

# 潤泰精密材料股份有限公司一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會



時間：中華民國一一三年五月二十四日（星期五）上午九時整

地點：台北市八德路二段 260 號 3 樓（中影八德大樓）

出席：出席股東及委託代理股份計 102,958,676 股（含以電子方式出席行使表決權股數 99,310,637 股），佔本公司已發行股份 150,000,000 股之 68.63%

主席：莫惟瀚董事長



記錄：謝亞浩



出席董事：莫惟瀚董事長、李志宏董事、尹崇恩董事、陳學賢董事、張大鵬  
獨立董事、黃世建獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所代表：黃金連會計師  
建業法律事務所代表：周憲文律師

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、一一二年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一一二年度營業報告書，請參閱本議事錄第 5~6 頁附件一。

二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本議事錄第 7 頁附件二。

三、一一二年度員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：（一）依據本公司公司章程第廿二條規定辦理。

（二）提列員工酬勞百分之一，計新台幣 1,239,610 元，上述金額業經董事會決議通過，全數以現金方式發放，決議配發數與估列數相同。

四、配合本公司之子公司「潤德室內裝修設計工程股份有限公司」申請股票上市（櫃）計畫，本公司分次辦理對該公司釋股情形報告，報請公鑒。

說明：（一）本公司於民國 110 年 5 月 19 日股東常會決議通過，為配合子公司潤德室內裝修設計工程股份有限公司申請股票上市（櫃）計畫，本公司得分次辦理對該公司釋股作業。

（二）本公司計畫上市（櫃）之子公司釋股情形，請參閱本議事錄第 8 頁附件三。

五、其他報告事項：無。

肆、承認事項：

#### 第一案 董事會提

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：（一）本公司一一二年度營業報告書（請參閱本議事錄第 5～6 頁附件一）及財務報表等業已編製完竣（請參閱本議事錄第 9～28 頁附件四、五）。

（二）上述財務報表經委託資誠聯合會計師事務所黃金連會計師及張淑瓊會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。

（三）各項決算表冊經審計委員會審核完竣，並出具審查報告書。

（四）提請承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 102,958,676 權。承認 102,446,241 權（其中以電子方式行使表決權數 99,036,202 權），反對 258,293 權（其中以電子方式行使表決權數 258,293 權），棄權/未投票 254,142 權（其中以電子方式行使表決權數 16,142 權），承認者占出席股東表決權數 99.50%，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：一一二年度盈餘分配議案，提請 承認。

說明：（一）本公司一一二年度盈餘分配，依據公司法及本公司章程規定，擬具盈餘分配議案如下：

潤泰精密材料股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 0
加：本期稅後淨利	114,983,440
減：民國 112 年度確定福利精算損失	(227,896)
減：提列法定盈餘公積(10%)	(11,475,555)
減：提列特別盈餘公積	(5,577,865)
可供分配盈餘	\$ 97,702,124
分配項目：股東股利（現金股利每股 0.65 元）	(97,500,000)
期末未分配盈餘	\$ 202,124
附註：依公司章程及股東會決議分派	

負責人：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



- （二）一一二年度依據國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，調整確定福利精算損失，減少其他綜合損益入保留盈餘新台幣 227,896 元。
- （三）本案俟提請股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及發放日等相關事宜，如嗣後股東配息比率發生變動時，亦授權董事長全權處理之。
- （四）提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 102,958,676 權。承認 102,447,541 權（其中以電子方式行使表決權數 99,037,502 權），反對 256,993 權（其中以電子方式行使表決權數 256,993 權），棄權/未投票 254,142 權（其中以電子方式行使表決權數 16,142 權），承認者占出席股東表決權數 99.50%，本案照案通過。

伍、 討論事項：

第一案 董事會提

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：（一）依據金融監督管理委員會發布之健全股利政策相關措施，茲將具體明確之股利政策明訂於公司章程，及配合公司法相關修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，請參閱本議事錄第 29~30 頁附件六。

