

恆義食品實業股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 4205)

公司地址：高雄縣大樹鄉龍目村龍目路 110-6 號

電 話：(07)651-5511

恆義食品實業股份有限公司

民國九十七年度及九十六年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 23
	(五) 關係人交易	24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 29
(十一)	附註揭露事項	30	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	30	~ 31
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
(十二)	部門別財務資訊	31	
九、	重要會計科目明細表	32	~ 54

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003016 號

恆義食品實業股份有限公司 公鑒：

恆義食品實業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東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原則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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達恆義食品實業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

如財務報表附註三(二)所述，恆義食品實業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

恆義食品實業股份有限公司另編製民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

王國華

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日

恆義食品實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金(附註四(一))	\$ 295,560	25	\$ 235,313	21	2120 應付票據	\$ 54,700	5	\$ 56,006	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	169,268	14	191,375	17	2140 應付帳款	35,260	3	27,682	2
1120 應收票據淨額(附註四(四))	32,960	3	29,009	3	2160 應付所得稅(附註四(十六))	15,815	1	19,433	2
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	89,603	8	80,719	7	2170 應付費用	50,880	4	46,558	4
1190 其他金融資產 - 流動	2,174	-	1,846	-	2280 其他流動負債	6,503	1	6,143	1
120X 存貨(附註四(六))	29,219	3	26,072	2	21XX 流動負債合計	163,158	14	155,822	14
1260 預付款項	1,441	-	1,771	-	其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	1,269	-	1,172	-	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	-	-	13,836	1
11XX 流動資產合計	621,494	53	567,277	50	2820 存入保證金	33,395	3	31,145	3
基金及投資					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	14,780	1	13,892	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (三))	247	-	247	-	28XX 其他負債合計	48,175	4	58,873	5
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	-	-	39,049	4	2XXX 負債總計	211,333	18	214,695	19
14XX 基金及投資合計	247	-	39,296	4	股東權益				
固定資產(附註四(八)及六)					股本				
成本					3110 普通股股本(附註一及四(十二))	600,863	51	600,863	53
1501 土地	266,596	23	266,596	23	資本公積(附註四(十三)(十五))				
1521 房屋及建築	169,683	14	169,683	15	3220 庫藏股票交易(附註四(十五))	51,989	5	51,989	4
1531 機器設備	261,425	22	269,205	24	保留盈餘(附註四(十四))				
1541 水電設備	40,880	3	40,880	4	3310 法定盈餘公積	124,451	11	112,958	10
1551 運輸設備	32,844	3	32,373	3	3320 特別盈餘公積	25,849	2	19,782	2
1561 辦公設備	8,451	1	8,326	1	3350 未分配盈餘	155,785	13	158,163	14
1681 其他設備	199,086	17	199,221	17	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	978,965	83	986,284	87	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四 (十一))	-	-	(25,849)	(2)
15X9 減：累計折舊	(564,932)	(48)	(552,995)	(49)	3510 庫藏股票(附註四(十五))	-	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	579	-	-	-	3XXX 股東權益總計	958,937	82	917,906	81
15XX 固定資產淨額	414,612	35	433,289	38					
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	-	-	1,266	-					
17XX 無形資產合計	-	-	1,266	-					
其他資產									
1810 閒置資產(附註四(九)及六)	59,247	5	59,843	5					
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	74,670	7	31,630	3					
18XX 其他資產合計	133,917	12	91,473	8					
1XXX 資產總計	\$ 1,170,270	100	\$ 1,132,601	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,170,270	100	\$ 1,132,601	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林億彰、王國華會計師民國九十八年三月十日查核報告。

