



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110年12月31日及民國109年12月31日之資產負債表，暨民國110年1月1日至12月31日及民國109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110年12月31日及民國109年12月31日之財務狀況，暨民國110年1月1日至12月31日及民國109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。

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



言鼎聯合會計師事務所

YEN TING FIRM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：234新北市永和區永和路二段233號6樓之1
Add. : 6F.-1, No. 233, Sec. 2, Yonghe Rd., Yonghe Dist.,
New Taipei City 234, Taiwan (R.O.C.)
Telephone : 886-2-25155236
Facsimile : 886-2-25151116
E-mail : cpa-yt@umail.hinet.net

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。

言鼎聯合會計師事務所

會計師：吳志威



事務所地址：新北市永和區永和路二段 233 號 6 樓之 1

中 華 民 國 111 年 4 月 15 日

埔津股份有限公司
資產負債表
民國110年12月31日及民國109年12月31日



單位：新台幣元

| 資產 | 附註五 | 110/12/31 | | 109/12/31 | | 負債及權益 | 附註五 | 110/12/31 | | 109/12/31 | |
|------------|------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------|------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 現金及約當現金 | (一) | \$52,219,969 | 5.06% | \$30,765,197 | 3.06% | 應付帳款 | (十三) | \$4,467,222 | 0.43% | \$6,925,310 | 0.69% |
| 應收票據 | (二) | 438,000 | 0.04% | 149,000 | 0.01% | 其他應付款 | (十四) | 8,380,856 | 0.81% | 8,944,139 | 0.89% |
| 應收帳款 | (三) | 1,157,400 | 0.11% | 983,368 | 0.10% | 本期所得稅負債 | (十五) | 7,788,785 | 0.75% | 6,426,062 | 0.63% |
| 其他應收款 | (四) | 80,778 | 0.01% | 65,601 | 0.01% | 預收款項 | (十六) | 626,222,101 | 60.72% | 613,055,471 | 60.89% |
| 存貨 | (五) | 107,316,356 | 10.41% | 108,076,808 | 10.73% | 其他流動負債 | (十七) | 116,651,016 | 11.31% | 116,602,101 | 11.58% |
| 預付款項 | (六) | 1,774,349 | 0.17% | 1,087,140 | 0.11% | 流動負債小計 | | \$763,509,980 | 74.02% | \$751,953,083 | 74.68% |
| 其他金融資產-流動 | (七) | 114,749,028 | 11.13% | 164,985,470 | 16.38% | 非流動負債 | | | | | |
| 其他流動資產 | (八) | 171,905 | 0.02% | 176,935 | 0.02% | 其他非流動負債 | (十七) | \$888,000 | 0.09% | \$888,000 | 0.09% |
| 流動資產合計 | | \$277,907,785 | 26.95% | \$306,289,519 | 30.42% | 非流動負債小計 | | \$888,000 | 0.09% | \$888,000 | 0.09% |
| 非流動資產 | | | | | | 負債合計 | | \$764,397,980 | 74.11% | \$752,841,083 | 74.77% |
| 投資性不動產 | (九) | \$238,229,195 | 23.10% | \$239,446,493 | 23.78% | 權益 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | (十) | 144,441,079 | 14.00% | 150,818,307 | 14.98% | 股本 | (二十) | \$182,640,000 | 17.71% | \$182,640,000 | 18.14% |
| 無形資產 | (十一) | 50,888 | 0.00% | 172,585 | 0.02% | 保留盈餘 | | 84,334,196 | 8.18% | 71,333,590 | 7.09% |
| 遞延所得稅資產 | (十二) | 18,752,562 | 1.82% | 18,989,102 | 1.89% | 權益合計 | | \$266,974,196 | 25.89% | \$253,973,590 | 25.23% |
| 其他金融資產-非流動 | (七) | 351,660,000 | 34.10% | 290,680,000 | 28.87% | 負債及權益總計 | | \$1,031,372,176 | 100.00% | \$1,006,814,673 | 100.00% |
| 其他非流動資產 | (八) | 330,667 | 0.03% | 418,667 | 0.04% | | | | | | |
| 非流動資產合計 | | \$753,464,391 | 73.05% | \$700,525,154 | 69.58% | | | | | | |
| 資產總計 | | \$1,031,372,176 | 100.00% | \$1,006,814,673 | 100.00% | | | | | | |