（二）提請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 102,958,676 權。贊成 102,446,561 權（其中以電子方式行使表決權數 99,036,522 權），反對 256,973 權（其中以電子方式行使表決權數 256,973 權），棄權/未投票 255,142 權（其中以電子方式行使表決權數 17,142 權），贊成者占出席股東表決權數 99.50%，本案照案通過。

陸、 臨時動議：無。

柒、 散會：113 年 5 月 24 上午 09 時 20 分

本次股東會無股東提問

# 潤泰精密材料股份有限公司

## 營業報告書

### 一、民國一一二年度營業概況

本公司民國 112 年全年合併營收為新台幣 55 億 87 萬元，較上年度增加 29%；合併營業毛利為新台幣 6 億 2,501 萬元，較上年度增加 49%，毛利率為 11%；合併營業淨利為新台幣 2 億 9,031 萬元，較上年度增加 113%，營業淨利率為 5%；合併稅後淨利為新台幣 2 億 1,095 萬元，歸屬母公司業主之淨利為新台幣 1 億 1,498 萬元；本年度每股盈餘為新台幣 0.77 元。

本年度營運結果，水泥事業因生產設備穩定及銷售量較上年度成長，獲利增加，另建材事業部分，美特耐預拌泥作砂漿產品屬建案裝修階段使用產品，市場持續熱絡，整體產銷量皆較上年度成長。

綜上，本公司整體獲利較上年度成長。

### 二、研究發展狀況

本公司於企業轉型與投資持續努力，期許以顧客角度創新研發，開發高性能利基產品，透過差異化提升產品競爭力，創造公司及產業價值。另因應全球氣候變遷、環保意識提升，持續優化新型水泥質建材，以朝向建材節能減碳之目的。此外，本公司開發離岸風電水下灌漿材 ShifuGrout U799 已取得國際第三方產品認證，成為可供應超高強度離岸風機基礎灌漿材料之供應商；進一步開發之 SILO 筒倉系統的 ShifuGrout U769，預計 113 年可取得產品認證；另因應 2050 年淨零排放之目標，在營建產業減碳的策略上，本公司除了投入低碳水泥製造技術，也積極開發綠色再生環保節能建材「輕質微珠」，不僅使材料循環再利用，亦打造循環綠建築。此多孔質機能材料具有低密度、高強度、質輕、低導熱、以及低吸水性等多重性能，適合用做隔熱保溫、抗裂、吸音等中間材料，現況營建市場常作為建築物的隔熱保溫節能應用，亦可廣泛用於泥作建材、油漆塗料、塑膠輕量化填充、浮材等應用。

### 三、未來展望

#### (一)水泥市場展望

展望 113 年國內水泥產業，前瞻計畫工程繼續推動、台商回流投資、IT 半導體產業擴建廠房、公共工程需求增加及太陽能、風電等綠能新建工程增加都可以帶動水泥需求的成長，綜合看來 113 年國內水泥市場與 112 年相比預期將呈現持平態勢。

#### (二)建材市場展望

預拌砂漿（美特耐）已日漸受客戶信賴並習慣使用，預估 113 年在市佔率擴大下，整體銷售量將仍有不錯之表現。而建材代理事業首發與日本上市公司 NIHON FLUSH 木門產製公司合作，相信憑藉著品質與性能兼具之產品，及本公司完整的

經銷通路佈局、儲運廠區供貨配送及管理服務優勢，定能快速進入市場。

因應政府離岸風電產業策略，本公司開發離岸風電水下基礎灌漿材產品，已在離岸風電市場推廣公司產品之於政府綠能政策的優勢及貢獻，HDD 套管內灌注導熱泥漿 T508 今年亦持續施作，可提高產品在風電市場之能見度，並持續積極進行風電產業上中下游拜訪，另因應開發商未來風場所需，公司亦研發出可適用於負壓沉箱式基礎之材料 G705，將可提升公司未來營收及獲利。