董事長：陳民權

經理人：陳民生

會計主管：翁蓋郡

恆義食品實業股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未認列為退休 金成本之淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 600,863	\$ 35,293	\$ 101,536	\$ 19,204	\$ 151,492	(\$ 19,782)	(\$ 11,230)	\$ 877,376
96年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,422	-	(11,422)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	578	(578)	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(1,022)	-	(1,022)	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(5,111)	-	(5,111)	-
現金股利	-	-	-	-	(90,129)	-	(90,129)	-
96年度稅後淨利	-	-	-	-	114,933	-	-	114,933
未認列為退休金成本淨損失變動數	-	-	-	-	-	(6,067)	-	(6,067)
庫藏股交易	-	16,696	-	-	-	-	11,230	27,926
96年12月31日餘額	\$ 600,863	\$ 51,989	\$ 112,958	\$ 19,782	\$ 158,163	(\$ 25,849)	\$ -	\$ 917,906
97 年 度								
97年1月1日餘額	\$ 600,863	\$ 51,989	\$ 112,958	\$ 19,782	\$ 158,163	(\$ 25,849)	\$ -	\$ 917,906
97年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,493	-	(11,493)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,067	(6,067)	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(974)	-	(974)	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(4,869)	-	(4,869)	-
現金股利	-	-	-	-	(90,129)	-	(90,129)	-
97年度稅後淨利	-	-	-	-	111,154	-	-	111,154
未認列為退休金成本淨損失變動數	-	-	-	-	-	25,849	-	25,849
97年12月31日餘額	\$ 600,863	\$ 51,989	\$ 124,451	\$ 25,849	\$ 155,785	\$ -	\$ -	\$ 958,937

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林億彰、王國華會計師民國九十八年三月十日查核報告。

董事長：陳民權

經理人：陳民生

會計主管：翁蓋郡

恆義食品實業股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 111,154	\$ 114,933
調整項目		
呆帳費用	320	192
備抵呆帳沖銷數	(320)	(192)
金融資產評價利益	(655)	(2,715)
依權益法認列之投資損失	-	631
處分長期股權投資利益	(157)	(184)
採權益法評價之長期股權投資現金股利收現數	-	9,923
折舊費用	24,316	25,757
處分固定資產利益	(361)	(241)
各項攤提	1,851	2,137
閒置資產折舊提列數	678	803
遞延所得稅淨變動數	791	(1,232)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	22,762	450
應收票據	(3,951)	5,265
應收帳款	(8,884)	281
其他金融資產-流動	(328)	(1,432)
存貨	(3,147)	(3,427)
預付款項	330	(710)
應付票據	(1,306)	1,385
應付帳款	7,578	485
應付所得稅	(3,618)	(1,423)
應付費用	4,322	(808)
其他流動負債	407	844
應付退休金負債	(30,382)	433
營業活動之淨現金流入	<u>121,400</u>	<u>151,155</u>

(續次頁)

恆義食品實業股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 5,989)	(\$ 11,570)
清算子公司價款	39,206	847
處分固定資產價款	630	445
其他資產-其他增加	(1,230)	(1,907)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>32,617</u>	<u>(12,185)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	2,250	1,034
發放董監事酬勞	(4,869)	(5,111)
發放現金股利	(90,129)	(90,129)
發放員工紅利	(1,022)	(886)
融資活動之淨現金流出	<u>(93,770)</u>	<u>(95,092)</u>
本期現金增加	60,247	43,878
期初現金餘額	235,313	191,435
期末現金餘額	<u>\$ 295,560</u>	<u>\$ 235,313</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,530</u>	<u>\$ 1,366</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 37,372</u>	<u>\$ 41,960</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
員工紅利提撥數	\$ 974	\$ 1,022
加: 期初應付員工紅利數(帳列其他流動負債)	1,022	886
減: 期末應付員工紅利數(帳列其他流動負債)	(974)	(1,022)
員工紅利支付數	<u>\$ 1,022</u>	<u>\$ 886</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林億彰、王國華會計師民國九十八年三月十日查核報告。

董事長：陳民權

經理人：陳民生

會計主管：翁蓋郡

恆義食品實業股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司設立於民國 69 年 5 月 8 日，截至民國 97 年 12 月 31 日止，額定資本總額為\$800,000，實收資本總額為\$600,863，每股金額新台幣 10 元。主要經營業務為各種豆類產品(豆腐、豆花、豆干、豆奶)、果汁飲料品、食品罐頭及油類製品之製造、加工、買賣及前項產品之一般進出口貿易與代理前項產品國內外廠商產品之投標報價及經銷業務。
- (二)截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 232 人及 238 人。
- (三)本公司股票自民國 88 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之結轉採加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵陳廢損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，原、物料以重置成本為市價，製成品及商品以淨變現價值為市價。

(八) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

(九) 固定資產、出租資產及閒置資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 折舊按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產、出租資產及閒置資產，仍繼續提列折舊。耐用年數如下：

房屋及建築	5 年 ~ 55 年
機器設備	5 年 ~ 16 年
水電設備	3 年 ~ 15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ~ 8 年
其他設備	5 年 ~ 15 年
出租資產－房屋及建築	55 年
閒置資產－房屋及建築	55 年
閒置資產－機器設備	5 年 ~ 16 年
閒置資產－其他設備	5 年 ~ 15 年

