

會計師查核報告

國家中山科學研究院 公鑒：

查核意見

國家中山科學研究院民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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，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，上開民國一〇八年度及一〇七年度財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及其解釋暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國家中山科學研究院民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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，與國家中山科學研究院保持超然獨立，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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照企業會計準則公報及其解釋暨一般公認會計原則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國家中山科學研究院繼續經營之能力、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國家中山科學研究院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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：

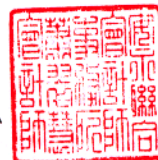
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國家中山科學研究院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國家中山科學研究院繼續經營之能力可能產生重大疑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國家中山科學研究院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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：蕭翠慧

蕭翠慧



中華民國一〇九年三月三十一日

國家中山科學研究院

資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

及民國一〇七年十二月三十一日

單位:新台幣元

資 產	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日		負債及基金	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	四及六.1	\$31,770,489,661	43	\$27,296,160,058	50	應付帳款		\$6,663,781,931	10	\$3,778,379,963	8
持有至到期日金融資產—流動	四及六.2	250,000,000	-	251,763,910	-	其他應付款	四及六.20	2,949,864,264	4	2,386,539,272	5
無活絡市場之債務工具—流動	四及六.3	6,000,000,000	8	1,000,000,000	2	本期所得稅負債		332,333,986	-	92,775,245	-
應收票據	四及六.4	-	-	5,359,000	-	預收款項	四及六.12	40,722,601,433	56	28,253,206,412	53
應收帳款	四及六.5	8,348,743,762	11	6,104,691,535	11	負債準備—流動		1,515,104,219	2	1,108,422,852	2
其他應收款		135,222	-	278,015	-	其他流動負債		104,125,458	-	221,683,373	-
本期所得稅資產		5,784,344	-	3,622,864	-	流動負債合計		52,287,811,291	72	35,841,007,117	68
存貨淨額	四及六.6	10,707,005,771	15	6,845,692,384	13	非流動負債					
預付款項	六.7	5,406,047,154	8	4,019,828,359	8	其他非流動負債	四及六.13	2,397,819,596	3	1,764,949,364	3
其他流動資產		48,234,391	-	22,471,118	-	負債合計		54,685,630,887	75	37,605,956,481	71
流動資產合計		62,536,440,305	85	45,549,867,243	84						
非流動資產						權益					
持有至到期日金融資產—非流動	四及六.2	556,229,577	1	300,149,674	1	基金	六.15	13,580,643,062	19	13,580,643,062	26
採用權益法之投資	四及六.8	81,660,880	-	100,769,638	-	資本公積	六.16	568,258,084	1	507,823,694	1
不動產、廠房及設備	四及六.9	8,006,062,744	11	6,606,278,447	12	特別盈餘公積	六.17	2,778,665,293	3	1,650,108,235	-
無形資產	四及六.10	1,176,476,656	2	1,098,672,108	2	累積盈虧		1,505,655,110	2	1,127,366,151	2
其他非流動資產	四及六.11	761,982,274	1	816,160,513	1	權益合計		18,433,221,549	25	16,865,941,142	29
非流動資產合計		10,582,412,131	15	8,922,030,380	16	負債及權益總計					
資產總計		\$73,118,852,436	100	\$54,471,897,623	100			\$73,118,852,436	100	\$54,471,897,623	100

董事長：



院長：



財務主任：



(請參閱財務報表附註)

國家中山科學研究院

綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇八年度		一〇七年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	四				
主要業務收入		\$44,262,805,314	98	\$31,651,790,335	97
其他業務收入	六.18	812,379,814	2	861,852,229	3
合 計		45,075,185,128	100	32,513,642,564	100
業務成本	六.6	(39,979,596,765)	(89)	(28,767,647,304)	(87)
業務毛利		5,095,588,363	11	3,745,995,260	11
業務費用	六.19				
推銷費用		(1,083,604,346)	(2)	(680,724,794)	(2)
管理費用		(2,066,459,535)	(5)	(1,642,240,807)	(5)
研究費用		(265,268,880)	(1)	(407,554,403)	(1)
業務費用合計		(3,415,332,761)	(8)	(2,730,520,004)	(8)
業務淨利		1,680,255,602	3	1,015,475,256	3
業務外收益及費損					
利息收入		94,405,673	-	61,162,790	-
兌換(損失)利益		(15,543,643)	-	18,484,813	-
處分不動產、廠房及設備利益		23,062,975	-	8,015,810	-
採用權益法認列之投資損失	四及六.8	(31,033,386)	-	(9,204,275)	-
其他業務外收入		288,161,704	1	270,782,311	1
其他業務外支出		(20,792,515)	-	(19,312,403)	-
合 計		338,260,808	1	329,929,046	1
本期稅前淨利		2,018,516,410	4	1,345,404,302	4
所得稅費用	四及六.20	(344,243,058)	(1)	(92,775,245)	-
本期淨利		\$1,674,273,352	3	\$1,252,629,057	4
本期綜合損益總額(稅後淨額)		\$1,674,273,352	3	\$1,252,629,057	4