(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

綜合損益表

民國110年1月1日至12月31日

及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| 項 目 | 附註五 | 110年度 | | 109年度 | |
|----------------|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | (二十二) | \$143,800,913 | 100.00% | \$151,862,802 | 100.00% |
| 營業成本 | (二十三) | \$57,491,827 | 39.98% | \$63,416,580 | 41.77% |
| 營業毛利 | | \$86,309,086 | 60.02% | \$88,446,222 | 58.23% |
| 營業費用 | (二十四) | | | | |
| 銷售及管理費用 | | \$29,461,764 | 20.48% | \$42,575,457 | 28.04% |
| 營業費用合計 | | \$29,461,764 | 20.48% | \$42,575,457 | 28.04% |
| 營業淨利 | | \$56,847,322 | 39.52% | \$45,870,765 | 30.21% |
| 營業外收益及費損 | (二十五) | | | | |
| 利息收入 | | \$3,980,057 | 2.54% | \$4,152,983 | 2.73% |
| 租金收入 | | 8,012,238 | 5.11% | 8,012,238 | 5.28% |
| 佣金收入 | | 693,141 | 0.44% | 559,085 | 0.37% |
| 其他收入 | | 270,392 | 0.17% | 708,919 | 0.47% |
| 利息支出 | | (10,510) | -0.01% | (10,802) | -0.01% |
| 投資性不動產折舊費用 | | (1,217,298) | -0.78% | (1,217,298) | -0.80% |
| 其他損失 | | (6,720) | 0.00% | (10,055) | -0.01% |
| 營業外收益及費損合計 | | \$11,721,300 | 4.92% | \$12,195,070 | 8.03% |
| 稅前淨利 | | \$68,568,622 | 43.73% | \$58,065,835 | 35.12% |
| 減：所得稅費用 | (二十七) | 13,767,416 | 8.77% | 11,620,724 | 7.65% |
| 繼續營業單位稅後淨利 | | \$54,801,206 | 34.96% | \$46,445,111 | 28.10% |
| 停業單位損益(稅後) | | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 本期稅後淨利 | | \$54,801,206 | 34.96% | \$46,445,111 | 28.10% |
| 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) | | \$54,801,206 | 34.96% | \$46,445,111 | 28.10% |

(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110年1月1日至12月31日

及民國109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 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 109年1月1日餘額 | \$182,640,000 | \$20,712,315 | \$41,761,644 | \$245,113,959 |
| 加：109年本期淨利 | | | 46,445,111 | 46,445,111 |
| 減：108年法定公積 | | 4,176,164 | (4,176,164) | 0 |
| 減：分配108年度盈餘 | | | (37,585,480) | (37,585,480) |
| 109年12月31日餘額 | \$182,640,000 | \$24,888,479 | \$46,445,111 | \$253,973,590 |
| 加：110年本期淨利 | | | \$54,801,206 | \$54,801,206 |
| 減：109年法定公積 | | 4,644,511 | (4,644,511) | 0 |
| 減：分配109年度盈餘 | | | (41,800,600) | (41,800,600) |
| 110年12月31日餘額 | \$182,640,000 | \$29,532,990 | \$54,801,206 | \$266,974,196 |

(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

現金流量表

民國110年1月1日至110年12月31日

及民國109年1月1日至109年12月31日



單位：新台幣元

| 項 目 | 110年度 | 109年度 |
|------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本年度稅前損益 | \$68,568,622 | \$58,065,835 |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 7,703,401 | 8,145,066 |
| 各項耗竭及攤提 | 209,697 | 158,633 |
| 利息費用 | 10,510 | 10,802 |
| 利息收入 | (3,980,057) | (4,152,983) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加) | (289,000) | (149,000) |
| 應收帳款(增加) | (174,032) | (2,639) |
| 其他應收款(增加) | (15,177) | (63,931) |
| 存貨減少 | 760,452 | 1,074,946 |
| 預付款項(增加)減少 | (687,209) | 1,925,205 |
| 其他流動資產減少(增加) | 5,030 | (33,420) |
| 遞延所得稅資產減少 | 236,540 | 136,541 |
| 應付帳款(減少)增加 | (2,458,088) | 878,679 |
| 其他應付款(減少)增加 | (563,283) | 58,642 |
| 預收貨款增加 | 13,166,630 | 16,632,608 |
| 本期所得稅負債增加 | 1,362,723 | 1,107,267 |
| 其他流動負債(減少) | (4,156) | (9,024) |
| 營運產生之現金流入 | \$83,852,603 | \$83,783,227 |
| 收取之利息 | 3,980,057 | 4,152,983 |
| 支付之所得稅 | (13,767,416) | (11,620,724) |
| 營業活動之淨現金流入 | \$74,065,244 | \$76,315,486 |

| 項 目 | 110年度 | 109年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他金融資產(增加) | (\$10,743,558) | (\$12,417,970) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (108,875) | (9,080,511) |
| 取得未攤銷費用 | 0 | (264,000) |
| 投資活動之淨現金流(出) | (\$10,852,433) | (\$21,762,481) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 股東往來增加(減少) | \$53,071 | (\$12,406,055) |
| 發放現金股利 | (41,800,600) | (37,585,480) |
| 支付之利息 | (10,510) | (10,802) |
| 籌資活動之淨現金流(出) | (\$41,758,039) | (\$50,002,337) |
| 本年度現金及約當現增加數 | \$21,454,772 | \$4,550,668 |
| 年初現金及約當現金餘額 | 30,765,197 | 26,214,529 |
| 年底現金及約當現金餘額 | \$52,219,969 | \$30,765,197 |

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：