4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 已停止生產而閒置之資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

(十) 其他資產

1. 遞延費用以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 3 年平均攤銷。
2. 本公司購買之農地，依取得成本帳列其他資產。

(十一) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價

值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購買設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息

影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司 97 年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$4,382，每股盈餘減少 \$0.07 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金	\$ 929	\$ 910
支票存款	1,468	966
活期存款	293,163	233,437
	<u>\$ 295,560</u>	<u>\$ 235,313</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項	目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：			
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ 166,505	\$ 185,000
上櫃公司股票		<u>3,160</u>	<u>3,160</u>
小計		169,665	188,160
交易目的金融資產評價調整		(<u>397</u>)	<u>3,215</u>
合計		<u>\$ 169,268</u>	<u>\$ 191,375</u>

本公司於民國97年及96年度認列之金融資產淨利益分別計\$655及\$2,715。

(三) 以成本衡量之金融資產

項	目	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		<u>\$ 247</u>	<u>\$ 247</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收票據淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 33,317	\$ 29,366
減：備抵呆帳	(<u>357</u>)	(<u>357</u>)
	<u>\$ 32,960</u>	<u>\$ 29,009</u>

(五) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 95,090	\$ 86,206
減：備抵呆帳	(<u>5,487</u>)	(<u>5,487</u>)
	<u>\$ 89,603</u>	<u>\$ 80,719</u>

(六)存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 6,681	\$ 7,330
物料	7,897	6,717
製成品	7,595	5,919
商品	<u>7,046</u>	<u>6,106</u>
小計	29,219	26,072
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 29,219</u>	<u>\$ 26,072</u>

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

被投資公司	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
採權益法評價者:				
凱華投資(股)公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 39,049</u>	97.15%

2. 長期投資(損)益認列明細如下:

被投資公司	97年度	96年度
凱華投資(股)公司	\$ -	(\$ 665)
隆泰有機物處理(股)公司	-	34
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 631)</u>

(八)固定資產

資產名稱	97年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 266,596	\$ -	\$ 266,596
房屋及建築	169,683	(72,245)	97,438
機器設備	261,425	(246,476)	14,949
水電設備	40,880	(38,826)	2,054
運輸設備	32,844	(19,428)	13,416
辦公設備	8,451	(6,180)	2,271
其他設備	199,086	(181,777)	17,309
未完工程及預付設備款	579	-	579
	<u>\$ 979,544</u>	<u>(\$ 564,932)</u>	<u>\$ 414,612</u>

資 產 名 稱	96 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 266,596	\$ -	\$ 266,596
房屋及建築	169,683	(66,993)	102,690
機器設備	269,205	(248,924)	20,281
水電設備	40,880	(37,189)	3,691
運輸設備	32,373	(19,736)	12,637
辦公設備	8,326	(5,770)	2,556
其他設備	199,221	(174,383)	24,838
	<u>\$ 986,284</u>	<u>(\$ 552,995)</u>	<u>\$ 433,289</u>

1. 部分固定資產已提供為銀行借款額度之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

2. 民國 97 年及 96 年度固定資產均無利息資本化之情事。

(九) 閒置資產

資 產 名 稱	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 42,379	\$ -	\$ 42,379
房屋及建築	25,496	(8,852)	16,644
機器設備	72,814	(72,622)	192
什項設備	2,807	(2,775)	32
	<u>\$ 143,496</u>	<u>(\$ 84,249)</u>	<u>\$ 59,247</u>

資 產 名 稱	96 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 42,379	\$ -	\$ 42,379
房屋及建築	25,496	(8,398)	17,098
機器設備	65,159	(64,816)	343
什項設備	2,427	(2,404)	23
	<u>\$ 135,461</u>	<u>(\$ 75,618)</u>	<u>\$ 59,843</u>

部分閒置資產已提供為銀行借款額度之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(十) 其他資產－其他

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
預付退休金	\$ 43,661	\$ -
農地	28,552	28,552
遞延費用	1,921	2,379
其他	536	699
	<u>\$ 74,670</u>	<u>\$ 31,630</u>

