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列收入，合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，占該合約之估計總成本之百分比計算。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當工程承攬合約之結果可能無法合理衡量履約義務之結果，但本公司預期可回收滿足履約義務之已發生成本時，本公司於可衡量履約義務結果前，僅在已發生合約成本之範圍內認列收入。
- (3) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

- (4) 合約中包含之履約紅利、罰款及求償等可能導致合約總價變動之條款，係比較能預測其將有權取得之對價金額之方式估計變動對價，且僅就所認列累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分予以認列。
- (5) 本公司之裝潢設計工程承攬合約包含與客戶約定部分工程款需待工程驗收後始支付，該等應收工程保留款係對客戶提供保障，以防另一方未適當完成合約之部分或全部義務，因此並無存在重大財務組成部分。
- (6) 本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤（減除已認列損失）超過工程進度請款金額部分，認列為合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤（減除已認列損失）之合計數，認列為合約負債。

#### (二十五) 營運部門

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

##### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

##### (二) 重要會計估計及假設

工程合約收入認列

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

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 30	\$ 50
支票存款	1,176	4,932
活期存款	6,643	2,434
定期存款	75,139	-
約當現金-附買回債券	137,184	348,322
合計	<u>\$ 220,172</u>	<u>\$ 355,738</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因業務承攬及工程履約保證金致用途受限之現金及約當現金分別計\$9,229 及\$11,075，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，請詳附註六(五)說明。

### (二)應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 11,776	\$ 3,014
應收票據-關係人	52	-
	<u>\$ 11,828</u>	<u>\$ 3,014</u>
應收帳款	\$ 77,930	\$ 96,041
應收帳款-關係人	40,189	36,761
	<u>\$ 118,119</u>	<u>\$ 132,802</u>

1. 應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	<u>\$ 11,828</u>	<u>\$ 118,119</u>	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 132,802</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$138,893。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$11,828 及\$3,014，最能代表本公司應收帳款於 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$118,119 及\$132,802。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 180

當期認列存貨之費損如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 33,097	\$ 22,754

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市公司股票	\$ 134,490	\$ 47,275
評價調整	34,410	36,005
合計	\$ 168,900	\$ 83,280

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之上市股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於111年及110年12月31日之公允價值分別為\$168,900及\$83,280。
2. 上市公司-潤泰全球於民國111年9月辦理現金增資，本公司認購1,744仟股，股款計\$87,215。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細如下：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允 價值變動	(\$ 1,595)	\$ 37,484
認列於損益之股利收入 於本期期末仍持有者	\$ 4,271	\$ 1,314

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國111年及110年信用風險最大之暴險金額分別為\$168,900及\$83,280。
5. 本公司所持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 75,000	\$ -
存出保證金	14,442	19,477
質押定期存款	9,229	11,075
合計	<u>\$ 98,671</u>	<u>\$ 30,552</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 43</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$98,671及\$30,552。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年		
	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日			
成本	\$ 5,998	\$ 344	\$ 6,342
累計折舊	(4,466)	(344)	(4,810)
	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,532</u>
1月1日	\$ 1,532	\$ -	\$ 1,532
增添	1,012	-	1,012
報廢成本	(95)	-	(95)
報廢日之累計折舊	95	-	95
折舊費用	(626)	-	(626)
12月31日	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,918</u>
12月31日			
成本	\$ 6,915	\$ 344	\$ 7,259
累計折舊	(4,997)	(344)	(5,341)
	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,918</u>

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

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的為辦公室及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓與他人。
2. 使用權資產之資訊如下：

	111年		
	房屋	運輸設備	合計
1月1日			
成本	\$ 34,812	\$ 844	\$ 35,656
累計折舊	( 4,642)	( 422)	( 5,064)
	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 30,592</u>
1月1日	\$ 30,170	\$ 422	\$ 30,592
增添-新增租約	294	-	294
租賃合約修改	-	21	21
折舊費用	( 6,983)	( 295)	( 7,278)
12月31日	<u>\$ 23,481</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 23,629</u>
12月31日			
成本	\$ 35,106	\$ 865	\$ 35,971
累計折舊	( 11,625)	( 717)	( 12,342)
	<u>\$ 23,481</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 23,629</u>

