

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114年度及民國113年度

公司地址：高雄市鼓山區蓬萊路10號

公司電話：(07)521-9000



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓  
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road,  
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011  
Fax: 886 7 237 0198  
ey.com/zh\_tw

## 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 113 年度合併財務報表業經監察院審計部於 114 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 114 年度第二季合併財務報表重編 113 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



中華民國 115 年 03 月 13 日

臺灣港務股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	114年12月31日		113年12月31日(註十三)	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	(四)/(六).1	\$5,917,232	4	\$8,520,407	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
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	802,332	0	617,352	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	3,547	0	8,734	0
應收帳款淨額	(四)/(六).6/(七)	228,065	0	311,685	0
其他應收款	(七)	2,383,386	2	398,951	0
本期所得稅資產	(四)	—	—	3	0
存貨	(四)	6,462	0	7,506	0
預付款項	(六).7	2,753,532	2	297,867	0
其他金融資產－流動	(六).8	14,321,228	10	10,523,476	8
其他流動資產		64,772	0	68,513	0
流動資產合計		28,380,556	19	23,155,581	16
<b>非流動資產</b>					
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	8,936,429	6	12,145,200	8
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	(四)/(六).4	15,012,288	10	15,161,013	12
採用權益法之投資	(四)/(六).9	429,263	0	414,330	0
不動產、廠房及設備	(四)/(六).10	57,101,955	38	59,195,750	41
使用權資產	(四)	36,593	0	41,079	0
投資性不動產淨額	(四)/(六).11	38,610,866	26	30,427,812	21
無形資產	(四)/(六).12	603,717	0	584,642	0
遞延所得稅資產	(四)/(六).22	1,171,056	1	1,245,665	1
存出保證金		28,725	0	79,190	0
其他非流動資產		235,782	0	1,484,117	1
非流動資產合計		122,166,674	81	120,778,798	84
資產總計		\$150,547,230	100	\$143,934,379	100
<b>負債</b>					
<b>流動負債</b>					
合約負債－流動		\$7,680	0	\$6,836	0
應付票據及帳款		75,933	0	101,449	0
其他應付款	(六).14	9,068,620	6	10,882,875	8
本期所得稅負債	(四)/(六).22	994,602	0	954,510	1
租賃負債－流動	(四)	4,848	0	4,670	0
退款負債		909,300	0	904,062	1
預收款項		2,381,707	2	319,429	0
一年或一營業週期內到期長期借款		2,760	0	15,000	0
其他流動負債		761,900	1	460,347	0
流動負債合計		14,207,350	9	13,649,178	10
<b>非流動負債</b>					
長期借款	(四)/(六).13	—	—	2,782	0
淨確定福利負債	(四)/(六).15	951,489	1	1,040,223	1
遞延所得稅負債	(四)/(六).22	20,060	0	38,616	0
租賃負債－非流動	(四)	32,919	0	37,388	0
遞延收入－非流動	(四)	5,460,674	4	5,788,426	4
存入保證金		1,686,716	1	1,441,592	1
其他非流動負債		2,846,766	2	3,335,126	2
非流動負債合計		10,998,624	8	11,684,153	8
負債總計		25,205,974	17	25,333,331	18
<b>權益</b>					
<b>股本</b>					
普通股股本		66,456,671	45	66,456,671	47
預收股款		455,000	0	349,000	0
股本合計		66,911,671	45	66,805,671	47
<b>資本公積</b>					
保留盈餘		19,266,262	13	19,266,262	13
法定盈餘公積		9,282,024	6	9,282,024	6
特別盈餘公積		11,944,317	8	11,944,317	8
未分配盈餘		9,679,091	6	—	—
保留盈餘合計		30,905,432	20	21,226,341	14
其他權益		8,191,785	5	11,248,068	8
歸屬於母公司業主之權益		125,275,150	83	118,546,342	82
非控制權益		66,106	0	54,706	0
權益總計		125,341,256	83	118,601,048	82
負債及權益總計		\$150,547,230	100	\$143,934,379	100

(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及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	114年度		113年度(註十三)	
		金額	%	金額	%
營業收入	(四)/(六).17/(七)	\$25,694,500	100	\$24,890,676	100
營業成本	(四)	(12,185,704)	(48)	(12,574,485)	(51)
營業毛利		13,448,796	52	12,316,191	49
營業費用	(六).18-19				
推銷費用		(1,742,480)	(7)	(1,713,881)	(7)
管理費用		(1,407,802)	(5)	(1,313,018)	(5)
研究發展費用		(68,594)	(0)	(37,560)	(0)
營業費用合計		(3,218,876)	(12)	(3,064,459)	(12)
營業利益		10,229,920	40	9,251,732	37
營業外收入及支出	(四)/(六).20				
利息收入		601,069	2	558,411	2
其他收入		1,224,486	5	338,599	1
其他利益及損失		(372,654)	(1)	(168,860)	(1)
財務成本		(257)	(0)	(598)	(0)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(四)/(六).9	87,308	0	86,073	0
營業外收入及支出合計		1,539,952	6	813,625	2
稅前淨利		11,769,872	46	10,065,357	39
所得稅(費用)	(四)/(六).22	(2,150,858)	(8)	(1,934,329)	(8)
本期淨利		9,619,014	38	8,131,028	31
其他綜合損益(淨額)	(四)/(六).21				
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數		88,750	0	(172,622)	(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		(3,049,849)	(12)	4,040,454	16
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(1)	(0)	26	0
與不重分類之項目相關之所得稅		(17,750)	(0)	34,519	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		(6,822)	(0)	8,428	0
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(615)	(0)	(776)	(0)
與可能重分類之項目相關之所得稅		1,481	0	(1,530)	(0)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,984,806)	(12)	3,908,499	15
本期綜合損益總額		\$6,634,208	26	\$12,039,527	45
淨利歸屬於：					
母公司業主		\$9,607,614		\$8,123,036	
非控制權益		11,400		7,992	
		\$9,619,014		\$8,131,028	
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		\$6,622,808		\$12,031,535	
非控制權益		11,400		7,992	
		\$6,634,208		\$12,039,527	
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘	(六).23	\$1.45		\$1.22	