民國 70 年及民國 86 年間本公司購買座落於高雄大樹小坪頂段 16-2 及新吉段 940 之農地並非以本公司名義登記，而本公司除將該農地之所有權狀等資料保留於本公司外，亦將該筆農地設定第一順位之抵押權予本公司，以作為保全措施。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 97 年及 96 年度精算假設之折現率分別為 2.5% 及 3.5%；退休基金資產預期報酬率均為 2.50%；薪資調整率分別為 5.00% 及 6.00%。

(2) 退休金提撥狀況表：

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 45,204)	(\$ 33,589)
非既得給付義務	(64,174)	(50,565)
累積給付義務	(109,378)	(84,154)
未來薪資增加之影響數	(87,089)	(54,559)
預計給付義務	(196,467)	(138,713)
退休基金資產公平價值	109,387	70,318
提撥狀況	(87,080)	(68,395)
未認列過渡性淨給付義務	940	1,266
未認列退休金損失	129,801	80,408
補列之應計退休金負債	-	(27,115)
預付(應付)退休金負債	\$ 43,661	(\$ 13,836)

(3) 淨退休金成本之內容：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 3,373	\$ 2,903
利息成本	4,822	3,749
退休基金資產之預期報酬	(1,853)	(1,653)
過渡性淨給付義務攤銷數	317	317
退休金損益攤銷數	7,393	5,199
縮減或清償損益	983	-
	\$ 15,035	\$ 10,515

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,629 及 \$3,542。

(十二) 股本

截至民國 97 年度止，本公司額定普通股股本為 \$800,000，實收資本額為 \$600,863，每股面額新台幣 10 元。

(十三) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，除預提應納稅捐外，稅後盈餘依下列順序分配：
 - (1) 彌補以往年度虧損。
 - (2) 提列 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
 - (3) 提存股東會或主管機關規定之特別盈餘公積。
 - (4) 以稅後盈餘扣除(1)~(3)項之餘額，提撥員工紅利不得高於 5%，但不得為零，董監事酬勞不高於 10%。
 - (5) 以稅後盈餘扣除(1)~(4)項後之餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，並提報股東會決議之。
3. 本公司股利政策主係考慮對未來資金需求及長期財務規劃及滿足股東對現金股利之需求，採取剩餘股利政策，依公司章程由董事會決議分配。現金股利不得低於分配股東股利中之 20%。惟其中盈餘提供分派股東紅利之比率、當年度分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
4. 現行法令規定，本公司應就股東權益減項提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
5. 本公司於民國 97 年 6 月 26 日及 96 年 6 月 6 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,493	\$ -	\$ 11,422	\$ -
特別盈餘公積	6,067	-	578	-
現金股利	90,129	1.5	90,129	1.5
董監事酬勞	4,869	-	5,111	-
員工現金紅利	974	-	1,022	-
合計	<u>\$ 113,532</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 108,262</u>	<u>\$ 1.5</u>

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年3月27日之董事會提議並無差異。

本公司民國97年度盈餘分派議案截至民國98年3月10日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$974 及 \$4,869，係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，員工紅利及董監酬勞分別以 1%及 5%估列。配發股票紅利之股權計算基

礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權息之影響，並認列為民國 97 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 庫藏股票

自民國91年1月1日起，子公司凱華投資股份有限公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理，其相關資訊揭露如下：

1. 子公司持有之本公司股票資訊：

(1) 97年1月1日至12月31日：無此情事。

(2) 96年1月1日至12月31日：

	仟 股 數	期末每股帳面價值	12月31日收盤價
期 初	1,157		
本期出售	(1,157)		
期 末	\$ -	\$ -	\$ 21.00元

2. 民國 96 年度，子公司出售所持有之本公司股票 1,157 仟股，出售總價款為\$27,048。

3. 截至民國 96 年 12 月 31 日子公司凱華投資股份有限公司已將持有本公司股票全數出售。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	97 年 度	96 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,415	\$ 38,550
永久性差異等之所得稅影響數	(756)	(214)
投資抵減之所得稅影響數	(18)	(244)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,235)	577
未分配盈餘加徵之營利事業所得稅	140	596
短期票券分離課稅稅額	-	40
所得稅費用	34,546	39,305
遞延所得稅淨變動數	(791)	1,232
短期票券分離課稅稅額	-	(40)
以前年度所得稅高(低)估數	1,235	(577)
暫繳及扣繳稅款	(19,175)	(20,487)
應付所得稅	\$ 15,815	\$ 19,433

2. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 5,074	\$ 1,269	\$ 4,688	\$ 1,172
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用之差異	(\$18,115)	(\$ 4,529)	(\$13,817)	(\$ 3,454)
折舊費用認列之差異	(41,005)	(10,251)	(41,753)	(10,438)
		<u>(\$ 14,780)</u>		<u>(\$ 13,892)</u>

3. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度，且截至查核報告日止尚無稅務行政救濟之情事。

4. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
(1)86年及以前年度未分配盈餘	\$ 20,301	\$ 20,301
(2)87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	111,154	114,933
b. 已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>24,330</u>	<u>22,929</u>
	<u>\$ 155,785</u>	<u>\$ 158,163</u>

5. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額餘額分別為 \$41,250 及 \$43,362，民國 96 年盈餘分配之稅額扣抵比例為 35.25%，民國 97 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 35.80%。

(十七) 基本每股盈餘

	97 年		加權平均流通 在外仟股數	96 年	
	金 額	金 額		金 額	金 額
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$145,700</u>	<u>\$111,154</u>			
基本每股盈餘					
屬普通股股東 之本期淨利	<u>\$145,700</u>	<u>\$111,154</u>	60,086	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 1.85</u>

	96		年		度	
	金額		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨利	\$154,238	\$114,933				
基本每股盈餘						
屬普通股股東 之本期淨利	\$154,238	\$114,933	59,387	\$ 2.60	\$ 1.94	

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 94,809	\$ 70,463	\$ 165,272
薪資費用	75,133	56,881	132,014
勞健保費用	4,421	4,778	9,199
退休金費用	11,464	7,200	18,664
其他用人費用	3,791	1,604	5,395
折舊費用	19,341	4,975	24,316
攤銷費用	-	1,851	1,851

功能別 性質別	96年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 90,762	\$ 63,029	\$ 153,791
薪資費用	73,390	50,789	124,179
勞健保費用	4,422	5,139	9,561
退休金費用	8,723	5,334	14,057
其他用人費用	4,227	1,767	5,994
折舊費用	21,935	3,822	25,757
攤銷費用	-	2,137	2,137

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
陳民權	本公司之董事兼董事長
羅清屏	本公司之董事兼副董事長
陳民生	本公司之董事兼總經理
陳民意	本公司之董事兼副總經理
駱慧芳	本公司之董事
柯美惠	本公司之董事
陳清吉(註)	本公司之董事
楊敦讓	本公司之監察人
莊大正	本公司之監察人

註：陳氏投資股份有限公司之法人代表。

(二)與關係人之重大交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	97年度	96年度
薪資	\$ 5,241	\$ 5,202
獎金	1,631	1,604
業務執行費用	1,327	1,473
盈餘分配項目	4,873	4,873
合計	\$ 13,072	\$ 13,152

註：(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼等。

(4)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

資產名稱	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
土地	\$ 127,221	\$ 127,221	短期借款及長期借款額度擔保
房屋及建築	77,650	81,184	短期借款及長期借款額度擔保
機器設備	1,036	2,072	長期借款額度擔保
水電設備	1,017	2,035	長期借款額度擔保
其他設備	3,402	6,146	長期借款額度擔保
閒置資產－土地	42,379	42,379	短期借款額度擔保
閒置資產－房屋及建築	16,644	17,099	短期借款額度擔保
	\$ 269,349	\$ 278,136	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之設備總價款為\$1,153，尚未付款金額為\$550。民國 97 年度無此情事。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 420,297	\$ -	\$ 420,297	\$ 346,887	\$ -	\$ 346,887
公平價值變動列入損益之金融資產	169,268	169,268	-	191,375	191,375	-
以成本衡量之金融資產	247	-	-	247	-	-
存出保證金	537	-	530	527	-	514
	<u>\$ 590,349</u>	<u>\$ 169,268</u>	<u>\$ 420,827</u>	<u>\$ 539,036</u>	<u>\$ 191,375</u>	<u>\$ 347,401</u>
衍生性金融商品：無。						
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 161,870	\$ -	\$ 161,870	\$ 154,562	\$ -	\$ 154,562
存入保證金	33,395	-	31,865	31,145	-	29,719
	<u>\$ 195,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,735</u>	<u>\$ 185,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,281</u>
衍生性金融商品：無。						

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他金融資產—流動、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費及其他流動負債(不含預收款項)。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動若為上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則分別以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率及與廠商約定利率為準。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 年度具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$33,395 及 \$31,145。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$449 及 \$813，利息費用總額分別為 \$1,514 及 \$1,385。

