



會計師查核報告

埔津股份有限公司 公鑒：

埔津股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，分別足以允當表達埔津股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

如附註三(一)所述，埔津股份有限公司民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國一〇五年一月一日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國一〇五年度之初始金額。民國一〇四年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊詳附註十之說明。

正大聯合會計師事務所

楊雅慧 會計師



中華民國一〇六年五月十五日

資產負債表  
105年及104年12月



單位：新臺幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 27,712,703	3	\$ 36,804,277	4
應收票據淨額(附註五(二))	-	-	250,876	-
應收帳款淨額(附註五(二))	1,440,700	-	1,706,420	-
其他應收款	72,238	-	75,027	-
存貨(附註五(三))	114,731,724	13	115,920,193	14
預付款項(附註五(四))	994,821	-	916,121	-
其他金融資產-流動(附註五(五))	328,210,234	37	284,977,743	33
其他流動資產(附註五(九))	65,200	-	145,122	-
流動資產總計	473,227,620	53	440,795,779	51
非流動資產				
投資性不動產(附註五(六))	244,315,685	28	245,532,983	28
不動產、廠房及設備(附註五(七))	155,444,424	17	162,716,145	19
無形資產(附註五(八))	215,111	-	-	-
遞延所得稅資產(附註五(二十一))	17,071,700	2	17,187,538	2
存出保證金	274,000	-	273,500	-
其他非流動資產(附註五(九))	494,099	-	-	-
非流動資產總計	417,815,019	47	425,710,166	49
資產總計	\$ 891,042,639	100	\$ 866,505,945	100
負債及權益				
流動負債				
應付帳款	\$ 4,900,393	1	\$ 5,659,667	1
其他應付款(附註五(十))	164,280,229	19	191,569,721	22
其他應付款-關係人(附註六)	38,188,868	4	48,287,562	6
本期所得稅負債(附註五(二十一))	2,485,647	-	2,535,606	-
預收款項(附註五(十一))	453,565,926	51	396,233,353	46
其他流動負債	75,658	-	77,157	-
流動負債總計	663,496,721	75	644,363,066	75
非流動負債				
存入保證金	1,200,000	-	1,200,000	-
非流動負債總計	1,200,000	-	1,200,000	-
負債總計	664,696,721	75	645,563,066	75
權益				
股本(附註五(十四))	182,640,000	20	182,640,000	21
保留盈餘(附註五(十五))				
法定盈餘公積	9,186,229	1	5,951,046	1
未分配盈餘	34,519,689	4	32,351,833	3
權益總計	226,345,918	25	220,942,879	25
負債及權益總計	\$ 891,042,639	100	\$ 866,505,945	100

(請參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



埔津股份有限公司  
綜合損益表  
105年及104年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

項 目	105年1月1日至12月31日		104年1月1日至12月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五(十六))	\$ 133,877,882	100	\$ 139,702,631	100
營業成本(附註五(十七))	(60,389,066)	(45)	(59,366,117)	(42)
營業毛利	73,488,816	55	80,336,514	58
營業費用(附註五(十八))	(42,764,655)	(32)	(52,253,383)	(38)
營業淨利	30,724,161	23	28,083,131	20
營業外收益及費損				
其他收入(附註五(十九))	12,254,226	9	12,235,219	9
利息費用	(1,371)	-	(2,742)	-
其他損失(附註五(二十))	(1,234,822)	(1)	(1,225,620)	(1)
營業外(費損)及收益及合計	11,018,033	8	11,006,857	8
繼續營業單位稅前淨利	41,742,194	31	39,089,988	28
所得稅費用(附註五(二十一))	(7,222,505)	(5)	(6,738,155)	(5)
繼續營業單位稅後淨利	34,519,689	26	32,351,833	23
停業單位損益(稅後)	-	-	-	-
本期稅後淨利	34,519,689	26	32,351,833	23
其他綜合損益				
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 34,519,689	26	\$ 32,351,833	23

(請參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：

