

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106及105年度

地址：高雄市鼓山區蓬萊路10號

電話：(07)521-9000

會計師查核報告

臺灣港務股份有限公司 公鑒：

臺灣港務股份有限公司（港務公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 及 105 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三十所述，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 105 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 107 年 3 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106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	106年12月31日		105年12月31日		負 債 及 權 益	106年12月31日		105年12月31日	
	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)	\$ 12,472,904	10	\$ 14,593,280	12	應付票據及帳款	\$ 34,105	-	\$ 185,659	-
備供出售金融資產—流動(附註四及八)	10,229	-	12,708	-	其他應付款(附註十八)	11,393,537	9	13,440,625	11
持有至到期日金融資產—流動(附註四及九)	1,503,551	1	950,677	1	本期所得稅負債(附註二三)	516,122	-	532,267	-
應收票據(附註四及十一)	15,630	-	46,853	-	預收款項(附註十八)	971,225	1	738,811	1
應收帳款淨額(附註四、十一及二八)	343,705	1	969,833	1	流動負債總計	12,914,989	10	14,897,362	12
其他應收款(附註四及十一)	6,017,699	5	3,076,512	3	非流動負債				
存貨(附註四)	3,133	-	5,058	-	淨確定福利負債(附註四、五及十九)	369,173	-	1,627,386	1
預付款項(附註十三)	2,288,273	2	394,900	-	遞延所得稅負債(附註四及二三)	33	-	4,859	-
其他金融資產—流動(附註四及十五)	9,990,590	8	14,435,090	12	遞延收入—非流動(附註四)	9,981,464	8	10,582,139	9
其他流動資產	84,919	-	304	-	存入保證金	891,678	1	456,404	1
流動資產總計	32,730,633	27	34,485,215	29	其他非流動負債	2,974,101	3	2,600,366	2
非流動資產					非流動負債總計	14,216,449	12	15,271,154	13
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	1,956,532	2	1,576,896	2	負債總計	27,131,438	22	30,168,516	25
備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	1,393,620	1	-	-	權益(附註二十)				
持有至到期日金融資產—非流動(附註四及九)	13,920,114	11	14,275,540	12	普通股股本	65,000,000	53	65,000,000	54
採用權益法之投資(附註四及十四)	74,498	-	84,750	-	資本公積	19,266,262	16	19,266,262	16
無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四及十)	400,000	1	200,000	-	保留盈餘				
不動產、廠房及設備(附註四及十六)	44,457,200	36	40,781,924	34	法定盈餘公積	2,609,415	2	2,609,415	2
投資性不動產(附註四及十七)	27,207,533	22	27,847,334	23	特別盈餘公積	3,122,711	2	3,122,711	3
無形資產(附註四)	385,289	-	372,271	-	未分配盈餘	6,099,242	5	-	-
遞延所得稅資產(附註四及二三)	268,208	-	217,440	-	保留盈餘總計	11,831,368	9	5,732,126	5
存出保證金	534	-	57,391	-	其他權益	(60,766)	-	(115)	-
長期應收款(附註四及十一)	75,349	-	212,383	-	本公司業主權益合計	96,036,864	78	89,998,273	75
其他非流動資產	349,107	-	55,645	-	非控制權益	50,315	-	-	-
非流動資產總計	90,487,984	73	85,681,574	71	權益總計	96,087,179	78	89,998,273	75
資產總計	\$123,218,617	100	\$120,166,789	100	負債及權益總計	\$123,218,617	100	\$120,166,789	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國107年3月13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

