

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105及104年度

地址：高雄市鼓山區蓬萊路19號

電話：(07)521-9000

會計師查核報告

臺灣港務股份有限公司董事會 公鑒：

臺灣港務股份有限公司（港務公司）及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告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財務會計準則相關之規定編製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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

如財務報告附註四及三一所述，港務公司及其子公司合併財務報告係以監察院審計部審定之金額為準，民國 104 年度合併財務報告業經監察院審計部審查完竣，已追補入帳應予調整事項，並重編該年度合併財務報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



中 華 民 國 106 年 3 月 21 日

臺灣港務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

資 產	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日 (附註四及三一)			負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日 (附註四及三一)		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金及約當現金(附註四及六)	\$	14,593,280	12	\$	6,544,716	5	應付票據及帳款	\$	185,659	-	\$	3,871	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註四及七)	-	-	-	2,198,791	2		其他應付款(附註十八)	11,124,219	9		11,901,875	10	
備供出售金融資產一流動(附註四及八)	12,708	-	-	-	-		本期所得稅負債(附註二三)	529,208	-		1,604,086	1	
持有至到期日金融資產一流動(附註四及九)	950,677	1		555,069	1		預收款項(附註十八)	738,811	1		2,288,505	2	
應收票據(附註四及十一)	46,453	-		24,494	-		流動負債總計	12,577,897	10		15,798,337	13	
應收帳款淨額(附註四、十一及二八)	964,692	1		547,676	-		非流動負債						
其他應收款(附註四及十一)	3,095,783	2		1,763,872	1		淨確定福利負債(附註四、五及十九)	1,627,386	1		2,973,214	3	
本期所得稅資產(附註二三)	-	-		631,387	1		遞延所得稅負債(附註四及二三)	4,859	-		4,667	-	
存貨(附註四)	5,058	-		4,949	-		遞延收入一非流動(附註四)	10,582,139	9		11,069,393	9	
預付款項(附註十三)	2,172,260	2		1,187,709	1		存入保證金(附註二八)	456,404	1		391,433	-	
其他金融資產一流動(附註四及十五)	14,435,090	12		26,624,289	22		其他非流動負債	2,599,966	2		2,236,932	2	
流動資產總計	36,276,001	30		40,082,952	33		非流動負債總計	15,270,754	13		16,675,639	14	
非流動資產							負債總計	27,848,651	23		32,473,976	27	
透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註四及七)	1,576,896	1		2,682,636	2		權益(附註二十)						
備供出售金融資產一非流動(附註四及八)	-	-		136,865	-		普通股股本	65,000,000	53		65,000,000	53	
持有至到期日金融資產一非流動(附註四及九)	14,275,540	12		12,404,373	10		資本公積	19,266,262	16		19,266,262	16	
採用權益法之投資(附註四及十四)	84,750	-		100,656	-		保留盈餘						
無活絡市場之債務工具投資一非流動(附註四及十)	200,000	-		-	-		法定盈餘公積	2,069,978	2		2,069,978	2	
不動產、廠房及設備(附註四及十六)	40,783,373	34		37,791,395	31		特別盈餘公積	2,394,470	2		2,394,470	2	
投資性不動產(附註四及十七)	27,847,334	23		27,229,265	23		未分配盈餘	5,379,778	4		-	-	
無形資產(附註四)	372,271	-		257,837	-		保留盈餘總計	9,844,226	8		4,464,448	4	
遞延所得稅資產(附註四及二三)	217,440	-		78,991	-		其他權益	(115)	-		(6,490)	-	
存出保證金	57,391	-		2,242	-		權益總計	94,110,373	77		88,724,220	73	
長期應收款(附註四及十一)	212,383	-		360,682	1								
其他非流動資產(附註十一)	55,645	-		70,302	-								
非流動資產總計	85,683,023	70		81,115,244	67								
資產總計	\$121,959,024	100		\$121,198,196	100		負債及權益總計	\$121,959,024	100		\$121,198,196	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 21 日查核報告)
經理人： 主辦會計：

