

埔津股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度



會計師查核報告

埔津股份有限公司 公鑒：

查核意見

埔津股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達埔津股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 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一般公認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會計師職業道德規範，與埔津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。

其他事項

埔津股份有限公司民國 106 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 107 年 5 月 15 日出具無保留意見之查核報告。

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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋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埔津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埔津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。

埔津股份有限公司監察人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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對埔津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，以及使埔津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埔津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，包括所規畫之查核範圍及時間，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疏失)。

言鼎聯合會計師事務所

會計師：

吳志威



事務所地址：台北市中山區松江路 275 號 5 樓

中 華 民 國 108 年 5 月 15 日



天津股份有限公司
資產負債表

民國107年12月31日及民國106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	107/12/31		106/12/31		附註五	107/12/31		106/12/31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$32,134,079	3.31%	\$36,208,730	3.82%	(十三)	\$0	0.00%	\$6,021	0.01%
應收票據	150,800	0.02%	1,005,100	0.11%	(十四)	4,569,815	0.47%	5,580,032	0.59%
應收帳款	3,265,031	0.34%	1,930,165	0.20%	(十五)	9,805,285	1.01%	8,806,483	0.93%
其他應收款	130,232	0.01%	106,415	0.01%	(十六)	5,802,017	0.60%	4,032,420	0.42%
存貨	110,123,857	11.35%	111,227,168	11.72%	(十七)	566,038,576	58.34%	528,335,106	55.66%
預付款項	1,302,284	0.13%	1,538,464	0.16%	(十八)	141,984,687	14.64%	167,194,528	17.61%
其他金融資產-流動	87,022,447	8.97%	136,423,339	14.37%		\$728,200,380	75.06%	\$713,954,590	75.22%
其他流動資產	195,070	0.02%	80,550	0.01%					
流動資產合計	\$234,323,800	24.15%	\$288,519,931	30.40%	(十八)	\$888,000	0.09%	\$1,230,796	0.13%
非流動資產						\$888,000	0.09%	\$1,230,796	0.13%
投資性不動產	\$241,881,089	24.93%	\$243,098,387	25.61%		\$729,088,380	75.15%	\$715,185,386	75.35%
不動產、廠房及設備	144,004,767	14.84%	148,049,997	15.60%					
無形資產	115,469	0.01%	134,447	0.01%					
遞延所得稅資產	19,450,712	2.00%	16,717,946	1.76%	(二十一)	\$182,640,000	18.82%	\$182,640,000	19.24%
其他金融資產-非流動	330,010,000	34.01%	252,030,000	26.55%		58,504,129	6.03%	51,388,454	5.41%
其他非流動資產	446,672	0.05%	663,132	0.07%		\$241,144,129	24.85%	\$234,028,454	24.65%
非流動資產合計	\$735,908,709	75.85%	\$660,693,909	69.60%		\$970,232,509	100.00%	\$949,213,840	100.00%
資產總計	\$970,232,509	100.00%	\$949,213,840	100.00%					

負債及權益

流動負債

應付票據 (十三)

應付帳款 (十四)

其他應付款 (十五)

本期所得稅負債 (十六)

預收款項 (十七)

其他流動負債 (十八)

流動負債小計

非流動負債

其他非流動負債 (十八)

非流動負債小計

負債合計

權益

股本

保留盈餘

權益合計

負債及權益總計



負責人：



經理人：



主辦會計：

(請詳閱後附財務報告附註)