### (三) 室內裝修設計工程市場展望

本公司之子公司致力於提供客戶優質室內裝修設計及相關工程等服務。展望未來，台商陸續回流成立總部，加上公辦大型都更案及危老建築獎勵政策加速推動成案，亦積極參與交通運輸軌道聯開案，包含商場、辦公大樓及聯開高級住宅公設等大型個案，將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，持續創造穩定獲利。

### (四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年因外在環境因素不穩定帶來挑戰，但也創造不少成長的契機。113 年在拜前瞻計畫工程繼續推動、台商資金回流，國內經濟逐漸復甦，且不動產市場剛性需求持續，建築相關周邊產業仍蓬勃發展，預期各事業體發展將較上年度成長。

展望未來，本公司將持續努力，秉持著「求新求變、認真做好每一個產品」的基礎理念，藉由充分發展公司核心專長領域，不負長久以來的股東、員工、客戶及供應商的期許，並希冀強化與客戶的連結，成為客戶信賴首選的合作對象，以成為世界級的建材公司為目標邁進。

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博琮



【附件二】

潤泰精密材料股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，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議案經本審計委員會查核，認為允當，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

本公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人： 陳明進 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

## 計畫上市(櫃)之子公司釋股情形

時間	110.10	111.07
目的與方式	為充實營運資金及長期營運發展、吸引及留任人才、整合資源以提高經營績效，以及因應潤德申請股票上市(櫃)計畫等目的	興櫃推薦證券商自行認購，轉讓持股
發行(轉讓)價格	新台幣 30 元	新台幣 60 元
本公司審計委員會通過日期	110.03.26、110.08.12	111.06.08
本公司董事會通過日期	110.03.26、110.08.12	111.06.08
本公司股東會通過日期	110.05.19	110.05.19
對象	潤德公司員工、本公司原股東、集團員工、潤德公司及本公司董事	主協辦推薦證券商
發行(轉讓)總股數	8,250 仟股	500 仟股
發行(轉讓)前潤泰精材之持股比率	100.00%	38.89%
發行(轉讓)後潤泰精材之持股比率	38.89%	35.19%
釋股價格評估依據	會計師出具之價格合理性專家意見書	1.由興櫃推薦證券商與潤泰精材、潤德共同議定 2.會計師出具之價格合理性專家意見書
對本公司股東權益之影響	無損及原股東權益	無損及原股東權益



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004221 號

潤泰精密材料股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

潤泰精密材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「潤泰精材合併公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併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，足以允當表達潤泰精材合併公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託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合併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，與潤泰精材合併公司保持超然獨立，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，對潤泰精材合併公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

潤泰精材合併公司民國 112 年度合併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

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四（二十六）；重要會計估計及假設，請詳附註五；營業收入之項目附註說明，請詳附註六（十六）。

潤泰精材合併公司之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泰精材合併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. 依對潤泰精材合併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。

## 其他事項 - 個體財務報告

潤泰精密材料股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估潤泰精材合併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泰精材合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

潤泰精材合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併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合併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. 辨認並評估合併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，惟其目的非對潤泰精材合併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，以及使潤泰精材合併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合併財務報表使用者注意合併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泰精材合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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，決定對潤泰精材合併公司民國 112 年度合併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

會計師

黃金連

黃金連



張淑瓊

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 3 年 3 月 1 3 日

  
 潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$ 300,262	4	\$ 652,743		9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動		-	-	75,000		1
1140	合約資產—流動	六(十六)及七	377,737	5	412,673		6
1150	應收票據淨額	六(二)	168,487	2	162,304		2
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七	5,503	-	402		-
1170	應收帳款淨額	六(二)	869,557	12	678,088		9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	248,002	3	78,537		1
1200	其他應收款		4,286	-	573		-
1220	本期所得稅資產		87	-	6,093		-
130X	存貨	六(三)	732,818	10	703,318		10
1410	預付款項		37,708	1	22,375		-
1470	其他流動資產	六(一)及八	16,966	-	28,742		-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,761,413</u>	<u>37</u>	<u>2,820,848</u>		<u>38</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	638,199	9	645,023		9
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八	3,671,253	50	3,546,898		48
1755	使用權資產	六(六)	31,851	-	43,386		1
1780	無形資產	六(七)	170,274	2	173,310		2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	32,286	-	31,726		-
1900	其他非流動資產	六(一)及八	116,346	2	150,294		2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,660,209</u>	<u>63</u>	<u>4,590,637</u>		<u>62</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,421,622</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,411,485</u>		<u>100</u>

