

臺灣港務股份有限公司
個體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）民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，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 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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個體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民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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個體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，港務公司之個體財務報表係以監察院審計部審定之金額為準，民國 113 年度個體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 年度第二季個體財務報表重編 113 年度個體財務報表。

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個體財務報表之責任

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個體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允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估港務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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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個體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個體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. 辨認並評估個體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。

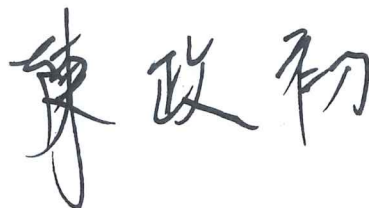
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使港務公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致港務公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於港務公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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
 個體資產負債表
 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	%
流動資產					
現金及約當現金	(四)/(六).1	\$4,369,418	3	\$6,346,220	5
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	3,548	0	8,635	0
應收帳款淨額	(四)/(六).6/(七)	202,494	0	259,343	0
其他應收款	(七)	2,374,967	2	390,440	0
其他應收款—關係人	(七)	41,005	0	370,541	0
預付款項	(六).7	2,692,128	2	240,556	0
其他金融資產—流動	(六).8	13,173,714	9	9,520,470	8
其他流動資產		64,772	0	67,190	0
流動資產合計		25,624,378	17	20,221,834	14
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	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	11
採用權益法之投資	(四)/(六).9	6,066,389	4	5,654,886	4
不動產、廠房及設備	(四)/(六).10	53,393,391	36	56,293,425	39
使用權資產	(四)	601	0	330	0
投資性不動產淨額	(四)/(六).11	38,610,866	26	30,427,812	22
無形資產	(四)/(六).12	601,256	0	581,327	0
遞延所得稅資產	(四)/(六).21	1,171,056	1	1,245,665	1
存出保證金		23,157	0	72,857	0
其他非流動資產		234,691	0	1,482,353	1
非流動資產合計		124,050,124	83	123,064,868	86
資產總計		\$149,674,502	100	\$143,286,702	100
負債					
流動負債					
合約負債—流動		\$3,623	0	\$5,322	0
應付票據及帳款		31,901	0	47,520	0
其他應付款	(六).13/(七)	8,451,523	6	10,568,787	7
本期所得稅負債	(四)/(六).21	955,276	1	896,569	1
租賃負債—流動	(四)	215	0	125	0
退款負債		909,300	1	904,062	1
預收款項		2,275,129	2	165,562	0
其他流動負債	(七)	884,064	0	578,443	0
流動負債合計		13,511,031	10	13,166,390	9
非流動負債					
淨確定福利負債	(四)/(六).14	951,489	1	1,040,223	1
遞延所得稅負債	(四)/(六).21	20,060	0	38,616	0
租賃負債—非流動	(四)	600	0	436	0
遞延收入—非流動	(四)	5,459,795	4	5,787,884	4
存入保證金		1,617,628	1	1,372,966	1
其他非流動負債		2,838,749	2	3,333,845	2
非流動負債合計		10,888,321	8	11,573,970	8
負債總計	(六).15	24,399,352	18	24,740,360	17
權益					
股本					
普通股股本		66,456,671	44	66,456,671	47
預收股款		455,000	0	349,000	0
股本合計		66,911,671	44	66,805,671	47
資本公積					
保留盈餘		19,266,262	13	19,266,262	14
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
權益總計		125,275,150	82	118,546,342	83
負債及權益總計		\$149,674,502	100	\$143,286,702	100