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

3. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債總額	\$ 23,824	\$ 30,695
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	( 7,169)	( 7,152)
	<u>\$ 16,655</u>	<u>\$ 23,543</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 224</u>

5. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$7,455及\$7,370，係包含租賃負債之利息費用分別計\$269及\$224及租賃本金償還分別計\$7,186及\$7,146。

(八) 無形資產

	111年	110年
電腦軟體：		
1月1日		
成本	\$ 8,734	\$ 8,278
累計攤銷	( 8,287)	( 8,124)
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 154</u>
1月1日	\$ 447	\$ 154
增添	137	456
攤銷費用	( 211)	( 163)
12月31日	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 447</u>
12月31日		
成本	\$ 8,871	\$ 8,734
累計攤銷	( 8,498)	( 8,287)
	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 447</u>

(九) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 40,920	\$ 25,651
其他應付費用	<u>2,841</u>	<u>5,050</u>
	<u>\$ 43,761</u>	<u>\$ 30,701</u>

(十) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 18,027)	(\$ 18,443)
計畫資產公允價值	7,474	6,780
淨確定福利負債 (表列其他非流動負債)	(\$ 10,553)	(\$ 11,663)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 18,443)	\$ 6,780	(\$ 11,663)
當期服務成本	( 130)	-	( 130)
利息(費用)收入	( 127)	47	( 80)
	( 18,700)	6,827	( 11,873)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	523	523
人口統計假設變動影響數	( 2)	-	( 2)
財務假設變動影響數	1,003	-	1,003
經驗調整	( 328)	-	( 328)
	673	523	1,196
提撥退休基金	-	124	124
12月31日餘額	(\$ 18,027)	\$ 7,474	(\$ 10,553)

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

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設皆係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 395)	\$ 408	\$ 400	(\$ 390)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 443)	\$ 458	\$ 447	(\$ 434)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$202。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	409
1-2年		789
2-5年		4,529
5年以上		14,571
	\$	20,298

2. (1) 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,791 及\$3,476。

#### (十一) 股份基礎給付

1. 民國 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

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

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

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

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度
權益交割	<u>\$ 37,079</u>

(十二) 負債準備

	保固準備	
	111年	110年
1月1日	\$ 11,294	\$ 10,029
本期新增之負債準備	2,065	5,810
本期使用之負債準備	( 1,331)	( 1,687)
本期迴轉之未使用金額	( 1,580)	( 2,858)
12月31日	<u>\$ 10,448</u>	<u>\$ 11,294</u>

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
非流動	<u>\$ 10,448</u>	<u>\$ 11,294</u>

本公司之保固負債準備主係裝潢工程所產生，係依據各工案之承攬金額估計。

### (十三)股本

1. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 13,500 仟股，本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	13,500	3,000
盈餘轉增資	-	2,250
現金增資	-	8,250
12月31日	13,500	13,500

2. 本公司於民國 110 年 3 月 24 日經董事會決議通過修訂額定資本額為 \$300,000，每股面額 10 元，並於民國 110 年 4 月 27 日完成變更登記。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$300,000，實收資本額為 \$135,000，每股面額 10 元，全數發行普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。
3. 本公司為調整資本結構及未來業務發展需要，於民國 110 年 5 月 27 日經董事會決議，以未分配盈餘 \$22,500 辦理轉增資發行新股，以民國 110 年 6 月 15 日為增資基準日，並於民國 110 年 7 月 1 日完成變更登記。
4. 本公司於民國 110 年 8 月 10 日經董事會決議通過，辦理現金增資 8,250 仟股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股，每股認購價格新台幣 30 元發行，計 \$247,500，以民國 110 年 9 月 14 日為增資基準日，並於民國 110 年 10 月 4 日完成變更登記。

### (十四)資本公積

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

### (十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提存 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應併同以往年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，依股東會決議保留或分配之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

3. (1) 本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案，另於民國 110 年 5 月 27 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派案，相關明細如下：

	110年		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,046		\$ 8,559	
現金股利	36,315	\$ 2.69	54,780	\$ 18.26
股票股利	-	-	22,500	7.50
合計	<u>\$ 40,361</u>		<u>\$ 85,839</u>	

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

- (3) 本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金每股 2.31 元，計\$31,185。

4. (1) 本公司於民國 112 年 3 月 8 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,424	
現金股利	93,825	\$ 6.95
合計	<u>\$ 104,249</u>	