負責人：

臺灣港務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

	105年度		104年度 (附註四及三一)	
	金	%	金	%
營業收入淨額(附註四、二一及二八)	\$ 18,834,935	100	\$ 18,241,321	100
營業成本(附註二二)	<u>8,794,566</u>	<u>47</u>	<u>8,261,040</u>	<u>45</u>
營業毛利	<u>10,040,369</u>	<u>53</u>	<u>9,980,281</u>	<u>55</u>
營業費用(附註二二)				
業務費用	1,382,990	7	1,527,429	9
管理費用	1,244,558	7	1,487,132	8
研究發展費用	<u>27,401</u>	<u>-</u>	<u>18,923</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>2,654,949</u>	<u>14</u>	<u>3,033,484</u>	<u>17</u>
營業淨利	<u>7,385,420</u>	<u>39</u>	<u>6,946,797</u>	<u>38</u>
營業外收入及支出				
其他收入(附註二二)	628,851	3	677,236	4
其他利益及損失(附註二二)	(1,044,492)	(5)	(857,068)	(5)
採用權益法認列之關聯企業損失份額(附註十四)	(<u>15,906</u>)	<u>-</u>	(<u>18,071</u>)	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	(<u>431,547</u>)	(<u>2</u>)	(<u>197,903</u>)	(<u>1</u>)
稅前淨利	6,953,873	37	6,748,894	37
所得稅費用(附註四及二三)	<u>1,253,047</u>	<u>7</u>	<u>1,645,999</u>	<u>9</u>
本年度淨利	<u>5,700,826</u>	<u>30</u>	<u>5,102,895</u>	<u>28</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度		104年度 (附註四及三一)	
	金	額 %	金	額 %
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目				
確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(\$ 386,805)	(2)	(\$ 218,473)	(1)
與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二三)	65,757	1	-	-
後續可能重分類至損益 之項目				
備供出售金融資產 未實現損益(附註 二十)	6,375	-	(6,490)	-
本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(314,673)	(1)	(224,963)	(1)
本年度綜合損益總額	\$ 5,386,153	29	\$ 4,877,932	27
每股盈餘(附註二四)				
基 本	\$ 0.88		\$ 0.79	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 21 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



臺灣港務股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	未 分 配 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 65,000,000	\$ 19,266,262	\$ 1,581,536	\$ 2,135,073	\$ -	\$ -	\$ 87,982,871
104 年度淨利	-	-	-	-	5,102,895	-	5,102,895
104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(218,473)	(6,490)	(224,963)
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,884,422	(6,490)	4,877,932
盈餘指撥及分配 (附註二十)							
法定盈餘公積	-	-	488,442	-	(488,442)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	259,397	(259,397)	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	(2,026,513)	-	(2,026,513)
提撥地方政府	-	-	-	-	(791,276)	-	(791,276)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	(1,318,794)	-	(1,318,794)
	-	-	488,442	259,397	(4,884,422)	-	(4,136,583)
104 年 12 月 31 日餘額 (附註四及三一)	65,000,000	19,266,262	2,069,978	2,394,470	-	(6,490)	88,724,220
105 年度淨利	-	-	-	-	5,700,826	-	5,700,826
105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(321,048)	6,375	(314,673)
105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,379,778	6,375	5,386,153
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 65,000,000	\$ 19,266,262	\$ 2,069,978	\$ 2,394,470	\$ 5,379,778	(\$ 115)	\$ 94,110,373

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 21 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



臺灣港務股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 6,953,873	\$ 6,748,894
收益費損項目		
折 舊	3,247,047	3,128,032
攤 銷	36,007	26,775
呆帳損失（迴轉利益）	(18,298)	38,160
透過損益按公允價值衡量		
金融資產之損失淨額	1,103,285	2,244,909
利息收入	(627,752)	(675,030)
股利收入	(449)	(2,206)
採用權益法認列之關聯企		
業損失之份額	15,906	18,071
處分不動產、廠房及設備		
損失（利益）淨額	134,820	(42,685)
處分投資性不動產損失	11,363	45,075
處分投資損失	12,949	-
遞延收入轉列租金收入	(1,233,814)	(1,245,218)
其 他	213,002	59,650
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	(21,959)	1,296
應收帳款	(104,299)	4,985
其他應收款	(1,749,704)	799,977
存 貨	(109)	(450)
預付款項	792,809	(903,627)
其他流動資產	2,806	(2,641)
應付帳款及票據	181,788	(53,573)
其他應付款	(1,295,160)	423,984
預收款項	(1,251,796)	(797,156)
淨確定福利負債	(1,732,633)	(1,737,179)
營運產生之現金流入	4,669,682	8,080,043
支付之所得稅	(1,769,038)	(1,136,600)
營業活動之淨現金流入	<u>2,900,644</u>	<u>6,943,443</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年度	104年度
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 3,070,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	2,201,246	3,661,289
取得備供出售金融資產	(18,729)	(143,355)
處分備供出售金融資產價款	136,528	-
取得無活絡市場之債務工具投資	(200,000)	-
取得持有至到期日金融資產	(2,541,539)	(6,227,248)
處分持有至到期日金融資產	250,925	200,000
其他金融資產減少	12,189,199	6,703,651
取得不動產、廠房及設備	(4,834,732)	(4,488,043)
處分不動產、廠房及設備價款	72,875	167,743
取得投資性不動產	(493,147)	(150,553)
處分投資性不動產價款	311	175
取得無形資產	(145,486)	(134,225)
存出保證金增加	(55,149)	(1,786)
其他非流動資產減少(增加)	(2,227)	397,082
長期應收款減少	186,663	110,949
收取之股利	449	2,206
收取之利息	584,840	643,983
投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,332,027</u>	<u>(2,328,132)</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	64,971	3,083
其他非流動負債減少	(471,718)	(289,863)
發放現金股利	(1,777,360)	(4,918,056)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,184,107)</u>	<u>(5,204,836)</u>
現金及約當現金淨增加(減少)	8,048,564	(589,525)
年初現金及約當現金餘額	<u>6,544,716</u>	<u>7,134,241</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,593,280</u>	<u>\$ 6,544,716</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月21日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