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：

~6~



會計主管：



臺灣港務股份有限公司
 個體綜合損益表
 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).16/(七)	\$23,534,318	100	\$22,825,785	100
營業成本	(四)/(七)	(10,675,302)	(45)	(11,062,593)	(48)
營業毛利		12,859,016	55	11,763,192	52
營業費用	(六).17.18				
推銷費用		(1,674,027)	(7)	(1,650,078)	(7)
管理費用		(1,338,833)	(6)	(1,244,331)	(5)
研究發展費用		(68,594)	(0)	(37,560)	(0)
營業費用合計		(3,081,454)	(13)	(2,931,969)	(12)
營業利益		9,777,562	42	8,831,223	39
營業外收入及支出	(四)/(六).19				
利息收入		563,101	2	525,337	2
其他收入		1,224,486	5	338,599	1
其他利益及損失		(389,596)	(2)	(284,521)	(1)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(四)/(六).9	483,878	2	533,093	2
營業外收入及支出合計		1,881,869	7	1,112,508	4
稅前淨利		11,659,431	49	9,943,731	44
所得稅(費用)	(四)/(六).21	(2,051,817)	(9)	(1,820,695)	(8)
本期淨利		9,607,614	40	8,123,036	36
其他綜合損益(淨額)	(四)/(六).20				
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)	(13)	4,040,454	18
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)	(13)	3,908,499	17
本期綜合損益總額		\$6,622,808	27	\$12,031,535	53
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘	(六).22	\$1.45		\$1.22	

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司

個體權益變動表

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		保留盈餘			其他權益項目			權益總計
	普通股股本	預收股款	資本公積	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	
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
113年度淨利	-	-	-	-	-	8,123,036	-	-	8,123,036
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(138,077)	4,040,454	6,122	3,908,499
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,984,959	4,040,454	6,122	12,031,535
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)
提撥地方政府	-	-	-	-	-	(1,294,906)	-	-	(1,294,906)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	-	(2,158,176)	-	-	(2,158,176)
現金增資	-	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(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
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
114年度淨利	-	-	-	-	-	9,607,614	-	-	9,607,614
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	70,999	(3,049,849)	(5,956)	(2,984,806)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,678,613	(3,049,849)	(5,956)	6,622,808
現金增資	-	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

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司
 個體現金流量表
 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	113年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$11,659,431	\$9,943,731
收益費損項目：		
折舊費用	4,227,659	3,967,981
攤銷費用	153,173	142,006
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	(563,101)	(525,337)
股利收入	(1,224,486)	(338,599)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)之份額	(483,878)	(533,093)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	179,704	254,402
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	(545,172)	(577,682)
其他項目	389	-
收益費損項目合計	1,900,459	2,356,455
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	5,087	(4,657)
應收帳款減少	41,337	108,074
其他應收款(增加)減少(含關係人)	(1,940,998)	770,956
存貨減少	-	583
預付款項(增加)	(7,458)	(15,486)
其他流動資產減少	2,418	141
合約負債(減少)增加	(1,699)	131
應付票據及帳款(減少)	(15,619)	(148,611)
其他應付款增加	194,616	824,413
預收款項增加	2,109,567	125,182
淨確定福利負債增加(減少)	16	(382,769)
其他流動負債增加	305,621	160,427
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	698,126	1,514,675
營運產生之現金流入	14,258,016	13,814,861
(支付)之所得稅	(1,953,326)	(1,815,907)
營業活動之淨現金流入	12,304,690	11,998,954

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



臺灣港務股份有限公司
 個體現金流量表
 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	(4,360,031)	(6,378,347)
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	49,700	1,039
取得無形資產	(173,102)	(268,466)
其他金融資產(增加)	(3,653,231)	(344,776)
其他非流動資產減少(增加)	1,261,209	(1,215,308)
收取之利息	554,993	522,176
收取其他股利	1,224,486	338,599
取得關聯企業股利	64,937	45,902
收取子公司股利	300,873	286,792
投資活動之淨現金流(出)	(8,126,079)	(5,690,308)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	244,662	(87,829)
租賃本金償還	(246)	(423)
現金增資	106,000	100,000
其他非流動負債(減少)增加	(495,096)	647,637
支付股(官)息紅利	(6,010,733)	(7,936,277)
籌資活動之淨現金流(出)	(6,155,413)	(7,276,892)
本期現金及約當現金(減少)數	(1,976,802)	(968,246)
期初現金及約當現金餘額	6,346,220	7,314,466
期末現金及約當現金餘額	\$4,369,418	\$6,346,220

(請參閱個體財務報告附註)

負責人：



經理人：



會計主管：

