

財團法人嚴慶齡工業發展基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市敦化南路二段2號13樓

電話：(02)2708-1263

會計師查核報告

財團法人嚴慶齡工業發展基金會 公鑒：

查核意見

財團法人嚴慶齡工業發展基金會民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支營運表、淨值變動表、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經濟部主管財團法人預決算與會計處理及財務報告編製辦法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，足以允當表達財團法人嚴慶齡工業發展基金會民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

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，與財團法人嚴慶齡工業發展基金會保持超然獨立，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經濟部主管財團法人預決算與會計處理及財務報告編製辦法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財團法人嚴慶齡工業發展基金會繼續經營之能力、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財團法人嚴慶齡工業發展基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人嚴慶齡工業發展基金會之治理單位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，惟其目的非對財團法人嚴慶齡工業發展基金會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，以及使財團法人嚴慶齡工業發展基金會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財團法人嚴慶齡工業發展基金會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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 培 德



陳 培 德

中 華 民 國 113 年 5 月 27 日

資 產	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金 (附註三、四及五)	\$ 18,600,618	1	\$ 21,345,762	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註三、四及六)	55,796,944	3	55,055,999	4
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註三、四及七)	307,941,552	18	-	-
備供出售金融資產 (附註三、四及九)	-	-	278,302,162	18
按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註三、四及八)	7,500,000	1	-	-
無活絡市場之債務工具投資 (附註三、四及十一)	-	-	7,500,000	-
其他應收款 (附註三及四)	-	-	13,000	-
預付費用	7,902	-	5,832	-
流動資產總計	<u>389,847,016</u>	<u>23</u>	<u>362,222,755</u>	<u>23</u>
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註三、四及七)	822,122,013	48	-	-
備供出售金融資產 (附註三、四及九)	-	-	681,438,032	44
以成本衡量之金融資產 (附註三、四及十)	490,962,867	28	490,962,867	31
不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	438,986	-	831,734	-
投資性不動產 (附註四及十三)	24,226,639	1	24,474,693	2
存出保證金 (附註三及四)	4,644	-	66,106	-
非流動資產總計	<u>1,337,755,149</u>	<u>77</u>	<u>1,197,773,432</u>	<u>77</u>
資 產 總 計	<u>\$ 1,727,602,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,559,996,187</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值				
流動負債				
其他應付款	\$ 2,203,588	-	\$ 2,941,588	-
本期所得稅負債	-	-	1,029,486	-
其他流動負債	3,168	-	7,160	-
流動負債總計	<u>2,206,756</u>	<u>-</u>	<u>3,978,234</u>	<u>-</u>
非流動負債				
存入保證金	285,000	-	285,000	-
負債總計	<u>2,491,756</u>	<u>-</u>	<u>4,263,234</u>	<u>-</u>
淨 值				
基金 (附註十五)	404,874,277	23	404,874,277	26
累積結餘	526,109,156	31	527,055,071	34
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	794,126,976	46	623,803,605	40
淨值總計	<u>1,725,110,409</u>	<u>100</u>	<u>1,555,732,953</u>	<u>100</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 1,727,602,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,559,996,187</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

財團法人嚴慶齡工業發展基金會



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金	%	金	%
收入及利益 (附註四及十八)				
股利收入	\$ 20,805,705	74	\$ 28,249,408	73
租金收入	6,339,143	22	5,863,838	15
利息收入	195,308	1	113,755	-
什項收入	169,411	1	4,390,460	11
金融資產處分利益	56,009	-	-	-
金融資產評價利益	684,936	2	213,815	1
收入及利益合計	<u>28,250,512</u>	<u>100</u>	<u>38,831,276</u>	<u>100</u>
支出及損失 (附註四)				
業務計畫支出	<u>21,210,000</u>	<u>75</u>	<u>24,701,800</u>	<u>63</u>
經常費用支出 (附註十六)				
辦公費	2,202,077	8	2,730,644	7
人事費	1,140,500	4	2,059,800	5
勞務費	4,643,850	16	649,300	2
小計	<u>7,986,427</u>	<u>28</u>	<u>5,439,744</u>	<u>14</u>
支出及損失合計	<u>29,196,427</u>	<u>103</u>	<u>30,141,544</u>	<u>77</u>
本年度稅前餘絀	(945,915)	(3)	8,689,732	23
所得稅費用 (附註四及十四)	-	-	<u>1,091,771</u>	<u>3</u>
本年度稅後餘絀	<u>(\$ 945,915)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 7,597,961</u>	<u>20</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：嚴陳莉蓮



經理人：陳元龍



主辦會計：簡虹瑤



財團法人願慶齡工業發展基金會



民國 112 年 12 月 31 日止

單位：新台幣元

	基	金	累	積	結	餘	備供出售金融 資產未實現損益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	總	計
111 年 1 月 1 日餘額	\$	404,874,277	\$	519,457,110	\$	459,549,029	\$	-	\$1,383,880,416	
111 年度稅後餘絀	-		7,597,961		-		-		7,597,961	
備供出售金融資產未實現 損益之變動	-		-		164,254,576		-		164,254,576	
111 年 12 月 31 日餘額	404,874,277		527,055,071		623,803,605		-		1,555,732,953	
追溯適用及追溯重編之影 響數	-		-		(623,803,605)		623,803,605		-	
112 年 1 月 1 日重編後餘額	404,874,277		527,055,071		-		623,803,605		1,555,732,953	
112 年度稅後餘絀	-		(945,915)		-		-		(945,915)	
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價損益	-		-		-		170,323,371		170,323,371	
112 年 12 月 31 日餘額	\$	404,874,277	\$	526,109,156	\$	-	\$	794,126,976	\$1,725,110,409	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：嚴陳莉蓮



經理人：陳元龍



主辦會計：簡虹瑤



財團法人嚴慶齡工業發展基金會

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前餘絀	(\$ 945,915)	\$ 8,689,732
收益費損項目：		
股利收入	(20,805,705)	(28,249,408)
金融資產評價利益	(684,936)	(213,815)
金融資產處分利益	(56,009)	-
折舊費用	640,802	644,510
利息收入	(195,308)	(113,755)
營業資產及負債淨變動數		
其他應收款	13,000	(13,000)
預付費用	(2,070)	509
其他應付款	(738,000)	2,108,089
預收款項	-	(131,337)
其他流動負債	(3,992)	-
營運產生之現金流出	(22,778,133)	(17,278,475)
收取之利息	195,308	113,755
支付之所得稅	(1,029,486)	(827,484)
營業活動之淨現金流出	(23,612,311)	(17,992,204)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000,000)	(15,000,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000,000	-
取得不動產、廠房及設備	-	(117,200)
存出保證金減少(增加)	61,462	(66,106)
收取之股利	20,805,705	28,249,408
投資活動之淨現金流入	20,867,167	13,066,102
現金淨減少	(2,745,144)	(4,926,102)
年初現金餘額	21,345,762	26,271,864
年底現金餘額	\$ 18,600,618	\$ 21,345,762

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：嚴陳莉蓮



經理人：陳元龍



主辦會計：簡虹瑤