- (2) 本公司於民國 112 年 3 月 8 日經董事會提議，以資本公積-發行溢價配發現金每股 0.55 元，計\$7,425。

(十六) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入：		
工程合約收入	\$ 1,000,633	\$ 861,504
修繕收入	10,491	11,393
勞務合約收入	11,507	11,984
商品銷貨收入	40,162	25,758
	<u>\$ 1,062,793</u>	<u>\$ 910,639</u>

1. 客戶合約收入之細分

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

111 年 度	室內裝修設計部	建材銷售部	合計
部門收入	\$ 1,022,631	\$ 40,162	\$ 1,062,793
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 40,162	\$ 40,162
隨時間逐步認列之收入	1,022,631	-	1,022,631
	\$ 1,022,631	\$ 40,162	\$ 1,062,793
產品類別			
工程合約收入	\$ 1,000,633	\$ -	\$ 1,000,633
修繕收入	10,491	-	10,491
勞務合約收入	11,507	-	11,507
商品銷貨收入	-	40,162	40,162
	\$ 1,022,631	\$ 40,162	\$ 1,062,793
110 年 度	室內裝修設計部	建材銷售部	合計
部門收入	\$ 884,881	\$ 25,758	\$ 910,639
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 25,758	\$ 25,758
隨時間逐步認列之收入	884,881	-	884,881
	\$ 884,881	\$ 25,758	\$ 910,639
產品類別			
工程合約收入	\$ 861,504	\$ -	\$ 861,504
修繕收入	11,393	-	11,393
勞務合約收入	11,984	-	11,984
商品銷貨收入	-	25,758	25,758
	\$ 884,881	\$ 25,758	\$ 910,639

2. 本公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日已簽訂之工程合約及勞務合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

年度	預計認列收入年度	已簽約合約金額
111年	112年~113年	\$ 951,914
110年	111年	\$ 305,836

### 3. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-應收保留款 (含關係人)	\$ 10,891	\$ -	\$ 36,632
合約資產-工程合約	388,671	171,255	320,686
合約資產-勞務合約	<u>1,278</u>	<u>2,182</u>	<u>1,794</u>
合計	<u>\$ 400,840</u>	<u>\$ 173,437</u>	<u>\$ 359,112</u>
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ 7,481	\$ 4,781	\$ 45,004
合約負債-勞務合約	<u>976</u>	<u>1,615</u>	<u>1,318</u>
合計	<u>\$ 8,457</u>	<u>\$ 6,396</u>	<u>\$ 46,322</u>

### 4. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 及 110 年 1 月 1 日 前述工程及勞務合約所認列之合約資產/合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$ 844,398	\$ 436,898	\$ 1,245,619
減：工程及勞務進度請款金額	( <u>462,906</u> )	( <u>269,857</u> )	( <u>969,461</u> )
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 381,492</u>	<u>\$ 167,041</u>	<u>\$ 276,158</u>

### (十七) 營業成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
工程合約成本	\$ 802,785	\$ 714,190
修繕成本	7,053	8,172
勞務合約成本	6,914	8,308
商品銷貨成本	<u>33,097</u>	<u>22,754</u>
	<u>\$ 849,849</u>	<u>\$ 753,424</u>

### (十八) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,017	\$ 390
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	375	43
其他利息收入	<u>15</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 447</u>

(十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
沖銷逾期應付款利益	\$ 25	\$ 195
股利收入	4,271	1,314
負債準備轉列其他收入	1,580	2,858
其他收入	268	10
	<u>\$ 6,144</u>	<u>\$ 4,377</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他損失	\$ 23	-