埔津股份有限公司

綜合損益表

民國107年1月1日至12月31日

及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註五	107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	(二十三)	\$144,449,245	100.00%	\$142,520,429	100.00%
營業成本	(二十四)	\$61,003,799	42.24%	\$62,404,409	43.79%
營業毛利		\$83,445,446	57.76%	\$80,116,020	56.21%
營業費用	(二十五)				
銷售及管理費用		\$46,276,440	32.03%	\$45,026,021	31.59%
營業費用合計		\$46,276,440	32.03%	\$45,026,021	31.59%
營業淨利		\$37,169,006	25.73%	\$35,089,999	24.62%
營業外收益及費損	(二十六)				
利息收入		\$4,496,477	3.12%	\$4,037,601	2.83%
租金收入		8,012,238	5.55%	8,195,315	5.75%
佣金收入		364,658	0.25%	429,676	0.30%
其他收入		31,604	0.02%	187,174	0.13%
處分資產利益		28,571	0.02%	0	0.00%
利息支出		(10,472)	-0.01%	(14,312)	-0.01%
投資性不動產折舊費用		(1,217,298)	-0.84%	(1,217,298)	-0.85%
其他損失		(21,751)	-0.02%	(18,391)	-0.01%
營業外收益及費損合計		\$11,684,027	8.09%	\$11,599,765	8.14%
稅前淨利		\$48,853,033	33.82%	\$46,689,764	32.76%
減：所得稅費用	(二十八)	6,862,128	4.75%	7,939,508	5.57%
繼續營業單位稅後淨利		\$41,990,905	29.07%	\$38,750,256	27.19%
停業單位損益(稅後)		0	0.00%	0	0.00%
本期稅後淨利		\$41,990,905	29.07%	\$38,750,256	27.19%
本期其他綜合損益		0	0.00%	0	0.00%
本期綜合損益總額(稅後淨利)		\$41,990,905	29.07%	\$38,750,256	27.19%

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



埔津股份有限公司

權益變動表



民國107年1月1日至12月31日

及民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	股 本	法定盈餘公積	累積盈餘	總 計
106年1月1日餘額	\$182,640,000	\$9,186,229	\$34,519,689	\$226,345,918
加：106年本期淨利			38,750,256	38,750,256
減：105年法定公積		3,451,969	(3,451,969)	0
減：分配105年度盈餘			(31,067,720)	(31,067,720)
106年12月31日餘額	\$182,640,000	\$12,638,198	\$38,750,256	\$234,028,454
加：107年本期淨利			\$41,990,905	\$41,990,905
減：106年法定公積		3,875,026	(3,875,026)	0
減：分配106年度盈餘			(34,875,230)	(34,875,230)
107年12月31日餘額	\$182,640,000	\$16,513,224	\$41,990,905	\$241,144,129

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



埔津股份有限公司
現金流量



民國107年1月1日至107年12月31日

及民國106年1月1日至106年12月31日

單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前損益	\$48,853,033	\$46,689,764
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,836,570	8,611,725
各項耗竭及攤提	322,438	292,841
利息費用	10,472	14,312
處分不動產、廠房及設備利益	(28,571)	0
利息收入	(4,496,477)	(4,037,601)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	854,300	(1,005,100)
應收帳款(增加)	(1,334,866)	(489,465)
其他應收款(增加)	(23,817)	(34,177)
存貨減少	1,103,311	3,504,556
預付款項減少(增加)	236,180	(543,643)
其他流動資產(增加)	(114,520)	(15,350)
遞延所得稅資產(增加)減少	(2,732,766)	353,754
應付票據(減少)增加	(6,021)	6,021
應付帳款(減少)增加	(1,010,217)	679,639
其他應付款增加	998,802	189,939
預收貨款增加	37,703,470	74,769,180
本期所得稅負債增加	1,769,597	1,546,773
其他流動負債增加(減少)	4,659	(70,483)
營運產生之現金流入	\$89,945,577	\$130,462,685
收取之利息	4,496,477	4,037,601
支付之所得稅	(6,862,128)	(7,939,508)
營業活動之淨現金流入	\$87,579,926	\$126,560,778

項 目	107年度	106年度
投資活動之現金流量		
其他金融資產(增加)	(\$28,579,108)	(\$60,243,105)
取得不動產、廠房及設備	(2,574,042)	0
處分不動產、廠房及設備	28,571	0
取得無形資產	(88,000)	0
存出保證金減少	1,000	11,000
取得未攤銷費用	0	(118,210)
投資活動之淨現金流(出)	(\$31,211,579)	(\$60,350,315)
籌資活動之現金流量		
股東往來(減少)	(\$25,214,500)	(\$26,663,200)
存入保證金(減少)增加	(342,796)	30,796
發放現金股利	(34,875,230)	(31,067,720)
支付之利息	(10,472)	(14,312)
籌資活動之淨現金流(出)	(\$60,442,998)	(\$57,714,436)
本年度現金及約當現(減少數)增加數	(\$4,074,651)	\$8,496,027
年初現金及約當現金餘額	36,208,730	27,712,703
年底現金及約當現金餘額	\$32,134,079	\$36,208,730

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：