(續次頁)

潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日	111年12月31日
			金額 %	金額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 750,000 10	\$ 950,000 13
2110	應付短期票券	六(九)	269,936 4	309,832 4
2130	合約負債—流動	六(十六)及七	50,352 1	32,721 1
2150	應付票據		136,577 2	104,127 1
2160	應付票據—關係人	七	721 -	1,864 -
2170	應付帳款		740,487 10	628,697 9
2180	應付帳款—關係人	七	2,058 -	1,842 -
2200	其他應付款	六(十)	239,815 3	213,582 3
2220	其他應付款項—關係人	七	618 -	498 -
2230	本期所得稅負債		43,489 -	24,509 -
2280	租賃負債—流動	六(六)	20,174 -	18,494 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	- -	550,000 7
2399	其他流動負債—其他		4,481 -	5,160 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,258,708 30</u>	<u>2,841,326 38</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十一)及八	2,500,000 34	2,000,000 27
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	3,436 -	3,637 -
2580	租賃負債—非流動	六(六)	17,973 -	29,483 -
2600	其他非流動負債	六(十二)	38,056 1	37,139 1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,559,465 35</u>	<u>2,070,259 28</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,818,173 65</u>	<u>4,911,585 66</u>
<b>權益</b>				
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	1,500,000 20	1,500,000 20
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)	677,124 9	711,624 10
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	50,770 1	46,925 1
3320	特別盈餘公積		50,317 1	15,717 -
3350	未分配盈餘		114,756 2	38,445 -
其他權益				
3400	其他權益		(111,752) (2)	(106,174) (1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,281,215 31</u>	<u>2,206,537 30</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	322,234 4	293,363 4
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,603,449 35</u>	<u>2,499,900 34</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				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 7,421,622 100</u>	<u>\$ 7,411,485 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 5,500,872	100	\$ 4,249,175	100		
5000 營業成本	六(三)(七) (十二)(十七) (二十二) (二十三)及七	( 4,875,858)	( 89)	( 3,830,152)	( 90)		
5900 營業毛利		625,014	11	419,023	10		
營業費用	六(七)(十二) (二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		( 96,589)	( 2)	( 78,727)	( 2)		
6200 管理費用		( 180,266)	( 3)	( 164,150)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 54,234)	( 1)	( 40,217)	( 1)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 3,617)	-	335	-		
6000 營業費用合計		( 334,706)	( 6)	( 282,759)	( 7)		
6900 營業利益		290,308	5	136,264	3		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	3,843	-	2,424	-		
7010 其他收入	六(十九)	27,260	1	37,224	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 2,697)	-	1,063	-		
7050 財務成本	六(二十一)	( 64,286)	( 1)	( 40,654)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		( 35,880)	-	57	-		
7900 稅前淨利		254,428	5	136,321	3		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 43,474)	( 1)	( 33,334)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 210,954	4	\$ 102,987	2		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 809)	-	\$ 1,196	-		
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)	( 6,824)	-	( 91,065)	( 2)		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	353	-	( 1,686)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 7,280)	-	( 91,555)	( 2)		
8500 本期綜合利益總額		\$ 203,674	4	\$ 11,432	-		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 114,983	2	\$ 38,108	1		
8620 非控制權益		\$ 95,971	2	\$ 64,879	1		
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 109,178	2	(\$ 52,996)	( 2)		
8720 非控制權益		\$ 94,496	2	\$ 64,428	2		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.77		\$ 0.25			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.77		\$ 0.25			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博聃



