

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國113年度及民國112年度

公司地址：高雄市鼓山區蓬萊路10號

公司電話：(07)521-9000

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~5
四、合併資產負債表	6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9~10
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	11
(二)通過財務報告之日期及程序	11
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14
(四)重大會計政策之彙總說明	15~33
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34
(六)重要會計項目之說明	34~53
(七)關係人交易	53~55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55~56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其他	56~60
(十三)112 年度審定之調整	61~63

會計師查核報告

臺灣港務股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺灣港務股份有限公司（港務公司）及其子公司民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照政府機關對國營事業會計事項頒布之各項法令、商業會計法及商業會計處理準則中與合併財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會（金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達港務公司及其子公司民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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合併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，與港務公司及其子公司保持超然獨立，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。

強調事項

如財務報表附註四及十三所述，港務公司及其子公司之合併財務報表係以監察院審計部審定之金額為準，民國 112 年度合併財務報表業經監察院審計部於 113 年 6 月審查完竣，已依指示追補入帳應予調整之事項，並於民國 113 年度第二季合併財務報表重編 112 年度合併財務報表。

本會計師並未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照政府機關對國營事業會計事項頒布之各項法令、商業會計法及商業會計處理準則中與合併財務報表編製有關之規定，暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估港務公司及其子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港務公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

港務公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併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合併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. 辨認並評估合併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，惟其目的非對港務公司及其子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，以及使港務公司及其子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合併財務報表使用者注意合併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港務公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於港務公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成港務公司及其子公司查核意見。

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

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

會計師：陳政初

陳政初



中華民國 114 年 03 月 11 日

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日及112年12月31日

會計項目	附註	113年12月31日		112年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	(四)/(六).1	\$8,520,407	7	\$9,408,795	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(四)/(六).2	501,087	0	1,741,595	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(四)/(六).3	617,352	0	497,530	0
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	(四)/(六).4	1,900,000	1	1,900,000	1
應收票據淨額	(四)/(六).5	8,734	0	4,478	0
應收帳款淨額	(四)/(六).6/(七)	311,685	0	396,294	0
其他應收款	(七)	398,951	0	1,153,417	1
當期所得稅資產	(四)	3	0	3	0
存貨	(四)	7,506	0	4,300	0
預付款項	(六).7	2,846,080	2	278,902	0
其他金融資產—流動	(六).8	10,524,799	8	10,098,973	8
其他流動資產		67,190	0	67,331	0
流動資產合計		25,703,794	18	25,551,618	18
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—非流動	(四)/(六).3	12,145,200	8	8,230,499	6
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	(四)/(六).4	15,161,013	11	15,381,795	11
採用權益法之投資	(四)/(六).9	414,330	0	366,481	0
不動產、廠房及設備	(四)/(六).10	59,195,750	40	55,225,888	41
使用權資產	(四)	41,079	0	46,307	0
投資性不動產淨額	(四)/(六).11	30,427,812	21	32,157,418	23
無形資產	(四)/(六).12	584,642	0	459,619	0
遞延所得稅資產	(四)/(六).22	1,245,665	1	1,142,865	1
存出保證金		79,190	0	80,588	0
其他金融資產—非流動	(六).8	—	—	1,323	0
其他非流動資產		1,484,117	1	265,391	0
非流動資產合計		120,778,798	82	113,358,174	82
資產總計		\$146,482,592	100	\$138,909,792	100