(請參閱財務報表附註)

董事長：



院長：



財務主任：



國家中山科學研究院

權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

項 目	基金	資本公積	特別盈餘公積	累積盈虧	單位:新台幣元	
					合	計
民國一〇七年一月一日餘額	\$13,580,643,062	\$464,421,104	\$-	\$2,570,174,578	\$16,615,238,744	
保管品轉列資本公積		43,402,590			43,402,590	
提列特別盈餘公積			1,650,108,235	(1,650,108,235)	-	
累積盈餘轉增資	920,066,343			(920,066,343)	-	
民國一〇七年度淨利				1,252,629,057	1,252,629,057	
民國一〇七年度綜合損益總額				1,252,629,057	1,252,629,057	
民國一〇七年度營運盈餘解繳國庫				(125,262,906)	(125,262,906)	
本期減資	(920,066,343)				(920,066,343)	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$13,580,643,062	\$507,823,694	\$1,650,108,235	\$1,127,366,151	\$16,865,941,142	
民國一〇八年一月一日餘額	\$13,580,643,062	\$507,823,694	\$1,650,108,235	\$1,127,366,151	\$16,865,941,142	
保管品轉列資本公積		60,434,390			60,434,390	
提列特別盈餘公積			1,128,557,058	(1,128,557,058)	-	
民國一〇八年度淨利				1,674,273,352	1,674,273,352	
民國一〇八年度綜合損益總額				1,674,273,352	1,674,273,352	
民國一〇八年度營運盈餘解繳國庫				(167,427,335)	(167,427,335)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$13,580,643,062	\$568,258,084	\$2,778,665,293	\$1,505,655,110	\$18,433,221,549	

(請參閱財務報表附註)



董事長:



院長:

7



財務主任:

國家中山科學研究院

現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
業務活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$2,018,516,410	\$1,345,404,302
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(94,405,673)	(61,162,790)
折舊費用（含代管資產）	1,408,493,485	1,217,354,954
各項攤提	419,839,764	327,308,693
採用權益法認列之投資損失	31,033,386	9,204,275
採用權益法之投資（已）未實現損失利益	(11,924,628)	66,802,500
處分不動產、廠房及設備（利益）	(23,062,975)	(8,015,810)
處分無形資產損失	1,728	-
與業務活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少（增加）	5,359,000	(5,359,000)
應收款項淨額（增加）減少	(2,244,052,227)	56,109,203
存貨淨額（增加）減少	(3,800,878,997)	971,889,396
其他應收款減少	142,793	33,439,757
本期所得稅資產（增加）	(2,161,480)	(2,098,002)
預付款項（增加）	(1,386,218,795)	(1,656,270,110)
其他流動資產（增加）減少	(25,763,273)	155,284,846
應付帳款增加	2,885,401,968	903,493,533
其他應付款增加	519,969,656	301,161,150
預收款項增加	12,469,395,021	7,561,272,024
負債流動-準備增加	406,681,367	21,921,360
其他流動負債（減少）增加	(117,557,915)	158,626,257
遞延收入（減少）	(75,143,464)	(81,888,384)
其他非流動負債增加	18,175	18,160
營運產生之現金	12,383,683,326	11,314,496,314
支付所得稅	(104,684,317)	(48,191,639)
業務活動之淨現金流入	12,278,999,009	11,266,304,675
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產（增加）	(254,315,993)	(551,913,584)
無活絡市場之債務工具投資（增加）減少	(5,000,000,000)	61,656,299
取得採權益法之投資	-	(165,000,000)
購置不動產、廠房及設備	(2,732,892,855)	(1,704,750,076)
出售不動產、廠房及設備	24,076,947	13,456,936
購置無形資產	(497,646,040)	(747,611,804)
其他非流動資產（增加）減少	(17,115,679)	637,668
收取利息	94,405,673	61,162,790
投資活動之淨現金流（出）	(8,383,487,947)	(3,032,361,771)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	702,890,540	32,193,970
盈餘分配款：解繳國庫	(124,071,999)	(166,896,777)
融資活動之淨現金流入（出）	578,818,541	(134,702,807)
本期現金及約當現金增加數	4,474,329,603	8,099,240,097
期初現金及約當現金餘額	27,296,160,058	19,196,919,961
期末現金及約當現金餘額	\$31,770,489,661	\$27,296,160,058

(請參閱財務報表附註)

董事長：



院長：



財務主任：