國泰證券有限公司  
民國112年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	母 公 司		子 公 司		未 分 配 盈 餘		總 計	
	實收資本	盈餘	實收資本	盈餘	未分配盈餘	總計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	非控制權益
111								
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 40,391	\$ 121,605	\$ 44,086	\$ 103,049	\$ 15,717	\$ 2,243,473
本期淨利	-	-	-	-	-	38,108	-	64,879
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	337	( 91,441 )	( 451 )
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	38,445	( 91,441 )	64,428
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 28,369 )	-	28,369	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 74,680 )	-	74,680	-	-
實際取得或處分子公司股權四(三)及六(二十五)價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	15,076	984	13,850
屬非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 41,250 )
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 40,391	\$ 46,925	\$ 15,717	\$ 38,445	\$ 106,174	\$ 2,499,900
112								
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 40,391	\$ 46,925	\$ 15,717	\$ 38,445	\$ 106,174	\$ 2,499,900
本期淨利	-	-	-	-	-	114,983	-	95,971
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	227	( 5,578 )	( 1,475 )
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	114,756	( 5,578 )	94,496
111 年度盈餘指撥及分派：六(十五)	-	-	-	3,845	-	( 3,845 )	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,600	( 34,600 )	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 34,500 )
資本公積配發現金股利	-	( 34,500 )	-	-	-	-	-	( 65,625 )
屬非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 65,625 )
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,500,000	\$ 621,657	\$ 40,391	\$ 50,770	\$ 114,756	\$ 114,756	\$ 111,752	\$ 2,281,215

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳晴琳





潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 254,428	\$ 136,321
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (二十二)	245,189	219,574
折耗及攤銷費用	六(七)(二十二)	8,560	9,676
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	3,617 (	335 )
利息費用	六(二十一)	64,286	40,654
利息收入	六(十八)	( 3,843 ) (	2,424 )
股利收入	六(十九)	( 19,597 ) (	31,472 )
負債準備轉列其他收入	六(十九)	( 1,680 ) (	1,580 )
沖銷逾期應付款利益	六(十九)	( 748 ) (	25 )
其他應付款轉列其他收入	六(十九)	( 52 )	-
租賃修改利益	六(六)(二十)	-	( 175 )
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—流動		34,936 (	228,000 )
應收票據		( 6,183 ) (	49,113 )
應收票據—關係人		( 5,101 )	7,156
應收帳款		( 195,086 ) (	233,487 )
應收帳款—關係人		( 169,465 ) (	27,930 )
其他應收款		( 4,046 )	70
存貨		( 29,500 ) (	143,363 )
預付款項		( 15,333 )	10,350
其他流動資產		-	( 4 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		17,631 (	8,923 )
應付票據		32,450 (	26,523 )
應付票據—關係人		( 1,143 )	1,571
應付帳款		112,538	207,193
應付帳款—關係人		216	694
其他應付款		45,257	33,004
其他應付款項—關係人		120	301
其他流動負債		1,001 (	26 )
其他非流動負債		129 (	142 )
營運產生之現金流入(流出)		368,581 (	86,958 )
收取之利息		4,176	2,019
收取之股利		19,597	31,472
支付之利息		( 64,282 ) (	39,847 )
支付之所得稅		( 24,902 ) (	2,583 )
退還之所得稅		6,006	2,685
營業活動之淨現金流入(流出)		309,176 (	93,212 )

(續次頁)

潤泰精密材料股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<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—流動		(\$ 360)	(\$ 75,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		75,360	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二十七)	-	( 441,873)
其他金融資產—流動減少		11,776	42,037
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 323,424)	( 262,977)
取得無形資產	六(七)	( 5,524)	( 24,277)
預付設備款增加		( 15,582)	( 47,839)
其他金融資產—非流動增加		( 37)	( 91,819)
存出保證金(增加)減少		( 343)	503
投資活動之淨現金流出		( 258,134)	( 901,245)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(二十八)	( 200,000)	950,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十八)	( 40,000)	70,000
舉借長期借款	六(二十八)	1,200,000	530,000
償還長期借款	六(二十八)	( 1,250,000)	( 480,000)
租賃本金償還	六(二十八)	( 13,377)	( 22,059)
存入保證金減少	六(二十八)	( 21)	-
發放現金股利	六(十五)	( 34,500)	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	四(三)及六(二十五)	-	29,910
非控制權益變動數		( 65,625)	( 41,250)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 403,523)	1,036,601
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 352,481)	42,144
期初現金及約當現金餘額		652,743	610,599
期末現金及約當現金餘額		\$ 300,262	\$ 652,743