會計項目	附註	113年12月31日		112年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
流動負債					
合約負債—流動		\$6,836	0	\$8,139	0
應付票據及帳款	(七)	101,449	0	227,736	0
其他應付款	(六).14	7,310,954	5	11,956,980	9
本期所得稅負債	(四)/(六).21	954,510	1	903,217	1
租賃負債—流動	(四)	4,670	0	4,338	0
退款負債		904,062	1	827,771	1
預收款項		319,429	0	180,676	0
一年或一營業週期內到期長期借款		15,000	0	15,000	0
其他流動負債		460,347	0	301,804	0
流動負債合計		10,077,257	7	14,425,661	11
非流動負債					
長期借款	(四)/(六).13	2,782	0	17,500	0
淨確定福利負債	(四)/(六).15	1,040,223	1	1,250,370	1
遞延所得稅負債	(四)/(六).22	38,616	0	11,302	0
租賃負債—非流動	(四)	37,388	0	42,603	0
遞延收入—非流動	(四)	5,788,426	4	6,365,989	5
存入保證金		1,441,592	1	1,522,805	1
其他非流動負債		3,335,126	2	2,691,907	1
非流動負債合計		11,684,153	8	11,902,476	8
負債總計		21,761,410	15	26,328,137	19
權益	(六).16				
股本					
普通股股本		66,456,671	46	66,456,671	48
預收股款		349,000	0	249,000	0
股本合計		66,805,671	46	66,705,671	48
資本公積		19,266,262	13	19,266,262	14
保留盈餘					
法定盈餘公積		8,482,699	6	8,482,699	6
特別盈餘公積		10,865,229	7	10,865,229	8
未分配盈餘		7,993,246	5	—	—
保留盈餘合計		27,341,174	18	19,347,928	14
其他權益		11,248,068	8	7,209,779	5
歸屬於母公司業主之權益		124,661,175	85	112,529,640	81
非控制權益		60,007	0	52,015	0
權益總計		124,721,182	85	112,581,655	81
負債及權益總計		\$146,482,592	100	\$138,909,792	100

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣地產股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	113年度		112年度(註十三)	
		金額	%	金額	%
營業收入	(四)/(六). 17/(七)	\$24,890,676	100	\$23,770,733	100
營業成本	(四)/(七)	(12,674,485)	(51)	(11,242,413)	(47)
營業毛利		12,216,191	49	12,528,320	53
營業費用	(六). 18, 19				
推銷費用		(1,713,881)	(7)	(1,604,325)	(7)
管理費用		(1,313,018)	(5)	(1,223,706)	(5)
研究發展費用		(37,560)	(0)	(31,094)	(0)
營業費用合計		(3,064,459)	(12)	(2,859,125)	(12)
營業利益		9,151,732	37	9,669,195	40
營業外收入及支出	(四)/(六). 20				
利息收入		558,411	2	587,067	2
其他收入		338,599	1	3,223,013	14
其他利益及損失		(168,860)	(1)	(651,483)	(3)
財務成本		(598)	(0)	(1,024)	(0)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(四)/(六). 9	86,073	0	67,571	0
營業外收入及支出合計		813,625	2	3,225,144	13
稅前淨利		10,065,357	40	12,894,339	53
所得稅(費用)	(四)/(六). 22	(1,934,329)	(8)	(1,930,751)	(8)
本期淨利		8,131,028	32	10,963,588	45
其他綜合損益(淨額)	(四)/(六). 21				
不重分類至損益之項目					
確定福利計劃之再衡量數		(172,622)	(1)	(138,053)	(1)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		4,040,454	16	(2,162,624)	(9)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		26	0	(1)	(0)
與不重分類之項目相關之所得稅		34,519	0	27,610	0
後續可能重分類至損益之項目					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		8,428	0	237	0
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(776)	(0)	150	0
與可能重分類之項目相關之所得稅		(1,530)	(0)	(77)	(0)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,908,499	15	(2,272,758)	(10)
本期綜合損益總額		\$12,039,527	47	\$8,690,830	35
淨利歸屬於：					
母公司業主		8,123,036		10,962,099	
非控制權益		7,992		1,489	
		8,131,028		10,963,588	
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		12,031,535		8,689,341	
非控制權益		7,992		1,489	
		12,039,527		8,690,830	
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘	(六). 23	\$1.22		\$1.65	