(二十一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
租賃負債	\$ 269	\$ 224

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本期進料及工程成本	\$ 795,689	\$ 700,439
員工福利費用	128,237	147,476
勞務費	2,201	3,519
修繕費	2,360	1,354
不動產、廠房及設備折舊費用	626	378
使用權資產折舊費用	7,278	7,222
無形資產攤銷費用	211	163
其他費用	5,408	4,615
營業成本及營業費用	<u>\$ 942,010</u>	<u>\$ 865,166</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 109,958	\$ 95,980
員工認股權酬勞成本	-	37,079
勞健保費用	7,683	7,135
退休金費用	4,001	3,651
董事酬金	1,872	-
其他用人費用	4,723	3,631
	<u>\$ 128,237</u>	<u>\$ 147,476</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞至少 1%，董事酬勞授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，不論營業盈虧，得依同業通常水準議定之。
2. (1) 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,293 及 \$506。前述金額帳列薪資費用科目。  
 (2) 民國 111 年係依該年度之獲利情況，以 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$1,293，以現金方式發放。  
 (3) 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。民國 110 年度員工酬勞以現金之方式發放，業已於民國 112 年 1 月支付。  
 (4) 本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 24,602	\$ 10,308
未分配盈餘加徵	5	-
以前年度所得稅低估	<u>1,248</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>25,855</u>	<u>10,308</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( <u>1,096</u> )	( <u>11</u> )
遞延所得稅總額	( <u>1,096</u> )	( <u>11</u> )
所得稅費用	<u>\$ 24,759</u>	<u>\$ 10,297</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 239	\$ 169
透過其他綜合損益按公允價值變動	<u>1,447</u>	<u>2,160</u>
	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 2,329</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 25,608	\$ 10,015
按稅法規定應剔除之費用	-	545
按稅法規定免課稅之所得	( 854)	( 263)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 1,248)	-
以前年度所得稅低估數	1,248	-
未分配盈餘加徵	5	-
所得稅費用	<u>\$ 24,759</u>	<u>\$ 10,297</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金超限數	\$ 1,664	\$ 18	\$ -	\$ 1,682
退休金精算損益	669	-	( 239)	430
保固準備	-	1,078	-	1,078
	<u>2,333</u>	<u>1,096</u>	<u>( 239)</u>	<u>3,190</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
金融資產未實現 利益	( 2,160)	-	( 1,447)	( 3,607)
	<u>( 2,160)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,447)</u>	<u>( 3,607)</u>
	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 1,096</u>	<u>(\$ 1,686)</u>	<u>(\$ 417)</u>
	110年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
退休金超限數	\$ 1,653	\$ 11	\$ -	\$ 1,664
退休金精算損益	838	-	( 169)	669
	<u>2,491</u>	<u>11</u>	<u>( 169)</u>	<u>2,333</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
金融資產未實現 利益	-	-	( 2,160)	( 2,160)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 2,160)</u>	<u>( 2,160)</u>
	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 2,329)</u>	<u>\$ 173</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 103,283	13,500	\$ 7.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 103,283	13,500	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	16	
歸屬於普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 103,283	13,516	\$ 7.64

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

上述追溯調整流通在外股數業已依民國 110 年度盈餘轉增資追溯調整。

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債-流動及非流動	
	111年	110年
1月1日	\$ 30,695	\$ 3,029
籌資現金流量之變動	( 7,186)	( 7,146)
增添-新增租約	294	34,812
其他非現金之變動	21	-
12月31日	\$ 23,824	\$ 30,695

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司由潤泰精密材料股份有限公司控制，其擁有本公司35.19%股份。本公司之中間母公司為潤弘精密工程事業股份有限公司，本公司之最終母公司為潤泰創新國際股份有限公司。

### (二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
潤泰創新國際股份有限公司 (潤泰創新)	本公司之最終母公司
潤弘精密工程事業股份有限公司	本公司之中間母公司
潤泰精密材料股份有限公司	本公司之直接母公司
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司(本公司之最終母公司之子公司)
潤泰百益股份有限公司	兄弟公司(本公司之最終母公司之子公司)
潤泰旭展股份有限公司	兄弟公司(本公司之最終母公司之子公司)
潤泰建設股份有限公司(潤泰建設)	兄弟公司(本公司之最終母公司之子公司)
潤泰創新開發股份有限公司 (潤泰開發)	兄弟公司(本公司之最終母公司之子公司)
潤泰全球股份有限公司	其他關係人(本公司之最終母公司採權益法認列之公司)
興業建設股份有限公司	其他關係人(本公司之最終母公司採權益法認列之公司)
潤泰營造股份有限公司	其他關係人(本公司之中間母公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
匯弘投資股份有限公司	其他關係人(本公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
尹書田醫療財團法人	其他關係人(本公司之最終母公司之法人董事代表人為該組織之董事)
任盈實業股份有限公司(任盈實業)	其他關係人(本公司之最終母公司之法人董事代表人為該公司之董事)
潤福生活新象館	其他關係人(本公司之最終母公司之子公司之管理階層為該行號之負責人)
長春投資股份有限公司	其他關係人(本公司之最終母公司之法人董事代表人為該公司之法人董事代表人)
鵬霖投資有限公司(鵬霖投資)	其他關係人(本公司之中間母公司之管理階層為該公司之法人董事代表人)
尹衍樑	其他關係人(本公司之最終母公司之法人董事代表人之一等親)
簡滄圳	本公司之董事長
盧玉璜	本公司之總經理