(四) 風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項 目	97年12月31日	96年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 782	\$ -

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，因本公司於從事權益類金融商品投資時，已評估本公司所能承受之市場風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司從事之交易目的金融資產及備供出售金融商品均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；以成本法衡量之金融資產因無活絡市場，故有可能無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，但因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 債務類金融商品投資

<u>項</u> <u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	<u>\$ 168,486</u>	<u>\$ 191,375</u>

(1) 市場風險

本公司投資之債券型基金，其投資標的係以債券為主，如市場利率變動，則將使固定利率債券之公平價值隨之變動，亦將影響本公司所持有之債券型基金。惟本公司之投資操作多屬短期，受市場利率變動之影響並不重大，因此經評估尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司投資之債券型基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之債券型基金多未配息，而係按基金之淨值出售予基金公司，是以尚無重大之利率變動現金流量風險。

3. 應收款項

項	目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據淨額		\$ 32,960	\$ 29,009
應收帳款淨額		89,603	80,719
		<u>\$ 122,563</u>	<u>\$ 109,728</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

依據以往收款之經驗，本公司應收款項債務人之信用尚屬正常，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值；另，業已依照應收帳款帳齡提列適當之備抵呆帳。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 其他金融資產

項	目	97年12月31日	96年12月31日
其他金融資產		<u>\$ 298,518</u>	<u>\$ 237,933</u>

其他金融資產包含現金及約當現金、其他金融資產-流動、以成本衡量之金融資產及存出保證金，經本公司評估後，無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量風險。

5. 金融負債

項	目	97年12月31日	96年12月31日
金融負債		<u>\$ 195,265</u>	<u>\$ 185,707</u>

金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他流動負債(不含預收款項)及存入保證金，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量風險。

(六) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券			與有價證券發行人之關係		期				
	種類	名稱		帳列科目	仟股(單位)數	帳面金額	持股比例	市價	備註	
恆義食品實業(股)公司	受益憑證	匯豐五福全球債券組合基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	460	\$ 4,850	—	\$ 4,850		
	受益憑證	元大萬泰債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,408	20,321	—	20,321		
	受益憑證	保誠威寶債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,571	20,325	—	20,325		
	受益憑證	匯豐富泰二號債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,857	41,426	—	41,426		
	受益憑證	華南永昌鳳翔債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,307	20,286	—	20,286		
	受益憑證	永豐債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	3,087	41,068	—	41,068		
	受益憑證	統一強棒債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,268	20,210	—	20,210		
	股票	力晶半導體股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	200	782	—	782		
	股票	新東陽(股)有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	25	247	0.03%	247		

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司之相關資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主係經營豆類食品及各種果汁飲料品之製造買賣業務，產品皆係透過相同之經銷網路，以消費者為銷售對象，故食品飲料之製造銷售為本公司之唯一產業部門。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度之外銷銷貨收入皆未達損益表上收入金額之 10%。

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度皆無收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

恆義食品實業股份有限公司

現金明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	929
銀行存款		支票存款			1,468
		台幣活期存款			290,002
		美元活期存款 (USD 93仟元，匯率32.75)			3,161
				\$	<u>295,560</u>

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	仟股 (單位)數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	金額	
受益憑證：									
匯豐五福全球債券組合基金	債券基金	\$ 460	\$ 10	\$ 4,600	-	\$ 5,000	\$ 10.54	\$ 4,850	
元大萬泰債券基金	債券基金	1,408	10	14,080	-	20,000	14.43	20,321	
保誠威寶債券基金	債券基金	1,571	10	15,710	-	20,000	12.94	20,325	
匯豐富泰二號債券基金	債券基金	2,857	10	28,570	-	40,822	14.50	41,426	
華南永昌鳳翔債券基金	債券基金	1,307	10	13,070	-	20,000	15.53	20,286	
永豐債券基金	債券基金	3,087	10	30,870	-	40,683	13.31	41,068	
統一強棒債券基金	債券基金	1,268	10	12,680	-	20,000	15.94	20,210	
力晶半導體股份有限公司	股票	200	10	2,000	-	3,160	3.91	782	
						169,665		\$169,268	
交易目的金融資產評價調整						(397)			
						\$169,268			