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：

經理人：

會計主管：

單位：新台幣仟元

項 目	股本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總額	非控制權益	權益總計
	普通股股本	預收股款					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額(減)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
民國112年01月01日餘額	\$66,456,671	\$200,000	\$19,266,262	\$7,396,556	\$9,388,926	-	\$9,382,800	(\$932)	\$112,100,293	\$50,526	\$112,150,819
112年度淨利	-	-	-	-	-	\$10,962,099	-	-	\$10,962,099	1,489	10,963,588
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(110,444)	(2,162,624)	310	(\$2,272,758)	-	(2,272,758)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,851,655	(2,162,624)	310	8,689,341	1,489	8,690,830
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,086,143	-	(1,086,143)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,466,293)	-	-	-	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	-	(3,616,856)	-	-	(3,616,856)	-	(3,616,856)
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(1,759,552)	-	-	(1,759,552)	-	(1,759,552)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	-	(2,932,586)	-	-	(2,932,586)	-	(2,932,586)
現金增資	-	49,000	-	-	-	-	-	-	49,000	-	49,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	9,775	(9,775)	-	-	-	-
民國112年12月31日餘額(註十三)	\$66,456,671	\$249,000	\$19,266,262	\$8,482,699	\$10,865,229	-	\$7,210,401	(\$622)	\$112,529,640	\$52,015	\$112,581,655
民國113年01月01日餘額	\$66,456,671	\$249,000	\$19,266,262	\$8,482,699	\$10,865,229	-	\$7,210,401	(\$622)	\$112,529,640	\$52,015	\$112,581,655
113年度淨利	-	-	-	-	-	8,123,036	-	-	8,123,036	7,992	8,131,028
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(138,077)	4,040,454	6,122	3,908,499	-	3,908,499
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,984,959	4,040,454	6,122	12,031,535	7,992	12,039,527
現金增資	-	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000	-	100,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	8,287	(8,287)	-	-	-	-
民國113年12月31日餘額	\$66,456,671	\$349,000	\$19,266,262	\$8,482,699	\$10,865,229	\$7,993,246	\$11,242,568	\$5,500	\$124,661,175	60,007	\$124,721,182

負責人：

經理人：

會計主管：

(請參閱合併財務報告附註)

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國113年及112年01月01日至12月31日

臺灣港務股份有限公司
合併現金流量表
民國113年及112年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度 金 額	112年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$10,065,357	\$12,894,339
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	4,292,139	4,121,066
攤銷費用	143,978	113,126
預期信用(迴轉)利益	(4,825)	(24,821)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	31,301	(20,744)
利息收入	(558,411)	(587,067)
股利收入	(338,599)	(3,223,013)
採用權益法認列之關聯企業投資(利益)之份額	(86,073)	(67,571)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	257,176	132,401
處分及報廢投資性不動產損失(利益)	109,926	(26,368)
未實現兌換(利益)損失	(126,296)	15,592
遞延收入轉列租金收入	(620,892)	(346,154)
其他項目	(6,382)	(5,205)
收益費損合計	3,093,042	81,242
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)	(4,256)	(801)
應收帳款減少(增加)	89,434	(16,774)
其他應收款減少(增加)	764,537	(345,286)
存貨(增加)	(3,206)	(1,542)
預付款項(增加)減少	(18,965)	48,947
其他流動資產減少	141	3,484
合約負債(減少)增加	(1,303)	2,857
應付票據及帳款(減少)增加	(126,287)	115,851
其他應付款增加(減少)	824,722	(118,939)
預收款項增加(減少)	138,753	(35,267)
其他流動負債增加	158,543	67,958
淨確定福利負債(減少)	(382,769)	(1,330,629)
退款負債增加	76,291	114,499
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,515,635	(1,495,642)
營運產生之現金流入	14,674,034	11,479,939
(支付)之所得稅	(1,925,533)	(2,088,395)
營業活動之淨現金流入	12,748,501	9,391,544

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司
合併現金流量表
民國113年及112年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度 金 額	112年度 金 額
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(23,323)	(69,113)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	29,254	40,310
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,494,209)	(2,793,598)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,833,032	1,658,853
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,300,000)	(8,985)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,552,921	-
取得不動產、廠房及設備	(6,694,977)	(6,665,612)
處分不動產、廠房及設備	8,114	37,302
取得投資性不動產	(283,708)	(5,017,809)
處分投資性不動產	-	558,326
存出保證金減少(增加)	1,398	(35,544)
取得無形資產	(269,001)	(182,141)
其他金融資產(增加)減少	(424,709)	12,287,331
其他非流動資產(增加)減少	(1,216,977)	73,623
收取之利息	554,667	570,380
收取其他股利	338,599	3,223,013
取得關聯企業股利	45,902	28,051
投資活動之淨現金流(出)入	(6,343,017)	3,704,387
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(14,718)	(27,500)
存入保證金(減少)	(81,213)	(69,843)
租賃本金償還	(4,883)	(4,968)
現金增資	100,000	49,000
其他非流動負債增加	643,219	122,481
支付股(官)息紅利	(7,936,277)	(12,218,186)
籌資活動之淨現金流(出)	(7,293,872)	(12,149,016)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(888,388)	946,915
期初現金及約當現金餘額	9,408,795	8,461,880
期末現金及約當現金餘額	\$8,520,407	9,408,795

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：

