

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）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如財務報告附註四及二九所述，港務公司個體財務報告係以監察院審計部審定之金額為準，民國 105 年度個體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，並重編該年度個體財務報告。

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
個體資產負債表
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 (附註四及二九)		負債及權益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日 (附註四及二九)	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註四及六)	\$ 11,635,265	10	\$ 13,745,946	11	應付票據及帳款(附註二七)	\$ 32,342	-	\$ 187,080	-
備供出售金融資產—流動(附註四及八)	10,229	-	12,708	-	其他應付款(附註十七)	11,175,836	9	13,285,511	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	其他應付款—關係人(附註十七及七)	156,892	-	162,371	-
應收票據(附註四、十一及二七)	15,630	-	46,877	-	本期所得稅負債(附註四及二二)	477,382	-	489,492	-
應收帳款淨額(附註四、十一及二七)	337,867	-	985,883	1	預收款項(附註十七)	970,545	1	738,811	1
其他應收款(附註四及十一)	6,017,294	5	3,061,022	3	流動負債總計	12,812,997	10	14,863,265	12
其他應收款—關係人(附註四、十一及二七)	127,419	-	353,705	-	非流動負債				
存貨(附註四)	3,133	-	5,058	-	淨確定福利負債(附註四、五及十八)	369,173	-	1,627,386	1
預付款項(附註十二)	2,238,299	2	349,847	-	遞延所得稅負債(附註四及二二)	33	-	4,859	-
其他金融資產—流動(附註四及十四)	9,170,790	7	13,795,290	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	879,198	1	454,650	1
流動資產總計	31,144,396	25	33,307,317	28	其他非流動負債	2,974,095	3	2,599,186	2
非流動資產					非流動負債總計	14,203,963	12	15,268,220	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	27,016,960	22	30,131,485	25
備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	1,393,620	1	-	-	權益(附註十九)				
持有至到期日金融資產—非流動(附註四及九)	13,920,114	12	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(附註四及十三)	2,623,690	2	2,210,724	2	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(附註四及十五)	43,332,199	35	39,798,777	33	法定盈餘公積	2,609,415	2	2,609,415	2
投資性不動產(附註四及十六)	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)	382,545	-	371,054	-	未分配盈餘	6,099,242	5	-	-
遞延所得稅資產(附註四及二二)	268,208	-	217,440	-	保留盈餘總計	11,831,368	9	5,732,126	5
存出保證金	531	-	57,389	-	其他權益	(60,766)	-	(115)	-
長期應收款(附註四及十一)	75,349	-	212,383	-	權益總計	96,036,864	78	89,998,273	75
其他非流動資產	349,107	-	54,904	-					
非流動資產總計	91,909,428	75	86,822,441	72					
資產總計	\$123,053,824	100	\$120,129,758	100	負債及權益總計	\$123,053,824	100	\$120,129,758	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(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

個體綜合損益表

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（附註四及二九）	
	金	%	金	%
營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$17,549,460	100	\$17,838,854	100
營業成本（附註二一及二七）	<u>8,518,190</u>	<u>48</u>	<u>8,262,452</u>	<u>46</u>
營業毛利	<u>9,031,270</u>	<u>52</u>	<u>9,576,402</u>	<u>54</u>
營業費用（附註二一及二七）				
業務費用	1,435,502	8	1,382,359	8
管理費用	1,106,398	7	1,212,939	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>2,566,000</u>	<u>15</u>	<u>2,622,699</u>	<u>15</u>
營業淨利	<u>6,465,270</u>	<u>37</u>	<u>6,953,703</u>	<u>39</u>
營業外收入及支出				
其他收入（附註二一）	625,938	4	621,858	4
其他利益及損失（附註二一）	162,024	1	(1,031,969)	(6)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	<u>361,966</u>	<u>2</u>	<u>353,139</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出合計	<u>1,149,928</u>	<u>7</u>	<u>(56,972)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	7,615,198	44	6,896,731	39
所得稅費用（附註四及二二）	<u>1,170,069</u>	<u>7</u>	<u>1,181,307</u>	<u>7</u>
本年度淨利	<u>6,445,129</u>	<u>37</u>	<u>5,715,424</u>	<u>32</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年度			105年度 (附註四及二九)		
	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 八)	(\$	416,731)	(2)	(\$	386,805)	(2)
與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四及二二)		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 十九)	(	60,618)	(1)		6,375	-
與可能重分類之項 目相關之所得稅 費用 (附註二二)	(	33)	-		-	-
本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(	406,538)	(3)	(	314,673)	(2)
本年度綜合損益總額	\$	6,038,591	34	\$	5,400,751	30
每股盈餘 (附註二三)						
基 本	\$	0.99		\$	0.88	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(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

個體權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產	損 益 權 益 總 計
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 65,000,000	\$ 19,266,262	\$ 2,069,978	\$ 2,394,470	\$ -	(\$ 6,490)	\$ 88,724,220
105 年度 淨 利	-	-	-	-	5,715,424	-	5,715,424
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	-	-	-	-	5,394,376	6,375	5,400,751
盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 十 九)							
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)
提撥地方政府	-	-	-	-	(873,889)	-	(873,889)
提撥航港建設基金	-	-	-	-	(1,456,482)	-	(1,456,482)
	-	-	539,437	728,241	(5,394,376)	-	(4,126,698)
105 年 12 月 31 日 餘 額 (附 註 四 及 二 九)	65,000,000	19,266,262	2,609,415	3,122,711	-	(115)	89,998,273
106 年度 淨 利	-	-	-	-	6,445,129	-	6,445,129
106 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(345,887)	(60,651)	(406,538)
106 年度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	6,099,242	(60,651)	6,038,591
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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(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

個體現金流量表

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	\$ 7,615,198	\$ 6,896,731
收益費損項目		
折舊	2,949,373	3,077,228
攤銷	29,971	35,730
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	(625,938)	(621,409)
股利收入	-	(449)
採用權益法認列之子公司 及關聯企業利益之份額	(361,966)	(353,139)
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	31,247	(22,383)
應收帳款	656,935	(125,490)
其他應收款(含關係人)	(1,087,910)	(1,849,829)
存貨	1,925	(109)
預付款項	19,916	803,613
應付票據及帳款(含關係 人)	(154,738)	183,209
其他應付款(含關係人)	(302,097)	733,912
預收款項	231,734	(1,251,795)
淨確定福利負債	(1,674,944)	(1,732,633)
營運產生之現金流入	6,272,995	5,814,160
支付之所得稅	(1,166,962)	(1,685,471)
營業活動之淨現金流入	<u>5,106,033</u>	<u>4,128,689</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	4,611,252	12,769,199
取得採用權益法之投資	(51,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(4,903,889)	(4,602,194)
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	(43,427)	(145,377)
存出保證金減少(增加)	56,858	(55,149)
其他非流動資產增加	(299,239)	(1,486)
長期應收款減少	110,727	186,663
收取子公司股利	278,217	262,291
收取其他股利	-	449
收取之利息	604,143	578,713
投資活動之淨現金流入(出)	(3,847,757)	8,391,779
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	424,548	64,388
其他非流動負債增加(減少)	356,362	(471,055)
發放現金股利	(4,149,867)	(3,786,792)
籌資活動之淨現金流出	(3,368,957)	(4,193,459)
現金及約當現金淨增加(減少)	(2,110,681)	8,327,009
年初現金及約當現金餘額	13,745,946	5,418,937
年底現金及約當現金餘額	\$ 11,635,265	\$ 13,745,946

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(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：