恆義食品實業股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
駿揚商行	銷貨收入	\$ 1,948	
上慈企業有限公司	銷貨收入	1,877	
其他(餘額均未超過本科目之 5%)	銷貨收入	<u>29,492</u>	
		33,317	
減：備抵呆帳		(<u>357</u>)	
		<u>\$ 32,960</u>	

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
家福股份有限公司	銷貨收入	\$ 12,741	
全聯實業股份有限公司	銷貨收入	7,407	
統昶行銷股份有限公司	銷貨收入	7,400	
大潤發流通事業股份有限公司	銷貨收入	4,476	
其他(餘額均未超過本科目之 5%)		<u>63,066</u>	
		95,090	
減:備抵呆帳		(<u>5,487</u>)	
		<u>\$ 89,603</u>	

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 6,681	\$ 6,615	原物料以重置成本為 市價，商品、製成品 以淨變現價值為市價
物 料	7,897	7,677	
製 成 品	7,595	10,647	
商 品	7,046	5,949	
	<u>\$ 29,219</u>	<u>\$ 30,888</u>	

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

名 稱	<u>期 初 餘 額</u>		<u>本 期 增 加</u>		<u>本 期 減 少</u>		<u>期 末 餘 額</u>			<u>市價或股權淨值</u>		<u>提供擔保或</u>	<u>備 註</u>
	<u>仟股數</u>	<u>金 額</u>	<u>仟股數</u>	<u>金 額</u>	<u>仟股數</u>	<u>金 額</u>	<u>仟股數</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>單 價 (元)</u>	<u>總 價</u>	<u>質 押 情 形</u>	
凱華投資股份有限公司	2,915	<u>\$ 39,049</u>	-	<u>\$ -</u>	(2,915)	<u>(\$ 39,049)</u>	-	-	<u>\$ -</u>	\$ -	<u>\$ -</u>	-	-

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
土 地	\$ 266,596	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 266,596		註1
房 屋 及 建 築	169,683	-	-	-	169,683		註1
機 器 設 備	269,205	235	(360)	(7,655)	261,425		註1
水 電 設 備	40,880	-	-	-	40,880		註1
運 輸 設 備	32,373	4,805	(4,334)	-	32,844		無
辦 公 設 備	8,326	125	-	-	8,451		無
其 他 設 備	199,221	245	-	(380)	199,086		註1
未完工程及預付設備款	-	579	-	-	579		
	<u>\$ 986,284</u>	<u>\$ 5,989</u>	<u>(\$ 4,694)</u>	<u>(\$ 8,035)</u>	<u>\$ 979,544</u>		

(註2)

註1：部分固定資產業已提供為銀行借款額度之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

註2：係潮州廠閒置設備轉列固定資產。

恆義食品實業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 66,993	\$ 5,252	\$ -	\$ -	\$ 72,245	
機器設備	248,924	5,528	(361)	(7,615)	246,476	
水電設備	37,189	1,637	-	-	38,826	
運輸設備	19,736	3,757	(4,065)	-	19,428	
辦公設備	5,770	410	-	-	6,180	
其他設備	<u>174,383</u>	<u>7,732</u>	<u>-</u>	<u>(338)</u>	<u>181,777</u>	
	<u>\$ 552,995</u>	<u>\$ 24,316</u>	<u>(\$ 4,426)</u>	<u>(\$ 7,953)</u>	<u>\$ 564,932</u>	

(註)

註：係潮州廠閒置設備轉列固定資產。

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
閒置資產變動明細表明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備 註
成 本：						
土 地	\$ 42,379	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,379	註1
房屋及建物	25,496	-	-	-	25,496	註1
機器設備	65,159	-	-	7,655	72,814	
什項設備	2,427	-	-	380	2,807	
小 計	<u>135,461</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,035</u>	<u>143,496</u>	
累計折舊：				(註2)		
房屋及建物	(\$ 8,398)	(454)	-	-	(8,852)	
機器設備	(64,816)	(191)	-	(7,615)	(72,622)	
什項設備	(2,404)	(33)	-	(338)	(2,775)	
小 計	<u>(75,618)</u>	<u>(678)</u>	<u>-</u>	<u>(7,953)</u>	<u>(84,249)</u>	
合 計	<u>\$ 59,843</u>			(註2)	<u>\$ 59,247</u>	

註1：部分閒置資產業已提供為銀行借款額度之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

註2：原供營業上使用之設備本期未使用予以轉列閒置資產。

恆義食品實業股份有限公司
其他資產－其他明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
預付退休金				\$	43,661		
農地			大樹小坪頂段及新吉段		28,552		註
其他(餘額均未超過本科目之 5%)					<u>2,457</u>		
				\$	<u>74,670</u>		