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
工程承攬：		
- 潤泰創新	\$ 370,777	\$ 73,678
- 中間母公司	21	-
- 任盈實業	-	197,913
- 兄弟公司	48,303	90,993
- 其他關係人	53,087	30,003
勞務銷售：		
- 最終母公司	2,328	3,231
- 中間母公司	-	816
商品銷售：		
- 最終母公司	39,441	17,534
- 兄弟公司	713	-
	<u>\$ 514,670</u>	<u>\$ 414,168</u>

- (1) 本公司與關係人工程承攬之交易價格係依成本加成及總價承攬之方式定之，其成本係參考裝潢面積及選用材料後決定，工程款係依工程進度於開立發票後 90 日內收取款項。
- (2) 商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。
- (3) 勞務係按一般商業條款和條件向關係人收取。

#### 2. 進貨(營業成本)

	111年度	110年度
工程投入：		
- 中間母公司	\$ 152	\$ -
- 直接母公司	4,042	4,630
- 兄弟公司	40	5
	<u>\$ 4,234</u>	<u>\$ 4,635</u>

- (1) 本公司向關係人採購之裝修材料，係依市場價格由雙方議價定之。
- (2) 勞務係按一般商業條款和條件向關係人購買。
- (3) 本公司支付關係人款項均開具 2 個月內到期之期票，與一般付款期限相同。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據：		
- 最終母公司	\$ 52	\$ -
應收帳款：		
- 潤泰創新	\$ 37,502	\$ 18,428
- 潤泰開發	-	17,602
- 兄弟公司	2,687	731
	<u>\$ 40,189</u>	<u>\$ 36,761</u>

應收票據及應收帳款帳齡分析請詳附註六(二)。

4. 合約資產-應收保留款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
- 最終母公司	\$ 10,284	\$ -
- 兄弟公司	607	-
	<u>\$ 10,891</u>	<u>\$ -</u>

5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據：		
- 直接母公司	\$ -	\$ 21
- 其他關係人	-	77
	-	<u>98</u>
應付帳款：		
- 中間母公司	40	-
- 直接母公司	1,318	309
	<u>1,358</u>	<u>309</u>
其他應付款：		
- 最終母公司	8	11
- 其他關係人	117	2
	<u>125</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 420</u>

6. 尚未完工之工程承攬及預收工程款

	111年12月31日	
	合約總價(未含稅)	已依工程進度請款金額
潤泰創新	\$ 1,037,966	\$ 214,151
潤泰建設	55,713	1,846
潤泰開發	32,937	11,558
鵬霖投資	25,394	17,120
	<u>\$ 1,152,010</u>	<u>\$ 244,675</u>

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

7. 營業費用

	性質	111年度		110年度	
兄弟公司	管理維護	\$ 230		\$ 206	
其他關係人	職工福利	41		40	
其他關係人	租金費用	220		220	
其他關係人	管理維護	1,536		1,035	
		<u>\$ 2,027</u>		<u>\$ 1,501</u>	

8. 財產交易

取得金融資產

詳附註六(四)2之說明。

9. 關係人提供本公司背書保證情形

	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層	\$ 150,000	\$ 150,000

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及短期員工福利	\$ 38,982	\$ 22,098
員工認股權酬勞成本	-	15,716
退職後福利	377	351
總計	<u>\$ 39,359</u>	<u>\$ 38,165</u>

## 八、質押之資產

本公司提供擔保之資產明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>
按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動	\$ 23,671	\$ 30,552	工程履約及保固等保證

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七所述者外，其他重大承諾事項如下：

1. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂而未完工之重大發包工程合約總價分別為 \$802,027 及 \$412,881，已依約支付之金額分別為 \$352,171 及 \$171,769，餘款將依工程進度付款。
2. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所開立之保證票據總額度皆為 \$150,000，內含週轉額度 \$120,000，已動用保證票據額度分別為 \$28,171 及 \$9,805。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