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

	106年度			105年度 (附註四及三十)		
	金	額	%	金	額	%
營業收入淨額(附註四、二一及二八)	\$18,657,144		100	\$18,840,076		100
營業成本(附註二二)	<u>9,126,439</u>		<u>49</u>	<u>8,794,860</u>		<u>47</u>
營業毛利	<u>9,530,705</u>		<u>51</u>	<u>10,045,216</u>		<u>53</u>
營業費用(附註二二及二八)						
業務費用	1,446,282		8	1,382,990		7
管理費用	1,151,479		6	1,244,565		7
研究發展費用	<u>24,100</u>		<u>-</u>	<u>27,401</u>		<u>-</u>
營業費用合計	<u>2,621,861</u>		<u>14</u>	<u>2,654,956</u>		<u>14</u>
營業淨利	<u>6,908,844</u>		<u>37</u>	<u>7,390,260</u>		<u>39</u>
營業外收入及支出						
其他收入(附註二二)	635,375		3	628,851		3
其他利益及損失(附註二二)	158,469		1	(1,031,675)		(5)
採用權益法認列之關聯企業損失份額(附註十四)	(<u>10,252</u>)		<u>-</u>	(<u>15,906</u>)		<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>783,592</u>		<u>4</u>	(<u>418,730</u>)		(<u>2</u>)
稅前淨利	7,692,436		41	6,971,530		37
所得稅費用(附註四及二三)	<u>1,245,992</u>		<u>7</u>	<u>1,256,106</u>		<u>6</u>
本年度淨利	<u>6,446,444</u>		<u>34</u>	<u>5,715,424</u>		<u>31</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度			105年度 (附註四及三十)		
	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)	(\$ 416,731)	(	2)	(\$ 386,805)	(	2)
與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二三)	70,844	-		65,757	-	
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)	(60,618)	-		6,375	-	
與可能重分類之項 目相關之所得稅 費用(附註二三)	(33)	-		-	-	
本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(406,538)	(2)		(314,673)	(2)	
本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,039,906</u>	<u>32</u>		<u>\$ 5,400,751</u>	<u>29</u>	
淨利歸屬於：						
本公司業主	\$ 6,445,129			\$ 5,715,424		
非控制權益	<u>1,315</u>			<u>-</u>		
	<u>\$ 6,446,444</u>			<u>\$ 5,715,424</u>		
綜合損益總額歸屬於：						
本公司業主	\$ 6,038,591			\$ 5,400,751		
非控制權益	<u>1,315</u>			<u>-</u>		
	<u>\$ 6,039,906</u>			<u>\$ 5,400,751</u>		
每股盈餘(附註二四)						
基 本	<u>\$ 0.99</u>			<u>\$ 0.88</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 107 年 3 月 13 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 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司業主之權益	本公司					本公司業主之		非控制權益	權益合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產未實現損益	權益合計		
105 年 1 月 1 日餘額	\$65,000,000	\$19,266,262	\$2,069,978	\$2,894,470	\$-	(\$6,490)	\$88,724,220	\$-	\$88,724,220
105 年度淨利	-	-	-	-	5,715,424	-	5,715,424	-	5,715,424
105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(321,048)	6,375	(314,673)	-	(314,673)
105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,394,376	6,375	5,400,751	-	5,400,751
盈餘指撥及分配 (附註二十)									
法定盈餘公積	-	-	539,437	-	(539,437)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	728,241	(728,241)	-	-	-	-
提撥中央政府	-	-	-	-	(1,796,327)	-	(1,796,327)	-	(1,796,327)
提撥地方政府	-	-	-	-	(873,889)	-	(873,889)	-	(873,889)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	(1,456,482)	-	(1,456,482)	-	(1,456,482)
	-	-	539,437	728,241	(5,394,376)	-	(4,126,698)	-	(4,126,698)
105 年 12 月 31 日餘額(附註四及三十)	65,000,000	19,266,262	2,609,415	3,122,711	-	(115)	89,998,273	-	89,998,273
106 年度淨利	-	-	-	-	6,445,129	-	6,445,129	1,315	6,446,444
106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(345,887)	(60,651)	(406,538)	-	(406,538)
106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	6,099,242	(60,651)	6,038,591	1,315	6,039,906
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	49,000	49,000
106 年 12 月 31 日餘額	\$65,000,000	\$19,266,262	\$2,609,415	\$3,122,711	\$6,099,242	(\$60,766)	\$96,036,864	\$50,315	\$96,087,179

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 107 年 3 月 13 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其子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 7,692,436	\$ 6,971,530
收益費損項目		
折舊	3,112,159	3,248,496
攤銷	30,290	36,007
呆帳損失(迴轉利益)	33,956	(18,298)
透過損益按公允價值衡量		
金融資產之(利益)損失淨額	(379,636)	1,103,285
利息收入	(635,375)	(627,752)
股利收入	-	(449)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	10,252	15,906
處分不動產、廠房及設備		
損失淨額	131,793	134,820
處分投資性不動產損失	5,000	11,363
處分投資損失	828	12,949
遞延收入轉列租金收入	(944,927)	(1,233,814)
其他	97,275	30,668
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	31,223	(22,359)
應收帳款	634,957	(109,440)
其他應收款	(1,020,838)	(1,850,342)
存貨	1,925	(109)
預付款項	14,995	802,609
其他流動資產	-	2,806
應付帳款及票據	(151,554)	181,788
其他應付款	(237,056)	800,946
預收款項	232,414	(1,251,796)
淨確定福利負債	(1,674,944)	(1,732,633)
營運產生之現金流入	6,985,173	6,506,181
支付之所得稅	(1,246,920)	(1,769,038)
營業活動之淨現金流入	<u>5,738,253</u>	<u>4,737,143</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 2,201,246
預付長期投資款增加	(39,200)	(9,800)
取得備供出售金融資產	(1,458,904)	(18,729)
處分備供出售金融資產價款	5,117	136,528
取得無活絡市場之債務投資	(200,000)	(200,000)
取得持有至到期日金融資產	(1,191,815)	(2,541,539)
處分持有至到期日金融資產價款	950,000	250,925
其他金融資產減少	4,431,252	12,189,199
取得不動產、廠房及設備	(5,205,504)	(4,652,400)
處分不動產、廠房及設備價款	29,369	72,875
取得投資性不動產	(306,293)	(493,147)
處分投資性不動產價款	-	311
其他應收款增加	(1,999,673)	-
取得無形資產	(45,274)	(145,484)
存出保證金減少(增加)	56,857	(55,149)
其他非流動資產增加	(298,498)	(2,227)
長期應收款減少	110,727	186,663
收取之股利	-	449
收取之利息	613,524	584,840
投資活動之淨現金流入(出)	(4,548,315)	7,504,561
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	435,274	64,971
其他非流動負債增加(減少)	355,279	(471,319)
發放現金股利	(4,149,867)	(3,786,792)
非控制權益增加	49,000	-
籌資活動之淨現金流出	(3,310,314)	(4,193,140)
現金及約當現金淨增加(減少)	(2,120,376)	8,048,564
年初現金及約當現金餘額	14,593,280	6,544,716
年底現金及約當現金餘額	\$ 12,472,904	\$ 14,593,280

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107年3月13日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