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



## 【附件五】

### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23003253 號

潤泰精密材料股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

潤泰精密材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體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編製，足以允當表達潤泰精密材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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個體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，與潤泰精密材料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，對潤泰精密材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

潤泰精密材料股份有限公司民國 112 年度個體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

有關營業收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四（二十四）；重要會計估計及假設，請詳附註五；營業項目附註說明，請詳附註六（十七）。

潤泰精密材料股份有限公司及其子公司（帳列採用權益法之投資）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泰精密材料股份有限公司及其子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

本會計師就潤泰精密材料股份有限公司及其子公司（帳列採用權益法之投資）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. 依對潤泰精密材料股份有限公司及其子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個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估潤泰精密材料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泰精密材料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。

潤泰精密材料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。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對潤泰精密材料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，以及使潤泰精密材料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個體財務報表使用者注意個體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泰精密材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於潤泰精密材料股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。  
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，決定對潤泰精密材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

張淑瓊

黃金連  
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

潤泰精密材料股份有限公司  
個體財務報表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	117,345	2	\$	432,571	7
1140	合約資產—流動	六(十七)及七		12,738	-		11,833	-
1150	應收票據淨額	六(二)		168,487	3		150,528	2
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七		3,895	-		350	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		616,919	10		600,158	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		37,263	1		39,666	1
1220	本期所得稅資產			87	-		6,093	-
130X	存貨	六(三)		732,818	11		703,318	11
1410	預付款項			32,366	-		19,307	-
1470	其他流動資產	六(一)及八		1,451	-		5,159	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,723,369</u>	<u>27</u>		<u>1,968,983</u>	<u>30</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)及七						
	之金融資產—非流動			471,118	7		476,123	7
1550	採用權益法之投資	六(五)		174,927	3		159,254	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		3,664,071	58		3,544,980	54
1755	使用權資產	六(七)		13,261	-		19,757	-
1780	無形資產	六(八)		170,099	3		172,937	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		28,821	-		28,536	1
1900	其他非流動資產	六(一)及八		114,192	2		148,383	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,636,489</u>	<u>73</u>		<u>4,549,970</u>	<u>70</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>6,359,858</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,518,953</u>	<u>100</u>

(續次頁)

潤泰精密工業股份有限公司

個體資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 750,000	12	\$ 950,000	15
2110	應付短期票券	六(十)	269,936	4	309,832	5
2130	合約負債—流動	六(十七)及七	27,213	-	24,264	-
2150	應付票據		95,347	2	57,808	1
2160	應付票據—關係人	七	721	-	1,864	-
2170	應付帳款		214,402	3	201,322	3
2180	應付帳款—關係人	七	2,058	-	1,802	-
2200	其他應付款	六(十一)	171,164	3	169,821	3
2220	其他應付款項—關係人	七	387	-	373	-
2230	本期所得稅負債		7,843	-	-	-
2280	租賃負債—流動	六(七)	12,167	-	11,325	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	-	-	550,000	8
2399	其他流動負債—其他		1,383	-	1,341	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,552,621</u>	<u>24</u>	<u>2,279,752</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十二)及八	2,500,000	40	2,000,000	31
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	20	-	30	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	7,159	-	12,828	-
2600	其他非流動負債		18,843	-	19,806	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,526,022</u>	<u>40</u>	<u>2,032,664</u>	<u>31</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,078,643</u>	<u>64</u>	<u>4,312,416</u>	<u>66</u>
<b>權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	1,500,000	23	1,500,000	23
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	677,124	11	711,624	11
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	50,770	1	46,925	1
3320	特別盈餘公積		50,317	1	15,717	-
3350	未分配盈餘		114,756	2	38,445	1
其他權益						
3400	其他權益		( 111,752 )	( 2 )	( 106,174 )	( 2 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,281,215</u>	<u>36</u>	<u>2,206,537</u>	<u>34</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						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 6,359,858</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,518,953</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀





潤泰精密材料股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 3,988,001	100	\$ 3,190,424	100		
5000 營業成本	六(三)(八) (十三)(十八) (二十三) (二十四)及七	( 3,652,049)	( 92)	( 2,984,345)	( 94)		
5900 營業毛利		335,952	8	206,079	6		
營業費用	六(八)(十三) (二十三) (二十四)及七						
6100 推銷費用		( 75,705)	( 2)	( 66,143)	( 2)		
6200 管理費用		( 86,719)	( 2)	( 84,686)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 54,234)	( 1)	( 40,217)	( 1)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 3,617)	-	335	-		
6000 營業費用合計		( 220,275)	( 5)	( 190,711)	( 6)		
6900 營業利益		115,677	3	15,368	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	2,083	-	1,017	-		
7010 其他收入	六(二十)	19,614	1	31,193	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 2,696)	-	1,086	-		
7050 財務成本	六(二十二)	( 64,055)	( 2)	( 40,385)	( 1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	52,098	1	37,858	1		
7000 營業外收入及支出合計		7,044	-	30,769	1		
7900 稅前淨利		122,721	3	46,137	1		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 7,738)	-	( 8,029)	-		
8200 本期淨利		\$ 114,983	3	\$ 38,108	1		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
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)	( \$ 5,005)	-	( \$ 89,470)	( 3)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		( 800)	-	( 1,634)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 5,805)	-	( 91,104)	( 3)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 109,178	3	( \$ 52,996)	( 2)		
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.77		\$ 0.25			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.77		\$ 0.25			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博軒





測春林有限公司  
民國112年12月31日

單位：新台幣千元

	111 年		112 年		盈餘	未分配	盈餘	總額
	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	112年1月1日餘額	112年12月31日餘額				
本期淨利	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 40,391	\$ 121,605	\$ 44,086	(\$ 103,049)	(\$ 15,717)	\$ 2,243,473
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	38,108	-	38,108
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	337	(91,441)	(91,104)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	28,369	38,445	(91,441)	(52,996)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(74,680)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,076	-	-	-	-	984	16,060
111年12月31日餘額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 40,391	\$ 46,935	\$ 15,717	\$ 38,445	(\$ 106,174)	\$ 2,206,537
112年1月1日餘額	\$ 1,500,000	\$ 656,157	\$ 15,076	\$ 46,935	\$ 15,717	\$ 38,445	(\$ 106,174)	\$ 2,206,537
本期淨利	-	-	-	-	-	114,983	-	114,983
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	227	(5,578)	(5,805)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	114,756	(5,578)	109,178
111年度盈餘指撥及分派：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,845	-	(3,845)	-	-
提列特別盈餘公積	-	(34,500)	-	-	34,600	(34,600)	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ 1,500,000	\$ 621,657	\$ 15,076	\$ 50,770	\$ 50,317	\$ 114,756	(\$ 111,752)	\$ 2,281,215