除附註六(十五)及(二十三)所述者外，無其他重大之期後事項。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支給予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以調整至最適資本結構。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 220,172	\$ 355,738
應收票據(含關係人)	11,828	3,014
應收帳款(含關係人)	118,119	132,802
其他應收款	479	105
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	98,671	30,552
存出保證金(表列其他非流動資產)	1,912	1,899
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	168,900	83,280
	<u>\$ 620,081</u>	<u>\$ 607,390</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據(含關係人)	\$ 46,319	\$ 56,343
應付帳款(含關係人)	428,733	248,876
其他應付款(含關係人)	43,886	30,714
存入保證金(表列其他非流動負債)	22	22
	<u>\$ 518,960</u>	<u>\$ 335,955</u>
租賃負債-流動及非流動	\$ 23,824	\$ 30,695

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 111 年及 110 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,689 及 \$833。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)及合約資產－應收保留款(含關係人)之備抵損失，本公司未逾期之應收帳款(含關係人)及合約資產－應收保留款(含關係人)之預期損失於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均非重大。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及約當現金-附買回債券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$293,966 及 \$350,756，預期可即時產生現金流量以管理流動性貨幣。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 91,829	\$ 110,195

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
應付票據(含關係人)	\$ 46,319	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	52,600	322,508	53,625
其他應付款(含關係人)	40,211	-	3,675
租賃負債-流動(註)	1,880	5,489	-
租賃負債-非流動(註)	-	-	16,844

非衍生金融負債：

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

註：該金額包含預計未來支付之利息。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融工具及非金融之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、存出保證金、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))之帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益證券	\$ 168,900	\$ -	\$ -	\$ 168,900
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益證券	\$ 83,280	\$ -	\$ -	\$ 83,280

4. 本公司於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

#### (三)大陸投資資訊

無此情形。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司目前劃分為室內裝修設計及建材銷售部門。

##### (二)部門資訊之衡量

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

##### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度	
	室內裝修設計部	建材銷售部
部門收入	\$ 1,022,631	\$ 40,162
部門營業淨利益	\$ 117,201	\$ 3,582
部門損益包含：		
折舊費用	\$ 7,606	\$ 298
攤銷費用	204	7
	\$ 7,810	\$ 305

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

(四)部門損益之調節資訊

1. 本公司營業部門間之銷售係由雙方議價而定，向營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 民國 111 年度及 110 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年度		110年度	
應報導部門損益	\$	120,783	\$	45,473
利息收入		1,407		447
股利收入		4,271		1,314
其他收入		1,873		3,063
財務成本	(	269)	(	224)
其他利益及損失	(	23)		-
繼續營業部門稅前損益	\$	<u>128,042</u>	\$	<u>50,073</u>

(五)產品別及勞務別資訊

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

(六)地區別資訊

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	<u>\$ 1,062,793</u>	<u>\$ 25,920</u>	<u>\$ 910,639</u>	<u>\$ 32,571</u>

(七)重要客戶資訊

本公司收入佔損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
甲客戶	\$ 412,546	建材銷售部及 室內裝修設計部	\$ 94,443	建材銷售部及 室內裝修設計部
乙客戶	161,767	室內裝修設計部	-	
丙客戶	3,877	"	93,595	室內裝修設計部
丁客戶	-		<u>197,913</u>	"
	<u>\$ 578,190</u>		<u>\$ 385,951</u>	

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	30
銀行存款					
-支票存款					1,176
-活期存款		含美金7.87元，匯率30.71			6,643
-定期存款		期間111.10.25~112.01.25，利率0.79%			75,139
約當現金-附買回債券		112.01.05前到期，利率0.42%			137,184
				\$	<u>220,172</u>

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
乙客戶		\$ 22,643	
戊客戶		16,531	
己客戶		15,781	
庚客戶		6,668	
辛客戶		5,505	
其他零星客戶		10,802	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%以上
		<u>\$ 77,930</u>	

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
在建工程變動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