註：係暫以他人名義持有，請參閱附註四(十)其他資產－其他之說明。

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司

應付票據明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
尚冠冷凍食品有限公司	應付票據	\$ 6,793	
統承交通有限公司	應付票據	5,202	
日陽包裝實業股份有限公司	應付票據	5,167	
吳記蛋行	應付票據	4,351	
信興蛋行	應付票據	4,223	
其他（餘額均未超過本科目之 5%）		<u>28,964</u>	
		<u>\$ 54,700</u>	

（以下空白）

恆義食品實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
尚冠	冷凍	食品	有限公司	應付	帳款	\$	8,461		
日陽	包裝	實業	股份有限公司	應付	帳款		4,193		
壬宏	實業	有限公司		應付	帳款		2,157		
雙匯	冷凍	食品	有限公司	應付	帳款		1,827		
吳記	蛋行			應付	帳款		1,774		
立圓	食品	股份有限公司		應付	帳款		1,766		
統承	交通	有限公司		應付	帳款		1,737		
其他	(餘額均未超過本科目之 5%)						<u>13,345</u>		
						\$	<u>35,260</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司

應付費用明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資、年終獎金及董監事酬勞金				\$	32,250		
應付佣金					10,547		
其他（餘額均未超過本科目之 5%）					<u>8,083</u>		
				\$	<u>50,880</u>		

（以下空白）

恆義食品實業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應納營業稅				\$	4,241		
應付員工紅利					974		
代收款					816		
暫收款					349		
其他(餘額未超過本科目之5%)					123		
				\$	<u>6,503</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
存入保證金明細表明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備註</u>
慶興豆皮行	存入保證金		\$	3,500	
新旭公司	存入保證金			2,100	
長盈商號	存入保證金			2,000	
瑞展商行	存入保證金			1,700	
其他（餘額均未超過本科目之5%）	存入保證金			<u>24,095</u>	
			\$	<u>33,395</u>	

（以下空白）

恆義食品實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
豆	腐	75,311	仟盒	\$	789,799		
豆	花	27,751	仟盒		157,578		
火	鍋	894	仟盒		138,208		
其	他	5	仟盒		<u>1,209</u>		
小	計				1,086,794		
減：	銷貨退回及折讓			(<u>7,729</u>)		
				\$	<u>1,079,065</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	合 計
	小 計	計
期初商品	\$ 6,106	
加：本期進貨	165,272	
期末商品	(7,046)	
進銷成本		\$ 164,332
期初原料	7,330	
加：本期進料（淨額）	223,122	
加：其他	21	
期末原料	(6,681)	
本期耗用原料		223,792
期初物料	6,717	
加：本期進料（淨額）	98,623	
減：其他	(30)	
期末物料	(7,897)	
本期耗用物料		97,413
直接人工		46,114
製造費用		144,100
製造成本		511,419
期初製成品		5,919
減：製成品轉列營業費用-廣告費		(979)
其他		(896)
期末製成品		(7,595)
產銷成本		507,868
營業成本總計		\$ 672,200

恆義食品實業股份有限公司

製造費用明細表

民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
燃	料	費		\$	29,323		
薪		資			29,019		
水	電	費			20,931		
折		舊			19,341		
退	休	金			11,464		
修	繕	費			8,617		
其		他	餘額均未超過本科目之 5%		25,405		
					<u>\$ 144,100</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
佣金支出				\$	81,880		
運 費					44,197		
廣 告 費					32,005		
薪 資					29,610		
其 他		餘額均未超過本科目之5%			34,835		
				\$	<u>222,527</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	24,458		
保	險				3,019		
勞	務				2,868		
退	休				2,069		
其	他		餘額均未超過本科目之5%		8,108		
				\$	<u>40,522</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	2,812		
退休金					413		
其他費用		餘額均未超過本科目之5%			406		
				\$	<u>3,631</u>		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
下腳收入				\$	3,491		
金融資產評價利益					655		
利息收入					450		
什項收入		餘額均未超過本科目之5%			3,111		
				\$	7,707		

(以下空白)

恆義食品實業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 97 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
利息費用				\$	1,514		
閒置資產折舊提列數					<u>678</u>		
				\$	<u>2,192</u>		

(以下空白)