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：莫惟翰



經理人：陳學賢



會計主管：吳博群

潤泰精密科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 122,721	\$ 46,137
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十三)	235,969	211,670
折耗及攤銷費用	六(八)(二十三)	8,362	9,465
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	3,617	(335)
利息費用	六(二十二)	64,055	40,385
利息收入	六(十九)	(2,083)	(1,017)
股利收入	六(二十)	(14,400)	(27,201)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(五)	(52,098)	(37,858)
租賃修改利益	六(七)(二十一)	-	(175)
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		(905)	(597)
應收票據		(17,959)	(40,351)
應收票據－關係人		(3,545)	7,208
應收帳款		(20,378)	(251,598)
應收帳款－關係人		2,403	(25,490)
存貨		(29,500)	(143,543)
預付款項		(13,059)	12,205
其他流動資產		(1,346)	70
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		2,949	(10,984)
應付票據		37,539	(16,597)
應付票據－關係人		(1,143)	1,647
應付帳款		13,080	28,360
應付帳款－關係人		256	654
其他應付款		20,315	19,944
其他應付款－關係人		14	189
其他流動負債		42	(46)
其他非流動負債		(963)	(961)
營運產生之現金流入(流出)		353,943	(178,819)
收取之利息		2,072	986
收取之股利		50,025	53,451
支付之利息		(64,051)	(39,578)
支付之所得稅		(190)	(1,302)
退還之所得稅		6,006	2,685
營業活動之淨現金流入(流出)		347,805	(162,577)

(續次頁)

  
 潤泰精密機械股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註      112 年 度      111 年 度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(二十八)		
資產		\$ -	(\$ 354,658)
其他金融資產—流動減少		5,065	35,156
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 316,774 )	( 261,965 )
取得無形資產	六(八)	( 5,524 )	( 24,140 )
存出保證金(增加)減少		( 100 )	515
預付設備款增加		( 15,582 )	( 47,839 )
其他金融資產—非流動增加		( 37 )	( 91,819 )
投資活動之淨現金流出		( 332,952 )	( 744,750 )

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(二十九)	( 200,000 )	950,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十九)	( 40,000 )	70,000
舉借長期借款	六(二十九)	1,200,000	530,000
償還長期借款	六(二十九)	( 1,250,000 )	( 480,000 )
租賃本金償還	六(二十九)	( 5,579 )	( 14,873 )
發放現金股利	六(十六)	( 34,500 )	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(五)	-	29,910
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 330,079 )	1,085,037
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 315,226 )	177,710
期初現金及約當現金餘額		432,571	254,861
期末現金及約當現金餘額		\$ 117,345	\$ 432,571

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莫惟瀚



經理人：陳學賢



會計主管：吳博翀



## 潤泰精密材料股份有限公司 公司章程修訂條文對照表

修訂條文	原條文	說明
<p>第七條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟該股份應洽證券集中保管事業機構登錄；發行其他有價證券時，亦同。✓</p> <p>第廿三條 本公司年度總決算後如有盈餘，應依下列順序分配之：✓ (一)先提列繳納所得稅。✓ (二)彌補以往年度虧損。✓ (三)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。✓ (略)</p> <p>第廿四條 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，本公司得依財務、業務、經營面及資本預算等因素之考量，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派</p>	<p>第七條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟該股份應洽證券集中保管事業機構登錄；發行其他有價證券時，亦同。</p> <p>第廿三條 本公司年度總決算後如有盈餘，應依下列順序分配之： (一)先提列繳納所得稅。 (二)彌補以往年度虧損。 (三)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。 (略)</p> <p>第廿四條 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，本公司得依財務、業務、經營面及資本預算等因素之考量，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派</p>	<p>依據公司法第 162 條規定，修訂本條文。✓</p> <p>依據公司法第 228-1 條規定，修訂本條文。✓</p> <p>依據金融監督管理委員會證期局公布「健全股利政策相關措施之疑義」，修訂本條文。✓</p>

修訂條文	原條文	說明
<p>案，提報股東會，惟股東股利之發放，於當年度可供分配之盈餘內，以不低於屬當年度稅後淨利扣除依法應提列之法定盈餘公積暨各項特別盈餘公積後餘額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。 ✓</p> <p>第廿六條 ✓ (原條文) ✓</p> <p>第二十一一次修正於民國一一三年五月二十四日。 ✓</p>	<p>案，提報股東會，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘適當分派，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。</p> <p>第廿六條 (原條文)</p>	
		<p>增列第二十一一次修正。 ✓</p>