工 地 名 稱	期 初 餘 額	工 程 成 本	工 程 (損) 益	轉 出 數	期 末 餘 額 (註)
15F3	\$ 1,948	\$ 7,024	\$ 1,609	\$ -	\$ 10,581
19C1	35,471	( 74)	317	( 35,714)	-
20C3	40,736	452	( 254)	( 40,934)	-
20C9	12,870	38,857	11,754	-	63,481
20D0	9,015	89,661	24,357	-	123,033
20D1	368	70,538	19,128	-	90,034
20D6	24,709	81	( 17)	( 24,773)	-
20F1	61,302	22,840	3,532	( 87,674)	-
21A4	93,595	3,236	503	( 97,334)	-
21R3	54,986	28,707	2,897	-	86,590
21R6	17,031	12,128	5,497	( 34,656)	-
21R9	11,572	17,509	5,919	( 35,000)	-
21S1	501	10,821	2,604	-	13,926
21S5	19,585	2,107	( 248)	( 21,444)	-
21T3	28,174	1,852	894	( 30,920)	-
22A1	-	21,348	3,556	-	24,904
22A4	-	127,699	34,068	-	161,767
22A7	-	33,175	8,307	-	41,482
22A9	-	24,888	5,108	-	29,996
22B4	-	53,893	15,181	-	69,074
22B5	-	22,181	6,267	-	28,448
22B8	-	21,021	5,074	-	26,095
22B9	-	8,026	2,260	-	10,286
22C4	-	15,479	3,846	-	19,325
16E5等	25,035	179,811	43,721	( 203,191)	45,376
在建工程合計	\$ 436,898	\$ 813,260	\$ 205,880	(\$ 611,640)	\$ 844,398
帳列合約資產：	\$ 432,943				\$ 837,731
帳列合約負債減項：	3,955				6,667

註：係將期初或期末餘額大於\$10,000之建築單獨揭露。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表  
 民國111年1月1日至111年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		評價調整		期末		提供擔保 或質押情 備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	持股比例	金額		
潤泰全球(股)公司	854,158	\$83,280	1,744,306	\$ 87,215	-	\$ -	(\$ 1,595)	2,598,464	0.24%	\$ 168,900	無

註：本期增加之相關說明請詳附註六(四)2。

明細表四第1頁

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應付票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲廠商		\$ 9,784	
乙廠商		7,046	
丙廠商		4,147	
丁廠商		3,191	
戊廠商		2,769	
己廠商		2,569	
其他		16,813	每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%以上
		<u>\$ 46,319</u>	

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
戊廠商		\$ 41,017	
庚廠商		23,791	
辛廠商		23,288	
其他		339,279	每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%以上
		<u>\$ 427,375</u>	

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司

預收工程款變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

工 地 名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額 (註)
19C1	\$ 32,143	\$ 3,571	(\$ 35,714)	\$ -
20C3	37,746	3,188	( 40,934)	-
20C9	-	55,671	-	55,671
20D0	-	108,165	-	108,165
20D1	-	30,338	-	30,338
20D6	21,846	2,927	( 24,773)	-
20F1	39,524	48,150	( 87,674)	-
21A4	91,936	5,398	( 97,334)	-
21R3	12,006	22,308	-	34,314
21R9	10,500	24,500	( 35,000)	-
22A1	-	17,120	-	17,120
22A4	-	45,565	-	45,565
22A7	-	33,261	-	33,261
22A9	-	11,558	-	11,558
22B4	-	35,284	-	35,284
22B5	-	22,430	-	22,430
22B8	-	21,506	-	21,506
16E5等	24,156	313,617	( 290,079)	47,694
	<u>\$ 269,857</u>	<u>\$ 804,557</u>	<u>(\$ 611,508)</u>	<u>\$ 462,906</u>
帳列合約負債：	\$ 10,351			\$ 15,124
帳列合約資產減項：	259,506			447,782

註：係將期初或期末餘額大於\$10,000之建案單獨揭露。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
工程合約收入				\$	1,000,633		
修繕收入					10,491		
勞務合約收入					11,507		
商品銷貨收入					40,162		
				\$	<u>1,062,793</u>		