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：

經理人： ~7~

會計主管：

臺灣港務股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目			非控制權益	權益總計
	普通股股本	預收股款		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總額		
民國113年01月01日餘額	\$66,456,671	\$249,000	\$19,266,262	\$6,482,699	\$10,365,229	\$-	\$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	-	-	-	-	-	(158,077)	4,040,454	6,122	3,908,499	-	3,908,499
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,964,959	4,040,454	6,122	12,031,535	7,992	12,039,527
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	799,325	-	(799,325)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,079,088	(1,079,088)	-	-	-	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	-	(2,661,751)	-	-	(2,661,751)	-	(2,661,751)
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(1,294,906)	-	-	(1,294,906)	-	(1,294,906)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	-	(2,158,176)	-	-	(2,158,176)	-	(2,158,176)
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)	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,301)	(5,301)
民國113年12月31日餘額(註十三)	\$66,456,671	\$349,000	\$19,266,262	\$9,282,024	\$11,944,317	-	\$11,242,568	\$5,500	\$118,546,342	\$54,706	\$118,601,048
民國114年01月01日餘額	\$66,456,671	\$349,000	\$19,266,262	\$9,282,024	\$11,944,317	-	\$11,242,568	\$5,500	\$118,546,342	\$54,706	\$118,601,048
114年度淨利	-	-	-	-	-	9,607,614	-	-	9,607,614	11,400	9,619,014
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70,999	(3,049,849)	(5,956)	(2,984,806)	-	(2,984,806)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,678,613	(3,049,849)	(5,956)	6,622,808	11,400	6,634,208
現金增資	-	106,000	-	-	-	-	-	-	106,000	-	106,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	478	(478)	-	-	-	-
民國114年12月31日餘額	\$66,456,671	\$455,000	\$19,266,262	\$9,282,024	\$11,944,317	\$9,679,091	\$8,192,241	(\$456)	\$125,275,150	\$66,106	\$125,341,256

(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及子公司  
 合併現金流量表  
 民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	114年度 金 額	113年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$11,769,872	\$10,065,357
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	4,500,955	4,292,139
攤銷費用	154,576	143,978
預期信用減損損失(迴轉利益)	160	(4,825)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	1,087	31,301
利息收入	(601,069)	(558,411)
股利收入	(1,224,486)	(338,599)
採用權益法認列之關聯企業投資(利益)之份額	(87,308)	(86,073)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	182,489	257,176
處分及報廢投資性不動產損失	66,474	109,926
處分投資(利益)	(9,975)	(43,329)
未實現兌換損失(利益)	98,425	(126,296)
遞延收入轉列租金收入	(544,835)	(577,563)
其他項目	574	(6,382)
收益費損合計	2,537,067	3,093,042
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	5,187	(4,256)
應收帳款減少	68,108	89,434
其他應收款(增加)減少	(1,968,997)	764,537
存貨減少(增加)	1,044	(3,206)
預付款項(增加)	(11,551)	(18,965)
其他流動資產減少(增加)	3,741	(1,182)
合約負債增加(減少)	844	(1,303)
應付票據及帳款(減少)	(25,516)	(126,287)
其他應付款增加	189,726	824,722
預收款項增加	2,062,278	138,753
其他流動負債增加	301,553	158,543
淨確定福利負債增加(減少)	16	(382,769)
退款負債增加	5,238	76,291
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	631,671	1,514,312
營運產生之現金流入	14,938,610	14,672,711
(支付)之所得稅	(2,070,979)	(1,925,533)
營業活動之淨現金流入	12,867,631	12,747,178

(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及子公司  
 合併現金流量表  
 民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	114年度 金 額	113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	(28,372)	(23,323)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,314	29,254
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,152,388)	(1,494,209)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,197,722	1,833,032
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)	(1,300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	609,975	2,552,921
取得不動產、廠房及設備	(5,120,188)	(6,694,977)
處分不動產、廠房及設備	97,196	8,114
取得投資性不動產	(4,022,512)	(283,708)
處分投資性不動產	152	-
存出保證金減少	50,465	1,398
取得無形資產	(178,042)	(269,001)
其他金融資產(增加)	(3,797,739)	(423,386)
其他非流動資產減少(增加)	1,261,882	(1,216,977)
收取之利息	592,389	554,667
收取其他股利	1,224,486	338,599
取得關聯企業股利	64,937	45,902
投資活動之淨現金流(出)	(9,297,723)	(6,341,694)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(15,022)	(14,718)
存入保證金增加(減少)	245,124	(81,213)
租賃本金償還	(4,791)	(4,883)
現金增資	106,000	100,000
其他非流動負債(減少)增加	(488,360)	643,219
支付股(官)息紅利	(6,010,733)	(7,936,277)
非控制權益變動	(5,301)	-
籌資活動之淨現金流(出)	(6,173,083)	(7,293,872)
本期現金及約當現金(減少)數	(2,603,175)	(888,388)
期初現金及約當現金餘額	8,520,407	9,408,795
期末現金及約當現金餘額	\$5,917,232	\$8,520,407

(請參閱合併財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：