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨成本		
期初盤存	\$ 180	
加：本期進料	32,917	
減：期末盤存	—	
銷貨成本合計		\$ 33,097
工程成本		
本期進料	748,600	
工程人工	52,668	
工程費用	11,992	
本期投入工程成本	813,260	
加：期初在建工程	436,898	
本期認列之完工百分比利益	205,880	
減：期末在建工程	( 844,398)	
完工百分比工程完工轉出數	( 611,508)	
轉列修繕成本	( 7,053)	
轉列勞務成本	( 6,914)	
轉列推銷費用	( 132)	
加：本期依完工比例法認列之工程成本	816,752	
工程成本合計		802,785
修繕成本		7,053
勞務成本		6,914
營業成本總計		\$ 849,849

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 10,954	
退 休 金		329	
其 他 費 用		1,302	每一零星費用均未 超過本費用5%
		\$ 12,585	

(以下空白)

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 46,336	
折 舊 費 用		7,904	
保 險 費 金		7,795	
退 休 金		3,672	
其 他 費 用 ( 註 )		<u>13,869</u>	每一零星費用均未 超過本費用5%
		<u>\$ 79,576</u>	

註：含攤銷費用\$211。

(以下空白)

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

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

性質別	111年度		合計	110年度		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用	\$ 52,668	\$ 57,290	\$ 109,958	\$ 44,186	\$ 95,980	
薪資費用	-	-	-	37,079	37,079	
員工認股權酬勞成本	-	7,683	7,683	7,135	7,135	
勞健保費用	-	4,001	4,001	3,651	3,651	
退休金費用	-	1,872	1,872	-	-	
董事酬金	1,492	-	4,723	1,191	3,631	
其他員工福利費用	-	7,904	7,904	7,600	7,600	
折舊費用	-	-	-	-	-	
攤銷費用	-	211	211	163	163	

附註：

本年年及前一年度之員工工人數分別為82人及81人，其中本年年及前一年度之未兼任員工之董事人數分別為6人和4人。

明細表十二第1頁

附表一

測繪室內裝修設計工程股份有限公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	總 額		備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	
測繪室內裝修設計工程(股)公司	測繪全(股)公司股票	本公司之直接母公司 採權益法認列之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	2,598,464	\$ 168,000	
				持股比例	0.24	\$ 168,000

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

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

註2：有價證券發行人非屬關聯人士者，採權益法。

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

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約受有限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股款、擔保或質押金額及限制使用情形。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司 潤德室內裝修設計工程(股)公司	有價證券種類及名稱(註1)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3及註5)		賣出(註4)		期末	
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
	通泰全球(股)公司 股票	-	-	854,138	\$ 83,290	1,744,306	\$ 85,020	-	\$ -	2,598,464	\$ 168,300
	其他綜合損益 其他公允價值變動 之金融資產— 非流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

附表二

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
 註2：有價證券係列採兩層區法之投資者，須填寫該二欄，除付免填。  
 註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。  
 註4：實收資本額係指該公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。  
 註5：本期買入金額包含參與現金增資\$87,215及未實現評價調整損失\$1,505。

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

交易情形		交易情形		原因(註1)		應收(付)票據、帳款								
道(總)行之公司	交易對象名稱	關係	道(總)行之 工程延攬 勞務收入及銷貨收入	金額	佔總進(銷)貨之 比率(註4)	授信期間	單價	授信期間	帳價	依工程合約、勞務合約 及銷售合約約定期間 取價款	依工程合約約定期間 取價款	依工程合約約定期間 收帳價款	估總應收(付)票 據、帳款之比率(註4)(註2)	備註
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司之最終母 公司	工程延攬	\$ 412,546	38.82	依工程合約、勞務合約 及銷售合約約定期間限收 帳價款	帳價	依工程合約、勞務合約 約定期間限收帳價款	\$ 37,554	-	-	28.80		
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司之最終母 公司之子公司	工程延攬	29,096	2.82	依工程合約約定期間限收 帳價款	帳價	依工程合約約定期間限 收帳價款	-	-	-	-		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位註明差異情形及原因。  
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄註明原因、金額及對一般交易型態之差異情形。  
 註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬母公司業主之權益百分之十計算之。  
 註4：係按進銷貨之公司個體再度計算。

附表三

潤德室內裝修設計工程股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

類別應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後 收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
潤德室內裝修設計工程(股)公司	潤泰創新國際(股)公司	本公司之最終母公司	\$ 371,554	14.74	\$ -	-	\$ 34,624	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指等公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表四

潤德室內裝修設計工程股份有限公司



董事長：簡滄圳



中華民國一十二年四月二十日 刊印